

公司代码：600864

公司简称：哈投股份

# 哈尔滨哈投投资股份有限公司

## 2014 年年度报告

### 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人智大勇、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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以2014年12月31日总股本 546,378,196股为基数，向全体股东每10股派发2.50元现金股利（含税），总计派发股利136,594,549.00元。

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来发展计划，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。

七、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

八、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  | 释义及重大风险提示.....         | 3   |
| 第二节  | 公司简介.....              | 3   |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要.....       | 5   |
| 第四节  | 董事会报告.....             | 7   |
| 第五节  | 重要事项.....              | 25  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况.....         | 30  |
| 第七节  | 优先股相关情况.....           | 32  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 33  |
| 第九节  | 公司治理.....              | 39  |
| 第十节  | 内部控制.....              | 43  |
| 第十一节 | 财务报告.....              | 44  |
| 第十二节 | 备查文件目录.....            | 134 |

## 第一节 释义及重大风险提示

### 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 |   |                    |
|--------|---|--------------------|
| 黑岁宝    | 指 | 公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司 |

### 二、 重大风险提示

#### ——热电业务风险

根据哈尔滨市政府关于拆除分散供热小锅炉的有关规定，供热企业要承担供热区域内拆除的小锅炉房所供热建筑并入集中供热热网的任务，所并网的热负荷有一些与现有集中供热热网的设计输送能力不匹配，影响管网运行效率，增加了改造工程建设投资和供热运行成本。

#### ——环保风险

新环保法已于 2015 年 1 月 1 日开始实行，对污染物排放的标准有所提高，环保部门对标准的执行和对超标排放惩治力度将会进一步加强。公司现有热源的环保设备设施需要进一步完善和改造，在环保设备设施投入和运营成本上都将有一定幅度的增加。

## 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  | 智大勇                              |

### 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 | 哈尔滨市松北区创新二路277号哈尔滨经济创新研发中心大厦29层 | 哈尔滨市松北区创新二路277号哈尔滨经济创新研发中心大厦29层 |
| 电话   | 0451-51939831                   | 0451-51939831                   |
| 传真   | 0451-51939831                   | 0451-51939831                   |
| 电子信箱 | sbrd27@sohu.com                 | sbrd27@sohu.com                 |

### 三、 基本情况简介

|             |                                 |
|-------------|---------------------------------|
| 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      | 哈尔滨市松北区创新二路277号哈尔滨经济创新研发中心大厦29层 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 150028                          |
| 公司网址        | 无                               |
| 电子信箱        | sbrd27@sohu.com                 |

### 四、 信息披露及备置地点

|                     |                       |
|---------------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称       | 上海证券报、中国证券报           |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.sse.com.cn |

|            |            |
|------------|------------|
| 公司年度报告备置地点 | 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、 公司报告期内注册变更情况

### (一) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况（上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>）。

### (二) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

### (三) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

1994 年 8 月 8 日至 2005 年 1 月 31 日，公司控股股东为哈尔滨石油化学工业（集团）公司；2005 年 1 月 31 日至今，公司控股股东变更为哈尔滨投资集团有限责任公司。

## 七、 其他有关资料

|                 |         |                             |
|-----------------|---------|-----------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所（境内） | 名称      | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）            |
|                 | 办公地址    | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101 |
|                 | 签字会计师姓名 | 张鸿彦 黄羽                      |

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、报告期末公司近三年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                 | 2014年            | 2013年            | 本期比上年同期增减 (%)   | 2012年            |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 营业收入                   | 1,191,345,205.57 | 1,126,808,933.61 | 5.73            | 974,670,611.24   |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 291,427,773.00   | 330,435,069.11   | -11.80          | 280,320,542.53   |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 25,291,964.97    | 42,062,293.21    | -39.87          | 62,950,889.71    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 227,795,553.88   | 204,908,988.02   | 11.17           | 106,680,625.31   |
|                        | 2014年末           | 2013年末           | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2012年末           |
| 归属于上市公司股东的净资产          | 4,659,230,701.39 | 3,029,363,772.34 | 53.80           | 2,682,288,197.35 |
| 总资产                    | 7,522,682,273.90 | 5,247,221,640.78 | 43.37           | 5,181,678,723.66 |

##### (二) 主要财务指标

| 主要财务指标                   | 2014年 | 2013年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2012年 |
|--------------------------|-------|-------|---------------|-------|
| 基本每股收益 (元 / 股)           | 0.53  | 0.60  | -11.67        | 0.52  |
| 稀释每股收益 (元 / 股)           | 0.53  | 0.60  | -11.67        | 0.52  |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股) | 0.05  | 0.08  | -37.50        | 0.07  |
| 加权平均净资产收益率 (%)           | 7.56  | 11.48 | 减少3.92个百分点    | 12.68 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | 0.66  | 1.46  | 减少0.80个百分点    | 1.79  |

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

#### 二、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 非经常性损益项目   | 2014 年金额     | 附注 (如适用) | 2013 年金额      | 2012 年金额      |
|--|--------------|----------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损益  | 8,121,804.22 |          | 4,089,015.45  | -5,759,456.37 |
| 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,257,832.29 |          | 30,691,115.86 | 7,298,700.00  |
| 债务重组损益   | 548,195.72   |          |               |               |

|   |                |  |                 |                |
|---|----------------|--|-----------------|----------------|
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                |  |                 | -204,242.21    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 325,940,267.41 |  | 348,928,284.00  | 264,783,787.85 |
| 对外委托贷款取得的损益   | 3,898,478.24   |  | 2,340,774.33    | 66,666.66      |
| 受托经营取得的托管费收入  |                |  |                 |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 13,694,347.17  |  | 1,859,683.14    | 28,998,514.59  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 7,790,439.35   |  | 12,245,629.28   | 2,243,138.11   |
| 少数股东权益影响额   | -9,866,955.63  |  | -9,848,408.39   | -5,173,062.14  |
| 所得税影响额  | -88,248,600.74 |  | -101,933,317.77 | -74,884,393.67 |
| 合计  | 266,135,808.03 |  | 288,372,775.90  | 217,369,652.82 |

### 三、采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称     | 期初余额             | 期末余额             | 当期变动             | 对当期利润的影响金额     |
|----------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 交易性金融资产  | 35,423,512.30    | 1,386.50         | -35,422,125.80   | 10,590,593.43  |
| 可供出售金融资产 | 1,989,150,995.91 | 3,907,836,806.47 | 1,918,685,810.56 | 327,595,105.40 |
| 合计       | 2,024,574,508.21 | 3,907,838,192.97 | 1,883,263,684.76 | 338,185,698.83 |

## 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

2014 年，公司全面贯彻股东大会的各项决议精神，依据公司的发展战略，稳步发展。公司全面加强经营管理，继续建设供热项目，扩展主营业务规模，努力提升主营业务盈利能力；做好金融资产的投资与运营管理；面对林业项目不利因素，及时调整管理模式，控制费用，减少损失；继续实施内部控制，使公司规范发展，有序经营，较好地完成了股东大会的各项决议。

#### (1) 全面加强公司经营管理，稳步提高运营效率

公司加强对原煤采购、运输等各环节的管理。通过与多家供应商谈判、沟通铁路运输部门、加强内部管控等各种有效手段，控制煤价，严抓质量，适时购储煤炭，最大限度的降低煤炭成本，保证原煤质量。公司从做好常规检修、技术革新等方面入手，积极采取多种应对措施，有针对性地进行维修改造，全力保障供热安全与质量。加强职工技能培训，提高运行管理人员责任心，降低了公司生产成本，提高了经济效益。加强热费收缴的管理，做到应收尽收。

公司高度重视安全生产的管理工作。确立企业负责人为安全第一责任人。贯彻落实国家政策，完善并执行安全生产规章制度，制定和落实安全生产措施、严寒时期安全供热预案；从安全管理的基础性工作抓起，开展全面、深入的安全生产日常检查和安全专项检查，发现问题及时整改，消除隐患；强化安全教育和安全生产监管工作，通过开展岗位培训等活动，提高职工队伍素质；全年生产运行未发生安全事故，为企业生产经营提供了良好的环境。

#### (2) 加快供热项目建设，扩展主营业务规模

2014 年，公司已建设完成哈尔滨开发-化工区集中供热项目。公司控股子公司黑岁宝建设的淘汰落后产能改扩建工程，已经完成一台 220t/h 次高压中温循环流化床蒸汽锅炉及附属设施的安装和部分调试工作；阿城城北集中供热项目已建成投产。项目的建设扩大了主营业务规模，提升了主营业务盈利能力，为公司做大做强热电主业提供了有力的支撑。

经过多年的发展，公司供热设备设施完善、技术人员储备充足、经营管理规范、供热规模逐年扩大。截止到本报告期末，公司及控股子公司供热面积累计达到 2666 万平方米，已成为哈尔滨地区最具行业竞争力的供热企业。

#### (3) 做好金融资产的投资与运营管理

公司积极寻求利用资本运营手段拓展公司股权投资领域，优化资产结构。2014 年公司启动了重大资产重组事项，拟通过发行股份的方式购买大股东哈投集团持有的金融资产。虽然该项工作因标的资产公司其他股东不放弃优先购买权而终止，但为公司今后继续开展资本运作进行了有益探索。根据股东大会授权，对公司持有的部分方正证券股票择机进行了处置，达到了既定目标。在股权管理方面，充分行使股东权利，通过积极参加参股金融企业的董事会、股东大会，参与参股公司决策，促进参股公司健康发展，为公司争取最大权益。

#### (4) 面对林业项目不利因素，及时调整了管理模式，严格控制费用，减少损失。

#### (5) 继续实施内部控制

公司不断完善控制环境，加强信息沟通，加强控制活动，有效进行风险评估，提高了公司防控风险能力，为公司实现经营目标提供合理保证。

#### (6) 本期获得的主要荣誉

公司供热公司连续 5 年获得中华全国总工会、国家安全生产监督管理局授予的全国“安康杯”竞赛优胜企业称号；公司热电厂首次获得全国“安康杯”竞赛优胜企业称号，获得哈尔滨学习型组织先进单位荣誉称号。

(7) 报告期内，营业收入 1,191,345,205.57 元，营业成本 911,337,296.24 元，投资收益 342,595,519.34 元，净利润 291,427,773.00 元，营业收入主要来自电力和热力。报告期内，供电量 33,317 万千瓦时，比去年同期减少了 1537 万千瓦时，减少了 4.6%。销售热力 1,474 万吉焦，比去年同期减少了 4 万吉焦，减少了 0.3%。

**(一) 主营业务分析****1. 利润表及现金流量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          | 1,191,345,205.57 | 1,126,808,933.61 | 5.73    |
| 营业成本          | 911,337,296.24   | 879,230,862.59   | 3.65    |
| 销售费用          | 4,275,386.72     | 5,175,310.66     | -17.39  |
| 管理费用          | 202,136,016.03   | 159,495,194.57   | 26.73   |
| 财务费用          | 26,909,046.51    | 24,407,298.98    | 10.25   |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 227,795,553.88   | 204,908,988.02   | 11.17   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 171,761,627.44   | 401,890,463.08   | -57.26  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -180,538,967.27  | -655,816,026.75  | 72.47   |
| 研发支出          |                  |                  |         |
| 营业税金及附加       | 6,946,699.03     | 11,447,289.52    | -39.32  |
| 资产减值损失        | 1,129,005.31     | 27,517,262.16    | -95.90  |
| 营业外收入         | 28,221,160.71    | 44,703,131.16    | -36.87  |
| 营业外支出         | 1,598,981.31     | 8,063,316.71     | -80.17  |
| 少数股东损益        | 16,484,376.16    | 8,883,489.40     | 85.56   |

**2. 收入****(1) 主要销售客户的情况****公司前五名客户的营业收入情况**

| 客户名称             | 营业收入总额(元)      | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|----------------|-----------------|
| 国网黑龙江省电力有限公司     | 100,204,760.25 | 8.41            |
| 哈尔滨国际会展体育中心      | 24,408,339.00  | 2.05            |
| 英联(哈尔滨)食品添加剂有限公司 | 22,602,832.74  | 1.90            |
| 哈尔滨鑫池混凝土有限公司     | 21,364,568.72  | 1.79            |
| 黑龙江省建安公路工程有限公司   | 13,563,347.78  | 1.14            |
| 合计               | 182,143,848.49 | 15.29           |

**3. 成本****(1) 成本分析表**

单位:元

| 分行业情况     |        |                |             |                |               |                  |      |
|-----------|--------|----------------|-------------|----------------|---------------|------------------|------|
| 分行业       | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 电力        | 材料成本   | 55,041,997.28  | 12.54       | 84,729,446.01  | 20.61         | -35.04           |      |
| 电力        | 薪酬     | 13,445,223.65  | 3.06        | 9,097,494.47   | 2.21          | 47.79            |      |
| 电力        | 制造费用   | 44,356,293.91  | 10.11       | 25,973,743.12  | 6.32          | 70.77            |      |
| <b>小计</b> |        | 112,843,514.84 | 25.72       | 119,800,683.60 | 29.15         | -5.81            |      |
| 热力        | 材料成本   | 438,811,883.38 | 453.18      | 411,044,728.88 | 659.04        | 6.76             |      |
| 热力        | 薪酬     | 60,616,892.30  | 62.60       | 50,783,921.31  | 81.42         | 19.36            |      |
| 热力        | 制造费用   | 149,696,387.39 | 154.60      | 153,191,766.93 | 245.62        | -2.28            |      |
| <b>小计</b> |        | 649,125,163.07 | 670.38      | 615,020,417.12 | 986.09        | 5.55             |      |
| 建材        | 材料     | 96,829,260.20  | 2,271.78    | 62,369,898.17  | 1,305.22      | 55.25            |      |



| 建材              | 人工     | 2,516,344.70   | 59.04       | 2,062,737.72   | 43.17         | 21.99            |      |
|-----------------|--------|----------------|-------------|----------------|---------------|------------------|------|
| 建材              | 制造费用   | 3,761,711.96   | 88.26       | 4,047,028.28   | 84.69         | -7.05            |      |
| <b>小计</b>       |        | 103,107,316.86 | 2,419.08    | 68,479,664.17  | 1,433.08      | 50.57            |      |
| 房地产             | 开发产品   | 4,262,256.48   | 100.00      | 4,778,484.94   | 100.00        | -10.80           |      |
| 森林采伐            | 材料     | 112,335.09     | 436.40      | 746,389.91     | 1,988.93      | -84.95           |      |
| 森林采伐            | 薪酬     |                |             | 1,256,230.44   | 3,347.52      | -100.00          |      |
| 森林采伐            | 折旧     |                |             | 807,105.03     | 2,150.72      | -100.00          |      |
| 森林采伐            | 运输费用   |                |             | 54,845.75      | 146.15        | -100.00          |      |
| 森林采伐            | 其他费用   |                |             | 12,703.51      | 33.85         | -100.00          |      |
| <b>小计</b>       |        | 112,335.09     | 436.40      | 2,877,274.64   | 7,667.16      | -96.10           |      |
| 化工              | 材料-矿硅肥 | 25,741.10      | -0.44       | 37,527.25      | 0.23          | -31.41           |      |
| 化工              | 工资     | 1,140.00       | -0.02       | 2,970.00       | 0.02          | -61.62           |      |
| 化工              | 加工费    | 13,300.00      | -0.23       | 21,000.00      | 0.13          | -36.67           |      |
| <b>小计</b>       |        | 40,181.10      | -0.69       | 61,497.25      | 0.38          | -34.66           |      |
| 建筑              | 材料成本   | -5,825,923.15  | -0.67       | 16,315,388.28  | 1.94          | -135.71          |      |
| 建筑              | 人工成本   | 11,427,670.00  | 1.30        | 13,600,220.11  | 1.61          | -15.97           |      |
| 建筑              | 机械使用费  | 547,345.00     | 0.06        | 684,221.64     | 0.08          | 100.00           |      |
| 建筑              | 其他直接费  | 53,361.17      | 0.01        | 504,815.77     | 0.06          | -89.43           |      |
| <b>小计</b>       |        | 6,202,453.02   | 0.71        | 31,104,645.80  | 3.69          | -80.06           |      |
| <b>主营业务成本合计</b> |        | 875,693,220.46 |             | 842,122,667.52 |               | 3.99             |      |
| 售煤              | 材料成本   | 24,697,961.09  | 635.82      | 30,864,714.93  | 1,352.35      | -19.98           |      |
| 售煤              | 薪酬     | 756,154.04     | 19.47       | 674,920.41     | 29.57         | 12.04            |      |
| 售煤              | 折旧     | 203,222.98     | 5.23        | 136,000.44     | 5.96          | 49.43            |      |
| 售煤              | 其他费用   | 2,033,833.68   | 52.36       | 2,836,368.95   | 124.28        | -28.29           |      |
| <b>小计</b>       |        |                |             |                |               |                  |      |
| 其他              | 材料成本   | 3,884,434.98   | 0.43        | 2,282,295.44   | 0.26          | 70.20            |      |
| 其他              | 折旧     |                |             | 34,411.92      | 0.00          | -100.00          |      |
| 其他              | 其他     | 4,068,469.01   | 0.45        | 279,482.98     | 0.03          | 1,355.71         |      |
| <b>小计</b>       |        | 7,952,903.99   | 0.87        | 2,596,190.34   | 0.30          | 206.33           |      |
| <b>营业成本合计</b>   |        | 911,337,296.24 | 713.75      | 879,230,862.59 | 1,512.46      | 3.65             |      |
| <b>分产品情况</b>    |        |                |             |                |               |                  |      |
| 分产品             | 成本构成项目 | 本期金额           | 本期占总成本比例(%) | 上年同期金额         | 上年同期占总成本比例(%) | 本期金额较上年同期变动比例(%) | 情况说明 |
| 电               | 材料成本   | 55,041,997.28  | 13.90       | 84,729,446.01  | 23.30         | -35.04           |      |
| 电               | 薪酬     | 13,445,223.65  | 3.40        | 9,097,494.47   | 2.50          | 47.79            |      |
| 电               | 制造费用   | 44,356,293.91  | 11.20       | 25,973,743.12  | 7.14          | 70.77            |      |
| <b>小计</b>       |        | 112,843,514.84 | 28.50       | 119,800,683.60 | 32.94         | -5.81            |      |
| 供暖              | 材料成本   | 395,874,132.75 | 921.97      | 363,686,182.12 | 767.94        | 8.85             |      |
| 供暖              | 薪酬     | 57,543,360.11  | 134.02      | 45,848,610.75  | 96.81         | 25.51            |      |
| 供暖              | 制造费用   | 140,923,240.32 | 328.20      | 142,155,231.01 | 300.17        | -0.87            |      |
| <b>小计</b>       |        | 594,340,733.18 | 1,384.19    | 551,690,023.88 | 1,164.92      | 7.73             |      |
| 蒸汽              | 材料成本   | 42,937,750.63  | 44.34       | 47,358,546.76  | 75.93         | -9.33            |      |
| 蒸汽              | 薪酬     | 3,073,532.19   | 3.17        | 4,935,310.56   | 7.91          | -37.72           |      |
| 蒸汽              | 制造费用   | 8,773,147.07   | 9.06        | 11,036,535.92  | 17.70         | -20.51           |      |
| <b>小计</b>       |        | 54,784,429.89  | 56.58       | 63,330,393.24  | 101.54        | -13.49           |      |
| 水泥              | 材料     | 96,829,260.20  | 2,271.78    | 62,369,898.17  | 1,305.22      | 55.25            |      |
| 水泥              | 人工     | 2,516,344.70   | 59.04       | 2,062,737.72   | 43.17         | 21.99            |      |
| 水泥              | 制造费用   | 3,761,711.96   | 88.26       | 4,047,028.28   | 84.69         | -7.05            |      |
| <b>小计</b>       |        | 103,107,316.86 | 2,419.08    | 68,479,664.17  | 1,433.08      | 50.57            |      |
| 房地产收入           | 开发产品   | 4,262,256.48   | 100.00      | 4,778,484.94   | 100.00        | -10.80           |      |
| 木材销售            | 材料     | 112,335.09     | 436.40      | 746,389.91     | 1,988.93      | -84.95           |      |
| 木材销售            | 薪酬     |                | 0.00        | 1,256,230.44   | 3,347.52      | -100.00          |      |
| 木材销售            | 折旧     |                | 0.00        | 807,105.03     | 2,150.72      | -100.00          |      |
| 木材销售            | 运输费用   |                | 0.00        | 54,845.75      | 146.15        | -100.00          |      |
| 木材销售            | 其他费用   |                | 0.00        | 12,703.51      | 33.85         | -100.00          |      |

|          |        |                |        |                |          |          |
|----------|--------|----------------|--------|----------------|----------|----------|
| 小计       |        | 112,335.09     | 436.40 | 2,877,274.64   | 7,667.16 | -96.10   |
| 肥料       | 材料-矿硅肥 | 25,741.10      | -0.44  | 37,527.25      | 0.23     | -31.41   |
| 肥料       | 工资     | 1,140.00       | -0.02  | 2,970.00       | 0.02     | -61.62   |
| 肥料       | 加工费    | 13,300.00      | -0.23  | 21,000.00      | 0.13     | -36.67   |
| 小计       |        | 40,181.10      | 0.69   | 61,497.25      | 0.38     | -34.66   |
| 工程安装收入   | 材料成本   | 5,825,923.15   | -0.67  | 16,315,388.28  | 1.94     | -135.71  |
| 工程安装收入   | 人工成本   | 11,427,670.00  | 1.30   | 13,600,220.11  | 1.61     | -15.97   |
| 工程安装收入   | 机械使用费  | 547,345.00     | 0.06   | 684,221.64     | 0.08     | 100.00   |
| 工程安装收入   | 其他直接费  | 53,361.17      | 0.01   | 504,815.77     | 0.06     | -89.43   |
| 小计       |        | 6,202,453.02   | 0.71   | 31,104,645.80  | 3.69     | -80.06   |
| 主营业务成本合计 |        | 875,693,220.46 |        | 842,122,667.52 |          | 3.99     |
| 售煤收入     | 材料成本   | 24,697,961.09  | 635.82 | 30,864,714.93  | 1,352.35 | -19.98   |
| 售煤收入     | 薪酬     | 756,154.04     | 19.47  | 674,920.41     | 29.57    | 12.04    |
| 售煤收入     | 折旧     | 203,222.98     | 5.23   | 136,000.44     | 5.96     | 49.43    |
| 售煤收入     | 其他费用   | 2,033,833.68   | 52.36  | 2,836,368.95   | 124.28   | -28.29   |
| 小计       |        | 27,691,171.79  | 712.88 | 34,512,004.73  | 1,512.16 | -19.76   |
| 其他       | 材料成本   | 3,884,434.98   | 0.43   | 2,282,295.44   | 0.26     | 70.20    |
| 其他       | 折旧     |                | 0.00   | 34,411.92      | 0.00     | -100.00  |
| 其他       | 其他     | 4,068,469.01   | 0.45   | 279,482.98     | 0.03     | 1,355.71 |
| 小计       |        | 7,952,903.99   | 0.87   | 2,596,190.34   | 0.30     | 206.33   |
| 营业成本合计   |        | 911,337,296.24 |        | 879,230,862.59 |          | 3.65     |

## (2) 主要供应商情况

2014 年采购供应商前五名情况

| 序号 | 供应商名称             | 未含税金额(元)       |
|----|-------------------|----------------|
| 1  | 神华销售集团海拉尔能源销售有限公司 | 159,884,200.00 |
| 2  | 哈尔滨禧年经贸有限责任公司     | 102,208,700.00 |
| 3  | 亚泰集团小岭水泥有限公司      | 62,670,000.00  |
| 4  | 黑龙江省云天商贸有限责任公司    | 57,240,000.00  |
| 5  | 鸡西市新科洁净煤有限责任公司    | 45,940,000.00  |
|    | 合计                | 427,942,900.00 |
|    | 全年采购总额(未税)        | 721,223,299.78 |
|    | 前五名所占比重(%)        | 59.34%         |

## 4. 费用

- (1)、报告期营业税金及附加比上年同期减少的主要原因是营业税发生额减少所致;
- (2)、报告期管理费比上年同期增加的主要原因是职工薪酬及修理费增加所致;
- (3)、报告期资产减值损失比上年同期减少的主要原因是上期计提无形资产减值损失所致;
- (4)、报告期营业外收入比上年同期减少的主要原因是计入当期的政府补助减少所致;
- (5)、报告期营业外支出比上年同期减少的主要原因是上期发生存货(火灾)损失及诉讼损失所致;
- (6)、报告期少数股东损益比上年同期增加的主要原因是控股子公司黑岁宝本期净利润增加所致;

## 5. 现金流

(1)、报告期，经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加的主要原因是支付的各项税费减少所致；

(2)、报告期，投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少的主要原因是购建固定资产、无形资产及其他长期资产和投资所支付的现金增加所致；

(3)、报告期，筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加的主要原因是偿还债务所支付现金减少所致。

## 6. 其他

### (1). 发展战略和经营计划进展说明

按照公司“做大做强热电主业、多元化发展”的战略目标，2014 年公司较好地完成了经营指标。2014 年实际供电量 33,317 万千瓦时，完成年计划的 95 %；实际售热量 1,474 万吉焦，完成年计划的 98%；实现营业收入 11.9 亿元，完成年计划的 108%；实现利润总额 4.08 亿元，完成年计划的 102%。

### (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        | 111,180,911.46   | 112,843,514.84 | -1.50   | -6.75         | -5.81         | 减少 1.02 个百分点  |
| 热力        | 899,990,747.04   | 649,125,163.07 | 27.87   | 7.34          | 5.55          | 增加 1.22 个百分点  |
| 建材        | 118,430,245.91   | 103,107,316.86 | 12.94   | 45.03         | 50.43         | 减少 3.12 个百分点  |
| 房地产       | 8,566,970.00     | 4,262,256.48   | 50.25   | 15.88         | -10.80        | 增加 14.88 个百分点 |
| 森林采伐      | 283,618.17       | 112,335.09     | 60.39   | -92.89        | -96.10        | 增加 32.53 个百分点 |
| 化工        | 53,200.00        | 40,181.10      |         |               |               | 增加 0.01 个百分点  |
| 建筑        | 13,183,999.22    | 6,202,453.02   | 52.95   | -58.97        | -80.06        | 增加 49.76 个百分点 |
| 合计        | 1,151,689,691.80 | 875,693,220.46 | 23.96   | 6.36          | 3.99          | 增加 1.74 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         | 111,180,911.46   | 112,843,514.84 | -1.50   | -6.75         | -5.81         | 减少 1.02 个百分点  |
| 供暖        | 773,199,570.83   | 594,340,733.18 | 23.13   | 9.40          | 7.73          | 增加 1.19 个百分点  |
| 蒸汽        | 73,430,711.85    | 54,784,429.89  | 25.39   | -14.00        | -13.49        | 减少 0.44 个百分点  |
| 水泥        | 118,430,245.91   | 103,107,316.86 | 12.94   | 45.03         | 50.43         | 减少 3.12 个百分点  |
| 房地产收入     | 8,566,970.00     | 4,262,256.48   | 50.25   | 15.88         | -10.80        | 增加 14.88 个百分点 |
| 入网配套费     | 53,360,464.36    |                | 100.00  | 15.15         |               | 增加 0.00 个百分点  |
| 木材销售      | 283,618.17       | 112,335.09     | 60.39   | -92.89        | -96.10        | 增加 32.53 个百分点 |
| 肥料        | 53,200.00        | 40,181.10      | 0.00    |               |               | 增加 0.01 个百分点  |
| 工程安装收入    | 13,183,999.22    | 6,202,453.02   | 52.95   | -58.97        | -80.06        | 增加 49.76 个百分点 |
| 合计        | 1,151,689,691.80 | 875,693,220.46 | 23.96   | 6.36          | 3.99          | 增加 1.74 个百分点  |

主营业务分行业和分产品情况的说明

---

## 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   | 1,151,406,073.63 | 6.72          |
| 俄罗斯联邦 | 283,618.17       | -92.89        |
| 合计    | 1,151,689,691.80 |               |

主营业务分地区情况的说明

## (三) 资产、负债情况分析

## (1). 资产负债情况分析表

单位：元

| 项目名称                      | 本期期末数            | 本期期末数<br>占总资产<br>的比例<br>(%) | 上期期末数            | 上期期末数<br>占总资产<br>的比例 (%) | 本期期末金额<br>较上期期末变<br>动比例 (%) | 情况说明  |
|---------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|--------------------------|-----------------------------|---|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产 | 1,386.50         | 0.00                        | 35,423,512.30    | 0.67                     | -100.00                     | 报告期末，以公允价值计量且其变动计入当期损益的交易性金融资产减少的主要原因是出售民生转债所致；         |
| 应收票据                      | 11,018,503.83    | 0.15                        | 1,735,785.70     | 0.03                     | 534.78                      | 报告期末，应收票据增加的主要原因是控股子公司黑岁宝收到商业承兑汇票所致；                    |
| 应收账款                      | 85,695,186.64    | 1.14                        | 61,085,785.81    | 1.16                     | 40.29                       | 报告期末，应收帐款增加的主要原因是控股子公司黑岁宝应收水泥销售款增加所致；                   |
| 其他应收款                     | 29,287,141.00    | 0.39                        | 20,017,120.96    | 0.38                     | 46.31                       | 报告期末，其他应收帐款增加的主要原因是控股子公司黑岁宝应收借款所致；                      |
| 存货                        | 107,389,571.36   | 1.43                        | 154,091,414.29   | 2.93                     | -30.31                      | 报告期末，存货减少的主要原因是原煤储备减少所致；                                |
| 可供出售金融资产                  | 3,907,836,806.47 | 51.95                       | 1,989,150,995.91 | 37.83                    | 96.46                       | 报告期末，可供出售金融资产增加的主要原因是以公允价值计量的可供出售的权益工具市价上涨所致；           |
| 在建工程                      | 121,963,320.00   | 1.62                        | 16,018,994.62    | 0.30                     | 661.37                      | 报告期末，在建工程增加的主要原因是控股子公司黑岁宝淘汰落后产能扩建工程及环保减排改造工程增加所致；       |
| 工程物资                      | 2,407,521.75     | 0.03                        | 4,795,757.50     | 0.09                     | -49.80                      | 报告期末，工程物资减少的主要原因是工程物资耗用所致；                              |
| 长期待摊费用                    | 1,243,744.40     | 0.02                        | 1,844,976.55     | 0.04                     | -32.59                      | 报告期末，长期待摊费用减少的主要原因是房屋装修费摊销所致；                           |
| 其他非流动资产                   | 107,328,123.26   | 1.43                        | 45,938,841.81    | 0.87                     | 133.63                      | 报告期末，公司控股子公司黑岁宝预付工程款增加所致；                               |
| 应付职工薪酬                    | 39,377,679.74    | 0.52                        | 8,681,436.16     | 0.17                     | 353.58                      | 报告期末，应付职工薪酬增加的主要原因是应付短期利润（奖金）分享计划增加所致；                  |
| 一年内到期的非流动负债               | 91,146,224.55    | 1.21                        | 33,943,911.76    | 0.65                     | 168.52                      | 报告期末，一年内到期的非流动负债增加的主要原因是一年内到期的递延收益由上期的其他流动负债于本期重分类列报所致； |
| 长期应付款                     | 45,003,568.12    | 0.60                        | 67,505,302.18    | 1.28                     | -33.33                      | 报告期末，长期应付款减少的主要原因是控股子公司黑岁宝偿还融资租赁款所致；                    |
| 递延所得税负债                   | 826,176,186.36   | 10.98                       | 328,680,128.13   | 6.25                     | 151.36                      | 报告期末，递延所得税负债增加的主要原因是以公允价值计量的可供出售金融资产市价上涨应纳税暂时性差异增加所致。   |

**(2). 公允价值计量资产、主要资产计量属性变化相关情况说明**

见本报告第三章“采用公允价值计量的项目”

**(四) 核心竞争力分析**

哈投股份为哈尔滨市大型的地方热电联产企业，在政府批准的供热区域内，公司是唯一合法的集中供热企业，具有区域供热特许经营权，区域垄断优势明显。经过多年的经营、发展，公司具有技术人员储备充足、管理经验丰富、资产优质等优势，为公司未来发展提供有力保障，规模和效益的持续增长也验证了公司管理层优秀的管理能力。哈投股份实际控制人是哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会，控股股东是哈尔滨投资集团有限责任公司，哈投集团是哈尔滨市政府重要的国有资产经营机构，是市政府重大项目的投融资平台。公司拥有国资背景，具备一定的政府公关能力。

公司主营业务是热电联产，热电业务的利润主要来源于三方面业务：发电、工业蒸汽、采暖。公司受供热机组装机容量偏小因素影响，发电成本高，发电利润率比例较小，公司坚持以热定电的原则，合理调度生产机组，不单独发电上网。工业蒸汽利润率相对较高，但目前工业蒸汽面临增长停滞，甚至减少的趋势，影响该部分利润的增长。采暖利润率居于上述二者之间，也是公司热电业务的主要利润来源，公司一直致力于通过降低各项单耗，提高热费收缴率等手段维持该业务利润。公司主营业务属于公用事业行业，价格受到管制，整个行业盈利能力不强，公司主营业务回报不高。公司拥有国资背景，较其他非国资背景的公司，获得政府新供热区域、扩大供热规模机会较大，但同时也会承担接受拆并小锅炉并入集中供热热网等非优质热用户的任务，同比优质新用户会增加公司供热单耗，相对提高供热成本。供热机组装机容量偏小，未来还面临关停的政策风险。公司的供热管网建设是随区域内新增建筑的布局而建设的，与供热管网建设初期的规划变化较大，造成管网水力失调严重，再加上地下管网老化严重，造成公司未来在老旧管网更新、改造方面投入增加，影响公司效益。褐煤较烟煤性价比高，公司采取掺烧褐煤的策略，降低成本。公司也受煤热联动机制的影响，2014年烟煤到厂价格下降，褐煤到厂价格略涨，由于公司用烟煤比例较小，烟煤价格下降对公司利润影响不大，却面临着热价下调的风险。同时，随着国家对环境保护日益重视，存在禁用褐煤，改用烟煤的可能性，增加供热成本。

**(五) 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) 证券投资情况**

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 最初投资金额(元) | 持有数量(股) | 期末账面价值(元) | 占期末证券投资总比例(%) | 报告期损益(元) |
|----|------|------|------|-----------|---------|-----------|---------------|----------|
|    |      |      |      |           |         |           |               |          |

|              |       |        |      |        |    |          |        |               |
|--------------|-------|--------|------|--------|----|----------|--------|---------------|
| 1            | 可转换债券 | 110023 | 民生转债 | 925.23 | 10 | 1,386.50 | 100.00 | 10,453,733.25 |
| 2            |       |        |      |        |    |          |        |               |
| 期末持有的其他证券投资  |       |        |      |        | /  |          |        |               |
| 报告期已出售证券投资损益 |       |        |      | /      | /  | /        | /      | 136,860.18    |
| 合计           |       |        |      | 925.23 | /  | 1,386.50 | 100%   | 10,590,593.43 |

证券投资情况的说明

## (2) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

| 证券代码   | 证券简称 | 最初投资成本         | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面值            | 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  | 0.296        | 1,099,758,690.56 | 8,423,396.80   | 337,104,343.20   | 可供出售金融资产 | 现金购买法人股 |
| 601901 | 方正证券 | 852,064,000.00 | 2.41         | 2,783,578,115.91 | 316,153,265.98 | 1,155,495,151.90 | 可供出售金融资产 | 现金购买    |
| 合计     |      | 902,564,000.00 | /            | 3,883,336,806.47 | 324,576,662.78 | 1,492,599,495.10 | /        | /       |

持有其他上市公司股权情况的说明

## (3) 持有非上市金融企业股权情况

| 所持对象名称            | 最初投资金额 (元)    | 持有数量 (股)   | 占该公司股权比例 (%) | 期末账面价值 (元)    | 报告期损益 (元)    | 报告期所有者权益变动 (元) | 会计核算科目   | 股份来源 |
|-------------------|---------------|------------|--------------|---------------|--------------|----------------|----------|------|
| 伊春农村商业银行股份有限公司    | 19,500,000.00 | 15,000,000 | 5            | 19,500,000.00 | 3,018,442.62 | 3,018,442.62   | 可供出售金融资产 | 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  | 5,000,000  | 5            | 5,000,000.00  |              |                | 可供出售金融资产 | 现金购买 |
| 合计                | 24,500,000.00 | 20,000,000 | /            | 24,500,000.00 | 3,018,442.62 | 3,018,442.62   | /        | /    |

持有非上市金融企业股权情况的说明

## (4) 买卖其他上市公司股份的情况

| 股份名称 | 期初股份数量 (股) | 报告期买入股份数量 (股) | 使用的资金数量 (元) | 报告期卖出股份数量 (股) | 期末股份数量 (股) | 产生的投资收益 (元) |
|------|------------|---------------|-------------|---------------|------------|-------------|
| 纽威股份 |            | 1,000         | 17,660.00   | 1,000         |            | 5,953.08    |
| 陕西煤业 |            | 7,000         | 28,000.00   | 7,000         |            | 3,432.80    |
| 莎普爱思 |            | 1,000         | 21,850.00   | 1,000         |            | 52,210.98   |

|      |   |        |            |        |   |            |
|------|---|--------|------------|--------|---|------------|
| 今世缘  |   | 1,000  | 16,930.00  | 1,000  |   | 13,009.40  |
| 福斯特  |   | 1,000  | 27,180.00  | 1,000  |   | 25,913.00  |
| 重庆燃气 |   | 1,000  | 3,250.00   | 1,000  |   | 5,871.12   |
| 合锻股份 |   | 1,000  | 4,260.00   | 1,000  |   | 30,469.80  |
| 合计   | 0 | 13,000 | 119,130.00 | 13,000 | 0 | 136,860.18 |

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 136,860.18 元  
买卖其他上市公司股份的情况的说明



## 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

单位:元 币种:人民币

| 合作方名称              | 委托理财产品类型 | 委托理财金额     | 委托理财起始日期    | 委托理财终止日期  | 报酬确定方式 | 预计收益                      | 实际收回本金金额   | 实际获得收益    | 是否经过法定程序 | 计提减值准备金额 | 是否关联交易 | 是否涉诉 | 资金来源并说明是否为募集资金 | 关联关系 |
|--------------------|----------|------------|-------------|-----------|--------|---------------------------|------------|-----------|----------|----------|--------|------|----------------|------|
| 中国光大银行             | 阳光理财双周赢  | 15,000,000 | 2013年12月27日 | 2014年1月9日 | 现金     | 28,767.12                 | 15,000,000 | 28,767.12 | 否        |          | 否      | 否    | 自有             |      |
| 合计                 | /        | 15,000,000 | /           | /         | /      | 28,767.12                 | 15,000,000 | 28,767.12 | /        |          | /      | /    | /              | /    |
| 逾期未收回的本金和收益累计金额(元) |          |            |             |           |        |                           |            |           |          |          |        |      |                |      |
| 委托理财的情况说明          |          |            |             |           |        | 公司全资子公司哈尔滨滨龙热电工程安装公司委托理财。 |            |           |          |          |        |      |                |      |

## (2) 委托贷款情况

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            | 抵押物或担保人 | 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 | 关联关系 | 预期收益   | 投资盈亏   |
|------------------|----------|------|------|-----------------|---------|------|--------|------|------|----------------|------|--------|--------|
| 黑龙江省龙安房屋建设开发有限公司 | 2,500.00 | 11月  | 16   | 庭院绿化、换热设施、消防设施等 | 294套住宅  | 否    | 否      | 否    | 否    | 代收代付           |      | 366.67 | 389.85 |

## 委托贷款情况说明

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。

### 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公司从事该项目木材的进口和销售。累计投资 2,012 万美元（折合人民币 14,946.80 万元），绥芬河泽源经贸有限公司投资 200 万元。2012 年至 2014 年计提损失合计 15,146.80 万元。2014 年度该项目实现营业收入 44.56 万元，采伐原木 297.3 立方米，销售原木 347 立方米，报告期实现净利润 -2,097.77 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：7,809.81 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

经营项目：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 2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,278.52 万元，负债 60.65 万元，所有者权益 1,217.87 万元，报告期实现营业收入 12.15 万元，实现净利润 -134.11 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：6,727.12 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 2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,176.22 万元，负债 35.27 万元，所有者权益 1,140.95 万元，报告期实现营业收入 0 万元，实现净利润-35.03 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 2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 307.81 万元，负债 19.55 万元，所有者权益 288.26 万元，报告期实现营业收入 0 万元，实现净利润-90.70 万元。

——公司全资子公司-绥芬河泽源经贸有限公司

注册地：绥芬河

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 2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 418.26 万元，负债 7,012.50 万元，所有者权益 -6,594.24 万元，报告期实现营业收入 32.41 万元，实现净利润-1,833.33 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；建筑装修；法律不禁止的其他业务类别。

截止 2014 年 12 月 31 日，总资产 343.47 万元，负债 5,149.23 万元，所有者权益 -4,805.76 万元，报告期实现营业收入 2.09 万元，实现净利润-132.55 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 万及以下的一般工业和公共、民用建设项目的设备、线路、管道的安装，10 千伏及以下变配电站工程，非标准钢构件的制作、安装。注册资本：800 万元，截止 2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 1,940.47 万元，负债 786.74 万元，所有者权益 1,153.73 万元，报告期实现营业收入 2,574.19 万元，实现净利润 89.20 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，股权比例 51%。2014 年全年完成供电量 17003 万千瓦时，比上年同期减少 561 万千瓦时，完

成供热量 728 万吉焦，比上年同期减少 12 万吉焦。全年完成水泥产量 40 万吨，比上年增加 15 万吨；完成肥料产量 190 吨，比上年减少 89 吨，主要原因是建材市场需求增加所致。截止 2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 136,450.89 万元，负债 111,534.45 万元，所有者权益 24,916.44 万元，报告期实现营业收入 56,202.82 万元，实现净利润 3,364.16 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，股权比例 45%。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 2014 年 12 月 31 日，资产总额 5,073.48 万元，负债总额 183.60 万元，所有者权益 4,889.88 万元。报告期实现营业收入 591.52 万元，利润总额-711.87 万元。

(5) 参股公司-中国民生银行股份有限公司。截至报告期末，公司持有该公司 0.296% 的股权。基本情况见该公司年度报告。

(6) 参股公司-方正证券股份有限公司。截至报告期末，公司持有该公司 2.41% 股权。基本情况见该公司年度报告。

(7) 参股公司-伊春农村商业银行股份有限公司。截至报告期末，公司持有该公司 1500 万股股权，占该公司总股本的 5%。

(8) 参股公司-哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司。截至报告期末，公司持有该公司 500 万股股权，占该公司总股本的 5%。

## 5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

| 项目名称                   | 项目金额       | 项目进度   | 本年度投入金额   | 累计实际投入金额   | 项目收益情况 |
|------------------------|------------|--|-----------|------------|--------|
| 哈尔滨开发-化工区集中供热项目        | 65,537.92  | 项目建设完成。至报告期末，累计完成投资 75,351.32 万元，完成工程竣工结算审计。 | 1,092.05  | 75,351.32  | 4,566  |
| 阿城城北集中供热工程项目           | 32,346.07  | 项目建设完成。至报告期末，累计完成投资 27,203.43 万元，完成工程竣工结算审计。 | 4,427.10  | 27,203.43  | 880    |
| 环保减排改造项目               | 5,160.00   | 至报告期末，累计完成投资 1636.35 万元。                     | 1,636.35  | 1636.35    |        |
| 黑龙江岁宝热电有限公司淘汰落后产能改扩建工程 | 15,202     | 至报告期末，累计完成投资 11004.70 万元。                    | 11,004.70 | 11,004.70  |        |
| 合计                     | 118,245.99 | /  | 18,160.20 | 115,195.80 | /      |
| 非募集资金项目情况说明            |            |  |           |            |        |

## 二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

### 1. 行业竞争格局和发展趋势

哈尔滨市地处我国北疆,属于亚寒带气候,冬季持续时间长达六个月,庞大的人口数量加上漫长的冬季催生出巨大的用热取暖需求,有力的支撑着哈尔滨市热力、电力供应业的发展。随着城市建设不断加快,对城市空气质量的要求也越来越高,集中供热还有很大的发展空间。集中供热属于特许经营行业,每一家供热单位都有各自的批准供热范围,相互竞争力不强。供热热价是由政府物价部门统一确定的,各供热单位需要扩大供热规模,降低供热成本,提高经济效益。在当地供热行业中,公司在规模化经营中具有比较优势,技术管理水平高、资金实力充足,具有很强的竞争力。公司在现有的供热范围基础上,积极发展新用户,保持良好的信誉。公司主营业务属于公用事业行业,价格受到管制,整个行业盈利能力不强,公司主营业务回报不高。公司拥有国资背景,较其他非国资背景的公司,获得政府新供热区域、扩大供热规模机会较大,但同时也会承担接受拆并小锅炉并入集中供热热网等非优质热用户的任务,同比优质新用户会增加公司供热单耗,相对提高供热成本。供热机组装机容量偏小,未来还面临关停的政策风险。公司的供热管网建设是随区域内新增建筑的布局而建设的,与供热管网建设初期的规划变化较大,造成管网水力失调严重,再加上地下管网老化严重,造成公司未来在老旧管网更新、改造方面投入增加,影响公司效益。褐煤较烟煤性价比高,公司采取掺烧褐煤的策略,降低成本。公司也受煤热联动机制的影响,2014年烟煤到厂价格下降,褐煤到厂价格略涨,由于公司用烟煤比例较小,烟煤价格下降对公司利润影响不大,却面临着热价下调的风险。同时,随着国家对环境保护日益重视,存在禁用褐煤,改用烟煤的可能性,增加供热成本。

### 2. 公司发展战略

公司将继续坚持“做大做强热电主业、多元化发展”的战略目标。在批准的供热区域内,稳步扩大供热面积,同时在邻近及周边地区争取扩展供热区域范围,扩大供热规模;进一步加强资本运营工作,拓展股权投资领域,做好金融资产投资和管理;面对林业项目不利因素,调整经营策略。同时积极谋划、储备适合公司进一步发展的项目,确保公司可持续性发展。

(1) 经过多年的发展,公司经营管理模式逐渐规范、供热规模逐年扩大,公司及控股子公司现有供热面积达到 2666 万平方米,已成为哈尔滨市最具行业竞争力的供热企业。公司紧抓城市化发展的机遇,积极拓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区域的供热范围,为下一步发展打好基础,稳步扩大供热规模,不断完善管理模式和方法,增强主营业务盈利能力。

(2) 继续做好公司金融资产的投资与管理,积极探索发掘优质股权投资项目。随着公司股权投资规模的进一步扩大,公司目前共持有两家上市金融企业股权和两家非上市金融企业股权,资产结构不断扩展和优化。今后公司将继续加强对上述金融资产的管理,努力实现公司资产的保值增值及股权价值最大化;同时,将充分行使股东权利,通过积极参加参股金融企业的股东大会、

董事会、监事会，参与参股公司决策，切实促进参股公司健康发展，力争为公司争取最大权益。在此基础上，继续挖掘和培育新的股权投资项目，以实现公司的长远发展。

(3) 认真研究探讨俄罗斯林业项目的发展出路。针对俄罗斯林业项目连年亏损，经营举步维艰的严峻形势，找出彻底解决的办法。

### 3. 经营计划

2015 年计划完成供电量 32,500 万千瓦时，供热量 1,500 万吉焦，实现营业收入 11 亿元，实现利润总额 1 亿元(未考虑出售可供出售金融资产)。

### 4. 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

预计 2015 年在建项目尚需投入资金 7000 万元。

### 5. 可能面对的风险

#### ——热电业务风险

根据哈尔滨市政府关于拆除分散供热小锅炉的有关规定，供热企业要承担供热区域内拆除的小锅炉房所供热建筑并入集中供热热网的任务，所并网的热负荷有一些与现有集中供热热网的设计输送能力不匹配，影响管网运行效率，增加了改造工程建设投资和供热运行成本。

#### ——环保风险

新环保法已于 2015 年 1 月 1 日开始实行，对污染物排放的标准有所提高，环保部门对标准的执行和对超标排放惩治力度将会进一步加强。公司现有热源的环保设备设施需要进一步完善和改造，在环保设备设施投入和运营成本上都将有一定幅度的增加。

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

\_\_\_\_\_

### (二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

\_\_\_\_\_

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

\_\_\_\_\_

## 四、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

1、现金分红政策的制定和调整：根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，2012 年 10 月 16 日，公司召开 2012 年第二次临时股东大会，审议通过了公司董事会提交的《关于修改公司章程的议案》，就公司利润分配及现金分红政策作出修订。[2014 年 6 月](#)

20日，公司2013年度股东大会审议通过了公司董事会提交的《关于修改公司章程的议案》，就公司利润分配及现金分红政策有关条款再次作出修订。具体见公司2012年9月11日《关于修改公司章程的公告》，2012年10月17日《2012年第二次临时股东大会决议公告》，2014年3月15日《关于修改公司章程的公告》及2014年6月21日《2013年度股东大会决议公告》。（上海证券报、中国证券报、上海证券交易所网站 www.sse.com.cn）

2、公司根据公司章程所规定的利润分配及现金分红政策，制定了2013年度利润分配方案。

(1) 方案的制定符合公司章程的规定，并按照股东大会决议的要求严格执行；

(2) 有明确的清晰的分红标准；

(3) 严格履行了公司董事会及股东大会决策程序；

(4) 独立董事履职尽责并发挥了应有的作用；

(5) 及时向社会发布董事会决议、股东大会信息及相关议案，以充分听取中小股东意见和诉求，股东大会的召开符合法律法规的要求，保障并充分维护了中小股东的合法权益。

2014年6月20日，公司2013年度股东大会审议批准了公司2013年度利润分配方案，并予以执行。至2014年8月18日，公司2013年度利润分配方案已实施完毕。

## (二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

| 分红年度  | 每10股送红股数(股) | 每10股派息数(元)(含税) | 每10股转增数(股) | 现金分红的数额(含税)    | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|-------|-------------|----------------|------------|----------------|------------------------|---------------------------|
| 2014年 |             | 2.50           |            | 136,594,549.00 | 291,427,773.00         | 46.87                     |
| 2013年 |             | 2.50           |            | 136,594,549.00 | 330,435,069.11         | 41.34                     |
| 2012年 |             | 2.50           |            | 136,594,549.00 | 280,320,542.53         | 48.73                     |

## 五、积极履行社会责任的工作情况

### (1). 社会责任工作情况

公司从事城市集中供热业务，是关系到民生的行业。公司从切实做好冬季供热突发事件预案、提高全员服务意识等方面加强管理，使热用户非常满意，较好地维护了消费者的权益；公司还承担了区域内小锅炉房拆除工作，实现了集中供热，提高居民供热质量，减少烟尘排放总量，改善空气环境，承担了社会责任；公司严格履行信息披露义务，让股东及时、准确的掌握公司生产经营情况，控制投资风险，保护了投资者的权益；随着主营业务规模的扩大，公司增加员工培训，提高员工技能，从而提高了工作效率和经济效益。作为上市公司，公司一直致力于树立企业形象、维护企业信誉、承担社会责任。

### (2). 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

公司高度重视环境保护工作，各热源厂设置专职管理部门，并制定完善的分级管理环保制度，提高全体职工对环境保护的认识，形成了齐抓共管的局面。公司热电厂增加环保专项投资，对不

合格的环保设施进行技术改造。同时加强对环境保护设施的监管力度，尤其是对污水回收设备、静电除尘、烟气在线监测设备的维护、检查，确保环保设施的正常稳定运行，保证污水零排放。尤其是在哈尔滨市进入冬季供暖季以来，出现大面积雾霾天气的情况下，哈尔滨市环保部门规定对火力发电企业的污染物治理设施升级改造，污染物的达标排放标准逐步提高。因此，公司热电厂今年完成了一台锅炉脱硝改造，煤粉炉脱硝、低氮燃烧改造和布袋除尘器的部分改造工作，公司控股子公司黑岁宝公司投资建设了淘汰落后产能项目。上述项目的建设，既满足广大居民和企业事业单位的冬季供暖需求，也为有效改善城市空气质量做出应有的贡献。



## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

#### (1) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

单位: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 |
| 中节能资产经营有限公司                 | 1、哈尔滨阿城热电厂；2、黑龙江岁宝热电有限公司    |         | 诉讼     | 借款合同纠纷        | 33,006,000 | 否                 | 经法院调解双方达成和解 | 应诉方分七期至2019年止偿还对方贷款本金33,006,000.00元及利息(利息给予贴息优惠按年3%计算) | 履行中          |
| 鸡东县银宝煤炭有限公司                 | 1、七台河市鑫鹏煤炭销售有限公司；2、七台河市昌峰煤矿 |         | 诉讼     | 租赁合同纠纷        | 24,000,000 | 否                 | 诉讼标的额度评估鉴定中 | 暂无结果   | 未判决          |
| 1、七台河市鑫鹏煤炭销售有限公司；2、七台河市昌峰煤矿 | 鸡东县银宝煤炭有限公司                 |         | 诉讼     | 就本表第二项诉讼进行的反诉 | 50,000,000 | 否                 | 诉讼标的额度评估鉴定中 | 暂无结果   | 未判决          |

### 二、资产交易、企业合并事项

√适用□不适用

#### (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  |
|---|---|
| 2014年4月公司启动了重大资产重组工作，拟通过发行股份的方式购买大股东哈投集团持有的金融资产。筹划期间，公司股票自4月11日至7月15日连续停牌。2014年7月，本次重大资产重组因标的资产公司其他股东不放弃优先购买权而终止。   | 上海证券交易所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、中国证券报、上海证券报<br>临2014-012、013、016、017、018、019、020、023、024、025、027、028、029、030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 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 、中国证券报、上海证券报)                      |
| 公司报告期内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： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、中国证券报、上海证券报 2014年12月10日临2014-035号公告；2014年12月18日临2014-036号公告。                    |

### 三、重大关联交易

√适用 □不适用

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述 | 查询索引 |
|------|------|
|------|------|

|                            |   |
|----------------------------|---|
| 向关联方哈尔滨太平供热有限责任公司销售产品      | 公司临 2014-007 号公告（2014 年 3 月 15 日上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、中国证券报、上海证券报） |
| 向关联方中国华电集团哈尔滨发电有限公司购买燃料和动力 | 公司临 2014-007 号公告（2014 年 3 月 15 日上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、中国证券报、上海证券报） |

## （二） 资产收购、出售发生的关联交易

### （一） 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

| 事项概述  | 查询索引  |
|---|---|
| 2014 年 4 月公司启动了重大资产重组工作，拟通过发行股份的方式购买大股东哈投集团持有的金融资产，该事项构成关联交易。筹划期间，公司股票自 4 月 11 日至 7 月 15 日连续停牌。2014 年 7 月，本次重大资产重组因标的资产公司其他股东不放弃优先购买权而终止。 | 上海证券交易所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 、中国证券报、上海证券报临 2014-012、013、016、017、018、019、020、023、024、025、027、028、029、030 号公告 |

## 四、 重大合同及其履行情况

### 1、 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）               |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
|------------------------------------|-------------|------|------|---------------|-------|-------|--|------------|--------|--------|---------|----------|------|
| 担保方                                | 担保方与上市公司的关系 | 被担保方 | 担保金额 | 担保发生日期（协议签署日） | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保类型   | 担保是否已经履行完毕 | 担保是否逾期 | 担保逾期金额 | 是否存在反担保 | 是否为关联方担保 | 关联关系 |
|                                    |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
| 报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）            |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
| 报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）          |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
| 公司对子公司的担保情况                        |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
| 报告期内对子公司担保发生额合计                    |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
| 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  |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额占公司净资产的比例（%）                   |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
| 其中：                                |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）           |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
| 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  |            |        |        |         |          |      |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E）               |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E）                  |             |      |      |               |       |       | 9,500  |            |        |        |         |          |      |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明                  |             |      |      |               |       |       |  |            |        |        |         |          |      |
| 担保情况说明                             |             |      |      |               |       |       | 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、2013 年年度报告（中国证券报、上海证券报、上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> ） |
|--|---|

## 2、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同

## 五、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

### (一) 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 | <p>本公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司作出补偿承诺：</p> <p>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一分）的，哈尔滨投资集团有限责任公司对不能收回款项部分以现金方式一次性补偿给标的公司。承诺日为 2011 年 11 月 25 日，承诺履行期自 2012 年 4 月 10 日至 2014 年 4 月 9 日。</p> <p>截止 2014 年 12 月 31 日，该项应收账款及其他应收款已全部收回。</p> | <p>承诺时间 2011 年 11 月 25 日；</p> <p>承诺期限为 2012 年 4 月 10 日至 2014 年 4 月 9 日</p> | 是       | 是        |                      |                 |

## 六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

|              |                  |
|--------------|------------------|
| 是否改聘会计师事务所：  | 否                |
|              | 原聘任              |
|              | 现聘任              |
| 境内会计师事务所名称   | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   | 65               |
| 境内会计师事务所审计年限 | 4                |

|              |                  |    |
|--------------|------------------|----|
|              | 名称               | 报酬 |
| 内部控制审计会计师事务所 | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） | 30 |

## 七、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。

## 八、执行新会计准则对合并财务报表的影响

根据新会计准则要求，公司第七届董事会第十二次临时会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》（见公司 2014 年 10 月 24 日临 2014-034 号公告 <http://www.sse.com.cn>），主要影响如下。

### 1、长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位                 | 交易基本信息 | 2013年1月1日<br>归属于母公司<br>股东权益（+/-） | 2013年12月31日     |                   |                     |
|-----------------------|--------|----------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
|                       |        |                                  | 长期股权投资<br>（+/-） | 可供出售金融资<br>产（+/-） | 归属于母公司<br>股东权益（+/-） |
| 哈尔滨呼兰浦发村镇银行<br>股份有限公司 | 持股 5%  |                                  | -5,000,000.00   | 5,000,000.00      |                     |
| 伊春农村商业银行股份有<br>限公司    | 持股 5%  |                                  | -19,500,000.00  | 19,500,000.00     |                     |
| 鸡东县银宝煤炭有限公司           | 持股 25% |                                  |                 |                   |                     |
| 合计                    | /      |                                  | -24,500,000.00  | 24500000.00       |                     |

长期股权投资准则变动对于合并财务报告影响（一）的说明

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》，将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算，其中：在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量。

### 2、职工薪酬准则变动的影响

单位：元 币种：人民币

| 2014年1月1日应付职工薪酬（+/-） | 2014年1月1日递延所得税资产<br>（+/-） | 2014年1月1日归属于母公司<br>股东权益（+/-） |
|----------------------|---------------------------|------------------------------|
| 41,785,053.62        | 10429911.54               | -27,092,029.83               |

职工薪酬准则变动影响的说明

根据财政部《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》（2014 年修订）的规定，本公司对施行日已存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利进行追溯调整，包括：由于历史原因形成的对内退及退休职工给予其一定金额的薪酬补贴及根据《哈尔滨市人民政府关于哈尔滨市职工热费补贴有关事宜的通知》规定，给予职工热费补贴。重大精算假设详见附注六/注释 28 长期应付职工薪酬。

本公司按照职工薪酬准则进行追溯调整的相关影响数如下：

| 报表项目       | 2014 年 1 月 1 日 |
|------------|----------------|
| 长期应付职工薪酬   | 41,785,053.62  |
| 递延所得税资产    | 10,429,911.54  |
| 归属于母公司股东权益 | -27,092,029.83 |
| 其中：盈余公积    | -2,258,950.55  |
| 未分配利润      | -24,833,079.28 |
| 归属于少数股东权益  | -4,263,112.25  |

### 3、 准则其他变动的的影响

1) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整，根据列报要求作为其他综合收益项目列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

| 项目       | 2013 年 1 月 1 日 |                | 2013 年 12 月 31 日 |                  |
|----------|----------------|----------------|------------------|------------------|
|          | 调整前            | 调整后            | 调整前              | 调整后              |
| 资本公积     | 863,633,474.38 | 28,320,511.00  | 1,014,249,229.02 | 28,320,511.00    |
| 外币报表折算差额 | -11,844,633.70 | -              | -9,225,333.46    | -                |
| 其他综合收益   | -              | 823,468,329.68 | -                | 976,703,384.56   |
| 合计       | 851,788,840.68 | 851,788,840.68 | 1,005,023,895.56 | 1,005,023,895.56 |

2) 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

| 项目      | 2013 年 1 月 1 日 |                | 2013 年 12 月 31 日 |                |
|---------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 调整前            | 调整后            | 调整前              | 调整后            |
| 递延收益    | -              | 275,497,114.37 | -                | 316,686,574.09 |
| 其他非流动负债 | 275,497,114.37 | -              | 316,686,574.09   | -              |
| 合计      | 275,497,114.37 | 275,497,114.37 | 316,686,574.09   | 316,686,574.09 |

## 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、证券发行与上市情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

### 三、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数:

|                         |        |
|-------------------------|--------|
| 截止报告期末股东总数(户)           | 38,794 |
| 年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户) | 39,448 |

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

| 前十名股东持股情况               |                                      |             |             |                                 |          |            |          |
|-------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------------|----------|------------|----------|
| 股东名称<br>(全称)            | 报告期内<br>增减                           | 期末持股数<br>量  | 比例<br>(%)   | 持有<br>有限<br>售条<br>件股<br>份数<br>量 | 质押或冻结情况  |            | 股东<br>性质 |
|                         |                                      |             |             |                                 | 股份<br>状态 | 数量         |          |
| 哈尔滨投资集团有限责任公司           | 0                                    | 238,174,824 | 43.59       |                                 | 质押       | 50,000,000 | 国有<br>法人 |
| 郑宏伟                     | 4,130,678                            | 4,130,678   | 0.76        |                                 | 未知       |            | 未知       |
| 田峰                      | 2,621,805                            | 2,621,805   | 0.48        |                                 | 未知       |            | 未知       |
| 李军                      | 182,756                              | 2,555,494   | 0.47        |                                 | 未知       |            | 未知       |
| 潘鸿鸣                     | 1,478,700                            | 2,518,800   | 0.46        |                                 | 未知       |            | 未知       |
| 华宝信托有限责任公司一时节好雨 18 号集合资 | 2,503,600                            | 2,503,600   | 0.46        |                                 | 未知       |            | 未知       |
| 胡则洁                     | 2,241,051                            | 2,241,051   | 0.41        |                                 | 未知       |            | 未知       |
| 张更学                     | 2,099,200                            | 2,099,200   | 0.38        |                                 | 未知       |            | 未知       |
| 香港结算                    | 1,913,929                            | 1,913,929   | 0.35        |                                 | 未知       |            | 未知       |
| 狄丽佩                     | 595,293                              | 1,610,093   | 0.29        |                                 | 未知       |            | 未知       |
| 前十名无限售条件股东持股情况          |                                      |             |             |                                 |          |            |          |
| 股东名称                    | 持有无限售条件流通股<br>的数量                    | 股份种类及数量     |             |                                 |          |            |          |
|                         |                                      | 种类          | 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 |                                 |          |            |          |
| 郑宏伟                     | 4,130,678                            | 人民币普通股      | 4,130,678   |                                 |          |            |          |
| 田峰                      | 2,621,805                            | 人民币普通股      | 2,621,805   |                                 |          |            |          |
| 李军                      | 2,555,494                            | 人民币普通股      | 2,555,494   |                                 |          |            |          |
| 潘鸿鸣                     | 2,518,800                            | 人民币普通股      | 2,518,800   |                                 |          |            |          |
| 华宝信托有限责任公司一时节好雨 18 号集合资 | 2,503,600                            | 人民币普通股      | 2,503,600   |                                 |          |            |          |
| 胡则洁                     | 2,241,051                            | 人民币普通股      | 2,241,051   |                                 |          |            |          |
| 张更学                     | 2,099,200                            | 人民币普通股      | 2,099,200   |                                 |          |            |          |
| 香港结算                    | 1,913,929                            | 人民币普通股      | 1,913,929   |                                 |          |            |          |
| 狄丽佩                     | 1,610,093                            | 人民币普通股      | 1,610,093   |                                 |          |            |          |
| 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。 |             |             |                                 |          |            |          |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明     |                                      |             |             |                                 |          |            |          |

## 四、控股股东及实际控制人变更情况

## (一) 控股股东情况

## 1、 法人

单位：亿元 币种：人民币

|                          |   |
|--------------------------|---|
| 名称                       | 哈尔滨投资集团有限责任公司   |
| 单位负责人或法定代表人              | 智大勇   |
| 成立日期                     | 2003年10月28日   |
| 组织机构代码                   | 74954702—4  |
| 注册资本                     | 50  |
| 主要经营业务                   | 从事固定资产、基础设施、能源、供热、高新技术产业、资源开发项目投资与投资信息咨询；组织实施热电项目与供热工程及基础设施建设、土地整理、股权投资运营(以上项目需国家专项审批凭证经营)。 |
| 未来发展战略                   | 集团公司发展战略是努力建设好哈尔滨市重大项目投融资平台，全力打造好能源、金融和地产三个板块，提高集团公司盈利能力，做大做强集团公司，为哈尔滨市经济建设和社会发展做出更大贡献。     |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无   |
| 其他情况说明                   | 无   |

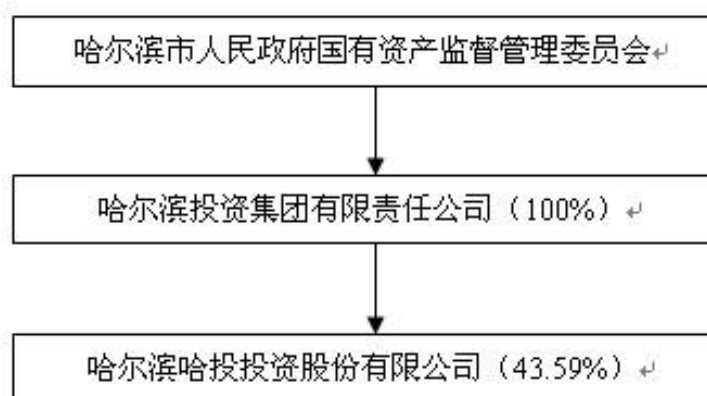
## (二) 实际控制人情况

## 1. 法人

单位：元 币种：人民币

|    |                     |
|----|---------------------|
| 名称 | 哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会 |
|----|---------------------|

## 2. 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 第七节 优先股相关情况

截至报告期末，公司未有优先股发行与上市情况。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (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及报酬情况

单位：股

| 姓名  | 职务(注)         | 性别 | 年龄 | 任期起始日期     | 任期终止日期     | 年初持股数  | 年末持股数  | 年度内股份增减变动量 | 增减变动原因 | 报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前) | 报告期在其股东单位领薪情况 |
|-----|---------------|----|----|------------|------------|--------|--------|------------|--------|--------------------------|---------------|
| 智大勇 | 董事长           | 男  | 51 | 2014年4月21日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 28.14                    | 是             |
| 张凯臣 | 副董事长、总经理      | 男  | 51 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 142.56                   | 否             |
| 徐建伟 | 董事、董事会秘书、副总经理 | 男  | 58 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 | 27,612 | 27,612 | 0          |        | 115.29                   | 否             |
| 赵东列 | 董事            | 男  | 53 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 4.80                     | 是             |
| 田国双 | 独立董事          | 男  | 52 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 6.00                     | 否             |
| 王栋  | 独立董事          | 男  | 42 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 6.00                     | 否             |
| 李华菊 | 独立董事          | 女  | 51 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 6.00                     | 否             |
| 李安  | 监事会主席         | 男  | 59 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 3.60                     | 是             |
| 陈佐发 | 监事            | 男  | 53 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 3.60                     | 是             |
| 潘琪  | 监事            | 男  | 51 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 66.52                    | 否             |
| 栾彪  | 副总经理          | 男  | 51 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 110.49                   | 否             |
| 贾淑莉 | 总会计师          | 女  | 53 | 2012年6月27日 | 2015年6月27日 |        |        |            |        | 110.53                   | 否             |
| 冯晓江 | 董事长(原)        | 男  | 61 | 2012年6月27日 | 2014年4月21日 |        |        |            |        | 87.75                    | 是             |
|     |               |    |    |            |            |        |        |            |        |                          |               |
|     |               |    |    |            |            |        |        |            |        |                          |               |
| 合计  | /             | /  | /  | /          | /          | 27,612 | 27,612 | 0          | /      | 691.28                   | /             |

| 姓名  | 最近5年的主要工作经历   |
|-----|---|
| 智大勇 | 2005年7月—2010年1月任哈尔滨投资集团有限责任公司总经理、党委副书记；2009年12月—2010年3月任哈尔滨哈投投资股份有限公司董事长；2010年1月—2014年3月任哈尔滨市工业与信息化委员会主任；2014年3月至今任哈尔滨投资集团有限责任公司董事长、党委书记；2014年4月21日至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司董事长。 |

|     |   |
|-----|---|
| 张凯臣 | 2009年5月至今任哈尔滨投资集团有限责任公司董事；2009年12月至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司董事、副董事长、总经理；2011年1月至今任黑龙江岁宝热电有限公司董事长；2010年7月至今任黑龙江新世纪能源有限公司董事长。   |
| 徐建伟 | 2006年至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理；2010年9月至今任方正证券股份有限公司董事。2012年至今任伊春农村商业银行股份有限公司董事、呼兰浦发商业银行股份有限公司监事。  |
| 赵东列 | 2005年8月至2014年7月任哈尔滨投资集团有限责任公司企业管理部部长；2014年7月至今任哈尔滨投资集团有限责任公司办公室主任；2009年9月—2009年12月任哈尔滨哈投投资股份有限公司董事；2010年12月2日至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司董事。                          |
| 田国双 | 2002年9月至今任东北林业大学经济管理学院教授；2007年1月至今任东北林业大学经济管理学院教授、博士生导师；1999年7月—2007年3月任东北林业大学经济管理学院、副院长；2007年3月至今任东北林业大学经济管理学院院长；2009年6月至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司独立董事。            |
| 王 栋 | 2004年6月至今任利安达会计师事务所董事、副总经理、合伙人；2007年12月—2009年4月任中国置业（香港）股份有限公司独立董事；2009年6月至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司独立董事。   |
| 李华菊 | 2002年9月至今任黑龙江省政法管理干部学院教授；2006年4月—2008年12月任黑龙江省政法管理干部学院法理教研部副主任；2008年1月至今任黑龙江省人大常委会常委、法制委员会委员；2008年12月至今任黑龙江省政法管理干部学院法理教研部主任；2012年6月至今任 哈尔滨哈投投资股份有限公司独立董事。 |
| 李 安 | 2003年6月—2011年10月任哈尔滨投资集团有限责任公司财务审计部部长；2011年10月至今任哈尔滨投资集团有限责任公司副总会计师；2012年6月至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司监事会主席。   |
| 陈佐发 | 2003年10月—2011年10月任哈尔滨投资集团有限责任公司财务处科长、财务部副部长；2011年10月至今任哈尔滨投资集团有限责任公司财务部部长。2006年6月至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司监事。  |
| 潘 琪 | 2006.5至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司热电厂党委书记、厂长；2012年6月至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司职工监事。   |
| 栾 彪 | 2004年—2008年9月任哈尔滨哈投供热有限公司党总支书记兼副总经理；2008年9月至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司供热公司党委书记、总经理。2006年6月—2012年6月任哈尔滨哈投投资股份有限公司监事，2012年6月至今任哈尔滨哈投投资股份有限公司副总经理。                      |
| 贾淑莉 | 2000年至今 哈尔滨哈投投资股份有限公司审计部部长、财务部部长、总会计师；2011年1月至今任黑龙江岁宝热电有限公司监事；2010年7月至今任黑龙江新世纪能源有限公司监事。   |
| 冯晓江 | 2005年8月—2013年12月任哈尔滨投资集团有限责任公司董事长、党委书记；2010年3月1日至2014年4月21日任哈尔滨哈投投资股份有限公司董事长。   |

其它情况说明

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

## 二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

### 1 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称        | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期    |
|--------------|---------------|------------|------------|-----------|
| 智大勇          | 哈尔滨投资集团有限责任公司 | 董事长、党委书记   | 2014年3月1日  |           |
| 赵东列          | 哈尔滨投资集团有限责任公司 | 办公室主任      | 2014年7月25日 |           |
| 李安           | 哈尔滨投资集团有限责任公司 | 副总会计师      | 2011年10月1日 |           |
| 陈佐发          | 哈尔滨投资集团有限责任公司 | 财务审计部部长    | 2011年10月1日 |           |
| 冯晓江          | 哈尔滨投资集团有限责任公司 | 董事长、党委书记   | 2005年8月16日 | 2014年3月1日 |
| 在股东单位任职情况的说明 |               |            |            |           |

### 2 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

| 任职人员姓名       | 其他单位名称            | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期     | 任期终止日期 |
|--------------|-------------------|------------|------------|--------|
| 李安           | 哈尔滨滨西铁路有限公司       | 监事会主席      | 2012年1月1日  |        |
| 李安           | 中国华电集团哈尔滨发电有限公司   | 监事         | 2006年1月1日  |        |
| 李安           | 华电集团哈尔滨热电有限公司     | 监事         | 2006年1月1日  |        |
| 陈佐发          | 香港国利发展有限公司        | 执行董事       | 2011年12月1日 |        |
| 陈佐发          | 哈尔滨哈发热力有限公司       | 监事         | 2010年12月1日 |        |
| 赵东列          | 哈尔滨海格集团有限公司       | 董事         | 2012年4月1日  |        |
| 赵东列          | 哈尔滨汽车交易市场         | 董事         | 2011年1月1日  |        |
| 田国双          | 东北林业大学经济管理学院      | 院长         | 2007年3月1日  |        |
| 王栋           | 利安达会计师事务所有限责任公司   | 副总经理       | 2004年6月1日  |        |
| 李华菊          | 黑龙江省政法管理干部学院法理教研部 | 主任         | 2008年12月1日 |        |
| 在其他单位任职情况的说明 |                   |            |            |        |

## 三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

|                     |   |
|---------------------|---|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 董事、监事的薪酬经董事会薪酬委员会提出预案，由董事会讨论通过后，提交股东大会批准实施。公司高级管理人员的报酬是由薪酬委员会提出预案，由董事会批准实施。 |
|---------------------|---|

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据          | 董事、监事、高级管理人员报酬确定是依据同行业报酬水平，结合本公司工资奖励制度和年度经营业绩，根据董事会薪酬委员会相关规定而确定。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况       | 见本章第一项“董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况”表                                   |
| 报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计 | 报告期末，全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计 691.28 万元                        |

## 四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因   |
|-----|-------|------|--|
| 冯晓江 | 董事    | 离任   | 退休   |
| 智大勇 | 董事    | 选举   | 公司原董事长冯晓江先生辞去公司董事职务，由公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司推荐，公司股东大会补选智大勇先生为公司董事。 |

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

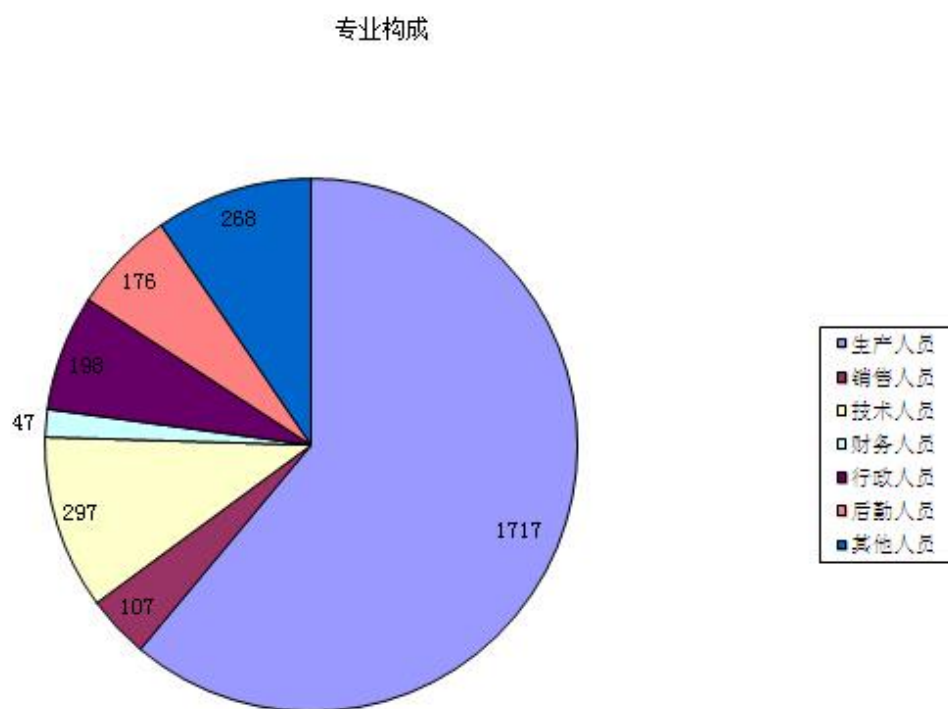
## (一) 员工情况

|                        |        |
|------------------------|--------|
| 母公司在职员工的数量             | 1,282  |
| 主要子公司在职员工的数量           | 1,528  |
| 在职员工的数量合计              | 2810   |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数 | 440    |
| 专业构成                   |        |
| 专业构成类别                 | 专业构成人数 |
| 生产人员                   | 1,717  |
| 销售人员                   | 107    |
| 技术人员                   | 297    |
| 财务人员                   | 47     |
| 行政人员                   | 198    |
| 后勤人员                   | 176    |
| 其他人员                   | 268    |
| 合计                     | 2,810  |
| 教育程度                   |        |
| 教育程度类别                 | 数量(人)  |
| 大学以上                   | 373    |
| 大专                     | 1,022  |
| 中专、高中                  | 839    |
| 高中以下                   | 576    |
| 合计                     | 2,810  |

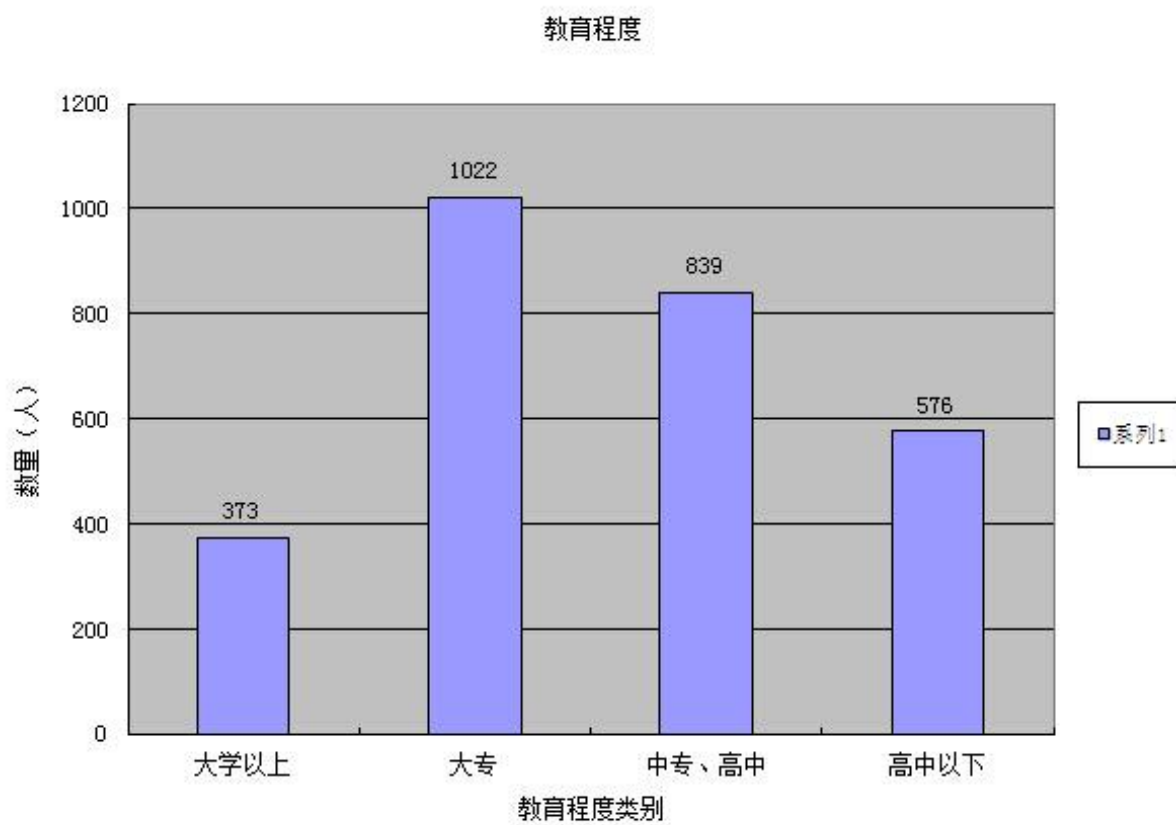
## (二) 薪酬政策

公司严格执行《中华人民共和国劳动合同法》等国家法规的规定，按照《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制应用指引》等，结合公司实际，修订完善了《人力资源管理制度》，制定了薪酬管理制度：公司实行岗位工资制，全体员工设定八个职级，员工岗位工资根据哈尔滨市社会工资涨幅，适时上调。

(三) 专业构成统计图



(四) 教育程度统计图



## 第九节 公司治理

### 一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

#### 1、公司治理情况

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及《上海证券交易所股票上市规则》及《上市公司治理准则》等法律、行政法规、部门规章、其他规范性文件的要求依法规范经营，完善并建立了由股东大会、董事会、监事会和经理层共同组成的法人治理结构，有效地行使了决策权、执行权和监督权，保障了股东的利益和上市公司的规范经营运作。

2014 年公司在内部控制体系建设的基础上，继续完善各项内部控制制度和流程，并以此加强和完善公司治理结构。

2、公司已建立《内幕信息及知情人管理制度》，并严格按照制度规定的内幕信息知情人登记备案的要求执行，进一步加强内幕信息管理，维护信息披露的公平。2014 年公司重大资产重组过程中，严格按照制度要求，认真完成了内幕信息知情人信息以及重大事项进程备忘录的登记和备案工作。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因

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

### 二、股东大会情况简介

| 会议届次        | 召开日期            | 会议议案名称  | 决议情况         | 决议刊登的指定网站的查询索引  | 决议刊登的披露日期       |
|-------------|-----------------|---|--------------|---|-----------------|
| 2013 年度     | 2014 年 6 月 20 日 | 《关于公司 2013 年度报告及其摘要的议案》《2013 年度财务决算报告》《2014 年度财务预算报告》《2013 年度董事会工作报告》《关于 2013 年度利润分配预案的议案》《关于续聘会计师事务所并确定其报酬的议案》《2013 年度独立董事述职报告》《关于公司 2013 年度内部控制评价报告的议案》《关于公司 2013 年度内部控制审计报告的议案》《2012 年度监事会工作报告》《关于修改公司章程的议案》 | 会议审议议案全部获得通过 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2014 年 6 月 21 日 |
| 2014 年第一次临时 | 2014 年 4 月 21 日 | 《关于补选董事的议案》   | 议案获得通过       | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> | 2014 年 4 月 22 日 |

股东大会情况说明

### 三、董事履行职责情况

#### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 参加董事会情况    |        |           |        |      |               | 参加股东大会情况  |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|-----------|
|      |        | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 | 出席股东大会的次数 |
| 智大勇  | 否      | 3          | 3      | 1         |        |      |               | 2         |

|     |   |   |   |   |   |  |  |   |
|-----|---|---|---|---|---|--|--|---|
| 张凯臣 | 否 | 6 | 6 | 3 |   |  |  | 2 |
| 徐建伟 | 否 | 6 | 6 | 3 |   |  |  | 2 |
| 赵东列 | 否 | 6 | 6 | 3 |   |  |  | 2 |
| 田国双 | 是 | 6 | 5 | 3 | 1 |  |  | 2 |
| 王 栋 | 是 | 6 | 6 | 3 |   |  |  | 2 |
| 李华菊 | 是 | 6 | 6 | 3 |   |  |  | 2 |
| 冯晓江 | 否 | 2 | 1 | 1 | 1 |  |  | 0 |

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

|                |   |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数    | 6 |
| 其中：现场会议次数      | 3 |
| 通讯方式召开会议次数     | 3 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

## (二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

| 独立董事姓名 | 独立董事提出异议的有关事项内容 | 异议的内容 | 是否被采纳 | 备注 |
|--------|-----------------|-------|-------|----|
|        |                 |       |       |    |
|        |                 |       |       |    |

独立董事对公司有关事项提出异议的说明

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

### (一) 审计委员会

#### 1、在定期报告审核方面，

年审会计师进场审计前，审计委员会认真审阅了公司编制的年度财务会计报表，形成书面审核意见如下：公司财务报表中所有交易均已记录，交易事项真实、资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外担保情况及异常关联交易情况。

年审会计师进场审计后，审计委员会多次与年审会计师沟通，在年审会计师出具初步审计意见后再次审阅公司年度财务报告，并再次形成书面审核意见如下：在前次审核意见的基础上，公司已严格按企业会计准则处理了资产负债表日后事项，公司财务报告已按企业会计准则及公司财务制度的规定编制，公允地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量。

公司 2013 年度审计报告定稿后，公司审计委员会召开会议对年度财务审计报告进行了表决，并将形成的决议和大华会计师事务所（特殊普通合伙）从事年度审计工作的总结报告提交公司董事会审核。在公司年度财务报告的编制和审计期间，公司审计委员会恪尽职守，没有发生泄密和内幕交易等违法违规行为。

审计委员会按照有关规定，对大华会计师事务所（特殊普通合伙）从事 2013 年年报审计工作的情况作了总结。审计委员会认为：2013 年度，公司聘请的大华会计师事务所（特殊普通合伙）在为公司提供审计服务工作中，能够严格按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作，遵守职业道德守则，遵守独立、客观、公正的执业原则，合理设计并履行充分的审计程序，获取足



够的审计证据，充分履行函证、监盘、减值测试、分析性复合等审计程序。审计工作认真负责，业务熟练、工作勤勉，服务质量较高，完成了公司委托的各项工作，且收费合理，双方合作愉快。出具的审计报告客观、公正，符合公司的实际情况，公允地反映了公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度经营成果和现金流量。同意公司继续聘任大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司财务报告审计机构。

审计委员会于 2014 年 3 月 13 日 8 点召开会议，审计委员会认为：2013 年年度报告审计工作中，委员会成员和独立董事多次与公司及审计会计师进行沟通，随时解决审计中出现的问题，保证了年度报告的正常披露。经审议：一致通过公司《2013 年度财务报告》、《2013 年度内部控制评价报告》、《2013 年度内部控制审计报告》、《关于会计师事务所从事公司 2013 年年报审计工作的总结报告》、《关于续聘会计师事务所的提议》，同意将相关议案提交董事会审议。

2、在关联交易方面，公司审计委员会严格按照公司《关联交易管理制度》的规定，就公司拟向关联方哈尔滨太平供热有限责任公司出售富余热力，向中国华电集团哈尔滨发电有限公司购买热力的日常关联交易事项进行了认真审核，并出具了审核意见：经就公司该项日常关联交易事宜进行充分了解与审核，审计委员会认为，该项关联交易与公司生产经营业务相关，符合公司和全体股东的利益，交易价格为政府定价，没有损害公司和股东的利益，同意将该项关联交易议案提交董事会审议。

## （二）薪酬与考核委员会履职情况

根据中国证监会颁布的《上市公司治理准则》和《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》以及公司董事会、股东大会对公司董事、监事和高级管理人员薪酬的决定，公司董事会薪酬与考核委员会认真履行自己的职责。按照股东大会和董事会的要求，依据考核办法对董事、监事及高级管理人员的履职情况进行了评价。

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据公司 2013 年度经营净利润、生产经营管理、权属公司的管理、合规经营等指标的完成情况，及公司董事、监事及高级管理人员的工作范围、职责等方面，对公司董事、监事及高级管理人员进行绩效考评。

报告期内，公司薪酬与考核委员会对公司董事、监事及高级管理人员所披露的薪酬进行了审核，并发表了书面审核意见：报告期内，公司董事、监事及高级管理人员披露的薪酬发放符合国家相关规定和公司的规章制度，所披露的薪酬收入情况真实。

薪酬委员会对公司经营层“兑现 2013 年经营指标责任状”发表了独立意见。

## （三）提名委员会履职情况

对公司第七届董事会补选董事候选人提出意见：由于第七届董事会董事冯晓江先生因退休原因辞职，造成目前董事会缺额。根据《公司章程》的规定，需补选一名董事。

按照公司董事会的要求，依据相关法律法规和公司章程的规定，提名委员会根据董事的任职资格和公司的实际情况，对公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司推荐的补选董事候选人智大勇先生进行了考察。智大勇先生作为董事候选人符合《上海证券交易所上市公司董事选任与行为指引》有关要求，近三年未受中国证监会行政处罚；近三年未受证券交易所公开谴责或两次以上通报批评；未处于被证券交易所公开认定为不适合担任上市公司董事的期间。智大勇先生作为董事候选人不存在《公司法》第 147 条规定的情形以及被中国证监会确定为市场禁入者，并且禁入尚未解除之现象，任职资格合法。该同志长期从事企业经营管理工作，遵守各项法律、法规和职业道德标准，提名委员会拟推荐智大勇先生为第七届董事会董事，同意提请公司董事会审议。

## 五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会本着维护公司和股东利益不受损害的宗旨，持续围绕公司依法运作情况、公司财务情况、收购、出售资产情况、重大关联交易等多方面充分履行监督指导职责，并发表明确意见，未发现公司在上述方面存在违法违规的情况。

## 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

因股份化改造、行业特点、国家政策、收购兼并等原因存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

---

## 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

董事会根据中国证监会颁布的《上市公司治理准则》和《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》以及公司董事会、股东大会的要求，依据考核办法对董事、监事及高级管理人员的履职情况进行评价。

董事会依据公司 2013 年度经营净利润、生产经营管理、权属公司的管理、合规经营等指标的完成情况，及公司董事、监事及高级管理人员的工作范围、职责等方面，对公司董事、监事及高级管理人员进行绩效考评。

公司董事会根据对公司董事、监事和高级管理人员薪酬的决定，与公司经营层签订了经营指标责任状，并对公司经营层对考核责任状的各项指标的完成情况进行考核，依据考核结果，兑现公司经营层经营指标责任状。

## 八、其他

---

## 第十节 内部控制

### 一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

董事会对公司内部控制体系的建立健全和有效执行负有责任。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

根据《企业内部控制基本规范》（财会〔2008〕7号），以及《企业内部控制应用指引第1号—组织架构》等18项应用指引建立健全了企业内部控制。根据《企业内部控制评价指引》进行内部控制自我评价工作。

公司按照“董事长高度重视，全员统一认识，重点突出落实”的工作思路，切实推动公司内控规范体系建设，并取得实质性进展。

2013年度内控审计结束后，审计部在公司董事会和审计委员会的部署下，多次召开各层级工作会议，认真总结内控工作开展情况，落实缺陷整改工作，完善内控系统和制度建设。

2014年度经公司审计部进行内部控制自我评价，得出以下结论：

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

内部控制自我评价报告详见附件

是否披露内部控制自我评价报告：是

### 二、内部控制审计报告的相关情况说明

公司已经根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引和其他相关法律法规的要求，对公司截至2014年12月31日的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

公司聘请大华会计师事务所，对公司2014年度内部控制有效性进行独立审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。内控审计结论为：我们认为，哈投股份公司于2014年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告详见附件

是否披露内部控制审计报告：是

### 三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于2010年初制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失并造成不良社会影响时的追究与处理程序。报告期内，公司未有涉及重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等需问责事项。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

# 哈尔滨哈投投资股份有限公司 审计报告

大华审字[2015]001712 号

哈尔滨哈投投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨哈投投资股份有限公司(以下简称哈投股份公司)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表,以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是哈投股份公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，哈投股份公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈投股份公司 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

二〇一五年三月十一日

中国注册会计师：张鸿彦

中国注册会计师：黄羽

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2014 年 12 月 31 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             | 期初余额             |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                  |                  |
| 货币资金                   |    | 1,208,525,108.40 | 981,881,322.24   |
| 结算备付金                  |    |                  |                  |
| 拆出资金                   |    |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    | 1,386.50         | 35,423,512.30    |
| 衍生金融资产                 |    |                  |                  |
| 应收票据                   |    | 11,018,503.83    | 1,735,785.70     |
| 应收账款                   |    | 85,695,186.64    | 61,085,785.81    |
| 预付款项                   |    | 64,182,241.97    | 86,442,363.50    |
| 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                   |    |                  |                  |
| 其他应收款                  |    | 29,287,141.00    | 20,017,120.96    |
| 买入返售金融资产               |    |                  |                  |
| 存货                     |    | 107,389,571.36   | 154,091,414.29   |
| 划分为持有待售的资产             |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                  |                  |
| 其他流动资产                 |    |                  | 15,000,000.00    |
| 流动资产合计                 |    | 1,506,099,139.70 | 1,355,677,304.80 |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |    | 3,907,836,806.47 | 1,989,150,995.91 |
| 持有至到期投资                |    |                  |                  |
| 长期应收款                  |    |                  |                  |
| 长期股权投资                 |    | 22,444,465.23    | 25,647,894.86    |
| 投资性房地产                 |    | 1,104,079.43     | 1,138,491.35     |
| 固定资产                   |    | 1,709,322,756.02 | 1,678,425,670.60 |
| 在建工程                   |    | 121,963,320.00   | 16,018,994.62    |
| 工程物资                   |    | 2,407,521.75     | 4,795,757.50     |
| 固定资产清理                 |    |                  |                  |
| 生产性生物资产                |    |                  |                  |
| 油气资产                   |    |                  |                  |
| 无形资产                   |    | 105,477,283.89   | 108,297,918.72   |
| 开发支出                   |    |                  |                  |
| 商誉                     |    |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |    | 1,243,744.40     | 1,844,976.55     |
| 递延所得税资产                |    | 37,455,033.75    | 30,714,705.60    |
| 其他非流动资产                |    | 107,328,123.26   | 45,938,841.81    |
| 非流动资产合计                |    | 6,016,583,134.20 | 3,901,974,247.52 |

|                        |  |                  |                  |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 资产总计                   |  | 7,522,682,273.90 | 5,257,651,552.32 |
| <b>流动负债:</b>           |  |                  |                  |
| 短期借款                   |  | 75,000,000.00    | 65,000,000.00    |
| 向中央银行借款                |  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |  |                  |                  |
| 拆入资金                   |  |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |  |                  |                  |
| 应付票据                   |  | 307,978,367.29   | 332,156,401.73   |
| 应付账款                   |  | 247,148,447.77   | 245,436,608.17   |
| 预收款项                   |  | 450,594,576.50   | 414,915,293.95   |
| 卖出回购金融资产款              |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 |  | 39,377,679.74    | 8,681,436.16     |
| 应交税费                   |  | 71,695,982.47    | 55,760,113.86    |
| 应付利息                   |  |                  |                  |
| 应付股利                   |  |                  |                  |
| 其他应付款                  |  | 160,679,765.74   | 150,824,026.20   |
| 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                |  |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 91,146,224.55    | 33,943,911.76    |
| 其他流动负债                 |  |                  | 52,120,948.97    |
| 流动负债合计                 |  | 1,443,621,044.06 | 1,358,838,740.8  |
| <b>非流动负债:</b>          |  |                  |                  |
| 长期借款                   |  | 25,000,000.00    | 35,000,000.00    |
| 应付债券                   |  |                  |                  |
| 其中: 优先股                |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 长期应付款                  |  | 45,003,568.12    | 67,505,302.18    |
| 长期应付职工薪酬               |  | 44,365,943.65    | 41,785,053.62    |
| 专项应付款                  |  |                  |                  |
| 预计负债                   |  |                  |                  |
| 递延收益                   |  | 357,194,272.67   | 316,686,574.09   |
| 递延所得税负债                |  | 826,176,186.36   | 328,680,128.13   |
| 其他非流动负债                |  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |  | 1,297,739,970.80 | 789,657,058.02   |
| 负债合计                   |  | 2,741,361,014.86 | 2,148,495,798.82 |
| <b>所有者权益</b>           |  |                  |                  |
| 股本                     |  | 546,378,196.00   | 546,378,196.00   |
| 其他权益工具                 |  |                  |                  |
| 其中: 优先股                |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 资本公积                   |  | 28,320,511.00    | 28,320,511.00    |
| 减: 库存股                 |  |                  |                  |

|               |  |                  |                  |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 其他综合收益        |  | 2,478,829,119.44 | 976,703,384.56   |
| 专项储备          |  |                  |                  |
| 盈余公积          |  | 284,261,508.74   | 254,953,641.28   |
| 一般风险准备        |  |                  |                  |
| 未分配利润         |  | 1,321,441,366.21 | 1,195,916,009.67 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |  | 4,659,230,701.39 | 3,002,271,742.51 |
| 少数股东权益        |  | 122,090,557.65   | 106,884,010.99   |
| 所有者权益合计       |  | 4,781,321,259.04 | 3,109,155,753.50 |
| 负债和所有者权益总计    |  | 7,522,682,273.90 | 5,257,651,552.32 |

法定代表人：智大勇

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

2014年12月31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             | 期初余额             |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |    |                  |                  |
| 货币资金                   |    | 1,009,369,503.91 | 710,211,306.85   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    | 1,386.50         | 35,423,512.30    |
| 衍生金融资产                 |    |                  |                  |
| 应收票据                   |    |                  |                  |
| 应收账款                   |    | 10,739,429.88    | 10,306,595.43    |
| 预付款项                   |    | 8,011,630.53     | 13,086,950.64    |
| 应收利息                   |    |                  |                  |
| 应收股利                   |    |                  |                  |
| 其他应收款                  |    | 1,652,571.51     | 1,800,478.30     |
| 存货                     |    | 41,555,439.08    | 59,322,719.68    |
| 划分为持有待售的资产             |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |    |                  |                  |
| 其他流动资产                 |    |                  |                  |
| 流动资产合计                 |    | 1,071,329,961.41 | 830,151,563.20   |
| <b>非流动资产：</b>          |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |    | 3,907,836,806.47 | 1,989,150,995.91 |
| 持有至到期投资                |    |                  |                  |
| 长期应收款                  |    |                  |                  |
| 长期股权投资                 |    | 87,563,539.78    | 90,766,969.41    |
| 投资性房地产                 |    | 1,104,079.43     | 1,138,491.35     |
| 固定资产                   |    | 1,028,750,846.97 | 1,042,496,333.40 |
| 在建工程                   |    | 11,463,520.00    |                  |
| 工程物资                   |    | 2,407,521.75     | 2,241,354.14     |
| 固定资产清理                 |    |                  |                  |
| 生产性生物资产                |    |                  |                  |
| 油气资产                   |    |                  |                  |
| 无形资产                   |    | 67,841,787.90    | 69,423,051.25    |
| 开发支出                   |    |                  |                  |
| 商誉                     |    |                  |                  |



|                        |  |                  |                  |
|------------------------|--|------------------|------------------|
| 长期待摊费用                 |  | 1,243,744.40     | 1,844,976.55     |
| 递延所得税资产                |  | 65,938,755.63    | 59,316,559.08    |
| 其他非流动资产                |  | 16,045,853.49    |                  |
| 非流动资产合计                |  | 5,190,196,455.82 | 3,256,378,731.09 |
| 资产总计                   |  | 6,261,526,417.23 | 4,086,530,294.29 |
| <b>流动负债：</b>           |  |                  |                  |
| 短期借款                   |  |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |  |                  |                  |
| 应付票据                   |  | 55,000,000.00    | 60,000,000.00    |
| 应付账款                   |  | 74,870,694.49    | 121,758,001.21   |
| 预收款项                   |  | 291,701,982.94   | 271,226,525.30   |
| 应付职工薪酬                 |  | 27,206,456.42    | 2,352,076.56     |
| 应交税费                   |  | 77,466,118.70    | 65,622,623.17    |
| 应付利息                   |  |                  |                  |
| 应付股利                   |  |                  |                  |
| 其他应付款                  |  | 31,145,601.34    | 26,035,981.61    |
| 划分为持有待售的负债             |  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |  | 31,975,747.92    | 31,717,852.16    |
| 其他流动负债                 |  |                  |                  |
| 流动负债合计                 |  | 589,366,601.81   | 578,713,060.01   |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                  |                  |
| 长期借款                   |  |                  |                  |
| 应付债券                   |  |                  |                  |
| 其中：优先股                 |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 长期应付款                  |  |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬               |  | 31,135,086.11    | 30,119,340.73    |
| 专项应付款                  |  |                  |                  |
| 预计负债                   |  |                  |                  |
| 递延收益                   |  | 187,542,634.14   | 167,649,933.41   |
| 递延所得税负债                |  | 826,176,186.36   | 328,642,906.01   |
| 其他非流动负债                |  |                  |                  |
| 非流动负债合计                |  | 1,044,853,906.61 | 526,412,180.15   |
| 负债合计                   |  | 1,634,220,508.42 | 1,105,125,240.16 |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                  |                  |
| 股本                     |  | 546,378,196.00   | 546,378,196.00   |
| 其他权益工具                 |  |                  |                  |
| 其中：优先股                 |  |                  |                  |
| 永续债                    |  |                  |                  |
| 资本公积                   |  | 9,586,935.97     | 9,586,935.97     |
| 减：库存股                  |  |                  |                  |
| 其他综合收益                 |  | 2,475,345,447.06 | 985,928,718.02   |
| 专项储备                   |  |                  |                  |
| 盈余公积                   |  | 268,586,705.75   | 239,278,838.29   |
| 未分配利润                  |  | 1,327,408,624.03 | 1,200,232,365.85 |
| 所有者权益合计                |  | 4,627,305,908.81 | 2,981,405,054.13 |

|            |               |                  |                  |
|------------|---------------|------------------|------------------|
| 负债和所有者权益总计 |               | 6,261,526,417.23 | 4,086,530,294.29 |
| 法定代表人：智大勇  | 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**  
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                      | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                 |    | 1,191,345,205.57 | 1,126,808,933.61 |
| 其中：营业收入                 |    | 1,191,345,205.57 | 1,126,808,933.61 |
| 利息收入                    |    |                  |                  |
| 已赚保费                    |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入                |    |                  |                  |
| 二、营业总成本                 |    | 1,152,733,449.84 | 1,107,273,218.48 |
| 其中：营业成本                 |    | 911,337,296.24   | 879,230,862.59   |
| 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                 |    | 6,946,699.03     | 11,447,289.52    |
| 销售费用                    |    | 4,275,386.72     | 5,175,310.66     |
| 管理费用                    |    | 202,136,016.03   | 159,495,194.57   |
| 财务费用                    |    | 26,909,046.51    | 24,407,298.98    |
| 资产减值损失                  |    | 1,129,005.31     | 27,517,262.16    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）   |    | 177,189.21       | -176,727.94      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         |    | 342,595,519.34   | 395,531,195.04   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |    | -3,203,429.63    | 7,812.11         |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）         |    |                  |                  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）       |    | 381,384,464.28   | 414,890,182.23   |
| 加：营业外收入                 |    | 28,221,160.71    | 44,703,131.16    |
| 其中：非流动资产处置利得            |    | 8,260,378.79     | 4,282,153.88     |
| 减：营业外支出                 |    | 1,598,981.31     | 8,063,316.71     |
| 其中：非流动资产处置损失            |    | 138,574.57       | 193,138.43       |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     |    | 408,006,643.68   | 451,529,996.68   |
| 减：所得税费用                 |    | 100,094,494.52   | 112,211,438.17   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）       |    | 307,912,149.16   | 339,318,558.51   |
| 归属于母公司所有者的净利润           |    | 291,427,773.00   | 330,435,069.11   |
| 少数股东损益                  |    | 16,484,376.16    | 8,883,489.40     |
| 六、其他综合收益的税后净额           |    | 1,500,847,905.38 | 153,235,054.88   |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |    | 1,502,125,734.88 | 153,235,054.88   |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益    |    | -4,505,511.08    |                  |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 |    | -4,505,511.08    |                  |

|                                     |  |                  |                |
|-------------------------------------|--|------------------|----------------|
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                  |                |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  | 1,506,631,245.96 | 153,235,054.88 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                  |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  | 1,492,599,495.10 | 150,615,754.64 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                  |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                  |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  | 14,031,750.86    | 2,619,300.24   |
| 6. 其他                               |  |                  |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |  | -1,277,829.50    |                |
| 七、综合收益总额                            |  | 1,808,760,054.54 | 492,553,613.39 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |  | 1,793,553,507.88 | 483,670,123.99 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |  | 15,206,546.66    | 8,883,489.40   |
| 八、每股收益：                             |  |                  |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     |  | 0.53             | 0.60           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     |  | 0.53             | 0.60           |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：\_\_\_\_\_元，上期被合并方实现的净利润为：\_\_\_\_\_元。

法定代表人：智大勇

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

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额          |
|-----------------------|----|------------------|----------------|
| 一、营业收入                |    | 617,613,840.40   | 607,107,679.01 |
| 减：营业成本                |    | 456,141,180.36   | 427,818,258.95 |
| 营业税金及附加               |    | 3,137,490.73     | 5,337,778.34   |
| 销售费用                  |    |                  |                |
| 管理费用                  |    | 126,833,261.99   | 98,526,816.90  |
| 财务费用                  |    | -2,749,604.95    | 5,845,015.62   |
| 资产减值损失                |    | 756,548.09       | 56,639,688.82  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |    | 177,189.21       | -176,727.94    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       |    | 342,566,752.22   | 395,531,195.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    | -3,203,429.63    | 7,812.11       |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）     |    | 376,238,905.61   | 408,294,587.48 |
| 加：营业外收入               |    | 7,519,844.59     | 16,066,510.07  |
| 其中：非流动资产处置利得          |    | 93,696.32        | 5,657.48       |
| 减：营业外支出               |    | 219,054.39       | 73,512.85      |
| 其中：非流动资产处置损失          |    | 106,582.96       | 53,263.36      |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |    | 383,539,695.81   | 424,287,584.70 |
| 减：所得税费用               |    | 90,461,021.17    | 99,322,124.50  |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）     |    | 293,078,674.64   | 324,965,460.20 |
| 五、其他综合收益的税后净额         |    | 1,489,416,729.04 | 150,615,754.64 |
| (一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益 |    | -3,182,766.06    |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的 |    | -3,182,766.06    |                |

|                                     |  |                  |                |
|-------------------------------------|--|------------------|----------------|
| 变动                                  |  |                  |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |  |                  |                |
| (二) 以后将重分类进损益的其他综合收益                |  | 1,492,599,495.10 | 150,615,754.64 |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |  |                  |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |  | 1,492,599,495.10 | 150,615,754.64 |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |  |                  |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |  |                  |                |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |  |                  |                |
| 6. 其他                               |  |                  |                |
| 六、综合收益总额                            |  | 1,782,495,403.68 | 475,581,214.84 |
| 七、每股收益：                             |  |                  |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)                     |  |                  |                |
| (二) 稀释每股收益(元/股)                     |  |                  |                |

法定代表人：智大勇

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

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

| 项目                           | 附注 | 本期发生额            | 上期发生额            |
|------------------------------|----|------------------|------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |    | 1,332,559,361.64 | 1,211,479,976.28 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额              |    |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |                  |                  |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |                  |                  |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |                  |                  |
| 拆入资金净增加额                     |    |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额                   |    |                  |                  |
| 收到的税费返还                      |    | 1,382,014.07     | 10,563,052.49    |
| 收到其他与经营活动有关的现金               |    | 44,940,746.28    | 105,518,417.78   |
| 经营活动现金流入小计                   |    | 1,378,882,121.99 | 1,327,561,446.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |    | 751,963,637.31   | 670,654,983.48   |
| 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              |    | 191,320,118.75   | 179,956,253.56   |
| 支付的各项税费                      |    | 129,640,094.25   | 221,275,482.44   |

|                           |  |                  |                  |
|---------------------------|--|------------------|------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 78,162,717.80    | 50,765,739.05    |
| 经营活动现金流出小计                |  | 1,151,086,568.11 | 1,122,652,458.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |  | 227,795,553.88   | 204,908,988.02   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |  | 681,462,765.00   | 563,165,914.98   |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 20,035,870.77    | 87,295,690.92    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 628,730.71       | 60,000.00        |
| 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                |  | 702,127,366.48   | 650,521,605.90   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 296,712,216.82   | 196,465,918.85   |
| 投资支付的现金                   |  | 233,653,522.22   | 52,165,223.97    |
| 质押贷款净增加额                  |  |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 530,365,739.04   | 248,631,142.82   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | 171,761,627.44   | 401,890,463.08   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                  |                  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 107,500,000.00   | 147,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |  |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 31,973,164.19    |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |  | 139,473,164.19   | 147,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 107,500,000.00   | 571,635,920.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 150,010,397.40   | 156,621,243.45   |
| 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            |  | 62,501,734.06    | 74,558,863.30    |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 320,012,131.46   | 802,816,026.75   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -180,538,967.27  | -655,816,026.75  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -401,263.70      | -181,111.81      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 218,616,950.35   | -49,197,687.46   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 848,263,069.37   | 897,460,756.83   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 1,066,880,019.72 | 848,263,069.37   |

法定代表人：智大勇

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

2014年1—12月

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 本期发生额           | 上期发生额           |
|---------------------------|----|-----------------|-----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 680,126,925.47  | 638,801,970.18  |
| 收到的税费返还                   |    |                 | 2,032,856.85    |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 42,505,140.92   | 65,302,197.13   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 722,632,066.39  | 706,137,024.16  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 306,278,997.92  | 234,013,443.59  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 132,270,897.64  | 121,148,532.85  |
| 支付的各项税费                   |    | 116,862,214.20  | 201,485,657.79  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 56,088,301.70   | 31,878,666.88   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 611,500,411.46  | 588,526,301.11  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 111,131,654.93  | 117,610,723.05  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                 |
| 收回投资收到的现金                 |    | 666,462,765.00  | 563,165,914.98  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 20,007,103.65   | 87,295,690.92   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 63,100.00       | 60,000.00       |
| 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                |    | 686,532,968.65  | 650,521,605.90  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 127,008,755.30  | 164,538,197.13  |
| 投资支付的现金                   |    | 234,903,122.22  | 38,994,783.97   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                 |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计                |    | 361,911,877.52  | 203,532,981.10  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 324,621,091.13  | 446,988,624.80  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                 |                 |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                 |                 |
| 取得借款收到的现金                 |    |                 | 30,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 18,000,000.00   |                 |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 18,000,000.00   | 30,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                 | 429,635,920.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 136,594,549.00  | 147,019,706.42  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 40,000,000.00   | 14,700,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 176,594,549.00  | 591,355,626.42  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -158,594,549.00 | -561,355,626.42 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                 |                 |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 277,158,197.06  | 3,243,721.43    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 692,211,306.85  | 688,967,585.42  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 969,369,503.91  | 692,211,306.85  |

法定代表人：智大勇

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

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |    |  |               |       |                  |      |                |        |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|------------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |               |       |                  |      |                |        |                  |                |                  |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减:库存股 | 其他综合收益           | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |                |                  |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |               |       |                  |      |                |        |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 546,378,196.00 |        |    |  | 28,320,511.00 |       | 976,703,384.56   |      | 257,212,591.83 |        | 1,220,749,088.95 | 111,147,123.24 | 3,140,510,895.58 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |    |  |               |       |                  |      | -2,258,950.55  |        | -24,833,079.28   | -4,263,112.25  | -31,355,142.08   |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |               |       |                  |      |                |        |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  |               |       |                  |      |                |        |                  |                |                  |
| 其他                    |                |        |    |  |               |       |                  |      |                |        |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额              | 546,378,196.00 |        |    |  | 28,320,511.00 |       | 976,703,384.56   |      | 254,953,641.28 |        | 1,195,916,009.67 | 106,884,010.99 | 3,109,155,753.50 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |        |    |  |               |       | 1,502,125,734.88 |      | 29,307,867.46  |        | 125,525,356.54   | 15,206,546.66  | 1,672,165,505.54 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |    |  |               |       | 1,502,125,734.88 |      |                |        | 291,427,773.00   | 15,206,546.66  | 1,808,760,054.54 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |    |  |               |       |                  |      |                |        |                  |                |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |    |  |               |       |                  |      |                |        |                  |                |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |    |  |               |       |                  |      |                |        |                  |                |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |    |  |               |       |                  |      |                |        |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |    |  |               |       |                  |      |                |        |                  |                |                  |
| (三) 利润分配              |                |        |    |  |               |       |                  |      | 29,307,867.46  |        | -165,902,416.46  |                | -136,594,549.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |               |       |                  |      | 29,307,867.46  |        | -29,307,867.46   |                |                  |
| 2. 提取一般风险准            |                |        |    |  |               |       |                  |      |                |        | -136,594,549.00  |                | -136,594,549.00  |

|                  |                |  |  |  |               |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|------------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 备                |                |  |  |  |               |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配  |                |  |  |  |               |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| (四) 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            |                |  |  |  |               |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |               |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |               |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |               |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| (六) 其他           |                |  |  |  |               |  |                  |  |                |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额         | 546,378,196.00 |  |  |  | 28,320,511.00 |  | 2,478,829,119.44 |  | 284,261,508.74 |  | 1,321,441,366.21 | 122,090,557.65 | 4,781,321,259.04 |

| 项目            | 上期             |        |    |  |               |       |                |      |                |        |                  | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|---------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|----------------|------|----------------|--------|------------------|----------------|------------------|
|               | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |               |       |                |      |                |        |                  |                |                  |
|               | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            |                |                  |
|               | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |               |       |                |      |                |        |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额      | 546,378,196.00 |        |    |  | 28,320,511.00 |       | 823,468,329.68 |      | 224,716,045.81 |        | 1,059,405,114.86 | 102,263,633.84 | 2,784,551,831.19 |
| 加：会计政策变更      |                |        |    |  |               |       |                |      |                |        |                  |                |                  |
| 前期差错更正        |                |        |    |  |               |       |                |      |                |        |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并其他   |                |        |    |  |               |       |                |      |                |        |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额      | 546,378,196.00 |        |    |  | 28,320,511.00 |       | 823,468,329.68 |      | 224,716,045.81 |        | 1,059,405,114.86 | 102,263,633.84 | 2,784,551,831.19 |
| 三、本期增减变动金额(减) |                |        |    |  |               |       | 153,235,054.88 |      | 32,496,546.02  |        | 161,343,974.09   | 8,883,489.40   | 355,959,064.39   |



2014 年年度报告

|                   |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
|-------------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|--|------------------|----------------|--------------|------------------|
| 少以“-”号填列)         |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| (一) 综合收益总额        |                |  |  |               |  | 153,235,054.88 |                |  |                  | 330,435,069.11 | 8,883,489.40 | 492,553,613.39   |
| (二) 所有者投入和减少资本    |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| 1. 股东投入的普通股       |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |               |  |                | 32,496,546.02  |  | -169,091,095.02  |                |              | -136,594,549.00  |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |               |  |                | 32,496,546.02  |  | -32,496,546.02   |                |              |                  |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |               |  |                |                |  | -136,594,549.00  |                |              | -136,594,549.00  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配   |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| 4. 其他             |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| (四) 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             |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| (五) 专项储备          |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| 1. 本期提取           |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| 2. 本期使用           |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| (六) 其他            |                |  |  |               |  |                |                |  |                  |                |              |                  |
| 四、本期期末余额          | 546,378,196.00 |  |  | 28,320,511.00 |  | 976,703,384.56 | 257,212,591.83 |  | 1,220,749,088.95 | 111,147,123.24 |              | 3,140,510,895.58 |

法定代表人：智大勇

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  
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

| 项目                    | 本期             |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|------------------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减:库存股 | 其他综合收益           | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 546,378,196.00 |        |     |    | 9,586,935.97 |       | 985,928,718.02   |      | 241,537,788.84 | 1,220,562,920.85 | 3,003,994,559.68 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |     |    |              |       |                  |      | -2,258,950.55  | -20,330,555.00   | -22,589,505.55   |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| 二、本年期初余额              | 546,378,196.00 |        |     |    | 9,586,935.97 |       | 985,928,718.02   |      | 239,278,838.29 | 1,200,232,365.85 | 2,981,405,054.13 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |              |       | 1,489,416,729.04 |      | 29,307,867.46  | 127,176,258.18   | 1,645,900,854.68 |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |              |       | 1,489,416,729.04 |      |                | 293,078,674.64   | 1,782,495,403.68 |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| (三) 利润分配              |                |        |     |    |              |       |                  |      | 29,307,867.46  | -165,902,416.46  | -136,594,549.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |              |       |                  |      | 29,307,867.46  | -29,307,867.46   |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |              |       |                  |      |                | -136,594,549.00  | -136,594,549.00  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| (四) 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                 |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| (五) 专项储备              |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| (六) 其他                |                |        |     |    |              |       |                  |      |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 546,378,196.00 |        |     |    | 9,586,935.97 |       | 2,475,345,447.06 |      | 268,586,705.75 | 1,327,408,624.03 | 4,627,305,908.81 |

| 项目                    | 上期             |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|--------------|-------|----------------|------|----------------|------------------|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积           | 未分配利润            | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |                |      |                |                  |                  |
| 一、上年期末余额              | 546,378,196.00 |        |     |    | 9,586,935.97 |       | 835,312,963.38 |      | 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、本年期初余额              | 546,378,196.00 |        |     |    | 9,586,935.97 |       | 835,312,963.38 |      | 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） |                |        |     |    |              |       | 150,615,754.64 |      | 32,496,546.02  | 155,874,365.18   | 338,986,665.84   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |              |       | 150,615,754.64 |      |                | 324,965,460.20   | 475,581,214.84   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| 1. 股东投入的普通股           |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |              |       |                |      | 32,496,546.02  | -169,091,095.02  | -136,594,549.00  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |              |       |                |      | 32,496,546.02  | -32,496,546.02   |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |              |       |                |      |                | -136,594,549.00  | -136,594,549.00  |
| 3. 其他                 |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| （四）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                 |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| （五）专项储备               |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| 1. 本期提取               |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| 2. 本期使用               |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |              |       |                |      |                |                  |                  |
| 四、本期期末余额              | 546,378,196.00 |        |     |    | 9,586,935.97 |       | 985,928,718.02 |      | 241,537,788.84 | 1,220,562,920.85 | 3,003,994,559.68 |

法定代表人：智大勇

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

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2014年12月31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”。2014年5月20日经哈尔滨市市场监督管理局变更登记并换发新的《企业法人营业执照》，注册号230100100004113，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：智大勇。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热力电力供应；从事能源、矿业、房地产、建筑、高新技术、农林业方面的投资。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。

#### 2、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共6户，具体包括：

| 子公司名称            | 子公司类型 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|------------------|-------|---------|----------|
| 绥芬河泽源经贸有限公司      | 全资子公司 | 100     | 100      |
| 哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司 | 全资子公司 | 100     | 100      |
| 东方林业有限责任公司       | 全资子公司 | 100     | 100      |
| 林业运输有限责任公司       | 全资子公司 | 100     | 100      |
| 二月城投资者有限责任公司     | 全资子公司 | 100     | 100      |
| 黑龙江岁宝热电有限公司      | 控股子公司 | 51      | 51       |

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 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。

### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1). 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

#### (2). 同一控制下的企业合并

##### ①个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值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。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，

因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

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中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### ②合并财务报表

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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

### (3). 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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。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。

本公司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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## 5. 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（包括母公司所控制的单独主体）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、合并股东权益变动表的影响。

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以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务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；将子公司以及业务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以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务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，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司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，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。

## 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。



## 7. 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、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，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。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### (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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收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。

## 9. 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(金融负债)；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（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

①取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

②属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

③属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

①该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值(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

本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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值(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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,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,将原直接计入其他综合收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。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

#### 4、其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

##### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 所转移金融资产的账面价值;

2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分的账面价值;

2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

##### (4) 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非

现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

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

#### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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;初始取得或衍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。

金融资产发生减值的客观证据,包括但不限于:

- 1、 发行方或债务人发生严重财务困难;
- 2、 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- 3、 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- 4、 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- 5、 因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;
- 6、 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少,但根据公开的数据对其进行总体评价后发现,该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量,如

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

7、 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

8、 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

1) 可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

2) 持有至到期投资的减值准备

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

#### **(7) 金融资产及金融负债的抵销**

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

2) 本公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 10. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |   |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 金额在 3,000 万元以上(含)   |
| 单项金额重大并单独计提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。 |

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

|   |  |
|---|--|
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法) |  |
| 账龄分析法组合                                 | 本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计, 参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类 |

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的  
 适用  不适用

| 账龄                | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|-------------------|-------------|--------------|
| 1 年以内(含 1 年)      | 5           | 5            |
| 其中: 1 年以内分项, 可添加行 |             |              |
| 1—2 年             | 5           | 5            |
| 2—3 年             | 5           | 5            |
| 3—4 年             | 50          | 50           |
| 4—5 年             | 50          | 50           |
| 5 年以上             | 100         | 100          |

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

|             |                                  |
|-------------|----------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。    |
| 坏账准备的计提方法   | 根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。 |

## 11. 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、 低值易耗品和其他周转材料的摊销方法

- (1). 低值易耗品采用五五摊销法；
- (2). 其他周转材料采用五五摊销法。

## 12. 划分为持有待售资产

### (1). 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- ②企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- ③企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

### (2). 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

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

### 13. 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，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

##### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于



被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

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

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### **2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **(5) 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## **14. 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，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

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。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。

## 15. 固定资产

### 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。

### 固定资产初始计量

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。

### 固定资产后续计量及处理

#### 1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 20-40   | 3%     | 2.43%-4.85% |
| 专用设备   | 直线法  | 10-20   | 3%     | 4.85%-9.70% |

|           |     |       |    |              |
|-----------|-----|-------|----|--------------|
| 通用设备      | 直线法 | 10-18 | 3% | 5.39%-9.70%  |
| 运输工具      | 直线法 | 8-12  | 3% | 8.08%-12.13% |
| 其他设备      | 直线法 | 8     | 3% | 12.13%       |
| 融资租入固定资产： |     |       |    |              |
| 其中：专用设备   | 直线法 | 20    | 3% | 4.85%        |

## 2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## 3) 固定资产处置

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。

## 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。

## 16. 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。

## 17. 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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

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

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

## 18. 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) 无形资产的后续计量

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

#### ①使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 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 |

| 类别                  | 预计使用寿命  | 依据     | 备注                   |
|---------------------|---------|--------|----------------------|
| 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<br>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<br>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形成之林地租赁权 |
| 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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

#### ②使用寿命不确定的无形资产

本期末，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### 19. 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。



## 20. 长期待摊费用

### (1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

### (2) 摊销年限

| 类别   | 摊销年限 |
|------|------|
| 车位费  | 40   |
| 房屋装修 | 3    |

## 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的各报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### (1) 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为由于历史原因形成的对内退及退休职工给予其一定金额的薪酬补贴及根据《哈尔滨市人民政府关于哈尔滨市职工热费补贴有关事宜的通知》规定，给予职工热费补贴。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### (3) 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 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。

### \*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》，入网费服务合同中并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。

## 23. 收入

本公司主要出售电力、热力等产品，当电力、热力等产品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该电力、热力等产品不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据，与收入相关的产品成本能够可靠计量时确认收入的实现

### (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。
- ①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) 提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入企业；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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。

#### (4) 建造合同收入的确认依据和方法

1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。
- ② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。
- ③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

## 24. 政府补助

### 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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 会计处理方法

与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，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。

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

## 25. 递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### (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：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 26. 租赁

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

### 1、经营租赁的会计处理

(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、融资租赁的会计处理

(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。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

√适用 □不适用

| 会计政策变更的内容和原因  | 审批程序           | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|---|----------------|---------------------|
| 根据财政部《企业会计准则第9号-职工薪酬》(2014年修订)的规定,本公司对施行日已存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利进行追溯调整。 | 第七届董事会第十二次临时会议 |                     |
| 根据新修订的《长期股权投资准则》,将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算。         | 第七届董事会第十二次临时会议 |                     |
| 根据修订后的《企业会计准则第30号-财务报表列报》,对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整,根据列报要求作为其他综合   | 第七届董事会第十二次临时会议 |                     |

收益项目列报,并对年初数采用追溯调整法进行调整列报。

会计政策变更说明:

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则,本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则,并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对比较财务报表影响说明如下:

职工薪酬

根据财政部《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》(2014 年修订)的规定,本公司对施行日已存在的离职后福利计划、辞退福利、其他长期职工福利进行追溯调整,包括:由于历史原因形成的对内退及退休职工给予其一定金额的薪酬补贴及根据《哈尔滨市人民政府关于哈尔滨市职工热费补贴有关事宜的通知》规定,给予职工热费补贴。重大精算假设详见附注六/注释 28 长期应付职工薪酬。

本公司按照职工薪酬准则进行追溯调整的相关影响数如下:

| 报表项目       | 2014 年 1 月 1 日 |
|------------|----------------|
| 长期应付职工薪酬   | 41,785,053.62  |
| 递延所得税资产    | 10,429,911.54  |
| 归属于母公司股东权益 | -31,355,142.08 |
| 其中: 盈余公积   | -2,258,950.55  |
| 未分配利润      | -24,833,079.28 |
| 归属于少数股东权益  | -4,263,112.25  |

长期股权投资

本公司根据新修订的《长期股权投资准则》,将原成本法核算的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资纳入可供出售金融资产核算,其中:在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具按照成本进行后续计量。上述会计政策变更追溯调整影响如下:

| 被投资单位             | 持股比例(%) | 2013 年 12 月 31 日 |               |
|-------------------|---------|------------------|---------------|
|                   |         | 追溯调整前            | 追溯调整后         |
|                   |         | 长期股权投资           | 可供出售金融资产      |
| 哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司 | 5%      | 5,000,000.00     | 5,000,000.00  |
| 伊春农村商业银行股份有限公司    | 5%      | 19,500,000.00    | 19,500,000.00 |
| 鸡东县银宝煤炭有限公司       | 25%     | -                | -             |
| 合计                | --      | 24,500,000.00    | 24,500,000.00 |

财务报表列报准则变动对于合并财务报表的影响

a. 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》,对原资本公积中归属于其他综合收益的部分及外币报表折算差额予以调整,根据列报要求作为其他综合收益项目列报,并对年初数采用追溯调整法进行调整列报,追溯调整影响如下:

| 项目 | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 |
|----|----------------|------------------|
|----|----------------|------------------|

|          | 调整前            | 调整后            | 调整前              | 调整后              |
|----------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| 资本公积     | 863,633,474.38 | 28,320,511.00  | 1,014,249,229.02 | 28,320,511.00    |
| 外币报表折算差额 | -11,844,633.70 | -              | -9,225,333.46    | -                |
| 其他综合收益   | -              | 823,468,329.68 | -                | 976,703,384.56   |
| 合计       | 851,788,840.68 | 851,788,840.68 | 1,005,023,895.56 | 1,005,023,895.56 |

b. 本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，将递延收益单独列报，并对年初数采用追溯调整法进行调整列报，追溯调整影响如下：

| 项目      | 2013 年 1 月 1 日 |                | 2013 年 12 月 31 日 |                |
|---------|----------------|----------------|------------------|----------------|
|         | 调整前            | 调整后            | 调整前              | 调整后            |
| 递延收益    | -              | 275,497,114.37 | -                | 316,686,574.09 |
| 其他非流动负债 | 275,497,114.37 | -              | 316,686,574.09   | -              |
| 合计      | 275,497,114.37 | 275,497,114.37 | 316,686,574.09   | 316,686,574.09 |

## (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

| 会计估计变更的内容和原因 | 审批程序 | 开始适用的时点 | 备注(受重要影响的报表项目名称和金额) |
|--------------|------|---------|---------------------|
|              |      |         |                     |

其他说明

## 六、税项

### (1)、流转税及附加税费

| 税种      | 计税依据   | 税率            |
|---------|--|---------------|
| 增值税     | 蒸汽、采暖、原木的应税销售额；电力、水泥、高钙灰、煤、板材的应税销售额；俄罗斯联邦所属企业应税销售额 | 13%. 17%. 18% |
| 消费税     |  |               |
| 营业税     | 劳务收入；售楼收入、房租收入                                     | 3%. 5%        |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额   | 7%            |
| 企业所得税   | 公司本部   | 25%           |
| 教育费附加   | 应交流转税额   | 5%            |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 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*1   | 20%   |
| 林业运输有限责任公司*1   | 20%   |
| 二月城投资者有限责任公司*1 | 20%   |



|                      |       |
|----------------------|-------|
| 远东投资有限责任公司*1         | 20%   |
| 哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司*2   | 2.25% |
| 哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司*3 | 25%   |
| 哈尔滨市科迈隆管道工程有限公司*4    | 2.25% |

\*1 系境外企业，执行俄罗斯联邦财政部规定的所得税率。

\*2 工程安装收入的 2.25% 核定征收

\*3 营业收入 12% 的 25% 核定征收

\*4 工程安装收入的 2.25% 核定征收

## (2)、税收优惠

\* 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。

## (3)、其他

### 1) 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%。

### 2) 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、 货币资金

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期末余额             | 期初余额           |
|---------------|------------------|----------------|
| 库存现金          | 13,633.26        | 18,676.70      |
| 银行存款          | 1,066,866,386.46 | 848,244,392.67 |
| 其他货币资金        | 141,645,088.68   | 133,618,252.87 |
| 合计            | 1,208,525,108.40 | 981,881,322.24 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 292,446.32       | 1,314,471.29   |

其他说明

截至 2014 年 12 月 31 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 | 141,645,088.68 | 133,618,252.87 |

### 2、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                          |          |               |
|--------------------------|----------|---------------|
| 交易性金融资产                  |          |               |
| 其中：债务工具投资                |          |               |
| 权益工具投资                   |          |               |
| 衍生金融资产                   |          |               |
| 其他                       |          |               |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,386.50 | 35,423,512.30 |
| 其中：债务工具投资                | 1,386.50 | 35,423,512.30 |
| 权益工具投资                   |          |               |
| 其他                       |          |               |
| 合计                       | 1,386.50 | 35,423,512.30 |

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末余额较期初余额减少的主要原因为本期出售“民生转债”。

### 3、 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额          | 期初余额         |
|--------|---------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 1,719,841.00  | 1,735,785.70 |
| 商业承兑票据 | 9,298,662.83  |              |
| 合计     | 11,018,503.83 | 1,735,785.70 |

#### (2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 6,800,000.00 |           |
| 商业承兑票据 |              |           |
| 合计     | 6,800,000.00 |           |

应收票据期末余额较期初余额增加 534.78%，主要原因为控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司销售水泥产生的应收商业承兑汇票增加。

### 4、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                   | 期末余额          |        |               |          |               | 期初余额          |        |              |          |               |
|----------------------|---------------|--------|---------------|----------|---------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                      | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备         |          | 账面价值          |
|                      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |          |               |               |        |              |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 89,936,339.11 | 93.50  | 10,496,962.19 | 11.67    | 79,439,376.92 | 69,702,428.14 | 100.00 | 8,616,642.33 | 12.36    | 61,085,785.81 |

|                       |               |      |               |   |               |               |   |              |   |               |
|-----------------------|---------------|------|---------------|---|---------------|---------------|---|--------------|---|---------------|
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 6,255,809.72  | 6.50 |               |   | 6,255,809.72  |               |   |              |   |               |
| 合计                    | 96,192,148.83 | /    | 10,496,962.19 | / | 85,695,186.64 | 69,702,428.14 | / | 8,616,642.33 | / | 61,085,785.81 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄         | 期末余额          |               |       |
|------------|---------------|---------------|-------|
|            | 应收账款          | 坏账准备          | 计提比例  |
| 1 年以内      |               |               |       |
| 其中：1 年以内分项 |               |               |       |
|            | 73,542,515.99 | 3,677,125.79  | 5     |
| 1 年以内小计    | 73,542,515.99 | 3,677,125.79  | 5     |
| 1 至 2 年    | 6,945,821.37  | 347,291.06    | 5     |
| 2 至 3 年    | 2,139,678.65  | 106,983.94    | 5     |
| 3 年以上      |               |               |       |
| 3 至 4 年    | 1,829,986.38  | 914,993.20    | 50    |
| 4 至 5 年    | 55,537.04     | 27,768.52     | 50    |
| 5 年以上      | 5,422,799.68  | 5,422,799.68  | 100   |
| 合计         | 89,936,339.11 | 10,496,962.19 | 11.67 |

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

| 组合名称           | 期末余额         |      |          | 依据    |
|----------------|--------------|------|----------|-------|
|                | 应收账款         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |       |
| 哈尔滨万福源商砼有限责任公司 | 6,255,809.72 | -    | -        | 无回收风险 |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,908,383.90 元；本期收回或转回坏账准备金额 27,604.44 元。

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称             | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备      |
|------------------|---------------|------------------|--------------|
| 哈尔滨鑫池混凝土有限公司     | 22,422,861.14 | 23.31            | 1,121,143.06 |
| 国网黑龙江省电力有限公司     | 14,488,668.67 | 15.06            | 724,433.43   |
| 哈尔滨白云商砼有限责任公司    | 8,030,370.05  | 8.35             | 401,518.50   |
| 哈尔滨万福源商砼有限责任公司   | 6,255,809.72  | 6.50             | -            |
| 哈尔滨六合桂源混凝土有限责任公司 | 4,106,121.70  | 4.27             | 205,306.09   |
| 合计               | 55,303,831.28 | 57.49            | 2,452,401.08 |

应收账款期末余额较期初余额增加 40.29%，主要因为本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司应收水泥销售款增加。

## 5、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

| 账龄   | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 1年以内 | 63,259,589.46 | 98.56  | 81,470,661.83 | 94.25  |
| 1至2年 | 465,419.09    | 0.73   | 3,224,386.69  | 3.73   |
| 2至3年 | 349,238.10    | 0.54   | 156,766.75    | 0.18   |
| 3年以上 | 107,995.32    | 0.17   | 1,590,548.23  | 1.84   |
| 合计   | 64,182,241.97 | 100.00 | 86,442,363.50 | 100.00 |

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称              | 期末金额          | 占预付账款总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-------------------|---------------|---------------|-------|-------|
| 吉林亚泰集团水泥销售有限公司    | 10,000,000.00 | 15.58         | 一年以内  | 货未到   |
| 神华销售集团海拉尔能源销售有限公司 | 6,651,987.90  | 10.36         | 一年以内  | 货未到   |
| 哈尔滨市鞍顺圆通钢材经销有限公司  | 2,000,000.00  | 3.12          | 一年以内  | 货未到   |
| 大连融达石化有限责任公司      | 1,543,661.56  | 2.41          | 一年以内  | 货未到   |
| 哈尔滨安强货物运输有限公司     | 719,654.62    | 1.12          | 一年以内  | 未接受劳务 |
| 合计                | 20,915,304.08 | 32.59         |       |       |

## 6、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额          |       |               |         |               | 期初余额          |       |               |         |               |
|------------------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值          | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |               | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 30,259,673.60 | 37.09 | 30,259,673.60 | 100.00  | -             | 68,812,506.08 | 73.28 | 59,312,506.08 | 86.19   | 9,500,000.00  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 28,660,219.03 | 35.12 | 21,873,078.03 | 76.32   | 6,787,141.00  | 24,798,773.58 | 26.41 | 14,281,652.62 | 57.59   | 10,517,120.96 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 22,675,055.35 | 27.79 | 175,055.35    | 0.77    | 22,500,000.00 | 293,395.94    | 0.31  | 293,395.94    | 100.00  | -             |
| 合计                     | 81,594,947.98 | /     | 52,307,806.98 | /       | 29,287,141.00 | 93,904,675.60 | /     | 73,887,554.64 | /       | 20,017,120.96 |

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款<br>(按单位) | 期末余额          |               |        | 计提理由 |
|----------------|---------------|---------------|--------|------|
|                | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例   |      |
| 远东废钢运输有限公司     | 30,259,673.60 | 30,259,673.60 | 100.00 | 注 1  |
| 合计             | 30,259,673.60 | 30,259,673.60 | /      | /    |

注 1：系本公司之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

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收账款

| 组合名称                       | 期末余额          |            |          | 依据            |
|----------------------------|---------------|------------|----------|---------------|
|                            | 其他应收款         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |               |
| 黑龙江省龙安房屋建设开发有限公司           | 13,000,000.00 | -          | -        | 抵押物充份，无回收风险   |
| 交银金融租赁有限责任公司               | 9,500,000.00  | -          | -        | 融资租赁保证金，无回收风险 |
| 俄罗斯林业项目(二月城投资者有限责任公司)其他应收款 | 175,055.35    | 175,055.35 | 100.00   |               |
| 合计                         | 22,675,055.35 | 175,055.35 | 0.77     |               |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄    | 期末余额          |               |          |
|-------|---------------|---------------|----------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,198,116.91  | 109,905.84    | 5        |
| 1—2 年 | 1,374,830.96  | 68,741.55     | 5        |
| 2—3 年 | 2,357,873.09  | 117,893.65    | 5        |
| 3—4 年 | 594,655.16    | 297,327.58    | 50       |
| 4—5 年 | 1,711,067.02  | 855,533.52    | 50       |
| 5 年以上 | 20,423,675.89 | 20,423,675.89 | 100      |
| 合计    | 28,660,219.03 | 21,873,078.03 | 76.32 -  |

### (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 614,232.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,366,006.24 元。

### (3). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------|---------------|---------------|
| 借款      | 43,759,901.16 | 57,337,923.31 |
| 往来款(单位) | 23,340,803.07 | 20,254,232.56 |
| 保证金     | 10,880,066.40 | 11,744,351.09 |
| 备用金     | 2,155,030.01  | 4,162,883.61  |
| 其他      | 1,459,147.34  | 405,285.03    |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 81,594,947.98 | 93,904,675.60 |
|----|---------------|---------------|

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

| 单位名称             | 款项的性质   | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|------------------|---------|---------------|-------|---------------------|---------------|
| 远东废钢运输有限公司       | 借款      | 30,259,673.60 | 5 年以上 | 37.09               | 30,259,673.60 |
| 黑龙江省龙安房屋建设开发有限公司 | 借款      | 13,000,000.00 | 1 年以内 | 15.93               | -             |
| 交银金融租赁有限责任公司     | 融资租赁保证金 | 9,500,000.00  | 2-3 年 | 11.64               | -             |
| 鸡东县银宝煤炭有限公司      | 煤款      | 8,596,745.44  | 5 年以上 | 10.54               | 8,596,745.44  |
| 大鹏实业有限公司         | 煤款      | 1,207,332.73  | 5 年以上 | 1.48                | 1,207,332.73  |
| 合计               | /       | 62,563,751.77 | /     | 76.68               | 40,063,751.77 |

其他应收款期末账面价值较期初账面价值增加 46.31%，主要原因为期末余额较上期减少 1231 万元，坏账准备减少 2158 万元所致。

## 7、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

| 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             | 85,413,812.31  |      | 85,413,812.31  | 124,906,806.67 |      | 124,906,806.67 |
| 在产品             |                |      |                |                |      |                |
| 库存商品            | 1,002,726.55   |      | 1,002,726.55   | 1,704,721.71   |      | 1,704,721.71   |
| 周转材料            | 390,612.28     |      | 390,612.28     | 384,235.57     |      | 384,235.57     |
| 消耗性生物资产         |                |      |                |                |      |                |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 |                |      |                |                |      |                |
| 开发成本            | 13,549,432.85  |      | 13,549,432.85  | 12,875,821.05  |      | 12,875,821.05  |
| 开发产品            | 6,926,987.37   |      | 6,926,987.37   | 10,370,273.87  |      | 10,370,273.87  |
| 工程施工            | 106,000.00     |      | 106,000.00     | 3,849,555.42   |      | 3,849,555.42   |
| 合计              | 107,389,571.36 |      | 107,389,571.36 | 154,091,414.29 |      | 154,091,414.29 |

原材料期末余额较期初余额减少 30.31%，主要原因为暖冬影响导致冬储原煤减少。

## 1) 开发成本

| 项目名称         | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 哈尔滨阿城区红星开发项目 | 13,085,441.27 | 12,411,829.47 |
| 供热中心         | 463,991.58    | 463,991.58    |
| 合计           | 13,549,432.85 | 12,875,821.05 |

开发成本系黑龙江岁宝热电有限公司全资子公司哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司开发项目。

## 2) 开发产品

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 期末余额 |
|------|------|--------|--------|------|
|      |      |        |        |      |

|        |               |            |              |              |
|--------|---------------|------------|--------------|--------------|
| 玄武小区住房 | 10,370,273.87 | 768,126.10 | 4,211,412.60 | 6,926,987.37 |
|--------|---------------|------------|--------------|--------------|

## 8、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行理财产品 |      | 15,000,000.00 |
| 合计     |      | 15,000,000.00 |

## 9、供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

| 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             |
| 可供出售债务工具： |                  |              |                  |                  |              |                  |
| 可供出售权益工具： |                  |              |                  |                  |              |                  |
| 按公允价值计量的  | 3,883,336,806.47 | -            | 3,883,336,806.47 | 1,964,650,995.91 | -            | 1,964,650,995.91 |
| 按成本计量的    | 29,500,000.00    | 5,000,000.00 | 24,500,000.00    | 29,500,000.00    | 5,000,000.00 | 24,500,000.00    |
| 合计        | 3,912,836,806.47 | 5,000,000.00 | 3,907,836,806.47 | 1,994,150,995.91 | 5,000,000.00 | 1,989,150,995.91 |

可供出售金融资产期末余额较期初余额增加 96.46%，主要原因为按公允价值计量的可供出售权益工具公允价值变动

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类          | 可供出售权益工具         | 可供出售债务工具 |   | 合计               |
|---------------------|------------------|----------|---|------------------|
| 权益工具的成本/债务工具的摊余成本   | 578,632,522.31   | -        | - | 578,632,522.31   |
| 公允价值                | 3,883,336,806.47 | -        | - | 3,883,336,806.47 |
| 累计计入其他综合收益的公允价值变动金额 | 3,304,704,284.16 | -        | - | 3,304,704,284.16 |
| 已计提减值金额             |                  | -        | - |                  |
| 公允价值                | 3,883,336,806.47 | -        | - | 3883336806.47    |

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位             | 账面余额          |      |      |               | 减值准备         |      |      |              | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利       |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|--------------|------|------|--------------|----------------|--------------|
|                   | 期初            | 本期增加 | 本期减少 | 期末            | 期初           | 本期增加 | 本期减少 | 期末           |                |              |
| 哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司 | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  |              |      |      |              | 5%             |              |
| 伊春农村商业银行股份有限公司    | 19,500,000.00 |      |      | 19,500,000.00 |              |      |      |              | 5%             | 3,018,442.62 |
| 鸡东县银宝煤炭有限公司       | 5,000,000.00  |      |      | 5,000,000.00  | 5,000,000.00 |      |      | 5,000,000.00 | 25%            |              |
| 合计                | 29,500,000.00 |      |      | 29,500,000.00 | 5,000,000.00 |      |      | 5,000,000.00 | /              | 3,018,442.62 |

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元 币种：人民币

| 可供出售金融资产分类    | 可供出售权益工具     | 可供出售债务工具 |  | 合计           |
|---------------|--------------|----------|--|--------------|
| 期初已计提减值余额     | 5,000,000.00 |          |  | 5,000,000.00 |
| 本期计提          |              |          |  |              |
| 其中：从其他综合收益转入  |              |          |  |              |
| 本期减少          |              |          |  |              |
| 其中：期后公允价值回升转回 | /            |          |  |              |
| 期末已计提减值金余额    | 5,000,000.00 |          |  | 5,000,000.00 |

## 10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位        | 期初余额          | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|              |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业       |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 小计           |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业       |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 黑龙江新世纪能源有限公司 | 25,647,894.86 |        |      | -3,203,429.63 |          |        | -           | -      |    | 22,444,465.23 |          |
| 小计           | 25,647,894.86 |        |      | -3,203,429.63 |          |        | -           | -      |    | 22,444,465.23 |          |
| 合计           | 25,647,894.86 |        |      | -3,203,429.63 |          |        | -           | -      |    | 22,444,465.23 |          |

## 11、资性房地产

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 房屋、建筑物       | 土地使用权 | 在建工程 | 合计           |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值             |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 1,448,923.10 |       |      | 1,448,923.10 |
| 2.本期增加金额           |              |       |      |              |
| (1) 外购             |              |       |      |              |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 |              |       |      |              |
| (3) 企业合并增加         |              |       |      |              |
| 3.本期减少金额           |              |       |      |              |
| (1) 处置             |              |       |      |              |
| (2) 其他转出           |              |       |      |              |
| 4.期末余额             | 1,448,923.10 |       |      | 1,448,923.10 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |              |       |      |              |
| 1.期初余额             | 310,431.75   |       |      | 310,431.75   |
| 2.本期增加金额           | 34,411.92    |       |      | 34,411.92    |



|           |              |  |  |              |
|-----------|--------------|--|--|--------------|
| (1) 计提或摊销 | 34,411.92    |  |  | 34,411.92    |
|           |              |  |  |              |
| 3.本期减少金额  |              |  |  |              |
| (1) 处置    |              |  |  |              |
| (2) 其他转出  |              |  |  |              |
|           |              |  |  |              |
| 4.期末余额    | 344,843.67   |  |  | 344,843.67   |
| 三、减值准备    |              |  |  |              |
| 1.期初余额    |              |  |  |              |
| 2.本期增加金额  |              |  |  |              |
| (1) 计提    |              |  |  |              |
|           |              |  |  |              |
| 3、本期减少金额  |              |  |  |              |
| (1) 处置    |              |  |  |              |
| (2) 其他转出  |              |  |  |              |
|           |              |  |  |              |
| 4.期末余额    |              |  |  |              |
| 四、账面价值    |              |  |  |              |
| 1.期末账面价值  | 1,104,079.43 |  |  | 1,104,079.43 |
| 2.期初账面价值  | 1,138,491.35 |  |  | 1,138,491.35 |

## 12、 固定资产

### (2). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 房屋及建筑物         | 运输工具          | 机器设备             | 合计               |
|------------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 一、账面原值：    |                |               |                  |                  |
| 1.期初余额     | 713,620,922.04 | 51,664,242.55 | 1,747,154,715.77 | 2,512,439,880.36 |
| 2.本期增加金额   | 34,198,944.90  | 3,485,244.97  | 125,071,205.10   | 162,755,394.97   |
| (1) 购置     | 23,822,260.19  | 3,485,244.97  | 18,472,306.79    | 45,779,811.95    |
| (2) 在建工程转入 | 10,376,684.71  | -             | 106,598,898.31   | 116,975,583.02   |
| (3) 企业合并增加 |                |               |                  |                  |
| 3.本期减少金额   | 2,677,713.03   | 5,195,039.27  | 4,143,930.63     | 12,016,682.93    |
| (1) 处置或报废  | 2,673,227.30   | 2,043,059.60  | 3,749,968.85     | 8,466,255.75     |
| 汇率变动       | 4,485.73       | 3,151,979.67  | 393,961.78       | 3,550,427.18     |
| 4.期末余额     | 745,142,153.91 | 49,954,448.25 | 1,868,081,990.24 | 2,663,178,592.40 |
| 二、累计折旧     |                |               |                  |                  |
| 1.期初余额     | 136,664,414.65 | 24,804,301.96 | 671,140,071.25   | 832,608,787.86   |
| 2.本期增加金额   | 17,922,687.61  | 4,384,402.15  | 105,504,404.42   | 127,811,494.18   |
| (1) 计提     | 17,922,687.61  | 4,384,402.15  | 105,504,404.42   | 127,811,494.18   |
|            |                |               | 0.00             |                  |
| 3.本期减少金额   | 789,889.02     | 3,535,870.10  | 3,644,108.44     | 7,969,867.56     |
| (1) 处置或报废  | 786,709.01     | 1,580,687.54  | 3,501,666.57     | 5,869,063.12     |
| 汇率变动       | 3,180.01       | 1,955,182.56  | 142,441.87       | 2,100,804.44     |
| 4.期末余额     | 153,797,213.24 | 25,652,834.01 | 773,000,367.23   | 952,450,414.48   |
| 三、减值准备     |                |               |                  |                  |

|           |                |               |                  |                  |
|-----------|----------------|---------------|------------------|------------------|
| 1.期初余额    | -              | 504,915.41    | 900,506.49       | 1,405,421.90     |
| 2.本期增加金额  | -              | -             | -                | -                |
| (1) 计提    |                |               |                  |                  |
| 3.本期减少金额  |                |               |                  |                  |
| (1) 处置或报废 |                |               |                  |                  |
| 4.期末余额    | -              | 504,915.41    | 900,506.49       | 1,405,421.90     |
| 四、账面价值    |                |               |                  |                  |
| 1.期末账面价值  | 591,344,940.67 | 23,796,698.83 | 1,094,181,116.52 | 1,709,322,756.02 |
| 2.期初账面价值  | 576,956,507.39 | 26,355,025.18 | 1,075,114,138.03 | 1,678,425,670.60 |

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 97,273,504.26 | 9,434,392.42 | -    | 87,839,111.84 |

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目     | 账面价值           | 未办妥产权证书的原因         |
|--------|----------------|--------------------|
| 房屋及建筑物 | 148,395,388.98 | 暂估转固工程待决算后即可办理产权证书 |
| 房屋及建筑物 | 13,319,084.91  | 相关权证正在办理当中         |
| 专用设备   | 10,301,533.44  | 铁路专用线相关手续正在办理当中    |
| 合计     | 172,016,007.33 |                    |

期末用于抵押的固定资产账面价值为 319,445,636.67 元,详见本附注十一、承诺及或有事项。

## 13、在建工程

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 淘汰落后产能改扩建工程 | 110,499,800.00 |      | 110,499,800.00 | 452,830.19    |      | 452,830.19    |
| 环保减排改造项目    | 11,463,520.00  |      | 11,463,520.00  |               |      |               |
| 热网管道改造      |                |      |                | 168,510.74    |      | 168,510.74    |
| 水泥厂等量置换工程   |                |      |                | 14,823,809.78 |      | 14,823,809.78 |
| 其他          |                |      |                | 573,843.91    |      | 573,843.91    |
| 合计          | 121,963,320.00 |      | 121,963,320.00 | 16,018,994.62 |      | 16,018,994.62 |

在建工程期末余额较期初余额增加 661.37%，主要原因为本期新增淘汰落后产能改扩建工程和环保减排改造项目期末尚未达到预定可使用状态。

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称        | 预算数<br>(万元) | 期初<br>余额      | 本期增加金额         | 本期转入固定<br>资产金额 | 本期<br>其他<br>减少<br>金额 | 期末<br>余额       | 工程<br>累计<br>投入<br>占预<br>算比<br>例(%) | 工<br>程<br>进<br>度 | 利息<br>资本<br>化累<br>计金<br>额 | 其<br>中：<br>本期<br>利息<br>资本<br>化金<br>额 | 本期<br>利息<br>资本<br>化率<br>(%) | 资金<br>来源 |
|-------------|-------------|---------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------|
| 淘汰落后产能改扩建工程 | 15,202.00   | 452,830.19    | 110,046,969.81 | -              | -                    | 110,499,800.00 | 72.69                              | 90.00            |                           |                                      |                             | 自筹       |
| 热网管道改造      |             | 168,510.74    | 85,602,471.91  | 85,770,982.65  | -                    | -              |                                    |                  |                           |                                      |                             | 自筹       |
| 水泥厂等量置换工程   | 3,200.00    | 14,823,809.78 | 15,045,828.71  | 29,869,638.49  | -                    | -              |                                    |                  |                           |                                      |                             | 自筹       |
| 环保减排改造项目    | 5,160.00    | -             | 11,463,520.00  | -              | -                    | 11,463,520.00  |                                    |                  |                           |                                      |                             | 自筹       |
| 其他          |             | 573,843.91    | 761,117.97     | 1,334,961.88   |                      |                | 22.22                              | 22.22            |                           |                                      |                             | 自筹       |
| 合计          | 23,562.00   | 16,018,994.62 | 222,919,908.40 | 116,975,583.02 | -                    | 121,963,320.00 | /                                  | /                |                           |                                      | /                           | /        |

#### 14、工程物资

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 工程用材料   | 624,089.51   | 633,329.18   |
| 尚未安装的设备 | 1,783,432.24 | 4,162,428.32 |
| 合计      | 2,407,521.75 | 4,795,757.50 |

工程物资期末余额较期初余额减少 49.80%，主要原因为在建工程项目达到预定可使用状态，与之相关的工程物资耗用所致。

#### 15、无形资产

##### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 土地使用权          | 专利权 | 非专利技术         | 软件           | 合计             |
|-----------|----------------|-----|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |     |               |              |                |
| 1.期初余额    | 117,158,205.70 |     | 63,168,826.67 | 1,532,899.04 | 181,859,931.41 |
| 2.本期增加金额  |                |     |               | 481,927.34   | 481,927.34     |
| (1)购置     |                |     |               | 481,927.34   | 481,927.34     |
| (2)内部研发   |                |     |               |              |                |
| (3)企业合并增加 |                |     |               |              |                |
| 3.本期减少金额  | 303,000.00     |     |               | 16,029.79    | 319,029.79     |
| (1)处置     | 303,000.00     |     |               |              | 303,000.00     |
| 汇率变动      |                |     |               | 16,029.79    | 16,029.79      |
| 4.期末余额    | 116,855,205.70 |     | 63,168,826.67 | 1,998,796.59 | 182,022,828.96 |
| 二、累计摊销    |                |     |               |              |                |
| 1.期初余额    | 9,689,495.41   |     | 21,169,838.44 | 703,690.61   | 31,563,024.46  |
| 2.本期增加金额  | 2,883,423.71   |     |               | 266,930.07   | 3,150,353.78   |
| (1)计提     | 2,883,423.71   |     |               | 266,930.07   | 3,150,353.78   |
|           |                |     |               |              |                |

|          |                |  |               |              |                |
|----------|----------------|--|---------------|--------------|----------------|
| 3.本期减少金额 | 151,500.00     |  |               | 15,321.40    | 166,821.40     |
| (1)处置    | 151,500.00     |  |               | -            | 151,500.00     |
| 汇率变动     |                |  |               | 15,321.40    | 15,321.40      |
| 4.期末余额   | 12,421,419.12  |  | 21,169,838.44 | 955,299.28   | 34,546,556.84  |
| 三、减值准备   |                |  |               |              |                |
| 1.期初余额   |                |  | 41,998,988.23 |              | 41,998,988.23  |
| 2.本期增加金额 |                |  |               |              |                |
| (1) 计提   |                |  |               |              |                |
| 3.本期减少金额 |                |  |               |              |                |
| (1)处置    |                |  |               |              |                |
| 4.期末余额   |                |  | 41,998,988.23 | -            | 41,998,988.23  |
| 四、账面价值   |                |  |               |              |                |
| 1.期末账面价值 | 104,433,786.58 |  |               | 1,043,497.31 | 105,477,283.89 |
| 2.期初账面价值 | 107,468,710.29 |  |               | 829,208.43   | 108,297,918.72 |

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

| 项目         | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因    |
|------------|---------------|---------------|
| 原松纺电厂土地使用权 | 25,963,346.20 | 土地使用权证书正在办理当中 |

期末用于抵押的无形资产账面价值为 11,668,017.98 元,详见本附注十一、承诺及或有事项。

**16、长期待摊费用**

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 期初余额         | 本期增加金额     | 本期摊销金额       | 其他减少金额 | 期末余额         |
|------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 车位费  | 211,819.23   | -          | 6,464.52     |        | 205,354.71   |
| 房屋装修 | 1,633,157.32 | 584,877.79 | 1,179,645.42 |        | 1,038,389.69 |
| 合计   | 1,844,976.55 | 584,877.79 | 1,186,109.94 |        | 1,243,744.40 |

长期待摊费用期末余额较期初余额减少 32.59%, 主要原因为房屋装修摊销

**17、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

单位:元 币种:人民币

| 项目         | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|            | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备     | 79,816,842.10  | 19,954,210.54 | 78,496,448.21  | 19,624,112.07 |
| 内部交易未实现利润  |                |               |                |               |
| 可抵扣亏损      |                |               |                |               |
| 应付职工薪酬     | 70,003,292.83  | 17,500,823.21 | 44,185,646.16  | 11,046,411.54 |
| 金融工具公允价值变动 |                |               | 176,727.94     | 44,181.99     |
| 合计         | 149,820,134.93 | 37,455,033.75 | 122,858,822.31 | 30,714,705.60 |

递延所得税资产期末余额较期初余额增加 21.94%, 主要原因为应付职工薪酬可抵扣暂时性差

异增加。

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

| 项目              | 期末余额             |                | 期初余额             |                |
|-----------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                 | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异         | 递延所得税负债        |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 |                  |                |                  |                |
| 可供出售金融资产公允价值变动  | 3,304,704,284.16 | 826,176,071.04 | 1,314,571,624.03 | 328,642,906.01 |
| 交易性金融资产公允价值变动   | 461.27           | 115.32         |                  |                |
| 固定资产折旧          |                  |                | 186,110.60       | 37,222.12      |
| 合计              | 3,304,704,745.43 | 826,176,186.36 | 1,314,757,734.63 | 328,680,128.13 |

递延所得税负债期末余额较期初余额增加 151.36%，主要原因为可供出售金融资产公允价值变动应纳税暂时性差异增加。

## (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异                   |               |               |
| 可抵扣亏损                      |               |               |
| (1) 东方林业有限责任公司坏账准备         | 17,831,028.33 | 29,884,872.15 |
| (2) 二月城投资者有限公司坏账准备         | 175,055.35    | 293,395.94    |
| (3) 林业运输有限责任公司坏账准备         | 12,431,420.95 | 20,834,716.24 |
| (4) 远东投资有限责任公司坏账准备         | -             | 574,175.95    |
| (5) 绥芬河泽源经贸有限公司坏账准备        | 424,046.25    | 61,560.53     |
| (6) 哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司坏账准备 | 438,096.40    | 223,873.20    |
| (7) 哈尔滨市滨龙热电工程有限责任公司坏账准备   | 92,689.92     | 539,564.88    |
| 合计                         | 31,392,337.20 | 52,412,158.89 |

(1)~(5)项由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异。(6)~(7)项为核定征收企业所得税。

## 18、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 期末余额           | 期初余额          |
|-----------|----------------|---------------|
| 未确认融资费用   | 6,151,875.61   | 10,647,311.14 |
| 未实现售后回租损失 | 682,499.07     | 720,415.69    |
| 预付工程款     | 100,493,748.58 | 34,571,114.98 |
| 合计        | 107,328,123.26 | 45,938,841.81 |

其他非流动资产期末余额比期初余额增加 133.63%，主要系预付工程款增加。

## 19、短期借款

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 | 75,000,000.00 | 65,000,000.00 |
| 保证借款 |               |               |
| 信用借款 |               |               |
| 合计   | 75,000,000.00 | 65,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

抵押情况见本附注十一、承诺及或有事项。

## 20、应付票据

单位：元 币种：人民币

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 59,688,189.93  | 40,994,375.98  |
| 银行承兑汇票 | 248,290,177.36 | 291,162,025.75 |
| 合计     | 307,978,367.29 | 332,156,401.73 |

## 21、应付账款

## (1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 58,245,083.12  | 80,749,444.82  |
| 应付工程款 | 147,615,060.01 | 122,495,736.80 |
| 应付设备款 | 33,412,157.58  | 27,389,770.19  |
| 应付劳务款 | 2,337,890.30   | 2,900,000.00   |
| 应付租金费 | 974,247.99     | 1,231,392.39   |
| 其他    | 4,564,008.77   | 10,670,263.97  |
| 合计    | 247,148,447.77 | 245,436,608.17 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

| 项目               | 期末余额          | 期中：一年以上金额     | 未偿还或结转的原因  |
|------------------|---------------|---------------|------------|
| 热水炉扩建固定资产暂估      | 20,238,190.89 | 20,238,190.89 | 决算未审批      |
| 中国北方工业安装公司       | 9,176,264.69  | 9,176,264.69  | 工程未决算      |
| 哈尔滨松江铜业(集团)有限公司  | 6,000,000.00  | 6,000,000.00  | 购买铁路专用线使用权 |
| 哈尔滨呼兰锅炉制造有限公司    | 5,074,752.14  | 3,664,752.14  | 工程未决算      |
| 哈尔滨三建工程有限责任公司    | 2,366,935.31  | 2,366,935.31  | 工程尾款       |
| 江苏新中环保股份有限公司     | 2,000,000.00  | 2,000,000.00  | 工程尾款       |
| 吉林飞特电站设备制造有限责任公司 | 1,658,655.26  | 1,658,655.26  | 工程未决算      |
| 合计               | 46,514,798.29 | 45,104,798.29 | /          |

## 22、预收款项

## (1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 预收下一年度供暖费  | 436,670,010.43 | 402,069,461.22 |
| 预收水泥粉煤灰肥料款 | 7,329,473.94   | 959,415.43     |
| 预收工程款      | 3,536,035.25   | 2,110,000.00   |
| 预收煤款       | 474,941.80     | 2,957,872.90   |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 预收蒸汽 | 770,340.44     |                |
| 预收电费 | 1,272,205.98   |                |
| 其他   | 541,568.66     | 6,818,544.40   |
| 合计   | 450,594,576.50 | 414,915,293.95 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

| 项目              | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 黑龙江省中然房地产开发有限公司 | 2,110,000.00 | 工程未开工     |
| 合计              | 2,110,000.00 | /         |

## 23、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 4,152,938.10 | 190,630,833.01 | 164,034,952.86 | 30,748,818.25 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,528,498.06 | 31,281,911.97  | 31,158,095.13  | 4,652,314.90  |
| 三、辞退福利         | -            | -              | -              | -             |
| 四、一年内到期的其他福利   |              | 3,976,546.59   |                | 3,976,546.59  |
| 合计             | 8,681,436.16 | 225,889,291.57 | 195,193,047.99 | 39,377,679.74 |

## 1) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 148,903.75   | 105,132,340.32 | 105,209,947.71 | 71,296.36     |
| 二、职工福利费       | -            | 9,940,168.52   | 9,940,168.52   | -             |
| 三、社会保险费       | 290,464.84   | 15,297,370.78  | 15,618,917.95  | -31,082.33    |
| 其中：医疗保险费      | 289,838.02   | 13,526,160.82  | 13,847,672.81  | -31,673.97    |
| 工伤保险费         | 626.82       | 1,379,033.37   | 1,379,068.55   | 591.64        |
| 生育保险费         | -            | 392,176.59     | 392,176.59     | -             |
| 养老保险          |              |                |                |               |
| 四、住房公积金       | -189,890.57  | 10,261,052.08  | 9,775,914.08   | 295,247.43    |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 1,413,860.08 | 2,653,126.79   | 2,742,336.18   | 1,324,650.69  |
| 六、短期带薪缺勤      |              |                |                |               |
| 七、短期利润分享计划    | 2,466,000.00 | 47,346,774.52  | 20,747,668.42  | 29,065,106.10 |
| 其他短期薪酬        | 23,600.00    | -              | -              | 23,600.00     |
| 合计            | 4,152,938.10 | 190,630,833.01 | 164,034,952.86 | 30,748,818.25 |

本期短期利润（奖金）分享计划的计算依据：根据本年度各项经营指标完成情况预提。

## 2) 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 4,528,498.06 | 28,475,978.96 | 28,352,162.12 | 4,652,314.90 |
| 2、失业保险费  | -            | 2,805,933.01  | 2,805,933.01  | -            |
| 3、企业年金缴费 |              |               |               |              |
| 合计       | 4,528,498.06 | 31,281,911.97 | 31,158,095.13 | 4,652,314.90 |

其他说明：

应付职工薪酬期末余额较期初余额增加353.58%，主要原因为应付短期利润（奖金）分享计划增加。

## 24、 应交税费

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | -17,502,486.73 | -18,915,778.36 |
| 消费税     |                |                |
| 营业税     | 1,712,908.84   | 3,066,624.24   |
| 企业所得税   | 85,992,060.80  | 67,732,388.50  |
| 个人所得税   | 112,564.68     | 166,835.16     |
| 城市维护建设税 | 154,225.84     | 285,286.13     |
| 房产税     | 25,350.00      | 4,440.00       |
| 土地增值税   | 92,150.00      | -11,500.00     |
| 教育费附加   | 110,009.86     | 198,745.57     |
| 印花税     | 835,563.59     | 410,189.16     |
| 其他税种    | 163,635.59     | 2,822,883.46   |
| 合计      | 71,695,982.47  | 55,760,113.86  |

## 25、 其他应付款

## (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质保金     | 1,003,431.95   | 201,129.53     |
| 押金及保证金  | 18,442,206.69  | 12,080,236.25  |
| 关联方资金   | 2,682,922.90   | 2,682,922.90   |
| 代收款     | 36,523,575.80  | 23,950,448.39  |
| 非金融机构借款 | 92,069,664.89  | 85,490,359.09  |
| 往来款     | 9,330,543.22   | 24,332,936.08  |
| 其他      | 627,420.29     | 2,085,993.96   |
| 合计      | 160,679,765.74 | 150,824,026.20 |

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目              | 期末余额          | 其中：一年以上金额     | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|---------------|-----------|
| 阿城市热电厂          | 68,053,426.14 | 68,053,426.14 | 借款        |
| 哈尔滨海合建筑装饰工程有限公司 | 23,968,550.65 | 8,024,682.27  | 借款        |
| 哈尔滨阿城众合投资有限公司   | 2,682,922.90  | 2,682,922.90  | 借款        |
| 龙涤三供指挥部         | 2,146,523.15  | 2,146,523.15  | 代收款       |
| 合计              | 96,851,422.84 | 80,907,554.46 | /         |

## 26、 1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款  | 10,000,000.00 | 11,442,177.70 |
| 1 年内到期的应付债券  |               |               |
| 1 年内到期的长期应付款 | 22,501,734.06 | 22,501,734.06 |
| 一年内到期的递延收益   | 58,644,490.49 |               |
| 合计           | 91,146,224.55 | 33,943,911.76 |

其他说明：

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额增加 168.52%，主要原因为一年内到期的递延收益由上期的其他流动负债于本期调整至一年内到期的非流动负债列报。



## 27、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 期末余额 | 期初余额          |
|----------------------|------|---------------|
| 短期应付债券               |      |               |
| 入网配套费                |      | 49,663,948.97 |
| 环保专项资金（包括节能技术改造财政奖励等 |      | 497,000.00    |
| 财政项目建设资金             |      | 1,960,000.00  |
| 合计                   |      | 52,120,948.97 |

## 28、长期借款

## 1、长期借款分类

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 |               |               |
| 抵押借款 | 25,000,000.00 | 35,000,000.00 |
| 保证借款 |               |               |
| 信用借款 |               |               |
| 合计   | 25,000,000.00 | 35,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

抵押情况见本附注十一、承诺及或有事项。

## 29、长期应付款

## (1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 期初余额          | 期末余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付融资租赁款 | 67,505,302.18 | 45,003,568.12 |

长期应付款期末余额较期初余额减少 33.33%，主要原因为按照合同约定偿还应付融资租赁款。

## 30、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元 币种：人民币

| 项目                   | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 一、离职后福利-设定受益计划净负债    | 48,342,490.24 | 41,785,053.62 |
| 二、辞退福利               |               |               |
| 三、其他长期福利             |               |               |
| 减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬 | -3,976,546.59 |               |
| 合计                   | 44,365,943.65 | 41,785,053.62 |

## 设定受益计划变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-------------------|---------------|-------|
| 一、期初余额            | 41,785,053.62 |       |
| 二、计入当期损益的设定受益成本   | 3,425,896.82  |       |
| 1.当期服务成本          | 2,920,915.65  |       |
| 2.过去服务成本          | -             |       |
| 3.结算利得（损失以“-”表示）  | -34,486.11    |       |
| 4、利息净额            | 539,467.28    |       |
| 三、计入其他综合收益的设定收益成本 | 6,844,262.61  |       |

|                  |               |  |
|------------------|---------------|--|
| 1.精算利得（损失以“-”表示） | 6,844,262.61  |  |
| 四、其他变动           | -3,712,722.81 |  |
| 1.结算时支付的对价       | -             |  |
| 2.已支付的福利         | -3,712,722.81 |  |
| 五、期末余额           | 48,342,490.24 |  |

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划为由于历史原因形成的对内退及退休职工给予其一定金额的薪酬补贴及根据《哈尔滨市人民政府关于哈尔滨市职工热费补贴有关事宜的通知》规定，给予职工热费补贴。

设定受益计划对企业未来现金流量金额、时间和不确定性的影响：

未有重大不确定影响。

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

| 精算估计的重大假设 | 本期期末 | 上期期末 | 假设变动幅度<br>(%) | 对设定受益计划现值的影响 |      |
|-----------|------|------|---------------|--------------|------|
|           |      |      |               | 假定增加         | 假定减少 |
| 折现率(%)    | 4%   | 4%   | -             | -            | -    |
| 预计平均寿命    | 75岁  | 75岁  | -             | -            | -    |

### 31、递延收益

单位：元 币种人民币

| 项目                | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额           | 形成原因 |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------|
| 政府补助              | 46,939,825.47  | 11,700,000.00  | 2,957,000.11   | 55,682,825.36  |      |
| 入网费               | 321,867,697.59 | 91,669,207.07  | 53,380,966.86  | 360,155,937.80 |      |
| 减：预计一年内转入利润表的递延收益 | -52,120,948.97 | -58,644,490.49 | -52,120,948.97 | -58,644,490.49 |      |
| 合计                | 316,686,574.09 | 44,724,716.58  | 4,217,018.00   | 357,194,272.67 | /    |

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

| 负债项目       | 期初余额          | 本期新增补助金额      | 本期计入营业外收入金额  | 其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------------|---------------|---------------|--------------|------|---------------|-------------|
| 环保专项资金     | 7,972,760.09  | 1,700,000.00  | 370,800.11   |      | 9,301,959.98  | 与资产相关       |
| 财政项目建设资金   | 38,384,374.96 | 10,000,000.00 | 2,492,800.00 |      | 45,891,574.96 | 与资产相关       |
| 节能技术改造财政奖励 | 582,690.42    | -             | 93,400.00    |      | 489,290.42    | 与资产相关       |
| 合计         | 46,939,825.47 | 11,700,000.00 | 2,957,000.11 |      | 55,682,825.36 | /           |

### 32、股本

单位：元 币种：人民币

|      | 期初余额           | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 546,378,196.00 |             |    |       |    |    | 546,378,196.00 |

## 33、资本公积

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 9,696,644.86  | -    | -    | 9,696,644.86  |
| 其他资本公积     | 18,623,866.14 | -    | -    | 18,623,866.14 |
|            |               |      |      |               |
| 合计         | 28,320,511.00 | -    | -    | 28,320,511.00 |

## 34、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

| 项目                                  | 期初<br>余额       | 本期发生金额           |                        |                |                  |               | 期末<br>余额         |
|-------------------------------------|----------------|------------------|------------------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
|                                     |                | 本期所得税前<br>发生额    | 减：前期计入其他综合<br>收益当期转入损益 | 减：所得税费<br>用    | 税后归属于母<br>公司     | 税后归属于少<br>数股东 |                  |
| 一、以后不能重分类进损益的其他综合收益                 |                | -6,844,262.61    | 0.00                   | -1,060,922.03  | -4,505,511.08    | -1,277,829.50 | -4,505,511.08    |
| 其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动             |                | -6,844,262.61    | 0.00                   | -1,060,922.03  | -4,505,511.08    | -1,277,829.50 | -4,505,511.08    |
| 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额     |                |                  |                        |                |                  |               |                  |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                  | 976,703,384.56 | 2,174,862,649.36 | 170,698,238.37         | 497,533,165.03 | 1,506,631,245.96 | 0.00          | 2,483,334,630.52 |
| 其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |                |                  |                        |                |                  |               |                  |
| 可供出售金融资产公允价值变动损益                    | 985,928,718.02 | 2,160,830,898.50 | 170,698,238.37         | 497,533,165.03 | 1,492,599,495.10 | 0.00          | 2,478,528,213.12 |
| 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益               |                |                  |                        |                |                  |               |                  |
| 现金流量套期损益的有效部分                       |                |                  |                        |                |                  |               |                  |
| 外币财务报表折算差额                          | -9,225,333.46  | 14,031,750.86    | 0.00                   | 0.00           | 14,031,750.86    | 0.00          | 4,806,417.40     |
| 其他综合收益合计                            | 976,703,384.56 | 2,168,018,386.75 | 170,698,238.37         | 496,472,243.00 | 1,502,125,734.88 | -1,277,829.50 | 2,478,829,119.44 |

其他综合收益期末余额较期初余额增加增加 153.80%，主要原因为可供出售金融资产公允价值变动形成的利得增加。

## 35、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 254,953,641.28 | 29,307,867.46 |      | 284,261,508.74 |
| 任意盈余公积 |                |               |      |                |
| 储备基金   |                |               |      |                |
| 企业发展基金 |                |               |      |                |
| 其他     |                |               |      |                |
| 合计     | 254,953,641.28 | 29,307,867.46 |      | 284,261,508.74 |

## 36、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 本期               | 上期               |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 1,220,749,088.95 | 1,059,405,114.86 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -24,833,079.28   |                  |
| 调整后期初未分配利润            | 1,195,916,009.67 | 1,059,405,114.86 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 291,427,773.00   | 330,435,069.11   |
| 减：提取法定盈余公积            | 29,307,867.46    | 32496546.02      |
| 提取任意盈余公积              |                  |                  |
| 提取一般风险准备              |                  |                  |
| 应付普通股股利               | 136,594,549.00   | 136,594,549.00   |
| 转作股本的普通股股利            |                  |                  |
| 期末未分配利润               | 1,321,441,366.21 | 1,220,749,088.95 |

## 调整期初未分配利润明细：

由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-24,833,079.28 元。

（详见本附注四（二十八）重要会计政策、会计估计的变更）。

## 应付普通股股利

本公司 2013 年度股东大会审议通过了《关于 2013 年度利润分配预案的议案》，以 2013 年 12 月 31 日总股本 546,378,196 股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.50 元现金股利（含税），总计派发现金股利 136,594,549.00 元。

## 37、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

| 项目   | 本期发生额            |                | 上期发生额            |                |
|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|      | 收入               | 成本             | 收入               | 成本             |
| 主营业务 | 1,151,689,691.80 | 875,693,220.46 | 1,082,864,293.25 | 842,122,667.52 |
| 其他业务 | 39,655,513.77    | 35,644,075.78  | 43,944,640.36    | 37,108,195.07  |
| 合计   | 1,191,345,205.57 | 911,337,296.24 | 1,126,808,933.61 | 879,230,862.59 |

## 38、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----|--------------|--------------|
| 消费税 |              |              |
| 营业税 | 4,754,016.56 | 7,663,134.16 |

|         |              |               |
|---------|--------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 1,138,310.69 | 1,451,014.93  |
| 教育费附加   | 812,559.91   | 1,036,392.01  |
| 资源税     |              |               |
| 关税      | 34,904.87    | 793,487.09    |
| 土地增值税   | 206,907.00   | 500,949.59    |
| 其他      |              | 2,311.74      |
| 合计      | 6,946,699.03 | 11,447,289.52 |

营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少 39.32%，主要原因为营业税发生额减少

### 39、销售费用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 职工薪酬   | 1,889,387.59 | 1,851,535.19 |
| 业务费    | 2,084,588.27 | 1,248,900.30 |
| 运输费    | 143,635.72   | 1,479,378.91 |
| 装卸费    | 20,001.20    | 217,343.12   |
| 检验费    | 691.83       | 16,172.60    |
| 口岸过货费用 | 15,227.20    | 227,091.60   |
| 其他     | 121,854.91   | 134,888.94   |
| 合计     | 4,275,386.72 | 5,175,310.66 |

其他说明：

### 40、管理费用

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 修理费       | 34,273,566.08  | 22,562,068.83  |
| 租金支出      | 289,073.29     | 550,584.82     |
| 折旧费       | 9,465,635.42   | 5,272,934.72   |
| 职工薪酬      | 120,655,475.52 | 89,818,595.87  |
| 存货盘亏      | -              | 5,264,784.32   |
| 办公水电      | 4,759,761.61   | 4,256,734.49   |
| 差旅费       | 892,271.72     | 1,595,281.38   |
| 物料消耗      | 2,267,419.64   | 717,402.07     |
| 易耗品摊销     | 447,704.04     | 425,714.42     |
| 税金支出      | 9,677,905.89   | 8,310,053.30   |
| 排污费       | 4,637,956.00   | 3,139,688.23   |
| 车辆费用      | 2,882,075.29   | 2,709,352.51   |
| 无形资产摊销    | 3,150,353.78   | 4,940,494.15   |
| 业务招待费     | 1,168,288.01   | 1,470,046.26   |
| 会议费       | 87,434.32      | 150,767.88     |
| 林地租赁费、划拨费 | 728,463.16     | 641,609.49     |
| 中介机构费     | 1,661,320.84   | 1,865,401.48   |
| 检验费       | 585,275.39     | 673,133.82     |
| 财产保险费     | 687,579.85     | 778,974.18     |
| 长期待摊费用摊销  | 1,186,109.94   | 3,094,262.98   |
| 其他        | 2,632,346.24   | 1,257,309.37   |
| 合计        | 202,136,016.03 | 159,495,194.57 |

管理费用本期发生额较上期发生额增加 26.73%，主要原因为职工薪酬增加。

## 41、财务费用

单位：元 币种：人民币

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 13,906,792.04 | 23,841,605.30 |
| 减：利息收入 | -5,997,213.25 | -5,815,348.62 |
| 汇兑损益   | 16,919,036.82 | 3,832,433.22  |
| 其他     | 2,080,430.90  | 2,548,609.08  |
| 合计     | 26,909,046.51 | 24,407,298.98 |

## 42、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、坏账损失         | 1,129,005.31 | 2,243,896.25  |
| 二、存货跌价损失       |              |               |
| 三、可供出售金融资产减值损失 |              |               |
| 四、持有至到期投资减值损失  |              |               |
| 五、长期股权投资减值损失   |              |               |
| 六、投资性房地产减值损失   |              |               |
| 七、固定资产减值损失     |              |               |
| 八、工程物资减值损失     |              |               |
| 九、在建工程减值损失     |              |               |
| 十、生产性生物资产减值损失  |              |               |
| 十一、油气资产减值损失    |              |               |
| 十二、无形资产减值损失    |              | 25,273,365.91 |
| 十三、商誉减值损失      |              |               |
| 十四、其他          |              |               |
| 合计             | 1,129,005.31 | 27,517,262.16 |

资产减值损失本期发生额较上期发生额减少 95.90%，主要原因为上年度计提无形资产减值损失。

## 43、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源           | 本期发生额      | 上期发生额       |
|-------------------------|------------|-------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 | 177,189.21 | -176,727.94 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益    |            |             |
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债 |            |             |
| 按公允价值计量的投资性房地产          |            |             |
| 合计                      | 177,189.21 | -176,727.94 |

## 44、投资收益

单位：元 币种：人民币

| 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                   | -3,203,429.63 | 7,812.11   |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |               |            |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 803,592.00    |            |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | 9,609,812.22  | -15,655.92 |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |               |            |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 可供出售金融资产等取得的投资收益          | 11,441,839.42  | 34,172,741.71  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益         | 316,153,265.98 | 349,120,667.86 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得 |                |                |
| 其他                        | 7,790,439.35   | 12,245,629.28  |
| 合计                        | 342,595,519.34 | 395,531,195.04 |

#### 45、营业外收入

单位：元 币种：人民币

| 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 | 8,260,378.79  | 4,282,153.88  | 8,260,378.79  |
| 其中：固定资产处置利得 | 8,260,378.79  | 4,282,153.88  | 8,260,378.79  |
| 无形资产处置利得    |               |               |               |
| 债务重组利得      | 1,649,012.02  |               | 1,649,012.02  |
| 非货币性资产交换利得  |               |               |               |
| 接受捐赠        |               |               |               |
| 政府补助        | 4,257,832.29  | 37,093,594.64 | 4,257,832.29  |
| 无法支付的应付账款   | 12,182,396.55 | 2,388,850.00  | 12,182,396.55 |
| 滞纳金         | 736,191.65    |               | 736,191.65    |
| 其他          | 1,135,349.41  | 938,532.64    | 1,135,349.41  |
| 合计          | 28,221,160.71 | 44,703,131.16 | 28,221,160.71 |

#### 计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

| 补助项目          | 本期发生金额       | 上期发生金额        | 与资产相关/与收益相关 |
|---------------|--------------|---------------|-------------|
| 环保专项资金        | 370,800.11   | 200,000.04    | 与资产相关       |
| 财政补助          | 2,350,000.00 | 650,000.04    | 与资产相关       |
| 采暖补贴          | 1,010,000.00 | 20,500,869.55 | 与收益相关       |
| 税收返还          | 290,832.18   | 7,526,967.21  | 与收益相关       |
| 环保治理费         |              | 240,132.80    | 与资产相关       |
| 节能财政补贴        | 236,200.00   | 1,875,625.00  | 与资产相关       |
| 工业稳增长促发展政策奖励款 | -            | 5,350,000.00  | 与收益相关       |
| 抢险资金          | -            | 750,000.00    | 与收益相关       |
| 合计            | 4,257,832.29 | 37,093,594.64 | /           |

营业外收入本期发生额较上期发生额减少 36.87%，主要原因为计入当期损益的政府补助减少。

#### 46、营业外支出

单位：元 币种：人民币

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 138,574.57   | 193,138.43   | 138,574.57    |
| 其中：固定资产处置损失 | 138,574.57   | 193,138.43   | 138,574.57    |
| 无形资产处置损失    |              |              |               |
| 债务重组损失      | 1,100,816.30 |              | 1,100,816.30  |
| 非货币性资产交换损失  |              |              |               |
| 对外捐赠        |              |              |               |
| 存货损失（火灾）    |              | 4,973,003.88 |               |



|      |              |              |              |
|------|--------------|--------------|--------------|
| 诉讼损失 |              | 2,825,977.81 |              |
| 其他   | 359,590.44   | 71,196.59    | 359,590.44   |
| 合计   | 1,598,981.31 | 8,063,316.71 | 1,598,981.31 |

营业外支出本期发生额较上期发生额减少 80.17%，主要原因为上期发生存货损失（为灾）以及诉讼损失。

#### 47、所得税费用

##### (1). 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 105,806,203.94 | 109,816,048.44 |
| 递延所得税费用 | -5,711,709.42  | 2,395,389.73   |
| 合计      | 100,094,494.52 | 112,211,438.17 |

#### 48、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------|---------------|----------------|
| 往来款      | 24,534,565.42 | 36,090,247.60  |
| 利息收入     | 5,997,213.25  | 5,815,348.62   |
| 政府补助     | 13,600,673.29 | 7,870,000.00   |
| 入网费      |               | 48,555,335.88  |
| 收回诉讼冻结存款 |               | 7,000,000.00   |
| 其他       | 808,294.32    | 187,485.68     |
| 合计       | 44,940,746.28 | 105,518,417.78 |

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 装卸、取送、倒运费 | 951,533.18    | 498,109.66    |
| 业务招待费     | 1,202,640.61  | 1,676,562.21  |
| 排水排污费     | 5,811,393.70  | 4,564,823.33  |
| 办公费       | 3,268,052.92  | 3,270,399.69  |
| 水电费       | 23,344,725.94 | 12,221,911.00 |
| 警卫消防费     | 45,492.26     | 55,523.00     |
| 差旅费       | 951,483.61    | 1,558,187.94  |
| 小车费       | 801,177.41    | 1,206,773.51  |
| 交通运输费     | 1,932,954.79  | 3,181,286.45  |
| 聘请中介机构费   | 1,683,275.57  | 1,846,774.87  |
| 修理费       | 4,948,327.27  | 8,033,080.90  |
| 咨询费       | 6,200.00      | 20,000.00     |
| 财产保险费     | 886,175.23    | 959,593.58    |
| 试验检验费     | 529,653.60    | 670,840.61    |
| 会议费       | 87,134.32     | 146,567.88    |
| 手续费       | 2,080,430.90  | 2,548,609.08  |
| 水资源费      | 1,289,585.00  | 1,513,062.77  |
| 往来款       | 23,897,206.83 | 1,900,489.77  |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 取暖费    | 1,889,593.86  | 2,461,311.54  |
| 项目费    | 66,227.20     |               |
| 补助费    | 143,452.00    | 330,355.60    |
| 土地租赁费  | 286,000.00    | 286,000.00    |
| 外用工劳务费 |               | 633,315.36    |
| 保健费    |               | 43586.00      |
| 其他     | 2,060,001.60  | 1,138,574.30  |
| 合计     | 78,162,717.80 | 50,765,739.05 |

**(3). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 银行承兑汇票保证金 | 31,973,164.19 |       |
| 合计        | 31,973,164.19 |       |

**(4). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元 币种：人民币

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 40,000,000.00 | 52,107,795.91 |
| 融资租赁付款额   | 22,501,734.06 | 22,451,067.39 |
| 合计        | 62,501,734.06 | 74,558,863.30 |

**49、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元 币种：人民币

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |                 |                 |
| 净利润                              | 307,912,149.16  | 339,318,558.51  |
| 加：资产减值准备                         | 1,129,005.31    | 27,517,262.16   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 127,845,906.10  | 112,693,459.57  |
| 无形资产摊销                           | 3,150,353.78    | 4,948,113.52    |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,186,109.94    | 5,234,263.30    |
| 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） | -8,121,804.22   | -4,089,015.45   |
| 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）              | -177,189.21     | 176,727.94      |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 13,906,792.04   | 23,841,605.30   |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -342,595,519.34 | -395,531,195.04 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -5,674,602.62   | 2,378,370.42    |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | -37,106.80      | 16,245.14       |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | 46,701,842.93   | -14,978,914.64  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 30,167,602.32   | 133,415,399.43  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 57,317,416.06   | -19,332,449.02  |
| 其他                               | -4,915,401.57   | -10,699,443.12  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 227,795,553.88  | 204,908,988.02  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>     |                 |                 |
| 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                         |                 |                 |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>         |                 |                 |

|              |                  |                |
|--------------|------------------|----------------|
| 现金的期末余额      | 1,066,880,019.72 | 848,263,069.37 |
| 减：现金的期初余额    | 848,263,069.37   | 897,460,756.83 |
| 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 | 218,616,950.35   | -49,197,687.46 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

| 项目                         | 期末余额             | 期初余额           |
|----------------------------|------------------|----------------|
| 一、现金                       | 1,066,880,019.72 | 848,263,069.37 |
| 其中：库存现金                    | 13,633.26        | 18,676.70      |
| 可随时用于支付的银行存款               | 1,066,866,386.46 | 848,244,392.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金             |                  |                |
| 可用于支付的存放中央银行款项             |                  |                |
| 存放同业款项                     |                  |                |
| 拆放同业款项                     |                  |                |
| 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             | 1,066,880,019.72 | 848,263,069.37 |
| 四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 141,645,088.68   | 133,618,252.87 |

## 50、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目：

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|-------|--------------|--------|------------|
| 货币资金  |              |        |            |
| 其中：美元 |              |        |            |
| 欧元    |              |        |            |
| 港币    |              |        |            |
| 卢布    | 2,646,573.08 | 0.1105 | 292,446.32 |
| 人民币   |              |        |            |
| 应收账款  |              |        |            |
| 其中：美元 |              |        |            |
| 欧元    |              |        |            |
| 港币    |              |        |            |
| 卢布    | 116,765.66   | 0.1105 | 12,902.61  |
| 人民币   |              |        |            |
| 长期借款  |              |        |            |
| 其中：美元 |              |        |            |
| 欧元    |              |        |            |
| 港币    |              |        |            |
| 人民币   |              |        |            |
| 其他应收款 |              |        |            |
| 其中：卢布 | 6,037,579.45 | 0.1105 | 667,152.53 |
| 应付账款  |              |        |            |
| 其中：卢布 | 1,021,192.48 | 0.1105 | 112,841.77 |
| 其他应付款 |              |        |            |
| 其中：卢布 | 1,134,879.19 | 0.1105 | 125,404.15 |

|  |  |  |  |
|--|--|--|--|
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

(2). 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

| 被投资单位名称      | 币种 | 主要财务报表项目 | 折算汇率    |         | 备注       |
|--------------|----|----------|---------|---------|----------|
|              |    |          | 2014 年度 | 2013 年度 |          |
| 东方林业有限责任公司   | 卢布 | 资产、负债    | 0.1105  | 0.1852  | 资产负债表日汇率 |
| 林业运输有限责任公司   |    | 收入、费用    | 0.1613  | 0.1928  | 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  |

## 八、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质  | 持股比例(%) |    | 取得方式        |
|------------------|-------|-------|-------|---------|----|-------------|
|                  |       |       |       | 直接      | 间接 |             |
| 黑龙江岁宝热电有限公司      | 控股子公司 | 哈尔滨   | 工业    | 51      |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 东方林业有限责任公司       | 全资子公司 | 俄罗斯联邦 | 林业    | 100     |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 林业运输有限责任公司       | 全资子公司 | 俄罗斯联邦 | 林业    | 100     |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 二月城投资者有限责任公司     | 全资子公司 | 俄罗斯联邦 | 林业    | 100     |    | 非同一控制下的企业合并 |
| 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  | 100     |    | 同一控制下的企业合并  |
| 绥芬河泽源经贸有限公司      | 全资子公司 | 绥芬河   | 进出口贸易 | 100     |    | 投资设立        |

子公司的持股比例与表决权比例相同

#### (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

| 子公司名称       | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|-------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 黑龙江岁宝热电有限公司 | 49       | 16,484,376.16 |                | 122,090,557.65 |

#### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称    | 期末余额      |           |            |           |           |            | 期初余额      |           |            |           |           |            |
|----------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
|          | 流动资产      | 非流动资产     | 资产合计       | 流动负债      | 非流动负债     | 负债合计       | 流动资产      | 非流动资产     | 资产合计       | 流动负债      | 非流动负债     | 负债合计       |
| 黑龙江岁宝热电有 | 47,301.57 | 89,149.32 | 136,450.89 | 86,252.89 | 25,281.56 | 111,534.45 | 49,679.55 | 74,805.31 | 124,484.86 | 76,647.58 | 25,154.19 | 101,801.77 |



业绩的潜在不利影响。

#### 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 57.49% (2013 年：57.12%)。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注八披露。

#### 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额             |                  |                  |       |              |       |
|-------|------------------|------------------|------------------|-------|--------------|-------|
|       | 账面净值             | 账面原值             | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年        | 5 年以上 |
| 货币资金  | 1,208,525,108.40 | 1,208,525,108.40 | 1,208,525,108.40 | -     | -            | -     |
| 应收票据  | 11,018,503.83    | 11,018,503.83    | 11,018,503.83    | -     | -            | -     |
| 应收账款  | 85,695,186.64    | 96,192,148.83    | 96,192,148.83    | -     | -            | -     |
| 其他应收款 | 29,287,141.00    | 81,594,947.98    | 72,094,947.98    | -     | 9,500,000.00 | -     |
| 小计    | 1,334,525,939.87 | 1,397,330,709.04 | 1,387,830,709.04 | -     | 9,500,000.00 | -     |
| 项目    | 期末余额             |                  |                  |       |              |       |
|       | 账面净值             | 账面原值             | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年        | 5 年以上 |
| 短期借款  | 75,000,000.00    | 75,000,000.00    | 75,000,000.00    | -     | -            | -     |

| 项目         | 期末余额           |                |                |               |               |       |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|
|            | 账面净值           | 账面原值           | 1 年以内          | 1-2 年         | 2-5 年         | 5 年以上 |
| 应付票据       | 307,978,367.29 | 307,978,367.29 | 307,978,367.29 | -             | -             | -     |
| 应付账款       | 247,148,447.77 | 247,148,447.77 | 247,148,447.77 | -             | -             | -     |
| 其他应付款      | 160,679,765.74 | 160,679,765.74 | 159,676,333.79 | -             | 1,003,431.95  | -     |
| 长期借款       | 25,000,000.00  | 25,000,000.00  | -              | 10,000,000.00 | 15,000,000.00 | -     |
| 长期应付款      | 45,003,568.12  | 45,003,568.12  | -              | 22,501,734.06 | 22,501,834.06 | -     |
| 一年内到期非流动负债 | 32,501,734.06  | 32,501,734.06  | 32,501,734.06  | -             | -             | -     |
| 小计         | 893,311,882.98 | 893,311,882.98 | 822,304,882.91 | 32,501,734.06 | 38,505,266.01 | -     |

续:

| 项目    | 期初余额             |                  |                  |       |              |       |
|-------|------------------|------------------|------------------|-------|--------------|-------|
|       | 账面净值             | 账面原值             | 1 年以内            | 1-2 年 | 2-5 年        | 5 年以上 |
| 货币资金  | 981,881,322.24   | 981,881,322.24   | 981,881,322.24   | -     | -            | -     |
| 应收票据  | 1,735,785.70     | 1,735,785.70     | 1,735,785.70     | -     | -            | -     |
| 应收账款  | 61,085,785.81    | 69,702,428.14    | 69,702,428.14    | -     | -            | -     |
| 其他应收款 | 20,017,120.96    | 93,904,675.60    | 84,404,675.60    | -     | 9,500,000.00 | -     |
| 小计    | 1,064,720,014.71 | 1,147,224,211.68 | 1,137,724,211.68 | -     | 9,500,000.00 | -     |

| 项目         | 期初余额           |                |                |               |               |       |
|------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|-------|
|            | 账面净值           | 账面原值           | 1 年以内          | 1-2 年         | 2-5 年         | 5 年以上 |
| 短期借款       | 65,000,000.00  | 65,000,000.00  | 65,000,000.00  | -             | -             | -     |
| 应付票据       | 332,156,401.73 | 332,156,401.73 | 332,156,401.73 | -             | -             | -     |
| 应付账款       | 245,436,608.17 | 245,436,608.17 | 245,436,608.17 | -             | -             | -     |
| 其他应付款      | 150,824,026.20 | 150,824,026.20 | 150,622,896.67 | -             | 201,129.53    | -     |
| 长期借款       | 35,000,000.00  | 35,000,000.00  | -              | 10,000,000.00 | 25,000,000.00 | -     |
| 长期应付款      | 67,505,302.18  | 67,505,302.18  | -              | 22,501,734.06 | 45,003,568.12 | -     |
| 一年内到期非流动负债 | 33,943,911.76  | 33,943,911.76  | 33,943,911.76  | -             | -             | -     |
| 小计         | 929,866,250.04 | 929,866,250.04 | 827,159,818.33 | 32,501,734.06 | 70,204,697.65 | -     |

## 3. 市场风险

## 1) 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为卢布）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 |
|----|------|
|    | 卢布项目 |
|    |      |

| 项目      | 期末余额       |
|---------|------------|
|         | 卢布项目       |
| 外币金融资产： |            |
| 货币资金    | 292,446.32 |
| 应收账款    | 12,902.61  |
| 其他应收款   | 667,152.53 |
| 小计      | 972,501.46 |
| 外币金融负债： |            |
| 应付账款    | 112,841.77 |
| 其他应付款   | 125,404.15 |
| 小计      | 238,245.92 |

续：

| 项目      | 期初余额         |
|---------|--------------|
|         | 卢布项目         |
| 外币金融资产： |              |
| 货币资金    | 1,314,471.29 |
| 应收账款    | 21,626.74    |
| 其他应收款   | 1,108,115.98 |
| 小计      | 2,444,214.01 |
| 外币金融负债： |              |
| 应付账款    | 192,400.04   |
| 其他应付款   | 289,578.10   |
| 小计      | 481,978.14   |

敏感性分析：

截止 2014 年 12 月 31 日，对于本公司卢布金融资产和卢布金融负债，如果人民币对卢布升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 190 万元，将减少或增加其他综合收益约 300 万元。

## 2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司长期带息债务为人民币计价的固定利率合同，金额为 3500 万元（包括一年以内到期的部分），利率为 7.9%。在合同到期日之前，均以固定利率执行，故净



利润对利率浮动风险不敏感。

## 十、公允价值的披露

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

| 项目                           | 期末公允价值                  |            |                      | 合计                      |
|------------------------------|-------------------------|------------|----------------------|-------------------------|
|                              | 第一层次公允价值计量              | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量           |                         |
| <b>一、持续的公允价值计量</b>           |                         |            |                      |                         |
| (一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产    | 1,386.50                | -          | -                    | 1,386.50                |
| 1. 交易性金融资产                   | 1,386.50                | -          | -                    | 1,386.50                |
| (1) 债务工具投资                   | 1,386.50                | -          | -                    | 1,386.50                |
| (2) 权益工具投资                   |                         |            |                      |                         |
| (3) 衍生金融资产                   |                         |            |                      |                         |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  |                         |            |                      |                         |
| (1) 债务工具投资                   |                         |            |                      |                         |
| (2) 权益工具投资                   |                         |            |                      |                         |
| (二) 可供出售金融资产                 | 3,883,336,806.47        | -          | 24,500,000.00        | 3,907,836,806.47        |
| (1) 债务工具投资                   |                         |            |                      |                         |
| (2) 权益工具投资                   | 3,883,336,806.47        | -          | 24,500,000.00        | 3,907,836,806.47        |
| (3) 其他                       |                         |            |                      |                         |
| (三) 投资性房地产                   |                         |            |                      |                         |
| 1. 出租用的土地使用权                 |                         |            |                      |                         |
| 2. 出租的建筑物                    |                         |            |                      |                         |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权          |                         |            |                      |                         |
| (四) 生物资产                     |                         |            |                      |                         |
| 1. 消耗性生物资产                   |                         |            |                      |                         |
| 2. 生产性生物资产                   |                         |            |                      |                         |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>        | <b>3,883,338,192.97</b> | <b>-</b>   | <b>24,500,000.00</b> | <b>3,907,838,192.97</b> |
| (五) 交易性金融负债                  |                         |            |                      |                         |
| 其中: 发行的交易性债券                 |                         |            |                      |                         |
| 衍生金融负债                       |                         |            |                      |                         |
| 其他                           |                         |            |                      |                         |
| (六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 |                         |            |                      |                         |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>        |                         |            |                      |                         |
| <b>二、非持续的公允价值计量</b>          |                         |            |                      |                         |
| (一) 持有待售资产                   |                         |            |                      |                         |
| <b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>       |                         |            |                      |                         |
| <b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>       |                         |            |                      |                         |

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2014 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

**1) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

**2) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

是除第 1 层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第 2 层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1. 本企业的母公司情况

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本企业的<br>持股比例(%) | 母公司对本企业的<br>表决权比例(%) |
|---------------|-----|------|--------------|---------------------|----------------------|
| 哈尔滨投资集团有限责任公司 | 哈尔滨 | 投资   | 500,000.00   | 43.59               | 43.59                |

本企业最终控制方是哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 2. 本企业的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七（一）在子公司中的权益

### 3. 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

### 4. 其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|-------------|
| 哈尔滨佛雷克斯热能技术发展有限公司 | 母公司的控股子公司   |
| 鸡东县银宝煤炭有限公司       | 其他          |
| 哈尔滨阿城众合投资有限公司     | 其他          |
| 中国华电集团哈尔滨发电有限公司   | 其他          |
| 哈尔滨太平供热有限责任公司     | 母公司的全资子公司   |

### 5. 关联交易情况

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。

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方               | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|--------|---------------|---------------|
| 哈尔滨佛雷克斯热能技术发展有限公司 | 设备款    | 8,294,235.04  | 4,598,217.47  |
| 中国华电集团哈尔滨发电有限公司   | 外购热    | 34,731,162.09 | 31,042,609.62 |
| 合计                |        | 43,025,397.13 | 35,640,827.09 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 关联方           | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 哈尔滨太平供热有限责任公司 | 热      | 5,728,857.02 | 6,001,282.68 |
| 黑龙江新世纪能源有限公司  | 蒸汽     | 568,501.85   | 823,222.50   |
| 黑龙江新世纪能源有限公司  | 电      | 1,171,181.78 | 1,649,932.75 |
| 合计            |        | 7,468,540.65 | 8,474,437.93 |

## (2). 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

| 被担保方        | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|------------|------------|------------|
| 黑龙江岁宝热电有限公司 | 67,505,302.18 | 2012-10-01 | 2019-10-01 | 否          |

本公司作为被担保方

| 担保方           | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|------------|------------|------------|
| 香港天宝国际投资有限公司  | 16,876,325.55 | 2012-10-01 | 2019-10-01 | 否          |
| 哈尔滨阿城众合投资有限公司 | 16,201,272.52 | 2012-10-01 | 2019-10-01 | 否          |
| 合计            | 33,077,598.07 |            |            |            |

关联担保情况说明

| 担保方           | 担保事项                |
|---------------|---------------------|
| 本公司           | 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  | 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 | 交银金融租赁有限责任公司售后租回反担保 |

## (3). 关联方资金拆

单位：元 币种：人民币

| 关联方           | 拆借金额         | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---------------|--------------|-----|-----|----|
| 拆入            |              |     |     |    |
| 哈尔滨阿城众合投资有限公司 | 2,682,922.90 |     |     |    |

## 6. 关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

| 项目名称  | 关联方         | 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 |

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

| 项目名称  | 关联方               | 期末账面余额       | 期初账面余额       |
|-------|-------------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 哈尔滨佛雷克斯热能技术发展有限公司 | 711,394.90   | 1,343,340.00 |
|       | 中国华电集团哈尔滨发电有限公司   | 1,023,900.00 | 1,365,200.00 |
| 其他应付款 | 哈尔滨阿城众合投资有限公司     | 2,682,922.90 | 2,682,922.90 |
|       | 合计                | 4,418,217.80 | 5,391,462.90 |

## 7. 关联方承诺

本公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司作出补偿承诺:

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截止 2011 年 8 月 31 日评估基准日全部应收账款和其他应收款的,哈尔滨投资集团有限责任公司对不能收回款项部分以现金方式一次性补偿给标的公司。承诺日为 2011 年 11 月 25 日,承诺履行期自 2012 年 4 月 10 日至 2014 年 4 月 9 日。

截止 2014 年 12 月 31 日,该项应收账款及其他应收款已全部收回。

## 十二、 承诺及或有事项

## (1). 重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、截止 2014 年 12 月 31 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  | 18,745,134.95  |
| 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  | 13,694,660.80  |
| 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  | 43,112,078.66  |
|                     | 小计     | 117,794,882.40 | 75,551,874.41  |
| 中国建设银行股份有限公司哈尔滨阿城支行 | 专用设备   | 451,393,228.05 | 183,176,854.52 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司哈尔滨分行 | 专用设备   | 75,417,650.59  | 60,716,907.74  |
|                     | 小计     | 526,810,878.64 | 243,893,762.26 |
|                     | 合计     | 644,605,761.04 | 319,445,636.67 |

2、截止 2014 年 12 月 31 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                     | 13,815,101.90 |
| 账面价值                   | 11,668,017.98 |
| 面积(平方米)                | 200,428.50    |
| 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    | 57,712.30     |

除存在上述承诺事项外,截止 2014 年 12 月 31 日,本公司无其他应披露未披露的重大承诺事

项。

## (2). 或有事项

### 资产负债表日存在的重要或有事项

如本附注十、关联方及关联交易之（五）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 112,458,103.63 元，担保期限 2012 年 10 月至 2019 年 10 月。截止 2014 年 12 月 31 日，担保债务余额 67,505,302.18 元。

除存在上述或有事项外，截止 2014 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

单位：元 币种：人民币

|                 |  |
|-----------------|--|
| 拟分配的利润或股利       |  |
| 经审议批准宣告发放的利润或股利 |  |

本公司董事会于 2015 年 3 月 11 日决议通过 2014 年度利润分配预案：本公司母公司 2014 年度实现净利润 293,078,674.64 元，提取法定盈余公积金 29,307,867.46 元，加本年初未分配利润 1,200,232,365.85 元，减去当年实施 2013 年度利润分配方案已分配股利 136,594,549.00 元，本年末实际可供股东分配的利润为 1,327,408,624.03 元。拟以 2014 年 12 月 31 日总股本 546,378,196.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 2.5 元现金股利（含税）。

上述利润分配预案尚须提交 2014 年度股东大会批准

除存在上述资产负债表日后事项外，截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

#### (2) 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|           |      |            |
|           |      |            |

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

### (2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有四个报告分部：发电供热分部、林业项目分部、证券投资分部、其他分部，其他分部包括水泥生产销售、工程安装、房地产开发与销售等业务

### (3) 报告分部的财务信息

单位：万元 币种：人民币

| 项目          | 发电供热       | 证券投资       | 林业项目      | 其他        | 分部间抵销     | 合计         |
|-------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 一. 营业收入     | 105,075.80 | -          | 44.56     | 15,462.60 | 1,448.44  | 119,134.52 |
| 其中：主营业务收入   | 101,117.17 | -          | 42.43     | 15,455.72 | 1,446.35  | 115,168.97 |
| 分部间交易收入     | -          | -          | 16.16     | 1,432.28  | 1,448.44  | -          |
| 二. 营业成本     | 79,824.54  | -          | 35.00     | 12,839.34 | 1,565.15  | 91,133.73  |
| 其中：主营业务成本   | 76,260.13  | -          | 33.78     | 12,839.34 | 1,563.93  | 87,569.32  |
| 三. 投资收益     | -          | 34,256.68  | -         | 2.87      | -         | 34,259.55  |
| 四. 利润总额（亏损） | 6,280.92   | 34,274.39  | -2,074.07 | 2,169.96  | -149.46   | 40,800.66  |
| 五. 所得税费用    | 1,521.93   | 8,362.64   | 19.11     | 94.53     | -11.24    | 10,009.45  |
| 六. 净利润（亏损）  | 4,758.99   | 25,911.75  | -2,093.18 | 2,075.43  | -138.22   | 30,791.21  |
| 六. 资产总额     | 371,758.50 | 390,783.82 | 3,180.81  | 9,230.57  | 22,685.47 | 752,268.23 |
| 七. 负债总额     | 193,389.50 | 82,617.62  | 7,127.97  | 3,685.74  | 12,684.73 | 274,136.10 |

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 种类                    | 期末余额          |        |            |          |               | 期初余额          |        |            |          |               |
|-----------------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          | 账面余额          |        | 坏账准备       |          | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               | 金额            | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |               |        |            |          |               |               |        |            |          |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 11,433,825.34 | 100.00 | 694,395.46 | 6.07     | 10,739,429.88 | 10,892,845.28 | 100.00 | 586,249.85 | 5.38     | 10,306,595.43 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |            |          |               |               |        |            |          |               |
| 合计                    | 11,433,825.34 | /      | 694,395.46 | /        | 10,739,429.88 | 10,892,845.28 | /      | 586,249.85 | /        | 10,306,595.43 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末余额          |            |      |
|-----------|---------------|------------|------|
|           | 应收账款          | 坏账准备       | 计提比例 |
| 1年以内      | 10,139,986.59 | 506,999.33 | 5    |
| 其中：1年以内分项 |               |            |      |
| 1年以内小计    | 10,139,986.59 | 506,999.33 | 5    |
| 1至2年      | 712,122.11    | 35,606.10  | 5    |
| 2至3年      | 351,845.39    | 17,592.27  | 5    |
| 3年以上      |               |            |      |
| 3至4年      | 137,409.94    | 68,704.97  | 50   |
| 4至5年      | 53,937.04     | 26,968.52  | 50   |
| 5年以上      | 38,524.27     | 38,524.27  | 100  |
| 合计        | 11,433,825.34 | 694,395.46 | 6.07 |

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 108,145.61 元。

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

| 单位名称              | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备    |
|-------------------|---------------|-----------------|------------|
| 国网黑龙江省电力有限公司      | 7,294,197.18  | 63.79           | 364,709.86 |
| 哈尔滨国际会展体育中心       | 2,604,609.82  | 22.78           | 130,230.49 |
| 哈尔滨白云粉煤灰综合利用有限公司  | 1,221,159.23  | 10.68           | 61,057.96  |
| 哈尔滨石油化工实业有限公司     | 115,733.97    | 1.01            | 77,129.12  |
| 黑龙江龙晟先锋汽车销售服务有限公司 | 80,000.00     | 0.70            | 40,000.00  |
| 合计                | 11,315,700.20 | 98.96           | 673,127.43 |

2、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

| 类别                     | 期末余额          |       |               |         |              | 期初余额          |       |               |         |              |
|------------------------|---------------|-------|---------------|---------|--------------|---------------|-------|---------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值         | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值         |
|                        | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |              | 金额            | 比例(%) | 金额            | 计提比例(%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 44,390,000.00 | 81.08 | 44,390,000.00 | 100.00  | -            | 45,190,000.00 | 81.42 | 45,190,000.00 | 100     | -            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 10,360,860.75 | 18.92 | 8,708,289.24  | 84.05   | 1,652,571.51 | 10,309,965.07 | 18.58 | 8,509,486.77  | 82.54   | 1,800,478.30 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |       |               |         |              |               |       |               |         |              |
| 合计                     | 54,750,860.75 | /     | 53,098,289.24 | /       | 1,652,571.51 | 55,499,965.07 | /     | 53,699,486.77 | /       | 1,800,478.30 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 其他应收款（按单位）  | 期末余额          |               |         |      |
|-------------|---------------|---------------|---------|------|
|             | 其他应收款         | 坏账准备          | 计提比例（%） | 计提理由 |
| 绥芬河泽源经贸有限公司 | 44,390,000.00 | 44,390,000.00 | 100     |      |
| 合计          | 44,390,000.00 | 44,390,000.00 | /       | /    |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄        | 期末余额          |              |         |
|-----------|---------------|--------------|---------|
|           | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1年以内      | 1,064,834.47  | 53,241.72    | 5       |
| 其中：1年以内分项 |               |              |         |
| 1年以内小计    | 1,064,834.47  | 53,241.72    | 5       |
| 1至2年      | 209,694.96    | 10,484.75    | 5       |
| 2至3年      | 305,000.00    | 15,250.00    | 5       |
| 3年以上      |               |              |         |
| 3至4年      | 77,037.10     | 38,518.55    | 50      |
| 4至5年      | 227,000.00    | 113,500.00   | 50      |
| 5年以上      | 8,477,294.22  | 8,477,294.22 | 100     |
| 合计        | 10,360,860.75 | 8,708,289.24 | 84.05   |

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 337,910.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 939,107.79 元。  
其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称        | 转回或收回金额    | 收回方式 |
|-------------|------------|------|
| 绥芬河泽源经贸有限公司 | 800,000.00 | 货币资金 |
| 合计          | 800,000.00 | /    |

其他说明

## (3). 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质       | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|------------|---------------|---------------|
| 往来款（单位）    | 8,467,185.86  | 8,374,384.28  |
| 往来款（合并范围内） | 44,390,000.00 | 45,190,000.00 |
| 备用金        | 305,430.00    | 112,076.10    |
| 保证金        | 959,220.00    | 1,823,504.69  |
| 其他         | 629,024.89    |               |
| 合计         | 54,750,860.75 | 55,499,965.07 |

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

| 单位名称         | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额      |
|--------------|-------|---------------|------|---------------------|---------------|
| 绥芬河泽源经贸有限公司  | 往来款   | 44,390,000.00 | 3-4年 | 81.08               | 44,390,000.00 |
| 大鹏实业有限公司     | 煤款    | 1,207,332.73  | 5年以上 | 2.20                | 1,207,332.73  |
| 哈尔滨市鸿胜运输队    | 运费    | 1,056,966.73  | 5年以上 | 1.93                | 1,056,966.73  |
| 哈尔滨市恒星综合利用公司 | 往来款   | 1,006,059.85  | 5年以上 | 1.84                | 1,006,059.85  |



|               |     |               |      |       |               |
|---------------|-----|---------------|------|-------|---------------|
| 哈尔滨医科大学公共卫生学院 | 往来款 | 888,000.00    | 5年以上 | 1.62  | 888,000.00    |
| 合计            | /   | 48,548,359.31 | /    | 88.67 | 48,548,359.31 |

### 3、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

| 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          |
| 对子公司投资     | 216,587,105.56 | 151,468,031.01 | 65,119,074.55 | 215,337,505.56 | 150,218,431.01 | 65,119,074.55 |
| 对联营、合营企业投资 | 22,444,465.23  |                | 22,444,465.23 | 25,647,894.86  |                | 25,647,894.86 |
| 合计         | 239,031,570.79 | 151,468,031.01 | 87,563,539.78 | 240,985,400.42 | 150,218,431.01 | 90,766,969.41 |

#### 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位            | 初始投资成本         | 期初余额           | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备     | 减值准备期末余额       |
|------------------|----------------|----------------|--------------|------|----------------|--------------|----------------|
| 绥芬河泽源经贸有限公司      | 2,000,000.00   | 2,000,000.00   |              |      | 2,000,000.00   |              | 2,000,000.00   |
| 黑龙江岁宝热电有限公司      | 58,000,000.00  | 58,000,000.00  |              |      | 58,000,000.00  |              |                |
| 东方林业有限责任公司       | 77,935,236.72  | 76,685,636.72  | 1,249,600.00 |      | 77,935,236.72  | 1,249,600.00 | 77,935,236.72  |
| 林业运输有限责任公司       | 67,092,974.29  | 67,092,974.29  |              |      | 67,092,974.29  |              | 67,092,974.29  |
| 二月城投资者有限责任公司     | 4,439,820.00   | 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 | 8,182,400.00   | 7,119,074.55   |              |      | 7,119,074.55   |              |                |
| 合计               | 217,650,431.01 | 215,337,505.56 | 1,249,600.00 |      | 216,587,105.56 | 1,249,600.00 | 151,468,031.01 |

#### 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

| 投资单位         | 期初余额          | 本期增减变动 |      |               |          |        |             |        |    | 期末余额          | 减值准备期末余额 |
|--------------|---------------|--------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|              |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业       |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 小计           |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业       |               |        |      |               |          |        |             |        |    |               |          |
| 黑龙江新世纪能源有限公司 | 25,647,894.86 |        |      | -3,203,429.63 |          |        |             |        |    | 22,444,465.23 |          |
| 小计           | 25,647,894.86 |        |      | -3,203,429.63 |          |        |             |        |    | 22,444,465.23 |          |
| 合计           | 25,647,894.86 |        |      | -3,203,429.63 |          |        |             |        |    | 22,444,465.23 |          |

### 4、 营业收入及营业成本：

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 主营业务 | 616,077,007.39 | 456,106,768.44 | 606,202,625.90 | 427,596,653.03 |
| 其他业务 | 1,536,833.01   | 34,411.92      | 905,053.11     | 221,605.92     |
| 合计   | 617,613,840.40 | 456,141,180.36 | 607,107,679.01 | 427,818,258.95 |

## 5、 投资收益

单位：元 币种：人民币

| 项目                               | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益                   |                |                |
| 权益法核算的长期股权投资收益                   | -3,203,429.63  | 7,812.11       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益                  |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益 | 803,592.00     |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益  | 9,609,812.22   | -15,655.92     |
| 持有至到期投资在持有期间的投资收益                |                |                |
| 可供出售金融资产在持有期间的投资收益               | 11,441,839.42  | 34,172,741.71  |
| 处置可供出售金融资产取得的投资收益                | 316,153,265.98 | 349,120,667.86 |
| 丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得        |                |                |
| 其他                               | 7,761,672.23   | 12,245,629.28  |
| 合计                               | 342,566,752.22 | 395,531,195.04 |

## 十六、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目  | 金额             | 说明 |
|---|----------------|----|
| 非流动资产处置损益   | 8,121,804.22   |    |
| 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）   | 4,257,832.29   |    |
| 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  | 548,195.72     |    |
| 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 | 325,940,267.41 |    |
| 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                          | 3,898,478.24   |  |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益     |                |  |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 |                |  |
| 受托经营取得的托管费收入                         |                |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                   | 13,694,347.17  |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                    | 7,790,439.35   |  |
| 所得税影响额                               | -88,248,600.74 |  |
| 少数股东权益影响额                            | -9,866,955.63  |  |
| 合计                                   | 266,135,808.03 |  |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

| 项目       | 涉及金额         | 原因 |
|----------|--------------|----|
| 国债回购收益   | 7,761,672.23 |    |
| 购买理财产品收益 | 28,767.12    |    |
| 合计       | 7,790,439.35 |    |

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 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          | 7.56%          | 0.53   | 0.53   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.66%          | 0.05   | 0.05   |

## 3、会计政策变更相关补充资料

适用  不适用

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 2013 年 1 月 1 日 | 2013 年 12 月 31 日 | 2014 年 12 月 31 日 |
|------------------------|----------------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>           |                |                  |                  |
| 货币资金                   | 985,971,213.79 | 981,881,322.24   | 1,208,525,108.40 |
| 结算备付金                  |                |                  |                  |
| 拆出资金                   |                |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                | 35,423,512.30    | 1,386.50         |
| 衍生金融资产                 |                |                  |                  |
| 应收票据                   | 2,160,396.10   | 1,735,785.70     | 11,018,503.83    |
| 应收账款                   | 46,726,462.83  | 61,085,785.81    | 85,695,186.64    |
| 预付款项                   | 103,010,584.92 | 86,442,363.50    | 64,182,241.97    |
| 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                   | 40,877,000.00  |                  |                  |
| 其他应收款                  | 60,510,919.42  | 20,017,120.96    | 29,287,141.00    |
| 买入返售金融资产               |                |                  |                  |
| 存货                     | 131,037,473.46 | 154,091,414.29   | 107,389,571.36   |

|                        |                  |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |                  |
| 其他流动资产                 |                  | 15,000,000.00    |                  |
| 流动资产合计                 | 1,370,294,050.52 | 1,355,677,304.80 | 1,506,099,139.70 |
| <b>非流动资产：</b>          |                  |                  |                  |
| 发放贷款及垫款                |                  |                  |                  |
| 可供出售金融资产               | 2,000,835,082.70 | 1,989,150,995.91 | 3,907,836,806.47 |
| 持有至到期投资                |                  |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 25,640,082.75    | 25,647,894.86    | 22,444,465.23    |
| 投资性房地产                 | 1,172,903.27     | 1,138,491.35     | 1,104,079.43     |
| 固定资产                   | 1,401,852,886.88 | 1,678,425,670.60 | 1,709,322,756.02 |
| 在建工程                   | 171,859,729.83   | 16,018,994.62    | 121,963,320.00   |
| 工程物资                   | 12,183,831.20    | 4,795,757.50     | 2,407,521.75     |
| 固定资产清理                 |                  |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |                  |
| 无形资产                   | 137,743,037.48   | 108,297,918.72   | 105,477,283.89   |
| 开发支出                   |                  |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 5,249,799.62     | 1,844,976.55     | 1,243,744.40     |
| 递延所得税资产                | 22,663,164.48    | 20,284,794.06    | 37,455,033.75    |
| 其他非流动资产                | 32,184,154.93    | 45,938,841.81    | 107,328,123.26   |
| 非流动资产合计                | 3,811,384,673.14 | 3,891,544,335.98 | 6,016,583,134.20 |
| 资产总计                   | 5,181,678,723.66 | 5,247,221,640.78 | 7,522,682,273.90 |
| <b>流动负债：</b>           |                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 168,800,000.00   | 65,000,000.00    | 75000000.00      |
| 向中央银行借款                |                  |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |                  |
| 应付票据                   | 166,767,224.87   | 332,156,401.73   | 307,978,367.29   |
| 应付账款                   | 279,978,263.72   | 245,436,608.17   | 247,148,447.77   |
| 预收款项                   | 367,988,308.94   | 414,915,293.95   | 450,594,576.50   |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 13,130,315.37    | 8,681,436.16     | 39,377,679.74    |
| 应交税费                   | 134,520,694.78   | 55,760,113.86    | 71,695,982.47    |
| 应付利息                   |                  |                  |                  |
| 应付股利                   |                  |                  |                  |
| 其他应付款                  | 180,439,499.58   | 150,824,026.20   | 160,679,765.74   |
| 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                |                  |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 29,093,245.09    | 33,943,911.76    | 91,146,224.55    |
| 其他流动负债                 | 37,174,758.06    | 52,120,948.97    | -                |
| 流动负债合计                 | 1,377,892,310.41 | 1,358,838,740.80 | 1,443,621,044.06 |
| <b>非流动负债：</b>          |                  |                  |                  |
| 长期借款                   | 361,671,800.00   | 35,000,000.00    | 25,000,000.00    |
| 应付债券                   |                  |                  |                  |
| 其中：优先股                 |                  |                  |                  |
| 永续债                    |                  |                  |                  |

|               |                  |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 长期应付款         | 90,007,036.24    | 67,505,302.18    | 45,003,568.12    |
| 长期应付职工薪酬      | -                | -                | 44,365,943.65    |
| 专项应付款         |                  |                  |                  |
| 预计负债          | 13,600,000.00    | -                | -                |
| 递延收益          | 275,497,114.37   | 316,686,574.09   | 357,194,272.67   |
| 递延所得税负债       | 278,458,631.45   | 328,680,128.13   | 826,176,186.36   |
| 其他非流动负债       |                  |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 1,019,234,582.06 | 747,872,004.40   | 1,297,739,970.80 |
| 负债合计          | 2,397,126,892.47 | 2,106,710,745.20 | 2,741,361,014.86 |
| 所有者权益：        |                  |                  |                  |
| 股本            | 546,378,196.00   | 546,378,196.00   | 546,378,196.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |                  |
| 资本公积          | 28,320,511.00    | 28,320,511.00    | 28,320,511.00    |
| 减：库存股         |                  |                  |                  |
| 其他综合收益        | 823,468,329.68   | 976,703,384.56   | 2,478,829,119.44 |
| 专项储备          |                  |                  |                  |
| 盈余公积          | 224,716,045.81   | 257,212,591.83   | 284,261,508.74   |
| 一般风险准备        |                  |                  |                  |
| 未分配利润         | 1,059,405,114.86 | 1,220,749,088.95 | 1,321,441,366.21 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,682,288,197.35 | 3,029,363,772.34 | 4,659,230,701.39 |
| 少数股东权益        | 102,263,633.84   | 111,147,123.24   | 122,090,557.65   |
| 所有者权益合计       | 2,784,551,831.19 | 3,140,510,895.58 | 4,781,321,259.04 |
| 负债和所有者权益总计    | 5,181,678,723.66 | 5,247,221,640.78 | 7,522,682,273.90 |

## 第十二节 备查文件目录

|        |  |
|--------|--|
| 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。 |
| 备查文件目录 | (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。                |
| 备查文件目录 | (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的内控审计报告原件。              |
| 备查文件目录 | (四) 报告期内在中国证监会指定报刊上刊登的所有公司文件的正本和公告的原稿。           |
| 备查文件目录 | (五) 载有董事长亲笔签名的年度报告正本。                            |
| 备查文件目录 | (六) 载有董事长亲笔签名的内控评价报告正本。                          |
| 备查文件目录 | (七) 董事、监事、高级管理人员对公司2014年年度报告的书面确认意见。             |
| 备查文件目录 | (八) 哈尔滨哈投投资股份有限公司董事会审计委员会决议                      |
| 备查文件目录 | (九) 董事会审计委员会履职情况报告                               |
| 备查文件目录 |  |

董事长：智大勇

董事会批准报送日期：2015年3月11日

## 修订信息

| 报告版本号 | 更正、补充公告发布时间 | 更正、补充公告内容 |
|-------|-------------|-----------|
|       |             |           |
|       |             |           |