

哈尔滨九洲电气股份有限公司

2019 年度审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—7 页
二、财务报表·····	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表·····	第 8 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 9 页
(三) 合并利润表·····	第 10 页
(四) 母公司利润表·····	第 11 页
(五) 合并现金流量表·····	第 12 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 15 页
三、财务报表附注·····	第 16—101 页

审计报告

天健审〔2020〕3808号

哈尔滨九洲电气股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨九洲电气股份有限公司（以下简称九洲电气公司或公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了九洲电气公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九洲电气公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五（二）1及十三（一）。

2019年度，九洲电气公司实现营业收入人民币79,148.13万元。

九洲电气公司的营业收入主要来自于电气及相关设备业务、新能源工程业务、发电业务及供暖业务等。对于电气及相关设备业务，销售的电气及相关设备需要安装调试的，待安装调试完成后，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入；不需负责安装及调试的，在经购货方验收合格，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入。对于新能源工程业务，公司按照建造合同的规定确认收入。对于发电业务，公司于电力供应至各电厂所在地的省电网公司，并经其确认电量时确认营业收入。对于供暖业务，公司按照实际供暖面积及当地物价局批准的供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

由于营业收入是九洲电气公司关键业绩指标之一，可能存在九洲电气公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于电气及相关设备业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、客户签收单和调试验收单等；

（5）对于新能源工程业务，选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同、分包合同等文件，评价管理层对预计总成本估计的合

理性；以抽样方式检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购合同、分包合同、采购发票、签收单、进度确认单等；对工程项目实施现场检查，评价管理层确定的完工进度的合理性；测试管理层对完工进度的计算是否准确；

(6) 对于发电业务，检查各省电网公司确认的电量电费结算单，并与账面数据进行核对；

(7) 对于供暖业务，检查与各用户签订的销售合同，结合供暖结算面积与供暖天数等，复核供暖收入的准确性；

(8) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(9) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2019 年 12 月 31 日，九洲电气公司应收账款账面余额为人民币 98,354.23 万元，坏账准备为人民币 13,946.67 万元，账面价值为人民币 84,407.55 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄和客户的信用特征为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对应收账款实施函证程序，将函证结果与公司账面记录的金额进行核对；

(5) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 对于新能源工程业务的应收账款，选取主要新能源项目发包方，取得其工商资料及其财务报表，分析并评价其偿债能力；调查主要新能源项目发包方的业务运作情况，并取得其编制的未来发电效益及现金流的预测，分析盈利预测及现金流的合理性；对主要新能源项目发包方了解其还款计划，后续融资计划及进展，并分析还款计划是否切实可行；

(7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)及五(一)15。

截至2019年12月31日，九洲电气公司商誉账面原值为人民币12,665.00万元，减值准备为人民币2,910.69万元，账面价值为人民币9,754.31万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率和折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (2) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (3) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况及经营情况等相符；
- (4) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (5) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估九洲电气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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

九洲电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督九洲电气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，就可能导致对九洲电气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九洲电气公司不能持续经营。

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

(六) 就九洲电气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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

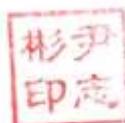
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十四日

合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

编制单位：哈尔滨九州电气股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	485,880,329.94	243,890,105.17	短期借款	19	98,295,167.68	321,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	4,800,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	8,559,424.57	50,404,200.56	应付票据	20	87,477,514.32	59,789,518.24
应收账款	4	844,075,538.07	874,849,718.27	应付账款	21	590,255,537.25	412,085,206.90
应收款项融资	5	6,345,714.50		预收款项	22	87,269,784.13	45,325,790.42
预付款项	6	29,066,064.65	14,840,950.23	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	124,337,800.37	89,884,862.98	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	3,604,675.55	3,491,631.27
存货	8	520,220,866.59	235,454,574.81	应交税费	24	31,075,784.59	23,032,678.62
合同资产				其他应付款	25	13,522,961.63	28,030,908.29
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	173,875,116.83	130,886,402.88	持有待售负债			
流动资产合计		2,197,160,855.52	1,640,210,814.90	一年内到期的非流动负债	26	98,115,250.54	146,706,103.99
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,009,616,675.69	1,039,461,837.73
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	27	430,596,562.50	17,500,000.00
				应付债券	28	223,715,127.67	
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
非流动资产：				长期应付款	29	1,166,841,385.87	672,521,988.80
发放贷款和垫款				长期应付职工薪酬			
债权投资				预计负债			
可供出售金融资产				递延收益	30	66,382,786.58	78,174,686.94
其他债权投资				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		1,887,535,862.62	768,196,675.74
长期股权投资	10	211,760,615.63	170,604,384.83	负债合计		2,897,152,538.31	1,807,658,513.47
其他权益工具投资				股东权益：			
其他非流动金融资产				股本	31	343,032,004.00	343,032,004.00
投资性房地产	11	71,032,467.94	74,917,917.58	其他权益工具	32	80,667,569.75	
固定资产	12	1,395,809,391.97	1,377,336,708.85	其中：优先股			
在建工程	13	508,055,081.03	68,396,204.21	永续债			
生产性生物资产				资本公积	33	797,642,659.04	797,861,480.52
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益			
无形资产	14	174,233,877.17	170,148,869.51	专项储备			
开发支出				盈余公积	34	83,002,425.43	72,248,089.32
商誉	15	97,543,096.44	107,112,685.74	一般风险准备			
长期待摊费用	16	41,173,150.48	42,961,837.83	未分配利润	35	718,915,250.08	695,588,403.04
递延所得税资产	17	50,367,572.50	25,954,406.53	归属于母公司所有者权益合计		2,023,259,908.30	1,908,729,976.88
其他非流动资产	18	207,861,221.22	51,154,541.86	少数股东权益		34,384,883.29	12,409,881.49
非流动资产合计		2,757,636,474.38	2,088,587,556.94	所有者权益合计		2,057,644,791.59	1,921,139,858.37
资产总计		4,954,797,329.90	3,728,798,371.84	负债和所有者权益总计		4,954,797,329.90	3,728,798,371.84

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 10 页

6-1-10

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

会计01表
单位:人民币元

编制单位: 哈尔滨九洲电气股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		216,340,635.16	140,474,440.88	短期借款		25,006,791.67	223,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			21,913,623.60	应付票据		103,728,836.00	19,020,000.00
应收账款	1	476,001,330.29	576,800,225.34	应付账款		262,091,961.18	234,879,093.46
应收款项融资		500,000.00		预收款项		242,043,174.14	18,992,164.15
预付款项		85,266,197.89	5,817,500.25	合同负债			
其他应收款	2	199,526,750.88	144,014,342.11	应付职工薪酬		1,110,147.73	1,220,943.09
存货		335,206,792.89	84,346,243.97	应交税费		12,776,510.15	13,967,192.12
合同资产				其他应付款		151,927,859.17	221,144,695.44
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		17,617,738.22	35,000,000.00
其他流动资产		50,287,184.72	1,508,833.41	其他流动负债			
流动资产合计		1,363,128,891.83	974,875,209.50	流动负债合计		817,203,018.26	767,224,088.26
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		180,249,375.00	17,500,000.00
债权投资				应付债券		223,715,127.67	
可供出售金融资产				其中: 优先股			
其他债权投资				永续债			
持有至到期投资				租赁负债			
长期应收款				长期应付款		22,280,000.00	
长期股权投资	3	1,623,400,303.72	1,370,744,072.92	长期应付职工薪酬			
其他权益工具投资				预计负债			
其他非流动金融资产				递延收益		19,916,561.80	24,114,228.54
投资性房地产		71,032,467.94	74,917,917.58	递延所得税负债			
固定资产		17,415,460.95	26,555,437.38	其他非流动负债			
在建工程				非流动负债合计		446,161,064.53	41,614,228.54
生产性生物资产				负债合计		1,263,364,082.79	808,838,316.80
油气资产				股东权益:			
使用权资产				股本		343,032,004.00	343,032,004.00
无形资产		6,849,285.92	9,932,375.82	其他权益工具		80,667,569.75	
开发支出				其中: 优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		507,547.11	747,794.55	资本公积		797,910,903.61	797,910,903.61
递延所得税资产		17,326,907.56	16,302,960.62	减: 库存股			
其他非流动资产				其他综合收益			
非流动资产合计		1,736,531,973.20	1,499,200,558.87	专项储备			
资产总计		3,099,660,865.03	2,474,075,768.43	盈余公积		83,002,425.43	72,248,089.32
				未分配利润	31	531,683,879.45	452,046,454.70
				所有者权益合计	32	1,836,296,782.24	1,665,237,451.63
				负债和所有者权益总计		3,099,660,865.03	2,474,075,768.43

法定代表人:





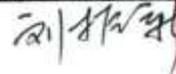
主管会计工作的负责人:

第 9 页

6-1-11



会计机构负责人:







合并利润表

2019年度

会合02表

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		791,481,332.82	1,023,786,713.18
其中：营业收入	1	791,481,332.82	1,023,786,713.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		747,690,787.74	984,002,522.12
其中：营业成本	1	508,272,962.67	741,428,331.31
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	12,337,759.87	9,453,572.94
销售费用	3	45,823,054.66	57,324,296.56
管理费用	4	61,312,687.64	61,517,555.11
研发费用	5	43,091,461.02	36,796,044.77
财务费用	6	76,852,861.88	77,482,721.43
其中：利息费用		77,894,297.02	82,509,348.43
利息收入		1,552,483.71	5,798,465.46
加：其他收益	7	24,169,519.91	18,854,050.60
投资收益（损失以“-”号填列）	8	19,482,433.77	2,132,271.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,403,807.60	1,697,808.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-28,213,122.39	-15,555,828.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-12,855,860.55	-15,555,828.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-32,468.10	-170,388.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,341,047.72	45,044,295.89
加：营业外收入	12	1,470,954.57	2,695,746.69
减：营业外支出	13	1,284,153.30	968,290.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,527,848.99	46,771,751.74
减：所得税费用	14	-9,071,078.31	1,382,435.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		55,598,927.30	45,389,315.87
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		55,598,927.30	45,389,315.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		50,328,181.37	45,122,291.52
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,270,745.93	267,024.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		55,598,927.30	45,389,315.87
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,328,181.37	45,122,291.52
归属于少数股东的综合收益总额		5,270,745.93	267,024.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.15	0.13
（二）稀释每股收益		0.14	0.13

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 101 页

6-1-12

李寅

李寅印

李斌

李斌印

刘振

刘振印

天职会计师事务所(普通合伙) 审计报告

母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：哈尔滨九州电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	414,368,662.91	576,537,543.49
减：营业成本	1	305,393,948.82	493,628,954.43
税金及附加		2,972,689.66	2,733,969.85
销售费用		21,681,759.22	32,452,227.87
管理费用		17,349,610.55	18,035,673.41
研发费用	2	13,878,517.54	17,472,173.50
财务费用		26,111,973.84	17,778,884.30
其中：利息费用		26,924,826.14	31,197,064.42
利息收入		1,111,290.21	13,869,254.49
加：其他收益		5,725,666.68	6,247,666.68
投资收益（损失以“-”号填列）	3	98,267,877.21	1,697,808.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,403,807.60	1,697,808.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-19,910,927.34	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,073,387.72	5,946,477.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,468.10	-170,388.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		109,956,924.01	8,157,223.52
加：营业外收入		115,773.53	2,536,599.42
减：营业外支出		1,048,477.77	522,966.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		109,024,219.77	10,170,856.46
减：所得税费用		1,480,858.71	-724,925.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		107,543,361.06	10,895,781.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		107,543,361.06	10,895,781.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		107,543,361.06	10,895,781.89

法定代表人：

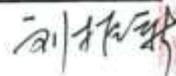



主管会计工作的负责：

第 11 页 共 101 页

6-1-13

会计机构负责人：


天诚会计师事务所(普通合伙)
审核之章

合并现金流量表

2019年度

会合03表

编制单位：哈尔滨九州电气股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 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		605,364,890.33	1,271,556,266.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,095,301.57	910,281.74
收到其他与经营活动有关的现金	1	28,591,816.90	140,382,765.16
经营活动现金流入小计		637,052,008.80	1,412,849,312.90
购买商品、接受劳务支付的现金		332,367,356.27	556,549,573.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		85,929,256.21	73,459,082.65
支付的各项税费		36,555,549.14	85,448,820.56
支付其他与经营活动有关的现金	2	126,033,160.72	79,320,857.12
经营活动现金流出小计		580,885,322.34	794,778,333.48
经营活动产生的现金流量净额		56,166,686.46	618,070,979.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		101,620,000.00	310,398,860.00
取得投资收益收到的现金		791,441.45	434,463.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,074,814.33
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	3	3,330,529.08	19,866,448.91
投资活动现金流入小计		105,741,970.53	331,774,586.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,296,959.07	135,499,989.89
投资支付的现金		161,952,423.20	366,324,139.79
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,820,856.39
支付其他与投资活动有关的现金	4		3,330,000.00
投资活动现金流出小计		363,249,382.27	515,974,986.07
投资活动产生的现金流量净额		-257,507,411.74	-184,200,399.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		900,500,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	215,220,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,115,720,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金		427,346,000.01	334,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,415,133.35	55,141,033.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	206,819,256.27	152,458,678.77
筹资活动现金流出小计		688,580,389.63	541,599,712.42
筹资活动产生的现金流量净额		427,139,610.37	-301,599,712.42
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			
加：期初现金及现金等价物余额		213,228,046.76	80,957,178.87
六、期末现金及现金等价物余额			
		439,026,931.85	213,228,046.76

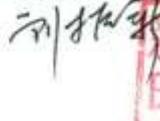
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

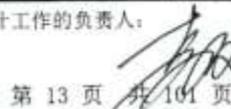
单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	633,590,750.51	848,441,015.74
收到的税费返还	1,369,110.28	
收到其他与经营活动有关的现金	17,868,455.39	106,892,509.73
经营活动现金流入小计	652,828,316.18	955,333,525.47
购买商品、接受劳务支付的现金	404,764,925.10	368,475,399.64
支付给职工以及为职工支付的现金	27,969,417.96	32,328,059.75
支付的各项税费	11,632,429.67	35,444,411.00
支付其他与经营活动有关的现金	167,579,497.91	46,521,332.73
经营活动现金流出小计	611,946,270.64	482,769,203.12
经营活动产生的现金流量净额	40,882,045.54	472,564,322.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		107,000,000.00
取得投资收益收到的现金	82,346,305.56	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		863,962.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	100,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		20,881,403.18
投资活动现金流入小计	182,346,305.56	128,745,365.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	718,397.28	4,334,336.73
投资支付的现金	340,252,423.20	198,406,576.80
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		12,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	35,946,996.00
投资活动现金流出小计	390,970,820.48	250,687,909.53
投资活动产生的现金流量净额	-208,624,514.92	-121,942,543.67
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	506,000,000.00	83,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	22,280,000.00	
筹资活动现金流入小计	528,280,000.00	83,000,000.00
偿还债务支付的现金	258,000,000.01	257,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,259,046.21	48,361,552.74
支付其他与筹资活动有关的现金	2,717,735.86	20,671,320.00
筹资活动现金流出小计	298,976,782.08	326,532,872.74
筹资活动产生的现金流量净额	229,303,217.92	-243,532,872.74
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	61,560,748.54	107,088,905.94
加：期初现金及现金等价物余额	131,821,669.76	24,732,763.82
六、期末现金及现金等价物余额	193,382,418.30	131,821,669.76

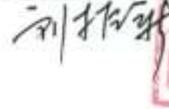
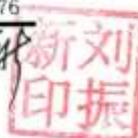
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

项目	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益														
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计			
	年初余额	年末余额	年初余额	年末余额								年初余额	年末余额	年初余额	年末余额								年初余额	年末余额	年初余额
一、上年年末余额	515,071,004.00	582,963,308.53	282,963,308.53	501,026,423.74	12,478,911.49	5,102,178,684.11	346,187,134.00		31,132,511.11	684,187,134.00	461,297.41	515,071,004.00	582,963,308.53	282,963,308.53	501,026,423.74	12,478,911.49	5,102,178,684.11	346,187,134.00		31,132,511.11	684,187,134.00	461,297.41	515,071,004.00		
加：会计政策变更																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年年初余额	515,071,004.00	582,963,308.53	282,963,308.53	501,026,423.74	12,478,911.49	5,102,178,684.11	346,187,134.00		31,132,511.11	684,187,134.00	461,297.41	515,071,004.00	582,963,308.53	282,963,308.53	501,026,423.74	12,478,911.49	5,102,178,684.11	346,187,134.00		31,132,511.11	684,187,134.00	461,297.41	515,071,004.00		
三、本年年末余额	515,071,004.00	582,963,308.53	282,963,308.53	501,026,423.74	12,478,911.49	5,102,178,684.11	346,187,134.00		31,132,511.11	684,187,134.00	461,297.41	515,071,004.00	582,963,308.53	282,963,308.53	501,026,423.74	12,478,911.49	5,102,178,684.11	346,187,134.00		31,132,511.11	684,187,134.00	461,297.41	515,071,004.00		
四、所有者权益变动																									
(一) 综合收益总额																									
1. 净利润																									
2. 其他综合收益																									
(二) 所有者投入和减少资本																									
1. 所有者投入的普通股																									
2. 股权激励																									
3. 其他																									
(三) 利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 提取一般风险准备																									
3. 其他																									
(四) 所有者权益内部结构																									
1. 资本公积转增股本																									
2. 盈余公积转增股本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 其他																									
(五) 专项储备																									
1. 专项储备																									
(六) 其他																									
五、所有者权益合计	515,071,004.00	582,963,308.53	282,963,308.53	501,026,423.74	12,478,911.49	5,102,178,684.11	346,187,134.00		31,132,511.11	684,187,134.00	461,297.41	515,071,004.00	582,963,308.53	282,963,308.53	501,026,423.74	12,478,911.49	5,102,178,684.11	346,187,134.00		31,132,511.11	684,187,134.00	461,297.41	515,071,004.00		

李寅之印

李寅之印

刘作球

李寅之印

哈尔滨九洲电气股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

哈尔滨九洲电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为哈尔滨九洲电力设备制造有限公司，于 1997 年 8 月 8 日在哈尔滨市工商行政管理局登记注册，总部位于黑龙江省哈尔滨市。2000 年 8 月，经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复（2000）45 号文件批准，哈尔滨九洲电力设备制造有限公司以 2000 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 91230100127600046K 的营业执照，注册资本人民币 343,032,004.00 元，实收资本人民币 343,032,004.00 元，折股份总数 343,032,004 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 A 股 95,251,727 股，无限售条件的流通股份 A 股 247,780,277 股。公司股票于 2010 年 1 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力电子设备制造业。主要经营活动为电力电子设备的研发、生产和销售以及新能源工程、新能源电站发电等。产品主要有：电力电子产品、高低压电气设备、箱式变电站等。提供的劳务主要有：新能源发电设计、施工与运营等。

本财务报表业经公司 2020 年 4 月 24 日六届三十二次董事会批准对外报出。

本公司将沈阳昊诚电气有限公司、哈尔滨九洲电气技术有限责任公司、北京九洲电气有限责任公司、七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司等 44 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——融资租赁保证金组合	客户的信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收融资租赁公司设备款组合[注1]	客户的信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收电网公司电费组合[注2]		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注 1]：对于应收账款——应收融资租赁公司设备款组合，期末不计提坏账准备。

[注 2]：对于应收账款——应收电网公司电费组合，账龄为 6 个月以内的应收账款不计提坏账准备，账龄为 6 个月以上的应收账款按照应收账款余额的 5%计提坏账准备。

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	15

3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已

出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-30	3	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	3-10	3	32.33-9.7
专用设备	年限平均法	5-20	3	19.4-4.85
运输工具	年限平均法	4-10	3	24.25-9.7
合同能源管理项目资产	年限平均法	按照合同期摊销		

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
----	---------

土地使用权	50
软件	3-10
专利权	5-8
非专利技术	2-8

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量,并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕13号)，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

公司电气及相关设备业务收入确认需满足以下条件：销售的电气及相关设备需要安装调试的，待安装调试完成后，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入。不需负责安装及调试的，在经购货方验收合格，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入。

公司新能源工程业务营业收入按照建造合同的规定确认收入。

公司发电业务收入于电力供应至各电厂所在地的省电网公司，并经其确认电量时确认销售收入。

公司供暖业务收入按照实际供暖面积及当地物价局批准的供暖价格确认收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	925,253,918.83	应收票据	50,404,200.56
		应收账款	874,849,718.27
应付票据及应付账款	471,874,725.14	应付票据	59,789,518.24
		应付账款	412,085,206.90

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		17,220,000.00	17,220,000.00
应收票据	50,404,200.56	-21,566,675.56	28,837,525.00
应收账款	874,849,718.27	904,601.98	875,754,320.25
应收款项融资		21,566,675.56	21,566,675.56
其他流动资产	130,886,402.88	-17,220,000.00	113,666,402.88
短期借款	321,000,000.00	475,208.32	321,475,208.32
其他应付款	28,030,908.29	-828,422.99	27,202,485.30
一年内到期的非流 动负债	146,706,103.99	235,476.45	146,941,580.44
长期借款	17,500,000.00	117,738.22	17,617,738.22
未分配利润	695,588,403.04	904,601.98	696,493,005.02

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	243,890,105.17	以摊余成本计量的金融资产	243,890,105.17
应收票据	贷款和应收款项	50,404,200.56	以摊余成本计量的金融资产	28,837,525.00
应收款项融资			以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产	21,566,675.56

应收账款	贷款和应收款项	874,849,718.27	以摊余成本计量的金融资产	875,754,320.25
其他应收款	贷款和应收款项	89,884,862.98	以摊余成本计量的金融资产	89,884,862.98
其他流动资产	可供出售金融资产	17,220,000.00		
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,220,000.00
短期借款	其他金融负债	321,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	321,475,208.32
应付票据	其他金融负债	59,789,518.24	以摊余成本计量的金融负债	59,789,518.24
应付账款	其他金融负债	412,085,206.90	以摊余成本计量的金融负债	412,085,206.90
其他应付款	其他金融负债	28,030,908.29	以摊余成本计量的金融负债	27,202,485.30
一年内到期的非流动负债	其他金融负债	146,706,103.99	以摊余成本计量的金融负债	146,941,580.44
长期借款	其他金融负债	17,500,000.00	以摊余成本计量的金融负债	17,617,738.22
长期应付款	其他金融负债	672,521,988.80	以摊余成本计量的金融负债	672,521,988.80

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则

的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金	243,890,105.17			243,890,105.17
应收票据	50,404,200.56	-21,566,675.56		28,837,525.00
应收账款	874,849,718.27		904,601.98	875,754,320.25
其他应收款	89,884,862.98			89,884,862.98
以摊余成本计量的总金融资产	1,259,028,886.98	-21,566,675.56	904,601.98	1,238,366,813.40
b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益				
其他流动资产	17,220,000.00	-17,220,000.00		
交易性金融资产		17,220,000.00		17,220,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	17,220,000.00			17,220,000.00
c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				

应收款项融资		21,566,675.56		21,566,675.56
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		21,566,675.56		21,566,675.56
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款	321,000,000.00	475,208.32		321,475,208.32
应付票据	59,789,518.24			59,789,518.24
应付账款	412,085,206.90			412,085,206.90
其他应付款	28,030,908.29	-828,422.99		27,202,485.30
一年内到期的非流动负债	146,706,103.99	235,476.45		146,941,580.44
长期借款	17,500,000.00	117,738.22		17,617,738.22
长期应付款	672,521,988.80			672,521,988.80
以摊余成本计量的总金融负债	1,657,633,726.22			1,657,633,726.22

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
应收账款	116,145,730.52		-904,601.98	115,241,128.54
其他应收款	9,709,690.03			9,709,690.03

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%[注1]

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25% [注 2]

[注 1]：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

本公司部分子公司属于小规模纳税人，按 3% 的税率计缴增值税，本公司及子公司技术、设计服务业务按 6% 的税率计缴增值税，本公司房屋租赁业务选择适用简易计税方法按照 5% 的征收率计缴增值税，工程服务类业务按 10%、9% 的税率计缴增值税；其余销售均按 16%、13% 的税率计缴增值税。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	15%
七台河万龙风力发电有限公司	按 25% 减半征收
七台河佳兴风力发电有限公司	按 25% 减半征收
泰来立志光伏发电有限公司	免税
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	免税
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	免税
齐齐哈尔九洲生物质热电有限责任公司	20%
齐齐哈尔洲际生物质热电有限责任公司	20%
四川旭达电力工程设计有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局印发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号),子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司软件产品增值税实际税负超过3%的部分,享受即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于延续供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38号),自2019年1月1日至2020年供暖期结束,对供暖企业向居民个人供暖而取得的采暖费收入免征增值税。子公司齐齐哈尔九洲环境能源有限公司、泰来九洲广惠公共事业有限责任公司和塔城市洲际能源有限责任公司本期向居民供暖而取得的采暖费收入享受免征增值税政策。

2. 企业所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)的有关规定,2017年经黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局审核,本公司通过高新技术企业认定,有效期为2017年1月至2019年12月,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)的有关规定,2019年经黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局审核,子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司通过高新技术企业认定,有效期为2019年1月至2021年12月,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定,居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)》规定条件和标准的电网(输变电设施)的新建项目,可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。2016年1月7日,经七台河市国税局审核,子公司七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司2016年至2021年享受企业所得税“三免三减半”政策,故本期减半缴纳企业所得税;2018年4月10日,经泰来县国税局审核,子公司泰来立志光伏发电有限公司2017年至2022年享受企业所得税“三免三减半”政策,故本期免缴企业所得税;子公司莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司以及莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司已在莫力达瓦达斡尔族自治旗国税局进行备案,2018年至2023年享受企业所得税“三免三减半”政策,故本期免缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过

100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司泰来九洲广惠公共事业有限责任公司满足小微企业认定条件，其应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；子公司塔城市洲际能源有限责任公司满足小微企业认定条件，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	225,907.65	148,381.72
银行存款	438,801,024.20	237,484,669.90
其他货币资金	46,853,398.09	6,257,053.55
合 计	485,880,329.94	243,890,105.17

（2）其他说明

期末其他货币资金中保函保证金 12,828,500.14 元、银行承兑汇票保证金 34,024,897.95 元使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数[注]
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,800,000.00	17,220,000.00
其中：银行理财产品	4,800,000.00	17,220,000.00
合 计	4,800,000.00	17,220,000.00

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十

七)2(1)之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	5,103,870.00	58.39			5,103,870.00
商业承兑汇票	3,637,425.86	41.61	181,871.29	5.00	3,455,554.57
合 计	8,741,295.86	100.00	181,871.29	2.08	8,559,424.57

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	27,352,525.00				27,352,525.00
商业承兑汇票	1,485,000.00				1,485,000.00
合 计	28,837,525.00				28,837,525.00

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2(1)之说明。

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	5,103,870.00		
商业承兑汇票组合	3,637,425.86	181,871.29	5.00
小计	8,741,295.86	181,871.29	2.08

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		181,871.29						181,871.29
小 计		181,871.29						181,871.29

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,103,870.00
小 计	5,103,870.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,500,000.00	
小 计	1,500,000.00	

本公司商业承兑汇票的承兑人主要系大型国企或上市公司，具有较高的信用，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，本公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	20,948,937.00	2.13	20,948,937.00	100.00	
按组合计提坏账准备	962,593,340.34	97.87	118,517,802.27	12.31	844,075,538.07
合 计	983,542,277.34	100.00	139,466,739.27	13.83	844,075,538.07

(续上表)

种 类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	17,342,730.00	1.75	17,342,730.00	100.00	
按组合计提坏账准备	973,652,718.79	98.25	97,898,398.54	10.05	875,754,320.25
合 计	990,995,448.79	100.00	115,241,128.54	11.63	875,754,320.25

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	20,948,937.00	20,948,937.00	100.00	预计无法收回
小 计	20,948,937.00	20,948,937.00		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资租赁公司设备款组合	13,201,000.00		
应收电网公司电费组合	183,213,246.48	6,457,961.52	3.52
账龄组合	766,179,093.86	112,059,840.75	14.63
小 计	962,593,340.34	118,517,802.27	12.31

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	195,373,870.33	9,768,693.51	5.00
1-2年	277,002,445.48	27,700,244.54	10.00
2-3年	220,424,995.17	33,063,749.29	15.00
3-4年	33,171,829.34	9,951,548.81	30.00
4-5年	17,260,697.91	8,630,348.96	50.00
5年以上	22,945,255.63	22,945,255.64	100.00
小 计	766,179,093.86	112,059,840.75	14.63

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	321,259,633.64
1-2 年	344,098,834.70
2-3 年	223,857,089.12
3-4 年	38,207,000.34
4-5 年	17,342,397.91
5 年以上	38,777,321.63
小计	983,542,277.34

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	17,342,730.00	3,606,207.00						20,948,937.00
按组合计提坏账准备	97,898,398.54	20,620,333.91				930.18		118,517,802.27
小 计	115,241,128.54	24,226,540.91				930.18		139,466,739.27

(4) 本期实际核销应收账款 930.18 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
国网黑龙江省电力有限公司	121,073,804.36	12.31	4,486,754.12
安达市晟晖新能源科技有限公司	94,330,949.00	9.59	9,433,094.90
贵州关岭国风新能源有限公司	70,010,761.60	7.12	8,223,735.88
国网内蒙古东部电力有限公司	64,128,937.52	6.52	2,171,037.17
安达市亿晶新能源发电有限公司	39,627,150.00	4.03	5,944,072.50
小 计	389,171,602.48	39.57	30,258,694.57

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数
-----	-----

	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	6,345,714.50				6,345,714.50	
合计	6,345,714.50				6,345,714.50	

(续上表)

项目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	21,566,675.56				21,566,675.56	
合计	21,566,675.56				21,566,675.56	

[注]: 期初数与上年年末数(2018年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	6,345,714.50		
小计	6,345,714.50		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	46,907,994.60
小计	46,907,994.60

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付,依据《票据法》之规定,公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	27,250,370.27	93.75		27,250,370.27	10,783,620.65	72.67		10,783,620.65
1-2年	1,001,817.63	3.45		1,001,817.63	2,372,229.74	15.98		2,372,229.74

2-3 年	200,927.76	0.69		200,927.76	519,602.51	3.50		519,602.51
3 年以上	612,948.99	2.11		612,948.99	1,165,497.33	7.85		1,165,497.33
合 计	29,066,064.65	100.00		29,066,064.65	14,840,950.23	100.00		14,840,950.23

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
黑龙江禾壮能源有限公司	6,750,000.00	23.22
泰来兴发生物质能热电有限公司	5,113,976.21	17.59
国家电投集团产业基金管理有限公司	1,560,000.00	5.37
中电天宇(天津)科技有限公司	824,000.00	2.83
吉林省蓝迪电力设备有限公司	725,479.80	2.50
小 计	14,973,456.01	51.51

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
其他应收款	137,852,200.59	100.00	13,514,400.22	9.80	124,337,800.37
合 计	137,852,200.59	100.00	13,514,400.22	9.80	124,337,800.37

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
其他应收款	3,800,000.00	3.82			3,800,000.00
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
其他应收款	95,794,553.01	96.18	9,709,690.03	10.14	86,084,862.98
合 计	99,594,553.01	100.00	9,709,690.03	10.14	89,884,862.98

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
融资租赁保证金组合	19,204,719.68		
账龄组合	118,647,480.91	13,514,400.22	11.39
其中：1年以内	61,568,640.24	3,078,432.00	5.00
1-2年	37,450,051.67	3,745,005.17	10.00
2-3年	14,541,088.41	2,181,163.26	15.00
3-4年	803,752.59	241,125.79	30.00
4-5年	30,548.00	15,274.00	50.00
5年以上	4,253,400.00	4,253,400.00	100.00
小 计	137,852,200.59	13,514,400.22	9.80

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	76,973,359.92
1-2年	37,450,051.67
2-3年	18,341,088.41
3-4年	803,752.59
4-5年	30,548.00
5年以上	4,253,400.00
小计	137,852,200.59

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	3,815,615.45	1,424,126.70	4,469,947.88	9,709,690.03
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,872,502.58	1,872,502.58		
--转入第三阶段		-1,454,108.84	1,454,108.84	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,135,319.13	1,902,484.73	766,906.33	3,804,710.19
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,078,432.00	3,745,005.17	6,690,963.05	13,514,400.22

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
新能源工程保证金	87,806,319.77	75,236,886.39
其他保证金	32,084,515.92	15,710,443.84
借款及备用金	2,454,244.58	1,264,544.15
应收暂付款	10,678,987.90	4,000,000.00
其他	4,828,132.42	3,382,678.63
合 计	137,852,200.59	99,594,553.01

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例(%)	坏账准备
亚洲新能源(金湖)风力发电 有限公司	新能源工程保 证金	49,795,400.25	[注 1]	36.12	4,224,991.20
亚洲新能源(宝应)风力发电 有限公司		24,301,266.94	[注 2]	17.63	2,274,703.85

华夏金融租赁有限公司	融资租赁保证金	15,404,719.68	1年以内	11.17	
定边蓝天新能源发电有限公司	新能源工程保证金	11,230,073.00	[注3]	8.15	707,707.30
绥化新能生物发电有限公司	应收暂付款	4,000,000.00	5年以上	2.90	4,000,000.00
小计		104,731,459.87		75.97	11,207,402.35

[注1]:1年以内金额21,100,976.44元,1-2年22,684,423.81元,2-3年6,010,000.00

元。

[注2]:1年以内金额9,338,456.94元,1-2年8,732,810.00元,2-3年6,230,000.00

元。

[注3]:1年以内金额8,306,000.00元,1-2年2,924,073.00元。

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	58,461,067.38	186,971.06	58,274,096.32	40,433,616.44	268,313.38	40,165,303.06
在产品	74,796,362.47	2,665,217.30	72,131,145.17	68,134,523.80	1,124,195.18	67,010,328.62
库存商品	64,952,150.53	4,342,843.96	60,609,306.57	42,622,048.50	4,109,795.24	38,512,253.26
自制半成品	1,493,223.30		1,493,223.30	1,418,150.98		1,418,150.98
委托加工物资	1,201,685.96	321,972.07	879,713.89	1,201,685.96		1,201,685.96
建造合同形成的已完工未结算资产	326,833,381.34		326,833,381.34	87,146,852.93		87,146,852.93
合计	527,737,870.98	7,517,004.39	520,220,866.59	240,956,878.61	5,502,303.80	235,454,574.81

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	268,313.38	333,920.66		415,262.98		186,971.06
在产品	1,124,195.18	1,650,297.22		109,275.10		2,665,217.30
库存商品	4,109,795.24	980,081.30		747,032.58		4,342,843.96
委托加工物资		321,972.07				321,972.07

小 计	5,502,303.80	3,286,271.25		1,271,570.66		7,517,004.39
-----	--------------	--------------	--	--------------	--	--------------

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将期初计提存货跌价准备的存货耗用或销售，跌价准备相应转销
在产品		
库存商品		
委托加工物资		

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	344,151,899.30
累计已确认毛利	60,831,482.04
减：预计损失	
已办理结算的金额	78,150,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	326,833,381.34

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待抵扣增值税进项税	123,587,932.11	112,147,203.02
结构性存款	50,287,184.72	
预缴所得税		1,390,096.53
预缴社会保险费		129,103.33
合 计	173,875,116.83	113,666,402.88

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值

		准备			准备	
对联营企业投资	211,760,614.63		211,760,614.63	170,604,384.83		170,604,384.83
合 计	211,760,614.63		211,760,614.63	170,604,384.83		170,604,384.83

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	170,604,384.83	22,752,423.20		18,403,807.60	
合 计	170,604,384.83	22,752,423.20		18,403,807.60	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）					211,760,615.63	
合 计					211,760,615.63	

11. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	115,380,743.17	115,380,743.17
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	115,380,743.17	115,380,743.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	40,462,825.59	40,462,825.59
本期增加金额	3,885,449.64	3,885,449.64
1) 计提或摊销	3,885,449.64	3,885,449.64
本期减少金额		
期末数	44,348,275.23	44,348,275.23
账面价值		

期末账面价值	71,032,467.94	71,032,467.94
期初账面价值	74,917,917.58	74,917,917.58

12. 固定资产

(1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合同能源管理项目资产	合计
账面原值						
期初数	456,561,240.71	14,134,021.98	1,227,132,747.53	14,119,720.12	20,169,716.67	1,732,117,447.01
本期增加金额	29,421,574.68	1,711,164.38	74,922,803.83	3,322,874.53	444,580.72	109,822,998.14
1) 购置[注]	28,990,137.57	1,711,164.38	74,475,186.74	3,322,874.53	444,580.72	108,943,943.94
2) 在建工程转入	431,437.11		447,617.09			879,054.20
本期减少金额		17,898.00	362,820.51	1,460,829.00		1,841,547.51
1) 处置或报废		17,898.00	362,820.51	1,460,829.00		1,841,547.51
期末数	485,982,815.39	15,827,288.36	1,301,692,730.85	15,981,765.65	20,614,297.39	1,840,098,897.64
累计折旧						
期初数	80,566,540.44	9,600,282.71	236,968,236.68	8,752,040.18	18,893,638.15	354,780,738.16
本期增加金额	16,638,145.84	700,623.35	67,713,016.55	3,616,860.94	1,390,547.78	90,059,194.46
1) 计提	16,638,145.84	700,623.35	67,713,016.55	3,616,860.94	1,390,547.78	90,059,194.46
本期减少金额		7,674.20	12,179.48	330,573.28		350,426.96
1) 处置或报废		7,674.20	12,179.48	330,573.28		350,426.96
期末数	97,204,686.28	10,293,231.87	304,669,073.75	12,038,327.84	20,284,185.93	444,489,505.67
期末账面价值	388,778,129.11	5,534,056.49	997,023,657.10	3,943,437.81	330,111.46	1,395,609,391.97
期初账面价值	375,994,700.27	4,533,739.27	990,164,510.85	5,367,679.94	1,276,078.52	1,377,336,708.85

[注]:本期购置增加的固定资产中,包含子公司泰来九洲广惠公共事业有限责任公司收购的供暖业务所需的房屋建筑物及专用设备,该部分收购资产账面原值为102,423,659.12元。收购的该部分资产作价系参照坤元资产评估有限公司的《评估报告》(坤元评报(2019)456号)确定。

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	904,457,237.97	173,505,003.20		730,952,234.77
小 计	904,457,237.97	173,505,003.20		730,952,234.77

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳昊诚电气有限公司中压环保数字化开关及变电设备智能制造基地厂房	39,090,680.19	产权证书尚在办理过程中
泰来九洲广惠公共事业有限责任公司供暖锅炉房、换热站	20,660,749.78	
哈尔滨九洲技术有限责任公司厂房及仓库	9,801,402.08	
莫力达瓦达斡尔族自治县九洲纳热光伏扶贫有限责任公司升压站	3,835,216.94	
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司供暖锅炉房	2,139,320.68	
哈尔滨九洲电气股份有限公司金泰商城	1,265,455.68	
小 计	76,792,825.35	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大庆大岗风电场项目	170,066,737.40		170,066,737.40	30,885,567.07		30,885,567.07
大庆平桥风电场项目	157,818,244.54		157,818,244.54	26,899,994.00		26,899,994.00
梅里斯 2X40MW 生物质发电项目	134,219,086.48		134,219,086.48	4,375,601.55		4,375,601.55
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B	15,049,224.96		15,049,224.96			
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目	13,457,617.10		13,457,617.10			
泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	8,801,767.68		8,801,767.68			
基于 MES 的智能制造系统	5,003,108.00		5,003,108.00	4,909,090.91		4,909,090.91
富裕县 2X40MW 农林生物质热电联产项目	2,134,700.12		2,134,700.12			
其他零星工程	1,504,594.75		1,504,594.75	1,325,950.68		1,325,950.68
合 计	508,055,081.03		508,055,081.03	68,396,204.21		68,396,204.21

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大庆大岗风电场项目	43,120.67 万元	30,885,567.07	139,181,170.33			170,066,737.40
大庆平桥风电场项目	37,126.84 万元	26,899,994.00	130,918,250.54			157,818,244.54
梅里斯 2X40MW 生物质发电项目	61,231.32 万元	4,375,601.55	129,843,484.93			134,219,086.48
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B	45,759.87 万元		15,049,224.96			15,049,224.96
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目	42,765.63 万元		13,457,617.10			13,457,617.10
泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	61,278.21 万元		8,801,767.68			8,801,767.68
基于 MES 的智能制造系统	1,040.00 万元	4,909,090.91	94,017.09			5,003,108.00
富裕县 2X40MW 农林生物质热电联产项目	61,139.56 万元		2,134,700.12			2,134,700.12
其他零星工程		1,325,950.68	1,057,698.27	879,054.20		1,504,594.75
小 计		68,396,204.21	440,537,931.02	879,054.20		508,055,081.03

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
大庆大岗风电场项目	39.44	39.44	7,342,689.03	7,342,689.03	6.86	自筹资金以及募集资金
大庆平桥风电场项目	42.51	42.51	6,851,040.25	6,851,040.25	7.01	自筹资金以及募集资金
梅里斯 2X40MW 生物质发电项目	21.92	21.92	2,499,798.37	2,499,798.37	4.55	自筹资金
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B	3.29	3.29				自筹资金
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目	3.15	3.15				自筹资金
泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	1.44	1.44	75,750.00	75,750.00	4.55	自筹资金
基于 MES 的智能制造系统	48.11	48.11				自筹资金
富裕县 2X40MW 农林生物质热电联产项目	0.39	0.39				自筹资金
其他零星工程						自筹资金
小 计			16,769,277.65	16,769,277.65		

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
账面原值					
期初数	169,028,448.02	73,131,847.74	4,106,283.50	7,323,547.39	253,590,126.65
本期增加金额	14,611,323.82		2,830,188.68		17,441,512.50
本期减少金额					
期末数	183,639,771.84	73,131,847.74	6,936,472.18	7,323,547.39	271,031,639.15
累计摊销					
期初数	27,120,869.70	49,381,446.55	3,932,380.52	1,673,304.74	82,108,001.51
本期增加金额	4,001,675.46	8,045,528.18	53,691.72	1,255,609.48	13,356,504.84
1) 计提	4,001,675.46	8,045,528.18	53,691.72	1,255,609.48	13,356,504.84
本期减少金额					
期末数	31,122,545.16	57,426,974.73	3,986,072.24	2,928,914.22	95,464,506.35
减值准备					
期初数		1,333,255.63			1,333,255.63
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,333,255.63			1,333,255.63
账面价值					
期末账面价值	152,517,226.68	14,371,617.38	2,950,399.94	4,394,633.17	174,233,877.17
期初账面价值	141,907,578.32	22,417,145.56	173,902.98	5,650,242.65	170,148,869.51

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.58%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
泰来九洲广惠热电厂	3,887,374.92	产权证书尚在办理过程中
齐齐哈尔梅里斯锅炉房	353,179.65	
莫旗纳热光伏扶贫电站	626,338.23	
小计	4,866,892.80	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	
沈阳昊诚电气有限公司	126,650,027.07				126,650,027.07
合计	126,650,027.07				126,650,027.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	
沈阳昊诚电气有限公司	19,537,341.33	9,569,589.30				29,106,930.63
小计	19,537,341.33	9,569,589.30				29,106,930.63

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	沈阳昊诚电气有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	462,490,503.56
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	126,650,027.07
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	589,140,530.63
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.96%，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、毛利率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2020）159号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为56,003.36万元，低于账面价值2,910.69万

元，本期应确认商誉减值损失 956.96 万元，累计应确认商誉减值损失 2,910.69 万元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 2,910.69 万元。

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
发电场土地、道路相关支出	41,965,689.35	1,717,100.00	3,239,098.54		40,443,690.81
认证费	747,794.55		240,247.44		507,547.11
装修费用	145,984.97		31,011.00		114,973.97
代理维护费用	102,368.96	97,087.38	92,517.75		106,938.59
合 计	42,961,837.83	1,814,187.38	3,602,874.73		41,173,150.48

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
信用减值损失	137,030,051.92	23,154,463.54	112,836,994.79	16,931,798.76
资产减值准备	7,517,004.39	1,460,381.61	5,502,303.79	825,345.57
内部交易未实现利润	91,003,343.14	19,270,561.90	16,584,277.74	3,205,881.45
递延收益	17,492,884.28	4,373,221.07	18,497,925.76	2,774,688.86
可抵扣亏损	6,252,900.73	1,304,703.85	13,785,163.49	2,216,691.89
无形资产摊销	5,361,603.47	804,240.53		
合 计	264,657,787.93	50,367,572.50	167,206,665.57	25,954,406.53

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
内部交易未实现利润	985,382.62	4,278,763.42
信用减值损失	2,618,558.64	3,308,735.76
可抵扣亏损	7,332,435.60	1,985,792.83
小 计	10,936,376.86	9,573,292.01

(3) 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	期末数	期初数	备注
2019 年		3,161.18	
2020 年	101,408.25	101,408.25	
2021 年	339,052.57	339,052.57	
2022 年	544,572.21	544,572.21	
2023 年	997,598.62	997,598.62	
2024 年	5,349,803.95		
小计	7,332,435.60	1,985,792.83	

18. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	207,861,221.22	51,154,541.86
合 计	207,861,221.22	51,154,541.86

(2) 其他说明

期末其他非流动资产系大庆大岗风电场、大庆平桥风电场、齐齐哈尔生物质热电厂以及泰来生物质热电厂等项目预付的工程设备款。

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	30,053,831.25	30,049,834.87
保证借款	68,241,336.43	90,278,805.86
抵押及保证借款		61,029,900.92
质押及保证借款		140,116,666.67
合 计	98,295,167.68	321,475,208.32

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十七）2(1)之说明。

20. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	87,477,514.32	59,789,518.24
合计	87,477,514.32	59,789,518.24

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款、费用	176,052,591.20	170,747,123.20
应付长期资产购置款	116,085,824.54	13,339,180.47
应付 BT 合同相关设备款、工程款	298,117,121.51	227,998,903.23
合计	590,255,537.25	412,085,206.90

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
韩华新能源（启东）有限公司	31,531,772.50	根据协议约定，该部分应付账款为易货款，本公司无需支付，可直接抵减该供应商向本公司采购货物时产生的应收账款。截至 2019 年底，该供应商尚未全部采购。
小 计	31,531,772.50	

22. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	41,377,701.43	21,091,889.07
预收供暖费	41,444,521.88	12,325,117.63
预收租金	4,447,560.82	3,781,714.32
预收工程款		8,127,069.40
合计	87,269,784.13	45,325,790.42

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	3,491,232.87	79,233,953.40	79,120,510.72	3,604,675.55
离职后福利—设定提存计划	398.40	5,585,729.14	5,586,127.54	
合计	3,491,631.27	84,819,682.54	84,706,638.26	3,604,675.55

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,484,343.41	68,981,302.24	68,865,416.17	3,600,229.48
职工福利费	4,475.00	1,342,376.61	1,346,851.61	
社会保险费		6,662,771.51	6,662,771.51	
其中：医疗保险费		6,048,286.84	6,048,286.84	
工伤保险费		273,563.15	273,563.15	
生育保险费		241,626.59	241,626.59	
其他		99,294.93	99,294.93	
住房公积金	320.00	1,852,400.12	1,852,720.12	
工会经费和职工教育经费	2,094.46	395,102.92	392,751.31	4,446.07
小计	3,491,232.87	79,233,953.40	79,120,510.72	3,604,675.55

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	398.40	5,474,632.64	5,475,031.04	
失业保险费		111,096.50	111,096.50	
小计	398.40	5,585,729.14	5,586,127.54	

24. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	14,081,248.51	14,859,284.28
企业所得税	12,155,909.02	4,156,379.72
代扣代缴个人所得税	597,513.56	1,820,131.51
城市维护建设税	1,572,450.97	796,972.02
教育费附加	673,907.56	341,539.00

房产税	448,977.55	401,537.99
地方教育附加	449,271.72	227,692.65
土地使用税	200,346.19	177,811.41
印花税	662,263.49	153,476.93
环境保护税	230,079.31	97,685.61
其他	3,816.71	167.50
合计	31,075,784.59	23,032,678.62

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付股利	954,568.06	
其他应付款	12,568,393.57	27,202,485.30
合 计	13,522,961.63	27,202,485.30

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	954,568.06	
小计	954,568.06	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	7,931,911.02	17,793,562.96
应付暂收款	1,839,827.82	4,547,702.05
其他	2,796,654.73	4,861,220.29
小 计	12,568,393.57	27,202,485.30

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

一年内到期的长期借款	17,617,738.22	35,235,476.45
一年内到期的长期应付款	80,497,512.32	111,706,103.99
合计	98,115,250.54	146,941,580.44

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

27. 长期借款

项目	期末数	期初数[注]
质押及保证借款	250,347,187.50	17,617,738.22
保证及抵押借款	180,249,375.00	
合计	430,596,562.50	17,617,738.22

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十七)2(1)之说明。

28. 应付债券

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
可转换公司债券	223,715,127.67	
合计	223,715,127.67	

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
九洲转债	308,000,000.00	2019年8月26日	6年	308,000,000.00		308,000,000.00
小计	308,000,000.00			308,000,000.00		308,000,000.00

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	发行费用	权益成分	期末余额
九洲转债	568,944.45	5,531,488.83		9,717,735.85	80,667,569.75	223,715,127.67
小计	568,944.45	5,531,488.83		9,717,735.85	80,667,569.75	223,715,127.67

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨九洲电气股份有限公司公开发行可转换公

司债券的批复》（证监许可〔2019〕1317号）核准，本公司于2019年8月26日公开发行可转换公司债券308万张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，期限6年，发行总额为人民币30,800.00万元。

上述可转换公司债券票面利率为：第一年0.50%，第二年0.70%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.8%，第六年3.00%。每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。本公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息，在可转换公司债券到期后五个交易日内，本公司将按本次发行的可转债票面面值的115%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始转股价格为5.70元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价的较高者。

截至2019年12月31日，尚未有可转换公司债券转换成公司股票。

29. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	1,343,357,476.60	925,653,619.92
未确认融资费用	-374,296,090.73	-253,131,631.12
收到债权投资[注1]	175,500,000.00	
保理业务款[注2]	22,280,000.00	
合 计	1,166,841,385.87	672,521,988.80

[注1]：2019年11月，本公司与国家电投集团产业基金管理有限公司（以下简称国电投基金管理公司）、上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）（以下简称中电投融和管理中心）三方出资设立融和电投六号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴六号基金）。详见本财务报表附注七（一）1（2）之说明。

截至2019年12月31日，国电投基金管理公司、中电投融和管理中心已实际出资1.755亿元。由于本公司存在向国电投基金管理公司、中电投融和管理中心交付现金或其他金融资产的合同义务，故在会计处理上将该笔投资款作为长期应付款进行核算。

[注2]：根据本公司与亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司、亚洲新能源（金湖）风力发

电有限公司以及中电投融和融资租赁有限公司签订的《国内保理业务协议》，本公司将对亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司和亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司的债权转让给中电投融和融资租赁有限公司。截至2019年12月末，本公司已累计收到中电投融和融资租赁有限公司支付的保理价款2,228.00万元。上述应收账款保理业务中，中电投融和融资租赁有限公司对该笔应收账款有追索权，因此本公司将该笔保理业务款作为长期应付款。

30. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	78,174,686.94	2,500,000.00	14,291,900.36	66,382,786.58	政府拨付
合计	78,174,686.94	2,500,000.00	14,291,900.36	66,382,786.58	

[注]：政府补助本期计入当期损益或金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

31. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	343,032,004.00						343,032,004.00

(2) 截至2019年12月31日，实际控制人李寅和赵晓红将其持有的本公司7,950.00万股股份进行质押，并已在中国证券登记结算有限责任公司办理登记手续。

32. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			3,080,000	80,667,569.75			3,080,000	80,667,569.75
合计			3,080,000	80,667,569.75			3,080,000	80,667,569.75

(2) 其他说明

本期增加系本公司发行的可转换公司债券按照企业会计准则要求分摊计入权益工具的金額，本期发行可转换公司债券事项见本财务报表附注五(一)28之说明。

33. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	774,505,066.04		218,821.48	774,286,244.56
其他资本公积	23,356,414.48			23,356,414.48
合 计	797,861,480.52		218,821.48	797,642,659.04

(2) 其他说明

根据公司2019年4月15日第六届董事会第二十一次会议审议通过,公司将持有的子公司莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司22.24%股权以1,744.00万元转让给少数股东莫力达瓦达斡尔族自治旗城市基础设施投资开发有限公司。公司本期按照处置子公司股权计算的自该子公司设立日开始持续计算的可辨认净资产的份额与收到的少数股东出资款之间的差额218,821.48元冲减资本公积。

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	71,824,089.32	10,754,336.11		82,578,425.43
任意盈余公积	424,000.00			424,000.00
合 计	72,248,089.32	10,754,336.11		83,002,425.43

(2) 本期增加系按本期母公司实现净利润的10%计提的法定盈余公积。

35. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	695,588,403.04	668,707,289.91
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	904,601.98	
调整后期初未分配利润	696,493,005.02	668,707,289.91
加:本期归属于母公司所有者的净利润	50,328,181.37	45,122,291.52
减:提取法定盈余公积	10,754,336.11	1,089,578.19
应付普通股股利	17,151,600.20	17,151,600.20

期末未分配利润	718,915,250.08	695,588,403.04
---------	----------------	----------------

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	761,555,183.24	494,844,246.01	1,007,532,688.35	732,529,911.35
其他业务收入	29,926,149.58	13,428,716.66	16,254,024.83	8,898,419.96
合 计	791,481,332.82	508,272,962.67	1,023,786,713.18	741,428,331.31

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	5,337,782.03	4,735,281.92
土地使用税	2,093,133.89	2,105,677.34
城市维护建设税	1,886,352.56	956,231.42
印花税	1,272,830.61	846,409.35
教育费附加	816,733.02	415,001.26
地方教育附加	544,488.69	276,667.52
环境保护税	363,233.07	97,822.61
车船税	20,145.00	17,259.80
其他	3,061.00	3,221.72
合 计	12,337,759.87	9,453,572.94

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费、业务费	19,897,643.13	25,044,501.19
职工薪酬	12,176,433.82	16,540,821.01
运输费用	8,157,888.82	10,063,885.84
办公费用	2,316,561.03	2,443,940.29

中标费用	2,470,755.54	1,721,609.89
调试费用	289,597.26	287,133.66
宣传推广费	295,414.88	705,852.22
其他	218,760.18	516,552.46
合 计	45,823,054.66	57,324,296.56

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,563,622.63	18,401,660.80
折旧及摊销	19,909,754.03	19,914,260.26
中介费用	7,439,642.84	9,076,837.80
办公费用	6,333,378.63	6,114,179.28
差旅费	3,411,222.90	3,225,866.16
业务招待费	585,389.36	774,195.64
房屋租赁费	203,687.37	226,411.56
其他	2,865,989.88	3,784,143.61
合 计	61,312,687.64	61,517,555.11

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发领料	24,309,328.94	16,273,180.02
折旧及摊销	9,860,615.75	11,579,601.02
职工薪酬	6,710,604.22	7,461,060.01
研发服务费	1,486,044.59	866,165.50
其他	724,867.52	616,038.22
合 计	43,091,461.02	36,796,044.77

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

融资租赁利息支出	51,272,560.38	45,624,586.18
借款利息支出	26,621,736.64	36,884,762.25
减：利息收入	1,552,483.71	5,798,465.46
其他	511,048.57	771,838.46
合计	76,852,861.88	77,482,721.43

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	14,291,900.36	13,315,541.84	14,291,900.36
与收益相关的政府补助[注]	9,760,988.33	5,538,508.76	8,034,797.04
代扣个人所得税手续费返还	116,631.22		116,631.22
合计	24,169,519.91	18,854,050.60	22,443,328.62

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	18,403,807.60	1,697,808.03
理财产品收益	1,078,626.17	434,463.72
合 计	19,482,433.77	2,132,271.75

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-28,213,122.39
合计	-28,213,122.39

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		7,381,844.18

存货跌价损失	-3,286,271.25	-3,400,331.48
商誉减值损失	-9,569,589.30	-19,537,341.33
合计	-12,855,860.55	-15,555,828.63

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-32,468.10	-170,388.89	-32,468.10
合 计	-32,468.10	-170,388.89	-32,468.10

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
诉讼赔偿	1,176,155.08	2,170,850.65	1,176,155.08
无需支付款项	208,131.60	198,382.80	208,131.60
其他	86,667.89	326,513.24	86,667.89
合计	1,470,954.57	2,695,746.69	1,470,954.57

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回的款项	943,348.77	550,095.31	943,348.77
罚款、赔偿支出	226,132.14	96,966.79	226,132.14
对外捐赠	60,000.00	136,500.00	60,000.00
地方水利建设基金	45,137.59		
固定资产报废损失		123,606.02	
其他	9,534.80	61,122.72	9,534.80
合 计	1,284,153.30	968,290.84	1,239,015.71

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,342,087.66	4,427,960.46
递延所得税费用	-24,413,165.97	-3,045,524.59
合 计	-9,071,078.31	1,382,435.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	46,527,848.99	46,771,751.74
按母公司适用税率计算的所得税费用[注 1]	6,979,177.35	7,015,762.76
子公司适用不同税率的影响[注 2]	-6,892,681.65	-4,421,610.24
两期税率变动的的影响[注 3]	-4,186,783.59	
调整以前期间所得税的影响	392,108.58	
研发费加计扣除的影响	-6,446,959.08	-4,039,642.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,541,453.54	1,960,788.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	1,303,177.67	823,910.58
权益法计提投资收益的影响	-2,760,571.14	
其他		43,226.35
所得税费用	-9,071,078.31	1,382,435.87

[注 1]：本公司系高新技术企业，按 15%的适用税率计缴企业所得税。

[注 2]：子公司七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，本期减半征收企业所得税；子公司泰来立志光伏发电有限公司、莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司以及莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，本期免缴企业所得税。

[注 3]：子公司沈阳昊诚电气有限公司本期所得税税率由 15%变更为 25%，期初可抵扣暂时性差异税率变更为 25%。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到的政府补助	10,534,797.04	9,388,227.02
收到的租金	12,410,182.64	12,037,189.94
存款利息收入	1,552,483.71	1,138,572.11
其他	4,094,353.51	2,693,889.80
收回新能源工程转包工程款及保证金等		92,153,346.04
收回保函、承兑汇票保证金		15,499,597.73
往来款		7,471,942.52
合计	28,591,816.90	140,382,765.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	65,012,807.93	65,188,462.50
押金保证金	10,831,004.34	11,253,457.59
支付保函、承兑汇票保证金	22,294,317.15	
支付新能源工程转包工程款及保证金等	12,569,433.38	
往来款	8,115,506.91	
赔偿、捐赠支出	286,132.14	289,776.21
其他	6,923,958.87	2,589,160.82
合计	126,033,160.72	79,320,857.12

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款	3,330,000.00	15,000,000.00
收到定期存款利息	529.08	4,866,448.91
合计	3,330,529.08	19,866,448.91

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入定期存款		3,330,000.00

合计		3,330,000.00
----	--	--------------

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到保理业务款	22,280,000.00	
处置子公司部分股权	17,440,000.00	
收到其他筹资款[注]	175,500,000.00	
合计	215,220,000.00	

[注]：详见本财务报表附注七（一）2之说明。

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁本金及利息	188,696,800.74	131,787,358.77
支付融资租赁保证金	15,404,719.68	
支付可转债相关费用	2,717,735.85	
限制性股票回购款		20,671,320.00
合计	206,819,256.27	152,458,678.77

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	55,598,927.30	45,389,315.87
加：资产减值准备	41,068,982.94	15,555,828.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,033,268.90	86,282,941.69
无形资产摊销	13,356,504.84	14,302,604.35
长期待摊费用摊销	3,602,874.73	3,673,978.61
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)	32,468.10	170,388.89

固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		123,606.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	77,894,297.02	77,642,899.52
投资损失(收益以“-”号填列)	-19,482,433.77	-2,132,271.75
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-24,413,165.97	-3,045,524.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-324,202,563.04	112,979,783.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-52,693,273.89	381,771,422.78
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	191,370,799.30	-114,643,994.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	56,166,686.46	618,070,979.42
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	439,026,931.85	213,228,046.76
减: 现金的期初余额	213,228,046.76	80,957,178.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	225,798,885.09	132,270,867.89

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	439,026,931.85	213,228,046.76
其中: 库存现金	225,907.65	148,381.72
可随时用于支付的银行存款	438,801,024.20	213,079,665.04
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	439,026,931.85	213,228,046.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	147,504,687.98	341,914,922.81
其中：支付货款	125,894,338.38	328,945,792.81
支付固定资产等长期资产购置款	21,610,349.60	12,969,130.00

(6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况如下：

时点	会计科目	金额	差异内容
2019年12月31日	其他货币资金	46,853,398.09	票据保证金及保函保证金
	小 计	46,853,398.09	
2018年12月31日	银行存款	24,405,004.86	定期存款及司法冻结存款
	其他货币资金	6,257,053.55	票据保证金及保函保证金
	小 计	30,662,058.41	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	46,853,398.09	保函保证金及票据保证金
应收票据	5,103,870.00	用于应付票据质押
其他流动资产	50,287,184.72	用于开具银行承兑汇票的结构存款
投资性房地产	66,617,731.90	用于应付票据抵押
固定资产	243,805,860.78	用于短期借款或长期借款抵押
固定资产	730,952,234.77	融资租入固定资产
在建工程	215,904,495.55	融资租赁设备用于抵押

无形资产	15,961,913.18	用于短期借款或应付票据抵押
合 计	1,375,486,688.99	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	0.1	6.9762	0.70
其中：美元	0.1	6.9762	0.70
应收账款	6,227.40	6.9762	43,443.59
其中：美元	6,227.40	6.9762	43,443.59

3. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
生产基地配套资金	12,245,032.88		4,001,500.08	8,243,532.80	其他收益
技术改造项目补助	11,116,666.44		2,900,000.04	8,216,666.40	其他收益
2016 老工业基地改造专用款	10,998,000.00		1,222,000.00	9,776,000.00	其他收益
新型电力电子器件功率产品产业化项目	8,504,811.87		466,666.68	8,038,145.19	其他收益
大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目补助	6,748,001.26		755,000.04	5,993,001.22	其他收益
基于信息互联互通的中压变电及储能设备智能工厂新模式项目补助	4,760,000.00		476,000.04	4,283,999.96	其他收益
1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目	4,039,167.03		369,999.96	3,669,167.07	其他收益
秸秆综合利用循环经济示范项目	4,000,000.00			4,000,000.00	其他收益
高压大功率变频调速装置产业化项目配套资金	3,294,750.00		1,719,000.00	1,575,750.00	其他收益
太阳能光电建筑应用示范补助	3,161,666.44		800,000.04	2,361,666.40	其他收益
供电方案一体化节能产品生产建设项目	2,678,483.32		200,886.12	2,477,597.20	其他收益
高压大功率变频调速装置产业化项目补助	1,316,666.67		790,000.00	526,666.67	其他收益
生产基地建设项目补助	999,999.85		200,000.04	799,999.81	其他收益
环保型气体绝缘开关柜的研制等项目	4,311,441.18		390,847.32	3,920,593.86	其他收益
农林生物质热电联产示范项目补助		2,500,000.00		2,500,000.00	其他收益
小 计	78,174,686.94	2,500,000.00	14,291,900.36	66,382,786.58	

1) 生产基地配套资金系根据哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会下达的《关于拨付

2011年（第二批）企业项目配套资金的通知》（哈高开委发〔2011〕84号）和《关于拨付哈高新区2012年（第一批）企业项目配套资金的通知》（哈高开委发〔2012〕50号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司在2011年和2012年收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局拨入的生产基地配套资金，初始金额合计4,001.50万元。按照10年摊销，本期计入其他收益4,001,500.08元。

2) 技术改造项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会、黑龙江省工业和信息化委员会下达的《关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估第二批）2012年中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2012〕1167号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司收到哈尔滨市财政国库支付中心拨入的技术改造项目资金，初始金额2,900万元。按照10年摊销，本期计入其他收益2,900,000.04元。

3) 2016老工业基地改造专用款补助系根据黑龙江省发展和改革委员会《黑龙江省发展和改革委员会关于下达东北地区等老工业基地调整改造专项（城区老工业区搬迁改造）2016年中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2016〕213号文件），本公司于2016年收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局总预算拨入的专项补助资金1,222万元。按照10年摊销，本期计入其他收益1,222,000.00元。

4) 新型电力电子器件功率产品产业化项目补助系根据国家发展和改革委员会《关于振兴东北老工业基地高科技产业发展专项第一批信息产业示范工程可行性研究报告的批复》（发改高计〔2004〕1603号），哈尔滨电控设备厂收到新型电力电子器件功率产品产业化项目补助款。2007年，根据《关于变更哈尔滨电控设备厂新型电力电子器件功率产品高技术产业化示范工程项目法人单位的函》（黑发改函字〔2007〕194号），该产业化项目转由本公司承担，补助款1,980万元也相应转入本公司。按照30年摊销，本期计入其他收益466,666.68元。

5) 大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目系根据沈阳市发展改革委员会《市发展改革委员会关于下达沈阳市循环经济和资源节约重大示范项目2015年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（沈发改投资发〔2015〕39号）、沈阳市财政局《沈阳市财政局关于下达2015年第三批市新兴产业发展专项资金的通知》（沈财指工〔2015〕1338号），子公司沈阳昊诚电气有限公司于2015收到沈阳市财政局拨入的专项资金755万元。按照10年摊销，本期计入其他收益755,000.04元。

6) 基于信息互联互通的中压变电及储能设备智能工厂新模式项目补助系根据沈阳市财政局《关于下达智能升级项目专项资金的通知》（沈财指工〔2018〕664号），子公司沈阳昊

诚电气有限公司于 2018 年收到沈阳市财政局拨入的专项资金 476 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 476,000.04 元。

7) 1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目补助系根据沈阳市财政局下达的《关于提前下达 2009 年扩大内需国债投资预算（拨款）的通知》（沈财经〔2008〕930 号）和《关于拨付工业节能专项资金的通知》（沈财工〔2009〕345 号），子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2009 年收到沈阳市财政局拨入的 1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目资金，初始金额合计 740 万元。按照 20 年摊销，本期计入其他收益金额 369,999.96 元。

8) 秸秆综合利用循环经济示范项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会下达的《关于下达二 00 九年第三批省级重大前期项目资金计划的通知》（黑发改前期〔2009〕1732 号），由子公司黑龙江新北电力投资有限公司于 2010 年收到黑龙江省发展和改革委员会拨入的资金 400 万元。截至 2019 年 12 月 31 日，该项目尚未开始摊销。

9) 高压大功率变频调速装置产业化项目配套资金系根据《关于重点节能工程、循环经济和重点流域工业污染治理工程新增中央预算内投资地方配套投资通知》（哈高开财企〔2010〕18 号），本公司于 2010 年 12 月收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局下拨的项目配套资金，初始金额 1,719 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 1,719,000.00 元。

10) 太阳能光电建筑应用示范补助系根据财政部下达的《财政部关于下达 2012 年太阳能光电建筑应用示范补助资金预算的通知》（财建〔2012〕337 号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司累计收到哈尔滨市财政局拨入的太阳能光电建筑应用示范补助资金 800 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 800,000.04 元。

11) 供电方案一体化节能产品生产建设项目补助系根据辽宁省财政厅下达的《关于下达 2010 年省节能专项资金的通知》（辽财指企〔2010〕678 号）、沈阳市财政局《关于拨付 2012 年工业节能专项资金的通知》（沈财指工〔2012〕2159 号）、辽宁省发展和改革委员会《省发展改革委关于下达辽宁省老工业基地调整改造（第二批）2013 年中央预算内投资计划的通知》（辽发改投资〔2013〕880 号），子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2010 年、2013 年收到供电方案一体化节能产品生产建设项目补助资金，初始金额合计 380 万元。按照 20 年摊销，本期计入其他收益 200,886.12 元。

12) 高压大功率变频调速装置产业化项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会《关于下达重点节能工程、循环经济和重点流域工业污染治理工程 2008 年新增中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2008〕1566 号），本公司于 2008 年收到哈尔滨市财政局拨入的项目经费，初始金额 790 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 790,000.00 元。

13) 生产基地建设项目补助系根据哈尔滨市工业和信息化委员会、哈尔滨市财政局《关于下达 2013 年第二批工业发展资金计划的通知》(哈工信发〔2013〕108 号), 子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司收到哈尔滨高新技术产业开发区财政局拨入的生产基地建设项目补助 200 万元。按照 10 年摊销, 本期计入其他收益金额 200,000.04 元。

14) 环保型气体绝缘开关柜的研制等项目补助系根据沈阳市科技局《2016 年沈阳市科学技术计划》(沈科发〔2016〕2 号) 等文件, 子公司沈阳昊诚电气有限公司累计收到沈阳市财政局拨入的补助资金 549 万元, 按照受益年限摊销, 本期计入其他收益金额 390,847.32 元。

15) 农林生物质热电联产示范项目补助系子公司泰来九洲兴泰生物热电有限责任公司收到泰来县泰来镇人民政府拨入的补助资金 250 万元。截至 2019 年 12 月 31 日, 该项目尚未开始摊销。

(2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业上云补贴	3,000,000.00	其他收益	根据沈阳市财政局《关于下达铁西区 2018 年度第二批企业上云补贴资金的通知》(沈财指工〔2019〕162 号), 由沈阳市铁西区财政事务服务中心拨入。
企业研发补贴	2,180,000.00	其他收益	根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅下发的《黑龙江省科技型企业研发费用投入后补助实施细则》(黑科规发〔2018〕6 号), 由哈尔滨市财政国库支付中心拨入。
软件退税	1,726,191.29	其他收益	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号) 及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发〔2011〕4 号), 由哈尔滨高新技术产业开发区国家税务局拨入。
高新技术企业补贴等	1,654,797.04	其他收益	根据沈阳市财政局《关于拨付 2019 年度中小高新技术企业贷款贴息等资金的通知》(沈财指工〔2019〕1004 号)、沈阳市财政局《关于关于拨付精益管理咨询项目补贴资金的通知》(沈财指工〔2018〕1659 号) 等文件, 由沈阳市工业和信息化局、沈阳市财政局等拨入。
工业企业培育补贴	1,200,000.00	其他收益	根据七台河市人民政府办公室关于《印发七台河市规模以上工业企业培育专项行动工作方案的通知》(七政办规〔2017〕18 号), 由七台河市财政局拨入。
小 计	9,760,988.33		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 24,052,888.69 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司	新设	2019-04-15	3,500.00 万元	100%
泰来九洲广惠公共事业有限责任公司	新设	2019-09-09	3,400.00 万元	100%
融和电投六号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	新设	2019-07-29	5,850.00 万元	25%
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司	新设	2019-05-24	1,000.00 万元	100%
泰来九洲新风光伏发电有限责任公司	新设	2019-05-24	1,000.00 万元	100%
哈尔滨九洲公共事业发展有限公司	新设	2019-07-18	500.00 万元	100%
哈尔滨九洲绿能资源有限公司	新设	2019-11-15	尚未出资	
密山九洲生物质热电有限责任公司	新设	2019-07-05	尚未出资	
富锦九洲生物质热电有限责任公司	新设	2019-05-29	尚未出资	
龙江九洲生物质热电有限责任公司	新设	2019-05-29	尚未出资	
富裕九洲环境能源有限责任公司	新设	2019-03-06	尚未出资	
齐齐哈尔昂昂溪区九洲联合生物质发电有限公司	新设	2019-02-14	尚未出资	
齐齐哈尔达族环境资源有限公司	新设	2019-11-21	尚未出资	
齐齐哈尔达族风力发电有限公司	新设	2019-11-21	尚未出资	
哈尔滨九洲环境资源有限责任公司	新设	2019-12-03	尚未出资	

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
哈尔滨洲际环境资源有限责任公司	注销	2019-10-23	-	-
哈尔滨洲际生物质热电有限责任公司	注销	2019-10-23	-	-
兰西县洲际生物质热电有限责任公司	注销	2019-10-24	-	-
绥化九洲环境资源有限公司	注销	2019-10-25	-	-
齐齐哈尔洲际环境资源有限责任公司	注销	2019-11-26	-	-

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
北京九洲电气有限责任公司	北京	北京	软件服务业	100		设立
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
哈尔滨九洲电气工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
沈阳昊诚电气有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100		非同一控制下企业合并
泰来立志光伏发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
七台河万龙风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	100		非同一控制下企业合并
七台河佳兴风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	100		非同一控制下企业合并
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	内蒙古	内蒙古	电力业	100		设立
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	内蒙古	内蒙古	电力业	65		设立
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
黑龙江新北电力投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
大庆时代汇能风力发电投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
泰来九洲广惠公共事业有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
融和电投六号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	浙江省	浙江省	投资	25		设立
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
泰来九洲新风光伏发电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

2019年8月，本公司与国电投基金管理公司、中电投融和管理中心三方出资设立嘉兴六号基金。具体出资情况如下：

合伙人名称	合伙人性质	认缴出资额（万元）	实缴金额（万元）	出资比例	分级情况
-------	-------	-----------	----------	------	------

国电投基金管理公司	普通合伙人	1,000.00	234.00	1.00%	
中电投融和管理中心	有限合伙人	74,000.00	17,316.00	75.00%	优先级
本公司	有限合伙人	25,000.00	5,850.00	25.00%	劣后级
小计		100,000.00	23,400.00	100.00%	

按照合伙协议及其补充协议约定，国电投基金管理公司、中电投融和管理中心在投资期间（含退出）享有按照约定如期获得全部实缴出资额及预期投资收益的权利，若未能如期获得上述全部实缴出资额及预期投资收益时，差额部分由本公司补足，故本期本公司将嘉兴六号基金纳入合并范围。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	2019年4月	87.24%	65.00%

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	莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司
处置对价	
现金	17,440,000.00
处置对价合计	17,440,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	17,658,821.48
差额	-218,821.48
其中：调整资本公积	-218,821.48

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	出资比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	商务服务业	33.33		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	
	期末数/本年数	期初数/上年同期数

流动资产	587,217,293.01	385,633,033.49
非流动资产	1,595,485,850.03	1,439,470,201.21
资产合计	2,182,703,143.04	1,825,103,204.70
流动负债	425,163,349.99	371,614,424.48
非流动负债	1,121,712,950.06	941,135,568.58
负债合计	1,546,876,300.05	1,312,749,993.06
归属于母公司所有者权益	635,826,842.99	512,353,211.64
按持股比例计算的净资产份额	211,940,634.68	170,784,403.88
调整事项		
管理费及业绩报酬	180,019.05	180,019.05
对联营企业权益投资的账面价值	211,760,615.63	170,604,384.83
营业收入	271,553,869.05	
净利润	55,213,631.35	5,613,211.64
综合收益总额	55,213,631.35	5,613,211.64
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司

应收账款的 39.57% (2018 年 12 月 31 日: 34.21%) 源于余额前五名客户。本公司对部分客户接受以自身股权及电费收费权质押的信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	98,295,167.68	103,740,807.85	103,740,807.85		
应付票据	87,477,514.32	87,477,514.32	87,477,514.32		
应付账款	590,255,537.25	590,255,537.25	590,255,537.25		
其他应付款	12,568,393.57	12,568,393.57	12,568,393.57		
一年内到期的非流动负债	98,115,250.54	98,574,625.04	98,574,625.04		
长期借款	430,596,562.50	615,697,093.75		195,613,093.75	420,084,000.00
长期应付款	1,166,841,385.87	1,545,451,478.74	1,429,876.40	568,354,221.49	975,667,380.85
应付债券	223,715,127.67	334,180,000.00	1,540,000.00	9,856,000.00	322,784,000.00
小计	2,707,864,939.40	3,387,945,450.52	895,586,754.43	773,823,315.24	1,718,535,380.85

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	321,475,208.32	342,492,401.94	342,492,401.94		
应付票据	59,789,518.24	59,789,518.24	59,789,518.24		
应付账款	412,085,206.90	412,085,206.90	412,085,206.90		
其他应付款	27,202,485.30	27,202,485.30	27,202,485.30		
一年内到期的其他	146,941,580.44	149,462,353.99	149,462,353.99		

非流动负债					
长期借款	17,617,738.22	17,959,374.50		17,959,374.50	
长期应付款	672,521,988.80	925,653,619.92		423,184,308.98	502,469,310.94
小计	1,657,633,726.22	1,934,644,960.79	991,031,966.37	441,143,683.48	502,469,310.94

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司无以浮动利率计息的金融工具，不存在重大市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			6,345,714.50	6,345,714.50
2. 理财产品			4,800,000.00	4,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			11,145,714.50	11,145,714.50

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，系用票面金额确定其公允价值。
2. 本公司的理财产品系按该产品的预期收益率确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 最终控制方

名称	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
李寅	最终控制方	20.78	20.78
赵晓红	最终控制方	15.79	15.79

注：李寅和赵晓红为夫妻关系，为本公司的最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢志国	本公司高级管理人员
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴一号基金）	本公司任有限合伙人，出资比例为 33.33%
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	嘉兴一号基金为该些公司控股股东
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	
讷河齐能光伏电力开发有限公司	
阳谷光耀新能源有限责任公司	
泰来环球光伏电力有限公司	
安达市亿晶新能源发电有限公司	
贵州关岭国风新能源有限公司	
泰来宏浩风力发电有限公司	
通化中康电力开发有限公司	
安达市晟晖新能源科技有限公司	

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保项下负债余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
讷河齐能光伏电力开发有限公司	10,000.00 万元	8,500.00 万元	2016 年 11 月 29 日	2028 年 11 月 28 日	否

贵州关岭国风新能源有限公司	29,190.00 万元	22,070.00 万元	2016 年 12 月 7 日	2028 年 12 月 6 日	否
泰来宏浩风力发电有限公司	30,000.00 万元	28,000.00 万元	2019 年 3 月 29 日	2028 年 11 月 28 日	否
通化中康电力开发有限公司	4,600.00 万元	4,600.00 万元	2017 年 12 月 15 日	2029 年 12 月 14 日	否
安达市亿晶新能源发电有限公司	19,200.00 万元	18,186.00 万元	2017 年 6 月 27 日	2029 年 6 月 26 日	否
安达市晟晖新能源科技有限公司	18,200.00 万元	18,187.00 万元	2018 年 6 月 15 日	2030 年 6 月 14 日	否

[注]：除本公司为上述公司的融资租赁业务或借款业务提供担保外，该些公司同时以其电费收费权等提供担保，详见本财务报表附注十一（二）1 之说明。

2) 本公司及子公司作为被担保方

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	担保事项
李寅、赵晓红	975.00 万元	2018 年 5 月 25 日	2020 年 5 月 31 日	否	保理业务担保
	775.00 万元	2018 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 21 日	否	
	2,500.00 万元	2019 年 12 月 24 日	2020 年 12 月 23 日	否	借款担保
	15,000.00 万元	2019 年 8 月 19 日	2021 年 8 月 18 日	否	
	3,000.00 万元	2019 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 24 日	否	
	5,000.00 万元	2019 年 12 月 13 日	2034 年 12 月 12 日	否	
	1,000.00 万元	2019 年 7 月 18 日	2020 年 7 月 18 日	否	
	1,000.00 万元	2019 年 9 月 25 日	2020 年 9 月 25 日	否	
	2,315.40 万元	2019 年 11 月 25 日	2020 年 5 月 25 日	否	
	21,250.00 万元	2016 年 4 月 15 日	2028 年 7 月 31 日	否	融资租赁担保
	21,600.00 万元	2016 年 4 月 15 日	2028 年 7 月 31 日	否	
	1,659.61 万元	2017 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 29 日	否	
	18,500.00 万元	2018 年 9 月 27 日	2030 年 9 月 26 日	否	
	3,700.00 万元	2018 年 9 月 27 日	2030 年 9 月 26 日	否	
	19,255.90 万元	2019 年 5 月 5 日	2033 年 5 月 4 日	否	
19,255.90 万元	2019 年 5 月 5 日	2033 年 5 月 4 日	否		

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

关键管理人员报酬	203.47 万元	220.99 万元
----------	-----------	-----------

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	讷河齐能光伏电力开发有限公司	31,186,999.32	4,678,049.90	31,244,123.32	3,123,431.13
	齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	4,718,246.50	1,415,473.95	4,718,246.50	707,736.98
	齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	7,034,469.50	2,110,340.85	7,034,469.50	1,055,170.43
	阳谷光耀新能源有限责任公司	18,732,300.00	2,809,845.00	18,741,760.00	1,873,703.00
	安达市亿晶新能源发电有限公司	39,627,150.00	5,944,072.50	39,645,850.00	3,963,650.00
	贵州关岭国风新能源有限公司	70,010,761.60	8,223,735.88	70,010,761.60	4,723,197.80
	泰来宏浩风力发电有限公司	39,344,963.81	5,708,497.84	52,355,435.81	5,041,773.25
	泰来环球光伏电力有限公司	24,843,300.00	4,002,990.00	24,843,300.00	1,334,330.00
	通化中康电力开发有限公司	20,067,100.76	2,006,710.08	20,071,830.76	1,003,591.54
	安达市晟晖新能源科技有限公司	94,330,949.00	9,433,094.90		
小 计		349,896,240.49	46,332,810.90	268,665,777.49	22,826,584.13
其他应收款					
	赵晓红			19,727.91	986.40
	卢志国			20,000.00	1,000.00
	泰来环球光伏电力有限公司	2,479,579.58	247,957.96	2,479,579.58	123,978.98
小 计		2,479,579.58	247,957.96	2,519,307.49	125,965.38
预收账款					
	贵州关岭国风新能源有限公司	249,646.02			
小 计		249,646.02			

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2019 年 12 月 31 日,本公司在中国银行股份有限公司哈尔滨松北支行累计开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 1,904.38 万元;截至 2019 年 12 月 31 日,子公司沈阳昊诚电气有限公司在中国建设银行沈阳经济技术开发区支行等开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 841.57 万元。

2. 根据公司第六届董事会第二十五次会议决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可(2019)1317 号文核准,本公司公开发行可转换公司债券 308.00 万张,每张面值为人民币 100.00 元,按面值发行,发行总额为人民币 30,800.00 万元。坐扣承销和保荐费用及减除律师费、会计师费用、资信评级费、信息披露费、发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的新增外部费用后,募集资金净额为 29,828.23 万元,本公司承诺上述募集资金全部用于投资建设以下项目:

项目名称	总投资额(万元)	募集资金承诺投资总额(万元)	截至期末累计投入(万元)
大庆大岗风电场项目(48MW)	43,120.67	16,463.63	7,846.48
大庆平桥风电场项目(48MW)	37,126.84	13,364.60	7,121.87
合计	80,247.51	29,828.23	14,968.35

(二) 或有事项

1. 本公司为融资租赁或银行借款提供担保事项

项目单位	融资租赁总额	未偿还余额	融资租赁公司或借款银行	租赁或借款形式	备注
讷河齐能光伏电力开发有限公司	100,000,000.00	85,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
贵州关岭国风新能源有限公司	291,900,000.00	220,700,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
泰来宏浩风力发电有限公司	300,000,000.00	280,000,000.00	中国进出口银行黑龙江支行	保证借款	[注 2]
通化中康电力开发有限公司	46,000,000.00	46,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
安达市亿晶新能源发电有限公司	192,000,000.00	181,860,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
安达市晟晖新能源科技有限公司	182,000,000.00	181,870,000.00	华润租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	525,000,000.00	163,770,000.00	上海经风海设备租赁有限公司	直接租赁	[注 1]

亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	548,000,000.00	138,600,000.00	上海经风海设备租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
合计	2,184,900,000.00	1,297,800,000.00			

[注 1]: 同时由本公司以及本公司实际控制人李寅、赵晓红提供不可撤销的连带责任保证, 讷河齐能光伏电力开发有限公司、贵州关岭国风新能源有限公司、通化中康电力开发有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、安达市晟晖新能源科技有限公司、亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司和亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司以电费收费权提供质押担保且其股东以持有的 100% 股权提供质押担保。

[注 2]: 2019 年 3 月, 泰来宏浩风力发电有限公司与中国进出口银行黑龙江支行签订借款合同, 合同金额为 300,000,000.00 元, 并由本公司以及本公司实际控制人李寅、赵晓红提供不可撤销的连带责任保证。

十二、资产负债表日后事项

1. 2020 年 3 月 20 日, 公司第六届董事会第三十一次会议审议通过《关于公司公开发行可转换公司债券发行方案的议案》, 拟募集资金不超过 5 亿元, 上述事项业经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过。上述事项尚需获得中国证监会的核准。

2. 根据本公司 2020 年 4 月 24 日第六届董事会第三十二次会议决议, 公司以截止 2019 年 12 月 31 日总股本 343,032,004 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元 (含税), 合计派发现金 17,151,600.20 元, 上述事项尚需股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要生产销售电力设备以及从事新能源工程业务, 未设置分部进行管理, 故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电气及相关设备	276,126,356.47	212,461,473.11	366,158,697.53	276,050,853.83
新能源工程业务	219,157,850.72	157,539,788.39	432,728,440.61	352,662,280.06
发电收入	184,145,686.93	48,265,620.91	134,016,446.35	42,046,723.26
电力工程及其他	28,646,640.32	25,917,360.79	58,266,931.62	48,165,239.64

供暖收入	53,478,648.80	50,660,002.81	12,685,617.11	10,734,825.20
销售自建升压站			3,676,555.13	2,869,989.36
小 计	761,555,183.24	494,844,246.01	1,007,532,688.35	732,529,911.35

(二) 发电业务应收款项情况

子公司七台河万龙风力发电有限公司等公司从事风力或光伏发电业务,与国网黑龙江省电力有限公司等公司签订《风电场购售电合同》,并约定售电的上网电价、可再生能源补贴和接网费。

截至2019年12月31日,七台河万龙风力发电有限公司等子公司应收国网黑龙江省电力有限公司等国网电力公司发电款183,213,246.48元,其中标杆电价5,462,070.79元,可再生能源补贴及接网费177,751,175.69元。实际执行过程中,国网电力公司先支付标杆上网电价部分,待公司列入可再生能源电价附加资金补贴目录后对可再生能源补贴和接网费部分进行支付。截至2019年12月31日,子公司七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司已获得审批并列入可再生能源电价附加资金补贴目录,其余子公司正在办理进入补贴目录申请相关事宜。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	15,913,766.00	2.73	15,913,766.00	100.00	
按组合计提坏账准备	566,049,982.94	97.27	90,048,652.65	15.91	476,001,330.29
合 计	581,963,748.94	100.00	105,962,418.65	18.21	476,001,330.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	17,342,730.00	2.59	17,342,730.00	100.00	
按组合计提坏账准备	651,570,431.44	97.41	74,770,206.10	11.48	576,800,225.34
合计	668,913,161.44	100.00	92,112,936.10	13.77	576,800,225.34

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	15,913,766.00	15,913,766.00	100.00	预计无法收回
小计	15,913,766.00	15,913,766.00		

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资租赁公司设备款组合	13,201,000.00		
账龄组合	552,848,982.94	90,048,652.65	16.29
小计	566,049,982.94	90,048,652.65	15.91

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	90,790,687.52	4,539,534.37	5.00
1-2年	209,276,675.17	20,927,667.52	10.00
2-3年	187,815,003.44	28,172,250.53	15.00
3-4年	31,064,454.47	9,319,336.34	30.00
4-5年	13,624,596.90	6,812,298.45	50.00
5年以上	20,277,565.44	20,277,565.44	100.00
小计	552,848,982.94	90,048,652.65	16.29

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	103,991,687.52
1-2年	209,276,675.17
2-3年	187,815,003.44
3-4年	31,064,454.47

4-5 年	13,706,296.90
5 年以上	36,109,631.44
小计	581,963,748.94

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	17,342,730.00	-1,428,964.00						15,913,766.00
按组合计提坏账准备	74,770,206.10	15,279,376.73				930.18		90,048,652.65
小 计	92,112,936.10	13,850,412.73				930.18		105,962,418.65

(4) 本期实际核销应收账款 930.18 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
安达市晟晖新能源科技有限公司	94,330,949.00	16.21	9,433,094.90
贵州关岭国风新能源有限公司	70,010,761.60	12.03	8,223,735.88
安达市亿晶新能源发电有限公司	39,627,150.00	6.81	5,944,072.50
泰来宏浩风力发电有限公司	39,344,963.81	6.76	5,708,497.84
讷河齐能光伏电力开发有限公司	31,186,999.32	5.36	4,678,049.90
小 计	274,500,823.73	47.17	33,987,451.02

2. 其他应收款

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					

按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	214,612,138.93	100.00	15,085,388.05	7.03	199,526,750.88
合 计	214,612,138.93	100.00	15,085,388.05	7.03	199,526,750.88

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	153,039,215.55	100.00	9,024,873.44	5.90	144,014,342.11
合 计	153,039,215.55	100.00	9,024,873.44	5.90	144,014,342.11

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	214,612,138.93	15,085,388.06	7.03
其中：1年以内	149,387,784.73	7,469,389.24	5.00
1-2年	49,776,572.22	4,977,657.22	10.00
2-3年	14,432,677.39	2,164,901.61	15.00
3-4年	773,806.59	232,141.98	30.00
5年以上	241,298.00	241,298.00	100.00
小 计	214,612,138.93	15,085,388.06	7.02

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	6,771,207.17	1,361,559.33	892,106.94	9,024,873.44
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,488,828.61	2,488,828.61		
--转入第三阶段		-1,443,267.74	1,443,267.74	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,187,010.67	2,570,537.02	302,966.91	6,060,514.60
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,469,389.24	4,977,657.22	2,638,341.59	15,085,388.04

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
新能源工程保证金	87,806,319.77	75,236,886.39
暂借款	114,770,577.87	70,959,431.48
押金保证金	7,364,679.10	3,044,282.37
借款及备用金	1,111,103.79	1,894,620.48
其他	3,559,458.40	1,903,994.83
合计	214,612,138.93	153,039,215.55

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	新能源工程 保证金	49,795,400.25	[注 1]	23.20	4,224,991.20
大庆时代汇能风力发电投资有限公司	暂借款	28,030,000.00	1 年以内	13.06	1,401,500.00
亚洲新能源(宝应)风	新能源工程	24,301,266.94	[注 2]	11.32	2,274,703.85

力发电有限公司	保证金				
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	暂借款	24,090,000.00	1年以内	11.22	1,204,500.00
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	暂借款	15,290,903.24	[注3]	7.12	956,090.32
小计		141,507,570.43		65.92	10,061,785.37

注1:1年以内金额21,100,976.44元,1-2年22,684,423.81元,2-3年6,010,000.00元。

注2:1年以内金额9,338,456.94元,1-2年8,732,810.00元,2-3年6,230,000.00元。

注3:1年以内金额11,460,000.00元,1-2年3,830,903.24元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,411,639,688.09		1,411,639,688.09	1,200,139,688.09		1,200,139,688.09
对联营、合营企业投资	211,760,615.63		211,760,615.63	170,604,384.83		170,604,384.83
合 计	1,623,400,303.72		1,623,400,303.72	1,370,744,072.92		1,370,744,072.92

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
沈阳昊诚电气有限公司	456,142,434.88			456,142,434.88		
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	232,570,445.53			232,570,445.53		
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
七台河万龙风力发电有限公司	143,499,092.42			143,499,092.42		
七台河佳兴风力发电有限公司	115,927,715.26			115,927,715.26		
北京九洲电气有限责任公司	30,000,000.00	76,000,000.00	106,000,000.00			

哈尔滨九洲电气工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龙江新北电力投资有限公司	7,000,000.00	178,000,000.00		185,000,000.00		
四川旭达电力工程设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨九洲公共事业发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
融和电投六号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)		58,500,000.00		58,500,000.00		
小 计	1,200,139,688.09	317,500,000.00	106,000,000.00	1,411,639,688.09		

(3) 对联营公司投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	170,604,384.83	22,752,423.20		18,403,807.60	
合 计	170,604,384.83	22,752,423.20		18,403,807.60	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)					211,760,615.63	
合 计					211,760,615.63	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	378,864,372.58	296,363,333.74	551,727,262.98	486,047,902.32
其他业务收入	35,504,290.33	9,030,615.08	24,810,280.51	7,581,052.11
合 计	414,368,662.91	305,393,948.82	576,537,543.49	493,628,954.43

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,586,450.75	3,680,290.50
折旧及摊销	4,074,784.55	7,089,638.27
研发领料	6,533,834.31	5,240,363.23
研发费及服务费	247,433.29	847,297.58
其他	436,014.64	614,583.92
合 计	13,878,517.54	17,472,173.50

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司股利分配	82,346,305.56	
权益法核算的长期股权投资收益	18,403,807.60	1,697,808.03
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,769,420.67	
理财产品收益	287,184.72	
合 计	98,267,877.21	1,697,808.03

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-32,468.10	固定资产处置损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	22,326,697.40	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,078,626.17	理财收益

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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	348,570.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,721,425.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,202,271.38	
少数股东权益影响额(税后)	36,661.90	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,482,492.27	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	2.58	0.15	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	50,328,181.37
非经常性损益	B	19,482,492.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,845,689.10
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,908,729,976.88
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	80,667,569.76
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	17,151,600.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
处置子公司股权减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	218,821.48
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	8
报告月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K}{K}$	1,950,632,276.38
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.58%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	1.58%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,328,181.37
非经常性损益	B	19,482,492.27
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,845,689.10
期初股份总数	D	343,032,004.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12

发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	343,032,004.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,328,181.37
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-1,163,066.71
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	51,491,248.08
非经常性损益	D	19,482,492.27
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	32,008,755.82
发行在外的普通股加权平均数	F	343,032,004.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	18,011,695.91
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	361,043,699.91
稀释每股收益	$M=C/H$	0.14
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.09

哈尔滨九洲电气股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业
信用信息
国家企业信用信息公示系统
www.gsxt.gov.cn



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人

胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关

2020

年08月13日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

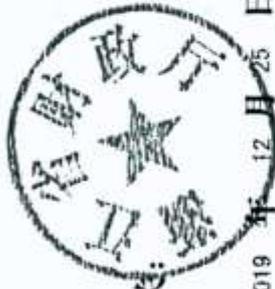
国家市场监督管理总局监制

仅为非湘集团发行可转债申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 0007666

说明

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



发证机关:

2019 年 12 月 25 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 330000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月26日改制



仅为九州集团发行可转债申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

439



仅为九洲集团发行可转债申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明用途，未经本人书面同意，此文件不得用于任何其他用途，亦不得向第三方转送或披露。

姓名 尹志彬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1983-04-24
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 330582198304241610
Identity card no.



证书编号: 330100012193
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province
发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



日 月 年



仅为九州集团发行可转债申报之目的而提供文件的复印件，仅用于披露可转债信息，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。



哈尔滨九洲集团股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表.....	第 7 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 8 页
(三) 合并利润表.....	第 9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10 页
(五) 合并现金流量表.....	第 11 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—101 页

审计报告

天健审〔2021〕3518号

哈尔滨九洲集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨九洲集团股份有限公司（以下简称九洲集团公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了九洲集团公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九洲集团公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）、五（二）1及十三（一）。

2020年度，九洲集团公司实现营业收入人民币127,986.75万元。

九洲集团公司的营业收入主要来自于电气及相关设备业务、新能源工程业务、发电业务及供暖业务等。对于电气及相关设备业务，销售的电气及相关设备需要安装调试的，待安装调试完成后，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入；不需负责安装及调试的，在经购货方验收合格，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入。对于新能源工程业务，按照合同履行进度确认营业收入。对于发电业务，于电力供应至各电厂所在地的省电网公司，并经其确认电量时确认营业收入。对于供暖业务，按照实际供暖面积及当地物价局批准的供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

由于营业收入是九洲集团公司关键业绩指标之一，可能存在九洲集团公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于电气及相关设备业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、客户签收单和调试验收单等；

（5）对于新能源工程业务，选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同、分包合同等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；以抽样方式检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购合同、分包合同、采购发票、签收单、进度确认单等；对工程项目实施现场检查，评价管理层确定的完工进度的合理性；测试管理层对完工进度的计算是否准确；

（6）对于发电业务，检查各省电网公司确认的电量电费结算单，并与账面数

据进行核对；

(7) 对于供暖业务，检查与各用户签订的销售合同，结合供暖结算面积与供暖天数等，复核供暖收入的准确性；

(8) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(9) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日，九洲集团公司应收账款账面余额为人民币 115,920.06 万元，坏账准备为人民币 20,242.23 万元，账面价值为人民币 95,677.83 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄和客户的信用特征为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价

管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对应收账款实施函证程序，将函证结果与账面记录的金额进行核对；

(5) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 对于新能源工程业务的应收账款，选取主要新能源项目发包方，取得其工商资料及其财务报表，分析并评价其偿债能力；调查主要新能源项目发包方的业务运作情况，并取得其编制的未来发电效益及现金流的预测，分析盈利预测及现金流的合理性；对主要新能源项目发包方了解其还款计划，后续融资计划及进展，并分析还款计划是否切实可行；

(7) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估九洲集团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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

九洲集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督九洲集团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，就可能导致对九洲集团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九洲集团公司不能持续经营。

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

(六) 就九洲集团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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月二十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表
单位：人民币元

编制单位：哈尔滨九州集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	894,609,544.33	485,880,329.94	短期借款	21	166,732,009.35	98,295,167.68
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	52,460,000.00	4,800,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	18,214,213.38	8,559,424.57	应付票据	22	314,656,945.98	87,477,514.32
应收账款	4	956,778,292.44	844,075,538.07	应付账款	23	764,768,809.05	590,255,537.25
应收款项融资	5	24,047,292.54	6,345,714.50	预收款项	24	3,438,496.18	87,269,784.13
预付款项	6	39,555,584.58	29,066,064.65	合同负债	25	84,975,408.11	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	185,543,629.32	124,337,800.37	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	26	3,557,715.36	3,604,675.55
存货	8	289,916,396.92	520,220,866.59	应交税费	27	74,346,076.90	31,075,784.59
合同资产	9	476,906,143.95		其他应付款	28	55,918,961.16	13,522,961.63
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	238,040,199.70	173,875,116.83	持有待售负债			
流动资产合计		3,176,071,297.16	2,197,160,855.52	一年内到期的非流动负债	29	303,503,194.95	98,115,250.54
				其他流动负债	30	5,397,328.65	
				流动负债合计		1,777,294,945.69	1,009,616,675.69
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	31	470,783,118.43	430,596,562.50
债权投资				应付债券	32	435,585,483.21	223,715,127.67
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	11	59,084,207.12		永续债			
长期股权投资	12	214,493,170.56	211,760,615.63	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款	33	2,071,894,127.08	1,166,841,385.87
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	13	67,147,018.30	71,032,467.94	预计负债			
固定资产	14	2,019,888,860.61	1,395,609,391.97	递延收益	34	67,586,963.29	66,382,786.58
在建工程	15	1,113,421,335.49	508,055,081.03	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,045,849,692.01	1,887,535,862.62
使用权资产				负债合计		4,823,144,637.70	2,897,152,538.31
无形资产	16	223,120,832.76	174,233,877.17	股东权益：			
开发支出				股本	35	380,399,099.00	343,032,004.00
商誉	17	97,543,096.44	97,543,096.44	其他权益工具	36	156,548,313.10	80,667,569.75
长期待摊费用	18	53,181,150.31	41,173,150.48	其中：优先股			
递延所得税资产	19	68,822,205.02	50,367,572.50	永续债			
其他非流动资产	20	124,732,312.84	207,861,221.22	资本公积	37	973,776,199.31	797,642,659.04
非流动资产合计		4,041,434,189.45	2,757,636,474.38	减：库存股			
资产总计		7,217,505,486.61	4,954,797,329.90	其他综合收益			
				专项储备	38	83,171,637.27	83,002,425.43
				盈余公积			
				一般风险准备	39	759,050,912.97	718,915,250.08
				未分配利润		2,352,946,161.65	2,023,259,908.30
				归属于母公司所有者权益合计		41,414,687.26	34,384,883.29
				少数股东权益		2,394,360,848.91	2,057,644,791.59
				所有者权益合计		2,394,360,848.91	2,057,644,791.59
				负债和所有者权益总计		7,217,505,486.61	4,954,797,329.90

法定代表人：

李斌

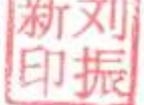
主管会计工作的负责人：

李斌

会计机构负责人：

刘振新

第 7 页 共 101 页



母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表
单位:人民币元

编制单位: 哈尔滨九洲集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		470,353,183.00	216,340,635.16	短期借款		51,559,625.00	25,006,791.67
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		409,873.70		应付票据		94,999,462.46	103,728,836.00
应收账款	1	491,801,688.21	476,001,330.29	应付账款		478,065,473.51	262,391,961.18
应收款项融资		2,000,000.00	500,000.00	预收款项		3,214,719.03	242,643,174.14
预付款项		98,208,707.63	85,266,197.89	合同负债		192,541,465.81	
其他应收款	2	382,733,193.73	199,526,750.88	应付职工薪酬		933,487.70	1,110,147.73
存货		206,557,824.34	335,206,792.89	应交税费		15,481,316.27	12,776,510.15
合同资产		321,644,073.12		其他应付款		120,035,664.83	151,927,859.17
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		180,249,375.00	17,617,738.22
其他流动资产			50,287,184.72	其他流动负债		25,030,390.56	
流动资产合计		1,973,708,543.73	1,363,128,891.83	流动负债合计		1,162,110,980.17	817,203,018.26
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			180,249,375.00
债权投资				应付债券		435,585,483.21	223,715,127.67
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,700,898,658.65	1,623,400,303.72	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款		75,280,000.00	22,280,000.00
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		67,147,018.30	71,032,467.94	预计负债			
固定资产		15,085,651.73	17,415,460.95	递延收益		16,125,478.51	19,916,561.86
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		526,990,961.72	446,161,064.53
使用权资产				负债合计		1,689,101,941.89	1,263,364,082.79
无形资产		6,045,689.05	6,849,285.92	股东权益:			
开发支出				股本		380,399,099.00	343,032,004.00
商誉				其他权益工具		156,548,313.10	80,667,569.75
长期待摊费用		267,299.67	507,547.11	其中: 优先股			
递延所得税资产		26,325,917.35	17,326,907.56	永续债			
其他非流动资产				资本公积		974,044,443.88	797,910,903.61
非流动资产合计		1,815,770,234.75	1,736,531,973.20	减: 库存股			
资产总计		3,789,478,778.48	3,099,660,865.03	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		83,171,637.27	83,002,425.43
				未分配利润		506,213,343.34	531,683,879.45
				所有者权益合计		2,100,376,836.59	1,836,296,782.24
				负债和所有者权益总计		3,789,478,778.48	3,099,660,865.03

法定代表人:

李强



主管会计工作的负责人:

李强

第 8 页 共 101 页

会计机构负责人:

刘振新



6-1-118



合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,279,867,537.35	791,481,332.82
其中：营业收入	1	1,279,867,537.35	791,481,332.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,154,688,129.91	747,690,787.74
其中：营业成本	1	915,746,003.76	508,272,962.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	12,857,473.46	12,337,759.87
销售费用	3	33,710,015.21	45,823,054.66
管理费用	4	71,219,136.98	61,312,687.64
研发费用	5	44,249,286.89	43,091,461.02
财务费用	6	76,906,213.61	76,852,861.88
其中：利息费用		77,813,277.27	77,894,297.02
利息收入		1,600,977.87	1,552,483.71
加：其他收益	7	24,546,153.36	24,169,519.91
投资收益（损失以“-”号填列）	8	22,639,267.85	19,482,433.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,295,491.66	18,403,807.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-69,687,068.99	-28,213,122.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-14,265,060.01	-12,855,860.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-316,132.57	-32,468.10
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,096,567.08	46,341,047.72
加：营业外收入	12	523,450.91	1,470,954.57
减：营业外支出	13	3,107,166.19	1,284,153.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,512,851.80	46,527,848.99
减：所得税费用	14	8,366,045.31	-9,071,078.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		77,146,806.49	55,598,927.30
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		77,146,806.49	55,598,927.30
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		70,117,002.52	50,328,181.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,029,803.97	5,270,745.93
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
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		77,146,806.49	55,598,927.30
归属于母公司所有者的综合收益总额		70,117,002.52	50,328,181.37
归属于少数股东的综合收益总额		7,029,803.97	5,270,745.93
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.20	0.15
（二）稀释每股收益		0.20	0.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李印寅

李印寅

第9页共104页

李印寅

刘振新

刘振新

6-1-119

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	622,067,941.00	414,368,662.91
减：营业成本	1	519,078,406.56	305,393,948.82
税金及附加		1,942,417.11	2,972,689.66
销售费用		9,575,492.21	21,681,759.22
管理费用		17,871,425.04	17,349,610.55
研发费用	2	18,799,707.34	13,878,517.54
财务费用		23,919,540.17	26,111,973.84
其中：利息费用		24,030,745.88	26,924,826.14
利息收入		397,460.60	1,111,290.21
加：其他收益		11,701,806.93	5,725,666.68
投资收益（损失以“-”号填列）	3	23,302,799.00	98,267,877.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,295,491.66	18,403,807.60
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-56,803,380.36	-19,910,927.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,805,536.57	-1,073,387.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		215,121.99	-32,468.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,491,763.56	109,956,924.01
加：营业外收入		307,820.81	115,773.53
减：营业外支出		2,906,690.10	1,048,477.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,107,105.73	109,024,219.77
减：所得税费用		-2,799,224.10	1,480,858.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,692,118.37	107,543,361.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,692,118.37	107,543,361.06
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,692,118.37	107,543,361.06

法定代表人：

李 斌

李斌印

主管会计工作的负责人：

李 斌

李斌印

会计机构负责人：

刘 振 新

刘振新印

合并现金流量表

2020年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		919,060,720.61	605,364,890.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,607,783.17	3,095,301.57
收到其他与经营活动有关的现金	1	54,418,411.70	28,591,816.90
经营活动现金流入小计		990,086,915.48	637,052,008.80
购买商品、接受劳务支付的现金		753,622,312.98	332,367,356.27
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		91,843,113.16	85,929,256.21
支付的各项税费		54,991,501.64	36,555,549.14
支付其他与经营活动有关的现金	2	166,015,755.26	126,033,160.72
经营活动现金流出小计		1,066,472,683.04	580,885,322.34
经营活动产生的现金流量净额		-76,385,767.56	56,166,686.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,470,000.00	101,620,000.00
取得投资收益收到的现金		1,314,790.05	791,441.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		291,925.23	
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	3	50,287,184.72	3,330,529.08
投资活动现金流入小计		76,363,900.00	105,741,970.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		253,873,101.73	201,296,959.07
投资支付的现金		72,130,000.00	161,952,423.20
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	167,978,520.00	
投资活动现金流出小计		493,981,621.73	363,249,382.27
投资活动产生的现金流量净额		-417,617,721.73	-257,507,411.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		910,283,118.43	900,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	217,807,400.00	215,220,000.00
筹资活动现金流入小计		1,128,090,518.43	1,115,720,000.00
偿还债务支付的现金		145,654,000.00	427,346,000.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,932,311.93	54,415,133.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	237,016,248.20	206,819,256.27
筹资活动现金流出小计		434,602,560.13	688,580,389.63
筹资活动产生的现金流量净额		693,487,958.30	427,139,610.37
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		199,484,469.01	225,798,885.09
加：期初现金及现金等价物余额		439,026,931.85	213,228,046.76
六、期末现金及现金等价物余额		638,511,400.86	439,026,931.85

法定代表人：

李斌



主管会计工作的负责人：

第 11 页 共 301 页

6-1-121

会计机构负责人：

刘新



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	452,377,202.34	633,590,750.51
收到的税费返还	16,370,619.07	1,369,110.28
收到其他与经营活动有关的现金	19,187,209.89	17,868,455.39
经营活动现金流入小计	487,935,031.30	652,828,316.18
购买商品、接受劳务支付的现金	472,408,600.58	404,764,925.10
支付给职工以及为职工支付的现金	20,949,504.17	27,969,417.96
支付的各项税费	13,437,100.00	11,632,429.67
支付其他与经营活动有关的现金	283,204,708.57	167,579,497.91
经营活动现金流出小计	789,999,913.32	611,946,270.64
经营活动产生的现金流量净额	-302,064,882.02	40,882,045.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,007,307.33	82,346,305.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		100,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	50,287,184.72	
投资活动现金流入小计	51,294,492.05	182,346,305.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	373,121.49	718,397.28
投资支付的现金	74,765,800.00	340,252,423.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	75,138,921.49	390,970,820.48
投资活动产生的现金流量净额	-23,844,429.44	-208,624,514.92
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	544,500,000.00	506,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	70,010,000.00	22,280,000.00
筹资活动现金流入小计	614,510,000.00	528,280,000.00
偿还债务支付的现金	42,500,000.00	258,000,000.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,785,448.63	38,259,046.21
支付其他与筹资活动有关的现金	2,169,811.30	2,717,735.86
筹资活动现金流出小计	75,455,259.93	298,976,782.08
筹资活动产生的现金流量净额	539,054,740.07	229,303,217.92
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	213,145,428.61	61,560,748.54
加：期初现金及现金等价物余额	193,382,418.30	131,821,669.76
六、期末现金及现金等价物余额	406,527,846.91	193,382,418.30

法定代表人：

李崇



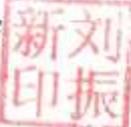
主管会计工作的负责人：

李斌



会计机构负责人：

刘振新



母公司所有者权益变动表

2023年度

单位：人民币元

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本合计	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
	年初余额	年末余额	优先股	永续债															其他
一、上年年末余额	343,032,064.00		86,987,500.75		797,910,903.61					402,946,616.70	1,930,876,288.24	797,910,903.61						402,946,616.70	1,930,876,288.24
加：会计政策变更										-9,811,842.44	-9,811,842.44								
前期差错更正																			
其他																			
二、本年年初余额	343,032,064.00		86,987,500.75		797,910,903.61						1,930,876,288.24	797,910,903.61						402,946,616.70	1,930,876,288.24
三、本年年末余额	37,387,095.00		75,988,743.39		176,133,946.27						373,821,696.79	176,133,946.27						307,543,261.96	1,071,543,261.96
(一) 综合收益总额										1,402,118.27	1,402,118.27								
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 对所有者分配的股利																			
3. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本																			
2. 盈余公积转增资本																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本年年末余额	380,389,099.00		158,988,243.20		974,046,443.98						3,100,376,696.89	797,910,903.61						3,011,482,679.45	1,438,294,792.24

法定代表人：

李寅之印

主管会计工作负责人：

李振之印

会计机构负责人：

刘振新

天晟会计师事务所(普通合伙)
审核之章

哈尔滨九洲集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

哈尔滨九洲集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为哈尔滨九洲电力设备制造有限公司，于 1997 年 8 月 8 日在哈尔滨市工商行政管理局登记注册，总部位于黑龙江省哈尔滨市。2000 年 8 月，经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复〔2000〕45 号文件批准，哈尔滨九洲电力设备制造有限公司以 2000 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立哈尔滨九洲电气股份有限公司。2020 年 5 月 26 日，经公司股东大会审议通过，公司更名为哈尔滨九洲集团股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91230100127600046K 的营业执照，注册资本人民币 380,399,099.00 元，实收资本人民币 380,399,099.00 元，折股份总数 380,399,099 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 A 股 94,515,227 股，无限售条件的流通股份 A 股 285,883,872 股。公司股票于 2010 年 1 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力电子设备制造业。主要经营活动为电力电子设备的研发、生产和销售以及新能源工程、新能源电站发电等。产品主要有：电力电子产品、高低压电气设备、箱式变电站等。提供的劳务主要有：新能源发电设计、施工与运营等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 26 日七届十四次董事会批准对外报出。

本公司将沈阳昊诚电气有限公司、哈尔滨九洲电气技术有限责任公司、九洲环境能源科技集团有限公司、七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司等 48 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成,且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——融资租赁保证金组合	客户的信用特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
长期应收款——融资租赁保证金组合	客户的信用特征	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收融资租赁公司设备款组合[注1]	客户的信用特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失
应收账款——应收电网公司电费组合[注2]		
合同资产		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失

[注 1]对于应收账款——应收融资租赁公司设备款组合,期末不计提坏账准备

[注 2]对于应收账款——应收电网公司电费组合，账龄为 6 个月以内的应收账款不计提坏账准备，账龄为 6 个月以上的应收账款按照应收账款余额的 5%计提坏账准备

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-30	3	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	3-10	3	32.33-9.7
专用设备	年限平均法	5-20	3	19.4-4.85
运输工具	年限平均法	4-10	3	24.25-9.7
合同能源管理项目资产	年限平均法	按照合同期摊销		

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按照土地证中使用年限
软件	3-10
专利权	5-8
非专利技术	2-8

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，

对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号）对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所

反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司电气及相关设备业务收入确认需满足以下条件：销售的电气及相关设备需要安装调试的，待安装调试完成后，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入。不需负责安装及调试的，在经购货方验收合格，相关的收入已经收到或者取得收款证据时，确认营业收入。

公司发电业务收入于电力供应至各电厂所在地的省电网公司，并经其确认电量时确认销售收入。

公司供暖业务收入按照实际供暖面积及当地物价局批准的供暖价格确认收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

公司新能源工程业务收入按照合同履行进度确认营业收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
存货	520,220,866.59	-311,162,075.83	209,058,790.76
合同资产		295,603,972.04	295,603,972.04
递延所得税资产	50,367,572.50	2,897,576.20	53,265,148.70
预收款项	87,269,784.13	-82,822,223.31	4,447,560.82
合同负债		78,061,956.77	78,061,956.77
其他流动负债		4,760,266.54	4,760,266.54
期末未分配利润	718,915,250.08	-12,660,527.59	706,254,722.49

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%[注 1]
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%[注 2]

[注 1]本公司部分子公司属于小规模纳税人,按 3%的税率计缴增值税,本公司及子公司技术、设计服务业务按 6%的税率计缴增值税,本公司房屋租赁业务选择适用简易计税方法按照 5%的征收率计缴增值税,工程服务类业务按 9%的税率计缴增值税;其余销售均按 13%的税率计缴增值税

[注 2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	15%
七台河万龙风力发电有限公司	按 25%减半征收
七台河佳兴风力发电有限公司	按 25%减半征收
泰来立志光伏发电有限公司	按 25%减半征收
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	免税
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	免税
齐齐哈尔九洲生物质热电有限责任公司	20%
齐齐哈尔洲际生物质热电有限责任公司	20%
四川旭达电力工程设计有限公司	20%
塔城市洲际能源有限责任公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局印发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司软件产品增值税实际税负超过3%的部分，享受即征即退政策。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号），自2019年1月1日至2020年供暖期结束，对供热企业向居民个人供暖而取得的采暖费收入免征增值税。子公司齐齐哈尔九洲环境能源有限公司和泰来九洲广惠公共事业有限责任公司本期向居民供暖而取得的采暖费收入享受免征增值税政策。子公司塔城市洲际能源有限责任公司2020年1-4月向居民供热而取得的采暖费收入享受免征增值税政策。

2. 企业所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，2020年经黑龙江省国家税务局审核，本公司通过高新技术企业认定，有效期为2020年1月至2022年12月，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，2019年经黑龙江省国家税务局审核，子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司通过高新技术企业认定，有效期为2019年1月至2021年12月，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》规定条件和标准的电网（输变电设施）的新建项目，可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。2016年1月7日，经七台河市国税局审核，子公司七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司2016年至2021年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期减半缴纳企业所得税；2018年4月10日，经泰来县国税局审核，子公司泰来立志光伏发电有限公司2017年至2022年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期减半缴纳企业所得税；子公司莫力达瓦达斡尔族自治县九洲纳热光伏扶贫有限责任公司以及莫力达瓦达斡尔族自治县九洲太阳能发电有限责任公司已在莫力达瓦达斡尔族自治县国税局进行备案，2018年至2023年享受企业所得

税“三免三减半”政策，故本期免缴企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司齐齐哈尔九洲生物质热电有限责任公司、齐齐哈尔洲际生物质热电有限责任公司、四川旭达电力工程设计有限公司、塔城市洲际能源有限责任公司满足小微企业认定条件，其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的2020年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	153,336.16	225,907.65
银行存款	638,358,064.70	438,801,024.20
其他货币资金	256,098,143.47	46,853,398.09
合 计	894,609,544.33	485,880,329.94

（2）其他说明

期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 232,471,502.33 元、保函保证金 16,956,641.14 元、贷款保证金 6,670,000.00 元使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	52,460,000.00	4,800,000.00
其中：银行理财产品	52,460,000.00	4,800,000.00

合 计	52,460,000.00	4,800,000.00
-----	---------------	--------------

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	17,535,081.18	96.08			17,535,081.18
商业承兑汇票	714,876.00	3.92	35,743.80	5.00	679,132.20
合 计	18,249,957.18	100.00	35,743.80	0.20	18,214,213.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	5,103,870.00	58.39			5,103,870.00
商业承兑汇票	3,637,425.86	41.61	181,871.29	5.00	3,455,554.57
合 计	8,741,295.86	100.00	181,871.29	2.08	8,559,424.57

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	17,535,081.18		
商业承兑汇票组合	714,876.00	35,743.80	5.00

小 计	18,249,957.18	35,743.80	0.20
-----	---------------	-----------	------

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	181,871.29	-146,127.49						35,743.80
小 计	181,871.29	-146,127.49						35,743.80

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	17,535,081.18
小 计	17,535,081.18

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		714,876.00
小 计		714,876.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	37,768,619.05	3.26	37,768,619.05	100.00	
按组合计提坏账准备	1,121,431,967.31	96.74	164,653,674.87	14.68	956,778,292.44
合 计	1,159,200,586.36	100.00	202,422,293.92	17.46	956,778,292.44

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,948,937.00	2.13	20,948,937.00	100.00	
按组合计提坏账准备	962,593,340.34	97.87	118,517,802.27	12.31	844,075,538.07

合 计	983,542,277.34	100.00	139,466,739.27	13.83	844,075,538.07
-----	----------------	--------	----------------	-------	----------------

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
英利能源（中国）有限公司	10,336,596.37	10,336,596.37	100.00	预计无法收回
通化万嘉建筑工程安装有限公司	2,888,468.11	2,888,468.11	100.00	
上海兆立新能源科技有限公司	2,743,000.00	2,743,000.00	100.00	
陆良宇东水泥有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00	
西林钢铁集团有限公司	1,343,385.00	1,343,385.00	100.00	
天津天管太钢焊管有限公司	1,200,590.00	1,200,590.00	100.00	
唐山圣龙水泥有限公司	1,194,000.00	1,194,000.00	100.00	
吉林圣烨电力设备有限责任公司	1,035,100.00	1,035,100.00	100.00	
凌钢股份北票保国铁矿有限公司	1,028,000.00	1,028,000.00	100.00	
其他单位	13,879,479.57	13,879,479.57	100.00	
小 计	37,768,619.05	37,768,619.05	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收融资租赁公司设备款组合	6,600,500.00		
应收电网公司电费组合	265,182,090.15	9,761,519.56	3.68
账龄组合	849,649,377.16	154,892,155.31	18.23
小 计	1,121,431,967.31	164,653,674.87	14.68

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	300,697,877.92	15,034,893.90	5.00
1-2 年	79,758,220.35	7,975,822.04	10.00
2-3 年	217,263,523.07	32,589,528.46	15.00
3-4 年	198,872,002.25	59,661,600.68	30.00
4-5 年	26,854,886.68	13,427,443.34	50.00
5 年以上	26,202,866.89	26,202,866.89	100.00

小 计	849,649,377.16	154,892,155.31	18.23
-----	----------------	----------------	-------

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	423,256,684.38
1-2 年	176,319,862.87
2-3 年	277,584,110.66
3-4 年	205,628,564.31
4-5 年	32,041,817.68
5 年以上	44,369,546.46
小 计	1,159,200,586.36

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,948,937.00	16,819,682.05						37,768,619.05
按组合计提坏账准备	118,517,802.27	46,135,872.60						164,653,674.87
小 计	139,466,739.27	62,955,554.65						202,422,293.92

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网黑龙江省电力有限公司	164,129,311.19	14.16	5,942,456.00
国网内蒙古东部电力有限公司	105,435,797.28	9.10	4,278,769.43
安达市晟晖新能源科技有限公司	94,330,949.00	8.14	14,149,642.35
贵州关岭国风新能源有限公司	70,010,761.60	6.04	14,169,593.39
亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司	52,960,000.00	4.57	3,748,000.00
小 计	486,866,819.07	42.01	42,288,461.17

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	24,047,292.54				24,047,292.54	
合 计	24,047,292.54				24,047,292.54	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	6,345,714.50				6,345,714.50	
合 计	6,345,714.50				6,345,714.50	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	24,047,292.54		
小 计	24,047,292.54		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	82,211,742.84
小 计	82,211,742.84

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	36,916,102.40	93.33		36,916,102.40	27,250,370.27	93.75		27,250,370.27
1-2 年	1,544,196.09	3.90		1,544,196.09	1,001,817.63	3.45		1,001,817.63
2-3 年	313,747.84	0.79		313,747.84	200,927.76	0.69		200,927.76

3 年以上	781,538.25	1.98		781,538.25	612,948.99	2.11		612,948.99
合 计	39,555,584.58	100.00		39,555,584.58	29,066,064.65	100.00		29,066,064.65

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
泰来兴发生物质能热电有限公司	7,067,414.76	17.87
黑龙江禾壮能源有限公司	4,728,636.20	11.95
江苏通宁建筑安装有限公司	3,500,000.00	8.85
国家电投集团产业基金管理有限公司	3,249,586.44	8.22
泰来县利泰科技有限公司	2,338,074.80	5.91
小 计	20,883,712.20	52.80

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	19,812,604.73	
其他应收款	165,731,024.59	124,337,800.37
合 计	185,543,629.32	124,337,800.37

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	19,812,604.73	
小 计	19,812,604.73	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,123,066.64	100.00	20,392,042.05	10.96	165,731,024.59

小 计	186,123,066.64	100.00	20,392,042.05	10.96	165,731,024.59
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	137,852,200.59	100.00	13,514,400.22	9.80	124,337,800.37
小 计	137,852,200.59	100.00	13,514,400.22	9.80	124,337,800.37

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	186,123,066.64	20,392,042.05	10.96
其中：1年以内	92,908,983.59	4,645,449.18	5.00
1-2年	48,554,195.02	4,855,419.50	10.00
2-3年	37,138,650.03	5,570,797.50	15.00
3-4年	2,902,485.66	870,745.70	30.00
4-5年	338,244.34	169,122.17	50.00
5年以上	4,280,508.00	4,280,508.00	100.00
小 计	186,123,066.64	20,392,042.05	10.96

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	3,078,432.00	3,745,005.17	6,690,963.05	13,514,400.22
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-2,427,709.75	2,427,709.75		
--转入第三阶段		-3,713,865.00	3,713,865.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,994,726.93	2,396,569.58	486,345.32	6,877,641.83

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,645,449.18	4,855,419.50	10,891,173.37	20,392,042.05

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
新能源工程保证金	158,652,799.23	87,806,319.77
其他保证金	12,903,940.19	32,084,515.92
借款及备用金	1,032,867.89	2,454,244.58
应收暂付款	9,971,075.00	10,678,987.90
其他	3,562,384.33	4,828,132.42
小 计	186,123,066.64	137,852,200.59

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	新能源工程保 证金	89,491,439.85	[注 1]	48.08	7,920,563.20
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司		55,419,206.80	[注 2]	29.78	4,168,664.19
定边蓝天新能源发电有限公司	新能源工程保 证金	11,262,573.00	[注 3]	6.05	1,270,835.95
大庆市大同区财政局	应收暂付款	5,971,075.00	1-2 年	3.21	597,107.50
绥化新能生物发电有限公司	应收暂付款	4,000,000.00	5 年以上	2.15	4,000,000.00
小 计		166,144,294.65		89.27	17,957,170.84

[注 1] 1 年以内金额 45,216,039.60 元, 1-2 年 21,100,976.44 元, 2-3 年 22,684,423.81 元, 3-4 年 490,000.00 元

[注 2] 1 年以内金额 37,117,939.86 元, 1-2 年 9,338,456.94 元, 2-3 年 8,732,810.00 元, 3-4 年金额 230,000.00 元

[注 3] 1 年以内金额 32,500.00 元, 1-2 年 8,306,000.00 元, 2-3 年 2,924,073.00 元

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,388,639.53	842,050.62	72,546,588.91	58,461,067.38	186,971.06	58,274,096.32
在产品	58,356,706.83	3,645,064.74	54,711,642.09	74,796,362.47	2,665,217.30	72,131,145.17
库存商品	146,885,565.92	5,845,441.58	141,040,124.34	64,952,150.53	4,342,843.96	60,609,306.57
自制半成品	3,691,671.28		3,691,671.28	1,493,223.30		1,493,223.30
委托加工物资	1,483,227.62	139,569.59	1,343,658.03	1,201,685.96	321,972.07	879,713.89
合同履约成本	16,582,712.27		16,582,712.27	15,671,305.51		15,671,305.51
合 计	300,388,523.45	10,472,126.53	289,916,396.92	216,575,795.15	7,517,004.39	209,058,790.76

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)

之说明

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	186,971.06	677,123.91		22,044.35		842,050.62
在产品	2,665,217.30	1,659,517.65		679,670.21		3,645,064.74
库存商品	4,342,843.96	2,386,198.88		883,601.26		5,845,441.58
委托加工物资	321,972.07			182,402.48		139,569.59
小 计	7,517,004.39	4,722,840.44		1,767,718.30		10,472,126.53

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将期初计提存货跌价准备的存货耗用或销售,跌价准备相应转销
在产品		
库存商品		
委托加工物资		

9. 合同资产

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亚洲新能源(宝应) 100MW 风电项目	80,254,005.35	4,012,700.27	76,241,305.08	49,574,100.43	2,478,705.02	47,095,395.41
亚洲新能源(金湖) 100MW 风电项目	249,957,379.56	12,497,868.98	237,459,510.58	148,815,849.29	7,440,792.46	141,375,056.83
阳信风电项目	171,795,082.41	8,589,754.12	163,205,328.29	112,772,126.11	5,638,606.31	107,133,519.80
合 计	502,006,467.32	25,100,323.37	476,906,143.95	311,162,075.83	15,558,103.79	295,603,972.04

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)

之说明

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进 项税	238,040,199.70		238,040,199.70	123,587,932.11		123,587,932.11
结构性存款				50,287,184.72		50,287,184.72
合 计	238,040,199.70		238,040,199.70	173,875,116.83		173,875,116.83

11. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	59,084,207.12		59,084,207.12			
合 计	59,084,207.12		59,084,207.12			

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对联营企业投资	214,493,170.56		214,493,170.56	211,760,615.63		211,760,615.63
合 计	214,493,170.56		214,493,170.56	211,760,615.63		211,760,615.63

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动
-------	-----	--------

		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	211,760,615.63			22,295,491.66	
新疆金晖兆丰能源股份有限公司		249,668.00			
合 计	211,760,615.63	249,668.00		22,295,491.66	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备	其他		
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）		19,812,604.73			214,243,502.56	
新疆金晖兆丰能源股份有限公司					249,668.00	
合 计		19,812,604.73			214,493,170.56	

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	115,380,743.17	115,380,743.17
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	115,380,743.17	115,380,743.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	44,348,275.23	44,348,275.23
本期增加金额	3,885,449.64	3,885,449.64
1) 计提或摊销	3,885,449.64	3,885,449.64
本期减少金额		
期末数	48,233,724.87	48,233,724.87
账面价值		
期末账面价值	67,147,018.30	67,147,018.30
期初账面价值	71,032,467.94	71,032,467.94

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合同能源管理项目 资产	合 计
账面原值						
期初数	485,982,815.39	15,827,288.36	1,301,692,730.85	15,981,765.65	20,614,297.39	1,840,098,897.64
本期增加金额	15,736,090.25	1,202,019.64	697,782,541.98	2,338,640.69		717,059,292.56
1) 购置	206,149.15	1,167,199.72	4,893,932.22	2,338,640.69		8,605,921.78
2) 在建工程转入	15,529,941.10	34,819.92	692,888,609.76			708,453,370.78
本期减少金额			830,932.29	1,046,183.41		1,877,115.70
1) 处置或报废			830,932.29	1,046,183.41		1,877,115.70
期末数	501,718,905.64	17,029,308.00	1,998,644,340.54	17,274,222.93	20,614,297.39	2,555,281,074.50
累计折旧						
期初数	97,204,686.28	10,293,231.87	307,988,636.72	8,718,764.87	20,284,185.93	444,489,505.67
本期增加金额	17,988,006.28	713,362.54	71,545,112.16	1,140,992.90	330,111.46	91,717,585.34
1) 计提	17,988,006.28	713,362.54	71,545,112.16	1,140,992.90	330,111.46	91,717,585.34
本期减少金额			196,653.24	618,223.88		814,877.12
1) 处置或报废			196,653.24	618,223.88		814,877.12
期末数	115,192,692.56	11,006,594.41	379,337,095.64	9,241,533.89	20,614,297.39	535,392,213.89
期末账面价值	386,526,213.08	6,022,713.59	1,619,307,244.90	8,032,689.04		2,019,888,860.61
期初账面价值	388,778,129.11	5,534,056.49	993,704,094.13	7,263,000.78	330,111.46	1,395,609,391.97

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	1,375,340,580.36	187,075,628.80		1,188,264,951.56
小 计	1,375,340,580.36	187,075,628.80		1,188,264,951.56

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳昊诚电气有限公司中压环保数字化开关及变电设备智能制造基地厂房	37,769,053.23	产权证书尚在办理过程中

泰来九洲广惠公共事业有限责任公司供暖锅炉房、换热站	25,744,233.13	
哈尔滨九洲技术有限责任公司厂房及仓库	9,416,072.60	
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司升压站	3,635,485.70	
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司供暖锅炉房	2,004,342.74	
大庆时代汇能风力发电投资有限公司升压站	13,543,280.00	
小 计	92,112,467.40	

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大庆大岗风电场项目				170,066,737.40		170,066,737.40
大庆平桥风电场项目				157,818,244.54		157,818,244.54
梅里斯 2X40MW 生物质发电项目	374,436,407.02		374,436,407.02	134,219,086.48		134,219,086.48
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B	294,903,920.56		294,903,920.56	15,049,224.96		15,049,224.96
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目	300,371,677.45		300,371,677.45	13,457,617.10		13,457,617.10
泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	131,057,138.67		131,057,138.67	8,801,767.68		8,801,767.68
富裕县 2X40MW 农林生物质热电联产项目	6,630,291.14		6,630,291.14	2,134,700.12		2,134,700.12
基于 MES 的智能制造系统				5,003,108.00		5,003,108.00
其他零星工程	6,021,900.65		6,021,900.65	1,504,594.75		1,504,594.75
合 计	1,113,421,335.49		1,113,421,335.49	508,055,081.03		508,055,081.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大庆大岗风电场项目	43,120.67 万元	170,066,737.40	195,725,680.94	365,792,418.34		
大庆平桥风电场项目	37,126.84 万元	157,818,244.54	177,336,914.73	335,155,159.27		
梅里斯 2X40MW 生物质发电项目	61,231.32 万元	134,219,086.48	240,217,320.54			374,436,407.02

泰来九洲电气100MW平价上网光伏发电项目B	45,759.87万元	15,049,224.96	279,854,695.60			294,903,920.56
泰来九洲电气100MW平价上网光伏发电项目	42,765.63万元	13,457,617.10	286,914,060.35			300,371,677.45
泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	61,278.21万元	8,801,767.68	122,255,370.99			131,057,138.67
富裕县2X40MW农林生物质热电联产项目	61,139.56万元	2,134,700.12	4,495,591.02			6,630,291.14
基于MES的智能制造系统	1,040.00万元	5,003,108.00	575,221.25	5,484,312.16	94,017.09	
其他零星工程		1,504,594.75	6,839,578.49	2,021,481.01	300,791.58	6,021,900.65
小计		508,055,081.03	1,314,214,433.91	708,453,370.78	394,808.67	1,113,421,335.49

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
大庆大岗风电场项目	84.83	100.00	26,314,429.38	18,971,740.35	7.28	自筹资金以及募集资金
大庆平桥风电场项目	90.27	100.00	26,358,925.46	19,507,885.21	7.45	自筹资金以及募集资金
梅里斯2X40MW生物质发电项目	61.15	61.15	21,583,560.40	18,072,535.96	5.24	自筹资金
泰来九洲电气100MW平价上网光伏发电项目B	64.45	64.45	15,028,624.22	15,028,624.22	6.89	自筹资金以及募集资金
泰来九洲电气100MW平价上网光伏发电项目	70.24	70.24	11,457,340.46	11,457,340.46	6.88	自筹资金以及募集资金
泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	21.39	21.39	6,983,712.10	6,907,962.10	5.12	自筹资金
富裕县2X40MW农林生物质热电联产项目	1.08	1.08	1,604,656.56	1,604,656.57	7.52	自筹资金
基于MES的智能制造系统	53.64	100.00				自筹资金
其他零星工程						自筹资金
小计			109,331,248.58	91,550,744.87		

16. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
账面原值					
期初数	183,639,771.84	73,131,847.74	7,323,547.39	6,936,472.18	271,031,639.15
本期增加金额	60,971,752.75			658,876.67	61,630,629.42

本期减少金额					
期末数	244,611,524.59	73,131,847.74	7,323,547.39	7,595,348.85	332,662,268.57
累计摊销					
期初数	31,122,545.16	57,426,974.73	2,928,914.22	3,986,072.24	95,464,506.35
本期增加金额	4,606,630.51	5,764,788.80	1,255,609.48	1,116,645.04	12,743,673.83
1) 计提	4,606,630.51	5,764,788.80	1,255,609.48	1,116,645.04	12,743,673.83
本期减少金额					
期末数	35,729,175.67	63,191,763.53	4,184,523.70	5,102,717.28	108,208,180.18
减值准备					
期初数		1,333,255.63			1,333,255.63
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,333,255.63			1,333,255.63
账面价值					
期末账面价值	208,882,348.92	8,606,828.58	3,139,023.69	2,492,631.57	223,120,832.76
期初账面价值	152,517,226.68	14,371,617.38	4,394,633.17	2,950,399.94	174,233,877.17

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.49%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
泰来九洲广惠热电厂	3,801,127.87	产权证书尚在办理过程中
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B 升压站土地使用权	1,904,990.03	
齐齐哈尔梅里斯锅炉房	343,459.01	
莫旗纳热光伏扶贫电站	599,682.39	
小 计	6,649,259.30	

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他减少	

沈阳昊诚电气有限公司	126,650,027.07				126,650,027.07
合 计	126,650,027.07				126,650,027.07

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	
沈阳昊诚电气有限公司	29,106,930.63					29,106,930.63
小 计	29,106,930.63					29,106,930.63

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	沈阳昊诚电气有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	452,828,531.05
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	97,543,096.44
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	550,371,627.49
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率13.44%，预测期以后的现金流量保持稳定。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、毛利率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》(坤元评报(2021)218号)，包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为58,837.27万元，高于账面价值，本期无需确认商誉减值损失。

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
发电场土地、道路相关支出	40,443,690.81	15,556,952.36	3,276,616.72		52,724,026.45

认证费	507,547.11		240,247.44		267,299.67
办公室装修	114,973.97		114,973.97		
代理维护费用	106,938.59		66,485.48		40,453.11
测评费		179,245.28	29,874.20		149,371.08
合计	41,173,150.48	15,736,197.64	3,728,197.81		53,181,150.31

19. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数[注]	
	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
信用减值损失	197,986,877.31	33,452,694.75	152,588,155.71	26,052,039.74
资产减值准备	35,572,449.90	6,650,526.75	7,517,004.39	1,460,381.61
内部交易未实现利润	100,591,029.02	21,394,924.41	91,003,343.14	19,270,561.90
递延收益	14,517,713.03	3,629,428.26	17,492,884.28	4,373,221.07
可抵扣亏损	15,535,931.95	2,987,022.19	6,252,900.73	1,304,703.85
无形资产摊销	4,717,391.07	707,608.66	5,361,603.47	804,240.53
合计	368,921,392.28	68,822,205.02	280,215,891.72	53,265,148.70

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)之说明

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
内部交易未实现利润		985,382.62
信用减值损失	471,089.41	2,618,558.64
其他应收款坏账准备	20,392,042.05	13,514,400.22
可抵扣亏损	14,293,832.43	7,332,435.60
小计	35,156,963.89	24,450,777.08

(3) 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	期末数	期初数	备注
2020年		101,408.25	

2021年	339,052.57	339,052.57	
2022年	544,572.21	544,572.21	
2023年	997,598.62	997,598.62	
2024年	5,349,803.95	5,349,803.95	
2025年	7,062,805.08		
小计	14,293,832.43	7,332,435.60	

20. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预付工程设备款	124,732,312.84	207,861,221.22
合计	124,732,312.84	207,861,221.22

(2) 其他说明

期末其他非流动资产系泰来新风光伏项目、泰来新清光伏项目、泰来兴泰生物质热电厂、齐齐哈尔九洲环境能源生物质热电厂等项目预付的工程设备款。

21. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款		30,053,831.25
保证借款	60,064,633.34	68,241,336.43
抵押及保证借款	81,635,218.75	
质押及保证借款	25,032,157.26	
合计	166,732,009.35	98,295,167.68

22. 应付票据

项目	期末数	期初数
商业承兑汇票	647,869.31	
银行承兑汇票	314,009,076.67	87,477,514.32
合计	314,656,945.98	87,477,514.32

23. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款、费用	236,992,228.87	176,052,591.20
应付长期资产购置款	201,170,999.85	116,085,824.54
应付 BT 合同相关设备款、工程款	326,605,580.33	298,117,121.51
合 计	764,768,809.05	590,255,537.25

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
韩华新能源（启东）有限公司	25,225,418.00	该部分应付账款为折后易货款，按双方签订的补充协议，将于 2021 年按期陆续支付完毕。
齐齐哈尔市兴达投资集团泰来县兴达热力有限责任公司	33,559,305.74	根据资产收购协议，相应资产产权手续办妥后公司支付剩余款项。截至 2020 年底，产权手续尚未办妥。
泰来县泰湖国际热力有限公司	23,563,255.25	
小 计	82,347,978.99	

24. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
预收租金	3,438,496.18	4,447,560.82
合 计	3,438,496.18	4,447,560.82

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)之说明

25. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	39,431,383.51	36,617,434.89
预收供暖费	45,544,024.60	41,444,521.88
合 计	84,975,408.11	78,061,956.77

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)

之说明

26. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,604,675.55	90,470,682.60	90,517,642.79	3,557,715.36
离职后福利—设定提存计划		751,119.57	751,119.57	
合 计	3,604,675.55	91,221,802.17	91,268,762.36	3,557,715.36

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,600,229.48	78,482,199.28	78,528,284.79	3,554,143.97
职工福利费		1,806,407.38	1,806,407.38	
社会保险费		7,646,898.20	7,646,898.20	
其中：医疗保险费		3,652,126.61	3,652,126.61	
工伤保险费		47,351.00	47,351.00	
生育保险费		268,090.56	268,090.56	
补充医疗保险		3,679,330.03	3,679,330.03	
住房公积金		2,027,621.85	2,027,621.85	
工会经费和职工教育经费	4,446.07	507,555.89	508,430.57	3,571.39
小 计	3,604,675.55	90,470,682.60	90,517,642.79	3,557,715.36

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		715,880.18	715,880.18	
失业保险费		35,239.39	35,239.39	
小 计		751,119.57	751,119.57	

27. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	47,744,939.89	14,081,248.51
企业所得税	21,547,862.25	12,155,909.02
代扣代缴个人所得税	23,162.77	597,513.56
城市维护建设税	1,897,531.20	1,572,450.97
教育费附加	1,334,468.76	673,907.56
房产税	438,539.52	448,977.55
地方教育附加	20,910.67	449,271.72
土地使用税	213,971.74	200,346.19
印花税	915,610.42	662,263.49
环境保护税	204,961.81	230,079.31
其他	4,117.87	3,816.71
合 计	74,346,076.90	31,075,784.59

28. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	14,735,986.07	
应付股利	989,281.81	954,568.06
其他应付款	40,193,693.28	12,568,393.57
合 计	55,918,961.16	13,522,961.63

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付债权利息	14,735,986.07	
小 计	14,735,986.07	

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	989,281.81	954,568.06
小 计	989,281.81	954,568.06

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	18,858,778.90	7,931,911.02
应付暂收款	1,789,711.14	1,839,827.82
拆借款	17,010,000.00	
其他	2,535,203.24	2,796,654.73
小 计	40,193,693.28	12,568,393.57

29. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	180,894,640.02	17,617,738.22
一年内到期的长期应付款	122,608,554.93	80,497,512.32
合 计	303,503,194.95	98,115,250.54

30. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,397,328.65	4,760,266.54
合 计	5,397,328.65	4,760,266.54

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1(1)之说明

31. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	470,783,118.43	250,347,187.50
保证及抵押借款		180,249,375.00
合 计	470,783,118.43	430,596,562.50

32. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	435,585,483.21	223,715,127.67
合 计	435,585,483.21	223,715,127.67

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
九洲转债	308,000,000.00	2019年8月26日	6年	308,000,000.00	223,715,127.67	
九洲转2	500,000,000.00	2020年12月25日	6年	500,000,000.00		500,000,000.00
小 计	808,000,000.00			808,000,000.00	223,715,127.67	500,000,000.00

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	发行费用	权益成分	本期转股影响	期末余额
九洲转债	1,664,129.84	9,443,415.35	1,419,163.62			158,203,330.49	75,200,178.75
九洲转2	55,555.56	677,608.33		9,169,811.30	131,178,048.13		360,385,304.46
小 计	1,719,685.40	10,121,023.68	1,419,163.62	9,169,811.30	131,178,048.13	158,203,330.49	435,585,483.21

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

1) 九洲转债

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨九洲电气股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕1317号）核准，本公司于2019年8月26日公开发行可转换公司债券308万张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，期限6年，发行总额为人民币30,800.00万元。

上述可转换公司债券票面利率为：第一年0.50%，第二年0.70%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.8%，第六年3.00%。每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。本公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息，在可转换公司债券到期后五个交易日内，本公司将按本次发行的可转债票面面值的115%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始转股价格为5.70元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价的较高者。2020年7月，公司实施公司2019年年度利润分配方案，每10股派0.50元人民币现金（含

税)，九洲转债的转股价格由原来的 5.70 元/股调整为 5.65 元/股。

本期公司因可转债转股增加股本 37,367,095.00 元，减少其他权益工具 55,297,304.78 元，减少应付债券 158,203,330.49 元，增加资本公积 176,133,540.27 元。

2) 九洲转 2

经中国证券监督管理委员会《关于同意哈尔滨九洲集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕3311 号）核准，本公司于 2020 年 12 月 25 日向不特定对象发行可转换公司债券 500 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，期限 6 年，发行总额为人民币 50,000.00 万元。

上述可转换公司债券票面利率为：第一年 0.40%，第二年 0.60%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 2.5%，第六年 3.00%。每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。本公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息，在可转换公司债券到期后五个交易日内，本公司将按本次发行的可转债票面面值的 115%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

可转债转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始转股价格为 8.00 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价的较高者。

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未有可转换公司债券转换成公司股票。

33. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	2,365,247,705.74	1,343,357,476.60
未确认融资费用	-648,430,978.66	-374,296,090.73
收到债权投资	279,797,400.00	175,500,000.00
保理业务款	75,280,000.00	22,280,000.00
合 计	2,071,894,127.08	1,166,841,385.87

(2) 其他说明

1) 收到债权投资

2019年11月，本公司与国家电投集团产业基金管理有限公司（以下简称国电投基金管理公司）、上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）（以下简称中电投融和管理中心）三方出资设立融和电投六号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴六号基金）。详见本财务报表附注七（一）1（2）之说明。

截至2020年12月31日，国电投基金管理公司、中电投融和管理中心已累计出资279,797,400.00元（其中2020年出资104,297,400.00元）。由于本公司存在向国电投基金管理公司、中电投融和管理中心交付现金或其他金融资产合同义务，故在会计处理上将该笔投资款作为长期应付款进行核算。

2) 保理业务款

根据本公司与亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司、亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司以及中电投融和融资租赁有限公司签订的《国内保理业务协议》，本公司将对亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司和亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司的债权转让给中电投融和融资租赁有限公司。截至2020年12月31日，本公司已累计收到中电投融和融资租赁有限公司支付的保理价款7,528.00万元。上述应收账款保理业务中，中电投融和融资租赁有限公司对该笔应收账款有追索权，因此本公司将该笔保理业务款作为长期应付款。

34. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数	形成原因
政府补助	66,382,786.58	15,424,239.43	13,834,469.55	385,593.17	67,586,963.29	政府拨付
合计	66,382,786.58	15,424,239.43	13,834,469.55	385,593.17	67,586,963.29	

[注]政府补助本期计入当期损益或金额情况详见本财务报表附注五（四）2之说明

35. 股本

（1）明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	343,032,004.00				37,367,095.00	37,367,095.00	380,399,099.00

（2）其他说明

1) 本期公司因可转债转股增加股本37,367,095.00元，公司发行的可转换公司债券情况详见本财务报表附注五（一）32之说明。

2) 截至 2020 年 12 月 31 日, 实际控制人李寅和赵晓红将其持有的本公司 7,950.00 万股股份进行质押, 并已在中国证券登记结算有限责任公司办理登记手续。

36. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
九洲转债	3,080,000	80,667,569.75			2,111,328	55,297,304.78	968,672	25,370,264.97
九洲转 2			5,000,000	131,178,048.13			5,000,000	131,178,048.13
合计	3,080,000	80,667,569.75	5,000,000	131,178,048.13	2,111,328	55,297,304.78	5,968,672	156,548,313.10

(2) 其他说明

本期减少 55,297,304.78 元系本公司 2019 年发行的可转换公司债券 (简称九洲转债) 发生转股事项, 按照企业会计准则要求冲回计入权益工具的金额。

本期增加 131,178,048.13 元系本公司 2020 年发行的可转换公司债券 (简称九洲转 2) 按照企业会计准则要求分摊计入权益工具的金额。

本期公司发行的可转换公司债券情况详见本财务报表附注五 (一) 32 之说明。

37. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价 (股本溢价)	774,286,244.56	176,133,540.27		950,419,784.83
其他资本公积	23,356,414.48			23,356,414.48
合计	797,642,659.04	176,133,540.27		973,776,199.31

(2) 其他说明

本期增加资本公积 176,133,540.27 元系本公司 2019 年发行的九洲转债发生转股事项, 按照企业会计准则要求将相应溢价计入资本公积, 详见本财务报表附注五 (一) 32 之说明。

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

法定盈余公积	82,578,425.43	169,211.84		82,747,637.27
任意盈余公积	424,000.00			424,000.00
合 计	83,002,425.43	169,211.84		83,171,637.27

(2) 本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

39. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	718,915,250.08	695,588,403.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-12,660,527.59	904,601.98
调整后期初未分配利润	706,254,722.49	696,493,005.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,117,002.52	50,328,181.37
减：提取法定盈余公积	169,211.84	10,754,336.11
应付普通股股利	17,151,600.20	17,151,600.20
期末未分配利润	759,050,912.97	718,915,250.08

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,253,691,297.00	902,713,240.24	761,555,183.24	494,844,246.01
其他业务收入	26,176,240.35	13,032,763.52	29,926,149.58	13,428,716.66
合 计	1,279,867,537.35	915,746,003.76	791,481,332.82	508,272,962.67

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	收入
主要产品类型	
电气及相关设备	388,400,945.24
新能源工程	577,136,850.68
发电收入	166,187,100.55

供暖收入	87,577,238.94
其他	48,027,229.93
小 计	1,267,329,365.34
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	690,192,514.66
服务（在某一时段内提供）	577,136,850.68
小 计	1,267,329,365.34

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 69,200,845.76 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	5,157,331.99	5,337,782.03
土地使用税	2,075,053.89	2,093,133.89
城市维护建设税	1,976,977.42	1,886,352.56
印花税	1,669,927.25	1,272,830.61
教育费附加	874,615.54	816,733.02
地方教育附加	567,222.90	544,488.69
环境保护税	511,444.85	363,233.07
车船税	23,359.52	20,145.00
其他	1,540.10	3,061.00
合 计	12,857,473.46	12,337,759.87

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费、业务费	16,609,342.23	19,897,643.13
职工薪酬	11,754,754.23	12,176,433.82
运输费用	[注]	8,157,888.82
办公费用	1,383,318.25	2,316,561.03
中标费用	3,330,423.07	2,470,755.54

调试费用	34,124.32	289,597.26
宣传推广费	2,380.00	295,414.88
其他	595,673.11	218,760.18
合 计	33,710,015.21	45,823,054.66

[注]本期根据新收入准则将运费 10,621,731.92 元计入主营业务成本

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,183,564.47	20,563,622.63
折旧及摊销	24,683,984.66	19,909,754.03
中介费用	6,255,744.93	7,439,642.84
办公费用	9,205,567.16	6,333,378.63
差旅费	1,723,308.44	3,411,222.90
业务招待费	1,350,434.26	585,389.36
房屋租赁费	303,848.71	203,687.37
其他	2,512,684.35	2,865,989.88
合 计	71,219,136.98	61,312,687.64

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发领料	28,142,343.45	24,309,328.94
折旧及摊销	8,743,444.78	9,860,615.75
职工薪酬	6,434,297.30	6,710,604.22
研发服务费	454,700.26	1,486,044.59
其他	474,501.10	724,867.52
合 计	44,249,286.89	43,091,461.02

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

融资租赁利息支出	52,827,007.64	51,272,560.38
借款利息支出	24,986,269.63	26,621,736.64
减：利息收入	1,600,977.87	1,552,483.71
其他	693,914.21	511,048.57
合计	76,906,213.61	76,852,861.88

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	13,834,469.55	14,291,900.36	13,834,469.55
与收益相关的政府补助[注]	10,567,555.73	9,760,988.33	10,330,391.63
代扣个人所得税手续费返还	144,128.08	116,631.22	144,128.08
合计	24,546,153.36	24,169,519.91	24,308,989.26

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	22,295,491.66	18,403,807.60
理财产品收益	1,314,790.05	1,078,626.17
票据贴现收益	-971,013.86	
合计	22,639,267.85	19,482,433.77

9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-69,687,068.99	-28,213,122.39
合计	-69,687,068.99	-28,213,122.39

10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

存货跌价损失	-4,722,840.44	-3,286,271.25
商誉减值损失		-9,569,589.30
合同资产减值损失	-9,542,219.57	
合 计	-14,265,060.01	-12,855,860.55

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-316,132.57	-32,468.10	-316,132.57
合 计	-316,132.57	-32,468.10	-316,132.57

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
诉讼及理赔赔偿	382,596.93	1,176,155.08	382,596.93
无需支付款项	76,539.03	208,131.60	76,539.03
其他	64,314.95	86,667.89	64,314.95
合 计	523,450.91	1,470,954.57	523,450.91

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回的款项	665,153.89	943,348.77	665,153.89
罚款、赔偿支出	147,365.44	226,132.14	147,365.44
对外捐赠	2,127,109.80	60,000.00	2,127,109.80
地方水利建设基金	60,483.66	45,137.59	
其他	107,053.40	9,534.80	107,053.40
合 计	3,107,166.19	1,284,153.30	3,046,682.53

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	23,923,101.62	15,342,087.66
递延所得税费用	-15,557,056.31	-24,413,165.97
合 计	8,366,045.31	-9,071,078.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	85,512,851.80	46,527,848.99
按母公司适用税率计算的所得税费用[注 1]	12,826,927.77	6,979,177.35
子公司适用不同税率的影响[注 2]	2,388,631.89	-6,892,681.65
两期税率变动的影响		-4,186,783.59
调整以前期间所得税的影响	-1,045,246.24	392,108.58
研发费加计扣除的影响	-6,451,026.82	-6,446,959.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,692,122.62	2,541,453.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	2,298,959.84	1,303,177.67
权益法计提投资收益的影响	-3,344,323.75	-2,760,571.14
所得税费用	8,366,045.31	-9,071,078.31

[注 1] 本公司系高新技术企业，按 15% 的适用税率计缴企业所得税

[注 2] 子公司七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司以及泰来立志光伏发电有限公司可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，本期减半征收企业所得税；子公司莫力达瓦达斡尔族自治县九洲纳热光伏扶贫有限责任公司、莫力达瓦达斡尔族自治县九洲太阳能发电有限责任公司可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，本期免缴企业所得税

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	25,369,037.89	10,534,797.04
收到的租金	12,538,172.01	12,410,182.64
押金保证金	10,902,723.93	

往来款	2,079,172.92	
存款利息收入	1,600,977.87	1,552,483.71
其他	1,928,327.08	4,094,353.51
合 计	54,418,411.70	28,591,816.90

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	58,026,038.02	65,012,807.93
押金保证金		10,831,004.34
支付保函、承兑汇票保证金	34,596,225.38	22,294,317.15
支付新能源工程转包工程款及保证金等	70,846,479.46	12,569,433.38
往来款		8,115,506.91
赔偿、捐赠支出	2,332,449.90	286,132.14
其他	214,562.50	6,923,958.87
合 计	166,015,755.26	126,033,160.72

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款	50,000,000.00	3,330,000.00
收到定期存款利息	287,184.72	529.08
合 计	50,287,184.72	3,330,529.08

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付长期资产购置相关的银行承兑汇票保证金	167,978,520.00	
合 计	167,978,520.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到保理业务款	53,000,000.00	22,280,000.00
处置子公司部分股权		17,440,000.00
收到其他筹资款[注]	104,297,400.00	175,500,000.00
收到融资租赁款	43,500,000.00	
收到拆借款	17,010,000.00	
合 计	217,807,400.00	215,220,000.00

[注]详见本财务报表附注五（一）33(2) 1)之说明

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁本金及利息	186,496,949.44	188,696,800.74
支付融资租赁保证金	41,679,487.44	15,404,719.68
支付贷款保证金	6,670,000.00	
支付可转债相关费用	2,169,811.32	2,717,735.85
合 计	237,016,248.20	206,819,256.27

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	77,146,806.49	55,598,927.30
加: 资产减值准备	83,952,129.00	41,068,982.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	95,603,034.98	94,033,268.90
无形资产摊销	12,743,673.83	13,356,504.84
长期待摊费用摊销	3,728,197.81	3,602,874.73
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)	316,132.57	32,468.10
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		

财务费用(收益以“-”号填列)	77,813,277.27	77,894,297.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,610,281.71	-19,482,433.77
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-15,557,056.31	-24,413,165.97
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-85,678,483.79	-324,202,563.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-623,194,464.84	-52,693,273.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	320,351,267.14	191,370,799.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,385,767.56	56,166,686.46
2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	638,511,400.86	439,026,931.85
减: 现金的期初余额	439,026,931.85	213,228,046.76
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	199,484,469.01	225,798,885.09

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	638,511,400.86	439,026,931.85
其中: 库存现金	153,336.16	225,907.65
可随时用于支付的银行存款	638,358,064.70	438,801,024.20
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	638,511,400.86	439,026,931.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	128,875,988.50	147,504,687.98
其中：支付货款	119,599,872.50	125,894,338.38
支付固定资产等长期资产购置款	9,276,116.00	21,610,349.60

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况如下：

时 点	会计科目	金额	差异内容
2020年12月31日	其他货币资金	256,098,143.47	票据保证金、保函保证金及贷款保证金
	小 计	256,098,143.47	
2019年12月31日	其他货币资金	46,853,398.09	票据保证金及保函保证金
	小 计	46,853,398.09	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	256,098,143.47	保函保证金、票据保证金及贷款保证金
应收票据	17,535,081.18	用于应付票据质押
应收账款	107,993,659.24	用于短期借款、长期借款、保理业务质押
投资性房地产	64,986,392.05	用于短期借款、应付票据抵押
固定资产	232,881,277.98	用于短期借款、长期借款、应付票据抵押
固定资产	1,188,264,951.56	融资租入固定资产
在建工程	392,970,213.03	融资租赁设备用于抵押
无形资产	37,746,265.45	用于短期借款、应付票据、长期应付款抵押
合 计	2,298,475,983.96	

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	本期其他减 少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
-----	------------	--------	------	------------	------------	--------------

生产基地配套资金	8,243,532.80		4,001,500.08		4,242,032.72	其他收益
技术改造项目补助	8,216,666.40		2,900,000.04		5,316,666.36	其他收益
2016 老工业基地改造专用款	9,776,000.00		1,222,000.00		8,554,000.00	其他收益
新型电力电子器件功率产品产业化项目	8,038,145.19		466,666.68		7,571,478.51	其他收益
大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目补助	5,993,001.22		755,000.04		5,238,001.18	其他收益
基于信息互联互通的中压变电及储能设备智能工厂新模式项目补助	4,283,999.96		476,000.04		3,807,999.92	其他收益
1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目	3,669,167.07		369,999.96		3,299,167.11	其他收益
秸秆综合利用循环经济示范项目	4,000,000.00				4,000,000.00	其他收益
高压大功率变频调速装置产业化项目配套资金	1,575,750.00		1,575,750.00			其他收益
太阳能光电建筑应用示范补助	2,361,666.40		800,000.04		1,561,666.36	其他收益
供电方案一体化节能产品生产建设项目	2,477,597.20		200,886.12		2,276,711.08	其他收益
高压大功率变频调速装置产业化项目补助	526,666.67		526,666.67			其他收益
生产基地建设项目补助	799,999.81		200,000.04		599,999.77	其他收益
环保型气体绝缘开关柜的研制等项目	3,535,000.69		339,999.84		3,195,000.85	其他收益
电蓄热能效在线监测诊断服务项目	385,593.17			385,593.17		
农林生物质热电联产示范项目补助	2,500,000.00				2,500,000.00	其他收益
农林生物质热电联产示范项目补助 II		13,829,291.50			13,829,291.50	其他收益
新清光伏政府扶持资金		1,594,947.93			1,594,947.93	其他收益
小 计	66,382,786.58	15,424,239.43	13,834,469.55	385,593.17	67,586,963.29	

1) 生产基地配套资金系根据哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会下达的《关于拨付2011年(第二批)企业项目配套资金的通知》(哈高开委发(2011)84号)和《关于拨付哈高新区2012年(第一批)企业项目配套资金的通知》(哈高开委发(2012)50号),子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司在2011年和2012年收到哈尔滨高新技术产业开发区管理

委员会财政局拨入的生产基地配套资金，初始金额合计 4,001.50 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 4,001,500.08 元。

2) 技术改造项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会、黑龙江省工业和信息化委员会下达的《关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估第二批）2012 年中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2012〕1167 号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司收到哈尔滨市财政国库支付中心拨入的技术改造项目资金，初始金额 2,900 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 2,900,000.04 元。

3) 2016 老工业基地改造专用款补助系根据黑龙江省发展和改革委员会《黑龙江省发展和改革委员会关于下达东北地区等老工业基地调整改造专项（城区老工业区搬迁改造）2016 年中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2016〕213 号文件），本公司于 2016 年收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局总预算拨入的专项补助资金 1,222 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 1,222,000.00 元。

4) 新型电力电子器件功率产品产业化项目补助系根据国家发展和改革委员会《关于振兴东北老工业基地高科技产业发展专项第一批信息产业示范工程可行性研究报告的批复》（发改高计〔2004〕1603 号），哈尔滨电控设备厂收到新型电力电子器件功率产品产业化项目补助款。2007 年，根据《关于变更哈尔滨电控设备厂新型电力电子器件功率产品高技术产业化示范工程项目法人单位的函》（黑发改函字〔2007〕194 号），该产业化项目转由本公司承担，补助款 1,980 万元也相应转入本公司。按照 30 年摊销，本期计入其他收益 466,666.68 元。

5) 大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目系根据沈阳市发展改革委员会《市发展改革委员会关于下达沈阳市循环经济和资源节约重大示范项目 2015 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（沈发改投资发〔2015〕39 号）、沈阳市财政局《沈阳市财政局关于下达 2015 年第三批市新兴产业发展专项资金的通知》（沈财指工〔2015〕1338 号），子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2015 收到沈阳市财政局拨入的专项资金 755 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 755,000.04 元。

6) 基于信息互联互通的中压变电及储能设备智能工厂新模式项目补助系根据沈阳市财政局《关于下达智能升级项目专项资金的通知》（沈财指工〔2018〕664 号），子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2018 年收到沈阳市财政局拨入的专项资金 476 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 476,000.04 元。

7) 1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目补助系根据沈阳市财政局下达的《关于

提前下达 2009 年扩大内需国债投资预算（拨款）的通知》（沈财经〔2008〕930 号）和《关于拨付工业节能专项资金的通知》（沈财工〔2009〕345 号），子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2009 年收到沈阳市财政局拨入的 1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目资金，初始金额合计 740 万元。按照 20 年摊销，本期计入其他收益金额 369,999.96 元。

8) 秸秆综合利用循环经济示范项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会下达的《关于下达二 00 九年第三批省级重大前期项目资金计划的通知》（黑发改前期〔2009〕1732 号），由子公司黑龙江新北电力投资有限公司于 2010 年收到黑龙江省发展和改革委员会拨入的资金 400 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未开始摊销。

9) 高压大功率变频调速装置产业化项目配套资金系根据《关于重点节能工程、循环经济和重点流域工业污染治理工程新增中央预算内投资地方配套投资通知》（哈高开财企〔2010〕18 号），本公司于 2010 年 12 月收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局下拨的项目配套资金，初始金额 1,719 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 1,575,750.00 元。

10) 太阳能光电建筑应用示范补助系根据财政部下达的《财政部关于下达 2012 年太阳能光电建筑应用示范补助资金预算的通知》（财建〔2012〕337 号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司累计收到哈尔滨市财政局拨入的太阳能光电建筑应用示范补助资金 800 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 800,000.04 元。

11) 供电方案一体化节能产品生产建设项目补助系根据辽宁省财政厅下达的《关于下达 2010 年省节能专项资金的通知》（辽财指企〔2010〕678 号）、沈阳市财政局《关于拨付 2012 年工业节能专项资金的通知》（沈财指工〔2012〕2159 号）、辽宁省发展和改革委员会《省发展改革委关于下达辽宁省老工业基地调整改造（第二批）2013 年中央预算内投资计划的通知》（辽发改投资〔2013〕880 号），子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2010 年、2013 年收到供电方案一体化节能产品生产建设项目补助资金，初始金额合计 380 万元。按照 20 年摊销，本期计入其他收益 200,886.12 元。

12) 高压大功率变频调速装置产业化项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会《关于下达重点节能工程、循环经济和重点流域工业污染治理工程 2008 年新增中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2008〕1566 号），本公司于 2008 年收到哈尔滨市财政局拨入的项目经费，初始金额 790 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 526,666.67 元。

13) 生产基地建设项目补助系根据哈尔滨市工业和信息化委员会、哈尔滨市财政局《关于下达 2013 年第二批工业发展资金计划的通知》（哈工信发〔2013〕108 号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司收到哈尔滨高新技术产业开发区财政局拨入的生产基地建设

项目补助 200 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益金额 200,000.04 元。

14) 环保型气体绝缘开关柜的研制等项目补助系根据沈阳市科技局《2016 年沈阳市科学技术计划》(沈科发〔2016〕2 号)等文件，子公司沈阳昊诚电气有限公司累计收到沈阳市财政局拨入的补助资金 549 万元，按照受益年限摊销，本期计入其他收益金额 339,999.84 元。

15) 电蓄热能效在线监测诊断服务项目系根据沈阳市财政局关于下达《2017 年市新兴产业发展专项资金》的通知(沈财指工〔2017〕797 号)，本公司于 2017 年收到沈阳市财政局拨入的新兴产业发展专项资金 50 万元。由于该项目未达到政府要求的效益目标，本期公司已退回该政府补助。

16) 农林生物质热电联产示范项目补助系子公司泰来九洲兴泰生物热电有限责任公司收到泰来县泰来镇人民政府拨入的补助资金 250 万元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未开始摊销。

17) 农林生物质热电联产示范项目补助系子公司泰来九洲兴泰生物热电有限责任公司收到泰来县工业园区管委会拨入的补助资金 13,829,291.50 元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未开始摊销。

18) 新清光伏政府扶持资金系子公司泰来九洲新清光伏发电有限责任公司收到泰来工业园区管理委员会拨入的补助资金 1,594,947.93 元。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目尚未开始摊销。

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
债务融资工具奖励资金	5,000,000.00	其他收益	根据《黑龙江省“老字号”“原字号”“新字号”及国家级贫困县(市)中小企业发行直接债务融资工具奖补政策实施细则》，由哈尔滨市松北区财政和进入服务局拨入。
企业研发补贴	2,230,000.00	其他收益	根据黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅下发的《黑龙江省科技型企业研发费用投入后补助实施细则》(黑科规发〔2018〕6 号)，由哈尔滨市南岗区工业信息科技局等拨入。
生物质项目研发补贴	1,200,000.00	其他收益	根据《中共黑龙江省委办公厅黑龙江省人民政府办公厅印发〈关于进一步改进和完善省级财政科研项目资金管理政策的实施意见〉的通知》(黑办发〔2017〕1 号)、《黑龙江省科学技术厅黑龙江省财政厅关于进一步优化省级科研项目和资金管理的通知》(黑科联发〔2019〕11 号)，由黑龙江省科学技术厅拨入。
稳岗及就业补贴	691,771.73	其他收益	由沈阳市人力资源和社会保障局、齐齐哈尔市梅里斯达斡尔族区人力资源和社会保障局等拨入。

工业企业培育补贴	500,000.00	其他收益	由泰来县工业信息科技局拨入。
发展资金资助、中小企业补助等	408,619.90	其他收益	由哈尔滨市财政国库支付中心、于洪区金库等拨入。
企业上云补贴	300,000.00	其他收益	根据沈阳市财政局《关于下达铁西区 2018 年度第二批企业上云补贴资金的通知》(沈财指工(2019)162 号),由沈阳市铁西区财政事务服务中心拨入。
软件退税	237,164.10	其他收益	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100 号)及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4 号),由哈尔滨高新技术产业开发区国家税务局拨入。
小 计	10,567,555.73		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 24,402,025.28 元。

六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
富锦九洲公共事业发展有限责任公司	新设	2020-5-14	尚未出资	
哈尔滨九洲能源管理有限公司	新设	2020-7-2	尚未出资	
讷河市生物质热电有限责任公司	新设	2020-7-8	尚未出资	
哈尔滨洲际能源管理有限公司	新设	2020-7-17	尚未出资	
饶河县九洲环境能源有限公司	新设	2020-7-24	尚未出资	
哈尔滨绿能新能源有限责任公司	新设	2020-8-26	尚未出资	
依安县九洲环境能源有限责任公司	新设	2020-8-31	尚未出资	
江苏九洲科技有限公司	新设	2020-11-26	尚未出资	

(二) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
繁峙县九天能源有限责任公司	注销	2020-3-17		
哈尔滨九洲绿能资源有限公司	注销	2020-3-20		
青龙满族自治县九洲能源有限责任公司	注销	2020-8-20		
隆化县九天能源有限责任公司	注销	2020-11-11		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
九洲环境能源科技集团有限公司	北京	北京	软件服务业	100		设立
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
哈尔滨九洲电气工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
沈阳昊诚电气有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100		非同一控制下企业合并
泰来立志光伏发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
七台河万龙风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	100		非同一控制下企业合并
七台河佳兴风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	100		非同一控制下企业合并
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	内蒙古	内蒙古	电力业	100		设立
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	内蒙古	内蒙古	电力业	65		设立
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
黑龙江新北电力投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
大庆时代汇能风力发电投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
泰来九洲广惠公共事业有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
融和电投六号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江省	浙江省	投资	25		设立
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
泰来九洲新风光伏发电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
富裕九洲环境能源有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

2019年8月，本公司与国电投基金管理公司、中电投融和管理中心三方出资设立嘉兴六号基金。截至2020年12月31日，嘉兴六号基金具体出资情况如下：

合伙人名称	合伙人性质	认缴出资额（万元）	实缴金额（万元）	认缴出资比例	分级情况
国电投基金管理公司	普通合伙人	18,082.23	17,455.29	18.08%	
中电投融和管理中心	有限合伙人	56,917.77	10,524.45	56.92%	优先级
本公司	有限合伙人	25,000.00	9,326.58	25.00%	劣后级
小计		100,000.00	37,306.32	100.00%	

按照合伙协议及其补充协议约定，国电投基金管理公司、中电投融和管理中心在投资期间（含退出）享有按照约定如期获得全部实缴出资额及预期投资收益的权利，若未能如期获得上述全部实缴出资额及预期投资收益时，差额部分由本公司补足，故本期本公司将嘉兴六号基金纳入合并范围。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	出资比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴	嘉兴	商务服务业	33.33		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	
	期末数/本年数	期初数/上年同期数
流动资产	693,431,597.39	587,217,293.01
非流动资产	1,504,867,091.81	1,595,485,850.03
资产合计	2,198,298,689.20	2,182,703,143.04
流动负债	579,952,442.30	425,163,349.99
非流动负债	974,006,147.11	1,121,712,950.06
负债合计	1,553,958,589.41	1,546,876,300.05
归属于母公司所有者权益	644,340,099.79	635,826,842.99
按持股比例计算的净资产份额	214,780,011.79	211,940,634.68

调整事项		
管理费及业绩报酬	536, 509. 23	180, 019. 05
对联营企业权益投资的账面价值	214, 243, 502. 56	211, 760, 615. 63
营业收入	264, 523, 031. 25	271, 553, 869. 05
净利润	67, 932, 389. 51	55, 213, 631. 35
综合收益总额	67, 932, 389. 51	55, 213, 631. 35
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡, 将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平, 使股东和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认和分析本公司面临的各种风险, 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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险, 主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策, 概括如下。

(一) 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不能履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时, 公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息, 包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础, 通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险, 以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时, 公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 42.01%(2019 年 12 月 31 日：39.57%)源于余额前五名客户。本公司对部分客户接受以其股权及电费收费权质押的信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	166,732,009.35	173,015,612.13	173,015,612.13		
应付票据	314,656,945.98	314,656,945.98	314,656,945.98		
应付账款	764,768,809.05	764,768,809.05	764,768,809.05		
其他应付款	54,929,679.35	54,929,679.35	54,929,679.35		
一年内到期的非流动负债	303,503,194.95	441,854,968.57	441,854,968.57		
长期借款	470,783,118.43	766,086,605.95	21,411,066.65	42,822,133.29	701,853,406.01
应付债券	435,585,483.21	649,616,576.00	2,678,070.40	10,421,680.00	636,516,825.60
长期应付款	2,071,894,127.08	2,668,072,381.38		554,811,121.70	2,113,261,259.68
小 计	4,582,853,367.40	5,833,001,578.41	1,773,315,152.13	608,054,934.99	3,451,631,491.29

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	98,295,167.68	103,740,807.85	103,740,807.85		
应付票据	87,477,514.32	87,477,514.32	87,477,514.32		
应付账款	590,255,537.25	590,255,537.25	590,255,537.25		
其他应付款	12,568,393.57	12,568,393.57	12,568,393.57		
一年内到期的非流动负债	98,115,250.54	98,574,625.04	98,574,625.04		
长期借款	430,596,562.50	615,697,093.75		195,613,093.75	420,084,000.00
长期应付款	1,166,841,385.87	1,545,451,478.74	1,429,876.40	568,354,221.49	975,667,380.85
应付债券	223,715,127.67	334,180,000.00	1,540,000.00	9,856,000.00	322,784,000.00
小 计	2,707,864,939.40	3,387,945,450.52	895,586,754.43	773,823,315.24	1,718,535,380.85

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无以浮动利率计息的金融工具,不存在重大市场利率变动的风险。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营,且主要活动以人民币计价。因此,本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 理财产品			52,460,000.00	52,460,000.00
2. 应收款项融资			24,047,292.54	24,047,292.54
持续以公允价值计量的资产总额			76,507,292.54	76,507,292.54

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据,系用票面金额确定其公允价值。
2. 本公司的理财产品系按该产品的购买价确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 最终控制方

名称	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表 决权比例(%)
李寅	最终控制方	18.74	18.74
赵晓红	最终控制方	14.24	14.24

[注]李寅和赵晓红为夫妻关系，为公司的最终控制方

2. 公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢志国	本公司高级管理人员
刘富利	本公司高级管理人员
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴一号基金）	本公司任有限合伙人，出资比例为 33.33%
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	嘉兴一号基金为这些公司控股股东
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	
讷河齐能光伏电力开发有限公司	
阳谷光耀新能源有限责任公司	
泰来环球光伏电力有限公司	
安达市亿晶新能源发电有限公司	
贵州关岭国风新能源有限公司	
泰来宏浩风力发电有限公司	
通化中康电力开发有限公司	
安达市晟晖新能源科技有限公司	

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保项下负债余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
讷河齐能光伏电力开发有限公司	10,000.00 万元	5,800.00 万元	2016 年 11 月 29 日	2028 年 11 月 28 日	否
贵州关岭国风新能源有限公司	29,190.00 万元	22,070.00 万元	2016 年 12 月 7 日	2028 年 12 月 6 日	否
泰来宏浩风力发电有限公司	30,000.00 万元	26,000.00 万元	2019 年 3 月 29 日	2028 年 11 月 28 日	否
通化中康电力开发有限公司	4,600.00 万元	3,578.00 万元	2017 年 12 月 15 日	2029 年 12 月 14 日	否
安达市亿晶新能源发电有限公司	19,200.00 万元	12,000.00 万元	2017 年 6 月 27 日	2029 年 6 月 26 日	否

安达市晟晖新能源科技有限公司	18,200.00 万元	17,402.10 万元	2018 年 6 月 15 日	2030 年 6 月 14 日	否
----------------	--------------	--------------	-----------------	-----------------	---

[注]除本公司为上述公司的融资租赁业务或借款业务提供担保外, 该公司同时以其电费收费权等提供担保, 详见本财务报表附注十一(二)1之说明

2) 本公司及子公司作为被担保方

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	担保事项
李寅	2,000.00 万元	2020 年 12 月 28 日	2021 年 12 月 27 日	否	借款担保
李寅、赵晓红	3,600.00 万元	2019 年 10 月 1 日	2022 年 9 月 30 日	否	保理业务担保
	3,928.00 万元	2019 年 10 月 1 日	2022 年 9 月 30 日	否	
	9,499.95 万元	2020 年 7 月 1 日	2021 年 5 月 12 日	否	应付票据担保
	15,000.00 万元	2019 年 8 月 19 日	2021 年 8 月 18 日	否	借款担保
	3,000.00 万元	2019 年 9 月 25 日	2021 年 9 月 24 日	否	
	14,877.31 万元	2019 年 12 月 13 日	2034 年 12 月 12 日	否	
	2,000.00 万元	2020 年 7 月 29 日	2021 年 7 月 14 日	否	
	1,000.00 万元	2020 年 9 月 10 日	2021 年 9 月 9 日	否	
	2,500.00 万元	2020 年 10 月 22 日	2021 年 10 月 19 日	否	
	3,150.00 万元	2020 年 12 月 8 日	2021 年 6 月 7 日	否	融资租赁担保
	18,400.00 万元	2016 年 4 月 15 日	2028 年 7 月 31 日	否	
	18,500.00 万元	2018 年 9 月 27 日	2030 年 9 月 26 日	否	
	3,700.00 万元	2018 年 9 月 27 日	2030 年 9 月 26 日	否	
	24,496.62 万元	2019 年 5 月 5 日	2033 年 5 月 4 日	否	
	28,792.92 万元	2019 年 5 月 5 日	2033 年 5 月 4 日	否	
24,000.00 万元	2020 年 11 月 15 日	2032 年 11 月 14 日	否		

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	212.85 万元	203.47 万元

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	讷河齐能光伏电力开发有限公司	31,186,999.32	9,356,099.80	31,186,999.32	4,678,049.90
	齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	4,718,246.50	2,359,123.25	4,718,246.50	1,415,473.95
	齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	7,034,469.50	3,517,234.75	7,034,469.50	2,110,340.85
	阳谷光耀新能源有限责任公司	18,732,300.00	5,619,690.00	18,732,300.00	2,809,845.00
	安达市亿晶新能源发电有限公司	39,627,150.00	11,888,145.00	39,627,150.00	5,944,072.50
	贵州关岭国风新能源有限公司	70,010,761.60	14,169,593.39	70,010,761.60	8,223,735.88
	泰来宏浩风力发电有限公司	39,344,963.81	11,223,748.94	39,344,963.81	5,708,497.84
	泰来环球光伏电力有限公司	24,843,300.00	7,821,650.00	24,843,300.00	4,002,990.00
	通化中康电力开发有限公司	20,055,410.76	3,008,311.61	20,067,100.76	2,006,710.08
	安达市晟晖新能源科技有限公司	94,330,949.00	14,149,642.35	94,330,949.00	9,433,094.90
小 计		349,884,550.49	83,113,239.09	349,896,240.49	46,332,810.90
其他应收款					
	泰来环球光伏电力有限公司	2,479,579.58	371,936.94	2,479,579.58	247,957.96
小 计		2,479,579.58	371,936.94	2,479,579.58	247,957.96
其他应付款					
	刘富利	10,017.00			
	卢志国	8,501.39			
小 计		18,518.39			
预收账款					
	贵州关岭国风新能源有限公司			249,646.02	
小 计				249,646.02	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 截至 2020 年 12 月 31 日,本公司在中国银行股份有限公司哈尔滨松北支行等开具尚

在有效期内的各类保函合计人民币 2,759.62 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，子公司沈阳昊诚电气有限公司在中国建设银行沈阳经济技术开发区支行等开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 424.66 万元。

2. 根据公司第六届董事会第三十一次会议决议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）3311 号文核准，本公司公开发行可转换公司债券 500.00 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 50,000.00 万元。坐扣承销和保荐费用及减除律师费、会计师费用、资信评级费、信息披露费、发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的新增外部费用后，募集资金净额为 49,083.02 万元，本公司承诺上述募集资金全部用于投资建设以下项目：

项目名称	总投资额（万元）	募集资金承诺投资总额（万元）	截至期末累计投入（万元）
泰来九洲电气100MW平价上网光伏发电项目B项目	45,759.87	18,000.00	2,788.81
泰来九洲电气100MW平价上网光伏发电项目	42,765.63	17,000.00	3,599.76
补充流动资金	15,000.00	15,000.00	15,000.00
合计	103,525.50	50,000.00	21,388.57

（二）或有事项

1. 本公司为融资租赁或银行借款提供担保事项

项目单位	融资租赁总额	未偿还余额	融资租赁公司或借款银行	租赁或借款形式	备注
讷河齐能光伏电力开发有限公司	100,000,000.00	58,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
贵州关岭国风新能源有限公司	291,900,000.00	220,700,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
泰来宏浩风力发电有限公司	300,000,000.00	260,000,000.00	中国进出口银行黑龙江支行	保证借款	[注 2]
通化中康电力开发有限公司	46,000,000.00	35,780,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
安达市亿晶新能源发电有限公司	192,000,000.00	120,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
安达市晟晖新能源科技有限公司	182,000,000.00	174,020,957.30	华润租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	525,000,000.00	308,355,000.00	上海经风海设备租赁有限公司	直接租赁	[注 1]
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	548,000,000.00	448,940,000.00	上海经风海设备租赁有限公司	直接租赁	[注 1]

合计	2,184,900,000.00	1,625,795,957.30			
----	------------------	------------------	--	--	--

[注 1]同时由本公司以及本公司实际控制人李寅、赵晓红提供不可撤销的连带责任保证，讷河齐能光伏电力开发有限公司、贵州关岭国风新能源有限公司、通化中康电力开发有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、安达市晟晖新能源科技有限公司、亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司和亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司各自以电费收费权提供质押担保且其股东以持有的 100%股权提供质押担保

[注 2]2019 年 3 月，泰来宏浩风力发电有限公司与中国进出口银行黑龙江支行签订借款合同，合同金额为 300,000,000.00 元，并由本公司以及本公司实际控制人李寅、赵晓红提供不可撤销的连带责任保证

十二、资产负债表日后事项

1. 2021 年 1 月 25 日，公司第七届董事会第十次会议审议通过《关于受让参与设立的股权投资基金部分财产份额的议案》，同意公司使用自有资金 1,818.50 万元人民币受让融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）股权投资基金其他合伙人 3.13%的份额，交易完成后公司作为有限合伙人持有嘉兴基金 36.46%的份额。

2. 根据本公司 2021 年 4 月 26 日第七届董事会第十四次会议决议，公司以截止 2020 年 12 月 31 日总股本 380,399,099 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），合计派发现金 19,019,954.95 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，上述事项尚需股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要生产销售电力设备以及从事新能源工程业务，未设置分部进行管理，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电气及相关设备	388,400,945.24	300,041,301.49	276,126,356.47	212,461,473.11
新能源工程业务	577,136,850.68	437,936,370.54	219,157,850.72	157,539,788.39
发电收入	166,187,100.55	49,936,305.87	184,145,686.93	48,265,620.91

供暖收入	87,577,238.94	87,483,029.20	53,478,648.80	50,660,002.81
其他	34,389,161.59	27,316,233.14	28,646,640.32	25,917,360.79
小 计	1,253,691,297.00	902,713,240.24	761,555,183.24	494,844,246.01

(二) 发电业务应收款项情况

子公司七台河万龙风力发电有限公司等公司从事风力或光伏发电业务，与国网黑龙江省电力有限公司等公司签订《风电场购售电合同》，并约定售电的上网电价、可再生能源补贴和接网费。

截至2020年12月31日，七台河万龙风力发电有限公司等子公司应收国网黑龙江省电力有限公司等国网电力公司发电款265,182,090.15元，其中标杆电价17,471,480.71元，可再生能源补贴及接网费247,710,609.44元。实际执行过程中，国网电力公司先支付标杆上网电价部分，待公司列入可再生能源电价附加资金补贴目录后对可再生能源补贴和接网费部分进行支付。截至2020年12月31日，子公司七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司已获得审批并列入可再生能源电价附加资金补贴目录，其余子公司正在办理进入补贴目录申请相关事宜。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	19,508,383.57	3.05	19,508,383.57	100.00	
按组合计提坏账准备	620,216,533.49	96.95	128,414,845.28	20.70	491,801,688.21
合 计	639,724,917.06	100.00	147,923,228.85	23.12	491,801,688.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备	15,913,766.00	2.73	15,913,766.00	100.00	
按组合计提坏账准备	566,049,982.94	97.27	90,048,652.65	15.91	476,001,330.29
合计	581,963,748.94	100.00	105,962,418.65	18.21	476,001,330.29

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海兆立新能源科技有限公司	2,743,000.00	2,743,000.00	100.00	预计无法收回
陆良宇东水泥有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00	
西林钢铁集团有限公司	1,343,385.00	1,343,385.00	100.00	
天津天管太钢焊管有限公司	1,200,590.00	1,200,590.00	100.00	
唐山圣龙水泥有限公司	1,194,000.00	1,194,000.00	100.00	
其他单位	10,907,408.57	10,907,408.57	100.00	
小计	19,508,383.57	19,508,383.57	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收融资租赁公司设备款组合	6,600,500.00		
账龄组合	613,616,033.49	128,414,845.28	20.93
小计	620,216,533.49	128,414,845.28	20.70

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	156,413,269.91	7,820,663.50	5.00
1-2年	46,260,280.65	4,626,028.07	10.00
2-3年	184,228,619.48	27,634,292.92	15.00
3-4年	179,045,061.54	53,713,518.46	30.00
4-5年	26,096,919.17	13,048,459.59	50.00
5年以上	21,571,882.74	21,571,882.74	100.00
小计	613,616,033.49	128,414,845.28	20.93

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
----	--------

1年以内	156,419,569.91
1-2年	52,860,780.65
2-3年	184,976,263.48
3-4年	179,481,061.54
4-5年	26,248,679.17
5年以上	39,738,562.31
小计	639,724,917.06

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,913,766.00	3,594,617.57						19,508,383.57
按组合计提坏账准备	90,048,652.65	38,366,192.63						128,414,845.28
小计	105,962,418.65	41,960,810.20						147,923,228.85

(4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
安达市晟晖新能源科技有限公司	94,330,949.00	14.75	14,149,642.35
贵州关岭国风新能源有限公司	70,010,761.60	10.94	14,169,593.39
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	52,960,000.00	8.28	3,748,000.00
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	48,330,000.00	7.55	2,816,500.00
安达市亿晶新能源发电有限公司	39,627,150.00	6.19	11,888,145.00
小计	305,258,860.60	47.71	46,771,880.74

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利	19,812,604.73	
其他应收款	362,920,589.00	199,526,750.88

合 计	382,733,193.73	199,526,750.88
-----	----------------	----------------

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	19,812,604.73	
小 计	19,812,604.73	

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	392,826,974.91	100.00	29,906,385.91	7.61	362,920,589.00
小 计	392,826,974.91	100.00	29,906,385.91	7.61	362,920,589.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,612,138.93	100.00	15,085,388.05	7.03	199,526,750.88
小 计	214,612,138.93	100.00	15,085,388.05	7.03	199,526,750.88

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	392,826,974.91	29,906,385.91	7.61
其中：1年以内	250,935,775.78	12,546,788.79	5.00
1-2年	93,248,366.36	9,324,836.64	10.00
2-3年	45,225,050.79	6,783,757.62	15.00
3-4年	2,867,685.64	860,305.69	30.00
4-5年	318,798.34	159,399.17	50.00
5年以上	231,298.00	231,298.00	100.00

小 计	392,826,974.91	29,906,385.91	7.61
-----	----------------	---------------	------

2) 坏账准备变动情况

① 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	7,469,389.24	4,977,657.22	2,638,341.59	15,085,388.05
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-4,662,418.32	4,662,418.32		
--转入第三阶段		-4,522,505.08	4,522,505.08	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,739,817.87	4,207,266.18	873,913.81	14,820,997.86
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	12,546,788.79	9,324,836.64	8,034,760.48	29,906,385.91

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
新能源工程保证金	158,652,799.23	87,806,319.77
暂借款	223,776,477.87	114,770,577.87
押金保证金	7,649,473.25	7,364,679.10
借款及备用金	235,256.14	1,111,103.79
其他	2,512,968.42	3,559,458.40
合 计	392,826,974.91	214,612,138.93

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
亚洲新能源(金湖)风	新能源工程	89,491,439.85	[注 1]	22.78	7,920,563.20

力发电有限公司	保证金				
亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司	新能源工程保证金	55,419,206.80	[注 2]	14.11	4,168,664.19
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	暂借款	50,469,800.00	1 年以内	12.85	2,523,490.00
大庆时代汇能风力发电投资有限公司	暂借款	46,210,200.00	[注 3]	11.76	3,462,010.00
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	暂借款	39,050,200.00	[注 4]	9.94	2,767,010.00
小 计		280,640,846.65		71.44	20,841,737.39

[注 1]1 年以内金额 45,216,039.60 元，1-2 年 21,100,976.44 元，2-3 年 22,684,423.81 元，3-4 年 490,000.00 元

[注 2]1 年以内金额 37,117,939.86 元，1-2 年 9,338,456.94 元，2-3 年 8,732,810.00 元，3-4 年 230,000.00 元

[注 3]1 年以内金额 23,180,200.00 元，1-2 年 23,030,000.00 元

[注 4]1 年以内金额 22,760,200.00 元，1-2 年 16,290,000.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,486,405,488.09		1,486,405,488.09	1,411,639,688.09		1,411,639,688.09
对联营、合营企业投资	214,493,170.56		214,493,170.56	211,760,615.63		211,760,615.63
合 计	1,700,898,658.65		1,700,898,658.65	1,623,400,303.72		1,623,400,303.72

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
沈阳昊诚电气有限公司	456,142,434.88			456,142,434.88		
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	232,570,445.53			232,570,445.53		
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
七台河万龙风力发电有限公司	143,499,092.42			143,499,092.42		

七台河佳兴风力发电有限公司	115,927,715.26			115,927,715.26		
哈尔滨九洲电气工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龙江新北电力投资有限公司	185,000,000.00	40,000,000.00		225,000,000.00		
四川旭达电力工程设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
哈尔滨九洲公共事业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
融和电投六号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	58,500,000.00	34,765,800.00		93,265,800.00		
小 计	1,411,639,688.09	74,765,800.00		1,486,405,488.09		

(3) 对联营公司投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	211,760,615.63			22,295,491.66	
新疆金晖兆丰能源股份有限公司		249,668.00			
合 计	211,760,615.63	249,668.00		22,295,491.66	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)		19,812,604.73			214,243,502.56	
新疆金晖兆丰能源股份有限公司					249,668.00	
合 计		19,812,604.73			214,493,170.56	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	603,971,527.96	508,087,994.06	378,864,372.58	296,363,333.74
其他业务收入	18,096,413.04	10,990,412.50	35,504,290.33	9,030,615.08
合 计	622,067,941.00	519,078,406.56	414,368,662.91	305,393,948.82

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	收入
主要产品类型	
电气及相关设备	219,685,441.72
新能源工程	375,416,536.47
其他	16,024,922.98
小 计	611,126,901.17
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	235,710,364.70
服务（在某一时段内提供）	375,416,536.47
小 计	611,126,901.17

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 24,030,594.75 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,428,230.64	2,586,450.75
折旧及摊销	1,262,191.75	4,074,784.55
研发领料	15,392,330.55	6,533,834.31
研发费及服务费	247,530.45	247,433.29
其他	469,423.95	436,014.64
合 计	18,799,707.34	13,878,517.54

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

子公司股利分配		82,346,305.56
权益法核算的长期股权投资收益	22,295,491.66	18,403,807.60
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,769,420.67
理财产品收益	1,007,307.34	287,184.72
合 计	23,302,799.00	98,267,877.21

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-316,132.57	固定资产处置损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	24,164,861.18	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,314,790.05	理财收益
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期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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,523,231.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	144,128.08	
小 计	22,784,415.12	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,596,248.67	
少数股东权益影响额(税后)	21,641.90	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,166,524.55	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	3.36	0.20	0.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.14	0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	70,117,002.52
非经常性损益	B	19,166,524.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,950,477.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,023,259,908.30
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	158,203,330.49
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	17,151,600.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
发行可转换公司债券增加的、归属于公司普通股股东的净资产	I	131,178,048.13
增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} - \frac{I \times J}{K}$	2,087,864,142.07

加权平均净资产收益率	M=A/L	3.36%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.44%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	70,117,002.52
非经常性损益	B	19,166,524.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	50,950,477.97
期初股份总数	D	343,032,004.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	37,367,095.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	3
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E \times G/K - H \times I/K - J$	352,373,777.75
基本每股收益	M=A/L	0.20
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.14

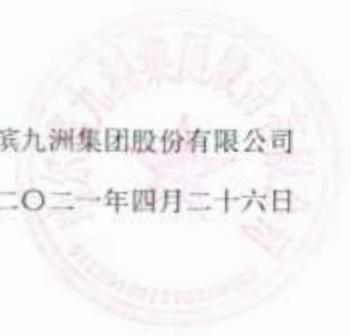
(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	70,117,002.52
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-2,643,212.24
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	72,760,214.76
非经常性损益	D	19,166,524.55
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	53,593,690.21
发行在外的普通股加权平均数	F	352,373,777.75
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	17,144,637.17

稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	369,518,414.92
稀释每股收益	$M=C/H$	0.20
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.15

哈尔滨九洲集团股份有限公司

二〇二一年四月二十六日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
可查询企业
信用信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表,出具审计报告,验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度决算审计;代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统审计;法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年03月8日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为九洲集团发行可转债申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

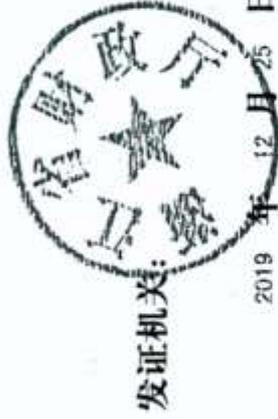
批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月26日转制



证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为九州集团发行可转换申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

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

首席合伙人：胡少先



证书号：44
发证时间：二〇一一年十一月八日
证书有效期至：二〇一一年十一月八日



仅为九洲集团发行可转债申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期
货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任
何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

1006



姓 Full name 王峰原
 性 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1980-01-28
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号 ID No. 370781198001282211
 执业证书号 Certificate No.



仅为九州集团发行可转债申报之目的而提供，不得用于说明王峰原是注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，不得向第三方传递或披露。



330000015327

注册地 No. of Province 浙江省注册税务师
 批准注册税务师协会 Approved Institute of CPAs
 发证日期 Date of Issuance 2015 年 04 月 23 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

哈尔滨九洲集团股份有限公司

2021 年度审计报告

财务报表审计报告



报告防伪编码： 268586084818
被审计单位名称： 哈尔滨九洲集团股份有限公司
报告属期： 2022年01月01日 - 2022年12月31日
报告文号： 天健审〔2022〕3808号
签字注册会计师： 孙敏
注册会计师编号： 330000011998
签字注册会计师： 王晓康
注册会计师编号： 330000015337
事务所名称： 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话： 0571-89722900
事务所地址： 浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，
业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。

报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>

请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

目 录

一、审计报告·····	第 1—7 页
二、财务报表·····	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表·····	第 8 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 9 页
(三) 合并利润表·····	第 10 页
(四) 母公司利润表·····	第 11 页
(五) 合并现金流量表·····	第 12 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 15 页
三、财务报表附注·····	第 16—112 页

审计报告

天健审〔2022〕3808号

哈尔滨九洲集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨九洲集团股份有限公司（以下简称九洲集团公司）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了九洲集团公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九洲集团公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十四)、五(二)1及十三(一)。

2021年度，九洲集团公司实现营业收入人民币140,996.79万元。

九洲集团公司的营业收入主要来自于电气及相关设备业务、新能源工程业务、发电业务及供暖业务等。对于电气及相关设备业务，销售的电气及相关设备需要安装调试的，待安装调试完成后，已收取价款或者取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认营业收入；不需负责安装及调试的，在经购货方验收合格，已收取价款或者取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认营业收入。对于新能源工程业务，按照合同履行进度确认营业收入。对于发电业务，于电力供应至各电厂所在地的省电网公司，并经其确认电量时确认营业收入。对于供暖业务，按照实际供暖面积及当地物价局批准的供暖价格确认供暖收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

由于营业收入是九洲集团公司关键业绩指标之一，可能存在九洲集团公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于电气及相关设备业务，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、发货单、客户签收单和调试验收单等；

（5）对于新能源工程业务，选取重要的工程承包合同，检查预计总成本所依据的成本预算、采购合同、分包合同等文件，评价管理层对预计总成本估计的合理性；以抽样方式检查与实际发生工程成本相关的支持性文件，包括采购合同、分包合同、采购发票、签收单、进度确认单等；对工程项目实施检查，评价管理层确定的完工进度的合理性；测试管理层对完工进度的计算是否准确；

(6) 对于发电业务，检查各省电网公司确认的电量电费结算单，并与账面数据进行核对；

(7) 对于供暖业务，检查与各用户签订的销售合同，结合供暖结算面积与供暖天数等，复核供暖收入的准确性；

(8) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(9) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

截至 2021 年 12 月 31 日，九洲集团公司应收账款账面余额为人民币 198,556.00 万元，坏账准备为人民币 17,871.76 万元，账面价值为人民币 180,684.24 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄和客户的信用特征为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

(4) 对应收账款实施函证程序,将函证结果与账面记录的金额进行核对;

(5) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

(6) 对于新能源工程业务的应收账款,选取主要新能源项目发包方,取得其工商资料及其财务报表,分析并评价其偿债能力;调查主要新能源项目发包方的业务运作情况,并取得其编制的未来发电效益及现金流的预测,分析盈利预测及现金流的合理性;对主要新能源项目发包方了解其还款计划,后续融资计划及进展,并分析还款计划是否切实可行;

(7) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 商誉减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(一)19。

截至2021年12月31日,九洲集团公司商誉账面原值为人民币12,665.00万元,减值准备为人民币4,630.56万元,账面价值为人民币8,034.44万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时,以及每年年度终了,管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括:详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率和折现率等。

由于商誉金额重大,且商誉减值测试涉及重大管理层判断,我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；
- (2) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；
- (3) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况及经营情况等相符；
- (4) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；
- (5) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；
- (6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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，管理层负责评估九洲集团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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

九洲集团公司治理层（以下简称治理层）负责监督九洲集团公司的财务报告

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，就可能导致对九洲集团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九洲集团公司不能持续经营。

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

（六）就九洲集团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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就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。

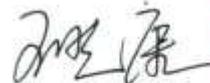
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十二日

合并资产负债表

2021年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	309,405,927.07	894,609,544.33	短期借款	23	208,573,768.94	166,732,009.35
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	32,960,299.69	52,460,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	39,109,628.15	18,214,213.38	应付票据	24	113,202,602.70	314,656,945.98
应收账款	4	1,806,842,379.17	956,778,292.44	应付账款	25	541,994,005.08	764,768,809.05
应收款项融资	5	11,846,595.67	24,047,292.54	预收款项	26	2,375,737.32	3,438,496.18
预付款项	6	36,751,519.60	39,555,584.58	合同负债	27	54,804,896.88	84,975,408.11
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	195,886,137.89	185,543,629.32	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	28	3,891,402.32	3,557,715.36
存货	8	147,686,126.27	289,916,396.92	应交税费	29	48,635,893.45	74,346,076.90
合同资产	9	69,557,731.98	476,906,143.95	其他应付款	30	16,457,980.01	55,918,961.16
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	409,256,912.84	238,040,199.70	持有待售负债			
流动资产合计		3,059,303,258.33	3,176,071,297.16	一年内到期的非流动负债	31	340,975,940.91	303,503,194.95
				其他流动负债	32	4,091,655.80	5,397,328.65
				流动负债合计		1,334,803,683.41	1,777,294,945.69
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	33	565,170,618.43	470,783,118.43
债权投资				应付债券	34	235,741,355.40	435,585,483.21
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	11	83,543,123.76	59,084,207.12	永续债			
长期股权投资	12	53,950,762.45	214,493,170.56	租赁负债	35	1,077,799,416.97	
其他权益工具投资	13	3,548,324.50		长期应付款	36	2,212,607,671.08	2,071,894,127.08
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产	14	63,261,568.66	67,147,018.30	预计负债			
固定资产	15	2,945,542,487.95	2,019,888,860.61	递延收益	37	78,074,882.65	67,586,963.29
在建工程	16	623,777,330.81	1,113,421,335.49	递延所得税负债	21	15,279,877.62	
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		4,184,672,822.15	3,045,849,692.01
使用权资产	17	1,126,317,235.38		负债合计		5,519,476,505.56	4,823,144,637.70
无形资产	18	203,905,443.06	223,120,832.76	股东权益：			
开发支出				股本	38	587,645,532.00	380,399,099.00
商誉	19	80,344,427.78	97,543,096.44	其他权益工具	39	80,358,019.43	156,548,313.10
长期待摊费用	20	138,961,764.71	53,181,150.31	其中：优先股			
递延所得税资产	21	74,469,227.46	68,822,205.02	永续债			
其他非流动资产	22	59,607,260.76	124,732,312.84	资本公积	40	1,045,561,807.01	973,776,199.31
非流动资产合计		5,457,228,957.28	4,041,434,189.45	减：库存股			
资产总计		8,516,532,215.61	7,217,505,486.61	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	41	84,947,659.87	83,171,637.27
				一般风险准备			
				未分配利润	42	920,514,423.16	759,050,912.97
				归属于母公司所有者权益合计		2,719,027,441.47	2,352,946,161.65
				少数股东权益		278,028,268.58	41,414,687.26
				所有者权益合计		2,997,055,710.05	2,394,360,848.91
				负债和所有者权益总计		8,516,532,215.61	7,217,505,486.61

法定代表人：

李斌

李斌印

主管会计工作的负责人：

李斌

第 8 页 共 112 页

6-1-227

李斌印

会计机构负责人：

刘振新

刘振新印

天晟会计师事务所(普通合伙) 审核之章

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 哈尔滨九州集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		67,598,695.59	470,353,183.00	短期借款		40,012,777.78	51,559,625.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		149,995.50	409,873.70	应付票据		61,000,000.00	94,999,462.46
应收账款	1	831,984,207.44	491,801,688.21	应付账款		302,353,670.53	478,065,473.51
应收款项融资		3,929,000.00	2,000,000.00	预收款项		2,375,737.32	3,214,719.03
预付款项		17,226,120.54	98,208,707.63	合同负债		195,927,933.68	192,541,465.81
其他应收款	2	539,865,857.94	382,733,193.73	应付职工薪酬		1,046,330.86	933,487.70
存货		193,639,368.94	206,557,824.34	应交税费		8,835,796.46	15,481,316.27
合同资产		8,267,752.14	321,644,073.12	其他应付款		223,237,582.89	120,035,664.83
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			180,249,375.00
其他流动资产		752,880.46		其他流动负债		25,628,521.38	25,030,390.56
流动资产合计		1,663,413,878.55	1,973,708,543.73	流动负债合计		860,418,350.90	1,162,110,980.17
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		180,237,500.00	
债权投资				应付债券		235,741,355.40	435,585,483.21
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,865,796,164.18	1,700,898,658.65	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款		36,000,000.00	75,260,000.00
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		63,261,568.66	67,147,018.30	预计负债			
固定资产		13,670,532.49	15,085,651.73	递延收益		34,201,811.88	16,125,478.51
在建工程		341,575.19		递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		486,180,667.28	526,990,961.72
使用权资产				负债合计		1,346,599,018.18	1,689,101,941.89
无形资产		5,811,991.84	6,045,689.05	股东权益:			
开发支出				股本		587,645,532.00	380,399,099.00
商誉				其他权益工具		80,358,019.43	156,548,313.10
长期待摊费用		28,519.25	267,299.67	其中: 优先股			
递延所得税资产		36,233,653.56	26,325,917.35	永续债			
其他非流动资产				资本公积		1,045,830,051.58	974,044,443.88
非流动资产合计		1,985,144,005.17	1,815,770,234.75	减: 库存股			
资产总计		3,648,557,883.72	3,789,478,778.48	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		84,947,659.87	83,171,637.27
				未分配利润		503,177,602.66	506,213,343.34
				所有者权益合计		2,301,958,865.54	2,100,376,836.59
				负债和所有者权益总计		3,648,557,883.72	3,789,478,778.48

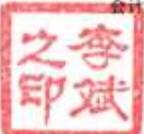
法定代表人:

李寅



主管会计工作的负责人:

李斌



会计机构负责人:

刘振新



第 9 页 共 112 页

6-1-228



合并利润表

2021年度

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

财会02表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,409,967,921.68	1,279,867,537.35
其中：营业收入	1	1,409,967,921.68	1,279,867,537.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,316,573,931.89	1,154,688,129.91
其中：营业成本	1	934,025,849.49	915,746,003.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	14,427,138.75	12,857,473.46
销售费用	3	36,154,177.03	33,710,015.21
管理费用	4	96,055,428.56	71,219,136.98
研发费用	5	44,859,986.17	44,249,286.89
财务费用	6	191,051,351.89	76,906,213.61
其中：利息费用		193,101,914.12	77,813,277.27
利息收入		2,972,390.03	1,600,977.87
加：其他收益	7	20,420,100.59	24,546,153.36
投资收益（损失以“-”号填列）	8	60,300,578.20	22,639,267.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,907,262.80	22,295,491.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	42,666,169.55	-69,687,068.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	318,223.25	-14,265,060.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		-316,132.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		217,099,061.38	88,096,567.08
加：营业外收入	12	959,515.48	523,450.91
减：营业外支出	13	6,977,766.60	3,107,166.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		211,080,810.26	85,512,851.80
减：所得税费用	14	24,007,412.24	8,366,045.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		187,073,398.02	77,146,806.49
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		187,073,398.02	77,146,806.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		182,259,476.84	70,117,002.52
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,813,921.18	7,029,803.97
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
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		187,073,398.02	77,146,806.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		182,259,476.84	70,117,002.52
归属于少数股东的综合收益总额		4,813,921.18	7,029,803.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.33	0.14
（二）稀释每股收益		0.32	0.14

法定代表人：

李斌

李斌印

主管会计工作的负责人：

李斌

李斌印

会计机构负责人：

刘振新

刘振新印

母 公 司 利 润 表

2021年度

会企02表

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	607,595,382.21	622,067,941.00
减：营业成本	1	472,466,836.39	519,078,406.56
税金及附加		2,546,533.14	1,942,417.11
销售费用		6,796,692.21	9,575,492.21
管理费用		17,617,897.10	17,871,425.04
研发费用	2	19,499,429.42	18,799,707.34
财务费用		73,451,824.67	23,919,540.17
其中：利息费用		73,621,789.15	24,030,745.88
利息收入		633,159.31	397,460.60
加：其他收益		8,833,962.53	11,701,806.93
投资收益（损失以“-”号填列）	3	58,693,873.10	23,302,799.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,907,262.80	22,295,491.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-74,697,967.44	-56,803,380.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		15,294,857.63	-7,805,536.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			215,121.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,340,895.10	1,491,763.56
加：营业外收入		289,044.90	307,820.81
减：营业外支出		6,760,688.05	2,906,690.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,869,251.95	-1,107,105.73
减：所得税费用		-890,974.02	-2,799,224.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,760,225.97	1,692,118.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,760,225.97	1,692,118.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,760,225.97	1,692,118.37

法定代表人：

李寅



主管会计工作的负责人：

李斌



会计机构负责人：

刘振新



合并现金流量表

2021年度

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,261,091,700.90	919,060,720.61
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		20,468,607.56	16,607,783.17
收到其他与经营活动有关的现金	1	89,030,348.66	54,418,411.70
经营活动现金流入小计		1,370,590,657.12	990,086,915.48
购买商品、接受劳务支付的现金		794,078,782.26	753,622,312.98
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		113,737,530.82	91,843,113.16
支付的各项税费		113,863,993.84	54,991,501.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	95,467,826.35	166,015,755.26
经营活动现金流出小计		1,117,148,133.27	1,066,472,683.04
经营活动产生的现金流量净额		253,442,523.85	-76,385,767.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,509,700.31	24,470,000.00
取得投资收益收到的现金		1,370,740.38	1,314,790.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			291,925.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		80,969,774.58	
收到其他与投资活动有关的现金	3		50,287,184.72
投资活动现金流入小计		135,850,215.27	76,363,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		852,871,454.07	253,873,101.73
投资支付的现金		61,693,324.50	72,130,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		138,590,468.78	
支付其他与投资活动有关的现金	4		167,978,520.00
投资活动现金流出小计		1,053,155,247.35	493,981,621.73
投资活动产生的现金流量净额		-917,305,032.08	-417,617,721.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		873,059,044.56	910,283,118.43
收到其他与筹资活动有关的现金	5	293,149,956.67	217,807,400.00
筹资活动现金流入小计		1,166,209,001.23	1,128,090,518.43
偿还债务支付的现金		489,261,000.00	145,654,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,084,206.70	51,932,311.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	355,988,666.77	237,016,248.20
筹资活动现金流出小计		930,333,873.47	434,602,560.13
筹资活动产生的现金流量净额		235,875,127.76	693,487,958.30
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		-427,987,380.47	199,484,469.01
加：期初现金及现金等价物余额		638,511,400.86	439,026,931.85
六、期末现金及现金等价物余额		210,524,020.39	638,511,400.86

法定代表人：

李瑞



主管会计工作的负责人：

李颖



会计机构负责人：

刘振新



母公司现金流量表

2021年度

会企03表

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	504,365,749.07	452,377,202.34
收到的税费返还		16,370,619.07
收到其他与经营活动有关的现金	89,390,557.49	19,187,209.89
经营活动现金流入小计	593,756,306.56	487,935,031.30
购买商品、接受劳务支付的现金	615,782,651.98	472,408,600.58
支付给职工以及为职工支付的现金	19,610,550.28	20,949,504.17
支付的各项税费	32,473,072.59	13,437,100.00
支付其他与经营活动有关的现金	97,925,077.27	283,204,708.57
经营活动现金流出小计	765,791,352.12	789,999,913.32
经营活动产生的现金流量净额	-172,035,045.56	-302,064,882.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	40,601,135.90	1,007,307.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		50,287,184.72
投资活动现金流入小计	40,601,135.90	51,294,492.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	990,950.33	373,121.49
投资支付的现金	190,290,100.00	74,765,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	191,281,050.33	75,138,921.49
投资活动产生的现金流量净额	-150,679,914.43	-23,844,429.44
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	220,000,000.00	544,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	12,720,000.00	70,010,000.00
筹资活动现金流入小计	232,720,000.00	614,510,000.00
偿还债务支付的现金	244,261,000.00	42,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,583,795.89	30,785,448.63
支付其他与筹资活动有关的现金	17,010,000.00	2,169,811.30
筹资活动现金流出小计	291,854,795.89	75,455,259.93
筹资活动产生的现金流量净额	-59,134,795.89	539,054,740.07
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	-381,849,755.88	213,145,428.61
加：期初现金及现金等价物余额	406,527,846.91	193,382,418.30
六、期末现金及现金等价物余额	24,678,091.03	406,527,846.91

法定代表人：

李斌

李斌印

主管会计工作的负责人：

李斌

李斌印

会计机构负责人：

刘振新

刘振新印

第 13 页 共 112 页

6-1-232

天职会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项目	4.本期数				3.上年同期数				所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	股本	其他权益工具			
		优先股	永续债				其他	优先股		永续债
一、上年年末余额	385,200,000.00		156,548,333.16	83,171,637.27	2,103,276,426.28	343,022,904.10	85,457,309.75	397,410,902.61	2,008,276,742.24	
二、本年年初余额	385,200,000.00		156,548,333.16	83,171,637.27	2,103,276,426.28	343,022,904.10	85,457,309.75	397,410,902.61	2,008,276,742.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	207,268,423.00		-70,190,293.67	1,378,022.60	-5,018,740.66	27,267,000.00	75,880,743.20	178,123,560.27	-15,026,162.67	
（一）综合收益总额					15,708,225.93					1,692,118.37
（二）所有者投入和减少资本	55,000,000.00		-70,190,293.67			27,267,000.00	75,880,743.20	178,123,560.27		289,381,378.62
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配										
1.提取盈余公积				1,378,022.60	-5,018,740.66					
2.对所有者分配				1,378,022.60	-1,778,022.60					
3.其他										
（四）所有者权益内部结转	152,168,423.00		-152,168,423.00							
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期增加										
2.本期减少										
（六）其他										
四、本期期末余额	592,468,423.00		86,358,039.49	84,549,659.87	2,098,257,685.62	370,289,904.10	161,338,052.95	575,534,462.88	45,171,817.27	2,108,276,820.39

李寅之印

李寅之印

李寅之印

李寅之印

刘新刘

李寅之印

李寅之印

李寅之印

李寅之印

李寅之印

哈尔滨九洲集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

哈尔滨九洲集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为哈尔滨九洲电力设备制造有限公司，于 1997 年 8 月 8 日在哈尔滨市工商行政管理局登记注册，总部位于黑龙江省哈尔滨市。2000 年 8 月，经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复（2000）45 号文件批准，哈尔滨九洲电力设备制造有限公司以 2000 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立哈尔滨九洲电气股份有限公司。2020 年 5 月 26 日，经公司股东大会审议通过，公司更名为哈尔滨九洲集团股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为 91230100127600046K 的营业执照，截至 2021 年 12 月 31 日，公司注册资本人民币 532,661,245.00 元，实收资本人民币 587,645,532.00 元（实收资本较注册资本多 54,984,287.00 元系可转换债券转股尚未办妥工商变更），折股份总数 587,645,532 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 A 股 132,342,626 股，无限售条件的流通股份 A 股 455,302,906 股。公司股票于 2010 年 1 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力电子设备制造业。主要经营活动为电力电子设备的研发、生产和销售以及新能源工程、新能源电站发电等。产品主要有：电力电子产品、高低压电气设备、箱式变电站等。提供的劳务主要有：新能源发电设计、施工与运营等。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 22 日七届二十七次董事会批准对外报出。

本公司将沈阳昊诚电气有限公司、哈尔滨九洲电气技术有限责任公司、九洲环境能源科技集团有限公司、七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司等 59 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——融资租赁保证金组合	客户的信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
长期应收款——融资租赁保证金组合	客户的信用特征	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收融资租赁公司设备款组合[注1]	客户的信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收电网公司电费组合[注2]		
合同资产		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注 1]对于应收账款——应收融资租赁公司设备款组合，期末不计提坏账准备

[注 2]对于应收账款——应收电网公司电费组合，账龄为 6 个月以内的应收账款不计提坏账准备，账龄为 6 个月以上的应收账款按照应收账款余额的 5%计提坏账准备

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

- (1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或

发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“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。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十四) 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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-30	3	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	3-10	3	32.33-9.7
专用设备	年限平均法	5-20	3	19.4-4.85
运输工具	年限平均法	4-10	3	24.25-9.7
合同能源管理项目资产	年限平均法	按照合同期摊销		

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存

入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按照土地证中使用年限
软件	3-10
专利权	5-8
非专利技术	2-8

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）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；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收

入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司电气及相关设备业务收入确认需满足以下条件：销售的电气及相关设备需要安装调试的，待安装调试完成后，已收取价款或者取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认营业收入。不需负责安装及调试的，在经购货方验收合格，已收取价款或者取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认营业收入。

公司发电业务收入于电力供应至各电厂所在地的省电网公司，并经其确认电量时确认销售收入。

公司供暖业务收入按照实际供暖面积及当地物价局批准的供暖价格确认收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

公司新能源工程业务收入按照合同履约进度确认营业收入。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照

确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日（以下称首次执行日）起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

(1) 对于首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(2) 对本公司作为承租人的租赁合同，公司根据首次执行日执行新租赁准则与原准则的累计影响数调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体处理如下：

对于首次执行日前的融资租赁，公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

在首次执行日，公司按照本财务报表附注三(十八)的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
固定资产	2,019,888,860.61	-542,514,038.71	1,477,374,821.90
使用权资产		659,493,093.18	659,493,093.18
长期待摊费用	53,181,150.31	-718,557.50	52,462,592.81
租赁负债		641,786,559.17	641,786,559.17
长期应付款	2,071,894,127.08	-525,526,062.20	1,546,368,064.88

(3) 对首次执行日前已存在的低价值资产经营租赁合同，公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(4) 对公司作为出租人的租赁合同，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

(5) 对首次执行日前已存在的售后租回交易的处理

对首次执行日前已存在的售后租回交易，公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。

对首次执行日前作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。

对首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，公司作为卖方（承租人）按照与首次执行日存在的其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%[注 2]

[注 1] 本公司部分子公司属于小规模纳税人，按 3% 的税率计缴增值税，本公司及子公司技术、设计服务业务按 6% 的税率计缴增值税，本公司房屋租赁业务选择适用简易计税方法按照 5% 的征收率计缴增值税，工程服务类业务按 9% 的税率计缴增值税；其余销售均按 13% 的税率计缴增值税

[注 2] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	15%
七台河万龙风力发电有限公司	按 25%减半征收
七台河佳兴风力发电有限公司	按 25%减半征收
泰来立志光伏发电有限公司	按 25%减半征收
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	按 25%减半征收
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	按 25%减半征收
泰来宏浩风力发电有限公司	按 25%减半征收
贵州关岭国风新能源有限公司	按 25%减半征收
讷河齐能光伏电力开发有限公司	按 25%减半征收
泰来环球光伏电力有限公司	按 25%减半征收
安达市亿晶新能源发电有限公司	按 25%减半征收
阳谷光耀新能源有限责任公司	按 25%减半征收
通化中康电力开发有限公司	按 25%减半征收
安达市晟晖新能源科技有限公司	按 25%减半征收
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	免税
大庆世纪汇能风力发电投资有限公司	免税
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司	免税
泰来九洲新风光伏发电有限责任公司	免税
四川旭达电力工程设计有限公司	20%
塔城市洲际能源有限责任公司	20%
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	20%
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局印发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕

100号),子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司软件产品增值税实际税负超过3%的部分,享受即征即退政策。

根据财政部、税务总局印发的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕6号)及《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38号),自2019年1月1日至2023年供暖期结束,对供热企业向居民个人供暖而取得的采暖费收入免征增值税。子公司泰来九洲广惠公共事业有限责任公司、塔城市洲际能源有限责任公司本期向居民供暖而取得的采暖费收入享受免征增值税政策。

2. 企业所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)的有关规定,2020年经国家税务总局黑龙江省税务局审核,本公司通过高新技术企业认定,有效期为2020年1月至2022年12月,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2008〕172号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2008〕362号)的有关规定,2019年经国家税务总局黑龙江省税务局审核,子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司通过高新技术企业认定,有效期为2019年1月至2021年12月,本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定,居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)》规定条件和标准的电网(输变电设施)的新建项目,可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。2016年1月7日,经七台河市国税局审核,子公司七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司2016年至2021年享受企业所得税“三免三减半”政策,故本期减半缴纳企业所得税;2018年4月10日,经泰来县国税局审核,子公司泰来立志光伏发电有限公司2017年至2022年享受企业所得税“三免三减半”政策,故本期减半缴纳企业所得税;子公司莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司以及莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司已在莫力达瓦达斡尔族自治旗国税局进行备案,2018年至2023年享受企业所得税“三免三减半”政策,故本期减半缴纳企业所得税。子公司贵州关岭国风新能源有限公司、泰来宏浩风力发电有限公司、通化中康电力开发有限公司、安达市晟晖新能源科技有限公司2018年至2023年享受企业所得税“三免三减半”政策,故本期减半缴纳企业所得税。子公司讷河齐能光伏电力开发有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、泰来环球光伏电力有

限公司、阳谷光耀新能源有限责任公司 2017 年至 2022 年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期减半缴纳企业所得税。子公司大庆世纪锐能风力发电投资有限公司、大庆世纪汇能风力发电投资有限公司、泰来九洲新清光伏发电有限责任公司、泰来九洲新风光伏发电有限责任公司 2021 年至 2026 年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期免缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司四川旭达电力工程设计有限公司、塔城市洲际能源有限责任公司、齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司、齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司满足小微企业认定条件，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新租赁准则调整后的 2021 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	177,661.11	153,336.16
银行存款	219,749,427.48	638,358,064.70
其他货币资金	89,478,838.48	256,098,143.47
合 计	309,405,927.07	894,609,544.33

(2) 其他说明

期末银行存款中使用受限冻结 9,403,068.20 元；其他货币资金中银行承兑汇票保证金 71,511,310.35 元、保函保证金 17,967,528.13 元使用受限。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	32,960,299.69	52,460,000.00
其中：银行理财产品	32,960,299.69	52,460,000.00
合 计	32,960,299.69	52,460,000.00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	13,850,182.65	34.25			13,850,182.65
商业承兑汇票	26,588,890.00	65.75	1,329,444.50	5.00	25,259,445.50
合 计	40,439,072.65	100.00	1,329,444.50	3.29	39,109,628.15

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	17,535,081.18	96.08			17,535,081.18
商业承兑汇票	714,876.00	3.92	35,743.80	5.00	679,132.20
合 计	18,249,957.18	100.00	35,743.80	0.20	18,214,213.38

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	13,850,182.65		
商业承兑汇票组合	26,588,890.00	1,329,444.50	5.00
小 计	40,439,072.65	1,329,444.50	3.29

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	35,743.80	1,293,700.70						1,329,444.50
合 计	35,743.80	1,293,700.70						1,329,444.50

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	13,850,182.65
小 计	13,850,182.65

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		157,890.00
小 计		157,890.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	41,060,854.75	2.07	41,060,854.75	100.00	
按组合计提坏账准备	1,944,499,132.51	97.93	137,656,753.34	7.08	1,806,842,379.17
合 计	1,985,559,987.26	100.00	178,717,608.09	9.00	1,806,842,379.17

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	37,768,619.05	3.26	37,768,619.05	100.00	
按组合计提坏账准备	1,121,431,967.31	96.74	164,653,674.87	14.68	956,778,292.44
合计	1,159,200,586.36	100.00	202,422,293.92	17.46	956,778,292.44

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
英利能源(中国)有限公司	10,336,596.37	10,336,596.37	100.00	预计无法收回
盘锦永晟房地产开发有限公司	3,993,940.25	3,993,940.25	100.00	
通化万嘉建筑工程安装有限公司	2,888,468.11	2,888,468.11	100.00	
上海兆立新能源科技有限公司	2,743,000.00	2,743,000.00	100.00	
陆良宇东水泥有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00	
西林钢铁集团有限公司	1,393,385.00	1,393,385.00	100.00	
天津天管太钢焊管有限公司	1,200,590.00	1,200,590.00	100.00	
唐山圣龙水泥有限公司	1,194,000.00	1,194,000.00	100.00	
吉林圣焯电力设备有限责任公司	1,031,313.45	1,031,313.45	100.00	
其他单位	14,159,561.57	14,159,561.57	100.00	
小计	41,060,854.75	41,060,854.75	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收电网公司电费组合	917,785,962.47	38,352,802.49	4.18
账龄组合	1,026,713,170.04	99,303,950.85	9.67
小计	1,944,499,132.51	137,656,753.34	7.08

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	832,216,244.49	41,610,812.23	5.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	86,834,552.44	8,683,455.24	10.00
2-3 年	39,897,985.49	5,984,697.82	15.00
3-4 年	24,546,361.12	7,363,908.34	30.00
4-5 年	15,113,898.57	7,556,949.29	50.00
5 年以上	28,104,127.93	28,104,127.93	100.00
小 计	1,026,713,170.04	99,303,950.85	9.67

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	1,153,386,405.02
1-2 年	332,679,836.62
2-3 年	303,438,992.66
3-4 年	113,155,116.39
4-5 年	31,782,124.62
5 年以上	51,117,511.95
合 计	1,985,559,987.26

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注 1]	转回	核销	其他[注 2]	
单项计提坏账准备	37,768,619.05	4,043,940.25			751,704.55			41,060,854.75
按组合计提坏账准备	164,653,674.87	-48,596,743.67		22,179,237.05			579,414.91	137,656,753.34
合 计	202,422,293.92	-44,552,803.42		22,179,237.05	751,704.55		579,414.91	178,717,608.09

[注 1] 按组合计提坏账准备本期其他增加 22,179,237.05 元系取得融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称嘉兴一号基金）股权，将其纳入合并范围，其应收账款坏账准备相应转入

[注 2] 按组合计提坏账准备本期其他减少 579,414.91 元系处置子公司齐齐哈尔九洲环境能源有限公司和齐齐哈尔九洲公共事业有限公司股权，其应收账款坏账准备相应转出

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
国网黑龙江省电力有限公司	700,093,552.33	35.26	29,156,387.56
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	286,627,904.00	14.44	17,147,895.20
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	236,809,205.18	11.93	11,840,460.26
国网内蒙古东部电力有限公司	140,684,664.97	7.09	6,144,063.25
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	110,000,000.00	5.54	5,500,000.00
小计	1,474,215,326.48	74.26	69,788,806.27

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	11,846,595.67		24,047,292.54	
合计	11,846,595.67		24,047,292.54	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	156,260,311.57
小计	156,260,311.57

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	35,004,913.34	95.25		35,004,913.34	36,916,102.40	93.33		36,916,102.40
1-2年	1,214,192.97	3.30		1,214,192.97	1,544,196.09	3.90		1,544,196.09
2-3年	180,392.87	0.49		180,392.87	313,747.84	0.79		313,747.84

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
3年以上	352,020.42	0.96		352,020.42	781,538.25	1.98		781,538.25
合计	36,751,519.60	100.00		36,751,519.60	39,555,584.58	100.00		39,555,584.58

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
黑龙江励尔科技发展有限公司	8,597,439.95	23.39
国家电投集团产业基金管理有限公司	2,891,643.22	7.87
泰来县利泰科技有限公司	2,438,938.05	6.64
沈阳伊贝尔科技有限公司	2,300,000.00	6.26
江苏海航电气科技有限公司	1,558,200.00	4.24
小计	17,786,221.22	48.40

7. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收股利		19,812,604.73
其他应收款	195,886,137.89	165,731,024.59
合计	195,886,137.89	185,543,629.32

(2) 应收股利

项目	期末数	期初数
融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)		19,812,604.73
小计		19,812,604.73

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	219,831,997.82	100.00	23,945,859.93	10.89	195,886,137.89
小 计	219,831,997.82	100.00	23,945,859.93	10.89	195,886,137.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	186,123,066.64	100.00	20,392,042.05	10.96	165,731,024.59
小 计	186,123,066.64	100.00	20,392,042.05	10.96	165,731,024.59

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	144,627,323.66	7,231,366.26	5.00
1-2 年	38,306,096.46	3,830,609.65	10.00
2-3 年	16,332,443.74	2,449,866.56	15.00
3-4 年	12,873,850.00	3,862,155.00	30.00
4-5 年	2,240,843.00	1,120,421.50	50.00
5 年以上	5,451,440.96	5,451,440.96	100.00
小 计	219,831,997.82	23,945,859.93	10.89

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	4,645,449.18	4,855,419.50	10,891,173.37	20,392,042.05
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-1,915,354.82	1,915,354.82		

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段		-1,633,244.37	1,633,244.37	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,521,943.38	-1,304,468.91	-1,872,836.75	1,344,637.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动[注]	-20,671.48	-2,451.39	2,232,303.03	2,209,180.16
期末数	7,231,366.26	3,830,609.65	12,883,884.02	23,945,859.93

[注] 其他变动系取得嘉兴一号基金的股权，其他应收坏账准备相应转入；处置子公司齐齐哈尔九洲环境能源有限公司和齐齐哈尔九洲公共事业有限公司股权，其他应收坏账准备相应转出

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
新能源工程保证金	131,933,837.38	158,652,799.23
其他保证金	16,974,328.26	12,903,940.19
借款及备用金	2,559,424.68	1,032,867.89
应收暂付款	14,335,342.94	9,971,075.00
暂借款	50,400,000.00	
其他	3,629,064.56	3,562,384.33
小 计	219,831,997.82	186,123,066.64

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
亚洲新能源(宝应) 风力发电有限公司	新能源工程保 证金	101,933,837.38	[注]	46.37	10,173,137.06
齐齐哈尔九洲环境能 源有限公司	暂借款	50,400,000.00	1 年以内	22.93	2,520,000.00
定边蓝天新能源发电	新能源工程保	30,000,000.00	1 年以内	13.65	1,500,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
有限公司	证金				
安达市火石山镇人民政府	其他保证金	10,000,000.00	1年以内	4.55	500,000.00
大庆市大同区财政局	应收暂付款	5,971,075.00	2-3年	2.72	895,661.25
小计		198,304,912.38		90.22	15,588,798.31

[注] 1年以内金额 46,514,630.58 元, 1-2年 37,117,939.86 元, 2-3年 9,338,456.94 元, 3-4年 8,732,810.00 元, 4-5年 230,000.00 元

8. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,690,952.08	994,858.66	69,696,093.42	73,388,639.53	842,050.62	72,546,588.91
在产品	50,078,621.16	753,357.41	49,325,263.75	58,356,706.83	3,645,064.74	54,711,642.09
库存商品	29,671,392.96	6,329,764.61	23,341,628.35	146,885,565.92	5,845,441.58	141,040,124.34
自制半成品	2,513,754.80		2,513,754.80	3,691,671.28		3,691,671.28
委托加工物资	1,126,509.21	512,529.13	613,980.08	1,483,227.62	139,569.59	1,343,658.03
合同履约成本	2,195,405.87		2,195,405.87	16,582,712.27		16,582,712.27
合计	156,276,636.08	8,590,509.81	147,686,126.27	300,388,523.45	10,472,126.53	289,916,396.92

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	842,050.62	221,059.33		68,251.29		994,858.66
在产品	3,645,064.74	683,010.37		3,574,717.70		753,357.41
库存商品	5,845,441.58	2,645,468.96		2,161,145.93		6,329,764.61
委托加工物资	139,569.59	372,959.54				512,529.13
小计	10,472,126.53	3,922,498.20		5,804,114.92		8,590,509.81

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将期初计提存货跌价准备的存货耗用或销售，跌价准备相应转销
在产品		
库存商品		
委托加工物资		

9. 合同资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
亚洲新能源（宝应） 100MW 风电项目	15,256,548.69	762,827.44	14,493,721.25	80,254,005.35	4,012,700.27	76,241,305.08
亚洲新能源（金湖） 100MW 风电项目				249,957,379.56	12,497,868.98	237,459,510.58
阳信风电项目	49,607,726.39	2,480,386.31	47,127,340.08	171,795,082.41	8,589,754.12	163,205,328.29
定边风电项目	8,354,390.16	417,719.51	7,936,670.65			
合 计	73,218,665.24	3,660,933.26	69,557,731.98	502,006,467.32	25,100,323.37	476,906,143.95

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值 税进项税	409,256,912.84		409,256,912.84	238,040,199.70		238,040,199.70
合 计	409,256,912.84		409,256,912.84	238,040,199.70		238,040,199.70

11. 长期应收款

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁保证金	83,543,123.76		83,543,123.76	59,084,207.12		59,084,207.12
合 计	83,543,123.76		83,543,123.76	59,084,207.12		59,084,207.12

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	53,950,762.45		53,950,762.45	214,493,170.56		214,493,170.56
合计	53,950,762.45		53,950,762.45	214,493,170.56		214,493,170.56

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	214,243,502.56	18,185,000.00		-5,907,262.80	
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	249,668.00				
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司					
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司		9,310,000.00			
合计	214,493,170.56	27,495,000.00		-5,907,262.80	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)		19,485,331.67		-207,035,908.09[注1]		
新疆金晖兆丰能源股份有限公司					249,668.00	
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司				44,391,094.45[注2]	44,391,094.45	
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司					9,310,000.00	
合计		19,485,331.67		-162,644,813.64	53,950,762.45	

[注1] 2021年10月, 本公司通过购买嘉兴一号基金股权, 对其形成控制, 将其纳入合并财务报表范围, 相应对联营企业投资的长期股权投资转出

[注2] 2021年12月, 本公司处置齐齐哈尔九洲环境能源有限公司51%股权, 本公司持有的剩余股权形成对联营企业的长期股权投资

13. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
黑龙江电力交易中心有限公司	3,548,324.50				
合 计	3,548,324.50				

(2) 指定为以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的原因

公司基于投资目的, 对外进行股权投资, 且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具, 因此, 公司将该部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	115,380,743.17	115,380,743.17
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	115,380,743.17	115,380,743.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	48,233,724.87	48,233,724.87
本期增加金额	3,885,449.64	3,885,449.64
1) 计提或摊销	3,885,449.64	3,885,449.64
本期减少金额		
期末数	52,119,174.51	52,119,174.51
账面价值		
期末账面价值	63,261,568.66	63,261,568.66
期初账面价值	67,147,018.30	67,147,018.30

15. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合同能源管理项目 资产	合 计
账面原值						
期初数	501,718,905.64	17,029,308.00	1,449,738,790.87	17,274,222.93	20,614,297.39	2,006,375,524.83
本期增加金额	30,728,439.30	12,706,049.26	2,366,621,282.74	15,660,080.67		2,425,715,851.97
1) 购置	1,465,471.21	4,293,120.07	15,218,831.76	15,084,471.80		36,061,894.84
2) 在建工程转入	14,616,510.92	6,380,789.11	1,234,323,577.17			1,255,320,877.20
3) 企业合并增加	14,646,457.17	2,032,140.08	1,117,078,873.81	575,608.87		1,134,333,079.93
本期减少金额	3,710,736.27	2,854,708.82	621,163,610.03	8,522,588.25		636,251,643.37
1) 企业处置减少	3,710,736.27	2,822,264.36	621,121,010.79	8,522,588.25		636,176,599.67
2) 处置或报废		32,444.46	42,599.24			75,043.70
期末数	528,736,608.67	26,880,648.44	3,195,196,463.58	24,411,715.35	20,614,297.39	3,795,839,733.43
累计折旧						
期初数	115,192,692.56	11,006,594.41	372,945,584.68	9,241,533.89	20,614,297.39	529,000,702.93
本期增加金额	21,537,537.79	2,153,311.99	308,685,689.98	2,005,974.80		334,382,514.56
1) 计提	18,817,058.51	1,265,643.70	117,890,593.87	1,497,218.56		139,470,514.64
2) 企业合并增加	2,720,479.28	887,668.29	190,795,096.11	508,756.24		194,911,999.92
本期减少金额	698,282.19	844,738.45	11,018,395.93	524,555.44		13,085,972.01
1) 企业处置减少	698,282.19	813,916.15	10,977,335.15	524,555.44		13,014,088.93
2) 处置或报废		30,822.30	41,060.78			71,883.08
期末数	136,031,948.16	12,315,167.95	670,612,878.73	10,722,953.25	20,614,297.39	850,297,245.48
账面价值						
期末账面价值	392,704,660.51	14,565,480.49	2,524,583,584.85	13,688,762.10		2,945,542,487.95
期初账面价值[注]	386,526,213.08	6,022,713.59	1,076,793,206.19	8,032,689.04		1,477,374,821.90

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1

之说明

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳昊诚电气有限公司中压环保数字化开关及变电设备智能制造基地厂房	36,447,426.27	产权证书尚在办理过程中

哈尔滨九洲技术有限责任公司仓库	9,030,743.12	
莫力达瓦达斡尔族自治县九洲纳热光伏扶贫有限责任公司升压站	3,435,754.46	
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司升压站	14,096,665.67	
大庆时代汇能风力发电投资有限公司升压站	12,886,430.96	
泰来环球光伏电力有限公司升压站	7,000,387.85	
通化中康电力开发有限公司综合楼	4,384,907.29	
小 计	87,282,315.62	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
梅里斯 2X40MW 生物质发电项目				374,436,407.02		374,436,407.02
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B				294,903,920.56		294,903,920.56
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目				300,371,677.45		300,371,677.45
泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	516,304,438.83		516,304,438.83	131,057,138.67		131,057,138.67
富裕县 2X40MW 农林生物质热电联产项目	96,804,711.00		96,804,711.00	6,630,291.14		6,630,291.14
其他零星工程	10,668,180.98		10,668,180.98	6,021,900.65		6,021,900.65
合 计	623,777,330.81		623,777,330.81	1,113,421,335.49		1,113,421,335.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
梅里斯 2X40MW 生物质发电项目	61,231.32 万元	374,436,407.02	273,734,176.42	599,661,895.80	48,508,687.64[注 1]	
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B	39,710.89 万元	294,903,920.56	54,863,965.44	336,395,162.69	13,372,723.31[注 2]	
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目	37,580.08 万元	300,371,677.45	26,162,863.27	317,109,816.08	9,424,724.64[注 2]	
泰来县九洲兴泰	61,278.21 万元	131,057,138.67	385,247,300.16			516,304,438.83

农林生物质热电联产项目						
富裕县 2X40MW 农林生物质热电联产项目	61,139.56 万元	6,630,291.14	90,174,419.86			96,804,711.00
其他零星工程		6,021,900.65	6,800,282.96	2,154,002.63		10,668,180.98
小 计		1,113,421,335.49	836,983,008.11	1,255,320,877.20	71,306,135.59	623,777,330.81

(续上表)

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	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
梅里斯 2X40MW 生物质发电项目	105.86	100.00	43,678,296.12	22,094,735.72	5.20	自筹资金
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B	88.08	100.00	19,687,893.22	4,659,269.00	7.07	自筹资金以及募集资金
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目	86.89	100.00	17,175,563.53	5,718,223.07	7.15	自筹资金以及募集资金
泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	84.26	84.26	25,986,181.20	19,002,469.11	5.10	自筹资金
富裕县 2X40MW 农林生物质热电联产项目	15.83	15.83	13,470,716.77	11,866,060.20	7.66	自筹资金
其他零星工程						自筹资金
小 计			119,998,650.84	63,340,757.10		

[注 1] 本期梅里斯项目因处置齐齐哈尔九洲环境能源有限公司股权减少 48,508,687.64 元

[注 2] 本期泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B、泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目共转入长期待摊费用 22,797,447.95 元

17. 使用权资产

项 目	土地使用权	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	116,979,054.47	548,905,549.67	665,884,604.14
本期增加金额	38,921,437.04	598,060,437.64	636,981,874.68
1) 并购转入	38,921,437.04	598,060,437.64	636,981,874.68
本期减少金额			
期末数	155,900,491.51	1,146,965,987.31	1,302,866,478.82

项 目	土地使用权	专用设备	合 计
累计折旧			
期初数		6,391,510.96	6,391,510.96
本期增加金额	8,346,508.18	161,811,224.30	170,157,732.48
1) 计提	6,248,744.81	35,971,516.13	42,220,260.94
2) 并购转入	2,097,763.37	125,839,708.17	127,937,471.54
本期减少金额			
期末数	8,346,508.18	168,202,735.26	176,549,243.44
账面价值			
期末账面价值	147,553,983.33	978,763,252.05	1,126,317,235.38
期初账面价值[注]	116,979,054.47	542,514,038.71	659,493,093.18

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

18. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	244,611,524.59	73,131,847.74	7,323,547.39	7,595,348.85	332,662,268.57
本期增加金额	11,293,466.99			87,755.89	11,381,222.88
1) 购置	1,228,006.12			87,755.89	1,315,762.01
2) 企业合并增加	10,065,460.87				10,065,460.87
本期减少金额	17,583,955.98			120,899.00	17,704,854.98
1) 其他减少[注]	17,583,955.98			120,899.00	17,704,854.98
期末数	238,321,035.60	73,131,847.74	7,323,547.39	7,562,205.74	326,338,636.47
累计摊销					
期初数	35,729,175.67	63,191,763.53	4,184,523.70	5,102,717.28	108,208,180.18
本期增加金额	6,168,436.83	4,779,421.69	1,255,609.48	1,290,152.31	13,493,620.31
1) 计提	5,409,277.51	4,779,421.69	1,255,609.48	1,290,152.31	12,734,460.99
2) 企业合并增加	759,159.32				759,159.32

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
本期减少金额	517,822.53			84,040.18	601,862.71
1) 其他减少[注]	517,822.53			84,040.18	601,862.71
期末数	41,379,789.97	67,971,185.22	5,440,133.18	6,308,829.41	121,099,937.78
减值准备					
期初数		1,333,255.63			1,333,255.63
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,333,255.63			1,333,255.63
账面价值					
期末账面价值	196,941,245.63	3,827,406.89	1,883,414.21	1,253,376.33	203,905,443.06
期初账面价值	208,882,348.92	8,606,828.58	3,139,023.69	2,492,631.57	223,120,832.76

[注] 其他减少系公司处置齐齐哈尔九洲环境能源有限公司和齐齐哈尔九洲公共事业有限公司股权，其无形资产原值及累计摊销相应转出

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
泰来九洲电气100MW平价上网光伏发电项目B升压站土地使用权	1,866,310.07	产权证书尚在办理过程中
莫旗纳热光伏扶贫电站	573,026.55	
小 计	2,439,336.62	

19. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈阳昊诚电气有限公司	126,650,027.07	46,305,599.29	80,344,427.78	126,650,027.07	29,106,930.63	97,543,096.44
合 计	126,650,027.07	46,305,599.29	80,344,427.78	126,650,027.07	29,106,930.63	97,543,096.44

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他增加	处置	其他减少	
沈阳昊诚电气有限公司	29,106,930.63	17,198,668.66				46,305,599.29
合计	29,106,930.63	17,198,668.66				46,305,599.29

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	沈阳昊诚电气有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	500,667,272.22
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	97,543,096.44
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	598,210,368.66
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.24%（2020年度：13.44%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、毛利率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2022）213号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为581,011,700.00元，账面价值598,210,368.66元，本期应确认商誉减值损失17,198,668.66元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失17,198,668.66元。

20. 长期待摊费用

项目	期初数[注1]	本期增加[注2]	本期摊销	期末数
发电场土地、道路相关支出	52,005,468.95	91,439,468.93	5,689,648.34	137,755,289.54
认证费	267,299.67		238,780.42	28,519.25
代理维护费用	40,453.11	520,414.48	181,293.58	379,574.01

项 目	期初数[注 1]	本期增加[注 2]	本期摊销	期末数
测评费	149,371.08	1,022,006.39	372,995.56	798,381.91
合 计	52,462,592.81	92,981,889.80	6,482,717.90	138,961,764.71

[注 1] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

[注 2] 本期因企业收购合并增加长期待摊费用 69,479,232.81 元

21. 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

项 目	期末数		期初数	
	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
信用减值损失	168,780,011.58	29,283,498.13	197,986,877.31	33,452,694.75
资产减值准备	12,251,443.07	2,542,939.67	35,572,449.90	6,650,526.75
内部交易未实现利润	124,411,652.75	29,211,182.52	100,591,029.02	21,394,924.41
递延收益	32,431,827.03	6,131,456.76	14,517,713.03	3,629,428.26
可抵扣亏损	35,423,555.18	6,774,658.53	15,535,931.95	2,987,022.19
无形资产摊销	3,503,278.84	525,491.85	4,717,391.07	707,608.66
合 计	376,801,768.45	74,469,227.46	368,921,392.28	68,822,205.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	49,819,421.20	12,454,855.30		
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	18,833,482.15	2,825,022.32		
合 计	68,652,903.35	15,279,877.62		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
信用减值损失	11,267,041.01	471,089.41
其他应收款坏账准备	23,945,859.93	20,392,042.05

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	22,641,832.55	14,293,832.43
合 计	57,854,733.49	35,156,963.89

(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	期末数	期初数	备注
2021 年		339,052.57	
2022 年	544,572.21	544,572.21	
2023 年	778,675.52	997,598.62	
2024 年	3,034,552.37	5,349,803.95	
2025 年	6,814,989.49	7,062,805.08	
2026 年	11,469,042.96		
合 计	22,641,832.55	14,293,832.43	

22. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	59,607,260.76		59,607,260.76	124,732,312.84		124,732,312.84
合 计	59,607,260.76		59,607,260.76	124,732,312.84		124,732,312.84

23. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	99,984,577.62	60,064,633.34
抵押及保证借款	79,046,416.66	81,635,218.75
质押及保证借款		25,032,157.26
信用借款	10,012,777.78	
抵押借款	19,529,996.88	
合 计	208,573,768.94	166,732,009.35

24. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,637,868.02	647,869.31
银行承兑汇票	111,564,734.68	314,009,076.67
合 计	113,202,602.70	314,656,945.98

25. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款、费用	195,563,078.23	236,992,228.87
应付长期资产购置款	149,893,024.72	201,170,999.85
应付 BT 合同相关设备款、工程款	196,537,902.13	326,605,580.33
合 计	541,994,005.08	764,768,809.05

26. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租	2,375,737.32	3,438,496.18
合 计	2,375,737.32	3,438,496.18

27. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	25,132,017.13	39,431,383.51
预收供暖费	29,672,879.75	45,544,024.60
合 计	54,804,896.88	84,975,408.11

28. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	其他增加[注 1]	本期减少	其他减少[注 2]	期末数
短期薪酬	3,557,715.36	104,111,388.84	271,816.67	102,719,959.48	1,529,559.07	3,691,402.32
离职后福利—设定提存计划		11,033,491.89		11,033,491.89		
合 计	3,557,715.36	115,144,880.73	271,816.67	113,753,451.37	1,529,559.07	3,691,402.32

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	其他增加[注 1]	本期减少	其他减少[注 2]	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,554,143.97	92,653,259.70	268,581.67	91,338,394.78	1,495,787.42	3,641,803.14
职工福利费		2,386,019.07		2,386,019.07		
社会保险费		5,640,437.96		5,640,437.96		
其中：医疗保险费		4,842,408.97		4,842,408.97		
工伤保险费		385,094.57		385,094.57		
生育保险费		412,934.42		412,934.42		
住房公积金		2,600,727.93		2,592,416.37		8,311.56
工会经费和职工教育经费	3,571.39	830,944.18	3,235.00	762,691.30	33,771.65	41,287.62
小 计	3,557,715.36	104,111,388.84	271,816.67	102,719,959.48	1,529,559.07	3,691,402.32

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		10,783,751.19	10,783,751.19	
失业保险费		249,740.70	249,740.70	
小 计		11,033,491.89	11,033,491.89	

[注 1] 短期薪酬其他增加 271,816.67 元系取得嘉兴一号基金股权，其应付职工薪酬金额相应转入

[注 2] 短期薪酬其他减少 1,529,559.07 元系处置子公司齐齐哈尔九洲环境能源有限公司和齐齐哈尔九洲公共事业有限公司股权，其应付职工薪酬金额相应转出

29. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	19,579,887.10	47,744,939.89
企业所得税	25,529,663.37	21,547,862.25
代扣代缴个人所得税	25,991.12	23,162.77
城市维护建设税	1,304,717.06	1,897,531.20
教育费附加	572,900.19	1,334,468.76
房产税	381,933.46	438,539.52

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	270,988.05	20,910.67
土地使用税	259,945.12	213,971.74
印花税	628,236.80	915,610.42
环境保护税	78,452.46	204,961.81
其他	2,978.72	4,117.87
合 计	48,635,693.45	74,346,076.90

30. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		14,735,986.07
应付股利	954,588.27	989,281.81
其他应付款	15,503,391.74	40,193,693.28
合 计	16,457,980.01	55,918,961.16

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	954,588.27	989,281.81
小 计	954,588.27	989,281.81

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	9,072,662.89	18,858,778.90
应付暂收款	5,734,898.73	1,789,711.14
拆借款		17,010,000.00
其他	695,830.12	2,535,203.24
小 计	15,503,391.74	40,193,693.28

31. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	12,093,417.58	180,894,640.02

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	177,689,863.92	17,545,957.14
一年内到期的长期应付款	151,192,659.41	105,062,597.79
合 计	340,975,940.91	303,503,194.95

32. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	3,933,765.80	5,397,328.65
已背书未到期的商业承兑汇票	157,890.00	
合 计	4,091,655.80	5,397,328.65

33. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	384,933,118.43	470,783,118.43
保证及抵押借款	180,237,500.00	
合 计	565,170,618.43	470,783,118.43

34. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	235,741,355.40	435,585,483.21
合 计	235,741,355.40	435,585,483.21

(2) 应付债券增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行
九洲转债	308,000,000.00	2019年8月26日	6年	308,000,000.00	75,200,178.75	
九洲转2	500,000,000.00	2020年12月25日	6年	500,000,000.00	360,385,304.46	
小 计	808,000,000.00			808,000,000.00	435,585,483.21	

(续上表)

债券名称	按面值计提利息	溢折价摊销	本期支付利息	发行费用	权益成分	本期转股及赎回影响	期末余额
------	---------	-------	--------	------	------	-----------	------

九洲转债	425,332.96	1,324,215.46	675,842.30			76,273,884.87	
九洲转2	972,044.52	14,938,487.38	1,225,618.80			139,328,862.16	235,741,355.40
小 计	1,397,377.48	16,262,702.84	1,901,461.10			215,602,747.03	235,741,355.40

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

1) 九洲转债

经中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨九洲电气股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕1317号）核准，本公司于2019年8月26日公开发行可转换公司债券308万张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，期限6年，发行总额为人民币30,800.00万元。

上述可转换公司债券票面利率为：第一年0.50%，第二年0.70%，第三年1.00%，第四年1.50%，第五年1.8%，第六年3.00%。每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。本公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息，在可转换公司债券到期后五个交易日内，本公司将按本次发行的可转债票面面值的115%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始转股价格为5.70元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价的较高者。2020年7月，公司实施公司2019年年度利润分配方案，每10股派0.50元人民币现金（含税），九洲转债的转股价格由原来的5.70元/股调整为5.65元/股。2021年7月，公司实施公司2020年年度利润分配方案，每10股派发现金红利0.5元（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增4股，九洲转债的转股价格由5.65元/股调整为4.00元/股。

2021年9月14日，公司根据《哈尔滨九洲集团股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》约定的可转债赎回条款，赎回了九洲转债已发行但尚未转股的可转换公司债券。本期公司因九洲转债转股及赎回支付银行存款12,761,000.00元，增加股本21,007,161.00元，减少其他权益工具25,370,264.97元，减少应付债券76,273,884.87元，增加资本公积67,875,988.84元。

2) 九洲转2

经中国证券监督管理委员会《关于同意哈尔滨九洲集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕3311号）核准，本公司于2020年12月25

日向不特定对象发行可转换公司债券 500 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，期限 6 年，发行总额为人民币 50,000.00 万元。

上述可转换公司债券票面利率为：第一年 0.40%，第二年 0.60%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 2.5%，第六年 3.00%。每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。本公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息，在可转换公司债券到期后五个交易日内，本公司将按本次发行的可转债票面面值的 115%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

可转债转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始转股价格为 8.00 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价的较高者。

2021 年 7 月，公司实施公司 2020 年年度利润分配方案，每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，九洲转 2 的转股价格由 8.00 元/股调整为 5.68 元/股。

本期公司因九洲转 2 转股增加股本 34,079,644.00 元，减少其他权益工具 50,820,028.70 元，减少应付债券 139,328,862.16 元，增加资本公积 156,069,246.86 元。

35. 租赁负债

项 目	期末数	期初数[注]
应付融资租赁及经营租赁款	1,486,648,702.29	904,147,967.07
未确认融资费用	-408,850,285.32	-262,361,407.90
合 计	1,077,798,416.97	641,786,559.17

[注] 期初数与上年年末数（2020 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1 之说明

36. 长期应付款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付售后租回租赁款	2,517,296,984.55	1,628,186,812.67

项 目	期末数	期初数[注]
未确认融资费用	-616,511,713.47	-436,896,147.79
应付投资款	275,822,400.00	279,797,400.00
保理业务款	36,000,000.00	75,280,000.00
合 计	2,212,607,671.08	1,546,368,064.88

[注] 期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)1之说明

(2) 其他说明

1) 应付投资款

2019年11月,本公司与国家电投集团产业基金管理有限公司(以下简称国电投基金管理公司)、上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)(以下简称中电投融和管理中心)三方出资设立融和电投六号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称嘉兴六号基金)。详见本财务报表附注七(一)1(2)之说明。

截至2021年12月31日,国电投基金管理公司、中电投融和管理中心已累计出资275,822,400.00元(其中2021年本公司归还投资款3,975,000.00元)。由于本公司存在向国电投基金管理公司、中电投融和管理中心交付现金或其他金融资产合同义务,故将该笔投资款作为长期应付款进行核算。

2) 保理业务款

根据本公司与亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司及中电投融和融资租赁有限公司签订的《国内保理业务协议》,本公司将对亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司的债权转让给中电投融和融资租赁有限公司。上述应收账款保理业务中,中电投融和融资租赁有限公司对该笔应收账款有追索权,因此本公司将该笔保理业务款作为长期应付款。

37. 递延收益

项 目	期初数	本期增加[注 1]	其他增加[注 2]	本期减少[注 1]	期末数	形成原因
政府补助	67,586,963.29	20,100,000.00	2,230,769.37	11,842,850.01	78,074,882.65	政府拨付
合 计	67,586,963.29	20,100,000.00	2,230,769.37	11,842,850.01	78,074,882.65	

[注 1] 政府补助本期情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

[注 2] 递延收益其他增加2,230,769.37元系取得嘉兴一号基金股权,其递延收益金额相应转入

38. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	380,399,099.00			152,159,628.00	55,086,805.00	207,246,433.00	587,645,532.00

(2) 其他说明

1) 经公司 2020 年度股东大会决议,公司以截止 2020 年 12 月 31 日总股本 380,399,099 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税),合计派发现金 19,019,954.95 元,同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。2021 年 7 月,因公司参与权益分派股本增加 102,518 股,公司决定以总股本 380,501,617 股为基数,每 10 股转增 3.998922 股,并派发现金 0.499865 元(含税)。经权益分派方案调整后,本次资本公积共计转增股本 152,159,628.00 元。

因可转债转股增加股本 55,086,805.00 元,公司发行的可转换公司债券情况详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

2) 截至 2021 年 12 月 31 日,实际控制人李寅和赵晓红将其持有的本公司 3,000.00 万股股份进行质押,并已在中国证券登记结算有限责任公司办理登记手续。

39. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
九洲转债	968,672	25,370,264.97			968,672	25,370,264.97		
九洲转 2	5,000,000	131,178,048.13			1,937,063	50,820,028.70	3,062,937	80,358,019.43
合计	5,968,672	156,548,313.10			2,905,735	76,190,293.67	3,062,937	80,358,019.43

(2) 其他说明

本期减少 76,190,293.67 元系本公司发行的可转换公司债券发生转股及赎回事项,按照企业会计准则要求冲回计入权益工具的金额,本期公司发行的可转换公司债券情况详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

40. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	950,419,784.83	223,945,235.70	152,159,628.00	1,022,205,392.53
其他资本公积	23,356,414.48			23,356,414.48
合 计	973,776,199.31	223,945,235.70	152,159,628.00	1,045,561,807.01

(2) 其他说明

本期增加资本公积 223,945,235.70 元系本公司发行的可转换债券发生转股及赎回事项,按照企业会计准则要求将相应溢价计入资本公积,详见本财务报表附注五(一)34之说明。

本期减少资本公积 152,159,628.00 元系本公司以资本公积向全体股东转增股本,详见本财务报表附注五(一)38之说明。

41. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	82,747,637.27	1,776,022.60		84,523,659.87
任意盈余公积	424,000.00			424,000.00
合 计	83,171,637.27	1,776,022.60		84,947,659.87

(2) 其他说明

本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

42. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	759,050,912.97	718,915,250.08
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		-12,660,527.59
调整后期初未分配利润	759,050,912.97	706,254,722.49
加:本期归属于母公司所有者的净利润	182,259,476.84	70,117,002.52
减:提取法定盈余公积	1,776,022.60	169,211.84
应付普通股股利	19,019,944.05	17,151,600.20

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	920,514,423.16	759,050,912.97

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,362,048,666.70	917,333,987.51	1,253,691,297.00	902,713,240.24
其他业务收入	47,919,254.98	16,691,861.98	26,176,240.35	13,032,763.52
合 计	1,409,967,921.68	934,025,849.49	1,279,867,537.35	915,746,003.76
其中:与客户之间的 合同产生的收入	1,398,399,232.23	927,775,873.45	1,267,329,365.34	908,219,303.92

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电气及相关设备	469,390,602.65	391,655,748.05	388,400,945.24	300,041,301.49
新能源工程	300,307,689.60	215,161,359.61	577,136,850.68	437,936,370.54
发电收入	464,861,765.35	179,204,250.47	166,187,100.55	49,936,305.87
供暖收入	90,808,108.25	98,976,508.91	87,577,238.94	87,483,029.20
其他	73,031,066.38	42,778,006.41	48,027,229.93	32,822,296.82
小 计	1,398,399,232.23	927,775,873.45	1,267,329,365.34	908,219,303.92

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,098,091,542.63	690,192,514.66
在某一时段内确认收入	300,307,689.60	577,136,850.68
小 计	1,398,399,232.23	1,267,329,365.34

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 80,396,620.79 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	5,041,591.62	5,157,331.99
土地使用税	2,378,736.76	2,075,053.89
城市维护建设税	2,896,287.14	1,976,977.42
印花税	1,678,002.36	1,669,927.25
教育费附加	1,257,956.76	874,615.54
地方教育附加	838,637.82	567,222.90
环境保护税	297,394.15	511,444.85
车船税	35,790.86	23,359.52
其他	2,741.28	1,540.10
合 计	14,427,138.75	12,857,473.46

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费、业务费	16,845,114.42	16,609,342.23
职工薪酬	15,056,713.41	11,754,754.23
中标费用	1,729,018.58	3,330,423.07
办公费用	1,569,243.19	1,383,318.25
其他	954,087.43	632,177.43
合 计	36,154,177.03	33,710,015.21

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	33,929,615.24	24,683,984.66
职工薪酬	30,752,746.14	25,183,564.47
办公费用	10,867,324.93	9,205,567.16
基金管理费	7,406,717.50	2,041,045.56
中介服务费	7,060,051.93	4,214,699.37
差旅费	1,714,247.18	1,723,308.44
业务招待费	1,403,466.39	1,350,434.26

项 目	本期数	上年同期数
其他	2,921,259.25	2,816,533.06
合 计	96,055,428.56	71,219,136.98

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发领料	31,374,100.65	28,142,343.45
折旧及摊销	6,944,002.59	8,743,444.78
职工薪酬	5,819,874.91	6,434,297.30
研发服务费	244,459.66	454,700.26
其他	477,548.36	474,501.10
合 计	44,859,986.17	44,249,286.89

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
融资租赁利息支出	146,271,099.34	52,827,007.64
借款利息支出	46,830,814.78	24,986,269.63
减：利息收入	2,972,390.03	1,600,977.87
其他	921,827.80	693,914.21
合 计	191,051,351.89	76,906,213.61

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	11,842,850.01	13,834,469.55	11,842,850.01
与收益相关的政府补助[注]	8,387,202.31	10,567,555.73	7,913,411.62
代扣个人所得税手续费返还	190,048.27	144,128.08	190,048.27
合 计	20,420,100.59	24,546,153.36	19,946,309.90

[注] 本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益[注 1]	46,596,493.86	
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失[注 2]	18,833,482.15	
理财产品收益	1,370,740.38	1,314,790.05
权益法核算的长期股权投资收益	-5,907,262.80	22,295,491.66
票据贴现收益	-592,875.39	-971,013.86
合 计	60,300,578.20	22,639,267.85

[注 1]系处置齐齐哈尔九洲环境能源有限公司和齐齐哈尔九洲公共事业有限公司 51%股权产生的投资收益，详见本财务报表附注六(二)之说明

[注 2]系非同一控制下合并嘉兴一号基金股权，购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得，详见本财务报表附注六(一)之说明

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	42,666,169.55	-69,687,068.99
合 计	42,666,169.55	-69,687,068.99

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,922,498.20	-4,722,840.44
商誉减值损失	-17,198,668.66	
合同资产减值损失	21,439,390.11	-9,542,219.57
合 计	318,223.25	-14,265,060.01

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-316,132.57	
合 计		-316,132.57	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
诉讼及理赔赔偿	703,133.68	382,596.93	703,133.68
无需支付款项		76,539.03	
其他	256,381.80	64,314.95	256,381.80
合 计	959,515.48	523,450.91	959,515.48

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法收回的款项	558,122.82	665,153.89	558,122.82
赔偿支出	6,150,741.73	145,967.16	6,150,741.73
对外捐赠	136,485.60	2,127,109.80	136,485.60
地方水利建设基金	55,599.15	60,483.66	
罚款支出	6,112.67	1,398.28	6,112.67
固定资产报废损失	3,160.62		3,160.62
其他	67,544.01	107,053.40	67,544.01
合 计	6,977,766.60	3,107,166.19	6,922,167.45

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	28,454,533.24	23,923,101.62
递延所得税费用	-4,447,121.00	-15,557,056.31
合 计	24,007,412.24	8,366,045.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	211,080,810.26	85,512,851.80
按母公司适用税率计算的所得税费用[注 1]	31,662,121.54	12,826,927.77

项 目	本期数	上年同期数
子公司适用不同税率的影响[注 2]	-7,221,747.13	2,388,631.89
调整以前期间所得税的影响	736,614.58	-1,045,246.24
研发加计扣除的影响	-7,627,856.26	-6,451,026.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,292,405.07	1,692,122.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,557.14	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,707,412.75	2,298,959.84
权益法计提投资收益的影响	886,089.42	-3,344,323.75
商誉减值产生的影响	2,579,800.30	
转让子公司产生的影响	-959,870.89	
所得税费用	24,007,412.24	8,366,045.31

[注 1] 本公司系高新技术企业，本期按 15%的适用税率计缴企业所得税

[注 2] 子公司泰来立志光伏发电有限公司、莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司、莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司、七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，本期减半征收企业所得税；子公司泰来九洲新光光伏发电有限责任公司、泰来九洲新清光伏发电有限责任公司、大庆世纪锐能风力发电投资有限公司、大庆时代汇能风力发电投资有限公司可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策，本期免缴企业所得税

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	28,013,933.74	25,369,037.89
收到保函、承兑汇票保证金	21,090,060.79	
收到新能源工程转包工程款及保证金等	24,239,382.27	
收到的租金	11,568,689.45	12,538,172.01
押金保证金		10,902,723.93
往来款		2,079,172.92
存款利息收入	2,972,390.03	1,600,977.87

项 目	本期数	上年同期数
其他	1,145,892.38	1,928,327.08
合 计	89,030,348.66	54,418,411.70

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	63,608,913.59	58,026,038.02
押金保证金	13,836,744.08	
受限银行存款	9,403,068.20	
支付保函、承兑汇票保证金		34,596,225.38
支付新能源工程转包工程款及保证金等		70,846,479.46
赔偿、捐赠支出	6,293,340.00	2,332,449.90
其他	2,325,760.48	214,562.50
合 计	95,467,826.35	166,015,755.26

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款		50,000,000.00
收到定期存款利息		287,184.72
合 计		50,287,184.72

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付长期资产购置相关的银行承兑汇票保证金		167,978,520.00
合 计		167,978,520.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到保理业务款	12,720,000.00	53,000,000.00
收到其他筹资款		104,297,400.00

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款	266,072,416.00	43,500,000.00
收回融资租赁保证金	7,687,540.67	
收回贷款保证金	6,670,000.00	
收到暂借款		17,010,000.00
合 计	293,149,956.67	217,807,400.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁本金及利息	269,966,621.90	186,496,949.44
支付融资租赁保证金	14,258,916.64	41,679,487.44
归还暂借款	17,010,000.00	
支付其他筹资款及利息	46,094,386.23	
支付经营租赁租金	8,658,742.00	
支付贷款保证金		6,670,000.00
支付可转债相关费用		2,169,811.32
合 计	355,988,666.77	237,016,248.20

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	187,073,398.02	77,146,806.49
加: 资产减值准备	-42,984,392.80	83,952,129.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	143,355,964.28	95,603,034.98
使用权资产折旧	42,220,260.94	
无形资产摊销	12,734,460.99	12,743,673.83
长期待摊费用摊销	6,482,717.90	3,728,197.81
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)		316,132.57

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,160.62	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	193,101,914.12	77,813,277.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-60,893,453.59	-23,610,281.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,272,143.32	-15,557,056.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,825,022.32	
存货的减少（增加以“-”号填列）	94,458,292.57	-85,678,483.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,589,825.76	-623,194,464.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-396,252,503.96	320,351,267.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	253,442,523.85	-76,385,767.56
2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	210,524,020.39	638,511,400.86
减：现金的期初余额	638,511,400.86	439,026,931.85
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-427,987,380.47	199,484,469.01

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	145,830,100.00
其中：融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	145,830,100.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,239,631.22
其中：融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	7,239,631.22
取得子公司支付的现金净额	138,590,468.78

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	92,724,732.00
其中：齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	92,724,732.00
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司	

项 目	本期数
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,754,957.42
其中：齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	10,902,781.37
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司	852,176.05
处置子公司收到的现金净额	80,969,774.58

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	210,524,020.39	638,511,400.86
其中：库存现金	177,661.11	153,336.16
可随时用于支付的银行存款	210,346,359.28	638,358,064.70
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	210,524,020.39	638,358,064.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(5) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	244,934,741.07	128,875,988.50
其中：支付货款	240,510,567.22	119,599,872.50
支付固定资产等长期资产购置款	4,424,173.85	9,276,116.00

(6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况如下：

时 点	会计科目	金额	差异内容
2021年12月31日	银行存款	9,403,068.20	诉讼冻结
	其他货币资金	89,478,838.48	票据保证金及保函保证金
	小 计	98,881,906.68	

2020年12月31日	其他货币资金	256,098,143.47	票据保证金、保函保证金及贷款保证金
	小计	256,098,143.47	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	98,881,906.68	保函保证金、票据保证金及涉诉冻结资金
应收票据	13,850,182.65	用于应付票据质押
应收账款	290,900,300.88	用于短期借款、长期借款、保理业务质押
应收账款	879,425,706.61	用于融资租赁业务质押
投资性房地产	63,261,568.66	用于短期借款、应付票据抵押
固定资产	230,837,998.83	用于短期借款、长期借款、应付票据抵押
固定资产	1,773,830,206.74	售后租回固定资产
使用权资产	978,763,252.05	融资租入固定资产
在建工程	613,109,149.83	用于长期借款、融资租赁抵押
无形资产	47,451,897.97	用于短期借款、应付票据、融资租赁抵押
合计	4,990,312,170.90	

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	其他增加	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
生产基地配套资金	4,242,032.72			3,637,066.40	604,966.32	其他收益
技术改造项目补助	5,316,666.36			2,900,000.04	2,416,666.32	其他收益
2016老工业基地改造专用款	8,554,000.00			1,222,000.00	7,332,000.00	其他收益
新型电力电子器件功率产品产业化项目	7,571,478.51			466,666.63	7,104,811.88	其他收益
大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目补助	5,238,001.18			755,000.04	4,483,001.14	其他收益
基于信息互联互通的中压变电及储能设备智能	3,807,999.92			476,000.04	3,331,999.88	其他收益

工厂新模式项目补助						
1,000KVA 环氧浇注干式 变压器产业基地项目	3,299,167.11			369,999.96	2,929,167.15	其他收益
秸秆综合利用循环经济 示范项目	4,000,000.00				4,000,000.00	其他收益
太阳能光电建筑应用示 范补助	1,561,666.36			800,000.04	761,666.32	其他收益
供电方案一体化节能产 品生产建设项目	2,276,711.08			200,886.12	2,075,824.96	其他收益
生产基地建设项目补助	599,999.77			200,000.04	399,999.73	其他收益
环保型气体绝缘开关柜 的研制等项目	3,195,000.85			418,999.80	2,776,001.05	其他收益
农林生物质热电联产示 范项目补助	2,500,000.00				2,500,000.00	其他收益
农林生物质热电联产示 范项目补助 II	13,829,291.50				13,829,291.50	其他收益
新清光伏政府扶持资金	1,594,947.93			32,385.76	1,562,562.17	其他收益
生物质固定资产投资补 助		20,100,000.00		335,000.00	19,765,000.00	其他收益
讷河市兴旺 20 兆瓦光 伏电站项目			2,230,769.37	28,845.14	2,201,924.23	其他收益
小 计	67,586,963.29	20,100,000.00	2,230,769.37	11,842,850.01	78,074,882.65	

1) 生产基地配套资金系根据哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会下达的《关于拨付 2011 年（第二批）企业项目配套资金的通知》（哈高开委发〔2011〕84 号）和《关于拨付哈高新区 2012 年（第一批）企业项目配套资金的通知》（哈高开委发〔2012〕50 号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司在 2011 年和 2012 年收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局拨入的生产基地配套资金，初始金额合计 4,001.50 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 3,637,066.40 元。

2) 技术改造项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会、黑龙江省工业和信息化委员会下达的《关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估第二批）2012 年中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2012〕1167 号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司收到哈尔滨市财政国库支付中心拨入的技术改造项目资金，初始金额 2,900 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 2,900,000.04 元。

3) 2016 老工业基地改造专用款补助系根据黑龙江省发展和改革委员会《黑龙江省发展和改革委员会关于下达东北地区等老工业基地调整改造专项（城区老工业区搬迁改造）2016 年中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2016〕213 号文件），本公司于 2016 年收到

哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局总预算拨入的专项补助资金 1,222 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 1,222,000.00 元。

4) 新型电力电子器件功率产品产业化项目补助系根据国家发展和改革委员会《关于振兴东北老工业基地高科技产业发展专项第一批信息产业示范工程可行性研究报告的批复》(发改高计(2004)1603号)，哈尔滨电控设备厂收到新型电力电子器件功率产品产业化项目补助款。2007 年，根据《关于变更哈尔滨电控设备厂新型电力电子器件功率产品高技术产业化示范工程项目法人单位的函》(黑发改函字(2007)194号)，该产业化项目转由本公司承担，补助款 1,980 万元也相应转入本公司。按照 30 年摊销，本期计入其他收益 466,666.63 元。

5) 大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目系根据沈阳市发展改革委员会《市发展改革委员会关于下达沈阳市循环经济和资源节约重大示范项目 2015 年中央预算内投资计划(第一批)的通知》(沈发改投资发(2015)39号)、沈阳市财政局《沈阳市财政局关于下达 2015 年第三批市新兴产业发展专项资金的通知》(沈财指工(2015)1338号)，子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2015 收到沈阳市财政局拨入的专项资金 755 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 755,000.04 元。

6) 基于信息互联互通的中压变电及储能设备智能工厂新模式项目补助系根据沈阳市财政局《关于下达智能升级项目专项资金的通知》(沈财指工(2018)664号)，子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2018 年收到沈阳市财政局拨入的专项资金 476 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 476,000.04 元。

7) 1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目补助系根据沈阳市财政局下达的《关于提前下达 2009 年扩大内需国债投资预算(拨款)的通知》(沈财经(2008)930号)和《关于拨付工业节能专项资金的通知》(沈财工(2009)345号)，子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2009 年收到沈阳市财政局拨入的 1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目资金，初始金额合计 740 万元。按照 20 年摊销，本期计入其他收益金额 369,999.96 元。

8) 秸秆综合利用循环经济示范项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会下达的《关于下达二 00 九年第三批省级重大前期项目资金计划的通知》(黑发改前期(2009)1732号)，由子公司黑龙江新北电力投资有限公司于 2010 年收到黑龙江省发展和改革委员会拨入的资金 400 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该项目尚未开始摊销。

9) 太阳能光电建筑应用示范补助系根据财政部下达的《财政部关于下达 2012 年太阳能光电建筑应用示范补助资金预算的通知》(财建(2012)337号)，子公司哈尔滨九洲电气技

术有限责任公司累计收到哈尔滨市财政局拨入的太阳能光电建筑应用示范补助资金 800 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 800,000.04 元。

10) 供电方案一体化节能产品生产建设项目补助系根据辽宁省财政厅下达的《关于下达 2010 年省节能专项资金的通知》(辽财指企〔2010〕678 号)、沈阳市财政局《关于拨付 2012 年工业节能专项资金的通知》(沈财指工〔2012〕2159 号)、辽宁省发展和改革委员会《省发展改革委关于下达辽宁省老工业基地调整改造(第二批)2013 年中央预算内投资计划的通知》(辽发改投资〔2013〕880 号)，子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2010 年、2013 年收到供电方案一体化节能产品生产建设项目补助资金，初始金额合计 380 万元。按照 20 年摊销，本期计入其他收益 200,886.12 元。

11) 生产基地建设项目补助系根据哈尔滨市工业和信息化委员会、哈尔滨市财政局《关于下达 2013 年第二批工业发展资金计划的通知》(哈工信发〔2013〕108 号)，子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司收到哈尔滨高新技术产业开发区财政局拨入的生产基地建设项目补助 200 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益金额 200,000.04 元。

12) 环保型气体绝缘开关柜的研制等项目补助系根据沈阳市科技局《2016 年沈阳市科学技术计划》(沈科发〔2016〕2 号)等文件，子公司沈阳昊诚电气有限公司累计收到沈阳市财政局拨入的补助资金 549 万元，按照受益年限摊销，本期计入其他收益金额 418,999.80 元。

13) 农林生物质热电联产示范项目补助系子公司泰来九洲兴泰生物热电有限责任公司收到泰来县泰来镇人民政府拨入的补助资金 250 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该项目尚未开始摊销。

14) 农林生物质热电联产示范项目补助 II 系子公司泰来九洲兴泰生物热电有限责任公司收到泰来县工业园区管委会拨入的补助资金 13,829,291.50 元。截至 2021 年 12 月 31 日，该项目尚未开始摊销。

15) 新清光伏政府扶持资金系子公司泰来九洲新清光伏发电有限责任公司于 2020 年收到泰来工业园区管理委员会拨入的补助资金 1,594,947.93 元。按照受益年限摊销，本期计入其他收益金额 32,384.76 元。

16) 生物质固定资产投资补助系依据《梅里斯达斡尔族区支持产业项目建设的若干政策》，公司收到齐齐哈尔梅里斯区达斡尔族区经济合作促进局拨付的补助资金 2,010 万元。按照受益年限摊销，本期计入其他收益金额 335,000.00 元。

17) 讷河市兴旺 20 兆瓦光伏电站扶持资金系讷河齐能光伏电力开发有限公司于 2014

年收到河市财政局拨入的补助资金 300 万元。按照受益年限摊销，本期计入其他收益金额 28,845.14 元。

(2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业发行直接债务融资工具奖励资金	5,000,000.00	其他收益	根据《黑龙江省工业和信息厅、黑龙江省地方金融监督管理局、黑龙江省财政厅关于兑现企业发行直接债务融资工具奖补政策的通知》（黑工信融联发〔2021〕137号），由哈尔滨市松北区工业信息科技局拨入
企业研发投入后补助资金	700,000.00	其他收益	根据《哈尔滨市财政局关于下达2021年企业研发投入后补助资金的通知》（哈财指〔教〕〔2021〕249号），由哈尔滨市松北区工业信息科技局拨入
研发投入奖补资金	610,000.00	其他收益	根据《关于下达哈尔滨市2019年度研发投入后补助资金的通知》（哈科发〔2021〕6号），由哈尔滨市科学技术局拨入
软件退税	473,790.69	其他收益	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），由中华人民共和国国家金库黑龙江省分库拨入
以工代训补贴	413,750.00	其他收益	根据沈人社发〔2021〕27号沈阳市人力资源和社会保障局沈阳市财政局关于进一步做好以工代训的通知，由沈阳市人力资源和社会保障局拨入等
其他补助	1,189,661.62	其他收益	由哈尔滨市松北区工业信息科技局、哈尔滨市松北区工业信息科技局等拨入
小 计	8,387,202.31		

(3) 本期计入当期损益的政府补助金额为 20,230,052.32 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

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
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年10月	352,866,008.09	60.00	股权转让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年10月	支付股权转让款并办妥工商变更	54,700,564.40[注]	2,245,221.39[注]

[注] 阳谷光耀新能源有限责任公司、贵州关岭国风新能源有限公司、泰来宏浩风力发电有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、安达市晟晖新能源科技有限公司、讷河齐能光伏电力开发有限公司、通化中康电力开发有限公司、齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司、齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司及泰来环球光伏电力有限公司为嘉兴一号基金 100%控股子公司，本公司将上述阳谷光耀新能源有限责任公司等公司一同纳入合并财务报表范围。嘉兴一号基金财务数据为其合并报表数据，下同

(2) 其他说明

2018 年 10 月，本公司与国电投基金管理公司、中电投融和管理中心出资设立嘉兴一号基金。截至 2020 年 12 月底，本公司持有嘉兴一号基金 33.33% 股权。

2021 年 1 月，本公司与中电投融和管理中心、国电投基金管理公司签订股权转让协议，约定本公司以 1,818.50 万元收购中电投融和管理中心持有的嘉兴一号基金 3.13% 股权。此次股权转让后，本公司持有嘉兴一号基金 36.46% 股权。

2021 年 9 月，本公司与中电投融和管理中心、国电投基金管理公司和国家电投集团产业基金管理有限公司（代国家电投融和新能源产业私募基金十二号）签订股权转让协议，约定本公司以 1,424.00 万元收购中电投融和管理中心持有的嘉兴一号基金 2.3% 股权，以 131,590,100.00 元收购国家电投集团产业基金管理有限公司（代国家电投融和新能源产业私募基金十二号）持有的嘉兴一号基金 21.24% 股权。截至 2021 年 10 月，本公司已支付股权转让款并办妥工商变更。此次股权转让后，本公司持有嘉兴一号基金 60% 股权并对其形成控制，将其纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）
合并成本	352,866,008.09
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	371,699,490.24
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-18,833,482.15

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值

项 目	融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	2,224,543,930.16	2,162,269,653.66
流动资产	682,424,591.64	682,424,591.64
非流动资产	1,542,119,338.52	1,479,845,062.02
负债	1,605,044,779.78	1,592,589,924.48
流动负债	524,880,428.91	524,880,428.91
非流动负债	1,080,164,350.87	1,067,709,495.57
净资产	619,499,150.38	569,679,729.18
取得的净资产	371,699,490.24	341,807,837.51

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

嘉兴一号基金购买日可辨认资产及负债参照评估报告确定购买日的公允价值。

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资收益/留存收益的金额
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	207,035,908.09	225,869,390.24	-18,833,482.15		

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	92,724,732.00	51.00	股权转让	2021年12月	收到股权转让款并办妥工商变更	46,521,756.14
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司		51.00	股权转让	2021年12月	股权转让手续交割完成	74,737.72

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
齐齐哈尔九洲环	49.00	83,012,082.19	83,012,082.19			

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
境能源有限公司						
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司	49.00					

(三) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
黑龙江九洲综合智慧能源股份有限公司	新设	2021-10-9	9,350,000.00	100.00%
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司	新设	2021-10-22		[注]
哈尔滨九洲电力设计院有限公司	新设	2021-2-5	尚未出资	100.00%
哈尔滨九洲光伏发电有限责任公司	新设	2021-3-1	尚未出资	100.00%
安达市九洲光伏发电有限责任公司	新设	2021-3-9	尚未出资	100.00%
沈阳昊诚电气科技有限公司	新设	2021-5-18	尚未出资	100.00%
泰来县九洲环境农业有限公司	新设	2021-5-28	尚未出资	100.00%
饶河县九洲公共事业发展有限公司	新设	2021-7-19	尚未出资	100.00%
北安市九洲环境能源有限责任公司	新设	2021-9-28	尚未出资	100.00%

[注] 本公司于2021年12月处置齐齐哈尔九洲公共事业有限公司

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
齐齐哈尔昂昂溪区九洲联合生物质发电有限公司	注销	2021-3-5		
扎兰屯市九天能源有限责任公司	注销	2021-9-30		-270.53
扎兰屯市洲际环境能源有限责任公司	注销	2021-9-30		-355.11
扎兰屯市九洲能源有限责任公司	注销	2021-9-30		-29,087.48

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
扎兰屯市洲际能源有限责任公司	注销	2021-9-30		83,669.07

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

(1) 基本情况

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	
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
九洲环境能源科技集团有限公司	北京	北京	软件服务业	100		设立
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
哈尔滨九洲电气工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
沈阳昊诚电气有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100		非同一控制下企业合并
泰来立志光伏发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
七台河万龙风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	100		非同一控制下企业合并
七台河佳兴风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	100		非同一控制下企业合并
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	内蒙古	内蒙古	电力业	100		设立
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	内蒙古	内蒙古	电力业	65		设立
黑龙江新北电力投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
大庆时代汇能风力发电投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
泰来九洲广惠公共事业有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
融和电投六号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江省	浙江省	投资	25		设立
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立

泰来九洲新风光光伏发电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
富裕九洲环境能源有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	浙江省	浙江省	投资	60		非同一控制下企业合并
讷河齐能光伏电力开发有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	60		非同一控制下企业合并
阳谷光耀新能源有限责任公司	聊城市	聊城市	电力业	60		非同一控制下企业合并
安达市亿晶新能源发电有限公司	绥化市	绥化市	电力业	60		非同一控制下企业合并
安达市晟晖新能源科技有限公司	绥化市	绥化市	电力业	60		非同一控制下企业合并
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	60		非同一控制下企业合并
泰来宏浩风力发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	60		非同一控制下企业合并
泰来环球光伏电力有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	60		非同一控制下企业合并
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	60		非同一控制下企业合并
贵州关岭国风新能源有限公司	安顺市	安顺市	电力业	60		非同一控制下企业合并
通化中康电力开发有限公司	通化市	通化市	电力业	60		非同一控制下企业合并

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

2019年8月，本公司与国电投基金管理公司、中电投融和管理中心三方出资设立融和电投六号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）。截至2021年12月31日，嘉兴六号基金具体出资情况如下：

合伙人名称	合伙人性质	认缴出资额（万元）	实缴金额（万元）	认缴出资比例	分级情况
国家电投集团产业基金管理有限公司	普通合伙人	18,082.23	17,449.99	18.08%	
上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）	有限合伙人	56,917.77	10,132.25	56.92%	优先级
本公司	有限合伙人	25,000.00	11,044.08	25.00%	劣后级
小计		100,000.00	38,626.32	100.00%	

按照合伙协议及其补充协议约定，国电投基金管理公司、中电投融和管理中心在投资期

间（含退出）享有按照约定如期获得全部实缴出资额及预期投资收益的权利，若未能如期获得上述全部实缴出资额及预期投资收益时，差额部分由本公司补足，故本期本公司将融和电投六号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

(二) 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	
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	热电联产	49.00		权益法核算
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	供暖	49.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	
	齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	齐齐哈尔九洲公共事业有限公司
流动资产	114,273,048.00	4,179,141.59
非流动资产	756,405,072.11	16,889,945.25
资产合计	870,678,120.11	21,069,086.84
流动负债	308,755,707.48	2,069,086.84
非流动负债	392,510,000.00	
负债合计	701,265,707.48	2,069,086.84
按持股比例计算的净资产份额	83,012,082.19	9,310,000.00
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润	-38,620,987.74	
对联营企业权益投资的账面价值	44,391,094.45	9,310,000.00

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五

(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9及五(一)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的74.26%（2020年12月31日：42.01%）源于余额前五名客户。本公司对部分客户接受以其电费收费权质押的信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	208,573,768.94	213,923,892.81	213,923,892.81		
应付票据	113,202,602.70	113,202,602.70	113,202,602.70		
应付账款	541,994,005.08	541,994,005.08	541,994,005.08		
其他应付款	15,503,391.74	15,503,391.74	15,503,391.74		
一年内到期的非流动负债	340,975,940.91	530,319,593.58	530,319,593.58		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他流动负债	157,890.00	157,890.00	157,890.00		
长期借款	565,170,618.43	806,223,393.96		244,734,445.60	561,488,948.36
应付债券	235,741,355.40	378,579,013.20	1,837,762.20	15,314,685.00	361,426,566.00
租赁负债	1,077,798,416.97	1,486,648,702.29		382,679,511.25	1,103,969,191.04
长期应付款	2,212,607,671.08	2,831,279,384.55		584,045,757.58	2,247,233,626.97
小 计	5,311,725,661.25	6,917,831,869.91	1,416,939,138.11	1,226,774,399.43	4,274,118,332.37

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	166,732,009.35	173,015,612.13	173,015,612.13		
应付票据	314,656,945.98	314,656,945.98	314,656,945.98		
应付账款	764,768,809.05	764,768,809.05	764,768,809.05		
其他应付款	54,929,679.35	54,929,679.35	54,929,679.35		
一年内到期的非 流动负债	303,503,194.95	441,854,968.57	441,854,968.57		
长期借款	470,783,118.43	766,086,605.95	21,411,066.65	42,822,133.29	701,853,406.01
应付债券	435,585,483.21	649,616,576.00	2,678,070.40	10,421,680.00	636,516,825.60
长期应付款	2,071,894,127.08	2,668,072,381.38		554,811,121.70	2,113,261,259.68
小 计	4,582,853,367.40	5,833,001,578.41	1,773,315,152.13	608,054,934.99	3,451,631,491.29

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			32,960,299.69	32,960,299.69
理财产品			32,960,299.69	32,960,299.69
(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			3,548,324.50	3,548,324.50
其他权益工具投资			3,548,324.50	3,548,324.50
2. 应收款项融资			11,846,595.67	11,846,595.67
持续以公允价值计量的资产总额			48,355,219.86	48,355,219.86

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，系用票面金额确定其公允价值。
2. 本公司的理财产品系按该产品的购买价确定其公允价值。
3. 对于持有的其他权益工具投资，系用历史成本确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 最终控制方

名称	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
李寅	最终控制方	15.17	15.17
赵晓红[注]	最终控制方	12.90	12.90
上海牧鑫资产管理有限公司-牧鑫天泽汇3号私募证券投资基金	一致行动人	1.81	1.81

[注] 李寅和赵晓红为夫妻关系，为公司的最终控制方，赵晓红直接持有本公司 12.90% 的股份及表决权，并通过唯一所有人的私募基金产品上海牧鑫资产管理有限公司-牧鑫天泽汇 3 号私募证券投资基金持有本公司 1.81% 的股份及表决权

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢志国	本公司高级管理人员
刘富利	本公司高级管理人员
嘉兴一号基金	截至 2021 年 9 月底，本公司任有限合伙人，出资比例为 36.46%；2021 年 10 月，公司收购嘉兴一号基金部分股权后持股比例为 60%，嘉兴一号基金成为本公司子公司
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	嘉兴一号基金为这些公司控股股东
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	
讷河齐能光伏电力开发有限公司	
阳谷光耀新能源有限责任公司	
泰来环球光伏电力有限公司	
安达市亿晶新能源发电有限公司	
贵州关岭国风新能源有限公司	
泰来宏浩风力发电有限公司	
通化中康电力开发有限公司	
安达市晟晖新能源科技有限公司	
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	原公司全资子公司，2021 年 12 月公司将持有该等公司 51% 股权出售，该等公司成为本公司联营企业
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司	

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	主债权金额（万元）	主债权起始日	主债权到期日	担保是否已经履行完毕
齐齐哈尔九洲环境能源有限	1,500.00	2021/12/15	2022/12/14	否

公司	1,000.00	2021/12/27	2022/12/26	否
	40,401.00[注]	2019/9/15	2034/9/14	否
小 计	42,901.00			

[注] 除本公司为齐齐哈尔九洲环境能源有限公司的借款业务提供担保外，齐齐哈尔九洲环境能源有限公司同时以生物质热电联产项目项下的电费收入、热费收入、退税收入在内的应收账款对该合同项下借款提供质押担保

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保事项
李寅	1,000.00	2021年10月26日	2022年10月25日	否	借款担保
	1,000.00	2021年12月29日	2022年12月28日	否	
	1,000.00	2021年12月23日	2025年12月22日	否	
	34,392.86	2021年5月26日	2039年5月25日	否	融资租赁担保
李寅、赵晓红	4,100.00	2021年11月24日	2022年5月24日	否	应付票据担保
	3,600.00	2019年10月1日	2022年9月30日	否	保理业务担保
	18,000.00	2021年4月19日	2023年4月18日	否	借款担保
	39,643.31	2019年12月13日	2036年12月12日	否	
	3,000.00	2021年7月16日	2025年9月12日	否	
	1,000.00	2021年12月16日	2025年12月16日	否	
	2,499.90	2021年8月26日	2025年3月17日	否	融资租赁担保
	24,510.34	2021年3月17日	2034年3月16日	否	
	19,990.00	2021年7月14日	2034年7月14日	否	
	2,803.18	2021年3月17日	2031年3月16日	否	
	27,809.10	2019年5月5日	2033年5月4日	否	
	27,809.10	2019年5月5日	2033年5月4日	否	
	22,173.89	2020年11月10日	2033年11月9日	否	
	26,008.81	2021年2月24日	2033年12月15日	否	
	27,120.83	2020年4月8日	2036年4月7日	否	
	12,017.58	2020年9月8日	2033年9月7日	否	
8,000.00	2021年6月25日	2032年6月24日	否		

	28,870.38	2021年6月8日	2034年6月7日	否
	5,800.00	2016年12月7日	2029年12月6日	否
	2,400.00	2020年6月11日	2025年6月10日	否
	12,000.00	2017年6月27日	2029年6月26日	否
	4,800.00	2020年9月7日	2025年9月6日	否
	15,006.86	2018年6月15日	2030年6月14日	否
	3,578.00	2017年12月15日	2030年12月14日	否
	1,022.00	2020年12月2日	2025年12月1日	否
	5,635.00	2019年9月17日	2030年9月16日	否
	2,280.83	2019年9月17日	2030年9月16日	否
	1,360.83	2019年9月17日	2030年9月16日	否
	3,430.83	2019年9月17日	2030年9月16日	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	259.54 万元	212.85 万元

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	236,809,205.18	11,840,460.26		
	讷河齐能光伏电力开发有限公司[注]			31,186,999.32	9,356,099.80
	齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司[注]			4,718,246.50	2,359,123.25
	齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司[注]			7,034,469.50	3,517,234.75
	阳谷光耀新能源有限责任公司[注]			18,732,300.00	5,619,690.00
	安达市亿晶新能源发电有限公司[注]			39,627,150.00	11,888,145.00
	贵州关岭国风新能源有限公司[注]			70,010,761.60	14,169,593.39
	泰来宏浩风力发电有限公司[注]			39,344,963.81	11,223,748.94

	泰来环球光伏电力有限公司[注]			24,843,300.00	7,821,650.00
	通化中康电力开发有限公司[注]			20,055,410.76	3,008,311.61
	安达市晟晖新能源科技有限公司[注]			94,330,949.00	14,149,642.35
小计		236,809,205.18	11,840,460.26	349,884,550.49	83,113,239.09
其他应收款					
	齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	50,400,000.00	2,520,000.00		
	泰来环球光伏电力有限公司[注]			2,479,579.58	371,936.94
小计		50,400,000.00	2,520,000.00	2,479,579.58	371,936.94
其他应付款					
	刘富利			10,017.00	
	卢志国			8,501.39	
小计				18,518.39	

[注] 本期公司取得嘉兴一号基金股权，将嘉兴一号基金 100%控股子公司讷河齐能光伏电力开发有限公司等公司一同纳入合并财务报表范围

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司在中国银行股份有限公司哈尔滨松北支行等开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 2,373.85 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，子公司沈阳昊诚电气有限公司在中国建设银行沈阳经济技术开发区支行等开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 1,335.12 万元。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2021 年 4 月，牟悦诚向法院起诉，要求本公司支付代理费 2,267,833.24 元、违约金 1,600,000.00 元及因设备故障和质量等导致的损失费 1,973,451.36 元，并向法院要求冻结本公司名下财产 6,000,000.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，该案尚未判决。

(2) 2021 年 12 月，长园电力技术有限公司向法院起诉，要求子公司沈阳昊诚电气有限公司支付尚未支付的货款 2,582,162.00 元及逾期违约金 820,906.20 元，并向法院要求冻结

沈阳昊诚电气有限公司名下财产 3,403,068.20 元。截至 2021 年 12 月 31 日,该案尚未判决。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十(二)1 之说明。

(2) 公司及子公司为非关联方提供的担保事项

项目单位	融资租赁总额	未偿还余额	融资租赁公司	租赁或借款形式	备注
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	525,000,000.00	446,560,000.00	上海经风海设备租赁有限公司	直接租赁	[注]
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	885,000,000.00	875,000,000.00	中航国际租赁有限公司	直接租赁	[注]
定边蓝天新能源发电有限公司	300,000,000.00	114,838,000.00	邦银金融租赁股份有限公司	直接租赁	[注]
合计	1,710,000,000.00	1,436,398,000.00			

[注] 同时由本公司以及本公司实际控制人李寅、赵晓红提供不可撤销的连带责任保证,亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司、亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司及定边蓝天新能源发电有限公司各自以电费收费权提供质押担保且其股东以持有的 100%股权提供质押担保

十二、资产负债表日后事项

1. 2022 年 3 月 16 日,根据本公司 2022 年第二次临时股东大会决议,公司控股的股权投资基金嘉兴一号基金将其持有的泰来宏浩风力发电有限公司、泰来环球光伏电力有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、安达市晟晖新能源科技有限公司、讷河齐能光伏电力开发有限公司 51%股权转让给华电福新能源发展有限公司全资子公司七台河丰润风力发电有限公司,转让价格合计为 28,784.40 万元。嘉兴一号基金、融和电投三号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称嘉兴三号基金)将其合计持有的泰来宏浩风力发电有限公司、泰来环球光伏电力有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、安达市晟晖新能源科技有限公司、讷河齐能光伏电力开发有限公司 49%股权转让给本公司全资子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司,转让价格合计为 27,655.60 万元。

2. 根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议,本公司全资子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司受让嘉兴一号基金、嘉兴三号基金合计持有的齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司、齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司 100%股权,受让价格合计为 35,600,000.00 元。

2022 年 3 月 31 日,根据公司 2022 年第三次临时股东大会决议,本公司全资子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司受让嘉兴一号基金、嘉兴三号基金合计持有的贵州关岭国风

新能源有限公司、通化中康电力开发有限公司和阳谷光耀新能源有限责任公司 100%股权，受让价格合计为 76,800,000.00 元。

3. 根据本公司 2022 年 4 月 22 日第七届董事会第二十七次会议决议，公司以截止 2021 年 12 月 31 日总股本 587,645,532 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），合计派发现金 29,382,276.60 元，该事项尚需股东大会审议通过。

4. 根据本公司 2022 年 4 月 22 日第七届董事会第二十七次会议决议，公司因可转债转股，注册资本由 532,661,245.00 元变更为 587,651,252.00 元。

5. 根据本公司 2022 年 4 月 22 日第七届董事会第二十七次会议决议，公司计划新增融资不超过 20 亿元，不限于非公开发行股票、债券、银行借款、信托、委托贷款、保理、贸易融资、票据融资及融资租赁等融资方式，该事项尚需股东大会审议通过。

十三、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要从事发电业务、生产销售电力设备以及新能源工程业务，未设置分部进行管理，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电气及相关设备	469,390,602.65	391,655,748.05	388,400,945.24	300,041,301.49
新能源工程业务	300,307,689.60	215,161,359.61	577,136,850.68	437,936,370.54
发电收入	464,861,765.35	179,204,250.47	166,187,100.55	49,936,305.87
供暖收入	90,808,108.25	98,976,508.91	87,577,238.94	87,483,029.20
其他	36,680,500.85	32,336,120.47	34,389,161.59	27,316,233.14
小 计	1,362,048,666.70	917,333,987.51	1,253,691,297.00	902,713,240.24

（二）租赁

1. 公司作为承租人

（1）使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）17 之说明；

（2）公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十八）之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

短期租赁费用	169,300.04	303,848.71
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	169,300.04	303,848.71

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	146,271,099.34	52,827,007.64
与租赁相关的总现金流出	293,053,580.58	228,480,285.59
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 租经营赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	11,568,689.45	12,538,172.01
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额 相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	63,261,568.66	67,147,018.30
小 计	63,261,568.66	67,147,018.30

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(三) 发电业务应收款项情况

子公司七台河万龙风力发电有限公司等公司从事风力或光伏发电业务，与国网黑龙江省电力有限公司等公司签订《购售电合同》，并约定售电的上网电价和可再生能源补贴。

截至2021年12月31日，七台河万龙风力发电有限公司等子公司应收国网黑龙江省电力有限公司等国网电力公司发电款917,785,962.47元，其中标杆电价12,312,197.07元，可再生能源补贴905,473,765.40元。实际执行过程中，国网电力公司先支付标杆上网电价部分，待公司列入可再生能源电价附加资金补贴目录后对可再生能源补贴部分进行支付。截至2021年12月31日，子公司七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司、泰来立志光伏发电有限公司、莫力达瓦达斡尔族自治县九洲太阳能发电有限责任公司、

莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司、贵州关岭国风新能源有限公司、泰来环球光伏电力有限公司、齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司、齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司、安达市晟晖新能源科技有限公司、通化中康电力开发有限公司已获得审批并列入可再生能源电价附加资金补贴目录，子公司泰来九洲新清光伏发电有限责任公司、泰来九洲新风光伏发电有限责任公司、阳谷光耀新能源有限责任公司系平价上网项目，不纳入可再生能源电价附加资金补贴目录，其余从事风力或光伏发电业务的子公司正在办理进入补贴目录申请相关事宜。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	18,810,465.57	1.80	18,810,465.57	100.00	
按组合计提坏账准备	1,026,067,338.88	98.20	194,083,131.44	18.92	831,984,207.44
合 计	1,044,877,804.45	100.00	212,893,597.01	20.37	831,984,207.44

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	19,508,383.57	3.05	19,508,383.57	100.00	
按组合计提坏账准备	620,216,533.49	96.95	128,414,845.28	20.70	491,801,688.21
合 计	639,724,917.06	100.00	147,923,228.85	23.12	491,801,688.21

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西林钢铁集团有限公司	1,393,385.00	1,393,385.00	100.00	预计无法收回
唐山圣龙水泥有限公司	1,194,000.00	1,194,000.00	100.00	

天津天管太钢焊管有限公司	1,200,590.00	1,200,590.00	100.00	
陆良宇东水泥有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00	
上海兆立新能源科技有限公司	2,743,000.00	2,743,000.00	100.00	
其他单位	10,159,490.57	10,159,490.57	100.00	
小 计	18,810,465.57	18,810,465.57	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	595,343,884.91	29,767,194.24	5.00
1-2年	73,151,191.91	7,315,119.19	10.00
2-3年	15,456,772.71	2,318,515.91	15.00
3-4年	174,990,530.50	52,497,159.15	30.00
4-5年	129,879,631.81	64,939,815.91	50.00
5年以上	37,245,327.04	37,245,327.04	100.00
小 计	1,026,067,338.88	194,083,131.44	18.92

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	595,358,884.91
1-2年	73,157,491.91
2-3年	15,456,772.71
3-4年	175,361,696.50
4-5年	130,315,631.81
5年以上	55,227,326.61
合 计	1,044,877,804.45

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	19,508,383.57	50,000.00			747,918.00			18,810,465.57
按组合计提坏账准备	128,414,845.28	65,668,286.16						194,083,131.44
合 计	147,923,228.85	65,718,286.16			747,918.00			212,893,597.01

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司	286,627,904.00	27.43	17,147,895.20
亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司	110,000,000.00	10.53	5,500,000.00
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	98,648,086.85	9.44	4,932,404.34
安达市晟晖新能源科技有限公司	94,330,949.00	9.03	28,299,284.70
贵州关岭国风新能源有限公司	70,010,761.60	6.70	25,893,867.34
小 计	659,617,701.45	63.13	81,773,451.58

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	63,297,936.40	19,812,604.73
其他应收款	476,567,921.54	362,920,589.00
合 计	539,865,857.94	382,733,193.73

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	63,297,936.40	19,812,604.73
小 计	63,297,936.40	19,812,604.73

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	516,215,584.53	100.00	39,647,662.99	7.68	476,567,921.54
小 计	516,215,584.53	100.00	39,647,662.99	7.68	476,567,921.54

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	392,826,974.91	100.00	29,906,385.91	7.61	362,920,589.00
小 计	392,826,974.91	100.00	29,906,385.91	7.61	362,920,589.00

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1年以内	358,531,945.99	17,926,597.32	5.00
1-2年	115,443,750.86	11,544,375.09	10.00
2-3年	21,775,783.84	3,266,367.57	15.00
3-4年	17,761,941.88	5,328,582.55	30.00
4-5年	2,240,843.00	1,120,421.50	50.00
5年以上	461,318.96	461,318.96	100.00
小 计	516,215,584.53	39,647,662.99	7.68

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	12,546,788.79	9,324,836.64	8,034,760.48	29,906,385.91
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-5,772,187.54	5,772,187.54		
--转入第三阶段		-2,177,578.38	2,177,578.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,151,996.07	-1,375,070.71	-35,648.28	9,741,277.08
本期收回				
本期转回				
本期核销				

其他变动				
期末数	17,926,597.32	11,544,375.09	10,176,690.58	39,647,662.99

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
新能源工程保证金	134,413,416.96	158,652,799.23
暂借款	374,831,898.19	223,776,477.87
押金保证金	3,805,677.96	7,649,473.25
借款及备用金	326,188.69	235,256.14
其他	2,838,402.73	2,512,968.42
小 计	516,215,584.53	392,826,974.91

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	新能源工程保证金	101,933,837.38	[注 1]	19.75	10,173,137.06
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	暂借款	64,959,800.00	[注 2]	12.58	5,771,480.00
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	暂借款	50,400,000.00	1 年以内	9.76	2,520,000.00
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司	暂借款	44,441,891.41	1 年以内	8.61	2,222,094.57
泰来九洲广惠公共事业有限责任公司	暂借款	36,500,000.00	1 年以内	7.07	1,825,000.00
小 计		298,235,528.79		57.77	22,511,711.63

[注 1] 1 年以内金额 46,514,630.58 元, 1-2 年 37,117,939.86 元, 2-3 年 9,338,456.94 元, 3-4 年 8,732,810.00 元, 4-5 年 230,000.00 元

[注 2] 1 年以内金额 14,490,000.00 元, 1-2 年 50,469,800.00 元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,865,546,496.18		1,865,546,496.18	1,486,405,488.09		1,486,405,488.09

对联营、合营企业投资	249,668.00		249,668.00	214,493,170.56		214,493,170.56
合计	1,865,796,164.18		1,865,796,164.18	1,700,898,658.65		1,700,898,658.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备
沈阳昊诚电气有限公司	456,142,434.88			456,142,434.88	
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	232,570,445.53			232,570,445.53	
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00	
七台河万龙风力发电有限公司	143,499,092.42			143,499,092.42	
七台河佳兴风力发电有限公司	115,927,715.26			115,927,715.26	
哈尔滨九洲电气工程有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
黑龙江新北电力投资有限公司	225,000,000.00			225,000,000.00	
四川旭达电力工程设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
哈尔滨九洲公共事业发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
融和电投六号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	93,265,800.00	17,175,000.00		110,440,800.00	
融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)		352,866,008.09		352,866,008.09	
黑龙江九洲综合智慧能源股份有限公司		9,100,000.00		9,100,000.00	
小计	1,486,405,488.09	379,141,008.09		1,865,546,496.18	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	214,243,502.56	18,185,000.00		-5,907,262.80	
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	249,668.00				

合 计	214,493,170.56	18,185,000.00		-5,907,262.80	
-----	----------------	---------------	--	---------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)		19,485,331.67		-207,035,908.09		
新疆金晖兆丰能源股份有限公司					249,668.00	
合 计		19,485,331.67		-207,035,908.09	249,668.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	567,691,077.10	459,862,183.09	603,971,527.96	508,087,994.06
其他业务收入	39,904,305.11	12,604,653.30	18,096,413.04	10,990,412.50
合 计	607,595,382.21	472,466,836.39	622,067,941.00	519,078,406.56
其中：与客户之间的合同产生的收入	597,637,700.30	466,499,883.49	611,126,901.17	512,276,574.94

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电气及相关设备	282,132,143.61	278,761,635.87	219,685,441.72	212,649,888.99
新能源工程	276,788,993.68	172,495,083.94	375,416,536.47	294,064,691.23
其他	38,716,563.01	15,243,163.68	16,024,922.98	5,561,994.72
小 计	597,637,700.30	466,499,883.49	611,126,901.17	512,276,574.94

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	320,848,706.62	235,710,364.70
在某一时段内确认收入	276,788,993.68	375,416,536.47

小 计	597,637,700.30	611,126,901.17
-----	----------------	----------------

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 98,221,046.96 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发领料	16,527,058.78	15,392,330.55
职工薪酬	1,563,873.09	1,428,230.64
折旧及摊销	690,553.33	1,262,191.75
研发费及服务费	244,459.66	247,530.45
其他	473,484.56	469,423.95
合 计	19,499,429.42	18,799,707.34

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司股利分配	64,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-5,907,262.80	22,295,491.66
理财产品收益	601,135.90	1,007,307.34
合 计	58,693,873.10	23,302,799.00

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	46,593,333.24	固定资产处置损失和处置子公司收益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	19,756,261.63	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	24,501,357.00	
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	18,833,482.15	

委托他人投资或管理资产的损益	1,370,740.38	理财收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	751,704.55	
合并取得子公司冲回的坏账准备及处置子公司计提的坏账准备	55,050,966.83	
提前终止融资租赁，相关手续费等一次性计入损益	-10,282,299.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,959,491.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	190,048.27	
小 计	150,806,103.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	24,660,212.52	
少数股东权益影响额（税后）	-897,270.60	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	127,043,161.70	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	7.29	0.33	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21	0.10	0.10

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	182,259,476.84
非经常性损益	B	127,043,161.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,216,315.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,352,946,161.65
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	202,841,747.02
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	19,019,944.05
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	2,500,594,848.38

加权平均净资产收益率	M=A/L	7.29%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	2.21%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	182,259,476.84
非经常性损益	B	127,043,161.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	55,216,315.14
期初股份总数	D	380,399,099.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	152,159,628.00
发行新股或债转股等增加股份数	F	55,086,805.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	550,920,995.33
基本每股收益	M=A/L	0.33
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.10

(2) 稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	182,259,476.84
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-12,584,533.71
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	194,844,010.55
非经常性损益	D	127,043,161.70
稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	E=C-D	67,800,848.85
发行在外的普通股加权平均数	F	550,920,995.33
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	53,924,947.18

稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	604,845,942.52
稀释每股收益	M=C/H	0.32
扣除非经常损益稀释每股收益	[注]	0.10

[注]由于扣除非经常损益稀释每股收益不具有稀释性,因此扣除非经常损益稀释每股收益与扣除非经常损益基本每股收益相同

哈尔滨九洲集团股份有限公司

二〇二二年四月二十二日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计，法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关

2022

年3月1日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。 国家市场监督管理总局监制



仅为九洲集团发行可转债申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

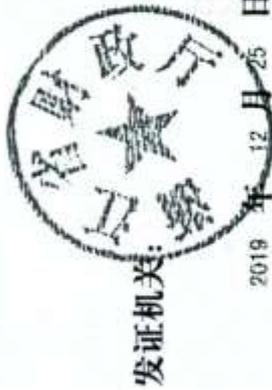


仅为五洲集团发行可转债申报之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资
质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不
得向第三方传递或披露。

证书序号：0007666

说明

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



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



中国证券监督管理委员会

CHINA SECURITIES REGULATORY COMMISSION

支持合力

政务

信息公开
政策法规
新闻发布
征求意见
统计数据
人事招聘

服务

办事指南
业务咨询
在线咨询
人员资格
投资者保护

互动

公众留言
信访举报
举报受理
在线咨询
征求意见
廉政评议

当前位置: 首页 > 会计部 > 审计与会计师事务所

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

中国证监会 www.csrc.gov.cn 时间: 2020-11-05 来源:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截止2020年10月10日)

关于我们 | 联系我们 | 法律声明
 网站地图: 中国证监会 | 网站标识码: 61000000 | 京ICP备: 01025442号 | 京公网安备: 11040102700089号

从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中讯信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896649376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	91610103007340169X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020/11/02

http://www.csrc.gov.cn/pub/newSite/kjb/sjypjg/ba/202011/t20201102_385509.html

仅为九洲集团发行可转债申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。
 6-1-334

821



仅为九州集团农发行可轻依申报
 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明，不得用作任何其他
 注册会计师。未经本人同意，不得复制或披露。
 用途，亦不得再行复制或披露。



姓名 孙强
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1078-(10-13)
 Date of birth
 工作单位 天镇会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码 320174781012003
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册号
 No. of Certificate 32000011998
 发证机构
 Authorized Institute of CPAs 浙江注册会计师协会
 发证日期
 Date of Issue 2065 年 07 月 21 日



1006

姓名: 王煜康
 Full name: 王
 Sex: 男
 出生日期: 1990-01-29
 Date of birth: 1990-01-29
 工作单位: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 Work's unit: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号: 370781199001292211
 Identity card No.

仅为九州集团发行可在依甲报
 之目的而提供文件的复印件, 以作说明。
 注册会计师, 未经本人书面同意, 不得用作任何其他
 用途, 亦不得再行复制或传播。

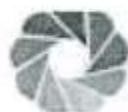
年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



注册会计师注册证
 No. of Certificate: 330000015337
 注册地: 浙江省注册税务师
 Registered in: 浙江省注册税务师
 有效期至: 2015 年 04 月 30 日
 Date of expiry: 2015 年 04 月 30 日





九州集团
Jiuzhou Group

哈尔滨九州集团股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-108

2022 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李寅、主管会计工作负责人李斌及会计机构负责人(会计主管人员)刘振新声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在市场竞争风险、流动性风险、投资并购后的整合风险、项目建设进度不及预期等，详细内容见本报告“第三节、管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。与电力相关业风险提示如下：

1、可再生能源电价补贴滞后风险

根据相关规定，行业发展前期，我国对风力发电、太阳能发电、生物质发电实行基于固定电价下的补贴政策，可再生能源电价补贴部分需要由财政部从可再生能源电价附加补助资金中拨付至电网公司，再由电网公司与发电企业结算。近年来，我国可再生能源发电项目发展迅速，可再生能源电价附加补助资金收入远不能满足行业发展需要，补贴资金缺口持续增加，国家发放可再生能源补贴的时间不断滞后，若此情况得不到改善，将会影响发电企业的现金流，进而对实际的投资效益产生不利影响。2020年1月，《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》《可再生能源电价附加资金管理办法》先后印发，国家对存量项目的补贴发放机制进行了调整，不再发布可再生能源发电项目补助目录，符合条件的存量项目均纳入补贴清单，按合理

利用小时数核定中央财政补贴额度。光伏扶贫、自然人分布式、参与绿色电力证书交易、自愿转为平价项目等项目可优先兑付补助资金，其他存量项目由电网企业按照相同比例统一兑付。随着符合条件的存量项目陆续纳入补贴清单，未来补助资金拨付速度、拨付比例等情况存在一定的不确定性。

2、行业政策变动风险

我国新能源发电行业近年来的高速发展，很大程度上受益于国家在政策、法规及激励措施方面的支持。如果国家支持新能源行业的相关政策发生变化，可能对公司的经营业绩带来不利影响。2020 年，财政部、发展改革委、国家能源局发布了《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》（财建[2020]4 号）、《关于〈关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见〉有关事项的补充通知》（财建[2020]426 号），明确了各类可再生能源发电项目全生命周期合理利用小时数的数值和补贴的计算方式。未超过项目全生命周期合理利用小时数时，按项目当年实际发电量给予补贴。超过全生命周期补贴电量部分，不再享受中央财政补贴资金，核发绿色电力证书准许参与绿证交易。风电、光伏发电项目自并网之日起满 20 年后，生物质发电项目自并网之日起满 15 年后，无论项目是否达到全生命周期补贴电量，不再享受中央财政补贴资金，核发绿证准许参与绿证交易。自 2021 年 1 月 1 日起，实行配额制下的绿色电力证书交易，同时研究将燃煤发电企业优先发电权、优先保障企业煤炭进口等与绿证挂钩，持续扩大绿证市场交易规模，并通过多种市场化方式推广绿证交易，企业通过绿证交易获得收入相应替代财政补贴。但截至目前，上述配额制下的全面绿证交易政策尚未出台，绿证交易未形成有效

的需求市场，新能源发电项目在全生命周期合理利用小时数用完后，存在绿证交易金额低于补贴金额，甚至无绿证交易，项目收益下降的风险。

3、生物质发电项目运营风险

根据《关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见》（财建[2020]4号）、《关于〈关于促进非水可再生能源发电健康发展的若干意见〉有关事项的补充通知》（财建[2020]426号），生物质发电项目全生命周期合理利用小时数 82500 小时用完后，或者并网满 15 年后，项目所发电量不再享受中央财政补贴资金。上述合理利用小时数低于生物质设备设计使用时间，而财建[2020]4号文中提出的，用以替代财政补贴的配额制下的全面绿证交易政策一直未出台，目前实施的自愿认购的绿证，核发范围仅含陆上风电和除分布式光伏外的光伏发电项目，不含生物质发电。

4、上网电价变动风险

公司经营业绩及财务状况受上网电价显著影响。根据《关于 2021 年新能源上网电价政策有关事项的通知》等文件，2021 年我国新备案集中式光伏电站、工商业分布式光伏项目和新核准陆上风电项目全面平价上网，新核准（备案）海上风电项目、光热发电项目上网电价由当地省级价格主管部门制定，具备条件的可通过竞争性配置方式形成。若单位发电成本未能同步下降，新项目的收益率将会降低。根据《中共中央国务院关于进一步深化电力体制改革的若干意见》，完善市场化交易机制，是我国电力体制改革的重要方向。2021 年 4 月发布的《关于进一步做好电力现货市场建设试点工作的通知》提出将稳妥有序推动新能源参与电力市场。目前，部分地区可再生能源电力市

场化交易规则已出台。随着可再生能源电力市场化改革的进一步深入，可能存在上网电价变动风险，将给项目的盈利状况带来一定的不确定性。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	11
第三节 管理层讨论与分析	14
第四节 公司治理	42
第五节 环境和社会责任	44
第六节 重要事项	46
第七节 股份变动及股东情况	57
第八节 优先股相关情况	62
第九节 债券相关情况	63
第十节 财务报告	66

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人李寅先生、主管会计工作负责人李斌先生、会计机构负责人刘振新女士签名并盖章的财务报告文本。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人李寅先生签名的2022年半年度报告原件。
- 四、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、九洲集团	指	哈尔滨九洲集团股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《哈尔滨九洲集团股份有限公司章程》
主承销商、保荐机构、中德证券	指	中德证券有限责任公司
会计师、天健会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家发改委	指	国家发展和改革委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
报告期期初、报告期期末、报告期、上年同期	指	2022年1月1日、2022年6月30日、2021年1-6月、2022年1-6月
电力电子技术	指	应用于电力领域的电子技术，是利用电力电子器件对电能进行变换和控制的新兴学科
电力电子元器件	指	应用于电力电子行业的元器件，又称作开关元器件，电力电子元器件采用半导体制成，也称电力半导体器件。电力电子元器件的发展对电力电子技术的发展起着决定性的作用，电力电子技术的发展是以电力电子元器件的发展为基础的
电力电子器件功率产品	指	将电力电子器件、控制系统、其他相关器件组合在一起的电力电子元器件功率产品。功率产品使用方便，缩小整机体积，更重要的是取消传统连线，把寄生参数降到最小，从而把器件承受的电应力降至最低，提高系统的可靠性
昊诚电气	指	沈阳昊诚电气有限公司，公司子公司
九洲环境能源	指	九洲环境能源科技集团有限公司，公司子公司
九洲技术	指	哈尔滨九洲电气技术有限责任公司，公司子公司
九洲工程	指	哈尔滨九洲电气工程有限公司，公司子公司
九洲能源	指	哈尔滨九洲能源投资有限责任公司，公司子公司
万龙风力	指	七台河万龙风力发电有限公司，公司子公司
佳兴风力	指	七台河佳兴风力发电有限公司，公司子公司
新北电力	指	黑龙江新北电力投资有限公司，公司子公司
九洲环境能源	指	齐齐哈尔九洲环境能源有限公司，公司参股公司
泰来九洲售电	指	泰来九洲售电有限责任公司，公司子公司
泰来立志光伏	指	泰来立志光伏发电有限公司，公司子公司
莫旗太阳能	指	莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司，公司子公司
莫旗纳热	指	莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司，公司子公司
九洲电气科技产业园	指	位于哈尔滨市松北区九洲路 609 号

梅里斯生物质	指	齐齐哈尔九洲环境能源有限公司
泰来生物质	指	泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司，公司子公司
富裕县生物质	指	富裕九洲环境能源有限责任公司，公司子公司
时代汇能	指	大庆时代汇能风力发电投资有限公司，公司子公司
世纪锐能	指	大庆世纪锐能风力发电投资有限公司，公司子公司
泰来新清	指	泰来九洲新清光伏发电有限责任公司，公司子公司
泰来新风	指	泰来九洲新风光伏发电有限责任公司，公司子公司
通化中康	指	通化中康电力开发有限公司，公司子公司
阳谷光耀	指	阳谷光耀新能源有限责任公司，公司子公司
贵州关岭	指	贵州关岭国风新能源有限公司，公司子公司
群利太阳能	指	齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司，公司子公司
昂瑞太阳能	指	齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司，公司子公司
讷河齐能	指	讷河齐能光伏电力开发有限公司，公司参股公司
安达亿晶	指	安达市亿晶新能源发电有限公司，公司参股公司
安达晟晖	指	安达市晟晖新能源科技有限公司，公司参股公司
泰来宏浩	指	泰来宏浩风力发电有限公司，公司参股公司
泰来环球	指	泰来环球光伏电力有限公司，公司参股公司
呼兰项目	指	华电哈尔滨呼兰新能源有限公司，公司参股公司
巴彦项目	指	华电哈尔滨巴彦新能源有限公司，公司参股公司
KV	指	千伏，电压单位
KW	指	千瓦，功率单位
MW	指	兆瓦，功率单位，1MW=1,000KW
高压变频器	指	变频器的一种。把工频电源转换成各种频率的交流电源，以实现高压电机变速运行，节省能源
风力发电变流器	指	变频器的一种，将风机发出的电压和频率变化的电能，变为电压和频率稳定的电能馈入电网
直流操作电源	指	一种对可靠性要求极高的电力专用的直流不间断电源装置，为输变电系统的操作、调度和保护设备提供稳定可靠的电源，输变电系统的核心系统。
电力电子技术	指	应用于电力领域的电子技术，是利用电力电子器件对电能进行变换和控制的新兴学科
电力电子器件	指	应用于电力电子行业的元器件，又称作开关元器件，电力电子器件采用半导体制成，也称电力半导体器件。电力电子器件的发展对电力电子技术的发展起着决定性的作用，电力电子技术的发展是以电力电子器件的发展为基础的
电力电子器件功率产品	指	将电力电子器件、控制系统、其他相关器件组合在一起的电力电子器件功率产品。功率产品使用方便，缩小整机体积，更重要的是取消传统连线，把寄生参数降到最小，从而把器件承受的电力应力降至最低，提高系统的可靠性
BT 合同	指	指一个对新能源电站的投资建设业务，融资、建设验收合格后移交给业主，业主向投资方支付项目总投资加上合理回报的过程。
嘉兴一号	指	融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙），公司与国家电投集团产业基金管理有限公司、上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）三方出资设立融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙），公司控股公司

嘉兴六号	指	融和电投六号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙），公司与国家电投集团产业基金管理有限公司、上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）三方出资设立融和电投六号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙），公司子公司
------	---	---

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	九洲集团	股票代码	300040
变更前的股票简称（如有）	九洲电气		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	哈尔滨九洲集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	九洲集团		
公司的外文名称（如有）	Harbin Jiuzhou Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JZ GROUP		
公司的法定代表人	李寅		

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李真	张博文
联系地址	哈尔滨市松北区九洲路 609 号	哈尔滨市松北区九洲路 609 号
电话	0451-58771318	0451-58771318
传真	0451-58771318	0451-58771318
电子信箱	stock@jiuzhougroup.com	stock@jiuzhougroup.com

二、联系人和联系方式

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	650,581,554.61	651,046,545.02	-0.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,568,172.27	86,317,573.91	9.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	38,388,280.17	66,890,599.37	-42.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	412,171,912.44	-99,268,927.57	515.21%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.16	0.00%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.16	0.00%
加权平均净资产收益率	3.42%	3.60%	-0.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,263,256,780.82	8,516,532,215.61	-14.72%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,784,223,448.12	2,719,027,441.47	2.40%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	587,655,198
--------------------	-------------

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.1609

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	24,400,291.32	固定资产处置损失和处置子公司收益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	6,180,657.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42,047,693.92	宝应、金湖新能源 BT 工程项目到期未收回应收账款应计利息及为项目融资租赁借款提供担保收取的担保费
委托他人投资或管理资产的损益	928,922.53	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,349.64	
减：所得税影响额	7,431,610.11	
少数股东权益影响额（税后）	9,626,713.69	
合计	56,179,892.10	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司致力于建设以智慧装备与技术为基础，可再生能源为根本的，安全、高效的综合智慧能源体系。以绿色和智慧方式满足社会电力需求，减少化石能源对人类生存环境的影响。致力于把清洁的，可再生的能源带给每个人、每个家庭、每个组织。提高能源效率和供给，解决能源供应的智能化、可持续和安全问题，构建一个清洁美丽的世界。

2015年以来，依托20年积累的电气领域核心技术与经验，公司由单纯设备供应商向“制造业+服务”方向发展，逐渐形成“产品+工程设计+建设总包+运营维护”等现代智能制造新模式。近年来，公司将业务重点聚焦在资源、环境、气候、可持续发展上，努力以绿色和智慧方式满足社会电力需求，截止报告期末，公司已建设、投资、运营风电、光伏、生物质电站等可再生发电站1000MW以上。

本报告期内，公司秉持做大做强清洁能源主业的目标，在稳步推进现有业务的同时，持续拓展风力发电、光伏发电等新能源项目，在智能、节能、环保、高效电力装备与技术，风、光、生、火、储可再生能源建设与运营，电、热、汽、冷、肥联产联供综合智慧能源与公共事业服务方面取得了良好发展。

（一）智能制造业务

公司是中国电力电子智能装备领域国家级重点高新技术企业，主要提供成套智能电气装备和综合智慧能源解决方案。智能电气成套设备涵盖高中低压成套开关电气、变电设备、电力电子装置、控制元器件、智能仪表、智能化终端、新能源发电装备、储能充电等产品与技术；综合智慧能源解决方案包括光储充一体化充电站解决方案、发电侧和用户侧电化学储能解决方案、电蓄热清洁能源供暖解决方案、轨道交通智能供电解决方案、轨道交通智能环境控制解决方案、基于高压变频器的工业系统节能解决方案、城镇智能清洁能源供暖、风力光伏生物质发电系统集成等。

1、主要产品类别

（1）国际授权产品

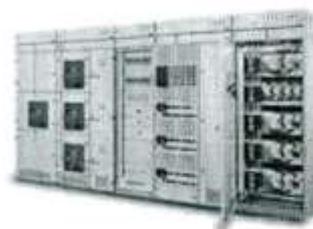
公司与施耐德、西门子、ABB、罗克韦尔自动化形成了国际化战略合作，提升了公司产品生产制造品质控制能力和管理水平，建立了国内领先、世界一流的现代化试验检测装备不监测手段。并成为国际品牌的中国合格授权制造商。



施耐德授权8柜 (Blokset)



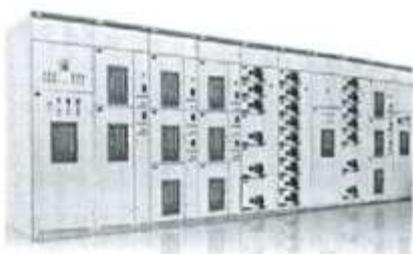
ABB授权MNS2.0柜



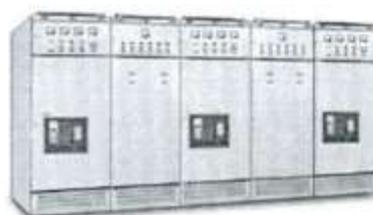
西门子授权8PT低压开关柜

(2) 低压产品

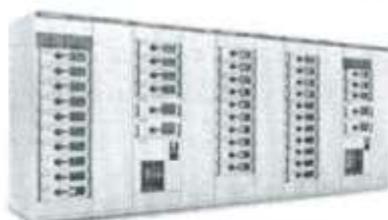
低压配电柜、开关柜是配电系统中的重要组成部分，根据需要可以实现低压配电线路的开断、关合、分段等功能，应用广泛。公司低配电柜有多种产品，主要产品电压涵盖0.22—1.14kV电压等级。



MNS低压抽出式开关柜



GGD交流低压配电柜



GCS低压抽出式开关柜

(3) 高压产品

公司的高压智能电气成套设备主要应用于6~35kV高压配电系统，有助于输配电系统中，达到绝缘全封闭、智能免维护、环保小型化的目标。随着特高压加码、新基建的爆发，远距离、大范围、高容量、高电压的格局将进一步拉动高压电气成套设备的需求。



(4) 电力电子产品

电力电子产品是运用高频开关功率半导体对电力进行控制，并对电压及电流的品质进行调节。如今提高能源利用效率，普及并促进可再生能源的使用，已成为主要工业国家能源政策中必须达成的目标。这种情况下对电能而言电力电子设备市场空间巨大。公司电力电子产品主要应用于电网电力系统、地铁城铁电力贯通线及牵引变电站、城市二级变电站、风力光伏电站及其它重工业负荷。



(5) 变压产品及设备

变压器在三相交流电力系统中起到电压变换和电能传输的作用，通过智能低压配电柜保证系统电压稳定，提高供电电能质量。公司变压产品及设备主要应用在小区住宅、工矿企业、市政设施、新能源发电站中。



(6) 储能产品

公司生产储能设备已有近30年历史，拥有深厚的技术和品牌积淀。公司主要储能产品使用铅酸、碳酸蓄电技术，该技术拥有品质稳定、性价比高等诸多优势，广泛应用于电话通讯、不间断电源（UPS）、安全报警、安全控制、应急灯、电力电子设备紧急启动及医疗设备等领域。



2、经营模式

公司按照“研发—设计—生产—销售—服务”的经营模式，以销定产，根据客户订单需求，进行技术方案的设计、生产计划的制定。公司已拥有独立完整的研发、设计、生产和销售体系，根据市场需求及自身情况独立进行生产经营活动。

（1）采购模式

公司配电设备的主要原材料为各类化工原材料、电气元件、有色金属、黑色金属等。为进一步优化运作成本，实现信息流、物流、资金流的有效互动，公司设置供应链管理中心，统筹采购总体安排及供应商开发、管理工作。在供应商选择方面，公司通过对供应商的产品价格、产品质量、企业实力进行综合评审，从而选定一般产品的合作供应商。公司年初和供应商签订年度框架协议，在具体采购时再次签订合同。目前，公司已形成较为稳定的原材料供货渠道，与主要供应商建立了良好的长期合作关系。

（2）生产模式

公司主要客户为国家电网、南方电网、轨道交通、工矿企业、移动通讯等行业大客户，因客户所在地的输电量、用户情况、配电方案、智能化等方面需求不同，公司主营业务产品主要采取“以单定产”的生产模式，即根据所获得的订单由公司组织生产，但对部分通用的原材料或半成品，公司也会按照审慎研究制定的生产计划，辅以“计划生产”。

（3）销售模式

销售模式上，主要通过直销方式完成，通过投标方式获取订单。公司成立至今，已形成专业化的研发、设计、生产组织体系及以客户为中心的营销服务体系。公司的营销网络采取“跨省大区负责制”，即组建大区营销负责人队伍，再由大区在辖区内重点省市设立办事处，负责信息采集、联络、售后服务等工作。

3、主要业绩驱动因素

公司已形成较完整的智能装备制造产业链，已成为具有较强竞争能力的综合智慧能源成套解决方案供应商，为能源电力、轨道交通、市政、基建、石化等行业和客户的固定资产投资和日常运行提供技术、设备和服务及整体解决方案。客户涵盖国家电网、南方电网、国家电投、中国石化等大型企业。

随着国家不断深化能源供给侧结构性改革，电力行业将迎来跨越式发展，同时为综合能源发展创造了巨大空间。公司加强对前沿市场发展和未来市场的调研推广，建立了“行业+区域+支撑”三位一体的市场架构，结合公司优势业务，联合作战。公司聚焦国家及省级新能源政策红利，深挖五大四小发电企业、地方能源龙头企业商机，联动市场支持，打造大客户商机的识别和快速支持机制，保证有效商机的快速转化，提高商机签约率。公司持续集中精力聚焦核心主业，营销中心加大市场开拓力度，紧密围绕市场和目标稳扎稳打；生产中心加速积压订单的生产，对前端销售做出快速响应、有效衔接；各管理中心加强内部精益化管理，全面推进降本增效工作的开展，有效提升公司综合盈利能力。

同时，公司目前已经形成智能配电设备制造—电力EPC建设—新能源投资运营全产业链体系，EPC建设业务和新能源投资运营业务的高速发展也会同时拉动智能配电设备制造板块的发展，公司各业务板块

已经展现良好的协同促进作用。

（二）可再生能源业务

可再生能源包括太阳能、风能、生物质能、水能、海洋能、地热能等。公司积极响应政策号召，因地制宜、因时制宜，近几年在全国各地广泛布局光伏、风能电站业务，推动电力能源从高碳向低碳、从化石能源为主向以清洁能源为主转变，积极推动“碳达峰”、“碳中和”的生态文明建设。

1、主要业务模式

可再生能源业务目前已成为公司的重要收入来源之一，主要有两种业务模式。

（1）新能源工程建设

公司受可再生能源电站项目客户委托，为客户的电站提供电力设备产品和工程建设总承包服务，包括为客户的电站进行融资BT（融资-建设-移交）总承包建设，项目竣工验收后移交业主，收回建设资金。

报告期内，公司BT及工程总包在建的可再生能源电站项目表：

序号	名称	地点	规模(MW)	状态
1	亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	江苏宝应	100	并网
2	定边蓝天新能源发电有限公司	陕西省定边	50	在建
	合计		150	

（2）新能源资产投资及运营

公司自主开发、投资和运营可再生能源电站项目，即公司通过电站的前期开发取得电站项目的所有权，同时通过采用自主生产的电力设备产品和自主设计与施工的工程总包实现公司业务板块的协同运行，建成后持有电站并进行运营管理，通过收取项目发电电费获取稳定收益。

截至报告期末，公司自主开发持有运营的可再生能源电站项目：

序号	名称	地点	规模(MW)	状态	2022 年上半年上网电量 (万千瓦时)
1	大庆时代汇能风力发电投资有限公司	黑龙江大庆	48	并网	7,756.90
2	大庆世纪悦能风力发电投资有限公司	黑龙江大庆	48	并网	7,705.90
3	莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	内蒙古莫旗	48.6	并网	4,111.60
4	莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	内蒙古莫旗	10	并网	903.90
5	七台河佳兴风力发电有限公司	七台河	46	并网	6,755.10
6	七台河万龙风力发电有限公司	七台河	49.25	并网	6,568.50
7	贵州关岭国风新能源有限公司	贵州关岭	48	并网	3,661.60
8	泰来立志光伏发电有限公司	黑龙江泰来	10	并网	856.00
9	泰来新风光伏项目	黑龙江泰来	100	并网	8,954.80
10	泰来新清光伏项目	黑龙江泰来	100	并网	9,266.30

11	通化中康电力开发有限公司	吉林通化	10	并网	714.90
12	齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	黑龙江昂昂溪	3	并网	263.20
13	齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	黑龙江昂昂溪	5	并网	448.70
14	阳谷光耀新能源有限责任公司	山东阳谷	12	并网	840.50
15	齐齐哈尔达族风力发电有限公司	齐齐哈尔	2	并网	526.40
	合计		539.85		59,334.30

此外，公司通过与国企合作模式，共同持有电站，优化收益结构，促进公司在新能源领域的长远发展，为公司的持续发展奠定了基础。截至报告期末，公司间接投资持股的可再生能源电站项目：

序号	名称	地点	规模(MW)	状态	2022年上半年上网电量(万千瓦时)
1	安达市晟晖新能源科技有限公司	黑龙江安达	40	并网	3,373.20
2	安达市亿晶新能源发电有限公司	黑龙江安达	40	并网	3,018.20
3	讷河齐能光伏电力开发有限公司	黑龙江讷河	20	并网	1,626.20
4	泰来宏浩风力发电有限公司	黑龙江泰来	49.5	并网	6,831.20
5	泰来环球光伏电力有限公司	黑龙江泰来	10	并网	828.10
6	黑龙江华电哈尔滨巴彦一期100兆瓦风电项目	黑龙江巴彦	100	在建	
7	黑龙江华电哈尔滨呼兰一期100兆瓦风电项目	黑龙江呼兰	100	在建	
	合计		359.5		15,676.90

注：公司子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司间接持有上述可再生能源电站49%股权

报告期内，在生产运营公司加强电站运营科学管理，确保项目顺利投产且送电后不存在重大质量缺陷，以提高设备可靠性和资产保值增值为核心，做好关键指标分析，深化指标对标，及时发现生产过程中存在的问题并妥善解决。同时，积极开展技术数据分析应用、设备技术改造、低效机组治理等管理措施，有效提升风光电场资产“应发尽发”能力，各项主要生产运营指标达到行业先进水平。

2、主要业绩驱动因素

在工程建设方面，公司全力克服市场环境多变、洪涝灾害突发、疫情反复等多重不利影响，优化项目管理机制，通过设计方案前置、采购模式优化、风险管理强化及全过程成本管控、工程管理标准化等多种措施，大幅提升了项目建设完工效率和交付质量。

在生产管理方面，公司加强并网验收，确保项目顺利投产且送电后不存在重大质量缺陷，以提高设备可靠性和资产保值增值为核心，做好关键指标分析，深化指标对标，及时发现生产过程中存在的问题并妥善解决。同时，积极开展技术数据分析应用、设备技术改造、低效机组治理等管理措施，有效提升风电场资产“应发尽发”能力，各项主要生产运营指标达到行业先进水平。

为提高资金效率和资产收益率，公司逐步削减为其他客户BT建设电站的业务规模，将资金集中用于自持电站的建设上；和BT业务相比较，自持的电站建成后为公司贡献长期稳定的收益和现金流，夯实和

提高公司资产收益水平。

同时，公司目前已经形成智能配电设备制造—电力工程EPC建设—新能源投资运营全产业链体系，公司各业务板块已经展现良好的协同促进作用，新能源工程建设业务和新能源资产投资运营板块中可以降低建设成本以获取更高的收益率。

（三）综合智慧能源业务

综合智慧能源是针对区域内的能源用户，改变原有的不同能源品种、不同供应环节单独规划、单独设计、单独运行的传统模式，以电为核心，提供电、热、冷、气、水等能源一体化的解决方案，通过中央智能控制服务平台，实现横向能源多品种之间、纵向“源-网-荷-储-用”能源供应环节之间的协同和互动，是能源革命的重要实现形式。综合智慧能源服务可以平衡不同能源间的优势和不足，实现就地生产、就近消纳、多能协同、联产联供和互补集成，提升区域整体能源利用效率，降低用能成本，实现能源的系统优化。

2022年上半年，公司全力推进泰来生物质热电联产项目及富裕县生物质热电联产项目的建设。

1、主要业务模式

（1）燃料采购模式

通过向农民或经纪人有偿收购的农作物秸秆、林业废弃物等生物质为燃料。公司生物质电厂可用燃料范围广泛，包括：玉米秸秆、水稻秸秆、芦苇、小麦、稻壳、枝丫材、木质废料等。燃料供应商以当地燃料经纪人和当地村集体为主，公司设置燃料收储专业团队，统筹采购总体安排及供应商开发、管理工作。在供应商选择方面，公司通过对供应商的商业信誉、燃料质量、地方资源等情况进行综合评审，从而发展优质稳定的合作供应商。目前，公司已形成较为稳定的原材料供货渠道，与主要供应商建立了良好的长期合作关系。

（2）生物质热电联产

通过向农民或经纪人有偿收购的农作物秸秆、林业废弃物等生物质为原料，生产热力、电力等可再生能源，以实现资源的循环利用、变废为宝。其中电力上网销售，热力用于工业用户生产及向居民供暖。

报告期末，公司实施建设和已核准的生物质热电联产项目如下表所示：

序号	名称	地点	规模(MW)	状态
1	梅里斯生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省齐齐哈尔	2*40	已并网
2	泰来生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省齐齐哈尔泰来县	2*40	已并网
3	富裕县生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省齐齐哈尔富裕县	2*40	在建
4	龙江县生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省齐齐哈尔龙江县	2*40	已核准
5	碾子山生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省齐齐哈尔市	40	已核准

6	讷河生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省讷河市	2*40	已核准
7	依安县城南生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省齐齐哈尔依安县	40	已核准
	合计		480	

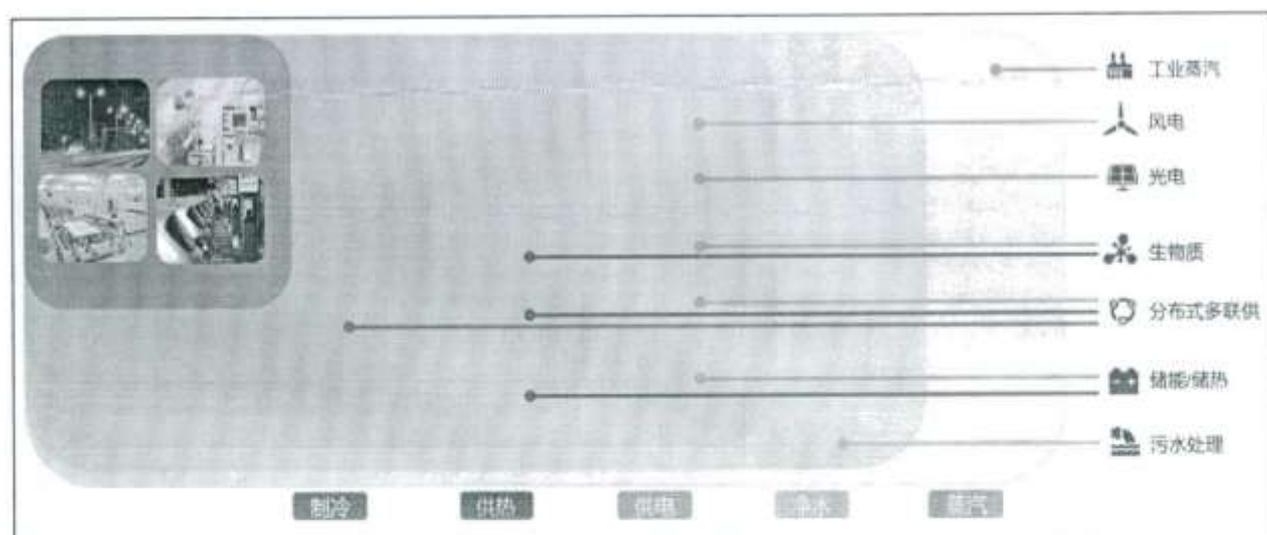
注：1、2021年12月，公司将梅里斯生物质（秸秆）热电联产项目51%股权出售给国家电投集团黑龙江绿拓新能源有限公司。

公司在黑龙江布局的生物质（秸秆）热电联产项目每40MW机组可为160万平方米以上城市及工业园区建筑面积供暖。目前，公司自供及售热面积385.21万平米。报告期内，公司持有并运营的供热资产目如下表所示：

序号	地点	供热面积(万平方米)	热费收入(万元)
1	黑龙江省齐齐哈尔市梅里斯区	103.85	1493.97
2	黑龙江省齐齐哈尔市泰来县	281.36	3726.76
	总计	385.21	5220.73

（3）工业蒸汽、工业制冷、储能、污水处理等业务

综合智慧能源是针对区域内的能源用户，改变原有的不同能源品种、不同供应环节单独规划、单独设计、单独运行的传统模式，以电为核心，提供电、热、冷、气、水等能源一体化的解决方案。公司运营各项目皆在工业园区内或毗邻工业园区，能够在为居民提供热力的同时向业园区和农业大棚供应蒸汽，园区及城镇的污水处理后也可作为发电及供热循环中水再次利用。最终可形成一个以秸秆等农林废弃物为原料的综合智慧能源系统。



2、主要业绩驱动因素

（1）地域优势驱动

公司开展生物质热电联产业务优势明显。公司项目生物质能来源主要为农作物秸秆，黑龙江是中国农林业大省，连续多年粮食产量全国第一，生物质秸秆不仅产量极高，还具备密集度高、集中连片、便

于收储的特征。2018年黑龙江省全面实施秸秆禁烧，推动了秸秆收储队伍和打包机械化队伍的形成壮大，为发展生物质能产业提供了有利条件。区位优势支持下公司有望以生物质热电联产为起点，率先打破电、气、热、冷等多种能源系统壁垒，发展成为行业标杆。

（2）综合能源模式驱动

生物质热电联产业务盈利效应显著。除节能减排、改善民生、支援农村等社会意义之外，生物质热电联产项目盈利效应十分显著：一方面生物质能发电仍然享受国家可再生能源基金的电价补贴，另一方面供电供热供气一体可以带来发电之外的供热收入来源。

目前公司在手生物质热电联产项目充足，随着未来项目投产并网有序进行，以生物质热电联产为核心的综合智慧能源业务有望显著增厚公司利润，成为公司未来重要的业绩增长来源。

（3）产业合作驱动

联手国家电投集团打造综合智慧能源领先企业。2021年9月，公司与国家电投集团黑龙江绿拓新能源有限公司就生物质热电联产和综合智慧能源项目联合开发签订合作框架协议，将组建股份制合资公司黑龙江九洲综合智慧能源股份有限公司，九洲集团持股比例为49%。双方联合开发生物质综合智慧能源产业，打造国内生物质综合智慧能源领域头部企业。

2021年12月，公司将两全资子公司齐齐哈尔九洲环境能源有限公司、齐齐哈尔九洲公共事业有限公司51%让渡至国家电投集团黑龙江绿拓新能源有限公司；齐齐哈尔九洲环境能源有限公司为梅里斯项目所属公司，按照协议约定后续也纳入合资公司，2022年上半年，公司与国家电投集团在综合智慧能源业务的合作持续推进。

目前公司在手生物质热电联产项目充足，随着未来项目投产并网有序进行，以生物质热电联产为核心的综合智慧能源业务有望显著增厚公司利润，成为公司未来重要的业绩增长来源。

（四）报告期内经营情况概述

报告期内，公司实现营业收入650,581,554.61元，比上年同期减少0.07%；营业成本373,328,959.62元，比上年同期减少5.84%；归属上市公司股东的净利润94,568,172.27元，比上年同期增加9.56%；经营活动产生的现金流量净额412,171,912.44元，比上年同期增加515.21%；截至2022年6月30日公司资产总额7,263,256,780.82元，负债总额为4,430,309,742.16元，资产负债率下降至61.00%，归属于上市公司股东的所有者权益为2,784,223,448.12元，少数股东权益48,723,590.54元，基本每股收益0.16元，加权平均净资产收益率3.42%。

报告期内，管理层紧密围绕公司战略目标及年度工作计划，贯彻执行董事会的战略安排，重点开展了以下方面的工作：

（1）推进在建可再生能源电站建设投资

2022年上半年公司全力推进已开工项目的建设并网，其中，泰来生物质热电联产项目实现2个机组的并网运营。同时，在保障在建项目顺利施工实现并网的前提下，公司通过与央企合作的方式中标巴彦100MW风电项目、呼兰100MW风电项目，快速提高公司可再生能源电站的持有权益容量规模，项目并网发电后将进一步提高公司盈利能力。

（2）夯实综合能源管理业务

与国家电投集团携手合作，共同运营梅里斯生物质（秸秆）热电联产项目，保证运营燃料供应，细化项目经营管理，提高项目盈利能力。泰来生物质热电联产项目实现并网运营增厚公司综合能源业务实力，同时加强对已开工的富裕县生物质热电联产项目的建设管理，完成施工进度安排。对剩余的项目，继续完善前期手续，根据进度实时调整工程安排。

（3）突出创新发展，加强研发投入

公司继续坚持“以技术领先”为原则，遵循“使用一代、研发一代、储备一代”的研发思想，在加强自主创新的同时，坚持走产学研相结合的创新道路，加强研发人员队伍建设，加大研发资金投入力度，稳固公司在现有市场优势并为客户提供品质更佳的产品，以全面提升公司的经济综合实力和竞争力。结合国家节能减排的相关政策、“十四五”应对气候变化专项规划，将风能、太阳能、生物质能等可再生能源和智能电网、充放储一体化、综合能源利用的相关技术相结合是下一阶段的重要发展方向，公司将凭借自主研发掌握核心的技术，引导市场需求和抢占市场份额。

（4）积极参与碳排放权交易

碳排放权交易作为一种市场化的温室气体减排措施，具有成本低、效率高和灵活的特点，公司持续关注碳排放权政策，待市场开放，将积极参与碳市场交易，提高公司盈利能力、补充现金流，全面加强碳排放权资产的运营和管理。

（5）提升集团数字化管理模式

随着企业的发展壮大，业务量的逐渐增多，传统管理模式响应缓慢等问题突显。2022年上半年公司借助SIS/MIS系统实时获取下属各电厂和供热公司生产经营情况，帮助集团更高效的实现经营策略调整，优化业务流程，将公司工作流程和信息技术有机的整合到一起，从而为公司安全经济运行提供强有力的工具和辅助决策依据。

（6）完善投融资体系建设

报告期，公司加强与银行等金融机构的合作，拓宽公司融资渠道，有效降低融资成本，保障公司战略发展和业务实施。

(7) 推进投资者关系管理

持续建设媒体、网站等信息发布渠道，加强与投资者的沟通交流，使投资人能更为具体和深入的了解公司业务进展和发展规划情况，将公司价值客观、及时的呈现在广大股民和机构面前。

(8) 携手大型中央企业、外资企业，推进产业合作

结合民营企业、中央企业和外资企业各自的优势，深化混合所有制合作方式，寻求多种合作模式。在智能设备制造、可再生能源建设投资、综合智慧能源三个业务板块，广泛与行业内优秀的领军企业交流学习，探求灵活多样的合作模式，发挥长处、补充短板，提升公司的整体竞争力。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求。报告期内，公司自持的新能源电站运营情况如下表：

项目	本报告期	去年同期
风电资产		
总装机容量（万千瓦）	24.125	19.125
总发电量（亿千瓦时）	3.429	3.258
上网电量（亿千瓦时）	3.297	3.133
平均上网电价（元/千瓦时，含税）	0.597	0.595
年平均利用小时数（小时）	1367	1638
光伏资产		
总装机容量（万千瓦）	29.86	26.86
总发电量（亿千瓦时）	2.741	1.489
上网电量（亿千瓦时）	2.636	1.432
平均上网电价（元/千瓦时，含税）	0.492	0.475
上半年平均利用小时数（小时）	883	533

报告期内，公司间接持有的新能源电站运营情况如下表：

项目	本报告期	去年同期
风电资产		
总装机容量（万千瓦）	4.95	9.75
总发电量（亿千瓦时）	0.710	1.291
上网电量（亿千瓦时）	0.683	1.241
平均上网电价（元/千瓦时，含税）	0.600	0.605
年平均利用小时数（小时）	1380	1273
光伏资产		
总装机容量（万千瓦）	11.00	14
总发电量（亿千瓦时）	0.920	1.177
上网电量（亿千瓦时）	0.885	1.131

平均上网电价（元/千瓦时，含税）	0.793	0.761
上半年平均利用小时数（小时）	804	808

公司可再生能源发电业务以“十四五”发展规划为契机，大力开展新能源项目建设，计划在“十四五”期间内新增可再生能源项目 1000MW，下半年开展泰来大兴 100MW 风电项目建设以及合作的风电及生物质项目建设工作。优化整合本地电源侧、电网侧、负荷侧资源，探索构建源网荷储深度融合的新型电力系统发展路径，推进能源低碳化，同时充分发挥负荷侧的调节能力，公司市场竞争能力将进一步加强。

二、核心竞争力分析

经过多年的努力，九洲集团在智能、节能、环保、高效电力装备与技术，风、光、生、火、储可再生能源建设与运营，电、热、汽、冷、肥联产联供综合智慧能源与公共事业服务方面取得了良好发展，已经形成了智能装备制造、可再生能源、综合智慧能源三大业务格局。在技术创新能力、上下产业链融合、可持续发展能力、行业环境、区域优势和项目资源等积累了较强的竞争优势，近两年公司核心竞争力得到了进一步的提升，主要体现在：

1、技术能力及产业创新优势

公司通过多年的技术积累与沉淀，在行业内具备了较强的产品竞争力和技术创新能力，公司研发水平始终处于行业领先地位。依托领先的国家级企业技术中心，实现公司产品全面引领行业技术创新。公司是黑龙江省科学技术厅、财政厅、国家税务总局和地方税务局认定的高新技术企业和国家科技部火炬高技术产业开发中心认定的国家火炬计划重点高新技术企业，公司的高层管理人员和核心技术人员多为业内专家，公司多名核心技术人员在相关国家行业标准的起草工作中承担主要任务。公司与多所高校和科研院所建立了长期稳定的合作关系，通过定期选派优秀技术人员到国外和国内科研院所进行专门的业务技术培训，技术创新能力的增强为公司的可持续发展提供了源源不断的后劲，为公司核心竞争能力的提高打下了坚实的基础。公司多项产品多年来一直是国家电网合格供应商，每年在国家电网的集中采购招标中都会赢得 20 余省分公司的订单。

2、产业链上下游融通优势

近几年，公司向可再生能源领域转型，为公司在风电、光伏制造领域产业链延伸提供了机遇。公司通过多年来为可再生能源客户提供电气成套设备积累了大量优质的客户资源、供应链资源和风能、光伏项目资源，提出了从“电气成套产品供货商”到“成为可提供可再生能源一体化解决方案的可持续发展的企业”的重大战略转型，全方位建立了“成套产品供应—可再生能源电站建设—持有运营—金融服

务”的全产业优势。公司通过向风电、光伏、生物质产业下游业务拓展和相关多元化产品开发，在可再生能源电站开发、可再生能源设备销售和新产品市场开发方面，形成了良好的资源协同优势。

3、公司所处行业优势

智能配电网、可再生能源和环境综合能源是国民经济发展重要的装备工业和能源工业，担负着为国民经济、国防事业以及人民生活电气化提供所需的电力和能源的重任。智能配电网行业产品应用涵盖电能利用的多个领域，贯穿“发电-输电-配电-用电”的全过程，根据国家能源局发布的《配电网建设改造行动计划（2015—2020 年）》，2015—2020 年，配电网建设改造投资不低于 2 万亿元，其中“十三五”期间累计投资不低于 1.7 万亿元。国家“一带一路”战略的实施和《电力发展“十三五”规划》的发布为我国智能配电网企业的发展提供了有利环境；我国电力投资维持在较高的规模水平，电力投资尤其是电网投资有效拉动了智能配电网的市场空间。

公司可再生能源发电业务，根据国家政策及发展规划，可再生能源行业仍将快速发展，2021 年 3 月 11 日，《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》在全国人大表决通过，对可再生能源行业给予了高度重视；“碳达峰”、“碳中和”成为我国国民经济绿色发展可持续发展的底层逻辑。2022 年上半年能源问题凸显，考虑到我国将在 2060 年实现碳中和的目标，我国新能源增长空间还十分巨大。

环境综合能源业务进入到国家能源和电力行业发展规划中，促进绿色循环低碳发展将是十四五能源电力发展的主要目标。在双碳目标下，我国将在十四五期间全面推行清洁生产，支持重点企业实施绿色改造，推广普及绿色产品；提高能源利用效率，改善能源结构，推进城市冬季清洁供暖，积极发展风能、太阳能、地热能、生物质能等新能源供暖。

4、区域优势和项目资源优势

黑龙江省是风能、太阳能非常丰富的可再生能源资源大省。黑龙江省地处中高纬度西风环流控制之中，常年多风，风能资源可开发量约为 2.3 亿千瓦，是我国风能资源最丰富的 5 个省份之一。我省太阳能资源丰富，年总辐射量为 4400~5028 兆焦/平方米，相当于 750 亿吨标准煤，而且脱硫电价高到达 0.374 元/度，是我国迎接风光平价时代效益最好的省份之一。黑龙江省又是农林业大省，是我国重要商品粮基地，连续多年粮食产量全国第一，占全国的 9%。黑龙江省生物质秸秆产量具有密集度高、集中连片、便于收储的特征。2018 年开始的全省秸秆的禁烧，迅速地促进了秸秆收储队伍和打包机械化队伍的 formed 壮大，而另一方面，由于黑龙江省地处我国最高纬度，冬季寒冷，城镇有 10 亿多平方米建筑面积需要供暖。许多县市冬季供暖还是采取 10~40 吨燃煤小散锅炉直燃式的供暖方式，环境污染大，目前关停拆掉小锅炉采用清洁能源已进入了倒计时，电供暖成本高，天然气供应不足，大力发展生物质热电联产项目在公司所处的黑龙江省有着天然的环境和资源优势。

5、电站建设与运营优势

公司具有丰富的可再生能源前期开发和建设施工经验，拥有电力工程总承包贰级资质、工程勘察专业类（工程测量）乙级、市政行业（热力工程、道路工程、排水工程）专业乙级；电力行业（变电工程、送电工程、风力发电、新能源发电）专业乙级；建筑行业（建筑工程）乙级资质。公司凭借上述资质和丰富的行业经验，能够实现可再生能源项目全流程管理。未来的光伏、风电等可再生能源领域，国家补贴力度逐渐减弱，市场化竞争更加充分；电价下浮对企业的技术进步、规模化、融资成本和管理水平提出了更高的要求。公司具备可再生能源电站从设计、开发、投资、施工到运营的全流程资质和丰富的行业经验，具有较强的综合竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
货币资金	507,295,424.54	309,405,927.07	63.96%	货币资金较期初增加 63.96%，主要系本期收回新能源工程应收款项所致。
交易性金融资产	43,972,337.04	32,960,299.69	33.41%	交易性金融资产较期初增加 33.41%，主要系本期购买理财产品增加所致。
应收票据	18,825,311.55	39,109,628.15	-51.87%	应收票据较期初减少 51.87%，主要系本期收到票据减少所致。
应收款项融资	6,636,444.00	11,846,595.67	-43.98%	应收款项融资较期初减少 43.98%，主要系本期收到银行承兑票据后贴现较期初减少所致。
其他应收款	134,094,036.21	195,886,137.89	-31.54%	其他应收款较期初减少 31.54%，主要系本期收回新能源工程保证金所致。
存货	228,462,593.24	147,686,126.27	54.69%	存货较期初增加 54.69%，主要系本期制造业生产成本及库存商品增加所致。
其他流动资产	109,064,111.10	409,256,912.84	-73.35%	其他流动资产较期初减少 73.35%，系本期待抵扣进项税减少所致，待抵扣进项税减少的主要原因为本期按照税收政策收到增值税退税、及本期处置下属 5 家子公司，相应对抵扣增值税进项税减少。
长期应收款	51,614,332.80	83,543,123.76	-38.22%	长期应收款较期初减少 38.22%，主要系本期处置下属 5 家子公司，相应长期应收款-租赁保证金减少所致。
长期股权投资	315,851,200.11	53,950,762.45	485.44%	长期股权投资较期初增加 485.44%，主要系本期处置下属 5 家子公司 11% 股权，相应持股比例由 60% 转为 49% 所致。
使用权资产	626,409,424.09	1,126,317,235.38	-44.38%	使用权资产较期初减少 44.38%，主要系本期处置下属 5 家子公司，相应使用权资产减少所致。
其他非流动资产	81,123,333.28	59,607,260.76	36.10%	其他非流动资产较期初增加 36.10%，主要系预付工程设备款增加所致。
预收款项	1,505,455.98	2,375,737.32	-36.63%	预收账款较上年末减少 36.63%，主要系预收账款房租款项较期初减少所致。
合同负债	12,170,524.57	54,804,896.88	-77.79%	合同负债较期初减少 77.79%，主要系期初收到的供热季预收供热款项，于本期确认收入所致。

应付职工薪酬	5,285,306.76	3,691,402.32	43.18%	应付职工薪酬较期初增加 43.18%，主要系本期应付工资增加所致；
应交税费	29,944,742.41	48,635,693.45	-38.43%	应交税费较期初减少 38.43%，主要系本期期末应缴纳的增值税、企业所得税减少所致。
其他应付款	23,293,222.64	16,457,980.01	41.53%	其他应付款较期初增加 41.53%，主要系本期应收暂付款项增加所致；
其他流动负债	1,959,164.52	4,091,655.80	-52.12%	其他流动负债较期初减少 52.12%，主要系待转销项税额减少所致。
长期借款	875,550,000.00	565,170,618.43	54.92%	长期借款较期初增加 54.92%，主要系本期置换融资租赁借款的银行项目贷款增加所致；
租赁负债	619,469,840.20	1,077,798,416.97	-42.52%	租赁负债较期初减少 42.52%，主要系本期处置下属 5 家子公司，相应租赁负债减少所致
长期应付款	1,463,041,677.96	2,212,607,671.08	-33.88%	长期应付款较期初减少 33.88%，主要系本期处置下属 5 家子公司，相应长期应付款减少所致
递延所得税负债		15,279,877.62	-100.00%	递延所得税负债本期无而期初有，主要系本期处置融和一号，相应企业合并资产评估增值减少所致。
管理费用	59,338,583.78	45,484,680.98	30.46%	管理费用较去年同期上升 30.46%，主要系本期运营新能源电站较去年增加所致。
财务费用	103,014,303.05	76,397,929.27	34.84%	财务费用较去年同期上升 34.84%，主要系本期运营新能源电站较去年增加相应融资租赁费用增加。
投资收益	25,546,227.70	10,049,293.52	154.21%	投资收益较去年同期上升 154.21%，主要系本期处置融和一号股权，相应处置投资收益增加所致。
信用减值损失	7,642,134.49	-33,980,854.54	-122.49%	本期计提信用减值损失较去年同期减少 4,162.29 万元，主要系本期收回新能源工程款及保证金，相应的减值准备冲回所致。
资产减值损失	-3,241,262.23	8,028,394.07	-140.37%	本期资产减值损失较去年同期增加 1,126.96 万元，主要系本期计提存货跌价准备及合同资产减值准备所致。
营业外收入	463,745.21	230,867.62	100.87%	营业外收入较去年同期上升 100.87%，主要系无需支付款项较去年同期有所增加所致。
营业外支出	783,094.85	169,159.13	362.93%	营业外支出较去年同期上升 362.93%，主要系本期由于无法收回款项较去年同期有所增加所致。
所得税费用	6,312,662.47	2,449,855.25	157.67%	本期所得税费用较上年同期增加 386.28 万元，主要系本期利润总额增加致当期所得税费用增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	412,171,912.44	-99,268,927.57	---	经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 51144.08 万元，主要原因系本期收到新能源工程款及本期收到增值税退税款项；
投资活动产生的现金流量净额	-131,492,995.93	-445,841,929.31	---	投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 31434.89 万元，主要系本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期减少，及本期处置子公司(下属 5 家子公司)收到现金所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-59,110,843.34	173,777,168.55	-134.02%	筹资活动产生的现金流量净额主要系本期偿还的债务及支付其他与筹资活动有关的现金较去年同期增加所致；
现金及现金等价物净增加额	221,568,073.17	-371,333,688.33	---	系经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额变动综合所致；
销售商品、提供劳务收到的现金	737,357,408.51	468,790,545.61	57.29%	销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 57.29%，主要系本期收到的新能源工程款所致
收到的税费返还	176,738,207.92	12,692,568.90	1,292.45%	收到的税费返还较去年同期增加 1292.45%，主要原因为本期按税收政策收到退回的增值税税款所致；

收到其他与经营活动有关的现金	192,098,458.20	27,540,373.94	597.52%	收到其他与经营活动有关的现金较去年同期增加 597.52%，主要原因为本期收回的新能源工程保证金所致；
购买商品、接受劳务支付的现金	495,865,062.46	334,263,115.36	48.35%	购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 48.35%，主要原因为本期支付的新能源工程款较去年增加所致；
支付的各项税费	53,515,629.97	102,051,912.28	-47.56%	支付的各项税费较去年同期减少 47.56%，主要系本期支付的增值税、所得税较去年同期减少所致；
取得投资收益收到的现金	24,138,067.52	56,373.56	42,718.06%	取得投资收益收到的现金较去年同期增加，主要为本期处置下属 5 家子公司，实现的投资收益；
收到其他与投资活动有关的现金	27,180,796.97	69,868,687.62	-61.10%	收到其他与投资活动有关的现金较去年同期减少 61.10%，主要原因本期收回的理财较去年同期减少所致；
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,221,418.80	455,575,752.13	-36.73%	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期减少 36.73%，主要系本期支付的在建工程项目款项较去年同期减少所致；
投资支付的现金		21,743,324.50	-100.00%	本期没有投资支付的现金；
吸收投资收到的现金		51,525,000.00	-100.00%	本期没有吸收投资收到的现金，上期主要为收到的融合基金投资款
取得借款收到的现金	981,820,081.57	409,160,000.00	139.96%	取得借款收到的现金较上年同期增加增加 139.96%，主要系本期增加银行项目贷款置换项目融资租赁款；
收到其他与筹资活动有关的现金	7,021,779.22	200,687,540.67	-96.50%	收到其他与筹资活动有关的现金较去年同期减少 96.50%，主要原因为去年同期收到项目融资租赁款，本期为收到的融资租赁保证金的退还；
偿还债务支付的现金	57,950,000.00	241,557,510.51	-76.01%	偿还债务支付的现金较去年同期减少 76.01%，主要原因为本期偿还的银行贷款较去年同期减少；
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,179,427.41	31,258,882.68	105.32%	分配股利、利润或偿付利息支付的现金较去年同期增加 105.32%，主要为本期支付的银行贷款利息较去年同期增加；
支付其他与筹资活动有关的现金	925,823,276.72	214,778,978.93	331.06%	支付其他与筹资活动有关的现金较去年同期增加 331.06%，主要原因为本期偿还的融资租赁款较去年同期增加；

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
智能装配制造业务	180,565,902.30	140,934,239.69	21.95%	-5.96%	-7.86%	1.61%
可再生能源工程业务	90,196,383.10	76,114,270.35	15.61%	-51.44%	-42.22%	-13.47%
可再生能源发电业务	290,340,736.84	105,831,872.39	63.55%	47.56%	119.00%	-11.89%
综合智慧能源业务	37,855,317.92	44,616,324.60	17.86%	-27.58%	-21.04%	-9.76%

其他业务收入	51,623,214.45	5,832,252.59	88.70%	112.69%	-16.62%	17.52%
合计	650,581,554.61	373,328,959.62	42.62%	-0.07%	-5.84%	3.52%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	507,295,424.54	6.98%	309,405,927.07	3.63%	3.35%	无重大变动。
应收账款	1,383,985,465.44	19.05%	1,806,842,379.17	21.22%	-2.17%	应收账款较上年末比重下降2.17%，主要系本期处置下属5家子公司，相应应收账款减少所致。
合同资产	74,784,340.22	1.03%	69,557,731.98	0.82%	0.21%	无重大变动。
存货	228,462,593.24	3.15%	147,686,126.27	1.73%	1.42%	无重大变动。
投资性房地产	61,318,843.84	0.84%	63,261,568.66	0.74%	0.10%	无重大变动。
长期股权投资	315,851,200.11	4.35%	53,950,762.45	0.63%	3.72%	长期股权投资较上年末比重增加3.72%，主要系本期处置下属5家子公司11%股权，相应持股比例由60%转为49%，改为权益法核算。
固定资产	2,326,281,300.63	32.03%	2,945,542,487.95	34.59%	-2.56%	固定资产较上年末比重下降2.56%，主要系本期处置下属5家子公司，相应固定资产减少所致。
在建工程	780,380,692.59	10.74%	623,777,330.81	7.32%	3.42%	无重大变动。
使用权资产	626,409,424.09	8.62%	1,126,317,235.38	13.23%	-4.61%	使用权资产较上年末比重下降4.61%，主要系本期处置下属5家子公司，相应使用权资产减少所致。
短期借款	190,069,194.72	2.62%	208,573,768.94	2.45%	0.17%	无重大变动。
合同负债	12,170,524.57	0.17%	54,804,896.88	0.64%	-0.47%	无重大变动。
长期借款	875,550,000.00	12.05%	565,170,618.43	6.64%	5.41%	长期借款较上年末比重上升5.41%，主要系本期融资租赁借款置换为长期借款所致。
租赁负债	619,469,840.20	8.53%	1,077,798,416.97	12.66%	-4.13%	租赁负债较上年末比重下降4.13%，主要系本期处置下属5家子公司，相应租赁负债减少所致。

2、主要境外资产情况□适用 不适用**3、以公允价值计量的资产和负债**□适用 不适用**4、截至报告期末的资产权利受限情况**

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64,770,738.77	保函保证金、票据保证金及涉诉冻结资金
应收票据	7,946,255.33	用于应付票据质押
应收账款	636,876,698.33	用于短期借款、长期借款、保理业务质押
应收账款	614,322,626.99	用于融资租赁业务质押
投资性房地产	61,318,843.84	用于短期借款、应付票据抵押
固定资产	224,817,550.71	用于短期借款、长期借款、应付票据抵押
固定资产	1,259,895,464.18	售后租回固定资产
使用权资产	1,140,726,479.16	融资租入固定资产
无形资产	38,182,497.21	用于短期借款、应付票据、融资租赁抵押
合 计	4,048,857,154.53	

六、投资状况分析**1、总体情况** 适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
288,221,418.80	477,319,076.63	-39.62%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况□适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况** 适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	----------------	------	------	------	---------------	-----------------	----------	----------

泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	自建	是	生物质热电联产	66,544,589.69	582,849,028.52	自筹资金	95.12%		0.00	不适用	2019年07月12日	http://www.cninfo.com.cn/
富裕县2X40MW农林生物质热电联产项目	自建	是	生物质热电联产	94,797,493.22	191,602,204.22	自筹资金	31.34%		0.00	不适用	2019年08月15日	http://www.cninfo.com.cn/
合计	--	--	--	161,342,082.91	774,451,232.74	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	49,083.02
报告期投入募集资金总额	1,043.56
已累计投入募集资金总额	40,958.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

1、实际募集资金金额和资金到账时间：

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2020〕3311号文批准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中德证券有限责任公司采用余额包销方式，向社会公众公开发行可转换公司债券5,000,000张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，共募集资金人民币500,000,000.00元，坐扣承销和保荐费用7,000,000.00元后的募集资金为493,000,000.00元，已由主承销商中德证券有限责任公司于2020年12月25日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、会计师费用、资信评级费、信息披露费及发行手续费等与发行可转换公司债券直接相关的新增外部费用2,169,811.32元后，公司本次募集资金净额为490,830,188.68元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验证报告》（天健验〔2020〕645号）。

2、募集资金使用和结余情况：

本公司实际使用募集资金用于项目支出40,940.00万元，使用7750万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，截止2022年6月30日，临时补充流动资金余额7750万。由于募集资金临时补充流动资金尚未归还，归还后拟用于偿还债务，尚无结余。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B 项目	否	18,000	18,000	0	17,645.6	98.03%	2021 年 04 月 15 日	1,487.37	3418.62	否	否
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目	否	17,000	16,083.02	1,043.56	8,312.75	51.69%	2021 年 04 月 15 日	1,460.66	3629.37	否	否
补充流动资金	否	15,000	15,000		15,000					不适用	否
承诺投资项目小计	—	50,000	49,083.02	1,043.56	40,958.35	—	—	2,948.03	7047.99	—	—
超募资金投向											
无	否	0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
归还银行贷款(如有)	—						—	—	—	—	—
补充流动资金(如有)	—						—	—	—	—	—
超募资金投向小计	—						—	—	—	—	—
合计	—	50,000	49,083.02	1,043.56	40,958.35	—	—	2,948.03	7047.99	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	主要系项目实际发电等效小时数低于预期及发电收入调峰的双重影响										

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 根据 2020 年 12 月 31 日公司第七届董事会第七次会议审议通过，公司使用募集资金置换预先投入募集资金项目建设的自筹资金共计 6,388.57 万元，其中泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电 B 项目 2,788.81 万元，泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 3,599.76 万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具了《关于哈尔滨九洲集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2020〕10529 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 根据 2022 年 3 月 15 日召开的第七届董事会二十六次会议、第七届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》临时补充流动资金 7750 万元，剩余 7750 万元尚未归还。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、系募集资金投资建设项目过程中，公司本着合理、节约、有效的原则，科学审慎地使用募集资金并通过融资租赁等方式筹集部分资金，使得募集资金有所结余。 2、募集资金尚有待支付款项。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至本报告日，募集资金均已确定项目并具有相关资金使用计划，剩余募集资金存放于募集资金专户及暂时补充流动资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初至出售日该股为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉的股权是否已全部	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
七台河丰润风力发电	泰来宏浩风力发电	2022年02月28日	10,730.4	48.32	无重大影响,具体	11.07%	双方根据审计报告和评估报	否	无	是	是	2022年02月28日	http://www.cninfo.co

电有限公司	有限公司				详见公告		告协商定价						m.cn/
七台河丰润风力发电有限公司	泰来环球光伏电力有限公司	2022年02月28日	1,907.4	76.45	无重大影响,具体详见公告	0.65%	双方根据审计报告和评估报告协商定价	否	无	是	是	2022年02月28日	http://www.cninfo.com.cn/
七台河丰润风力发电有限公司	安达市亿晶新能源发电有限公司	2022年02月28日	6,910.5	132.45	无重大影响,具体详见公告	5.23%	双方根据审计报告和评估报告协商定价	否	无	是	是	2022年02月28日	http://www.cninfo.com.cn/
七台河丰润风力发电有限公司	安达市晟晖新能源科技有限公司	2022年02月28日	5,115.3	407.39	无重大影响,具体详见公告	3.48%	双方根据审计报告和评估报告协商定价	否	无	是	是	2022年02月28日	http://www.cninfo.com.cn/
七台河丰润风力发电有限公司	讷河市能光伏电力开发有限公司	2022年02月28日	4,120.8	91.82	无重大影响,具体详见公告	1.06%	双方根据审计报告和评估报告协商定价	否	无	是	是	2022年02月28日	http://www.cninfo.com.cn/

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈阳昊诚电气有限公司	子公司	220KV 以下的变压器和箱式变电站及配件、配套产品、机械电子产品及配件、高低压开关成套设备及配件、高压真空开关、高低压控制设备、电力自动化控制设备、三箱系列产品设计、制造、技术研发、销售及技术服务；承装（修、试）电力设施业务；自有房屋出租；新能源、软件技术开发；机械设备、机械结构、电子产品、控制设备、电蓄热设备、电直热转	11,000.00	103,227.92	40,551.03	33,306.11	2,426.58	1,908.45

		化设备的研发、设计、制造、试验、组装、销售；合同能源管理；计算机系统集成；节能技术咨询、技术服务；供热、供暖服务；机电工程安装；电力工程、输变电工程施工；代收水电费；220KV 及以下供电、受电电力设施（设备）的试验；风力发电设备、太阳能光伏发电设备、生物质发电设备、钢管电杆、输变电铁塔、钢结构制造、销售；招投标代理服务。						
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	子公司	风力发电场的建设、运营、管理及设计；风电设备的检修、调试与维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	12,100.00	44,923.36	14,765.00	3,188.22	1,320.56	1,320.43
大庆时代汇能风力发电投资有限公司	子公司	风力发电场的建设、运营、管理及设计；风电设备的检修、调试与维护（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	12,100.00	47,384.17	16,222.90	3,180.63	1,261.57	1,260.49
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	子公司	太阳能光伏电站建设及经营发电场；光伏扶贫；变电、供电设备租赁；太阳能光伏发电项目的技术咨询服务；风力发电场的勘测、设计、施工；光伏电场光伏组件成套安装；风力发电机组成套安装调试、维修、有关技术咨询（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	7,840.00	35,828.07	4,050.11	2,652.07	1,257.96	1,100.72

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、产品的市场竞争激烈，导致公司制造业部分产品产能过剩的风险

电力设备制造领域前景广阔，市场需求不断扩大，导致更为激烈的市场竞争。虽然参与各方在行业内都具有一定的技术、成本、品牌等综合优势，随着行业竞争不断加剧，若是不能持续在技术、管理、规模、品牌及技术研发等方面保持优势，公司在该领域将面临市场竞争加剧和市场推广不及预期的风险。公司作为国内外优秀的设备制造商之一，依托多年的市场经验，深入市场调研，掌握市场动态，抓住市场机遇，投入资金将创新的技术与市场需求紧密结合，进而扩大产能的优势，快速做大做强，同时发挥公司在能源领域的协同效应，确保公司在市场竞争中站稳脚跟。

2、流动性风险

公司目前正处于快速发展的阶段，公司在可再生能源和环境综合能源利用方面的业务扩张较快。可再生能源和环境综合能源利用行业属于资金密集型行业，在项目开发和建设过程中需要大量的资金投入。由于经营规模扩大、融资规模增加，导致公司资产负债率有所上升。若公司可再生能源和环境综合能源利用利润的开拓达不到预期，或国家宏观经济形势、信贷政策和资本市场发生重大变化或调整，可能导致公司的融资受到限制或公司的融资成本上升，使公司面临一定的资金周转压力。

公司将根据实际发展需要，统筹资金调度、合理安排资金使用，保证公司的正常生产经营。公司会不断优化资本结构，拓宽资金来源渠道，一方面凭借自身良好的信誉与银行等金融机构保持合作，进行适度的债务融资；另一方面公司也将利用好上市公司平台，采取非公开发行股票、可转换公司债券及绿色债券等方式，在资本市场上进行直接融资；此外，公司还将充分利用社会资源，与社会资本相结合，采用基金、Reits 等金融创新模式来满足公司的发展需求，促进企业转型升级，推动公司持续、快速、健康发展。

3、投资并购整合及商誉减值风险

报告期内通过投资、参股等方式积极推进公司的战略部署，在投资的过程中，可能因多方面原因导致投资完成后，公司与标的公司管理团队整合不及预期，以及标的公司业绩未能兑现承诺等情形，从而可能导致公司投资效果不达预期，甚至拖累公司业绩的风险。

针对以上风险，公司在投资时采取较为稳健的投资策略，审慎选择投资标的，做好投资标的及相关市场尽职调查工作尽量减少风险，重点围绕与公司主营业务关联度较高、上下游行业或者技术互补的相关领域进行外延式拓展，发挥协同效应实现其价值，从而不断提升公司盈利能力和市场规模。

4、管理及人力资源方面的风险

可再生能源电站项目投资金额大、周期短，不仅投资决策要非常慎重，而且在项目建设实施中存在诸多不确定因素导致工程延期，难以及时并网发电，给公司的工程管理带来了新的难度。针对此风险

因素，公司将会慎重选择工程项目，尤其是选择并网条件较好，补贴政策明确，装机成本可控，工程毛利较高的项目，同时进一步加强工程项目管理，提高项目管理水平。随着公司规模不断扩大，子公司数量也在逐步增加，对公司的运营模式、流程优化、人力资源管理和管理者综合素养等方面提出了更高的要求。若公司在未来发展过程中优秀管理人才不能持续得到提升或形成梯队以提高对风险的管理和控制能力，将对公司发展产生不利影响。

公司将立足当期工作和长远发展，持续提升企业的管理与服务水平，增强管控能力；加大团队建设力度，完善评价及考核机制；积极推动经营创新、管理创新，助推企业转型升级、持续发展。

5、可再生能源电站建设项目不能按期并网发电的风险

公司可再生能源电站建设项目，依赖于并网发电后收回投资，并网发电受国家政策影响较大。如果项目无法顺利并网，则公司可能面临投资回收期延长的风险。由于公司投资或垫资 BT 总承包的可再生能源电站项目建设过程中均经过了相关监管部门的严格审批，项目建成后不能并网发电的可能性较小，但某些短期限制措施，如“红色预警”区内的可再生能源电站限制并网，可能对公司的投资回收期产生一定的影响。但随着国家对可再生能源发电的鼓励及政策的支持，以及电力交易市场的逐渐发展成熟，发电企业参与电力交易，可降低短期限制措施的影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年01月18日	北京	其他	机构	富国基金、中国人保资管、上投摩根基金、兴证全球基金、长江养老保险、新华基金、民生加银基金、天弘基金、建信基金、国寿养老保险、易方达基金、嘉实基金、泰康资产、华创证券、天风证券、武汉鸿翎、粤开证券、方正证券、东北证券、中信建投、中信证券、海通资管、长江资管、财信证券、中金资管、西部利得基金、亚太财险、天冶基金、国信证券、华富基金	公司基本情况介绍、公司建设及运营的生物质电站的优势、公司对未来可再生能源行业发展趋势的分析、公司生物质电站基本情况、对公司未来经营业绩的展望等	http://www.cninfo.com.cn/
2022年05月24日	公司	其他	机构	德邦证券、信达证券、华创资管、银华基金、财通基金、德邦基金、恒越基金国金自营、国安达基金、光大证券、嘉实基金、国海富兰克林、雷钧资产、迎水投资	公司基本情况介绍、公司建设及运营的电站的规模及并网情况、公司光伏和风能电站的优势分析、公司未来三到五年的战略规划、对公司未来经营业绩的展望等	http://www.cninfo.com.cn/
2022年06月13日	公司	其他	机构	国金自营、国安达基金、光大证券、嘉实基金、国海富兰克林、雷钧资产、迎水投资	公司中报情况介绍、公司未来经营业绩的展望及规划等、公司可转债情况等	http://www.cninfo.com.cn/
2022	公司	其他	机构	天风证券、中信资管、中泰资管、华夏基	公司基本情况介绍、公司	http://

<p>年 06 月 28 日</p>				<p>金、银华基金、平安养老、武汉鸿翎、光大保德信、恒越基金、东方财富、东北证券、明世基金、京华山一国际、南京证券、富安达基金</p>	<p>生物质项目介绍、九洲转 2 情况及未来再融资规划等公司在智能制造板块的订单情况、公司在储能业务的未来规划等</p>	<p>www.cninfo.com.cn/</p>
----------------------------	--	--	--	---	--	---------------------------

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	28.12%	2022 年 02 月 14 日	2022 年 02 月 14 日	(一) 审议《关于为亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司融资租赁借款提供担保的议案》(二) 审议《关于哈尔滨九洲电气技术有限责任公司申请银行借款并为其提供担保的议案》(三) 审议《关于提名第七届监事会股东代表监事候选人的议案》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	28.16%	2022 年 03 月 16 日	2022 年 03 月 16 日	(一) 审议《关于控股的股权投资基金转让部分电站 51% 股权的议案》(二) 审议《关于全资子公司受让部分电站 49% 股权暨关联交易的议案》(三) 审议《关于全资子公司受让部分电站 100% 股权暨关联交易的议案》(四) 审议《关于泰来九洲新风光伏发电有限责任公司申请银行借款并为其提供担保的议案》
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	28.11%	2022 年 03 月 31 日	2022 年 03 月 31 日	(一) 审议《关于全资子公司受让部分电站 100% 股权暨关联交易的议案》(二) 审议《关于全资子公司受让阳光耀新能源有限责任公司 100% 股权暨关联交易的议案》(三) 审议《关于泰来立志光伏发电有限公司申请银行借款并为其提供担保的议案》(四) 审议《关于控股的股权投资基金投资回报分配暨解散的议案》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	28.71%	2022 年 05 月 18 日	2022 年 05 月 18 日	(一) 审议《董事会工作报告》的议案(二) 审议《监事会工作报告》的议案(三) 审议《2021 年度报告及其摘要》的议案(四) 审议《2021 年财务报告》的议案(五) 审议《关于 2021 年利润分配方案》的议案(六) 审议《关于续聘 2022 年度审计机构》的议案(七) 审议《关于公司董监高 2022 年度薪酬标准及考核方案》的议案(八) 审议《关于公司 2022 年度融资计划》的议案(九) 审议《关于使用暂时闲置资金购买银行理财产品》的议案(十) 审议《关于为子公司申请综合授信提供担保》的议案(十一) 审议《关于追加向中国光大银行股份有限公司哈尔滨东大直支行申请授信并提供担保的议案》(十二) 审议《关于增加注册资本及修订<公司章程>的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯文善	监事	离任	2022 年 01 月 27 日	个人原因
王有威	监事	聘任	2022 年 01 月 27 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
0	0	0	0	0	0

参照重点排污单位披露的其他环境信息

截止报告期末，公司及其下属子公司严格遵守各项环保政策，将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，切实关注社会生态文明，履行环境保护责任。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司致力于利用环境资源建立可再生的综合智慧能源供应体系，推广应用以生物质为原料的高效直燃热电联产技术、“零碳”清洁供暖技术，实现电、热、冷、汽、肥等多联产联供。改变原有的不同能源品种、不同供应环节单独规划、单独设计、单独运行的传统模式，实现风、光、生等不同可再生能源横向多品种之间、纵向“源-网-荷-储-用”能源供应环节之间的协同和互动，减少“碳”排放、提升区域能源利用效率、降低用户用能成本、努力率先在区、县内实现“碳中和”目标，立志于助力人类社会由“工业文明”走向“生态文明”的到来。

未披露其他环境信息的原因

非重点排污企业，不适用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“电力供应业”的披露要求

公司严格贯彻执行《中华人民共和国环境保护法》以及相关法律法规的有关规定，推广应用以生物质为原料的高效直燃热电联产技术、“零碳”清洁供暖技术，减少“碳”排放、提升区域能源利用效率，认真履行企业环境保护的职责。

二、社会责任情况

公司积极履行上市公司的应尽义务，积极承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、供应商等其他利益相关者的责任。

在保障股东权益方面，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断提升和完善法人治理结构，强化规范运作；

及时、准确、真实、完整地进行信息披露，充分保障股东权益；通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司重视对投资者的合理回报，制定了稳定的利润分配政策和现金分红方案以回报股东。

在保障员工权益方面，公司一直坚持以人为本的人才理念，重视保护职工利益，严格遵守《劳动法》等有关规定，与职工签订劳动合同，为员工缴纳“五险一金”，提供上下班免费通勤车及员工工作餐。同时公司注重员工素质提升，结合员工能力素质及培训需求情况，定期组织员工技术培训，让每一位员工都能有提升。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，参与地区贫困救助，支持地方经济的发展。

2016年开始，依据《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》的指引，公司发挥企业自身优势，积极参与到国家精准扶贫、精准脱贫的工作中，争做一家有社会责任感的优质上市企业。

内蒙古莫力达瓦旗建设了48.6MW集中式光伏扶贫项目，已于2018年6月30日全额并网发电。扶贫1948户，每户每年3000元，合计584.40万元/年。公司后续将继续承担社会责任，加深与各地政府在新能源扶贫领域的合作。

齐齐哈尔九洲环境能源有限公司生物质（秸秆）80MW热电联产项目采取与贫困户签订帮扶协议的方式，扶贫51人，带动贫困人口增收114元/年/人；子公司泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司生物质（秸秆）80MW热电联产项目采取与贫困户签订帮扶协议的方式，扶贫35人，带动贫困人口增收3600元/年/人；此外，公司在建的其他生物质项目，也将持续在新能源扶贫领域贡献力量。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	哈尔滨九洲集团股份有限公司	募集资金使用承诺	在募集资金使用过程中，若出现暂时性的资金闲置情况，发行人承诺：不将募集资金用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司，不将募集资金用于质押、委托贷款或者其他变相改变募集资金用途的投资。控股股东、实际控制人等关联方不占用或挪用募集资金，不利用募投项目获得不正当利益，该部分闲置资金将暂时存放于募集资金专用帐户，待发行人在主营业务发展方面存在资金需求的情况下使用。	2010年01月08日	长期	正常履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	李寅；赵晓红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人的直系亲属、主要社会关系目前没有直接或间接地从事任何与公司实际从事业务存在竞争的任何业务活动。自承诺函签署之日起，本人及本人的直系亲属、主要社会关系将不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独自经营、合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益）从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。如本人及本人的直系亲属、主要社会关系违反上述保证与承诺而给公司造成损失的，本人将予以赔偿。本承诺函自本人签署日起生效，在公司发行股票并上市后仍然有效，直至本人将所持有的公司股份全部依法转让完毕且本人同公司无任何关联关系起满两年之日终止。	2010年01月10日	长期	
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否 形成 预计 负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露 日期	披 露 索 引
中易建设有限公司诉沈阳吴诚电气有限公司关于大庆大岗、大庆平桥建设工程合同纠纷	737.87	否	二审上诉 审理中	一审我公司胜 诉,驳回中易建 设诉讼请求。	对方败 诉,不涉 及执行		
牟悦成诉哈尔滨九洲集团股份有限公司代理费	584.13	否	二审上诉 审理中	一审我公司胜 诉,驳回牟悦成 诉讼请求。	对方败 诉,不涉 及执行		
哈尔滨东安建筑钢结构有限公司诉哈尔滨九洲集团股份有限公司、沈阳吴诚电气有限公司关于齐齐哈尔梅里斯生物质热电联产项目建设工程合同纠纷	593.07	否	一审东安 败诉,重 新起诉 中。	一审我公司胜 诉,驳回东安建 筑诉讼请求,东 安重新起诉。	对方败 诉,不涉 及执行		
哈尔滨东安建筑钢结构有限公司诉哈尔滨九洲集团股份有限公司、沈阳吴诚电气有限公司关于齐齐哈尔梅里斯生物质热电联产项目建设工程合同纠纷	593.07	否	一审对方 败诉,对 方重新起 诉中	无	无		
长园电力技术有限公司诉沈阳吴诚电气有限公司买卖合同纠纷	82.09	否	庭外协调 阶段待开 庭	无	无		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

1. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行	担保事项
-----	----------	-------	-------	----------	------

				完毕	
李寅	1,000.00	2021/10/26	2022/10/25	否	借款担保
李寅	1,000.00	2021/12/29	2022/12/28	否	借款担保
李寅	1,000.00	2021/12/23	2025/12/22	否	借款担保
李寅	2,360.00	2022/4/7	2035/4/11	否	借款担保
李寅	33,782.14	2021/5/26	2039/5/25	否	融资租赁担保
李寅、 赵晓红	1,174.88	2022/4/8	2023/4/7	否	应付票据担保
	18,000.00	2021/4/19	2023/4/18	否	借款担保
	45,425.00	2019/12/13	2036/12/12	否	
	3,000.00	2021/7/16	2025/9/12	否	
	1,000.00	2021/12/16	2025/12/16	否	
	23,482.03	2021/3/17	2034/3/16	否	融资租赁担保
	19,970.00	2021/7/14	2034/7/14	否	
	2,667.31	2021/3/17	2031/3/16	否	
	26,696.52	2019/5/5	2033/5/4	否	
	26,701.85	2019/5/5	2033/5/4	否	
	21,207.51	2020/11/10	2033/11/9	否	
	24,961.26	2021/2/24	2033/12/15	否	
	26,500.00	2022/3/22	2036/3/21	否	
	7,700.00	2021/6/25	2032/6/24	否	
	27,708.17	2021/6/8	2034/6/7	否	
	3,578.00	2017/12/15	2030/12/14	否	
	1,022.00	2020/12/2	2025/12/1	否	
2,082.50	2019/9/17	2030/9/16	否		

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于全资子公司受让部分电站 100%股权暨关联交易的公告	2022 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司受让部分电站 49%股权暨关联交易的公告	2022 年 03 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司受让部分电站 100%股权暨关联交易的公告	2022 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关于全资子公司受让阳谷光耀新能源有限责任公司 100%股权暨关联交易的公告	2022 年 03 月 16 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

承包情况说明

本公司或子公司沈阳昊诚电气有限公司同亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司等公司签订了风力发电站或光伏电站建设的BT工程合同或工程建设合同。

本公司提供新能源工程建造等服务,由于客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务,且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项,公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入,履约进度不能合理确定的除外。在资产负债表日公司按照完工百分比法确定提供服务的履约进度。

单位:万元

项目	亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	中机国能电力工程有限公司(阳信)	定边蓝天新能源发电有限公司	合计
2022年1-6月确认的合同收入	2,549.62	2,127.07	4,342.95	9,019.64
累计确认的合同收入	35,367.54	39,554.83	8,289.56	83,211.93
完工进度	100.00%	98.87%	89.92%	

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的承包项目。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

2021年,公司的全资子公司七台河佳兴风力发电有限公司与华夏金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》,融资额度为28,000万元人民币,用于偿还原有借款及补充流动资金。

2021年,公司的全资子公司泰来九洲广惠公共事业有限责任公司与中电投融和融资租赁有限公司签署《融资租赁合同》,融资额度为8,000万元人民币,用于黑龙江齐齐哈尔市九洲广惠供暖供热项目。

2021年,公司的全资子公司泰来九洲新清光伏发电有限责任公司与江苏金融租赁股份有限公司签署《融资租赁合同》,融资额度为28,000万元人民币,用于偿还原有借款及补充流动资金。

2021年,公司子公司莫力达瓦达斡尔族自治县九洲纳热光伏扶贫有限责任公司与邦银金融租赁股份有限公司签署《融资租赁合同》,融资额度为20,000万元人民币,偿还原有借款、工程款及往来款。

2021年,公司子公司莫力达瓦达斡尔族自治县九洲太阳能发电有限责任公司与华夏金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》,融资额度为3,700万元人民币,用于偿还原有借款及补充流动资金。

2021年，公司子公司贵州关岭国风新能源有限公司与中航国际租赁有限公司签署《融资租赁合同》，融资额度为30,000万元人民币，用于偿还原有借款、工程款及往来款。

2020年，公司子公司七台河万龙风力发电有限公司与华夏金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，融资额度为24,000万元人民币，用于偿还原有借款、工程款及往来款。

2019年，公司子公司大庆时代汇能风力发电投资有限公司与华夏金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，融资额度为28,793万元人民币，用于风电电站建设。

2019年，公司子公司大庆世纪锐能风力发电投资有限公司与华夏金融租赁有限公司签署《融资租赁合同》，融资额度为28,793万元人民币，用于风电电站建设。

2017年，公司子公司通化中康电力开发有限公司与中电投融和融资租赁有限公司签署《融资租赁合同》，融资额度为4,600万元人民币，用于光伏电站建设。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	2021年08月26日	88,500	2021年09月16日	85,500	连带责任担保	无	以电费收费权第二顺位权提供反担保	融资租赁合同债务履行期届满之日后三年止	否	否
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	2022年01月28日	88,000	2022年2月23日	87,000	连带责任担保	无	以电费收费权第二顺位权提供反担保	融资租赁合同债务履行期届满之日后三年止	否	否
定边蓝天新能源发电有限公司	2021年10月01日	30,000	2021年10月18日	24,882.40	连带责任担保	无	以电费收费权第二顺	融资租赁合同债务履	否	否

							位权提 供反担 保	行期届 满之日 后三年 止		
报告期内审批的对外担保 额度合计 (A1)		88,000	报告期内对外担保实际发生 额合计 (A2)						87,000	
报告期末已审批的对外担 保额度合计 (A3)		206,500	报告期末实际对外担保余额 合计 (A4)						197,382.40	
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保 情况 (如有)	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
泰来立志光伏发电有限公司	2022年 03月16 日	4,000	2022年 04月07 日	2,360	连带责任 担保	无	无	融资租赁 合同债 务履行 期届满 之日后 三年止	否	否
莫力达瓦达翰 尔族自治旗九 洲纳热光伏扶 贫有限公司(莫 旗纳热)	2021年 04月27 日	20,000	2021年 07月14 日	19,970	连带责任 担保	无	无	融资租赁 合同债 务履行 期届满 之日后 三年止	否	否
莫力达瓦达翰 尔族自治旗九 洲太阳能发电 有限责任公司(莫 旗九洲)	2020年 04月20 日	3,700	2021年 03月17 日	2,667.31	连带责任 担保	无	无	融资租赁 合同债 务履行 期届满 之日后 三年止	否	否
大庆时代汇能 风力发电投资 有限公司(大 庆大岗)	2019年 03月20 日	28,793	2019年 05月05 日	26,696.52	连带责任 担保	无	无	融资租赁 合同债 务履行 期届满 之日后 两年止	否	否
大庆世纪锐能 风力发电投资 有限公司(大 庆平桥)	2019年 03月20 日	28,793	2019年 5月5 日	26,701.85	连带责任 担保	无	无	融资租赁 合同债 务履行 期届满 之日后 两年止	否	否
泰来九洲兴泰 生物质热电有 限责任公司	2019年 08月27 日	46,000	2019年 12月13 日	45,425	连带责任 担保	无	无	融资租赁 合同债 务履行 期届	否	否

								满之日 后两年 止		
泰来九洲兴泰 生物质热电有 限责任公司	2021 年 12 月 09 日	8,000	2021 年 12 月 22 日	1,980	连带责任 担保	无	无	债务履 行期届 满之日 后两年 止	否	否
泰来九洲兴泰 生物质热电有 限责任公司	2021 年 12 月 09 日	3,000	2021 年 12 月 27 日	1,500	连带责任 担保	无	无	债务履 行期届 满之日 后两年 止	否	否
沈阳昊诚电气 有限公司	2021 年 04 月 27 日	5,000	2021 年 07 月 16 日	3,000	连带责任 担保	无	无	债务履 行期届 满之日 后三年 止	否	否
沈阳昊诚电气 有限公司	2021 年 04 月 27 日	3,000	2022 年 08 月 25 日	1,700	连带责任 担保	无	无	债务履 行期届 满之日 后三年 止	否	否
沈阳昊诚电气 有限公司	2021 年 04 月 27 日	3,000	2021 年 12 月 16 日	1,000	连带责任 担保	无	无	债务履 行期届 满之日 后三年 止	否	否
泰来九洲新清 光伏发电有限 责任公司	2021 年 02 月 25 日	28,000	2021 年 02 月 24 日	24,961.26	连带责任 担保	无	无	融资租 赁合同 债务履 行期届 满之日 后三年 止	否	否
泰来九洲新风 光伏发电有限 责任公司	2022 年 02 月 28 日	26,500	2022 年 03 月 22 日	26,500	连带责任 担保	无	无	融资租 赁合同 债务履 行期届 满之日 后三年 止	否	否
富裕九洲环境 能源有限任 公司	2022 年 06 月 29 日	55,000	2022 年 06 月 30 日	15,000	连带责任 担保	无	无	融资租 赁合同 债务履 行期届 满之日 后三年 止	否	否
泰来九洲广惠 公共事业有 限责任公司	2021 年 06 月 10 日	8,000	2021 年 06 月 25 日	7,700	连带责任 担保	无	无	融资租 赁合同 债务履 行期届 满之日 后三年 止	否	否
七台河佳兴风	2020 年	28,000	2021 年	23,482.03	连带责任	无	无	融资租	否	否

力发电有限公司	08月27日		03月17日		担保			赁合同履行期届满之日后三年止		
七台河万龙风力发电有限公司	2020年08月27日	24,000	2020年11月10日	21,207.51	连带责任担保	无	无	融资租赁合同履行期届满之日后三年止	否	否
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	2022年01月28日	1,000	2021年12月23日	1,000	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日后两年止	否	否
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	2022年04月25日	1,000	2022年03月22日	1,000	连带责任担保	无	无	债务履行期届满之日后三年止	否	否
贵州关岭国风新能源有限公司	2021年05月14日	30,000	2021年06月08日	27,708.17	连带责任担保	无	无	融资租赁合同履行期届满之日后三年止	否	否
通化中康电力开发有限公司	2017年06月20日	4,600	2017年12月15日	3,578	连带责任担保	无	无	融资租赁合同履行期届满之日后三年止	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		86,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		44,860				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		359,386		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		285,137.65				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		174,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		131,860				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		565,886		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		482,520.05				

实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例	173.31%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	330,971.94
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	346,568.68
上述三项担保金额合计（D+E+F）	346,568.68
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	无
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	无

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
哈尔滨九洲集团股份有限公司	亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	38,787.50	100.00%	2,549.62	35,367.54	20,662.79	否	否
哈尔滨九洲集团股份有限公司	定边蓝天新能源发电有限公司	5,899.58	89.92%	4,342.95	8,289.56	4,275.00	否	否
沈阳吴诚电气有限公司	中机国能电力工程有限公司	45,872.22	98.87%	2,127.07	39,554.83	6,948.24	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

序号	公告日期	公告标题	刊登媒体
1	2022-01-18	关于暂时补充流动资金的闲置募集资金部分归还的公告	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
2	2022-01-21	关于泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司 2×40MW 农林生物质热电联产项目二号机组并网发电的公告	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

3	2022-01-28	关于亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司融资租赁借款提供担保的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
4	2022-01-28	关于监事离任暨补选新任监事的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
5	2022-03-01	关于控股的股权投资基金转让部分电站 51%股权的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
6	2022-03-01	关于全资子公司受让部分电站 100%股权暨关联交易的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
7	2022-03-01	关于全资子公司受让部分电站 49%股权暨关联交易的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
8	2022-03-01	关于泰来九洲新风光发电有限责任公司申请银行借款并为其提供担保的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
9	2022-03-16	关于泰来立志光伏发电有限公司申请银行借款并为其提供担保的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
10	2022-03-16	关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
11	2022-03-16	关于控股的股权投资基金投资回报分配及解散的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
12	2022-03-16	关于全资子公司受让部分电站 100%股权暨关联交易的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
13	2022-03-16	关于全资子公司受让阳谷光耀新能源有限责任公司 100%股权暨关联交易的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
14	2022-04-06	关于控股的股权投资基金资产转让进展暨完成交割的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
15	2022-04-27	关于全资子公司与华电新能源集团股份有限公司完成设立合资公司的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
16	2022-05-11	关于公司控股股东增持股份计划的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
17	2022-05-19	2021 年年度权益分派实施公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
18	2022-05-19	关于可转换公司债券转股价格调整的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
19	2022-05-30	关于公司控股股东增持股份的实施结果公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
20	2022-06-06	关于合资公司收到巴彦一期 100 兆瓦风电项目、呼兰一期 100 兆瓦风电项目核准批复的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
21	2022-06-21	关于收到增值税留抵退税的公告	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	132,342,626	22.52%				6,846,210	6,846,210	125,496,416	21.36%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	132,342,626	22.52%				6,846,210	6,846,210	125,496,416	21.36%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	132,342,626	22.52%				6,846,210	6,846,210	125,496,416	21.36%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	455,302,906	77.48%				6,855,522	6,855,522	462,158,428	78.64%
1、人民币普通股	455,302,906	77.48%				6,855,522	6,855,522	462,158,428	78.64%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	587,645,532	100.00%				9,312	9,312	587,654,844	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1. 根据《哈尔滨九洲集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的相关规定，公司九洲转2（债券代码：123089）自2021年6月25日起可转换为公司股份。报告期内，公司九洲转2转股9,312股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2020年4月16日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》等议案。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李寅	74,831,625	6,846,211		67,985,414.00	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%
赵晓红	56,874,751		1	56,874,752.00	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%
李斌	188,985			188,985.00	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%
卢志国	188,985			188,985.00	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%
丁兆国	188,985			188,985.00	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%
刘富利	37,797			37,797.00	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%
李真	31,498			31,498.00	高管锁定股	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的25%
合计	132,342,626	6,846,211	1	125,496,416	—	—

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	44,663	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如	0
-------------	--------	-----------------------------	---	------------------	---

						有)		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
李寅	境内自然人	15.43%	90,647,219	1510900	67,985,414	22,661,805	质押	19,428,600
赵晓红	境内自然人	12.90%	75,833,003		56,874,752	18,958,251	质押	23,428,600
上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	1.90%	11,149,583			11,149,583		
#上海牧鑫资产管理有限公司一牧鑫天泽汇 3 号私募证券投资基金	其他	1.81%	10,639,181			10,639,181		
哈尔滨市科技风险投资中心	国有法人	0.60%	3,553,570			3,553,570		
黑龙江辰能工大创业投资有限公司	国有法人	0.51%	2,970,907			2,970,907		
刁守荣	境内自然人	0.43%	2,500,000			2,500,000		
宁波华建汇富创业投资有限公司	境内非国有法人	0.39%	2,273,318			2,273,318		
周泰成	境内自然人	0.34%	2,023,900			2,023,900		
赵武平	境内自然人	0.33%	1,928,444			1,928,444		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中,李寅和赵晓红、上海牧鑫资产管理有限公司一牧鑫天泽汇 3 号私募证券投资基金为一致行动人,公司未知其他股东之间是否存在关联关系							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量

李寅	22,661,805	人民币普通股	22,661,805
赵晓红	18,958,251	人民币普通股	18,958,251
上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)	11,149,583	人民币普通股	11,149,583
#上海牧鑫资产管理有限公司一牧鑫天泽汇3号私募证券投资基金	10,639,181	人民币普通股	10,639,181
哈尔滨市科技风险投资中心	3,553,570	人民币普通股	3,553,570
黑龙江辰能工大创业投资有限公司	2,970,907	人民币普通股	2,970,907
刁守荣	2,500,000	人民币普通股	2,500,000
宁波华建汇富创业投资有限公司	2,273,318	人民币普通股	2,273,318
周泰成	2,023,900	人民币普通股	2,023,900
赵武平	1,928,444	人民币普通股	1,928,444
前10名无限售流通股股东之间,以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前10名股东中,李寅、赵晓红、上海牧鑫资产管理有限公司一牧鑫天泽汇3号私募证券投资基金为一致行动人,公司未知其他股东之间是否存在关系。		
前10名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注4)	股东上海牧鑫资产管理有限公司一牧鑫天泽汇3号私募证券投资基金通过普通证券持有0股,通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有10,639,181股,实际合计持有10,639,181股。		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)

李寅	董事长	现任	89,136,319.00	1,510,900.00		90,647,219.00			
赵晓红	总裁	现任	75,833,003.00			75,833,003.00			
李斌	副总裁	现任	251,980.00			251,980.00			
卢志国	副总裁	现任	251,980.00			251,980.00			
丁兆国	副总裁	现任	251,980.00			251,980.00			
刘富利	副总裁	现任	50,396.00			50,396.00			
李真	董事会 秘书	现任	41,997.00			41,997.00			
合计	—	—	165,817,655.00	1,510,900.00		167,328,555.00			

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

“九洲转2”，转股价格由8元/股先后调整为5.68元/股、5.63元/股。

1、根据《哈尔滨九洲集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，及公司2020年年度利润分配方案以公司现有总股本380,501,617股为基数，向全体股东每10股派0.4999865元人民币现金(含税)，同时以资本公积金向全体股东每10股转增3.998922股。九洲转2的转股价格调整如下：

$$P1=(P0-D)/(1+n)=(8.00-0.0499865)/(1+0.3998922)=5.68 \quad (\text{生效日期2021年7月14日})。$$

2、根据《哈尔滨九洲集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，及公司2021年年度利润分配方案以公司现有总股本587,654,490股为基数，向全体股东每10股派0.499992元人民币现金(含税)。九洲转2的转股价格调整如下：

$$P1=P0-D=5.68-0.05=5.63 \quad (\text{生效日期2022年5月27日})。$$

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
九洲转2	2021/6/25-2026/12/20	5,000,000	500,000,000.00	193,759,200.00	34,088,956	8.96%	306,240,800.00	61.25%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中电投先融资管—中电投融和资产管理有限公司—中电投先融锐思1号单一资产管理计划	境内非国有法人	783,891	78,389,100.00	25.60%
2	中国工商银行股份有限公司—天弘添利债券型证券投资基金(LOF)	境内非国有法人	169,130	16,913,000.00	5.52%
3	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	境内非国有法人	157,750	15,775,000.00	5.15%
4	国融证券股份有限公司	国有法人	80,000	8,000,000.00	2.61%
5	珠海纽达投资管理有限公司—纽达投资可转债一号私募证券投资基金	境内非国有法人	53,771	5,377,100.00	1.76%
6	兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	境内非国有法人	38,496	3,849,600.00	1.26%
7	#上海百奕投资管理中心(有限合伙)—百奕传家一号私募证券投资基金	境内非国有法人	34,510	3,451,000.00	1.13%
8	中泰证券资管—齐鲁资管8001号定向资产管理计划—中泰资管8106号单一资产管理计划	境内非国有法人	30,580	3,058,000.00	1.00%
9	华泰金融控股(香港)有限公司—自有资金	境外法人	30,000	3,000,000.00	0.98%
10	珠海纽达投资管理有限公司—纽达一号私募证券投资基金	境内非国有法人	30,000	3,000,000.00	0.98%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

- 1、详见“公司债券相关情况”之“截至报告期末公司近年的主要会计数据和财务指标”。
- 2、公司本年度可转债资信评级为AA-，截至2022年6月30日，资信情况暂时未发生变化。
- 3、未来年度将利用公司经营活动产生的现金流对公司发行的可转债进行还本付息。

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位: 哈尔滨九州集团股份有限公司

会合01表

单位: 人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和股东权益	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	507,295,424.54	309,405,927.07	短期借款	190,069,194.72	208,573,768.94
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	43,972,337.04	32,960,299.69	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	18,825,311.55	39,109,628.15	应付票据	82,055,924.84	113,202,602.70
应收账款	1,383,985,465.44	1,806,842,379.17	应付账款	409,369,529.69	541,994,005.08
应收款项融资	6,636,444.00	11,846,595.67	预收款项	1,505,455.98	2,375,737.32
预付款项	35,886,629.17	36,751,519.60	合同负债	12,170,524.57	54,804,896.88
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	134,094,036.21	195,886,137.89	代理承销证券款		
其中: 应收利息			应付职工薪酬	5,285,306.76	3,691,402.32
应收股利	15,190,000.00		应交税费	29,944,742.41	48,635,693.45
买入返售金融资产			其他应付款	23,293,222.64	16,457,980.01
存货	228,462,593.24	147,686,126.27	其中: 应付利息	6,338,861.85	
合同资产	74,784,340.22	69,557,731.98	应付股利	954,565.61	954,588.27
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	109,064,111.10	409,256,912.84	持有待售负债		
流动资产合计	2,543,006,692.51	3,059,303,258.33	一年内到期的非流动负债	401,869,257.13	340,975,940.91
			其他流动负债	1,959,164.52	4,091,655.80
			流动负债合计	1,157,522,323.26	1,334,803,683.41
			非流动负债:		
非流动资产:			保险合同准备金		
发放贷款和垫款			长期借款	875,550,000.00	565,170,618.43
债权投资			应付债券	244,383,876.38	235,741,355.40
其他债权投资			其中: 优先股		
长期应收款	51,614,332.80	83,543,123.76	永续债		
长期股权投资	315,851,200.11	53,950,762.45	租赁负债	619,469,840.20	1,077,798,416.97
其他权益工具投资	3,548,324.50	3,548,324.50	长期应付款	1,463,041,677.96	2,212,607,671.08
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产	61,318,843.84	63,261,568.66	预计负债		
固定资产	2,326,281,300.63	2,945,542,487.95	递延收益	70,342,024.36	78,074,882.65
在建工程	780,380,692.59	623,777,330.81	递延所得税负债		15,279,877.62
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	3,272,787,418.90	4,184,672,822.15
使用权资产	626,409,424.09	1,126,317,235.38	负债合计	4,430,309,742.16	5,519,476,505.56
无形资产	133,969,662.57	203,905,443.06	所有者权益:		
开发支出			股本	587,654,844.00	587,645,532.00
商誉	80,344,427.78	80,344,427.78	其他权益工具	80,344,140.80	80,358,019.43
长期待摊费用	121,055,939.43	138,961,764.71	其中: 优先股		
递延所得税资产	81,352,608.69	74,469,227.46	永续债		
其他非流动资产	81,123,333.28	59,607,260.76	资本公积	1,045,604,399.28	1,045,561,807.01
非流动资产合计	4,720,250,088.31	5,457,228,957.28	减: 库存股		
资产总计	7,263,256,780.82	8,516,532,215.61	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	84,947,659.87	84,947,659.87
			一般风险准备		
			未分配利润	985,672,404.17	920,514,423.16
			归属于母公司所有者权益合计	2,784,223,448.12	2,719,027,441.47
			少数股东权益	48,723,590.54	278,028,268.58
			所有者权益合计	2,832,947,038.66	2,997,055,710.05
			负债和所有者权益总计	7,263,256,780.82	8,516,532,215.61

法定代表人:

李振

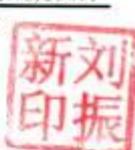


主管会计工作的负责人:

李斌

会计机构负责人:

李振



母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

会计01表

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	201,052,867.13	67,598,495.59	短期借款	20,023,499.99	40,012,777.79
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	9,355,582.22	149,995.50	应付票据	11,748,814.47	61,090,000.00
应收账款	494,011,244.03	831,984,207.44	应付账款	332,927,616.79	302,351,670.53
应收款项融资	-	3,929,000.00	预收款项	1,505,455.98	2,375,737.32
预付款项	17,090,492.33	17,226,120.54	合同负债	202,127,373.64	195,927,933.69
其他应收款	1,005,964,267.39	539,865,857.94	应付职工薪酬	1,196,497.36	1,016,330.86
其中：应收利息	-	-	应交税费	6,086,613.22	8,835,796.46
应收股利	-	63,297,936.40	其他应付款	195,247,410.94	223,237,582.89
存货	260,806,134.76	193,639,368.94	其中：应付利息	-	-
合同资产	11,239,760.14	8,267,752.14	应付股利	-	22.66
持有待售资产	-	-	持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	一年内到期的非流动负债	180,213,750.00	-
其他流动资产	-	752,880.46	其他流动负债	26,276,558.67	25,628,521.38
流动资产合计	1,999,520,348.00	1,663,413,878.55	流动负债合计	977,353,791.16	860,418,350.90
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	-	180,237,500.00
债权投资	-	-	应付债券	244,383,676.38	235,741,335.40
其他债权投资	-	-	其中：优先股	-	-
长期应收款	-	-	永续债	-	-
长期股权投资	1,514,930,156.09	1,865,796,164.18	租赁负债	-	-
其他权益工具投资	-	-	长期应付款	-	36,000,000.00
其他非流动金融资产	-	-	长期应付职工薪酬	-	-
投资性房地产	61,318,843.84	63,261,568.66	预计负债	-	-
固定资产	14,773,912.72	13,670,532.49	递延收益	32,352,478.56	34,201,811.88
在建工程	341,575.19	341,575.19	递延所得税负债	-	-
生产性生物资产	-	-	其他非流动负债	-	-
油气资产	-	-	非流动负债合计	276,736,354.94	486,180,662.28
使用权资产	-	-	负债合计	1,254,090,146.10	1,346,599,018.18
无形资产	5,713,649.86	5,811,991.84	所有者权益：	-	-
开发支出	-	-	股本	587,645,844.00	587,645,532.00
商誉	-	-	其他权益工具	80,344,140.80	80,358,019.43
长期待摊费用	1,458.37	28,519.25	其中：优先股	-	-
递延所得税资产	20,390,492.84	36,233,653.56	永续债	-	-
其他非流动资产	-	-	资本公积	1,045,872,643.65	1,045,830,051.58
非流动资产合计	1,617,470,088.91	1,985,144,805.17	减：库存股	-	-
资产总计	3,616,990,436.91	3,648,557,883.72	其他综合收益	-	-
			专项储备	-	-
			盈余公积	84,947,659.87	84,947,659.87
			未分配利润	504,081,002.29	503,177,602.66
			所有者权益合计	2,362,900,290.81	2,301,958,865.54
			负债和所有者权益总计	3,616,990,436.91	3,648,557,883.72

法定代表人

李振



主管会计工作的负责人：

李斌



会计机构负责人：

刘振新



合并利润表

2022年度1-6月

会合02表

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	650,581,554.61	651,046,545.02
其中：营业收入	650,581,554.61	651,046,545.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	571,559,363.14	550,830,348.31
其中：营业成本	373,328,959.62	396,500,686.81
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,806,481.43	6,324,093.31
销售费用	17,588,297.41	13,838,452.07
管理费用	59,338,583.78	45,484,680.98
研发费用	12,482,737.85	12,284,505.87
财务费用	103,014,303.05	76,397,929.27
其中：利息费用	103,520,550.45	78,109,843.93
利息收入	873,050.03	2,417,052.40
加：其他收益	6,180,657.77	7,548,971.83
投资收益（损失以“-”号填列）	25,546,227.70	10,049,293.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	479,237.65	9,617,431.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	7,642,134.49	-33,980,854.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,241,262.23	8,028,394.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	262,223.80	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	115,412,173.00	91,862,001.59
加：营业外收入	463,745.21	230,867.62
减：营业外支出	783,094.85	169,159.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	115,092,823.36	91,923,710.08
减：所得税费用	6,312,662.47	2,449,855.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	108,780,160.89	89,473,854.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	108,780,160.89	89,473,854.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	94,568,172.27	86,317,573.91
2.少数股东损益	14,211,988.62	3,156,280.92
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者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		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	108,780,160.89	89,473,854.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	94,568,172.27	86,317,573.91
归属于少数股东的综合收益总额	14,211,988.62	3,156,280.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.16
（二）稀释每股收益	0.16	0.16

法定代表人：



主

6-1-404



会计机构负责人：



母公司利润表

2022年度1-6月

会企02表

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、营业收入	177,867,583.11	306,993,447.52
减：营业成本	122,395,162.54	245,953,277.61
税金及附加	773,453.30	1,203,177.56
销售费用	3,087,552.07	3,019,528.69
管理费用	13,984,731.98	10,140,388.54
研发费用	3,595,566.47	5,367,281.20
财务费用	19,617,381.03	20,225,564.60
其中：利息费用	19,792,517.35	20,516,053.69
利息收入	306,164.75	351,866.31
加：其他收益	1,956,857.58	1,712,146.41
投资收益（损失以“-”号填列）	13,077,207.18	9,767,251.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,617,431.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	81,808,751.74	-38,943,717.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-156,411.47	8,407,263.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	262,223.80	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	111,362,364.55	2,027,173.48
加：营业外收入	303,164.79	98,956.23
减：营业外支出	597,237.46	56,729.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	111,068,291.88	2,069,400.71
减：所得税费用	20,754,700.99	-1,064,688.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	90,313,590.89	3,134,089.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	90,313,590.89	3,134,089.30
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	90,313,590.89	3,134,089.30
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

6-1-405



会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度1-6月

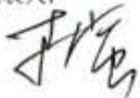
会合03表

单位：人民币元

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

项 目	本期数	上年同期数
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		
客户存款和同业存放款项净增加额	737,357,408.51	468,790,545.61
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	176,738,207.92	12,692,568.90
收到其他与经营活动有关的现金	192,098,458.20	27,540,373.94
经营活动现金流入小计	1,106,194,074.63	509,023,488.45
购买商品、接受劳务支付的现金		
客户贷款及垫款净增加额	495,865,062.46	334,263,115.36
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金		
支付的各项税费	60,779,229.05	53,051,177.47
支付其他与经营活动有关的现金	53,515,629.97	102,051,912.28
经营活动现金流出小计	83,862,240.71	118,926,210.91
经营活动产生的现金流量净额	694,022,162.19	608,292,416.02
二、投资活动产生的现金流量：	412,171,912.44	-99,268,927.57
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	24,138,067.52	56,373.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	420,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	132,321,971.27	
收到其他与投资活动有关的现金	27,180,796.97	69,868,687.62
投资活动现金流入小计	184,060,835.76	69,925,061.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	288,221,418.80	455,575,752.13
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		21,743,324.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	27,332,412.89	38,447,913.86
投资活动现金流出小计	315,553,831.69	515,766,990.49
投资活动产生的现金流量净额	-131,492,995.93	-445,841,929.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		51,525,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	981,820,081.57	409,160,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,021,779.22	200,687,540.67
筹资活动现金流入小计	988,841,860.79	661,372,540.67
偿还债务支付的现金	57,950,000.00	241,557,510.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	64,179,427.41	31,258,882.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	925,823,276.72	214,778,978.93
筹资活动现金流出小计	1,047,952,704.13	487,595,372.12
筹资活动产生的现金流量净额	-59,110,843.34	173,777,168.55
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	221,568,073.17	-371,333,688.33
加：期初现金及现金等价物余额	220,956,612.60	638,511,400.86
六、期末现金及现金等价物余额	442,524,685.77	267,177,712.53

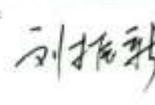
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






母公司现金流量表

2022年度1-6月

会企03表

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	474,866,505.41	257,606,499.87
收到的税费返还	554,698.83	-
收到其他与经营活动有关的现金	653,174,488.14	706,736,778.80
经营活动现金流入小计	1,128,595,692.38	964,343,278.67
购买商品、接受劳务支付的现金	212,628,393.96	266,273,572.29
支付给职工以及为职工支付的现金	12,728,222.39	10,134,179.58
支付的各项税费	11,469,332.95	28,607,606.52
支付其他与经营活动有关的现金	1,136,042,327.69	894,965,486.78
经营活动现金流出小计	1,372,868,276.99	1,199,980,845.17
经营活动产生的现金流量净额	-244,272,584.61	-235,637,566.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	345,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	83,572,936.40	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	420,000.00	
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	668,215.27	149,820.16
投资活动现金流入小计	429,661,151.67	149,820.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,669,843.63	
投资支付的现金	2,000,000.00	35,360,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	22,500.00	
投资活动现金流出小计	3,692,343.63	35,360,000.00
投资活动产生的现金流量净额	425,968,808.04	-35,210,179.84
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		180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		180,000,000.00
偿还债务支付的现金		211,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,166,266.51	4,561,418.53
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,166,266.51	216,261,418.53
筹资活动产生的现金流量净额	-34,166,266.51	-36,261,418.53
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	147,529,956.92	-307,109,164.87
加：期初现金及现金等价物余额	30,722,639.50	406,527,846.91
六、期末现金及现金等价物余额	178,252,596.42	99,418,682.04

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



三、公司基本情况

哈尔滨九洲集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为哈尔滨九洲电力设备制造有限公司，于1997年8月8日在哈尔滨市工商行政管理局登记注册，总部位于黑龙江省哈尔滨市。2000年8月，经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复（2000）45号文件批准，哈尔滨九洲电力设备制造有限公司以2000年7月31日为基准日，采用整体变更方式设立哈尔滨九洲电气股份有限公司。2020年5月26日，经公司股东大会审议通过，公司更名为哈尔滨九洲集团股份有限公司。公司现持有统一社会信用代码为91230100127600046K的营业执照，截至2022年06月30日，公司注册资本人民币587,651,252元，实收资本人民币587,654,844.00元。（实收资本较注册资本多3,592元系可转换债券转股尚未办妥工商变更），折股份总数587,654,844股（每股面值1元），其中：有限售条件的流通股份A股125,496,416股，无限售条件的流通股份A股462,158,428股。公司股票于2010年1月8日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力电子设备制造业。主要经营活动为电力电子设备的研发、生产和销售以及新能源工程、新能源电站发电等。产品主要有：电力电子产品、高低压电气设备、箱式变电站等。提供的劳务主要有：新能源发电设计、施工与运营等。

本财务报表业经公司2022年8月25日七届三十四次董事会批准对外报出。

本公司将沈阳昊诚电气有限公司、哈尔滨九洲电气技术有限责任公司、九洲环境能源科技集团有限公司、七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司等55家子公司纳入本期合并财务报表范围。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

7、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件

资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或

损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述1)或2)的财务担保合同，以及不属于上述1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- （1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- （2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- （3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——融资租赁保证金组合	客户的信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	
长期应收款——融资租赁保证金组合	客户的信用特征	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收融资租赁公司设备款组合[注1]	客户的信用特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——应收电网公司电费组合[注2]		
合同资产		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

[注1]对于应收账款——应收融资租赁公司设备款组合，期末不计提坏账准备

[注2]对于应收账款——应收电网公司电费组合，账龄为6个月以内的应收账款不计提坏账准备，账龄为6个月以上的应收账款按照应收账款余额的5%计提坏账准备

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5
1-2年	10
2-3年	15
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

11、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

12、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成

本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

15、固定资产

(1) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	3-10	3	32.33-9.7

专用设备	年限平均法	5-20	3	19.4-4.85
运输工具	年限平均法	4-10	3	24.25-9.7
合同能源管理项目资产	年限平均法	按照合同期摊销		

16、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

17、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	按照土地证中使用年限
软件	3-10
专利权	5-8
非专利技术	2-8

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

20、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

25、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

26、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得

服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够

合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司电气及相关设备业务收入确认需满足以下条件：销售的电气及相关设备需要安装调试的，待安装调试完成后，已收取价款或者取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认营业收入。不需负责安装及调试的，在经购货方验收合格，已收取价款或者取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认营业收入。

公司发电业务收入于电力供应至各电厂所在地的省电网公司，并经其确认电量时确认销售收入。

公司供暖业务收入按照实际供暖面积及当地物价局批准的供暖价格确认收入，并在供暖期内按实际发生天数分摊计入营业收入。

公司新能源工程业务收入按照合同履行进度确认营业收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

28、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

30、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%[注1:本公司部分子公司属于小规模纳税人，按3%的税率计缴增值税，本公司及子公司技术、设计服务业务按6%的税率计缴增值税，本公司房屋租赁业务选择适用简易计税方法按照5%的征收率计缴增值税，工程服务类业务按9%的税率计缴增值税；其余销售均按13%的税率计缴增值税]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租	1.2%、12%

	金收入的 12% 计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	15%
七台河万龙风力发电有限公司	按 25% 减半征收
七台河佳兴风力发电有限公司	按 25% 减半征收
泰来立志光伏发电有限公司	按 25% 减半征收
莫力达瓦达斡尔族自治州九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	按 25% 减半征收
莫力达瓦达斡尔族自治州九洲太阳能发电有限责任公司	按 25% 减半征收
泰来宏浩风力发电有限公司	按 25% 减半征收
贵州关岭国风新能源有限公司	按 25% 减半征收
讷河齐能光伏电力开发有限公司	按 25% 减半征收
泰来环球光伏电力有限公司	按 25% 减半征收
安达市亿晶新能源发电有限公司	按 25% 减半征收
阳谷光耀新能源有限责任公司	按 25% 减半征收
通化中康电力开发有限公司	按 25% 减半征收
安达市晟理新能源科技有限公司	按 25% 减半征收
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	免税
大庆世纪汇能风力发电投资有限公司	免税
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司	免税
泰来九洲新风光伏发电有限责任公司	免税
塔城市洲际能源有限责任公司	20%
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	20%
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局印发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司软件产品增值税实际税负超过3%的部分，享受即征即退政策。

根据财政部、税务总局印发的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财税〔2021〕6号）

及《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税〔2019〕38号），自2019年1月1日至2023年供暖期结束，对供热企业向居民个人供暖而取得的采暖费收入免征增值税。子公司泰来九洲广惠公共事业有限责任公司、塔城市洲际能源有限责任公司本期向居民供暖而取得的采暖费收入享受免征增值税政策。

2. 企业所得税

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，2020年经国家税务总局黑龙江省税务局审核，本公司通过高新技术企业认定，有效期为2020年1月至2022年12月，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》规定条件和标准的电网（输变电设施）的新建项目，可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。2018年4月10日，经泰来县国税局审核，子公司泰来立志光伏发电有限公司2017年至2022年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期减半缴纳企业所得税；子公司莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司以及莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司已在莫力达瓦达斡尔族自治旗国税局进行备案，2018年至2023年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期减半缴纳企业所得税。子公司贵州关岭国风新能源有限公司、通化中康电力开发有限公司、安达市晟晖新能源科技有限公司2018年至2023年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期减半缴纳企业所得税。子公司阳谷光耀新能源有限责任公司2017年至2022年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期减半缴纳企业所得税。子公司大庆世纪锐能风力发电投资有限公司、大庆世纪汇能风力发电投资有限公司、泰来九洲新清光伏发电有限责任公司、泰来九洲新风光伏发电有限责任公司2021年至2026年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期免缴企业所得税。

根据财政部、国家税务总局印发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）和《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司四川旭达电力工程设计有限公司、塔城市洲际能源有限责任公司、齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司、齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司满足小微企业认定条件，其应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	231,998.41	177,661.11
银行存款	467,126,449.16	219,749,427.48
其他货币资金	39,936,976.97	89,478,838.48
合计	507,295,424.54	309,405,927.07

其他说明

期末银行存款中使用受限冻结 24,833,761.8 元；其他货币资金中银行承兑汇票保证金 28,894,215.73 元、保函保证金 11,042,761.24 元使用受限。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,972,337.04	32,960,299.69
其中：		
银行理财产品	43,972,337.04	32,960,299.69
其中：		
合计	43,972,337.04	32,960,299.69

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	17,001,097.23	13,850,182.65
商业承兑票据	1,824,214.32	25,259,445.50
合计	18,825,311.55	39,109,628.15

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	18,921,	100.00%	96,011.	100.00%	18,825,	40,439,	100.00%	1,329,4	3.29%	39,109,62

计提坏账准备的应收票据	322.83		28		311.55	072.65		44.50		8.15
其中：										
银行承兑汇票组合	17,001,097.23	89.85%			17,001,097.23	13,850,182.65	34.25%			13,850,182.65
商业承兑汇票组合	1,920,225.60	10.15%	96,011.28	100.00%	1,824,214.32	26,588,890.00	65.75%	1,329,444.50	5.00%	25,259,445.50
合计	18,921,322.83	100.00%	96,011.28	100.00%	18,825,311.55	40,439,072.65	100.00%	1,329,444.50	3.29%	39,109,628.15

按组合计提坏账准备： 96,011.28

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	17,001,097.23		0.00%
商业承兑汇票组合	1,920,225.60	96,011.28	5.00%
合计	18,921,322.83	96,011.28	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票组合	1,329,444.50	-1,233,433.22				96,011.28
合计	1,329,444.50	-1,233,433.22				96,011.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	7,946,255.33
合计	7,946,255.33

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	44,300,301.45	
商业承兑票据	100,000.00	
合计	44,400,301.45	

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	37,561,928.75	2.44%	37,561,928.75	100.00%		41,060,854.75	2.07%	41,060,854.75	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,502,061,612.38	97.56%	118,076,146.94	7.86%	1,383,985,465.44	1,944,499,132.51	97.93%	137,656,753.34	7.08%	1,806,842,379.17
其中：										
应收电网公司电费组合	635,353,478.82	41.27%	24,540,413.32	3.86%	610,813,066.00	917,785,962.47	46.22%	38,352,802.49	4.18%	879,433,159.98
账龄组合	866,708,133.56	56.29%	93,535,733.62	10.79%	773,172,400.00	1,026,713,170.04	51.71%	99,303,950.85	9.67%	927,409,219.19
合计	1,539,623,541.13	100.00%	155,638,075.69	10.11%	1,383,985,465.44	1,985,559,987.26	100.00%	178,717,608.09	9.00%	1,806,842,379.17

按单项计提坏账准备：37,576,928.75

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
英利能源（中国）有限公司	10,336,596.37	10,336,596.37	100.00%	预计无法收回
盘锦永晟房地产开发有限公司	3,993,940.25	3,993,940.25	100.00%	预计无法收回

通化万嘉建筑工程安装有限公司	2,888,468.11	2,888,468.11	100.00%	预计无法收回
上海兆立新能源科技有限公司	2,743,000.00	2,743,000.00	100.00%	预计无法收回
陆良宇东水泥有限公司	2,120,000.00	2,120,000.00	100.00%	预计无法收回
西林钢铁集团有限公司	1,334,500.00	1,334,500.00	100.00%	预计无法收回
天津天管太钢焊管有限公司	1,200,590.00	1,200,590.00	100.00%	预计无法收回
唐山圣龙水泥有限公司	1,194,000.00	1,194,000.00	100.00%	预计无法收回
吉林圣烨电力设备有限责任公司	1,031,313.45	1,031,313.45	100.00%	预计无法收回
其他单位	10,734,520.57	10,734,520.57	100.00%	预计无法收回
合计	37,576,928.75	37,576,928.75		

按组合计提坏账准备：118,076,146.94

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收电网公司电费组合	635,353,478.82	24,540,413.32	3.86%
账龄组合	866,708,133.56	93,535,733.62	10.79%
合计	1,502,061,612.38	118,076,146.94	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	975,770,104.21
1至2年	290,776,997.94
2至3年	117,723,840.54
3年以上	155,352,598.44
3至4年	82,765,266.66
4至5年	17,157,660.61
5年以上	55,429,671.17
合计	1,539,623,541.13

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

单项计提坏账准备	41,060,854.75	501,145.00		4,000,071.00		37,561,928.75
按组合计提坏账准备	137,656,753.34	14,446,503.65			34,027,110.05	118,076,146.94
合计	178,717,608.09	14,947,648.65		4,000,071.00	34,027,110.05	155,638,075.69

[注] 按组合计提坏账准备本期其他减少 34,027,110.05 元系处置子公司讷河齐能光伏电力开发有限公司、泰来环球光伏电力有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、泰来宏浩风力发电有限公司及安达市晟晖新能源科技有限公司股权，其应收账款坏账准备相应转出。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
沈阳绿环净源热力有限公司	4,000,071.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
沈阳绿环净源热力有限公司	应收货款	4,000,071.00	应收款项在 5 年以上，经公司采取催收、诉讼追索等方式，确认已无法回收	2022 年 1 月 27 日召开了第七届董事会第二十四次会议和第七届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于全资子公司拟对“五年以上”应收账款核销的议案》	否
合计		4,000,071.00			

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网黑龙江省电力有限公司	380,395,175.49	24.71%	13,759,591.90
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	236,763,995.18	15.38%	11,838,199.76
国网内蒙古东部电力有限公司	163,949,686.45	10.65%	6,983,907.43
亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司	111,447,100.40	7.24%	5,572,355.02
亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司	110,000,000.00	7.14%	11,000,000.00
合计	1,002,555,957.52	65.12%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,636,444.00	11,846,595.67
合计	6,636,444.00	11,846,595.67

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	34,403,536.09	95.87%	35,004,913.34	95.25%
1 至 2 年	334,579.43	0.93%	1,214,192.97	3.30%
2 至 3 年	684,649.06	1.91%	180,392.87	0.49%
3 年以上	463,864.59	1.29%	352,020.42	0.96%
合计	35,886,629.17		36,751,519.60	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
沈阳金明联贸易有限公司	5,186,081.19	14.45%
黑龙江天元康宇环保科技有限公司	2,870,000.00	8.00%
智信安装集团有限公司大庆分公司	1,836,528.15	5.12%
泰来县房产服务中心	1,352,263.54	3.77%
吉林省益海机电设备工程有限公司	1,302,026.55	3.63%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	15,190,000.00	0.00
其他应收款	118,904,036.21	195,886,137.89
合计	134,094,036.21	195,886,137.89

(1) 应收利息

1) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
安达市晟晖新能源科技有限公司	2,695,000.00	
安达市亿晶新能源发电有限公司	3,675,000.00	
泰来宏浩风力发电有限公司	3,920,000.00	
泰来环球光伏电力有限公司	1,960,000.00	
讷河齐能光伏电力开发有限公司	2,940,000.00	
合计	15,190,000.00	0.00

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
按组合计提坏账准备	133,304,453.86	219,831,997.82
合计	133,304,453.86	219,831,997.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,231,366.26	3,830,609.65	12,883,884.02	23,945,859.93
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-548,763.64	548,763.64		

一转入第三阶段		-875,305.73	875,305.73	
本期计提	-1,488,796.86	-2,406,540.28	-7,890,033.27	-11,785,370.40
其他变动			2,239,928.12	2,239,928.12
2022年6月30日余额	5,193,805.76	1,097,527.29	8,109,084.60	14,400,417.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	103,876,114.59
1至2年	10,975,272.88
2至3年	8,753,057.27
3年以上	9,700,009.12
3至4年	4,142,690.16
4至5年	8,000.00
5年以上	5,549,318.96
合计	133,304,453.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	23,945,859.93	7,305,514.16	-		2,239,928.12	14,400,417.65
合计	23,945,859.93	7,305,514.16	-		2,239,928.12	14,400,417.65

其他变动减少 2,239,928.12 元，系处置子公司讷河齐能光伏电力开发有限公司、泰来环球光伏电力有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、泰来宏浩风力发电有限公司及安达市晟晖新能源科技有限公司股权，其他应收坏账准备相应转出。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
定边蓝天新能源发电有限公司	新能源工程保证金	44,810,000.00	1年以内	33.61%	2,240,500.00
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	资金占用及担保费	32,679,444.44	1年以内	24.51%	1,633,972.22

亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司	资金占用及担保费	11,891,111.11	1年以内	8.92%	594,555.56
安达市火石山镇人民政府	投标保证金	10,000,000.00	1-2年	7.50%	1,000,000.00
大庆市大同区财政局	应收暂付款	5,971,075.00	3-4年	4.48%	895,661.25
合计		105,351,630.55		79.03%	6,364,689.03

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	87,606,771.15	1,344,375.43	86,262,395.72	70,690,952.08	994,858.66	69,696,093.42
在产品	61,705,567.45	1,336,237.83	60,369,329.62	50,078,621.16	753,357.41	49,325,263.75
库存商品	80,371,052.59	7,381,852.20	72,989,200.39	29,671,392.96	6,329,764.61	23,341,628.35
自制半成品	1,470,280.78		1,470,280.78	2,513,754.80		2,513,754.80
委托加工物	1,122,224.26	561,112.12	561,112.14	1,126,509.21	512,529.13	613,980.08
合同履约成本	6,810,274.59		6,810,274.59	2,195,405.87		2,195,405.87
合计	239,086,170.82	10,623,577.58	228,462,593.24	156,276,636.08	8,590,509.81	147,686,126.27

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	994,858.66	387,892.00		38,375.23		1,344,375.43
在产品	753,357.41	889,072.03		306,191.61		1,336,237.83
库存商品	6,329,764.61	1,685,783.35		633,695.76		7,381,852.20
委托加工物资	512,529.13	52,868.70		4,285.71		561,112.12
合计	8,590,509.81	3,015,616.08		982,548.31		10,623,577.58

9、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
阳信风电项目	53,264,492.37	2,663,224.62	50,601,267.75	49,607,726.39	2,480,386.31	47,127,340.08
定边风电项目	25,406,427.26	1,223,354.79	24,183,072.47	8,354,390.16	417,719.51	7,936,670.65

亚洲新能源 (宝应) 100MW 风电项目				15,256,548.69	762,827.44	14,493,721.25
合计	78,670,919.63	3,886,579.41	74,784,340.22	73,218,665.24	3,660,933.26	69,557,731.98

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备,请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况:

单位:元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
阳信风电项目	182,838.31			
定边风电项目	805,635.28			
亚洲新能源(宝应) 100MW 风电项目	-762,827.44			
合计	225,646.15			—

其他说明

10、其他流动资产

单位:元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	109,064,111.10	409,256,912.84
合计	109,064,111.10	409,256,912.84

其他说明:

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位:元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁 保证金	51,614,332.80		51,614,332.80	83,543,123.76		83,543,123.76	
合计	51,614,332.80		51,614,332.80	83,543,123.76		83,543,123.76	

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

12、长期股权投资

单位:元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末
		追加投	减少投	权益法下确认的投资损益	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值		

		资	资		收益调整	变动	现金股利或利润	准备			未余额
一、合营企业											
二、联营企业											
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	249,668.00									249,668.00	
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	44,391,094.45			7,780,692.65	-				1,164,912.35	37,775,314.15	
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司	9,310,000.00			-791,484.97						8,518,515.03	
安达市晟晖新能源科技有限公司				2,251,287.77					99,188,000.00	101,439,287.77	
安达市亿晶新能源发电有限公司				129,195.48					46,460,000.00	46,589,195.48	
泰来宏浩风力发电有限公司				3,015,940.49					62,730,000.00	65,745,940.49	

泰来环 球光 伏电 力有 限公 司			1,423,304.77					36,657,200.00	38,080,504.77	
讷 河齐 能光 伏电 力开 发有 限公 司			1,066,774.42					16,386,000.00	17,452,774.42	
小计	53,950,762.45		-685,674.69					262,586,112.35	315,851,200.11	
合计	53,950,762.45		-685,674.69					262,586,112.35	315,851,200.11	

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
黑龙江电力交易中心有限公司	3,548,324.50	3,548,324.50
合计	3,548,324.50	3,548,324.50

其他说明：

公司基于投资目的，对外进行股权投资，且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具，因此，公司将该部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

14、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	115,380,743.17			115,380,743.17
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	115,380,743.17			115,380,743.17
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	52,119,174.51			52,119,174.51
2. 本期增加金额	1,942,724.82			1,942,724.82
(1) 计提或摊销	1,942,724.82			1,942,724.82
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	54,061,899.33			54,061,899.33
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	61,318,843.84			61,318,843.84
2. 期初账面价值	63,261,568.66			63,261,568.66

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,326,281,300.63	2,945,542,487.95
合计	2,326,281,300.63	2,945,542,487.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合同能源管理项目资产	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	528,736,608.67	26,880,648.44	3,195,196,463.58	24,411,715.35	20,614,297.39	3,795,839,733.43
2. 本期增加金额	672,890.00	780,374.51	61,184,253.78	2,765,457.04		65,402,975.33
(1) 购置		780,374.51	58,731,526.41	2,765,457.04		62,277,357.96
(2) 在建工程转入	672,890.00		2,452,727.37			3,125,617.37
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	8,908,708.71	1,237,442.52	685,225,808.36	2,467,307.80		697,839,267.39
(1) 处置或报废		65,305.30	873,287.65	2,189,581.31		3,128,174.26
(2) 企业处置减少	8,908,708.71	1,172,137.22	684,352,520.71	277,726.49		694,711,093.13
4. 期末余额	520,500,789.96	26,423,580.43	2,571,154,909.00	24,709,864.59	20,614,297.39	3,163,403,441.37
二、累计折旧						
1. 期初余额	136,031,948.16	12,315,167.95	670,612,878.73	10,722,953.25	20,614,297.39	850,297,245.48
2. 本期增加金额	9,121,553.26	597,091.83	76,456,081.35	854,736.86		87,029,463.30
(1) 计提	9,121,553.26	597,091.83	76,456,081.35	854,736.86		87,029,463.30
3. 本期减少金额	1,908,320.86	651,284.80	96,852,122.15	792,840.23		100,204,568.04
(1) 处置或报废		62,040.02	724,680.83	560,750.61		1,347,471.46
(2) 企业处置减少	1,908,320.86	589,244.78	96,127,441.32	232,089.62		98,857,096.58
4. 期末余额	143,245,180.56	12,260,974.98	650,216,837.93	10,784,849.88	20,614,297.39	837,122,140.74

三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	377,255,609.40	14,162,605.45	1,920,938,071.07	13,925,014.71		2,326,281,300.63
2. 期初账面价值	392,704,660.51	14,565,480.49	2,524,583,584.85	13,688,762.10		2,945,542,487.95

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳昊诚电气有限公司中压环保数字化开关及变电设备智能制造基地厂房	35,786,612.79	产权证书尚在办理过程中
哈尔滨九洲技术有限责任公司仓库	8,838,078.38	产权证书尚在办理过程中
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司升压站	3,335,888.84	产权证书尚在办理过程中
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司升压站	13,743,079.55	产权证书尚在办理过程中
大庆时代汇能风力发电投资有限公司升压站	12,558,006.44	产权证书尚在办理过程中
通化中康电力开发有限公司综合楼	4,257,453.07	产权证书尚在办理过程中

其他说明

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	780,380,692.59	623,777,330.81
合计	780,380,692.59	623,777,330.81

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	582,849,028.52		582,849,028.52	516,304,438.83		516,304,438.83
富裕县 2X40MW 农林生物质热电联产项目	191,602,204.22		191,602,204.22	96,804,711.00		96,804,711.00
其他零星工程	5,929,459.85		5,929,459.85	10,668,180.98		10,668,180.98
合计	780,380,692.59		780,380,692.59	623,777,330.81		623,777,330.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
泰来县九洲兴泰农林生物质热电联产项目	612,782.10 0.00	516,304.43 8.83	66,544,589.69			582,849,028.52	95.12%	95.12%	41,068,913.89	15,082,732.69	5.49%	其他
富裕县 2X40MW 农林生物质热电联产项目	611,395.60 0.00	96,804,711.00	94,797,493.22			191,602,204.22	31.34%	31.34%	24,054,186.47	10,583,469.70	7.65%	其他
其他零星工程		10,668,180.98	904,042.19	5,642,763.32		5,929,459.85						其他
合计	1,224,177,700.00	623,777,330.81	162,246,125.10	5,642,763.32		780,380,692.59			65,123,100.36	25,666,202.39		

17、使用权资产

单位：元

项目	专用设备	土地使用权	合计
----	------	-------	----

一、账面原值			
1. 期初余额	1,146,965,987.31	155,900,491.51	1,302,866,478.82
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	588,983,190.20	29,517,836.98	618,501,027.18
企业处置减少	588,983,190.20	29,517,836.98	618,501,027.18
4. 期末余额	557,982,797.11	126,382,654.53	684,365,451.64
二、累计折旧			
1. 期初余额	168,202,735.26	8,346,508.18	176,549,243.44
2. 本期增加金额	13,231,517.39	3,795,820.83	17,027,338.22
(1) 计提	13,231,517.39	3,795,820.83	17,027,338.22
3. 本期减少金额	134,287,237.89	1,886,782.00	136,174,019.89
(1) 处置			
(2) 企业处置减少	134,287,237.89	1,886,782.00	136,174,019.89
4. 期末余额	47,700,480.54	10,255,547.01	57,956,027.55
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	510,282,316.57	116,127,107.52	626,409,424.09
2. 期初账面价值	978,763,252.05	147,553,983.33	1,126,317,235.38

其他说明：

18、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	238,321,035.60	73,131,847.74	7,323,547.39	7,562,205.74	326,338,636.47
2. 本期增加金额	151,567.26				151,567.26
(1) 购置	151,567.26				151,567.26

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	8,080,656.10				8,080,656.10
(1) 处置					
(2) 企业处置减少	8,080,656.10				8,080,656.10
4. 期末余额	230,391,946.76	73,131,847.74	7,323,547.39	7,562,205.74	318,409,547.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	41,379,789.97	67,971,185.22	5,440,133.18	6,308,829.41	121,099,937.78
2. 本期增加金额	2,564,956.10	1,889,844.37	627,804.74	638,659.62	5,721,264.83
(1) 计提	2,564,956.10	1,889,844.37	627,804.74	638,659.62	5,721,264.83
3. 本期减少金额	714,573.18				714,573.18
(1) 处置					
(2) 企业处置减少	714,573.18				714,573.18
4. 期末余额	43,230,172.89	69,861,029.59	6,067,937.92	6,947,489.03	126,106,629.43
三、减值准备					
1. 期初余额		1,333,255.63			1,333,255.63
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		1,333,255.63			1,333,255.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	187,161,773.87	1,937,562.52	1,255,609.47	614,716.71	190,969,662.57
2. 期初账面价值	196,941,245.63	3,827,406.89	1,883,414.21	1,253,376.33	203,905,443.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.30%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B 升压站土地使用权	1,846,970.09	产权证书尚在办理过程中
莫旗纳热光伏扶贫电站	559,698.63	产权证书尚在办理过程中

其他说明

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		期末余额
沈阳昊诚电气有限公司	126,650,027.07					126,650,027.07
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		期末余额
沈阳昊诚电气有限公司	46,305,599.29					46,305,599.29
合计	46,305,599.29					46,305,599.29

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	沈阳昊诚电气有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	500,667,272.22
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	97,543,096.44
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	598,210,368.66
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.24%（2020年度：13.44%）。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、毛利率及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2022〕213号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为581,011,700.00元，账面价值598,210,368.66元，2021年末应确认商誉减值损失17,198,668.66元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失17,198,668.66元。截至2021年末累计应确认商誉减值损失46,305,599.29元。

本报告期末资产组未发生重大变化，未聘请评估机构进行商誉减值测试，待2022年末聘请评估机构

做商誉减值测试。

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
发电场土地、道路相关支出	137,755,289.54	4,464,023.37	3,894,865.36	18,558,345.13	119,766,102.42
认证费	28,519.25		27,060.88		1,458.37
代理维护费用	379,574.01	536,272.15	361,427.47	134,480.15	419,938.54
测评费	798,381.91	199,996.61	81,787.85	48,150.57	868,440.10
合计	138,961,764.71	5,200,292.13	4,365,141.56	18,740,975.85	121,055,939.43

其他说明

21、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值损失	146,233,178.45	27,097,860.84	168,780,011.58	29,283,498.13
资产减值准备	14,975,624.51	4,411,972.94	12,251,443.07	2,542,939.67
内部交易未实现利润	133,127,061.86	30,393,967.36	124,411,652.75	29,211,182.52
递延收益	30,501,384.03	5,749,346.01	32,431,827.03	6,131,456.76
可抵扣亏损	63,957,387.22	13,267,802.12	35,423,555.18	6,774,658.53
无形资产摊销	2,877,716.19	431,657.43	3,503,278.84	525,491.85
合计	391,672,352.26	81,352,606.70	376,801,768.45	74,469,227.46

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用减值损失	9,404,897.24	11,267,041.01
其他应收款坏账准备	14,400,417.65	23,945,859.93
可抵扣亏损	12,639,755.93	22,641,832.55
合计	36,445,070.82	57,854,733.49

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

2022 年		544,572.21	
2023 年	778,465.53	778,675.52	
2024 年	1,807,882.86	3,034,552.37	
2025 年	4,497,510.93	6,814,989.49	
2026 年	5,555,896.61	11,469,042.96	
2027 年			
合计	12,639,755.93	22,641,832.55	

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	81,123,333.28		81,123,333.28	59,607,260.76		59,607,260.76
合计	81,123,333.28		81,123,333.28	59,607,260.76		59,607,260.76

其他说明：

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	55,069,194.72	99,984,577.62
抵押及保证借款	38,000,000.00	79,046,416.66
质押及保证借款	27,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	10,012,777.78
抵押借款	60,000,000.00	19,529,996.88
合计	190,069,194.72	208,573,768.94

短期借款分类的说明：

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,435,732.60	1,637,868.02
银行承兑汇票	80,620,192.24	111,564,734.68
合计	82,055,924.84	113,202,602.70

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款、费用	110,672,086.40	195,563,078.23
应付长期资产购置款	163,040,590.82	149,893,024.72
应付 BT 合同相关设备款、工程款	135,656,852.47	196,537,902.13
合计	409,369,529.69	541,994,005.08

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租	1,505,455.98	2,375,737.32
合计	1,505,455.98	2,375,737.32

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	12,170,524.57	25,132,017.13
预收供暖费		29,672,879.75
合计	12,170,524.57	54,804,896.88

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,691,402.32	36,126,215.57	34,532,311.13	5,285,306.76
二、离职后福利-设定提存计划		4,636,128.01	4,636,128.01	
合计	3,691,402.32	40,762,343.58	39,168,439.14	5,285,306.76

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,641,803.14	30,510,962.93	28,935,961.10	5,216,804.97

2、职工福利费		871,796.28	856,940.28	14,856.00
3、社会保险费		2,878,592.36	2,878,592.36	
其中：医疗保险费		2,610,122.16	2,610,122.16	
工伤保险费		169,138.17	169,138.17	
生育保险费		99,332.03	99,332.03	
4、住房公积金	8,311.56	1,518,678.11	1,512,736.60	14,253.07
5、工会经费和职工教育经费	41,287.62	346,185.89	348,080.79	39,392.72
合计	3,691,402.32	36,126,215.57	34,532,311.13	5,285,306.76

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		4,506,702.38	4,506,702.38	
2、失业保险费		129,425.63	129,425.63	
合计		4,636,128.01	4,636,128.01	

其他说明

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,959,690.98	19,579,887.10
企业所得税	14,995,618.37	25,529,663.37
代扣代缴个人所得税	89,337.14	25,991.12
城市维护建设税	596,947.52	1,304,717.06
教育费附加	255,834.66	572,900.19
房产税	507,191.26	381,933.46
地方教育附加	170,556.44	270,988.05
土地使用税	258,246.42	259,945.12
印花税	107,594.37	628,236.80
环境保护税	2,895.65	78,452.46
其他	829.60	2,978.72
合计	29,944,742.41	48,635,693.45

其他说明

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,338,861.85	0.00

应付股利	954,565.61	954,588.27
其他应付款	15,999,795.18	15,503,391.74
合计	23,293,222.64	16,457,980.01

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付债权利息	6,338,861.85	
合计	6,338,861.85	0.00

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	954,565.61	954,588.27
合计	954,565.61	954,588.27

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,478,520.38	9,072,662.89
应付暂收款	6,510,866.69	5,734,898.73
其他	2,010,408.11	695,830.12
合计	15,999,795.18	15,503,391.74

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	221,207,361.09	12,093,417.58
一年内到期的租赁负债	112,709,800.45	177,689,863.92
一年内到期的长期应付款	67,952,095.59	151,192,659.41
合计	401,869,257.13	340,975,940.91

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,959,164.52	4,091,655.80
合计	1,959,164.52	4,091,655.80

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押及保证借款	833,750,000.00	384,933,118.43
保证及抵押借款	41,800,000.00	180,237,500.00
合计	875,550,000.00	565,170,618.43

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

34、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	244,383,876.38	235,741,355.40
合计	244,383,876.38	235,741,355.40

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	转股影响	期末余额
九洲转2	500,000,000.00	2020年12月20日	6.00	500,000,000.00	235,741,355.40		1,508,333.33	7,172,238.85	25.56	38,025.64	244,383,876.38
合计	—			500,000,000.00	235,741,355.40		1,508,333.33	7,172,238.85	25.56	38,025.64	244,383,876.38

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意哈尔滨九洲集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2020〕3311号）核准，本公司于2020年12月25日向不特定对象发

行可转换公司债券 500 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，期限 6 年，发行总额为人民币 50,000.00 万元。

上述可转换公司债券票面利率为：第一年 0.40%，第二年 0.60%，第三年 1.00%，第四年 1.50%，第五年 2.5%，第六年 3.00%。每年的付息日为本次可转债发行首日起每满一年的当日。本公司将在每年付息日之后的五个交易日内支付当年利息，在可转换公司债券到期后五个交易日内，本公司将按本次发行的可转债票面面值的 115%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

可转债转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，初始转股价格为 8.00 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价的较高者。

35、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁及经营租赁款	815,028,001.86	1,486,648,702.29
未确认融资费用	-195,558,161.66	-408,850,285.32
合计	619,469,840.20	1,077,798,416.97

其他说明：

36、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,463,041,677.96	2,212,607,671.08
合计	1,463,041,677.96	2,212,607,671.08

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付售后租回租赁款	1,582,113,864.36	2,517,296,984.55
未确认融资费用	-394,894,586.40	-616,511,713.47
应付投资款	275,822,400.00	275,822,400.00
保理业务款		36,000,000.00
合计	1,463,041,677.96	2,212,607,671.08

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	78,074,882.65		7,732,858.29	70,342,024.36	政府拨付
合计	78,074,882.65		7,732,858.29	70,342,024.36	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
生产基地配套资金	604,966.32			604,966.32				与资产相关
技术改造项目补助	2,416,666.32			1,450,000.02			966,666.30	与资产相关
2016 老工业基地改造专用款	7,332,000.00			610,999.98			6,721,000.02	与资产相关
新型电力电子器件功率产品产业化项目	7,104,811.88			233,333.34			6,871,478.54	与资产相关
大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目补助	4,483,001.14			377,500.02			4,105,501.12	与资产相关
基于信息互联互通的中压变电及储能设备智能工厂新模式项目补助	3,331,999.88			238,000.02			3,093,999.86	与资产相关
1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目	2,929,167.15			184,999.98			2,744,167.17	与资产相关
秸秆综合利用循环经济示范项目	4,000,000.00						4,000,000.00	与资产相关
太阳能光电建筑应用示范补助	761,666.32			400,000.02			361,666.30	与资产相关
供电方案一体化节能产品生产建设项目	2,075,824.96			100,443.06			1,975,381.90	与资产相关
生产基地建设项目补助	399,999.73			100,000.02			299,999.71	与资产相关
环保型气体绝缘开关柜的研制等	2,776,001.05			209,499.90			2,566,501.15	与资产相关

136

项目								
农林生物质热电联产示范项目补助	2,500,000.00						2,500,000.00	与资产相关
农林生物质热电联产示范项目补助 II	13,829,291.50						13,829,291.50	与资产相关
新清光伏政府扶持资金	1,562,562.17			16,191.38			1,546,370.79	与资产相关
生物质固定资产投资补助	19,765,000.00			1,005,000.00			18,760,000.00	与资产相关
讷河市兴旺 20 兆瓦光伏电站项目	2,201,924.23					2,201,924.23		与资产相关

单位：元

其他说明：

1) 生产基地配套资金系根据哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会下达的《关于拨付 2011 年（第二批）企业项目配套资金的通知》（哈高开委发〔2011〕84 号）和《关于拨付哈高新区 2012 年（第一批）企业项目配套资金的通知》（哈高开委发〔2012〕50 号），子公司哈尔滨九洲电气技术在 2011 年和 2012 年收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局拨入的生产基地配套资金，初始金额合计 4,001.50 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 604966.32 元。

2) 技术改造项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会、黑龙江省工业和信息化委员会下达的《关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估第二批）2012 年中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2012〕1167 号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司收到哈尔滨市财政国库支付中心拨入的技术改造项目资金，初始金额 2,900 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 1450000.02 元。

3) 2016 老工业基地改造专用款补助系根据黑龙江省发展和改革委员会《黑龙江省发展和改革委员会关于下达东北地区等老工业基地调整改造专项（城区老工业区搬迁改造）2016 年中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2016〕213 号文件），本公司于 2016 年收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局总预算拨入的专项补助资金 1,222 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 610999.98 元。

4) 新型电力电子器件功率产品产业化项目补助系根据国家发展和改革委员会《关于振兴东北老工业基地高科技产业发展专项第一批信息产业示范工程可行性研究报告的批复》（发改高计〔2004〕1603 号），哈尔滨电控设备厂收到新型电力电子器件功率产品产业化项目补助款。2007 年，根据《关于变更哈尔滨电控设备厂新型电力电子器件功率产品高技术产业化示范工程项目法人单位的函》（黑发改函字〔2007〕194 号），该产业化项目转由本公司承担，补助款 1,980 万元也相应转入本公司。按照 30 年摊销，本期计入其他收益 233333.34 元。

5) 大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目系根据沈阳市发展改革委员会《市发展改革委员会关于下达沈阳市循环经济和资源节约重大示范项目 2015 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（沈发改投资发〔2015〕39 号）、沈阳市财政局《沈阳市财政局关于下达 2015 年第三批市新兴产业发展专项资金的通知》（沈财指工〔2015〕1338 号），子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2015 收到沈阳市财政局拨入的专项资金 755 万元。按照 10 年摊销，本期计入其他收益 377500.02 元。

<p>6) 基于信息互联互通的中压变电及储能设备智能工厂新模式项目补助系根据沈阳市财政局《关于下达智能升级项目专项资金的通知》(沈财指工〔2018〕664号), 子公司沈阳昊诚电气有限公司于2018年收到沈阳市财政局拨入的专项资金476万元。按照10年摊销, 本期计入其他收益238000.02元。</p>
<p>7) 1,000KVA环氧浇注干式变压器产业基地项目补助系根据沈阳市财政局下达的《关于提前下达2009年扩大内需国债投资预算(拨款)的通知》(沈财经〔2008〕930号)和《关于拨付工业节能专项资金的通知》(沈财工〔2009〕345号), 子公司沈阳昊诚电气有限公司于2009年收到沈阳市财政局拨入的1,000KVA环氧浇注干式变压器产业基地项目资金, 初始金额合计740万元。按照20年摊销, 本期计入其他收益金额184999.98元。</p>
<p>8) 秸秆综合利用循环经济示范项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会下达的《关于下达二〇〇九年第三批省级重大前期项目资金计划的通知》(黑发改前期〔2009〕1732号), 由子公司黑龙江新北电力投资有限公司于2010年收到黑龙江省发展和改革委员会拨入的资金400万元。截至2021年12月31日, 该项目尚未开始摊销。</p>
<p>9) 太阳能光电建筑应用示范补助系根据财政部下达的《财政部关于下达2012年太阳能光电建筑应用示范补助资金预算的通知》(财建〔2012〕337号), 子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司累计收到哈尔滨市财政局拨入的太阳能光电建筑应用示范补助资金800万元。按照10年摊销, 本期计入其他收益400000.02元。</p>
<p>10) 供电方案一体化节能产品生产建设项目补助系根据辽宁省财政厅下达的《关于下达2010年省节能专项资金的通知》(辽财指企〔2010〕678号)、沈阳市财政局《关于拨付2012年工业节能专项资金的通知》(沈财指工〔2012〕2159号)、辽宁省发展和改革委员会《省发展改革委关于下达辽宁省老工业基地调整改造(第二批)2013年中央预算内投资计划的通知》(辽发改投资〔2013〕880号), 子公司沈阳昊诚电气有限公司于2010年、2013年收到供电方案一体化节能产品生产建设项目补助资金, 初始金额合计380万元。按照20年摊销, 本期计入其他收益100443.06元。</p>
<p>11) 生产基地建设项目补助系根据哈尔滨市工业和信息化委员会、哈尔滨市财政局《关于下达2013年第二批工业发展资金计划的通知》(哈工信发〔2013〕108号), 子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司收到哈尔滨高新技术产业开发区财政局拨入的生产基地建设项目补助200万元。按照10年摊销, 本期计入其他收益金额100000.02元。</p>
<p>12) 环保型气体绝缘开关柜的研制等项目补助系根据沈阳市科技局《2016年沈阳市科学技术计划》(沈科发〔2016〕2号)等文件, 子公司沈阳昊诚电气有限公司累计收到沈阳市财政局拨入的补助资金549万元, 按照受益年限摊销, 本期计入其他收益金额209499.9元。</p>
<p>13) 农林生物质热电联产示范项目补助系子公司泰来九洲兴泰生物热电有限责任公司收到泰来县泰来镇人民政府拨入的补助资金250万元。截至2021年12月31日, 该项目尚未开始摊销。</p>
<p>14) 农林生物质热电联产示范项目补助II系子公司泰来九洲兴泰生物热电有限责任公司收到泰来县工业园区管委会拨入的补助资金13,829,291.50元。截至2021年12月31日, 该项目尚未开始摊销。</p>

15) 新清光伏政府扶持资金系子公司泰来九洲新清光伏发电有限责任公司于 2020 年收到泰来工业园区管理委员会拨入的补助资金 1,594,947.93 元。按照受益年限摊销,本期计入其他收益金额 16191.38 元。

16) 生物质固定资产投资补助系依据《梅里斯达斡尔族区支持产业项目建设的若干政策》,公司收到齐齐哈尔梅里斯区达斡尔族区经济合作促进局拨付的补助资金 2,010 万元。按照受益年限摊销,本期计入其他收益金额 1005000 元。

38、股本

单位:元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	587,645,532.00				9,312.00	9,312.00	587,654,844.00

其他说明:因可转债转股增加股本 9,312.00 元

39、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位:元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
九洲转 2	3,062,937.00	80,358,019.43			529.00	13,878.63	3,062,408.00	80,344,140.80
合计	3,062,937.00	80,358,019.43			529.00	13,878.63	3,062,408.00	80,344,140.80

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明,以及相关会计处理的依据:本期减少 13,878.63 元系本公司 2020 年发行的可转换公司债券(简称九洲转 2)发生转股事项,按照企业会计准则要求冲回计入权益工具的金額。

40、资本公积

单位:元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,016,366,114.84	42,592.27		1,022,247,984.80
其他资本公积	29,463,936.74			23,356,414.48
合计	1,045,561,807.01	42,592.27		1,045,604,399.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期增加 42,592.27 元系本公司 2020 年发行的可转换公司债券（简称九洲转 2）发生转股事项，按照企业会计准则要求将相关溢价计入资本公积。

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,523,659.87			84,523,659.87
任意盈余公积	424,000.00			424,000.00
合计	84,947,659.87			84,947,659.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	920,514,423.16	759,050,912.97
调整后期初未分配利润	920,514,423.16	759,050,912.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,568,172.27	182,259,476.84
减：提取法定盈余公积		1,776,022.60
应付普通股股利	29,410,191.26	19,019,944.05
期末未分配利润	985,672,404.17	920,514,423.16

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	598,958,340.16	362,033,980.52	1,362,048,666.70	917,333,987.51
其他业务	51,623,214.45	11,294,979.10	47,919,254.98	16,691,861.98
合计	650,581,554.61	373,328,959.62	1,409,967,921.68	934,025,849.49

与履约义务相关的信息：

分项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
电气及相关设备	167,545,930.98	124,766,027.04	176,434,017.33	139,714,796.54

发电收入	290,340,736.84	105,831,872.39	196,765,713.54	48,324,529.29
新能源工程	90,196,383.10	76,114,270.35	185,725,797.38	131,720,559.20
供暖收入	37,855,317.92	49,616,324.60	52,269,053.96	56,504,139.27
其他产品	13,019,971.32	11,168,212.64	15,580,439.02	13,241,843.81
其他业务收入	51,623,214.45	5,832,252.59	24,271,523.79	6,994,818.70
合计	650,581,554.61	373,328,959.62	651,046,545.02	396,500,686.81

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 302,419,020.75 元，其中，247,592,088.29 元预计将于 2022 年度确认收入，43,256,347.81 元预计将于 2023 年度确认收入，11,570,584.65 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,707,882.82	2,580,638.76
土地使用税	1,307,263.81	984,057.62
城市维护建设税	575,734.93	1,185,987.36
印花税	653,708.77	478,079.41
教育费附加	261,321.47	529,538.53
地方教育附加	174,335.06	353,025.65
环境保护税	113,185.63	203,073.48
车船税	9,574.70	8,872.00
其他	3,474.24	820.50
合计	5,806,481.43	6,324,093.31

其他说明：

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费、业务费	6,117,799.13	6,493,744.91
职工薪酬	8,583,265.74	4,783,527.84
运输费用	48,721.93	237,939.50
办公费用	297,144.62	758,876.65
中标费用	1,324,110.52	188,732.72
调试费用	127,903.98	164,340.66
宣传推广费	23,412.84	456,866.66
其他	1,065,938.65	754,423.13

合计	17,588,297.41	13,838,452.07
----	---------------	---------------

其他说明：

46、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,397,737.63	16,582,954.63
折旧及摊销	18,237,828.96	13,055,577.43
中介费用	3,418,265.55	2,718,196.80
办公费用	6,381,317.97	5,837,580.75
差旅费	997,962.43	2,176,401.06
业务招待费	395,455.40	1,204,959.11
房屋租赁费	242,247.42	72,499.98
其他	3,246,014.01	2,181,718.00
基金管理费	5,021,754.41	1,654,793.22
合计	59,338,583.78	45,484,680.98

其他说明：

47、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发领料	6,013,991.98	6,246,387.80
折旧及摊销	3,135,064.69	2,046,046.98
职工薪酬	2,839,290.68	3,764,606.16
其他	494,390.50	227,464.93
合计	12,482,737.85	12,284,505.87

其他说明：

48、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁利息支出	82,792,066.65	59,059,388.82
借款利息支出	20,728,483.80	19,050,455.11
减：利息收入	873,050.03	2,417,052.40
其他	366,802.63	705,137.74
合计	103,014,303.05	76,397,929.27

其他说明：

49、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	5,530,934.06	6,072,113.35
与收益相关的政府补助	504,314.12	1,476,858.48
代扣个人所得税手续费返还	145,409.59	
合计	6,180,657.77	7,548,971.83

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	24,138,067.52	
权益法核算的长期股权投资收益	479,237.65	9,617,431.21
理财产品收益	928,922.53	431,862.31
合计	25,546,227.70	10,049,293.52

其他说明：

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,642,134.49	-33,980,854.54
合计	7,642,134.49	-33,980,854.54

其他说明：

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,015,616.08	
十二、合同资产减值损失	-225,646.15	8,028,394.07
合计	-3,241,262.23	8,028,394.07

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	262,223.80	
合计	262,223.80	

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
诉讼赔偿	108,034.25	98,987.88	108,034.25
无需支付款项	195,130.54	7,506.97	195,130.54
其他	160,580.42	124,372.77	160,580.42
合计	463,745.21	230,867.62	463,745.21

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	20,000.00	16,000.00	20,000.00
无法收回的款项	597,237.35	50,000.07	597,237.35
罚款、赔偿支出	16,798.59	37,781.87	16,798.59
地方水利建设基金		31,149.17	0.00
其他	149,058.91	34,228.02	149,058.91
合计	783,094.85	169,159.13	783,094.85

其他说明：

56、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,084,743.21	6,252,801.73
递延所得税费用	-11,772,080.74	-3,802,946.48
合计	6,312,662.47	2,449,855.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	115,092,823.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	46,586,945.66
子公司适用不同税率的影响	-25,443,951.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-12,510,088.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-3,890,576.54

研发费加计扣除的影响	-1,678,820.73
权益法核算的长期股权投资产生的投资收益的影响	861,936.85
其他	2,387,216.65
所得税费用	6,312,662.47

其他说明：

57、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	481,591.83	1,117,660.74
收到的租金	2,007,735.32	3,378,039.94
押金保证金	17,552,628.84	16,633,042.32
收到新能源工程转包工程款及保证金等	167,729,109.07	
存款利息收入	728,535.75	2,109,425.66
其他	3,598,857.39	4,302,205.28
合计	192,098,458.20	27,540,373.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	37,152,899.94	49,697,829.48
押金保证金	23,284,377.76	
支付保函、承兑汇票保证金	3,845,614.08	19,056,663.43
支付新能源工程转包工程款及保证金等	16,857,019.74	49,703,993.37
赔偿、捐赠支出	20,000.00	26,610.00
其他	2,702,329.19	441,114.63
合计	83,862,240.71	118,926,210.91

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到定期存款利息	668,215.27	149,820.16
赎回理财	26,512,581.70	69,718,867.46
合计	27,180,796.97	69,868,687.62

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财	27,332,412.89	38,447,913.86
合计	27,332,412.89	38,447,913.86

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款		200,687,540.67
收到融资租退回保证金	7,021,779.22	
合计	7,021,779.22	200,687,540.67

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁本金及利息	696,183,276.72	206,199,416.49
支付投资退回款	229,640,000.00	
支付融资租赁手续费		2,798,916.64
支付融资租赁保证金		3,780,645.80
支付贷款保证金		2,000,000.00
合计	925,823,276.72	214,778,978.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	108,780,160.89	89,473,854.83
加：资产减值准备	4,400,872.26	-25,952,460.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	87,029,463.30	25,113,050.52

使用权资产折旧	17,027,338.22	44,200,916.66
无形资产摊销	5,721,264.83	6,375,602.79
长期待摊费用摊销	4,365,141.56	2,825,201.21
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）	262,223.80	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	103,014,303.05	76,397,929.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,546,227.70	-10,049,293.52
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,883,379.23	-5,261,013.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,279,877.62	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-82,809,534.74	228,697,564.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	431,500,820.12	-254,014,411.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-219,410,656.30	-277,075,868.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	412,171,912.44	-99,268,927.57
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	442,524,685.77	267,177,712.53
减：现金的期初余额	220,956,612.60	638,511,400.86
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	221,568,073.17	-371,333,688.33

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	442,524,685.77	220,956,612.60
其中：库存现金	231,998.41	

可随时用于支付的银行存款	442,292,687.36	
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	442,524,685.77	220,956,612.60

其他说明：

59、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	64,770,738.77	保函保证金、票据保证金及涉诉冻结资金
应收票据	7,946,255.33	用于应付票据质押
应收账款	636,876,698.33	用于短期借款、长期借款、保理业务质押
应收账款	614,322,626.99	用于融资租赁业务质押
投资性房地产	61,318,843.84	用于短期借款、应付票据抵押
固定资产	224,817,550.71	用于短期借款、长期借款、应付票据抵押
固定资产	1,259,895,464.18	售后租回固定资产
使用权资产	1,140,726,479.16	融资租入固定资产
无形资产	38,182,497.21	用于短期借款、应付票据、融资租赁抵押
合计	4,048,857,154.52	

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
泰来宏浩风力	107,304,000.00	51.00%	股权转让	2022年04月01日	收到股权转让	12,039,120.02	49.00%	56,830,831.19	62,730,000.00			

发 电 有 限 公 司				日	并 妥 商 更 成 办 工 变 完 交 割							
安 市 晖 能 科 有 限 公 司	51,153,000.00	51.00%	股 权 转 让	2022年04月01日	收 股 转 款 办 工 变 完 交 割 到 权 让 并 妥 商 更 成 交 割	701,997.21	49.00%	98,844,021.37	99,188,000.00			
安 市 晶 能 发 有 限 公 司	69,105,000.00	51.00%	股 权 转 让	2022年04月01日	收 股 转 款 办 工 变 完 交 割 到 权 让 并 妥 商 更 成 交 割	5,688,043.61	49.00%	43,672,858.63	46,460,000.00			
诸 齐 光 电 开 有 限 公 司	41,208,000.00	51.00%	股 权 转 让	2022年04月01日	收 股 转 款 办 工 变 完 交 割 到 权 让 并 妥 商 更 成 交 割	3,783,924.58	49.00%	14,531,876.96	16,386,000.00			
泰 来 球 光 电 有 限 公 司	19,074,000.00	51.00%	股 权 转 让	2022年04月01日	收 股 转 款 办 工 变 完 交 割 到 权 让 并 妥 商 更 成 交 割	1,153,366.22	49.00%	36,092,050.55	36,657,200.00			

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形
是 否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
泰来县九洲风力发电有限公司	新设	2022/4/21	尚未出资	100.00%

九、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	
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100.00%		设立
九洲环境能源科技集团有限公司	北京	北京	软件服务	100.00%		设立
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100.00%		设立
哈尔滨九洲电气工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100.00%		设立
沈阳昊诚电气有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100.00%		非同一控制下企业
泰来立志光伏发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈	电力业	100.00%		设立
七台河万龙风力发电有限公司	七台河市	七台河	电力业	100.00%		非同一控制下企业
七台河佳兴风力发电有限公司	七台河市	七台河	电力业	100.00%		非同一控制下企业
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限公司	内蒙古	内蒙古	电力业	100.00%		设立
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限公司	内蒙古	内蒙古	电力业	65.00%		设立
黑龙江新北电力投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100.00%		非同一控制下企业
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100.00%		非同一控制下企业
大庆时代汇能风力发电投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100.00%		非同一控制下企业
泰来九洲广惠公共事业有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈	电力业	100.00%		设立
融和电投六号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）	浙江省	浙江省	投资	25.00%		设立
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈	电力业	100.00%		设立
泰来九洲新风光伏发电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈	电力业	100.00%		设立
泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈	电力业	100.00%		设立
富裕九洲环境能源有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈	电力业	100.00%		设立
阳谷光耀新能源有限责任公司	聊城市	聊城市	电力业	100.00%		非同一控制下企业
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈	电力业	100.00%		非同一控制下企业
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈	电力业	100.00%		非同一控制下企业
贵州关岭国风新能源有限公司	安顺市	安顺市	电力业	100.00%		非同一控制下企业
通化中康电力开发有限公司	通化市	通化市	电力业	100.00%		非同一控制下企业

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

2019年8月，本公司与国电投基金管理公司、中电投融和管理中心三方出资设立融和电投六号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）。截至2022年06月30日，嘉兴六号基金具体出资情况如下：

合伙人名称	合伙人性质	认缴出资额（万元）	实缴金额（万元）	认缴出资比例	分级情况
国家电投集团产业基金管理有限公司	普通合伙人	18,082.23	17,449.99	18.08%	

上海中电投融和新能源投资管理中心（有限合伙）	有限合伙人	56,917.77	10,132.25	56.92%	优先级
本公司	有限合伙人	25,000.00	11,044.08	25.00%	劣后级
小计		100,000.00	38,626.32	100.00%	

按照合伙协议及其补充协议约定，国电投基金管理公司、中电投融和管理中心在投资期间（含退出）享有按照约定如期获得全部实缴出资额及预期投资收益的权利，若未能如期获得上述全部实缴出资额及预期投资收益时，差额部分由本公司补足，故本期本公司将融和电投六号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）纳入合并范围。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

重要的合营企业或联营企业	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	
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	热电联产	49.00%		权益法核算
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	供暖	49.00%		权益法核算
泰来宏浩风力发电有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	风力发电	49.00%		权益法核算
安达市晟晖新能源科技有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	光伏发电	49.00%		权益法核算
安达市亿晶新能源发电有限公司	黑龙江省绥化市	黑龙江省绥化市	光伏发电	49.00%		权益法核算
讷河齐能光伏电力开发有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	光伏发电	49.00%		权益法核算
泰来环球光伏电力有限公司	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市	光伏发电	49.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额						期初余额/上期发生额
	齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	安达市晟晖新能源科技有限公司	安达市亿晶新能源发电有限公司	讷河齐能光伏电力开发有限公司	泰来宏浩风力发电有限公司	泰来环球光伏电力有限公司	
流动资产	167,118,531.77	58,076,616.86	137,978,199.75	84,635,624.04	163,004,301.25	17,027,162.05	

非流动资产	764,788.72 4.16	199,467.04 1.93	207,503.65 3.55	112,976.15 9.63	311,128.11 8.22	61,350,932 .71	
资产合计	931,907.25 5.93	257,543.65 8.79	345,481.85 3.30	197,611.78 3.67	474,132.41 9.47	78,378,094 .76	
流动负债	374,363.57 1.18	13,761,742 .94	15,005,883 .27	10,770,971 .64	17,928,222 .64	6,223,566. 76	
非流动负债	404,010.00 0.00	167,709.27 7.87	230,386.96 6.69	129,331.23 0.95	325,638.14 6.53	43,178,796 .32	
负债合计	778,373.57 1.18	181,471.02 0.81	245,392.84 9.96	140,102.20 2.59	343,566.36 9.17	49,402,363 .08	
少数股东权益							
归属于母公司 股东权益	153,533.68 4.75	76,072,637 .98	100,089.00 3.34	57,509.581 .08	130,566.05 0.30	28,975,731 .68	
按持股比例 计算的净资产 份额	75,231,505 .53	37,275,592 .61	49,043,611 .64	28,179,694 .73	63,977,364 .65	14,198,108 .52	
调整事项							
一商誉							
一内部交易 未实现利润							
一其他							
对联营企业 权益投资的 账面价值							
存在公开报 价的联营企 业权益投资 的公允价值							
营业收入	105,427.39 6.94	10,660,730 .33	10,127,595 .93	6,134,221. 24	17,087,421 .79	3,135,679. 05	
净利润	15,878,964 .61	4,594,464. 84	263,664.24	2,177,090. 65	6,154,980. 59	2,904,703. 62	
终止经营的 净利润							
其他综合收 益							
综合收益总 额	15,878,964 .61	4,594,464. 84	263,664.24	2,177,090. 65	6,154,980. 59	2,904,703. 62	
本年度收到 的来自联营 企业的股利							

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出

的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本报告第十节(七)3、(七)4、(七)5、(七)7、(七)9及(七)11之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年06月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的65.12%（2021年12月31日：74.26%）源于余额前五名客户。本公司对部分客户接受以其电费收费权质押的信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数
-----	-----

	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	190,069,194.72	195,499,784.17	195,499,784.17		
应付票据	82,055,924.84	82,055,924.84	82,055,924.84		
应付账款	409,369,529.69	409,369,529.69	409,369,529.69		
其他应付款	15,999,795.18	15,999,795.18	15,999,795.18		
一年内到期的非流动负债	401,869,257.13	513,414,830.77	513,414,830.77		
其他流动负债	1,959,164.52	1,959,164.52	1,959,164.52		
长期借款	875,550,000.00	1,095,634,661.30		301,542,203.34	794,092,457.96
应付债券	244,383,876.38	333,802,472.00	1,224,963.20	9,493,464.80	323,084,044.00
租赁负债	619,469,840.20	856,702,517.06		242,200,947.07	614,501,569.99
长期应付款	1,463,041,677.96	1,764,782,573.31		768,602,780.78	996,179,792.53
小计	4,303,768,260.62	5,269,221,252.84	1,219,523,992.37	1,321,839,395.99	2,727,857,864.48
项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	208,573,768.94	213,923,892.81	213,923,892.81		
应付票据	113,202,602.70	113,202,602.70	113,202,602.70		
应付账款	541,994,005.08	541,994,005.08	541,994,005.08		
其他应付款	15,503,391.74	15,503,391.74	15,503,391.74		
一年内到期的非流动负债	340,975,940.91	530,319,593.58	530,319,593.58		
其他流动负债	157,890.00	157,890.00	157,890.00		
长期借款	565,170,618.43	806,223,393.96		244,734,445.60	561,488,948.36
应付债券	235,741,355.40	378,579,013.20	1,837,762.20	15,314,685.00	361,426,566.00
租赁负债	1,077,798,416.97	1,486,648,702.29		382,679,511.25	1,103,969,191.04
长期应付款	2,212,607,671.08	2,831,279,384.55		584,045,757.58	2,247,233,626.97
小 计	5,311,725,661.25	6,917,831,869.91	1,416,939,138.11	1,226,774,399.43	4,274,118,332.37

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
（一）交易性金融资产			43,972,337.04	43,972,337.04
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益			43,972,337.04	43,972,337.04

的金融资产				
理财产品			43,972,337.04	43,972,337.04
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			3,548,324.50	3,548,324.50
其他权益工具投资			3,548,324.50	3,548,324.50
2. 应收款项融资			6,636,444.00	6,636,444.00
持续以公允价值计量的资产总额			54,157,105.54	54,157,105.54
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的应收票据，系用票面金额确定其公允价值。
2. 本公司的理财产品系按该产品的购买价确定其公允价值。
3. 对于持有的其他权益工具投资，系用历史成本确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

最终控制方

名称	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
李寅	最终控制方	15.43	15.43
赵晓红[注]	最终控制方	12.90	12.90
上海牧鑫资产管理有限公司-牧鑫天泽汇3号私募证券投资基金	一致行动人	1.81	1.81

[注]李寅和赵晓红为夫妻关系，为本公司的最终控制方，赵晓红直接持有本公司12.90%的股份及表决权，并通过唯一所有人的私募基金产品上海牧鑫资产管理有限公司-牧鑫天泽汇3号私募证券投资基金持有本公司1.81%的股份及表决权

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

讷河齐能光伏电力开发有限公司	公司持有该公司 49%股份，该等公司为本公司联营企业
泰来环球光伏电力有限公司	公司持有该公司 49%股份，该等公司为本公司联营企业
安达市亿晶新能源发电有限公司	公司持有该公司 49%股份，该等公司为本公司联营企业
泰来宏浩风力发电有限公司	公司持有该公司 49%股份，该等公司为本公司联营企业
安达市晟晖新能源科技有限公司	公司持有该公司 49%股份，该等公司为本公司联营企业
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	原公司全资子公司，2021 年 12 月公司将持有该等公司 51%股权出售，该等公司成为本公司联营企业
齐齐哈尔九洲公共事业有限公司	原公司全资子公司，2021 年 12 月公司将持有该等公司 51%股权出售，该等公司成为本公司联营企业

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
李寅	1,000.00	2021 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 25 日	否
李寅	1,000.00	2021 年 12 月 29 日	2022 年 12 月 28 日	否
李寅	1,000.00	2021 年 12 月 23 日	2025 年 12 月 22 日	否
李寅	2,360.00	2022 年 04 月 07 日	2035 年 04 月 11 日	否
李寅	33,782.14	2021 年 05 月 26 日	2039 年 05 月 25 日	否
李寅、赵晓红	1,174.88	2022 年 04 月 08 日	2023 年 04 月 07 日	否
李寅、赵晓红	18,000.00	2021 年 04 月 19 日	2023 年 04 月 18 日	否
李寅、赵晓红	45,425.00	2019 年 12 月 13 日	2036 年 12 月 12 日	否
李寅、赵晓红	3,000.00	2021 年 07 月 16 日	2025 年 09 月 12 日	否
李寅、赵晓红	1,000.00	2021 年 12 月 16 日	2025 年 12 月 16 日	否
李寅、赵晓红	23,482.03	2021 年 03 月 17 日	2034 年 03 月 16 日	否
李寅、赵晓红	19,970.00	2021 年 07 月 14 日	2034 年 07 月 14 日	否
李寅、赵晓红	2,667.31	2021 年 03 月 17 日	2031 年 03 月 16 日	否
李寅、赵晓红	26,696.52	2019 年 05 月 05 日	2033 年 05 月 04 日	否
李寅、赵晓红	26,701.85	2019 年 05 月 05 日	2033 年 05 月 04 日	否
李寅、赵晓红	21,207.51	2020 年 11 月 10 日	2033 年 11 月 09 日	否
李寅、赵晓红	24,961.26	2021 年 02 月 24 日	2033 年 12 月 15 日	否
李寅、赵晓红	26,500.00	2022 年 03 月 22 日	2036 年 03 月 21 日	否
李寅、赵晓红	7,700.00	2021 年 06 月 25 日	2032 年 06 月 24 日	否
李寅、赵晓红	27,708.17	2021 年 06 月 08 日	2034 年 06 月 07 日	否
李寅、赵晓红	3,578.00	2017 年 12 月 15 日	2030 年 12 月 14 日	否
李寅、赵晓红	1,022.00	2020 年 12 月 02 日	2025 年 12 月 01 日	否
李寅、赵晓红	2,082.50	2019 年 09 月 17 日	2030 年 09 月 16 日	否

关联担保情况说明

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,458,300.00	1,316,623.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	236,763,995.18	11,838,199.76	236,809,205.18	11,840,460.26

6、关联方承诺

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司在中国银行股份有限公司哈尔滨松北支行等开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 2,332.34 万元；截至 2022 年 06 月 30 日，子公司沈阳昊诚电气有限公司在中国建设银行沈阳经济技术开发区支行等开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 1,666.21 万元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2021 年 4 月，牟悦诚向法院起诉，要求本公司支付代理费 2,267,833.24 元、违约金 1,600,000.00 元及因设备故障和质量等导致的损失费 1,973,451.36 元，并向法院要求冻结本公司名下财产 6,000,000.00 元。一审裁定本公司胜诉，不涉及执行，2022 年 5 月，对方上诉，截至公告日，二审上诉审理中，该案尚未判决。

(2) 2021 年 12 月，长园电力技术有限公司向法院起诉，要求子公司沈阳昊诚电气有限公司支付尚未支付的货款 2,582,162.00 元及逾期违约金 820,906.20 元，并向法院要求冻结沈阳昊诚电气有限公司名

下财产 3,403,068.20 元。截至公告日，该案尚未开庭。

(3) 2022 年 4 月，哈尔滨东安建筑钢结构有限公司向法院起诉，要求本公司支付工程款 5,930,693.60 元及利息。2022 年 5 月，双方进行了庭前证据交换，2022 年 7 月，法院裁定驳回起诉，一审对方败诉，不涉及执行。截至公告日，二审上诉审理中，该案尚未判决。

(4) 2021 年 2 月，中易建设有限公司向法院起诉，要求子公司沈阳昊诚电气有限公司支付拖欠的工程款 7,193,114.00 元及利息，退还中标服务费 185,600.00 元；2022 年 2 月，沈阳昊诚电气有限公司反诉中易建设有限公司要求中易建设有限公司返还多支付工程款 85,343.80 元及支付违约金 600,000.00 元，一审结果反诉胜诉，不涉及执行。截至公告日，二审上诉审理中，该案尚未判决。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

公司及子公司为非关联方提供的担保事项

单位：元

项目单位	融资租赁总额	未偿还余额	融资租赁公司	租赁或借款形式	备注
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	885,000,000.00	855,000,000.00	中航国际租赁有限公司	回租租赁	[注]
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	880,000,000.00	870,000,000.00	中航国际租赁有限公司	回租租赁	[注]
定边蓝天新能源发电有限公司	300,000,000.00	248,824,000.00	邦银金融租赁股份有限公司	直接租赁	[注]
合计	2,065,000,000.00	1,973,824,000.00			

[注] 同时由本公司以及本公司实际控制人李寅、赵晓红提供不可撤销的连带责任保证，亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司、亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司及定边蓝天新能源发电有限公司各自以电费收费权提供质押担保且其股东以持有的 100% 股权提供质押担保。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2022 年 7 月 7 日，公司投资建设的“泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司 2×40MW 农林生物质热电联产项目 2 台机组实现全容量并网发电，待环保验收后，即可全面投入商业运营。

(2) 2022 年 7 月 8 日，公司第七届董事会第三十次会议审议通过了《关于全资子公司齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司申请银行借款并为其提供担保的议案》、《关于全资子公司齐齐哈尔市群利太

阳能发电有限公司申请银行借款并为其提供担保的议案》、《关于全资子公司齐齐哈尔达族风力发电有限公司申请银行借款并为其提供担保的议案》以及《关于全资子公司对合资公司增资暨关联交易的议案》。

(3) 2022年8月5日,公司第七届董事会第三十二次会议和第七届监事会第二十八次会议,审议并通过了关于公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案。

(4) 2022年8月10日,第七届董事会第三十三次会议审议通过了《关于回购控股的股权投资基金部分财产份额的议案》,同意公司使用自有资金187,688,771.25元人民币回购融和电投六号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)股权投资基金其他合伙人64.29%的份额(其中,已实缴44.32%),回购完成后公司作为劣后级有限合伙人持有嘉兴六号基金89.29%的份额(其中,已实缴74.19%)。公司回购嘉兴六号基金64.29%份额实现了其他合伙人的部分份额有序退出,有利于基金的良性循环,滚动发展。同时,也降低了公司财务成本及资产负债率,改善资产结构。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 其他说明

本公司主要从事发电业务、生产销售电力设备以及新能源工程业务,未设置分部进行管理,故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

单位:元

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
分行业				
智能装备制造业务	180,565,902.30	140,934,239.69	192,014,456.35	152,956,640.35
可再生能源工程业务	90,196,383.10	76,114,270.35	185,725,797.38	131,720,559.20
可再生能源发电业务	290,340,736.84	105,831,872.39	196,765,713.54	48,324,529.29
综合智慧能源业务	37,855,317.92	44,616,324.60	52,269,053.96	56,504,139.27
合计	598,958,340.16	362,033,980.52	1,362,048,666.70	917,333,987.51

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位:元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,635,056.57	3.09%	18,635,056.57	100.00%		18,810,465.57	1.80%	18,810,465.57	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	584,130,748.79	96.91%	90,119,504.76	15.43%	494,011,244.03	1,026,067,338.88	98.20%	194,083,131.44	18.92%	831,984,207.44
其中:										
合计	602,765,805.36	100.00%	108,754,561.33	18.04%	494,011,244.03	1,044,877,804.45	100.00%	212,893,597.01	20.37%	831,984,207.44

按单项计提坏账准备: 18,635,056.57

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	18,635,056.57	18,635,056.57	100.00%	预计无法收回
合计	18,635,056.57	18,635,056.57		

按组合计提坏账准备: 90,119,504.76

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	584,130,748.79	90,119,504.76	15.43%
合计	584,130,748.79	90,119,504.76	

确定该组合依据的说明:

项目	确定组合的依据
应收账款——账龄组合	账龄

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内 (含 1 年)	339,313,684.45
1 至 2 年	144,941,317.19
2 至 3 年	17,685,184.07
3 年以上	100,825,619.65
3 至 4 年	13,387,961.65
4 至 5 年	33,624,157.43
5 年以上	53,813,500.57
合计	602,765,805.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	18,810,465.57	-175,409.00				18,635,056.57
按组合计提坏账准备	194,083,131.44	-103,963,626.68				90,119,504.76
合计	212,893,597.01	-104,139,035.68				108,754,561.33

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
贵州关岭国风新能源有限公司	24,700,000.00	4.10%	11,059,957.57
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	111,447,100.40	18.49%	5,572,355.02
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	110,000,000.00	18.25%	11,000,000.00
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	98,648,086.85	16.37%	4,932,404.34
南京轨道交通系统工程有限公司	14,052,140.88	2.33%	1,124,323.36
合计	358,847,328.13	59.54%	

2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	63,297,936.40
其他应收款	1,005,964,267.39	476,567,921.54
合计	1,005,964,267.39	539,865,857.94

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
新能源工程保证金	89,380,555.56	158,652,799.23
暂借款	971,012,729.06	223,776,477.87
押金保证金	3,730,013.04	7,649,473.25
借款及备用金	1,230,495.92	235,256.14
其他	2,510,053.96	2,512,968.42
合计	1,067,863,847.54	392,826,974.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	17,926,597.32	11,544,375.09	10,176,690.58	39,647,662.99
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段	-450,850.73	450,850.73		
—转入第三阶段		-256,467.88	256,467.88	
本期计提	48,101,634.65	8,822,631.66	4,975,313.85	61,899,580.15
2022 年 6 月 30 日余额	47,650,783.92	9,017,014.50	5,231,781.73	61,899,580.15

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	953,015,678.22
1 至 2 年	90,170,145.00
2 至 3 年	17,097,858.90
3 年以上	7,580,165.42
3 至 4 年	7,012,946.46
4 至 5 年	8,000.00
5 年以上	559,218.96
合计	1,067,863,847.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	39,647,662.99	22,251,917.16				61,899,580.15
合计	39,647,662.99	22,251,917.16				61,899,580.15

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
沈阳昊诚电气有限公司	暂借款	151,350,000.00	1年以内	14.17%	7,567,500.00
哈尔滨九洲电气工程有限公司	暂借款	74,089,616.19	1年以内	6.94%	3,704,480.81
泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司	暂借款	65,200,000.00	1年以内	6.11%	3,260,000.00
大庆时代汇能风力发电投资有限公司	暂借款	47,580,200.00	1年以内金额 32500000 元, 1-2 年 15080200 元	4.46%	3,133,020.00
定边蓝天新能源发电有限公司	新能源工程转包工程款及保证金等	44,810,000.00	1年以内	4.20%	2,240,500.00
合计		383,029,816.19		35.88%	19,905,500.81

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,514,680,488.09		1,514,680,488.09	1,865,546,496.18		1,865,546,496.18
对联营、合营企业投资	249,668.00		249,668.00	249,668.00		249,668.00
合计	1,514,930,156.09		1,514,930,156.09	1,865,796,164.18		1,865,796,164.18

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

融和电投六号 (嘉兴) 创业投资合伙企业 (有限合伙)	110,440,800.00	2,000,000.00								112,440,800.00	
哈尔滨九洲技术有限公司	232,570,445.53									232,570,445.53	
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	200,000,000.00									200,000,000.00	
沈阳昊诚电气股份有限公司	456,142,434.88									456,142,434.88	
哈尔滨九洲电气工程有限公司	10,000,000.00									10,000,000.00	
七台河佳兴风力发电有限公司	115,927,715.26									115,927,715.26	
七台河万龙风力发电有限公司	143,499,092.42									143,499,092.42	
黑龙江新北电力投资有限公司	225,000,000.00									225,000,000.00	
四川旭达电力工程设计有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
哈尔滨九洲公共事业发展有限公司	5,000,000.00									5,000,000.00	
黑龙江九洲综合智慧能源股份有限公司	9,100,000.00									9,100,000.00	
融和电投一号 (嘉兴) 创业投资合伙企业(有限合伙)	352,866,008.09					352,866,008.09					
合计	1,865,546,496.18	2,000,000.00				352,866,008.09				1,514,680,488.09	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	249,668.00										249,668.00
小计	249,668.00										249,668.00
合计	249,668.00										249,668.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,797,908.99	118,953,995.25	283,962,991.91	241,058,836.01
其他业务	47,069,674.12	3,441,167.29	23,030,455.61	4,894,441.60
合计	177,867,583.11	122,395,162.54	306,993,447.52	245,953,277.61

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 108,303,262.11 元，其中，67,534,198.28 元预计将于 2022 年度确认收入，30,576,797.87 元预计将于 2023 年度确认收入，10,192,265.96 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		9,617,431.21
处置长期股权投资产生的投资收益	12,408,991.91	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	668,215.27	149,820.16
合计	13,077,207.18	9,767,251.37

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	24,400,291.32	固定资产处置损失和处置子公司收益
计入当期损益的政府补助（与公司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）	6,180,657.77	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	42,047,693.92	宝应、金湖新能源 BT 工程项目到期未收回应收账款应计利息及为项目融资租赁借款提供担保收取的担保费
委托他人投资或管理资产的损益	928,922.53	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-319,349.64	
减：所得税影响额	7,431,610.11	
少数股东权益影响额	9,626,713.69	
合计	56,179,892.10	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.42%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39%	0.07	0.07

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明,对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的,应注明该境外机构的名称

4、其他

哈尔滨九洲集团股份有限公司

董事长:

二〇二二年八月二十五日