

辽宁能源投资（集团）有限责任公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 21-00034 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

扫码核对备案信息



辽宁能源投资（集团）有限责任公司：

一、审计意见

大信审字【2019】第21-00034号

我们审计了辽宁能源投资（集团）有限责任公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附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2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。我们在审计报告日前已获取的其他信息包括2018年公司债券年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

请扫描报告首页二维码核对备案信息



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们对审计报告日前获取的其他信息已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

请扫描报告首页二维码核对备案信息



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一九年三月二十五日

请扫描报告首页二维码核对备案信息

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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八、（一）	988,621,143.33	1,244,705,627.63
△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			
应收票据及应收账款	八、（二）	298,762,360.30	236,580,629.33
预付款项	八、（三）	88,493,354.48	88,412,349.33
△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、（四）	938,337,457.10	316,044,656.64
△买入返售金融资产			
存货	八、（五）	520,336,207.22	565,264,199.85
其中：原材料		23,157,980.00	28,100,511.04
库存商品（产成品）		172,490.71	
☆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、（六）	110,921,678.90	124,315,751.57
流动资产合计		2,945,472,201.33	2,575,323,214.35
非流动资产：			
△发放贷款及垫款			
☆债权投资			
可供出售金融资产	八、（七）	4,159,374,869.88	5,147,327,626.95
☆其他债权投资			
持有至到期投资	八、（八）		850,000.00
长期应收款	八、（九）		4,978,707.22
长期股权投资	八、（十）	3,344,578,092.69	3,340,350,309.36
☆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、（十一）	3,339,111,528.98	3,378,426,259.53
在建工程	八、（十二）	85,358,356.31	221,061,596.37
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、（十三）	38,291,982.11	37,129,780.54
开发支出			
商誉	八、（十四）	6,637,875.00	6,637,875.00
长期待摊费用	八、（十五）	8,025,436.00	71,666.46
递延所得税资产	八、（十六）	96,204,655.69	87,946,734.50
其他非流动资产	八、（十七）	27,112,555.59	67,832,323.89
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		11,104,695,352.25	12,292,612,879.82
资产合计		14,050,167,553.58	14,867,936,094.17

企业负责人：



主管会计工作负责人：



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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八、（十八）	789,650,000.00	945,000,000.00
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存放			
△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			
应付票据及应付账款	八、（十九）	536,291,560.37	685,886,437.13
预收款项	八、（二十）	174,674,593.50	205,901,329.33
☆合同负债			
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、（二十一）	22,806,028.07	35,427,257.44
其中：应付工资		17,885,825.50	17,615,863.24
应付福利费		519,119.36	519,119.36
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	八、（二十二）	143,951,756.86	31,565,487.19
其中：应交税金		143,753,950.24	31,189,985.42
其他应付款	八、（二十三）	262,981,971.68	230,284,620.71
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（二十四）	320,190,000.00	213,530,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,250,545,910.48	2,347,595,131.80
非流动负债：			
长期借款	八、（二十五）	628,310,000.00	795,170,000.00
应付债券	八、（二十六）	1,498,207,547.14	1,497,641,509.42
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	八、（二十七）	95,534,189.52	44,545,894.83
长期应付职工薪酬			
预计负债	八、（二十八）		4,102,473.57
递延收益	八、（二十九）	102,965,806.42	121,564,426.20
递延所得税负债	八、（十六）	608,550,340.31	825,831,901.73
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,933,567,883.39	3,288,856,205.75
负 债 合 计		5,184,113,793.87	5,636,451,337.55
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八、（三十）	4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
国有资本		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其中：国有法人资本		900,000,000.00	900,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
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、（三十一）	1,001,001,535.52	785,846,631.93
减：库存股			
其他综合收益	八、（四十六）	1,825,651,020.98	2,477,495,705.21
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、（三十二）	645,180,744.04	627,696,538.45
其中：法定公积金		439,844,084.74	428,187,947.68
任意公积金		205,336,659.30	199,508,590.77
#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、（三十三）	599,205,443.53	771,404,048.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,571,038,744.07	9,162,442,924.48
※少数股东权益		295,015,015.64	69,041,832.14
所有者权益（或股东权益）合计		8,866,053,759.71	9,231,484,756.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,050,167,553.58	14,867,936,094.17

企业负责人：

郭洪印

主管会计工作负责人：

泉宇智

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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		491,484,941.20	732,866,281.57
☆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			
应收票据及应收账款			
预付款项			
其他应收款	十二、（一）	2,237,170,235.22	1,593,442,950.87
存货			
其中：原材料			
库存商品			
☆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			
流动资产合计		2,728,655,176.42	2,326,309,232.44
非流动资产：			
☆债权投资			
可供出售金融资产		4,159,374,869.88	5,147,327,626.95
☆其他债权投资			
持有至到期投资		355,000,000.00	365,850,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十二、（二）	4,440,017,067.25	4,791,680,509.72
☆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		45,277,573.36	48,466,621.06
在建工程		18,067,977.00	18,067,977.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,217,140.36	9,708,773.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			16,666.46
递延所得税资产		381,435,404.11	269,223,711.24
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		9,408,390,031.96	10,650,341,885.84
资产合计		12,137,045,208.38	12,976,651,118.28

企业负责人：



主管会计工作负责人：



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

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		339,000,000.00	344,000,000.00
☆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			
应付票据及应付账款			
预收款项			
☆合同负债			
应付职工薪酬		10,722,544.77	13,127,479.14
其中：应付工资		9,897,060.75	12,185,852.75
应付福利费			
#其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		134,129,851.11	10,584,216.44
其中：应交税金		134,129,851.11	10,584,216.44
其他应付款		113,315,962.58	109,851,735.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		200,000,000.00	100,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		797,168,358.46	577,563,431.02
非流动负债：			
长期借款		150,000,000.00	200,000,000.00
应付债券		1,498,207,547.14	1,497,641,509.42
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		608,550,340.31	825,831,901.73
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		2,301,300,473.59	2,568,015,997.29
负 债 合 计		3,098,468,832.05	3,145,579,428.31
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
国有资本		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
其中：国有法人资本		4,500,000,000.00	4,500,000,000.00
集体资本			
民营资本			
其中：个人资本			
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		725,170,895.09	732,382,895.09
减：库存股			
其他综合收益		1,825,651,020.98	2,477,495,705.21
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		645,180,744.04	627,696,538.45
其中：法定公积金		439,844,084.74	428,187,947.68
任意公积金		205,336,659.30	199,508,590.77
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润		1,342,573,716.22	1,493,496,551.22
所有者权益（或股东权益）合计		9,038,576,376.33	9,831,071,689.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		12,137,045,208.38	12,976,651,118.28

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

关鹏

合并利润表

2018年度

编制单位：辽宁能源投资(集团)有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额	项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八、(三十四)	1,096,109,847.83	1,188,109,566.81	债务重组利得			
其中：营业收入		1,096,109,847.83	1,188,109,566.81	减：营业外支出	八、(四十四)	7,689,210.34	17,670,593.11
△利息收入				其中：债务重组损失			
△已赚保费				四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	八、(四十五)	268,411,420.57	220,546,489.61
△手续费及佣金收入				减：所得税费用		157,920,439.75	11,652,838.38
二、营业总成本				五、净利润(净亏损以“-”号填列)		110,490,980.82	208,893,651.23
其中：营业成本	八、(三十四)	1,350,869,255.85	1,511,250,770.95	(一) 按所有权归属分类：			
△利息支出		1,028,648,440.06	1,185,322,730.90	归属于母公司所有者的净利润		139,035,820.09	264,893,060.71
△手续费及佣金支出				△少数股东损益		-28,544,839.27	-55,999,409.48
△退保金				(二) 按经营持续性分类：			
△赔付支出净额				持续经营净利润		110,490,980.82	208,893,651.23
△提取保险合同准备金净额				终止经营净利润			
△保单红利支出				六、其他综合收益的税后净额	八、(四十六)	-651,844,684.23	-1,231,431,726.90
△分保费用				归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-651,844,684.23	-1,231,431,726.90
税金及附加		25,282,197.65	19,276,039.39	(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
销售费用	八、(三十五)	9,798,807.74	17,107,203.46	1. 重新计量设定受益计划变动额			
管理费用	八、(三十六)	82,700,851.85	80,180,082.85	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
其中：党建工作经费		93,466.92		☆3. 其他权益工具投资公允价值变动			
研发费用	八、(三十七)	1,632,132.53	3,343,101.06	☆4. 企业自身信用风险公允价值变动			
财务费用	八、(三十八)	165,913,367.28	165,781,204.08	5. 其他			
其中：利息费用		173,357,430.16	173,326,421.63	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-651,844,684.23	-1,231,431,726.90
利息收入		8,296,568.59	9,498,123.99	1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
汇兑净收益		584,079.75		☆2. 其他债权投资公允价值变动			
汇兑净损失			812,382.14	3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-651,844,684.23	-1,231,431,726.90
资产减值损失	八、(三十九)	36,893,458.74	40,240,409.21	☆4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆信用减值损失				5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
其他				☆6. 其他债权投资信用减值准备			
加：其他收益	八、(四十)	27,688,575.38	17,107,903.65	7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
投资收益(损失以“-”号填列)	八、(四十一)	495,230,110.66	535,551,223.85	8. 外币财务报表折算差额			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,846,231.72	86,520,593.41	9. 其他			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)				☆归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
△净敞口套期收益(损失以“-”号填列)				七、综合收益总额		-541,353,703.41	-1,022,538,075.67
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)				归属于母公司所有者的综合收益总额		-512,808,864.14	-966,538,666.19
资产处置收益(损失以“-”号填列)	八、(四十二)	-24,100.12	1,261,584.57	☆归属于少数股东的综合收益总额		-28,544,839.27	-55,999,409.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		268,135,177.90	230,779,507.93	八、每股收益			
加：营业外收入	八、(四十三)	7,965,453.01	7,437,574.79	(一) 基本每股收益			
其中：政府补助		27,475.68		(二) 稀释每股收益			

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

波郭洪印

泉宇印智

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

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（三）	19,773,417.06	19,542,402.33
减：营业成本			
税金及附加		3,639,913.30	1,524,135.32
销售费用			
管理费用		36,090,178.42	38,607,702.67
其中：党建工作经费		27,847.81	
研发费用			
财务费用		68,074,282.43	69,976,091.72
其中：利息费用		69,781,515.38	73,589,162.39
利息收入		2,039,581.69	4,801,519.44
汇兑净收益		477,947.64	
汇兑净损失			679,235.91
资产减值损失		448,846,771.46	58,867,940.00
☆信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（四）	676,253,409.77	492,108,246.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,509,880.32	56,582,189.27
☆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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-23,398.12	1,275,560.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,352,283.10	343,950,339.09
加：营业外收入		3,300.00	56,065.05
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出		1,707,500.00	96,556.34
其中：债务重组损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		137,648,083.10	343,909,847.80
减：所得税费用		21,086,712.51	-13,054,141.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,561,370.59	356,963,989.40
持续经营净利润		116,561,370.59	356,963,989.40
终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-651,844,684.23	-1,222,145,981.13
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
☆（3）其他权益工具投资公允价值变动			
☆（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-651,844,684.23	-1,222,145,981.13
（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		-651,844,684.23	-1,222,145,981.13
☆（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			
六、综合收益总额		-535,283,313.64	-865,181,991.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：

波郭
印洪

主管会计工作负责人：

泉宇
印智

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

2018年度

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		1,127,981,127.10	1,330,894,866.92
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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			
收到的税费返还		14,918,874.99	8,597,760.38
收到其他与经营活动有关的现金		311,312,658.75	496,044,122.75
经营活动现金流入小计		1,454,212,660.84	1,835,536,750.05
购买商品、接受劳务支付的现金		810,487,653.10	1,047,843,327.20
△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			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		206,350,357.63	201,830,530.75
支付的各项税费		125,757,446.44	68,492,628.41
支付其他与经营活动有关的现金		351,436,093.62	579,845,191.59
经营活动现金流出小计		1,494,031,550.79	1,898,011,677.95
经营活动产生的现金流量净额		-39,818,889.95	-62,474,927.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		594,029,570.75	382,576,234.18
取得投资收益收到的现金		181,496,725.35	235,039,882.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,288.00	1,665,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		468,011,940.00	2,496,227.30
收到其他与投资活动有关的现金		3,642.25	194,166.33
投资活动现金流入小计		1,243,555,166.35	621,971,509.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,846,795.76	197,385,762.25
投资支付的现金		196,313,401.39	74,900,000.00
△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		600,506,000.00	214,558.81
投资活动现金流出小计		841,666,197.15	272,500,321.06
投资活动产生的现金流量净额		401,888,969.20	349,471,188.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			12,740,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			12,740,000.00
取得借款收到的现金		939,650,000.00	1,212,100,000.00
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		25,219,826.25	1,547,320,000.00
筹资活动现金流入小计		964,869,826.25	2,772,160,000.00
偿还债务支付的现金		1,155,200,000.00	2,137,160,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,896,764.24	310,792,510.27
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		19,995,640.39	2,500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,597,092,404.63	2,450,452,510.27
筹资活动产生的现金流量净额		-632,222,578.38	321,707,489.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		584,079.75	-812,382.14
五、现金及现金等价物净增加额		-269,568,419.38	607,891,368.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,242,205,627.63	634,314,259.08
六、期末现金及现金等价物余额		972,637,208.25	1,242,205,627.63

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司

2018年度

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		19,231,938.51	19,027,809.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		481,260,814.55	364,699,010.08
经营活动现金流入小计		500,492,753.06	383,726,819.35
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		23,851,378.17	24,571,436.95
支付的各项税费		21,824,695.01	2,375,442.46
支付其他与经营活动有关的现金		963,374,822.07	658,569,800.55
经营活动现金流出小计		1,009,050,895.25	685,516,679.96
经营活动产生的现金流量净额		-508,558,142.19	-301,789,860.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		593,184,570.75	384,283,964.07
取得投资收益收到的现金		180,776,725.35	233,912,178.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,188.00	1,665,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		468,011,940.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,241,986,424.10	619,861,142.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,819,939.37	2,348,924.48
投资支付的现金		83,813,401.39	88,160,000.00
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		600,000,000.00	
投资活动现金流出小计		685,633,340.76	90,508,924.48
投资活动产生的现金流量净额		556,353,083.34	529,352,218.09
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		544,000,000.00	344,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			1,497,000,000.00
筹资活动现金流入小计		544,000,000.00	1,841,000,000.00
偿还债务支付的现金		499,000,000.00	1,200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		334,654,229.16	220,128,888.89
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			
筹资活动现金流出小计		833,654,229.16	1,420,128,888.89
筹资活动产生的现金流量净额		-289,654,229.16	420,871,111.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		477,947.64	-679,235.91
五、现金及现金等价物净增加额		-241,381,340.37	647,754,232.68
加：期初现金及现金等价物余额		732,866,281.57	85,112,048.89
六、期末现金及现金等价物余额		491,484,941.20	732,866,281.57

企业负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

关鹏

合并所有者权益变动表

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司

2018年度

单位：人民币元

项 目		行次	本 年 金 额													
			归属于母公司所有者权益													
			实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额		1	4,500,000,000.00	-	-	785,846,631.93	-	2,477,495,705.21	-	627,696,538.45	-	771,404,048.89	-	9,162,442,924.48	69,041,832.14	9,231,484,756.62
加：会计政策变更		2														
前期差错更正		3														
其他		4														
二、本年初余额		5	4,500,000,000.00	-	-	785,846,631.93	-	2,477,495,705.21	-	627,696,538.45	-	771,404,048.89	-	9,162,442,924.48	69,041,832.14	9,231,484,756.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		6	-	-	-	215,154,903.59	-	-651,844,684.23	-	17,484,205.59	-	-172,198,605.36	-	-591,404,180.41	225,973,183.50	-365,430,996.91
（一）综合收益总额		7						-651,844,684.23				139,035,820.09		-512,808,864.14	-28,544,839.27	-541,353,703.41
（二）所有者投入和减少资本		8	-	-	-	215,154,903.59	-	-	-	-	-	-43,750,219.86	-	171,404,683.73	289,395,256.26	460,799,939.99
1.所有者投入的普通股		9														
2.其他权益工具持有者投入资本		10														
3.股份支付计入所有者权益的金额		11														
4.其他		12														
（三）专项储备提取和使用		13	-	-	-	215,154,903.59	-	-	-	-	-	-43,750,219.86	-	171,404,683.73	-	171,404,683.73
1.提取专项储备		14						-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备		15														
（四）利润分配		16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积		17				-	-	-	-	17,484,205.59	-	-267,484,205.59	-	-250,000,000.00	-34,877,233.49	-284,877,233.49
其中：法定公积金		18								17,484,205.59		-17,484,205.59				
任意公积金		19								11,656,137.06		-11,656,137.06				
#储备基金		20														
#企业发展基金		21								5,828,068.53		-5,828,068.53				
#利润归还投资		22														
2.提取一般风险准备		23														
3.对所有者（或股东）的分配		24														
4.其他		25														
（五）所有者权益内部结转		26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		27														
2.盈余公积转增资本（或股本）		28														
3.盈余公积弥补亏损		29														
4.设定受益计划变动额结转留存收益		30														
☆5.其他综合收益结转留存收益		31														
6.其他		32														
四、本年年末余额		33	4,500,000,000.00	-	-	1,001,001,535.52	-	1,825,651,020.98	-	645,180,744.04	-	599,205,443.53	-	8,571,038,744.07	295,015,015.64	8,866,053,759.71

企业负责人：

主管会计工作负责人：

郭洪波

泉宇印智

会计机构负责人：

关鹏



合并所有者权益变动表（续）

2018年度

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司

单位：人民币元

项 目		行次	上 年 金 额													
			归属于母公司所有者权益													
			实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1	4,500,000,000.00	优先股	永续债	其他	786,385,776.79		3,708,927,432.11		575,215,008.95		773,025,762.80		10,343,553,980.65	114,439,905.96	10,457,993,886.61
加：会计政策变更	2															
前期差错更正	3															
其他	4					-538,735.86				-1,063,068.91		-12,755,617.40		-14,357,422.17	-2,138,664.34	-16,496,086.51
二、本年初余额	5	4,500,000,000.00				785,847,040.93		3,708,927,432.11								
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-409.00		-1,231,431,726.90		53,544,598.41		760,270,145.40		10,329,196,558.48	112,301,241.62	10,441,497,800.10
（一）综合收益总额	7							-1,231,431,726.90				11,133,903.49		-1,166,753,634.00	-43,259,409.48	-1,210,013,043.48
（二）所有者投入和减少资本	8											264,893,060.71		-966,538,666.19	-55,999,409.48	-1,022,538,075.67
1.所有者投入的普通股	9					-409.00								-409.00	12,740,000.00	12,739,591.00
2.其他权益工具持有者投入资本	10														12,740,000.00	12,740,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额	11															
4.其他	12					-409.00										
（三）专项储备提取和使用	13													-409.00		-409.00
1.提取专项储备	14															
2.使用专项储备	15															
（四）利润分配	16															
1.提取盈余公积	17									53,544,598.41		-253,759,157.22		-200,214,558.81		-200,214,558.81
其中：法定公积金	18									53,544,598.41		-53,544,598.41				
任意公积金	19									35,696,398.94		-35,696,398.94				
#储备基金	20									17,848,199.47		-17,848,199.47				
#企业发展基金	21															
#利润归还投资	22															
2.提取一般风险准备	23															
3.对所有者（或股东）的分配	24															
4.其他	25															
（五）所有者权益内部结转	26															
1.资本公积转增资本（或股本）	27											-200,000,000.00		-200,000,000.00		-200,000,000.00
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											-214,558.81		-214,558.81		-214,558.81
3.盈余公积弥补亏损	29															
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30															
☆5.其他综合收益结转留存收益	31															
6.其他	32															
四、本年年末余额	33	4,500,000,000.00				785,846,631.93		2,477,495,705.21		627,696,538.45		771,404,048.89		9,162,424,924.48	69,041,832.14	9,231,484,756.62

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

编制单位：辽宁能源投资（集团）有限责任公司 2018年度 单位：人民币元

项 目	行次	本 年 金 额						专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	优先股	永续债	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	1	4,500,000,000.00				732,382,895.09		2,477,495,705.21	627,696,538.45	1,493,496,551.22		9,831,071,689.97
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	4,500,000,000.00				732,382,895.09		2,477,495,705.21	627,696,538.45	1,493,496,551.22		9,831,071,689.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6					-7,212,000.00		-651,844,684.23	17,484,205.59	-150,922,835.00		-792,495,313.64
（一）综合收益总额	7							-651,844,684.23		116,561,370.59		-535,283,313.64
（二）所有者投入和减少资本	8					-7,212,000.00						-7,212,000.00
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12					-7,212,000.00						-7,212,000.00
（三）专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
（四）利润分配	16											
1.提取盈余公积	17								17,484,205.59	-267,484,205.59		-250,000,000.00
其中：法定公积金	18								17,484,205.59	-17,484,205.59		
任意公积金	19								11,656,137.06	-11,656,137.06		
储备基金	20								5,828,068.53	-5,828,068.53		
企业发展基金	21											
净利润归还投资	22											
2.提取一般风险准备	23											
3.对所有者（或股东）的分配	24											
4.其他	25											
（五）所有者权益内部结转	26											
1.资本公积转增资本（或股本）	27											
2.盈余公积转增资本（或股本）	28											
3.盈余公积弥补亏损	29											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30											
☆5.其他综合收益结转留存收益	31											
6.其他	32											
四、本年年末余额	33	4,500,000,000.00				725,170,895.09		1,825,651,020.98	645,180,744.04	1,342,573,716.22		9,038,576,376.33

企业负责人：

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏能源投资（集团）有限责任公司 2018年度 单位：人民币元

项 目	行次	上 年 金 额						其他	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	1	4,500,000,000.00	-	732,383,304.09		3,699,641,686.34		575,215,008.95	10,903,341,216.78
加：会计政策变更	2								
前期差错更正	3							-1,063,068.91	-7,087,126.08
其他	4								
二、本年年初余额	5	4,500,000,000.00		732,383,304.09		3,699,641,686.34		574,151,940.04	10,896,254,090.70
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6			-409.00		-1,222,145,981.13		53,544,598.41	-1,065,182,400.73
（一）综合收益总额	7					-1,222,145,981.13		356,963,989.40	-865,181,991.73
（二）所有者投入和减少资本	8			-409.00					-409.00
1.所有者投入的普通股	9								
2.其他权益工具持有者投入资本	10								
3.股份支付计入所有者权益的金额	11								
4.其他	12			-409.00					-409.00
（三）专项储备提取和使用	13								
1.提取专项储备	14								
2.使用专项储备	15								
（四）利润分配	16								
1.提取盈余公积	17							53,544,598.41	-200,000,000.00
其中：法定公积金	18							53,544,598.41	
任意公积金	19							35,696,398.94	
#储备基金	20							17,848,199.47	
#企业发展基金	21								
#利润归还投资	22								
2.提取一般风险准备	23								
3.对所有者（或股东）的分配	24							-200,000,000.00	
4.其他	25								
（五）所有者权益内部结转	26								
1.资本公积转增资本（或股本）	27								
2.盈余公积转增资本（或股本）	28								
3.盈余公积弥补亏损	29								
4.设定受益计划变动额结转留存收益	30								
☆5.其他综合收益结转留存收益	31								
6.其他	32								
四、本年年末余额	33	4,500,000,000.00		732,382,895.09		2,477,495,705.21		627,696,538.45	9,831,071,689.97

关 鹏

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

企业负责人：





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。

本公司最终控制方辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 25 日批准报出。

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 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度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所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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时控制时已经发生，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。

（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应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，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及应收账款、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：

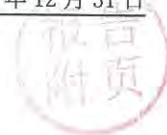
确定组合的依据	款项性质及风险特征
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合
低风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金等
账龄法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	不计提坏账准备
低风险组合	不计提坏账准备
账龄法组合	账龄分析法

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、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，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产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应当采用成本法核算，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，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入

损益，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：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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和单独计价入账的土地之外，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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（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。

企业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：企业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；企业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，应当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）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例

进行分摊。

（二十一）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。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）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购售

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。

（二十四）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。

（二十五）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，计入营业外收入。

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。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

（二十九）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。

（三十）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。

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

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1. 应收票据和应收账款合并列示	应收账款	298,762,360.30 元	236,580,629.33 元	应收票据：2,000,000.00 元 应收账款：234,580,629.33 元
2. 应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	938,337,457.10 元	316,044,656.64 元	应收股利：41,030,114.18 元 其他应收款：275,014,542.46 元
3. 应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	536,291,560.37 元	685,886,437.13 元	应付票据：34,400,000.00 元 应付账款：651,486,437.13 元
4. 应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	262,981,971.68 元	230,284,620.71 元	应付利息：62,827,397.22 元 应付股利：2,227,251.20 元 其他应付款：165,229,972.29 元
5. 专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	95,534,189.52 元	44,545,894.83 元	长期应付款：44,542,586.14 元 专项应付款：3,308.69 元
6. 管理费用列报调整	管理费用	82,700,851.85 元	80,180,082.85 元	83,523,183.91 元
7. 研发费用单独列示	研发费用	1,632,132.53 元	3,343,101.06 元	—

（二）主要会计估计变更说明

本公司无需要披露的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本公司前期会计差错调整影响期初资产总额-23,966,294.94 元，影响期初负债总额 2,083,264.62 元，影响期初权益总额-26,049,559.56 元，影响上期净利润 18,587,614.81 元。

具体明细如下表：

项 目	2017 年 12 月 31 日			2017 年 1 月 1 日		
	更正后	更正前	影响数	更正后	更正前	影响数
应收账款	234,580,629.33	230,212,443.68	4,368,185.65	185,482,146.04	181,113,960.39	4,368,185.65
预付款项	88,412,349.33	90,348,059.38	-1,935,710.05	67,813,396.98	69,749,107.03	-1,935,710.05
其他应收款	275,014,542.46	275,114,359.08	-99,816.62	311,541,319.49	311,541,319.49	
存货	565,264,199.85	563,494,138.95	1,770,060.90	446,154,019.00	444,383,958.10	1,770,060.90
长期股权投资	3,340,350,309.36	3,361,328,972.28	-20,978,662.92	3,213,569,778.84	3,225,152,365.53	-11,582,586.69
固定资产	3,378,426,259.53	3,375,099,111.94	3,327,147.59	3,485,056,571.77	3,481,621,903.87	3,434,667.90

辽宁能源投资（集团）有限责任公司
财务报表附注
2018 年 1 月 1 日—2018 年 12 月 31 日

在建工程	221,061,596.37	233,427,939.74	-12,366,343.37	156,213,720.01	168,580,063.38	-12,366,343.37
递延所得税资产	87,946,734.50	85,997,890.62	1,948,843.88	73,179,809.39	71,280,905.62	1,898,903.77
资产总额	——	——	-23,966,294.94	——	——	-14,412,821.89
应付账款	651,486,437.13	651,336,437.13	150,000.00	589,853,717.65	589,703,717.65	150,000.00
应交税费	31,565,487.19	29,729,886.57	1,835,600.62	18,430,754.08	16,595,153.46	1,835,600.62
其他应付款	165,229,972.29	165,132,308.29	97,664.00	190,835,962.20	190,738,298.20	97,664.00
负债总额	——	——	2,083,264.62	——	——	2,083,264.62
资本公积	785,846,631.92	786,385,367.78	-538,735.86	785,847,040.92	786,385,776.78	-538,735.86
其他综合收益	2,477,495,705.21	2,505,636,793.07	-28,141,087.86	3,708,927,432.11	3,708,927,432.11	
盈余公积	627,696,538.45	625,623,330.53	2,073,207.92	574,151,940.04	575,215,008.95	-1,063,068.91
未分配利润	771,404,048.89	768,738,133.59	2,665,915.30	760,270,145.40	773,025,762.80	-12,755,617.40
少数股东权益	69,041,832.14	71,150,691.20	-2,108,859.06	112,301,241.63	114,439,905.97	-2,138,664.34
权益总额	——	——	-26,049,559.56	——	——	-16,496,086.51

(续)

项 目	2017 年度		
	更正后	更正前	影响数
营业成本	1,185,322,730.90	1,185,215,210.59	107,520.31
资产减值损失	40,240,409.21	40,140,592.59	99,816.62
投资收益	535,551,223.85	516,806,212.22	18,745,011.63
所得税费用	11,652,838.38	11,702,778.49	-49,940.11
净利润	208,893,651.23	190,306,036.42	18,587,614.81
归属于母公司的净利润	264,893,060.71	246,335,251.18	18,557,809.53
少数股东损益	-55,999,409.48	-56,029,214.76	29,805.28

主要会计差错更正事项如下：

1、集团本部被投资单位调整期初未分配利润，集团本部按权益法对长期股权投资进行调整，调整期初未分配利润 11,748,178.21 元，期初盈余公积 2,073,207.92 元，期初其他综合收益-28,141,087.86 元，同时调整 2017 年度投资收益 20,908,512.21 元。

2、本公司子公司沈阳经济技术开发区热电有限公司将前期已达到可使用状态的在建工程转入固定资产，调整期初在建工程-12,366,343.37 元，期初固定资产 10,221,506.42 元，期初未分配利润-2,144,836.95 元，同时调整 2017 年度营业成本 557,007.17 元。

3、本公司子公司辽宁辽能风力发电有限公司本年度进行了混合所有制改革，依据华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的会审字[2018]LN0547 号审计报告，调整期初长期股权投资-56,491,373.18 元，期初其他应收款-5,723.22 元，调期初资本公积-49,832,411.99 元，期初盈余公积-666,468.44 元，期初未分配利润-5,998,215.97 元，同时调整 2017 年度资产减值损失 5,723.22 元，投资收益-2,163,500.58 元。

4、本公司三级子公司昌图辽能协鑫风力发电有限公司调整期初递延所得税资产

1,898,903.77 元，期初未分配利润 1,898,903.77 元。

5、本公司三级子公司阜新泰合风力发电有限公司依据竣工决算报告及董事会决议对涉及的科目进行了调整，调整期初固定资产-6,167,677.02 元，期初其他应收款-5,018.90 元，期初递延所得税资产 1,254.73 元，期初未分配利润-6,171,441.19 元，同时调整 2017 年度营业成本-389,136.58 元，所得税费用-1,254.73 元，资产减值损失 5,018.90 元。

6、本公司三级子公司朝阳协合万家风力发电有限公司依据竣工决算报告及董事会决议对涉及的科目进行了调整，调整期初固定资产-876,681.81 元，期初其他应收款-89,074.50 元，期初递延所得税资产 48,685.38 元，期初未分配利润 -917,070.93 元，同时调整 2017 年度营业成本-60,350.28 元，所得税费用-48,685.38 元，资产减值损失 89,074.50 元。

7、本公司三级子公司辽宁大地高新农业产业有限公司补提 2011 年 10 月至 2014 年 12 月土地使用税，调整期初应交税费 1,835,600.62 元，期初未分配利润-1,835,600.62 元。

8、本公司子公司沈阳辽法房屋开发有限公司由于前期法律诉讼胜诉等事项，对期初数据进行了调整，调整期初应收账款 4,368,185.65 元，期初存货 1,770,060.90 元，期初预付账款-1,935,710.05 元，期初其他应付款 97,664.00 元，期初未分配利润 4,104,872.50 元。

六、税项

（一）主要税种及税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	17%、16%
	供热	13%、10%
	其他应税销售服务行为	6%
城建税	应交流转税额	7%
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、本公司下属三级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、本公司下属三级子公司朝阳协合万家风力发电有限公司目前根据《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。其中：朝阳协合万家风力发电有限公司于2014年起开始盈利，目前正处于减半征收期，减半征收期限为2017年—2019年。

3、本公司下属三级子公司辽宁能源（北票）光伏发电有限公司目前根据《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。公司于2013年取得营业收入，目前正处于减半征收期，减半征收期限为2016年—2018年。下属三级子公司彰武辽能光伏发电有限公司、铁岭辽水光伏发电有限责任公司2018年取得营业收入，目前处于免征期，免征期限为2018年—2020年。

4、依据财税（2016）94号《关于供热企业增值税 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，辽宁能港发电有限公司供暖收入中对居民供暖部分免征增值税。

5、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

	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	辽宁天力风电投资有限责任公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	投资
4	辽港电力有限公司	2	1	香港	香港	投资
5	辽宁农业产业投资有限责任公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	投资
6	辽宁辽能风力发电有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	风电
7	辽宁太阳能研究应用有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	太阳能
8	辽宁节能投资控股有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	投资
9	沈阳经济技术开发区热电有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	火电
10	辽宁辽能置业投资有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	投资

11	辽能(抚顺)热电有限公司	2	1	辽宁抚顺	抚顺	热力供暖
12	辽宁辽能阳光电力有限公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	太阳能发电
13	辽宁辽能天然气有限责任公司	2	1	辽宁沈阳	沈阳	天然气
14	辽宁能源(北票)光伏发电有限公司	3	1	辽宁沈阳	朝阳	太阳能发电
15	彰武辽能光伏发电有限公司	3	1	辽宁阜新	阜新	太阳能发电
16	铁岭辽水光伏发电有限责任公司	3	1	辽宁铁岭	铁岭	太阳能发电
17	辽宁能港发电有限公司	3	1	辽宁抚顺	抚顺	火电
18	开原辽能风力发电有限公司	3	1	辽宁开原	开原	风电
19	阜新辽能风力发电有限责任公司	3	1	辽宁阜新	阜新	风电
20	朝阳辽能兴顺风力发电有限公司	3	1	辽宁朝阳	朝阳	风电
21	朝阳协合万家风力发电有限公司	3	1	辽宁朝阳	朝阳	风电
22	阜新泰合风力发电有限公司	3	1	辽宁阜新	阜新	风电
23	昌图辽能协鑫风力发电有限公司	3	1	辽宁昌图	昌图	风电
24	沈阳牧顺牛业有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	畜牧
25	辽宁大地高新农业产业有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	农业
26	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
27	辽能置业(沈阳)有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	房地产
28	抚顺市兴东商贸有限公司	3	1	辽宁抚顺	抚顺	热力供暖
29	抚顺市能港电力宾馆有限公司	3	1	辽宁抚顺	抚顺	宾馆
30	沈阳沈开燃料有限公司	3	1	辽宁沈阳	沈阳	商贸
31	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
32	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	持股	享有表决权(%)	投资额	取得方式
		(万元)	比例(%)		(万元)	
1	辽宁辽能实业有限公司	3,000.00	100	100	4,503.88	1
2	沈阳辽法房屋开发有限公司	10,000.00	99.5	99.5	14,344.78	1
3	辽宁天力风电投资有限公司	3,800.00	100	100	3,800.00	1
4	辽港电力有限公司	36,539.34	100	100	36,539.34	1
5	辽宁农业产业投资有限责任公司	3,000.00	100	100	5,537.88	1
6	辽宁辽能风力发电有限公司	80,000.00	70	70	59,414.61	1
7	辽宁太阳能研究应用有限公司	10,428.47	81.51	81.51	8,500.00	1
8	辽宁节能投资控股有限公司	28,892.86	60	60	16,887.98	1
9	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
10	辽宁辽能置业投资有限公司	28,000.00	100	100	28,000.00	1
11	辽能(抚顺)热电有限公司	5,150.00	100	100	5,150.00	1
12	辽宁辽能阳光电力有限公司	14,845.50	100	100	14,845.50	1
13	辽宁辽能天然气有限责任公司	2,750.00	100	100	2,750.00	1
14	辽宁能源(北票)光伏发电有限公司	6,052.00	100	100	6,052.00	1
15	彰武辽能光伏发电有限公司	3,605.00	100	100	3,605.00	1
16	铁岭辽水光伏发电有限责任公司	1,326.00	51	51	1,326.00	1

17	辽宁能港发电有限公司	71,645.77	67.03	67.03	48,024.16	3
18	开原辽能风力发电有限公司	21,452.00	99	99	21,237.48	1
19	阜新辽能风力发电有限责任公司	500.00	100	100	500.00	1
20	朝阳辽能兴顺风力发电有限公司	1,800.00	55	55	990.00	1
21	朝阳协合万家风力发电有限公司	16,200.00	70	70	12,003.79	3
22	阜新泰合风力发电有限公司	30,000.00	70	70	24,901.80	3
23	昌图辽能协鑫风力发电有限公司	19,071.78	75	75	14,303.81	1
24	沈阳牧顺牛业有限公司	100.00	100	100	100.00	1
25	辽宁大地高新农业产业有限公司	500.00	93.24	93.24	466.20	1
26	辽宁万家园物业管理有限公司	50.00	100	100	50.00	1
27	辽能置业（沈阳）有限公司	2,000.00	100	100	2,000.00	1
28	抚顺市兴东商贸有限公司	300.00	100	100	300.00	1
29	抚顺市能港电力宾馆有限公司	20.00	100	100	20.00	1
30	沈阳沈开燃料有限公司	200.00	100	100	200.00	1
31	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
32	东方联合电子（北京）有限公司	1,420.00	100	100	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。

(三) 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 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	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
2	北京国能天恩科技有限公司	50.00	50.00	6,000.00	1,648.48	3	法院强制清算
3	沈阳万家园地源热泵供暖有限公司	100.00	100.00	10.00	10.00	4	清算吊销

(四) 重要的非全资子公司情况

1. 少数股东

序号	子公司名称	少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东损益	当期向少数股东支付股利	期末累计少数股东权益
1	辽宁辽能风力发电有限公司	30.00	16,606,778.16	34,877,233.49	306,002,034.41
2	辽宁能港发电有限公司	32.97	-65,894,550.75		-258,669,860.93
3	辽宁太阳能研究应用有限公司	18.49	2,103,840.30		8,501,360.36
4	辽宁节能投资控股有限公司	40.00	-414,507.19		12,967,862.42
5	沈阳经济技术开发区热电有限公司	16.48	-12,705,986.12		-29,695,476.58

2. 主要财务信息

项目	期末金额				
	辽宁辽能风力发电有限公司	辽宁能港发电有限公司	沈阳经济技术开发区热电有限公司	辽宁太阳能研究应用有限公司	辽宁节能投资控股有限公司
流动资产	398,561,842.49	56,580,153.14	200,113,922.91	155,026,612.28	18,814,298.03
非流动资产	1,470,854,146.28	578,018,245.28	1,071,669,270.44	60,487,414.83	106,575,520.12
资产合计	1,869,415,988.77	634,598,398.42	1,271,783,193.35	215,514,027.11	125,389,818.15
流动负债	212,744,021.37	1,114,159,699.39	1,294,623,570.95	165,306,375.13	92,667,603.68
非流动负债	355,313,746.00	305,000,000.00	157,350,621.09	4,229,499.67	3,308.69
负债合计	568,057,767.37	1,419,159,699.39	1,451,974,192.04	169,535,874.80	92,670,912.37
营业收入	266,401,323.63	155,572,434.13	339,066,604.25	228,615,485.61	84,571.44
净利润	128,682,581.78	-199,862,149.69	-77,099,430.34	11,378,260.13	-1,087,895.15
经营活动现金流量	154,882,835.91	-90,603,469.80	13,249,702.30	-999,376.31	-3,842,881.56

(续)

项目	期初金额				
	辽宁辽能风力发电有限公司	辽宁能港发电有限公司	沈阳经济技术开发区热电有限公司	辽宁太阳能研究应用有限公司	辽宁节能投资控股有限公司
流动资产	317,689,021.22	144,780,634.56	153,408,585.32	199,618,612.02	21,917,297.80
非流动资产	1,580,472,036.95	613,334,799.89	1,120,807,234.55	69,355,823.24	106,647,692.68
资产合计	1,898,161,058.17	758,115,434.45	1,274,215,819.87	268,974,435.26	128,564,990.48
流动负债	236,108,185.06	1,088,712,112.16	1,226,721,786.06	229,350,043.41	94,754,880.86
非流动负债	454,500,000.00	254,102,473.57	150,585,602.16	5,024,499.67	3,308.69
负债合计	690,608,185.06	1,342,814,585.73	1,377,307,388.22	234,374,543.08	94,758,189.55
营业收入	249,258,635.40	398,314,939.92	352,182,359.52	161,500,935.27	1,400,120.28
净利润	111,174,618.50	-247,763,663.94	-55,333,524.94	2,803,434.58	23,187,332.84
经营活动现金流量	160,875,223.34	-114,727,557.04	-4,921,163.50	8,284,322.29	33,161,955.77

(五) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
辽宁辽能阳光电力有限公司	154,073,857.34	5,618,843.94
辽宁辽能天然气有限责任公司	27,033,102.23	-466,897.77

(六) 母公司在子企业的所有者权益份额发生变化的情况

子企业名称	子企业所有者权益总额（以“归属于母公司所有者权益”填列）		
	年初余额	本期变动	期末余额
辽宁辽能风力发电有限公司	964,650,854.17	99,061,224.54	1,063,712,078.71

(续)

子企业名称	母公司在子企业所有者权益中享有的份额		
	年初余额	本期变动	期末余额
辽宁辽能风力发电有限公司	964,650,854.17	-220,052,399.07	744,598,455.10

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
现金	269,373.20	362,993.34
银行存款	972,367,835.05	1,214,980,518.65
其他货币资金	15,983,935.08	29,362,115.64
合 计	988,621,143.33	1,244,705,627.63

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	15,983,935.08	28,850,000.00
履约保证金		512,115.64
合 计	15,983,935.08	29,362,115.64

(二) 应收票据及应收账款

种 类	期末余额	年初余额
应收票据	3,180,364.50	2,000,000.00
应收账款	295,581,995.80	234,580,629.33
合 计	298,762,360.30	236,580,629.33

1. 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	3,180,364.50		3,180,364.50	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	3,180,364.50		3,180,364.50	2,000,000.00		2,000,000.00

2. 应收账款情况

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	2.46	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	332,645,007.29	97.54	37,063,011.49	11.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-			
合 计	341,027,082.14	—	45,445,086.34	—

(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	3.05	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	266,510,662.82	96.95	31,930,033.49	11.98

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-		-	
合 计	274,892,737.67	—	40,312,108.34	—

(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	3 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

①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)	279,733,995.50	84.09		213,104,782.07	79.96	
1 至 2 年	6,570,830.83	1.98	657,083.08	8,115,365.65	3.05	811,536.57
2 至 3 年	2,191,944.36	0.66	657,583.31	7,677,485.63	2.88	2,303,245.69
3 至 4 年	7,391,203.61	2.22	3,695,601.80	9,717,098.87	3.65	4,858,549.44
4 至 5 年	9,408,579.40	2.83	4,704,289.71	7,878,457.61	2.95	3,939,228.80
5 年以上	27,348,453.59	8.22	27,348,453.59	20,017,472.99	7.51	20,017,472.99
合 计	332,645,007.29	—	37,063,011.49	266,510,662.82	—	31,930,033.49

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
国网辽宁省电力有限公司	228,652,111.13	67.05	
沈阳巨臣房屋开发有限公司	8,574,410.85	2.51	8,475,447.34
英国碳资源管理公司	8,382,074.85	2.46	8,382,074.85
沈阳金源房屋开发有限公司	6,944,012.77	2.04	2,879,836.77
国网辽宁省电力有限公司沈阳供电公司	4,105,573.03	1.20	
合 计	256,658,182.63	75.26	19,737,358.96

(三) 预付款项

1. 预付款项账龄列示

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含 1 年)	52,452,480.86	59.27		56,837,648.38	64.28	

1至2年	10,990,161.66	12.42		3,293,978.30	3.73	
2至3年	2,820,168.16	3.19		3,288,375.90	3.72	
3年以上	22,230,543.80	25.12		24,992,346.75	28.27	
合 计	88,493,354.48	—		88,412,349.33	—	

2. 账龄超过1年的大额预付款项情况

债权人单位	债务人单位	期末余额	账龄	未结算原因
沈阳经济技术开发区热电有限公司	沈阳星空测量技术研究所	8,516,065.00	3年以上	尚未结算
沈阳经济技术开发区热电有限公司	沈阳红昌经贸有限责任公司	5,206,578.43	3年以上	尚未结算
沈阳辽法房屋开发有限公司	辽宁光大建设工程有限公司	2,575,000.00	5年以上	尚未结算
沈阳经济技术开发区热电有限公司	沈阳市经济开发区供电局	2,323,614.23	2-3年	尚未结算
朝阳协合万家风力发电有限公司	建平县地产交易所	1,600,000.00	5年以上	尚未结算
合 计	—	20,221,257.66	—	—

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
沈阳星空测量技术研究所	8,516,065.00	9.62	
抚顺新能供热有限公司	5,453,253.22	6.16	
沈阳红昌经贸有限责任公司	5,206,578.43	5.88	
Greenville Energy & Research Company	2,989,116.95	3.38	
辽宁光大建设工程有限公司	2,575,000.00	2.91	
合 计	24,740,013.60	—	

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	73,909,049.27	41,030,114.18
其他应收款项	864,428,407.83	275,014,542.46
合 计	938,337,457.10	316,044,656.64

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	42,878,935.09		—	—
其中：阜新巨龙湖风力发电有限公司	42,878,935.09		尚未支付	否
账龄一年以上的应收股利	31,030,114.18	41,030,114.18	—	—
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	15,806,311.95	25,806,311.95	尚未支付	否
合 计	73,909,049.27	41,030,114.18	—	—

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	5,577,927.09	0.42	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	1,336,098,569.14	99.56	471,670,161.31	35.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	320,449.07	0.02	320,449.07	100.00
合 计	1,341,996,945.30	—	477,568,537.47	—

(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	7,011,615.77	0.96	6,294,771.43	89.78
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	722,562,830.70	99.01	448,265,132.58	62.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	199,760.40	0.03	199,760.40	100.00
合 计	729,774,206.87	—	454,759,664.41	—

(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	3 至 6 年	100	收回可能性小
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)	622,435,495.18	49.73		35,390,040.54	5.44	
1 至 2 年	20,663,370.20	1.65	2,066,337.02	21,550,057.32	3.31	2,155,005.73
2 至 3 年	21,071,892.98	1.68	6,321,567.89	98,246,502.23	15.11	29,473,950.67
3 至 4 年	98,061,662.54	7.84	49,030,831.27	150,861,718.70	23.20	75,430,859.34
4 至 5 年	150,149,008.96	12.00	75,074,504.48	5,784,835.22	0.89	2,892,417.62
5 年以上	339,176,920.65	27.10	339,176,920.65	338,312,899.22	52.05	338,312,899.22
合 计	1,251,558,350.51	—	471,670,161.31	650,146,053.23	—	448,265,132.58

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
低风险组合	84,540,218.63			72,416,777.47		
合 计	84,540,218.63			72,416,777.47		

(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
中国平安财产保险辽宁分公司	120,688.67	120,688.67	4-5 年	100	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	收回可能性小
红日物业	5,667.00	5,667.00	5 年以上	100	收回可能性小
其他	94,093.40	94,093.40	5 年以上	100	收回可能性小
合 计	320,449.07	320,449.07	—	—	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
沈阳煤业（集团）有限责任公司	往来款	600,000,000.00	1 年以内	44.71	
辽宁五女山米兰酒业有限公司	往来款	163,941,718.65	4-5 年	12.22	75,000,000.00
辽宁大洋实业有限责任公司	往来款	100,000,000.00	5 年以上	7.45	100,000,000.00
辽宁建工集团有限公司	往来款	95,000,000.00	3-4 年	7.08	47,500,000.00
辽宁国能集团铁岭精工机械股份有限公司	往来款	74,213,237.83	5 年以上	5.53	74,213,237.83
合 计	—	1,033,154,956.48	—	76.99	296,713,237.83

(五) 存货

1. 存货的分类

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	29,929,154.24	6,771,174.24	23,157,980.00	34,871,685.28	6,771,174.24	28,100,511.04
自制半成品及在产品	86,602,402.88		86,602,402.88	127,802,141.47	-	127,802,141.47
库存商品	3,587,596.96	3,415,106.25	172,490.71	3,415,106.25	3,415,106.25	-
包装物、低值易耗品	210,275.90		210,275.90	861,416.93	-	861,416.93
其他	417,262,355.02	7,069,297.29	410,193,057.73	415,569,427.70	7,069,297.29	408,500,130.41
合 计	537,591,785.00	17,255,577.78	520,336,207.22	582,519,777.63	17,255,577.78	565,264,199.85

存货—“其他”中有关土地情况：

土地证号	面积（平方米）				期末余额
	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
沈阳国用（2013）第 0071 号	53,180.73			53,180.73	270,828,555.98
沈阳国用（2013）第 0072 号	6,953.40			6,953.40	35,410,933.27
开原-万家美苑尚未办妥权属证	55,093.00			55,093.00	67,766,400.00
合 计	115,227.13	-	-	115,227.13	374,005,889.25

注：1、本公司子公司辽能置业(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。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	74,326,658.55	87,993,305.90
增值税待抵扣进项税额	922,491.04	54,634.01
预缴税金	6,911,988.95	7,507,271.30
已拆迁建筑物	28,760,540.36	28,760,540.36
合 计	110,921,678.90	124,315,751.57

(七) 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	4,159,374,869.88		4,159,374,869.88	5,147,327,626.95		5,147,327,626.95
按公允价值计量的	3,759,074,869.88		3,759,074,869.88	4,747,027,626.95		4,747,027,626.95
按成本计量的	400,300,000.00		400,300,000.00	400,300,000.00		400,300,000.00
合 计	4,159,374,869.88		4,159,374,869.88	5,147,327,626.95		5,147,327,626.95

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	1,324,873,508.59			1,324,873,508.59
公允价值	3,759,074,869.88			3,759,074,869.88
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,434,201,361.29			2,434,201,361.29

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
重庆渝高科技科技有限公司	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
合 计	—	400,300,000.00			400,300,000.00

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	7.38	2,097,432,892.62	362,200,740	6.17	2,234,778,565.80
海通证券	123,908,985	8.80	1,090,399,068.00	123,908,985	12.87	1,594,708,636.95

证券名称	期末余额			期末余额		
	持股数量	市价	公允价值	持股数量	市价	公允价值
金山股份	295,980,782	1.93	571,242,909.26	295,980,782	3.10	917,540,424.20
合计	—	—	3,759,074,869.88	—	—	4,747,027,626.95

(八) 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				850,000.00	-	850,000.00
合 计				850,000.00	-	850,000.00

(九) 长期应收款

项 目	期末余额			年初余额			期末折 现率区 间(%)
	账面余额	坏账准备	账面 价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款 销售商品	4,978,707.22	4,978,707.22		4,978,707.22		4,978,707.22	
其他	90,124,247.54	90,124,247.54		90,124,247.54	90,124,247.54		
合 计	95,102,954.76	95,102,954.76		95,102,954.76	90,124,247.54	4,978,707.22	—

(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	52,584,670.39		100,000.00	52,484,670.39
对合营、联营企业投资	3,351,103,841.75	153,634,231.72	149,406,448.39	3,355,331,625.08
小 计	3,403,688,512.14	153,634,231.72	149,506,448.39	3,407,816,295.47
减：长期股权投资减值准备	63,338,202.78		100,000.00	63,238,202.78
合 计	3,340,350,309.36	153,634,231.72	149,406,448.39	3,344,578,092.69

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	减少投资	权益法下确认 的投资损益
一、合营、联营企业	3,649,755,451.59	3,351,103,841.75	140,000,000.00		20,846,231.72
海通新能源股权投资管理有限公司	24,500,000.00	54,849,332.01			14,092,347.19
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	525,251,177.37			-45,972,197.22
绥中发电有限责任公司	1,410,273,900.00	1,562,229,426.94			20,666,697.60
元宝山发电有限责任公司	373,414,248.00	13,500,905.08			-4,099,985.95
白音华金山发电有限公司	304,866,000.00	392,290,541.41			15,061,014.74

被投资单位	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
中丝辽宁化工物流有限公司	45,000,000.00	9,712,291.07			-5,110,645.24
元通发电有限责任公司	65,000,000.00	7,322,646.66			-7,322,646.66
辽宁锦禾农资有限责任公司	4,800,000.00	-			529,993.47
沈阳农村商业银行股份有限公司	412,500,000.00	340,477,106.52			3,280,568.55
辽宁辽能配售电有限责任公司	39,600,000.00	39,300,082.86			383,408.64
辽宁五女山米兰酒业有限公司	9,809,451.00	19,093,222.65			-3,018,435.44
辽宁荟源光伏有限公司	29,400,000.00	28,677,462.45			4,981,815.14
辽宁日拓新能科技发展有限公司	9,500,000.00	10,250,150.95			1,322,527.47
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			
阜新巨龙湖风力发电有限公司	167,675,362.16	218,229,943.47			29,819,190.66
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			
大连东方风力发电有限公司	6,400,000.00	12,718,485.33			1,388,547.44
法库东方风力发电有限公司	6,400,000.00	6,584,576.55			1,040,445.73
抚顺新能供热有限公司	140,000,000.00		140,000,000.00		-6,196,414.40
二、子公司	52,584,670.39	52,584,670.39	-	100,000.00	-
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			
沈阳万家园地源热泵供暖有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	
合 计	3,702,340,121.98	3,403,688,512.14	140,000,000.00	100,000.00	20,846,231.72

(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	-7,212,000.00	149,406,448.39	3,355,331,625.08	18,036,490.43
海通新能源股权投资管理有限公司			68,941,679.20	
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司			479,278,980.15	
绥中发电有限责任公司		88,307,513.30	1,494,588,611.24	
元宝山发电有限责任公司	-7,212,000.00		2,188,919.13	
白音华金山发电有限公司			407,351,556.15	
中丝辽宁化工物流有限公司			4,601,645.83	
元通发电有限责任公司			-	
辽宁锦禾农资有限责任公司			529,993.47	
沈阳农村商业银行股份有限公司		17,500,000.00	326,257,675.07	

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		
辽宁辽能配售电有限责任公司			39,683,491.50	
辽宁五女山米兰酒业有限公司			16,074,787.21	
辽宁芸源光伏有限公司			33,659,277.59	
辽宁日拓新能科技发展有限公司			11,572,678.42	
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	
阜新巨龙湖风力发电有限公司		42,878,935.09	205,170,199.04	
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
大连东方风力发电有限公司		720,000.00	13,387,032.77	
法库东方风力发电有限公司			7,625,022.28	
抚顺新能供热有限公司			133,803,585.60	
二、子公司	-	-	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
沈阳万家园地源热泵供暖有限公司				
合 计	-7,212,000.00	149,406,448.39	3,407,816,295.47	63,238,202.78

注：1.本公司对上述不具有控制权的子公司未纳入合并范围。

2.合营、联营企业中辽宁王朝五女山冰酒庄有限公司目前停业、朝阳协合聚泉风力发电有限公司处于清算阶段、华能沈北热电有限公司处于筹建期，北京中科软件华企信息技术有限公司、铁岭精达食品有限公司、江苏靖江天达科技有限公司、辽能赢电（铁岭）有限公司四家公司全额计提减值准备，本公司对上述被投资单位按照成本法进行核算。

3. 重要合营、联营企业的主要财务信息

项 目	本期数			
	辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	绥中发电有限责任公司	白音华金山发电有限公司	沈阳农村商业银行股份有限公司
流动资产	12,946,027.02	1,032,575,306.42	278,396,395.81	7,435,040,189.54
非流动资产	1,111,379,344.64	7,427,277,575.71	4,010,903,547.76	44,186,252,438.45
资产合计	1,124,325,371.66	8,459,852,882.13	4,289,299,943.57	51,621,292,627.99
流动负债	21,645,949.02	1,988,654,707.19	1,748,047,116.95	47,531,708,316.57
非流动负债	2,475,005.21	2,200,945,000.00	1,183,414,306.15	827,007,560.73
负债合计	24,120,954.23	4,189,599,707.19	2,931,461,423.10	48,358,715,877.30
净资产	978,120,367.64	4,270,253,174.94	1,357,838,520.47	3,262,576,750.69
按持股比例计算的净资产份额	479,278,980.15	1,494,588,611.24	407,351,556.15	326,257,675.07
对合营联营企业权益投资的账面价值	479,278,980.15	1,494,588,611.24	407,351,556.15	326,257,675.07
营业收入	1,143,565.04	5,129,359,403.90	1,341,558,866.36	1,060,739,959.24
财务费用		146,107,336.56	117,600,947.58	

项 目	本期数			
	辽宁海通新能源低 碳产业股权投资基金 有限公司	绥中发电有限 责任公司	辽宁海通新能源 低碳产业股权投 资基金有限公司	沈阳农村商业银行 股份有限公司
所得税费用	5,504,465.90	52,670,464.23	9,124,278.15	137,574,849.14
净利润	-93,820,810.66	59,047,707.42	50,203,382.48	23,911,459.84
综合收益总额	-93,820,810.66	59,047,707.42	50,203,382.48	23,911,459.84
企业本期收到的来自合营 联营企业的股利		88,307,513.30	10,000,000.00	17,500,000.00

(续)

项 目	上期数			
	辽宁海通新能源低 碳产业股权投资基金 有限公司	绥中发电有限 责任公司	白音华金山发电 有限公司	沈阳农村商业银行 股份有限公司
流动资产	424,186,308.94	1,209,079,214.92	250,817,545.16	11,388,847,845.51
非流动资产	851,397,860.73	7,978,628,231.82	4,086,048,096.71	36,665,898,033.56
资产合计	1,275,584,169.67	9,187,707,446.74	4,336,865,641.87	48,054,745,879.07
流动负债	18,618,427.90	2,882,494,798.37	1,570,847,464.86	44,549,267,344.60
非流动负债	-2,806,483.08	1,841,700,000.00	1,458,383,039.02	100,707,469.27
负债合计	15,811,944.82	4,724,194,798.37	3,029,230,503.88	44,649,974,813.87
净资产	1,071,941,178.29	4,463,512,648.37	1,307,635,137.99	3,404,771,065.20
按持股比例计算的净资产份额	525,251,177.37	1,562,229,426.94	392,290,541.41	340,477,106.52
对合营联营企业权益投资的账 面价值	525,251,177.37	1,562,229,426.94	392,290,541.41	340,477,106.52
营业收入	1,336,803.56	5,134,242,168.03	1,214,337,238.06	832,594,286.84
财务费用		170,004,834.22	114,277,515.50	
所得税费用	-926,468.31	5,644,985.30	15,743,569.75	111,962,800.51
净利润	3,368,042.84	26,714,246.20	91,827,350.19	161,204,484.82
综合收益总额	3,368,042.84	26,714,246.20	91,827,350.19	161,204,484.82
企业本期收到来自合营联营企 业的股利		34,239,653.89		

注：重要合营、联营企业审计报告尚未出具，依据被投资单位提供的财务报表数据列示主要财务信息期末余额。

(十一) 固定资产

项 目	期末账面价值	年初账面价值
固定资产	3,339,111,528.98	3,378,426,259.53
合 计	3,339,111,528.98	3,378,426,259.53

1. 固定资产

(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	6,006,404,264.37	341,576,007.15	146,388,354.18	6,201,591,917.34
其中：房屋及建筑物	1,148,638,139.45	33,679,733.97	136,602,349.09	1,045,715,524.33
机器设备	4,575,705,360.82	303,584,009.30	7,727,894.28	4,871,561,475.84

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
运输工具	49,660,553.07	1,402,882.65	1,211,123.00	49,852,312.72
电子设备	9,792,501.96	163,243.13	-	9,955,745.09
办公设备	29,044,132.40	894,306.36	844,088.81	29,094,349.95
其他	193,563,576.67	1,851,831.74	2,899.00	195,412,509.41
二、累计折旧合计	2,519,492,504.84	268,558,246.89	34,362,482.20	2,753,688,269.53
其中：房屋及建筑物房屋	491,898,537.34	33,560,804.54	29,782,408.23	495,676,933.65
机器设备	1,894,721,949.96	219,315,390.51	2,575,077.01	2,111,462,263.46
运输工具	40,941,437.71	1,706,417.41	1,174,789.31	41,473,065.81
电子设备	8,510,989.19	392,642.72	-	8,903,631.91
办公设备	26,465,662.77	944,910.46	827,308.65	26,583,264.58
其他	56,953,927.87	12,638,081.25	2,899.00	69,589,110.12
三、固定资产账面净值合计	3,486,911,759.53	—	—	3,447,903,647.81
其中：房屋及建筑物房屋	656,739,602.11	—	—	550,038,590.68
机器设备	2,680,983,410.86	—	—	2,760,099,212.38
运输工具	8,719,115.36	—	—	8,379,246.91
电子设备	1,281,512.77	—	—	1,052,113.18
办公设备	2,578,469.63	—	—	2,511,085.37
其他	136,609,648.80	—	—	125,823,399.29
四、减值准备合计	108,485,500.00	306,618.83		108,792,118.83
其中：房屋及建筑物房屋	-	-		-
机器设备	108,485,500.00	306,618.83		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	3,378,426,259.53	—	—	3,339,111,528.98
其中：房屋及建筑物房屋	656,739,602.11	—	—	550,038,590.68
机器设备	2,572,497,910.86	—	—	2,651,307,093.55
运输工具	8,719,115.36	—	—	8,379,246.91
电子设备	1,281,512.77	—	—	1,052,113.18
办公设备	2,578,469.63	—	—	2,511,085.37
其他	136,609,648.80	—	—	125,823,399.29

注：计提减值准备的固定资产主要为风机设备，本年该设备正常运行，无新增减值迹象。

(2) 应披露未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书原因
昌图协鑫风力发电办公用房产	334,408.53	189,289.10	145,119.43	办理前期工程规划许可证相关手续
朝阳万家风力发电办公用房产	10,286,562.20	2,728,082.00	7,558,480.20	补办前期林业手续

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书原因
阜新泰合风力发电办公用房产	13,333,045.64	3,905,471.29	9,427,574.35	补办前期林业手续
开原辽能风力发电办公用房产	5,082,622.81	2,126,397.61	2,956,225.20	准备前期土地材料
辽宁能港发电有限公司房屋	63,306,441.02	31,394,047.98	31,912,393.04	临建房产
沈阳经济技术开发区热电房屋	40,808,602.45	10,550,250.16	30,258,352.29	相关文件未办理完毕
辽宁能源（北票）光伏发电有限公司房屋	833,127.43	220,952.60	612,174.83	集体土地自建房屋
辽宁农业产业投资有限公司房屋	354,986.36	176,507.11	178,479.25	自建农业用房
合 计	134,339,796.44	51,290,997.85	83,048,798.59	—

（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
彰武光伏发电项目				65,516,476.14		65,516,476.14
铁岭光伏发电项目				73,145,001.90		73,145,001.90
牛羊项目	5,607,170.10		5,607,170.10	5,607,170.10		5,607,170.10
技改项目	42,809,789.73		42,809,789.73	37,803,360.58		37,803,360.58
改扩建项目	564,015.10		564,015.10	564,015.10		564,015.10
管网改造	9,065,359.37		9,065,359.37	9,065,359.37		9,065,359.37
环保项目	8,168,938.79		8,168,938.79	7,823,439.73		7,823,439.73
风电二期工程前期费	2,958,458.57	2,916,005.74	42,452.83	3,468,796.45		3,468,796.45
天然气项目前期费	1,032,653.39		1,032,653.39			
合 计	88,274,362.05	2,916,005.74	85,358,356.31	221,061,596.37		221,061,596.37

2. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加额	本期转入固定资 产金额	本期其他减 少额	期末余额
技改项目		37,803,360.58	13,604,805.50	8,598,376.35		42,809,789.73
彰武光伏发电项目	9,342.00	65,516,476.14	-6,286,616.65	59,229,859.49		
铁岭光伏发电项目	11,254.82	73,145,001.90	12,935,700.39	86,080,702.29		
合 计	—	176,464,838.62	20,253,889.24	153,908,938.13		42,809,789.73

重要在建工程项目本期变动情况（续）

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
技改项目						自筹
彰武光伏发电项目		100	1,023,629.33			自筹/借款
铁岭光伏发电项目		100	1,431,250.01			自筹/借款
合 计	—	—	2,454,879.34		—	—

3. 本期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
开原辽能二期工程项目	128,736.80	净空未通过审批，项目无法继续建设
阜新辽能工程一期项目	1,598,402.44	暂时未取得核准批复，项目无法继续建设
昌图协鑫二期工程项目	1,188,866.50	环保未通过审批，项目无法继续建设
合 计	2,916,005.74	—

(十三) 无形资产

1. 无形资产分类

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	76,906,140.00	4,818,910.46		81,725,050.46
其中：计算机软件	7,643,871.81	1,100,316.68		8,744,188.49
土地使用权	54,904,209.70	3,718,593.78		58,622,803.48
专利权	13,980,700.00			13,980,700.00
非专利技术	377,358.49			377,358.49
二、累计摊销额合计	38,643,026.21	3,656,708.89		42,299,735.10
其中：计算机软件	4,203,682.29	404,774.03		4,608,456.32
土地使用权	21,518,357.14	2,068,007.58		23,586,364.72
专利权	12,815,640.68	1,165,059.32		13,980,700.00
非专利技术	105,346.10	18,867.96		124,214.06
三、无形资产减值准备合计	1,133,333.25			1,133,333.25
其中：计算机软件	1,133,333.25			1,133,333.25
土地使用权				-
专利权				-
非专利技术				-
五、无形资产账面价值合计	37,129,780.54	—	—	38,291,982.11
其中：计算机软件	2,306,856.27	—	—	3,002,398.92
土地使用权	33,385,852.56	—	—	35,036,438.76
专利权	1,165,059.32	—	—	-
非专利技术	272,012.39	—	—	253,144.43

2. 未办妥产权证书的无形资产情况

项 目	账面原值	累计摊销	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳经济技术开发区热动力中心土地	9,699,286.77	5,438,788.30	4,260,498.47	土地收购款未支付完毕，暂未办理交割手续
合 计	9,699,286.77	5,438,788.30	4,260,498.47	

(十四) 商誉

1. 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
阜新泰合风力发电有限公司	38,833,500.00			38,833,500.00
朝阳协合万家风力发电有限公司	6,637,875.00			6,637,875.00
东方联合电子（北京）有限公司	447,715.13			447,715.13
合 计	45,919,090.13			45,919,090.13

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
东方联合电子（北京）有限公司	447,715.13			447,715.13
阜新泰合风力发电有限公司	38,833,500.00			38,833,500.00
合 计	39,281,215.13			39,281,215.13

注：商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：本公司商誉系本公司于以前年度非同一控制下的企业合并形成。资产负债表日，本公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组合来预计未来现金流量现值。本公司基于历史实际经营数据、风电行业的发展趋势、国内经济形势等制订最近一期财务预算和未来规划目标，预期收入增长率不超过相关行业的平均长期增长率，预算毛利率和费用率根据过往表现确定，编制未来5年的净利润及现金流量预测，并假设5年之后现金流量维持不变。

（十五）长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
委贷手续费	16,666.46	-	16,666.46	-	-	
土地租赁费	55,000.00	8,304,100.00	333,664.00	-	8,025,436.00	
合 计	71,666.46	8,304,100.00	350,330.46	-	8,025,436.00	—

（十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产：				
资产减值准备	96,204,655.69	384,818,622.75	87,946,734.50	351,786,938.00
小 计	96,204,655.69	384,818,622.75	87,946,734.50	351,786,938.00
二、递延所得税负债：				
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	608,550,340.31	2,434,201,361.31	825,831,901.73	3,303,327,606.94
小 计	608,550,340.31	2,434,201,361.31	825,831,901.73	3,303,327,606.94

注：1. 本公司对纳入合并范围之内的所属全资和控股公司之间的内部往来款项原则上不计提坏账准备。

2. 纳入合并范围之内的所属子公司根据未来是否能够取得足够的应纳税所得额来判断是否计提递延所得税资产。

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付长期资产款项	26,322,696.87	67,042,465.17
固定资产清理残值	789,858.72	789,858.72
合 计	27,112,555.59	67,832,323.89

(十八) 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押借款	11,650,000.00	12,000,000.00
保证借款	270,000,000.00	290,000,000.00
信用借款	508,000,000.00	643,000,000.00
合 计	789,650,000.00	945,000,000.00

(十九) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	年初余额
应付票据	15,511,295.52	34,400,000.00
应付账款	520,780,264.85	651,486,437.13
合 计	536,291,560.37	685,886,437.13

1. 应付票据情况表

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	15,511,295.52	34,400,000.00
合 计	15,511,295.52	34,400,000.00

2. 应付账款情况表

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	153,067,948.85	273,504,897.77
1 至 2 年（含 2 年）	113,307,343.05	141,361,416.94
2 至 3 年（含 3 年）	47,891,926.32	85,436,521.90
3 年以上	206,513,046.63	151,183,600.52
合 计	520,780,264.85	651,486,437.13

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权人单位名称	期末余额	未偿还原因
阜新矿业集团彰武煤炭销售有限公司	19,732,397.52	未结算
抚顺市能源公司	15,028,577.00	未结算
天津协合华兴风电装备有限公司	11,509,505.00	未结算
沈阳经济技术开发区开发集团公司	8,538,491.25	未结算
深圳市金三科电子有限公司	7,582,369.00	未结算

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
合 计	62,391,339.77	—

(二十) 预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	156,395,330.58	203,513,892.36
1年以上	18,279,262.92	2,387,436.97
合 计	174,674,593.50	205,901,329.33

账龄超过1年的重要预收账款：

债权单位名称	期末余额	未结转原因
辽宁荟源光伏有限公司	16,865,270.00	未结算
荣盛幸福大道房地产开发有限公司	419,413.00	未结算
沈阳先锋联诚科技有限公司	250,000.00	未结算
沈阳中富瓶胚有限公司	222,234.76	未结算
合 计	17,756,917.76	—

(二十一) 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	35,786,399.47	163,851,954.22	176,477,554.37	23,160,799.32
二、离职后福利-设定提存计划	-408,439.13	29,877,174.04	29,872,803.26	-404,068.35
三、辞退福利	49,297.10	-	-	49,297.10
合 计	35,427,257.44	193,729,128.26	206,350,357.63	22,806,028.07

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	17,615,863.24	123,255,921.66	122,985,959.40	17,885,825.50
二、职工福利费	519,119.36	13,689,300.53	13,689,300.53	519,119.36
三、社会保险费	40,218.72	12,356,588.16	12,344,146.02	52,660.86
其中：医疗保险费	40,179.19	10,344,397.30	10,331,965.20	52,611.29
工伤保险费	74.10	1,578,277.10	1,578,274.36	76.84
生育保险费	-34.57	433,913.76	433,906.46	-27.27
四、住房公积金	12,369,759.82	12,712,094.07	26,156,157.39	-1,074,303.50
五、工会经费和职工教育经费	5,241,438.33	1,838,049.80	1,301,991.03	5,777,497.10
合 计	35,786,399.47	163,851,954.22	176,477,554.37	23,160,799.32

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	8,378.28	24,971,424.44	24,971,308.54	8,494.18
二、失业保险费	-416,817.41	649,410.25	649,405.37	-416,812.53
三、企业年金缴费	-	4,256,339.35	4,252,089.35	4,250.00
合 计	-408,439.13	29,877,174.04	29,872,803.26	-404,068.35

注：离职后福利-设定提存计划借方余额原因为本公司计提职工保险时以本公司实际发放的员工人数为基数，但本公司上缴社保时连同本公司外派人员的保险一并缴纳，待以后一并收回。

（二十二） 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	16,374,595.66	47,342,850.93	59,508,854.23	4,208,592.36
企业所得税	9,229,633.08	165,480,073.06	36,175,791.98	138,533,914.16
城市维护建设税	503,152.39	3,346,661.01	3,650,693.72	199,119.68
房产税	225,961.50	5,499,699.57	5,437,792.46	287,868.61
土地使用税	4,691,011.19	10,513,546.31	14,968,208.28	236,349.22
个人所得税	136,577.25	2,881,354.13	2,976,138.05	41,793.33
教育费附加	381,594.24	2,782,638.27	2,969,223.59	195,008.92
其他税费	22,961.88	3,273,030.88	3,046,882.18	249,110.58
合 计	31,565,487.19	241,119,854.16	128,733,584.49	143,951,756.86

（二十三） 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息	62,827,397.22	62,827,397.22
应付股利	24,550,955.97	2,227,251.20
其他应付款项	175,603,618.49	165,229,972.29
合 计	262,981,971.68	230,284,620.71

1. 应付利息

项 目	期末余额	年初余额
企业债券利息	62,827,397.22	62,827,397.22
合 计	62,827,397.22	62,827,397.22

2. 应付股利

项 目	期末余额	年初余额
普通股股利	24,550,955.97	2,227,251.20
其中：中国节能投资控股有限公司	2,227,251.20	2,227,251.20
协合风电投资有限公司	12,073,504.90	
天津协合风电投资有限公司	9,425,736.01	
中国风电昌图风力发电有限公司	824,463.86	
合 计	24,550,955.97	2,227,251.20

3. 其他应付款项

(1) 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）	163,738,667.43	153,222,322.85
应付暂收个人款项	2,956,150.32	243,628.03
质保金押金及保证金	7,230,438.84	8,162,500.11
应付水电费、中介费、采暖费等	42,999.00	112.28
其他	1,635,362.90	3,601,409.02
合 计	175,603,618.49	165,229,972.29

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	期末金额	未偿还原因
中国节能投资公司	34,256,935.41	尚未结算
兴城培训中心	14,317,526.28	尚未结算
中辽公司	11,745,968.83	尚未结算
辽宁省重点工程投资开发公司	11,029,842.70	尚未结算
辽宁省资产托管公司	10,000,000.00	尚未结算
合 计	81,350,273.22	

(二十四) 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	320,190,000.00	213,530,000.00
合 计	320,190,000.00	213,530,000.00

(二十五) 长期借款

项 目	期末余额	年初余额	期末利率区间(%)
质押借款	150,000,000.00	200,000,000.00	4.9-5.225
保证借款	188,610,000.00	262,670,000.00	4.9
信用借款	289,700,000.00	332,500,000.00	4.41-4.9
合 计	628,310,000.00	795,170,000.00	—

(二十六) 应付债券

1. 应付债券情况

项 目	期末余额	年初余额
面值	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
利息调整	-1,792,452.86	-2,358,490.58
合 计	1,498,207,547.14	1,497,641,509.42

2. 应付债券的增减变动

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	1,497,641,509.42
合 计	1,500,000,000.00	—	—	1,497,000,000.00	1,497,641,509.42

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	1,497,000,000.00		-566,037.72		1,498,207,547.14
合 计	1,497,000,000.00		-566,037.72		1,498,207,547.14

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%。

（二十七）长期应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期应付款项	44,542,586.14	25,000,000.00	4,011,705.31	65,530,880.83
专项应付款	3,308.69	30,000,000.00	-	30,003,308.69
合 计	44,545,894.83	55,000,000.00	4,011,705.31	95,534,189.52

1. 长期应付款项（期末余额最大的前 5 项）

项 目	期末余额	年初余额
合 计	65,530,880.83	44,542,586.14
应付融资款	20,988,294.69	
各市集资款	44,542,586.14	44,542,586.14
其中 1、锦州市	7,528,690.89	7,528,690.89
2、本溪市	6,535,119.00	6,535,119.00
3、丹东市	5,465,000.00	5,465,000.00
4、鞍山市	5,416,319.72	5,416,319.72

2. 专项应付款（期末余额最大的前 5 项）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	3,308.69	30,000,000.00	-	30,003,308.69
其中：拆迁补偿款		30,000,000.00	-	30,000,000.00

（二十八）预计负债

项 目	期末余额	年初余额
对外提供担保		3,568,631.00
已判决尚未执行费用		533,842.57
合 计		4,102,473.57

（二十九）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	26,118,100.35	449,235.00	3,295,877.83	23,271,457.52
基础建设施工费	62,336,205.07	9,009,349.92	20,622,561.79	50,722,993.20
无偿划转资产收益	33,110,120.78	-	4,138,765.08	28,971,355.70
合 计	121,564,426.20	9,458,584.92	28,057,204.70	102,965,806.42

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	本期返 还金额	其他 变动	期末 余额
集中供热工程热力网改造	与资产相关	3,900,000.16		1,300,000.00			2,600,000.16
循环水改造工程	与资产相关	280,000.00		280,000.00			-
脱硫工程	与资产相关	6,500,000.00		342,105.26			6,157,894.74
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	3,800,756.00		200,039.79			3,600,716.21
6#7#水炉除尘环保补助	与资产相关	1,571,900.00		82,731.58			1,489,168.42
拆炉并网补贴	与资产相关	2,219,721.52		277,465.20			1,942,256.32
太阳能路灯产业化项目	与资产相关	240,000.00		240,000.00			-
109KW 光伏建筑一体化	与资产相关	917,499.67		38,000.00			879,499.67
光伏发电生产线技术改造	与资产相关	552,000.00		92,000.00			460,000.00
光伏电池去负极栅线镀膜技术项目	与资产相关	1,020,000.00		170,000.00			850,000.00
太阳能槽式集热回路系统	与资产相关	2,295,000.00		255,000.00			2,040,000.00
援企稳岗补贴	与资产相关		449,235.00	18,536.00			430,699.00
合 计	—	26,118,100.35	449,235.00	3,295,877.83	—	—	23,271,457.52

(三十) 实收资本

投资者名称	年初数		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
辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会	3,600,000,000.00	80.00			3,600,000,000.00	80.00
辽宁省社会保障基金理事会	900,000,000.00	20.00			900,000,000.00	20.00

(三十一) 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	53,487,240.64			53,487,240.64
二、其他资本公积	732,359,391.29	222,366,903.59	7,212,000.00	947,514,294.88
合 计	785,846,631.93	222,366,903.59	7,212,000.00	1,001,001,535.52

注：1. 依据辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于同意辽宁辽能风力发电有限公司混合所有制改革实施方案的批复》（辽国改改革[2018]308号），2018年12月12日，本公司与辽宁红阳能源投资股份有限公司签订股权转让合同，将本公司持有的辽宁辽能风力发电有限公司30%的股权，经辽宁元正资

产评估有限公司评估（元正（沈）评报字[2018]082号）并经辽宁省国资委核准备案，以人民币468,011,940.00元转让给辽宁红阳能源投资股份有限公司，本公司本部账面确认投资收益213,377,891.15元；由于上述股权转让行为未使本公司失去对辽宁辽能风力发电有限公司的控制权，在合并层将投资收益转入资本公积，资本公积增加213,377,891.15元。同时由于本年度减少了对辽宁辽能风力发电有限公司30%的股权，出资时形成的资本公积-29,963,374.83元，增加了8,989,012.44元。综上，资本公积增加222,366,903.59元。

2. 按权益法核算的被投资单位资本公积变动，本公司按照持股比例相应调整减少资本公积7,212,000.00元。

（三十二） 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	428,187,947.68	11,656,137.06		439,844,084.74
任意盈余公积	199,508,590.77	5,828,068.53		205,336,659.30
合 计	627,696,538.45	17,484,205.59		645,180,744.04

注：本期增加金额为按照净利润10%计提法定盈余公积金，按照净利润5%计提任意盈余公积金。

（三十三） 未分配利润

项 目	本期金额	上年金额
本期年初余额	771,404,048.89	760,270,145.40
本期增加额	139,035,820.09	264,893,060.71
其中：本期净利润转入	139,035,820.09	264,893,060.71
本期减少额	311,234,425.45	253,759,157.22
其中：本期提取盈余公积数	17,484,205.59	53,544,598.41
本期分配现金股利数	250,000,000.00	200,000,000.00
其他减少	43,750,219.86	214,558.81
本期期末余额	599,205,443.53	771,404,048.89

注：本期其他减少43,750,219.86元，主要由于本公司转让持有的辽宁辽能风力发电有限公司30%的股权，归属于本公司辽宁辽能风力发电有限公司未分配利润减少30%，即减少43,750,219.86元。详见“附注（三十一）注1”

（三十四） 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	成本
一、主营业务小计	1,086,571,117.00	1,022,470,604.26	1,178,176,677.29	1,172,779,730.58
供热	405,989,507.05	391,966,289.23	411,809,438.57	375,101,815.49
火电	143,915,364.23	312,501,704.51	372,350,312.71	574,336,793.10
风电	266,401,323.63	120,825,229.92	249,258,635.40	116,682,606.83
工程施工	227,534,051.75	174,819,603.14	124,340,755.09	97,626,121.53

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
太阳能发电	39,090,986.06	17,875,495.18	13,402,931.63	5,637,626.31
其他	3,639,884.28	4,482,282.28	7,014,603.89	3,394,767.32
二、其他业务小计	9,538,730.83	6,177,835.80	9,932,889.52	12,543,000.32
租赁收入	2,588,423.74	454.55	3,633,926.79	634.25
材料销售	3,179,206.41	3,391,788.95	1,023,102.22	330,415.39
粉煤灰收入	67,073.88	-	161,099.44	-
水电费收入	905,328.46	2,785,592.30	3,006,201.76	12,211,950.68
其他	2,798,698.34		2,108,559.31	
合 计	1,096,109,847.83	1,028,648,440.06	1,188,109,566.81	1,185,322,730.90

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,490,024.36	7,921,062.44
折旧费	51,993.25	7,797,559.55
办公费	212,764.91	162,658.74
物料消耗	152,162.01	261,901.18
招待费	57,423.08	97,329.36
差旅费	112,074.29	362,047.07
修理费	560,861.77	67,336.63
仓储、运杂费	14,968.10	38,718.59
广告费	12,529.25	890.00
其他	134,006.72	397,699.90
合 计	9,798,807.74	17,107,203.46

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,603,756.29	46,368,472.43
保险费	74,930.69	1,120,022.25
折旧费	9,180,631.08	9,981,579.28
修理费	608,238.14	488,771.29
无形资产摊销	3,071,457.17	3,376,548.71
业务招待费	416,904.44	356,584.94
差旅费	1,229,855.65	1,504,563.19
办公费	2,410,650.26	2,312,559.38
会议费	72,050.23	141,686.51

项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	-	846,377.63
聘请中介机构费	5,027,665.75	3,071,398.27
离退休支出	1,600,543.49	1,734,037.23
汽车费用	1,416,146.05	1,328,635.96
物业费	3,006,300.84	2,982,162.68
水电费	996,335.10	1,019,586.16
租赁费	213,171.58	141,764.00
税费	225,364.31	218,828.44
低值易耗品摊销	148,125.57	105,695.12
其他	2,398,725.21	3,080,809.38
合 计	82,700,851.85	80,180,082.85

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
光伏发电自动跟踪系统		831,636.16
光伏数据远传及大屏幕显示系统		397,156.60
新型半柔性太阳能薄膜电池的制备		203,072.46
公共项目	1,371,448.94	251,729.95
太阳能房关键技术的研发	50,376.21	34,404.76
光柴多能混合能源拖车电站研发	45,311.61	123,905.61
电动车纯太阳能发电技术攻关	42,110.69	1,462,053.09
调度储能装置	38,659.13	
电池板电位差补偿系统	24,603.38	
楼顶电站并网/试验切换系统	19,072.62	
追日系统	10,553.76	
移动基站 6KW 分布光伏发电	9,606.19	39,142.43
太阳能电池保护涂层、电池材料制备方法	8,120.00	
光伏阵列智能电压补偿器	6,135.00	
太阳能阵列电压补偿装置	6,135.00	
合 计	1,632,132.53	3,343,101.06

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	173,357,430.16	173,326,421.63
减：利息收入	8,296,568.59	9,498,123.99
汇兑损失	-	812,382.14
减：汇兑收益	584,079.75	-

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	870,547.75	626,808.24
其他支出	566,037.71	513,716.06
合 计	165,913,367.28	165,781,204.08

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	23,670,834.17	40,240,409.21
持有至到期投资减值损失	10,000,000.00	
固定资产减值损失	306,618.83	
在建工程减值损失	2,916,005.74	
合 计	36,893,458.74	40,240,409.21

(四十) 其他收益

项 目	种类	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	与收益相关	18,113,382.09	9,176,832.14
供暖补贴	与收益相关	6,048,716.66	5,556,071.51
集中供热工程热力网改造	与资产相关	1,300,000.00	1,300,000.00
脱硫治理补助	与资产相关	1,151,476.63	
循环水改造工程	与资产相关	280,000.00	280,000.00
太阳能槽式集热回路系统	与资产相关	255,000.00	255,000.00
太阳能路灯产业化	与资产相关	240,000.00	240,000.00
光伏电池去负极栅线镀膜技术生产项目	与资产相关	170,000.00	170,000.00
光伏发电应用产品生产线技术改造	与资产相关	92,000.00	92,000.00
109KW 光伏建筑一体化	与资产相关	38,000.00	38,000.00
合 计	—	27,688,575.38	17,107,903.65

(四十一) 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	20,846,231.72	86,520,593.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,520.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益	64,969,212.05	144,419,534.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益	409,416,186.89	304,611,096.39
合 计	495,230,110.66	535,551,223.85

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置	-24,100.12	1,261,584.57	-24,100.12
合 计	-24,100.12	1,261,584.57	-24,100.12

（四十三）营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	27,475.68		27,475.68
违约赔偿	-	659,054.77	-
受赠利得	4,138,765.08	4,138,765.08	4,138,765.08
罚款收入	490,202.56	2,305,698.07	490,202.56
其他	3,309,009.69	334,056.87	3,309,009.69
合 计	7,965,453.01	7,437,574.79	7,965,453.01

注：其他项主要是三级子公司昌图协鑫风力发电有限公司因与新疆金风科技股份有限公司买卖合同纠纷收到的赔偿款 2,922,937.05 元；收到平安保险公司理赔款 160,000.00 元。

政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	27,475.68	-
合 计	27,475.68	

（四十四）营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,657.02		9,657.02
对外捐赠支出	1,657,500.00		1,657,500.00
盘亏损失	3,498.62		3,498.62
罚款支出		14,622,841.33	
赔偿金、违约金等支出	3,362,840.11	3,045,406.78	3,362,840.11
其他	2,655,714.59	2,345.00	2,655,714.59
合 计	7,689,210.34	17,670,593.11	7,689,210.34

（四十五）所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	166,178,360.94	26,419,763.49
递延所得税调整	-8,257,921.19	-14,766,925.11
合 计	157,920,439.75	11,652,838.38

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	268,411,420.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	67,102,855.14
子公司适用不同税率的影响	-9,341,779.74
调整以前期间所得税的影响	2,882.22
非应税收入的影响	-21,419,363.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,877,275.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,248,495.47
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	70,602,593.14
其他	53,344,472.79
所得税费用	157,920,439.75

(四十六) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本期发生额		
	税前 金额	所得税	税后 净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-869,126,245.65	-217,281,561.42	-651,844,684.23
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-384,507,543.55	-96,126,885.90	-288,380,657.65
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	484,618,702.10	121,154,675.52	363,464,026.58
小计	-869,126,245.65	-217,281,561.42	-651,844,684.23
二、其他综合收益合计	-869,126,245.65	-217,281,561.42	-651,844,684.23

续：

项 目	上期发生额		
	税前 金额	所得税	税后 净额
一、以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,641,908,969.19	-410,477,242.29	-1,231,431,726.90
1. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,315,322,261.58	-328,830,565.39	-986,491,696.19
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	326,586,707.61	81,646,676.90	244,940,030.71
小计	-1,641,908,969.19	-410,477,242.29	-1,231,431,726.90
二、其他综合收益合计	-1,641,908,969.19	-410,477,242.29	-1,231,431,726.90

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项 目	上年年初余额	上年增减变动 金额（减少以 “-”号填列）	本年年初余额	本年增减变 动金额（减少 以“-”号填列）	本年年末余额
可供出售金融资产公 允价值变动损益	3,708,927,432.11	-1,231,431,726.90	2,477,495,705.21	-651,844,684.23	1,825,651,020.98
合 计	3,708,927,432.11	-1,231,431,726.90	2,477,495,705.21	-651,844,684.23	1,825,651,020.98

(四十七) 外币折算

项目	本期金额	上期金额
计入当期损益的汇兑差额	-584,079.75	812,382.14

(四十八) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	110,490,980.82	208,893,651.23
加：资产减值准备	36,893,458.74	40,240,409.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	236,242,863.80	221,152,251.96
无形资产摊销	3,236,323.44	3,495,652.45
长期待摊费用摊销	350,330.46	756,084.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	24,100.12	-1,261,584.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	9,657.02	-
财务费用（收益以“—”号填列）	173,357,430.16	173,326,421.63
投资损失（收益以“—”号填列）	-495,230,110.66	-535,551,223.85
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-8,257,921.19	-14,766,925.11
存货的减少（增加以“—”号填列）	44,927,992.63	-119,110,180.85
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-84,555,536.58	-24,988,085.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-57,308,458.71	-14,661,399.20
经营活动产生的现金流量净额	-39,818,889.95	-62,474,927.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	972,637,208.25	1,242,205,627.63
减：现金的年初余额	1,242,205,627.63	634,314,259.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-269,568,419.38	607,891,368.55

2. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项 目	金 额
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	468,011,940.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	468,011,940.00

3. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	972,637,208.25	1,242,205,627.63
其中：库存现金	269,373.20	362,993.34
可随时用于支付的银行存款	972,367,835.05	1,214,980,518.65
可随时用于支付的其他货币资金		26,862,115.64
二、期末现金及现金等价物余额	972,637,208.25	1,242,205,627.63

九、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债

截至2018年12月31日止，本公司无需要说明的涉及诉讼案件情况。

（二）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
开原辽能风力发电有限公司	长期借款	5,000	2,000	2009.08.11-2024.08.10	
开原辽能风力发电有限公司	长期借款	20,000	1,200	2009.08.27-2024.08.25	
开原辽能风力发电有限公司	长期借款	20,000	4,000	2009.04.01-2020.03.31	
朝阳协合万家风力发电有限公司	长期借款	20,000	5,000	2012.12.25-2020.11.20	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	短期借款	3,000	3,000	2018.10.15-2019.10.15	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	短期借款	3,000	3,000	2018.10.17-2019.10.17	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	短期借款	3,000	3,000	2018.01.31-2019.01.31	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	短期借款	5,000	5,000	2018.01.26-2019.01.26	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	短期借款	8,000	8,000	2018.01.19-2019.01.18	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	短期借款	2,000	2,000	2018.04.24-2019.04.24	
辽宁能源（北票）光伏发电有限公司	长期借款	8,000	1,400	2012.11.23-2022.11.22	
彰武辽能光伏发电有限公司	长期借款	6,000	6,000	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	4,131	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	3,920	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	3,000	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	4,000	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	12,800	2008.12.08-2023.11.27	
合 计	—	177,386	71,451	—	

十、资产负债表日后事项

（一）2019年3月5日辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于将铁法能源等5户企业股权注入辽宁省能源产业控股集团有限责任公司的批复》（辽国资产权[2019]40

号），“同意将辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会持有的……辽宁能源投资（集团）有限责任公司……等公司的股权注入辽宁省能源产业控股集团有限公司，由其履行出资人职责”，相关工商登记手续于2019年3月6日已变更完毕。

（二）2018年12月14日本公司子公司辽宁能港发电有限公司召开第六届董事会第二次会议，会议讨论通过了《关于辽宁能港发电有限公司经营期限届满后不再继续经营并依法进行清算的议案》，并组建清算委员会。2019年1月10日辽宁能港发电有限公司清算组正式成立，并召开第一次会议预备会议，辽宁能港发电有限公司正式进入清算阶段。

十一、关联方关系及其交易

（一）本企业的最终控制方

最终控制方	最终控制方对本企业的持股比例(%)	最终控制方对本企业的表决权比例(%)
辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会	80.00	80.00

（二）子公司、合营企业、联营企业有关信息详见附注七（十）长期股权投资

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
辽宁五女山米兰酒业有限公司	参股企业
白音华金山发电有限责任公司	参股企业
沈阳工程学院大学科技园有限公司	少数股东
辽宁资产托管经营有限责任公司	被托管企业
铁岭精达食品有限公司	参股企业
辽宁四方庄园葡萄酒国际贸易有限公司	参股企业
协合风电投资有限公司	少数股东
辽宁省重点工程投资开发公司	少数股东
朝阳协合聚泉风力发电有限公司	参股企业

（四）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目	关联方名称	期末余额		期初余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收股利					
	白音华金山发电有限公司	15,806,311.95		25,806,311.95	
	辽宁五女山米兰酒业有限公司	15,223,802.23		15,223,802.23	
应收账款					
	沈阳工程学院大学科技园有限公司	200,000.00	100,000.00	200,000.00	100,000.00

其他应收款					
	辽宁五女山米兰酒业有限公司	163,941,718.65	75,000,000.00	163,941,718.65	75,000,000.00
	辽宁四方庄园葡萄酒国际贸易有限公司	37,733,826.82		31,733,826.82	
	辽宁资产托管经营有限责任公司	22,466,384.33	9,465,076.00	10,627,426.00	6,762,136.00
	铁岭精达食品有限公司	3,205,128.80	3,205,128.80	3,205,128.80	3,205,128.80

2. 应付项目

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款			
	辽宁省重点工程投资开发公司	11,029,842.70	11,029,842.70
	辽宁资产托管经营有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
	朝阳协合聚泉风力发电有限公司	9,359,815.94	9,359,815.94
	协合风电投资有限公司	771,420.00	771,420.00

十二、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
应收股利	25,156,897.95	35,156,897.95
其他应收款项	2,212,013,337.27	1,558,286,052.92
合 计	2,237,170,235.22	1,593,442,950.87

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
账龄一年以上的应收股利	25,156,897.95	35,156,897.95	—	—
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	15,806,311.95	25,806,311.95	尚未支付	否
合 计	25,156,897.95	35,156,897.95	—	—

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	834,287,662.91	28.58	417,143,831.46	50.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	2,084,945,328.27	71.42	290,075,822.45	13.91
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	2,919,232,991.18	—	707,219,653.91	—

(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				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,826,658,935.37	100.00	268,372,882.45	14.69
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	1,826,658,935.37	—	268,372,882.45	—

(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	834,287,662.91	417,143,831.46	1-3 年	50.00	清算阶段
合 计	834,287,662.91	417,143,831.46	—	—	—

(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)	609,021,000.00	59.54	-	2,486,203.88	0.60	-
1 至 2 年			-	150,000.00	0.04	15,000.00
2 至 3 年	150,000.00	0.01	45,000.00	97,114,700.00	23.33	29,134,410.00
3 至 4 年	97,114,700.00	9.50	48,557,350.00	150,000,000.00	36.04	75,000,000.00
4 至 5 年	150,000,000.00	14.67	75,000,000.00	4,500,000.00	1.08	2,250,000.00
5 年以上	166,473,472.45	16.28	166,473,472.45	161,973,472.45	38.91	161,973,472.45
合 计	1,022,759,172.45	—	290,075,822.45	416,224,376.33	—	268,372,882.45

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
关联方组合	1,056,314,308.34			1,407,178,006.70		
低风险组合	5,871,847.48			3,256,552.34		
合 计	1,062,186,155.82			1,410,434,559.04		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
辽宁能港发电有限公司	往来款	834,287,662.91	1-3 年	28.58	417,143,831.46
沈阳煤业（集团）有限责任公司	往来款	600,000,000.00	1 年以内	20.55	
辽能（抚顺）热电有限公司	往来款	405,000,000.00	1-3 年	13.87	
沈阳经济技术开发区热电有限公司	往来款	373,028,857.75	1-5 年	12.78	

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
辽宁五女山米兰酒业有限公司	往来款	163,941,718.65	4-5 年	5.62	75,000,000.00
合 计	—	2,376,258,239.31	—	81.40	492,143,831.46

(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	2,443,573,878.75	175,955,013.40	364,161,448.85	2,255,367,443.30
对合营企业投资	3,095,534,345.97	-18,721,880.32	144,735,126.70	2,932,077,338.95
小 计	5,539,108,224.72	157,233,133.08	508,896,575.55	5,187,444,782.25
减：长期股权投资减值准备	747,427,715.00	-	-	747,427,715.00
合 计	4,791,680,509.72	157,233,133.08	508,896,575.55	4,440,017,067.25

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	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、合营、联营企业	3,311,243,599.00	3,095,534,345.97		38,927,613.40	-11,509,880.32
海通新能源股权投资管理有限公司	24,500,000.00	54,849,332.01			14,092,347.19
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	525,251,177.37			-45,972,197.22
绥中发电有限责任公司	1,410,273,900.00	1,562,229,426.94			20,666,697.60
元宝山发电有限责任公司	373,414,248.00	13,500,905.08			-4,099,985.95
白音华金山发电有限公司	304,866,000.00	392,290,541.41			15,061,014.74
中丝辽宁化工物流有限公司	45,000,000.00	9,712,291.07			-5,110,645.24
元通发电有限责任公司	65,000,000.00	7,322,646.66			-7,322,646.66
辽宁锦禾农资有限责任公司	4,800,000.00	-			529,993.47
沈阳农村商业银行股份有限公司	412,500,000.00	340,477,106.52			3,280,568.55
辽宁辽能配售电有限责任公司	39,600,000.00	39,300,082.86			383,408.64
辽宁五女山米兰酒业有限公司	9,809,451.00	19,093,222.65			-3,018,435.44
辽宁芸源光伏有限公司	29,400,000.00	28,677,462.45		28,677,462.45	
辽宁日拓新能科技发展有限公司	9,500,000.00	10,250,150.95		10,250,150.95	
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	2,619,528,892.15	2,443,573,878.75	175,955,013.40	364,161,448.85	-
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			
辽宁天力风电投资有限责任公司	38,000,000.00	38,000,000.00			
辽宁农业产业投资有限责任公司	55,378,809.00	55,378,809.00			
辽宁辽能风力发电有限公司	848,780,162.84	848,780,162.84		254,634,048.85	

(续)

- 57 -

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		
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
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	135,378,025.71
沈阳经济技术开发区热电有限公司			137,779,537.83	121,527,351.42
辽宁辽能天然气有限责任公司			27,500,000.00	
辽宁辽能阳光电力有限公司			148,455,013.40	
辽宁能源（北票）光伏发电有限公司			-	
彰武辽能光伏发电有限公司				
铁岭辽水光伏发电有限责任公司				
合 计	-7,212,000.00	105,807,513.30	5,187,444,782.25	747,427,715.00

注：1. 依据辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会下发的《关于同意辽宁辽能风力发电有限公司混合所有制改革实施方案的批复》（辽国资改革[2018]308 号），2018 年 12 月 12 日，本公司与辽宁红阳能源投资股份有限公司签订股权转让合同，将本公司持有的辽宁辽能风力发电有限公司 30%的股权，经辽宁元正资产评估有限公司评估（元正（沈）评报字[2018]082 号）并经辽宁省国资委核准备案，以人民币 468,011,940.00 元转让给辽宁红阳能源投资股份有限公司，相关工商登记手续已变更完毕。

2. 合营、联营企业中辽宁王朝五女山冰酒庄有限公司目前停业、朝阳协合聚泉风力发电有限公司处于清算阶段、华能沈北热电有限公司处于筹建期，本公司对上述被投资单位按照成本法进行核算。

3. 重要合营、联营企业的主要财务信息

项 目	本期数			
	辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	绥中发电有限责任公司	白音华金山发电有限公司	沈阳农村商业银行股份有限公司
流动资产	12,946,027.02	1,032,575,306.42	278,396,395.81	7,435,040,189.54
非流动资产	1,111,379,344.64	7,427,277,575.71	4,010,903,547.76	44,186,252,438.45
资产合计	1,124,325,371.66	8,459,852,882.13	4,289,299,943.57	51,621,292,627.99
流动负债	21,645,949.02	1,988,654,707.19	1,748,047,116.95	47,531,708,316.57
非流动负债	2,475,005.21	2,200,945,000.00	1,183,414,306.15	827,007,560.73
负债合计	24,120,954.23	4,189,599,707.19	2,931,461,423.10	48,358,715,877.30
净资产	978,120,367.64	4,270,253,174.94	1,357,838,520.47	3,262,576,750.69
按持股比例计算的净资产份额	479,278,980.15	1,494,588,611.24	407,351,556.15	326,257,675.07
对合营、联营企业权益投资的账面价值	479,278,980.15	1,494,588,611.24	407,351,556.15	326,257,675.07
营业收入	1,143,565.04	5,129,359,403.90	1,341,558,866.36	1,060,739,959.24
财务费用		146,107,336.56	117,600,947.58	
所得税费用	5,504,465.90	52,670,464.23	9,124,278.15	137,574,849.14
净利润	-93,820,810.66	59,047,707.42	50,203,382.48	23,911,459.84
综合收益总额	-93,820,810.66	59,047,707.42	50,203,382.48	23,911,459.84
企业本期收到来自合营、联营企业的股利		88,307,513.30	10,000,000.00	17,500,000.00

（续）

项 目	上期数			
	辽宁海通新能源低 碳产业股权投资基金有限公司	绥中发电有限 责任公司	白音华金山发电 有限公司	沈阳农村商业银 行股份有限公司
流动资产	424,186,308.94	1,209,079,214.92	250,817,545.16	11,388,847,845.51
非流动资产	851,397,860.73	7,978,628,231.82	4,086,048,096.71	36,665,898,033.56
资产合计	1,275,584,169.67	9,187,707,446.74	4,336,865,641.87	48,054,745,879.07
流动负债	18,618,427.90	2,882,494,798.37	1,570,847,464.86	44,549,267,344.60
非流动负债	-2,806,483.08	1,841,700,000.00	1,458,383,039.02	100,707,469.27
负债合计	15,811,944.82	4,724,194,798.37	3,029,230,503.88	44,649,974,813.87
净资产	1,071,941,178.29	4,463,512,648.37	1,307,635,137.99	3,404,771,065.20
按持股比例计算的净资产份额	525,251,177.37	1,562,229,426.94	392,290,541.41	340,477,106.52
对合营、联营企业权益投资的 账面价值	525,251,177.37	1,562,229,426.94	392,290,541.41	340,477,106.52
营业收入	1,336,803.56	5,134,242,168.03	1,214,337,238.06	832,594,286.84
财务费用		170,004,834.22	114,277,515.50	
所得税费用	-926,468.31	5,644,985.30	15,743,569.75	111,962,800.51
净利润	3,368,042.84	26,714,246.20	91,827,350.19	161,204,484.82
综合收益总额	3,368,042.84	26,714,246.20	91,827,350.19	161,204,484.82
企业本期收到来自合营、联营 企业的股利		34,239,653.89		

注：重要合营、联营企业审计报告尚未出具，依据对方单位提供的财务报表数据列示主要财务信息期末余额。

(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	成本
其他业务小计	19,773,417.06		19,542,402.33	
利息收入	17,860,847.17		17,560,771.41	
租赁收入	1,912,569.89		1,981,630.92	
合 计	19,773,417.06		19,542,402.33	

(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	-11,509,880.32	56,582,189.27
处置长期股权投资产生的投资收益	213,377,891.15	-
可供出售金融资产等取得的投资收益	64,969,212.05	144,259,534.05
处置可供出售金融资产取得的投资收益	409,416,186.89	291,266,522.71
合 计	676,253,409.77	492,108,246.03

(五) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	116,561,370.59	356,963,989.40

项 目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	448,846,771.46	58,867,940.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,561,589.06	5,075,796.52
无形资产摊销	491,633.05	747,262.90
长期待摊费用摊销	16,666.46	20,000.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	23,398.12	-1,275,560.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	69,781,515.38	73,589,162.39
投资损失（收益以“－”号填列）	-676,253,409.77	-492,108,246.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-112,211,692.87	-14,716,985.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-484,836,322.36	-286,845,729.88
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	124,460,338.69	-2,107,490.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-508,558,142.19	-301,789,860.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	491,484,941.20	732,866,281.57
减：现金的年初余额	732,866,281.57	85,112,048.89
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-241,381,340.37	647,754,232.68

十三、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无需披露的其他内容。

十四、财务报表的批准

2018 年度财务报表经公司董事会批准报出。

辽宁能源投资（集团）有限责任公司

二〇一九年三月二十五日



(此页无正文)

第 1 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签章：



签章：



签章：



日期： 2019年3月25日

日期： 2019年3月25日

日期： 2019年3月25日

编号: 1 05500832



营业执照

(副本) (6-6)

统一社会信用代码 91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室
执行事务合伙人 吴卫星, 胡咏华
成立日期 2012年03月06日
合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务。
(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2019年02月01日

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

企业信用信息公示系统网址: qyxy.baic.gov.cn

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅限2018年度年报审计使用

证书序号 0000119

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

胡咏华

负责人：

注册会计师：

经营场所 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

11010141

批准执业文号京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

发证机关：北京市财政局

二〇一八年四月八日

中华人民共和国财政部制

仅限2018年度年报审计使用



证书序号: 000407

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
大信会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡咏华

证书号: 08

发证时间: 二〇二〇年一月十八日

证书有效期至: 二〇二〇年一月十八日



仅限2018年度年报审计使用





姓 名	梁景龙
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1965年11月02日
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所
Workplace	(特殊普通合伙)辽宁分所
身份证号码	210111651102241
Identity card no.	



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Working unit

身份证号码
Identity card No.

陈哲

女

1978年09月06日

沈阳公信会计师事务所有限责任公司

210122197809063826

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2018年 2月 22日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11