

---

## 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：孙 敏  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：王晓康

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							
编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司						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	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：			
				保险合同准备金			
				长期借款	31	470,783,118.43	430,596,562.50
				应付债券	32	435,585,483.21	223,715,127.67
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款	33	2,071,894,127.08	1,166,841,385.87
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债			
发放贷款和垫款				递延收益	34	67,586,963.29	66,382,786.58
债权投资				递延所得税负债			
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款	11	59,084,207.12		非流动负债合计		3,045,849,692.01	1,887,535,862.62
长期股权投资	12	214,493,170.56	211,760,615.63	负债合计		4,823,144,637.70	2,897,152,538.31
其他权益工具投资				股东权益：			
其他非流动金融资产				股本	35	380,399,099.00	343,032,004.00
投资性房地产	13	67,147,018.30	71,032,467.94	其他权益工具	36	156,548,313.10	80,667,569.75
固定资产	14	2,019,888,860.61	1,395,609,391.97	其中：优先股			
在建工程	15	1,113,421,335.49	508,055,081.03	永续债			
生产性生物资产				资本公积	37	973,776,199.31	797,642,659.04
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益			
无形资产	16	223,120,832.76	174,233,877.17	专项储备			
开发支出				盈余公积	38	83,171,637.27	83,002,425.43
商誉	17	97,543,096.44	97,543,096.44	一般风险准备			
长期待摊费用	18	53,181,150.31	41,173,150.48	未分配利润	39	759,050,912.97	718,915,250.08
递延所得税资产	19	68,822,205.02	50,367,572.50	归属于母公司所有者权益合计		2,352,946,161.65	2,023,259,908.30
其他非流动资产	20	124,732,312.84	207,861,221.22	少数股东权益		41,414,687.26	34,384,883.29
非流动资产合计		4,041,434,189.45	2,757,636,474.38	所有者权益合计		2,394,360,848.91	2,057,644,791.59
资产总计		7,217,505,486.61	4,954,797,329.90	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：			主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：			



# 母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司						会企01表 单位：人民币元	
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			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：			
				长期借款			180,249,375.00
				应付债券		435,585,483.21	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		75,280,000.00	22,280,000.00
债权投资				长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		16,125,478.51	19,916,561.86
长期股权投资	3	1,700,898,658.65	1,623,400,303.72	递延所得税负债			
其他权益工具投资				其他非流动负债			
其他非流动金融资产				非流动负债合计		526,990,961.72	446,161,064.53
投资性房地产		67,147,018.30	71,032,467.94	负债合计		1,689,101,941.89	1,263,364,082.79
固定资产		15,085,651.73	17,415,460.95	股东权益：			
在建工程				股本		380,399,099.00	343,032,004.00
生产性生物资产				其他权益工具		156,548,313.10	80,667,569.75
油气资产				其中：优先股			
使用权资产				永续债			
无形资产		6,045,689.05	6,849,285.92	资本公积		974,044,443.88	797,910,903.61
开发支出				减：库存股			
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		267,299.67	507,547.11	专项储备			
递延所得税资产		26,325,917.35	17,326,907.56	盈余公积		83,171,637.27	83,002,425.43
其他非流动资产				未分配利润		506,213,343.34	531,683,879.45
非流动资产合计		1,815,770,234.75	1,736,531,973.20	所有者权益合计		2,100,376,836.59	1,836,296,782.24
资产总计		3,789,478,778.48	3,099,660,865.03	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：			主管会计工作的负责人：		会计机构负责人：		

# 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：	

## 母 公 司 利 润 表

2020年度

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司			会企02表
			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：	主管会计工作的负责人：	会计机构负责人：	

## 合并现金流量表

2020年度

			会合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	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
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
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		439,026,931.85	213,228,046.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		638,511,400.86	439,026,931.85

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

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：	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

2020年度

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	一般风险准备			未分配利润	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	343,032,004.00			80,667,569.75	797,642,659.04			83,002,425.43			718,915,250.08	34,384,883.29	2,057,644,791.59	343,032,004.00						797,861,480.52			72,246,089.32	695,588,403.04	12,409,881.49	1,921,139,858.37
加：会计政策变更											-12,660,527.59		-12,660,527.59											904,601.98		904,601.98
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年初余额	343,032,004.00			80,667,569.75	797,642,659.04			83,002,425.43			706,254,722.49	34,384,883.29	2,044,984,264.00	343,032,004.00						797,861,480.52			72,246,089.32	696,493,005.02	12,409,881.49	1,922,044,460.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	37,367,095.00			75,880,743.35	176,133,540.27			169,211.84			52,796,190.48	7,029,803.97	349,376,584.91				80,667,569.75	-218,821.48		10,754,336.11			22,422,245.06	21,975,001.80	135,600,331.24	
（一）综合收益总额											70,117,002.52	7,029,803.97	77,146,806.49											50,328,181.37	5,270,745.93	55,598,927.30
（二）所有者投入和减少资本	37,367,095.00			75,880,743.35	176,133,540.27								289,381,378.62				80,667,569.75								17,440,000.00	98,107,569.75
1. 所有者投入的普通股																									17,440,000.00	17,440,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	37,367,095.00			75,880,743.35	176,133,540.27								289,381,378.62				80,667,569.75									80,667,569.75
3. 股份支付计入所有者权益的金额																										
4. 其他																										
（三）利润分配								169,211.84			-17,320,812.04		-17,151,600.20							10,754,336.11				-27,905,936.31	-954,565.61	-18,106,165.81
1. 提取盈余公积								169,211.84			-169,211.84									10,754,336.11				-10,754,336.11		
2. 提取一般风险准备																										
3. 对所有者的分配													-17,151,600.20											-17,151,600.20	-954,565.61	-18,106,165.81
4. 其他																										
（四）所有者权益内部结转																										
1. 资本公积转增股本																										
2. 盈余公积转增股本																										
3. 盈余公积弥补亏损																										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																										
5. 其他综合收益结转留存收益																										
6. 其他																										
（五）专项储备																										
1. 本期提取																										
2. 本期使用																										
（六）其他																										218,821.48
四、本期期末余额	380,399,099.00			156,548,313.10	973,776,199.31			83,171,637.27			759,050,912.97	41,414,687.26	2,394,360,848.91	343,032,004.00						80,667,569.75			83,002,425.43	718,915,250.08	34,384,883.29	2,057,644,791.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



---

# 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）		19,812,604.73			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县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

泰来县泰湖国际热力有限公司	23,563,255.25	至 2020 年底，产权手续尚未办妥。
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	2,298,959.84	1,303,177.67

或可抵扣亏损的影响		
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
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	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， 这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	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	
	18,400.00 万元	2016 年 4 月 15 日	2028 年 7 月 31 日	否	融资租赁担保
	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

1. 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

(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	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）风力发电有限公司	新能源工程保证金	89,491,439.85	[注 1]	22.78	7,920,563.20
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	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	58,500,000.00	34,765,800.00		93,265,800.00		

限合伙)					
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K - I \times J/K$	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	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	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