

公司代码：600744

公司简称：华银电力

大唐华银电力股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人贺子波、主管会计工作负责人康永军及会计机构负责人（会计主管人员）王乾声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

无

十一、其他

适用 不适用

目录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 6 |
| 第四节 | 公司治理..... | 14 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 15 |
| 第六节 | 重要事项..... | 21 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 27 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 31 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 31 |
| 第十节 | 财务报告..... | 32 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | (一)载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。 |
| | (二)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-----------------|---|--------------|
| 公司、本公司、我公司、华银电力 | 指 | 大唐华银电力股份有限公司 |
| 大唐集团、中国大唐 | 指 | 中国大唐集团有限公司 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | |
|-----------|---------------------------------------|
| 公司的中文名称 | 大唐华银电力股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 华银电力 |
| 公司的外文名称 | DaTang HuaYin Electric Power CO., LTD |
| 公司的外文名称缩写 | DHEP |
| 公司的法定代表人 | 贺子波 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|------------------|------------------|
| 姓名 | 康永军 | 孙超 |
| 联系地址 | 湖南省长沙市天心区黑石铺路35号 | 湖南省长沙市天心区黑石铺路35号 |
| 电话 | 0731-89687288 | 0731-89687188 |
| 传真 | 0731-89687004 | 0731-89687004 |
| 电子信箱 | hy600744@188.com | hy600744@188.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|--------------------------|
| 公司注册地址 | 长沙市天心区黑石铺路35号华银石昊苑写字楼 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无 |
| 公司办公地址 | 湖南省长沙市天心区黑石铺路35号华银石昊苑写字楼 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 410007 |
| 公司网址 | www.hypower.com.cn |
| 电子信箱 | hy600744@188.com |
| 报告期内变更情况查询索引 | www.sse.com.cn |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|-----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》、《上海证券报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券资本部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | www.sse.com.cn |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 华银电力 | 600744 | / |

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 营业收入 | 4,885,193,180.94 | 4,055,266,355.03 | 20.47 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -154,212,260.19 | -265,278,331.33 | 不适用 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -172,093,779.46 | -286,788,451.14 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 245,162,526.38 | 12,822,502.75 | 1,811.97 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,254,587,434.86 | 1,380,255,783.13 | -9.1 |
| 总资产 | 21,195,499,858.96 | 21,473,786,351.11 | -1.3 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期(1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减(%) |
|-------------------------|------------|--------|----------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.076 | -0.149 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.076 | -0.149 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | -0.085 | -0.161 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -11.83 | -66.27 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | -13.21 | -71.64 | 不适用 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2023年上半年，公司累计完成发电量108.14亿千瓦时，同比增加30.43%；完成上网电量100.72亿千瓦时，同比增加30.97%；实现营业收入48.85亿元，同比增加20.47%；完成营业成本47.28亿元，同比增加20.43%；实现利润总额-1.23亿元，同比减亏1.10亿元；归属于上市公司股东的净利润为-1.54亿元，同比减亏1.11亿元；截至2023年6月末，公司拥有资产总额211.95亿元，负债总额198.03亿元，所有者权益总额13.93亿元，其中：归属于上市公司所有者权益12.55亿元，公司资产负债率93.43%。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注(如适用) |
|--|--------------|--|
| 非流动资产处置损益 | 8,828,900.75 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,309,793.20 | 主要为本期把收到的各项政府补助资金按会计政策规定的处理方法计入本期损益的金额 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,336,120.61 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 585,945.29 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 7,350.00 | |
| 合计 | 17,881,519.27 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务及经营模式

1. 业务范围：电力生产和电力销售。公司主要从事火力发电业务，同时经营水电、风电、太阳能业务以及电力销售业务。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

2. 经营模式：公司将所属发电企业生产的电力产品，一部分销售给所在区域的电网公司，一部分销售给所在区域的售电企业，由所在区域的电网交易中心统一电量电费结算。

（二）2023 年我省行业发展以及公司所处的行业地位

1. 行业发展状况：2023 年上半年，湖南省实施科教兴省、人才强省、创新驱动发展战略，全面落实“三高四新”战略定位和使命任务，全面落实“稳增长 20 条”、全力打好“发展六仗”，突出做好稳增长、稳就业、稳物价，湖南省经济发展稳中向好。一是湖南省上半年实现生产总值 23998 亿元，同比增长 3.6%，GDP 总量全国第 9 名；二是工业平稳增长，湖南省规模工业增加值增长 2.6%，其中装备制造业增加值增长 6%，对规模工业增加值贡献率达 61%；三是需求持续恢复，上半年，全省社会消费品零售总额 9622.22 亿元，同比增长 6.6%，消费需求稳步复苏明显；三是重点领域投资加大，全省 5000 万元及以上重大项目投资增长 8.0%；加快推进产业项目建设，产业投资增长 7.3%，其中工业投资增长 12.8%。随着经济社会逐步恢复，带动社会用电量稳步增长，2023 年上半年湖南省全社会用电量 1065 亿千瓦时，同比增长 1.49%，其中第一产业增长 43.88%；第二产业持平；第三产业增长 11.81%；城乡居民用电同比减少 4.18%。受 2022 年夏秋冬连旱影响，湖南省主要水库水位持续保持低位运行，水电出力受限，今年上半年火电发电量同比增长 35.37%。新能源装机迅猛发展，全省新能源装机规模 2117 万千瓦，超水电装机，成为湖南省第二大电源结构，上半年新能源发电量同比增长 36.87%，绿色低碳能源持续发力。

2. 公司所处的行业地位：公司作为湖南省火电装机主要发电企业，截止 2023 年 6 月底在役装机 652.05 万千瓦，其中火电机组 524 万千瓦，水电机组 14 万千瓦，风电机组 53.95 万千瓦，光伏机组 60.1 万千瓦。公司依托大唐集团，火电装机容量占全省统调公用火电机组的 23.91%，处于优势地位。其中，公司所属大唐湘潭发电有限责任公司和大唐华银株洲发电有限公司位于长株潭负荷中心区域，为全省经济中心提供稳定的电源保障，耒阳分公司作为湖南南部电源支撑火电厂，为湘南的电网安全和稳定供电发挥了重要的作用，金竹山分公司作为湘中重要的火电厂之一，为消纳地方煤炭和稳定地方经济的发展做出了重要贡献。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）规模优势

公司发电装机规模在湖南省处于优势地位，特别是火电机组装机规模在湖南处于领先地位，规模优势突出。清洁能源装机规模不断扩大，2022 年获取风电、光伏项目建设资源共 274 万千瓦，2023 年上半年，核准备案新能源项目约 50 万千瓦。

（二）地域优势

公司所属株洲、湘潭公司处于长株潭负荷中心区域，耒阳公司位于湘南负荷中心区域，这些电厂在湖南处于丰水期间也要保持一定数量的机组在网运行，能提供稳定的电力支撑；金竹山分公司为坑口电厂，具有消纳本地煤的优势，具有政策支撑等优势。

（三）央企和上市公司背景

公司背靠中国大唐集团有限公司，央企背景为公司提供了良好的企业形象和信誉，有利于外延发展。同时公司作为湖南唯一的发电上市公司融资平台，为公司发展提供了有力的支撑。

（四）电力行业管理经验优势

公司所属火电企业均具有一定历史，积累了丰富的发电经营和管理经验，拥有一批经验丰富、年富力强的公司管理者和技术人才，是公司电力经营管理和业务沟通的强大保障。新能源开发人才队伍不断壮大，为公司主动融入“碳达峰、碳中和”战略，大力发展风电、光伏等清洁能源提供有效支撑。

（五）规范、高效的公司治理

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会、上海证券交易所的有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理，规范公司运作。完善了股东大会、董事会、监事会、经营层议事规则等一系列管理制度，构建了权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确、运作规范、相互协调、相互制衡的管理机制并有效运行，形成了具有本公司特色的规范、高效的公司治理，并有力推动着公司商业合作、业务拓展、人才招聘等经营活动。报告期内，公司核心竞争力未发生重要变化。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司累计完成发电量 108.14 亿千瓦时，同比增加 30.43%；完成上网电量 100.72 亿千瓦时，同比增加 30.97%；实现营业收入 48.85 亿元，同比增加 20.47%；完成营业成本 47.28 亿元，同比增加 20.43%；实现利润总额-1.23 亿元，同比减亏 1.10 亿元；归属于上市公司股东的净利润为-1.54 亿元，同比减亏 1.11 亿元；截至 2023 年 6 月末，公司拥有资产总额 211.95 亿元，负债总额 198.03 亿元，所有者权益总额 13.93 亿元，其中：归属于上市公司所有者权益 12.55 亿元，公司资产负债率 93.43%。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|---------------|------------------|------------------|----------|
| 营业收入 | 4,885,193,180.94 | 4,055,266,355.03 | 20.47 |
| 营业成本 | 4,728,417,224.46 | 3,926,402,729.41 | 20.43 |
| 销售费用 | 326,360.53 | 4,933,374.66 | -93.38 |
| 管理费用 | 42,588,922.33 | 67,897,657.37 | -37.27 |
| 财务费用 | 246,237,962.42 | 277,385,448.36 | -11.23 |
| 研发费用 | | 14,037,456.8 | -100 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 245,162,526.38 | 12,822,502.75 | 1811.97 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -913,376,239.05 | -648,494,203.02 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -46,670,271.25 | 570,550,866.63 | -108.18 |

营业收入变动原因说明：公司本期实现营业收入 48.85 亿元，同比增加 8.30 亿元，增幅 20.47%，主要是由于公司本期发电量同增加了 25.23 亿千瓦时。

营业成本变动原因说明：公司本期实现营业成本 47.28 亿元，同比增加 8.02 亿元，增幅 20.43%，主要是由于公司本期发电量同增加了 25.23 亿千瓦时。

销售费用变动原因说明：公司本期发生销售费用 32.64 万元，同比减少 460.70 万元，主要是由于公司上年末通过股权转让方式处置子公司先一科技公司全部股权，导致本期销售费用大幅减少。

管理费用变动原因说明：公司本期发生管理费用 0.43 亿元，同比减少 0.25 亿元，主要是由于公司上年末通过股权转让方式处置子公司先一科技公司全部股权，导致本期管理费用大幅减少。

财务费用变动原因说明：公司本期发生财务费用 2.46 亿元，同比减少 0.31 亿元，主要是公司加大力度调整融资结构，压降融资利率，使得融资成本有所降低。

研发费用变动原因说明：公司本期无研发费用支出，同比减少 0.14 亿元，主要是由于公司上年末通过股权转让方式处置子公司先一科技公司全部股权，导致本期研发费用全部减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本期经营活动产生现金净流入 2.45 亿元，较上年同期增加 2.32 亿元，主要是公司本期发电量同增加导致销售商品提供劳务收到的现金增加，同时还因本期收到的往来款同有所增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本期投资活动产生现金净流出 9.13 亿元，较上年同期增加 2.65 亿元，主要是公司本期新增新能源项目投资，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同增加 2.97 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司本期筹资活动产生现金净流出 0.47 亿元，较上年同期增加 6.17 亿元，主要是公司本期控制融资规模，筹资活动收到的现金同有所减少。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 货币资金 | 1,302,752,808.86 | 6.15 | 2,039,983,497.84 | 9.50 | -36.14 |

| | | | | | |
|--------|-------------------|-------|------------------|-------|--------|
| 应收款项 | 1,806,863,500.71 | 8.52 | 1,322,628,870.34 | 6.16 | 36.61 |
| 存货 | 1,052,861,541.12 | 4.97 | 542,332,154.40 | 2.53 | 94.14 |
| 长期股权投资 | 243,086,635.03 | 1.15 | 243,086,635.03 | 1.13 | |
| 固定资产 | 10,771,199,118.99 | 50.82 | 9,770,556,472.71 | 45.50 | 10.24 |
| 在建工程 | 1,618,977,437.63 | 7.64 | 2,285,530,810.59 | 10.64 | -29.16 |
| 使用权资产 | 603,775,315.13 | 2.85 | 887,409,280.99 | 4.13 | -31.96 |
| 短期借款 | 3,532,713,388.35 | 16.67 | 3,315,259,192.53 | 15.44 | 6.65 |
| 合同负债 | 9,352,270.53 | 0.04 | 11,073,022.89 | 0.05 | -15.54 |
| 长期借款 | 10,591,555,134.54 | 49.97 | 9,742,487,349.16 | 45.37 | 8.72 |
| 租赁负债 | 162,589,031.88 | 0.77 | 192,420,455.50 | 0.90 | -15.5 |

其他说明

(1) 资产情况分析

截至 2023 年 6 月末，公司资产总额 211.95 亿元，其中：流动资产 54.19 亿元，占资产总额的 25.57%，非流动资产 157.76 亿元，占资产总额的 74.43%。资产总额中变动幅度超过 30%的主要项目有：

①公司货币资金期末比上年末减少 7.37 亿元，主要是因为公司上年末取得了处置子公司先一科技公司的股权转让款 10 亿元。

②公司应收账款期末比上年末增加 4.84 亿元，主要是因为公司本期发电量有所增长，应收账款中的应收电费较上年末增加了 5.05 亿元。

③公司预付款项期末比上年末减少 4.23 亿元，主要是公司所属火力发电企业本期大量结算并核销前期预付的燃料采购款。

④公司其他应收款期末比上年末减少 3.52 亿元，主要是公司本期收回攸能公司往来款 2.30 亿元，收回先一科技公司往来 2.35 亿元。

⑤公司存货期末比上年末增加 5.11 亿元，主要是公司本期为迎峰度夏保证电力供应，采购了大量燃煤，存货中的燃料较上年末增加了 5.06 亿元。

⑥公司使用权资产期末比上年末减少 2.84 亿元，主要是公司所属子公司怀化巫水公司本期归还了到期的售后租回融资租赁款。

(2) 负债情况分析

截至 2023 年 6 月末，公司负债总额 198.03 亿元，其中：流动负债 85.31 亿元，占负债总额的 43.08%，非流动负债 112.71 亿元，占负债总额的 56.92%。负债总额中变动幅度超过 30%的主要项目有：

①公司应付职工薪酬期末比上年末增加 0.12 亿元，主要是公司本期应付未付的社保款项增加。

②公司应交税费期末比上年末减少 0.21 亿元，主要是公司本期缴纳了前期各项应交税费。

③公司长期应付款期末比上年末减少 2.24 亿元，主要是公司所属子公司怀化巫水公司本期归还了到期的售后租回融资租赁款。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------|------------------|------------------|
| 货币资金 | 11,085,114.72 | 履约保证金、土地复垦保证金 |
| 应收账款 | 565,879,631.60 | 应收账款保理、电费收费权质押借款 |
| 使用权资产 | 453,353,224.13 | 融资租赁（售后回租） |
| 固定资产 | 1,253,291,304.18 | 融资租赁（售后回租） |
| 在建工程 | 92,106,245.56 | 融资租赁（直租） |

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司长期股权投资期末与期初保持一致。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 被投资公司名称 | 主要业务 | 标的是否主营投资业务 | 投资方式 | 投资金额 | 持股比例 | 是否并表 | 资金来源 | 本期损益影响 | 是否涉诉 |
|------------------|------|------------|------|-----------|------|------|------|--------|------|
| 广东大唐国际雷州发电有限责任公司 | 火力发电 | 是 | 其他 | 23,324.57 | 33% | 否 | 自有资金 | - | 否 |
| 合计 | / | / | /. | 23,324.57 | / | / | / | | / |

(2).重大的非股权投资

√适用 □不适用

单位：万元

| 项目名称 | 预计投资总额 | 本年投资完成额 | 累计投资完成额 | 资金来源 |
|-------------------------------|----------|----------|----------|---------|
| 湖南黄吉光伏项目 | 23869 | 0 | 17071.77 | 自有资金、贷款 |
| 大唐华银耒阳 200MW/400MWh 集中式储能电站项目 | 75927 | 819.85 | 70071.69 | 自有资金、贷款 |
| 大唐华银涟源石漠化区光伏发电项目一期 | 56311.06 | 10518.75 | 50609.67 | 自有资金、贷款 |
| 大唐华银冷水江市锡矿山重金属污染区光伏发电项目 | 109220 | 27365.99 | 89538.3 | 自有资金、贷款 |
| 大唐华银新化石漠化区光伏发电项目一期 | 115378 | 43590.85 | 95429.5 | 自有资金、贷款 |

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-----------|----------------|------------|---------------|---------|--------|-----------|------|----------------|
| 其他非流动金融资产 | 497,862,413.90 | | | | | | | 497,862,413.90 |
| 合计 | 497,862,413.90 | | | | | | | 497,862,413.90 |

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

| 被投资单位 | 持股比例 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 业务性质 |
|----------------------|------|------------------|---------------|------|------------------|--------|
| 大唐华银（湖南）新能源有限公司 | 100% | 218,823,500.00 | | | 218,823,500.00 | 风力发电 |
| 大唐华银湖南能源营销有限公司 | 100% | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | 技术服务 |
| 大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司 | 100% | 196,097,600.00 | | | 196,097,600.00 | 水力发电 |
| 大唐华银会同小洪水电有限公司 | 100% | 44,790,200.00 | | | 44,790,200.00 | 水力发电 |
| 大唐华银麻阳新能源有限公司 | 100% | 65,115,800.00 | | | 65,115,800.00 | 风力发电 |
| 大唐华银绥宁新能源有限公司 | 100% | 210,416,100.00 | | | 210,416,100.00 | 风力发电 |
| 大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司 | 60% | 52,800,000.00 | | | 52,800,000.00 | 风力发电 |
| 大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司 | 100% | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | 水力发电 |
| 大唐华银沅江新能源有限公司 | 51% | 75,380,000.00 | | | 75,380,000.00 | 光伏发电 |
| 大唐华银芷江新能源开发有限公司 | 100% | 77,602,100.00 | | | 77,602,100.00 | 风力发电 |
| 湖南大唐燃料开发有限责任公司 | 100% | 30,750,000.00 | | | 30,750,000.00 | 燃料销售 |
| 大唐湘潭发电有限责任公司 | 100% | 1,130,896,317.67 | | | 1,130,896,317.67 | 火力发电 |
| 大唐华银湖南电力工程有限责任公司 | 100% | 49,814,978.89 | | | 49,814,978.89 | 其他建筑安装 |
| 内蒙古大唐华银锡东能源开发公司 | 100% | 459,674,080.00 | | | 459,674,080.00 | 能源开采 |
| 大唐华银张家界水电有限公司 | 100% | 217,561,292.34 | | | 217,561,292.34 | 水力发电 |
| 大唐华银株洲发电有限公司 | 100% | 800,000,000.00 | | | 800,000,000.00 | 火力发电 |
| 大唐华银衡南新能源有限公司 | 100% | 51,810,000.00 | 4,000,000.00 | | 55,810,000.00 | 光伏发电 |
| 大唐华银醴陵新能源有限公司 | 100% | 190,626,000.00 | | | 190,626,000.00 | 新能源发电 |
| 大唐华银涟源新能源有限公司 | 100% | 189,004,400.00 | 50,500,000.00 | | 239,504,400.00 | 新能源发电 |
| 大唐华银湘潭新能源有限公司 | 100% | 197,073,000.00 | | | 197,073,000.00 | 新能源发电 |
| 大唐华银娄底清洁能源有限公司 | 100% | 169,100,000.00 | 93,500,000.00 | | 262,600,000.00 | 新能源发电 |
| 大唐华银新化光伏发电有限公司 | 65% | 138,051,422.39 | 83,600,000.00 | | 221,651,422.39 | 新能源发电 |
| 大唐株洲发电有限责任公司 | 100% | 65,780,000.00 | | | 65,780,000.00 | 新能源发电 |
| 大唐华银洪江清洁能源有限公司 | 80% | | 7,580,000.00 | | 7,580,000.00 | 新能源发电 |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1. “十四五”是国家构建新发展格局和能源电力结构转型的关键期，为确保实现国家碳排放目标，促进电力行业低碳转型，湖南也将加速新能源发展，上网侧新能源电量比重将大幅增加，同时祁韶、雅中直流等省外入湘电量规模逐年递增，再加上湖南水火装机比例结构特殊，丰水期水电对火电压制偏大，公司火电产能释放面临较大压力。

2. 电力市场博弈日趋激烈。电力改革推动电力商品化走深、走实，一定程度缓解煤价带来的冲击，但政策改革带来挑战依然巨大，政府干预深度、行业协调、各能源市场主体博弈厮杀日趋激烈，给电力市场不确定性带来挑战。

3. 2023 年，全国煤炭供给将保持紧平衡态势，随着电煤中长期合同全覆盖政策深入推进，火电企业以长协煤为主的采购格局逐渐形成。但电煤季节性需求不平衡与长协煤均衡供应存在较大矛盾，长协煤季节性缺口问题仍将较为突出。受市场煤价持续高位运行，以及省内煤矿复工复产进展缓慢影响，公司电煤保供控价阶段性压力仍然存在。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|--------------|-----------------|----------------|-----------------|----------------|
| 2022 年年度股东大会 | 2023 年 6 月 29 日 | www.sse.com.cn | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年年度股东大会决议 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2023 年 6 月 29 日，公司召开 2022 年年度股东大会，会中共审议通过 21 项议案，会议决议于 2023 年 6 月 30 日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站披露。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 |
|-----|-------|------|
| 陈志杰 | 董事 | 选举 |
| 叶河云 | 董事 | 离任 |
| 王立岩 | 董事 | 选举 |
| 王俊启 | 董事 | 离任 |

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因工作调整，叶河云、王俊启先生不在担任公司董事，经公司股东大会审议通过，选举陈志杰、王立岩先生为公司董事。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| 是否分配或转增 | 否 |
|-----------------------|---|
| 每 10 股送红股数（股） | - |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | - |
| 每 10 股转增数（股） | - |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |

无

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

第五节 环境与社会责任**一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

根据湖南省生态环境厅公布的《湖南省 2023 年重点排污单位名录》，我公司所属大唐华银电力股份有限公司耒阳分公司（以下简称“耒阳发电公司”）、大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司（以下简称“金竹山发电公司”）、大唐湘潭发电有限责任公司（以下简称“湘潭发电公司”）、大唐华银株洲发电有限公司（以下简称“株洲发电公司”）2023 年度被列为气环境重点排污单位。

本报告期内，公司落实国家和地方环保法律法规和管理要求，公司下属的耒阳、株洲、湘潭和金竹山发电公司的脱硫、脱硝、除尘、废水等环保处理设施保证了正常运行，未发生一般及以上的环境污染事件，未发生环保处罚及通报事件，火电机组的二氧化硫、氮氧化物、烟尘、废水均实现了达标排放。

公司下属的耒阳、株洲、湘潭和金竹山公司严格落实执行环境污染事故应急预案、重污染天气应急预案及其管理制度，并按要求组织了定期演练。

公司分支机构、全资及控股火力发电企业概况

| 类型 | 企业名称 | 装机容量 | 主要环保设施 |
|------|------------------------|---------|--|
| 分支机构 | 大唐华银电力股份有限公司耒阳分公司 | 2×300MW | 静电/布袋除尘器，石灰石-石膏湿法脱硫系统，脱硝系统，污水处理系统，储煤场干煤棚、挡风抑尘墙、喷淋、覆盖抑尘设施 |
| 分支机构 | 大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司 | 3×600MW | 静电除尘器，石灰石-石膏湿法脱硫系统，脱硝系统，污水处理系统，储煤场干煤棚、挡风抑尘墙、喷淋、覆盖抑尘设施 |

| 类型 | 企业名称 | 装机容量 | 主要环保设施 |
|-------|--------------|-----------------|---|
| 全资子公司 | 大唐湘潭发电有限责任公司 | 2×300MW+2×600MW | 静电/布袋除尘器，石灰石-石膏湿法脱硫系统，SCR/SNCR 脱硝系统，污水处理系统，储煤场干煤棚、挡风抑尘墙、喷淋、覆盖抑尘设施 |
| 全资子公司 | 大唐华银株洲发电有限公司 | 2×310MW | 布袋除尘器，石灰石-石膏湿法脱硫系统，脱硝系统，污水处理系统，储煤场干煤棚、喷淋、覆盖抑尘设施 |

报告期，公司运营分支机构、全资及控股火力发电企业主要污染物排放均达到《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）要求。各火力发电企业排污信息如下：

| 单位 | 主要污染物或特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量和分布情况 | 实际排放浓度和总量 | 超标排放情况 | 执行的污染物排放标准 | 排污许可证核定排放总量 | 排污许可证编号 |
|------------------------|---------------|---------|--|--|-------------|---|--------------------|--------------------------------|
| 大唐华银电力股份有限公司耒阳分公司 | 烟尘 | 有组织排放 | 数量：1个；分布情况：3号机组和4号机组共用一个排放口。 | 浓度：4.08mg/Nm ³ ； 总量：19.60吨 | 污染物浓度及总量未超标 | 10mg/Nm ³ | 219.8吨 | 914304813 51667608P 001P |
| | 氮氧化物 | 有组织排放 | | 浓度： 36.33mg/Nm ³ ； 总量：198.05吨 | | 50mg/Nm ³ | 1099吨 | |
| | 二氧化硫 | 有组织排放 | | 浓度： 26.60mg/Nm ³ ； 总量：145.01吨 | | 35mg/Nm ³ | 769.3吨 | |
| | 废水 | 处理后达标排放 | 数量：1个，全厂废水共用一个排放口。 | COD 排放浓度： 19.37mg/L，COD 排放总量：2.377吨； 氨氮排放浓度： 0.386mg/L，氨氮排放总量：0.046吨。 | 达标排放 | COD： 100mg/L； 氨氮： 15mg/L | 75吨/11.3吨 | |
| 大唐华银电力股份有限公司金竹山火力发电分公司 | 烟尘 | 有组织排放 | 数量：2个；分布情况：1号机组和2号机组共用一个排放口，3号机组一个排放口。 | 浓度：3.13mg/Nm ³ ； 总量：34.79吨 | 污染物浓度及总量未超标 | 30mg/Nm ³ | 1170吨 | 914313817 63251190H 001P |
| | 氮氧化物 | 有组织排放 | | 浓度： 39.55mg/Nm ³ ； 总量：500.64吨 | | 200mg/Nm ³ | 5000吨 | |
| | 二氧化硫 | 有组织排放 | | 浓度： 23.41mg/Nm ³ ； 总量：297.85吨 | | 200mg/Nm ³ | 5000吨 | |
| | 废水 | 处理后达标排放 | 数量：2个，废水总排口，灰场废水排放口。 | COD 排放浓度： 7.554mg/L，COD 排放总量：1.508吨； 氨氮排放浓度： 0.93mg/L，氨氮排放总量：0.187吨。 | 达标排放 | COD： 100mg/L； 氨氮： 15mg/L | COD：50吨； 氨氮：10吨 | |
| 大唐湘潭发电有限责任公司 | 烟尘 | 有组织排放 | 数量：2个；分布情况：1、2号机组共用一个排放口，3、4号机组一个排放口。 | 浓度：2.2mg/Nm ³ ； 总量：35.89吨 | 污染物浓度及总量未超标 | 30mg/Nm ³ | 1152吨 | 914303001 847346497 001p |
| | 氮氧化物 | 有组织排放 | | 浓度： 34.53mg/Nm ³ ； 总量：535.97吨 | | 200mg/Nm ³ /100mg/Nm ³ | 3840吨 | |
| | 二氧化硫 | 有组织排放 | | 浓度： 19.83mg/Nm ³ ； 总量：239.38吨 | | 200mg/Nm ³ | 5000吨 | |
| | 雨污水 | 处理后达标排放 | 数量：1个，全厂一个雨排水口。 | COD 排放浓度： 11mg/L，COD 排放总量：1.38吨； 氨氮排放浓度： | 达标排放 | COD： 100mg/L； 氨氮： 15mg/L | 82吨/12.3吨 | |

| 单位 | 主要污染物或特征污染物名称 | 排放方式 | 排放口数量和分布情况 | 实际排放浓度和总量 | 超标排放情况 | 执行的污染物排放标准 | 排污许可证核定排放总量 | 排污许可证编号 |
|--------------|---------------|---------|---|---|--------------------------|-----------------------|-------------|--------------------------------|
| | | | | 1.17mg/L, 氨氮排放总量: 0.15 吨。 | | | | |
| 大唐华银株洲发电有限公司 | 烟尘 | 有组织排放 | 数量: 1 个; 分布情况: 3、4 号机组共用一个排放口。 | 浓度: 2.66mg/Nm ³ ; 总量: 22 吨 | 污染物浓度及总量未超标 | 30mg/Nm ³ | 346 吨 | 914302111 84357388T 001P |
| | 氮氧化物 | 有组织排放 | | 浓度: 36.79mg/Nm ³ ; 总量: 412 吨 | | 200mg/Nm ³ | 1816 吨 | |
| | 二氧化硫 | 有组织排放 | | 浓度: 21.46mg/Nm ³ ; 总量: 241 吨 | | 200mg/Nm ³ | 1272 吨 | |
| | 废水 | 处理后达标排放 | 数量: 1 个, 全厂废水共用一个排放口。 COD 排放浓度: 17.2mg/L, COD 排放总量: 10.511 吨; 氨氮排放浓度: 0.75mg/L, 氨氮排放总量: 0.167 吨。 | 达标排放 | COD: 100mg/L; 氨氮: 15mg/L | 43 吨/6.5 吨 | | |

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司所属耒阳、金竹山、湘潭、株洲发电公司均建有除尘、脱硫、脱硝等环保设施, 已完成全部 13 台机组超低排放改造, 大气污染物排放执行超低排放要求。

报告期, 耒阳发电公司的除尘设施投运率为 100%, 除尘效率为 99.98%; 脱硫设施投运率为 100%, 脱硫效率为 99.03%; 脱硝投运率为 100%, 脱硝效率为 93.95%; 金竹山发电公司的除尘设施投运率为 100%, 除尘效率为 99.99%; 脱硫设施投运率为 100%, 脱硫效率为 99.54%; 脱硝投运率为 100%, 脱硝效率为 92.5%; 湘潭发电公司的除尘设施投运率为 100%, 除尘效率为 99.99% (含超低排脱硫除尘一体化设施除尘效率); 脱硫设施投运率为 100%, 脱硫效率为 99.49%; 脱硝投运率为 100%, 脱硝效率为 91.54%; 株洲发电公司的除尘设施投运率为 100%, 除尘效率为 99.93%; 脱硫设施投运率为 100%, 脱硫效率为 99.52%; 脱硝投运率为 100%, 脱硝效率为 91.94%, 均符合国家环保的要求。

耒阳发电公司生产废水经处理站处理后用于干灰调湿、除渣系统、输煤栈桥冲洗和绿化浇灌等功能的用水需要; 生活污水经污水处理站处理后收集至储水池, 用于厂区及周边绿化、部分区域抑尘用水; 生产过程中产生的炉灰渣、脱硫石膏等副产品均综合利用; 噪声全部达标。金竹山发电公司废水处理设施包括工业废水经处理、含煤废水处理、含油废水处理、脱硫废水处理、含灰废水处理及生活污水处理等多套废水处理系统, 工业废水经多级处理后重复利用, 排水主要是雨水井外排水, 凉水塔排污水等; 废水监测指标有 SS、PH、COD、氨氮、氟等, 水质均符合 GB8978-1996《污水综合排放标准》一级标准限值要求; 生活污水经污水处理站处理后收集至凉水塔进入循环水系统; 生产过程中产生的锅炉灰渣、脱硫石膏等副产品均 100% 被综合利用; 厂界噪声全部达标。湘潭发电公司生产废水经处理站处理后回用于工业水池补水、捞渣机蒸发补水、输煤栈桥冲洗及生产厂区卫生清洗等功能的用水需要; 生活污水经污水处理站处理后收集至储水池, 用于厂区及周边绿化、部分区域抑尘用水; 生产过程中产生的炉灰渣、脱硫石膏等副产品均 100% 综合利用; 噪声全部达标。株洲发电公司建有废水综合处理回收系统, 将处理好的清水送除灰加压水池, 进行回用; 含煤废水经处理设施处理后回用, 作为含煤系统喷淋、冲洗用水。建有脱硫废水处理系统, 对脱硫废水进行处理回用。生产过程中产生的炉渣、粉煤灰、脱硫石膏等副产品均综合利用; 噪声全部达标。

耒阳发电公司煤场装设了挡风抑尘墙、喷淋设施，并进行覆盖，有效地抑制了煤场的粉尘污染，在汽车煤出厂出设有洗车装置。金竹山发电公司各煤场和汽卸煤坪均建有干煤棚或挡风抑尘墙、并设有喷淋抑尘设施，汽卸煤坪设有洗车台及喷淋设施，采取喷淋、覆盖等有效措施，最大限度减少无组织排放。湘潭发电公司煤场均有干煤棚或挡风抑尘网，同时大风天气采取覆盖、喷淋等有效抑尘措施，煤粉的输送环节均为密闭廊道或管道机。株洲公司煤场设有干煤棚、装设了喷淋设施，并进行覆盖有效地抑制了煤场的粉尘污染；在易产生粉尘污染的输煤系统各转运站落煤点和原煤仓等地点，均安装了抑尘装置。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

报告期，公司分支机构、全资及控股火力发电企业均严格落实国家建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可要求；严格新建项目核准、开工和验收等节点的环保依法合规手续审核，加强环保“三同时”监督管理，特别是施工过程中的无组织排放和弃渣管理，生态复绿的同步开展，项目投产后及时完成环保竣工验收备案，确保新项目依法合规投产。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

报告期，公司分支机构、全资及控股火力发电企业均制定了突发环境事件应急预案。并在地方环保部门备案；预案涉及总则、应急处置基本原则、事件类型和危害程度分析、应急指挥组织机构及职责、预防及预警、应急信息报告、应急处置、应急响应分级、处置措施、现场恢复、结束应急、信息上报、应急保障、培训及演练、奖励与处罚等内容。

针对各自污染源的特殊性，还制定了危险化学品泄漏应急预案、液氨泄漏应急预案、氢气泄漏应急预案、重污染天气应急预案、有毒有害气体泄漏扩散处置方案、制氢站爆炸应急预案、燃油区火灾应急预案等。

报告期，公司根据准确了解和掌握地方政府和环保部门发布的最新环保应急预案内容和环保管理要求，公司下属火力发电企业《重污染天气应急预案》及时进行了修订，与地方政府重污染天气应急指挥部发布响应等级一致，并按地方政府要求及时启动重污染天气应急响应。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司所属分支机构、全资子公司及控股子公司火力发电厂均已按要求完成自行监测方案的编制，所有重点污染源全部安装在线监控设施，且通过环保部门验收，每季度由有资质的第三方对在线装置进行有效性审核，数据真实有效，并实时上传至地方环保部门监控平台；报告期，所有火力发电企业均按照国家环保要求，取得排污许可证。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司按照生态文明建设的要求,严格遵守环保法规,不断完善保护生态、防治污染、履行环境责任等方面工作。公司通过开展火电机组的超低排放改造、废水达标升级改造、煤场抑尘改造、风场水土保持环境保护治理等工作,有效加强生态环境保护,促进上市公司绿色发展。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司持续推进绿色能源转型,加快新能源项目建设步伐,加快提升清洁能源占比。公司在发展清洁能源的同时,进一步挖掘存量火电企业的节能降碳潜力,通过实施节能改造,持续降低单位电量碳排放强度,不断提高公司整体清洁低碳发电水平。

一是加快非化石能源发展,以基地化集约化开发为主,加快发展“风光水火储”一体化清洁能源基地,大力发展风电,积极开发水面和山地集中式风电资源;二是积极推进煤电“三改联动”,统筹安排煤电机组节能降耗改造、供热改造和灵活性改造,综合考虑技术和效益,稳妥推进煤电机组综合升级改造。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

一、乡村振兴帮扶基本情况

公司乡村振兴驻村帮扶点 2 个,其中省级帮扶点 1 个,市级联村帮扶点 1 个,即:公司结对帮扶点——涟源市湖泉镇新光村(省级)、所属张家界水电公司帮扶点——张家界市永定区沙堤街道郝坪社区(市级)。

2023 年,公司党委始终以高度的政治自觉,全面贯彻落实习近平总书记关于乡村振兴的重要指示批示精神,坚持以落实中国大唐“三扶三真”“五位一体”特色帮扶为抓手,把乡村振兴作为一项重大政治任务,高度重视,强化资金保障和力量配备,确保乡村振兴帮扶工作与企业中心工作同规划、同部署、同推进、同落实。坚决把落实中国大唐集团有限公司“二次创业、绿色发展”战略部署与推进乡村振兴紧密结合,全面构建、全力探索“以企兴村、村企互促”村企高质量共生发展新路径,因地制宜、因村制宜,以产业发展为引领,持续深化教育、民生、就业、党建帮扶,全力以赴为推进湖南乡村振兴贡献华银力量,树立了中央在湘企业融合式一体化担负履行国有企业政治、经济、社会三大责任的典型范例。

二、2023 年乡村振兴帮扶成效

(一)因地制宜,探索产业帮扶新路径,打造特色帮扶产业。上半年,公司产业帮扶显成效。在省级帮扶点——涟源市新光村大力推进“荒山发展光伏发电+光伏场空地种植牧草+牧草养殖湘中特色黑牛”的牧光互补特色产业链建设,总容量为 400MW 的大唐华银涟源石漠化区光伏发电项目,一期工程 100MW 已于 2023 年 5 月 10 日全容量并网发电,平均每年可供电 1.32 亿度,节约原煤 5.44 万吨,实现“生态治理、企地双赢、群众受益”;二期工程 300MW 已开工,预计年底并网发电。依托光伏发电,投入 150 万元打造湘中黑牛特色养殖及牧草种植,目前种植牧草 100 余亩,存栏黑牛 100 多头,形成远近闻名的拳头产品;新光村由石漠化土地贫瘠区“华丽转身”为新能源生产基地、绿色养殖基地。

(二)以人为本,推进民生帮扶,构建美好生活。公司驻新光村工作队发动村民群众,组织村民、乡贤自愿筹资筹劳,继续推进秀美屋场建设,完善小菜园建设 80 多处,休闲石桌石椅 30 套,栽种绿化苗木 6500 余株,安装太阳能路灯 65 盏,秀美屋场建设更上层楼,村民文化、娱乐生活更加丰富。高度重视防返贫监测帮扶,累计结对帮扶监测户 16 户。公司主要领导到村 2 次、分管领导到村 4 次调研指导乡村振兴工作,并入户结对帮扶 6 次;组织各基层企业主要领导到村入户走访、结对帮扶 20 余次。大力开展消费帮扶,在新光村消费帮扶 50 余万元,主要购买帮扶产业湘中黑牛肉、脱贫户家庭土猪、土鸡等农产品,提高了村民的收入。郝坪社区完成逐户排查户厕 100 个;为突发疾病困难群体解决低保、监测户纳入等问题。

(三) 加强教育帮扶, 大力培训技能人才, 提升乡村振兴智力保障。公司高度重视教育帮扶, 通过企-地-校三方携手, 共同开展“优师兴教·同心筑梦”教育帮扶, 落实集团公司产教融合带动乡村振兴的部署。积极改善教学设施, 在新光村石泉学校建成图书室、国标篮球场; 开展奖学助学活动, 帮扶困难学生 3 人次; 培养致富带头人 1 人, 培训乡土养殖、光伏项目安装工等技能人才 72 人。到郝坪社区幼儿园开展关爱下一代活动。

(四) 积极开展就业帮扶, 提倡就近务工, 引导乡土人才回流。公司依托牧光互补产业链, 开展多种形式用工帮扶, 充分利用花山岭光伏项目建设和湘中黑牛养殖产业发展及秀美屋场建设用工需求, 在村内聘用光伏施工场土木工、挖机司机、电焊工等用工 70 余名; 湘中黑牛养殖场在村内用工 18 人; 秀美屋场用工 24 人, 全年为村民增收 200 余万元; 为脱贫户、监测户家庭争取公益性岗位 6 个, 提高了低收入家庭的收入。

(五) 加强党建帮扶, 开展企、地党组织结对共建, 提升基层党组织战斗力。公司积极开展企、地党组织结对共建活动, 相互交流、相互促进; 加强学习, 定期召开党员大会、村民代表大会、党员组长会议, 学习习近平新时代中国特色社会主义思想、学习习近平总书记关于乡村振兴重要指示批示精神, 驻点村村支两委班子理论水平不断提升; 协助加强帮扶点基层党组织带头人和村支两委班子建设, 培养村后备干部 2 人、吸收入党积极分子 2 人, 增加了组织的活力。

(六) 重视宣传工作, 打造大唐华银乡村振兴品牌。上半年, 公司累计在人民网等国家级媒体发表乡村振兴报道 3 篇, 在新湖南、等省级媒体发稿 6 篇; 驻新光村工作队帮扶事迹入选湖南省委组织部主持编写的《驻村第一书记和工作队典型案例集》1 例、入选《中国大唐乡村振兴故事》1 例, 有力宣传了大唐华银乡村振兴工作取得的成果。

公司乡村振兴工作赢得了地方党委政府、社会各界广泛赞誉。在湖南省委组织部驻村办 2021-2023 年度总结考评中, 驻新光村工作队荣获“优秀”等次评价、3 名工作队员荣获“优秀”等次评价, 均为省级最高评价等级。人民网等中央媒体和红网等省级主流媒体 3 次报道公司乡村振兴工作, 驻新光村工作队帮扶事迹入选湖南省委组织部主持编写的《驻村第一书记和工作队典型案例集》1 例、入选《中国大唐乡村振兴故事》典型案例 1 例, 充分展现了华银公司讲政治、负责任、有实力、可信赖的央企风范, 彰显了中国大唐品牌形象。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

| 事项概述及类型 | 查询索引 |
|--|---|
| <p>公司已于 2022 年 1 月 1 日披露《大唐华银电力股份有限公司关于全资子公司涉及诉讼公告》（临 2022-001），公司所属全资子公司内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司收到内蒙古自治区东乌珠穆沁旗人民法院（以下称为“东乌珠穆沁旗法院”）作出的（2021）内 2525 刑初 48 号《刑事附带民事判决书》，本次诉讼涉案的金额为 103,329,017.85 元。公司已于 2022 年 1 月 6 日，向锡林郭勒盟中级人民法院提起上诉，请求二审法院撤销东乌珠穆沁旗人民法院（2021）内 2525 刑初 48 号刑事附带民事判决，依法改判上诉人无罪并驳回附带民事公益诉讼起诉人的诉讼请求。2022 年 12 月 7 日，内蒙古自治区锡林郭勒盟中级人民法院出具（2022）内 25 刑终 9 号《刑事附带民事裁定书》，认为原审判决认定事实不清、证据不足，撤销内蒙古自治区东乌珠穆沁旗人民法院（2021）内 2525 刑初 48 号刑事附带民事判决，重新审判。2023 年 6 月 22 日，公司公告锡东公司收到东乌珠穆沁旗法院作出的（2023）内 2525 刑初 17 号《刑事附带民事判决书》，本次判决涉及金额为 1,653.22 万元。截止目前，锡东公司已按照生效判决履行支付义务，本案已办结。</p> | <p>见 2022 年 1 月 1 日、2022 年 1 月 8 日、2022 年 12 月 9 日、2023 年 6 月 22 日上交所网站 www.sse.com.cn、中证报和上证报。</p> |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|-------------------------------|---|
| 《大唐华银电力股份有限公司 2023 年日常关联交易议案》 | 详见 2023 年 4 月 29 日上交所网站 www.sse.com.cn、中证报和上证报。 |

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

√适用 □不适用

1. 存款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 每日最高存款限额 | 存款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 |
|--------------|------|----------|--------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | | | | | 本期合计存入金额 | 本期合计取出金额 | |
| 中国大唐集团财务有限公司 | 关联方 | / | 1.2% | 1,512,648,950.95 | 19,288,336,336.52 | 19,934,692,119.91 | 866,293,167.56 |
| 合计 | / | / | / | 1,512,648,950.95 | 19,288,336,336.52 | 19,934,692,119.91 | 866,293,167.56 |

2. 贷款业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 贷款额度 | 贷款利率范围 | 期初余额 | 本期发生额 | | 期末余额 |
|--------------|------|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | | | | 本期合计贷款金额 | 本期合计还款金额 | |
| 中国大唐集团财务有限公司 | 关联方 | 1,070,000,000 | 2.69%-3.65% | 310,000,000 | 459,000,000 | 380,000,000 | 389,000,000 |
| 合计 | / | / | / | 310,000,000 | 459,000,000 | 380,000,000 | 389,000,000 |

3. 授信业务或其他金融业务

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 业务类型 | 总额 | 实际发生额 |
|--------------|------|------|---------------|-------------|
| 中国大唐集团财务有限公司 | 关联方 | 授信业务 | 1,070,000,000 | 389,000,000 |
| 合计 | / | / | 1,070,000,000 | 389,000,000 |

4. 其他说明

□适用 √不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|--------------|-------|---------------|-----------|----------|--------|---------|------------|--------|--------|-------|----------|------|
| 担保方 | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期(协议签署日) | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型 | 担保物(如有) | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 反担保情况 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
| 大唐华银电力股份有限公司 | 公司本部 | 大唐华银攸县能源有限公司 | 8.459 | 2015.8.20 | 2015.8.20 | 2032.4.1 | 连带责任担保 | | 否 | 否 | | 是 | 是 | 联营公司 |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | 8.459 | | |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | 8.459 | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | | | | | | | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | | | | | | 8.459 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | | | | | | 60.73 | | |
| 其中： | | | | | | | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C） | | | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | | | | | | 8.459 | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保情况说明 | | | | | | | | | | | | | | |

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 报告期解除限售股数 | 报告期增加限售股数 | 报告期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-----------|----------|-----------|------------|
| 中国大唐集团有限公司 | 608,793,971 | 608,793,971 | 0 | 0 | 股改限售股 | 2023年5月23日 |
| 大唐耒阳电力有限责任公司 | 344,695,901 | 344,695,901 | 0 | 0 | 股改限售股 | 2023年5月23日 |
| 青岛惠鑫投资合伙企业（有限合伙） | 14,880,952 | 14,880,952 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 华泰资产管理有限责任公司-华泰优选三号股票型养老金产品 | 8,928,571 | 8,928,571 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 华泰资产管理有限责任公司-华泰优选五号混合型养老金产品 | 8,928,571 | 8,928,571 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 长沙先进储能产能产业基金投资 | 8,928,571 | 8,928,571 | 0 | 0 | 非公开发行股 | 2023年6月1日 |

| | | | | | | |
|---|------------|------------|---|---|-----------|-----------|
| 合伙企业（有限合伙） | | | | | 份限售 | |
| JPMorgan Chase Bank, National Association | 10,416,666 | 10,416,666 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 财通基金管理有限公司 | 25,416,666 | 25,416,666 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 华泰证券股份有限公司 | 12,202,380 | 12,202,380 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 上海铂绅投资中心（有限合伙）-铂绅二十九号证券投资私募基金 | 8,928,571 | 8,928,571 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 国泰君安证券股份有限公司 | 26,190,476 | 26,190,476 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 广发证券股份有限公司 | 11,904,761 | 11,904,761 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 诺德基金管理有限公司 | 34,523,809 | 34,523,809 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 济南瀚祥投资管理合伙企业（有限合伙） | 23,809,523 | 23,809,523 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 中信证券股份有限公司 | 14,880,952 | 14,880,952 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 广东天创私募证券投资基金管理有限公司-天创贤哲15号私募证券投资基金 | 12,797,619 | 12,797,619 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 南方天辰（北京）投资管理有限公司-南方天辰景丞价值精选5期私募证券投资基金 | 14,880,952 | 14,880,952 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 湖南农夫科技有限公司 | 3,571,428 | 3,571,428 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 薛小华 | 3,273,809 | 3,273,809 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 知行利他私募基金管理（北京）有限公司-知行 | 2,976,190 | 2,976,190 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |

| | | | | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---|---|-----------|-----------|
| 利他荣友稳健一期私募证券投资基金 | | | | | | |
| 北京盈帆资产管理有限公司-盈帆花友稳健1期私募证券投资基金 | 2,559,533 | 2,559,533 | 0 | 0 | 非公开发行股份限售 | 2023年6月1日 |
| 合计 | 1,203,489,872 | 1,203,489,872 | 0 | 0 | / | / |

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|---------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 147,806 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 0 |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况 | | | | | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|------------|----|---------|
| 股东名称 (全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例 (%) | 持有有限售条件股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份状态 | 数量 | |
| 中国大唐集团有限公司 | 0 | 608,793,971 | 29.97 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 大唐耒阳电力有限责任公司 | 0 | 344,695,901 | 16.97 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 湖南湘投控股集团有限公司 | 0 | 169,460,608 | 8.34 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 中信证券股份有限公司 | -453,440 | 14,632,910 | 0.72 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |
| 广东天创私募证券投资基金管理有限公司-天创贤哲15号私募证券投资基金 | 0 | 12,797,619 | 0.63 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 济南瀚祥投资管理合伙企业(有限合伙) | -11,813,202 | 11,996,321 | 0.59 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 广发证券股份有限公司 | -1,406,000 | 10,500,061 | 0.52 | 0 | 无 | 0 | 国有法人 |

| 长沙市长财私募基金管理有限公司—长沙先进储能产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 0 | 8,928,571 | 0.44 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
|--|---------------|-----------|-------------|---|---|---|---------|
| 青岛惠鑫投资合伙企业（有限合伙） | -6,281,900 | 8,599,052 | 0.42 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江120号单一资产管理计划 | -10,400,722 | 7,456,421 | 0.37 | 0 | 无 | 0 | 境内非国有法人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | | | | | |
| | | 种类 | 数量 | | | | |
| 中国大唐集团有限公司 | 608,793,971 | 人民币普通股 | 608,793,971 | | | | |
| 大唐耒阳电力有限责任公司 | 344,695,901 | 人民币普通股 | 344,695,901 | | | | |
| 湖南湘投控股集团有限公司 | 169,460,608 | 人民币普通股 | 169,460,608 | | | | |
| 中信证券股份有限公司 | 14,632,910 | 人民币普通股 | 14,632,910 | | | | |
| 广东天创私募证券投资基金管理有限公司—天创贤哲15号私募证券投资基金 | 12,797,619 | 人民币普通股 | 12,797,619 | | | | |
| 济南瀚祥投资管理合伙企业（有限合伙） | 11,996,321 | 人民币普通股 | 11,996,321 | | | | |
| 广发证券股份有限公司 | 10,500,061 | | 10,500,061 | | | | |
| 长沙市长财私募基金管理有限公司—长沙先进储能产业投资基金合伙企业（有限合伙） | 8,928,571 | 人民币普通股 | 8,928,571 | | | | |
| 青岛惠鑫投资合伙企业（有限合伙） | 8,599,052 | 人民币普通股 | 8,599,052 | | | | |
| 诺德基金—华泰证券股份有限公司—诺德基金浦江120号单一资产管理计划 | 7,456,421 | 人民币普通股 | 7,456,421 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | / | | | | | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | | | | | |

| | |
|---------------------|--|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 控股股东与大唐耒阳电力有限责任公司属于一致行动人，与其他股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人，公司未知除控股股东与大唐耒阳电力有限责任公司外，其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。 |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 无 |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：大唐华银电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 1,302,752,808.86 | 2,039,983,497.84 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 七、5 | 1,806,863,500.71 | 1,322,628,870.34 |
| 应收款项融资 | 七、6 | 139,301,287.09 | 133,342,633.68 |
| 预付款项 | 七、7 | 507,596,196.79 | 930,756,543.87 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 七、8 | 329,761,523.41 | 681,940,584.93 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、9 | 1,052,861,541.12 | 542,332,154.40 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 七、13 | 280,301,342.69 | 290,986,896.23 |
| 流动资产合计 | | 5,419,438,200.67 | 5,941,971,181.29 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | 七、16 | 175,346,579.32 | 175,346,579.32 |
| 长期股权投资 | 七、17 | 243,086,635.03 | 243,086,635.03 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | 七、19 | 497,862,413.90 | 497,862,413.90 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 七、21 | 10,771,199,118.99 | 9,770,556,472.71 |
| 在建工程 | 七、22 | 1,618,977,437.63 | 2,285,530,810.59 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 七、25 | 603,775,315.13 | 887,409,280.99 |
| 无形资产 | 七、26 | 810,576,530.26 | 822,341,553.19 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 七、28 | 1,921,210.39 | 1,921,210.39 |
| 长期待摊费用 | 七、29 | 70,343,300.70 | 69,079,208.43 |
| 递延所得税资产 | 七、30 | 2,851,817.55 | 2,851,817.55 |

| | | | |
|----------------------|------|-------------------|-------------------|
| 其他非流动资产 | 七、31 | 980,121,299.39 | 775,829,187.72 |
| 非流动资产合计 | | 15,776,061,658.29 | 15,531,815,169.82 |
| 资产总计 | | 21,195,499,858.96 | 21,473,786,351.11 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 3,532,713,388.35 | 3,315,259,192.53 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 七、36 | 1,355,856,750.77 | 1,713,413,550.25 |
| 预收款项 | 七、37 | | 3,869,751.38 |
| 合同负债 | 七、38 | 9,352,270.53 | 11,073,022.89 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、39 | 30,489,338.14 | 18,924,055.01 |
| 应交税费 | 七、40 | 35,786,072.01 | 56,723,046.51 |
| 其他应付款 | 七、41 | 694,143,339.57 | 668,765,012.25 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 55,522.50 | 55,522.50 |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 七、43 | 2,369,130,983.05 | 2,976,655,565.13 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 503,865,753.69 | 503,510,725.86 |
| 流动负债合计 | | 8,531,337,896.11 | 9,268,193,921.81 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七、45 | 10,591,555,134.54 | 9,742,487,349.16 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 七、47 | 162,589,031.88 | 192,420,455.50 |
| 长期应付款 | 七、48 | 343,735,721.80 | 567,653,897.58 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 七、50 | 24,736,189.00 | 24,736,189.00 |
| 递延收益 | 七、51 | 148,753,792.14 | 170,339,710.56 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 11,271,369,869.36 | 10,697,637,601.80 |
| 负债合计 | | 19,802,707,765.47 | 19,965,831,523.61 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 2,031,124,274.00 | 2,031,124,274.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 5,203,811,216.98 | 5,203,811,216.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 七、58 | 28,616,931.39 | 73,019.47 |
| 盈余公积 | 七、59 | 74,109,049.32 | 74,109,049.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | -6,083,074,036.83 | -5,928,861,776.64 |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,254,587,434.86 | 1,380,255,783.13 |
| 少数股东权益 | | 138,204,658.63 | 127,699,044.37 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,392,792,093.49 | 1,507,954,827.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 21,195,499,858.96 | 21,473,786,351.11 |

公司负责人：贺子波 主管会计工作负责人：康永军 会计机构负责人：王乾

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：大唐华银电力股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 697,730,770.28 | 1,429,774,668.90 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十七、1 | 753,914,263.62 | 608,102,841.71 |
| 应收款项融资 | | 78,185,279.62 | 39,445,275.02 |
| 预付款项 | | 287,296,937.44 | 382,542,436.14 |
| 其他应收款 | 十七、2 | 2,737,603,971.34 | 2,650,099,484.15 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 123,394,737.92 | 60,818,289.92 |
| 存货 | | 633,172,687.46 | 267,154,392.11 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 19,024,559.63 | 26,292,931.86 |
| 流动资产合计 | | 5,206,928,469.39 | 5,403,412,029.89 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 175,346,579.32 | 175,346,579.32 |
| 长期股权投资 | 十七、3 | 4,803,759,346.32 | 4,564,579,346.32 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 497,862,413.90 | 497,862,413.90 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 2,644,820,172.83 | 2,841,255,484.79 |
| 在建工程 | | 864,332,260.49 | 791,390,904.77 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 192,817,424.57 | 210,224,247.76 |
| 无形资产 | | 299,372,126.04 | 304,524,449.12 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 36,073,351.68 | 36,073,351.68 |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | 138,529,950.50 | 144,748,841.42 |
| 非流动资产合计 | | 9,652,913,625.65 | 9,566,005,619.08 |
| 资产总计 | | 14,859,842,095.04 | 14,969,417,648.97 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 3,294,051,791.13 | 2,814,720,855.57 |
| 交易性金融负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|-------------------|-------------------|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 664,396,080.45 | 723,069,076.94 |
| 预收款项 | | | 3,869,751.38 |
| 合同负债 | | 3,196,726.03 | 2,084,975.12 |
| 应付职工薪酬 | | 14,648,891.82 | 8,940,500.13 |
| 应交税费 | | 12,255,286.38 | 38,199,588.46 |
| 其他应付款 | | 685,667,964.96 | 851,685,969.31 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 55,522.50 | 55,522.50 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 1,768,560,853.87 | 2,099,460,639.39 |
| 其他流动负债 | | 503,289,349.69 | 502,342,279.64 |
| 流动负债合计 | | 6,946,066,944.33 | 7,044,373,635.94 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 5,395,144,099.72 | 5,002,864,099.72 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 121,238,745.81 | 118,589,028.80 |
| 长期应付款 | | 335,365,121.80 | 559,283,297.58 |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 111,684,782.00 | 131,613,967.28 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 5,963,432,749.33 | 5,812,350,393.38 |
| 负债合计 | | 12,909,499,693.66 | 12,856,724,029.32 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 2,031,124,274.00 | 2,031,124,274.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 4,050,109,042.85 | 4,050,109,042.85 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 9,240,674.21 | |
| 盈余公积 | | 47,245,571.58 | 47,245,571.58 |
| 未分配利润 | | -4,187,377,161.26 | -4,015,785,268.78 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,950,342,401.38 | 2,112,693,619.65 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 14,859,842,095.04 | 14,969,417,648.97 |

公司负责人：贺子波 主管会计工作负责人：康永军 会计机构负责人：王乾

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 4,885,193,180.94 | 4,055,266,355.03 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 4,885,193,180.94 | 4,055,266,355.03 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 5,049,253,940.98 | 4,320,043,173.27 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 4,728,417,224.46 | 3,926,402,729.41 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 七、62 | 31,683,471.24 | 29,386,506.67 |
| 销售费用 | 七、63 | 326,360.53 | 4,933,374.66 |
| 管理费用 | 七、64 | 42,588,922.33 | 67,897,657.37 |
| 研发费用 | 七、65 | | 14,037,456.80 |
| 财务费用 | 七、66 | 246,237,962.42 | 277,385,448.36 |
| 其中：利息费用 | | 247,533,998.80 | 280,271,379.45 |
| 利息收入 | | 2,654,554.81 | 4,067,300.96 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 10,247,015.07 | 18,572,434.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | 15,647,757.27 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 七、70 | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 8,828,900.75 | 6,494,532.09 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -129,337,086.95 | -239,709,851.89 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 6,248,600.91 | 7,149,137.52 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 371.80 | 250,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -123,088,857.84 | -232,810,714.37 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | 20,617,788.09 | 26,414,701.93 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -143,706,645.93 | -259,225,416.30 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -143,706,645.93 | -259,225,416.30 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -154,212,260.19 | -265,278,331.33 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 10,505,614.26 | 6,052,915.03 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （4）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （5）现金流量套期储备 | | | |
| （6）外币财务报表折算差额 | | | |
| （7）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |

| | | | |
|---------------------|--|-----------------|-----------------|
| 七、综合收益总额 | | -143,706,645.93 | -259,225,416.30 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -154,212,260.19 | -265,278,331.33 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | 10,505,614.26 | 6,052,915.03 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | -0.076 | -0.149 |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | -0.076 | -0.149 |

公司负责人：贺子波 主管会计工作负责人：康永军 会计机构负责人：王乾

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023 年半年度 | 2022 年半年度 |
|-------------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十七、4 | 1,998,371,208.12 | 1,467,898,688.89 |
| 减：营业成本 | 十七、4 | 2,100,004,363.51 | 1,601,642,502.17 |
| 税金及附加 | | 12,813,855.30 | 12,866,198.08 |
| 销售费用 | | | |
| 管理费用 | | 31,831,626.78 | 36,179,300.65 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 164,608,672.62 | 197,007,800.14 |
| 其中：利息费用 | | 165,364,483.79 | 199,304,566.92 |
| 利息收入 | | 1,777,700.26 | 3,117,378.61 |
| 加：其他收益 | | 3,125,879.61 | 3,074,041.10 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十七、5 | 124,926,202.88 | 233,117,743.02 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 8,800,665.63 | 6,494,532.09 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -174,034,561.97 | -137,110,795.94 |
| 加：营业外收入 | | 2,443,041.29 | 2,159,950.49 |
| 减：营业外支出 | | 371.80 | 50,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -171,591,892.48 | -135,000,845.45 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -171,591,892.48 | -135,000,845.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -171,591,892.48 | -135,000,845.45 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | -171,591,892.48 | -135,000,845.45 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：贺子波 主管会计工作负责人：康永军 会计机构负责人：王乾

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|---------------------------|------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,522,707,454.70 | 4,540,244,036.75 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 88,634,389.63 | 114,612,177.78 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 325,954,282.78 | 81,182,669.80 |
| 经营活动现金流入小计 | | 5,937,296,127.11 | 4,736,038,884.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 4,941,784,612.91 | 4,034,119,591.16 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 414,677,613.05 | 472,867,072.07 |
| 支付的各项税费 | | 238,473,602.20 | 165,382,780.73 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 97,197,772.57 | 50,846,937.62 |
| 经营活动现金流出小计 | | 5,692,133,600.73 | 4,723,216,381.58 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 245,162,526.38 | 12,822,502.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 16,170,150.76 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,822,962.00 | 1,084,506.20 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 32,993,112.76 | 1,084,506.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 946,369,351.81 | 649,578,709.22 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 七、78 | 946,369,351.81 | 649,578,709.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -913,376,239.05 | -648,494,203.02 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 6,078,835,833.33 | 7,004,905,006.09 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 108,500,038.89 | 220,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,187,335,872.22 | 7,224,905,006.09 |
| 偿还债务支付的现金 | | 5,693,762,583.69 | 6,231,065,248.37 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 287,204,064.35 | 292,028,645.38 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | 253,039,495.43 | 131,260,245.71 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 6,234,006,143.47 | 6,654,354,139.46 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -46,670,271.25 | 570,550,866.63 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |

| | | | |
|----------------|--|------------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -714,883,983.92 | -65,120,833.64 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,006,551,678.06 | 936,106,377.42 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,291,667,694.14 | 870,985,543.78 |

公司负责人：贺子波 主管会计工作负责人：康永军 会计机构负责人：王乾

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2023年半年度 | 2022年半年度 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 2,110,389,930.27 | 2,420,116,969.80 |
| 收到的税费返还 | | 46,658,920.99 | 33,180,286.07 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 976,669,493.72 | 801,772,742.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 3,133,718,344.98 | 3,255,069,997.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 2,362,410,666.02 | 1,787,797,626.33 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 184,611,623.64 | 197,784,468.09 |
| 支付的各项税费 | | 92,620,679.14 | 56,567,522.25 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 1,074,819,452.22 | 907,613,552.76 |
| 经营活动现金流出小计 | | 3,714,462,421.02 | 2,949,763,169.43 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -580,744,076.04 | 305,306,828.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 62,349,754.88 | 16,826,544.72 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 16,822,962.00 | 1,084,506.20 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 79,172,716.88 | 17,911,050.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 150,582,213.93 | 67,093,645.24 |
| 投资支付的现金 | | 233,180,000.00 | 188,228,300.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 383,762,213.93 | 255,321,945.24 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -304,589,497.05 | -237,410,894.32 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 4,202,295,833.33 | 5,132,971,134.56 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 220,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,202,295,833.33 | 5,352,971,134.56 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,637,248,859.62 | 5,038,663,665.75 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 218,491,831.89 | 225,480,063.73 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 193,265,467.35 | 69,593,348.46 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 4,049,006,158.86 | 5,333,737,077.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 153,289,674.47 | 19,234,056.62 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,429,774,668.90 | 666,343,641.28 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 697,730,770.28 | 753,473,632.08 |

公司负责人：贺子波 主管会计工作负责人：康永军 会计机构负责人：王乾

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|------------------|-------|--------|---------------|---------------|--------|-------------------|----|------------------|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | 其他 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,031,124,274.00 | | | | 5,203,811,216.98 | | | 73,019.47 | 74,109,049.32 | | -5,928,861,776.64 | | 1,380,255,783.13 | 127,699,044.37 | 1,507,954,827.50 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,031,124,274.00 | | | | 5,203,811,216.98 | | | 73,019.47 | 74,109,049.32 | | -5,928,861,776.64 | | 1,380,255,783.13 | 127,699,044.37 | 1,507,954,827.50 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 28,543,911.92 | | | -154,212,260.19 | | -125,668,348.27 | 10,505,614.26 | -115,162,734.01 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -154,212,260.19 | | -154,212,260.2 | 10,505,614.26 | -143,706,645.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|--|-------------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,781,124,274.00 | | | | 4,631,592,294.80 | | | | 80,021,848.02 | | -6,225,086,542.39 | | 267,651,874.43 | 126,829,656.54 | 394,481,530.97 |

公司负责人：贺子波 主管会计工作负责人：康永军 会计机构负责人：王乾

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|----------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-------------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,031,124,274.00 | | | | 4,050,109,042.85 | | | | 47,245,571.58 | -4,015,785,268.78 | 2,112,693,619.65 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |

2023 年半年度报告

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|---------------|---------------|-------------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,031,124,274.00 | | | | 4,050,109,042.85 | | | 47,245,571.58 | -4,015,785,268.78 | 2,112,693,619.65 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 9,240,674.21 | | -171,591,892.48 | -162,351,218.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -171,591,892.48 | -171,591,892.48 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 9,240,674.21 | | | 9,240,674.21 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 17,763,430.38 | | | 17,763,430.38 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | -8,522,756.17 | | | -8,522,756.17 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,031,124,274.00 | | | | 4,050,109,042.85 | | 9,240,674.21 | 47,245,571.58 | -4,187,377,161.26 | 1,950,342,401.38 |

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|---------------|-------------------|-----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 1,781,124,274.00 | | | | 3,477,890,120.67 | | | | 53,158,370.28 | -4,590,797,184.20 | 721,375,580.75 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 1,781,124,274.00 | | | | 3,477,890,120.67 | | | | 53,158,370.28 | -4,590,797,184.20 | 721,375,580.75 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | -135,000,845.45 | -135,000,845.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -135,000,845.45 | -135,000,845.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|----------------|---------------|--|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 1,781,124,274.00 | | | | 3,477,890,120.67 | | | 53,158,370.28 | -4,725,798,030 | 586,374,735.3 | |

公司负责人：贺子波 主管会计工作负责人：康永军 会计机构负责人：王乾

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2015年6月26日，公司取得中国证监会《关于核准大唐华银电力股份有限公司向中国大唐集团有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1421号），核准公司向大唐公司发行371,530,494股股份、向耒阳电厂发行344,695,901股股份、向地电公司发行208,983,008股股份购买相关资产，核准上市公司非公开发行不超过30,840万股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截至2015年8月28日止，公司通过向社会非公开发行人民币普通股（A股）144,266,871股，募集资金合计940,619,998.92元，扣除发行费用（包

括承销费用、验资费用等)人民币 18,711,707.79 元,净募集资金人民币 921,908,291.13 元。其中增加股本 144,266,871.00 元,增加资本公积 777,641,420.13 元。2015 年 9 月 28 日,公司在登记结算公司办理完股权登记手续。

本公司统一社会信用代码:91430000183774980R;2022 年 7 月,公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准大唐华银电力股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2022]1593 号),核准公司非公开发行不超过 25,000 万股新股。2022 年 11 月 30 日,公司以非公开发行 A 股股票的方式募集资金,发行价格为 3.36 元/股,合计发行股份 250,000,000 股,募集资金总额 840,000,000.00 元。公司注册资本增加至 2,031,124,274.00 元。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司是指被本公司控制的企业或主体。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素,本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1). 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

(2). 合并财务报表编制的方法

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司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、负债并入本公司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，本公司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公司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公司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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(1). 合营安排的认定和分类

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

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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

(2). 合营安排的会计处理

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

(1). 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(2). 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债类项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币报表折算差额，确认为其他综合收益。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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1). 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：收取金融资产现金流量的权利届满；转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

(2). 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 仅将相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动作为其他综合收益确认, 直到该金融资产终止确认时, 其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产, 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, 为了能够消除或显著减少会计错配, 可以将金融资产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。对于此类金融资产, 采用公允价值进行后续计量, 所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时, 才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

(3). 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为: 以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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: 该项指定能够消除或显著减少会计错配; 根据正式书面文件载明的公司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, 并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告; 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 相关交易费用直接计入当期损益, 其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

(4). 金融工具抵销

同时满足下列条件的, 金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: 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; 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). 金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对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金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

预期信用损失一般模型

公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段, 对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法:

第一阶段: 信用风险自初始确认后信用风险未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：金融工具自初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

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

应收款项

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等，本公司单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。本公司将单项金额大于 500 万的认定为期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合 1 应收票据组合 1—商业承兑汇票 对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

| | | |
|------|--|---|
| 组合 1 | 应收票据组合 1—商业承兑汇票 | 对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 组合 2 | 应收票据组合 2—银行承兑汇票 | |
| 组合 3 | 应收账款及其他应收款—关联方组合—中国大唐集团有限公司及其控制的企业的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率。 |
| 组合 4 | 应收账款及其他应收款—账龄组合—除上述组合之外的其他应收款项（详见“应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表”） | 对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。 对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率（%） |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 0 |
| 1-2 年（含 2 年） | 5 |
| 2-3 年（含 3 年） | 10 |

| 账龄 | 应收账款预期信用损失率(%) |
|-----------|----------------|
| 3-4年(含4年) | 30 |
| 4-5年(含5年) | 80 |
| 5年以上 | 100 |

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

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

(6). 金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法具体参见附注金融工具。

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

13. 应收款项融资

适用 不适用

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

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

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

15. 存货

√适用 □不适用

(1). 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2). 发出存货的计价方法

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

(3). 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

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

(4). 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5). 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

②包装物

按照一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

(1). 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

(2). 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

(3). 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4). 长期股权投资的处置

①部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

②部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

(5). 减值测试方法及减值准备计提方法

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

(2). 折旧方法

适用 不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|--------|-----------|---------|-----|-----------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法计提折旧 | 25-50 | 3 | 3.88-1.94 |
| 机器设备 | 年限平均法计提折旧 | 8-20 | 0-3 | 12.5-4.85 |
| 运输工具 | 年限平均法计提折旧 | 6-10 | 3 | 16.17-9.7 |

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(2). 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

25. 借款费用

适用 不适用

(1). 借款费用资本化的确认原则

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

(2). 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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者生产活动已经开始。

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

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

借款费用资本化金额

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

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予以资本化的利息金额。

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直

至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) . 租赁负债的初始计量金额；
- (2) . 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) . 发生的初始直接费用；
- (4) . 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

①. 无形资产确认条件

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

与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

该无形资产的成本能够可靠地计量。

②. 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

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

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

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

以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

③. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

企业内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

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

企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式。

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

30. 长期资产减值

适用 不适用

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用指已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用按实际发生额入账，在预计受益期间或规定的期限内分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊的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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、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。

短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金；职工失业后，可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

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

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

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

34. 租赁负债√适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1). 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2). 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3). 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- (4). 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- (5). 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

35. 预计负债√适用 不适用

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

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

36. 股份支付

□适用 √不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

公司收入确认的具体政策**①电量销售收入的确认**

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

②销售商品收入的确认

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提供劳务收入

企业在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照履约进度确认提供的劳务收入。劳务交易的履约进度按已经发生的劳务成本占估计劳务总成本比例确定。

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

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

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

④让渡资产使用权收入

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

利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

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。

⑤建造合同收入

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

建造承包商建造工程合同收入及费用应按以下原则确认和计量：

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，应当根据履约进度确认合同收入和合同费用。

确定合同履约进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

建造合同的结果不能可靠地估计，应当分别下列情况处理：

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

B、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

合同预计总成本将超过合同预计总收入，应当将预计损失确认为当期费用。

收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

(1). 政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。本公司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，是指本公司取得的、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，本公司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。

(2). 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。

(3). 政府补助采用总额法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(5). 本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6). 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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公司两种情况处理：

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公司提供贷款的，本公司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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(7). 本公司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：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

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。属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

□适用 √不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------|-------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务增值额 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 0%、12.50%、15%、25% |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 应缴流转税税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|--------------|----------|
| 大唐华银电力股份有限公司 | 25 |

| | |
|----------------------|----------|
| 大唐华银沅江新能源有限公司 | 0 |
| 大唐湘潭发电有限责任公司 | 15 |
| 大唐华银湖南能源营销有限公司 | 25 |
| 湖南大唐燃料开发有限责任公司 | 25 |
| 内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司 | 25 |
| 大唐华银株洲发电有限公司 | 25 |
| 大唐华银湖南电力工程有限责任公司 | 25 |
| 大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司 | 25 |
| 大唐华银会同小洪水电有限公司 | 25 |
| 大唐华银张家界水电有限公司 | 25 |
| 大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司 | 25 |
| 大唐华银绥宁新能源有限公司 | 12.50、25 |
| 大唐华银（湖南）新能源有限公司 | 12.50、25 |
| 大唐华银麻阳新能源有限公司 | 12.50 |
| 大唐华银芷江新能源开发有限责任公司 | 25 |
| 大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司 | 15 |
| 大唐华银涟源新能源有限公司 | 0 |
| 大唐华银衡南新能源有限公司 | 0 |
| 大唐华银醴陵新能源有限公司 | 0 |
| 大唐华银湘潭新能源有限公司 | 0 |
| 大唐华银娄底清洁能源有限公司 | 0 |

2. 税收优惠

√适用 □不适用

1. 企业所得税

(1)2021年9月18日,本公司的子公司大唐湘潭发电有限责任公司取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局合颁发的编号GR202143001793高新技术企业证书,有效期为3年,2021年至2023年公司享受高新技术企业企业所得税15%优惠税率。

(2)根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕46号)规定,于2008年1月1日后经批准的公共基础设施项目,其投资经营的所得,自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本公司的风力发电项目、环保发电项目属于公共基础设施项目,享受该税收优惠政策,其中:大唐华银(湖南)新能源有限公司五团风电项目(三期)从2018年至2020年免征企业所得税,从2021年至2023年减半征收企业所得税。大唐华银绥宁新能源有限公司宝鼎山一期风电场2017年至2019年免征企业所得税,2020年至2022年减半征收企业所得税;大唐华银绥宁新能源有限公司宝鼎山二期风电场2019年至2021年免征企业所得税,2022年至2024年减半征收企业所得税;大唐华银绥宁新能源有限公司宝鼎山三期风电场2020年至2022年免征企业所得税,2023年至2025年减半征收企业所得税。大唐华银麻阳新能源有限公司从2018年至2020年免征企业所得税,从2021年至2023年减半征收企业所得税。大唐华银沅江新能源有限公司从2020年至2022年免征企业所得税,从2023年至2025年减半征收企业所得税。大唐华银涟源新能源有限公司伍家湾分散式风电场项目从2022年至2024年免征企业所得税,从2025年至2027年减半征收企业所得税。大唐华银衡南新能源有限公司衡南县黄吉50MW林光互补光伏电站从2022年至2024年免征企业所得税,从2025年至2027年减半征收企业所得税。大唐华银醴陵新能源有限公司醴陵明月风电场项目和醴陵泗汾镇鸭塘50MW复合光伏发电项目从2022年至2024年免征企业所得税,从2025年至2027年减半征收企业所得税。大唐华银湘潭新能源有限公司湘潭县白石分散式风电项目和湖南湘潭石坝口光伏项目从2022年至2024年免征企业所得税,从2025年至2027年减半征收企业所得税。

(3) 根据国家税务总局公告 2020 年第 23 号规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本公司子公司唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司符合上述企业所得税减免条件。

2. 增值税

根据《财务部、国家税务总局关于风力发电增值税政策的通知》（财税〔2015〕74 号），本公司子公司大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司、大唐华银（湖南）新能源有限公司和 大唐华银芷江新能源开发有限责任公司销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50% 的政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | | |
| 银行存款 | 1,291,667,694.14 | 2,006,551,678.06 |
| 其他货币资金 | 11,085,114.72 | 33,431,819.78 |
| 合计 | 1,302,752,808.86 | 2,039,983,497.84 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 存放财务公司存款 | 866,293,167.56 | 1,512,649,005.42 |

其他说明：

期末存在履约保证金、土地复垦基金、ETC 冻结资金等对使用有限制款项金额为 11,085,114.72 元，除此外不存在其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 1,689,458,313.43 |
| 1 年以内小计 | 1,689,458,313.43 |
| 1 至 2 年 | 32,459,843.65 |
| 2 至 3 年 | 7,404,015.10 |
| 3 至 4 年 | 18,045,942.22 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 142,045,745.28 |
| 合计 | 1,889,413,859.68 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|----|------|------|----|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面 |
| | | | | | | |

| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例 (%) | 价值 |
|-----------|------------------|-------|---------------|-------------|------------------|------------------|-------|---------------|-------------|------------------|
| 按单项计提坏账准备 | 80,572,959.93 | 4.26 | 77,328,017.71 | 95.97 | 3,244,942.22 | 86,516,917.29 | 6.16 | 77,328,017.71 | 89.38 | 9,188,899.58 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,808,840,899.75 | 95.74 | 5,222,341.26 | 0.29 | 1,803,618,558.49 | 1,319,049,362.02 | 93.84 | 5,609,391.26 | 0.43 | 1,313,439,970.76 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄分析法 | 1,625,573,101.75 | 86.04 | 5,222,341.26 | 0.29 | 1,620,350,760.49 | 1,134,461,102.02 | 80.71 | 5,609,391.26 | 0.49 | 1,128,851,710.76 |
| 关联方组合法 | 183,267,798.00 | 9.70 | | | 183,267,798.00 | 184,588,260.00 | 13.13 | | | 184,588,260.00 |
| 合计 | 1,889,413,859.68 | / | 82,550,358.97 | / | 1,806,863,500.71 | 1,405,566,279.31 | / | 82,937,408.97 | / | 1,322,628,870.34 |

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----------------|---------------|---------------|---------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 计提理由 |
| 国网湖南省电力有限公司 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | 100 | 预计难以收回 |
| 广东水电二局股份有限公司 | 3,244,942.22 | | | 预计无收回风险 |
| 湖南水总水电建设集团有限公司 | 2,328,017.71 | 2,328,017.71 | 100 | 预计难以收回 |
| 合计 | 80,572,959.93 | 77,328,017.71 | 95.97 | / |

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:账龄分析法

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------|------------------|--------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 1,596,187,915.43 | | |
| 1至2年 | 18,459,843.65 | 922,992.18 | 5 |
| 2至3年 | 7,362,215.10 | 736,221.51 | 10 |
| 3至4年 | | | |
| 4至5年 | | | |
| 5年以上 | 3,563,127.57 | 3,563,127.57 | 100 |
| 合计 | 1,625,573,101.75 | 5,222,341.26 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

组合计提项目:关联方组合法

单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|------|----------|
| 关联方组合 | 183,267,798.00 | | |
| 合计 | 183,267,798.00 | | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|-------|------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账准备 | 82,937,408.97 | | | 387,050.00 | | 82,550,358.97 |
| 合计 | 82,937,408.97 | | | 387,050.00 | | 82,550,358.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 387,050.00 |

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|------------------|---------------------|---------------|
| 国网湖南省电力有限公司 | 1,500,590,449.99 | 79.42 | 75,000,000.00 |
| 大唐国际发电股份有限公司 | 136,154,600.00 | 7.21 | |
| 内蒙古电力(集团)有限责任公司 | 124,222,757.15 | 6.57 | |

| | | | |
|-----------------|------------------|-------|---------------|
| 大唐冷水江金山电力有限责任公司 | 31,950,000.00 | 1.69 | |
| 湖南大华能源服务有限公司 | 18,185,098.01 | 0.96 | 626,208.45 |
| 合计 | 1,811,102,905.15 | 95.86 | 75,626,208.45 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 应收票据 | 139,301,287.09 | 133,342,633.68 |
| 合计 | 139,301,287.09 | 133,342,633.68 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 501,016,805.56 | 98.70 | 923,311,159.24 | 99.20 |
| 1至2年 | 5,851,244.79 | 1.15 | 4,796,541.51 | 0.52 |
| 2至3年 | 295,390.13 | 0.06 | 1,897,367.12 | 0.20 |
| 3年以上 | 432,756.31 | 0.09 | 751,476.00 | 0.08 |
| 合计 | 507,596,196.79 | 100.00 | 930,756,543.87 | 100.00 |

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|----------------|--------------------|
| 晋能控股煤业集团有限公司 | 128,350,269.43 | 25.29 |
| 山西科兴能源发展有限公司 | 104,862,787.89 | 20.66 |
| 山西泽州天泰能源有限公司 | 61,641,528.67 | 12.14 |
| 山煤国际能源集团股份有限公司 | 58,767,735.48 | 11.58 |
| 山西华阳集团新能股份有限公司 | 30,849,717.77 | 6.07 |
| 合计 | 384,472,039.24 | 75.74 |

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 329,761,523.41 | 681,940,584.93 |
| 合计 | 329,761,523.41 | 681,940,584.93 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 128,031,111.63 |
| 1 年以内小计 | 128,031,111.63 |
| 1 至 2 年 | 114,147,814.98 |
| 2 至 3 年 | 75,467,318.58 |
| 3 至 4 年 | 12,586,597.64 |
| 4 至 5 年 | 1,246,404.35 |
| 5 年以上 | 153,015,202.19 |
| 合计 | 484,494,449.37 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 往来款 | 349,982,733.71 | 734,403,261.65 |
| 备用金、保证金等 | 33,779,193.39 | 15,092,108.07 |
| 代付中央企业厂办大集体改造支出 | 86,223,967.50 | 86,223,967.50 |
| 社保、公积金、企业年金等 | 6,586,302.47 | 2,964,981.79 |
| 其他 | 7,922,252.30 | 8,523,416.08 |
| 合计 | 484,494,449.37 | 847,207,735.09 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 4,899,754.18 | 2,592,008.13 | 157,775,387.85 | 165,267,150.16 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | -10,534,224.20 | -10,534,224.20 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 4,899,754.18 | 2,592,008.13 | 147,241,163.65 | 154,732,925.96 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------|-------|---------------|------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账损失 | 165,267,150.16 | | | 10,534,224.20 | | 154,732,925.96 |
| 合计 | 165,267,150.16 | | | 10,534,224.20 | | 154,732,925.96 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 10,534,224.20 |

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------|-------|---------------|------------|---------------------|---------------|
| 永州侨海投资开发有限公司 | 往来款 | 36,757,891.00 | 5年以上 | 7.59 | 36,757,891.00 |
| 湖南大唐华银地产有限公司 | 往来款 | 20,680,000.00 | 1年以内, 2-3年 | 4.27 | |
| 湖南振升铝材有限公司 | 往来款 | 17,024,787.80 | 5年以上 | 3.51 | 17,024,787.80 |
| 湖南澧光水电开发有限公司 | 往来款 | 15,700,000.00 | 5年以上 | 3.24 | 15,700,000.00 |
| 湖南大华能源服务有限公司 | 往来款 | 9,237,770.93 | 1年以内, 1-2年 | 1.91 | |
| 合计 | / | 99,400,449.73 | / | 20.52 | 69,482,678.80 |

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|-----------------|---------------------------|--------------|------|---------------|
| 冷水江市财政局 | 2021年第二批迎峰度夏调煤保电奖补资金 | 1,800,000.00 | 1-2年 | 2023年 |
| 耒阳市财政局 | 2020年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金 | 1,625,300.00 | 1年以内 | 2023年 |
| 耒阳市财政局 | 迎峰度夏调煤保电奖补资金 | 1,680,000.00 | 1年以内 | 2023年 |
| 国家税务总局西乌珠穆沁旗税务局 | 增值税即征即退 | 754,409.91 | 1年以内 | 2023年 |

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备/合同 履约成本减值准备 | 账面价值 |
|------|------------------|-----------------------|------------------|----------------|-----------------------|----------------|
| 原材料 | 43,096,883.75 | 2,449,474.58 | 40,647,409.17 | 41,945,116.30 | 2,449,474.58 | 39,495,641.72 |
| 在产品 | 15,472,577.70 | 11,323,492.55 | 4,149,085.15 | 12,498,539.80 | 11,323,492.55 | 1,175,047.25 |
| 库存商品 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 燃料 | 1,008,065,046.80 | | 1,008,065,046.80 | 501,661,465.43 | | 501,661,465.43 |
| 合计 | 1,066,634,508.25 | 13,772,967.13 | 1,052,861,541.12 | 556,105,121.53 | 13,772,967.13 | 542,332,154.40 |

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|-----|---------------|--------|----|--------|----|---------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 2,449,474.58 | | | | | 2,449,474.58 |
| 在产品 | 11,323,492.55 | | | | | 11,323,492.55 |
| 合计 | 13,772,967.13 | | | | | 13,772,967.13 |

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产适用 不适用**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 待认证、待抵扣进项税、留抵增值税及预交增值税 | 278,326,584.64 | 282,906,349.35 |
| 预缴所得税 | 1,974,758.05 | 6,741,316.87 |
| 待摊信用证融资利息 | | 1,339,230.01 |
| 合计 | 280,301,342.69 | 290,986,896.23 |

14、债权投资**(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率 区间 |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 应收土地收储款 | 175,346,579.32 | | 175,346,579.32 | 175,346,579.32 | | 175,346,579.32 | |
| 合计 | 175,346,579.32 | | 175,346,579.32 | 175,346,579.32 | | 175,346,579.32 | / |

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末 余额 | 减值准备 期末余额 |
|----------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|------------------|------------|---------------------|------------|--------|----------|----------------|
| | | 追 加 投 资 | 减 少 投 资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他权 益变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | 其 他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 广东大唐国际雷州发电 有限责任公司 | 233,245,739.47 | | | | | | | | | | 233,245,739.47 |
| 大唐华银攸县能源有限 公司 | | | | | | | | | | | |
| 湖南能源大数据中心有 限责任公司 | 9,840,895.56 | | | | | | | | | | 9,840,895.56 |
| 小计 | 243,086,635.03 | | | | | | | | | | 243,086,635.03 |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------|--|--|--|--|--|--|--|----------------|
| 合计 | 243,086,635.03 | | | | | | | | 243,086,635.03 |
|----|----------------|--|--|--|--|--|--|--|----------------|

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 中国大唐集团财务有限公司 | 178,938,515.07 | 178,938,515.07 |
| 湖南煤业股份有限公司 | 286,476,341.67 | 286,476,341.67 |
| 深圳排放权交易所有限公司 | 22,500,000.00 | 22,500,000.00 |
| 湖南电力交易中心有限公司 | 9,947,557.16 | 9,947,557.16 |
| 合计 | 497,862,413.90 | 497,862,413.90 |

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|-------------------|------------------|
| 固定资产 | 10,771,199,118.99 | 9,770,556,472.71 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 10,771,199,118.99 | 9,770,556,472.71 |

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 合计 |
|----|--------|------|------|----|
| | | | | |

| | | | | |
|-----------------|------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 6,389,077,522.68 | 20,717,658,047.37 | 108,608,373.06 | 27,215,343,943.11 |
| 2.本期增加金额 | 303,018,506.00 | 1,254,310,818.91 | | 1,557,329,324.91 |
| (1) 购置 | | 115,901.00 | | 115,901.00 |
| (2) 在建工程转入 | | 1,254,194,917.91 | | 1,254,194,917.91 |
| (3) 售后回租的融资租赁转入 | 303,018,506.00 | | | 303,018,506.00 |
| 3.本期减少金额 | 2,092,199.41 | 32,538.45 | | 2,124,737.86 |
| (1) 处置或报废 | 2,092,199.41 | 32,538.45 | | 2,124,737.86 |
| (2) 处置子公司 | | | | |
| 4.期末余额 | 6,690,003,829.27 | 21,971,936,327.83 | 108,608,373.06 | 28,770,548,530.16 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 4,301,028,047.63 | 12,929,869,415.04 | 97,646,329.21 | 17,328,543,791.88 |
| 2.本期增加金额 | 146,398,326.59 | 408,343,086.03 | 770,441.28 | 555,511,853.90 |
| (1) 计提 | 87,931,268.01 | 408,343,086.03 | 770,441.28 | 497,044,795.32 |
| (2) 售后回租的融资租赁转入 | 58,467,058.58 | | | 58,467,058.58 |
| 3.本期减少金额 | 917,746.48 | 32,166.65 | | 949,913.13 |
| (1) 处置或报废 | 917,746.48 | 32,166.65 | | 949,913.13 |
| (2) 处置子公司 | | | | |
| 4.期末余额 | 4,446,508,627.74 | 13,338,180,334.42 | 98,416,770.49 | 17,883,105,732.65 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | 101,158,039.93 | 15,085,638.59 | | 116,243,678.52 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |
| 4.期末余额 | 101,158,039.93 | 15,085,638.59 | | 116,243,678.52 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,142,337,161.60 | 8,618,670,354.82 | 10,191,602.57 | 10,771,199,118.99 |
| 2.期初账面价值 | 1,986,891,435.12 | 7,772,702,993.74 | 10,962,043.85 | 9,770,556,472.71 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 |
|-------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 房屋建筑物 | 550,046,097.91 | 406,692,535.33 | 71,163,328.19 | 72,190,234.39 |
| 机器设备 | 117,704,107.18 | 108,103,736.05 | 1,045,779.65 | 8,554,591.48 |
| 电子设备 | 26,650.07 | 26,650.07 | | |

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 |
|-------|--------------|
| 房屋建筑物 | 6,406,002.06 |

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|-------------|---------------|------------|
| 怀水公司厂房 | 31,460,329.71 | 正在办理中 |
| 怀水长寨水电站生活楼 | 1,911,456.71 | 正在办理中 |
| 怀水高椅水电站生活楼 | 2,393,520.77 | 正在办理中 |
| 怀化办公楼四、五楼 | 5,915,350.84 | 正在办理中 |
| 株电房屋建筑物 | 34,686,217.31 | 手续不齐全 |
| 锡东能源办公楼 | 40,203.69 | 手续不齐全 |
| 涟源伍家湾风电场升压站 | 13,385,854.15 | 正在办理中 |

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 在建工程 | 1,593,617,971.97 | 2,260,368,628.90 |
| 工程物资 | 25,359,465.66 | 25,162,181.69 |
| 合计 | 1,618,977,437.63 | 2,285,530,810.59 |

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 大唐华银郴州嘉禾煤矸石综合利用工程项目前期 | 40,415,320.08 | 40,415,320.08 | | 40,415,320.08 | 40,415,320.08 | |
| 大唐华银核电项目前期 | 34,053,093.91 | | 34,053,093.91 | 34,053,093.91 | | 34,053,093.91 |
| 大唐华银未阳集中式储能电站项目 | 636,850,721.15 | | 636,850,721.15 | 633,038,206.63 | | 633,038,206.63 |
| 大唐华银阳江发电项目前期 | 44,526,254.47 | | 44,526,254.47 | 44,526,254.47 | | 44,526,254.47 |
| 大唐华银株洲 2*1000MW 煤电项目 | 262,032,615.93 | | 262,032,615.93 | 231,339,337.94 | | 231,339,337.94 |
| 东莞三联热电联产项目前期 | 58,697,949.93 | | 58,697,949.93 | 58,697,949.93 | | 58,697,949.93 |
| 衡南县黄吉 50MW 林光互补光伏电站 | 137,827,703.66 | | 137,827,703.66 | 137,827,703.66 | | 137,827,703.66 |
| 金塘冲水库发电站项目前期 | 75,630,049.17 | | 75,630,049.17 | 75,630,049.17 | | 75,630,049.17 |
| 大唐华银新化石漠化区光伏发电项目一期 | 4,811,035.90 | | 4,811,035.90 | 149,278,931.51 | | 149,278,931.51 |
| 大唐华银涟源石漠化区光伏发电项目一期 | 35,036,539.30 | | 35,036,539.30 | 310,351,381.59 | | 310,351,381.59 |
| 锡矿山重金属污染区光伏发电项目 | 124,483,519.85 | | 124,483,519.85 | 484,630,976.33 | | 484,630,976.33 |
| 其他技改、基建项目 | 195,076,950.82 | 15,408,462.12 | 179,668,488.70 | 116,403,205.88 | 15,408,462.12 | 100,994,743.76 |
| 合计 | 1,649,441,754.17 | 55,823,782.20 | 1,593,617,971.97 | 2,316,192,411.10 | 55,823,782.20 | 2,260,368,628.90 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 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：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-----------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------|------------------|----------------|-------|---------------|---------------|-------------|--------------|
| 大唐华银株洲 2*1000MW 煤电项目 | 7,781,960,000.00 | 231,339,337.94 | 30,693,277.99 | | | 262,032,615.93 | | | | | | 自有资金 |
| 大唐华银郴州嘉禾煤矸石综合利用工程项目前期 | | 40,415,320.08 | | | | 40,415,320.08 | | | | | | 自有资金 |
| 大唐华银核电项目前期 | | 34,053,093.91 | | | | 34,053,093.91 | | | | | | 自有资金 |
| 金塘冲水库发电站项目前期 | 3,636,834,800.00 | 75,630,049.17 | | | | 75,630,049.17 | | | | | | 自有资金 |
| 东莞三联热电联产项目前期 | | 58,697,949.93 | | | | 58,697,949.93 | | | | | | 自有资金、贷款 |
| 大唐华银阳江发电项目前期 | | 44,526,254.47 | | | | 44,526,254.47 | | | 13,395,591.96 | | | 自有资金、贷款 |
| 大唐华银未阳集中式储能电站项目 | 760,270,000.00 | 633,038,206.63 | 3,812,514.52 | | | 636,850,721.15 | 82.91 | 82.91 | 7,312,175.42 | 6,478,445.11 | 3.2 | 自筹、贷款 |
| 衡南县黄吉 50MW 林光互补光伏电站 | 238,692,400.00 | 137,827,703.66 | | | | 137,827,703.66 | | | | | | 募集资金、自有资金、贷款 |
| 大唐华银新化石漠化区光伏发电项目一期 | 1,153,780,000.00 | 149,278,931.51 | 309,387,708.36 | 453,658,320.00 | | 5,008,319.87 | 0.43 | 0.43 | 7,431,046.36 | 5,639,104.96 | 3.1 | 自有资金、贷款 |
| 大唐华银涟源石漠化区光伏发电项目一期 | 563,110,000.00 | 310,351,381.59 | 63,361,822.71 | 338,676,665.00 | | 35,036,539.30 | 6.22 | 6.22 | 5,274,727.24 | 2,674,421.52 | 3.1 | 自有资金、贷款 |
| 锡矿山重金属污染区光伏发电项目 | 1,092,200,000.00 | 484,630,976.33 | 98,758,543.52 | 458,906,000.00 | | 124,483,519.85 | 11.40 | 11.40 | 11,660,769.99 | 6,527,306.38 | 3.22 | 自有资金、贷款 |
| 合计 | 15,226,847,200.00 | 2,199,789,205.22 | 506,013,867.10 | 1,251,240,985.00 | | 1,454,562,087.32 | / | / | 45,074,310.97 | 21,319,277.97 | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| | | | | | | |
|--------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 湖南醴陵鸭塘光伏项目 | 25,162,181.69 | | 25,162,181.69 | 25,162,181.69 | | 25,162,181.69 |
| 新化石漠化区光伏发电项目 | 197,283.97 | | 197,283.97 | | | |
| 合计 | 25,359,465.66 | | 25,359,465.66 | 25,162,181.69 | | 25,162,181.69 |

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地资产 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 其他 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 131,679,555.52 | 366,845,557.92 | 1,120,502,197.47 | 10,053,621.26 | 1,629,080,932.17 |
| 2.本期增加金额 | 5,126,288.03 | 2,644,983.47 | | | 7,771,271.50 |
| 本期新增 | 5,126,288.03 | 2,644,983.47 | | | 7,771,271.50 |
| 3.本期减少金额 | 4,917,115.78 | 303,648,558.12 | | | 308,565,673.90 |
| (1)融资租赁售后回租转出 | | 303,018,506.00 | | | 303,018,506.00 |
| (2) 处置 | 4,917,115.78 | 630,052.12 | | | 5,547,167.90 |
| (3) 合并减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 131,888,727.77 | 65,841,983.27 | 1,120,502,197.47 | 10,053,621.26 | 1,328,286,529.77 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 12,437,048.03 | 87,978,182.01 | 640,198,145.22 | 1,058,275.92 | 741,671,651.18 |
| 2.本期增加金额 | 4,386,987.24 | 11,112,630.54 | 31,089,603.18 | 264,568.98 | 46,853,789.94 |
| (1)计提 | 4,386,987.24 | 11,112,630.54 | 31,089,603.18 | 264,568.98 | 46,853,789.94 |
| 3.本期减少金额 | 4,917,115.78 | 59,097,110.70 | | | 64,014,226.48 |
| (1)融资租赁售后回租转出 | | 58,467,058.58 | | | 58,467,058.58 |
| (2) 处置 | 4,917,115.78 | 630,052.12 | | | 5,547,167.90 |
| (3) 合并减少 | | | | | |
| 4.期末余额 | 11,906,919.49 | 39,993,701.85 | 671,287,748.40 | 1,322,844.90 | 724,511,214.64 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1)计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1)处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 119,981,808.28 | 25,848,281.42 | 449,214,449.07 | 8,730,776.36 | 603,775,315.13 |
| 2.期初账面价值 | 119,242,507.49 | 278,867,375.91 | 480,304,052.25 | 8,995,345.34 | 887,409,280.99 |

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 著作权 | 软件 | 其他 | 合计 |
|-----------|----------------|----------|-----|----------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 738,972,502.28 | 3,805.00 | | 160,925,250.52 | 238,109,708.78 | 1,138,011,266.58 |
| 2.本期增加金额 | 472,907.25 | | | | 208,200.00 | 681,107.25 |
| (1)购置 | 472,907.25 | | | | | 472,907.25 |
| (2)内部研发 | | | | | | |
| (3)企业合并增加 | | | | | | |
| (4)其他 | | | | | 208,200.00 | 208,200.00 |
| 3.本期减少金额 | | | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| (1)处置 | | | | | 100,000.00 | 100,000.00 |
| (2)合并减少 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 739,445,409.53 | 3,805.00 | | 160,925,250.52 | 238,217,908.78 | 1,138,592,373.83 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 176,900,328.12 | 2,631.84 | | 114,342,853.43 | 90,000.00 | 291,335,813.39 |
| 2.本期增加金额 | 7,434,910.38 | 190.26 | | 5,001,029.54 | | 12,436,130.18 |
| (1)计提 | 7,434,910.38 | 190.26 | | 5,001,029.54 | | 12,436,130.18 |
| 3.本期减少金额 | | | | | 90,000.00 | 90,000.00 |
| (1)处置 | | | | | 90,000.00 | 90,000.00 |
| (2)合并减少 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 184,335,238.50 | 2,822.10 | | 119,343,882.97 | | 303,681,943.57 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | | | | 24,333,900.00 | 24,333,900.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| (1)计提 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1)处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | | | | | 24,333,900.00 | 24,333,900.00 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 555,110,171.03 | 982.90 | | 41,581,367.55 | 213,884,008.78 | 810,576,530.26 |
| 2.期初账面价值 | 562,072,174.16 | 1,173.16 | | 46,582,397.09 | 213,685,808.78 | 822,341,553.19 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|---------|------|--------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 大唐华银张家界水电有限责任公司 | 1,921,210.39 | | | 1,921,210.39 |
| 合计 | 1,921,210.39 | | | 1,921,210.39 |

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

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

收购后张水公司均作为独立的经济实体运行，现金流相对独立。截止 2022 年 12 月 31 日，张水公司共计二个水电站，贺龙水电站与鱼潭水电站经营性资产组整体认定为形成商誉的资产组合。2019 年 9 月 30 日，由于受国家环保政策影响，贺龙水电站退出发电功能，其与鱼潭水电站在生产经营活动的管理模式以及资产的持续使用方式等发生了明显变化，因此本公司将商誉账面价值在两个资产组之间重新进行了分摊。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------------|--------|---------------|
| 高价值周转件 | 67,440,377.62 | | | | 67,440,377.62 |
| 装修费 | 120,428.69 | | 30,107.22 | | 90,321.47 |
| 其他 | 1,518,402.12 | 1,430,722.85 | 136,523.36 | | 2,812,601.61 |
| 合计 | 69,079,208.43 | 1,430,722.85 | 166,630.58 | | 70,343,300.70 |

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 6,615,266.20 | 1,653,816.55 | 6,615,266.20 | 1,653,816.55 |
| 其他 | 4,792,004.00 | 1,198,001.00 | 4,792,004.00 | 1,198,001.00 |
| 合计 | 11,407,270.2 | 2,851,817.55 | 11,407,270.2 | 2,851,817.55 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 939,360,839.43 | 463,719,601.59 |
| 可抵扣亏损 | 3,661,176,298.71 | 3,567,125,884.13 |
| 合计 | 4,600,537,138.14 | 4,030,845,485.72 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|------------------|------------------|----|
| 2023 | | 209,034,280.31 | |
| 2024 | 179,764,470.97 | 181,452,598.16 | |
| 2025 | 145,010,183.45 | 145,255,926.71 | |
| 2026 | 2,359,826,104.58 | 2,359,826,104.58 | |
| 2027 | 364,074,886.59 | 168,857,534.53 | |
| 2029 | 116,549,766.75 | | |
| 2030 | | 6,748,553.47 | |
| 2031 | 452,123,981.92 | 452,123,981.92 | |
| 2032 | 43,826,904.45 | 43,826,904.45 | |
| 合计 | 3,661,176,298.71 | 3,567,125,884.13 | / |

其他说明：

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 未确认售后租回损益 | 159,911,088.04 | | 159,911,088.04 | 168,110,525.44 | | 168,110,525.44 |
| 预付长期资产款 | 820,210,211.35 | | 820,210,211.35 | 607,718,662.28 | | 607,718,662.28 |
| 合计 | 980,121,299.39 | | 980,121,299.39 | 775,829,187.72 | | 775,829,187.72 |

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 质押借款 | 50,013,125.00 | 357,604,411.96 |
| 信用借款 | 3,482,700,263.35 | 2,957,654,780.57 |
| 合计 | 3,532,713,388.35 | 3,315,259,192.53 |

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 应付工程及设备款 | 564,924,866.01 | 832,427,748.63 |
| 应付购煤款 | 525,806,355.48 | 700,462,772.76 |
| 应付材料款及其他 | 265,125,529.28 | 180,523,028.86 |
| 合计 | 1,355,856,750.77 | 1,713,413,550.25 |

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 广东水电二局股份有限公司 | 8,144,232.03 | 未结算 |
| 哈电风能有限公司 | 59,016,026.02 | 未结算 |
| 合计 | 67,160,258.05 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------|--------------|
| 预收房产处置款 | | 3,869,751.38 |
| 合计 | | 3,869,751.38 |

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 预收销售款 | 9,352,270.53 | 11,073,022.89 |
| 合计 | 9,352,270.53 | 11,073,022.89 |

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 16,002,739.37 | 389,752,839.54 | 378,215,055.41 | 27,540,523.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,921,315.64 | 71,185,435.61 | 71,157,936.61 | 2,948,814.64 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 18,924,055.01 | 460,938,275.15 | 449,372,992.02 | 30,489,338.14 |

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | | 269,439,492.86 | 269,439,492.86 | |
| 二、职工福利费 | | 26,667,253.64 | 26,667,253.64 | |
| 三、社会保险费 | 9,923,065.92 | 48,218,625.52 | 35,830,486.20 | 22,311,205.24 |
| 其中：医疗保险费 | 9,790,147.24 | 44,856,229.52 | 32,468,090.20 | 22,178,286.56 |
| 工伤保险费 | 132,918.68 | 3,362,396.00 | 3,362,396.00 | 132,918.68 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | 1,170,222.00 | 35,564,378.00 | 36,732,814.00 | 1,786.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 4,909,451.45 | 8,481,620.84 | 8,163,540.03 | 5,227,532.26 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 八、其他短期薪酬 | | 1,381,468.68 | 1,381,468.68 | |
| 合计 | 16,002,739.37 | 389,752,839.54 | 378,215,055.41 | 27,540,523.50 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 2,101,331.36 | 47,577,412.76 | 47,577,412.76 | 2,101,331.36 |
| 2、失业保险费 | 592,526.58 | 1,705,169.85 | 1,705,169.85 | 592,526.58 |
| 3、企业年金缴费 | 227,457.70 | 21,902,853.00 | 21,875,354.00 | 254,956.70 |
| 合计 | 2,921,315.64 | 71,185,435.61 | 71,157,936.61 | 2,948,814.64 |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 8,399,074.97 | 31,192,223.81 |
| 企业所得税 | 11,441,180.55 | 5,370,671.58 |
| 个人所得税 | 359,332.11 | 2,527,937.80 |
| 城市维护建设税 | 1,886,163.89 | 4,911,388.39 |
| 水资源费 | 7,869,429.98 | 4,009,850.89 |
| 房产税 | 108,147.10 | 108,147.08 |
| 土地使用税 | 770,633.06 | 720,633.02 |
| 教育费附加 | 728,269.69 | 1,945,225.50 |
| 地方教育附加 | 485,513.13 | 1,296,593.74 |
| 环境保护税 | 504,016.90 | 910,272.73 |
| 印花税 | 828,382.88 | 1,298,695.08 |
| 其他税费 | 2,405,927.75 | 2,431,406.89 |
| 合计 | 35,786,072.01 | 56,723,046.51 |

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | 55,522.50 | 55,522.50 |
| 其他应付款 | 694,087,817.07 | 668,709,489.75 |
| 合计 | 694,143,339.57 | 668,765,012.25 |

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------|-----------|
| 普通股股利 | 55,522.50 | 55,522.50 |
| 合计 | 55,522.50 | 55,522.50 |

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 质保金、押金 | 241,637,187.85 | 230,165,770.26 |
| 往来款 | 180,491,719.40 | 153,763,596.26 |
| 容量收购款 | 105,497,985.00 | 105,497,985.00 |
| 社保 | 87,236,660.98 | 94,572,157.00 |
| 其他 | 79,224,263.84 | 84,709,981.23 |
| 合计 | 694,087,817.07 | 668,709,489.75 |

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------------|
| 湖南省建筑行业劳保统筹办 | 15,035,157.81 | 代收劳保统筹基金，暂未要求上缴 |
| 哈电风能有限公司 | 58,425,873.93 | 未办结算 |
| 合计 | 73,461,031.74 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|------------------|------------------|
| 1年内到期的长期借款 | 1,732,758,250.86 | 2,287,790,740.44 |
| 1年内到期的长期应付款 | 489,440,257.02 | 493,995,664.56 |
| 1年内到期的租赁负债 | 146,932,475.17 | 194,869,160.13 |
| 合计 | 2,369,130,983.05 | 2,976,655,565.13 |

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 短期应付债券 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 |
| 债券利息 | 2,874,246.58 | 2,071,232.88 |
| 待转销项税 | 991,507.11 | 1,439,492.98 |
| 合计 | 503,865,753.69 | 503,510,725.86 |

短期应付债券的增减变动：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 期末余额 |
|-------------------|--------|------------|------|------------------|----------------|----------------|--------------|-------|----------------|----------------|
| 公司2022年度第二期超短期融资券 | 100.00 | 2022/10/21 | 180天 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | | 5,178,082.19 | | 505,178,082.19 | |
| 公司2023年度第一期超短期融资券 | 100.00 | 2023/4/14 | 180天 | 500,000,000.00 | | 500,000,000.00 | 2,874,246.58 | | | 500,000,000.00 |
| 合计 | / | / | / | 1,000,000,000.00 | 500,000,000.00 | 500,000,000.00 | 8,052,328.77 | | 505,178,082.19 | 500,000,000.00 |

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|-------------------|------------------|
| 质押借款 | 1,827,105,887.33 | 1,891,598,018.61 |
| 信用借款 | 8,764,449,247.21 | 7,850,889,330.55 |
| 合计 | 10,591,555,134.54 | 9,742,487,349.16 |

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

质押借款利率区间 2.8%-3.4%，信用借款利率区间 2.19%-3.95%。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| 租赁付款额 | 338,043,482.62 | 424,485,016.42 |
| 减：未确认的融资费用 | -28,521,975.57 | -37,195,400.79 |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | -146,932,475.17 | -194,869,160.13 |
| 合计 | 162,589,031.88 | 192,420,455.50 |

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 长期应付款 | 343,735,721.80 | 567,653,897.58 |
| 专项应付款 | | |
| 合计 | 343,735,721.80 | 567,653,897.58 |

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 融资租赁款 | 335,365,121.80 | 559,283,297.58 |
| 应付政府项目合作款 | 8,370,600.00 | 8,370,600.00 |
| 合计 | 343,735,721.80 | 567,653,897.58 |

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|------|
| 未决诉讼 | 17,632,189.00 | 17,632,189.00 | |
| 弃置费用 | 7,104,000.00 | 7,104,000.00 | |
| 合计 | 24,736,189.00 | 24,736,189.00 | / |

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|
| 政府补助 | 42,760,001.54 | | 2,986,484.70 | 39,773,516.84 | |

| | | | | | |
|-----------|----------------|--|---------------|----------------|---|
| 未实现售后租回损益 | 127,579,709.02 | | 18,599,433.72 | 108,980,275.30 | |
| 合计 | 170,339,710.56 | | 21,585,918.42 | 148,753,792.14 | / |

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----------|---------------|----------|-------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 环保专项补助 | 42,478,452.49 | | | 2,935,481.44 | | 39,292,971.08 | 与资产相关 |
| 节能技术改造补贴 | 201,549.05 | | | 31,003.26 | | 420,545.76 | 与资产相关 |
| 财政奖励资金 | 80,000.00 | | | 20,000.00 | | 60,000.00 | 与资产相关 |

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期初余额 | 本次变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|------------------|-------------|----|-------|----|----|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 2,031,124,274.00 | | | | | | 2,031,124,274.00 |

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|------------|------------------|--|--|------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 5,203,811,216.98 | | | 5,203,811,216.98 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 5,203,811,216.98 | | | 5,203,811,216.98 |

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 73,019.47 | 45,574,702.68 | 17,030,790.76 | 28,616,931.39 |
| 合计 | 73,019.47 | 45,574,702.68 | 17,030,790.76 | 28,616,931.39 |

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 74,109,049.32 | | | 74,109,049.32 |
| 合计 | 74,109,049.32 | | | 74,109,049.32 |

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -5,928,861,776.64 | -5,959,808,211.06 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 3,884,904.58 |
| 调整后期初未分配利润 | -5,928,861,776.64 | -5,955,923,306.48 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -154,212,260.19 | 27,061,529.84 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -6,083,074,036.83 | -5,928,861,776.64 |

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 4,809,879,333.54 | 4,695,583,992.21 | 3,960,486,786.20 | 3,887,731,678.69 |
| 其他业务 | 75,313,847.40 | 32,833,232.25 | 94,779,568.83 | 38,671,050.72 |
| 合计 | 4,885,193,180.94 | 4,728,417,224.46 | 4,055,266,355.03 | 3,926,402,729.41 |

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 |
|---------|------------------|
| 商品类型 | |
| 电力销售 | 4,777,299,617.26 |
| 其他 | 107,893,563.68 |
| 按经营地区分类 | |
| 湖南省内 | 4,856,162,935.46 |
| 其他地区 | 29,030,245.48 |
| 合计 | 4,885,193,180.94 |

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 3,435,593.98 | 3,437,221.39 |
| 教育费附加 | 2,877,760.30 | 2,616,583.38 |
| 房产税 | 6,294,758.49 | 5,749,991.79 |
| 土地使用税 | 12,810,828.00 | 12,774,903.87 |
| 车船使用税 | 49,786.58 | 56,205.18 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 印花税 | 3,481,771.68 | 2,771,107.61 |
| 环境保护税 | 2,727,473.12 | 1,969,088.37 |
| 其他 | 5,499.09 | 11,405.08 |
| 合计 | 31,683,471.24 | 29,386,506.67 |

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | | 4,208,170.70 |
| 租赁费 | 32,528.58 | |
| 办公费 | 1,962.50 | 2,942.64 |
| 差旅费 | 72,011.83 | 35,501.71 |
| 折旧费 | | 214,075.73 |
| 劳务费 | | 192,911.99 |
| 业务招待费 | 197,670.06 | 154,296.00 |
| 其他 | 22,187.56 | 125,475.89 |
| 合计 | 326,360.53 | 4,933,374.66 |

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 25,307,042.58 | 47,877,163.12 |
| 咨询费和中介费 | 2,322,054.38 | 3,494,930.41 |
| 无形资产摊销 | 1,475,098.54 | 1,377,953.26 |
| 租赁费 | 206,590.62 | 873,552.29 |
| 折旧费 | 1,705,024.63 | 4,018,686.10 |
| 办公费 | 255,007.35 | 327,342.55 |
| 差旅费 | 1,289,680.06 | 743,983.44 |
| 业务招待费 | 99,628.86 | 249,854.77 |
| 修理费 | 84,841.74 | 89,492.13 |
| 运输费 | 105,264.86 | 163,756.18 |
| 董事会会费 | 503,938.91 | 35,093.20 |
| 水电费 | 638,208.03 | 700,781.82 |
| 长期待摊费用摊销 | 30,107.22 | 115,188.80 |
| 保险费 | 58,265.19 | 113,653.96 |
| 使用权资产摊销 | 6,423,604.86 | 5,273,123.28 |
| 其他 | 2,084,564.50 | 2,443,102.06 |
| 合计 | 42,588,922.33 | 67,897,657.37 |

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|--------------|
| 职工薪酬 | | |
| 固定资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | | 14,037,456.8 |
| 合计 | | 14,037,456.8 |

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 247,533,998.80 | 280,271,379.45 |
| 减：利息收入 | -2,654,554.81 | -4,067,300.96 |
| 加：汇兑损失 | | |
| 手续费及其他支出 | 1,358,518.43 | 1,181,369.87 |
| 合计 | 246,237,962.42 | 277,385,448.36 |

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 环保专项补助 | 2,966,484.70 | 4,964,633.26 |
| 节能技术改造补贴 | | 36,493.41 |
| 增值税先征后返、加计扣除 | 6,585,429.81 | 4,325,070.69 |
| 财政奖励资金 | 20,000.00 | 50,000.00 |
| 其他政府补助 | 675,100.56 | 9,196,236.90 |
| 合计 | 10,247,015.07 | 18,572,434.26 |

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|-------|
| 持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益 | 16,170,150.76 | |
| 其他 | -522,393.49 | |
| 合计 | 15,647,757.27 | |

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

□适用 √不适用

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 固定资产处置损益 | 8,711,542.59 | 6,379,298.75 |
| 无形资产处置损益 | 117,358.16 | 115,233.34 |
| 合计 | 8,828,900.75 | 6,494,532.09 |

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 147,366.37 | 2,681.42 | 147,366.37 |
| 政府补助 | 669,950.00 | 22,000.00 | 669,950.00 |
| 违约赔偿收入 | 601,707.00 | 99,296.20 | 601,707.00 |
| 无需支付的款项 | 960,862.95 | 1,316,576.62 | 960,862.95 |
| 废品处置收入 | 3,484,829.66 | 849,879.29 | 3,484,829.66 |
| 其他利得 | 383,884.93 | 4,858,703.99 | 383,884.93 |
| 合计 | 6,248,600.91 | 7,149,137.52 | 6,248,600.91 |

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补助项目 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|------------|-----------|-------------|
| 其他政府补助 | 669,950.00 | 22,000.00 | 与收益相关 |

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 371.80 | | 371.80 |
| 其中：固定资产处置损失 | 371.80 | | 371.80 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 对外捐赠 | | 200,000.00 | |
| 其他 | | 50,000.00 | |
| 合计 | 371.80 | 250,000.00 | 371.80 |

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 20,617,788.09 | 26,414,701.93 |
| 递延所得税费用 | | |
| 合计 | 20,617,788.09 | 26,414,701.93 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|------------------|-----------------|
| 利润总额 | -123,088,857.84 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -30,772,214.46 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -8,160,068.84 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -1,246,247.99 |

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 非应税收入的影响 | -28,123,115.07 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | 5,091,736.11 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 83,827,698.34 |
| 所得税费用 | 20,617,788.09 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|---------------|
| 收到的往来款 | 289,764,820.76 | 38,161,361.30 |
| 利息收入 | 9,313,731.76 | 3,802,042.42 |
| 收回保证金、备用金等 | 18,773,788.79 | 23,091,769.26 |
| 收到的政府补助 | 2,081,580.98 | 8,928,874.85 |
| 其他 | 6,020,360.49 | 7,198,621.97 |
| 合计 | 325,954,282.78 | 81,182,669.80 |

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 保证金 | 23,731,764.70 | 17,149,168.90 |
| 支付的往来款 | 37,004,506.00 | 12,905,372.29 |
| 付现的销售费用 | 290,774.56 | 4,673,233.83 |
| 付现的管理费用 | 32,861,598.97 | 5,675,033.05 |
| 支付职工教育经费和工会经费 | | 8,292,016.91 |
| 支付离退休人员费用 | 1,436,361.89 | |
| 银行手续费 | 1,041,583.03 | 1,177,709.92 |
| 其他 | 831,183.42 | 974,402.72 |
| 合计 | 97,197,772.57 | 50,846,937.62 |

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 融资租赁款 | 108,500,038.89 | 220,000,000.00 |
| 合计 | 108,500,038.89 | 220,000,000.00 |

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|----------------|----------------|
| 支付租赁款 | 253,039,495.43 | 131,260,245.71 |
| 合计 | 253,039,495.43 | 131,260,245.71 |

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -143,706,645.93 | -259,225,416.30 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 497,044,795.32 | 462,417,054.39 |
| 使用权资产摊销 | 46,853,789.94 | 50,183,295.63 |
| 无形资产摊销 | 12,436,130.18 | 27,476,704.41 |
| 长期待摊费用摊销 | 166,630.58 | 2,684,727.56 |
| 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） | -8,828,900.75 | 6,494,532.09 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 371.80 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 247,533,998.80 | 280,271,379.45 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -15,647,757.27 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | | |

| | | |
|------------------------------|------------------|-----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -510,529,386.72 | 91,299,661.53 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 30,627,573.45 | -996,060,212.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 89,211,926.98 | 347,280,776.27 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 245,162,526.38 | 12,822,502.75 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 1,291,667,694.14 | 870,985,543.78 |
| 减：现金的期初余额 | 2,006,551,678.06 | 936,106,377.42 |
| 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 | -714,883,983.92 | -65,120,833.64 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 1,291,667,694.14 | 2,006,551,678.06 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,291,667,694.14 | 2,006,551,678.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 1,291,667,694.14 | 2,006,551,678.06 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|-------|------------------|---------------------|
| 货币资金 | 11,085,114.72 | 保证金、土地复垦金、ETC 冻结押金等 |
| 固定资产 | 1,253,291,304.18 | 融资租赁（售后回租） |
| 应收账款 | 565,879,631.60 | 电费收费权质押等 |
| 在建工程 | 92,106,245.56 | 融资租赁（直租） |
| 使用权资产 | 453,353,224.13 | 融资租赁（售后回租） |
| 合计 | 2,375,715,520.19 | / |

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------------|--------------|------|--------------|
| 增值税先征后返、加计抵减 | 6,585,429.81 | 其他收益 | 6,585,429.81 |
| 环保专项补助 | 2,966,484.70 | 其他收益 | 2,966,484.70 |
| 其他政府补助 | 695,100.56 | 其他收益 | 695,100.56 |

| | | | |
|--------|------------|-------|------------|
| 其他政府补助 | 669,950.00 | 营业外收入 | 669,950.00 |
|--------|------------|-------|------------|

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本年度公司新设成立一家全资子公司，大唐华银洪江清洁能源有限公司。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|----------------------|-------|-------|-------|---------|-------|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 大唐华银株洲发电有限公司 | 株洲市 | 株洲市 | 火力发电 | 100 | | 投资设立 |
| 内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司 | 锡林郭勒盟 | 锡林郭勒盟 | 能源开采 | 100 | | 非同一控制下的企业合并 |
| 大唐华银张家界水电有限公司 | 张家界 | 张家界 | 水力发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐湘潭发电有限责任公司 | 湘潭市 | 湘潭市 | 火力发电 | 100 | | 同一控制下的企业合并 |
| 大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司 | 益阳市 | 益阳市 | 水力发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司 | 怀化市 | 怀化市 | 水力发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银芷江新能源开发有限责任公司 | 怀化市 | 怀化市 | 风力发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银湖南能源营销有限公司 | 长沙市 | 长沙市 | 电量营销 | 100 | | 投资设立 |
| 湖南大唐燃料开发有限责任公司 | 长沙市 | 长沙市 | 燃料销售 | 83.33 | 16.67 | 非同一控制下的企业合并 |
| 大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司 | 锡林郭勒盟 | 锡林郭勒盟 | 风力发电 | 60 | | 投资设立 |
| 大唐华银(湖南)新能源有限公司 | 邵阳市 | 邵阳市 | 风力发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银绥宁新能源有限公司 | 邵阳市 | 邵阳市 | 风力发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银会同小洪水电有限公司 | 怀化市 | 怀化市 | 水力发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银湖南电力工程有限责任公司 | 长沙市 | 长沙市 | 技术服务 | 100 | | 同一控制下的企业合并 |
| 大唐华银麻阳新能源有限公司 | 怀化市 | 怀化市 | 风力发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银沅江新能源有限公司 | 益阳市 | 益阳市 | 光伏发电 | 51 | | 投资设立 |
| 大唐华银涟源新能源有限公司 | 涟源市 | 涟源市 | 新能源发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银衡南新能源有限公司 | 衡阳市 | 衡阳市 | 光伏发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银醴陵新能源有限公司 | 株洲市 | 株洲市 | 新能源发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银湘潭新能源有限公司 | 湘潭市 | 湘潭市 | 新能源发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银娄底清洁能源有限公司 | 娄底市 | 娄底市 | 新能源发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银新化光伏发电有限公司 | 娄底市 | 娄底市 | 新能源发电 | 65 | | 投资设立 |
| 大唐株洲发电有限责任公司 | 株洲市 | 株洲市 | 火力发电 | 100 | | 投资设立 |
| 大唐华银洪江清洁能源有限公司 | 洪江市 | 洪江市 | 风力发电 | 100 | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------------|--------------|--------------|----------------|---------------|
| 大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司 | 40 | 4,434,822.18 | | 50,338,615.52 |
| 大唐华银沅江新能源有限公司 | 49 | 2,075,482.36 | | 83,870,733.39 |
| 大唐华银新化光伏发电有限公司 | 35 | 3,995,309.72 | | 3,995,309.72 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 大唐华银新化光伏发电有限公司 | 28,683,973.76 | 812,439,627.15 | 841,123,600.91 | 46,073,262.28 | 561,983,745.61 | 608,057,007.89 | 17,742,839.99 | 503,549,770.50 | 521,292,610.49 | 54,027,442.49 | 329,213,745.61 | 383,241,188.10 |
| 大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司 | 130,393,792.88 | 229,655,442.86 | 360,049,235.74 | 92,930,390.90 | 141,000,000.00 | 233,930,390.90 | 142,354,977.95 | 239,761,934.13 | 382,116,912.08 | 122,857,428.73 | 144,500,000.00 | 267,357,428.73 |
| 大唐华银沅江新能源有限公司 | 23,543,856.55 | 382,747,335.66 | 406,291,192.21 | 6,685,718.87 | 227,977,108.14 | 234,662,827.01 | 17,123,099.27 | 393,677,455.92 | 410,800,555.19 | 36,248,816.76 | 207,622,654.70 | 243,871,471.46 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|----------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 大唐华银新化光伏发电有限公司 | 11,961,886.57 | 11,415,170.63 | 11,415,170.63 | 18,125,578.33 | | | | |
| 大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司 | 29,030,245.48 | 11,087,055.45 | 11,087,055.45 | 36,048,417.73 | 26,879,070.06 | 9,027,617.04 | 9,027,617.04 | -170,577,716.85 |
| 大唐华银沅江新能源有限公司 | 22,003,086.40 | 4,235,467.17 | 4,235,467.17 | 9,743,187.36 | 23,498,916.07 | 4,983,156.17 | 4,983,156.17 | 5,119,149.94 |

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|------|---------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东大唐国际雷州发电有限责任公司 | 雷州市 | 雷州市 | 电力、热力生产 | 33 | | 权益法 |
| 大唐华银攸县能源有限公司 | 株洲攸县 | 株洲攸县 | 电力、热力生产 | 38 | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 广东大唐国际雷州发电有限责任公司 | 大唐华银攸县能源有限公司 | 广东大唐国际雷州发电有限责任公司 | 大唐华银攸县能源有限公司 |
| 流动资产 | 1,009,285,991.52 | 1,201,912,519.94 | 809,275,570.64 | 1,005,260,011.28 |
| 非流动资产 | 6,840,961,121.73 | 4,415,061,435.05 | 7,056,137,096.23 | 4,555,419,955.35 |
| 资产合计 | 7,850,247,113.25 | 5,616,973,954.99 | 7,865,412,666.87 | 5,560,679,966.63 |
| 流动负债 | 1,724,100,086.73 | 2,444,205,729.59 | 1,891,795,767.49 | 2,195,404,686.45 |
| 非流动负债 | 5,276,313,304.46 | 3,862,771,956.40 | 5,266,811,659.17 | 4,001,014,085.50 |
| 负债合计 | 7,000,413,391.19 | 6,306,977,685.99 | 7,158,607,426.66 | 6,196,418,771.95 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 849,833,722.06 | -690,003,731.00 | 706,805,240.21 | -635,738,805.32 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 280,445,128.28 | -262,201,417.78 | 233,245,739.47 | -241,580,746.02 |
| 调整事项 | | 262,201,417.78 | | 241,580,746.02 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 280,445,128.28 | | 233,245,739.47 | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| 营业收入 | 2,253,287,464.39 | 1,127,745,566.69 | 1,666,529,419.57 | 801,763,361.20 |
| 净利润 | 138,766,675.17 | -63,795,751.72 | -264,057,484.21 | -140,621,433.46 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 138,766,675.17 | -63,795,751.72 | -264,057,484.21 | -140,621,433.46 |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | | | |

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 9,840,895.56 | 9,598,095.11 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | 437,422.35 | 343,741.69 |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | 437,422.35 | 343,741.69 |

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

□适用 √不适用

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023 年 6 月 30 日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 货币资金 | 1,302,752,808.86 | | | 1,302,752,808.86 |
| 应收账款 | 1,806,863,500.71 | | | 1,806,863,500.71 |
| 应收款项融资 | | | 139,301,287.09 | 139,301,287.09 |
| 其他应收款 | 329,761,523.41 | | | 329,761,523.41 |
| 其他非流动金融资产 | | 497,862,413.90 | | 497,862,413.90 |

(2) 2022 年 12 月 31 日

| 金融资产项目 | 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当期损益的金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 合计 |
|-----------|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|
| 货币资金 | 2,039,983,497.84 | | | 2,039,983,497.84 |
| 应收账款 | 1,322,628,870.34 | | | 1,322,628,870.34 |
| 应收款项融资 | | | 133,342,633.68 | 133,342,633.68 |
| 其他应收款 | 681,940,584.93 | | | 681,940,584.93 |
| 其他非流动金融资产 | | 497,862,413.90 | | 497,862,413.90 |

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023 年 6 月 30 日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|------------------------|-------------------|-------------------|
| 短期借款 | | 3,532,713,388.35 | 3,532,713,388.35 |
| 应付账款 | | 1,355,856,750.77 | 1,355,856,750.77 |
| 其他应付款 | | 694,143,339.57 | 694,143,339.57 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,369,130,983.05 | 2,369,130,983.05 |
| 其他流动负债 | | 503,865,753.69 | 503,865,753.69 |
| 长期借款 | | 10,591,555,134.54 | 10,591,555,134.54 |
| 租赁负债 | | 162,589,031.88 | 162,589,031.88 |
| 长期应付款 | | 343,735,721.80 | 343,735,721.80 |

(2) 2022 年 12 月 31 日

| 金融负债项目 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债 | 合计 |
|-------------|------------------------|------------------|------------------|
| 短期借款 | | 3,315,259,192.53 | 3,315,259,192.53 |
| 应付账款 | | 1,713,413,550.25 | 1,713,413,550.25 |
| 其他应付款 | | 668,709,489.75 | 668,709,489.75 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 2,976,655,565.13 | 2,976,655,565.13 |
| 其他流动负债 | | 503,510,725.86 | 503,510,725.86 |
| 长期借款 | | 9,742,487,349.16 | 9,742,487,349.16 |
| 长期应付款 | | 192,420,455.50 | 192,420,455.50 |

注：上表长期应付款不包含专项应付款。

(二) 信用风险

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

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

对于电力销售产生的应收账款，本公司的大多数电厂均将电力销售给电厂所在省或地区的单一客户（电网公司）。对于其他产品销售产生的应收账款，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。除应收账款外，本公司并无重大集中之信用风险。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

(三) 流动性风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|----------------------------|------------|------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 应收款项融资 | | | 139,301,287.09 | 139,301,287.09 |
| 1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | 139,301,287.09 | 139,301,287.09 |
| 其他非流动金融资产 | | | 497,862,413.9 | 497,862,413.9 |
| 2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 497,862,413.9 | 497,862,413.9 |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------|-----|-------------------------------|------|-----------------|------------------|
| 中国大唐集团有限公司 | 北京市 | 主要从事电源及与电力相关产业的开发、投资、建设、经营和管理 | 370 | 47.14 | 47.14 |

本企业最终控制方是中国大唐集团有限公司

其他说明：

公司的母公司及最终控制方为中国大唐集团有限公司（大唐集团有限公司与大唐耒阳电力有限责任公司、中国大唐集团财务有限公司属于一致行动人，三者合计持有华银电力 47.14%股份）

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 欣正投资发展有限公司 | 子公司的少数股东 |
| 殷芳 | 子公司的少数股东 |
| 湖南煤业股份有限公司 | 其他 |
| 湖南黑金时代煤炭销售有限公司 | 其他 |

其他说明

本公司持有湖南煤业股份有限公司（原名为湖南黑金时代股份有限公司）4.67%股权，本公司的母公司中国大唐集团有限公司持有湖南煤业股份有限公司 4.66%股权，因此，将湖南煤业股份有限公司及其子分公司视为关联方。

由于本公司为中国大唐集团有限公司实质控制，因此与中国大唐集团有限公司及其下属分子公司之间均存在关联关系。

5、 关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|--------|----------------|------------------|
| 大唐国际燃料贸易有限公司 | 购买商品 | 424,202,538.76 | 279,843,011.58 |
| 中国大唐集团国际贸易有限公司 | 购买商品 | 263,117,924.01 | 605,214,319.79 |
| 湖南煤业股份有限公司煤炭销售分公司 | 购买商品 | 154,174,503.77 | |
| 中国水利电力物资上海有限公司 | 购买商品 | 21,175,281.25 | 3,850,414.56 |
| 大唐华银攸县能源有限公司 | 购买商品 | 11,363,174.39 | |
| 北京中唐电工程咨询有限公司 | 购买商品 | 5,303,100.56 | 736.00 |
| 北京中油国电石油制品销售有限公司 | 购买商品 | 4,819,629.02 | 4,295,345.35 |
| 中国大唐集团科学技术研究院有限公司中南电力试验研究院 | 购买商品 | 3,176,057.36 | |
| 中国水利电力物资集团有限公司 | 购买商品 | 2,894,171.49 | 93,821.67 |
| 大唐耒阳电力有限责任公司 | 经营租赁 | 2,891,974.24 | 550,475.22 |
| 湖南大唐先一科技有限公司 | 购买服务 | 1,914,957.41 | |
| 中国水利电力物资北京有限公司 | 购买商品 | 1,238,638.89 | 17,942,754.79 |
| 中国大唐集团有限公司物资分公司 | 购买商品 | 397,698.96 | |
| 北京唐浩电力工程技术研究院有限公司 | 购买商品 | 221,800.00 | 80,900.00 |
| 中国水利电力物资武汉有限公司 | 购买商品 | 139,389.06 | 233,292.46 |
| 大唐电商技术有限公司 | 购买商品 | 53,167.69 | 1,411,634.37 |
| 中国大唐集团科学技术研究院有限公司水电科学研究院 | 技术服务 | 50,400.00 | 2,060,558.49 |
| 大唐内蒙古能源销售有限公司 | 购买商品 | 37,125.00 | 24,750.00 |
| 中国水利电力物资华南有限公司 | 标书费 | 1,185.85 | 87,954.25 |
| 北京国电工程招标有限公司 | 标书费 | | 212,138.93 |
| 大唐电力燃料有限公司 | 购买商品 | | 121,755,448.69 |
| 大唐南京环保科技有限公司 | 购买商品 | | 6,037,261.78 |
| 中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司 | 购买商品 | | 353,000.00 |
| 中国大唐集团新能源科学技术研究院有限公司 | 购买商品 | | 640,000.00 |
| 中国大唐集团资产管理有限公司 | 购买商品 | | 54,726.51 |
| 中国水利电力物资沈阳有限公司 | 标书费 | | 133,282.61 |
| 中国水利电力物资天津有限公司 | 标书费 | | 32,258.49 |
| 中国水利电力物资西安有限公司 | 标书费 | | 203,613.25 |
| 中水物资集团成都有限公司 | 标书费 | | 122,221.70 |
| 合计 | | 897,172,717.71 | 1,045,233,920.49 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-----------|---------------|---------------|
| 大唐华银攸县能源有限公司 | 工程服务 | 11,762,068.35 | 12,062,106.76 |
| 中国水利电力物资集团有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 1,568,433.95 |
| 大唐环境产业集团股份有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 1,527,358.49 |
| 宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 1,327,433.62 |
| 湖北省黄冈市众辉新能源有限公司 | 工程服务 | 493,810.38 | 860,000.00 |
| 山西大唐国际神头发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 846,969.03 |
| 中国大唐集团财务有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 776,037.74 |
| 中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 684,905.66 |
| 嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 668,442.48 |
| 大唐观音岩水电开发有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 632,075.47 |
| 大唐贵州发耳发电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 575,614.29 |
| 江西大唐国际新余第二发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 526,981.13 |
| 大唐韩城第二发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 509,433.96 |
| 大唐三门峡发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 461,792.45 |
| 大唐乡城水电开发有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 452,830.19 |
| 江苏大唐国际吕四港发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 392,743.36 |
| 大唐鸡西第二热电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 392,452.83 |
| 大唐平山新能源有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 367,340.12 |
| 大唐华阴新能源有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 357,906.16 |
| 大唐彬长发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 254,716.98 |
| 广东大唐国际潮州发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 243,867.93 |
| 大唐电力燃料有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 233,490.57 |
| 马鞍山当涂发电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 225,471.70 |
| 大唐孙吴新能源有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 216,981.13 |
| 浙江大唐乌沙山发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 188,679.25 |
| 中国大唐集团科技工程有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 188,679.25 |
| 大唐三门峡电力有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 188,679.24 |
| 福建大唐国际宁德发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 188,679.24 |
| 大唐陕西发电有限公司西安热电厂 | 软件平台开发及服务 | | 179,245.28 |
| 大唐宝鸡热电厂 | 软件平台开发及服务 | | 169,811.32 |
| 大唐南京发电厂 | 软件平台开发及服务 | | 165,094.34 |
| 大唐陕西发电有限公司渭河热电厂 | 软件平台开发及服务 | | 160,377.36 |
| 大唐甘肃发电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 159,292.04 |
| 大唐林州热电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 141,509.43 |

| | | | |
|-------------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 深圳大唐宝昌燃气发电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 132,743.36 |
| 龙滩水电开发有限公司合山发电公司 | 软件平台开发及服务 | | 120,518.87 |
| 江苏大唐航运股份有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 108,490.57 |
| 辽宁大唐国际葫芦岛热力有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 106,194.69 |
| 大唐巩义发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 103,773.58 |
| 大唐临清热电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 103,773.58 |
| 广西桂冠开投电力有限责任公司乐滩水电厂 | 软件平台开发及服务 | | 93,162.46 |
| 大唐长春第二热电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 87,735.85 |
| 大唐韩电(朝阳)新能源有限公司喀左分公司 | 软件平台开发及服务 | | 83,849.56 |
| 大唐向阳风电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 82,547.17 |
| 大唐甘肃发电有限公司(机关) | 软件平台开发及服务 | | 77,735.85 |
| 北票杨树沟风力发电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 74,887.30 |
| 大连大唐海派新能源有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 74,887.30 |
| 大唐(建平)新能源有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 74,887.30 |
| 大唐朝阳风力发电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 74,887.30 |
| 大唐韩电(朝阳)新能源有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 74,887.30 |
| 内蒙古大唐国际呼和浩特铝业有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 66,037.73 |
| 大唐甘肃发电有限公司碧口水力发电厂 | 软件平台开发及服务 | | 56,603.77 |
| 甘肃大唐苗家坝水电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 51,886.79 |
| 大唐河南清洁能源有限责任公司三门峡湖滨分公司 | 软件平台开发及服务 | | 47,698.11 |
| 大唐安徽发电有限公司淮北青谷光伏发电分公司 | 软件平台开发及服务 | | 45,283.02 |
| 大唐滩溪光伏发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 45,283.02 |
| 大唐黑龙江发电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 39,622.64 |
| 江西大唐能源营销有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 37,735.84 |
| 大唐陕西发电燃料有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 34,905.66 |
| 大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂 | 软件平台开发及服务 | | 33,962.26 |
| 大唐七台河发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 33,962.26 |
| 大唐双鸭山热电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 33,962.26 |
| 大唐绥化热电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 33,962.26 |
| 大唐玉门昌马风电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 28,301.89 |
| 三门峡华阳发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 22,641.51 |
| 大唐玉门新能源有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 14,150.94 |
| 甘肃大唐白龙江发电有限责任公司 | 软件平台开发及服务 | | 14,150.94 |
| 大唐海林威虎山风力发电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,886.79 |
| 大唐黑龙江新能源开发有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,886.79 |
| 大唐黑龙江新能源开发有限公司华安(齐齐哈尔)风力发电分公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,886.79 |
| 大唐黑龙江新能源开发有限公司集贤太平风力发电分公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,886.79 |
| 黑龙江龙唐电力投资有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,886.79 |
| 黑龙江龙唐电力投资有限公司大庆供热分公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,886.79 |
| 黑龙江龙唐电力投资有限公司群力供热分公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,886.79 |
| 鸡西龙唐供热有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,886.79 |
| 双鸭山龙唐供热有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,886.79 |
| 双鸭山龙唐供热有限公司集贤分公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,886.79 |
| 大唐黑龙江发电有限公司燃料分公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,320.75 |
| 大唐黑龙江能源营销有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 11,320.75 |
| 甘肃大唐玉门风电有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 9,433.96 |
| 大唐环境产业集团股份有限公司特许经营分公司 | 软件平台开发及服务 | | 9,047.17 |
| 大唐武威新能源有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 7,075.47 |
| 甘肃大唐电力检修运营有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 4,716.98 |
| 大唐湖北新能源有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 3,773.58 |
| 大唐黑龙江电力技术开发有限公司 | 软件平台开发及服务 | | 1,698.11 |
| 大唐黑龙江电力技术开发有限公司龙唐大厦分公司 | 软件平台开发及服务 | | 1,698.11 |
| 大唐黑龙江电力技术开发有限公司物业管理分公司 | 软件平台开发及服务 | | 1,698.11 |
| 合计 | | 12,255,878.73 | 30,191,196.58 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 托管收益/承包收益定价依据 |
|------------|--------------|-----------|-----------|---------------|
| 中国大唐集团有限公司 | 大唐华银电力股份有限公司 | 股权托管 | 2022-4-13 | 协议约定 |

关联托管/承包情况说明

√适用 □不适用

为解决最终控制方中国大唐集团有限公司与本公司之间存在的同业竞争问题，中国大唐集团有限公司和公司签订委托管理协议，将其在湖南区域内经营性资产委托公司管理，根据协议约定中国大唐集团有限公司将标的公司：大唐衡阳发电股份有限公司 66.23%的股权和大唐石门发电有限责任公司 49%的股权（参股）委托公司管理，在委托管理期间内标的公司产生的利润由中国大唐集团有限公司享有，委托管理费用为 10 万元/年，委托管理期限自协议生效日至中国大唐集团有限公司通过合法方式将标的公司注入本公司、或注入不涉及关联关系的其他方、或标的公司发生业务变更，不再涉及发电类业务，或通过其他方式实质上解决了同业竞争或潜在同业竞争问题之日止（以解决最后一家存在同业竞争或潜在同业竞争公司的日期为准）。该事项于 2022 年 4 月 13 日经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过并进行公告。

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | |
|--------------|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 上海大唐融资租赁有限公司 | 机器设备 | 32,447,348.46 | 34,822,216.30 | | |
| 大唐融资租赁有限公司 | 机器设备 | 38,802,857.11 | 37,141,792.84 | 3,917,421.93 | 3,924,081.51 |
| 大唐耒阳电力有限责任公司 | 房屋建筑物 | | 2,935,162.04 | 42,382.10 | 53,960.00 |
| 湖南大唐华银地产有限公司 | 房屋建筑物 | 365,547.50 | | 16,552.34 | |

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|----------------|-----------|--------------------|------------|
| 大唐华银攸县能源有限公司 | 640,700,000.00 | 2015-8-20 | 主债权届满之日起 2 年 | 否 |
| 大唐华银攸县能源有限公司 | 114,000,000.00 | 2022-2-15 | 最后一期债务履行期限届满日起 3 年 | 否 |
| 大唐华银攸县能源有限公司 | 91,200,000.00 | 2023-1-31 | 最后一期债务履行期限届满日起 2 年 | 否 |

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

大唐华银攸县能源有限公司（以下简称“攸能公司”）项目建设 2 台 63 万千瓦超临界燃煤发电机组以及年产 30 万吨的柳树冲煤矿，项目总投资预计为 68.58 亿元。2015 年，攸能公司与中国工商银行股份有限公司湖南省分行为牵头的银团签订《大唐华银攸县能源有限公司攸县“上大压小”新建 2*63 万千瓦超临界燃煤机组项目人民币资金银团贷款合同》。公司为攸能公司提供保证担保，担保额度 18.6 亿元，截止 2023 年 6 月 30 日，担保余额 6.407 亿元，该担保事项经公司董事会及股东会决议通过。攸能公司股东会决议同意攸能公司以资产为公司提供反担保。

为解决攸能公司今冬明春储煤资金缺口，公司按照参股股权比例 38%，为攸能公司 12 亿元燃料采购资金融资提供财务支持 4.56 亿元，其中：融资担保 2.26 亿元，财务资助 2.3 亿元，该事项已经华银电力董事会 2021 年第 11 次决议、2021 年第三次临时股东大会决议通过。截至 2023 年 6 月 30 日，华银电力按照持股比例为攸能公司新增融资 5.4 亿元提供 2.052 亿元融资担保（提供连带责任担保）。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------|--------|
| 关键管理人员报酬 | 194.69 | 331.13 |

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------------------|----------------|------|----------------|------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 大唐国际发电股份有限公司 | 136,154,600.00 | | 136,154,600.00 | |
| 应收账款 | 大唐华银攸县能源有限公司 | 17,522,388.17 | | 35,069,397.43 | 291,059.46 |
| 应收账款 | 大唐冷水江金竹山电力有限责任公司 | 31,950,000.00 | | 31,950,000.00 | |
| 应收账款 | 大唐耒阳电力有限责任公司 | 14,801,000.00 | | 14,801,000.00 | |
| 应收账款 | 龙滩水电开发有限公司合山发电公司 | 69,498.00 | | 1,389,960.00 | |
| 应收账款 | 大唐衡阳发电股份有限公司 | 227,900.00 | | 227,900.00 | |
| 应收账款 | 广东大唐国际肇庆热电有限责任公司 | 41,800.00 | | 41,800.00 | |
| 应收账款 | 广东大唐国际潮州发电有限责任公司 | 23,000.00 | | 23,000.00 | |
| | 合计 | 200,790,186.17 | | 219,657,657.43 | 291,059.46 |
| 其他应收款 | 大唐华银攸县能源有限公司 | | | 234,926,511.05 | |
| 其他应收款 | 湖南大唐先一科技有限公司 | | | 97,010,407.70 | |
| 其他应收款 | 湖南大唐华银地产有限公司 | | | 18,739,720.00 | |
| 其他应收款 | 中国水利电力物资集团有限公司 | | | 8,338,550.00 | |
| 其他应收款 | 大唐环境产业集团股份有限公司 | | | 7,107,245.92 | |
| 其他应收款 | 中国大唐集团科技工程有限公司 | | | 4,795,630.97 | |
| 其他应收款 | 内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司 | | | 4,140,000.00 | |
| 其他应收款 | 中国大唐集团科学技术研究总院有限公司 | | | 4,139,520.00 | |
| 其他应收款 | 福建大唐国际新能源有限公司 | | | 3,753,890.00 | |
| 其他应收款 | 中国大唐集团智慧能源产业有限公司 | | | 3,253,800.09 | |
| 其他应收款 | 股芳 | | | 3,064,824.77 | |
| 其他应收款 | 天津大唐国际盘山发电有限责任公司 | | | 2,926,350.00 | |
| 其他应收款 | 欣正投资发展有限公司 | | | 2,592,751.34 | |
| 其他应收款 | 宁夏大唐国际红寺堡新能源有限责任公司 | | | 2,499,800.00 | |
| 其他应收款 | 大唐青海能源开发有限公司本部 | | | 2,255,474.00 | |
| 其他应收款 | 内蒙古大唐国际托克托发电有限责任公司 | | | 2,048,000.00 | |
| 其他应收款 | 浙江大唐乌沙山发电有限责任公司 | | | 1,992,718.00 | |
| 其他应收款 | 大唐山西发电有限公司太原第二热电厂 | | | 1,928,540.00 | |
| 其他应收款 | 大唐定边风力发电有限责任公司 | | | 1,891,280.00 | |
| 其他应收款 | 山西大唐国际神头发电有限责任公司 | | | 1,837,712.25 | |
| 其他应收款 | 中国大唐集团科学技术研究院有限公司火力发电技术研究院 | | | 1,786,000.00 | |
| 其他应收款 | 大唐(通辽)霍林河新能源有限公司 | | | 1,762,070.00 | |
| 其他应收款 | 大唐吴忠新能源有限公司 | | | 1,756,780.00 | |
| 其他应收款 | 大唐宝鸡热电厂 | | | 1,750,600.00 | |
| 其他应收款 | 大唐山东发电有限公司 | | | 1,702,100.00 | |
| 其他应收款 | 大唐同心新能源有限公司 | | | 1,626,600.00 | |
| 其他应收款 | 大唐陕西发电有限公司延安热电厂 | | | 1,503,763.79 | |
| 其他应收款 | 大唐国际发电股份有限公司张家口发电分公司 | | | 1,484,000.00 | |
| 其他应收款 | 重庆大唐国际彭水水电开发有限公司 | | | 1,481,500.00 | |
| 其他应收款 | 大唐鲁北发电有限责任公司 | | | 1,458,459.16 | |
| 其他应收款 | 青海大唐国际格尔木光伏发电有限责任公司 | | | 1,415,290.00 | |
| 其他应收款 | 大唐彬长发电有限责任公司 | | | 1,378,790.00 | |
| 其他应收款 | 河北大唐国际张家口热电有限责任公司 | | | 1,321,587.50 | |
| 其他应收款 | 大唐国际发电股份有限公司内蒙古分公司 | | | 1,309,100.00 | |
| 其他应收款 | 大唐陕西发电有限公司西安热电厂 | | | 1,301,600.00 | |
| 其他应收款 | 大唐钟祥风电有限公司龙王山风电场 | | | 1,105,740.00 | |
| 其他应收款 | 辽宁大唐国际沈东热电有限责任公司 | | | 1,038,500.00 | |
| 其他应收款 | 大唐黑龙江发电有限公司哈尔滨第一热电厂 | | | 1,009,120.80 | |
| 其他应收款 | 河南大唐电力检修有限责任公司 | | | 1,000,000.00 | |
| 其他应收款 | 大唐碳资产有限公司 | | | 937,600.00 | |
| 其他应收款 | 大唐延安新能源有限公司 | | | 912,580.80 | |
| 其他应收款 | 大唐澄城风力发电有限责任公司 | | | 878,920.00 | |
| 其他应收款 | 大唐宝鸡第二发电有限责任公司 | | | 838,000.00 | |
| 其他应收款 | 云南大唐国际宾川新能源有限责任公司 | | | 822,900.00 | |
| 其他应收款 | 大唐衡阳发电股份有限公司 | | | 815,000.00 | |
| 其他应收款 | 重庆大唐国际石柱发电有限责任公司 | | | 807,500.00 | |
| 其他应收款 | 大唐镶黄旗新能源有限责任公司 | | | 774,000.00 | |
| 其他应收款 | 大唐国际发电股份有限公司北京高井热电分公司 | | | 690,000.00 | |
| 其他应收款 | 大唐湖北黄冈清洁能源有限公司 | | | 688,720.00 | |
| 其他应收款 | 辽宁大唐国际锦州热电有限责任公司 | | | 686,000.00 | |
| 其他应收款 | 大唐山东能源营销有限公司 | | | 674,300.00 | |
| 其他应收款 | 大唐长春第三热电厂 | | | 650,313.05 | |
| 其他应收款 | 山西大唐国际云冈热电有限责任公司 | | | 600,000.00 | |
| 其他应收款 | 大唐(平罗)新能源有限公司 | | | 600,000.00 | |

2023 年半年度报告

| | | | |
|-------|-----------------------------|--|------------|
| 其他应收款 | 大唐黄岛发电有限责任公司 | | 597,400.00 |
| 其他应收款 | 大唐海南能源开发有限公司 | | 587,008.00 |
| 其他应收款 | 大唐国际发电股份有限公司广东分公司 | | 570,900.00 |
| 其他应收款 | 大唐(福州)新能源有限公司 | | 564,734.00 |
| 其他应收款 | 辽宁大唐国际葫芦岛热电有限责任公司 | | 548,888.70 |
| 其他应收款 | 辽宁大唐国际葫芦岛热力有限责任公司 | | 534,180.00 |
| 其他应收款 | 大唐蒲城第二发电有限责任公司 | | 532,600.00 |
| 其他应收款 | 山西大唐崑崙风电有限公司 | | 524,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐安阳电力有限责任公司 | | 504,248.00 |
| 其他应收款 | 大唐韩城第二发电有限责任公司 | | 502,600.00 |
| 其他应收款 | 大唐洛阳首阳山发电有限责任公司 | | 501,737.80 |
| 其他应收款 | 大唐太阳能产业荆门有限公司 | | 498,680.00 |
| 其他应收款 | 大唐临清热电有限公司 | | 493,079.08 |
| 其他应收款 | 大唐湖北新能源有限公司 | | 464,100.00 |
| 其他应收款 | 中国大唐集团能源投资有限责任公司 | | 452,712.50 |
| 其他应收款 | 内蒙古大唐国际新能源有限公司 | | 445,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐太阳能产业(白水)有限公司 | | 438,330.00 |
| 其他应收款 | 大唐安徽发电有限公司 | | 436,100.00 |
| 其他应收款 | 大唐乌拉特后旗新能源有限公司 | | 425,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐东营发电有限公司 | | 404,570.00 |
| 其他应收款 | 大唐贵州发耳发电有限公司 | | 394,972.88 |
| 其他应收款 | 象山大唐新能源有限公司 | | 394,800.00 |
| 其他应收款 | 大唐(张家口)新能源有限公司 | | 390,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐都兰风力发电有限公司 | | 365,000.00 |
| 其他应收款 | 广东大唐国际电力营销有限公司 | | 348,180.00 |
| 其他应收款 | 大唐闻喜清洁能源有限公司 | | 334,000.00 |
| 其他应收款 | 阳城国际发电有限责任公司 | | 325,900.00 |
| 其他应收款 | 大唐黑龙江发电有限公司 | | 314,860.00 |
| 其他应收款 | 山西大唐代县清洁能源有限公司 | | 299,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐靖边新能源有限公司 | | 295,609.20 |
| 其他应收款 | 大唐青海能源开发有限公司新能源分公司 | | 285,400.00 |
| 其他应收款 | 中国大唐集团有限公司宁夏分公司 | | 280,900.00 |
| 其他应收款 | 大唐武定新能源有限责任公司 | | 274,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐巩义发电有限责任公司 | | 272,087.00 |
| 其他应收款 | 大唐安阳发电有限责任公司 | | 269,248.00 |
| 其他应收款 | 大唐黑龙江电力技术开发有限公司 | | 267,870.00 |
| 其他应收款 | 大唐甘肃发电有限公司 | | 264,980.00 |
| 其他应收款 | 辽宁大唐国际昌图风电有限责任公司 | | 262,190.00 |
| 其他应收款 | 大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司 | | 258,600.00 |
| 其他应收款 | 大唐武安发电有限公司 | | 258,000.00 |
| 其他应收款 | 辽宁大唐国际沈抚热力有限责任公司 | | 255,500.00 |
| 其他应收款 | 宁夏大唐国际青铜峡风电有限责任公司 | | 250,800.00 |
| 其他应收款 | 大唐乡城水电开发有限公司 | | 247,787.61 |
| 其他应收款 | 重庆大唐国际武隆水电开发有限公司 | | 245,000.00 |
| 其他应收款 | 安徽电力股份有限公司淮南田家庵发电分公司 | | 241,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐双鸭山热电有限公司 | | 240,200.00 |
| 其他应收款 | 大唐融资租赁有限公司 | | 236,400.00 |
| 其他应收款 | 中国大唐集团科学技术研究总院有限公司西北电力试验研究院 | | 235,000.00 |
| 其他应收款 | 渝能(集团)有限责任公司 | | 232,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐瓜州新能源有限公司 | | 230,740.00 |
| 其他应收款 | 河北大唐国际新能源有限公司 | | 224,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐吉林发电有限公司 | | 223,262.20 |
| 其他应收款 | 云南大唐国际李仙江流域水电开发有限公司 | | 211,500.00 |
| 其他应收款 | 大唐东北电力试验研究院有限公司 | | 209,600.00 |
| 其他应收款 | 大唐保定供热有限责任公司 | | 202,484.00 |
| 其他应收款 | 大唐新能源右玉风力发电有限公司 | | 201,500.00 |
| 其他应收款 | 大唐国信滨海海上风力发电有限公司 | | 200,000.00 |
| 其他应收款 | 文成大唐新能源有限公司 | | 196,200.00 |
| 其他应收款 | 北京大唐燃料有限公司 | | 188,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐长春第二热电有限责任公司 | | 187,500.00 |
| 其他应收款 | 河北大唐国际王滩发电有限责任公司 | | 185,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐环境产业集团股份有限公司葫芦岛项目分公司 | | 185,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐国际发电股份有限公司福建分公司 | | 183,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐向阳风电有限公司 | | 173,260.00 |
| 其他应收款 | 大唐(北京)水务工程技术有限公司 | | 166,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐电白新能源有限公司 | | 163,684.00 |
| 其他应收款 | 大唐渭南热电有限公司 | | 163,540.00 |
| 其他应收款 | 大唐兴安盟新能源有限公司 | | 160,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐突泉新能源有限公司 | | 160,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐突泉风力发电有限责任公司 | | 160,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐呼伦贝尔风力发电有限公司 | | 160,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐(通辽)霍林河新能源有限公司扎鲁特旗分公司 | | 160,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐(通辽)霍林河新能源有限公司科左后旗分公司 | | 160,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐(通辽)霍林河新能源有限公司开鲁分公司 | | 160,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐(科右中旗)新能源有限公司 | | 160,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐清苑热电有限公司 | | 154,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐鸡西第二热电有限公司 | | 154,000.00 |

2023 年半年度报告

| | | | |
|-------|------------------------------|--|------------|
| 其他应收款 | 江苏徐塘发电有限责任公司 | | 153,825.00 |
| 其他应收款 | 大唐黄龙新能源有限责任公司 | | 152,000.00 |
| 其他应收款 | 内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司察哈尔右翼后旗分公司 | | 150,600.00 |
| 其他应收款 | 陇南市文江水电有限公司 | | 143,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐陕西发电有限公司渭河热电厂 | | 141,400.00 |
| 其他应收款 | 大唐甘肃湟水河水电开发有限公司 | | 138,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐德令哈新能源有限公司 | | 135,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐新能源朔州风力发电有限公司 | | 134,704.00 |
| 其他应收款 | 大唐玉门新能源有限公司 | | 131,666.67 |
| 其他应收款 | 大唐贵州镇宁风电开发有限公司 | | 131,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐环境产业集团股份有限公司宝鸡项目分公司 | | 128,000.00 |
| 其他应收款 | 河北大唐国际唐山热电有限责任公司 | | 124,500.00 |
| 其他应收款 | 甘肃大唐国际连城发电有限责任公司 | | 120,600.00 |
| 其他应收款 | 大唐哈密十三师清洁能源开发有限公司 | | 118,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐大庆东辉新能源有限公司 | | 112,388.00 |
| 其他应收款 | 大唐景泰新能源有限公司 | | 109,666.67 |
| 其他应收款 | 大唐景泰乾丰风电有限公司 | | 109,666.67 |
| 其他应收款 | 内蒙古大唐国际卓资新能源有限责任公司 | | 109,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐华阴新能源有限责任公司 | | 107,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐鄂城发电有限公司 | | 105,000.00 |
| 其他应收款 | 河北大唐电力技术服务有限公司 | | 100,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐襄阳热电有限公司 | | 100,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐国唐新疆能源有限公司 | | 100,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐国际发电股份有限公司浙江分公司 | | 99,818.00 |
| 其他应收款 | 大唐山东烟台电力开发有限公司 | | 97,659.16 |
| 其他应收款 | 大唐玉门昌马风电有限公司 | | 96,000.00 |
| 其他应收款 | 山西大唐国际应县风电有限责任公司 | | 95,500.00 |
| 其他应收款 | 大唐七台河发电有限责任公司 | | 95,500.00 |
| 其他应收款 | 广东大唐国际雷州发电有限责任公司 | | 95,000.00 |
| 其他应收款 | 河北大唐国际迁安热电有限责任公司 | | 94,840.00 |
| 其他应收款 | 鄂尔多斯市国源矿业开发有限责任公司 | | 94,592.80 |
| 其他应收款 | 大唐哈密风电开发有限公司 | | 93,181.10 |
| 其他应收款 | 新疆鄂能风力发电有限责任公司 | | 90,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐共和新能源有限公司 | | 90,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐(大连)新能源有限责任公司 | | 89,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐(呼和浩特)新能源有限公司 | | 88,884.00 |
| 其他应收款 | 内蒙古大唐国际锡林浩特矿业有限公司 | | 88,460.00 |
| 其他应收款 | 大唐太阳能产业(丽水)有限责任公司 | | 87,800.00 |
| 其他应收款 | 大唐灵武新能源有限公司 | | 87,780.00 |
| 其他应收款 | 大唐昂立(灵武)新能源有限公司 | | 87,780.00 |
| 其他应收款 | 大唐伊川风力发电有限公司 | | 86,900.00 |
| 其他应收款 | 龙滩水电开发有限公司合山发电公司 | | 86,328.75 |
| 其他应收款 | 大唐乌鲁木齐达坂城风电开发有限公司 | | 85,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐鄯善风电开发有限公司 | | 85,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐(赤峰)新能源有限公司多伦分公司 | | 84,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐浑源密马黎梁新能源有限公司 | | 83,340.00 |
| 其他应收款 | 大唐秦岭发电有限公司 | | 80,540.00 |
| 其他应收款 | 大唐宝鸡发电有限责任公司 | | 80,540.00 |
| 其他应收款 | 大唐包头亚能电力有限公司 | | 78,000.00 |
| 其他应收款 | 龙滩水电开发有限公司龙滩水力发电厂 | | 74,287.50 |
| 其他应收款 | 广西平班水电开发有限公司隆林分公司 | | 73,112.50 |
| 其他应收款 | 大唐巴里坤风电开发有限公司 | | 65,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐彬长发电有限责任公司礼泉分公司 | | 60,190.00 |
| 其他应收款 | 大唐太阳能产业罗田有限公司 | | 59,090.00 |
| 其他应收款 | 大唐安徽发电有限公司淮南洛河发电分公司 | | 50,800.00 |
| 其他应收款 | 河北大唐电力燃料有限公司 | | 45,000.00 |
| 其他应收款 | 广东大唐国际肇庆热电有限责任公司 | | 43,500.00 |
| 其他应收款 | 大唐(大姚)新能源开发有限公司 | | 43,000.00 |
| 其他应收款 | 云南大唐国际那兰水电开发有限公司 | | 41,000.00 |
| 其他应收款 | 马鞍山当涂发电有限公司 | | 41,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐陕西发电有限公司 | | 35,000.00 |
| 其他应收款 | 深圳大唐宝昌燃气发电有限公司 | | 30,000.00 |
| 其他应收款 | 河北大唐国际唐山北郊热电有限责任公司 | | 29,157.50 |
| 其他应收款 | 大唐青海能源开发有限公司格尔木分公司 | | 27,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐保定热电厂 | | 26,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐滩溪光伏发电有限责任公司 | | 24,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐安徽发电有限公司淮北青谷光伏发电分公司 | | 24,000.00 |
| 其他应收款 | 大唐韩电(朝阳)新能源有限公司 | | 21,800.00 |
| 其他应收款 | 大唐柳林清洁能源有限公司 | | 21,500.00 |
| 其他应收款 | 江苏大唐国际金坛热电有限责任公司 | | 14,950.00 |
| 其他应收款 | 大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂 | | 13,600.00 |
| 其他应收款 | 大唐托克逊风电开发有限公司 | | 13,431.50 |
| 其他应收款 | 大唐河北发电有限公司 | | 12,400.00 |
| 其他应收款 | 大唐黑龙江新能源开发有限公司 | | 11,495.00 |
| 其他应收款 | 大唐安福新能源有限公司 | | 10,200.00 |
| 其他应收款 | 大唐新能源(察右后旗)有限公司 | | 6,400.00 |
| 其他应收款 | 大唐永寿新能源有限责任公司 | | 1,760.00 |

2023 年半年度报告

| | | | | |
|---------|------------------|------------------|----------------|--|
| 其他应收款 | 中国水利电力物资华南有限公司 | 110,058.00 | | |
| 其他应收款 | 中国水利电力物资武汉有限公司 | 180,016.00 | | |
| | 合计 | 290,074.00 | 477,352,718.98 | |
| 预付账款 | 北京中油国电石油制品销售有限公司 | 8,220,966.27 | 5,163,522.59 | |
| 预付账款 | 大唐电商技术有限公司 | 3,000.00 | | |
| 预付账款 | 大唐国际燃料贸易有限公司 | 25,133,505.60 | | |
| 预付账款 | 大唐华银攸县能源有限公司 | | 1,086,825.61 | |
| 预付账款 | 湖南大唐华银地产有限公司 | 946,349.21 | 946,349.21 | |
| 预付账款 | 龙滩水电开发有限公司 | | 80,137,643.57 | |
| 预付账款 | 中国水利电力物资北京有限公司 | 21,461,031.44 | 3,450,064.90 | |
| 预付账款 | 中国水利电力物资华南有限公司 | 48,466.25 | 47,657.25 | |
| 预付账款 | 中国水利电力物资集团有限公司 | 9,176.19 | 18,933.80 | |
| 预付账款 | 中国水利电力物资武汉有限公司 | 80,313.95 | 147,752.40 | |
| 预付账款 | 中国大唐集团有限公司物资分公司 | 318,746.73 | | |
| | 合计 | 56,221,555.64 | 90,998,749.33 | |
| 其他非流动资产 | 湖南大唐华银地产有限公司 | 92,902,128.56 | 92,902,128.56 | |
| 其他非流动资产 | 中国大唐集团国际贸易有限公司 | 1,276,510,622.88 | 482,545,107.52 | |
| 其他非流动资产 | 中国水利电力物资北京有限公司 | 13,906.12 | 79,893.62 | |
| 其他非流动资产 | 中国水利电力物资集团有限公司 | | 6,625,776.19 | |
| 其他非流动资产 | 中国水利电力物资上海有限公司 | 3,287,580.00 | 14,083,060.50 | |
| 其他非流动资产 | 中国大唐集团有限公司物资分公司 | 6,004,919.50 | | |
| | 合计 | 1,378,719,157.06 | 596,235,966.39 | |

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------------------|---------------|----------------|
| 应付账款 | 中国水利电力物资集团有限公司 | 28,615,659.33 | 60,320,672.30 |
| 应付账款 | 大唐融资租赁有限公司 | | 90,944,194.92 |
| 应付账款 | 中国大唐集团科技工程有限公司 | 140,935.98 | 17,994,754.50 |
| 应付账款 | 大唐南京环保科技有限公司 | | 3,613,200.00 |
| 应付账款 | 中国大唐集团科学技术研究院有限公司中南电力试验研究院 | 1,465,680.00 | 9,289,873.00 |
| 应付账款 | 中国大唐集团科学技术研究总院有限公司 | 80,000.00 | 80,000.00 |
| 应付账款 | 中国大唐集团科学技术研究总院有限公司水电科学研究院 | 50,400.00 | 382,000.00 |
| 应付账款 | 中国水利电力物资北京有限公司 | 484,077.54 | 2,326,488.52 |
| 应付账款 | 北京中唐电工程咨询有限公司 | 221,800.00 | |
| 应付账款 | 中国大唐集团技术经济研究院有限责任公司 | 110,000.00 | 2,030,000.00 |
| 应付账款 | 大唐可再生能源试验研究院有限公司 | 433,700.00 | 542,700.00 |
| 应付账款 | 北京唐浩电力工程技术研究有限公司 | | 108,100.00 |
| 应付账款 | 大唐耒阳电力有限责任公司 | 60,648.25 | |
| 应付账款 | 北京中油国电石油制品销售有限公司 | | 16,501.06 |
| 应付账款 | 大唐碳资产有限公司 | | 650,000.00 |
| 应付账款 | 湖南煤业股份有限公司煤炭销售分公司 | 3,231.50 | |
| 应付账款 | 大唐国际燃料贸易有限公司 | | 4,202,640.18 |
| 应付账款 | 大唐华银攸县能源有限公司 | | 2,795,979.83 |
| 应付账款 | 湖南大唐先一科技有限公司 | 15,522,284.80 | 18,137,776.66 |
| 应付账款 | 大唐内蒙古能源销售有限公司 | 37,125.00 | |
| | 小计 | 47,225,542.40 | 213,434,880.97 |
| 其他应付款 | 大唐环境产业集团股份有限公司 | 1,571,458.47 | 3,456,524.00 |
| 其他应付款 | 中国水利电力物资北京有限公司 | 5,212,117.40 | 5,212,117.40 |
| 其他应付款 | 中国水利电力物资集团有限公司 | 1,539,749.33 | 2,018,797.58 |
| 其他应付款 | 中国大唐集团国际贸易有限公司 | 827,164.80 | 827,164.80 |
| 其他应付款 | 湖南大唐华银地产有限公司 | | 245,481.92 |
| 其他应付款 | 大唐南京环保科技有限公司 | 1,557,419.54 | 1,785,879.54 |
| 其他应付款 | 中国大唐集团科学技术研究院有限公司中南电力试验研究院 | 76,596.00 | 260,739.00 |
| 其他应付款 | 中国大唐集团科技工程有限公司 | 4,187.40 | 4,187.40 |
| 其他应付款 | 大唐锅炉压力容器检验中心有限公司 | | 4,000.00 |
| 其他应付款 | 大唐华银攸县能源有限公司 | | 77,177.00 |
| 其他应付款 | 湖南大唐节能科技有限公司 | 200,675.00 | 473,740.00 |
| 其他应付款 | 湖南大唐先一科技有限公司 | 6,780,522.95 | 6,296,674.95 |
| | 小计 | 17,769,890.89 | 20,662,483.59 |
| 合同负债 | 中国水利电力物资集团有限公司 | | 1,584,212.17 |
| 合同负债 | 北京国电工程招标有限公司 | | 333,417.92 |
| 合同负债 | 山西大唐国际临汾热电有限责任公司 | | 20,000.00 |
| 合同负债 | 大唐江苏发电有限公司 | | 166,584.91 |
| 合同负债 | 大唐山东能源营销有限公司 | | 48,773.58 |
| | 小计 | | 2,152,988.58 |
| 其他流动负债 | 中国水利电力物资集团有限公司 | | 95,052.73 |
| 其他流动负债 | 北京国电工程招标有限公司 | | 20,005.08 |
| 其他流动负债 | 大唐江苏发电有限公司 | | 9,995.09 |
| 其他流动负债 | 大唐山东能源营销有限公司 | | 2,926.42 |
| | 小计 | | 127,979.32 |
| 应付股利 | 北京恒银投资管理有限公司 | 55,522.50 | 55,522.50 |

| | | | |
|-------------|--------------|--------------|-----------|
| | 小计 | 55,522.50 | 55,522.50 |
| 一年内到期的非流动负债 | 大唐耒阳电力有限责任公司 | 2,891,974.24 | |
| | 小计 | 2,891,974.24 | |

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

对外担保及财务资助情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在为大唐华银攸县能源有限公司提供担保情况，贷款担保具体情况本附注“关联方担保情况”。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

本公司根据附注所载关于划分经营分部的要求进行了评估。根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司划分为4个经营分部，分别为电力业务、煤炭业务、商品流通业务及其他业务。

(2). 报告分部的财务信息适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 电力 | 煤炭 | 商品流通 | 其他 | 分部间抵销 | 合计 |
|---------------|-------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|
| 营业收入 | 4,876,408,223.55 | | | 41,651,764.57 | 32,866,807.18 | 4,885,193,180.94 |
| 其中：对外交易收入 | 4,852,537,097.40 | | | 32,656,083.54 | | 4,885,193,180.94 |
| 分部间交易收入 | 23,871,126.15 | | | 8,995,681.03 | 32,866,807.18 | |
| 对联营和合营企业的投资收益 | | | | | | |
| 资产减值损失 | | | | | | |
| 信用减值损失（适用新准则） | | | | | | |
| 利润总额 | -15,564,071.1 | -1,517,705.03 | 22,819.78 | 2,726,150.63 | 108,756,052.1 | -123,088,857.84 |
| 所得税费用 | 20,478,536.11 | | 7,437.69 | 131,814.29 | | 20,617,788.09 |
| 净利润 | -36,042,607.21 | -1,517,705.03 | 15,382.09 | 2,594,336.34 | 108,756,052.1 | -143,706,645.93 |
| 资产总额 | 28,635,244,701.20 | 32,893,221.61 | 54,521,864.35 | 189,264,685.90 | 7,716,424,614 | 21,195,499,858.96 |
| 负债总额 | 22,787,210,563.20 | 83,401,502.75 | 9,587,644.81 | 31,993,348.28 | 3,109,485,294 | 19,802,707,765.47 |

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

重要的售后租回交易

(1) 2015年8月，本公司与上海大唐融资租赁有限公司（以下简称“上海大唐租赁”）签订了编号为 SHRZ20150011-L-01 的《融资租赁合同》，双方约定，上海大唐租赁以 500,000,000.00 元向本公司购买自有设备脱硫工艺系统装置、中低压管道系统等设备（详见回租设备清单），该等回租设备在起租日账面净值为 493,775,827.99 元。上海大唐租赁购买后再以 500,000,000.00 元出租给本公司使用，租赁期限为 10 年，融资租赁年利率 5.886%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，调整后的第一期租金仍为调整前租金金额，以后各期进行相应同方向、同比例调整后。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第一月的对应日支付，以后每三个月的对应日支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为人民币 5,000,000.00 元。

(2) 2014年8月，本公司及本公司之子公司大唐华银（湖南）新能源有限公司（以下简称“新能源公司”）与大唐融资租赁有限公司（以下简称“大唐租赁”）签订编号为 DTRZ20140014-L-01 的《融资租赁合同》，三方约定，大唐租赁同意出资 300,000,000 元向新能源公司购买自有发电机组及配套设备（详见回租设备清单），该等回租设备在起租日账面净值为 300,051,440.60 元。大唐租赁购买后再出租给新能源公司使用，租赁期限为 10 年，起租日为租赁设备转让价款支付日，总融资额为 30,000 万元，已实际执行融资 23,451.78 万元。按照中国人民银行 5 年以上贷款利率上浮 10% 计算利息，2014 年 8 月同期利率为 6.55%，实际融资租赁年利率 7.205%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，从下一付款期开始按调整后的利率上浮 10% 确定计息。自 2020 年 8 月起，约定利率按 4.9833% 固定不变。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第三月的对应日支付，以后每三个月的对应日支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为融资总额的 1%，即人民币 3,000,000.00 元。

(3) 2014年8月，本公司及本公司之子公司大唐华银（湖南）新能源有限公司（以下简称“新能源公司”）与大唐租赁签订了编号为 DTRZ20140018-L-01 的《融资租赁合同》，三方约定，大唐租赁同意出资 270,000,000.00 元向新能源公司购买自有发电机组及配套设备（详见回租设备清单），该等回租设备原值 276,700,262.24 元，净值为 270,022,510.50 元。大唐租赁购买后再以 270,000,000.00 元出租给新能源公司使用，租赁期限为 10 年，起租日为租赁设备转让价款支付日，实际融资 27,000 万元。按照中国人民银行 5 年以上贷款利率上浮 10% 计算利息，2014 年 8 月同期利率为 6.55%，实际融资租赁年利率 7.205%，租赁期限内，如遇中国人民银行贷款基准利率调整时，从下一付款期开始按调整后的利率上浮 10% 确定计息。自 2020 年 7 月起，约定利率按 4.9833% 固定不变。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第三月的对应日支付，以后每三个月的对应日支付一次租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，融资租赁手续费为融资总额的 1%，即人民币 2,700,000.00 元。

(4) 2021年11月，本公司与交银金融租赁有限责任公司（以下简称“交银租赁”）签订了编号为交银租赁字 [20210230] 号的《融资租赁合同》，双方约定，交银租赁向本公司购买自有 2*21MW 发电机组、2*300MW 发电机组部分设备设施 500,000,000.00 元，该等回租设备在起租日账面净值为 531,519,496.13 元。交银租赁购买后再以 500,000,000.00 元出租给本公司使用，起租日为 2021 年 11 月 25 日，租赁期限为 3 年，融资租赁年利率 2.07%，租赁期限内，年租息率一年调整一次，调整起始日为起租日起每满 12 个月时的那一期租金支付日，年租息率按照调整起始日前 12 个月合同对应档次 LPR 的算术平均值和合同约定的年化利率公式计算。租金支付方式为第一期租金

所在月后第 3 个月的 15 日支付，以后每 3 个月的对应日支付下一期租金，设备留购名义货价为人民币 1 元，起租日支付固定租息 2,500,000.00 元。

(5) 2022 年 3 月，本公司下属分公司大唐华银电力股份有限公司金竹山分公司（以下简称“金竹山分公司”）与浦银金融租赁股份有限公司（以下简称“浦银租赁”）签订了编号为 PYHZ0320220004 的《融资租赁合同》（售后回租），公司用金竹山分公司设备以售后回租方式向交银租赁融资，该批设备在起租日账面净值 4.21 亿元，租赁本金为人民币 4 亿元，起租日为 2022 年 3 月 25 日，租赁期限为 36 个月，租赁利率按实际支付日上月全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上的贷款市场报价利率（LPR）-61BPS 计算，按季度支付租金，设备留购名义货价为人民币 1 元。

(6) 2022 年 4 月，本公司与国网国际融资租赁有限公司（以下简称“国网租赁”）签订了编号为 SGILHT/21-ZL-07 的《融资租赁合同》（售后回租），公司用金竹山分公司设备以售后回租方式向交银租赁融资，该批设备在起租日账面净值 5.08 亿元，租赁本金为人民币 5 亿元，其中：2022 年 4 月 20 日下款 2 亿元，2022 年 6 月 23 日下款为 2.4 亿元，2022 年 6 月 28 日下款 0.6 亿元，租赁期限为 36 个月，租赁利率为 2022 年 3 月 21 日中国人民银行授权全国银行间同业拆借中心公布的 5 年期以上的贷款市场报价利率（LPR）下浮 60.00BP，按半年度支付租金，设备留购名义货价为人民币 1,000.00 元。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|----------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 597,154,248.25 |
| 1 年以内小计 | 597,154,248.25 |
| 1 至 2 年 | 12,638,654.50 |
| 2 至 3 年 | 7,362,215.10 |
| 3 至 4 年 | 57,201,400.00 |
| 4 至 5 年 | 5,771,300.00 |
| 5 年以上 | 138,873,146.87 |
| 合计 | 819,000,964.72 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|----------------|-------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 61,000,000.00 | 7.45 | 61,000,000.00 | 100.00 | | 61,000,000.00 | 9.06 | 61,000,000.00 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 758,000,964.72 | 92.55 | 4,086,701.10 | 0.54 | 753,914,263.62 | 612,576,592.81 | 90.94 | 4,473,751.10 | 0.73 | 608,102,841.71 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 523,740,522.38 | 63.95 | 4,086,701.10 | 0.78 | 519,653,821.28 | 380,727,226.66 | 56.52 | 4,473,751.10 | 1.18 | 376,253,475.56 |
| 关联方组合 | 234,260,442.34 | 28.60 | | | 234,260,442.34 | 231,849,366.15 | 34.42 | | | 231,849,366.15 |
| 合计 | 819,000,964.72 | / | 65,086,701.10 | / | 753,914,263.62 | 673,576,592.81 | / | 65,473,751.10 | / | 608,102,841.71 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|-------------|---------------|---------------|----------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 国网湖南省电力有限公司 | 61,000,000.00 | 61,000,000.00 | 100 | 预计无法收回 |
| 合计 | 61,000,000.00 | 61,000,000.00 | 100 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 501,021,105.91 | | |
| 1 至 2 年 (含 2 年) | 12,638,654.50 | 631,932.72 | 5.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 7,362,215.10 | 736,221.51 | 10.00 |
| 5 年以上 | 2,718,546.87 | 2,718,546.87 | 100.00 |
| 合计 | 523,740,522.38 | 4,086,701.10 | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：关联方组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 234,260,442.34 | | |
| 合计 | 234,260,442.34 | | |

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|---------------|--------|-------|------------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 坏账损失 | 65,473,751.10 | | | 387,050.00 | | 65,086,701.10 |
| 合计 | 65,473,751.10 | | | 387,050.00 | | 65,086,701.10 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 387,050.00 |

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------------------|---------------|
| 国网湖南省电力有限公司 | 555,842,787.32 | 67.87 | 61,000,000.00 |
| 大唐国际发电股份有限公司 | 136,154,600.00 | 16.62 | |
| 大唐冷水江金竹山电力有限责任公司 | 31,950,000.00 | 3.90 | |
| 湖南大华能源服务有限公司 | 18,185,098.01 | 2.22 | |
| 大唐耒阳电力有限责任公司 | 14,801,000.00 | 1.81 | |
| 合计 | 756,933,485.33 | 92.42 | 61,000,000.00 |

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 123,394,737.92 | 60,818,289.92 |
| 其他应收款 | 2,614,209,233.42 | 2,589,281,194.23 |
| 合计 | 2,737,603,971.34 | 2,650,099,484.15 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|----------------|---------------|
| 大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司 | 56,152,658.97 | 56,152,658.97 |
| 大唐华银绥宁新能源有限公司 | 40,703,461.88 | |
| 大唐华银芷江新能源开发有限责任公司 | 11,559,189.36 | 4,665,630.95 |
| 大唐华银麻阳新能源有限公司 | 9,899,688.64 | |
| 大唐华银涟源新能源有限公司 | 5,079,739.07 | |
| 合计 | 123,394,737.92 | 60,818,289.92 |

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 |
|------------|------------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：1 年以内分项 | |
| 1 年以内 | 1,831,704,969.77 |
| 1 年以内小计 | 1,831,704,969.77 |
| 1 至 2 年 | 561,675,871.58 |
| 2 至 3 年 | 245,001,422.33 |
| 3 至 4 年 | 322,565.81 |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | 119,592,838.28 |
| 合计 | 2,758,297,667.77 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 往来款 | 2,722,491,208.89 | 2,708,887,177.06 |
| 代付中央企业厂办大集体改革支出 | 28,127,843.18 | 28,127,843.18 |
| 社保、公积金、企业年金等 | 6,083,735.40 | 2,476,778.84 |
| 备用金、保证金等 | 1,594,880.30 | 1,106,753.70 |
| 其他 | | 3,305,300.00 |
| 合计 | 2,758,297,667.77 | 2,743,903,852.78 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 1,566,876.60 | 96,769.74 | 152,959,012.21 | 154,622,658.55 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | -10,534,224.20 | -10,534,224.20 |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年6月30日余额 | 1,566,876.60 | 96,769.74 | 142,424,788.01 | 144,088,434.35 |

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|----------------|--------|-----------|---------------|----------|----------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或核销 | 其他变 动 | |
| 坏账损失 | 154,622,658.55 | | | 10,534,224.20 | | 144,088,434.35 |
| 合计 | 154,622,658.55 | | | 10,534,224.20 | | 144,088,434.35 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 核销金额 |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 10,534,224.20 |

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|-------|------------------|------|---------------------|----------|
| 大唐华银株洲发电有限公司 | 往来款 | 1,120,165,663.71 | 1年以内 | 40.61 | |
| 大唐株洲发电有限责任公司 | 往来款 | 611,430,000.00 | 1年以内 | 22.17 | |
| 大唐华银会同小洪水电有限公司 | 往来款 | 258,382,693.73 | 1年以内 | 9.37 | |
| 大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司 | 往来款 | 246,815,483.85 | 1年以内 | 8.94 | |
| 大唐华银张家界水电有限公司 | 往来款 | 71,483,197.64 | 1年以内 | 2.59 | |
| 合计 | / | 2,308,277,038.93 | / | 83.68 | |

(7). 涉及政府补助的应收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|---------|---------------------------|--------------|------|---------------|
| 冷水江市财政局 | 2021年第二批迎峰度夏调煤保电奖补资金 | 1,800,000.00 | 1-2年 | 2023年 |
| 耒阳市财政局 | 2020年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金 | 1,625,300.00 | 1年以内 | 2023年 |
| 耒阳市财政局 | 迎峰度夏调煤保电奖补资金 | 1,680,000.00 | 1年以内 | 2023年 |

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 5,020,346,791.29 | 459,674,080.00 | 4,560,672,711.29 | 4,781,166,791.29 | 459,674,080.00 | 4,321,492,711.29 |
| 对联营、合营企业投资 | 243,086,635.03 | | 243,086,635.03 | 243,086,635.03 | | 243,086,635.03 |
| 合计 | 5,263,433,426.32 | 459,674,080.00 | 4,803,759,346.32 | 5,024,253,426.32 | 459,674,080.00 | 4,564,579,346.32 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------------|------------------|----------------|------|------------------|----------|----------------|
| 大唐华银（湖南）新能源有限公司 | 218,823,500.00 | | | 218,823,500.00 | | |
| 大唐华银湖南能源营销有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |
| 大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司 | 196,097,600.00 | | | 196,097,600.00 | | |
| 大唐华银会同小洪水电有限公司 | 44,790,200.00 | | | 44,790,200.00 | | |
| 大唐华银麻阳新能源有限公司 | 65,115,800.00 | | | 65,115,800.00 | | |
| 大唐华银绥宁新能源有限公司 | 210,416,100.00 | | | 210,416,100.00 | | |
| 大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司 | 52,800,000.00 | | | 52,800,000.00 | | |
| 大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 大唐华银沅江新能源有限公司 | 75,380,000.00 | | | 75,380,000.00 | | |
| 大唐华银芷江新能源开发有限公司 | 77,602,100.00 | | | 77,602,100.00 | | |
| 湖南大唐燃料开发有限责任公司 | 30,750,000.00 | | | 30,750,000.00 | | |
| 大唐湘潭发电有限责任公司 | 1,130,896,317.67 | | | 1,130,896,317.67 | | |
| 大唐华银湖南电力工程有限责任公司 | 49,814,978.89 | | | 49,814,978.89 | | |
| 内蒙古大唐华银锡东能源开发公司 | 459,674,080.00 | | | 459,674,080.00 | | 459,674,080.00 |
| 大唐华银张家界水电有限公司 | 217,561,292.34 | | | 217,561,292.34 | | |
| 大唐华银株洲发电有限公司 | 800,000,000.00 | | | 800,000,000.00 | | |
| 大唐华银衡南新能源有限公司 | 51,810,000.00 | 4,000,000.00 | | 55,810,000.00 | | |
| 大唐华银醴陵新能源有限公司 | 190,626,000.00 | | | 190,626,000.00 | | |
| 大唐华银涟源新能源有限公司 | 189,004,400.00 | 50,500,000.00 | | 239,504,400.00 | | |
| 大唐华银湘潭新能源有限公司 | 197,073,000.00 | | | 197,073,000.00 | | |
| 大唐华银娄底清洁能源有限公司 | 169,100,000.00 | 93,500,000.00 | | 262,600,000.00 | | |
| 大唐华银新化光伏发电有限公司 | 138,051,422.39 | 83,600,000.00 | | 221,651,422.39 | | |
| 大唐株洲发电有限责任公司 | 65,780,000.00 | | | 65,780,000.00 | | |
| 大唐华银洪江清洁能源有限公司 | | 7,580,000.00 | | 7,580,000.00 | | |
| 合计 | 4,781,166,791.29 | 239,180,000.00 | | 5,020,346,791.29 | | 459,674,080.00 |

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|------------------|----------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 小计 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 广东大唐国际雷州发电有限责任公司 | 233,245,739.47 | | | | | | | | | 233,245,739.47 | |
| 大唐华银攸县能源有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 湖南能源大数据中心有限责任公司 | 9,840,895.56 | | | | | | | | | 9,840,895.56 | |
| 小计 | 243,086,635.03 | | | | | | | | | 243,086,635.03 | |
| 合计 | 243,086,635.03 | | | | | | | | | 243,086,635.03 | |

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------|----|-------|----|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| | | | | |

| | | | | |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务 | 1,963,813,497.71 | 2,086,843,810.07 | 1,429,400,017.75 | 1,590,481,953.27 |
| 其他业务 | 34,557,710.41 | 13,160,553.44 | 38,498,671.14 | 11,160,548.90 |
| 合计 | 1,998,371,208.12 | 2,100,004,363.51 | 1,467,898,688.89 | 1,601,642,502.17 |

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 |
|---------|------------------|
| 商品类型 | |
| 电力销售 | 1,963,813,497.71 |
| 其他 | 34,557,710.41 |
| 按经营地区分类 | |
| 湖南省内 | 1,998,371,208.12 |
| 合计 | 1,998,371,208.12 |

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 108,756,052.12 | 233,117,743.02 |
| 持有其他非流动金融资产期间取得的投资收益 | 16,170,150.76 | |
| 合计 | 124,926,202.88 | 233,117,743.02 |

6、其他

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
| | | |

| | | |
|---|---------------|--|
| 非流动资产处置损益 | 8,828,900.75 | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,309,793.20 | 主要为本期把收到的各项政府补助资金按会计政策规定的处理方法计入本期损益的金额 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 5,336,120.61 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 585,945.29 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 7,350.00 | |
| 合计 | 17,881,519.27 | |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -11.83 | -0.076 | -0.076 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -13.21 | -0.085 | -0.085 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：贺子波

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 31 日

修订信息

适用 不适用