

吉林电力股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字[2019]24010032号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	7
2、 合并利润表	9
3、 合并现金流量表	10
4、 合并股东权益变动表	11
5、 资产负债表	13
6、 利润表	15
7、 现金流量表	16
8、 股东权益变动表	17
9、 财务报表附注	19
10、 财务报表附注补充资料	144



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】24010032号

吉林电力股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了吉林电力股份有限公司（以下简称“吉电股份公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了吉电股份公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司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，我们独立于吉电股份公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉的减值

1、事项描述

参见财务报表附注四、19、长期资产减值、附注四、28(5)、重大会计判断和估计之长期资产减值准备及附注六、13、商誉。

截至 2018 年 12 月 31 日，吉电股份公司 2011 年非同一控制下合并甘肃瓜州协合风力发电有限公司产生的商誉余额为人民币 170,223,918.06 元，累计计提的商誉减值准备为人民币 44,840,285.01 元，其中本年计提的商誉减值准备为人民币 8,145,693.67 元。甘肃瓜州协合风力发电有限公司因当地限电的原因，虽然弃风率有所下降，但未来能够产生的现金流量不能达到资产运营的预期，所以存在相关的减值风险。吉电股份公司管理层（以下简称管理层）根据包含分摊商誉的资产组的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。甘肃瓜州协合风力发电有限公司主营业务明确单一，并且具有相对独立性，同时主营业务的产品直接与市场衔接，符合资产组的相关要件，所以管理层将甘肃瓜州协合风力发电有限公司确认为单个资产组并聘请外部估值专家对其进行估值，以作为计提商誉减值的依据。在对商誉进行减值测试时，其估值是在一定的假设、限定条件下进行的，商誉减值存在一定的不确定性，所以我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对商誉减值实施了以下主要审计程序：

- （1）评价了评估机构的专业资质、胜任能力和独立性；
- （2）复核了价值评估所依据的基础数据的恰当性、评价了采用的关键假设及判断的合理性，我们利用内部评估专家评估了价值类型和评估方法的合理性，以及现金流量折现模型中折现率等参数；
- （3）验证了价值评估测试模型的计算准确性。

（二）股权转让

1、事项描述

参见财务报表附注四、9、金融工具、附注四、13 长期股权投资、附注六、7、可供出售金融资产、附注六、9、长期股权投资、附注六、38、投资收益、附注十一、5、关联方交易情况。

吉电股份公司 2018 年转让了其持有的国家电投集团财务有限公司 2.33% 的股权、持有的吉林省博大生化有限公司 15.05% 的股权、持有的国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司 49.00% 的股权，其中转让持有的国家电投集团财务有限公司股权其股权收购方为中国电能成套设备有限公司，交易价格 292,000,000.00 元，转让收益 149,200,000.00 元；转让持有的吉林省博大生化有限公司股权其股权收购方为国家电投集团吉林能源投资有限公司，交易价格 113,467,605.23 元，转让收益 30,554,811.23 元；转让持有的国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司股权其股权收购方为国家电投集团吉林能源投资有限公司，交易价格 23,520,000.00 元，转让收益 7,133,882.43 元。吉电股份公司以上股权交易，涉及的交易金额重大，且中国电能成套设备有限公司、国家电投集团吉林能源投资有限公司（吉电股份公司母公司）及吉电股份公司同受国家电力投资集团有限公司控制，上述交易构成关联方交易，因此关联方交易的必要性、关联方交易价格的公允性、交易程序的完备性及合法合规性对财务报表会有重要影响，所以我们将上述交易作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解上述股权转让的背景及原因，以判断股权转让交易是否符合一般性的商业实质；

（2）获取上述关联交易相关的处置决议、股权转让协议，复核交易定价的原则及依据，获取了外部评估机构出具的评估报告，评价了评估机构的专业资质、胜任能力和独立性，判断评估所用的相关基准与预测并利用内部评估专家评估了价值类型和评估方法的合理性，以判断上述关联交易定价的公允性；

（3）检查了上述交易在北京产权交易所有限公司的挂牌情况，检查了国有资产评估项目备案表、北京产权交易所有限公司出具的企业国有资产交易凭证，以判断上述交易程序的完备性及合法合规性；

（4）检查了上述交易的相关凭证，重新计算了处置收益。

四、其他信息

吉电股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

吉电股份公司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，管理层负责评估吉电股份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吉电股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉电股份公司的财务报告过程。

六、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，就可能导致对吉电股份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吉电股份公司不能持续经营。

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

(六) 就吉电股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

我们还就已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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):

张弘弢

中国注册会计师:

2019年3月27日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	1,032,532,444.00	543,149,347.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、2	3,360,743,457.98	1,989,803,562.05
其中：应收票据	六、2	8,710,820.00	22,628,072.20
应收账款	六、2	3,352,032,637.98	1,967,175,489.85
预付款项	六、3	67,886,420.80	24,720,730.63
其他应收款	六、4	166,445,192.27	84,817,514.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、5	91,447,071.22	102,525,464.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	718,134,362.83	1,108,497,604.21
流动资产合计		5,437,188,949.10	3,853,514,223.07
非流动资产：			
可供出售金融资产	六、7	451,423,873.05	607,795,978.36
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	11,250,000.00	15,750,000.00
长期股权投资	六、9	65,741,958.86	178,825,461.86
投资性房地产			
固定资产	六、10	29,591,116,414.81	24,375,226,296.69
在建工程	六、11	2,480,900,856.42	4,706,248,186.91
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	401,631,998.69	260,707,578.38
开发支出			
商誉	六、13	125,383,633.05	133,529,326.72
长期待摊费用	六、14	247,675,813.61	70,954,175.23
递延所得税资产	六、15	40,952,727.53	28,529,613.59
其他非流动资产	六、16	899,745,781.13	949,931,491.58
非流动资产合计		34,315,823,057.15	31,327,498,109.32
资产总计		39,753,012,006.25	35,181,012,332.39

(转下页)

合并资产负债表 (续)

2018年12月31日

编制单位: 吉林电力股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	六、17	7,197,300,000.00	6,913,310,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、18	2,615,026,702.10	3,754,145,459.02
预收款项	六、19	281,686,511.57	122,629,243.91
应付职工薪酬	六、20	15,998,565.13	7,442,901.45
应交税费	六、21	53,056,950.50	32,573,266.91
其他应付款	六、22	445,293,450.41	309,612,070.78
其中: 应付利息	六、22	103,992,427.20	44,780,902.04
应付股利	六、22	12,961,799.84	13,014,677.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	1,834,885,290.96	1,921,913,274.43
其他流动负债	六、24	1,520,178,666.64	1,312,442,694.02
流动负债合计		13,963,426,137.31	14,374,068,910.52
非流动负债:			
长期借款	六、25	11,799,718,401.72	9,309,125,466.76
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	六、26	3,549,920,464.90	2,984,354,154.27
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、27	48,445,817.24	41,796,474.44
递延所得税负债	六、15	47,303,952.28	
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,445,388,636.14	12,335,276,095.47
负债合计		29,408,814,773.45	26,709,345,005.99
股东权益:			
股本	六、28	2,146,313,980.00	2,146,313,980.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、29	5,673,281,094.46	5,727,356,770.87
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	98,426,246.14	98,426,246.14
一般风险准备			
未分配利润	六、31	-534,153,029.62	-648,761,515.41
归属于母公司股东权益合计		7,383,868,290.98	7,323,335,481.60
少数股东权益		2,960,328,941.82	1,148,331,844.80
股东权益合计		10,344,197,232.80	8,471,667,326.40
负债和股东权益总计		39,753,012,006.25	35,181,012,332.39

载于第19页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2018年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、32	7,301,107,308.38	5,102,319,332.17
其中：营业收入	六、32	7,301,107,308.38	5,102,319,332.17
二、营业总成本		7,279,563,094.20	5,454,976,618.15
其中：营业成本	六、32	5,914,644,167.91	4,540,839,535.21
税金及附加	六、33	76,364,084.58	65,626,623.98
销售费用			
管理费用	六、34	93,000,952.85	75,595,851.14
研发费用			
财务费用	六、35	1,149,789,100.51	755,927,225.41
其中：利息费用	六、35	1,124,389,640.56	745,394,224.85
利息收入	六、35	15,434,064.02	12,294,946.87
资产减值损失	六、36	45,764,788.35	16,987,382.41
加：其他收益	六、37	46,294,127.57	22,073,623.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	205,192,606.88	34,143,981.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、38	29,332,555.54	1,347,811.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	386,438.37	1,242,974.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		273,417,387.00	-295,196,706.94
加：营业外收入	六、40	61,667,212.66	35,816,030.51
减：营业外支出	六、41	12,466,548.92	5,815,941.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		322,618,050.74	-265,196,617.45
减：所得税费用	六、42	70,823,129.94	29,446,929.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、44	251,794,920.80	-294,643,546.88
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	六、44	251,794,920.80	-294,643,546.88
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、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		137,186,435.01	44,890,327.31
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		114,608,485.79	-339,533,874.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		251,794,920.80	-294,643,546.88
归属于母公司股东的综合收益总额		114,608,485.79	-339,533,874.19
归属于少数股东的综合收益总额		137,186,435.01	44,890,327.31
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	0.05	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	0.05	-0.16

载于第19页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		5,740,373,614.76	4,612,401,309.65
收到的税费返还		23,810,162.40	22,070,696.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	123,918,704.08	73,066,501.47
经营活动现金流入小计		5,888,102,481.24	4,707,538,507.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,315,104,331.75	2,221,710,333.89
支付给职工以及为职工支付的现金		591,368,942.83	558,735,956.67
支付的各项税费		348,354,727.55	321,354,253.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	268,074,017.38	223,719,535.80
经营活动现金流出小计		3,522,902,019.51	3,325,520,079.58
经营活动产生的现金流量净额	六、44	2,365,200,461.73	1,382,018,427.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,730,812,805.31	2,211,101,238.78
取得投资收益收到的现金		28,181,161.83	33,427,639.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,524,882.00	22,148,152.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、43		110,775,978.21
投资活动现金流入小计		1,761,518,849.14	2,377,453,008.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,367,643,113.33	3,380,505,043.05
投资支付的现金		799,560,000.00	2,985,768,900.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		802,727,476.46	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,969,930,589.79	6,366,273,943.05
投资活动产生的现金流量净额		-4,208,411,740.65	-3,988,820,934.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,713,756,400.00	133,346,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,713,756,400.00	133,346,200.00
取得借款收到的现金		19,202,481,529.23	10,262,396,612.83
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	2,540,814,780.47	3,127,739,000.00
筹资活动现金流入小计		23,457,052,709.70	13,523,481,812.83
偿还债务支付的现金		16,271,362,870.58	8,967,115,356.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,102,661,218.35	724,162,563.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		41,314,057.64	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	3,780,425,942.95	2,400,919,999.38
筹资活动现金流出小计		21,154,450,031.88	12,092,197,919.77
筹资活动产生的现金流量净额		2,302,602,677.82	1,431,283,893.06
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	六、44	459,391,398.90	-1,175,518,614.15
加：期初现金及现金等价物余额	六、44	532,563,237.77	1,708,081,851.92
六、期末现金及现金等价物余额	六、44	991,954,636.67	532,563,237.77

载于第19页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

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

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本 年 数						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	归属于母公司股东权益		
一、上年年末余额	2,146,313,980.00	5,727,356,770.87	98,426,246.14		-648,761,515.41	1,148,331,844.80	8,471,667,326.40	
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、本年初余额	2,146,313,980.00	5,727,356,770.87	98,426,246.14		-648,761,515.41	1,148,331,844.80	8,471,667,326.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-54,075,676.41			114,608,485.79	1,811,997,097.02	1,872,529,906.40	
（一）综合收益总额					114,608,485.79	137,186,435.01	251,794,920.80	
（二）股东投入和减少资本		-54,075,676.41				1,714,440,602.01	1,660,364,925.60	
1、股东投入的普通股						1,713,756,400.00	1,713,756,400.00	
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		-54,075,676.41				684,202.01	-53,391,474.40	
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对股东的分配								
4、其他								
（四）股东权益内部结转								
1、资本公积转增资本（或股本）								
2、盈余公积转增资本（或股本）								
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								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用								
（六）其他								
四、本年年末余额	2,146,313,980.00	5,673,281,094.46	98,426,246.14		-534,153,029.62	2,960,328,941.82	10,344,197,232.80	

载于第19页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人员签署：
 法定代表人：
 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 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项目	上年数					
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	2,146,313,980.00	5,703,445,658.75	98,426,246.14		-309,227,641.22	960,748,372.17
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、本年年初余额	2,146,313,980.00	5,703,445,658.75	98,426,246.14		-309,227,641.22	960,748,372.17
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		23,911,112.12			-339,533,874.19	187,563,472.63
(一) 综合收益总额		23,911,112.12			-339,533,874.19	44,890,327.31
(二) 股东投入和减少资本						136,346,200.00
1、股东投入的普通股						136,346,200.00
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		23,911,112.12				
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						6,346,945.32
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
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						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	2,146,313,980.00	5,727,356,770.87	98,426,246.14		-648,761,515.41	1,148,331,844.80
归属于母公司股东权益						
股本	2,146,313,980.00					
资本公积		5,703,445,658.75	98,426,246.14			
盈余公积			98,426,246.14			
一般风险准备						
未分配利润					-309,227,641.22	
少数股东权益						960,748,372.17
股东权益合计						8,599,706,615.64

载于第19页至第145页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



资产负债表

2018年12月31日

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		210,711,814.11	58,006,536.11
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十六、1	603,787,717.16	488,513,282.90
其中：应收票据	十六、1	100,000.00	1,232,207.20
应收账款	十六、1	603,687,717.16	487,281,075.70
预付款项		56,474,712.65	14,338,165.82
其他应收款	十六、2	29,655,818.18	16,808,042.22
其中：应收利息			
应收股利			
存货		70,381,678.84	68,509,474.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,874,606,133.85	827,230,253.21
流动资产合计		2,845,617,874.79	1,473,405,754.96
非流动资产：			
可供出售金融资产		451,423,873.05	607,795,978.36
持有至到期投资			
长期应收款		36,000,000.00	36,000,000.00
长期股权投资	十六、3	9,134,601,160.37	7,560,118,946.68
投资性房地产			
固定资产		9,615,793,666.16	7,178,058,005.78
在建工程		418,483,169.09	3,206,377,157.89
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		87,543,410.64	90,029,849.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		16,281,993.49	8,656,468.96
递延所得税资产			20,735,237.16
其他非流动资产		599,492,418.89	460,282,145.90
非流动资产合计		20,359,619,691.69	19,168,053,789.77
资产总计		23,205,237,566.48	20,641,459,544.73

(转下页)

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 吉林电力股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款		7,310,110,000.00	5,820,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		838,677,814.30	911,499,607.06
预收款项		220,295,163.96	61,385,666.35
应付职工薪酬		13,726,475.69	5,078,998.65
应交税费		16,775,384.17	13,703,037.95
其他应付款		280,886,183.18	120,430,942.04
其中: 应付利息		86,292,950.66	35,789,079.56
应付股利		12,961,799.84	13,014,677.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		904,872,289.65	714,508,839.64
其他流动负债		850,000,000.00	1,072,000,000.00
流动负债合计		10,435,343,310.95	8,718,607,091.69
非流动负债:			
长期借款		4,221,169,580.05	4,025,407,701.70
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款		1,927,322,619.06	871,883,527.93
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		20,931,867.45	22,569,636.98
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,169,424,066.56	4,919,860,866.61
负债合计		16,604,767,377.51	13,638,467,958.30
股东权益:			
股本		2,146,313,980.00	2,146,313,980.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		5,749,497,254.99	5,749,497,254.99
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		98,426,246.14	98,426,246.14
一般风险准备			
未分配利润		-1,393,767,292.16	-991,245,894.70
股东权益合计		6,600,470,188.97	7,002,991,586.43
负债和股东权益总计		23,205,237,566.48	20,641,459,544.73

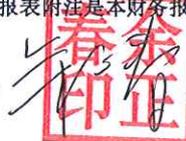
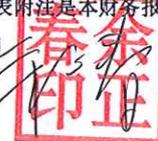
载于第19页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:




主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




利润表

2018年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十六、4	4,254,784,562.89	3,114,386,456.55
减：营业成本	十六、4	4,036,354,102.31	3,059,026,376.98
税金及附加		50,743,412.36	44,086,567.22
销售费用			
管理费用		92,976,078.98	75,522,419.86
研发费用			
财务费用		641,650,368.25	386,616,230.50
其中：利息费用		620,911,365.31	385,697,590.98
利息收入		3,503,784.89	4,725,275.80
资产减值损失		48,742,891.69	34,683,292.00
加：其他收益		5,195,618.42	2,001,642.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	218,618,455.97	18,952,552.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,797,585.68	-1,570,506.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-14,140.10	107,134.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-391,882,356.41	-464,487,101.34
加：营业外收入		10,884,210.81	10,573,989.09
减：营业外支出		788,014.70	932,770.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-381,786,160.30	-454,845,882.94
减：所得税费用		20,735,237.16	1,751,868.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-402,521,397.46	-456,597,751.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-402,521,397.46	-456,597,751.74
（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、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益			
（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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		-402,521,397.46	-456,597,751.74

载于第19页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

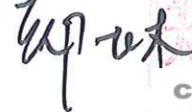
法定代表人：

主管会计工作负责人：

15  

会计机构负责人：



现金流量表

2018年度

编制单位：吉林电力股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
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		3,298,396,687.68	3,042,711,755.30
收到的税费返还			6,175,967.43
收到其他与经营活动有关的现金		371,515,352.14	856,291,651.74
经营活动现金流入小计		3,669,912,039.82	3,905,179,374.47
购买商品、接受劳务支付的现金		2,006,706,376.47	2,173,467,660.14
支付给职工以及为职工支付的现金		399,166,440.54	375,720,605.04
支付的各项税费		199,526,388.25	211,220,518.25
支付其他与经营活动有关的现金		258,131,342.52	513,920,247.98
经营活动现金流出小计		2,863,530,547.78	3,274,329,031.41
经营活动产生的现金流量净额		806,381,492.04	630,850,343.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		344,292,105.31	4,331,238.78
取得投资收益收到的现金		72,423,143.48	20,408,353.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,570,000.00	255,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		1,870,846,605.12	383,700,000.00
投资活动现金流入小计		2,289,131,853.91	408,694,592.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		235,028,040.52	443,728,344.14
投资支付的现金		1,632,206,901.20	1,372,039,700.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,172,300,000.00	1,173,460,000.00
投资活动现金流出小计		5,039,534,941.72	2,989,228,044.14
投资活动产生的现金流量净额		-2,750,403,087.81	-2,580,533,451.54
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		16,300,452,900.00	8,853,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		690,000,000.00	2,233,120,000.00
筹资活动现金流入小计		16,990,452,900.00	11,086,120,000.00
偿还债务支付的现金		14,126,350,293.48	7,706,930,654.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		570,460,371.37	410,413,780.41
支付其他与筹资活动有关的现金		196,915,361.38	1,737,559,506.62
筹资活动现金流出小计		14,893,726,026.23	9,854,903,941.03
筹资活动产生的现金流量净额		2,096,726,873.77	1,231,216,058.97
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		152,705,278.00	-718,467,049.51
加：期初现金及现金等价物余额		58,006,536.11	776,473,585.62
六、期末现金及现金等价物余额		210,711,814.11	58,006,536.11

载于第19页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：




股东权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

编制单位：吉林电力股份有限公司

项目	本年数					
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,146,313,980.00	5,749,497,254.99	98,426,246.14		-991,245,894.70	7,002,991,586.43
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	2,146,313,980.00	5,749,497,254.99	98,426,246.14		-991,245,894.70	7,002,991,586.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-402,521,397.46	-402,521,397.46
（一）综合收益总额					-402,521,397.46	-402,521,397.46
（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、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
（四）股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本（或股本）						
2、盈余公积转增资本（或股本）						
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						
（五）专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
（六）其他						
四、本年年末余额	2,146,313,980.00	5,749,497,254.99	98,426,246.14		-1,393,767,292.16	6,600,470,188.97

载于第19页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人员签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



[Signature]

[Signature]

股东权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年数					
	股本	资本公积	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,146,313,980.00	5,726,578,646.20	98,426,246.14		-534,648,142.96	7,436,670,729.38
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	2,146,313,980.00	5,726,578,646.20	98,426,246.14		-534,648,142.96	7,436,670,729.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		22,918,608.79			-456,597,751.74	-433,679,142.95
(一) 综合收益总额					-456,597,751.74	-456,597,751.74
(二) 股东投入和减少资本		22,918,608.79				22,918,608.79
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		22,918,608.79				22,918,608.79
(三) 利润分配						
1、提取盈余公积						
2、提取一般风险准备						
3、对股东的分配						
4、其他						
(四) 股东权益内部结转						
1、资本公积转增资本 (或股本)						
2、盈余公积转增资本 (或股本)						
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						
(五) 专项储备						
1、本期提取						
2、本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	2,146,313,980.00	5,749,497,254.99	98,426,246.14		-991,245,894.70	7,002,991,586.43

载于第19页至第145页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



吉林电力股份有限公司
2018 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

吉林电力股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是 1993 年 4 月经吉林省经济体制改革委员会(吉改股批[1993]第 47 号)文批准,由国家电投集团吉林能源投资有限公司(原吉林省能源交通总公司)(以下简称“吉林能源投资”或“吉林能源投资公司”)作为主发起人与国网吉林省电力有限公司(原吉林省电力公司)、交通银行长春分行、吉林省信托投资公司、吉林华能发电公司共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。本公司设立时注册资本为 126,000.00 万元。

1993 年 4 月 28 日本公司在吉林省工商行政管理局注册登记。企业统一社会信用代码: 91220000123962584G; 注册地址: 吉林省长春市人民大街 9699 号; 现法定代表人: 才延福。经营范围: 火电、水电、新能源(包括风电、太阳能、分布式能源、气电、生物质、核能)的开发、投资、建设、生产、经营、销售、技术服务、项目建设委托管理; 供热、工业供气、供水(冷、热水)、制冷服务(由分支机构凭许可证经营); 煤炭的采购与销售; 电站检修及运维服务; 配电网、供热管网、供水管网的投资、建设、检修和运营管理业务; 汽车充电桩设施的建设和经营管理服务; 粉煤灰、石膏综合利用开发、销售; 燃烧煤烟污染治理服务; 自有房屋租赁; 电力项目科技咨询; 计算机信息系统集成; 电力设施承试四级(申请人在取得相关许可审批部门许可文件、证件后方可开展经营活动); 电站发电设备及附件的生产、开发和销售(由分支机构凭许可证经营); 电力设备加工、安装、检修; 冷却设备安装、维护; 工程管理及设备试验服务; 火电厂环保科技领域内的技术开发、技术咨询和技术服务; 环境工程设计、环境污染治理运营; 环保成套设备的研发、销售; 信息安全技术服务、咨询与评估。

1994 年经公司股东大会批准本公司以 2:1 的比例缩股, 注册资本由 126,000.00 万元减为 63,000.00 万元。

2002 年 9 月, 经吉林省人民政府以(吉政函[2002]79 号)文批准, 中国证券监督管理委员会以(证监发行字[2002]97 号)文核准, 本公司 3.8 亿股普通股在深圳证券交易所挂牌上市流通, 股本总额保持不变, 股票代码为 000875。

2005 年 7 月 18 日, 国家电力投资集团有限公司(以下简称“国家电投”)与吉林省人民政府国有资产监督管理委员会签署了《关于吉林省能源交通总公司产权转让协议》, 国家电投成为本公司控股股东吉林能源投资公司的母公司, 因此国家电投成为本公司的实际控制人。2005 年 9 月 23 日中国证券监督管理委员会对国家电投的收购

事宜出具了（证监公司字[2005]91 号）行政无异议函。

根据中国证券监督管理委员会（证监发行字[2002]97 号）文批准，经本公司申请，内部职工股已于 2006 年 5 月上市流通。本公司已于 2006 年 6 月至 7 月进行了股权分置改革。以资本公积向在实施股权分置改革方案前的流通股股东每 10 股定向转增 3 股。转增后，公司总股本由 63,000 万股增至 77,910 万股。

2007 年 2 月 5 日本公司第四届董事会第二十一次会议审议通过并经 2007 年第一次临时股东大会表决，本公司通过定向增发普通股收购吉林能源投资公司持有吉林松花江热电有限公司 94% 的股权。根据本公司与吉林能源投资公司签署的《吉林电力股份有限公司与吉林省能源交通总公司关于发行股份购买资产的协议》，本公司向吉林能源投资公司定向增发面值为 1 元的普通股 6,000.00 万股（发行价格为人民币 5.94 元），以换取其对松花江热电有限公司 94% 的股权。对吉林松花江热电有限公司的股权购买价格以该公司经评估的 2007 年 3 月 31 日的净资产值为基础确定。该定向增发事宜已经中国证券监督管理委员会“关于核准《吉林电力股份有限公司向吉林省能源交通总公司发行新股购买资产的批复》”（证监公司字[2007]223 号）批复同意，2008 年 11 月 11 日发行的 6,000.00 万股份上市流通。

根据本公司 2012 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2013]1557 号文《关于核准吉林电力股份有限公司非公开发行股票批复》，公司分别于 2013 年 12 月 18、19 日采用网下配售方式向询价对象公开发行人民币普通股（A 股）621,512,195 股，本次发行后公司的总股本为 1,460,612,195 股，注册资本变更为人民币 1,460,612,195.00 元。

根据本公司 2016 年第一次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1994 号文《关于核准吉林电力股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司以非公开发行方式向 10 名特定对象发行普通股（A 股）685,701,785 股，本次发行后公司总股本为 2,146,313,980 股，注册资本变更为人民币 2,146,313,980.00 元。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 3 月 27 日决议批准报出。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 77 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 18 户，注销 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事火电、风电、太阳能发电、供热、工业供气的生产和销售。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修

订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产,按公允价值减去预计费用后的金额,以及符合持有待售条件时的原账面价值,取两者孰低计价。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日

新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东

权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法

核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和

金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，

计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 1,000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄分析法计提坏账准备	应收款项的账龄
个别认定法计提坏账准备	根据款项性质及收回时间

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	个别认定法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	15.00
3-4 年	50.00	20.00
4-5 年	50.00	25.00
5 年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的组合计提方法

组合名称	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）	备注
个别认定组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备	内部关联方之间应收款项，根据信用风险特征组合确定可收回的款项

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交

易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的

资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股

权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	12-50	3-10	8.08-1.80
机器设备	年限平均法	5-20	0-10	20.00-4.50
运输设备	年限平均法	5-12	10	18.00-7.50

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
其他	年限平均法	5-12	0-5	20.00-7.92

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利

息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司发电特许经营权按发电机组的剩余使用年限摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时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。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，在进行减值测试时，将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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将电力、热力等产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司属于发电行业，在生产电力的同时即实现了销售，执行政府下发价格文件，

在月末按上网电量与客户结算销售收入。

热力销售收入的确认，根据当月销售热量，执行政府下发价格文件，月末与客户结算销售热力收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。

除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

27、重要会计政策、会计估计的变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)的相关规定，当期和各个列报前期财务报表中受影响的报表项目名称和影响金额为：

单位：元

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法			

序号	会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
1	根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号), 本公司本年将个税手续费返还收入记入其他收益, 同时对 2018 年报表的对比数据进行调整。	依据财政部文件调整	2017 年度其他业务收入项目	减少 314,139.09
			2017 年度其他收益项目	增加 314,139.09

公司将 2018 年财务报表格式进行了修订并调整财务报表的期初数据, 具体如下:

1、资产负债表:

- (1) “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。
- (2) “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。
- (3) “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。
- (4) “工程物资”项目归并至“在建工程”项目。
- (5) “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。
- (6) “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。
- (7) “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。
- (8) “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目, 核算内容发生变化。

2、利润表:

- (1) 新增“研发费用”项目。
- (2) “财务费用”项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目。
- (3) “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”项目、“营业外支出”项目核算内容调整。
- (4) “权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

3、所有者权益变动表: 新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

除上述事项外, 本公司 2018 年度无应披露的会计政策、会计估计变更、重要前期差错更正等事项。

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中, 由于经营活动内在的不确定性, 本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验, 并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负

债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（5）长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6%、10%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴，相关税收优惠见五、2

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%/11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%/10%。

2、税收优惠及批文

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（二）项规定，本公司各新能源发电企业的发电所得本年享受以下优惠政策：

项 目	优惠情况
江西中电投新能源发电有限公司屏山风电场	减半
江西中电投新能源发电有限公司江洲风电场	免征
庐山市吉电新能源发电有限公司	免征
扶余市成瑞风能有限公司	减半
扶余市富汇风能有限公司	减半
扶余市吉成风能有限公司	减半
扶余市吉瑞风能有限公司	减半
前郭县成瑞风能有限公司	减半
前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	减半
吉电（滁州）章广风力发电有限公司一期	减半
吉电（滁州）章广风力发电有限公司二期	免征
仁化县金泽新能源发电有限公司	免征
吉电定州新能源科技有限公司	免征
安阳市朝辉新能源有限公司	免征
余江县新阳新能源有限公司	免征
上海吉电吉能新能源有限公司	免征

项 目	优惠情况
邳州首控新能源发电有限公司	免征
新沂苏新新能源发电有限公司	免征
云南丰晟电力有限公司	免征
长丰吉电新能源有限公司	免征
淮南市潘阳光伏发电有限公司	免征
安徽吉电新能源有限公司鑫晟一期	减半
安徽吉电新能源有限公司鑫晟二期	减半
安徽吉电新能源有限公司鑫昊项目	免征
来安县吉电新能源有限公司	免征
黄山吉电新能源有限公司	免征
北京吉能新能源科技有限公司	免征
辉县市吉电新能源有限公司	免征
万年上城新能源发电有限公司	免征
漳浦阳光浦照新能源有限公司	免征
张北能环新能源有限公司	免征
昌乐鸿光新能源科技有限公司	免征
昌乐兴鸿新能源科技有限公司	免征
青州市鸿辉新能源科技有限公司	免征
南昌市中阳新能源有限公司	免征
临沂诺欧博新能源有限公司	免征
寿光景世乾太阳能有限公司	免征
长岭中电投第一风力发电有限公司	免征
长岭中电投第二风力发电有限公司	免征
长岭县世景新能源有限公司	免征
寿光吉电景华新能源有限公司	免征
松原市上元新能源有限公司	免征
潍坊旭日新能源科技有限公司	免征
前郭县富邦能源科技服务有限公司	免征
青海聚鸿新能源有限公司	免征
青海中电投吉电新能源有限公司	减半
哈密远成电力投资有限公司	免征
陕西定边光能发电有限公司	免征

项 目	优惠情况
甘肃中电投吉能新能源有限公司	减半
陕西定边清洁能源发电有限公司一期关村光伏电站项目	减半
陕西定边清洁能源发电有限公司二期关村光伏电站项目	免征
哈密远鑫风电有限公司	免征
定边黄河太阳能发电有限公司	免征
天津市阳东新能源发电科技有限公司	免征

(2) 本公司子公司甘肃瓜州协合风力发电有限公司、青海中电投吉电新能源有限公司享受国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发[2002]47号)的西部大开发企业所得税优惠政策,执行15%的所得税优惠税率。

(3) 本公司下属各新能源企业增值税执行财税[2008]156号“关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知”规定,实行即征即退50%的优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“年末”指2018年12月31日;“本年”指2018年度,“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	1,029,945,676.38	532,563,237.77
其他货币资金	2,586,767.62	10,586,109.95
合 计	1,032,532,444.00	543,149,347.72

注:2018年12月31日,本公司使用权受到限制的货币资金为人民币40,577,807.33元,其中:2,000,000.00元为本公司售电指标履约保证金,586,767.62元为江西省都昌县国土资源局笔架山临时用地复垦工程保证金,37,991,039.71元为本公司被冻结的银行存款。

2、应收票据及应收账款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
应收票据	8,710,820.00	22,628,072.20
应收账款	3,352,032,637.98	1,967,175,489.85
合 计	3,360,743,457.98	1,989,803,562.05

(1) 应收票据**①应收票据分类**

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	8,710,820.00	22,628,072.20
商业承兑汇票		
合 计	8,710,820.00	22,628,072.20

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	268,337,949.08	
商业承兑汇票		
合 计	268,337,949.08	

(2) 应收账款**①应收账款分类披露**

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,758,195.70	0.35	11,758,195.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析组合	24,081,799.50	0.71	4,982,441.75	20.69	19,099,357.75
个别认定组合	3,332,933,280.23	98.94			3,332,933,280.23
组合小计	3,357,015,079.73	99.65	4,982,441.75	0.15	3,352,032,637.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	3,368,773,275.43	100.00	16,740,637.45	0.50	3,352,032,637.98

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析组合	38,567,116.75	1.96	5,023,534.89	13.03	33,543,581.86
个别认定组合	1,933,631,907.99	98.04			1,933,631,907.99
组合小计	1,972,199,024.74	100.00	5,023,534.89	0.25	1,967,175,489.85
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,972,199,024.74	100.00	5,023,534.89	0.25	1,967,175,489.85

A、年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国网吉林省电力有限公司	11,758,195.70	11,758,195.70	100.00	无法收回
合计	11,758,195.70	11,758,195.70		

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	9,496,385.97		
1至2年（含2年）	6,617,154.01	661,715.41	10.00
2至3年（含3年）	1,831,414.00	366,282.80	20.00
3至4年（含4年）	4,174,803.97	2,087,401.99	50.00
4至5年（含5年）	190,000.00	95,000.00	50.00
5年以上	1,772,041.55	1,772,041.55	100.00
合计	24,081,799.50	4,982,441.75	

b.组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定组合	3,332,933,280.23		
合计	3,332,933,280.23		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,758,195.70 元，收回或转回的坏账准备金额 5,346,260.82 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 2,048,910,372.71 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.82%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 11,758,195.70 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	67,242,420.80	99.05	24,720,730.63	100.00
1 至 2 年	644,000.00	0.95		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	67,886,420.80	100.00	24,720,730.63	100.00

(2) 账龄超过 1 年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	年末余额	账龄	未结算的原因
安阳市朝辉新能源有限公司	河南万庄安阳物流园有限公司	420,000.00	1-2 年	未结算
张北能环新能源有限公司	国网冀北电力有限公司张家口供电公司	100,000.00	1-2 年	未结算
合 计		520,000.00		

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 61,361,416.30 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.39%。

4、其他应收款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	166,445,192.27	84,817,514.35
合 计	166,445,192.27	84,817,514.35

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,156,189.32	13.42	33,156,189.32	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	40,975,106.70	16.59	40,833,755.18	99.66	141,351.52
个别认定组合	166,303,840.75	67.33			166,303,840.75
组合小计	207,278,947.45	83.92	40,833,755.18	19.70	166,445,192.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,577,911.90	2.66	6,577,911.90	100.00	
合计	247,013,048.67	100.00	80,567,856.40	32.62	166,445,192.27

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	33,204,140.83	20.11	33,204,140.83	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	41,139,281.58	24.92	40,518,331.25	98.49	620,950.33
个别认定组合	84,196,564.02	50.99			84,196,564.02
组合小计	125,335,845.60	75.91	40,518,331.25	32.33	84,817,514.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,577,911.90	3.98	6,577,911.90	100.00	
合计	165,117,898.33	100.00	80,300,383.98	48.63	84,817,514.35

①年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
花旗银行	33,156,189.32	33,156,189.32	100.00	预计无法收回

其他应收款（按单位）	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
合计	33,156,189.32	33,156,189.32	100.00	

②按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

A.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	8,772.21	438.61	5.00
1至2年（含2年）	111,405.41	11,140.54	10.00
2至3年（含3年）			
3至4年（含4年）	40,941.56	8,188.51	20.00
4至5年（含5年）			
5年以上	40,813,987.52	40,813,987.52	100.00
合计	40,975,106.70	40,833,755.18	

B.组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
个别认定组合	166,303,840.75		
合计	166,303,840.75		

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
经营往来款	247,013,048.67	165,117,898.33
合计	247,013,048.67	165,117,898.33

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 315,423.93 元；本年收回或转回坏账准备金额 47,951.51 元。

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
国网河南省电力公司	电网建设费保证金	18,820,000.00	3-4年	7.62	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
花旗银行	CDM收入	33,156,189.32	5年以上	13.42	33,156,189.32
合肥市人民政府	绿电补贴	18,392,889.33	1年以内、1-3年	7.45	
白山市能源金刚砂有限责任公司	往来款	5,781,189.80	5年以上	2.34	5,781,189.80
江苏吉电能源股份有限公司	往来款	5,776,020.01	5年以上	2.34	5,776,020.01
合计		81,926,288.46		33.17	44,713,399.13

(5) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	年末余额	年末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合肥市人民政府	地方政府绿电补贴	8,534,850.13	1-3年	《合肥市人民政府关于加快光伏推广应用，促进光伏产业发展的意见》（合政〔2013〕76号）；按发电量给予0.25元/千瓦的补贴；滚动收取
合肥市人民政府	地方政府绿电补贴	9,858,039.20	1年以内、1-2年	《合肥市人民政府关于加快光伏推广应用，促进光伏产业发展的意见》（合政〔2013〕76号）；按发电量给予0.25元/千瓦的补贴；滚动收取
合计		18,392,889.33		

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,592,966.82	9,150,535.59	91,442,431.23
库存商品			
周转材料	4,639.99		4,639.99
合计	100,597,606.81	9,150,535.59	91,447,071.22

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	102,522,345.32		102,522,345.32
库存商品			
周转材料	3,118.79		3,118.79
合 计	102,525,464.11		102,525,464.11

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		9,150,535.59				9,150,535.59
合 计		9,150,535.59				9,150,535.59

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	原材料的可变现净值低于其成本		

6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵的增值税进项税	717,989,914.68	608,680,222.89
预交企业所得税	144,448.15	921,714.76
暂时闲置募集资金购买理财产品本金		498,560,000.00
待摊的保理业务手续费		335,666.56
合 计	718,134,362.83	1,108,497,604.21

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	618,173,383.88	166,749,510.83	451,423,873.05	774,545,489.19	166,749,510.83	607,795,978.36
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	618,173,383.88	166,749,510.83	451,423,873.05	774,545,489.19	166,749,510.83	607,795,978.36
合 计	618,173,383.88	166,749,510.83	451,423,873.05	774,545,489.19	166,749,510.83	607,795,978.36

(2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利	
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少			年末
吉林吉长能源有限公司	78,508,126.50		2,284,320.11	76,223,806.39					19.90	
吉林吉长电力有限公司	96,945,940.94		10,772,707.63	86,173,233.31					19.90	162,874.17
吉林吉长热电有限公司	36,449,910.92		515,077.57	35,934,833.35					19.90	
国家电网集团财务有限公司	142,800,000.00		142,800,000.00						2.33	7,760,000.00
吉林省电力科学研究院有限公司	6,510,000.00			6,510,000.00					9.30	553,350.00
吉林铁合金股份有限公司	166,749,510.83			166,749,510.83	166,749,510.83			166,749,510.83	8.64	
横琴吉电绿色能源产业投资基金(有限合伙)	246,582,000.00			246,582,000.00					19.95	12,950,349.65
合计	774,545,489.19		156,372,105.31	618,173,383.88	166,749,510.83			166,749,510.83		21,426,573.82

(3) 本年可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
年初已计提减值余额	166,749,510.83		166,749,510.83
本年计提			
其中：从其他综合收益转入			
本年减少			
其中：期后公允价值回升转回			
年末已计提减值余额	166,749,510.83		166,749,510.83

8、长期应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
分期收款提供劳务	7,000,000.00	7,000,000.00		7,000,000.00	7,000,000.00	
融资租赁保证金	11,250,000.00		11,250,000.00	15,750,000.00		15,750,000.00
合 计	18,250,000.00	7,000,000.00	11,250,000.00	22,750,000.00	7,000,000.00	15,750,000.00

9、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
白山热电有限责任公司	17,680,186.83			-1,712,621.84		
通化热电有限责任公司	41,671,878.72			-3,905,447.54		
通化市恒泰热力有限公司						
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	20,341,574.11		16,386,117.57	-3,308,354.71		
吉林省博大生化有限公司	95,118,815.49		95,694,145.48	575,329.99		
沈阳远达环保工程有限公司	4,013,006.71	8,000,000.00		-5,044.02		
合 计	178,825,461.86	8,000,000.00	112,080,263.05	-8,356,138.12		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
白山热电有限责任公司				15,967,564.99	
通化热电有限责任公司				37,766,431.18	
通化市恒泰热力有限公司					
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	647,101.83				

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
吉林省博大生化有限公司					
沈阳远达环保工程有限公司				12,007,962.69	
合计	647,101.83			65,741,958.86	

10、固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	29,591,116,414.81	24,375,226,296.69
固定资产清理		
合计	29,591,116,414.81	24,375,226,296.69

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	6,161,385,302.48	27,540,884,437.22	110,123,766.44	24,361,963.11	33,836,755,469.25
2、本年增加金额	1,664,315,826.64	5,839,806,195.47	11,985,380.41	69,590,586.61	7,585,697,989.13
(1) 购置		1,353,274,352.30	11,985,380.41	69,590,586.61	1,434,850,319.32
(2) 在建工程转入	1,467,764,254.84	2,773,602,942.70			4,241,367,197.54
(3) 竣工决算调整					
(4) 融资租赁		84,229,175.77			84,229,175.77
(5) 合并增加	196,551,571.80	1,628,699,724.70			1,825,251,296.50
3、本年减少金额	650,547.57	89,746,710.70	5,042,622.60	21,270.00	95,461,150.87
(1) 处置或报废	650,547.57	33,827,971.66	5,042,622.60	21,270.00	39,542,411.83
(2) 竣工决算调整		55,918,739.04			55,918,739.04
4、年末余额	7,825,050,581.55	33,290,943,921.99	117,066,524.25	93,931,279.72	41,326,992,307.51
二、累计折旧					
1、年初余额	2,347,005,262.73	6,986,588,355.09	86,047,229.60	4,392,717.22	9,424,033,564.64
2、本年增加金额	364,930,393.01	1,918,015,506.99	6,099,809.55	3,245,769.32	2,292,291,478.87
(1) 计提	279,665,358.77	1,469,876,187.80	6,099,809.55	3,245,769.32	1,758,887,125.44
(2) 合并增加	85,265,034.24	448,139,319.19			533,404,353.43
3、本年减少金额	112,789.29	19,143,180.89	4,318,536.76	19,143.00	23,593,649.94

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
(1) 处置或报废	112,789.29	19,143,180.89	4,318,536.76	19,143.00	23,593,649.94
4、年末余额	2,711,822,866.45	8,885,460,681.19	87,828,502.39	7,619,343.54	11,692,731,393.57
三、减值准备					
1、年初余额	3,761,174.50	33,734,433.42			37,495,607.92
2、本年增加金额	3,398,191.54	10,100,361.40			13,498,552.94
(1) 计提	3,398,191.54	10,100,361.40			13,498,552.94
3、本年减少金额		7,849,661.73			7,849,661.73
(1) 处置或报废		7,849,661.73			7,849,661.73
4、年末余额	7,159,366.04	35,985,133.09			43,144,499.13
四、账面价值					
1、年末账面价值	5,106,068,349.06	24,369,498,107.71	29,238,021.86	86,311,936.18	29,591,116,414.81
2、年初账面价值	3,810,618,865.25	20,520,561,648.71	24,076,536.84	19,969,245.89	24,375,226,296.69

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	11,037,765.90	5,888,551.63	4,014,837.27	1,134,377.00	
机器设备	8,565,445.75	3,220,356.94	4,930,855.63	414,233.18	
合 计	19,603,211.65	9,108,908.57	8,945,692.90	1,548,610.18	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	3,856,310,298.12	977,948,601.15		2,878,361,696.97

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,514,247,381.28	正在办理中

11、在建工程

项 目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	2,417,974,751.73	4,637,700,525.97
工程物资	62,926,104.69	68,547,660.94
合 计	2,480,900,856.42	4,706,248,186.91

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吉林省白城市光伏发电应用领跑基地 3 号项目	502,481,191.04		502,481,191.04			
吉林省白城市光伏发电应用领跑基地 2 号项目	494,102,229.14		494,102,229.14			
定边四期 50MWp 光伏发电项目	289,018,867.92		289,018,867.92	10,065,676.94		10,065,676.94
松花江一热二期机组扩建工程	185,665,983.38		185,665,983.38	185,665,983.38		185,665,983.38
四平一热二期机组扩建工程	160,969,968.50		160,969,968.50	161,402,181.50		161,402,181.50
定州牧光互补光伏发电项目	118,321,886.12		118,321,886.12	132,265,303.82		132,265,303.82
来安县张山乡苟滩村生态光伏发电项目	113,211,004.41		113,211,004.41	113,878,148.36		113,878,148.36
大水山项目	110,511,420.72		110,511,420.72	41,784,777.23		41,784,777.23
延安宝塔风电 50MW 一期	93,600,120.96		93,600,120.96	42,050,069.06		42,050,069.06
莲花山项目	69,625,199.55		69,625,199.55	13,730,741.21		13,730,741.21
合肥长丰左店 20Wm 鱼光互补光伏发电项目	66,670,466.85		66,670,466.85	65,973,323.60		65,973,323.60
大水山项目	40,600,591.01		40,600,591.01	24,577,586.01		24,577,586.01
安徽宿松九成 100MW 风电项目				9,411,043.52		9,411,043.52
河南南旋风项目	18,114,813.09		18,114,813.09	610,198,709.90		610,198,709.90
松花江一热燃料煤场用地增容改造	15,298,836.36		15,298,836.36			
松花江热电 2017 年循环水庖头改造	10,475,633.40		10,475,633.40	1,117,191.63		1,117,191.63

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长春热电 2*350MW 机组 新建工程				2,758,292,022.34		2,758,292,022.34
江洲风电项目				351,125,060.79		351,125,060.79
其他项目	133,751,583.03	4,445,043.75	129,306,539.28	116,162,706.68		116,162,706.68
合 计	2,422,419,795.48	4,445,043.75	2,417,974,751.73	4,637,700,525.97		4,637,700,525.97

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
吉林省白城市光伏发电应用领跑基地 3号项目	69,620.00 万元		502,481,191.04			502,481,191.04
吉林省白城市光伏发电应用领跑基地 2号项目	69,620.00 万元		494,102,229.14			494,102,229.14
定边四期 50MWp 光伏发电项目	30,843.00 万元	10,065,676.94	278,953,190.98			289,018,867.92
松花江一热二期机组 扩建工程	132,241.00 万元	185,665,983.38				185,665,983.38
四平一热二期机组 扩建工程	126,712.00 万元	161,402,181.50		432,213.00		160,969,968.50
定州牧光互补光伏发电项目	16,541.02 万元	132,265,303.82	16,141,288.76	30,084,706.46		118,321,886.12
来安县张山乡苟滩 村生态光伏发电项目	15,156.00 万元	113,878,148.36		667,143.95		113,211,004.41
大水山项目	149,582.00 万元	41,784,777.23	68,726,643.49			110,511,420.72
延安宝塔风电 50MW 一期	40,037.20 万元	42,050,069.06	51,550,051.90			93,600,120.96
莲花山项目	87,369.00 万元	13,730,741.21	55,894,458.34			69,625,199.55
长春热电 2*350MW 机组新建工程	313,448.00 万元	2,758,292,022.34	197,002,825.47	2,955,294,847.81		

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
河南南旋风项目	78,088.00 万元	610,198,709.90	68,688,824.96	660,772,721.77		18,114,813.09
江洲风电项目	42,164.00 万元	351,125,060.79	17,975,315.34	369,100,376.13		
合计		4,420,458,674.53	1,751,516,019.42	4,016,352,009.12		2,155,622,684.83

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
吉林省白城市光伏发电应用领跑基地 3 号项目	72.17	80.00	6,144,928.84	6,144,928.84	4.92	自有、贷款
吉林省白城市光伏发电应用领跑基地 2 号项目	70.97	80.00	6,235,551.84	6,235,551.84	4.92	自有、贷款
定边四期 50MWp 光伏发电项目	93.71	80.00				自有
松花江一热二期机组扩建工程	14.04	10.00	30,382,595.46		4.35	自有、贷款
四平一热二期机组扩建工程	12.74	24.51	30,655,652.76		4.35	自有、贷款
定州牧光互补光伏发电项目	89.72	99.00	13,386,001.63	6,283,458.28	4.20	自有、贷款
来安县张山乡苟滩村生态光伏发电项目	75.14	75.00	7,082,597.46	4,436,542.39	4.35	自有、贷款
大水山项目	7.39	7.39	2,520,489.72	2,520,489.72	4.35	自有、贷款
延安宝塔风电 50MW 一期	23.38	22.00	79,364.63	79,364.63	4.35	自有、贷款
莲花山项目	7.97	7.97	832,956.47	776,606.47	4.35	自有、贷款
长春热电 2*350MW 机组新建工程	94.28	100.00	181,350,288.65	26,181,339.11	4.51	自有、贷款
河南南旋风项目	86.94	90.00	8,520,963.26		4.35	自有、贷款
江洲风电项目	87.54	100.00	24,144,910.62	8,804,616.76	5.14	自有、贷款
合计			311,336,301.34	61,462,898.04		

③本年计提在建工程减值准备情况

项目	本年计提金额	计提原因
通化河口项目	4,445,043.75	项目暂缓建设
合计	4,445,043.75	

(2) 工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	31,279,174.59		31,279,174.59	16,338,367.18		16,338,367.18
专用设备	35,492,485.20	3,845,555.10	31,646,930.10	52,209,293.76		52,209,293.76
合 计	66,771,659.79	3,845,555.10	62,926,104.69	68,547,660.94		68,547,660.94

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	284,115,298.19	2,880.00	44,967,866.76	329,086,044.95
2、本年增加金额			188,176,002.96	188,176,002.96
(1) 购置			9,408,743.62	9,408,743.62
(2) 合并增加			178,767,259.34	178,767,259.34
3、本年减少金额	32,201,862.30			32,201,862.30
(1) 竣工决算调整	32,201,862.30			32,201,862.30
4、年末余额	251,913,435.89	2,880.00	233,143,869.72	485,060,185.61
二、累计摊销				
1、年初余额	50,255,856.24	2,880.00	18,119,730.33	68,378,466.57
2、本年增加金额	5,414,148.44		9,635,571.91	15,049,720.35
(1) 计提	5,414,148.44		9,635,571.91	15,049,720.35
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额	55,670,004.68	2,880.00	27,755,302.24	83,428,186.92
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	196,243,431.21		205,388,567.48	401,631,998.69

项 目	土地使用权	非专利技术	其他	合 计
2、年初账面价值	233,859,441.95		26,848,136.43	260,707,578.38

注：无形资产其他项增加 178,767,259.34 元为本公司收购扶余市吉瑞风能有限公司等 7 家新能源子公司而确认的发电特许经营权。本公司发电特许经营权按发电机组的剩余使用年限摊销。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	36,585,260.23	正在办理中

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	170,223,918.06					170,223,918.06
合 计	170,223,918.06					170,223,918.06

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	36,694,591.34	8,145,693.67				44,840,285.01
合 计	36,694,591.34	8,145,693.67				44,840,285.01

注：商誉所在的资产组包括流动资产账面价值 12,110.61 万元，非流动资产账面价值 95,377.14 万元，流动负债账面价值 9,712.16 万元，非流动负债账面价值 39,384.50 万元，净资产账面价值 58,391.09 万元，上述资产组不包括非经营性资产。资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

本公司委托北京中同华资产评估有限公司出具了《吉林电力股份有限公司商誉减值测试涉及的甘肃瓜州协合风力发电有限公司资产组价值评估项目资产评估报告》，本次商誉减值测试采用预计现金流量现值的测算方法测算资产组的可回收金额，最终的结论是资产组的可回收金额小于商誉和资产组的合计数，因此，商誉资产发生了减值。商誉减值评估是基于资产组涉及的甘肃瓜州协合风力发电有限公司在持续经营并年度内均匀获得净现金流等假设前提下得出的结论。本次测算的营业收入预计甘肃瓜州协合风力发电有限公司未来五年的平均增长率为 14.00%，五年后达到稳定期，本次预测为永续期预测，稳定期后整个预测期间的平均利润率为 28.57%，测算的折现率为税前折现率，甘

肃瓜州协合风力发电有限公司享受西部大开发政策所得税优惠税率，截至到2020年，所得税税率是15%，2021年开始恢复25%所得税税率。本次测算的税前折现率以加权资金成本代表期望的总投资回报率，是期望的股权回报率和所得税调整后的债权回报率的加权平均值，15%所得税税率确定的税前折现率为8.51%，25%所得税税率确定的税前折现率为9.16%，经测算后，本次商誉减值814.57万元。

2018年12月31日，非同一控制下收购甘肃瓜州协合风力发电有限公司相关的商誉价值为125,383,633.05元，商誉累计减值为44,840,285.01元，2017年度及以前年度合计计提商誉减值准备36,694,591.34元，本年计提商誉减值准备8,145,693.67元。

14、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
铁路临时租赁费	8,656,468.96		395,308.80		8,261,160.16
房屋装修费用	3,705,305.84	246,549.06	664,935.66		3,286,919.24
土地、屋顶租赁费	58,513,784.04	190,392,369.32	22,300,966.27		226,605,187.09
租入资产改良支出	78,616.39		37,735.85		40,880.54
融资租赁手续费		10,315,833.27	834,166.69		9,481,666.58
合计	70,954,175.23	200,954,751.65	24,233,113.27		247,675,813.61

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	27,260,162.92	6,815,040.73	113,043,516.56	28,260,879.14
应付职工薪酬-辞退福利			1,074,937.78	268,734.45
非同一控制下企业合并资产评估减值	136,550,747.20	34,137,686.80		
合计	163,810,910.12	40,952,727.53	114,118,454.34	28,529,613.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	189,215,809.12	47,303,952.28		
合计	189,215,809.12	47,303,952.28		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	年末余额	年初余额
资产减值准备暂时性差异	304,383,475.33	183,525,521.06
可抵扣亏损	1,047,070,603.08	495,167,838.04
合 计	1,351,454,078.41	678,693,359.10

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有将全部可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为相关的递延所得税资产。

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	年末余额	年初余额	备注
2019年	86,740,550.68	86,740,550.68	
2020年			
2021年			
2022年	408,427,287.36	408,427,287.36	
2023年	551,902,765.04		
合 计	1,047,070,603.08	495,167,838.04	

16、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
留抵的增值税进项税	899,745,781.13	949,931,491.58
合 计	899,745,781.13	949,931,491.58

17、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	240,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	6,957,300,000.00	6,713,310,000.00
合 计	7,197,300,000.00	6,913,310,000.00

注：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、45 所有权或使用权受限制的资产。

18、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		200,000,000.00
应付账款	2,615,026,702.10	3,554,145,459.02
合 计	2,615,026,702.10	3,754,145,459.02

(1) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		100,000,000.00
银行承兑汇票		100,000,000.00
合 计		200,000,000.00

(2) 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
燃煤款	170,732,554.12	204,169,363.18
燃油款	146,782.68	473,305.76
材料款	147,428,200.49	105,813,490.60
工程款、设备款	2,010,121,475.27	3,036,588,832.18
修理费	158,990,313.03	59,800,868.70
其他	127,607,376.51	147,299,598.60
合 计	2,615,026,702.10	3,554,145,459.02

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
湘电风能有限公司	133,421,200.00	未到支付期
阳光电源股份有限公司	99,741,755.86	未到支付期
中国水利水电第四工程局有限公司 哈密远成二道湖光伏发电工程项目 部	34,622,393.88	未到支付期
潍坊潍景新能源科技有限公司	28,547,181.32	未到支付期
河北省电力建设第一工程公司	26,796,900.00	未到支付期
明阳智慧能源集团股份公司	19,733,175.00	未到支付期
哈尔滨汽轮机厂有限责任公司	17,350,000.00	未到支付期
甘肃第一建设集团有限责任公司	17,327,264.06	未到支付期
信息产业电子第十一设计研究科技 工程股份有限公司	16,619,879.76	未到支付期
湖南鸿昌电力工程建设有限责任公 司	15,603,053.60	未到支付期
哈尔滨电机厂有限责任公司	14,124,000.00	未到支付期
中国能源建设集团安徽电力建设第 二工程有限公司	11,747,880.00	未到支付期

中国能源建设集团山西省电力建设二公司	11,185,971.33	未到支付期
合 计	446,820,654.81	

19、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
热费	253,710,715.60	120,970,570.83
燃煤款	27,000,000.00	
蒸汽费	80,035.86	857,303.71
其他	895,760.11	801,369.37
合 计	281,686,511.57	122,629,243.91

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	5,410,185.13	559,766,722.53	550,072,822.10	15,104,085.56
二、离职后福利-设定提存计划	957,778.54	91,770,810.11	91,834,109.08	894,479.57
三、辞退福利	1,074,937.78		1,074,937.78	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,442,901.45	651,537,532.64	642,981,868.96	15,998,565.13

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		407,129,132.88	395,959,132.88	11,170,000.00
2、职工福利费		45,182,317.48	45,182,317.48	
3、社会保险费	2,387,353.45	43,689,458.45	45,703,962.27	372,849.63
其中：医疗保险费	2,282,668.03	39,154,008.63	41,168,648.58	268,028.08
工伤保险费	78,070.83	2,734,655.77	2,735,165.17	77,561.43
生育保险费	26,614.59	1,800,794.05	1,800,148.52	27,260.12
4、住房公积金	87,474.67	40,622,672.23	40,592,924.23	117,222.67
5、工会经费和职工教育经费	2,935,357.01	15,284,172.49	14,775,516.24	3,444,013.26
6、其他人工成本		7,858,969.00	7,858,969.00	
合 计	5,410,185.13	559,766,722.53	550,072,822.10	15,104,085.56

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	156,114.96	70,919,784.07	70,982,995.78	92,903.25

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
2、失业保险费	260,303.40	2,573,508.39	2,574,321.98	259,489.81
3、企业年金缴费	541,360.18	18,277,517.65	18,276,791.32	542,086.51
合 计	957,778.54	91,770,810.11	91,834,109.08	894,479.57

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按上年员工工资总额的 19%或 20%、0.5%或 1.5%每月向该等计划缴存费用，按员工上年工资总额的 5%向年金计划缴存费用，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务，相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	12,972,933.82	5,976,668.97
营业税		14,218.34
企业所得税	24,408,370.37	8,192,185.16
个人所得税	9,183,297.21	13,792,927.24
城市维护建设税	648,504.90	390,125.28
土地使用税	101,484.78	97,428.59
印花税	2,373,715.57	2,028,491.03
教育费附加	732,595.42	283,719.74
房产税	407,166.14	374,799.21
政策性费用	2,228,882.29	1,422,703.35
合 计	53,056,950.50	32,573,266.91

22、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	103,992,427.20	44,780,902.04
应付股利	12,961,799.84	13,014,677.00
其他应付款	328,339,223.37	251,816,491.74
合 计	445,293,450.41	309,612,070.78

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
长期借款应付利息	40,307,692.20	31,720,419.63
短期借款应付利息	61,227,734.92	8,836,624.33
国家电力投资集团有限公司委拨利息	2,457,000.08	4,223,858.08
合 计	103,992,427.20	44,780,902.04

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
应付个人股利	12,961,799.84	13,014,677.00
合 计	12,961,799.84	13,014,677.00

注：超过一年未支付的应付股利原因是股东尚未领取。

(3) 其他应付款**①按款项性质列示**

项 目	年末余额	年初余额
个人往来款	605,187.46	18,827,652.48
社保代扣代缴款	43,819,641.36	40,843,498.05
工程质保金	103,813,206.81	112,744,547.61
往来款	180,066,689.64	78,301,697.01
咨询费		990,000.00
保险赔款		95,459.61
工会经费	34,498.10	13,636.98
合 计	328,339,223.37	251,816,491.74

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
阳光电源股份有限公司	16,060,574.25	未结算
河北苏明电力销售有限公司	2,462,491.84	未催要
合 计	18,523,066.09	

23、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、25）	1,271,314,652.47	844,778,928.78
1年内到期的长期应付款（附注六、26）	563,570,638.49	1,077,134,345.65
合 计	1,834,885,290.96	1,921,913,274.43

24、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
短期融资租赁应付租金	240,388,666.64	542,442,694.02
短期商业保理款		270,000,000.00
横琴吉电绿色能源产业投资基金（有限合伙）	429,790,000.00	
国家电力投资集团有限公司委拨资金	850,000,000.00	500,000,000.00
合 计	1,520,178,666.64	1,312,442,694.02

25、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	6,043,975,334.02	5,394,562,062.60
抵押借款	1,980,611,717.60	410,811,717.60
保证借款	31,849,921.77	60,646,438.87
信用借款	5,014,596,080.80	4,287,884,176.47
减：一年内到期的长期借款（附注六、23）	1,271,314,652.47	844,778,928.78
合 计	11,799,718,401.72	9,309,125,466.76

注：质押、抵押借款的质押、抵押资产类别以及金额，参见附注六、45 所有权或使用权受限制的资产。

长期借款利率区间：质押借款是 4.41%-4.90%，保证借款是 1.53%-1.56%，信用借款是 4.41%- 5.54%、抵押借款是 4.41%-4.90%。

保证借款是国家电投集团吉林能源投资有限公司、国家电力投资集团有限公司共同为吉林松花江热电有限公司向中国银行股份有限公司吉林省分行担保的贷款，贷款期限 15 年。

26、长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
长期应付款	3,549,920,464.90	2,984,354,154.27
专项应付款		
合 计	3,549,920,464.90	2,984,354,154.27

长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付国家电投集团吉林能源投资有限公司节能减排款	71,290,000.00	71,290,000.00
应付招银金融租赁有限公司融资租赁款	291,247,036.69	447,293,476.15
应付中电投融和融资租赁有限公司融资租赁款	2,637,359,169.74	3,063,495,190.63
应付国家电力投资集团有限公司委拨资金		1,130,000,000.00
应付中国康富国际租赁股份有限公司融资租赁款		317,007,500.00
应付国网国际融资租赁有限公司保理款	500,000,000.00	
国家电投集团财务有限公司委托拨款	460,000,000.00	
应付国新融资租赁有限公司融资租赁款	641,947,118.06	
余江县国有资产经营有限公司	26,342,467.36	
减：未确认融资费用	514,694,688.46	967,597,666.86

项 目	年末余额	年初余额
减：一年内到期部分（附注六、23）	563,570,638.49	1,077,134,345.65
合 计	3,549,920,464.90	2,984,354,154.27

27、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	31,499,265.36	137,826.10	2,077,986.94	29,559,104.52	与资产相关的政府补助
收取的供热管网费	9,567,938.46	9,943,482.53	1,320,694.49	18,190,726.50	收取的供热管网费
白山市江源区国土资源局土地通平补贴	694,463.87		15,124.44	679,339.43	土地通平形成
政府奖励环保光谱气体分析仪	34,806.75		18,159.96	16,646.79	环保光谱分析仪器
合 计	41,796,474.44	10,081,308.63	3,431,965.83	48,445,817.24	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计 入其他收 益金额	其他变动	年末余额	与资产/收 益相关
浑江发电公司6号机脱硫工程财政补贴	1,051,000.00			78,800.00		972,200.00	与资产相关
二道江发电公司政府专项资金7、8号锅炉脱硫除尘器改造	1,174,166.67			70,000.00		1,104,166.67	与资产相关
政府专项资金7、8号锅炉烟气脱硝改造工程	2,120,000.00			120,000.00		2,000,000.00	与资产相关
白城发电公司节能减排专项资金	12,655,199.69			748,299.69		11,906,900.00	与资产相关
智能电网技术与装备专项之火电机组最小技术出力降低与调峰能力提升（华北电力大学科研项目）	380,000.00			322,385.44		57,614.56	与资产相关
扶余市成瑞风能有限公司技改工程获得政府补贴		137,826.10		2,164.81		135,661.29	与资产相关
政府补助能源发展专项资金	680,000.00			40,000.00		640,000.00	与资产相关

补助项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计 入营业 外收入 金额	本年计 入其他收 益金额	其他变动	年末余额	与资产/收 益相关
松花江热电2号炉低氮燃烧器	1,050,000.00			210,000.00		840,000.00	与资产相 关
松花江热电1-3号炉脱硫旁路挡板改造	400,002.00			33,333.00		366,669.00	与资产相 关
松花江热电1-3号炉除尘设备改造	765,000.00			45,000.00		720,000.00	与资产相 关
吉林松花江一热4号炉脱硝设施环保资金	260,000.00			40,000.00		220,000.00	与资产相 关
吉林松花江一热4号机旁路挡板环保资金	650,000.00			25,000.00		625,000.00	与资产相 关
除尘提效改造环保资金	850,000.00			50,000.00		800,000.00	与资产相 关
吉林松花江一热4号机超低排放改造	2,700,000.00			150,000.00		2,550,000.00	与资产相 关
江西新能源风场前期测风费用	4,750,000.00					4,750,000.00	与资产相 关
江西新能源老爷庙项目财政贴息	2,013,897.00				143,004.00	1,870,893.00	与资产相 关
合计	31,499,265.36	137,826.10		1,934,982.94	143,004.00	29,559,104.52	

28、股本

项 目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	2,146,313,980						2,146,313,980

29、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	4,693,208,813.22			4,693,208,813.22
其他资本公积	1,034,147,957.65	4,392,541.16	58,468,217.57	980,072,281.24
合 计	5,727,356,770.87	4,392,541.16	58,468,217.57	5,673,281,094.46

注：本公司本年资本公积增加 4,392,541.16 元是因收购子公司长岭县绿洲新能源科技有限公司少数股权产生，资本公积减少 12,781,351.48 元是因为出售持有的权益法核算的吉林省博大生化有限公司股权，转出因被投资单位其他权益变动累积确认的资本公积计入投资收益产生，资本公积减少 13,755,522.92 元是因为收购前郭县成瑞风能

有限公司等 7 家子公司，调整被投资公司资产负债账面价值到公允价值产生，资本公积减少 31,931,343.17 元是因本公司子公司引入少数股东投资调整资本公积到少数股东权益产生。

30、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	98,426,246.14			98,426,246.14
合 计	98,426,246.14			98,426,246.14

31、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	-648,761,515.41	-309,227,641.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-648,761,515.41	-309,227,641.22
加：本年归属于母公司股东的净利润	114,608,485.79	-339,533,874.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-534,153,029.62	-648,761,515.41

32、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,913,981,471.61	5,542,919,142.54	4,752,427,067.14	4,213,412,760.41
其他业务	387,125,836.77	371,725,025.37	349,892,265.03	327,426,774.80
合 计	7,301,107,308.38	5,914,644,167.91	5,102,319,332.17	4,540,839,535.21

33、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	15,279,420.67	13,424,066.70
教育费附加	11,967,771.62	9,460,691.86
房产税	19,796,404.69	18,962,430.16
车船使用税	177,214.83	256,367.87
土地使用税	16,228,507.71	11,265,543.86
土地增值税		3,545,667.88

项 目	本年发生额	上年发生额
印花税及其他	12,914,765.06	8,711,855.65
合 计	76,364,084.58	65,626,623.98

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

34、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	54,246,892.31	38,951,922.17
折旧费	6,102,846.86	6,032,717.72
业务招待费	845,099.76	959,249.06
物业管理费	8,309,817.22	6,111,443.96
广告宣传费	1,715.09	304,597.36
水电费	782,957.12	1,324,564.78
会议费	182,840.37	71,718.10
租赁费	40,700.00	91,629.71
取暖费	577,176.82	674,237.73
律师费	818,703.09	650,943.38
咨询费	770,523.82	655,465.30
差旅费	5,891,879.41	4,956,323.42
车辆使用费	335,085.70	390,062.10
办公费	1,023,198.57	1,106,447.48
审计费	3,353,207.53	2,613,113.18
无形资产摊销	1,816,657.62	2,131,762.67
董事会费	483,879.95	1,369,947.78
其他	7,417,771.61	7,199,705.24
合 计	93,000,952.85	75,595,851.14

35、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,124,389,640.56	745,394,224.85
减：利息收入	15,434,064.02	12,294,946.87
汇兑损益	2,189,244.85	-4,481,751.75
其他	38,644,279.12	27,309,699.18
合 计	1,149,789,100.51	755,927,225.41

36、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,679,407.30	2,175,017.59
存货跌价损失	9,150,535.59	
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	13,498,552.94	7,680,192.89
工程物资减值损失	3,845,555.10	
在建工程减值损失	4,445,043.75	
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失	8,145,693.67	7,132,171.93
其他		
合 计	45,764,788.35	16,987,382.41

37、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
浑江发电公司6号机脱硫工程财政补贴	78,800.00	75,000.00	78,800.00
二道江发电公司政府专项资金7、8号锅炉脱硫除尘器改造	70,000.00	70,000.00	70,000.00
政府专项资金7、8号锅炉烟气脱硝改造工程	120,000.00	120,000.00	120,000.00
白城发电公司节能减排专项资金	748,299.69	748,300.31	748,299.69
智能电网技术与装备专项之火电机组最小技术出力降低与调峰能力提升(华北电力大学科研项目)	322,385.44		322,385.44
扶余市成瑞风能有限公司技改工程获得政府补贴	2,164.81		2,164.81
政府补助能源发展专项资金	40,000.00	40,000.00	40,000.00
松花江热电2号炉低氮燃烧器	210,000.00	210,000.00	210,000.00
松花江热电1-3号炉脱硫旁路挡板改造	33,333.00	33,333.00	33,333.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
松花江热电 1-3 号炉除尘设备改造	45,000.00	45,000.00	45,000.00
吉林松花江一热 4 号炉脱硝设施环保资金	40,000.00	40,000.00	40,000.00
吉林松花江一热 4 号机旁路挡板环保资金	25,000.00	25,000.00	25,000.00
除尘提效改造环保资金	50,000.00	50,000.00	50,000.00
吉林松花江一热 4 号机超低排放改造	150,000.00	300,000.00	150,000.00
江西母公司收到于都县工信局“企业入规奖励”	120,000.00		120,000.00
江西母公司收到于都县工信局上台阶奖	66,200.00		66,200.00
松花江热电储煤补贴	600,000.00		600,000.00
白城发电公司 2018 年困难企业补助	200,000.00		200,000.00
地方政府绿电补贴	16,652,151.28	8,812,535.75	
稳岗补贴	4,251,316.60	725,835.08	4,251,316.60
增值税即征即退	22,186,608.36	10,431,195.40	
个税手续费返还	249,583.99	314,139.09	
白山市江源区国土资源局土地通平补贴	15,124.44	15,124.44	15,124.44
政府奖励环保光谱气体分析仪	18,159.96	18,159.96	18,159.96
合 计	46,294,127.57	22,073,623.03	7,205,783.94

38、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,356,138.12	1,347,811.76
处置长期股权投资产生的投资收益	37,688,693.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,426,573.82	20,523,058.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益	149,200,000.00	
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
闲置募集资金购买理财产品投资收益	5,233,477.52	12,273,110.81
合 计	205,192,606.88	34,143,981.53

39、资产处置收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	386,438.37	1,242,974.48	386,438.37
合 计	386,438.37	1,242,974.48	386,438.37

40、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,084,512.84	339,200.00	1,084,512.84
与企业日常活动无关的政府补助	5,750,000.00	13,342,282.00	5,750,000.00
其他	54,832,699.82	22,134,548.51	54,832,699.82
合 计	61,667,212.66	35,816,030.51	61,667,212.66

注：其他项目主要包括非同一控制下企业合并产生营业外收入 25,610,455.05 元、赔偿款 15,996,878.42 元、违约金及罚款净收入等 13,225,366.35 元。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
浑江发电公司 6 号机脱硫工程财政补贴		78,800.00			75,000.00		与资产相关
二道江发电公司政府专项资金 7、8 号锅炉脱硫除尘器改造		70,000.00			70,000.00		与资产相关
政府专项资金 7、8 号锅炉烟气脱硝改造工程		120,000.00			120,000.00		与资产相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
白城发电公司节能减排专项资金		748,299.69			748,300.31		与资产相关
智能电网技术与装备专项之火电机组最小技术出力降低与调峰能力提升(华北电力大学科研项目)		322,385.44					与资产相关
扶余市成瑞风能有限公司技改工程获得政府补贴		2,164.81					与资产相关
政府补助能源发展专项资金		40,000.00			40,000.00		与资产相关
江西新能源老爷庙项目财政贴息			143,004.00			143,004.00	与资产相关
松花江热电 2 号炉低氮燃烧器		210,000.00			210,000.00		与资产相关
松花江热电 1-3 号炉脱硫旁路挡板改造		33,333.00			33,333.00		与资产相关
松花江热电 1-3 号炉除尘设备改造		45,000.00			45,000.00		与资产相关
吉林松花江一热 4 号炉脱硝设施环保资金		40,000.00			40,000.00		与资产相关
吉林松花江一热 4 号机旁路挡板环保资金		25,000.00			25,000.00		与资产相关
除尘提效改造环保资金		50,000.00			50,000.00		与资产相关
吉林松花江一热 4 号机超低排放改造		150,000.00			300,000.00		与资产相关
江西母公司收到于都县工信局“企业入规奖励”		120,000.00					与收益相关
江西母公司收到于都县工信局上台阶奖		66,200.00					与收益相关

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
松花江热电储煤补贴		600,000.00					与收益相关
白城发电公司2018年困难企业补助		200,000.00					与收益相关
地方政府绿电补贴		16,652,151.28			8,812,535.75		与收益相关
稳岗补贴		4,251,316.60			725,835.08		与收益相关
增值税即征即退		22,186,608.36			10,431,195.40		与收益相关
小火电关停补贴收入	5,750,000.00						与收益相关
甘肃中电投：政府兑现入库“四上”企业奖励				100,000.00			与收益相关
甘肃中电投：生态工业发展奖励资金				100,000.00			与收益相关
甘肃中电投：升规奖励				489,600.00			与收益相关
长春市双阳区住房和城乡建设局小锅炉补贴				2,469,482.00			与资产相关
“四上”企业奖励款				50,000.00			与收益相关
淘汰落后产能奖励资金				10,000,000.00			与收益相关
吉林省环保厅奖励款				3,200.00			与收益相关
曲靖市麒麟区工业和信息化局2016年纳规奖励资金				130,000.00			与收益相关
合计	5,750,000.00	46,011,259.18	143,004.00	13,342,282.00	21,726,199.54	143,004.00	

41、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	7,045,169.37	579,366.55	7,045,169.37
对外捐赠支出	179,400.00	200,000.00	179,400.00
罚款、滞纳金、违约金	5,241,979.55	5,036,574.47	5,241,979.55

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	12,466,548.92	5,815,941.02	12,466,548.92

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	49,280,613.86	28,914,878.81
递延所得税费用	21,542,516.08	532,050.62
合 计	70,823,129.94	29,446,929.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	322,618,050.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,654,512.69
子公司适用不同税率的影响	-3,513,016.84
调整以前期间所得税的影响	6,399,938.88
非应税收入的影响	-182,025,984.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,898,164.75
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-77,008,534.85
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	145,418,049.50
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	70,823,129.94

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
保险赔款	13,514,874.72	6,356,337.85
职工还备用金	68,000.00	156,567.47
政府补助	49,964,102.34	33,691,848.23
银行存款利息	15,434,064.02	12,294,946.87
委托管理费	3,000,000.00	3,000,000.00
违约金罚款	1,815,366.33	181,805.00
收租赁费	7,606,400.00	806,000.00
安全保证金、押金等	14,823,268.25	14,402,166.05
赔偿款	15,996,878.42	

项 目	本年发生额	上年发生额
收回票据保证金	1,695,750.00	2,176,830.00
合 计	123,918,704.08	73,066,501.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
租赁费	49,294,790.73	40,699,986.43
咨询费	8,681,376.85	7,433,989.61
劳动保护费	1,524,171.93	1,289,095.15
运输费	5,795,441.28	5,333,122.49
业务招待费	4,355,605.73	4,870,047.66
物业管理费	19,732,374.37	16,588,475.00
委托运行费	14,220,281.82	11,203,606.49
退休人员费用	6,777,089.65	6,306,061.38
水电费	1,892,605.56	1,800,176.08
手续费支出	7,095,794.35	5,127,469.28
取暖费	1,170,672.90	1,055,997.52
聘请中介机构费	7,190,555.00	5,237,000.00
律师费	2,309,188.45	1,177,000.00
技术服务费监督费	9,040,783.04	9,874,805.17
会议费	341,913.11	393,549.05
广告宣传费	247,566.03	253,415.00
工会经费	5,068,602.84	3,699,148.50
董事会费	112,471.90	91,664.12
差旅费	25,972,883.83	22,815,205.22
保险费	40,337,329.08	31,109,217.99
印刷费	343,957.59	289,692.78
诉讼费	4,574,143.44	1,622,579.34
银行承兑汇票背书	1,480,000.00	757,770.47
网络通讯费	2,292,543.23	1,676,766.41
保证金	16,577,242.88	13,958,052.00
试验检验费	3,078,084.50	3,395,143.00
修缮费	2,736,824.33	2,744,710.30
滞纳金、赔偿款	5,241,979.55	5,036,574.47

项 目	本年发生额	上年发生额
代付代收往来款	912,077.80	501,527.42
协会会费	582,232.76	569,862.00
警卫消防费	1,538,012.22	1,345,228.40
捐赠支出	179,400.00	200,000.00
其他办公性费用支出	17,376,020.63	15,262,597.07
合 计	268,074,017.38	223,719,535.80

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
非同一控制下合并产生的现金流量净额		110,775,978.21
合 计		110,775,978.21

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收委托拨款	1,310,000,000.00	1,260,000,000.00
收融资租赁款	1,230,814,780.47	1,863,619,000.00
与资产相关的政府补助		4,120,000.00
合 计	2,540,814,780.47	3,127,739,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
委托拨款及手续费	1,752,511,568.19	1,394,175,972.40
融资租赁款及手续费	2,027,914,374.76	1,006,744,026.98
合 计	3,780,425,942.95	2,400,919,999.38

44、合并现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	251,794,920.80	-294,643,546.88
加：资产减值准备	45,764,788.35	16,987,382.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,715,259,828.42	1,351,136,631.93
无形资产摊销	15,341,536.35	14,630,130.57
长期待摊费用摊销	24,233,113.27	2,001,891.18
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）	-386,438.37	-1,242,974.48

补充资料	本年金额	上年金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,960,656.53	240,166.55
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,124,389,640.56	745,394,224.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-205,192,606.88	-55,727,034.73
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,998,386.54	532,050.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-455,870.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,927,857.30	-20,021,043.12
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,521,635,091.21	-766,472,743.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	886,199,740.51	389,203,291.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,365,200,461.73	1,382,018,427.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	991,954,636.67	532,563,237.77
减：现金的年初余额	532,563,237.77	1,708,081,851.92
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	459,391,398.90	-1,175,518,614.15

（2）本年支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	927,544,401.20
其中：定边黄河太阳能发电有限公司	76,679,901.20
海宁鸿运新能源有限公司	12,000,000.00
淮南市潘阳光伏发电有限公司	62,614,500.00
南昌市中阳新能源有限公司	31,350,000.00
前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	65,500,000.00
前郭富汇风能有限公司	131,600,000.00
前郭县成瑞风能有限公司	8,200,000.00
山东爱特电力工程有限公司	1,900,000.00

项 目	金 额
扶余市成瑞风能有限公司	125,600,000.00
扶余市富汇风能有限公司	148,000,000.00
扶余市吉成风能有限公司	115,400,000.00
扶余市吉瑞风能有限公司	148,700,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	124,816,924.74
其中：定边黄河太阳能发电有限公司	7,474,362.55
海宁鸿运新能源有限公司	735,715.75
淮南市潘阳光伏发电有限公司	8,652,813.88
南昌市中阳新能源有限公司	1,042,496.04
前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	4,175,044.45
前郭富汇风能有限公司	2,804,931.98
前郭县成瑞风能有限公司	2,175,706.02
山东爱特电力工程有限公司	52,753,132.48
扶余市成瑞风能有限公司	1,605,902.86
扶余市富汇风能有限公司	18,938,135.95
扶余市吉成风能有限公司	1,782,866.62
扶余市吉瑞风能有限公司	22,675,816.16
取得子公司支付的现金净额	802,727,476.46

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	991,954,636.67	532,563,237.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	991,954,636.67	532,563,237.77
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、年末现金及现金等价物余额	991,954,636.67	532,563,237.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	40,577,807.33	保证金、冻结
应收账款	1,277,836,942.27	借款质押
应收账款	500,000,000.00	应收账款保理
固定资产	2,878,361,696.97	融资租赁
固定资产	3,231,887,695.64	抵押贷款
在建工程	64,930,200.00	售后回租
股权	363,000,000.00	借款质押

46、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
长期借款	4,640,680.99	6.8632	31,849,921.77
其中：美元	4,640,680.99	6.8632	31,849,921.77

47、政府补助

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
浑江发电公司6号机 脱硫工程财政补贴	1,500,000.00	递延收益	78,800.00
二道江发电公司政府 专项资金7、8号锅炉 脱硫除尘器改造	1,400,000.00	递延收益	70,000.00
二道江发电公司政府 专项资金7、8号锅炉 烟气脱硝改造工程	2,400,000.00	递延收益	120,000.00
白城发电公司节能减 排专项资金	9,900,000.00	递延收益	748,299.69
智能电网技术与装备 专项之火电机组最小 技术出力降低与调峰 能力提升（华北电力大 学科研项目）	380,000.00	递延收益	322,385.44
扶余市成瑞风能有限 公司技改工程获得政 府补贴	137,826.10	递延收益	2,164.81

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
吉林中电投新能源有限公司政府补助能源发展专项资金	800,000.00	递延收益	40,000.00
江西新能源风场前期测风费用	4,750,000.00	递延收益	
江西新能源老爷庙项目财政贴息	2,860,000.00	递延收益	143,004.00
松花江热电2号炉低氮燃烧器	2,100,000.00	递延收益	210,000.00
松花江热电1-3号炉脱硫旁路挡板改造	600,000.00	递延收益	33,333.00
松花江热电1-3号炉除尘设备改造	900,000.00	递延收益	45,000.00
吉林松花江一热4号炉脱硝设施环保资金	800,000.00	递延收益	40,000.00
吉林松花江一热4号机旁路挡板环保资金	500,000.00	递延收益	25,000.00
除尘提效改造环保资金	1,000,000.00	递延收益	50,000.00
吉林松花江一热4号机超低排放改造	3,000,000.00	递延收益	150,000.00
江西母公司收到于都县工信局“企业入规奖励”	120,000.00	其他收益	120,000.00
江西母公司收到于都县工信局上台阶奖	66,200.00	其他收益	66,200.00
松花江热电储煤补贴	600,000.00	其他收益	600,000.00
白城发电公司2018年困难企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
地方政府绿电补贴	16,652,151.28	其他收益	16,652,151.28
稳岗补贴	4,251,316.60	其他收益	4,251,316.60
增值税即征即退	22,186,608.36	其他收益	22,186,608.36
小火电关停补贴收入	5,750,000.00	营业外收入	5,750,000.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
定边黄河太阳能发电有限公司	2018-9-1	76,679,901.20	93.88	注资	2018-9-1	能够控制	19,442,560.74	13,880,921.05
海宁鸿运新能源有限公司	2018-6-1	12,000,000.00	80.00	注资	2018-6-1	能够控制	7,203,677.08	15,717.69
淮南市潘阳光伏发电有限公司	2018-6-1	62,614,500.00	95.00	注资	2018-6-1	能够控制	23,761,963.71	5,813,233.45
南昌市中阳新能源有限公司	2018-8-1	31,350,000.00	95.00	注资	2018-8-1	能够控制	1,271,330.24	1,513,708.73
前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	2018-10-1	65,500,000.00	100.00	收购	2018-10-1	能够控制	8,316,340.50	2,928,177.85
前郭富汇风能有限公司	2018-10-1	131,600,000.00	100.00	收购	2018-10-1	能够控制	16,028,904.92	5,668,187.58
前郭县成瑞风能有限公司	2018-10-1	8,200,000.00	100.00	收购	2018-10-1	能够控制	11,688,589.43	3,463,425.90
山东爱特电力工程有限公司	2018-12-1	1,900,000.00	95.00	注资	2018-12-1	能够控制	3,328,620.70	1,176,604.32

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
扶余市成瑞风能有限公司	2018-10-1	125,600,000.00	100.00	收购	2018-10-1	能够控制	13,436,872.01	3,390,599.32
扶余市富汇风能有限公司	2018-10-1	148,000,000.00	100.00	收购	2018-10-1	能够控制	16,396,521.92	6,548,840.43
扶余市吉成风能有限公司	2018-10-1	115,400,000.00	100.00	收购	2018-10-1	能够控制	15,241,545.82	6,550,158.13
扶余市吉瑞风能有限公司	2018-10-1	148,700,000.00	100.00	收购	2018-10-1	能够控制	14,734,983.60	7,842,492.71

(2) 合并成本及商誉

项 目	定边黄河太阳能发电有限公司	海宁鸿运新能源有限公司	淮南市潘阳光伏发电有限公司
合并成本	76,679,901.20	12,000,000.00	62,614,500.00
—现金	76,679,901.20	12,000,000.00	62,614,500.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	76,679,901.20	12,000,000.00	62,614,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	89,575,821.10	12,882,875.14	65,995,113.66
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-12,895,919.90	-882,875.14	-3,380,613.66

续表

项 目	南昌市中阳新能源有限公司	前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	前郭富汇风能有限公司
合并成本	31,350,000.00	65,500,000.00	131,600,000.00
—现金	31,350,000.00	65,500,000.00	131,600,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	31,350,000.00	65,500,000.00	131,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	32,291,457.35	65,500,000.00	131,600,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-941,457.35		

续表

项 目	前郭县成瑞风能有限公司	山东爱特电力工程有限公司	扶余市成瑞风能有限公司
合并成本	8,200,000.00	1,900,000.00	125,600,000.00
—现金	8,200,000.00	1,900,000.00	125,600,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	8,200,000.00	1,900,000.00	125,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	8,200,000.00	9,409,589.00	125,600,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		-7,509,589.00	

续表

项 目	扶余市富汇风能有限公司	扶余市吉成风能有限公司	扶余市吉瑞风能有限公司
合并成本	148,000,000.00	115,400,000.00	148,700,000.00
—现金	148,000,000.00	115,400,000.00	148,700,000.00
—非现金资产的公允价值			
—发行或承担的债务的公允价值			
—发行的权益性证券的公允价值			
—或有对价的公允价值			
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值			
—其他			
合并成本合计	148,000,000.00	115,400,000.00	148,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	148,000,000.00	115,400,000.00	148,700,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额			

被合并净资产公允价值以审计报告和评估报告为参考依据，最终双方协商确定的合并成本为净资产公允价值。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	定边黄河太阳能发电有限公司		海宁鸿运新能源有限公司		淮南市潘阳光伏发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	498,534,960.09	498,534,960.09	146,057,730.41	146,057,730.41	400,822,269.88	400,822,269.88
货币资金	84,154,263.75	84,154,263.75	15,735,715.75	15,735,715.75	74,562,813.88	74,562,813.88
应收款项	65,781,137.98	65,781,137.98	7,906,362.39	7,906,362.39	22,026,446.51	22,026,446.51
存货						
固定资产	303,258,911.06	303,258,911.06	80,560,500.00	80,560,500.00	266,058,255.05	266,058,255.05
无形资产					1,368,654.48	1,368,654.48
负债：	403,118,459.08	403,118,459.08	129,954,136.48	129,954,136.48	331,353,729.18	331,353,729.18
借款						
应付款项	392,045,255.09	392,045,255.09	129,954,134.34	129,954,134.34	331,097,138.95	331,097,138.95
递延所得税负债						

项 目	定边黄河太阳能发电有限公司		海宁鸿运新能源有限公司		淮南市潘阳光伏发电有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
净资产	95,416,501.01	95,416,501.01	16,103,593.93	16,103,593.93	69,468,540.70	69,468,540.70
减：少数股东权益	5,840,679.91	5,840,679.91	3,220,718.79	3,220,718.79	3,473,427.04	3,473,427.04
取得的净资产	89,575,821.10	89,575,821.10	12,882,875.14	12,882,875.14	65,995,113.66	65,995,113.66

续表

项 目	南昌市中阳新能源有限公司		前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司		前郭富汇风能有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	73,118,740.53	73,118,740.53	223,923,027.86	222,092,239.75	334,738,123.45	310,205,133.40
货币资金	32,392,496.04	32,392,496.04	4,175,044.45	4,175,044.45	2,804,931.98	2,804,931.98
应收款项	2,075,304.41	2,075,304.41	40,688,130.31	40,688,130.31	70,721,869.11	70,721,869.11
存货						
固定资产	31,866,300.00	31,866,300.00	147,214,211.99	171,566,615.80	234,506,688.14	226,839,318.03
无形资产			31,838,380.29	5,655,188.37	22,324,823.69	5,459,203.75
负债：	39,127,732.79	39,127,732.79	158,423,027.86	158,423,027.86	203,138,123.45	203,138,123.45
借款			134,400,000.00	134,400,000.00	144,000,000.00	144,000,000.00
应付款项	39,121,951.40	39,121,951.40	8,947,229.00	8,947,229.00	29,050,927.37	29,050,927.37
递延所得税负债						
净资产	33,991,007.74	33,991,007.74	65,500,000.00	63,669,211.89	131,600,000.00	107,067,009.95
减：少数股东权益	1,699,550.39	1,699,550.39				
取得的净资产	32,291,457.35	32,291,457.35	65,500,000.00	63,669,211.89	131,600,000.00	107,067,009.95

续表

项 目	前郭县成瑞风能有限公司		山东爱特电力工程有限公司		扶余市成瑞风能有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	295,446,051.15	348,469,172.76	1,073,223,815.38	1,073,223,815.38	417,651,360.10	384,091,139.39

项 目	前郭县成瑞风能有限公司		山东爱特电力工程有限公司		扶余市成瑞风能有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	2,175,706.02	2,175,706.02	54,753,132.48	54,753,132.48	1,605,902.86	1,605,902.86
应收款项	37,782,400.40	37,782,400.40	181,598,100.46	181,598,100.46	47,086,548.67	47,086,548.67
存货						
固定资产	240,212,653.40	295,528,323.87	355,666,640.19	355,666,640.19	275,817,979.40	319,191,013.15
无形资产	9,871,403.28	7,578,854.42			84,739,256.21	7,789,337.88
负债：	287,246,051.15	287,246,051.15	1,063,318,984.85	1,063,318,984.85	292,051,360.10	292,588,316.64
借款	210,000,000.00	210,000,000.00			247,000,000.00	247,000,000.00
应付款项	24,990,291.93	24,990,291.93	1,003,489,230.53	1,003,489,230.53	20,277,834.42	20,277,834.42
递延所得税 负债						
净资产	8,200,000.00	61,223,121.61	9,904,830.53	9,904,830.53	125,600,000.00	91,502,822.75
减：少数股东 权益			495,241.53	495,241.53		
取得的净资 产	8,200,000.00	61,223,121.61	9,409,589.00	9,409,589.00	125,600,000.00	91,502,822.75

续表

项 目	扶余市富汇风能有限公司		扶余市吉成风能有限公司		扶余市吉瑞风能有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：	468,097,837.12	415,667,890.02	414,813,754.90	408,451,848.53	427,772,250.80	436,085,860.71
货币资金	18,938,135.95	18,938,135.95	1,782,866.62	1,782,866.62	22,675,816.16	22,675,816.16
应收款项	67,171,648.21	67,171,648.21	89,449,033.60	89,449,033.60	65,196,372.76	65,196,372.76
存货			197,902.74	197,902.74	3,399.99	3,399.99
固定资产	294,027,910.67	303,465,718.96	298,715,199.28	292,671,780.19	310,698,858.24	319,012,468.15
无形资产	68,433,350.07	6,565,594.68	6,294,899.85	5,976,412.57	7,336,790.65	7,336,790.65
负债：	320,097,837.12	320,097,837.12	299,413,754.90	299,413,754.90	279,072,250.80	279,072,250.80
借款	248,000,000.00	248,000,000.00	259,000,000.00	259,000,000.00	232,000,000.00	232,000,000.00
应付款项	50,300,386.72	50,300,386.72	18,571,157.69	18,571,157.69	33,868,335.85	33,868,335.85
递延所得税 负债						
净资产	148,000,000.00	95,570,052.90	115,400,000.00	109,038,093.63	148,700,000.00	157,013,609.91
减：少数股东 权益						

项 目	扶余市富汇风能有限公司		扶余市吉成风能有限公司		扶余市吉瑞风能有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
取得的净资产	148,000,000.00	95,570,052.90	115,400,000.00	109,038,093.63	148,700,000.00	157,013,609.91

2、其他原因的合并范围变动

新设全资子公司包括大安吉电新能源有限公司、镇赉吉电新能源有限公司。大安吉电新能源有限公司年末资产 611,938,822.30 元，负债 471,988,822.30 元，股东权益 139,950,000.00 元，本年未产生收益。镇赉吉电新能源有限公司年末资产 616,872,583.27 元，负债 475,752,583.27 元，股东权益 141,120,000.00 元，本年未产生收益。本年注销子公司庐江吉电新能源有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林热电检修安装工程 有限公司	吉林省 长春市	吉林省 长春市	检修安装	100.00		设立
吉林中电投新能源有 限公司	吉林省 长春市	吉林省 长春市	新能源开发	52.26		设立
吉林吉电协合新能源 有限公司	吉林省 长春市	吉林省 长春市	风电及新能源开 发、建设、技术服 务	51.00		设立
青海中电投吉电新能 源有限公司	青海省 格尔木 市	青海省 格尔木 市	光伏发电	66.90		设立
吉电（滁州）章广风力 发电有限公司	安徽省 滁州市	安徽省 滁州市	新能源开发	67.35		设立
长春吉电热力有限公 司	吉林省 长春市	吉林省 长春市	热力销售	100.00		设立
安徽吉电新能源有限 公司	安徽省 合肥市	安徽省 合肥市	光伏发电	100.00		设立
吉林松花江热电有限 公司	吉林省 吉林市	吉林省 吉林市	电力、热力生产	100.00		同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
吉林里程协合风力发电有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	开发、建设运营风力发电场及相关咨询、服务	51.00		同一控制下合并
吉林泰合风力发电有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	开发、建设运营风力发电场及相关咨询、服务	51.00		同一控制下合并
蒙东协合镇赉第一风力发电有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	开发建设风电场；风力发电相关咨询、服务	100.00		同一控制下合并
蒙东协合镇赉第二风力发电有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	开发建设风电场；风力发电相关咨询、服务	100.00		同一控制下合并
甘肃中电投吉能新能源有限公司	甘肃省临泽县	甘肃省临泽县	光伏发电	70.56		同一控制下合并
江西中电投新能源发电有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	开发建设风电场；风力发电相关咨询、服务	51.00		同一控制下合并
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市	开发建设风电场；风力发电、相关咨询服务	46.00	5.00	非同一控制下合并
延安吉电新能源有限公司	陕西省延安市	陕西省延安市	开发建设风电场；风力发电相关咨询、服务	100.00		设立
上海吉电吉能新能源有限公司	上海市	上海市	光伏发电	100.00		设立
青海化隆吉电新能源有限公司	青海省化隆县	青海省化隆县	光伏发电	100.00		设立
吉电定州新能源科技有限公司	河北省定州市	河北省定州市	光伏发电	66.92		设立
辉县市吉电新能源有限公司	河南省辉县市	河南省辉县市	开发建设风电场；风力发电相关咨询、服务	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京吉能新能源科技有限公司	北京市	北京市	光伏发电	100.00		设立
吉林省吉电配售电有限公司	吉林省长春市	吉林省长春市	配售电、热	100.00		设立
潍坊景世乾控股有限公司	山东省寿光市	山东省寿光市	太阳能、风能、生物质能发电；销售；发电设备配件；承揽；太阳能光伏系统、风力发电、生物质能发电工程	100.00		非同一控制下合并
云南丰晟电力有限公司	云南省曲靖市	云南省曲靖市	开发建设风电场；风力发电相关咨询、服务	70.00		非同一控制下合并
青海聚鸿新能源有限公司	青海省都兰县	青海省都兰县	开发建设风电场；风力发电相关咨询、服务	100.00		非同一控制下合并
哈密远鑫风电有限公司	新疆哈密地区哈密市	新疆哈密地区哈密市	新能源投资建设	100.00		非同一控制下合并
陕西定边清洁能源发电有限公司	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	太阳能光伏电站研发、建设、发电、运营；光伏相关咨询服务	66.64		非同一控制下合并
陕西定边光能发电有限公司	陕西省榆林市定边县	陕西省榆林市定边县	太阳能光伏电站研发、建设、发电、运营；光伏相关咨询服务	66.07		非同一控制下合并
河南国能新能源有限公司	河南省郑州市	河南省郑州市	新能源技术开发；风力、光热、光伏的技术开发；技术转让	70.00		非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
合肥光成投资管理有限公司	安徽省 合肥市	安徽省 合肥市	新能源技术开发； 风力、光热、光伏 的技术开发；技术 转让	95.00		非同一控制下合并
长岭县绿洲新能源科技有限公司	吉林省 长岭县	吉林省 长岭县	光伏电站开发建设，发电并网、设计、安装、施工、维护机械设备租赁、销售；光伏应用产品、五金交电、电线、电缆、光伏组件、逆变器、清洗设备销售	100.00		非同一控制下合并
寿光吉电景华新能源有限公司	山东省 寿光市	山东省 寿光市	新能源技术开发； 风力、光热、光伏 的技术开发；技术 转让	70.00		设立
长丰吉电新能源有限公司	安徽省 合肥市 长丰县	安徽省 合肥市 长丰县	新能源及可再生能源项目开发、投资、建设、生产、运营、安装、检修维修、技术咨询、培训服务；碳化交易；新能源及可再生能源发电	68.54		设立
连州市吉电粤网新能源有限公司	广东省 连州市	广东省 连州市	新能源及可再生能源项目的开发、投资、建设及运营	80.00		设立
来安县吉电新能源有限公司	安徽省 滁州市 来安县	安徽省 滁州市 来安县	新能源及可再生能源项目的开发、投资、建设及运营	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
余江县长浦新电能源有限公司	江西省 余江县	江西省 余江县	新能源开发	95.00		非同一控制下合并
哈密远成电力投资有限公司	新疆哈密地区 哈密市	新疆哈密地区 哈密市	电力生产；电力设备检修、调度、安装；电力资源开发、建设；电力生产、建设所需物资购销；电力技术服务	70.00		非同一控制下合并
石家庄世磊新能源开发有限公司	河北省 石家庄市	河北省 石家庄市	新能源产品技术研发、技术咨询、技术服务	51.00		非同一控制下合并
天津天达科技有限公司	天津市 武清区	天津市 武清区	光伏发电技术开发、转让、咨询服务，光伏发电设备销售，财务信息咨询，经济贸易咨询	70.00		非同一控制下合并
松原市上元新能源有限公司	前郭尔罗斯蒙古族自治县	前郭尔罗斯蒙古族自治县	风力发电、太阳能光伏及光热发电、生物质发电、新能源与可再生能源发电项目	70.00		非同一控制下合并
吉林省富邦能源科技集团有限公司	吉林省 长春市	吉林省 长春市	风力发电、新能源技术研发、技术推广、技术服务、技术咨询、技术维护	70.00		非同一控制下合并
万年县上城新能源发电有限公司	江西省 上饶市	江西省 上饶市	新能源发电、项目开发、投资、建设、生产、运营、安装、技术咨询服务	95.00		非同一控制下合并
合肥卓普投资管理有限公司	安徽省 合肥市	安徽省 合肥市	风电、太阳能、分布式能源、气电、生物质、核能发电、项目开发、投资、建设、生产、运营、安装、技术咨询	70.00		非同一控制下合并
广州科合能源开发有限公司	广东省 广州市	广东省 广州市	新能源及可再生能源项目的开发、投资、建设及运营	95.00		非同一控制下合并
邳州首控光伏科技发展有限公司	江苏省 邳州市	江苏省 邳州市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	95.00		非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安阳市朝辉新能源有限公司	河南省安阳市	河南省安阳市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	70.00		非同一控制下合并
新沂苏新新能源有限公司	江苏省新沂市	江苏省新沂市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	95.00		非同一控制下合并
合肥誉满投资管理有限公司	安徽省合肥市	安徽省合肥市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	70.00		非同一控制下合并
吉电通化河口热电有限责任公司	吉林省通化市	吉林省通化市	火力发电；供热、工业供汽、供水（冷、热水）、制冷服务；煤炭采购与销售；电站检修及运维服务、新能源项目的开发、投资、建设、生产、经营、销售、技术服务	100.00		设立
黄山吉电新能源有限公司	安徽省黄山市	安徽省黄山市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
乌兰吉电新能源有限公司	青海省乌兰县	青海省乌兰县	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
大安吉电新能源有限公司	吉林省白城市	吉林省白城市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
定边黄河太阳能发电有限公司	陕西省榆林	陕西省榆林	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	93.88		非同一控制下合并
海宁鸿运新能源有限公司	海宁市尖山新区	海宁市尖山新区	太阳能光伏电站开发、安装和维护	80.00		非同一控制下合并
淮南市潘阳光伏发电有限公司	淮南市潘集区	淮南市潘集区	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	95.00		非同一控制下合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南昌市中阳新能源有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	新能源发电站开发、建设、运营及技术服务	95.00		非同一控制下合并
镇赉吉电新能源有限公司	吉林省镇赉县	吉林省镇赉县	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
前郭尔罗斯蒙古族自治县岱旭风能有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	风力发电及设备销售, 风力发电技术咨询、培训、服务, 风力发电厂的研究、开发及工程配套服务	100.00		非同一控制下合并
前郭富汇风能有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	风力发电、风力发电设备销售、风力发电发展技术咨询培训、技术服务、风力发电的研究、开发及工程配套服务	100.00		非同一控制下合并
前郭县成瑞风能有限公司	吉林省前郭县	吉林省前郭县	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		非同一控制下合并
山东爱特电力工程有限公司	山东省潍坊高新区	山东省潍坊高新区	电力工程设计、安装、施工; 土木建筑工程、机电工程及市政工程的施工	95.00		非同一控制下合并
扶余市成瑞风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风力发电、与风电有关的设备销售	100.00		非同一控制下合并
扶余市富汇风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风力发电、与风电有关的设备销售	100.00		非同一控制下合并
扶余市吉成风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风力发电, 与风电有关的设备销售; 风力发电的研究、开发及工程的配套服务	100.00		非同一控制下合并
扶余市吉瑞风能有限公司	吉林省扶余市	吉林省扶余市	风力发电, 与风电有关的设备销售; 风力发电的研究, 开发及工程的配套服务	100.00		非同一控制下合并
甘肃高台吉电新能源有限公司	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市	新能源开发	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西吉电新能源有限公司	江西省九江市	江西省九江市	新能源开发	100.00		设立
宿松吉电新能源有限公司	安徽省宿松县	安徽省宿松县	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
凤台吉电新能源科技有限公司	安徽省淮南市	安徽省淮南市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
海南州华清新能源有限责任公司	陕西省西安市	陕西省西安市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	51.00		设立
郯城吉电新能源有限公司	山东省临沂市	山东省临沂市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
固始吉电新能源有限公司	河南省固始县	河南省固始县	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
北京吉电国研新能源科技有限责任公司	北京市	北京市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	51.00		设立
信丰吉电新能源有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
惠东吉电新能源有限公司	广东省惠州市	广东省惠州市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
来宾吉能新能源有限公司	广西省来宾市	广西省来宾市	新能源发电、项目开发、建设、生产、运营、安装、技术咨询、培训服务	100.00		设立
凌海吉电新能源有限公司	辽宁省锦州市	辽宁省锦州市	风力发电、太阳能发电项目开发、建设、生产、销售;风力发电、太阳能发电设备安装、检测、维护;发电项目技术咨询、培训服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
吉林吉电协合新能源有限公司	49.00	824,148.06		48,520,739.50
吉林里程协合风力发电有限公司	49.00	-8,638,546.08		-2,087,287.46
吉林泰合风力发电有限公司	49.00	3,588,132.61		37,129,065.62
甘肃中电投吉能新能源有限公司	29.44	5,367,680.43		54,784,184.20
江西中电投新能源发电有限公司	49.00	49,350,398.15	36,060,000.00	423,006,723.28
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	51.45	-9,889,745.85		318,857,922.34
云南丰晟电力有限公司	30.00	18,170,855.00	5,254,057.64	100,651,186.93
陕西定边清洁能源发电有限公司	33.36	1,331,306.07		162,285,973.02
陕西定边光能发电有限公司	33.93	843,242.98		86,650,989.86
河南国能新能源有限公司	30.00			2,661,752.49
合肥光成投资管理有限公司	5.00	42,187.46		2,271,375.26
寿光吉电景华新能源有限公司	30.00	-1,651,091.05		22,431,333.95
连州市吉电粤网新能源有限公司	20.00			200,000.00
余江县长浦新电能源有限公司	5.00	147,950.43		3,440,209.47
哈密远成电力投资有限公司	30.00	131,350.58		5,781,572.49
石家庄世磊新能源开发有限公司	49.00	43,783,163.67		205,091,325.67
天津天达科技有限公司	30.00	1,527,533.70		22,381,978.49
松原市上元新能源有限公司	30.00	834,450.99		1,551,895.97
吉林省富邦能源科技集团有限公司	30.00	465,164.71		1,439,211.31
万年县上城新能源发电有限公司	5.00	674,082.32		3,500,928.34
合肥卓普投资管理有限公司	30.00	5,529,829.97		23,813,148.13
广州科合能源开发有限公司	5.00	36.19		279,952.89
邳州首控光伏科技发展有限公司	5.00	290,155.77		4,217,504.64
安阳市朝辉新能源有限公司	30.00	869,484.11		14,331,236.36
新沂苏新新能源有限公司	5.00	176,523.61		2,567,650.09
合肥誉满投资管理有限公司	30.00	12,779,908.00		91,906,793.64
定边黄河太阳能发电有限公司	6.12	849,512.37		6,690,192.28
海宁鸿运新能源有限公司	20.00	3,143.54		3,223,862.32
淮南市潘阳光伏发电有限公司	5.00	290,661.67		3,764,088.71

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
南昌市中南新能源有限公司	5.00	75,685.44		1,775,235.82
山东爱特电力工程有限公司	5.00	58,830.22		554,071.74
吉林中电投新能源有限公司	47.74	2,695,000.00		917,917,199.18
青海中电投吉电新能源有限公司	33.10	572,000.00		80,310,360.20
吉电(滁州)章广风力发电有限公司	32.65	1,349,333.33		228,044,252.35
吉电定州新能源科技有限公司	33.08	263,092.50		44,848,962.13
长丰吉电新能源有限公司	31.46	140,800.00		23,840,607.98

甘肃瓜州协合风力发电有限公司少数股东的持股比例 51.45%，表决权比例为 49%。本公司直接持股比例为 46%，本公司的控股子公司吉林吉电协合新能源有限公司持股比例为 5%，本公司对甘肃瓜州协合风力发电有限公司表决权比例为 51%。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林吉电协合新能源有限公司	50,402,155.89	48,768,731.47	99,170,887.36	148,970.00		148,970.00
吉林里程协合风力发电有限公司	48,513,957.57	281,319,376.09	329,833,333.66	124,088,360.34	210,004,743.65	334,093,103.99
吉林泰合风力发电有限公司	110,803,453.60	285,701,647.70	396,505,101.30	132,724,524.05	188,006,973.95	320,731,498.00
甘肃中电投吉电新能源有限公司	163,574,770.50	603,175,871.37	766,750,641.87	27,573,494.46	553,090,000.00	580,663,494.46
江西中电投新能源发电有限公司	267,514,956.44	1,978,171,803.99	2,245,686,760.43	296,186,432.14	1,086,220,893.00	1,382,407,325.14
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	170,063,739.67	940,646,211.79	1,110,709,951.46	97,121,645.15	393,845,017.04	490,966,662.19
云南丰晟电力有限公司	281,035,913.65	943,922,656.27	1,224,958,569.92	261,103,073.49	628,361,540.00	889,464,613.49
陕西定边清洁能源发电有限公司	166,911,407.84	1,012,946,654.55	1,179,858,062.39	352,459,157.29	342,000,000.00	694,459,157.29
陕西定边光能发电有限公司	143,748,599.25	333,098,323.43	476,846,922.68	46,791,703.97	175,000,000.00	221,791,703.97
河南国能新能源有限公司	23,266,172.65	11,429,312.94	34,695,485.59	3,322,977.28		3,322,977.28
合肥光成投资管理有限公司	62,283,244.82	172,108,412.11	234,391,656.93	50,105,568.63	138,858,582.95	188,964,151.58
寿光吉电景华新能源有限公司	17,446,171.62	303,838,845.62	321,285,017.24	26,791,506.28	219,722,397.78	246,513,904.06
连州市吉电粤网新能源有限公司	802,584.62	553,561.98	1,356,146.60	356,146.60		356,146.60

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
余江县长浦新能源有限公司	63,026,808.68	315,527,982.96	378,554,791.64	100,837,517.27	208,913,085.04	309,750,602.31
哈密远成电力投资有限公司	45,264,379.84	173,741,784.33	219,006,164.17	54,447,628.28	145,286,627.59	199,734,255.87
石家庄世磊新能源开发有限公司	207,669,196.73	1,474,145,332.83	1,681,814,529.56	1,263,260,803.68		1,263,260,803.68
天津天达科技有限公司	61,293,572.30	258,959,686.73	320,253,259.03	245,646,664.06		245,646,664.06
松原市上元新能源有限公司	18,755,939.96	54,403,094.35	73,159,034.31	54,219,381.08		54,219,381.08
吉林省富邦能源科技集团有限公司	25,590,843.32	110,252,740.86	135,843,584.18	124,279,546.48		124,279,546.48
万年县上城新能源发电有限公司	39,722,470.73	195,793,450.38	235,515,921.11	42,174,359.65	123,322,238.72	165,496,598.37
合肥卓普投资管理有限公司	68,322,090.33	218,887,671.30	287,209,761.63	107,597,420.27	100,235,180.94	207,832,601.21
广州科合能源开发有限公司	6,298,050.67	70,258,645.31	76,556,695.98	6,752,881.68	64,204,756.54	70,957,638.22
邳州首控光伏科技发展有限公司	23,995,077.80	65,485,271.98	89,480,349.78	5,130,257.02		5,130,257.02
安阳市朝辉新能源有限公司	12,411,263.40	37,029,359.58	49,440,622.98	1,669,835.10		1,669,835.10
新沂苏新新能源有限公司	20,224,983.03	35,766,764.61	55,991,747.64	4,638,745.79		4,638,745.79
合肥誉满投资管理有限公司	126,335,768.99	1,038,080,171.74	1,164,415,940.73	100,659,961.93	757,400,000.00	858,059,961.93
定边黄河太阳能发电有限公司	102,856,547.06	321,458,776.84	424,315,323.90	315,017,901.84		315,017,901.84
海宁鸿运新能源有限公司	20,106,999.88	89,349,044.90	109,456,044.78	7,801,374.81	85,535,358.35	93,336,733.16
淮南市潘阳光伏发电有限公司	45,889,024.91	289,065,693.96	334,954,718.87	19,404,518.11	240,268,426.61	259,672,944.72

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南昌市中阳新能源有限公司	18,437,230.09	29,563,408.70	48,000,638.79	12,495,922.32		12,495,922.32
山东爱特电力工程有限公司	83,863,941.00	393,349,317.27	477,213,258.27	466,131,823.42		466,131,823.42
吉林中电投新能源有限公司	297,337,988.08	1,763,877,072.30	2,061,215,060.38	123,817,619.70	640,000.00	124,457,619.70
青海中电投吉电新能源有限公司	209,267,053.03	243,701,223.99	452,968,277.02	144,017,214.57	62,440,000.00	206,457,214.57
吉电（滁州）章广风力发电有限公司	192,084,602.37	545,047,496.53	737,132,098.90	32,113,648.02		32,113,648.02
吉电定州新能源科技有限公司	74,771,488.40	289,910,372.23	364,681,860.63	24,948,681.78	204,190,000.00	229,138,681.78
长丰吉电新能源有限公司	36,455,370.54	172,129,550.85	208,584,921.39	9,613,058.47	125,000,000.00	134,613,058.47

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
吉林吉电协合新能源有限公司	48,440,659.46	48,914,937.14	97,355,596.60	15,614.06		15,614.06
吉林里程协合风力发电有限公司	11,801,856.81	299,877,312.56	311,679,169.37	83,304,510.18	215,004,743.65	298,309,253.83
吉林泰合风力发电有限公司	18,030,983.76	303,711,055.31	321,742,039.07	58,034,181.44	195,256,973.95	253,291,155.39
甘肃中电投吉电新能源有限公司	118,439,578.70	654,157,149.18	772,596,727.88	83,552,190.61	521,190,000.00	604,742,190.61
江西中电投新能源发电有限公司	198,576,920.19	1,887,160,924.33	2,085,737,844.52	274,009,610.49	975,573,897.00	1,249,583,507.49
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	106,072,910.87	1,019,533,158.00	1,125,606,068.87	16,307,710.38	470,333,017.04	486,640,727.42
云南丰晟电力有限公司	220,531,316.31	990,331,802.99	1,210,863,119.30	262,035,154.07	685,420,000.00	947,455,154.07
陕西定边清洁能源发电有限公司	247,097,059.80	776,996,646.70	1,024,093,706.50	216,852,400.65	507,000,000.00	723,852,400.65
陕西定边光能发电有限公司	97,633,239.40	355,264,910.83	452,898,150.23	18,450,234.37	280,000,000.00	298,450,234.37
河南国能新能源有限公司	21,194,234.08	7,707,385.34	28,901,619.42	20,029,111.11		20,029,111.11
合肥光成投资管理有限公司	56,467,214.40	182,455,543.42	238,922,757.82	65,446,078.51	128,892,923.11	194,339,001.62

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
寿光吉电景华新能源有限公司	29,912,262.53	319,187,044.71	349,099,307.24	11,032,253.78	257,792,303.46	268,824,557.24
连州市吉电粤网新能源有限公司	19,705,156.22	294,990.38	20,000,146.60	146.60		146.60
余江县长浦新电源有限公司	47,279,305.49	222,297,389.38	269,576,694.87	150,338,658.86	73,392,855.35	223,731,514.21
哈密远成电力投资有限公司	24,093,780.67	185,036,491.95	209,130,272.62	50,028,875.42	140,267,324.16	190,296,199.58
石家庄世磊新能源开发有限公司	120,699,510.19	1,591,871,878.66	1,712,571,388.85	1,711,271,058.21		1,711,271,058.21
天津天达科技有限公司	40,238,592.67	276,243,104.28	316,481,696.95	305,666,880.99		305,666,880.99
松原市上元新能源有限公司	28,339,073.34	55,645,182.80	83,984,256.14	81,592,806.22		81,592,806.22
吉林省富邦能源科技集团有限公司	14,584,470.24	117,935,972.56	132,520,442.80	129,273,654.14		129,273,654.14
万年县上城新能源发电有限公司	28,958,477.74	203,886,580.70	232,845,058.44	208,926,082.07		208,926,082.07
合肥卓普投资管理有限公司	47,024,434.32	236,397,297.76	283,421,732.08	169,576,726.79	102,267,311.43	271,844,038.22
广州科合能源开发有限公司	7,277,649.26	66,019,716.77	73,297,366.03	5,653,276.76	63,645,755.28	69,299,032.04
邳州首控光伏科技发展有限公司	13,381,299.84	71,130,625.04	84,511,924.88	5,964,947.51		5,964,947.51
安阳市朝辉新能源有限公司	10,948,694.73	39,603,854.91	50,552,549.64	5,680,042.14		5,680,042.14
新沂苏新新能源有限公司	21,900,943.07	39,094,336.52	60,995,279.59	13,172,749.99		13,172,749.99
合肥誉满投资管理有限公司	49,681,777.77	1,159,896,300.48	1,209,578,078.25	446,644,833.05	499,176,959.72	945,821,792.77

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
吉林吉电协合新能源有限公司	2,016,463.65	1,681,934.82	1,681,934.82	1,425,149.30	1,815,016.32	1,816,928.84	1,816,928.84	5,192,503.61
吉林里程协合风力发电有限公司	32,777,269.87	-17,629,685.87	-17,629,685.87	417,901.68	19,653,750.24	-24,048,235.29	-24,048,235.29	10,053,524.09
吉林泰合风力发电有限公司	46,649,650.08	7,322,719.62	7,322,719.62	33,495,903.67	25,996,488.31	-15,134,015.38	-15,134,015.38	17,839,378.83
甘肃中电投吉能新能源有限公司	95,390,523.11	18,232,610.14	18,232,610.14	34,793,007.11	78,581,252.93	-3,403,973.93	-3,403,973.93	127,621,353.75
江西中电投新能源发电有限公司	299,051,628.20	100,715,098.30	100,715,098.30	192,974,554.00	283,433,328.98	97,237,577.42	97,237,577.42	227,558,114.89
甘肃瓜州协合风力发电有限公司	95,973,725.65	-19,222,052.18	-19,222,052.18	49,251,258.22	89,367,774.15	-16,309,635.58	-16,309,635.58	-4,343,134.97
云南丰晟电力有限公司	152,988,207.10	60,569,516.67	60,569,516.67	98,268,054.74	135,794,504.51	42,813,817.62	42,813,817.62	57,879,464.24
陕西定边清洁能源发电有限公司	102,961,624.30	25,157,599.25	25,157,599.25	130,287,174.00	99,401,734.56	26,174,467.80	26,174,467.80	29,571,987.73
陕西定边光能发电有限公司	52,670,666.52	15,607,302.85	15,607,302.85	88,303,107.66	51,668,617.87	16,117,982.63	16,117,982.63	18,201,763.98
河南国能新能源有限公司								
合肥光成投资管理有限公司	22,577,049.64	843,749.15	843,749.15	7,107,468.69	22,059,444.69	8,444.74	8,444.74	9,156,908.62
寿光吉电景华新能源有限公司	25,465,922.20	-5,503,636.82	-5,503,636.82	27,213,106.32	1,613,352.14	274,750.00	274,750.00	61,599,571.07
连州市吉电粤网新能源有限公司				81,550.48				
余江县长浦新电能源有限公司	23,617,956.17	2,959,008.67	2,959,008.67	26,565,703.64	23,678,005.36	9,854,710.66	9,854,710.66	-2,654,392.60
哈密远成电力投资有限公司	20,730,797.19	437,835.26	437,835.26	2,289,656.47	17,720,840.13	-1,210,161.69	-1,210,161.69	9,135,639.97
石家庄世磊新能源开发有限公司	257,848,214.00	89,353,395.24	89,353,395.24	142,370,641.20	47,138,403.74	1,200,330.64	1,200,330.64	26,959,686.63
万年县上城新能源发电有限公司	32,895,012.82	13,481,646.37	13,481,646.37	14,860,085.75	2,090,771.37	1,159,042.99	1,159,042.99	1,900,027.00
合肥卓普投资管理有限公司	43,773,350.21	18,432,766.56	18,432,766.56	23,412,970.33	3,394,317.95	1,455,988.62	1,455,988.62	-41,524.36
广州科合能源开发有限公司		723.77	723.77	-1,276.23		-1,666.01	-1,666.01	333.99

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
邳州首控光伏科技发展有限公司	11,107,665.36	5,803,115.39	5,803,115.39	5,561,326.75	821,090.07	206,027.30	206,027.30	-374,976.79
安阳市朝辉新能源有限公司	6,652,539.90	2,898,280.38	2,898,280.38	2,422,333.51	619,437.38	245,574.51	245,574.51	-115,996.52
新沂苏新新能源有限公司	6,891,284.83	3,530,472.25	3,530,472.25	3,240,152.60	945,223.94	595,207.30	595,207.30	-77,126.71
合肥誉满投资管理有限公司	145,748,953.00	42,599,693.32	42,599,693.32	143,424,836.10	25,514,245.77	12,232,285.48	12,232,285.48	22,339,219.64
定边黄河太阳能发电有限公司	19,442,560.74	13,880,921.05	13,880,921.05	6,816,528.26				
海宁鸿运新能源有限公司	7,203,677.08	15,717.69	15,717.69	-2,059,759.81				
淮南市潘阳光伏发电有限公司	23,761,963.71	5,813,233.45	5,813,233.45	15,914,175.17				
南昌市中阳新能源有限公司	1,271,330.24	1,513,708.73	1,513,708.73	1,454,844.76				
山东爱特电力工程有限公司	3,328,620.70	1,176,604.32	1,176,604.32	-318,023.61				
吉林中电投新能源有限公司	194,365,952.98	75,950,581.04	75,950,581.04	170,662,887.28				
青海中电投吉电新能源有限公司	63,051,041.25	18,128,979.62	18,128,979.62	11,722,189.25				
吉电（滁州）章广风力发电有限公司	86,781,627.72	37,896,836.42	37,896,836.42	72,262,890.13				
吉电定州新能源科技有限公司	27,844,752.63	8,147,242.76	8,147,242.76	14,471,796.63				
长丰吉电新能源有限公司	21,066,284.26	5,941,580.88	5,941,580.88	5,365,694.73				

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本年购买子公司长岭县绿洲新能源科技有限公司少数股东持有的 30%的股

权，收购价款为 26,854,600.00 元，按取得的股权比例计算的子公司净资产份额为 31,247,141.16 元，差额调整资本公积 4,392,541.16 元。本公司子公司吉林中电投新能源有限公司等 7 家公司本年分别吸收交银金融资产投资有限公司及中银金融资产投资有限公司投资款总计 15 亿元，按取得的股权比例计算的子公司净资产份额为 1,531,931,343.17 元，差额调整少数股东权益及资本公积 31,931,343.17 元。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	长岭县绿洲新能源 科技有限公司	吉林中电投新能源 有限公司	青海中电投吉电新 能源有限公司
购买成本对价	26,854,600.00	876,000,000.00	80,000,000.00
—现金	26,854,600.00	876,000,000.00	80,000,000.00
—非现金资产的公允价值			
购买成本对价合计	26,854,600.00	876,000,000.00	80,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司 净资产份额	31,247,141.16	915,222,199.18	79,738,360.20
差额	4,392,541.16	39,222,199.18	261,639.80
其中：调整资本公积	4,392,541.16	39,222,199.18	261,639.80
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(续)

项 目	吉电（滁州）章广风 力发电有限公司	吉电定州新能源科 技有限公司	陕西定边清洁能源 发电有限公司
购买成本对价	230,000,000.00	45,000,000.00	160,000,000.00
—现金	230,000,000.00	45,000,000.00	160,000,000.00
—非现金资产的公允价值			
购买成本对价合计	230,000,000.00	45,000,000.00	160,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司 净资产份额	226,694,919.01	44,585,869.63	158,608,945.17
差额	3,305,080.99	414,130.37	1,391,054.83
其中：调整资本公积	3,305,080.99	414,130.37	1,391,054.83
调整盈余公积			
调整未分配利润			

(续)

项 目	陕西定边光能发电有限 公司	长丰吉电新能源有限公 司
购买成本对价	85,000,000.00	24,000,000.00
—现金	85,000,000.00	24,000,000.00
—非现金资产的公允价值		
购买成本对价合计	85,000,000.00	24,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份 额	83,381,242.00	23,699,807.98
差额	1,618,758.00	300,192.02
其中：调整资本公积	1,618,758.00	300,192.02
调整盈余公积		
调整未分配利润		

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联 营企业投资的会 计处理方法
				直接	间接	
白山热电有限责任公司	吉林省 白山市	吉林省 白山市	火力发电、供热、 工业供气、冷热水 供应、制冷服务、 煤炭采购与销售	1.00		权益法
通化热电有限责任公司	吉林省 通化市	吉林省 通化市	电力物资销售、物 业管理	3.60		权益法
通化市恒泰热力有限公司	吉林省 通化市	吉林省 通化市	供热、供热管网建 设	27.03		权益法
沈阳远达环保工程有限公 司	辽宁省 沈阳市	辽宁省 沈阳市	承接环境保护工 程总承包及常规 燃煤锅炉、火电机 组烟气脱硫及相 关附属工程的施 工	20.00		权益法

注：本公司持有通化热电有限责任公司股权比例为 3.60%，但因能够对通化热电有限责任公司产生重大影响，本公司长期股权投资的核算方法采用权益法核算。

本公司持有白山热电有限责任公司股权比例为 1.00%，但因能够对白山热电有限责任公司产生重大影响，本公司长期股权投资的核算方法采用权益法核算。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	白山热电有限 责任公司	通化热电有限 责任公司	沈阳远达环 保工程有限 公司	白山热电有限 责任公司	通化热电有限 责任公司	沈阳远达环 保工程有限 公司
流动资产	894,043,217.07	764,784,740.29	88,113,795.96	840,257,397.79	138,914,228.25	88,446,602.50
非流动资 产	2,482,031,610.00	1,256,220,866.48	292,695.80	2,441,514,938.97	2,098,969,095.44	332,007.29
资产合计	3,376,074,827.07	2,021,005,606.77	88,406,491.76	3,281,772,336.76	2,237,883,323.69	88,778,609.79
流动负债	762,441,407.61	453,592,972.45	28,366,678.28	491,614,923.66	702,204,452.64	36,713,576.23
非流动负 债	1,016,876,920.71	518,359,373.49		1,022,138,730.00	378,126,684.34	
负债合计	1,779,318,328.32	971,952,345.94	28,366,678.28	1,513,753,653.66	1,080,331,136.98	36,713,576.23
少数股东 权益						
归属于母 公司股东 权益	1,596,756,498.75	1,049,053,260.83	60,039,813.48	1,768,018,683.10	1,157,552,186.71	52,065,033.56
按持股比 例计算的 净资产份 额	15,967,564.99	37,766,431.18	12,007,962.69	17,680,186.83	41,671,878.72	4,013,006.71
对联营企 业权益投 资的账面 价值	15,967,564.99	37,766,431.18	12,007,962.69	17,680,186.83	41,671,878.72	4,013,006.71
营业收入	816,436,424.41	534,884,811.99	68,222,977.56	794,568,428.21	547,836,353.14	49,643,744.25
净利润	-171,262,184.35	-108,498,925.88	-25,220.08	-171,837,934.87	-66,455,756.13	19,207.35
综合收益 总额	-171,262,184.35	-108,498,925.88	-25,220.08	-171,837,934.87	-66,455,756.13	19,207.35

项 目	年末余额/本年发生额			年初余额/上年发生额		
	白山热电有限 责任公司	通化热电有限 责任公司	沈阳远达环 保工程有限 公司	白山热电有限 责任公司	通化热电有限 责任公司	沈阳远达环 保工程有限 公司
本年度收 到的来自 联营企业 的股利						

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	2,948,017.48	1,004,451.84
—其他综合收益		
—综合收益总额	2,948,017.48	1,004,451.84

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	上年末累积未确认的 损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利 润)	本年末累积未确认的 损失
通化市恒泰热力有限公司	-4,868,924.18	2,948,017.48	-1,920,906.70

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。于2018年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
长期借款	4,640,680.99	9,281,386.99

(2) 利率风险—现金流量变动风险

除银行存款外，本公司没有重大的计息资产，所以本公司的经营现金流量基本不受市场利率变化的影响。

大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，本公司定期密切关注该等利率的波动。由于该等存款利率变动相对较低，董事们认为本公司持有的此类资产并未面临重大的利率风险。

本公司的利率风险主要源于借款。部分借款利息根据现行市场利率之浮动利率计算，使本公司面临着现金流量利率风险。本公司动态地分析利率的变动方向。多种可能的方案会被同时予以考虑，涉及对现有融资的替换、展期或其他融资渠道。

2、信用风险

包含于财务报表之银行存款、应收账款、其他应收款、短期委托贷款及长期委托贷款之账面价值为本公司有关其金融资产之最大信用风险。

本公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行和一家为本公司关联方的非银行金融机构。由于这些国有银行拥有国家的大力支持以及该关联非银行金融机构拥有董事议席，董事们认为该等资产不存在重大的信用风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为需要保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

无。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
国家电投集团吉林能源投资有限公司	长春市工农大路50号	能源交通开发建设	309,940.52万元	19.61	19.61

注：本公司的最终控制方是国家电力投资集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
通化市恒泰热力有限公司	联营企业
通化热电有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
吉林省电力科学研究院有限公司	参股公司
吉林吉长能源有限公司	参股公司
吉林吉长电力有限公司	参股公司
吉林吉长热电有限公司	参股公司
白山热电有限责任公司	参股公司
通化能源实业有限公司	同一母公司
吉林省博大生化有限公司	母公司的联营企业
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	受同一最终控制方控制
国家电力投资集团公司物资装备分公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团远达环保股份有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团信息技术有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团财务有限公司	受同一最终控制方控制
镇赉华兴风力发电有限公司	受同一最终控制方控制
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	受同一最终控制方控制
电能（北京）工程监理有限公司	受同一最终控制方控制
中电投电力工程有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	受同一最终控制方控制
北京中电汇智科技有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	受同一最终控制方控制
中电投融和融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	受同一最终控制方控制
国核电力规划设计研究院有限公司	受同一最终控制方控制
上海斯耐迪工程咨询有限公司	受同一最终控制方控制
辽宁东方发电有限公司	受同一最终控制方控制
阜新发电有限责任公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司	受同一最终控制方控制
靖宇宏核新能源有限公司	受同一最终控制方控制
国核商业保理股份有限公司	受同一最终控制方控制
中电投（深圳）电力销售有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团保险经纪有限公司	受同一最终控制方控制
中国康富国际租赁股份有限公司	受同一最终控制方控制
苏州天河中电电力工程技术有限公司	受同一最终控制方控制
国核信息科技有限公司	受同一最终控制方控制
国家电投集团远达环保工程有限公司	受同一最终控制方控制
上海中电投电力设备有限公司	受同一最终控制方控制
沈阳远达环保工程有限公司	受同一最终控制方控制
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	受同一最终控制方控制
中国电能成套设备有限公司	受同一最终控制方控制

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
北京中电汇智科技有限公司	ERP 技术服务费	807,566.01	644,530.17
内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司	燃料采购	504,053,905.01	359,246,430.25

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司	燃料采购	319,976,915.03	252,848,761.62
内蒙古白音华蒙东露天煤业有限公司	燃料采购	349,916,227.40	194,425,601.02
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	技术服务费	5,743.58	20,071.11
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	工程款	288,000.00	435,849.05
国核电力规划设计研究院有限公司	技术服务费	1,540,000.00	2,759,433.96
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	碳资产核算	886,793.46	283,018.86
上海斯耐迪工程咨询有限公司	监理费	1,080,188.68	282,075.47
国家电投集团远达环保股份有限公司	工程款	7,835,163.00	7,854,125.73
国家电力投资集团公司物资装备分公司	设备及服务费	506,428.17	28,299,421.89
国家电力投资集团公司物资装备分公司	材料及服务费	8,164,512.24	17,601,971.98
国家电力投资集团公司物资装备分公司	总包配送服务费	17,452,488.40	325,061.48
吉林省电力科学研究院有限公司	技术服务费	9,227,358.53	6,946,077.26
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	委托运行费	6,059,997.76	5,683,390.57
中电投电力工程有限公司	工程款	343,500,516.55	75,471.70
电能（北京）工程监理有限公司	监理费	289,528.29	
中国电能成套设备有限公司	材料及服务费	781,052.18	3,447,772.34
国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司	设备款		5,431,710.74
国家电投集团信息技术有限公司	广域网设备采购		280,581.69
国家电投集团信息技术有限公司	技术服务费	2,005,789.57	325,471.70
上海中电投电力设备有限公司	设备款	612,863,058.79	
国家电投集团远达环保工程有限公司	基建款	641,509.43	
国核信息科技有限公司	广域网	118,929.92	
苏州天河中电电力工程技术有限公司	修理费	433,962.25	
沈阳远达环保工程有限公司	工程款	841,393.10	
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	检测	2,149,676.93	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
镇赉华兴风力发电有限公司	检修维护费	8,065,967.10	3,171,374.28
吉林省博大生化有限公司	热力销售	234,801,249.03	98,190,352.55
通化恒泰热力有限责任公司	热力销售	71,137,643.53	64,395,717.87
吉林吉长能源有限公司	内外网隔离改造		56,721.70
阜新发电有限责任公司	工程		994,230.77

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
吉林吉长热电有限公司	租赁费	694,694.08	694,694.08
靖宇宏核新能源有限公司	工程款		12,576,561.00
辽宁东方发电公司	工程		3,754,376.08
北京中电汇智科技有限公司	咨询服务费		943,396.23
吉林省电力科学研究院有限公司	试验费	737,169.82	565,094.34

(2) 关联受托管理/委托管理情况

本公司作为受托方

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本年确认的托管收益
国家电投集团吉林能源投资有限公司	本公司	股权托管	2018年1月1日	2018年12月31日	协议价	2,830,188.68
吉林吉长电力有限公司、吉林吉长能源有限公司、吉林吉长热电有限公司	本公司	生产运行管理	2018年1月1日	2018年12月31日	按托管合同约定	-38,393,109.18

注 1: 国家电投集团吉林能源投资有限公司委托本公司对其全资子公司白山鸿成实业有限公司和通化能源实业有限公司, 白山热电有限责任公司 99.20% 股权、通化热电有限责任公司 97.11% 股权、参股企业四平合营公司 (吉林吉长电力有限公司、吉林吉长能源有限公司、吉林吉长热电有限公司) 35.10% 股权进行经营管理, 国家电投集团吉林能源投资有限公司支付给本公司本年度委托管理费 3,000,000.00 元 (含税)。

注 2: 2018 年本公司受四平合营公司 (吉林吉长电力有限公司、吉林吉长能源有限公司、吉林吉长热电有限公司) 委托, 对其四平 1 号、2 号、3 号三台发电能力为 5、5、10 万千瓦级的发电供热机组及其附属设施和设备 (含脱硫等环保设施) 进行生产运行管理, 实现净收益 -38,393,109.18 元, 净收益为负主要是因为受本年煤价上涨影响而经营亏损。

(3) 关联租赁情况

① 本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
吉林吉长热电有限公司	房屋	694,694.08	694,694.08

②本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
通化能源实业有限公司	土地	500,000.00	500,000.00

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吉林里程协合风力发电有限公司	215,004,743.65	2017-8-17	2027-11-23	否
吉林泰合风力发电有限公司	191,006,973.95	2017-8-17	2026-11-26	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国家电力投资集团有限公司	19,109,953.06	2005-5-20	2019-11-20	否
国家电投集团吉林能源投资有限公司	12,739,968.71	2005-5-20	2019-11-20	否

注：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司借入中国银行吉林市分行的日本输银贷款余额为 31,849,921.77 元，利率为执行 libor 利率加 0.25% 计收，另加 0.6% 转贷，由国家电力投资集团有限公司担保借款金额的 60%，即 19,109,953.06 元，国家电投集团吉林能源投资有限公司担保借款金额的 40%，即 12,739,968.71 元。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
国家电投集团财务有限公司	3,441,469,397.78	2010 年 3 月 15 日	2029 年 12 月 16 日	借款、本年确认的利息为 74,689,035.81 元，利率为 4.41%-5.57%
国家电力投资集团有限公司	850,000,000.00	2018 年 4 月 24 日	2019 年 1 月 11 日	委托拨款，本年确认的利息为 22,978,583.33 元，利率为 4.05%-4.29%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
中电投融和融资租赁有限公司	2,243,951,098.61	2015年12月30日	2022年12月10日	融资租赁款，本年确认的利息为122,452,067.33元，利率为4.25%-6.03%
国家电投集团吉林能源投资有限公司	50,000,000.00	2017年5月31日	2020年5月30日	借款，本年确认的利息为2,239,427.09元，利率为4.41%

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
国家电投集团吉林能源投资有限公司	股权交易	136,987,605.23	
中国电能成套设备有限公司	股权交易	292,000,000.00	

注：为进一步加快公司转型发展步伐，大力发展新能源产业，同时为顺应公司战略发展需要，聚焦主业，优化资源配置，提高整体资产赢利能力并响应国资委关于“瘦身健体、提质增效”的总体要求，本公司党委会于2018年10月13日作出出售持有的国家电投集团财务有限公司2.33%的股权、持有的吉林省博大生化有限公司15.05%的股权、持有的国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司49.00%的股权的决议。出售持有的吉林省博大生化有限公司股权、持有的国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司股权分别经中京民信（北京）资产评估有限公司及北京中同华资产评估有限公司评估后以评估价在北京产权交易所有限公司挂牌出售，最终转让持有的吉林省博大生化有限公司股权其股权收购方为国家电投集团吉林能源投资有限公司，交易价格113,467,605.23元，转让收益30,554,811.23元，转让持有的国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司股权其股权收购方为国家电投集团吉林能源投资有限公司，交易价格23,520,000.00元，转让收益7,133,882.43元。出售持有的国家电投集团财务有限公司的股权已依据北京中同华资产评估有限公司出具的评估报告以评估价转让给中国电能成套设备有限公司，交易价格292,000,000.00元，转让收益149,200,000.00元。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	6,566,251.85	6,057,300.00

(8) 其他关联交易

① 本报告期末，本公司存于国家电投集团财务有限公司存款余额为 885,077,509.52 元。

② 本公司受四平合营公司委托，对其四平 1 号、2 号、3 号三台发电能力为 5、5、10 万千瓦级的发电供热机组及其附属设施和设备(含脱硫等环保设施)进行生产运行、维修、管理及燃料供应。本公司年初应收吉林吉长热电有限公司电费 42,148,569.27 元，本年累计发生 358,188,451.25 元，实际收回 361,085,417.09 元，年末应收账款余额 39,251,603.43 元。

③ 本公司本年所属浑江发电公司向白山热电有限责任公司转让部分发电权，转移电量 0.78 亿千瓦时，交易金额 3,362,068.97 元(不含税)(电价依据：吉林省物价局吉省价格函[2016]268 号)。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
吉林省博大生化有限公司	86,576,140.12		35,569,920.00	
通化恒泰热力有限公司	19,749,364.00		37,272,772.00	
吉林吉长热电有限公司	39,251,603.43		42,148,569.27	
辽宁东方发电有限公司	331,882.00		1,331,882.00	
镇赉华兴风力发电有限公司	104,772.50		3,627,922.50	
靖宇宏核新能源有限公司	3,180,358.55		3,223,358.55	
阜新发电有限责任公司	116,325.00		116,325.00	
吉林省电力科学研究院有限公司	949,956.99		599,000.00	
北京中电汇智科技有限公司	500,000.00		1,150,000.00	
合计	150,760,402.59		125,039,749.32	
其他应收款：				
靖宇宏核新能源有限公司			500,000.00	
合计			500,000.00	
预付账款：				
中国电能成套设备有限公司	144,669.01		319,166.17	
国家电投集团保险经纪有限公司			301,765.62	
国家电投集团远达环保工程有限公司	573,722.43			
合计	718,391.44		620,931.79	

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付账款：		
国家电投集团远达环保股份有限公司	12,055,731.50	19,791,089.00
电能（北京）工程监理有限公司	40,000.00	1,420,086.10
中国电能成套设备有限公司	149,175.33	3,329,175.33
吉林省电力科学研究院有限公司	2,762,000.00	3,179,800.00
扎鲁特旗扎哈淖尔煤业有限公司		14,006,737.19
国家电力投资集团公司物资装备分公司	34,257,074.38	15,693,003.95
重庆远达烟气治理特许经营有限公司	585,783.00	785,367.00
辽宁中电投电站燃烧工程技术研究中心有限公司	1,063,500.00	1,540,500.00
北京中电汇智科技有限公司	4,014,916.00	2,974,416.00
国核电力规划设计研究院有限公司	475,000.00	2,015,000.00
中电投电力工程有限公司	35,209,257.52	
国家电力投资集团信息技术有限公司	6,000.00	30,000.00
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	97,100.00	177,100.00
上海斯耐迪工程咨询有限公司	45,000.00	2,475,700.00
国家电投集团宁夏能源铝业工程检修有限公司	1,635,510.16	1,655,101.60
中电投（深圳）电力销售有限公司		523,200.00
上海中电投电力设备有限公司	87,526,418.00	
国家电投集团北京电能碳资产管理有限公司	160,000.00	
苏州天河中电电力工程技术有限公司	46,000.00	
合计	180,128,465.89	69,596,276.17
其他应付款：		
国家电力投资集团公司物资装备分公司	197,542.00	404,009.20
吉林吉长电力有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
国家电投集团远达环保股份有限公司	175,169.00	175,169.00
国家电投集团吉林能源投资有限公司	1,866,905.23	
合计	12,239,616.23	10,579,178.20
应付利息：		

项目名称	年末余额	年初余额
国家电投集团吉林能源投资有限公司	67,489.62	204,309.37
国家电投集团财务有限公司	20,701,733.99	3,345,687.08
中电投融和融资租赁有限公司		133,260.45
国家电力投资集团有限公司	2,457,000.08	4,223,858.08
合 计	23,226,223.69	7,907,114.98
其他流动负债：		
国核商业保理股份有限公司		270,000,000.00
国家电力投资集团有限公司	850,000,000.00	500,000,000.00
合 计	850,000,000.00	770,000,000.00
长期应付款：		
国家电投集团吉林能源投资有限公司	71,290,000.00	71,290,000.00
国家电力投资集团有限公司		1,130,000,000.00
中电投融和融资租赁有限公司	2,243,951,098.61	3,063,495,190.63
中国康富国际租赁股份有限公司		317,007,500.00
国家电投集团财务有限公司	460,000,000.00	
合 计	2,775,241,098.61	4,581,792,690.63

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行，本公司将于 2019

年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，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、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、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

十五、其他重要事项

本公司的经营业务未划分经营分部，因此无分部信息的披露。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
应收票据	100,000.00	1,232,207.20
应收账款	603,687,717.16	487,281,075.70
合 计	603,787,717.16	488,513,282.90

(1) 应收票据

①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	100,000.00	1,232,207.20
商业承兑汇票		
合 计	100,000.00	1,232,207.20

②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,399,985.99	
商业承兑汇票		
合 计	64,399,985.99	

(2) 应收账款

①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	11,758,195.70	1.90	11,758,195.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析组合	12,284,694.69	1.99	1,797,550.43	14.63	10,487,144.26
个别认定组合	593,200,572.90	96.11			593,200,572.90
组合小计	605,485,267.59	98.10	1,797,550.43	0.30	603,687,717.16
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	617,243,463.29	100.00	13,555,746.13	2.20	603,687,717.16

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄分析组合	20,262,564.06	4.14	2,224,053.67	10.98	18,038,510.39
个别认定组合	469,242,565.31	95.86			469,242,565.31
组合小计	489,505,129.37	100.00	2,224,053.67	0.45	487,281,075.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	489,505,129.37	100.00	2,224,053.67	0.45	487,281,075.70

A、年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
国网吉林省电力有限公司	11,758,195.70	11,758,195.70	100.00	无法收回
合 计	11,758,195.70	11,758,195.70	100.00	

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	8,293,613.47		
1至2年	1,032,973.57	103,297.36	10.00
2至3			
3至4年	2,527,709.14	1,263,854.56	50.00
4至5年			
5年以上	430,398.51	430,398.51	100.00
合 计	12,284,694.69	1,797,550.43	

b.组合中，采用个别认定法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
个别认定组合	593,200,572.90		
合 计	593,200,572.90		

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,331,692.46 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 571,031,729.41 元，占应收账款年末余额合计数的比例 92.51%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 11,758,195.70 元。

2、其他应收款

项 目	年末账面价值	年初账面价值
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,655,818.18	16,808,042.22

项 目	年末账面价值	年初账面价值
合 计	29,655,818.18	16,808,042.22

其他应收款

①其他应收款分类披露

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	38,307,060.79	51.45	38,217,060.79	99.77	90,000.00
个别认定组合	29,565,818.18	39.71			29,565,818.18
组合小计	67,872,878.97	91.16	38,217,060.79	56.31	29,655,818.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,577,911.90	8.84	6,577,911.90	100.00	
合 计	74,450,790.87	100.00	44,794,972.69	60.17	29,655,818.18

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析组合	37,974,413.29	61.98	37,879,413.29	99.75	95,000.00
个别认定组合	16,713,042.22	27.28			16,713,042.22
组合小计	54,687,455.51	89.26	37,879,413.29	69.27	16,808,042.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,577,911.90	10.74	6,577,911.90	100.00	
合 计	61,265,367.41	100.00	44,457,325.19	72.57	16,808,042.22

B、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

a.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
1至2年	100,000.00	10,000.00	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	38,207,060.79	38,207,060.79	100.00
合 计	38,307,060.79	38,217,060.79	

b.组合中，采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定组合	29,565,818.18		
合 计	29,565,818.18		

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
垫付的基建项目前期费	465,132.54	418,466.51
经营往来款	73,985,658.33	60,846,900.90
合 计	74,450,790.87	61,265,367.41

③本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 337,647.50 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
白山市能源金刚砂有限责任公司	往来款	5,781,189.80	5年以上	7.77	5,781,189.80
江苏吉电能源股份有限公司	往来款	5,776,020.01	5年以上	7.76	5,776,020.01
哈尔滨鸿达慧物资经销有限公司	煤款	5,065,843.44	5年以上	6.80	5,065,843.44

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
白山市中源能源开发有限公司靖宇煤矿	煤款	4,785,691.44	5年以上	6.43	4,785,691.44
白山市能源实业总公司	往来款	2,643,466.13	5年以上	3.55	2,643,466.13
合计		24,052,210.82		32.31	24,052,210.82

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,111,282,241.51	42,423,040.00	9,068,859,201.51	7,502,275,340.31	25,863,040.00	7,476,412,300.31
对联营、合营企业投资	65,741,958.86		65,741,958.86	83,706,646.37		83,706,646.37
合计	9,177,024,200.37	42,423,040.00	9,134,601,160.37	7,585,981,986.68	25,863,040.00	7,560,118,946.68

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉林松花江热电有限公司	1,582,318,077.36			1,582,318,077.36		
吉林中电新能源有限公司	914,040,000.00			914,040,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉林热电检修安装工程限有公司	42,007,529.00			42,007,529.00		
吉林协合新能源限有公司	51,000,000.00			51,000,000.00		
吉林合泰风力发电有公司	83,972,996.13			83,972,996.13		
吉林里程合泰风力发电有公司	90,929,932.17			90,929,932.17		
蒙协镇第一风力发电有公司	75,000,000.00			75,000,000.00		
蒙协镇第二风力发电有公司	75,000,000.00			75,000,000.00		

被投 资单 位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
甘肃 瓜州 协合 风力 发电 有限 公司	446,303,040.00			446,303,040.00	16,560,000.00	42,423,040.00
青海 中电 投吉 新源 有限 公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
甘肃 中电 投吉 新源 有限 公司	133,530,000.00			133,530,000.00		
吉林 （州） 电滁 广章 力风 发电 有限 公司	387,990,000.00			387,990,000.00		
江西 中电 投新 源电 发有 限公 司	316,135,365.65			316,135,365.65		
安徽 安吉 新源 有限 公司	74,610,000.00			74,610,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
长春热力有限公司	59,030,000.00			59,030,000.00		
青海聚能有限公司	388,080,000.00			388,080,000.00		
辉南县吉新源有限公司	813,480,000.00			813,480,000.00		
云南晟力有限公司	139,990,000.00	20,321,000.00		160,311,000.00		
吉电州能科有限公司	66,950,000.00			66,950,000.00		
上海吉电能有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
北京吉电能科有限公司	33,970,000.00			33,970,000.00		

被投 资单 位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
延 安 吉 电 新 能 源 有 限 公 司	57,000,000.00	29,000,000.00		86,000,000.00		
青 海 化 隆 吉 电 新 能 源 有 限 公 司	1,000,000.00			1,000,000.00		
潍 坊 景 世 乾 控 股 有 限 公 司	203,000,000.00			203,000,000.00		
吉 林 省 吉 电 配 售 电 有 限 公 司	33,000,000.00			33,000,000.00		
来 安 县 吉 电 新 能 源 有 限 公 司	66,540,000.00			66,540,000.00		
哈 密 远 鑫 风 电 有 限 公 司	231,150,000.00			231,150,000.00		
陕 西 定 边 清 洁 能 源 发 电 有 限 公 司	253,918,000.00			253,918,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
陕西边能发电有限公司	125,282,000.00			125,282,000.00		
河南能能有限公司	6,140,900.00	22,500,000.00		28,640,900.00		
合肥成资理有限公司	42,750,000.00			42,750,000.00		
寿光光电华能有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		
长岭县洲能科有限公司	45,616,700.00	26,854,600.00		72,471,300.00		
长吉丰电能有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
余县江长新能有限公司	34,200,000.00	19,000,000.00		53,200,000.00		

被投 资单 位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
连州市电网新能源有限公司	16,000,000.00		15,200,000.00	800,000.00		
哈密远成电力投资有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
安阳市朝阳新源有限公司	30,170,000.00			30,170,000.00		
广州合源能源开发有限公司	3,800,000.00	1,520,000.00		5,320,000.00		
合肥满誉投资管理公司	176,066,800.00			176,066,800.00		
合肥普卓投资管理公司	2,333,300.00	34,556,700.00		36,890,000.00		
黄山吉电新能源有限公司	31,253,100.00			31,253,100.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
吉通河口热电有限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
吉林省邦源科技集团有限公司	233,300.00	6,766,700.00		7,000,000.00		
邳州光伏科技发展有限公司	72,770,000.00			72,770,000.00		
石家庄世新源开发有限公司	51,000.00	167,229,000.00		167,280,000.00		
松原市元新源有限公司	233,300.00	13,766,700.00		14,000,000.00		
天津达天科技有限公司	3,010,000.00	41,090,000.00		44,100,000.00		

被投 资单 位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
万 年 县 上 城 新 能 源 发 电 有 限 公 司	19,000,000.00	30,987,800.00		49,987,800.00		
新 沂 苏 新 新 能 源 有 限 公 司	41,420,000.00			41,420,000.00		
山 东 爱 特 电 力 工 程 有 限 公 司		1,900,000.00		1,900,000.00		
海 宁 鸿 运 新 能 源 有 限 公 司		12,000,000.00		12,000,000.00		
镇 费 吉 电 新 能 源 有 限 公 司		141,120,000.00		141,120,000.00		
大 安 吉 电 新 能 源 有 限 公 司		139,950,000.00		139,950,000.00		
乌 兰 吉 电 新 能 源 有 限 公 司		2,000,000.00		2,000,000.00		

被投 资单 位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减 值准备	减值准备年 末余额
定边 黄河 太阳能 发电 有限公 司		76,679,901.20		76,679,901.20		
前县 瑞能 有限公 司		8,200,000.00		8,200,000.00		
前富 风能 有限公 司		131,600,000.00		131,600,000.00		
前尔 斯古 自治 县旭 能有限 公司		65,500,000.00		65,500,000.00		
扶市 瑞能 有限公 司		148,700,000.00		148,700,000.00		
扶市 成能 有限公 司		115,400,000.00		115,400,000.00		
扶市 汇能 有限公 司		148,000,000.00		148,000,000.00		

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
扶余市瑞成风能有限公司		125,600,000.00		125,600,000.00		
南昌市昌中新源能源有限公司		31,350,000.00		31,350,000.00		
淮南市阳光光伏发电有限公司		62,614,500.00		62,614,500.00		
合计	7,502,275,340.31	1,624,206,901.20	15,200,000.00	9,111,282,241.51	16,560,000.00	42,423,040.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
联营企业						
通化热电有限责任公司	41,671,878.72			-3,905,447.54		
白山热电有限责任公司	17,680,186.83			-1,712,621.84		
沈阳远达环保工程有限公司	4,013,006.71	8,000,000.00		-5,044.02		
通化恒泰热力有限公司						
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	20,341,574.11		16,386,117.57	-3,308,354.71		

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
合计	83,706,646.37	8,000,000.00	16,386,117.57	-8,931,468.11		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
通化热电有限责任公司				37,766,431.18	
白山热电有限责任公司				15,967,564.99	
沈阳远达环保工程有限公司				12,007,962.69	
通化恒泰热力有限公司					
国电南瑞吉电新能源南京有限公司	647,101.83				
合计	647,101.83			65,741,958.86	

4、营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,824,520,971.81	3,683,851,097.24	2,752,090,815.57	2,735,329,812.73
其他业务	430,263,591.08	352,503,005.07	362,295,640.98	323,696,564.25
合计	4,254,784,562.89	4,036,354,102.31	3,114,386,456.55	3,059,026,376.98

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	49,789,467.83	
权益法核算的长期股权投资收益	-8,931,468.11	-1,570,506.93
处置长期股权投资产生的投资收益	7,133,882.43	

项 目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,426,573.82	20,523,058.96
处置可供出售金融资产取得的投资收益	149,200,000.00	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	218,618,455.97	18,952,552.03

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	32,114,475.50	其中本公司处置吉林省博大生化有限公司和国电南瑞吉电新能源（南京）有限公司股权转让收益为37,688,693.66 元
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,098,787.94	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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	25,610,455.05	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	149,200,000.00	主要系报告期本公司处置参股股权影响
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		

项 目	金 额	说 明
受托经营取得的托管费收入	-35,562,920.50	2018 年本公司受四平合营公司委托对发电机组进行生产运行管理,实现净收益-38,393,109.18 元,净收益为负主要是因为受本年煤价上涨影响而经营亏损
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	23,800,865.22	主要为电量补偿赔偿款、保险理赔款、罚款净收入、罚款、滞纳金、违约金
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,233,477.52	暂时闲置募集资金购买理财产品收益
小 计	213,495,140.73	
所得税影响额	18,677,970.61	
少数股东权益影响额(税后)	373,289.10	
合 计	194,443,881.02	

注:非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.56	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.09	-0.04	-0.04