

辽宁清洁能源集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2023]第 21-00142 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

大信审字[2023]第 21-00142 号

辽宁清洁能源集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了辽宁清洁能源集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度 1-3 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度 1-3 月、2022 年度、2021 年度的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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。





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

（一）发电收入确认

1、事项描述

贵公司主要从事风能、太阳能发电业务，营业收入的确认主要为：根据实际结算单中的电量确认收入。营业收入是贵公司关键业绩指标，因此收入的确认我们确定为关键审计事项。详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十三）收入”及“五、合并财务报表重要项目注释（三十三）营业收入和营业成本”。

2、审计应对

（1）了解贵公司关于销售与收款的相关内部控制的有效性，评价贵公司制定的收入确认政策及一贯执行情况。

（2）针对电力销售主要检查销售合同、电量结算单等。

（3）根据纳入可再生能源补贴目录，检查光伏及风力发电项目的备案文件等，核实光伏及风力电价补助的发放主体及补助文件依据，对应收补贴款收入进行测算。

（4）检查大额收入回款情况及银行回款单。

（5）对营业收入实施截止测试，确认收入记录在正确的会计期间。

（二）应收账款

1、事项描述

报告期内，公司应收账款期末余额分别为 40,266.07 万元、36,935.88 万元、38,331.22 万元。由于应收账款余额及其变动是重要的且涉及管理层的重大判断，我们将其确定为关键审计事项。详见财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”及“五、合并财务报表重要项目注释（三）应收账款”。

2、审计应对

（1）我们对公司销售与应收账款管理相关的内部控制的设计和运行的有效性进和评估和测试。

（2）对应收账款期末余额执行独立发函程序，确保发函比率及回函情况，对应收账款函证不符事项执行替代测试，以达到合理保证。

（3）检查主要销售客户期后回款情况。

（4）复核应收账款预期信用损失的确定方法是否合理及预期信用损失准备计算的准确性。





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

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。

（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





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

营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



陈哲

中国注册会计师：



王文华

二〇二三年七月二十五日





合并资产负债表

编制单位：辽宁清吉能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	546,918,997.73	791,921,496.04	683,951,968.28
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）	5,676,808.40	6,892,564.75	7,045,671.33
应收账款	五（三）	394,278,626.83	360,976,721.42	374,930,153.26
应收款项融资				
预付款项	五（四）	5,323,425.22	3,648,375.94	7,736,839.39
其他应收款	五（五）	39,962,144.78	35,612,610.62	61,927,555.21
其中：应收利息				
应收股利		23,323,709.64	23,323,709.64	49,673,734.46
存货	五（六）	855,623.60	978,635.49	1,044,315.53
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	五（七）	69,602,464.31	43,674,872.68	17,257,193.04
流动资产合计		1,062,618,090.87	1,243,705,276.94	1,153,893,696.04
非流动资产：				
债权投资	五（八）			10,000,000.00
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	五（九）	304,514,064.66	295,533,753.26	304,174,762.85
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	五（十）	1,178,446,537.25	1,138,682,293.10	1,070,413,246.72
在建工程	五（十一）	513,115,598.14	298,375,846.55	95,822,091.15
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五（十二）	13,134,215.10	13,762,608.19	7,539,135.13
无形资产	五（十三）	107,567,196.84	108,882,843.70	105,465,732.01
开发支出				
商誉	五（十四）	69,712,777.88	69,712,777.88	69,712,777.88
长期待摊费用	五（十五）	218,086.99	90,761.25	38,888.77
递延所得税资产	五（十六）	18,145,775.07	18,641,149.06	19,909,674.12
其他非流动资产	五（十七）	810,913,153.39	980,079,860.68	434,298,013.31
非流动资产合计		3,015,767,405.32	2,923,761,893.67	2,117,374,321.94
资产总计		4,078,385,496.19	4,167,467,170.61	3,271,268,017.98

公司负责人：



李海印

主管会计工作负责人：



赵冬雪

会计机构负责人：



李敬成





合并资产负债表（续）

编制单位：辽宁清洁能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十八）			476,663,137.19
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五（十九）	86,299,793.26	92,178,571.67	33,697,744.55
预收款项				
合同负债	五（二十）	15,003,900.19	1,112,191.88	2,616,358.19
应付职工薪酬	五（二十一）	4,897,696.54	8,513,633.83	7,050,567.95
应交税费	五（二十二）	8,843,175.89	10,668,227.47	9,043,240.03
其他应付款	五（二十三）	241,334,856.77	237,269,537.47	295,273,173.55
其中：应付利息				
应付股利		231,657,170.91	231,657,170.91	279,032,116.11
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十四）	109,040,558.15	114,950,407.63	50,680,000.00
其他流动负债	五（二十五）	1,853,685.50	139,300.54	334,842.16
流动负债合计		467,273,666.30	464,831,870.49	875,359,063.62
非流动负债：				
长期借款	五（二十六）	1,422,436,881.42	1,539,041,419.21	290,571,069.20
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五（二十七）	106,744.28	2,171,047.64	101,813.28
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五（二十八）	4,466,639.00	4,524,647.30	
递延所得税负债	五（十六）	105,592.86	107,998.14	286,756.34
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,427,115,857.56	1,545,845,112.29	290,959,638.82
负债合计		1,894,389,523.86	2,010,676,982.78	1,166,318,702.44
股东权益：				
股本	五（二十九）	1,378,456,046.00	1,378,456,046.00	1,378,456,046.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十）	243,113.83	180,525.55	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（三十一）	459,750.30		
盈余公积				
未分配利润	五（三十二）	134,804,001.25	119,736,801.84	84,662,527.37
归属于母公司股东权益合计		1,513,962,911.38	1,498,373,373.39	1,463,118,573.37
少数股东权益		670,033,060.95	658,416,814.44	641,830,742.17
股东权益合计		2,183,995,972.33	2,156,790,187.83	2,104,949,315.54
负债和股东权益总计		4,078,385,496.19	4,167,467,170.61	3,271,268,017.98

公司负责人：


李海

主管会计工作负责人：


赵冬雪

会计机构负责人：


李红



母公司资产负债表

编制单位：辽宁清洁能源集团股份有限公司


单位：人民币元

	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		18,390,488.63	19,379,901.71	96,233,140.24
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十二（一）	100,200,000.00	100,200,000.00	13,721,365.27
其中：应收利息				
应收股利				
存货				
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		1,049,129.91	1,048,272.94	877,069.52
流动资产合计		119,639,618.54	120,628,174.65	110,831,575.03
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十二（二）	1,253,801,501.94	1,253,801,501.94	1,253,801,501.94
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		52,473.91	55,581.33	2,439.28
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,343,802.17	1,535,773.91	
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产		960,054.21	951,654.21	1,091,328.91
非流动资产合计		1,256,157,832.23	1,256,344,511.39	1,254,895,270.13
资产总计		1,375,797,450.77	1,376,972,686.04	1,365,726,845.16

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






母公司资产负债表（续）

编制单位：辽宁清洁能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		623,939.08	698,204.85	254,303.06
应交税费		1,734.06	8,055.68	59,240.21
其他应付款		20,170,396.62	20,143,818.30	5,862,310.86
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		1,573,538.22	767,537.74	
其他流动负债				
流动负债合计		22,369,607.98	21,617,616.57	6,175,854.13
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债			796,423.21	
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计			796,423.21	
负债合计		22,369,607.98	22,414,039.78	6,175,854.13
股东权益：				
股本		1,378,456,046.00	1,378,456,046.00	1,378,456,046.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-25,028,203.21	-23,897,399.74	-18,905,054.97
股东权益合计		1,353,427,842.79	1,354,558,646.26	1,359,550,991.03
负债和股东权益总计		1,375,797,450.77	1,376,972,686.04	1,365,726,845.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：辽宁清洁能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入	五（三十三）	95,873,574.51	379,172,646.64	333,144,240.66
减：营业成本	五（三十三）	62,187,408.90	257,508,275.39	215,952,865.37
税金及附加	五（三十四）	2,066,161.00	6,360,098.56	7,472,539.91
销售费用				
管理费用	五（三十五）	7,038,454.38	32,525,196.57	39,170,254.83
研发费用				
财务费用	五（三十六）	3,726,521.40	8,173,852.72	6,925,071.12
其中：利息费用		5,453,837.87	13,025,479.07	13,426,945.67
利息收入		1,774,022.63	4,947,086.13	6,620,003.07
加：其他收益	五（三十七）	3,350,097.87	10,898,442.14	11,685,237.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	8,917,723.12	30,823,433.82	30,019,992.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,917,723.12	30,367,951.05	29,534,630.43
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-304,680.40	-790,184.47	386,749.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）		-20,416,239.58	
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,818,169.42	95,120,675.31	105,715,488.18
加：营业外收入	五（四十一）	101,104.54	5,327,982.12	1,348,655.42
减：营业外支出	五（四十二）	25,770.31	3,031,500.75	147,899.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,893,503.65	97,417,156.68	106,916,244.36
减：所得税费用	五（四十三）	6,528,941.90	24,452,383.35	27,491,877.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		26,364,561.75	72,964,773.33	79,424,367.21
（一）按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		26,364,561.75	72,964,773.33	79,424,367.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,067,199.41	35,074,274.47	36,308,577.30
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,297,362.34	37,890,498.86	43,115,789.91
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1. 不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2. 将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		26,364,561.75	72,964,773.33	79,424,367.21
（一）归属于母公司股东的综合收益总额				
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

申报期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润各期分别为：

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李印海

赵冬雪

李印海



母公司利润表

编制单位：辽宁清洁能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、营业收入				
减：营业成本				
税金及附加			885.44	44,932.30
销售费用				
管理费用		1,202,011.97	6,583,505.01	16,204,612.56
研发费用				
财务费用		-69,754.39	-1,606,920.58	-2,446,342.99
其中：利息费用		9,577.27	59,178.94	
利息收入		81,248.99	1,669,222.52	2,449,597.86
加：其他收益		1,454.11	6,558.42	924.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（三）			-5,045,494.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-21,365.27	-7,120.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,130,803.47	-4,992,276.72	-18,854,893.00
加：营业外收入				1,800.00
减：营业外支出			68.05	5.38
三、利润总额		-1,130,803.47	-4,992,344.77	-18,853,098.38
减：所得税费用				
四、净利润		-1,130,803.47	-4,992,344.77	-18,853,098.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,130,803.47	-4,992,344.77	-18,853,098.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		-1,130,803.47	-4,992,344.77	-18,853,098.38
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

公司负责人：

李海印

主管会计工作负责人：

赵冬雪

会计机构负责人：

李荣收



合并现金流量表

编制单位：辽宁清洁能源集团股份有限公司

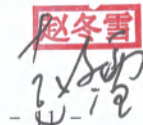
单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		97,354,298.17	441,522,060.48	318,746,756.27
收到的税费返还		3,613,175.78	16,452,533.74	12,229,638.42
收到其他与经营活动有关的现金		12,221,185.87	50,340,916.24	26,560,007.76
经营活动现金流入小计		113,188,659.82	508,315,510.46	357,536,402.45
购买商品、接受劳务支付的现金		39,435,490.38	162,871,431.31	130,514,362.94
支付给职工以及为职工支付的现金		11,220,940.46	29,825,754.47	27,852,167.24
支付的各项税费		17,379,370.67	56,476,363.46	60,655,035.17
支付其他与经营活动有关的现金		12,033,430.46	50,291,900.11	15,779,808.39
经营活动现金流出小计		80,069,231.97	299,465,449.35	234,801,373.74
经营活动产生的现金流量净额		33,119,427.85	208,850,061.11	122,735,028.71
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金			54,853,965.01	1,210,215.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,961,700.00	
收到其他与投资活动有关的现金			10,000,000.00	394.72
投资活动现金流入小计			75,815,665.01	1,210,609.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,541,991.99	892,011,820.97	459,834,151.15
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			1,304,026.00	
支付其他与投资活动有关的现金		550,000.00	586,013.00	736,788.10
投资活动现金流出小计		139,091,991.99	893,901,859.97	460,570,939.25
投资活动产生的现金流量净额		-139,091,991.99	-818,086,194.96	-459,360,329.26
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				60,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				60,000,000.00
取得借款收到的现金		86,193,295.60	1,425,506,704.40	576,260,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		86,193,295.60	1,425,506,704.40	636,260,000.00
偿还债务支付的现金		210,540,000.00	592,420,000.00	49,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,683,227.78	113,238,108.30	84,515,256.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			54,936,491.80	12,547,611.56
支付其他与筹资活动有关的现金			2,312,942.90	30,182,800.00
筹资活动现金流出小计		225,223,227.78	707,971,051.20	164,158,056.00
筹资活动产生的现金流量净额		-139,029,932.18	717,535,653.20	472,101,944.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1.99	8.41	-2.67
五、现金及现金等价物净增加额		-245,002,498.31	108,299,527.76	135,476,640.78
加：期初现金及现金等价物余额		791,921,496.04	683,621,968.28	548,145,327.50
六、期末现金及现金等价物余额		546,918,997.73	791,921,496.04	683,621,968.28


公司负责人：

 李海印

主管会计工作负责人：

 赵冬雪

会计机构负责人：

 李松收



母公司现金流量表

编制单位：辽宁清洁能源集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金		82,790.35	35,252,046.70	88,331,315.44
经营活动现金流入小计		82,790.35	35,252,046.70	88,331,315.44
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		1,052,006.12	3,117,811.61	1,576,314.95
支付的各项税费		40.01	45,777.73	
支付其他与经营活动有关的现金		20,157.30	8,030,083.09	88,791,800.00
经营活动现金流出小计		1,072,203.43	11,193,672.43	90,368,114.95
经营活动产生的现金流量净额		-989,413.08	24,058,374.27	-2,036,799.51
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				157,454,005.49
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计				157,454,005.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			72,790.00	3,100.00
投资支付的现金				232,499,500.00
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			100,000,000.00	
投资活动现金流出小计			100,072,790.00	232,502,600.00
投资活动产生的现金流量净额			-100,072,790.00	-75,048,594.51
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				
支付其他与筹资活动有关的现金			838,822.80	
筹资活动现金流出小计			838,822.80	
筹资活动产生的现金流量净额			-838,822.80	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额				
		-989,413.08	-76,853,238.53	-77,085,394.02
加：期初现金及现金等价物余额		19,379,901.71	96,233,140.24	173,318,534.26
六、期末现金及现金等价物余额				
		18,390,488.63	19,379,901.71	96,233,140.24

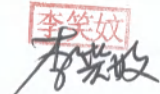
公司负责人：

 李海印

主管会计工作负责人：

 赵冬雪

会计机构负责人：

 李笑娟



合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：常州海印源集团股份有限公司	2023年1-3月										
	归属于母公司股东权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	1,378,456,046.00		180,525.55					119,736,801.84	1,498,373,373.39	658,416,814.44	2,156,790,187.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,378,456,046.00		180,525.55					119,736,801.84	1,498,373,373.39	658,416,814.44	2,156,790,187.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			62,588.28			459,750.30		15,067,199.41	15,589,537.99	11,616,246.51	27,205,784.50
（一）综合收益总额								15,067,199.41	15,067,199.41	11,297,362.34	26,364,561.75
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备			459,750.30			459,750.30			459,750.30	318,884.17	778,634.47
1. 本期提取						702,787.93			702,787.93	464,305.87	1,167,093.80
2. 本期使用						-243,037.63			-243,037.63	-145,421.70	-388,459.33
（六）其他			62,588.28						62,588.28		62,588.28
四、本期末余额	1,378,456,046.00		243,113.83			459,750.30		134,804,001.25	1,513,962,911.38	670,033,060.95	2,183,995,972.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李海印

李冬雪

李笑欣



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2022年度											
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					股东权益合计	
	股本	其他权益工具 优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	1,378,456,046.00								84,662,527.37	1,463,118,573.37	641,830,742.17	2,104,949,315.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,378,456,046.00								84,662,527.37	1,463,118,573.37	641,830,742.17	2,104,949,315.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				180,525.55					35,074,274.47	35,254,800.02	16,586,072.27	51,840,872.29
（一）综合收益总额									35,074,274.47	35,074,274.47	37,890,498.86	72,964,773.33
（二）股东投入和减少资本				180,525.55						180,525.55	-1,484,551.55	-1,304,026.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他				180,525.55						180,525.55	-1,484,551.55	-1,304,026.00
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,378,456,046.00			180,525.55					119,736,801.84	1,498,373,373.39	658,416,814.44	2,156,790,187.83

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益					股东权益合计		
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	1,378,456,046.00									48,353,950.07	1,413,930,921.30	585,836,356.66	1,999,767,277.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,378,456,046.00												
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										48,353,950.07	1,426,809,996.07	585,836,356.66	2,012,646,352.73
1. 股东投入的普通股										36,308,577.30	36,308,577.30	55,994,385.51	92,302,962.81
2. 其他权益工具持有者投入资本										36,308,577.30	36,308,577.30	43,115,789.91	79,424,367.21
3. 股份支付计入股东权益的金额												30,000,000.00	30,000,000.00
4. 其他												30,000,000.00	30,000,000.00
（二）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,378,456,046.00									84,662,527.37	1,463,118,573.37	641,830,742.17	2,104,949,315.54

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵冬雪

李海印



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：建滔能源集团有限公司	2023年1-3月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,378,456,046.00									-23,897,399.74	1,354,558,646.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,378,456,046.00									-23,897,399.74	1,354,558,646.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-1,130,803.47	-1,130,803.47
（一）综合收益总额										-1,130,803.47	-1,130,803.47
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,378,456,046.00									-25,028,203.21	1,353,427,842.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度						股东权益合计				
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,378,456,046.00									-18,905,054.97	1,359,550,991.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,378,456,046.00									-18,905,054.97	1,359,550,991.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,992,344.77	-4,992,344.77
（一）综合收益总额										-4,992,344.77	-4,992,344.77
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,378,456,046.00									-23,897,399.74	1,354,558,646.26

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

	2021年度									
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	1,378,456,046.00								-51,956.59	1,378,404,089.41
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	1,378,456,046.00								-51,956.59	1,378,404,089.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-18,853,098.38	-18,853,098.38
（一）综合收益总额									-18,853,098.38	-18,853,098.38
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	1,378,456,046.00								-18,905,054.97	1,359,550,991.03

公司负责人：

 李海印

主管会计工作负责人：

 赵冬雪

会计机构负责人：

 李秋



辽宁清洁能源集团股份有限公司

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

辽宁清洁能源集团股份有限公司(以下简称本公司)成立于2019年,于沈阳市铁西区市场监督管理局注册登记,统一社会信用代码为91210106MA105BB06H,法定代表人为李海峰,总部地址为辽宁省沈阳市,注册资本为137,845.6046万元人民币。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

清洁能源项目开发、建设、运营;清洁能源技术开发、技术咨询;清洁能源设备技术开发、制造、销售、维修、租赁;燃气轮机技术开发、安装、销售、维护;天然气管网、热力管网、电力管网、场站设施建设、运营;热力、电力制造、销售;危险货物运输;货物进出口、技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司编制的2021年1月1日-2023年3月31日财务报告经公司董事会于2023年7月25日决议批准。

(四) 合并财务报表范围

本报告期财务报表合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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”),并基于收购方主体所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月内的持续经营能力进行了评价,不存在影响公司持续经营能力的重大疑虑事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2023 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-3 月、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

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。

(六) 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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，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股东权益项目下以“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，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 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，以及其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 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。

(九) 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

本公司的控股子公司、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。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同(贷款承诺)负债。财务担保合同(贷款承诺)负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下

应收票据组合1：银行承兑汇票

应收票据组合2：商业承兑汇票

应收账款组合1：应收电网公司组合

应收账款组合2：账龄组合

应收账款组合3：合并范围内款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测：

A：应收电网公司组合：本公司应收电网公司标杆电费及可再生能源电价附加资金补助，本公司判断电网公司、发改委及财政部在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必降低电网公司履行其现金流量义务的能力，因此应收电网公司应收账款被视为具有较低的信用风险。

B：账龄组合：除应收电网公司组合外客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

项 目	确定组合的依据
组合 1-正常回收期内经营性应收款项	本组合为未超过正常回收期的应收款项。
组合 2-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

C：合并范围内款项，不计算预期信用损失。

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ②对债务人实际或预期的内部信用评级下调。
- ③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状的不利变化。
- ④借款人经营成果实际或预期的显著变化。
- ⑤同一借款人发行的其他金融工具的信用风险显著增加。
- ⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化。
- ⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量的显著变化，这些变化预期将降低借款人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。
- ⑧金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化。
- ⑨信用风险变化所导致的内部价格指标的显著变化。
- ⑩逾期信息等。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：合并范围内及关联方款项

其他应收款组合 3：备用金款项

其他应收款组合 4：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）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。主要包括库存商品（产成品）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。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、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
	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	0-5.00	19.00-33.33
	办公类	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	——	5-20	5.00	4.75-19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日以前适用）

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。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

(二十) 长期资产减值

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。

(二十一) 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。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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，其他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

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。

3. 辞退福利

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

4. 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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入确认的具体方法

本公司的主要业务风能、太阳能发电业务及成品油销售业务，具体的收入确认政策：

1. 电力销售收入

集中式电站项目收入确认系根据购售电合同约定将电力输送至国家电网指定线路，每月月底按照电力公司提供的电费结算单确认抄表电量，结算电价一是根据国家关于上网电价标杆电价（指导价）的政策要求、辽宁省发改委或省物价局等价格主管部门批复及与电网公司签署合同确定；二是通过电力市场化交易，电价参考国家及辽宁省关于标杆电价（指导价）政策要求，双方协商一致确认。除平价上网电站外，其余电站电价包含可再生能源电价补贴。

2. 成品油销售收入

在将货物运至合同约定地点并取得客户签收单后确认收入。

3. 代理收入

本公司为代理人，公司按照预期有权收取的佣金或手续费（即净额法）的金额确认收入。

(二十四)合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（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，与资产相关的政府补助。

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

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本

公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	电力、燃油销售、租赁	13%、9%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 重要税收优惠及批文

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

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

3. 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 第 10 号）及《辽宁省财政厅 国家税务总局辽宁省税务局关于落实进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的通知》（辽财税[2022]59 号）的有关规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，对增值税小规模纳税人减按 50%征收资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附

加、地方教育附加。本公司下属子公司辽宁天力风电投资有限责任公司为增值税小规模纳税人，享受上述税收优惠政策。

4. 根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告 2022 第 15 号）的有关规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税，根据《财政部、税务总局发布关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 第 1 号）的有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。本公司下属子公司辽宁天力风电投资有限责任公司为增值税小规模纳税人，享受上述税收优惠政策。

5. 本公司下属子公司朝阳辽能义成功风力发电有限公司根据《企业所得税法实施条例》（国务院令 第 512 号）第八十七条规定，企业所得税法第二十七条第（二）项所称国家重点扶持的公共基础设施项目，是指《公共基础设施项目企业所得税优惠目录》规定的港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目。企业从事前款规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	48,255.37	46,629.57	17,491.83
银行存款	546,870,742.36	791,874,866.47	683,934,476.45
合计	546,918,997.73	791,921,496.04	683,951,968.28

（二）应收票据

项目	2023 年 3 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,676,808.40	6,892,564.75	7,045,671.33
合计	5,676,808.40	6,892,564.75	7,045,671.33

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	150,776,545.25	149,212,866.94	135,825,126.74
1至2年	123,214,808.00	121,033,632.87	124,136,310.00
2至3年	84,218,675.07	61,400,084.10	107,592,302.57
3至4年	27,184,725.56	21,953,723.56	7,376,413.95
4至5年	6,932,233.00	7,376,413.95	
5年以上	10,333,714.80	8,382,074.85	8,382,074.85
减：坏账准备	8,382,074.85	8,382,074.85	8,382,074.85
合计	394,278,626.83	360,976,721.42	374,930,153.26

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,382,074.85	2.08	8,382,074.85	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	394,278,626.83	97.92	-	-
其中：组合1：账龄组合	6,530,203.79	1.66	-	-
组合2：应收电网公司组合	387,748,423.04	98.34	-	-
合计	402,660,701.68	100.00	8,382,074.85	2.09

注：应收电网公司组合，其中应收标杆电费 22,619,687.88 元，应收可再生能源电价附加资金补助 365,128,735.16 元

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,382,074.85	2.27	8,382,074.85	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	360,976,721.42	97.73		
其中：组合1：账龄组合	8,525,591.02	2.36		
组合2：应收电网公司组合	352,451,130.40	97.64		
合计	369,358,796.27	100.00	8,382,074.85	2.27

注：应收电网公司组合，其中应收标杆电费 21,481,277.82 元，应收可再生能源电价附加资金补助 330,969,852.58 元

类别	2021年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	8,382,074.85	2.19	8,382,074.85	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	374,930,153.26	97.81		
其中：组合1：账龄组合	2,135,363.48	0.57		
组合2：应收电网公司组合	372,794,789.78	99.43		
合计	383,312,228.11	100.00	8,382,074.85	2.19

注：应收电网公司组合，其中应收标杆电费 10,857,376.26 元，应收可再生能源电价附加资金补助 361,937,413.52 元

(1) 截止 2023 年 3 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
英国碳资源管理公司	8,382,074.85	8,382,074.85	5 年以上	100.00	收回可能性较小
合计	8,382,074.85	8,382,074.85		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	2023 年 3 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	6,530,203.79			8,525,591.02			2,135,363.48		
合计	6,530,203.79			8,525,591.02			2,135,363.48		

组合 2：应收电网公司组合

账龄	2023 年 3 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	144,246,341.46			140,687,275.92			133,689,763.26		
1 至 2 年	123,214,808.00			121,033,632.87			124,136,310.00		
2 至 3 年	84,218,675.07			61,400,084.10			107,592,302.57		
3 至 4 年	27,184,725.56			21,953,723.56			7,376,413.95		
4 至 5 年	6,932,233.00			7,376,413.95					
5 年以上	1,951,639.95								
合计	387,748,423.04			352,451,130.40			372,794,789.78		

3. 坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	8,382,074.85					8,382,074.85
合计	8,382,074.85					8,382,074.85

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	8,382,074.85					8,382,074.85
合计	8,382,074.85					8,382,074.85

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年3月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	8,382,074.85					8,382,074.85
合计	8,382,074.85					8,382,074.85

4. 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

截止 2023 年 3 月 31 日，按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2023年3月31日余额	占应收账款 2023年3月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2023年3月31日余额
国网辽宁省电力有限公司	387,748,423.04	96.30	
英国碳资源管理公司	8,382,074.85	2.08	8,382,074.85
铁法煤业(集团)有限责任公司物资供应分公司	1,112,343.61	0.28	
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	896,225.60	0.22	
阜新蒙古族自治县兴达风力发电有限公司	722,490.25	0.18	
合计	398,861,557.35	99.06	8,382,074.85

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款 2022年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2022年12月31日余额
国网辽宁省电力有限公司	352,451,130.40	95.42	
英国碳资源管理公司	8,382,074.85	2.27	8,382,074.85
阜新蒙古族自治县兴达风力发电有限公司	2,539,961.00	0.69	
朝阳协合聚隆风力发电有限公司	2,185,760.57	0.59	
辽宁开大建设集团有限公司白音华分公司	816,277.96	0.22	
合计	366,375,204.78	99.19	8,382,074.85

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	2021年12月31日 余额	占应收账款 2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2021年12月31日余额
国网辽宁省电力有限公司	372,794,789.78	97.26	
英国碳资源管理公司	8,382,074.85	2.19	8,382,074.85
呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	578,660.16	0.15	
沈阳焦煤股份有限公司蒲河煤矿	572,207.45	0.15	
呼伦贝尔蒙西煤业有限公司	474,820.04	0.12	
合计	382,802,552.28	99.87	8,382,074.85

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,415,856.97	82.95	3,338,315.31	91.50	7,465,101.35	96.49
1至2年	670,499.96	12.60	196,687.73	5.39	216,452.27	2.80
2至3年	174,888.39	3.29	58,087.13	1.59	4,412.08	0.05
3年以上	62,179.90	1.16	55,285.77	1.52	50,873.69	0.66
合计	5,323,425.22	100.00	3,648,375.94	100.00	7,736,839.39	100.00

2. 按欠款方归集的前五名的预付账款情况

截止 2023 年 3 月 31 日，按欠款方归集的前五名的预付款项情况

单位名称	2023年3月31日余额	占预付款项 2023年3月31日余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司内蒙古锡林郭勒销售分公司	1,456,270.00	27.36
中国石油天然气股份有限公司辽宁铁岭销售分公司	979,669.00	18.40
中国石油天然气股份有限公司辽宁阜新销售分公司	623,355.50	11.71
沈阳恩德新能源技术有限公司	314,918.49	5.92
中国石油天然气股份有限公司辽宁辽阳销售分公司	190,450.00	3.58
合计	3,564,662.99	66.97

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的前五名的预付账款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项 2022年12月31日余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司辽宁铁岭销售分公司	876,437.00	24.02
北方华锦化学工业股份有限公司	599,170.06	16.42
沈阳恩德新能源技术有限公司	314,918.49	8.63
南京国电南自电网自动化有限公司	265,500.00	7.28

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项2022年12月31日余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司辽宁沈阳销售分公司	225,057.00	6.17
合计	2,281,082.55	62.52

截止2021年12月31日，按欠款方归集的前五名的预付款项情况

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项2021年12月31日余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司辽宁铁岭销售分公司	3,027,967.50	39.14
北方华锦化学工业股份有限公司营口储运分公司	1,117,481.05	14.44
中国电力科学研究院有限公司	800,000.00	10.34
辽宁嘉汇林业服务有限公司	495,000.00	6.40
沈阳源通智能电力科技有限公司	445,800.00	5.76
合计	5,886,248.55	76.08

(五) 其他应收款

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收股利	23,323,709.64	23,323,709.64	49,673,734.46
其他应收款项	25,563,429.03	20,909,214.47	20,083,949.77
减：坏账准备	8,924,993.89	8,620,313.49	7,830,129.02
合计	39,962,144.78	35,612,610.62	61,927,555.21

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
阜新巨龙湖风力发电有限公司	23,323,709.64	23,323,709.64	49,673,734.46
合计	23,323,709.64	23,323,709.64	49,673,734.46

2. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金	10,408,501.92	420,017.62	7,402,532.74
备用金	2,727,259.53	1,713,308.37	1,249,505.71
押金	120,668.90	21,015.01	20,868.90
预付合作款	133,611.05	144,469.55	201,303.41
其他代收代扣款项	136,037.85	228,842.30	278,163.42
应收退税款	4,888,319.07	5,184,197.58	3,679,577.98
往来款项	7,149,030.71	13,197,364.04	7,251,997.61
减：坏账准备	8,924,993.89	8,620,313.49	7,830,129.02
合计	16,638,435.14	12,288,900.98	12,253,820.75

(2) 按账龄披露

账龄	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	14,837,237.24	11,905,922.24	11,193,945.79
1至2年	1,734,178.31	234,459.40	983,851.80
2至3年	233,859.40	848,225.05	269,447.99
3至4年	837,546.30	259,447.99	47,747.00
4至5年	259,447.99	60,490.50	100,000.00
5年以上	7,661,159.79	7,600,669.29	7,488,957.19
减：坏账准备	8,924,993.89	8,620,313.49	7,830,129.02
合计	16,638,435.14	12,288,900.98	12,253,820.75

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年期初余额		728,321.45	7,488,557.19	8,216,878.64
2021年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		386,749.62		386,749.62
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		341,571.83	7,488,557.19	7,830,129.02

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额		341,571.83	7,488,557.19	7,830,129.02
2022年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		794,421.47		794,421.47
本期转回		4,237.00	-	4,237.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期核销		-	-	-
其他变动		-	-	-
2022年12月31日余额		1,131,756.30	7,488,557.19	8,620,313.49

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年期初余额		1,131,756.30	7,488,557.19	8,620,313.49
2023年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		304,680.40	-	304,680.40
本期转回		-	-	-
本期核销		-	-	-
其他变动		-	-	-
2023年3月31日余额		1,436,436.70	7,488,557.19	8,924,993.89

(4) 坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	8,216,878.64		386,749.62			7,830,129.02
合计	8,216,878.64		386,749.62			7,830,129.02

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	7,830,129.02	785,947.47	4,237.00	-	-	8,620,313.49
合计	7,830,129.02	785,947.47	4,237.00	-	-	8,620,313.49

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年3月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	8,620,313.49	304,680.40				8,924,993.89
合计	8,620,313.49	304,680.40				8,924,993.89

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

截至2023年3月31日，按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023年3月31日余额	账龄	占其他应收款项2023年3月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2023年3月31日余额
沈阳康利商品混凝土有限公司	保证金	10,000,000.00	1年以内	39.12	
辽宁省农业开发投资公司	往来款	5,350,000.00	5年以上	20.93	5,350,000.00
朝阳市国税直属分局	增值税即征即退款	2,262,638.74	1年以内	8.85	
阜新蒙古族自治县国家税务局	增值税即征即退款	1,946,241.22	1年以内	7.61	
辽宁创业进出口有限责任公司	往来款	1,795,723.36	5年以上	7.03	1,795,723.36
合计		21,354,603.32	--	83.54	7,145,723.36

截至2022年12月31日，按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款项2022年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
铁岭辽水光伏发电有限责任公司	往来款	6,048,333.33	1年以内	28.93	
辽宁省农业开发投资公司	往来款	5,350,000.00	5年以上	25.59	5,350,000.00
朝阳市国税直属分局	增值税即征即退款	3,111,593.98	1年以内	14.88	
阜新蒙古族自治县国家税务局	增值税即征即退款	1,899,730.17	1年以内	9.09	
辽宁创业进出口有限责任公司	往来款	1,795,723.36	5年以上	8.59	1,795,723.36
合计		18,205,380.84	--	87.07	7,145,723.36

截至2021年12月31日，按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款项2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
朝阳市发展和改革委员会	保证金	7,000,000.00	1-2年	34.85	
辽宁省农业开发投资公司	往来款	5,350,000.00	5年以上	26.64	5,350,000.00
辽宁创业进出口有限责任公司	往来款	1,795,723.36	5年以上	8.94	1,795,723.36
阜新蒙古族自治县国家税务局	增值税即征即退款	1,704,575.53	1年以内	8.49	
朝阳市国税直属分局	增值税即征即退款	1,586,544.32	1年以内	7.90	
合计		17,436,843.21		86.82	7,145,723.36

(6) 截止2022年12月31日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日账龄	预计收取时间	依据
朝阳市国税直属分局	增值税	2,262,638.74	1年以内	2023年	根据财政部、国家税务总局2015年6

单位名称	政府补助项目	2023年3月31日余额	2022年12月31日账龄	预计收取时间	依据
阜新蒙古族自治县国家税务局	即征即退 50%	1,946,241.22	1年以内	2023年	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
辽宁省昌图县国家税务局		679,439.11	1年以内	2023年	
合计	—	4,888,319.07	—	—	—

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	2023年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	845,118.85	-	845,118.85
库存商品（产成品）	10,504.75	-	10,504.75
合计	855,623.60	-	855,623.60

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	845,118.85	-	845,118.85
库存商品（产成品）	133,516.64	-	133,516.64
合计	978,635.49	-	978,635.49

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,039,745.03	-	1,039,745.03
库存商品（产成品）	4,570.50	-	4,570.50
合计	1,044,315.53	-	1,044,315.53

(七) 其他流动资产

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税留抵税额	6,072,243.09	7,402,456.78	13,566,954.74
增值税待抵扣进项税额	61,894,926.67	34,261,166.56	1,713,846.04
预缴税金	1,468,030.40	1,843,985.19	1,786,580.38
固定资产暂估增值税	167,264.15	167,264.15	189,811.88
合计	69,602,464.31	43,674,872.68	17,257,193.04

(八) 债权投资

1. 债权投资的分类

项目	2023年3月31日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
委托贷款							10,000,000.00		10,000,000.00
合计							10,000,000.00		10,000,000.00

注：本公司下属单位辽宁天力风电投资有限责任公司委托中国建设银行股份有限公司沈阳中山支行，向同一控制下关联方铁岭辽水光伏发电有限责任公司贷款1000万元，2020年1月1日至2022年12月31日，累计取得委托贷款利息收入1,320,660.03元。2022年10月15日，该项委托贷款到期已收回。

(九) 长期股权投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动								2021年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联、合营企业											
阜新巨龙湖风力发电有限公司	194,222,422.03			24,797,407.52			22,155,941.04			196,863,888.51	
朝阳辽能兴顺风力发电有限公司	10,344,185.21			115,122.50						10,459,307.71	
辽宁荟源光伏有限公司	39,803,411.34			2,209,402.48						42,012,813.82	
辽宁日拓新能源科技发展有限公司	13,874,853.79			1,081,373.79						14,956,227.58	
铁岭辽水光伏发电有限责任公司	19,733,130.39			1,064,531.80						20,797,662.19	
大连东方风力发电有限公司	11,469,446.20			-485,657.07						10,983,789.13	
法库东方风力发电有限公司	8,068,624.50			752,449.41			720,000.00			8,101,073.91	
小计	297,516,073.46			29,534,630.43			22,875,941.04			304,174,762.85	
合计	297,516,073.46			29,534,630.43			22,875,941.04			304,174,762.85	

被投资单位	2022年1月1日	本期增减变动								2022年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联、合营企业											
阜新巨龙湖风力发电有限公司	196,863,888.51			25,300,818.39			23,323,709.64			198,840,997.26	
朝阳辽能兴顺风力发电有限公司	10,459,307.71			114,633.48						10,573,941.19	
辽宁荟源光伏有限公司	42,012,813.82			3,066,379.28						45,079,193.10	
辽宁日拓新能科技发展有限责任公司	14,956,227.58		10,905,251.00	129,023.42			4,180,000.00				
铁岭辽水光伏发电有限责任公司	20,797,662.19			1,203,926.76						22,001,588.95	
大连东方风力发电有限公司	10,983,789.13			-124,320.28						10,859,468.85	
法库东方风力发电有限公司	8,101,073.91			677,490.00			600,000.00			8,178,563.91	
小计	304,174,762.85		10,905,251.00	30,367,951.05			28,103,709.64			295,533,753.26	
合计	304,174,762.85		10,905,251.00	30,367,951.05			28,103,709.64			295,533,753.26	

被投资单位	2023年1月1日	本期增减变动							2023年3月31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
一、联、合营企业										
阜新巨龙湖风力发电有限公司	198,840,997.26			7,387,535.43						206,228,532.69
朝阳辽能兴顺风力发电有限公司	10,573,941.19			29,330.59						10,603,271.78
辽宁荟源光伏有限公司	45,079,193.10			219,989.64		62,588.28				45,361,771.02
铁岭辽水光伏发电有限责任公司	22,001,588.95			368,665.54						22,370,254.49
大连东方风力发电有限公司	10,859,468.85			600,939.70						11,460,408.55
法库东方风力发电有限公司	8,178,563.91			311,262.22						8,489,826.13
小计	295,533,753.26			8,917,723.12		62,588.28				304,514,064.66
合计	295,533,753.26			8,917,723.12		62,588.28				304,514,064.66

(十) 固定资产

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	1,303,991,350.96	1,264,227,106.81	1,179,205,365.55
固定资产清理	-		
减：减值准备	125,544,813.71	125,544,813.71	108,792,118.83
合计	1,178,446,537.25	1,138,682,293.10	1,070,413,246.72

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2021年1月1日	41,311,978.28	2,147,864,609.31	3,998,400.99	4,113,185.37	2,197,288,173.95
2.本期增加金额		4,986,826.37	926,946.56	242,806.16	6,156,579.09
(1) 购置		4,986,826.37	926,946.56	242,806.16	6,156,579.09
3.本期减少金额			217,101.00		217,101.00
(1) 其他转出			217,101.00		217,101.00
4.2021年12月31日	41,311,978.28	2,152,851,435.68	4,708,246.55	4,355,991.53	2,203,227,652.04
二、累计折旧					
1.2021年1月1日	15,646,429.83	903,531,868.10	2,262,748.85	2,397,391.93	923,838,438.71
2.本期增加金额	1,724,787.49	97,797,549.77	390,315.48	477,440.99	100,390,093.73
(1) 计提	1,724,787.49	97,797,549.77	390,315.48	477,440.99	100,390,093.73
3.本期减少金额			206,245.95		206,245.95
(1) 其他转出			206,245.95		206,245.95
4.2021年12月31日	17,371,217.32	1,001,329,417.87	2,446,818.38	2,874,832.92	1,024,022,286.49
三、减值准备					
1.2021年1月1日		108,792,118.83			108,792,118.83
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021年12月31日		108,792,118.83			108,792,118.83
四、2021年12月31日账面价值	23,940,760.96	1,042,729,898.98	2,261,428.17	1,481,158.61	1,070,413,246.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2022年1月1日	41,311,978.28	2,152,851,435.68	4,708,246.55	4,355,991.53	2,203,227,652.04
2.本期增加金额		184,820,002.61	999,238.95	301,953.58	186,121,195.14
(1) 购置		7,272,509.10	999,238.95	301,953.58	8,573,701.63

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(2) 在建工程转入		177,547,493.51			177,547,493.51
3.本期减少金额					
4.2022年12月31日	41,311,978.28	2,337,671,438.29	5,707,485.50	4,657,945.11	2,389,348,847.18
二、累计折旧					
1.2022年1月1日	17,371,217.32	1,001,329,417.87	2,446,818.38	2,874,832.92	1,024,022,286.49
2.本期增加金额	2,491,704.40	97,588,559.56	571,016.30	448,173.62	101,099,453.88
(1) 计提	2,491,704.40	97,588,559.56	571,016.30	448,173.62	101,099,453.88
3.本期减少金额					
4.2022年12月31日	19,862,921.72	1,098,917,977.43	3,017,834.68	3,323,006.54	1,125,121,740.37
三、减值准备					
1.2022年1月1日		108,792,118.83			108,792,118.83
2.本期增加金额		16,752,694.88			16,752,694.88
(1) 本期计提		16,752,694.88			16,752,694.88
3.本期减少金额					
4.2022年12月31日		125,544,813.71			125,544,813.71
四、2022年12月31日账面价值	21,449,056.56	1,113,208,647.15	2,689,650.82	1,334,938.57	1,138,682,293.10

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1.2023年1月1日	41,311,978.28	2,337,671,438.29	5,707,485.50	4,657,945.11	2,389,348,847.18
2.本期增加金额	-	66,953,171.72	-	43,630.04	66,996,801.76
(1) 购置	-	368,807.09	-	43,630.04	412,437.13
(2) 在建工程转入		66,584,364.63			66,584,364.63
3.本期减少金额					
4.2023年3月31日	41,311,978.28	2,404,624,610.01	5,707,485.50	4,701,575.15	2,456,345,648.94
二、累计折旧					
1.2023年1月1日	19,862,921.72	1,098,917,977.43	3,017,834.68	3,323,006.54	1,125,121,740.37
2.本期增加金额	453,088.17	26,513,054.01	161,356.98	105,058.45	27,232,557.61
(1) 计提	453,088.17	26,513,054.01	161,356.98	105,058.45	27,232,557.61
3.本期减少金额					
4.2023年3月31日	20,316,009.89	1,125,431,031.44	3,179,191.66	3,428,064.99	1,152,354,297.98
三、减值准备					
1.2023年1月1日		125,544,813.71			125,544,813.71
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2023年3月31日		125,544,813.71			125,544,813.71
四、2023年3月31日账面价值	20,995,968.39	1,153,648,764.86	2,528,293.84	1,273,510.16	1,178,446,537.25

注：本公司子公司的下属子公司开原辽能风力发电有限公司尚未就开原业民风电场（49.5MW）工程项目中的9台风力发电机组相关用地取得土地权属证书，截至2023年3月31日，公司已关停9台占地基本农田的风机，账面原值123,641,552.21元，已计提累计折旧58,610,357.07元，已计提固定资产减值准备34,155,871.33元，净值30,875,323.81元。

(十一) 在建工程

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
在建工程项目	518,096,746.14	303,356,994.55	97,139,694.45
减：减值准备	4,981,148.00	4,981,148.00	1,317,603.30
合计	513,115,598.14	298,375,846.55	95,822,091.15

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
重大在建工程	510,626,288.40	3,663,544.70	506,962,743.70	297,592,620.13	3,663,544.70	293,929,075.43
昌图综合楼前期设计费	42,452.83		42,452.83	42,452.83		42,452.83
昌图风电场二期工程前期费	1,188,866.50	1,188,866.50		1,188,866.50	1,188,866.50	
开原风电场二期项目前期费	128,736.80	128,736.80		128,736.80	128,736.80	
浑南基地项目	6,110,401.61		6,110,401.61	4,404,318.29		4,404,318.29
合计	518,096,746.14	4,981,148.00	513,115,598.14	303,356,994.55	4,981,148.00	298,375,846.55

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
重大在建工程	92,948,710.34		92,948,710.34
昌图综合楼前期设计费	42,452.83		42,452.83
昌图风电场二期工程前期费	1,188,866.50	1,188,866.50	
开原风电场二期项目前期费	128,736.80	128,736.80	
浑南基地项目	2,787,604.66		2,787,604.66
天然气储气库	43,323.32		43,323.32
合计	97,139,694.45	1,317,603.30	95,822,091.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	2021年12月31日	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
辽能义成功 50MW 风力发电项目	3.4 亿元	3,950,646.32	6,917,406.48			10,868,052.80	31.47	3.20				自筹
辽能南票 200MW 风力发电项目	13.48 亿元	5,584,385.70	15,001,202.97			20,585,588.67	10.14	1.53	309,316.67	309,316.67	3.65	银行贷款
辽能康平 300MW 风力发电项目	18.14 亿元		8,985,755.04			8,985,755.04	12.34	0.50	605,386.97	605,386.97	3.65	银行贷款
海城市镇村通燃气管道	18.37 亿元	46,734,495.22	867,982.97		1,244,922.99	46,357,555.20	2.52	6.00				自筹
北镇市镇村通燃气管道	1.83 亿元	2,389,690.69	3,762,067.94			6,151,758.63	3.36	1.00				自筹
合计		58,659,217.93	35,534,415.40		1,244,922.99	92,948,710.34			914,703.64	914,703.64		

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2022年12月31日	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
辽能义成功 50MW 风力发电项目	3.4 亿元	10,868,052.80	255,453,187.44	177,547,493.51	-	88,773,746.73	78.33	78.33	6,514,025.00	6,514,025.00	3.69-4.15	银行贷款
辽能南票 200MW 风力发电项目	13.48 亿元	20,585,588.67	62,725,351.78		-	83,310,940.45	33.60	6.18	15,336,254.36	15,026,937.69	3.5-4.20	银行贷款
辽能康平 300MW 风力发电项目	18.14 亿元	8,985,755.04	63,979,874.15		-	72,965,629.19	37.31	4.02	13,705,397.74	13,100,010.77	3.53-3.65	银行贷款
海城市镇村通燃气管道	18.37 亿元	46,357,555.20	102,313.21			46,459,868.41	2.48	6.00				自筹
北镇市镇村通燃气管道	1.83 亿元	6,151,758.63	-47,226.00		22,097.28	6,082,435.35	3.32	1.00				自筹
合计		92,948,710.34	382,213,500.58	177,547,493.51	22,097.28	297,592,620.13			35,555,677.10	34,640,973.46	—	

项目名称	预算数	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年3月31日	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
辽能义成功 50MW 风力发电项目	3.4 亿元	88,773,746.73	101,696.90	66,584,364.63		22,291,079.00	78.36	78.36	6,514,025.00			银行贷款
辽能南票 200MW 风力发电项目	13.48 亿元	83,310,940.45	43,359,714.73			126,670,655.18	37.28	9.36	19,618,874.38	4,282,620.02	3.53-3.54	银行贷款
辽能康平 300MW 风力发电项目	18.14 亿元	72,965,629.19	236,118,251.79			309,083,880.98	40.64	17.04	18,453,036.67	4,747,638.93	3.53	银行贷款
海城市镇村通燃气管道	18.37 亿元	46,459,868.41	29,670.96			46,489,539.37	2.48	6.00				自筹
北镇市镇村通燃气管道	1.83 亿元	6,082,435.35	8,698.52			6,091,133.87	3.32	1.00				自筹
合计		297,592,620.13	279,618,032.90	66,584,364.63		510,626,288.40			44,585,936.05	9,030,258.95	—	

(3) 在建工程项目减值准备

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日	计提原因
昌图风电场二期项目	1,188,866.50			1,188,866.50	
开原风电场二期项目	128,736.80			128,736.80	
合计	1,317,603.30			1,317,603.30	

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日	计提原因
昌图风电场二期项目	1,188,866.50			1,188,866.50	
开原风电场二期项目	128,736.80			128,736.80	
海城市镇村通燃气管道		3,663,544.70		3,663,544.70	
合计	1,317,603.30	3,663,544.70		4,981,148.00	

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年3月31日	计提原因
昌图风电场二期项目	1,188,866.50			1,188,866.50	
开原风电场二期项目	128,736.80			128,736.80	
海城市镇村通燃气管道	3,663,544.70			3,663,544.70	
合计	4,981,148.00			4,981,148.00	

(十二) 使用权资产

项目	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日		8,922,102.19	8,922,102.19
2. 本期增加金额	283,964.14		283,964.14
(1) 新增租赁	283,964.14		283,964.14
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	283,964.14	8,922,102.19	9,206,066.33
二、累计折旧			
1. 2021年1月1日		1,305,381.14	1,305,381.14
2. 本期增加金额	9,465.47	352,084.59	361,550.06
(1) 计提	9,465.47	352,084.59	361,550.06
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	9,465.47	1,657,465.73	1,666,931.20
三、减值准备			
四、2021年12月31日账面价值			
	274,498.67	7,264,636.46	7,539,135.13

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
----	--------	------	-------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2022年1月1日		283,964.14	8,922,102.19	9,206,066.33
2. 本期增加金额	5,889,931.48		2,794,566.88	8,684,498.36
(1) 新增租赁	5,889,931.48		2,794,566.88	8,684,498.36
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日	5,889,931.48	283,964.14	11,716,669.07	17,890,564.69
二、累计折旧				
1. 2022年1月1日		9,465.47	1,657,465.73	1,666,931.20
2. 本期增加金额	1,963,310.50	56,792.88	440,921.92	2,461,025.30
(1) 计提	1,963,310.50	56,792.88	440,921.92	2,461,025.30
3. 本期减少金额				
4. 2022年12月31日	1,963,310.50	66,258.35	2,098,387.65	4,127,956.50
三、减值准备				
四、2022年12月31日账面价值	3,926,620.98	217,705.79	9,618,281.42	13,762,608.19

项目	房屋及建筑物	机器设备	土地使用权	合计
一、账面原值				
1. 2023年1月1日	5,889,931.48	283,964.14	11,716,669.07	17,890,564.69
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2023年3月31日	5,889,931.48	283,964.14	11,716,669.07	17,890,564.69
二、累计折旧				
1. 2023年1月1日	1,963,310.50	66,258.35	2,098,387.65	4,127,956.50
2. 本期增加金额	490,827.63	14,198.22	123,367.24	628,393.09
(1) 计提	490,827.63	14,198.22	123,367.24	628,393.09
3. 本期减少金额				
4. 2023年3月31日	2,454,138.13	80,456.57	2,221,754.89	4,756,349.59
三、减值准备				
四、2023年3月31日账面价值	3,435,793.35	203,507.57	9,494,914.18	13,134,215.10

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日	129,959,879.94	939,060.78	130,898,940.72
2. 本期增加金额	6,820,646.10		6,820,646.10

项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 购置	6,820,646.10		6,820,646.10
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	136,780,526.04	939,060.78	137,719,586.82
二、累计摊销			
1.2021年1月1日	26,707,182.94	492,349.61	27,199,532.55
2.本期增加金额	4,961,097.21	93,225.05	5,054,322.26
(1) 计提	4,961,097.21	93,225.05	5,054,322.26
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	31,668,280.15	585,574.66	32,253,854.81
三、减值准备			
四、2021年12月31日账面价值	105,112,245.89	353,486.12	105,465,732.01

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日	136,780,526.04	939,060.78	137,719,586.82
2.本期增加金额	8,580,328.84		8,580,328.84
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	145,360,854.88	939,060.78	146,299,915.66
二、累计摊销			
1.2022年1月1日	31,668,280.15	585,574.66	32,253,854.81
2.本期增加金额	5,092,004.68	71,212.47	5,163,217.15
(1) 计提	5,092,004.68	71,212.47	5,133,969.67
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	36,760,284.83	656,787.13	37,417,071.96
三、减值准备			
四、2022年12月31日账面价值	108,600,570.05	282,273.65	108,882,843.70

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2023年1月1日	145,360,854.88	939,060.78	146,299,915.66
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
4.2023年3月31日	145,360,854.88	939,060.78	146,299,915.66
二、累计摊销			
1.2023年1月1日	36,760,284.83	656,787.13	37,417,071.96

项目	土地使用权	计算机软件	合计
2.本期增加金额	1,301,774.56	13,872.30	1,315,646.86
(1) 计提	1,301,774.56	13,872.30	1,315,646.86
3.本期减少金额			
4.2023年3月31日	38,062,059.39	670,659.43	38,732,718.82
三、减值准备			
四、2023年3月31日账面价值	107,298,795.49	268,401.35	107,567,196.84

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	2021年1月1日	本期增加额		本期减少额		2021年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
阜新泰合风力发电有限公司	51,126,727.88					51,126,727.88
朝阳协合万家风力发电有限公司	18,586,050.00					18,586,050.00
合计	69,712,777.88					69,712,777.88

项目	2022年1月1日	本期增加额		本期减少额		2022年12月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
阜新泰合风力发电有限公司	51,126,727.88					51,126,727.88
朝阳协合万家风力发电有限公司	18,586,050.00					18,586,050.00
合计	69,712,777.88					69,712,777.88

企业合并形成的商誉	2023年1月1日	本期增加额		本期减少额		2023年3月31日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
阜新泰合风力发电有限公司	51,126,727.88					51,126,727.88
朝阳协合万家风力发电有限公司	18,586,050.00					18,586,050.00
合计	69,712,777.88					69,712,777.88

3. 商誉减值情况

商誉减值由阜新泰合风力发电有限公司和朝阳协合万家风力发电有限公司组成，其具体形成过程及减值测试情况如下：

一：阜新泰合风力发电有限公司

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

阜新泰合风力发电有限公司于2009年9月10日在阜新市阜蒙县工商行政管理局注册设立，注册资本金15,000万元，公司股权占比为协合风电投资有限公司持股51.00%，中国风电能源有限公司持股49.00%。2011年10月公司增加注册资本金为30,000万元。2011年12月经辽宁省国资委批准，辽宁能源投资（集团）有限责任公司收购中国风电能源有限公司持有的49%股权，收购价格为16,912.20万元，股权变更后辽宁能源投资（集团）有限责任公司持有49.00%股权，协合风电投资有限公司持有51.00%股权。2012年6月经辽宁省国资委批准，辽宁能源投资（集团）有限责任公司收购协合风电投资有限公司持有的21.00%股权，收购价格为7,971.11万元，股权变更后辽宁能源投资（集团）有限责任公司持有70.00%股权，协合风电投资有限公司持有30.00%股权。2013年8月经辽宁省国资委批准，辽宁能源投资（集团）有限责任公司将其持有的70.00%股权（折合人民币21,000万元）转让给辽宁辽能风力发电有限公司，股权变更后辽宁辽能风力发电有限公司持有70.00%股权，协合风电投资有限公司持有30.00%股权。

本公司的商誉资产形成于2012年6月。根据辽宁国有大正资产评估有限公司出具的《辽宁能源投资（集团）有限责任公司拟收购阜新泰合风力发电有限公司部分股权项目资产评估报告书》（国友大正评报字【2012】第017号），以2012年4月30日为评估基准日，采用了收益法对阜新泰合风力发电有限公司（以下简称“阜新泰合”）进行评估，截至2012年4月30日，阜新泰合100%股权收益法下的评估值为37,957.66万元。本公司作价7,971.11万元，购买阜新泰合21.00%股权，合并成本超过购买日之前所持阜新泰合的股权于购买日的公允价值加上购买日新购入股权所支付对价的公允价值差额确认为商誉。

本公司将与商誉相关的经营性长期资产（不包括期初营运资金、非经营性资产、溢余资产及付息债务）确认为资产组，将商誉分摊至各资产组，进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，基于持续经营假设，预计未来现金流量的现值按照资产在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）商誉减值测试的过程与方法

商誉减值测试是按照标的资产组或资产组组合预计未来现金流量计算的可收回金额。基于谨慎性原则，本公司管理层已聘请独立第三方机构对商誉相关的标的资产进行评估，结合独立第三方评估机构出具的评估报告，充分复核并重新测算如下：预计未来5年的现金流量的依据是企业管理层批准的最近财务预算，预计5年后的现金流与第5年的现金流相近，

阜新泰合采用的折现率为9.64%。阜新泰合在2023年3月31日相关资产组（含商誉）的账面价值为40,264.44万元，可收回价值为57,103.40万元，经测试，与合并阜新泰合形成的商誉资产相关资产组的预计未来现金流量现值高于资产组的账面价值，合并阜新泰合形成的商誉资产未发生减值。

二：朝阳协合万家风力发电有限公司

泰合风力发电有限公司于2011年6月27日在朝阳市市场监督管理局注册设立，注册资本16,200万元，公司股权占比为辽宁能源投资(集团)有限责任公司持股45.00%，协合风电投资有限公司持股13.00%，天津协合风电投资有限公司持股42.00%。2012年6月经辽宁省国资委批准，辽宁能源投资(集团)有限责任公司收购协合风电投资有限公司持有的13.00%股权及天津协合风电投资有限公司持有的12.00%股权，共计25.00%的股权，收购价格为4,713.79万元，股权变更后辽宁能源投资(集团)有限责任公司持有70.00%股权，天津协合风电投资有限公司持有30.00%股权。2013年8月经辽宁省国资委批准，辽宁能源投资(集团)有限责任公司将其持有的70.00%股权(折合人民币11,340万元)转让给辽宁辽能风力发电有限公司，股权变更后辽宁辽能风力发电有限公司持有70.00%股权，协合风电投资有限公司持有30.00%股权。

本公司的商誉资产形成于2012年6月。根据辽宁国有大正资产评估有限公司出具的《辽宁能源投资(集团)有限责任公司拟收购朝阳协合万家风力发电有限公司部分股权项目资产评估报告书》(国友大正评报字【2012】第016号)，以2012年4月30日为评估基准日，采用了收益法对朝阳协合万家风力发电有限公司(以下简称“协合万家”)进行评估，截至2012年4月30日，协合万家100%股权收益法下的评估值为18,855.15万元。本公司作价4,713.79万元，购买协合万家25.00%股权，合并成本超过购买日之前所持协合万家的股权于购买日的公允价值+购买日新购入股权所支付对价的公允价值差额确认为商誉。

本公司将与商誉相关的经营性长期资产(不包括期初营运资金、非经营性资产、溢余资产及付息债务)确认为资产组，将商誉分摊至各资产组，进行减值测试。资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，基于持续经营假设，预计未来现金流量的现值按照资产在持续使用过程中所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 商誉减值测试的过程与方法

商誉减值测试是按照标的的资产组或资产组组合预计未来现金流量计算的可收回金额。

基于谨慎性原则，本公司管理层已聘请独立第三方机构对商誉相关的标的资产进行评估，结合独立第三方评估机构出具的评估报告，充分复核并重新测算如下：

预计未来5年的现金流量的依据是企业管理层批准的最近财务预算，预计5年后的现金流与第5年的现金流相近，协合万家采用的折现率为9.64%。协合万家在2023年3月31日相关资产组（含商誉）的账面价值为24,010.12万元，可收回价值为34,498.01万元，经测试，与合并协合万家形成的商誉资产相关资产组的预计未来现金流量现值高于资产组的账面价值，合并协合万家形成的商誉资产未发生减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
征地补偿款及其他费用	216,394.96		177,506.19		38,888.77
合计	216,394.96		177,506.19		38,888.77

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
征地补偿款及其他费用	38,888.77	99,838.25	47,965.77	-	90,761.25
合计	38,888.77	99,838.25	47,965.77	-	90,761.25

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年3月31日
征地补偿款及其他费用	90,761.25	143,624.74	16,299.00	-	218,086.99
合计	90,761.25	143,624.74	16,299.00	-	218,086.99

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	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：						
资产减值准备	13,508,316.53	54,033,266.11	13,915,093.17	55,660,372.66	15,542,199.70	62,168,798.78
未弥补亏损	4,262,001.12	17,048,004.47	4,348,770.50	17,395,082.00	3,982,877.16	15,931,508.64
递延收益	45,204.32	180,817.28	45,204.32	180,817.28	45,204.32	180,817.28
非同一控制企业合并资产评估减值	330,253.10	1,321,012.40	332,081.07	1,328,324.28	339,392.94	1,357,571.75
小计	18,145,775.07	72,583,100.26	18,641,149.06	74,564,596.22	19,909,674.12	79,638,696.45

项目	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税负债：						
非同一控制企业合并资产评估增值	105,592.86	422,371.44	107,998.14	431,992.56	286,756.34	1,147,025.36
小计	105,592.86	422,371.44	107,998.14	431,992.56	286,756.34	1,147,025.36

(十七) 其他非流动资产

项目	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	807,029,691.14		807,029,691.14	976,207,414.91		976,207,414.91
其他	3,883,462.25		3,883,462.25	3,872,445.77		3,872,445.77
合计	810,913,153.39	-	810,913,153.39	980,079,860.68		980,079,860.68

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	429,296,638.46		429,296,638.46
其他	5,001,374.85		5,001,374.85
合计	434,298,013.31		434,298,013.31

按项目重要性划分其他非流动资产：

项目名称	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
辽能义成功 50MW 风力发电项目			96,124,479.80
辽能南票 200MW 风力发电项目	375,874,722.80	369,583,981.80	116,084,060.00
辽能康平 300MW 风力发电项目	428,180,941.12	603,752,954.30	214,920,000.00
合计	804,055,663.92	973,336,936.10	427,128,539.80

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
信用借款			476,663,137.19
合计			476,663,137.19

(十九) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	29,537,845.72	68,029,685.51	15,131,993.46
1年以上	56,761,947.54	24,148,886.16	18,565,751.09
合计	86,299,793.26	92,178,571.67	33,697,744.55

2. 截至2023年3月31日, 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
辽宁太阳能研究应用有限公司	6,704,910.00	尚未结算
吉林协合电力工程有限公司	5,779,747.90	尚未结算
天津协合华兴风电装备有限公司	2,004,231.00	尚未结算
合计	14,488,888.90	---

(二十) 合同负债

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收合同款	15,003,900.19	1,112,191.88	2,616,358.19
合计	15,003,900.19	1,112,191.88	2,616,358.19

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	8,724,639.51	28,896,991.46	30,960,690.14	6,660,940.83
离职后福利-设定提存计划	684,623.00	3,117,587.43	3,412,583.31	389,627.12
合计	9,409,262.51	32,014,578.89	34,373,273.45	7,050,567.95

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
短期薪酬	6,660,940.83	33,219,120.74	32,118,049.85	7,762,011.72
离职后福利-设定提存计划	389,627.12	4,211,017.04	3,849,022.05	751,622.11
合计	7,050,567.95	37,430,137.78	35,967,071.90	8,513,633.83

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年3月31日
短期薪酬	7,762,011.72	6,375,208.93	9,901,329.92	4,235,890.73
离职后福利-设定提存计划	751,622.11	1,133,599.84	1,223,416.14	661,805.81
合计	8,513,633.83	7,508,808.77	11,124,746.06	4,897,696.54

2. 短期职工薪酬情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	8,534,439.53	23,076,318.06	25,209,502.73	6,401,254.86

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
职工福利费		1,782,640.65	1,782,640.65	
社会保险费	101,961.33	1,723,979.46	1,675,926.53	150,014.26
其中：医疗保险费	101,902.14	1,473,083.97	1,425,608.04	149,378.07
工伤保险费	46.36	176,497.77	176,497.77	46.36
生育保险费	12.83	74,397.72	73,820.72	589.83
住房公积金	10.00	1,846,082.08	1,846,082.08	10.00
工会经费和职工教育经费	88,228.65	467,971.21	446,538.15	109,661.71
合计	8,724,639.51	28,896,991.46	30,960,690.14	6,660,940.83

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	6,401,254.86	26,477,492.83	25,324,075.05	7,554,672.64
职工福利费		1,932,278.47	1,922,308.47	9,970.00
社会保险费	150,014.26	2,031,064.49	2,054,206.42	126,872.33
其中：医疗保险费	149,378.07	1,807,550.03	1,830,691.96	126,236.14
工伤保险费	46.36	209,457.06	209,457.06	46.36
生育保险费	589.83	14,057.40	14,057.40	589.83
住房公积金	10.00	2,250,681.96	2,250,681.96	10.00
工会经费和职工教育经费	109,661.71	527,602.99	566,777.95	70,486.75
合计	6,660,940.83	33,219,120.74	32,118,049.85	7,762,011.72

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	7,554,672.64	4,902,087.58	8,363,574.39	4,093,185.83
职工福利费	9,970.00	324,291.17	334,261.17	-
社会保险费	126,872.33	610,609.58	611,269.58	126,212.33
其中：医疗保险费	126,236.14	497,018.62	497,678.62	125,576.14
工伤保险费	46.36	100,696.24	100,696.24	46.36
生育保险费	589.83	12,894.72	12,894.72	589.83
住房公积金	10.00	464,614.52	464,614.52	10.00
工会经费和职工教育经费	70,486.75	73,606.08	127,610.26	16,482.57
合计	7,762,011.72	6,375,208.93	9,901,329.92	4,235,890.73

3. 设定提存计划情况

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险	657.59	2,585,557.28	2,585,557.28	657.59
失业保险费	70.92	78,153.97	78,153.97	70.92
企业年金缴费	683,894.49	453,876.18	748,872.06	388,898.61
合计	684,623.00	3,117,587.43	3,412,583.31	389,627.12

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
基本养老保险	657.59	3,150,945.68	3,150,945.68	657.59
失业保险费	70.92	98,391.86	98,391.86	70.92
企业年金缴费	388,898.61	961,679.50	599,684.51	750,893.60
合计	389,627.12	4,211,017.04	3,849,022.05	751,622.11

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年3月31日
基本养老保险	657.59	883,311.44	883,311.44	657.59
失业保险费	70.92	27,604.65	27,604.65	70.92
企业年金缴费	750,893.60	222,683.75	312,500.05	661,077.30
合计	751,622.11	1,133,599.84	1,223,416.14	661,805.81

(二十二) 应交税费

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	3,088,779.20	3,270,774.85	2,177,824.88
企业所得税	4,917,864.72	6,628,978.27	5,774,190.09
房产税	12,269.57	12,269.57	12,269.57
土地使用税	339,952.23	272,503.83	272,503.83
城市维护建设税	151,077.93	175,471.84	116,370.50
教育费附加	89,704.71	97,919.96	69,850.73
地方费附加	59,792.92	65,269.75	46,448.66
个人所得税	136,404.96	120,226.14	503,804.47
其他税费	47,329.65	24,813.26	69,977.30
合计	8,843,175.89	10,668,227.47	9,043,240.03

(二十三) 其他应付款

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应付股利	231,657,170.91	231,657,170.91	279,032,116.11
其他应付款项	9,677,685.86	5,612,366.56	16,241,057.44
合计	241,334,856.77	237,269,537.47	295,273,173.55

1. 应付股利

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利	231,657,170.91	231,657,170.91	279,032,116.11	
其中：				
辽宁能源投资（集团）有限责任公司	195,267,777.75	195,267,777.75	207,526,106.19	资金紧张
辽宁能源煤电产业股份有限公司				

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日	超过1年末支付原因
天津协合风电投资有限公司	17,007,011.58	17,007,011.58	30,753,349.18	资金紧张
协合风电投资有限公司	2,168,368.14	2,168,368.14	32,168,368.14	资金紧张
北京鑫赢新能源投资有限公司	16,902,614.11	16,902,614.11	8,519,140.44	资金紧张
中国风电昌图风力有限公司	311,399.33	311,399.33		资金紧张
辽宁太阳能研究应用有限公司			65,152.16	资金紧张
合计	231,657,170.91	231,657,170.91	279,032,116.11	

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
代收代付款	563,182.31	535,065.99	302,310.33
质保金	199,084.24	672,748.95	1,249,997.24
押金	4,250,233.96		
往来款	4,665,185.35	4,404,551.62	14,688,749.87
合计	9,677,685.86	5,612,366.56	16,241,057.44

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期借款	104,960,000.00	112,959,999.98	50,680,000.00
一年内到期的租赁负债	4,080,558.15	1,990,407.65	
合计	109,040,558.15	114,950,407.63	50,680,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	1,853,685.50	139,300.54	334,842.16
合计	1,853,685.50	139,300.54	334,842.16

(二十六) 长期借款

项目	2023年3月31日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	期末余额	利率区间(%)	期末余额	利率区间(%)	期末余额	利率区间(%)
质押借款	190,206,005.55	3.70	190,211,750.00	3.70		
保证借款	421,976,466.84	3.53-3.80	574,069,266.92	3.69-4.20	128,993,266.42	4.20-4.90
信用借款	810,254,409.03	3.53-4.10	774,760,402.29	3.53-4.50	161,577,802.78	4.20-4.90
合计	1,422,436,881.42	---	1,539,041,419.21		290,571,069.20	

注：1、质押借款为朝阳协合万家风力发电有限公司、阜新泰合风力发电有限公司、辽宁能源（北票）光伏发电有限公司以可再生能源应收电价补贴款进行质押贷款。

2、保证借款为本公司为朝阳辽能义成功风力发电有限公司借款提供信用担保，本公司及辽宁辽能风力发电有限公司为辽能（南票）新能源有限公司提供信用担保，朝阳辽能义成功风力发电有限公司、辽能（南票）新能源有限公司提供应收账款质押担保进行的保证借款。

(二十七) 租赁负债

项 目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
租赁付款额	4,263,365.22	4,263,365.22	120,000.00
减：未确认融资费用	76,062.79	101,909.93	18,186.72
减：一年内到期的租赁负债	4,080,558.15	1,990,407.65	
合计	106,744.28	2,171,047.64	101,813.28

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日	形成原因
政府补助		4,660,000.00	135,352.70	4,524,647.30	
合计		4,660,000.00	135,352.70	4,524,647.30	

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年3月31日	形成原因
政府补助	4,524,647.30		58,008.30	4,466,639.00	
合计	4,524,647.30		58,008.30	4,466,639.00	

2. 政府补助项目情况

项目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
基建补贴款		4,660,000.00		135,352.70		4,524,647.30	与资产相关
合计		4,660,000.00		135,352.70		4,524,647.30	

项目	2023年1月1日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年3月31日	与资产相关/与收益相关
基建补贴款	4,524,647.30			58,008.30		4,466,639.00	与资产相关
合计	4,524,647.30			58,008.30		4,466,639.00	

(二十九)股本

投资者名称	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	1,153,168,620.00	1,153,168,620.00	1,153,168,620.00
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	60,308,473.00	60,308,473.00	60,308,473.00
沈阳翰持投资有限公司	18,862,158.00	18,862,158.00	18,862,158.00
华夏融盛投资有限公司	28,174,858.00	28,174,858.00	28,174,858.00
大连中燃富通商贸有限公司	10,248,139.00	10,248,139.00	10,248,139.00
吉林省中源生化科技有限公司	17,231,037.00	17,231,037.00	17,231,037.00
内蒙古建设者服务有限责任公司	25,846,503.00	25,846,503.00	25,846,503.00
港华能源投资有限公司	64,616,258.00	64,616,258.00	64,616,258.00
合计	1,378,456,046.00	1,378,456,046.00	1,378,456,046.00

(三十)资本公积

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
资本溢价				
合计				

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年12月31日
资本溢价		211,966.86	31,441.31	180,525.55
其他资本公积				
合计		211,966.86	31,441.31	180,525.55

注：本期增加为辽能风力发电有限公司因购买控股子公司开原风电力发电有限公司1%少数股东股权，支付价款与自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调增资本公积211,966.86元；本期减少为辽宁辽能阳光电力有限公司因购买控股子公司辽宁能源(北票)光伏发电有限公司0.5%少数股东股权，支付价款与自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调减资本公积31,441.31元。

项目	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年3月31日
资本溢价	180,525.55			180,525.55
其他资本公积		62,588.28		62,588.28
合计	180,525.55	62,588.28		243,113.83

(三十一) 专项储备

类别	2023年1月1日	本期增加额	本期减少额	2023年3月31日
安全生产费	-	702,787.93	243,037.63	459,750.30
合计	-	702,787.93	243,037.63	459,750.30

(三十二) 未分配利润

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	119,736,801.84	84,662,527.37	48,353,950.07
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	119,736,801.84	84,662,527.37	48,353,950.07
加: 本期归属于母公司股东的净利润	15,067,199.41	35,074,274.47	36,308,577.30
减: 提取法定盈余公积	-		
提取任意盈余公积	-		
应付普通股股利	-		
转作股本的普通股股利	-		
其他	-		
期末未分配利润	134,804,001.25	119,736,801.84	84,662,527.37

(三十三) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	94,579,777.36	62,187,408.90	373,967,817.69	257,508,275.39	333,144,240.66	215,952,865.37
风力发电	59,643,556.08	32,531,208.12	221,539,806.29	122,057,826.22	226,990,770.79	124,062,561.03
太阳能发电	5,709,258.02	3,024,937.79	22,048,464.62	12,019,933.59	21,395,431.98	11,710,019.99
成品油销售	28,908,636.71	26,631,262.99	130,379,546.78	123,430,515.58	84,758,037.89	80,180,284.35
代理收入	318,326.55					
二、其他业务小计	1,293,797.15		5,204,828.95			
租赁费收入	954,457.98		3,817,831.85			
技术服务	330,188.68		1,320,754.72			
其他	9,150.49		66,242.38			
合计	95,873,574.51	62,187,408.90	379,172,646.64	257,508,275.39	333,144,240.66	215,952,865.37

2. 按收入确认时间分类

2023年1-3月

收入确认时间	发电类别	贸易类别	其他业务收入
在某一时点确认	65,352,814.10	28,908,636.71	1,612,123.70
合计	65,352,814.10	28,908,636.71	1,612,123.70

2022年度

收入确认时间	发电类别	贸易类别	其他业务收入
在某一时点确认	243,588,270.91	130,379,546.78	5,204,828.95
合计	243,588,270.91	130,379,546.78	5,204,828.95

2021年度

收入确认时间	发电类别	贸易类别	其他业务收入
在某一时点确认	248,386,202.77	84,758,037.89	
合计	248,386,202.77	84,758,037.89	

(三十四) 税金及附加

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
城市维护建设税	348,267.77	1,271,720.66	1,277,557.53
教育费附加	210,498.47	753,569.82	761,588.34
地方教育附加	140,332.30	502,379.89	507,725.51
房产税	64,808.10	259,232.40	259,232.40
土地使用税	1,184,470.29	3,394,825.56	4,442,926.13
印花税	115,411.43	168,551.07	210,331.60
其他	2,372.64	9,819.16	13,178.40
合计	2,066,161.00	6,360,098.56	7,472,539.91

(三十五) 管理费用

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
职工薪酬	5,112,836.37	21,734,893.01	20,046,294.15
折旧费	601,736.87	3,252,901.29	586,477.96
无形资产摊销	17,627.13	70,508.52	57,185.74
业务招待费	43,539.22	129,098.21	91,600.67
办公费	134,635.88	769,217.00	378,103.81
行政差旅费	65,999.16	118,727.14	167,109.06
咨询费	58,267.94	628,223.28	15,263,672.48
租赁费用	43,938.67	86,141.83	1,190,423.64
诉讼费			144,163.77

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
汽车费用	140,736.25	146,060.13	147,995.34
劳务费	390,849.30	1,400,515.05	
其他	428,287.59	4,188,911.11	1,097,228.21
合计	7,038,454.38	32,525,196.57	39,170,254.83

(三十六) 财务费用

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
利息支出	5,453,837.87	13,025,479.07	13,426,945.67
减：利息收入	1,774,022.63	4,947,086.13	6,620,003.07
汇兑损失	-	-	2.67
减：汇兑收益	-1.99	8.41	
手续费支出	46,704.17	95,468.19	118,125.85
合计	3,726,521.40	8,173,852.72	6,925,071.12

(三十七) 其他收益

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	58,008.30	135,352.70		与资产相关
其他政府补助	3,292,089.57	10,763,089.44	11,685,237.05	与收益相关
合计	3,350,097.87	10,898,442.14	11,685,237.05	

其他政府补助明细：

项目	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
增值税50%即征即退	3,279,978.10	与收益相关	10,685,274.25	与收益相关	11,630,207.37	与收益相关
稳岗补贴		与收益相关	65,418.86	与收益相关	43,905.67	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还等	12,111.47	与收益相关	12,396.33	与收益相关	11,124.01	与收益相关
合计	3,292,089.57		10,763,089.44		11,685,237.05	

(三十八) 投资收益

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
权益法核算的长期股权投资收益	8,917,723.12	30,367,951.05	29,534,630.43
处置长期股权投资产生的投资收益		56,449.00	
债权投资持有期间的利息收益		399,033.77	485,361.65
合计	8,917,723.12	30,823,433.82	30,019,992.08

注：明细参见附注五（九）长期股权投资。

(三十九) 信用减值损失

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
其他应收款信用减值损失	-304,680.40	-790,184.47	386,749.62
合计	-304,680.40	-790,184.47	386,749.62

(四十) 资产减值损失

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
固定资产减值损失		-16,752,694.88	
在建工程减值损失		-3,663,544.70	
合计		-20,416,239.58	

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	101,104.54	101,104.54	5,327,982.12	5,327,982.12	1,348,655.42	1,348,655.42
合计	101,104.54	101,104.54	5,327,982.12	5,327,982.12	1,348,655.42	1,348,655.42

注：营业外收入 2023 年 1-3 月有 44,412.53 元、2022 年度有 5,197,433.63 元为阜新泰合风力发电有限公司收取阜新蒙古族自治县兴达风电发电有限公司的电量损失补偿费。

(四十二) 营业外支出

项目	2023年1-3月		2022年度		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			50,000.00	50,000.00		
滞纳金	25,770.31	25,770.31	2,247,487.75	2,247,487.75	76.79	76.79
其他			734,013.00	734,013.00	147,822.45	147,822.45
合计	25,770.31	25,770.31	3,031,500.75	3,031,500.75	147,899.24	147,899.24

(四十三) 所得税费用

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,035,973.19	23,359,619.10	25,372,973.65
递延所得税费用	492,968.71	1,092,764.25	2,118,903.50
合计	6,528,941.90	24,452,383.35	27,491,877.15

(四十四)现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
收回保证金、押金	4,242,720.00		131,575.20
利息收入	1,774,022.63	4,947,086.13	6,620,003.07
政府补助	11,365.69	4,729,547.92	34,928.71
代收代付款项	4,179.15	1,061,469.74	1,797,757.40
往来款	6,188,898.40	39,602,812.45	17,975,742.88
合 计	12,221,185.87	50,340,916.24	26,560,007.26

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
付现的管理费用	572,112.31	5,253,858.89	7,490,829.93
银行手续费	46,704.17	95,468.19	118,125.85
支付押金（或质保金）等	10,000,000.00	2,155,973.49	26,774.67
往来款	1,414,613.98	42,786,599.54	8,144,077.94
合 计	12,033,430.46	50,291,900.11	15,779,808.39

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
理财收益			394.72
其他		10,000,000.00	
合 计		10,000,000.00	394.72

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
支付质保金	550,000.00	586,013.00	736,788.10
合 计	550,000.00	586,013.00	736,788.10

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
支付使用权资产租金		2,312,942.90	182,800.00
城乡燃气减资			30,000,000.00
合 计		2,312,942.90	30,182,800.00

(四十五)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	26,364,561.75	72,964,773.33	79,424,367.21
加：信用减值损失	304,680.40	790,184.47	-386,749.62
资产减值准备	-	20,416,239.58	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	27,232,557.61	101,099,453.88	100,390,093.73
使用权资产折旧	628,393.09	2,461,025.30	361,550.06
无形资产摊销	1,315,646.86	4,113,826.30	5,025,074.78
长期待摊费用摊销	16,299.00	47,965.77	177,506.19
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）	-	-	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-	-	
净敞口套期损失（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）	5,453,837.87	13,025,479.07	13,426,945.67
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,917,723.12	-30,823,433.82	-30,019,992.08
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	495,373.99	1,268,525.06	2,139,749.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,405.28	-178,758.20	-20,846.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	123,011.89	65,680.04	240,830.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-217,486.94	36,042,923.48	-51,631,855.32
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,677,319.27	-13,454,781.22	3,608,354.43
其他		1,010,958.07	
经营活动产生的现金流量净额	33,119,427.85	208,850,061.11	122,735,028.71
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			
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	546,918,997.73	791,921,496.04	683,621,968.28
减：现金的期初余额	791,921,496.04	683,621,968.28	548,145,327.50
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	-245,002,498.31	108,299,527.76	135,476,640.78

2. 现金及现金等价物

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
一、现金	546,918,997.73	791,921,496.04	683,621,968.28
其中：库存现金	48,255.37	46,629.57	17,491.83
可随时用于支付的银行存款	546,870,742.36	791,874,866.47	683,604,476.45
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	546,918,997.73	791,921,496.04	683,621,968.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			

(四十六) 使用权受限的资产

项目	2023年3月31日	
	账面价值	受限原因
应收账款	190,000,000.00	质押贷款
合计	190,000,000.00	

六、合并范围的变更

合并范围发生变化的其他原因

本报告期，本公司合并范围减少三家子公司，其中2021年12月已完成注销子公司阜新辽能风力发电有限责任公司、2022年9月已完成注销子公司辽宁辽能煤层气清洁能源开发有限公司、2022年11月已完成注销子公司辽宁辽能中燃分布式能源有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
辽宁辽能风力发电有限公司	沈阳市	沈阳市	风力发电	70.00		同一控制下的企业合并
昌图辽能协鑫风力发电有限公司	铁岭市	铁岭市	风力发电	75.00		同一控制下的企业合并
朝阳协合万家风力发电有限公司	朝阳市	朝阳市	风力发电	70.00		同一控制下的企业合并

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
阜新泰合风力发电有限公司	阜新蒙古族自治县	阜新蒙古族自治县	风力发电	70.00		同一控制下的企业合并
开原辽能风力发电有限公司	开原市	开原市	风力发电	100.00		同一控制下的企业合并
阜新辽能风力发电有限责任公司	阜新市	阜新市	风力发电	100.00		同一控制下的企业合并
朝阳辽能义成功风力发电有限公司	朝阳市	朝阳市	风力发电	100.00		投资设立
辽能（南票）新能源有限公司	南票市	南票市	新能源开发	100.00		投资设立
辽能（康平）新能源有限公司	沈阳市	沈阳市	新能源开发	100.00		投资设立
辽宁辽能阳光电力有限公司	沈阳市	沈阳市	太阳能发电	100.00		同一控制下的企业合并
辽宁能源（北票）光伏发电有限公司	朝阳市	朝阳市	太阳能发电	100.00		同一控制下的企业合并
彰武辽能光伏发电有限公司	阜新市	阜新市	太阳能发电	100.00		同一控制下的企业合并
辽宁天力风电投资有限责任公司	沈阳市	沈阳市	风电投资	100.00		同一控制下的企业合并
辽宁辽能天然气有限责任公司	沈阳市	沈阳市	天然气	100.00		同一控制下的企业合并
辽能（辽宁）智慧能源有限公司	沈阳市	沈阳市	燃料销售	73.02		同一控制下的企业合并
辽宁辽能中油能源有限公司	沈阳市	沈阳市	燃料销售	51.00		同一控制下的企业合并
辽宁环渤海天然气投资有限责任公司	沈阳市	沈阳市	天然气	80.00		同一控制下的企业合并
辽宁辽能煤层气清洁能源开发有限公司	沈阳市	沈阳市	燃气	51.00		同一控制下的企业合并
辽宁省城乡燃气股份有限公司	沈阳市	沈阳市	燃气	70.00		非同一控制下的企业合并
海城市城乡燃气有限公司	海城市	海城市	燃气	100.00		非同一控制下的企业合并
北镇市城乡燃气有限公司	北镇市	北镇市	燃气	100.00		非同一控制下的企业合并
辽宁辽能中燃分布式能源有限公司	沈阳市	沈阳市	燃气	51.00		投资设立
辽能（丹东）天然气管道有限责任公司	丹东市	丹东市	燃气	65.00		投资设立
辽宁省辽能天然气管网有限责任公司	沈阳市	沈阳市	燃气	100.00		投资设立

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
阜新巨龙湖风力发电有限公司	阜新	阜新	风力发电	40.00		权益法
朝阳辽能兴顺风力发电有限公司	朝阳	朝阳	风力发电	55.00		权益法

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的 会计法
铁岭辽水光伏发电有限责任公司	铁岭	铁岭	光伏发电	51.00		权益法
辽宁荟源光伏有限公司	营口	营口	光伏发电	49.00		权益法
法库东方风力发电有限公司	沈阳	沈阳	风力发电	40.00		权益法
大连东方风力发电有限公司	大连	大连	风力发电	40.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2023年3月31日/2023年1-3月
	阜新巨龙湖风力发电有限公司
流动资产	463,401,637.08
其中：现金和现金等价物	
非流动资产	649,297,267.32
资产合计	1,112,698,904.40
流动负债	190,530,496.18
非流动负债	406,597,076.50
负债合计	597,127,572.68
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	515,571,331.72
按持股比例计算的净资产份额	206,228,532.69
调整事项	
其中：商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	206,228,532.69
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	52,430,549.63
财务费用	3,434,250.94
所得税费用	6,476,975.35
净利润	18,468,838.57
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	18,468,838.57
本年度收到的来自联营企业的股利	

项目	2022年12月31日/2022年度
	阜新巨龙湖风力发电有限公司
流动资产	446,144,644.55
其中：现金和现金等价物	110,586,058.02
非流动资产	668,312,483.68
资产合计	1,114,457,128.22
流动负债	134,912,057.88
非流动负债	482,442,577.19
负债合计	617,354,635.07
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	497,102,493.15
按持股比例计算的净资产份额	198,840,997.26
调整事项	
其中：商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	198,840,997.26
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	190,953,883.58
财务费用	16,864,304.94
所得税费用	23,140,066.73
净利润	64,337,220.96
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	64,337,220.96
本年度收到的来自联营企业的股利	23,323,709.64

项目	2021年12月31日/2021年度
	阜新巨龙湖风力发电有限公司
流动资产	307,854,489.32
其中：现金和现金等价物	28,537,869.82
非流动资产	742,923,680.43
资产合计	1,050,778,169.75
流动负债	192,100,591.33
非流动负债	366,517,857.14
负债合计	558,618,448.47
少数股东权益	

项目	2021年12月31日/2021年度
	阜新巨龙湖风力发电有限公司
归属于母公司股东权益	492,159,721.28
按持股比例计算的净资产份额	196,863,888.51
调整事项	
其中：商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对联营企业权益投资的账面价值	196,863,888.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	200,908,638.45
财务费用	21,358,220.29
所得税费用	20,355,906.88
净利润	63,078,693.81
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	63,078,693.81
本年度收到的来自联营企业的股利	22,155,941.04

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023年3月31日/ 2023年1-3月	2022年12月31日/ 2022年度	2021年12月31日/ 2021年度
一、联营企业			
投资账面价值合计	98,285,531.97	96,692,756.00	107,310,874.34
下列各项按持股比例计算的合计数：			
净利润	1,530,187.69	10,256,831.99	13,158,699.40
其他综合收益			
综合收益总额	1,530,187.69	9,427,077.41	13,158,699.40

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	沈阳	投资与资产管理	450,000.00	83.66	83.66

注：本公司最终控制方为辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
沈阳经济技术开发区热电有限公司	同一最终控制方下的关联方
沈阳焦煤股份有限公司红阳二矿	同一最终控制方下的关联方
沈阳焦煤股份有限公司林盛煤矿	同一最终控制方下的关联方
铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司	同一最终控制方下的关联方
阜新矿业集团物资有限公司	同一最终控制方下的关联方
沈阳焦煤股份有限公司蒲河煤矿	同一最终控制方下的关联方
呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	同一最终控制方下的关联方
铁法煤业（集团）有限责任公司物资供应分公司	同一最终控制方下的关联方
沈阳焦煤股份有限公司物资供应分公司	同一最终控制方下的关联方
辽宁沈煤红阳热电有限公司	同一最终控制方下的关联方
阜新矿业（集团）有限责任公司运输部	同一最终控制方下的关联方
内蒙古白音海州露天煤矿有限公司	同一最终控制方下的关联方
阜新矿业（集团）有限责任公司恒大煤矿	同一最终控制方下的关联方
阜新矿业（集团）有限责任公司煤矸石热电厂	同一最终控制方下的关联方
阜新矿业集团机械制造有限公司	同一最终控制方下的关联方
灯塔市红阳热电有限公司	同一最终控制方下的关联方
辽宁开大建设集团有限公司	同一最终控制方下的关联方
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	同一最终控制方下的关联方
沈阳焦煤股份有限公司西马煤矿	同一最终控制方下的关联方
沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心	同一最终控制方下的关联方
铁法煤业（集团）有限责任公司运输部	同一最终控制方下的关联方
铁法煤业集团大强煤矿有限责任公司	同一最终控制方下的关联方
沈阳焦煤股份有限公司红阳三矿	同一最终控制方下的关联方
铁法煤业集团建设工程有限责任公司铁岭机电安装分公司	同一最终控制方下的关联方
辽宁海州露天矿业有限责任公司	同一最终控制方下的关联方
鞍山盛盟煤气化有限公司	同一最终控制方下的关联方
辽宁太阳能研究应用有限公司	同一最终控制方下的关联方
呼伦贝尔蒙西煤业有限公司	同一最终控制方下的关联方
中国石油天然气股份有限公司	本公司子公司的参股股东

其他关联方名称	与本公司关系
铁岭辽水光伏发电有限责任公司	本公司子公司的合营企业

(五) 关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2023年1-3月
销售商品、提供劳务：			
灯塔市红阳热电有限公司	销售商品	销售成品油	336,395.51
阜新矿业（集团）有限责任公司恒大煤矿	销售商品	销售成品油	502,654.88
阜新矿业（集团）有限责任公司运输部	销售商品	销售成品油	846,089.13
呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	销售商品	销售成品油	317,652.92
呼伦贝尔蒙西煤业有限公司	销售商品	销售成品油	391,400.89
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	销售商品	销售成品油	15,850.62
辽宁海州露天矿业有限责任公司	销售商品	销售成品油	536,814.16
辽宁开大建设集团有限公司	销售商品	销售成品油	4,843,884.96
辽宁沈煤红阳热电有限公司	销售商品	销售成品油	861,757.00
辽宁通用重型机械股份有限公司	销售商品	销售成品油	254,323.51
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	销售商品	销售成品油	7,083,928.24
沈阳焦煤股份有限公司红阳二矿	销售商品	销售成品油	275,263.39
沈阳焦煤股份有限公司红阳三矿	销售商品	销售成品油	406,404.53
沈阳焦煤股份有限公司林盛煤矿	销售商品	销售成品油	440,504.87
沈阳焦煤股份有限公司蒲河煤矿	销售商品	销售成品油	688,106.16
沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心	销售商品	销售成品油	908,449.60
沈阳焦煤股份有限公司西马煤矿	销售商品	销售成品油	223,417.96
沈阳经济技术开发区热电有限公司	销售商品	销售成品油	308,045.50
铁法煤业（集团）有限责任公司物资供应分公司	销售商品	销售成品油	4,384,982.34
铁法煤业（集团）有限责任公司运输部	销售商品	销售成品油	4,553,451.35
铁法煤业集团大强煤矿有限责任公司	销售商品	销售成品油	188,478.76
鞍山盛盟煤气化有限公司	销售商品	销售成品油	313,825.58
铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司	销售商品	销售成品油	226,954.85

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022年度
销售商品、提供劳务：			
灯塔市红阳热电有限公司	销售商品	销售成品油	1,215,565.41
阜新矿业（集团）有限责任公司恒大煤矿	销售商品	销售成品油	3,475,703.47
阜新矿业（集团）有限责任公司煤矸石热电厂	销售商品	销售成品油	279,566.38
阜新矿业（集团）有限责任公司运输部	销售商品	销售成品油	4,693,944.09
阜新矿业集团机械制造有限公司	销售商品	销售成品油	53,097.34

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年度
阜新矿业集团物资有限公司	销售商品	销售成品油	435,667.77
呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	销售商品	销售成品油	480,676.77
呼伦贝尔蒙西煤业有限公司	销售商品	销售成品油	955,379.43
辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司	销售商品	销售成品油	411,004.09
辽宁海州露天矿业有限责任公司	销售商品	销售成品油	889,976.99
辽宁开大建设集团有限公司	销售商品	销售成品油	15,501,627.20
辽宁沈煤红阳热电有限公司	销售商品	销售成品油	3,691,488.49
辽宁通用重型机械股份有限公司	销售商品	销售成品油	347,927.70
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	销售商品	销售成品油	22,246,199.20
沈阳焦煤股份有限公司红阳二矿	销售商品	销售成品油	1,562,504.71
沈阳焦煤股份有限公司红阳三矿	销售商品	销售成品油	1,671,790.84
沈阳焦煤股份有限公司林盛煤矿	销售商品	销售成品油	905,786.44
沈阳焦煤股份有限公司蒲河煤矿	销售商品	销售成品油	2,352,985.12
沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心	销售商品	销售成品油	4,450,057.28
沈阳焦煤股份有限公司物资供应分公司	销售商品	销售成品油	446,297.88
沈阳焦煤股份有限公司西马煤矿	销售商品	销售成品油	1,164,114.71
沈阳经济技术开发区热电有限公司	销售商品	销售成品油	987,808.05
铁法煤业（集团）有限责任公司物资供应分公司	销售商品	销售成品油	21,171,607.96
铁法煤业（集团）有限责任公司运输部	销售商品	销售成品油	18,348,858.46
铁法煤业集团大强煤矿有限责任公司	销售商品	销售成品油	601,887.67
铁法煤业集团建设工程有限责任公司铁岭机电安装分公司	销售商品	销售成品油	22,999.65
鞍山盛盟煤气化有限公司	销售商品	销售成品油	551,332.75
铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司	销售商品	销售成品油	1,474,157.52

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
销售商品、提供劳务：			
沈阳焦煤股份有限公司红阳三矿	销售商品	销售成品油	975,681.43
沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心	销售商品	销售成品油	3,377,792.24
沈阳焦煤股份有限公司西马煤矿	销售商品	销售成品油	646,065.50
沈阳焦煤股份有限公司林盛煤矿	销售商品	销售成品油	388,911.52
铁法煤业集团铁强环保材料股份有限公司	销售商品	销售成品油	886,808.82
沈阳焦煤股份有限公司红阳二矿	销售商品	销售成品油	1,358,380.53
阜新矿业集团物资有限公司	销售商品	销售成品油	15,298,926.59
沈阳焦煤股份有限公司蒲河煤矿	销售商品	销售成品油	1,731,553.33
呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	销售商品	销售成品油	1,034,983.62
铁法煤业（集团）有限责任公司物资供应分公司	销售商品	销售成品油	27,031,031.80
沈阳焦煤股份有限公司物资供应分公司	销售商品	销售成品油	789,046.46

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
销售商品、提供劳务：			
辽宁沈煤红阳热电有限公司	销售商品	销售成品油	1,055,761.91
阜新矿业（集团）有限责任公司运输部	销售商品	销售成品油	1,814,159.28
内蒙古白音华海州露天煤矿有限公司	销售商品	销售成品油	10,002,815.51
阜新矿业（集团）有限责任公司恒大煤矿	销售商品	销售成品油	2,051,516.99
阜新矿业（集团）有限责任公司煤矸石热电厂	销售商品	销售成品油	355,194.69
阜新矿业集团机械制造有限公司	销售商品	销售成品油	44,247.79
沈阳经济技术开发区热电有限公司	销售商品	销售成品油	540,175.20
呼伦贝尔蒙西煤业有限公司	销售商品	销售成品油	1,092,761.07

2、采购商品、接受劳务：

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2023 年 1-3 月
采购商品、接受劳务：			
中国石油天然气股份有限公司	采购商品	成品油	22,696,440.04
辽宁太阳能研究应用有限公司	接受劳务	运维服务	350,943.60

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年度
采购商品、接受劳务：			
中国石油天然气股份有限公司	采购商品	成品油	82,793,522.83
辽宁太阳能研究应用有限公司	接受劳务	运维服务	1,407,792.45

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
采购商品、接受劳务：			
中国石油天然气股份有限公司	采购商品	成品油	48,629,722.77
辽宁太阳能研究应用有限公司	接受劳务	运维服务	1,407,792.45

3、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	利息收入	起始日	到期日	说明
2023 年 1-3 月					
拆出：	3,500,000.00	9,150.49	2022.10.13	2023.1.13	借款
拆出：	2,500,000.00		2022.11.14	2023.1.13	借款
2022 年度					
拆出：	10,000,000.00	399,033.77	2021.10.15	2022.10.15	委托贷款
拆出：	3,500,000.00	46,925.56	2022.10.13	2023.4.12	借款

关联方	拆借金额	利息收入	起始日	到期日	说明
2023年1-3月					
拆出:	3,500,000.00	9,150.49	2022.10.13	2023.1.13	借款
拆出:	2,500,000.00		2022.11.14	2023.1.13	借款
拆出:	2,500,000.00		2022.11.14	2023.5.13	借款
2021年度					
拆出:	10,000,000.00	485,361.65	2020.10.15	2021.10.15	委托贷款

注：1. 本公司子公司辽宁天力风电投资有限责任公司委托中国建设银行股份有限公司沈阳中山支行，向关联方铁岭辽水光伏发电有限责任公司贷款1,000万元，年贷款利率4.835%，贷款期间2020年1月1日至2022年10月15日，该项委托贷款到期已收回。

2. 本公司子公司辽宁辽能阳光电力有限公司向合营企业铁岭辽水光伏发电有限责任公司提供两笔临时借款，其中借款3,500,000.00元，借款期限2022年10月13日至2023年4月12日，借款利率4.35%；借款2,500,000.00元，借款期限2022年11月14日至2023年5月13日，借款利率4.35%，以上两笔借款已于2023年1月13日收回。

4、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
辽宁清洁能源集团股份有限公司	朝阳辽能义成功风力发电有限公司	8,274.00	2022.1.21	2042.1.21	否
辽宁清洁能源集团股份有限公司	朝阳辽能义成功风力发电有限公司	10,518.00	2022.5.26	2042.1.24	否
辽宁清洁能源集团股份有限公司	辽能(南票)新能源有限公司	5,031.00	2021.12.10	2041.12.10	否
辽宁清洁能源集团股份有限公司	辽能(南票)新能源有限公司	4,722.00	2022.5.31	2041.12.10	否
辽宁清洁能源集团股份有限公司	彰武辽能光伏发电有限公司	2,670.00	2017.8.11	2027.8.11	否
辽宁辽能风力发电有限公司	辽能(南票)新能源有限公司	13,904.00	2022.6.24	2042.6.24	否

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收票据	沈阳焦煤股份有限公司蒲河煤矿			800,000.00
应收票据	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司		300,000.00	
应收票据	铁法煤业(集团)有限责任公司物资供应分公司	4,834,807.20	5,680,563.55	5,635,671.33
应收票据	沈阳焦煤股份有限公司物资供应分公司	541,470.15	811,470.15	410,000.00
应收票据	沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心			100,000.00
应收票据	呼伦贝尔蒙西煤业有限公司			100,000.00
应收账款	呼伦贝尔蒙西煤业有限公司	646,681.77	304,398.77	474,820.04
应收账款	铁法煤业(集团)有限责任公司物资供应分公司	1,112,343.61	616,414.30	

项目名称	关联方	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收账款	铁法煤业(集团)有限责任公司运输部		284,210.00	
应收账款	呼伦贝尔呼盛矿业有限责任公司	430,772.71	71,824.91	578,660.16
应收账款	沈阳焦煤股份有限公司物资供应分公司			407,153.59
应收账款	沈阳焦煤股份有限公司蒲河煤矿	648,640.63	471,080.63	572,207.45
应收账款	沈阳焦煤股份有限公司西马煤矿	155,816.90	65,684.60	
应收账款	辽宁通用重型机械股份有限公司	380,012.86	292,627.27	
应收账款	阜新矿业集团物资有限公司	66,488.99	82,408.27	
应收账款	沈阳焦煤股份有限公司铁路运输中心	118,593.00	310,048.94	102,522.24
应收账款	辽宁调兵山煤矸石发电有限责任公司			
应收账款	沈阳经济技术开发区热电有限公司			
应收账款	沈阳焦煤股份有限公司红阳二矿	124,554.92	73,235.32	
应收账款	沈阳焦煤股份有限公司红阳三矿	255,805.75	221,228.65	
应收账款	辽宁沈煤红阳热电有限公司			
应收账款	沈阳焦煤股份有限公司林盛煤矿	222,013.71	115,345.51	
应收账款	灯塔市红阳热电有限公司	43,715.84	63,588.92	
应收账款	铁法煤业集团大强煤矿有限责任公司		11,495.40	
应收账款	辽宁开大建设集团有限公司		816,277.96	
其他应收款	沈阳焦煤股份有限公司物资供应分公司	78,249.20		909.00
其他应收款	铁岭辽水光伏发电有限责任公司		6,048,333.33	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收账款	沈阳经济技术开发区热电有限公司	72,429.10	72,429.10	
应付账款	辽宁太阳能研究应用有限公司	7,076,910.00	6,704,910.00	5,912,650.00
其他应付款	辽宁太阳能研究应用有限公司	1,510,813.00	1,510,813.00	1,510,813.00

九、承诺及或有事项

截至审计报告日，无需要披露的承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

开原辽能风力发电有限公司与辽宁能源投资(集团)有限责任公司于2023年7月18日签订资产转让协议，将该9台风电按以2022年9月30日为基准日评估报告的价值3077.77万

元（不含税）转让给辽宁能源投资（集团）有限责任公司，该协议于2023年7月25日取得辽宁省能源产业控股集团有限责任公司同意批复。

十一、其他重要事项

（一）租赁

1. 承租情况

项目	2023年1-3月
租赁负债的利息费用	25,847.14
与租赁相关的总现金流出	

项目	2022年度
租赁负债的利息费用	157,125.85
与租赁相关的总现金流出	2,312,942.90

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	100,232,046.30	100,232,046.30	13,732,046.30
减：坏账准备	32,046.30	32,046.30	10,681.03
合计	100,200,000.00	100,200,000.00	13,721,365.27

1. 其他应收款项

（1）按款项性质分类

款项性质	2023年3月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
备用金	31,846.30	31,846.30	31,846.30
押金	200.00	200.00	200.00
其他代收代扣款项			
合并范围关联方往来	100,200,000.00	100,200,000.00	13,700,000.00
减：坏账准备	32,046.30	32,046.30	10,681.03
合计	100,200,000.00	100,200,000.00	13,721,365.27

(3) 按账龄披露

账龄	2023年3月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内		100,000,000.00	5,700,000.00
1至2年	100,000,000.00	200,000.00	8,032,046.30
2至3年	200,000.00	32,046.30	
3至4年	32,046.30		
4至5年			
5年以上			
减：坏账准备	32,046.30	32,046.30	10,681.03
合计	100,200,000.00	100,200,000.00	13,721,365.27

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年期初余额		3,560.34		3,560.34
2021年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		7,120.69		7,120.69
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		10,681.03		10,681.03

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额		10,681.03		10,681.03
2022年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		21,365.27		21,365.27
本期转回				

本期核销			
其他变动			
2022年12月31日余额		32,046.30	32,046.30

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年期初余额		32,046.30		32,046.30
2023年期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023年3月31日余额		32,046.30		32,046.30

(4) 坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	3,560.34	7,120.69				10,681.03
合计	3,560.34	7,120.69				10,681.03

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	10,681.03	21,365.27				32,046.30
合计	10,681.03	21,365.27				32,046.30

类别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年3月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款项	32,046.30					32,046.30
合计	32,046.30					32,046.30

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

截止2023年3月31日，按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023年3月31日余额	账龄	占其他应收款项2023年3月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2023年3月31日余额
辽宁辽能风力发电有限公司	往来款	100,000,000.00	1-2年	99.77	
辽宁环渤海天然气投资有限公司	往来款	200,000.00	2-3年	0.20	
备用金	备用金	31,846.30	3年以上	0.03	31,846.30
大清宝泉桶装水经销部	押金	200.00	3年以上	-	200.00
合计		100,232,046.30	---	100.00	32,046.30

截止2022年12月31日，按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款项2022年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年12月31日余额
辽宁辽能风力发电有限公司	往来款	100,000,000.00	1年以内	99.77	
辽宁环渤海天然气投资有限公司	往来款	200,000.00	1-2年	0.20	
备用金	备用金	31,846.30	2-3年	0.03	31,846.30
大清宝泉桶装水经销部	押金	200.00	2-3年	-	200.00
合计		100,232,046.30	---	100.00	32,046.30

截止2021年12月31日，按欠款方归集的前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款项2021年12月31日余额合计数的比例(%)	坏账准备2021年12月31日余额
辽宁辽能阳光电力有限公司	往来款	13,500,000.00	1年以内	98.31	
辽宁环渤海天然气投资有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	1.46	
备用金	备用金	31,846.30	1-2年	0.23	10,614.37
大清宝泉桶装水经销部	押金	200.00	1-2年		66.66
合计		13,732,046.30		100.00	10,681.03

(二) 长期股权投资

项目	2023年3月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,253,801,501.94		1,253,801,501.94	1,253,801,501.94		1,253,801,501.94
合计	1,253,801,501.94		1,253,801,501.94	1,253,801,501.94		1,253,801,501.94

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,253,801,501.94		1,253,801,501.94
合计	1,253,801,501.94		1,253,801,501.94

1. 对子公司投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1.辽宁辽能风力发电有限公司	673,700,352.81	140,000,000.00		813,700,352.81		
2.辽宁辽能阳光电力有限公司	164,561,867.05			164,561,867.05		
3.辽宁天力风电投资有限责任公司	72,295,396.92			72,295,396.92		
4.辽宁辽能天然气有限责任公司	145,847,328.49			145,847,328.49		
5.辽宁省城乡燃气股份有限公司	127,396,556.67		70,000,000.00	57,396,556.67		
6.朝阳辽能义成功风力发电有限公司		4,999,700.00	4,999,700.00			
7.辽能（南票）新能源有限公司		76,999,800.00	76,999,800.00			
8.辽能（康平）新能源有限公司		10,500,000.00	10,500,000.00			
合计	1,183,801,501.94	232,499,500.00	162,499,500.00	1,253,801,501.94		

被投资单位	2022年1月1日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1.辽宁辽能风力发电有限公司	813,700,352.81			813,700,352.81		
2.辽宁辽能阳光电力有限公司	164,561,867.05			164,561,867.05		
3.辽宁天力风电投资有限责任公司	72,295,396.92			72,295,396.92		
4.辽宁辽能天然气有限责任公司	145,847,328.49			145,847,328.49		
5.辽宁省城乡燃气股份有限公司	57,396,556.67			57,396,556.67		
合计	1,253,801,501.94			1,253,801,501.94		

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
1.辽宁辽能风力发电有限公司	813,700,352.81			813,700,352.81		
2.辽宁辽能阳光电力有限公司	164,561,867.05			164,561,867.05		
3.辽宁天力风电投资有限责任公司	72,295,396.92			72,295,396.92		
4.辽宁辽能天然气有限责任公司	145,847,328.49			145,847,328.49		
5.辽宁省城乡燃气股份有限公司	57,396,556.67			57,396,556.67		

被投资单位	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年3月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
合计	1,253,801,501.94			1,253,801,501.94		

(三) 投资收益

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-5,045,494.51
合计			-5,045,494.51

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分				
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免				
3. 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	58,008.30	200,771.56	43,905.67	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
6. 非货币性资产交换损益				
7. 委托他人投资或管理资产的损益				
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
9. 债务重组损益				
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益				
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				

项目	2023年1-3月	2022年度	2021年度	备注
16. 对外委托贷款取得的损益				
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
19. 受托经营取得的托管费收入				
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,334.23	2,296,481.37	-13,104,091.41	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目				
22. 减：所得税影响额	29,823.78	1,345,207.70	3,670.58	
23. 少数股东影响额	27,551.43	1,775,917.30	367,338.75	
合计	75,967.32	-623,872.07	-13,431,195.07	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2023年1-3月	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.00	2.40	2.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.99	2.44	3.40

(续)

报告期利润	每股收益					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2023年 1-3月	2022 年度	2021 年度	2023年 1-3月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.0109	0.0254	0.0263	0.0109	0.0254	0.0263
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0109	0.0259	0.0361	0.0109	0.0259	0.0361

(此页无正文)



第 19 页至第 97 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名:

日期:

李峰
李峰印

主管会计工作负责人

签名:

日期:

赵冬雷

会计机构负责人

签名:

日期:

李笑敏