

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

(一) 历史沿革

大唐华银电力股份有限公司(以下简称“本公司或公司”,在包含子公司时统称本集团)原名湖南华银电力股份有限公司,1993 年 1 月 16 日经湖南省体改委湘体改字(1993)10 号文件批准,由湖南省电力公司、工行湖南省信托投资公司、湖南华天实业集团公司、中国湖南国际经济技术合作煤炭公司、建行湖南省信托投资公司、湖南省华夏房地产开发公司 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,经湖南省证监局湘证监字(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,经湖南省证监局湘证监字(1999)17 号文批准,并经中国证监会证监公司字(1999)67 号文复审同意,以 1998 年末总股本 38,400 万股为基数向全体股东按 10:4 的比例配售新股,每股配股价 8.80 元。配售股后,公司总股本增至 53,760 万股。

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

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

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

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

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

截至 2016 年 12 月 31 日,公司总股份 1,781,124,274 股,其中流通股 827,634,402 股,有限售条件流通股 953,489,872 股。

(二) 企业注册地、组织形式和总部地址

本公司住所及注册地:湖南省长沙市芙蓉中路三段 255 号;企业法人营业执照注册号:430000000076508;公司组织形式:股份有限公司;公司总部为公司注册地。

本公司所处行业为电力行业,主要经营范围为电力生产。

(三) 母公司以及最终控制方的名称

本公司的母公司及最终控制人均为中国大唐集团公司。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括 16 家二级子公司,6 家三级子公司。与上年相比,本年因新设成立增加大唐华银绥宁新能源有限公司以及大唐华银会同小洪水电有限公司 2 家,因出售股权减少大唐华银怀化石煤资源开发有限公司 1 家,因注销减少衡阳华银地产有限公司 1 家。

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

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、持续经营

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

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团正常营业周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

5、计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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

6、企业合并

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

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

7、合并财务报表的编制方法

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合并财务报表范围的确定原则

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

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

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

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

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

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

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

收益。

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

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

8、合营安排

(1) 合营安排的认定和分类

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

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

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

(2) 合营安排的会计处理

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

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

9、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

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

(2) 外币财务报表折算

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

11、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类: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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

本集团按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

集团采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:1)按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额;2)初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时,终止确认该金融资产;当金融负债的现时义务全部或部分解除时,相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,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,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产的账面价值;(2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时,将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本集团对外销售商品或提供劳务形成的应收账款,按从购货方或劳务接受方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的应收款项	确认标准与计提方法
单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准	年末余额 500 万元以上(含 500 万元)
单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合名称	依据
账龄分析法组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

应收款项账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	0	0
1-2 年 (含 2 年)	5	5
2-3 年 (含 3 年)	10	10
3-4 年 (含 4 年)	30	30
4-5 年 (含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大但单项计提应收款项	计提理由与计提方法
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例

(5) 年末对于应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(6) 下列项目不计提坏账准备：

- 1) 本公司下属各公司与本公司相互之间发生的应收款项；
- 2) 本公司下属各公司相互之间发生的应收款项；

(7) 公司对有确凿证据表明不能收回或收回的可能性很小的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务等，应全额计提坏账准备。但是下列情况不能全额计提坏账准备：

- 1) 当年发生的应收款项；

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 计划对应收款项进行重组;

3) 其他已逾期, 但无确凿证据表明不能收回的应收款项。

13、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 存货的取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

14、划分为持有待售资产及终止经营

本集团将同时符合下列条件的非流动资产划分为持有待售: 一是本集团已经就处置

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

该非流动资产作出决议;二是本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议;三是该转让协议很可能在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组通常是一组资产组、一个资产组或某个资产组中的一部分。

本集团对于持有待售的固定资产,在确认为持有待售时调整该项固定资产的预计净残值,使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不超过符合持有待售时该项固定资产的原账面价值,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。持有待售的固定资产不计提折旧,按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售,但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件,本集团停止将其划归为持有待售,并按照下列两项金额中较低者计量:该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值,按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产、长期股权投资等其他非流动资产,比照上述原则处理。

15、长期股权投资

长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注三、(十)“金融工具”。共同控制,是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

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

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

3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

(3) 长期股权投资的处置

1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

16、投资性房地产

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

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

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- 1) 与该项固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本集团固定资产从其达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法或产量法计提折旧。除用于 LCC 技术研发的实验设备具有使用不均衡、收益与工作量高度相关等特点,采用产量法计提折旧外,集团其他固定资产采用年限平均法提取折旧。采用年限平均法提取折旧的各类固定资产的预计残值率、折旧年限和年折旧率如下:

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

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

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，本集团将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。

18、在建工程

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

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

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

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

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

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

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(3) 借款费用资本化金额

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

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

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

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

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

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

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产确认条件

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

- 1) 与该项无形资产有关的经济利益很可能流入企业;
- 2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计价方法

无形资产应当按照成本进行初始计量。

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

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

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

(3) 无形资产使用寿命及摊销

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

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

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

(4) 研究开发支出

企业内部研究开发项目的支出,区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段支出是指本集团为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

21、长期待摊费用

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

22、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险和失业保险缴纳基数和比例,按月向当地社

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金;职工失业后,可以向当地劳动及社会保障部门申请失业救济金。本集团在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

23、预计负债

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

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

24、收入

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

(1) 发电企业收入的确认

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

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

(2) 非电企业销售收入的确认

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

销售商品的收入,应当在同时满足下列条件时,才能予以确认:

1) 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;

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

3) 收入的金额能够可靠地计量;

4) 交易相关的经济利益很可能流入企业;

5) 相关的已发生的成本或将要发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入

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

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

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

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

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权而产生的收入包括利息收入和使用费收入。应在同时满足以下条件时,才能予以确认收入:

1) 相关的经济利益很可能流入企业;

2) 收入金额能够可靠地计量。

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

(5) 建造合同

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

建造承包商建造工程合同收入及费用应按以下原则确认和计量:

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

确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 建造合同的结果不能可靠地估计,应当分别下列情况处理:

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

B、合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

3) 合同预计总成本将超过合同预计总收入,应当将预计损失确认为当期费用。

25、政府补助

(1) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助,是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成的长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助,是指与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本集团与政府补助相关的递延收益的摊销方法为平均年限法;摊销期限的确认方法为自工程完工的下月开始按照相关资产的折旧年限进行摊销。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助在本集团能够收到,且能够满足政府补助所附条件时予以确认。

(4) 政府补助的核算方法

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿集团以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

27、融资租赁

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

本集团为承租人时,在租赁期开始日,本集团以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

本集团为出租人时,在租赁期开始日,本集团以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

28、分部报告

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

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分:

(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;

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

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

29、终止经营

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

根据 2016 年 12 月 3 日,财政部(财会〔2016〕22 号)关于印发《增值税会计处理规定》的通知,以及关于《增值税会计处理规定》有关问题的解读,全面试行营业税改征增值税后,“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目,该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。对于 2016 年 5 月 1 日至本规定施行之间发生的交易由于本规定而影响资产、负债和损益等财务报表列报项目金额的,应按本规定调整;对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易,不予追溯调整;对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

按照上述规定,本公司及子公司本年将主营业务成本中相关税费 28,840,089.88 元,管理费用中相关税费 2,463,232.19 元,合计 31,115,646.39 元重分类至税金及附加科目列报,该调整对本年净利润和净资产均无影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团本年无重大会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务增值额	3%、6%、17%
营业税	应纳税营业额	3%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.50%、15%、25%

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、税收优惠及批文

本集团报告期内适用的主要税种税收优惠及批文如下:

(1) 企业所得税

1) 本公司子公司湖南华银能源技术有限责任公司(2014 年至 2016 年)、湖南大唐先一科技有限责任公司(2015 年至 2017 年)及其下属子公司北京大唐先兴软件技术有限公司(2015 年至 2017 年),被认定为高新技术企业,享受 15%的企业所得税优惠税率。

2) 湖南大唐先一科技有限责任公司下属子公司湖南大唐先一能源管理有限责任公司根据国家发改委、财政部、中国人民银行和国家税务总局联合下发的《关于加快推行合同能源管理促进节能服务产业发展的意见》,实施合同能源管理项目,自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,其他非节能服务项目所得税税率为 25%。2016 年合同能源管理项目是减半征收企业所得税的第二年。

3) 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:大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司从 2012 年至 2014 年免交企业所得税,从 2015 年至 2017 年减半征收企业所得税;大唐华银(湖南)新能源有限公司南山风电项目一期从 2011 年至 2013 年免征企业所得税,从 2014 年至 2016 年减半征收企业所得税;南山风电项目二期从 2013 年至 2015 年免征企业所得税,从 2016 年至 2018 年减半征收企业所得税。大唐华银芷江新能源开发有限责任公司从 2016 年-2018 年免征所得税,2019 年-2022 年减半征收所得税。

(2) 增值税

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

2) 根据《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号),湖南大唐先一科技有限责任公司销售自行开发生产的软件产品,按软件销售收入的 17%税率征收增值税后,对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退。

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2016 年 1 月 1 日, “年末”系指 2016 年 12 月 31 日, “本年”系指 2016 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, “上年”系指 2015 年 1 月 1 日至 12 月 31 日, 除另有注明外, 货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 货币资金余额

项目	期末余额	年初余额
现金		
银行存款	288,711,707.17	581,986,525.28
其他货币资金	66,661,860.70	73,658,700.22
合计	355,373,567.87	655,645,225.50
其中: 存放在境外的款项总额		

(2) 受限制的货币资金明细

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票保证金	56,400,000.00	70,000,000.00
其他保证金	10,261,860.70	3,658,700.22
合计	66,661,860.70	73,658,700.22

本集团年末无存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据种类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	107,273,356.38	111,186,342.28
商业承兑汇票		
合计	107,273,356.38	111,186,342.28

(2) 本集团年末无已质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	572,110,314.75	
合计	572,110,314.75	

(4) 本集团年末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	597,993,855.00	33.13	11,000,000.00	1.84	586,993,855.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,206,915,662.58	66.87	10,253,093.06	0.85	1,196,662,569.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,804,909,517.58	100.00	21,253,093.06	—	1,783,656,424.52

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	676,913,855.00	40.23	11,000,000.00	1.63	665,913,855.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,001,141,019.70	59.50	2,722,763.31	0.27	998,418,256.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,602,716.14	0.27	4,602,716.14	100.00	
合计	1,682,657,590.84	—	18,325,479.45	—	1,664,332,111.39

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大唐国际发电股份有限公司	319,610,600.00			收回无风险
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	173,303,255.00			收回无风险
中国大唐集团公司	94,080,000.00			收回无风险
武汉江汉化工设计有限公司	11,000,000.00	11,000,000.00	100.00	预计难以收回
合计	597,993,855.00	11,000,000.00	—	—

2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	1,172,840,663.59	0	
1 至 2 年	19,208,164.06	5	960,408.21

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
2 至 3 年	1,961,622.30	10	196,163.01
3 至 4 年	4,234,927.77	30	1,270,478.32
4-5 年	4,221,206.72	80	3,376,965.38
5 年以上	4,449,078.14	100	4,449,078.14
合计	1,206,915,662.58	—	10,253,093.06

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 2,927,613.61 元, 本期无转回或收回的坏账准备情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	账龄	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备年末余额
国网湖南省电力公司	1,031,641,586.60	1 年以内	57.16	
大唐国际发电股份有限公司	319,610,600.00	4-5 年	17.71	
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	173,303,255.00	1-2 年	9.60	
中国大唐集团公司	94,080,000.00	4-5 年	5.21	
大唐(北京)信息技术有限公司	13,351,432.90	1 年以内	0.74	
合计	1,631,986,874.50	—	90.42	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	18,446,361.08	72.37		29,643,086.64	64.52	
1-2 年	4,558,104.65	17.89		5,331,034.24	11.60	
2-3 年	827,902.44	3.25		9,857,135.88	21.45	
3 年以上	1,653,089.05	6.49		1,114,925.57	2.43	
合计	25,485,457.22	100.00		45,946,182.33	100.00	

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
湖南大唐节能科技有限公司	盐城华荣建设工程有限公司	3,399,778.40	1-2 年	项目待结算
合 计		3,399,778.40	—	—

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	账龄	占预付账款合计的比例 (%)
河南众英环保工程有限责任公司	9,546,569.60	1 年以内	37.46
盐城华荣建设工程有限公司	3,399,778.40	1-2 年	13.34
	500,000.00	1 年以内	1.96
小计	3,899,778.40	—	15.30
凯天环保科技股份有限公司	1,638,750.00	1 年以内	6.43
长沙金诚建筑有限公司	181,343.92	1 年以内	0.71
	392,092.73	1-2 年	1.54
	321,172.44	2-3 年	1.26
小计	894,609.09	—	3.51
山西尚风科技股份有限公司	792,683.49	1 年以内	3.11
合计	16,772,390.58		65.81

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	281,477,970.00	59.98	57,803,143.95	20.54	223,674,826.05
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	171,642,512.55	36.57	85,431,062.29	49.77	86,211,450.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,183,772.96	3.45	16,183,772.96	100.00	
合计	469,304,255.51	100.00	159,417,979.20	—	309,886,276.31

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	331,623,057.21	39.39	55,129,649.55	16.62	276,493,407.66

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	495,120,972.96	58.81	88,890,167.01	17.95	406,230,805.95
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,179,436.49	1.80	14,615,754.92	96.29	563,681.57
合计	841,923,466.66	100.00	158,635,571.48	—	683,287,895.18

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	142,381,395.00		0.00	收回无风险
东莞电化实业股份有限公司	48,635,005.92		0.00	收回无风险
永州侨海投资开发有限公司	36,757,891.00	36,757,891.00	100.00	预计难以收回
欣正投资发展有限公司	20,148,017.59		0.00	收回无风险
怀化柒星房地产开发有限公司	8,911,648.00	2,673,494.40	30.00	收回存在部分风险
湖南省物价局-煤炭调节基金	7,837,534.35	7,837,534.35	100.00	预计无法收回
殷芳	6,272,253.94		0.00	收回无风险
丰镇市安盛矿产品销售有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	100.00	预计难以收回
山西晋昌工贸有限公司侯马分公司	5,034,224.20	5,034,224.20	100.00	预计难以收回
合计	281,477,970.00	57,803,143.95	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	71,091,936.44	0	
1 至 2 年	6,697,935.31	5	334,896.75
2 至 3 年	9,525,797.76	10	952,579.78
3 至 4 年	152,307.55	30	45,692.27
4-5 年	383,209.99	80	306,567.99
5 年以上	83,791,325.50	100	83,791,325.50
合计	171,642,512.55	—	85,431,062.29

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
衡阳市裕民煤矿	4,538,644.57	4,538,644.57	3-4 年	100.00	预计难以收回
湘潭县志诚商贸有限责任公司	3,127,684.29	3,127,684.29	5 年以上	100.00	预计难以收回
衡南县人民法院	1,300,000.00	1,300,000.00	5 年以上	100.00	预计难以收回
湘潭电厂轻质保温砖厂	1,289,081.61	1,289,081.61	5 年以上	100.00	预计难以收回
萍乡市运荣贸易有限公司	964,656.58	964,656.58	5 年以上	100.00	预计难以收回
耒阳市人民政府	824,472.00	824,472.00	4-5 年	100.00	预计难以收回
其他单位合计	4,139,233.91	4,139,233.91	3 年以上	100.00	预计难以收回
合计	16,183,772.96	16,183,772.96	--	--	--

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 782,407.72 元, 本期无转回或收回的坏账准备情况。

(3) 本年度无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	434,845,144.31	800,212,035.28
社保	13,561,646.03	26,252,886.25
备用金、保证金等	7,366,834.16	7,627,655.25
应收软件退税	5,797,047.59	6,181,955.67
其他	7,733,583.42	1,648,934.21
合计	469,304,255.51	841,923,466.66

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	代收代付容量销售款	142,381,395.00	1-2 年	30.34	
东莞电化实业股份有限公司	代垫容量权收购款	48,635,005.92	1-2 年	10.36	
永州侨海投资开发有限公司	往来款	36,757,891.00	4-5 年	7.83	36,757,891.00
欣正投资发展有限公司	代垫股权款	20,148,017.59	4-5 年	4.29	
振升铝材有限公司	往来款	17,024,787.80	5 年以上	3.63	17,024,787.80
合计	—	264,947,097.31	—	56.45	53,782,678.80

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
长沙市税务局	软件销售退税	5,797,047.59	1 年以内	2017 年 1 月	5,797,047.59	《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)
合计	—	5,797,047.59	—	—	5,797,047.59	—

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	69,765,154.60	2,722,808.60	67,042,346.00	74,309,067.28	7,043,715.11	67,265,352.17
燃料	544,954,149.94		544,954,149.94	411,094,331.03		411,094,331.03
在产品	19,320,892.98	11,323,492.55	7,997,400.43	14,545,537.70	11,323,492.55	3,222,045.15
库存商品	104,209,870.23	13,823,030.57	90,386,839.66	145,542,365.89	14,382,123.77	131,160,242.12
开发成本	213,927,286.59		213,927,286.59	250,241,723.63		250,241,723.63
其他	83,782,645.85		83,782,645.85	47,895,614.31		47,895,614.31
合计	1,035,960,000.19	27,869,331.72	1,008,090,668.47	943,628,639.84	32,749,331.43	910,879,308.41

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	7,043,715.11			4,320,906.51		2,722,808.60
在产品	11,323,492.55					11,323,492.55
库存商品	14,382,123.77				559,093.20	13,823,030.57
合计	32,749,331.43			4,320,906.51	559,093.20	27,869,331.72

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	成本大于可变现净值	报废核销
在产品	成本大于可变现净值	
库存商品	成本大于可变现净值	

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税及预缴增值税	124,487,727.67	90,949,975.57
预缴所得税	5,521,346.72	6,403,114.32
预缴的其他税费	7,952,928.46	15,271,158.40

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
合计	137,962,002.85	112,624,248.29

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	397,748,741.67	13,767,400.00	383,981,341.67	397,748,741.67	13,767,400.00	383,981,341.67
按公允价值计量的						
按成本计量的	397,748,741.67	13,767,400.00	383,981,341.67	397,748,741.67	13,767,400.00	383,981,341.67
合计	397,748,741.67	13,767,400.00	383,981,341.67	397,748,741.67	13,767,400.00	383,981,341.67

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	年初余额	本年增加	本年减少	年末
北京清源德峰投资管理有限公司	5,000.00			5,000.00
大唐集团财务有限公司	75,000,000.00			75,000,000.00
湖南黑金时代股份有限公司	286,476,341.67			286,476,341.67
深圳排放权交易所有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00
环球概念公司	13,767,400.00			13,767,400.00
合计	397,748,741.67			397,748,741.67

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
北京清源德峰投资管理有限公司					5.00	
大唐集团财务有限公司					1.99	10,403,036.23
湖南黑金时代股份有限公司					6.67	
深圳排放权交易所有限公司					5.08	
环球概念公司	13,767,400.00			13,767,400.00	2.50	
合计	13,767,400.00			13,767,400.00	—	10,403,036.23

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合 计	404,207,774.53	218,725,000.00		-14,136,901.39						608,795,873.14	4,404,800.00
一、合营企业											
二、联营企业	404,207,774.53	218,725,000.00		-14,136,901.39						608,795,873.14	4,404,800.00
大连理工大学科技园有限公司	2,436,340.15			-38,669.87						2,397,670.28	
湖南五华酒店有限公司	38,618,518.43			-1,668,221.90						36,950,296.53	4,404,800.00
大唐华银攸县能源有限公司	330,152,915.95	103,695,000.00		-12,430,009.62						421,417,906.33	
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	33,000,000.00	112,580,000.00								145,580,000.00	
大唐华银湖南电力物资有限公司		2,450,000.00								2,450,000.00	

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.年初余额	17,231,099.76			17,231,099.76
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额	17,231,099.76			17,231,099.76
二、累计折旧和累计摊销				
1.年初余额	4,061,772.48			4,061,772.48
2.本年增加金额	492,989.52			492,989.52
(1) 计提或摊销	492,989.52			492,989.52
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.年末余额	4,554,762.00			4,554,762.00
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
3.本年减少金额				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	12,676,337.76			12,676,337.76
2.年初账面价值	13,169,327.28			13,169,327.28

11、固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1.2015 年 12 月 31 日余额	6,464,891,901.12	18,808,466,440.15	142,772,433.84	25,416,130,775.11
2.本年增加金额	367,047,882.32	775,100,479.00	2,896,332.36	1,145,044,693.68
(1) 购置		2,727,546.56	299,641.19	3,027,187.75
(2) 在建工程转入	80,581,111.60	759,017,570.87	2,399,012.13	841,997,694.60
(3) 企业合并增加				
(4) 其他	286,466,770.72	13,355,361.57	197,679.04	300,019,811.33
3.本年减少金额	444,995,257.58	258,193,297.19	4,790,079.15	707,978,633.92
(1) 处置或报废	24,281,678.58	69,234,796.31	2,551,483.41	96,067,958.30
(2) 其他	420,713,579.00	188,958,500.88	2,238,595.74	611,910,675.62
4.2016 年 12 月 31 日余额	6,386,944,525.86	19,325,373,621.96	140,878,687.05	25,853,196,834.87

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
二、累计折旧				
1.2015 年 12 月 31 日余额	3,278,910,591.53	9,270,454,961.79	124,240,309.00	12,673,605,862.32
2.本年增加金额	215,702,176.28	1,010,147,753.95	5,725,084.37	1,231,575,014.60
(1) 计提	215,702,176.28	1,010,147,753.95	5,725,084.37	1,231,575,014.60
(2) 企业合并增加				
3.本年减少金额	189,588,438.85	239,155,009.37	4,541,702.67	433,285,150.89
(1) 处置或报废	18,343,458.40	75,820,105.94	2,481,400.81	96,644,965.15
(2) 其他	171,244,980.45	163,334,903.43	2,060,301.86	336,640,185.74
4.2016 年 12 月 31 日余额	3,305,024,328.96	10,041,447,706.37	125,423,690.70	13,471,895,726.03
三、减值准备				
1.2015 年 12 月 31 日余额	190,230,790.55	226,846,339.20		417,077,129.75
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额	4,204,403.50	439,452.33		4,643,855.83
(1) 处置或报废	4,204,403.50	439,452.33		4,643,855.83
4.2016 年 12 月 31 日余额	186,026,387.05	226,406,886.87		412,433,273.92
四、账面价值				
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	2,895,893,809.85	9,057,519,028.72	15,454,996.35	11,968,867,834.92
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	2,995,750,519.04	9,311,165,139.16	18,532,124.84	12,325,447,783.04

注：固定资产的其他增减变动主要为本公司之子公司大唐华银张家界水电有限公司本期发生融资租赁售后租回业务。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	560,674,125.94	321,436,151.03	162,442,136.53	76,795,838.38
机器设备	971,100,719.41	621,044,436.53	220,395,109.59	129,661,173.29
电子设备	3,624,983.98	1,845,287.88		1,779,696.10
合计	1,535,399,829.33	944,325,875.44	382,837,246.12	208,236,707.77

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物	3,664,859,567.33	972,934,385.90		2,691,925,181.43
机器设备	589,228,397.59	12,977,413.88		576,250,983.71
合计	4,254,087,964.92	985,911,799.78		3,268,176,165.14

(4) 通过经营租出的固定资产

经营租赁租出资产类别	年末账面价值
房屋建筑物	1,016,263.06

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

经营租赁租出资产类别	年末账面价值
运输工具	6,631,571.26
合计	7,647,834.32

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
东乌旗分公司房屋建筑物	25,259,239.41	手续不齐全
锡东能源办公楼等	1,315,332.44	手续不齐全
金竹山厂区房屋建筑物	117,322,680.88	手续不齐全
湖南新能源房屋建筑物	8,469,079.73	手续不齐全
株电房屋建筑物	46,310,653.82	手续不齐全
合计	198,676,986.28	

12、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
绥宁宝鼎山一期工程	357,695,306.30		357,695,306.30
金塘冲水库发电站项目前期	75,611,475.82		75,611,475.82
东莞三联热电联产项目前期	57,590,917.87		57,590,917.87
大唐华银阳江发电项目前期	42,082,925.22		42,082,925.22
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
大唐华银核电项目前期	33,737,390.77		33,737,390.77
耒阳三期扩建项目前期	27,491,170.26		27,491,170.26
大唐华银会同县小洪水电站工程	99,331,047.00		99,331,047.00
南山五团风电场工程	38,118,500.00		38,118,500.00
1 号机通流优化节能提效改造	32,000,000.00		32,000,000.00
芷江西晃山二期项目	31,398,600.00		31,398,600.00
其他技改、基建项目	197,958,797.35	14,135,647.32	183,823,150.03
合计	1,033,431,450.67	14,135,647.32	1,019,295,803.35

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续上表)

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
绥宁宝鼎山一期工程	121,261,531.07		121,261,531.07
金塘冲水库发电项目前期	75,507,322.96		75,507,322.96
东莞三联热电联产项目前期	54,045,100.20		54,045,100.20
大唐华银阳江发电项目前期	39,013,692.28		39,013,692.28
大唐华银郴州嘉禾煤矸石综合利用工程项目前期	36,606,516.24		36,606,516.24
大唐华银核电项目前期	33,737,390.77		33,737,390.77
耒阳三期扩建项目前期	27,396,985.72		27,396,985.72
芷江西晃山风电一期	240,791,274.66		240,791,274.66
怀化石煤综合利用项目前期	185,981,536.32	86,718,020.21	99,263,516.11
东莞 2X1000MW"上大压小"发电项目前期	28,073,629.36	28,073,629.36	
大唐华银会同县小洪水电站工程	24,984,606.62		24,984,606.62
南山五团风电场工程	4,921,842.37		4,921,842.37
芷江西晃山二期项目	4,814,330.60		4,814,330.60
其他技改、基建项目	198,453,126.42	77,389,709.72	121,063,416.70
合计	1,075,588,885.59	192,181,359.29	883,407,526.30

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	工程投入占预算比例 (%)
			转入固定资产	其他减少		
芷江西晃山风电一期	240,791,274.66	146,246,373.81	374,602,963.16	12,434,685.31		94.94
怀化石煤综合利用项目前期	185,981,536.32	28,119.04		186,009,655.36		
绥宁宝鼎山一期工程	121,261,531.07	236,433,775.23			357,695,306.30	94.59
金塘冲水库发电站项目前期	75,507,322.96	104,152.86			75,611,475.82	
东莞三联热电联产项目前期	54,045,100.20	3,545,817.67			57,590,917.87	
大唐华银阳江发电项目前期	39,013,692.28	3,069,232.94			42,082,925.22	74.94
大唐华银郴州嘉禾煤矸石综合利用工程项目前期	36,606,516.24	3,808,803.84			40,415,320.08	
大唐华银核电项目前期	33,737,390.77				33,737,390.77	
大唐华银会同县小洪水电站工程		99,331,047.00			99,331,047.00	33.51
金竹山 3 号机组超低排放改造工程		62,156,531.55	62,156,531.55			60.12
株洲 3 号机组超低排放改造		52,898,942.14	52,898,942.14			74.51
湘潭 3 号机组超低排放改造工程	3,996,288.98	58,704,992.75	51,243,134.50		11,458,147.23	80.97
湘潭 4 号机组超低排放改造工程		45,835,161.48	37,138,194.14		8,696,967.34	60.45
合计	790,940,653.48	712,162,950.31	578,039,765.49	198,444,340.67	726,619,497.63	—

(续表)

工程名称	预算数	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
芷江西晃山风电一期	423,280,000.00	100.00	8,612,394.80	6,828,205.41	4.67	自筹、贷款
怀化石煤综合利用项目前期	4,267,527,700.00		16,601,946.38			自筹、贷款
绥宁宝鼎山一期工程	424,473,500.00	94.59	4,923,642.10	4,923,642.10	4.17	自筹、贷款
金塘冲水库发电站项目前期	3,636,834,800.00		1,239,677.21			自筹、贷款
东莞三联热电联产项目前期						自筹、贷款
大唐华银阳江发电项目前期	50,000,000.00	74.94	5,431,712.65	1,422,823.75	4.20	自筹、贷款

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
大唐华银郴州嘉禾煤矸石综合利用工程项目						
大唐华银核电项目前期						
大唐华银会同县小洪水电站工程	296,390,000.00	33.51	995,062.50	995,062.50	4.85	自筹、贷款
金竹山 3 号机组超低排放改造工程	103,380,000.00	100.00				自筹、贷款
株洲 3 号机组超低排放改造	71,000,000.00	100.00				自筹、贷款
湘潭 3 号机组超低排放改造工程	87,680,000.00	100.00				自筹、贷款
湘潭 4 号机组超低排放改造工程	87,680,000.00	100.00				自筹、贷款
合计	9,448,246,000.00	—	37,804,435.64	14,169,733.76	—	

注：芷江西晃山风电一期项目本年其他减少为根据支出性质转为无形资产 11,884,876.92 元和长期待摊费用 549,808.39 元。怀化石煤综合利用项目前期本期减少是由于该项目所在子公司已被处置。

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
衡阳管理处开发项目	1,011,783.23	项目已终止
合计	1,011,783.23	

13、工程物资

项目	年末余额	年初余额
其他-电缆		137,304.07
合计		137,304.07

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

14、无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	软件	著作权	特许权	其他	合计
一、账面原值							
1.2015 年 12 月 31 日余额	971,235,836.76	35,704,791.75	104,161,124.44	23,528,489.37	25,173,900.00	442,366,697.82	1,602,170,840.14
2.本年增加金额	13,318,435.92	9,295,435.47	7,038,183.79	2,272,523.37		250,511.17	32,175,089.72
(1)购置	13,318,435.92	3,805.00	7,038,183.79			250,511.17	20,610,935.88
(2)内部研发		9,291,630.47		2,272,523.37			11,564,153.84
(3)企业合并增加							
3.本年减少金额	3,275,020.65						3,275,020.65
(1)处置	3,275,020.65						3,275,020.65
4.2016 年 12 月 31 日余额	981,279,252.03	45,000,227.22	111,199,308.23	25,801,012.74	25,173,900.00	442,617,208.99	1,631,070,909.21
二、累计摊销							
1.2015 年 12 月 31 日余额	145,098,154.58	21,154,138.11	40,928,454.10	14,192,713.83	4,442,452.92	95,846,644.82	321,662,558.36
2.本年增加金额	21,747,385.71	4,840,355.49	10,128,444.65	4,612,008.62	772,993.44	13,374,764.36	55,475,952.27
(1)计提	21,747,385.71	4,840,355.49	10,128,444.65	4,612,008.62	772,993.44	13,374,764.36	55,475,952.27
3.本年减少金额	1,140,798.86						1,140,798.86
(1)处置	1,140,798.86						1,140,798.86
4.2016 年 12 月 31 日余额	165,704,741.43	25,994,493.60	51,056,898.75	18,804,722.45	5,215,446.36	109,221,409.18	375,997,711.77
三、减值准备							
1.2015 年 12 月 31 日余额					14,351,991.55	24,333,900.00	38,685,891.55
2.本年增加金额							
(1)计提							
3.本年减少金额							
(1)处置							
4.2016 年 12 月 31 日余额					14,351,991.55	24,333,900.00	38,685,891.55
四、账面价值							
1.2016 年 12 月 31 日账面价值	815,574,510.60	19,005,733.62	60,142,409.48	6,996,290.29	5,606,462.09	309,061,899.81	1,216,387,305.89
2.2015 年 12 月 31 日账面价值	826,137,682.18	14,550,653.64	63,232,670.34	9,335,775.54	6,379,455.53	322,186,153.00	1,241,822,390.23

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：无形资产其他项主要为本公司之子公司内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司采矿权。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	93,017,930.41	手续不齐全

15、开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
低氮燃烧器升级开发	41,596.02	10,314.05			51,910.07		
一种密封转底炉	674,991.31			674,991.31			
脱硫脱硝技术开发	192,686.00	670,062.81		862,748.81			
一种无废水排放的煤提质方法	1,012,486.96			1,012,486.96			
智能电网 61850 协议研究与智能网关机研发	3,620,241.43	1,168,479.22					4,788,720.65
机械打焦机技术开发	820,673.50			818,101.50	2,572.00		
大用户直供电应用研究	84,081.15	27,727.13			111,808.28		
制粉系统节能技术开发	265,811.67	142,122.24		401,362.91	6,571.00		
风电区域集中监控系统研发	13,790.21	437,218.26		451,008.47			
可调节型低 NOX 燃烧器的研发	3,639,945.37	1,507,378.31		5,147,323.68			
一种精确测定煤炭干馏产物的方法		527,245.01			527,245.01		
一种利用褐煤半焦的新型煤气化废水处理及废渣利用工艺		728,100.25			728,100.25		
电力交易营销电子商务平台		41,435.41					41,435.41

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
碳资产交易管理电子商务平台		81,770.45					81,770.45
电网自动化设备在线监测主站系统（国网）		236,576.90					236,576.90
电厂安全管控系统研发		300,791.89					300,791.89
电网二次设备监测子站系统（国网）		511,654.57					511,654.57
企业能耗管控平台		641,570.18					641,570.18
双向隔离网闸		807,397.17					807,397.17
企业大数据分析平台		940,053.45					940,053.45
设备状态监测及诊断		977,267.81					977,267.81
大型集团级生产调度管理中心平台系统(集团二期)		1,567,446.91					1,567,446.91
电厂厂级生产管控（SIS）		1,367,823.52			1,367,823.52		
JAVA 企业快速开发平台		1,471,990.41			1,471,990.41		
低温省煤器		276,570.49					276,570.49
全粒径自动煤粉在线取样装置		297,468.67					297,468.67
双液双金属复合耐磨衬板		216,250.12		205,091.18	11,158.94		
燃料管理信息系统		692,425.46		692,425.46			
费用报销系统		525,772.62		525,772.62			
智能两票管理系统		218,694.50		218,694.50			
在线培训与考试系统		108,363.17		108,363.17			
企业资源管理(ERP)云		1,670,649.01			1,670,649.01		

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加		本年减少			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
企业资源管理系统		1,117,603.94			1,117,603.94		
企业安全生产管理系统		679,714.11		41,792.90	637,921.21		
高效真空泵节能技术		191,210.74					191,210.74
其他项目		3,986,572.27		403,990.37	3,582,581.90		
合 计	10,366,303.62	24,145,721.05		11,564,153.84	11,287,935.54		11,659,935.29

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

16、商誉

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

注：1999 年，本公司溢价 9,606,051.91 元收购大唐华银张家界水电有限责任公司小股东 1% 股权，根据原《企业会计制度》按 10 年摊销，截止 2006 年底累计摊销 7,684,841.52 元，净值 1,921,210.39 元。2007 年，按照《企业会计准则》规定将未摊销的净值 1,921,210.39 元重分类至商誉科目下核算。大唐华银张家界水电有限责任公司盈利能力良好，本期实现净利润 3,481.24 万元，经对商誉减值测试未发生减值。

17、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本年其他减少额	年末余额
鱼潭库区滑坡移民补偿费	5,476,576.00		1,369,144.00		4,107,432.00
装修费	2,479,994.13	292,615.35	1,272,702.08		1,499,907.40
碍航费	45,000.00		5,000.00		40,000.00
小洪搅拌站		1,358,308.50	56,596.19		1,301,712.31
合计	8,001,570.13	1,650,923.85	2,703,442.27		6,949,051.71

18、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,934,744.95	6,030,413.84	22,235,775.39	5,337,145.29
可抵扣亏损	126,874,988.64	31,718,747.16	211,853,100.00	52,963,275.00
无形资产会计摊销年限短于税法摊销年限	14,218,202.60	2,611,930.79	11,417,111.90	2,123,309.99
合计	166,027,936.19	40,361,091.79	245,505,987.29	60,423,730.28

(2) 未经抵消的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	329,331,149.08	82,332,787.27	345,936,080.92	86,484,020.23
合计	329,331,149.08	82,332,787.27	345,936,080.92	86,484,020.23

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	667,032,671.82	853,591,187.56
可抵扣亏损	437,423,095.21	984,259,881.29
合计	1,104,455,767.03	1,837,851,068.85

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2016 年	—	497,114,616.06	
2017 年	33,708,167.55	160,367,831.95	
2018 年	109,316,117.99	110,155,571.63	
2019 年	121,375,400.55	121,814,409.67	
2020 年	103,442,371.55	94,807,451.98	
2021 年	69,581,037.57	—	
合计	437,423,095.21	984,259,881.29	

19、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
未确认售后租回损益	283,898,784.00	307,901,830.98
预付设备款	10,053,598.00	
合计	293,952,382.00	307,901,830.98

20、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		15,841,400.00
信用借款	1,510,000,000.00	965,680,000.00
合计	1,510,000,000.00	981,521,400.00

注：本公司期末无已到逾期未偿还的短期借款情况。

21、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	281,000,000.00	323,000,000.00
合计	281,000,000.00	323,000,000.00

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司年末无已到期未支付的应付票据。

22、应付账款

(1) 应付账款

账龄	年末余额	年初余额
应付工程及设备款	784,771,189.94	631,987,622.60
应付购煤款	459,502,900.52	301,331,377.03
应付材料款及其他	240,529,631.32	222,896,861.62
合计	1,484,803,721.78	1,156,215,861.25

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
湘电风能有限公司	31,496,359.85	未结算
会同县财政局	17,000,000.00	待付耕地占用税
中船重工（重庆）海装风电设备有限公司	13,088,935.00	未结算
株洲凯天环保科技有限公司	10,179,801.64	未结算
湖南省火电建设公司	7,640,824.00	未结算
北京电能成套设备工程咨询公司	4,332,378.00	未结算
北京唐电管道工程技术有限公司	4,317,930.00	未结算
合计	88,056,228.49	--

23、预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收售房款	11,693,073.57	26,980,943.57
其他	5,843,646.65	7,122,320.77
合计	17,536,720.22	34,103,264.34

24、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	31,436,174.32	734,809,280.44	724,156,243.83	42,089,210.93
离职后福利-设定提存计划	29,119,078.10	120,421,916.36	121,701,801.56	27,839,192.90

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	60,555,252.42	855,231,196.80	845,858,045.39	69,928,403.83

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,274,190.40	525,493,911.53	526,522,719.59	2,245,382.34
职工福利费		59,821,997.65	59,821,997.65	
社会保险费	14,080,603.46	68,804,350.77	57,158,048.56	25,726,905.67
其中: 医疗保险费	11,796,429.02	61,119,820.74	50,214,867.21	22,701,382.55
工伤保险费	1,074,622.38	4,338,614.68	3,974,133.66	1,439,103.40
生育保险费	1,209,552.06	3,345,915.35	2,969,047.69	1,586,419.72
住房公积金	1,721,640.76	55,701,692.53	56,890,228.26	533,105.03
工会经费和职工教育经费	12,359,739.70	20,621,846.83	19,397,768.64	13,583,817.89
其他短期薪酬		4,365,481.13	4,365,481.13	
合计	31,436,174.32	734,809,280.44	724,156,243.83	42,089,210.93

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,426,461.03	91,503,405.30	93,828,266.71	1,101,599.62
失业保险费	3,005,418.41	3,732,927.84	3,846,975.63	2,891,370.62
企业年金缴费	22,687,198.66	25,185,583.22	24,026,559.22	23,846,222.66
合计	29,119,078.10	120,421,916.36	121,701,801.56	27,839,192.90

25、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	46,870,811.24	57,614,727.06
营业税	547,681.27	272,465.24
企业所得税	10,412,242.62	8,223,799.40
个人所得税	1,593,997.54	3,182,130.27
城市维护建设税	1,049,461.73	714,910.14
房产税	2,951,940.99	234,519.14
教育费附加	4,704,636.35	5,629,563.92
地方教育费附加	3,984,066.45	3,766,330.12
印花税	2,232,146.25	337,117.31
地方水利建设基金	210,622.96	109,861.21

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
土地使用税	1,214,940.92	720,633.05
土地增值税	1,433,651.72	1,041,856.46
其他税费	233,672.76	174,013.89
合计	77,439,872.80	82,021,927.21

注: 应交税费期末负值重分类至其他流动资产 137,962,002.85 元, 其中增值税 124,487,727.67 元、营业税 355,982.91 元、企业所得税 5,521,346.72 元、城市建设维护税 6,813,586.60 元, 教育费附加 363,359.01 元, 土地使用税 419,999.94 元, 个人所得税负值重分类至其他应收款 544,711.75 元。

26、应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	10,289,563.91	6,935,540.49
短期借款应付利息	43,500.00	68,896.68
合计	10,333,063.91	7,004,437.17

(2) 本公司本年无已逾期未支付的利息。

27、应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	19,439,538.66	19,439,538.66	
中国大唐公司	12,683,610.27	12,683,610.27	未领取
北京兴竹同智信息技术有限公司	4,927,200.00	4,927,200.00	未领取
中节环(北京)科技有限公司	1,773,205.89	1,773,205.89	未领取
北京恒银投资管理有限公司	55,522.50	55,522.50	未领取
合计	19,439,538.66	19,439,538.66	--

28、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
住房补贴		44,497,417.74
质保金、押金	154,871,313.46	145,946,720.26
往来款	518,240,330.10	635,726,302.48
容量收购款	193,208,778.00	226,036,724.00

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
社保及其他	33,524,973.99	26,880,425.13
合计	899,845,395.55	1,079,087,589.61

注: 根据现行相关政策经本公司清理后, 本年度将不需支付的住房补贴转入营业外收入。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

债权单位名称	年末余额	未偿还原因
东莞电化实业股份有限公司	142,381,395.00	代收代付款项
大唐耒阳发电厂	100,799,603.59	待付同一控制形成的交割往来款
湖南省建筑行业劳保统筹办	15,227,809.31	待缴代收劳保统筹基金
东莞黄江裕成制鞋厂	9,818,100.00	对方单位未及时办理结算
东莞福安纺织印染有限公司	8,814,150.00	对方单位未及时办理结算
东莞东华电力有限公司	8,451,800.00	对方单位未及时办理结算
东莞裕元制造厂	7,665,300.00	对方单位未及时办理结算
湘潭市国土管理局	6,397,763.48	待缴征地款
东莞生明电力有限公司	5,328,800.00	对方单位未及时办理结算
合计	304,884,721.38	--

29、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	992,703,414.20	1,675,242,011.28
一年内到期的长期应付款	378,022,931.66	419,438,940.63
合计	1,370,726,345.86	2,094,680,951.91

30、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	年末余额	年初余额	年末利率区间
质押借款	855,000,000.00	1,070,000,000.00	4.41%
抵押借款	16,847,736.37	96,918,782.50	0.88%-1.27%
信用借款	5,964,799,500.00	6,233,728,500.00	3.915%-4.41%
合计	6,836,647,236.37	7,400,647,282.50	——

(2) 质押借款

贷款银行	借款余额	质押物	借款公司

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

贷款银行	借款余额	质押物	借款公司
中国银行股份有限公司张家界分行	55,000,000.00	应收账款收款权	大唐华银张家界水电有限公司
国家开发银行湖南省分行	800,000,000.00	应收账款收款权	大唐湘潭发电有限责任公司
合计	855,000,000.00		

注 1: 2009 年 6 月 26 日, 本公司之子公司大唐华银张家界水电有限公司与中国银行股份有限公司张家界分行签订“2009 年张中银借合字 001 号”《人民币借款合同》及“2009 年张中银质合字 001 号”《质押合同》, 约定向其借款 20,000 万元, 借款期限为 120 个月, 以贺龙电站、鱼潭电站发电上网产生的电费应收账款收款权作质押, 质押期限为 10 年。截至 2016 年 12 月 31 日, 该项质押借款余额为 9,000 万元, 包括一年以内到期余额 3,500 万元。

注 2: 2004 年 11 月 5 日, 本公司之子公司大唐湘潭发电有限责任公司与国家开发银行签订《国家开发银行人民币资金借款合同》及《应收账款质押登记协议》, 约定向其借款 185,000 万元, 借款期限为 18 年, 以湖南湘潭电厂一期、一期调增工程项目全部电费收入的 60% 的收费权, 质押期限为 18 年。截至 2016 年 12 月 31 日, 该项质押借款余额为 98,000 万元, 包括一年以内到期余额 18,000 万元。

(3) 抵押借款

贷款银行	借款余额	抵押物	借款公司
世界复兴银行	16,847,736.37	3#机组 4#机组部分机器设备	大唐华银股份有限公司耒阳分公司

注: 2015 年 2 月 13 日, 本公司之分公司大唐华银电力股份有限公司耒阳分公司与国家开发银行签订《财政部与中国大唐集团公司关于实施湖南电力发展项目的转贷协议》及《财政部与中国大唐集团关于实施湖南电力发展项目的抵押协议》, 约定向其借款 125,015,377.58 美元, 借款转贷期限为 11 年。抵押资产为耒阳分公司 3#机组 4#机组机器设备发电机组及相关设备, 抵押期限为 11 年。截至 2016 年 12 月 31 日, 该项抵押借款余额为 14,925,277.58 美元, 折算成人民币 103,536,650.57 元, 包括一年以内到期人民币余额 86,688,914.20 元。

31、长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	2,075,587,644.76	2,096,220,939.55
合计	2,075,587,644.76	2,096,220,939.55

32、长期应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
辞退福利	2,535,793.42		2,535,793.42	
合计	2,535,793.42		2,535,793.42	

33、递延收益

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 递延收益分类

项目/类别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	169,245,830.86	200,000.00	23,564,261.01	145,881,569.85
未实现售后租回损益	330,449,383.21	38,117,565.00	35,285,017.63	333,281,930.58
合计	499,695,214.07	38,317,565.00	58,849,278.64	479,163,500.43

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入营业 外收入金额	其他 变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
环保专项补助	138,789,398.75	200,000.00	15,105,758.66		123,883,640.09	与资产相关
红壁岩水电站工程建设 补偿资金	19,097,222.22		4,166,666.66		14,930,555.56	与资产相关
节能技术改造补贴	6,031,709.89		1,139,335.69		4,892,374.20	与资产相关
煤炭应急储备堆场改造 补助	3,000,000.00		3,000,000.00			与资产相关
财政奖励资金	2,327,500.00		152,500.00		2,175,000.00	与资产相关
合计	169,245,830.86	200,000.00	23,564,261.01		145,881,569.85	

34、股本

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

35、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	4,831,487,309.34			4,831,487,309.34
其他资本公积	56,705,216.54			56,705,216.54
合计	4,888,192,525.88			4,888,192,525.88

36、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	138,167,133.91			138,167,133.91
任意盈余公积				
合计	138,167,133.91			138,167,133.91

37、未分配利润

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	-2,852,868,155.71	-3,233,976,569.45
加: 年初未分配利润调整数		
本年年初余额	-2,852,868,155.71	-3,233,976,569.45
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	188,025,984.04	381,108,413.74
减: 提取法定盈余公积		
本年年末余额	-2,664,842,171.67	-2,852,868,155.71

38、营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	6,377,571,611.71	5,605,109,875.21	6,947,392,562.12	5,679,074,261.14
电力销售收入	6,048,304,607.76	5,308,887,944.18	6,634,687,589.86	5,346,131,372.78
商品流通			9,200,802.11	9,178,720.18
煤炭开采		19,545,720.28	21,860,392.01	37,619,892.61
科技信息	180,821,770.21	141,353,736.54	194,134,352.53	199,354,972.30
房地产	143,947,150.88	131,898,479.27	70,776,757.40	60,335,548.25
其他	4,498,082.86	3,423,994.94	16,732,668.21	26,453,755.02
(2) 其他业务小计	27,612,124.14	6,554,991.51	458,960,961.44	212,727,184.35
小机组容量			332,223,255.00	113,481,680.48
材料、废料等销售	20,936,210.73	5,828,644.52	119,773,181.13	98,333,920.62
固定资产出租	2,291,176.18	511,004.18	1,674,678.15	85,216.03
红壁岩放水补偿收入	3,719,805.83		4,310,000.00	
其他	664,931.40	215,342.81	979,847.16	826,367.22
合计	6,405,183,735.85	5,611,664,866.72	7,406,353,523.56	5,891,801,445.49

39、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	3,280,293.70	5,124,708.84
城市维护建设税	30,274,514.54	37,191,209.66
教育费附加	13,054,845.25	16,076,053.13
地方教育费附加	8,651,832.14	10,520,753.16
土地增值税	2,511,822.40	1,054,644.18
房产税	11,627,308.12	74,534.04
资源税		2,977,181.87
土地使用税	15,625,065.86	
工业结构调整专项资金	6,332,925.41	
印花税	4,641,982.97	

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	151,352.84	1,218.00
合计	96,151,943.23	73,020,302.88

40、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	5,663,220.15	4,981,201.41
广告费	1,307,020.62	1,582,609.58
租赁费	1,059,552.55	1,398,886.05
办公费	1,241,146.65	1,155,754.64
差旅费	1,236,089.80	896,138.84
业务经费	189,696.10	543,788.35
折旧费	421,798.54	435,305.05
运输费	95,050.33	87,842.60
其他	664,097.68	1,099,762.39
合计	11,877,672.42	12,181,288.91

41、管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	79,758,625.09	77,882,630.47
咨询费和中介费	4,491,414.11	13,396,068.26
无形资产摊销	7,861,308.01	7,377,422.32
租赁费	7,694,280.90	6,407,438.44
折旧费	5,146,291.59	6,156,966.54
研究开发费用	10,211,956.81	5,590,271.06
税金	749,708.71	5,338,881.91
办公费	4,631,459.44	3,924,062.88
差旅费	4,666,103.30	3,737,313.29
业务招待费	1,425,600.71	1,531,002.35
修理费	843,446.66	1,169,715.89
运输费	967,490.17	1,072,742.39
董事会会费	1,043,704.39	1,070,589.60
水电费	843,393.94	778,737.48
长期待摊费用摊销	601,443.91	574,821.22
保险费	499,417.47	401,031.28
其他	1,552,008.84	2,304,319.92
合计	132,987,654.05	138,714,015.30

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

42、财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	512,741,480.93	724,703,360.29
减: 利息收入	6,191,110.53	11,496,723.71
加: 汇兑损失	7,804,375.65	12,052,047.68
加: 其他支出	417,558.05	2,986,995.66
合计	514,772,304.10	728,245,679.92

43、资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	3,710,021.33	42,809,733.26
存货跌价损失		26,821,588.23
固定资产减值损失		166,293,287.66
在建工程减值损失	1,011,783.23	29,881,221.63
无形资产减值损失		14,351,991.55
合计	4,721,804.56	280,157,822.33

44、投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	-14,136,901.39	-2,736,987.20
处置长期股权投资产生的投资收益	2,082,225.00	10,874,996.73
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	10,403,036.23	12,162,887.07
合计	-1,651,640.16	20,300,896.60

45、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	43,119,402.39	622,386.45	43,119,402.39
其中: 固定资产处置利得	23,967,851.25		23,967,851.25
无形资产处置利得	19,151,551.14		19,151,551.14
在建工程处置利得		622,386.45	
政府补助利得	92,487,444.19	141,782,276.33	82,719,839.34
违约赔偿收入		1,716,173.59	
其他	57,769,654.85	10,765,742.34	57,769,654.85
合计	193,376,501.43	154,886,578.71	183,608,896.58

注: 其他中主要为无需支付的款项转入营业外收入, 金额为 53,443,151.73 元。

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
国有土地收储补偿	51,302,300.00	66,389,440.00	湘潭国土【2015】68 号	与收益相关
环保专项资金等	23,564,261.01	36,244,291.74	湘财建指[2015]123 号	与资产相关
煤调基金		28,043,124.54		与收益相关
软件退税	9,767,604.85	11,105,420.05	财税[2011]100 号	与收益相关
节能技术改造项目奖励	4,640,000.00		湘财建指【2016】259 号	与收益相关
其他政府补助	3,213,278.33			与收益相关
合计	92,487,444.19	141,782,276.33		—

46、营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	403.10		403.10
其中：固定资产处置损失	403.10		403.10
对外捐赠	1,048,000.00		1,048,000.00
资产报废、毁损损失	1,373,671.49	4,525,427.18	1,373,671.49
赔偿金、违约金及罚款支出	150,404.65	837,621.43	150,404.65
其他	254,591.47	1,236,489.68	254,591.47
合计	2,827,070.71	6,599,538.29	2,827,070.71

47、所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税费用	27,577,185.03	53,092,482.21
递延所得税费用	15,911,405.53	15,926,879.16
合计	43,488,590.56	69,019,361.37

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	221,905,281.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,476,320.33
子公司适用不同税率的影响	-2,594,357.25
调整以前期间所得税的影响	2,420,964.58

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额
非应税收入的影响	-2,708,488.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,547,051.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,348,481.24
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,233,347.09
其他	462,234.38
所得税费用	43,488,590.56

48、合并现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的往来款	319,274,387.14	1,924,203,835.41
利息收入	4,725,779.27	11,500,172.69
收回保证金、备用金等	30,653,891.18	67,008,487.68
收到的政府补助	59,106,976.35	213,272,937.60
其他	15,390,509.71	1,578,786.03
合计	429,151,543.65	2,217,564,219.41

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	32,507,343.33	91,650,428.98
支付的往来款	8,622,261.43	243,419,954.59
付现的销售费用	4,582,637.59	5,549,642.44
付现的管理费用	40,502,940.66	35,926,493.44
银行手续费	578,158.98	3,620,882.78
其他	4,776,252.71	1,317,469.51
合计	91,569,594.70	381,484,871.74

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	500,000,00.00	1,526,015,152.85
合计	500,000,00.00	1,526,015,152.85

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
融资租赁款	664,853,868.94	452,006,920.88
合计	664,853,868.94	452,006,920.88

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	178,416,690.77	381,801,544.38
加: 资产减值准备	4,721,804.56	280,157,822.33
固定资产折旧	1,223,124,838.85	1,259,321,662.24
无形资产摊销	55,475,952.27	56,473,634.97
长期待摊费用摊销	2,703,442.27	4,435,810.48
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)	-43,118,999.29	-622,386.45
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,129,734.79	4,271,425.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	518,879,571.29	736,755,407.96
投资损失(收益以“-”号填列)	1,651,640.16	-20,300,896.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	20,062,638.49	20,078,112.12
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-4,151,232.96	-4,151,232.96
存货的减少(增加以“-”号填列)	-92,331,360.35	261,546,597.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	185,740,995.42	1,601,702,454.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-461,466,510.97	-1,066,931,181.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,590,839,205.30	3,514,538,774.16
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	288,711,707.17	581,986,525.28
减: 现金的年初余额	581,986,525.28	563,628,776.81
加: 现金等价物的期末余额		

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-293,274,818.11	18,357,748.47

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	100,000,000.00
其中: 大唐华银怀化石煤资源开发有限公司	100,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	22,615.11
其中: 大唐华银怀化石煤资源开发有限公司	22,615.11
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	99,977,384.89

(4) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	288,711,707.17	581,986,525.28
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	288,711,707.17	581,986,525.28
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	288,711,707.17	581,986,525.28

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	66,661,860.70	缴纳的银行承兑汇票等保证金
固定资产	291,494,551.69	抵押贷款
应收账款电费权	247,112,735.76	电费收费权质押用于贷款

50、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	8.49	6.937	58.92
其中: 美元	8.49	6.937	58.92
一年内到期的非流动负债	12,496,600.00	6.937	86,688,914.20

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	12,496,600.00	6.937	86,688,914.20
长期借款	2,428,677.58	6.937	16,847,736.37
其中：美元	2,428,677.58	6.937	16,847,736.37

七、 合并范围的变化

- 1、 本年未发生非同一控制下企业合并。
- 2、 本年未发生同一控制下企业合并。
- 3、 本年未发生反向收购。
- 4、 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
大唐华银怀化石煤资源开发有限公司	100,000,000.00	100.00	挂牌转让	2016 年 12 月 31	如下所述	2,082,225.00

注：1) 2015 年 12 月 16 日，本公司与广东粤华投资集团有限公司（后更名为国粤（广东）投资集团有限公司）签订产权交易合同，合同约定本公司将所持大唐华银怀化石煤资源开发有限公司 100% 股权及全部债权转让给国粤（广东）投资集团有限公司。截止 2016 年 12 月 15 日，本公司已收到全部股权转让款，于 2016 年 12 月 16 日取得了北京产权交易所出具的企业国有产权交易凭证，并于 2016 年 12 月 31 日前完成了相关资产的交割手续，故将丧失控制权的时点简化确定为 2016 年 12 月 31 日。

- 2) 本次处置子公司为一次性股权转让，丧失控制权时无剩余股权。

5、其他原因的合并范围变动

- 1) 本年新设子公司

公司名称	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润	备注
大唐华银绥宁新能源有限公司	100.00	5,000,000.00	0.00	新设成立
大唐华银小洪水电有限公司	100.00	1,000,000.00	0.00	新设成立

- 2) 本年注销子公司

企业名称	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	投资额	本期不再纳入合并范围的原因
衡阳华银地产有限公司	衡阳市	房地产	8,000,000	100	100	8,000,000	注销

八、 在其他主体中的权益

- 1、 在子公司中的权益

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(1) 企业集团的构成

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大唐华银株洲发电有限公司	株洲市	株洲市	火力发电	100		1
内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	煤炭开采	100		3
大唐华银张家界水电有限公司	张家界市	张家界市	水电	100		1
大唐湘潭发电有限责任公司	湘潭市	湘潭市	火力发电	100		2
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	益阳市	益阳市	水电	100		1
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	怀化市	怀化市	水电	100		1
湖南大唐华银地产有限公司	长沙市	长沙市	房地产	100		1
大唐华银芷江新能源开发有限责任公司	芷江县	怀化市	风电	100		1
湖南大唐先一科技有限公司	长沙市	长沙市	IT	100		1
湖南华银能源技术有限公司	长沙市	长沙市	节能科技	65		2
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	湘潭市	湘潭市	环保发电	51		1
湖南大唐燃料开发有限责任公司	长沙市	长沙市	商业	50	33.34	3
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	锡林郭勒盟	锡林郭勒盟	风电	60		1
大唐华银(湖南)新能源有限公司	城步县	邵阳市	风电	100		1
大唐华银绥宁新能源有限公司	绥宁县	邵阳市	风电	100		1
大唐华银小洪水电有限公司	会同县	怀化市	水电	100		1
湖南大唐先一能源管理有限公司	长沙市	长沙市	节能技术服务		100	1
湖南大唐节能科技有限公司	长沙市	长沙市	其他专用设备制造		51	1
北京大唐先兴软件技术有限公司	长沙市	长沙市	信息技术服务		60	1
湖南力能置业有限公司	长沙	长沙市	房地产		100	3
湖南华银电力工程有限责任公司	长沙	长沙市	工程		100	1
长沙屋岸房屋销售有限公司	长沙	长沙市	房屋销售		100	1

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末累计少数股东权益
湖南华银能源技术有限公司	35.00%	-12,289,357.19		-132,747,996.85

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末累计少数股东权益
大唐华银湘潭环保发电有限公司	49.00%	-220,233.30		-1,508,011.48
湖南大唐燃料开发有限责任公司	16.66%	353,194.32		6,789,873.91
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	40.00%	1,213,221.65	-2,100,934.24	37,690,682.21
湖南大唐节能科技有限公司	49.00%	558,362.54		14,674,015.51
北京大唐先兴软件技术有限公司	40.00%	775,518.71		5,846,564.67
合计		-9,609,293.27	-2,100,934.24	-69,254,872.03

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	本年数		上年数	
	湖南华银能源技术有限公司	大唐华银湘潭环保发电有限公司	湖南华银能源技术有限公司	大唐华银湘潭环保发电有限公司
流动资产	4,247,775.90	150,594.15	5,291,293.98	93,435.47
非流动资产	245,003,809.35	1,706,293.93	253,868,637.36	2,224,144.76
资产合计	249,251,585.25	1,856,888.08	259,159,931.34	2,317,580.23
流动负债	628,531,576.24	4,347,638.05	603,327,473.22	4,098,063.73
非流动负债	0.00	586,824.47	0.00	847,635.23
负债合计	628,531,576.24	4,934,462.52	603,327,473.22	4,945,698.96
营业收入	0.00	318,266.98	1,400,000.00	51,400.00
净利润	-35,112,449.11	-449,455.71	-233,547,396.49	-559,533.72
综合收益总额	-35,112,449.11	-449,455.71	-233,547,396.49	-559,533.72
经营活动现金流量	8,097,076.30	62,195.94	2,851,199.46	247,408.27

(续 1)

项目	本年数		上年数	
	湖南大唐燃料开发有限责任公司	大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	湖南大唐燃料开发有限责任公司	大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司
流动资产	308,226,351.68	24,593,922.95	283,542,830.70	32,536,425.85
非流动资产	2,554,585.32	342,355,507.96	3,696,572.48	360,833,472.03
资产合计	310,780,937.00	366,949,430.91	287,239,403.18	393,369,897.88
流动负债	270,025,391.31	272,722,725.41	248,603,871.44	296,923,910.89
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	270,025,391.31	272,722,725.41	248,603,871.44	296,923,910.89
营业收入	201,847,675.99	48,035,106.42	2,829,579,570.48	49,113,704.13

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年数		上年数	
	湖南大唐燃料开发 有限责任公司	大唐华银欣正锡林 郭勒风力发电 有限责任公司	湖南大唐燃料开发 有限责任公司	大唐华银欣正锡林 郭勒风力发电有 限责任公司
净利润	2,120,013.95	3,033,054.12	7,427,514.65	2,939,035.05
综合收益总额	2,120,013.95	3,033,054.12	7,427,514.65	2,939,035.05
经营活动现金流量	-27,721,150.86	356,480.34	-170,302,702.69	29,299,640.01

(续 2)

项目	本年金额		上年金额	
	湖南大唐节能科 技有限公司	北京大唐先兴软 件技术有限公司	湖南大唐节能科 技有限公司	北京大唐先兴软 件技术有限公司
流动资产	85,365,083.45	34,973,877.16	77,468,233.64	30,160,598.56
非流动资产	10,307,224.86	2,420,226.80	8,321,440.96	919,750.26
资产合计	95,672,308.31	37,394,103.96	85,789,674.60	31,080,348.82
流动负债	65,725,337.87	22,777,692.30	56,982,219.54	18,402,733.94
非流动负债				
负债合计	65,725,337.87	22,777,692.30	56,982,219.54	18,402,733.94
营业收入	55,902,445.05	39,715,822.12	38,898,040.34	33,026,330.49
净利润	1,139,515.38	1,938,796.78	243,416.52	956,080.88
综合收益总额	1,139,515.38	1,938,796.78	243,416.52	956,080.88
经营活动现金流量	4,594,689.19	4,291,628.49	-2,487,328.68	175,126.86

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
大连科技园有限公司	大连	大连	科技中介服务	45		权益法
湖南五华酒店有限公司	长沙	长沙	酒店服务	30		权益法
大唐华银攸县能源有限公司	攸县	攸县	煤电联产	38.19		权益法
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	雷州	雷州	火力发电	32.50		权益法

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(2) 重要的合营企业的主要财务信息

项目	本年数				上年数			
	广东大唐国际雷州发电有限责任公司	大唐华银攸县能源有限公司	湖南五华酒店有限公司	大连理工大学科技园有限公司	广东大唐国际雷州发电有限责任公司	大唐华银攸县能源有限公司	湖南五华酒店有限公司	大连理工大学科技园有限公司
流动资产	74,841,882.72	942,426,658.64	12,033,524.95	2,191,158.39	34,027,140.82	266,299,142.84	9,193,333.16	2,201,808.18
其中: 现金和现金等价物	14,104,983.18	231,878,882.54	7,278,390.96	759.69	32,266,080.42	122,177,404.31	4,750,252.72	3,397.31
非流动资产	3,167,410,969.11	5,926,006,341.05	164,838,969.19	3,429,545.52	930,880,963.97	4,195,592,235.37	176,352,877.58	3,431,760.47
资产合计	3,242,252,851.83	6,868,432,999.69	176,872,494.14	5,620,703.91	964,908,104.79	4,461,891,378.21	185,546,210.74	5,633,568.65
流动负债	904,677,948.48	1,419,801,281.52	27,887,505.73	274,387.52	890,318,104.79	615,883,503.01	19,500,482.65	201,319.21
非流动负债	1,889,667,403.35	4,246,926,364.14	40,500,000.00	18,160.23		2,866,897,075.20	52,000,000.00	18,160.23
负债合计	2,794,345,351.83	5,666,727,645.66	68,387,505.73	292,547.75	890,318,104.79	3,482,780,578.21	71,500,482.65	219,479.44
少数股东权益								
归属于母公司股东权益	447,907,500.00	1,201,705,354.03	108,484,988.41	5,328,156.16	74,590,000.00	979,110,800.00	114,045,728.09	5,414,089.21
按持股比例计算的净资产份额	145,580,000.00	458,888,628.66	32,545,496.53	2,397,670.28	33,000,000.00	368,300,000.00	34,213,718.43	2,436,340.15
调整事项		-37,470,722.33				-38,147,084.05		
一内部交易未实现利润		-37,470,722.33				-38,147,084.05		
对联营企业权益投资的账面价值	145,580,000.00	421,417,906.33	32,545,496.53	2,397,670.28	33,000,000.00	330,152,915.95	34,213,718.43	2,436,340.15
营业收入		496,208,755.45	35,747,486.46				40,702,409.59	48,543.69
财务费用		49,611,527.15	3,220,987.32	206.02			4,059,681.77	590.69
所得税费用								485.43
净利润		-34,322,045.97	-5,560,739.68	-85,933.04			-8,830,880.09	-194,940.38
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额		-34,322,045.97	-5,560,739.68	-85,933.04			-8,830,880.09	-194,940.38
本期收到的来自联营企业的股利								

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

本公司不重要的联营企业大唐华银湖南电力物资有限公司本年新成立, 尚未进入营业期。

九、与金融工具相关风险

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

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	年末余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			355,373,567.87		355,373,567.87
应收票据			107,273,356.38		107,273,356.38
应收账款			1,783,656,424.52		1,783,656,424.52
其他应收款			309,886,276.31		309,886,276.31
可供出售金融资产				383,981,341.67	383,981,341.67

(续上表)

金融资产项目	年初余额				
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			655,645,225.50		655,645,225.50
应收票据			111,186,342.28		111,186,342.28
应收账款			1,664,332,111.39		1,664,332,111.39
其他应收款			683,287,895.18		683,287,895.18
可供出售金融资产				383,981,341.67	383,981,341.67

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	年末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,510,000,000.00	1,510,000,000.00
应付票据		281,000,000.00	281,000,000.00

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

金融负债项目	年末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		1,484,803,721.78	1,484,803,721.78
其他应付款		899,845,395.55	899,845,395.55
一年内到期的非流动负债		1,370,726,345.86	1,370,726,345.86
长期借款		6,836,647,236.37	6,836,647,236.37
长期应付款		2,075,587,644.76	2,075,587,644.76

(续上表)

金融负债项目	年初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		981,521,400.00	981,521,400.00
应付票据		323,000,000.00	323,000,000.00
应付账款		1,156,215,861.25	1,156,215,861.25
其他应付款		1,079,087,589.61	1,079,087,589.61
一年内到期的非流动负债		2,094,680,951.91	2,094,680,951.91
长期借款		7,400,647,282.50	7,400,647,282.50
长期应付款		2,096,220,939.55	2,096,220,939.55

2.信用风险

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

本集团其他金融资产包括货币资金、可供出售的金融资产、其他应收款及某些衍生工具, 这些金融资产的信用风险源自交易对手违约, 最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本集团还因提供财务担保而面临信用风险, 详见附注“十一、(二)、6 关联担保情况”及附注“六、30 长期借款”中披露。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易, 所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中, 因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3.流动风险

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

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

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

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析:

项 目	年末余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,510,000,000.00			1,510,000,000.00
应付票据	281,000,000.00			
应付账款	1,247,078,814.54	237,724,907.24		1,484,803,721.78
其他应付款	280,458,055.77	619,387,339.78		899,845,395.55
一年内到期的非流动负债	1,370,726,345.86			1,370,726,345.86
长期借款		4,687,105,736.37	2,149,541,500.00	6,836,647,236.37
长期应付款		1,430,908,929.36	644,678,715.40	20,755,87,644.76

接上表:

项 目	年初余额			
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	981,521,400.00			981,521,400.00
应付票据	323,000,000.00			323,000,000.00
应付账款	841,594,383.87	314,621,477.38		1,156,215,861.25
其他应付款	603,457,676.18	475,629,913.43		1,079,087,589.61
一年内到期的非流动负债	2,094,680,951.91			2,094,680,951.91
长期借款		2,622,718,782.50	4,777,928,500.00	7,400,647,282.50
长期应付款		268,928,712.44	1,827,292,227.11	2,096,220,939.55

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

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

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100	93,393,506.51	70,045,129.88

接上表:

项目	上年		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	100	100,574,106.94	75,430,580.20

(2) 汇率风险

无。

(3) 权益工具投资价格风险

无。

十、公允价值的披露

本集团报告期内无采用公允价值计量的报表项目。

十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
中国大唐集团公司	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	180.09 亿	53.533	53.533

2. 本公司的子公司有关信息详见附注“八、在其他主体中的权益”。

3. 本公司的合营企业、联营企业有关信息详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
大唐国际发电股份有限公司	受同一控股股东控制
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	受同一控股股东控制
大唐电力燃料有限公司	受同一控股股东控制
大唐融资租赁有限公司	受同一控股股东控制
大唐(北京)信息技术有限公司	受同一控股股东控制

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
大唐耒阳发电厂	受同一控股股东控制
北京兴竹同智信息技术股份有限公司	子公司的少数股东
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

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

(二) 关联交易

1. 购买商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方			
合营企业及联营企业			
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		449,347,502.47	518,484,378.53
大唐电力燃料有限公司	购买商品	281,450,205.83	400,063,893.05
中国水利电力物资有限公司	购买商品	108,940,074.56	28,105,897.85
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	购买商品	22,945,240.60	15,847,531.15
大唐环境产业集团股份有限公司	接受劳务	21,191,424.06	32,335,323.03
北京中油国电石油制品销售有限公司	购买商品	6,532,168.22	
大唐(湖南)电力工程有限责任公司	接受劳务	2,852,737.10	3,300,365.00
湖南加力电力监理咨询有限公司	接受劳务	3,949,731.03	3,803,301.79
北京中唐电工程咨询有限公司	接受劳务	783,018.86	1,226,415.09
北京国电工程招标有限公司	接受劳务	697,348.44	737,334.00
北京唐浩电力工程技术研究有限公司	购买商品	151,169.81	145,698.11
北京丰璟晟宝物业管理有限公司	接受劳务	100,148.12	
北京中唐电设备监理有限公司	接受劳务	75,471.70	620,003.77
甘肃华研水电咨询有限公司	接受劳务	45,615.10	27,791.00
大唐珙春发电厂	接受劳务	2,104.44	
中国大唐集团科技工程有限公司	接受劳务	-368,955.40	9,262,294.55
大唐海外(北京)国际贸易有限公司	购买商品		20,095,995.63
大唐耒阳发电厂	接受劳务		2,860,000.00
广西大唐电力物资有限公司	购买商品		32,625.00
大唐黑龙江工程项目管理有限公司	购买商品		10,191.51
北京唐韵山庄酒店有限责任公司	购买商品		5,718.00
大唐陕西发电技术工程有限公司	购买商品		4,000.00
共同控制的投资方			
有重大影响的投资方			
其他关联关系方		263,650.08	1,581,196.58
北京兴竹同智信息技术股份有限公司	接受劳务	263,650.08	1,581,196.58
合计		449,611,152.55	520,065,575.11

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.销售商品

关联方类型及关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方		1,618,867.92	154,720.42
中国大唐集团公司	提供劳务	1,618,867.92	154,720.42
合营企业及联营企业			
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		116,388,422.47	478,727,517.46
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	容量交易		332,223,255.00
大唐(北京)信息技术有限公司	销售软件、技术服务	17,466,666.66	52,662,851.75
甘肃大唐八〇三热力发电有限公司	销售软件、技术服务	7,546,878.52	1,047,169.81
大唐宝鸡热电厂	销售软件、技术服务	6,063,917.12	5,454,927.44
大唐韩城第二发电有限责任公司	销售软件、技术服务	4,147,494.75	294,245.29
中国大唐集团新能源股份有限公司	销售软件、技术服务	3,466,981.14	375,408.73
大唐珲春发电厂	销售软件、技术服务	3,178,532.97	345,544.35
大唐观音岩水电开发有限公司	销售软件、技术服务	2,804,487.27	5,152,284.58
四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	销售软件、技术服务	2,222,222.21	
大唐临清热电有限公司	销售软件、技术服务	2,088,534.10	128,205.12
大唐山东发电有限公司	销售软件、技术服务	2,074,837.12	241,037.72
大唐电力燃料有限公司	销售软件、技术服务	1,963,487.18	7,974,847.86
大唐环境产业集团股份有限公司	销售软件、技术服务	1,837,184.87	160,377.36
大唐河北发电有限公司马头热电分公司	销售软件、技术服务	1,631,073.43	906,966.03
大唐桂冠合山发电有限公司	销售软件、技术服务	1,617,956.78	
大唐向阳风电有限公司	销售软件、技术服务	1,614,929.08	
大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	销售软件、技术服务	1,605,215.30	759,407.35
大唐黑龙江电力技术开发有限公司	销售软件、技术服务	1,571,188.08	205,128.21
大唐巩义发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,562,167.38	
大唐贵州发耳发电有限公司	销售软件、技术服务	1,505,187.91	11,569,807.60
大唐太原第二热电厂	销售软件、技术服务	1,403,607.33	7,836,060.53
阳城国际发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,293,556.68	1,404,043.92
大唐三门峡电力有限责任公司	销售软件、技术服务	1,288,663.10	
大唐偏关清洁能源有限公司	销售软件、技术服务	1,088,429.22	
大唐阳城发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,046,557.23	344,770.68
内蒙古大唐国际托克托第二发电有限责任公司	销售软件、技术服务	1,015,384.62	128,205.12
大唐南京发电厂	销售软件、技术服务	748,962.26	1,088,929.42
大唐甘肃发电有限公司西固热电厂	销售软件、技术服务	584,171.34	1,001,562.26
广西桂冠电力股份有限公司	销售软件、技术服务	382,075.47	1,174,528.24
大唐渭河热电厂	销售软件、技术服务	345,283.02	1,294,244.97
嘉陵江亭子口水利水电开发有限公司	销售软件、技术服务	330,188.67	1,319,406.28
马鞍山当涂发电有限公司	销售软件、技术服务	313,867.92	1,807,491.71
长春热电发展有限公司	销售软件、技术服务	309,244.74	1,243,291.09
安徽淮南洛能发电有限责任公司	销售软件、技术服务	213,207.54	4,029,905.65
其他	销售软件、技术服务	40,056,281.46	36,553,613.39
共同控制的投资方			
有重大影响的投资方			
其他关联关系方			
合计		118,007,290.39	478,882,237.88

注：表中“其他”主要是本公司之子公司湖南大唐先一科技有限公司为中国大唐集团有限

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司内部单位提供软件、技术服务的零星交易构成，本期共计 248 家单位，金额合计 40,056,281.46 元，上期共计 220 家单位，金额合计 36,553,613.39 元。

3.关联方利息收入

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方			
合营企业及联营企业			
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		3,487,654.75	4,895,461.04
中国大唐集团财务有限公司	利息收入	3,487,654.75	4,895,461.04
共同控制的投资方			
有重大影响的投资方			
其他关联关系方			
合计		3,487,654.75	4,895,461.04

4.关联方利息支出

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
控股股东及最终控制方			
合营企业及联营企业			
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		19,053,043.05	30,497,124.99
中国大唐集团财务有限公司	利息支出	19,053,043.05	30,497,124.99
共同控制的投资方			
有重大影响的投资方			
其他关联关系方			
合计		19,053,043.05	30,497,124.99

5.关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
上海大唐融资租赁有限公司	大唐华银电力股份有限公司	融资租赁	20,097,259.45	7,003,779.86
大唐融资租赁公司	大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	融资租赁	11,805,008.62	12,570,319.38
大唐融资租赁公司	大唐华银（湖南）新能源有限公司	融资租赁	23,045,310.03	28,244,191.15
大唐融资租赁公司	大唐华银株洲发电有限公司	融资租赁	20,692,841.6	6,664,525.10
上海大唐融资租赁有限公司	大唐华银张家界水电有限公司	融资租赁	4,425,277.78	
大唐耒阳电厂	大唐华银电力股份有限公司	经营租赁	3,261,507.53	2,860,000.00
湖南五华酒店有限公司	大唐华银电力股份有限公司	经营租赁	5,648,328.57	4,195,100.00

6.关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大唐华银电力股份有限公司	大唐华银攸县能源有限公司	850,000,000	2015.12.2	2030.12.1	否

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方(项目)	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	控股股东及最终控制方	94,080,000.00		94,080,000.00	
应收账款	中国大唐集团公司	94,080,000.00		94,080,000.00	
应收账款	受同一控股股东控制的其他企业	595,454,582.73		663,767,717.26	
应收账款	大唐国际发电股份有限公司	319,610,600.00		319,610,600.00	
应收账款	广东大唐国际雷州发电有限责任公司	173,303,255.00		252,223,255.00	
应收账款	大唐(北京)信息技术有限公司	13,351,432.90		25,609,754.25	
应收账款	中国大唐集团新能源股份有限公司	8,267,905.66		33,000.00	
应收账款	甘肃大唐八〇三热力发电有限公司	7,288,876.50		740,000.00	
应收账款	大唐韩城第二发电有限责任公司	4,420,000.00		113,000.00	
应收账款	大唐电力燃料有限公司	4,040,135.94		6,003,623.12	
应收账款	大唐宝鸡热电厂	3,769,000.00		2,993,000.00	
应收账款	大唐观音岩水电开发有限公司	3,510,380.00		4,303,133.00	
应收账款	大唐太原第二热电厂	2,912,311.03		2,703,080.00	
应收账款	四川大唐国际甘孜水电开发有限公司	2,600,000.00			
应收账款	大唐珙春发电厂	2,400,200.00			
应收账款	阳城国际发电有限责任公司	1,966,918.98		1,330,004.00	
应收账款	大唐向阳风电有限公司	1,868,110.00		702,000.00	
应收账款	大唐桂冠合山发电有限公司	1,744,000.00			
应收账款	大唐户县第二热电厂	1,686,000.00		1,472,800.00	
应收账款	大唐黑龙江电力技术开发有限公司	1,604,147.00		720,210.00	
应收账款	大唐临清热电有限公司	1,464,307.70			
应收账款	大唐兰州西固热电有限责任公司	1,435,671.60		2,031,100.00	
应收账款	大唐偏关清洁能源有限公司	1,165,675.86			
应收账款	大唐陕西发电有限公司灞桥热电厂	1,098,980.00		297,000.00	
应收账款	大唐阳城发电有限责任公司	1,085,949.49		264,691.56	
应收账款	大唐甘肃发电有限公司西固热电厂	1,047,570.00		992,000.00	
应收账款	大唐呼图壁能源开发有限公司热电厂	1,040,875.00		1,138,025.12	
应收账款	大唐吉林发电有限公司	1,000,000.00		1,113,000.00	
应收账款	大唐贵州发耳发电有限公司	841,936.10		5,474,024.37	
应收账款	许昌龙岗发电有限责任公司	351,220.60		3,996,420.60	
应收账款	大唐七台河发电有限责任公司			1,244,400.00	
应收账款	其他	30,579,123.37		28,659,596.24	
应收账款	小计	689,534,582.73		757,847,717.26	
其他应收款	合营企业及联营企业			276,493,407.66	
其他应收款	大唐华银攸县能源有限公司			276,493,407.66	
其他应收款	受同一控股股东控制的其他企业	146,911,213.80		144,867,854.00	
其他应收款	广东大唐国际雷州发电有限责任公司	142,381,395.00		142,381,395.00	
其他应收款	北京国电工程招标有限公司	4,363,250.00		2,137,130.00	
其他应收款	广西桂冠电力股份有限公司	75,000.00			
其他应收款	大唐宝鸡热电厂	30,000.00			
其他应收款	大唐贵州发耳发电有限公司	28,500.00		10,000.00	
其他应收款	中国水利电力物资上海公司	20,031.00			
其他应收款	大唐安阳发电厂	10,000.00			

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方(项目)	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	大唐珙春发电厂	2,537.80			
其他应收款	大唐太原第二热电厂	500.00		2,500.00	
其他应收款	中国水利电力物资有限公司			212,165.00	
其他应收款	广西大唐电力物资有限公司			75,864.00	
其他应收款	许昌龙岗发电有限责任公司			34,800.00	
其他应收款	阳城国际发电有限责任公司			10,000.00	
其他应收款	许昌禹龙发电有限责任公司			4,000.00	
其他应收款	其他关联关系方	28,502,172.70		26,420,271.53	
其他应收款	欣正投资发展有限公司	21,599,607.14		20,148,017.59	
其他应收款	殷芳	6,902,565.56		6,272,253.94	
其他应收款	小计	175,413,386.50		447,781,533.19	
预付账款	受同一控股股东控制的其他企业	10,071,198.00		40,000.00	
预付账款	甘肃华研水电咨询有限公司			40,000.00	
预付账款	北京中油国电石油制品销售有限公司	17,600.00			
预付账款	中国水利电力物资有限公司	10,053,598.00			
预付账款	小计	10,071,198.00		40,000.00	
	合计	875,019,167.23		1,205,669,250.45	

注: 表中“应收账款-其他”主要是本公司之子公司湖南大唐先一科技有限公司为中国大唐集团有限公司内部单位提供软件、技术服务交易形成的零星往来, 本期共计 206 家单位, 金额合计 30,579,123.37 元, 上期共计 180 家单位, 金额合计 28,659,596.24 元。

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	受同一控股股东控制的其他企业	78,538,911.60	150,526,960.18
应付账款	中国水利电力物资有限公司	35,724,979.14	10,825,965.91
应付账款	大唐电力燃料有限公司	25,233,607.61	93,459,999.02
应付账款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	9,855,996.11	8,078,400.00
应付账款	湖南加力电力监理咨询有限公司	2,413,165.50	3,095,230.00
应付账款	大唐(湖南)电力工程有限责任公司	1,902,555.00	2,194,220.01
应付账款	大唐环境产业集团股份有限公司	1,698,731.00	19,536,506.00
应付账款	中国大唐集团科技工程有限公司	1,153,089.24	11,463,839.24
应付账款	北京中唐电工程咨询有限公司	430,000.00	810,000.00
应付账款	北京中油国电石油制品销售有限公司	81,788.00	
应付账款	大唐黑龙江电力技术开发有限公司	45,000.00	
应付账款	甘肃大唐电力检修运营有限公司		650,000.00
应付账款	北京中唐电设备监理有限公司		367,800.00
应付账款	大唐黑龙江电力技术开发有限公司		45,000.00
应付账款	其他关联关系方	828,559.59	1,681,961.00
应付账款	北京兴竹同智信息技术股份有限公司	828,559.59	1,681,961.00
应付账款	小计	79,367,471.19	152,208,921.18
其他应付款	控股股东及最终控制方	4,191,187.30	7,706,079.52
其他应付款	中国大唐集团公司	605,873.52	1,666,692.14
其他应付款	中国大唐集团公司湖南分公司	3,585,313.78	6,039,387.38
其他应付款	受同一控股股东控制的其他企业	117,549,456.93	127,485,834.25

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	大唐耒阳发电厂	101,906,272.59	102,974,630.18
其他应付款	中国大唐集团科技工程有限公司	5,212,445.00	15,826,804.50
其他应付款	中国水利电力物资有限公司	5,017,067.84	714,635.60
其他应付款	大唐环境产业集团股份有限公司	5,009,076.00	6,881,746.00
其他应付款	大唐(湖南)电力工程有限责任公司	200,000.00	
其他应付款	湖南加力电力监理咨询有限公司	146,800.00	
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	57,795.50	15,000.00
其他应付款	中国水利电力物资北京公司		538,643.00
其他应付款	大唐衡阳发电股份有限公司		534,374.97
其他应付款	小计	121,740,644.23	135,191,913.77
预收账款	受同一控股股东控制的其他企业	2,200,643.91	1,571,733.71
预收账款	其他	2,200,643.91	1,571,733.71
应付股利	控股股东及最终控制方	12,683,610.27	12,683,610.27
应付股利	中国大唐集团公司	12,683,610.27	12,683,610.27
应付股利	其他关联关系方	6,755,928.39	6,755,928.39
应付股利	北京兴竹同智信息技术有限公司	4,927,200.00	4,927,200.00
应付股利	中节环(北京)科技有限公司	1,773,205.89	1,773,205.89
应付股利	北京恒银投资管理有限公司	55,522.50	55,522.50
应付股利	小计	19,439,538.66	19,439,538.66
	合计	222,748,297.99	308,412,107.32

注: 关联方预收款项由本公司之孙公司北京大唐先兴软件技术有限公司为中国大唐集团有限公司内部单位提供一体化项目服务预收的款项构成, 期末共计 61 家单位, 金额合计 2,200,643.91 元, 期初共计 60 家单位, 金额合计 1,571,733.71 元。

3. 关联方存款情况

关联方	年末余额	年初余额
控股股东及最终控制方		
合营企业及联营企业		
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	280,399,816.67	579,556,585.56
中国大唐集团财务有限公司	280,399,816.67	579,556,585.56
共同控制的投资方		
有重大影响的投资方		
其他关联关系方		
合计	280,399,816.67	579,556,585.56

十二、或有事项

1、截止 2016 年 12 月 31 日, 本集团为其他单位提供担保情况

被担保单位	担保类型	担保金额
一、集团内		
二、集团外		

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保单位	担保类型	担保金额
大唐华银攸县能源有限公司	贷款担保	850,000,000.00
集团外担保小计		850,000,000.00
合计		850,000,000.00

2、截止 2016 年 12 月 31 日，本集团的未决诉讼、仲裁形成情况

本公司之分公司大唐华银电力股份有限公司金竹山分公司（以下简称“金竹山公司”）2011 年 11 月与丰镇市安盛矿产品销售有限公司签订了一份供煤合同，并于 2011 年 11 月 11 日至 17 日向该公司预付了 550 万元煤款，但截至 2014 年 3 月该公司一直未按合同约定向金竹山公司供货。2014 年 3 月 26 日金竹山公司向冷水江市公安局举报该公司涉嫌合同欺诈，2014 年 3 月 28 日冷水江市公安局立案侦查。2016 年 7 月 21 日冷水江市人民检察院受理了冷水江市公安局移送的该案件，截至本报告日，该案件仍在审理中。金竹山公司预计该预付款难以收回，已于 2015 年度全额计提了坏账准备。

3、除存在上述或有事项外，截止 2016 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1、公司各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款及承诺付款情况详见本附注“十五、3 租赁”。

2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截止 2016 年 12 月 31 日，本集团已签约尚不必在财务报表上确认的资本支出承诺 7,836.12 万元，具体明细如下：

(单位：万元)

项目名称	合同金额	已确认资本性支出	未确认资本性承诺	备注
大唐华银会同县小洪水电站工程	17,607.41	9,771.29	7,836.12	

十四、资产负债表日后事项

1、2017 年 1 月本公司与深圳市新中水环保科技有限公司签订产权交易合同，合同约定本公司转让所持大唐华银湘潭环保发电有限公司 100% 股权及全部债权转让给深圳市新中水环保科技有限公司。截止 2017 年 1 月 22 日，本公司已收到股权转让款，并完成相关财产权转移手续及股权变更手续。

2、2016 年 4 月 23 日，本公司 2016 年第 2 次董事会审议通过《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》，议案主要内容：以 2016 年 4 月 23 日为定价基准日，不低于 5.56 元/股的价格，向符合中国证监会规定条件的证券投资基金管理公司、证券公司、信托投资公司、财务公司、保险机构投资者、合格境外机构投资者、其他境内法人投资者和自然人等不超过 10 名特定投资者发行数量不超过 359,712,230 股的股票，拟募集资金总额 20 亿元，用于风电项目的投资和建设。

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

风电项目主要位置湖南省内的城步五团、绥宁宝鼎山、芷江西晃山。

2016 年 9 月 20 日，议案获本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过。

2017 年 2 月 15 日，证监会发布了《关于修改<上市公司非公开发行股票实施细则>的决定》(证监会公告[2017]5 号)，本公司正根据新规定重新调整非公开发行议案。

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

十五、其他重要事项

1、分部信息

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 本年度报告分部的财务信息

项目	电力		商品流通		煤炭		科技信息	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	6,074,830,479.35	7,091,106,733.41	201,847,675.99	2,829,579,570.48	22,662.30	22,417,440.74	221,058,058.34	258,012,416.41
其中: 对外交易收入	6,074,830,479.35	7,091,106,733.41		9,200,802.11	22,662.30	22,417,440.74	180,821,770.21	195,534,352.53
分部间交易收入			201,847,675.99	2,820,378,768.37			40,236,288.13	62,478,063.88
对联营和合营企业的投资收益	-14,136,901.39	-2,736,987.20						
资产减值损失	1,484,944.04	69,540,453.82	268,870.14	1,288,343.97	84,581.88	10,988,992.37	2,848,127.65	189,480,931.94
折旧费和摊销费	1,245,350,372.00	1,263,782,272.58	1,141,987.16	1,167,111.08	20,042,762.88	22,139,554.37	19,605,233.70	37,064,854.39
利润总额	444,670,072.37	697,709,020.46	2,892,640.69	10,407,176.71	-31,384,196.50	-59,683,491.97	-10,498,136.47	-203,189,537.91
所得税费用	42,354,465.22	65,081,522.02	772,626.74	2,979,662.06	-4,151,232.96	-4,151,232.96	4,233,801.82	3,634,294.32
净利润	402,315,607.15	632,627,498.44	2,120,013.95	7,427,514.65	-27,232,963.54	-55,532,259.01	-14,731,938.29	-206,823,832.23
资产总额	24,253,796,035.84	27,225,619,848.46	310,780,937.00	287,239,403.18	388,952,498.39	410,826,023.75	640,400,241.59	639,832,535.78
负债总额	17,475,997,586.45	20,653,122,791.63	270,025,391.31	248,603,871.44	179,850,514.87	174,491,076.69	844,076,146.72	828,776,502.62
其他重要的非现金项目								
其中: 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	2,132,953.99	258,608,133.03	268,870.14	1,288,343.97	84,581.88	10,988,992.30	2,848,127.65	413,252.73
对联营企业和合营企业的长期股权投资	604,391,073.14	399,802,974.53						

(续)

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房地产		合并抵销数		抵销后合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
营业收入	149,594,594.53	88,094,194.77	-242,169,734.66	-2,882,856,832.25	6,405,183,735.85	7,406,353,523.56
其中：对外交易收入	149,508,823.99	88,094,194.77			6,405,183,735.85	7,406,353,523.56
分部间交易收入	85,770.54		-242,169,734.66	-2,882,856,832.25		
对联营和合营企业的投资收益					-14,136,901.39	-2,736,987.20
资产减值损失	35,280.85	8,859,100.23			4,721,804.56	280,157,822.33
折旧费和摊销费	1,493,166.62	2,121,011.07	-3,494,032.59	-4,112,072.19	1,284,139,489.77	1,322,162,731.30
利润总额	1,069,344.10	-7,965,834.55	-184,844,442.86	13,543,573.01	221,905,281.33	450,820,905.75
所得税费用	278,929.74	1,475,115.93			43,488,590.56	69,019,361.37
净利润	790,414.36	-9,440,950.48	-184,844,442.86	13,543,573.01	178,416,690.77	381,801,544.38
资产总额	364,751,797.43	453,046,673.24	-6,670,510,388.72	-9,196,279,878.51	19,288,171,121.53	19,820,284,605.90
负债总额	234,912,418.22	323,997,708.39	-3,790,077,826.13	-6,305,778,478.43	15,214,784,231.44	15,923,213,472.34
其他重要的非现金项目						
其中：折旧费和摊销费以外的其他非现金费用	35,280.85	8,694,270.35			5,369,814.51	279,992,992.38
对联营企业和合营企业的长期股权投资					604,391,073.14	399,802,974.53

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2、借款费用

项目	资本化率	资本化金额
芷江西晃山风电一期	4.67%	6,828,205.41
绥宁宝鼎山一期工程	4.17%	4,923,642.10
大唐华银阳江发电项目前期	4.20%	1,422,823.75
大唐华银会同县小水电站工程	4.85%	995,062.50
合计	—	14,169,733.76

3、租赁

(1) 融资租入固定资产 (融资租赁承租人)

项目	年末余额	年初余额
原值合计	4,254,087,964.92	3,954,087,964.92
其中: 机器设备	3,664,859,567.33	3,651,069,458.92
房屋建筑物	589,228,397.59	303,018,506.00
累计折旧合计	985,911,799.78	692,276,717.24
其中: 机器设备	972,934,385.90	687,849,276.11
房屋建筑物	12,977,413.88	4,427,441.13
账面价值合计	3,268,176,165.14	3,261,811,247.68
其中: 机器设备	2,691,925,181.43	2,963,220,182.81
房屋建筑物	576,250,983.71	298,591,064.87

(2) 最低租赁付款额 (融资租赁承租人)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	488,583,510.75
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	437,741,693.14
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	716,540,842.75
3 年以上	1,268,328,505.08
合计	2,911,194,551.72

注: 年末未确认融资费用余额为 457,583,975.30 元。

(3) 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

1) 2010 年 5 月 19 日, 本公司与交银金融租赁有限责任公司 (下称: 交银租赁) 签订融资租赁租赁合同, 公司将下属金竹山火力发电分公司扩建一期 2 台 60 万千瓦汽轮发电机组设备 (2 台锅炉设备, 2 台汽轮机和 1 台发电机外) 以售后回租方式向交银租赁融资。该批设备在起租日账面净值 783,830,206.82 元, 租金总额 70,000 万元人民币, 起租日为 2010 年 5 月 20 日, 租赁期限 10 年, 租赁利率按人民银行同期贷款利率 (随央行贷款利率变动而变动) 下浮 17% 计算。按合

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

同约定,公司在租赁开始日支付融资服务费 840 万元,同时预付租金为租赁金额的 5.6%,即 3,920 万元,剩余租金每三个月支付一次,分 40 期付完。

2) 2015 年 1 月,本公司与招银金融租赁有限公司(下称招银租赁)签订了编号为 CD44HZ1501126125 的《融资租赁合同》,双方约定,招银租赁向本公司购买自有设备 3 号机组的配套设备(该等回租设备在起租日账面净值为 246,786,868.04 元) 246,786,868.04 元。招银租赁购买后再以 246,786,868.04 元出租给本公司使用,租赁期限 3 年,分十二期支付。起租日为租赁设备转让价款支付日,于起租日一次性支付租赁首期租金 46,786,868.04 元,实际融资额为 20,000 万元,按照中国人民银行 1-3 年贷款基准利率的 80% 计算利息,2015 年 1 月同期利率为 4.80%,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的 80% 确定计息。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,融资租赁手续费为融资总额的 3.4%,计人民币 680 万元。

3) 2015 年 8 月,本公司与上海大唐融资租赁有限公司(下称大唐租赁)签订了编号为 SHRZ20150011-L-01 的《融资租赁合同》,双方约定,大唐租赁向本公司购买自有设备脱硫工艺系统装置、中低压管道系统等设备(详见回租设备清单) 500,000,000.00 元,该等回租设备在起租日账面净值为 493,775,827.99 元。大唐租赁购买后再以 500,000,000.00 元出租给本公司使用,租赁期限为 10 年,融资租赁年利率 5.886%,租赁期限内,如遇中国人民银行贷款基准利率调整时,调整后的第一期租金仍为调整前租金金额,以后各期进行相应同方向、同比例调整后。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第一月的对应日支付,以后每三个月的对应日支付一次租金,设备留购名义货价为人民币 1 元,融资租赁手续费为为人民币 500 万元。

4) 2014 年 8 月,本公司与招银金融租赁有限公司(下称招银租赁)签订了编号为 CD44HZ1409015714 的《融资租赁合同》,双方约定,招银租赁同意出资 354,944,816.22 元向本公司购买自有发电机组及配套设备(详见回租设备清单),该等回租设备在起租日账面净值为 354,944,816.22 元。招银租赁购买后再以 354,944,816.22 元出租给本公司使用,租赁期限为 6 年,起租日为租赁设备转让价款支付日,于起租日一次性支付租赁首期租金 54,944,816.22 元,实际融资 30,000 万元。按照中国人民银行 5 年以上贷款利率下浮 20% 计算利息,2014 年 9 月同期利率为 6.55%,实际融资租赁年利率 5.24%,租赁期限内,如遇中国人民银行贷款基准利率调整时,从下一付款期开始按调整后的利率下浮 20% 确定计息。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第三月的对应日支付,以后每三个月的对应日支付一次租金,设备留购名义货价为人民币 1 元,融资租赁手续费为融资总额的 6.8%,计人民币 2,040 万元。

5) 2014 年 8 月,本公司及本公司之子公司大唐华银(湖南)新能源有限公司(以下简称“新能源公司”)与大唐融资租赁有限公司(以下简称“大唐租赁”)签订编号为 DTRZ20140014-L-01 的《融资租赁合同》,三方约定,大唐租赁同意出资 300,000,000 元向新能源公司购买自有发电机组及配套设备(详见回租设备清单),该等回租设备在起租日账面净值为 300,051,440.60 元。大唐租赁购买后再出租给新能源公司使用,租赁期限为 10 年,起租日为租赁设备转让价款支付日,总融资额为 30,000 万元,已实际执行融资 24,252.52 万元。按照中国人民银行 5 年以上贷款利率上

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

浮 10%计算利息, 2014 年 8 月同期利率为 7.21%, 实际融资租赁年利率 7.93%, 租赁期限内, 如遇中国人民银行贷款基准利率调整时, 从下一付款期开始按调整后的利率下浮 10%确定计息。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第三月的对应日支付, 以后每三个月的对应日支付一次租金, 设备留购名义货价为人民币 1 元, 融资租赁手续费为融资总额的 1%, 计人民币 300 万元。

6) 2014 年 8 月, 本公司及本公司之子公司大唐华银(湖南)新能源有限公司(以下简称“新能源公司”)与大唐融资租赁有限公司(以下简称“大唐租赁”)签订了编号为 DTRZ20140018-L-01 的《融资租赁合同》, 三方约定, 大唐租赁同意出资 270,000,000.00 元向新能源公司购买自有发电机组及配套设备(详见回租设备清单), 该等回租设备原值 276,700,262.24 元, 净值为 270,022,510.50 元。大唐租赁购买后再以 270,000,000.00 元出租给新能源公司使用, 租赁期限为 10 年, 起租日为租赁设备转让价款支付日, 实际融资 27,000 万元。按照中国人民银行 5 年以上贷款利率上浮 10% 计算利息, 2014 年 8 月同期利率为 7.21%, 实际融资租赁年利率 7.93%, 租赁期限内, 如遇中国人民银行贷款基准利率调整时, 从下一付款期开始按调整后的利率下浮 10%确定计息。租金支付方式为第一期租金在起租日后的第三月的对应日支付, 以后每三个月的对应日支付一次租金, 设备留购名义货价为人民币 1 元, 融资租赁手续费为融资总额的 1%, 计人民币 270 万元。

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

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

9) 2016 年 4 月 22 日, 本公司及本公司之子公司大唐华银张家界水电有限公司与上海大唐融资租赁有限公司签订编号为 SHRZ20160002-L-01 的《融资租赁合同》, 公司将鱼潭水电站工程资产以售后回租方式向上海大唐融资租赁有限公司融资。租金 50,000 万元, 2016 年 12 月 13 日, 签订补充协议, 提前还款 20,000 万元, 该批设备在补充签订合同日账面价值 260,933,718.22 元,

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

租金总额变更为 30,000 万元人民币,起租日为 2016 年 12 月 14 日,租赁期限 3 年,租赁利率按 3 年期基准贷款利率下浮 5%,即 4.5125%。按合同约定,公司在租赁开始日将分 11 期支付租金,最后一期归还本金 30,000 万元。

4、额吉煤矿去产能事项

2016 年 2 月国务院出台《国务院关于煤炭行业化解过剩产能实现脱困发展的意见》(国发〔2016〕7 号),2016 年 6 月本公司下属内蒙古大唐华银锡东能源开发有限公司(以下简称“锡东能源公司”)所属额吉煤矿被列入大唐集团与国务院国资委签署的“去产能”目标,2016 年 9 月完成闭矿。2016 年 11 月国资委对大唐集团下发复函,规定额吉煤矿的 300 万吨/年指标全部用于内部核准在建煤矿的产能置换;2016 年 12 月,大唐集团对本公司下达批复,同意额吉煤矿的 300 万吨/年指标用于内部核准在建煤矿的产能置换,产能指标置换交易要按照市场化和效益最大化原则进行,本公司预计整体工作将在未来 2-3 年内完成。

十六、母公司会计报表的主要项目附注

1.应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	586,993,855.00	49.93			586,993,855.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	588,698,994.53	50.07			588,698,994.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,175,692,849.53	100.00			1,175,692,849.53

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	665,913,855.00	56.86			665,913,855.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	505,298,722.16	43.14			505,298,722.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	1,171,212,577.16	100.00			1,171,212,577.16

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

债务人名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大唐国际发电股份有限公司	319,610,600.00			收回无风险
中国大唐集团公司	94,080,000.00			收回无风险
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	173,303,255.00			收回无风险
合计	586,993,855.00		—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	588,698,994.53		
合计	588,698,994.53		

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期无核销应收账款的情况。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
国网湖南省电力公司	587,166,364.39	1 年以内	49.94	
大唐国际发电股份有限公司	319,610,600.00	4-5 年	27.18	
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	173,303,255.00	1-2 年	14.74	
中国大唐集团公司	94,080,000.00	4-5 年	8.00	
广东粤华投资集团有限公司	1,532,630.14	1 年以内	0.14	
合计	1,175,692,849.53		100.00	

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	272,566,322.00	7.73	55,129,649.55	20.23	217,436,672.45
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,246,645,173.00	92.12	64,323,367.75	1.98	3,182,321,805.25

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,363,116.57	0.15	5,363,116.57	100.00	
合计	3,524,574,611.57	100.00	124,816,133.87	—	3,399,758,477.70

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	493,190,852.42	7.64	141,847,669.76	28.76	351,343,182.66
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,954,071,773.03	92.29	67,724,973.55	1.14	5,886,346,799.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,538,644.57	0.07	4,538,644.57	100.00	
合计	6,451,801,270.02	100.00	214,111,287.88	--	6,237,689,982.14

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
永州侨海投资开发有限公司	36,757,891.00	36,757,891.00	100	预计难以收回
湖南省物价局-煤炭调节基金	7,837,534.35	7,837,534.35	100	预计难以收回
丰镇市安盛矿产品销售有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00	100	预计难以收回
山西晋昌工贸有限公司侯马分公司	5,034,224.20	5,034,224.20	100	预计难以收回
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	142,381,395.00			收回无风险
东莞电化实业股份有限公司	48,635,005.92			收回无风险
欣正投资发展有限公司	20,148,017.59			收回无风险
殷芳	6,272,253.94			收回无风险
合计	272,566,322.00	55,129,649.55	—	—

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,177,800,179.15	0	

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 至 2 年	4,759,415.68	5	237,970.78
2 至 3 年		10	
3 至 4 年		30	
4 至 5 年	905.99	80	724.79
5 年以上	64,084,672.18	100	64,084,672.18
合 计	3,246,645,173.00	--	64,323,367.75

3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
衡阳市裕民煤矿	4,538,644.57	4,538,644.57	3-4 年	100	预计难以收回
耒阳市人民政府	824,472.00	824,472.00	4-5 年	100	预计难以收回
合计	5,363,116.57	5,363,116.57	--	--	--

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元; 本年收回或转回坏账准备金额 89,295,154.01 元, 主要为公司本期出售子公司大唐华银怀化石煤资源开发有限公司, 对其债权计提的 86,718,020.21 元坏账准备随同处置转回。

(3) 本期无核销其他应收款的情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	3,524,128,973.62	6,451,151,921.78
备用金、保证金等	128,460.25	327,348.24
工程款	70,000.00	322,000.00
其他	247,177.70	
合计	3,524,574,611.57	6,451,801,270.02

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	年末余额	占其他应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
大唐华银株洲发电有限公司	往来款	819,699,894.40	23.26	
湖南华银能源技术有限公司	往来款	599,185,081.55	17.00	
大唐华银芷江新能源开发有限责任公司	往来款	298,616,868.02	8.47	
大唐华银绥宁新能源有限公司	往来款	263,266,008.33	7.47	
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	往来款	254,022,391.13	7.21	
合计	—	2,234,790,243.43	63.41	

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,791,348,736.62		2,791,348,736.62	2,805,348,736.62		2,805,348,736.62
对联营、合营企业投资	636,700,135.09	4,404,800.00	632,295,335.09	432,112,036.48	4,404,800.00	427,707,236.48
合计	3,428,048,871.71	4,404,800.00	3,423,644,071.71	3,237,460,773.10	4,404,800.00	3,233,055,973.10

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大唐华银（湖南）新能源有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
大唐华银怀化化石煤资源开发有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00			
大唐华银怀化巫水流域水电开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大唐华银湘潭环保发电有限责任公司	3,060,000.00			3,060,000.00		
大唐华银欣正锡林郭勒风力发电有限责任公司	52,800,000.00			52,800,000.00		
大唐华银益阳金塘冲水库发电有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
大唐华银芷江新能源开发有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
湖南大唐燃料开发有限责任公司	24,150,000.00			24,150,000.00		
湖南大唐先一科技有限公司	74,700,000.00			74,700,000.00		
大唐湘潭发电有限责任公司	1,130,896,317.67			1,130,896,317.67		
湖南华银能源技术有限公司	57,507,046.61			57,507,046.61		
湖南大唐华银地产有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
内蒙古大唐华银锡东能源开发公司	459,674,080.00			459,674,080.00		

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
大唐华银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	550,000,000.00			550,000,000.00		
大唐华银绥宁新能源有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
大唐华银小洪水电有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	2,805,348,736.62	6,000,000.00	20,000,000.00	2,791,348,736.62		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业	432,112,036.48	218,725,000.00		-14,136,901.39						636,700,135.09	4,404,800.00
大连理工大学科技园有限公司	2,436,340.15			-38,669.87						2,397,670.28	
大唐华银攸县能源有限公司	358,057,177.90	103,695,000.00		-12,430,009.62						449,322,168.28	
广东大唐国际雷州发电有限责任公司	33,000,000.00	112,580,000.00								145,580,000.00	
湖南五华酒店有限公司	38,618,518.43			-1,668,221.90						36,950,296.53	4,404,800.00
大唐华银湖南电力物资有限公司		2,450,000.00								2,450,000.00	
合计	432,112,036.48	218,725,000.00		-14,136,901.39						636,700,135.09	4,404,800.00

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

4.营业收入、营业成本

(1) 按类别列示

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
1.主营业务小计	3,081,911,431.84	2,774,808,840.15	2,424,408,928.11	2,013,526,601.77
其中：电力销售收入	3,081,911,431.84	2,774,808,840.15	2,424,408,928.11	2,013,526,601.77
2.其他业务小计	14,232,438.84	4,395,193.51	361,360,891.22	134,450,580.93
其中：小机组容量收购权收入			332,223,255.00	113,481,680.48
固体废弃物等销售	12,719,528.05	4,280,717.45	27,877,292.71	20,797,006.33
材料销售	1,376,427.81	114,476.06	755,747.39	171,894.12
其他	136,482.98		504,596.12	
合计	3,096,143,870.68	2,779,204,033.66	2,785,769,819.33	2,147,977,182.70

5.投资收益

产生投资收益的来源	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	180,913,280.35	
权益法核算的长期股权投资收益	-14,136,901.39	-2,736,987.20
处置长期股权投资产生的投资收益	2,082,225.00	-3,500,300.00
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,403,036.23	12,162,887.07
合计	17,9261,640.19	5,925,599.87

(2) 本公司不存在投资收益汇回有重大限制的情况。

6.母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	133,570,420.47	117,847,369.41
加：资产减值准备	-1,565,350.57	58,610,851.01
固定资产折旧	600,193,838.31	539,891,844.27
无形资产摊销	13,877,986.82	10,667,198.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	561,925.91	1,962,319.38
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
财务费用 (收益以“-”填列)	314,767,141.38	360,226,366.34
投资损失 (收益以“-”填列)	-179,261,640.19	-5,925,599.87
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)		20,865,368.59
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)		
存货的减少 (增加以“-”填列)	-82,485,498.49	-50,038,632.00
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	97,267,141.82	619,174,742.78
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	-111,046,979.24	881,545,838.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	785,878,986.22	2,554,827,667.50
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	200,199,093.09	440,937,932.64
减: 现金的期初余额	440,937,932.64	49,380,457.76
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	-240,738,839.55	391,557,474.88

十七、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 23 日由本公司董事会批准报出。

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益 (2008)》的规定,本集团 2016 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	43,118,999.29	
计入当期损益的政府补助	82,719,839.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,532,630.14	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,942,987.24	
小计	182,314,456.01	
减: 所得税影响额	267,558.29	
少数股东权益影响额 (税后)	30,779.67	
合计	182,016,118.05	

(2) 重大非经常性损益的说明

1) 非流动资产处置损益

本公司之子公司大唐华银株洲发电有限责任公司本年与株洲市石峰区国有土地上房屋征收管理办公室签署《国有土地房屋征收补偿安置协议书》,按市场价 4,848.79 万元对公司所属的两宗面积为 33,767.81 m²的土地以及地上建筑物进行征收,扣除相关成本 536.85 万元,对剩余补偿款 4,311.94 万元确认为当期损益。

2) 计入当期损益的政府补助

A、大唐湘潭发电有限责任公司收到的土地补偿款

依据《湘潭市国土资源局收回国有土地使用权决定书》(湘潭国土【2015】68 号)规定:由湘潭市国土资源储备中心收回大唐湘潭发电有限责任公司所使用的 492,929.68 平方米国有土地使用权。湘潭市国土资源储备中心按资产评估的金额对本公司进行补偿,即总金额为 20,286.81 万元。上年度湘潭市国土资源储备中心累计拨付本公司补偿款 14,956.58 万元,扣除土地账面价值确认上年度损益 6,638.94 万元,本年度本公司收到剩余补偿款 5,130.23 万元,全额确认为当期损益。

B、环保项目专项补助

本年度本集团下属发电子公司从递延收益结转至营业外收入的环保专项资金金额合计 2,356.43 万元。

3) 转回无需支付的款项

本公司及子公司本期转回无需支付的款项共计 5,344.32 万元,其中金额较大的为本公司根据 2016 年 12 月 30 日召开的大唐华银办【2016】436 号党政联席会会议纪要,将以前年度计提的后

大唐华银电力股份有限公司 2016 年度财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

因政策变化无需支付的因未享受福利分房政策的职工住房补贴款 4,449.74 万元转当期营业外收入。

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

项目	金额	原因
计入当期损益的政府补助	9,767,604.85	著作权软件增值税先征后退

注：根据财政部国家税务总局 2011 年 10 月 13 日发布的财税[2011]100 号文件《关于软件产品增值税政策的通知》第一条第一款：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。”本公司之子公司湖南大唐先一科技有限责任公司享受该政策，执行该政策所收到的税收返还是一种经常性返还，不属于偶发性的税收返还或减免，本公司将其认定为经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本集团 2015 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.64	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.15	0.003	0.003

大唐华银电力股份有限公司

二〇一七年三月二十三