

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

## 2017 年半年度报告

### 重要提示

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

#### 二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事长	赵洪波	有其他公务	张凯臣
董事	孙名扬	公务出差	姜明玉
董事	莫健闻	公务出差	张宪军

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵洪波、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：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半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

九、重大风险提示

公司未来面临风险主要包括：热电业务风险、证券业务风险及公司完成重大资产重组以后面临的风险。详见本报告第四节经营情况讨论与分析“二、其他应披露事项（二）可能面对的风险”相关内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	25
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	158

## 第一节 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
江海证券	指	公司全资子公司江海证券有限公司
哈投集团	指	公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	赵洪波

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张名佳	陈曦
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	0451-51939825	0451-51939825
电子信箱	sbrd27@sohu.com	sbrd27@sohu.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街27号
公司注册地址的邮政编码	150090
公司办公地址	哈尔滨市松北区创新二路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变更情况简介

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

## 五、 公司股票简况

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、 其他有关资料

√适用 □不适用

报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	深圳市深南大道 4011 号香港中旅大厦 25 楼
	签字的财务顾问 主办人姓名	陶劲松 薛峰
	持续督导的期间	2016 年 6 月 28 日至 2017 年 12 月 31 日

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业总收入	1,289,096,033.14	1,302,787,481.22	615,268,359.82	-1.05
营业收入	671,093,370.75	615,718,360.42	615,268,359.82	8.99
归属于上市公司股东的净利润	255,381,047.88	182,532,398.89	86,792,925.60	39.91
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	251,097,691.53	85,321,291.29	85,321,291.29	194.30
经营活动产生的现金流量净额	-3,588,523,292.99	-1,861,651,674.37	-256,681,311.49	
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	14,084,330,852.26	13,564,465,527.45	3,612,340,019.83	3.83
总资产	39,228,155,760.09	29,553,198,952.58	5,422,101,670.40	32.74

营业总收入包括：营业收入、利息收入、手续费及佣金收入，具体见财务报告部分。

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.12	0.17	0.16	-29.41
稀释每股收益(元/股)	0.12	0.17	0.16	-29.41
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.12	0.16	0.16	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	1.85	2.89	2.32	减少1.04个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.82	2.28	2.28	减少0.46个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司 2016 年实施了重大资产重组，收购了江海证券 100% 股权。公司根据《企业会计准则第 20 号企业合并》中关于同一控制下的企业合并的相关规定，对上年同期数据进行了追溯调整。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 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	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	602,219.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，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	2942369.48	
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	1,439,199.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	436,780.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	914,442.95	
少数股东权益影响额	-467,902.69	
所得税影响额	-1,583,753.02	
合计	4,283,356.35	

#### 十、 其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及主要的业绩驱动因素

公司目前主营业务是热电业务及证券业务。经营范围为实业投资，股权投资，投资咨询，电力、热力生产和供应。相关情况如下：

##### 1、 主要业务

(1) 热电业务:热力电力生产供应，主要产品是电、供暖和蒸汽。

(2) 证券业务:作为综合类证券公司，公司全资子公司江海证券业务范围涵盖了证券公司所有传统业务类型，包括证券经纪、证券承销与保荐、证券投资咨询、证券自营、证券资产管理、融资融券、证券投资基金代销、代销金融产品等，并已开拓部分创新业务，同时，江海证券还通

过全资子公司江海证券投资（上海）有限公司从事另类投资业务，通过控股子公司江海汇鑫期货有限公司从事期货业务。

截至报告期末，江海证券拥有 9 家分公司和 56 家证券营业部，其中 33 家营业部布局在黑龙江省内，省外分支机构除设在北京、上海、广州、深圳等经济发达的一线城市外，还分布在福建、辽宁、山东等多个省份的发达城市。随着江海证券战略定位的转变，公司的战略定位从原来的“立足龙江”正在转为“走向全国”。通过北京、上海、深圳三个高端业务中心，以及在山东、湖南、湖北、四川、吉林等省市设立分公司，加之原有的发达地区营业网点布局，带动公司全盘联动，实现“走出龙江”的发展战略。报告期内完成 18 家分支机构申报。

报告期内，本公司主要业务经营情况请参见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”。

## 2、经营模式

（1）热电业务的经营模式：公司是热电联产企业，热电业务的利润主要来源于三方面业务：发电、工业蒸汽、供热。公司坚持以热定电的原则，合理调整生产机组，不单独发电上网。

### （2）证券业务的经营模式

2016 年江海证券与上市公司完成并购重组，实现资本规模快速扩张。2017 年上半年，公司在新的起点上重新构建业务发展战略布局，在“以经纪业务为基础，以投行业务为龙头，以自营和资管业务为两翼”的战略指引下，不断突破，促进各项业务协同发展，初步形成了具有自身特色的经营模式。

经纪业务在稳固基础业务规模及收入前提下，积极探索利润新增长点，利用互联网平台打造全产业链综合服务，实现经纪业务全面转型升级。投行业务在 2017 年上半年完成两单 A 股定向增发和一单企业债发行，在稳步推进传统投行基础上，大力发展创新投行，以投行业务为依托，各项业务协同发展。资管业务在保证原有行业领先地位的前提下，推进产品创设及撮合业务，以资产证券化为代表的主动管理型资产管理业务取得较大突破。自营业务坚持以价值投资为基础，立足于多层次资本市场，丰富投资品种，实现收入来源的多元化。信用业务在动态风险管控的基础上，努力提高融资融券业务与股票质押业务规模和市场占有率，实现信用业务“双轮驱动”。通过增资另类子公司，设立私募基金子公司，整合经纪、资产管理、投资咨询等多方面专业能力，增强分支机构综合业务服务能力，深度挖掘分支机构潜力，为其提供整体、长期、个性化的资产配置解决方案，以流程化的管理与服务逐步构建起以客户为中心的经营模式，在充分控制风险的前提下，持续不断提高公司的综合竞争力，稳步推进公司各项业务的健康发展。

## 3、主要业绩驱动因素

（1）热电业务：供热属公用民生保障项目，热电业务是微利行业，业绩驱动因素主要是靠积极扩大供热面积，从而带来热费收入的增加，政府对居民供热部分给予免税的政策，以及企业加强管理对生产成本费用的控制。

（2）证券业务：经纪业务是公司的基础收入来源，2017 年上半年公司尝试促进经纪业务、投行业务、资管业务、自营业务和信用业务的协调发展，经纪业务营业收入占公司营业收入总额的

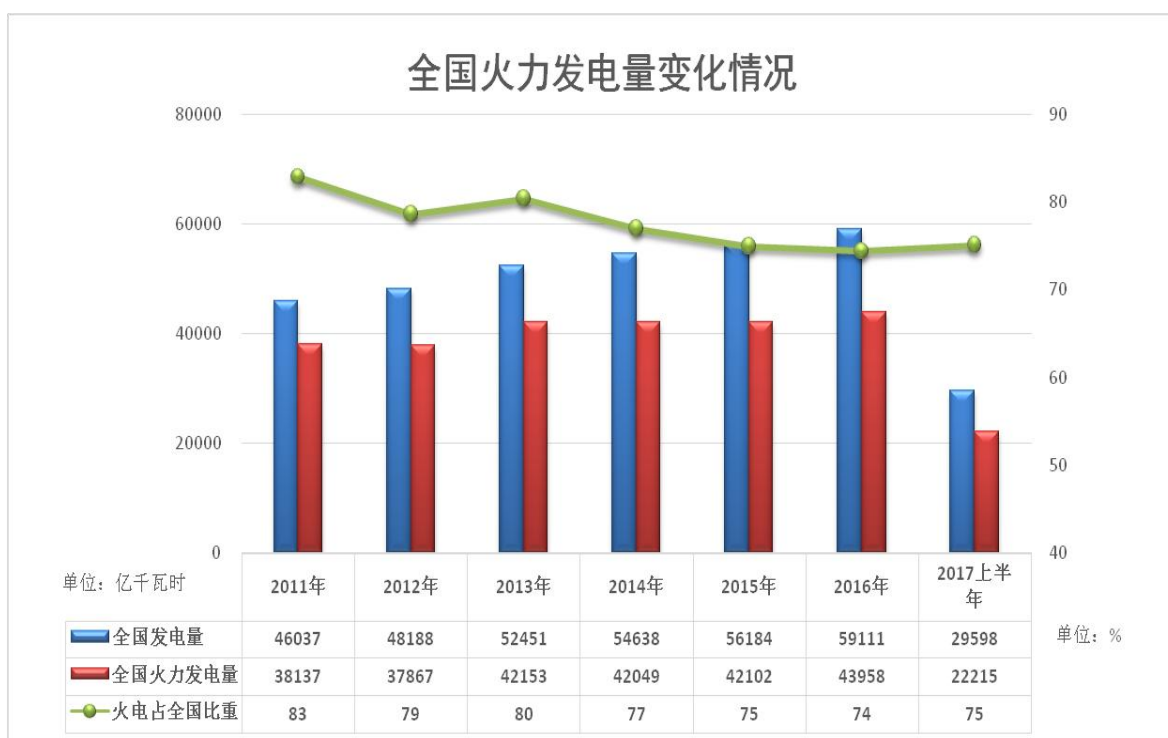
比例由年初的 41.27% 下降到 34.11%，收入结构和盈利模式也进一步优化，多业务协作已产生“1+1>2”的效应，公司正逐步摆脱证券行业“靠天吃饭”的窘境，实现业务收入的多元化。

## （二）行业发展阶段、周期特点以及公司所处的行业地位

### 1、公司热电业务

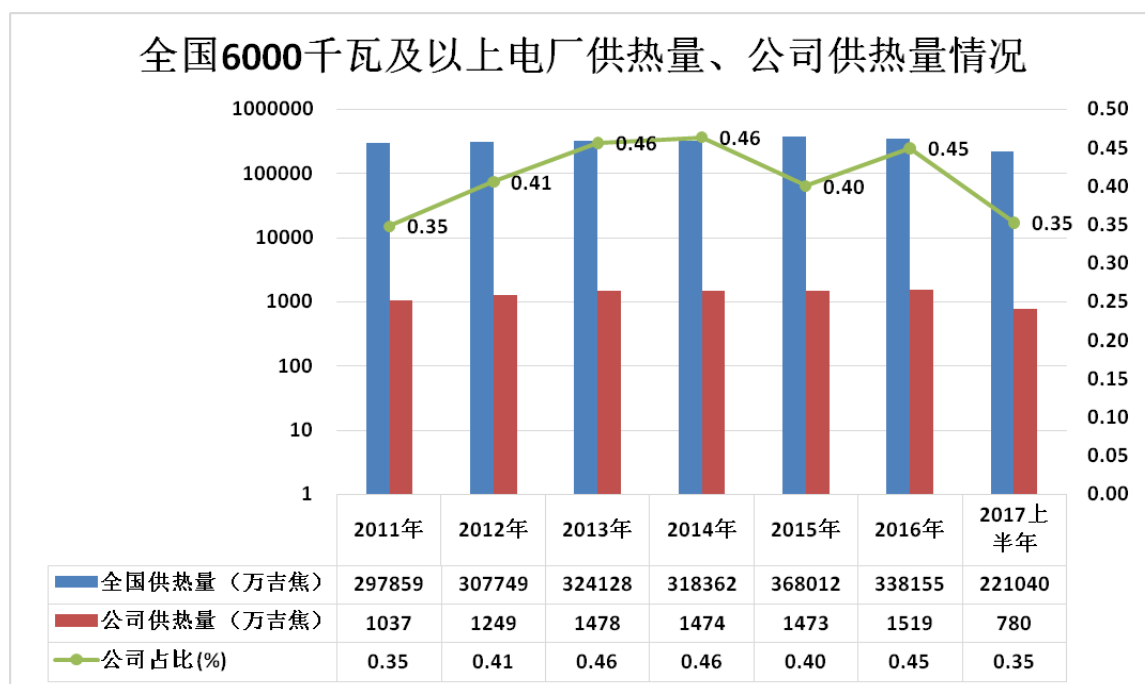
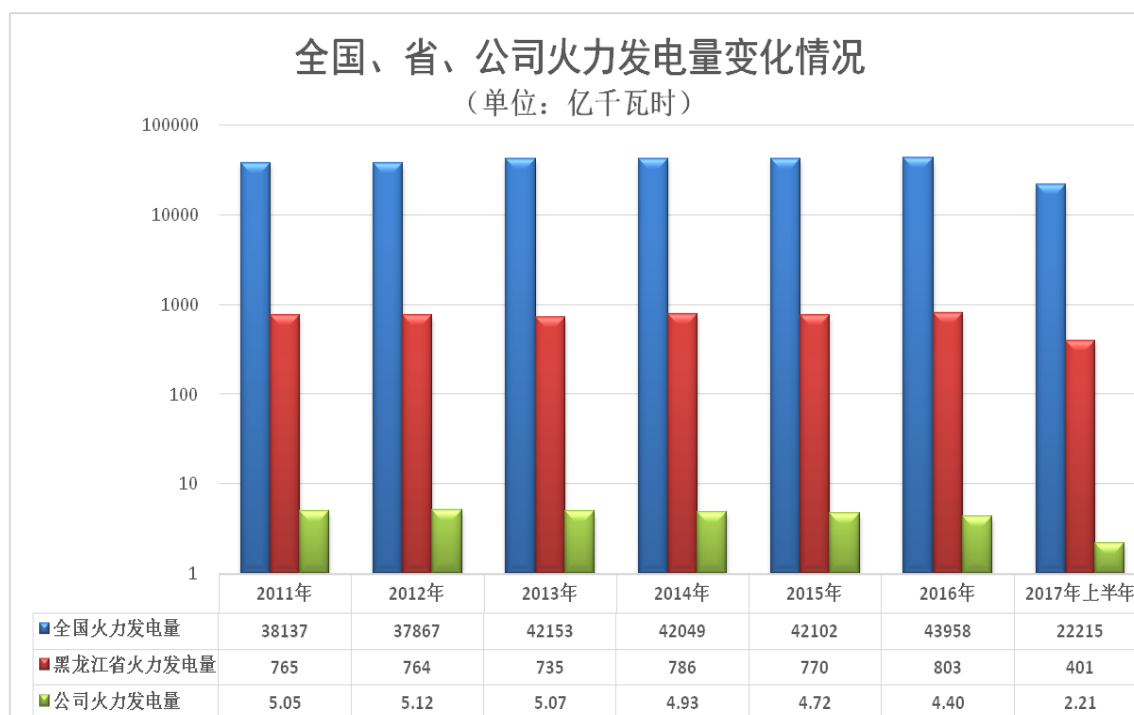
#### （1）行业发展状况：

电力行业是我国重要的基础性产业，与国民经济发展呈现出正相关的周期性特点。电源投资节奏继续放缓，积极发展核电、风电、太阳能等清洁能源，全国火力发电量占全国发电量的比重呈下降趋势，电源结构继续优化。根据国家统计局、国家能源局数据统计，2017 上半年全国电力供需总体宽松，全国发电量 29598 亿千瓦时，同比增长 6%；全社会用电量 29508 亿千瓦时，同比增长 6%。



#### （2）公司热电业务行业地位：

公司为哈尔滨市大型的地方热电联产企业之一，是政府批准的供热区域内唯一合法的集中供热企业。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。



以上数据来源: 国家统计局、国家能源局、中国电力企业联合会及本公司情况

#### (3) 公司热电业务行业经营分析

2017 年上半年,完成发电量 22104 万千瓦时,比上年同期减少 1515 万千瓦时,减少了 6.41%;售电量 14076 万千瓦时,比上年同期减少 1352 万千瓦时,减少了 8.76%;销售热力 780 万吉焦,比上年同期减少 63 万吉焦,减少了 7.47%。报告期售电收入 4419.96 万元,比上年同期下降 8.73%,报告期主要成本构成材料费、薪酬及制造费用共计 5238.7 万元,比上年同期上升 23.19%。



公司总装机容量99MW,较上年同期减少9MW。原因是公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司1号、2号及4号机组原装机容量均为15MW,2017年经国家能源局东北监管局重新核定后均为12MW。

公司发电厂用电率为7.86%,较去年同期增加0.73%。

序号	指标名称	单位	本期	上年同期	同比变动
1	总装机容量	MW	99	108	-8.33%
2	总发电量	万千瓦时	22104	23619	-6.41%
3	发电用的厂用电量	万千瓦时	1737	1684	3.15%
4	发电厂用电率	%	7.86	7.13	0.73
5	利用小时数	小时	2233	2187	2.10%

### 产销量情况分析表

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
电	万千瓦时	22104	14076	0	-6.41%	-8.76%	0
供暖	万吉焦	721	721	0	-3.87%	-3.87%	0
蒸汽	万吨	16	16	0	-20.0%	-20.00%	0
水泥	吨	147243.55	147544.07	6640.72	-5.97%	-5.79%	-14.35%

产销量情况说明:

采暖期室外平均温度今年上半年高于去年同期,供热负荷减少,供暖量较去年同期减少;公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司,今年一分厂1号机组(6MW)因新建130吨蒸汽锅炉持续停运、2号机组(15MW)二季度检修停机21天,致使公司发电量、售电量及售热量较去年同期下降;蒸汽用户蒸汽需求量减少导致蒸汽销售量大幅减少。

由于黑龙江岁宝热电有限公司水泥用户需求量减少,在满足用户需求的前提下,减少本期水泥生产量,致使本期生产量、库存量降低。水泥用户需求量减少导致水泥销售量减少。

## 2、公司证券业务

(1)行业发展状况及周期特点:证券行业是现代金融体系的重要组成部分,经历了从无到有、从无序到逐步规范,现阶段我国证券行业正处于转型期,业务多元化发展日益明显,盈利模式逐渐由传统的通道驱动、市场驱动变为资本驱动、专业驱动,抗周期性逐步增强。但中国证券业的经纪、自营、投行、资管和信用等各项业务与证券市场的交易量、价格波动等方面还具有较高的相关性,进而致使中国证券业呈现出较强的周期性特征。2017年上半年受宏观经济的波动、政策变化及股票市场的低迷和交易佣金率的下降等因素的影响,证券行业资产规模、营业收入、净利润均有不同程度下滑。

(2)公司证券业务行业地位:2016年公司全资子公司江海证券重大资产重组及增资完成以后,注册资本规模由行业第80位左右上升到前20位。下表为江海证券母公司上半年主要指标在行业中占比情况。

指标 (亿元)	2017 年上半年 全行业	2017 年上半年 江海证券 (母公司)	行业排名	统计家数	2017 年上半年 江海证券 (合并)
营业收入	1,436.96	5.45	65	129	5.81
总资产	58,098.31	327.75	45	129	334.51
净资产	17501.11	101.02	48	129	101.56
利润总额	695.52	2.09	69	129	2.22
净利润	552.58	1.57	70	129	1.67

注：上述数据来源于 CISP 系统的主要财务及业务指标



## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、热电业务核心竞争优势

哈投股份公司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。公司拥有国有控股身份，为政府承担社会义务同时，也具备一定的政府公关能力。

公司拥有哈尔滨市较大规模的地方热电联产企业，秉承以热定电，供热为主，发电为辅的原则，不单独发电上网，实现合理运行，热、电共同创收的生产模式。在政府批准的供热区域内，公司具有区域供热特许经营权，区域垄断优势明显，用户稳定。

经过多年的经营、发展，公司具有设备较为先进、专业技术人员充足、管理经验丰富、资产

优质等优势，公司管理层优秀的管理能力和专业能力为公司热电业务发展提供了有力保障。

报告期，公司热电业务核心竞争优势与上年度相比未有变化。

## 2、证券业务核心竞争优势

(1) 法人治理结构完善，按照现代企业制度的要求，江海证券公司建立了由股东、董事会、监事会和经营层组成的治理结构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡的机制，保证了公司独立和持续稳定的发展。公司形成了科学的经营决策体系，严格按照规定的审核流程执行。按照“健全、合理、制衡、独立”的原则，公司持续完善内部控制机制，能够有效保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，不断提高公司经营效率和效果，促进公司发展战略的顺利实施。

(2) 地域优势，作为黑龙江省辖区内唯一一家国有控股券商，江海证券在黑龙江省内区县市场方面具有明显地缘优势，地域优势为其多产品金融服务平台的推进积累了良好的客户基础，在做精做细黑龙江区域市场的基础上，逐步推向全国，形成了“覆盖龙江、辐射沿海、布局全国”的网络格局。

(3) 综合服务能力强，为调整业务结构、降低市场波动对江海证券经营业绩的影响，江海证券整合了经纪业务、资产管理、投资银行等多方面专业能力，深度开发客户需求，以客户为中心，为其提供整体、长期、个性化的资产配置解决方案，逐步搭建起综合业务服务平台，增加了客户粘性，提升了江海证券的市场竞争力。

(4) 2016 年江海证券与上市公司完成并购重组，实现资本规模快速扩张，资本实力位居行业前列，抗风险能力得到增强。公司在新的起点上重新构建业务发展战略布局，确立了“以经纪业务为基础，以投行业务为龙头，以自营和资管业务为两翼”的发展战略，促进各项业务协同发展，努力打造符合自身实际的核心竞争力，为可持续发展打下基础。

(5) 坚持稳健规范经营，时刻强化合规风控意识。公司自 2003 年组建以来始终秉承稳健规范的经营发展理念，把规范稳健经营作为发展的基石。无论是在券商综合治理阶段，还是行业创新发展时期，公司一直坚持规范运营，从未突破监管红线。在业务风险防控上，公司坚持三个不做，即违规的业务不做、看不懂的业务不做、风险不可承受的业务不做，确保公司各项业务在风险可测、可控、可承受情况下开展。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2017 年上半年，公司根据发展战略，紧密围绕年初确定的经营目标，全面贯彻落实董事会、股东大会决议，各项工作扎实推进，使公司热电业务和证券业务双主业同步发展，上半年实现营业收入 128909.60 万元，实现利润总额 34608.02 万元，实现归属公司股东净利润 2.56 亿元。

## 1、热电业务经营情况

上半年，公司继续坚持以热定电的原则，合理安排生产运行。完成发电量22104万千瓦时，售电量14076万千瓦时，售热量780万吉焦。由于供热面积增加及上半年采暖期室外平均温度高于去年同期，供热负荷下降，热成本相对减少；由于煤炭价格上涨，致使煤炭成本大幅增加。上半年实现热电业务收入6.62亿元，比同期增长7.89%。

(1) 加强经营管理，稳步提高运营效率。公司加强成本控制，积极开展节能降耗工作，努力降低各项单耗指标，减少内耗，挖潜增效；加强运行管理，合理调节运行方式，提高运行效率。

(2) 加强燃料管理，降低燃煤成本。公司加强燃料管理，减轻燃煤价格持续上涨给企业造成的压力，合理调整运行方式及烟煤、褐煤掺烧的配比例，努力控制降低燃煤成本。

(3) 加强设备管理，全力保障供热安全。公司在供热期结束以后，对供热设备全面维护检修，努力提高设备健康水平和设备完好率，提高设备运行效率，延长设备使用寿命，确保设备运行安全。

(4) 积极推进哈尔滨开发-化工区集中供热扩建项目。2017年2月21日，公司第八届董事会第十六次临时会议审议通过了《关于哈尔滨开发-化工区集中供热扩建项目实施的议案》。截至报告期末，哈尔滨开发-化工区集中供热扩建项目已完成供热办、环保局、发改委、土地局、规划局等审批手续，现正在办理建委施工许可手续，工程进度在计划控制中。

本报告期内，售电量 14076 万千瓦时，完成年计划的 46%；售热量 780 万吉焦，完成年计划的 50%。

## 2、证券业务经营情况

江海证券成为公司全资子公司以后，各项业务立足新的平台继续稳步发展。报告期内按照证券行业类别口径，江海证券实现营业总收入 5.81 亿元，同比增长 4.95%；营业总成本 3.59 亿，同比增长 16.6%；实现利润总额 2.22 亿元，同比下降 10.28%；实现净利润 1.67 亿元，同比下降 10.40%。公司营业收入指标同比实现增长，一方面证券市场低迷，股基交易量同比下降，经纪业务手续费收入下降，债券、股票主承销家数和规模同比缩减，投资银行业务收入减少，对收入产生影响；另一方面公司增资后调整业务结构，优化资产管理产品，资产管理业务收入同比增加；同时加大金融工具投资规模，自营证券投资收益增加，上述因素共同作用，弥补了市场下滑对收入影响，使得公司收入在行业平均下降的趋势下略有上升；利润及净利润同比下降是由于债券回购、收益凭证、次级债借款等利息支出同比增幅 196.26%以及公司业务规模扩大，使得管理费用同比增幅 22.72%等成本上升的影响。

经纪业务方面，上半年实现营业收入 198,029,417.18 元，同比下降 27.03%，主要原因是受证券市场行情影响，股基交易量同比下降，经纪业务手续费收入下降；上半年在稳固基础业务规模及收入前提下，积极探索业务发展模式，通过打造全产业链综合服务，成功实现转型升级。一是，稳步推进分支机构建设，实现公司业务网络的快速延伸，报告期内，公司正式运营的分支机构增至 65 家。二是，衍生品类创新业务稳步发展，股指期货业务排名提升，报告期内，股票期

权成交量达到 22.9 万张。三是，全力推动互联网平台建设，助力公司战略布局，从客户体验、业务需求及创新角度出发推动传统业务、新业务发展，为经营与服务提供有力支持。四是，拓宽渠道，推动以固定收益为核心的产品销售，带动并有效服务传统经纪业务客户。

投行业务方面，上半年实现营业收入 52,766,125.13 元，同比下降 50.38%，主要原因是债券、股票主承销家数和金额同比减少影响；上半年稳步推进传统投行，大力发展创新投行，为企业提供多样化融资服务，并以投行业务为依托，实现各业务条线的协同发展。一是，股权融资和债券融资实现大幅增长。报告期内完成资产重组 2 项，融资总额 7.41 亿元；完成企业债发行上市 1 项，次级债发行上市 1 项，承销金额共 35.5 亿。二是，新三板推荐挂牌稳步提升。报告期内完成 13 家企业新三板挂牌，累计完成 68 家企业新三板挂牌。三是，继续大力推进投行队伍建设。

资管业务方面，上半年实现营业收入 75,231,660.66 元，同比增长 21.56%，主要原因是优化资产管理产品结构，大力发展主动管理型资产管理业务；上半年按照监管层“回归监管本源，坚守资管底线”整体要求，在主动调整现有通道业务规模的同时，大力发展以资产证券化为代表的主动管理型资产管理业务，逐步实现公司资产管理业务由通道向主动管理转型的战略目标。一是，报告期内资管业务管理资产规模 3543.71 亿元，产品 430 余只，行业排名第 12。二是，公司资产证券化业务取得了突破性进展。资产证券化项目已成功落地 4 单，产品发行总规模超过 300 亿元，跻身行业排名前 20%。

自营业务方面，上半年实现营业收入 128,359,694.20 元，同比增长 530.51%，主要原因是加大金融工具投资规模；上半年立足于多层次资本市场，坚持以价值投资为基础，丰富投资多样性，增加收入来源。报告期内公司证券自营及其他投资业务实现收入大幅增加，在市场行情弱勢震荡的环境下，取得正收益，且明显跑赢市场指数。

此外，信用业务方面，上半年实现营业收入 118,991,566.17 元，同比增长 42.78%，主要原因是股票质押业务利息收入增加；上半年大力推动以集合资管出资模式为主的股权质押业务模式，股票质押业务收入规模快速增长，行业排名提升。报告期内，在动态风险管控的基础上，努力提高融资融券业务与股票质押业务规模和市场占有率，实现信用业务“双轮驱动”。

合规及风险管理方面，坚守合规底线，规范业务开展，提高风险管理能力，完善公司全面风险管理体系，为公司业务转型和持续发展提供有效保障。江海证券报告期内经营运行总体良好，每个月度的风险控制指标均符合监管标准。

### 3、继续对林业项目涉及公司进行清算并注销

2015 年公司董事会决定对项目涉及的五家公司实施清算（普通清算和破产清算）并注销。其中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三家公司已于 2015 年完成清算并注销。截至 2017 年 6 月 30 日，绥芬河泽源经贸有限公司、远东投资有限责任公司的清算工作仍在进行中。

### 4、完善内控体系，提升内部管理水平，提高公司抗风险能力

本报告期，公司进一步加强内控工作手册、内控评价手册和内控控制制度建设和修订完善工作，严格按照法律法规合法合规规范公司运作，强化风险防控，加强内控监督评价，不断的构建符合实际、执行有效的内控管理体系，提升内控管理水平，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。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业总收入	1,289,096,033.14	1,302,787,481.22	-1.05
其中:营业收入	671,093,370.75	615,718,360.42	8.99
利息收入	307,114,095.65	251,138,983.91	22.29
手续费及佣金收入	310,888,566.74	435,930,136.89	-28.68
营业总成本	1,231,902,587.59	984,201,056.29	25.17
其中:营业成本	463,440,521.31	428,178,337.70	8.24
利息支出	285,751,955.12	96,451,987.25	196.26
手续费及佣金支出	33,947,116.78	53,210,485.23	-36.2
销售费用	52,388.46	772,980.69	-93.22
管理费用	435,626,898.16	378,512,965.25	15.09
财务费用	3,115,585.45	3,300,114.35	-5.59
经营活动产生的现金流量净额	-3,588,523,292.99	-1,861,651,674.37	
投资活动产生的现金流量净额	-92,134,584.51	-88,225,245.60	
筹资活动产生的现金流量净额	2,461,286,016.96	-333,052,011.99	
研发支出			
税金及附加	11,025,111.45	29,419,342.54	-62.52
资产减值损失	-1,056,989.14	-5,645,156.72	81.28
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-10,591,331.56	-28,954,446.61	63.42
投资收益	295,496,735.79	70,881,340.90	316.89
其他收益	2,430,545.63		100
营业外收入	2,028,017.70	6,204,423.10	-67.31
营业外支出	477,193.59	3,842,648.25	-87.58
归属于母公司所有者净利润	255,381,047.88	182,532,398.89	39.91

**营业收入变动原因说明:**营业收入同比增长的主要原因是公司及控股子公司黑岁宝供热面积增加所致;

**营业成本变动原因说明:**营业成本同比增长的主要原因是公司及控股子公司黑岁宝煤价上涨;随着环保改造项目的投入使用折旧费增加导致成本增加;

**销售费用变动原因说明:**销售费用同比下降的主要原因是控股子公司黑岁宝业务部门继续整合所致;

**管理费用变动原因说明:**管理费用同比增长的主要原因是全资子公司江海证券公司规模扩大,新建分公司和营业部导致职工薪酬、租金支出费用增加及资管业务咨询费增加所致;

**财务费用变动原因说明:**无;

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:**主要原因是全资子公司江海证券回购业务资金净增加额增加及支付其他与经营活动有关的现金中金融资产购置规模增加综合影响;

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:**主要原因是公司取得投资收益收到的现金减少及公司和全资子公司江海证券购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少综合影响

响；

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要原因是全资子公司江海证券发行债券收到的现金增加及偿还债务所支付的现金增加综合影响；

**研发支出变动原因说明：**无；

**利息收入变动原因说明：**利息收入同比增长的主要原因是全资子公司江海证券股权质押回购利息收入增加及客户资金存款利息收入减少综合影响；

**手续费及佣金收入变动原因说明：**手续费及佣金收入同比下降的主要原因是全资子公司江海证券股基交易量下降导致证券经纪业务手续费收入减少，债券、股票主承销家数和金额减少导致投资银行业务收入减少，优化资产管理产品结构使资产管理业务收入增加综合影响

**利息支出变动原因说明：**利息支出同比增长的主要原因是全资子公司江海证券收益凭证、债券回购规模及融资融券收益权转让融资额增加导致利息支出增加

**手续费及佣金支出变动原因说明：**手续费及佣金支出同比下降的主要原因是全资子公司江海证券股基交易量下降，证券经纪业务手续费支出减少

**税金及附加变动原因说明：**税金及附加同比下降的主要原因是全资子公司江海证券应税收入减少及执行“营改增”税收政策所致

**资产减值损失变动原因说明：**主要原因是全资子公司江海证券公司本期股票质押和融出资金规模降幅较小，计提减值冲回金额较同期减少所致

**公允价值变动收益变动原因说明：**主要原因是全资子公司江海证券持有金融工具公允价值变动所致

**投资收益变动原因说明：**投资收益同比增长的主要原因是全资子公司江海证券处置金融资产取得收益减少及持有金融资产取得分红和利息增加综合影响

**其他收益变动原因说明：**主要原因是执行修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》所致

**营业外收入变动原因说明：**营业外收入同比下降的主要原因是执行修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助》及全资子公司江海证券政府补助减少所致

**营业外支出变动原因说明：**营业外支出同比下降的主要原因是全资子公司江海证券和控股子公司黑岁宝违约金、固定资产处置损失减少所致

**归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：**资产重组完成后，本期与上年同期持有的被合并方股权控制比例变化影响

**\*营业总收入变动原因说明：**营业总收入同比减少主要原因是全资子公司江海证券受证券市场行情影响股基交易量下降及债券、股票主承销家数和金额减少，导致经纪业务手续费收入和投行业务收入减少；

**\*营业总成本变动原因说明：**营业总成本同比增加主要原因是全资子公司江海证券收益凭证、债券回购规模及融资融券收益权转让融资额增加及扩大规模，导致利息支出和管理费用增加。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

主营业务分行业、分产品、分地区情况

#### 1) 按照一般企业类别编制的合并财务报告格式列示：

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 (%)
热电业务合计	662,494,756.36	456,290,109.40	31.13	7.89	6.82	0.7

其中：电力	44,195,756.88	52,387,047.30	-18.53	-8.73	23.19	-30.7
热力	576,709,892.44	368,603,142.06	36.09	9.13	5.23	2.37
建材	41,546,484.28	34,687,011.37	16.51	18.05	3.77	11.49
房地产				-100	-100	-83.43
建筑	42,622.76	612,908.67	-1337.98	-97.67	-33.05	-1388.01
证券业务合计	618,002,662.39	319,699,071.90	48.27	-10.05	113.61	-29.95
合计	1,280,497,418.75	775,989,181.30	39.40	-1.58	34.53	-16.27
<b>主营业务分产品情况</b>						
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 (%)
热电业务合计	662,494,756.36	456,290,109.40	31.13	7.89	6.82	0.7
其中：电	44,195,756.88	52,387,047.30	-18.53	-8.73	23.19	-30.7
供暖	519,267,578.06	353,893,255.17	31.85	10.94	7.04	2.49
蒸汽	24,899,582.77	14,709,886.89	40.92	-19.6	-25.15	4.38
水泥	41,546,484.28	34,687,011.37	16.51	18.05	3.77	11.49
入网配套费	32,542,731.61		100.00	10.51		
房地产收入				-100	-100.00	-83.43
工程安装收入	42,622.76	612,908.67	-1337.98	-97.67	-33.05	-1388.01
证券业务合计	618,002,662.39	319,699,071.90	48.27	-10.05	113.61	-29.95
证券及期货经纪业务	241,568,470.02	44,627,303.47	81.53	-29.45	-37.55	2.4
证券自营及其他投资业务	18,596,971.49	171,548,000.00	-822.45	84.66	2890.53	-865.49
证券承销及保荐业务	52,766,125.13		100.00	-50.39		0.02
资产及基金管理业务	75,231,660.66		100.00	21.56		
信用业务	221,941,205.60	103,523,768.43	53.36	41.7	42.89	-0.38
其他	7,898,229.49		100	-18.85		
合计	1,280,497,418.75	775,989,181.30	39.40	-1.58	34.53	-16.27
<b>主营业务分地区情况</b>						
分地区	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 (%)
热电业务：哈尔滨地区	662,494,756.36	456,290,109.40	31.13	7.89	6.82	0.7
证券业务：	618,002,662.39	319,699,071.90	48.27	-10.05	113.61	-29.95
黑龙江	523,254,112.74	304,986,639.96	41.71	-8.07	140.8	-36.04
上海	29,218,092.48	6,283,735.06	78.49	-30.16	-36.51	2.15
广东	6,101,131.87	1,919,905.31	68.53	-26.81	-30.24	1.55
北京	12,483,774.79	2,389,251.64	80.86	-33.62	-33.79	0.05
福建	7,725,303.34	1,675,558.72	78.31	-37.78	-44.82	2.77
辽宁	37,536,288.31	1,974,530.62	94.74	7.51	-38.81	3.98
山东	1,463,785.45	399,341.27	72.72	-6.26	-17.96	3.89
天津	186,004.83	62854.93	66.21			
其他	34168.58	7254.39	78.77			
合计	1,280,497,418.75	775,989,181.30	39.40	-1.58	34.53	-16.27

2) 公司全资子公司江海证券按照证券公司类别编制的财务报告营业收入、成本、营业利润的构成变化情况如下(单位：元)

分行业	收入	成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
证券行业	580,805,654.04	358,963,480.29	38.2	4.95	16.6	-6.17
分产品	收入	成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)



证券及期货经纪业务	198,029,417.18	185,468,163.41	6.34	-27.03	1.82	-26.54
证券自营及其他投资业务	128,359,694.20	50,050,784.70	61.01	530.51	128.63	68.54
证券承销及保荐业务	52,766,125.13	51,550,564.76	2.30	-50.38	-24.62	-33.39
资产及基金管理业务	75,231,660.66	37,262,627.73	50.47	21.56	139.03	-24.34
信用业务	118,991,566.17	30,609,829.45	74.28	42.78	113.69	-8.53
其他	7,427,190.70	4,021,510.24	45.85	-26.64	-27.12	0.35
<b>合计</b>	<b>580,805,654.04</b>	<b>358,963,480.29</b>	<b>38.2</b>	<b>4.95</b>	<b>16.6</b>	<b>-6.17</b>
<b>分地区</b>	<b>收入</b>	<b>成本</b>	<b>营业利润率 (%)</b>	<b>营业收入比上年增减 (%)</b>	<b>营业成本比上年增减 (%)</b>	<b>营业利润率比上年增减 (%)</b>
黑龙江	491,509,486.43	239,389,252.68	51.3	7.31	22.72	-6.11
上海	31,765,835.89	43,520,981.43	-37.01	-0.54	-4.17	5.2
广东	4,181,226.56	17,682,052.98	-322.89	-25.11	31.53	-182.11
北京	10,094,523.15	22,702,821.11	-124.9	-33.58	9.16	-88.04
福建	6,049,744.62	2,156,340.74	64.36	-35.5	-30.4	-2.61
辽宁	35,990,329.12	28,154,277.77	21.77	11.64	4.38	5.44
山东	1,064,444.18	2,431,463.12	-128.43	-0.96	-20.53	56.27
天津	123,149.90	1,790,797.82	-1354.16			
其他	26,914.19	1,135,492.64	-4118.94			
<b>合计</b>	<b>580,805,654.04</b>	<b>358,963,480.29</b>	<b>38.2</b>	<b>4.95</b>	<b>16.6</b>	<b>-6.17</b>

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 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金融资产	6,865,939,433.10	0.17	1,205,788,142.01	0.04	469.42	主要是全资子公司江海证券期末持有的金融资产规模增加
衍生金融资产			2,485,250.68	0.0001	-100.00	主要是全资子公司江海证券期末持有的权益工具衍生金融资产减少
预付款项	68,835,600.45	0.002	34,588,654.28	0.001	99.01	主要是公司预付工程款及控股子公司黑岁宝预付煤款及熟料款增加
应收利息	431,143,155.49	0.01	124,338,856.69	0.004	246.75	主要是全资子公司江海证券债券投资和信托产品投资应收利息增加
存货	67,069,565.77	0.002	137,586,438.34	0.005	-51.25	主要是公司及控股子公司黑岁宝煤炭储备量减少
可供出售金融资产	12,935,968,802.29	0.33	8,122,135,547.22	0.27	59.27	主要是全资子公司江海证券按公允价值计量的可供出售权益工具和债务工具投资增加
在建工程	31,770,145.73	0.001	19,207,155.27	0.001	65.41	主要是公司开发-化工区集中供热扩建项目及控股子公司黑岁宝续建 130 吨锅炉替代原 2 台 35 吨锅炉项目建设所致
长期待摊费用	53,317,278.59	0.001	30,800,900.69	0.001	73.10	主要是全资子公司江海证券购置办公车位所致
短期借款	250,000,000.00	0.01	74,000,000.00	0.003	237.84	主要是控股子公司黑岁宝银行借款增加
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,790,428.27	0.0001	54,530,654.82	0.002	-91.22	主要是全资子公司江海证券为交易目的而持有的金融负债债务工具规模减少
衍生金融负债	1,989,210.00	0.0001				主要是全资子公司江海证券期末持有的权益衍生工具负债增加
应付票据	58,790,166.45	0.001	135,314,483.76	0.005	-56.55	主要是控股子公司黑岁宝银行承兑汇票减少
预收款项	19,718,129.62	0.001	450,606,379.59	0.02	-95.62	主要是公司及控股子公司黑岁宝预收采暖费结转收入
卖出回购金融资产款	11,220,427,877.05	0.29	3,162,126,438.86	0.11	254.84	主要是全资子公司江海证券债券回购业务规模增加及融资融券资产收益权转让融资额增加所致
应付职工薪酬	119,200,239.11	0.003	225,859,261.74	0.01	-47.22	主要是公司及全资子公司江海证券支付部分薪酬所致
应交税费	44,339,291.64	0.001	104,114,070.99	0.004	-57.41	主要是公司缴纳营业税及全资子公司江海证券缴纳企业所得税所致
应付利息	46,367,592.91	0.001	11,719,415.34	0.0004	295.65	主要是全资子公司江海证券应付短期融资款（收益凭证）及次级债券应付利息增加
其他应付款	166,013,058.64	0.004	124,159,021.80	0.004	33.71	主要是全资子公司江海证券往来款增加
一年内到期的非流动负债	1,189,079,127.89	0.03	120,211,429.13	0.004	889.16	主要是全资子公司江海证券一年内到期应付债券增加影响
其他流动负债	1,185,317,515.31	0.03	2,000,921,025.27	0.07	-40.76	主要是全资子公司江海证券 1 年以内收益凭证规模减少
长期应付款	2,368,488,481.28	0.06	200,693,795.33	0.01	1,080.15	主要是全资子公司江海证券发行次级债所致

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

□适用 √不适用

**3. 其他说明**

□适用 √不适用

**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司批准全资子公司江海证券投资 5 亿元人民币设立私募投资基金子公司。

**(1) 重大的股权投资**

√适用 □不适用

1) 2016 年 12 月 5 日，根据公司全资子公司江海证券有限公司（以下简称江海证券）董事会决议及申请，公司第八届董事会第十三次临时会议审议通过了《关于公司全资子公司江海证券第二次对其另类子公司增加投资的议案》，同意江海证券再次对其另类子公司江海证券投资（上海）有限公司增加投资人民币 3.8 亿元（见公司 2016 年 12 月 6 日临 2016-074 号公告）。

2017 年 1 月 25 日，中国（上海）自由贸易试验区市场监督管理局核准江海证券投资（上海）有限公司注册资金增加至人民币 5 亿元的章程修正案，并核发了新的营业执照。至此，本次增资工作已完成，江海证券投资（上海）有限公司注册资本金增加至人民币 5 亿元。

2) 2017 年 2 月 21 日，根据江海证券董事会决议及申请，公司第八届董事会第十六次临时会议，审议通过了《关于公司全资子公司江海证券设立私募投资基金子公司的议案》，同意全资子公司江海证券投资人民币 50000 万元设立私募投资基金子公司（见公司 2017 年 2 月 22 日临 2017-015 号公告）。

至报告日，江海证券全资私募投资基金子公司——江海证券创业投资（上海）有限公司已完成工商登记。

**(2) 重大的非股权投资**

√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	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
黑龙江岁宝热电有限公司一分厂新建 130 吨锅炉替代原 2 台 35 吨锅炉项目	7,544.11	至报告期末，完成进度 95%，实际支付资金 2595 万元。	814.00	2,595.00	/
哈尔滨开发-化工区集中供热扩建项目	13,716.20	至报告期末，实际支付资金 1452 万元。	1,343.00	1,452.00	/
合计	21,260.31	/	2,157.00	4,047.00	/

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

金额单位：元

项目	期初余额 (2017年1月1日)	期末余额 (2017年6月30日)	当期变动	对当期利润影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,205,788,142.01	6,865,939,433.10	5,660,151,291.09	115,809,389.09
可供出售金融资产	8,096,235,547.22	12,910,068,802.29	4,813,833,255.07	169,508,848.55
衍生金融资产	2,485,250.68		-2,485,250.68	-1,943,173.91
合计	9,304,508,939.91	19,776,008,215.39	10,471,499,275.48	283,375,063.73

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**(1) 公司全资子公司-江海证券有限公司**

2016年公司通过重大资产重组收购江海证券100%股权。截至2016年10月21日，公司以全部募集资金净额向江海证券增资的工作全部完成，江海证券注册资本由1,785,743,733.05元增至6,766,986,377.95元。主营业务：证券经纪，证券承销与保荐，证券投资咨询，证券自营，证券资产管理，融资融券，证券投资基金代销。截止2017年6月30日，该公司总资产334.51亿元，负债232.96亿元，所有者权益101.56亿元，报告期实现营业总收入5.81亿元，实现净利润1.67亿元。

**(2) 俄罗斯森林采伐及木材加工项目**

2015年5月22日公司第七届董事会第十四次临时会议审议通过了《关于对俄罗斯森林采伐及木材加工项目五家全资子公司清算并注销的议案》。董事会同意对俄罗斯林业项目涉及的五家公司实施清算（普通清算和破产清算）并注销。其中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三家公司已于2015年完成清算并注销。截止2017年6月30日，绥芬河泽源经贸有限公司、远东投资有限责任公司的清算工作仍在进行中。

(3) 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2017年6月30日，该公司总资产1992.17万元，负债381.31万元，所有者权益1610.86万元，报告期实现营业收入474.15万元，实现净利润-7.89万元。

(4) 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%。截止2017年6月30日，该公司总资产125845.37万元，负债95731.81万元，所有者权益30113.56万元，报告期实现营业收入26211.20万元，实现净利润678.88万元。

(5) 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。截止2017年6月30日，资产总额4334.08万元，负债总额533.79万元，所有者权益3800.29万元。报告期实现营业收入332.14万元，实现利润总额-295.13万元。

(6) 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0.277%的股权。基本情况见该公司年度报告。

(7) 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2.40%股权。基本情况见该公司年度报告。

(8) 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%。报告期内取得分红收益199.50万元。

(9) 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%。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

对于本公司发行和管理的资产管理计划，本公司作为资产管理计划管理人，考虑对该等结构化主体是否存在控制，并基于本公司作为资产管理人的决策范围、资产管理计划持有人的权利、提供管理服务而获得的报酬和面临的可变收益、风险敞口等因素来判断是否纳入合并范围。

经评估后，于 2017 年 6 月 30 日，本公司共合并 1 个结构化主体，具体情况如下：

本公司以自有资金参与的份额比例：2017 年 6 月 30 日为 77.34%。 金额单位：元

名称	2017年6月30日/2017年1-6月份				
	实收基金	资产总额	负债总额	净值	利润总额
江海避险增值集合资产管理计划	22,406,880.87	21,206,148.35	70,952.57	21,135,195.78	129,802.75

## 二、其他披露事项

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

适用 不适用

### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、热电业务风险

1) 哈尔滨市政府要求公司承担拆除分散小锅炉房并入集中供热热网的任务不断增加,作为国有控股企业,有责任为政府分忧解难,为社会作出应有贡献,这就意味着公司建设投资成本要远高于正常建筑物供热成本。

2) 拆并小锅炉后并网的既有建筑,由于二次管网的供热设施老化严重,建筑物保温能力较差,耗热量较大,二次投入的改造费用和供热运行成本较大。

3) 2016 年冬季铁路运力紧张,给公司煤炭供应造成极大压力,为保证煤炭运输,2017 年公司分公司热电厂及控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司分别与铁路局签订了《铁路专用线委托运输准时制服务管理协议》,并额外支付服务费用,增加公司燃煤成本。

4) 自 2016 年下半年起,煤炭价格开始大幅上涨,至今一直未回落,现在储煤工作已经开始,煤炭价格仍处于较高状态,公司热电业务成本将持续增加,影响公司利润。

5) 公司热电厂现役发电机组今年年初被国家能源局东北监管局认定为超期服役机组,并停发发电业务许可证。热电厂发电机组虽属超期服役,但经过每年定期大小维修及技术改造,运行状况仍然良好,可以安全运行和达标排放。国家能源局东北监管局文件(东北监能资质〔2017〕62 号)规定,延续运行需经地方能源主管部门确认。而地方能源主管部门省发改委到目前为止未给出明确处理意见,致使公司热电厂今年 4 月起上网电费一直未结算,造成企业资金周转紧张。

## 2、证券业务风险

公司证券业务经营活动面临的风险包括政策性风险、业务模式风险、经营风险、市场风险、信用风险和流动性风险。主要体现在以下方面:

### 1) 政策性风险

主要指国家政策和监管法规进行调整时,对公司业务发展和经营产生的不利影响。

报告期内,在行业创新发展的背景下,公司继续加快推进各项业务发展步伐,包括筹划股票期权做市、深港通等业务,按照既定的战略规划继续深化原有业务开展。同时,顺应监管政策的变化,同步加强经营管理,优化业务结构,确保公司稳健发展。今年上半年,《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司和证券投资基建管理公司合规管理办法》和《证券期货投资者适当性管理办法》的规章相继实施,这些基础制度的修订与制定,将对证券业未来发展产生深远影响,对此,公司严格按照监管要求全力做好相关工作落实。

公司在业务开展上,始终秉承风险可测、可控、可承受的原则,坚持以合规为前提和底线,积极关注监管部门与国家政策调整的动向,根据政策法规变化,及时调整业务结构、业务规模和准入标准,规避政策变化而导致公司出现违规的风险。

### 2) 业务模式风险

主要指公司业务经营所采用模式给收入带来的不确定性或者不利影响。

报告期内,公司顺应行业发展积极推进业务模式转型,努力转变经纪业务佣金收入下滑带来的不利影响。包括继续加快推进股票质押回购等资本中介业务。进一步优化公司网点布局,加快增设新营业网点建设,进一步拓展公司业务覆盖地域。公司组建的互联网金融部,继续拓展互联

网手段在营销、服务等方面的应用，全力推动多金平台、网厅、大宗交易、PB 交易、二维码及经纪宝、手机 CRM、综合 APP 等 10 多项重要或创新业务系统应用，有效提升客户服务与客户体验。

公司努力打造经纪业务、投行业务、资管业务和投资业务四大业务板块，并进一步优化业务结构，提升非周期业务在整体业务收入中的占比，以应对市场波动对行业收入带来的不利影响。

### 3) 经营风险

主要指股票、基金交易量大幅下降、经纪业务佣金费率快速下滑、投资银行业务量大幅减少、资产管理业务规模大幅缩减等因素对公司经营业绩产生的不利影响。

报告期内，佣金费率呈现下降趋势，公司努力推进业务转型升级，继续积极发展投行业务、资管业务和投资业务，稳固公司业务收入水平。投行业务方面，积极开拓新业务新项目，为企业提供多样化融资服务；资管业务方面，按照监管层“回归监管本源，坚守资管底线”整体要求，继续向主动管理业务转型；自营业务方面，立足于多层次资本市场，坚持以价值投资为基础，加大固定收益类产品投资比重，增加稳固的收入来源。

公司通过全牌照多元化战略实现转型，各项业务呈现稳步快速发展，进一步降低依靠单一业务收入导致的经营风险。

### 4) 市场风险

主要指基准利率大幅变动、主要货币汇率大幅波动、证券期货市场大幅波动等因素对公司经营产生的不利影响。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债券投资等。报告期公司固定收益业务债券投资主要是优质信用债、企业债，是长期持有到期品种，不受市场利率波动影响；其余大部分主要为期限较短的交易型债券品种，金融工具公允价值受利率上升影响较小，利率变动对公司权益影响并不重大。

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司主要以人民币进行业务交易，只有少量的外汇存款，外币业务在公司资产负债及收入结构中所占比例较低，所以认为汇率风险对公司目前的经营影响并不重大。

其他价格风险主要为股票价格和产品价格等的不利变动而使公司表内和表外业务发生损失的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响公司的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响公司的股东权益变动。对此，公司重点控制权益类产品投资规模，参与股票投资的规模在 15 亿元左右，未有大幅增长。在市场持续低迷的情况下，较好的规避了权益类产品的市场风险，目前整体价格变动风险在可承受的范围内。

### 5) 信用风险

主要是因为交易对手的违约而产生的风险，可以通过限制信用期限及执行监控程序来控制。

公司可能产生信用风险的金融资产主要包括货币资金、结算备付金、存出保证金、债券投资、买入返售金融资产、融资融券、约定购回、股票质押式回购融出资金和应收款项等。针对信用风

险，公司要求对所有采用信用方式进行交易的客户进行信用审核和风险监控，如公司有专门的部门对货币资金、结算备付金、存出保证金进行实时监控；由专业投资人员负责管理债券投资，明确可投资债券的债项评级和主体评级要求：信用等级都为 A 级以上，且为有担保债券，报告期债券投资未发生逾期和减值的情况；针对融资融券、约定购回、股票质押式回购业务，公司通过调整保证金比例，调整股票折算率，细化审核流程，建立专业的质押融资业务评审委员会机制，并细化完善风险应对和处置流程，降低市场波动引发的信用风险。各项应收款项均需经过公司严格的信用审核和审批流程方能支付，未将信用风险集中于单个债务人或债务人群体；另外针对代理客户买卖证券可能带来信用损失，均要求客户以全额保证金结算的方式，完全能控制代理客户买卖证券产生的结算风险。

#### 6) 流动性风险

流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到公司偿还到期债务的能力。

公司资金统一管理和运作，建立了完善的客户资金和自有资金管理体系及净资本测算、预警及补充机制，流动性覆盖率和净稳定资金率指标预估、检测机制，能够有效地识别、评估、防范和化解流动性风险。公司建立了资金业务的风险评估和监测制度，资金使用及管理部门根据资金需求及负债结构、期限等情况，合理安排投融资期限、规模和结构，持续跟踪流动性风险指标状况，严格控制流动性风险。报告期内，公司主要负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款、转融资、卖出回购债券、借入次级债和其他拆入资金，其中经纪业务负债不构成公司的流动性风险。

报告期内，公司通过发行三年期次级债及不同期限收益凭证等方式，调整公司长短期负债结构，合理补充净资本规模，较好的应对了个别月份负债到期兑付问题，并为业务发展提供了较充裕的长期稳定资金保障和净资本支持。公司流动性管理工作小组及时、准确、高效地测算评估各时点流动性情况，适时采取相应的应对解决措施，做好公司流动性安排。今年上半年，公司流动性指标始终处于安全范围内，各项业务运行平稳有序，未出现流动性不足引发的风险。

**3、其他：**公司完成重大资产重组以后面临的风险详见公司《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）“特别风险提示”及“第十二节 风险因素分析和风险提示”（2016年6月28日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>）相关内容。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年第一次临时股东大会	2017-01-06	http://www.sse.com.cn	2017-01-07
2017 年第二次临时股东大会	2017-03-10	http://www.sse.com.cn	2017-03-11
2017 年第三次临时股东大会	2017-05-08	http://www.sse.com.cn	2017-05-09
2016 年年度股东大会	2017-06-22	http://www.sse.com.cn	2017-06-23

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

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
与重大资产重组相关的承诺	其他	哈投股份	注 1	2015 年 12 月 30 日	否	是		
	其他	哈投股份董事、监事和高级管理人员	注 2	2015 年 12 月 30 日	否	是		
	其他	哈投股份及其董事、高级管理人员	注 3	2015 年 12 月 30 日	否	是		
	其他	哈投集团、大正集团、中国华融、中融信托	注 4	2016 年 4 月 12 日	否	是		
	其他	哈投集团、大正集团、中国华融、中融信托	注 5	2015 年 12 月 30 日	否	是		
	其他	哈投集团	注 6	2016 年 4 月 11 日	否	是		
	其他	大正集团	注 7	2015 年 12 月 30 日	否	是		
	其他	中国华融、中融信托	注 8	2015 年 12 月 28 日	否	是		
	其他	哈投集团、大正集团、中国华融、中融信托	注 9	2015 年 12 月 30 日	否	是		
	其他	哈投集团、大正集团	注 10	2015 年 12 月 30 日	否	是		
	其他	中国华融	注 11	2015 年 12 月 28 日	否	是		
	其他	哈投集团、大正集团	注 12	2015 年 12 月 30 日	否	是		
	其他	哈投集团	注 13	2015 年 12 月 30 日	否	是		

	置入资产价值保证及补偿	哈投集团	注 14	2016 年 4 月 11 日	否	是		
	解决土地等产权瑕疵	哈投集团	注 15	2016 年 4 月 11 日	否	是		
	其他	哈投集团、大正集团	注 16	2015 年 12 月 30 日	否	是		
	其他	中国华融	注 17	2015 年 12 月 28 日	否	是		
其他对公司中小股东所作承诺	其他	哈尔滨投资集团有限责任公司、本公司	注 18	2015-07-10	否	是	哈投集团在承诺的 6 个月内,履行了不减持的承诺。暂无增持计划	无

注 1-2: 关于所提供信息真实性、准确性和完整性的声明与承诺

注 3: 哈投股份及其董事、高级管理人员未受处罚、调查的承诺

注 4: 关于所提供信息之真实性、准确性和完整性的承诺

注 5: 关于主体资格、所持标的公司股权、合法合规及诚信情况的承诺

注 6-8: 关于股份锁定的承诺

注 9: 关于不存在《暂行规定》第 13 条情形的承诺

注 10-13: 关于减少及规范关联交易的承诺

注 14: 关于减值补偿的承诺

注 15: 关于瑕疵房产的承诺

注 16-17: 关于保持上市公司独立性的承诺

\*注 1 至注 17 项承诺的详细内容请见 2016 年 6 月 28 日发布于上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 的《哈尔滨哈投投资股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(修订稿)》“重要事项”之“十二、本次交易相关方所作出的重要承诺”之内容。

注 18: 2015 年 7 月 10 日, 针对证券市场股价异常波动情况, 为增强市场信心, 促进公司持续、健康、稳定发展, 维护公司全体股东的利益, 公司及控股股东承诺拟采取以下措施, 以切实维护公司股价稳定: 1、公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司承诺在未来 6 个月内, 不减持公司的股票。2、哈尔滨投资集团有限责任公司承诺, 在法律法规允许的范围内, 在适当时间, 增持公司股票。3、公司鼓励公司董事、监事及高级管理人员在本公司股票出现大幅下跌时通过增持公司的股票等方式稳定公司股价。目前上述承诺尚在履行中。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

2015 年 5 月 22 日公司第七届董事会第十四次临时会议审议通过了《关于对俄罗斯森林采伐及木材加工项目五家全资子公司清算并注销的议案》。董事会同意对俄罗斯林业项目涉及的五家

公司东方林业有限责任公司、林业运输有限责任公司、二月城投资者有限责任公司、绥芬河泽源经贸有限公司、远东投资有限责任公司实施清算（普通清算和破产清算）并注销。见公司 2015 年 5 月 23 日临 2015-006 号公告（上海证券交易所 <http://www.sse.com.cn>；中国证券报、上海证券报）

截至报告期末，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已完成清算并注销（见公司 2015 年 12 月 11 日临 2015-032 号公告）。截止 2017 年 6 月 30 日，绥芬河泽源经贸有限公司、远东投资有限责任公司的清算工作正在进行。

## 六、重大诉讼、仲裁事项

√ 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □ 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□ 适用 √ 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√ 适用 □ 不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
中节能资产经营有限公司(注 1)	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	3,300.60	是	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(注 2)	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	2,400.00	否	诉讼标的额度评估鉴定完成	一审已判决，判租赁合同无效，返还被告（反诉原告）经营期间 1.94 亿投入。	上诉中
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	5,000.00	否	诉讼标的额度评估鉴定完成	一审已判决，判租赁合同无效，给付原告（反诉被告）1.23 亿元煤款。	上诉中
黑龙江地丰涤纶股份有限公司(注 3)	黑龙江岁宝热电有限公司		诉讼	2014 年 7 月 10 日，起诉方诉应诉方热力站权属纠纷及迁出一案，原诉迁出及给付租金管线使用费共计 150 万元，现案件对方申请对房屋使用租金金额进行司法鉴定。	150.00	否	起诉方申请对标的租金金额进行司法鉴定	一审判决被告返还房产并支付使用费 162 万	上诉中
江海证券有限公司	黑龙江省盛恒基房地产开发		诉讼	房产合同纠纷	4,000	否	已判决	判决返还江海证券 4000 万元	申请强制执行中

(注 4)	集团有限责任公司							及利息	
甘孜农村信用联社股份有限公司(注5)	江海证券有限公司(作为第三人)		诉讼	合同纠纷		否	正在审理中	暂无	正在审理中

注 1、注 3：见财务报表附注“十四、承诺及或有事项”；

注 2：鸡东县银宝煤炭有限公司为公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司的参股公司，原始投资 500 万元，持股比例为 25%；

注 4：见财务报表附注“其他应收款”项；

注：5：甘孜农村信用联社股份有限公司诉中鸿联合融资担保有限公司、华诚联合融资担保有限公司、郑正、易兴旺、刘幸福合同纠纷一案，恒丰银行股份有限公司重庆分行、江海证券有限公司、中国民生信托有限公司作为第三人正在审理中。原告认为，债务人科塔公司应向原告支付欠款及利息，担保人应在其责任范围内承担担保责任；同时第三人恒丰银行重庆分行在转让收益权时未尽到充分披露义务，江海证券、民生信托作为专业管理机构，对债权情况未尽到审慎管理、调查义务，应当在其过错范围内承担赔偿责任。原告请求第三人恒丰银行重庆分行、江海证券、民生信托在原告未获清偿的范围内向原告承担赔偿责任，具体赔偿金额待判决。

### (三) 其他说明

适用 不适用

### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司不存在未履行法院生效判决的情况；不存在未清偿所负数额较大到期债务的情况。

### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (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

适用 不适用

事项概述	查询索引
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 2017-034 号公告（2017 年 4 月 22 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）

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	其他	购买商品	换热器	招标定价	16.88	16.88	3.06	现金	-	无
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	其他	购买商品	换热机组及换热器	招标定价	417.70	417.70	75.68	现金	-	无
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	其他	购买商品	进口焊接蝶阀	招标定价	61.77	61.77	11.19	现金	-	无
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	其他	购买商品	换热站自控系统	招标定价	55.55	55.55	10.07	现金	-	无
合计				/	/	551.9	100.00	/	/	/
大额销货退回的详细情况										
关联交易的说明										

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

## (六) 其他

□适用 √不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

## 2 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）					34,500								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）					34,500								
担保总额占公司净资产的比例（%）					2.5								
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）					34,500								
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）					34,500								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明					其中，9500万元担保情况见2012年9月21日公司临2012-024号公告、2012年9月28日临2012-026号公告、2012年10月17日临								

	2012-028号公告、2012年-2016年年度报告。 另25000万元给黑岁宝提供银行授信担保情况详见2017年3月11日临2017-025公告、2017年7月1日公司临2017-052号公告（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> ）。截至报告期末，黑岁宝已完成向龙江银行担保贷款1亿元。
--	---

### 3 其他重大合同

√适用 □不适用

#### 1、委托贷款情况

金额单位：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	投资盈亏（累计数含增值税收入）
黑岁宝	50,000,000.00	20160525-20170524	4.35	偿还到期商业汇票（2016年10月提前还款）	信用担保	否	否	否	否	自有非募集资金	868,791.67
黑岁宝	50,000,000.00	20160615-20170614	4.35	偿还银行贷款（已按期收回）	信用担保	否	否	否	否	自有非募集资金	2,199,166.69
黑岁宝	50,000,000.00	20160628-20170627	4.35	办理银行承兑汇票、支付设备检修款、原煤储备款、到期应付票据等（已按期收回）	信用担保	否	否	否	否	自有非募集资金	2,199,166.69
黑岁宝	50,000,000.00	20160805-20170804	4.35	日常经营周转（已按期收回）	信用担保	否	否	否	否	自有非募集资金	1,933,333.36
黑岁宝	50,000,000.00	20160927-20170926	4.35	办理银行承兑汇票、支付设备检修款、原煤储备款、到期应付票据等	信用担保	否	否	否	否	自有非募集资金	1,613,125.02

2016年5月6日公司第八届董事会第五次临时会议审议通过了《关于向控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司提供委托贷款的议案》。全体董事一致同意公司向黑岁宝提供委托贷款不超过人民币25,000万元，期限一年，年利率为银行同期贷款利率。董事会授权公司经营层全权负责办理该项委托贷款事宜。截至报告日，公司已陆续提前或按期收回该笔委托贷款总计20000万元。

#### 2、委托理财情况

金额单位：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
江海证券	定向资产管理计划	500000	2017年4月27日	2018年4月26日	合同约定		0	0	是	0	否	否	非募集资金	
江海证券	定向资产管理计划	500000	2017年4月27日	2018年4月26日	合同约定		0	0	是	0	否	否	非募集资金	
江海证券	定向资产管理计划	500000	2017年5月4日	2018年5月3日	合同约定		0	0	是	0	否	否	非募集资金	
合计	/		/	/	/				/		/	/	/	/
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						2017年4月7日，公司第八届董事会第十八次临时会议审议通过								

	过了《关于设立定向资产管理计划的议案》，同意设立江海证券-鑫海定向资产管理计划，委托证券资产总额为：方正证券股份有限公司股票 3000 万股，现金资产总额为：人民币 150 万元。委托管理期限：有效期限为一年。详见公司 2017 年 4 月 8 日临 2017-028 号公告。
--	---

## 十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

2017 年初，哈尔滨市委已批准公司全资子公司江海证券精准扶贫工作对象由哈尔滨市木兰县变更为国家级贫困县延寿县，后续扶贫工作正在与延寿县沟通洽谈中。

### 2. 报告期内精准扶贫概要

无

### 3. 报告期内上市公司精准扶贫工作情况表

无

## 十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

### 1、发电标煤耗

序号	指标名称	单位	本期	上年同期	同比变动
1	发电标煤耗	克/千瓦时	275.56	301.60	-8.63%

### 2、环保情况

按照环保有关要求，公司热电厂及控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司相继对现有热源的环保设备设施进行了完善和改造。随着环保设备设施的投入使用，基本实现了主要污染物（烟尘、二氧化硫及氮氧化物）的达标排放，同时也在一定程度上增加了运营成本。

2017 年上半年公司为执行环保政策、法规的要求，发生经营性支出 940 万元，发生资本性支出 540 万元。2017 年下半年为执行环保政策、法规要求，预计发生经营性支出 730 万元、资本性支出 1630 万元。

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号)。



本公司已根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日之间新增的政府补助根据准则进行调整；对于 2017 年中期财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”项目增加 2,430,545.63 元，“营业外收入”项目减少 2,430,545.63 元。

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定，公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股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。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	36,470
------------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
哈尔滨投资集团有限责任公司	0	768,371,233	36.44	530,196,409	质押	50,000,000	国有 法人
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	0	242,934,973	11.52	242,934,973	未知	0	国有 法人
中国华融资产管理股份有限公司	0	237,051,416	11.24	237,051,416	未知	0	国有 法人
北京东富华盈投资管理中心(有限合伙)	0	84,729,586	4.02	84,729,586	未知	0	未知
中国银河证券股份有限公司	0	54,082,714	2.56	54,082,714	未知	0	未知
华夏人寿保险股份有限公司-万能保险产品	0	53,022,269	2.51	53,022,269	未知	0	未知
兴瀚资产-兴业银行-兴业银行股份有限公司	0	53,022,269	2.51	53,022,269	未知	0	未知
哈尔滨市城投投资控股有限公司	0	37,115,588	1.76	37,115,588	未知	0	未知
兴业证券-兴业-兴业证券金麒麟2号集合资产管理计划	0	31,770,944	1.51	31,770,944	未知	0	未知
中信建投证券股份有限公司-博时睿远定增灵活配置混合型证券投资基金	0	24,390,244	1.16	24,390,244	未知	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
	持有无限售条件流通股的数量	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				
中央汇金资产管理有限责任公司	14,740,600	人民币普通股	14,740,600				
中国工商银行股份有限公司-南方大数据100指数证券投资基金	5,609,638	人民币普通股	5,609,638				
广发基金-农业银行-广发中证金融资产管理计划	2,738,700	人民币普通股	2,738,700				
欧林敏	2,451,050	人民币普通股	2,451,050				
中国证券金融股份有限公司	2,402,973	人民币普通股	2,402,973				
华夏基金-农业银行-华夏中证金融资产管理计划	2,307,700	人民币普通股	2,307,700				
嘉实基金-农业银行-嘉实中证金融资产管理计划	1,658,600	人民币普通股	1,658,600				
潘鸿鸣	1,440,300	人民币普通股	1,440,300				
北京盛源鑫创资产管理中心(有限合伙)	1,369,640	人民币普通股	1,369,640				
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						

公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司于2016年4月11日出具承诺函承诺,对在本次重大资产重组完成前持有的本公司无限售流通股238174824股自2016年7月28日起12个月内不以任何方式转让,至报告日,该承诺已履行完毕。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	哈尔滨投资集团有限责任公司	530,196,409	2019年7月28日	0	限售期 36个月
2	黑龙江省大正投资集团有限责任公司	242,934,973	2017年7月28日	0	限售期 12个月
3	中国华融资产管理股份有限公司	237,051,416	2017年7月28日	0	限售期 12个月
4	博时基金管理有限公司	105,408,270	2017年9月30日	0	限售期 12个月
5	北京东富华盈投资管理中心（有限合伙）	84,729,586	2017年9月30日	0	限售期 12个月
6	财通基金管理有限公司	72,852,602	2017年9月30日	0	限售期 12个月
7	中国银河证券股份有限公司	54,082,714	2017年9月30日	0	限售期 12个月
8	兴证证券资产管理有限公司	54,082,714	2017年9月30日	0	限售期 12个月
9	银河金汇证券资产管理有限公司	53,022,269	2017年9月30日	0	限售期 12个月
10	华夏人寿保险股份有限公司	53,022,269	2017年9月30日	0	限售期 12个月
11	华福证券有限责任公司	53,022,269	2017年9月30日	0	限售期 12个月
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。			

2017年7月28日，黑龙江省大正投资集团有限责任公司、中国华融资产管理股份有限公司、中融国际信托有限公司、齐齐哈尔市财政局、伊春农村商业银行股份有限公司金鹏支行、伊春市银建经贸有限公司、中植企业集团有限公司、黑龙江省南岔林业局的限售股份已解除限售，详见2017年7月24日上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 公司临 2017-061 号公告

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

□适用 √不适用

**(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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
徐建伟	副总经理	离任
智大勇	董事	离任
关铁宁	董事	离任
张名佳	董秘、副总经理	聘任
赵洪波	董事	选举
李华菊	独立董事	离任
韩红	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

□适用 √不适用

**三、其他说明**

□适用 √不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

### 一、公司债券基本情况

公司债券付息兑付情况

适用 不适用

公司债券其他情况的说明

适用 不适用

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

其他说明：

适用 不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、公司债券评级情况

适用 不适用

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

### 六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

### 七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

### 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

### 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

#### 1、证券公司次级债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
江海证券有限公司 2017 年次级债券 (第一期)	17 江海 C1	145487	2017-4-24	2020-4-24	2,150,000,000.00	5.3	单利按年计息, 不计复利, 每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	上海证券交易所固定收益证券综合电子平台

## 2、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

(1) 江海证券于 2016 年 12 月 12 日发行了稳赢 86 号收益凭证, 期限 38 天, 金额 5 亿元, 到期日为 2017 年 1 月 19 日, 已到期偿付;

(2) 江海证券于 2017 年 1 月 23 日发行了稳赢 90 号收益凭证, 期限 91 天, 金额 3 亿元, 到期日为 2017 年 4 月 24 日, 已到期偿付;

(3) 江海证券于 2017 年 3 月 13 日发行了稳赢 92 号收益凭证, 期限 60 天, 金额 1 亿元, 到期日为 2017 年 5 月 12 日, 已到期偿付;

(4) 江海证券于 2017 年 2 月 23 日发行了稳赢 91 号收益凭证, 期限 89 天, 金额 1 亿元, 到期日为 2017 年 5 月 23 日, 已到期偿付;

(5) 江海证券于 2016 年 11 月 28 日发行了稳赢 81 号收益凭证, 期限 179 天, 金额 5 亿元, 到期日为 2017 年 5 月 26 日, 已到期偿付;

(6) 江海证券于 2017 年 3 月 27 日发行了稳赢 93 号收益凭证, 期限 65 天, 金额 1 亿元, 到期日为 2017 年 5 月 31 日, 已到期偿付;

(7) 江海证券于 2016 年 11 月 29 日发行了稳赢 82 号收益凭证, 期限 184 天, 金额 5 亿元, 到期日为 2017 年 6 月 1 日, 已到期偿付;

(8) 江海证券于 2016 年 12 月 8 日发行了稳赢 85 号收益凭证, 期限 190 天, 金额 5 亿元, 到期日为 2017 年 6 月 6 日, 已到期偿付;

(9) 江海证券于 2016 年 12 月 22 日合作了股票质押收益权转让业务, 期限 182 天, 金额 3.6 亿元, 到期日为 2017 年 6 月 22 日, 已到期偿付。

## 十一、 公司报告期内的银行授信情况

适用  不适用

报告期内: 哈投股份母公司获得银行授信 5000 万元, 已使用 5000 万元; 公司控股子公司黑岁宝获得银行授信 20000 万元, 已使用 19000 万元; 公司全资子公司江海证券获得主要贷款银行的授信额度为 169 亿元, 已使用额度为 54.4 亿元, 未使用额度为 114.6 亿元。

## 十二、 公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用  不适用

## 十三、 公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2017 年 6 月 30 日

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,164,688,244.61	6,324,642,951.19
结算备付金		1,840,546,777.89	1,930,463,931.85
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		6,865,939,433.10	1,205,788,142.01
衍生金融资产			2,485,250.68
应收票据		12,322,306.47	15,267,632.73
应收账款		176,348,609.53	182,287,539.99
预付款项		68,835,600.45	34,588,654.28
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		431,143,155.49	124,338,856.69
应收股利			
其他应收款		94,806,072.45	83,184,671.92
买入返售金融资产		5,652,524,181.83	5,228,220,050.46
存货		67,069,565.77	137,586,438.34
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		3,097,411,360.69	3,314,056,563.63
流动资产合计		23,471,635,308.28	18,582,910,683.77
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		12,935,968,802.29	8,122,135,547.22
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		17,541,362.21	18,869,452.01
投资性房地产		233,573.11	238,744.15
固定资产		2,289,417,285.73	2,331,960,612.99
在建工程		31,770,145.73	19,207,155.27
工程物资		13,619,946.99	11,289,388.20
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		197,400,092.48	194,647,440.93

开发支出			
商誉		63,883,426.10	63,883,426.10
长期待摊费用		53,317,278.59	30,800,900.69
递延所得税资产		30,845,265.03	30,124,671.99
其他非流动资产		122,523,273.55	147,130,929.26
非流动资产合计		15,756,520,451.81	10,970,288,268.81
资产总计		39,228,155,760.09	29,553,198,952.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款		250,000,000.00	74,000,000.00
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		4,790,428.27	54,530,654.82
衍生金融负债		1,989,210.00	
应付票据		58,790,166.45	135,314,483.76
应付账款		251,519,920.45	279,900,060.81
预收款项		19,718,129.62	450,606,379.59
卖出回购金融资产款		11,220,427,877.05	3,162,126,438.86
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		119,200,239.11	225,859,261.74
应交税费		44,339,291.64	104,114,070.99
应付利息		46,367,592.91	11,719,415.34
应付股利			
其他应付款		166,013,058.64	124,159,021.80
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款		5,939,189,824.99	6,790,911,409.93
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		1,189,079,127.89	120,211,429.13
其他流动负债		1,185,317,515.31	2,000,921,025.27
流动负债合计		20,496,742,382.33	13,534,373,652.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,023,276,712.33	1,102,962,397.26
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		2,368,488,481.28	200,693,795.33
长期应付职工薪酬		48,136,477.98	45,819,933.18
专项应付款		22,382,786.98	21,505,711.15
预计负债			
递延收益		405,970,934.06	394,900,857.35
递延所得税负债		577,101,534.03	491,290,551.45
其他非流动负债		12,652,690.66	12,652,690.66
非流动负债合计		4,458,009,617.32	2,269,825,936.38
负债合计		24,954,751,999.65	15,804,199,588.42
<b>所有者权益</b>			



股本		2,108,513,762.00	2,108,513,762.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,495,285,223.10	7,495,285,223.10
减：库存股			
其他综合收益		1,609,479,008.49	1,344,994,731.56
专项储备			
盈余公积		423,060,998.95	423,060,998.95
一般风险准备		251,381,248.80	251,381,248.80
未分配利润		2,196,610,610.92	1,941,229,563.04
归属于母公司所有者权益合计		14,084,330,852.26	13,564,465,527.45
少数股东权益		189,072,908.18	184,533,836.71
所有者权益合计		14,273,403,760.44	13,748,999,364.16
负债和所有者权益总计		39,228,155,760.09	29,553,198,952.58

法定代表人：赵洪波

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

2017年6月30日

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		460,248,756.06	634,570,292.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		60,442.93	173,879.08
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		19,607,948.14	9,465,740.31
预付款项		30,169,406.66	7,152,399.43
应收利息			
应收股利		180,000,000.00	
其他应收款		105,070,093.80	203,710,346.94
存货		8,868,796.00	24,417,310.40
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		55,532,606.87	52,804,509.61
流动资产合计		859,558,050.46	932,294,478.05
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,818,628,988.80	2,443,746,511.36
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		10,134,521,590.02	10,135,849,679.82
投资性房地产			
固定资产		1,003,380,492.72	1,045,993,760.44
在建工程		6,340,979.51	1,394,321.82

工程物资		4,440,887.71	4,636,406.74
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		63,001,508.44	64,091,862.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,103,790.45	1,826,546.09
递延所得税资产		23,474,403.15	22,995,791.32
其他非流动资产		17,233,460.41	15,815,171.36
非流动资产合计		14,072,126,101.21	13,736,350,050.99
资产总计		14,931,684,151.67	14,668,644,529.04
<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		37,000,000.00	20,000,000.00
应付账款		70,350,510.28	105,909,771.08
预收款项		1,479,218.85	290,766,241.33
应付职工薪酬		9,741,867.16	26,007,768.23
应交税费		828,092.90	44,935,307.28
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,221,030.84	20,684,611.92
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		20,666,225.56	39,106,059.65
其他流动负债		8,387,515.31	
流动负债合计		158,674,460.90	547,409,759.49
<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			1,230,987.78
长期应付职工薪酬		35,189,098.25	32,872,553.45
专项应付款			
预计负债			
递延收益		235,438,535.11	225,617,259.33
递延所得税负债		553,506,034.19	460,173,542.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		824,133,667.55	719,894,343.24
负债合计		982,808,128.45	1,267,304,102.73
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,108,513,762.00	2,108,513,762.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		8,482,888,606.57	8,482,888,606.57
减：库存股			
其他综合收益		1,657,314,583.80	1,377,277,725.73
专项储备			
盈余公积		281,695,571.56	281,695,571.56
未分配利润		1,418,463,499.29	1,150,964,760.45
所有者权益合计		13,948,876,023.22	13,401,340,426.31
负债和所有者权益总计		14,931,684,151.67	14,668,644,529.04

法定代表人：赵洪波

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

2017 年 1—6 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		1,289,096,033.14	1,302,787,481.22
其中：营业收入		671,093,370.75	615,718,360.42
利息收入		307,114,095.65	251,138,983.91
已赚保费			
手续费及佣金收入		310,888,566.74	435,930,136.89
二、营业总成本		1,231,902,587.59	984,201,056.29
其中：营业成本		463,440,521.31	428,178,337.70
利息支出		285,751,955.12	96,451,987.25
手续费及佣金支出		33,947,116.78	53,210,485.23
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		11,025,111.45	29,419,342.54
销售费用		52,388.46	772,980.69
管理费用		435,626,898.16	378,512,965.25
财务费用		3,115,585.45	3,300,114.35
资产减值损失		-1,056,989.14	-5,645,156.72
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-10,591,331.56	-28,954,446.61
投资收益（损失以“－”号填列）		295,496,735.79	70,881,340.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,328,089.80	-436,276.05
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		2,430,545.63	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		344,529,395.41	360,513,319.22
加：营业外收入		2,028,017.70	6,204,423.10
其中：非流动资产处置利得		765,477.37	789,645.23
减：营业外支出		477,193.59	3,842,648.25

其中：非流动资产处置损失		163,257.94	1,395,836.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		346,080,219.52	362,875,094.07
减：所得税费用		86,160,100.17	83,152,820.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		259,920,119.35	279,722,273.53
归属于母公司所有者的净利润		255,381,047.88	182,532,398.89
少数股东损益		4,539,071.47	97,189,874.64
六、其他综合收益的税后净额		264,484,276.93	-520,409,530.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		264,484,276.93	-433,262,524.62
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		264,484,276.93	-433,262,524.62
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		264,484,276.93	-433,262,524.62
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-87,147,005.67
七、综合收益总额		524,404,396.28	-240,687,256.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		519,865,324.81	-250,730,125.73
归属于少数股东的综合收益总额		4,539,071.47	10,042,868.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.12	0.17
（二）稀释每股收益(元/股)		0.12	0.17

法定代表人：赵洪波

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**  
2017年1—6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		411,974,955.50	359,504,588.21
减：营业成本		246,139,039.33	232,696,522.82
税金及附加		3,442,833.17	2,535,609.24
销售费用			
管理费用		53,127,353.05	55,575,872.56
财务费用		-1,069,649.03	-1,606,722.74
资产减值损失		100,000.00	160,000.00

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-52,511.42	17,450.00
投资收益（损失以“－”号填列）		183,073,063.94	26,722,752.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,328,089.80	-436,276.05
其他收益		1,927,776.05	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		295,183,707.55	96,883,508.89
加：营业外收入		734,002.57	1,532,194.03
其中：非流动资产处置利得		1,100.00	1,740.00
减：营业外支出		147,141.90	653,296.11
其中：非流动资产处置损失		65,379.50	412,708.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		295,770,568.22	97,762,406.81
减：所得税费用		28,271,829.38	17,172,936.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		267,498,738.84	80,589,470.78
五、其他综合收益的税后净额		280,036,858.07	-341,270,939.32
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		280,036,858.07	-341,270,939.32
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		280,036,858.07	-341,270,939.32
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		547,535,596.91	-260,681,468.54
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：赵洪波

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

2017年1—6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		259,443,461.60	232,643,458.45
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		613,104.79	73,664,404.95
收取利息、手续费及佣金的现金		644,277,964.87	676,624,876.84
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		7,634,711,134.69	-1,160,904,661.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		368,009,200.05	1,029,998,570.54
经营活动现金流入小计		8,907,054,866.00	852,026,649.38
购买商品、接受劳务支付的现金		376,417,046.71	294,494,833.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金		275,969,119.70	163,050,721.77
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		450,134,699.42	461,895,165.05
支付的各项税费		211,839,503.38	149,268,030.65
支付其他与经营活动有关的现金		11,181,217,789.78	1,644,969,572.84
经营活动现金流出小计		12,495,578,158.99	2,713,678,323.75
经营活动产生的现金流量净额		-3,588,523,292.99	-1,861,651,674.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,420,200.63	
取得投资收益收到的现金		2,964,309.53	27,178,752.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,996.37	75,524.23
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		5,436,506.53	27,254,276.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,336,691.38	115,476,052.28
投资支付的现金		2,234,399.66	3,470.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,571,091.04	115,479,522.28
投资活动产生的现金流量净额		-92,134,584.51	-88,225,245.60
<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		190,000,000.00	91,000,000.00
发行债券收到的现金		5,067,070,000.00	700,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00	103,145,000.00
筹资活动现金流入小计		5,307,070,000.00	894,145,000.00
偿还债务支付的现金		2,754,140,000.00	1,077,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,775,417.43	98,383,316.96
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		47,868,565.61	51,063,695.03
筹资活动现金流出小计		2,845,783,983.04	1,227,197,011.99
筹资活动产生的现金流量净额		2,461,286,016.96	-333,052,011.99
<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>		-1,219,371,860.54	-2,282,928,931.96
加：期初现金及现金等价物余额		8,205,106,883.04	10,954,290,334.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,985,735,022.50	8,671,361,402.10

法定代表人：赵洪波

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

2017 年 1—6 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		102,972,746.74	93,036,872.69
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		121,941,304.21	109,743,880.78
经营活动现金流入小计		224,914,050.95	202,780,753.47
购买商品、接受劳务支付的现金		144,790,245.22	164,691,612.45
支付给职工以及为职工支付的现金		80,426,273.85	76,767,372.45
支付的各项税费		97,107,510.13	22,469,095.52
支付其他与经营活动有关的现金		31,222,281.08	186,300,133.88
经营活动现金流出小计		353,546,310.28	450,228,214.30
经营活动产生的现金流量净额		-128,632,259.33	-247,447,460.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,420,200.63	
取得投资收益收到的现金		2,964,309.53	27,178,752.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,384,510.16	27,178,752.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,839,387.39	36,840,539.06
投资支付的现金		2,234,399.66	3,470.00
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		51,073,787.05	36,844,009.06
投资活动产生的现金流量净额		-45,689,276.89	-9,665,256.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		19,500,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		19,500,000.00	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		500,000.00	30,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-173,821,536.22	-227,112,717.44
加：期初现金及现金等价物余额		614,570,292.28	744,779,822.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		440,748,756.06	517,667,105.44

法定代表人：赵洪波

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**  
2017年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	2,108,513,762.00				7,495,285,223.10		1,344,994,731.56		423,060,998.95	251,381,248.80	1,941,229,563.04	184,533,836.71	13,748,999,364.16
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	2,108,513,762.00				7,495,285,223.10		1,344,994,731.56		423,060,998.95	251,381,248.80	1,941,229,563.04	184,533,836.71	13,748,999,364.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							264,484,276.93				255,381,047.88	4,539,071.47	524,404,396.28
（一）综合收益总额							264,484,276.93				255,381,047.88	4,539,071.47	524,404,396.28
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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	2,108,513,762.00				7,495,285,223.10		1,609,479,008.49		423,060,998.95	251,381,248.80	2,196,610,610.92	189,072,908.18	14,273,403,760.44

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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				1,658,699,827.67		1,843,488,804.42		405,911,715.16	229,472,816.88	1,762,698,149.47	2,621,240,930.27	9,067,890,439.87
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				1,658,699,827.67		1,843,488,804.42		405,911,715.16	229,472,816.88	1,762,698,149.47	2,621,240,930.27	9,067,890,439.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-433,262,524.62		8,058,947.08		174,473,451.81	10,042,868.97	-240,687,256.76
（一）综合收益总额							-433,262,524.62				182,532,398.89	10,042,868.97	-240,687,256.76
（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									8,058,947.08		-8,058,947.08		
1. 提取盈余公积									8,058,947.08		-8,058,947.08		
2. 提取一般风险准备													
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				1,658,699,827.67		1,410,226,279.80		413,970,662.24	229,472,816.88	1,937,171,601.28	2,631,283,799.24	8,827,203,183.11

法定代表人：赵洪波

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**  
2017年1—6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	2,108,513,762.00				8,482,888,606.57		1,377,277,725.73		281,695,571.56	1,150,964,760.45	13,401,340,426.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,108,513,762.00				8,482,888,606.57		1,377,277,725.73		281,695,571.56	1,150,964,760.45	13,401,340,426.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							280,036,858.07			267,498,738.84	547,535,596.91
（一）综合收益总额							280,036,858.07			267,498,738.84	547,535,596.91
（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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	2,108,513,762.00				8,482,888,606.57		1,657,314,583.80		281,695,571.56	1,418,463,499.29	13,948,876,023.22

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		1,716,067,144.27		275,500,503.73	1,253,038,256.86	3,800,571,036.83
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		1,716,067,144.27		275,500,503.73	1,253,038,256.86	3,800,571,036.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-341,270,939.32		8,058,947.08	72,530,523.70	-260,681,468.54
（一）综合收益总额							-341,270,939.32			80,589,470.78	-260,681,468.54
（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									8,058,947.08	-8,058,947.08	
1. 提取盈余公积									8,058,947.08	-8,058,947.08	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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		1,374,796,204.95		283,559,450.81	1,325,568,780.56	3,539,889,568.29

法定代表人：赵洪波

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

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

**错误！未找到引用源。**（以下简称“公司”或“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2,500万股，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8,621万股，其中：国家股3,018万股，占股本总额的35%，法人股3,103万股，占股本总额的36%，社会公众股2,500万股，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》。

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”。

2016年10月21日，公司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，统一信用代码：91230100128025258G。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2017年6月30日，本公司累计发行股本总数2,108,513,762股，注册资本为2,108,513,762.00元，注册地址：哈尔滨市南岗区隆顺街27号，总部地址：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，母公司为哈尔滨投资集团有限责任公司，集团最终母公司为哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

实业投资，股权投资，投资咨询，电力、热力生产和供应。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2017年8月21日批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共10户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	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	2	100	100
哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司	全资子公司	2	100	100
江海证券有限公司	全资子公司	2	100	100
黑龙江岁宝热电有限公司	控股子公司	2	51	51
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司	控股子公司之子公司	3	100	100

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江海汇鑫期货有限公司	全资子公司之子公司	3	65	65
江海证券投资(上海)有限公司	全资子公司之子公司	3	100	100
江海避险增值集合资产管理计划	由全资子公司作为管理人的集合资产管理计划	3	76.13	N/A
哈尔滨市惠民仁和物业有限公司	控股子公司之子公司之子公司	4	100	100
哈尔滨市科迈隆管道工程有限公司	控股子公司之子公司之子公司	4	100	100

### 纳入合并范围的结构化主体

对于本公司发行和管理的资产管理计划，本公司作为资产管理计划管理人，考虑对该等结构化主体是否存在控制，并基于本公司作为资产管理人的决策范围、资产管理计划持有人的权利、提供管理服务而获得的报酬和面临的可变收益、风险敞口等因素来判断是否纳入合并范围。

经评估后，于 2017 年 6 月 30 日，本公司共合并 1 个结构化主体，具体情况如下：

本公司以自有资金参与的份额比例：2017 年 6 月 30 日为 77.34%。

名称	2017 年 6 月 30 日/2017 年 1-6 月份				
	实收基金	资产总额	负债总额	净值	利润总额
江海避险增值集合资产管理计划	22,406,880.87	21,206,148.35	70,952.57	21,135,195.78	129,802.75

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司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

适用  不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

## 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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。

### (3) 非同一控制下的企业合并

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

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

### (4) 为合并发生的相关费用

为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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### (1) 合并范围

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（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。



子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2) 处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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

收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (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。

## 8. 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。本公司的现金及现金等价物包括：库存现金、银行存款、其他货币资金、结算备付金。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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

本公司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，在初始确认时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（或金融负债）；持有至到期投资；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

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值(扣除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。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

①出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

②根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

③出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## 4) 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。

#### 5) 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

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

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

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

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

#### (5). 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 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:

a) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 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一年 (含一年) 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; 不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值, 按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值【或采用估值技术】确定; 在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的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。

b) 持有至到期投资减值准备

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。

## 11. 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

√适用 □不适用

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）
单项金额重大并单项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，公司每年年末对应收账款计提坏账准备，本报告期不计提坏账准备。

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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）	
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
账龄分析法组合	账龄分析法

信用风险特征组合的确定依据

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，公司每年年末对应收账款计提坏账准备，本报告期不计提坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损以外的纳入合并范围的关联方组合
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，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

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 年以上		

3—4 年	50	50
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

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，公司每年年末对应收账款计提坏账准备，本报告期不计提坏账准备。

#### 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，公司每年年末对应收款项计提坏账准备，本报告期不计提坏账准备。

## 12. 存货

适用 不适用

### (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、开发成本、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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### (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摊销；
- 2) 其他周转材料采用五五摊销法摊销。

### 13. 划分为持有待售资产

适用 不适用

#### (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。

### 14. 长期股权投资

适用 不适用

#### (1). 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节五/5.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:

a) 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。

b) 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:

a) 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。

b) 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。

### **15. 投资性房地产**

#### **(1). 如果采用成本计量模式的：**

折旧或摊销方法

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一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	3-5	2.38%-4.85%
专用设备	直线法	10-20	3-5	4.75%-9.70%
通用设备	直线法	10-18	3-5	5.28%-9.70%
运输工具	直线法	5-12	3-5	7.92%-19.40%
其他设备	直线法	5-8	3-5	11.88%-19.40%
融资租入固定资产：				
其中：房屋及建筑物	直线法	20-40	3-5	2.38%-4.85%
专用设备	直线法	20	3	4.85%

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。

#### \*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。

#### \*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。



**(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法**√适用 不适用

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。

**17. 在建工程**√适用 不适用**(1). 在建工程初始计量**

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。

**(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。

**18. 借款费用**√适用 不适用**(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。

**19. 生物资产**

□适用 √不适用

**20. 油气资产**

□适用 √不适用

**21. 无形资产****(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

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、交易席位费和计算机软件。

**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。

**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。

**a) 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	42.00 年	权证记载期限	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地
土地使用权 2	50.00 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	50.00 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	41.50 年	权证记载期限	公司之土地

类别	预计使用寿命	依据	备注
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
土地使用权 7	50.00 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
财务软件	5-10 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。

#### b) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产为交易席位费。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

### 1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，

自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 22. 长期资产减值

适用 不适用

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

## 23. 长期待摊费用

适用 不适用

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线法分期摊销。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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。

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)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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。

本公司的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、失业保险等以及企业年金计划。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)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 不适用

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。

## 25. 预计负债

适用 不适用

### (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。

## 26. 股份支付

适用 不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 28. 收入

适用 不适用

### (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。

具体的：

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。

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). 手续费及佣金收入**

### **①代理买卖证券业务：**

在代理买卖证券交易日予以确认。其中，出租交易单元佣金收入、代销金融产品佣金收入按双方确认金额，在收到或取得收取价款的凭证时确认收入。

### **②代兑付证券业务：**

于代兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收取价款的凭证时予以确认。

### **③代保管证券业务：**

于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收取价款的凭证时予以确认。

### **④证券承销：**

于承销期结束将承销证券款交付委托单位并收取承销手续费时予以确认。公司应将按约定收取的承销手续费确认为证券承销收入。如有未售出的证券，区分以下情况处理：（1）采用余额包销方式承销证券的，在收到证券时按约定承销价格转为可供出售金融资产；（2）采用代销方式承销证券的，应将未售出的证券退还委托单位。

### **⑤发行保荐、财务顾问业务：**

按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

### **⑥受托客户资产管理业务：**

在资产负债表日按合同约定的方法确认收入。

### **⑦期货经纪业务：**

依据同客户签订的期货合约中有关手续费收取标准的约定，向客户收取相关的手续费，在扣除上缴给交易所的手续费后，公司按其净额确认为手续费收入。

## **(3). 利息收入**

在相关的收入金额能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

## **(4). 确认让渡资产使用权收入的依据**

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



- 1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### (5). 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。

#### (6). 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:

- a) 合同总收入能够可靠地计量;
- b) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;
- c) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量;
- d) 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:

- a) 与合同相关的经济利益很可能流入企业;

b) 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:

a.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。

b.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。

#### (7). 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

## 29. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

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。

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其他收益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

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。

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其他收益；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其他收益。

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。

与企业日常活动无关的政府补助应当计入营业外收支。

### 30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

### 31. 租赁

#### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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) 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方法

√适用 □不适用

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。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本节五/16.固定资产。

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。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1). 客户交易结算资金会计核算方法

本公司代理客户的交易结算资金必须全额存入指定的商业银行，实行专户管理，并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算。与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行，结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券登记公司。本公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，并与客户进行清算，支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入。

### (2). 代理承销证券业务会计核算方法

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

通过证券交易所上网发行的，在证券上网发行日根据承销合同确认的证券发行总额，按承销价款，在备查簿中记录承销证券的情况。承销期结束，将承销证券款项交付委托单位并收取承销手续费，计入手续费及佣金收入。承销期结束有未售出证券，采用余额承购包销方式承销证券的，按承销价款，转为交易性金融资产或可供出售金融资产；采用代销方式承销证券的，将未售出证券退还委托单位。

### (3). 代理兑付债券业务会计核算方法

本公司接受客户委托代理兑付其到期债券按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券项目和代兑付债券款项目。代兑付债券的手续费收入，在代兑付债券基本完成，与委托方结算时确认手续费收入。

### (4). 受托理财业务的确认和计量

本公司受托理财业务，包括定向资产管理业务（包括银行托管和非银行托管）、集合资产管理业务和专项资产管理业务。本公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。本公司受托经营定向银行托管资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

在编制财务报表时，对由本公司作为管理人的集合资产管理计划，本公司综合考虑享有这些集合资产管理计划的可变回报，或承担的风险敞口等因素，将符合条件的集合资产管理计划纳入合并报表范围。

本公司已在财务报表附注中披露受托理财业务的相关信息，详见本节七/61. 营业收入和营业成本。

### (5). 商誉

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

### (6). 买入返售与卖出回购款项

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。

卖出回购交易按照合同或协议，以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

### (7). 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节七/79.政府补助。

#### (8). 融资融券业务的核算方法

公司对客户融出的资金,确认应收债权,并确认相应的利息收入;公司转融通融入的资金,确认为资产,同时确认为对出借方的负债。

公司对客户融出自有证券,不终止确认该证券,但确认相应的利息收入;公司转融通融入证券,不计入资产负债表,但应在财务报表附注中披露转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值、未融出证券期末市值等。公司融出的自有证券必须是计入可供出售金融资产的证券,按照可供出售金融资产确定的标准确定是否发生减值。

公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时,作为证券经纪业务进行会计处理。

转融通业务指公司通过证券金融公司融入资金或证券。对于融入的资金,在资产负债表内按照融入金额确认为资产,同时确认一项对出借方的负债;对于融入的证券,由于其主要收益或风险不由公司享有或承担,公司不将其计入资产负债表的金融资产项目,只在表外登记备查。资产负债表日,按照转融资业务和转融券业务利率计提利息费用,在转融通业务到期时支付相应利息。

融出资金和融出证券减值准备的计提方法:

在资产负债表日,本公司对融出资金和融出证券按照融出对象单项进行减值测试,经测试确实存在违约情况和存在违约迹象的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的融出资金和融出证券,按照融出资金和融出证券扣除保证金后余额的 0.2% 计提坏账准备。

### 33. 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

其他说明

财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会(2017)15 号)。

本公司已根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理；对 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 12 日之间新增的政府补助根据准则进行调整；对于 2017 年中期财务报表中可比期间的财务报表不予追溯调整。对 2017 年 1-6 月财务报表累计影响为：“其他收益”项目增加 2,430,545.63 元，“营业外收入”项目减少 2,430,545.63 元。

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

**34. 其他**

√适用 □不适用

财务报表列报项目变更说明

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定，公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	*1 电力、水泥、高钙灰、煤、板材的应税销售额；*2 蒸汽、采暖、原木的应税销售额；工程劳务收入；工程劳务收入（简易征收）；其他应税服务收入	17%；13%；11%；3%；6%/3%
消费税		
营业税	营改增之前的应纳税营业额	5%/3%
城市维护建设税	*3 实缴流转税税额	7%
企业所得税		
教育费附加	*3 实缴流转税税额	5%
房产税	*2 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%。	
个人所得税	本公司职工的个人所得税、投资者股息分红、利息收入产生的个人所得税由个人承担，本公司代扣代缴。	

\* 1 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，本公司之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执行即征即退的优惠政策。

\* 2 根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税房产税城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2016]94 号），本公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年供暖期结束，向居民个人（以下统称居民）供热而取得的采暖费收入免征增值税。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。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

\* 3 江海证券有限公司各证券营业部城市维护建设税和教育费附加按照所在地地方税务局规定的税率计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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%
江海证券有限公司*1	25%
江海汇鑫期货有限公司	25%
江海证券投资（上海）有限公司	25%
哈尔滨市惠民仁和物业有限公司	25%
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 报告期，根据国家税务总局公告 2012 年第 57 号《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》，江海证券有限公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法，按年计算，该公司总部和营业部分季预缴，季度终了后 15 日内预缴，总部年度终了后 5 个月内汇算清缴。

\*2 哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司企业所得税按工程安装收入的 2.25% 核定征收。

\*3 哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司企业所得税按营业收入 12% 的 25% 核定征收。

\*4 哈尔滨市科迈隆管道工程有限公司企业所得税按工程安装收入的 2.25% 核定征收。

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 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，本公司之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执行即征即退的优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于供热企业增值税 房产税 城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2016]94 号），本公司自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年供暖期结束，向居民个人（以下统称居民）供热而取得的采暖费收入免征增值税。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。自 2016 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地免征房产税、城镇土地使用税。

## 3. 其他

√适用 □不适用

### (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



本公司职工的个人所得税、投资者股息分红、利息收入产生的个人所得税由个人承担，本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	81,886.83	65,577.56
银行存款	5,145,078,311.90	6,270,071,945.90
其他货币资金	19,528,045.88	54,505,427.73
合计	5,164,688,244.61	6,324,642,951.19
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止2017年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中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	19,500,000.00	50,000,000.00

### 结算备付金

按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	1,349,818,226.41	1,708,118,762.50
公司备付金	490,728,551.48	222,345,169.35
合计	1,840,546,777.89	1,930,463,931.85

按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金	—	—		—	—	
人民币	—	—	1,147,146,977.51	—	—	1,495,071,697.18
港币	9,571,671.44	0.8679	8,307,253.64	10,087,681.75	0.8945	9,023,431.33
美元	3,776,408.36	6.7744	25,582,900.79	5,138,086.48	6.9370	35,642,905.91
小计			1,181,037,131.94			1,539,738,034.42
客户信用备付金	—	—		—	—	
人民币	—	—	168,781,094.47	—	—	168,380,728.08
<b>客户备付金合计</b>	—	—	1,349,818,226.41	—	—	1,708,118,762.50
公司自有备付金	—	—		—	—	
人民币	—	—	490,363,982.73	—	—	222,115,911.92
公司信用备付金	—	—		—	—	
人民币	—	—	364,568.75	—	—	229,257.43

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司备付金合计	—	—	490,728,551.48	—	—	222,345,169.35
合计	—	—	1,840,546,777.89	—	—	1,930,463,931.85

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

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	6,865,939,433.10	1,205,788,142.01
其中：债务工具投资	6,261,975,638.00	921,463,362.34
权益工具投资	603,963,795.10	284,324,779.67
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	6,865,939,433.10	1,205,788,142.01

其他说明：

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增加 469.42%，主要原因为全资子公司江海证券期末持有的金融资产规模增加。

## 3、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具（国债期货）		
权益衍生工具（股票期权、股指期货）		2,485,250.68
其他衍生工具（商品期货）		
合计		2,485,250.68

其他说明：

衍生金融资产期末余额较期初余额减少 100.00%，主要原因为全资子公司江海证券期末持有的权益工具衍生金融资产减少。

按照每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则—金融工具列报》的相关规定，衍生金融资产/负债项下的期货投资等衍生工具与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示。

## 4、 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	595,000.00	7,250,000.00
商业承兑票据	11,727,306.47	8,017,632.73
合计	12,322,306.47	15,267,632.73

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

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	55,165,535.00	
商业承兑票据		
合计	55,165,535.00	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

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	115,825,536.03	61.38			115,825,536.03	114,205,224.67	58.67			114,205,224.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	72,877,013.99	38.62	12,353,940.49	17.38	60,523,073.50	80,436,255.81	41.33	12,353,940.49	15.36	68,082,315.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	188,702,550.02	/	12,353,940.49	/	176,348,609.53	194,641,480.48	/	12,353,940.49	/	182,287,539.99

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收证券清算款			无回收风险
合计	115,825,536.03		/

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			
	58,025,836.28	3,242,704.98	5%
1 年以内小计	58,025,836.28	3,242,704.98	5%
1 至 2 年	1,593,467.75	116,222.32	7%
2 至 3 年	2,779,229.99	138,961.50	5%
3 年以上			
3 至 4 年	3,231,352.56	1,615,676.28	50%
4 至 5 年	13,504.00	6,752.00	50%
5 年以上	7,233,623.41	7,233,623.41	100%
合计	72,877,013.99	12,353,940.49	17%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

每年年末计提坏帐准备，本期不计提坏帐准备。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

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
应收证券清算款	115,825,536.03	61.38	
哈尔滨白云商砼有限责任公司	25,975,613.18	13.76	961,937.12
国网黑龙江省电力有限公司	14,464,199.24	7.66	514,889.80
哈尔滨国际会展体育中心	4,579,923.00	2.43	152,603.83
哈尔滨市诚信房地产开发有限公司	3,538,406.50	1.88	176,920.33
合计	164,383,677.95	87.11	1,806,351.08

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

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	68,774,902.13	99.91	34,580,792.92	99.98
1 至 2 年	52,836.96	0.08		
2 至 3 年				
3 年以上	7,861.36	0.01	7,861.36	0.02
合计	68,835,600.45	100.00	34,588,654.28	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

预付款项期末余额较期初余额增加 99.01%，主要原因为公司预付工程款及控股子公司黑岁宝预付煤款及熟料款增加。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

适用 不适用

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
黑龙江省云天商贸有限责任公司	21,010,670.65	30.52	2017 年	货未到
长春吉建经贸有限公司	6,750,000.00	9.81	2017 年	货未到
神华销售集团海拉尔能源销售有限公司	1,027,254.00	1.49	2016 年	货未到
哈尔滨腾悦水业有限公司	257,367.27	0.37	2016 年	货未到
哈尔滨武阳建筑材料销售有限公司	202,703.58	0.30	2017 年	货未到
合计	29,247,995.50	42.49		

其他说明

适用 不适用

## 7、应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资	255,938,714.96	59,638,549.70

存放金融同业	838,432.64	1,110,329.67
融资融券	37,294,143.61	44,833,248.51
买入返售	23,814,649.63	18,756,728.81
信托产品	105,056,347.99	
其他	8,200,866.66	
合计	431,143,155.49	124,338,856.69

应收利息期末余额较期初余额增加 246.75%，主要原因为全资子公司江海证券债券投资和信托产品投资应收利息增加。

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 8、 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 9、 其他应收款

### (1). 其他应收款分类披露

适用 不适用

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	40,000,000.00	32.13			40,000,000.00	40,000,000.00	35.44			40,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	60,750,444.88	48.80	29,688,878.87	48.87	31,061,566.01	47,872,357.82	42.41	29,688,878.87	62.02	18,183,478.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	23,744,506.44	19.07			23,744,506.44	25,001,192.97	22.15			25,001,192.97
合计	124,494,951.32	/	29,688,878.87	23.85	94,806,072.45	112,873,550.79	/	29,688,878.87	26.30	83,184,671.92

期末单项金额重大并单独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 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由

黑龙江省盛恒基房地产开发集团有限责任公司	40,000,000.00			*1
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	13,730,000.00			无回收风险
交银金融租赁有限责任公司	9,500,000.00			无回收风险
江海汇鑫期货经纪有限公司其他应收款	514,506.44			无回收风险
合计	63,744,506.44			/

\*1 黑龙江省盛恒基房地产开发集团有限责任公司

公司之全资子公司江海证券有限公司(以下简称“江海证券”)于2015年12月向哈尔滨市中级人民法院提交《起诉状》,对黑龙江省盛恒基房地产开发集团有限责任公司(以下简称“盛恒基”)提起诉讼。根据起诉状,2010年4月江海证券与盛恒基签订《合作协议》,约定双方共同出资建设位于哈尔滨市松北区松北大道58号盛恒基投资大厦建设项目,江海证券出资4,000万元人民币,盛恒基出资除江海证券投入的4,000万元人民币外的全部建设资金和项目用地,并以其自身名义申报建设项目,独立完成项目的审批、报建、施工、验收等全部建设工作,并保证于2012年10月31日办公楼达到使用标准并交付江海证券使用。江海证券于2010年5月5日以支票的方式向盛恒基交付了4,000万元人民币投资款,该项目于2012年12月30日竣工验收完毕,并于日后取得了土地使用权证和商品房预售许可证。该项目完工后,盛恒基未向江海证券交付房产。江海证券请求法院判令盛恒基交付位于哈尔滨市松北区松北大道58号盛世天地写字楼建筑面积6,000平方米的房产,并承担自2014年1月1日起至2015年12月3日止的违约金人民币4,554,520.54元。

2016年4月1日,江海证券向哈尔滨市中级人民法院提出财产保全申请,请求查封盛恒基位于松北区价值5,500余万元房产。江海证券以房产证号为哈房权证开字第201003579号,位于哈尔滨香坊区赣水路56号,自有房产作为担保。同日,哈尔滨市中级人民法院出具(2015)哈民二民初字第109号民事裁定书,查封盛恒基及江海证券担保房产。

2017年1月17日,黑龙江省哈尔滨市中级人民法院出具(2015)哈民二民初字第109号民事判决书,判决如下:一、解除江海证券与盛恒基签订的《合作协议》;二、于本判决发生法律效力之日后三十日内,盛恒基支付江海证券4,000万元人民币;三、盛恒基自2010年5月8日起至本判决发生法律效力为止,向江海证券按照中国人民银行同期同类贷款利率的标准支付本金4,000万元的利息。

2017年3月9日,江海证券向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院提交了强制执行申请书,请求强制执行(2015)哈民二民初字第109号民事判决书的判决内容。

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			
其中:1年以内分项			
	28,906,681.96	749,128.20	3%

1 年以内小计	28,906,681.96	749,128.20	3%
1 至 2 年	1,574,781.41	126,969.43	8%
2 至 3 年	786,424.78	43,392.43	6%
3 年以上			
3 至 4 年	782,945.00	391,472.50	50%
4 至 5 年	643,390.85	321,695.43	50%
5 年以上	28,056,220.88	28,056,220.88	100%
合计	60,750,444.88	29,688,878.87	49%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

每年年末计提坏帐准备，本期不计提坏帐准备。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	7,295,850.89	2,355,080.30
往来款（单位）	88,501,563.42	67,172,724.09
保证金	24,999,973.20	32,106,126.39
备用金	2,244,061.59	2,543,375.43
POS 机交易清算款		3,779,279.01
其他	1,453,502.22	4,916,965.57
合计	124,494,951.32	112,873,550.79

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

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
黑龙江省盛恒基房地产开发集团有限责任公司	待执行判决款	40,000,000.00	1 年以内	32.13	
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	13,730,000.00	1 年以内	11.03	
交银金融租赁有限责任公司	保证金	9,500,000.00	4-5 年	7.63	
鸡东银宝煤炭有限公司	煤款	8,596,745.44	5 年以上	6.90	8,596,745.44



中国国债登记结算有限公司	业务款	6,000,000.00	1年以内	4.82	
合计	/	77,826,745.44	/	62.51	8,596,745.44

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

买入返售金融资产

## 1. 按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票	3,550,654,101.30	3,665,704,155.72
债券	2,079,022,955.15	1,580,839,693.12
其中: 国债	693,840,809.73	124,871,000.00
金融债	659,143,222.47	810,905,657.24
公司债	726,038,922.95	645,063,035.88
其他	40,457,095.89	
合计	5,670,134,152.34	5,246,543,848.84
减: 减值准备	17,609,970.51	18,323,798.38
买入返售金融资产账面价值	5,652,524,181.83	5,228,220,050.46

## 2. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券		2,361,200.00
股票质押式回购	3,550,654,101.30	3,663,342,955.72
其他	2,119,480,051.04	1,580,839,693.12
合计	5,670,134,152.34	5,246,543,848.84
减: 减值准备	17,609,970.51	18,323,798.38
买入返售金融资产账面价值	5,652,524,181.83	5,228,220,050.46

## 3. 约定购回式证券、股票质押回购等的剩余期限

期限	约定购回式证券		股票质押式回购	
	期末账面余额	期初账面余额	期末账面余额	期初账面余额
一个月内			243,976,506.12	437,805,236.68
一个月至三个月内		2,361,200.00	114,227,302.79	31,498,922.64
三个月至一年内			2,035,043,035.84	1,371,631,539.89
一年以上			1,157,407,256.55	1,822,407,256.51
合计		2,361,200.00	3,550,654,101.30	3,663,342,955.72

## 4. 买入返售金融资产的担保物信息

项目名称	期末公允价值
股票	6,118,234,895.75
债券	2,083,273,635.20
合计	8,201,508,530.95

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

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	42,401,773.00		42,401,773.00	114,791,440.17		114,791,440.17
在产品						
库存商品	1,839,713.92		1,839,713.92	1,775,188.23		1,775,188.23
周转材料	429,199.50		429,199.50	417,032.28		417,032.28
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	14,232,591.05		14,232,591.05	14,232,591.05		14,232,591.05
开发产品	6,184,063.27		6,184,063.27	6,184,063.27		6,184,063.27
工程施工	1,982,225.03		1,982,225.03	186,123.34		186,123.34
合计	67,069,565.77		67,069,565.77	137,586,438.34		137,586,438.34

存货期末余额较期初余额减少 51.25%，主要原因为公司及控股子公司黑岁宝煤炭储备量减少。

## 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	13,768,599.47	13,768,599.47
供热中心	463,991.58	463,991.58
合计	14,232,591.05	14,232,591.05

## 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	6,184,063.27			6,184,063.27

## (2). 存货跌价准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**11、划分为持有待售的资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融出资金	2,752,959,405.25	2,963,189,049.70
融出证券	2,350,716.30	1,480,577.26
存出保证金	269,323,492.04	279,886,250.13
待抵扣流转税	22,018,361.52	22,186,319.09
预缴企业所得税	45,759,385.58	42,314,367.45
江海汇鑫期货有限公司银行理财产品投资	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	3,097,411,360.69	3,314,056,563.63

其他说明

**1. 融出资金**

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
1. 融资融券业务融出资金	2,757,790,658.29	2,968,363,464.01
2. 孖展融资		
合计	2,757,790,658.29	2,968,363,464.01
减：减值准备	4,831,253.04	5,174,414.31
融出资金净值	2,752,959,405.25	2,963,189,049.70

(2) 按融出资金对手方列示

项目	期末余额	期初余额
1. 个人	2,699,723,656.17	2,891,600,101.30
2. 机构	58,067,002.12	76,763,362.71
合计	2,757,790,658.29	2,968,363,464.01
减：减值准备	4,831,253.04	5,174,414.31
融出资金净值	2,752,959,405.25	2,963,189,049.70

(3) 按账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	1,030,583,342.02	37.37	1,805,433.97	0.18	1,636,627,920.68	55.14	2,852,949.45	0.17
3-6 个月	366,280,310.97	13.28	641,670.48	0.18	343,207,896.19	11.56	598,275.74	0.17
6-12 个月	637,042,958.22	23.10	1,116,007.74	0.18	197,345,868.31	6.65	344,010.87	0.17

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以上	723,884,047.08	26.25	1,268,140.85	0.18	791,181,778.83	26.65	1,379,178.25	0.17
合计	2,757,790,658.29	100.00	4,831,253.04	0.18	2,968,363,464.01	100.00	5,174,414.31	0.17

## (4) 担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
1. 资金	342,164,136.23	381,156,307.98
2. 债券	93,926.61	68,858.19
3. 股票	7,429,198,514.00	8,122,270,934.79
合计	7,771,456,576.84	8,503,496,100.96

## 2. 融出证券

项目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	2,350,716.30	1,480,577.26
—交易性金融资产	1,852,970.80	280,523.80
—可供出售金融资产	497,745.50	1,200,053.46
合计	2,350,716.30	1,480,577.26

截止 2017 年 6 月 30 日，融券业务不存在违约情况。

## 3. 存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	222,627,450.04	224,319,499.33
信用保证金		
履约保证金	46,696,042.00	55,566,750.80
合计	269,323,492.04	279,886,250.13

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

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：	3,308,922,350.00		3,308,922,350.00	858,233,400.00		858,233,400.00
可供出售权益工具：	9,632,046,452.29	5,000,000.00	9,627,046,452.29	7,268,902,147.22	5,000,000.00	7,263,902,147.22
按公允价值计量的	9,601,146,452.29		9,601,146,452.29	7,238,002,147.22		7,238,002,147.22
按成本计量的	30,900,000.00	5,000,000.00	25,900,000.00	30,900,000.00	5,000,000.00	25,900,000.00
合计	12,940,968,802.29	5,000,000.00	12,935,968,802.29	8,127,135,547.22	5,000,000.00	8,122,135,547.22

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计

类				
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	7,311,330,030.14	3,294,646,068.54		10,605,976,098.68
公允价值	9,601,146,452.29	3,308,922,350.00		12,910,068,802.29
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	2,289,816,422.15	14,276,281.46		2,304,092,703.61
已计提减值金额				

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

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					5.00	
伊春农村商业银行股份有限公司	19,500,000.00			19,500,000.00					5.00	1,995,000.00
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	25.00	
期货会员资格投资	1,400,000.00			1,400,000.00						
合计	30,900,000.00			30,900,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		1,995,000.00

## (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

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

## 可供出售金融资产中已融出证券情况

项目名称	期末公允价值	年初公允价值
股票	497,745.50	1,200,053.46

## (5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

可供出售金融资产期末余额较期初余额增加 59.27%，主要原因为全资子公司江海证券按公允价值计量的可供出售权益工具和债务工具投资增加。

## 15、持有至到期投资

## (1). 持有至到期投资情况:

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的持有至到期投资:

□适用 √不适用

## (3). 本期重分类的持有至到期投资:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况:

□适用 √不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

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	18,869,452.01			-1,328,089.80						17,541,362.21	
小计	18,869,452.01			-1,328,089.80						17,541,362.21	
合计	18,869,452.01			-1,328,089.80						17,541,362.21	

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

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	381,009.09			381,009.09
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	381,009.09			381,009.09
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	142,264.94			142,264.94
2. 本期增加金额	5,171.04			5,171.04
(1) 计提或摊销	5,171.04			5,171.04
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	147,435.98			147,435.98
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	233,573.11			233,573.11
2. 期初账面价值	238,744.15			238,744.15

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	1,282,163,474.89	2,068,572,065.65	92,001,114.55	46,354,123.29	223,955,405.12	3,713,046,183.50
2. 本期增加金额	16,516,544.34	11,038,917.74	392,311.05	190,760.68	17,841,297.08	45,979,830.89
(1) 购置	613,291.82	11,038,917.74	392,311.05	190,760.68	17,841,297.08	30,076,578.37
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他转入	15,903,252.52					15,903,252.52
3. 本期减少金额	1,391,100.67	472,048.45	11,538.46	230,411.11	3,424,422.35	5,529,521.04
(1) 处置或报废			11,538.46	230,411.11	3,339,383.13	3,581,332.70
(2) 其他转出	1,391,100.67	472,048.45			85,039.22	1,948,188.34
4. 期末余额	1,297,288,918.56	2,079,138,934.94	92,381,887.14	46,314,472.86	238,372,279.85	3,753,496,493.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	252,969,574.77	885,130,499.66	68,242,925.65	24,518,945.38	148,501,545.84	1,379,363,491.30

2. 本期增加金额	15,779,687.86	56,591,224.59	1,689,666.99	1,448,162.04	10,512,199.35	86,020,940.83
(1) 计提	15,779,687.86	56,591,224.59	1,689,666.99	1,448,162.04	10,508,722.77	86,017,464.25
(2) 其他转入					3,476.58	3,476.58
3. 本期减少金额			75,906.64	197,016.75	2,579,612.27	2,852,535.66
(1) 处置或报废			4,866.44	197,016.75	2,579,612.27	2,781,495.46
			71,040.20			71,040.20
4. 期末余额	268,749,262.63	941,721,724.25	69,856,686.00	25,770,090.67	156,434,132.92	1,462,531,896.47
三、减值准备						
1. 期初余额		900,506.49		504,915.41	316,657.31	1,722,079.21
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额					174,768.06	174,768.06
(1) 处置或报废					174,768.06	174,768.06
4. 期末余额		900,506.49		504,915.41	141,889.25	1,547,311.15
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,028,539,655.93	1,136,516,704.20	22,525,201.14	20,039,466.78	81,796,257.68	2,289,417,285.73
2. 期初账面价值	1,029,193,900.12	1,182,541,059.50	23,758,188.90	21,330,262.50	75,137,201.97	2,331,960,612.99

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

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
房屋建筑物	12,256,198.07	148,606.40		12,107,591.67
专用设备	209,393,573.63	26,749,308.67		182,644,264.96
合计	221,649,771.70	26,897,915.07		194,751,856.63

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	282,721,038.06	暂估转固工程待决算后即可办理产权证书以及正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

期末抵押固定资产情况详见本附注十四、承诺及或有事项。

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

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
一分厂新建130吨锅炉替代原2台35吨锅炉项目	25,429,166.22		25,429,166.22	17,812,833.45		17,812,833.45



开发-化工区集中供热(扩建)项目(五号炉)	6,039,752.51		6,039,752.51	1,093,094.82		1,093,094.82
其他	301,227.00		301,227.00	301,227.00		301,227.00
合计	31,770,145.73		31,770,145.73	19,207,155.27		19,207,155.27

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一分厂新建 130 吨锅炉替代原 2 台 35 吨锅炉项目	75,441,100.00	17,812,833.45	7,616,332.77			25,429,166.22	33.71	33.71				自筹
开发-化工区集中供热(扩建)项目(五号炉)	137,162,000.00	1,093,094.82	4,946,657.69			6,039,752.51	4.40	4.40				自筹
其他		301,227.00				301,227.00						自筹
合计		19,207,155.27	12,562,990.46			31,770,145.73	/	/			/	/

在建工程期末余额较期初余额增加 65.41%，主要原因为公司开发-化工区集中供热扩建项目及控股子公司黑岁宝续建 130 吨锅炉替代原 2 台 35 吨锅炉项目建设所致。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程用材料	818,815.29	938,854.79
尚未安装的设备	12,801,131.70	10,350,533.41
合计	13,619,946.99	11,289,388.20

## 22、固定资产清理

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 24、油气资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

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	交易席位费	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	128,726,913.05			133,057,579.49	10,068,998.10	271,853,490.64
2. 本期增加金额				11,022,360.50		11,022,360.50
(1) 购置				11,022,360.50		11,022,360.50
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	128,726,913.05			144,079,939.99	10,068,998.10	282,875,851.14
二、累计摊销						
1. 期初余额	19,495,456.37			57,710,593.34		77,206,049.71
2. 本期增加金额	1,376,886.35			6,892,822.60		8,269,708.95
(1) 计提	1,376,886.35			6,892,822.60		8,269,708.95
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	20,872,342.72			64,603,415.94		85,475,758.66
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						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	107,854,570.33			79,476,524.05	10,068,998.10	197,400,092.48
2. 期初账面价值	109,231,456.68			75,346,986.15	10,068,998.10	194,647,440.93

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	24,478,998.08	土地使用权证书正在办理当中

其他说明:

√适用 □不适用

期末质押无形资产情况详见本附注十四、承诺及或有事项。

**26、开发支出**

□适用 √不适用

**27、商誉****(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江海汇鑫期货有限公司	79,950,214.48					79,950,214.48
重组商誉*1	4,311,610.00					4,311,610.00
合计	84,261,824.48					84,261,824.48

\*1 2006年10月24日，经中国证券监督管理委员会证监机构字[2006]258号文件《关于江海证券经纪有限责任公司吸收合并天元证券经纪有限责任公司并增资扩股的批复》批准，江海证券有限公司以2006年5月31日为基准日，吸收合并原黑龙江省属天元证券经纪有限公司，重组商誉为被合并方原天元证券经纪有限公司吸收合并伊春繁荣路证券营业部（包括两个服务部）形成的。

**(2). 商誉减值准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江海汇鑫期货有限公司	20,378,398.38					20,378,398.38
合计	20,378,398.38					20,378,398.38

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

√适用 □不适用

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
租入房屋装修费	10,896,607.21	3,337,504.01	3,535,144.67		10,698,966.55
其他	19,904,293.48	24,087,925.39	1,373,906.83		42,618,312.04
合计	30,800,900.69	27,425,429.40	4,909,051.50		53,317,278.59

其他说明：

其他长期待摊费用为证券营业部机房改造、牌匾以及车位费等。

长期待摊费用期末余额较期初余额增加73.10%，主要原因为全资子公司江海证券购置办公车位所致。

**29、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**

√适用 □不适用

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	70,899,923.70	17,724,980.93	72,131,680.90	18,032,920.25
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	49,900,025.55	12,475,006.38	47,820,309.53	11,955,077.39
金融工具的公允价值变动	2,581,110.88	645,277.72	546,697.40	136,674.35
合计	123,381,060.13	30,845,265.03	120,498,687.83	30,124,671.99

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,809,797.10	1,202,449.27	4,886,364.54	1,221,591.13
可供出售金融资产公允价值变动	2,303,596,338.95	575,899,084.76	1,960,275,841.26	490,068,960.32
合计	2,308,406,136.05	577,101,534.03	1,965,162,205.80	491,290,551.45

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

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		
资产减值准备	131,430.36	131,430.36
应付职工薪酬	2,421,132.63	2,421,132.63
合计	2,552,562.99	2,552,562.99

哈尔滨市滨龙热电工程有限责任公司、哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司为核定征收企业所得税。

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

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	9,847,462.35	8,949,868.08

未实现售后回租损失	3,468,300.75	3,029,977.35
预付购建长期资产的款项	35,062,656.56	64,203,083.92
抵债资产*1	66,822,152.11	63,625,298.13
能源管理合同*2	7,322,701.78	7,322,701.78
合计	122,523,273.55	147,130,929.26

其他说明：

### 1. 抵债资产

抵债资产全部为商品房，为控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司以商品房形式收回销售水泥款以及采暖费。

项目	期末余额	其中：减值准备	本期转回减值准备
商品房	66,822,152.11		

### 2. 能源管理合同

根据公司与黑龙江浩德蓝海城市节能服务有限公司（以下简称“浩德蓝海”）签署的《热电厂锅炉烟气余热回收节能改造项目方案》，节能改造项目采用固定节能收益分享总额模式建设，节能效益分享期约为三年，浩德蓝海分享的节能收益额为 791.95 万元，当浩德蓝海分享的节能收益款达到浩德蓝海收益分享总额，即 791.95 万元后，节能收益分享期结束，节能收益全部由公司分享，节能设备无偿移交公司。公司自 2015-2016 采暖期开始每月向浩德蓝海支付 45 万元节能收益款（仅限采暖期间）。

## 31、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用  不适用

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	150,000,000.00	74,000,000.00
保证借款		
信用借款	100,000,000.00	
合计	250,000,000.00	74,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款期末余额较期初余额增加 237.84%，主要原因为控股子公司黑岁宝银行借款增加。抵押和质押情况见本附注十四、承诺及或有事项。

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

## 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		49,434,250.00
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	4,790,428.27	5,096,404.82
合计	4,790,428.27	54,530,654.82

其他说明：

交易性金融负债“其他”项目核算合并财务报表范围内集合资产管理计划中除本公司以外的其他投资者持有份额的公允价值；

交易性金融负债期末余额较期初余额减少 91.22%，主要原因为全资子公司江海证券为交易目的而持有的金融负债债务工具规模减少。

### 33、衍生金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具（国债期货）		
权益衍生工具（股票期权、股指期货）	1,989,210.00	
其他衍生工具（商品期货）		
合计	1,989,210.00	

### 34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	37,000,000.00	120,000,000.00
银行承兑汇票	21,790,166.45	15,314,483.76
合计	58,790,166.45	135,314,483.76

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。应付票据期末余额较期初余额减少 56.55%，主要原因为控股子公司黑岁宝应付银行承兑汇票减少。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	124,563,483.54	102,310,582.01
应付工程款	95,873,527.91	129,046,293.14
应付设备款	9,698,867.81	9,547,293.12
应付劳务款	244,992.87	2,190,849.53
应付在途清算款	16,959,317.65	32,637,483.10

其他	4,179,730.67	4,167,559.91
合计	251,519,920.45	279,900,060.81

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宇星科技发展深圳有限公司	7,743,177.40	工程正在决算
中国北方工业安装公司	5,997,591.91	工程正在决算
哈尔滨松江铜业(集团)有限公司	3,014,127.10	相关产权未办妥
东莞康莱科技有限公司	508,000.00	工程正在决算
合计	17,262,896.41	/

其他说明

□适用 √不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

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	2,324,775.85	437,622,323.45
预收水泥粉煤灰肥料款	9,924,182.55	3,329,952.09
预收工程款	6,188,571.28	8,617,324.28
预收煤款	1,401.50	1,401.50
预收蒸汽	905,089.74	574,814.17
预收电费	60,445.00	58,873.00
其他	313,663.70	401,691.10
合计	19,718,129.62	450,606,379.59

预收账款期末余额较期初余额减少 95.62%，主要原因为公司及控股子公司黑岁宝预收采暖费结转收入。

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨百强建筑安装有限公司	30,072.31	工程未决算
哈尔滨东盛物质经销处	30,000.63	工程未决算
哈尔滨市沈哈酸碱经销有限公司	30,000.00	工程未决算
合计	90,072.94	/

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

卖出回购金融资产款

1. 按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
债券	8,780,427,877.05	1,802,126,438.86
其中：国债	3,128,400,000.00	178,000,000.00
金融债	808,357,616.43	778,500,000.00
公司债	4,843,670,260.62	845,626,438.86
其他	2,440,000,000.00	1,360,000,000.00
合计	11,220,427,877.05	3,162,126,438.86

卖出回购金融资产款期末余额较期初余额增加 254.84%，主要原因为全资子公司江海证券债券回购业务规模增加及融资融券资产收益权转让融资额增加所致。

其他项目的说明

公司将融资融券等业务相关的资产收益权转让或质押给银行或财务公司进行融资，其中公司保留了所转移的资产收益权上几乎所有的风险和报酬的，将融入资金计入“卖出回购金融资产款”科目核算。期末明细如下：

拆借单位	拆入期限			期末本金
	拆借日	约定还款日	利率	
中国建设银行股份有限公司	2016/12/30	2018/6/30	5.10%	500,000,000.00
交通银行股份有限公司	2016/12/8	2017/12/8	4.60%	500,000,000.00
交通银行股份有限公司	2017/1/17	2018/8/17	5.15%	600,000,000.00
交通银行股份有限公司	2017/1/17	2018/9/19	5.15%	700,000,000.00
招商银行股份有限公司	2017/2/24	2017/8/24	5.20%	140,000,000.00
合计				2,440,000,000.00

## 2. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
买断式回购	1,055,502,877.05	109,276,438.86
其他质押式回购	7,724,925,000.00	1,692,850,000.00
其他	2,440,000,000.00	1,360,000,000.00
合计	11,220,427,877.05	3,162,126,438.86

## 3. 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目名称	期末公允价值
债券	9,408,528,936.04

## 37、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

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	219,736,669.04	287,333,385.31	391,544,290.00	115,525,764.35
二、离职后福利-设定提存计划	1,701,083.72	56,258,776.43	57,861,283.78	98,576.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	4,421,508.98		845,610.59	3,575,898.39
合计	225,859,261.74	343,592,161.74	450,251,184.37	119,200,239.11

应付职工薪酬期末余额较期初余额减少 47.22%，主要原因为公司及全资子公司江海证券支付部分薪酬所致。



**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

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	2,266,001.87	181,031,178.70	181,413,467.33	1,883,713.24
二、职工福利费	87,588.20	5,390,730.80	5,383,568.30	94,750.70
三、社会保险费	-191,976.70	24,926,317.52	24,653,388.96	80,951.86
其中: 医疗保险费	-278,504.44	19,106,371.96	18,833,498.36	-5,630.84
工伤保险费	1,465.18	951,935.33	951,922.42	1,478.09
生育保险费	85,062.56	924,139.71	924,097.66	85,104.61
补充医疗保险		3,943,870.52	3,943,870.52	
四、住房公积金	-251,425.06	20,033,187.27	18,533,129.09	1,248,633.12
五、工会经费和职工教育经费	5,033,583.96	3,932,236.98	6,142,848.95	2,822,971.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	212,644,947.63	51,550,910.00	154,906,171.25	109,289,686.38
八、其他短期薪酬	147,949.14	468,824.04	511,716.12	105,057.06
合计	219,736,669.04	287,333,385.31	391,544,290.00	115,525,764.35

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险	105,740.77	42,728,168.66	42,724,794.57	109,114.86
2、失业保险费	-10,696.05	2,032,901.73	2,032,744.17	-10,538.49
3、企业年金缴费	1,606,039.00	11,497,706.04	13,103,745.04	
合计	1,701,083.72	56,258,776.43	57,861,283.78	98,576.37

**设定提存计划说明:****(1) 哈尔滨哈投投资股份有限公司年金计划主要内容**

公司缴费: 单位年缴费总额为上年度工资总额的 8.33%, 其中 3.33% 分配至职工个人账户, 剩余部分记入企业账户。

个人缴费: 职工个人缴费为职工个人缴费基数 的 1%。

本计划实行完全积累制度, 采用个人账户方式进行管理, 为参加职工开立个人账户, 同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的单位缴费及其投资收益。

本方案所归集的企业年金基金由公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金基金受托管理合同。由企业年金基金受托人委托具备企业年金管理资格的托管人、账户管理人、投资管理人提供统一的相关服务。

**(2) 江海证券有限公司年金计划主要内容:**

公司缴费: 按本公司上年度职工工资总额的 5% 计提。公司缴费比例可以在国家规定范围内根据自身经济承受能力适时调整。

个人缴费: 个人缴费按员工本人缴费基数 的 1.25% 比例缴纳, 职工个人缴纳部分原则上不低

于公司为其缴费部分的 25%（不含补偿性缴费），最高不超过公司总部所在地上一年度职工月平均工资 300%标准的 4%。

公司与个人缴费合计不超过国家相关规定的上限。

年金方案所形成的企业年金基金实行完全积累，采用法人受托管理模式，委托给具有企业年金基金受托管理资格的法人受托机构进行管理和市场化运营。

公司企业年金方案业经黑龙江省人力资源和社会保障厅 2014 年 4 月 30 日《关于企业年金方案备案的复函》（[2014]00002 号）备案。

其他说明：

适用 不适用

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

### 38、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,890,654.00	6,294,797.25
消费税		
营业税		38,710,657.06
企业所得税	34,112,133.18	50,186,517.65
个人所得税	2,819,134.60	2,219,056.64
城市维护建设税	623,359.59	3,158,930.82
房产税	332,495.63	530,099.00
教育费附加	314,468.86	2,254,235.44
车船使用税	108,792.43	
土地使用税	98,257.02	300,473.16
其他	39,996.33	459,303.97
合计	44,339,291.64	104,114,070.99

其他说明：

应交税费期末余额较期初余额减少 57.41%，主要原因为公司缴纳营业税及全资子公司江海证券缴纳企业所得税所致。

### 39、应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
应付短期融资款	12,924,418.89	6,554,794.52
拆入资金以及两融收益权转让融入资金	3,396,693.30	1,315,928.46
卖出回购	2,874,425.90	1,277,733.45
次级债券	27,172,054.82	2,570,958.91
合计	46,367,592.91	11,719,415.34

应付利息期末余额较期初余额增加 295.65%，主要原因为全资子公司江海证券应付短期融资款（收益凭证）及次级债券应付利息增加。

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 40、应付股利

适用 不适用

#### 41、其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	3,147,540.64	4,347,754.89
关联方资金	2,682,922.90	2,682,922.90
代收款	15,876,089.34	32,034,259.21
非金融机构借款	53,993,642.21	55,416,417.21
往来款	79,196,277.77	10,293,279.61
未付费用款	8,156,728.85	17,187,418.20
其他	2,959,856.93	2,196,969.78
合计	166,013,058.64	124,159,021.80

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
阿城市热电厂	53,993,642.21	借款
阿城众合投资有限公司	2,682,922.90	借款
上海证券交易所	1,787,305.07	历史遗留问题
伊春市证旺贸易有限责任公司	1,217,612.39	历史遗留问题
合计	59,681,482.57	/

其他说明

适用 不适用

代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	5,597,025,688.76	6,409,755,101.95
---个人	5,374,960,178.67	6,153,153,186.00
---机构	222,065,510.09	256,601,915.95
信用业务	342,164,136.23	381,156,307.98
---个人	336,091,814.11	368,129,231.00
---机构	6,072,322.12	13,027,076.98
合计	5,939,189,824.99	6,790,911,409.93

**42、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

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		
1年内到期的应付债券	1,130,124,794.51	
1年内到期的长期应付款	24,889,527.55	52,081,817.38
1年内到期的递延收益	34,064,805.83	68,129,611.75
合计	1,189,079,127.89	120,211,429.13

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 889.16%，主要原因为全资子公司江海证券一年内到期应付债券增加影响。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付短期融资款*1	1,176,930,000.00	2,000,000,000.00
暂估销项税		921,025.27
预提费用	8,387,515.31	
合计	1,185,317,515.31	2,000,921,025.27

其他非流动负债期末余额较期初余额减少 40.76%，主要原因为全资子公司江海证券 1 年以内收益凭证规模减少。

**\*1 应付短期融资款**

应付短期融资款全部为收益凭证，明细列示如下：

项目	期末余额			
	发行日期(年/月/日)	到期日期(年/月/日)	票面利率(%)	余额
超盈 10	2017/4/7	2017/7/5	浮动利率	1,430,000.00
超盈 12	2017/4/14	2017/7/12	浮动利率	9,970,000.00
超盈 13	2017/4/14	2017/7/12	浮动利率	9,990,000.00
超盈 30	2017/6/15	2017/7/12	浮动利率	2,780,000.00
超盈 32	2017/6/22	2017/7/19	浮动利率	10,720,000.00
超盈 33	2017/6/22	2017/7/19	浮动利率	2,780,000.00
惠盈 1 号	2017/6/13	2017/7/18	5.00%	25,000,000.00
惠盈 2 号	2017/6/13	2017/8/14	5.00%	20,000,000.00
惠盈 3 号	2017/6/13	2017/9/12	5.00%	10,000,000.00

项目	期末余额			
	发行日期(年/月/日)	到期日期(年/月/日)	票面利率(%)	余额
惠盈 4 号	2017/6/20	2017/7/25	5.00%	43,210,000.00
惠盈 5 号	2017/6/20	2017/8/21	5.00%	11,930,000.00
惠盈 6 号	2017/6/20	2017/9/19	5.00%	49,670,000.00
惠盈 7 号	2017/6/27	2017/8/1	5.00%	14,020,000.00
惠盈 8 号	2017/6/27	2017/8/28	5.00%	5,780,000.00
惠盈 9 号	2017/6/27	2017/9/26	5.00%	9,990,000.00
稳赢 94	2017/4/12	2017/7/12	5.00%	100,000,000.00
稳赢 96	2017/4/18	2017/7/17	5.00%	300,000,000.00
稳赢 97	2017/4/19	2017/10/19	5.00%	500,000,000.00
稳赢 98	2017/5/19	2017/7/31	4.00%	45,410,000.00
稳赢 99	2017/6/8	2017/9/6	5.00%	4,250,000.00
合计				1,176,930,000.00

续:

项目	期初余额			
	发行日期(年/月/日)	到期日期(年/月/日)	票面利率(%)	余额
稳盈 81 号	2016/11/28	2017/5/26	4.10%	500,000,000.00
稳盈 82 号	2016/11/29	2017/6/1	4.10%	500,000,000.00
稳盈 85 号	2016/12/8	2017/6/16	4.70%	500,000,000.00
稳盈 86 号	2016/12/12	2017/1/19	4.55%	500,000,000.00
合计				2,000,000,000.00

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用**46、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
稳赢 83 号		501,369,863.01
稳赢 84 号		501,532,808.22
稳赢 85 号		100,059,726.03

稳赢 86 号	512,180,821.92	
稳赢 87 号	511,095,890.41	
合计	1,023,276,712.33	1,102,962,397.26

应付债券全部为长期收益凭证，明细列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值 期计提利息	期末余额
稳赢 83 号	500,000,000.00	2016/12/12	2018/6/12	500,000,000.00	501,369,863.01		12,397,260.27	
稳赢 84 号	500,000,000.00	2016/12/9	2018/6/8	500,000,000.00	501,532,808.22		12,062,534.24	
稳赢 87 号	100,000,000.00	2016/12/28	2018/6/29	100,000,000.00	100,059,726.03		2,702,602.74	
稳盈 88 号	500,000,000.00	2017/1/11	2018/7/20	500,000,000.00		500,000,000.00	12,180,821.92	512,180,821.92
稳盈 89 号	500,000,000.00	2017/1/20	2018/7/20	500,000,000.00		500,000,000.00	11,095,890.41	511,095,890.41
合计	2,100,000,000.00			2,100,000,000.00	1,102,962,397.26	1,000,000,000.00	50,439,109.58	1,023,276,712.33

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

适用 不适用

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	109,716,022.28	90,690,348.55
能源管理合同		1,230,987.78
哈尔滨经济开发投资公司	7,268,459.00	7,268,459.00
深圳证券交易所	1,500,000.00	1,500,000.00
期货保证金	4,000.00	4,000.00
浦发银行次级债	2,250,000,000.00	100,000,000.00
合计	2,368,488,481.28	200,693,795.33

其他说明：

适用 不适用

次级债规模、剩余期限、利率（或区间）情况：

资金出借方	期末余额	借入日（年/月/日）	归还日（年/月/日）	利率（%）	是否展期	利率调整

上海浦东发展银行股份有限公司	100,000,000.00	2013/8/15	2018/8/15	6.80%	否	否
创金合信基金管理有限公司（代表创金合信昭尊7号海通资产管理计划）	100,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
创金合信基金管理有限公司（代表创金合信金睿25号特定客户资产管理计划）	100,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
德邦基金管理有限公司（代“德邦基金-欣欣向荣2号资产管理计划”）	70,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
广发银行股份有限公司	100,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
华夏基金管理有限公司（代表旗下管理组合）	500,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
九江银行股份有限公司（代表“九江银行股份有限公司-久赢理财”）	100,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
齐鲁证券（上海）资产管理有限公司	200,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
申万宏源证券有限公司（代申万宏源-卓越九十六号定向资产管理计划）	300,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
兴业银行股份有限公司资金营运中心	200,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
中国邮政储蓄银行股份有限公司	430,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
中山证券有限责任公司（代表中山中轩1号定向资产管理计划及其委托人）	50,000,000.00	2017/4/24	2020/4/24	5.30%	否	否
合计	2,250,000,000.00					

#### 48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

##### (1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

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	51,712,376.37	50,241,442.16
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	-3,575,898.39	-4,421,508.98
合计	48,136,477.98	45,819,933.18

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

1) 不存在计划资产的设定受益计划

√适用 □不适用

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	50,241,442.16	48,601,111.34
二、计入当期损益的设定受益成本	2,219,953.12	1,713,031.88
1. 当期服务成本	1,748,758.06	1,302,633.18
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	471,195.06	410,398.70
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-749,018.91	-776,512.81
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-749,018.91	-776,512.81
五、期末余额	51,712,376.37	49,537,630.41

2) 一年以内到期的未折现离职后福利为 3,575,898.39 元。

3) 设定受益计划的说明

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。

4) 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。

5) 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析的结果

精算估计的重大假设	2017 年 6 月 30 日	2016 年 12 月 31 日	假设变动幅 度(%)	对期末设定受益计划现值的影响	
				假设增加	假设减少
折现率(%)	4%	4%	-	-	-
预计平均寿命	75 岁	75 岁	-	-	-

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 49、专项应付款

适用 不适用

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
期货风险准备金	21,505,711.15	877,075.83		22,382,786.98	
合计	21,505,711.15	877,075.83		22,382,786.98	/

其他说明：



期货风险准备金按照江海汇鑫期货有限公司代理手续费净收入的5%计提。

## 50、预计负债

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

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					
与资产相关政府补助	72,908,184.83		2,430,545.63	70,477,639.20	
入网配套费	390,122,284.27	11,978,548.03	32,542,731.61	369,558,100.69	
减：预计一年内转入利润表的递延收益	-68,129,611.75		-34,064,805.92	-34,064,805.83	
合计	394,900,857.35	11,978,548.03	908,471.32	405,970,934.06	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	2,683,332.90		100,000.02		2,583,332.88	与资产相关
财政项目建设资金	39,299,999.96		1,175,000.03		38,124,999.93	与资产相关
环保治理费	4,643,450.16		147,499.98		4,495,950.18	与资产相关
阿热城南集中供热工程拨款	731,875.08		24,999.96		706,875.12	与资产相关
阿城城北集中供热项目	972,500.00		30,000.00		942,500.00	与资产相关
电机系统节能改造工程	1,394,776.78		42,499.98		1,352,276.80	与资产相关
金京厂汽浮絮凝废水回用项目	489,890.42		15,000.00		474,890.42	与资产相关
水泥粉尘治理专项资金	1,530,000.04		42,499.98		1,487,500.06	与资产相关
2014年小锅炉并网补贴	2,425,539.01		64,328.28		2,361,210.73	与资产相关
老旧管网改造资金	13,643,653.81		660,719.40		12,982,934.41	与资产相关
设备补贴	114,000.00		3,000.00		111,000.00	与资产相关
脱硝及低氮燃烧改造环保补助	4,979,166.67		124,998.00		4,854,168.67	与资产相关
合计						/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未确认售后回租收益	12,233,121.82	12,233,121.82
代理兑付证券款*1	419,568.84	419,568.84
合计	12,652,690.66	12,652,690.66

其他说明：

\*1 代理兑付证券款

项目	期初余额	本期收到 兑付资金	本期已付 兑付债券	本期结转手 续费收入	其他减少	期末余额
95 记帐式一年期国债	16,013.14					16,013.14
96 第二期记帐式国债	136,000.00					136,000.00
93 三年期国债	127,927.70					127,927.70
91 年代保管国债	44,070.00					44,070.00
1986 年国库券	5,100.00					5,100.00
1989 年国库券	3,266.00					3,266.00
94 年二年期国债	87,192.00					87,192.00
合计	419,568.84					419,568.84

### 53、股本

适用  不适用

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	2,108,513,762.00						2,108,513,762.00

### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 55、资本公积

适用  不适用

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）	8,482,998,315.46			8,482,998,315.46
其他资本公积	18,623,866.14			18,623,866.14
同一控制下企业合并、 购买少数股东股权以及 还原留存收益影响	-1,006,336,958.50			-1,006,336,958.50
合计	7,495,285,223.10			7,495,285,223.10

### 56、库存股

适用  不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-4,505,511.08						-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	-4,505,511.08						-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	1,349,500,242.64	318,193,149.47	-34,483,745.42	88,192,617.96	264,484,276.93		1,613,984,519.57
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	1,349,500,242.64	318,193,149.47	-34,483,745.42	88,192,617.96	264,484,276.93		1,613,984,519.57
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							
其他综合收益合计	1,344,994,731.56	318,193,149.47	-34,483,745.42	88,192,617.96	264,484,276.93		1,609,479,008.49

## 58、专项储备

□适用 √不适用

## 59、盈余公积

√适用 □不适用

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	297,370,374.55			297,370,374.55
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他	125,690,624.40			125,690,624.40
合计	423,060,998.95			423,060,998.95

## 风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	125,690,624.40			125,690,624.40
交易风险准备	125,690,624.40			125,690,624.40
合计	251,381,248.80			251,381,248.80

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

风险准备期末余额为同一控制下企业合并还原留存收益影响。

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

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	1,941,229,563.04	1,762,698,149.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,941,229,563.04	1,762,698,149.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	255,381,047.88	182,532,398.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,196,610,610.92	1,945,230,548.36

## 61、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

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	662,494,756.36	456,290,109.40	614,032,760.15	427,164,097.59
其他业务	8,598,614.39	7,150,411.91	1,685,600.27	1,014,240.11
合计	671,093,370.75	463,440,521.31	615,718,360.42	428,178,337.70

## 利息收入和利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	307,114,095.65	251,138,983.91
存放金融同业利息收入	68,200,845.40	85,456,396.67
其中：自有资金存款利息收入	10,132,326.97	10,726,690.13
客户资金存款利息收入	58,068,518.43	74,729,706.54
融资融券利息收入	115,214,616.99	117,588,196.57
买入返售金融资产利息收入	106,479,864.00	38,863,612.77
其中：约定购回利息收入	29,352.61	99,277.42
股权质押回购利息收入	106,450,511.39	38,764,335.35
其他	17,218,769.26	9,230,777.90
利息支出	285,751,955.12	96,451,987.25
客户资金存款利息支出	10,680,186.69	14,354,667.79
卖出回购金融资产利息支出	150,188,498.76	61,410,123.81
其中：报价回购利息支出		
应付短期融资款利息支出	98,701,480.55	17,185,959.47

项目	本期发生额	上期发生额
拆入资金利息支出	983,980.88	110,551.24
其中：转融通利息支出		
次级债券利息支出	24,601,095.91	3,390,684.94
其他	596,712.33	
利息净收入	21,362,140.53	154,686,996.66

利息支出本期发生额比上期发生额增加 196.26%，主要原因为主要原因是全资子公司江海证券收益凭证、债券回购规模及融资融券收益权转让融资额增加导致利息支出增加。

#### 手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
1. 经纪业务收入	181,737,247.86	266,326,510.40
其中：证券经纪业务收入	162,227,388.58	253,919,262.05
其中：代理买卖证券业务	154,649,166.05	244,711,541.19
交易单元席位租赁	5,555,687.30	5,475,859.18
代销金融产品业务	2,022,535.23	3,731,861.68
期货经纪业务收入	19,509,859.28	12,407,248.35
2. 投资银行业务收入	52,607,359.44	105,301,462.27
其中：证券承销业务	26,257,877.36	83,730,188.68
保荐服务业务		
财务顾问业务	26,349,482.08	21,571,273.59
3. 投资咨询服务收入	1,035,638.09	2,113,798.17
4. 资产管理业务收入	75,231,660.66	61,887,464.67
5. 基金管理业务收入		
6. 其他	276,660.69	300,901.38
手续费及佣金收入小计	310,888,566.74	435,930,136.89
手续费及佣金支出：		
1. 经纪业务支出	33,947,116.78	53,210,485.23
其中：证券经纪业务支出	33,947,116.78	53,210,485.23
其中：代理买卖证券业务	33,947,116.78	53,210,485.23
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出		
2. 投资银行业务支出		
其中：证券承销业务		
保荐业务服务		
财务顾问业务支出		
3. 投资咨询服务支出		
4. 资产管理业务支出		

项目	本期发生额	上期发生额
5. 基金管理业务支出		
6. 其他		
手续费及佣金支出小计	33,947,116.78	53,210,485.23
手续费及佣金净收入	276,941,449.96	382,719,651.66
其中：财务顾问业务净收入	26,349,482.08	21,571,273.59
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入—其他		
—其他财务顾问业务净收入	26,349,482.08	21,571,273.59

手续费及佣金支出本期发生额比上期发生额减少 36.20%，主要原因为全资子公司江海证券股票交易量下降，证券经纪业务手续费支出减少。

#### 1. 代理销售金融产品的年度销售总金额及代理销售总收入等情况如下：

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	262,194,958.40	1,905,583.77	138,373,969.72	3,638,209.53
银行理财产品	750,003,000.00	116,951.46	373,898,000.00	93,652.15
合计	1,012,197,958.40	2,022,535.23	512,271,969.72	3,731,861.68

#### 2. 资产管理业务开展情况及收入列示如下：

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	9.00	418.00	5.00
期末客户数量	801.00	418.00	11.00
其中：个人客户	790.00	16.00	
机构客户	11.00	402.00	11.00
年初受托资金	2,181,835,561.39	266,420,113,668.77	5,180,000,000.00
其中：自有资金投入	405,759,058.00		
其中：个人客户	210,435,118.36		
机构客户	1,565,641,385.03	266,420,113,668.77	5,180,000,000.00
期末受托资金	5,492,230,309.77	322,986,756,873.02	25,906,434,391.33
其中：自有资金投入	945,454,618.28		
其中：个人客户	148,732,608.74	291,368,000.00	
机构客户	4,398,043,082.75	322,695,388,873.02	25,906,434,391.33
期末主要受托资产初始成本	5,442,368,282.14	320,858,519,689.66	5,180,000,000.00
其中：股票	94,976,887.95	629,027,916.17	
国债			
其他债券	201,298.83	2,561,559,216.68	
基金	14,422,837.36	840,920.90	
其他投资	5,332,767,258.00	317,667,091,635.91	5,180,000,000.00
当期资产管理业务净收入	6,855,162.86	61,953,772.77	6,422,725.03

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

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		22,399,537.26
城市维护建设税	3,009,461.21	3,521,298.04
教育费附加	2,142,047.14	2,507,320.10
资源税		
房产税	4,246,074.15	607,571.11
土地使用税	1,355,241.62	242,614.03
车船使用税	17,731.36	12,979.20
印花税	216,892.41	104,360.69
其他	37,663.56	23,662.11
合计	11,025,111.45	29,419,342.54

其他说明：

税金及附加本期发生额比上期发生额减少 62.52%，主要原因为全资子公司江海证券应税收入减少及执行“营改增”税收政策所致。

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,092.86	603,087.32
业务费		138,940.01
其他	11,295.60	30,953.36
合计	52,388.46	772,980.69

销售费用本期发生额比上期发生额减少 93.22%，主要原因是控股子公司黑岁宝业务部门继续整合所致。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	278,357,159.77	252,806,372.76
办公水电	14,697,643.70	12,582,514.22
折旧费	19,005,679.17	15,768,638.23
差旅费	6,573,260.75	4,645,008.18
修理费	9,823,092.65	9,476,778.72
投资者保护基金	8,199,209.52	8,291,417.38
电子设备运转费	10,708,395.76	8,593,125.62
无形资产摊销	8,269,708.95	7,351,471.63
排污费	4,272,414.60	9,831,097.80
中介机构费	3,081,764.93	6,075,810.91
业务招待费	6,787,963.99	4,593,954.34
交易所会员年费及设施使用费	5,002,936.44	5,589,798.02

长期待摊费用摊销	3,973,051.50	4,451,940.22
咨询费	9,150,687.42	4,347,210.81
车辆费用	2,124,842.70	1,822,157.80
税金支出		2,742,774.85
租金支出	16,214,300.46	10,667,158.41
提取期货风险准备金	974,951.25	618,006.32
会议费	323,727.37	159,448.37
易耗品摊销	620,895.27	380,381.10
广告费及业务宣传费	317,501.42	286,141.77
检验费	454,340.00	143,851.17
物料消耗	1,661,616.92	154,400.50
财产保险费	58,851.99	107,787.68
诉讼费	306,155.41	
其他	24,666,746.22	7,025,718.44
合计	435,626,898.16	378,512,965.25

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,136,411.15	5,063,544.81
减：利息收入	-2,086,322.78	-2,304,388.11
汇兑损益	532,834.12	-391,356.33
其他	2,532,662.96	932,313.98
合计	3,115,585.45	3,300,114.35

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

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		
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	-1,056,989.14	-5,645,156.72
合计	-1,056,989.14	-5,645,156.72

其他说明：



资产减值损失本期发生额比上期发生额增加，主要原因为全资子公司江海证券公司本期股票质押和融出资金规模降幅较小，计提减值冲回金额较同期减少所致。

#### 67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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	-10,540,318.91	-30,420,012.87
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	462,875.53	-662,340.06
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-51,012.65	1,465,566.26
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-10,591,331.56	-28,954,446.61

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加，主要原因为全资子公司江海证券持有金融工具公允价值变动所致。

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

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	-1,328,089.80	-436,276.05
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	124,735,878.00	3,748,590.92
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	2,076,705.53	32,721,722.00
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	184,910,425.21	33,389,438.30
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-13,406,576.66	9,194,640.96
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	-1,491,606.49	-7,736,775.23
合计	295,496,735.79	70,881,340.90

投资收益本期发生额较上期发生额增加 316.89%，主要原因为全资子公司江海证券处置金融资产取得收益减少及持有金融资产取得分红和利息增加综合影响。

其他说明：

**其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,430,545.63	

## 递延收益摊销计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
环保专项资金	100,000.02		与资产相关
财政项目建设资金	1,702,778.03		与资产相关
环保治理费	147,499.98		与资产相关
阿热城南集中供热工程拨款	24,999.96		与资产相关
阿城城北集中供热项目	30,000.00		与资产相关
电机系统节能改造工程	42,499.98		与资产相关
金京厂汽浮絮凝废水回用项目	15,000.00		与资产相关
水泥粉尘治理专项资金	42,499.98		与资产相关
2014 年小锅炉并网补贴	64,328.28		与资产相关
老旧管网改造资金	132,941.40		与资产相关
设备补贴	3,000.00		与资产相关
脱硝及低氮燃烧改造环保补助	124,998.00		与资产相关
合计	2,430,545.63		

其他收益本期发生额较上期发生额增加，主要原因为执行修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》所致。

**69、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

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	765,477.37	789,645.23	765,477.37
其中：固定资产处置利得	765,477.37	789,645.23	765,477.37
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	511,823.85	4,581,321.09	511,823.85
其他	750,716.48	833,456.78	750,716.48
合计	2,028,017.70	6,204,423.10	2,028,017.70

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

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
稳岗补贴	174,088.00		与收益相关
企业发展专项补贴	200,000.00		与收益相关
交易所奖励款	137,735.85	216,000.00	与收益相关
小企业扶持基金		2,082,000.00	与收益相关
金融机构奖励资金		400,000.00	与收益相关
环保专项资金		100,000.02	与资产相关
财政项目建设资金		1,175,000.03	与资产相关

老旧管网改造		238,492.86	与资产相关
环保治理费		147,499.98	与资产相关
阿热城南集中供热项目		24,999.96	与资产相关
阿热城北集中供热项目		30,000.00	与资产相关
电机系统节能改造工程		42,499.98	与资产相关
金京厂汽浮絮凝废水回用项目		15,000.00	与资产相关
水泥粉尘治理专项资金		42,499.98	与资产相关
2014 年小锅炉并网补贴		64,328.28	与资产相关
设备补贴		3,000.00	与资产相关
合计	511,823.85	4,581,321.09	/

其他说明：

适用 不适用

营业外收入本期发生额较上期发生额减少 67.31%，主要原因为主要原因是执行修订的《企业会计准则第 16 号--政府补助》及全资子公司江海证券政府补助减少所致。

## 70、营业外支出

适用 不适用

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	163,257.94	1,395,836.28	163,257.94
其中：固定资产处置损失	163,257.94	1,395,836.28	163,257.94
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	66,000.00	216,400.00	66,000.00
罚款及滞纳金支出	101,062.40		101,062.40
其他	146,873.25	2,230,411.97	146,873.25
合计	477,193.59	3,842,648.25	477,193.59

其他说明：

营业外支出本期发生额较上期发生额减少 87.58%，主要原因为全资子公司江海证券和控股子公司黑岁宝违约金、固定资产处置损失减少所致。

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

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	89,391,987.10	88,992,537.98
递延所得税费用	-3,231,886.93	-5,839,717.44
合计	86,160,100.17	83,152,820.54

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 72、其他综合收益

适用 不适用

详见附注其他综合收益

## 73、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金净减少额	210,572,805.72	1,002,810,401.42
出售可供出售金融资产净增加额		9,143,723.15
金融资产持有期间的损益	126,991,394.45	5,814,615.55
政府补助	511,823.85	2,698,000.00
其他金融资产交易差价以及其他投资收益		46,210.50
往来款	3,767,680.40	307,000.00
收到限售股个人所得税	146,914.00	
利息收入	6,478,614.51	2,304,388.11
其他营业外收入	156,087.38	578,302.80
代理买卖证券收到的现金净额	10,562,758.09	
其他	8,821,121.65	6,295,929.01
合计	368,009,200.05	1,029,998,570.54

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
金融资产投资成本	10,180,074,462.35	61,586,677.84
代理买卖证券支付的现金净额	851,721,584.94	1,422,414,963.68
往来款	16,738,075.90	7,732,315.04
水电费	18,415,973.61	17,606,996.68
租赁费	3,835,207.29	8,977,595.30
办公费	10,771,965.48	10,473,473.11
投资者保护基金	8,199,209.52	8,291,417.38
电子设备运转费	10,708,395.76	8,593,125.62
聘请中介机构费	3,110,142.30	10,722,750.52
差旅费	6,612,486.24	4,666,919.15
业务招待费	7,406,228.97	4,583,603.10
排水排污费	3,902,689.00	7,008,494.60
咨询费	9,150,687.42	4,347,210.81
修理费	4,006,282.14	2,852,493.24
取暖费	1,629,348.48	762,974.26
小车费	1,969,362.86	1,871,726.54
手续费	2,049,159.97	898,652.24
水资源费	1,089,712.40	1,076,357.94
会议费	187,179.00	156,788.37
试验检验费	457,368.11	483,802.21
交通运输费	256,581.98	227,424.00

广告费及业务宣传费	234,195.96	286,141.77
警卫消防费	380,467.22	428,352.67
财产保险费	111,853.59	177,184.32
实收基金	356,989.20	584,739.41
出售可供出售金融资产净减少额	13,380,492.51	
诉讼费	306,155.41	
存出保证金		38,317,919.03
其他	24,155,532.17	19,839,474.01
合计	11,181,217,789.78	1,644,969,572.84

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

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	50,000,000.00	103,145,000.00
合计	50,000,000.00	103,145,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

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	19,500,000.00	40,000,000.00
融资租赁付款额	28,368,565.61	11,063,695.03
合计	47,868,565.61	51,063,695.03

## 74、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

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	259,920,119.35	279,722,273.53
加：资产减值准备	-1,056,989.14	-5,645,156.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,026,111.87	80,207,932.24
无形资产摊销	8,269,708.95	7,351,471.63
长期待摊费用摊销	4,909,051.50	4,451,940.22
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）	-602,219.43	606,191.05
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）	10,591,331.56	28,954,446.61
财务费用（收益以“-”号填列）	44,029,157.75	22,249,504.28

投资损失（收益以“-”号填列）	-3,073,063.94	-26,722,752.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-720,593.04	1,174,126.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,534,636.79	-68,065,666.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	70,516,872.57	-2,280,578.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,724,137.68	1,111,728,418.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,476,946,656.66	-2,066,368,149.22
其他（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列））	-2,499,127,349.86	-1,229,015,675.20
经营活动产生的现金流量净额	-3,588,523,292.99	-1,861,651,674.37
<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	6,985,735,022.50	8,671,361,402.10
减：现金的期初余额	8,205,106,883.04	10,954,290,334.06
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	-1,219,371,860.54	-2,282,928,931.96

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,985,735,022.50	8,205,106,883.04
其中：库存现金	81,886.83	65,577.56
可随时用于支付的银行存款	5,145,078,311.90	6,270,071,945.90
可随时用于支付的其他货币资金	28,045.88	4,505,427.73
可用于支付的存放中央银行款项		
可用于支付的结算备付金	1,840,546,777.89	1,930,463,931.85
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	6,985,735,022.50	8,205,106,883.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	19,500,000.00	50,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**77、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目：**

√适用 □不适用

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			35,643,507.50
其中：美元	3,727,146.75	6.7744	25,249,182.94
欧元			
港币	11,976,408.06	0.8679	10,394,324.56
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
结算备付金			
美元	3,776,408.36	6.7744	25,582,900.79
港元	9,571,671.44	0.8679	8,307,253.64
存储保证金			
美元	270,000.00	6.7744	1,829,088.00
港元	1,000,000.00	0.8679	867,900.00
代理买卖证券			
美元	5,964,729.65	6.7744	40,407,464.54
港元	13,573,671.37	0.8679	11,780,589.38

(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

**78、套期**

□适用 √不适用

**79、政府补助****1. 政府补助基本情况**

□适用 √不适用

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

**80、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

一揽子交易

适用 不适用

非一揽子交易

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、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

√适用 □不适用

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	哈尔滨	哈尔滨	工业	51		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	哈尔滨	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	绥芬河	绥芬河	进出口贸易	100		投资设立
江海证券有限公司	哈尔滨	哈尔滨	证券	100		同一控制下的企业合并

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

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	49.00	3,326,495.16		147,556,413.62

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

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
黑龙江岁宝热电有限公司	22,344.31	103,501.06	125,845.37	65,198.70	30,533.11	95,731.81	37,421.38	104,148.76	141,570.14	83,629.79	28,505.67	112,135.46

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
黑龙江岁宝热电有限公司	26,211.20	678.88	678.88	-12,116.10	25,676.61	1,352.52	1,352.52	-5,239.44

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
黑龙江新世纪能源有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	环保能源、垃圾发电	45		权益法

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	黑龙江新世纪能源有限公司	黑龙江新世纪能源有限公司	黑龙江新世纪能源有限公司	黑龙江新世纪能源有限公司
流动资产	8,080,894.84		9,191,100.11	
非流动资产	35,259,939.59		36,539,655.67	
资产合计	43,340,834.43		45,730,755.78	
流动负债	5,337,851.17		4,776,461.85	
非流动负债				
负债合计	5,337,851.17		4,776,461.85	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	38,002,983.26		40,954,293.93	
按持股比例计算的净资产份额	17,101,342.47		18,429,432.27	
调整事项	440,019.74		440,019.74	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	440,019.74		440,019.74	
对联营企业权益投资的账面价值	17,541,362.21		18,869,452.01	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		3,321,376.83		4,709,145.21
净利润		-2,951,310.67		-969,502.34
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-2,951,310.67		-969,502.34
本年度收到的来自联营				

企业的股利				
-------	--	--	--	--

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

本公司作为结构化主体的管理者，在报告期间对资产管理计划拥有管理权，除已在附注二、合并财务报表范围中所述本公司已合并的结构化主体外，本公司因在其他结构化主体中拥有的权益而享有的可变回报并不重大，因此，公司并未合并该等结构化主体。于2017年6月30日，上述本公司管理并拥有权益的未合并结构化主体的期末受托资金为5,324,767,258.00元，本公司持有上述未合并结构化主体的权益体现在资产负债表中的可供出售金融资产账面价值为929,338,109.25元，最大的风险敞口与其账面价值近似。

2017年1-6月，本公司在上述结构化主体中获取的收益包括管理费收入和业绩报酬共计20,363,167.46元。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益	603,963,795.10	6,261,975,638.00		6,865,939,433.10

益的金融资产				
1. 交易性金融资产	603,963,795.10	6,261,975,638.00		6,865,939,433.10
(1) 债务工具投资		6,261,975,638.00		6,261,975,638.00
(2) 权益工具投资	603,963,795.10			603,963,795.10
(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	3,900,590,084.99	5,218,138,688.30	3,791,340,029.00	12,910,068,802.29
(1) 债务工具投资		3,308,922,350.00		3,308,922,350.00
(2) 权益工具投资	3,900,590,084.99	1,909,216,338.30	3,791,340,029.00	9,601,146,452.29
(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>4,504,553,880.09</b>	<b>11,480,114,326.30</b>	<b>3,791,340,029.00</b>	<b>19,776,008,235.39</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		4,790,428.27		4,790,428.27
(七) 衍生金融负债	1,989,210.00			1,989,210.00
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>1,989,210.00</b>	<b>4,790,428.27</b>		<b>6,779,638.27</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>				

#### 以公允价值计量的金融工具

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 2017 年 6 月 30 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：

#### 2、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

√适用 □不适用

第 1 层次：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；

**3、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**

√适用 □不适用

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：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。

**4、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**

√适用 □不适用

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

□适用 √不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

□适用 √不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

□适用 √不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、融出资金、融出证券、买入返售金融资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、应付款项、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理兑付证券款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券和长期应付款、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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
哈尔滨投资集团有限责任公司	哈尔滨	投资	500,000.00	36.44	36.44

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**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注九(1)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

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注九（3）在合营企业或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
香港天宝国际投资有限公司	其他
哈尔滨弗雷克斯热能技术发展有限公司	母公司的控股子公司
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	其他
哈尔滨华尔化工有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨太平供热有限责任公司	母公司的全资子公司
哈尔滨哈投物业有限责任公司	母公司的全资子公司
黑龙江省中能控制股份有限公司	其他

**5、关联交易情况****(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

适用 不适用

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
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	外购热	17,018,583.34	18,162,740.13
哈尔滨哈投物业有限责任公司	物业管理	499,043.76	512,923.40
黑龙江省中能控制股份有限公司	控制系统等	9,931.62	
合计		17,527,558.72	18,675,663.53

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

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	工程施工		200,000.00
黑龙江新世纪能源有限公司	蒸汽	451,387.75	504,557.34
黑龙江新世纪能源有限公司	电	598,316.95	732,802.16
哈尔滨华尔化工有限公司	电		59,912.86
合计		1,049,704.70	1,497,272.36

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
哈尔滨投资集团有限责任公司	办公场所	1,495,146.96	1,569,904.30

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

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	11,043,543.87	2012/10/1	2019/10/1	否
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2017/6/12	2020/6/11	否
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2017/6/26	2020/6/25	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	2,760,885.97	2012/10/1	2019/10/1	否
哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,650,450.53	2012/10/1	2019/10/1	否
合计	5,411,336.50			

关联担保情况说明

适用 不适用

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
本公司	龙江银行股份有限公司哈尔滨科技支行流动资金贷款



## (5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

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			
拆出				

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

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
应收账款	哈尔滨太平供热有限责任公司	429,016.20	35,450.81	709,016.20	35,450.81
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
其他非流动资产	黑龙江省中能控制股份有限公司	898,578.49		653,791.24	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

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		117,075.60
应付账款	中国华电集团哈尔滨发电有限公司		2,730,400.00
应付账款	黑龙江省中能控制股份有限公司	1,006,523.90	1,079,103.90
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
其他应付款	哈尔滨佛雷克斯热能技术发展有限公司		15,500.00

## 7、关联方承诺

√适用 □不适用

根据公司于2016年6月28日在上海证券交易所网站披露的《哈投股份发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》，哈尔滨投资集团有限责任公司承诺：在本次交易实施完毕后的三个会计年度内，公司将在每个会计年度结束后对标的资产进行减值测试，如标的资产价值较交易价格出现减值，哈尔滨投资集团有限责任公司负责向公司就减值部分进行股份补偿，每年补偿的股份数量=期末减值额/每股发行价格-已补偿股份数量；如哈尔滨投资集团有限责任公司所持股份不足于补偿，哈尔滨投资集团有限责任公司将通过二级市场购买公司股份予以补

偿。承诺期内，在每一个会计年度计算的补偿股份数量小于 0 时，按 0 取值，即已经补偿的股份不冲回。

重组于 2016 年实施完毕。根据上述承诺，公司在承诺期内（即 2016 年、2017 年与 2018 年）的每个会计年度结束后（即各年 12 月 31 日后）将按规定聘请经各方事先认可的具有证券期货从业资格的资产评估机构对前次重组完成后注入的标的资产（即江海证券有限公司全部股东权益价值）截至每一年度末的价值进行评估，根据评估的结果对标的资产进行减值测试，并出具对应的《减值测试报告》。公司同时聘请经各方事先认可的具有证券期货从业资格的会计师事务所对《减值测试报告》出具专项审核意见。

## 8、其他

适用 不适用

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 5、其他

适用 不适用

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 截止 2017 年 6 月 30 日，黑龙江岁宝热电有限公司用于取得借款及办理银行承兑汇票业务的固定资产抵押情况如下：

抵押权人	资产类别	原值	账面价值
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	12,501,309.66
交通银行股份有限公司阿城支行	房屋及建筑物	44,776,568.84	16,865,342.21
小计		<b>64,452,597.84</b>	<b>29,366,651.87</b>
中国建设银行股份有限公司哈尔滨阿城支行	专用设备	449,189,779.44	146,208,097.76
小计		<b>449,189,779.44</b>	<b>146,208,097.76</b>
合计		<b>513,642,377.28</b>	<b>175,574,749.63</b>

2. 截止 2017 年 6 月 30 日，黑龙江岁宝热电有限公司用于取得借款及办理银行承兑汇票业务的土地使用权抵押情况如下：

原值	12,155,354.64
----	---------------

账面价值	9,770,062.74
面积（平方米）	179,779.50
其中：交通银行股份有限公司阿城支行	122,067.20
其中：中国建设银行股份有限公司哈尔滨阿城支行	57,712.30

3. 截止 2017 年 6 月 30 日，黑龙江岁宝热电有限公司用于取得借款及办理银行承兑汇票业务的权利质押情况如下：

质押权利名称	供热收费权
审批文件名称及编号	阿城市人民政府令第六号
质押权利人	中国建设银行股份有限公司哈尔滨阿城支行
质押期限	2017 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 1 日
设定质押金额	1.3 亿元

4. 中节能资产经营有限公司诉黑龙江岁宝热电有限公司资金返还纠纷一案调解结果

根据北京市海淀区人民法院民事调解书（（2014）海民初字第 15034 号），黑龙江岁宝热电有限公司向中节能资产经营有限公司返还国家基本建设基金贷款本息合计 4,180.81 万元。

该贷款用款单位为哈尔滨阿城热电厂，中节能资产经营有限公司与黑龙江岁宝热电有限公司调解，由黑龙江岁宝热电有限公司代偿哈尔滨阿城热电厂涉案项下的全部债务。

黑龙江岁宝热电有限公司为哈尔滨阿城热电厂代偿的国家基本建设基金贷款本息自黑龙江岁宝热电有限公司应付哈尔滨阿城热电厂的往来款中冲减，截止 2017 年 6 月 30 日已累计偿还本息合计 756 万元。

5. 公司之子公司江海证券有限公司将融资融券等业务相关的资产收益权转让或质押给银行或财务公司进行融资，其中公司保留了所转移的资产收益权上几乎所有的风险和报酬的，将融入资金计入“卖出回购金融资产款”科目核算，具体情况见本附注 36 与 37 之间卖出回购金融资产款。

6. 根据不可撤销的有关房屋经营租赁协议，本公司于各资产负债表日以后的最低租赁付款额如下：

期限	2017 年 6 月 30 日
1 年以内	17,085,339.39
1-2 年	11,528,005.92
2-3 年	7,516,346.40
3 年以上	9,504,391.88
合计	45,634,083.59

除存在上述承诺事项外，截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

#### 1. 担保

如本附注十二、关联方及关联交易之（五）所述，①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 111,669,113.31 元，担保期限 2012 年 10 月至 2019 年 10 月。截止 2017 年 6 月 30 日，担保债务余额 11,043,543.87 元。②本公司为子公司黑龙江岁宝热电有限公司流动资金贷款提供保证担保，截止 2017 年 6 月 30 日，担保债务余额 100,000,000.00 元，其中：50,000,000.00 元担保期限 2017 年 6 月 12 日至 2020 年 6 月 11 日；另 50,000,000.00 元担保期限 2017 年 6 月 26 日至 2020 年 6 月 25 日。

## 2. 未决诉讼

公司之控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司与黑龙江地丰涤纶股份有限公司（以下简称地丰公司）之间，因换热站房屋及管道使用费纠纷，地丰公司将黑龙江岁宝热电有限公司诉至阿城区人民法院，阿城区人民法院于 2015 年 12 月 26 日作出民事判决（（2014）阿民二民初字第 301 号），该判决判令：

（1）被告黑龙江岁宝热电有限公司自 2015 年至 2016 年度取暖期结束后六十日内，将位于哈尔滨市阿城区和平街龙涤生产区、产权证号为（哈房权阿城区字第 2011011051 号）的房屋返还原告黑龙江地丰涤纶股份有限公司。

（2）被告黑龙江岁宝热电有限公司自本判决生效之日起三十日内，给付原告黑龙江地丰涤纶股份有限公司 2011 年 2 月至 2014 年 12 月的房屋使用费 1,620,802.00 元。

（3）被告黑龙江岁宝热电有限公司自本判决生效之日起三十日内，给付原告黑龙江地丰涤纶股份有限公司 2011 年 2 月至 2014 年 12 月供热管线使用费 111,187.00 元。

黑龙江岁宝热电有限公司不服一审判决，委托黑龙江焦点律师事务所韦良月律师、付德滨律师作为黑龙江岁宝热电有限公司的二审代理人，以换热站房屋不应返还给地丰公司、房屋使用费过高和供热管线系黑龙江岁宝热电有限公司在 2009 年阿城区政府移交后，自己投资建设为由，于 2016 年 7 月 29 日向哈尔滨市中级人民法院提起上诉。哈尔滨市中级人民法院于 2017 年 3 月 5 日开庭审理了本案，现本案仍在哈尔滨市中级人民法院合议庭合议中。

除存在上述或有事项外，截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

其它资产负债表日后事项说明

本公司为子公司黑龙江岁宝热电有限公司在中国光大银行股份有限公司哈尔滨南岗支行办理的流动资金贷款提供担保，担保金额 50,000,000.00 元，担保期限 2017 年 7 月 27 日至 2020 年 7 月 26 日。

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

√适用 □不适用

年金计划的主要内容详见附注 37、应付职工薪酬-设定提存计划说明。

**5、终止经营**

□适用 √不适用

**6、分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策：**

√适用 □不适用

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：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 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；
- (3) 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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

(1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；

(2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	发电供热	证券投资	证券公司	其他	分部间抵销	合计
一.营业收入	798,220,044.41		619,152,708.35	5,054,324.63	133,331,044.25	1,289,096,033.14
其中：对外交易收入	669,630,474.80		619,152,708.35	312,849.99		1,289,096,033.14
分部间交易收入	128,589,569.61			4,741,474.64	133,331,044.25	
二.营业费用	677,739,107.34	-4,348,642.32	397,310,534.60	-173,914,839.00	-47,780,477.11	944,566,637.73
其中：对联营和合营企业的投资收益	-1,328,089.80					-1,328,089.80
资产减值损失	100,000.00		-1,056,989.14		100,000.00	-1,056,989.14
折旧费和摊销费	72,261,791.79		26,675,226.00	267,854.83		99,204,872.62
三.利润总额（亏损）	121,667,093.27	4,348,642.32	222,206,841.66	178,969,163.63	181,111,521.36	346,080,219.52
四.所得税费用	30,152,137.77	614,666.29	55,279,120.06	89,176.05	-25,000.00	86,160,100.17
五.净利润（亏损）	91,514,955.50	3,733,976.03	166,927,721.60	178,879,987.58	181,136,521.36	259,920,119.35
六.资产总额	13,383,962,844.17	2,818,689,431.73	33,451,439,729.80	77,934,930.92	10,503,871,176.44	39,228,155,760.18
七.负债总额	1,412,921,402.25	553,499,116.62	23,295,602,459.91	57,079,530.49	364,350,509.62	24,954,751,999.65

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

(4). 其他说明：

√适用 □不适用

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。

本公司有五个报告分部：发电供热分部、证券投资分部、证券公司分部、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。

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、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：

适用 不适用

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	20,336,016.25	100.00	728,068.11	3.58	19,607,948.14	10,193,808.42	100.00	728,068.11	7.14	9,465,740.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	20,336,016.25		728,068.11		19,607,948.14	10,193,808.42		728,068.11		9,465,740.31

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

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			
	20,106,145.00	498,196.86	2%
1 年以内小计	20,106,145.00	498,196.86	2%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	229,871.25	229,871.25	100%
合计	20,336,016.25	728,068.11	4%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

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	14,464,199.24	71.12	338,016.08
哈尔滨国际会展体育中心	4,579,923.00	22.52	152,603.83
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	546,728.07	2.69	1,999.80
哈尔滨白云粉煤灰利用有限公司	374,031.92	1.84	15,596.74
哈尔滨新都汇水处理技术有限公司	127,449.50	0.63	
合计	20,092,331.73	98.80	508,216.45

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

适用 不适用

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	144,140,000.00	91.12	44,140,000.00	30.62	100,000,000.00	244,040,000.00	95.05	44,040,000.00	18.05	200,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,052,200.02	8.88	8,982,106.22	63.92	5,070,093.80	10,079,306.38	3.93	8,982,106.22	89.11	1,097,200.16



单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						2,613,146.78	1.02			2,613,146.78
合计	158,192,200.02	/	53,122,106.22	/	105,070,093.80	256,732,453.16	/	53,022,106.22	/	203,710,346.94

其他应收款期末余额比期初余额减少 48.42%，主要原因为公司向控股子公司黑岁宝提供的委托贷款到期收回影响。

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	44,140,000.00	44,140,000.00	100.00	无法收回
黑龙江岁宝热电有限公司	100,000,000.00			无回收风险
合计	144,140,000.00	44,140,000.00	/	/

向黑龙江岁宝热电有限公司提供委托贷款情况如下：

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2016/6/15	2017/6/14	到期收回
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2016/6/28	2017/6/27	到期收回
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2016/8/5	2017/8/4	未到期
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2016/9/27	2017/9/26	未到期
合计	200,000,000.00			

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			
其中：1 年以内分项			
	4,769,634.20	39,187.02	1%
1 年以内小计	4,769,634.20	39,187.02	1%
1 至 2 年	98,956.00	5,597.80	5%
2 至 3 年	60,000.00	3,000.00	5%
3 年以上			
3 至 4 年	145,186.00	72,593.00	50%
4 至 5 年	233,390.85	116,695.43	50%
5 年以上	8,745,032.97	8,745,032.97	100%
合计	14,052,200.02	8,982,106.22	64%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

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

**(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 100,000.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3)．本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4)．其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款（单位）	12,608,675.40	8,517,286.72
往来款（合并范围内）	144,140,000.00	244,040,000.00
备用金	205,542.63	264,479.57
保证金	838,720.00	838,720.00
POS 机交易清算款		2,613,146.78
其他	399,261.99	458,820.09
合计	158,192,200.02	256,732,453.16

**(5)．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

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
黑龙江岁宝热电有限公司	委托贷款	100,000,000.00	1 年以内	63.22	
绥芬河泽源经贸有限公司	往来款	44,140,000.00	1 年以内 5 年以上	27.90	44,140,000.00
大鹏实业有限责任公司	煤	1,207,332.73	5 年以上	0.76	1,207,332.73
哈尔滨市鸿胜运输队	运费	1,051,966.73	5 年以上	0.66	1,051,966.73
哈尔滨市恒星综合利用公司	往来款	1,006,059.85	5 年以上	0.64	1,006,059.85
合计	/	147,405,359.31	/	93.18	47,405,359.31

**(6)．涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7)．因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

适用 不适用

**(8)．转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

适用 不适用

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	10,118,980,227.81	2,000,000.00	10,116,980,227.81	10,118,980,227.81	2,000,000.00	10,116,980,227.81
对联营、合营企业投资	17,541,362.21		17,541,362.21	18,869,452.01		18,869,452.01
合计	10,136,521,590.02	2,000,000.00	10,134,521,590.02	10,137,849,679.82	2,000,000.00	10,135,849,679.82

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
黑龙江岁宝热电有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
哈尔滨市滨龙热电工程安装有限公司	7,119,074.55			7,119,074.55		
江海证券有限公司	10,051,861,153.26			10,051,861,153.26		
合计	10,118,980,227.81			10,118,980,227.81		2,000,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
黑龙江新世纪能源有限公司	18,869,452.01			-1,328,089.80						17,541,362.21
小计	18,869,452.01			-1,328,089.80						17,541,362.21
合计	18,869,452.01			-1,328,089.80						17,541,362.21

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

√适用 □不适用

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	407,780,623.97	246,139,039.33	357,112,315.21	232,508,290.82
其他业务	4,194,331.53		2,392,273.00	188,232.00
合计	411,974,955.50	246,139,039.33	359,504,588.21	232,696,522.82

## 5、投资收益

√适用 □不适用

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	180,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,328,089.80	-436,276.05
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	1,491,710.79	
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		
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	1,995,000.00	25,778,979.07
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
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	914,442.95	1,380,049.54
合计	183,073,063.94	26,722,752.56

投资收益本期发生额较上期发生额增加 585.08%，主要原因为全资子公司江海证券分红所致。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	602,219.43	
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）	2,942,369.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,439,199.37	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	436,780.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	914,442.95	
所得税影响额	-1,583,753.02	
少数股东权益影响额	-467,902.69	
合计	4,283,356.35	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	1.85	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.82	0.12	0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	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。
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。


 董事长：赵洪波  
 董事会批准报送日期：2017-08-21

### 修订信息

适用 不适用