

# 哈尔滨九洲电气股份有限公司

## 2019 年度审计报告

# 目 录

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



# 审计报告

天健审〔2020〕3808号

哈尔滨九洲电气股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

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

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九洲电气公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九洲电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1及十三(一)。

2019年度，九洲电气公司实现营业收入人民币79,148.13万元。

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

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

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

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

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

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

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

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

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

(8) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 应收账款减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(九)及五(一)4。

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

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

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

### 2. 审计应对



针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

(4) 对应收账款实施函证程序，将函证结果与公司账面记录的金额进行核对；

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

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

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

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (三) 商誉减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)及五(一)15。

截至2019年12月31日，九州电气公司商誉账面原值为人民币12,665.00万元，减值准备为人民币2,910.69万元，账面价值为人民币9,754.31万元。

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

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

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估九洲电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

九洲电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督九洲电气公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审

计证据，就可能对九洲电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九洲电气公司不能持续经营。

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

(六) 就九洲电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十四日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	465,680,329.94	243,890,105.17	短期借款	19	98,295,167.68	321,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	4,800,000.00		交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	8,559,424.57	50,404,200.56	应付票据	20	87,477,514.32	59,789,518.24
应收账款	4	844,075,538.07	874,849,718.27	应付账款	21	590,255,537.25	412,085,206.90
应收款项融资	5	6,345,714.50		预收款项	22	87,269,784.13	45,325,790.42
预付款项	6	29,066,064.65	14,840,950.23	合同负债			
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	124,337,800.37	89,884,862.98	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	23	3,604,675.55	3,491,631.27
存货	8	520,220,866.59	235,454,574.81	应交税费	24	31,075,784.59	23,032,678.62
合同资产				其他应付款	25	13,522,961.63	28,030,908.29
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	173,875,116.83	130,886,402.88	持有待售负债			
流动资产合计		2,197,160,855.52	1,640,210,814.90	一年内到期的非流动负债	26	98,115,250.54	146,706,103.99
				其他流动负债			
				流动负债合计		1,009,616,675.69	1,039,461,837.73
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	27	430,596,562.50	17,500,000.00
可供出售金融资产				应付债券	28	223,715,127.67	
其他债权投资				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	10	211,760,615.63	170,604,384.83	长期应付款	29	1,166,841,385.87	672,521,988.80
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产	11	71,032,467.94	74,917,917.58	递延收益	30	66,382,786.58	78,174,686.94
固定资产	12	1,395,609,391.97	1,377,336,708.85	递延所得税负债			
在建工程	13	508,055,081.03	68,396,204.21	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		1,887,535,862.62	768,196,675.74
油气资产				负债合计		2,897,152,538.31	1,807,658,513.47
使用权资产				股东权益：			
无形资产	14	174,233,877.17	170,148,869.51	股本	31	343,032,004.00	343,032,004.00
开发支出				其他权益工具	32	80,667,569.75	
商誉	15	97,543,096.44	107,112,685.74	其中：优先股			
长期待摊费用	16	41,173,150.48	42,961,837.83	永续债			
递延所得税资产	17	50,367,572.50	25,954,406.53	资本公积	33	797,642,659.04	797,861,480.52
其他非流动资产	18	207,861,221.22	51,154,541.86	减：库存股			
非流动资产合计		2,757,636,474.38	2,088,587,556.94	其他综合收益			
资产总计		4,954,797,329.90	3,728,798,371.84	专项储备			
				盈余公积	34	83,002,425.43	72,248,089.32
				一般风险准备			
				未分配利润	35	718,915,250.08	695,588,403.04
				归属于母公司所有者权益合计		2,023,259,908.30	1,908,729,976.88
				少数股东权益		34,384,883.29	12,409,881.49
				所有者权益合计		2,057,644,791.59	1,921,139,858.37
				负债和所有者权益总计		4,954,797,329.90	3,728,798,371.84

法定代表人：

*李斌*



主管会计工作的负责人：

*李斌*



会计机构负责人：

*刘振新*



第 8 页 共 101 页

6-1-1-10



# 母公司资产负债表

2019年12月31日

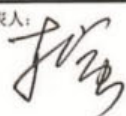
会企01表

单位:人民币元

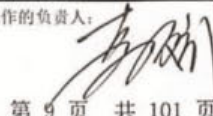
编制单位: 哈尔滨九洲电气股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和股东权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		216,310,635.16	140,474,440.88	短期借款		25,006,791.67	223,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据			21,913,623.60	应付票据		103,728,836.00	19,020,000.00
应收账款	1	476,001,330.29	576,800,225.34	应付账款		262,391,961.18	234,879,093.46
应收款项融资		500,000.00		预收款项		242,643,174.14	18,992,164.15
预付款项		85,266,197.89	5,817,500.25	合同负债			
其他应收款	2	199,526,750.88	144,014,342.11	应付职工薪酬		1,110,147.73	1,220,943.09
存货		335,206,792.89	84,346,243.97	应交税费		12,776,510.15	13,967,192.12
合同资产				其他应付款		151,927,859.17	221,144,695.44
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		17,617,738.22	35,000,000.00
其他流动资产		50,287,184.72	1,508,833.41	其他流动负债			
流动资产合计		1,363,128,891.83	974,875,209.56	流动负债合计		817,203,018.26	767,224,088.26
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资				长期借款		180,249,375.00	17,500,000.00
可供出售金融资产				应付债券		223,715,127.67	
其他债权投资				其中: 优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				租赁负债			
长期股权投资	3	1,623,400,303.72	1,370,744,072.92	长期应付款		22,280,000.00	
其他权益工具投资				长期应付职工薪酬			
其他非流动金融资产				预计负债			
投资性房地产		71,032,467.94	74,917,917.58	递延收益		19,916,561.86	24,114,228.54
固定资产		17,415,460.95	26,555,437.38	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		446,161,064.53	41,614,228.54
油气资产				负债合计		1,263,364,082.79	808,838,316.80
使用权资产				股东权益:			
无形资产		6,849,285.92	9,932,375.82	股本		343,032,004.00	343,032,004.00
开发支出				其他权益工具		80,667,569.75	
商誉				其中: 优先股			
长期待摊费用		507,547.11	747,794.55	永续债			
递延所得税资产		17,326,907.56	16,302,960.62	资本公积		797,910,903.61	797,910,903.61
其他非流动资产				减: 库存股			
非流动资产合计		1,736,531,973.20	1,499,200,558.87	其他综合收益			
资产总计		3,099,660,865.03	2,474,075,768.43	专项储备			
				盈余公积		83,002,425.43	72,248,089.32
				未分配利润	31	531,683,879.45	452,046,454.70
				所有者权益合计	32	1,836,296,782.24	1,665,237,451.63
				负债和所有者权益总计		3,099,660,865.03	2,474,075,768.43

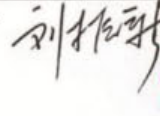
法定代表人:




主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:




第 9 页 共 101 页

6-1-1-11

天职会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之印

cninf  
巨潮资讯  
www.cninfo.com.cn

# 合并利润表

2019年度

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

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

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 10 页 共 11 页

6-1-1-12

会计机构负责人：





# 母公司利润表

2019年度

会企02表

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 11 页 共 101 页

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2019年度

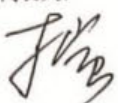
编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		605,364,890.33	1,271,556,266.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,095,301.57	910,281.74
收到其他与经营活动有关的现金	1	28,591,816.90	140,382,765.16
经营活动现金流入小计		637,052,008.80	1,412,849,312.90
购买商品、接受劳务支付的现金		332,367,356.27	556,549,573.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		85,929,256.21	73,459,082.65
支付的各项税费		36,555,549.14	85,448,820.56
支付其他与经营活动有关的现金	2	126,033,160.72	79,320,857.12
经营活动现金流出小计		580,885,322.34	794,778,333.48
经营活动产生的现金流量净额		56,166,686.46	618,070,979.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		101,620,000.00	310,398,860.00
取得投资收益收到的现金		791,441.45	434,463.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,074,814.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	3,330,529.08	19,866,448.91
投资活动现金流入小计		105,741,970.53	331,774,586.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		201,296,959.07	135,499,989.89
投资支付的现金		161,952,423.20	366,324,139.79
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,820,856.39
支付其他与投资活动有关的现金	4		3,330,000.00
投资活动现金流出小计		363,249,382.27	515,974,986.07
投资活动产生的现金流量净额		-257,507,411.74	-184,200,399.11
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金		900,500,000.00	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	215,220,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,115,720,000.00	240,000,000.00
偿还债务支付的现金		427,346,000.01	334,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,415,133.35	55,141,033.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	206,819,256.27	152,458,678.77
筹资活动现金流出小计		688,580,389.63	541,599,712.42
筹资活动产生的现金流量净额		427,139,610.37	-301,599,712.42
<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		225,798,885.09	132,270,867.89
加：期初现金及现金等价物余额		213,228,046.76	80,957,178.87
六、期末现金及现金等价物余额		439,026,931.85	213,228,046.76

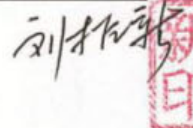
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：








# 母公司现金流量表

2019年度

会企03表

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

单位：人民币元

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

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：









# 哈尔滨九洲电气股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

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

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

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

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

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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



### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务折算

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

## （九）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；



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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

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

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

2) 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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



3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### （十）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十一) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。



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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (十二) 投资性房地产

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

出租的建筑物。

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

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	3-10	3	32.33-9.7
专用设备	年限平均法	5-20	3	19.4-4.85
运输工具	年限平均法	4-10	3	24.25-9.7
合同能源管理项目资产	年限平均法	按照合同期摊销		

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

### (十四) 在建工程

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

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

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
-----	---------



土地使用权	50
软件	3-10
专利权	5-8
非专利技术	2-8

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

#### (十七) 部分长期资产减值

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

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

#### (十八) 长期待摊费用

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

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在

资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十一）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

#### （3）修改、终止股份支付计划

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

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



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

## (二十二) 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

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

#### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (4) 建造合同

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

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

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

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

#### 2. 收入确认的具体方法

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

公司新能源工程业务营业收入按照建造合同的规定确认收入。

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

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

#### (二十四) 政府补助

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

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政



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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十六) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

## (二十七) 重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

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

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

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

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

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

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

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

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



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

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

则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

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

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

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

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

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

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

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

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

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

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

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	15%
七台河万龙风力发电有限公司	按 25% 减半征收
七台河佳兴风力发电有限公司	按 25% 减半征收
泰来立志光伏发电有限公司	免税
莫力达瓦达斡尔族自治县九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	免税
莫力达瓦达斡尔族自治县九洲太阳能发电有限责任公司	免税
齐齐哈尔九洲生物质热电有限责任公司	20%
齐齐哈尔洲际生物质热电有限责任公司	20%
四川旭达电力工程设计有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## （二）税收优惠

### 1. 增值税



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

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

## 2. 企业所得税

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

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

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

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

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

## 五、合并财务报表项目注释

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

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

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

##### （2）其他说明

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

#### 2. 交易性金融资产

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

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

七)2(1)之说明。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数



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

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		181,871.29						181,871.29
小计		181,871.29						181,871.29

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,103,870.00
小计	5,103,870.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	1,500,000.00	
小计	1,500,000.00	

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

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

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

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

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

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

## (2) 账龄情况

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

## (3) 坏账准备变动情况

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

(4) 本期实际核销应收账款 930.18 元。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

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

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细

项 目	期末数
-----	-----



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

(续上表)

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

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

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

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

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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

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

## 6. 预付款项

### (1) 账龄分析

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

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

(2) 预付款项金额前 5 名情况

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

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 账龄情况

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

(3) 坏账准备变动情况



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

(4) 其他应收款项性质分类情况

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

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

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

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

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

元。

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

元。

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

## 8. 存货

### (1) 明细情况

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

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

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

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

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期将期初计提存货跌价准备的存货耗用或销售，跌价准备相应转销
在产品		
库存商品		
委托加工物资		

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

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

9. 其他流动资产

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

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

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

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



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

(2) 明细情况

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

(续上表)

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

11. 投资性房地产

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

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

## 12. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合同能源管理项目资产	合 计
账面原值						
期初数	456,561,240.71	14,134,021.98	1,227,132,747.53	14,119,720.12	20,169,716.67	1,732,117,447.01
本期增加金额	29,421,574.68	1,711,164.38	74,922,803.83	3,322,874.53	444,580.72	109,822,998.14
1) 购置[注]	28,990,137.57	1,711,164.38	74,475,186.74	3,322,874.53	444,580.72	108,943,943.94
2) 在建工程转入	431,437.11		447,617.09			879,054.20
本期减少金额		17,898.00	362,820.51	1,460,829.00		1,841,547.51
1) 处置或报废		17,898.00	362,820.51	1,460,829.00		1,841,547.51
期末数	485,982,815.39	15,827,288.36	1,301,692,730.85	15,981,765.65	20,614,297.39	1,840,098,897.64
累计折旧						
期初数	80,566,540.44	9,600,282.71	236,968,236.68	8,752,040.18	18,893,638.15	354,780,738.16
本期增加金额	16,638,145.84	700,623.36	67,713,016.55	3,616,860.94	1,390,547.78	90,059,194.47
1) 计提	16,638,145.84	700,623.36	67,713,016.55	3,616,860.94	1,390,547.78	90,059,194.47
本期减少金额		7,674.20	12,179.48	330,573.28		350,426.96
1) 处置或报废		7,674.20	12,179.48	330,573.28		350,426.96
期末数	97,204,686.28	10,293,231.87	304,669,073.75	12,038,327.84	20,284,185.93	444,489,505.67
期末账面价值	388,778,129.11	5,534,056.49	997,023,657.10	3,943,437.81	330,111.46	1,395,609,391.97
期初账面价值	375,994,700.27	4,533,739.27	990,164,510.85	5,367,679.94	1,276,078.52	1,377,336,708.85

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

### (2) 融资租入固定资产

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

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

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

13. 在建工程

(1) 明细情况

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



2) 重要在建工程项目本期变动情况

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

(续上表)

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

14. 无形资产

(1) 明细情况

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

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 1.58%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

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

## 15. 商誉

### (1) 商誉账面原值

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

### (2) 商誉减值准备

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

### (3) 商誉减值测试过程

#### 1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

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

#### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

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

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

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



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

16. 长期待摊费用

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

17. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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

(2) 未确认递延所得税资产明细

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

#### 18. 其他非流动资产

##### (1) 明细情况

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

##### (2) 其他说明

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

#### 19. 短期借款

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

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

#### 20. 应付票据

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

## 21. 应付账款

### (1) 明细情况

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

### (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

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

## 22. 预收款项

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

## 23. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

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



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

(2) 短期薪酬明细情况

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

(3) 设定提存计划明细情况

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

24. 应交税费

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

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

## 25. 其他应付款

### (1) 明细情况

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

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

### (2) 应付股利

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

### (3) 其他应付款

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

## 26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

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

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

## 27. 长期借款

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

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

## 28. 应付债券

### (1) 明细情况

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

### (2) 应付债券增减变动

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

(续上表)

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

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



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

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

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

截至2019年12月31日,尚未有可转换公司债券转换成公司股票。

#### 29. 长期应付款

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

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

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

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

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

### 30. 递延收益

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

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

### 31. 股本

#### (1) 明细情况

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

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

### 32. 其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

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

#### (2) 其他说明

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

### 33. 资本公积

#### (1) 明细情况

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

#### (2) 其他说明

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

### 34. 盈余公积

#### (1) 明细情况

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

(2) 本期增加系按本期母公司实现净利润的10%计提的法定盈余公积。

### 35. 未分配利润

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



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

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

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

2. 税金及附加

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

3. 销售费用

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

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

#### 4. 管理费用

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

#### 5. 研发费用

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

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

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

#### 7. 其他收益

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

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

#### 8. 投资收益

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

#### 9. 信用减值损失

项目	本期数
坏账损失	-28,213,122.39
合计	-28,213,122.39

#### 10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失		7,381,844.18



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

#### 11. 资产处置收益

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

#### 12. 营业外收入

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

#### 13. 营业外支出

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

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

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

[注 1]：本公司系高新技术企业，按 15%的适用税率计缴企业所得税。

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

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

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

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

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

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

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

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入定期存款		3,330,000.00



合 计		3,330,000.00
-----	--	--------------

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

[注]：详见本财务报表附注七（一）1(2)之说明。

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

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

#### 7. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

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

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

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	439,026,931.85	213,228,046.76
其中: 库存现金	225,907.65	148,381.72
可随时用于支付的银行存款	438,801,024.20	213,079,665.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	439,026,931.85	213,228,046.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

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

(6) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况如下：

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

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

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



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

## 2. 外币货币性项目

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

## 3. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

(2) 与收益相关, 且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

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

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 24,052,888.69 元。

## 六、合并范围的变更

(一) 合并范围增加

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

(二) 合并范围减少

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

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

## (1) 基本情况

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

## (2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

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

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



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

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

## （二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

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

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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

## （三）在合营企业或联营企业中的权益

### 1. 重要的联营企业

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

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

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

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

## 八、与金融工具相关的风险

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

#### 2. 预期信用损失的计量

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

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

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

##### (1) 货币资金

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

##### (2) 应收款项

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

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



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

## (二) 流动性风险

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

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

### 金融负债按剩余到期日分类

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

(续上表)

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

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

### (三) 市场风险

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

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

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

本公司无以浮动利率计息的金融工具，不存在重大市场利率变动的风险。

#### 2. 外汇风险

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

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

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五（四）2之说明。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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

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

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

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 最终控制方

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

注：李寅和赵晓红为夫妻关系，为本公司的最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

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

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 明细情况

##### 1) 本公司及子公司作为担保方

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



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

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

2) 本公司及子公司作为被担保方

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

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

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

(三) 关联方应收应付款项

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

## 十一、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

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

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

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

### (二) 或有事项

#### 1. 本公司为融资租赁或银行借款提供担保事项

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



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

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

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

## 十二、资产负债表日后事项

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

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

## 十三、其他重要事项

### (一) 分部信息

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

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

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

## (二) 发电业务应收款项情况

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

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

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

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

(续上表)

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

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

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

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

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

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

(2) 账龄情况

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



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

(3) 坏账准备变动情况

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

(4) 本期实际核销应收账款 930.18 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

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

2. 其他应收款

1) 类别明细情况

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

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

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

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

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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

(3) 其他应收款项性质分类情况

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

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

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



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

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

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

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

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

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

#### (2) 对子公司投资

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

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

(3) 对联营公司投资

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

(续上表)

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

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

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

## 2. 研发费用

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

## 3. 投资收益

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

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-32,468.10	固定资产处置损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,326,697.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,078,626.17	理财收益



因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	348,570.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	23,721,425.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	4,202,271.38	
少数股东权益影响额(税后)	36,661.90	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,482,492.27	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

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

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

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

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

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

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

(2) 稀释每股收益的计算过程

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







# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

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

成立日期 2011年07月18日  
合伙期限 2011年07月18日至长期  
主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2020年08月31日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>  
市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为九州电气发行可转债申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传递或披露。

证书序号: 0007666

### 说明

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



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1996年11月21日设立, 2011年6月28日改制



仅为九洲电子发行可转债申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44  
发证时间：二〇一一年十一月八日  
证书有效期至：二〇一一年十一月八日



仅为九州通发行可转债申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



日

月

年

439  
仅为九洲电气发行可转债申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明尹志彬是中国注册会计师未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书编号: 330000012193

No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

Zhejiang Association of CPAs

日

月

年

二〇一九

十二月

二十

发证日期: 2019-12-20

Date of Issuance



姓名 尹志彬

Full name 尹志彬

Sex 男

出生日期 1983-01-24

Date of birth 1983-01-24

工作单位 天健会计师事务所有限公司

Working unit 天健会计师事务所有限公司

身份证号码 130582198304241610

Identity card No. 130582198304241610





姓名 王晓康  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1990-01-29  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 370781199001292211  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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



证书编号: 330000015337  
 No. of Certificate \_\_\_\_\_  
 批准注册会计师 浙江省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2015 年 04 月 33 日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_

仅为 九洲电气发行可转债申报 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明  
 王晓康是中国注册会计师未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用  
 途，亦不得向第三方传送或披露。



哈尔滨九洲电气股份有限公司

2018 年度审计报告



经本人核验，兹证明此复印件以下  
第 1 页至第 28 页，与其原件内容一致。  
北京德恒律师事务所  
律师：[Signature]  
时间：2019 年 4 月 28 日



## 目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—98 页

# 审计报告

天健审〔2019〕3988号

哈尔滨九洲电气股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了哈尔滨九洲电气股份有限公司（以下简称九洲电气公司或公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九洲电气公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九洲电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

#### (一) 收入确认

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1及十三(一)。

2018年度,九洲电气公司实现营业收入人民币102,378.67万元。九洲电气公司的营业收入主要来自于新能源工程业务、电气及相关设备业务等。对于新能源工程业务,公司按照建造合同的规定确认收入。对于电气及相关设备业务,销售的电气及相关设备需要安装调试的,待安装调试完成后,相关的收入已经收到或者取得收款证据时,确认营业收入;不需负责安装及调试的,在经购货方验收合格,相关的收入已经收到或者取得收款证据时,确认营业收入。

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

##### 2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

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

(2) 检查主要的销售合同,识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

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

(4) 对于新能源工程业务,选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试;获取新能源工程合同成本预算台账、已发生的工程成本台账等资料,重新计算建造合同完工百分比;选取新能源工程样本,对工程形象进度进行现场查看,与工程管理部门讨论确认工程的完工程度,并与账面记录进度进行比较;检查新能源工程业务预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料,复核九洲电气公司确认新能源工程项目收入及成本的准确性;

(5) 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；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至发货单、客户签收单和调试验收单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 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和披露。

## (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)及五(一)2。

截至 2018 年 12 月 31 日，九洲电气公司应收账款账面余额为人民币 99,099.54 万元，坏账准备为人民币 11,614.57 万元，账面价值为人民币 87,484.97 万元。

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减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对应收账款实施函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对；

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

(6) 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;

(7) 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和披露。

### (三) 商誉减值

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十八)及五(一)12。

截至2018年12月31日,九洲电气公司商誉账面原值为人民币12,665.00万元,减值准备为人民币1,953.73万元,账面价值为人民币10,711.27万元。

管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试,相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括:详细预测期收入增长率及后续预测期收入增长率、毛利率和折现率等。

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

#### 2. 审计应对

针对商誉减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性;

(2) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性;

(3) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性,复核现金流量预测和所采用折现率的合理性,包括所属资产组的预计产量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等,并与相关资产组的历史数据及行业水平进行比较分析;

(4) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性,并复核减值测试中有关信息的内在一致性;

(5) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确;

(6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估九洲电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

九洲电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督九洲电气公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀



疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对九洲电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致九洲电气公司不能持续经营。

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

（六）就九洲电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事

项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇一九年四月二十四日



# 合并资产负债表

2018年12月31日

会会01表

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	243,890,105.17	136,204,487.49	短期借款	16	321,000,000.00	436,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	925,253,918.83	1,241,587,137.24	衍生金融负债			
预付款项	3	14,840,950.23	21,434,573.54	应付票据及应付账款	17	471,874,725.14	601,453,172.10
应收保费				预收款项	18	45,325,790.42	21,522,371.82
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	89,881,862.98	190,132,683.25	应付职工薪酬	19	3,491,631.27	3,765,722.91
买入返售金融资产				应交税费	20	23,032,678.62	63,021,186.22
存货	5	235,454,574.81	351,429,365.75	其他应付款	21	28,030,908.29	30,904,955.36
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	130,866,402.88	224,309,822.99	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,640,210,814.90	2,165,098,070.26	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	22	146,706,103.99	74,592,144.03
				其他流动负债	23		35,863,240.00
				流动负债合计		1,039,461,837.73	1,267,622,792.44
				非流动负债：			
				长期借款	24	17,500,000.00	
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款	25	672,521,988.80	567,010,256.46
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	26	78,174,686.94	82,730,228.78
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		768,196,675.74	649,740,485.24
				负债合计		1,807,658,513.47	1,917,363,277.68
非流动资产：				股东权益：			
发放委托贷款及垫款				股本	27	343,032,004.00	346,187,204.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	7	170,604,384.83		资本公积	28	797,861,480.52	815,544,424.52
投资性房地产	8	74,917,917.58	77,175,296.27	减：库存股	29		36,345,584.00
固定资产	9	1,377,336,708.85	1,161,088,054.10	其他综合收益			
在建工程	10	68,396,204.21	6,753,292.23	专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	30	72,248,089.32	71,158,511.13
油气资产				一般风险准备			
无形资产	11	170,148,869.51	176,685,169.63	未分配利润	31	695,588,403.04	668,707,289.91
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		1,908,729,976.88	1,865,251,845.56
商誉	12	107,112,685.74	126,650,027.07	少数股东权益		12,409,881.49	401,297.01
长期待摊费用	13	42,961,837.83	46,259,853.72	所有者权益合计		1,921,139,858.37	1,865,653,142.57
递延所得税资产	14	25,954,406.53	22,908,881.97				
其他非流动资产	15	51,154,541.86	397,775.00				
非流动资产合计		2,088,587,556.94	1,617,918,349.99				
资产总计		3,728,798,371.84	3,783,016,420.25	负债和所有者权益总计		3,728,798,371.84	3,783,016,420.25

法定代表人：

*李斌*

主管会计工作的负责人：

第 8 页 共 98 页



会计机构负责人：

*刘振*







# 母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 哈尔滨九洲电气股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		140,474,440.88	51,720,971.28	短期借款		223,000,000.00	380,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	598,713,848.94	859,352,640.61	应付票据及应付账款		253,899,093.46	395,108,784.06
预付款项		5,817,500.25	16,010,191.44	预收款项		18,992,164.15	13,312,805.81
其他应收款	2	144,014,342.11	189,710,331.32	应付职工薪酬		1,220,943.09	1,258,346.35
存货		84,346,243.97	211,208,284.28	应交税费		13,967,192.12	31,460,387.13
持有待售资产				其他应付款		221,144,695.44	230,830,904.77
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,508,833.41	107,152,796.80	一年内到期的非流动负债		35,000,000.00	
流动资产合计		974,875,209.56	1,475,155,215.73	其他流动负债			35,863,240.00
				流动负债合计		767,224,088.26	1,087,834,468.12
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		17,500,000.00	
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	1,370,744,072.92	1,158,238,391.08	长期应付款			
投资性房地产		74,917,917.58	77,175,296.27	长期应付职工薪酬			
固定资产		26,555,437.38	29,367,164.77	预计负债			
在建工程				递延收益		24,114,228.54	28,311,895.22
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		9,932,375.82	15,110,558.01	非流动负债合计		41,614,228.54	28,311,895.22
开发支出				负债合计		808,838,316.80	1,116,146,363.34
商誉				股东权益:			
长期待摊费用		747,794.55	1,135,908.36	股本		343,032,004.00	346,187,204.00
递延所得税资产		16,302,960.62	15,551,884.06	其他权益工具			
其他非流动资产			397,775.00	其中: 优先股			
非流动资产合计		1,499,200,558.87	1,296,976,977.55	永续债			
资产总计		2,474,075,768.43	2,772,132,193.28	资本公积		797,910,903.61	815,593,847.61
				减: 库存股			36,345,584.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		72,248,089.32	71,158,511.13
				未分配利润		452,046,454.70	459,391,851.20
				所有者权益合计		1,665,237,451.63	1,655,985,829.94
				负债和所有者权益总计		2,474,075,768.43	2,772,132,193.28

法定代表人:

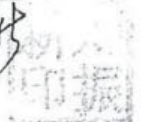


主管会计工作的负责人:

第 9 页 共 98 页



会计机构负责人:



# 合并利润表

2018年度

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

会合02表  
单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,023,786,713.18	1,428,214,706.47
其中：营业收入	1	1,023,786,713.18	1,428,214,706.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		999,558,350.75	1,321,888,943.42
其中：营业成本	1	741,428,331.31	1,114,047,517.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	9,453,572.94	16,463,541.77
销售费用	3	57,324,296.56	61,911,686.39
管理费用	4	61,517,555.11	50,228,593.51
研发费用	5	36,796,044.77	48,186,425.66
财务费用	6	77,482,721.43	1,194,049.85
其中：利息费用	6	82,509,348.43	8,409,296.09
利息收入	6	5,798,465.46	7,654,131.17
资产减值损失	7	15,555,828.63	29,857,128.43
加：其他收益	8	18,854,050.60	16,201,037.26
投资收益（损失以“-”号填列）	9	2,132,271.75	144,915.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,697,808.03	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	-170,388.89	-12,975.15
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,044,295.89	122,658,740.30
加：营业外收入	11	2,695,746.69	308,278.18
减：营业外支出	12	968,290.84	3,851,710.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,771,751.74	119,115,308.17
减：所得税费用	13	1,382,435.87	19,009,756.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,389,315.87	100,105,551.61
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,389,315.87	100,105,551.61
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）		45,122,291.52	100,105,551.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		267,024.35	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		45,389,315.87	100,105,551.61
归属于母公司所有者的综合收益总额		45,122,291.52	100,105,551.61
归属于少数股东的综合收益总额		267,024.35	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.29
（二）稀释每股收益		0.13	0.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 10 页 共 98 页





# 母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	576,537,543.49	958,312,588.46
减：营业成本	1	493,628,954.43	803,506,719.31
税金及附加		2,733,969.85	6,713,857.02
销售费用		32,452,227.87	35,794,935.94
管理费用		18,035,673.41	21,104,755.37
研发费用	2	17,472,173.50	28,992,773.84
财务费用		17,778,884.30	-2,820,683.88
其中：利息费用		31,197,064.42	4,031,107.82
利息收入		13,869,254.49	7,122,288.73
资产减值损失		-5,946,477.57	25,197,433.40
加：其他收益		6,247,666.68	3,029,359.68
投资收益（损失以“-”号填列）	3	1,697,808.03	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,697,808.03	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-170,388.89	109.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,157,223.52	42,852,266.33
加：营业外收入		2,536,599.42	198,036.30
减：营业外支出		522,966.48	1,673,012.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,170,856.46	41,377,289.94
减：所得税费用		-724,925.43	5,631,314.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,895,781.89	35,745,975.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,895,781.89	35,745,975.56
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		10,895,781.89	35,745,975.56

法定代表人：



主管会计工作的负责人

第 11 页 共 98 页



会计机构负责人：





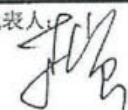
# 合并现金流量表

2018年度

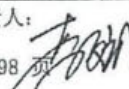
编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

会合03表  
单位：人民币元

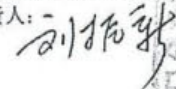
项 目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,271,556,266.00	912,421,371.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		910,281.74	3,589,254.68
收到其他与经营活动有关的现金	1	140,382,765.16	45,586,664.61
经营活动现金流入小计		1,412,849,312.90	961,597,290.57
购买商品、接受劳务支付的现金		556,549,573.15	827,571,688.84
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			
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		73,459,082.65	65,506,942.52
支付的各项税费		85,448,820.56	84,189,362.50
支付其他与经营活动有关的现金	2	79,320,857.12	211,861,288.87
经营活动现金流出小计		794,778,333.48	1,189,129,282.73
经营活动产生的现金流量净额		618,070,979.42	-227,531,992.16
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		310,398,860.00	109,000,000.00
取得投资收益收到的现金		434,463.72	144,915.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,074,814.33	572,109.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	19,866,448.91	396,657,293.13
投资活动现金流入小计		331,774,586.96	506,374,318.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,499,989.89	113,942,978.19
投资支付的现金		366,324,139.79	232,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,820,856.39	248,396,175.59
支付其他与投资活动有关的现金	4	3,330,000.00	129,000,000.00
投资活动现金流出小计		515,974,986.07	723,339,153.78
投资活动产生的现金流量净额		-184,200,399.11	-216,964,835.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,000,000.00	
取得借款收到的现金		230,000,000.00	436,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		97,000,000.00
筹资活动现金流入小计		240,000,000.00	533,500,000.00
偿还债务支付的现金		334,000,000.00	61,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,141,033.65	38,754,497.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	152,458,678.77	41,118,490.67
筹资活动现金流出小计		541,599,712.42	141,372,987.75
筹资活动产生的现金流量净额		-301,599,712.42	392,127,012.25
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		132,270,867.89	-52,369,815.49
<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		80,957,178.87	133,326,994.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		213,228,046.76	80,957,178.87

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

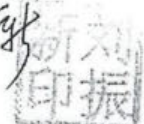


会计机构负责人：





第 12 页 共 98 页





# 母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
<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	848,441,015.74	636,324,101.61
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	106,892,509.73	66,182,776.85
经营活动现金流入小计	955,333,525.47	702,506,878.46
购买商品、接受劳务支付的现金	368,475,399.64	650,939,311.26
支付给职工以及为职工支付的现金	32,328,059.75	29,852,701.73
支付的各项税费	35,444,411.00	53,839,089.71
支付其他与经营活动有关的现金	46,521,332.73	175,548,212.08
经营活动现金流出小计	482,769,203.12	911,179,314.78
经营活动产生的现金流量净额	472,564,322.35	-208,672,436.32
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	107,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	863,962.68	572,109.93
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	20,881,403.18	386,330,774.42
投资活动现金流入小计	128,745,365.86	386,902,884.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,334,336.73	4,352,554.98
投资支付的现金	198,406,576.80	107,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,000,000.00	257,346,364.00
支付其他与投资活动有关的现金	35,946,996.00	129,000,000.00
投资活动现金流出小计	250,687,909.53	497,698,918.98
投资活动产生的现金流量净额	-121,942,543.67	-110,796,034.63
<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	83,000,000.00	380,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	83,000,000.00	380,000,000.00
偿还债务支付的现金	257,500,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	48,361,552.74	37,685,303.35
支付其他与筹资活动有关的现金	20,671,320.00	34,166,824.00
筹资活动现金流出小计	326,532,872.74	121,852,127.35
筹资活动产生的现金流量净额	-243,532,872.74	258,147,872.65
<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>	107,088,905.94	-61,320,598.30
加：期初现金及现金等价物余额	24,732,763.82	86,053,362.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	131,821,669.76	24,732,763.82

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



第 13 页 共 98 页

会计机构负责人：









# 母公司所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期数		上年同期数									
	股本	其他权益工具 优先 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	资本公积	其他权益工具 优先 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	316,187,204.00	815,893,847.61	36,345,584.03	71,158,511.13	429,291,681.20	1,635,265,825.91	816,717,847.61	52,755,520.00		67,593,213.57	161,523,673.60	1,639,457,118.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	316,187,204.00	815,893,847.61	36,345,584.03	71,158,511.13	429,291,681.20	1,635,265,825.91	816,717,847.61	52,755,520.00		67,593,213.57	161,523,673.60	1,639,457,118.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-3,155,200.00	-17,692,544.00	-36,345,584.03	1,009,576.19	-3,345,296.50	9,451,621.69	-1,124,000.00	-16,499,936.00		3,574,597.16	-2,131,822.49	16,526,711.16
（一）综合收益总额					18,956,781.89	10,895,781.89						35,745,575.56
（二）所有者投入和减少资本	-3,155,200.00	-17,692,544.00				-20,828,144.00		-200,000.00				-1,324,000.00
1. 所有者投入的普通股								-200,000.00				-1,324,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积				1,009,576.19	-18,241,176.29	-17,151,600.20						
2. 对股东的分配				1,009,576.19	-1,698,576.19							
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. 专项储备弥补亏损												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他			-36,345,584.03									
四、本期期末余额	313,032,004.00	797,916,903.61		72,228,087.32	432,616,154.70	1,655,237,451.63	815,593,847.61	36,215,584.00		71,158,511.13	459,391,851.20	1,655,265,825.91

法定代表人：李

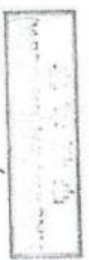
主管会计工作的负责人：李

会计机构负责人：刘



第 15 页 共 98 页

刘振



# 哈尔滨九洲电气股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

哈尔滨九洲电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为哈尔滨九洲电力设备制造有限公司，于 1997 年 8 月 8 日在哈尔滨市工商行政管理局登记注册，总部位于黑龙江省哈尔滨市。2000 年 8 月，经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复（2000）45 号文件批准，哈尔滨九洲电力设备制造有限公司以 2000 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 91230100127600046K 的营业执照，注册资本人民币 343,032,004.00 元，实收资本人民币 343,032,004.00 元，折股份总数 343,032,004 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 A 股 108,261,188 股，无限售条件的流通股份 A 股 234,770,816 股。公司股票于 2010 年 1 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力电子设备制造业。主要经营活动为：电力电子产品、高压变频器、高低压电气设备、箱式变电站、整流装置、电气元件、继电保护产品、阀控密封铅酸蓄电池产品、汽车充电成套设备、储能系统、储能材料及器件的研制、生产、销售和信息技术咨询服务，计算机技术、计算机软件技术开发及应用，新能源汽车充电运营服务，汽车租赁服务，新能源汽车销售，节能环保工程设备技术开发、技术服务，实业投资，从事进口贸易；承装（修、试）电力设施，房屋、场地、设备租赁，招标代理服务，新能源发电设计与施工。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 24 日第六届董事会第二十二次会议批准对外报出。

本公司将沈阳昊诚电气有限公司、哈尔滨九洲电气技术有限责任公司、哈尔滨九洲能源投资有限责任公司、北京九洲电气有限责任公司、七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司等 33 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

第 16 页 共 98 页

6-1-2-18



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应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 合并财务报表的编制方法



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

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

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

#### （八）外币业务折算

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

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价



值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### （3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；



- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### (十) 应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	15	15
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

注:对于6个月以内的应收发电款项不计提坏账准备。

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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



2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 投资性房地产

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

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

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	3-10	3	32.33-9.7
专用设备	年限平均法	5-20	3	19.4-4.85
运输工具	年限平均法	4-10	3	24.25-9.7
合同能源管理项目资产	年限平均法	按照合同期摊销		

#### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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



(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### (十七) 无形资产



1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10
专利权	5-8
非专利技术	2-8

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

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

## 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

## 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

## 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (二十一) 预计负债



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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十二）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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

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

#### （2）以现金结算的股份支付

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

#### （3）修改、终止股份支付计划

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



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

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

## （二十三）收入

### 1. 收入确认原则

#### （1）销售商品

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

#### （2）提供劳务

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

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同

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

用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

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

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

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

## 2. 收入确认的具体方法

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

公司新能源工程业务营业收入按照建造合同的规定确认收入。

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

## (二十四) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或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。

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账



价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

#### (二十七) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

#### (二十八) 重要会计政策变更

##### 1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表可比数据受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	144,639,706.50	应收票据及应收账款	1,241,587,137.24
应收账款	1,096,947,430.74		
应收利息	206,555.56	其他应收款	190,132,683.25
其他应收款	189,926,127.69		
应收股利			
固定资产	1,161,088,054.10	固定资产	1,161,088,054.10
固定资产清理			
在建工程	6,753,292.23	在建工程	6,753,292.23
工程物资			
应付票据	84,412,502.98	应付票据及应付	601,453,172.10

应付账款	517,040,669.12	账款	
应付利息	512,327.79		
应付股利	2,227,909.24	其他应付款	30,904,955.36
其他应付款	28,164,718.33		
管理费用	98,415,019.17	管理费用	50,228,593.51
		研发费用	48,186,425.66
收到其他与经营活动有关的现金[注]	45,086,664.61	收到其他与经营活动有关的现金	45,586,664.61
收到其他与投资活动有关的现金[注]	397,157,293.13	收到其他与投资活动有关的现金	396,657,293.13

[注]：将收到的与资产相关的政府补助 500,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司 2018 年度财务报表可比数据无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%[注 2]

[注 1]：根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号）文

件的规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 增值税税率的，税率调整为 16%；原适用 11% 增值税税率的，税率调整为 10%。

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，本公司房租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 11%、10% 的税率计缴增值税；其余销售均按 17%、16% 的税率计缴增值税；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 17%、16%。

[注 2]：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	15%
沈阳昊诚电气有限公司	15%
七台河万龙风力发电有限公司	免税
七台河佳兴风力发电有限公司	免税
泰来立志光伏发电有限公司	免税
莫力达瓦达斡尔族自治州九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	免税
莫力达瓦达斡尔族自治州九洲太阳能发电有限责任公司	免税
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	20%
齐齐哈尔九洲生物质热电有限责任公司	20%
齐齐哈尔洲际生物质热电有限责任公司	20%
齐齐哈尔洲际环境资源有限责任公司	20%
四川旭达电力工程设计有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## (二) 税收优惠

### 1. 增值税

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

根据财政部、国家税务总局印发的《关于供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》(财税〔2016〕94 号)，自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年供暖期结束，对供热



企业向居民个人供热而取得的采暖费收入免征增值税。子公司齐齐哈尔九洲环境能源有限公司本期向居民供热而取得的采暖费收入享受免征增值税政策。

## 2. 企业所得税

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

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，2016年经黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局审核，子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司通过高新技术企业认定，有效期为2016年1月至2018年12月，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，2018年经辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局审核，子公司沈阳昊诚电气有限公司通过高新技术企业认定，有效期为2018年1月至2020年12月，本期按15%的税率计缴企业所得税。

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

根据财政部《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企

业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司齐齐哈尔九洲环境能源有限公司、齐齐哈尔九洲生物质热电有限责任公司、齐齐哈尔洲际生物质热电有限责任公司、齐齐哈尔洲际环境资源有限责任公司以及四川旭达电力工程设计有限公司满足小微企业认定条件，其应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (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	148,381.72	560,388.79
银行存款	237,484,669.90	123,615,891.24
其他货币资金	6,257,053.55	12,028,207.46
合 计	243,890,105.17	136,204,487.49

##### (2) 其他说明

期末银行存款中包括初存目的为投资的定期存款 3,330,000.00 元，初存目的为开具承兑汇票质押的定期存款 13,515,931.74 元，初存目的为开具保函质押的定期存款 4,974,725.60 元，司法冻结的活期存款 2,584,347.52 元；期末其他货币资金中保函保证金 3,108,423.60 元，承兑汇票保证金 3,148,629.95 元。

#### 2. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	50,404,200.56	144,639,706.50
应收账款	874,849,718.27	1,096,947,430.74
合 计	925,253,918.83	1,241,587,137.24

##### (2) 应收票据

##### 1) 明细情况

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
银行承兑汇票	48,919,200.56		48,919,200.56	24,538,288.50		24,538,288.50
商业承兑汇票	1,485,000.00		1,485,000.00	120,101,418.00		120,101,418.00
小 计	50,404,200.56		50,404,200.56	144,639,706.50		144,639,706.50

2) 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	27,352,525.00
商业承兑汇票	
小 计	27,352,525.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	159,857,228.53	
商业承兑汇票	26,804,519.54	
小 计	186,661,748.07	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	957,272,718.79	96.60	98,803,000.52	10.32	858,469,718.27
单项金额不重大但单项计	33,722,730.00	3.40	17,342,730.00	51.43	16,380,000.00



提坏账准备					
小 计	990,995,448.79	100.00	116,145,730.52	11.72	874,849,718.27

(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	130,931,999.98	10.77			130,931,999.98
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,071,497,944.32	88.16	105,482,513.56	9.84	966,015,430.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,998,140.00	1.07	12,998,140.00	100.00	
小 计	1,215,428,084.30	100.00	118,480,653.56	9.75	1,096,947,430.74

② 组合中，采用账龄分析法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[注]	510,261,828.25	22,659,613.68	4.44
1-2 年	318,719,853.19	31,871,985.35	10.00
2-3 年	65,147,469.22	9,772,120.38	15.00
3-4 年	30,116,288.88	9,034,886.66	30.00
4-5 年	15,125,769.61	7,562,884.81	50.00
5 年以上	17,901,509.64	17,901,509.64	100.00
小 计	957,272,718.79	98,803,000.52	10.32

[注]：对账龄为 6 个月以内的应收发电款项 57,069,554.57 元不计提坏账准备。

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备

应收账款内容	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
销售款	17,342,730.00	17,342,730.00	100.00
融资租赁设备款[注]	16,380,000.00		
小 计	33,722,730.00	17,342,730.00	51.43

[注]：应收设备融资租赁设备款单位为华润租赁有限公司，该公司资金实力雄厚，期后均已通过现金或银行承兑汇票收回，不需计提坏账准备。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-1,204,873.09元,合并四川旭达电力工程设计有限公司增加坏账准备42,450.00元,核销坏账准备1,184,138.45元,转回以前年度核销的坏账准备11,638.50元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销无法收回的应收账款1,435,364.37元,收回以前年度核销的应收账款11,638.50元。

4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
安达市晟晖新能源科技有限公司	94,330,949.00	9.52	4,716,547.45
国网黑龙江省电力有限公司	82,767,272.29	8.35	3,355,259.32
贵州关岭国风新能源有限公司	70,010,761.60	7.06	4,723,197.80
泰来宏浩风力发电有限公司	52,355,435.81	5.28	5,041,773.25
安达市亿晶新能源发电有限公司	39,645,850.00	4.00	3,963,650.00
小计	339,110,268.70	34.21	21,800,427.82

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	10,783,620.65	72.67		10,783,620.65	19,128,854.00	89.24		19,128,854.00
1-2年	2,372,229.74	15.98		2,372,229.74	757,423.81	3.53		757,423.81
2-3年	519,602.51	3.50		519,602.51	427,683.61	2.00		427,683.61
3年以上	1,165,497.33	7.85		1,165,497.33	1,120,612.12	5.23		1,120,612.12
合计	14,840,950.23	100.00		14,840,950.23	21,434,573.54	100.00		21,434,573.54

(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(%)
大连卓源星农业机械有限公司	4,000,000.00	26.95

哈尔滨浩达水泥制品有限公司	1,356,350.00	9.14
上海荣楚电子科技有限公司	678,549.99	4.57
陕西民盛建设有限公司	635,493.00	4.28
山东南吉新能源有限公司	454,748.97	3.06
小计	7,125,141.96	48.00

#### 4. 其他应收款

##### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收利息		206,555.56
其他应收款	89,884,862.98	189,926,127.69
合计	89,884,862.98	190,132,683.25

##### (2) 应收利息

项目	期末数	期初数
定期存款利息		206,555.56
小计		206,555.56

##### (3) 其他应收款

##### 1) 明细情况

##### ① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,794,553.01	96.18	9,709,690.03	10.14	86,084,862.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,800,000.00	3.82			3,800,000.00
合计	99,594,553.01	100.00	9,709,690.03	10.14	89,884,862.98

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,500,372.69	99.36	11,869,203.96	5.92	188,631,168.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,294,958.96	0.64			1,294,958.96
合计	201,795,331.65	100.00	11,869,203.96	5.88	189,926,127.69

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	76,312,308.88	3,815,615.45	5.00
1-2年	14,241,267.02	1,424,126.70	10.00
2-3年	723,466.19	108,519.93	15.00
3-4年	125,510.24	37,653.07	30.00
4-5年	136,451.60	68,225.80	50.00
5年以上	4,255,549.08	4,255,549.08	100.00
小计	95,794,553.01	9,709,690.03	10.14

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款系为取得融资租赁支付的保证金3,800,000.00元，单独测试可全额收回，故不计提坏账准备。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-6,176,971.09元，合并四川旭达电力工程设计有限公司及黑龙江新北电力投资有限公司增加坏账准备4,017,457.16元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
新能源工程保证金	75,236,886.39	180,850,232.43
其他押金保证金	15,710,443.84	11,905,190.89
应收暂付款	4,000,000.00	
借款及备用金	1,264,544.15	5,289,514.20
其他	3,382,678.63	3,750,394.13
小计	99,594,553.01	201,795,331.65

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	新能源工程保证金	28,694,423.81	[注 1]	28.81	1,735,221.19	否
安达市晟晖新能源科技有限公司		25,096,000.00	1 年以内	25.20	1,254,800.00	否
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司		15,962,810.00	[注 2]	16.03	1,159,640.50	否
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	4.02	4,000,000.00	否
青龙满族自治县人民政府青龙县风电项目	押金保证金	4,000,000.00	1 年以内	4.02	200,000.00	否
小 计		77,753,233.81		78.08	8,349,661.69	

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

[注 2]: 1 年以内金额 8,732,810.00 元, 1-2 年 7,230,000.00 元。

5. 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	40,433,616.44	268,313.38	40,165,303.06	34,154,059.40	234,364.64	33,919,694.76
在产品	68,134,523.80	1,124,195.18	67,010,328.62	59,932,115.10		59,932,115.10
库存商品	42,622,048.50	4,109,795.24	38,512,253.26	52,048,955.66	2,272,931.93	49,776,023.73
自制半成品	1,418,150.98		1,418,150.98	1,326,200.97		1,326,200.97
委托加工物资	1,201,685.96		1,201,685.96	1,231,371.13		1,231,371.13
建造合同形成的已完工未结算资产	87,146,852.93		87,146,852.93	205,243,960.06		205,243,960.06
合 计	240,956,878.61	5,502,303.80	235,454,574.81	353,936,662.32	2,507,296.57	351,429,365.75

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	234,364.64	439,272.99		405,324.25		268,313.38

在产品		1,124,195.18				1,124,195.18
库存商品	2,272,931.93	1,836,863.31				4,109,795.24
小计	2,507,296.57	3,400,331.48		405,324.25		5,502,303.80

2) 期末公司部分原材料及产品因升级、改型，导致无法使用或积压，对于该些积压物资，公司按预计可变现净值与账面成本的差额计提存货跌价准备。

本期减少系存货用于销售或研发，跌价准备相应转销。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	金额
累计已发生成本	117,101,089.00
累计已确认毛利	12,045,763.93
减：预计损失	
已办理结算的金额	42,000,000.00
建造合同形成的已完工未结算资产	87,146,852.93

#### 6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	112,147,203.02	94,326,213.75
理财产品	17,220,000.00	129,800,000.00
预缴所得税	1,390,096.53	
预缴社会保险费	129,103.33	183,609.24
合计	130,886,402.88	224,309,822.99

#### 7. 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
对合营企业投资	170,604,384.83		170,604,384.83			
合计	170,604,384.83		170,604,384.83			

(2) 明细情况

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



		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
融和电投一号（嘉兴）创业 投资合伙企业（有限合伙）		168,906,576.80		1,697,808.03	
合 计		168,906,576.80		1,697,808.03	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
融和电投一号（嘉兴）创业 投资合伙企业（有限合伙）					170,604,384.83	
合 计					170,604,384.83	

注：本期投资设立融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）事宜详见本财务报表附注七（二）之说明。

#### 8. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	113,807,725.72	113,807,725.72
本期增加金额	1,573,017.45	1,573,017.45
1) 房屋改造	1,573,017.45	1,573,017.45
本期减少金额		
期末数	115,380,743.17	115,380,743.17
累计折旧和累计摊销		
期初数	36,632,429.45	36,632,429.45
本期增加金额	3,830,396.14	3,830,396.14
1) 计提或摊销	3,830,396.14	3,830,396.14
本期减少金额		
期末数	40,462,825.59	40,462,825.59
账面价值		
期末账面价值	74,917,917.58	74,917,917.58
期初账面价值	77,175,296.27	77,175,296.27

## 9. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合同能源管理项目资产	合 计
账面原值						
期初数	450,067,587.19	13,334,183.41	936,610,069.71	14,589,347.89	19,543,539.01	1,434,144,727.21
本期增加金额	9,450,387.02	1,096,407.94	291,173,880.18	760,039.82	626,177.66	303,106,892.62
1) 购置	3,689,580.31	995,889.91	18,317,754.30	760,039.82	626,177.66	24,389,442.00
2) 在建工程转入	5,760,806.71		272,856,125.88			278,616,932.59
3) 合并转入		100,518.03				100,518.03
本期减少金额	2,956,733.50	296,569.37	651,202.36	1,229,667.59		5,134,172.82
1) 处置或报废		296,569.37	651,202.36	1,229,667.59		2,177,439.32
2) 暂估与结算差异	2,956,733.50					2,956,733.50
期末数	456,561,240.71	14,134,021.98	1,227,132,747.53	14,119,720.12	20,169,716.67	1,732,117,447.01
累计折旧						
期初数	63,884,608.96	9,170,352.94	175,700,727.30	7,592,976.14	16,708,007.77	273,056,673.11
本期增加金额	16,681,931.48	708,095.16	61,602,658.05	1,298,101.36	2,185,630.38	82,476,416.43
1) 计提	16,681,931.48	684,224.28	61,602,658.05	1,298,101.36	2,185,630.38	82,452,545.55
2) 合并转入		23,870.88				23,870.88
本期减少金额		278,165.39	335,148.67	139,037.32		752,351.38
1) 处置或报废		278,165.39	335,148.67	139,037.32		752,351.38
期末数	80,566,540.44	9,600,282.71	236,968,236.68	8,752,040.18	18,893,638.15	354,780,738.16
账面价值						
期末账面价值	375,994,700.27	4,533,739.27	990,164,510.85	5,367,679.94	1,276,078.52	1,377,336,708.85
期初账面价值	386,182,978.23	4,163,830.47	760,909,342.41	6,996,371.75	2,835,531.24	1,161,088,054.10

### (2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	907,383,905.80	123,032,178.71		784,351,727.09
小 计	907,383,905.80	123,032,178.71		784,351,727.09

### (3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
哈尔滨九洲技术有限责任公司厂房及仓库	169,324,520.78	产权证书尚在办理过程中
沈阳昊诚电气有限公司厂房	41,310,614.32	
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	4,034,948.18	
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司供热锅炉房	2,976,360.89	
哈尔滨九洲电气股份有限公司金泰商城	1,320,648.72	
小 计	218,967,092.89	

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大庆平桥风电场项目	26,899,994.00		26,899,994.00			
大庆大岗风电场项目	30,885,567.07		30,885,567.07			
40MW 梅里斯生物质发电项目	4,375,601.55		4,375,601.55			
光伏扶贫 10MW 工程				204,066.67		204,066.67
莫旗纳热发电工程				2,482,585.47		2,482,585.47
基于 MES 的智能制造系统	4,909,090.91		4,909,090.91	3,348,706.10		3,348,706.10
零星工程	1,325,950.68		1,325,950.68	717,933.99		717,933.99
合 计	68,396,204.21		68,396,204.21	6,753,292.23		6,753,292.23

### 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
大庆平桥风电场项目	37,126.84 万元		26,899,994.00			26,899,994.00
大庆大岗风电场项目	43,120.67 万元		30,885,567.07			30,885,567.07
40MW 梅里斯生物质发电项目	35,762.00 万元		4,375,601.55			4,375,601.55
光伏扶贫 10MW 工程	7,444.05 万元	204,066.67	47,377,077.51	47,581,144.18		
莫旗纳热发电工程	24,857.10 万元	2,482,585.47	226,716,547.81	229,199,133.28		
基于 MES 的智能制造系	1,040.00 万元	3,348,706.10	1,560,384.81			4,909,090.91



统					
零星工程		717,933.99	2,444,671.82	1,836,655.13	1,325,950.68
小 计		6,753,292.23	340,259,844.57	278,616,932.59	68,396,204.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
大庆平桥风电场项目	7.25	7.25				自筹资金
大庆大岗风电场项目	7.16	7.16				自筹资金
40MW 梅里斯生物质发电项目	1.22	1.22				自筹资金
光伏扶贫 10MW 工程	63.92	100.00				自筹资金
莫旗纳热发电工程	91.28	100.00				自筹资金
基于 MES 的智能制造系统	92.56	92.56				自筹资金
零星工程						自筹资金
小 计						

## 11. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	167,618,467.04	73,131,847.74	4,028,007.64	1,045,500.00	245,823,822.42
本期增加金额	1,409,980.98		78,275.86	6,278,047.39	7,766,304.23
本期减少金额					
期末数	169,028,448.02	73,131,847.74	4,106,283.50	7,323,547.39	253,590,126.65
累计摊销					
期初数	23,623,943.37	39,231,165.16	3,904,788.63	1,045,500.00	67,805,397.16
本期增加金额	3,496,926.33	10,150,281.39	27,591.89	627,804.74	14,302,604.35
1) 计提	3,496,926.33	10,150,281.39	27,591.89	627,804.74	14,302,604.35
本期减少金额					
期末数	27,120,869.70	49,381,446.55	3,932,380.52	1,673,304.74	82,108,001.51
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	141,907,578.32	22,417,145.56	173,902.98	5,650,242.65	170,148,869.51
期初账面价值	143,994,523.67	32,567,426.95	123,219.01		176,685,169.63

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 4.07%。

(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
齐齐哈尔梅里斯区锅炉房	362,900.13	尚在办理中
小计	362,900.13	

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

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

(2) 商誉减值准备

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

(3) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	沈阳昊诚电气有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	480,543,914.26
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	126,650,027.07

包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	607,193,941.33
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

#### 2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率14.19%，预测期以后的现金流量保持稳定。

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

根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2019）163号），包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额为58,765.66万元，低于账面价值1,953.73万元，本期应确认商誉减值损失1,953.73万元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失1,953.73万元。

### 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
发电场土地、道路相关支出	44,953,330.48	220,908.00	3,208,549.13		41,965,689.35
认证费	1,135,908.36		388,113.81		747,794.55
装修费用		155,054.72	9,069.75		145,984.97
代理维护费用	170,614.88		68,245.92		102,368.96
合计	46,259,853.72	375,962.72	3,673,978.61		42,961,837.83

### 14. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	118,339,298.58	17,757,144.33	117,201,230.37	18,006,279.04
内部交易未实现利润	16,584,277.74	3,205,881.45	9,631,242.34	1,873,912.10



递延收益	18,497,925.76	2,774,688.86	14,584,300.76	2,187,645.11
可抵扣亏损	13,785,163.49	2,216,691.89		
股权激励费用			5,606,971.48	841,045.72
合计	167,206,665.57	25,954,406.53	147,023,744.95	22,908,881.97

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
内部交易未实现利润	4,278,763.42	
资产减值准备	3,308,735.76	
可抵扣亏损	1,985,792.83	989,378.37
小计	9,573,292.01	989,378.37

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2018年		1,184.16	
2019年	3,161.18	3,161.18	
2020年	101,408.25	101,408.25	
2021年	339,052.57	339,052.57	
2022年	544,572.21	544,572.21	
2023年	997,598.62		
小计	1,985,792.83	989,378.37	

15. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
预付少数股权转让款		397,775.00
预付工程款	51,154,541.86	
合计	51,154,541.86	397,775.00

(2) 其他说明

期末其他非流动资产系大庆大岗风电场、大庆平桥风电场以及齐齐哈尔生物质热电厂项目预付的工程建设款。

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	106,500,000.00
保证借款	90,000,000.00	130,000,000.00
抵押及保证借款	61,000,000.00	
质押及保证借款	140,000,000.00	200,000,000.00
合 计	321,000,000.00	436,500,000.00

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	59,789,518.24	84,412,502.98
应付账款	412,085,206.90	517,040,669.12
合 计	471,874,725.14	601,453,172.10

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	1,033,007.40	2,713,134.97
银行承兑汇票	58,756,510.84	81,699,368.01
小 计	59,789,518.24	84,412,502.98

(3) 应付账款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款、费用	170,747,123.20	176,791,963.72
应付长期资产购置款	13,339,180.47	19,619,684.40
应付 BT 合同相关设备款、工程款	227,998,903.23	320,629,021.00
小 计	412,085,206.90	517,040,669.12

2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因

新疆金风科技股份有限公司	39,840,000.00	待对方提供质量保函后支付
远景能源（江苏）有限公司	20,689,622.64	尚在付款审批流程中,期后已付款
小 计	60,529,622.64	

#### 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	21,091,889.07	19,049,264.84
预收供暖费	12,325,117.63	
预收工程款	8,127,069.40	
预收租金	3,781,714.32	2,473,106.98
合 计	45,325,790.42	21,522,371.82

#### 19. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,612,718.26	280,714.40	68,263,445.87	68,665,645.66	3,491,232.87
离职后福利—设定提存计划	153,004.65	40,353.35	6,255,279.65	6,448,239.25	398.40
合 计	3,765,722.91	321,067.75	74,518,725.52	75,113,884.91	3,491,631.27

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,582,238.52	278,860.00	59,514,726.07	59,891,481.18	3,484,343.41
职工福利费			1,608,848.61	1,604,373.61	4,475.00
社会保险费	6,707.74	1,854.40	4,703,854.34	4,712,416.48	
其中：医疗保险费	132.04	1,789.31	4,104,928.70	4,106,850.05	
工伤保险费	6,569.49		278,047.83	284,617.32	
生育保险费	6.21	65.09	252,027.47	252,098.77	
其他			68,850.34	68,850.34	
住房公积金	3,172.00		1,997,092.66	1,999,944.66	320.00
工会经费和职工教育经费	20,600.00		438,924.19	457,429.73	2,094.46



小 计	3,612,718.26	280,714.40	68,263,445.87	68,665,645.66	3,491,232.87
-----	--------------	------------	---------------	---------------	--------------

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	149,269.53	39,270.74	6,104,856.77	6,292,998.64	398.40
失业保险费	3,735.12	1,082.61	150,422.88	155,240.61	
小 计	153,004.65	40,353.35	6,255,279.65	6,448,239.25	398.40

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	14,859,284.28	45,543,216.58
企业所得税	4,156,379.72	10,651,516.74
代扣代缴个人所得税	1,820,131.51	193,827.23
城市维护建设税	796,972.02	3,263,483.28
教育费附加	341,539.00	1,802,502.38
房产税	401,537.99	412,350.32
地方教育附加	227,692.65	641,557.64
土地使用税	177,811.41	227,814.84
印花税	153,476.93	284,917.21
环境保护税	97,685.61	
其他	167.50	
合 计	23,032,678.62	63,021,186.22

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	828,422.99	512,327.79
应付股利		2,227,909.24
其他应付款	27,202,485.30	28,164,718.33
合 计	28,030,908.29	30,904,955.36

## (2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	828,422.99	512,327.79
小 计	828,422.99	512,327.79

## (3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		2,227,909.24
小 计		2,227,909.24

## (4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	17,793,562.96	25,241,767.60
应付暂收款	4,547,702.05	2,359,987.87
其他	4,861,220.29	562,962.86
小 计	27,202,485.30	28,164,718.33

## 22. 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	35,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	111,706,103.99	74,592,144.03
合 计	146,706,103.99	74,592,144.03

## 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
有回购义务的限制性股票		35,863,240.00
合 计		35,863,240.00

## 24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	17,500,000.00	

合 计	17,500,000.00
-----	---------------

#### 25. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	925,653,619.92	739,661,912.87
未确认融资费用	-253,131,631.12	-172,651,656.41
合 计	672,521,988.80	567,010,256.46

#### 26. 递延收益

项 目	期初数	合并转入	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	82,730,228.78	4,000,000.00	4,760,000.00	13,315,541.84	78,174,686.94
合 计	82,730,228.78	4,000,000.00	4,760,000.00	13,315,541.84	78,174,686.94

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五（四）3（1）之说明。

#### 27. 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	346,187,204.00				-3,155,200.00	-3,155,200.00	343,032,004.00

##### (2) 其他说明

###### 1) 本期回购限制性股票说明

根据公司 2018 年第六届八次董事会决议，因《限制性股票激励计划（草案）》中的 2 名激励对象离职不再具备激励资格，公司按 6.62 元/股的价格以现金回购并注销激励计划中 2 名激励对象已授予但尚未解锁的合计 25,200.00 股限制性股票，2017 年已向前述 2 名激励对象支付回购价款共计 166,824.00 元。

根据公司 2018 年第六届十一次董事会决议，因未达到首次授予第三期及首次授予预留部份第二期的解锁条件，公司按 6.62 元/股（首次授予）或 6.30 元/股（预留授予）的价格以现金回购并注销未到解锁条件的合计 3,130,000.00 股限制性股票，本期公司已向激励对象支付回购价款共计 20,671,320.00 元。



本期公司已办妥上述注销股份相关事宜，相应冲减股本 3,155,200.00 元以及资本公积 17,682,944.00 元。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2018）219 号）。

## 2) 股权质押情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日，公司股份冻结明细如下：

股东名称	持股总数（股）	冻结股数（股）	冻结类型
李寅	71,273,702.00	35,280,000.00	质押
赵晓红	54,170,602.00	40,320,600.00	质押
李文东	7,263,257.00	3,649,798.00	质押
李长和	7,835,173.00	5,375,000.00	质押
其他自然人股东	202,489,270.00	21,800.00	质押
小计	343,032,004.00	84,647,198.00	

## 28. 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	786,266,143.47	5,921,866.57	17,682,944.00	774,505,066.04
其他资本公积	29,278,281.05		5,921,866.57	23,356,414.48
合计	815,544,424.52	5,921,866.57	23,604,810.57	797,861,480.52

### (2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加 5,921,866.57 元、其他资本公积本期减少 5,921,866.57 元，系结转股权激励计划发行的限制性股票已解锁部分在等待期内确认的其他资本公积至股本溢价。

2) 资本公积-股本溢价本期减少 17,682,944.00 元系本期回购限制性股票，详见本财务报表附注股本之说明。

## 29. 库存股

### (1) 明细情况

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

有回购义务的限制性股票	36,345,584.00		36,345,584.00	
合 计	36,345,584.00		36,345,584.00	

(2) 库存股变动原因详见本财务报表附注十之说明。

### 30. 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	70,734,511.13	1,089,578.19		71,824,089.32
任意盈余公积	424,000.00			424,000.00
合 计	71,158,511.13	1,089,578.19		72,248,089.32

(2) 本期增加系按本期母公司实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

### 31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	668,707,289.91	606,479,536.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	45,122,291.52	100,105,551.61
减：提取法定盈余公积	1,089,578.19	3,574,597.56
应付普通股股利	17,151,600.20	34,303,200.40
期末未分配利润	695,588,403.04	668,707,289.91

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,007,532,688.35	732,529,911.35	1,414,257,548.26	1,106,915,328.48
其他业务收入	16,254,024.83	8,898,419.96	13,957,158.21	7,132,189.33
合 计	1,023,786,713.18	741,428,331.31	1,428,214,706.47	1,114,047,517.81

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	4,735,281.92	4,748,473.09
土地使用税	2,105,677.34	2,732,578.08
城市维护建设税	956,231.42	4,675,412.82
印花税	846,409.35	738,659.97
教育费附加	415,001.26	2,072,783.62
地方教育附加	276,667.52	1,381,855.76
环境保护税	97,822.61	
车船税	17,259.80	1,380.00
其他	3,221.72	1,534.54
营业税		110,863.89
合 计	9,453,572.94	16,463,541.77

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费、业务费	25,044,501.19	27,809,611.08
职工薪酬	16,540,821.01	14,694,901.38
运输费用	10,063,885.84	12,507,200.69
办公费用	2,443,940.29	2,856,883.52
中标费用	1,721,609.89	2,526,719.06
调试费用	287,133.66	459,698.89
宣传推广费	705,852.22	21,852.15
其它	516,552.46	1,034,819.62
合 计	57,324,296.56	61,911,686.39

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	19,914,260.26	16,486,087.48
职工薪酬	18,401,660.80	16,383,006.23



中介费用	9,076,837.80	9,089,193.67
办公费用	6,114,179.28	4,902,902.35
差旅费	3,225,866.16	1,650,708.23
业务招待费	774,195.64	486,624.55
房屋租赁费	226,411.56	298,374.83
其他	3,784,143.61	931,696.17
合计	61,517,555.11	50,228,593.51

#### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发领料	16,273,180.02	27,974,896.12
折旧及摊销	11,579,601.02	11,778,759.87
职工薪酬	7,461,060.01	7,260,491.59
研发服务费	866,165.50	787,654.97
其他	616,038.22	384,623.11
合计	36,796,044.77	48,186,425.66

#### 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
融资租赁利息支出	45,624,586.18	3,243,200.79
借款利息支出	36,884,762.25	5,166,095.30
利息收入	-5,798,465.46	-7,654,131.17
汇兑损益	-24,707.49	49,356.50
其他	796,545.95	389,528.43
合计	77,482,721.43	1,194,049.85

#### 7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,381,844.18	29,857,128.43

存货跌价损失	3,400,331.48	
商誉减值损失	19,537,341.33	
合计	15,555,828.63	29,857,128.43

#### 8. 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	13,315,541.84	12,013,739.58	13,315,541.84
与收益相关的政府补助	5,538,508.76	4,187,297.68	4,628,227.02
合计	18,854,050.60	16,201,037.26	17,943,768.86

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五（四）3（1）之说明。

#### 9. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,697,808.03	
理财产品收益	434,463.72	144,915.14
合计	2,132,271.75	144,915.14

#### 10. 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	-170,388.89	-12,975.15	-170,388.89
合计	-170,388.89	-12,975.15	-170,388.89

#### 11. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
诉讼赔偿	2,170,850.65		2,170,850.65
无需支付款项	198,382.80	120,764.11	198,382.80
出售玉米收入	129,805.00		129,805.00
其他	196,708.24	187,514.07	196,708.24

合 计	2,695,746.69	308,278.18	2,695,746.69
-----	--------------	------------	--------------

12. 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	550,095.31	1,245,408.13	550,095.31
对外捐赠	136,500.00	126,500.00	136,500.00
固定资产报废损失	123,606.02	282,138.25	123,606.02
诉讼赔偿	92,395.67	473,060.00	92,395.67
罚款、赔偿支出	4,571.12	971,080.20	4,571.12
滞纳金支出	242.18	4,821.00	242.18
其他	60,880.54	721,557.18	60,880.54
地方水利建设基金		27,145.55	
合 计	968,290.84	3,851,710.31	968,290.84

13. 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	4,427,960.46	20,100,483.92
递延所得税费用	-3,045,524.59	-1,090,727.36
合 计	1,382,435.87	19,009,756.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	46,771,751.74	119,115,308.17
按母公司适用税率计算的所得税费用[注 1]	7,015,762.76	17,867,296.23
子公司适用不同税率的影响[注 2]	-4,421,610.24	2,365,081.87
研发费加计扣除的影响	-4,039,642.32	-3,613,981.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,960,788.74	2,276,659.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93.60	-21,442.47



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	823,910.58	136,143.05
其他	43,319.95	
所得税费用	1,382,435.87	19,009,756.56

[注 1]：本公司系高新技术企业，按 15% 的适用税率计缴企业所得税。

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

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回保函、承兑汇票保证金	15,499,597.73	
收回新能源工程转包工程款及保证金等	92,153,346.04	3,158,270.00
往来款	7,471,942.52	28,161,124.31
收到的政府补助	9,388,227.02	1,098,043.00
存款利息收入	1,138,572.11	1,027,527.34
收到的租金	12,037,189.94	11,694,297.91
其他	2,693,889.80	447,402.05
合 计	140,382,765.16	45,586,664.61

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	65,188,462.50	58,767,961.77
支付新能源工程转包工程款及保证金等		138,860,624.43
押金保证金	11,253,457.59	
赔偿、捐赠支出	289,776.21	1,570,640.20
支付保函、承兑汇票保证金		10,664,192.01
其他	2,589,160.82	1,997,870.46

合 计	79,320,857.12	211,861,288.87
-----	---------------	----------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款	15,000,000.00	389,338,104.66
收到定期存款利息	4,866,448.91	7,319,188.47
合 计	19,866,448.91	396,657,293.13

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入定期存款	3,330,000.00	129,000,000.00
合 计	3,330,000.00	129,000,000.00

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		97,000,000.00
合 计		97,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁本金及利息	131,787,358.77	4,951,666.67
限制性股票回购款	20,671,320.00	166,824.00
归还关联方借款		34,000,000.00
支付融资租赁保证金		2,000,000.00
合 计	152,458,678.77	41,118,490.67

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,389,315.87	100,105,551.61
加: 资产减值准备	15,555,828.63	29,857,128.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,282,941.69	41,996,413.47
无形资产摊销	14,302,604.35	15,503,525.37
长期待摊费用摊销	3,673,978.61	911,198.65
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)	170,388.89	12,975.15
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	123,606.02	282,138.25
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	77,642,899.52	1,782,692.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,132,271.75	-144,915.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,045,524.59	-1,090,727.36
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	112,979,783.71	-47,562,203.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	381,771,422.81	-290,915,659.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-114,643,994.34	-78,270,110.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	618,070,979.42	-227,531,992.16
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	213,228,046.76	80,957,178.87
减: 现金的期初余额	80,957,178.87	133,326,994.36
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	132,270,867.89	-52,369,815.49



## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：黑龙江新北电力投资有限公司	7,000,000.00
四川旭达电力工程设计有限公司	5,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：黑龙江新北电力投资有限公司	7,908.91
四川旭达电力工程设计有限公司	1,171,234.70
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	10,820,856.39

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	213,228,046.76	80,957,178.87
其中：库存现金	148,381.72	560,388.79
可随时用于支付的银行存款	213,079,665.04	80,396,790.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	213,228,046.76	80,957,178.87
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		

## (4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	341,914,922.81	352,721,320.43
其中：支付货款	328,945,792.81	350,671,320.43
支付固定资产等长期资产购置款	12,969,130.00	2,050,000.00

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况如下：

时 点	会计科目	金额	差异内容
2018年12月31日	银行存款	24,405,004.86	定期存款及司法冻结存款
	其他货币资金	6,257,053.55	票据保证金及保函保证金
	小 计	30,662,058.41	
2017年12月31日	银行存款	43,219,101.16	定期存款
	其他货币资金	12,028,207.46	票据保证金及保函保证金
	小 计	55,247,308.62	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,820,657.34	定期存款
货币资金	6,257,053.55	票据保证金及保函保证金
货币资金	2,584,347.52	司法冻结
应收票据	27,352,525.00	用于应付票据质押
投资性房地产	64,619,219.61	用于短期借款抵押
固定资产	106,771,524.98	用于短期借款抵押
固定资产	36,765,347.51	融资租入固定资产用于抵押担保
固定资产	747,586,379.58	融资租入固定资产
无形资产	15,876,901.46	用于短期借款抵押
合 计	1,029,633,956.55	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应收票据及应收账款			
其中：美元	10,867.42	6.8632	74,585.28

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初数	合并转入 补助金额	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/与收 益相关
生产基地配套资金	16,246,532.96			4,001,500.08	12,245,032.88	与资产相关
技术改造项目补助	14,016,666.48			2,900,000.04	11,116,666.44	与资产相关
2016 老工业基地改造专 用款	12,220,000.00			1,222,000.00	10,998,000.00	与资产相关
新型电力电子器件功率 产品产业化项目	8,971,478.55			466,666.68	8,504,811.87	与资产相关
大容量高效电代煤固体 蓄热装置节能技术开发 及产业化项目补助	7,002,642.82			254,641.56	6,748,001.26	与资产相关
基于信息互联互通的中 压变电及储能设备智能 工厂新模式项目补助			4,760,000.00		4,760,000.00	与资产相关
1,000KVA 环氧浇注干式 变压器产业基地项目	4,409,166.99			369,999.96	4,039,167.03	与资产相关
秸秆综合利用循环经济 示范项目		4,000,000.00			4,000,000.00	与资产相关
高压大功率变频调速装 置产业化项目配套资金	5,013,750.00			1,719,000.00	3,294,750.00	与资产相关
太阳能光电建筑应用示 范补助	3,961,666.48			800,000.04	3,161,666.44	与资产相关
供电方案一体化节能产 品生产建设项目	2,879,369.44			200,886.12	2,678,483.32	与资产相关
高压大功率变频调速装 置产业化项目补助	2,106,666.67			790,000.00	1,316,666.67	与资产相关
生产基地建设项目补助	1,199,999.89			200,000.04	999,999.85	与资产相关
环保型气体绝缘开关柜 的研制等项目	4,702,288.50			390,847.32	4,311,441.18	与资产相关
小 计	82,730,228.78	4,000,000.00	4,760,000.00	13,315,541.84	78,174,686.94	

① 生产基地配套资金系根据哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会下达的《关于拨付2011年（第二批）企业项目配套资金的通知》（哈高开委发〔2011〕84号）和《关于拨付哈高新区2012年（第一批）企业项目配套资金的通知》（哈高开委发〔2012〕50号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司在2011年和2012年收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局拨入的生产基地配套资金，初始金额合计4,001.50万元。按照10年摊销，本期计入其他收益4,001,500.08元。



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

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

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

⑤ 大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目系根据沈阳市发展改革委员会《市发展改革委员会关于下达沈阳市循环经济和资源节约重大示范项目 2015 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（沈发改投资发（2015）39 号）、沈阳市财政局《沈阳市财政局关于下达 2015 年第三批市新兴产业发展专项资金的通知》（沈财指工（2015）1338 号），子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2015 收到沈阳市财政局拨入的专项资金 755 万元。按照 30 年摊销，本期计入其他收益 254,641.56 元。

⑥ 基于信息互联互通的中压变电及储能设备智能工厂新模式项目补助系根据沈阳市财政局《关于下达智能升级项目专项资金的通知》（沈财指工（2018）664 号），子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2018 年收到沈阳市财政局拨入的专项资金 476 万元。截至 2018 年 12 月 31 日该项目尚未开始摊销。

⑦ 1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目补助系根据沈阳市财政局下达的《关于提前下达 2009 年扩大内需国债投资预算（拨款）的通知》（沈财经（2008）930 号）和《关于拨付工业节能专项资金的通知》（沈财工（2009）345 号），子公司沈阳昊诚电气有限公司

于 2009 年收到沈阳市财政局拨入的 1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目资金,初始金额合计 740 万元。按照 20 年摊销,本期计入其他收益金额 369,999.96 元。

⑧ 秸秆综合利用循环经济示范项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会下达的《关于下达二 00 九年第三批省级重大前期项目资金计划的通知》(黑发改前期(2009)1732 号),由子公司黑龙江新北电力投资有限公司于 2010 年收到黑龙江省发展和改革委员会拨入的资金 400 万元。截至 2018 年 12 月 31 日,该项目尚未开始摊销。

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

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

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

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

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



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

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
数字化智能奖励款	2,000,000.00	其他收益	根据黑工信规规划联发〔2018〕12号文《关于印发〈黑龙江省制造业企业数字化（智能）车间奖励政策实施细则〉的通知》，由哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局拨入。
中小企业发展资金	1,830,000.00	其他收益	根据《沈阳市财政局关于下达2018年市新兴产业发展专项资金的通知》（沈财指工〔2018〕1278号），由沈阳市财政局拨入。
软件增值税退税	910,281.74	其他收益	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发〔2011〕4号），由哈尔滨高新技术产业开发区国家税务局拨入。
高层次人才成果等补贴	798,227.02	其他收益	由沈阳市科学技术局等拨入。
小计	5,538,508.76		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为18,854,050.60元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
黑龙江新北电力投资有限公司	2018-1-1	700.00万元 [注]	100.00	支付现金购买资产
四川旭达电力工程设计有限公司	2018-06-30	500.00万元	70.00	支付现金购买资产

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
黑龙江新北电力投资有限公司	2018-1-1	财产权交接		6,263.38
四川旭达电力工程设计有限公司	2018-06-30	财产权交接	3,793,024.36	-472,850.88

[注]：本公司支付700.00万元对价购买黑龙江新北电力投资有限公司，黑龙江新北电力投资有限公司持有大庆世纪锐能风力发电投资有限公司和大庆时代汇能风力发电投资有



限公司 100%股权。

2. 合并成本及商誉

项 目	黑龙江新北电力投资有限公司	四川旭达电力工程设计有限公司
合并成本		
现金	7,000,000.00	5,000,000.00
合并成本合计	7,000,000.00	5,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,000,000.00	5,000,000.00
商誉/合并成本大于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	黑龙江新北电力投资有限公司		四川旭达电力工程设计有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	7,908.91	7,908.91	1,171,234.70	1,171,234.70
应收票据及应收账款			806,550.00	806,550.00
其他应收款	24,625.37	24,625.37	141,824.58	141,824.58
固定资产			76,647.15	76,647.15
在建工程	30,579,936.13	19,456,579.00		
无形资产			6,278,047.39	
负债				
应付票据及应付账款	6,000,000.00	6,000,000.00		
预收账款			877,000.00	877,000.00
应付职工薪酬	51,455.77	51,455.77	269,612.00	269,612.00
应交税费	9,614.64	9,614.64	42,834.68	42,834.68
其他应付款	13,551,400.00	13,551,400.00	142,000.00	142,000.00
递延收益	4,000,000.00	4,000,000.00		
净资产	7,000,000.00	-4,123,357.13	7,142,857.14	864,809.75
取得的净资产	7,000,000.00	-4,123,357.13	5,000,000.00	605,366.83

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

公司参照市场价格谈判确定可辨认资产、负债的公允价值。

(二) 其他原因的合并范围变动

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
青龙满族自治县九洲能源有限责任公司	新设	2018-05-18	尚未出资	
隆化县九天能源有限责任公司	新设	2018-04-24	尚未出资	
泰来九洲立新光伏发电有限责任公司	新设	2018-12-28	尚未出资	
扎兰屯市九天能源有限责任公司	新设	2018-09-21	尚未出资	
扎兰屯市洲际能源有限责任公司	新设	2018-10-11	尚未出资	
齐齐哈尔九洲生物质热电有限责任公司	新设	2018-08-14	200.00 万元	100%
塔城市洲际能源有限责任公司	新设	2018-12-10	尚未出资	
齐齐哈尔洲际生物质热电有限责任公司	新设	2018-11-05	尚未出资	
齐齐哈尔洲际环境资源有限责任公司	新设	2018-11-05	尚未出资	
绥化九洲环境资源有限公司	新设	2018-11-15	尚未出资	
兰西县洲际生物质热电有限责任公司	新设	2018-11-26	尚未出资	
哈尔滨洲际生物质热电有限责任公司	新设	2018-11-30	尚未出资	
哈尔滨洲际环境资源有限责任公司	新设	2018-11-30	尚未出资	
扎兰屯市洲际环境能源有限责任公司	新设	2018-11-28	尚未出资	

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
北京九洲电气有限责任公司	北京	北京	软件服务业	100		设立
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
哈尔滨九洲电气工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立



沈阳昊诚电气有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100		非同一控制下企业合并
泰来立志光伏发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
泰来九洲售电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
七台河万龙风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	100		非同一控制下企业合并
七台河佳兴风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	100		非同一控制下企业合并
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	内蒙古	内蒙古	电力业	100		设立
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	内蒙古	内蒙古	电力业	87.24		设立
中国九洲国际能源投资控股集团有限公司	香港	香港	投资	100		设立
哈尔滨九洲储能技术有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	科学研究和技术服务业	80		设立
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
繁峙县九天能源有限责任公司	山西省	山西省	电力业	100		设立
黑龙江新北电力投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
大庆时代汇能风力发电投资有限公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		非同一控制下企业合并
四川旭达电力工程设计有限公司	四川省	四川省	技术服务业	70		非同一控制下企业合并
青龙满族自治县九洲能源有限责任公司	秦皇岛	秦皇岛	电力业	100		设立
隆化县九天能源有限责任公司	河北省	河北省	电力业	100		设立
泰来九洲立新光伏发电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
扎兰屯市九天能源有限责任公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	电力业	100		设立
扎兰屯市洲际能源有限责任公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	电力业	100		设立
齐齐哈尔九洲生物质热电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
塔城市洲际能源有限责任公司	新疆维吾尔自治区	新疆维吾尔自治区	电力业	100		设立
齐齐哈尔洲际生物质热电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
齐齐哈尔洲际环境资源有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
绥化九洲环境资源有限公司	绥化市	绥化市	废弃资源综	100		设立



			合利用业			
兰西县洲际生物质热电有限责任公司	绥化市	绥化市	电力业	100		设立
哈尔滨洲际生物质热电有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		设立
哈尔滨洲际环境资源有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	电力业	100		设立
扎兰屯市洲际环境能源有限责任公司	呼伦贝尔	呼伦贝尔	电力业	100		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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

2018年10月,本公司与国家电投集团产业基金管理有限公司、上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)三方出资设立融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称嘉兴基金)。具体出资情况如下:

合伙人名称	合伙人性质	认缴出资额(万元)	出资比例	分级情况
国家电投集团产业基金管理有限公司[注]	普通合伙人	575.00	1.00%	不分级
上海中电投融和新能源投资管理中心(有限合伙)	有限合伙人	37,759.10	65.67%	不分级
哈尔滨九洲电气股份有限公司	有限合伙人	19,165.90	33.33%	不分级
小计		57,500.00	100.00%	

[注]:嘉兴基金的执行事务合伙人及管理人为国家电投集团产业基金管理有限公司,本公司作为有限合伙人,对外不能代表嘉兴基金,不参与嘉兴基金的项目投资或其他活动的管理或控制。

2018年12月,本公司已实缴出资16,890.66万元,嘉兴基金已累计收到各方出资款50,674.00万元。2018年12月,嘉兴基金向舟山融和股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称融和基金)收购了其持有的以下公司的股权,具体情况如下:

名称	投资金额(万元)	行业	嘉兴基金持股比例
安达市亿晶新能源发电有限公司	9,900.00	光伏发电	99.989%
讷河齐能光伏电力开发有限公司	5,445.00	光伏发电	99.99%
泰来环球光伏电力有限公司	2,739.00	光伏发电	99.92%

阳谷光耀新能源有限责任公司	3,298.00	光伏发电	99.9997%
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	1,320.00	光伏发电	99.987%
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	792.00	光伏发电	99.986%
小计	23,494.00		

2018年12月,嘉兴基金向融和基金之外的单位收购了以下公司的股权,具体情况如下:

名称	投资金额(万元)	行业	嘉兴基金持股比例
通化中康电力开发有限公司	2,472.00	光伏发电	99.988%
贵州关岭国风新能源有限公司	12,574.00	风力发电	99.988%
泰来宏浩风力发电有限公司	11,700.00	风力发电	99.99%
小计	26,746.00		

2019年2月,嘉兴基金向绥化市晟辉新能源科技有限公司收购了其持有的安达市晟晖新能源科技有限公司99.99%的股权,投资金额为6,450万元。

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	融和电投一号(嘉兴)创业投资合伙企业(有限合伙)	
	期末数/本年数	期初数/上年同期数
流动资产	385,633,033.49	
非流动资产	1,439,470,201.21	
资产合计	1,825,103,204.70	
流动负债	371,614,424.48	
非流动负债	941,135,568.58	
负债合计	1,312,749,993.06	
归属于母公司所有者权益	512,353,211.64	
按持股比例计算的净资产份额	170,784,403.88	
调整事项		
管理费及业绩报酬	180,019.05	
对联营企业权益投资的账面价值	170,604,384.83	
营业收入		
净利润	5,613,211.64	
综合收益总额	5,613,211.64	

本期收到的来自联营企业的股利		
----------------	--	--

## 八、与金融工具相关的风险

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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司持续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 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 34.21%(2017 年 12 月 31 日：41.74%)源于余额前五名客户。本公司对部分客户接受以自身股权及电费收费权质押的信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	123,853,755.13				123,853,755.13
其他应收款	3,800,000.00				3,800,000.00
小 计	127,653,755.13				127,653,755.13

(续上表)

项 目	期初数			
-----	-----	--	--	--



	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及应收账款	275,571,706.48				275,571,706.48
其他应收款	1,294,958.96				1,294,958.96
小计	276,866,665.44				276,866,665.44

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险,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,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
银行借款	321,000,000.00	342,492,401.94	342,492,401.94		
应付票据及应付账款	471,874,725.14	471,874,725.14	471,874,725.14		
其他应付款	28,030,908.29	28,030,908.29	28,030,908.29		
一年内到期的其他非流动负债	146,706,103.99	149,462,353.99	149,462,353.99		
其他流动负债					
长期借款	17,500,000.00	17,959,374.50		17,959,374.50	
长期应付款	672,521,988.80	925,653,619.92		423,184,308.98	502,469,310.94
小计	1,657,633,726.22	1,935,473,383.78	991,860,389.36	441,143,683.48	502,469,310.94

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	436,500,000.00	465,466,205.48	465,466,205.48		

应付票据及应付账款	601,453,172.10	601,453,172.10	601,453,172.10		
其他应付款	30,904,955.36	30,904,955.36	30,904,955.36		
一年内到期的其他非流动负债	74,592,144.03	120,658,967.50	120,658,967.50		
其他流动负债	35,863,240.00	35,863,240.00	35,863,240.00		
长期借款					
长期应付款	567,010,256.46	739,661,912.87		355,309,400.04	384,352,512.83
小计	1,746,323,767.95	1,994,008,453.31	1,254,346,540.44	355,309,400.04	384,352,512.83

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无以浮动利率计息的金融工具，不存在重大市场利率变动的风险。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 最终控制方

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

注：李寅和赵晓红为夫妻关系，为本公司的最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
卢志国	本公司高级管理人员
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）[注]	本公司任有限合伙人，出资比例为 33.33%
舟山融和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	李寅任有限合伙人，出资比例为 33.33%
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	融和基金于 2017 年 12 月成为该公司控股股东；嘉兴基金于 2018 年 12 月收购融和基金持有的该公司股权，成为该公司控股股东
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	
讷河齐能光伏电力开发有限公司	
阳谷光耀新能源有限责任公司	
泰来环球光伏电力有限公司	融和基金于 2018 年 5 月成为该公司控股股东，嘉兴基金于 2018 年 12 月收购融和基金持有的该公司股权，成为该公司控股股东
安达市亿晶新能源发电有限公司	
贵州关岭国风新能源有限公司	嘉兴基金于 2018 年 12 月成为该公司控股股东
泰来宏浩风力发电有限公司	
通化中康电力开发有限公司	

注：本期投资设立嘉兴基金事宜详见本财务报表附注七（二）之说明。

#### （二）关联交易情况

##### 1. 关联担保情况

###### （1）明细情况

###### 1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
讷河齐能光伏电力开发有限公司	10,000.00 万元	2016 年 11 月 29 日	2028 年 11 月 28 日	否
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	1,500.00 万元	2017 年 5 月 11 日	2027 年 5 月 10 日	否
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	2,500.00 万元	2017 年 5 月 11 日	2027 年 5 月 10 日	否
阳谷光耀新能源有限责任公司	6,000.00 万元	2017 年 9 月 19 日	2029 年 9 月 18 日	否
泰来环球光伏电力有限公司	3,900.00 万元	2017 年 9 月 18 日	2029 年 9 月 18 日	否
贵州关岭国风新能源有限公司	29,190.00 万元	2016 年 12 月 7 日	2028 年 12 月 6 日	否
泰来宏浩风力发电有限公司	28,700.00 万元	2016 年 11 月 29 日	2028 年 11 月 28 日	否
通化中康电力开发有限公司	4,600.00 万元	2017 年 12 月 15 日	2029 年 12 月 14 日	否



安达市亿晶新能源发电有限公司	19,200.00 万元	2017 年 6 月 27 日	2029 年 6 月 26 日	否
----------------	--------------	-----------------	-----------------	---

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

2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保事项
李寅、赵晓红	2,925.00 万元	2018 年 5 月 25 日	2020 年 5 月 31 日	否	保理业务担保
	2,325.00 万元	2018 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 21 日	否	
	14,000.00 万元	2018 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 27 日	否	借款担保
	4,300.00 万元	2018 年 9 月 26 日	2019 年 9 月 25 日	否	
	4,000.00 万元	2018 年 12 月 12 日	2019 年 12 月 11 日	否	
	1,000.00 万元	2018 年 11 月 2 日	2019 年 3 月 21 日	否	
	24,450.00 万元	2016 年 4 月 15 日	2028 年 7 月 31 日	否	融资租赁担保
	24,800.00 万元	2016 年 4 月 15 日	2028 年 7 月 31 日	否	
	4,978.80 万元	2017 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 29 日	否	
	18,500.00 万元	2018 年 9 月 27 日	2030 年 9 月 26 日	否	
	3,700.00 万元	2018 年 9 月 27 日	2030 年 9 月 26 日	否	

2. 嘉兴基金向融和基金收购安达市亿晶新能源发电有限公司等公司股权事宜详见本财务报表附注七（二）1 之说明。

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	220.99 万元	164.78 万元

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据及应收账款					
	讷河齐能光伏电力开发有限公司	31,244,123.32	3,123,431.13	31,224,499.32	1,561,224.97
	齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	4,718,246.50	707,736.98	4,718,246.50	471,824.65
	齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	7,034,469.50	1,055,170.43	7,034,469.50	703,446.95

	阳谷光耀新能源有限责任公司	18,741,760.00	1,873,703.00	18,732,300.00	936,615.00
	安达市亿晶新能源发电有限公司[注1]	39,645,850.00	3,963,650.00		
	贵州关岭国风新能源有限公司[注2]	70,010,761.60	4,723,197.80		
	泰来宏浩风力发电有限公司[注2]	52,355,435.81	5,041,773.25		
	泰来环球光伏电力有限公司[注1]	24,843,300.00	1,334,330.00		
	通化中康电力开发有限公司[注2]	20,071,830.76	1,003,591.54		
小计		268,665,777.49	22,826,584.13	61,709,515.32	3,673,111.57
其他应收款					
	赵晓红	19,727.91	986.40	73,277.07	3,663.85
	卢志国	20,000.00	1,000.00		
	泰来环球光伏电力有限公司[注1]	2,479,579.58	123,978.98		
	舟山融和股权投资基金合伙企业(有限合伙)			1,294,958.96	
小计		2,519,307.49	125,965.38	1,368,236.03	3,663.85

[注1]: 这些公司于2018年5月成为本公司关联方。

[注2]: 这些公司于2018年12月成为本公司关联方。

## 十、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的限制性股票总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,386,000股
公司本期失效的各项权益工具总额	3,155,200股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

#### 2. 其他说明

公司于2018年1月16日召开第六届董事会八次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意按照《限制性股票激励计划（草案）》、《股权激励计划实施考核管理办法》等有关规定办理股份回购相关事宜，回购并注销激励计划中2名激励对象已授予但尚未解锁的合计25,200.00股限制性股票，本期已办妥股份注销登记且相关认购款166,824.00元已退回。

公司于2018年1月16日召开第六届董事会八次会议，审议通过了《关于公司首期激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期可解锁的议案》和《关于公司首期激励计划预留部分的限制性股票第一个解锁期可解锁的议案》，其中解锁的首次授予的限制性股票为223.20万股，预留部分的限制性股票为15.40万股，同时支付了解锁的限制性股票上期对应的现金股利238,600.00元。

公司于2018年4月20日召开第六届董事会十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，因未达到首次授予第三期及首次授予预留部份第二期的解锁条件，公司对上述未到解锁条件的股权激励限制性股票回购注销，其中回购注销的首次授予的限制性股票为300.12万股，首次授予预留部份的限制性股票为15.4万股，同时冲回了未解锁的限制性股票上期对应的现金股利315,520.00元。

本期解锁、回购注销的限制性股票情况说明如下：

项 目	解锁数量	回购数量	授予价格（元）	对应原始收到款项（元）
首次授予	2,232,000.00	3,001,200.00	6.62	34,643,784.00
预留授予	154,000.00	154,000.00	6.30	1,940,400.00
合 计	2,386,000.00	3,155,200.00		36,584,184.00

此次解锁回购后，公司无尚未解锁的限制性股票，期末无库存股余额。

#### （二）以权益结算的股份支付情况

授予日限制性股票公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔期权定价模型计算
可解锁限制性股票数量的确定依据	可解锁的限制性股票数量为本期期末发行在外的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,927,759.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

### 十一、承诺及或有事项



### (一) 重要承诺事项

1. 截至 2018 年 12 月 31 日,本公司在中国银行股份有限公司哈尔滨松北支行累计开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 1,790.17 万元;截至 2018 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开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 489.97 万元;截至 2018 年 12 月 31 日,子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司在中国银行哈尔滨松北支行开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 4.00 万元。

2. 2017 年 12 月 15 日,公司第六届董事会第六次会议审议通过了《关于公司非公开发行创新创业公司债券的议案》及相关议案,拟募集资金不超过 3 亿元,上述事项业经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。截至 2018 年 12 月 31 日,公司尚未向深交所提交创新创业公司债券申请文件。

3. 2018 年 6 月 12 日,公司第六届董事会第十四次会议审议通过《关于公司公开发行可转换公司债券发行方案的议案》,拟募集资金不超过 5 亿元,上述事项业经公司 2018 年第四次临时股东大会审议通过。上述事项尚需获得中国证监会的核准。

### (二) 或有事项

#### 1. 本公司为融资租赁提供担保事项

本公司为齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司等 10 家公司的融资租赁提供连带责任保证。

#### 1) 为关联方融资租赁提供连带责任保证

项目单位	融资租赁金额	融资租赁公司	租赁形式	备注
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	15,000,000.00	江山宝源国际融资租赁有限公司	售后回租	[注 1]
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	25,000,000.00	江山宝源国际融资租赁有限公司	售后回租	[注 1]
讷河齐能光伏电力开发有限公司	100,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 2]
阳谷光耀新能源有限责任公司	60,000,000.00	中国康富国际租赁股份有限公司	直接租赁	[注 1]
泰来环球光伏电力有限公司	39,000,000.00	中国康富国际租赁股份有限公司	售后回租	[注 1]
贵州关岭国风新能源有限公司	291,900,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 2]
泰来宏浩风力发电有限公司	287,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 2]
通化中康电力开发有限公司	46,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 2]
安达市亿晶新能源发电有限公司	192,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 2]
合计	1,055,900,000.00			

#### 2) 为非关联方融资租赁提供连带责任保证

项目单位	融资租赁金额	融资租赁公司	租赁形式	备注
安达市晟晖新能源科技有限公司	182,000,000.00[注3]	华润租赁有限公司	直接租赁	[注2]
合计	182,000,000.00			

[注1]：由本公司提供不可撤销的连带责任保证，同时由齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司、齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司、泰来环球光伏电力有限公司和阳谷光耀新能源有限责任公司分别以融资租赁物提供抵押担保、以电费收费权提供质押担保且其股东以持有的100%股权提供质押担保。

[注2]：同时由本公司以及本公司实际控制人李寅、赵晓红提供不可撤销的连带责任保证，讷河齐能光伏电力开发有限公司、贵州关岭国风新能源有限公司、泰来宏浩风力发电有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、通化中康电力开发有限公司和安达市晟晖新能源科技有限公司以电费收费权提供质押担保且其股东以持有的100%股权提供质押担保。

[注3]：安达市晟晖新能源科技有限公司同融资租赁公司签订的融资租赁租金总额为18,200万元。截至2018年12月31日，安达市晟晖新能源科技有限公司尚有1,638万元融资租赁款尚未收到。

## 2. 未决诉讼

### (1) 华中国电电力集团有限公司诉讼情况

2015年与2016年，本公司与华中国电电力集团有限公司（以下简称华中国电公司）签订多份供货合同，截至2017年末，本公司已完成全部供货义务并通过华中国电公司调试验收。截至2018年12月31日，华中国电公司仍欠本公司货款303.42万元。

本公司于2018年10月向郑州市高新技术产业开发区人民法院提起诉讼。截至2018年12月31日，法院已受理该案件。

### (2) 沈阳绿环净源热力有限公司诉讼情况

2015年，本公司之子公司沈阳昊诚电气有限公司与沈阳绿环净源热力有限公司（以下简称绿环净源公司）签订供货合同，并已完成全部供货义务并通过绿环净源公司调试验收。截至2018年12月31日，绿环净源公司仍欠沈阳昊诚电气有限公司货款682.70万元。

由于绿环净源公司未按合同约定付款，沈阳昊诚电气有限公司于2018年向沈阳仲裁委员会申请仲裁。

### (3) 牟悦成诉讼情况

2018年1月16日，牟悦成因合同纠纷起诉本公司，请求法院判令支付代理费703.84万元，违约金388.83万元，共计1,092.67万元，并承担诉讼费、保全费。2018年7月13



日，牟悦成向法院提交《变更诉讼请求申请书》，请求法院判令本公司支付代理费 742.83 万元，其为本公司维修设备支出 38.56 万元，违约金 1,055.69 万元，共计 1,837.08 万元，并承担诉讼费、保全费、保险费等。本公司已合理预估了相关费用并入账。

截至本财务报表批准报出日，上述案件仍处于调解阶段。

## 十二、资产负债表日后事项

1. 2019 年 1 月 9 日，本公司全资子公司泰来九洲立新光伏发电有限责任公司收到泰来县发展和改革委员会《投资项目备案书》，拟投资泰来县九洲立新 40MW 光伏平价上网发电项目，投资总金额为 20,000.00 万元。

2. 2019 年 1 月 31 日，公司召开了第六届董事会第十九次会议，审议通过了《关于继续为关联公司泰来宏浩风力发电有限公司贷款提供担保的议案》。泰来宏浩风力发电有限公司拟向中国进出口银行黑龙江省分行申请固定资产贷款 3 亿元人民币，期限为 10 年。公司为此项贷款提供连带责任担保，嘉兴基金及融和电投三号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）将其合计持有的泰来宏浩风力发电有限公司 100%股权质押给公司作为反担保。

3. 2019 年 3 月 12 日，公司召开了第六届董事会第二十次会议，审议通过了《关于为子公司提供担保的议案》。公司拟为子公司大庆时代汇能风力发电投资有限公司和大庆世纪锐能风力发电投资有限公司分别与华夏金融租赁有限公司签属的《融资租赁合同》提供连带责任保证，对各子公司担保额度不超过 29,000 万元，担保期限自主合同生效之日起至主合同项下债务人的所有债务履行期限届满之日后两年止。上述事项业经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过。

4. 根据本公司 2019 年 4 月 24 日第六届董事会第二十二次会议决议，以公司截至 2018 年 12 月 31 日总股本 343,032,004 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税)，合计派发现金 17,151,600.20 元，上述事项尚需股东大会审议通过。

## 十三、其他重要事项

### （一）分部信息

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

产品名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------



	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
新能源工程业务	432,728,440.61	352,662,280.06	843,709,300.12	693,012,727.85
电气及相关设备	366,158,697.53	276,050,853.83	439,787,433.47	321,270,546.16
发电收入	134,016,446.35	42,046,723.26	3,862,486.51	1,192,460.05
电力工程及其他	58,266,931.62	48,165,239.64	59,934,042.45	46,403,218.84
供热收入	12,685,617.11	10,734,825.20		
销售自建升压站	3,676,555.13	2,869,989.36	66,964,285.71	45,036,375.58
小计	1,007,532,688.35	732,529,911.35	1,414,257,548.26	1,106,915,328.48

## (二) 新能源工程事项说明

### 1. 新能源工程业务收入确认情况

本公司或子公司沈阳昊诚电气有限公司同贵州关岭国风新能源有限公司等公司签订了风力发电站或光伏电站建设的BT工程合同或工程建设合同。

本公司对新能源工程按照《企业会计准则第15号-建造合同》的规定，在资产负债表日，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定新能源工程完工进度。其中合同预计总成本按照本公司或子公司沈阳昊诚电气有限公司承做的工程预计总成本确定，累计实际发生的合同成本以资产负债表日本公司或子公司沈阳昊诚电气有限公司承做的工程实际发生的成本确定。具体各项目本期确认收入情况见下表。

项目	贵州关岭国风新能源有限公司	泰来宏浩风力发电有限公司	通化中康电力开发有限公司	齐齐哈尔市兴梅资产经营有限公司
2018年确认的合同收入	37,482,496.11	947,982.11	12,873,955.98	3,842,604.25
累计确认的合同收入	362,704,862.58	336,269,827.80	72,019,578.84	29,360,223.82
完工进度	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%
2018年末应收账款	70,010,761.60	52,344,963.81	20,067,100.76	6,921,228.29
2018年末预收账款				
2018年末其他应收款				

(续上表)

项目	安达市晟晖新能源发电有限公司	英利能源(中国)有限公司	中国电建集团贵州工程有限公司	富裕县阳光惠农光伏发电有限公司
2018年确认的合同收入	241,276,623.15	22,889,575.13	81,746,417.23	2,153,420.45
累计确认的合同收入	241,276,623.15	50,172,014.43	81,746,417.23	2,153,420.45

完工进度	100.00%	100.00%	45.97%	100.00%
2018 年末应收账款	110,710,949.00[注]	12,010,524.65		118,007.18
2018 年末预收账款			8,127,069.40	
2018 年末其他应收款	25,096,000.00			

(续上表)

项目	亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	合计
2018 年确认的合同收入	13,044,297.45	16,471,068.75	432,728,440.61
累计确认的合同收入	13,044,297.45	16,471,068.75	1,205,218,334.50
完工进度	1.65%	2.13%	
2018 年末应收账款			272,183,535.29
2018 年末预收账款			8,127,069.40
2018 年末其他应收款	15,962,810.00	28,694,423.81	69,753,233.81

[注]: 该项应收账款中包含需要向安达市晟晖新能源发电有限公司收取的工程款 94,330,949.00 元和向融资租赁公司收取的设备款 16,380,000.00 元。截至本财务报表批准报出日,已收回工程款 20,000,000.00 元、融资租赁设备款 16,380,000.00 元。融资租赁事项见本财务报表附注十三(二)2 之说明。

## 2. 新能源工程项目中部分设备的融资租赁情况说明

贵州关岭国风新能源有限公司等公司为解决发电项目建设所需资金,分别与中电投融和融资租赁有限公司、中国康富国际租赁股份有限公司、江山宝源国际融资租赁有限公司和华润租赁有限公司签订了《融资租赁合同》。融资租赁分直接租赁和售后回租两种形式。直接租赁形式下由本公司按照合同约定将外购取得的 BT 项目主要设备出售给融资租赁公司,再由融资租赁公司融资出租给贵州关岭国风新能源有限公司等公司。售后回租形式下由本公司按照合同约定将外购取得的 BT 项目主要设备出售给贵州关岭国风新能源有限公司等公司,再由贵州关岭国风新能源有限公司等公司出售给融资租赁公司,同时回租该等设备。本公司为贵州关岭国风新能源有限公司等公司取得融资租赁款提供连带责任保证,担保情况详见本财务报表附注十一(二)1 之说明。

截至 2018 年 12 月 31 日,本公司应收华润租赁有限公司的 BT 项目设备款(安达市晟晖新能源发电有限公司项目)金额为 16,380,000.00 元,截至本财务报表批准报出日,该笔融资租赁设备款项已收回。



### (三) 发电业务应收款项情况

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

截至 2018 年 12 月 31 日,七台河万龙风力发电有限公司等子公司应收国网黑龙江省电力有限公司等国网电力公司发电款 103,840,332.52 元,其中标杆电价 8,908,956.74 元,可再生能源补贴及接网费 94,931,375.78 元。实际执行过程中,国网电力公司先支付标杆上网电价部分,待公司列入可再生能源电价附加资金补贴目录后对可再生能源补贴和接网费部分进行支付。截至 2018 年 12 月 31 日,子公司七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司已获得审批并列入可再生能源电价附加资金补贴目录,可再生能源补贴和接网费应收款合计 63,771,865.22 元预计在 2019 年陆续收到。其余子公司正在办理进入补贴目录申请相关事宜。

### (三) 重大已决诉讼

1. 本公司应收账款中有应收通化万嘉建筑工程安装有限公司货款 331 万元,因纠纷本公司提起诉讼并胜诉,由于对方未按照法院判决还款,本公司已申请强制执行。
2. 本公司应收账款中有应收哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司货款 657.4 万元,因纠纷本公司提起诉讼并胜诉,由于对方未按照法院判决还款,本公司已申请强制执行。

## 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. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	21,913,623.60	135,783,796.50
应收账款	576,800,225.34	763,568,844.11
合 计	598,713,848.94	899,352,640.61

##### (2) 应收票据

###### 1) 明细情况

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



		准备			准备	
银行承兑汇票	21,771,623.60		21,771,623.60	16,506,378.50		16,506,378.50
商业承兑汇票	142,000.00		142,000.00	119,277,418.00		119,277,418.00
合计	21,913,623.60		21,913,623.60	135,783,796.50		135,783,796.50

2) 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	11,000,000.00
小 计	11,000,000.00

3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	139,168,210.98	
商业承兑汇票	1,237,338.14	
小 计	140,405,549.12	

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	635,190,431.44	94.96	74,770,206.10	11.77	560,420,225.34
单项金额不重大但单项计提坏账准备	33,722,730.00	5.04	17,342,730.00	51.43	16,380,000.00
小 计	668,913,161.44	100.00	92,112,936.10	13.77	576,800,225.34

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	130,931,999.98	15.20			130,931,999.98
按信用风险特征组合计提坏账准备	717,714,183.51	83.30	85,077,339.38	11.85	632,636,844.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,998,140.00	1.50	12,998,140.00	100.00	
小计	861,644,323.49	100.00	98,075,479.38	11.38	763,568,844.11

② 组合中，采用账龄分析法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	296,582,572.65	14,829,128.64	5.00
1-2年	235,089,111.98	23,508,911.20	10.00
2-3年	51,045,747.65	7,656,862.15	15.00
3-4年	23,652,000.35	7,095,600.11	30.00
4-5年	14,282,589.60	7,141,294.80	50.00
5年以上	14,538,409.21	14,538,409.21	100.00
小计	635,190,431.44	74,770,206.11	11.77

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备

应收账款内容	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
销售款	17,342,730.00	17,342,730.00	100.00
融资租赁设备款[注]	16,380,000.00		
小计	33,722,730.00	17,342,730.00	51.43

[注]：应收设备融资租赁设备款单位为华润租赁有限公司，该公司资金实力雄厚，期后均已通过现金或银行承兑汇票收回，不需计提坏账准备。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-5,184,796.33元，核销坏账准备789,385.45元，转回以前年度核销的坏账准备11,638.50元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销无法收回的应收账款 789,385.45 元,收回以前年度核销的应收账款 11,638.50 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
安达市晟晖新能源科技有限公司	94,330,949.00	14.10	4,716,547.45
贵州关岭国风新能源有限公司	70,010,761.60	10.47	4,723,197.80
泰来宏浩风力发电有限公司	52,344,963.81	7.83	5,041,249.65
安达市亿晶新能源发电有限公司	39,627,150.00	5.92	3,962,715.00
讷河齐能光伏电力开发有限公司	31,224,499.32	4.67	3,122,449.93
小 计	287,538,323.73	42.99	21,566,159.83

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		195,250.00
其他应收款	144,014,342.11	189,515,081.32
合 计	144,014,342.11	189,710,331.32

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	153,039,215.55	100.00	9,024,873.44	5.90	144,014,342.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	153,039,215.55	100.00	9,024,873.44	5.90	144,014,342.11



(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 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	201,477,142.03	100.00	11,962,060.71	5.94	189,515,081.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	201,477,142.03	100.00	11,962,060.71	5.94	189,515,081.32

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,424,143.40	6,771,207.17	5.00
1-2 年	13,615,593.26	1,361,559.33	10.00
2-3 年	3,476,854.57	521,528.19	15.00
3-4 年	84,462.24	25,338.67	30.00
4-5 年	185,844.00	92,922.00	50.00
5 年以上	252,318.08	252,318.08	100.00
小 计	153,039,215.55	9,024,873.44	5.90

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,937,187.27 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
新能源工程保证金	75,236,886.39	176,873,947.15
暂借款	70,959,431.48	12,102,373.94
押金保证金	3,044,282.37	5,179,649.31
其他	1,894,620.48	2,143,891.79
借款及备用金	1,903,994.83	5,177,279.84
合 计	153,039,215.55	201,477,142.03

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	新能源工程保证金	28,694,423.81	[注1]	18.75	1,735,221.19	否
大庆时代汇能风力发电投资有限公司	暂借款	25,899,151.72	[注2]	16.92	1,590,957.59	是
安达市晟晖新能源科技有限公司	新能源工程保证金	25,096,000.00	1年以内	16.40	1,254,800.00	否
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司	新能源工程保证金	15,962,810.00	[注3]	10.43	1,159,640.50	否
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	暂借款	15,795,903.24	1年以内	10.32	789,795.16	是
小计		111,448,288.77		72.82	6,530,414.44	

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

[注2]: 1年以内金额 22,939,151.72 元, 2-3年 2,960,000.00 元。

[注3]: 1年以内金额 8,732,810.00 元, 1-2年 7,230,000.00 元。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,139,688.09		1,200,139,688.09	1,158,238,391.08		1,158,238,391.08
对联营、合营企业投资	170,604,384.83		170,604,384.83			
合计	1,370,744,072.92		1,370,744,072.92	1,158,238,391.08		1,158,238,391.08

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
沈阳昊诚电气有限公司	456,142,434.88			456,142,434.88		
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	232,570,445.53			232,570,445.53		
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		

七台河万龙风力发电有限公司	143,341,243.81	157,848.61		143,499,092.42		
七台河佳兴风力发电有限公司	115,684,266.86	243,448.40		115,927,715.26		
北京九洲电气有限责任公司	500,000.00	29,500,000.00		30,000,000.00		
哈尔滨九洲电气工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
黑龙江新北电力投资有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
四川旭达电力工程设计有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
小 计	1,158,238,391.08	41,901,297.01		1,200,139,688.09		

(3) 对联营公司投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）		168,906,576.80		1,697,808.03	
合 计		168,906,576.80		1,697,808.03	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
融和电投一号（嘉兴）创业投资合伙企业（有限合伙）					170,604,384.83	
合 计					170,604,384.83	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	551,727,262.98	486,047,902.32	945,173,006.35	796,919,575.27
其他业务收入	24,810,280.51	7,581,052.11	13,139,582.11	6,587,144.04
合 计	576,537,543.49	493,628,954.43	958,312,588.46	803,506,719.31

2. 研发费用



项 目	本期数	上年同期数
研发领料	5,240,363.23	15,839,658.28
折旧及摊销	7,089,638.27	8,950,064.87
职工薪酬	3,680,290.50	3,402,420.70
研发服务费	847,297.58	416,006.88
其他	614,583.92	384,623.11
合 计	17,472,173.50	28,992,773.84

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	1,697,808.03	
合 计	1,697,808.03	

## 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	-293,994.91	固定资产处置损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	17,943,768.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	434,463.72	理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,851,061.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	19,935,299.54	
减:企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	2,935,855.86	
少数股东权益影响额(税后)	557.07	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	16,998,886.61	

## (二) 净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.38	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.49	0.08	0.08

### 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	45,122,291.52
非经常性损益	B	16,998,886.61
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	28,123,404.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,865,251,845.56

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	15,507,440.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	11
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I	17,151,600.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - I \times J/K}{J/K}$	1,892,023,044.54
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.38%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.49%

### 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	45,122,291.52
非经常性损益	B	16,998,886.61
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	28,123,404.91
期初股份总数	D	340,646,004.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,386,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	11
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = \frac{D+E \times F \times G/K - H \times I/K - J}{K - J}$	342,833,170.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.13
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程同基本每股收益计算过程相同。

哈尔滨九州电气股份有限公司  
二〇一九年四月二十四日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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



登记机关



应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

<http://zj.gsxt.gov.cn/>

企业信用信息公示系统网址:

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为哈尔滨九州证券股份有限公司之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号:0007496

### 说明

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

## 会计师事务所 执业证书



名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

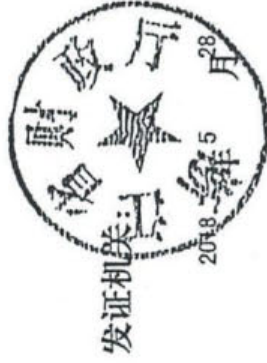
经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



中华人民共和国财政部制

仅为哈名溪加州电气股份有限公司提供之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。





证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

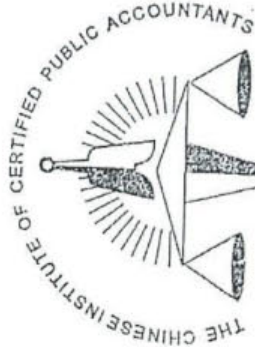


证书号: 特证字[2011]第111号  
发证时间: 二〇一〇年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

仅为吉林安图林业股份有限公司定向增发之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



128



中国注册会计师协会

# 年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



日  
/d

月  
/m

年  
/y

128

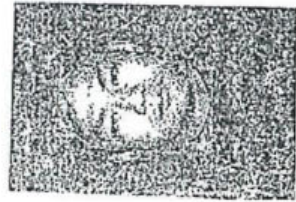
立信会计师事务所有限公司及其公司



仅为  
用于说明

宋经

此文件不得用作任何其他用途，亦不能证明...



姓名 孙敬

性别 男

出生日期 1978-10-13

工作单位 天健会计师事务所(特殊普通

合伙)

身份证号码 330124781013003

Identity card No.

证书编号: 330000011899

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

2003

发证日期: 2003 年 07 月 21 日

Date of Issuance



中国注册会计师协会

439

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

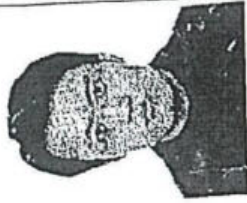
杭州电子科技大学有限公司银行授信



日

姓名 尹志彬

Full name 尹志彬  
Sex 男  
Date of birth 1983-04-24  
Working unit 天健会计师事务所有限公司  
Identity card No. 130562198304241610



证书编号: 330000012193  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009年12月21日  
Date of Issuance

哈尔滨九洲电气股份有限公司

2017 年度审计报告





## 目 录

一、审计报告	第 1—5 页
二、财务报表	第 6—13 页
(一) 合并资产负债表	第 6 页
(二) 母公司资产负债表	第 7 页
(三) 合并利润表	第 8 页
(四) 母公司利润表	第 9 页
(五) 合并现金流量表	第 10 页
(六) 母公司现金流量表	第 11 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 12 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 13 页
三、财务报表附注	第 14—96 页

## 审计报告

天健审〔2018〕3328号

哈尔滨九洲电气股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了哈尔滨九洲电气股份有限公司（以下简称九洲电气公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了九洲电气公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于九洲电气公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

## （一）新能源工程项目收入确认

### 1. 关键审计事项

如财务报表附注十三其他重要事项（二）新能源工程事项说明，九洲电气公司2017年度确认新能源工程收入843,709,300.12元，占营业收入的比例为59.07%。如财务报表附注三（二十三）之说明，九洲电气公司对新能源工程收入按照建造合同的完工百分比法核算，因此九洲电气公司管理层（以下简称管理层）需要对新能源工程的预计总收入和预计总成本作出合理估计以确定完工进度，并应于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计。因此，我们将新能源工程项目收入确认识别为关键审计事项。

### 2. 审计中的应对

我们对九洲电气公司新能源工程项目收入关键审计事项实施的主要程序包括：

（1）了解及测试九洲电气公司新能源工程收入确认相关内部控制的设计和运行有效性；

（2）获取新能源工程合同成本预算台账、已发生的工程成本台账等资料，重新计算建造合同完工百分比的准确性；

（3）获取新能源工程合同和成本预算台账，检查预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料，结合行业单位造价及毛利率等评价管理层对预计总收入和预计总成本的估计是否充分合理；

（4）选取样本对本年度发生的工程施工成本进行测试；

（5）获得了主要项目的预算成本并与截至本报告日产生的实际成本总额进行比较，以检查是否存在成本超支；

（6）选取新能源工程样本，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较；

（7）重新计算新能源工程项目确认的完工百分比，复核九洲电气公司确认新能源工程项目收入及成本的准确性。

## （二）新能源工程应收款项可收回性

### 1. 关键审计事项

如财务报表附注十三其他重要事项（二）（2）2017年度新能源工程确认的收入



及成本情况之说明，截至 2017 年 12 月 31 日，九洲电气公司新能源工程项目相关应收账款余额 672,592,345.74 元、其他应收款余额 180,850,232.43 元，分别占应收账款、其他应收款余额的比例为 55.34%、89.62%。由于新能源工程项目相关应收款项余额重大，且评估应收款项可回收性需要管理层进行大量判断，因此我们将其识别为关键审计事项。

## 2. 审计中的应对

我们对九洲电气公司新能源工程应收款项可收回性关键审计事项实施的主要程序包括：

(1) 了解及测试九洲电气公司对于应收账款日常管理及期末可回收性评估相关的内部控制；

(2) 复核管理层对应收款项计提的坏账准备情况，分析并评价坏账计提政策的合理性；

(3) 对应收款项实施函证程序，并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对；

(4) 结合应收账款发生额情况、以往坏账发生金额及期后回款情况，分析坏账政策计提的谨慎合理性；

(5) 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；

(6) 调查主要新能源项目发包方的业务运作情况，并取得其编制的未来发电效益及现金流的预测，分析盈利预测及现金流的合理性；对主要新能源项目发包方了解其还款计划，后续融资计划及进展，并分析还款计划是否切实可行。

## 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，管理层负责评估九州电气公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

九州电气公司治理层（以下简称治理层）负责监督九州电气公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证



据,就可能导致对九洲电气公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性,审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露;如果披露不充分,我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而,未来的事项或情况可能导致九洲电气公司不能持续经营。

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

(六) 就九洲电气公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

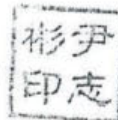
天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇一八年四月二十日





# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位: 哈尔滨九洲电气股份有限公司

会合01表

单位: 人民币元

	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	1	136,204,487.49	438,248,215.63	短期借款	17	436,500,000.00	61,500,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	144,639,706.50	18,482,751.30	衍生金融负债			
应收账款	3	1,096,947,430.74	1,023,498,644.10	应付票据	18	84,412,502.98	273,119,842.35
预付款项	4	21,434,573.54	18,938,422.68	应付账款	19	517,040,669.12	440,525,623.21
应收保费				预收款项	20	21,522,371.82	34,755,348.72
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	5	206,555.56	899,140.20	应付职工薪酬	21	3,765,722.91	4,050,233.94
应收股利				应交税费	22	63,021,186.22	43,523,738.08
其他应收款	6	189,926,127.69	70,224,982.25	应付利息	23	512,327.79	35,129.17
买入返售金融资产				应付股利	24	2,227,909.24	
存货	7	351,429,365.75	310,998,424.19	其他应付款	25	28,164,718.33	44,985,404.28
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	224,309,822.99	14,870,827.02	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,165,098,070.26	1,896,161,407.37	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	26	74,592,144.03	
				其他流动负债	27	35,863,240.00	51,431,520.00
				流动负债合计		1,267,622,792.44	953,927,839.75
				<b>非流动负债:</b>			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				长期应付款	28	567,010,256.46	
				长期应付职工薪酬			
				专项应付款			
				预计负债			
				递延收益	29	82,730,228.78	94,243,968.36
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		649,740,485.24	94,243,968.36
				负债合计		1,917,363,277.68	1,048,171,808.11
<b>非流动资产:</b>				<b>所有者权益:</b>			
发放委托贷款及垫款				股本	30	346,187,204.00	346,387,204.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				资本公积	31	815,544,424.52	816,668,424.52
投资性房地产	9	77,175,296.27	80,120,939.80	减: 库存股	32	36,345,584.00	52,755,520.00
固定资产	10	1,161,088,054.10	471,194,544.99	其他综合收益			
在建工程	11	6,753,292.23	42,780,799.85	专项储备			
工程物资				盈余公积	33	71,158,511.13	67,583,913.57
固定资产清理				一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润	34	668,707,289.91	606,479,536.26
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		1,865,251,845.56	1,784,363,558.35
无形资产	12	176,685,169.63	192,188,695.00	少数股东权益		401,297.01	
开发支出				所有者权益合计		1,865,653,142.57	1,784,363,558.35
商誉	13	126,650,027.07	126,650,027.07				
长期待摊费用	14	46,259,853.72	1,620,797.77				
递延所得税资产	15	22,908,881.97	21,818,154.61				
其他非流动资产	16	397,775.00					
非流动资产合计		1,617,918,349.99	936,373,959.09				
资产总计		3,783,016,420.25	2,832,535,366.46	负债和所有者权益总计		3,783,016,420.25	2,832,535,366.46

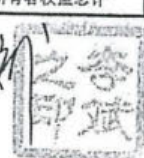
法定代表人:

李斌



主管会计工作的负责人:

第 6 页 共 99 页



会计机构负责人:

刘振





# 母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位: 哈尔滨九州电气股份有限公司

会企01表

单位: 人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金		51,720,971.28	358,367,053.33	短期借款		380,000,000.00	50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		135,783,796.50	7,207,949.00	应付票据		23,447,117.72	253,666,936.31
应收账款	1	763,568,844.11	854,078,895.40	应付账款		371,661,666.34	269,555,883.51
预付款项		16,010,191.44	15,737,366.11	预收款项		13,312,805.81	28,156,305.49
应收利息		195,250.00	899,140.20	应付职工薪酬		1,258,346.35	1,294,939.65
应收股利				应交税费		31,460,387.13	32,233,712.18
其他应收款	2	189,515,081.32	83,752,391.90	应付利息		431,248.62	20,843.75
存货		211,208,284.28	220,006,920.49	应付股利		554,120.00	
持有待售资产				其他应付款		229,845,536.15	231,388,310.16
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		107,152,795.80	139,961.26	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,475,155,215.73	1,540,189,677.69	其他流动负债		35,863,240.00	51,431,520.00
				流动负债合计		1,087,834,468.12	917,748,451.05
<b>非流动资产:</b>				<b>非流动负债:</b>			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	3	1,158,238,391.08	899,212,880.41	永续债			
投资性房地产		77,175,296.27	80,120,939.80	长期应付款			
固定资产		29,367,164.77	30,375,983.22	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益		28,311,895.22	31,287,561.90
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		15,110,558.01	22,136,518.30	非流动负债合计		28,311,895.22	31,287,561.90
开发支出				负债合计		1,116,146,363.34	949,036,012.95
商誉				<b>所有者权益:</b>			
长期待摊费用		1,135,908.36	1,537,464.56	股本		346,187,204.00	346,387,204.00
递延所得税资产		15,551,884.06	14,919,667.75	其他权益工具			
其他非流动资产		397,775.00		其中: 优先股			
非流动资产合计		1,296,976,977.55	1,048,303,454.04	永续债			
				资本公积		815,593,847.61	816,717,847.61
<b>资产总计</b>		<b>2,772,132,193.28</b>	<b>2,588,493,131.73</b>	减: 库存股		36,345,584.00	52,755,520.00
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		71,158,511.13	67,583,913.57
				未分配利润		459,391,851.20	461,523,673.60
				所有者权益合计		1,655,985,829.94	1,639,457,118.78
				<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,772,132,193.28</b>	<b>2,588,493,131.73</b>

法定代表人:

李斌



主管会计工作的负责人:

李斌



第 7 页 共 96 页

会计机构负责人:

刘新







# 合并利润表

2017年度

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,428,214,706.47	1,319,491,445.24
其中：营业收入	1	1,428,214,706.47	1,319,491,445.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,321,888,943.42	1,183,022,995.16
其中：营业成本	1	1,114,047,517.81	1,009,198,815.38
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	16,463,541.77	11,215,376.88
销售费用	3	61,911,686.39	60,927,793.20
管理费用	4	98,415,019.17	107,720,363.93
财务费用	5	1,194,049.85	-6,351,936.67
资产减值损失	6	29,857,128.43	312,582.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	144,915.14	453,385.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-12,975.15	98,384.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	16,201,037.26	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,658,740.30	137,020,219.91
加：营业外收入	10	308,278.18	14,913,804.30
减：营业外支出	11	3,851,710.31	1,757,067.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		119,115,308.17	150,176,957.01
减：所得税费用	12	19,009,756.56	19,660,725.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,105,551.61	130,516,231.06
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,105,551.61	130,516,231.06
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）		100,105,551.61	130,514,415.82
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			1,815.24
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数所有者的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		100,105,551.61	130,516,231.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		100,105,551.61	130,514,415.82
归属于少数股东的综合收益总额			1,815.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.38

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

2017年度

编制单位: 哈尔滨九洲电气股份有限公司

会企02表  
单位: 人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	958,312,588.46	998,766,908.22
减: 营业成本	1	803,506,719.31	820,957,514.35
税金及附加		6,713,857.02	4,006,341.06
销售费用		35,794,935.94	34,876,397.70
管理费用		50,097,529.21	55,180,268.86
财务费用		-2,820,683.88	-7,846,118.91
资产减值损失		25,197,433.40	443,956.06
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期损益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		109.19	
其他收益		3,029,359.68	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		42,852,266.33	91,148,549.10
加: 营业外收入		198,036.30	4,688,602.34
减: 营业外支出		1,673,012.69	827,208.20
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		41,377,289.94	95,009,943.24
减: 所得税费用		5,631,314.38	11,560,098.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		35,745,975.56	83,449,844.35
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		35,745,975.56	83,449,844.35
(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) 以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		35,745,975.56	83,449,844.35

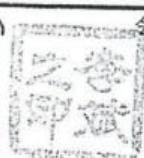
法定代表人:

*李*



主管会计工作的负责人:

*李*



会计机构负责人:

*李*





# 合并现金流量表

2017年度

编制单位: 哈尔滨九洲电气股份有限公司

会合03表

单位: 人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<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		912,421,371.28	900,606,427.68
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		3,589,254.68	1,003,692.33
收到其他与经营活动有关的现金	1	45,086,664.61	189,038,371.17
经营活动现金流入小计		961,097,290.57	1,090,648,491.18
购买商品、接受劳务支付的现金		827,571,688.84	707,270,129.47
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			
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		65,506,942.52	62,017,975.25
支付的各项税费		84,189,362.50	66,343,461.61
支付其他与经营活动有关的现金	2	211,861,288.87	140,452,999.26
经营活动现金流出小计		1,189,129,282.73	976,084,565.59
经营活动产生的现金流量净额		-228,031,992.16	114,563,925.59
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		109,000,000.00	363,426,131.34
取得投资收益收到的现金		144,915.14	453,385.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		572,109.93	522,775.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	397,157,293.13	215,286,033.48
投资活动现金流入小计		506,874,318.20	579,688,325.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,942,978.19	50,342,047.95
投资支付的现金		232,000,000.00	265,827,631.34
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		248,396,175.59	
支付其他与投资活动有关的现金	4	129,000,000.00	363,939,325.00
投资活动现金流出小计		723,339,153.78	680,109,004.29
投资活动产生的现金流量净额		-216,464,835.58	-100,420,678.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			1,940,400.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		436,500,000.00	96,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	97,000,000.00	74,000,000.00
筹资活动现金流入小计		533,500,000.00	172,440,400.00
偿还债务支付的现金		61,500,000.00	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,754,497.08	1,722,840.08
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	41,118,490.67	41,648,149.86
筹资活动现金流出小计		141,372,987.75	120,370,989.94
筹资活动产生的现金流量净额		392,127,012.25	52,069,410.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-52,369,815.49	66,212,656.86
加: 期初现金及现金等价物余额		133,326,994.36	67,114,337.50
六、期末现金及现金等价物余额		80,957,178.87	133,326,994.36

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

第 10 页 共 96 页



6-1-3-12





# 母公司现金流量表

2017年度

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

会企03表  
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	636,324,101.61	609,298,695.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	66,182,776.85	174,243,747.42
经营活动现金流入小计	702,506,878.46	783,542,442.86
购买商品、接受劳务支付的现金	650,939,311.26	564,714,357.97
支付给职工以及为职工支付的现金	29,852,701.73	28,615,631.30
支付的各项税费	53,839,089.71	28,818,580.10
支付其他与经营活动有关的现金	176,548,212.08	107,057,022.73
经营活动现金流出小计	911,179,314.78	729,205,592.10
经营活动产生的现金流量净额	-208,672,436.32	54,336,850.76
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		87,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	572,109.93	
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	386,330,774.42	208,859,219.96
投资活动现金流入小计	386,902,884.35	295,859,219.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,352,554.98	4,728,051.65
投资支付的现金	107,000,000.00	324,149.86
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	257,346,364.00	
支付其他与投资活动有关的现金	129,000,000.00	363,939,325.00
投资活动现金流出小计	497,698,918.98	368,991,526.51
投资活动产生的现金流量净额	-110,796,034.63	-73,132,306.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		1,940,400.00
取得借款收到的现金	380,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		74,000,000.00
筹资活动现金流入小计	380,000,000.00	125,940,400.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,685,303.35	24,407.00
支付其他与筹资活动有关的现金	34,166,824.00	41,324,000.00
筹资活动现金流出小计	121,852,127.35	41,348,407.00
筹资活动产生的现金流量净额	258,147,872.65	84,591,993.00
<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>	-61,320,598.30	65,796,537.21
加：期初现金及现金等价物余额	86,053,362.12	20,256,824.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	24,732,763.82	86,053,362.12

法定代表人：

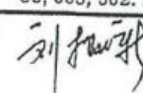
  


主管会计工作的负责人：

第 11 页 共 96 页

会计机构负责人：







# 合并所有者权益变动表

2017年度

单位: 元

币种: 人民币

编制单位: 哈尔滨热电燃气股份有限公司

项目	母公司										合并										
	所有者权益					所有者权益					所有者权益					所有者权益					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	146,297,234.00				1,281,333,338.33	316,673,294.00				1,784,658,126.33	401,132,603.75				1,945,426.00	874,236,925.13				215,298.91	1,462,143,172.47
二、会计政策变更																					
三、前期差错更正																					
四、其他																					
五、所有者权益内部结转																					
1. 资本公积转增资本(或股本)																					
2. 盈余公积转增资本(或股本)																					
3. 盈余公积弥补亏损																					
4. 其他																					
六、所有者权益总额	146,297,234.00				1,281,333,338.33	316,673,294.00				1,784,658,126.33	401,132,603.75				1,945,426.00	874,236,925.13				215,298.91	1,462,143,172.47
七、负债和所有者权益总计																					
1. 短期借款																					
2. 应付账款																					
3. 预收账款																					
4. 应付职工薪酬																					
5. 应交税费																					
6. 其他应付款																					
7. 其他																					
8. 长期借款																					
9. 应付债券																					
10. 其他非流动负债																					
11. 负债合计																					
12. 所有者权益合计																					
13. 负债和所有者权益总计																					

新文印

刘振

李之斌

李

李之斌

李

# 母公司所有者权益变动表

2017年度

单位：人民币元

项目	本期数						上期数					
	股本	其他权益工具 权益	资本公积	盈余公积	未分配 利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 权益	资本公积	盈余公积	未分配 利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	346,187,204.00		816,717,847.61	67,883,913.57	461,523,873.60	1,693,457,118.78	346,079,204.00		801,157,688.13	59,235,929.13	386,418,813.69	1,542,079,514.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	346,187,204.00		816,717,847.61	67,883,913.57	461,523,873.60	1,693,457,118.78	346,079,204.00		801,157,688.13	59,235,929.13	386,418,813.69	1,542,079,514.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-200,000.00		-1,124,000.00	3,574,597.56	-2,131,822.40	16,828,711.16	308,000.00		15,560,159.48	8,344,984.44	75,184,859.91	97,377,603.83
（一）综合收益总额				35,745,975.56	35,745,975.56	35,745,975.56						
（二）所有者投入和减少资本	-200,000.00		-1,124,000.00			-1,324,000.00	308,000.00		15,560,159.48		83,449,844.35	93,449,844.35
1.所有者投入资本	-200,000.00		-1,124,000.00			-1,324,000.00	308,000.00		15,560,159.48		83,449,844.35	93,449,844.35
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配				3,574,597.56	-27,877,797.96	-24,303,200.40				8,344,984.44	-8,344,984.44	
1.提取盈余公积				3,574,597.56	-3,574,597.56					8,344,984.44	-8,344,984.44	
2.向所有者分配利润					-24,303,200.40	-24,303,200.40						
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.其他												
（五）专项储备												
1.专项储备												
2.专项用途												
（六）其他												
四、本期末余额	346,187,204.00		815,593,847.61	71,158,511.13	459,392,051.20	1,695,885,279.91	346,387,204.00		816,717,847.61	67,580,913.57	461,523,873.60	1,639,457,118.78

新刘印振

刘振

会计机构负责人

刘振

刘振

会计机构负责人

刘振

刘振

会计机构负责人





# 哈尔滨九洲电气股份有限公司

## 财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

哈尔滨九洲电气股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为哈尔滨九洲电力设备制造有限公司，于 1997 年 8 月 8 日在哈尔滨市工商行政管理局登记注册，总部位于黑龙江省哈尔滨市。2000 年 8 月，经黑龙江省经济体制改革委员会黑体改复（2000）45 号文件批准，哈尔滨九洲电力设备制造有限公司以 2000 年 7 月 31 日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。公司现持有统一社会信用代码为 91230100127600046K 的营业执照，注册资本人民币 346,187,204.00 元，实收资本人民币 346,187,204.00 元，折股份总数 346,187,204 股（每股面值 1 元），其中：有限售条件的流通股份 A 股 114,011,584 股，无限售条件的流通股份 A 股 232,175,620 股。公司股票于 2010 年 1 月 8 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属电力电子设备制造业。主要经营活动为：电力电子产品、高低压电气设备、箱式变电、汽车充电成套设备、储能系统、储能材料及器件的研制、生产、销售及承装（修、试）电力设施，新能源发电设计与施工。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 20 日第六届董事会第十一次会议批准对外报出。

本公司将哈尔滨九洲能源投资有限责任公司、哈尔滨九洲电气有限公司、哈尔滨九洲电气技术有限责任公司、北京九洲电气有限责任公司、沈阳昊诚电气有限公司、七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司、中国九洲国际能源投资控股集团有限公司、哈尔滨九洲储能技术有限责任公司、泰来立志光伏发电有限公司、泰来九洲售电有限责任公司、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、莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司、繁峙县九天能源有限责任公司、齐齐哈尔九洲环境能源有限公司 15 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础





#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设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应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

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

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

##### 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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，



以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值



变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

#### 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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

#### （3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

① 债务人发生严重财务困难；

② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （十）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法



账龄组合	账龄分析法	
(2) 账龄分析法		
账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

注：对于 6 个月以内的应收发电款项不计提坏账准备。

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十一) 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、处在施工过程中的未完工程施工成本、库存材料、库存设备和低值易耗品、风机和光伏组件日常维修的备品备件等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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



合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

本公司对积压材料计提存货跌价准备时，因积压的采购材料数量繁多、单价较低，公司对其计提存货跌价准备的具体比例为：部分个性化采购的原材料完成采购后，因销售合同取消或变更等原因而导致暂时无法使用，造成积压，但这部分材料仍然可以因新合同签订、研发领用等继续使用，公司对该类材料归类入积压材料库，按期末余额计提 30% 存货跌价准备；部分材料因产品升级、改型而导致采购物资暂时无法使用并且被继续使用的可能性较小，公司将该类材料归类入报废材料库，按期末余额计提 100% 存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

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

#### (2) 合并财务报表

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



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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### （十三）投资性房地产

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

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

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3	4.85-3.23
通用设备	年限平均法	3-10	3	32.33-9.7
专用设备	年限平均法	5-10	3	19.4-9.7
运输工具	年限平均法	4-10	3	24.25-9.7
合同能源管理项目资产	年限平均法	按照合同期摊销		



### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

#### (十五) 在建工程

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

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

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

#### （十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-10
专利权	5-8
非专利技术	2-8

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

#### （十八）部分长期资产减值

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



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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;



(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十一) 预计负债

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

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### (二十二) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件

才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (二十三) 收入

### 1. 收入确认原则

#### (1) 销售商品

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

#### (2) 提供劳务

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



### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 自行开发研制的软件产品销售收入

软件产品在同时满足软件产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的软件产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认软件产品销售收入的实现。

### (5) 建造合同

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

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

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

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

## 2. 收入确认的具体方法

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

公司新能源工程业务营业收入按照建造合同的规定确认收入。

公司发电业务收入于电力供应至各电厂所在地的省电网公司时，根据购售电双方共同确



认的上网电量和国家有关部门批准执行的上网电价确认电力产品销售收入。

#### (二十四) 政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。

##### 2. 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。

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

#### (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

### (二十七) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### (二十八) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，调减 2017 年度比较财务报表数据营业外收入 98,384.23 元，调增



资产处置收益 98,384.23 元。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、11%、6%、5%、3%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：部分子公司属于小规模纳税人，按 3% 的税率计缴增值税，本公司技术服务业务按 6% 的税率计缴增值税，本公司房租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 11% 的税率计缴增值税；其余销售均按 17% 的税率计缴增值税；出口货物享受“免、抵、退”税政策，退税率为 17%。

##### 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
哈尔滨九洲电气股份有限公司	15%
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	15%
沈阳昊诚电气有限公司	15%
七台河万龙风力发电有限公司	免税
七台河佳兴风力发电有限公司	免税
泰来立志光伏发电有限公司	免税
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、国家税务总局财税〔2011〕100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，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。

## 2. 企业所得税

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

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，2016年经黑龙江省国家税务局和黑龙江省地方税务局审核，子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司通过高新技术企业认定，有效期为2016年1月至2018年12月，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据科技部、财政部、国家税务总局印发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2008〕362号）的有关规定，2015年经辽宁省国家税务局和辽宁省地方税务局审核，子公司沈阳昊诚电气有限公司通过高新技术企业认定，有效期为2015年1月至2017年12月，本期按15%的税率计缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的有关规定，居民企业从事符合《公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）》规定条件和标准的电网（输变电设施）的新建项目，可依法享受“三免三减半”的企业所得税优惠政策。2016年1月7日，经七台河市地税局审核，子公司七台河万龙风力发电有限公司、七台河佳兴风力发电有限公司2016年至2021年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期免缴企业所得税。2018年4月10日，经泰来县国税局审核，子公司泰来立志光伏发电有限公司2017年至2022年享受企业所得税“三免三减半”政策，故本期免缴企业所得税。

## 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	560,388.79	331,199.45
银行存款	123,615,891.24	432,255,391.27
其他货币资金	12,028,207.46	5,661,624.91
合计	136,204,487.49	438,248,215.63

(2) 其他说明

期末银行存款中包括初存目的为投资的定期存款 15,000,000.00 元,初存目的为开具承兑汇票质押的定期存款 23,408,826.44 元,初存目的为开具保函质押的定期存款 4,810,274.72 元;期末其他货币资金中保函保证金 2,172,175.83 元,承兑汇票保证金 9,856,031.63 元。

2. 应收票据

(1) 明细情况

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
银行承兑汇票	24,538,288.50		24,538,288.50	18,482,751.30		18,482,751.30
商业承兑汇票	120,101,418.00		120,101,418.00			
合计	144,639,706.50		144,639,706.50	18,482,751.30		18,482,751.30

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,411,910.00
小计	5,411,910.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	187,207,585.33	
商业承兑汇票	3,295,500.00	
小计	190,503,085.33	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行,由于商业银行具有较高的信用,银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低,故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。商业承兑汇票的承兑人是大型国有企业、上市公司,具有较高的信用,到期不获支付的可能性较低,

故本公司将已背书或贴现的商业承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(4) 期末商业承兑汇票主要系对中电投融和融资租赁有限公司应收的设备款 118,202,500.00 元，期后已全额收回资金，未计提坏账准备。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	130,931,999.98	10.77			130,931,999.98
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,071,497,944.32	88.16	105,482,513.56	9.84	966,015,430.76
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,998,140.00	1.07	12,998,140.00	100.00	
合 计	1,215,428,084.30	100.00	118,480,653.56	9.75	1,096,947,430.74

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	417,680,000.30	37.32			417,680,000.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	692,035,644.37	61.83	86,217,000.57	12.46	605,818,643.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,476,835.00	0.85	9,476,835.00	100.00	
合 计	1,119,192,479.67	100.00	95,693,835.57	8.55	1,023,498,644.10

##### 2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中电投融和融资租赁有限公司	130,931,999.98			应收设备融资租赁款，系大型国有企业，资金实力雄厚，期后均已通过现金或银行承兑汇票收回，不需计提坏账准备。



小 计	130,931,999.98		
-----	----------------	--	--

3) 组合中, 采用账龄分析法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[注]	770,814,918.71	35,656,141.07	4.63
1-2 年	179,599,762.54	17,959,976.25	10.00
2-3 年	49,432,019.54	7,414,802.93	15.00
3-4 年	24,761,115.51	7,428,334.65	30.00
4-5 年	19,733,738.72	9,866,869.36	50.00
5 年以上	27,156,389.30	27,156,389.30	100.00
小 计	1,071,497,944.32	105,482,513.56	9.84

注: 一年以内的应收发电款项为 83,280,561.60 元, 对其中账龄为 6 个月以内的应收发电款项 57,692,097.99 元不计提坏账准备, 6 个月至 1 年的应收发电款项 25,588,463.61 元计提坏账准备 1,279,423.18 元。

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备

应收账款内容	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
销售款	12,998,140.00	12,998,140.00	100.00
小 计	12,998,140.00	12,998,140.00	100.00

(2) 本期计提坏账准备 22,169,040.79 元, 本期合并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增加坏账准备 1,277,280.60 元。

(3) 本期核销无法收回的应收账款 1,440,553.00 元, 本期收回以前年度核销的应收账款 781,049.60 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
中电投融和融资租赁有限公司	130,931,999.98	10.77	
安达市亿晶新能源发电有限公司	111,777,150.00	9.20	5,588,857.50
泰来宏浩风力发电有限公司	99,106,976.32	8.15	6,934,198.82
国网黑龙江省电力有限公司	84,203,191.91	6.93	1,328,389.37
贵州关岭国风新能源有限公司	81,255,024.62	6.69	5,525,551.23

小 计	507,274,342.83	41.74	19,376,996.92
-----	----------------	-------	---------------

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数			期初数				
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	19,128,854.00	89.24		19,128,854.00	17,052,309.06	90.04		17,052,309.06
1-2 年	757,423.81	3.53		757,423.81	585,324.35	3.09		585,324.35
2-3 年	427,683.61	2.00		427,683.61	409,697.58	2.16		409,697.58
3 年以上	1,120,612.12	5.23		1,120,612.12	891,091.69	4.71		891,091.69
合 计	21,434,573.54	100.00		21,434,573.54	18,938,422.68	100.00		18,938,422.68

##### (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(%)
云筑建工有限公司	7,922,330.10	36.96
南昌佰鑫电气有限公司	1,449,894.16	6.76
哈尔滨浩达水泥制品有限公司	1,356,350.00	6.33
西安伏尔特科技电气有限公司	984,237.78	4.59
哈尔滨明城建筑工程有限公司	738,000.00	3.44
小 计	12,450,812.04	58.08

#### 5. 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款利息	206,555.56	899,140.20
合 计	206,555.56	899,140.20

#### 6. 其他应收款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数
-----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	200,500,372.69	99.36	11,869,203.96	5.92	188,631,168.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,294,958.96	0.64			1,294,958.96
合计	201,795,331.65	100.00	11,869,203.96	5.88	189,926,127.69

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,403,747.33	100.00	4,178,765.08	5.62	70,224,982.25
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	74,403,747.33	100.00	4,178,765.08	5.62	70,224,982.25

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	169,277,273.23	8,463,863.67	5.00
1-2年	30,285,643.42	3,028,564.34	10.00
2-3年	393,237.64	58,985.65	15.00
3-4年	252,162.00	75,648.60	30.00
4-5年	99,829.40	49,914.70	50.00
5年以上	192,227.00	192,227.00	100.00
小计	200,500,372.69	11,869,203.96	5.92

3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款系应收回七台河万龙风力发电有限公司多分配给舟山融和股权投资基金合伙企业(有限合伙)的股利1,294,958.96元, 单独测试可全额收回, 故不计提坏账准备。

(2) 本期计提坏账准备金额7,688,087.64元, 本期合并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增加坏账准备2,351.24元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况



款项性质	期末数	期初数
新能源工程转包工程款及保证金等	180,850,232.43	45,147,878.00
押金保证金	11,905,190.89	22,065,307.61
借款及备用金	5,289,514.20	4,494,948.18
应收回多分配股利	1,294,958.96	
其他	2,455,435.17	2,695,613.54
合计	201,795,331.65	74,403,747.33

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
贵州关岭国风新能源有限公司	BT 工程项目前期支出及项目保证金	43,087,608.00	[注 1]	21.35	2,823,760.80
泰来宏浩风力发电有限公司		41,692,025.00	[注 2]	20.66	2,116,101.25
嫩江德馨水电开发有限公司		22,665,710.75	1 年以内	11.23	1,133,285.54
安达市亿品新能源发电有限公司		19,000,000.00	1 年以内	9.42	950,000.00
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司		11,630,000.00	1 年以内	5.76	581,500.00
小计		138,075,343.75		68.42	7,604,647.59

注 1: 1 年以内金额 29,700,000.00 元, 1-2 年 13,387,608.00 元。

注 2: 1 年以内金额 41,062,025.00 元, 1-2 年 630,000.00 元。

7. 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	34,154,059.40	234,364.64	33,919,694.76	28,677,568.33	3,971,462.38	24,706,105.95
在产品	59,932,115.10		59,932,115.10	73,957,011.92	4,276,626.37	69,680,385.55
库存商品	52,048,955.66	2,272,931.93	49,776,023.73	83,620,940.14	2,272,931.93	81,348,008.21
自制半成品	1,326,200.97		1,326,200.97	764,194.72		764,194.72
委托加工物资	1,231,371.13		1,231,371.13	2,276,307.95		2,276,307.95
建造合同形成的已完工未结算资产	205,243,960.06		205,243,960.06	132,223,421.81		132,223,421.81

合 计	353,936,662.32	2,507,296.57	351,429,365.75	321,519,444.87	10,521,020.68	310,998,424.19
-----	----------------	--------------	----------------	----------------	---------------	----------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,971,462.38			3,737,097.74		234,364.64
在产品	4,276,626.37			4,276,626.37		
库存商品	2,272,931.93					2,272,931.93
小 计	10,521,020.68			8,013,724.11		2,507,296.57

2) 期末公司部分原材料及产品因升级、改型，导致无法使用或积压，对于该些积压物资，公司按预计可变现净值与账面成本的差额计提存货跌价准备。

本期减少系存货用于研发以及销售，跌价准备相应转销。

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

项 目	金 额
累计已发生成本	879,189,836.64
累计已确认毛利	145,316,132.71
减：预计损失	
已办理结算的金额	819,262,009.29
建造合同形成的已完工未结算资产	205,243,960.06

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	129,800,000.00	
待抵扣增值税进项税	94,326,213.75	14,620,001.87
预缴社会保险费	183,609.24	139,961.26
预缴营业税		110,863.89
合 计	224,309,822.99	14,870,827.02

9. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	113,015,055.84	113,015,055.84
本期增加金额	792,669.88	792,669.88
1) 外购	792,669.88	792,669.88
本期减少金额		
期末数	113,807,725.72	113,807,725.72
累计折旧和累计摊销		
期初数	32,894,116.04	32,894,116.04
本期增加金额	3,738,313.41	3,738,313.41
1) 计提或摊销	3,738,313.41	3,738,313.41
本期减少金额		
期末数	36,632,429.45	36,632,429.45
账面价值		
期末账面价值	77,175,296.27	77,175,296.27
期初账面价值	80,120,939.80	80,120,939.80

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
南岗区综合大楼	28,689,180.22	产权证书尚在办理过程中
小 计	28,689,180.22	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合同能源管理项目资产	合 计
账面原值						
期初数	387,149,409.55	11,997,280.43	213,101,452.40	12,320,229.54	19,236,482.19	643,804,854.11
本期增加金额	62,918,177.64	1,422,620.93	724,714,012.94	2,901,100.43	307,056.82	792,262,968.76
1) 购置	2,661,218.35	461,084.66	16,868,667.21	944,631.06	307,056.82	21,242,658.10



2) 在建工程转入	51,159,296.92	412,501.87	53,599,424.84			105,171,223.63
3) 抵债增加				1,850,027.00		1,850,027.00
4) 合并转入	9,097,662.37	549,034.40	654,245,920.89	106,442.37		663,999,060.03
本期减少金额		85,717.95	1,205,395.63	631,982.08		1,923,095.66
1) 处置或报废		85,717.95	1,205,395.63	631,982.08		1,923,095.66
期末数	450,067,587.19	13,334,183.41	936,610,069.71	14,589,347.89	19,543,539.01	1,434,144,727.21
累计折旧						
期初数	48,976,289.46	8,424,989.12	94,778,025.42	5,964,785.27	14,466,219.85	172,610,309.12
本期增加金额	14,908,319.50	826,795.87	81,670,494.15	1,688,172.14	2,241,787.92	101,335,569.58
1) 计提	14,273,579.00	577,022.01	19,527,507.02	1,638,204.11	2,241,787.92	38,258,100.06
2) 合并转入	634,740.50	249,773.86	62,142,987.13	49,968.03		63,077,469.52
本期减少金额		81,432.05	747,792.27	59,981.27		889,205.59
1) 处置或报废		81,432.05	747,792.27	59,981.27		889,205.59
期末数	63,884,608.96	9,170,352.94	175,700,727.30	7,592,976.14	16,708,007.77	273,056,673.11
账面价值						
期末账面价值	386,182,978.23	4,163,830.47	760,909,342.41	6,996,371.75	2,835,531.24	1,161,088,054.10
期初账面价值	338,173,120.09	3,572,291.31	118,323,426.98	6,355,444.27	4,770,262.34	471,194,544.99

(2) 融资租入固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
专用设备	720,867,753.12	77,567,167.91		643,300,585.21
小 计	720,867,753.12	77,567,167.91		643,300,585.21

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳昊诚电气有限公司厂房	42,240,822.47	产权证书尚在办理过程中
哈尔滨九洲技术有限责任公司厂房及仓库	174,557,475.27	
泰来立志光伏发电有限公司升压站	13,167,190.49	
小 计	229,965,488.23	

11. 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
基于 MES 的智能制造系统	3,348,706.10		3,348,706.10			
莫旗光伏扶贫 10MW 工程	204,066.67		204,066.67			
泰来立志光伏发电工程				38,382,052.24		38,382,052.24
泰来 60MWp 光伏升压站项目				868,917.65		868,917.65
厂区电气增容改造项目				1,212,410.23		1,212,410.23
中压环保数字化开关及变电设备智能制造基地				146,162.10		146,162.10
零星工程	3,200,519.46		3,200,519.46	2,171,257.63		2,171,257.63
合 计	6,753,292.23		6,753,292.23	42,780,799.85		42,780,799.85

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
基于 MES 的智能制造系统	1,040 万元		8,065,687.21	4,716,981.11		3,348,706.10
莫旗光伏扶贫 10MW 工程	7,444.05 万元		204,066.67			204,066.67
泰来立志光伏发电工程	5,500 万元	38,382,052.24	17,578,096.71	55,960,148.95		
泰来 60MWp 光伏升压站项目	8,500 万元	868,917.65			868,917.65	
厂区电气增容改造项目	164.94 万元	1,212,410.23	365,089.89	1,577,500.12		
中压环保数字化开关及变电设备智能制造基地	3,703.21 万元	146,162.10	40,638,954.65	40,785,116.75		
零星工程		2,171,257.63	3,160,738.53	2,131,476.70		3,200,519.46
小 计		42,780,799.85	70,012,633.66	105,171,223.63	868,917.65	6,753,292.23

(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
基于 MES 的智能制造系统	77.55	80.00				自筹资金
莫旗光伏扶贫 10MW 工程	0.27					自筹资金
泰来立志光伏发电工程	100.00	100.00				自筹资金
泰来 60MWp 光伏升压站项目						自筹资金



厂区电气增容改造项目	100.00	100.00				自筹资金
环氧浇注变压器改造工程	110.13	100.00				自筹资金
零星工程						自筹资金
小 计						

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合 计
账面原值					
期初数	167,618,467.04	73,131,847.74	4,028,007.64	1,045,500.00	245,823,822.42
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	167,618,467.04	73,131,847.74	4,028,007.64	1,045,500.00	245,823,822.42
累计摊销					
期初数	20,153,773.37	27,513,658.57	3,588,939.85	1,045,500.00	52,301,871.79
本期增加金额	3,470,170.00	11,717,506.59	315,848.78		15,503,525.37
1) 计提	3,470,170.00	11,717,506.59	315,848.78		15,503,525.37
本期减少金额					
期末数	23,623,943.37	39,231,165.16	3,904,788.63	1,045,500.00	67,805,397.16
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	143,994,523.67	32,567,426.95	123,219.01		176,685,169.63
期初账面价值	147,464,693.67	44,284,933.54	439,067.79		192,188,695.00

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 7.47%。

## 13. 商誉

### (1) 商誉账面原值



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

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算,其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础,现金流量预测使用的折现率、预测期以后的现金流量根据增长率、可比公司价值比率及修正系数等推断得出,相关关键系数和电气设备行业总体水平不存在明显偏差。

减值测试中采用的其他关键数据包括:产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用及可比同行业上市公司主要财务指标。

上述对可收回金额的预计表明,被投资单位的商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

项目	期初数	合并增加	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
发电场土地、道路相关支出		41,229,414.76	4,116,102.00	392,186.28		44,953,330.48
认证费	1,537,464.56			401,556.20		1,135,908.36
代理维护费用			204,737.84	34,122.96		170,614.88
道路冠名费	83,333.21			83,333.21		
合计	1,620,797.77	41,229,414.76	4,320,839.84	911,198.65		46,259,853.72

15. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	117,201,230.37	18,006,279.04	106,214,856.25	15,932,228.43
递延收益	14,584,300.76	2,187,645.11	14,850,873.54	2,227,631.03
股权激励费用	5,606,971.48	841,045.72	13,927,759.48	2,089,163.92
内部交易未实现利润	9,631,242.34	1,873,912.10	10,460,874.85	1,569,131.23

合 计	147,023,744.95	22,908,881.97	145,454,364.12	21,818,154.61
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	989,378.37	530,576.05
小 计	989,378.37	530,576.05

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2018年	1,184.16	1,184.16	
2019年	3,161.18	3,161.18	
2020年	101,408.25	101,408.25	
2021年	339,052.57	424,822.46	
2022年	544,572.21		
小 计	989,378.37	530,576.05	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付少数股权转让款	397,775.00	
合 计	397,775.00	

(2) 其他说明

期末其他非流动资产系预付子公司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的少数股东刘垒志的股权转让款 397,775.00 元，相关股权转让事宜已于 2018 年 1 月 15 日办妥工商变更登记手续。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	106,500,000.00	61,500,000.00
保证借款	130,000,000.00	
质押保证借款	200,000,000.00	

合 计	436,500,000.00	61,500,000.00
-----	----------------	---------------

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	2,713,134.97	3,995,227.40
银行承兑汇票	81,699,368.01	269,124,614.95
合 计	84,412,502.98	273,119,842.35

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付货款、费用	176,791,963.72	218,567,229.76
应付长期资产购置款	19,619,684.40	38,280,100.17
应付 BT 合同相关设备款、工程款	320,629,021.00	183,678,293.28
合 计	517,040,669.12	440,525,623.21

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
远景能源(江苏)有限公司	86,100,000.00	该公司为泰来宏浩风力发电有限公司 BT 项目的风机机组供应商, 由于受黑龙江风电红色预警影响, 对其延缓了付款进度。
小 计	86,100,000.00	

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	19,049,264.84	32,862,812.56
预收租金	2,473,106.98	1,892,536.16
合 计	21,522,371.82	34,755,348.72

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况



项 目	期初数	本期增加[注]	本期减少	期末数
短期薪酬	3,818,633.90	59,322,412.88	59,528,328.52	3,612,718.26
离职后福利—设定提存计划	231,600.04	5,924,625.12	6,003,220.51	153,004.65
合 计	4,050,233.94	65,247,038.00	65,531,549.03	3,765,722.91

注：本期增加包含收购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转入的46,624.43元。

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,684,871.29	51,036,220.33	51,138,853.02	3,582,238.60
职工福利费		1,400,484.21	1,400,484.21	
社会保险费	62,607.39	4,311,719.81	4,367,619.46	6,707.74
其中：医疗保险费	50,475.96	3,775,893.24	3,826,237.15	132.05
工伤保险费	12,131.43	306,985.41	312,547.35	6,569.49
生育保险费		228,841.16	228,834.96	6.20
住房公积金	45,556.00	1,734,313.39	1,776,697.47	3,171.92
工会经费和职工教育经费	25,599.22	839,675.14	844,674.36	20,600.00
小 计	3,818,633.90	59,322,412.88	59,528,328.52	3,612,718.26

(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	220,571.47	5,713,828.24	5,785,130.18	149,269.53
失业保险费	11,028.57	210,796.88	218,090.33	3,735.12
小 计	231,600.04	5,924,625.12	6,003,220.51	153,004.65

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	45,543,216.58	31,264,406.64
企业所得税	10,651,516.74	7,403,787.62
城市维护建设税	3,263,483.28	2,266,593.02
教育费附加	1,802,502.38	1,068,326.57

地方教育附加	641,557.64	550,655.60
房产税	412,350.32	279,727.95
印花税	284,917.21	277,327.36
土地使用税	227,814.84	227,694.84
代扣代缴个人所得税	193,827.23	125,032.98
防洪安保费		60,185.50
合计	63,021,186.22	43,523,738.08

#### 23. 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	512,327.79	36,129.17
合计	512,327.79	36,129.17

#### 24. 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	2,227,909.24	
合计	2,227,909.24	

注：期末应付股利中 554,120.00 元系根据本公司第五届二十三次董事会决议和 2016 年度股东大会决议分配限售股部分的股利尚未支付；1,673,789.24 元系根据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股东会决议需分配原股东及少数股东股利尚未支付。

#### 25. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	25,241,767.60	9,240,760.01
应付暂收款	2,359,987.87	1,469,082.40
暂借款[注]		34,000,000.00
其他	562,962.86	275,561.87
合计	28,164,718.33	44,985,404.28

注：期初暂借款系上期向实际控制人李寅借入资金，已于本期归还，详见本财务报表附注九关联方及关联交易之说明。

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	74,592,144.03	
合 计	74,592,144.03	

27. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
有回购义务的限制性股票	35,863,240.00	51,431,520.00
合 计	35,863,240.00	51,431,520.00

注：本期 1) 因《限制性股票激励计划（草案）》中的 2 名激励对象离职不再具备激励资格，公司同意回购并注销激励计划中 2 名激励对象已授予但尚未解锁的合计 25,200 股限制性股票，向前述 2 名激励对象支付回购价款共计 166,824.00 元，上述回购的 25,200 股限制性股票尚未办妥注销登记手续；2) 根据公司第五届二十四次董事会决议，股权激励计划设定授予的限制性股票第一个解锁期的解锁条件已经成就，77 名激励对象符合第一期解锁资格条件，同意公司按照相关规定为第一个解锁期的 2,242,800 股限制性股票办理解锁相关事宜，解锁股份合计金额 14,847,336.00 元；3) 根据本公司第五届二十三次董事会决议和 2016 年度股东大会决议分配限售股部分的股利 554,120.00 元，故冲减有回购义务的限制性股票 554,120.00 元，其中分配给未来可解锁的限制性股票现金股利 238,600.00 元，分配给未来不可解锁的限制性股票现金股利 315,520.00 元。故期末有回购义务的限制性股票金额为 35,863,240.00 元，详见本财务报表附注股份支付之说明。

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付融资租赁款	739,661,912.87	
未确认融资费用	-172,651,656.41	
合 计	567,010,256.46	



### 29. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	94,243,968.36	500,000.00	12,013,739.58	82,730,228.78
合计	94,243,968.36	500,000.00	12,013,739.58	82,730,228.78

注：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

### 30. 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	346,387,204.00				-200,000.00	-200,000.00	346,187,204.00

#### (2) 其他说明

##### 1) 本期回购限制性股票说明

根据公司2016年第五届二十一次董事会决议，因《限制性股票激励计划（草案）》中的4名激励对象离职不再具备激励资格，同意按6.62元/股的价格以现金回购并注销激励计划中4名激励对象已授予但尚未解锁的合计20万股限制性股票，2016年已向前述4名激励对象支付回购价款共计132.40万元，本期公司办妥注销股份相关事宜，冲减库存股132.40万元，相应冲减股本20.00万元以及资本公积112.40万元。上述事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2017）169号）。

##### 2) 股权质押情况说明

截至2017年12月31日，公司股份冻结明细如下：

股东名称	持股总数（股）	冻结股数（股）	冻结类型
李寅	68,370,602.00	38,826,789.00	质押
赵晓红	54,170,602.00	35,127,949.00	质押
李文东	7,343,257.00	5,400,000.00	质押
李长和	7,835,173.00	4,480,000.00	质押
其他自然人股东	208,467,570.00	708,586.00	质押

小计	346,187,204.00	84,543,324.00	
----	----------------	---------------	--

### 31. 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)	779,384,250.56	8,005,892.91	1,124,000.00	786,266,143.47
其他资本公积	37,284,173.96		8,005,892.91	29,278,281.05
合计	816,668,424.52	8,005,892.91	9,129,892.91	815,544,424.52

#### (2) 其他说明

1) 股本溢价本期增加 8,005,892.91 元、其他资本公积本期减少 8,005,892.91 元, 系结转股权激励计划发行的限制性股票已解锁部分在等待期内确认的其他资本公积至股本溢价。

2) 资本公积-股本溢价本期减少详见本财务报表附注股本之说明。

### 32. 库存股

#### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
有回购义务的限制性股票	52,755,520.00		16,409,936.00	36,345,584.00
合计	52,755,520.00		16,409,936.00	36,345,584.00

(2) 库存股变动原因详见本财务报表附注之股份支付说明。

### 33. 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	67,159,913.57	3,574,597.56		70,734,511.13
任意盈余公积	424,000.00			424,000.00
合计	67,583,913.57	3,574,597.56		71,158,511.13

#### (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。

#### 34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	606,479,536.26	484,310,104.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	100,105,551.61	130,514,415.82
减：提取法定盈余公积	3,574,597.56	8,344,984.44
应付普通股股利	34,303,200.40	
期末未分配利润	668,707,289.91	606,479,536.26

根据公司 2017 年 5 月 25 日的股东大会决议，以公司 2016 年 12 月 31 日总股本 346,387,204 股，扣除 2016 年末股权激励已回购未登记注销 200,000 股后的 346,187,204 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），合计派发现金 34,618,720.40 元，其中分配给预计未来不可解锁的限制性股票的股利 315,520.00 元系可撤销的现金股利，扣除预计未来不可解锁部分的现金股利后实际分红 34,303,200.40 元。

#### (二) 合并利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,414,257,548.26	1,106,915,328.48	1,301,144,924.30	1,002,087,605.25
其他业务收入	13,957,158.21	7,132,189.33	18,346,520.94	7,111,210.13
合 计	1,428,214,706.47	1,114,047,517.81	1,319,491,445.24	1,009,198,815.38

##### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税[注]	4,748,473.09	3,199,972.50
城市维护建设税	4,675,412.82	2,950,962.55
土地使用税[注]	2,732,578.08	1,839,209.59
教育费附加	2,072,783.62	1,264,697.78
地方教育附加	1,381,855.76	843,131.85
印花税[注]	738,659.97	452,217.86



营业税	110,863.89	425,648.97
河道管理费[注]		239,535.78
车船税[注]	1,380.00	
其他	1,534.54	
合计	16,463,541.77	11,215,376.88

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月和2017年度印花税、房产税、土地使用税、车船税和河道管理费的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

### 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
差旅费、业务费	27,809,611.08	21,397,964.91
职工薪酬	14,694,901.38	17,088,648.00
运输费用	12,507,200.69	12,267,707.81
办公费用	2,856,883.52	4,762,017.72
中标费用	2,526,719.06	2,889,239.40
调试费用	459,698.89	630,880.03
宣传推广费	21,852.15	564,237.68
其它	1,034,819.62	1,327,097.65
合计	61,911,686.39	60,927,793.20

### 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
折旧及摊销	28,264,847.35	27,889,685.27
研发费用	27,974,896.12	23,882,265.52
职工薪酬	23,643,497.82	22,627,507.80
中介费用	9,876,848.64	5,203,470.30
办公费用	4,974,217.37	3,811,594.48

差旅费	1,859,235.52	2,454,121.37
业务招待费	515,925.95	492,116.71
房屋租赁费	371,135.78	777,363.73
股权激励		13,927,759.48
税费[注]		3,317,138.61
其他	934,414.62	3,337,340.66
合 计	98,415,019.17	107,720,363.93

注：详见本财务报表附注合并利润表项目注释税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
借款利息支出	5,166,095.30	1,695,581.75
融资租赁利息支出	3,243,200.79	
利息收入	-7,654,131.17	-8,544,006.82
汇兑损益	49,356.50	-46,043.97
其他	389,528.43	542,532.37
合 计	1,194,049.85	-6,351,936.67

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	29,857,128.43	-1,091,663.78
存货跌价损失		1,404,246.22
合 计	29,857,128.43	312,582.44

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	144,915.14	453,385.60
合 计	144,915.14	453,385.60

8. 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	-12,975.15	98,384.23	-12,975.15
合 计	-12,975.15	98,384.23	-12,975.15

9. 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
政府补助	16,201,037.26		12,611,782.58
合 计	16,201,037.26		12,611,782.58

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	120,764.11	550,662.03	120,764.11
其他	187,514.07	357,773.50	187,514.07
政府补助		14,005,368.77	
合 计	308,278.18	14,913,804.30	308,278.18

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还		1,003,692.33	与收益相关
递延收益摊销		11,842,694.44	与资产相关
专利奖励款		204,520.00	与收益相关
黑龙江省生产力促进中心课题经费拨款		190,000.00	与收益相关
高压大容量静止无功发生器项目经费		300,000.00	与收益相关
光伏发电并网逆变器项目经费		200,000.00	与收益相关



2015 年度国际市场开拓专项资金		144,462.00	与收益相关
其他		120,000.00	与收益相关
小 计		14,005,368.77	

#### 11. 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	1,245,408.13	552,027.09	1,245,408.13
罚款、赔偿支出	971,080.20	2,520.00	971,080.20
诉讼赔偿	473,060.00	143,879.84	473,060.00
固定资产报废损失	282,138.25	933,034.96	282,138.25
对外捐赠	126,500.00	100,000.00	126,500.00
地方水利建设基金	27,145.55		
滞纳金支出	4,821.00		4,821.00
其他	721,557.18	25,605.31	721,557.18
合 计	3,851,710.31	1,757,067.20	3,824,564.76

#### 12. 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	20,100,483.92	12,447,921.20
递延所得税费用	-1,090,727.36	7,212,804.75
合 计	19,009,756.56	19,660,725.95

##### (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	119,115,308.17	150,176,957.01
按母公司适用税率计算的所得税费用[注]	17,867,296.23	22,526,543.55
子公司适用不同税率的影响	2,365,081.87	-1,162,090.01
研发费加计扣除的影响	-3,613,981.93	-3,497,955.79

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,276,659.81	1,688,022.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,442.47	
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	136,143.05	106,205.61
所得税费用	19,009,756.56	19,660,725.95

注：本公司系高新技术企业，按 15% 的适用税率计缴企业所得税。

### （三）合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收回保函、承兑汇票保证金		27,411,046.56
收回新能源工程转包工程款及保证金等	3,158,270.00	142,823,380.33
往来款	28,161,124.31	
收到的政府补助	598,043.00	1,158,982.00
存款利息收入	1,027,527.34	466,687.76
收到的租金	11,694,297.91	13,729,239.98
其他	447,402.05	3,449,034.54
合计	45,086,664.61	189,038,371.17

#### 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
支付保函、承兑汇票保证金	10,664,192.01	22,308,750.40
付现费用	58,767,961.77	61,436,787.91
支付新能源工程转包工程款及保证金等	138,860,624.43	45,147,878.00
支付往来款		4,363,784.90
赔偿、捐赠支出	1,570,640.20	7,195,798.05
其他	1,997,870.46	
合计	211,861,288.87	140,452,999.26

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回定期存款	389,338,104.66	193,880,621.87
收到定期存款利息	7,319,188.47	8,185,411.61
收到与资产相关的政府补助	500,000.00	13,220,000.00
合 计	397,157,293.13	215,286,033.48

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存入定期存款	129,000,000.00	363,939,325.00
合 计	129,000,000.00	363,939,325.00

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
借入关联方借款		74,000,000.00
收到融资租赁款	97,000,000.00	
合 计	97,000,000.00	74,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付融资租赁本金及利息	4,951,666.67	
支付融资租赁保证金	2,000,000.00	
限制性股票回购款	166,824.00	1,324,000.00
归还关联方借款	34,000,000.00	40,000,000.00
购买少数股东权益		324,149.86
合 计	41,118,490.67	41,648,149.86

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料



补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	100,105,551.61	130,516,231.06
加: 资产减值准备	29,857,128.43	312,582.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,996,413.47	39,302,396.04
无形资产摊销	15,503,525.37	15,439,918.05
长期待摊费用摊销	911,198.65	601,556.25
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)	12,975.15	-98,384.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	282,138.25	933,034.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,782,692.26	-6,381,737.31
投资损失(收益以“-”号填列)	-144,915.14	-453,385.60
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,090,727.36	7,212,804.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-47,562,203.09	-54,929,408.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-291,415,659.09	-295,910,875.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-78,270,110.67	264,091,433.18
其他		13,927,759.48
经营活动产生的现金流量净额	-228,031,992.16	114,563,925.59
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	80,957,178.87	133,326,994.36
减: 现金的期初余额	133,326,994.36	67,114,337.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-52,369,815.49	66,212,656.86
--------------	----------------	---------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	257,346,364.00
其中：七台河万龙风力发电有限公司	142,652,173.35
七台河佳兴风力发电有限公司	114,694,190.65
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,950,188.41
其中：七台河万龙风力发电有限公司	3,880,801.60
七台河佳兴风力发电有限公司	5,069,386.81
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：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	
取得子公司支付的现金净额	248,396,175.59

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	80,957,178.87	133,326,994.36
其中：库存现金	560,388.79	331,199.45
可随时用于支付的银行存款	80,396,790.08	132,995,794.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	80,957,178.87	133,326,994.36
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		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

背书转让的商业汇票金额	352,721,320.43	248,224,772.93
其中：支付货款	350,671,320.43	248,224,772.93
支付固定资产等长期资产购置款	2,050,000.00	

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况如下：

时点	会计科目	金额	差异内容
2017年12月31日	银行存款	43,219,101.16	定期存款
	其他货币资金	12,028,207.46	票据保证金及保函保证金
	小计	55,247,308.62	
2016年12月31日	银行存款	299,259,596.36	定期存款及法院冻结存款
	其他货币资金	5,661,624.91	票据保证金及保函保证金
	小计	304,921,221.27	

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	43,219,101.16	定期存款
货币资金	12,028,207.46	票据保证金及保函保证金
应收票据	5,411,910.00	用于应付票据质押
投资性房地产	32,835,408.84	用于短期借款抵押
固定资产	112,866,921.39	用于短期借款抵押
固定资产	38,680,020.83	融资租入固定资产用于抵押担保
固定资产	604,620,564.38	融资租入固定资产
无形资产	12,910,826.26	用于短期借款抵押
合计	862,572,960.32	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	76,568.73	6.5342	500,315.40



加元	3,293.92	5.2000	17,128.38
应收账款			
其中：美元	5,575.90	6.5342	36,434.05

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
生产基地配套资金	20,248,033.04		4,001,500.08	16,246,532.96	其他收益
太阳能光电建筑应用示范补助	4,761,666.52		800,000.04	3,961,666.48	其他收益
技术改造项目补助	16,916,666.52		2,900,000.04	14,016,666.48	其他收益
高压大功率变频调速装置产业化项目配套资金	6,732,750.00		1,719,000.00	5,013,750.00	其他收益
新型电力电子器件功率产品产业化项目	9,438,145.23		466,666.68	8,971,478.55	其他收益
高压大功率变频调速装置产业化项目补助	2,896,666.67		790,000.00	2,106,666.67	其他收益
生产基地建设项目补助	1,399,999.93		200,000.04	1,199,999.89	其他收益
1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目	4,779,166.95		369,999.96	4,409,166.99	其他收益
供电方案一体化节能产品生产建设项目	3,080,255.56		200,886.12	2,879,369.44	其他收益
年产 1,000 台有载调容节能变压器项目	583,333.50		99,999.96	483,333.54	其他收益
企业配电节能监控与 MES 建设项目	790,000.00			790,000.00	其他收益
分布式一体化供能及能效系统生产建设项目	1,000,000.00		99,999.96	900,000.04	其他收益
智能化、节能环保配电设备研发中心建设项目	665,000.08		23,333.28	641,666.80	其他收益
节能环保配电设备工程研究中心项目	474,999.98		16,666.68	458,333.30	其他收益
大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目补助	7,257,284.38		254,641.56	7,002,642.82	其他收益
2016 老工业基地改造专用款	12,220,000.00			12,220,000.00	其他收益
环保型气体绝缘开关柜	1,000,000.00		58,333.31	941,666.69	其他收益

的研制					
电窑热能效率在线监测诊断服务项目		500,000.00	12,711.87	487,288.13	其他收益
小计	94,243,968.36	500,000.00	12,013,739.58	82,730,228.78	

① 生产基地配套资金系根据哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会下达的《关于拨付2011年（第二批）企业项目配套资金的通知》（哈高开委发〔2011〕84号）和《关于拨付哈高新区2012年（第一批）企业项目配套资金的通知》（哈高开委发〔2012〕50号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司在2011年和2012年收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局拨入的生产基地配套资金，初始金额合计4,001.50万元。按照10年摊销，本期计入其他收益4,001,500.08元。

② 太阳能光电建筑应用示范补助系根据财政部下达的《财政部关于下达2012年太阳能光电建筑应用示范补助资金预算的通知》（财建〔2012〕337号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司累计收到哈尔滨市财政局拨入的太阳能光电建筑应用示范补助资金800万元。按照10年摊销，本期计入其他收益800,000.04元。

③ 技术改造项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会、黑龙江省工业和信息化委员会下达的《关于下达产业振兴和技术改造项目（中央评估第二批）2012年中央预算内投资计划的通知》（黑发改投资〔2012〕1167号），子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司收到哈尔滨市财政国库支付中心拨入的技术改造项目资金，初始金额2,900万元。按照10年摊销，本期计入其他收益2,900,000.04元。

④ 高压大功率变频调速装置产业化项目配套资金系根据《关于重点节能工程、循环经济和重点流域工业污染治理工程新增中央预算内投资地方配套投资通知》（哈高开财企〔2010〕18号），本公司于2010年12月收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局下拨的项目配套资金，初始金额1,719万元。按照10年摊销，本期计入其他收益1,719,000.00元。

⑤ 新型电力电子器件功率产品产业化项目补助系根据国家发展和改革委员会《关于振兴东北老工业基地高科技产业发展专项第一批信息产业示范工程可行性研究报告的批复》（发改高计〔2004〕1603号），哈尔滨电控设备厂收到新型电力电子器件功率产品产业化项目补助款。2007年，根据《关于变更哈尔滨电控设备厂新型电力电子器件功率产品高技术产业化示范工程项目法人单位的函》（黑发改函字〔2007〕194号），该产业化项目转由本公司承担，补助款1,980万元也相应转入本公司。按照30年摊销，本期计入其他收益



466,666.68 元。

⑥ 高压大功率变频调速装置产业化项目补助系根据黑龙江省发展和改革委员会《关于下达重点节能工程、循环经济和重点流域工业污染治理工程 2008 年新增中央预算内投资计划的通知》(黑发改投资〔2008〕1566 号), 本公司于 2008 年收到哈尔滨市财政局拨入的项目经费, 初始金额 790 万元。按照 10 年摊销, 本期计入其他收益 790,000.00 元。

⑦ 生产基地建设项目补助系根据哈尔滨市工业和信息化委员会、哈尔滨市财政局《关于下达 2013 年第二批工业发展资金计划的通知》(哈工信发〔2013〕108 号), 子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司收到哈尔滨高新技术产业开发区财政局拨入的生产基地建设项目补助 200 万元。按照 10 年摊销, 本期计入其他收益金额 200,000.04 元。

⑧ 1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目补助系根据沈阳市财政局下达的《关于提前下达 2009 年扩大内需国债投资预算(拨款)的通知》(沈财经〔2008〕930 号)和《关于拨付工业节能专项资金的通知》(沈财工〔2009〕345 号), 子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2009 年收到沈阳市财政局拨入的 1,000KVA 环氧浇注干式变压器产业基地项目资金, 初始金额合计 740 万元。按照 20 年摊销, 本期计入其他收益金额 369,999.96 元。

⑨ 供电方案一体化节能产品生产建设项目补助系根据辽宁省财政厅下达的《关于下达 2010 年省节能专项资金的通知》(辽财指企〔2010〕678 号)、沈阳市财政局《关于拨付 2012 年工业节能专项资金的通知》(沈财指工〔2012〕2159 号)、辽宁省发展和改革委员会《省发展改革委关于下达辽宁省老工业基地调整改造(第二批)2013 年中央预算内投资计划的通知》(辽发改投资〔2013〕880 号), 子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2010 年、2013 年收到供电方案一体化节能产品生产建设项目补助资金, 初始金额合计 380 万元。按照 20 年摊销, 本期计入其他收益 200,886.12 元。

⑩ 年产 1,000 台有载调容节能变压器项目补助系根据沈阳市财政局《关于下达 2012 年省节能专项资金指标的通知》(沈财指企〔2012〕1338 号), 子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2012 年收到沈阳市财政局拨入的年产 1,000 台有载调容节能变压器项目补助资金, 初始金额合计 100 万元。按照 10 年摊销, 本期计入其他收益 99,999.96 元。

⑪ 企业配电节能监控与 MES 建设项目补助系根据沈阳市财政局《关于下达 2013 年市信息化和工业化融和专项资金(第二批)的通知》(沈财指工〔2013〕2128 号), 子公司沈阳昊诚电气有限公司于 2013 年收到沈阳市财政局拨入的企业配电节能监控与 MES 建设项目补助资金, 初始金额合计 79 万元。截至 2017 年 12 月 31 日该项目尚未开始摊销。

⑫ 分布式一体化供能及能效系统生产建设项目补助系根据沈阳市财政局《关于下达



2014年省节能专项资金的通知》(沈财指企(2014)979号),子公司沈阳昊诚电气有限公司于2014年收到沈阳市财政局拨入的分布式一体化供能及能效系统生产建设项目资金,初始金额合计100万元。按照10年摊销,本期计入其他收益99,999.96元。

⑬ 智能化、节能环保配电设备研发中心建设项目补助系根据沈阳市政府投资项目评审中心《关于2013年沈阳市科技促进产业发展专项资金项目专业技术评审会的通知》(沈评通发(2013)46号),子公司沈阳昊诚电气有限公司于2014年收到沈阳市财政局拨入的智能化、节能环保配电设备研发中心建设项目资金,初始金额合计70万元。按照30年摊销,本期计入其他收益23,333.28元。

⑭ 节能环保配电设备工程研究中心项目补助系根据沈阳市财政局《关于下达2014年市支持重点产业发展专项资金新兴产业专项(第四批)的通知》(沈财指工(2014)1077号),子公司沈阳昊诚电气有限公司于2014年收到沈阳市财政局拨入的新兴产业专项补助项目资金,初始金额合计50万元。按照30年摊销,本期计入其他收益16,666.68元。

⑮ 大容量高效电代煤固体蓄热装置节能技术开发及产业化项目系根据沈阳市发展改革委员会《市发展改革委员会关于下达沈阳市循环经济和资源节约重大示范项目2015年中央预算内投资计划(第一批)的通知》(沈发改投资发(2015)39号)、沈阳市财政局《沈阳市财政局关于下达2015年第三批市新兴产业发展专项资金的通知》(沈财指工(2015)1338号),子公司沈阳昊诚电气有限公司于2015收到沈阳市财政局拨入的专项资金755万元。按照30年摊销,本期计入其他收益254,641.56元。

⑯ 2016老工业基地改造专用款补助系根据黑龙江省发展和改革委员会《黑龙江省发展和改革委员会关于下达东北地区等老工业基地调整改造专项(城区老工业区搬迁改造)2016年中央预算内投资计划的通知》(黑发改投资(2016)213号文件),本公司于2016年收到哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会财政局总预算拨入的专项补助资金1,222万元。截至2017年12月31日该项目尚未开始摊销。

⑰ 环保型气体绝缘开关柜的研制项目补助系根据沈阳市科技局《2016年沈阳市科学技术计划》(沈科发(2016)2号),子公司沈阳昊诚电气有限公司于2016年收到沈阳市财政局拨入的工业科技攻关专项资金100万元。按照10年摊销,本期计入其他收益58,333.31元。

⑱ 电蓄热能效在线监测诊断服务项目系根据沈阳市财政局《2017年市新兴产业发展专项资金》(沈财指工(2017)797号),子公司沈阳昊诚电气有限公司于2017年收到沈阳市财政局拨入的新兴产业发展专项资金50万元。按照10年摊销,本期计入其他收益12,711.87

元。

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
软件增值税退税	3,589,254.68	其他收益	根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税(2011)100号)及《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》(国发(2011)4号),由哈尔滨高新技术产业开发区国家税务局拨入。
双培育项目费	300,000.00	其他收益	根据《关于印发沈阳市科技企业“双培育计划”支持培育措施的通知》(沈科发(2017)36号)以及《关于发布2017年沈阳市科技企业“双培育计划”名单的通知》(沈科发(2017)39号),由沈阳市科学技术局拨入。
规上企业奖励资金	100,000.00	其他收益	根据中共黑龙江省委和黑龙江省人民政府《关于支持民营经济发展的若干意见》(黑发(2016)33号),由哈尔滨高新区财政局拨入。
高新技术企业奖励款	50,000.00	其他收益	根据中共哈尔滨市委和哈尔滨市人民政府《关于深化科技体制改革加快高新技术成果产业化的实施意见》(哈发(2016)17号),由哈尔滨财政国库支付中心拨入。
其他政府补助	148,043.00	其他收益	由哈尔滨市财政国库支付中心等拨入。
小计	4,187,297.68		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 16,201,037.26 元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

##### (1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
七台河万龙风力发电有限公司	2017-12-31	143,341,243.81	99.89	支付现金购买资产
七台河佳兴风力发电有限公司	2017-12-31	115,684,266.86	99.79	支付现金购买资产

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
七台河万龙风力发电有限公司	2017-12-31	财产权交接		
七台河佳兴风力发电有限公司	2017-12-31	财产权交接		



2. 合并成本及商誉

项 目	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
合并成本		
现金	143,341,243.81	115,684,266.86
合并成本合计	143,341,243.81	115,684,266.86
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	143,341,243.81	115,684,266.86
合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	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	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	3,880,801.60	3,880,801.60	5,069,386.81	5,069,386.81
应收款项	39,289,941.36	39,289,941.36	38,281,966.47	38,281,966.47
预付款项	23,022.22	23,022.22		
其他应收款	3,490,114.76	3,490,114.76	3,794.30	3,794.30
其他流动资产	39,258,005.39	39,258,005.39	40,796,554.04	40,796,554.04
固定资产	310,074,510.71	310,422,337.36	290,847,079.80	286,652,889.15
长期待摊费用	21,818,231.04	21,818,231.04	19,411,183.72	19,411,183.72
负债				
应付款项	4,120,832.38	4,120,832.38	3,570,124.29	3,570,124.29
应付职工薪酬	34,962.29	34,962.29	11,662.14	11,662.14
应交税费	6,549.50	6,549.50	36,015.47	36,015.47
应付股利	160,067.70	160,067.70	1,513,721.54	1,513,721.54
其他应付款	135,768.74	135,768.74	78,584.67	78,584.67
一年内到期的非 流动负债	30,370,279.55	30,370,279.55	30,364,166.73	30,364,166.73
长期应付款	239,507,074.50	239,507,074.50	242,907,975.04	242,907,975.04



净资产	143,499,092.42	143,846,919.07	115,927,715.26	111,733,524.61
减：少数股东权益				
取得的净资产	143,499,092.42	143,846,919.07	115,927,715.26	111,733,524.61

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

固定资产参照坤元资产评估有限公司出具的《评估报告》（坤元评报（2016）467号、坤元评报（2016）468号）确定其2017年12月31日的公允价值。除此之外，其他可辨认资产、负债公允价值与账面价值一致。

(二) 其他原因的合并范围变动

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
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	新设	2017年3月	200.00万元	100.00%
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司[注]	新设	2017年10月	436.20万元	100.00%
中国九洲国际能源投资控股集团有限公司	新设	2017年9月	尚未出资	
哈尔滨九洲储能技术有限责任公司	新设	2017年2月	尚未出资	
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	新设	2017年12月	尚未出资	
繁峙县九天能源有限责任公司	新设	2017年12月	200.00万元	100.00%

注：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注册资本500.00万元，其他股东莫力达瓦达斡尔族自治旗城市基础设施投资开发有限公司本期尚未出资。

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
北京九洲电气有限责任公司	北京	北京	软件服务业	100		设立
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
哈尔滨九洲电气工程有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100		设立
沈阳昊诚电气有限公司	沈阳	沈阳	制造业	100		非同一控制下合并

泰来立志光伏发电有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
泰来九洲售电有限责任公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
七台河万龙风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	99.89		非同一控制下合并
七台河佳兴风力发电有限公司	七台河市	七台河市	电力业	99.79		非同一控制下合并
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲太阳能发电有限责任公司	内蒙古	内蒙古	电力业	100		设立
莫力达瓦达斡尔族自治旗九洲纳热光伏扶贫有限责任公司	内蒙古	内蒙古	电力业	87.24		设立
中国九洲国际能源投资控股集团有限公司	香港	香港	投资	100		设立
哈尔滨九洲储能技术有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	科学研究和技术服务业	80[注 1]		设立
齐齐哈尔九洲环境能源有限公司	齐齐哈尔	齐齐哈尔	电力业	100		设立
繁峙县九天能源有限责任公司	山西省	山西省	电力业	100		设立

注 1：哈尔滨九洲储能技术有限责任公司的各股东本期均未出资。

## 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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择



与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年12月31日，本公司存在特定信用集中风险，本公司应收账款的41.74%(2016年12月31日：51.67%)源于余额前五名客户。本公司对部分客户接受客户以自身股权及电费收费权质押的信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	144,639,706.50				144,639,706.50
应收账款	130,931,999.98				130,931,999.98
其他应收款	1,294,958.96				1,294,958.96
小 计	276,866,665.44				276,866,665.44

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	18,482,751.30				18,482,751.30
应收账款	417,680,000.30				417,680,000.30
小 计	436,162,751.60				436,162,751.60

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，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，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
银行借款	436,500,000.00	465,466,205.48	465,466,205.48		
应付票据	84,412,502.98	84,412,502.98	84,412,502.98		
应付账款	517,040,669.12	517,040,669.12	517,040,669.12		
应付利息	512,327.79	512,327.79	512,327.79		
应付股利	2,227,909.24	2,227,909.24	2,227,909.24		
其他应付款	28,164,718.33	28,164,718.33	28,164,718.33		
一年内到期的其他非流动负债	74,592,144.03	120,658,967.50	120,658,967.50		
其他流动负债	35,863,240.00	35,863,240.00	35,863,240.00		
长期应付款	567,010,256.46	739,661,912.87		355,309,400.04	384,352,512.83
小 计	1,746,881,409.96	1,994,566,095.32	1,254,904,182.45	355,309,400.04	384,352,512.83

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	61,500,000.00	64,190,840.27	64,190,840.27		
应付票据	273,119,842.35	273,119,842.35	273,119,842.35		
应付账款	440,525,623.21	440,525,623.21	440,525,623.21		
应付利息	36,129.17	36,129.17	36,129.17		
应付股利					
其他应付款	44,985,404.28	44,985,404.28	44,985,404.28		
一年内到期的其他非流动负债					
其他流动负债	51,431,520.00	51,431,520.00	51,431,520.00		
长期应付款					
小 计	871,598,519.01	874,289,359.28	874,289,359.28		

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无以浮动利率计息的金融工具，不存在重大市场利率变动的风险。

### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 最终控制方

名称	与本公司关系	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
李寅	最终控制方	19.75	19.75
赵晓红	最终控制方	15.65	15.65

注：李寅和赵晓红为夫妻关系，为本公司的最终控制方。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
舟山融和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	李寅任有限合伙人，出资比例为 33.33%
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	舟山融和股权投资基金合伙企业（有限合伙）于 2017 年 12 月成为其控股股东
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	
讷河齐能光伏电力开发有限公司	
阳谷光耀新能源有限责任公司	

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

##### 1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------



讷河齐能光伏电力开发有限公司	10,000.00 万元	2016 年 11 月 29 日	2028 年 11 月 28 日	否
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	2,500.00 万元	2017 年 5 月 11 日	2027 年 5 月 10 日	否
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	1,500.00 万元	2017 年 5 月 11 日	2027 年 5 月 10 日	否
阳谷光耀新能源有限责任公司	6,000.00 万元	2017 年 9 月 19 日	2029 年 9 月 18 日	否

## 2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	担保事项
李寅、赵晓红	33,000.00 万元	2017 年 6 月 19 日	2018 年 12 月 28 日	否	短期借款担保
	27,650.00 万元	2016 年 4 月 15 日	2028 年 7 月 31 日	否	融资租赁担保
	28,000.00 万元	2016 年 4 月 15 日	2028 年 7 月 31 日	否	
	6,957.60 万元	2017 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 29 日	否	

## 2. 关联方资金拆借

### 借入资金

拆借资金单位	期初数	借入	归还	期末数
李寅	34,000,000.00		34,000,000.00	

## 3. 购买关联方资产

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的风力发电站由本公司代建，并于 2016 年 4 月建造完成并移交。公司 2015 年对电站的建设确认相关建造收入 44,873.12 万元，建造成本 36,832.91 万元；2016 年确认建造收入 7,754.53 万元，建造成本 6,396.06 万元。根据本公司 2017 年 4 月同上述两风电公司股东舟山融和股权投资基金合伙企业（有限合伙）等签订《支付现金购买资产协议》和后续签订的《补充协议》，本公司收购舟山融和股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有的七台河万龙风力发电有限公司 97.90% 股权和七台河佳兴风力发电有限公司 95.88% 股权，作价为 251,637,105.17 元。公司同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签订代建协议时，并未约定未来收购事项，公司在建设期及建设完成后无收购义务，公司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的代建建设与上述收购是独立的交易。

本公司 2017 年 12 月支付舟山融和股权投资基金合伙企业（有限合伙）249,625,268.00 元股权价款，并由七台河万龙风力发电有限公司代为支付 2,011,837.17 元。股权转让已于 2017 年 12 月办妥相关工商变更登记手续。本公司已于 2017 年 12 月实现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的控制，并在合并时对被收购企业的资产按照



2017年12月31日的可辨认资产的公允价值入账。

4. 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	164.78 万元	160.50 万元

(三) 关联方应收应付款项

应收应付关联方款项

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
应收账款					
	讷河齐能光伏电力开发有限公司	31,224,499.32	1,561,224.97		
	齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	7,034,469.50	703,446.95		
	齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	4,718,246.50	471,824.65		
	阳谷光耀新能源有限责任公司	18,732,300.00	936,615.00		
小 计		61,709,515.32	3,673,111.57		
其他应收款					
	赵晓红	73,277.07	3,663.85	94,645.33	4,732.27
	舟山融和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,294,958.96			
小 计		1,368,236.03	3,663.85	94,645.33	4,732.27
其他应付款					
	李寅			34,000,000.00	
小 计				34,000,000.00	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的限制性股票总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	2,242,800 股

公司本期失效的各项权益工具总额	3,155,200 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用

## 2. 其他说明

根据 2015 年 11 月《哈尔滨九洲电气股份有限公司限制性股票激励计划（草案）》，公司以定向发行新股的方式向激励对象授予 886.00 万股限制性股票，其中首次授予 797.60 万股，预留 88.40 万股。激励对象为公司及子公司中高级管理人员及核心技术（业务）人员，不包括独立董事、监事。授予价格为激励计划草案摘要公告日前 20 个交易日公司股票均价的 50%，即每股 6.62 元，本激励计划有效期为自权益授予之日起 4 年。由于原激励对象尹传星因个人原因自愿放弃认购公司拟向其授予的限制性股票，徐怀明等 6 名激励对象因个人原因没有足额认购公司拟向其授予的限制性股票，上述 7 人共计放弃公司拟向其授予的限制性股票 30 万股。因此首次授予限制性股票的总数由 797.60 万股调整为 767.60 万股，预留限制性股票数量由 88.40 万股调整为 84.40 万股。首次授予的股票期权自激励计划首次授予日起满 12 个月后，在未来 36 个月内分三期解锁，三期解锁比例为 30%、30%、40%。预留的限制性股票自激励计划首次授予日起满 12 个月后，在未来 24 个月内分两期解锁，两期解锁比例为 50%、50%。首次授予限制性股票解锁需满足的业绩条件为：2015 年、2016 年、2017 年净利润分别不低于 3,000 万元、10,000 万元、20,000 万元。预留限制性股票解锁需满足的业绩条件为：2016 年、2017 年净利润分别不低于 10,000 万元、20,000 万元。若第一个、第二个解锁期届满，公司当期业绩水平未达到相应业绩考核指标时，这部分标的股票可以递延到下一年，在下一年公司业绩达到累积业绩考核指标时解锁，第三个解锁期内，如公司业绩考核达不到累积业绩考核指标时，未能满足前期解锁条件而递延至本期的前期标的股票将由公司回购注销。当期达到业绩考核指标，但未达到累积业绩考核指标时不影响当次解锁。净利润指归属于上市公司股东的净利润，以扣除非经常性损益的净利润与不扣除非经常性损益的净利润二者孰低者作为计算依据。同时对激励对象在公司业绩考核期进行考核，将绩效考核等级分为优秀、良好、合格和不合格，对应的个人解锁期实际可解锁比例为 100%、90%、80%和 0。根据《哈尔滨九洲电气股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法》，各解锁期内不能解锁的限制性股票转入下期。

根据上述激励计划，公司 2015 年授予的限制性股票具体情况如下：

项 目	授予日	实际授予数量(股)	授予价格(元)	实际收到款项(元)
-----	-----	-----------	---------	-----------



首次授予	2015-12-18	7,676,000.00	6.62	50,815,120.00
预留授予		844,000.00		
合计		8,520,000.00		50,815,120.00

根据公司2016年12月第五届二十一次董事会决议、限制性股票协议书和修改后章程的规定，本公司于2016年12月将预留84.40万股中的30.80万股授予5名激励对象，授予价格为每股6.30元。

根据上述决议，公司累计实际授予的限制性股票具体情况如下：

项目	授予日	实际授予数量(股)	授予价格(元)	实际收到款项(元)
首次授予	2015-12-18	7,676,000.00	6.62	50,815,120.00
预留授予	2016-12-12	308,000.00	6.30	1,940,400.00
合计		7,984,000.00		52,755,520.00

公司于2016年12月12日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意按照《限制性股票激励计划(草案)》、《股权激励计划实施考核管理办法》等有关规定办理股份回购相关事宜，回购并注销激励计划中4名激励对象已授予但尚未解锁的合计20万股限制性股票，本期股份注销登记已办妥且相关认购款1,324,000.00元已退回，对该部分离职员工未确认相关股份支付费用。

公司于2017年4月26日召开第五届董事会第二十四次会议，审议通过《关于股权激励计划首次授予的限制性股票第一个解锁期解锁条件成就的公告》，本次解锁的限制性股票数量为224.28万股。本期解锁、回购注销的限制性股票情况说明如下：

项目	解锁数量	回购数量	授予价格(元)	对应原始收到款项(元)
首次授予	2,242,800.00	200,000.00	6.62	16,171,336.00
预留授予	-	-	6.30	-
合计	2,242,800.00	200,000.00		16,171,336.00

此次解锁回购后，公司尚未解锁的限制性股票情况如下：

项目	期末数量	授予价格(元)	对应原始收到款项(元)
首次授予	5,233,200.00	6.62	34,643,784.00
预留授予	308,000.00	6.30	1,940,400.00
合计	5,741,200.00		36,584,184.00

注：2017年授予对象马洪、周学科等二人离职收回限制性股票共计2.52万股，相关认



购款 166,824.00 元已退回，但尚未办理股份注销登记。

根据公司第五届二十三次董事会决议和 2016 年度股东大会决议分配限售股部分的股利 554,120.00 元，其中分配未来可解锁的限制性股票现金股利 238,600.00 元，分配未来不可解锁的限制性股票现金股利 315,520.00 元不做利润分配处理。此次分红后，公司期末库存股金额为 36,345,584.00 元。

## （二）以权益结算的股份支付情况

### 1. 明细情况

授予日限制性股票公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔期权定价模型计算
可解锁限制性股票数量的确定依据	可解锁的限制性股票数量为本期期末发行在外的数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	13,927,759.48
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

### 2. 其他说明

截至 2017 年 12 月 31 日，公司 2015 年扣除非经常性损益的净利润为 1,202.98 万元，2016 年扣除非经常性损益的净利润为 11,962.63 万元，2017 年扣除非经常性损益的净利润为 9,221.10 万元，累计实现扣除非经常性损益的净利润为 22,386.71 万元，累计达到首次授予第一期和第二期解锁业绩条件及首次授予预留部份第一期解锁条件，但未达到首次授予第三期及首次授予预留部份第二期的解锁条件，累计已确认股份支付费用 13,927,759.48 元。

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1. 截至 2017 年 12 月 31 日，本公司在中国银行股份有限公司道里支行累计开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 1,830.06 万元。

截至 2017 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开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 481.03 万元。

截至 2017 年 12 月 31 日，子公司哈尔滨九洲电气技术有限责任公司在中国银行哈尔滨松北支行开具尚在有效期内的各类保函合计人民币 4.00 万元。

2. 2017 年 12 月 15 日公司召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于公司非公

开发行创新创业公司债券的议案》，本次拟非公开发行创新创业公司债券的发行规模为不超过人民币 50,000 万元。上述事项已于 2018 年 1 月 19 日经公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过。截至本财务报告批准报出日，该事项尚在进行中。

(二) 或有事项

1. 本公司为融资租赁提供担保事项

本公司为讷河齐能光伏电力开发有限公司等 8 家公司的融资租赁提供连带责任保证，详见下表：

1) 为关联方融资租赁提供连带责任保证

具体如下：

项目单位	融资租赁金额	融资租赁公司	租赁形式	备注
齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司	15,000,000.00	江山宝源国际融资租赁有限公司	售后回租	[注 1]
齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司	25,000,000.00	江山宝源国际融资租赁有限公司	售后回租	[注 1]
讷河齐能光伏电力开发有限公司	100,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 3]
阳谷光耀新能源有限责任公司	60,000,000.00	中国康富国际租赁股份有限公司	直接租赁	[注 2]
合计	200,000,000.00			

2) 为非关联方融资租赁提供连带责任保证

项目单位	融资租赁金额	融资租赁公司	租赁形式	备注
泰来环球光伏电力有限公司	39,000,000.00	中国康富国际租赁股份有限公司	售后回租	[注 2]
贵州关岭国风新能源有限公司	291,900,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 3]
泰来宏浩风力发电有限公司	287,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 3]
安达市亿晶新能源发电有限公司	192,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 3]
通化中康电力开发有限公司	46,000,000.00	中电投融和融资租赁有限公司	直接租赁	[注 3]
合计	855,900,000.00			

注 1：同时由本公司以及本公司实际控制人李寅、赵晓红提供不可撤销连带责任保证，齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司和齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司股东以其公司 100% 股权提供质押担保。

注 2：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连带责任保证，泰来环球光伏电力有限公司和阳谷光耀新能源有限责任公司以融资租赁物提供抵押担保且其股东以其公司 100% 股权提供质押担保。

注 3：同时由本公司以及本公司实际控制人李寅、赵晓红提供不可撤销的连带责任保证，



讷河齐能光伏电力开发有限公司、贵州关岭国风新能源有限公司、泰来宏浩风力发电有限公司、安达市亿晶新能源发电有限公司和通化中康电力开发有限公司以电费收费权提供质押担保且其股东以其公司 100%股权提供质押担保。

### 2. 嫩江德馨水电开发有限公司相关诉讼情况

2017 年 3 月，本公司与嫩江德馨水电开发有限公司及其股东康骁雄、康健签署了黑龙江省嫩江县红石砬水电站工程项目合作开发协议、嫩江县红石砬水电站工程项目 BT 合同，本公司负责嫩江县红石砬水电站工程项目垫资建设，建成后移交业主方，本公司本期累计支付其前期工程、设备及工程材料款 2,266.57 万元。因本公司与嫩江德馨水电开发有限公司因项目建设管理问题以及资金问题存在分歧，本公司起诉嫩江德馨水电开发有限公司返还代垫款 22,665,710.75 元及利息 1,108,101.41 元。黑龙江省哈尔滨市中级人民法院做出《民事裁定书》（（2017）黑 01 民初 598 号），本公司胜诉。2017 年 12 月 11 日，嫩江德馨水电开发有限公司不服上述《民事裁定书》，就案件管辖权上诉至黑龙江省高级人民法院。2018 年 3 月 23 日，黑龙江省高级人民法院做出终审裁定：撤销黑龙江省哈尔滨市中级人民法院于 2017 年 12 月 4 日作出的《民事裁定书》（（2017）黑 01 民初 598 号），本案由黑龙江省黑河市中级人民法院管辖。

目前公司已委托法院查封康骁雄持有莫力达瓦达斡尔旗德馨水电开发有限公司 100%股权，股权查封期限为 2017 年 11 月 1 日至 2019 年 10 月 31 日。冻结存款共计 546,298.02 元，银行存款的冻结期限为 2017 年 11 月 1 日至 2018 年 10 月 31 日。

2017 年 9 月，康骁雄、康健起诉本公司要求解除嫩江县红石砬水电站工程项目合作协议、嫩江县红石砬水电站工程项目 BT 合同和嫩江德馨水电开发有限公司股权质押合同，本公司对上述案件的管辖权提出异议，该案件目前尚处于审理阶段。

本公司目前拥有嫩江德馨水电开发有限公司 100%股权的质押权并委托法院查封了莫力达瓦达斡尔旗德馨水电开发有限公司 100%股权和银行存款 546,298.02 元，本公司其他应收款中有应收嫩江德馨水电开发有限公司 2,266.57 万元，公司已对该款项计提坏账准备 113.33 万元。

### 3. 牟悦成相关诉讼情况

2018 年 1 月 16 日，牟悦成因合同纠纷起诉本公司，请求法院判令支付代理费 703.84 万元，违约金 388.83 万元，共计 1,092.67 万元，并承担诉讼费、保全费。本公司已预估了相关费用并入账。



## 十二、资产负债表日后事项

1. 2017年12月15日,本公司召开第六届董事会第六次会议,审议通过了《关于收购黑龙江新北电力投资有限公司100%股权》的议案。本公司与辽宁北电能源建设有限公司签署了《股权转让协议》,确定本次以700,000.00元人民币收购黑龙江新北电力投资有限公司100%股权,收购完成后将拥有大庆大岗及大庆平桥共100MW的新能源风力发电站的项目开发权。2018年2月,公司已支付完毕相关股权购置款且已办妥工商变更手续。

2. 2018年1月19日,公司召开2018年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司本次非公开发行股票方案的议案》等议案,拟向不超过5名特定投资者非公开发行不超过6,920万股(含6,920万股)股票,本次非公开发行募集资金总额不超过65,319.32万元(含65,319.32万元),扣除发行费用后将用于宝应县100MW风电场BT项目、金湖县100MW风电场BT项目。本次发行的募集资金到位前,公司可根据市场情况利用自筹资金对募集资金投资项目进行前期投入,并在募集资金到位后予以置换。本次非公开发行股票前公司的滚存未分配利润由本次发行完成后新老股东共享。

3. 2018年2月2日,公司与安达市晟晖新能源科技有限公司签署了关于《安达市背背泡乡光伏地面电站二期AB项目投资建设-移交回购(BT)合同》,合同总价款26,000万元,2018年3月已开始前期基础建设。

2018年2月8日,公司召开第六届董事会第九次会议,审议通过了《关于公司对外提供担保的议案》,拟为安达市晟晖新能源科技有限公司签属的《融资租赁合同》提供连带责任保证,担保额度不超过18,200万元,担保期限自主合同生效之日起至债务履行期届满之日起两年。上述事项已于2018年2月27日经公司2018年第二次临时股东大会审议通过。

4. 2018年2月8日,公司召开第六届董事会第九次会议,审议通过了《关于收购齐齐哈尔市梅里斯达斡尔族区100万平方米的供热业务资产》,子公司齐齐哈尔九洲环境能源有限公司拟收购齐齐哈尔市梅里斯达斡尔族区兴达物业有限公司、齐齐哈尔市天正供热有限公司、齐齐哈尔斯达供热有限公司、齐齐哈尔市华丰供热有限公司四家梅里斯区供热公司拥有的齐齐哈尔市梅里斯达斡尔族区约100万平方米的供热业务资产,收购价格合计2,161万元人民币,截至本财务报告批准报出日,该收购事项正在推进,尚未最终完成。

5. 2018年2月,子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司与齐齐哈尔市梅里斯达斡尔族区人民政府签署《综合能源服务项目合作开发框架协议》。齐齐哈尔市梅里斯达斡尔族区人民政府授权子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司独家在其辖区内规划建设以可再生能源为主要来源的清洁电力和热力供给项目。

6. 2018年2月,子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司与呼伦贝尔市莫力达瓦达斡尔族自治旗人民政府签署《综合能源利用项目合作开发框架协议》。呼伦贝尔市莫力达瓦达斡尔族自治旗人民政府授权子公司哈尔滨九洲能源投资有限责任公司独家在其辖区内规划建设以可再生能源为主要来源的清洁电力和热力供给示范项目。

#### 7. 限制性股票解锁及回购注销情况

根据本公司2018年1月16日第六届董事会第八次会议决议,审议通过了《关于公司首期激励计划首次授予的限制性股票第二个解锁期可解锁》和《关于公司首期激励计划预留部分的限制性股票第一个解锁期可解锁》的议案。因股权激励计划设定首次授予的限制性股票第二个解锁期和预留部分的限制性股票第一个解锁期的解锁条件已经成就,同意解锁首次授予的限制性股票第二个解锁期75名股权激励对象共2,232,000股和预留部分的限制性股票第一个解锁期5名股权激励对象共154,000股。

根据本公司2018年1月16日第六届董事会第八次会议决议,审议通过了《关于回购注销部分限制性股票》的议案。因2名激励对象离职失去激励资格,同意回购注销2名激励对象已授予但尚未解锁的限制性股票共计25,200股。

根据本公司2018年4月20日第六届董事会第十一次会议决议,审议通过了《关于公司回购注销部份股权激励限制性股票》的议案。根据根据《上市公司股权激励管理办法(试行)》、《股权激励有关事项备忘录1-3号》、《限制性股票激励计划(草案)》等有关规定以及2015年至2017年累计业绩完成情况,累计达到首次授予第一期和第二期解锁业绩条件及首次授予预留部份第一期解锁条件,但未达到首次授予第三期及首次授予预留部份第二期的解锁条件。拟对上述未到解锁条件的股权激励限制性股票3,130,000股回购注销。

#### 8. 利润分配事项

根据本公司2018年4月20日第六届董事会第十一次会议决议,公司2017年12月31日总股本346,187,204股,扣除2017年末股权激励已回购未登记注销25,200股以及由于2017年度未完成股权激励的业绩指标将要回购注销的3,130,000股,两项扣除后以343,032,004股为基数向全体股东每10股派发现金红利0.5元(含税),合计派发现金17,151,600.20元,上述事项尚需股东大会审议通过。

#### 9. 2018年度融资计划

根据本公司2018年4月20日第六届董事会第十一次会议决议,审议通过了《关于公司2018年度融资计划》的议案。公司计划融资不超过20亿元,不限于非公开发行股票、债券、银行借款、信托、委托贷款、保理、贸易融资、票据融资及融资租赁等融资方式,上述



议案尚需股东大会审议通过。

### 十三、其他重要事项

#### (一) 分部信息

本公司主要生产销售电力设备以及 BT 工程项目，未设置分部进行管理，故无报告分部。

本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品名称	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电气及相关设备	439,787,433.47	321,270,546.16	478,757,832.73	328,405,963.60
新能源工程业务	843,709,300.12	693,012,727.85	776,986,997.19	636,509,006.98
销售自建升压站	66,964,285.71	45,036,375.58		
电力工程	16,625,427.26	11,772,874.85	17,203,881.01	14,653,282.72
发电收入	3,862,486.51	1,192,460.05		
其他	43,308,615.19	34,630,343.99	28,196,213.37	22,519,351.95
小计	1,414,257,548.26	1,106,915,328.48	1,301,144,924.30	1,002,087,605.25

#### (二) 新能源工程事项说明

##### (1) 新能源工程协议金额及进度说明

本公司或子公司沈阳昊诚电气有限公司同讷河齐能光伏电力开发有限公司等公司分别签订了风力发电站及光伏电站建设的 BT 工程合同或分包合同。本公司或子公司沈阳昊诚电气有限公司在风力发电站及光伏电站建设完成后移交讷河齐能光伏电力开发有限公司等项目公司。本公司及子公司沈阳昊诚电气有限公司承做的与新能源工程相关的 BT 合同或分包合同执行情况见下表。

项目	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	讷河齐能光伏电力开发有限公司	泰来环球光伏电力有限公司	阳谷光耀新能源有限责任公司
设计规模	5MW 光伏	3MW 光伏	20MW 光伏	10MW 光伏	12MW 光伏
工程合同总额（含税）	40,000,000.00	24,000,000.00	165,000,000.00	83,000,000.00	99,920,000.00
项目公司前期已支出或增补规模协商调整合同金额（含税）	982,032.00	615,984.00	1,449,499.32	-13,798,700.00	-3,355,700.00
调整后合同总金额（含税）	40,982,032.00	24,615,984.00	166,449,499.32	69,201,300.00	96,564,300.00



调整后合同总收入（不含税）	35,450,715.55	21,256,137.17	143,862,155.32	59,556,122.03	83,955,900.22
累计已确认收入[注1]	35,450,715.55	21,256,137.17	143,862,155.32	59,556,122.03	83,955,900.20
累计已确认成本[注1]	30,674,014.89	18,294,933.79	111,703,187.85	45,985,913.24	62,603,031.28
完工进度	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%	100.00%

(续上表)

项 目	贵州关岭国风新能源有限公司	泰来宏浩风力发电有限公司	通化中康电力开发有限公司	安达市亿晶新能源发电有限公司
设计规模	48MW 风电	49.50MW 风电	10MW 光伏	40MW 光伏
工程合同总额（含税）	417,000,000.00	410,000,000.00	75,000,000.00	300,000,000.00
项目公司前期已支出或增补规模协商调整合同金额（含税）	2,126,751.60	-19,992,953.21	7,684,800.00	3,777,150.00
调整后合同总金额（含税）	419,126,751.60	390,007,046.79	82,684,800.00	303,777,150.00
调整后合同总收入（不含税）	362,704,862.58	336,269,827.33	72,195,254.51	263,339,507.65
累计已确认收入[注1]	325,222,366.80	335,321,845.68	59,145,622.86	263,339,507.65
累计已确认成本[注1]	272,906,438.40	281,823,555.17	47,538,689.51	206,204,326.50
完工进度	89.67%	99.72%	81.92%	100.00%

(续上表)

项 目	齐齐哈尔市兴梅资产经营有限公司	泰来县光伏扶贫项目	绥滨县光伏扶贫项目	富裕县光伏扶贫项目
设计规模	4.81MW 光伏	18.39MW 光伏	8.50MW 光伏	14.48MW 光伏
工程合同总额（含税）	37,284,940.00	104,957,589.04	57,370,055.76	84,510,496.55
项目公司前期已支出或增补规模协商调整合同金额（含税）	-3,102,700.00			
调整后合同总金额（含税）	34,182,240.00	104,957,589.04	57,370,055.76	84,510,496.55
调整后合同总收入（不含税）	29,434,629.28	89,969,579.61	50,005,430.69	73,270,936.22
累计已确认收入[注1]	25,517,619.57	89,969,579.61	27,282,439.30	73,270,936.22
累计已确认成本[注1]	23,021,669.18	82,339,160.47	23,811,319.37	58,654,914.52
完工进度	86.69%	100.00%	54.56%	100.00%

(续上表)

项 目	大庆时代汇能风力发电投资有限公司	大庆世纪锐能风力发电投资有限公司	亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司	亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司
设计规模	48MW 风电	48MW 风电	100MW 风电	100MW 风电

工程合同总额（含税）	427,827,600.00	398,005,100.00	850,000,000.00	870,000,000.00
项目公司前期已支出或增补规模协商调整合同金额（含税）				
调整后合同总金额（含税）				
调整后合同总收入（不含税）				
累计已确认收入[注 1]				
累计已确认成本[注 1]				
完工进度	[注 2]	[注 2]	[注 2]	[注 2]

注 1：累计已确认收入和成本为截至 2017 年 12 月 31 日累计已确认的收入和成本，包含上年度已开工在 2016 年度按照进度已确认的收入和成本，2017 年度确认收入和成本情况见本财务报表附注十三(二)(2)2017 年度新能源工程确认的收入及成本情况所述。

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司与大庆时代汇能风力发电投资有限公司、大庆世纪锐能风力发电投资有限公司、亚洲新能源(金湖)风力发电有限公司以及亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司 BT 合同已开始工程前期工作。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司对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、讷河齐能光伏电力开发有限公司、泰来环球光伏电力有限公司、阳谷光耀新能源有限责任公司、安达市亿晶新能源发电有限公司、泰来县光伏扶贫项目和富裕县光伏扶贫项目的光伏发电工程已全部施工完毕且并网发电。其他光伏项目工程尚在进行中。

截至 2017 年 12 月 31 日，泰来宏浩风力发电有限公司的风场发电工程已施工完毕。根据《国家能源局关于发布 2017 年度风电投资监测预警结果的通知》（国能新能〔2017〕52 号）文件，黑龙江地区被列入风电开发建设红色预警区域，电网企业不得受理黑龙江地区风电项目的新增并网申请（含在建、已核准和纳入规划的项目），派出机构不再给黑龙江地区新建风电项目发放新的发电业务许可，故 2017 年末该项目尚未并网。2018 年 3 月，上述红色预警已解除，公司目前正在办理该公司的并网手续。

#### (2) 2017 年度新能源工程确认的收入及成本情况

本公司对新能源工程按照《企业会计准则第 15 号-建造合同》的规定，在资产负债表日，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定新能源工程完工进度。其中合同预计总成本按照本公司或子公司沈阳昊诚电气有限公司承做的工程预计总成本确定，累计实际发生的合同成本以资产负债表日本公司或子公司沈阳昊诚电气有限公司承做的工程实际



发生的成本确定。具体各项目本期确认收入及结算情况见下表。

项目	讷河齐能光伏发电有限公司	泰来环球光伏发电有限公司	阳谷光耀新能源有限责任公司	贵州关岭国风新能源有限公司	泰来宏浩风力发电有限公司	通化中康电力开发有限公司
2017年确认的合同收入	28,853,186.82	10,862,222.85	17,796,094.47	145,531,702.45	102,140,388.32	59,145,622.86
2017年确认的合同成本	21,254,369.46	7,505,462.48	12,542,875.21	122,220,533.02	87,919,408.13	47,538,689.51
2017年形成的合同毛利	7,598,817.36	3,356,760.37	5,253,219.26	23,311,169.43	14,220,980.19	11,606,933.35
2017年结算金额(含税)	32,592,325.82	23,000,000.00	96,564,300.00	174,750,024.30	133,423,976.32	
2017年末应收账款[注]	31,224,499.32	30,201,300.00	18,732,300.00	161,592,024.60	149,701,976.32	
2017年末其他应收款		9,642,000.00		43,087,608.00	41,692,025.00	4,630,000.00

(续上表)

项目	安达市亿晶新能源发电有限公司	齐齐哈尔市兴梅资产经营有限公司	泰来县光伏扶贫项目	绥滨县光伏扶贫项目	富裕县光伏扶贫项目	合计
2017年确认的合同收入	263,339,507.65	25,517,619.57	89,969,579.61	27,282,439.30	73,270,936.22	843,709,300.12
2017年确认的合同成本	206,204,326.50	23,021,669.18	82,339,160.47	23,811,319.37	58,654,914.52	693,012,727.85
2017年形成的合同毛利	57,135,181.15	2,495,950.39	7,630,419.14	3,471,119.93	14,616,021.70	150,696,572.27
2017年结算金额(含税)	303,777,150.00	10,000,008.35	104,729,003.30		84,510,496.55	963,347,284.64
2017年末应收账款[注]	111,777,150.00	8.35	79,355,175.77		78,255,195.38	660,839,629.74
2017年末其他应收款	19,000,000.00		1,056,603.40	1,000,000.00	2,976,285.28	123,084,521.68

注：该部分应收款系对项目总的应收款，包括需要向项目公司收取的工程款和向融资租赁公司收取的设备款。融资租赁事项见本财务报表附注十三(二)(3)新能源工程项目中部分设备的融资租赁情况说明所述。

截至2017年12月31日，除上表所述的应收新能源工程款660,839,629.74元外，2016年度已完成的齐齐哈尔市群利太阳能发电有限公司项目和齐齐哈尔市昂瑞太阳能发电有限公司项目尚有应收款11,752,716.00元尚未收回，公司累计应收新能源工程款余额672,592,345.74元。

截至2017年12月31日，除上表所述的应收新能源项目的工程前期支出和保证金123,084,521.68元外，公司对大庆时代汇能风力发电投资有限公司等2017年新开工项目支付保证金或前期代垫支出57,765,710.75元，累计应收新能源工程前期支出及保证金180,850,232.43元。

新能源工程项目应收款需要在项目并网发电之后或项目公司的融资租赁款到位之后陆续收回。



### (3) 新能源工程项目中部分设备的融资租赁情况说明

讷河齐能光伏电力开发有限公司等项目公司为解决发电项目建设所需资金,分别与中电投融和融资租赁有限公司(以下简称融和租赁公司)、中国康富国际租赁股份有限公司(以下简称康富租赁公司)和江山宝源国际融资租赁有限公司(以下简称宝源租赁公司)签订了《融资租赁合同》。融资租赁分直接租赁和售后回租两种形式。直接租赁形式下由本公司按照合同约定将外购取得的 BT 项目主要设备出售给融资租赁公司,再由融资租赁公司融资出租给项目公司。售后回租形式下由本公司按照合同约定将外购取得的 BT 项目主要设备出售给项目公司,再由项目公司出售给融资租赁公司,同时回租该等设备。本公司为项目公司取得融资租赁款提供连带责任保证,担保情况详见本财务报表附注十一(二)之说明。

截至 2017 年 12 月 31 日,本公司应收融和租赁公司的 BT 项目设备款项金额为 130,931,999.98 元,截至本财务报告批准报出日,对融和租赁公司 2017 年期末应收款期后均已收回。

### (三) 现金购买关联方资产情况

根据《支付现金购买资产协议》及《补充协议》,本公司购买舟山融和股权投资基金合伙企业(有限合伙)、黑龙江澳加能源技术开发有限公司以及刘垒志所持有的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 100.00%股权,合计作价 259,426,807.68 元,其中本公司已于 2017 年 12 月支付 257,346,364.00 元股权转让价款,并由七台河万龙风力发电有限公司代为支付舟山融和股权投资基金合伙企业(有限合伙)股权转让交易价款 2,011,837.17 元,尚余 68,606.51 元的股权转让交易价款尚未支付。

2017 年 12 月,根据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的股东会决议,舟山融和股权投资基金合伙企业(有限合伙)同意向本公司转让其持有的七台河万龙风力发电有限公司 97.90%股权和七台河佳兴风力发电有限公司 95.88%股权,黑龙江澳加能源技术开发有限公司同意向本公司转让其持有的七台河万龙风力发电有限公司 1.99%股权和七台河佳兴风力发电有限公司 3.91%股权,并且已于 2017 年 12 月办妥工商变更登记手续。

2018 年 1 月,根据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的股东会决议,刘垒志同意向本公司转让其持有的七台河万龙风力发电有限公司 0.11%股权和七台河佳兴风力发电有限公司 0.21%股权,并且已于 2018 年 1 月份办妥工商变更登记手续。

本期期末本公司取得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时,其分别应收国网黑龙江省电力有限公司的发电款项有 38,360,834.87 元和

38,903,945.87元,2015年12月,根据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同国网黑龙江省电力有限公司签订的《风电场购售电合同》,上网电价为0.58元/千瓦时,其中标杆上网电价为0.3864元/千瓦时(后变更为0.374元/千瓦时),可再生能源补贴为0.1936元/千瓦时(后变更为0.206元/千瓦时)。除此之外,接网费为0.01元/千瓦时。实际执行过程中,国网黑龙江省电力有限公司先将标杆上网电价部分进行结算,待列入可再生能源电价附加资金补贴目录才对可再生能源补贴及接网费进行结算。2017年9月,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均已获得审批通过并列入可再生能源电价附加资金补贴目录,本期按0.59元/千瓦时单价确认发电收入,可再生能源补贴及接网费尚未收到。

#### (四) 重大已决诉讼

1. 本公司应收账款中有应收哈尔滨市龙丹日高乳业有限责任公司货款145.20万元,因纠纷本公司提起诉讼并胜诉,由于对方未按照法院判决还款,本公司已申请强制执行,公司已对该款项计提坏账准备72.60万元。

2. 本公司应收账款中有应收哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司红博商贸城货款657.40万元,因纠纷本公司提起诉讼并胜诉,由于对方未按照法院判决还款,本公司已申请强制执行,公司已对该款项计提坏账准备147.21万元。

3. 本公司应收账款中有应收新疆金晖兆丰能源股份有限公司货款124.20万元,因纠纷本公司提起诉讼并胜诉。由于对方未按照法院判决还款,本公司已申请强制执行,公司已对该款项计提坏账准备36.44万元。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	130,931,999.98	15.20			130,931,999.98



按信用风险特征组合计提坏账准备	717,714,183.51	83.30	85,077,339.38	11.85	632,636,844.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	12,998,140.00	1.50	12,998,140.00	100.00	
合计	861,644,323.49	100.00	98,075,479.38	11.38	763,568,844.11

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	417,680,000.30	44.68			417,680,000.30
按信用风险特征组合计提坏账准备	507,654,240.15	54.31	71,255,345.05	14.04	436,398,895.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备	9,476,835.00	1.01	9,476,835.00	100.00	
合计	934,811,075.45	100.00	80,732,180.05	8.64	854,078,895.40

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中电投融和融资租赁有限公司	130,931,999.98			应收设备融资租赁款,系大型国有企业,资金实力雄厚,期后均已通过现金或银行承兑汇票收回,不需计提坏账准备。
小计	130,931,999.98			

3) 组合中,采用账龄分析法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	464,177,932.77	23,208,896.64	5.00
1-2年	147,047,128.14	14,704,712.81	10.00
2-3年	41,530,371.51	6,229,555.73	15.00
3-4年	21,632,611.50	6,489,783.45	30.00
4-5年	17,763,497.69	8,881,748.85	50.00
5年以上	25,562,641.90	25,562,641.90	100.00
小计	717,714,183.51	85,077,339.38	11.85

4) 单项金额不重大但单项计提坏账准备



应收账款内容	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
销售款	12,998,140.00	12,998,140.00	100.00
小计	12,998,140.00	12,998,140.00	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 18,002,802.73 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销无法收回的应收账款 1,440,553.00 元, 本期收回以前年度核销的应收账款 781,049.60 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中电投融和融资租赁有限公司	130,931,999.98	15.20	
安达市亿晶新能源发电有限公司	111,777,150.00	12.97	5,588,857.50
泰来宏浩风力发电有限公司	99,106,976.32	11.50	6,934,198.82
贵州关岭国风新能源有限公司	81,255,024.62	9.43	5,525,551.23
辽宁华南电力建设有限公司	57,770,786.78	6.70	2,888,539.34
小计	480,841,937.70	55.80	20,937,146.89

## 2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	201,477,142.03	100.00	11,962,060.71	5.94	189,515,081.32
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	201,477,142.03	100.00	11,962,060.71	5.94	189,515,081.32

(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(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	88,519,821.94	100.00	4,767,430.04	5.39	83,752,391.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	88,519,821.94	100.00	4,767,430.04	5.39	83,752,391.90

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	169,037,382.92	8,451,869.15	5.00
1-2年	31,709,354.07	3,170,935.41	10.00
2-3年	214,189.64	32,128.45	15.00
3-4年	227,390.00	68,217.00	30.00
4-5年	99,829.40	49,914.70	50.00
5年以上	188,996.00	188,996.00	100.00
小计	201,477,142.03	11,962,060.71	5.94

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,194,630.67 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	5,179,649.31	14,878,250.01
暂借款	12,102,373.94	22,368,540.83
借款及备用金	5,177,279.84	4,237,587.52
BT 工程相关前期支出、转包工程款及保证金	176,873,947.15	45,147,878.00
其他	2,143,891.79	1,887,565.58
合计	201,477,142.03	88,519,821.94

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余	坏账准备
------	------	------	----	---------	------

				额的比例(%)	
贵州关岭国风新能源有限公司	BT工程相关前期支出、转包工程款及保证金	43,087,608.00	[注1]	21.39	2,823,760.80
泰来宏浩风力发电有限公司		41,692,025.00	[注2]	20.69	2,116,101.25
嫩江德麟水电开发有限公司		22,665,710.75	1年以内	11.25	1,133,285.54
安达市亿晶新能源发电有限公司		19,000,000.00	1年以内	9.43	950,000.00
亚洲新能源(宝应)风力发电有限公司		11,630,000.00	1年以内	5.77	581,500.00
小计		138,075,343.75		68.53	7,604,647.59

注1: 1年以内金额 29,700,000.00元, 1-2年 13,387,608.00元。

注2: 1年以内金额 41,062,025.00元, 1-2年 630,000.00元。

### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,158,238,391.08		1,158,238,391.08	899,212,880.41		899,212,880.41
合计	1,158,238,391.08		1,158,238,391.08	899,212,880.41		899,212,880.41

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
沈阳昊诚电气有限公司	456,142,434.88			456,142,434.88		
哈尔滨九洲电气技术有限责任公司	232,570,445.53			232,570,445.53		
哈尔滨九洲能源投资有限责任公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
哈尔滨九洲电气工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京九洲电气有限责任公司	500,000.00			500,000.00		
七台河万龙风力发电有限公司		143,341,243.81		143,341,243.81		
七台河佳兴风力发电有限公司		115,684,266.86		115,684,266.86		



小 计	899,212,880.41	259,025,510.67		1,158,238,391.08		
-----	----------------	----------------	--	------------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	945,173,006.35	796,919,575.27	978,197,197.49	808,970,295.89
其他业务收入	13,139,582.11	6,587,144.04	20,569,710.73	11,987,218.46
合 计	958,312,588.46	803,506,719.31	998,766,908.22	820,957,514.35

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	-295,113.40	固定资产处置损失
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,611,782.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	144,915.14	理财收益
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价		

值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,234,148.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,227,435.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,332,934.02	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,894,501.97	

## （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	5.49	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.27	0.27

### 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	100,105,551.61
非经常性损益	B	7,894,501.97
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	92,211,049.64
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,784,363,558.35
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	15,085,936.00[注]
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	7
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	34,303,200.40

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7
其他	回购限制性股票对应的应付股利	I	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{C}{K} \times \frac{H}{K} + \frac{I \times J}{K}$	1,823,206,263.26
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	5.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.06%

注：系本期限限制性股票解锁部分增加归属于普通股股东的净资产。

### 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	99,866,951.61
非经常性损益	B	7,894,501.97
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	91,972,449.64
期初股份总数	D	338,403,204.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	2,242,800.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	339,711,504.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.27

#### (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	99,866,951.61
稀释性潜在普通股对净利润的影响数	B	238,600.00



稀释后归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	100,105,551.61
非经常性损益	D	7,894,501.97
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	$E=C-D$	92,211,049.64
发行在外的普通股加权平均数	F	339,711,504.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	G	595,170.14
稀释后发行在外的普通股加权平均数	$H=F+G$	340,306,674.14
稀释每股收益	$M=C/H$	0.29
扣除非经常损益稀释每股收益	$N=E/H$	0.27





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 913300005793421213 (1/3)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

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



登记机关



2017 06 23

应当于每年1月1日至6月30日向核发营业执照的登记机关报送年度年度报告

<http://gsxt.zjic.gov.cn/>

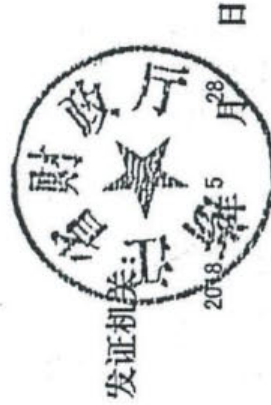
企业信用信息公示系统网址: <http://gsxt.zjic.gov.cn/> 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

本文件为复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

证书序号:0007496

### 说明

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



中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 胡少先

主任会计师:

经营场所: 浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000001

批准执业文号: 浙财会(2011)25号

批准执业日期: 1998年11月21日设立, 2011年6月28日转制



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





证书序号: 000455

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 天健证字[2011]第000455号  
发证时间: 二〇一〇年十一月八日  
证书有效期至: 二〇一〇年十一月八日

仅为 哈尔滨中电证券股份有限公司授信 之目的而提供文  
件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件  
不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

21



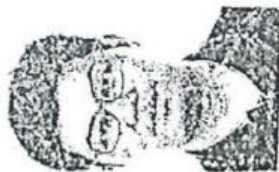
中国注册会计师协会

仅为哈尔滨九州电气有限公司股份登记之目的而提供文件的复印件。  
仅用于说明翁伟具有执业资格。未在本人书面同意，此文件不得用作任  
何其他用途，亦不得向第三人传递或报告。

6-1-3-102



姓 Full name 翁伟  
 性 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1972-10-02  
 工作单位 Working unit 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 330219197210021555



证书编号: 330000010044  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1997 年 12 月 3日  
Date of Issuance

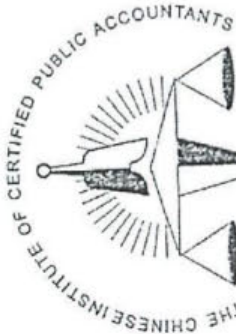
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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





439.



中国注册会计师

仅为哈不波九叫吧友服股份有限物 证行按任之目的而提供文件的复印件  
仅由于说明尹志彬具有执业资质, 未在本表中同查, 此文件不得用作  
任何其他用途, 亦不得向第三人任意或披露。

(特殊普通合伙)

尹志彬

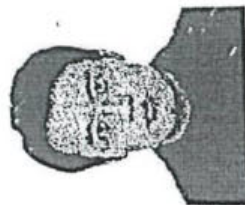
姓名 Full name 尹志彬

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1983-04-24

工作单位 Working unit 天健会计师事务所有限公司

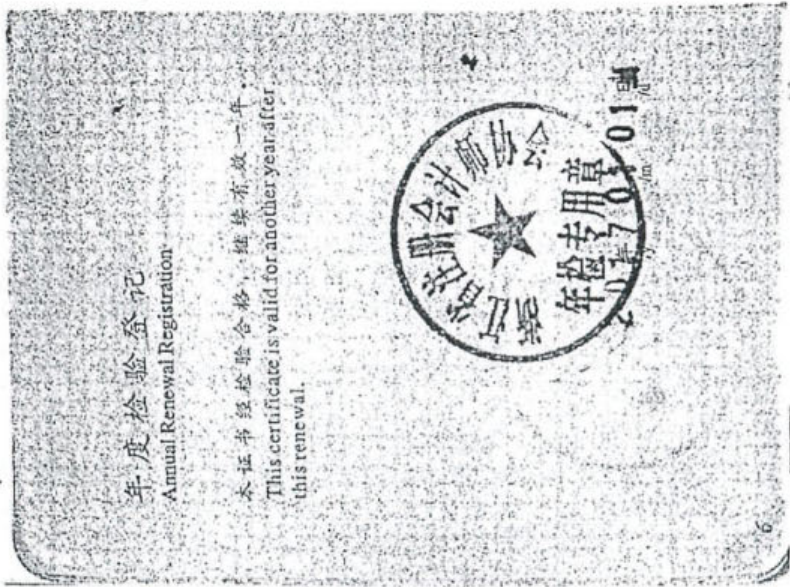
身份证号码 Identity card No. 130582198304241610



证书编号: 330000012193  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年十二月二十日  
Date of Issuance







哈尔滨九洲电气股份有限公司

2020 年第一季度报告

2020-038

2020 年 04 月

## 第一节 重要提示

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本次季报的董事会会议。

公司负责人李寅、主管会计工作负责人李斌及会计机构负责人(会计主管人员)刘振新声明：保证季度报告中财务报表的真实、准确、完整。

## 第二节 公司基本情况

### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	194,678,889.46	194,229,341.38	0.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	15,873,772.51	25,885,611.88	-38.68%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,524,059.12	21,020,996.43	-40.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-13,894,916.84	16,448,465.43	-184.48%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.08	-37.50%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.08	-37.50%
加权平均净资产收益率	0.78%	1.35%	-0.57%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,004,743,107.13	4,954,797,329.90	1.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,039,209,721.05	2,023,259,908.30	0.79%

非经常性损益项目和金额

适用  不适用

单位：元

项目	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	215,121.99	固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,299,088.60	
委托他人投资或管理资产的损益	119,832.74	理财收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,631,095.67	
减：所得税影响额	650,425.68	
少数股东权益影响额（税后）	2,808.59	
合计	3,349,713.39	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益



项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 二、报告期末股东总数及前十名股东持股情况表

### 1、普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前 10 名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,202	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
李寅	境内自然人	20.78%	71,273,702	53,455,276	质押	54,470,000
赵晓红	境内自然人	15.79%	54,170,602	40,627,951	质押	25,030,000
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	国有法人	2.37%	8,142,240	0		
李长和	境内自然人	1.65%	5,650,035	0	质押	5,000,000
李文东	境内自然人	1.36%	4,678,362	0	质押	4,149,898
陈留杭	境内自然人	0.74%	2,554,799	0		
哈尔滨市科技风险投资中心	国有法人	0.74%	2,538,460	0		
宁波华建汇富创业投资有限公司		0.66%	2,249,724	0		
#陈其德	境内自然人	0.63%	2,170,000	0		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.53%	1,810,500	0		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
李寅	17,818,426	人民币普通股	17,818,426			
赵晓红	13,542,651	人民币普通股	13,542,651			
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	8,142,240	人民币普通股	8,142,240			
李长和	5,650,035	人民币普通股	5,650,035			
李文东	4,678,362	人民币普通股	4,678,362			
陈留杭	2,554,799	人民币普通股	2,554,799			

哈尔滨市科技风险投资中心	2,538,460	人民币普通股	2,538,460
宁波华建汇富创业投资有限公司	2,249,724	人民币普通股	2,249,724
#陈其德	2,170,000	人民币普通股	2,170,000
中央汇金资产管理有限责任公司	1,810,500	人民币普通股	1,810,500
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中，李寅和赵晓红为一致行动人，李文东和李长和为叔侄关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系。		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	股东陈其德通过普通证券账户持有 0 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,170,000 股，实际合计持有 2,170,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用  不适用

## 3、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
李寅	54,055,276	600,000		53,455,276	高管锁定	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%
赵晓红	40,627,951			40,627,951	高管锁定	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%
李斌	135,000			135,000	高管锁定	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%
张清	136,500	33,750		102,750	高管锁定	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%
卢志国	135,000			135,000	高管锁定	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%
丁兆国	135,000			135,000	高管锁定	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%
刘富利	27,000			27,000	高管锁定	每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%
合计	95,251,727	633,750	0	94,617,977	--	--

### 第三节 重要事项

#### 一、报告期主要财务数据、财务指标发生重大变动的情况及原因

√ 适用 □ 不适用

资产负债表项目	报告期末	期初余额	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	2,030,000.00	4,800,000.00	-57.71%	主要系银行理财产品较期初下降所致。
应收款项融资	1,711,848.00	6,345,714.50	-73.02%	主要系应收票据背书导致本期末较期初下降。
预收款项		-87,269,784.13	-100.00%	主要系根据新收入准则转列科目所致，同时供热期结束预收供热费有所下降。
合同负债	42,712,015.14	0.00	100.00%	主要系根据新收入准则转列科目所致，同时供热期结束预收供热费有所下降。
应交税费	8,343,631.78	31,075,784.59	-73.15%	主要系本报告期末应缴纳的增值税较期初下降所致。
其他应付款	19,210,346.04	13,522,961.63	42.06%	主要系押金保证金较期初上升所致。
利润表项目	本报告期	上年同期	变动幅度	变动原因说明
销售费用	5,566,468.93	8,600,208.63	-35.28%	主要系受疫情影响本期销售费用投入较去年同期有所下降。
研发费用	3,500,482.03	7,238,113.39	-51.64%	主要系受疫情影响本期研发费用进度较去年同期有所下降。
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-229,364.93	2,008,132.27	-111.42%	主要系本期坏账计提较去年同期增加所致。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	1,836,863.31	-100.00%	主要系本期存货跌价准备未计提或冲回所致。
营业外收入	386,536.16	107,427.36	259.81%	主要系本期收到诉讼利息较去年同期有所增加。
营业外支出	2,017,631.83	172,123.45	1072.20%	主要系本期捐赠支出较去年同期有所上升。
所得税费用	1,390,230.35	796,641.22	74.51%	主要系本期部分子公司所得税税率变动导致本期所得税费用较去年同期上升。
归属于母公司所有者的净利润	15,873,772.51	25,885,611.88	-38.68%	主要系受疫情影响导致本期净利润有所下滑。
少数股东损益	1,914,750.77	582,413.56	228.76%	主要系上期子公司莫旗纳热少数股东收购该公司股权，导致少数股东股权占比本期增加所致。
现金流量表项目	本报告期	上年同期	变动幅度	变动原因说明
收到的税费返还	13,105.73	685,122.66	-98.09%	主要系软件退税较去年同期减少所致。
支付的各项税费	34,730,072.07	17,888,255.61	94.15%	主要系所得税、增值税、土地使用税等支付较去年同期有所上升。
收到其他与投资活动有关的现金	32,322,118.35	22,098,706.00	46.26%	主要系本期收回的定期存款较去年同期上升所致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,475,477.80	13,554,860.63	656.01%	主要系本期购建固定资产投资增加所致。
取得借款收到的现金	10,000,000.00	14,500,000.00	-31.03%	主要系本期取得的借款较去年同期减少所致。



偿还债务支付的现金	8,950,000.00	90,000,000.00	-90.06%	主要系本期偿还的借款较去年同期减少所致。
-----------	--------------	---------------	---------	----------------------

## 二、业务回顾和展望

### （一）公司业务介绍

“让电拥有智慧，让人们享有蓝天”是公司的经营理念，以绿色和智慧方式满足社会电力需求，利用环境资源建立可再生的综合能源供应体系，减少化石能源对人类生存环境的影响，提高能源效率和供给，解决能源供应的智能化、可持续和安全问题，是公司持之以恒的追求。

能源是人类文明的动力，人类文明的进步跃迁必然伴随着能源领域的重大变革，第一次工业革命和第二次工业革命期间，煤炭和石油成为主要的能源来源，电力成为主要的能源转换形式，在以信息化、智能化为主要特征的第三次工业革命方兴未艾，能源领域也在顺应历史潮流发生着积极和深刻的转变。一方面传统化石能源的使用已经达到环境可以承受的极限，温室效应导致剧烈反常的气候现象越来越频繁，人类生存和可持续发展受到巨大威胁；另一方面传统能源的不可再生性，使得能源供给保障的预期不如人意，少数能源生产大国和地区对传统能源的垄断，造成了能源市场的动荡，严重影响能源安全和国际政治经济的稳定；传统能源的种种弊端导致了新能源、可再生能源的需求日益旺盛，以可再生能源和能源综合利用为主的能源发展目标逐渐成为世界各国的战略选择。可再生能源广泛分布在自然环境之中，风能、太阳能取之不尽，生物质能是储量仅次于煤炭、石油和天然气之后的全球第四大能源，可再生能源的储备特点也导致其成为就地取材的适合于区域化与分布式发展的最佳能源形式，也为多种能源形式在时间、空间上进行丰富多样的互补协同、综合利用奠定了物理基础；在此背景之下，九洲电气的发展战略就是推动创新可再生能源综合利用模式，以清洁电力、热力做为能源主要使用形式，以信息化智能化为特点，提供源、网、荷、储、充整体解决方案，实现区域能源结构的优化调整，减少社会对化石能源的依赖，增强我国的能源保障安全，为国家经济社会的可持续发展，为人民群众的健康生活贡献力量。

在此框架之下，公司主营业务可分解为提供智能配电网相关产品和服务业务，可再生能源电站业务，环境综合能源开发利用等三大业务板块。

#### 1、智能配电网业务

公司在智能配电网相关电气设备和智能配电网建设领域积累了20多年的行业经验，掌握高电压技术、大功率电力电子技术、化学储能、物理储热等一系列电力和能源的变换与控制的核心关键技术，通过对电力和能源的变换与控制实现配电网向着智能化、高可靠、绿色方向发展。公司可提供智能配电网关键成套设备和系统解决方案，在行业内具有技术优势和核心竞争力。公司智配网产品涵盖35kv以下全部型号各类智能开关设备、各类型变电设备、高频电源及变频器、高低压无功补偿装置、可再生能源用变流器和逆变

器、储能变流器、化学储能蓄电池、电热蓄热装置、电动汽车交直流充电桩等。公司拥有智能配电网的乙级设计资质、二级施工总承包资质。

公司智能配电网成套产品多年来一直是国家电网合格供应商，广泛应用于诸如国家电网、三峡输电、中石油、中石化、北京奥运会比赛场馆、“五大六小”电力集团等诸多国内外重要客户的数千个重点工程和基础设施建设项目中。公司相继与罗克韦尔自动化、西门子、施耐德、ABB公司等国际智能电气制造商建立了稳定的合作关系，在技术、制造、产品、市场、品牌和资本上有着深入而广泛的合作。

公司为客户量身定做智能电网系统解决方案可提供地铁、机场、高铁的环境控制系统和电力供应系统的成套解决方案，工业系统的供电和节能解决方案，城市及基础设施配电网解决方案，风力和光伏发电系统集成解决方案，分散式和分布式能源解决方案，农林生物质和城市垃圾发电和能源综合利用解决方案，发电侧和用户侧电化学储能解决方案，固体和液体电蓄热城市小区清洁能源供暖解决方案，发电厂灵活性调节运行解决方案，电动汽车交直流充电解决方案，光储充一体化充电站解决方案，燃气轮机冷热电三联供解决方案等。

报告期内，公司正从以智能电网为基础的现代制造产业向着可为客户提供设计、施工、金融支持、总承包服务等制造业服务化方向转型；从为客户提供产品向着为客户提供成套解决方案方向转型，从为客户提供产品和服务向着公司自主开发、投资、运营新能源发电和环境综合能源利用方向转型。

## 2、可再生能源电站业务

可再生能源包括太阳能、风能、生物质能、水能、海洋能、地热能等。它们在自然界可以循环再生。是取之不尽，用之不竭的能源，不需要人力参与便会自动再生的能源。公司目前已进入了太阳能、风能、生物质能电站业务。

可再生能源电站业务目前已成为公司的重要收入来源之一，主要有两种业务模式。第一种模式是受可再生能源电站项目客户委托，为客户的电站提供电力设备产品和工程建设总承包服务，包括为客户的电站进行垫资BT（建设-移交）总承包建设，项目竣工验收后移交业主，收回建设资金。第二种模式是公司自主开发、投资和运营可再生能源电站项目，即公司通过电站的前期开发取得电站所有权，同时通过提供电力设备产品和工程总包带动公司相关业务提升，融资建成后持有电站并进行运营管理，通过收取项目发电电费归还融资并获取稳定收益的模式。

公司为其他客户BT建设电站订单呈减少趋势，主要是公司将资金集中于自持电站的建设上，和BT业务相比较，自持的电站建成后可夯实和提高公司资产收益水平，为公司贡献长期稳定的收益和现金流。

(1)报告期内，公司BT在建的可再生能源电站项目表：

序号	名称	地点	规模(MW)	状态
----	----	----	--------	----

1	亚洲新能源金湖县风电场项目	江苏金湖县	100	在建
2	亚洲新能源宝应县风电场项目	江苏宝应县	100	在建

(2)截至报告末，公司持有运营的可再生能源电站项目

序号	名称	地点	规模(MW)	状态
1	大庆大岗风电场项目	黑龙江大庆	48	在建
2	大庆平桥风电场项目	黑龙江大庆	48	在建
3	七台河万龙风电场	黑龙江七台河	46	并网
4	七台河佳兴风电场	黑龙江七台河	49.5	并网
5	呼伦贝尔莫旗光伏项目	内蒙古莫旗	10	并网
6	呼伦贝尔莫旗光伏扶贫项目	内蒙古莫旗	48.6	并网
7	泰来立志光伏发电项目	黑龙江泰来	10	并网
8	泰来新风光伏项目	黑龙江泰来	100	在建
9	泰来新清光伏项目	黑龙江泰来	100	在建

### 3、环境综合能源业务

综合能源系统特指在规划、建设和运行等过程中，通过对能源的产生、传输与分配（能源网络）、转换、存储、消费等环节进行有机协调与优化后，形成的能源产供销一体化系统。它主要由供能网络（如供电、供气、供冷/热等网络）、能源交换环节（如CCHP机组、发电机组、锅炉、空调、热泵等）、能源存储环节（储电、储气、储热、储冷等）、终端综合能源供用单元（如微网）和大量终端用户共同构成。环境综合能源是指利用储存在自然环境中的能流（如风能、水能和海洋能等）、太阳能、地热能作为能源的初始来源的综合能源。

公司的环境综合能源业务是采用互联网+与智能技术等手段，将不同的可再生能源供应系统连接起来，实现热、电、冷、汽、储、充等有机整合，平衡不同能源间的优势和不足，实现就地生产、就近消纳、多能协同、联产联供和互补集成，提升区域整体能源利用效率，降低用能成本，实现能源的系统优化。近期公司将集中建设一批以农林废弃物为原料的县域综合能源系统。公司将依托黑龙江省的生物质资源和市场优势，逐步向全国具备条件的地区拓展业务，以公司在黑龙江省的环境综合能源业务经验、技术在其他省份形成可行的商业模式。

公司地处黑龙江省，黑龙江省是全国农林业大省，是我国重要商品粮基地，农业生产所产出的粮食与秸秆比例约在1:1左右，以往对秸秆的处理方式是在田间地头直接野外焚烧，农业投入所产出的另一半白白地烧掉了，这导致生物质的巨大浪费，更造成了严重的大气污染。正常年份黑龙江省农业和林业生物质可收集利用量约9000万吨，约占全国的9%；而且黑龙江省生物质秸秆具有密集度高、集中连片、便于收



储的特征，对秸秆的规模化处理和综合利用具有高度的紧迫性。全省实施秸秆禁烧政策，迅速地促进了秸秆收储队伍和打包机械化队伍的形成和壮大，为黑龙江省秸秆“五化”利用在原料供应环节做好了充足的准备。能源化是秸秆“五化”利用中消化秸秆的最有效手段，而生物质能源化目前最成熟的可规模化对秸秆进行处理和综合利用的方案就是直燃生物质热电联产。

黑龙江省地处我国最高纬度，冬季严寒，城镇有7亿多平方米建筑面积需要供暖。许多县市冬季供暖还是采取10~40吨小型散烧燃煤锅炉的供暖方式，环境污染严重，目前关停拆改小锅炉，采用清洁能源供暖，已进入了倒计时，但电供暖成本高，天然气供应能力有限，所以大力发展生物质热电联产，实施秸秆等生物质资源的综合利用，在黑龙江省有着天然的环境、资源和市场优势。

公司以生物质热电联产为核心，打造县域能源综合利用体系，建设以农林废弃物秸秆为原料的集发电、供暖、供汽、直供电的环境综合能源系统，是一个利国利民，节能减排、精准扶贫农村的综合利用工程、集中供热工程、节能工程、环保工程、支农工程；并在节省煤炭资源、缓解空气污染、改变城乡面貌、有效延长农业产业链、增加农民收入、提高居民生活质量和建设美丽乡村起到重要作用，为促进资源节约型、环境友好型社会建设，实现全面小康社会的目标做出贡献。九洲电气积极布局生物质县域综合利用产业，开创功在当代、利在千秋的伟大事业。报告期末，公司实施建设和前期开发的生物质热电联产项目如下表所示：

序号	名称	地点	规模(MW)	状态
1	梅里斯生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省齐齐哈尔	2*40	在建
2	泰来生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省泰来县	2*40	在建
3	富裕县生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省富裕县	2*40	在建
4	龙江县生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省龙江县	2*40	在建
5	碾子山生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省齐齐哈尔市	40	在建
6	富锦生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省富锦市	2*40	前期开发
7	密山生物质（秸秆）热电联产项目	黑龙江省密山市	40	前期开发

公司在黑龙江布局的生物质（秸秆）热电联产项目每台机组都带有100万平方米城市供暖面积，并将向工业园区和农业大棚供应蒸汽，形成一个以秸秆为原料的综合能源系统。环境综合能源业务将成为公司新的利润增长点，相关项目都处于实施阶段，报告期内尚未实现收入，该业务板块将是公司未来重要的利润来源之一。

## （二）2020年公司发展战略

维持现有智能配电网业务投入，逐步减少制造业比重，平稳推进国内和国际风电、光伏项目建设；大力推进以生物质热电联产为核心业务的区域可再生能源综合管理业务。加强研发和管理，发挥公司在项目

前期拓展、设计、融资、采购、施工建设到运营维护的丰富经验和优势，全面整合、建设可再生能源项目投资、建设、管理和运营协同体系，以综合效益和精益管理夯实、提高上市公司整体竞争力。

### （三）2020年第一季度财报数据

2020年第一季度，公司实现营业收入194,678,889.46元，同比上升0.23%；营业成本 184,966,665.53元，同比上升1.42%；归属上市公司股东的净利润15,873,772.51元，同比下降38.68%；经营活动产生的现金流量净额-13,894,916.84元，比去年同期下降30,343,382.27元；截至2020年3月31日公司资产总额5,004,743,107.13元，负债总额为2,929,233,752.02元，资产负债率为58.53%，归属于上市公司股东的所有者权益为2,039,209,721.05元，基本每股收益0.05元，加权平均净资产收益率0.78%。

重大已签订单及进展情况

√ 适用 □ 不适用

截止报告期末，公司已签署新能源电站项目建设进度情况如下：

1、公司签署的《亚洲新能源金湖县100MW风电场BT总承包合同》已经完成了前期文件手续完善工作、完成了风机选型、风机位微观选址工作。完成了拆迁方案和拆迁补偿标准的批复工作；完成了林地组卷并取得了使用林地批准文件；完成了土地组卷并取得了项目建设用地批复；取得了不动产证和施工许可证。风机位土地、土地出让合同已签。取得了江苏省电力公司接入系统评审意见的通知；完成了设计和采购招标工作；施工建设部分已经完成了36条临时道路、34台风机基础的施工。升压站主体结构已完成，主变、电气设备已进场正在进行安装和调试工作。送出线路已经完成54台塔基基础施工，40基架塔施工。集电线路已经完成119台塔基基础施工。

2、公司签署的《亚洲新能源宝应县100MW风电场BT总承包合同》已经完成了前期文件手续完善工作、完成了风机选型、风机位微观选址工作。完成了拆迁方案和拆迁补偿标准的批复工作。完成了林地组卷并取得了使用林地批准文件。完成了土地组卷并取得了项目建设用地批复。取得了不动产证和施工许可证。取得了江苏省电力公司接入系统评审意见的通知。完成了设计和采购招标工作；施工建设部分已经完成了50%的道路施工。完成了50%风机桩机基础的施工。完成了30%风机基础的施工。升压站土建施工已经全部完成，SVG、主变、接地站用变、备用变、KYN61、MNS、直流电源、通讯柜正在进行设备安装和调试。集电线路完成15机基础塔基基础施工，目前有11台钻机进场施工。送出线路完成了4塔基基础施工。

3、公司签署的《定边天池塘风电场BT总承包工程》已完成风机位微观选址、电网接入、林地报批、土地报批手续，但因项目前期手续尚不齐全及项目地拆迁等问题目前处于停工状态。

4、公司签署的《阳信万融新能源有限公司阳信风电项目一期（100MW）项目》合同已签订，已经完成了前期文件手续完善工作、完成了风机选型、风机位微观选址工作。风机基础完成了22台，集电线路完

工9.2公里，升压站已完成围墙砌筑抹灰、综合楼、配电楼封顶、GIS、SVG基础浇筑、水泵房底板浇筑等工作，场内道路已完工30公里，风机基础平台完工27个，临时电源、征地协调等前期手续已部分完成。

数量分散的订单情况

适用  不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

2020年公司主要研发项目及进展情况如下：

研究方向	项目名称	开始时间	结束时间	拟达到的目标	截止3月31日完成情况
智能电网方向	直流互窜报警检测功能装置的开发	2020.1	2020.12	开发直流互窜报警检测功能装置，实现直流系统中两段母线之间的互相接触，保证系统运行状态良好。	项目可行性分析，编写可行性研究报告；制定总体开发方案，编写设计任务书；相关资料搜集，完成部分模块具体的研发方案的制定，硬件平台，软件整体架构的搭建。
智能电网方向	电力系统远程核容系统研发	2020.1	2020.12	使用一套监控系统完成对交流系统、直流系统的监测、蓄电池所有的信息监测、控制，实现远程后台实施监控直流系统与交流系统。真正意义上的统一化、一体化。	编写可行性研究报告；制定总体开发方案，编写设计任务书；系统电气方案制定；主监控屏软件开发方案制定，相关代码编写。
智能电网方向	通信电源模块研发立项	2020.1	2020.12	研发48V通信电源模块，使体积控制在同行业其他厂家模块的一半,成本控制在原有同参数模块的一半，模块能够通过相关的型式试验，可以稳定、安全、可靠运行。	产品设计完成，软件调试完成。
智能电网方向	不间断电源系统自主集成开发立项	2020.1	2020.12	开发不间断电源系统，完成系统的整体布局，合理绘制机构及电气图纸，开发相应监控程序，通过型式试验，控制市场成本，具有市场优势可靠运行。自主集成产品批量生产，投产使用。	项目可行性分析，编写可行性研究报告；制定总体开发方案，编写设计任务书；相关模块、元器件采购；系统电气原理图绘制。
节能环保方向	高能效组合变压器	2019.06	2020.10	高能效组合式变压器采用油浸高压负荷开关、高能效变压器、低压控制柜于一体，实现组合式变压器结构紧凑，组合方案灵活，高能效，噪音低，使用寿命长，安全可靠运行。	项目可行性分析，编写可行性研究报告；制定总体开发方案；编写设计任务书；确定产品的设计方案；进行产品结构的初步设计；系统电气原理图绘制；相关元器件采购；产品的试制。
节能环保方向	国网标准化气体绝缘环	2019.06	2020.10	国网标准化气体绝缘环网柜针对同一结构方案，统一环网柜外形尺寸、扩展母线位置及连接型式、地脚尺寸等，满足不同	项目可行性分析，编写可行性研究报告；制定总体开发方案，编写设计任务书；确定产品的整体设计方案，产



	网柜			厂家设备通用互换,实现产品的标准化设计,运行维护成本低,组合方便,以适应国网市场的需求。	品系统原理图的绘制,进行产品样机的设计和试制,相关材料及元器件的采购。
智能电网方向	柱上智能低压配电箱	2019.06	2020.10	柱上低压智能配电箱增加了剩余电流动作保护器,可实现远程遥控,具备出线短路、缺相、电源侧断零等保护功能。具有自动重合闸、数据显示、状态指示、故障信息记录、历史数据查询等功能。实现低压系统运行维护的有效管理,减少停电范围,缩短停电时间,提高计量管理和功率管理水平、降低线损。	项目可行性分析,编写可行性研究报告;制定总体开发方案,编写设计任务书;确定产品的整体设计方案,产品系统原理图的绘制,进行产品结构的设计和试制,相关材料及元器件的采购。
智能电网方向	一体化智能环网箱	2019.06	2020.10	一体化智能环网箱具备智能化信息传输,符合当代信息化,具备精度高、抗干扰,不受环境影响,与互联网接轨,实现远程遥信、遥测、遥控、故障上传、计量等一站式服务。	项目可行性分析,编写可行性研究报告;制定总体开发方案,编写设计任务书;确定产品的整体设计方案,系统原理图的绘制,进行产品结构的设计和试制,相关材料及元器件的采购。
智能电网方向	分布式智能配电终端设备	2019.06	2020.10	分布式智能配电终端设备采用模块化、可扩展、低功耗、免维护的设计标准,具备就地采集开关的模拟量和状态量以及控制开关分合闸功能,不依赖主站通过馈线自动化终端内间的数据交换,实现故障点准确定位及跳闸,适应复杂运行环境,具有高可靠性和稳定性。	项目可行性分析,编写可行性研究报告;制定总体开发方案,编写设计任务书;确定产品的设计方案,系统原理图的绘制,进行相关模块的设计和试制,相关元器件的采购。
节能环保方向	高效电力变压器	2019.06	2020.10	高效电力变压器通过新材料、新工艺的研究运用及自主创新与技术引进结合的方式,对铁心及线圈结构的优化创新设计,实现降低空载损耗及噪音的目的。	项目可行性分析,编写可行性研究报告;制定总体开发方案,编写设计任务书;确定产品的设计方案,进行产品样机的设计和试制,相关材料及元器件的采购。
智能电网方向	低压数字化配电装置	2020.01	2020.12	低压数字化配电装置是以监控、保护、控制和易用性为基础的配电和自动化应用,保证即插即用的灵活性和模块化方案,电气系统数据上传到智能配电云平台,实现全面的微电网控制,通过数字化能源管理系统实现节约30%以上的运营成本。	项目市场调研,进行可行性分析,编写可行性研究报告;制定总体开发方案,编写设计任务书。
节能环保方向	高效立体卷铁芯电力变压器	2020.01	2020.12	高效立体卷铁芯电力变压器,其铁心是由单框片立体三角形布置的三相柱轭组成,消除了传统变压器的横向、纵向接缝,铁芯的填充系数最大,三相磁回路相等并且最短,高低压线圈使用专用绕线机,直接	项目市场调研,进行可行性分析,编写可行性研究报告;制定总体开发方案,编写设计任务书。

				在铁心柱纸筒上绕制,整体结构坚实紧凑,实现了变压器高效、节能、抗短路和超静音的优良性能。	
--	--	--	--	--	--

报告期内公司的无形资产、核心竞争能力、核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等发生重大变化的影响及其应对措施

适用  不适用

报告期内公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

公司供应商较多，前5大供应商采购比例占报告期总采购金额的42.65%，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要供应商中无直接或间接权益。报告期内不存在向单个供应商的采购比例超过采购总额的30%或者严重依赖于少数供应商的情形，因此前5大供应商的变化对公司经营不存在影响。

报告期内公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

公司客户较多，前5大客户销售金额占报告期内营业收入的66.80%，公司销售客户与公司不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上的股东、实际控制人和其他关联方在主要客户中无直接或间接权益，报告期内不存在向单个客户的销售比例超过营业收入总额的30%或者严重依赖于少数客户的情形，因此前5大客户的变化对公司经营不存在影响。

年度经营计划在报告期内的执行情况

适用  不适用

2020年公司将维持现有智能制造业务投入，平稳推进国内和国际风电、光伏项目建设，在保障在建项目顺利施工实现并网的前提下，公司将根据资源情况适当推进一批平价风电和平价光伏项目的前期开发；同时大力推进以生物质热电联为核心业务的区域环境综合能源管理业务，加强已开工项目的建设管理完成施工进度安排，在黑龙江及其他具备投资条件的地区继续开展项目拓展工作，储备一批生物质热电联产项目。加强研发和管理，发挥公司在项目前期拓展、设计、融资、采购、施工建设到运营维护的丰富经验和优势，全面整合、建设可再生能源项目投资、建设、管理和运营协同体系，以综合效益和精益管理夯实、提高上市公司整体竞争力。

根据年初制定的经营计划，报告期内具体完成了以下工作：

1、报告期内，公司连续中标哈尔滨地铁的电气设备采购项目，合计中标金额为6,917.58万元,充分体现了公司智能制造业务的技术优势、综合实力和质量信誉；对公司未来的城市地铁和轨道交通业务推广和市场开拓具有积极重要的意义。

2、报告期内，受“新冠病毒”疫情停工影响，公司BT总包的亚洲新能源金湖县100MW风电项目、亚洲新能源宝应县100MW风电项目的建设进度放缓，影响了报告期的业绩，但目前已经全面开工建设，同时公司加强了施工能力，确保完成2020年底并网的经营计划。公司自持的大庆大岗及大庆平桥风电项目报告期内也已经全面开工，力争2020年9月陆续并网发电。

3、报告期内，公司开工建设了齐齐哈尔梅里斯区、泰来县、富裕县、龙江县和碾子山区5个生物质热电联产项目的建设，受疫情影响，富锦市、密山市2个生物质热电联产项目的前期手续办理进度放缓。

4、报告期内，公司利用上市公司的平台计划公开发行可转换公司债券5亿元用于建设泰来200MW可再生能源光伏发电项目，实现可再生能源电站资本市场的再融资；目前经公司董事会及股东大会批准，尚需中国证券监督管理委员会审核。

5、报告期内，公司加大了建设媒体、网站的力度，加强与投资者的沟通交流。

综上所述，2020年一季度业绩虽然受“新冠病毒”疫情影响没有达到预期，但各项工作都根据年初制定的经营计划有序的开展，相信因疫情停工影响的可再生能源电站工程进度公司会在后续施工过程中追赶回来，力保完成全年经营计划。

对公司未来经营产生不利影响的重要风险因素、公司经营存在的主要困难及公司拟采取的应对措施

适用  不适用

### 1、产品的市场竞争激烈，导致公司制造业部分产品产能过剩的风险

智能配电网行业是国民经济发展重要的装备工业。担负着为国民经济、国防事业以及人民生活电气化提供所需的各种各样的智能电气设备的重任。但国家供给侧改革的影响，客户需求将放缓，行业的市场竞争呈逐步加剧的态势，甚至出现为争夺市场而竞相杀价的局面，另外九洲电气科技产业园建成后，使得九洲技术产能迅速提升，因此产能过剩是公司子公司九洲技术目前面临的新一风险。

公司将通过不断的进行产品升级，优化产品结构，巩固产品质量及技术领先地位，同时加强成本控制和提高产能利用率来降低产品成本。使得九洲技术产品在市场上不但具有质量和技术上的领先优势，在价格上也有一定的市场竞争力，稳固市场地位。另外，公司通过EPC（BT）总承包也拉动了公司自有产品的销售，公司还将通过生产资源、设备资源社会化、服务化等方式进一步利用好公司剩余生产能力，提高效益。

### 2、流动性风险

公司目前正处于快速发展的阶段，公司在可再生能源和环境综合能源利用方面的业务扩张较快。可再生能源和环境综合能源利用行业属于资金密集型行业，在项目开发和建设过程中需要大量的资金投入。由于经营规模扩大、融资规模增加，导致公司资产负债率有所上升。若公司可再生能源和环境综合能源利用利润的开拓达不到预期，或国家宏观经济形势、信贷政策和资本市场发生重大变化或调整，可能导致公司



的融资受到限制或公司的融资成本上升，使公司面临一定的资金周转压力。

公司将根据实际发展需要，统筹资金调度、合理安排资金使用，保证公司的正常生产经营。公司会不断优化资本结构，拓宽资金来源渠道，一方面凭借自身良好的信誉与银行等金融机构保持合作，进行适度的债务融资；另一方面公司也将利用好上市公司平台，采取非公开发行股票、可转换公司债券及绿色债券等方式，在资本市场上进行直接融资；此外，公司还将充分利用社会资源，与社会资本相结合，采用基金、信托、PPP、资产证券化等金融创新模式来满足公司的发展需求，促进企业转型升级，推动公司持续、快速、健康发展。

### 3、投资并购整合及商誉减值风险

近期公司将通过投资、并购、参股等多种方式积极推进公司的战略部署，在投资并购的过程中，可能因多方面原因导致投资并购完成后，公司与标的公司管理团队整合不及预期，以及标的公司业绩未能兑现承诺等情形，从而可能导致公司投资并购效果不达预期，甚至拖累公司业绩的风险。

针对以上风险，公司将在投资并购时采取较为稳健的投资策略，审慎选择投资标的，做好投资标的及相关市场尽职调查工作尽量减少风险，重点围绕与公司主营业务关联度较高、上下游行业或者技术互补的相关领域进行外延式拓展，发挥协同效应实现其价值，从而不断提升公司盈利能力和市场规模。

公司收购昊诚电气形成账面价值为12,665万元的商誉，目前已部分计提减值损失。如果未来昊诚电气经营业绩不及预期，商誉可能面临继续减值的风险。

### 4、管理及人力资源方面的风险

可再生能源电站项目投资金额大、周期短，不仅投资决策要非常慎重，而且在项目建设实施中存在诸多不确定因素，可能导致工程延期，难以及时并网发电，给公司的工程管理带来了新的难度。针对此风险因素，公司将会慎重选择工程项目，尤其是选择并网条件较好，补贴政策明确，装机成本可控，工程毛利较高的项目，同时进一步加强工程项目管理，提高项目管理水平。

随着公司规模的不不断扩大，子公司数量也在逐步增加，对公司的运营模式、流程优化、人力资源管理和管理者综合素养等方面提出了更高的要求。若公司在未来发展过程中优秀管理人才不能持续得到提升或形成梯队以提高对风险的管理和控制能力，将对公司发展产生不利影响。

公司将立足当期工作和长远发展，持续提升企业的管理与服务水平，增强管控能力；加大团队建设力度，完善评价及考核机制；积极推动经营创新、管理创新，助推企业转型升级、持续发展。

### 5、可再生能源电站建设项目不能按期并网发电的风险

公司可再生能源电站建设项目，依赖于并网发电后收回投资，并网发电受国家政策影响较大。如果项目无法顺利并网，则公司可能面临投资回收期延长的风险。由于公司投资或垫资BT总承包的可再生能源电站项目建设过程中均经过了相关监管部门的严格审批，项目建成后不能并网发电的可能性较小，但某些短

期限限制措施，如“红色预警”区内的可再生能源电站限制并网，可能对公司的投资回收期产生一定的影响。但随着国家对可再生能源发电的鼓励及政策的支持，以及电力交易市场的逐渐发展成熟，发电企业可直接与用电方交易，可降低短期限制措施的影响。

## 6、对外担保风险

截至报告期末，公司对外担保余额为127,954万元（不包括对子公司担保）。公司提供担保的对象为公司可再生能源电站BT建设的项目业主方，担保方式为连带责任担保，主要是根据行业通行做法，为项目公司获取设备融资租赁提供增信。由于可再生能源电站一旦建成并网发电，就能形成稳定的电费收入和现金流，成为还本付息的来源，保证人实际承担连带保证责任的可能性较小。但若未来被担保企业经营困难，出现不能按时偿付到期债务的情况，公司存在一定的代偿风险，将对公司经营产生不利影响。

## 三、重要事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司哈地铁2号线一期工程AC40.5kV开关柜设备采购项目、中标哈尔滨市轨道交通2号线一期工程AC0.4kV开关柜货物采购项目，两个项目合计中标金额达到6917.58万元！详见2020年1月10日在中国证监会指定信息披露网站发布的《关于哈尔滨市轨道交通2号线一期工程开关柜设备中标》的公告。

2、报告期内，公司向黑龙江省红十字会捐赠200万元资金，用于新型冠状病毒肺炎疫情防控。详见2020年2月4日在中国证监会指定信息披露网站发布的《关于对外捐赠用于新型冠状病毒肺炎疫情防控》的公告。

3、报告期内，公司召开第六届第三十一次董事会决议审议通过了《关于〈公司公开发行可转换公司债券预案〉的议案》等相关议案。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
关于哈尔滨市轨道交通2号线一期工程开关柜设备中标的公告	2020年01月10日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于对外捐赠用于新型冠状病毒肺炎疫情防控的公告	2020年02月04日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公开发行可转换公司债券预案	2020年03月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
公开发行可转换公司债券的论证分析报告	2020年03月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响及公司采取的措施的公告	2020年03月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
董事、高级管理人员、控股股东及实际控制人关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺的公告	2020年03月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
前次募集资金使用情况鉴证报告	2020年03月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
可转换公司债券持有人会议规则(2020年3月)	2020年03月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
关于公开发行可转换公司债券募集资金运用的可行性分析报告	2020年03月21日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

#### 四、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内超期未履行完毕的承诺事项。

#### 五、募集资金使用情况对照表

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额		29,828.23		本季度投入募集资金总额		177.58					
报告期内变更用途的募集资金总额		0		已累计投入募集资金总额		15,145.94					
累计变更用途的募集资金总额		0		累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%					
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1.大庆大岗风电场项目(48MW)	否	17,000	16,463.63	108.03	7,954.51	48.32%	2020年09月30日	0	0	不适用	否
2.大庆平桥风电场项目(48MW)	否	13,800	13,364.6	69.55	7,191.43	58.31%	2020年09月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	30,800	29,828.23	177.58	15,145.94	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	30,800	29,828.23	177.58	15,145.94	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不存在。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无。										
超募资金的金额、用	不适用										



途及使用进展情况	
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 根据 2019 年 9 月 6 日公司第六届董事会第二十七次会议、第六届监事会第十九次会议审议通过，公司使用募集资金置换预先投入募集资金项目建设的自筹资金共计 6,994.52 万元，其中：大庆大岗风电场项目（48MW）3,705.32 万元，大庆平桥风电场项目（48MW）3,289.20 万元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对此出具了《关于哈尔滨九洲电气股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2019〕7342 号）。
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	适用 根据公司 2019 年 9 月 17 日第六届董事会第二十八次会议审议通过，公司拟使用不超过 8,000 万元（含）的闲置募集资金暂时补充流动资金，用于与公司主营业务相关的生产经营，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。截至 2020 年 3 月 31 日，公司已使用 8,000 万元的闲置募资资金暂时补充流动资金。
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用
尚未使用的募集资 金用途及去向	截至本报告日，募集资金均已确定项目并具有相关资金使用计划，剩余募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无。

## 六、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生重大变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况。

## 第四节 财务报表

### 一、财务报表

# 合并资产负债表

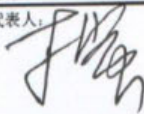
2020年3月31日

会合01表


单位：人民币元

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

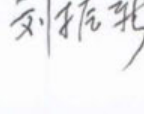
资产	期末数	上年年末数	负债和股东权益	期末数	上年年末数
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金	395,672,209.50	485,880,329.94	短期借款	108,228,708.33	98,295,167.68
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	2,030,000.00	4,800,000.00	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	7,029,488.47	8,559,424.57	应付票据	108,598,605.76	87,477,514.32
应收账款	892,700,085.28	844,075,538.07	应付账款	577,772,842.87	590,255,537.25
应收款项融资	1,711,848.00	6,345,714.50	预收款项		87,269,784.13
预付款项	25,667,747.01	29,066,064.65	合同负债	42,712,015.14	
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	160,950,210.80	124,337,800.37	代理承销证券款		
其中：应收利息			应付职工薪酬	3,633,027.00	3,604,675.55
应收股利			应交税费	8,343,631.78	31,075,784.59
买入返售金融资产			其他应付款	19,210,346.04	13,522,961.63
存货	521,012,315.12	520,220,866.59	其中：应付利息		
合同资产			应付股利	954,568.06	954,568.06
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	193,385,943.04	173,875,116.83	持有待售负债		
流动资产合计	2,200,159,847.22	2,197,160,855.52	一年内到期的非流动负债	82,571,282.83	98,115,250.54
			其他流动负债		
			流动负债合计	951,070,459.75	1,009,616,675.69
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款	430,596,562.50	430,596,562.50
			应付债券	227,809,347.16	223,715,127.67
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债		
			长期应付款	1,256,947,571.12	1,166,841,385.87
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
			递延收益	62,809,811.49	66,382,786.58
			递延所得税负债		
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	1,978,163,292.27	1,887,535,862.62
			负债合计	2,929,233,752.02	2,897,152,538.31
<b>非流动资产：</b>			<b>所有者权益：</b>		
发放贷款和垫款			股本	343,050,894.00	343,032,004.00
债权投资			其他权益工具	80,639,336.10	80,667,569.75
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	197,640,957.87	211,760,615.63	资本公积	797,728,042.93	797,642,659.04
其他权益工具投资			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	70,061,105.53	71,032,467.94	专项储备		
固定资产	1,372,966,784.07	1,395,609,391.97	盈余公积	83,002,425.43	83,002,425.43
在建工程	569,995,239.88	508,055,081.03	一般风险准备		
生产性生物资产			未分配利润	734,789,022.59	718,915,250.08
油气资产			归属于母公司所有者权益合计	2,039,209,721.05	2,023,259,908.30
使用权资产			少数股东权益	36,299,634.06	34,384,883.29
无形资产	171,126,019.19	174,233,877.17	所有者权益合计	2,075,509,355.11	2,057,644,791.59
开发支出					
商誉	97,543,096.44	97,543,096.44			
长期待摊费用	40,260,392.74	41,173,150.48			
递延所得税资产	50,487,400.07	50,367,572.50			
其他非流动资产	234,502,264.12	207,861,221.22			
非流动资产合计	2,804,583,259.91	2,757,636,474.38			
资产总计	5,004,743,107.13	4,954,797,329.90	负债和所有者权益总计	5,004,743,107.13	4,954,797,329.90

法定代表人：

李斌印

主管会计工作的负责人：

李斌印

会计机构负责人：

刘振新印



# 母公司资产负债表

2020年3月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位:哈尔滨九洲电气股份有限公司

资产	期末数	上年年末数	负债和股东权益	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	167,634,064.15	216,340,635.16	短期借款	25,074,708.33	25,006,791.67
交易性金融资产	-	-	交易性金融负债	-	-
衍生金融资产	-	-	衍生金融负债	-	-
应收票据	-	-	应付票据	91,728,836.00	103,728,836.00
应收账款	467,172,010.64	476,001,330.29	应付账款	244,146,745.54	262,391,961.18
应收款项融资	140,000.00	500,000.00	预收款项	-	242,643,174.14
预付款项	107,310,468.70	85,266,197.89	合同负债	268,380,344.21	-
其他应收款	238,223,611.84	199,526,750.88	应付职工薪酬	885,853.28	1,110,147.73
其中:应收利息	-	-	应交税费	2,176,350.58	12,776,510.15
应收股利	19,812,604.73	-	其他应付款	159,225,696.14	151,927,859.17
存货	310,352,348.93	335,206,792.89	其中:应付利息	-	-
合同资产	-	-	应付股利	2.45	2.45
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	8,808,740.26	17,617,738.22
其他流动资产	49,299,444.44	50,287,184.72	其他流动负债	-	-
流动资产合计	1,340,131,948.70	1,363,128,891.83	流动负债合计	800,427,274.34	817,203,018.26
			非流动负债:		
非流动资产:			长期借款	180,249,375.00	180,249,375.00
债权投资	-	-	应付债券	227,809,347.16	223,715,127.67
其他债权投资	-	-	其中:优先股	-	-
长期应收款	-	-	永续债	-	-
长期股权投资	1,630,280,645.96	1,623,400,303.72	租赁负债	-	-
其他权益工具投资	-	-	长期应付款	22,280,000.00	22,280,000.00
其他非流动金融资产	-	-	长期应付职工薪酬	-	-
投资性房地产	70,061,105.53	71,032,467.94	预计负债	-	-
固定资产	16,808,457.31	17,415,460.95	递延收益	18,867,145.19	19,916,561.86
在建工程	-	-	递延所得税负债	-	-
生产性生物资产	-	-	其他非流动负债	-	-
油气资产	-	-	非流动负债合计	449,205,867.35	446,161,064.53
使用权资产	-	-	负债合计	1,249,633,141.69	1,263,364,082.79
无形资产	6,561,697.36	6,849,285.92	所有者权益:		
开发支出	-	-	股本	343,050,894.00	343,032,004.00
商誉	-	-	其他权益工具	80,639,336.10	80,667,569.75
长期待摊费用	447,485.25	507,547.11	其中:优先股	-	-
递延所得税资产	18,673,866.44	17,326,907.56	永续债	-	-
其他非流动资产	-	-	资本公积	797,996,287.50	797,910,903.61
非流动资产合计	1,742,833,257.85	1,736,531,973.20	减:库存股	-	-
			其他综合收益	-	-
			专项储备	-	-
			盈余公积	83,002,425.43	83,002,425.43
			未分配利润	528,643,121.83	531,683,879.45
			所有者权益合计	1,833,332,064.86	1,836,296,782.24
资产总计	3,082,965,206.55	3,099,660,865.03	负债和所有者权益总计	3,082,965,206.55	3,099,660,865.03

法定代表人:



主管会计工作的负责人:



会计机构负责人:



6-1-4-22

# 合并利润表

2020年度1-3月

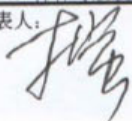
会合02表

单位：人民币元

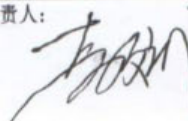
编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

项目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	194,678,889.46	194,229,341.38
其中：营业收入	194,678,889.46	194,229,341.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	184,966,665.53	182,374,564.36
其中：营业成本	137,719,607.12	125,653,711.17
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	2,140,461.58	2,156,089.21
销售费用	5,566,468.93	8,600,208.63
管理费用	18,066,347.18	18,434,064.01
研发费用	3,500,482.03	7,238,113.39
财务费用	17,973,298.69	20,292,377.95
其中：利息费用	18,692,481.73	20,808,993.29
利息收入	797,717.64	655,828.92
加：其他收益	5,299,088.60	6,319,281.83
投资收益（损失以“-”号填列）	5,812,779.71	5,310,308.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,692,946.97	5,192,524.45
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）	-229,364.93	2,008,132.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,836,863.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	215,121.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,809,849.30	27,329,362.75
加：营业外收入	386,536.16	107,427.36
减：营业外支出	2,017,631.83	172,123.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,178,753.63	27,264,666.66
减：所得税费用	1,390,230.35	796,641.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,788,523.28	26,468,025.44
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,788,523.28	26,468,025.44
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	15,873,772.51	25,885,611.88
2. 少数股东损益	1,914,750.77	582,413.56
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
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	17,788,523.28	26,468,025.44
归属母公司所有者的综合收益总额	15,873,772.51	25,885,611.88
归属于少数股东的综合收益总额	1,914,750.77	582,413.56
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.08
（二）稀释每股收益	0.05	0.08

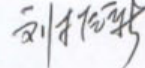
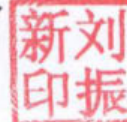
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：



# 母公司利润表

2020年度1-3月

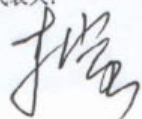
会企02表

编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

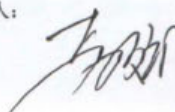
单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、营业收入	46,572,497.56	59,241,676.93
减：营业成本	38,375,801.90	53,484,516.09
税金及附加	288,649.85	482,768.59
销售费用	1,378,855.76	5,068,393.17
管理费用	7,066,467.72	6,811,733.66
研发费用	793,833.63	5,021,740.97
财务费用	6,727,944.36	5,481,189.10
其中：利息费用	7,308,586.87	5,939,949.00
利息收入	617,716.51	545,715.52
加：其他收益	2,503,416.67	1,849,416.67
投资收益（损失以“-”号填列）	5,692,946.97	5,192,524.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	5,692,946.97	5,192,524.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,985,100.07	-422,727.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,836,863.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	215,121.99	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-2,632,670.10	-8,652,587.43
加：营业外收入	244,953.80	32,090.83
减：营业外支出	2,000,000.20	50,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,387,716.50	-8,670,496.60
减：所得税费用	-1,346,958.88	-2,763,276.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,040,757.62	-5,907,219.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-3,040,757.62	-5,907,219.70
（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	-3,040,757.62	-5,907,219.70
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

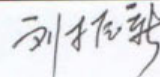
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




6-1-4-24



# 合并现金流量表

2020年度1-3月

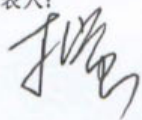
会合03表

单位：人民币元

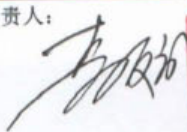
编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	148,378,798.10	173,047,138.47
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	13,105.73	685,122.66
收到的税费返还	21,308,391.03	21,682,825.59
收到其他与经营活动有关的现金	169,700,294.86	195,415,086.72
经营活动现金流入小计	79,499,499.13	95,876,464.41
购买商品、接受劳务支付的现金		
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	19,077,315.45	18,578,780.03
支付的各项税费	34,730,072.07	17,888,255.61
支付其他与经营活动有关的现金	50,288,325.05	46,623,121.24
经营活动现金流出小计	183,595,211.70	178,966,621.29
经营活动产生的现金流量净额	-13,894,916.84	16,448,465.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	18,050,000.00	
取得投资收益收到的现金	9,475.35	13,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	32,322,118.35	22,098,706.00
投资活动现金流入小计	50,381,593.70	22,111,906.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,475,477.80	13,554,860.63
投资支付的现金	18,800,000.00	22,752,423.20
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	53,910,000.00	61,932,141.40
投资活动现金流出小计	175,185,477.80	98,239,425.23
投资活动产生的现金流量净额	-124,803,884.10	-76,127,519.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,000,000.00	14,500,000.00
取得借款收到的现金	90,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	14,500,000.00
筹资活动现金流入小计	200,000,000.00	29,000,000.00
偿还债务支付的现金	8,950,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,899,669.34	6,138,190.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	31,999,934.11	32,515,850.00
筹资活动现金流出小计	47,849,603.45	128,654,040.27
筹资活动产生的现金流量净额	152,150,396.55	-99,654,040.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-86,548,404.39	-173,833,094.07
五、现金及现金等价物净增加额	439,026,931.85	213,228,046.76
加：期初现金及现金等价物余额	352,478,527.46	39,394,952.69
六、期末现金及现金等价物余额		

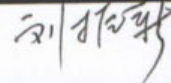
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




# 母公司现金流量表

2020年度1-3月

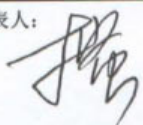
会企03表

单位：人民币元

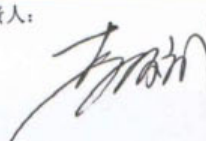
编制单位：哈尔滨九洲电气股份有限公司

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	70,389,253.71	82,615,441.62
收到的税费返还	13,105.73	
收到其他与经营活动有关的现金	50,148,389.70	90,161,902.91
经营活动现金流入小计	120,550,749.14	172,777,344.53
购买商品、接受劳务支付的现金	52,034,393.87	28,952,508.67
支付给职工以及为职工支付的现金	4,310,416.33	6,065,566.01
支付的各项税费	10,082,879.56	8,130,357.93
支付其他与经营活动有关的现金	75,709,732.92	79,807,005.85
经营活动现金流出小计	142,137,422.68	122,955,438.46
经营活动产生的现金流量净额	-21,586,673.54	49,821,906.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	1,463,582.22	520,308.23
投资活动现金流入小计	1,463,582.22	520,308.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	21,000,000.00	105,752,423.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		6,000,000.00
投资活动现金流出小计	21,000,000.00	111,752,423.20
投资活动产生的现金流量净额	-19,536,417.78	-111,232,114.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金	8,950,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,125,687.50	4,180,356.94
支付其他与筹资活动有关的现金		11,141,750.00
筹资活动现金流出小计	12,075,687.50	55,322,106.94
筹资活动产生的现金流量净额	-12,075,687.50	-55,322,106.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-53,198,778.82	-116,732,315.84
加：期初现金及现金等价物余额	193,382,418.30	131,821,669.76
六、期末现金及现金等价物余额	140,183,639.48	15,089,353.92

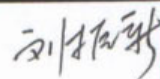
法定代表人：




主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：




## 二、财务报表调整情况说明

### 1、2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	485,880,329.94	485,880,329.94	
交易性金融资产	4,800,000.00	4,800,000.00	
应收票据	8,559,424.57	8,559,424.57	
应收账款	844,075,538.07	844,075,538.07	
应收款项融资	6,345,714.50	6,345,714.50	
预付款项	29,066,064.65	29,066,064.65	
其他应收款	124,337,800.37	124,337,800.37	
存货	520,220,866.59	520,220,866.59	
其他流动资产	173,875,116.83	173,875,116.83	
流动资产合计	2,197,160,855.52	2,197,160,855.52	
非流动资产：			
长期股权投资	211,760,615.63	211,760,615.63	
投资性房地产	71,032,467.94	71,032,467.94	
固定资产	1,395,609,391.97	1,395,609,391.97	
在建工程	508,055,081.03	508,055,081.03	
无形资产	174,233,877.17	174,233,877.17	
商誉	97,543,096.44	97,543,096.44	
长期待摊费用	41,173,150.48	41,173,150.48	
递延所得税资产	50,367,572.50	50,367,572.50	
其他非流动资产	207,861,221.22	207,861,221.22	
非流动资产合计	2,757,636,474.38	2,757,636,474.38	
资产总计	4,954,797,329.90	4,954,797,329.90	
流动负债：			
短期借款	98,295,167.68	98,295,167.68	
应付票据	87,477,514.32	87,477,514.32	
应付账款	590,255,537.25	590,255,537.25	
预收款项	87,269,784.13		-87,269,784.13



合同负债		87,269,784.13	87,269,784.13
应付职工薪酬	3,604,675.55	3,604,675.55	
应交税费	31,075,784.59	31,075,784.59	
其他应付款	13,522,961.63	13,522,961.63	
应付股利	954,568.06	954,568.06	
一年内到期的非流动负债	98,115,250.54	98,115,250.54	
流动负债合计	1,009,616,675.69	1,009,616,675.69	
非流动负债：			
长期借款	430,596,562.50	430,596,562.50	
应付债券	223,715,127.67	223,715,127.67	
长期应付款	1,166,841,385.87	1,166,841,385.87	
递延收益	66,382,786.58	66,382,786.58	
非流动负债合计	1,887,535,862.62	1,887,535,862.62	
负债合计	2,897,152,538.31	2,897,152,538.31	
所有者权益：			
股本	343,032,004.00	343,032,004.00	
其他权益工具	80,667,569.75	80,667,569.75	
资本公积	797,642,659.04	797,642,659.04	
盈余公积	83,002,425.43	83,002,425.43	
未分配利润	718,915,250.08	718,915,250.08	
归属于母公司所有者权益合计	2,023,259,908.30	2,023,259,908.30	
少数股东权益	34,384,883.29	34,384,883.29	
所有者权益合计	2,057,644,791.59	2,057,644,791.59	
负债和所有者权益总计	4,954,797,329.90	4,954,797,329.90	

## 调整情况说明

财政部2017年7月5日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。根据规定，公司根据首次执行本准则的累积影响数，调整财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	216,340,635.16	216,340,635.16	

应收账款	476,001,330.29	476,001,330.29	
应收款项融资	500,000.00	500,000.00	
预付款项	85,266,197.89	85,266,197.89	
其他应收款	199,526,750.88	199,526,750.88	
存货	335,206,792.89	335,206,792.89	
其他流动资产	50,287,184.72	50,287,184.72	
流动资产合计	1,363,128,891.83	1,363,128,891.83	
非流动资产：			
长期股权投资	1,623,400,303.72	1,623,400,303.72	
投资性房地产	71,032,467.94	71,032,467.94	
固定资产	17,415,460.95	17,415,460.95	
无形资产	6,849,285.92	6,849,285.92	
长期待摊费用	507,547.11	507,547.11	
递延所得税资产	17,326,907.56	17,326,907.56	
非流动资产合计	1,736,531,973.20	1,736,531,973.20	
资产总计	3,099,660,865.03	3,099,660,865.03	
流动负债：			
短期借款	25,006,791.67	25,006,791.67	
应付票据	103,728,836.00	103,728,836.00	
应付账款	262,391,961.18	262,391,961.18	
预收款项	242,643,174.14		-242,643,174.14
合同负债		242,643,174.14	242,643,174.14
应付职工薪酬	1,110,147.73	1,110,147.73	
应交税费	12,776,510.15	12,776,510.15	
其他应付款	151,927,859.17	151,927,859.17	
应付股利	2.45	2.45	
一年内到期的非流动负债	17,617,738.22	17,617,738.22	
流动负债合计	817,203,018.26	817,203,018.26	
非流动负债：			
长期借款	180,249,375.00	180,249,375.00	
应付债券	223,715,127.67	223,715,127.67	
长期应付款	22,280,000.00	22,280,000.00	
递延收益	19,916,561.86	19,916,561.86	
非流动负债合计	446,161,064.53	446,161,064.53	

负债合计	1,263,364,082.79	1,263,364,082.79	
所有者权益：			
股本	343,032,004.00	343,032,004.00	
其他权益工具	80,667,569.75	80,667,569.75	
资本公积	797,910,903.61	797,910,903.61	
盈余公积	83,002,425.43	83,002,425.43	
未分配利润	531,683,879.45	531,683,879.45	
所有者权益合计	1,836,296,782.24	1,836,296,782.24	
负债和所有者权益总计	3,099,660,865.03	3,099,660,865.03	

## 调整情况说明

财政部2017年7月5日颁布了《关于修订印发<企业会计准则第14号—收入>的通知》（以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。根据规定，公司根据首次执行本准则的累积影响数，调整财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

**2、2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明**

适用  不适用

**三、审计报告**

第一季度报告是否经过审计

是  否

公司第一季度报告未经审计。



本页无正文，为《哈尔滨九洲电气股份有限公司 2020 年第一季度报告》之签字盖章页

哈尔滨九洲电气股份有限公司  
董事长：  
二〇二〇年四月二十九日

