

哈尔滨哈投投资股份有限公司

600864

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况。

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	冯晓江	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、准确、完整。

五、 本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	3
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	5
第四节 董事会报告	6
第五节 重要事项	13
第六节 股份变动及股东情况	16
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告（未经审计）	19
第九节 备查文件目录	106

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
(无)	指	

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	哈尔滨哈投投资股份有限公司
公司的中文名称简称	哈投股份
公司的外文名称	HARBIN HATOU INVESTMENT CO.,LTD
公司的外文名称缩写	HTGF
公司的法定代表人	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、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市南岗区汉水路 172 号
公司办公地址的邮政编码	150090
公司网址	无
电子信箱	sbrd27@sohu.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	589,678,817.90	501,081,060.47	17.68
归属于上市公司股东的净利润	311,663,766.55	90,180,241.97	245.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	44,231,862.89	80,251,993.96	-44.88
经营活动产生的现金流量净额	-364,071,047.97	-347,600,098.06	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,136,956,809.90	2,682,288,197.35	16.95
总资产	5,107,100,434.73	5,181,678,723.66	-1.44

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.570	0.165	245.45
稀释每股收益(元/股)	0.570	0.165	245.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.081	0.147	-44.90
加权平均净资产收益率(%)	10.711	3.477	增加 7.23 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.520	3.095	减少 1.58 个百分点

二、 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	-2,818.22
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	5,965,306.29
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	349,120,838.12
对外委托贷款取得的损益	2,466,666.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,917,258.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,651,809.42
少数股东权益影响额	3,399,802.28
所得税影响额	-90,252,442.64
合计	267,431,903.66

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

公司上半年紧紧围绕“做大做强热电主业、多元化发展”的战略目标，认真贯彻落实股东大会和董事会的各项决议精神，审时度势，稳步发展。本报告期内，供电量 20,784 万千瓦时，比去年同期减少了 523 万千瓦时，减少了 2.45%，减少的原因是单独发电盈利能力较弱，根据供热需求，合理调整机组运行方式影响所致；供热量 866 万吉焦，比去年同期增加了 215 万吉焦，增加了 33.03%，增加的原因是供热面积增加；营业收入 589,678,817.90 元，营业成本 462,254,687.47 元，营业利润 411,257,300.42 元，毛利率 21.61%。营业利润与去年同期相比有所上升，主要原因是本期出售部分可供出售金融资产影响所致。

(1) 加强经营管理，提高运营效率。积极开展设备维修、检修及储煤工作，加强人员培训。积极履行社会责任，高度重视环境保护工作，公司热电厂启动了煤粉炉脱硝改造工作。

(2) 加快供热项目建设，扩展主营业务规模。一是哈尔滨开发-化工区集中供热项目。截止到本报告期末，该项目累计完成投资 61,815.73 万元，其中本期新增投资 6,306.31 万元。已建成 4X116MW 循环流化床热水锅炉房一座及相应热网、换热站，部分投产，现正在进行工程收尾工作。二是公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司经批准建设的阿城区城南集中供热项目和阿城区城北集中供热项目，截止到本报告期末，阿城区城南集中供热项目已完成，阿城区城北集中供热项目热源厂及部分热网、换热站已建成投产。

(3) 加强林业项目管理，及时调整经营策略。上半年公司密切关注俄罗斯政策和国内木材市场的变化情况，以保住林权为重点，继续加强与俄罗斯有关部门的沟通和协调，严格合法合规经营。调整经营策略，重点降低生产成本和各项费用。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。但由于俄罗斯对外国在俄投资林业项目的企业采取了极其严厉的劳务签证限制政策，加上铁路运费、生产材料、劳动力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，导致俄罗斯林业项目继续亏损。本报告期共采伐原木 4,685 立方米，发运原木 4,635.7 立方米。

(4) 根据市场情况和公司资金及经营业绩需要，董事会根据股东大会决定，授权经营层在适当时机对部分可供出售金融资产进行了处置，获得投资收益 349,120,667.86 元。

2013 年下半年，公司经营面临的主要困难及应对措施：

(1) 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，做好节能降耗工作，增加收费比例，切实提升企业整体管理水平和盈利能力。

(2) 公司林业项目与俄罗斯国家政策紧密相关，近些年，俄罗斯不仅政策多变，而且对政策的执行也不稳定，企业的任何违规行为都有可能被收回林木采伐权。另外，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。公司将密切关注有关政策的变化，积极采取应对措施，规避可能出现的各种风险，同时注意合法合规经营，确保林权安全。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	589,678,817.90	501,081,060.47	17.68
营业成本	462,254,687.47	375,948,062.16	22.96
销售费用	3,204,418.43	8,053,275.95	-60.21
管理费用	69,596,529.24	65,343,750.56	6.51
财务费用	14,430,756.89	6,526,116.64	121.12

经营活动产生的现金流量净额	-364,071,047.97	-347,600,098.06	
投资活动产生的现金流量净额	465,136,597.31	-45,146,623.45	
筹资活动产生的现金流量净额	-147,817,813.83	-30,846,631.32	

营业收入变动原因说明：本公司供热面积增加所致。

营业成本变动原因说明：本公司采暖收入增加相应增加成本及冷冬影响所致。

销售费用变动原因说明：俄罗斯企业木材销售减少所致。

管理费用变动原因说明：俄罗斯联邦境内企业修路费摊销及控股子公司黑岁宝税金支出增加所致。

财务费用变动原因说明：本公司及控股子公司黑岁宝银行借款增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：控股子公司黑岁宝销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本公司本期处置部分可供出售金融资产收回现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本公司偿还银行借款支付现金所致。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期数（元）	上年同期数（元）	变动比例（%）
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	156,615.84	-100.00
投资收益	366,261,029.83	59,708,541.30	513.41
营业外收入	9,861,039.49	18,736,955.17	-47.37
营业外支出	12,815,809.69	313,373.51	3,989.63

报告期公允价值变动收益较上年同期减少 100%主要原因是公司本期未持有交易性金融资产所致。
 报告期投资收益较上年同期增加 513.41%主要原因是公司本期处置部分可供出售金融资产，获得投资收益 349,120,667.86 元，上期末处置可供出售金融资产所致。
 报告期营业外收入较上年同期减少 47.37%主要原因是本公司及控股子公司黑岁宝本期未收到采暖补贴所致。
 报告期营业外支出较上年增加 3989.63%主要原因是本公司控股子公司黑岁宝 1、根据 2013 年 7 月 11 日（2013）阿刑初字第 134 号黑龙江省哈尔滨市阿城区人民法院刑事判决书，确认张超职务侵占损失 10,812,416.94 元（见 2012 年度报告财务报表附注“其他应收款注 3”）；2、根据（2011）哈民一初字第 63 号及（2012）哈民三商初字第 2 号黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事调解书民事调解，已计提预计负债 1360 万元，差额 200 万元计入本期(见本报告“重大事项”)。

(2) 经营计划进展说明

2013 年上半年实际供电量 20,784 万千瓦时，完成年计划的 59.38%；实际供热量 866 万吉焦，完成年计划的 61.86%；实现营业收入 58,967.88 万元，完成年计划的 58.84%；实现利润总额 40,830.25 万元，完成年计划的 102.07%。

(1) 公司积极发展现有区域内的热负荷，同时利用现有优势，积极争取临近及周边地区的供热范围，有计划地、稳步扩大供热规模。不断完善管理模式和方法，激发职工积极性。

(2) 公司继续加强对金融资产的投资和运营管理，深入研究和分析有关上市金融企业的经营状况及行业发展态势，抓住时机，通过谨慎、灵活、高效的运营和管理，实现了公司资产的保值增值及股权价值最大化。

(3) 公司密切关注俄罗斯政策和国内木材市场的变化情况，上半年经过积极努力，仍无法取得劳务签证，甚至四家公司的总经理、财务人员签证也无法取得，使公司管理能力下降。在组织生产上虽采取多种形式寻找合作方，至今无结果。根据目前现状，公司下半年主要以保住林

权为重点，继续加强与俄罗斯有关部门的沟通和协调，严格合法合规经营。采取顺势而为的经营策略，继续加强管理，严格控制生产成本和各项费用，预计 2013 年经营性亏损 2500 万元左右。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电力	61,110,323.60	71,239,709.16	-16.58	-1.45	14.99	减少 16.67 个百分点
热力	464,278,283.58	338,253,449.53	27.14	31.22	41.07	减少 5.09 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
电	61,110,323.60	71,239,709.16	-16.58	-1.45	14.99	减少 16.67 个百分点
供暖	397,284,853.70	311,144,720.74	21.68	34.74	44.00	减少 5.04 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	563,805,422.98	20.74
俄罗斯联邦	3,360,803.09	-50.08
合计	567,166,226.07	

(三) 核心竞争力分析

公司主营业务是城市集中供热，本公司取得了供热主管部门颁发的供热企业经营资质证书，同时获得了当地供热主管部门有关供热范围的批复，在该批复范围内，本公司是唯一合法的集中供热企业，未经批准，其它企业不得向该区域提供集中供热服务。公司经过多年的经营、发展，本公司在当地集中供热行业，具有良好的企业形象和较强的影响力，随着不断扩大集中供热区域，进一步增强了公司主营业务竞争力。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内，公司未有对外股权投资事项发生。

(1) 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	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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	50,500,000.00	0.30	0.297	721,885,105.76	24,170,493.45	39,052,160.78	可供出售金融资产	现金购买法人股
601901	方正证券	852,064,000.00	4.86	3.65	1,229,853,999.85	337,585,269.61	101,879,676.14	可供出售金融资产	现金购买
合计		902,564,000.00	/	/	1,951,739,105.61	361,755,763.06	140,931,836.92	/	/

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	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
伊春农村商业银行股份有限公司	19,500,000.00	5	5	19,500,000.00			长期股权投资	现金购买
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	5,000,000.00	5	5	5,000,000.00			长期股权投资	现金购买
合计	24,500,000.00	/	/	24,500,000.00			/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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

委托贷款项目情况

单位:万元 币种:人民币

借款方名称	委托贷款金额	贷款期限	贷款利率	借款用途	是否逾期	是否关联交易	是否展期	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	投资盈亏
黑龙江省龙安房屋建设开发有限公司	3,000	一年	16	阿城区上京广场商住小区项目的一期工程的供热、供水、供电、景观道路工程	否	否	否	否	公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司自有资金,非募集资金	246.67

公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司委托交通银行股份有限公司阿城支行向借款人黑龙江省龙安房屋建设开发有限公司贷款 3000 万元。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

(1)俄罗斯森林采伐及木材加工项目

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、远东投资有限责任公司、绥芬河泽源经贸有限责任公司五家公司构成该项目林业采伐加工、储运及林业贸易的整体。东方林业有限责任公司和林业运输有限责任公司租赁经营林地；二月城投资者有限责任公司拥有采伐机械设备和储木场铁路专用线等固定资产；远东投资有限责任公司从事采伐经营活动，是该项目经营的主体；绥芬河泽源经贸有限责任公司从事该项目木材的进口和销售。累计投资 2,053.6 万美元。2013 年上半年该项目实现营业收入 348.44 万元，采伐原木 4685 立方米，销售原木 4009.98 立方米，报告期实现净利润-759.56 万元。

——公司全资子公司-东方林业有限责任公司

注册地：俄罗斯阿穆尔州

注册资本：7,564.89 万元人民币

经营项目：木材采伐、木材和锯材加工、收购、销售、木制品生产，公路交通工具、农机的技术服务和维修

该公司获得了可长期租赁使用阿穆尔州爱基姆蓄林场和斯托伊巴林场内面积达 103,269 公顷的俄罗斯联邦 3-6 号森林资源地段的权利，租赁合同有效期 49 年，至 2050 年 6 月 30 日止。根据林场管理机构出具的林班鉴定书，该森林资源地段森林总蓄量 14,810,970 立方米，可采蓄积量 8,312,050 立方米，成熟林比率 77.95%，批准林班数 116 个。租赁期采伐的林木产品所有权归该公司。

截止 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 2,206.00 万元，负债 207.14 万元，所有者权益 1,998.86 万元，报告期实现营业收入 129.69 万元，实现净利润-138.31 万元。

——公司全资子公司-林业运输有限责任公司

注册地：俄罗斯阿穆尔州

注册资本：6,667.63 万元人民币

经营项目：木材采伐、木材和锯材加工、收购、销售。

森林资源：该公司与阿穆尔州诺尔斯克林管区在第 52 号许可证（1996 年 10 月 24 日）的基础上于 1999 年 5 月 14 日签订了淖尔林场森林地段租赁合同，森林资源总面积 25,925 公顷，租赁期 20 年，至 2016 年 10 月 24 日止。根据林场管理机构出具的林班鉴定书，该森林资源地段森林总蓄积量 3,379,430 立方米，可采蓄积量 2,521,860 立方米，成熟林比率 74.62%，批准林班数 26 个。租赁期采伐的林木产品所有权归该公司。

截止 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 2,142.03 万元，负债 134.11 万元，所有者权益 2,007.92 万元，报告期实现营业收入 124.26 万元，实现净利润-56.42 万元。

——公司全资子公司-二月城投资者有限责任公司

注册地：俄罗斯阿穆尔州

注册资本：443.69 万元人民币

经营项目：木材采运、锯材生产，公路交通工具的技术服务和维修，货物仓储、保管，金属批发，汽车零部件批发、零售。

截止 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 692.56 万元，负债 49.78 万元，所有者权益 642.78 万元，报告期实现营业收入 60.15 万元，实现净利润 10.83 万元。

——公司全资子公司-绥芬河泽源经贸有限责任公司

注册地：绥芬河市

注册资本：200 万元人民币

经营项目：货物进出口、技术进出口；通过边境小额贸易方式向毗邻国家和地区开展各类商品及技术的进出口业务。

截止 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 5,231.31 万元，负债 4,635.85 万元，所有者权益 595.46 万元，报告期实现营业收入 335.86 万元，实现净利润 34.48 万元。

——公司孙公司-远东投资有限责任公司，为公司全资子公司绥芬河泽源经贸有限责任公司全资子公司

注册地：俄罗斯阿穆尔州

注册资本：0.2944 万元人民币

经营项目：林业采伐，外经业务；批发零售寄卖贸易，开办商店等；锯材批发贸易；贸易，中介业务；种菜；饭店业务；汽车技术服务和修理；日用品，食品和建材产销；代理和信息服

务；建筑装饰；法律不禁止的其他业务类别。
截止 2013 年 6 月 30 日，总资产 1,909.46 万元，负债 8,636.06 万元，所有者权益-6,726.60 万元，报告期实现营业收入 0 万元，实现净利润-262.67 万元。

(2) 公司全资子公司-哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司，该公司系 2012 年 4 月公司出资 818.24 万元从公司大股东哈尔滨投资集团有限责任公司受让取得，公司经营范围：机电设备安装工程专业承包贰级，可承担投资额 1500 万元及以下的一般工业和公共、民用建设项目的设备、线路、管道，10 千伏及以下变配电工程、非标准钢构件的制作、安装。注册资本：800 万元。

截止 2013 年 6 月 30 日，该公司总资产 1,110.30 万元，负债 180.19 万元，所有者权益 930.11 万元，报告期实现营业收入 835.59 万元，实现净利润 89.99 万元。

(3) 公司控股子公司-黑龙江岁宝热电有限公司，系热电联产企业，主要产品：电力、热力、水泥（普通硅酸盐水泥和砌筑水泥）、复合肥料（专用肥和硅肥）为副产品，注册资本 9,370 万元。2013 年上半年完成供电量 8,114 万千瓦时，比上年同期减少 122 万千瓦时，完成供热量 431.5 万吉焦，比上年同期增加 99 万吉焦，变化的主要原因是因供热面积增加，合理调整机组运行方式，减少发电量，增加供热量。报告期实现营业收入 22,683.37 万元，实现净利润-1,914.29 万元。

(4) 参股公司-黑龙江新世纪能源有限公司，该公司成立于 2001 年 4 月 9 日，由本公司和黑龙江电力股份有限公司共同出资，注册资金 6,000 万元人民币。公司主营垃圾发电，并从事风能、太阳能等新型环保能源的开发和利用。截至 2013 年 6 月 30 日，资产总额 5,693.71 万元，负债总额 348.52 万元，所有者权益 5,345.19 万元。报告期实现营业收入 413.73 万元，实现净利润-254.83 万元。

(5) 参股公司-中国民生银行股份有限公司，基本情况见该公司半年度报告。

(6) 参股公司-方正证券股份有限公司，基本情况见该公司半年度报告。

5、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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	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	一期累计完成投资 7929 万元。二期累计完成投资 4628.2 万元。2009 年转固金额: 7753.76 万元;2012 年 12 月转固金额: 4557.34 万元。		12,557.20	328.34
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 61815.73 万元，本期新增投资 6306.31 万元。其中：热源 1、2# 锅炉房及相应热网、换热站已建成投产，于 2012 年 12 月份估价转固 30685.70 万元。	6,306.31	61,815.73	
阿城城北集中供热工程项目	32,346.07	累计完成投资 22776.33 万元。2012 年 12 月转固金额: 18545.93 万元。		22,776.33	451.66
合计	114,980.49	/	6,306.31	97,149.26	/

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配预案已经公司 2012 年度股东大会审议通过，并于 2013 年 8 月 16 日实施完毕。

三、 其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于公司上半年处置了部分可供出售金融资产，因此，预计公司下一报告期的累计净利润与上年同期相比增长 230% 以上。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)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)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
哈尔滨直埋保温管(乙方)	哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司(甲方)	公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司(甲方)	诉讼	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。	1,560	否	双方达成和解协议:一、甲方承担给付乙方投资款及收益共计1560万元的义务;二、协议签订之日起10日内,甲方给付乙方不低于1000万元的承兑汇票(承兑期限三个月);三、经双方协商甲方以位于哈尔滨市阿城区玄武小区A区1号楼B#2门、3门、6门、8门,即黑纺街3号、5号、11号、15号共四套商服房屋,按双方原商定的抵账价值一一分别为103万元、104.3万元、103万元、106万元,合计416.3万元,抵偿协议第一条债务中的一部分,并无条件协助乙方(或乙方指定的买家)办理产权登记的相关手续;四、甲方履行上述约定后,乙方申请法院解除对科迈隆公司700万元款项的冻结;五、余款143.7万元款项的给付,经双方协商,甲方以位于哈尔滨市道里区河梁街华通名苑2号楼9号、建筑面积604.17平方米的商服用房冲抵以上143.7万元债务及甲方拖欠乙方材料款债务中的540万元,上述房产抵账价格以哈尔滨市房产住宅局委托评估的价格(或以双方共同确认的市场交易价格)为准(此地段房屋共计二千余平方米,以优先卖房得款,偿还乙方)甲方承担交易税费。	哈尔滨市中级人民法院出具(2011)哈民一初字第63号民事调解书,双方据此达成和解协议。	执行完毕
哈尔滨东光直埋保温管厂(乙方)	公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司(甲方)		诉讼	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。	1,093.69	否	双方达成和解协议:一、甲方拖欠乙方材料款及施工款共计740万元;二、调解书送达后十日内,甲方给付乙方200万元承兑汇票,余款540万元双方按照(2011)哈民一初字第63号调解书第五项的主要内容履行,即甲方以位于哈尔滨市道里区河梁街华通名苑2号楼9号、建筑面积604.17平方米的商服用房冲抵甲方拖欠乙方材料款540万元债务,上述房产抵账价格以哈尔滨市房产住宅局委托评估的价格(或以双方共同确认的市场交易价格)为准,甲方承担交易税费。	哈尔滨市中级人民法院出具(2012)哈民三商初字第2号民事调解书,双方据此达成和解协议。	执行完毕

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

(一)公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
公司上半年对持有的部分可供出售金融资产进行了处置并及时进行了披露。	上海证券交易所： http://www.sse.com.cn 、中国证券报、上海证券报 2013 年 3 月 7 日 临 2013-003 号公告；2013 年 3 月 26 日 临 2013-010 号公告；2013 年 3 月 29 日 临 2013-011 号公告；2013 年 5 月 8 日 临 2013-012 号公告；2013 年 5 月 10 日 临 2013-013 号公告；
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 、中国证券报、上海证券报）

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 临时公告未披露的事项

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（元/吉焦）	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
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	其他	购买商品	公司向关联方购买热力，满足居民冬季供暖需要。	政府定价	34.13	21,629,261.62	6.95	现金		
合计				/	/	21,629,261.62	6.95	/	/	/

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	9,500
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	9,500
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)	9,500
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	9,500

本表所列担保余额为担保本金额，该项担保范围尚包括利息、违约金、赔偿金、其他应付款项以及债权人为实现债权而支付的诉讼费用、律师代理费和其他费用。见 2012 年 9 月 21 日公司临 2012-024 号公告、2012 年 9 月 28 日公司临 2012-026 号公告、2012 年 10 月 17 日公司临 2012-028 号公告、2012 年年度报告（中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

上市公司、持股 5% 以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	哈尔滨投资集团有限责任公司	控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司承诺在本公司受让哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司股权后 2 年内不能收回该标的公司哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司截止 2011 年 8 月 31 日评估基准日全部应收账款（人民币壹佰伍拾玖万壹仟陆佰壹拾肆元肆角捌分）和其他应收款（人民币肆佰捌拾贰万零捌佰玖拾捌元肆角壹分）的，控股股东对不能收回款项部分以现金方式一次性补偿给标的公司。	2012 年 4 月 10 日至 2014 年 4 月 9 日	是	否	累计已收回款项 338.04 万元，补偿承诺未到最后履行期限	公司将督促相关各方按期履行承诺

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5% 以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

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。

九、 公司治理情况

目前，公司法人治理结构比较完善，法人治理的实际状况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求相符。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				55,003		
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
兴业国际信托有限公司－新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(26期))	未知	0.58	3,178,696	3,178,696		未知
兴业国际信托有限公司－福建中行新股申购资金信托项目<4期>	未知	0.52	2,838,555	2,838,555		未知
陶慧娟	未知	0.44	2,415,780	2,415,780		未知
李军	未知	0.43	2,325,538	140,700		未知
巩兆福	未知	0.38	2,050,000	2,050,000		未知
东莞市广汇融资策划有限公司	未知	0.33	1,801,069	1,801,069		未知
兴业国际信托有限公司－新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(1期))	未知	0.31	1,672,188	1,672,188		未知
叶新星	未知	0.25	1,391,699	1,391,699		未知
陈小苹	未知	0.22	1,203,929	1,203,929		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			
兴业国际信托有限公司－新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(26期))	3,178,696		人民币普通股 3,178,696			
兴业国际信托有限公司－福建中行新股申购资金信托项目<4期>	2,838,555		人民币普通股 2,838,555			
陶慧娟	2,415,780		人民币普通股 2,415,780			
李军	2,325,538		人民币普通股 2,325,538			
巩兆福	2,050,000		人民币普通股 2,050,000			
东莞市广汇融资策划有限公司	1,801,069		人民币普通股 1,801,069			
兴业国际信托有限公司－新股申购单一资金信托项目(建行财富第一期(1期))	1,672,188		人民币普通股 1,672,188			
叶新星	1,391,699		人民币普通股 1,391,699			
陈小苹	1,203,929		人民币普通股 1,203,929			
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。			

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 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
流动资产:			
货币资金		910,390,912.85	985,971,213.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		385,400.00	2,160,396.10
应收账款		37,285,932.89	46,726,462.83
预付款项		152,427,211.51	103,010,584.92
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		53,512,095.20	40,877,000.00
其他应收款		57,618,547.29	60,510,919.42
买入返售金融资产			
存货		140,996,963.94	131,037,473.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,352,617,063.68	1,370,294,050.52
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,951,739,105.61	1,976,335,082.70
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		48,993,369.84	50,140,082.75
投资性房地产		1,155,697.31	1,172,903.27
固定资产		1,355,944,242.75	1,401,852,886.88
在建工程		199,431,545.09	171,859,729.83
工程物资		12,257,882.55	12,183,831.20
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		135,914,218.50	137,743,037.48
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		2,717,969.74	5,249,799.62
递延所得税资产		18,572,129.45	22,663,164.48
其他非流动资产		27,757,210.21	32,184,154.93
非流动资产合计		3,754,483,371.05	3,811,384,673.14
资产总计		5,107,100,434.73	5,181,678,723.66
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	168,800,000.00
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		127,057,820.38	166,767,224.87
应付账款		307,899,152.32	279,978,263.72
预收款项		47,453,459.47	367,988,308.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,671,673.67	13,130,315.37
应交税费		91,154,499.26	134,520,694.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		170,838,992.70	180,439,499.58
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		14,327,392.31	29,093,245.09
其他流动负债		18,587,379.04	37,174,758.06
流动负债合计		885,990,369.15	1,377,892,310.41
非流动负债：			
长期借款		285,000,000.00	361,671,800.00
应付债券			
长期应付款		90,007,036.24	90,007,036.24
专项应付款			
预计负债			13,600,000.00
递延所得税负债		325,434,027.46	278,458,631.45
其他非流动负债		290,828,577.05	275,497,114.37
非流动负债合计		991,269,640.75	1,019,234,582.06
负债合计		1,877,260,009.90	2,397,126,892.47
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		546,378,196.00	546,378,196.00
资本公积		1,004,565,311.30	863,633,474.38
减：库存股			

专项储备			
盈余公积		224,716,045.81	224,716,045.81
一般风险准备			
未分配利润		1,371,068,881.41	1,059,405,114.86
外币报表折算差额		-9,771,624.62	-11,844,633.70
归属于母公司所有者 权益合计		3,136,956,809.90	2,682,288,197.35
少数股东权益		92,883,614.93	102,263,633.84
所有者权益合计		3,229,840,424.83	2,784,551,831.19
负债和所有者权益 总计		5,107,100,434.73	5,181,678,723.66

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

2013 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
流动资产：			
货币资金		777,183,289.49	692,267,585.42
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		6,611,559.29	12,177,213.56
预付款项		87,021,735.68	58,558,261.86
应收利息			
应收股利		53,512,095.20	40,877,000.00
其他应收款		17,900,170.63	21,290,402.80
存货		49,846,211.23	29,434,836.06
一年内到期的非流动 资产			
其他流动资产			
流动资产合计		992,075,061.52	854,605,299.70
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,951,739,105.61	1,976,335,082.70
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		159,483,501.69	160,630,214.60
投资性房地产		1,155,697.31	1,172,903.27
固定资产		772,484,123.23	802,119,314.43
在建工程		147,981,940.89	127,247,763.84
工程物资		2,788,590.00	3,939,679.57
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产		70,142,237.67	70,655,256.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,212,565.87	1,942,083.85
递延所得税资产		41,251,468.49	42,136,468.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,148,239,230.76	3,186,178,767.45
资产总计		4,140,314,292.28	4,040,784,067.15
流动负债:			
短期借款			80,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			11,000,000.00
应付账款		102,296,995.25	79,010,411.63
预收款项		19,338,043.35	241,101,055.57
应付职工薪酬		2,321,002.66	5,963,808.68
应交税费		96,786,378.97	131,535,422.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		45,594,462.59	50,710,839.94
一年内到期的非流动 负债		1,442,177.70	5,442,177.70
其他流动负债		11,939,241.80	23,878,483.59
流动负债合计		279,718,302.32	628,642,199.80
非流动负债:			
长期借款		240,000,000.00	316,671,800.00
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		325,414,933.43	278,437,654.47
其他非流动负债		158,270,524.73	152,024,519.04
非流动负债合计		723,685,458.16	747,133,973.51
负债合计		1,003,403,760.48	1,375,776,173.31
所有者权益（或股东权益）:			
实收资本（或股本）		546,378,196.00	546,378,196.00
资本公积		985,831,736.27	844,899,899.35
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		209,041,242.82	209,041,242.82
一般风险准备			
未分配利润		1,395,659,356.71	1,064,688,555.67
所有者权益（或股东权益） 合计		3,136,910,531.80	2,665,007,893.84
负债和所有者权益		4,140,314,292.28	4,040,784,067.15

(或股东权益) 总计			
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
2013 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		589,678,817.90	501,081,060.47
其中：营业收入		589,678,817.90	501,081,060.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		544,682,547.31	461,512,793.13
其中：营业成本		462,254,687.47	375,948,062.16
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		6,008,572.22	5,692,164.17
销售费用		3,204,418.43	8,053,275.95
管理费用		69,596,529.24	65,343,750.56
财务费用		14,430,756.89	6,526,116.64
资产减值损失		-10,812,416.94	-50,576.35
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			156,615.84
投资收益（损失以“－”号填列）		366,261,029.83	59,708,541.30
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）		411,257,300.42	99,433,424.48
加：营业外收入		9,861,039.49	18,736,955.17
减：营业外支出		12,815,809.69	313,373.51
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		408,302,530.22	117,857,006.14
减：所得税费用		106,018,782.58	17,027,036.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		302,283,747.64	100,829,969.27
归属于母公司所有者的净利润		311,663,766.55	90,180,241.97
少数股东损益		-9,380,018.91	10,649,727.30

六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.570	0.165
（二）稀释每股收益		0.570	0.165
七、其他综合收益		143,004,846.00	329,573,309.25
八、综合收益总额		445,288,593.64	430,403,278.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		454,668,612.55	419,753,551.22
归属于少数股东的综合收益总额		-9,380,018.91	10,649,727.30

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

2013 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		356,554,744.19	245,121,800.31
减：营业成本		239,704,054.59	157,885,258.34
营业税金及附加		3,669,123.14	1,830,514.88
销售费用			
管理费用		47,454,699.40	45,480,279.91
财务费用		4,913,827.10	2,476,730.71
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			156,615.84
投资收益（损失以“－”号填列）		366,261,029.83	59,708,541.30
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）		427,074,069.79	97,314,173.61
加：营业外收入		6,239,941.23	7,277,484.12
减：营业外支出		2,818.22	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）		433,311,192.80	104,588,057.73
减：所得税费用		102,340,391.76	9,871,824.70
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		330,970,801.04	94,716,233.03
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		140,931,836.92	329,701,316.09
七、综合收益总额		471,902,637.96	424,417,549.12

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

2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		284,141,044.06	375,198,385.54
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		3,761,817.39	1,396,776.54
收到其他与经营活动有关的现金		39,512,916.31	14,511,588.28
经营活动现金流入小计		327,415,777.76	391,106,750.36
购买商品、接受劳务支付的现金		410,136,523.23	364,792,338.31
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		88,215,161.55	80,846,464.27
支付的各项税费		167,754,756.45	259,689,123.32
支付其他与经营活动		25,380,384.50	33,378,922.52

有关的现金			
经营活动现金流出小计		691,486,825.73	738,706,848.42
经营活动产生的现金流量净额		-364,071,047.97	-347,600,098.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		562,054,931.09	388,035.82
取得投资收益收到的现金		5,651,809.42	45,043,814.69
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		567,706,740.51	45,431,850.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,141,143.20	78,365,143.96
投资支付的现金		429,000.00	130,930.00
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		102,570,143.20	90,578,473.96
投资活动产生的现金流量净额		465,136,597.31	-45,146,623.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,808,131.87	
筹资活动现金流入小计		78,808,131.87	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		198,435,920.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,424,172.92	6,735,914.25

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		10,765,852.78	44,110,717.07
筹资活动现金流出小计		226,625,945.70	50,846,631.32
筹资活动产生的现金流量净额		-147,817,813.83	-30,846,631.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-19,904.58	-196,822.71
五、现金及现金等价物净增加额		-46,772,169.07	-423,790,175.54
加：期初现金及现金等价物余额		897,460,756.83	602,087,397.08
六、期末现金及现金等价物余额		850,688,587.76	178,297,221.54

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

2013 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,093,252.22	105,873,150.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		18,224,686.62	9,649,313.42
经营活动现金流入小计		151,317,938.84	115,522,464.39
购买商品、接受劳务支付的现金		158,341,801.22	136,959,604.36
支付给职工以及为职工支付的现金		59,700,221.92	48,033,196.55
支付的各项税费		153,442,680.05	235,247,012.21
支付其他与经营活动有关的现金		16,636,325.34	38,594,560.03
经营活动现金流出小计		388,121,028.53	458,834,373.15
经营活动产生的现金流量净额		-236,803,089.69	-343,311,908.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		562,054,931.09	388,035.82

取得投资收益收到的现金		5,651,809.42	45,043,814.69
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		567,706,740.51	45,431,850.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		75,107,205.63	59,281,897.32
投资支付的现金		429,000.00	130,930.00
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		75,536,205.63	71,495,227.32
投资活动产生的现金流量净额		492,170,534.88	-26,063,376.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,300,000.00	
筹资活动现金流入小计		33,300,000.00	
偿还债务支付的现金		189,635,920.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,815,821.12	3,110,394.74
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		200,451,741.12	12,110,394.74
筹资活动产生的现金流量净额		-167,151,741.12	-12,110,394.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		88,215,704.07	-381,485,680.31
加：期初现金及现金		688,967,585.42	528,027,993.96

等价物余额			
六、期末现金及现金等价物余额		777,183,289.49	146,542,313.65

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
2013 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	863,633,474.38			224,716,045.81		1,059,405,114.86	-11,844,633.70	102,263,633.84	2,784,551,831.19
加: 会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	546,378,196.00	863,633,474.38			224,716,045.81		1,059,405,114.86	-11,844,633.70	102,263,633.84	2,784,551,831.19
三、本期增减变动金		140,931,836.92					311,663,766.55	2,073,009.08	-9,380,018.91	445,288,593.64

额（减少以“—”号填列）										
（一）净利润							311,663,766.55		-9,380,018.91	302,283,747.64
（二）其他综合收益		140,931,836.92						2,073,009.08		143,004,846.00
上述（一）和（二）小计		140,931,836.92					311,663,766.55	2,073,009.08	-9,380,018.91	445,288,593.64
（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	1,004,565,311.30			224,716,045.81		1,371,068,881.41	-9,771,624.62	92,883,614.93	3,229,840,424.83

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	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	
: 会计政策变更											
期差错更正											

他		8,000,000.00					-957,944.85			7,042,055.15
二、本 年年初 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

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

2013 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	844,899,899.35			209,041,242.82		1,064,688,555.67	2,665,007,893.84
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	844,899,899.35			209,041,242.82		1,064,688,555.67	2,665,007,893.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		140,931,836.92					330,970,801.04	471,902,637.96
（一）净利润							330,970,801.04	330,970,801.04
（二）其他综合收益		140,931,836.92						140,931,836.92
上述（一）和（二）小计		140,931,836.92					330,970,801.04	471,902,637.96
（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	985,831,736.27			209,041,242.82		1,395,659,356.71	3,136,910,531.80

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	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

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

2013 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 2013 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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公

开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2010 年修订)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。

俄罗斯联邦境内子公司以卢布为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(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。

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

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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（一般从购买日起，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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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；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) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 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。

(4) 其他金融负债

按其公允价值和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

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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：

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

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；

DI 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

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

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

量化标准为：

期末可供出售金融资产的公允价值低于账面成本 50%以上，且持续时间在一年以上，按照上述规定计提减值准备；年末公允价值低于账面成本 50%以下，不计提减值准备。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

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。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备，本公司每年年末计提坏帐准备，本报告期不计提坏帐准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

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款项

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的理由：应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(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、周转材料、库存商品、开发产品、工程施工等。

2、 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。存货发出时按加权平均法计价。

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。

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、 周转材料的摊销方法

周转材料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。被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

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）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（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

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。

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。

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。

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，对按照成本模式计量的投资性房地产一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。

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。

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。

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、 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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。

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%
融资租入固定资产：			
其中：专用设备	20	3%	4.85%

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期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、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，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进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、 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

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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

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。

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。

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

类别	预计使用寿命	依据	备注
土地使用权 1	42 年	权证记载期限	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	权证记载期限	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	权证记载期限	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	权证记载期限	公司之土地
土地使用权 5	45.42 年	权证记载期限	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	权证记载期限	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地
俄罗斯联邦储备林段租赁合同 1	42.5 年	合同期限	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	合同期限	合并林业运输有限责任公司之林地租赁权
财务软件	5 年		

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本期末，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去

处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十八） 长期待摊费用

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

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限责任公司在俄罗斯联邦境内为采林修建的道路
房屋装修	直线法	3	

（十九） 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、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

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、 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）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。

3、 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(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，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十五) 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变更。

2、 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期差错更正

本报告期未发现重大前期会计差错。

三、 税项

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%	

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	蒸汽、采暖、原木的应税销售额	13%	* 1
	电力、水泥、高钙灰、煤、板材的应税销售额	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%	

* 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。

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	25%	
绥芬河泽源经贸有限公司	25%	
东方林业有限责任公司	20%	* 1
林业运输有限责任公司	20%	* 1
二月城投资者有限责任公司	20%	* 1
远东投资有限责任公司	20%	* 1
哈尔滨市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
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 2.25%	核定征收

* 1 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（包含地价）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（万元）	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	200.00	货物进出口

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	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	100.00	100.00	200.00 万元	-	是

续：

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
绥芬河泽源经贸有限公司	有限责任公司	66901556-2			

2、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
哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司	全资子公司	哈尔滨	工程安装	800.00	张凯臣	设备、线路、管道安装等

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	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	是否合并
哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司	100.00	100.00	818.24 万元	-	是

续：

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
哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司	有限责任公司	74953034-5			

3、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	张凯臣	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	7,564.89	刘文山	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	刘文山	木材采伐、加工、销售
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	刘文山	租赁

续：

子公司名称(全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	期末实际投资额 (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	7,546.52		是
林业运输有限责任公司	100	100	6,648.39		是
二月城投资者有限责任公司	100	100	443.98		是

续：

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	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	有限责任公司	60716912-8	9,288.36		
东方林业有限责任公司	有限责任公司	-			
林业运输有限责任公司	有限责任公司	-			
二月城投资者有限责任公司	有限责任公司	-			

4、截止 2013 年 6 月 30 日，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 (万元)	法人代表	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	3,000.00	鞠红旗	房地产开发经营

续：

子公司名称(全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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	是否合并
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司	100.00	100.00	3,000.00 万元	-	是

续：

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			

5、截止 2013 年 6 月 30 日，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 (万元)	法人代表	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	苏文博	锯材加工、销售
------------	-------	-------	----	------	-----	---------

续：

子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	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	是否合并
远东投资有限责任公司	100.00	100.00	0.29 万元	-	是

续：

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	有限责任公司	-			

(二) 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	0.1876	0.2061	资产负债表日汇率
林业运输有限责任公司		收入、费用	0.1988	0.2063	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			期初余额		
	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	—	—	22,806.82	—	—	13,392.80
卢布	6,845.36	0.1876	1,284.19	161,667.79	0.2061	33,319.73
小计			24,091.01			46,712.53
银行存款	—	—		—	—	
人民币	—	—	850,435,763.94	—	—	903,994,509.44
美元	7.09	6.1787	43.82	7.09	6.2855	44.58
卢布	1,218,907.42	0.1876	228,667.04	2,035,372.57	0.2061	419,490.28
小计			850,664,474.80			904,414,044.30
其他货币资金	—	—		—	—	
人民币	—	—	59,702,347.04	—	—	81,510,456.96
合计			910,390,912.85			985,971,213.79

截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	59,702,325.09	81,510,456.96
诉讼冻结存款		7,000,000.00
合 计	59,702,325.09	88,510,456.96

(二) 应收票据

1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	385,400.00	2,160,396.10

应收票据期末余额较期初余额减少 82.16%，主要原因为应收票据背书转让。

2、 期末已背书未到期的票据金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
南通英雄建设集团有限公司	2013.01.24	2013.07.24	1,500,000.00	
大庆政亿科技有限公司	2013.05.14	2013.11.14	1,000,000.00	
江西省萍乡市萍青啤酒有限公司	2013.05.15	2013.11.15	1,000,000.00	
泰安泰山福神齿轮箱有限责任公司	2013.01.14	2013.07.14	400,000.00	
哈尔滨东安发电机(集团)有限公司	2013.05.07	2013.11.06	200,000.00	
合 计			4,100,000.00	

(三) 应收股利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	未收回的原因	相关款项是否发生减值
1. 账龄一年以内的应收股利	27,810,000.00	12,635,095.20		40,445,095.20		
其中：中国民生银行股份有限公司	27,810,000.00	12,635,095.20		40,445,095.20	期后收回	
2. 账龄一年以上的应收股利	13,067,000.00			13,067,000.00		
其中：中国民生银行股份有限公司	13,067,000.00			13,067,000.00	期后收回	
合 计	40,877,000.00	12,635,095.20		53,512,095.20		

应收股利期末余额较期初余额增加 30.91%，主要原因为所持有可供出售金融资产本期收到现金分红。

(四) 应收账款

1、 应收账款按种类披露

种类	期末余额	
	账面余额	坏账准备

	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	64,940,279.12	100.00	27,654,346.23	42.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	64,940,279.12	100.00	27,654,346.23	42.58

续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	69,420,814.17	93.33	27,654,351.34	39.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,960,000.00	6.67		
合计	74,380,814.17	100.00	27,654,351.34	37.18

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			期初余额		
	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	33,541,777.33	51.65	1,820,297.23	36,406,046.49	52.45	1,820,302.32
1—2年	5,703,900.72	8.78	366,006.12	7,320,122.91	10.54	366,006.14
2—3年	55,537.04	0.09	2,779.04	55,580.74	0.08	2,779.04
3—4年	105,900.37	0.16	52,950.18	105,900.37	0.15	52,950.18
4—5年	241,700.00	0.37	120,850.00	241,700.00	0.35	120,850.00
5年以上	25,291,463.66	38.95	25,291,463.66	25,291,463.66	36.43	25,291,463.66
合计	64,940,279.12	100.00	27,654,346.23	69,420,814.17	100.00	27,654,351.34

2、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。

3、应收账款中欠款金额前五名单位情况

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*	无关联方关系	14,106,037.77	5 年以上	21.72
哈尔滨鑫池混凝土有限公司	无关联方关系	9,512,619.74	1 年以内	14.65
黑龙江省电力有限公司	无关联方关系	4,043,709.49	1 年以内	6.23
哈尔滨威力达药业有限公司	无关联方关系	3,532,844.56	5 年以上	5.44
哈尔滨六合桂源混凝土有限责任公司	无关联方关系	2,838,843.00	1-2 年	4.37
合计		34,034,054.56		52.41

* 截止 2013 年 6 月 30 日，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。经本公司董事会决议，根据其可收回性对该等应收账款分别于 2006 年、2007 年全额计提坏账准备，将上述电费继续挂账，并保留向哈尔滨电业局追索的权利。

(五) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	81,372,984.32	62.07	51,372,984.32	63.13
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	31,577,398.12	24.08	13,458,850.83	42.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,156,745.44	13.85	8,656,745.44	47.68
合计	131,107,127.88	100.00	73,488,580.59	56.05

续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	97,251,500.46	64.88	67,251,500.46	69.15
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	34,495,423.69	23.01	13,484,504.27	39.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	18,156,745.44	12.11	8,656,745.44	47.68
合计	149,903,669.59	100.00	89,392,750.17	59.63

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			期初余额		
	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	13,193,053.66	41.78	651,113.17	13,069,925.21	37.89	653,496.26
1—2 年	1,982,328.04	6.28	194,818.49	3,898,953.90	11.30	194,947.70
2—3 年	2,791,987.82	8.84	451,473.71	2,462,892.25	7.14	123,144.61
3—4 年	1,625,789.81	5.15	1,222,414.97	3,147,770.40	9.13	1,573,885.21
4—5 年	1,951,767.67	6.18	976,851.45	1,953,702.89	5.66	976,851.45
5 年以上	10,032,471.12	31.77	9,962,179.04	9,962,179.04	28.88	9,962,179.04
合计	31,577,398.12	100.00	13,458,850.83	34,495,423.69	100.00	13,484,504.27

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(%)	计提理由
远东废钢运输有限公司	51,372,984.32	51,372,984.32	100.00	注 1
黑龙江省龙安房屋建设开发有限公司	30,000,000.00			注 2
交银金融租赁有限责任公司	9,500,000.00			注 3
鸡东县银宝煤炭有限公司	8,596,745.44	8,596,745.44	100.00	注 4
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	99,529,729.76	60,029,729.76	60.31	

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: 委托贷款余额, 黑龙江省龙安房屋建设开发有限公司已提供抵押;

注 3: 融资租赁保证金, 无回收风险;

注 4: 鸡东县银宝煤炭有限公司长期由承租方实施控制, 且租赁合同纠纷长期无进展, 在可预见的未来期间, 无法预计该项长期股权投资的可收回金额。根据谨慎性原则, 黑龙江岁宝热电有限公司于 2012 年度对鸡东县银宝煤炭有限公司长期股权投资 5,000,000.00 元, 以及其他应收款 8,596,745.44 元全额计提减值准备(坏账准备)。

3、本报告期实际核销的其他应收款

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
张超	职务侵占款	10,812,416.94	见附注(四十六)	否
合计		10,812,416.94		

4、其他应收款金额前五名单位情况

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
远东废钢运输有限公司	无关联方关系	51,372,984.32	5 年以上	39.18	借款
黑龙江省龙安房屋建设开发有限公司	无关联方关系	30,000,000.00	1 年以内	22.88	委托贷款
交银金融租赁有限责任公司	无关联方关系	9,500,000.00	1 年以内	7.25	融资租赁保证金
鸡东县银宝煤炭有限公司	子公司之参股公司	8,596,745.44	3-4 年	6.56	货款
黑龙江新时代路桥建筑工程有限公司	无关联方关系	3,719,291.43	1 年以内	2.84	工程押金
合计	-	103,189,021.19	-	78.71	

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
鸡东县银宝煤炭有限公司	子公司之参股公司	8,596,745.44	6.56

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	152,326,984.27	99.93	96,387,180.78	93.57
1 至 2 年			1,519,750.57	1.48
2 至 3 年	227.24		3,502,229.86	3.40
3 年以上	100,000.00	0.07	1,601,423.71	1.55
合计	152,427,211.51	100.00	103,010,584.92	100.00

预付账款期末余额较期初余额增加 47.97%，主要原因为预付材料款和工程款。

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
神华宝日希勒能源有限公司	无关联方关系	23,283,817.70	1 年以内	货未到
哈尔滨市阿城建筑安装总公司	无关联方关系	9,990,000.00	1 年以内	工程未结算
大庆市首创钢管制造有限公司	无关联方关系	6,731,594.03	1 年以内	工程未结算
黑龙江省轻工建设总公司	无关联方关系	6,389,796.84	1 年以内	工程未结算
哈尔滨市东龙自动化技术有限责任公司	无关联方关系	4,000,000.00	1 年以内	工程未结算
合计		50,395,208.57		

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。

(七) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	93,674,864.14		93,674,864.14	82,353,000.86		82,353,000.86
周转材料	385,971.11		385,971.11	346,801.12		346,801.12
库存商品	19,765,204.53	7,350,193.66	12,415,010.87	22,028,233.99	8,075,026.19	13,953,207.80
工程施工	9,306,125.80		9,306,125.80	7,816,907.41		7,816,907.41
开发成本	13,011,109.65		13,011,109.65	11,671,578.26		11,671,578.26
开发产品	12,203,882.37		12,203,882.37	14,895,978.01		14,895,978.01
合计	148,347,157.60	7,350,193.66	140,996,963.94	139,112,499.65	8,075,026.19	131,037,473.46

(八) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	1,951,739,105.61	1,976,335,082.70
减：可供出售金融资产减值准备		
净 额	1,951,739,105.61	1,976,335,082.70

(九) 对合营企业和联营企业投资

(金额单位：万元)

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	45.00	45.00	5,693.71	348.52	5,345.19	413.73	-254.83

(十) 长期股权投资

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
黑龙江新世纪能源有限公司	权益法	27,000,000.00	25,640,082.75	-1,146,712.91	24,493,369.84
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
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
伊春农村商业银行股份有限公司	成本法	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00
合计		56,500,000.00	55,140,082.75	-1,146,712.91	53,993,369.84
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

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
黑龙江新世纪能源有限公司	45.00	45.00			
鸡东县银宝煤炭有限公司*	25.00	-	5,000,000.00		
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	5.00	5.00			
伊春农村商业银行股份有限公司	5.00	5.00			
合计			5,000,000.00		

(十一) 投资性房地产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1. 账面原值合计	1,448,923.10			1,448,923.10
(1) 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	276,019.83	17,205.96		293,225.79
(1) 房屋、建筑物	276,019.83	17,205.96		293,225.79
3. 投资性房地产净值合计	1,172,903.27			1,155,697.31
(1) 房屋、建筑物	1,172,903.27			1,155,697.31
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计				
5. 投资性房地产账面价值合计	1,172,903.27			1,155,697.31
(1) 房屋、建筑物	1,172,903.27			1,155,697.31

本期折旧和摊销额 17,205.96 元。

(十二) 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：	2,127,458,670.57	10,191,990.39	9,525,210.91	-712,423.39	2,127,413,026.66
其中：房屋及建筑物	589,609,613.23	6,978,417.73	2,414,039.30	-1,666.85	594,172,324.81
专用设备	1,384,284,250.94	1,825,444.00	4,889,677.14	-4,545.76	1,381,215,472.04
通用设备	83,291,273.77	145,513.62		-6,128.22	83,430,659.17
运输设备	49,797,578.90	1,115,596.38	2,221,494.47	-692,333.86	47,999,346.95
其他设备	20,475,953.73	127,018.66		-7,748.70	20,595,223.69
二、累计折旧合计：	724,200,361.79	49,096,222.01	2,828,432.19	-404,789.60	770,063,362.01
其中：房屋及建筑物	122,182,339.31	7,253,190.38		-1,041.21	129,434,488.48
专用设备	506,489,180.26	37,804,448.00	1,960,653.42	-4,409.39	542,328,565.45
通用设备	56,267,680.99	1,610,051.98		-5,944.37	57,871,788.60
运输设备	21,585,703.40	2,249,267.59	867,778.77	-386,534.24	22,580,657.98

其他设备	17,675,457.83	179,264.06		-6,860.39	17,847,861.50
三、账面净值合计	1,403,258,308.78	—	—	—	1,357,349,664.65
其中：房屋及建筑物	467,427,273.92	—	—	—	464,737,836.33
专用设备	877,795,070.68	—	—	—	838,886,906.59
通用设备	27,023,592.78	—	—	—	25,558,870.57
运输设备	28,211,875.50	—	—	—	25,418,688.97
其他设备	2,800,495.90	—	—	—	2,747,362.19
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、账面价值合计	1,401,852,886.88	—	—	—	1,355,944,242.75
其中：房屋及建筑物	467,427,273.92	—	—	—	464,737,836.33
专用设备	876,894,564.19	—	—	—	837,986,400.10
通用设备	27,023,592.78	—	—	—	25,558,870.57
运输设备	27,706,960.09	—	—	—	24,913,773.56
其他设备	2,800,495.90	—	—	—	2,747,362.19

本期折旧额 49,096,222.01 元。

期末用于抵押的固定资产账面价值为 282,850,890.39 元，详见附注八、承诺事项。

2、通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
专用设备	97,273,504.26	2,383,200.86	94,890,303.40

3、期末未办妥产权证书的固定资产

项目	名称	原值	账面净值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	城南热水炉	25,000,000.00	23,631,775.00	暂估转固工程待决算后即可办理产权证书。
	城南二期土建房屋及构筑物估价	18,531,446.69	18,416,088.44	
	城北土建房屋及构筑物估价	75,873,000.00	75,400,690.58	
	华通名苑	7,727,503.50	6,929,551.75	资产产权证书正在办理当中。
	铲车车库	139,600.00	136,473.95	
	收购原松纺电厂资产	8,610,100.00	8,486,898.13	
	合计	135,881,650.19	133,001,477.85	

(十三) 在建工程

项目	期末余额			期初余额		
	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	147,981,940.89		147,981,940.89	127,247,763.84		127,247,763.84
热网管道改造	43,382,341.07		43,382,341.07	42,584,556.14		42,584,556.14

水泥厂等量置换工程	7,760,802.13		7,760,802.13	1,737,466.94		1,737,466.94
其他	306,461.00		306,461.00	289,942.91		289,942.91
合计	199,431,545.09		199,431,545.09	171,859,729.83	-	171,859,729.83

重大在建工程项目变动情况:

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算 比例(%)
开发-化工区集中供热工程	65,537.92	127,247,763.84	19,520,242.27	-1,213,934.78		87.49
热网管道改造	6,000.00	42,584,556.14	797,784.93	-		72.30
水泥厂等量置换工程	3,200.00	1,737,466.94	6,023,335.19	-		24.25
其他		289,942.91	16,518.09			
合计		171,859,729.83	26,357,880.48	-1,213,934.78		

续

工程项目名称	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	87.49	5,883,211.40	3,763,208.35	6.55		147,981,940.89
热网管道改造	72.30					43,382,341.07
水泥厂等量置换工程	24.25					7,760,802.13
其他						306,461.00
合计		5,883,211.40	3,763,208.35			199,431,545.09

(十四) 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	1,174,641.28	2,520,706.45	2,921,478.00	773,869.73
专用设备	11,009,189.92	7,034,259.70	6,559,436.80	11,484,012.82
合计	12,183,831.20	9,554,966.15	9,480,914.80	12,257,882.55

(十五) 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
1.账面原值合计	181,086,910.57	487,061.73	-	-3,969.89	181,570,002.41
其中：土地使用权	117,158,205.70				117,158,205.70
俄罗斯联邦储备林段租赁合同	63,168,826.67				63,168,826.67
软件	759,878.20	487,061.73		-3,969.89	1,242,970.04
2.累计摊销合计	26,618,250.77	2,314,601.26		-2,690.44	28,930,161.59
其中：土地使用权	6,957,571.70	1,206,434.58			8,164,006.28
俄罗斯联邦储备林段租赁合同	19,170,204.35	1,006,032.94			20,176,237.29

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
软件	490,474.72	102,133.74		-2,690.44	589,918.02
3.无形资产账面净值合计	154,468,659.80				152,639,840.82
其中：土地使用权	110,200,634.00				108,994,199.42
俄罗斯联邦储备林段租赁合同	43,998,622.32				42,992,589.38
软件	269,403.48				653,052.02
4.减值准备合计	16,725,622.32				16,725,622.32
其中：土地使用权					-
俄罗斯联邦储备林段租赁合同	16,725,622.32				16,725,622.32
软件					-
无形资产账面价值合计	137,743,037.48				135,914,218.50
其中：土地使用权	110,200,634.00				108,994,199.42
俄罗斯联邦储备林段租赁合同	27,273,000.00				26,266,967.06
软件	269,403.48				653,052.02

1、本期摊销额 2,314,601.26 元。

2、期末用于抵押的无形资产账面价值为 13,712,337.08 元，详见附注八、承诺事项。

3、黑龙江岁宝热电有限公司收购原松纺电厂土地使用权原值 28,113,062.80 元，账面净值 27,095,576.27 元，土地使用权证书正在办理当中。

(十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	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	3,307,715.77		1,595,278.73	207,033.17	1,505,403.87	汇率变动
车位费	218,283.76		3,232.26		215,051.50	
房屋装修	1,723,800.09		726,285.72		997,514.37	
合计	5,249,799.62		2,324,796.71	207,033.17	2,717,969.74	

长期待摊费用期末余额较期初余额减少 48.23%，主要原因为道路及房屋装修费本期摊销。

(十七) 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	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,955,629.45	20,661,664.48
未付职工薪酬	616,500.00	1,501,500.00
预计诉讼损失		500,000.00

小计	18,572,129.45	22,663,164.48
递延所得税负债:		
固定资产折旧	19,094.03	20,976.98
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	325,414,933.43	278,437,654.47
小计	325,434,027.46	278,458,631.45

未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
(1) 东方林业有限责任公司坏账准备	30,290,721.51	33,277,812.91	未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性
(2) 林业运输有限责任公司坏账准备	21,104,675.04	23,185,892.99	
(3) 远东投资有限责任公司坏账准备	89,180.36	97,974.80	
(4) 远东投资有限责任公司存货跌价准备	7,350,193.66	8,075,026.19	
(5) 哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司坏账准备	272,523.20	272,523.20	核定征收所得税
(6) 哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司预计负债		11,600,000.00	核定征收所得税
(7) 哈尔滨市滨龙热电工程有限责任公司坏账准备	664,633.36	664,633.36	核定征收所得税
合计	59,771,927.13	77,173,863.45	

2、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
应纳税差异项目:	
资产减值准备	71,852,237.57
未付职工薪酬	2,466,000.00
小计	74,318,237.57
可抵扣差异项目:	
固定资产折旧	95,470.15
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	1,301,659,733.73
小计	1,301,755,203.88

(十八) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		汇率变动	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	117,047,101.51			10,812,416.94	-5,091,757.75	101,142,926.82
存货跌价准备	8,075,026.19				-724,832.53	7,350,193.66
长期股权投资减值准备	5,000,000.00					5,000,000.00
固定资产减值准备	1,405,421.90					1,405,421.90
无形资产减值准备	16,725,622.32					16,725,622.32

合计	148,253,171.92		10,812,416.94	-5,816,590.28	131,624,164.70
----	----------------	--	---------------	---------------	----------------

(十九) 其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
未确认融资费用	14,468,770.30	16,212,548.08
未实现售后租回损失	758,332.30	758,332.30
账龄在一年以上的预付工程款	12,530,107.61	15,213,274.55
合计	27,757,210.21	32,184,154.93

(二十) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	100,000,000.00	88,800,000.00
保证借款		80,000,000.00
合计	100,000,000.00	168,800,000.00

短期借款期末余额较期初余额减少 40.76%，主要原因为偿还银行借款。

抵押情况见附注八、承诺事项

(二十一) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	108,976,574.67	166,767,224.87
商业承兑汇票	18,081,245.71	
合计	127,057,820.38	166,767,224.87

下一会计期间将到期的票据金额 127,057,820.38 元。

(二十二) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	245,498,021.53	225,580,961.23
1-2 年	19,985,706.27	12,227,759.06
2-3 年	902,463.62	657,237.68
3 年以上	41,512,960.90	41,512,305.75
合 计	307,899,152.32	279,978,263.72

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。

1、 期末余额中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
哈尔滨佛雷克斯热能技术发展有限公司	989,050.00	2,103,815.56

2、 账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	实际欠款额	其中：一年以上金额	未结转原因
热水炉扩建固定资产暂估	23,492,369.65	23,492,369.65	决算未审批
哈尔滨东光直埋保温管厂	7,393,528.11	7,285,424.72	详见本附注九、重要事项
应付土地出让金	7,092,810.90	7,092,810.90	未结算
广州智光电机有限公司	3,535,966.36	3,535,966.36	合同约定
阿城市热电厂	1,123,178.31	1,123,178.31	未结算
合计	42,637,853.33	42,529,749.94	

(二十三) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,327,099.45	356,285,589.63
1-2 年	3,141,484.76	7,754,105.05
2-3 年	1,174,701.10	477,822.10
3 年以上	1,810,174.16	3,470,792.16
合 计	47,453,459.47	367,988,308.94

1、预收账款主要类别列示如下：

项 目	期末余额
预收供暖费	17,623,080.48
预收工程款	13,158,069.33
预收房款	11,759,811.00
预收煤款	1,498,014.00
预收水泥肥料粉煤灰款	1,230,513.03
合 计	45,269,487.84

2、预收帐款期末较期初减少 87.10%，主要原因为采暖期预收采暖费本期结转收入。

3、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。

4、期末余额中无预收关联方款项。

5、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	实际欠款额	其中：一年以上金额	未结转原因
黑龙江省中燃房地产开发有限公司	2,110,000.00	2,110,000.00	未结算
预收房款	1,498,014.00	1,498,014.00	未换票
哈尔滨兴盟房地产开发有限公司	1,050,000.00	1,050,000.00	工程未决算
哈尔滨市兴涤园林绿化有限公司	509,149.48	509,149.48	未结算
哈尔滨市达隆房地产开发有限公司	118,753.30	118,753.30	未结算
合 计	5,285,916.78	5,285,916.78	

(二十四) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,442,295.93	65,531,564.00	69,715,494.73	2,258,365.20
(2) 职工福利费		4,056,035.39	4,056,035.39	-
(3) 社会保险费	4,773,278.57	19,265,916.97	19,134,536.99	4,904,658.55
其中：医疗保险费	67,291.42	4,906,771.84	4,771,482.93	202,580.33
基本养老保险费	4,705,122.61	12,684,796.07	12,688,551.83	4,701,366.85
年金缴费				
失业保险费		991,177.23	991,177.23	
工伤保险费	864.54	548,380.39	548,533.56	711.37
生育保险费		134,791.44	134,791.44	
(4) 住房公积金	290,289.43	3,645,176.28	3,809,164.96	126,300.75
(5) 工会经费和职工教育经费	1,600,851.44	873,138.78	1,115,241.05	1,358,749.17
(6) 辞退福利				
(7) 其他	23,600.00	297,431.00	297,431.00	23,600.00
合计	13,130,315.37	93,669,262.42	98,127,904.12	8,671,673.67

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 33.96%，主要原因为支付以前年度高管奖金。

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 873,138.78 元。

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	-20,216,967.13	-9,730,407.95
营业税	2,116,813.45	654,296.21
企业所得税	106,294,137.62	139,950,866.65
个人所得税	65,018.89	217,836.07
城市维护建设税	149,974.40	109,054.47
房产税	14,040.00	30,977.51
土地增值税	-57,411.30	-253,425.18
教育费附加	86,733.21	78,261.16
其他	2,702,160.12	3,463,235.84
合计	91,154,499.26	134,520,694.78

应交税费期末余额较期初余额减少 32.24%，主要原因为缴纳上年度企业所得税。

(二十六) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1 年以内	16,756,026.62	75,013,383.04
1-2 年	60,462,011.77	25,654,446.42
2-3 年	19,139,118.23	2,446,865.23
3 年以上	74,481,836.08	77,324,804.89
合 计	170,838,992.70	180,439,499.58

- 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	期初余额
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	实际欠款额	其中：一年以上金额	未结转原因
阿城市热电厂	69,634,483.75	69,103,568.01	往来款
阿城区人民政府	21,171,172.16	21,171,172.16	松纺资产收购款
哈尔滨市城市供热管理办公室	5,635,098.49	4,917,887.15	9 种人热费补贴
哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,752,622.90	2,752,622.90	往来款
哈尔滨市阿城区红星乡恒大采石场	937,116.55	937,116.55	往来款
合 计	100,130,493.85	98,882,366.77	

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	69,634,483.75	往来款	
阿城区人民政府	21,171,172.16	松纺资产收购款	
哈尔滨海合建筑装修工程有限公司	16,235,000.01	借款	
哈尔滨安装建设有限责任公司	11,700,000.00	暂估工程款	
龙涤”三供”改造指挥部	6,746,523.15	工程款	
合 计	125,487,179.07		

(二十七) 预计负债

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
未决诉讼	13,600,000.00		13,600,000.00	

预计负债期末余额较期初余额减少 100%，主要原因为根据（2011）哈民一初字第 63 号及（2012）哈民三商初字第 2 号黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事调解书民事调解，本期减少已计提预计负债 1,360 万元。

详见本附注九、重要事项。

(二十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,642,177.70	6,642,177.70
一年内到期的长期应付款	11,685,214.61	22,451,067.39
合计	14,327,392.31	29,093,245.09

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额减少 50.75%，主要原因为偿还融资租赁借款。

1、一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		4,000,000.00
抵押借款	1,200,000.00	1,200,000.00
信用借款	1,442,177.70	1,442,177.70
合计	2,642,177.70	6,642,177.70

(2) 一年内到期的长期借款明细如下：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	2009年9月27日	2013年9月14日	人民币	6.22
哈尔滨香坊建行			人民币	
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	2012年6月7日	2013年12月31日	人民币	7.98
合计				

续

贷款单位	期末余额		期初余额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行				4,000,000.00
哈尔滨香坊建行		1,442,177.70		1,442,177.70
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行		1,200,000.00		1,200,000.00
合计		2,642,177.70		6,642,177.70

(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	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	25年		地方基建贷款	为原财政拨改贷遗留款，将陆续还款。	

2、一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款
------	----	------	-------	------	------	----

交银金融租赁有 限责任公司	2012/10/18-2013/10/15	10,789,132.97	6.55	896,081.64	11,685,214.61	条件 保证
------------------	-----------------------	---------------	------	------------	---------------	----------

(二十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
入网配套费	18,297,072.79	36,594,145.56
环保专项资金	237,806.25	475,612.50
财政项目建设资金	52,500.00	105,000.00
合 计	18,587,379.04	37,174,758.06

其他流动负债期末余额较期初余额减少 50.00%，主要原因为入网配套费结转收入。

(三十) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		106,671,800.00
抵押借款	45,000,000.00	45,000,000.00
保证借款	240,000,000.00	210,000,000.00
合 计	285,000,000.00	361,671,800.00

抵押情况见附注八、承诺事项；保证情况见附注六、 关联方及关联交易。

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	利率(%)
国家开发银行股份有限公司黑龙江省分行	2012年9月10日	2022年9月10日	人民币	6.55
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
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	2012年6月7日	2017年6月7日	人民币	浮动利率
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	2009年10月19日	2015年9月14日	人民币	6.22
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	2009年9月27日	2014年9月14日	人民币	6.22
合 计				

续

贷款单位	期末余额		期初余额	
	外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
国家开发银行股份有限公司黑龙江省分行		240,000,000.00		210,000,000.00
中国进出口银行大连分行			11,600,000.00	72,911,800.00
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行		45,000,000.00		45,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行				30,000,000.00

上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行				3,760,000.00
合 计		285,000,000.00		361,671,800.00

(三十一) 长期应付款

1、长期应付款情况：

单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
交银金融租赁有限责任公司	2012/10/18-2017/10/15	76,000,100.00	6.55	14,006,936.24	90,007,036.24	保证

2、长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
交银金融租赁有限责任公司		90,007,036.24		90,007,036.24

(三十二) 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	241,828,606.24	228,172,143.52
环保专项资金	8,519,970.83	8,519,970.85
财政项目建设资金	38,669,999.98	36,995,000.00
节能技术改造财政奖励	1,810,000.00	1,810,000.00
合计	290,828,577.05	275,497,114.37

注：本年政府补助明细如下（包括本附注五（二十九）其他流动负债）：

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
	年初账面余额	年末账面余额					
环保专项资金	3,483,333.27	3,383,333.25	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	4,874,999.99	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		城市集中供热项目专款专用
财政项目建设资金	8,000,000.00	7,799,999.99	资产相关政府补助	哈发改投资[2011]369号	哈尔滨市发展和改革委员会		城市集中供热项目专款专用
节能技术改造财政奖励	1,810,000.00	1,810,000.00	资产相关政府补助	黑发改环资[2012]1120号	黑龙江省发展和改革委员会		蒸汽网改造项目专款专用
财政项目建设资金	14,000,000.00	14,000,000.00	资产相关政府补助	哈发改投资[2012]300号	哈尔滨市发展和改革委员会		城市集中供热项目专款专用

财政项目建设资金	8,000,000.00	8,000,000.00	资产相关政府补助	哈发改投资[2012]391号	哈尔滨市发展和改革委员会		城市集中供热项目专款专用
环保治理费	4,912,250.08	4,786,784.60	资产相关政府补助	黑财指(建)[2009]592号	黑龙江省财政厅		
阿热区域南集中供热工程拨款	900,000.00	877,500.00	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	一性	工程施工
阿城区城北集中供热项目拨款	1,200,000.00	1,170,000.00	资产相关政府补助	哈发改投资[2011]369号	哈尔滨市发展和改革委员会	一性	三供两治专项资金
金京厂汽浮絮凝废水回用补贴	600,000.00	587,659.23	资产相关政府补助	哈发改环资[2012]189号	哈尔滨市发展和改革委员会	一性	
合计	47,905,583.35	47,290,277.06					

(三十三) 股本

项目	期初余额	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	546,378,196.00						546,378,196.00
(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							
合计	546,378,196.00						546,378,196.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	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的影响	-182,400.00			-182,400.00
小计	9,696,644.86			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	835,312,963.38	383,753,026.67	242,821,189.75	976,244,800.30
(3) 其他	17,758,696.63			17,758,696.63
小计	853,936,829.52	383,753,026.67	242,821,189.75	994,868,666.44
合计	863,633,474.38	383,753,026.67	242,821,189.75	1,004,565,311.30

“可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失”本期增加额为持有的可供出售金融资产公允价值变动（扣除所得税影响后的净额），本期减少额为前期计入资本公积本期转入损益的可供出售金融资产公允价值变动（扣除所得税影响后的净额）。

(三十五) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	224,716,045.81		-	224,716,045.81

(三十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,059,405,114.86	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,059,405,114.86	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	311,663,766.55	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,371,068,881.41	

(三十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	589,678,817.90	501,081,060.47
其中：主营业务收入	567,166,226.07	473,705,658.31
其他业务收入	22,512,591.83	27,375,402.16
营业成本	462,254,687.47	375,948,062.16
其中：主营业务成本	443,710,572.59	353,533,907.41
其他业务成本	18,544,114.88	22,414,154.75

营业成本本期发生额较上期发生额增加 22.96%，主要原因为采暖收入增加相应增加成本及

冷冬影响。

2、营业收入、营业成本（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	61,110,323.60	71,239,709.16	62,009,581.49	61,955,245.31
供暖	397,284,853.70	311,144,720.74	294,854,627.83	216,065,580.13
蒸汽	46,441,610.05	27,108,728.79	41,912,033.83	23,706,867.87
水泥	26,485,297.68	27,284,466.22	42,047,279.70	39,505,822.97
入网配套费	20,551,819.83		17,047,100.15	
木材销售	3,360,803.09	1,863,638.23	6,731,979.31	6,154,332.28
肥料	86,490.00	61,497.25	682,640.00	548,278.35
房地产收入	4,035,198.00	2,692,095.64	8,099,451.00	4,720,361.83
售煤收入	17,605,571.05	16,744,180.38	25,541,321.57	21,987,564.39
工程安装收入	7,809,830.12	2,315,716.56	320,965.00	877,418.67
其他	4,907,020.78	1,799,934.50	1,834,080.59	426,590.36
合计	589,678,817.90	462,254,687.47	501,081,060.47	375,948,062.16

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	43,004,369.51	7.31
哈尔滨国际会展体育中心	17,683,653.78	3.01
英联食品添加剂有限公司	12,455,932.74	2.12
哈尔滨鑫池混凝土有限公司	8,130,505.21	1.38
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	4,498,512.47	0.76
合计	85,772,973.71	14.58

(三十八) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	3,348,531.91	1,024,745.75
城建税	1,058,866.99	977,335.65
教育费附加	735,901.37	698,706.27
关税	665,297.05	2,593,408.95
土地增值税	199,974.90	397,967.55
合计	6,008,572.22	5,692,164.17

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	893,144.28	1,150,717.54
业务费	557,380.03	728,687.72
运输费	1,317,240.92	4,401,000.38
装卸费	183,074.00	289,553.90
检验费	14,316.75	22,357.17
口岸过货费用	160,584.70	1,269,422.42
差旅费		1,383.51
材料费		80,262.00
其他	78,677.75	109,891.31
合计	3,204,418.43	8,053,275.95

销售费用本期发生额较上期发生额减少 60.21%，主要原因为俄罗斯联邦境内企业木材销售减少。

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	3,321,248.09	2,341,098.92
租金支出	86,443.30	323,762.96
折旧费	3,018,848.45	2,459,958.18
职工薪酬	40,000,141.54	38,629,156.86
办公水电	1,317,575.90	1,823,124.57
差旅费	1,069,906.19	1,037,925.23
物料消耗	540,491.34	928,940.63
易耗品摊销	67,608.00	103,676.57
税金支出	5,015,964.33	3,523,228.82
排污费	1,296,938.87	1,918,534.89
车辆费用	992,960.00	1,457,207.46
无形资产摊销	2,312,160.86	2,882,708.74
业务招待费	875,084.67	747,924.42
会议费	97,448.00	236,750.00
林地租赁费、划拨费		92,982.20
中介机构费	1,418,228.00	1,765,843.00
长期待摊费用摊销	1,595,278.73	
其他	6,570,202.97	5,070,927.11
合计	69,596,529.24	65,343,750.56

(四十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,661,614.57	6,735,914.25
减：利息收入	2,956,011.55	2,333,948.86
汇兑损益	3,137,127.06	1,520,321.85
其他	588,026.81	603,829.40
合计	14,430,756.89	6,526,116.64

财务费用本期发生额较上期发生额增加 121.12%，主要原因为银行借款增加。

(四十二) 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

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少 100%，主要原因为本期未持有交易性金融资产。

(四十三) 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	-1,146,712.91	-666,805.12
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		6,412.50
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	12,635,095.20	59,806,760.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	170.26	-208,868.27
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	349,120,667.86	
其他（国债回购收益）	5,651,809.42	771,041.35
合计	366,261,029.83	59,708,541.30

投资收益本期发生额较上期发生额增加 513.41%，主要原因为本期处置部分可供出售金融资产。

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	-1,146,712.91	-666,805.12	损益调整

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,812,416.94	-50,576.35
合计	-10,812,416.94	-50,576.35

(四十五) 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	
其中：处置固定资产利得		89,882.37	
政府补助	9,385,006.50	18,206,280.00	9,385,006.50
其他	476,032.99	440,792.80	476,032.99
合计	9,861,039.49	18,736,955.17	9,861,039.49

营业外收入本期发生额较上期发生额减少 47.37%，主要原因为本期未收到采暖补贴。

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
环保专项资金	100,000.02	190,500.00
对外经济技术合作专项资金		1,944,400.00
采暖补贴		11,165,000.00
税收返还	3,419,700.21	4,890,000.00
环保治理费	190,306.25	
节能财政补贴		16,380.00
财政项目建设资金	325,000.02	
政府奖励	5,350,000.00	
合计	9,385,006.50	18,206,280.00

(四十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,818.22		2,818.22
其中：固定资产处置损失	2,818.22		2,818.22
对外捐赠		60,000.00	
其中：公益性捐赠支出			
诉讼损失	12,812,416.94		12,812,416.94
其他	574.53	253,373.51	574.53
合计	12,815,809.69	313,373.51	12,815,809.69

营业外支出本期发生额较上期发生额增加 3,989.63%，主要原因为：

1、根据 2013 年 7 月 11 日（2013）阿刑初字第 134 号黑龙江省哈尔滨市阿城区人民法院刑事判决书，确认张超职务侵占损失 10,812,416.94 元，

2、根据（2011）哈民一初字第 63 号及（2012）哈民三商初字第 2 号黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事调解书民事调解，已计提预计负债 1360 万元，差额 200 万元计入本期。

详见本附注九、重要事项。

(四十七) 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	101,930,678.34	16,797,871.75
递延所得税调整	4,088,104.24	229,165.12
合计	106,018,782.58	17,027,036.87

(四十八) 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）	0.570	0.570	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）	0.081	0.081	0.147	0.147

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	311,663,766.55	90,180,241.97
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	267,431,903.66	9,928,248.01
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	44,231,862.89	80,251,993.96
期初股份总数	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		
	6		
	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		
	7		
	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

项目	序号	本期数	上期数
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) 注: (若无需调整, 直接填列上一行金额)	13	546,378,196.00	546,378,196.00
基本每股收益 (I)	$14=1 \div 13$	0.570	0.165
基本每股收益 (II)	$15=3 \div 12$	0.081	0.147
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)	$20=[1+(16-18) \times (100\%-17)] \div (13+19)$	0.570	0.165
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18) \times (100\%-17)] \div (12+19)$	0.081	0.147

(1) 基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

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

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

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。

(四十九) 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	187,909,115.88	439,601,754.77

减：可供出售金融资产产生的所得税影响	46,977,278.96	109,900,438.68
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	140,931,836.92	329,701,316.09
4.外币财务报表折算差额	2,073,009.08	-128,006.84
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	2,073,009.08	-128,006.84
合计	143,004,846.00	329,573,309.25

(五十) 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	3,397,615.68
利息收入	4,189,345.19
地方财政补贴	7,563,720.00
入网费	15,911,209.78
其他	8,451,025.66
合计	39,512,916.31

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	343,658.70
业务招待费	1,064,638.22
排水排污费	2,908,668.73
办公费	1,188,107.99
水电费	5,341,261.30
警卫消防费	37,963.00
差旅费	1,016,678.82
小车费	1,086,951.84
交通运输费	59,909.20
聘请中介机构费	1,406,300.00
修理费	4,441,909.43
咨询费	20,000.00
财产保险费	227,250.35
试验检验费	102,898.00
会议费	97,548.00
手续费	369,567.00
水资源费	590,456.70

项目	本期金额
教育经费	35,100.00
工会经费	302,145.24
往来款	422,434.61
补助费	858,979.03
劳动保险费	248,111.44
外用工劳务费	126,101.10
保健费	43,586.00
其他	3,040,159.80
合计	25,380,384.50

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
银行承兑汇票保证金	28,808,131.87
合计	28,808,131.87

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
融资租赁款	10,765,852.78

(五十一) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	302,283,747.64	100,829,969.27
加：资产减值准备	-10,812,416.94	-23,655.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,096,222.01	35,857,004.44
无形资产、投资性房地产摊销	3,320,634.20	1,131,612.42
长期待摊费用摊销	2,324,796.71	1,658,695.03
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)	2,818.22	
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
财务费用(收益以“-”号填列)	13,661,614.57	7,160,466.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-366,261,029.83	-59,708,541.30
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,088,104.24	-39,357.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,989,236.67	-60,077,489.67

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,943,823.62	50,587,608.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-303,842,478.50	-424,819,794.59
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-364,071,047.97	-347,600,098.06
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	850,688,587.76	178,297,221.54
减：现金的期初余额	897,460,756.83	602,087,397.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,772,169.07	-423,790,175.54

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	850,688,587.76	178,297,221.54
其中：库存现金	24,091.01	260,423.53
可随时用于支付的银行存款	850,664,474.80	178,036,798.01
可随时用于支付的其他货币资金	21.95	
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	850,688,587.76	178,297,221.54

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	组织机构代码
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	74954702-4

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	组织机构代码
									委员会	

(二) 本企业的子公司情况:

本公司的子公司情况详见附注四(一)子公司情况。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

(金额单位: 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(%)	关联关系	组织机构代码
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	45	联营企业	72769209-5

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	母公司之参股公司	12705198-0
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
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	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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	购热	政府定价	21,629,261.62	6.95		

3、 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)

黑龙江新世纪能源有限公司	电	市场价	878,775.91	1.44	928,753.70	1.50
黑龙江新世纪能源有限公司	蒸汽	市场价	428,377.80	0.92	477,116.59	1.14
合计			1,307,153.71		1,405,870.29	

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
哈尔滨投资集团有限责任公司	本公司	460,000,000.00	2012 年 9 月	2024 年 9 月
本公司	黑龙江岁宝热电有限公司	101,692,250.85	2012 年 10 月	2019 年 10 月
香港天宝国际投资有限公司	本公司	25,423,062.71	2012 年 10 月	2019 年 10 月
哈尔滨阿城众合投资有限公司	本公司	24,406,140.20	2012 年 10 月	2019 年 10 月

续

担保方	担保是否已经履行完毕	担保事项
哈尔滨投资集团有限责任公司	否	国家开发银行股份有限公司黑龙江省分行长期借款
本公司	否	交银金融租赁有限责任公司售后租回
香港天宝国际投资有限公司	否	交银金融租赁有限责任公司售后租回反担保
哈尔滨阿城众合投资有限公司	否	交银金融租赁有限责任公司售后租回反担保

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	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
鸡东县银宝煤炭有限公司	8,596,745.44	8,596,745.44	8,596,745.44	8,596,745.44
合计	8,596,745.44	8,596,745.44	8,596,745.44	8,596,745.44

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款		
哈尔滨佛雷克斯热能技术发展有限公司	978,050.00	2,103,815.56
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	3,730,672.90	4,856,438.46
----	--------------	--------------

七、或有事项

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
黑龙江岁宝热电有限公司	101,692,250.85	2017/10/15	无

八、承诺事项

1、本公司以依法可以出质的应收账款，即哈投股份开发化工区集中供热工程建成后享有的收费权及其项下全部收益为取得国家开发银行股份有限公司黑龙江省分行长期借款提供质押保证。

2、截止 2013 年 6 月 30 日，黑龙江岁宝热电有限公司用于取得借款及办理银行承兑汇票业务的固定资产抵押情况如下：

抵押权人	资产类别	原值	账面价值
交通银行股份有限公司阿城支行	房屋及建筑物	44,380,700.25	20,358,928.16
中国建设银行股份有限公司哈尔滨阿城支行	房屋及建筑物	19,676,029.00	14,410,130.40
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	房屋及建筑物	53,738,153.15	45,066,132.25
	小计	117,794,882.40	79,835,190.81
上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	专用设备	445,959,432.26	203,015,699.58
	合计	563,754,314.66	282,850,890.39

3、截止 2013 年 6 月 30 日，黑龙江岁宝热电有限公司用于取得借款及办理银行承兑汇票业务的土地使用权抵押情况如下：

原值	14,142,101.90
账面价值	13,712,337.08
面积（平方米）	202,346.30
其中：上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行	20,649.00
交通银行股份有限公司阿城支行	122,067.20
中国建设银行股份有限公司哈尔滨阿城支行	59,630.10

4、如附注六、关联方及关联交易所述，本公司为子公司黑龙江岁宝热电有限公司融资租赁业务提供保证担保，担保金额 101,692,250.85 元，担保期限 2012 年 10 月至 2019 年 10 月。截止 2013 年 6 月 30 日，担保债务余额 101,692,250.85 元。

除存在上述承诺事项外，截止 2013 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、 重要事项

案件诉讼或仲裁进展情况

1、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：以下简称乙方）向黑龙江省哈尔滨市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：以下简称甲方），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。第二被告黑龙江岁宝热电有限公司承担连带责任（以下简称甲方）。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，截止报告期，根据黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事调解书（2011）哈民一初字第 63 号，双方就上述债权达成如下和解协议：一、甲方承担给付乙方投资款及收益共计 1,560 万元的义务；二、协议签订之日起 10 日内，甲方给付乙方不低于 1,000 万元的承兑汇票（承兑期限三个月）；三、经双方协商甲方以位于哈尔滨市阿城区玄武小区 A 区 1 号楼 B#2 门、3 门、6 门、8 门，即黑纺街 3 号、5 号、11 号、15 号共四套商服房屋，按双方原商定的抵账价值一一分别为 103 万元、104.3 万元、103 万元、106 万元，合计 416.3 万元，抵偿协议第一条债务中的一部分，并无条件协助乙方（或乙方指定的买家）办理产权登记的相关手续；四、甲方履行上述约定后，乙方申请法院解除对科迈隆公司 700 万元款项的冻结；五、余款 143.7 万元款项的给付，经双方协商，甲方以位于哈尔滨市道里区河梁街华通名苑 2 号楼 9 号、建筑面积 604.17 平方米的商服用房冲抵以上 143.7 万元债务及甲方拖欠乙方材料款债务中的 540 万元，上述房产抵账价格以哈尔滨市房产住宅局委托评估的价格（或以双方共同确认的市场交易价格）为准（此地段房屋共计二千余平方米，以优先卖房得款，偿还乙方）甲方承担交易税费。

2、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、施工款及违约金一案

2012 年 2 月 6 日哈尔滨东光直埋保温管厂（原告：以下简称乙方）向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院起诉黑龙江岁宝热电有限公司（被告：以下简称甲方），请求被告给付拖欠材料、施工款及违约金等共计人民币 10,936,912.10 元（其中本金 7,369,779.17 元，利息 3,567,132.93 元[利息暂计算至 2012 年 2 月止]）。该案于 2012 年 4 月 28 日第一次开庭，截止报告期，根据黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事调解书（2012）哈民三商初字第 2 号，双方就上述债权达成如下和解协议：一、甲方拖欠乙方材料款及施工款共计 740 万元；二、调解书送达后十日内，甲方给付乙方 200 万元承兑汇票，余款 540 万元双方按照（2011）哈民一初字第 63 号调解书第

五项的主要内容履行，即甲方以位于哈尔滨市道里区河梁街华通名苑 2 号楼 9 号、建筑面积 604.17 平方米的商服用房冲抵甲方拖欠乙方材料款 540 万元债务，上述房产抵账价格以哈尔滨市房产住宅局委托评估的价格（或以双方共同确认的市场交易价格）为准，甲方承担交易税费。

十、 其他重要事项说明

（一） 租赁

1、截至 2013 年 6 月 30 日止，本公司未确认融资费用余额为 14,468,770.30 元，与融资租赁有关的信息如下：

（1） 各类租入固定资产的期初和年末原价、累计折旧额、减值准备累计金额

资产类别	年末账面余额			固定资产账面价值
	固定资产原价	累计折旧额	减值准备累计金额	
1. 专用设备	97,273,504.26	2,383,200.86		94,890,303.40

（2） 以后年度将支付的最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	11,685,214.61
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	22,501,734.06
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	22,501,734.06
3 年以上	45,003,568.12
合计	101,692,250.85

2、 售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款

售后租回标的物		城北 2*116MW 热水锅炉及配套设备
销售价格		9,500 万元
融资租赁条款		
（1） 租赁期开始日与到期日：		2012 年 10 月 18 日至 2017 年 10 月 15 日
（2） 总付款期数：		10 期
（3） 期付租金额：	第 1 期	11,200,200.36 元
	第 2 期至第 10 期	11,250,867.03 元
（4） 是否有续租选择权：		无
（5） 是否有购买租赁资产的选择权：		有
（6） 购买租赁资产的购买价：		100.00 元
（7） 融资租赁保证金		9,500,000.00 元
（8） 咨询服务费		2,660,000.00 元
（9） 折现率		6.55%

（二） 以公允价值计量的资产和负债

项 目	期初余额	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）	-			
2.衍生金融资产	-			
3.可供出售金融资产	1,976,335,082.70		1,301,659,733.73	1,951,739,105.61
金融资产小计	1,976,335,082.70		1,301,659,733.73	1,951,739,105.61
投资性房地产	-			
生产性生物资产	-			
其他	-			
上述合计	1,976,335,082.70		1,301,659,733.73	1,951,739,105.61
金融负债				

十一、 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			
	账面余额		坏账准备	
	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	21,954,753.21	100.00	15,343,193.92	69.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	21,954,753.21	100.00	15,343,193.92	69.89

续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	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	27,520,407.48	100.00	15,343,193.92	55.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	27,520,407.48	100.00	15,343,193.92	55.75

应收账款期末余额较期初余额减少 45.71%，主要原因为收回账款。

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			期初余额		
	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	7,031,237.35	32.03	629,840.34	12,596,806.83	45.76	629,840.34
1—2 年	137,409.94	0.62	6,872.55	137,451.03	0.50	6,872.55
2—3 年	53,937.04	0.25	2,699.04	53,980.74	0.20	2,699.04
3—4 年	56,773.77	0.26	28,386.88	56,773.77	0.21	28,386.88
4—5 年						
5 年以上	14,675,395.11	66.84	14,675,395.11	14,675,395.11	53.33	14,675,395.11
合计	21,954,753.21	100.00	15,343,193.92	27,520,407.48	100.00	15,343,193.92

2、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。

3、应收账款中欠款金额前五名单位情况

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*	无关联方关系	8,583,418.03	5 年以上	39.10
哈尔滨威力达药业有限公司	无关联方关系	3,532,844.56	5 年以上	16.09
黑龙江省电力有限公司	无关联方关系	2,980,838.03	1 年以内	13.58
哈尔滨国际会展体育中心	无关联方关系	2,637,823.86	1 年以内	12.01
哈尔滨白云粉煤灰综合利用有限公司	无关联方关系	1,013,997.82	5 年以上	4.62
合计		18,748,922.30		85.40

* 截止 2013 年 6 月 30 日，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。经本公司董事会决议，根据其可收回性对该等应收账款于 2006 年全额计提坏账准备，将上述电费继续挂账，并保留向哈尔滨电业局追索的权利。

该款项账龄为 5 年以上，根据公司会计政策，将该笔款项于“按账龄分析法计提坏账准备的应收账款”列报。

（二）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	14,889,036.92	23.98	8,865,274.41	59.54

收款				
组合 2: 合并财务报表范围内的其他应收款	47,190,000.00	76.02	35,313,591.88	74.83
组合小计	62,079,036.92	100.00	44,178,866.29	71.17
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	62,079,036.92	100.00	44,178,866.29	71.17

续

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	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	19,579,269.09	29.91	8,865,274.41	45.28
组合 2: 合并财务报表范围内的其他应收款	45,890,000.00	70.09	35,313,591.88	76.95
组合小计	65,469,269.09	100.00	44,178,866.29	67.48
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	65,469,269.09	100.00	44,178,866.29	67.48

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			期初余额		
	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	5,877,723.65	39.48	478,150.29	9,563,005.82	48.84	478,150.29
1—2 年	122,240.10	0.82	56,344.51	1,126,890.10	5.76	56,344.51
2—3 年	899,900.00	6.04	11,350.00	227,000.00	1.16	11,350.00
3—4 年	792.00	0.01	336,846.00	673,692.00	3.44	336,846.00
4—5 年	11,895.13	0.08	6,097.57	12,195.13	0.06	6,097.57
5 年以上	7,976,486.04	53.57	7,976,486.04	7,976,486.04	40.74	7,976,486.04
合计	14,889,036.92	100.00	8,865,274.41	19,579,269.09	100.00	8,865,274.41

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(%)	计提理由
绥芬河泽源经贸有限公司	47,190,000.00	35,313,591.88	74.83	附注十(三)

3、其他应收款金额前五名单位情况

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	47,190,000.00	3 年以内	76.02	往来款

黑龙江新时代路桥建筑工程有限公司	无关联方关系	3,719,291.43	1 年以内	5.99	工程押金
大鹏实业有限公司	无关联方关系	1,207,332.73	5 年以上	1.94	煤款
哈尔滨市鸿胜运输队	无关联方关系	1,056,966.73	4 年以上	1.70	运费
哈尔滨恒星综合利用有限公司	无关联方关系	1,006,059.85	5 年以上	1.62	往来
合 计		54,179,650.74		87.27	

4、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	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	47,190,000.00	76.02

(三) 长期股权投资

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
黑龙江新世纪能源有限公司	权益法	27,000,000.00	25,640,082.75	-1,146,712.91	24,493,369.84
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	75,465,156.72	75,465,156.72		75,465,156.72
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
哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司	成本法	8,182,400.00	7,119,074.55		7,119,074.55
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
伊春农村商业银行股份有限公司	成本法	19,500,000.00	19,500,000.00		19,500,000.00
合计		266,071,271.01	263,648,028.31	-1,146,712.91	262,501,315.40
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
黑龙江新世纪能源有限公司	45.00	45.00			
绥芬河泽源经贸有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00		
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	43,840,266.05		
林业运输有限责任公司	100.00	100.00	57,177,547.66		
二月城投资者有限责任公司	100.00	100.00			
哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司	100.00	100.00			
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	5.00	5.00			
伊春农村商业银行股份有限公司	5.00	5.00			
合计			103,017,813.71		

(四) 营业收入及营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	356,554,744.19	245,121,800.31
其中：主营业务收入	356,372,804.38	244,800,467.90
其他业务收入	181,939.81	321,332.41
营业成本	239,704,054.59	157,885,258.34
其中：主营业务成本	239,686,848.63	157,868,052.38
其他业务成本	17,205.96	17,205.96

营业收入本期发生额较上期发生额增加 45.46%，主要原因为供热面积增加。

营业成本本期发生额较上期发生额增加 51.82%，主要原因为采暖收入增加相应增加成本及冷冬影响。

2、营业收入、营业成本（分产品）

项目	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	31,234,911.11	29,872,219.86	31,141,152.19	27,748,748.15
供暖	285,758,814.30	195,553,276.17	180,974,731.82	118,660,660.78
蒸汽	25,732,254.68	14,261,352.60	21,343,619.66	11,458,643.45
入网配套费	13,646,824.29	-	11,340,964.23	
其他	181,939.81	17,205.96	321,332.41	17,205.96
合计	356,554,744.19	239,704,054.59	245,121,800.31	157,885,258.34

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	29,798,730.70	8.36
哈尔滨国际会展体育中心	17,683,653.78	4.96
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	4,498,512.47	1.26
黑龙江新世纪能源有限公司	1,512,234.73	0.42
哈尔滨红博商贸有限公司	1,108,008.00	0.31
合计	54,601,139.68	15.31

(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	-1,146,712.91	-666,805.12
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		6,412.50
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	12,635,095.20	59,806,760.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	170.26	-208,868.27
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	349,120,667.86	
其他（国债回购收益）	5,651,809.42	771,041.35
合计	366,261,029.83	59,708,541.30

投资收益本期发生额较上期发生额增加 513.41%，主要原因为本期处置部分可供出售金融资产。

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	-1,146,712.91	-666,805.12	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	330,970,801.04	94,716,233.03
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	31,840,733.83	21,619,312.52
无形资产、投资性房地产摊销	1,000,080.76	980,494.32
长期待摊费用摊销	729,517.98	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）	2,809.22	
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
财务费用（收益以“-”号填列）	7,052,612.77	3,401,572.88
投资损失（收益以“-”号填列）	-366,261,029.83	-59,708,541.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	885,000.00	-39,357.22
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-20,411,375.17	-40,542,037.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,142,682.58	-20,581,668.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-190,469,557.71	-343,004,532.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-236,803,089.69	-343,311,908.76

项目	本期金额	上期金额
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	777,183,289.49	146,542,313.65
减：现金的期初余额	688,967,585.42	528,027,993.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,215,704.07	-381,485,680.31

十二、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	-2,818.22	
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）	5,965,306.29	
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	349,120,838.12	
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	2,466,666.68	
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		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-8,917,258.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,651,809.42	
非经常性损益合计	354,284,544.02	
所得税影响额	-90,252,442.64	
非经常性损益净额（影响净利润）	264,032,101.38	
减：少数股东权益影响额	-3,399,802.28	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	267,431,903.66	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	44,231,862.89	

（二） 净资产收益率及每股收益：

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	10.711	0.570	0.570
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.520	0.081	0.081
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	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	3.095	0.147	0.147

第九节 备查文件目录

- 一、 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。
- 二、 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。
- 三、 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
2013 年 8 月 27 日