

**哈尔滨哈投投资股份有限公司**

**600864**

**2011 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.....	5
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告（未经审计） .....	18
八、 备查文件目录 .....	89

## 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	出差	张凯臣
王 栋	独立董事	出差	田国双

(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
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 08 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	天健正信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 4 层	

(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	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,712,955,900.68	3,811,253,078.28	-2.58
所有者权益(或股东权益)	2,269,812,125.27	2,096,649,292.21	8.26
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.154	3.837	8.26
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)

营业利润	115,138,028.71	29,542,076.95	289.74
利润总额	118,647,150.71	94,788,062.93	25.17
归属于上市公司股东的净利润	87,615,240.10	71,540,374.77	22.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	53,134,262.00	23,289,424.54	128.15
基本每股收益(元)	0.160	0.131	22.14
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.097	0.043	125.58
稀释每股收益(元)	0.160	0.131	22.14
加权平均净资产收益率(%)	4.005	3.308	增加 0.697 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-93,349,665.51	-43,044,260.07	不适用
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.1709	-0.0788	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	665,215.15
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）	2,786,474.79
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	43,716,597.09
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,432.06
所得税影响额	-11,781,345.46
少数股东权益影响额（税后）	-963,395.53
合计	34,480,978.10

## 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				60,238 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			质押 50,000,000

陆汉德	未知	0.38	2,100,000			未知
狄丽佩	未知	0.38	2,055,700			未知
庄建明	未知	0.37	2,030,900			未知
邓佑銜	未知	0.33	1,811,455			未知
上海证券有限责 任公司	未知	0.27	1,500,000			未知
包含	未知	0.26	1,401,762			未知
卢碧霞	未知	0.21	1,146,547			未知
荀照兰	未知	0.19	1,013,408			未知
赖雄杰	未知	0.18	971,150			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		
陆汉德	2,100,000		人民币普通股	2,100,000		
狄丽佩	2,055,700		人民币普通股	2,055,700		
庄建明	2,030,900		人民币普通股	2,030,900		
邓佑銜	1,811,455		人民币普通股	1,811,455		
上海证券有限责任公司	1,500,000		人民币普通股	1,500,000		
包含	1,401,762		人民币普通股	1,401,762		
卢碧霞	1,146,547		人民币普通股	1,146,547		
荀照兰	1,013,408		人民币普通股	1,013,408		
赖雄杰	971,150		人民币普通股	971,150		
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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 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，积极应对通货膨胀，克服煤炭涨价给公司带来的不利影响，大力推进供热项目建设，稳步推进森林项目管理，全力抓好资本运营，较好地完成了上半年的各项经营指标。报告期内，营业收入 493,758,371.21 元，营业成本 369,154,068.03 元，营业利润 115,138,028.71 元，毛利率 25.24%，营业利润与去年同期相比有较大幅度的提高，主要原因是本期出售通过二级市场购买的民生银行股票带来 4005.49 万元的投资收益，去年同期没有出售民生银行股票导致。

本报告期内，供电量 22793 万千瓦时，比去年同期减少了 1470 万千瓦时，降低了 6%，因原煤价格大幅上涨，单纯售电亏损，在保证供热安全的前提下降低了发电量，致供电量减少。销售热力 622 万吉焦，比去年同期增加了 28 万吉焦，比去年同期增加了 4.7%，增加的原因是供热面积增加影响所致。

截至本报告期，公司顺利推进了建设项目，总计完成固定资产投资 22,156 万元。公司建设的哈投股份开发-化工区集中供热项目完成了主厂房主体 42 米混凝土框架施工、8 米以下砌筑、烟囱主体 120 米滑模施工、附属设施基础施工、1 号锅炉设备安装；敷设化工路热网管线约 2.3 公里，施工井室 22 座，安装阀门 10 个，安装补偿器 48 个，改造热网管线约 0.2 公里。该项目上半年完成投资 6,593 万元。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集中供热工程项目二期工程，项目于 2011 年 4 月 1 日开工，完成了主厂房 28.7 米浇注、引风机室框架梁柱浇筑、烟道框架梁柱浇筑、锅炉本体安装完成 85%。该项目上半年完成投资 792 万元。阿城城北集中供热工程项目目前已按期开工建设，正在进行土建施工。

经公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司 2011 年 6 月 27 日第五届董事会第七次会议审议通过，该公司于 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取得的 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正在办理中。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。

公司积极稳妥地推进俄罗斯林业项目的运营和管理，上半年共采伐原木 25950 立方米，发运回国内原木 12628.79 立方米，首次对部分原木在国内进行落地加工，销售锯材 1172 立方米，取得了较好的经济效益；公司已获得俄罗斯政府部门签发的劳务签证许可，正在积极办理中国劳务人员赴俄工作的签证。

在 2011 年下半年的经营活动中，公司面临的主要困难是：供热经营继续面临原煤等生产原材料价格不断上涨的问题；供热面积增长速度较快，热源供热能力急需提高；俄罗斯林业项目受俄罗斯铁路改革导致运费上涨、车皮申请难度增大的问题，目前还有 2 万多立方米原木没有运回国内。

公司将积极采取措施应对煤炭价格不断上涨给企业造成的压力。一是把握煤炭市场动态，实施采购和加大储煤量；扩展采购渠道，严格控制煤炭质量和价格；积极采取内部挖潜，进一步加大燃烧褐煤比例，最大限度的降低成本，保证经济效益。二是在保证热用户供热质量和安全的前提下，科学合理地分配使用热能，提高运行的经济性；提升服务质量，保证热费及时足额收缴。三是继续推进哈投股份开发-化工区集中供热工程及阿城城南供热项目的建设，加快推进阿城城北集中供热项目建设，力争 2011 年至 2012 年采暖期前两个项目投入运行，进一步扩大供热面积，扩大热电主业规模，提升核心竞争力；四是继续加强对林业项目的管理，多渠道采取切实可行的措施解决俄罗斯车皮紧张的问题，增加原木回运销售能力。同时，进一步增加原木采伐量，积极推进在俄罗斯进行木材加工的工作，力争尽快达产见效。五是加强参控股公司的股权管理，确保实现公司下达的各项指标。努力研究证券市场的趋势，

跟踪民生银行的经营及股价的变化，选择好的时机，适时出售民生银行股票，获得较好的投资收益。同时作为方正证券第三大股东、董事单位，要积极参与公司的管理，让其成为公司取得投资收益的新亮点。

(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	67,758,191.96	72,834,506.81	-7.49	-1.66	5.84	减少 7.62 个百分点
热力	328,670,551.63	220,464,579.85	32.92	17.58	9.53	增加 4.93 个百分点
建材	47,035,502.78	35,851,925.60	23.78	74.25	60.94	增加 6.31 个百分点
森林采伐	20,882,620.94	12,827,640.00	38.57	236.42	209.53	增加 5.34 个百分点
房地产	120,000.00	9,898.40	91.75	-45.67	-94.42	增加 72.12 个百分点
化工	747,000.00	453,276.52	39.32	-71.07	-80.14	增加 27.72 个百分点
建筑	2,336,830.61	1,693,804.99	27.52			增加 27.52 个百分点
合计	467,550,697.92	344,135,632.17	26.40	21.62	15.10	增加 4.17 个百分点

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	446,668,076.98	18.10
俄罗斯联邦	20,882,620.94	236.42

3、 报告期资产负债项目变化原因分析

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减额	增减百分比
交易性金融资产	263,493.00	205,929,961.38	-205,666,468.38	-99.87
应收票据	4,716,450.00		4,716,450.00	
应收帐款	36,748,339.81	25,514,106.74	11,234,233.07	44.03
应收股利	16,067,000.00	8,137,000.00	7,930,000.00	97.46
在建工程	92,707,526.43	44,797,403.08	47,910,123.35	106.95
短期借款		100,000,000.00	-100,000,000.00	
预收款项	137,398,529.71	318,138,042.03	-180,739,512.32	-56.81

应付职工薪酬	5,765,367.23	2,605,710.06	3,159,657.17	121.26
长期借款	155,830,560.00	117,583,320.00	38,247,240.00	32.53

1、报告期末，交易性金融资产减少 99.87%的主要原因是本公司出售股票所致。

2、报告期末，应收票据增加的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝收到银行承兑汇票所致。

3、报告期末，应收帐款增加 44.03%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝尚未收回货款所致。

4、报告期末，应收股利增加 97.46%的主要原因是本公司持有民生银行股权已作借款质押所致。

5、报告期末，在建工程增加 106.95%的主要原因是本公司建设开发-化工区集中供热工程所致。

6、报告期末，短期借款减少的主要原因是本公司偿还银行借款所致。

7、报告期末，预收款项减少 56.81%的主要原因是本公司和控股子公司黑岁宝预收采暖期热能费结转收入所致。

8、报告期末，应付职工薪酬增加 121.26%的主要原因是本公司高管人员未全额领取 2010 年度奖金所致。

9、报告期末，长期借款增加 32.53%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝银行借款增加所致。

#### 4、报告期利润表项目变化原因分析

项 目	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月	增减额	增减百分比
营业收入	493,758,371.21	403,073,437.27	90,684,933.94	22.50
营业成本	369,154,068.03	315,347,655.84	53,806,412.19	17.06
营业税金及附加	5,062,613.33	1,051,908.08	4,010,705.25	381.28
销售费用	5,311,154.15	2,651,837.18	2,659,316.97	100.28
管理费用	59,828,251.93	48,679,082.80	11,149,169.13	22.90
财务费用	219,994.87	5,899,687.05	-5,679,692.18	-96.27
公允价值变动收益	3,614,713.38	-271,725.00	3,886,438.38	
投资收益	57,341,026.43	370,535.63	56,970,490.80	15,375.17
营业外收入	4,096,572.96	65,440,554.87	-61,343,981.91	-93.74
营业外支出	587,450.96	194,568.89	392,882.07	201.92
少数股东损益	7,961,370.40	73,640.91	7,887,729.49	10,711.07

1、报告期营业收入比上年同期增加 22.50%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝供热和水泥产品收入增加及孙公司俄罗斯远东投资有限责任公司销售木材收入增加所致。

2、报告期营业成本比上年同期增加 17.06%的主要原因是本公司收入增加相应成本增加所致。

3、报告期营业税金及附加比上年同期增加 318.28%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝流转税增加及孙公司俄罗斯远东投资有限责任公司关税增加所致。

4、报告期销售费用比上年同期增加 100.28%的主要原因是本公司子公司绥芬河泽源经贸有限公司口岸过货费用及孙公司俄罗斯远东投资有限责任公司铁路运输费及口岸过货费用增加所致。

5、报告期管理费用比上年同期增加 22.90%的主要原因是本公司职工薪酬增加和控股子公司黑岁宝及孙公司俄罗斯远东投资有限责任公司修理费增加所致。

6、报告期财务费用比上年同期减少 96.27%的主要原因是本公司和控股子公司黑岁宝偿还部分银行借款及本公司汇兑收益增加所致。

7、报告期公允价值变动收益比上年同期增加的主要原因是本公司所持股票价格上升所致。

8、报告期投资收益比上年同期增加 15375.17%的主要原因是本公司出售交易性金融资产所致。

9、报告期营业外收入比上年同期减少 93.74%的主要原因是本公司上期转让供热调峰热源资产所致。

10、报告期营业外支出比上年同期增加 201.92%的主要原因是本公司全资子公司绥芬河泽源经贸有限公司隔月返还税款所致。

11、报告期少数股东损益比上年同期增加 10711.07%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝利润增加所致。

#### 5、 报告期现金流量表项目变化原因分析

项 目	本期数	上期数	增减金额	增减 %
经营活动产生的现金流量净额	-93,349,665.51	-43,044,260.07	-50,305,405.44	
投资活动产生的现金流量净额	115,754,062.78	-25,152,378.70	140,906,441.48	
筹资活动产生的现金流量净额	-64,384,550.71	-191,831,931.81	127,447,381.10	
现金及现金等价物净增加额	-41,952,283.99	-260,103,915.69	218,151,631.70	

1、报告期末经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因是本公司支付各项税费所致。

2、报告期末投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加的主要原因是本公司出售股票收回投资所致。

3、报告期末筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加的主要原因是本公司偿还银行借款支付现金减少所致。

4、报告期末现金及现金等价物净增加额比上年同期增加的主要原因是本公司投资和筹资活动产生的现金流量净额增加综合影响所致。

(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 8000 万元,二期投资 9096.5 万元。至报告期末,一期累计完成投资 7,929 万元,其中本期新增 168 万元。二期新增 792 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 21,364 万元,其中本期新增投资 6593 万元。	
阿城城北集中供热工程项目	32,346.07	该项目按期开工建设,正在进行土建施工	
合计	114,980.49	/	/

3、 处置公司持有中国民生银行股票及短期投资情况

2010 年公司根据董事会及公司 2010 年 11 月 15 日第四次临时股东大会决议可出售民生银行股票 5000 万股,至 2010 年 12 月 31 日,实际出售 4050 万股,尚余 950 万股可出售。2011 年 5 月 30 日年度股东大会审议批准可出售民生银行股票 5000 万股,尚未出售。该部分股票系公司持有的发起人原始存量股份,为可供出售金融资产,存放于独立股票账户。

2010 年公司从二级市场购入民生银行股票 4182 万股是公司根据董事会决议利用部分闲置资金进行的短期投资,公司将其划分为交易性金融资产,并在另外的股票账户存放。虽然都是民生银行股票,但是股份来源、持有目的、存放账户与划分为可供出售金融资产部分的股票不同,是分别计量独立核算。公司出售民生银行股票的原则是先行出售交易性金融资产的股票,待处理完毕后,再依据相应法定程序决定出售可供出售的金融资产股票。

报告期末,公司已将二级市场短期投资购入的属于交易性金融资产的民生银行股票 4182 万股全部出售完毕,总计获得投资收益 4007 万元。

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、公司按照有关法律法规要求,建立健全了公司《内部控制制度》。公司将按计划于四季度聘请有资质中介机构对公司内控体系做全面审核及完善,保证明年正式实施。

3、2011 年 4 月 18 日至 22 日,中国证券监督管理委员会黑龙江监管局对我公司 2010 年年报编制及披露情况进行了现场检查,并就现场检查发现的问题于 2011 年 4 月 28 日给我公司下达了《关于对哈尔滨哈投投资股份有限公司采取责令整改措施的决定》([2011]5 号)。公司就此及时发布了《关于收到中国证券监督管理委员会黑龙江监管局行政监管措施决定书

的公告》(临 2011-006, 见 2011 年 5 月 4 日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); 2011 年 5 月 6 日公司六届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于中国证券监督管理委员会黑龙江监管局行政监管措施决定书所提问题的整改方案》(临 2011-007 号, 见 2011 年 5 月 7 日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), 至报告期末, 公司就有关问题整改情况如下:

——针对内控制度健全并有效执行的问题

(1)、公司已制定《哈尔滨哈投投资股份有限公司关联交易管理制度》并经公司六届董事会第十三次临时会议审议通过, 已披露, 经 2010 年度股东大会审议批准后已正式实施。

(2)、公司计划在 2011 年 9 月 30 日前, 建立内部控制审核部门, 并形成有效的内部审计体系, 公司 2011 年 8 月 29 日六届董事会第十二次会议已决定设立审计部。

(3)、公司已责成财务部门就公司及所属各企业、控股子公司及参股公司的委托理财事项进行专项检查, 严格落实监督检查及责任追究机制。相关工作已完成。

——公司年报信息披露完整性的问题

公司已就公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司的委托理财事项进行了认真核实, 经董事会审议通过后于 2011 年 5 月 7 日在中国证券报、上海证券报及上海证券交易所网站进行了补充披露。

——公司财务管理方面存在的问题

公司已下发通知, 要求公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司对现金日记账和银行日记账做到日清月结, 严格按照《企业会计制度》第二章第十五条之规定执行。

公司董事会已声明对公司内部控制规范的贯彻执行负有责任。2011 年将在前两年试行的基础上, 按照《企业内部控制基本规范》及相关指引的具体要求对内控制度进一步加以完善, 并争取在本年四季度委托有资质的中介机构进行审核评价, 重点评价公司内控制度的设计、贯彻落实过程中存在的问题和漏洞, 并根据审核结论对照完善, 达到可操作的条件, 为 2012 年内部控制规范的全面正式实施做好充分准备。

针对俄罗斯子公司的经营和管理工作, 公司已就俄罗斯项目连年亏损的问题进行了深入研究, 已形成整体方案报中国证券监督管理委员会黑龙江监管局, 并按照方案稳步实施。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度利润分配方案已经 2011 年 5 月 30 日召开的公司 2010 年度股东大会审议通过。以 2010 年 12 月 31 日总股本 546,378,196 股为基数, 向全体股东每 10 股派发 0.50 元现金红利(含税)的利润分配方案, 共计派发股利 27,318,909.80 元。本次利润分配后, 剩余未分配利润 730,320,727.97 元转入下一年度。

利润分配具体实施日期

1、股权登记日: 2011 年 7 月 12 日

2、除息日: 2011 年 7 月 13 日

3、现金红利到账日: 2011 年 7 月 20 日

至报告日, 公司 2010 年度利润分配方案已实施完毕。

(三) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司半年度未拟定利润分配方案

(四) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、现金分红政策

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。

2、报告期内现金分红实施情况

具体实施时间见本节（二）。

(五) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(六) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(七) 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	002563	森马服饰	67,000.00	1,000	48,190.00	18.29	-18,810.00
2	股票	002540	亚太科技	40,000.00	1,300	26,273.00	9.97	-13,527.00
3	股票	300185	通裕重工	37,500.00	1,500	26,265.00	9.97	-11,235.00
4	股票	601700	风范股份	35,000.00	1,000	24,600.00	9.34	-10,050.00
5	股票	002556	辉隆股份	18,750.00	800	16,240.00	6.16	-2,410.00
6	股票	300158	振东制药	19,400.00	500	15,240.00	5.78	-4,010.00
7	股票	002539	新都化工	16,940.00	500	14,960.00	5.68	-1,830.00
8	股票	002557	洽洽食品	20,000.00	500	14,880.00	5.65	-5,120.00
9	股票	601199	江南水务	18,800.00	1,000	14,710.00	5.58	-4,090.00
10	股票	002518	科士达	16,250.00	500	13,960.00	5.30	-4,465.00
期末持有的其他证券投资				61,100.00	/	48,175.00	18.28	-13,325.00
报告期已售证券投资损益				/	/	/	/	43,806,869.09
合计				350,740.00	/	263,493.00	100	43,717,997.09

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	民生银行	50,500,000	0.66	1,013,280,456.48		94,166,115.72	可供出售金融资产	现金购买人股
合计		50,500,000	/	1,013,280,456.48		94,166,115.72	/	/

## 3、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
方正证券	852,064,000.00	296,234,942	6.44	852,064,000.00			长期股权投资	现金
合计	852,064,000.00	296,234,942	/	852,064,000.00			/	/

## (八) 资产交易事项

## 1、收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
哈尔滨市阿城区人民政府	土地及房产	2011年6月27日	4,223			否	评估值	否			

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正在办理中。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, 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)

(九) 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	799,000.31	1.18	现金	0.317	
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	518,267.39	0.19	现金	169.29	
哈尔滨热电有限责任公司	其他	购买商品	购热	市场价	34.13	694,813.76	0.36	现金	34.13	
合计				/	/	2,012,081.46		/	/	/

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所属哈尔滨化工热电厂劳动服务公司	控股股东	购买商品以外的资产	房产	评估值	4,392,975.00	2,857,892.00	3,156,700.54	含交易税费	现金	

由于历史原因，公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司（以下简称“哈投集团”）所属企业哈尔滨化工热电厂劳动服务公司位于香坊区化工路 133 号，建筑面积 1281.6 平方米的办公楼和建筑面积 389.5 平方米的车库以及原哈尔滨化工热电厂位于香坊区化工路 133 号，建筑面积 1537.58 平方米的食堂等房产坐落在公司的土地上。为了彻底解决历史遗留（剥离上市）问题，保持资产完整，便于公司管理，根据哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会关于上述资产转让的批复（哈国资发【2010】282 号、哈国资发【2010】283 号文件），公司六届董事会第十一次临时会议审议通过了购买上述资产的议案。

根据辽宁众华资产评估有限公司出具的资产评估报告书，哈尔滨化工热电厂劳动服务公司的办公楼、车库资产评估价值 1,303,146 元，原哈尔滨化工热电厂的食堂房产评估价值 1,554,746 元。上述资产通过哈尔滨产权交易中心挂牌转让，转让底价总计 2,857,892 元。公司通过哈尔滨产权交易中心以 3,156,700.54 万元（含交易税费）受让了上述资产。

(十) 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

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

受托人名称	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	关联关系
中国工商银行股份有限公司阿城支行	2,000,000.00	2010年5月10日	2011年2月10日	不确定	2,000,000.00	3,824.66	否		否	
中国工商银行股份有限公司阿城支行	2,000,000.00	2011年2月10日	2011年3月15日	不确定	2,000,000.00	2,893.15	否		否	
合计	4,000,000.00	/	/	/	4,000,000.00	6,717.81	/		/	/

注：上述款项为公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司 2010 年度及结转至 2011 年 3 月 15 日发生的委托理财事项，该项业务已于 2011 年 3 月 15 日终结，本金及利息全部收回。

(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。

(十一) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十二) 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:	否
	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
境内会计师事务所报酬	65
境内会计师事务所审计年限	2

(十三) 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。

(十四) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十五) 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关于偿还借款的公告	上海证券报 B25 版、中国证券报	2011 年 1 月 7 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第六届董事会第十一次会议决议的公告	上海证券报第 19 版、中国证券报	2011 年 3 月 14 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届监事会第八次会议决议的公告	上海证券报第 19 版、中国证券报	2011 年 3 月 14 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于日常关联交易的公告	上海证券报第 19 版、中国证券报	2011 年 3 月 14 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于申请人民币借款综合授信的公告	上海证券报 B80 版、中国证券报	2011 年 3 月 25 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于收到中国证券监督管理委员会黑龙江监管局行政措施决定书的公告	上海证券报 B33 版、中国证券报	2011 年 5 月 4 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届董事会第十三次临时会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	上海证券报第 26 版、中国证券报	2011 年 5 月 7 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于 2010 年度报告补充披露控股子公司黑	上海证券报第 26 版、中国证券报	2011 年 5 月 7 日	

龙江岁宝热电有限公司委托理财事项的公告			
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于中国证券监督管理委员会黑龙江监管局行政监管措施决定书所提问题的整改方案的公告	上海证券报第 26 版、中国证券报	2011 年 5 月 7 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司 2010 年度股东大会决议公告	上海证券报 B20 版、中国证券报	2011 年 5 月 31 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于公司参股方正证券有限公司获中国证监会首次发行获准的公告	上海证券报 B21 版、中国证券报	2011 年 6 月 1 日	
哈尔滨哈投投资股份有限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	上海证券报 B22 版、中国证券报	2011 年 6 月 28 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司阿城城北集中供热工程项目实施的公告	上海证券报 B22 版、中国证券报	2011 年 6 月 28 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司 2010 年度利润分配方案实施公告	上海证券报 B33 版、中国证券报	2011 年 7 月 6 日	

七、财务会计报告（未经审计）

财务报表

合并资产负债表

2011 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		377,685,678.01	419,637,962.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		263,493.00	205,929,961.38
应收票据		4,716,450.00	
应收账款		36,748,339.81	25,514,106.74
预付款项		165,829,382.55	169,694,696.48
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		16,067,000.00	8,137,000.00
其他应收款		24,073,490.19	20,699,005.89
买入返售金融资产			
存货		84,827,732.91	105,742,885.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		710,211,566.47	955,355,618.45
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,013,280,456.48	887,725,635.52
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		883,880,538.50	884,326,573.38
投资性房地产		1,224,521.15	1,241,727.11
固定资产		841,426,621.91	865,270,444.81
在建工程		92,707,526.43	44,797,403.08
工程物资		9,005,210.22	8,156,636.26
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		136,246,551.65	139,289,565.46

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		227,980.56	231,212.82
递延所得税资产		24,744,927.31	24,858,261.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,002,744,334.21	2,855,897,459.83
资产总计		3,712,955,900.68	3,811,253,078.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			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		108,900,468.47	134,168,609.13
应付账款		110,692,551.05	113,441,461.16
预收款项		137,398,529.71	318,138,042.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,765,367.23	2,605,710.06
应交税费		214,989,983.44	233,673,123.22
应付利息			
应付股利		1,505.00	1,505.00
其他应付款		114,806,912.67	111,244,921.92
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 负债		56,550,965.46	56,550,965.46
其他流动负债			
流动负债合计		749,106,283.03	1,069,824,337.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		155,830,560.00	117,583,320.00
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		247,863,323.68	235,269,415.25
其他非流动负债		184,601,310.68	194,145,785.22
非流动负债合计		588,295,194.36	546,998,520.47
负债合计		1,337,401,477.39	1,616,822,858.45
<b>所有者权益（或股东权</b>			

<b>益):</b>			
实收资本 (或股本)		546,378,196.00	546,378,196.00
资本公积		772,091,377.05	677,925,261.33
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		172,386,892.84	172,386,892.84
一般风险准备			
未分配利润		798,273,736.38	710,658,496.28
外币报表折算差额		-19,318,077.00	-10,699,554.24
归属于母公司所有者 权益合计		2,269,812,125.27	2,096,649,292.21
少数股东权益		105,742,298.02	97,780,927.62
所有者权益合计		2,375,554,423.29	2,194,430,219.83
负债和所有者权益 总计		3,712,955,900.68	3,811,253,078.28

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

2011 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		234,957,682.45	234,008,195.30
交易性金融资产		263,493.00	205,929,961.38
应收票据			
应收账款		8,303,456.57	14,401,457.60
预付款项		67,278,651.81	68,869,844.93
应收利息			
应收股利		16,067,000.00	8,137,000.00
其他应收款		25,735,307.96	15,143,810.87
存货		31,284,167.77	35,611,285.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		383,889,759.56	582,101,556.06
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		1,013,280,456.48	887,725,635.52
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,078,838,645.51	1,079,284,680.39
投资性房地产		1,224,521.15	1,241,727.11
固定资产		464,829,276.92	477,680,813.23
在建工程		66,041,153.85	20,347,967.77
工程物资		6,940,612.41	6,092,038.45
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		73,499,908.85	74,446,302.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		227,980.56	231,212.82
递延所得税资产		5,895,500.97	6,799,935.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,710,778,056.70	2,553,850,313.22
资产总计		3,094,667,816.26	3,135,951,869.28
<b>流动负债:</b>			
短期借款			100,000,000.00
交易性金融负债			

应付票据		30,000,000.00	
应付账款		15,492,389.74	35,561,949.52
预收款项		28,986,204.69	145,621,297.52
应付职工薪酬		2,563,573.37	-128,646.55
应交税费		210,839,937.67	228,269,927.48
应付利息			
应付股利		1,505.00	1,505.00
其他应付款		16,445,001.82	13,681,467.80
一年内到期的非流动 负债		6,550,965.46	6,550,965.46
其他流动负债			
流动负债合计		310,879,577.75	529,558,466.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		115,830,560.00	117,583,320.00
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		247,863,323.68	235,269,415.25
其他非流动负债		123,271,236.45	132,738,132.43
非流动负债合计		486,965,120.13	485,590,867.68
负债合计		797,844,697.88	1,015,149,333.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		546,378,196.00	546,378,196.00
资本公积		754,238,727.47	660,072,611.75
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		156,712,089.85	156,712,089.85
一般风险准备			
未分配利润		839,494,105.06	757,639,637.77
所有者权益（或股东权益） 合计		2,296,823,118.38	2,120,802,535.37
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		3,094,667,816.26	3,135,951,869.28

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  
2011 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		493,758,371.21	403,073,437.27
其中：营业收入		493,758,371.21	403,073,437.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		439,576,082.31	373,630,170.95
其中：营业成本		369,154,068.03	315,347,655.84
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		5,062,613.33	1,051,908.08
销售费用		5,311,154.15	2,651,837.18
管理费用		59,828,251.93	48,679,082.80
财务费用		219,994.87	5,899,687.05
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,614,713.38	-271,725.00
投资收益（损失以“－”号填列）		57,341,026.43	370,535.63
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）		115,138,028.71	29,542,076.95
加：营业外收入		4,096,572.96	65,440,554.87
减：营业外支出		587,450.96	194,568.89
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		118,647,150.71	94,788,062.93
减：所得税费用		23,070,540.21	23,174,047.25
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		95,576,610.50	71,614,015.68
归属于母公司所有者的净利润		87,615,240.10	71,540,374.77
少数股东损益		7,961,370.40	73,640.91
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.160	0.131

(二) 稀释每股收益		0.160	0.131
七、其他综合收益		85,547,592.96	-253,327,133.28
八、综合收益总额		181,124,203.46	-181,713,117.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		173,162,833.06	-181,786,758.51
归属于少数股东的综合收益总额		7,961,370.40	73,640.91

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

2011 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		228,555,217.64	221,416,239.81
减：营业成本		149,068,195.54	152,323,689.28
营业税金及附加		1,867,008.61	1,039,772.97
销售费用			
管理费用		36,508,574.23	28,363,363.20
财务费用		3,727.31	2,090,487.79
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		3,614,713.38	-271,725.00
投资收益（损失以“—”号填列）		57,341,026.43	8,794,467.35
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）		102,063,451.76	46,121,668.92
加：营业外收入		779,458.67	63,153,179.91
减：营业外支出			31,732.78
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		102,842,910.43	109,243,116.05
减：所得税费用		20,988,443.14	24,436,954.50
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		81,854,467.29	84,806,161.55
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		94,166,115.72	-252,515,745.03
七、综合收益总额		176,020,583.01	-167,709,583.48

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  
2011 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		296,046,620.02	266,819,265.77
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		5,147,079.14	2,309,996.92
收到其他与经营活动有关的现金		15,370,799.30	18,546,712.42
经营活动现金流入小计		316,564,498.46	287,675,975.11
购买商品、接受劳务支付的现金		240,185,795.63	224,033,131.50
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		67,952,569.91	56,591,750.83
支付的各项税费		84,639,655.29	36,347,565.18
支付其他与经营活动有关的现金		17,136,143.14	13,747,787.67
经营活动现金流出小计		409,914,163.97	330,720,235.18
经营活动产生的现金流量净额		-93,349,665.51	-43,044,260.07
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		249,773,885.47	1,479,030.61
取得投资收益收到的现金		9,755,177.60	3,849,213.46
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	81,815,054.87
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		261,255,572.13	87,143,298.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		145,110,689.35	111,059,124.72
投资支付的现金		390,820.00	1,236,552.92

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		145,501,509.35	112,295,677.64
投资活动产生的现金流量净额		115,754,062.78	-25,152,378.70
<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		40,000,000.00	10,000,000.00
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		40,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00	186,820,146.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,384,550.71	15,011,785.81
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			
筹资活动现金流出小计		104,384,550.71	201,831,931.81
筹资活动产生的现金流量净额		-64,384,550.71	-191,831,931.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		27,869.45	-75,345.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-41,952,283.99	-260,103,915.69
加：期初现金及现金等价物余额		419,637,962.00	424,034,239.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		377,685,678.01	163,930,323.43

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**

2011 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		102,665,956.88	121,007,097.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,392,865.21	17,752,113.87
经营活动现金流入小计		114,058,822.09	138,759,211.59
购买商品、接受劳务支付的现金		72,616,341.84	109,536,036.89
支付给职工以及为职工支付的现金		35,311,505.65	29,768,746.17
支付的各项税费		68,068,665.12	18,034,919.08

支付其他与经营活动有关的现金		21,802,791.88	15,987,715.16
经营活动现金流出小计		197,799,304.49	173,327,417.30
经营活动产生的现金流量净额		-83,740,482.40	-34,568,205.71
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		249,773,885.47	1,479,030.61
取得投资收益收到的现金		9,755,177.60	3,849,213.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			81,239,558.87
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		259,529,063.07	86,567,802.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,045,067.26	107,568,753.66
投资支付的现金		390,820.00	1,236,552.92
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		72,435,887.26	108,805,306.58
投资活动产生的现金流量净额		187,093,175.81	-22,237,503.64
<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	180,320,146.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,403,206.26	3,048,223.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		102,403,206.26	183,368,369.19
筹资活动产生的现金流量净额		-102,403,206.26	-183,368,369.19
<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>		949,487.15	-240,174,078.54
加：期初现金及现金等价物余额		234,008,195.30	300,242,112.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		234,957,682.45	60,068,033.91

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

2011 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	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										
二、本年初余额	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
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		94,166,115.72					87,615,240.10	-8,618,522.76	7,961,370.40	181,124,203.46
(一)净利润							87,615,240.10		7,961,370.40	95,576,610.50
(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					87,615,240.10	-8,618,522.76	7,961,370.40	181,124,203.46
(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	772,091,377.05			172,386,892.84		798,273,736.38	-19,318,077.00	105,742,298.02	2,375,554,423.29

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	1,080,798,490.59			143,703,529.52		492,027,687.40	-9,789,101.37	115,286,218.88	2,368,405,021.02
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	1,080,798,490.59			143,703,529.52		492,027,687.40	-9,789,101.37	115,286,218.88	2,368,405,021.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-252,515,745.03					71,540,374.77	-811,388.25	-8,019,940.54	-189,806,699.05
(一)净利润							71,540,374.77		73,640.91	71,614,015.68
(二)其他综合收益		-252,515,745.03						-811,388.25		-253,327,133.28
上述(一)和(二)小计		-252,515,745.03					71,540,374.77	-811,388.25	73,640.91	-181,713,117.60
(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									-8,093,581.45	-8,093,581.45
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									-8,093,581.45	-8,093,581.45
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	828,282,745.56			143,703,529.52		563,568,062.17	-10,600,489.62	107,266,278.34	2,178,598,321.97

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

2011 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	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

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	1,063,811,010.52			128,028,726.53		526,808,277.66	2,265,026,210.71
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	1,063,811,010.52			128,028,726.53		526,808,277.66	2,265,026,210.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-252,515,745.03					84,806,161.55	-167,709,583.48
（一）净利润							84,806,161.55	84,806,161.55
（二）其他综合收益		-252,515,745.03						-252,515,745.03
上述（一）和（二）小计		-252,515,745.03					84,806,161.55	-167,709,583.48
（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	811,295,265.49			128,028,726.53		611,614,439.21	2,097,316,627.23

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

## 财务报表附注

2011 年中期

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

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 2011 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 1 日，经本公司第六届董事会第六次会议决议，选举冯晓江为本公司第六届董事会董事长，任期至本届董事会届满 2012 年 6 月 11 日。

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、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本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》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2011 年 6 月 30 日的财务状况、2011 年 6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （四）记账本位币

本公司以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. 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。合并方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。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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，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，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转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、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；购买方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。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

#### **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

##### **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。

本公司合并范围内的全资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在进行外币财务报表折算时，首先以俄罗斯联邦中央银行公布的中间价将卢布折合为美元，然后将美元再折合为人民币。

## （九）金融工具

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：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（相关说明见附注二之（十））、可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债主要为其他金融负债。

#### （1）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，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时，该等金融资产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

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收

益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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，计入投资收益。

### （3）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。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。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

1. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；
2. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

- （1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；
- （2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- （1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的, 按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的, 将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。

### 4. 金融工具的公允价值确定方法

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。

### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

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。

对于持有至到期投资, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失; 计提后如有证据表明其价值已恢复, 原确认的减值损失可予以转回, 记入当期损益, 但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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) 应收款项

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；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。

本公司本年度单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项情况见本附注五之（五）其他应收款。

### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

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

单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收账款情况见本附注五之（四）应收账款、（五）其他应收款。

## （十一） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、低值易耗品、产成品、开发成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

### 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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、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；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

#### **4. 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### **5. 低值易耗品的摊销方法**

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

### **(十二) 长期股权投资**

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### **1. 投资成本的确定**

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注四之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及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，均按照初始投资成本计价。

#### **2. 后续计量及损益确认方法**

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，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。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股

利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司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，后续计量采用成本法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产包括已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	3%	2.43%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 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**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **（十六） 借款费用**

本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。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（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。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

**(十七) 无形资产与开发支出**

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
俄罗斯联邦储备林段租赁合同 1	42.5 年	直线法	合并东方林业有限责任公司形成之林地租赁权
俄罗斯联邦储备林段租赁合同 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) 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### （十九）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	

### （二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （二十一）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（二十三）政府补助。

### （二十二）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。

### （二十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### （二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

## **（二十五）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。

### （二十六）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### （二十七）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （二十八）前期会计差错更正

本报告期末发生前期会计差错更正。

## 三、税项

### 主要税种及税率

#### 1. 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%	*1
	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	5%	

注：\*1 根据财政部及国家税务总局财税〔2009〕11 号文的精神，本公司在 2010 年至 2011 年供热期，向居民收取的采暖收入（包括供热企业直接向居民个人收取的和由单位代

居民个人缴纳的采暖收入) 继续免征增值税。

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。

## 2. 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	24%	* 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

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 2011 年所得税率按 24% 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。

## 3. 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%。

## 4. 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

## (一) 子公司情况

### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称(全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
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 万元	秦勇	货物进出口
子公司名称(全称)	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并	
绥芬河泽源经贸有限公司	100%	100%	200	—	是	
子公司名称(全称)	企业类型	组织机构代码	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	备注	
绥芬河泽源经贸有限公司	有限公司	66901556-2	—	—	—	

2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	经营范围
黑龙江岁宝热电有限公司	控股子公司	哈尔滨	工业	9,370.00	陈景春	热电联产
东方林业有限责任公司	全资子公司	俄罗斯联邦	林业	6,945.78	丛玉滨	木材采伐、加工、销售
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	丛玉滨	
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	丛玉滨	租赁
子公司名称（全称）	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
黑龙江岁宝热电有限公司	51	51	5,800.00	—		是
东方林业有限责任公司	100	100	6,945.78	—		是
林业运输有限责任公司	100	100	6,667.63	—		是
二月城投资者有限责任公司	100	100	443.69	—		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额		备注
黑龙江岁宝热电有限公司	中外合资	60716912-8	10,574.23	—		—
东方林业有限责任公司	有限公司	—	—	—		—
林业运输有限责任公司	有限公司	—	—	—		—
二月城投资者有限责任公司	有限公司	—	—	—		—

3. 截至 2011 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：

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
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	3000 万元	冯铁成	房地产开发经营
子公司名称（全称）	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接					
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司	100	100	3000 万元	—		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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	有限责任公司	78130905-0	—	—	—	

4. 截至 2011 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：

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
远东投资有限责任公司	全资子公司	俄罗斯联邦	林业	0.29 万元	秦勇	锯材加工、销售

子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接					
远东投资有限责任公司	100%	100%	0.29 万元	—		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	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	
远东投资有限责任公司	有限公司	—	—	—	—	

#### 5. 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
			本期数	上期数	
东方林业有限责任公司	卢布	资产、负债	0.2310	0.2164	资产负债表日汇率
林业运输有限责任公司		收入、费用	0.2299	0.2263	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、合并财务报表项目注释

#### （一） 货币资金

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	27,510.98	1.0000	27,510.98	41,626.29	1.0000	41,626.29
二、银行存款						
人民币	331,204,342.45	1.0000	331,204,342.45	304,762,433.16	1.0000	304,762,433.16
美元	0.54	6.4716	3.49	39.90	6.6227	264.25
卢布	2,248,466.77	0.2310	519,395.83	1,881,195.43	0.2164	407,090.70
银行存款小计			331,723,741.77			305,169,788.11
三、其他货币资金						
人民币	45,934,425.26	1.0000	45,934,425.26	114,426,547.60	1.0000	114,426,547.60
合计			377,685,678.01			419,637,962.00

截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

#### （二） 交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
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	263,493.00	205,929,961.38

交易性金融资产期末较期初减少 99.87%，主要原因为出售民生银行股票所致。

(三) 应收股利

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账龄一年以内的应收股利				
1、中国民生银行股份有限公司	3,825,000.00	17,683,777.60	8,503,777.60	13,005,000.00
二、账龄一年以上的应收股利				
1、中国民生银行股份有限公司	4,312,000.00		1,250,000.00	3,062,000.00
合计	8,137,000.00	17,683,777.60	9,753,777.60	16,067,000.00

应收未收中国民生银行股份有限公司股利原因为相关股票已质押。

(四) 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
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	48,582,993.94	77.50%	11,834,654.13	24.36%	36,748,339.81
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	22.50%	14,106,037.77	100.00%	-
合计	62,689,031.71	100.00%	25,940,691.90	41.38%	36,748,339.81
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
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	37,348,760.87	72.59%	11,834,654.13	31.69%	25,514,106.74
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	27.41%	14,106,037.77	100.00%	-
合计	51,454,798.64	100.00%	25,940,691.90	50.41%	25,514,106.74

应收账款期末较期初增加 44.03%，主要原因为尚未收回货款所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	37,049,967.68	76.26%	1,290,786.74	35,759,180.94
1—2 年（含）	105,900.37	0.22%	5,294.99	100,605.38
2—3 年（含）	241,700.00	0.50%	12,085.00	229,615.00

3-4 年 (含)				
4-5 年 (含)	1,317,876.99	2.71%	658,938.50	658,938.49
5 年以上	9,867,548.90	20.31%	9,867,548.90	-
合计	48,582,993.94	100.00%	11,834,654.13	36,748,339.81
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	25,815,734.61	69.12%	1,290,786.74	24,524,947.87
1-2 年 (含)	105,900.37	0.28%	5,294.99	100,605.38
2-3 年 (含)	241,700.00	0.65%	12,085.00	229,615.00
3-4 年 (含)				
4-5 年 (含)	1,317,876.99	3.53%	658,938.50	658,938.49
5 年以上	9,867,548.90	26.42%	9,867,548.90	-
合计	37,348,760.87	100.00%	11,834,654.13	25,514,106.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	期末账面金额	坏账准备	计提比例	理由
哈尔滨电业局	14,106,037.77	14,106,037.77	100.00%	注

注：截至 2011 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 4-5 年)，子公司黑龙江岁宝热电有限公司 5,522,619.74 元（账龄 3-4 年），哈尔滨电业局对此不予确认。经本公司董事会决议，根据其可收回性对该等应收账款全额计提坏账准备，将上述电费继续挂账，并保留向哈尔滨电业局追索的权利。

(2) 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。

(3) 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
黑龙江省电力有限公司	业务关系	14,657,839.00	1 年以内	23.38
哈尔滨电业局	业务关系	14,106,037.77	5 年以内	22.50
哈尔滨鑫利混凝土有限公司	业务关系	3,740,626.92	1 年以内	5.96
哈尔滨威力达药业有限公司	业务关系	3,532,844.56	5 年以上	5.64
英联 (哈尔滨) 食品添加剂有限公司	业务关系	3,407,310.00	1 年以内	5.44
合计		39,444,658.25		62.92

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
哈尔滨华尔化工有限公司	母公司之参股公司	3,000.00	0.005

黑龙江新世纪能源有限公司	本公司之联营企业	3,982.00	0.006
合计		6,982.00	0.011

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	63,257,779.20	58.23%	63,257,779.20	100.00%	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	34,573,234.98	31.82%	10,499,744.79	30.37%	24,073,490.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,812,416.94	9.95%	10,812,416.94	100.00%	-
合计	108,643,431.12	100.00%	84,569,940.93	77.84%	24,073,490.19
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	59,259,668.48	58.52%	59,259,668.48	100.00%	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	31,193,908.03	30.80%	10,494,902.14	33.64%	20,699,005.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	10,812,416.94	10.68%	10,812,416.94	100.00%	-
合计	101,265,993.45	100.00%	80,566,987.56	79.56%	20,699,005.89

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	10,975,859.15	31.75%	383,325.09	10,592,534.06
1—2 年 (含)	12,082,524.45	34.95%	604,126.22	11,478,398.23
2—3 年 (含)	1,162,412.02	3.35%	59,464.75	1,102,947.27
3—4 年 (含)	786,789.32	2.28%	393,394.67	393,394.65
4—5 年 (含)	1,012,432.05	2.93%	506,216.07	506,215.98
5 年以上	8,553,217.99	24.74%	8,553,217.99	-
合计	34,573,234.98	100.00%	10,499,744.79	24,073,490.19
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

1 年以内	7,592,778.73	24.34%	379,638.91	7,213,139.82
1—2 年（含）	12,059,394.97	38.66%	602,969.75	11,456,425.22
2—3 年（含）	1,189,294.97	3.81%	59,464.75	1,129,830.22
3—4 年（含）	786,789.32	2.52%	393,394.67	393,394.65
4—5 年（含）	1,012,432.05	3.25%	506,216.07	506,215.98
5 年以上	8,553,217.99	27.42%	8,553,217.99	-
合计	31,193,908.03	100.00%	10,494,902.14	20,699,005.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备或单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	期末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
远东废钢运输有限公司	63,257,779.20	63,257,779.20	100.00%	注 1
张超	10,812,416.94	10,812,416.94	100.00%	注 2
合计	74,070,196.14	74,070,196.14		

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，目前公安机关正在侦查中。

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）
远东废钢运输有限公司	借款	业务关系	63,257,779.20	3-4 年	58.23
张超	职务侵	员工	10,812,416.94	1 年以内	9.95
鸡东县银宝煤炭有限公司	货款	关联方	8,647,067.81	2-5 年以上	7.96
哈尔滨市城市供热管理办公室	热费补贴	业务关系	2,019,143.00	1 年以内	1.86
神华宝日希勒能源有限公司	货款	业务关系	2,000,000.00	1 年以内	1.84
合计			86,736,406.95		79.84

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例
鸡东县银宝煤炭有限公司	子公司黑岁宝之参股公司	8,647,067.81	7.96%
合计		8,647,067.81	7.96%

## (六) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	134,617,273.05	81.18%	128,166,646.82	75.53%
1—2 年（含）	31,112,109.50	18.76%	41,428,049.66	24.41%
2—3 年（含）	100,000.00	0.06%	100,000.00	0.06%
合计	165,829,382.55	100.00%	169,694,696.48	100.00%

(2) 期末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
黑龙江鸿程建筑工程有限责任公司	业务关系	17,151,512.50	10.34%	2011 年	工程未决算
哈尔滨市阿城建筑安装总公司	业务关系	11,812,962.30	7.12%	2009 年	工程未决算
北方安装公司	业务关系	10,101,826.39	6.09%	2011 年	工程未决
吉林亚泰明城水泥有限公司	业务关系	8,600,000.00	5.19%	2011 年	货未到
黑龙江省轻工建设总公司	业务关系	8,173,011.41	4.93%	2011 年	工程未决算
合计		55,839,312.60	33.67%		

(3) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

单位名称	期末账面余额	账龄	未及时结算原因
哈尔滨市阿城建筑安装总公司	11,812,962.30	1-2 年	工程未决算
哈尔滨新龙水利水电建筑工程有限责任公司	5,181,770.35	1-2 年	工程未决算
哈尔滨阿城龙昌塑钢门窗有限公司责任公司	3,359,794.00	1-2 年	工程未决算
哈尔滨宇成保温材料有限公司	2,311,500.00	1-2 年	工程未决算
阿城市政兴建设开发有限公司	2,260,000.00	1-2 年	工程未决算
合计	24,926,026.65		

(4) 本报告期预付款项中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

### (七) 存货

存货分类列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	62,736,106.80	-	62,736,106.80	86,471,917.61	-	86,471,917.61
库存商品	3,805,866.01	-	3,805,866.01	1,516,698.19	-	1,516,698.19
开发成本	16,486,199.04	-	16,486,199.04	16,147,205.22	-	16,147,205.22
工程施工	1,793,246.20	-	1,793,246.20	1,599,547.85	-	1,599,547.85
低值易耗品	6,314.86	-	6,314.86	7,517.09	-	7,517.09
合计	84,827,732.91	-	84,827,732.91	105,742,885.96	-	105,742,885.96

本公司存货储备期短、周转快，未发现其成本高于可变现净值的状况，未计提存货跌价准备。

**(八) 可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产分项列示如下:

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	1,013,280,456.48	887,725,635.52
减: 可供出售金融资产减值准备	-	-
净额	1,013,280,456.48	887,725,635.52

本公司可供出售金融资产为对中国民生银行股份有限公司的股权投资, 以其 2011 年 6 月 30 日上海证券交易所 A 股股票收盘价列示其公允价值。

(2) 如本附注五(二十八)所述, 其中 9,180 万股权业已质押; 在已质押的股权中有 3,000 万股作为流动资金贷款综合授信质押, 截至财务报告日办理银行承兑汇票 3,000 万元。

**(九) 对联营企业投资**

本公司联营企业相关信息列示如下:

被投资单位名称	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	45%	45%	59,630,057.45	1,015,571.30	58,614,486.15	5,003,452.06	-991,188.59

**(十) 长期股权投资**

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额(减少以“-”号填列)	期末账面余额
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
黑龙江新世纪能源有限公司	权益法	27,000,000.00	27,262,573.38	-446,034.88	26,816,538.50
方证证券股份有限公司	成本法	852,064,000.00	852,064,000.00	-	852,064,000.00
合计			884,326,573.38	-446,034.88	883,880,538.50
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
鸡东县银宝煤炭有限公司	25.00	-	-	-	-
黑龙江新世纪能源有限公司	45.00	45.00	-	-	-
方证证券股份有限公司	6.44	6.44	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

**(十一) 投资性房地产**

采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、投资性房地产原价合计	1,448,923.10	-	-	1,448,923.10
1、房屋、建筑物	1,448,923.10	-	-	1,448,923.10
二、投资性房地产累计折旧(摊销)合计	207,195.99	17,205.96	-	224,401.95
1、房屋、建筑物	207,195.99	17,205.96	-	224,401.95

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
三、投资性房地产账面净值合计	1,241,727.11	-	-	1,224,521.15
1、房屋、建筑物	1,241,727.11	-	-	1,224,521.15
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1、房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	1,241,727.11	-	-	1,224,521.15
1、房屋、建筑物	1,241,727.11	-	-	1,224,521.15

本期计提的折旧和摊销额为 17,205.96 元。

本期投资性房地产未出现减值迹象，无需计提减值准备。

## (十二) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	汇率变动	期末账面余额
一、固定资产原价合计	1,462,545,631.36	9,543,285.23	1,447,261.15	-655,207.21	1,471,296,862.65
1、房屋建筑物	380,686,494.66	3,807,404.16	377,261.15	-477.53	384,117,115.20
2、专用设备	940,411,575.04	894,329.64	-	-21,586.54	941,327,491.22
3、通用设备	80,609,291.81	167,991.93	-	-1,755.65	80,779,039.39
4、运输设备	41,317,404.75	4,566,585.15	1,070,000.00	-629,167.59	45,443,157.49
5、其他设备	19,520,865.10	106,974.35	-	-2,219.90	19,630,059.35
二、累计折旧合计	595,869,764.65	32,802,720.30	307,431.61	-99,765.50	628,464,818.84
1、房屋建筑物	105,171,690.35	4,577,835.16	-	-167.71	109,749,693.22
2、专用设备	404,534,942.99	23,530,356.44	-	-7,933.24	428,073,232.67
3、通用设备	52,066,680.59	1,806,809.15	-	-1,034.24	53,874,523.98
4、运输设备	17,257,703.63	1,918,641.00	307,431.61	-89,466.03	18,958,379.05
5、其他设备	16,838,747.09	969,078.55	-	-1,164.28	17,808,989.92
三、固定资产净值合计	866,675,866.71	-	-	-	842,832,043.81
1、房屋建筑物	275,514,804.31	-	-	-	274,367,421.98
2、专用设备	535,876,632.05	-	-	-	513,254,258.55
3、通用设备	28,542,611.22	-	-	-	26,904,515.41
4、运输设备	24,059,701.12	-	-	-	26,484,778.44
5、其他设备	2,682,118.01	-	-	-	1,821,069.43
四、固定资产减值准备累计金额合计	1,405,421.90	-	-	-	1,405,421.90
1、房屋建筑物	-	-	-	-	-
2、专用设备	900,506.49	-	-	-	900,506.49
3、通用设备	-	-	-	-	-
4、运输设备	504,915.41	-	-	-	504,915.41
5、其他设备	-	-	-	-	-
五、固定资产账面价值合计	865,270,444.81	-	-	-	841,426,621.91
1、房屋建筑物	275,514,804.31	-	-	-	274,367,421.98

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	汇率变动	期末账面余额
2、专用设备	534,976,125.56	-	-	-	512,353,752.06
3、通用设备	28,542,611.22	-	-	-	26,904,515.41
4、运输设备	23,554,785.71	-	-	-	25,979,863.03
5、其他设备	2,682,118.01	-	-	-	1,821,069.43

本期计提的折旧额为 32,802,720.30 元。

(2) 未办妥产权证书的情况

本公司之控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司尚有原值 32,727,503.50 元，净值 31,161,941.83 元房屋建筑物未办理房屋产权证。

(3) 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 13,975.95 万元、净值 8,795.64 万元的房屋和原值 33,786.93 万元、净值 15,459.29 万元的设备用于长期借款和一年内到期非流动负债的抵押，详见附注五（二十七）、（二十八）。

(十三) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
1、哈尔滨开发-化工区集中供热项目	65,381,211.77		65,381,211.77	19,688,025.69		19,688,025.69
2、热网管道改造	21,890,810.71		21,890,810.71	21,890,810.71		21,890,810.71
3、开发区供暖工程	659,942.08		659,942.08	659,942.08		659,942.08
4、热水炉主厂房工程	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
5、热水炉其他工程	1,124,680.00		1,124,680.00	1,124,680.00		1,124,680.00
6、城南集中供热工程	2,216,937.27		2,216,937.27			
7、其他	433,944.60		433,944.60	433,944.60		433,944.60
合计	92,707,526.43		92,707,526.43	44,797,403.08		44,797,403.08

在建工程期末较期初增加 106.95%，主要原因为建设开发——化工区集中供热工程所致。

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下：

工程名称	预算金额	资金来源	期初金额		本期增加额	
			金额	其中：利息资本化	金额	其中：利息资本化
1、哈尔滨开发-化工区集中供热项目		自筹	19,688,025.69	859,613.05	45,693,186.08	141,750.00
2、热网管道改造		自筹	21,890,810.71			
3、开发区供暖工程		自筹	659,942.08			
4、热水炉主厂房工程		自筹	1,000,000.00			
5、热水炉其他工程		自筹	1,124,680.00			
6、城南集中供热工程		自筹			2,216,937.27	
7、其他		自筹	433,944.60			
合计			44,797,403.08	859,613.05	47,910,123.35	141,750.00

(续上表)

工程名称	本期减少额		期末金额		工程 进度	工程投 入占预 算比例
	金额	其中：本年转固	金额	其中：利息资 本化		
1、哈尔滨开发-化工区集中 供热项目			65,381,211.77	1,001,363.05		
2、热网管道改造			21,890,810.71			
3、开发区供暖工程			659,942.08			
4、热水炉主厂房工程			1,000,000.00			
5、热水炉其他工程			1,124,680.00			
6、城南集中供热工程			2,216,937.27			
7、其他			433,944.60			
合计			92,707,526.43	1,001,363.05		

(3) 本期在建工程未出现减值迹象，无需计提减值准备。

#### (十四) 工程物资

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工程用材料	4,158,029.85	5,963,227.94	7,049,589.62	3,071,668.17
尚未安装的设备	3,998,606.41	20,039,154.71	18,104,219.07	5,933,542.05
合计	8,156,636.26	26,002,382.65	25,153,808.69	9,005,210.22

#### (十五) 无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、无形资产原价合计	152,901,133.80	10,334.79	46,437.03	152,865,031.56
1、土地使用权	89,045,142.90			89,045,142.90
2、俄罗斯联邦储备林段租赁合同	63,168,826.67			63,168,826.67
3、软件	687,164.23	10,334.79	46,437.03	651,061.99
二、无形资产累计摊销额合计	13,611,568.34	3,020,320.59	13,409.02	16,618,479.91
1、土地使用权	1,892,639.81	1,046,907.32		2,939,547.13
2、俄罗斯联邦储备林段租赁合同	11,502,122.61	1,917,020.44		13,419,143.05
3、软件	216,805.92	56,392.83	13,409.02	259,789.73
三、无形资产账面净值合计	139,289,565.46			136,246,551.65
1、土地使用权	87,152,503.09			86,105,595.77
2、俄罗斯联邦储备林段租赁合同	51,666,704.06			49,749,683.62
3、软件	470,358.31			391,272.26
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、土地使用权				
2、俄罗斯联邦储备林段租赁合同				
3、软件				

五、无形资产账面价值合计	139,289,565.46			136,246,551.65
1、土地使用权	87,152,503.09			86,105,595.77
2、俄罗斯联邦储备林段租赁合同	51,666,704.06			49,749,683.62
3、软件	470,358.31			391,272.26

本期摊销额为 3,020,320.59 元。

(2) 截至 2011 年 6 月 30 日止，本公司账面原值计 463.15 万元、净值 434.31 万元的土地使用权被用于借款抵押，被抵押的土地面积计 59,630.10 平方米，详见本附注五（二十七）、（二十八）。

### （十六）长期待摊费用

项目	期初账面余额	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	期末账面余额
车位费	231,212.82		3,232.26		227,980.56

### （十七）递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

未互抵的递延所得税资产和递延所得税负债明细列示如下：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	111,854,620.32	24,549,593.96	107,857,755.34	23,749,729.85
固定资产折旧	751,175.76	173,521.60	812,772.17	162,554.44
内部销售利润			98,653.82	19,730.76
交易性金融资产	87,247.00	21,811.75	3,704,985.38	926,246.34
合计	112,693,043.08	24,744,927.31	112,474,166.71	24,858,261.39

  

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产			3,025.00	756.25
可供出售金融资产	991,453,294.72	247,863,323.68	865,898,473.77	216,474,618.45
股权转让收益分期缴纳所得税			75,176,162.19	18,794,040.55
合计	991,453,294.72	247,863,323.68	941,077,660.96	235,269,415.25

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异情况

项目	期末数	备注
远东投资有限责任公司坏账准备	53,846.02	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司坏账准备	1,500.00	核定征收
合计	55,346.02	

**(十八) 资产减值准备**

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额		汇率变动	期末账面余额
			转回	转销		
坏账准备	106,507,679.46				-4,002,953.37	110,510,632.83
固定资产减值准备	1,405,421.90					1,405,421.90
合计	107,913,101.36				-4,002,953.37	111,916,054.73

**(十九) 短期借款**

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额	备注
信用借款		100,000,000.00	
合计		100,000,000.00	

(2) 短期借款期末比期初减少，其主要原因为偿还银行借款。

**(二十) 应付票据**

种类	期末账面余额	期初账面余额	备注
银行承兑汇票	108,900,468.47	134,168,609.13	

注：上述应付票据于下一会计期间到期金额为 62,374,716.76 元。

**(二十一) 应付账款**

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
热水炉扩建固定资产暂估	27,958,716.78	工程款	决算未审批
哈尔滨东光保温管厂	8,061,676.02	货款	未结算
广州智光电机有限公司	3,535,966.36	货款	合同约定
哈尔滨源流物资有限公司	1,496,095.96	货款	未结算
阿城市热电厂	1,123,178.31	往来款	未结算
合计	42,175,633.43		

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**(二十二) 预收款项**

(1) 截至 2011 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额预收款项的内容如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
购房客户	31,036,960.51	预交房款	未正式交房
热网用户	2,664,529.00	预交工程款	工程未结算

合计	33,701,489.51		
----	---------------	--	--

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

预收款项期末较期初减少 56.81% 的主要原因为预收采暖期热费结转收入所致。

### (二十三) 应付职工薪酬

应付职工薪酬明细如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	595,566.83	54,040,816.01	50,979,176.43	3,657,206.41
职工福利费		3,050,072.32	3,050,072.32	
社会保险费	101,607.44	13,279,849.24	13,115,250.35	266,206.33
其中：医疗保险费	17,346.29	3,128,811.30	3,100,796.22	45,361.37
基本养老保险费	84,177.51	8,861,147.85	8,727,142.58	218,182.78
失业保险费		664,590.86	664,590.86	
工伤保险费	83.64	532,362.16	529,783.62	2,662.18
生育保险费		92,937.07	92,937.07	
住房公积金	377,045.83	3,873,283.75	3,870,129.75	380,199.83
工会经费和职工教育经费	1,492,789.96	730,025.60	759,760.90	1,463,054.66
其他	38,700.00	254,400.00	294,400.00	-1,300.00
合计	2,605,710.06	75,228,446.92	72,068,789.75	5,765,367.23

应付职工薪酬期末较期初增加 121.26% 的主要原因为高管人员未全额领取 2010 年度奖金所致。

### (二十四) 应交税费

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税	662,790.23	3,769,930.77
营业税	-1,952,351.28	4,998,901.93
企业所得税	216,609,383.42	223,402,956.20
个人所得税	222,083.98	463,335.86
城市建设维护税	23,955.80	529,634.12
教育费附加	-11,830.20	281,180.43
房产税	2,040.00	17,678.89
土地增值税	-619,012.76	-101,876.25
其他税种	52,924.25	311,381.27
合计	214,989,983.44	233,673,123.22

### (二十五) 应付股利

投资者名称	期末账面余额	期初账面余额	超过 1 年未支付原因

社会公众股	1,505.00	1,505.00	
合计	1,505.00	1,505.00	

**(二十六) 其他应付款**

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	期末账面余额	其中: 1 年以上余额	性质或内容
阿城市热电厂	77,645,696.40	77,645,696.40	往来款
哈尔滨市城市供热管理办公室	4,930,458.08	3,339,377.04	九种人热费补贴
哈尔滨海合建筑装饰工程有限	4,700,000.00		往来款
哈尔滨工大集团有限公司	3,587,472.73		暂存包烧费
阿城众合投资有限公司	2,752,622.90	2,502,622.90	往来款
合计	93,616,250.11	83,487,696.34	

**(二十七) 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	期末账面余额	期初账面余额
1 年内到期的长期借款	56,550,965.46	56,550,965.46

(2) 1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款明细如下:

项目	期末账面余额	期初账面余额
质押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	4,550,965.46	4,550,965.46
合计	56,550,965.46	56,550,965.46

1 年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 4,550,965.46 元。

注: 如附注五 (十二)、(十五) 所述, 系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。

B、金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末账面余额	
					外币金额	人民币金额
建行黑龙江分行	2009.07.24	2011.07.23	人民币	5.94		10,000,000.00
建行黑龙江分行	2009.08.29	2011.08.28	人民币	5.94		20,000,000.00
建行黑龙江分行	2009.12.15	2011.12.14	人民币	5.94		20,000,000.00
浦发银行哈尔滨分行	2009.09.27	2011.09.14	人民币	6.27		2,000,000.00

哈尔滨香坊建行			人民币			4,550,965.46
合计	--			--	--	56,550,965.46

C、1 年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	期末借款余额	年利率 (%)	逾期时间	借款资金用途	未按期还款原因	预计还款期
哈尔滨香坊建行	4,550,965.46		24 年	地方基建贷款	为原财政拨款改贷遗留款，将陆续还款	

(二十八) 长期借款

(1) 长期借款明细列示如下：

借款类别	期末账面余额	期初账面余额
质押借款*1	115,830,560.00	117,583,320.00
抵押借款*2	40,000,000.00	
	155,830,560.00	117,583,320.00

\*1 如本附注五之（八）所述，系本公司以持有的中国民生银行股份有限公司 6,180 万股股权质押取得的借款。

\*2 如本附注五之（十二）所述，系本公司控股子公司黑岁宝以房屋抵押取得的借款。

长期借款期末较期初增加 32.53%，其主要原因为控股子公司黑岁宝增加借款所致。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 (%)	期末账面余额		期初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
浦发银行哈尔滨分行	2009.9.27	2014.9.14	人民币	6.27%		10,760,000.00		10,760,000.00
浦发银行哈尔滨分行	2009.10.19	2015.9.14	人民币	6.27%		30,000,000.00		30,000,000.00
交通银行阿城支行	2011.4.20	2014.3.23	人民币	8.448%		20,000,000.00		
交通银行阿城支行	2011.4.27	2014.3.23	人民币	8.448%		20,000,000.00		
中国进出口银行大连分行	2007.9.21	2013.9.20	美元	浮动利率	11,600,000.00	75,070,560.00	11,600,000.00	76,823,320.00
合计						155,830,560.00	11,600,000.00	117,583,320.00

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末账面余额	期初账面余额
入网配套费	172,784,227.33	182,338,201.89
环保拨款	3,033,750.02	2,924,250.00
环保专项资金	3,783,333.33	3,883,333.33
财政项目建设(哈尔滨开发-化工区集中供热工程)	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	184,601,310.68	194,145,785.22

注：本期政府补助明细如下：

项目	账面余额		种类	相关批准文件	批准机关	文件时效	附加性限制条件	备注
	期初账面余额	期末账面余额						
环保治理费	2,924,250.00	3,033,750.02	资产相关政府补助	-	-	-	-	
环保专项资金	3,883,333.33	3,783,333.33	资产相关政府补助	黑财指(建)[2009]592号	黑龙江省财政厅	-	-	
财政项目建设资金	5,000,000.00	5,000,000.00	资产相关政府补助	哈发改投资[2010]421、569号	哈尔滨市发展和改革委员会	-	-	

### (三十) 股本

本年股本变动情况如下:

股份类别	期初账面余额		本期增减					期末账面余额	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中: 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件股份	546,378,196.00	100.00%	-	-	-	-	-	546,378,196.00	100.00%
其中: 人民币普通股	546,378,196.00	100.00%	-	-	-	-	-	546,378,196.00	100.00%
股份总数	546,378,196.00	100.00%	-	-	-	-	-	546,378,196.00	100.00%

截止 2011 年 6 月 30 日, 哈尔滨投资集团有限责任公司持有本公司总股数为 238,174,824.00 股, 全部为无限售条件股份, 持股比例 43.59%。

### (三十一) 资本公积

本年资本公积变动情况如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
股本溢价	9,879,044.86			9,879,044.86
被投资单位其他权益变动	865,169.51			865,169.51
公允价值变动*1	649,423,855.33	94,166,115.72		743,589,971.05
其他资本公积	17,757,191.63			17,757,191.63
合计	677,925,261.33	94,166,115.72		772,091,377.05

\*1 其中本期公允价值变动增加 94,166,115.72 元。

### (三十二) 盈余公积

本期盈余公积变动情况如下:

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
法定盈余公积	172,386,892.84			172,386,892.84

### (三十三) 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	710,658,496.28	492,027,687.40
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）		
本年年初未分配利润	710,658,496.28	492,027,687.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	87,615,240.10	274,633,082.00
减：提取法定盈余公积		28,683,363.32
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		27,318,909.80
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	798,273,736.38	710,658,496.28

### (三十四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	493,758,371.21	403,073,437.27
其中：主营业务收入	467,550,697.92	384,432,305.17
其他业务收入	26,207,673.29	18,641,132.10
营业成本	369,154,068.03	315,347,655.84
其中：主营业务成本	344,135,632.17	298,978,982.88
其他业务成本	25,018,435.86	16,368,672.96

(2) 营业收入按产品类别分项列示如下：

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	67,758,191.96	72,834,506.81	68,902,869.13	68,816,652.03
供暖	266,410,843.62	193,926,763.75	230,824,560.03	180,350,384.96
蒸汽	47,867,594.04	26,537,816.10	36,571,059.72	20,930,086.33
水泥	47,035,502.78	35,851,925.60	26,993,450.38	22,277,164.68
入网配套费	14,392,113.97		12,129,753.39	—
木材销售	20,882,620.94	12,827,640.00	6,207,240.70	4,144,273.85
肥料	747,000.00	453,276.52	2,582,499.15	2,282,912.49
房地产收入	120,000.00	9,898.40	220,872.67	177,508.54
售煤收入	24,023,044.60	23,628,768.54	15,663,442.82	14,343,677.60
工程安装收入	2,336,830.61	1,693,804.99		
其他	2,184,628.69	1,389,667.32	2,977,689.28	2,024,995.36
合计	493,758,371.21	369,154,068.03	403,073,437.27	315,347,655.84

营业收入本期较上期增加 22.50%的主要原因为供热和水泥及木材产品销售量增加所致。

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
黑龙江省电力有限公司	63,989,583.76	12.96%
英联（哈尔滨）食品添加剂有限公司	17,438,318.58	3.53%
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	13,246,235.64	2.68%
哈尔滨玛丽酵母有限公司	4,654,529.20	0.95%
哈尔滨哈飞建筑安装工程有限责任公司	4,407,380.85	0.89%
合计	103,736,048.03	21.01%

(三十五) 营业税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	655,084.29	612,248.49	
城建税	1,301,397.60	279,783.35	
教育费附加	865,108.69	159,324.24	
关税	2,241,022.75	552.00	
合计	5,062,613.33	1,051,908.08	

营业税金及附加本期较上期增加 381.28%，主要原因为流转税和关税增加所致。

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	744,507.08	599,412.72
业务费	557,311.21	279,598.64
运输费	2,558,747.34	1,328,208.13
保险费	186,463.46	146,497.28
口岸过货费用	1,260,511.91	279,251.00
其他	3,613.15	18,869.41
合计	5,311,154.15	2,651,837.18

销售费用本期较上期增加 100.28%，其主要原因为产品铁路运输费及口岸过货费用增加所致。

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

修理费	6,482,103.82	3,671,832.89
租金支出	196,495.07	398,241.16
折旧费	2,552,550.96	2,312,430.47
职工薪酬	35,591,970.52	28,960,315.66
办公水电	1,289,182.69	1,134,416.34
差旅费	760,879.75	288,910.12
物料消耗	824,638.26	110,197.27
易耗品摊销	164,085.84	79,051.83
税金支出	2,719,078.12	1,832,188.22
排污费	1,702,458.24	1,342,511.96
车辆费用	1,258,636.91	1,502,700.76
无形资产摊销	3,020,320.59	2,273,580.50
业务招待费	759,339.15	578,575.97
会议费	151,099.35	61,160.00
中介机构费	1,029,441.00	1,088,945.00
其他	1,325,971.66	3,044,024.65
合计	59,828,251.93	48,679,082.80

管理费用本期较上期增加 22.90%的主要原因为职工薪酬及修理费增加所致。

#### (三十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,399,550.71	7,198,369.19
减：利息收入	1,519,261.38	1,152,213.03
汇兑损益	-2,964,597.74	-327,853.31
手续费及其他	304,303.28	181,384.20
合计	219,994.87	5,899,687.05

财务费用本期较上期减少 96.27%，其主要原因为偿还部分银行借款和汇兑收益增加所致。

#### (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	3,614,713.38	-271,725.00

公允价值变动收益本期较上期增加，其主要原因为所持股票价格上升所致。

#### (四十) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下：

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-446,034.88	-18,607.89
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,400.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	17,683,777.60	
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,101,883.71	389,143.52
合计	57,341,026.43	370,535.63

投资收益本期较上期增加 15,375.17%，其主要原因为出售交易性金融资产所致。

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位名称	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	-446,034.88	-18,607.89	损益调整

#### (四十一) 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	665,215.15	52,230,807.39	
其中：固定资产处置利得	665,215.15	52,230,807.39	
政府补助	2,786,474.79	9,824,062.13	
罚款收入	19,540.50		
其他利得	625,342.52	3,385,685.35	
合计	4,096,572.96	65,440,554.87	

营业外收入本期较上期减少 93.74%，主要原因为上期转让供热调峰热源资产所致。

政府补助明细列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额	备注
对外经济技术合作专项资金		1,067,400.00	
采暖补贴	1,985,812.79		
税收返还	700,662.00	6,671,162.13	
环保治理费		85,500.00	
环保专项资金	100,000.00	2,000,000.00	
合计	2,786,474.79	9,824,062.13	

#### (四十二) 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		27,152.34	
其中：固定资产处置损失		27,152.34	
对外捐赠		103,550.00	
罚款支出	15,712.06	11,572.04	
返还的政府补助支出	558,957.30		

其他支出	12,781.60	52,294.51	
合计	587,450.96	194,568.89	

营业外支出本期较上期增加 201.92%，其主要原因为隔月返还税款所致。

### （四十三）所得税费用

所得税费用（收益）的组成

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	22,147,131.11	23,279,689.21
递延所得税调整	923,409.10	-105,641.96
合计	23,070,540.21	23,174,047.25

### （四十四）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）	0.160	0.160	0.131	0.131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.097	0.097	0.043	0.043

#### 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	87,615,240.10	71,540,374.77
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	34,480,978.10	48,250,950.23
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	53,134,262.00	23,289,424.54
年初股份总数	4	546,378,196.00	546,378,196.00
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		

项目	序号	本期数	上期数
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	6
发行在外的普通股加权平均数 (II)	$12=4+5+6\times 7 \div 11-8\times 9 \div 11-10$	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)	$14=1 \div 13$	0.160	0.131
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.097	0.043
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		
稀释每股收益 (I)	$20=[1+(16-18)\times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.160	0.131
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.097	0.043

### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk$

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 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi - M0 - Sj \times Mj - M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

**(四十五) 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	125,554,820.96	-336,687,660.06
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	31,388,705.24	-84,171,915.03
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	94,166,115.72	-252,515,745.03
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		
2. 外币财务报表折算差额	-8,618,522.76	-811,388.25
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-8,618,522.76	-811,388.25
合计	85,547,592.96	-253,327,133.28

**(四十六) 现金流量表项目注释**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
往来款	7,942,550.26	9,227,410.67
利息收入	1,519,261.38	1,600,378.48
地方财政补贴	428,928.00	4,741,489.21
入网费	4,730,511.56	2,893,983.76
包烧费	749,548.10	
其他		83,450.30
合计	15,370,799.30	18,546,712.42

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
装卸、取送、倒运费	61,546.00	
业务招待费	783,876.62	551,771.80
排水排污费	1,312,986.24	1,668,545.96
办公费	883,539.82	926,631.27
水电费	405,129.97	373,261.41
警卫消防费	230,109.05	265,181.22
差旅费	328,717.67	162,626.76

小车费	1,024,027.95	
交通运输费	1,084,456.31	2,235,384.13
聘请中介机构费	1,248,419.34	1,107,981.75
修理费	726,440.33	759,626.14
财产保险费	303,486.22	462,807.88
试验检验费	199,464.48	207,294.00
会议费	118,489.00	7,080.00
手续费	331,759.31	188,330.62
水资源费	201,317.10	194,090.12
教育经费	25,926.00	279,505.34
工会经费	363,066.80	555,348.61
往来款	4,112,928.87	1,672,334.60
取暖费	8,155.13	116,828.71
项目费	45,680.96	87,852.81
公司经费	212,744.42	305,297.15
租赁费	89,651.31	399,956.51
补助费	279,487.00	239,279.00
劳动保险费	699,234.28	133,416.25
外用工劳务费	247,854.56	143,540.00
董事会费		99,000.00
保健费	94,385.40	96,625.50
口岸过货费	1,260,511.91	
通讯费	45,314.75	
其他	407,436.34	508,190.13
合计	17,136,143.14	13,747,787.67

#### (四十七) 现金流量表补充资料

##### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	95,576,610.50	71,614,015.68
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	32,478,781.93	31,671,784.88
无形资产摊销	1,120,506.11	341,350.59
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)	-586,679.52	-52,203,655.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,614,713.38	271,725.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,517,258.18	6,744,676.63
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,341,026.43	-370,535.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	113,334.08	-62,230.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-756.25	-5,527.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	20,915,153.05	-29,356,182.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,186,688.91	1,566,457.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-220,718,054.95	-73,259,371.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-93,349,665.51	-43,044,260.07
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：		
现金的年末余额	377,685,678.01	163,930,323.43
减：现金的年初余额	419,637,962.00	424,034,239.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,952,283.99	-260,103,915.69

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	377,685,678.01	163,930,323.43
其中：库存现金	27,510.98	19,114.33
可随时用于支付的银行存款	331,723,741.77	163,792,484.34
可随时用于支付的其他货币资金	45,934,425.26	118,724.76
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、年末现金及现金等价物余额	377,685,678.01	163,930,323.43
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
哈尔滨投资集团有限责任公司	国有企业	哈尔滨	冯晓江	投资	5,000,000,000.00	74954702-4	43.59%	43.59%

#### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

#### 3. 本公司的合营企业和联营企业情况

联营企业情况详见本附注五之（九）对合营企业投资和对联营企业投资。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	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
哈尔滨滨龙热电工程安装有限公司	母公司之参股公司	74953034-5
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
哈尔滨华尔化工有限公司	母公司之参股公司	72367401-7
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
阿城市热电厂	与子公司黑岁宝同一关键管理人员	12748283-6
哈尔滨阿城众合投资有限公司	子公司黑岁宝之股东	73863075-4

### (二) 关联方交易

#### 1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本期发生额		上期发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
哈尔滨华尔化工有限公司	蒸汽			605,403.26	1.66%	市场价
黑龙江新世纪能源有限公司	电	799,000.31	1.18%			合同价
黑龙江新世纪能源有限公司	供暖	518,267.39	0.19%	1,265,354.61	3.46%	市场价

#### 2. 购买商品或接受劳务

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

哈尔滨热电有限责任公司	购热	694,813.76	0.36%	6,678,134.50	3.70%	市场价
-------------	----	------------	-------	--------------	-------	-----

### 3. 购买商品以外的其他资产

由于历史原因，公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司（以下简称“哈投集团”）所属企业哈尔滨化工热电厂劳动服务公司位于香坊区化工路 133 号，建筑面积 1281.6 平方米的办公楼和建筑面积 389.5 平方米的车库以及原哈尔滨化工热电厂位于香坊区化工路 133 号，建筑面积 1537.58 平方米的食堂等房产坐落在公司的土地上。为了彻底解决历史遗留（剥离上市）问题，保持资产完整，便于公司管理，根据哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会关于上述资产转让的批复（哈国资发【2010】282 号、哈国资发【2010】283 号文件），公司六届董事会第十一次临时会议审议通过了购买上述资产的议案。

根据辽宁众华资产评估有限公司出具的资产评估报告书，哈尔滨化工热电厂劳动服务公司的办公楼、车库资产评估价值 1,303,146 元，原哈尔滨化工热电厂的食堂房产评估价值 1,554,746 元。上述资产通过哈尔滨产权交易中心挂牌转让，转让底价总计 2,857,892 元。公司通过哈尔滨产权交易中心以 3,156,700.54 万元（含交易税费）受让了上述资产。

### 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
阿城市热电厂	77,645,696.40			
阿城众合投资有限公司	2,752,622.90			

#### （三） 关联方往来款项余额

##### 应收关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额		期初账面余额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
哈尔滨华尔化工有限公司	应收账款	3,000.00	5,717.41	114,348.10	5,717.41
黑龙江新世纪能源有限公司	应收账款	3,982.00	199.10	3,982.00	199.10
鸡东县银宝煤炭有限公司	其他应收款	8,647,067.81	432,353.39	8,647,067.81	432,353.39
哈尔滨滨龙热电工程安装有限公司	预付账款	1,181,420.63		361,626.18	
哈尔滨热电供热有限责任公司	预付账款			11,266,928.20	

##### 应付关联方款项

关联方名称	项目名称	期末账面余额	期初账面余额
哈尔滨佛雷克斯热能技术发展有限公司	应付账款	269,930.00	469,930.00
阿城市热电厂	应付账款	1,123,178.31	1,123,178.31
阿城众合投资有限公司	其他应付款	2,752,622.90	2,752,622.90
阿城市热电厂	其他应付款	77,645,696.40	77,645,696.40

## 七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

1、如本附注五之（八）所述，本公司将 9,180 万股权用于流动资金贷款综合授信和长期借款质押；在已质押的股权中有 3,000 万股作为流动资金贷款综合授信质押，截至财务报告日办理银行承兑汇票 3,000 万元。

2、如附注五之（十二）、（十五）所述，本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司将土地使用权及原值 13,975.95 万元、净值 8,795.64 万元的房屋和原值 33,786.93 万元、净值 15,459.29 万元的设备用于长期借款和一年内到期非流动负债的抵押。

## 九、其他重要事项

### （一）以公允价值计量的资产和负债

项目	期初公允价值	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	期末公允价值
一、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)	205,929,961.38	3,614,713.38			263,493.00
2.可供出售金融资产	887,725,635.52		960,064,589.49		1,013,280,456.48
资产合计	1,093,655,596.90	3,614,713.38	960,064,589.49		1,013,543,949.48

## 十、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

（1）应收账款按种类列示如下：

类别	期末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
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	14,966,921.52	63.55%	6,663,464.95	44.52%	8,303,456.57
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	36.45%	8,583,418.03	100.00%	-
合计	23,550,339.55	100.00%	15,246,882.98	64.74%	8,303,456.57
类别	期初账面余额				

	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
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	21,064,922.55	71.05%	6,663,464.95	31.63%	14,401,457.60
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	28.95%	8,583,418.03	100.00%	-
合计	29,648,340.58	100.00%	15,246,882.98	51.43%	14,401,457.60

注：本公司对与哈尔滨电业局存在争议款 8,583,418.03 元全额计提坏账准备。

应收账款期末较期初减少 42.34%，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：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	8,818,170.67	58.92%	745,808.59	8,072,362.08
1—2 年（含）	56,773.77	0.38%	2,838.69	53,935.08
2—3 年（含）				
3—4 年（含）				
4—5 年（含）	354,318.83	2.37%	177,159.42	177,159.41
5 年以上	5,737,658.25	38.33%	5,737,658.25	-
合计	14,966,921.52	100.00%	6,663,464.95	8,303,456.57
账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	14,916,171.70	70.81%	745,808.59	14,170,363.11
1—2 年（含）	56,773.77	0.27%	2,838.69	53,935.08
2—3 年（含）				
3—4 年（含）				
4—5 年（含）	354,318.83	1.68%	177,159.42	177,159.41
5 年以上	5,737,658.25	27.24%	5,737,658.25	-
合计	21,064,922.55	100.00%	6,663,464.95	14,401,457.60

(2) 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。

(3) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
哈尔滨电业局	业务关系	8,583,418.03	4—5 年	36.45%
黑龙江省电力有限公司	业务关系	6,711,085.00	1 年以内	28.50%

哈尔滨威力达药业有限公司	业务关系	3,532,844.56	5 年以上	15.00%
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	业务关系	1,316,390.56	1 年以内	5.59%
哈尔滨永建动力机械修配厂	业务关系	903,024.50	5 年以上	3.83%
合计		21,046,762.65		89.37%

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应收账款总额的比例 (%)
哈尔滨华尔化工有限公司	母公司之参股公司	3,000.00	0.01
黑龙江新世纪能源有限公司	本公司之联营企业	3,982.00	0.02
合计		6,982.00	0.03

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示如下:

类别	期末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	15,843,181.85	46.62%	8,247,873.89	52.06%	7,595,307.96
组合 2: 合并财务报表范围内的其他应收款	18,140,000.00	53.38%			18,140,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,983,181.85	100.00%	8,247,873.89	24.27%	25,735,307.96
类别	期初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	15,251,684.76	65.20%	8,247,873.89	54.08%	7,003,810.87
组合 2: 合并财务报表范围内的其他应收款	8,140,000.00	34.80%			8,140,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	23,391,684.76	100.00%	8,247,873.89	35.26%	15,143,810.87

注：组合 2 合并财务报表范围内的其他应收款为本公司对子公司绥芬河泽源经贸有限公司的应收款项，未计提坏账准备。

其他应收款期末较期初增加 69.94%，主要原因为往来款增加所致。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	期末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,932,399.64	31.13%	217,030.13	4,715,369.51
1—2 年（含）	2,673,692.00	16.88%	133,684.60	2,540,007.40
2—3 年（含）	129,909.45	0.82%	6,510.47	123,398.98
3—4 年（含）	161,993.07	1.02%	80,996.54	80,996.53
4—5 年（含）	271,071.09	1.71%	135,535.55	135,535.54
5 年以上	7,674,116.60	48.44%	7,674,116.60	-
合计	15,843,181.85	100.00%	8,247,873.89	7,595,307.96

  

账龄结构	期初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1 年以内	4,340,602.55	28.46%	217,030.13	4,123,572.42
1—2 年（含）	2,673,692.00	17.53%	133,684.60	2,540,007.40
2—3 年（含）	130,209.45	0.85%	6,510.47	123,698.98
3—4 年（含）	161,993.07	1.06%	80,996.54	80,996.53
4—5 年（含）	271,071.09	1.78%	135,535.55	135,535.54
5 年以上	7,674,116.60	50.32%	7,674,116.60	-
合计	15,251,684.76	100.00%	8,247,873.89	7,003,810.87

(2) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	期末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
绥芬河泽源经贸有限公司	往来款	子公司	18,140,000.00	1 年以内	53.38%
哈尔滨市城市供热管理办公室	热费补贴	业务关系	2,019,143.00	1 年以内	5.94%
神华宝日希勒能源有限公司	煤	业务关系	2,000,000.00	5 年以上	5.89%
大鹏实业有限公司	煤	业务关系	1,207,332.73	5 年以上	3.55%
哈市宏胜运输队	运费	业务关系	1,056,966.73	2-5 年以上	3.11%
合计			24,423,442.46		71.87%

(4) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	期末金额	占其他应收款总额的比例
绥芬河泽源经贸有限公司	子公司	18,140,000.00	53.38%

合计	18,140,000.00	53.38%
----	---------------	--------

**(三) 长期股权投资**

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
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
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
东方林业有限责任公司	成本法	69,034,392.72	69,034,392.72		69,034,392.72
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
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
黑龙江新世纪能源有限公司	权益法	27,000,000.00	27,262,573.38	-446,034.88	26,816,538.50
方证证券股份有限公司	成本法	852,064,000.00	852,064,000.00		852,064,000.00
合计			1,079,284,680.39	-446,034.88	1,078,838,645.51
被投资单位	持股比例	表决权比例	本期现金红利	本期计提减值准备金额	
绥芬河泽源经贸有限公司	100.00	100.00			
黑龙江岁宝热电有限公司	51.00	51.00			
东方林业有限责任公司	100.00	100.00			
林业运输有限责任公司	100.00	100.00			
二月城投资者有限责任公司	100.00	100.00			
黑龙江新世纪能源有限公司	45.00	45.00			
方证证券股份有限公司公司	6.44	6.44			
合计					

**(四) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	228,555,217.64	221,416,239.81
其中：主营业务收入	227,958,355.10	219,660,425.60
其他业务收入	596,862.54	1,755,814.21
营业成本	149,068,195.54	152,323,689.28
其中：主营业务成本	149,050,989.58	152,306,483.32
其他业务成本	17,205.96	17,205.96

(2) 营业收入按产品类别分项列示如下：

地区名称	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	29,452,161.97	26,907,763.49	26,348,743.62	25,061,360.94
供暖	166,416,243.09	110,153,490.26	157,199,901.98	112,893,496.28
蒸汽	21,300,992.13	11,989,735.83	26,101,590.68	14,351,626.10

入网配套费	10,788,957.91	-	10,010,189.32	-
其他	596,862.54	17,205.96	1,755,814.21	17,205.96
合计	228,555,217.64	149,068,195.54	221,416,239.81	152,323,689.28

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例
黑龙江省电力有限公司	28,219,730.77	12.35%
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	13,246,235.64	5.80%
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	4,256,443.51	1.86%
哈尔滨红博商贸有限公司	1,350,692.53	0.59%
黑龙江新世纪能源有限公司	1,317,267.70	0.57%
合计	48,390,370.15	21.17%

(五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,423,931.72
权益法核算的长期股权投资收益	-446,034.88	-18,607.89
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,400.00	
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	17,683,777.60	
处置交易性金融资产取得的投资收益	40,101,883.71	389,143.52
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
合计	57,341,026.43	8,794,467.35

投资收益本期较上期增加 552.01%，主要原因为本期出售交易性金融资产所致。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
黑龙江岁宝热电有限公司		8,423,931.72	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	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	-446,034.88	-18,607.89	损益调整

(六) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	81,854,467.29	84,806,161.55
加: 资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,540,652.09	17,538,701.33
无形资产摊销	973,934.27	194,912.08
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）		-51,862,811.31
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）	-3,614,713.38	271,725.00
财务费用（收益以“-”号填列）	653,429.61	2,554,354.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-57,341,026.43	-8,794,467.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	904,434.59	-62,230.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-756.25	-5,527.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,327,118.21	-575,563.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,362,366.18	-43,941,963.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-118,678,888.48	-34,694,728.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,740,482.40	-34,568,205.71
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：		
现金的年末余额	234,957,682.45	60,068,033.91
减：现金的年初余额	234,008,195.30	300,242,112.45
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	949,487.15	-240,174,078.54

## 十一、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《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”），本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	665,215.15	

项目	本期发生额	备注
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,786,474.79	
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		
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	43,716,597.09	
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	57,432.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	47,225,719.09	
减：所得税影响额	11,781,345.46	
非经常性损益净额（影响净利润）	35,444,373.63	
减：少数股东权益影响额	963,395.53	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	34,480,978.10	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	53,134,262.00	

## （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	本期数		
	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	4.005%	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	2.429%	0.097	0.097

报告期利润	上期数		
	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	3.308%	0.131	0.131
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.077%	0.043	0.043

#### 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  
2011 年 8 月 29 日