合并资产负债表

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司　　2020年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八（一）	915,305,692.28	954,928,114.67
△结算备付金			
△拆出资金			
☆交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	八（二）	1,395,000.00	6,484,990.39
应收账款	八（三）	421,123,531.66	331,348,728.50
☆应收款项融资			
预付款项	八（四）	89,382,931.03	65,993,934.64
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	八（五）	966,813,545.93	1,315,049,623.42
△买入返售金融资产			
存货	八（六）	452,649,256.45	457,367,454.95
其中：原材料		10,973,668.14	14,163,386.39
库存商品（产成品）		370,146.60	306,133.33
☆合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（七）	90,124,077.71	83,765,376.87
流动资产合计		2,936,794,035.06	3,214,938,223.44
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八（八）	3,910,694,746.78	4,214,815,261.04
☆其他债权投资			
持有至到期投资	八（九）	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应收款	八（十）		
长期股权投资	八（十一）	3,491,756,461.19	3,442,289,489.25
☆其他权益工具投资			
☆其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八（十二）	2,873,952,463.69	2,921,221,589.71
在建工程	八（十三）	141,090,185.36	139,518,958.49
生产性生物资产			
油气资产			
☆使用权资产			
无形资产	八（十四）	110,661,845.38	130,633,386.67
开发支出			
商誉	八（十五）	69,712,777.88	69,712,777.88
长期待摊费用	八（十六）	8,590,428.94	8,338,744.49
递延所得税资产	八（十七）	118,831,351.92	118,831,351.92
其他非流动资产	八（十八）	15,440,792.51	41,547,661.51
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		10,750,731,053.65	11,096,909,220.96
资产合计		13,687,525,088.71	14,311,847,444.40

企业负责人：郭洪波印　　主管会计工作负责人：宇泉智印　　会计机构负责人：关鹏

合并资产负债表（续）

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司　　2020年6月30日　　单位：人民币元

项　　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	八（十九）	1,537,450,000.00	927,450,000.00
△向中央银行借款			
△拆入资金			
☆交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	八（二十）	18,000,000.00	9,000,000.00
应付账款	八（二十一）	486,743,101.28	504,427,266.66
预收款项	八（二十二）	17,855,812.67	157,466,128.29
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	八（二十三）	14,829,420.41	22,876,334.51
其中：应付工资		9,617,628.42	17,012,011.82
应付福利费		519,119.36	557,649.96
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八（二十四）	7,311,395.57	42,048,097.77
其中：应交税金		7,263,040.16	41,674,569.59
其他应付款	八（二十五）	385,865,562.59	644,427,348.09
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八（二十六）	224,730,000.00	333,860,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,692,785,292.52	2,641,555,175.32
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款	八（二十七）	290,250,000.00	309,450,000.00
应付债券	八（二十八）	1,399,046,603.72	1,498,773,584.86
其中：优先股			
永续债			
☆租赁负债			
长期应付款	八（二十九）	84,390,145.81	88,160,809.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	八（三十）	79,485,946.53	86,759,516.13
递延所得税负债	八（十七）	453,462,444.68	628,322,035.76
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,306,635,140.74	2,611,465,945.75
负 债 合 计		4,999,420,433.26	5,253,021,121.07
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	八（三十一）	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（三十二）	999,784,722.01	1,000,130,177.95
减：库存股			
其他综合收益	八（四十六）	1,359,539,479.21	1,883,832,661.81
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八（三十三）	687,580,252.67	687,580,252.67
其中：法定公积金		468,110,423.83	468,110,423.83
任意公积金		219,469,828.84	219,469,828.84
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	八（三十四）	669,927,047.26	577,649,920.24
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,216,831,501.15	8,649,193,012.67
※少数股东权益		471,273,154.30	409,633,310.66
所有者权益（或股东权益）合计		8,688,104,655.45	9,058,826,323.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,687,525,088.71	14,311,847,444.40

企业负责人：郭洪　　主管会计工作负责人：泉智　　会计机构负责人：关鹏

合 并 利 润 表

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		396,627,169.45	476,945,376.98
其中：营业收入	八（三十五）	396,627,169.45	476,945,376.98
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本		482,155,443.64	536,640,362.09
其中：营业成本	八（三十五）	337,804,984.52	395,852,435.12
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加		7,444,736.95	8,590,195.54
销售费用	八（三十六）	3,720,833.79	4,117,190.37
管理费用	八（三十七）	51,851,431.99	43,946,487.14
研发费用		0.00	0.00
财务费用	八（三十八）	81,333,456.39	84,134,053.92
其中：利息费用		86,604,028.64	85,993,981.90
利息收入		6,629,534.96	3,106,423.07
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他		0.00	0.00
加：其他收益	八（三十九）	6,653,765.17	8,269,474.25
投资收益（损失以“—”号填列）	八（四十）	157,561,747.79	198,293,314.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,451,741.76	80,201,456.60
☆以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△汇兑收益（损失以“—”号填列）			
☆净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）			
☆信用减值损失（损失以“—”号填列）			
资产减值损失（损失以“—”号填列）	八（四十一）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	八（四十二）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		78,687,238.77	146,867,803.33
加：营业外收入	八（四十三）	2,474,977.47	3,307,599.60
其中：政府补助		265,604.00	23,746.00
减：营业外支出	八（四十四）	1,325,544.14	526,240.19
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		79,836,672.10	149,649,162.74
减：所得税费用	八（四十五）	19,519,388.92	20,704,138.90
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		60,317,283.18	128,945,023.84
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		58,477,439.54	120,517,628.86
※少数股东损益		1,839,843.64	8,427,394.98
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润		60,317,283.18	128,945,023.84
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-524,293,182.60	162,593,917.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-524,293,182.60	162,593,917.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆3.其他权益工具投资公允价值变动			
☆4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-524,293,182.60	162,593,917.03
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
☆2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-524,293,182.60	162,593,917.03
☆4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
☆6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-463,975,899.42	291,538,940.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		-465,815,743.06	283,111,545.89
※归属于少数股东的综合收益总额		1,839,843.64	8,427,394.98
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：郭波　　主管会计工作负责人：宇泉　　会计机构负责人：关鹏

合并现金流量表

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		463,467,447.02	336,928,269.80
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,109,641.15	8,046,559.11
收到其他与经营活动有关的现金		124,947,173.96	38,535,293.61
经营活动现金流入小计		592,524,262.13	383,510,122.52
购买商品、接受劳务支付的现金		489,235,269.36	265,536,802.43
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		96,889,031.40	96,939,047.88
支付的各项税费		83,099,202.67	188,052,532.36
支付其他与经营活动有关的现金		187,612,120.16	89,693,260.03
经营活动现金流出小计		856,835,623.59	640,221,642.70
经营活动产生的现金流量净额		-264,311,361.46	-256,711,520.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,832,996.10	104,634,687.99
取得投资收益收到的现金		19,084,098.72	75,675,212.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,524.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,213.11	12,375,000.00
投资活动现金流入小计		123,931,307.93	192,717,424.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,532,383.93	15,525,789.46
投资支付的现金		4,500,000.00	8,600,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		822,732.65	250,076,119.17
投资活动现金流出小计		20,855,116.58	274,201,908.63
投资活动产生的现金流量净额		103,076,191.35	-81,484,483.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		59,800,000.00	10,125,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		59,800,000.00	10,125,000.00
取得借款收到的现金		1,243,000,000.00	683,000,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,302,800,000.00	893,125,000.00
偿还债务支付的现金		861,340,000.00	724,760,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		110,169,956.14	185,345,012.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		209,677,296.14	3,770,663.19
筹资活动现金流出小计		1,181,187,252.28	913,875,675.93
筹资活动产生的现金流量净额		121,612,747.72	-20,750,675.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-39,622,422.39	-358,946,679.85
加：期初现金及现金等价物余额		954,928,114.67	988,621,143.33
六、期末现金及现金等价物余额		915,305,692.28	629,674,463.48

企业负责人：郭洪波印　　主管会计工作负责人：宇智泉印　　会计机构负责人：关鹏

母公司资产负债表

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司　　2020年6月30日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		223,205,506.12	128,965,038.94
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
其他应收款	十一（一）	2,335,366,582.48	2,734,574,845.91
存货			
其中：原材料			
库存商品			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,558,572,088.60	2,863,539,884.85
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,910,694,746.78	4,214,815,261.04
持有至到期投资		430,000,000.00	350,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十一（二）	4,878,702,597.57	4,829,762,954.53
投资性房地产			
固定资产		40,078,015.76	41,133,707.47
在建工程		18,577,217.48	18,410,985.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,901,690.84	9,026,015.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		478,839,263.17	478,839,263.17
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		9,765,793,531.60	9,941,988,187.09
资产合计		12,324,365,620.20	12,805,528,071.94

企业负责人：郭洪波印　　主管会计工作负责人：泉宇智印　　会计机构负责人：关鹏

母公司资产负债表（续）

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司　　2020年6月30日　　单位：人民币元

项　目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,364,000,000.00	803,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		9,656,720.07	9,785,336.77
其中：应付工资		8,959,852.75	8,959,852.75
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		405,025.56	26,985,185.24
其中：应交税金		405,025.56	26,985,185.24
其他应付款		59,844,177.83	369,087,447.28
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,633,905,923.46	1,408,857,969.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		1,399,046,603.72	1,498,773,584.86
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		44,542,586.14	44,542,586.14
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		453,179,826.39	627,944,220.59
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		1,896,769,016.25	2,171,260,391.59
负 债 合 计		3,530,674,939.71	3,580,118,360.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
国家资本			
国有法人资本		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
#减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		721,159,198.12	721,159,198.12
减：库存股			
其他综合收益		1,359,539,479.21	1,883,832,661.81
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		687,580,252.67	687,580,252.67
其中：法定公积金		468,110,423.83	468,110,423.83
任意公积金		219,469,828.84	219,469,828.84
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		1,525,411,750.49	1,432,837,598.46
所有者权益（或股东权益）合计		8,793,690,680.49	9,225,409,711.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,324,365,620.20	12,805,528,071.94

企业负责人：郭洪波印　　主管会计工作负责人：宇泉智印　　会计机构负责人：关鹏

母公司利润表

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项　　目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（三）	10,513,682.88	8,498,025.40
减：营业成本			
税金及附加		1,542,876.32	759,387.41
销售费用			
管理费用		25,099,223.08	21,905,322.36
研发费用			
财务费用		48,606,939.20	38,027,275.43
其中：利息费用		49,787,718.15	38,564,225.03
利息收入		1,663,794.22	866,763.76
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）		157,561,747.79	198,293,314.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,451,741.76	80,201,456.60
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-43,754,148.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		92,826,392.07	102,345,206.39
加：营业外收入		3,000.03	1,219.42
其中：政府补助			
减：营业外支出			32,249.12
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		92,829,392.10	102,314,176.69
减：所得税费用			-6,465.09
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		92,829,392.10	102,320,641.78
（一）持续经营净利润		92,829,392.10	102,320,641.78
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-524,293,182.60	162,593,917.03
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-524,293,182.60	162,593,917.03
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-524,293,182.60	162,593,917.03
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（4）现金流量套期损益的有效部分			
（5）外币财务报表折算差额			
（6）其他			
六、综合收益总额		-431,463,790.50	264,914,558.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：郭洪波印　　主管会计工作负责人：宇泉智印　　会计机构负责人：关鹏

母公司现金流量表

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司　　2020年1-6月　　单位：人民币元

项　目	附注	本期金额	上期金额
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		32,763,900.09	9,030,538.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		542,667,264.28	546,458,107.43
经营活动现金流入小计		575,431,164.37	555,488,646.18
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		17,922,745.07	14,685,855.02
支付的各项税费		31,920,897.21	134,941,831.24
支付其他与经营活动有关的现金		637,658,108.35	843,841,646.91
经营活动现金流出小计		687,501,750.63	993,469,333.17
经营活动产生的现金流量净额		-112,070,586.26	-437,980,686.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		104,832,996.10	104,634,687.99
取得投资收益收到的现金		17,524,098.72	75,675,212.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,324.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			12,375,000.00
投资活动现金流入小计		122,357,094.82	192,687,224.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		873,799.72	251,785.00
投资支付的现金		82,500,000.00	12,375,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			250,000,000.00
投资活动现金流出小计		83,373,799.72	262,626,785.00
投资活动产生的现金流量净额		38,983,295.10	-69,939,560.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,074,000,000.00	563,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			200,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,074,000,000.00	763,000,000.00
偿还债务支付的现金		613,010,000.00	299,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		93,662,241.66	159,330,427.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		906,672,241.66	458,330,427.76
筹资活动产生的现金流量净额		167,327,758.34	304,669,572.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		94,240,467.18	-203,250,674.86
加：期初现金及现金等价物余额		128,965,038.94	491,484,941.20
六、期末现金及现金等价物余额		223,205,506.12	288,234,266.34

企业负责人：郭洪波印　　主管会计工作负责人：宇泉智印　　会计机构负责人：关鹏

辽宁能源投资（集团）有限责任公司
财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

辽宁能源投资（集团）有限责任公司（以下简称本公司）系经辽宁省人民政府批准设立的国有控股公司，隶属于辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会，于1993年4月20日取得企业法人营业执照，统一社会信用代码：91210000117560052L；法定代表人：郭洪波；注册资本：人民币肆拾伍亿元；注册地：沈阳市沈河区青年大街106号；总部位于：沈阳市。

本公司是从事投资与资产管理的有限责任公司。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围为投资开发能源（火电、热电、可再生能源）、基础设施、高新科技项目与节能环保项目，装备制造、设备销售。

业务性质：以电力投资为主体，进行多元化投资。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司母公司为辽宁省能源产业控股集团有限责任公司，最终控制方辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况、2020年度1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(二)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具、可供出售金融资产及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五)合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，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。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九)金融工具

1.金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融交易性资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是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；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；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3.本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4.金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5.金融资产减值

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。

以成本计量的金融资产发生减值时，按个别认定的方法计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明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债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。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。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续12个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于20%，反弹持续时间未超过6个月的均作为持续下跌期间。

(十)应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在100.00万及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认。

2.按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	款项性质及风险特征
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
低风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等

账龄法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
低风险组合	不计提坏账准备
账龄法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账　龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）		
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用

寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别		折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋	生产用	20-35	5.00	2.71-4.75
	非生产用	35-45	5.00	2.11-2.71
建筑物	——	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	风电设备	10-20	5.00	4.75-9.50
	热电设备	10-20	5.00	4.75-9.50
	火电设备	10-20	5.00	4.75-9.50
	太阳能产品制造设备	10-20	5.00	4.75-9.50
运输工具	生产用	5-10	5.00	9.50-19.00
	非生产用	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	电子类	3-5		20.00-33.33
	办公类	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	——	5-20	5.00	4.75-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	25-50	直线法
计算机软件	2-10	直线法
专利权	12	直线法
非专利技术	20	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确

定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十七）资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产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。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

3.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）应付债券

本公司所发行的债券，按照实际发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率法进行摊销。

(二十一)收入

1.销售商品

（1）销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权：本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

2.本公司收入确认的具体方法

（1）供热收入：采暖费收入按照供暖期分期确认收入；蒸汽收入按照抄表记录确认收入；

（2）供电收入：依据国家发改委确定的售电价格和国网辽宁省电力有限公司签订的售购电合同确认收入；

（3）工程收入：工程项目按照与发包方确定的完工进度确认收入；运维费、租赁费收入按月确认收入；提供设计服务在服务完成时确认收入。

(二十二)建造合同

1.建造合同收入及成本的确认原则

建造合同收入以收到或应收的工程合同总金额或总造价确认；合同成本应包括从合同签订开始至合同完成为止所发生的、与执行合同有关的直接和间接费用。建造合同收入、成本的确认原则为：

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同成本。

（2）建造合同的结果在资产负债表日不能可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同成本；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同成本，不确认合同收入。

2.合同完工进度的确认方法

本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

3.预计损失的处理

资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

(二十三)政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金

时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

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

2.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的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司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，除非本公司能够控制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。

(二十五)租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则——租赁》的规定进行处理。

(二十六)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十七) 公允价值计量

在取得资产或者承担负债的交易中，公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格（即脱手价格）。本公司以公允价值计量相关资产或负债所使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1、活跃市场中类似资产或负债的报价；2、非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3、除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4、市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

本公司本报告期主要会计政策未变更。

(二) 主要会计估计变更说明

本公司本报告期主要会计估计未变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%
	供热	10%、9%
	其他应税销售服务行为	6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%，5%
教育费附加	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 税收优惠及批文

1、本公司下属子公司昌图辽能协鑫风力发电有限公司、阜新泰合风力发电有限公司、朝阳协合万家风力发电有限公司根据财政部、国家税务总局 2015 年 6 月 12 日颁布的《关于风力发电增值税政策的通知》（财税[2015]74 号），自 2015 年 7 月 1 日起，对纳税人销售自产的利用风力生产的电力产品，实行增值税即征即退 50%的政策。

2、本公司下属子公司彰武辽能光伏发电有限公司根据《国家税务总局关于实施国家重点扶持的公共基础设施项目企业所得税优惠问题通知》国税发（2009）80 号规定，即：由政府投资主管部门核准的风力发电新建项目以及太阳能光伏发电新建项目享受企业所得税三免三减半的税收优惠，享受企业所得税优惠政策。彰武辽能光伏发电有限公司 2017 年取得营业收入，目前处于减半期，减半期限为 2020 年-2022 年。

3、依据财税（2019）38 号《财政部 国家税务总局关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》，本公司下属子公司沈阳经济技术开发区热电有限公司、辽能（抚顺）热电有限公司供暖收入中对居民供暖部分免征增值税。

4、依据国税函（2009）203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本公司下属子公司辽宁太阳能研究应用有限公司于 2017 年 8 月 8 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR201721000266，有效期三年，享受高新技术企业所得税优惠税率，企业所得税税率 15%。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
1	辽宁辽能实业有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	投资
2	沈阳辽法房屋开发有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	房地产
3	辽港电力有限公司	2	1	香港	香港	投资
4	辽宁农业产业投资有限责任公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	投资
5	辽宁太阳能研究应用有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	太阳能应用
6	辽宁节能投资控股有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	投资
7	沈阳经济技术开发区热电有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	热力生产
8	辽宁辽能置业投资有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	投资
9	辽能(抚顺)热电有限公司	2	1	辽宁抚顺	抚顺	热力供暖
10	辽宁清洁能源集团股份有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	清洁能源

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质
11	辽宁天力风电投资有限责任公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	投资
12	辽宁辽能风力发电有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	风电
13	辽宁辽能阳光电力有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	太阳能发电
14	辽宁辽能天然气有限责任公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	天然气
15	辽能（辽宁）智慧能源有限公司	4	1	辽宁沈阳	沈阳	燃料销售
16	辽宁辽能中油能源有限公司	4	1	辽宁沈阳	沈阳	燃料销售
17	辽宁省城乡燃气股份有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	燃气
18	海城市城乡燃气有限公司	4	1	辽宁海城	海城	燃气
19	北镇市城乡燃气有限公司	4	1	辽宁北镇	北镇	燃气
20	辽宁辽能中燃分布式能源有限公司	4	1	辽宁沈阳	沈阳	分布式能源
21	辽宁能源（北票）光伏发电有限公司	4	1	辽宁沈阳	朝阳	太阳能发电
22	彰武辽能光伏发电有限公司	4	1	辽宁阜新	阜新	太阳能发电
23	辽宁能港发电有限公司	3	1	辽宁抚顺	抚顺	火电
24	开原辽能风力发电有限公司	4	1	辽宁开原	开原	风电
25	阜新辽能风力发电有限责任公司	4	1	辽宁阜新	阜新	风电
26	朝阳协合万家风力发电有限公司	4	1	辽宁朝阳	朝阳	风电
27	阜新泰合风力发电有限公司	4	1	辽宁阜新	阜新	风电
28	昌图辽能协鑫风力发电有限公司	4	1	辽宁昌图	昌图	风电
29	沈阳牧顺牛业有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	畜牧
30	沈阳大地高新农业产业有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	农业
31	辽宁万家园物业管理有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	物业管理
32	辽能置业（沈阳）有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	房地产
33	抚顺市兴东商贸有限公司	3	1	辽宁抚顺	抚顺	商贸
34	抚顺市能港电力宾馆有限公司	3	1	辽宁抚顺	抚顺	宾馆
35	沈阳沈开燃料有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	商贸
36	天津新技术产业园区国能科诺商用软件有限公司	3	1	天津	天津	软件服务
37	东方联合电子（北京）有限公司	3	1	北京	北京	电子服务

（续）

序号	企业名称	实收资本（万元）	持股比例(%)	享有表决权(%)	投资额（万元）	取得方式
1	辽宁辽能实业有限公司	3,000.00	100.00	100.00	4,503.88	1
2	沈阳辽法房屋开发有限公司	10,000.00	99.50	99.50	14,344.78	1
3	辽港电力有限公司	36,539.34	100.00	100.00	36,539.34	1
4	辽宁农业产业投资有限责任公司	3,000.00	100.00	100.00	5,537.88	1
5	辽宁太阳能研究应用有限公司	10,428.47	81.51	81.51	8,500.00	1
6	辽宁节能投资控股有限公司	28,892.86	60.00	60.00	16,887.98	1
7	沈阳经济技术开发区热电有限公司	26,611.89	67.24	67.24	24,389.42	1
8	辽宁辽能置业投资有限公司	28,000.00	100.00	100.00	28,000.00	1
9	辽能(抚顺)热电有限公司	5,150.00	100.00	100.00	5,150.00	1

序号	企业名称	实收资本	持股	享有表决	投资额	取得
10	辽宁清洁能源集团股份有限公司	137,845.60	83.66	83.66	112,852.76	1
11	辽宁天力风电投资有限责任公司	3,800.00	100.00	100.00	3,800.00	1
12	辽宁辽能风力发电有限公司	80,000.00	70.00	70.00	59,414.61	1
13	辽宁辽能阳光电力有限公司	14,845.50	100.00	100.00	14,845.50	1
14	辽宁辽能天然气有限责任公司	11,000.00	100.00	100.00	11,000.00	1
15	辽能(辽宁)智慧能源有限公司	630.00	73.02	73.02	460.00	1
16	辽宁辽能中油能源有限公司	2,000.00	51.00	51.00	1,020.00	1
17	辽宁省城乡燃气股份有限公司	20,000.00	70.00	70.00	11,272.05	3
18	海城市城乡燃气有限公司	3,939.20	100.00	100.00	3,939.20	3
19	北镇市城乡燃气有限公司	0.00	100.00	100.00	0.00	3
20	辽宁辽能中燃分布式能源有限公司	0.00	51.00	51.00	0.00	1
21	辽宁能源(北票)光伏发电有限公司	6,052.00	100.00	100.00	6,052.00	1
22	彰武辽能光伏发电有限公司	3,605.00	100.00	100.00	3,605.00	1
23	辽宁能港发电有限公司	71,645.77	67.03	67.03	48,024.16	1
24	开原辽能风力发电有限公司	21,452.00	99.00	99.00	21,237.48	1
25	阜新辽能风力发电有限责任公司	500.00	100.00	100.00	500.00	1
26	朝阳协合万家风力发电有限公司	16,200.00	70.00	70.00	12,003.79	3
27	阜新泰合风力发电有限公司	30,000.00	70.00	70.00	24,901.80	3
28	昌图辽能协鑫风力发电有限公司	19,071.78	75.00	75.00	14,303.81	1
29	沈阳牧顺牛业有限公司	100.00	100.00	100.00	100.00	1
30	沈阳大地高新农业产业有限公司	500.00	93.24	93.24	466.20	1
31	辽宁万家园物业管理有限公司	50.00	100.00	100.00	50.00	1
32	辽能置业（沈阳）有限公司	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
33	抚顺市兴东商贸有限公司	300.00	100.00	100.00	300.00	1
34	抚顺市能港电力宾馆有限公司	20.00	100.00	100.00	20.00	1
35	沈阳沈开燃料有限公司	200.00	100.00	100.00	200.00	1
36	天津新技术产业园区国能科诺商用软件有限公司	1,200.00	83.33	83.33	901.01	1
37	东方联合电子(北京)有限公司	1,420.00	100.00	100.00	1,610.64	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。

（二）母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例(%)	享有的表决权（%）	投资额（万元）	级次	未纳入合并范围原因
1	辽宁中天华程科技有限公司	76.75	76.75	3,600.00	3	清算中
2	北京国能天恩科技有限公司	50.00	50.00	1,648.48	3	法院强制清算

八、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项　　目	期末余额	年初余额
库存现金	179,068.68	206,358.76
银行存款	896,620,095.80	945,218,403.47
其他货币资金	18,506,527.80	9,503,352.44
合　　计	915,305,692.28	954,928,114.67

受限制的货币资金明细如下：

项　　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	18,506,527.80	9,503,352.44
合　　计	18,506,527.80	9,503,352.44

（二）应收票据

种　　类	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,395,500.00		1,395,500.00	6,484,990.39		6,484,990.39
合　　计	1,395,500.00		1,395,500.00	6,484,990.39		6,484,990.39

（三）应收账款

种　　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,382,074.85	1.80	8,382,074.85	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	458,155,324.19	98.20	37,031,792.53	10.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	466,537,399.04	——	45,413,867.38	——

（续）

种　　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	8,382,074.85	2.22	8,382,074.85	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	368,380,521.03	97.78	37,031,792.53	10.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合　　计	376,762,595.88	——	45,413,867.38	——

1. 期末单项金额重大并单项计提减值准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
英国碳资源管理公司	8,382,074.85	8,382,074.85	5 年以上	100.00	收回可能性较小
合　　计	8,382,074.85	8,382,074.85	——	——	——

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	400,798,651.19	87.48		311,023,848.03	84.42	
1 至 2 年	12,626,213.38	2.75	1,262,621.34	12,626,213.38	3.43	1,262,621.34
2 至 3 年	6,473,367.32	1.41	1,942,010.20	6,473,367.32	1.76	1,942,010.20
3 至 4 年	2,049,571.13	0.45	1,024,785.57	2,049,571.13	0.56	1,024,785.57
4 至 5 年	6,810,291.51	1.49	3,405,145.76	6,810,291.51	1.85	3,405,145.76
5 年以上	29,397,229.66	6.42	29,397,229.66	29,397,229.66	7.98	29,397,229.66
合　　计	458,155,324.19	100.00	37,031,792.53	368,380,521.03	100.00	37,031,792.53

(四) 预付款项

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	55,049,339.00	61.59		31,660,342.61	47.97	
1 至 2 年	4,875,329.27	5.45		4,875,329.27	7.39	
2 至 3 年	8,505,275.87	9.52		8,505,275.87	12.89	
3 年以上	20,952,986.89	23.44		20,952,986.89	31.75	
合　　计	89,382,931.03	100.00		65,993,934.64	100.00	

(五) 其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
应收利息		102,000.00
应收股利	97,746,320.87	97,746,320.87
其他应收款项	869,067,225.06	1,217,201,302.55
合　　计	966,813,545.93	1,315,049,623.42

1. 应收利息

项　目	期末余额	年初余额
定期存款		102,000.00
合　　计		102,000.00

2. 应收股利

项　　目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	26,837,271.60	26,837,271.60	——	——
其中：（1）阜新巨龙湖风力发电有限公司	26,837,271.60	26,837,271.60	尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	70,909,049.27	70,909,049.27	——	——
其中：（1） 辽宁五女山米兰酒业有限公司	15,223,802.23	15,223,802.23	尚未支付	否
（2）白音华金山发电有限公司	12,806,311.95	12,806,311.95	尚未支付	否
（3）阜新巨龙湖风力发电有限公司	42,878,935.09	42,878,935.09	尚未支付	否
合　　计	97,746,320.87	97,746,320.87	——	——

3. 其他应收款项

种　　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	5,577,927.09	0.40	5,577,927.09	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,377,698,597.35	99.57	508,690,479.23	29.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	404,887.55	0.03	345,780.61	85.40
合　　计	1,383,681,411.99	100.00	514,614,186.93	——

（续）

种　　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	5,577,927.09	0.32	5,577,927.09	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,725,832,674.84	99.66	508,690,479.23	29.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	404,887.55	0.02	345,780.61	85.40
合　　计	1,731,815,489.48	100.00	514,614,186.93	——

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
锦州娘娘宫临港产业区开发建设有限公司	5,577,927.09	5,577,927.09	5 年以上	100.00	收回可能性较小
合　　计	5,577,927.09	5,577,927.09	——	——	——

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内（含 1 年）	413,577,137.34	42.77		711,711,214.83	56.25	

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 至 2 年	19,728,937.83	2.04	1,972,893.79	19,728,937.83	1.56	1,972,893.79
2 至 3 年	21,376,628.31	2.21	6,412,988.49	21,376,628.31	1.69	6,412,988.49
3 至 4 年	21,068,012.98	2.18	10,534,006.49	21,068,012.98	1.67	10,534,006.49
4 至 5 年	3,035,780.13	0.31	1,517,890.06	3,035,780.13	0.24	1,517,890.06
5 年以上	488,252,700.40	50.49	488,252,700.40	488,252,700.40	38.59	488,252,700.40
合　计	967,039,196.99	100.00	508,690,479.23	1,265,173,274.48	100.00	508,690,479.23

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联方组合	315,000,000.00			365,000,000.00		
低风险组合	95,659,400.36			95,659,400.36		
合　　计	410,659,400.36			460,659,400.36		

（3）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
中国平安财产保险股份有限公司辽宁分公司	120,688.67	120,688.67	5 年以上	100.00	收回可能性小
朝阳市环境监察局	100,000.00	100,000.00	5 年以上	100.00	收回可能性小
红日物业	5,667.00	5,667.00	5 年以上	100.00	收回可能性小
建昌县农民工工资保障金	84,438.48	25,331.54	2-3 年	30.00	收回可能性小
其他	94,093.40	94,093.40	5 年以上	100.00	收回可能性小
合　计	404,887.55	345,780.61	——	——	——

(六)存货

项 目	期末数			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
原材料	17,744,842.38	6,771,174.24	10,973,668.14	20,934,560.63	6,771,174.24	14,163,386.39
自制半成品及在产品	30,997,105.30		30,997,105.30	32,401,604.12		32,401,604.12
库存商品	3,785,252.85	3,415,106.25	370,146.60	3,721,239.58	3,415,106.25	306,133.33
周转材料	51,798.71		51,798.71	189,918.38		189,918.38
其他	417,325,834.99	7,069,297.29	410,256,537.70	417,375,710.02	7,069,297.29	410,306,412.73
合　计	469,904,834.23	17,255,577.78	452,649,256.45	474,623,032.73	17,255,577.78	457,367,454.95

注：1、本公司的子公司辽能置业(沈阳)有限公司取得的宗地两块，拟用于高端养老社区项目，土地权证所载均为 2013 年 9 月取得，位于沈阳市沈河区金家街西，其中沈阳国用（2013）第 0071 号权证土地面积为 53,180.73 平米；沈阳国用（2013）第 0072 号权证土地面积为 6,953.40 平米，使用年限均为 70 年，本期尚未进行开工建设。

2、本公司的子公司沈阳辽法房屋开发有限公司 2010 年 2 月取得的宗地一块，拟用于开原万家美苑商住项目，使用年限为 70 年，本期尚未进行开工建设。

(七)其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	55,032,735.37	47,263,751.69
增值税待抵扣进项税额		66,667.52
预缴税金	6,174,959.30	7,429,745.71
已拆迁建筑物	28,760,540.36	28,760,540.36
其他	155,842.68	244,671.59
合　　计	90,124,077.71	83,765,376.87

(八)可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,910,694,746.78		3,910,694,746.78	4,214,815,261.04		4,214,815,261.04
按公允价值计量的	3,507,894,746.78		3,507,894,746.78	3,814,515,261.04		3,814,515,261.04
按成本计量的	402,800,000.00		402,800,000.00	400,300,000.00		400,300,000.00
合　　计	3,910,694,746.78		3,910,694,746.78	4,214,815,261.04		4,214,815,261.04

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

项　　目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,695,175,441.17			1,695,175,441.17
公允价值	3,507,894,746.78			3,507,894,746.78
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	1,812,719,305.61			1,812,719,305.61

3. 期末按成本计量的权益工具

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
重庆渝高科技产业（集团）股份有限公司	0.35	300,000.00			300,000.00
辽宁省交通建设投资集团有限责任公司	0.54	200,000,000.00			200,000,000.00
中天证券股份有限公司	4.49	200,000,000.00			200,000,000.00
辽宁省电力交易中心有限公司	3.50				2,500,000.00
合计	——	400,300,000.00			402,800,000.00

4. 以公允价值计量的可供出售金融资产明细

证券名称	期末余额			期初余额		
	持股数量	市价	公允价值	持股数量	市价	公允价值
华能国际	284,204,999	4.22	1,199,345,095.78	284,204,999	5.58	1,585,863,894.42

海通证券	101,540,569	12.58	1,277,380,358.02	108,546,385	15.46	1,678,127,112.10
金山股份	295,980,782	2.39	707,394,068.98	295,980,782	1.86	550,524,254.52
辽宁能源	97,229,797	3.33	323,775,224.00			
合计	——	——	3,507,894,746.78	——	——	3,814,515,261.04

（九）持有至到期投资

项　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合　计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

（十）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	52,484,670.39			52,484,670.39
对合营、联营企业投资	3,453,043,021.64	68,451,741.76	18,984,769.82	3,502,509,993.58
小　计	3,505,527,692.03	68,451,741.76	18,984,769.82	3,554,994,663.97
减：长期股权投资减值准备	63,238,202.78			63,238,202.78
合　计	3,442,289,489.25	68,451,741.76	18,984,769.82	3,491,756,461.19

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	权益法下确认的投资损益
一、合营、联营企业	3,681,943,064.99	3,453,043,021.64	2,000,000.00	66,451,741.76
海通新能源股权投资管理有限公司	24,500,000.00	50,787,656.38		
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	490,000,000.00	520,034,201.64		5,012,569.14
绥中发电有限责任公司	1,410,273,900.00	1,503,459,530.23		20,612,209.56
元宝山发电有限责任公司	373,414,248.00	12,798,792.12		545,325.17
白音华金山发电有限公司	304,866,000.00	442,814,997.66		19,545,303.79
中丝辽宁化工物流有限公司	45,000,000.00			
元通发电有限责任公司	65,000,000.00			
辽宁锦禾农资有限公司	4,800,000.00			
沈阳农村商业银行股份有限公司	412,500,000.00	341,820,523.59		21,483,052.93
辽宁辽能配售电有限责任公司	39,600,000.00	39,737,735.73		66,227.98
辽宁五女山米兰酒业有限公司	9,809,451.00	14,114,231.06		-812,946.81
辽宁王朝五女山冰酒庄有限公司	23,580,000.00	23,580,000.00		
华能沈北热电有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00		
朝阳协合聚泉风力发电有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00		
大连东方风电有限公司	6,400,000.00	12,705,693.06		

被投资单位	投资成本	年初余额	本期增减变动	
			追加投资	权益法下确认的投资损益
法库东方风电有限公司	6,400,000.00	8,071,533.84		
辽宁（南票）新能源有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
朝阳辽能义成功风力发电有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
辽宁荟源光伏有限公司	28,677,462.45	36,054,142.90		
辽宁日拓新能科技发展有限责任公司	10,250,150.95	12,842,459.25		
铁岭辽水光伏发电有限责任公司	13,260,000.00	17,801,932.06		
阜新巨龙湖风力发电有限公司	167,675,362.16	196,406,208.62		
朝阳辽能兴顺风力发电有限公司	9,900,000.00	10,226,360.75		
北京中科软件华企信息技术有限公司	9,375,296.27	9,375,296.27		
铁岭精达食品有限公司	1,260,000.00	1,260,000.00		
江苏靖江天达科技有限公司	1,401,194.16	1,401,194.16		
辽能赢电（铁岭）有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00		
抚顺新能热电有限公司	147,000,000.00	122,750,532.32		
二、子公司	52,484,670.39	52,484,670.39	0.00	0.00
辽宁中天华程科技有限公司	36,000,000.00	36,000,000.00		
北京国能天恩科技有限公司	16,484,670.39	16,484,670.39		
合　　计	3,734,427,735.38	3,505,527,692.03	2,000,000.00	66,451,741.76

(续)

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
一、合营、联营企业	0.00	18,984,769.82	3,502,509,993.58	18,036,490.43
海通新能源股权投资管理有限公司		14,512,098.72	36,275,557.66	
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司			525,046,770.78	
绥中发电有限责任公司			1,524,071,739.79	
元宝山发电有限责任公司			13,344,117.29	
白音华金山发电有限公司			462,360,301.45	
中丝辽宁化工物流有限公司			0.00	
元通发电有限责任公司			0.00	
辽宁锦禾农资有限公司			0.00	
沈阳农村商业银行股份有限公司		3,000,000.00	360,303,576.52	
辽宁辽能配售电有限责任公司			39,803,963.71	
辽宁五女山米兰酒业有限公司			13,301,284.25	
辽宁王朝五女山冰酒庄有限公司			23,580,000.00	
华能沈北热电有限公司			60,000,000.00	
朝阳协合聚泉风力发电有限公司			9,000,000.00	
大连东方风电有限公司		1,164,498.93	11,541,194.13	
法库东方风电有限公司		308,172.17	7,763,361.67	
辽宁荟源光伏有限公司			1,000,000.00	
辽宁日拓新能科技发展有限责任公司			1,000,000.00	

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润		
铁岭辽水光伏发电有限责任公司			36,054,142.90	
阜新巨龙湖风力发电有限公司			12,842,459.25	
朝阳辽能兴顺风力发电有限公司			17,801,932.06	
北京中科软件华企信息技术有限公司			196,406,208.62	9,375,296.27
铁岭精达食品有限公司			10,226,360.75	1,260,000.00
江苏靖江天达科技有限公司			9,375,296.27	1,401,194.16
辽能赢电（铁岭）有限公司			1,260,000.00	6,000,000.00
抚顺新能热电有限公司			1,401,194.16	
二、子公司	0.00	0.00	52,484,670.39	45,201,712.35
辽宁中天华程科技有限公司			36,000,000.00	28,717,041.96
北京国能天恩科技有限公司			16,484,670.39	16,484,670.39
合　　计	0.00	18,984,769.82	3,554,994,663.97	63,238,202.78

（十一）固定资产

项　目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	2,873,923,099.09	2,921,192,225.11
固定资产清理	29,364.60	29,364.60
合　计	2,873,952,463.69	2,921,221,589.71

1. 固定资产情况

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	5,430,110,579.98	13,130,388.20	-54,654,646.55	5,497,895,614.73
房屋及建筑物	981,830,840.11	1,620,433.71	-	983,451,273.82
机器设备	4,186,766,715.13	11,224,734.74	-54,654,646.55	4,252,646,096.42
运输工具	37,787,023.83	22,300.88	-	37,809,324.71
电子设备	10,280,962.00	8,651.32	-	10,289,613.32
办公设备	19,318,059.50	254,267.55	-	19,572,327.05
其他	194,126,979.41	-	-	194,126,979.41
二、累计折旧合计	2,400,126,236.04	98,265,204.88	-16,788,955.89	2,515,180,396.81
房屋及建筑物	490,138,446.25	6,803,250.41	-	496,941,696.66
机器设备	1,774,986,960.12	83,892,669.19	-16,788,955.89	1,875,668,585.20
运输工具	28,847,449.31	671,193.95	-	29,518,643.26
电子设备	9,010,425.57	59,083.46	-	9,069,509.03
办公设备	16,569,798.49	577,036.62	-	17,146,835.11
其他	80,573,156.30	6,261,971.25	-	86,835,127.55
三、固定资产账面净值合计	3,029,984,343.94	-	-	2,982,715,217.92
房屋及建筑物	491,692,393.86	-	-	486,509,577.16

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	2,411,779,755.01	-	-	2,376,977,511.22
运输工具	8,939,574.52	-	-	8,290,681.45
电子设备	1,270,536.43	-	-	1,220,104.29
办公设备	2,748,261.01	-	-	2,425,491.94
其他	113,553,823.11	-	-	107,291,851.86
四、减值准备合计	108,792,118.83	-	-	108,792,118.83
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	108,792,118.83	-	-	108,792,118.83
运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
办公设备	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	2,921,192,225.11	-	-	2,873,923,099.09
房屋及建筑物	491,692,393.86	-	-	486,509,577.16
机器设备	2,302,987,636.18	-	-	2,268,185,392.39
运输工具	8,939,574.52	-	-	8,290,681.45
电子设备	1,270,536.43	-	-	1,220,104.29
办公设备	2,748,261.01	-	-	2,425,491.94
其他	113,553,823.11	-	-	107,291,851.86

2. 固定资产清理

项　目	期末账面价值	年初账面价值	转入清理的原因
运输工具	29,364.60	29,364.60	尚未处置完毕
合　计	29,364.60	29,364.60	——

（十二）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
宏孚大厦公寓楼 18 层	18,067,977.00		18,067,977.00	18,067,977.00		18,067,977.00
技改项目	45,813,564.81		45,813,564.81	49,909,647.23		49,909,647.23
动力中心扩建	339,000.00		339,000.00	339,000.00		339,000.00
管网改造	9,518,333.09		9,518,333.09	9,087,359.37		9,087,359.37
环保项目	12,073,345.87		12,073,345.87	9,272,938.79		9,272,938.79
供热配套工程	885,293.00		885,293.00	885,293.00		885,293.00
天然气项目前期费	1,161,769.32		1,161,769.32	1,161,769.32		1,161,769.32
海城市镇村通燃气管道	43,451,656.04		43,451,656.04	41,289,677.46		41,289,677.46

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北镇市镇村通燃气管道	2,773,759.17		2,773,759.17	2,666,040.89		2,666,040.89
员工宿舍楼前期设计费	42,452.83		42,452.83	42,452.83		42,452.83
风电项目前期费	2,916,005.74	2,916,005.74	0.00	2,916,005.74	2,916,005.74	0.00
组培楼更新改造	225,015.10		225,015.10	225,015.10		225,015.10
牛羊项目	5,607,170.10		5,607,170.10	5,607,170.10		5,607,170.10
其他	509,240.48		509,240.48	343,008.85		343,008.85
工程物资	621,608.55		621,608.55	621,608.55		621,608.55
合计	144,006,191.10	2,916,005.74	141,090,185.36	142,434,964.23	2,916,005.74	139,518,958.49

2. 工程物资

项　　目	期末余额	年初余额
管材	621,608.55	621,608.55
合　　计	621,608.55	621,608.55

（十三）无形资产

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	197,267,558.89	8,306,801.20	38,470,033.38	167,104,326.71
其中：软件	9,225,939.19	221,123.90	-	9,447,063.09
土地使用权	170,183,561.21	8,085,677.30	38,470,033.38	139,799,205.13
专利权	13,980,700.00	-	-	13,980,700.00
非专利技术	377,358.49	-	-	377,358.49
其他	3,500,000.00	-	-	3,500,000.00
二、累计摊销额合计	65,500,838.97	1,717,218.85	11,908,909.74	55,309,148.08
其中：软件	5,069,742.88	242,175.61	3,000.00	5,308,918.49
土地使用权	45,989,232.61	1,407,275.94	11,762,828.24	35,633,680.31
专利权	13,980,700.00	-	-	13,980,700.00
非专利技术	286,163.52	9,433.98	143,081.50	152,516.00
其他	174,999.96	58,333.32	-	233,333.28
三、无形资产减值准备合计	1,133,333.25	-	-	1,133,333.25
其中：软件	1,133,333.25	-	-	1,133,333.25
土地使用权	-	-	-	-
专利权	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	130,633,386.67	-	-	110,661,845.38
其中：软件	3,022,863.06	-	-	3,004,811.35
土地使用权	124,194,328.60	-	-	104,165,524.82

项　　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
专利权	-	-	-	-
非专利技术	91,194.97	-	-	224,842.49
其他	3,325,000.04	-	-	3,266,666.72

（十四）短期借款

项　　目	期末余额	年初余额
抵押借款	4,450,000.00	4,450,000.00
保证借款	169,000,000.00	120,000,000.00
信用借款	1,364,000,000.00	803,000,000.00
合　　计	1,537,450,000.00	927,450,000.00

（十五）应付票据

项　　目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	18,000,000.00	9,000,000.00
合　　计	18,000,000.00	9,000,000.00

（十六）应付账款

账　　龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	89,253,332.04	106,937,497.42
1 至 2 年（含 2 年）	73,515,630.05	73,515,630.05
2 至 3 年（含 3 年）	94,816,798.62	94,816,798.62
3 年以上	229,157,340.57	229,157,340.57
合　　计	486,743,101.28	504,427,266.66

（十七）预收款项

账　　龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	17,500,838.30	157,111,153.92
1 年以上	354,974.37	354,974.37
合　　计	17,855,812.67	157,466,128.29

（十八）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,213,867.52	86,134,786.94	93,727,862.22	14,620,792.24
二、离职后福利-设定提存计划	13,432.03	6,145,646.06	5,999,747.02	159,331.07

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	649,034.96	246,906.51	846,644.37	49,297.10
合　计	22,876,334.51	92,527,339.51	100,574,253.61	14,829,420.41

2. 短期职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,012,011.82	71,253,921.57	78,648,304.97	9,617,628.42
二、职工福利费	557,649.96	2,700,023.64	2,738,554.24	519,119.36
三、社会保险费	100,615.51	4,074,912.09	4,130,891.06	44,636.54
其中：　医疗保险费	97,802.30	3,756,872.21	3,812,744.48	41,930.03
工伤保险费	1,074.20	265,322.99	265,429.69	967.50
生育保险费	1,739.01	52,716.89	52,716.89	1,739.01
四、住房公积金	-1,074,303.50	7,033,182.48	7,024,225.48	-1,065,346.50
五、工会经费和职工教育经费	5,617,893.73	1,072,747.16	1,185,886.47	5,504,754.42
六、其他短期薪酬		-	-	
合　计	22,213,867.52	86,134,786.94	93,727,862.22	14,620,792.24

3. 设定提存计划列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	116,789.94	3,799,163.15	3,846,733.41	69,219.68
二、失业保险费	-412,256.21	119,757.12	120,203.89	-412,702.98
三、企业年金缴费	308,898.30	2,226,725.79	2,032,809.72	502,814.37
合　计	13,432.03	6,145,646.06	5,999,747.02	159,331.07

（十九）应交税费

税　　种	年初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	10,359,005.34	18,563,085.14	27,894,607.37	1,027,483.11
企业所得税	29,577,599.70	19,774,257.12	44,169,121.75	5,182,735.07
城市维护建设税	479,353.34	1,194,866.98	1,202,900.43	471,319.89
房产税	125,016.51	1,638,711.34	1,655,102.43	108,625.42
土地使用税	321,073.04	3,065,319.70	3,065,841.49	320,551.25
环境保护税		200,371.95	200,371.95	
教育费附加	373,528.18	919,459.59	1,244,618.45	48,369.32
其他税费	812,521.66	3,008,938.32	3,669,148.47	152,311.51
合　　计	42,048,097.77	48,365,010.14	83,101,712.34	7,311,395.57

（二十）其他应付款

项　　目	期末余额	年初余额
应付利息	21,122,167.86	63,484,303.47

项　目	期末余额	年初余额
应付股利	116,117,336.31	116,900,609.19
其他应付款项	248,626,058.42	464,042,435.43
合　计	385,865,562.59	644,427,348.09

1. 应付利息情况

项　目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	578,178.34	656,906.25
企业债券利息	20,543,989.52	62,827,397.22
合　计	21,122,167.86	63,484,303.47

2. 应付股利情况

项　目	期末余额	年初余额
普通股股利	116,117,336.31	116,900,609.19
合　计	116,117,336.31	116,900,609.19

3. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项　目	期末余额	年初余额
应付暂收单位款项（往来款）	227,961,586.26	455,011,081.46
应付暂收个人款项	2,030,052.05	3,392,172.94
质保金押金及保证金	6,708,446.05	5,018,208.78
应付水电费、中介费、采暖费等	-	459,478.46
其他	11,925,974.06	161,493.79
合　计	248,626,058.42	464,042,435.43

（二十一）一年内到期的非流动负债

类　别	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	224,730,000.00	333,860,000.00
合　计	224,730,000.00	333,860,000.00

（二十二）长期借款

项　目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
保证借款	43,350,000.00	62,550,000.00	4.41-4.90
信用借款	246,900,000.00	246,900,000.00	4.41-4.90
合　计	290,250,000.00	309,450,000.00	——

（二十三）应付债券

1. 应付债券情况

项　　目	期末余额	年初余额
面值	1,399,990,000.00	1,500,000,000.00
利息调整	-943,396.28	-1,226,415.14
合　　计	1,399,046,603.72	1,498,773,584.86

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
"17 辽能 01"公司债券	1,500,000,000.00	2017 年 3 月 13 日	5 年	1,497,000,000.00	1,498,773,584.86
合　　计	1,500,000,000.00	——	——	1,497,000,000.00	1,498,773,584.86

续：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
"17 辽能 01"公司债券			-283,018.86	100,010,000.00	1,399,046,603.72
合　　计			-283,018.86		1,399,046,603.72

注：本公司于 2017 年 3 月 10 日-2017 年 3 月 13 日面向合格投资者公开发行公司债券，并于 2017 年 3 月 13 日结束。发行债券面值总额 15 亿元，期限 5 年，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，票面利率 5.20%。2020 年 3 月 13 日，发行人选择将票面利率调整为 4.80%；投资者选择回售面值 100,010,000.00 元。

（二十四）递延收益

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	20,083,416.69	265,560.04	254,104.00	20,094,872.73
基础建设施工费	41,843,508.82	2,077,393.78	9,362,419.42	34,558,483.18
无偿划转资产收益	24,832,590.62			24,832,590.62
合计	86,759,516.13	2,342,953.82	9,616,523.42	79,485,946.53

其中：政府补助项目情况

项　　目	种类	年初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额
集中供热工程热力网改造	与资产相关	1,300,000.16			1,300,000.16
脱硫工程	与资产相关	5,815,789.48			5,815,789.48
烟尘治理补助资金	与资产相关	2,821,223.00			2,821,223.00
脱硝治理补助资金	与资产相关	3,400,676.42			3,400,676.42
6#7#水炉除尘环保补助	与资产相关	1,406,436.84			1,406,436.84
拆炉并网补贴	与资产相关	1,664,791.12			1,664,791.12
109KW 光伏建筑一体化	与资产相关	841,499.67			841,499.67
光伏发电生产线技术改造	与资产相关	368,000.00			368,000.00
光伏电池去负极栅线镀膜技术项目	与资产相关	680,000.00			680,000.00
太阳能槽式集热回路系统	与资产相关	1,785,000.00			1,785,000.00
援企稳岗补贴	与收益相关		265,560.04	254,104.00	11,456.04
合　　计		20,083,416.69	265,560.04	254,104.00	20,094,872.73

（二十五）实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合　　计	4,500,000,000.00	100.00			4,500,000,000.00	100.00
辽宁省能源产业控股集团有限责任公司	3,600,000,000.00	80.00			3,600,000,000.00	80.00
辽宁省社会保障基金委员会	900,000,000.00	20.00			900,000,000.00	20.00

（二十六）资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	74,357,602.75			74,357,602.75
二、其他资本公积	925,772,575.20		345,455.94	925,427,119.26
合　　计	1,000,130,177.95		345,455.94	999,784,722.01

（二十七）盈余公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	468,110,423.83			468,110,423.83
任意盈余公积	219,469,828.84			219,469,828.84
合　　计	687,580,252.67			687,580,252.67

（二十八）未分配利润

项　目	本期金额	上年金额
本期年初余额	577,649,920.24	662,496,794.85
本期增加额	92,277,127.02	104,158,199.48
其中：本期净利润转入	58,477,439.54	104,158,199.48
本期减少额		189,005,074.09
其中：本期提取盈余公积数		39,005,074.09
本期分配现金股利数		150,000,000.00
其他减少		
本期期末余额	669,927,047.26	577,649,920.24

（二十九）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本		收入
一、主营业务小计	392,683,517.87	337,105,841.70	471,566,949.10	394,038,938.13
发电	145,214,162.94	115,017,741.99	173,811,920.44	121,795,794.82
其中：火电发电	14,910,457.52	51,256,834.88	12,323,897.11	57,433,657.05

风力发电	117,704,236.41	58,651,520.57	139,908,382.55	55,191,371.06
太阳能发电	12,599,469.01	5,109,386.54	21,579,640.78	9,170,766.71
供热	227,709,529.03	212,155,411.49	209,456,077.63	204,626,197.81
工程施工	17,010,285.45	9,371,560.30	86,780,618.53	67,029,665.15
天然气	1,873,230.08		338,349.48	
其他	876,310.37	561,127.92	1,179,983.02	587,280.35
二、其他业务小计	3,943,651.58	699,142.82	5,378,427.88	1,813,496.99
租赁收入	432,027.86	40,000.00	1,205,675.33	
材料销售			86,843.36	40,130.50
其他	3,511,623.72	659,142.82	4,085,909.19	1,773,366.49
合计	396,627,169.45	337,804,984.52	476,945,376.98	395,852,435.12

（三十）销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,220,885.11	3,748,024.32
折旧费	132,728.64	31,646.77
办公费	263,366.62	28,883.72
招待费	1,595.00	4,339.00
差旅费	9,981.38	36,213.62
修理费	2,980.00	192,837.85
其他	89,297.04	75,245.09
合　　计	3,720,833.79	4,117,190.37

（三十一）管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,856,952.69	31,299,254.38
保险费	20,085.96	257,050.02
折旧费	4,471,745.70	4,486,610.32
修理费	246,070.99	411,301.14
无形资产摊销	1,510,409.38	929,449.42
业务招待费	96,943.56	209,781.37
差旅费	208,126.59	471,978.23
办公费	701,748.07	743,302.17
会议费	6,488.00	4,821.70
诉讼费	0.00	148,889.58
聘请中介机构费	611,860.05	555,754.02
离退休支出	761,096.85	766,068.39

项　　目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	368,155.47	492,575.52
物业费	1,265,912.75	1,241,331.95
租赁费	812,646.06	134,562.23
咨询费	1,264,483.48	153,789.16
其他	2,668,792.35	1,639,967.54
合　　计	51,851,431.99	43,946,487.14

（三十二）财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息费用	86,604,028.64	85,993,981.90
减：利息收入	6,629,534.96	3,106,423.07
手续费支出	351,367.56	236,673.34
其他支出	1,007,595.15	1,009,821.75
合　　计	81,333,456.39	84,134,053.92

（三十三）其他收益

项　　目	本期发生额	上期发生额	种类
增值税即征即退	6,463,046.76	8,130,741.65	收益相关
供暖补贴	138,732.60		收益相关
其他	51,985.81	138,732.60	收益相关
合　　计	6,653,765.17	8,269,474.25	——

（三十四）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	66,451,741.76	80,201,456.60
可供出售金融资产等取得的投资收益		28,420,499.90
处置可供出售金融资产取得的投资收益	91,110,006.03	89,671,357.69
合　　计	157,561,747.79	198,293,314.19

（三十五）所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,519,388.92	20,704,138.90
合　　计	19,519,388.92	20,704,138.90

九、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债

被担保单位名称	担保事项	担保金额（万元）	担保余额（万元）	期　限	备注
沈阳经济技术开发区热电有限公司	短期借款	6,900	6,900	2020.01.21-2021.01.21	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	短期借款	2,000	2,000	2019.04.18-2020.04.17	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	短期借款	5,000	5,000	2020.01.24-2021.01.24	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	短期借款	3,000	3,000	2020.01.24-2021.01.24	
彰武辽能光伏发电有限公司	长期借款	6,000	4,668	2017.08.11-2027.08.11	
铁岭辽水光伏发电有限责任公司	长期借款	4,386	3,627	2017.08.07-2032.08.07	
阜新巨龙湖风力发电有限公司	长期借款	14,000	2,480	2009.09.15-2021.09.15	
阜新巨龙湖风力发电有限公司	长期借款	12,000	2,000	2009.12.15-2021.12.15	
阜新巨龙湖风力发电有限公司	长期借款	12,000	2,000	2010.03.02-2022.03.01	
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	长期借款	32,000	8,960	2008.12.08-2023.11.27	
沈阳煤业（集团）有限责任公司	短期借款	17,000	17,000	2019.06.27-2020.06.26	
合 计	——	114,286	57,635	——	

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项　目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	229,683,004.14	229,683,004.14
其他应收款项	2,105,683,578.34	2,504,891,841.77
合　　计	2,335,366,582.48	2,734,574,845.91

1. 应收股利

项　　目	期末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利	207,526,106.19	207,526,106.19	——	——
其中：（1）辽宁辽能风力发电有限公司	179,185,279.99	179,185,279.99	尚未支付	否
（2）辽宁辽能阳光电力有限公司	16,082,497.76	16,082,497.76	尚未支付	否
（3）辽宁天力风电投资有限责任公司	12,258,328.44	12,258,328.44	尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	22,156,897.95	22,156,897.95	——	——
其中：（1）辽宁五女山米兰酒业有限公司	9,350,586.00	9,350,586.00	尚未支付	否
（2）白音华金山发电有限公司	12,806,311.95	12,806,311.95	尚未支付	否
合　　计	229,683,004.14	229,683,004.14	——	——

2. 其他应收款项

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,026,773,316.89	32.28	756,578,365.01	73.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,153,994,448.91	67.72	318,505,822.45	12.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	3,180,767,765.80	——	1,075,084,187.46	——

（续）

种　类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,026,773,316.89	28.68	756,578,365.01	73.69
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,553,202,712.34	71.32	318,505,822.45	12.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合　计	3,579,976,029.23	——	1,075,084,187.46	——

（1）期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例(%)	计提理由
辽宁能港发电有限公司	972,766,826.27	729,575,119.70	1-4 年	75.00	清算阶段
辽宁节能投资控股有限公司	54,006,490.62	27,003,245.31	5 年以上	50.00	清算阶段
合　计	1,026,773,316.89	756,578,365.01	——	——	——

（2）按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账　龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内(含 1 年)	200,791,736.57	37.99		550,000,000.00	62.66	
1 至 2 年	9,000,000.00	1.70	900,000.00	9,000,000.00	1.03	900,000.00
2 至 3 年						
3 至 4 年	150,000.00	0.03	75,000.00	150,000.00	0.02	75,000.00
4 至 5 年	2,114,700.00	0.40	1,057,350.00	2,114,700.00	0.24	1,057,350.00
5 年以上	316,473,472.45	59.88	316,473,472.45	316,473,472.45	36.05	316,473,472.45
合　计	528,529,909.02	100.00	318,505,822.45	877,738,172.45	100.00	318,505,822.45

②采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备

组合名称	期末数			年初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,618,615,922.16			1,668,615,922.16		
低风险组合	6,848,617.73			6,848,617.73		
合　计	1,625,464,539.89			1,675,464,539.89		

（二）长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项　目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	2,575,793,903.81			2,575,793,903.81
对合营、联营企业投资	3,018,147,668.41	66,451,741.76	17,512,098.72	3,067,087,311.45
小　计	5,593,941,572.22	66,451,741.76	17,512,098.72	5,642,881,215.26
减：长期股权投资减值准备	764,178,617.69			764,178,617.69
合　计	4,829,762,954.53	66,451,741.76	17,512,098.72	4,878,702,597.57

2. 长期股权投资明细

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、合营、联营企业	3,272,343,599.00	3,018,147,668.41			66,451,741.76
海通新能源股权投资管理有限公司	24,500,000.00	50,787,656.38			
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	490,000,000.00	520,034,201.64			5,012,569.14
绥中发电有限责任公司	1,410,273,900.00	1,503,459,530.23			20,612,209.56
元宝山发电有限责任公司	373,414,248.00	12,798,792.12			545,325.17
白音华金山发电有限公司	304,866,000.00	442,814,997.66			19,545,303.79
中丝辽宁化工物流有限公司	45,000,000.00				
元通发电有限责任公司	65,000,000.00				
辽宁锦禾农资有限责任公司	4,800,000.00				
沈阳农村商业银行股份有限公司	412,500,000.00	341,820,523.59			21,483,052.93
辽宁辽能配售电有限责任公司	39,600,000.00	39,737,735.73			66,227.98
辽宁五女山米兰酒业有限公司	9,809,451.00	14,114,231.06			-812,946.81
辽宁王朝五女山冰酒庄有限公司	23,580,000.00	23,580,000.00			
华能沈北热电有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00			
朝阳协合聚泉风力发电有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00			
二、子公司	2,575,793,903.81	2,575,793,903.81			
辽宁辽能实业有限公司	45,038,750.00	45,038,750.00			
沈阳辽法房屋开发有限公司	143,447,788.00	143,447,788.00			
辽宁农业产业投资有限责任公司	55,378,809.00	55,378,809.00			

被投资单位名称	投资成本	年初余额	本期增减变动		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
辽宁辽能置业投资有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00			
辽能（抚顺）热电有限公司	51,500,000.00	51,500,000.00			
辽港电力有限公司	365,393,400.00	365,393,400.00			
辽宁能港发电有限公司	114,848,200.00	114,848,200.00			
辽宁太阳能研究应用有限公司	85,000,000.00	85,000,000.00			
辽宁节能投资控股有限公司	168,879,831.08	168,879,831.08			
沈阳经济技术开发区热电有限公司	137,779,537.83	137,779,537.83			
辽宁清洁能源集团股份有限公司	1,128,527,587.90	1,128,527,587.90			
合　计	5,848,137,502.81	5,593,941,572.22			66,451,741.76

（续）

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润		
一、合营、联营企业		17,512,098.72	3,067,087,311.45	
海通新能源股权投资管理有限公司		14,512,098.72	36,275,557.66	
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司			525,046,770.78	
绥中发电有限责任公司			1,524,071,739.79	
元宝山发电有限责任公司			13,344,117.29	
白音华金山发电有限公司			462,360,301.45	
中丝辽宁化工物流有限公司			0.00	
元通发电有限责任公司			0.00	
辽宁锦禾农资有限责任公司			0.00	
沈阳农村商业银行股份有限公司		3,000,000.00	360,303,576.52	
辽宁辽能配售电有限责任公司			39,803,963.71	
辽宁五女山米兰酒业有限公司			13,301,284.25	
辽宁王朝五女山冰酒庄有限公司			23,580,000.00	
华能沈北热电有限公司			60,000,000.00	
朝阳协合聚泉风力发电有限公司			9,000,000.00	
二、子公司			2,575,793,903.81	764,178,617.69
辽宁辽能实业有限公司			45,038,750.00	
沈阳辽法房屋开发有限公司			143,447,788.00	
辽宁农业产业投资有限责任公司			55,378,809.00	13,761,476.82
辽宁辽能置业投资有限公司			280,000,000.00	
辽能（抚顺）热电有限公司			51,500,000.00	
辽港电力有限公司			365,393,400.00	361,912,661.05
辽宁能港发电有限公司			114,848,200.00	114,848,200.00

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放的现金股利或利润		
辽宁太阳能研究应用有限公司			85,000,000.00	
辽宁节能投资控股有限公司			168,879,831.08	152,128,928.40
沈阳经济技术开发区热电有限公司			137,779,537.83	121,527,351.42
辽宁清洁能源集团股份有限公司			1,128,527,587.90	
合　计		17,512,098.72	5,642,881,215.26	764,178,617.69

（三）营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	
其他业务小计	10,513,682.88		8,498,025.40	
租赁收入	1,710,703.68		7,743,632.05	
利息收入	8,802,979.20		754,393.35	
合　计	10,513,682.88		8,498,025.40	

辽宁能源投资（集团）有限责任公司

二〇二〇年八月二十六日

第 1 页至第 42 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人　　主管会计工作负责人　　会计机构负责人

签章：郭洪波印　　签章：宇智泉印　　签章：关鹏