

# 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—117 页

# 审计报告

天健审〔2024〕2545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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023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(二十五)、五(二)1及十三(一)。

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。2023 年度，九洲集团公司实现营业收入人民币 121,321.27 万元。

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

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

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

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

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

(8) 结合应收账款函证，以抽样方式向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(十)、三(十一)及五(一)4。

截至 2023 年 12 月 31 日，九洲集团公司应收账款账面余额为人民币 116,366.58 万元，坏账准备为人民币 14,315.69 万元，账面价值为人民币 102,050.89 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；

(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。

（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·杭州

中国注册会计师：尹志彬  
（项目合伙人）

中国注册会计师：王晓康

二〇二四年四月十八日

# 合并资产负债表

2023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	436,422,319.38	465,165,585.91	短期借款	24	186,715,083.33	180,521,158.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	19,612,372.03	53,886,118.91	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	10,080,789.70	18,582,921.63	应付票据	25	66,605,270.47	110,263,986.55
应收账款	4	1,020,508,878.95	1,176,569,425.28	应付账款	26	475,533,778.69	543,705,819.73
应收款项融资	5	45,295,862.94	7,491,600.50	预收款项	27	1,914,452.24	1,403,970.28
预付款项	6	17,541,479.53	26,016,551.91	合同负债	28	144,381,424.55	93,382,522.42
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	100,715,467.25	169,799,990.33	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	12,401,604.79	7,486,002.67
存货	8	185,746,427.35	333,313,165.90	应交税费	30	20,747,943.49	55,995,073.94
合同资产	9	31,052,549.47	42,979,434.18	其他应付款	31	12,652,732.64	14,655,745.27
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	10	204,948,016.16	198,492,130.34	持有待售负债			
流动资产合计		2,071,924,162.76	2,492,296,924.89	一年内到期的非流动负债	32	234,460,951.26	400,839,146.90
				其他流动负债	33	10,681,756.26	2,671,468.18
				流动负债合计		1,166,094,997.72	1,410,924,893.94
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	34	2,376,649,623.54	1,384,738,275.78
				应付债券	35	266,373,628.39	251,157,022.83
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	36	123,869,653.47	587,974,062.93
				长期应付款	37	469,776,938.20	979,176,458.01
				长期应付职工薪酬			
				预计负债	38		2,844,375.62
				递延收益	39	59,009,910.06	65,908,311.80
				递延所得税负债	21	8,563,313.61	250,935.64
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		3,304,243,067.27	3,272,049,442.61
				负债合计		4,470,338,064.99	4,682,974,336.55
非流动资产：				所有者权益：			
发放贷款和垫款				实收资本	40	587,690,036.00	587,656,102.00
债权投资				其他权益工具	41	80,292,168.06	80,342,278.07
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款	11	4,080,000.00	49,614,332.80	永续债			
长期股权投资	12	879,006,576.15	401,529,839.24	资本公积	42	1,044,045,255.51	1,043,891,716.09
其他权益工具投资	13	3,548,324.50	3,548,324.50	减：库存股			
其他非流动金融资产				其他综合收益			
投资性房地产	14	56,632,410.22	59,376,119.02	专项储备	43	2,317,918.09	
固定资产	15	3,456,940,714.16	2,966,594,783.93	盈余公积	44	122,355,344.45	102,899,285.28
在建工程	16	344,375,946.37	501,454,127.44	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	45	1,062,041,662.41	1,022,513,512.86
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		2,898,742,384.52	2,837,302,894.30
使用权资产	17	139,104,028.01	607,300,133.06	少数股东权益		58,410,172.71	51,883,590.29
无形资产	18	183,807,960.87	185,376,035.04	所有者权益合计		2,957,152,557.23	2,889,186,484.59
开发支出							
商誉	19	62,320,834.29	80,344,427.78				
长期待摊费用	20	90,531,163.63	120,296,664.10				
递延所得税资产	21	97,187,073.06	90,879,711.76				
其他非流动资产	22	38,031,428.20	13,549,397.58				
非流动资产合计		5,355,566,459.46	5,079,863,896.25				
资产总计		7,427,490,622.22	7,572,160,821.14	负债和所有者权益总计		7,427,490,622.22	7,572,160,821.14

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 资 产 负 债 表

2023年12月31日

会企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 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		84,735,668.60	237,155,711.11	短期借款		34,036,833.33	65,082,291.67
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		57,381.90	475,000.00	应付票据		37,834,250.00	53,435,663.86
应收账款	1	222,080,737.29	455,230,477.96	应付账款		147,468,008.64	327,583,086.83
应收款项融资		32,830,446.23	2,564,500.00	预收款项		1,699,897.49	1,004,867.04
预付款项		4,801,427.22	5,668,138.34	合同负债		135,194,457.31	100,892,399.15
其他应收款	2	906,265,012.64	1,018,366,980.15	应付职工薪酬		3,325,167.74	2,987,620.28
存货		28,672,999.10	52,437,785.09	应交税费		983,967.10	25,115,379.68
合同资产			21,525,120.77	其他应付款		196,143,695.28	154,532,703.72
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			180,237,500.00
其他流动资产		2,859,197.42		其他流动负债		14,052,343.67	13,216,011.89
流动资产合计		1,282,302,870.40	1,793,423,713.42	流动负债合计		570,738,620.56	924,087,524.12
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		180,243,127.00	
债权投资				应付债券		266,373,628.39	251,157,022.83
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	2,289,186,917.20	1,766,443,098.02	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产		56,605,958.21	59,376,119.02	预计负债			2,542,268.38
固定资产		11,786,780.51	15,508,510.10	递延收益		26,804,478.51	30,503,145.16
在建工程				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		473,421,233.90	284,202,436.37
使用权资产				负债合计		1,044,159,854.46	1,208,289,960.49
无形资产		5,418,623.92	5,615,307.88	所有者权益：			
开发支出				实收资本		587,690,036.00	587,656,102.00
商誉				其他权益工具		80,292,168.06	80,342,278.07
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产		26,978,112.36	20,031,255.62	永续债			
其他非流动资产				资本公积		1,046,337,634.28	1,045,878,338.14
非流动资产合计		2,389,976,392.20	1,866,974,290.64	减：库存股			
资产总计		3,672,279,262.60	3,660,398,004.06	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		123,979,182.03	102,899,285.28
				未分配利润		789,820,387.77	635,332,040.08
				所有者权益合计		2,628,119,408.14	2,452,108,043.57
				负债和所有者权益总计		3,672,279,262.60	3,660,398,004.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2023年度

财会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		1,213,212,736.42	1,331,557,173.65
其中：营业收入	1	1,213,212,736.42	1,331,557,173.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,199,590,314.96	1,201,388,352.96
其中：营业成本	1	851,331,828.94	807,683,194.32
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	16,305,329.73	14,817,254.99
销售费用	3	45,113,904.46	42,231,850.92
管理费用	4	109,658,802.84	111,147,002.40
研发费用	5	23,954,091.49	38,580,963.06
财务费用	6	153,226,357.50	186,928,087.27
其中：利息费用		154,088,923.49	189,490,620.66
利息收入		1,952,658.31	3,099,329.92
加：其他收益	7	21,394,933.33	16,623,192.93
投资收益（损失以“-”号填列）	8	93,655,165.92	33,243,790.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		22,652,350.59	4,903,459.87
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	4,582,817.38	4,614,466.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-20,605,934.00	-1,973,582.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	414,532.22	379,825.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		113,063,936.31	183,056,512.94
加：营业外收入	12	4,494,442.00	2,409,371.09
减：营业外支出	13	1,428,366.78	4,426,793.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,130,011.53	181,039,090.91
减：所得税费用	14	15,388,497.26	16,025,557.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,741,514.27	165,013,533.85
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,741,514.27	165,013,533.85
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）		94,214,931.85	147,641,545.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,526,582.42	17,371,988.37
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		100,741,514.27	165,013,533.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		94,214,931.85	147,641,545.48
归属于少数股东的综合收益总额		6,526,582.42	17,371,988.37
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.25
（二）稀释每股收益		0.16	0.25
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

2023年度

会企02表

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	404,738,492.26	378,016,731.76
减：营业成本	1	376,754,079.65	280,077,618.70
税金及附加		2,756,285.10	3,994,623.84
销售费用		4,338,282.17	10,612,985.31
管理费用		25,446,350.45	22,907,126.84
研发费用	2	6,152,094.28	16,921,734.87
财务费用		25,385,753.83	46,695,539.09
其中：利息费用		25,530,349.77	48,240,620.58
利息收入		743,201.92	1,715,073.80
加：其他收益		4,980,598.90	5,476,983.53
投资收益（损失以“-”号填列）	3	208,357,035.17	133,867,798.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,115,091.91	-8,589.47
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）		9,545,660.06	78,321,203.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		638,640.29	-1,839,523.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		313,045.80	262,223.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		187,740,627.00	212,895,789.70
加：营业外收入		2,412,716.90	899,708.19
减：营业外支出		2,152,691.80	6,975,101.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		188,000,652.10	206,820,396.08
减：所得税费用		-6,559,939.64	27,304,141.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		194,560,591.74	179,516,254.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		194,560,591.74	179,516,254.09
（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		194,560,591.74	179,516,254.09

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

2023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		1,384,214,107.19	1,485,177,035.12
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		1,245,503.06	183,248,218.60
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	61,665,985.33	93,137,702.13
经营活动现金流入小计		1,447,125,595.58	1,761,562,955.85
购买商品、接受劳务支付的现金		452,914,791.96	754,982,957.92
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		166,639,809.10	136,445,495.67
支付的各项税费		121,720,795.85	124,763,494.67
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	72,591,548.65	111,011,613.75
经营活动现金流出小计		813,866,945.56	1,127,203,562.01
经营活动产生的现金流量净额		633,258,650.02	634,359,393.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		34,273,746.88	9,310,000.00
取得投资收益收到的现金		8,231,112.64	12,819,946.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		963,130.37	746,998.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1(1)	130,072,429.41	239,963,238.79
收到其他与投资活动有关的现金	2(3)		332,800,000.00
投资活动现金流入小计		173,540,419.30	595,640,183.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(2)	544,676,390.14	475,077,334.53
投资支付的现金	1(3)	296,162,400.00	108,758,015.75
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	2(4)	17,500,000.00	
投资活动现金流出小计		858,338,790.14	583,835,350.28
投资活动产生的现金流量净额		-684,798,370.84	11,804,833.05
<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		1,461,210,000.00	1,367,988,646.02
收到其他与筹资活动有关的现金	2(5)	63,493,039.62	8,008,790.96
筹资活动现金流入小计		1,524,703,039.62	1,375,997,436.98
偿还债务支付的现金		542,530,000.00	370,145,809.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		134,169,147.66	99,634,412.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			13,516,666.66
支付其他与筹资活动有关的现金	2(6)	801,115,842.77	1,441,819,436.27
筹资活动现金流出小计		1,477,814,990.43	1,911,599,657.80
筹资活动产生的现金流量净额		46,888,049.19	-535,602,220.82
<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		321,086,026.46	210,524,020.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		316,434,354.83	321,086,026.46
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

2023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
<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	749,899,834.46	844,977,278.64
收到的税费返还		554,698.83
收到其他与经营活动有关的现金	114,175,905.40	86,583,663.09
经营活动现金流入小计	864,075,739.86	932,115,640.56
购买商品、接受劳务支付的现金	516,919,456.64	326,011,691.77
支付给职工以及为职工支付的现金	24,925,643.07	24,658,941.32
支付的各项税费	34,214,272.11	21,622,998.57
支付其他与经营活动有关的现金	36,657,440.63	674,530,794.18
经营活动现金流出小计	612,716,812.45	1,046,824,425.84
经营活动产生的现金流量净额	251,358,927.41	-114,708,785.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	633,370,029.03	345,000,000.00
取得投资收益收到的现金	178,742,986.43	205,040,332.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,203,411.60	495,107.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	813,316,427.06	550,535,439.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,276,000.16	4,133,830.17
投资支付的现金	1,109,945,466.63	253,521,531.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,111,221,466.79	257,655,361.57
投资活动产生的现金流量净额	-297,905,039.73	292,880,078.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	214,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	214,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	245,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	47,845,085.32	59,724,344.87
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	292,845,085.32	99,724,344.87
筹资活动产生的现金流量净额	-78,845,085.32	-34,724,344.87
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
五、现金及现金等价物净增加额	-125,391,197.64	143,446,948.14
加：期初现金及现金等价物余额	168,125,039.17	24,678,091.03
六、期末现金及现金等价物余额	42,733,841.53	168,125,039.17
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

2023年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：哈尔滨九洲集团股份有限公司

项 目	本期数										上年同期数															
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	587,656,102.00			80,342,278.07	1,043,891,716.09				102,899,285.28		1,022,513,512.86	51,883,590.29	2,889,186,484.59	587,645,532.00			80,358,019.43	1,045,561,807.01				84,947,659.87	920,514,423.16	278,028,268.58	2,997,055,710.05	
加：会计政策变更																								1,719,360.89	1,719,360.89	
前期差错更正																										
同一控制下企业合并																										
其他																										
二、本年期初余额	587,656,102.00			80,342,278.07	1,043,891,716.09				102,899,285.28		1,022,513,512.86	51,883,590.29	2,889,186,484.59	587,645,532.00			80,358,019.43	1,045,561,807.01				84,947,659.87	922,233,784.05	278,028,268.58	2,998,775,070.94	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,934.00			-50,110.01	153,539.42			2,317,918.09	19,456,059.17		39,528,149.55	6,526,582.42	67,966,072.64	10,570.00			-15,741.36	-1,670,090.92				17,951,625.41	100,279,728.81	-226,144,678.29	-109,588,586.35	
（一）综合收益总额											94,214,931.85	6,526,582.42	100,741,514.27										147,641,545.48	17,371,988.37	165,013,533.85	
（二）所有者投入和减少资本	33,934.00			-50,110.01	153,539.42								137,363.41	10,570.00			-15,741.36	48,286.56						-230,000,000.00	-229,956,884.80	
1.所有者投入的普通股																									-230,000,000.00	-230,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本	33,934.00			-50,110.01	153,539.42								137,363.41	10,570.00			-15,741.36	48,286.56							43,115.20	
3.股份支付计入所有者权益的金额																										
4.其他																										
（三）利润分配									19,456,059.17		-54,686,782.30		-35,230,723.13										17,951,625.41	-47,381,816.67	-13,516,666.66	-42,926,857.92
1.提取盈余公积									19,456,059.17		-19,456,059.17												17,951,625.41	-17,951,625.41		
2.提取一般风险准备																										
3.对股东的分配											-35,230,723.13		-35,230,723.13											-29,410,191.26	-13,516,666.66	-42,926,857.92
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											2,941,911.39		2,941,911.39													
1.本期提取											15,422,175.05		15,422,175.05													
2.本期使用											-12,480,263.66		-12,480,263.66													
（六）其他											-623,993.30		-623,993.30					-1,718,377.48								-1,718,377.48
四、本期期末余额	587,690,036.00			80,292,168.06	1,044,045,255.51			2,317,918.09	122,355,344.45		1,062,041,662.41	58,410,172.71	2,987,152,557.23	587,656,102.00			80,342,278.07	1,043,891,716.09				102,899,285.28	1,022,513,512.86	51,883,590.29	2,889,186,484.59	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04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												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	587,656,102.00			80,342,278.07	1,045,878,338.14				102,899,285.28	635,332,040.08	2,452,108,043.57	587,645,532.00			80,358,019.43	1,045,830,051.58				84,947,659.87	503,177,602.66	2,301,958,865.54
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年年初余额	587,656,102.00			80,342,278.07	1,045,878,338.14				102,899,285.28	635,332,040.08	2,452,108,043.57	587,645,532.00			80,358,019.43	1,045,830,051.58				84,947,659.87	503,177,602.66	2,301,958,865.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	33,934.00			-50,110.01	459,296.14				21,079,896.75	154,488,347.69	176,011,364.57	10,570.00			-15,741.36	48,286.56				17,951,625.41	132,154,437.42	150,149,178.03
（一）综合收益总额										194,560,591.74	194,560,591.74										179,516,254.09	179,516,254.09
（二）所有者投入和减少资本	33,934.00			-50,110.01	153,539.42						137,363.41	10,570.00			-15,741.36	48,286.56						43,115.20
1.所有者投入的普通股																						
2.其他权益工具持有者投入资本	33,934.00			-50,110.01	153,539.42						137,363.41	10,570.00			-15,741.36	48,286.56						43,115.20
3.股份支付计入所有者权益的金额																						
4.其他																						
（三）利润分配									19,456,059.17	-54,686,782.30	-35,230,723.13									17,951,625.41	-47,361,816.67	-29,410,191.26
1.提取盈余公积									19,456,059.17	-19,456,059.17										17,951,625.41	-17,951,625.41	
2.对股东的分配										-35,230,723.13	-35,230,723.13										-29,410,191.26	-29,410,191.26
3.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					305,756.72				1,623,837.58	14,614,538.25	16,544,132.55											
四、本期末余额	587,690,036.00			80,292,168.06	1,046,337,634.28				123,979,182.03	789,820,387.77	2,628,119,408.14	587,656,102.00			80,342,278.07	1,045,878,338.14				102,899,285.28	635,332,040.08	2,452,108,043.57

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

2023 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，公司注册资本人民币 587,690,036.00 元，实收资本人民币 587,690,036.00 元，折股份总数 587,690,036 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 A 股 126,097,386 股，无限售条件的流通股份 A 股 461,592,650 股。公司股票于 2010 年 1 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力供应业、电力电子设备制造业。主要经营活动为新能源电站发电、电力电子设备的研发、生产和销售以及新能源工程等。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 2024 年 4 月 18 日八届十二次董事会批准对外报出。

### 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



重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五(一)4	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的应收账款坏账准备收回或转回		
重要的核销应收账款		
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	五(一)5	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额 0.5%的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的应收款项融资减值准备收回或转回		
重要的核销应收款项融资		
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)6	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)7	公司将单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回		
重要的核销其他应收款		

重要的在建工程项目	五(一)16	公司将单项在建工程金额超过资产总额0.5%的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过1年的应付账款	五(一)26	公司将单项应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过1年或逾期的预收款项	五(一)27	公司将单项预收账款金额超过资产总额0.5%的预收账款认定为重要预收账款。
重要的账龄超过1年的合同负债	五(一)28	公司将单项合同负债金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过1年的其他应付款	五(一)31	公司将单项其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的预计负债	五(一)38	公司将单项预计负债金额超过资产总额0.5%的预计负债认定为重要预计负债。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额5%的投资活动现金流量项目认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	六(一)	公司将利润总额贡献绝对值超过集团利润总额绝对值的10%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业、共同经营	六(四)	公司将利润总额绝对值超过集团利润总额绝对值的10%的合营企业、联营企业、共同经营公司确定为重要合营企业、联营企业、共同经营公司
重要的或有事项	十一	将对资产负债表项目影响超过资产总额0.5%或对利润表项目影响超过利润总额10%的或有事项认定为重要的或有事项。
重要的承诺事项	十一	将对资产负债表项目影响超过资产总额0.5%或对利润表项目影响超过利润总额10%的承诺事项认定为重要的承诺事项。
重要的资产负债表日后事项	十二	将对资产负债表项目影响超过资产总额0.5%或对利润表项目影响超过利润总额10%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项。

#### (六) 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。

### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 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。

### (八) 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。

### (九) 外币业务和外币报表折算

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的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的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。

#### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折

算差额，计入其他综合收益。

## (十) 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

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 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。

#### （十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

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——应收电网公司电费组合[注]	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
合同资产——已完工未结算资产		
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
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	

[注]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. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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



账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

## (十二) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 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。

### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

### (十三) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

##### 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

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

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

#### 2) 合并财务报表

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。

### (十四) 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。

### (十五) 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	3.00	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	3-10	3.00	32.33-9.7

专用设备	年限平均法	5-20	3.00	19.4-4.85
运输工具	年限平均法	4-10	3.00	24.25-9.7
合同能源管理项目资产	年限平均法	按照合同期摊销		

(十六) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
专用设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十七) 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。

#### (十八) 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。具体如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	按照土地证中使用年限	预计可使用年限	直线法
软件	3-10	预计可使用年限	直线法
专利权	5-8	预计可使用年限	直线法
非专利技术	2-8	预计可使用年限	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

### (5) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 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。

### (十九) 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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

#### (二十三) 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。

### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《永续债相关会计处理的规定》（财会〔2019〕2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。

### (二十五) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

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

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

## 2. 收入计量原则

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

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

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

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

## 3. 收入确认的具体方法

公司电气及相关设备业务收入确认需满足以下条件：销售的电气及相关设备需要安装调试的，待安装调试完成后，已收取价款或者取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确

认营业收入。不需负责安装及调试的，在经购货方验收合格，已收取价款或者取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时，确认营业收入。

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

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。

#### (二十六) 合同取得成本、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。

#### (二十七) 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。

#### (二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

#### (二十九) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3. 售后租回

### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%	1.2%、12%



税 种	计税依据	税 率
	后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%[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	25%
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	15%
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	按 25%减半征收
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	按 25%减半征收
贵州关岭国风新能源有限公司	按 25%减半征收
通化中康电力开发有限公司	按 25%减半征收
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	免税
大庆世纪汇能风力发电投资有限公司	免税
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司	免税
泰来九洲新风光伏发电有限责任公司	免税
齐齐哈尔达族风力发电有限公司	免税
四川旭达电力工程设计有限公司	20%
塔城市洲际能源有限责任公司	20%
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	20%
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	20%
泰来县九洲综合能源有限公司	20%
饶河县九洲环境能源有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
阳谷光耀新能源有限责任公司	20%
安达市九洲火山发电有限责任公司	20%
安达市九洲石山发电有限责任公司	20%
哈尔滨九洲光伏发电有限责任公司	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、税务总局印发的《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税〔2021〕6号)及《关于延续供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2019〕38号),自2019年1月1日至2023年供暖期结束,对供热企业向居民个人供暖而取得的采暖费收入免征增值税。子公司泰来九洲广惠公共事业有限责任公司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。

根据财政部、税务总局印发的《关于风力发电增值税政策的通知》(财税〔2015〕74号),子公司大庆世纪锐能风力发电投资有限公司、大庆世纪汇能风力发电投资有限公司销售自产的利用风力生产的电力产品,享受增值税即征即退50%的政策。

### 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〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)的有关规定,2022年,子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司通过高新复审,有效期为2022年1月至2024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。子公司莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司以及莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司已在莫力达瓦达斡尔族自治旗国税局进行备案,2018年至2023年享受企业所得税“三免三减半”政策,故本期减半缴纳企业所得税。子公司贵州关岭国风新能源有限公司、

通化中康电力开发有限公司 2018 年至 2023 年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期减半缴纳企业所得税。子公司大庆世纪锐能风力发电投资有限公司、大庆世纪汇能风力发电投资有限公司、泰来九洲新清光伏发电有限责任公司、泰来九洲新风光伏发电有限责任公司 2021 年至 2026 年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期免缴企业所得税。齐齐哈尔达族风力发电有限公司 2022 年至 2027 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 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）、《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），子公司四川旭达电力工程设计有限公司、塔城市洲际能源有限责任公司、齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司、齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司、泰来县九洲综合能源有限公司、饶河县九洲环境能源有限公司、阳谷光耀新能源有限责任公司、安达市九洲火山发电有限责任公司、安达市九洲石山发电有限责任公司、哈尔滨九洲光伏发电有限责任公司满足小微企业认定条件，本期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；应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 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。

根据财政部、国家税务总局《资源综合利用企业所得税优惠目录（2021 年版）》，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。子公司泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司、富裕九洲环境能源有限责任公司的生物质发电收入及供热收入减按 90% 缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （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	208,107.16	154,606.42
银行存款	334,091,701.35	353,265,181.84
其他货币资金	102,122,510.87	111,745,797.65

项 目	期末数	期初数
合 计	436,422,319.38	465,165,585.91

(2) 其他说明

期末银行存款中因冻结 324,160.50 元、融资租赁质押 41,293.18 元、定期存款 17,500,000.00 元使用受限。其他货币资金中银行承兑汇票保证金 87,444,984.21 元、保函保证金 14,677,526.66 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	19,612,372.03	53,886,118.91
其中：银行理财产品	19,612,372.03	53,886,118.91
合 计	19,612,372.03	53,886,118.91

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,137,767.32	18,107,921.63
商业承兑汇票	1,943,022.38	475,000.00
合 计	10,080,789.70	18,582,921.63

(2) 坏账准备计提情况

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	10,284,527.72	100.00	203,738.02	1.98	10,080,789.70
其中：银行承兑汇票	8,137,767.32	79.13			8,137,767.32

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 (%)	
商业承兑汇票	2,146,760.40	20.87	203,738.02	9.49	1,943,022.38
合 计	10,284,527.72	100.00	203,738.02	1.98	10,080,789.70

(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	18,607,921.63	100.00	25,000.00	0.13	18,582,921.63
其中：银行承兑汇票	18,107,921.63	97.31			18,107,921.63
商业承兑汇票	500,000.00	2.69	25,000.00	5.00	475,000.00
合 计	18,607,921.63	100.00	25,000.00	0.13	18,582,921.63

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	8,137,767.32		
商业承兑汇票组合	2,146,760.40	203,738.02	9.49
小 计	10,284,527.72	203,738.02	1.98

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	25,000.00	178,738.02				203,738.02
合 计	25,000.00	178,738.02				203,738.02

(4) 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	8,137,767.32
小 计	8,137,767.32

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	557,391,705.25	534,989,325.93
1-2年	248,315,645.38	505,294,840.95
2-3年	190,249,538.06	112,667,845.87
3-4年	56,922,603.06	92,023,985.66
4-5年	37,781,317.57	28,828,597.37
5年以上	73,004,948.34	56,969,346.47
合 计	1,163,665,757.66	1,330,773,942.25

##### (2) 坏账准备计提情况

##### 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	42,640,255.30	3.66	42,640,255.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,121,025,502.36	96.34	100,516,623.41	8.97	1,020,508,878.95
合 计	1,163,665,757.66	100.00	143,156,878.71	12.30	1,020,508,878.95

(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	40,031,290.75	3.01	40,031,290.75	100.00	
按组合计提坏账准备	1,290,742,651.50	96.99	114,173,226.22	8.85	1,176,569,425.28

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 (%)	
合 计	1,330,773,942.25	100.00	154,204,516.97	11.59	1,176,569,425.28

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

公司本期不存在重要的单项计提坏账准备的应收账款。

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 (%)
账龄组合	454,317,479.95	75,370,030.07	16.59
应收电网公司电费组合	666,708,022.41	25,146,593.34	3.77
小 计	1,121,025,502.36	100,516,623.41	8.97

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	261,367,044.65	13,068,352.29	5.00
1-2年	70,187,592.46	7,018,759.25	10.00
2-3年	61,403,317.26	9,210,497.61	15.00
3-4年	7,571,518.55	2,271,455.58	30.00
4-5年	19,974,083.44	9,987,041.75	50.00
5年以上	33,813,923.59	33,813,923.59	100.00
小 计	454,317,479.95	75,370,030.07	16.59

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额		
		计提	收回或转回	核销
单项计提坏账准备	40,031,290.75	2,724,676.55	115,712.00	
按组合计提坏账准备	114,173,226.22	-6,629,594.34		71,948.50
合 计	154,204,516.97	-3,904,917.79	115,712.00	71,948.50

(续上表)

项 目	本期变动金额	期末数
	其他[注]	

项 目	本期变动金额	期末数
	其他[注]	
单项计提坏账准备		42,640,255.30
按组合计提坏账准备	6,955,059.97	100,516,623.41
合 计	6,955,059.97	143,156,878.71

[注]本期其他减少系处置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股权，其应收账款坏账准备相应转出

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	71,948.50

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
国网黑龙江省电力有限公司	436,766,571.90		436,766,571.90	36.51	15,604,141.75
国网内蒙古东部电力有限公司	184,480,209.07		184,480,209.07	15.42	8,165,919.62
长春供应链金融服务有限公司	36,414,358.41		36,414,358.41	3.04	1,820,717.92
贵州电网有限责任公司	34,817,996.02		34,817,996.02	2.91	1,179,398.63
定边蓝天新能源发电有限公司	24,053,853.00	30,029,966.76	54,083,819.76	4.52	2,704,190.99
小 计	716,532,988.40	30,029,966.76	746,562,955.16	62.40	29,474,368.91

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	45,295,862.94	7,491,600.50
合 计	45,295,862.94	7,491,600.50

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----



	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提减值准备	45,295,862.94	100.00			45,295,862.94
其中：银行承兑汇票	45,295,862.94	100.00			45,295,862.94
合计	45,295,862.94	100.00			45,295,862.94

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
按组合计提减值准备	7,491,600.50	100.00			7,491,600.50
其中：银行承兑汇票	7,491,600.50	100.00			7,491,600.50
合计	7,491,600.50	100.00			7,491,600.50

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	45,295,862.94		
小计	45,295,862.94		

(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款项融资情况

项目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	58,536,124.29
小计	58,536,124.29

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等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	15,688,715.61	89.44		15,688,715.61	24,159,181.33	92.86		24,159,181.33
1-2 年	358,166.22	2.04		358,166.22	1,393,594.46	5.36		1,393,594.46
2-3 年	1,040,486.51	5.93		1,040,486.51	61,887.19	0.24		61,887.19
3 年以上	454,111.19	2.59		454,111.19	401,888.93	1.54		401,888.93
合 计	17,541,479.53	100.00		17,541,479.53	26,016,551.91	100.00		26,016,551.91

### (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	4,508,752.54	25.70
中国石化销售股份有限公司	1,282,301.78	7.31
河北神箭矿冶设备胶带有限公司	886,000.00	5.05
中易建设有限公司	607,448.83	3.46
山西诚辰成电力工程项目咨询有限公司	500,000.00	2.85
小 计	7,784,503.15	44.37

## 7. 其他应收款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	8,849,400.00	6,860,000.00
其他应收款	91,866,067.25	162,939,990.33
合 计	100,715,467.25	169,799,990.33

### (2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
泰来宏浩风力发电有限公司	1,862,000.00	3,920,000.00
讷河齐能光伏电力开发有限公司	3,008,600.00	2,940,000.00
安达市亿晶新能源发电有限公司	769,300.00	

项 目	期末数	期初数
泰来环球光伏电力有限公司	1,803,200.00	
安达市晟晖新能源科技有限公司	1,406,300.00	
小 计	8,849,400.00	6,860,000.00

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
新能源工程保证金	76,510,000.00	57,460,000.00
其他保证金	17,111,596.96	18,968,999.39
借款及备用金	5,657,814.26	2,732,064.98
应收暂付款	10,281,509.51	14,179,502.48
应收利息及担保费		86,989,544.60
其他	3,204,818.78	4,250,476.75
小 计	112,765,739.51	184,580,588.20

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	30,465,222.91	124,656,776.65
1-2 年	27,982,891.97	41,551,841.02
2-3 年	40,454,675.38	657,584.00
3-4 年	308,275.00	6,414,184.57
4-5 年	6,274,472.29	4,141,040.00
5 年以上	7,280,201.96	7,159,161.96
小 计	112,765,739.51	184,580,588.20

3) 坏账准备计提情况

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					

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 (%)	
按组合计提坏账准备	112,765,739.51	100.00	20,899,672.26	18.53	91,866,067.25
小 计	112,765,739.51	100.00	20,899,672.26	18.53	91,866,067.25

(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	184,580,588.20	100.00	21,640,597.87	11.72	162,939,990.33
小 计	184,580,588.20	100.00	21,640,597.87	11.72	162,939,990.33

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	112,765,739.51	20,899,672.26	18.53
其中：1年以内	30,465,222.91	1,523,261.15	5.00
1-2年	27,982,891.97	2,798,289.20	10.00
2-3年	40,454,675.38	6,068,201.30	15.00
3-4年	308,275.00	92,482.50	30.00
4-5年	6,274,472.29	3,137,236.15	50.00
5年以上	7,280,201.96	7,280,201.96	100.00
小 计	112,765,739.51	20,899,672.26	18.53

4) 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	6,232,838.84	4,155,184.10	11,252,574.93	21,640,597.87
期初数在本期	——	——	——	

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第二阶段	-1,399,144.60	1,399,144.60		
--转入第三阶段		-4,045,467.54	4,045,467.54	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-3,310,433.09	1,289,428.04	1,280,079.44	-740,925.61
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,523,261.15	2,798,289.20	16,578,121.91	20,899,672.26
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	10.00	30.52	18.53

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
定边蓝天新能源 发电有限公司	新能源工程保证 金	76,510,000.00	[注]	67.85	8,198,500.00
安达市火石山镇 人民政府	押金保证金	10,000,000.00	2-3 年	8.87	1,500,000.00
大庆市大同区财 政局	应收暂付款	5,971,075.00	4-5 年	5.30	2,985,537.50
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	3.55	4,000,000.00
哈尔滨浩达水泥 制品有限公司	其他	1,356,350.00	5 年以上	1.20	1,356,350.00
小 计		97,837,425.00		86.77	18,040,387.50

[注] 1 年以内金额 19,050,000.00 元, 1-2 年 27,460,000.00 元, 2-3 年 30,000,000.00

元

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	105,834,782.29	579,999.76	105,254,782.53	207,072,358.66	636,323.79	206,436,034.87
在产品	49,151,066.48	4,295,196.78	44,855,869.70	34,604,316.41	2,475,855.04	32,128,461.37
库存商品	32,002,448.92	5,482,120.25	26,520,328.67	49,752,828.34	5,702,297.43	44,050,530.91
自制半成品	975,333.87		975,333.87	784,443.09		784,443.09
委托加工物资	1,192,992.69	583,384.50	609,608.19	1,122,219.64	561,109.82	561,109.82
合同履约成本	7,530,504.39		7,530,504.39	49,352,585.84		49,352,585.84
合 计	196,687,128.64	10,940,701.29	185,746,427.35	342,688,751.98	9,375,586.08	333,313,165.90

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	636,323.79	67,606.59		123,930.62		579,999.76
在产品	2,475,855.04	2,370,634.75		551,293.01		4,295,196.78
库存商品	5,702,297.43	749,555.26		969,732.44		5,482,120.25
委托加工物资	561,109.82	22,274.68				583,384.50
合 计	9,375,586.08	3,210,071.28		1,644,956.07		10,940,701.29

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	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	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
在产品		
库存商品		
委托加工物资		

9. 合同资产

(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
已完工未	32,686,894.18	1,634,344.71	31,052,549.47	45,241,509.66	2,262,075.48	42,979,434.18

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
结算资产						
合 计	32,686,894.18	1,634,344.71	31,052,549.47	45,241,509.66	2,262,075.48	42,979,434.18

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	32,686,894.18	100.00	1,634,344.71	5.00	31,052,549.47
合 计	32,686,894.18	100.00	1,634,344.71	5.00	31,052,549.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	45,241,509.66	100.00	2,262,075.48	5.00	42,979,434.18
合 计	45,241,509.66	100.00	2,262,075.48	5.00	42,979,434.18

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
已完工未结算资产组合	32,686,894.18	1,634,344.71	5.00
小 计	32,686,894.18	1,634,344.71	5.00

(3) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
单项计提减值准备						
按组合计提减值准备	2,262,075.48	-627,730.77				1,634,344.71

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
合计	2,262,075.48	-627,730.77				1,634,344.71

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	204,948,016.16		204,948,016.16	198,492,130.34		198,492,130.34
合计	204,948,016.16		204,948,016.16	198,492,130.34		198,492,130.34

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	4,080,000.00		4,080,000.00	49,614,332.80		49,614,332.80
合计	4,080,000.00		4,080,000.00	49,614,332.80		49,614,332.80

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	879,006,576.15		879,006,576.15	401,529,839.24		401,529,839.24
合计	879,006,576.15		879,006,576.15	401,529,839.24		401,529,839.24

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	249,668.00					
齐齐哈尔九洲环境	51,397,527.29		21,000,000.00		-4,213,581.42	



被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
能源有限公司						
珠海德擎绿色能源产业股权投资合伙企业	8,208,108.56				-163,817.01	
华电哈尔滨巴彦新能源有限公司	38,810,000.00		27,563,700.00		14,899,876.12	
华电哈尔滨呼兰新能源有限公司	25,750,000.00		42,394,500.00		3,077,549.36	
泰来宏浩风力发电有限公司	104,596,425.74				-584,706.42	
安达市晟晖新能源科技有限公司	51,087,070.07				1,526,845.90	
安达市亿晶新能源发电有限公司	64,395,907.04				1,066,985.04	
讷河齐能光伏电力开发有限公司	39,089,066.94				1,449,468.85	
泰来环球光伏电力有限公司	17,946,065.60				352,996.36	
七台河万龙风力发电有限公司					65,584.17	
七台河佳兴风力发电有限公司						
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司			93,678,200.00		1,413,978.43	
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司			110,495,000.00		3,761,596.42	
齐齐哈尔丹顶鹤储能电站有限公司			1,031,000.00		-425.21	
合计	401,529,839.24		296,162,400.00		22,652,350.59	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
新疆金晖兆丰能源股份有限公司					249,668.00	
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司				-2,596,504.99	65,587,440.88	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
珠海德擎绿色能源产业股权投资合伙企业					8,044,291.55	
华电哈尔滨巴彦新能源有限公司					81,273,576.12	
华电哈尔滨呼兰新能源有限公司				-130,668.62	71,091,380.74	
泰来宏浩风力发电有限公司		1,862,000.00			102,149,719.32	
安达市晟晖新能源科技有限公司		1,406,300.00			51,207,615.97	
安达市亿晶新能源发电有限公司		769,300.00			64,693,592.08	
讷河齐能光伏电力开发有限公司		3,008,600.00			37,529,935.79	
泰来环球光伏电力有限公司		1,803,200.00			16,495,861.96	
七台河万龙风力发电有限公司				87,091,403.60[注]	87,156,987.77	
七台河佳兴风力发电有限公司				84,280,000.00[注]	84,280,000.00	
亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司				-642,468.14	94,449,710.29	
亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司				-490,375.53	113,766,220.89	
齐齐哈尔丹顶鹤储能电站有限公司					1,030,574.79	
合 计		8,849,400.00		167,511,386.32	879,006,576.15	

[注]其他增加主要系公司处置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 51%股权，对剩余 49%股权按照公允价值重新计量

### 13. 其他权益工具投资

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动
-----	-----	--------

		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
黑龙江电力交易中心有限公司	3,548,324.50				
合计	3,548,324.50				

(续上表)

项目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
黑龙江电力交易中心有限公司	3,548,324.50		
合计	3,548,324.50		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司基于投资目的, 对外进行股权投资, 且被投资方将获得的本公司投资作为权益工具, 因此, 公司将该部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 14. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初数	115,380,743.17	115,380,743.17
本期增加金额	1,821,993.27	1,821,993.27
1) 固定资产转入	1,821,993.27	1,821,993.27
本期减少金额		
期末数	117,202,736.44	117,202,736.44
累计折旧和累计摊销		
期初数	56,004,624.15	56,004,624.15
本期增加金额	4,565,702.07	4,565,702.07
1) 计提或摊销	3,902,717.63	3,902,717.63
2) 固定资产转入	662,984.44	662,984.44
本期减少金额		
期末数	60,570,326.22	60,570,326.22

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面价值		
期末账面价值	56,632,410.22	56,632,410.22
期初账面价值	59,376,119.02	59,376,119.02

## 15. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备
账面原值			
期初数	857,567,471.85	28,171,571.47	2,944,617,447.88
本期增加金额	321,237,460.32	1,982,236.77	835,958,600.16
1) 购置		1,982,236.77	18,497,517.09
2) 在建工程转入	321,237,460.32		307,213,262.49
3) 使用权资产转入			510,247,820.58
本期减少金额	11,204,957.31	918,026.55	664,240,540.71
1) 企业处置减少[注]	9,164,280.55	830,425.13	657,408,467.79
2) 处置或报废	218,683.49	87,601.42	6,832,072.92
3) 投资性房地产转出	1,821,993.27		
期末数	1,167,599,974.86	29,235,781.69	3,116,335,507.33
累计折旧			
期初数	156,308,751.10	13,361,815.21	717,925,114.61
本期增加金额	36,023,237.90	1,833,185.15	227,237,339.63
1) 计提	36,023,237.90	1,833,185.15	162,657,489.53
2) 使用权资产转入			64,579,850.10
本期减少金额	3,685,940.10	846,594.87	268,465,771.55
1) 企业处置减少[注]	2,962,776.45	785,057.21	262,013,951.97
2) 处置或报废	60,179.21	61,537.66	6,451,819.58
3) 投资性房地产转出	662,984.44		
期末数	188,646,048.90	14,348,405.49	676,696,682.69
账面价值			

期末账面价值	978,953,925.96	14,887,376.20	2,439,638,824.64
期初账面价值	701,258,720.75	14,809,756.26	2,226,692,333.27

(续上表)

项 目	运输工具	合同能源管理项目资产	合 计
账面原值			
期初数	35,276,702.96	20,614,297.39	3,886,247,491.55
本期增加金额	3,090,310.07		1,162,268,607.32
1) 购置	3,090,310.07		23,570,063.93
2) 在建工程转入			628,450,722.81
3) 使用权资产转入			510,247,820.58
本期减少金额	1,107,188.11		677,470,712.68
1) 企业处置减少[注]	3,394.17		667,406,567.64
2) 处置或报废	1,103,793.94		8,242,151.77
3) 投资性房地产转出			1,821,993.27
期末数	37,259,824.92	20,614,297.39	4,371,045,386.19
累计折旧			
期初数	11,442,729.31	20,614,297.39	919,652,707.62
本期增加金额	3,188,461.51		268,282,224.19
1) 计提	3,188,461.51		203,702,374.09
2) 使用权资产转入			64,579,850.10
本期减少金额	831,953.26		273,830,259.78
1) 企业处置减少[注]	3,394.17		265,765,179.80
2) 处置或报废	828,559.09		7,402,095.54
3) 投资性房地产转出			662,984.44
期末数	13,799,237.56	20,614,297.39	914,104,672.03
账面价值			
期末账面价值	23,460,587.36		3,456,940,714.16
期初账面价值	23,833,973.65		2,966,594,783.93

[注]企业处置减少系公司处置七台河万龙风力发电有限公司和七台河风力发电有限公

司股权，其固定资产原值及累计折旧相应转出

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
哈尔滨九洲技术有限责任公司仓库	8,260,084.16	产权证书尚在办理过程中
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司升压站	3,036,291.98	
泰来九洲新清光伏发电有限责任公司升压站	12,682,321.19	
通化中康电力开发有限公司综合楼	3,875,090.41	
泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司厂房	162,414,760.52	
富裕九洲环境能源有限责任公司厂房	159,284,553.92	
小 计	349,553,102.18	

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
泰来九洲大兴 100MW 风电项目	325,622,201.40		325,622,201.40	4,848,563.68		4,848,563.68
安达市火山 250MW 光伏发电项目	5,969,202.00		5,969,202.00			
安达市石山 250MW 光伏发电项目	5,885,194.96		5,885,194.96			
富裕县 2×40MW 农林生物质热电联产项目				491,447,852.64		491,447,852.64
其他零星工程	6,899,348.01		6,899,348.01	5,157,711.12		5,157,711.12
合 计	344,375,946.37		344,375,946.37	501,454,127.44		501,454,127.44

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	期末数
泰来九洲大兴 100MW 风电项目	51,763.77	4,848,563.68	320,773,637.72		325,622,201.40
富裕县 2×40MW 农林生物质热电联产项目	61,139.56	491,447,852.64	128,349,886.21	619,797,738.85	
小 计		496,296,416.32	449,123,523.93	619,797,738.85	325,622,201.40

(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
泰来九洲大兴 100MW 风电项目	62.91	62.91	9,864,655.55	9,864,655.55	3.40	自筹资金及 贷款
富裕县2×40MW农 林生物质热电联 产项目	101.37	100.00	54,025,123.43	21,724,619.21	4.47	自筹资金 及贷款
小 计			63,889,778.98	31,589,274.76		

17. 使用权资产

项 目	土地使用权	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	131,614,408.20	552,395,210.13	684,009,618.33
本期增加金额			
本期减少金额		510,247,820.58	510,247,820.58
1) 转出至固定资产		510,247,820.58	510,247,820.58
期末数	131,614,408.20	42,147,389.55	173,761,797.75
累计折旧			
期初数	14,051,367.53	62,658,117.74	76,709,485.27
本期增加金额	7,599,422.58	14,928,711.99	22,528,134.57
1) 计提	7,599,422.58	14,928,711.99	22,528,134.57
本期减少金额		64,579,850.10	64,579,850.10
1) 转出至固定资产		64,579,850.10	64,579,850.10
期末数	21,650,790.11	13,006,979.63	34,657,769.74
账面价值			
期末账面价值	109,963,618.09	29,140,409.92	139,104,028.01
期初账面价值	117,563,040.67	489,737,092.39	607,300,133.06

18. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
-----	-------	-----	-------	----	-----

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	230,378,079.50	73,131,847.74	7,323,547.39	7,617,073.00	318,450,547.63
本期增加金额	4,551,678.76				4,551,678.76
1) 购置	4,551,678.76				4,551,678.76
本期减少金额					
期末数	234,929,758.26	73,131,847.74	7,323,547.39	7,617,073.00	323,002,226.39
累计摊销					
期初数	45,725,825.95	71,798,592.11	6,743,460.76	7,473,378.14	131,741,256.96
本期增加金额	5,429,247.16		580,086.63	110,419.14	6,119,752.93
1) 计提	5,429,247.16		580,086.63	110,419.14	6,119,752.93
本期减少金额					
期末数	51,155,073.11	71,798,592.11	7,323,547.39	7,583,797.28	137,861,009.89
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	183,774,685.15			33,275.72	183,807,960.87
期初账面价值	184,652,253.55		580,086.63	143,694.86	185,376,035.04

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
泰来九洲电气 100MW 平价上网光伏发电项目 B 升压站土地使用权	1,881,641.67	产权证书尚在办理过程中
莫旗纳热光伏扶贫电站	519,714.87	产权证书尚在办理过程中
小 计	2,401,356.54	

19. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉	期末数



的事项	账面余额	减值准备	账面价值
沈阳昊诚电气有限公司	126,650,027.07	64,329,192.78	62,320,834.29
合计	126,650,027.07	64,329,192.78	62,320,834.29

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
沈阳昊诚电气有限公司	126,650,027.07	46,305,599.29	80,344,427.78
合计	126,650,027.07	46,305,599.29	80,344,427.78

(2) 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	
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

(3) 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	处置	其他	
沈阳昊诚电气有限公司	46,305,599.29	18,023,593.49				64,329,192.78
合计	46,305,599.29	18,023,593.49				64,329,192.78

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合情况

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	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
沈阳昊诚电气有限公司的经营性资产和负债	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场,可以带来独立的现金流,可将其认定为一个单独的资产组	不适用	是

(5) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项 目	包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	可收回金额	本期计提减值金额
沈阳昊诚电气有限公司	327,866,393.49	309,842,800.00	18,023,593.49
小 计	327,866,393.49	309,842,800.00	18,023,593.49

(续上表)

项 目	预测期年限	预测期内的收入增长率、利润率等参数及其确定依据	稳定期增长率、利润率等参数及其确定依据	折现率及其确定依据
沈阳昊诚电气有限公司	5 年	公司根据历史经验及对市场发展的预测确定：预测期(2024 年-2028 年)收入增长率为 28.48%-3.59%，毛利率为 18.25%-17.12%，税前利润率为 6.81%-6.23%	预测期第五年达到稳定，第六年及永续期增长率为 0，收入及利润率等参数保持预测期第五年状态	12.44%；按加权平均资本成本模型确定
小 计				

## 20. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
发电场土地、道路相关支出	116,110,928.70	6,005,007.91	8,822,050.27	27,477,661.01	85,816,225.33
代理维护费用	2,289,924.10	2,351,193.04	1,130,595.53		3,510,521.61
测评费	1,895,811.30	1,018,571.81	1,709,966.42		1,204,416.69
合 计	120,296,664.10	9,374,772.76	11,662,612.22	27,477,661.01	90,531,163.63

[注]本期其他减少系处置七台河万龙风力发电有限公司和七台河佳兴风力发电有限公司股权，长期待摊费用相应转出

## 21. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收票据及应收账款坏账准备	134,818,121.55	32,249,848.50	144,620,631.00	26,222,461.65
资产减值准备	12,575,046.00	3,143,761.51	11,637,661.56	2,351,554.40
内部交易未实现利润	166,826,785.88	38,249,678.30	141,200,075.54	32,829,292.46

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	24,826,721.25	6,206,680.31	28,587,607.29	5,371,401.80
可抵扣亏损	77,019,619.03	14,419,834.73	106,350,854.89	23,310,311.35
无形资产摊销	1,044,643.90	261,160.98	2,252,153.53	337,823.03
预计负债			2,844,375.62	456,867.07
租赁负债	107,657,367.93	14,858,796.65		
融资租赁税会差异	10,131,923.31	2,532,980.83		
合 计	534,900,228.85	111,922,741.81	437,493,359.43	90,879,711.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧			1,003,742.56	250,935.64
使用权资产	105,851,592.44	14,576,632.98		
融资租赁税会差异	636,143.07	159,035.77		
购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量所产生的利得或损失	34,253,254.43	8,563,313.61		
合 计	140,740,989.94	23,298,982.36	1,003,742.56	250,935.64

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	14,735,668.75	97,187,073.06		90,879,711.76
递延所得税负债	14,735,668.75	8,563,313.61		250,935.64

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备	8,542,495.18	9,608,885.97
其他应收款坏账准备	20,899,672.26	21,640,597.87

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	150,233,408.83	34,936,353.35
合 计	179,675,576.27	66,185,837.19

(5) 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
2023 年		778,675.52	
2024 年	2,457,072.07	2,457,072.07	
2025 年	5,680,744.61	5,715,131.48	
2026 年	15,426,282.70	15,663,524.61	
2027 年	45,416,479.24	10,321,949.67	
2028 年	81,252,830.21		
合 计	150,233,408.83	34,936,353.35	

## 22. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地租金	28,400,000.00		28,400,000.00			
预付工程设备款	9,631,428.20		9,631,428.20	13,549,397.58		13,549,397.58
合 计	38,031,428.20		38,031,428.20	13,549,397.58		13,549,397.58

## 23. 所有权或使用权受到限制的资产

### (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	119,946,671.37	119,946,671.37	保证金及受限资金	保函保证金、票据保证金、定期存款及涉诉冻结资金
货币资金	41,293.18	41,293.18	质押	用于融资租赁抵押
应收票据	8,137,767.32	8,137,767.32	质押	用于应付票据质押
应收账款	436,102,807.22	420,704,410.09	质押	用于长期借款质押
应收账款	235,514,090.02	225,686,468.65	质押	用于融资租赁业务质押
固定资产	1,623,627,955.39	1,346,455,067.54	抵押	用于长期借款抵押

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	116,122,149.74	67,430,635.32	抵押	用于短期借款抵押
固定资产	733,531,966.82	518,511,338.53	融资租赁	融资租入固定资产
使用权资产	173,761,797.75	139,104,028.01	融资租赁	融资租入固定资产、土地使用权
无形资产	20,708,831.30	14,495,239.73	抵押	用于短期借款和长期借款抵押
合 计	3,467,495,330.11	2,860,512,919.74		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	136,579,559.45	136,579,559.45	保证金	保函保证金、票据保证金及涉诉冻结资金
货币资金	7,500,000.00	7,500,000.00	质押	融资租赁质押
应收票据	18,107,921.63	18,107,921.63	质押	用于应付票据质押
应收票据	100,000.00	100,000.00	质押	期末未终止确认
应收账款	69,910,054.71	68,466,306.39	质押	用于长期借款质押
应收账款	536,162,681.67	514,657,652.02	质押	用于融资租赁业务质押
投资性房地产	115,380,743.17	59,376,119.02	抵押	用于短期借款、应付票据抵押
固定资产	712,926,687.45	552,063,741.82	抵押	用于短期借款、长期借款、应付票据抵押
固定资产	1,305,043,715.12	952,435,668.35	融资租赁	融资租入设备
使用权资产	552,395,210.13	489,737,092.39	融资租赁	融资租入设备
无形资产	32,502,605.10	22,382,190.88	抵押	用于短期借款、应付票据、融资租赁抵押
合 计	3,486,609,178.43	2,821,406,251.95		

24. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	100,111,583.33	115,438,866.33
抵押借款	52,566,666.67	
信用借款	34,036,833.33	25,050,000.00
抵押及保证借款		40,032,291.67

合 计	186,715,083.33	180,521,158.00
-----	----------------	----------------

25. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,347,595.95	2,894,012.38
银行承兑汇票	64,257,674.52	107,369,974.17
合 计	66,605,270.47	110,263,986.55

26. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款、费用	219,825,893.27	191,201,666.21
应付长期资产购置款	187,826,340.86	214,575,366.70
应付 BT 合同相关设备款、工程款	67,881,544.56	137,928,786.82
合 计	475,533,778.69	543,705,819.73

27. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租	1,914,452.24	1,403,970.28
合 计	1,914,452.24	1,403,970.28

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收销售款	108,494,915.50	61,663,008.16
预收供暖费	35,886,509.05	31,719,514.26
合 计	144,381,424.55	93,382,522.42

29. 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	7,486,002.67	155,050,657.12	150,135,055.00	12,401,604.79

离职后福利— 设定提存计划		16,115,327.52	16,115,327.52	
辞退福利		434,637.75	434,637.75	
合 计	7,486,002.67	171,600,622.39	166,685,020.27	12,401,604.79

(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	7,409,665.98	131,712,953.89	126,840,263.06	12,282,356.81
职工福利费		6,736,122.25	6,736,122.25	
社会保险费		10,016,887.29	10,016,887.29	
其中：医疗保险费		8,727,420.00	8,727,420.00	
工伤保险费		858,426.62	858,426.62	
生育保险费		211,654.82	211,654.82	
其他		219,385.85	219,385.85	
住房公积金	8,053.56	5,240,741.08	5,248,794.64	
工会经费和职工教 育经费	68,283.13	1,343,952.61	1,292,987.76	119,247.98
小 计	7,486,002.67	155,050,657.12	150,135,055.00	12,401,604.79

(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		15,691,878.40	15,691,878.40	
失业保险费		423,449.12	423,449.12	
小 计		16,115,327.52	16,115,327.52	

30. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	10,291,305.55	27,476,976.50
企业所得税	7,501,223.72	24,519,758.42
印花税	1,039,295.84	262,662.68
房产税	719,850.71	561,897.18
城市维护建设税	445,342.24	1,629,667.18

项 目	期末数	期初数
土地使用税	256,457.80	256,330.45
教育费附加	194,845.90	698,428.79
地方教育附加	129,897.26	465,619.19
代扣代缴个人所得税	118,957.92	76,611.76
环境保护税	50,578.68	46,842.84
其他	187.87	278.95
合 计	20,747,943.49	55,995,073.94

### 31. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		2,398,150.05
应付股利	954,565.61	954,565.61
其他应付款	11,698,167.03	11,303,029.61
合 计	12,652,732.64	14,655,745.27

#### (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
应付债权利息		2,398,150.05
小 计		2,398,150.05

#### (3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	954,565.61	954,565.61
小 计	954,565.61	954,565.61

#### (4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	8,577,687.80	8,329,672.38
应付暂收款	2,384,013.58	2,120,903.21
其他	736,465.65	852,454.02
小 计	11,698,167.03	11,303,029.61



32. 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	167,713,120.60	246,186,117.10
一年内到期的长期应付款	55,558,458.94	95,106,013.97
一年内到期的租赁负债	11,189,371.72	59,547,015.83
合 计	234,460,951.26	400,839,146.90

33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	10,681,756.26	2,571,468.18
已背书未到期的商业承兑汇票		100,000.00
合 计	10,681,756.26	2,671,468.18

34. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	180,243,127.00	
保证及质押借款	1,307,540,000.00	787,477,430.55
保证、抵押及质押借款	888,866,496.54	251,778,879.16
保证借款		245,378,077.18
保证及抵押借款		100,103,888.89
合 计	2,376,649,623.54	1,384,738,275.78

35. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	266,373,628.39	251,157,022.83
合 计	266,373,628.39	251,157,022.83

(2) 应付债券增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	是否违约	期初数
九洲转 2	500,000,000.00	2020 年 12 月 25 日	6 年	500,000,000.00	否	251,157,022.83
小 计	500,000,000.00			500,000,000.00		251,157,022.83

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期支付利息	本期转股及赎回影响	期末数
九洲转 2		3,100,789.42	15,313,606.55	3,060,427.00	137,363.41	266,373,628.39
小 计		3,100,789.42	15,313,606.55	3,060,427.00	137,363.41	266,373,628.39

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间、转股权会计处理及判断依据

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

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

可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止,初始转股价格为8.00元/股,不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价(若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形,则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算)和前一个交易日公司股票交易均价的较高者。因2020年度分红派息及资本公积转增股本和2021年度分红派息,九洲转2的转股价格由8.00元/股调整为5.63元/股。因2022年度分红派息,九洲转2的转股价格由5.63元/股调整为5.57元/股。

本期公司因九洲转2转股增加股本33,934.00元,减少其他权益工具50,110.01元,减少应付债券137,363.41元,增加资本公积153,539.42元。

36. 租赁负债

项 目	期末数	期初数

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁及经营租赁款	168,236,348.55	732,376,376.25
未确认融资费用	-44,366,695.08	-144,402,313.32
合 计	123,869,653.47	587,974,062.93

### 37. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付售后租回租赁款	573,624,491.91	1,080,216,748.44
未确认融资费用	-103,847,553.71	-202,557,857.06
应付投资款[注]		101,517,566.63
合 计	469,776,938.20	979,176,458.01

[注] 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）。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。由于本公司存在向国电投基金管理公司、中电投融和管理中心交付现金或其他金融资产合同义务，故将该笔投资款作为长期应付款进行核算。截至2023年12月31日，本公司已归还投资款

### 38. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
诉讼赔偿		2,844,375.62	因诉讼计提相关赔偿支出
合 计		2,844,375.62	

### 39. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	65,908,311.80		6,898,401.74	59,009,910.06	政府拨付
合 计	65,908,311.80		6,898,401.74	59,009,910.06	

#### 40. 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	587,656,102.00				33,934.00	33,934.00	587,690,036.00

##### (2) 其他说明

1) 因可转债转股增加股本 33,934.00 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)35 之说明。

2) 截至 2023 年 12 月 31 日，实际控制人李寅和赵晓红将其持有的本公司 57,887,120 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。

#### 41. 其他权益工具

##### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司 2020 年发行的可转换公司债券为复合金融工具，同时包含金融负债成分和权益工具成分。初始计量时先确定金融负债成分的公允价值，再从复合金融工具公允价值中扣除金融负债成分的公允价值，作为权益工具成分的公允价值。发行可转债发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司共发行 500,000,000.00 元可转换公司债券，扣除发行费用 9,169,811.32 元后，募集资金净额为 490,830,188.68 元，发行日金融负债成分的公允价值为 359,652,140.57 元计入了应付债券，权益工具成分的公允价值为 131,178,048.13 元计入了其他权益工具。截至 2023 年 12 月 31 日，其他权益工具成分的期末账面价值 80,292,168.06 元。

##### (2) 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 2	3,062,337	80,342,278.07			1,910	50,110.01	3,060,427	80,292,168.06
合 计	3,062,337	80,342,278.07			1,910	50,110.01	3,060,427	80,292,168.06

##### (3) 其他说明

本期减少 50,110.01 元系本公司发行的可转换公司债券发生转股事项，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)35之说明。

#### 42. 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）	1,020,535,301.61	153,539.42		1,020,688,841.03
其他资本公积	23,356,414.48			23,356,414.48
合 计	1,043,891,716.09	153,539.42		1,044,045,255.51

##### (2) 其他说明

资本溢价本期增加 153,539.42 元系公司发行的可转换债券发生转股事项，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)35之说明。

#### 43. 专项储备

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	其他减少	期末数
安全生产费		15,422,175.05	12,480,263.66	623,993.30	2,317,918.09
合 计		15,422,175.05	12,480,263.66	623,993.30	2,317,918.09

##### (2) 其他说明

专项储备的变动系根据财政部、应急部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)计提安全生产费用。其他减少系处置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股权，其专项储备相应转出。

#### 44. 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	102,475,285.28	19,456,059.17		121,931,344.45
任意盈余公积	424,000.00			424,000.00
合 计	102,899,285.28	19,456,059.17		122,355,344.45

(2) 其他说明

本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

45. 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	1,022,513,512.86	920,514,423.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,719,360.89
调整后期初未分配利润	1,022,513,512.86	922,233,784.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,214,931.85	147,641,545.48
减：提取法定盈余公积	19,456,059.17	17,951,625.41
应付普通股股利	35,230,723.13	29,410,191.26
期末未分配利润	1,062,041,662.41	1,022,513,512.86

(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	1,176,997,423.83	840,369,003.93	1,224,961,454.47	794,846,988.01
其他业务收入	36,215,312.59	10,962,825.01	106,595,719.18	12,836,206.31
合 计	1,213,212,736.42	851,331,828.94	1,331,557,173.65	807,683,194.32
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,209,654,371.78	845,321,779.89	1,322,817,252.01	801,199,620.68

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
发电业务	653,383,571.64	403,991,486.84	577,783,017.65	263,927,324.31
电气及相关设备	306,568,486.27	239,642,305.58	449,215,865.60	348,277,308.43
新能源工程业务	48,793,907.22	40,263,212.50	85,569,184.58	67,585,959.60
供暖业务	70,674,080.11	73,233,140.30	66,954,701.60	75,287,528.99

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
其他	130,234,326.54	88,191,634.67	143,294,482.58	46,121,499.35
小 计	1,209,654,371.78	845,321,779.89	1,322,817,252.01	801,199,620.68

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,128,704,729.59	1,149,761,546.71
在某一时段内确认收入	80,949,642.19	173,055,705.30
小 计	1,209,654,371.78	1,322,817,252.01

(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 89,617,522.31 元。

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

项 目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	86,220,255.83	26,907,249.53
试运行销售成本	98,720,208.78	44,075,566.89

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	7,589,102.91	5,883,726.17
土地使用税	2,989,958.51	2,765,098.05
城市维护建设税	2,071,529.85	2,859,280.35
印花税	1,717,376.58	1,423,864.80
教育费附加	776,902.48	985,341.48
地方教育附加	545,039.16	657,015.08
环境保护税	420,436.02	217,034.39
车船税	170,133.72	20,405.45
其他	24,850.50	5,489.22
合 计	16,305,329.73	14,817,254.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	21,717,654.79	17,730,490.52
差旅费、业务费	17,318,072.41	18,840,346.82
中标费用	3,230,097.22	2,437,565.21
办公费用	1,373,656.23	2,117,808.67
其他	1,474,423.81	1,105,639.70
合 计	45,113,904.46	42,231,850.92

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,902,021.13	44,151,889.90
折旧及摊销	33,779,412.72	36,791,136.01
办公费用	11,524,279.03	11,266,133.08
中介服务费	6,116,599.07	7,372,785.41
业务招待费	2,679,278.83	1,452,168.81
差旅费	2,353,869.71	1,733,714.34
基金管理费	820,297.65	5,695,197.13
其他	2,483,044.70	2,683,977.72
合 计	109,658,802.84	111,147,002.40

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发领料	7,481,227.30	25,206,996.42
职工薪酬	7,784,844.35	6,760,762.29
折旧及摊销	5,385,626.78	6,021,494.92
研发服务费	1,797,653.79	59,000.51
其他	1,504,739.27	532,708.92
合 计	23,954,091.49	38,580,963.06

#### 6. 财务费用



项 目	本期数	上年同期数
租赁利息支出	70,054,747.61	131,744,983.66
借款利息支出	84,034,175.88	57,745,637.00
减：利息收入	1,952,658.31	3,099,329.92
手续费及其他	1,090,092.32	536,796.53
合 计	153,226,357.50	186,928,087.27

#### 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	6,898,401.74	9,993,492.76	5,498,266.70
与收益相关的政府补助	14,463,480.02	6,484,199.94	9,544,618.60
代扣个人所得税手续费返还	32,404.77	145,500.23	
增值税加计抵减	646.80		
合 计	21,394,933.33	16,623,192.93	15,042,885.30

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益[注]	35,651,552.41	13,971,033.32
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得[注]	34,253,254.43	11,772,159.53
理财产品收益	1,371,112.64	2,678,304.20
权益法核算的长期股权投资收益	22,652,350.59	4,903,459.87
应收票据贴现收益	-273,104.15	-81,166.44
合 计	93,655,165.92	33,243,790.48

[注]本期发生额主要系处置七台河佳兴风力发电有限公司、七台河万龙风力发电有限公司等股权产生的投资收益 35,651,552.41 元，对七台河佳兴风力发电有限公司和七台河万龙风力发电有限公司丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 34,253,254.43 元，详见本财务报表附注六(二)之说明

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,582,817.38	4,614,466.21
合 计	4,582,817.38	4,614,466.21

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-3,210,071.28	-3,372,440.38
合同资产减值损失	627,730.77	1,398,857.78
商誉减值损失	-18,023,593.49	
合 计	-20,605,934.00	-1,973,582.60

#### 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	414,532.22	379,825.23	414,532.22
合 计	414,532.22	379,825.23	414,532.22

#### 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	3,504,426.99	992,197.34	3,504,426.99
无需支付款项	914,858.94	1,399,596.21	914,858.94
其他	75,156.07	17,577.54	75,156.07
合 计	4,494,442.00	2,409,371.09	4,494,442.00

#### 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	341,531.41	1,089,998.86	341,531.41
赔偿支出	288,878.84	3,013,846.42	288,878.84
对外捐赠	242,000.00	33,000.00	242,000.00
罚款支出	131,217.80	4,619.66	131,217.80

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	367,994.43	231,303.10	367,994.43
其他	56,744.30	54,025.08	56,744.30
合 计	1,428,366.78	4,426,793.12	1,428,366.78

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	15,122,245.58	37,448,652.99
递延所得税费用	266,251.68	-21,423,095.93
合 计	15,388,497.26	16,025,557.06

##### (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	116,130,011.53	181,039,090.91
按母公司适用税率计算的所得税费用	29,032,502.88	27,155,863.64
子公司适用不同税率的影响	-22,876,592.07	-10,548,267.83
两期税率变动的的影响	-15,992,940.39	-705,746.42
调整以前期间所得税的影响	-48,682.33	51,486.75
研发加计扣除的影响	-5,244,785.41	-7,284,662.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,791,252.43	6,601,367.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-723,823.15	-591,962.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	27,608,754.58	2,574,201.63
权益法计提投资收益的影响	-5,663,087.65	-1,226,723.91
商誉减值产生的影响	4,505,898.37	
所得税费用	15,388,497.26	16,025,557.06

##### (三) 合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额

项 目	本期数	上年同期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	178,500,000.00	287,844,000.00
其中：七台河佳兴风力发电有限公司	87,720,000.00	
七台河万龙风力发电有限公司	90,780,000.00	
泰来宏浩风力发电有限公司		107,304,000.00
安达市晟晖新能源科技有限公司		51,153,000.00
安达市亿晶新能源发电有限公司		69,105,000.00
讷河齐能光伏电力开发有限公司		41,208,000.00
泰来环球光伏电力有限公司		19,074,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	48,427,570.59	47,880,761.21
其中：七台河佳兴风力发电有限公司	21,592,604.18	
七台河万龙风力发电有限公司	26,834,966.41	
泰来宏浩风力发电有限公司		17,004,199.97
安达市晟晖新能源科技有限公司		7,866,240.27
安达市亿晶新能源发电有限公司		8,904,024.58
讷河齐能光伏电力开发有限公司		6,829,864.64
泰来环球光伏电力有限公司		7,276,431.75
处置子公司收到的现金净额	130,072,429.41	239,963,238.79

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建长期资产支付的款项	544,676,390.14	475,077,334.53
小 计	544,676,390.14	475,077,334.53

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
对联营及合营企业增资	296,162,400.00	87,831,898.03
购买理财产品		20,926,117.72
小 计	296,162,400.00	108,758,015.75

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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	13,296,114.09	6,622,046.09
收回受限银行存款	24,875,054.98	
收到保函、承兑汇票保证金	9,623,286.78	
收到新能源工程保证金		74,473,837.38
收到的租金	4,068,846.60	7,768,154.60
收到其他保证金	2,105,417.85	
存款利息收入	1,952,658.31	3,099,329.92
其他	5,744,606.72	1,174,334.14
合 计	61,665,985.33	93,137,702.13

(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	49,800,840.51	58,622,403.43
支付新能源工程保证金	19,050,000.00	
赔偿、捐赠支出	3,375,254.46	202,470.80
受限银行存款	365,453.68	22,930,693.60
支付保函、承兑汇票保证金		22,266,959.17
押金保证金		2,737,661.64
其他		4,251,425.11
合 计	72,591,548.65	111,011,613.75

(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
子公司收到收购方借款[注]		277,500,000.00
收回暂借款		55,300,000.00
合 计		332,800,000.00

[注] 根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议，公司控股的股权投资基金融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的泰来宏浩风力发电有限公司、泰来环球光伏电力有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、安达市晟晖新能源科技有限公司、讷河齐能光伏电力开发有限公司（以下简称标的公司）51%股权转让给华电福新能源发展有限公司全资子公司七台河丰润风力发电有限公司，转让价格合计为 28,784.40 万元。同时，

股权转让协议中约定，七台河丰润风力发电有限公司需完成标的公司工程款、往来款及应付股利相关款项的支付，因此标的公司于转让前收到收购方借款 27,775.00 万元，用于偿还工程款、往来款及应付股利等相关款项

(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
购买定期存款	17,500,000.00	
合 计	17,500,000.00	

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到融资租赁款	27,000,000.00	
收回融资租赁保证金	29,034,332.80	8,008,790.96
收回融资租赁质押的银行存款	7,458,706.82	
合 计	63,493,039.62	8,008,790.96

(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	683,313,997.82	1,012,390,037.37
支付少数股东退股款		230,000,000.00
支付其他筹资款及利息	104,297,094.64	193,125,631.59
支付经营租赁租金	13,504,750.31	6,303,767.31
合 计	801,115,842.77	1,441,819,436.27

3. 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	100,741,514.27	165,013,533.85
加：资产减值准备	16,023,116.62	-2,640,883.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	207,605,091.72	173,635,493.72
使用权资产折旧	22,528,134.57	43,528,065.98
无形资产摊销	6,119,752.93	11,396,295.64
长期待摊费用摊销	11,662,612.22	12,239,034.40

补充资料	本期数	上年同期数
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）	-414,532.22	-379,825.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	367,994.43	231,303.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	154,088,923.49	189,490,620.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,928,270.07	-33,324,956.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,046,126.29	-18,849,009.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	8,312,377.97	-15,028,941.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	143,774,288.79	-189,509,073.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	74,333,620.21	282,455,839.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,851,760.01	16,101,897.15
其他	2,941,911.39	
经营活动产生的现金流量净额	633,258,650.02	634,359,393.84
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	316,434,354.83	321,086,026.46
减：现金的期初余额	321,086,026.46	210,524,020.39
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	-4,651,671.63	110,562,006.07

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	316,434,354.83	321,086,026.46
其中：库存现金	208,107.16	154,606.42
可随时用于支付的银行存款	316,226,247.67	320,931,420.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项 目	期末数	期初数
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	316,434,354.83	321,086,026.46
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		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
票据保证金及保函保证金	102,122,510.87	111,745,797.65	不可随时支取
不可随时支取的定期存款	17,500,000.00		不可随时支取
融资租赁质押的银行存款	41,293.18	7,500,000.00	不可随时支取
诉讼冻结的银行存款	324,160.50	24,833,761.80	不可随时支取
小 计	119,987,964.55	144,079,559.45	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
短期借款	180,521,158.00	289,500,000.00	
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,630,924,392.88	1,171,710,000.00	958,351.26
应付债券（含一年内到期的应付债券）	251,157,022.83		18,414,395.97
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	647,521,078.76		32,285,509.39
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	1,074,282,471.98	27,000,000.00	51,473,809.86
小 计	3,784,406,124.45	1,488,210,000.00	103,132,066.48

（续上表）

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
短期借款	283,300,000.00	6,074.67	186,715,083.33
长期借款（含一年内到期的长期借款）	259,230,000.00		2,544,362,744.14
应付债券（含一年内到期的应付债券）	3,060,427.00	137,363.41	266,373,628.39
租赁负债（含一年内到	544,747,562.96		135,059,025.19



项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
期的租赁负债)			
长期应付款 (含一年内到期的长期应付款)	253, 588, 751. 80	373, 832, 132. 90[注]	525, 335, 397. 14
小 计	1, 343, 926, 741. 76	373, 975, 570. 98	3, 657, 845, 878. 19

[注] 本期非现金减少系处置七台河佳兴风力发电有限公司、七台河万龙风力发电有限公司而转出的融资租赁款

#### 6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	112, 704, 880. 62	170, 657, 306. 84
其中：支付货款	96, 819, 107. 02	154, 013, 428. 24
支付固定资产等长期资产购置款	15, 885, 773. 60	16, 643, 878. 60

#### (四) 其他

##### 1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			1. 56
其中：美元	0. 22	7. 10	1. 56

##### 2. 租赁

###### (1) 公司作为承租人

- 1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)17之说明。
- 2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十)之说明。

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	45, 551. 63	741, 958. 68
低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)		
合 计	45, 551. 63	741, 958. 68

###### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁负债的利息费用	70,054,747.61	131,744,983.66
与租赁相关的总现金流出	696,818,748.13	1,018,693,804.68

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

1) 经营租赁

① 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	3,558,364.64	8,739,921.64
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

② 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	56,632,410.22	59,376,119.02
小 计	56,632,410.22	59,376,119.02

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)14之说明。

## 六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将九洲环境能源科技集团有限公司等 55 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	600,000,000.00	哈尔滨	制造业	100		设立
沈阳昊诚电气有限公司	110,000,000.00	沈阳	制造业	100		非同一控制下企业合并
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	78,400,000.00	内蒙古	电力业	65		设立
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	121,000,000.00	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并

子公司名称	注册资本	主要经营地 及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大庆时代汇能 风力发电投资 有限公司	121,000,000.00	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下 企业合并
泰来九洲新清 光伏发电有限 责任公司	90,000,000.00	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	76,000,000.00	齐齐哈尔	电力业	100		设立
泰来九洲立新 光伏发电有限 责任公司	166,000,000.00	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	300,000,000.00	齐齐哈尔	电力业	100		设立
富裕九洲环境 能源有限责任 公司	200,000,000.00	齐齐哈尔	电力业	100		设立

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

(1) 明细情况

子公司 名称	股权处置 价款	股权处 置 比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制 权的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
七台河万龙 风力发电有 限公司	90,780,000.00	51.00	股权转让	2023年12 月	收到股权转让 款并办妥工商 变更手续	12,256,896.68
七台河佳兴 风力发电有 限公司	87,720,000.00	51.00	股权转让	2023年12 月		23,394,449.77
齐齐哈尔丹 顶鹤储能电 站有限公司		60.00	新股东增 资扩股	2023年3月	办妥工商变更 手续	205.96
泰来县丹顶 鹤储能电站 有限公司		60.00	新股东增 资扩股	2023年3月		
小 计	178,500,000.00					35,651,552.41

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
七台河万龙风力发电有限公司	49.00	75,443,765.94	87,220,000.00	11,776,234.06	参考评估对价及处置对价	
七台河佳兴风力发电有限公司	49.00	61,802,979.63	84,280,000.00	22,477,020.37		
齐齐哈尔丹顶鹤储能电站有限公司	40.00					
泰来县丹顶鹤储能电站有限公司	40.00					
小计		137,246,745.57	171,500,000.00	34,253,254.43		

### (三) 其他原因的合并范围变动

#### 1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
安达市九洲火山发电有限责任公司	新设	2023年6月	29,930,000.00	100.00%
安达市九洲石山发电有限责任公司	新设	2023年6月	9,410,000.00	100.00%
泰来县九洲综合能源有限公司	新设	2023年4月	590,000.00	100.00%
哈尔滨九洲风力发电有限责任公司	新设	2023年6月	500,000.00	100.00%
哈尔滨九洲一号发电有限公司	新设	2023年7月	410,000.00	100.00%
哈尔滨九洲二号发电有限公司	新设	2023年6月	580,000.00	100.00%
哈尔滨九洲三号发电有限公司	新设	2023年7月	1,860,000.00	100.00%
哈尔滨九洲四号发电有限公司	新设	2023年7月	370,000.00	100.00%
齐齐哈尔九洲一号综合能源有限公司	新设	2023年7月	190,000.00	100.00%
齐齐哈尔九洲二号综合能源有限公司	新设	2023年7月	260,000.00	100.00%

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
齐齐哈尔九洲三号综合能源有限公司	新设	2023年10月	260,000.00	100.00%

## 2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
黑龙江九洲综合智慧能源股份有限公司	注销	2023年9月		475,838.18
哈尔滨九洲环境资源有限责任公司	注销	2023年9月		
哈尔滨洲际能源管理有限公司	注销	2023年7月		530.11
饶河县九洲环境能源有限公司	注销	2023年5月		-749.65
饶河县九洲公共事业发展有限公司	注销	2023年5月		257.94
依安县九洲环境能源有限责任公司	注销	2023年11月		
哈尔滨绿能新能源有限责任公司	注销	2023年12月		
龙江九洲生物质热电有限责任公司	注销	2023年1月		
哈尔滨九洲储能技术有限责任公司	注销	2023年9月		
泰来县九洲环境农业有限公司	注销	2023年7月		
大兴安岭十八驿站风力发电有限公司	注销	2023年3月		

### (四) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

##### (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华电哈尔滨巴彦新能源有限公司	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	科技推广和应用服务业	49.00		权益法核算
七台河万龙风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	49.00		权益法核算
七台河佳兴风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	49.00		权益法核算

##### (2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

公司持有珠海德擎绿色能源产业股权投资合伙企业 59.21%的股权，根据合伙协议约定，珠海德擎绿色能源产业股权投资合伙企业（以下简称珠海德擎）的投资决策程序需投资决策委员会全体成员通过。珠海德擎决策委员会共三名成员，公司可委派其中两名，未能完全控制投资决策委员，因此未将珠海德擎纳入合并范围。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		
	华电哈尔滨巴彦 新能源有限公司	七台河万龙风力发 电有限公司[注 2]	七台河佳兴风力发 电有限公司[注 2]
流动资产	29,678,511.55	106,143,111.13	103,769,290.53
非流动资产	516,393,942.64	226,531,685.27	220,954,724.98
资产合计	546,072,454.19	332,674,796.40	324,724,015.51
流动负债	161,488,698.71	22,993,975.53	24,866,802.02
非流动负债	210,692,251.56	155,713,951.60	173,728,683.63
负债合计	372,180,950.27	178,707,927.13	198,595,485.65
按持股比例计算的 净资产份额	85,206,836.92	75,443,765.94	61,802,979.63
调整事项			
溢价		11,776,234.06	22,477,020.37
内部交易未 实现利润	-293,947.81	-63,012.23	
其他[注 1]	-3,639,313.00		
对联营企业权益 投资的账面价值	81,273,576.12	87,156,987.77	84,280,000.00
营业收入	30,890,586.54	41,182,291.67	40,278,222.26
财务费用		9,027,291.15	10,028,755.05
所得税费用	80,000.00	2,168,800.75	2,841,651.17
净利润	30,407,910.46	8,602,601.61	10,333,947.21
终止经营的净利 润			
其他综合收益			
综合收益总额	30,407,910.46	8,602,601.61	10,333,947.21
本期收到的来自 合营企业的股利			

[注 1] 系未按持股比例出资部分

[注 2] 七台河万龙风力发电有限公司和七台河佳兴风力发电有限公司营业收入、财务费用、所得税费用、净利润和综合收益总额为 2023 年 1-12 月经营情况

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数
联营企业	
投资账面价值合计	626,296,012.26
下列各项按持股比例计算的合计数	
净利润	11,077,175.02
其他综合收益	
综合收益总额	11,077,175.02

**七、政府补助**

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	
其中：计入递延收益	
与收益相关的政府补助	14,463,480.02
其中：计入其他收益	14,463,480.02
合 计	14,463,480.02

(二) 涉及政府补助的负债项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	65,908,311.80		6,898,401.74	
小 计	65,908,311.80		6,898,401.74	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				59,009,910.06	与资产相关
小 计				59,009,910.06	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数

计入其他收益的政府补助金额	21,361,881.76	16,477,692.70
合 计	21,361,881.76	16,477,692.70

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；



3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9及五(一)11之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项和合同资产

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2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的62.40%（2022年12月31日：63.57%）源于余额前五名客户。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	186,715,083.33	191,603,122.22	191,603,122.22		
应付票据	66,605,270.47	66,605,270.47	66,605,270.47		
应付账款	475,533,778.69	475,533,778.69	475,533,778.69		
其他应付款	11,698,167.03	11,698,167.03	11,698,167.03		
一年内到期的非流动负债	234,460,951.26	273,665,516.25	273,665,516.25		
长期借款	2,376,649,623.54	3,506,670,566.04		281,444,336.44	3,225,226,229.60
应付债券	266,373,628.39	327,670,059.00	4,593,505.50	323,076,553.50	
租赁负债	123,869,653.47	168,236,348.55		31,670,293.98	136,566,054.57
长期应付款	469,776,938.20	573,624,491.91		160,867,292.05	412,757,199.86
小 计	4,211,683,094.38	5,595,307,320.16	1,023,699,360.16	797,058,475.97	3,774,549,484.03

(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	180,521,158.00	187,753,927.44	187,753,927.44		
应付票据	110,263,986.55	110,263,986.55	110,263,986.55		
应付账款	543,705,819.73	543,705,819.73	543,705,819.73		
其他应付款	13,701,179.66	13,701,179.66	13,701,179.66		
一年内到期的非流动负债	400,839,146.90	533,419,678.09	533,419,678.09		
其他流动负债	100,000.00	100,000.00	100,000.00		
长期借款	1,384,738,275.78	2,120,457,591.61		178,371,564.44	1,942,086,027.17
应付债券	251,157,022.83	330,732,396.00	3,062,337.00	12,249,348.00	315,420,711.00
租赁负债	587,974,062.93	732,376,376.25		181,161,862.90	551,214,513.35
长期应付款	979,176,458.01	1,181,734,315.07		302,395,389.47	879,338,925.60
小 计	4,452,177,110.39	5,754,245,270.40	1,392,006,928.47	674,178,164.81	3,688,060,177.12

### (三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 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			19,612,372.03	19,612,372.03
理财产品			19,612,372.03	19,612,372.03
2. 应收款项融资			45,295,862.94	45,295,862.94
3. 其他权益工具投资			3,548,324.50	3,548,324.50
持续以公允价值计量的资产总额			68,456,559.47	68,456,559.47

(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. 对于持有的理财产品，系按购买价确定其公允价值。
2. 对于持有的应收票据，系用票面金额确定其公允价值。
3. 对于持有的其他权益工具投资，系用历史成本确定其公允价值。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的最终控制方

名 称	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)

李寅	最终控制方	15.54	15.54
赵晓红	最终控制方	12.90	12.90
上海牧鑫资产管理有限公司-牧鑫天泽汇3号私募证券投资基金	最终控制方的一致行动人	1.81	1.81

注：李寅和赵晓红为夫妻关系，为本公司的最终控制方，赵晓红直接持有本公司 12.90% 的股份及表决权，并通过唯一所有人的私募基金产品上海牧鑫资产管理有限公司-牧鑫天泽汇 3 号私募证券投资基金持有本公司 1.81% 的股份及表决权

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。
3. 本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注六之说明。
4. 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
亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司 [注 1]	子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%
亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司 [注 2]	子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%
讷河齐能光伏电力开发有限公司	子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%
安达市亿晶新能源发电有限公司	子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%
泰来环球光伏电力有限公司	子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%
泰来宏浩风力发电有限公司	子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%
安达市晟晖新能源科技有限公司	子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	子公司九洲环境能源科技集团有限公司持股 49%
华电哈尔滨巴彦新能源有限公司	子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%
华电哈尔滨呼兰新能源有限公司	子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%
齐齐哈尔丹顶鹤储能电站有限公司 [注 3]	子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 40%
泰来县丹顶鹤储能电站有限公司	联营企业齐齐哈尔丹顶鹤储能电站有限公司持股 100%

[注 1]2023 年 4 月，公司投资亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司，由子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%

[注 2]2023 年 10 月，公司投资亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司，由子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股 49%

[注 3]2023 年 3 月，齐齐哈尔丹顶鹤储能电站有限公司因新股东增资扩股，子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司持股比例由 100% 转为 40%

(二) 关联交易情况

1. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	工程建设服务	15,330,539.58	17,641,992.29
	运维服务	19,807,395.43	10,629,239.77
	销售秸秆		2,261,269.05
安达市亿晶新能源发电有限公司	销售设备		400,210.45
泰来宏浩风力发电有限公司	销售设备		275,552.93
讷河齐能光伏电力开发有限公司	销售设备		210,951.16
泰来环球光伏电力有限公司	销售设备		167,356.82
安达市晟晖新能源科技有限公司	销售设备		157,522.12
亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司[注]	运维服务	3,815,624.84	
亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司[注]	运维服务	1,642,264.15	
	销售设备	4,327.43	
华电哈尔滨呼兰新能源有限公司	技术服务	1,369,893.26	
华电哈尔滨巴彦新能源有限公司	销售设备		112,599.12
泰来县丹顶鹤储能电站有限公司	技术服务	445,534.59	

[注] 公司与亚洲新能源（宝应）风力发电有限公司和亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司发生的运维服务及设备销售系亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司和亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司成为公司联营企业后的交易金额

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李寅	21,600.00	2022/9/30	2035/9/29	否
李寅、赵晓红	43,700.00	2019/12/13	2036/12/12	否
	23,978.24	2021/6/8	2034/6/7	否
	22,900.00	2022/3/22	2036/3/21	否
	17,961.69	2023/11/27	2036/11/26	否
	6,600.00	2021/6/25	2032/6/24	否

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	2,555.71	2017/12/15	2030/12/14	否
	2,217.43	2021/3/17	2031/3/16	否
	2,062.00	2022/4/7	2035/4/6	否
	3,000.00	2023/12/21	2027/12/20	否
	2,000.00	2023/12/21	2027/12/20	否

### 3. 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	657.30 万元	457.77 万元

4. 本期子公司富裕九洲环境能源有限责任公司接受齐齐哈尔九洲环境能源有限公司提供的仓储服务，计付仓储费 209,583.75 元。

5. 本期子公司泰来立志发电有限公司为泰来环球光伏电力有限公司提供下网电费结算服务，计收 69,108.27 元。

### (三) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收关联方款项

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
应收股利					
	泰来宏浩风力发电有限公司	1,862,000.00		3,920,000.00	
	讷河齐能光伏电力开发有限公司	3,008,600.00		2,940,000.00	
	安达市亿晶新能源发电有限公司	769,300.00			
	泰来环球光伏电力有限公司	1,803,200.00			
	安达市晟晖新能源科技有限公司	1,406,300.00			
小计		8,849,400.00		6,860,000.00	
应收账款					
	齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	9,265,172.00	588,458.60	17,040,066.61	1,539,568.40
	华电哈尔滨巴彦新能源有限公司	12,723.70	1,272.37	127,237.00	6,361.85

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
	华电哈尔滨呼兰新能源有限公司	106,954.11	5,347.71		
	亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	11,899,408.00	1,132,273.30		
	亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	1,740,800.00	87,040.00		
	讷河齐能光伏电力开发有限公司			78,210.00	3,910.50
	安达市亿晶新能源发电有限公司			85,210.00	4,260.50
	泰来环球光伏电力有限公司			32,000.00	1,600.00
	泰来宏浩风力发电有限公司			78,210.00	3,910.50
小计		23,025,057.81	1,814,391.98	17,440,933.61	1,559,611.75
预付账款					
	齐齐哈尔九州环境能源有限公司			209,583.75	
小计				209,583.75	

## 2. 应付关联方款项

合同负债					
	泰来环球光伏电力有限公司	52,526.08		77,386.57	
	亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	88,073,394.50[注]			
小计		88,125,920.58		77,386.57	

[注] 受 2018 年底之前核准的陆上风电项目在 2020 年底前仍未完成并网的国家不再对电价补贴的政策影响，亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司（以下简称金湖公司）2020 年 8 月同本公司签订协议约定，本公司通过抢装措施等推动金湖风电站项目在 2020 年底前并网，如最终列入可再生能源电价附加资金目录，则金湖公司给予本公司抢装工程款 15,000 万元。2020 年末，金湖公司风电站项目已并网发电，截至 2023 年 12 月 31 日，金湖公司按照相关约定先行预付抢装工程款 9,600.00 万元（含税），扣除增值税后的预收款为 8,807.34 万元，待金湖风电站列入可再生能源发电项目正式补贴项目清单后支付剩余款项

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 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 1,258.84 万元；截至 2023 年 12 月 31 日，子公司沈阳昊诚电气有限公司在中国建设银行沈阳经济技术开发区支行等开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 1,030.82 万元。

### (二) 或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2020 年 4 月 29 日，子公司沈阳昊诚电气有限公司（以下简称昊诚电气公司）与中易建设有限公司签订《安装工程合同》，约定由中易建设有限公司承包 40 台风机吊装工作。上述合同签订后，昊诚电气公司认为中易建设有限公司未按照合同约定对项目进行开工建设。2022 年 2 月 17 日，昊诚电气公司向法院起诉，请求法院判令昊诚电气公司与中易建设有限公司签订的《安装工程合同》于昊诚电气公司提起诉讼时解除；判令中易建设有限公司向昊诚电气公司支付违约赔偿金，暂计到 2021 年 12 月 31 日共计 11,854.97 万元；判令中易建设有限公司向昊诚电气公司开具已付款的 750.00 万元工程款的等额专项增值税发票；判令中易建设有限公司承担本案诉讼费用。同时，中易建设有限公司提起反诉，请求判令昊诚电气公司支付工程款 232.58 万元；判令昊诚电气公司支付逾期付款利息（暂定为 18.18 万元）；判令昊诚电气公司赔偿损失 582.00 万元；判令昊诚电气公司承担律师费和案件受理费。

2023 年 5 月 15 日，江苏省扬州市中级人民法院出具（2022）苏 10 民初 58 号判决书，判决中易建设有限公司于本判决生效之日起十日内向昊诚电气公司开具并交付金额为 750.00 万元增值税专用发票；驳回昊诚电气公司的其他诉讼请求；驳回中易建设有限公司的诉讼请求。

截至本财务报表出具日，昊诚电气公司已提交二审上诉状，该案尚未判决。

#### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，公司为非关联方提供的担保事项

被担保单位	融资租赁总额（万元）	未偿还余额（万元）	融资租赁公司	租赁或借款形式	备注
定边蓝天新能源发电有限公司	30,000.00	24,755.92	华夏金融租赁有限公司	售后回租	[注]
小 计	30,000.00	24,755.92			

[注]同时由本公司以及本公司实际控制人李寅、赵晓红提供不可撤销的连带责任保证，



定边蓝天新能源发电有限公司以电费收费权提供质押担保且其股东以持有的 100%股权提供质押担保

## 十二、资产负债表日后事项

(一) 根据本公司 2024 年 2 月 27 日第八届董事会第十次会议及 2024 年第二次临时股东大会决议, 公司为定边蓝天新能源发电有限公司与中航国际融资租赁有限公司签属的融资租赁合同提供连带责任保证担保, 债务本金不超过 30,000 万元。定边蓝天新能源发电有限公司融资租赁借款主要用于偿还原有融资租赁借款及本公司总包垫资款, 定边蓝天新能源发电有限公司以其电费收费权向本公司提供第二顺位权的反担保。

(二) 根据本公司 2024 年 4 月 3 日第八届董事会第十一次会议决议, 公司全资子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司拟与华电新能源集团股份有限公司共同增资华电哈尔滨巴彦新能源有限公司, 增资金额 1 亿元人民币, 哈尔滨九洲能源投资有限责任公司按照 49% 比例增资 4,900 万元人民币, 增资资金用于建设黑龙江华电哈尔滨巴彦二期 100MW 风电项目。

(三) 根据本公司 2024 年 4 月 18 日第八届董事会第十二次会议决议, 公司以截止 2023 年 12 月 31 日总股本 587,690,036 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.7 元 (含税), 合计派发现金 41,138,302.52 元, 该事项尚需股东大会审议通过。

(四) 根据本公司 2024 年 4 月 18 日第八届董事会第十二次会议决议, 为提高公司资金的使用效率和收益, 决定使用不超过 10 亿元人民币的暂时闲置资金购买银行理财产品, 在上述额度内资金可以滚动使用, 该事项尚需股东大会审议通过。

(五) 根据本公司 2024 年 4 月 18 日第八届董事会第十二次会议决议, 公司董事会提请股东大会授权董事会向特定对象发行融资总额不超过人民币 3 亿元且不超过最近一年末净资产 20% 的股票, 授权期限为 2023 年年度股东大会通过之日起至 2024 年年度股东大会召开之日止, 该事项尚需股东大会审议通过。

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

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

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

发电业务	653,383,571.64	403,991,486.84	577,783,017.65	263,927,324.31
电气及相关设备	306,568,486.27	239,642,305.58	449,215,865.60	348,277,308.43
新能源工程业务	48,793,907.22	40,263,212.50	85,569,184.58	67,585,959.60
供暖业务	70,674,080.11	73,233,140.30	66,954,701.60	75,287,528.99
其他	97,577,378.59	83,238,858.71	45,438,685.04	39,768,866.68
小 计	1,176,997,423.83	840,369,003.93	1,224,961,454.47	794,846,988.01

## (二) 发电业务应收款项情况

子公司泰来立志光伏发电有限公司等公司从事风力或光伏发电业务，与国网黑龙江省电力有限公司等公司签订《购售电合同》，并约定售电的上网电价和可再生能源补贴。

截至 2023 年 12 月 31 日，泰来立志光伏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 666,708,022.41 元，其中标杆电价 25,556,460.19 元，可再生能源补贴 641,151,562.22 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，待列入可再生能源电价附加资金补贴目录后对可再生能源补贴部分进行支付。截至 2023 年 12 月 31 日，子公司泰来立志光伏发电有限公司、莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司、莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司、贵州关岭国风新能源有限公司、齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司、齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司、通化中康电力开发有限公司已获得审批并列入可再生能源电价附加资金补贴目录，子公司泰来九洲新清光伏发电有限责任公司、泰来九洲新风光伏发电有限责任公司、阳谷光耀新能源有限责任公司、齐齐哈尔达族风力发电有限公司系平价上网项目，不纳入可再生能源电价附加资金补贴目录，其余从事风力或光伏发电业务的子公司正在办理进入补贴目录申请相关事宜。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	127,291,670.61	201,295,595.74
1-2 年	67,601,049.79	273,532,409.73

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3 年	43,896,428.54	7,789,850.61
3-4 年	5,050,784.77	4,622,874.43
4-5 年	2,277,923.60	17,887,792.28
5 年以上	63,229,586.30	55,395,836.94
合 计	309,347,443.61	560,524,359.73

(2) 坏账准备计提情况

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	22,170,906.57	7.17	22,170,906.57	100.00	
按组合计提坏账准备	287,176,537.04	92.83	65,095,799.75	22.67	222,080,737.29
合 计	309,347,443.61	100.00	87,266,706.32	28.21	222,080,737.29

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,367,418.57	3.63	20,367,418.57	100.00	
按组合计提坏账准备	540,156,941.16	96.37	84,926,463.20	15.72	455,230,477.96
合 计	560,524,359.73	100.00	105,293,881.77	18.78	455,230,477.96

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

公司本期不存在重要的单项计提坏账准备的应收账款。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,291,670.61	6,364,583.53	5.00
1-2 年	67,568,049.79	6,756,804.98	10.00
2-3 年	41,962,228.54	6,294,334.28	15.00
3-4 年	5,050,784.77	1,515,235.43	30.00

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年	2,277,923.60	1,138,961.80	50.00
5年以上	43,025,879.73	43,025,879.73	100.00
小计	287,176,537.04	65,095,799.75	22.67

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,367,418.57	1,919,200.00	115,712.00			22,170,906.57
按组合计提坏账准备	84,926,463.20	-19,830,663.45				65,095,799.75
合计	105,293,881.77	-17,911,463.45	115,712.00			87,266,706.32

(4) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
定边蓝天新能源发电有限公司	24,053,853.00		24,053,853.00	7.78	1,202,692.65
泰来九洲兴泰生物质热电有限责任公司	21,571,437.81		21,571,437.81	6.97	2,157,143.78
国网电商科技有限公司	12,460,627.23		12,460,627.23	4.03	1,869,094.08
通化中康电力开发有限公司	12,300,000.00		12,300,000.00	3.98	12,300,000.00
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	10,746,058.00		10,746,058.00	3.47	1,074,605.80
小计	81,131,976.04		81,131,976.04	26.23	18,603,536.31

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	900,384,100.00	936,186,983.14
应收利息及担保费		86,989,544.60

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
新能源工程保证金	76,510,000.00	57,460,000.00
押金保证金	3,775,163.66	3,626,571.01
借款及备用金	501,568.06	477,727.16
其他	2,506,745.28	2,535,223.31
小 计	983,677,577.00	1,087,276,049.22

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	502,121,349.38	944,917,088.51
1-2 年	445,916,518.37	89,540,918.66
2-3 年	30,465,585.00	36,225,011.00
3-4 年	2,582,929.00	10,528,376.90
4-5 年	442,133.29	3,895,592.19
5 年以上	2,149,061.96	2,169,061.96
小 计	983,677,577.00	1,087,276,049.22

(3) 坏账准备计提情况

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	983,677,577.00	100.00	77,412,564.36	7.87	906,265,012.64
小 计	983,677,577.00	100.00	77,412,564.36	7.87	906,265,012.64

(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	1,087,276,049.22	100.00	68,909,069.07	6.34	1,018,366,980.15

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 (%)	
小 计	1,087,276,049.22	100.00	68,909,069.07	6.34	1,018,366,980.15

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	983,677,577.00	77,412,564.36	7.87
其中：1年以内	502,121,349.38	25,106,067.46	5.00
1-2年	445,916,518.37	44,591,651.84	10.00
2-3年	30,465,585.00	4,569,837.75	15.00
3-4年	2,582,929.00	774,878.70	30.00
4-5年	442,133.29	221,066.65	50.00
5年以上	2,149,061.96	2,149,061.96	100.00
小 计	983,677,577.00	77,412,564.36	7.87

(4) 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	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	47,245,854.43	8,954,091.87	12,709,122.77	68,909,069.07
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-22,295,825.92	22,295,825.92		
--转入第三阶段		-3,046,558.50	3,046,558.50	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	156,038.95	16,388,292.55	-8,040,836.21	8,503,495.29
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末数	25,106,067.46	44,591,651.84	7,714,845.06	77,412,564.36
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	21.65	7.87

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例（%）	期末坏账准备
哈尔滨九洲能源投资 有限责任公司	关联方	619,996,000.00	[注 1]	63.03	50,521,050.00
泰来九洲兴泰生物质 热电有限责任公司	关联方	156,710,000.00	1 年以内	15.93	7,835,500.00
定边蓝天新能源发电 有限公司	新能源工程保 证金	76,510,000.00	[注 2]	7.78	8,198,500.00
富裕九洲环境能源有 限责任公司	关联方	50,000,000.00	1 年以内	5.08	2,500,000.00
大庆时代汇能风力发 电投资有限公司	关联方	33,101,200.00	[注 3]	3.37	2,378,120.00
小 计		936,317,200.00		95.19	71,433,170.00

[注 1]1 年以内金额 229,571,000.00 元，1-2 年 390,425,000.00 元

[注 2]1 年以内 19,050,000.00 元，1-2 年 27,460,000.00 元，2-3 年 30,000,000.00

元

[注 3]1 年以内 18,640,000.00 元，1-2 年 14,461,200.00 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	2,143,140,780.41		2,143,140,780.41	1,757,985,321.46		1,757,985,321.46
对联营、合营企 业投资	146,046,136.79		146,046,136.79	8,457,776.56		8,457,776.56
合 计	2,289,186,917.20		2,289,186,917.20	1,766,443,098.02		1,766,443,098.02

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
九洲电气集团有限责任公司			700,612,880.41				700,612,880.41	
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		314,580,000.00				514,580,000.00	
七台河万龙风力发电有限公司	143,499,092.42			73,184,537.13		-70,314,555.29		
七台河佳兴风力发电有限公司	115,927,715.26			59,123,134.78		-56,804,580.48		
哈尔滨九洲电气工程有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00				
黑龙江新北电力投资有限公司	225,000,000.00						225,000,000.00	
四川旭达电力工程设计有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
哈尔滨九洲公共事业发展有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
融和电投六号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	354,745,633.37		101,517,566.63	445,778,134.34		-10,485,065.66		
黑龙江九洲综合智慧能源股份有限公司	9,100,000.00			9,091,894.69		-8,105.31		
哈尔滨九洲电力设计院有限公司	1,000,000.00		900,000.00	1,900,000.00				
九洲环境能源科技集团有限公司			692,947,900.00				692,947,900.00	
小 计	1,757,985,321.46		1,810,558,347.04	1,287,790,581.35		-137,612,306.74	2,143,140,780.41	

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
新疆金晖兆丰能源股份有限公司	249,668.00					
珠海德擎绿色能源产业股权投资	8,208,108.56				-163,817.01	



被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
合伙企业						
七台河万龙风力发电有限公司					4,215,274.78	
七台河佳兴风力发电有限公司					5,063,634.14	
合计	8,457,776.56				9,115,091.91	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	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	账面价值	减值准备
联营企业						
新疆金晖兆丰能源股份有限公司					249,668.00	
珠海德擎绿色能源产业股权投资合伙企业					8,044,291.55	
七台河万龙风力发电有限公司	7,638.13			70,894,539.23	75,117,452.14	
七台河佳兴风力发电有限公司	298,118.59			57,272,972.37	62,634,725.10	
合计	305,756.72			128,167,511.60	146,046,136.79	

## (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	376,359,728.99	365,889,372.54	283,920,450.71	271,189,782.06
其他业务收入	28,378,763.27	10,864,707.11	94,096,281.05	8,887,836.64
合计	404,738,492.26	376,754,079.65	378,016,731.76	280,077,618.70
其中：与客户之间的合同产生的收入	402,258,987.87	371,221,808.44	370,585,536.84	274,232,414.30

#### (2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电气及相关设备	158,851,320.00	155,925,489.73	233,084,071.34	225,183,702.21
新能源工程	217,508,408.99	209,963,882.81	50,836,379.37	46,006,079.85
其他	25,899,258.88	5,332,435.90	86,665,086.13	3,042,632.24
小 计	402,258,987.87	371,221,808.44	370,585,536.84	274,232,414.30

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	165,480,138.97	237,683,549.03
在某一时段内确认收入	236,778,848.90	132,901,987.81
小 计	402,258,987.87	370,585,536.84

(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 100,096,608.89 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发领料	1,173,783.62	13,564,523.37
职工薪酬	2,253,403.63	2,119,796.88
折旧及摊销	649,436.86	652,579.66
研发费及服务费	1,108,481.52	59,000.51
其他	966,988.65	525,834.45
合 计	6,152,094.28	16,921,734.87

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
子公司股利分配	162,810,000.00	140,275,000.00
理财产品投资收益	742,986.43	1,467,396.26
权益法核算的长期股权投资收益	9,115,091.91	-8,589.47
处置长期股权投资产生的投资收益	35,699,157.12	-7,866,008.09
应收票据贴现收益	-10,200.29	

合 计	208,357,035.17	133,867,798.70
-----	----------------	----------------

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

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	414,532.22	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,042,885.30	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	19,270,440.25	
委托他人投资或管理资产的损益	1,371,112.64	理财收益
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	115,712.00	
处置子公司收益	69,904,806.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,066,075.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	109,185,564.47	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	25,996,000.71	
少数股东权益影响额（税后）	24,507.82	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	83,165,055.94	

##### (2) 重大非经常性损益项目说明

#### 1) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

根据公司与亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司签订的补充协议，约定本公司对亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司延期支付的工程款收取利息，对亚洲新能源（金湖）风力发电有限公司项目建设期结束后的融资租赁担保收取担保费，2023年1-6月合计确认利息及担保费19,270,440.25元。

#### 2) 处置子公司收益

主要系本期公司处置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的长期股权投资产生的投资收益，以及丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生

的利得，详见本财务报表附注六(二)之说明。

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	96,370,129.01
2022年度按《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	93,422,719.77
差异	2,947,409.24

(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	3.29	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39	0.02	0.02

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	94,214,931.85
非经常性损益	B	83,165,055.94
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	11,049,875.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,837,302,894.30
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	137,363.41
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7.00
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	35,230,723.13
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00
计提专项储备	I	2,317,918.09
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	2,865,098,192.77
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.29%

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	0.39%

### 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	94,214,931.85
非经常性损益	B	83,165,055.94
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	11,049,875.91
期初股份总数	D	587,656,102
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	33,934.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	587,675,897
基本每股收益	M=A/L	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.02

#### (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	94,214,931.85
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	-13,810,814.76
稀释后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	108,025,746.61
非经常性损益	D	83,165,055.94
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	24,860,690.67
发行在外的普通股加权平均数	F	587,675,897
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	54,944,829

项 目	序号	本期数
稀释后发行在外的普通股加权平均数	H=F+G	642, 620, 726
稀释每股收益	[注]	0.16
扣除非经常损益稀释每股收益	[注]	0.02

[注]由于稀释每股收益和扣除非经常损益稀释每股收益不具有稀释性,因此稀释每股收益和扣除非经常损益稀释每股收益与基本每股收益和扣除非经常损益基本每股收益相同

哈尔滨九洲集团股份有限公司

二〇二四年四月十八日