

**哈尔滨哈投投资股份有限公司**

**600864**

**2012 年半年度报告**

# 目录

|                        |    |
|------------------------|----|
| 一、 重要提示 .....          | 2  |
| 二、 公司基本情况 .....        | 2  |
| 三、 股本变动及股东情况.....      | 4  |
| 四、 董事、监事和高级管理人员情况..... | 6  |
| 五、 董事会报告 .....         | 6  |
| 六、 重要事项 .....          | 10 |
| 七、 财务会计报告（未经审计） .....  | 16 |
| 八、 备查文件目录 .....        | 96 |

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

|         |         |            |        |
|---------|---------|------------|--------|
| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明   | 被委托人姓名 |
| 冯晓江     | 董事长     | 参加哈尔滨市政府会议 | 张凯臣    |

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

|                   |     |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名           | 冯晓江 |
| 主管会计工作负责人姓名       | 张凯臣 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 贾淑莉 |

公司负责人冯晓江、主管会计工作负责人张凯臣及会计机构负责人（会计主管人员）贾淑莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

|             |                                 |
|-------------|---------------------------------|
| 公司的法定中文名称   | 哈尔滨哈投投资股份有限公司                   |
| 公司的法定中文名称缩写 | 哈投股份                            |
| 公司的法定英文名称   | HARBIN HATOU INVESTMENT CO.,LTD |
| 公司的法定英文名称缩写 | HTGF                            |
| 公司法定代表人     | 冯晓江                             |

(二) 联系人和联系方式

|      |                  |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 董事会秘书            | 证券事务代表           |
| 姓名   | 徐建伟              | 张名佳              |
| 联系地址 | 哈尔滨市南岗区汉水路 172 号 | 哈尔滨市南岗区汉水路 172 号 |
| 电话   | 0451-82333238    | 0451-82332888    |
| 传真   | 0451-82332228    | 0451-82332228    |
| 电子信箱 | sbrd27@sohu.com  | sbrd27@sohu.com  |

(三) 基本情况简介

|           |                     |
|-----------|---------------------|
| 注册地址      | 哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号 |
| 注册地址的邮政编码 | 150090              |
| 办公地址      | 哈尔滨市南岗区汉水路 172 号    |
| 办公地址的邮政编码 | 150090              |
| 公司国际互联网网址 | 无                   |
| 电子信箱      | sbrd27@sohu.com     |

(四) 信息披露及备置地点

|                      |                       |
|----------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称        | 上海证券报、中国证券报           |
| 登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点          | 公司董事会秘书办公室            |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 |         |      |        |         |
|--------|---------|------|--------|---------|
| 股票种类   | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码   | 变更前股票简称 |
| A 股    | 上海证券交易所 | 哈投股份 | 600864 | 岁宝热电    |

(六) 公司其他基本情况

|                 |                             |                       |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------|
| 公司首次注册登记日期      | 1994 年 8 月 12 日             |                       |
| 公司首次注册登记地点      | 哈尔滨市香坊区化工路 133 号            |                       |
| 最近一次变更          | 公司变更注册登记日期                  | 2008 年 8 月 22 日       |
|                 | 公司变更注册登记地点                  | 哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号   |
|                 | 企业法人营业执照注册号                 | 230100100004113 (1-1) |
|                 | 税务登记号码                      | 国税哈登字 230198128025258 |
|                 | 组织机构代码                      | 128025258             |
| 公司聘请的会计师事务所名称   | 大华会计师事务所(特殊普通合伙)            |                       |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |                       |

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

|                               | 本报告期末            | 上年度期末            |                  | 本报告期末比上年<br>度期末增减(%) |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                               |                  | 调整后              | 调整前              |                      |
| 总资产                           | 4,232,926,371.18 | 4,234,210,253.59 | 4,225,902,512.48 | -0.03                |
| 所有者权益(或股东<br>权益)              | 2,797,754,330.16 | 2,386,183,178.94 | 2,379,141,123.79 | 17.25                |
| 归属于上市公司股东的<br>每股净资产(元<br>/ 股) | 5.121            | 4.37             | 4.35             | 17.19                |
|                               | 报告期(1-6月)        | 上年同期             |                  | 本报告期比上年同             |

|                        |                 | 调整后            | 调整前            | 期增减(%)        |
|------------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|
| 营业利润                   | 99,433,424.48   | 114,758,005.83 | 115,138,028.71 | -13.35        |
| 利润总额                   | 117,857,006.14  | 118,282,371.83 | 118,647,150.71 | -0.36         |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 90,180,241.97   | 87,248,903.93  | 87,615,240.10  | 3.36          |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 80,251,993.96   | 52,752,681.83  | 53,134,262.00  | 52.13         |
| 基本每股收益(元)              | 0.165           | 0.160          | 0.160          | 3.13          |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)    | 0.147           | 0.097          | 0.097          | 51.55         |
| 稀释每股收益(元)              | 0.165           | 0.160          | 0.160          | 3.13          |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 3.477           | 3.975          | 4.005          | 减少 0.498 个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额          | -347,600,098.06 | -95,696,546.73 | -93,349,665.51 | 不适用           |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元)     | -0.6362         | -0.175         | -0.171         | 不适用           |

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目  | 金额            |
|---|---------------|
| 非流动资产处置损益   | 89,882.37     |
| 计入当期损益的政府补助，但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                              | 18,206,280.00 |
| 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   | -204,242.21   |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -52,252.43    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 127,419.29    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 771,041.35    |
| 所得税影响额  | -4,836,918.10 |
| 少数股东权益影响额（税后）   | -4,172,962.26 |
| 合计  | 9,928,248.01  |

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数               |                                      |         |                    | 55,631 户  |             |               |
|------------------------|--------------------------------------|---------|--------------------|-----------|-------------|---------------|
| 前十名股东持股情况              |                                      |         |                    |           |             |               |
| 股东名称                   | 股东性质                                 | 持股比例(%) | 持股总数               | 报告期内增减    | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量    |
| 哈尔滨投资集团有限责任公司          | 国有法人                                 | 43.59   | 238,174,824        | 0         |             | 质押 50,000,000 |
| 方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 未知                                   | 0.65    | 3,524,198          | 259,300   |             | 未知            |
| 樊崇娇                    | 未知                                   | 0.54    | 2,932,440          | 0         |             | 未知            |
| 林元标                    | 未知                                   | 0.53    | 2,882,906          | 729,447   |             | 未知            |
| 邓介                     | 未知                                   | 0.48    | 2,612,437          | 0         |             | 未知            |
| 李军                     | 未知                                   | 0.44    | 2,390,938          | 1,560,000 |             | 未知            |
| 宋文                     | 未知                                   | 0.35    | 1,927,689          | 未知        |             | 未知            |
| 陈延爱                    | 未知                                   | 0.33    | 1,829,711          | -709,154  |             | 未知            |
| 国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 未知                                   | 0.32    | 1,756,700          | 149,900   |             | 未知            |
| 宜宾信雅股份有限公司             | 未知                                   | 0.32    | 1,735,000          | 未知        |             | 未知            |
| 前十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的数量                         |         | 股份种类及数量            |           |             |               |
| 哈尔滨投资集团有限责任公司          | 238,174,824                          |         | 人民币普通股 238,174,824 |           |             |               |
| 方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 3,524,198                            |         | 人民币普通股 3,524,198   |           |             |               |
| 樊崇娇                    | 2,932,440                            |         | 人民币普通股 2,932,440   |           |             |               |
| 林元标                    | 2,882,906                            |         | 人民币普通股 2,882,906   |           |             |               |
| 邓介                     | 2,612,437                            |         | 人民币普通股 2,612,437   |           |             |               |
| 李军                     | 2,390,938                            |         | 人民币普通股 2,390,938   |           |             |               |
| 宋文                     | 1,927,689                            |         | 人民币普通股 1,927,689   |           |             |               |
| 陈延爱                    | 1,829,711                            |         | 人民币普通股 1,829,711   |           |             |               |
| 国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 1,756,700                            |         | 人民币普通股 1,756,700   |           |             |               |
| 宜宾信雅股份有限公司             | 1,735,000                            |         | 人民币普通股 1,735,000   |           |             |               |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明       | 截止报告期末，公司未知前 10 名股东存在关联关系或一致行动关系的信息。 |         |                    |           |             |               |

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2012 年 6 月 27 日，公司 2011 年度股东大会审议通过了《关于公司董事会换届的议案》及《关于公司监事会换届的议案》，其中公司第六届董事会独立董事李万春先生任期已满六年卸任，其余董事连任，新聘任李华菊女士为公司第七届董事会独立董事；原第六届监事会主席车轩先生、职工监事栾彪先生任期届满卸任，新聘任李安先生为第七届监事会主席，职工代表大会选举潘琪先生为第七届监事会职工监事。公司第七届董事会一次会议聘任了公司新一届经营层高级管理人员。

公司第七届董事会组成：董事长冯晓江 副董事长张凯臣 董事徐建伟、赵东列 独立董事田国双、王栋、李华菊；董事会秘书徐建伟

公司第七届监事会组成：监事会主席李安 监事陈佐发 职工监事潘琪

公司高级管理人员：总经理张凯臣 副总经理徐建伟、栾彪 总会计师贾淑莉

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司上半年认真贯彻落实股东会和董事会的各项决议，审时度势，稳步发展。本报告期内，供电量 21,307 万千瓦时，比去年同期减少了 1,486 万千瓦时，下降了 6.5%，基于热电盈利因素，调整了热电比，增加了供热量，减少发电量；销售热力 651 万吉焦，比去年同期增加了 29 万吉焦，比去年同期增加了 4.7%，增加了供热面积，供热量也相应增加；营业收入 501,081,060.47 元，营业成本 375,948,062.16 元，营业利润 99,433,424.48 元，毛利率 24.97%，营业利润与去年同期相比有所下降，主要原因是成本及费用增加导致的。

根据城市供热规划及实际开发进度，公司加快了供热项目的建设。一是哈尔滨开发化工区集中供热项目。截止本报告期，该项目累计支付投资款 37,294.36 万元，其中本期支付投资款 6,496.75 万元。哈尔滨开发-化工区集中供热项目设计 4 台 116MW 热水锅炉，其中前两台（1、2 号锅炉）现已经工程收尾，具备本采暖期（2012.10.20—2013.4.20）投产运行的条件；根据热负荷发展的需要，今年 3 月末又开工建设了另两台锅炉（3、4 号锅炉）。目前，新建的这两台锅炉房完成了主厂房主体 43 米混凝土框架、引风机间框架、全部土建砌筑、附属设施基础施工、锅炉设备安装；热网管线及换热站施工也陆续开工建设。二是公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司建设的阿城城南二期、城北集中供热项目。阿城城南集中供热项目二期主体工程基本完成，预计 2012 年至 2013 年供暖期能够达到投产运行条件，目前累计支付投资款 2,032.9 万元，其中本期支付投资款 370.9 万元；阿城城北集中供热项目主体工程完工，预计 2012 年至 2013 年供暖期能够达到投产运行条件。该项目累计支付投资款 10,333 万元，其中本期支付投资款 227 万元。

加强对俄罗斯森林采伐及木材加工项目的管理。2012 年公司加强对项目的管控力度，由公司领导亲自指挥，从公司总部增派管理人员和生产技术人员，常驻俄罗斯现场工作，加强与俄罗斯有关部门的沟通和协调，重点抓好设备管理，提高采伐数量，降低生产成本和各项费用，推进在俄罗斯进行木材加工，积极探讨降低木材运输成本的办法。同时，进一步加强木材的销售管理，积极开发国内木材终端市场，提高销售收入，实现木材运回国内后的效

益最大化。但由于俄罗斯政府紧缩了远东地区外国劳务进入指标，铁路运费、生产材料、人员工资都大幅度上涨以及国内木材销售价格下跌等众多因素，导致公司俄罗斯林业项目继续亏损。上半年共采伐原木 25,409 立方米，发运回国内原木 15,853 立方米，加工锯材 2,523 立方米，发运回国内锯材 2,185 立方米。

2012 年下半年，公司经营面临的主要困难及应对措施：

加快项目建设，增加热源储备；加强经营管理，提升盈利能力。集中供热是有效性的，必须在采暖期到来前，完成工程建设，但由于供热管网建设与其它市政工程交叉作业，存在很多不可控因素。公司加强了与各有关部门的沟通联系，主要领导亲自督办，确保供热管网建设按期完工。同时随着供热面积的扩大，供热的安全风险越来越大，公司决定提高热源备用系数，减少因热源事故造成大面积停热的风险。随着供热面积的扩大，全面细致的运营管控对降低企业成本，增强企业盈利能力显得尤为重要。主要是降低主要原材料采购成本，提高褐煤掺烧比例，加强细节方面的成本控制，做好节能管理降低成本，对收费率低的小区，进行分户改造，增加收费比例，切实提升企业整体管理水平和盈利能力。

密切关注证券市场，做好金融资产的资本运营。结合我国证券市场发展现状及未来发展趋势，抓住时机，通过谨慎、灵活、高效的运营和管理，依据股东大会授权，适时出售民生银行股票，实现公司资产的保值增值及股权价值最大化；同时，公司将在总结以往股权投资成功经验的基础上，继续挖掘和培育新的股权投资项目，以实现公司长远、可持续的发展目标。

公司俄罗斯林业采伐及加工项目与俄罗斯国家政策紧密相关，尤其是俄罗斯对外国人员进入俄罗斯工作的劳动配额指标政策、原木出口关税税率政策都直接影响运营成本。公司采伐原木大部分都运回国内销售，国内木材市场价格的波动也对该项目利润产生直接影响。公司密切关注有关政策的变化，积极做好中间环节的管理，最大程度上减少政策变化带来的不利影响。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入           | 营业成本           | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 营业利润率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|-----------|-----------------|-----------------|------------------|
| 分行业     |                |                |           |                 |                 |                  |
| 电力      | 62,009,581.49  | 61,955,245.31  | 0.09      | -8.48           | -14.94          | 增加 7.58 个百分点     |
| 热力      | 353,813,761.81 | 239,772,448.00 | 32.23     | 7.65            | 8.76            | 减少 0.69 个百分点     |
| 分产品     |                |                |           |                 |                 |                  |
| 电       | 62,009,581.49  | 61,955,245.31  | 0.09      | -8.48           | -14.94          | 增加 7.58 个百分点     |
| 供暖      | 294,854,627.83 | 216,065,580.13 | 26.72     | 10.68           | 11.42           | 减少 0.49 个百分点     |

上表按行业、产品占营业收入 10% 以上填列。

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区  | 营业收入           | 营业收入比上年增减 (%) |
|-----|----------------|---------------|
| 哈尔滨 | 466,973,679.00 | 4.53          |



|       |                |        |
|-------|----------------|--------|
| 俄罗斯联邦 | 6,731,979.31   | -67.76 |
| 合计    | 473,705,658.31 | 1.30   |

### 3、报告期资产负债项目变化原因分析

单位：人民币元

| 项目      | 期末余额             | 期初余额           | 增减额             | 增减百分比  | 主要原因                               |
|---------|------------------|----------------|-----------------|--------|------------------------------------|
| 货币资金    | 229,407,938.61   | 702,683,799.39 | -473,275,860.78 | -67.35 | 期末缴纳税款和承兑汇票到期支付资金及购建固定资产支付资金所致     |
| 交易性金融资产 | 30,100.00        | 339,058.25     | -308,958.25     | -91.12 | 期末出售持有交易性金融资产所致                    |
| 应收股利    | 31,607,000.00    | 16,067,000.00  | 15,540,000.00   | 96.72  | 期末质押部分的民生银行股权现金分红已做借款质押，尚未解除借款质押所致 |
| 其他应收款   | 25,411,883.85    | 41,015,348.67  | -15,603,464.82  | -38.04 | 期末子公司收回往来款所致                       |
| 存货      | 158,194,910.62   | 105,250,107.24 | 52,944,803.38   | 50.30  | 期末原材料储备增加所致                        |
| 在建工程    | 270,888,284.36   | 203,109,425.96 | 67,778,858.40   | 33.37  | 期末续建工程项目所致                         |
| 预收款项    | 80,626,300.98    | 332,097,961.68 | -251,471,660.70 | -75.72 | 期末将上期预收采暖费结转收入所致                   |
| 应付职工薪酬  | 9,941,296.54     | 6,068,258.46   | 3,873,038.08    | 63.82  | 期末高管人员尚未全额领取奖金所致。                  |
| 应交税费    | 60,975,229.16    | 284,319,142.22 | -223,343,913.06 | -78.55 | 期末缴纳税款所致                           |
| 递延所得税负债 | 334,954,372.36   | 225,053,933.68 | 109,900,438.68  | 48.83  | 期末可供出售金融资产市值上升所致                   |
| 资本公积    | 1,033,183,628.07 | 711,664,711.98 | 321,518,916.09  | 45.18  | 期末可供出售金融资产市值上升所致                   |

### 4、报告期利润表项目变化原因分析

单位：人民币元

| 项目       | 本期金额           | 上期金额          | 增减额            | 增减百分比    | 主要原因                    |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------|-------------------------|
| 销售费用     | 8,053,275.95   | 5,311,154.15  | 2,742,121.80   | 51.63    | 报告期子公司运费增加所致            |
| 财务费用     | 6,526,116.64   | 218,487.28    | 6,307,629.36   | 2,886.95 | 报告期子公司借款费用增加及公司汇兑损益增加所致 |
| 资产减值损失   | -50,576.35     | 126,841.62    | -177,417.97    | -139.87  | 报告期子公司转回坏账准备所致          |
| 公允价值变动收益 | 156,615.84     | 3,614,713.38  | -3,458,097.54  | -95.67   | 报告期出售持有交易性金融资产所致        |
| 营业外收入    | 18,736,955.17  | 4,111,816.96  | 14,625,138.21  | 355.69   | 报告期政府补助及子公司采暖补贴增加所致     |
| 营业外支出    | 313,373.51     | 587,450.96    | -274,077.45    | -46.66   | 报告期子公司其他营业外支出减少所致       |
| 其他综合收益   | 329,573,309.25 | 85,547,592.96 | 244,025,716.29 | 285.25   | 报告期持有可供出售金融资产公允价值上升所致   |

5、报告期现金流量表项目变化原因分析

单位：人民币元

| 项 目           | 本期金额            | 上期金额           | 增减额             | 增减百分比   | 主要原因                     |
|---------------|-----------------|----------------|-----------------|---------|--------------------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -347,600,098.06 | -95,696,546.73 | -251,903,551.33 |         | 报告期支付各项税费和购买商品接受劳务支付现金所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -45,146,623.45  | 116,573,857.23 | -161,720,480.68 | -138.73 | 上期出售交易性金融资产收回投资所致        |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -30,846,631.32  | -64,384,550.71 | 33,537,919.39   |         | 上期偿还银行借款支付现金所致           |

6、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

单位:亿元 币种:人民币

| 公司名称         | 经营范围 | 净利润    | 参股公司贡献的投资收益 | 占上市公司净利润的比重(%) |
|--------------|------|--------|-------------|----------------|
| 中国民生银行股份有限公司 | 金融业  | 284.43 | 0.39        | 43.32          |
| 方正证券股份有限公司   | 金融业  | 2.51   | 0.21        | 22.99          |

参股公司贡献的投资收益来自上述两公司 2011 年度的现金分红。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称                 | 项目金额       | 项目进度   | 项目收益情况 |
|----------------------|------------|--|--------|
| 阿城城南集中供热工程项目(金都供热项目) | 17,096.50  | 一期投资 8,000 万元,二期投资 9,096.5 万元。至报告期末,一期累计完成投资 7,929 万元,二期累计完成投资款 2,032.9 万元,其中本期完成投资款 370.9 万元。 |        |
| 哈尔滨开发-化工区集中供热项目      | 65,537.92  | 至报告期末,累计完成投资款 37,294.36 万元,其中本期新增投资款 6,496.75 万元。  |        |
| 阿城城北集中供热工程项目         | 32,346.07  | 至报告期末,累计完成投资款 10,333 万元,本期新增投资款 227 万元。  |        |
| 合计                   | 114,980.49 | /  | /      |

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据哈尔滨哈投投资股份有限公司《公司章程》第一百五十八条,目前现金分红政策为:公司董事会根据实际经营情况,可以进行中期分配。公司不进行除年度和中期分配以外其他期间的利润分配。公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

现金分配股利应符合有关法律法规及中国证监会有关规定,由董事会根据公司经营情况

制订，报股东大会审议决定。

根据上述规定，公司制定了 2011 年度利润分配方案，明确了分红标准，严格履行了决策程序，独立董事履职尽责并发挥了应有作用，及时向社会发布股东大会信息及相关议案，以充分听取中小股东意见和诉求，股东大会的召开符合法律法规的要求，保障并充分维护了中小股东的合法权益。2012 年 6 月 27 日，公司 2011 年度股东大会审议批准了公司 2011 年度利润分配方案，并予以执行。至报告日，公司 2011 年度利润分配方案已实施完毕。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

1、目前，公司法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况与《上市公司治理准则》和《公司法》的要求相符。

2、根据黑龙江证监局黑证监上字【2012】1 号《关于做好 2012 年内部控制规范体系建设工作的通知》要求，哈尔滨哈投投资股份有限公司按照"董事长高度重视，全员统一认识，重点突出落实"的工作思路，切实推动公司内控规范体系建设，并取得阶段性进展。

#### (1) 内控建设组织保障

为进一步贯彻落实五部委和中国证监会黑龙江监管局内部控制工作要求，公司成立了以董事长冯晓江为内控实施负责人，公司管理层为成员的内控领导小组，设立了专职内控管理的审计部，聘请了具有内部控制和风险管理资质的咨询公司为内控工作咨询机构，协助企业进行内控体系建设工作。

#### (2) 内控建设工作

公司已制定出《哈尔滨哈投投资股份有限公司内部控制规范工作实施方案》，经董事会审议通过并及时披露。在咨询公司密切配合下，经过一段时间入场访谈、穿行测试，公司已对公司本部及所属分、子公司各层面进行了流程梳理，综合分析识别固有风险，完成了风险等级评价、编制了风险清单、确定重点和优先控制的风险点、识别流程中的关键控制活动、编制风险控制矩阵等相关内控文档工作。在此基础上编制完成《内部控制手册》和《内控自评手册》，并于 2012 年 6 月 1 日正式实施内控管理工作。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2012 年 6 月 27 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过了公司 2011 年度利润分配方案：2011 年度利润分配方案为派送现金红利，拟以 2011 年 12 月 31 日总股本 546,378,196.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.50 元现金股利（含税）。本次利润分配后，剩余未分配利润 859,270,460.01 元转入下一年度。

利润分配具体实施日期

1、股权登记日：2012 年 8 月 16 日

2、除息日：2012 年 8 月 17 日

3、现金红利到账日：2012 年 8 月 24 日

至报告日，公司 2011 年度利润分配方案已实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

单位:万元 币种:人民币

| 起诉(申请)方         | 应诉(被申请人)方          | 承担连带责任方            | 诉讼仲裁类型 | 诉讼(仲裁)基本情况 | 诉讼(仲裁)涉及金额 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 |
|-----------------|--------------------|--------------------|--------|------------|------------|----------|---------------|--------------|
| 哈尔滨东光直埋保温管厂(注1) | 哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司 | 公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司 | 诉讼     | 见下附说明      | 1,560      | 仍审理中     | 仍审理中          | 仍审理中         |
| 哈尔滨东光直埋保温管厂(注2) | 公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司 |                    | 诉讼     | 见下附说明      | 1,093.69   | 审理中      | 审理中           | 审理中          |

注 1: 2011 年 8 月哈尔滨东光直埋保温管厂(原告)向黑龙江省哈尔滨中级人民法院起诉哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司(第一被告), 请求对被告与原告合作开发的玄武花园小区建设项目进行清算并给付投资收益款 1560 万元, 逾期违约金 2,108,547.29 元。第二被告公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司承担连带责任。该案于 2011 年 11 月 13 日第一次开庭, 2012 年 2 月 14 日进行了第二次质证并调解。本案立案时将第一被告哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司的银行存款 700 万元及其开发的哈尔滨市阿城区玄武小区 1 号楼 B#2 门、3 门、6 门、8 门四套商服房查封。截止报告日, 该案仍在审理当中。

注 2: 2012 年 2 月 6 日哈尔滨东光直埋保温管厂向哈尔滨市中级人民法院起诉黑龙江岁宝热电有限公司拖欠材料及施工款一案, 请求黑龙江岁宝热电有限公司(被告)给付欠款 7,369,779.17 元。承担逾期付款违约金及利息损失 3,567,132.93 元, 合计 10,936,912.10 元, 该案正在审理中。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

| 序号           | 证券品种 | 证券代码   | 证券简称 | 最初投资成本(元) | 持有数量(股) | 期末账面价值(元) | 占期末证券投资比例(%) | 报告期损益(元)   |
|--------------|------|--------|------|-----------|---------|-----------|--------------|------------|
| 1            | 股票   | 601700 | 风范股份 | 56,901.95 | 2,000   | 30,100.00 | 100.00       | -1,020.00  |
| 报告期已出售证券投资损益 |      |        |      | /         | /       | /         | /            | -44,819.93 |
| 合计           |      |        |      | 56,901.95 | /       | 30,100.00 | 100.00       | -45,839.93 |

2、 持有其他上市公司股权情况

单位: 元

| 证券代码 | 证券简称 | 最初投资成本 | 占该公司股权比例(%) | 期末账面价值 | 报告期损益 | 报告期所有者权益变动 | 会计核算科目 | 股份来源 |
|------|------|--------|-------------|--------|-------|------------|--------|------|
|------|------|--------|-------------|--------|-------|------------|--------|------|

|        |                  |             |       |                  |  |                |                     |                                 |
|--------|------------------|-------------|-------|------------------|--|----------------|---------------------|---------------------------------|
| 600016 | 中国民生银行<br>股份有限公司 | 50,500,000  | 0.459 | 780,103,954.17   |  | 9,767,578.73   | 可供<br>出售<br>金资<br>产 | 现<br>金<br>购<br>买<br>法<br>人<br>股 |
| 601901 | 方正证券股份<br>有限公司   | 852,064,000 | 4.86  | 1,427,852,420.43 |  | 319,933,737.36 | 可供<br>出售<br>金资<br>产 | 现<br>金<br>购<br>买                |
| 合计     |                  | 902,564,000 | /     | 2,207,956,374.60 |  | 329,701,316.09 | /                   | /                               |

## (六) 资产交易事项

### 1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

| 交易对<br>方或最<br>终控制<br>方                   | 被收购<br>资产  | 购买<br>日                | 资产<br>收购<br>价格 | 自收购<br>日起至<br>报告期<br>末为上<br>市公司<br>贡献的<br>净利润 | 自本年初<br>至本期末<br>为上市公<br>司贡献的<br>净利润(适<br>用于同一<br>控制下的<br>企业合并) | 是否为<br>关联交<br>易(如是,<br>说明定价<br>原则) | 资产<br>收购定<br>价原则 | 所涉<br>及的资<br>产产权<br>是否已<br>全部过<br>户 | 所涉<br>及的债<br>权债务<br>是否已<br>全部转<br>移 | 该资产<br>为上市<br>公司贡<br>献的净<br>利润占<br>利润总<br>额的比例<br>(%) | 关联<br>关系         |
|--|--|------------------------|----------------|---|--|------------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|------------------|
| 哈尔<br>滨市<br>阿城<br>区人<br>民政<br>府(说<br>明1) | 土地<br>及房<br>产  | 2011<br>年6<br>月27<br>日 | 4,223          |   |  | 否                                  | 评<br>估<br>值      | 否                                   |                                     |   |                  |
| 哈尔<br>滨投<br>资集<br>团有<br>限公<br>司(说<br>明2) | 哈尔<br>滨市<br>滨龙<br>热电<br>工程<br>安装<br>有限<br>公司<br>100%<br>股权 | 2012<br>年4<br>月10<br>日 | 818.24         |   |  | 是                                  | 评<br>估<br>值      | 是                                   |                                     |   | 控<br>股<br>股<br>东 |

说明 1: 公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司于 2011 年 6 月 27 日受让了哈尔滨市阿城区原松纺电厂 57203.1 平方米土地及地上厂房、办公用房、设施等所有资产和原纺织电厂北侧已经征得的 93887 平方米土地, 交易形式为协议转让, 转让金额为 4223 万元, 资产产权过户等相关手续仍在办理中。黑龙江岁宝热电有限公司受让上述土地等资产, 用于实施阿城城北集中供热项目。见公司《关于控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司受让相关资产及土地使用权的公告》(临 2011-012 号公告, 上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)、中国证券报、上海证券报)

说明 2: 为降低运营成本, 提高经济效益, 公司与公司控股股东哈尔滨投资集团有限责

任公司于 2011 年 12 月 9 日签订股权转让协议，收购其持有的哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司 100% 股权，以满足公司生产经营及长远发展需要。2012 年 3 月 13 日公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整收购哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司股权价格的议案》，对原协议股权转让价格作了调整。（相关公告见 2011 年 12 月 10 日临 2011-019 号，2012 年 3 月 15 日临 2012-004 号公告，上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)、中国证券报、上海证券报）。2012 年 4 月 10 日，公司通过哈尔滨产权交易中心受让了该项股权。2012 年 4 月 18 日，工商执照变更已完成，至此，该项股权转让手续已办理完毕。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联交易方        | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额       | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格   | 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 |
|--------------|------|--------|--------|----------|--------|--------------|---------------|----------|--------|--------------------|
| 黑龙江新世纪能源有限公司 | 联营公司 | 销售商品   | 电      | 合同价      | 0.396  | 928,753.70   | 1.50          | 现金       | 0.3364 |                    |
| 黑龙江新世纪能源有限公司 | 联营公司 | 销售商品   | 供暖     | 市场价      | 169.29 | 477,116.59   | 0.16          | 现金       | 169.29 |                    |
| 合计           |      |        |        | /        | /      | 1,405,870.29 | /             | /        | /      | /                  |

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:元 币种:人民币

| 关联方           | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容                   | 关联交易定价原则 | 转让资产的账面价值    | 转让资产的评估价值    | 转让价格         | 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因 | 关联交易结算方式 | 转让资产获得的收益 |
|---------------|------|--------|--------------------------|----------|--------------|--------------|--------------|-----------------------|----------|-----------|
| 哈尔滨投资集团有限责任公司 | 控股股东 | 收购股权   | 哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司 100% 股权 | 评估值      | 8,208,800.00 | 8,182,400.00 | 8,182,400.00 |                       | 现金       |           |

见本章资产交易事项"收购资产情况"说明。

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

| 公司对控股子公司的担保情况                       |       |
|-------------------------------------|-------|
| 报告期末对子公司担保余额合计（B）                   | 6,200 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）               |       |
| 担保总额（A+B）                           | 6,200 |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                    | 2.87  |
| 其中：                                 |       |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D） | 6,200 |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                   | 6,200 |

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人无承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

| 是否改聘会计师事务所:  | 是              |                  |
|--------------|----------------|------------------|
|              | 原聘任            | 现聘任              |
| 境内会计师事务所名称   | 天健正信会计师事务所有限公司 | 大华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 境内会计师事务所报酬   | 65             | 65               |
| 境内会计师事务所审计年限 | 2              | 1                |
| 境外会计师事务所名称   | 2              | 1                |

因公司原聘任的天健正信会计师事务所有限公司北京分所与立信大华会计师事务所有限公司正式合并,合并后事务所已更名为"大华会计师事务所有限公司"。经公司 2012 年第一次临时股东大会审议,同意改聘大华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务报告审计机构。2012 年 2 月 9 日该所取得特殊普通合伙制会计师事务所营业执照,转制后的事务所全称为大华会计师事务所(特殊普通合伙)(见公司临 2012-003 号公告,上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn), 2012 年 2 月 22 日上海证券报、中国证券报)。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

| 事项  | 刊载的报刊名称及版面             | 刊载日期            | 刊载的互联网网站及检索路径                                |
|---|------------------------|-----------------|--|
| 哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届董事会第十五次临时会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知   | 上海证券报 B96 版、<br>中国证券报  | 2012 年 1 月 19 日 | http://www.sse.com.cn 在上市公司资料检索输入“600864”可查询 |
| 哈尔滨哈投投资股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告   | 上海证券报 B40 版、<br>中国证券报  | 2012 年 2 月 10 日 |  |
| 哈尔滨哈投投资股份有限公司关于所聘审计机构大华会计师事务所有限公司转制的公告  | 上海证券报 B35 版、<br>中国证券报  | 2012 年 2 月 22 日 |  |
| 哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届董事会第十四次会议决议的公告、哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届监事会第十三次会议决议公告  | 上海证券报 B27 版、<br>中国证券报  | 2012 年 3 月 15 日 |  |
| 哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届董事会第十六次临时会议决议公告   | 上海证券报 B223 版、<br>中国证券报 | 2012 年 3 月 28 日 |  |
| 关于公司持有中国民生银行股份有限公司股票质押登记解除的公告   | 上海证券报 45 版、<br>中国证券报   | 2012 年 4 月 7 日  |  |
| 哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届董事会第十五次会议决议的公告、哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届监事会第十五次会议决议公告、哈尔滨哈投投资股份有限公司对外投资公告关于召开 2011 年度股东大会的通知 | 上海证券报 B38 版、<br>中国证券报  | 2012 年 5 月 30 日 |  |



|   |                       |                 |  |
|---|-----------------------|-----------------|--|
| 关于向中国建设银行股份有限公司哈尔滨开发区支行申请承兑汇票的公告  | 上海证券报 B24 版、<br>中国证券报 | 2012 年 6 月 12 日 |  |
| 哈尔滨哈投投资股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告、哈尔滨哈投投资股份有限公司第七届董事会第一次会议决议公告、哈尔滨哈投投资股份有限公司第七届监事会第一次会议决议公告 | 上海证券报 B40 版、<br>中国证券报 | 2012 年 6 月 28 日 |  |

## 七、 财务会计报告（未经审计）

### （一） 财务报表

#### 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:哈尔滨哈投投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额           | 年初余额             |
|---------------|----|----------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                |                  |
| 货币资金          |    | 229,407,938.61 | 702,683,799.39   |
| 结算备付金         |    |                |                  |
| 拆出资金          |    |                |                  |
| 交易性金融资产       |    | 30,100.00      | 339,058.25       |
| 应收票据          |    | 5,619,736.08   | 4,432,237.16     |
| 应收账款          |    | 21,174,964.95  | 29,970,770.65    |
| 预付款项          |    | 195,617,416.82 | 238,743,463.45   |
| 应收保费          |    |                |                  |
| 应收分保账款        |    |                |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                |                  |
| 应收利息          |    |                |                  |
| 应收股利          |    | 31,607,000.00  | 16,067,000.00    |
| 其他应收款         |    | 25,411,883.85  | 41,015,348.67    |
| 买入返售金融资产      |    |                |                  |
| 存货            |    | 158,194,910.62 | 105,250,107.24   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                |                  |
| 其他流动资产        |    |                |                  |
| 流动资产合计        |    | 667,063,950.93 | 1,138,501,784.81 |
| <b>非流动资产:</b> |    |                |                  |
| 发放委托贷款及垫款     |    |                |                  |

|              |  |                  |                  |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 可供出售金融资产     |  | 2,207,956,374.60 | 1,768,354,619.83 |
| 持有至到期投资      |  |                  |                  |
| 长期应收款        |  |                  |                  |
| 长期股权投资       |  | 30,657,695.28    | 31,324,500.40    |
| 投资性房地产       |  | 1,190,109.23     | 1,207,315.19     |
| 固定资产         |  | 865,523,625.21   | 897,948,992.54   |
| 在建工程         |  | 270,888,284.36   | 203,109,425.96   |
| 工程物资         |  | 3,484,380.92     | 3,658,340.53     |
| 固定资产清理       |  |                  |                  |
| 生产性生物资产      |  |                  |                  |
| 油气资产         |  |                  |                  |
| 无形资产         |  | 157,439,820.31   | 159,137,686.03   |
| 开发支出         |  |                  |                  |
| 商誉           |  |                  |                  |
| 长期待摊费用       |  | 4,821,985.36     | 6,535,247.27     |
| 递延所得税资产      |  | 23,900,144.98    | 24,432,341.03    |
| 其他非流动资产      |  |                  |                  |
| 非流动资产合计      |  | 3,565,862,420.25 | 3,095,708,468.78 |
| 资产总计         |  | 4,232,926,371.18 | 4,234,210,253.59 |
| <b>流动负债:</b> |  |                  |                  |
| 短期借款         |  | 115,000,000.00   | 100,000,000.00   |
| 向中央银行借款      |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放    |  |                  |                  |
| 拆入资金         |  |                  |                  |
| 交易性金融负债      |  |                  |                  |
| 应付票据         |  | 100,058,676.08   | 132,811,842.28   |
| 应付账款         |  | 144,240,869.76   | 152,201,498.90   |
| 预收款项         |  | 80,626,300.98    | 332,097,961.68   |
| 卖出回购金融资产款    |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金     |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬       |  | 9,941,296.54     | 6,068,258.46     |
| 应交税费         |  | 60,975,229.16    | 284,319,142.22   |
| 应付利息         |  |                  |                  |
| 应付股利         |  |                  |                  |
| 其他应付款        |  | 133,580,855.91   | 163,734,848.41   |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 应付分保账款                    |  |                  |                  |
| 保险合同准备金                   |  |                  |                  |
| 代理买卖证券款                   |  |                  |                  |
| 代理承销证券款                   |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动<br>负债           |  | 4,442,177.70     | 4,442,177.70     |
| 其他流动负债                    |  | 17,039,779.80    | 34,079,559.63    |
| 流动负债合计                    |  | 665,905,185.93   | 1,209,755,289.28 |
| <b>非流动负债：</b>             |  |                  |                  |
| 长期借款                      |  | 116,128,840.00   | 110,850,440.00   |
| 应付债券                      |  |                  |                  |
| 长期应付款                     |  |                  |                  |
| 专项应付款                     |  |                  |                  |
| 预计负债                      |  | 9,600,000.00     | 9,600,000.00     |
| 递延所得税负债                   |  | 334,954,372.36   | 225,053,933.68   |
| 其他非流动负债                   |  | 199,070,582.88   | 193,904,079.14   |
| 非流动负债合计                   |  | 659,753,795.24   | 539,408,452.82   |
| 负债合计                      |  | 1,325,658,981.17 | 1,749,163,742.10 |
| <b>所有者权益（或股东权<br/>益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）                 |  | 546,378,196.00   | 546,378,196.00   |
| 资本公积                      |  | 1,033,183,628.07 | 711,664,711.98   |
| 减：库存股                     |  |                  |                  |
| 专项储备                      |  |                  |                  |
| 盈余公积                      |  | 201,891,812.96   | 201,891,812.96   |
| 一般风险准备                    |  |                  |                  |
| 未分配利润                     |  | 1,028,683,596.15 | 938,503,354.18   |
| 外币报表折算差额                  |  | -12,382,903.02   | -12,254,896.18   |
| 归属于母公司所有者<br>权益合计         |  | 2,797,754,330.16 | 2,386,183,178.94 |
| 少数股东权益                    |  | 109,513,059.85   | 98,863,332.55    |
| 所有者权益合计                   |  | 2,907,267,390.01 | 2,485,046,511.49 |
| 负债和所有者权益<br>总计            |  | 4,232,926,371.18 | 4,234,210,253.59 |

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:哈尔滨哈投投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产:</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 155,542,313.65   | 528,027,993.96   |
| 交易性金融资产       |    | 30,100.00        | 339,058.25       |
| 应收票据          |    |                  |                  |
| 应收账款          |    | 4,496,897.91     | 8,450,355.83     |
| 预付款项          |    | 40,448,692.32    | 49,329,822.14    |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    | 31,607,000.00    | 16,067,000.00    |
| 其他应收款         |    | 52,160,416.77    | 28,507,937.19    |
| 存货            |    | 61,139,251.07    | 20,597,213.41    |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 345,424,671.72   | 651,319,380.78   |
| <b>非流动资产:</b> |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |    | 2,207,956,374.60 | 1,768,354,619.83 |
| 持有至到期投资       |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        |    | 239,165,640.84   | 232,713,371.41   |
| 投资性房地产        |    | 1,190,109.23     | 1,207,315.19     |
| 固定资产          |    | 489,927,981.71   | 509,600,760.56   |
| 在建工程          |    | 203,925,226.23   | 139,957,184.60   |
| 工程物资          |    | 2,020,705.69     | 2,194,665.30     |
| 固定资产清理        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 无形资产          |    | 71,634,614.11    | 72,597,902.47    |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    | 221,516.03       | 224,748.29       |
| 递延所得税资产       |    | 6,540,817.17     | 6,580,174.39     |
| 其他非流动资产       |    |                  |                  |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 非流动资产合计                   |  | 3,222,582,985.61 | 2,733,430,742.04 |
| 资产总计                      |  | 3,568,007,657.33 | 3,384,750,122.82 |
| <b>流动负债：</b>              |  |                  |                  |
| 短期借款                      |  |                  |                  |
| 交易性金融负债                   |  |                  |                  |
| 应付票据                      |  | 30,000,000.00    |                  |
| 应付账款                      |  | 24,377,884.00    | 30,072,530.54    |
| 预收款项                      |  | 20,973,119.36    | 165,028,012.91   |
| 应付职工薪酬                    |  | 5,846,544.18     | 2,803,492.80     |
| 应交税费                      |  | 56,895,282.44    | 273,670,941.98   |
| 应付利息                      |  |                  |                  |
| 应付股利                      |  |                  |                  |
| 其他应付款                     |  | 21,613,782.81    | 29,024,446.21    |
| 一年内到期的非流动<br>负债           |  | 4,442,177.70     | 4,442,177.70     |
| 其他流动负债                    |  | 11,357,755.78    | 22,715,511.58    |
| 流动负债合计                    |  | 175,506,546.27   | 527,757,113.72   |
| <b>非流动负债：</b>             |  |                  |                  |
| 长期借款                      |  | 111,128,840.00   | 110,850,440.00   |
| 应付债券                      |  |                  |                  |
| 长期应付款                     |  |                  |                  |
| 专项应付款                     |  |                  |                  |
| 预计负债                      |  |                  |                  |
| 递延所得税负债                   |  | 334,954,372.36   | 225,053,933.68   |
| 其他非流动负债                   |  | 108,791,397.65   | 106,816,358.04   |
| 非流动负债合计                   |  | 554,874,610.01   | 442,720,731.72   |
| 负债合计                      |  | 730,381,156.28   | 970,477,845.44   |
| <b>所有者权益（或股东权<br/>益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）                 |  | 546,378,196.00   | 546,378,196.00   |
| 资本公积                      |  | 1,014,450,053.04 | 685,812,062.40   |
| 减：库存股                     |  |                  |                  |
| 专项储备                      |  |                  |                  |
| 盈余公积                      |  | 186,217,009.97   | 186,217,009.97   |
| 一般风险准备                    |  |                  |                  |
| 未分配利润                     |  | 1,090,581,242.04 | 995,865,009.01   |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 所有者权益(或股东权益)合计    |  | 2,837,626,501.05 | 2,414,272,277.38 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 |  | 3,568,007,657.33 | 3,384,750,122.82 |

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

### 合并利润表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               |    | 501,081,060.47 | 493,827,584.11 |
| 其中：营业收入               |    | 501,081,060.47 | 493,827,584.11 |
| 利息收入                  |    |                |                |
| 已赚保费                  |    |                |                |
| 手续费及佣金收入              |    |                |                |
| 二、营业总成本               |    | 461,512,793.13 | 440,025,318.09 |
| 其中：营业成本               |    | 375,948,062.16 | 369,211,736.22 |
| 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                  |    |                |                |
| 营业税金及附加               |    | 5,692,164.17   | 5,064,987.33   |
| 销售费用                  |    | 8,053,275.95   | 5,311,154.15   |
| 管理费用                  |    | 65,343,750.56  | 60,092,111.49  |
| 财务费用                  |    | 6,526,116.64   | 218,487.28     |
| 资产减值损失                |    | -50,576.35     | 126,841.62     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    | 156,615.84     | 3,614,713.38   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |    | 59,708,541.30  | 57,341,026.43  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    |                |                |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）       |    |                |                |

|                     |  |                |                |
|---------------------|--|----------------|----------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）   |  | 99,433,424.48  | 114,758,005.83 |
| 加：营业外收入             |  | 18,736,955.17  | 4,111,816.96   |
| 减：营业外支出             |  | 313,373.51     | 587,450.96     |
| 其中：非流动资产处置损失        |  |                |                |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 117,857,006.14 | 118,282,371.83 |
| 减：所得税费用             |  | 17,027,036.87  | 23,072,097.50  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）   |  | 100,829,969.27 | 95,210,274.33  |
| 归属于母公司所有者的净利润       |  | 90,180,241.97  | 87,248,903.93  |
| 少数股东损益              |  | 10,649,727.30  | 7,961,370.40   |
| 六、每股收益：             |  |                |                |
| （一）基本每股收益           |  | 0.165          | 0.160          |
| （二）稀释每股收益           |  | 0.165          | 0.160          |
| 七、其他综合收益            |  | 329,573,309.25 | 85,547,592.96  |
| 八、综合收益总额            |  | 430,403,278.52 | 180,757,867.29 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 419,753,551.22 | 172,796,496.89 |
| 归属于少数股东的综合收益总额      |  | 10,649,727.30  | 7,961,370.40   |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-204,242.21 元。

法定代表人：冯晓江      主管会计工作负责人：张凯臣      会计机构负责人：贾淑莉

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                |    | 245,121,800.31 | 228,555,217.64 |
| 减：营业成本                |    | 157,885,258.34 | 149,068,195.54 |
| 营业税金及附加               |    | 1,830,514.88   | 1,867,008.61   |
| 销售费用                  |    |                |                |
| 管理费用                  |    | 45,480,279.91  | 36,508,574.23  |
| 财务费用                  |    | 2,476,730.71   | 3,727.31       |
| 资产减值损失                |    |                |                |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） |    | 156,615.84     | 3,614,713.38   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       |    | 59,708,541.30  | 57,341,026.43  |
| 其中：对联营企业和合营           |    |                |                |

|                     |  |                |                |
|---------------------|--|----------------|----------------|
| 企业的投资收益             |  |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）   |  | 97,314,173.61  | 102,063,451.76 |
| 加：营业外收入             |  | 7,277,484.12   | 779,458.67     |
| 减：营业外支出             |  | 3,600.00       |                |
| 其中：非流动资产处置损失        |  |                |                |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） |  | 104,588,057.73 | 102,842,910.43 |
| 减：所得税费用             |  | 9,871,824.70   | 20,988,443.14  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）   |  | 94,716,233.03  | 81,854,467.29  |
| 五、每股收益：             |  |                |                |
| （一）基本每股收益           |  |                |                |
| （二）稀释每股收益           |  |                |                |
| 六、其他综合收益            |  | 329,701,316.09 | 94,166,115.72  |
| 七、综合收益总额            |  | 424,417,549.12 | 176,020,583.01 |

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <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        |    | 375,198,385.54 | 296,460,093.28 |
| 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          |    |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额         |    |                |                |
| 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               |    | 1,396,776.54   | 5,147,079.14   |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 14,511,588.28  | 15,372,586.45  |
| 经营活动现金流入小计            |    | 391,106,750.36 | 316,979,758.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 364,792,338.31 | 242,286,242.44 |
| 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           |  | 80,846,464.27   | 68,051,273.85  |
| 支付的各项税费                   |  | 259,689,123.32  | 84,991,762.17  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 33,378,922.52   | 17,347,027.14  |
| 经营活动现金流出小计                |  | 738,706,848.42  | 412,676,305.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | -347,600,098.06 | -95,696,546.73 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 388,035.82      | 249,773,885.47 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 45,043,814.69   | 9,755,177.60   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                 | 1,726,509.06   |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 投资活动现金流入小计                |  | 45,431,850.51   | 261,255,572.13 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 78,365,143.96   | 144,290,894.90 |
| 投资支付的现金                   |  | 130,930.00      | 390,820.00     |
| 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       |  | 12,082,400.00   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 投资活动现金流出小计                |  | 90,578,473.96   | 144,681,714.90 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -45,146,623.45  | 116,573,857.23 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                 |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                 |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 20,000,000.00   | 40,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                 |                |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 20,000,000.00   | 40,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                 | 100,000,000.00 |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 6,735,914.25    | 4,384,550.71   |
| 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            |  | 44,110,717.07   |                |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 50,846,631.32   | 104,384,550.71 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -30,846,631.32  | -64,384,550.71 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -196,822.71     | 27,869.45      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -423,790,175.54 | -43,479,370.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 602,087,397.08  | 422,056,559.26 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 178,297,221.54  | 378,577,188.50 |

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期金额            | 上期金额           |
|---------------------------|----|-----------------|----------------|
| <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            |    | 105,873,150.97  | 102,665,956.88 |
| 收到的税费返还                   |    |                 |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 9,649,313.42    | 11,392,865.21  |
| 经营活动现金流入小计                |    | 115,522,464.39  | 114,058,822.09 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 136,959,604.36  | 72,616,341.84  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 48,033,196.55   | 35,311,505.65  |
| 支付的各项税费                   |    | 235,247,012.21  | 68,068,665.12  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 38,594,560.03   | 21,802,791.88  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 458,834,373.15  | 197,799,304.49 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -343,311,908.76 | -83,740,482.40 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |    | 388,035.82      | 249,773,885.47 |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 45,043,814.69   | 9,755,177.60   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                 |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                 |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                 |                |

|                           |  |                 |                 |
|---------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 投资活动现金流入小计                |  | 45,431,850.51   | 259,529,063.07  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 59,281,897.32   | 72,045,067.26   |
| 投资支付的现金                   |  | 130,930.00      | 390,820.00      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  | 12,082,400.00   |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                |  | 71,495,227.32   | 72,435,887.26   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -26,063,376.81  | 187,093,175.81  |
| <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                 |  |                 |                 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                 |                 |
| 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                 |  |                 | 100,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 3,110,394.74    | 2,403,206.26    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 9,000,000.00    |                 |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 12,110,394.74   | 102,403,206.26  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -12,110,394.74  | -102,403,206.26 |
| <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>     |  | -381,485,680.31 | 949,487.15      |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 528,027,993.96  | 234,008,195.30  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 146,542,313.65  | 234,957,682.45  |

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |                |        |                |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他             |               |                  |
| 一、上年年末余额              | 546,378,196.00 | 703,664,711.98 |       |      | 201,891,812.96 |        | 939,461,299.03 | -12,254,896.18 | 98,863,332.55 | 2,478,004,456.34 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
| 其他                    |                | 8,000,000.00   |       |      |                |        | -957,944.85    |                |               | 7,042,055.15     |
| 二、本年初余额               | 546,378,196.00 | 711,664,711.98 |       |      | 201,891,812.96 |        | 938,503,354.18 | -12,254,896.18 | 98,863,332.55 | 2,485,046,511.49 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                | 321,518,916.09 |       |      |                |        | 90,180,241.97  | -128,006.84    | 10,649,727.30 | 422,220,878.52   |
| （一）净利润                |                |                |       |      |                |        | 90,180,241.97  |                | 10,649,727.30 | 100,829,969.27   |
| （二）其他综合收益             |                | 329,701,316.09 |       |      |                |        |                | -128,006.84    |               | 329,573,309.25   |
| 上述（一）和（二）小计           |                | 329,701,316.09 |       |      |                |        | 90,180,241.97  | -128,006.84    | 10,649,727.30 | 430,403,278.52   |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |

|                  |                |                  |  |  |                |  |                  |                |                |                  |
|------------------|----------------|------------------|--|--|----------------|--|------------------|----------------|----------------|------------------|
| 2. 提取一般风险准备      |                |                  |  |  |                |  |                  |                |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |                  |  |  |                |  |                  |                |                |                  |
| 4. 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）专项储备          |                |                  |  |  |                |  |                  |                |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |                  |  |  |                |  |                  |                |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |                  |  |  |                |  |                  |                |                |                  |
| （七）其他            |                | -8,182,400.00    |  |  |                |  |                  |                | -8,182,400.00  |                  |
| 四、本期末余额          | 546,378,196.00 | 1,033,183,628.07 |  |  | 201,891,812.96 |  | 1,028,683,596.15 | -12,382,903.02 | 109,513,059.85 | 2,907,267,390.01 |

单位:元 币种:人民币

| 项目       | 上年同期金额         |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
|----------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|----------------|---------------|------------------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |                |       |      |                |        |                |                | 少数股东权益        | 所有者权益合计          |
|          | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他             |               |                  |
| 一、上年年末余额 | 546,378,196.00 | 677,925,261.33 |       |      | 172,386,892.84 |        | 710,658,496.28 | -10,699,554.24 | 97,780,927.62 | 2,194,430,219.83 |
| 加：会计政策变更 |                |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
| 前期差错更正   |                |                |       |      |                |        |                |                |               |                  |
| 其他       |                | 8,000,000.00   |       |      |                |        | -345,048.39    |                |               | 7,654,951.61     |
| 二、本年初余额  | 546,378,196.00 | 685,925,261.33 |       |      | 172,386,892.84 |        | 710,313,447.89 | -10,699,554.24 | 97,780,927.62 | 2,202,085,171.44 |

|                       |  |               |  |  |  |  |               |               |              |                |
|-----------------------|--|---------------|--|--|--|--|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |  | 94,166,115.72 |  |  |  |  | 87,248,903.93 | -8,618,522.76 | 7,961,370.40 | 180,757,867.29 |
| (一) 净利润               |  |               |  |  |  |  | 87,248,903.93 |               | 7,961,370.40 | 95,210,274.33  |
| (二) 其他综合收益            |  | 94,166,115.72 |  |  |  |  |               | -8,618,522.76 |              | 85,547,592.96  |
| 上述(一)和(二)小计           |  | 94,166,115.72 |  |  |  |  | 87,248,903.93 | -8,618,522.76 | 7,961,370.40 | 180,757,867.29 |
| (三) 所有者投入和减少资本        |  |               |  |  |  |  |               |               |              |                |
| 1. 所有者投入资本            |  |               |  |  |  |  |               |               |              |                |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |  |               |  |  |  |  |               |               |              |                |
| 3. 其他                 |  |               |  |  |  |  |               |               |              |                |
| (四) 利润分配              |  |               |  |  |  |  |               |               |              |                |
| 1. 提取盈余公积             |  |               |  |  |  |  |               |               |              |                |
| 2. 提取一般风险准备           |  |               |  |  |  |  |               |               |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |  |               |  |  |  |  |               |               |              |                |
| 4. 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) 专项储备 |                |                |  |  |                |  |                |                |                |                  |
| 1. 本期提取  |                |                |  |  |                |  |                |                |                |                  |
| 2. 本期使用  |                |                |  |  |                |  |                |                |                |                  |
| (七) 其他   |                |                |  |  |                |  |                |                |                |                  |
| 四、本期期末余额 | 546,378,196.00 | 780,091,377.05 |  |  | 172,386,892.84 |  | 797,562,351.82 | -19,318,077.00 | 105,742,298.02 | 2,382,843,038.73 |

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期金额           |                |       |      |                |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 546,378,196.00 | 685,812,062.40 |       |      | 186,217,009.97 |        | 995,865,009.01 | 2,414,272,277.38 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 二、本年初余额               | 546,378,196.00 | 685,812,062.40 |       |      | 186,217,009.97 |        | 995,865,009.01 | 2,414,272,277.38 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                | 328,637,990.64 |       |      |                |        | 94,716,233.03  | 423,354,223.67   |
| （一）净利润                |                |                |       |      |                |        | 94,716,233.03  | 94,716,233.03    |
| （二）其他综合收益             |                | 329,701,316.09 |       |      |                |        |                | 329,701,316.09   |
| 上述（一）和（二）小计           |                | 329,701,316.09 |       |      |                |        | 94,716,233.03  | 424,417,549.12   |

|                   |                |                  |  |  |                |                  |                  |
|-------------------|----------------|------------------|--|--|----------------|------------------|------------------|
| (三) 所有者投入和减少资本    |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| 1. 所有者投入资本        |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| 3. 其他             |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| (四) 利润分配          |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| 1. 提取盈余公积         |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| 4. 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) 专项储备          |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| 1. 本期提取           |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| 2. 本期使用           |                |                  |  |  |                |                  |                  |
| (七) 其他            |                | -1,063,325.45    |  |  |                |                  | -1,063,325.45    |
| 四、本期期末余额          | 546,378,196.00 | 1,014,450,053.04 |  |  | 186,217,009.97 | 1,090,581,242.04 | 2,837,626,501.05 |



单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 上年同期金额         |                |       |      |                |        |                |                  |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|----------------|--------|----------------|------------------|
|                       | 实收资本（或股本）      | 资本公积           | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额              | 546,378,196.00 | 660,072,611.75 |       |      | 156,712,089.85 |        | 757,639,637.77 | 2,120,802,535.37 |
| 加：会计政策变更              |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 前期差错更正                |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 其他                    |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 二、本年初余额               | 546,378,196.00 | 660,072,611.75 |       |      | 156,712,089.85 |        | 757,639,637.77 | 2,120,802,535.37 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                | 94,166,115.72  |       |      |                |        | 81,854,467.29  | 176,020,583.01   |
| （一）净利润                |                |                |       |      |                |        | 81,854,467.29  | 81,854,467.29    |
| （二）其他综合收益             |                | 94,166,115.72  |       |      |                |        |                | 94,166,115.72    |
| 上述（一）和（二）小计           |                | 94,166,115.72  |       |      |                |        | 81,854,467.29  | 176,020,583.01   |
| （三）所有者投入和减少资本         |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 1. 所有者投入资本            |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 3. 其他                 |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| （四）利润分配               |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |                |       |      |                |        |                |                  |
| 4. 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) 专项储备          |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 1. 本期提取           |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 2. 本期使用           |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| (七) 其他            |                |                |  |  |                |  |                |                  |
| 四、本期期末余额          | 546,378,196.00 | 754,238,727.47 |  |  | 156,712,089.85 |  | 839,494,105.06 | 2,296,823,118.38 |

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

## 哈尔滨哈投投资股份有限公司

### 2012 年中期财务报表附注

#### 一、公司基本情况

哈尔滨哈投投资股份有限公司（以下简称本公司）原名为“哈尔滨岁宝热电股份有限公司”，是经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发[1993]242 号文件批准，以哈尔滨化工热电厂为主要发起人，并联合阿城市热电厂、岁宝集团（深圳）实业有限公司共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会于 1994 年 2 月 1 日以证监发审字[1994]11 号文审核批准，本公司向社会公开发行股票 2500 万股，股票面值人民币 1 元，于 1994 年 8 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易，股本总额为 8621 万股，其中：国家股 3018 万元，占股本总额的 35%，法人股 3103 万元，占股本总额的 36%，社会公众股 2500 万元，占股本总额的 29%。本公司于 1994 年 8 月 12 日领取了注册号为 2301001003338 的《企业法人营业执照》。本公司股本经多次送、转、配后，截至 2012 年 6 月 30 日止，股本总额为 546,378,196.00 元。

2007 年 11 月 19 日，经 2007 年第三次临时股东大会审议通过，本公司名称由“哈尔滨岁宝热电股份有限公司”变更为“哈尔滨哈投投资股份有限公司”。

2010 年 3 月 3 日经哈尔滨市工商行政管理局变更登记并换发新的《企业法人营业执照》，注册号 230100100004113（1-1），注册资本 546,378,196.00 元。

本公司注册地址：哈尔滨市南岗区隆顺街 27 号，法定代表人：冯晓江。

本公司原属热电联产企业，公司名称变更后，根据新的公司章程，本公司主营业务由原来的电力和热力生产供应扩大到从事能源、矿业、房地产、建筑、高新技术、农林业方面的投资及电力和热力生产供应。

本公司的母公司为哈尔滨投资集团有限责任公司，集团最终控制人为哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会。

#### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

##### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

##### （二）遵循企业会计准则的声明

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

##### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

子公司东方林业有限责任公司、林业运输有限责任公司、二月城投资者有限责任公司；孙公司远东投资有限责任公司以卢布为记账本位币。

#### **(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**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

##### **2. 非同一控制下的企业合并**

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(八) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

本公司对发生的外币业务，采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，由此产生的汇兑损益，除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益，予以资本化计入相关资产成本外，其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，不改变其记账本位币金额。

#### **2. 外币财务报表的折算**

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表（含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等），折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，即根据中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价计算的每季平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算，即根据中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价计算的每季平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产（和直接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）；应收款项（相关说明见本附注二之（十））；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

#### (2) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (3) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，尽可能最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法：

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。

如果估值日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，按以下公式确定该股票的价值：

$$FV=C+(P-C) \times (D1-Dr) / D1$$

其中：

FV 为估值日该非公开发行有明确锁定期的股票的价值；

C 为该非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本（因权益业务导致市场价格除权时，应于除权日对其初始取得成本作相应调整）；

P 为估值日在证券交易所上市交易的同一股票的市价；

D1 为该非公开发行有明确锁定期的股票锁定期所含的交易所的交易天数；

Dr 为估值日剩余锁定期，即估值日至锁定期结束所含的交易所的交易天数（不含估值日当天）。

## 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日，本公司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。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### （十）应收账款

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

本公司将期末金额大于 3000 万元的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备；本公司每年年末计提坏账准备，本报告期不计提坏账准备，对于合并财务报表范围内的应收款项，一般不计提坏账准备。

#### 2. 按组合计提坏账准备应收账款：

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

| 账龄   | 3 年以内 | 3-5 年 | 5 年以上 |
|------|-------|-------|-------|
| 计提比例 | 5%    | 50%   | 100%  |



### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、产成品、开发产品等。

##### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司之子公司哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

##### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的

资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始

投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

## 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，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、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

### (十四) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）      |
|--------|---------|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 20-40   | 3%     | 2.43%-4.85%  |
| 专用设备   | 10-20   | 3%     | 4.85%-9.70%  |
| 通用设备   | 10-18   | 3%     | 5.39%-9.70%  |
| 运输工具   | 8-12    | 3%     | 8.08%-12.13% |
| 其他设备   | 8       | 3%     | 12.13%       |

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

### (十五) 在建工程

#### 1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### 3. 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十七) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、俄罗斯联邦储备林段租赁合同和财务软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别                  | 使用寿命    | 摊销方法 | 备注                       |
|---------------------|---------|------|--------------------------|
| 土地使用权 1             | 42 年    | 直线法  | 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地      |
| 土地使用权 2             | 50 年    | 直线法  | 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地      |
| 土地使用权 3             | 50 年    | 直线法  | 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地      |
| 土地使用权 4             | 41.5 年  | 直线法  | 本公司之土地                   |
| 土地使用权 5             | 45.42 年 | 直线法  | 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地      |
| 土地使用权 6             | 45.42 年 | 直线法  | 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地      |
| 俄罗斯联邦储备林<br>段租赁合同 1 | 42.5 年  | 直线法  | 合并东方林业有限责任公司形成之林地<br>租赁权 |
| 俄罗斯联邦储备林<br>段租赁合同 2 | 8.83 年  | 直线法  | 合并林业运输有限责任公司之林地租<br>赁权   |
| 财务软件                | 5 年     | 直线法  |                          |

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。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。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，其摊销方法如下：

| 类别  | 摊销方法 | 摊销年限 | 备注   |
|-----|------|------|--|
| 车位费 | 直线法  | 40   |  |
| 道路  | 直线法  | 2    | 子公司绥芬河泽源经贸有限公司之子公司远东投资有<br>限责任公司在俄罗斯联邦境内为采林修建的道路 |

#### (十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

##### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；  
该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### （二十）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和收取的供热入网费。其中供热入网费根据财政部财会[2003]16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，入网费服务合同中没有明确规定未来应提供服务期限，也无法对提供服务期限作出合理估计的，应按不低于10年的期限分摊。本公司入网费收取时计入本科目，并自收取当年起，按10年分摊确认入网费收入。与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注二之（二十二）政府补助。

### （二十一）收入

#### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售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企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

#### 2、提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。



在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### **3、让渡资产使用权**

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## **(二十二) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### **2. 会计处理方法**

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

## **(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## **(二十四) 经营租赁、融资租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

2. 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

**(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计未变更。

**(二十六) 前期会计差错更正**

本报告期未发现前期会计差错。

**三、税项**

**公司主要税种和税率**

**流转税及附加税费**

| 税目    | 纳税（费）基础           | 税（费）率 | 备注  |
|-------|-------------------|-------|-----|
| 营业税   | 劳务收入              | 3%    |     |
|       | 售楼收入、房租收入         | 5%    |     |
| 增值税   | 蒸汽、采暖、木材的应税销售额    | 13%   | * 1 |
|       | 电力、水泥、高钙灰、煤的应税销售额 | 17%   | * 2 |
|       | 俄罗斯联邦所属企业应税销售额    | 18%   |     |
| 城建税   | 应交流转税额            | 7%    |     |
| 教育费附加 | 应交流转税额            | 4%    |     |

注：\* 1 根据财政部及国家税务总局财税〔2011〕118 号文，本公司在 2011 年供暖期至 2015 年 12 月 31 日，向居民供热而取得的采暖费收入，包括供热企业直接向居民收取的、通过其他单位向居民收取的和由单位代居民缴纳的采暖费，继续免征增值税。

\* 2 根据财政部、国家税务总局财税[2001]198 号文, 以及哈尔滨市国家税务局哈国税发[2002]235 号文的有关规定, 本公司子公司黑龙江岁宝热电有限公司 2002 年度起水泥销售收入应交的增值税实行即征即退的优惠政策。

### 企业所得税

| 公司名称               | 税率            | 备注   |
|--------------------|---------------|------|
| 公司本部               | 25%           |      |
| 黑龙江岁宝热电有限公司        | 25%           | * 1  |
| 绥芬河泽源经贸有限公司        | 25%           |      |
| 东方林业有限责任公司         | 20%           | * 2  |
| 林业运输有限责任公司         | 20%           | * 2  |
| 二月城投资者有限责任公司       | 20%           | * 2  |
| 远东投资有限责任公司         | 20%           | * 2  |
| 哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司 | 营业收入 12%的 25% | 核定征收 |
| 哈尔滨市科迈隆管道工程有限公司    | 工程安装收入的 1.75% | 核定征收 |
| 哈尔滨滨龙热电工程安装有限公司    | 工程安装收入的 2.25% | 核定征收 |

注: \* 1 根据国务院关于实施新所得税法过渡优惠政策的通知(国发[2007]39 号文件), 本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司 2012 年所得税率按 25% 执行。

\* 2 系境外企业, 执行俄罗斯联邦财政部规定的所得税率。

### 房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准, 税率为 1.2%, 或以租金收入为纳税基准, 税率为 12%。

### 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。

### (一) 子公司情况 (金额单位: 万元)

**1. 通过设立或投资等方式取得的子公司**

| 子公司全称       | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质  | 注册资本   | 经营范围  | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|-------------|-------|-----|-------|--------|-------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 绥芬河泽源经贸有限公司 | 全资子公司 | 绥芬河 | 进出口贸易 | 200.00 | 货物进出口 | 200.00  |                     | 100.00   | 100.00    | 是      |        |                      |   |

**2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司**

| 子公司全称        | 子公司类型 | 注册地   | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围       | 期末实际投资额  | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益   | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------|-------|-------|------|----------|------------|----------|---------------------|----------|-----------|--------|----------|----------------------|---|
| 黑龙江岁宝热电有限公司  | 控股子公司 | 哈尔滨   | 工业   | 9,370.00 | 热电联产       | 5,800.00 |                     | 51       | 51        | 是      | 9,886.33 |                      |   |
| 东方林业有限责任公司   | 全资子公司 | 俄罗斯联邦 | 林业   | 7,564.89 | 木材采伐、加工、销售 | 7,546.52 |                     | 100      | 100       | 是      |          |                      |   |
| 林业运输有限责任公司   | 全资子公司 | 俄罗斯联邦 | 林业   | 6,667.63 | 木材采伐、加工、销售 | 6,648.39 |                     | 100      | 100       | 是      |          |                      |   |
| 二月城投资者有限责任公司 | 全资子公司 | 俄罗斯联邦 | 林业   | 443.69   | 租赁         | 443.98   |                     | 100      | 100       | 是      |          |                      |   |

**3. 通过同一控制下企业合并取得的子公司：**

| 子公司全称         | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围        | 期末实际投资额 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|---------------|-------|-----|------|------|-------------|---------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 哈尔滨滨龙热电安装有限公司 | 全资子公司 | 哈尔滨 | 工程安装 | 800  | 设备、线路、管道安装等 | 818.24  |                     | 100.00   | 100.00    | 是      |        |                      |   |

**4. 截至 2012 年 6 月 30 日止，黑龙江岁宝热电有限公司全资子公司概况如下：**

| 子公司全称              | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本     | 经营范围    | 期末实际投资额  | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------------------|-------|-----|------|----------|---------|----------|---------------------|----------|-----------|--------|--------|----------------------|---|
| 哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司 | 全资子公司 | 哈尔滨 | 房地产  | 3,000.00 | 房地产开发经营 | 3,000.00 |                     | 100.00   | 100.00    | 是      |        |                      |   |

**5. 截至 2012 年 6 月 30 日止，绥芬河泽源经贸有限公司全资子公司概况如下：**

| 子公司全称          | 子公司类型 | 注册地       | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围        | 期末实际<br>投资额 | 实质上构成对子<br>公司净投资的<br>其他项目余额 | 持股比<br>例(%) | 表决权比<br>例(%) | 是否合<br>并报表 | 少数股<br>东权益 | 少数股东权益<br>中用于冲减少<br>数股东损益的<br>金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司<br>少数股东分担的本期亏损超过少<br>数股东在该子公司期初所有者权<br>益中所享有份额后的余额 |
|----------------|-------|-----------|------|------|-------------|-------------|-----------------------------|-------------|--------------|------------|------------|----------------------------------|---|
| 远东投资有限<br>责任公司 | 全资子公司 | 俄罗斯<br>联邦 | 林业   | 0.29 | 锯材加工、<br>销售 | 0.29        |                             | 100.00      | 100.00       | 是          |            |                                  |   |

**(二) 合并范围发生变更的说明**

为降低运营成本，提高经济效益，公司与公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司于 2011 年 12 月 9 日签订股权转让协议，收购其持有的哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司 100% 股权，以满足公司生产经营及长远发展需要。2012 年 3 月 13 日公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整收购哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司股权价格的议案》，对原协议股权转让价格作了调整。2012 年 4 月 10 日，公司通过哈尔滨产权交易中心受让了该项股权。2012 年 4 月 18 日，该项股权转让手续办理完毕，工商执照变更完成。公司将 2012 年 4 月 30 日确定为对本公司的合并日。

**(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

(1) 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位:元 币种:人民币

| 名称            | 期末净资产        | 本期净利润       |
|---------------|--------------|-------------|
| 哈尔滨滨龙热电安装有限公司 | 6,874,259.18 | -449,057.58 |

**(四) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位:元 币种:人民币

| 被合并方          | 属于同一控制下企业合并的判断依据  | 同一控制的实际控制人          | 合并本期期初至合并日的收入 | 合并本期至合并日的净利润 | 合并本期至合并日的经营活动现金流 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------|--------------|------------------|
| 哈尔滨滨龙热电安装有限公司 | 合并方与被合并方同为哈投集团子公司 | 哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会 | 1,109,965.00  | -204,242.21  | 36,943.85        |

**(五) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

| 被投资单位名称      | 币种 | 主要财务报表项目 | 折算汇率   |        | 备注       |
|--------------|----|----------|--------|--------|----------|
|              |    |          | 本期     | 上期     |          |
| 东方林业有限责任公司   | 卢布 | 资产、负债    | 0.1911 | 0.1966 | 资产负债表日汇率 |
| 林业运输有限责任公司   |    | 收入、费用    | 0.2063 | 0.2207 | 季度平均汇率   |
| 二月城投资者有限责任公司 |    | 实收资本     |        |        | 购买日汇率    |
| 远东投资有限责任公司   |    |          |        |        | 转增股本日汇率  |

## 五、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### （一）货币资金

| 项目     | 期末余额           |        |                | 年初余额           |        |                |
|--------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
|        | 外币金额           | 折算率    | 人民币金额          | 外币金额           | 折算率    | 人民币金额          |
| 现金     |                |        |                |                |        |                |
| 人民币    | 31,231.22      | 1.0000 | 31,231.22      | 22,993.55      | 1.0000 | 22,993.55      |
| 卢布     | 1,199,331.79   | 0.1911 | 229,192.31     |                |        |                |
| 小计     |                |        | 260,423.53     |                |        | 22,993.55      |
| 银行存款   |                |        |                |                |        |                |
| 人民币    | 183,266,296.73 | 1.0000 | 183,266,296.73 | 608,416,000.83 | 1.0000 | 608,416,000.83 |
| 美元     | 3.29           | 6.3249 | 20.81          | 3.29           | 6.3009 | 20.74          |
| 卢布     | 7,442,779.26   | 0.1911 | 1,422,315.12   | 3,297,975.37   | 0.1966 | 648,381.96     |
| 小计     |                |        | 184,688,632.66 |                |        | 609,064,403.53 |
| 其他货币资金 |                |        |                |                |        |                |
| 人民币    | 44,458,882.42  | 1.0000 | 44,458,882.42  | 93,596,402.31  | 1.0000 | 93,596,402.31  |
| 合计     |                |        | 229,407,938.61 |                |        | 702,683,799.39 |

货币资金期末余额较年初余额减少 67.35%，主要原因为缴纳税款和承兑汇票到期支付资金及购建固定资产支付资金所致。

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额          |
|-----------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 44,110,717.07 |
| 诉讼冻结存款    | 7,000,000.00  |
| 合计        | 51,110,717.07 |

诉讼冻结存款情况详见本附注七、或有事项。

### （二）交易性金融资产

| 项目                       | 期末公允价值<br>(公开市场价格) | 年初公允价值<br>(公开市场价格) |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 30,100.00          | 339,058.25         |

交易性金融资产期末公允价值较年初公允价值减少 91.12%，主要原因为出售持有交易性金融资产所致。

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据的分类

| 种类     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,619,736.08 | 4,432,237.16 |

2. 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（前五名）

| 出票单位              | 出票日期     | 到期日      | 金额            |
|-------------------|----------|----------|---------------|
| 哈尔滨哈飞建筑安装工程有限责任公司 | 20120327 | 20120927 | 13,000,000.00 |
| 福建豪华实业有限公司        | 20120131 | 20120731 | 1,200,000.00  |
| 南通久辉贸易有限公司        | 20120420 | 20121020 | 1,000,000.00  |
| 抚顺莱河矿业有限公司        | 20120522 | 20121122 | 854,992.00    |
| 清远市欧雅陶瓷有限公司       | 20120116 | 20120716 | 500,000.00    |
| 合 计               |          |          | 16,554,992.00 |

(四) 应收股利

| 项目               | 年初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          | 未收回原因   | 相关款项是否发生减值 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|------------|
| 1. 账龄一年以内的应收股利   | 7,930,000.00  | 39,070,314.90 | 23,530,314.90 | 23,470,000.00 |         |            |
| 其中: 中国民生银行股份有限公司 | 7,930,000.00  | 39,070,314.90 | 23,530,314.90 | 23,470,000.00 | 相关股票已质押 | 否          |
| 2. 账龄一年以上的应收股利   | 8,137,000.00  | -             | -             | 8,137,000.00  |         |            |
| 其中: 中国民生银行股份有限公司 | 8,137,000.00  | -             | -             | 8,137,000.00  | 相关股票已质押 | 否          |
| 合 计              | 16,067,000.00 | 39,070,314.90 | 23,530,314.90 | 31,607,000.00 |         |            |

应收股利期末余额较年初余额增加 96.72%，原因为质押部分的民生银行股权现金分红已做借款质押，尚未解除借款质押所致。

(五) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

| 种类                      | 期末余额          |        |               |        | 年初余额          |        |               |        |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备          |        | 账面余额          |        | 坏账准备          |        |
|                         | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款    |               |        |               |        |               |        |               |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款          |               |        |               |        |               |        |               |        |
| 组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 34,005,771.63 | 70.68  | 12,830,806.68 | 37.73  | 42,848,095.00 | 75.23  | 12,877,324.35 | 30.05  |
| 组合小计                    | 34,005,771.63 | 70.68  | 12,830,806.68 | 37.73  | 42,848,095.00 | 75.23  | 12,877,324.35 | 30.05  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  | 14,106,037.77 | 29.32  | 14,106,037.77 | 100.00 | 14,106,037.77 | 24.77  | 14,106,037.77 | 100.00 |
| 合 计                     | 48,111,809.40 | 100.00 | 26,936,844.45 | 55.99  | 56,954,132.77 | 100.00 | 26,983,362.12 | 47.38  |



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额          |        |               |               | 年初余额   |               |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|      | 金额            | 比例(%)  |               | 金额            | 比例(%)  |               |
| 1年以内 | 22,322,446.53 | 65.65  | 1,516,456.73  | 31,259,488.00 | 72.95  | 1,562,974.40  |
| 1至2年 | 150,298.84    | 0.44   | 2,779.04      | 55,580.74     | 0.13   | 2,779.04      |
| 2至3年 | 105,900.37    | 0.31   | 5,295.02      | 105,900.37    | 0.25   | 5,295.02      |
| 3至4年 | 241,700.00    | 0.71   | 120,850.00    | 241,700.00    | 0.56   | 120,850.00    |
| 4至5年 | -             | -      | -             | -             | -      | -             |
| 5年以上 | 11,185,425.89 | 32.89  | 11,185,425.89 | 11,185,425.89 | 26.11  | 11,185,425.89 |
| 合计   | 34,005,771.63 | 100.00 | 12,830,806.68 | 42,848,095.00 | 100.00 | 12,877,324.35 |

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

| 应收款项内容 | 账面金额          | 坏账准备金额        | 计提比例 | 理由 |
|--------|---------------|---------------|------|----|
| 哈尔滨电业局 | 14,106,037.77 | 14,106,037.77 | 100% | 注  |

注：截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司应收哈尔滨电业局上网电费计 14,106,037.77 元与对方存在争议，其中母公司 8,583,418.03 元（账龄 5 年以上），子公司黑龙江岁宝热电有限公司 5,522,619.74 元（账龄 5 年以上），哈尔滨电业局对此不予确认。经公司董事会决议，分别于 2006 年、2007 年全额计提坏账准备。

3. 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

4. 应收账款中欠款金额前五名

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------------|--------|---------------|------|---------------|
| 哈尔滨电业局            | 业务关系   | 14,106,037.77 | 5年以上 | 29.32         |
| 黑龙江省电力有限公司        | 业务关系   | 5,059,659.70  | 1年以内 | 10.52         |
| 哈尔滨威力达药业有限公司      | 业务关系   | 3,532,844.56  | 5年以上 | 7.34          |
| 哈尔滨六合桂源混凝土有限责任公司  | 业务关系   | 2,838,843.00  | 1年以内 | 5.90          |
| 黑龙江省德武商品混凝土制造有限公司 | 业务关系   | 2,398,557.70  | 1年以内 | 4.99          |
| 合计                |        | 27,935,942.73 |      | 58.07         |

(六) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

| 种类                   | 期末余额          |       |               |        | 年初余额          |       |               |        |
|----------------------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|-------|---------------|--------|
|                      | 账面余额          |       | 坏账准备          |        | 账面余额          |       | 坏账准备          |        |
|                      | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 63,143,852.46 | 62.20 | 63,143,852.46 | 100.00 | 64,649,990.06 | 54.47 | 64,649,990.06 | 100.00 |

按组合计提坏账准备的应收账款

|                         |                |        |               |        |                |        |               |        |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|--------|---------------|--------|
| 组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 38,315,625.89  | 37.74  | 12,903,742.04 | 33.68  | 53,978,019.10  | 45.48  | 12,962,670.43 | 24.01  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  | 60,000.00      | 0.06   | 60,000.00     | 100.00 | 60,000.00      | 0.05   | 60,000.00     | 100.00 |
| 合计                      | 101,519,478.35 | 100.00 | 76,107,594.50 | 74.97  | 118,688,009.16 | 100.00 | 77,672,660.49 | 65.44  |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄   | 期末余额          |        |               | 年初余额          |        |               |
|------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备          | 账面余额          |        | 坏账准备          |
|      | 金额            | 比例(%)  |               | 金额            | 比例(%)  |               |
| 1年以内 | 12,408,895.39 | 32.39  | 765,629.20    | 16,055,039.22 | 29.74  | 802,751.96    |
| 1至2年 | 2,605,419.16  | 6.80   | 247,729.83    | 5,311,450.51  | 9.84   | 265,572.54    |
| 2至3年 | 11,798,926.29 | 30.79  | 1,018,503.06  | 20,449,319.52 | 37.88  | 1,022,465.98  |
| 3至4年 | 1,444,967.67  | 3.77   | 1,035,558.61  | 2,071,117.21  | 3.84   | 1,035,558.61  |
| 4至5年 | 481,267.34    | 1.26   | 254,771.30    | 509,542.60    | 0.94   | 254,771.30    |
| 5年以上 | 9,576,150.04  | 24.99  | 9,581,550.04  | 9,581,550.04  | 17.76  | 9,581,550.04  |
| 合计   | 38,315,625.89 | 100.00 | 12,903,742.04 | 53,978,019.10 | 100.00 | 12,962,670.43 |

其他应收款期末余额较年初余额减少 38.04%，主要原因子公司收回往来款所致。

**2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:**

| 其他应收款内容       | 账面余额          | 坏账准备金额        | 计提比例(%) | 理由   |
|---------------|---------------|---------------|---------|------|
| 远东废钢运输有限公司    | 52,331,435.52 | 52,331,435.52 | 100.00  | 注 1  |
| 张超            | 10,812,416.94 | 10,812,416.94 | 100.00  | 注 2  |
| 黑龙江岁宝热电有限公司工会 | 60,000.00     | 60,000.00     | 100.00  | 无法收回 |
| 合计            | 63,203,852.46 | 63,203,852.46 | 100.00  |      |

注 1: 系子公司东方林业有限责任公司与林业运输有限责任公司挂账的远东废钢运输有限公司借款，实际为原股东转移注册资金款，在购买日已全额计提坏账准备，由原股东承担相关损失。

注 2: 张超系子公司黑龙江岁宝热电有限公司之水泥分厂出纳员，于 2010 年 12 月涉嫌职务侵占逃逸。

**3. 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。**

**4. 其他应收款金额前五名情况**

| 单位名称 | 与本公司 | 金额 | 年限 | 占其他应 | 性质或内容 |
|------|------|----|----|------|-------|
|------|------|----|----|------|-------|

|               | 关系   |               |      | 收款总额<br>的比例(%) |       |
|---------------|------|---------------|------|----------------|-------|
| 远东废钢运输有限公司    | 业务关系 | 52,331,435.52 | 4-5年 | 51.55          | 借款    |
| 张超            | 员工   | 10,812,416.94 | 1-2年 | 10.65          | 职务侵占  |
| 鸡东县银宝煤炭有限公司   | 关联方  | 8,596,745.44  | 3年以内 | 8.47           | 货款    |
| 扬州市双宝节能防腐有限公司 | 业务关系 | 1,646,062.95  | 3年以内 | 1.62           | 货款    |
| 玄亚志           | 业务关系 | 1,260,567.98  | 1年以内 | 1.24           | 预付工程款 |
| 合 计           |      | 74,647,228.83 | -    | 73.53          |       |

### 5. 应收关联方账款情况

| 单位名称        | 与本公司关系      | 金额           | 占应收账款总额<br>的比例(%) |
|-------------|-------------|--------------|-------------------|
| 鸡东县银宝煤炭有限公司 | 子公司黑岁宝之参股公司 | 8,596,745.44 | 8.47              |

### (七) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额           |        | 年初余额           |        |
|------|----------------|--------|----------------|--------|
|      | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内 | 190,553,688.52 | 97.41  | 223,443,925.48 | 93.59  |
| 1至2年 | 4,963,728.30   | 2.54   | 14,698,114.26  | 6.16   |
| 2至3年 |                |        | 501,423.71     | 0.21   |
| 3年以上 | 100,000.00     | 0.05   | 100,000.00     | 0.04   |
| 合 计  | 195,617,416.82 | 100.00 | 238,743,463.45 | 100.00 |

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称            | 与本公司关系 | 金额            | 时间   | 未结算原因      |
|-----------------|--------|---------------|------|------------|
| 黑龙江鸿程建筑工程有限责任公司 | 业务关系   | 60,267,735.90 | 1年以内 | 工程未决算      |
| 济南锅炉集团有限公司      | 业务关系   | 12,780,000.00 | 2年以内 | 工程未决算      |
| 哈尔滨市阿城区国土资源局    | 业务关系   | 10,769,590.00 | 1年以内 | 土地使用权证尚未办理 |
| 哈尔滨呼兰锅炉制造有限公司   | 业务关系   | 9,372,000.00  | 1年以内 | 货未到        |
| 哈尔滨三建工程有限责任公司   | 业务关系   | 6,009,433.93  | 1年以内 | 工程未决算      |
| 合 计             |        | 99,198,759.83 |      |            |

#### 3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### (八) 存货

| 项目 | 期末余额 |      |      | 年初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 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  | 121,361,931.55 | 121,361,931.55 | 65,304,439.91  | 65,304,439.91  |
| 周转材料 | 364,606.87     | 364,606.87     | 350,794.30     | 350,794.30     |
| 在产品  |                |                | 9,993,044.47   | 9,993,044.47   |
| 库存商品 | 17,731,963.36  | 17,731,963.36  | 6,229,629.05   | 6,229,629.05   |
| 工程施工 | 2,707,567.02   | 2,707,567.02   | 2,970,937.25   | 2,970,937.25   |
| 开发产品 | 16,028,841.82  | 16,028,841.82  | 20,401,262.26  | 20,401,262.26  |
| 合计   | 158,194,910.62 | 158,194,910.62 | 105,250,107.24 | 105,250,107.24 |

存货期末余额较年初余额增加 50.30%，主要原因原材料储备增加所致。

### (九) 可供出售金融资产

#### 1. 可供出售金融资产情况

| 项目       | 期末公允价值         |                       |                            | 年初公允价值           |                |                       |                            |                  |
|----------|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------|----------------|-----------------------|----------------------------|------------------|
|          | 公开市场<br>价格     | 估值技术<br>可观察到的<br>市场变量 | 估值技术<br>不可观察<br>到的市场<br>变量 | 合计               | 公开市场<br>价格     | 估值技术<br>可观察到的市<br>场变量 | 估值技术<br>不可观察<br>到的市场<br>变量 | 合计               |
| 可供出售权益工具 | 780,103,954.17 | 1,427,852,420.43      |                            | 2,207,956,374.60 | 767,080,515.87 | 1,001,274,103.96      |                            | 1,768,354,619.83 |

如本附注五（二十八）、（三十）所述，其中 6,180 万股权业已质押。

#### 2. 存在限售期限的可供出售金融资产

| 明细品种       | 限售期截止日    | 期末公允价值           | 年初公允价值           |
|------------|-----------|------------------|------------------|
| 方正证券股份有限公司 | 2012/8/10 | 1,427,852,420.43 | 1,001,274,103.96 |

(十) 对合营企业和联营企业投资 (单位: 万元)

| 被投资单位名称      | 企业类型 | 注册地  | 法定代表人 | 业务性质      | 注册资本     | 本企业持股比例(%) | 本企业在被投资单位表决权比例(%) | 期末资产总额   | 期末负债总额 | 期末净资产总额  | 本期营业收入总额 | 本期净利润   |
|--------------|------|------|-------|-----------|----------|------------|-------------------|----------|--------|----------|----------|---------|
| 黑龙江新世纪能源有限公司 | 有限公司 | 哈尔滨市 | 张凯臣   | 环保能源、垃圾发电 | 6,000.00 | 45.00      | 45.00             | 5,705.16 | 101.23 | 5,603.93 | 496.17   | -148.18 |

(十一) 长期股权投资

长期股权投资明细情况

| 被投资单位        | 核算方法 | 投资成本          | 期初余额          | 增减变动        | 期末余额          | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 本期现金红利 |
|--------------|------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|--------|
| 黑龙江新世纪能源有限公司 | 权益法  | 27,000,000.00 | 26,324,500.40 | -666,805.12 | 25,657,695.28 | 45.00         | 45.00          |                        |      |          |        |
| 鸡东县银宝煤炭有限公司* | 成本法  | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  |             | 5,000,000.00  | 25.00         |                | 注                      |      |          |        |
| 合计           |      | 32,000,000.00 | 31,324,500.40 | -666,805.12 | 30,657,695.28 |               |                |                        |      |          |        |

\*鸡东县银宝煤炭有限公司为本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司的参股公司, 2009 年 9 月鸡东县银宝煤炭有限公司的全部资产租赁给七台河市鑫鹏煤炭经销有限公司与七台河市昌峰煤矿经营, 租赁期自 2009 年 9 月 20 日至 2021 年 9 月 20 日止共计 12 年。根据《租赁经营合同》约定, 承租后的第一年和第二年为矿井技术改造期, 不缴纳租赁费, 自 2011 年 8 月 20 日前上交 2011 年 9 月至 2012 年 9 月的租赁费 1000 万元, 以后年度的租赁费每年 1000 万元均在每年的 8 月 20 日前缴纳。由于租赁合同纠纷, 截止至财务报告日, 黑龙江岁宝热电有限公司仍未收到租赁款。

2011 年 9 月 10 日鸡东县银宝煤炭有限公司通过股东会决议, 拟将鸡东县银宝煤炭有限公司交给黑龙江岁宝热电有限公司管理。截止至财务报告日, 黑龙江岁宝热电有限公司与承租方的各项谈判工作仍在进行当中, 仍未参与及控制鸡东县银宝煤炭有限公司的经营管理。

## (十二) 投资性房地产

| 项目                  | 年初余额         | 本期增加额     | 本期减少额 | 期末余额         |
|---------------------|--------------|-----------|-------|--------------|
| 1. 账面原值合计           | 1,448,923.10 |           |       | 1,448,923.10 |
| 房屋、建筑物              | 1,448,923.10 |           |       | 1,448,923.10 |
| 2. 累计折旧和累计摊销合计      | 241,607.91   | 17,205.96 |       | 258,813.87   |
| 房屋、建筑物              | 241,607.91   | 17,205.96 |       | 258,813.87   |
| 3. 投资性房地产净值合计       | 1,207,315.19 |           |       | 1,190,109.23 |
| 房屋、建筑物              | 1,207,315.19 |           |       | 1,190,109.23 |
| 4. 投资性房地产减值准备累计金额合计 |              |           |       |              |
| 房屋、建筑物              |              |           |       |              |
| 5. 投资性房地产账面价值合计     | 1,207,315.19 |           |       | 1,190,109.23 |
| 房屋、建筑物              | 1,207,315.19 |           |       | 1,190,109.23 |

本期折旧和摊销额为 17,205.96 元。

## (十三) 固定资产原价及累计折旧

### 1. 固定资产情况

| 项目           | 期初账面余额           | 本期增加          | 本期减少       | 汇率变动        | 期末账面余额           |
|--------------|------------------|---------------|------------|-------------|------------------|
| 一、账面原值合计：    | 1,562,879,007.58 | 3,811,794.39  | 246,850.66 | -332,935.12 | 1,566,111,016.19 |
| 其中：房屋及建筑物    | 401,441,712.77   | 1,480,097.19  |            | -495.55     | 402,921,314.41   |
| 专用设备         | 1,009,105,469.03 | 954,368.91    |            | -53,905.04  | 1,010,005,932.90 |
| 通用设备         | 84,854,787.07    | 549,960.63    | 235,384.66 | -1,821.90   | 85,167,541.14    |
| 运输设备         | 47,516,110.99    | 777,539.66    |            | -274,408.96 | 48,019,241.69    |
| 其他设备         | 19,960,927.72    | 49,828.00     | 11,466.00  | -2,303.67   | 19,996,986.05    |
| 二、累计折旧合计：    | 663,524,593.14   | 35,808,856.87 | 91,509.51  | -59,971.42  | 699,181,969.08   |
| 其中：房屋及建筑物    | 114,563,140.02   | 4,878,761.96  |            | -285.51     | 119,441,616.47   |
| 专用设备         | 457,108,229.26   | 26,810,777.09 | 43,460.56  | 20,970.02   | 483,896,515.81   |
| 通用设备         | 55,557,230.05    | 1,679,655.96  |            | -1,723.50   | 57,235,162.51    |
| 运输设备         | 18,922,180.77    | 2,096,431.00  | 46,225.57  | -76,982.63  | 20,895,403.57    |
| 其他设备         | 17,373,813.04    | 343,230.86    | 1,823.38   | -1,949.80   | 17,713,270.72    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 899,354,414.44   |               |            |             | 866,929,047.11   |
| 其中：房屋及建筑物    | 286,878,572.75   |               |            |             | 283,479,697.94   |
| 专用设备         | 551,997,239.77   |               |            |             | 526,109,417.09   |
| 通用设备         | 29,297,557.02    |               |            |             | 27,932,378.63    |
| 运输设备         | 28,593,930.22    |               |            |             | 27,123,838.12    |
| 其他设备         | 2,587,114.68     |               |            |             | 2,283,715.33     |
| 四、减值准备合计     | 1,405,421.90     |               |            |             | 1,405,421.90     |
| 其中：房屋及建筑物    | -                |               |            |             | -                |
| 专用设备         | 900,506.49       |               |            |             | 900,506.49       |
| 通用设备         | -                |               |            |             | -                |
| 运输设备         | 504,915.41       |               |            |             | 504,915.41       |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 其他设备         | -              |                |
| 五、固定资产账面价值合计 | 897,948,992.54 | 865,523,625.21 |
| 其中：房屋及建筑物    | 286,878,572.75 | 283,479,697.94 |
| 专用设备         | 551,096,733.28 | 525,208,910.60 |
| 通用设备         | 29,297,557.02  | 27,932,378.63  |
| 运输设备         | 28,089,014.81  | 26,618,922.71  |
| 其他设备         | 2,587,114.68   | 2,283,715.33   |

本期折旧额 35,808,856.87 元。

本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司固定资产中有原值 3,404.33 万元、净值 2,263.55 万元的房屋和原值 38,761.58 万元、净值 16,263.08 万元的设备用于短期借款的抵押，详见本附注五（二十）。

本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司固定资产中有原值 2,500.00 万元、净值 2,343.37 万元的房屋用于长期借款的抵押，详见本附注五（三十）长期借款。

## 2. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项 目    | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因          |
|--------|---------------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 25,000,000.00 | 暂估转固工程待决算后即可办理产权证书； |
| 房屋及建筑物 | 16,477,203.50 | 资产产权证书正在办理当中。       |
| 合 计    | 41,477,203.50 |                     |

## （十四）在建工程

### 1. 在建工程分项列示如下：

| 项目           | 期末余额           |      |                | 年初余额           |      |                |
|--------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|              | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 开发-化工区集中供热工程 | 199,889,886.25 |      | 199,889,886.25 | 138,600,540.63 |      | 138,600,540.63 |
| 开发区供暖工程      | 3,060,339.98   |      | 3,060,339.98   | 1,181,643.97   |      | 1,181,643.97   |
| 城北集中供热工程     | 35,142,005.83  |      | 35,142,005.83  | 32,330,388.53  |      | 32,330,388.53  |
| 热网管道改造       | 23,388,327.29  |      | 23,388,327.29  | 23,179,125.23  |      | 23,179,125.23  |
| 城南集中供热工程     | 5,951,153.31   |      | 5,951,153.31   | 4,510,952.56   |      | 4,510,952.56   |
| 城南供热工程（金都）   | 2,469,390.85   |      | 2,469,390.85   | 2,469,390.85   |      | 2,469,390.85   |
| 其他           | 987,180.85     |      | 987,180.85     | 837,384.19     |      | 837,384.19     |
| 合计           | 270,888,284.36 |      | 270,888,284.36 | 203,109,425.96 |      | 203,109,425.96 |

## 2. 重大在建工程项目变动情况

| 工程项目名称       | 预算数 | 年初余额           | 本期增加          | 转入固定资产 | 其他减少 | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 | 期末余额           |
|--------------|-----|----------------|---------------|--------|------|--------------|------|-----------|--------------|-------------|------|----------------|
| 开发-化工区集中供热工程 |     | 138,600,540.63 | 61,289,345.62 |        |      |              |      |           |              |             |      | 199,889,886.25 |
| 开发区供暖工程      |     | 1,181,643.97   | 1,878,696.01  |        |      |              |      |           |              |             |      | 3,060,339.98   |
| 城北集中供热工程     |     | 32,330,388.53  | 2,811,617.30  |        |      |              |      |           |              |             |      | 35,142,005.83  |
| 热网管道改造       |     | 23,179,125.23  | 209,202.06    |        |      |              |      |           |              |             |      | 23,388,327.29  |
| 城南集中供热工程     |     | 4,510,952.56   | 1,440,200.75  |        |      |              |      |           |              |             |      | 5,951,153.31   |
| 城南供热工程（金都）   |     | 2,469,390.85   |               |        |      |              |      |           |              |             |      | 2,469,390.85   |
| 其他           |     | 837,384.19     | 149,796.66    |        |      |              |      |           |              |             |      | 987,180.85     |
| 合计           |     | 203,109,425.96 | 67,778,858.40 |        |      |              |      |           |              |             |      | 270,888,284.36 |

在建工程期末余额较年初余额增加 33.37%，主要原因为续建工程项目所致。



### (十五) 工程物资

| 项目   | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 专用材料 | 203,600.77   | 839,979.46   | 840,667.94   | 202,912.29   |
| 专用设备 | 3,454,739.76 | 820,798.90   | 994,070.03   | 3,281,468.63 |
| 合计   | 3,658,340.53 | 1,660,778.36 | 1,834,737.97 | 3,484,380.92 |

### (十六) 无形资产

| 项目            | 期初账面余额         | 本期增加         | 本期减少 | 汇率变动      | 期末账面余额         |
|---------------|----------------|--------------|------|-----------|----------------|
| 一、账面原值合计：     | 179,036,429.18 | 1,338,191.66 |      | -5,429.10 | 180,369,191.74 |
| 其中：土地使用权      | 115,117,242.90 | 1,333,942.80 |      |           | 116,451,185.70 |
| 俄罗斯联邦储备林段租赁合同 | 63,168,826.67  |              |      |           | 63,168,826.67  |
| 软件            | 750,359.61     | 4,248.86     |      | -5,429.10 | 749,179.37     |
| 二、累计摊销合计：     | 19,898,743.15  | 3,028,577.04 |      | 2,051.24  | 22,929,371.43  |
| 其中：土地使用权      | 4,225,647.99   | 1,046,907.30 |      |           | 5,272,555.29   |
| 俄罗斯联邦储备林段租赁合同 | 15,336,163.48  | 1,917,020.44 |      |           | 17,253,183.92  |
| 软件            | 336,931.68     | 64,649.30    |      | 2,051.24  | 403,632.22     |
| 三、无形资产账面净值合计  | 159,137,686.03 |              |      |           | 157,439,820.31 |
| 其中：土地使用权      | 110,891,594.91 |              |      |           | 111,178,630.41 |
| 俄罗斯联邦储备林段租赁合同 | 47,832,663.19  |              |      |           | 45,915,642.75  |
| 软件            | 413,427.93     |              |      |           | 345,547.15     |
| 四、减值准备合计      |                |              |      |           |                |
| 五、无形资产账面价值合计  | 159,137,686.03 |              |      |           | 157,439,820.31 |
| 其中：土地使用权      | 110,891,594.91 |              |      |           | 111,178,630.41 |
| 俄罗斯联邦储备林段租赁合同 | 47,832,663.19  |              |      |           | 45,915,642.75  |
| 软件            | 413,427.93     |              |      |           | 345,547.15     |

本期摊销额 3,028,577.04 元。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司账面原值计 623.53 万元、净值 572.36 万元的土地使用权被用于借款抵押，被抵押的土地面积计 80,279.10 平方米，详见本附注五（二十）。

截至 2012 年 6 月 30 日止，本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司账面原值计 26,072,100.00 元，净值 25,311,464.42 元的土地使用尚未办妥土地使用权证。

**(十七) 长期待摊费用**

| 项目  | 年初余额         | 本期增加额 | 本期摊销额        | 其他减少额 | 期末余额         | 其他减少的原因 |
|-----|--------------|-------|--------------|-------|--------------|---------|
| 道路  | 6,310,498.98 |       | 1,710,029.65 |       | 4,600,469.33 |         |
| 车位费 | 224,748.29   |       | 3,232.26     |       | 221,516.03   |         |
| 合计  | 6,535,247.27 |       | 1,713,261.91 |       | 4,821,985.36 |         |

**(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债**

**1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

| 项目                    | 期末数            | 期初数            |
|-----------------------|----------------|----------------|
| <b>递延所得税资产:</b>       |                |                |
| 资产减值准备                | 23,161,851.07  | 23,463,519.42  |
| 固定资产折旧                | 47,343.42      | 48,706.00      |
| 内部销售利润                |                | 189,807.90     |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     | 6,700.49       | 46,057.71      |
| 未付职工薪酬                | 684,250.00     | 684,250.00     |
| 小计                    | 23,900,144.98  | 24,432,341.03  |
| <b>递延所得税负债:</b>       |                |                |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值     |                |                |
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 334,954,372.36 | 225,053,933.68 |
| 小计                    | 334,954,372.36 | 225,053,933.68 |

**2. 未确认递延所得税资产明细**

| 项目                                 | 期末余额          | 年初余额          | 备注                    |
|------------------------------------|---------------|---------------|-----------------------|
| (1) 远东投资有限公司<br>责任公司坏账准备           | 60,335.00     | 141,704.22    | 未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性 |
| (2) 哈尔滨科迈隆城市<br>建设综合开发有限公司<br>坏账准备 | 568,514.40    | 568,514.40    | 核定征收所得税               |
| (3) 哈尔滨科迈隆城市<br>建设综合开发有限公司<br>预计负债 | 9,600,000.00  | 9,600,000.00  | 核定征收所得税               |
| 合计                                 | 10,228,849.40 | 10,310,218.62 |                       |

**3. 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异**

| 项目              | 暂时性差异金额        |
|-----------------|----------------|
| <b>可抵扣差异项目:</b> |                |
| 资产减值准备          | 103,118,167.81 |
| 固定资产折旧          | 236,717.10     |

|                   |                |
|-------------------|----------------|
| 交易性金融工具、衍生金融工具的估值 | 26,801.96      |
| 未付职工薪酬            | 2,737,000.00   |
| 小计                | 106,118,686.87 |

**应纳税差异项目：**

|                       |                  |
|-----------------------|------------------|
| 计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动 | 1,339,817,489.43 |
|-----------------------|------------------|

**(十九) 资产减值准备**

| 项目       | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少      |    | 汇率变动          | 期末余额           |
|----------|----------------|------|-----------|----|---------------|----------------|
|          |                |      | 转回        | 转销 |               |                |
| 坏账准备     | 104,656,022.61 |      | 50,576.35 |    | -1,561,007.31 | 103,044,438.95 |
| 固定资产减值准备 | 1,405,421.90   |      |           |    |               | 1,405,421.90   |
| 合计       | 106,061,444.51 |      | 50,576.35 |    | -1,561,007.31 | 104,449,860.85 |

**(二十) 短期借款**

| 项目       | 期末余额           | 年初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 抵押借款_注 1 | 75,000,000.00  | 60,000,000.00  |
| 保证借款_注 2 | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 合计       | 115,000,000.00 | 100,000,000.00 |

注 1：如本附注五之（十三）、（十六）所述，本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司以房屋、设备及土地抵押取得的借款。

注 2：由本公司为子公司黑龙江岁宝热电有限公司提供保证。

**(二十一) 应付票据**

| 种类     | 期末余额           | 年初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 100,058,676.08 | 132,811,842.28 |

下一会计期间将到期的金额计 65,110,692.04 元。

**(二十二) 应付账款**

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 93,855,678.79  | 99,212,556.42  |
| 1 年以上 | 50,385,190.97  | 52,988,942.48  |
| 合计    | 144,240,869.76 | 152,201,498.90 |

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 账龄超过一年的大额应付账款：

| 单位名称        | 金额            | 未结转原因 | 备注（报表日后已还款的应予注明） |
|-------------|---------------|-------|------------------|
| 热水炉扩建固定资产暂估 | 27,958,716.78 | 决算未审批 |                  |

|               |               |      |
|---------------|---------------|------|
| 哈尔滨东光直埋保温管厂   | 7,393,528.11  | 未结算  |
| 延寿县兴旺矿产经销有限公司 | 4,196,983.87  | 未结算  |
| 广州智光电机有限公司    | 3,535,966.36  | 合同约定 |
| 哈尔滨禧年经贸有限责任公司 | 2,968,468.00  | 未结算  |
| 合计            | 46,053,663.12 |      |

(二十三) 预收款项

| 项目    | 期末余额          | 年初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 1 年以内 | 65,319,739.89 | 316,069,882.61 |
| 1 年以上 | 15,306,561.09 | 16,028,079.07  |
| 合计    | 80,626,300.98 | 332,097,961.68 |

预收账款主要类别列示如下:

| 项目        | 期末余额          |
|-----------|---------------|
| 预收水泥款     | 34,345,468.22 |
| 预收下一年度供暖费 | 19,397,114.58 |
| 预收工程款     | 11,191,329.00 |
| 预收房款      | 7,760,212.00  |
| 合计        | 72,694,123.80 |

预收帐款期末余额较年初余额减少 75.72%，主要原因为将上期预收采暖费结转收入所致。

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。
3. 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

| 单位名称 | 金额           | 未结转原因 | 备注（报表日后已还款的应予注明） |
|------|--------------|-------|------------------|
| 购房客户 | 7,760,212.00 | 未交房   |                  |

(二十四) 应付职工薪酬

| 项目              | 年初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,651,190.37 | 64,948,936.97 | 60,900,544.32 | 7,699,583.02 |
| (2) 职工福利费       |              | 3,369,786.65  | 3,369,786.65  |              |
| (3) 社会保险费       | 437,724.11   | 16,220,021.53 | 16,457,777.31 | 199,968.33   |
| 其中：医疗保险费        | 36,068.39    | 4,245,514.54  | 4,195,018.19  | 86,564.74    |
| 基本养老保险费         | 368,476.26   | 10,468,568.84 | 10,725,824.13 | 111,220.97   |
| 年金缴费            |              |               |               |              |

|                 |              |               |               |              |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 失业保险费           | 24,252.12    | 990,258.19    | 1,014,510.31  |              |
| 工伤保险费           | 3,323.85     | 386,273.76    | 387,414.99    | 2,182.62     |
| 生育保险费           | 5,603.49     | 129,406.20    | 135,009.69    |              |
| (4) 住房公积金       | 379,849.83   | 3,203,223.08  | 3,215,955.08  | 367,117.83   |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 1,575,894.15 | 843,291.39    | 768,158.18    | 1,651,027.36 |
| (6) 辞退福利        |              |               |               |              |
| (7) 其他          | 23,600.00    | 264,460.00    | 264,460.00    | 23,600.00    |
| 合计              | 6,068,258.46 | 88,849,719.62 | 84,976,681.54 | 9,941,296.54 |

应付职工薪酬期末余额较年初余额增加 63.82%，主要原因为期末高管人员尚未全额领取奖金所致。

### (二十五) 应交税费

| 税费项目    | 期末余额          | 年初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 增值税     | -5,978,555.00 | 5,474,653.87   |
| 营业税     | -266,622.86   | 573,975.81     |
| 企业所得税   | 66,569,684.44 | 274,289,016.73 |
| 个人所得税   | 152,822.01    | 404,852.43     |
| 城市维护建设税 | 71,266.59     | 268,264.43     |
| 房产税     | 66,041.10     | 529,662.31     |
| 土地增值税   | -368,736.20   | 1,352,862.71   |
| 教育费附加   | 51,269.85     | 204,896.72     |
| 其他      | 678,059.23    | 1,220,957.21   |
| 合计      | 60,975,229.16 | 284,319,142.22 |

应交税费期末余额较年初余额减少 78.55%，主要原因为缴纳税款所致。

### (二十六) 其他应付款

| 项目    | 期末余额           | 年初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 39,095,284.36  | 71,582,233.43  |
| 1 年以上 | 94,485,571.55  | 92,152,614.98  |
| 合计    | 133,580,855.91 | 163,734,848.41 |

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中欠关联方情况

| 单位名称          | 期末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 哈尔滨阿城众合投资有限公司 | 2,752,622.90 | 2,752,622.90 |

### 3. 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称          | 金额            | 未结转原因  | 备注（报表日后已还款的应予注明） |
|---------------|---------------|--------|------------------|
| 阿城市热电厂        | 78,338,610.11 | 往来款    |                  |
| 九种人热费补贴       | 4,917,887.15  | 暂未发放完毕 |                  |
| 哈尔滨阿城众合投资有限公司 | 2,752,622.90  | 往来款    |                  |
| 合计            | 86,009,120.16 |        |                  |

### 4. 金额较大的其他应付款

| 单位名称          | 金额             | 性质或内容  | 备注 |
|---------------|----------------|--------|----|
| 阿城市热电厂        | 78,338,610.11  | 往来款    |    |
| 阿城区人民政府       | 21,171,172.16  | 收购款    |    |
| 九种人热费补贴       | 4,917,887.15   | 暂未发放完毕 |    |
| 哈尔滨万达商业投资有限公司 | 3,500,000.00   | 暂存包烧费  |    |
| 哈尔滨市财政局       | 3,055,555.56   | 政府补助   |    |
| 合计            | 110,983,224.98 |        |    |

### (二十七) 预计负债

| 项目   | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 未决诉讼 | 9,600,000.00 |      |      | 9,600,000.00 |

未决诉讼确认预计负债情况详见本附注七、或有事项。

### (二十八) 一年内到期的非流动负债

| 项目             | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款     | 4,442,177.70 | 4,442,177.70 |
| (1) 一年内到期的长期借款 |              |              |
| 项目             | 期末余额         | 年初余额         |
| 质押借款           | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 抵押借款           |              |              |
| 信用借款           | 1,442,177.70 | 1,442,177.70 |
| 合计             | 4,442,177.70 | 4,442,177.70 |

质押借款为以 6,180 万股中国民生银行股份有限公司股权质押取得的借款。

(2) 一年内到期的长期借款明细:

| 贷款单位      | 借款起始日      | 借款终止日      | 币种  | 利率(%)  | 期末余额 |              | 年初余额 |              |
|-----------|------------|------------|-----|--------|------|--------------|------|--------------|
|           |            |            |     |        | 外币金额 | 本币金额         | 外币金额 | 本币金额         |
| 浦发银行哈尔滨分行 | 2009年9月27日 | 2012年9月14日 | 人民币 | 6.6975 |      | 3,000,000.00 |      | 3,000,000.00 |
| 哈尔滨香坊建行   |            |            | 人民币 |        |      | 1,442,177.70 |      | 1,442,177.70 |
| 合计        |            |            |     |        |      | 4,442,177.70 |      | 4,442,177.70 |

(3) 一年内到期的长期借款中的逾期借款:

| 贷款单位    | 借款金额         | 逾期时间 | 年利率(%) | 借款资金用途 | 逾期未偿还原因          | 预期还款期 |
|---------|--------------|------|--------|--------|------------------|-------|
| 哈尔滨香坊建行 | 1,442,177.70 | 24年  |        | 地方基建贷款 | 为原财政拨改贷遗留款，将陆续还款 |       |

**(二十九) 其他流动负债**

| 项目       | 期末余额                 |
|----------|----------------------|
| 入网配套费    | 16,798,279.80        |
| 环保专项资金   | 191,500.00           |
| 财政项目建设资金 | 50,000.00            |
| 合计       | <u>17,039,779.80</u> |

其他流动负债为预计在一年以内转入利润表的递延收益，说明详见本附注五（三十一）。

**(三十) 长期借款**

**1. 长期借款分类**

| 借款类别   | 期末余额                  | 年初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款*1 | 111,128,840.00        | 110,850,440.00        |
| 抵押借款*2 | 5,000,000.00          |                       |
| 保证借款   |                       |                       |
| 信用借款   |                       |                       |
| 合计     | <u>116,128,840.00</u> | <u>110,850,440.00</u> |

\*1: 质押借款为以 6,180 万股中国民生银行股份有限公司股权质押取得的借款。

\*2: 详见附注五(十三)。



## 2. 长期借款明细

| 贷款单位        | 借款起始日       | 借款终止日      | 币种  | 利率 (%) | 期末余额          |                | 年初余额          |                |
|-------------|-------------|------------|-----|--------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|             |             |            |     |        | 外币金额          | 本币金额           | 外币金额          | 本币金额           |
| 浦发银行哈尔滨分行   | 2009年9月27日  | 2013年9月14日 | 人民币 | 6.6975 |               | 4,000,000.00   |               | 4,000,000.00   |
| 浦发银行哈尔滨分行   | 2009年9月27日  | 2014年9月14日 | 人民币 | 6.6975 |               | 3,760,000.00   |               | 3,760,000.00   |
| 浦发银行哈尔滨分行   | 2009年10月19日 | 2015年9月14日 | 人民币 | 6.6975 |               | 30,000,000.00  |               | 30,000,000.00  |
| 中国进出口银行大连分行 | 2007年9月21日  | 2016年3月31日 | 美元  | 浮动利率   | 11,600,000.00 | 73,368,840.00  | 11,600,000.00 | 73,090,440.00  |
| 浦发银行哈尔滨分行   | 2012年6月21日  | 2013年6月7日  | 人民币 | 7.98   |               | 5,000,000.00   |               |                |
| 合 计         |             |            |     |        |               | 116,128,840.00 |               | 110,850,440.00 |

(三十一) 其他非流动负债

| 项目       | 期末账面余额         | 期初账面余额         | 结转收益的方法        |
|----------|----------------|----------------|----------------|
| 入网配套费    | 175,500,999.53 | 170,409,495.79 | 按照 10 年期限平均结转  |
| 环保专项资金   | 8,394,583.35   | 8,394,583.35   | 按照相关资产折旧年限平均结转 |
| 财政项目建设资金 | 15,175,000.00  | 15,100,000.00  | 按照相关资产折旧年限平均结转 |
| 合计       | 199,070,582.88 | 193,904,079.14 |                |

注：本年政府补助明细如下（包括本附注（二十九）其他流动负债）：

| 项目                    | 账面余额          |               | 种类               | 相关批准                            | 批准                   | 文件<br>时效 | 附加性<br>限制<br>条件  | 备注 |
|-----------------------|---------------|---------------|------------------|---------------------------------|----------------------|----------|------------------|----|
|                       | 年初账面<br>余额    | 年末账面<br>余额    |                  | 文件                              | 机关                   |          |                  |    |
| 环保专<br>项资金            | 3,683,333.31  | 3,583,333.29  | 资产相<br>关政府<br>补助 | 黑财指<br>(建)<br>[2009]592<br>号    | 黑龙江省财<br>政厅          |          |                  |    |
| 财政项<br>目建设<br>资金      | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 资产相<br>关政府<br>补助 | 哈发改投<br>资<br>[2010]421、<br>569号 | 哈尔滨市发<br>展和改革委<br>员会 |          |                  |    |
| 财政项<br>目建设<br>资金      | 8,000,000.00  | 8,000,000.00  | 资产相<br>关政府<br>补助 | 哈发改投<br>资<br>[2011]369<br>号     | 哈尔滨市发<br>展和改革委<br>员会 |          |                  |    |
| 环保治<br>理费             | 5,093,250.04  | 5,002,750.06  | 资产相<br>关政府<br>补助 | 黑财指<br>(建)<br>[2009]592<br>号    | 黑龙江省财<br>政厅          |          |                  |    |
| 阿热区域南<br>集中供热工<br>程拨款 | 950,000.00    | 950,000.00    | 资产相<br>关政府<br>补助 | 哈发改投<br>资<br>[2010]421、<br>569号 | 哈尔滨市发<br>展和改革委<br>员会 | 一次<br>性  | 工程施<br>工         |    |
| 阿城区域北<br>集中供热项<br>目拨款 | 1,200,000.00  | 1,200,000.00  | 资产相<br>关政府<br>补助 | 哈发改投<br>资<br>[2011]369<br>号     | 哈尔滨市发<br>展和改革委<br>员会 | 一次<br>性  | 三供两<br>治专项<br>资金 |    |
| 合计                    | 23,926,583.35 | 23,736,083.35 |                  |                                 |                      |          |                  |    |

(三十二) 股本

| 项目           | 年初余额           | 本期变动增 (+) 减 (-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|--------------|----------------|-----------------|----|-------|----|----|----------------|
|              |                | 发行新股            | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 1. 有限售条件股份   |                |                 |    |       |    |    |                |
| 2. 无限售条件流通股份 |                |                 |    |       |    |    |                |
| (1) 人民币普通股   | 546,378,196.00 |                 |    |       |    |    | 546,378,196.00 |
| (2) 境内上市的外资股 |                |                 |    |       |    |    |                |
| (3) 境外上市的外资股 |                |                 |    |       |    |    |                |
| (4) 其他       |                |                 |    |       |    |    |                |
| 无限售条件流通股份合计  | 546,378,196.00 |                 |    |       |    |    | 546,378,196.00 |
| 合计           | 546,378,196.00 |                 |    |       |    |    | 546,378,196.00 |

### (三十三) 资本公积

| 项目                        | 年初余额           | 本期增加           | 本期减少         | 期末余额             |
|---------------------------|----------------|----------------|--------------|------------------|
| 1.资本溢价（股本溢价）              |                |                |              |                  |
| (1)投资者投入的资本               | 9,879,044.86   |                |              | 9,879,044.86     |
| (2)同一控制下企业合并影响            | 8,000,000.00   | -182,400.00    | 8,000,000.00 | -182,400.00      |
| 小计                        | 17,879,044.86  | -182,400.00    | 8,000,000.00 | 9,696,644.86     |
| 2.其他资本公积                  |                |                |              |                  |
| (1)被投资单位除净损益外所有者权益其他变动    | 865,169.51     |                |              | 865,169.51       |
| (2)可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失 | 675,161,800.98 | 329,701,316.09 |              | 1,004,863,117.07 |
| (3)其他                     | 17,758,696.63  |                |              | 17,758,696.63    |
| 小计                        | 693,785,667.12 | 329,701,316.09 |              | 1,023,486,983.21 |
| 合计                        | 711,664,711.98 | 329,518,916.09 | 8,000,000.00 | 1,033,183,628.07 |

资本公积期末余额较年初余额增加 45.18%，主要原因为可供出售金融资产市值上升所致。

### (三十四) 盈余公积

| 项目     | 年初余额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 201,891,812.96 |      |      | 201,891,812.96 |

### (三十五) 未分配利润

| 项 目                   | 金 额              | 提取或分配比例 |
|-----------------------|------------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润           | 939,461,299.03   |         |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -957,944.85      |         |
| 调整后年初未分配利润            | 938,503,354.18   |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 90,180,241.97    |         |
| 减：提取法定盈余公积            |                  |         |
| 减：提取任意盈余公积            |                  |         |
| 减：提取储备基金              |                  |         |
| 减：提取企业发展基金            |                  |         |
| 减：提取职工奖福基金            |                  |         |
| 减：提取一般风险准备            |                  |         |
| 减：应付普通股股利             |                  |         |
| 减：转作股本的普通股股利          |                  |         |
| 期末未分配利润               | 1,028,683,596.15 |         |

### (三十六) 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 473,705,658.31 | 467,619,910.82 |
| 其他业务收入 | 27,375,402.16  | 26,207,673.29  |
| 营业收入合计 | 501,081,060.47 | 493,827,584.11 |

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 353,533,907.41 | 344,193,300.36 |
| 其他业务成本 | 22,414,154.75  | 25,018,435.86  |
| 营业成本合计 | 375,948,062.16 | 369,211,736.22 |

**2. 营业收入（分产品）**

| 产品名称   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 电      | 62,009,581.49  | 61,955,245.31  | 67,758,191.96  | 72,834,506.81  |
| 供暖     | 294,854,627.83 | 216,065,580.13 | 266,410,843.62 | 193,926,763.75 |
| 蒸汽     | 41,912,033.83  | 23,706,867.87  | 47,867,594.04  | 26,537,816.10  |
| 水泥     | 42,047,279.70  | 39,505,822.97  | 47,035,502.78  | 35,851,925.60  |
| 入网配套费  | 17,047,100.15  |                | 14,392,113.97  |                |
| 木材销售   | 6,731,979.31   | 6,154,332.28   | 20,882,620.94  | 12,827,640.00  |
| 肥料     | 682,640.00     | 548,278.35     | 747,000.00     | 453,276.52     |
| 房地产收入  | 8,099,451.00   | 4,720,361.83   | 120,000.00     | 9,898.40       |
| 售煤收入   | 25,541,321.57  | 21,987,564.39  | 24,023,044.60  | 23,628,768.54  |
| 工程安装收入 | 320,965.00     | 877,418.67     | 2,406,043.51   | 1,751,473.18   |
| 其他     | 1,834,080.59   | 426,590.36     | 2,184,628.69   | 1,389,667.32   |
| 合计     | 501,081,060.47 | 375,948,062.16 | 493,827,584.11 | 369,211,736.22 |

**3. 公司前五名客户的营业收入情况**

| 客户名称            | 营业收入总额         | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----------------|----------------|-----------------|
| 黑龙江省电力公司        | 56,124,987.77  | 11.20           |
| 哈尔滨国际会展体育中心     | 13,803,932.98  | 2.75            |
| 英联食品添加剂有限公司     | 13,165,840.71  | 2.63            |
| 哈尔滨华安建筑工程安装有限公司 | 13,101,349.23  | 2.61            |
| 长春市英旭经贸有限公司     | 10,100,647.01  | 2.02            |
| 合计              | 106,296,757.70 | 21.21           |

**(三十七) 营业税金及附加**

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 营业税   | 1,024,745.75 | 657,160.68   |
| 城建税   | 977,335.65   | 1,301,542.94 |
| 教育费附加 | 698,706.27   | 865,260.96   |
| 关税    | 2,593,408.95 | 2,241,022.75 |
| 土地增值税 | 397,967.55   |              |
| 合计    | 5,692,164.17 | 5,064,987.33 |

**(三十八) 销售费用、管理费用、财务费用**

**销售费用**

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,150,717.54 | 744,507.08   |
| 业务费    | 728,687.72   | 557,311.21   |
| 运输费    | 4,401,000.38 | 2,558,747.34 |
| 装卸费    | 289,553.90   |              |
| 检验费    | 22,357.17    |              |
| 口岸过货费用 | 1,269,422.42 | 1,260,511.91 |
| 差旅费    | 1,383.51     |              |
| 材料费    | 80,262.00    |              |
| 其他     | 109,891.31   | 190,076.61   |
| 合计     | 8,053,275.95 | 5,311,154.15 |

销售费用本期发生额较上期发生额增加 51.63%，主要原因为子公司运费增加所致。

### 管理费用

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 修理费       | 2,341,098.92  | 6,275,075.09  |
| 租金支出      | 323,762.96    | 196,495.07    |
| 折旧费       | 2,459,958.18  | 2,568,176.62  |
| 职工薪酬      | 38,629,156.86 | 33,051,704.43 |
| 办公水电      | 1,823,124.57  | 1,889,371.32  |
| 差旅费       | 1,037,925.23  | 760,879.75    |
| 物料消耗      | 928,940.63    | 824,638.26    |
| 易耗品摊销     | 103,676.57    | 164,085.84    |
| 税金支出      | 3,523,228.82  | 2,720,234.32  |
| 排污费       | 1,918,534.89  | 1,702,458.24  |
| 车辆费用      | 1,457,207.46  | 1,473,786.64  |
| 无形资产摊销    | 2,882,708.74  | 2,876,148.69  |
| 业务招待费     | 747,924.42    | 761,384.15    |
| 会议费       | 236,750.00    | 128,304.00    |
| 林地租赁费、划拨费 | 92,982.20     |               |
| 中介机构费     | 1,765,843.00  | 433,597.00    |
| 其他        | 5,070,927.11  | 4,265,772.07  |
| 合计        | 65,343,750.56 | 60,092,111.49 |

### 财务费用

| 类别     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 6,735,914.25 | 4,399,550.71  |
| 减：利息收入 | 2,333,948.86 | 1,521,048.53  |
| 汇兑损益   | 1,520,321.85 | -2,964,597.74 |
| 手续费及其他 | 603,829.40   | 304,582.84    |

|    |              |            |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 6,526,116.64 | 218,487.28 |
|----|--------------|------------|

财务费用本期发生额较上期发生额增加 2886.95%的原因系子公司借款费用增加及公司汇兑损益增加所致。

### (三十九) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------------|------------|--------------|
| 交易性金融资产       | 156,615.84 | 3,614,713.38 |

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少 95.67%的原因系出售持有交易性金融资产所致。

### (四十) 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -666,805.12   | -446,034.88   |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益   | 6,412.50      | 1,400.00      |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 59,806,760.84 | 17,683,777.60 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | -208,868.27   | 40,101,883.71 |
| 其他                   | 771,041.35    |               |
| 合计                   | 59,708,541.30 | 57,341,026.43 |

#### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位        | 本期发生额       | 上期发生额       | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 黑龙江新世纪能源有限公司 | -666,805.12 | -446,034.88 | 损益调整         |

### (四十一) 资产减值损失

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -50,576.35 | 126,841.62 |

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 139.87%，主要原因为子公司转回坏账准备所致。

### (四十二) 营业外收入

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 89,882.37     | 665,215.15   | 89,882.37     |
| 其中：固定资产处置利得 | 89,882.37     | 665,215.15   | 89,882.37     |
| 债务重组利得      |               |              |               |
| 政府补助        | 18,206,280.00 | 2,786,474.79 | 18,206,280.00 |

|    |               |              |               |
|----|---------------|--------------|---------------|
| 其他 | 440,792.80    | 660,127.02   | 440,792.80    |
| 合计 | 18,736,955.17 | 4,111,816.96 | 18,736,955.17 |

营业外收入本期发生额较上期发生额增加 355.69%，主要原因为政府补助及子公司采暖补贴增加所致。

#### 政府补助明细

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额        |
|--------------|---------------|--------------|
| 环保专项资金       | 190,500.00    | 190,499.98   |
| 对外经济技术合作专项资金 | 1,944,400.00  |              |
| 财政补助及贴息      | 16,380.00     |              |
| 采暖补贴         | 11,165,000.00 | 1,895,312.81 |
| 税收返还         | 4,890,000.00  | 700,662.00   |
| 合计           | 18,206,280.00 | 2,786,474.79 |

#### (四十三) 营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 |            |            |               |
| 其中：固定资产处置损失 |            |            |               |
| 对外捐赠        | 60,000.00  |            | 60,000.00     |
| 预计诉讼损失      |            |            |               |
| 其他          | 253,373.51 | 587,450.96 | 253,373.51    |
| 合计          | 313,373.51 | 587,450.96 | 313,373.51    |

营业外支出本期发生额较上期发生额减少 46.66%，主要原因为子公司其他营业外支出减少所致。

#### (四十四) 所得税费用

| 项目               | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 16,797,871.75 | 22,148,688.40 |
| 递延所得税调整          | 229,165.12    | 923,409.10    |
| 合计               | 17,027,036.87 | 23,072,097.50 |

#### (四十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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（2008）》、（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：



### 1. 计算结果

| 报告期利润                       | 本期数    |        | 上期数    |        |
|-----------------------------|--------|--------|--------|--------|
|                             | 基本每股收益 | 稀释每股收益 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润（I）           | 0.165  | 0.165  | 0.160  | 0.160  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II） | 0.147  | 0.147  | 0.097  | 0.097  |

### 2. 每股收益的计算过程

| 项目                             | 序号                               | 本期数            | 上期数            |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| 归属于本公司普通股股东的净利润                | 1                                | 90,180,241.97  | 87,248,903.93  |
| 扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益  | 2                                | 9,928,248.01   | 34,496,222.10  |
| 扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润      | 3=1-2                            | 80,251,993.96  | 52,752,681.83  |
| 年初股份总数                         | 4                                | 546,378,196.00 | 546,378,198.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数      | 5                                |                |                |
| 报告期因发行新股或债转股等增加的股份数            | 6                                |                |                |
| 发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数   | 7                                |                |                |
| 报告期因回购等减少的股份数                  | 8                                |                |                |
| 减少股份下一月份起至报告期年末的月份数            | 9                                |                |                |
| 报告期缩股数                         | 10                               |                |                |
| 报告期月份数                         | 11                               | 6.00           | 6.00           |
|                                | 12=4+5+6×7                       |                |                |
| 发行在外的普通股加权平均数（II）              | ÷11-8×9÷11-10                    | 546,378,196.00 | 546,378,196.00 |
| 因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（I） | 13                               | 546,378,196.00 | 546,378,196.00 |
| 基本每股收益（I）                      | 14=1÷13                          | 0.165          | 0.160          |
| 基本每股收益（II）                     | 15=3÷12                          | 0.147          | 0.097          |
| 已确认为费用的稀释性潜在普通股利息及其他影响因素       | 16                               |                |                |
| 所得税率                           | 17                               | 25%            | 25%            |
| 转换费用                           | 18                               |                |                |
| 可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数 | 19                               |                |                |
|                                | 20=[1+(16-18)×(100%-17)]÷(13+19) |                |                |
| 稀释每股收益（I）                      |                                  | 0.165          | 0.160          |

| 项目          | 序号  | 本期数   | 上期数   |
|-------------|---|-------|-------|
| 稀释每股收益 (II) | 21=[3+(16-18)<br>)<br>×(100%-17)]÷<br>(12+19) | 0.147 | 0.097 |

(1) 基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益=P1/(S0+S1+Si×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+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)

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(四十六) 其他综合收益

| 项目                                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额                 | 439,601,754.77 | 125,554,820.96 |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响                    | 109,900,438.68 | 31,388,705.24  |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |                |                |
| 小计                                    | 329,701,316.09 | 94,166,115.72  |
| 2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额         |                |                |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 |                |                |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额                   |                |                |
| 小计                                    | -              |                |
| 3.外币财务报表折算差额                          | -128,006.84    | -8,618,522.76  |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额                     |                |                |
| 小计                                    | -128,006.84    | -8,618,522.76  |
| 合计                                    | 329,573,309.25 | 85,547,592.96  |

(四十七) 现金流量表附注

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目    | 本期金额          |
|--------|---------------|
| 往来款    | 3,058,826.12  |
| 利息收入   | 2,346,976.14  |
| 地方财政补贴 | 6,850,780.00  |
| 入网费    | 1,658,248.06  |
| 劳动大卡   | 515,750.00    |
| 其他     | 81,007.96     |
| 合 计    | 14,511,588.28 |

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

| 项 目       | 本期金额          |
|-----------|---------------|
| 装卸、取送、倒运费 | 1,384,558.02  |
| 业务招待费     | 772,329.14    |
| 排水排污费     | 2,357,724.42  |
| 办公费       | 990,404.43    |
| 水电费       | 4,210,207.66  |
| 警卫消防费     | 190,874.32    |
| 差旅费       | 1,110,106.98  |
| 小车费       | 1,233,791.76  |
| 交通运输费     | 2,159,744.03  |
| 聘请中介机构费   | 1,767,906.00  |
| 修理费       | 2,099,225.78  |
| 咨询费       | 40,126.00     |
| 财产保险费     | 188,335.73    |
| 试验检验费     | 117,730.00    |
| 会议费       | 618,575.00    |
| 手续费       | 720,116.78    |
| 水资源费      | 524,678.70    |
| 教育经费      | 50,123.84     |
| 工会经费      | 568,205.08    |
| 往来款       | 1,604,384.91  |
| 取暖费       | 3,614.00      |
| 项目费       | 41,303.00     |
| 林地租赁费     | 107,041.98    |
| 补助费       | 700,504.72    |
| 劳动保险费     | 117,706.20    |
| 土地使用费     | 182,734.50    |
| 外用工劳务费    | 562,483.44    |
| 保健费       | 143,624.00    |
| 供热保证金     | 1,057,531.69  |
| 诉讼冻结款项    | 7,000,000.00  |
| 土地测量费     | 24,756.00     |
| 其他        | 728,474.41    |
| 合计        | 33,378,922.52 |

**(四十八) 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

| 项 目                                  | 本期金额            | 上期金额            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                 |                 |
| 净利润                                  | 100,829,969.27  | 95,210,274.33   |
| 加：资产减值准备                             | -23,655.60      | 126,841.62      |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 35,857,004.44   | 32,494,407.59   |
| 无形资产摊销                               | 1,131,612.42    | 1,120,506.11    |
| 长期待摊费用摊销                             | 1,658,695.03    | 3,232.26        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |                 | -586,679.52     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  |                 | -15,244.00      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -156,615.84     | -3,614,713.38   |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 7,160,466.77    | 1,515,750.59    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -59,708,541.30  | -57,341,026.43  |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -39,357.22      | 113,334.08      |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 |                 | -756.25         |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -60,077,489.67  | 20,972,821.24   |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | 50,587,608.23   | 35,621,643.62   |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -424,819,794.59 | -221,316,938.59 |
| 其他                                   |                 |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | -347,600,098.06 | -95,696,546.73  |

**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*     | 178,297,221.54  | 378,577,188.50 |
| 减：现金的年初余额    | 602,087,397.08  | 422,056,559.26 |
| 加：现金等价物的期末余额 |                 |                |
| 减：现金等价物的年初余额 |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | -423,790,175.54 | -43,479,370.76 |

\* 本期末现金余额与货币资金期末余额存在的差异见本附注五之(一) 货币资金“受限制的货币资金明细”。

**2. 现金和现金等价物的构成：**

| 项 目            | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现 金          | 178,297,221.54 | 378,577,188.50 |
| 其中：库存现金        | 260,423.53     | 30,441.31      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 178,036,798.01 | 332,612,321.93 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |                | 45,934,425.26  |
| 可用于支付的存放中央银行款项 |                |                |
| 存放同业款项         |                |                |
| 拆放同业款项         |                |                |
| 二、现金等价物        |                |                |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |                |                |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 178,297,221.54 | 378,577,188.50 |

## 六、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

| (金额单位：万元)     |      |      |     |       |      |            |           |            |                     |
|---------------|------|------|-----|-------|------|------------|-----------|------------|---------------------|
| 母公司名称         | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法定代表人 | 业务性质 | 注册资本       | 对本公司的持股比例 | 对本公司的表决权比例 | 本公司最终控制方            |
| 哈尔滨投资集团有限责任公司 | 母公司  | 国有企业 | 哈尔滨 | 冯晓江   | 投资   | 500,000.00 | 43.59%    | 43.59%     | 哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会 |

### (二) 本企业的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

联营企业情况详见本附注五之（十）对合营企业和联营企业投资。

### (四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系 | 组织机构代码     |
|-------------------|--------------|------------|
| 哈尔滨热电有限责任公司       | 母公司之参股公司     | 12705091-0 |
| 哈尔滨佛雷克斯热能技术发展有限公司 | 母公司之参股公司     | 72771387-X |
| 黑龙江新世纪能源有限公司      | 本公司之联营企业     | 72769209-5 |
| 鸡东县银宝煤炭有限公司       | 子公司黑岁宝之参股公司  | 73364983-5 |
| 哈尔滨阿城众合投资有限公司     | 子公司黑岁宝之股东    | 73863075-4 |

### (五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 |            | 上期发生额 |            |
|-------|--------|---------------|-------|------------|-------|------------|
|       |        |               | 金额    | 占同类交易金额的比例 | 金额    | 占同类交易金额的比例 |

|                 |    |     |            |       |
|-----------------|----|-----|------------|-------|
| 哈尔滨热电有<br>限责任公司 | 购热 | 市场价 | 694,813.76 | 0.36% |
|-----------------|----|-----|------------|-------|

### 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方名称            | 关联交易<br>内容 | 关联交易定<br>价方式及<br>决策程序 | 本期发生额      |                       | 上期发生额      |                       |
|------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
|                  |            |                       | 金额         | 占同类交<br>易金额的<br>比例(%) | 金额         | 占同类交<br>易金额的<br>比例(%) |
| 黑龙江新世纪能<br>源有限公司 | 电          | 合同价                   | 928,753.70 | 1.50                  | 799,000.31 | 1.18                  |
| 黑龙江新世纪能<br>源有限公司 | 供暖         | 市场价                   | 477,116.59 | 0.16                  | 518,267.39 | 0.19                  |

### 4. 关联担保情况

| 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<br>经履行完毕 |
|-------------------|-----------------|------------|----------|----------|----------------|
| 哈尔滨哈投投资股份<br>有限公司 | 黑龙江岁宝热<br>电有限公司 | 6,200.00万元 | 2011年12月 | 2012年12月 | 否              |

### 5. 关联方资金拆借

向关联方拆入资金

| 关联方           | 拆入金额         | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------|--------------|-----|-----|----|
| 哈尔滨阿城众合投资有限公司 | 2,752,622.90 |     |     |    |

### 6. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项:

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额         |            | 年初余额          |            |
|-------|-----------------|--------------|------------|---------------|------------|
|       |                 | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备       |
| 预付账款  | 哈尔滨热电有限<br>责任公司 |              |            | 1,878,012.90  |            |
| 其他应收款 | 鸡东县银宝煤炭<br>有限公司 | 8,596,745.44 | 627,481.64 | 12,549,632.81 | 627,481.64 |
| 合计    |                 | 8,596,745.44 | 627,481.64 | 14,427,645.71 | 627,481.64 |

(2) 公司应付关联方款项:

| 项目名称  | 关联方               | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|-------------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 哈尔滨弗雷克斯热能技术发展有限公司 |              | 16,930.00    |
| 其他应付款 | 哈尔滨阿城众合投资有限公司     | 2,752,622.90 | 2,752,622.90 |
| 合计    |                   | 2,752,622.90 | 2,769,552.90 |

## 七、或有事项

(一) 哈尔滨东光直埋保温管厂诉哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司及黑龙江岁宝热电有限公司项目清算并给付投资收益款一案

2011年8月哈尔滨东光直埋保温管厂(原告)向黑龙江省哈尔滨中级人民法院起诉哈尔滨

科迈隆城市建设综合开发有限公司（第一被告），请求对被告与原告合作开发的玄武花园小区建设项目进行清算并给付投资收益款 1560 万元，逾期违约金 2,108,547.29 元。第二被告公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司承担连带责任。该案于 2011 年 11 月 13 日第一次开庭，2012 年 2 月 14 日进行了第二次质证并调解。本案立案时将第一被告哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司的银行存款 700 万元及其开发的哈尔滨市阿城区玄武小区 1 号楼 B#2 门、3 门、6 门、8 门四套商服房查封。截止报告日，该案仍在审理当中。

本案立案时将第一被告哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司的银行存款 700 万元及其开发的哈尔滨市阿城区玄武小区 1 号楼 B#2 门、3 门、6 门、8 门四套商服房查封。截止 2012 年 6 月 30 日，该案仍在审理当中。

### （二）哈尔滨东光直埋保温管厂诉黑龙江岁宝热电有限公司拖欠材料及施工款一案

2012 年 2 月 6 日哈尔滨东光直埋保温管厂向哈尔滨市中级人民法院起诉黑龙江岁宝热电有限公司拖欠材料及施工款一案，请求黑龙江岁宝热电有限公司(被告)给付欠款 7,369,779.17 元。承担逾期付款违约金及利息损失 3,567,132.93 元,合计 10,936,912.10 元,该案正在审理中。

### （三）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

| 被担保单位                 | 担保金额        | 债务到期日       | 对本公司的财务影响 |
|-----------------------|-------------|-------------|-----------|
| 控股子公司：<br>黑龙江岁宝热电有限公司 | 6,000.00 万元 | 2012 年 12 月 | 无         |

## 八、承诺事项

1、如本附注五之（九）所述，本公司将 6,180 万股中国民生银行股份有限公司股权用于长期借款的质押。

2、如本附注五之（十三）、（十六）所述，本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司将账面原值计 623.53 万元、净值 572.36 万元的土地使用权及固定资产中原值 3,404.33 万元、净值 2,263.55 万元的房屋和原值 38,761.58 万元、净值 16,263.08 万元的设备用于短期借款的抵押。

3、如本附注五之（十三）所述，本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司固定资产中有原值 2,500.00 万元、净值 2,343.37 万元的房屋用于长期借款的抵押。

4、如本附注六之（五）4. 关联担保情况所述，本公司为子公司黑龙江岁宝热电有限公司短期借款、银行承兑汇票提供保证担保，担保金额 6,200.00 万元，担保期限 2011 年 12 月至 2012 年 12 月。截至财务报告日，担保债务余额短期借款 4,000.00 万元，银行承兑汇票 2,000.00 万元。

除存在上述承诺事项外，截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、其他重要事项说明

### （一）企业合并

为降低运营成本，提高经济效益，公司与公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司于

2011 年 12 月 9 日签订股权转让协议，收购其持有的哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司 100% 股权，以满足公司生产经营及长远发展需要。2012 年 3 月 13 日公司第六届董事会第十四次会议审议通过了《关于调整收购哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司股权价格的议案》，对原协议股权转让价格作了调整。2012 年 4 月 10 日，公司通过哈尔滨产权交易中心受让了该项股权。2012 年 4 月 18 日，该项股权转让手续办理完毕，工商执照变更完成。公司将 2012 年 4 月 30 日确定为对本公司的合并日。

截至 2012 年 4 月 30 日，合并企业（哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司）资产、负债及所有者权益情况如下表（本数据经大华会计师事务所有限公司审计）：

| 主要会计数据 | 经审计账面值       |
|--------|--------------|
| 资产总额   | 7,801,463.95 |
| 负债总额   | 682,389.40   |
| 所有者权益  | 7,119,074.55 |

2012 年 4 月，合并企业（哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司）损益情况如下表：

| 主要会计数据 | 经审计账面值       |
|--------|--------------|
| 营业收入   | 1,109,965.00 |
| 营业成本   | 877,418.67   |
| 净利润    | -204,242.21  |

## （二）以公允价值计量的资产和负债

| 项目                                 | 年初余额             | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动    | 本期计提的减值 | 期末余额             |
|------------------------------------|------------------|------------|------------------|---------|------------------|
| 金融资产                               |                  |            |                  |         |                  |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产） | 339,058.25       | 156,615.84 |                  |         | 30,100.00        |
| 2.可供出售金融资产                         | 1,768,354,619.83 |            | 1,339,817,489.43 |         | 2,207,956,374.60 |
| 金融资产小计                             | 1,768,693,678.08 | 156,615.84 | 1,339,817,489.43 | -       | 2,207,986,474.60 |

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款按种类披露

| 种类                     | 期末余额          |       |              |        | 年初余额          |       |              |        |
|------------------------|---------------|-------|--------------|--------|---------------|-------|--------------|--------|
|                        | 账面余额          |       | 坏账准备         |        | 账面余额          |       | 坏账准备         |        |
|                        | 金额            | 比例(%) | 金额           | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) | 金额           | 比例(%)  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |       |              |        |               |       |              |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |       |              |        |               |       |              |        |
| 组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 11,033,630.56 | 56.25 | 6,536,732.65 | 59.24  | 14,987,088.48 | 63.58 | 6,536,732.65 | 43.62  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 8,583,418.03  | 43.75 | 8,583,418.03 | 100.00 | 8,583,418.03  | 36.42 | 8,583,418.03 | 100.00 |



|    |               |        |               |       |               |        |               |       |
|----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|-------|
| 合计 | 19,617,048.59 | 100.00 | 15,120,150.68 | 77.08 | 23,570,506.51 | 100.00 | 15,120,150.68 | 64.15 |
|----|---------------|--------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|-------|

应收帐款期末余额较年初余额减少 46.78%，主要原因为本期回款力度加大所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄   | 期末余额          |        |              | 年初余额          |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|      | 金额            | 比例(%)  |              | 金额            | 比例(%)  |              |
| 1年以内 | 4,830,898.97  | 43.78  | 439,217.84   | 8,784,356.89  | 58.61  | 439,217.84   |
| 1至2年 | 53,980.74     | 0.49   | 2,699.04     | 53,980.74     | 0.36   | 2,699.04     |
| 2至3年 | 56,773.77     | 0.51   | 2,838.69     | 56,773.77     | 0.38   | 2,838.69     |
| 3至4年 |               |        |              | -             | -      | -            |
| 4至5年 |               |        |              | -             | -      | -            |
| 5年以上 | 6,091,977.08  | 55.22  | 6,091,977.08 | 6,091,977.08  | 40.65  | 6,091,977.08 |
| 合计   | 11,033,630.56 | 100.00 | 6,536,732.65 | 14,987,088.48 | 100.00 | 6,536,732.65 |

2. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

| 应收款项内容 | 账面金额         | 坏账准备金额       | 计提比例    | 理由 |
|--------|--------------|--------------|---------|----|
| 哈尔滨电业局 | 8,583,418.03 | 8,583,418.03 | 100.00% | 注  |

注：截至 2012 年 6 月 30 日止，母公司应收哈尔滨电业局上网电费计 8,583,418.03 元(账龄 5 年以上)，哈尔滨电业局对此不予确认。经公司董事会决议，已于 2006 年全额计提坏账准备。

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

4、应收账款中欠款金额前五名

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 年限   | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|------|---------------|
| 哈尔滨电业局       | 业务关系   | 8,583,418.03  | 5年以上 | 43.75         |
| 哈尔滨威力达药业有限公司 | 业务关系   | 3,532,844.56  | 5年以上 | 18.01         |
| 黑龙江省电力有限公司   | 业务关系   | 3,073,819.40  | 1年以内 | 15.67         |
| 哈尔滨国际会展体育中心  | 业务关系   | 1,068,067.39  | 1年以内 | 5.44          |
| 哈尔滨永建动力机械修配厂 | 业务关系   | 903,024.50    | 5年以上 | 4.60          |
| 合计           |        | 17,161,173.88 |      | 87.47         |

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

| 种类 | 期末余额 | 年初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面余额          |        | 坏账准备         |       |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|--------|--------------|-------|
|                         | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款    |               |        |              |       |               |        |              |       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款          |               |        |              |       |               |        |              |       |
| 组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 10,549,732.81 | 17.45  | 8,279,316.04 | 78.48 | 12,547,253.23 | 34.11  | 8,279,316.04 | 65.99 |
| 组合 2: 合并财务报表范围内的应收账款    | 49,890,000.00 | 82.55  |              |       | 24,240,000.00 | 65.89  |              |       |
| 组合小计                    | 60,439,732.81 | 100.00 | 8,279,316.04 | 13.70 | 36,787,253.23 | 100.00 | 8,279,316.04 | 22.51 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款  |               |        |              |       |               |        |              |       |
| 合计                      | 60,439,732.81 | 100.00 | 8,279,316.04 | 13.70 | 36,787,253.23 | 100.00 | 8,279,316.04 | 22.51 |

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

其他应收款期末余额较年初余额增加 82.97%, 主要原因为往来款增加所致。

| 账龄   | 期末余额          |        |              | 年初余额          |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 账面余额          |        | 坏账准备         | 账面余额          |        | 坏账准备         |
|      | 金额            | 比例(%)  |              | 金额            | 比例(%)  |              |
| 1年以内 | 1,599,769.20  | 15.16  | 73,474.64    | 1,469,492.74  | 11.71  | 73,474.64    |
| 1至2年 | 226,500.00    | 2.15   | 11,385.70    | 227,714.00    | 1.81   | 11,385.70    |
| 2至3年 | 673,692.00    | 6.39   | 133,684.60   | 2,673,692.00  | 21.31  | 133,684.60   |
| 3至4年 | 12,495.13     | 0.12   | 64,804.73    | 129,609.45    | 1.03   | 64,804.73    |
| 4至5年 | 92,088.79     | 0.87   | 50,778.68    | 101,557.35    | 0.81   | 50,778.68    |
| 5年以上 | 7,945,187.69  | 75.31  | 7,945,187.69 | 7,945,187.69  | 63.33  | 7,945,187.69 |
| 合计   | 10,549,732.81 | 100.00 | 8,279,316.04 | 12,547,253.23 | 100.00 | 8,279,316.04 |

2、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 3、其他应收款金额前五名情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 年限         | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质或内容 |
|---------------|--------|---------------|------------|----------------|-------|
| 绥芬河泽源经贸有限公司   | 子公司    | 49,890,000.00 | 2年以内       | 82.55          | 往来款   |
| 大鹏实业有限公司      | 业务关系   | 1,207,332.73  | 5年以上       | 2.00           | 煤款    |
| 哈尔滨市鸿胜运输队     | 业务关系   | 1,056,966.73  | 3-4年,5年以上  | 1.75           | 运费    |
| 哈尔滨恒星综合利用有限公司 | 业务关系   | 1,006,059.85  | 3-4年, 5年以上 | 1.66           | 往来款   |
| 哈医大公卫学院       | 业务关系   | 888,000.00    | 5年以上       | 1.47           | 往来款   |
| 合计            |        | 54,048,359.31 |            | 89.43          |       |

### 4、应收关联方账款情况

| 单位名称        | 与本公司<br>关系 | 金额            | 占其他应收款<br>总额的比例(%) |
|-------------|------------|---------------|--------------------|
| 绥芬河泽源经贸有限公司 | 子公司        | 49,890,000.00 | 82.55              |

(三) 长期股权投资

| 被投资单位           | 核算方法 | 投资成本           | 期初余额           | 增减变动         | 期末余额           | 在被投资单位持<br>股比例(%) | 在被投资单<br>位表决权比<br>例(%) | 在被投资单位持股<br>比例与表决权比例<br>不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提<br>减值准备 | 本期现金红<br>利 |
|-----------------|------|----------------|----------------|--------------|----------------|-------------------|------------------------|--------------------------------|------|--------------|------------|
| 黑龙江新世纪能源有限公司    | 权益法  | 27,000,000.00  | 26,324,500.40  | -666,805.12  | 25,657,695.28  | 45.00             | 45.00                  |                                |      |              |            |
| 权益法小计           |      | 27,000,000.00  | 26,324,500.40  | -666,805.12  | 25,657,695.28  |                   |                        |                                |      |              |            |
| 绥芬河泽源经贸有限公司     | 成本法  | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |              | 2,000,000.00   | 100.00            | 100.00                 |                                |      |              |            |
| 黑龙江岁宝热电有限公司     | 成本法  | 58,000,000.00  | 58,000,000.00  |              | 58,000,000.00  | 51.00             | 51.00                  |                                |      |              |            |
| 东方林业有限责任公司      | 成本法  | 75,465,156.72  | 75,465,156.72  | -            | 75,465,156.72  | 100.00            | 100.00                 |                                |      |              |            |
| 林业运输有限责任公司      | 成本法  | 66,483,894.29  | 66,483,894.29  |              | 66,483,894.29  | 100.00            | 100.00                 |                                |      |              |            |
| 二月城投资者有限责任公司    | 成本法  | 4,439,820.00   | 4,439,820.00   |              | 4,439,820.00   | 100.00            | 100.00                 |                                |      |              |            |
| 哈尔滨滨龙热电安装工程有限公司 | 成本法  | 7,119,074.55   | -              | 7,119,074.55 | 7,119,074.55   | 100.00            | 100.00                 |                                |      |              |            |
| 成本法小计           |      | 213,507,945.56 | 206,388,871.01 | 7,119,074.55 | 213,507,945.56 |                   |                        |                                | -    | -            | -          |
| 合 计             |      | 240,507,945.56 | 232,713,371.41 | 6,452,269.43 | 239,165,640.84 | --                | --                     | --                             | -    | -            | -          |

#### (四) 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入

| 项 目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 244,800,472.63 | 227,958,355.10 |
| 其他业务收入 | 321,327.68     | 596,862.54     |
| 营业收入合计 | 245,121,800.31 | 228,555,217.64 |
| 主营业务成本 | 157,868,052.38 | 149,050,989.58 |
| 其他业务成本 | 17,205.96      | 17,205.96      |
| 营业成本合计 | 157,885,258.34 | 149,068,195.54 |

##### 2. 营业收入（分产品）

| 产品名称  | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 营业收入           | 营业成本           | 营业收入           | 营业成本           |
| 电     | 31,141,152.19  | 27,748,748.15  | 29,452,161.97  | 26,907,763.49  |
| 供暖    | 180,974,736.55 | 118,660,660.78 | 166,416,243.09 | 110,153,490.26 |
| 蒸汽    | 21,343,619.66  | 11,458,643.45  | 21,300,992.13  | 11,989,735.83  |
| 入网配套费 | 11,340,964.23  |                | 10,788,957.91  |                |
| 其他    | 321,327.68     | 17,205.96      | 596,862.54     | 17,205.96      |
| 合计    | 245,121,800.31 | 157,885,258.34 | 228,555,217.64 | 149,068,195.54 |

##### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称          | 营业收入总额        | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|---------------|---------------|-----------------|
| 黑龙江省电力有限公司    | 29,937,264.44 | 12.21           |
| 哈尔滨国际会展体育中心   | 13,803,932.98 | 5.63            |
| 中国蓝星哈尔滨石化有限公司 | 3,846,326.66  | 1.57            |
| 黑龙江新世纪能源有限公司  | 1,405,870.29  | 0.57            |
| 哈尔滨红博商贸有限公司   | 1,169,564.00  | 0.48            |
| 合 计           | 50,162,958.37 | 20.46           |

#### (五) 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -666,805.12   | -446,034.88   |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益   | 6,412.50      | 1,400.00      |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | 59,806,760.84 | 17,683,777.60 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益     | -208,868.27   | 40,101,883.71 |
| 其他                   | 771,041.35    |               |
| 合 计                  | 59,708,541.30 | 57,341,026.43 |

##### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益:

| 被投资单位        | 本期发生额       | 上期发生额       | 本期比上期增减变动的原因 |
|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 黑龙江新世纪能源有限公司 | -666,805.12 | -446,034.88 | 损益调整         |

### (六) 现金流量表补充资料

| 项 目                              | 本期金额                   | 上期金额                  |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量                |                        |                       |
| 净利润                              | 94,716,233.03          | 81,854,467.29         |
| 加：资产减值准备                         |                        |                       |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 21,619,312.52          | 18,540,652.09         |
| 无形资产摊销                           | 980,494.32             | 973,934.27            |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,232.26               | 3,232.26              |
| 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） |                        |                       |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                        |                       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | -156,615.84            | -3,614,713.38         |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 3,401,572.88           | 653,429.61            |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -59,708,541.30         | -57,341,026.43        |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -39,357.22             | 904,434.59            |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -                      | -756.25               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -40,542,037.66         | 4,327,118.21          |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -20,581,668.78         | -11,362,366.18        |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -343,004,532.97        | -118,678,888.48       |
| 其他                               |                        |                       |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | <u>-343,311,908.76</u> | <u>-83,740,482.40</u> |

### 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      | 146,542,313.65  | 234,957,682.45 |
| 减：现金的年初余额    | 528,027,993.96  | 234,008,195.30 |
| 加：现金等价物的期末余额 |                 |                |
| 减：现金等价物的年初余额 |                 |                |
| 现金及现金等价物净增加额 | -381,485,680.31 | 949,487.15     |

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目  | 金额                   | 说明 |
|---|----------------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 89,882.37            |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免  |                      |    |
| 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）   | 18,206,280.00        |    |
| 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  |                      |    |
| 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   | -204,242.21          |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                      |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -52,252.43           |    |
| 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  | 127,419.29           |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 771,041.35           |    |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>18,938,128.37</b> |    |
| 减：所得税影响额  | 4,836,918.10         |    |
| 非经常性损益净额（影响净利润）   | 14,101,210.27        |    |
| <b>减：少数股东权益影响额</b>  | <b>4,172,962.26</b>  |    |
| 归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益   | 9,928,248.01         |    |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润  | 80,251,993.96        |    |

### (二) 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《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》、（“中国证券监督管

理委员会公告[2008]43 号”) 要求计算的净资产收益率和每股收益如下:

| 报告期利润                        | 本期金额       |        |        |
|------------------------------|------------|--------|--------|
|                              | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|                              |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 (I)           | 3.477%     | 0.165  | 0.165  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II) | 3.095%     | 0.147  | 0.147  |
| 报告期利润                        | 上期金额       |        |        |
|                              | 加权平均净资产收益率 | 每股收益   |        |
|                              |            | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 (I)           | 3.975%     | 0.160  | 0.160  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 (II) | 2.403%     | 0.097  | 0.097  |

## 十二、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2012 年 8 月 27 日批准报出。



## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。

董事长：冯晓江  
哈尔滨哈投投资股份有限公司  
2012 年 8 月 27 日