

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



中國大唐集團新能源股份有限公司

China Datang Corporation Renewable Power Co., Limited*

(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代碼：01798)

海外監管公告

本公告乃根據相關聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條而作出。

茲提述中國大唐集團新能源股份有限公司(「**本公司**」)有關發行二零一四年短期融資券日期為二零一四年六月十一日的公告及有關發行中期票據日期為二零一四年十二月十二日的公告。根據中華人民共和國(「**中國**」)有關法例規定，於短期融資券或中期票據存續期間，本公司須在每年四月三十日或之前披露上一會計年度根據中國會計準則編製的財務報告。本公告隨附的財務報表為本公司於中國貨幣網(網址：<http://www.chinamoney.com.cn>)及上海清算所(網址：<http://www.shclearing.com>)披露的本公司及其附屬公司(「**本集團**」)截至二零一四年十二月三十一日止的財務報告。

本集團截至二零一四年十二月三十一日止經國際會計準則審閱的報告已於二零一五年四月二十七日向各位股東寄發並可於香港聯合交易所有限公司網站<http://www.hkexnews.hk>以及本公司網站<http://www.cdt-xny.com>查閱。

承董事會命

中國大唐集團新能源股份有限公司

陳勇

聯席公司秘書

中國北京，二零一五年四月三十日

於本通告日期，本公司的執行董事為張春雷先生及胡國棟先生；非執行董事為王野平先生、寇炳恩先生、安洪光先生及果樹平先生；及獨立非執行董事為劉朝安先生、盧敏霖先生及余順坤先生。

* 僅供識別

中国大唐集团新能源股份有限公司

(股票代码 : 01798)

2014 年度报告



重要提示

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

(本页无正文,为《中国大唐集团新能源股份有限公司 2014 年度报告》
之盖章页)



发行人: 中国大唐集团新能源股份有限公司

日期: 2015 年 4 月 29 日

目录

释义.....	5
第一章 报告期内企业主要情况.....	6
一、企业基本情况.....	6
二、募集资金使用情况.....	7
第二章 财务报告.....	8

释义

在本报告中，除文义另有所指外，下列词语具有以下涵义：

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

第一章 报告期内企业主要情况

一、企业基本情况

1、中文名称：中国大唐集团新能源股份有限公司（简称“大唐新能源”）

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

3、注册资本：人民币 727370.1 万元

4、法定代表人：王野平

5、注册地址：中国北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号 1 号楼 149 房间

办公地址及邮政编码：北京市西城区菜市口大街 1 号院 1 号楼，100051

公司网址：<http://www.cdt-xny.com>

电子邮箱：ir@china-cdtxny.com.cn

6、债务融资工具相关业务联系人：陈勇

联系地址：北京市西城区菜市口大街 1 号院 1 号楼

电话：010-83956535

传真：010-83956555

电子信箱：puma1969@163.com

二、募集资金使用情况

表 1 募集资金使用情况表

单位：亿元

序号	债券简称	募集总金额	已使用金额	未使用金额	已使用资金的用途	用途是否已变更	变更情况是否已披露	变更后用途是否符合国家法律法规及政策要求
1	14大唐新能CP001	20	20	0	20亿用于偿还公司银行借款,改善公司融资结构	否	——	——
2	14大唐新能MTN001	20	18	2	18亿用于偿还公司银行借款,改善公司融资结构	否	——	——

第二章 财务报告

一、审计报告

二、财务报表

三、财务报表附注

中国大唐集团新能源股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告



中国大唐集团新能源股份有限公司

2014 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 2
2014 年度财务报表	
合并资产负债表	3
公司资产负债表	4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9-10
公司股东权益变动表	11
财务报表附注	12 - 122



普华永道

审计报告

普华永道中天审字(2015)第 21318 号

(第一页, 共二页)

中国大唐集团新能源股份有限公司董事会:

我们审计了后附的中国大唐集团新能源股份有限公司(以下简称“贵公司”)的财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2014 年度的合并及公司利润表、合并及公司所有者权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:

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

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

普华永道中天审字(2015)第 21318 号

(第二页, 共二页)

审计工作涉及实施审计程序, 以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断, 包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时, 注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性, 以及评价财务报表的总体列报。

我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为, 上述贵公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了贵公司2014年12月31日的合并及公司财务状况以及2014年度的合并及公司经营成果和现金流量。

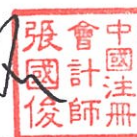

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市
2015年3月27日




注册会计师

注册会计师



张国俊



李韞



合并资产负债表

2014年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

项 目	注释	2014年12月31日	2013年12月31日	2013年1月1日
流动资产：				
货币资金	八(1)	2,540,211,878.00	1,001,388,165.84	2,113,918,924.42
交易性金融资产		-	-	16,469,985.20
应收票据	八(2)	131,779,065.28	122,203,993.00	109,820,984.00
应收账款	八(3)	3,147,261,366.51	3,682,473,081.84	2,924,697,563.87
预付款项	八(6)	20,236,000.45	13,499,323.38	11,096,027.44
应收利息	八(4)	1,671,789.87	1,926,481.61	1,758,844.22
其他应收款	八(5)	591,438,902.10	869,120,935.27	971,161,914.56
存货	八(7)	35,253,293.15	16,885,362.52	14,207,207.70
其中：原材料		-	-	4,027,976.03
一年内到期的非流动资产		101,732,670.34	127,754,092.74	273,985,844.02
其他流动资产	八(8)	113,294,298.22	76,314,649.01	133,306,728.75
流动资产合计		6,682,879,263.92	5,911,566,085.21	7,372,130,835.86
非流动资产：				
可供出售金融资产	八(9)	414,142,080.17	584,044,861.37	334,480,444.13
长期应收款	八(10)	397,272,179.07	503,669,290.86	127,634,268.50
长期股权投资	八(11)	666,854,004.53	379,914,744.38	278,002,039.43
固定资产原价	八(12)	49,017,949,580.91	46,942,394,944.63	42,270,510,982.80
减：累计折旧	八(12)	9,328,779,770.50	6,980,414,254.19	4,957,453,235.04
固定资产净值	八(12)	39,689,169,810.41	39,961,980,690.44	37,313,057,747.76
减：固定资产减值准备	八(12)	-	-	-
固定资产净额	八(12)	39,689,169,810.41	39,961,980,690.44	37,313,057,747.76
在建工程	八(13)	9,071,130,118.71	5,577,375,849.44	8,188,234,627.06
工程物资	八(14)	23,100,000.00	127,417,948.71	154,954,125.89
无形资产	八(15)	954,344,602.51	908,928,960.73	692,872,332.21
开发支出	八(15)	3,396,781.93	1,510,000.00	-
商誉	八(16)	58,054,644.05	58,054,644.05	58,054,644.05
长期待摊费用	八(17)	41,299,607.93	45,694,251.89	53,180,659.90
递延所得税资产	八(18)	37,711,809.65	35,714,453.66	30,057,119.68
其他非流动资产	八(19)	37,503,797.06	91,088,556.04	28,892,131.44
非流动资产合计		51,393,979,436.02	48,275,394,251.57	46,457,713,328.37
资产总计		58,076,858,699.94	54,186,960,336.78	53,829,844,164.23
流动负债：				
短期借款	八(22)	1,173,865,250.61	2,454,211,515.52	1,161,014,752.22
应付票据	八(23)	327,134,105.36	231,872,367.63	592,577,350.69
应付账款	八(24)	106,711,671.02	76,856,326.06	44,720,169.99
预收款项		4,037,813.72	284,888.00	191,700.00
应付职工薪酬	八(26)	61,501,763.03	56,007,676.64	46,399,350.93
其中：应付福利费		32,540,807.94	33,209,882.01	29,654,586.63
其中：职工奖励及福利基金		32,540,807.94	33,209,882.01	29,654,586.63
应交税费	八(27)	(1,957,405,880.42)	(2,138,399,419.45)	(2,505,859,142.85)
其中：应交税金		(1,960,149,090.80)	(2,138,746,454.35)	(2,506,040,189.31)
应付利息	八(28)	141,764,243.17	126,417,486.88	105,434,094.36
应付股利	八(29)	191,941,477.61	182,795,628.64	194,381,689.36
其他应付款	八(25)	3,786,548,013.95	4,092,326,442.90	5,460,554,742.35
一年内到期的非流动负债	八(30)	3,025,873,026.91	2,986,677,503.45	2,303,276,115.37
其他流动负债	八(31)	2,052,088,750.01	-	2,008,342,237.44
流动负债合计		8,914,060,234.97	8,069,050,416.27	9,411,033,059.86
非流动负债：				
长期借款	八(32)	29,733,026,708.36	28,455,957,814.49	28,521,892,704.35
应付债券	八(33)	4,191,305,106.77	4,187,651,520.00	4,183,318,720.01
长期应付款	八(34)	1,099,595,924.17	1,122,046,985.02	-
专项应付款	八(35)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
递延收益	八(36)	229,645,529.51	223,943,233.52	14,073,536.67
递延所得税负债	八(18)	29,405,246.45	31,531,259.70	32,663,348.55
其他非流动负债	八(37)	181,538,704.26	183,833,395.63	120,216,666.63
非流动负债合计		35,514,517,219.52	34,254,964,208.36	32,922,164,976.21
负债合计		44,428,577,454.49	42,324,014,624.63	42,333,198,036.07
股东权益：				
股本	八(38)	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00
其中：国有资本		5,848,445,000.00	5,848,445,000.00	5,876,036,000.00
股本净额		7,273,701,000.00	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00
其他权益工具	八(39)	1,979,325,471.70	-	-
资本公积	八(40)	634,248,210.52	633,515,121.11	464,321,734.92
其他综合收益		(111,737,475.98)	68,887,903.51	(173,394,567.03)
盈余公积	八(41)	127,093,832.78	127,093,832.78	122,055,977.92
其中：法定公积金		127,093,832.78	127,093,832.78	122,055,977.92
未分配利润	八(42)	1,015,732,328.59	1,188,786,231.35	1,129,044,722.33
归属于母公司股东权益合计		10,918,363,367.61	9,291,984,088.75	8,815,728,868.14
少数股东权益		2,729,917,877.84	2,570,961,623.40	2,680,917,260.02
股东权益合计		13,648,281,245.45	11,862,945,712.15	11,496,646,128.16
负债和股东权益总计		58,076,858,699.94	54,186,960,336.78	53,829,844,164.23

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司资产负债表
2014年12月31日

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2014年12月31日	2013年12月31日	2013年1月1日
流动资产：				
货币资金		1,683,845,451.45	482,969,150.41	770,382,238.22
应收票据		23,200,000.00	20,500,000.00	21,190,000.00
应收账款	十四(1)	83,512,381.56	104,791,097.61	68,022,224.07
预付款项		1,749,804.04	1,908,655.62	1,307,701.54
应收利息		58,340,633.63	30,239,407.47	14,466,848.92
应收股利		1,231,350,769.41	1,177,855,580.50	954,668,731.12
其他应收款	十四(2)	3,323,399,215.86	3,730,382,676.14	4,849,669,464.04
存货		2,005.12	-	3,477,117.47
其中：原材料		-	-	3,477,117.47
一年内到期的非流动资产		272,941,293.91	279,146,846.60	421,505,844.02
其他流动资产		893,066.74	1,241,494.49	746,065,836.00
流动资产合计		6,679,234,621.72	5,829,034,908.84	8,022,267,870.09
非流动资产：				
可供出售金融资产		10,900,000.00	2,000,000.00	-
长期应收款		6,437,291,209.42	4,064,444,290.86	1,716,629,268.50
长期股权投资	十四(3)	15,560,693,802.97	14,043,547,945.42	13,651,610,757.69
固定资产原价		551,623,790.51	557,417,886.69	535,978,999.84
减：累计折旧		202,968,249.99	179,569,797.93	151,663,624.21
固定资产净值		348,655,540.52	377,848,088.76	384,315,375.63
减：固定资产减值准备		-	-	-
固定资产净额		348,655,540.52	377,848,088.76	384,315,375.63
在建工程		41,658,730.33	76,314,549.71	178,621,861.46
无形资产		4,354,161.94	3,805,404.27	4,289,614.14
开发支出		4,095,034.23	1,510,000.00	-
长期待摊费用		56,253.58	84,380.50	14,905,031.88
其他非流动资产		1,014,000.00	1,014,000.00	-
非流动资产合计		22,408,718,732.99	18,570,568,659.52	15,778,860,044.61
资产总计		29,087,953,354.71	24,399,603,568.36	23,801,127,914.70
流动负债：				
短期借款		2,275,401,161.00	3,502,589,759.72	2,529,680,745.08
应付票据		36,843,920.00	-	500,577,350.69
应付账款		861,074.97	2,787,625.85	5,786,830.42
应付职工薪酬		9,968,776.32	7,512,706.59	4,194,716.57
应交税费		6,023,409.10	1,366,528.51	2,812,584.46
其中：应交税金		5,974,139.15	1,326,255.56	2,726,800.72
应付利息		87,202,338.75	68,073,624.60	39,990,810.67
其他应付款		183,537,075.40	223,622,724.98	342,438,311.18
一年内到期的非流动负债		845,020,000.00	421,720,000.00	142,520,000.00
其他流动负债		2,052,088,750.01	-	2,008,342,237.44
流动负债合计		5,496,946,505.55	4,227,672,970.25	5,576,343,586.51
非流动负债：				
长期借款		6,375,790,000.00	4,640,780,000.00	2,702,750,000.00
应付债券		4,191,305,106.77	4,187,651,520.00	4,183,318,720.01
递延收益		13,110,000.00	12,740,169.00	8,600,000.00
非流动负债合计		10,580,205,106.77	8,841,171,689.00	6,894,668,720.01
负债合计		16,077,151,612.32	13,068,844,659.25	12,471,012,306.52
股东权益：				
股本		7,273,701,000.00	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00
其中：国有资本		5,848,445,000.00	5,848,445,000.00	5,876,036,000.00
股本净额		7,273,701,000.00	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00
其他权益工具		1,979,325,471.70	-	-
资本公积		3,431,045,318.80	3,430,310,318.80	3,312,750,443.48
盈余公积		117,801,453.51	117,801,453.51	112,763,598.65
其中：法定公积金		117,801,453.51	117,801,453.51	112,763,598.65
未分配利润		208,928,498.38	508,946,136.80	630,900,566.05
股东权益合计		13,010,801,742.39	11,330,758,909.11	11,330,115,608.18
负债和股东权益总计		29,087,953,354.71	24,399,603,568.36	23,801,127,914.70

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



合并利润表

2014年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		5,178,337,837.46	5,444,947,389.98
其中：营业收入	八(43)	5,178,337,837.46	5,444,947,389.98
其中：主营业务收入	八(43)	5,176,505,998.62	5,410,270,910.96
其他业务收入	八(43)	1,831,838.84	34,676,479.02
二、营业总成本		5,584,729,228.31	5,247,758,243.65
其中：营业成本	八(43)、(46)	2,818,836,254.89	2,663,861,993.75
其中：主营业务成本	八(43)、(46)	2,817,486,938.22	2,658,932,227.39
其他业务成本	八(43)、(46)	1,349,316.67	4,929,766.36
营业税金及附加	八(44)	52,002,792.90	26,275,747.57
管理费用	八(46)	407,434,398.93	416,188,641.83
财务费用	八(45)	2,270,187,263.26	2,124,248,495.08
其中：利息支出		2,260,445,941.91	2,141,750,661.71
利息收入		(27,627,720.62)	(30,962,456.04)
汇兑净损失		30,036,270.99	2,189,192.65
资产减值损失		36,268,518.33	17,183,365.42
加：公允价值变动收益		-	-
加：投资收益	八(47)	53,446,206.80	15,798,037.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,084,958.10	10,014,815.45
三、营业(亏损)/利润		(352,945,184.05)	212,987,184.14
加：营业外收入	八(48)	300,155,765.25	149,322,150.82
其中：非流动资产处置利得		201,115.37	-
政府补助		153,687,818.92	60,999,922.52
减：营业外支出	八(49)	8,872,343.74	1,870,262.42
其中：非流动资产处置损失		-	1,045.70
四、(亏损)/利润总额		(61,661,762.54)	360,439,072.54
减：所得税费用	八(50)	65,899,841.66	53,074,443.45
五、净(亏损)/利润		(127,561,604.20)	307,364,629.09
归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(150,114,967.30)	236,500,037.82
少数股东损益		22,553,363.10	70,864,591.27
六、每股(亏损)/收益：	八(51)	—	—
基本每股(亏损)/收益		(0.0206)	0.0325
稀释每股(亏损)/收益		(0.0206)	0.0325
七、其他综合(亏损)/收益	八(52)	(180,867,469.08)	241,533,953.45
可供出售金融资产公允价值变动		(178,802,781.20)	247,564,417.24
外币财务报表折算差额		(2,064,687.88)	(6,030,463.79)
八、综合(亏损)/收益总额		(308,429,073.28)	548,898,582.54
归属于母公司股东的综合(亏损)/收益总额		(330,740,346.79)	478,782,508.36
归属于少数股东的综合收益总额		22,311,273.51	70,116,074.18

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司利润表

2014年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		48,073,993.26	60,608,058.59
其中：营业收入	十四(4)	48,073,993.26	60,608,058.59
其中：主营业务收入	十四(4)	40,749,984.31	41,487,765.71
其他业务收入	十四(4)	7,324,008.95	19,120,292.88
二、营业总成本		485,357,073.33	393,888,285.08
其中：营业成本	十四(4)	28,485,337.69	42,467,075.23
其中：主营业务成本	十四(4)	28,485,337.69	42,467,075.23
营业税金及附加		28,189,465.48	1,067,184.23
管理费用		93,542,847.14	98,262,855.20
财务费用		332,548,891.27	251,507,910.19
其中：利息支出		420,818,346.40	425,853,712.91
利息收入		(90,667,833.24)	(176,862,233.44)
汇兑净损失		151,498.63	1,408,815.09
资产减值损失		2,590,531.75	583,260.22
加：投资收益	十四(5)	125,633,979.52	383,634,082.85
其中：对联营企业和合营企业的投资损失		(12,142,257.13)	(11,447,488.25)
三、营业(亏损)/利润		(311,649,100.55)	50,353,856.36
加：营业外收入		33,452,656.62	500,100.00
其中：政府补助		9,177,880.90	500,000.00
减：营业外支出		91.49	45,407.75
四、(亏损)/利润总额		(278,196,535.42)	50,808,548.61
减：所得税费用		-	430,000.00
五、净(亏损)/利润		(278,196,535.42)	50,378,548.61
六、其他综合收益		-	-
七、综合(亏损)/收益总额		(278,196,535.42)	50,378,548.61

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2014年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		6,598,965,645.03	5,620,191,019.24
收到的税费返还		149,817,031.67	59,568,589.16
收到的其他与经营活动有关的现金	八(53)(1)	112,986,889.94	202,343,409.63
经营活动现金流入小计		6,861,769,566.64	5,882,103,018.03
购买商品、接受劳务支付的现金		272,962,670.00	235,405,859.86
支付给职工以及为职工支付的现金		413,254,639.90	342,097,035.13
支付的各项税费		368,723,815.78	396,440,240.29
支付的其他与经营活动有关的现金	八(53)(2)	613,774,081.41	244,699,902.86
经营活动现金流出小计		1,668,715,207.09	1,218,643,038.14
经营活动产生的现金流量净额		5,193,054,359.55	4,663,459,979.89
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		-	38,815,063.76
取得投资收益收到的现金		3,929,563.70	3,516,274.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		25,115,259.94	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		20,300,000.00	9,873,873.40
收到的其他与投资活动有关的现金	八(53)(3)	335,680,968.26	192,202,161.83
投资活动现金流入小计		385,025,791.90	244,407,373.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,512,582,626.31	4,600,817,617.41
投资支付的现金		227,119,302.46	75,886,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	八(53)(4)	380,247,798.19	444,990,491.08
投资活动现金流出小计		6,119,949,726.96	5,121,694,608.49
投资活动使用的现金流量净额		(5,734,923,935.06)	(4,877,287,234.82)
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		2,189,682,693.70	8,100,349.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		210,357,222.00	8,100,349.60
取得借款收到的现金		7,190,163,154.83	8,564,093,066.03
发行债券收到的现金		1,993,350,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	八(53)(5)	3,122,400.00	977,768,077.44
筹资活动现金流入小计		11,376,318,248.53	9,549,961,493.07
偿还债务支付的现金		7,050,699,255.77	7,757,767,816.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,341,349,993.43	2,471,442,373.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		55,667,633.39	89,621,925.65
支付的其他与筹资活动有关的现金	八(53)(6)	252,684,922.00	205,774,693.02
筹资活动现金流出小计		9,644,734,171.20	10,434,984,882.24
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额		1,731,584,077.33	(885,023,389.17)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(890,789.66)	(3,589,733.08)
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	八(54)(3)	1,188,823,712.16	(1,102,440,377.18)
加：年初现金及现金等价物余额	八(54)(3)	1,001,388,165.84	2,103,828,543.02
六、年末现金及现金等价物余额	八(54)(3)	2,190,211,878.00	1,001,388,165.84

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



公司现金流量表

2014年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		260,669,976.55	171,665,863.62
收到的税费返还		8,564,856.19	-
收到的其他与经营活动有关的现金		7,161,831.70	33,476,266.03
经营活动现金流入小计		276,396,664.44	205,142,129.65
购买商品、接受劳务支付的现金		13,498,846.04	54,697,193.98
支付给职工以及为职工支付的现金		48,521,545.06	38,062,712.13
支付的各项税费		37,380,192.46	18,756,465.28
支付的其他与经营活动有关的现金		34,902,225.17	45,664,395.29
经营活动现金流出小计		134,302,808.73	157,180,766.68
经营活动产生的现金流量净额		142,093,855.71	47,961,362.97
二、投资活动产生的现金流量：			—
收回投资收到的现金		151,350,000.00	746,000,000.00
取得投资收益收到的现金		84,281,047.73	156,918,382.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		8,629,452.86	-
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		20,300,000.00	13,804,289.27
收到的其他与投资活动有关的现金		273,310,686.34	1,537,842,031.17
投资活动现金流入小计		537,871,186.93	2,454,564,702.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,562,266.90	13,933,990.71
投资支付的现金		1,393,466,200.00	564,351,756.16
支付的其他与投资活动有关的现金		2,970,485,796.76	2,820,025,690.48
投资活动现金流出小计		4,372,514,263.66	3,398,311,437.35
投资活动使用的现金流量净额		(3,834,643,076.73)	(943,746,734.84)
三、筹资活动产生的现金流量：			—
吸收投资收到的现金		1,979,325,471.69	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		3,762,930,000.00	5,714,709,385.19
发行债券收到的现金		1,993,350,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		452,811,401.28	-
筹资活动现金流入小计		8,188,416,872.97	5,714,709,385.19
偿还债务支付的现金		3,284,620,000.00	4,310,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,022,525.20	553,762,758.54
支付的其他与筹资活动有关的现金		17,095,873.27	240,551,036.97
筹资活动现金流出小计		3,645,738,398.47	5,104,833,795.51
筹资活动产生的现金流量净额		4,542,678,474.50	609,875,589.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		747,047.56	(1,503,305.62)
五、现金及现金等价物净减少额	十四(6)	850,876,301.04	(287,413,087.81)
加：年初现金及现金等价物余额	十四(6)	482,969,150.41	770,382,238.22
六、年末现金及现金等价物余额	十四(6)	1,683,845,451.45	482,969,150.41

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2014年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益					少数股东权益			股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	7,273,701,000.00	-	708,253,695.89	-	127,093,832.78	1,188,786,231.35	(5,850,671.27)	9,291,984,088.75	2,570,961,623.40	11,862,945,712.15
加：会计政策变更	-	-	(74,738,574.78)	68,887,903.51	-	-	5,850,671.27	-	-	-
二、本年初余额	7,273,701,000.00	-	633,515,121.11	68,887,903.51	127,093,832.78	1,188,786,231.35	-	9,291,984,088.75	2,570,961,623.40	11,862,945,712.15
三、本年增减变动金额	-	-	733,089.41	(180,625,379.49)	-	(173,053,902.76)	-	(330,005,346.79)	22,311,273.51	(307,694,073.28)
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 净利润	-	-	-	-	-	(150,114,967.30)	-	(150,114,967.30)	22,553,363.10	(127,561,604.20)
(二) 其他综合收益	-	-	-	(180,625,379.49)	-	-	-	(180,625,379.49)	(242,089.59)	(180,867,469.08)
综合收益总额合计	-	-	-	(180,625,379.49)	-	(150,114,967.30)	-	(330,740,346.79)	22,311,273.51	(308,429,073.28)
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入和减少的资本	-	-	(1,910.59)	-	-	-	-	(1,910.59)	202,183,386.34	202,181,475.75
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	1,979,325,471.70	-	-	-	-	-	1,979,325,471.70	-	1,979,325,471.70
3. 处置子公司	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,000.00)	(100,000.00)
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(21,821,103.00)	-	(21,821,103.00)	(64,813,482.36)	(86,634,585.36)
3. 其他	-	-	-	-	-	(1,117,832.46)	-	(1,117,832.46)	(624,923.05)	(1,742,755.51)
(五) 享有被投资单位其他权益变动的份额	-	-	735,000.00	-	-	-	-	735,000.00	-	735,000.00
四、本年年末余额	7,273,701,000.00	1,979,325,471.70	634,248,210.52	(111,737,475.98)	127,093,832.78	1,015,732,328.59	-	10,918,363,367.61	2,729,917,877.84	13,648,281,245.45

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2013年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额									
	归属于母公司股东权益					小计				
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额	少数股东权益	股东权益合计		
一、上年年末余额	7,273,701,000.00	291,495,892.46		122,055,977.92	1,129,044,722.33	(568,724.57)	2,680,917,260.02	11,496,646,128.16		
加：会计政策变更	-	172,825,842.46	(173,394,567.03)	-	-	568,724.57	-	-		
二、本年初余额	7,273,701,000.00	464,321,734.92	(173,394,567.03)	122,055,977.92	1,129,044,722.33	-	2,680,917,260.02	11,496,646,128.16		
三、本年增减变动金额	-	169,193,386.19	242,282,470.54	5,037,854.86	59,741,509.02	-	(109,955,636.62)	366,299,583.99		
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-		
(一) 净利润	-	-	-	-	236,500,037.82	-	70,864,591.27	307,364,629.09		
(二) 其他综合收益	-	-	242,282,470.54	-	-	-	(748,517.09)	241,533,953.45		
综合收益总额合计	-	-	242,282,470.54	-	236,500,037.82	-	70,116,074.18	548,898,582.54		
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	8,100,349.60	8,100,349.60		
2. 收购少数股东权益	-	7,267,088.40	-	-	-	-	(86,330,588.40)	(79,063,500.00)		
3. 处置子公司	-	161,926,297.79	-	-	-	-	(21,000,000.00)	140,926,297.79		
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-		
1. 提取盈余公积	-	-	-	5,037,854.86	(5,037,854.86)	-	-	-		
其中：法定盈余公积	-	-	-	5,037,854.86	(5,037,854.86)	-	-	-		
2. 对股东的分配	-	-	-	(167,295,123.00)	(167,295,123.00)	-	(78,035,864.93)	(245,330,987.93)		
3. 其他	-	-	-	(4,425,550.94)	(4,425,550.94)	-	(2,805,607.07)	(7,231,158.01)		
四、本年年末余额	7,273,701,000.00	633,515,121.11	68,887,903.51	127,093,832.78	1,188,786,231.35	-	2,570,961,623.40	11,862,945,712.15		

所附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



公司所有者权益变动表

2014年度

编制单位：中国大唐集团新能源股份有限公司

项目	本年金额					上年金额					
	股本	其他权益工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	7,273,701,000.00	-	3,430,310,318.80	117,801,453.51	508,946,136.80	11,330,758,909.11	7,273,701,000.00	3,312,750,443.48	112,763,598.65	630,900,566.05	11,330,115,608.18
二、本年增减变动金额	-	1,979,325,471.70	735,000.00	-	(300,017,638.42)	1,680,042,833.28	-	117,559,875.32	10,075,709.72	(126,992,284.11)	643,300.93
综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 净利润	-	-	-	-	(278,196,535.42)	(278,196,535.42)	-	-	-	-	-
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
综合收益总额合计	-	-	-	-	(278,196,535.42)	(278,196,535.42)	-	-	-	-	-
(三) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入和减少的资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	1,979,325,471.70	-	-	-	1,979,325,471.70	-	117,559,875.32	-	-	117,559,875.32
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,037,854.86	(5,037,854.86)	-
其中：法定盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,037,854.86	(5,037,854.86)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	(21,821,103.00)	(21,821,103.00)	-	-	-	(167,295,123.00)	(167,295,123.00)
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 享有被投资单位其他权益变动的份额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年年末余额	7,273,701,000.00	1,979,325,471.70	3,431,045,318.80	117,801,453.51	208,928,498.38	13,010,801,742.39	7,273,701,000.00	3,430,310,318.80	117,801,453.51	508,946,136.80	11,330,758,909.11

所附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分。

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



中国大唐集团新能源股份有限公司
财务报表附注
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 企业的基本情况

中国大唐集团新能源股份有限公司(以下简称“本公司”)是由中国大唐集团公司(以下简称“大唐集团”)对其下属的中国大唐集团新能源有限责任公司及其他经营风力发电相关业务的公司进行重组(该交易以下简称“重组”)于 2010 年 7 月 9 日设立的股份有限公司, 本公司的注册地为中国北京市石景山区八大处高科技园区西井路 3 号。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1559 号文件批准, 本公司于 2010 年 12 月 17 日首次公开发行 2,142,610 千股(每股面值 1 元)境外上市外资股(H 股)并在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)挂牌上市交易, 发行后总股本增至 7,142,610 千股; 截至 2011 年 5 月 30 日, 本公司向境外投资者首次公开发行境外上市的外资股 H 股行使超额配售权, 向境外投资者发行 131,091 千股(每股面值 1 元)境外上市外资股 H 股, 发行后总股本增至 7,273,701 千股。

于 2014 年度本公司及其子公司(以下合称“本集团”)主要从事风力及其他新能源的发电及售电业务。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及国资委《关于做好 2014 年度中央企业财务决算管理及报表编制工作的通知》(国资发评价[2014]175 号)编制。

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团的流动负债超出流动资产约为 2,231.2 百万元(2013 年 12 月 31 日: 2,157.5 百万元)。于 2014 年 12 月 31 日, 本集团未动用的预期银行机构的授信额度约为 20,057.9 百万元, 其中 14,605.4 百万元需于本财务报表的资产负债表日后的 12 个月内续期, 银行规定本集团必须遵守的银行授信相关规定详见附件十三 3。于本财务报表获批之日, 本公司董事基于过去的经验及良好的信誉确信其他信用额度在期满时也可以获得续期。

经过评估, 本公司董事会相信本集团拥有充足的资源自本财务报表的资产负债表日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此, 本公司董事会继续以持续经营为基础编制本公司 2014 年度财务报表。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2014 年度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 2014 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2014 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

四 重要会计政策、会计估计

1 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 记账基础和计价原则

除特别说明采用公允价值、可变现净值、现值等计量属性之外, 均以历史成本计量。

四 重要会计政策、会计估计(续)

4 外币折算

(1) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

非货币性金融资产和负债(例如可供出售权益工具)的汇兑差额包括在其他综合收益中。

(2) 外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

5 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

6 金融工具

(1) 金融资产

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本集团对金融资产的持有意图和持有能力。本集团的金融资产为贷款及应收款项和可供出售金融资产。

(a) 贷款及应收款项

贷款及应收款项，指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。除在资产负债表日后 12 个月之后到期的贷款和应收款项，其他均列示为流动资产。

(b) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为其他流动资产。

四 重要会计政策、会计估计(续)

6 金融工具(续)

(1) 金融资产(续)

(c) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；贷款及应收款项采用实际利率法，以摊余成本计量。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

(d) 金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本集团能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

以成本计量的可供出售金融资产发生减值时，将其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，确认减值损失，计入当期损益。已发生的减值损失以后期间不再转回。

(e) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：**(1)**收取该金融资产现金流量的合同权利终止；**(2)**该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；或者**(3)**该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

四 重要会计政策、会计估计(续)

6 金融工具(续)

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项、借款及应付债券等。

应付账款包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款及应付债券按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融工具的公允价值确定

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

7 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。

对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项时，根据其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。

单项金额重大的判断标准为：单项金额超过 5,000,000.00 元。

四 重要会计政策、会计估计(续)

7 应收款项(续)

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之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，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

对于清洁发展机制(以下简称“CDM”)项目收入产生的应收款，本集团按信用风险特征划分组合，计提坏账准备的方法为账龄分析法，相应比例列示如下：

账龄	计提比例
一年以内	-
一至两年	5%
两至三年	10%
三至四年	30%
四至五年	50%
五年以上	100%

本集团向金融机构转让不附追索权的应收款项，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

8 存货

存货主要包括维修材料及备品备件等，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算，维修材料及备品备件的成本包括采购价和将存货运送到工作地点所产生的运输费用。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值参照在日常经营活动中的估计销售价格减去至完工估计将要发生的成本和销售支出计算。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

四 重要会计政策、会计估计(续)

9 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资、本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司是指本公司能够对其实施控制的被投资单位；合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排；联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，除本公司设立时投入的长期股权投资以评估价值列示外，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。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，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

四 重要会计政策、会计估计(续)

9 长期股权投资(续)

(3) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

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

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四 15)。

10 固定资产

(1) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、发电设施、运输工具、办公设备及其他等。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8 至 30 年	0%至 5%	3.17%至 12.50%
发电设施			
—风机	20 年	5%	4.75%
—其他	5 至 30 年	5%	3.17%至 19.00%
运输工具	6 年	5%	15.83%
办公设备及其他	3 至 9 年	5%	10.56%至 31.67%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

四 重要会计政策、会计估计(续)

10 固定资产(续)

(3) 固定资产的减值

当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四 15)。

(4) 融资租入的固定资产

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的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作为未确认融资费用(附注四 23(2))。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 固定资产的处置

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

11 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、机器设备原价及安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四 15)。

12 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

13 无形资产

无形资产主要包括土地使用权、特许经营权和电脑软件等，以成本计量。

四 重要会计政策、会计估计(续)

13 无形资产(续)

(1) 土地使用权

土地使用权按使用年限平均(不超过 50 年)摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

(2) 特许使用权

根据本集团与政府签订的服务特许权安排，本集团作为风电项目或光伏项目的经营方负责该等项目的建设，并于项目建造完成后的特定期限内负责提供后续服务。特许期届满之时，本集团有义务将有关项目设施在指定条件下移交给授予方或拆除。由于本集团该等项目的建设采用发包方式进行，因此并未确认相关建造服务收入。本集团有权就使用特许权设施收取费用。在服务特许权安排下提供建设服务的价值被确认为无形资产，于初始确认时按公允价值计量。在初始确认后，无形资产按成本减去累计摊销和累计减值损失后计量。特许权资产的摊销在特许经营权于项目建设完成后，按特许期以直线法记录于利润表中。

(3) 电脑软件

电脑软件按使用年限 4 至 6 年平均摊销。

(4) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(5) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究提升风电机组运行效率的管理系统(“管理系统”)而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对管理系统最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 管理系统的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准管理系统开发的预算；
- 已有前期市场调研的研究分析说明管理系统所生产的产品具有市场推广能力；
- 有足够的技术和资金支持，以进行管理系统的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 管理系统开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(6) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注四 15)。

四 重要会计政策、会计估计(续)

14 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。期末商誉按成本减去累计减值损失后的净额列示。商誉的减值见附注四 15。

15 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

四 重要会计政策、会计估计(续)

16 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利等。

(1) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险、补充养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

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。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。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。

补充养老保险

此外，本集团实行补充养老保险计划，为其符合条件的员工根据工资总额的 5%(2013 年：5%)缴纳补充养老保险金。员工退休时方可获得该等补充养老保险金及其产生的收益。

四 重要会计政策、会计估计(续)

17 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

18 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

19 预计负债

因产品质量保证、未决诉讼、亏损合同等形成的现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

四 重要会计政策、会计估计(续)

20 收入确认

收入的金额按照本集团在日常活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关收入：

(1) 销售商品

售电收入于本集团向电网公司输电时确认。

(2) 提供劳务

本集团向其他外部风场提供检修和维护服务，相关收入在服务提供的会计期内确认。

(3) 其他收入

利息收入按照其他方使用本集团货币资金的时间采用实际利率计算确定。

经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

21 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

四 重要会计政策、会计估计(续)

22 清洁发展机制项目收入

本集团将若干风力发电及其他新能源发电项目按《京都议定书》向联合国清洁发展机制执行理事会登记注册为 CDM 项目，并获取经核证签发的碳减排量(以下简称“CERs”)资格认证，本集团可向第三方出售 CERs 并获取相关收入。本集团在同时满足下列条件时在考虑实际发电量与核证电量之间预期差异后确认 CERs 收入。

- (1) CDM 项目已获得国家发展和改革委员会的批复并经联合国审核通过注册为 CDM 项目；
- (2) 对方已承诺购买 CERs 且价格业已商定；及
- (3) 已生产了相关电力。

CERs 按照公允价值进行初始确认，其后续计量请参见附注四 27(3)。

23 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁

公司为承租人时，以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作为未确认融资费用，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作为长期应付款列示。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司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。

24 分部信息

经营分部按照向主要经营决策者提供的内部报告贯彻一致的方式报告。执行董事和部分高级管理人员(包括总会计师)(合称“执行管理层”)被认定为主要经营决策者以作出策略性决定，即负责分配资源和评估经营分部的表现。

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

鉴于在 2014 年度和 2013 年度本集团非风力发电的其他新能源业务相对规模很小，执行管理层仍从整体的角度评价经营分部的业绩。因此本集团仅有风力发电一个报告分部。

四 重要会计政策、会计估计(续)

25 企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

26 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

四 重要会计政策、会计估计(续)

27 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

可能导致下一会计期间资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 固定资产的可使用年限

固定资产的预计使用年限和折旧由本集团管理层决定。这项会计估计是基于在发电机组运行过程中产生的预计损耗。损耗情况可能会因风机及相关设备技术革新而产生重大变化。当使用年限与原先估计的可使用年限不同时，管理层会对预计使用年限进行相应的调整。

(2) 固定资产和在建工程减值

本集团在任何减值迹象产生时对固定资产和在建工程进行测试以判断其是否发生减值。根据附注四 15，固定资产和在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额确认减值。特别是本集团若干风场建设项目会受到将发电公司产生的电量输出的电网接入系统影响，同时在某些地区风电场的运行结果受到输电限制的影响，电网系统竣工投产以及项目运行利用效率是本公司董事会的一个关键估计和假设。根据过往经验的估计可能与下一个财政年度实际结果有所不同，因而可能导致对固定资产和在建工程账面价值的重大调整。

(3) CDM 相关资产的可收回性

本集团定期对清洁发展机制资产进行减值评估，除非有情况表明减值已经发生。本集团会就是否有减值损失计入当期损益作出判断和假设。这些准备，反映了清洁发展机制资产的账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额。减值估计的影响因素包括债务人的信用状况、财务状况及信誉、债务人历史回款情况(如拖欠或违约)及主合同的可执行性。在对未来的可收回金额进行预期时，需要对上述因素的影响做出重大判断。本集团亦就是否有显著数据证明清洁发展机制资产和应收款预计未来现金流量明确减少作出判断。如果经济状况(包括公司清洁发展机制项目交易)和外部环境发生变化，对下一个财政年度的结果很可能有显著影响。

(4) 所得税

本集团在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动、资产整体转让和重组过程中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，本集团需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

对递延所得税的估计需要预计在未来实现的应纳税所得额及其得以实现的年份所适用的税率。未来税率变动的数额及时间会对会计期间内的所得税费用或收益产生影响，从而影响递延所得税余额。未来递延所得税资产的实现取决于本集团实现充足应纳税所得额的能力。而未来盈利能力与估计的偏离将造成对递延所得税资产以及负债进行调整，从而可能对利润产生重大影响。

(5) 持续经营

本集团持续经营的能力依赖于银行信贷可否满足其日常营运资金及负债到期偿还的需求。倘若本集团无法获得足够资金，本集团能否持续经营将存在不确定性。本财务报表不包含本集团无法持续经营假设下的账面价值的调整及资产和负债的重分类。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 会计政策、会计估计变更及重大前期会计差错更正说明(续)

1 会计政策变更(续)

财政部于 2014 年颁布《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号——合营安排》、《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》和修订后的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，要求除《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》自 2014 年度财务报表起施行外，其他准则自 2014 年 7 月 1 日起施行。

本集团已采用上述准则编制 2014 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额	
		2013 年 12 月 31 日	2013 年 1 月 1 日
若干财务报表项目已根据上述准则进行列报，比较期间财务信息已相应重分类，并且根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》应用指南列报了 2013 年 1 月 1 日的资产负债表。	长期股权投资	调减 53,167,427.00	调减 51,167,427.00
	可供出售金融资产	调增 53,167,427.00	调增 51,167,427.00
	其他非流动负债	调减 223,943,233.52	调减 14,073,536.67
	递延收益	调增 223,943,233.52	调增 14,073,536.67
	资本公积	调减 74,738,574.78	调增 172,825,842.46
	其他综合收益	调增 68,887,903.51	调减 173,394,567.03
	外币报表折算差额	调增 5,850,671.27	调增 568,724.57
若干与公允价值有关的披露信息已根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》编制，比较财务报表中的相关信息根据该准则未进行调整。	不适用		不适用
若干与本集团在其他主体中权益有关的披露信息已根据《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》编制。比较财务报表信息已相应调整。	不适用		不适用

2 会计估计变更

本集团及本公司 2014 年度无会计估计变更。

3 重大前期会计差错更正

本集团及本公司 2014 年度无重大前期会计差错更正。

六 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	税率	计税依据
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	6%-17%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
营业税	5%	应纳税营业额

1 企业所得税

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

- (1) 根据财政部、海关总署和国家税务总局颁布的财税[2011]58 号文规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税；对西部地区 2010 年 12 月 31 日前新办的、根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》(财税[2001]202 号)第二条第三款规定可以享受企业所得税“两免三减半”优惠的电力企业，其享受的企业所得税“两免三减半”优惠可以继续享受到期满为止。

根据国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》2012 年第 12 号文规定，并经相关税务机关确认，本集团从事风力发电业务的子公司大唐(赤峰)新能源有限公司(“赤峰新能源”)、大唐多伦新能源有限公司(“多伦新能源”)、甘肃大唐玉门风电有限责任公司(“大唐玉门”)、巴彦淖尔乌拉特中旗富汇风能电力有限公司(“巴彦中旗”)、巴彦淖尔乌拉特后旗富汇风能电力有限公司(“巴彦后旗”)、大唐锡林郭勒风力发电有限责任公司(“大唐锡盟”)、大唐景泰风电有限责任公司(“大唐景泰”)、大唐玉门昌马风电有限公司(“玉门昌马”)、大唐巴彦淖尔风力发电有限责任公司(“巴彦风电”)、大唐洱源风电有限责任公司(“大唐洱源”)、大唐中日(赤峰)新能源有限公司(“中日新能源”)、大唐三合(林西)新能源有限公司(“三合林西”)、大唐翁牛特旗新能源有限公司(“翁牛特旗”)、大唐德令哈新能源有限公司(“大唐德令哈”)、大唐吴忠新能源有限公司(“大唐吴忠”)等公司，减按 15% 的税率征收企业所得税。

- (2) 根据财政部和国家税务总局颁布的财税[2008]116 号文及国家税务总局颁布的国税发[2009]80 号文规定，于 2008 年 1 月 1 日后经批准的公共基础设施项目，其投资经营所得，自该项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税(“三免三减半”)。

根据 2012 年 1 月 12 日财政部和国家税务总局颁布的财税[2012]10 号文件，于 2007 年 12 月 31 日前已经批准的原没有资格享受“三免三减半”的公共基础设施项目自 2008 年 1 月 1 日起至各自到期日同样适用税收优惠待遇。本公司之子公司大唐桦南风力发电有限公司(“大唐桦南”)、大唐中电(吉林)发电有限公司(“大唐中电吉林”)和 大唐三门峡风力发电有限公司(“大唐三门峡”)以及大唐莱州风力发电有限公司(“大唐莱州”)均适用上述政策并取得相关地方税务机关备案。

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

- (3) 根据财政部和国家税务总局颁布的财税[2010]110 号文件，对符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目，符合企业所得税税法有关规定的，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，第四年至第六年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。本公司之子公司大唐时代节能科技有限公司(“时代节能”)适用此项税收优惠政策并已取得相关地方税务机关的备案，于 2014 年免税(2013 年：免税)。

六 税项(续)

2 增值税

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

根据财政部和国家税务总局颁布的财税[2008]156 号文第四条的规定，出售风力生产的电力产生的增值税实行即征即退 50%的政策。

根据财政部和国家税务总局颁布的财税[2013]66 号文件规定，自 2013 年 10 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日，对纳税人销售自产的利用太阳能生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

根据财政部、国家税务总局《关于北京等 8 省市开展运输和部分现代服务业营业税改增值税试点的通知》(财税[2012]71 号)，符合条件的节能服务公司实施合同能源管理项目中提供的应税服务免征增值税。本集团之子公司时代节能适用上述政策并于 2012 年取得税务机关备案，自 2012 年 11 月 12 日至 2015 年 11 月 12 日实施合同能源管理中提供的应税服务免征增值税。

3 营业税

根据财政部、国家税务总局《关于印发<营业税改征增值税试点方案>的通知》(财税[2011]110 号)和财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》(财税[2013]37 号)，自 2013 年 8 月 1 日起，本集团下属部分子公司的咨询业务收入和技术服务收入适用增值税，税率为 6%，2013 年 8 月 1 日前该业务适用营业税，税率为 5%。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表

1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
1	赤峰新能源(注 1)	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	美元 298,960,700.00	60	60	1,857,972,682.30	2
2	中日新能源(注 1)	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	165,920,000.00	51	60	137,171,796.73	2
3	赤峰唐能新能源有限公司	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	326,720,000.00	100	100	346,802,320.09	2
4	大唐(通辽)霍林河新能源有限公司 ("大唐霍林河")	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	528,590,000.00	100	100	866,421,200.91	2
5	大唐兴安盟新能源有限公司("兴安盟")	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	83,000,000.00	100	100	130,419,184.00	1
6	巴彦中旗	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	75,000,000.00	100	100	359,513,648.81	3
7	巴彦后旗	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	70,000,000.00	100	100	226,504,861.00	3
8	大唐包头亚能电力有限公司("包头亚能")	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	86,880,000.00	51	51	43,819,250.00	1
9	大唐包头新能源有限责任公司	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	5,000,000.00	100	100	4,871,859.00	1
10	内蒙古大唐万源新能源有限公司("内蒙古万源")	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	92,610,000.00	51	51	45,551,102.00	1
11	大唐(呼和浩特)新能源有限公司("大唐呼和浩特")	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	73,000,000.00	100	100	72,867,269.00	1
12	大唐葫芦岛新能源有限公司("大唐葫芦岛")	三级	1	中国	辽宁	风力发电	27,200,000.00	70	70	55,659,383.00	1
13	大唐(朝阳)新能源有限公司("大唐朝阳") (注 1)	三级	1	中国	辽宁	风力发电	384,446,000.01	60	60	233,662,424.00	1
14	大唐洱源	三级	1	中国	云南	风力发电	100,000,000.00	100	100	149,753,849.00	2
15	大唐烟台新能源有限公司	三级	1	中国	山东	风力发电	76,722,100.00	100	100	76,595,634.00	1
16	大连大唐海派新能源有限公司("大连大唐海派")	三级	1	中国	辽宁	风力发电	84,088,700.00	95.14	95.14	159,673,831.00	1

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况(续)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
17	大唐桦南	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	188,860,000.00	100	100	263,042,379.07	2
18	大唐依兰风力发电有限公司(“大唐依兰”)	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	188,860,000.00	86.57	86.57	356,601,986.23	2
19	大唐桦川风力发电有限公司(“大唐桦川”)	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	90,000,000.00	100	100	116,230,686.00	2
20	大唐海林风力发电有限公司(“大唐海林”)	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	65,720,000.00	57.78	57.78	50,580,752.00	2
21	大唐集贤风力发电有限公司(“大唐集贤”)	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	89,100,000.00	100	100	198,184,698.00	2
22	大唐山东新能源有限公司(“大唐山东新能源”)	三级	1	中国	山东	风力发电	658,912,605.58	100	100	804,403,410.18	2
23	大唐锡盟	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	474,524,591.32	100	100	651,635,974.72	2
24	巴彦风电	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	94,840,048.88	100	100	118,283,033.88	2
25	大唐张北风力发电有限责任公司	三级	1	中国	河北	风力发电	94,506,655.00	100	100	125,593,530.00	2
26	大唐玉门	三级	1	中国	甘肃	风力发电	271,196,569.81	60	60	229,931,291.64	2
27	大唐景泰	三级	1	中国	甘肃	风力发电	145,010,500.00	100	100	169,559,519.79	2
28	玉门昌马	三级	1	中国	甘肃	风力发电	298,644,000.00	100	100	434,409,822.00	2
29	上海东海风力发电有限公司(“上海东海”)(注 3)	三级	1	中国	上海	风力发电	743,640,000.00	28	28	229,616,465.39	2
30	大唐三门峡	三级	1	中国	河南	风力发电	172,320,000.00	90	90	156,934,888.79	2
31	三合林西(注 1)	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	183,204,522.27	51.05	51.05	93,520,000.00	3
32	大唐新能源曲靖市麒麟区风力发电有限公司	三级	1	中国	云南	风力发电	82,000,000.00	100	100	81,873,078.00	1
33	大唐亚能新能源南通有限公司	三级	1	中国	江苏	风力发电	6,000,000.00	51	51	2,907,693.00	1
34	大唐新能源朔州风力发电有限公司(“大唐朔州风电”)	三级	1	中国	山西	风力发电	248,000,000.01	100	100	247,873,078.01	1

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况(续)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
35	大唐云南新能源有限公司	三级	1	中国	云南	风力发电	25,000,000.00	95	95	24,623,078.00	1
36	大唐威海新能源有限公司(“大唐威海”)	三级	1	中国	山东	风力发电	92,280,000.00	100	100	92,280,000.00	1
37	北京唐浩电力工程技术研究有限公司	三级	1	中国	北京	技术服务	30,000,000.00	100	100	30,000,000.00	1
38	大唐阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	30,000,000.00	100	100	30,000,000.00	1
39	大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司	三级	1	中国	山西	风力发电	145,000,000.00	100	100	145,000,000.00	1
40	翁牛特旗	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	129,547,600.00	100	100	129,547,600.00	1
41	大唐灵武新能源有限公司(“大唐灵武”)	三级	1	中国	宁夏	风力发电	150,940,000.00	100	100	150,940,000.00	1
42	大唐新能源青铜峡有限公司	三级	1	中国	宁夏	光伏发电	35,660,000.00	100	100	35,660,000.00	1
43	大唐吴忠	三级	1	中国	宁夏	风力发电	190,166,649.33	100	100	190,166,649.33	1
44	宁安镜泊二道岭风力发电有限公司	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	51,000,000.00	100	100	51,000,000.00	1
45	宁安镜泊头道岭风力发电有限公司	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	1
46	大唐扎鲁特旗新能源有限公司	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	37,000,000.00	100	100	37,000,000.00	1
47	大唐镶黄旗新能源有限责任公司(“大唐镶黄旗”)	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	71,000,000.00	100	100	71,000,000.00	1
48	大唐大庆东辉新能源有限公司	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	191,610,000.00	100	100	191,610,000.00	1
49	大唐大庆东岗新能源有限公司	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	32,000,000.00	100	100	32,000,000.00	1
50	大唐开鲁新能源有限公司	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	12,000,000.00	100	100	12,000,000.00	1
51	大唐科左后旗新能源有限公司(“大唐科左后旗”)	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	80,560,000.00	100	100	80,560,000.00	1

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况(续)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
52	大唐(洮南)三合新能源有限公司	三级	1	中国	吉林	风力发电	5,000,000.00	60	60	3,000,000.00	1
53	大唐突泉风力发电有限责任公司(“大唐突泉”)	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	85,100,000.00	100	100	85,100,000.00	1
54	大唐特变电工吐鲁番新能源有限公司	三级	1	中国	新疆	光伏发电	2,000,000.00	80	80	1,600,000.00	1
55	大唐(科右中旗)新能源有限公司	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	161,100,000.00	100	100	161,100,000.00	1
56	大唐浑源密马鬃梁新能源有限公司(“大唐浑源密马”)	三级	1	中国	山西	风力发电	176,475,200.00	100	100	176,475,200.00	1
57	大唐呼伦贝尔风力发电有限公司	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	84,750,000.00	100	100	84,750,000.00	1
58	大唐绥滨新能源有限公司(“大唐绥滨”)	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	88,000,000.00	100	100	88,000,000.00	1
59	建平石营子风力发电有限公司(“建平石营子”)	三级	1	中国	辽宁	风力发电	欧元 17,750,000.00	75	75	13,312,500.00	3
60	大唐同心新能源有限公司(“大唐同心”)	三级	1	中国	宁夏	风力发电	57,664,200.00	100	100	57,664,200.00	1
61	大唐潍坊新能源有限公司(“大唐潍坊”)	三级	1	中国	山东	风力发电	129,000,000.00	95	95	122,500,000.00	1
62	大唐靖边新能源有限公司(“大唐靖边”)	三级	1	中国	陕西	风力发电	67,000,000.00	100	100	67,000,000.00	1
63	大唐电白新能源有限公司	三级	1	中国	广东	风力发电	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	1
64	大唐桂林新能源有限公司	三级	1	中国	广西	风力发电	81,700,000.00	100	100	81,700,000.00	1
65	大唐富川新能源有限公司	三级	1	中国	广西	风力发电	60,000,000.00	100	100	60,000,000.00	1
66	大唐长治新能源发电有限公司	三级	1	中国	山西	煤层气发电	5,600,000.00	100	100	5,600,000.00	1
67	大唐武威新能源有限公司	三级	1	中国	甘肃	风力发电	64,000,000.00	100	100	64,000,000.00	1
68	大唐南宁生物质发电有限公司	三级	1	中国	广西	生物质发电	10,000,000.00	70	70	7,000,000.00	1
69	大唐丰都新能源有限公司	三级	1	中国	重庆	风力发电	30,000,000.00	100	100	30,000,000.00	1

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况(续)

序号	企业名称	级次	企业 类型	注册地	主要经 营地	业务 性质	实收资本	持股比例 (%)	享有 表决权(%)	投资额	取得 方式
70	哈尔滨锐驰风力发电有限责任公司 (“大唐哈尔滨锐驰”)	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	91,460,000.00	85	85	77,740,000.00	3
71	时代节能	三级	1	中国	河北	合同能源管理	112,750,000.00	100	100	112,750,000.00	1
72	大唐淮安新能源有限公司	三级	1	中国	江苏	光伏发电	8,000,000.00	100	100	8,000,000.00	1
73	宁夏中卫新唐新能源有限公司	三级	1	中国	宁夏	风力发电	3,000,000.00	95	95	2,850,000.00	1
74	吉林大安新唐发电有限公司	三级	1	中国	吉林	风力发电	62,460,000.00	88	88	59,460,000.00	1
75	大唐德令哈	三级	1	中国	青海	光伏发电	107,000,000.00	100	100	107,000,000.00	1
76	大唐新能源(香港)有限公司(“新能源 香港”)	三级	3	中国香 港	香港	投资	372,046,795.00	100	100	372,046,795.00	1
77	大唐吉林风力发电股份有限公司(“吉 林风力发电”)(注 3)	三级	1	中国	吉林	风力发电	85,000,000.00	31	31	38,000,000.00	2
78	大唐中电吉林(注 1)	三级	1	中国	吉林	风力发电	165,260,000.02	51	57.14	113,000,000.00	2
79	大唐中电(吉林)新能源发电有限公司 (“大唐中电新能源”)(注 1)	三级	1	中国	吉林	风力发电	305,273,105.71	51	60	239,000,000.00	2
80	大唐向阳风电有限公司(“向阳风电”)	三级	1	中国	吉林	风力发电	675,900,000.00	100	100	1,033,900,000.00	2
81	大唐荣成新能源有限公司	三级	1	中国	山东	风力发电	70,000,000.00	100	100	70,000,000.00	1
82	大唐湖北新能源有限公司(“大唐湖 北”)	三级	1	中国	湖北	风力发电	57,630,000.00	95	95	54,750,000.00	1
83	大唐新能源(察右后旗)有限公司	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	1
84	大唐玉溪新能源有限公司	三级	1	中国	云南	风力发电	2,100,000.00	95	95	1,995,000.00	1
85	吉林通榆新唐发电有限公司	三级	1	中国	吉林	风力发电	25,000,000.00	88	88	22,000,000.00	1
86	大唐昂立(灵武)新能源有限公司(“昂 立灵武”)	三级	1	中国	宁夏	光伏发电	161,200,000.00	51	51	82,212,000.00	1

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况(续)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
87	大唐滁州新能源有限公司	三级	1	中国	安徽	风力发电	2,000,000.00	100	100	2,000,000.00	1
88	大唐丰宁新能源有限公司	三级	1	中国	河北	风力发电	3,000,000.00	100	100	3,000,000.00	1
89	大唐张北新能源科技有限公司	三级	1	中国	河北	技术服务	3,000,000.00	60	60	1,800,000.00	1
90	大唐葫芦岛风力发电有限公司	三级	1	中国	辽宁	风力发电	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00	1
91	大唐乌兰新能源有限公司	三级	1	中国	青海	风力发电	2,000,000.00	100	100	2,000,000.00	1
92	北京普华亿能风电技术有限公司(“北京普华亿能”)	三级	1	中国	北京	技术服务	40,500,000.00	100	100	40,500,000.00	3
93	大唐海南新能源有限公司	三级	1	中国	海南	风力发电	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	1
94	大唐延安新能源有限公司(“大唐延安”)	三级	1	中国	陕西	风力发电	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	1
95	遂川大唐汉业新能源有限公司	三级	1	中国	江西	风力发电	5,000,000.00	95	95	4,750,000.00	1
96	大唐新能源泗阳有限公司	三级	1	中国	江苏	光伏发电	5,290,000.00	100	100	5,290,000.00	1
97	大唐国信滨海海上风力发电有限公司	三级	1	中国	江苏	风力发电	100,000,000.00	60	60	60,000,000.00	1
98	大唐摩科瑞能源科技发展有限公司(注 1)	三级	1	中国	北京	技术服务	30,000,000.00	51	60	15,300,000.00	1
99	大唐来安新能源有限公司	三级	1	中国	安徽	风力发电	50,000,000.00	100	100	50,000,000.00	1
100	大唐瓜州新能源有限公司	三级	1	中国	甘肃	风力发电	300,000,000.00	51	51	290,220,000.00	1
101	大唐新能源沭阳有限公司	三级	1	中国	江苏	光伏发电	28,810,000.00	100	100	28,810,000.00	1
102	大唐新能源泗洪有限公司	三级	1	中国	江苏	光伏发电	9,430,000.00	100	100	9,430,000.00	1
103	大唐阿拉善新能源有限公司	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	2,000,000.00	100	100	2,000,000.00	1
104	大唐新能源连云港有限公司	三级	1	中国	江苏	光伏发电	7,000,000.00	100	100	7,000,000.00	1
105	红河石屏盛唐新能源有限公司	三级	1	中国	云南	风力发电	64,970,000.00	60	60	38,982,000.00	1

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况(续)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
106	大唐胶南风力发电有限公司(“大唐胶南”)	三级	1	中国	山东	风力发电	140,000,000.00	100	100	140,000,000.00	1
107	大唐鄂尔多斯市新能源有限公司	三级	1	中国	内蒙古	光伏发电	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	1
108	大唐韩电(朝阳)新能源有限公司	三级	1	中国	辽宁	风力发电	138,388,344.80	60	60	77,260,000.00	1
109	大唐莱州 山东大唐国际东营风电有限责任公司 (“山东大唐国际东营”)	四级	1	中国	山东	风力发电	254,615,082.00	100	100	224,615,081.58	2
110	大唐文登风力发电有限公司	四级	1	中国	山东	风力发电	115,190,000.00	100	100	110,000,000.00	2
111	大唐(安宁)新能源有限公司	四级	1	中国	云南	风力发电	97,056,324.00	100	100	88,716,324.00	2
112	大唐平度风力发电有限公司	四级	1	中国	山东	风力发电	80,000,000.00	100	100	60,000,000.00	1
113	大唐新能源(新加坡)有限公司(“新能源新加坡”)	四级	3	新加坡	新加坡	投资	美元 5,340,000.00 澳元 900,000.00	100	100	美元 5,340,000.00 澳元 900,000.00	1
114	中澳能源发展有限公司(“中澳能源”)	五级	3	澳大利亚	澳大利亚	风力发电	澳元 7,150,000.00	87.50	87.50	澳元 5,900,000.00	1
115	大唐时代(潞城)节能科技有限公司	四级	1	中国	山西	合同能源管理	12,000,000.00	95	95	12,000,000.00	1
116	大唐多伦新能源有限公司(注 2)	四级	1	中国	内蒙古	风力发电	64,000,000.00	60	100	64,000,000.00	2
117	大唐风台新能源有限公司	三级	1	中国	安徽	风力发电	2,000,000.00	100	100	2,000,000.00	1
118	大唐平顺新能源有限公司	三级	1	中国	山西	风力发电	70,000,000.00	100	100	70,000,000.00	1
119	大唐天惠(上海)新能源有限公司	三级	1	中国	上海	风力发电	1,000,000.00	90	90	900,000.00	1
120	大唐鄯善新能源有限公司	三级	1	中国	新疆	光伏发电	2,000,000.00	100	100	2,000,000.00	1
121	大唐杭锦旗新能源有限公司	三级	1	中国	内蒙古	光伏发电	2,000,000.00	100	100	2,000,000.00	1
122	大唐泰华齐齐哈尔新能源有限公司	三级	1	中国	黑龙江	风力发电	1,900,000.00	95	95	1,900,000.00	1

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况(续)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
124	大唐天威甘肃矿区新能源有限公司	三级	1	中国	甘肃	运营管理	2,000,000.00	82.50	82.50	1,650,000.00	1
125	内蒙古隆欣风力发电有限责任公司(“内蒙古隆欣”)	三级	1	中国	内蒙古	风力发电	80,000,000.00	60	60	48,000,000.00	3
126	北京英唐生物质能源科技有限公司	三级	1	中国	北京	生物质发电	3,000,000.00	70	70	2,100,000.00	1
127	大唐沽源新能源有限公司	三级	1	中国	河北	风力发电	65,000,000.00	100	100	65,000,000.00	1
128	大唐德阳生物质能源有限公司	三级	1	中国	四川	生物质发电	5,000,000.00	70	70	3,500,000.00	1
129	大唐普洱新能源有限公司	三级	1	中国	云南	风力发电	80,000,000.00	100	100	80,000,000.00	1
130	大唐黔南新能源有限公司	三级	1	中国	贵州	风力发电	30,000,000.00	100	100	30,000,000.00	1
131	大唐昆明市东川新能源有限公司	三级	1	中国	云南	风力发电	2,000,000.00	95	95	1,900,000.00	1
132	大唐昆明市倘甸新能源有限公司	三级	1	中国	云南	风力发电	200,000.00	95	95	190,000.00	1
133	大唐宜良新能源有限公司	三级	1	中国	云南	风力发电	200,000.00	100	100	200,000.00	1
134	大唐朝阳风力发电有限公司	三级	1	中国	辽宁	风力发电	200,000.00	100	100	200,000.00	1
135	大唐福州新能源有限公司	三级	1	中国	福建	风力发电	20,000,000.00	100	100	20,000,000.00	1
136	宁夏同心惠风新能源有限公司(“同心惠风”)	三级	1	中国	宁夏	风力发电	5,000,000.00	100	100	5,000,000.00	3
137	大唐时代(滨州)节能科技有限公司	四级	1	中国	山东	合同能源管理	7,000,000.00	70	70	4,900,000.00	1
138	大唐时代大同循环能源科技有限公司(“时代大同”)	四级	1	中国	山西	合同能源管理	35,000,000.00	55	55	19,250,000.00	1
139	大唐时代玉溪节能科技有限公司	四级	1	中国	云南	合同能源管理	1,000,000.00	80	80	800,000.00	1

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

1 本年纳入合并报表范围的子企业基本情况(续)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	投资额	取得方式
140	大唐(青岛)风力发电有限公司	四级	1	中国	山东	风力发电	24,000,000.00	95	95	22,800,000.00	1
141	大唐灌阳新能源科技有限公司	三级	1	中国	广西	合同能源管理	10,000,000.00	70	70	7,000,000.00	1
142	大唐察右后旗太阳能有限公司	三级	1	中国	内蒙古	光伏发电	80,000,000.00	100	100	1,000,000.00	1
143	大唐右玉风力发电有限公司	三级	1	中国	山西	风力发电	37,972,400.00	91.78	91.78	34,850,000.00	1
144	大唐会理新能源有限公司	三级	1	中国	四川	光伏发电	1,000,000.00	100	100	1,000,000.00	1
145	大唐(建平)新能源有限公司	三级	1	中国	辽宁	风力发电	21,214,599.60	75	75	15,842,250.00	1

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

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

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

注2：本公司通过非全资子公司间接持有上述公司的股权。

注3：本公司拥有该等子公司的表决权比例低于50%，针对该等子公司的控制权评估，详见附注七7。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

2 本年不再纳入合并范围的原子公司情况

序号	企业名称	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	不再纳入合并范围原因
1	大唐青岛新能源有限公司(“青岛新能源”)	中国	2,000,000.00	风力发电	95	95	股权稀释，失去控制权(注 1)
2	大唐酒泉新能源有限公司(“酒泉新能源”)	中国	10,000,000.00	光伏发电	100	100	股权稀释，失去控制权(注 2)
3	大唐武威太阳能有限公司(“武威太阳能”)	中国	1,000,000.00	光伏发电	100	100	股权稀释，失去控制权(注 3)
4	大唐黄龙新能源有限公司(“黄龙新能源”)	中国	3,000,000.00	风力发电	100	100	股权稀释，失去控制权(注 4)
5	大唐汝城新能源有限公司(“汝城新能源”)	中国	3,000,000.00	风力发电	100	100	股权稀释，失去控制权(注 5)
6	内蒙古隆飞风力发电有限公司(“隆飞风电”)	中国	3,000,000.00	风力发电	60	100	注销
7	内蒙古察汉庙风力发电有限公司(“察汗庙风电”)	中国	3,000,000.00	风力发电	60	100	注销
8	大唐(漳州)新能源有限公司(“漳州新能源”)	中国	25,000,000.00	风力发电	100	100	注销

注1：根据本公司于2014年1月与青岛金盛源电站设备有限公司(“青岛金盛源”)签署的协议，青岛金盛源向青岛新能源增资800万元，增资完成后本公司与青岛金盛源的持股比例分别为19.00%和80.00%。本次交易完成日为2014年6月30日。

注2：根据本公司于2013年9月与亚洲新能源(中国)有限公司(“亚洲新能源”)签署的协议，亚洲新能源向酒泉新能源增资1,040.82万元，增资完成后本公司与亚洲新能源的持股比例分别为49%和51%。本次交易完成日为2014年7月22日。

注3：根据本公司于2013年12月与亚洲新能源签署的协议，亚洲新能源向武威太阳能增资3,900万元，增资完成后本公司与亚洲新能源的持股比例分别为2.5%和97.5%。本次交易完成日为2014年7月22日。

注4：根据本公司于2014年7月与中国电力工程顾问集团科技开发有限公司(“中电科技开发”)签署的协议，中电科技开发向黄龙新能源增资8,594万元，增资完成后本公司与中电科技开发的持股比例分别为3.37%和96.63%。本次交易完成日为2014年12月5日。

注5：根据本公司于2014年5月与中电科技开发、中国电力工程顾问集团中南电力设计院(“中电中南设计院”)签署的协议，中电科技开发和中电中南设计院分别向汝城增资4,401万元和3,929万元，增资完成后本公司、中电科技开发和中电中南设计院的持股比例分别为3.48%、51%和45.52%。本次交易完成日为2014年12月18日。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

3 重要非全资子公司的相关信息

子公司名称	少数股东持股 比例 (%)	2014 年度归属于 少数股东的损益	2014 年度向少数 股东支付的股利	2014 年 12 月 31 日 累计少数股东权益
赤峰新能源	40	53,265,822.78	50,255,937.86	948,566,276.07
东海	72	(23,835,138.76)	-	487,765,525.21

4 上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	赤峰新能源	上海东海	赤峰新能源	上海东海
流动资产	850,364,752.44	567,729,050.11	892,618,020.44	202,791,062.25
非流动资产	4,243,420,460.54	3,195,100,501.77	4,467,177,022.64	2,272,152,519.71
资产合计	5,093,785,212.98	3,762,829,551.88	5,359,795,043.08	2,474,943,581.96
流动负债	(828,903,507.00)	(828,968,000.44)	(892,137,823.12)	(569,288,526.03)
非流动负债	(1,868,247,740.43)	(2,210,769,433.09)	(2,078,032,640.48)	(1,420,098,578.19)
负债合计	(2,697,151,247.43)	(3,039,737,433.53)	(2,970,170,463.60)	(1,989,387,104.22)
	2014 年度		2013 年度	
	赤峰新能源	上海东海	赤峰新能源	上海东海
营业收入	586,567,996.95	179,933,329.58	644,977,998.09	222,075,211.82
净利润	133,164,556.95	(33,104,359.39)	148,255,760.14	(4,507,940.48)
综合收益总额	133,164,556.95	(33,104,359.39)	148,255,760.14	(4,507,940.48)
经营活动现金流量	464,549,758.21	261,140,065.00	499,301,286.85	141,557,008.50

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

5 不再纳入合并范围的子公司情况

(1) 财务状况及经营成果

序号	企业名称	上年度			处置日			年初至处置日		
		资产	负债	权益	资产	负债	权益	收入	费用	利润
1	青岛新能源	18,826,172.66	16,826,172.66	2,000,000.00	18,878,172.66	16,878,172.66	2,000,000.00	-	-	-
2	酒泉新能源	10,968,695.94	968,695.94	10,000,000.00	10,105,871.94	105,871.94	10,000,000.00	-	-	-
3	武威太阳能	4,913,120.64	3,913,120.64	1,000,000.00	4,010,381.02	3,010,381.02	1,000,000.00	-	-	-
4	黄龙新能源	6,298,257.35	3,298,257.35	3,000,000.00	9,438,933.96	6,438,933.96	3,000,000.00	-	-	-
5	汝城新能源	21,519,197.94	18,519,197.94	3,000,000.00	21,519,200.94	18,519,200.94	3,000,000.00	-	-	-
6	隆飞风电	3,025,944.00	25,944.00	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
7	察汗庙风电	3,995,549.94	995,549.94	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	-	-	-
8	漳州新能源	28,018,034.53	3,023,883.30	24,994,151.23	27,917,423.18	2,917,423.18	25,000,000.00	-	-	5,849

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

5 不再纳入合并范围的子公司情况(续)

(2) 现金流量情况

序号	被处置公司名称	处置收到的现金和现金等价物	被处置公司持有的现金和现金等价物	处置收到的现金净额
1	青岛新能源	-	-	-
2	酒泉新能源	-	-	-
3	武威太阳能	-	-	-
4	黄龙新能源	-	-	-
5	汝城新能源	-	-	-
6	隆飞风电	-	-	-
7	察汗庙风电	-	-	-
8	漳州新能源	-	-	-

6 本年无新纳入合并范围的子公司

7 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

企业名称	持股比例(%)	享有的表决权比例(%)	注册资本	投资额	级次	纳入合并范围原因
上海东海	28.00	28.00	473,000,000.00	120,976,465.39	二级	注 1
吉林风力发电	31.00	31.00	85,000,000.00	38,000,000.00	二级	注 2

注 1: 据拥有上海东海 24%的权益的上海绿色环保能源有限公司(“上海绿能”)出具的确认函，上海绿能同意由本公司在股东会及董事会中决定上海东海的财务和经营决策。上海绿能承诺，其股东代表及委派的董事在上海东海的股东会及董事会上行使表决权时，与本公司的股东代表及委派的董事保持一致。因此，本公司拥有对上海东海的实际控制，将其作为子公司核算。

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

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 企业合并及合并财务报表(续)

8 境外子企业纳入合并范围的情况及合并方法

a. 纳入合并范围企业情况

序号	企业名称	单位性质	持股比例(%)	备注
1	新能源香港	有限责任公司	100.00	
2	新能源新加坡	有限责任公司	100.00	
3	中澳能源	有限责任公司	87.50	

b. 合并方法

参见附注四 4 及附注四 26。

八 合并财务报表项目的附注

1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	256.97	1,476.67
其中：人民币	256.97	1,476.67
银行存款	2,540,211,621.03	1,001,386,689.17
其中：人民币	2,482,156,190.75	923,056,087.65
美元	948,332.24	1,225,616.64
港元	39,721,535.19	61,896,828.52
欧元	13,368,265.89	15,094,746.06
澳元	4,017,296.96	113,410.30
<u>合计</u>	2,540,211,878.00	1,001,388,165.84

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团无用于质押和担保的银行存款。

2 应收票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	131,779,065.28	122,203,993.00

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

3 应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收售电收入	3,098,223,180.73	3,633,784,488.04
其他	51,366,105.78	51,016,513.80
<u>小计</u>	3,149,589,286.51	3,684,801,001.84
减：坏账准备	(2,327,920.00)	(2,327,920.00)
<u>合计</u>	3,147,261,366.51	3,682,473,081.84

(1) 应收账款账龄分析如下：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,447,031,120.58	1,990,570,340.23
1-2 年(含 2 年)	265,880,942.21	177,533,887.67
2-3 年(含 3 年)	53,580,784.96	1,419,181,842.16
3 年以上	1,383,096,438.76	97,514,931.78
<u>合计</u>	3,149,589,286.51	3,684,801,001.84

(2) 应收账款按类别分析如下：

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例	账面余额 金额	占总额 比例	坏账准备 金额	计提 比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	3,133,199,176.02	99%	(2,327,920.00)	0.1%	3,664,845,166.55	99%	(2,327,920.00)	0.1%
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	16,390,110.49	1%	-	-	19,955,835.29	1%	-	-
<u>合计</u>	3,149,589,286.51	100%	(2,327,920.00)	—	3,684,801,001.84	100%	(2,327,920.00)	—

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

3 应收账款(续)

(3) 2014 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款：

(i) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款前十名：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
国网内蒙古东部电力有限公司	1,301,112,398.67	-	1-3 年以上	-	预计可以收回
内蒙古电力(集团)有限责任公司	494,390,561.93	-	1-3 年以上	-	预计可以收回
国网黑龙江省电力有限公司	196,730,633.92	-	1-3 年以上	-	预计可以收回
国网宁夏电力公司	174,243,825.20	-	1-3 年以上	-	预计可以收回
国网山东省电力公司	138,834,359.80	-	1-3 年以上	-	预计可以收回
国网甘肃省电力公司	133,122,931.20	-	1-3 年以上	-	预计可以收回
国网辽宁省电力有限公司	130,703,366.79	-	1-3 年以上	-	预计可以收回
国网山西省电力公司	114,942,906.76	-	1 年以内-3 年	-	预计可以收回
国网吉林省电力有限公司	114,273,809.87	(2,327,920.00)	1-3 年以上	2%	预计无法收回
国网青海省电力公司	86,656,568.12	-	1 年以内-2 年	-	预计可以收回
合计	2,885,011,362.26	(2,327,920.00)	—	—	—

(ii) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款前十名：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中国大唐集团科技工程有限公司	4,256,258.49	-	2-3 年	-	预计可以收回
国网江苏省电力公司	3,264,949.96	-	1 年以内	-	预计可以收回
富川瑶族自治县水利电业有限公司	1,935,979.43	-	1 年以内-2 年	-	预计可以收回
兰州电机股份有限公司	1,110,853.00	-	1-2 年	-	预计可以收回
远见风能(江阴)有限公司	945,920.00	-	3 年以上	-	预计可以收回
洮南市昌盛热力有限公司	888,394.00	-	1-2 年	-	预计可以收回
内蒙古东冉电力工程有限责任公司	709,668.54	-	2-3 年	-	预计可以收回
华锐风电技术(集团)股份有限公司	660,000.00	-	1-2 年	-	预计可以收回
河北宏润重工股份有限公司	375,000.00	-	1 年以内	-	预计可以收回
林西县恒泰热力有限责任公司	329,505.15	-	1 年以内-2 年	-	预计可以收回
合计	14,476,528.57	-	—	—	—

(4) 2014 年度，本集团无应收账款实际核销的情况(2013 年度：无)。

(5) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的应收账款(2013 年 12 月 31 日：无)；与关联方交易余额详见附注十二 5(3)。

(6) 于 2014 年和 2013 年 12 月 31 日，本集团将部分应收电费收费权用于借款质押，详见附注八 32(3)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

4 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息(注)	962,192.67	640,628.83
向关联方提供资金的利息(附注十二 5(3))	709,597.20	1,285,852.78
<u>合计</u>	1,671,789.87	1,926,481.61

注：于 2014 年 12 月 31 日，定期存款利息中包含存放于中国大唐集团财务有限公司(“大唐财务”)的定期存款应收利息 352,361.11 元(2013 年 12 月 31 日：无)。

5 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
关联公司流动资金往来(注)	190,991,657.93	231,743,729.08
CDM 应收款/资产	169,730,922.79	326,454,769.85
应收股权转让款	131,200,000.00	151,500,000.00
项目保证金	23,140,229.86	33,674,103.00
应收出售项目款	22,976,233.91	29,865,550.00
代垫工程款	15,000,000.00	60,000,000.00
备用金	4,145,165.16	5,629,627.97
其他	119,447,003.74	79,176,948.33
<u>小计</u>	676,631,213.39	918,044,728.23
减：坏账准备	(85,192,311.29)	(48,923,792.96)
<u>合计</u>	591,438,902.10	869,120,935.27

注：于 2014 年 12 月 31 日，关联公司流动资金往来中包含应收中国水利电力物资有限公司代收 CDM 回款金额 171,775,003.23 元(2013 年 12 月 31 日：206,644,875.86 元)，参见附注十二 5(3)，其中 134,126,740.40 元已于 2015 年 2 月收回。

(1) 其他应收款账龄分析如下：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	109,213,910.73	418,753,528.28
1-2 年(含 2 年)	298,739,958.70	168,312,690.23
2-3 年(含 3 年)	81,709,437.72	235,497,732.52
3 年以上	186,967,906.24	95,480,777.20
<u>合计</u>	676,631,213.39	918,044,728.23

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

5 其他应收款(续)

(2) 其他应收款按类别分析如下：

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额(注)	占总额比例	金额	计提比例	金额(注)	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	599,975,189.59	89%	(77,163,755.73)	13%	538,551,570.42	59%	-	-
按组合计提坏账准备	30,685,687.78	5%	(8,028,555.56)	26%	326,454,769.85	36%	(48,923,792.96)	15%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	45,970,336.02	6%	-	-	53,038,387.96	5%	-	-
<u>合计</u>	676,631,213.39	100%	(85,192,311.29)	--	918,044,728.23	100%	(48,923,792.96)	--

注：自2012年起，随着碳交易市场价格的降低，CDM相关资产的整体回收风险有所提高。本公司董事会经过评估后认为，通过对CDM买家进行逐项评估未识别出由于对方买家因财务困难或不履约的情况；对于其中已与对方买家达成回款协议的款项，按协议收回金额单独评估减值金额；其后进一步将剩余CDM资产/应收款作为具体特定风险的组合考虑按照账龄比例计提减值准备。

(3) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
1-2年(含2年)	-	-	-	-	54,638,354.89	17%	(2,731,917.73)	5%
2-3年(含3年)	9,566,274.46	31%	(956,627.44)	10%	190,569,702.76	58%	(19,056,970.30)	10%
3-4年(含4年)	17,438,892.26	57%	(5,231,667.60)	30%	72,071,594.55	22%	(21,621,696.77)	30%
4-5年(含5年)	3,680,521.06	12%	(1,840,260.52)	50%	7,323,818.97	2%	(3,661,909.48)	50%
5年以上	-	-	-	-	1,851,298.68	1%	(1,851,298.68)	100%
合计	30,685,687.78	100%	(8,028,555.56)	26%	326,454,769.85	100%	(48,923,792.96)	15%

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

5 其他应收款(续)

(4) 2014 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的其他应收款：

(i) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款前十名：

债务人名称	账面价值	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
中国水利电力物资有限公司	171,775,003.23	-	2 年以内	-	-
Carbon Resource Management S.A.	104,429,072.74	(42,547,592.75)	2-5 年	40.74%	按协议回款 金额计提
大唐山东发电有限公司	83,000,000.00	-	1-2 年	-	-
威海航天特谱清洁能源有限公司	29,200,000.00	-	1-2 年	-	-
金风国际香港有限公司	22,976,233.91	-	2-3 年	-	-
北京泓呈厚晨商贸有限公司	19,826,876.95	-	1 年以内	-	-
大唐山东电力检修运营有限公司	19,000,000.00	-	1-2 年	-	-
国网内蒙古东部电力有限公司赤峰供电公司	15,000,000.00	-	3 年以上	-	-
兰州电机股份有限公司	12,722,854.35	-	1 年以内	-	-
大唐甘肃发电有限公司	9,945,181.87	-	2-3 年	-	-
<u>合计</u>	487,875,223.05	(42,547,592.75)	—	—	—

(ii) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款前十名：

债务人名称	账面价值	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
大唐(苏尼特左旗)新能源有限公司	4,973,552.36	-	1 年以内	-	-
富川瑶族自治县发展和改革局	3,000,000.00	-	3 年以上	-	-
吉林普华亿能发电有限公司	2,618,128.87	-	3 年以上	-	-
灵丘建投衡冠风能有限公司	2,060,520.76	-	2-3 年	-	-
张北县风电建设办公室	2,000,000.00	-	3 年以上	-	-
大唐谷仓多伦新能源有限公司	1,972,489.14	-	1 年以内	-	-
大唐青岛新能源有限公司	1,594,572.66	-	2 年以内	-	-
吉林省吉能电力建设监理有限责任公司	1,520,000.00	-	3 年以上	-	-
松山区大夫营子乡人民政府	1,400,000.00	-	3 年以上	-	-
大唐尖山天硕阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	1,347,282.59	-	1 年以内	-	-
<u>合计</u>	22,486,546.38	-	—	—	—

(5) 2014 年度，本集团无其他应收款实际核销的情况(2013 年度：无)。

(6) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的其他应收款(2013 年 12 月 31 日：无)；与关联方交易余额详见附注十二 5(3)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

5 其他应收款(续)

(7) 其他应收款中包括以下外币余额:

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	-	6.12	-	13,576.00	6.10	82,771.01
欧元	22,765,561.83	7.46	169,730,922.79	38,766,584.08	8.42	326,371,998.82
澳元	4,582,973.78	5.02	22,994,612.64	5,503,663.00	5.43	29,885,440.46
<u>合计</u>	—	—	192,725,535.43	—	—	356,340,210.29

6 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

项目	年末余额			年初余额		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	19,195,252.00	94.9%	-	12,143,219.24	90.0%	-
1-2 年(含 2 年)	295,554.41	1.5%	-	1,005,984.35	7.5%	-
2-3 年(含 3 年)	482,558.15	2.4%	-	313,755.89	2.3%	-
3 年以上	262,635.89	1.2%	-	36,363.90	0.2%	-
<u>合计</u>	20,236,000.45	100.0%	-	13,499,323.38	100.00%	-

(2) 账龄超过 1 年的预付账款前十名

债权人名称	年末余额	账龄	未结算的原因
北京协和亚太俱乐部保健有限公司	197,925.00	3 年以上	服务尚未对应提供
武汉香门开天然香业有限公司	90,800.00	1-2 年	服务尚未对应提供
临沂市兰山区绿辰水土保持工程设计有限公司	85,000.00	2-3 年	服务尚未对应提供
四川远东科能电气工程有限公司	84,000.00	2-3 年	服务尚未对应提供
桦南县供电公司	56,842.41	1-2 年	服务尚未对应提供
山东鲁商一卡通支付有限公司	50,105.00	2-3 年	服务尚未对应提供
民勤县电力局红沙岗供电所	50,000.00	1-2 年	服务尚未对应提供
KCS HONGKONG LIMITED	39,886.89	3 年以上	服务尚未对应提供
上海电气风电设备有限公司	36,670.00	2-3 年	服务尚未对应提供
国网宁夏电力公司吴忠供电公司	30,000.00	1-2 年	服务尚未对应提供
<u>合计</u>	721,229.30		

(3) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无预付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东的款项(2013 年 12 月 31 日：无)；与关联方交易余额详见附注十二 5(3)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

7 存货

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
备品备件	35,173,986.47	-	35,173,986.47	16,806,055.84	-	16,806,055.84
产成品	79,306.68	-	79,306.68	79,306.68	-	79,306.68
<u>合计</u>	35,253,293.15	-	35,253,293.15	16,885,362.52	-	16,885,362.52

8 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未认证进项税	78,555,656.11	50,233,852.95
预缴税费	32,226,829.06	22,647,972.12
其他	2,511,813.05	3,432,823.94
<u>合计</u>	113,294,298.22	76,314,649.01

9 可供出售金融资产

项目	年末余额	年初余额
可供出售权益工具-以公允价值计量(注)	414,142,080.17	584,044,861.37
减：减值准备	-	-
可供出售金融资产净额	414,142,080.17	584,044,861.37

注：

本公司之子公司新能源香港持有华能新能源股份有限公司(“华能新能源”)和国电科技环保集团股份有限公司(“国电科环”)的 H 股股权投资。华能新能源和国电科环是注册地在中国并在香港联交所上市的公司，上述可供出售权益工具以港币计价，于 2014 年 12 月 31 日的公允价值为 352,074,653.17 元(2013 年 12 月 31 日：530,877,434.37 元)，系在最后一个交易日的收盘价基础上按照期末汇率折算成人民币确定。

其他可供出售金融资产主要为本集团持有的非上市股权投资，这些投资没有活跃市场报价，本集团财务部门会对标若干相同或相似的行业/运营模式的可比上市公司的市值，并因其无市场可交易性作出特定调整/折让。于 2014 年 12 月 31 日，本公司董事会认为，可确认的公允价值存在一个较大区间，在此区间内成本可代表其公允价值的最佳估计。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

10 长期应收款

项目	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
借款保证金(附注八 32)	50,005,000.00	-	50,005,000.00	-
向关联方提供的借款(注 1)	170,000,000.00	-	370,000,000.00	-
服务应收款项	149,422,503.33	-	211,091,137.46	-
融资租赁应收款(注 2)	73,333,099.99	-	-	-
应收 CDM 款项	55,916,999.95	-	-	-
<u>小计</u>	498,677,603.27	-	631,096,137.46	-
减：一年内到期	—	—	—	—
-服务应收款项	(57,921,293.91)	-	(127,426,846.60)	-
-应收 CDM 款项	(37,278,000.01)	-	-	-
-融资租赁应收款(注 2)	(6,206,130.28)	-	-	-
<u>小计</u>	(101,405,424.20)	-	(127,426,846.60)	-
<u>合计</u>	397,272,179.07	-	503,669,290.86	-

注 1：于 2013 年 2 月，本公司之子公司新能源香港与本公司一家同系附属公司大唐融资租赁有限公司(“大唐融资租赁”)签订了贷款协议，向大唐融资租赁提供贷款 370,000,000.00 元，年利率为 5%。该借款于 2016 年 2 月到期。与关联方交易余额详见附注十二 5(3)。

注 2：于 2014 年 12 月 31 日，本集团的未确认融资收益为 20,166,900.11 元。

剩余租赁期	最低租赁收款额
1 年以内(含 1 年)	8,500,000.00
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	8,500,000.00
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	8,500,000.00
3 年以上	68,000,000.00
<u>合计</u>	93,500,000.00

11 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对联营企业投资	327,188,922.31	253,845,632.43	-	581,034,554.74
对合营企业投资	52,725,822.07	34,664,200.00	(1,570,572.28)	85,819,449.79
<u>小计</u>	379,914,744.38	288,509,832.43	(1,570,572.28)	666,854,004.53
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	379,914,744.38	288,509,832.43	(1,570,572.28)	666,854,004.53

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

11 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本年增减变动				年末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	年末减值准备	本年现金股利
				追加投资	减少投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动					
合计	—	605,881,790.47	379,914,744.38	237,119,302.05	-	49,084,958.10	735,000.00	666,854,004.53	—	—	-	-
其中：1.亚洲新能源科技工程有限公司(“亚能科技工程”)	权益法	50,000,000.00	52,503,622.07	-	-	(1,570,572.28)	-	50,933,049.79	50.00%	50.00%	-	-
2.同心龙源·电力有限责任公司	权益法	24,886,400.00	222,200.00	24,664,200.00	-	-	-	24,886,400.00	44.44%	44.44%	-	-
3.荣成沈鼓新能源科技有限公司(“荣成沈鼓”)	权益法	15,000,000.00	11,804,435.55	-	-	(2,822,290.41)	-	8,982,145.14	30.00%	30.00%	-	-
4.湘电风能(福建)有限公司(“湘电风能”)	权益法	21,975,988.42	12,276,964.41	-	-	(956,331.74)	-	11,320,632.67	30.00%	30.00%	-	-
5.广东粤能大唐新能源有限公司(“广东粤能”)	权益法	73,564,300.00	73,524,610.45	-	-	(6,793,062.70)	735,000.00	67,466,547.75	49.00%	49.00%	-	-
6.大唐融资租赁	权益法	402,255,102.05	221,582,911.90	202,255,102.05	-	61,227,215.23	-	485,065,229.18	20.00%	20.00%	-	-
7.大唐尖山天硕阿鲁科尔沁旗新能源有限公司(注)	权益法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	5.00%	5.00%	-	-
8.大唐武威新能源发展有限公司(注)	权益法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	0.25%	0.25%	-	-
9.大唐南皮生物质发电有限公司	权益法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	-	-	-	3,000,000.00	30.00%	30.00%	-	-
10.大唐恭城新能源公司(注)	权益法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000.00	2.50%	2.50%	-	-
11.大唐谷仓多伦新能源有限公司(注)	权益法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	-	-	-	1,000,000.00	3.03%	3.03%	-	-
12.大唐酒泉新能源有限公司	权益法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	49.00%	49.00%	-	-
13.大唐乌拉盖新能源有限公司(注)	权益法	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	100,000.00	10.00%	10.00%	-	-
14.大唐(苏尼特左旗)新能源有限公司(注)	权益法	100,000.00	-	100,000.00	-	-	-	100,000.00	10.00%	10.00%	-	-

注：本集团通过在上述被投资单位委派董事而享有参与财务和经营决策的权力。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

11 长期股权投资(续)

(3) 重要合营及联营企业的主要财务信息

于 2014 年 12 月 31 日，本公司董事认为对合营企业投资对本集团而言均并不重大。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司董事认为大唐融资租赁和广州粤能对本集团属于重大的联营企业。

大唐融资租赁和广州粤能的主要财务信息：

项目	本年数		上年数	
	大唐融资租赁	广东粤能	大唐融资租赁	广东粤能
流动资产	571,984,827.89	59,784,664.22	121,541,384.73	87,907,667.17
非流动资产	10,984,826,685.67	391,324,174.08	7,555,608,743.61	390,843,057.55
<u>资产合计</u>	11,556,811,513.56	451,108,838.30	7,677,150,128.34	478,750,724.72
流动负债	(4,139,431,893.89)	(848,585.10)	(3,699,235,584.83)	(5,574,333.26)
非流动负债	(5,003,328,984.00)	(323,750,480.00)	(2,869,999,984.00)	(335,403,048.00)
<u>负债合计</u>	(9,142,760,877.89)	(324,599,065.10)	(6,569,235,568.83)	(340,977,381.26)
净资产	2,414,050,635.67	126,509,773.20	1,107,914,559.51	137,773,343.46
按持股比例计算的净资产份额	482,810,127.13	61,989,788.87	221,582,911.90	67,508,938.30
调整事项	2,255,102.05	5,476,758.88	-	6,015,672.15
对联营企业权益投资的账面价值	485,065,229.18	67,466,547.75	221,582,911.90	73,524,610.45
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	608,840,153.56	32,275,206.56	256,078,142.13	-
财务(收益)/费用	(81,437,313.77)	7,926,229.40	(13,457,511.81)	(108,053.13)
所得税费用	102,103,131.16	-	35,770,506.18	-
净利润/(亏损)	306,136,076.16	(12,763,570.26)	107,311,518.52	(322,822.08)
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益/(亏损)总额	306,136,076.16	(12,763,570.26)	107,311,518.52	(322,822.08)
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

11 长期股权投资(续)

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	85,819,449.79	52,725,822.07
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	(1,570,572.28)	(1,746,006.21)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(1,570,572.28)	(1,746,006.21)
联营企业:		
投资账面价值合计	28,502,777.81	32,081,399.96
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	(3,778,622.15)	1,857,584.58
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(3,778,622.15)	1,857,584.58

(5) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无与合营企业和联营企业相关的重大的或有负债和未确认承诺。

(6) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团的长期股权投资无减值情况，无需计提减值准备(2013 年 12 月 31 日：无)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

12 固定资产

(1) 固定资产的分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原价合计	46,942,394,944.63	2,102,021,905.27	(26,467,268.99)	49,017,949,580.91
其中：房屋及建筑物	2,129,668,818.64	195,729,090.48	(3,101,943.00)	2,322,295,966.12
发电设施	44,510,064,163.97	1,900,781,789.32	(20,329,599.69)	46,390,516,353.60
运输工具	270,160,104.31	8,201,988.56	(3,035,726.30)	275,326,366.57
办公设备及其他(注)	32,501,857.71	(2,690,963.09)	-	29,810,894.62
二、累计折旧合计	(6,980,414,254.19)	(2,355,899,851.10)	7,534,334.79	(9,328,779,770.50)
其中：房屋及建筑物	(240,198,542.55)	(90,546,412.65)	313,763.58	(330,431,191.62)
发电设施	(6,599,491,826.30)	(2,236,953,077.41)	5,133,560.13	(8,831,311,343.58)
运输工具	(127,820,583.29)	(30,328,445.36)	2,087,011.08	(156,062,017.57)
办公设备及其他(注)	(12,903,302.05)	1,928,084.32	-	(10,975,217.73)
三、固定资产账面净值合计	39,961,980,690.44	—	—	39,689,169,810.41
其中：房屋及建筑物	1,889,470,276.09	—	—	1,991,864,774.50
发电设施	37,910,572,337.67	—	—	37,559,205,010.02
运输工具	142,339,521.02	—	—	119,264,349.00
办公设备及其他(注)	19,598,555.66	—	—	18,835,676.89
四、固定资产减值准备累计金额	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
发电设施	-	-	-	-
运输工具	-	-	-	-
办公设备及其他(注)	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	39,961,980,690.44	—	—	39,689,169,810.41
其中：房屋及建筑物	1,889,470,276.09	—	—	1,991,864,774.50
发电设施	37,910,572,337.67	—	—	37,559,205,010.02
运输工具	142,339,521.02	—	—	119,264,349.00
办公设备及其他(注)	19,598,555.66	—	—	18,835,676.89

注:本年度本集团部分子公司将原列为办公设备的部分资产重分类至发电设施。

中国大唐集团新能源股份有限公司
财务报表附注
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

12 固定资产(续)

- (2) 2014 年度由在建工程转入固定资产的原价为 2,009,539,268.53 元(2013 年度: 5,309,424,060.97 元)。
- (3) 2014 年度固定资产计提的折旧金额为 2,355,899,851.10 元(2013 年度: 2,190,530,652.33 元), 其中计入营业成本、管理费用及在建工程的折旧费用分别为 2,335,746,742.65 元、7,673,892.77 元及 12,479,215.68 元(2013 年度: 2,169,423,835.65 元、9,479,157.11 元及 11,627,659.57 元)。
- (4) 于 2014 年和 2013 年 12 月 31 日, 本集团将部分固定资产用于抵押以获取长期银行及其他借款, 详见附注八 32(2)。
- (5) 于 2014 年 12 月 31 日, 本集团无固定资产减值情况, 无需计提减值准备(2013 年 12 月 31 日: 无)。
- (6) 于 2013 年 5 月, 本公司与大唐融资租赁签订一项金融租赁框架协议("该协议")。根据该协议, 在满足若干条件时, 本公司若干子公司将特定发电设施出售予大唐融资租赁并自其租回, 租赁期限分别为 10~13 年; 租赁期满后本公司相关子公司以 1.00 元的名义价款购买相关租赁物并取得所有权。该项售后租回交易形成一项融资租赁。于该协议下, 2013 年度, 本集团出售的固定资产账面价值为 1,120,660,760.64 元、取得的出售价款为 1,333,644,061.26 元; 对应的未确认售后租回损失和收益分别为 6,774,569.28 元和 219,757,869.90 元, 分别计入其他非流动资产和递延收益。该协议约定未来租赁期限内租金共计 1,995,497,574.87 元, 该租金将随中国人民银行同期基准贷款利率的调整而进行修正。2014 年度实际支付的租金为 218,222,922.00 元(2013 年度: 102,711,193.02 元), 其中本金部分 126,419,857.65 元(2013 年度: 33,662,008.57 元), 实际利率为 7.12%-7.28%(2013 年度: 7.21%-7.34%)。

于2014年12月31日, 本集团于该协议下融资租回的发电设施的账面原值和累计折旧分别为 1,333,644,061.26 元和 104,544,483.60 元(2013 年度: 1,333,644,061.26 元和 34,848,161.20 元)。

- (7) 2014 年度固定资产减少主要由于合并范围内子公司减少导致原价和累计折旧分别减少 1,904,967.57 元和 996,162.81 元, 以及部分固定资产报废所致。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

13 在建工程

(1) 在建工程情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例	工程 进度	利息资本化累计 金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利 息资本 化率(%)	资金 来源	年末余额
合计	—	5,577,375,849.44	5,532,136,472.10	(2,009,539,268.53)	(28,842,934.30)	—	—	387,514,354.28	163,885,978.11	—	—	9,071,130,118.71
<u>其中：</u>												
瓜州北大桥第六风电场	2,944,560,000.00	209,088,048.98	1,118,849,871.27	-	-	47.17%	45.00%	28,215,399.23	23,092,871.15	6.55%	自筹及 贷款	1,327,937,920.25
东海二期风电场	1,940,000,000.00	268,462,137.94	1,036,409,190.07	-	-	83.86%	90.00%	38,300,610.53	36,592,538.66	5.90%	自筹及 贷款	1,304,871,328.01
龙胜南山一期风电场	413,520,000.00	209,675,842.49	139,673,894.48	-	-	91.34%	80.00%	23,796,980.35	10,925,073.83	6.94%	自筹及 贷款	349,349,736.97
龙头一期风电场	393,460,000.00	65,779,168.63	258,374,964.15	-	-	92.11%	90.00%	9,277,568.94	8,754,616.60	6.55%	自筹及 贷款	324,154,132.78
尼白木克一期风电场	441,880,000.00	32,559,609.40	289,491,407.29	-	-	78.61%	78.00%	7,799,083.07	7,481,009.73	6.55%	自筹及 贷款	322,051,016.69
联珠风电场	435,420,000.00	29,599,568.47	290,083,069.82	-	-	78.16%	80.00%	9,182,984.56	8,540,472.21	6.55%	自筹及 贷款	319,682,638.29
白玉山一期风电场	426,470,000.00	26,038,100.57	280,710,129.55	-	-	69.76%	85.00%	14,210,843.52	5,531,176.52	6.55%	自筹及 贷款	306,748,230.12
虹梯关一期风电场	393,120,000.00	10,635,471.52	276,357,072.70	-	-	78.29%	95.00%	2,599,466.86	2,599,466.86	6.55%	自筹及 贷款	286,992,544.22
丁家窑一期风电场	434,560,000.00	9,586,463.29	270,701,898.44	-	-	68.67%	80.00%	3,055,947.40	3,055,947.40	7.10%	自筹及 贷款	280,288,361.73
闪电河一期风电场	413,043,500.00	14,876,644.08	253,509,371.05	-	-	64.95%	74.00%	2,504,491.38	2,130,318.97	6.01%	自筹及 贷款	268,386,015.13

2014 年度本集团用于确定借款费用资本化金额的年资本化率范围为 5.71%-7.10%(2013 年度：5.61%-6.94%)。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的在建工程(2013 年 12 月 31 日：无)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

13 在建工程(续)

(2) 在建工程减值准备

于 2014 年 12 月 31 日，本集团的在建工程无减值情况，无需计提减值准备(2013 年 12 月 31 日：无)。

14 工程物资

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专用设备	127,417,948.71	-	(104,317,948.71)	23,100,000.00

15 无形资产

(1) 无形资产的类别

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	1,023,542,243.84	76,073,604.33	(25,538.00)	1,099,590,310.17
土地使用权	402,119,448.69	63,317,820.05	-	465,437,268.74
特许经营权(注)	584,543,396.62	7,621,853.52	-	592,165,250.14
电脑软件及其他	36,879,398.53	5,133,930.76	(25,538.00)	41,987,791.29
二、累计摊销额合计	(114,613,283.11)	(30,635,403.96)	2,979.41	(145,245,707.66)
土地使用权	(22,896,347.26)	(9,130,740.77)	-	(32,027,088.03)
特许经营权(注)	(75,709,079.50)	(15,320,941.80)	-	(91,030,021.30)
电脑软件及其他	(16,007,856.35)	(6,183,721.39)	2,979.41	(22,188,598.33)
三、无形资产减值准备金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
特许经营权	-	-	-	-
电脑软件及其他	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	908,928,960.73	—	—	954,344,602.51
土地使用权	379,223,101.43	—	—	433,410,180.71
特许经营权	508,834,317.12	—	—	501,135,228.84
电脑软件及其他	20,871,542.18	—	—	19,799,192.96

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

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

15 无形资产(续)

- (2) 2014 年度无形资产计提的摊销金额为 30,635,403.96 元(2013 年度: 28,805,578.03 元), 其中计入营业成本、管理费用及在建工程的摊销金额分别为 24,325,528.88 元、5,083,168.17 元和 1,226,706.91 元(2013 年度: 22,254,972.45 元、5,023,345.56 元和 1,527,260.02 元)。
- (3) 于 2014 年 12 月 31 日, 本集团的无形资产无减值情况, 无需计提减值准备(2013 年 12 月 31 日: 无); 本集团用于抵押的无形资产情况详见附注八 32(2)。
- (4) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			计入损益	确认为无形资产	
风电机组状态检修和健康管理系统的研究与开发项目	810,000.00	1,148,973.71	-	-	1,958,973.71
复杂地形微观选址软件研发与风资源开发	700,000.00	737,808.22	-	-	1,437,808.22
<u>合计</u>	1,510,000.00	1,886,781.93	-	-	3,396,781.93

16 商誉

被投资单位	形成来源	年初余额	年初减值准备	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
巴彦中旗	收购	22,412,618.00	-	-	-	22,412,618.00	-
巴彦后旗	收购	35,642,026.05	-	-	-	35,642,026.05	-
<u>合计</u>		58,054,644.05	-	-	-	58,054,644.05	-

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

用于计算未来现金流现值的折现率为 9.38%(2013 年度: 8.03%), 用于减值测试的其他重要假设包括预计的电价及电厂所在地区的电力需求状况等。管理层根据每个资产组过去的经营状况及其对未来市场的预期来确定这些假设, 并且采用能够反映相关资产组特定风险的税前利率为折现率。

于 2014 年 12 月 31 日, 根据以上评估, 本公司董事认为商誉不存在减值情况, 无需计提减值准备(2013 年 12 月 31 日: 无)。

17 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额	其他减少的原因
			本年摊销	其他减少额		
房屋/屋顶租赁费	24,192,128.53	1,772,917.60	(4,084,094.88)	-	21,880,951.25	不适用
线路租赁费	14,623,160.80	-	(784,810.04)	-	13,838,350.76	不适用
其他	6,878,962.56	9,000.00	(1,307,656.64)	-	5,580,305.92	不适用
<u>合计</u>	45,694,251.89	1,781,917.60	(6,176,561.56)	-	41,299,607.93	—

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

18 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	799,701.46	6,397,611.69	2,881,130.07	13,559,740.91
坏账准备	6,787,085.21	31,083,861.83	2,039,167.55	14,148,091.83
递延补偿款	1,555,555.55	6,222,222.19	2,138,888.88	8,555,555.56
未实现内部利润	2,681,241.58	10,724,966.32	2,767,041.31	11,068,165.24
税款抵免额(注)	25,888,225.85	103,552,903.40	25,888,225.85	103,552,903.40
<u>合计</u>	37,711,809.65	157,981,565.43	35,714,453.66	150,884,456.94
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	10,268,028.24	48,206,439.81	1,910,657.65	20,402,817.61
预计于 1 年后转回的金额	27,443,781.41	109,775,125.62	33,803,796.01	130,481,639.33

注: 根据 2012 年 1 月 12 日财政部和国家税务总局颁布的财税[2012]10 号文件(附注六 1(2)), 本公司之子公司大唐桦南从当地税务机关获得批准, 允许其抵免以后年度应缴纳的所得税。因此对于 2008 年至 2011 年已经支付的所得税确认了递延所得税资产 29,042,099.65 元, 并于 2012 年度起用于抵减当年的所得税。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
资产评估增值	28,411,322.05	189,408,813.75	30,537,335.30	203,582,235.40
其他	993,924.40	10,520,730.72	993,924.40	10,520,730.72
<u>合计</u>	29,405,246.45	199,929,544.47	31,531,259.70	214,102,966.12
其中:				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额	2,126,013.24	14,173,421.63	2,535,752.44	16,905,016.40
预计于 1 年后转回的金额	27,279,233.21	185,756,122.84	28,995,507.26	197,197,949.72

(3) 递延所得税资产和递延所得税负债于报表期间无互抵金额。

(4) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下:

	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	56,436,369.45	37,103,621.13
可抵扣亏损	1,639,164,526.04	979,689,648.42
<u>合计</u>	1,695,600,895.49	1,016,793,269.55

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

18 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(5) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下(续):

未确认递延税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

	年末余额	年初余额
2014 年	—	6,441,953.48
2015 年	-	-
2016 年	158,659,203.43	159,748,730.16
2017 年	276,232,481.68	289,804,108.88
2018 年	517,674,736.58	523,694,856.00
2019 年	686,598,104.35	—
<u>合计</u>	1,639,164,526.04	979,689,648.52

19 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付购房款	28,174,000.00	80,504,000.00
预付工程款及设备款	2,173,000.00	3,100,512.84
未确认的融资租赁损失	6,283,700.07	6,610,946.21
其他	1,200,343.13	1,200,343.13
<u>小计</u>	37,831,043.20	91,415,802.18
减: 一年内到期的未确认融资租赁损失	(327,246.14)	(327,246.14)
<u>合计</u>	37,503,797.06	91,088,556.04

于 2014 年 12 月 31 日，与关联方交易余额详见附注十二 5(3)。

20 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产	年初账面价值	本年增加额	本年减少额	年末账面价值
一、用于担保/抵押/质押的资产	3,983,455,850.25	714,267,744.33	(287,884,513.72)	4,409,839,080.86
固定资产	2,725,995,386.00	662,891,526.35	(272,572,033.76)	3,116,314,878.59
应收账款	966,370,680.97	51,376,217.98	-	1,017,746,898.95
无形资产	291,089,783.28	-	(15,312,479.96)	275,777,303.32
二、其他原因造成所有权受到限制的资产	-	-	-	-
<u>合计</u>	3,983,455,850.25	714,267,744.33	(287,884,513.72)	4,409,839,080.86

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

21 资产减值准备情况表

项目	年初余额	本年计提额	转销额	年末余额
一、坏账准备	51,251,712.96	45,137,667.58	(8,869,149.25)	87,520,231.29
二、存货跌价准备	-	-	-	-
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-
四、长期股权投资减值准备	-	-	-	-
五、固定资产减值准备	-	-	-	-
六、工程物资减值准备	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-
八、无形资产减值准备	-	-	-	-
九、商誉减值准备	-	-	-	-
十、其他减值准备	-	-	-	-
<u>合计</u>	51,251,712.96	45,137,667.58	(8,869,149.25)	87,520,231.29

22 短期借款

项目	币种	年末余额	年初余额
银行借款		—	—
-信用借款	人民币	20,015,250.61	400,237,071.08
-质押借款	人民币	-	700,000,000.00
其他借款		—	—
-信用借款	人民币	1,153,850,000.00	1,353,974,444.44
<u>合计</u>		1,173,865,250.61	2,454,211,515.52

(1) 于 2014 年度, 短期借款年利率范围为 5.04%-6.60%(2013 年度: 5.04%-6.60%)。

(2) 于 2014 年 12 月 31 日, 本集团其他借款主要为借自大唐财务的信用借款 700,000,000.00 元 (2013 年 12 月 31 日: 900,000,000.00 元)。

23 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	269,803,920.00	33,415,500.00
商业承兑汇票	57,330,185.36	198,456,867.63
<u>合计</u>	327,134,105.36	231,872,367.63

注: 于 2014 年 12 月 31 日, 应付票据余额中包含应付关联方余额 53,309,720.00 元(2013 年 12 月 31 日: 137,506,867.63 元), 参见附注十二 5(3)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

24 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	67,288,917.64	69,294,596.75
1-2 年(含 2 年)	34,910,304.13	5,221,776.87
2-3 年	2,264,288.81	587,847.30
3 年以上	2,248,160.44	1,752,105.14
<u>合计</u>	106,711,671.02	76,856,326.06

(2) 账龄超过 1 年的应付账款前十名

债权人名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
大唐山东电力检修公司	21,792,300.00	1-2 年	对方未催收
维斯塔斯风力技术(中国)有限公司	2,124,903.90	1-2 年	对方未催收
哈尔滨市龙庆生物环保技术开发有限公司	1,202,000.00	1-2 年	对方未催收
中国水利电力物资有限公司	1,045,670.00	1-2 年	对方未催收
锦州第一建筑安装有限责任公司	829,370.61	1-2 年	对方未催收
赤峰通源电力输变电维护有限责任公司	775,000.00	1-2 年	对方未催收
中铝宁夏能源集团有限公司太阳山风力发电厂	750,000.00	1-2 年	对方未催收
河北大唐电力工程有限责任公司	664,000.00	1-2 年	对方未催收
北京优利康达科技有限公司	640,424.35	1-3 年	对方未催收
北京奥普龙科技有限公司	621,380.00	1-2 年	对方未催收
<u>合计</u>	30,445,048.86	—	—

注：于 2014 年 12 月 31 日，本集团无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东的应付账款(2013 年 12 月 31 日：无)；与关联方交易余额参见附注十二 5(3)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

25 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付工程及设备款	3,521,391,089.86	3,755,398,685.25
关联公司流动资金往来	39,980,299.09	125,583,439.39
应付 CDM 项目费用	32,226,050.06	45,875,289.15
应付土地出让金	3,609,174.05	-
应付少数股东款项	3,122,400.01	-
其他	186,219,000.88	165,469,029.11
<u>合计</u>	3,786,548,013.95	4,092,326,442.90

(1) 其他应付款账龄分析如下:

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,564,324,588.92	1,722,142,723.12
1-2 年(含 2 年)	828,302,490.88	1,106,911,799.70
2-3 年(含 3 年)	621,055,073.19	721,424,169.97
3 年以上	772,865,860.96	541,847,750.11
<u>合计</u>	3,786,548,013.95	4,092,326,442.90

(2) 账龄超过 1 年的其他应付款前十名

债权人名称	年末余额	账龄	未付原因
广东明阳风电产业集团有限公司	322,576,612.90	1-3 年以上	尚未达到合约付款条件
中国大唐集团科技工程有限公司	265,961,272.17	1-3 年以上	尚未达到合约付款条件
上海电气风电设备有限公司	107,158,632.57	1-3 年以上	尚未达到合约付款条件
中国水利电力物资有限公司	104,677,617.93	1-3 年以上	尚未达到合约付款条件
大唐甘肃发电有限公司	80,763,590.20	1-3 年以上	尚未达到合约付款条件
东方电气集团东方气轮机有限公司	67,893,557.31	1-3 年以上	尚未达到合约付款条件
沈阳华创风能有限公司	61,315,203.40	1-3 年以上	尚未达到合约付款条件
青岛华创风能有限公司	56,772,153.20	1-3 年以上	尚未达到合约付款条件
国电联合动力技术有限公司	53,849,919.83	1-3 年以上	尚未达到合约付款条件
思安新能源股份有限公司	41,700,326.00	1-3 年以上	尚未达到合约付款条件
<u>合计</u>	1,162,668,885.51	—	—

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

25 其他应付款(续)

(3) 单项金额较大的其他应付款情况

债权人名称	年末余额	账龄	款项性质或内容
中国大唐集团科技工程有限公司	401,901,037.90	1-3 年以上	应付工程设备款
广东明阳风电产业集团有限公司	355,483,515.45	1-3 年以上	应付工程设备款
上海电气风电设备有限公司	250,805,432.57	1-3 年以上	应付工程设备款
沈阳华创风能有限公司	205,047,203.40	1-3 年以上	应付工程设备款
中国水利电力物资有限公司	156,173,154.02	1-3 年以上	应付工程设备款
锋电能源技术有限公司	137,387,451.28	1-3 年	应付工程设备款
大唐甘肃发电有限公司	80,763,590.20	1-3 年	应付工程款
东方电气集团东方气轮机有限公司	67,893,557.31	1-3 年以上	应付设备款
北京万源工业有限公司	60,063,723.00	1 年以内	应付设备款
青岛华创风能有限公司	56,772,153.20	1-3 年以上	应付设备款
<u>合计</u>	1,772,290,818.33	—	—

(4) 于 2014 年 12 月 31 日，本集团无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东的其他应付款(2013 年 12 月 31 日：无)；与关联方交易余额参见附注十二 5(3)。

(5) 其他应付款中包括以下外币余额：

类别	年末余额			年初余额		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	88,789.84	6.12	543,305.05	39,220.33	6.10	239,122.41
欧元	2,300,565.32	7.46	17,152,094.77	5,299,891.88	8.42	44,619,259.79
澳元	41,915.27	5.02	210,305.68	55,485.27	5.43	301,290.56
港币	25,204,046.00	0.79	19,882,715.77	871,143.40	0.79	684,919.08
<u>合计</u>	—	—	37,788,421.27	—	—	45,844,591.84

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

26 应付职工薪酬

项目	年末余额	年初余额
应付短期薪酬	52,828,459.02	50,925,203.59
应付设定提存计划	8,673,304.01	5,082,473.05
<u>合计</u>	61,501,763.03	56,007,676.64

(1) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	344,448,569.31	(344,448,569.31)	-
职工福利费	33,209,882.01	22,776,751.67	(23,445,825.74)	32,540,807.94
其中：非货币性福利	-	750,177.02	(750,177.02)	-
社会保险费	5,126,684.41	35,681,061.22	(34,811,543.40)	5,996,202.23
其中：基本医疗保险费	1,482,138.73	19,406,160.25	(19,530,572.23)	1,357,726.75
补充医疗保险费	3,460,376.70	12,114,658.53	(11,039,747.54)	4,535,287.69
工伤保险费	123,065.07	2,407,204.99	(2,468,460.11)	61,809.95
生育保险费	61,103.91	1,753,037.45	(1,772,763.52)	41,377.84
住房公积金	2,096,184.76	27,389,268.04	(28,174,429.53)	1,311,023.27
工会经费和职工教育经费	10,492,452.41	13,771,075.42	(11,273,388.25)	12,990,139.58
其他短期薪酬	-	5,331,947.30	(5,341,661.30)	(9,714.00)
<u>合计</u>	50,925,203.59	449,398,672.96	(447,495,417.53)	52,828,459.02

(2) 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	1,334,072.32	51,869,933.80	(50,838,510.36)	2,365,495.76
补充养老保险	3,112,430.87	14,356,166.96	(11,857,170.91)	5,611,426.92
失业保险费	635,969.86	4,133,959.70	(4,073,548.23)	696,381.33
<u>合计</u>	5,082,473.05	70,360,060.46	(66,769,229.50)	8,673,304.01

于 2014 年 12 月 31 日，应付职工薪酬中无属于拖欠性质的应付款，除补充医疗保险费和计提的职工奖励及福利基金外，该余额预计将于 2015 年度全部发放和使用完毕。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

27 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
待抵扣增值税(注)	(2,194,221,449.88)	396,197,520.49	(214,015,402.11)	(2,012,039,331.50)
应交营业税	832,463.90	27,159,384.20	(27,505,813.31)	486,034.79
应交所得税	45,635,296.03	66,594,488.39	(69,909,575.91)	42,320,208.51
应交城市维护建设税	167,389.42	13,832,651.52	(11,503,238.89)	2,496,802.05
应交房产税	239,659.06	6,908,330.45	(7,194,887.04)	(46,897.53)
应交土地使用税	818,613.29	19,647,405.32	(18,706,187.72)	1,759,830.89
应交个人所得税	5,507,062.34	22,584,935.51	(24,044,411.04)	4,047,586.81
应交教育费附加	347,034.90	10,662,934.80	(9,125,382.15)	1,884,587.55
其他	2,274,511.49	4,930,898.29	(5,520,111.77)	1,685,298.01
<u>合计</u>	(2,138,399,419.45)	568,518,548.97	(387,525,009.94)	(1,957,405,880.42)

注：待抵扣增值税中包括截至 2014 年 12 月 31 日止尚未抵扣的增值税进项税 2,033,100,743.27 元(2013 年 12 月 31 日：2,201,352,819.09 元)。

28 应付利息

项目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	105,839,979.69	88,235,373.05
短期借款应付利息	1,533,482.98	3,791,333.33
公司债利息	34,390,780.50	34,390,780.50
<u>合计</u>	141,764,243.17	126,417,486.88

29 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
韩电内蒙国际有限公司	141,438,971.02	128,133,108.49	公司资金紧张，未支付股利
中电中国风力发电(北方)有限公司	26,621,718.47	27,129,096.60	公司资金紧张，未支付股利
北京万源工业有限公司	10,233,054.79	10,233,054.79	公司资金紧张，未支付股利
九电国际株式会社	5,784,911.32	5,784,911.32	公司资金紧张，未支付股利
宁夏昂立光伏科技有限公司	-	3,971,004.28	—
其他	7,862,822.01	7,544,453.16	—
<u>合计</u>	191,941,477.61	182,795,628.64	—

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

30 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	2,902,997,610.61	2,759,224,473.83
其中：信用借款	2,009,616,962.56	1,911,121,094.65
保证借款	425,960,859.20	460,352,662.40
抵押借款	256,518,130.22	191,828,567.40
质押借款	169,675,000.04	154,695,490.79
抵押及质押借款	41,226,658.59	41,226,658.59
一年内到期的其他非流动负债(附注八 34、36、37(1))	122,875,416.30	227,453,029.62
<u>合计</u>	3,025,873,026.91	2,986,677,503.45

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团的银行保证借款、抵押借款及质押借款的明细，参见附注八 32(1)、(2)和(3)。

31 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应付短期融资券	2,052,088,750.01	-

注：本公司于 2014 年 6 月 11 日发行了短期融资券 20 亿元。此债券以人民币标价，单位面值为 100 元，存续期为自发行日起 365 天，票面年利率和实际利率分别为 4.90%和 5.25%。

32 长期借款

项目	年末余额			年初余额			
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币	
银行借款	—	—	—	—	—	—	
信用借款	人民币	16,993,330,057.62	1.00	16,993,330,057.62	17,753,186,814.40	1.00	17,753,186,814.40
保证借款(1)	人民币	5,586,734,793.80	1.00	5,586,734,793.80	4,435,644,162.17	1.00	4,435,644,162.17
抵押借款(2)	人民币	937,767,195.23	1.00	937,767,195.23	1,068,401,018.98	1.00	1,068,401,018.98
质押借款(3)	人民币	2,304,695,559.96	1.00	2,304,695,559.96	2,142,192,284.68	1.00	2,142,192,284.68
其他借款	—	—	—	—	—	—	—
信用借款(4)	人民币	822,905,037.76	1.00	822,905,037.76	600,000,000.00	1.00	600,000,000.00
保证借款(5)	人民币	4,009,408,597.00	1.00	4,009,408,597.00	3,731,038,396.28	1.00	3,731,038,396.28
抵押借款(5)	人民币	1,815,678,678.58	1.00	1,815,678,678.58	1,278,586,312.74	1.00	1,278,586,312.74
抵押及质押(6)	美元	27,047,622.00	6.12	165,504,399.02	33,809,526.00	6.10	206,133,299.07
小计	—	—	32,636,024,318.97	—	—	—	31,215,182,288.32
减：一年内到期							
-银行借款	人民币	(2,134,299,817.26)	1.00	(2,134,299,817.26)	(2,539,558,914.73)	1.00	(2,539,558,914.73)
-其他借款	人民币	(727,471,134.76)	1.00	(727,471,134.76)	(178,438,900.51)	1.00	(178,438,900.51)
	美元	(6,737,483.02)	6.12	(41,226,658.59)	(6,761,905.00)	6.10	(41,226,658.59)
小计	—	—	(2,902,997,610.61)	—	—	—	(2,759,224,473.83)
合计	—	—	29,733,026,708.36	—	—	—	28,455,957,814.49

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

32 长期借款(续)

(1) 于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团的银行保证借款如下：

公司名称/贷款单位	担保方	年末余额	年初余额
	本公司(注)	3,454,137,279.62	3,159,245,268.39
上海东海	中电国际新能源控股有限公司	542,569,381.26	353,799,631.26
上海东海	上海电力实业总公司	542,569,381.26	353,799,631.26
上海东海	中广核风力发电有限公司	542,569,381.26	353,799,631.26
中日新能源	住友商事株式会社	40,180,000.00	44,690,000.00
中日新能源	九州电力株式会社	57,820,000.00	64,310,000.00
昂立灵武	宁夏昂立光伏科技有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00
时代大同	西安天可华能源科技有限公司	15,999,000.00	21,000,000.00
大唐莱州	大唐集团	305,890,370.40	-
	合计	5,586,734,793.80	4,435,644,162.17

注：于 2014 年 12 月 31 日，其中本公司之子公司大唐玉门借款 58,000,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：64,000,000.00 元)由本公司为其提供担保，并由韩电甘肃国际有限公司以其持有的大唐玉门股权为本公司提供相应的反担保。

(2) 于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团的银行抵押借款如下：

于 2014 年 12 月 31 日：

公司名称	借款金额	抵押物			
		固定资产(附注八 12)		无形资产(附注八 15)	
		原值	账面净值	原值	账面净值
大唐锡盟	160,000,000.00	388,139,088.00	257,105,677.02	-	-
大唐玉门	85,850,000.00	195,601,691.47	143,788,772.65	-	-
大唐中电新能源	150,350,000.00	379,724,153.00	234,758,540.71	-	-
大唐朝阳	105,000,000.00	186,111,538.46	163,274,101.76	-	-
昂立灵武	234,267,195.23	307,008,547.01	269,336,039.89	-	-
大唐景泰	202,300,000.00	-	-	366,798,863.34	275,777,303.32
合计	937,767,195.23	1,456,585,017.94	1,068,263,132.03	366,798,863.34	275,777,303.32

于 2013 年 12 月 31 日：

公司名称	借款金额	抵押物			
		固定资产(附注八 12)		无形资产(附注八 15)	
		原值	账面净值	原值	账面净值
大唐锡盟	178,000,000.00	388,139,088.00	276,512,631.42	-	-
大唐玉门	92,350,000.00	195,601,691.47	154,155,898.80	-	-
大唐中电新能源	175,350,000.00	379,724,153.00	253,534,362.93	-	-
大唐朝阳	115,000,000.00	186,111,538.46	172,114,399.84	-	-
昂立灵武	274,361,018.98	307,008,547.01	283,918,945.87	-	-
大唐景泰	233,340,000.00	-	-	366,798,863.34	291,089,783.28
合计	1,068,401,018.98	1,456,585,017.94	1,140,236,238.86	366,798,863.34	291,089,783.28

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

32 长期借款(续)

(3) 于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日, 本集团以电费收费权为质押物的银行质押借款如下:

公司名称	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	借款金额	应收账款	借款金额	应收账款
大唐中电吉林	173,450,000.00	9,896,496.12	183,450,000.00	27,187,091.11
大唐灵武	209,000,000.00	72,795,157.12	220,000,000.00	59,261,771.36
大唐吴忠	207,400,000.00	91,330,706.05	220,400,000.00	104,421,735.23
大唐胶南	468,800,000.00	22,629,117.79	484,800,000.00	31,068,005.50
大唐莱州	79,000,000.00	54,824,923.65	-	-
大唐延安	36,023,261.79	36,023,261.79	15,315,466.16	15,315,466.16
大唐湖北(注)	-	-	80,000,000.00	-
大唐德令哈	406,670,000.00	23,731,761.45	249,000,000.00	39,624,245.11
大唐哈尔滨锐驰	267,600,000.00	21,917,894.44	283,400,000.00	19,759,200.96
大唐潍坊(注)	69,300,000.00	-	122,300,000.00	-
大唐浑源密马	192,537,762.50	45,819,644.97	208,537,762.50	44,486,744.52
大唐科左后旗	8,784,674.00	8,784,674.00	13,748,103.00	13,748,103.00
大唐察右后旗	43,856,878.80	43,856,878.80	-	-
昂立灵武	7,932,804.77	7,932,804.77	27,838,981.02	27,838,981.02
大唐科右中旗	35,384,628.00	35,384,628.00	18,725,677.00	18,725,677.00
大唐霍林河	13,955,550.10	10,945,392.00	14,676,295.00	14,676,295.00
大唐同心(注)	85,000,000.00	-	-	-
合计	2,304,695,559.96	485,873,340.95	2,142,192,284.68	416,113,315.97

注: 本公司之上述子公司签订电费收费权质押借款合同, 因截至 2014 年 12 月 31 日止, 上述公司尚未投产发电, 因此无应收账款余额。

(4) 于 2012 年 9 月, 本公司取得自中国农业银行理财计划的委托债券投资 1,000,000,000.00 元, 由中国农业银行股份有限公司北京市分行作为受托人发放。截至 2014 年 12 月 31 日, 本公司已偿还 500,000,000.00 元, 其余 500,000,000.00 元包含于其他借款中。

于 2014 年 12 月 31 日, 借自大唐融资租赁的借款为 322,905,037.76 元(2013 年 12 月 31 日: 100,000,000.00 元)。除此外, 本集团无其他自关联方取得的长期借款(2013 年 12 月 31 日: 无)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

32 长期借款(续)

- (5) 于 2014 年 12 月 31 日，其他借款中 2,825,087,275.58 元(2013 年 12 月 31 日：3,009,624,709.02 元)借自工银金融租赁有限公司(“工银租赁”)用于风场建设，其中金额为 1,516,236,809.13 元(2013 年 12 月 31 日：1,278,586,312.74 元)的借款以如下表所示的固定资产作为抵押物，其余借款 1,009,408,597.00 元(2013 年 12 月 31 日：1,731,038,396.28 元)由本公司提供担保。于 2014 年 12 月 31 日，存放于工银租赁的保证金额余为 50,005,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：50,005,000.00 元)，将于最后一期借款偿还时冲抵。

于 2014 年 12 月 31 日：

公司名称	借款金额	抵押物	
		固定资产(附注八 12)	
		原值	账面净值
大唐山东新能源	125,607,604.66	122,969,401.71	99,810,482.75
大唐浑源密马	129,663,947.71	194,969,582.91	170,904,871.31
大唐莱州	209,625,405.17	198,041,794.87	167,754,917.66
大唐威海	184,853,536.57	179,621,196.58	157,573,380.73
大唐翁牛特旗	295,098,039.36	307,414,208.55	262,142,455.04
大唐吴忠	237,309,269.52	234,185,307.69	195,252,000.29
大唐镶黄旗	245,944,366.41	216,814,222.22	185,918,195.55
大唐朔州风电	36,134,639.73	35,338,847.86	31,981,657.31
大唐胶南	52,000,000.00	81,423,504.27	75,299,778.22
大唐突泉	299,441,869.45	329,314,952.00	257,614,726.00
合计	1,815,678,678.58	1,900,093,018.66	1,604,252,464.86

于 2013 年 12 月 31 日：

公司名称	借款金额	抵押物	
		固定资产(附注八 12)	
		原值	账面净值
大唐山东新能源	133,855,296.95	122,969,401.71	105,723,398.22
大唐浑源密马	148,873,421.27	194,969,582.91	180,165,926.50
大唐莱州	223,288,595.91	198,041,794.87	177,161,902.92
大唐威海	196,971,302.48	179,621,196.58	166,105,387.57
大唐翁牛特旗	322,549,019.68	307,414,208.55	276,072,230.82
大唐吴忠	253,048,676.45	234,185,307.69	206,375,802.40
合计	1,278,586,312.74	1,237,201,492.31	1,111,604,648.43

于 2014 年 12 月 31 日，借自平安资产管理有限责任公司的借款 3,000,000,000.00 元(2013 年 12 月 31 日：2,000,000,000.00 元)，由本公司之母公司大唐集团提供担保。

- (5) 于 2014 年 12 月 31 日，大唐赤峰以账面价值 531,873,558.00 元的电费收费权、保险合同为质押及以原值为 639,057,200.00 元、净值为 443,799,281.70 元的固定资产抵押自 KEPCO INTERNATIONAL HONGKONG LTD.借款 165,504,399.02 元(2013 年 12 月 31 日：206,133,299.07 元)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

32 长期借款(续)

(6) 2014 年度, 长期借款年利率范围为 4.07%至 7.34%(2013 年度: 4.32%至 7.34%)。

(7) 长期借款到期日分析如下:

项目	年末余额	年初余额
一到二年	2,933,088,647.48	3,364,334,781.88
二到五年	9,927,175,660.69	7,892,995,408.14
五年以上	16,872,762,400.19	17,198,627,624.47
<u>合计</u>	29,733,026,708.36	28,455,957,814.49

33 应付债券

项目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
公司债券	4,187,651,520.00	3,653,586.77	-	4,191,305,106.77

注: 于 2011 年 11 月, 本公司发行了面值总额 42 亿元 5 年期公司债券, 单位面值为 100 元, 用于偿还银行贷款及补充资金需求。固定票面和实际利率分别为 5.40%和 5.52%。上述公司债券于上海证券交易所上市交易。

债券名称	面值	发行日期	债券发行	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
公司债券	100	2011 年 11 月	5 年	4,200,000,000.00	34,390,780.53	226,800,000.00	(226,800,000.00)	34,390,780.53	4,191,305,106.77

34 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	1,193,775,080.06	1,320,803,754.24
减: 一年内到期部分	(94,179,155.89)	(198,756,769.22)
<u>合计</u>	1,099,595,924.17	1,122,046,985.02

本集团通过售后租回融资租入固定资产(附注八 12(6)), 应付融资租赁款为本集团融资租入固定资产的最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额。

未来应支付租金汇总如下:

项目	年末余额	年初余额
一年以内	173,510,503.20	206,957,495.30
一到两年	173,510,503.20	178,646,417.36
两到三年	173,510,503.20	178,646,417.36
三年以上	1,118,130,874.58	1,328,536,051.83
<u>合计</u>	1,638,662,384.18	1,892,786,381.85

于 2014 年 12 月 31 日, 未确认融资费用余额为 444,887,304.12 元(2013 年 12 月 31 日: 571,982,627.61 元)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

35 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
太阳能项目财政补贴资金(注)	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00

注：依据《国家发展改革委员会关于下达战略性新兴产业(能源)2011 年中央预算内投资计划的通知》(发改投资[2011]2487 号)，本集团收到中央预算内投资补助 50,000,000.00 元，根据财政相关文件，上述投资补助作为资本公积管理。于 2014 年 12 月 31 日，该项目尚未建设完成。

36 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年返还的原因
国家能源非粮生物质原料研发项目	8,600,000.00	-	-	8,600,000.00	-
国家能源应用技术研究及工程示范项目合作协议	190,000.00	-	(190,000.00)	-	-
国家高技术研究发展计划(863 计划)-空气压缩储能项目	3,380,000.00	20,000.00	-	3,400,000.00	-
国家高技术研究发展计划(863 计划)-槽式太阳能项目	570,169.00	539,831.00	-	1,110,000.00	-
赤峰市阿鲁科尔沁旗人民政府风电基地项目奖励款	3,714,870.00	-	-	3,714,870.00	-
南宁市财政局拨 2012 年重大项目前期工作经费财政补助资金	200,000.00	-	-	200,000.00	-
2012 年(湖北)省新能源产业发展资金项目	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	-
2012 年(湖北)省节约能源资金项目	350,000.00	-	-	350,000.00	-
洮南热力站-吉林省财政厅拨付电力需求侧管理项目专项资金	346,666.70	-	(26,666.64)	320,000.06	-
洮南热力站-吉林省发改委 2012 年第四批省预算内基本建设投资计划	1,100,666.61	-	(84,666.72)	1,015,999.89	-
无电地区金太阳示范工程财政补助资金	-	11,624,900.00	-	11,624,900.00	-
海上风电机组标准化组装基地及海上风电场应急维修技术研究与示范项目	-	240,000.00	-	240,000.00	-
三合热力站电力需求侧管理专项资金	-	3,074,000.00	-	3,074,000.00	-
左旗热力站电力需求侧管理专项资金	-	2,226,000.00	(76,429.18)	2,149,570.82	-
未确认的售后租回收益	213,935,533.68	-	(11,644,672.47)	202,290,861.21	-
<u>小计</u>	235,587,905.99	17,724,731.00	(12,022,435.01)	241,290,201.98	-
减：一年内到期的未确认售后租回收益	(11,644,672.47)	-	-	(11,644,672.47)	-
<u>合计</u>	223,943,233.52	17,724,731.00	(12,022,435.01)	229,645,529.51	-

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

37 其他非流动负债

(1) 按项目列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	备注
关联方资金往来	108,550,000.00	-	(16,000,000.00)	92,550,000.00	注 1
递延补偿款	8,555,555.52	13,200,000.00	(2,333,333.33)	19,422,222.19	注 2
长期预收款项	20,911,718.01	-	(1,051,587.94)	19,860,130.07	注 3
资产弃置费用	62,867,710.03	3,890,229.90	-	66,757,939.93	注 4
<u>小计</u>	200,884,983.56	17,090,229.90	(19,384,921.27)	198,590,292.19	
减：一年内到期部分	—	—	—	—	
其中：关联方资金往来	(16,000,000.00)	—	—	(16,000,000.00)	
长期预收款项	(1,051,587.93)	—	—	(1,051,587.93)	
<u>小计</u>	(17,051,587.93)	—	—	(17,051,587.93)	
<u>合计</u>	183,833,395.63	—	—	181,538,704.26	

注 1：于 2011 年度，本公司向其一家同系附属公司大唐山西新能源有限公司(“山西新能源”)收购一个建设中的风场项目；由于截至 2014 年 12 月 31 日止，该项收购资产对应的长期银行借款的借款主体变更手续仍在办理过程中，因此随该项目建设进度而发放的借款由山西新能源转付本公司使用，并通过山西新能源偿还到期借款。

注 2：于 2012 年度，本公司之子公司中电吉林风电收到一家风机供应商因其风机部件齿轮箱运行不稳定性影响资产使用效率给予的一次性补偿；该补偿将用于未来期间对部分齿轮箱进行更换所需发生的支出。其中 2014 年度结转的金额为 2,333,333.33 元(2013 年度：3,111,111.11 元)。

于 2014 年度，本公司之子公司上海东海收到一家风机供应商的补偿款 13,200,000.00 元，该款项由于风机机组验证的可利用率低于合同约定而支付，该风机供应商承诺其风机机组在 2014 年 9 月 1 日至 2017 年 8 月 31 日止三个年度的每年加权平均可利用率不低于 95%，东海风电承诺若达标则返还该款项。

注 3：2013 年度，本公司之两家子公司将输电线向第三方风电场进行出租，收取线路租赁费 21,424,920.90 元，该线路租赁收入在租赁期限内根据直线法结转并计入对应期间损益。其中 2014 年度确认金额为 1,051,587.94 元(2013 年度：513,202.88 元)。

注 4：根据相关法律法规规定，本集团通常需要对相关电厂设施在建设施工期间临时占用的土地履行复垦义务。此外，根据签订的相关特许权协议，本集团需要在特许权期限结束时对相关的风力或光伏发电设施进行拆除并对被占用土地进行复垦。于 2014 年度，对应确认的财务费用为 3,890,229.90 元。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

38 股本

投资者名称	年初余额		本年 增加	本年 减少	年末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中国大唐集团公司	4,173,255,395.00	57.37%	-	-	4,173,255,395.00	57.37%
大唐吉林	599,374,505.00	8.24%	-	-	599,374,505.00	8.24%
H 股股东	2,501,071,100.00	34.39%	-	-	2,501,071,100.00	34.39%
合计	7,273,701,000.00	100.00%	-	-	7,273,701,000.00	100.00%

39 其他权益工具-永续债

(1) 于 2014 年 12 月 31 日发行在外的永续债情况表

发行在外的 金融工具	发行 时间	会计 分类	股利率或 利息率	发行 价格	数量	金额	到期日或 续期情况	转股 条件	转换 情况
永续中 期票据	2014 年 12 月 10 日	权益性 工具	5.80%	100.00	20,000,000	2,000,000,000.00	于约定赎回时	不适用	不适用

(2) 主要条款

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

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

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

(3) 发行在外的永续债变动情况

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

(4) 利息的设定机制

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

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

39 其他权益工具-永续债(续)

(5) 归属于权益工具持有者的信息

项目	年末数	年初数
1. 归属于本公司股东的权益		
(1) 归属于本公司普通股持有者的权益	8,939,037,895.91	9,291,984,088.75
(2) 归属于本公司其他权益持有者的权益	1,979,325,471.70	-
其中：净利润	-	-
综合收益总额	-	-
当年已分配股利	-	-
累计未分配股利	-	-
2. 归属于少数股东的权益		
(1) 归属于普通股少数股东的权益	2,729,917,877.84	2,570,961,623.40
(2) 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	-	-

40 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、股本溢价	633,496,249.32	-	-	633,496,249.32
二、其他资本公积	18,871.79	735,000.00	(1,910.59)	751,961.20
其中：被投资单位其他权益变动(注)	-	735,000.00	-	735,000.00
其他	18,871.79	-	(1,910.59)	16,961.20
合计	633,515,121.11	735,000.00	(1,910.59)	634,248,210.52

注：本年被投资单位权益变动系联营公司广东粤能的专项应付款 1,500,000 元于相应条件满足时转入资本公积，本公司按比例确认的部分。

41 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	变动原因/依据
法定盈余公积	127,093,832.78	-	-	127,093,832.78	按公司法计提

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

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

42 未分配利润

项目	本年金额	上年金额
本年初余额	1,188,786,231.35	1,129,044,722.33
本年增加额	(150,114,967.30)	236,500,037.82
其中: 本年归属于母公司股东的净利润	(150,114,967.30)	236,500,037.82
本年减少额	(22,938,935.46)	(176,758,528.80)
其中: 本年提取法定盈余公积	-	(5,037,854.86)
本年提取职工奖福基金	(1,117,832.46)	(4,425,550.94)
分配现金股利	(21,821,103.00)	(167,295,123.00)
本年年末余额	1,015,732,328.59	1,188,786,231.35

于 2014 年 12 月 31 日, 未分配利润中包含本公司之子公司盈余公积余额 365,343,321.47 元(2013 年 12 月 31 日: 316,325,559.87 元), 其中子公司本年度计提的盈余公积为 49,017,761.60 元(2013 年: 71,568,912.28 元)。

根据 2015 年 3 月 27 日董事会决议, 董事会提议本公司 2014 年度不派发股息。该提议尚待即将举行的股东周年大会上批准。

43 营业收入和成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	5,176,505,998.62	2,817,486,938.22	5,410,270,910.96	2,658,932,227.39
其中: 电力销售	5,131,501,420.99	2,766,985,529.94	5,364,481,182.58	2,622,908,520.67
其他	45,004,577.63	50,501,408.28	45,789,728.38	36,023,706.72
其他业务小计	1,831,838.84	1,349,316.67	34,676,479.02	4,929,766.36
其中: 其他业务	1,831,838.84	1,349,316.67	34,676,479.02	4,929,766.36
<u>合计</u>	5,178,337,837.46	2,818,836,254.89	5,444,947,389.98	2,663,861,993.75

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

(2) 本集团前五名客户营业收入的总额为 3,359,882,353.40 元(2013 年度: 3,557,492,159.35 元), 占本集团全部营业收入的比例为 64.88%(2013 年度: 65.34%)。

44 营业税金及附加

	本年发生额	上年发生额
营业税	26,869,335.36	2,407,825.45
城市维护建设税	13,741,075.84	12,469,934.14
教育费附加	10,651,456.27	10,344,043.16
其他	740,925.43	1,053,944.82
<u>合计</u>	52,002,792.90	26,275,747.57

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

45 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	2,260,445,941.91	2,141,750,661.71
减:利息收入	(27,627,720.62)	(30,962,456.04)
汇兑损失	30,036,270.99	2,189,192.65
其他	7,332,770.98	11,271,096.76
<u>合计</u>	2,270,187,263.26	2,124,248,495.08

46 费用按性质分类

利润表中的营业成本和管理费用按照性质分类，列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
折旧和摊销费用	2,361,511,906.15	2,200,522,597.61
职工薪酬费用	405,151,253.34	393,829,318.11
维修及保养费	96,689,985.53	121,016,316.23
材料成本	70,440,813.59	64,550,625.05
其他	292,476,695.21	300,131,779.18
<u>合计</u>	3,226,270,653.82	3,080,050,636.18

47 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益	49,084,958.10	10,014,815.45
其中：权益法核算确认的投资收益	49,084,958.10	10,014,815.45
持有可供出售金融资产取得的股利	4,361,248.70	3,618,900.00
处置子公司收益	-	4,000,695.15
处置交易性金融资产损失	-	(1,836,372.79)
<u>合计</u>	53,446,206.80	15,798,037.81

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

48 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
CDM 收入	6,619,312.06	79,957,078.22
政府补助(注 1)	153,687,818.92	60,999,922.52
风机供应商补偿(注 2)	121,184,021.01	-
固定资产处置利得	201,115.37	-
赔偿收入	18,000.00	5,702,063.84
其他	18,445,497.89	2,663,086.24
<u>合计</u>	300,155,765.25	149,322,150.82

注 1：本年度计入当期损益的政府补助：

项目	本年发生额	上年发生额	说明
增值税退税	149,817,031.67	59,568,589.16	附注六 2
其他	3,870,787.25	1,431,333.36	政府奖励，政府专项资金补助
<u>合计</u>	153,687,818.92	60,999,922.52	

注 2：2014 年的补偿收入主要为因第三方风机供应商在质保期内提供风机维护运营服务存在延迟以及某些国产风机零部件运行不稳定导致的收入损失而于 2014 年度做出的补偿。

49 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产处置损失	-	1,045.70
赔偿金、违约金及罚款支出	2,069,994.29	1,789,563.43
公益性捐赠支出	10,000.00	10,000.00
资产报废、毁损损失	1,739,437.73	-
非常损失(注)	4,132,609.77	-
其他	920,301.95	69,653.29
<u>合计</u>	8,872,343.74	1,870,262.42

注：2014 年度，本集团一家子公司因当地规划调整发生风机拆除等费用 4,132,609.77 元。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

50 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	70,023,210.90	59,863,866.28
递延所得税	(4,123,369.24)	(6,789,422.83)
<u>合计</u>	65,899,841.66	53,074,443.45

(2) 将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

项目	本年发生额	上年发生额
利润总额	(61,661,762.54)	360,439,072.54
按法定税率计算的所得税	(22,320,499.96)	86,794,022.53
部分子公司所得税的优惠差异	(72,628,686.88)	(145,360,259.76)
非应纳税所得	(7,066,926.23)	(4,033,689.01)
不得扣除的成本、费用和损失	767,337.15	2,703,145.88
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和暂时性差异	162,680,417.33	119,591,405.74
使用以前年度未确认递延税的可抵扣亏损和暂时性差异	(568,655.60)	(7,874,240.83)
以前年度所得税汇算清缴的调整	5,036,855.85	182,086.68
其他	-	1,071,972.22
所得税费用	65,899,841.66	53,074,443.45

51 每股收益

项目	本年度	上年度
基本每股(亏损)/收益(元/股)	(0.0206)	0.0325
稀释每股(亏损)/收益(元/股)	(0.0206)	0.0325

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本年度	上年度
归属于母公司普通股股东的净(亏损)/利润	(150,114,964.58)	236,500,037.82
发行在外普通股的加权平均数(股)	7,273,701,000.00	7,273,701,000.00
基本每股(亏损)/收益(元/股)	(0.0206)	0.0325

截至 2014 年及 2013 年 12 月 31 日止年度，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益一致。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

52 其他综合收益

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
以后将重分类进损益的其他综合收益						
可供出售金融资产公允价值变动损益	(178,802,781.20)	-	(178,802,781.20)	247,564,417.24	-	247,564,417.24
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
<u>小计</u>	(178,802,781.20)	-	(178,802,781.20)	247,564,417.24	-	247,564,417.24
外币财务报表折算差额	(2,064,687.88)	-	(2,064,687.88)	(6,030,463.79)	-	(6,030,463.79)
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-	-	-	-	-	-
<u>小计</u>	(2,064,687.88)	-	(2,064,687.88)	(6,030,463.79)	-	(6,030,463.79)
<u>其他综合收益合计</u>	(180,867,469.08)	-	(180,867,469.08)	241,533,953.45	-	241,533,953.45

其他综合收益各项目的调节情况

项目	归属于母公司所有者权益			少数股东权益	其他综合收益合计
	可供出售金融资产公允价值变动损益	外币报表折算差额	小计		
2012 年 12 月 31 日余额	(172,825,842.46)	(568,724.57)	(173,394,567.03)	(442,580.90)	(173,837,147.93)
2013 年增减变动金额	247,564,417.24	(5,281,946.70)	242,282,470.54	(748,517.09)	241,533,953.45
2013 年 12 月 31 日余额	74,738,574.78	(5,850,671.27)	68,887,903.51	(1,191,097.99)	67,696,805.52
2014 年增减变动金额	(178,802,781.20)	(1,822,598.29)	(180,625,379.49)	(242,089.59)	(180,867,469.08)
2014 年 12 月 31 日余额	(104,064,206.42)	(7,673,269.56)	(111,737,475.98)	(1,433,187.58)	(113,170,663.56)

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

53 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年度	上年度
利息收入	12,521,657.60	16,362,986.57
CDM 款项收回	93,814,709.71	147,767,877.16
线路租赁收入	-	21,424,920.90
其他	6,650,522.63	16,787,625.00
<u>合计</u>	112,986,889.94	202,343,409.63

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年度	上年度
办公费	9,402,964.62	21,302,384.73
业务招待费	7,603,437.62	18,702,318.01
差旅费	33,572,342.78	44,738,365.60
运输费	17,742,897.69	23,971,148.23
CDM 项目相关支出	5,002,611.98	20,217,797.96
保险费	34,524,397.24	29,626,819.89
购置固定资产的进项税	453,673,832.59	-
会议费	1,256,370.20	2,708,194.63
租赁费	22,375,052.26	28,630,420.17
其他	28,620,174.43	54,802,453.64
<u>合计</u>	613,774,081.41	244,699,902.86

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
收回关联公司借款及利息	245,646,100.52	33,318,923.61
收到的政府补助	17,724,731.00	7,690,169.00
受限制存款收回	-	10,090,381.40
试运行收入	11,635,379.60	54,982,247.82
收回代垫项目款	50,140,884.00	54,061,908.81
收回保证金	10,533,873.14	24,140,000.00
其他	-	7,918,531.19
<u>合计</u>	335,680,968.26	192,202,161.83

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

53 现金流量表项目注释(续)

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
对关联公司提供借款	30,247,798.19	372,697,282.59
定期存款的增加	350,000,000.00	-
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	49,219,105.49
其他	-	23,074,103.00
<u>合计</u>	380,247,798.19	444,990,491.08

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
由子公司之少数股东提供的资金	3,122,400.00	-
取得关联公司借款	-	977,768,077.44
<u>合计</u>	3,122,400.00	977,768,077.44

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年度	上年度
收购少数股东股权	18,462,000.00	79,063,500.00
偿还关联公司资金往来	16,000,000.00	16,000,000.00
支付关联公司租金	218,222,922.00	102,711,193.02
支付短期融资券发行费	-	8,000,000.00
<u>合计</u>	252,684,922.00	205,774,693.02

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

54 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	(127,561,604.20)	307,364,629.09
加：资产减值准备	36,268,518.33	17,183,365.42
固定资产折旧	2,332,103,209.10	2,173,244,279.60
无形资产摊销	29,408,697.05	27,278,318.01
长期待摊费用摊销	6,176,561.56	5,669,404.93
递延收益摊销	(377,762.54)	(111,333.36)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的(收益)/损失	(201,115.37)	1,045.70
固定资产报废损失	1,739,437.73	-
财务费用	2,250,836,509.65	2,123,918,933.34
投资收益	(53,446,206.80)	(15,798,037.81)
递延所得税资产增加	(1,997,355.99)	(5,657,333.98)
递延所得税负债减少	(2,126,013.25)	(1,132,088.85)
存货的增加	(18,367,930.63)	(2,678,154.82)
经营性应收项目的减少/(增加)	647,996,076.67	(595,472,997.65)
经营性应付项目的增加	92,603,338.24	629,649,950.27
经营活动产生的现金流量净额	5,193,054,359.55	4,663,459,979.89
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(附注八 12(6))	-	1,333,644,061.26
3、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的年末余额	2,190,211,878.00	1,001,388,165.84
减：现金的年初余额	1,001,388,165.84	2,103,828,543.02
现金及现金等价物净增加/(减少)额	1,188,823,712.16	(1,102,440,377.18)
4、现金及现金等价物		
货币资金(附注八(1))	2,540,211,878.00	1,001,388,165.84
减：存期在三个月以上的定期存款	(350,000,000.00)	-
现金及现金等价物年末余额	2,190,211,878.00	1,001,388,165.84

中国大唐集团新能源股份有限公司
财务报表附注
2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 合并财务报表项目的附注(续)

54 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物变动情况

项目	本年发生额	上年发生额
现金的年末余额	2,190,211,878.00	1,001,388,165.84
减：现金的年初余额	1,001,388,165.84	2,103,828,543.02
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净减少额	1,188,823,712.16	(1,102,440,377.18)

九 或有事项

于 2014 年 12 月 31 日，本集团及本公司无重大或有事项。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 承诺事项

1 资本性承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	4,779,860,660.68	4,917,017,086.72

2 经营租赁承诺事项

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团未来最低应支付租金汇总如下：

项目	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
一年以内	1,471,348.12	3,206,589.18
一到二年	769,505.94	2,760,621.12
二到三年	-	843,304.94
三年以上	-	1,331,950.00
<u>合计</u>	2,240,854.06	8,142,465.24

十一 资产负债表日后事项

于 2014 年 12 月 31 日，本集团无重大的资产负债表日后事项

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易

1 本公司的母公司

名称	业务性质	注册地	2013 年 12 月 31 日	注册资本		2014 年 12 月 31 日
				本年增加	本年减少	
大唐集团	电力能源的开发、投资、建设、经营和管理，组织电力、热力、生产销售、电力设备制造、检修调试等	北京市西城区广宁伯街 1 号	18,009,316,900.00	-	-	18,009,316,900.00

母公司对本公司的持股比例及变化：

名称	2013 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2014 年 12 月 31 日	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
大唐集团(注)	4,772,629,900.00	65.61	-	-	-	-	4,772,629,900.00	65.61

母公司对本公司的持股比例和表决权比例：

名称	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
大唐集团(注)	65.61%	65.61%	65.61%	65.61%

注：大唐集团及其持有 100% 股权的子公司吉林发电分别持有本公司 57.37% 和 8.24% 的股份，故于 2014 年 12 月 31 日大唐集团直接加间接持股比例为 65.61%。

2 子公司情况

本公司之子公司参见附注七 1。

3 本公司的合营企业、联营企业情况

本公司之合营企业、联营企业参见附注八 11。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

4 不存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
中国大唐集团技术经济研究院	大唐集团之子公司	685103941
中国大唐集团科技工程有限公司	大唐集团之子公司	710932531
中国水利电力物资有限公司	大唐集团之子公司	101625739
北京大唐先兴软件技术有限公司	大唐集团之子公司	675721260
吉林发电	大唐集团之子公司	764584333
大唐山东	大唐集团之子公司	68254158
大唐山东新兴能源技术有限公司	大唐集团之子公司	686775686
山西新能源	大唐集团之子公司	551455044
大唐山西电力工程有限公司	大唐集团之子公司	563578316
大唐微水发电厂	大唐集团之子公司	804321061
大唐河北新能源(张北)有限责任公司	大唐集团之子公司	5600498206
大唐甘肃发电有限公司	大唐集团之子公司	224598048
大唐财务	大唐集团之子公司	616958908
大唐贵州	大唐集团之子公司	666955313
大唐酒泉风电运营有限责任公司	大唐集团之子公司	690385058
大唐玉门新能源有限公司	大唐集团之子公司	585918975
山西大唐工程项目管理有限公司	大唐集团之子公司	57598870X
沈阳华创风能有限公司	大唐集团之子公司	784582124
湖南大唐先一科技有限公司	大唐集团之子公司	770053539
甘肃华研水电咨询有限公司	大唐集团之子公司	739622748
大唐融资租赁	大唐集团之子公司且为本公司之联营公司	58702056
北京中唐电工程咨询有限公司	大唐集团之子公司之子公司	774053747
北京国电工程招标有限公司	大唐集团之子公司之子公司	801557052
北京大唐兴源物业管理公司	大唐集团之子公司之子公司	10179249X
大唐山东发电技术工程有限公司	大唐集团之子公司之子公司	686775686
大唐山东清洁能源开发有限公司	大唐集团之子公司之子公司	561180275
大唐山东烟台电力开发有限公司	大唐集团之子公司之子公司	699663659
大唐山东电力检修运营有限公司	大唐集团之子公司之子公司	550838983
大唐景泰乾丰风电有限公司	大唐集团之子公司之子公司	571649428
大唐景泰新能源有限公司	大唐集团之子公司之子公司	571624423
大唐洱源凤羽风电有限责任公司	大唐集团之子公司之子公司	568806752
大唐济南长清清洁能源开发有限公司	大唐集团之子公司之子公司	560779075
大唐甘肃发电有限公司能源技术研究中心	大唐集团之子公司之子公司	556274023
大唐黑龙江新能源开发有限公司	大唐集团之子公司之子公司	695242435
青岛华创风能有限公司	大唐集团之子公司之子公司	679086962
河北大唐电力工程有限责任公司	大唐集团之联营公司	663684394
湘电风能	本公司之联营公司	788040568

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

4 不存在控制关系的关联方情况(续)

关联方名称	与本公司的关系	组织机构代码
山西大唐岚县清洁能源有限公司	大唐集团之子公司	65565862
山西大唐国际左云风电有限责任公司	大唐集团之子公司	678184210
文登清洁能源	大唐集团之子公司	564093847
甘肃大唐新能源有限公司	大唐集团之子公司	591243193
大唐武威新能源发展有限公司	本公司之联营公司	85758522
大唐山西恒山风电有限公司	大唐集团之子公司	566318165
中国大唐集团煤业有限责任公司	大唐集团之子公司	71782447X
莱州新能源	大唐集团之子公司	571688611
亚能科技工程	本公司之合营公司	579505090
大唐乌拉特后旗风电有限公司	大唐集团之子公司	561204425
大唐尖山天硕阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	本公司之联营公司	70138486
山西大唐岢岚风电有限公司	大唐集团之子公司	588515194
甘肃华唐电力投资集团有限公司	大唐集团之子公司	767727942
甘肃华研水电咨询有限公司	大唐集团之子公司	739622748
同心龙源合创电力有限责任公司	本公司之子公司之联营公司	64763891

5 主要关联交易

(1) 定价政策

向关联方提供服务以及从关联方采购设备和接受服务均按照相关主体之间共同约定的价格和条款进行。

提供给关联方以及从关联方取得资金的利率水平经双方协商后确定。

(2) 关联方交易金额及余额

于 2014 年度，本公司与关联方之间的交易(扣除增值税后的金额)按其交易类型列示如下：

(i) 提供服务

关联方名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
沈阳华创风能有限责任公司	4,983,300.00	11.36	4,600,000.00	13.27
北京国电工程招标有限公司	846,406.69	1.93	-	-
河北大唐国际丰宁风电有限责任公司	86,666.67	0.20	-	-
大唐定边风力发电有限责任公司	171,009.43	0.39	-	-
大唐河北新能源(张北)有限责任公司	-	-	46,698.11	0.13
大唐山西恒山风电有限公司	-	-	685,640.00	1.98
山西大唐国际左云风电有限责任公司	-	-	227,008.56	0.65
山西大唐岢岚风电有限公司	-	-	12,800.00	0.04
合计	6,087,382.79	13.88	5,572,146.67	16.07

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

5 主要关联交易(续)

(2) 关联方交易金额及余额(续)

(ii) 设备采购

关联方名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国水利电力物资有限公司	93,186,577.41	4.37	21,856,901.77	1.82
中国大唐集团科技工程有限公司	50,665,252.10	2.38	262,815,285.47	21.84
沈阳华创风能有限公司	476,000,000.04	22.33	88,202,842.01	7.33
湖南大唐先一科技有限公司	3,186,012.73	0.15	913,162.40	0.08
成都中电实业发展有限公司	12,222,626.26	0.57	-	-
合计	635,260,468.54	29.80	373,788,191.65	31.07

(iii) 工程总承包服务

关联方名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国大唐集团科技工程有限公司	96,875,691.07	6.90	592,492,551.04	29.73
中国水利电力物资有限公司	33,765,524.77	2.41	18,621,645.04	0.93
合计	130,641,215.84	9.31	611,114,196.08	30.66

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

5 主要关联交易(续)

(2) 关联方交易金额及余额(续)

(iv) 接受服务

关联方名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
中国大唐集团技术经济研究院	160,000.00	0.06	556,339.62	0.22
中国水利电力物资有限公司	3,876,422.47	1.41	3,604,205.01	1.43
北京中唐电力工程咨询有限公司	14,480,839.59	5.28	12,464,122.66	4.95
北京国电工程招标有限公司	-	-	21,599,555.50	8.58
北京大唐兴源物业管理公司	1,588,578.17	0.58	1,452,578.39	0.58
大唐山东电力检修运营有限公司(注)	11,076,923.08	4.04	20,683,760.67	8.22
大唐山西电力工程有限公司	-	-	778,000.00	0.31
大唐乌拉特后旗风电有限公司(注)	3,000,000.00	1.09	2,600,000.00	1.03
甘肃华研水电咨询有限公司	7,019,921.00	2.56	684,000.00	0.27
大唐河北新能源(张北)有限责任公司(注)	2,830,188.68	1.03	2,600,000.00	1.03
河北大唐电力工程有限责任公司	-	-	874,000.00	0.35
甘肃华唐电力投资集团有限公司	7,074,991.94	2.58	7,537,048.06	2.99
湖南大唐先一科技有限公司	795,132.23	-	169,559.87	0.07
湘电风能有限公司	24,682,051.29	8.99	-	-
中国大唐集团科学技术研究院有限公司	641,666.00	0.23	-	-
大唐黑龙江工程项目管理有限公司	518,301.88	0.19	-	-
北京唐韵山庄酒店有限责任公司	160,110.00	0.06	-	-
大唐定边风力发电有限责任公司	47,169.81	0.02	-	-
合计	77,952,296.14	28.12	75,603,169.78	30.03

本公司以各项服务发生额作为统计接受关联方提供服务比例的基础。

注：本公司之若干子公司从同系附属公司接受风场运营维护服务，2014 年度共计发生服务费 16,907,111.76 元(2013 年度：25,883,760.67 元)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

5 主要关联交易(续)

(2) 关联方交易金额及余额(续)

(v) 提供资金

关联方名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
山西大唐岚县清洁能源有限公司	-	-	1,233,120.00	0.21
大唐尖山天硕阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	-	-	997,282.59	0.17
大唐武威新能源发展有限公司	-	-	3,005,728.31	0.51
中国水利电力物资有限公司	37,648,262.82	55.45	206,644,875.85	35.31
大唐乌拉特后旗风电有限公司	-	-	1,516,166.69	0.26
同心龙源合创电力有限责任公司	30,000,000.00	44.19	1,700,000.00	0.29
大唐文登清洁能源开发有限公司	247,798.19	0.36	-	-
甘肃大唐新能源有限公司	-	-	55,000.00	0.01
大唐融资租赁有限公司	-	-	370,000,000.00	63.23
合计	67,896,061.01	100.00	585,152,173.44	100.00

注：除上述交易外，于2011年8月，本公司与大唐财务(本公司之同系附属公司并设立于中国境内的金融机构)签订了一项三年期金融服务协议，于2014年1月20日，双方签订了新的金融服务协议，期限从2014年1月20日至2014年12月31日。

根据上述协议，大唐财务将向本集团提供综合信用授信40亿元。于2014年12月31日，本集团在此协议项下存放于大唐财务的存款总计400,000,000.00元(2013年12月31日：50,652,112.50元)，于2014年度产生存款利息收入总计1,402,088.07元(2013年：1,079,521.62元)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

5 关联方交易(续)

(2) 关联方交易金额及余额(续)

(vi) 取得资金

关联方名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
大唐融资租赁	225,000,000.00	3.13	100,000,000.00	1.13
大唐财务	1,550,000,000.00	21.56	2,000,000,000.00	22.53
合计	1,775,000,000.00	24.69	2,100,000,000.00	39.49

本集团以借款和从其他非金融机构取得的资金作为统计自关联方取得资金比例的基础。

(vii) 利息收入

关联方名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
大唐财务	1,402,088.07	5.07	1,079,521.62	3.49
大唐融资租赁	10,652,896.47	38.56	13,376,681.94	43.20
同心龙源合创电力有限责任公司	527,133.32	1.91	28,983.34	0.09
大唐莱州新能源有限公司	-	-	1,199,111.11	3.87
合计	12,582,117.86	45.54	15,684,298.01	50.65

本集团以全部利息收入作为统计自关联方取得利息收入所占比例的基础。

(viii) 利息费用

关联方名称	2014 年度		2013 年度	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
大唐融资租赁	9,276,013.24	0.41	3,553,048.44	0.16
中国大唐集团财务有限公司	36,520,166.67	1.62	17,741,366.35	0.78
合计	45,796,179.91	2.03	21,294,414.79	0.94

本集团以全部利息费用作为统计支付关联方利息费用比例的基础。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

5 关联方交易(续)

(2) 关联方交易金额及余额(续)

(ix) 提供担保

	2014 年度	2013 年度
大唐集团	100,000,000.00	2,000,000,000.00

(x) 关键管理人员薪酬

	2014 年度	2013 年度
关键管理人员薪酬	5,599,797.18	4,091,138.75

(i) 售后租回业务

参见附注八 12(6)。

(ii) 提供担保

参见附注八 32(5)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

5 关联方交易(续)

(3) 关联方应收、应付款项余额

(i) 应收关联方款项

科目	关联方名称	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
货币资金	中国大唐集团财务有限公司	400,000,000.00	15.75	50,652,112.50	5.06
预付账款	北京国电工程招标有限公司	60,010.00	0.30	296,364.00	2.20
其他应收款	大唐甘肃发电有限公司	9,945,181.87	1.68	9,945,181.87	0.72
其他应收款	大唐山东发电有限公司	83,000,000.00	14.03	83,000,000.00	6.03
其他应收款	大唐山东电力检修运营有限公司	19,000,000.00	3.21	19,000,000.00	1.38
其他应收款	大唐贵州发电有限公司	-	-	20,300,000.00	1.48
其他应收款	中国水利电力物资有限公司	172,612,158.22	29.19	206,644,875.85	15.02
其他应收款	大唐景泰乾丰风电有限公司	5,882,640.54	0.99	5,882,640.54	0.43
其他应收款	北京国电工程招标有限公司	148,122.31	0.03	500,010.00	0.04
其他应收款	甘肃大唐新能源有限公司	55,000.00	0.01	55,000.00	-
其他应收款	大唐山西电力工程有限公司	10,003.60	-	10,003.60	-
其他应收款	大唐文登清洁能源开发有限公司	460,379.41	0.08	212,581.22	0.02
其他应收款	山西大唐岚县清洁能源有限公司	-	-	1,233,120.00	0.09
其他应收款	大唐乌拉特后旗风电有限公司	1,516,166.69	0.26	1,516,166.69	0.11
其他应收款	大唐尖山天硕阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	1,347,282.59	0.23	997,282.59	0.07
其他应收款	同心龙源合创电力有限责任公司	-	-	1,700,000.00	0.12
其他应收款	大唐山西恒山风电有限公司	-	-	41,138.40	-
其他应收款	大唐武威新能源发展有限公司	-	-	3,005,728.31	0.22
其他应收款	湖南大唐先一科技有限公司	18,743.59	-	-	-
其他应收款	长春热电二厂科技公司	1,018.87	-	-	-
应收账款	中国大唐集团科技工程有限公司	4,256,258.49	0.72	4,256,258.49	0.12
应收账款	沈阳华创风能有限公司	-	-	5,716,700.00	0.16
应收账款	大唐河北新能源(张北)有限责任公司	-	-	49,500.00	-
应收账款	山西大唐国际左云风电有限责任公司	26,560.00	-	26,560.00	-
其他非流动资产	中国大唐集团公司云南分公司	16,000,000.00	42.66	-	-
在建工程	中国水利电力物资有限公司	58,355,330.79	0.64	3,280,242.10	0.09
在建工程	中国大唐集团科技工程有限公司	82,708,050.00	0.91	37,747,830.05	1.03
在建工程	成都中电实业发展有限公司	28,855,323.74	0.32	-	-
在建工程	沈阳华创风能有限公司	112,260,000.00	1.24	13,000,000.00	0.35
在建工程	北京中唐电力工程咨询有限公司	715,290.00	0.01	-	-
长期应收款	大唐融资租赁	170,000,000.00	42.79	370,000,000.00	73.46
应收利息	同心龙源合创电力有限责任公司	132,116.66	7.90	28,983.34	1.50
应收利息	中国大唐集团财务有限公司	352,361.11	21.08	-	-
应收利息	大唐融资租赁	577,480.54	34.54	1,256,869.44	65.24

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

5 关联方交易(续)

(3) 关联方应收、应付款项余额(续)

(ii) 应付关联方款项

科目	关联方名称	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
应付票据	中国大唐集团科技工程有限公司	-	-	137,506,867.63	59.30
应付票据	中国水利电力物资有限公司	3,309,720.00	1.01	-	-
应付票据	沈阳华创风能有限公司	50,000,000.00	15.28	-	-
其他应付款	中国水利电力物资有限公司	156,173,154.02	4.12	165,007,539.82	4.03
其他应付款	中国大唐集团科技工程有限公司	401,901,037.90	10.61	359,983,419.77	8.80
其他应付款	大唐甘肃发电有限公司	80,763,590.20	2.13	80,763,590.20	1.97
其他应付款	北京国电工程招标有限公司	39,384,461.50	1.04	44,273,553.42	1.08
其他应付款	大唐山东电力检修运营有限公司	-	-	1,980,000.00	0.05
其他应付款	北京大唐兴源物业管理公司	-	-	1,589,752.66	0.04
其他应付款	大唐莱州新能源有限公司	7,067,139.26	0.19	7,067,139.26	0.17
其他应付款	亚洲新能源科技工程有限公司	15,011,389.50	0.40	15,011,389.50	0.37
其他应付款	湖南大唐先一科技有限公司	3,476,379.99	0.09	2,092,212.48	0.05
其他应付款	北京大唐先兴软件技术有限公司	1,290,000.00	0.03	1,290,000.00	0.03
其他应付款	沈阳华创风能有限公司	205,047,203.40	5.42	160,460,103.51	3.92
其他应付款	青岛华创风能有限公司	56,772,153.20	1.50	121,952,653.20	2.98
其他应付款	北京中唐电工程咨询有限公司	29,513,396.80	0.78	23,317,476.80	0.57
其他应付款	中国大唐集团技术经济研究院	655,950.00	0.02	755,950.00	0.02
其他应付款	甘肃华研水电咨询有限公司	906,500.00	0.02	480,000.00	0.01
其他应付款	甘肃华唐电力投资集团有限公司	1,461,204.00	0.04	1,871,474.00	0.05
其他应付款	大唐山西电力工程有限公司	147,000.00	-	147,000.00	-
其他应付款	大唐山东电力检修运营有限公司	8,980,000.00	0.24	-	-
其他应付款	湘电风能有限公司	34,831,350.00	0.92	-	-
其他应付款	中国大唐集团公司内蒙古赤峰电源项目筹建处	638,180.13	0.02	-	-
其他应付款	大唐乌拉特后旗风电有限公司	3,000,000.00	0.08	-	-
其他应付款	大唐河北新能源(张北)有限责任公司	3,000,000.00	0.08	-	-
其他应付款	中国大唐集团科学技术研究院有限公司	108,301.89	-	-	-
应付账款	中国大唐集团技术经济研究院	-	-	605,000.00	0.79
应付账款	北京国电工程招标有限公司	1,777,843.00	1.67	-	-
应付账款	中国水利电力物资有限公司	6,196,748.00	5.81	4,582,294.00	5.96
应付账款	河北大唐电力工程有限责任公司	874,000.00	0.82	1,470,000.38	1.91
应付账款	湖南大唐先一科技有限公司	40,820.00	0.04	27,920.00	0.04
应付账款	大唐山东电力检修运营有限公司	27,752,300.00	26.01	21,792,300.00	28.35
长期应付款	大唐融资租赁	1,027,835,122.87	93.47	1,685,828,886.55	100.00

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 关联方关系及其交易(续)

5 关联方交易(续)

(3) 关联方应收、应付款项余额(续)

(ii) 应付关联方款项(续)

科目	关联方名称	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年内到期的非流动负债	大唐山西新能源有限公司	16,000,000.00	0.53	16,000,000.00	0.54
一年内到期的非流动负债	大唐融资租赁	170,509,884.76	5.64	209,052,457.54	7.00
短期借款	中国大唐集团财务有限公司	700,000,000.00	1.00	900,000,000.00	36.67
短期借款	大唐文登清洁能源开发有限公司	-	-	64,855.59	-
短期借款	大唐莱州新能源有限公司	-	-	157,440.23	0.01
其他非流动负债	大唐山西新能源有限公司	76,550,000.00	42.17	92,550,000.00	22.70
长期借款	大唐融资租赁	318,335,110.19	1.07	97,905,037.76	0.34
应付利息	中国大唐集团财务有限公司	775,333.34	-	1,680,000.00	1.33
应付利息	大唐融资租赁	3,959,714.81	-	418,005.70	0.33

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险

本集团的活动承受着多种的金融风险：市场风险(包括外汇风险、价格风险、现金流量和公允价值利率风险)、信用风险及流动性风险。本集团的整体风险管理计划专注于金融市场的难预测性，并寻求尽量减低对本集团财务表现的潜在不利影响。本集团当前未利用衍生金融工具套期若干承受的风险。

风险管理由本公司总部财务部门(集团财务)从集团层面按照董事会批准的政策执行。集团财务透过与集团经营单位的紧密合作，负责确定和评估金融风险。

1 市场风险

(1) 外汇风险

本集团承受多种因不同货币而产生的外汇风险，主要涉及港元、澳元、欧元和美元。外汇风险主要来自清洁发展机制项目的收入费用、已确认资产和负债以及境外经营净投资。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团基本上所有产生收入业务均于中国境内发生并以人民币交易。为了管理来自未来商业交易及已确认资产和负债的外汇风险，本集团内实体已订立政策以减少外币交易。当未来商业交易，或已确认资产和负债以非该主体的功能货币之外币计价，外汇风险便会产生。

于 2014 年 12 月 31 日及 2013 年 12 月 31 日，本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

科目	2014 年 12 月 31 日			2013 年 12 月 31 日		
	港币项目	其他外币项目	合计	港币项目	其他外币项目	合计
外币金融资产：						
货币资金	39,721,535.20	18,333,895.08	58,055,430.28	61,896,828.52	16,433,773.00	78,330,601.52
应收款项	-	192,725,535.43	192,725,535.43	-	356,340,210.31	356,340,210.31
可供出售金融资产	352,074,653.17	-	352,074,653.17	530,877,434.37	-	530,877,434.37
<u>合计</u>	391,796,188.37	211,059,430.51	602,855,618.88	592,774,262.89	372,773,983.31	965,548,246.20
外币金融负债：						
应付款项	19,882,715.77	17,905,705.50	37,788,421.27	684,919.08	45,159,672.76	45,844,591.84
长期借款(包括一年 内到期的长期借 款)	-	165,504,399.02	165,504,399.02	-	206,133,299.07	206,133,299.07
<u>合计</u>	19,882,715.77	183,410,104.52	203,292,820.29	684,919.08	251,292,971.83	251,977,890.91

于 2014 年 12 月 31 日，对于本集团各类外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对外币升值或贬值 5%(2013 年：5%)，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 2.5 百万元(2013 年 12 月 31 日：增加或减少 5.4 百万元)。

上述变动为管理层对至下一年度资产负债表日止期间可能发生的合理汇率变动而作出的估计。有关相关期间的分析乃按同一基础进行。

中国大唐集团新能源股份有限公司
财务报表附注
2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(2) 价格风险

本集团因持有的投资权益证券的价格风险。本集团不承担商品价格风险。

于 2014 年 12 月 31 日，本集团承受的权益证券的价格风险主要来自可供出售金融资产。这些证券在香港上市交易。为了管理权益证券的价格风险，本集团密切监察这些证券的市场价格和趋势。

于 2014 年 12 月 31 日，如果权益证券价格上升/下降 10%(2013 年 12 月 31 日:10%)，本集团计入资本公积的其他综合收益会相应增加/减少 35.2 百万元(2013 年 12 月 31 日: 53.1 百万元)。

(3) 现金流量及公允价值利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款、其他借款及长期应付款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，部份为按浮动利率持有的现金所抵消，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2014 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务主要为人民币及美元计价的浮动利率借款及应付融资租赁款，金额为 33,922.3 百万元(2013 年 12 月 31 日: 32,644.5 百万元)(附注八(32)、八(34))。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2014 年度及 2013 年度本集团并无利率互换安排。

于 2014 年 12 月 31 日，在其他参数不变的情况下，如果人民币和美元借款的利率分别提高/降低 50 个基点(2013 年 12 月 31 日: 50 个基点)，本集团的利息费用将会分别增加/减少 161.7 百万元(2013 年 12 月 31 日: 152.3 百万元)。

上述 50 个基点的提高或降低乃管理层对至下一资产负债表日前期间可能发生的合理利率变动而作出的估计。

中国大唐集团新能源股份有限公司
财务报表附注
2014 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

2 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行, 本集团认为其不存在重大的信用风险, 不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

除应收款项余额相关的信用风险外, 信用风险是按照组合方式管理。对于应收款项余额相关的信用风险, 各地方实体负责管理和分析各债务方的信用风险。

应收售电款项主要指来自省电网公司的应收款, 本集团并不认为此等作为大型国有企业的电网公司而存在重大信贷风险, 且本集团与该等公司之间拥有长期稳定的业务关系。故除本公司一家子公司过往与电网公司因结算争议导致的款项经评估难以收回并全额计提坏账准备外, 其他应收售电款项均不存在信贷风险。年度争议事项关于清洁发展机制项目产生的应收款或资产, 本公司清洁发展机制办公室综合考虑买家的财务状况、过往经验及其他因素, 对买家的信用质量进行评估。本集团定期进行买家的资信评估并认为该应收款或其他资产已经提取足够准备(附注八 5)。本集团不认为存在因购买方不履行协议而产生的进一步损失。对于其他应收款项, 本集团对相应客户及合作方的财务状况进行持续的个别信用评估, 并认为无任何减值债务。

3 流动性风险

审慎的流动性风险管理是指维持充足的现金及现金等价物, 通过足够的已承诺信贷融资额度维持可用资金, 以及结算市场持仓的能力。由于相关业务的变动性质, 本集团旨在通过已承诺信贷额度维持资金的灵活性。

集团财务监控对集团流动性需求的滚动预测确保有足够资金满足经营需要, 同时维持充足的未提取承诺借款额度, 以使集团不违反其任何借款额度的限制或条款(例如对抵押资产的恰当管理, 满足特定债务比率以及其他信用等级要求等)。此等预测考虑了集团债务融资计划、条款遵从以及符合内部资产负债表比率目标。

经营主体持有的剩余现金超过营运资本管理所需的余额转拨至集团财务。集团财务决定为足够的流动性提供充足的空间, 将剩余资金存放于银行。

于 2014 年 12 月 31 日, 本集团持有现金及现金等价物 2,190.2 百万元(2013 年: 1,001.4 百万元)(附注八 54(3))。此外, 本集团于可供出售金融资产中持有上市交易性权益证券 352.1 百万元(2013 年 12 月 31 日: 530.9 百万元)(附注八 9), 可在有需要时实时变现以提供进一步现金来源。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

3 流动性风险(续)

于 2014 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	1,173,865,250.61	-	-	-	1,173,865,250.61
应付款项	4,545,877,001.58	-	-	-	4,545,877,001.58
应付带息负债利息	1,906,439,385.81	1,732,775,768.79	4,035,415,065.79	3,271,977,354.59	10,946,607,574.98
长期借款	2,902,997,610.63	2,933,088,647.48	9,927,175,660.69	16,872,762,400.19	32,636,024,318.99
长期应付款	173,510,503.20	173,510,503.20	520,531,509.60	771,109,868.18	1,638,662,384.18
应付债券	-	4,200,000,000.00	-	-	4,200,000,000.00
其他流动负债	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00
其他	16,000,000.00	16,000,000.00	48,000,000.00	12,550,000.00	92,550,000.00
<u>小计</u>	12,718,689,751.83	9,055,374,919.47	14,531,122,236.08	20,928,399,622.96	57,233,586,530.34

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

3 流动性风险(续)

于 2013 年 12 月 31 日，本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	2,454,211,515.52	-	-	-	2,454,211,515.52
应付款项	4,705,681,464.86	-	-	-	4,705,681,464.86
应付带息负债利息	1,821,660,269.37	1,653,604,724.96	3,919,914,897.99	3,540,660,569.41	10,935,840,461.73
长期借款	2,759,224,473.83	3,364,334,781.88	7,892,995,408.14	17,198,627,624.47	31,215,182,288.32
长期应付款	206,957,495.30	178,646,417.36	178,646,417.36	1,328,536,051.83	1,892,786,381.85
应付债券	-	-	4,200,000,000.00	-	4,200,000,000.00
其他	16,000,000.00	16,000,000.00	48,000,000.00	91,417,710.03	171,417,710.03
<u>小计</u>	11,963,735,218.88	5,212,585,924.20	16,239,556,723.49	22,159,241,955.74	55,575,119,822.31

中国大唐集团新能源股份有限公司
财务报表附注
2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

4 资本风险管理

本集团的资本管理政策，是保障集团能继续经营，以为股东提供回报和为其他利益关系者提供利益，同时维持最佳的资本结构以减低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付予股东的股利数额、向股东退还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团利用资产负债比率来监控资本结构，此比率按负债总额除以资产总额计算。本集团于 2014 年 12 月 31 日的资产负债比例为 76.5%(2013 年 12 月 31 日：78.1%)。

2014 年由于发行权益工具的永续中期票据导致资产负债比率有所下降。经考虑本集团的预期经营现金流量、可用银行授信以及本集团过往对短期借款再融资的经验，公司的董事及管理层相信，本集团有能力履行到期的债务责任。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

5 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层级：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层级：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

本集团持续的以公允价值计量的资产为可供出售金融资产，按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
2014 年 12 月 31 日	352,074,653.17	-	62,067,427.00	414,142,080.17
2013 年 12 月 31 日	530,877,434.37	-	53,167,427.00	584,044,861.37

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值，参见附注八 9。

上述第三层次资产变动如下：

	可供出售金融资产	
	2014 年度	2013 年度
1 月 1 日	53,167,427.00	51,167,427.00
本年增加	8,900,000.00	2,000,000.00
12 月 31 日	62,067,427.00	53,167,427.00

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 金融工具及其风险(续)

5 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、持有至到期投资、短期借款、应付款项、长期借款、应付债券和长期应付款等。

除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融负债 -				
长期借款	32,636,024,318.99	32,636,024,318.99	31,215,182,288.32	31,215,182,288.32
应付债券	4,191,305,106.77	4,236,120,000.00	4,187,651,520.00	4,121,460,000.00
长期应付款	1,099,595,924.17	1,099,595,924.17	1,122,046,985.01	1,122,046,985.01

持有至到期投资和存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期借款、长期应付款以及不存在活跃市场的应付债券，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司主要会计报表项目注释

1 应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收售电收入	78,832,911.56	85,015,557.56
其他	4,679,470.00	19,775,540.05
<u>小计</u>	83,512,381.56	104,791,097.61
减：坏账准备	-	-
<u>合计</u>	83,512,381.56	104,791,097.61

(1) 应收账款账龄分析如下：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	20,775,029.00	28,680,753.05
1-2 年(含 2 年)	8,250.00	200,000.00
2-3 年(含 3 年)	200,000.00	75,910,344.56
3 年以上	62,529,102.56	-
<u>合计</u>	83,512,381.56	104,791,097.61

(2) 应收账款按类别分析如下：

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占总额比例	金额	计提比例	金额	占总额比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	78,832,911.56	94%	-	-	93,612,957.56	89%	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	4,679,470.00	6%	-	-	11,178,140.05	11%	-	-
<u>合计</u>	83,512,381.56	100%	-	-	104,791,097.61	100%	-	-

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

1 应收账款(续)

(3) 2014 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款：

(i) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
国网内蒙古东部电力有限公司	78,832,911.56	-	1-3 年以上	-	预计可以收回

(ii) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
大唐靖边新能源有限公司	2,705,000.00	-	1 年以内	-	预计可以收回
远见风能(江阴)有限公司	945,920.00	-	3 年以上	-	预计可以收回
大唐锡林郭勒风力发电有限责任公司	664,050.00	-	1 年以内	-	预计可以收回
大唐吉林风力发电股份有限公司	200,000.00	-	2-3 年	-	预计可以收回
大唐(呼和浩特)新能源有限公司	156,250.00	-	1 年以内	-	预计可以收回
大唐三门峡风力发电有限公司	8,250.00	-	1-2 年	-	预计可以收回
<u>合计</u>	4,679,470.00	-	—	—	—

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

2 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
关联公司流动资金往来	3,170,875,808.72	3,575,392,805.07
应收股权出售款	102,000,000.00	122,300,000.00
CDM 资产	7,216,736.46	8,149,174.13
项目保证金	3,000,000.00	3,000,000.00
备用金	472,912.00	882,956.75
其他	43,430,465.81	21,663,915.57
<u>小计</u>	3,326,995,922.99	3,731,388,851.52
减: 坏账准备	(3,596,707.13)	(1,006,175.38)
<u>合计</u>	3,323,399,215.86	3,730,382,676.14

(1) 其他应收款账龄分析如下:

项目	年末余额	年初余额
1 年以内(含 1 年)	1,700,642,806.70	1,975,846,296.49
1-2 年(含 2 年)	305,688,989.92	1,572,704,548.53
2-3 年(含 3 年)	1,213,329,079.64	104,504,099.32
3 年以上	107,335,046.73	78,333,907.18
<u>合计</u>	3,326,995,922.99	3,731,388,851.52

(2) 其他应收款按类别分析如下:

类别	年末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例	账面余额	占总额比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备	3,256,059,055.64	97.87%	(3,596,707.13)	0.11%	3,618,251,129.66	96.97%	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	8,149,174.13	0.22%	(1,006,175.38)	12.35%
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备	70,936,867.35	2.13%	-	-	104,988,547.73	2.81%	-	-
<u>合计</u>	3,326,995,922.99	100.00%	(3,596,707.13)	0.11%	3,731,388,851.52	100.00%	(1,006,175.38)	12.35%

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

2 其他应收款(续)

(3) 2014 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的其他应收款：

(i) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款前十名：

债务人名称	账面价值	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
大唐新能源（香港）有限公司	947,399,118.20	-	2-3 年	-	预计可以收回
大唐锡林郭勒风力发电有限责任公司	181,323,203.97	-	1 年以内	-	预计可以收回
大唐依兰风力发电有限公司	130,138,697.36	-	1 年以内	-	预计可以收回
大唐荣成新能源有限公司	106,427,653.56	-	1 年以内	-	预计可以收回
大唐（呼和浩特）新能源有限公司	99,222,853.49	-	1 年以内	-	预计可以收回
大连大唐海派新能源有限公司	96,326,023.26	-	3 年以内	-	预计可以收回
大唐（通辽）霍林河新能源有限公司	96,301,412.56	-	1 年以内	-	预计可以收回
大唐莱州风力发电有限责任公司	86,530,015.00	-	1 年以内	-	预计可以收回
大唐山东发电有限公司	83,000,000.00	-	1-2 年	-	预计可以收回
大唐桦南风力发电有限公司	73,907,986.22	-	1 年以内	-	预计可以收回
<u>合计</u>	1,900,576,963.62	—	—	—	—

(ii) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款前十名：

债务人名称	账面价值	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
大唐丰宁新能源有限公司	4,964,197.82	-	1 年以内	-	预计可以收回
大唐（朝阳）新能源有限公司	4,891,420.79	-	3 年以内	-	预计可以收回
大唐普洱新能源有限公司	4,628,731.18	-	1-3 年	-	预计可以收回
大唐新能源连云港有限公司	4,106,109.84	-	2 年以上	-	预计可以收回
大唐大庆东辉新能源有限公司	4,050,779.35	-	2 年以内	-	预计可以收回
大唐灌阳新能源科技有限公司	3,858,057.47	-	1 年以内	-	预计可以收回
大唐（科右后旗）新能源有限公司	3,632,186.43	-	1 年以内	-	预计可以收回
大唐包头亚能电力有限公司	3,373,600.00	-	1 年以内	-	预计可以收回
北京普华亿能风电技术有限公司	3,130,645.39	-	2 年以上	-	预计可以收回
富川瑶族自治县发展和改革局	3,000,000.00	-	3 年以上	-	预计可以收回
<u>合计</u>	39,635,728.27	-	—	—	—

3 长期股权投资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
对子公司投资	13,888,438,312.94	1,688,803,114.68	(170,250,000.00)	15,406,991,427.62
对联营企业投资	102,606,010.41	-	(9,836,684.85)	92,769,325.56
对合营企业投资	52,503,622.07	10,000,000.00	(1,570,572.28)	60,933,049.79
<u>小计</u>	14,043,547,945.42	1,698,803,114.68	(181,657,257.13)	15,560,693,802.97
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	14,043,547,945.42	1,698,803,114.68	(181,657,257.13)	15,560,693,802.97

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
<u>合计</u>	—	15,582,531,716.04	14,043,547,945.42	1,517,145,857.55	15,560,693,802.97	—	—	-	-	137,776,236.65
一、子公司	—	15,406,991,427.62	13,888,438,312.94	1,518,553,114.68	15,406,991,427.62	—	—	-	-	137,776,236.65
其中：1.赤峰新能源	成本法	1,857,972,682.30	1,857,972,682.30	-	1,857,972,682.30	60	60	-	-	75,383,906.79
2.中日新能源	成本法	137,171,796.73	137,171,796.73	-	137,171,796.73	51	60	-	-	-
3.赤峰唐能新能源有限公司	成本法	346,802,320.09	346,802,320.09	-	346,802,320.09	100	100	-	-	-
4.大唐霍林河	成本法	866,421,200.91	866,421,200.91	-	866,421,200.91	100	100	-	-	-
5.兴安盟	成本法	130,419,184.00	130,419,184.00	-	130,419,184.00	100	100	-	-	-
6.巴彦中旗	成本法	359,513,648.81	359,513,648.81	-	359,513,648.81	100	100	-	-	-
7.巴彦后旗	成本法	226,504,861.00	226,504,861.00	-	226,504,861.00	100	100	-	-	-
8.包头亚能	成本法	43,819,250.00	43,819,250.00	-	43,819,250.00	51	51	-	-	-
9.大唐包头新能源有限责任公司	成本法	4,871,859.00	4,871,859.00	-	4,871,859.00	100	100	-	-	-
10.内蒙古万源	成本法	45,551,102.00	45,551,102.00	-	45,551,102.00	51	51	-	-	-
11.大唐呼和浩特	成本法	72,867,269.00	72,867,269.00	-	72,867,269.00	100	100	-	-	-
12.大唐葫芦岛	成本法	55,659,383.00	55,659,383.00	-	55,659,383.00	70	70	-	-	-
13.大唐朝阳	成本法	233,662,424.00	233,662,424.00	-	233,662,424.00	60	60	-	-	6,234,885.14
14.大唐洱源	成本法	149,753,849.00	149,753,849.00	-	149,753,849.00	100	100	-	-	-
15.大唐烟台新能源有限公司	成本法	76,595,634.00	71,595,634.00	5,000,000.00	76,595,634.00	100	100	-	-	16,841,450.08
16.大连大唐海派	成本法	159,673,831.00	159,673,831.00	-	159,673,831.00	95	95	-	-	-

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
17.大唐桦南	成本法	263,042,379.07	263,042,379.07	-	263,042,379.07	100	100	-	-	-
18.大唐依兰	成本法	356,601,986.23	356,601,986.23	-	356,601,986.23	87	87	-	-	-
19.大唐桦川	成本法	116,230,686.00	116,230,686.00	-	116,230,686.00	100	100	-	-	-
20.大唐海林	成本法	50,580,752.00	50,580,752.00	-	50,580,752.00	58	58	-	-	-
21.大唐集贤	成本法	198,184,698.00	198,184,698.00	-	198,184,698.00	100	100	-	-	-
22.大唐山东新能源	成本法	804,403,410.18	732,293,410.18	72,110,000.00	804,403,410.18	100	100	-	-	-
23.大唐锡盟	成本法	651,635,974.72	651,635,974.72	-	651,635,974.72	100	100	-	-	-
24.巴彦风电	成本法	118,283,033.88	118,283,033.88	-	118,283,033.88	100	100	-	-	-
25.大唐张北风力发电有限责任公司	成本法	125,593,530.00	125,593,530.00	-	125,593,530.00	100	100	-	-	-
26.大唐玉门	成本法	229,931,291.64	229,931,291.64	-	229,931,291.64	60	60	-	-	-
27.大唐景泰	成本法	169,559,519.79	169,559,519.79	-	169,559,519.79	100	100	-	-	-
28.玉门昌马	成本法	434,409,822.00	434,409,822.00	-	434,409,822.00	100	100	-	-	-
29.上海东海	成本法	229,616,465.39	120,976,465.39	108,640,000.00	229,616,465.39	28	28	-	-	-
30.大唐三门峡	成本法	156,934,888.79	156,934,888.79	-	156,934,888.79	90	90	-	-	18,060,298.12
31.三合林西	成本法	93,520,000.00	93,520,000.00	-	93,520,000.00	51	51	-	-	-
32.大唐新能源曲靖市麒麟区风力发电有限公司	成本法	81,873,078.00	81,873,078.00	-	81,873,078.00	100	100	-	-	-
33.大唐亚能新能源南通有限公司	成本法	2,907,693.00	2,907,693.00	-	2,907,693.00	51	51	-	-	-
34.大唐新能源朔州风力发电有限公司	成本法	247,873,078.01	147,873,078.01	100,000,000.00	247,873,078.01	100	100	-	-	-

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
35.大唐云南新能源有限公司	成本法	24,623,078.00	24,623,078.00	-	24,623,078.00	95	95	-	-	-
36.大唐威海新能源有限公司	成本法	92,280,000.00	92,280,000.00	-	92,280,000.00	100	100	-	-	-
37.北京唐浩电力工程技术研究有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00	-	30,000,000.00	100	100	-	-	-
38.大唐阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	成本法	30,000,000.00	23,000,000.00	7,000,000.00	30,000,000.00	100	100	-	-	-
39.大唐新能源朔州平鲁风力发电有限公司	成本法	145,000,000.00	5,000,000.00	140,000,000.00	145,000,000.00	100	100	-	-	-
40.翁牛特旗	成本法	129,547,600.00	124,547,600.00	5,000,000.00	129,547,600.00	100	100	-	-	-
41.大唐灵武	成本法	150,940,000.00	96,160,000.00	54,780,000.00	150,940,000.00	100	100	-	-	4,233,563.97
42.大唐新能源青铜峡有限公司	成本法	35,660,000.00	35,660,000.00	-	35,660,000.00	100	100	-	-	-
43.大唐吴忠	成本法	190,166,649.33	190,166,649.33	-	190,166,649.33	100	100	-	-	-
44.宁安镜泊二道岭风力发电有限公司	成本法	51,000,000.00	51,000,000.00	-	51,000,000.00	100	100	-	-	-
45.宁安镜泊头道岭风力发电有限公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00	-	50,000,000.00	100	100	-	-	-
46.大唐扎鲁特旗新能源有限公司	成本法	37,000,000.00	37,000,000.00	-	37,000,000.00	100	100	-	-	-
47.大唐镶黄旗新能源有限责任公司	成本法	71,000,000.00	71,000,000.00	-	71,000,000.00	100	100	-	-	-
48.大唐大庆东辉新能源有限公司	成本法	191,610,000.00	191,610,000.00	-	191,610,000.00	100	100	-	-	-
49.大唐大庆东岗新能源有限公司	成本法	32,000,000.00	158,350,000.00	(126,350,000.00)	32,000,000.00	100	100	-	-	-
50.大唐开鲁新能源有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00	-	12,000,000.00	100	100	-	-	-
51.大唐科左后旗	成本法	80,560,000.00	80,560,000.00	-	80,560,000.00	100	100	-	-	-
52.大唐(洮南)三合新能源有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	60	60	-	-	-

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
53.大唐突泉	成本法	85,100,000.00	85,100,000.00	-	85,100,000.00	100	100	-	-	-
54.大唐特变电工吐鲁番新能源有限公司	成本法	1,600,000.00	1,600,000.00	-	1,600,000.00	80	80	-	-	-
55.大唐(科右中旗)新能源有限公司	成本法	161,100,000.00	132,600,000.00	28,500,000.00	161,100,000.00	100	100	-	-	-
56.大唐浑源密马	成本法	176,475,200.00	176,475,200.00	-	176,475,200.00	100	100	-	-	-
57.大唐呼伦贝尔风力发电有限公司	成本法	84,750,000.00	84,750,000.00	-	84,750,000.00	100	100	-	-	-
58.大唐绥滨	成本法	88,000,000.00	88,000,000.00	-	88,000,000.00	100	100	-	-	-
59.建平石营子	成本法	123,040,940.07	123,040,940.07	-	123,040,940.07	75	75	-	-	6,135,227.53
60.大唐同心新能源有限公司	成本法	57,664,200.00	3,000,000.00	54,664,200.00	57,664,200.00	100	100	-	-	-
61.大唐潍坊	成本法	122,500,000.00	122,500,000.00	-	122,500,000.00	95	95	-	-	-
62.大唐靖边	成本法	67,000,000.00	50,000,000.00	17,000,000.00	67,000,000.00	100	100	-	-	-
63.大唐电白新能源有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	-	80,000,000.00	100	100	-	-	-
64.大唐桂林新能源有限公司	成本法	81,700,000.00	76,000,000.00	5,700,000.00	81,700,000.00	100	100	-	-	-
65.大唐富川新能源有限公司	成本法	60,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00	100	100	-	-	-
66.大唐长治新能源发电有限公司	成本法	5,600,000.00	5,600,000.00	-	5,600,000.00	100	100	-	-	-
67.大唐武威新能源有限公司	成本法	64,000,000.00	49,380,000.00	14,620,000.00	64,000,000.00	100	100	-	-	-
68.大唐南宁生物质发电有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00	70	70	-	-	-
69.大唐丰都新能源有限公司	成本法	30,000,000.00	2,000,000.00	28,000,000.00	30,000,000.00	100	100	-	-	-
70.大唐哈尔滨锐驰	成本法	77,740,000.00	77,740,000.00	-	77,740,000.00	85	85	-	-	1,853,866.15

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
71.时代节能	成本法	112,750,000.00	112,750,000.00	-	112,750,000.00	100	100	-	-	-
72.大唐淮安新能源有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	100	100	-	-	-
73.宁夏中卫新唐新能源有限公司	成本法	2,850,000.00	2,850,000.00	-	2,850,000.00	95	95	-	-	-
74.吉林大安新唐发电有限公司	成本法	59,460,000.00	22,000,000.00	37,460,000.00	59,460,000.00	88	88	-	-	-
75.大唐德令哈	成本法	107,000,000.00	87,000,000.00	20,000,000.00	107,000,000.00	100	100	-	-	-
76.新能源香港	成本法	295,419,928.68	83,014.00	295,336,914.68	295,419,928.68	100	100	-	-	-
77.吉林风力发电	成本法	38,000,000.00	38,000,000.00	-	38,000,000.00	31	31	-	-	-
78.大唐中电吉林	成本法	113,000,000.00	113,000,000.00	-	113,000,000.00	51	57	-	-	-
79.大唐中电新能源	成本法	239,000,000.00	239,000,000.00	-	239,000,000.00	51	60	-	-	-
80.向阳风电	成本法	1,033,900,000.00	1,033,900,000.00	-	1,033,900,000.00	100	100	-	-	-
81.大唐荣成新能源有限公司	成本法	70,000,000.00	2,000,000.00	68,000,000.00	70,000,000.00	100	100	-	-	-
82.大唐湖北	成本法	54,750,000.00	54,750,000.00	-	54,750,000.00	95	95	-	-	-
83.大唐新能源(察右后旗)有限公司	成本法	80,000,000.00	80,000,000.00	-	80,000,000.00	100	100	-	-	-
84.大唐玉溪新能源有限公司	成本法	1,995,000.00	1,995,000.00	-	1,995,000.00	95	95	-	-	-
85.吉林通榆新唐发电有限公司	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00	-	22,000,000.00	88	88	-	-	-
86.昂立灵武	成本法	82,212,000.00	63,750,000.00	18,462,000.00	82,212,000.00	51	51	-	-	-
87.大唐滁州新能源有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100	100	-	-	-
88.大唐丰宁新能源有限公司	成本法	3,000,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00	100	100	-	-	-

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
89.大唐张北新能源科技有限公司	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	-	1,800,000.00	60	60	-	-	2,400,000.00
90.大唐葫芦岛风力发电有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-
91.大唐乌兰新能源有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100	100	-	-	-
92.北京普华亿能	成本法	40,500,000.00	40,500,000.00	-	40,500,000.00	100	100	-	-	-
93.大唐海南新能源有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-
94.大唐延安	成本法	80,000,000.00	72,000,000.00	8,000,000.00	80,000,000.00	100	100	-	-	-
95.遂川大唐汉业新能源有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00	-	4,750,000.00	95	95	-	-	-
96.大唐新能源泗阳有限公司	成本法	5,290,000.00	5,290,000.00	-	5,290,000.00	100	100	-	-	-
97.大唐国信滨海海上风力发电有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	-	60,000,000.00	60	60	-	-	-
98.大唐摩科瑞能源科技发展有限公司	成本法	15,300,000.00	4,590,000.00	10,710,000.00	15,300,000.00	51	60	-	-	-
99.大唐来安新能源有限公司	成本法	50,000,000.00	40,000,000.00	10,000,000.00	50,000,000.00	100	100	-	-	-
100.大唐瓜州新能源有限公司	成本法	290,200,000.00	20,400,000.00	269,800,000.00	290,200,000.00	51	51	-	-	-
101.大唐新能源沭阳有限公司	成本法	28,810,000.00	28,810,000.00	-	28,810,000.00	100	100	-	-	-
102.大唐新能源泗洪有限公司	成本法	9,430,000.00	9,430,000.00	-	9,430,000.00	100	100	-	-	-
103.大唐阿拉善新能源有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100	100	-	-	-
104.大唐新能源连云港有限公司	成本法	7,000,000.00	7,000,000.00	-	7,000,000.00	100	100	-	-	-
105.红河石屏盛唐新能源有限公司	成本法	38,982,000.00	5,892,000.00	33,090,000.00	38,982,000.00	60	60	-	-	-
106.大唐胶南	成本法	140,000,000.00	130,000,000.00	10,000,000.00	140,000,000.00	100	100	-	-	-

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
107.大唐鄂尔多斯市新能源有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-
108.大唐韩电(朝阳)新能源有限公司	成本法	77,260,000.00	77,260,000.00	-	77,260,000.00	60	60	-	-	6,633,038.87
109.大唐凤台新能源有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100	100	-	-	-
110.大唐平顺新能源有限公司	成本法	70,000,000.00	3,000,000.00	67,000,000.00	70,000,000.00	100	100	-	-	-
111.大唐天惠(上海)新能源有限公司	成本法	900,000.00	900,000.00	-	900,000.00	90	90	-	-	-
112.大唐鄯善新能源有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100	100	-	-	-
113.大唐杭锦旗新能源有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100	100	-	-	-
114.大唐泰华齐齐哈尔新能源有限公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00	-	1,900,000.00	95	95	-	-	-
115.大唐天威甘肃矿区新能源有限公司	成本法	1,650,000.00	1,650,000.00	-	1,650,000.00	83	83	-	-	-
116.内蒙古隆欣	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00	-	48,000,000.00	60	60	-	-	-
117.北京英唐生物质能源科技有限公司	成本法	2,100,000.00	2,100,000.00	-	2,100,000.00	70	70	-	-	-
118.大唐沽源新能源有限公司	成本法	65,000,000.00	3,000,000.00	62,000,000.00	65,000,000.00	100	100	-	-	-
119.大唐德阳生物质能源有限公司	成本法	3,500,000.00	3,500,000.00	-	3,500,000.00	70	70	-	-	-
120.大唐普洱新能源有限公司	成本法	80,000,000.00	9,920,000.00	70,080,000.00	80,000,000.00	100	100	-	-	-
121.大唐黔南新能源有限公司	成本法	30,000,000.00	5,000,000.00	25,000,000.00	30,000,000.00	100	100	-	-	-
122.大唐昆明市东川新能源有限公司	成本法	1,900,000.00	1,900,000.00	-	1,900,000.00	95	95	-	-	-
123.大唐昆明市倘甸新能源有限公司	成本法	190,000.00	190,000.00	-	190,000.00	95	95	-	-	-
124.大唐宜良新能源有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	100	100	-	-	-

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
125.大唐朝阳风力发电有限公司	成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	100	100	-	-	-
126.大唐福州新能源有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	100	100	-	-	-
127.同心惠风	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	100	100	-	-	-
128.大唐察右后旗太阳能有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-
129.大唐右玉风力发电有限公司	成本法	34,850,000.00	3,000,000.00	31,850,000.00	34,850,000.00	92	92	-	-	-
130.大唐会理新能源有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	100	100	-	-	-
131.大唐(建平)新能源有限公司	成本法	15,842,250.00	15,842,250.00	-	15,842,250.00	75	75	-	-	-
132.大唐漳州新能源有限公司	成本法	-	25,000,000.00	(25,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
133.大唐青岛新能源有限公司	成本法	-	1,900,000.00	(1,900,000.00)	-	-	-	-	-	-
134.大唐酒泉新能源有限公司	成本法	-	10,000,000.00	(10,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
135.大唐汝城新能源有限公司	成本法	-	3,000,000.00	(3,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
136.大唐武威太阳能发电有限公司	成本法	-	1,000,000.00	(1,000,000.00)	-	-	-	-	-	-
137.大唐黄龙新能源有限公司	成本法	-	3,000,000.00	(3,000,000.00)	-	-	-	-	-	-

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资明细(续)

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
二、合营企业	—	60,000,000.00	52,503,622.07	8,429,427.72	60,933,049.79	—	—	-	-	-
其中：1.亚能科技工程	权益法	50,000,000.00	52,503,622.07	(1,570,572.28)	50,933,049.79	50	50	-	-	-
2.大唐酒泉新能源有限公司	权益法	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	49	49	-	-	-
三、联营企业	—	115,540,288.42	102,606,010.41	(9,836,684.85)	92,769,325.56	—	—	-	-	-
其中：1.荣成沈鼓	权益法	15,000,000.00	11,804,435.55	(2,822,290.41)	8,982,145.14	30	30	-	-	-
2.湘电风能	权益法	21,975,988.42	12,276,964.41	(956,331.74)	11,320,632.67	30	30	-	-	-
3.广东粤能	权益法	73,564,300.00	73,524,610.45	(6,058,062.70)	67,466,547.75	49	49	-	-	-
4.大唐尖山天硕阿鲁科尔沁旗新能源有限公司	权益法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	5	5	-	-	-
5.大唐武威新能源发展有限公司	权益法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	0.25	0.25	-	-	-
6.大唐南皮生物质发电有限公司	权益法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00	30	30	-	-	-

(2) 重要合营企业和联营企业的主要财务信息

于 2014 年 12 月 31 日，本公司董事认为对合营企业投资对本集团而言均并不重大。

于 2014 年 12 月 31 日，本公司董事认为，广东粤能对本公司属于重要的联营企业。其重要财务信息参见附注八 11(3)。

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

3 长期股权投资(续)

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年数	上年数
合营企业:		
投资账面价值合计	60,933,049.79	52,503,622.07
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	(1,570,572.28)	(1,746,006.21)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(1,570,572.28)	(1,746,006.21)
联营企业:		
投资账面价值合计	25,302,777.81	29,081,399.96
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	(3,778,622.15)	1,857,584.58
其他综合收益	-	-
综合收益总额	(3,778,622.15)	1,857,584.58

4 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	40,749,984.31	28,485,337.69	41,487,765.71	42,467,075.23
电力销售	36,993,184.62	22,237,096.55	35,533,102.57	21,097,783.27
代维服务	3,756,799.69	6,248,241.14	5,954,663.14	21,369,291.96
其他业务小计	7,324,008.95	-	19,120,292.88	-
线路租赁	5,309,688.65	-	17,371,709.39	-
其他	2,014,320.30	-	1,748,583.49	-
合计	48,073,993.26	28,485,337.69	60,608,058.59	42,467,075.23

中国大唐集团新能源股份有限公司
 财务报表附注
 2014 年度
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司主要会计报表项目注释(续)

5 投资收益

类别	本年发生额	上年发生额
长期股权投资收益	125,633,979.52	372,753,088.40
其中：权益法核算确认的投资收益	(12,142,257.13)	(11,447,488.26)
成本法核算单位分回的股利或利润	137,776,236.65	384,235,626.51
处置子公司损失	-	(35,049.85)
委托贷款收益	-	10,880,994.44
<u>合计</u>	125,633,979.52	383,634,082.84

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	(278,196,535.42)	50,378,548.61
加：资产减值准备	2,590,531.75	583,260.22
固定资产折旧	24,693,048.91	28,619,525.82
递延收益摊销	(190,000.00)	-
无形资产摊销	1,436,682.58	1,654,740.75
长期待摊费用摊销	28,126.92	28,126.92
财务费用	336,142,272.56	259,860,386.20
投资收益	(125,633,979.52)	(383,634,082.84)
存货的(增加)/减少	(2,005.12)	3,477,117.47
经营性应收项目的减少	204,961,128.60	106,746,344.91
经营性应付项目的减少	(23,735,415.55)	(19,752,605.09)
经营活动产生的现金流量净额	142,093,855.71	47,961,362.97
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：	—	—
现金的年末余额	1,333,845,451.45	482,969,150.41
减：现金的年初余额	482,969,150.41	770,382,238.22
现金及现金等价物净增加/(减少)额	850,876,301.04	(287,413,087.81)

中国大唐集团新能源股份有限公司
财务报表附注
2014 年度
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 其他需要说明的重大事项

本集团及本公司无其他需要说明的重大事项。

十六 财务报表的批准

本公司 2014 年度财务报表由本公司董事会于 2015 年 3 月 27 日批准报出。