哈尔滨哈投投资股份有限公司

审计报告

大华审字【2023】000704号

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

DaHuaCertifiedPublicAccountants（SpecialGeneralPartnership）

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京23RPTBNSHM

哈尔滨哈投投资股份有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日止）

目录	页次
一、　审计报告	1-7
二、　已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-144

MOORE 大华国际 | 大華會計師事務所

大华会计师事务所（特殊普通合伙）
北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 [100039]
电话：86 (10) 5835 0011 传真：86 (10) 5835 0006
www.dahua-cpa.com

审 计 报 告

大华审字【2023】000704号

哈尔滨哈投投资股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨哈投投资股份有限公司(以下简称哈投股份公司)财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈投股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于哈投股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最

为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、金融资产公允价值的确认；

2、股票质押业务的减值。

(一)金融资产公允价值的确认

1.事项描述

本年度哈投股份公司以公允价值计量的金融资产，其公允价值的确定方法请参阅合并财务报表附注三/（十）金融工具。以公允价值计量的金融资产账面余额信息请参阅附注五注释 4、注释 5、注释 14、注释 16 以及附注十、公允价值。截止 2022 年 12 月 31 日，哈投股份公司以公允价值计量的金融资产共计 1,372,427.67 万元，占期末资产总额的 40.04%。

哈投股份公司金融资产公允价值的确认以市场数据和估值模型相结合为基础，主要利用交易所收盘价格、中债登估值数据等作为判断公允价值的基础，金融资产公允价值的评估较为复杂，涉及重大的管理层估计及判断，公允价值的估值结果对哈投股份公司的经营业绩影响重大，对财务报表具有重要性，因此，我们将金融资产公允价值的确认识别为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于金融资产公允价值的确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估管理层对金融资产公允价值的确认相关内部控

制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）我们对金融资产标的公司选取样本，查阅本年度签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融资产公允价值的确认相关的条件；

（3）我们对公允价值在第一层次的金融资产，将采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较和复核确认；

（4）我们对公允价值在第二层次和第三层次的金融资产，评估管理层采用的估值模型，以及所使用的可观察及不可观察输入值的合理性及适当性。

（5）复核与金融资产公允价值确认相关的信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在金融资产公允价值的确认中采用的假设和方法是可接受的、管理层对金融资产公允价值的确认的总体评估是可以接受的、管理层对金融资产公允价值的确认的相关判断及估计是合理的。

(二)股票质押式回购业务的减值

1.事项描述

哈投股份公司买入返售金融资产的会计核算政策及账面余额信息，请参阅合并财务报表附注三/（三十一）买入返售业务与卖出回购业务及附注五/注释 10。截止 2022 年 12 月 31 日，哈投股份公司买入返售金融资产-股票质押式回购余额 248,979.59 万元，计提减值准备 121,951.32 万元。

哈投股份公司股票质押式回购业务规模虽有所下降，但依然保持

较高的水平，且涉及股票质押的客户业已出现因股价下跌、股份冻结等因素触发的违约及涉诉等风险事件，股票质押式回购业务减值准备的计提对哈投股份公司的经营业绩影响较大，且股票质押式回购业务的减值测试较为复杂，涉及重大的管理层估计及判断，因此，我们将股票质押式回购业务的减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们针对股票质押式回购业务的减值实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评估管理层对股票质押业务相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

（2）我们了解了与股票质押式回购业务减值相关的重要会计估计和管理层重大判断依据，测试质押物市值核算履约保障比率，了解资产负债表日低于预警线和平仓线合约的期后追保、平仓情况；对于单项方式计提减值准备的股票质押式回购业务，了解了融资人财务状况、履约能力、还款意愿、质押物的价值和流动性，充分评估减值计提的合理性；对于按组合方式计提减值准备的资产，重点关注减值等级划分标准和减值准备计提模型是否客观合理，并复核减值准备计提金额的准确性；

（3）我们关注了股票质押业务涉诉情况，评估相关案件导致潜在损失的可能性以及对财务报表的影响。

（4）复核与股票质押式回购业务的减值相关的信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在股票质押式回购业务的减值中采用的假设和方法是可接受的、管理层对股票质押式回

购业务的减值的总体评估是可以接受的、管理层对股票质押式回购业务的减值的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

哈投股份公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

哈投股份公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，哈投股份公司管理层负责评估哈投股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算哈投股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督哈投股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保

证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对哈投股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致哈投股份公司不能持续经营。

5．评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6．就哈投股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

张二勇

中国注册会计师：

邓军

中国 • 北京

二〇二三年四月二十四日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	6,943,180,312.05	6,868,788,568.53
结算备付金	注释2	1,325,979,077.75	1,400,489,789.72
拆出资金	注释3	3,422,566,394.62	4,066,902,069.69
交易性金融资产	注释4	9,895,509,394.81	13,965,028,890.63
衍生金融资产	注释5		
应收票据	注释6	3,682,955.69	7,503,855.42
应收账款	注释7	573,551,044.08	416,276,511.73
应收款项融资			
预付款项	注释8	80,670,885.46	146,243,763.40
其他应收款	注释9	184,828,041.25	422,631,667.51
买入返售金融资产	注释10	2,602,556,785.70	1,495,924,390.28
存货	注释11	339,036,058.97	368,896,642.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释12		
其他流动资产	注释13	118,536,698.89	146,359,988.88
流动资产合计		25,490,097,649.27	29,305,046,138.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资	注释14	2,477,943,554.56	1,320,313,022.18
长期应收款			
长期股权投资	注释15	150,409,487.61	267,221,757.67
其他权益工具投资	注释16	1,652,290,381.61	1,994,857,247.45
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释17	3,898,246.12	
固定资产	注释18	3,125,844,425.00	3,117,571,786.28
在建工程	注释19	35,352,749.99	18,319,175.43
使用权资产	注释20	70,868,625.19	52,203,294.33
无形资产	注释21	273,680,946.37	274,960,900.79
开发支出			
商誉	注释22	4,311,610.00	4,311,610.00
长期待摊费用	注释23	64,733,758.43	69,677,798.80
递延所得税资产	注释24	784,037,708.77	489,520,078.50
其他非流动资产	注释25	140,412,373.93	162,407,014.59
非流动资产合计		8,783,783,867.58	7,771,363,686.02
资产总计		34,273,881,516.85	37,076,409,824.35

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款	注释26	1,932,993,107.91	610,860,143.39
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	注释5		
应付票据	注释27	37,540,000.77	53,235,065.40
应付账款	注释28	450,602,284.30	366,479,836.09
预收款项	注释29		4,587,155.95
合同负债	注释30	680,422,308.26	683,814,418.85
卖出回购金融资产款	注释31	5,263,561,182.88	6,617,330,135.64
代理买卖证券款	注释32	5,983,045,078.84	6,193,204,122.93
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释33	171,620,364.84	227,862,144.06
应交税费	注释34	15,127,419.71	38,568,985.05
其他应付款	注释35	169,090,881.73	173,549,450.98
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释36	3,116,950,657.30	4,128,278,218.71
其他流动负债	注释37	2,312,370.39	1,837,882.79
流动负债合计		17,823,265,656.93	19,099,607,559.84
非流动负债：			
长期借款	注释38	455,484,037.59	480,884,083.61
应付债券	注释39	2,718,463,678.42	2,760,256,486.73
租赁负债	注释40	39,979,343.94	20,422,922.50
长期应付款	注释41	51,805,159.00	51,805,159.00
长期应付职工薪酬	注释42	66,926,603.68	63,107,801.55
预计负债			
递延收益	注释43	466,203,693.55	415,528,657.73
递延所得税负债	注释24	261,601,511.35	439,399,830.24
其他非流动负债	注释44	405,664,459.06	378,277,041.96
非流动负债合计		4,466,128,486.59	4,609,681,983.32
负债合计		22,289,394,143.52	23,709,289,543.16
股东权益：			
股本	注释45	2,080,570,520.00	2,080,570,520.00
其他权益工具			
资本公积	注释46	7,517,662,613.86	7,517,662,613.86
减：库存股			
其他综合收益	注释47	583,550,220.38	855,478,586.73
专项储备			
盈余公积	注释48	508,667,143.36	505,591,461.30
一般风险准备	注释49	251,381,248.80	251,381,248.80
未分配利润	注释50	1,001,789,782.93	2,052,057,967.58
归属于母公司股东权益合计		11,943,621,529.33	13,262,742,398.27
少数股东权益		40,865,844.00	104,377,882.92
股东权益合计		11,984,487,373.33	13,367,120,281.19
负债和股东权益总计		34,273,881,516.85	37,076,409,824.35

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

2022年度

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,562,150,306.37	2,931,887,193.79
其中：营业收入	注释51	1,629,758,397.11	1,646,971,610.76
利息收入	注释52	466,310,488.26	556,619,552.40
手续费及佣金收入	注释53	466,081,421.00	728,296,030.63
二、营业总成本		3,101,273,763.66	3,188,523,188.63
其中：营业成本	注释51	1,592,330,608.19	1,399,740,343.85
利息支出	注释52	474,878,949.63	442,048,681.70
手续费及佣金支出	注释53	103,970,493.13	128,897,843.00
税金及附加	注释54	17,116,457.63	21,517,288.59
销售费用	注释55	4,114,081.83	3,810,444.64
管理费用	注释56	844,291,149.05	1,153,942,214.60
研发费用			
财务费用	注释57	64,572,024.20	38,566,372.25
其中：利息费用		50,114,325.25	40,957,964.06
利息收入		4,089,387.03	4,831,727.94
加：其他收益	注释58	40,244,851.57	32,906,832.13
投资收益	注释59	126,939,831.01	24,026,393.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		442,243.45	2,649,829.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益		2,017,121.41	-546,823.78
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释60	-911,270,807.23	580,156,418.83
信用减值损失	注释61	-134,439,484.48	-236,381,614.82
资产减值损失	注释62	-3,728,977.11	-1,448,737.84
资产处置收益	注释63	3,715,592.32	
三、营业利润		-1,415,645,329.80	142,076,472.97
加：营业外收入	注释64	6,903,706.55	137,246,684.04
减：营业外支出	注释65	8,970,265.36	10,431,212.89
四、利润总额		-1,417,711,888.61	268,891,944.12
减：所得税费用	注释66	-379,827,315.31	41,463,298.50
五、净利润		-1,037,884,573.30	227,428,645.62
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			12,151,305.64
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润		-1,037,884,573.30	227,428,645.62
终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		-974,372,534.39	237,660,297.17
少数股东损益		-63,512,038.91	-10,231,651.55
六、其他综合收益的税后净额		-271,928,366.35	-486,803,199.33
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-271,928,366.35	-486,803,199.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		**-256,925,149.37**	**-492,466,867.75**
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-256,925,149.37	-492,466,867.75
（二）将重分类进损益的其他综合收益		**-15,003,216.98**	**5,663,668.42**
1. 其他债权投资公允价值变动		-16,102,783.75	5,030,946.49
2. 其他债权投资信用减值准备		1,099,566.77	632,721.93
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,309,812,939.65	-259,374,553.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,246,300,900.74	-249,142,902.16
归属于少数股东的综合收益总额		-63,512,038.91	-10,231,651.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.47	0.11
（二）稀释每股收益		-0.47	0.11

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,641,081,938.83	1,545,909,403.42
收取利息、手续费及佣金的现金		1,013,599,649.91	1,291,532,135.75
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		-2,603,558,971.82	4,284,214,550.47
代理买卖证券收到的现金净额			
融出资金净减少额		641,427,598.00	303,783,359.42
收到的税费返还		80,214,506.00	20,751,249.67
收到其他与经营活动有关的现金	注释67	673,739,809.72	559,216,351.22
经营活动现金流入小计		1,446,504,530.64	8,005,407,049.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,060,213,468.47	1,205,600,191.63
支付利息、手续费及佣金的现金		256,919,011.04	218,113,639.26
代理买卖证券支付的现金净额		368,250,415.58	59,463,188.43
融出资金净增加额			
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-3,152,913,983.91	2,679,670,313.55
支付给职工以及为职工支付的现金		890,209,196.64	970,152,891.62
支付的各项税费		128,915,864.38	223,191,702.98
支付其他与经营活动有关的现金	注释67	1,450,193,745.67	1,607,073,125.57
经营活动现金流出小计		1,001,787,717.87	6,963,265,053.04
经营活动产生的现金流量净额		444,716,812.77	1,042,141,996.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,759,932,435.64	1,512,848,954.41
取得投资收益收到的现金		31,696,744.79	27,728,397.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,096,631.62	1,025,984.08
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			187.50
投资活动现金流入小计		1,797,725,812.05	1,541,603,523.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		285,503,539.93	258,777,611.31
投资支付的现金		1,777,937,461.36	1,719,353,495.09
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		2,063,441,001.29	1,978,131,106.40
投资活动产生的现金流量净额		-265,715,189.24	-436,527,583.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		882,593,974.84	1,025,000,000.00
发行债券收到的现金		4,836,190,000.00	733,180,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释67	20,000,000.00	83,500,000.00
筹资活动现金流入小计		5,738,783,974.84	1,841,680,000.00
偿还债务支付的现金		5,495,727,946.14	3,056,428,514.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		438,234,069.22	497,843,393.26
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	注释67	1,400,002.00	153,648,130.61
筹资活动现金流出小计		5,935,362,017.36	3,707,920,038.65
筹资活动产生的现金流量净额		-196,578,042.52	-1,866,240,038.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		5,398,854.17	-1,319,409.56
五、现金及现金等价物净增加额		-12,177,564.82	-1,261,945,034.53
加：期初现金及现金等价物余额		8,238,473,485.82	9,500,418,520.35
六、期末现金及现金等价物余额		8,226,295,921.00	8,238,473,485.82

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元 ）

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	2,080,570,520.00		7,517,662,613.86		855,478,586.73		505,591,461.30	251,381,248.80	2,052,057,967.58	104,377,882.92	13,367,120,281.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	2,080,570,520.00		7,517,662,613.86		855,478,586.73		505,591,461.30	251,381,248.80	2,052,057,967.58	104,377,882.92	13,367,120,281.19
三、本年增减变动金额					-271,928,366.35		3,075,682.06		-1,050,268,184.65	-63,512,038.92	-1,382,632,907.86
（一）综合收益总额					-271,928,366.35				-974,372,534.39	-63,512,038.92	-1,309,812,939.66
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配							3,075,682.06		-75,895,650.26		-72,819,968.20
1．提取盈余公积							3,075,682.06		-3,075,682.06		
2．提取风险准备											
2．对股东的分配									-72,819,968.20		-72,819,968.20
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	2,080,570,520.00		7,517,662,613.86		583,550,220.38		508,667,143.36	251,381,248.80	1,001,789,782.93	40,865,844.00	11,984,487,373.33

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分 ）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2022年度

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额										
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计
	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		
一、上年年末余额	2,080,570,520.00		7,522,749,563.42		1,342,281,786.06		489,502,486.73	251,381,248.80	1,894,236,368.90	114,609,534.47	13,695,331,508.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并			182,000,000.00				10,268,573.79		-11,601,182.11		180,667,391.68
其他											
二、本年年初余额	2,080,570,520.00		7,704,749,563.42		1,342,281,786.06		499,771,060.52	251,381,248.80	1,882,635,186.79	114,609,534.47	13,875,998,900.06
三、本年增减变动金额			-187,086,949.56		-486,803,199.33		5,820,400.78		169,422,780.79	-10,231,651.55	-508,878,618.87
（一）综合收益总额					-486,803,199.33				237,660,297.17	-10,231,651.55	-259,374,553.71
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配							5,820,400.78		-68,237,516.38		-62,417,115.60
1．提取盈余公积							5,820,400.78		-5,820,400.78		
2．提取风险准备											
2．对股东的分配									-62,417,115.60		-62,417,115.60
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他			-187,086,949.56								-187,086,949.56
四、本年期末余额	2,080,570,520.00		7,517,662,613.86		855,478,586.73		505,591,461.30	251,381,248.80	2,052,057,967.58	104,377,882.92	13,367,120,281.19

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资 产	附注十五	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金		917,811,973.19	815,479,874.79
交易性金融资产		28,821,510.88	25,929,030.66
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	54,507,195.62	39,169,897.03
应收款项融资			
预付款项		28,099,842.19	46,372,872.79
其他应收款	注释2	70,070,962.63	158,698,483.25
存货		137,248,854.08	156,971,371.73
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		24,723,914.57	58,665,505.11
流动资产合计		1,261,284,253.16	1,301,287,035.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释3	10,372,705,774.35	10,370,822,012.79
其他权益工具投资		1,629,788,282.92	1,972,355,148.76
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,007,860,440.22	994,295,860.46
在建工程		8,392,883.33	5,922,885.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,918,429.50	3,667,804.67
无形资产		53,584,736.40	55,968,989.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,977,198.39	3,178,715.76
递延所得税资产		26,177,897.95	18,985,400.32
其他非流动资产		3,769,433.55	10,157,900.42
非流动资产合计		13,108,175,076.61	13,435,354,717.86
资产总计		14,369,459,329.77	14,736,641,753.22

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款			100,117,638.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			20,000,000.00
应付账款		135,907,945.76	99,840,365.53
预收款项			
合同负债		351,723,875.82	362,405,153.83
应付职工薪酬		26,527,487.34	28,458,701.16
应交税费		5,370,657.25	10,397,234.28
其他应付款		8,136,371.28	7,454,242.02
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		118,775,679.88	26,512,528.60
其他流动负债		292,001.49	322,260.70
流动负债合计		646,734,018.82	655,508,125.01
非流动负债：			
长期借款		120,500,000.00	189,000,000.00
应付债券			
租赁负债		1,543,075.79	
长期应付款		10,290,000.00	10,290,000.00
长期应付职工薪酬		50,764,314.38	48,473,014.58
预计负债			
递延收益		98,674,147.56	77,884,442.90
递延所得税负债		258,331,082.24	343,250,247.91
其他非流动负债		259,434,676.56	190,059,611.39
非流动负债合计		799,537,296.53	858,957,316.78
负债合计		1,446,271,315.35	1,514,465,441.79
股东权益：			
股本		2,080,570,520.00	2,080,570,520.00
其他权益工具			
资本公积		8,511,177,983.09	8,511,177,983.09
减：库存股			
其他综合收益		768,102,023.64	1,025,027,173.01
专项储备			
盈余公积		357,033,142.18	353,957,460.12
未分配利润		1,206,304,345.51	1,251,443,175.21
股东权益合计		12,923,188,014.42	13,222,176,311.43
负债和股东权益总计		14,369,459,329.77	14,736,641,753.22

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

2022年度

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	762,762,809.96	729,758,080.92
减：营业成本	注释4	692,783,910.63	606,641,237.58
税金及附加		5,026,187.44	5,882,002.63
销售费用			
管理费用		112,904,913.28	143,865,838.30
研发费用			
财务费用		11,474,621.01	1,745,301.84
其中：利息费用		10,560,907.51	1,903,329.32
利息收入		2,604,786.62	3,435,453.12
加：其他收益		10,858,485.41	8,548,923.96
投资收益	注释5	95,427,264.77	74,008,681.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		683,761.56	23,149.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益		2,890,203.23	-788,214.77
信用减值损失		-24,910,195.91	-896,882.81
资产减值损失			
资产处置收益		-181,068.47	
二、营业利润		24,657,866.63	52,496,208.14
加：营业外收入		597,599.29	3,433,977.51
减：营业外支出		613,327.96	5,403,789.17
三、利润总额		24,642,137.96	50,526,396.48
减：所得税费用		-6,114,682.60	-7,677,611.36
四、净利润		30,756,820.56	58,204,007.84
（一）持续经营净利润		30,756,820.56	58,204,007.84
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-256,925,149.37	-469,691,474.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-256,925,149.37	-469,691,474.75
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-256,925,149.37	-469,691,474.75
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		-226,168,328.81	-411,487,466.91

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		793,021,114.67	718,890,696.28
收到的税费返还		67,731,852.80	18,733,561.61
收到其他与经营活动有关的现金		209,945,148.23	116,159,353.65
经营活动现金流入小计		1,070,698,115.70	853,783,611.54
购买商品、接受劳务支付的现金		435,010,991.70	520,307,232.26
支付给职工以及为职工支付的现金		211,005,348.87	204,810,319.74
支付的各项税费		26,032,363.28	27,819,964.39
支付其他与经营活动有关的现金		98,029,307.46	204,725,547.50
经营活动现金流出小计		770,078,011.31	957,663,063.89
经营活动产生的现金流量净额		300,620,104.39	-103,879,452.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		1,759,576,231.53	1,512,848,954.41
取得投资收益收到的现金		90,253,132.29	67,020,497.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		333,547.00	1,025,984.08
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		1,850,162,910.82	1,580,895,435.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		134,951,233.48	107,692,485.72
投资支付的现金		1,754,746,715.36	1,701,853,495.09
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		1,889,697,948.84	1,809,545,980.81
投资活动产生的现金流量净额		-39,535,038.02	-228,650,545.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,500,000.00	313,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	28,500,000.00
筹资活动现金流入小计		68,500,000.00	341,500,000.00
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,420,752.92	63,137,782.27
支付其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00
筹资活动现金流出小计		207,420,752.92	103,137,782.27
筹资活动产生的现金流量净额		-138,920,752.92	238,362,217.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		122,164,313.45	-94,167,779.76
加：期初现金及现金等价物余额		793,138,890.67	887,306,670.43
六、期末现金及现金等价物余额		915,303,204.12	793,138,890.67

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	2,080,570,520.00		8,511,177,983.09		1,025,027,173.01		353,957,460.12	1,251,443,175.21	13,222,176,311.43
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,080,570,520.00		8,511,177,983.09		1,025,027,173.01		353,957,460.12	1,251,443,175.21	13,222,176,311.43
三、本年增减变动金额					-256,925,149.37		3,075,682.06	-45,138,829.70	-298,988,297.01
（一）综合收益总额					-256,925,149.37			30,756,820.56	-226,168,328.81
（二）股东投入和减少资本									
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他									
（三）利润分配							3,075,682.06	-75,895,650.26	-72,819,968.20
1．提取盈余公积							3,075,682.06	-3,075,682.06	
2．对股东的分配								-72,819,968.20	-72,819,968.20
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	2,080,570,520.00		8,511,177,983.09		768,102,023.64		357,033,142.18	1,206,304,345.51	12,923,188,014.42

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	2,080,570,520.00		8,511,895,173.02		1,494,718,647.76		348,137,059.34	1,261,476,683.75	13,696,798,083.87
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	2,080,570,520.00		8,511,895,173.02		1,494,718,647.76		348,137,059.34	1,261,476,683.75	13,696,798,083.87
三、本年增减变动金额			-717,189.93		-469,691,474.75		5,820,400.78	-10,033,508.54	-474,621,772.44
（一）综合收益总额					-469,691,474.75			58,204,007.84	-411,487,466.91
（二）股东投入和减少资本			-717,189.93						-717,189.93
1．股东投入的普通股									
2．其他权益工具持有者投入资本									
3．股份支付计入股东权益的金额									
4．其他			-717,189.93						-717,189.93
（三）利润分配							5,820,400.78	-68,237,516.38	-62,417,115.60
1．提取盈余公积							5,820,400.78	-5,820,400.78	
2．对股东的分配								-62,417,115.60	-62,417,115.60
3．其他									
（四）股东权益内部结转									
1．资本公积转增股本									
2．盈余公积转增股本									
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									
6．其他									
（五）专项储备									
1．本期提取									
2．本期使用									
（六）其他									
四、本年期末余额	2,080,570,520.00		8,511,177,983.09		1,025,027,173.01		353,957,460.12	1,251,443,175.21	13,222,176,311.43

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

哈尔滨哈投投资股份有限公司

2022年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

哈尔滨哈投投资股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为哈尔滨岁宝热电股份有限公司,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。公司于1994年8月9日在上海证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91230100128025258G的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2022年12月31日，本公司累计发行股份总数208,057.05万股，注册资本为208,057.05万元，注册地址：哈尔滨市松北区创新二路277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，集团最终实际控制人为哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会。

(二)公司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)合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注七、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少1户，合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

(四)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2023年4月24日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

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。

(二)持续经营

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。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

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

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

(五)合并财务报表的编制方法

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。

(六)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

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

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

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和

承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2．共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

(七)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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。

(八)外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资

本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(九)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。

(十)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1．金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始

计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、拆出资金、应收票据及应收账款、其他应收款等等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2．金融负债分类和计量

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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3．金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权

利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报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金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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。

6．金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类

为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（5）本公司对信用业务和以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资建立了减值模型，具体为：

1）融出资金减值模型

①适用范围

融出资金

注：约定式购回证券交易可参考融出资金减值模型。

②风险三阶段的划分

根据新金融工具准则对资产信用风险三阶段划分的定义，依据信用业务的特征，参考融出资金的客户维持担保比例，对融出资金的信用风险三阶段作如下划分：

第一阶段：信用风险较低：客户借款对应的维持担保比例大于等于警戒线；

第二阶段：自初始确认后信用风险显著增加：客户借款对应的维持担保比例大于等于平仓线，小于警戒线；

第三阶段：初始确认后已发生违约风险：客户借款对应的维持担保比例小于平仓线或借款逾期。

③、减值计算

预期信用损失模型的计算公式为：

预期信用损失(ECL)=违约风险暴露（EAD）×违约率(PD)×违约损失率(LGD)×前瞻性调整因子（AdjFactor）

违约风险暴露（EAD）：表内业务违约风险暴露等于违约时点后合同应收的全部现金流按实际利率折现到违约时点的现值；表外业务基于实质重于形式的原则，考虑转换为表内业务的可能性，即信用转换系数，信用转换系数通过参考行业基准或其他合理方法来确定。

违约率(PD)：公司采用融出资金的历史数据（采用报表日前连续 5 年的历史数据，期限原则上不得变更）进行违约率计算，并每期对违约率在已确定的期间基础上进行滚动更新。对于违约率计算，公司依据历史情况计算出违约率适用于处于风险第一阶段和风险第二阶段的资产，按照总体金额计算。

违约损失率(LGD)：公司基于本公司历史数据，根据债项的风险特征进行分类，将历史违约损失率（5 年滚动）的加权平均值作为违约损失率与证券行业历史违约损失率对比分析，采用行业历史违约损失率计提减值，公司自行确定的融出资金业务违约损失率一经确定一般不得更改。

前瞻性调整因子（AdjFactor）：考虑到融资融券信用风险及损失主要受证券市场波动影响，在市场主要股指上证综指在一个月内出现大幅下跌，跌幅超过 10%时，评估前瞻性调整系数为 1.1，跌幅超过 20%评估前瞻性调整系数为 1.2，对于指数上涨或跌幅小于 10%评估前瞻性调整系数为 1.0。

2）股票质押减值模型

①适用范围

买入返售金融资产-股票质押式回购

②风险三阶段的划分

根据新金融工具准则对资产信用风险三阶段划分的定义，依据信用业务的特征，参考股票质押回购的客户履约保障比例，对股票质押回购业务的信用风险三阶段作如下划分：

第一阶段：信用风险较低：客户借款对应的履约保障比例大于等于预警线；

第二阶段：自初始确认后信用风险显著增加：客户借款对应的履约保障比例大于等于100%且小于预警线或借款逾期天数小于等于 90 天；

第三阶段：初始确认后已发生违约风险：客户借款对应的履约保障比例小于 100%或借款逾期天数大于 90 天。

③减值计算

预期信用损失模型的计算公式为：

预期信用损失(ECL)=违约风险暴露（EAD）×违约率(PD)×违约损失率(LGD)×前瞻性调整因子（AdjFactor）

违约风险暴露（EAD）：表内股票质押融出资金的账面本金和应收利息之和作为违约风险暴露。

违约率(PD)：公司基于股票质押业务开展至今的历史风险分类数据建立基础迁徙矩阵，通过前瞻性调整，得到调整后的迁徙矩阵和对应剩余期限内的违约率。

违约损失率(LGD)：公司在历史数据不充足的情况下，考虑基于行业基准违约损失率，根据债项和风险缓释工具的特征进行适当调整；公司自行确定的股票质押业务违约损失率一经确定一般不得更改。

前瞻性调整因子（AdjFactor）：在预期经济环境向好的情况下，前瞻性调整因子=0.8；在预期经济环境变差的情况下，前瞻性调整因子=1.2；在预期经济环境与现在差异不大时，前瞻性调整因子=1，前瞻性调整因子每年进行一次调整，除非宏观环境发生重大变化，调整幅度一般不超过 10%。

3）以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资减值模型。

①适用范围

A、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中的债券。

B、以摊余成本计量的金融资产中的债券。

②风险三阶段的划分

根据新金融工具准则对资产信用风险三阶段划分的定义，根据债券外部评级，对债券投资的信用风险三阶段作如下划分：

第一阶段：债券投资的信用风险较低，情况如下：

A、投资境外债券的评级在国际外部评级 BBB 以上（含），投资境内债券的评级在国内外部评级 AA 以上（含）；

B、初始确认时评级在 BBB-以下的境外债券和初始确认时评级在 AA 以下的境内债券在持有期间未发生评级下调（不包括已发生信用减值的债券）。

第二阶段：债券投资的信用风险显著增加。以下情况表明持有债券信用风险显著增加：

A、1）初始确认时评级在 BBB-以上（含）的境外债券的评级发生下调，且下调后等级在 BBB-以下（不含）；初始确认时评级在 AA 以上（含）的境内债券的评级发生下调，且下调后等级在 AA 以下（不含）；

B、初始确认时评级在 BBB 以下的境外债券的评级发生下调；初始确认时评级在 AA 以下的境内债券的评级发生下调；

C、宏观经济环境的重大不利变化；

D、发行人所处行业环境或政策、地域环境的重大不利变化；

E、发行人合并报表口径主要经营或财务指标发生重大不利变化；

F、发行人控股股东、实际控制人发生重大不利变化；

G、发行人未按规定或约定履行信息披露义务或募集说明书相关承诺，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

H、发行人、增信机构或实际控制人受到刑事处罚、行政处罚、被采取行政监管措施或涉嫌违法犯罪的情况，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

I、其他可以认定债券信用风险显著增加的情况。

第三阶段：已发生信用减值的债券。已发生信用减值的债券的证据包括下列可观察信息：

A、发行人发生重大财务困难；

B、发行人不能按期偿付本金或利息；

C、发行人不能履行回售义务；

D、发行人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；

E、发行人很可能破产或进行其他财务重组；

F、发行人的其他债券违约；

G、其他可视情况认定为违约的情况。

③减值计算

第一阶段：

减值金额=（单只债券减值评估日账面摊余成本+该只债券应收利息）×边际违约率×违约损失率×前瞻性调整因子

第二阶段：

减值金额=（单只债券减值评估日账面摊余成本+该只债券应收利息）×边际违约率×违约损失率×债券剩余期限×前瞻性调整因子

第三阶段减值计算：

划分为第三阶段的债券投资为已发生信用减值的债券，应按照债券投资的账面价值和可收回金额的现值之差单项计提减值准备。

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。

(十一)应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三／（十）6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整
商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，计提预期信用损失

(十二)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三／（十）6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般企业账龄组合	一般企业账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整

金融企业账龄组合	金融企业账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
应收证券清算款组合	应收证券清算款	参考历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整
确定可收回的应收手续费及佣金组合	确定可收回的应收手续费及佣金	参考历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三／（十）6 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
一般企业账龄组合	一般企业账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整
金融企业账龄组合	金融企业账龄	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
融资租赁保证金组合	融资租赁保证金	参考历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整
确定可收回的未达账项组合	确定可收回的未达账项	参考历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整
确定可收回的企业年金组合	确定可收回的企业年金	参考历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整
确定可收回的其他事项组合	确定可收回的其他事项	参考历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整

（十四）代理承销证券业务

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；采用代销方式承销证券的，将未售出证券退还委托单位。

(十五)代理兑付债券业务

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。

(十六)受托理财业务

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，详见本附注六/注释 51.手续费及佣金净收入。

(十七)存货

1．存货的分类

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

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．低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用五五摊销法；

（2）包装物采用五五摊销法；

（3）其他周转材料采用五五摊销法。

(十八)合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三／（十）6. 金融工具减值。

(十九)持有待售

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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（二十）长期股权投资

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附注三／（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2．后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的

权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3．长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

（3）权益法核算转公允价值计量

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

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

（4）成本法转权益法

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

（5）成本法转公允价值计量

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

4．长期股权投资的处置

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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

5．共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

(二十一)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三/（十）6 金融工具减值。

(二十二)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）
房屋建筑物	尚可使用年限	3.00

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

(二十三)固定资产

1．固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2．固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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。

3．固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	3-5	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%
运输设备	直线法	5-12	3-5	7.92%-19.40%
电子设备及其他设备	直线法	5-8	3-5	11.88%-19.40%

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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%
通用设备	直线法	10-18	3-5	5.28%-9.70%
电子设备及其他设备	直线法	5-8	3-5	11.88%-19.40%

（2）固定资产的后续支出

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

（3）固定资产处置

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

(二十四)在建工程

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。

(二十五)借款费用

1．借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2．借款费用资本化期间

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

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

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

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

3．暂停资本化期间

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

4．借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(二十六)使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1）租赁负债的初始计量金额；

2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3）本公司发生的初始直接费用；

4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余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，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十七)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、交易席位费和计算机软件。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2．无形资产的后续计量

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

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据	依据
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
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
土地使用权 8	50.00 年	按照工业用地的法定使用年限进行摊销	全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司之土地
计算机软件	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。

（2）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。

3．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。

4．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：

（1）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；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）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；

（4）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；

（5）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。

(二十八)商誉

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

(二十九)长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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。

(三十)长期待摊费用

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。

(三十一)买入返售业务与卖出回购业务

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。

(三十二)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十三)职工薪酬

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

1．短期薪酬

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

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

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

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。

(三十四)预计负债

1．预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2．预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(三十五)租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十六)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。与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注三/（三十九）政府补助。

(三十七)收入

1．收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2．收入确认的具体方法

（1）电力、热力、水泥等销售收入及供热管网建设费收入

①电力销售收入

当电力供应至各电厂所在地的电网公司时，电网公司取得电力的控制权，与此同时本公司及其子公司确认收入。

②热力销售收入

当热力供应至购热客户时，购热客户取得热力控制权，与此同时本公司及其子公司确认收入。

③水泥销售收入

当水泥供应至购买水泥客户时，购买水泥客户取得水泥控制权，与此同时本公司之子公司确认收入。

④供热管网建设费收入

供热管网建设费收入为连接本公司及其子公司的供热网络至客户的物业而收取的安装费用收入。此收入递延至当安装工程完成后，根据相关服务的年限按直线法确认为收入。

（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。

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证券承销业务：

代理承销业务在提供劳务交易的结果能够可靠估计、合理确认时，通常于发行项目完成后，即客户取得服务控制权时确认结转收入。

⑤发行保荐、财务顾问业务：

承销收入于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。根据合约条款，保荐收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

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。

（3）利息收入

本公司对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，根据相关金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但对于已发生信用减值的金融资产，改按该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定利息收入，均列报为“利息收入”。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具投资，持有期间产生的利得计入当期损益，列报为“投资收益”。

(三十八)合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十九）政府补助

1．类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2．政府补助的确认

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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	本公司所有政府补助项目均采用总额法核算
采用净额法核算的政府补助类别	无

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，

在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；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损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

(四十)递延所得税资产和递延所得税负债

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

1．确认递延所得税资产的依据

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

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

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

3．同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(四十一)租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1．租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2．租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3．本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三 /（二十六）使用权资产、本附注三 /（三十五）租赁负债。

4．本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5．售后回租

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(四十二)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(四十三)融资融券业务

融资融券业务，是指本公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本公司对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本公司通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；

对融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不将其计入资产负债表。本集团根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

(四十四)重要会计政策、会计估计的变更

1．会计政策变更

(1)执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”本公司自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容本公司自公布之日起施行。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无影响。

2．会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	电力、水泥、高钙灰、煤、板材的应税销售额	13%	*1
	蒸汽、采暖的应税销售额	9%	*2
	工程劳务收入	9%	
	租赁收入	5%	
	其他应税服务收入	6%/3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	*3
教育费附加	实缴流转税税额	5%	*3
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。		

*1 根据财政部、国家税务总局《关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税〔2015〕78 号）的有关规定，本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司 2015

年 7 月 1 日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《关于延续供热企业增值税、房产税、城镇土地使用税优惠政策的通知》（财税[2019]38 号）以及《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号），本公司自 2019 年 1 月 1 日至 2023 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 2019 年 1 月 1 日至 2023 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。

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	税率	备注
公司本部	25%	
黑龙江岁宝热电有限公司	25%	
江海证券有限公司	25%	*1
哈尔滨哈投嘉信投资管理有限公司	25%	
江海证券投资（上海）有限公司	25%	
江海证券创业投资（上海）有限公司	25%	
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司	小微企业	*2

*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，江海证券有限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 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部 、国家税务总局 2021 年第 12 号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2022

年 1 月 1 日，上期期末指 2021 年 12 月 31 日）

注释 1．货币资金

1. 按类别列式

项目	期末余额	期初余额
现金	20,182.08	72,582.03
银行存款	6,923,487,407.17	6,837,911,114.07
其中：客户存款	4,761,933,946.48	5,036,711,091.35
公司存款	2,161,553,460.69	1,801,200,022.72
其他货币资金	19,435,269.07	30,713,484.12
加：未到期应收利息	237,453.73	91,388.31
合计	6,943,180,312.05	6,868,788,568.53

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	22,620,000.00
房改售房净归资金及利息	2,348,007.07	2,340,984.12
冻结资金	14,087,262.00	5,752,500.00
合计	19,435,269.07	30,713,484.12

2. 按币种列示

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金	—	—	20,182.08	—	—	72,582.03
其中：人民币	20,182.08	1.0000	20,182.08	72,582.03	1.0000	72,582.03
银行存款	—	—	6,923,487,407.17	—	—	6,837,911,114.07
其中：自有资金	—	—	2,161,553,460.69	—	—	1,801,200,022.72
其中：人民币	2,138,357,918.01	1.0000	2,138,357,918.01	1,781,294,632.14	1.0000	1,781,294,632.14
港币	9,900,615.40	0.8933	8,844,219.74	9,426,174.28	0.8176	7,706,840.09
美元	2,060,609.79	6.9646	14,351,322.94	1,913,288.03	6.3757	12,198,550.49
其中：客户资金	—	—	4,761,933,946.48	—	—	5,036,711,091.35
其中：人民币	4,752,388,459.66	1.0000	4,752,388,459.66	5,030,202,724.22	1.0000	5,030,202,724.22
港币	4,114,675.94	0.8933	3,675,640.04	1,822,152.44	0.8176	1,489,791.85
美元	842,811.76	6.9646	5,869,846.78	787,141.06	6.3757	5,018,575.28
其他货币资金	—	—	19,435,269.07	—	—	30,713,484.12
其中：人民币	19,435,269.07	1.0000	19,435,269.07	30,713,484.12	1.0000	30,713,484.12
加：未到期应收利息	—	—	237,453.73	—	—	91,388.31
合计	—	—	6,943,180,312.05	—	—	6,868,788,568.53

其中，融资融券业务：

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
客户信用资金	—	—	298,716,991.06	—	—	298,089,233.18
其中：人民币	298,716,991.06	1.0000	298,716,991.06	298,089,233.18	1.0000	298,089,233.18

注释 2．结算备付金

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	960,813,424.80	1,002,879,775.41
公司备付金	365,165,652.95	397,610,014.31
合计	1,325,979,077.75	1,400,489,789.72

2.按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金	—	—	365,165,652.95	—	—	397,610,014.31
其中：人民币	365,165,652.95	1.0000	365,165,652.95	397,610,014.31	1.0000	397,610,014.31
客户普通备付金	—	—	821,011,422.28	—	—	849,159,533.59
其中：人民币	767,383,533.12	1.0000	767,383,533.12	817,163,769.52	1.0000	817,163,769.52
港币	26,501,390.64	0.8933	23,673,692.26	9,608,363.66	0.8176	7,855,798.13
美元	4,300,921.36	6.9646	29,954,196.90	3,786,245.58	6.3757	24,139,965.94
客户信用备付金	—	—	139,802,002.52	—	—	153,720,241.82
其中：人民币	139,802,002.52	1.0000	139,802,002.52	153,720,241.82	1.0000	153,720,241.82
合计			1,325,979,077.75	—	—	1,400,489,789.72

注释 3．拆出资金

项目	期末余额	期初余额
融出资金	3,422,566,394.62	4,066,902,069.69

（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	3,433,418,259.28	4,079,719,688.05
2.孖展融资	-	
合计	3,433,418,259.28	4,079,719,688.05
减：减值准备	10,851,864.66	12,817,618.36
融出资金净值	3,422,566,394.62	4,066,902,069.69

（2）按融出资金对手方列示

项目	期末余额	期初余额
境内	3,433,418,259.28	4,079,719,688.05
其中：个人	3,246,470,795.19	3,872,748,844.46
机构	186,947,464.09	206,970,843.59
减：减值准备	10,851,864.66	12,817,618.36
账面价值小计	3,422,566,394.62	4,066,902,069.69
账面价值合计	3,422,566,394.62	4,066,902,069.69

（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	1,086,600,395.29	31.64	3,434,373.43	0.32	1,691,874,295.01	41.47	5,315,512.02	0.31
3-6 个月	507,778,012.15	14.79	1,604,913.19	0.32	875,889,931.52	21.47	2,751,861.34	0.31
6-12 个月	548,861,401.41	15.99	1,734,763.78	0.32	405,764,409.17	9.95	1,274,826.15	0.31
1 年以上	1,290,178,450.43	37.58	4,077,814.26	0.32	1,106,191,052.35	27.11	3,475,418.85	0.31
合计	3,433,418,259.28	100.00	10,851,864.66	0.32	4,079,719,688.05	100.00	12,817,618.36	0.31

（4）担保物信息

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	412,186,798.50	443,759,111.51
债券	2,659,397.59	2,104,867.56
股票	8,916,188,869.31	12,461,155,251.29
.基金	125,134,390.92	129,610,643.98
合计	9,456,169,456.32	13,036,629,874.34

注释 4．交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	9,866,902,320.89	13,939,352,166.47
债务工具投资	6,011,845,974.83	7,981,454,131.89
权益工具投资	3,855,056,346.06	5,957,898,034.58
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	28,607,073.92	25,676,724.16
权益工具投资	28,607,073.92	25,676,724.16
合计	9,895,509,394.81	13,965,028,890.63

1.按类别列示

交易性金融资产期末余额较期初余额减少-29.14%，主要系全资子公司江海证券持有的债券、理财产品、同业存单规模减少所致。

2．已融出证券情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
基金	2,127,534.76	37,621,159.29

3．存在限售期及承诺条件的交易性金融资产

截至本报告期末，公司持有的存在限制条件的交易性金融资产为股票、债券、资管产品、信托产品，公允价值合计 5,900,112,689.07 元。

注释 5．衍生金融工具

类别	期末金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				23,242,469,600.00		
国债期货				1,572,469,600.00		
利率互换				21,670,000,000.00		
合计				23,242,469,600.00		

续：

类别	期初金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				14,285,400,000.00		
国债期货				2,525,400,000.00		
利率互换				11,760,000,000.00		
合计				14,285,400,000.00		

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。

注释 6．应收票据

1．应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,600,000.00
商业承兑汇票	3,682,955.69	5,903,855.42
合计	3,682,955.69	7,503,855.42

应收票据期末余额较期初余额减少 50.92%，主要系控股子公司黑岁宝持有的期末未到期的票据规模减少所致。

2．应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,720,157.26	100.00	37,201.57	1.00	3,682,955.69
其中：无风险银行承兑票据组合					
商业承兑汇票组合	3,720,157.26	100.00	37,201.57	1.00	3,682,955.69
合计	3,720,157.26	100.00	37,201.57	1.00	3,682,955.69

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	7,563,490.32	100.00	59,634.90	0.79	7,503,855.42
其中：无风险银行承兑票据组合	1,600,000.00	21.15			1,600,000.00
商业承兑汇票组合	5,963,490.32	78.85	59,634.90	1.00	5,903,855.42
合计	7,563,490.32	100.00	59,634.90	0.79	7,503,855.42

3．按组合计提坏账准备的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票组合	3,720,157.26	37,201.57	1.00
合计	3,720,157.26	37,201.57	1.00

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收票据						
按组合计提坏账准备的应收票据	59,634.90	13,000.00	35,433.33			37,201.57
商业承兑汇票组合	59,634.90	13,000.00	35,433.33			37,201.57
合计	59,634.90	13,000.00	35,433.33			37,201.57

5．期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,200,000.00	
商业承兑汇票		
合计	7,200,000.00	

6．期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,974,598.32

注释 7．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	504,883,910.11	349,242,610.60
1－2 年	69,447,782.26	67,606,662.01
2－3 年	27,552,061.15	3,767,236.47
3－4 年	3,746,001.07	6,320,070.68
4－5 年	6,277,201.82	926,290.92
5 年以上	12,250,365.18	11,831,768.26
小计	624,157,321.59	439,694,638.94
减：坏账准备	50,606,277.51	23,418,127.21
合计	573,551,044.08	416,276,511.73

应收账款期末余额较期初余额增加 37.78%，主要系全资子公司江海证券期末应收在途清算款项增加所致。

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	30,169,063.16	4.83	30,169,063.16	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	593,988,258.43	95.17	20,437,214.35	3.44	573,551,044.08
其中：一般企业账龄组合	161,752,909.44	25.92	19,877,103.05	12.29	141,875,806.39
金融企业账龄组合	3,227,226.03	0.52	560,111.30	17.36	2,667,114.73
应收证券清算款组合	429,008,122.96	68.73	-	-	429,008,122.96
合计	624,157,321.59	100.00	50,606,277.51	8.11	573,551,044.08

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	5,603,043.20	1.27	5,603,043.20	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	434,091,595.74	98.73	17,815,084.01	4.10	416,276,511.73
其中：一般企业账龄组合	178,374,451.99	40.57	17,366,334.01	9.74	161,008,117.98
金融企业账龄组合	4,975,000.00	1.13	448,750.00	9.02	4,526,250.00
应收证券清算款组合	250,742,143.75	57.03	-	-	250,742,143.75
合计	439,694,638.94	100.00	23,418,127.21	5.33	416,276,511.73

3．单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	16,983,263.30	16,983,263.30	100.00	涉讼款项
哈尔滨华旗饭店有限公司	6,000,398.86	6,000,398.86	100.00	涉讼款项
黑龙江鼎泰祥商品混凝土有限公司	2,200,000.00	2,200,000.00	100.00	预期无法收回
哈尔滨市金兴房地产开发有限公司	1,443,293.59	1,443,293.59	100.00	预期无法收回
宝塔石化集团财务有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预期无法收回
大连绿波（阿城）房地产开发有限公司	962,032.80	962,032.80	100.00	预期无法收回
黑龙江新世纪能源有限公司	959,749.61	959,749.61	100.00	预期无法收回
其他	620,325.00	620,325.00	100.00	预期无法收回
合计	30,169,063.16	30,169,063.16	100.00	

4．按组合计提坏账准备的应收账款

（1）一般企业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	67,136,061.12	671,360.60	1.00
1—2 年	52,842,246.36	3,170,534.79	6.00
2—3 年	24,858,457.71	2,734,430.34	11.00
3—4 年	2,692,362.21	780,785.04	29.00
4—5 年	3,155,166.23	1,451,376.47	46.00
5 年以上	11,068,615.81	11,068,615.81	100.00
合计	161,752,909.44	19,877,103.05	12.29

（2）金融企业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	739,726.03	36,986.30	5.00
1—2 年	1,487,500.00	223,125.00	15.00
2—3 年	1,000,000.00	300,000.00	30.00
合计	3,227,226.03	560,111.30	17.36

（3）应收证券清算款组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	429,008,122.96		

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	5,603,043.20	24,566,019.96	-	-	-	30,169,063.16
按组合计提坏账准备的应收账款	17,815,084.01	2,773,779.33	151,648.99			20,437,214.35
其中：一般企业账龄组合	17,366,334.01	2,613,043.03	102,273.99			19,877,103.05
金融企业账龄组合	448,750.00	160,736.30	49,375.00			560,111.30
合计	23,418,127.21	27,339,799.29	151,648.99			50,606,277.51

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

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
应收清算款项	429,008,122.96	68.73	-
哈尔滨市住宅新区供热物业有限责任公司	27,044,292.00	4.33	270,442.92
哈尔滨三一商品混凝土有限公司	23,764,805.80	3.81	1,443,465.66

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	16,983,263.30	2.72	16,983,263.30
建龙阿城钢铁有限公司	14,842,408.90	2.38	259,767.06
合计	511,642,892.96	81.97	18,956,938.94

注释 8．预付款项

1．预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	80,451,195.85	99.73	146,243,763.40	100.00
1 至 2 年	219,689.61	0.27		
合计	80,670,885.46	100.00	146,243,763.40	100.00

预付账款期末余额较期初余额减少 44.84%，主要系公司采购的煤炭期末到货所致。

2．按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
国能销售集团东北能源贸易有限公司	17,810,089.29	22.08	1 年以内	预付煤款,尚未到货
哈尔滨铁路燃料运销有限公司	17,452,995.38	21.63	1 年以内	预付煤款,尚未到货
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	13,621,675.90	16.89	1 年以内	预付煤款,尚未到货
扎赉诺尔煤业有限责任公司	9,185,917.29	11.39	1 年以内	预付煤款,尚未到货
黑龙江华热能源有限公司	4,999,434.72	6.20	1 年以内	预付煤款,尚未到货
合计	63,070,112.58	78.19		

注释 9．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		3,449,275.77
应收股利		1,200,000.00
其他应收款	184,828,041.25	417,982,391.74
合计	184,828,041.25	422,631,667.51

（一）应收利息

1．应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
融资融券	998,684.44	857,592.64
买入返售	60,027,179.54	58,482,353.85

项目	期末余额	期初余额
小计	61,025,863.98	59,339,946.49
减：坏账准备	61,025,863.98	55,890,670.72
合计		3,449,275.77

应收利息期末余额较期初余额减少 100.00%，主要系全资子公司江海证券股票质押业务违约客户应收利息全额计提坏账准备所致。

2．应收利息坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		64,191.04	55,826,479.68	55,890,670.72
本期计提		-	5,199,384.30	5,199,384.30
本期转回		64,191.04	-	64,191.04
期末余额			61,025,863.98	61,025,863.98

（二）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
伊春农村商业银行股份有限公司		1,200,000.00

（三）其他应收款

1．按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	146,759,137.43	564,774,105.22
1－2 年	226,230,780.78	231,529,583.20
2－3 年	230,909,524.03	2,381,379.52
3－4 年	2,121,219.48	8,450,163.24
4－5 年	6,735,007.99	3,043,571.07
5 年以上	24,813,685.66	27,235,179.32
小计	637,569,355.37	837,413,981.57
减：坏账准备	452,741,314.12	419,431,589.83
合计	184,828,041.25	417,982,391.74

其他应收款期末余额较期初余额减少 55.78%，主要系全资子公司江海证券本期收回江苏沙钢股份有限公司股票质押款所致。

2．按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款（单位）	520,594,151.69	794,033,756.61
政府热费补助款	81,244,000.00	
保证金	10,952,601.45	11,634,012.88
借款	10,132,030.67	15,594,667.83
POS 机交易清算款	5,525,330.84	5,674,350.15
其他	9,121,240.72	10,477,194.10
合计	637,569,355.37	837,413,981.57

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	129,418,809.37	32,590,768.13	96,828,041.24	373,544,510.49	43,562,118.75	329,982,391.74
第二阶段	-	-	-			
第三阶段	508,150,546.00	420,150,546.00	88,000,000.00	463,869,471.08	375,869,471.08	88,000,000.00
合计	637,569,355.37	452,741,314.13	184,828,041.24	837,413,981.57	419,431,589.83	417,982,391.74

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	508,150,546.00	79.70	420,150,546.00	82.68	88,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	129,418,809.37	20.30	32,590,768.13	25.18	96,828,041.24
其中：一般企业账龄组合	106,535,501.42	16.71	19,033,154.42	17.87	87,502,347.00
金融企业账龄组合	22,883,307.95	3.59	13,557,613.71	59.25	9,325,694.24
合计	637,569,355.37	100.00	452,741,314.13	71.01	184,828,041.24

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	463,869,471.08	55.39	375,869,471.08	81.03	88,000,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	373,544,510.49	44.61	43,562,118.75	11.66	329,982,391.74
其中：一般企业账龄组合	29,071,685.88	3.47	14,337,971.82	49.32	14,733,714.06
金融企业账龄组合	338,004,460.20	40.36	29,224,146.93	8.65	308,780,313.27
融资租赁保证金组合	6,000,000.00	0.72			6,000,000.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
确定可收回的企业年金组合	468,364.41	0.06			468,364.41
合计	837,413,981.57	100.00	419,431,589.83	50.09	417,982,391.74

5．单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京弘高慧目投资有限公司	226,957,275.91	226,957,275.91	100.00	预期无法收回
耀莱文化产业股份有限公司	224,596,459.00	136,596,459.00	60.82	根据质押资产可收回金额
赖淦锋	40,711,124.89	40,711,124.89	100.00	股票质押款预期无法收回
哈尔滨市阿城区人民法院	5,750,000.00	5,750,000.00	100.00	涉诉划款，待判决
哈尔滨世纳汇智经贸有限公司	4,665,492.62	4,665,492.62	100.00	预期无法收回
黑龙江新世纪能源有限公司	1,566,977.19	1,566,977.19	100.00	清算中
李宏保	1,207,199.59	1,207,199.59	100.00	预期无法收回
阿城市热力办公室	940,000.00	940,000.00	100.00	预期无法收回
周振山	734,247.64	734,247.64	100.00	预期无法收回
中国石油天燃气有限公司黑龙江实华销售分公司	418,929.89	418,929.89	100.00	预期无法收回
其他	602,839.27	602,839.27	100.00	预期无法收回
合计	508,150,546.00	420,150,546.00	82.68	

6．按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）一般企业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	91,922,129.36	5,515,327.78	6.00
1—2 年	551,836.49	93,812.20	17.00
2—3 年	537,367.46	225,694.33	42.00
3—4 年	668,226.55	434,347.26	65.00
4—5 年	287,402.25	195,433.53	68.00
5 年以上	12,568,539.31	12,568,539.31	100.00
合计	106,535,501.42	19,033,154.42	17.87

（2）金融企业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	8,375,883.19	418,794.16	5.00
1—2 年	1,082,485.29	162,372.79	15.00
2—3 年	640,703.88	192,211.16	30.00
3 年以上	12,784,235.59	12,784,235.59	100.00
合计	22,883,307.95	13,557,613.71	59.25

7．其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	43,562,118.75		375,869,471.08	419,431,589.83
本期计提	5,397,519.75	-	17,743,759.89	23,141,279.64
本期转回	15,608,272.11	-	2,180,049.97	17,788,322.08
本期转销				
本期核销	760,598.27	-	-	760,598.27
其他变动（+）	-	-	28,717,365.00	28,717,365.00
期末余额	32,590,768.12	-	420,150,546.00	452,741,314.12

其他应收款坏账准备其他变动系原列报于本公司之全资子公司江海证券“买入返售股票质押”中的天润数娱项目，因对方违约转入其他应收款列报，相应的坏账准备同步转入形成，该项其他应收款已全额计提坏账准备。

8．本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	760,598.27

其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否由关联交易产生
高铁成	个人借款	435,616.04	预期无法收回	否
黑龙江泽群园林工程有限公司	往来款	260,000.00	公司已注销	否
明宇实业集团吉林房地产开发有限公司	房租押金	64,982.23	提前退租押金不予返还	否
合计		760,598.27		

9．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京弘高慧目投资有限公司	*1	226,957,275.91	2 至 3 年	35.60	226,957,275.91
耀莱文化产业股份有限公司	买入返售资产成本	224,596,459.00	1 至 2 年	35.23	136,596,459.00
哈尔滨市住房和城乡建设局	政府补贴	79,844,000.00	1 年以内	12.52	4,790,640.00
赖淦锋	买入返售资产成本	40,711,124.89	1 年以内	6.39	40,711,124.89
哈尔滨市阿城区人民法院	*2 涉诉划款	5,750,000.00	1 年以内	0.90	5,750,000.00
合计		577,858,859.80		90.64	414,805,499.80

*1 北京弘高慧目投资有限公司

2016 年 11 月 29 日，江海证券有限公司与北京弘高慧目投资有限公司（以下简称“弘高慧目”）签订了股票质押式回购交易业务协议书，融出资金 3 亿元，弘高慧目将其持有的 6500 万股股票（弘高创意，002504）作为股票质押式回购交易的标的证券。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对弘高创意 2016 年财务报表出具了无法表示意见的审计报告。弘高创意于 2017 年 5 月 3 日被实行退市风险警示，股票简称由弘高创意变更为 ST 弘高。该事件触发了《股票质押式回购业务客户协议》第四十五条规定的提前回购“标的证券被 ST 或*ST 处理的”的条款。江海证券有限公司于 2017 年 5 月 2 日至 2017 年 9 月 8 日期间向弘高慧目分别 4 次发送了《关于客户北京弘高慧目投资有限公司股票质押式回购业务违约情况的通知函》，要求其提前购回并承担违约责任，给付违约金，但弘高慧目一直未进行回应。根据《股票质押式回购业务客户协议》约定，弘高慧目已构成违约。

2018 年 1 月 26 日江海证券有限公司向哈尔滨市仲裁委员会提起仲裁申请，江海证券有限公司胜诉，而后江海证券有限公司向法院申请强制执行。2020 年 12 月 19 日北京市第三中级人民法院下发执行裁定证书，裁定如下：1.解除江海证券有限公司对北京弘高慧目投资有限公司持有的弘高创意（证券代码 002504）6500 万股股票（非流通限售股）、北京弘高中太投资有限公司持有的弘高创意（证券代码 002504）1000 万股股票（非流通限售股）的质押。2.解除对被执行人北京弘高慧目投资有限公司持有的弘高创意（证券代码 002504）6500 万股股票（非流通限售股）、北京弘高中太投资有限公司持有的弘高创意（证券代码 002504）1000 万股股票（非流通限售股）的冻结。3.北京弘高慧目投资有限公司持有的弘高创意（证券代码 002504）6500 万股股票（非流通限售股）、北京弘高中太投资有限公司持有的弘高创意（证券代码 002504）1000 万股股票（非流通限售股）归申请执行人江海证券有限公司所有，以抵偿被执行人就本案所欠申请执行人江海证券有限公司的债务七千一百五十二万三千四百三十七元五角，该股票所有权自本裁定送达申请执行人江海证券有限公司时转移。四、权利人可持本裁定自行至相关登记部门办理过户手续。

2020 年，江海证券有限公司已解除对北京弘高慧目投资有限公司持有的弘高创意（证券代码 002504）6500 万股股票、北京弘高中太投资有限公司持有的弘高创意（证券代码

002504）1000 万股股票的质押与冻结，并办理证券过户登记。江海证券有限公司将以上弘高创意（证券代码 002504）7500 万股股票，成本价 71,523,437.50 元，记入交易性金融资产核算，并按照公允价值进行持续计量。剩余债权扣除以前年度收取的股票质押保证金后余额 226,957,275.91 元转入其他应收款核算，并全额计提坏账准备。

截止 2022 年 12 月 31 日，该笔款项仍未收回。

*2 哈尔滨市阿城区人民法院

系本公司之控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司（以下简称：岁宝公司）与哈尔滨元盛房地产开发股份有限公司（以下简称：元盛公司）间合同纠纷一案，阿城区人民法院划转的涉诉款项。

元盛公司诉讼请求：①请求判决2016年10月16日签订的《债务履行协议书》中涉及2015-2016年度体东名城新接网集中供热工程建设费及利息部分无效；②返还集中供热工程建设费4,516,041.00元及利息387,493.60元；③请求判令岁宝公司自2016年10月16日起至实际给付之日以本金（4,516,041.00元+387,493.60元）为基数，按照同期银行贷款利率计算占用资金的利息损失。

2019年10月29日，阿城区人民法院出具了（2019）黑0112民初2595号民事判决书，判决如下：①岁宝公司与元盛公司2016年10月16日签订的《债务履行协议书》中关于2015-2016年度体东名城新接网集中供热工程建设费及利息部分无效；②黑龙江岁宝热电有限公司于本判决生效后五日内返还哈尔滨元盛房地产开发股份有限公司集中供热工程建设费人民币4,516,041.00元；③黑龙江岁宝热电有限公司于本判决书生效后五日内返还哈尔滨元盛房地产开发股份有限公司集中供热工程建设费2016年1月1日至2016年10月16日的利息244,163.16元；④黑龙江岁宝热电有限公司支付哈尔滨元盛房地产开发股份有限公司以4,516,041.00元为基数，按照中国人民银行同期贷款利率计算，自2016年10月17日起至实际给付之日止的利息；⑤驳回哈尔滨元盛房地产开发股份有限公司其它诉讼请求。

对该判决岁宝公司不服，向哈尔滨市中级人民法院提起诉讼，根据黑龙江省哈尔滨市中级人民法院出具的（2021）黑01民终159号民事判决书，判决岁宝公司的上诉请求不能成立，应予驳回；一审判决认定清楚，适用法律正确，应予维持；故驳回上诉，维持原判。

对该判决岁宝公司不服，基于与元盛公司就取暖费债权债务纠纷，另诉至法院拟与该案债权债务互抵，同时向黑龙江省高级人民法院提请再审，诉请驳回原生效判决，保护权益。该案原生效判决被另诉案件阻止执行，另案处于诉讼中。

2022年10月11日，岁宝公司收到黑龙江省人民检察院黑检民监【2022】92号通知书，黑龙江省人民检察院向黑龙江省高级人民法院提出抗诉。

注释 10．买入返售金融资产

1.按业务类别

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	2,489,795,914.27	2,636,396,855.58
债券质押式回购	1,332,274,092.16	10,106,316.81
减：减值准备	1,219,513,220.73	1,150,578,782.11
账面价值合计	2,602,556,785.70	1,495,924,390.28

买入返售金融资产期末余额较期初余额增加 73.98%，主要系全资子公司江海证券本期债券质押式回购业务规模增加导致。

2.按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
股票	2,489,795,914.27	2,636,396,855.58
债券	1,332,274,092.16	10,106,316.81
减：减值准备	1,219,513,220.73	1,150,578,782.11
账面价值合计	2,602,556,785.70	1,495,924,390.28

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			2,429,554,314.27	2,575,194,690.89
一个月至三个月内			-	-
三个月至一年内			6,024,160.00	-
一年以上			54,217,440.00	61,202,164.69
合计			2,489,795,914.27	2,636,396,855.58

4.买入返售金融资产的担保物信息

	期末公允价值	期初公允价值
担保物	1,634,607,202.54	2,255,612,775.77
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		-

5.截止 2022 年 12 月 31 日股票质押式回购信用风险敞口

项目	期末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
账面余额	45,000,000.00	119,910,000.00	2,324,885,914.27	2,489,795,914.27
减值准备	302,400.00	2,532,499.20	1,216,678,321.53	1,219,513,220.73

项目	期末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
账面价值	44,697,600.00	117,377,500.80	1,108,207,592.74	1,270,282,693.54
担保物价值	218,000,000.00	298,837,019.04	1,107,463,958.84	1,624,300,977.88

6.买入返售金融资产重要的违约事项计提减值准备的情况

单位名称	期末余额			
	买入返售金融资产	减值准备	计提比例(%)	计提理由
邱茂国	380,000,000.00	364,061,000.00	95.81	*1
恒润互兴资产管理有限公司	240,870,000.00	158,024,251.56	65.61	*2
北京浩泽嘉业投资有限公司	285,999,623.38	279,053,151.18	97.57	*3
青岛同印信投资有限公司	116,000,000.00	71,820,395.57	61.91	*4
华信超越（北京）投资有限公司	304,530,000.00	97,341,728.92	31.96	
哈尔滨誉衡集团有限公司	340,196,551.10	146,311,761.82	43.01	*5
北京天鸿伟业科技发展有限公司	89,448,139.79	13,536,865.61	15.13	*6
李培勇	16,000,000.00	6,145,300.00	38.41	*7
方炎林	123,600,000.00	42,484,766.97	34.37	
阿拉山口市灏轩股权投资有限公司	368,000,000.00	24,803,099.90	6.74	*8
亿阳集团股份有限公司	60,241,600.00	13,096,000.00	21.74	*9
合计	2,324,885,914.27	1,216,678,321.53	52.33	

***1 邱茂国违约事项**

2017 年 8 月至 10 月，江海证券有限公司（以下简称江海证券）与邱茂国（以下简称“被申请人”）签订了股票质押式回购交易业务协议书，融出资金 3.8 亿元，被申请人将其持有的 7590 万股股票（天广中茂，002509）作为股票质押式回购交易的标的证券。

2018 年 3 月，被申请人未按约定将足额利息金额转入指定账户及完成履约保障交易或提前购回，使履约担保比例提高至警戒线或以上，触发协议中的违约条款，被申请人已构成违约。

2021 年 6 月 4 日，原天茂退（代码：002509）在新三板挂牌交易（R 广茂 1，400086）。

截止 2022 年 12 月 31 日，被申请人融资本金 380,000,000.00 元仍尚未偿还。江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其计提减值准备 364,061,000.00 元，本期转回减值准备 4,554,000.00 元。

***2 恒润互兴资产管理有限公司违约事项**

2017 年 10 月 23 日，江海证券与恒润互兴资产管理有限公司（以下简称“被申请人”）签订了股票质押式回购交易业务协议书，融出资金 24,087 万元，被申请人将其持有的 3,748.5 万股股票（天润数娱，002113）作为股票质押式回购交易的标的证券。

2018 年 4 月 23 日，江海证券与被申请人签订了补充交易股票质押式回购交易业务协议书，被申请人将其持有的 416.696 万股股票（天润数娱，002113）作为股票质押式回购交易的标的证券。

2018 年 5 月 16 日，上市公司天润数娱经股东大会审议通过，以资本公积向全体股东每 10 股转增 7 股，原质押股票数量由 4,165.196 万股变更为 7,080.8332 万股。

2018 年 6 月 21 日起，被申请人未按相关协议约定向江海证券足额支付 2018 年第二季度及之后的利息，构成违约，2018 年 9 月 10 日，天润数娱股票市场价值下跌，江海证券要求被申请人于 2018 年 9 月 11 日前完成履约保障交易或提前购回，被申请人未能按时完成履约保障交易或提前购回，构成违约。

截止 2022 年 12 月 31 日，被申请人融资本金 240,870,000.00 元仍尚未偿还。江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其计提减值准备 158,024,251.56 元，其中本期计提减值准备 41,068,832.56 元。

***3 北京浩泽嘉业投资有限公司违约事项**

2016 年 9 月 26 日，江海证券与北京浩泽嘉业投资有限公司（以下简称“被申请人”）签订了股票质押式回购交易业务协议书，融出资金 3.06 亿元，被申请人将其持有的 2,812.2106 万股股票（天夏智慧，000662）作为股票质押式回购交易的标的证券。

2017 年 11 月 21 日，被申请人未完成履约保障交易或提前购回，使履约担保比例提高至警戒线或以上，触发协议中的违约条款，被申请人已构成违约。

2021 年 3 月 23 日，哈尔滨仲裁委员会作出仲裁裁决，支持了江海证券除保全费和保全担保费（未实际发生）之外的全部仲裁请求，江海证券向北京市第二中级人民法院申请强制执行。因被申请人暂无财产可供执行，北京市第二中级人民法院作出终结本次执行程序的裁定，江海证券发现被申请人存在新的可供执行的财产线索后，可以申请恢复执行。

2022 年 11 月 25 日，原天夏退（代码：000662）在新三板挂牌交易（R 广茂 1：400086）。

截止 2022 年 12 月 31 日，被申请人融资本金 306,000,000.00 元仍尚未偿还。江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其本金计提减值准备 279,053,151.18 元，其中本期转回减值准备 7,176,848.82 元。

***4 青岛同印信投资有限公司、华信超越（北京）投资有限公司违约事项**

2017 年，江海证券分别与青岛同印信投资有限公司、华信超越（北京）投资有限公司和耀莱文化产业股份有限公司（以下简称“被申请人”）签订了股票质押式回购交易业务协议书，融出资金合计 6.9156 亿元，被申请人将其持有的合计 6,223.16 万股股票（文投控股，600715）作为股票质押式回购交易的标的证券。

2018 年 1 月 31 日，被申请人未完成履约保障交易或提前购回，使履约担保比例提高至警戒线或以上，触发协议中的违约条款，被申请人已构成违约。

此后，被申请人以补充房产抵押及交付保证金等方式对合约进行担保。

北京市第三中级人民法院于 2021 年 3 月 31 日出具的编号为《（2020）京 03 执 1447 号之二》的执行裁定书表明：“本院拍卖被执行人耀莱文化产业股份有限公司持有的文投控股（证券代码：600715）21086800 股无限售流通股股票，拍卖款为 46,547,488.00 元，其中 113,974.00 元缴纳执行费，剩余 46,433,541.00 元发还申请执行人。”

截止 2022 年 12 月 31 日，青岛同印信公司、华信超越公司融资本金 41,144,800.00 元仍尚未偿还，其中青岛同印信公司融资本金 116,000,000.00，华信超越公司融资本金 304,530,000.00 元。江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其计提减值准备共 169,162,124.49 元，本期计提减值准备共 14,164,909.29 元：其中对青岛同印信公司累计计提减值准备 71,820,395.57 元，本期计提减值准备 6,033,448.47 元；对华信超越公司累计计提减值准备 97,341,728.92 元，本期计提减值准备 8,131,460.82 元。

***5 哈尔滨誉衡集团有限公司违约事项**

2016 年 12 月 09 日，江海证券与哈尔滨誉衡集团有限公司（以下简称“被申请人”）签订了股票质押式回购交易业务协议书，融出资金 3.6 亿元，被申请人将其持有的 6,538.0872 万股股票（誉衡药业，002437）作为股票质押式回购交易的标的证券。

2017 年 4 月至 5 月，被申请人向江海证券补充质押 708 万股标的证券（誉衡药业，002437），被申请人累计向江海证券质押 7,246.0872 万股标的证券（誉衡药业，002437）。

2018 年 2 月 07 日，被申请人未完成履约保障交易或提前购回，使履约担保比例提高至警戒线或以上，被申请人已构成违约。

2018 年 6 月 8 日，江海证券通过二级市场集中竞价方式处置了 170 万股标的证券（誉衡药业，002437），获得处置金额 9,773,448.90 元，用于冲抵被申请人未归还的融资本金。

因被申请人质押给江海证券的标的证券（誉衡药业，002437）全部股份被北京市高级人民法院司法冻结，2018 年 8 月 20 日，江海证券向被申请人发出了《关于客户哈尔滨誉衡集团有限公司股票质押式回购交易业务问询函》，请被申请人书面反馈给江海证券司法冻结原因、涉及金额、解除司法冻结的安排、目前进展及可能产生的影响等。被申请人至今未按协议约定购回质押标的证券、支付足额利息及承担相应违约责任。

截止 2022 年 12 月 31 日，被申请人融资本金仍有 340,196,551.10 元尚未偿还。江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其计提减值准备 146,311,761.82 元，其中本期转回减值准备 13,444,565.68 元。

***6 北京天鸿伟业科技发展有限公司违约事项**

2017 年 11 月 28 日，江海证券与北京天鸿伟业科技发展有限公司（以下简称“被申请人”）签订了股票质押式回购交易业务协议书，融出资金 15,578.00 万元，被申请人将其持有的 1100 万股股票（赫美集团，002356）作为股票质押式回购交易的标的证券。

2018 年 6 月 14 日，被申请人未完成履约保障交易或提前购回，使履约担保比例提高至警戒线或以上，被申请人已构成违约。

2018 年 10 月至 2019 年 4 月，江海证券通过二级市场集中竞价方式处置了 679.5829 万股标的证券（赫美集团，002356），获得处置金额 72,874,153.07 元，用于冲抵被申请人未归还的融资本金、未支付利息及违约金。

截止 2022 年 12 月 31 日，被申请人融资本金仍有 89,448,139.79 元尚未偿还。江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其计提减值准备 13,536,865.61 元，本期转回减值准备 6,121,876.95 元。

***7 李培勇、方炎林违约事项**

1）李培勇

2017 年 10 月 27 日，江海证券与李培勇签署股票质押式回购交易业务协议书，2017 年 10 月 27 日融出资金 1,600.00 万元，交易到期日（购回日期）为 2018 年 10 月 26 日，标的证券数量 210 万股（宜通世纪，300310）。2018 年 2 月 5 日，李培勇补充质押宜通世纪个人首发限售股份 97 万股（宜通世纪，300310）。

2018 年 6 月 20 日，李培勇未完成履约保障交易或提前购回，使履约担保比例提高至警戒线或以上，被申请人已构成违约。

截止 2022 年 12 月 31 日，被申请人融资本金仍有 16,000,000.00 元尚未偿还。江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其计提减值准备 6,145,300.00 元，其中本期计提减值准备 4,881,300.00 元。

2）方炎林

2017 年 8 月 7 日，江海证券与方炎林签署股票质押式回购交易业务协议书，2017 年 10 月 27 日融出资金 7,500.00 万元，2017 年 11 月 1 日，融出资金 4,860 万元，被申请人将其持有的 1532 万股、994.95 万股股票（宜通世纪，300310）分别作为股票质押式回购交易的标的证券。

股票质押式回购交易业务履行期间，江海证券就履约保障比例低于警戒值、低于最低值、付息、催缴付息、进行购回交易、违约金等事宜向被申请人发函

2018 年 6 月 15 日，江海证券通过邮件电话等联系方炎林，要求其支付利息以及于 2018 年 6 月 19 日 14:00 前完成履约保障交易或提前回购，方炎林未能按时完成履约保障交易或提前购回，已构成违约。

截止 2022 年 12 月 31 日，方炎林融资本金仍有 123,600,000.00 元尚未偿还。江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其计提减值准备 42,484,766.97 元，其中本期计提减值准备 40,178,573.37 元。

***8 阿拉山口市灏轩股权投资有限公司违约事项**

2017 年 12 月 6 日，江海证券与阿拉山口市灏轩股权投资有限公司（曾用名：上海灏轩投资管理有限公司，以下简称“灏轩公司”）签署了编号为 2017120600000005 的《股票质押式回购交易业务协议书》（以下简称《业务协议 1》），融出资金 36,800 万元，灏轩公司将其持有的 4608 万股珈伟股份股票（证券代码：300317）作为股票质押式回购交易的标的证券，交易到期日为 2018 年 12 月 5 日。同时，灏轩公司做出承诺，将账户中的 348.5010 万股限售股票用于交易业务协议书编号为 2017120600000005 的股票质押项目的增信担保随时补充质押。

2018 年 1 月 4 日，灏轩公司的名称发生变更，由上海灏轩投资管理有限公司变更为阿拉山口市灏轩股权投资有限公司。

2018 年 7 月 3 日，江海证券与灏轩公司签署了编号为 2018070300000005 的《股票质押式回购交易业务协议书》（以下简称《业务协议 2》），灏轩公司提供 348.5010 万股限售股票（证券代码：300317），为其在《业务协议 1》中的债务提供担保，并完成质押登记。

2018 年 7 月 4 日，因标的证券价格持续下跌，江海证券向灏轩公司发送了《关于客户上海灏轩投资管理有限公司股票质押式回购业务低于最低值的通知函》，告知灏轩公司编号为 2017120600000005 的股票质押式回购业务履约保障比例低于最低值，2018 年 7 月 5 日，灏轩公司未完成履约保障交易或提前购回，使履约担保比例提高至警戒线或以上，已构成违约。

此后，江海证券与丁孔贤分别于 2018 年 7 月 9 日和 2018 年 10 月 11 日，签署了编号为（ZY）江海-丁孔贤-质押 2018 第 01 号和（ZY）江海-丁孔贤-质押 2018 第 02 号的《股票质押担保合同》，对 2017120600000005 进行担保，担保物分别为 500 万股和 150 万股珈伟股份股票（证券代码：300317），并完成相应质押登记。

2018 年 10 月 31 日，上市公司发布《深圳珈伟光伏照明股份有限公司关于更名完成工商登记变更及证券简称的公告》，2018 年 11 月 1 日起，珈伟股份证券简称由“珈伟股份”变更为“珈伟新能”，公司证券代码不变，仍为“300317”。

2019 年 12 月 31 日，江海证券与中兆永业（深圳）科技有限公司（以下简称“中兆公司”）签署了编号为（ZY）江海-中兆永业-质押 2019 第 1 号的《股权质押担保合同》，明确约定中兆公司同意将其合法持有的部落方舟（北京）信息咨询服务有限公司（以下简称“部落方舟（北京）公司”）的 100%股权以及该等股权形成的派生权益质押给江海证券，并于 2020 年 1 月 3 日办理了质押登记。

2020 年 9 月 16 日，江海证券分别与邱畅、阙亮亮签署了编号为（ZY）江海-邱畅-质押 2020 第 1 号和(ZY)江海-亮亮-质押 2020 第 1 号的《股权质押担保合同》，明确约定邱畅同意将其合法持有的奥泰永业（北京）国际农业科技发展有限公司（以下简称“奥泰永业（北京）公司”）的 40%股权、阙亮亮同意将其合法持有的奥泰永业（北京）公司的 60%股权以及前述股权形成的派生权益质押给江海证券，上述股权均已于 2020 年 9 月 21 日办理了质押登记。

2019 年 1 月至 2019 年 3 月期间，灏轩公司追加保证金共计 250 万元。截止到目前，灏轩公司累计支付利息的金额为 16,882,807.16 元，尚未偿还的本金为 36800 万元。

鉴于被申请人一质押的股票已被法院冻结，江海证券无法按照《客户协议》约定处置标的证券，2021 年 9 月 10 日，江海证券向哈尔滨仲裁委员会提请仲裁，哈尔滨仲裁委员会已受理，并已于 2021 年 12 月 2 日开庭审理；2022 年 1 月 5 日，江海证券收到哈尔滨仲裁委员会于 2021 年 12 月 24 日出具的[2021]哈仲裁字第 1409 号终局裁决书，支持了江海证券的申请。

截止 2022 年 12 月 31 日，灏轩公司融资本金仍有 368,000,000.00 元尚未偿还。江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其计提减值准备 24,803,099.90 元，其中本期计提减值准备 24,803,099.90 元。

***9 亿阳集团股份有限公司违约事项**

2016 年 12 月 13 日，江海证券与亿阳集团股份有限公司（以下简称“被申请人”）签订了股票质押式回购交易业务协议书，融出资金 1.23 亿元，被申请人将其持有的 1637 万股股票（ST 信通，600289）作为股票质押式回购交易的标的证券。

2017 年 9 月 21 日，上海市黄浦区人民法院根据大同证券有限责任公司的申请，将被申请人持有的亿阳信通股份有限公司股票 207,573,483.00 股股票司法冻结，占其持有的亿阳信通股份有限公司股票 100.00%，司法冻结期限为三年，期后，被申请人持有的股权被多家法院轮候冻结。

2017 年 10 月 25 日，江海证券向被申请人发出了《关于亿阳集团股份有限公司股票质押业务的风险通知函》，明确要求被申请人提前购回在江海证券的股票质押融资债务，否则江海证券将对标的证券进行违约处置。2017 年 10 月 25 日，被申请人股票质押业务授权经办人刘冬艳签收通知函。但至今未按协议约定提前购回质押标的证券及承担相应违约责任。

江海证券于 2017 年 12 月 29 日向哈尔滨市仲裁委员会申请仲裁，2018 年 6 月 28 日哈尔滨仲裁委员会出具了【2017】哈仲裁字第 1177 号裁决书，江海证券胜诉。

哈尔滨市中级人民法院（以下简称“哈中院”）于 2020 年 5 月 29 日作出（2019）黑 01 破 5-4 号《民事裁定书》（以下简称“重整裁定”），裁定批准大连万怡投资有限公司（以下简称“万怡投资”）作为亿阳集团股份有限公司（以下简称“亿阳集团”）重整投资人以及《变更后的重整计划草案（万怡投资）》（以下简称“重整计划”）。

2020 年 12 月 23 日，根据亿阳集团出具的《留债展期安排告知书》中载明：“一、留债展期债权额 60,241,600.00 元；二、支付安排：以上述留债金额为本金，自 2020 年 5 月 29 日起算，前两年不还本，第三年清偿本金的 10%,第四年清偿本金的 40%,第五年清偿本金的 50%。前三年利息按照年利率 1%计息，第四年起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算，利息随最后一笔本金一次性清偿。还本日为当年最末一月的第 20 日，如遇还本日为法定节假日或公休日，则该还本日顺延至该法定节假日或公休日后第一个工作日；三、上述留债金额在清偿期间，仍由亿阳集团股份有限公司及相关方以对应的担保财产提供抵押、质押担保，已处置变现的担保财产除外。债权人应当于债权清偿完毕后五个工作日内解除对应担保财产的抵押、质押登记。”江海证券对留债展期债权额本金 60,241,600.00 元，质押股票（ST 信通，600289）1,637.00 万股，计入买入返售金融资产核算。

截止 2022 年 12 月 31 日，江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其计提减值准备 13,096,000.00 元，其中本期计提减值准备 13,096,000.00 元，

注释 11．存货

1．存货分类

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	321,848,421.12	2,524,781.40	319,323,639.72	347,186,527.81		347,186,527.81
库存商品	4,489,777.07	1,204,195.71	3,285,581.36	1,233,674.42		1,233,674.42
周转材料	529,234.85	-	529,234.85	523,777.57		523,777.57
开发成本	13,768,599.47	-	13,768,599.47	13,768,599.47		13,768,599.47
开发产品	2,129,003.57	-	2,129,003.57	6,184,063.27		6,184,063.27

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
合计	342,765,036.08	3,728,977.11	339,036,058.97	368,896,642.54		368,896,642.54

2．开发成本

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
哈尔滨阿城区红星开发项目	13,768,599.47			13,768,599.47

3．开发产品

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
玄武小区住房	6,184,063.27		4,055,059.70	2,129,003.57

4．存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	其他增加	本期减少额		期末账面余额
				转回	转销及报废	
原材料	-	2,524,781.40	-	-	-	2,524,781.40
库存商品	-	1,204,195.71	-	-	-	1,204,195.71
合计		3,728,977.11	-	-	-	3,728,977.11

注释 12．一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	301,466,646.03	

一年内到期的非流动资产主要系本公司全资子公司江海证券有限公司将持有的一年内到期其他债权投资于本科目列报所致。

注释 13．其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
存出保证金	54,558,672.75	49,772,535.54
待抵扣及预缴流转税	14,820,075.42	60,229,441.68
预缴企业所得税	35,629,404.57	36,358,011.66
第三方平台代收未转供暖费	13,528,546.15	
合计	118,536,698.89	146,359,988.88

其中：存出保证金

（1）按类别列式

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	39,638,905.34	31,529,646.56

项目	期末余额	期初余额
信用保证金	5,917,357.41	8,134,888.98
履约保证金	9,002,410.00	10,108,000.00
合计	54,558,672.75	49,772,535.54

（2）按币种列式

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	—	—	39,638,905.34	—	—	31,529,646.56
其中：人民币	36,865,163.34	1.0000	36,865,163.34	28,990,607.56	1.0000	28,990,607.56
港币	1,000,000.00	0.8933	893,300.00	1,000,000.00	0.8176	817,600.00
美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00	270,000.00	6.3757	1,721,439.00
信用保证金	—	—	5,917,357.41	—	—	8,134,888.98
其中：人民币	5,917,357.41	1.0000	5,917,357.41	8,134,888.98	1.0000	8,134,888.98
履约保证金	—	—	9,002,410.00	—	—	10,108,000.00
其中：人民币	9,002,410.00	1.0000	9,002,410.00	10,108,000.00	1.0000	10,108,000.00
合计	—	—	54,558,672.75	—	—	49,772,535.54

注释 14．其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
金融债	170,000,000.00	1,338,212.94	-1,543,068.15	169,795,144.79	94,064.68
企业债	80,000,000.00	454,931.51	-666,950.00	79,787,981.51	58,875.90
其他	2,168,000,000.00	71,890,633.21	-11,530,204.95	2,228,360,428.26	1,761,492.79
小计	2,418,000,000.00	73,683,777.66	-13,740,223.10	2,477,943,554.56	1,914,433.37
减：一年内到期的其他债权投资	300,000,000.00	2,433,403.08	-966,757.05	301,466,646.03	191,785.49
合计	2,118,000,000.00	71,250,374.58	-12,773,466.05	2,176,476,908.53	1,722,647.88

续：

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
地方债	600,000,000.00	9,739,512.96	4,163,601.53	613,903,114.49	345,722.30
企业债	690,000,000.00	12,843,354.00	3,566,553.69	706,409,907.69	469,144.30
小计	1,290,000,000.00	22,582,866.96	7,730,155.22	1,320,313,022.18	814,866.60
减：一年内到期的其他债权投资					
合计	1,290,000,000.00	22,582,866.96	7,730,155.22	1,320,313,022.18	814,866.60

其他债权投资期末余额较期初余额增加 64.85%，主要系全资子公司江海证券持有的债券规模增加所致。

2. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	814,866.60			814,866.60
本期计提	1,099,566.77			1,099,566.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,914,433.37	-	-	1,914,433.37

注释 15．长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益
联营企业					
江海汇鑫期货有限公司	262,798,608.21			-242,801.26	-118,454,513.52
哈尔滨哈深私募基金管理有限公司	3,500,000.00			1,283.16	
哈尔滨悦采科技有限公司	923,149.46	1,200,000.00		683,761.56	
黑龙江新世纪能源有限公司					
合计	267,221,757.67	1,200,000.00		442,243.46	-118,454,513.52

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
江海汇鑫期货有限公司					144,101,293.43	-
哈尔滨哈深私募基金管理有限公司					3,501,283.16	-
哈尔滨悦采科技有限公司					2,806,911.02	-
黑龙江新世纪能源有限公司						12,792,353.37
合计					150,409,487.61	12,792,353.37

长期股权投资期末余额较期初余额减少 43.71%，主要系全资子公司江海证券根据公开交易价格调整江海汇鑫期货有限公司公允价值所致。

注释 16．其他权益工具投资

1.其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,652,390,381.61	1,994,857,247.45

2.非交易性权益工具投资的情况

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
中国民生银行股份有限公司	准备长期持有	21,576,259.72	340,791,899.46			
方正证券股份有限公司	准备长期持有	7,902,279.96	692,178,165.74			
伊春农村商业银行股份有限公司	准备长期持有	930,000.00		1,650,000.00		
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	准备长期持有			2,950,000.00		
鸡东县银宝煤炭有限公司	准备长期持有			5,000,000.00		
亿阳集团股份有限公司	准备长期持有			80,785,523.23		
合计		30,408,539.68	1,032,970,065.20	90,385,523.23		

注释 17．投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值	-	-	-	-
房屋建筑物	-	4,055,059.70	-	4,055,059.70
投资性房地产累计折旧及摊销	-	-	-	-
房屋建筑物	-	156,813.58	-	156,813.58
账面净值	-	-	-	-
房屋建筑物	-	3,898,246.12	-	3,898,246.12

投资性房地产期末余额较期初余额增加系控股子公司黑岁宝将暂时尚未出售的住房出租所致。

注释 18．固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,113,920,776.57	3,117,571,786.28
固定资产清理	11,923,648.43	
合计	3,125,844,425.00	3,117,571,786.28

（一）固定资产

1．固定资产情况

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	1,609,806,209.74	3,739,237,838.00	134,011,976.04	31,085,014.84	200,420,580.30	5,714,561,618.92
2．本期增加金额	14,050,737.45	258,517,126.37	3,175,817.46	281,215.89	4,544,933.14	280,569,830.31
购置	260,634.34	131,231,189.28	3,175,817.46	281,215.89	4,544,933.14	139,493,790.11
在建工程转入	13,790,103.11	127,285,937.09	-	-	-	141,076,040.20
3．本期减少金额	9,638,885.46	96,888,308.64	19,218,773.38	3,029,610.26	34,892,981.71	163,668,559.45
处置或报废	9,638,885.46	96,888,308.64	19,218,773.38	3,029,610.26	34,892,981.71	163,668,559.45
4．期末余额	1,614,218,061.73	3,900,866,655.73	117,969,020.12	28,336,620.47	170,072,531.73	5,831,462,889.78
二. 累计折旧						
1．期初余额	461,759,631.31	1,866,112,566.02	81,762,050.73	21,570,301.01	164,333,001.30	2,595,537,550.37
2．本期增加金额	42,133,057.07	207,848,077.02	5,289,269.17	1,931,671.07	9,045,013.73	266,247,088.06
本期计提	42,133,057.07	207,848,077.02	5,289,269.17	1,931,671.07	9,045,013.73	266,247,088.06
其他增加						
3．本期减少金额	3,522,878.44	88,163,639.85	17,089,453.14	2,395,179.27	33,118,060.13	144,289,210.83
处置或报废	3,522,878.44	88,163,639.85	17,089,453.14	2,395,179.27	33,118,060.13	144,289,210.83
4．期末余额	500,369,809.94	1,985,797,003.19	69,961,866.76	21,106,792.81	140,259,954.90	2,717,495,427.60
三. 减值准备						
1．期初余额	-	900,506.49	-	504,915.41	46,860.37	1,452,282.27
2．本期增加金额						
3．本期减少金额	-	900,506.49	-	504,915.41	174.76	1,405,596.66
4．期末余额		-	-	-	46,685.61	46,685.61
四. 账面价值	-	-	-	-	-	
1．期末账面价值	1,113,848,251.79	1,915,069,652.54	48,007,153.36	7,229,827.66	29,765,891.22	3,113,920,776.57
2．期初账面价值	1,148,046,578.43	1,872,224,765.49	52,249,925.31	9,009,798.42	36,040,718.63	3,117,571,786.28

2．期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	442,114,411.66	历史遗留问题或正在办理过户中

3．期末抵押固定资产情况详见本附注十二、承诺及或有事项。

（二）固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	5,954,722.16	
专用设备	5,196,390.70	

通用设备	663,793.71	
运输设备	91,628.05	
电子设备及其他设备	17,113.81	
合计	11,923,648.43	

注释 19．在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	23,586,496.87	1,520,348.69
工程物资	11,766,253.12	16,798,826.74
合计	35,352,749.99	18,319,175.43

在建工程期末余额较期初余额增加 92.98%，主要系控股子公司黑岁宝期末尚未达到预定可使用状态的工程项目增加所致。

（一）在建工程

1．在建工程情况

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
2*220t/h+1*80MW 热电机组替代超期服役机组建设项目	1,233,748.65		1,233,748.65	1,233,748.65		1,233,748.65
智慧供热项目	3,594,129.24		3,594,129.24			
2020 年老旧管网改造	9,447,523.13		9,447,523.13			
印象辰一级网新建工程项目	9,200,637.32		9,200,637.32			
其他	110,458.53		110,458.53	16,600.04		16,600.04
冰上运动中心一次网前期费				270,000.00		270,000.00
合计	23,586,496.87		23,586,496.87	1,520,348.69		1,520,348.69

2．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2*220t/h+1*80MW 热电机组替代超期服役机组建设项目前期费用	1,233,748.65	-	-	-	1,233,748.65
冰上运动中心一次网前期费	270,000.00	-	-	270,000.00	-
2022 年新建管网、换热站项目	-	1,966,858.72	1,966,858.72	-	-
2022 年新建调峰（备用）燃气锅炉项目	-	7,250,372.81	7,250,372.81	-	-
2022 年老旧管网改造（道外区）项目	-	3,241,704.10	3,092,204.10	149,500.00	-
2022 年热源更新改造项目	-	4,544,234.72	793,300.00	3,750,934.72	-

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
2022 年厂区换热站等设施维修改造及新建挡煤墙防尘网工程	-	3,096,293.72	463,405.66	2,632,888.06	-
中润移交“三供一业”桦树区域管网及供热设施改造项目	-	2,385,559.08	-	2,385,559.08	-
2020 年老旧管网改造	-	9,447,523.13	-	-	9,447,523.13
印象辰一级网新建工程项目	-	9,200,637.32	-	-	9,200,637.32
阿城城北车间储灰坑封闭增容改造工程	-	3,786,935.93	3,786,935.93	-	-
阿城区超细粉煤灰生产线项目（一期）	-	6,757,886.56	6,757,886.56	-	-
哈投热源改造工程		22,460,351.21	22,460,351.21		-
宣西燃气调峰锅炉项目热水锅炉		31,179,660.68	31,179,660.68		-
哈投供热 2021 年新建工程（增补）项目		3,858,255.07	3,858,255.07		-
开发区集中供热 2021 年改造工程（第一标段）		2,021,744.93	2,021,744.93		-
红旗大街管廊热网工程		15,703,918.08	15,703,918.08		-
热网扩建改造工程		5,244,371.38	5,244,371.38		-
热网项目附属工程		3,790,000.86	3,790,000.86		-
2022 年老旧管网改造工程		8,467,138.02	8,467,138.02		-
2022 年热网扩建改造工程增补项目		11,399,764.09	11,399,764.09		-
哈尔滨市哈投集团智慧供热项目		3,594,129.24			3,594,129.24
合计	1,503,748.65	159,397,339.65	128,236,168.10	9,188,881.86	23,476,038.34

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	资金来源
2*220t/h+1*80MW 热电机组替代超期服役机组建设项目前期费用	800.00	15.42	施工中		自有资金
冰上运动中心一次网项目	30.00	90.00	已完工		自有资金
2022 年新建管网、换热站项目	387.77	50.72	已完工		自有资金
2022 年新建调峰（备用）燃气锅炉项目	959.00	75.60	已完工		自有资金
2022 年老旧管网改造（道外区）项目	458.77	70.66	已完工		自有资金
2022 年热源更新改造项目	477.20	95.23	已完工		自有资金
2022 年厂区换热站等设施维修改造及新建挡煤墙防尘网工程	375.50	82.46	已完工		自有资金

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	资金来源
中润移交"三供一业"桦树区域管网及供热设施改造项目	332.74	71.69	已完工		自有资金
2020 年老旧管网改造	1,200.00	78.73	施工中		自有资金
印象辰一级网新建工程项目	1,200.00	76.67	施工中		自有资金
阿城城北车间储灰坑封闭增容改造工程	350.00	108.20	已完工		自有资金
阿城区超细粉煤灰生产线项目（一期）	800.00	84.47	已完工		自有资金
哈投热源改造工程	3,468.31	64.76	已完工		自有资金
宣西燃气调峰锅炉项目热水锅炉	3,562.56	87.52	已完工		自有资金
哈投供热 2021 年新建工程（增补）项目	350.00	110.24	已完工		自有资金
开发区集中供热 2021 年改造工程（第一标段）	200.00	101.09	已完工		自有资金
红旗大街管廊热网工程	1,800.00	87.24	已完工		自有资金
热网扩建改造工程	483.05	108.57	已完工		自有资金
热网项目附属工程	400.00	94.75	已完工		自有资金
2022 年老旧管网改造工程	912.17	92.82	已完工		自有资金
2022 年热网扩建改造工程增补项目	1,263.00	90.26	已完工		自有资金
哈尔滨市哈投集团智慧供热项目	1,150.00	31.25	施工中		自有资金
合计	20,960.07	-	-		-

（二）工程物资

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
工程用材料	5,335,888.75	-	5,335,888.75	2,690,150.17		2,690,150.17
尚未安装的设备	6,430,364.37	-	6,430,364.37	13,747,088.83		13,747,088.83
其它	-	-	-	361,587.74		361,587.74
合计	11,766,253.12	-	11,766,253.12	16,798,826.74		16,798,826.74

注释 20．使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一. 账面原值		
1．期初余额	83,048,170.19	83,048,170.19
2．本期增加金额	51,188,521.36	51,188,521.36
租赁	51,188,521.36	51,188,521.36
3．本期减少金额	25,226,535.03	25,226,535.03
租赁到期	24,238,911.07	24,238,911.07
其他减少（提前终止）	987,623.96	987,623.96
4．期末余额	109,010,156.52	109,010,156.52

项目	房屋及建筑物	合计
二. 累计折旧		
1. 期初余额	30,844,875.86	30,844,875.86
2 本期增加金额	31,957,587.42	31,957,587.42
本期计提	31,957,587.42	31,957,587.42
3. 本期减少金额	24,660,931.95	24,660,931.95
租赁到期	24,187,695.46	24,187,695.46
其他减少	473,236.49	473,236.49
4. 期末余额	38,141,531.33	38,141,531.33
三 减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末账面价值	70,868,625.19	70,868,625.19
期初账面价值	52,203,294.33	52,203,294.33

使用权资产期末余额较期初余额增加 35.76%，主要系全资子公司江海证券续租租期将至的办公场所所致。

注释 21. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	交易席位费	排污权	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	173,231,035.40	255,814,855.69	10,068,998.10	799,789.46	439,914,678.65
2. 本期增加金额	15,566.64	28,053,994.10	-	115,830.64	28,185,391.38
购置	15,566.64	28,053,994.10	-	115,830.64	28,185,391.38
3. 本期减少金额		1,470,214.44	-	-	1,470,214.44
处置		1,470,214.44	-	-	1,470,214.44
4. 期末余额	173,246,602.04	282,398,635.35	10,068,998.10	915,620.10	466,629,855.59
二. 累计摊销					
1. 期初余额	48,121,802.78	116,712,006.52		119,968.56	164,953,777.86
2. 本期增加金额	3,841,461.12	25,537,148.82	-	86,735.86	29,465,345.80
本期计提	3,841,461.12	25,537,148.82	-	86,735.86	29,465,345.80
3. 本期减少金额	-	1,470,214.44	-	-	1,470,214.44
处置	-	1,470,214.44	-	-	1,470,214.44
4. 期末余额	51,963,263.90	140,778,940.90	-	206,704.42	192,948,909.22
三. 减值准备					

项目	土地使用权	软件	交易席位费	排污权	合计
四.账面价值					
1．期末账面价值	121,283,338.14	141,619,694.45	10,068,998.10	708,915.68	273,680,946.37
2．期初账面价值	125,109,232.62	139,102,849.17	10,068,998.10	679,820.90	274,960,900.79

2．未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原松纺电站土地使用权	21,046,109.81	土地使用权证书正在办理当中

3．期末抵押无形资产情况详见本附注十二、承诺及或有事项。

注释 22．商誉

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
重组商誉	4,311,610.00			4,311,610.00
合计	4,311,610.00			4,311,610.00

注释 23．长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	15,241,649.06	1,670,229.42	4,312,900.65	-	12,598,977.83
车位使用费	31,537,771.22	-	859,996.56	-	30,677,774.66
智慧供热	14,548,073.44	-	793,531.32	-	13,754,542.12
燃气配套费	4,770,666.66	1,600,000.00	661,333.36	-	5,709,333.30
其他	3,579,638.42	41,714.19	1,628,222.09	-	1,993,130.52
合计	69,677,798.80	3,311,943.61	8,255,983.98	-	64,733,758.43

注释 24．递延所得税资产和递延所得税负债

1．未经抵销的递延所得税资产

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	1,794,557,602.58	448,375,372.31	1,678,704,663.41	419,655,790.27
可抵扣亏损	415,840,258.36	103,951,618.73	80,052,709.05	20,013,177.26
应付职工薪酬	164,284,120.17	40,606,362.74	113,439,920.63	28,359,980.16
公允价值变动	764,417,419.90	191,104,354.99	85,964,523.23	21,491,130.81
合计	3,139,099,401.02	784,037,708.77	1,958,161,816.32	489,520,078.50

2．未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

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
公允价值变动	1,046,406,045.35	261,601,511.35	1,638,261,200.14	409,565,300.03
其他			119,338,120.83	29,834,530.21
合计	1,046,406,045.35	261,601,511.35	1,757,599,320.97	439,399,830.24

递延所得税资产期末余额较期初余额增加 60.16%，主要系控股子公司黑岁宝和全资子公司江海证券可弥补亏损增加，以及全资子公司江海证券公允价值变动形成的时间性差异增加所致。

注释 25．其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购建长期资产的款项	14,237,876.07	71,683,656.63
抵债资产*1	126,174,497.86	90,403,357.96
其他		320,000.00
合计	140,412,373.93	162,407,014.59

*1 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的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	126,174,497.86		

注释 26．短期借款

1．短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	170,000,000.00	180,000,000.00
保证借款	282,119,013.32	272,798,234.98
信用借款	73,400,000.00	155,000,000.00
应付短期融资款*1	1,390,050,000.00	2,450,000.00
未到期应付利息	17,424,094.59	611,908.41
合计	1,932,993,107.91	610,860,143.39

短期借款期末余额较期初余额增长 216.44%，主要系全资子公司江海证券本期发行短期收益凭证期末未到期规模增加所致。

***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：

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（新户专项 69 号）	1.00	2021/12/17	18 天	600,000.00	6.00%	600,000.00		600,000.00	-
收益凭证（新户专享 70 号）	1.00	2021/12/22	14 天	350,000.00	6.00%	350,000.00		350,000.00	-
收益凭证（新户专享 71 号）	1.00	2021/12/24	17 天	850,000.00	6.00%	850,000.00		850,000.00	-
收益凭证（新户专享 72 号）	1.00	2021/12/29	14 天	350,000.00	6.00%	350,000.00		350,000.00	-
收益凭证（新户专享 73 号）	1.00	2021/12/31	17 天	300,000.00	6.00%	300,000.00		300,000.00	-
收益凭证（新户专享 74 号）	1.00	2022/3/23	90 天	5,290,000.00	3.70%		5,290,000.00	5,290,000.00	-
收益凭证（新户专享 75 号）	1.00	2022/3/24	90 天	2,010,000.00	3.70%		2,010,000.00	2,010,000.00	-
收益凭证（新户专享 76 号）	1.00	2022/3/25	90 天	3,780,000.00	3.70%		3,780,000.00	3,780,000.00	-
收益凭证（新户专享 77 号）	1.00	2022/3/28	91 天	3,380,000.00	3.70%		3,380,000.00	3,380,000.00	-
收益凭证（新户专享 78 号）	1.00	2022/3/29	90 天	2,750,000.00	3.70%		2,750,000.00	2,750,000.00	-
收益凭证（新户专享 79 号）	1.00	2022/3/30	90 天	100,000.00	3.70%		100,000.00	100,000.00	-
收益凭证（新户专享 80 号）	1.00	2022/3/31	90 天	2,460,000.00	3.70%		2,460,000.00	2,460,000.00	-
收益凭证（新户专享 81 号）	1.00	2022/4/1	90 天	1,820,000.00	3.70%		1,820,000.00	1,820,000.00	-
收益凭证（新户专享 83 号）	1.00	2022/4/7	90 天	3,980,000.00	3.70%		3,980,000.00	3,980,000.00	-
收益凭证（新户专享 85 号）	1.00	2022/4/12	91 天	7,200,000.00	3.70%		7,200,000.00	7,200,000.00	-
收益凭证（新户专享 86 号）	1.00	2022/4/14	90 天	9,810,000.00	3.70%		9,810,000.00	9,810,000.00	-
收益凭证（新户专享 87 号）	1.00	2022/4/18	91 天	15,000,000.00	3.70%		15,000,000.00	15,000,000.00	-
收益凭证（新户专享 88 号）	1.00	2022/4/19	90 天	3,780,000.00	3.70%		3,780,000.00	3,780,000.00	-
收益凭证（新户专享 89 号）	1.00	2022/4/20	211 天	11,100,000.00	4.00%		11,100,000.00	11,100,000.00	-
收益凭证（新户专享 90 号）	1.00	2022/4/21	90 天	1,380,000.00	3.70%		1,380,000.00	1,380,000.00	-
收益凭证（新户专享 91 号）	1.00	2022/4/22	213 天	5,460,000.00	4.00%		5,460,000.00	5,460,000.00	-
收益凭证（新户专享 92 号）	1.00	2022/4/26	91 天	4,560,000.00	3.70%		4,560,000.00	4,560,000.00	-
收益凭证（新户专享 93 号）	1.00	2022/4/27	211 天	9,130,000.00	4.00%		9,130,000.00	9,130,000.00	-
收益凭证（新户专享 94 号）	1.00	2022/4/28	91 天	2,590,000.00	3.70%		2,590,000.00	2,590,000.00	-
收益凭证（新户专享 95 号）	1.00	2022/4/29	213 天	3,770,000.00	4.00%		3,770,000.00	3,770,000.00	-
收益凭证（惠赢专享 1 号）	1.00	2022/8/10	365 天	670,000.00	3.80%		670,000.00		670,000.00
收益凭证（惠盈专享 3 号）	1.00	2022/8/22	365 天	1,000,000.00	3.80%		1,000,000.00		1,000,000.00
收益凭证（惠盈专享 7 号）	1.00	2022/9/9	122 天	7,310,000.00	3.40%		7,310,000.00		7,310,000.00
收益凭证（惠盈专享 8 号）	1.00	2022/9/9	181 天	12,850,000.00	3.60%		12,850,000.00		12,850,000.00
收益凭证（惠盈专享 9 号）	1.00	2022/9/9	363 天	13,380,000.00	3.80%		13,380,000.00		13,380,000.00
收益凭证（惠盈专享 10 号）	1.00	2022/9/14	181 天	4,750,000.00	3.60%		4,750,000.00		4,750,000.00
收益凭证（惠盈专享 12 号）	1.00	2022/9/15	364 天	13,390,000.00	3.80%		13,390,000.00		13,390,000.00
收益凭证（稳赢 150 号）	1.00	2022/4/1	280 天	100,000,000.00	4.00%		100,000,000.00		100,000,000.00
收益凭证（惠盈 250 号）	1.00	2022/3/23	90 天	25,580,000.00	3.40%		25,580,000.00	25,580,000.00	-
收益凭证（惠盈 251 号）	1.00	2022/3/23	181 天	40,570,000.00	3.70%		40,570,000.00	40,570,000.00	-
收益凭证（惠盈 252 号）	1.00	2022/3/24	90 天	9,490,000.00	3.40%		9,490,000.00	9,490,000.00	-
收益凭证（惠盈 253 号）	1.00	2022/3/24	181 天	13,060,000.00	3.70%		13,060,000.00	13,060,000.00	-
收益凭证（惠盈 254 号）	1.00	2022/3/25	90 天	9,030,000.00	3.40%		9,030,000.00	9,030,000.00	-
收益凭证（惠盈 255 号）	1.00	2022/3/25	181 天	8,940,000.00	3.70%		8,940,000.00	8,940,000.00	-

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 256 号）	1.00	2022/3/28	91 天	3,470,000.00	3.40%		3,470,000.00	3,470,000.00	-
收益凭证（惠盈 257 号）	1.00	2022/3/28	182 天	5,820,000.00	3.70%		5,820,000.00	5,820,000.00	-
收益凭证（惠盈 258 号）	1.00	2022/3/29	90 天	12,170,000.00	3.40%		12,170,000.00	12,170,000.00	-
收益凭证（惠盈 259 号）	1.00	2022/3/29	181 天	15,070,000.00	3.70%		15,070,000.00	15,070,000.00	-
收益凭证（惠盈 260 号）	1.00	2022/3/30	90 天	3,110,000.00	3.40%		3,110,000.00	3,110,000.00	-
收益凭证（惠盈 261 号）	1.00	2022/3/30	180 天	6,530,000.00	3.70%		6,530,000.00	6,530,000.00	-
收益凭证（惠盈 264 号）	1.00	2022/3/31	90 天	3,210,000.00	3.40%		3,210,000.00	3,210,000.00	-
收益凭证（惠盈 265 号）	1.00	2022/3/31	180 天	4,540,000.00	3.70%		4,540,000.00	4,540,000.00	-
收益凭证（惠盈 266 号）	1.00	2022/4/1	90 天	3,180,000.00	3.40%		3,180,000.00	3,180,000.00	-
收益凭证（惠盈 267 号）	1.00	2022/4/1	180 天	5,160,000.00	3.70%		5,160,000.00	5,160,000.00	-
收益凭证（惠盈 272 号）	1.00	2022/4/7	90 天	9,350,000.00	3.40%		9,350,000.00	9,350,000.00	-
收益凭证（惠盈 273 号）	1.00	2022/4/7	186 天	16,740,000.00	3.70%		16,740,000.00	16,740,000.00	-
收益凭证（惠盈 278 号）	1.00	2022/4/12	91 天	11,250,000.00	3.40%		11,250,000.00	11,250,000.00	-
收益凭证（惠盈 279 号）	1.00	2022/4/12	182 天	16,320,000.00	3.70%		16,320,000.00	16,320,000.00	-
收益凭证（惠盈 282 号）	1.00	2022/4/14	90 天	6,170,000.00	3.40%		6,170,000.00	6,170,000.00	-
收益凭证（惠盈 283 号）	1.00	2022/4/14	181 天	14,660,000.00	3.70%		14,660,000.00	14,660,000.00	-
收益凭证（惠盈 286 号）	1.00	2022/4/14	91 天	3,000,000.00	3.40%		3,000,000.00	3,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 287 号）	1.00	2022/4/15	90 天	75,000,000.00	3.40%		75,000,000.00	75,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 288 号）	1.00	2022/4/19	90 天	9,180,000.00	3.40%		9,180,000.00	9,180,000.00	-
收益凭证（惠盈 289 号）	1.00	2022/4/20	211 天	8,110,000.00	3.70%		8,110,000.00	8,110,000.00	-
收益凭证（惠盈 290 号）	1.00	2022/4/21	90 天	4,880,000.00	3.40%		4,880,000.00	4,880,000.00	-
收益凭证（惠盈 291 号）	1.00	2022/4/22	213 天	5,200,000.00	3.70%		5,200,000.00	5,200,000.00	-
收益凭证（惠盈 292 号）	1.00	2022/4/15	181 天	25,000,000.00	3.60%		25,000,000.00	25,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 293 号）	1.00	2022/4/26	91 天	11,280,000.00	3.40%		11,280,000.00	11,280,000.00	-
收益凭证（惠盈 294 号）	1.00	2022/4/27	211 天	6,210,000.00	3.70%		6,210,000.00	6,210,000.00	-
收益凭证（惠盈 295 号）	1.00	2022/4/28	91 天	84,130,000.00	3.40%		84,130,000.00	84,130,000.00	-
收益凭证（惠盈 296 号）	1.00	2022/4/29	213 天	4,270,000.00	3.70%		4,270,000.00	4,270,000.00	-
收益凭证（惠盈 298 号）	1.00	2022/4/29	90 天	50,000.00	3.40%		50,000.00	50,000.00	-
收益凭证（惠盈 300 号）	1.00	2022/5/16	114 天	100,000,000.00	3.10%		100,000,000.00	100,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 302 号）	1.00	2022/6/14	365 天	27,270,000.00	3.70%		27,270,000.00		27,270,000.00
收益凭证（惠盈 305 号）	1.00	2022/6/17	272 天	6,290,000.00	3.20%		6,290,000.00		6,290,000.00
收益凭证（惠盈 309 号）	1.00	2022/6/16	364 天	12,600,000.00	3.70%		12,600,000.00		12,600,000.00
收益凭证（惠盈 310 号）	1.00	2022/6/21	365 天	4,520,000.00	3.70%		4,570,000.00	50,000.00	4,520,000.00
收益凭证（惠盈 314 号）	1.00	2022/6/21	324 天	30,000,000.00	3.70%		30,000,000.00		30,000,000.00
收益凭证（惠盈 313 号）	1.00	2022/6/28	365 天	18,780,000.00	3.70%		18,780,000.00		18,780,000.00
收益凭证（惠盈 317 号）	1.00	2022/7/5	365 天	14,720,000.00	3.70%		14,720,000.00		14,720,000.00
收益凭证（惠盈 320 号）	1.00	2022/7/12	365 天	12,710,000.00	3.70%		12,710,000.00		12,710,000.00
收益凭证（惠盈 323 号）	1.00	2022/7/19	365 天	12,850,000.00	3.70%		12,850,000.00		12,850,000.00
收益凭证（惠盈 326 号）	1.00	2022/7/28	364 天	6,990,000.00	3.70%		6,990,000.00		6,990,000.00

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 329 号）	1.00	2022/7/21	364 天	11,050,000.00	3.70%		11,050,000.00		11,050,000.00
收益凭证（惠盈 331 号）	1.00	2022/7/26	365 天	15,710,000.00	3.70%		15,710,000.00		15,710,000.00
收益凭证（惠盈 333 号）	1.00	2022/8/2	365 天	14,200,000.00	3.70%		14,200,000.00		14,200,000.00
收益凭证（惠盈 335 号）	1.00	2022/8/4	364 天	10,940,000.00	3.70%		10,940,000.00		10,940,000.00
收益凭证（惠赢 338 号）	1.00	2022/8/9	365 天	7,760,000.00	3.70%		7,760,000.00		7,760,000.00
收益凭证（惠赢 340 号）	1.00	2022/8/11	364 天	5,820,000.00	3.70%		5,820,000.00		5,820,000.00
收益凭证（惠盈 343 号）	1.00	2022/8/16	365 天	11,620,000.00	3.70%		11,620,000.00		11,620,000.00
收益凭证（惠盈 345 号）	1.00	2022/8/18	364 天	13,650,000.00	3.70%		13,650,000.00		13,650,000.00
收益凭证（惠盈 348 号）	1.00	2022/8/23	121 天	14,980,000.00	3.30%		14,980,000.00	14,980,000.00	-
收益凭证（惠盈 349 号）	1.00	2022/8/23	365 天	11,330,000.00	3.70%		11,330,000.00		11,330,000.00
收益凭证（惠盈 350 号）	1.00	2022/8/24	183 天	15,890,000.00	3.50%		15,890,000.00		15,890,000.00
收益凭证（惠盈 352 号）	1.00	2022/8/25	123 天	9,080,000.00	3.30%		9,080,000.00	9,080,000.00	-
收益凭证（惠盈 353 号）	1.00	2022/8/25	364 天	10,230,000.00	3.70%		10,230,000.00		10,230,000.00
收益凭证（惠盈 355 号）	1.00	2022/8/26	185 天	59,840,000.00	3.50%		59,840,000.00		59,840,000.00
收益凭证（惠盈 357 号）	1.00	2022/8/30	121 天	6,820,000.00	3.30%		6,820,000.00	6,820,000.00	-
收益凭证（惠盈 358 号）	1.00	2022/8/30	365 天	8,930,000.00	3.70%		8,930,000.00		8,930,000.00
收益凭证（惠盈 359 号）	1.00	2022/8/31	181 天	5,020,000.00	3.50%		5,020,000.00		5,020,000.00
收益凭证（惠盈 361 号）	1.00	2022/9/1	124 天	4,680,000.00	3.30%		4,680,000.00		4,680,000.00
收益凭证（惠盈 362 号）	1.00	2022/9/1	364 天	10,180,000.00	3.70%		10,180,000.00		10,180,000.00
收益凭证（惠盈 365 号）	1.00	2022/8/8	365 天	20,000,000.00	4.10%		20,000,000.00		20,000,000.00
收益凭证（惠盈 367 号）	1.00	2022/8/4	103 天	80,000,000.00	3.30%		80,000,000.00	80,000,000.00	-
收益凭证（惠赢 369 号）	1.00	2022/9/2	181 天	4,830,000.00	3.50%		4,830,000.00		4,830,000.00
收益凭证（惠赢 387 号）	1.00	2022/9/2	138 天	150,000,000.00	3.70%		3,440,000.00		3,440,000.00
收益凭证（惠盈 371 号）	1.00	2022/9/6	121 天	3,440,000.00	3.30%		4,100,000.00		4,100,000.00
收益凭证（惠盈 372 号）	1.00	2022/9/6	365 天	4,100,000.00	3.70%		5,220,000.00		5,220,000.00
收益凭证（惠盈 373 号）	1.00	2022/9/7	181 天	5,220,000.00	3.50%		2,430,000.00		2,430,000.00
收益凭证（惠盈 375 号）	1.00	2022/9/8	123 天	2,430,000.00	3.30%		3,940,000.00		3,940,000.00
收益凭证（惠盈 376 号）	1.00	2022/9/8	364 天	3,940,000.00	3.70%		3,360,000.00		3,360,000.00
收益凭证（惠盈 378 号）	1.00	2022/9/9	181 天	3,360,000.00	3.50%		4,920,000.00		4,920,000.00
收益凭证（惠盈 380 号）	1.00	2022/9/14	181 天	4,920,000.00	3.50%		5,060,000.00		5,060,000.00
收益凭证（惠盈 382 号）	1.00	2022/9/15	123 天	5,060,000.00	3.30%		8,610,000.00		8,610,000.00
收益凭证（惠盈 384 号）	1.00	2022/9/16	181 天	8,610,000.00	3.50%		100,000,000.00		100,000,000.00
收益凭证（惠盈 386 号）	1.00	2022/9/13	365 天	100,000,000.00	3.70%		150,000,000.00		150,000,000.00
收益凭证（惠盈 388 号）	1.00	2022/9/16	276 天	50,000,000.00	3.50%		50,000,000.00		50,000,000.00
收益凭证（惠盈 389 号）	1.00	2022/9/20	121 天	5,170,000.00	3.30%		5,170,000.00		5,170,000.00
收益凭证（惠盈 391 号）	1.00	2022/9/21	181 天	11,500,000.00	3.50%		11,500,000.00		11,500,000.00
收益凭证（惠盈 393 号）	1.00	2022/9/22	119 天	5,060,000.00	3.30%		5,060,000.00		5,060,000.00
收益凭证（惠盈 394 号）	1.00	2022/9/29	181 天	3,000,000.00	3.50%		3,000,000.00		3,000,000.00
收益凭证（惠盈 395 号）	1.00	2022/9/23	181 天	27,960,000.00	3.50%		27,960,000.00		27,960,000.00

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 397 号）	1.00	2022/9/27	125 天	7,040,000.00	3.30%		7,040,000.00		7,040,000.00
收益凭证（惠盈 399 号）	1.00	2022/9/28	181 天	14,990,000.00	3.50%		14,990,000.00		14,990,000.00
收益凭证（惠盈 401 号）	1.00	2022/9/29	123 天	12,050,000.00	3.30%		12,050,000.00		12,050,000.00
收益凭证（惠盈 402 号）	1.00	2022/9/30	181 天	15,000,000.00	3.50%		15,000,000.00		15,000,000.00
收益凭证（惠盈 404 号）	1.00	2022/9/30	181 天	1,300,000.00	3.70%		1,300,000.00		1,300,000.00
收益凭证（惠盈 405 号）	1.00	2022/10/13	364 天	14,560,000.00	3.60%		14,560,000.00		14,560,000.00
收益凭证（惠盈 408 号）	1.00	2022/10/19	365 天	12,240,000.00	3.60%		12,240,000.00		12,240,000.00
收益凭证（惠盈 412 号）	1.00	2022/10/26	365 天	8,030,000.00	3.60%		8,030,000.00		8,030,000.00
收益凭证（惠盈 415 号）	1.00	2022/10/25	238 天	100,000,000.00	3.45%		100,000,000.00		100,000,000.00
收益凭证（惠盈 416 号）	1.00	2022/10/25	268 天	100,000,000.00	3.50%		100,000,000.00		100,000,000.00
收益凭证（惠盈 418 号）	1.00	2022/10/27	364 天	1,700,000.00	3.70%		1,700,000.00		1,700,000.00
收益凭证（惠盈 419 号）	1.00	2022/11/2	365 天	6,780,000.00	3.60%		6,780,000.00		6,780,000.00
收益凭证（惠盈 425 号）	1.00	2022/11/3	357 天	50,000,000.00	3.70%		50,000,000.00		50,000,000.00
收益凭证（惠盈 426 号）	1.00	2022/11/3	364 天	2,500,000.00	3.70%		2,500,000.00		2,500,000.00
收益凭证（惠赢 427 号）	1.00	2022/11/9	365 天	4,480,000.00	3.60%		4,480,000.00		4,480,000.00
收益凭证（惠赢 430 号）	1.00	2022/11/9	365 天	9,180,000.00	3.70%		9,180,000.00		9,180,000.00
收益凭证（惠盈 433 号）	1.00	2022/11/11	272 天	30,000,000.00	3.50%		30,000,000.00		30,000,000.00
收益凭证（惠盈 434 号）	1.00	2022/11/16	365 天	2,030,000.00	3.60%		2,030,000.00		2,030,000.00
收益凭证（惠盈 437 号）	1.00	2022/11/16	365 天	4,870,000.00	3.70%		4,870,000.00		4,870,000.00
收益凭证（惠赢 444 号）	1.00	2022/11/23	365 天	3,000,000.00	3.70%		3,000,000.00		3,000,000.00
收益凭证（惠赢 445 号）	1.00	2022/12/2	363 天	5,000,000.00	3.70%		5,000,000.00		5,000,000.00
收益凭证（惠盈 447 号）	1.00	2022/11/30	365 天	3,000,000.00	3.60%		3,000,000.00		3,000,000.00
收益凭证（惠盈 452 号）	1.00	2022/12/7	365 天	1,990,000.00	3.60%		1,990,000.00		1,990,000.00
收益凭证（惠盈 457 号）	1.00	2022/12/14	365 天	7,850,000.00	3.60%		7,850,000.00		7,850,000.00
收益凭证（惠盈 462 号）	1.00	2022/12/16	363 天	10,000,000.00	3.70%		10,000,000.00		10,000,000.00
收益凭证（惠赢 463 号）	1.00	2022/12/20	365 天	5,000,000.00	3.60%		5,000,000.00		5,000,000.00
收益凭证（惠盈 465 号）	1.00	2022/12/16	363 天	10,000,000.00	3.60%		10,000,000.00		10,000,000.00
收益凭证（惠盈 467 号）	1.00	2022/12/21	365 天	6,240,000.00	3.60%		6,240,000.00		6,240,000.00
收益凭证（惠盈 473 号）	1.00	2022/12/28	365 天	5,690,000.00	3.60%		5,690,000.00		5,690,000.00
小计						2,450,000.00	2,180,060,000.00	792,460,000.00	1,390,050,000.00
加：未到期应计利息						3,394.52	26,279,700.76	9,441,795.90	16,841,299.38
合计						2,453,394.52	2,206,339,700.76	801,901,795.90	1,406,891,299.38

上期发行的短期收益凭证本期已全部到期。

注释 27．应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	20,242,900.00
商业承兑汇票	34,540,000.77	32,992,165.40

合计	37,540,000.77	53,235,065.40

应付票据期末余额较期初余额减少 29.48%，主要系本公司之控股子公司黑岁宝期末未支付的银行承兑汇票减少所致。

注释 28．应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	176,221,233.23	158,972,289.66
应付工程款	219,666,560.63	175,695,593.55
应付设备及软件款	20,782,027.70	17,076,548.93
应付在途清算款	23,979,454.57	3,804,846.85
其他	9,953,008.17	10,930,557.10
合计	450,602,284.30	366,479,836.09

1．账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
黑龙江省建筑安装集团有限公司	11,943,688.43	已竣工未完成审计决算
黑龙江宇峰建设集团有限公司	3,443,301.13	已竣工未完成审计决算
中国北方工业安装公司	2,123,030.15	已竣工未完成审计决算
中地寅岗建设集团有限公司	2,016,530.11	已竣工未完成审计决算
中恒境源（北京）环境工程有限公司	1,031,200.66	暂未结算
泰通建设集团有限公司	1,302,945.59	付款期内工程尾款
黑龙江省水利水电集团第二工程有限公司	12,220,635.52	已竣工未完成审计决算
福建龙净环保股份有限公司	7,650,554.00	已竣工未完成审计决算
黑龙江四海通市政工程有限公司	7,311,190.49	已竣工未完成审计决算
黑龙江秉道建设有限公司	6,482,400.15	已竣工未完成审计决算
哈尔滨市阿城区水资源管理办公室	6,462,609.20	暂未结算
合计	61,988,085.43	

注释 29．预收账款

项目	期末余额	期初余额
预收工程款		4,587,155.95
合计		4,587,155.95

注释 30．合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收下一年度供暖费	661,146,583.76	670,288,309.77

项目	期末余额	期初余额
预收转让商品款	13,951,912.80	12,290,756.93
预收工程款	4,587,155.94	501,328.85
其他	736,655.76	734,023.30
合计	680,422,308.26	683,814,418.85

注释 31．卖出回购金融资产

1．按业务类别

项目	期末余额	期初余额
质押式卖出回购	5,263,561,182.88	6,617,330,135.64

2．按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
债券	5,263,561,182.88	6,617,330,135.64

3．担保物信息

项目名称	期末公允价值
债券	5,918,110,662.02

注释 32．代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	5,205,206,302.90	5,567,488,202.51
机构	365,651,977.44	186,861,490.98
小计	5,570,858,280.34	5,754,349,693.49
信用业务		
其中：个人	345,265,577.89	391,890,175.19
机构	66,921,220.61	46,964,254.25
小计	412,186,798.50	438,854,429.44
合计	5,983,045,078.84	6,193,204,122.93

注释 33．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	223,232,625.10	740,654,291.95	798,735,244.39	165,151,672.66
离职后福利-设定提存计划	1,013,705.69	96,674,653.11	96,630,602.57	1,057,756.23
辞退福利	-	382,577.03	382,577.03	-

一年内到期的其他福利	3,615,813.27	10,598,954.72	8,803,832.04	5,410,935.95
合计	227,862,144.06	848,310,476.81	904,552,256.03	171,620,364.84

2．短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	186,323,114.80	560,806,904.61	619,197,873.88	127,932,145.53
职工福利费	3,396.23	19,562,896.97	19,566,293.20	-
社会保险费	12,334.32	49,326,903.16	49,317,365.31	21,872.17
其中：基本医疗保险费	11,014.86	42,283,201.90	42,275,385.83	18,830.93
补充医疗保险		3,342,063.00	3,342,063.00	-
工伤保险费	53.98	2,094,112.30	2,094,051.54	114.74
生育保险费	1,265.48	1,607,525.96	1,605,864.94	2,926.50
住房公积金	-89,525.05	60,227,193.89	53,871,924.89	6,265,743.95
工会经费和职工教育经费	6,535,170.33	11,863,602.06	13,020,082.43	5,378,689.96
短期利润（奖金）分享计划	30,371,139.09	26,054,818.97	30,949,732.39	25,476,225.67
其他短期薪酬	76,995.38	12,811,972.29	12,811,972.29	76,995.38
合计	223,232,625.10	740,654,291.95	798,735,244.39	165,151,672.66

短期利润（奖金）分享计划依据本年度各项经营指标完成情况进行预提。

3．设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,017,464.25	75,002,560.10	74,959,963.65	1,060,060.70
失业保险费	-3,758.56	2,242,062.90	2,240,608.81	-2,304.47
企业年金缴费		19,430,030.11	19,430,030.11	-
合计	1,013,705.69	96,674,653.11	96,630,602.57	1,057,756.23

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

个人缴费：职工个人缴费为本人缴费基数的 2%，职工个人缴费基数为职工个人上年度工资总额。

单位缴费：单位年缴费总额为上年度工资总额的 8%，2019-2024 年单位缴费分配至职工个人账户的金额以职工个人缴费基数的 8%为基准数，根据距退休年限进行增减调整，2024 年以前（含 2024 年）退休的员工适当调增，2024 年以后退休的员工适当调减。2024 年以后企业缴费 8%全额分配至个人账户。

本计划实行完全积累制度，为每一个参加职工开立企业年金个人账户，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。

本计划采取法人受托管理模式。本方案所归集的企业年金基金有本公司委托受托人进行受托管理并签署企业年金受托管理合同。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。

4．应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释 34．应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	9,618,635.60	22,100,217.23
企业所得税	130,129.68	405,798.42
个人所得税	3,079,684.73	10,496,825.55
房产税	916,585.23	1,627,554.12
城市维护建设税	420,484.85	1,538,159.26
教育费附加	300,105.07	1,098,826.46
其他	661,794.55	1,301,604.01
合计	15,127,419.71	38,568,985.05

应交税费期末余额较期初余额减少 60.78%，主要系公司本期应缴纳的增值税减少所致。

注释 35．其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	25,765,329.35	25,765,329.35
其他应付款	143,325,552.38	147,784,121.63
合计	169,090,881.73	173,549,450.98

1．应付股利

股东名称	期末余额	期初余额
哈尔滨哈投城市热电有限公司	25,765,329.35	25,765,329.35

系本公司全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司应支付原股东的股利。

2．其他应付款

1)按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,710,295.10	26,405,224.63
关联方资金	2,682,922.90	2,682,922.90
代收款	11,129,132.17	9,613,802.27
非金融机构借款	48,924,853.37	54,703,517.59
往来款	42,542,236.29	13,315,127.04
未付费用款	16,499,100.98	31,347,371.09
暂存款	11,523,176.85	5,110,998.00
其他	3,313,834.72	4,605,158.11
合计	143,325,552.38	147,784,121.63

2)账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨阿城热电厂	48,406,628.59	借款，逐年清偿
哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,682,922.90	历史遗留问题
阿拉山口市灏轩股权投资有限公司	2,500,000.00	尚未结算
上海证券交易所	1,787,305.07	暂时未支付
哈尔滨中润房产经营物业管理有限公司	1,283,264.00	房改资金专用
伊春市证旺贸易有限责任公司	1,217,612.39	暂时未支付
哈尔滨市财政局	1,000,000.00	未到还款期
合计	58,877,732.95	

注释 36．一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	300,734,319.15	41,464,438.36
一年内到期的应付债券	2,793,610,736.84	4,059,777,813.67
一年内到期的长期应付款	-	7,271,666.15
一年内到期的租赁负债	22,605,601.31	19,764,300.53
合计	3,116,950,657.30	4,128,278,218.71

注释 37．其他流动负债

项目	期末余额	期初余额

项目	期末余额	期初余额
暂估销项税	2,312,370.39	1,837,882.79

注释 38．长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	25,010,000.00	33,710,000.00
抵押借款	100,000,000.00	100,176,458.34
保证借款	392,476,556.45	175,010,450.89
信用借款	237,500,000.00	213,000,000.00
未到期应付利息	1,231,800.29	451,612.74
小计	756,218,356.74	522,348,521.97
减：一年内到期的长期借款	300,734,319.15	41,464,438.36
合计	455,484,037.59	480,884,083.61

注释 39．应付债券

1．应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
公司债	2,975,213,785.80	3,979,094,246.58
次级债	-	1,904,021,068.50
长期收益凭证	2,536,860,629.46	936,918,985.32
小计	5,512,074,415.26	6,820,034,300.40
减：一年内到期的应付债券	2,793,610,736.84	4,059,777,813.67
合计	2,718,463,678.42	2,760,256,486.73

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）

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
19 江海 C1	100.00	2019/5/22	3 年	500,000,000.00	5.00%	515,342,465.75	9,657,534.25	525,000,000.00	-
19 江海 C2	100.00	2019/8/27	3 年	310,000,000.00	5.50%	315,932,465.76	11,117,534.24	327,050,000.00	-
19 江海 C3	100.00	2019/10/16	3 年	1,060,000,000.00	5.70%	1,072,746,136.99	47,673,863.01	1,120,420,000.00	-
20 江海 01	100.00	2020/4/23	2 年	1,180,000,000.00	4.40%	1,215,988,383.56	15,931,616.44	1,231,920,000.00	-
20 江海 02	100.00	2020/4/23	3 年	1,440,000,000.00	4.90%	1,488,908,712.33	70,560,000.00	70,560,000.00	1,488,908,712.33
20 江海 03	100.00	2020/5/20	2 年	688,000,000.00	4.50%	707,169,753.43	11,790,246.57	718,960,000.00	-
20 江海 04	100.00	2020/5/20	3 年	550,000,000.00	5.00%	567,027,397.26	27,500,000.00	27,500,000.00	567,027,397.26
22 江海 01	100.00	2022/5/23	3 年	440,000,000.00	5.30%	-	454,542,897.04	1,518,867.92	453,024,029.12
22 江海 02	100.00	2022/9/16	3 年	460,000,000.00	5.08%	-	466,904,590.49	650,943.40	466,253,647.09
收益凭证（稳赢 138 号）	1.00	2020/4/21	912 天	200,000,000.00	4.00%	213,589,041.06	6,400,000.04	219,989,041.10	-
收益凭证（惠盈 146 号）	1.00	2019/11/6	1091 天	7,630,000.00	5.00%	8,451,531.48	318,787.70	8,770,319.18	-

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 148 号）	1.00	2019/11/13	1090 天	9,540,000.00	5.00%	10,558,035.64	406,430.11	10,964,465.75	-
收益凭证（惠盈 198 号）	1.00	2021/4/23	731 天	59,990,000.00	4.70%	61,944,359.14	2,819,529.98	-	64,763,889.12
收益凭证（惠盈 199 号）	1.00	2021/9/2	732 天	60,570,000.00	4.80%	61,533,809.77	2,907,360.05	-	64,441,169.82
收益凭证（惠盈 200 号）	1.00	2021/9/7	730 天	48,350,000.00	4.80%	49,087,569.31	2,320,799.97	-	51,408,369.28
收益凭证（惠盈 201 号）	1.00	2021/9/14	730 天	45,350,000.00	4.80%	46,000,058.08	2,176,799.98	-	48,176,858.06
收益凭证（惠盈 202 号）	1.00	2021/9/23	732 天	33,190,000.00	4.80%	33,626,471.23	1,593,119.99	-	35,219,591.22
收益凭证（惠盈 203 号）	1.00	2021/9/16	732 天	9,490,000.00	4.80%	9,623,536.00	455,520.00	-	10,079,056.00
收益凭证（惠盈 204 号）	1.00	2021/9/27	730 天	770,000.00	4.80%	779,720.99	36,960.02	-	816,681.01
收益凭证（惠盈 205 号）	1.00	2021/9/28	741 天	22,400,000.00	4.80%	22,679,846.58	1,075,200.02	-	23,755,046.60
收益凭证（惠盈 206 号）	1.00	2021/9/30	739 天	4,930,000.00	4.80%	4,990,294.57	236,639.98	-	5,226,934.55
收益凭证（惠盈 207 号）	1.00	2021/10/12	730 天	22,160,000.00	4.80%	22,396,049.54	1,063,680.02	-	23,459,729.56
收益凭证（惠盈 208 号）	1.00	2021/10/14	732 天	37,560,000.00	4.80%	37,950,212.39	1,802,880.04	-	39,753,092.43
收益凭证（惠盈 209 号）	1.00	2021/10/19	730 天	67,100,000.00	4.80%	67,752,984.11	3,220,800.03	-	70,973,784.14
收益凭证（惠盈 210 号）	1.00	2021/10/21	732 天	41,940,000.00	4.80%	42,337,108.61	2,013,120.04	-	44,350,228.65
收益凭证（惠盈 211 号）	1.00	2021/10/26	730 天	26,970,000.00	4.80%	27,207,631.56	1,294,559.98	-	28,502,191.54
收益凭证（惠盈 212 号）	1.00	2021/11/2	734 天	45,930,000.00	4.80%	46,292,406.58	2,204,640.03	-	48,497,046.61
收益凭证（惠盈 214 号）	1.00	2021/11/9	730 天	26,500,000.00	4.80%	26,684,701.37	1,272,000.04	-	27,956,701.41
收益凭证（惠盈 216 号）	1.00	2021/11/16	730 天	30,100,000.00	4.80%	30,282,084.38	1,444,799.97	-	31,726,884.35
收益凭证（惠盈 218 号）	1.00	2021/11/23	730 天	25,770,000.00	4.80%	25,902,168.33	1,236,960.04	-	27,139,128.37
收益凭证（惠盈 220 号）	1.00	2021/11/30	730 天	11,400,000.00	4.80%	11,447,973.70	547,199.99	-	11,995,173.69
收益凭证（惠盈 222 号）	1.00	2021/12/7	730 天	15,440,000.00	4.80%	15,490,761.64	741,120.00	-	16,231,881.64
收益凭证（惠盈 223 号）	1.00	2021/12/14	730 天	21,260,000.00	4.80%	21,310,325.04	1,020,479.98	-	22,330,805.02
收益凭证（惠盈 224 号）	1.00	2021/12/21	730 天	21,520,000.00	4.80%	21,551,130.30	1,032,960.00	-	22,584,090.30
收益凭证（惠盈 225 号）	1.00	2021/12/28	730 天	17,440,000.00	4.80%	17,449,173.92	837,119.96	-	18,286,293.88
收益凭证（惠盈 226 号）	1.00	2022/1/7	731 天	30,750,000.00	4.80%	-	32,201,736.97	-	32,201,736.97
收益凭证（惠盈 227 号）	1.00	2022/1/14	731 天	22,580,000.00	4.80%	-	23,625,237.45	-	23,625,237.45
收益凭证（惠盈 228 号）	1.00	2022/1/21	731 天	17,790,000.00	4.80%	-	18,597,129.87	-	18,597,129.87
收益凭证（惠盈 229 号）	1.00	2022/1/28	731 天	9,010,000.00	4.80%	-	9,410,488.34	-	9,410,488.34
收益凭证（惠盈 230 号）	1.00	2022/2/9	740 天	29,050,000.00	4.70%	-	30,269,463.28	-	30,269,463.28
收益凭证（惠盈 231 号）	1.00	2022/2/11	738 天	47,970,000.00	4.70%	-	49,971,334.72	-	49,971,334.72
收益凭证（惠盈 232 号）	1.00	2022/2/16	733 天	33,750,000.00	4.60%	-	35,106,842.44	-	35,106,842.44
收益凭证（惠盈 233 号）	1.00	2022/2/18	731 天	32,290,000.00	4.60%	-	33,580,007.59	-	33,580,007.59
收益凭证（惠盈 234 号）	1.00	2022/2/23	733 天	30,450,000.00	4.60%	-	31,647,310.69	-	31,647,310.69
收益凭证（惠盈 235 号）	1.00	2022/2/25	731 天	42,390,000.00	4.60%	-	44,046,113.41	-	44,046,113.41
收益凭证（惠盈 236 号）	1.00	2022/3/2	733 天	29,230,000.00	4.60%	-	30,353,553.15	-	30,353,553.15
收益凭证（惠盈 237 号）	1.00	2022/3/4	732 天	32,200,000.00	4.60%	-	33,429,598.93	-	33,429,598.93
收益凭证（惠盈 238 号）	1.00	2022/3/9	733 天	46,840,000.00	4.60%	-	48,599,130.74	-	48,599,130.74
收益凭证（惠盈 239 号）	1.00	2022/3/11	732 天	32,820,000.00	4.60%	-	34,044,320.87	-	34,044,320.87

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 240 号）	1.00	2022/3/16	733 天	12,920,000.00	4.50%	-	13,383,527.13	-	13,383,527.13
收益凭证（惠盈 241 号）	1.00	2022/3/18	732 天	10,080,000.00	4.50%	-	10,439,151.77	-	10,439,151.77
收益凭证（惠盈 242 号）	1.00	2022/2/21	730 天	33,480,000.00	4.60%	-	34,804,890.78	-	34,804,890.78
收益凭证（惠盈 243 号）	1.00	2022/2/28	730 天	30,260,000.00	4.60%	-	31,430,771.83	-	31,430,771.83
收益凭证（惠盈 244 号）	1.00	2022/3/16	734 天	15,340,000.00	4.50%	-	15,890,348.78	-	15,890,348.78
收益凭证（惠盈 245 号）	1.00	2022/3/18	733 天	6,600,000.00	4.60%	-	6,840,384.66	-	6,840,384.66
收益凭证（惠盈 246 号）	1.00	2022/3/23	733 天	9,690,000.00	4.50%	-	10,029,282.74	-	10,029,282.74
收益凭证（惠盈 247 号）	1.00	2022/3/23	734 天	18,430,000.00	4.60%	-	19,089,642.51	-	19,089,642.51
收益凭证（惠盈 248 号）	1.00	2022/3/25	732 天	7,190,000.00	4.50%	-	7,439,975.62	-	7,439,975.62
收益凭证（惠盈 249 号）	1.00	2022/3/25	733 天	11,390,000.00	4.60%	-	11,794,797.45	-	11,794,797.45
收益凭证（惠盈 262 号）	1.00	2022/3/30	730 天	9,580,000.00	4.50%	-	9,907,163.56	-	9,907,163.56
收益凭证（惠盈 263 号）	1.00	2022/3/30	730 天	12,300,000.00	4.60%	-	12,729,387.96	-	12,729,387.96
收益凭证（惠盈 268 号）	1.00	2022/4/1	731 天	8,220,000.00	4.50%	-	8,498,691.76	-	8,498,691.76
收益凭证（惠盈 269 号）	1.00	2022/4/1	731 天	11,420,000.00	4.60%	-	11,815,789.06	-	11,815,789.06
收益凭证（惠盈 274 号）	1.00	2022/4/8	732 天	12,800,000.00	4.50%	-	13,222,926.05	-	13,222,926.05
收益凭证（惠盈 275 号）	1.00	2022/4/8	732 天	30,010,000.00	4.60%	-	31,023,598.05	-	31,023,598.05
收益凭证（惠盈 280 号）	1.00	2022/4/13	729 天	18,550,000.00	4.50%	-	19,151,477.42	-	19,151,477.42
收益凭证（惠盈 281 号）	1.00	2022/4/13	729 天	34,560,000.00	4.60%	-	35,705,498.30	-	35,705,498.30
收益凭证（惠盈 284 号）	1.00	2022/4/15	731 天	19,000,000.00	4.50%	-	19,611,383.56	-	19,611,383.56
收益凭证（惠盈 285 号）	1.00	2022/4/15	731 天	22,140,000.00	4.60%	-	22,868,254.35	-	22,868,254.35
收益凭证（惠盈 297 号）	1.00	2022/4/27	729 天	22,090,000.00	4.50%	-	22,768,132.72	-	22,768,132.72
收益凭证（惠盈 299 号）	1.00	2022/5/11	729 天	49,000,000.00	4.50%	-	50,419,657.53	-	50,419,657.53
收益凭证（惠盈 301 号）	1.00	2022/6/14	730 天	26,130,000.00	4.20%	-	26,734,354.68	-	26,734,354.68
收益凭证（惠盈 303 号）	1.00	2022/6/15	733 天	21,100,000.00	4.20%	-	21,585,589.04	-	21,585,589.04
收益凭证（惠盈 304 号）	1.00	2022/6/16	1096 天	20,100,000.00	4.40%	-	20,582,179.71	-	20,582,179.71
收益凭证（惠盈 308 号）	1.00	2022/6/16	1096 天	14,490,000.00	4.40%	-	14,837,601.20	-	14,837,601.20
收益凭证（惠盈 311 号）	1.00	2022/6/22	733 天	11,590,000.00	4.20%	-	11,847,393.27	-	11,847,393.27
收益凭证（惠盈 312 号）	1.00	2022/6/23	1096 天	5,000,000.00	4.40%	-	5,115,726.02	-	5,115,726.02
收益凭证（惠盈 315 号）	1.00	2022/6/29	733 天	11,240,000.00	4.20%	-	11,480,566.82	-	11,480,566.82
收益凭证（惠盈 316 号）	1.00	2022/6/30	1096 天	3,080,000.00	4.40%	-	3,148,688.23	-	3,148,688.23
收益凭证（惠盈 318 号）	1.00	2022/7/6	733 天	7,800,000.00	4.20%	-	7,960,658.63	-	7,960,658.63
收益凭证（惠盈 319 号）	1.00	2022/7/7	1096 天	5,460,000.00	4.40%	-	5,577,158.14	-	5,577,158.14
收益凭证（惠盈 321 号）	1.00	2022/7/13	733 天	17,030,000.00	4.20%	-	17,367,054.02	-	17,367,054.02
收益凭证（惠盈 322 号）	1.00	2022/7/14	1096	8,930,000.00	4.40%	-	9,114,080.33	-	9,114,080.33

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
			天						
收益凭证（惠盈 324 号）	1.00	2022/7/20	733 天	11,630,000.00	4.20%	-	11,850,810.68	-	11,850,810.68
收益凭证（惠盈 325 号）	1.00	2022/7/21	1095 天	10,050,000.00	4.40%	-	10,248,687.13	-	10,248,687.13
收益凭证（惠盈 327 号）	1.00	2022/7/28	1096 天	6,400,000.00	4.40%	-	6,521,126.58	-	6,521,126.58
收益凭证（惠盈 328 号）	1.00	2022/7/29	731 天	13,900,000.00	4.20%	-	14,149,514.51	-	14,149,514.51
收益凭证（惠盈 330 号）	1.00	2022/7/22	731 天	18,180,000.00	4.20%	-	18,520,987.07	-	18,520,987.07
收益凭证（惠盈 332 号）	1.00	2022/7/27	733 天	15,210,000.00	4.20%	-	15,486,530.31	-	15,486,530.31
收益凭证（惠盈 334 号）	1.00	2022/8/3	733 天	17,700,000.00	4.20%	-	18,007,543.56	-	18,007,543.56
收益凭证（惠盈 336 号）	1.00	2022/8/4	1096 天	4,830,000.00	4.40%	-	4,917,336.98	-	4,917,336.98
收益凭证（惠盈 337 号）	1.00	2022/8/5	731 天	10,270,000.00	4.20%	-	10,446,081.26	-	10,446,081.26
收益凭证（惠赢 339 号）	1.00	2022/8/10	733 天	11,760,000.00	4.20%	-	11,954,861.58	-	11,954,861.58
收益凭证（惠赢 341 号）	1.00	2022/8/11	1096 天	7,430,000.00	4.40%	-	7,558,081.00	-	7,558,081.00
收益凭证（惠赢 342 号）	1.00	2022/8/12	731 天	11,740,000.00	4.20%	-	11,931,828.38	-	11,931,828.38
收益凭证（惠盈 344 号）	1.00	2022/8/17	733 天	10,460,000.00	4.20%	-	10,624,895.45	-	10,624,895.45
收益凭证（惠盈 346 号）	1.00	2022/8/18	1096 天	5,290,000.00	4.40%	-	5,376,727.02	-	5,376,727.02
收益凭证（惠盈 347 号）	1.00	2022/8/19	731 天	12,950,000.00	4.20%	-	13,151,168.50	-	13,151,168.50
收益凭证（惠盈 351 号）	1.00	2022/8/24	733 天	6,470,000.00	4.20%	-	6,566,784.11	-	6,566,784.11
收益凭证（惠盈 354 号）	1.00	2022/8/25	1096 天	8,260,000.00	4.40%	-	8,388,448.66	-	8,388,448.66
收益凭证（惠盈 356 号）	1.00	2022/8/26	731 天	8,630,000.00	4.20%	-	8,757,109.25	-	8,757,109.25
收益凭证（惠盈 360 号）	1.00	2022/8/31	733 天	8,680,000.00	4.20%	-	8,802,851.73	-	8,802,851.73
收益凭证（惠盈 363 号）	1.00	2022/8/26	1096 天	10,000,000.00	4.50%	-	10,157,808.22	-	10,157,808.22
收益凭证（惠盈 364 号）	1.00	2022/8/19	1095 天	15,000,000.00	4.50%	-	15,249,657.54	-	15,249,657.54
收益凭证（惠盈 366 号）	1.00	2022/8/8	731 天	20,000,000.00	4.40%	-	20,352,000.01	-	20,352,000.01
收益凭证（惠盈 368 号）	1.00	2022/9/1	1096 天	3,710,000.00	4.40%	-	3,764,562.42	-	3,764,562.42
收益凭证（惠赢 370 号）	1.00	2022/9/2	731 天	8,020,000.00	4.20%	-	8,131,664.77	-	8,131,664.77
收益凭证（惠盈 374 号）	1.00	2022/9/7	733 天	7,340,000.00	4.20%	-	7,437,973.91	-	7,437,973.91
收益凭证（惠盈 377 号）	1.00	2022/9/8	1096 天	6,350,000.00	4.40%	-	6,438,030.13	-	6,438,030.13
收益凭证（惠盈 379 号）	1.00	2022/9/9	731 天	5,460,000.00	4.20%	-	5,531,623.23	-	5,531,623.23
收益凭证（惠盈 381 号）	1.00	2022/9/14	733 天	3,820,000.00	4.20%	-	3,867,912.22	-	3,867,912.22

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 383 号）	1.00	2022/9/15	1096 天	7,420,000.00	4.40%	-	7,516,602.30	-	7,516,602.30
收益凭证（惠盈 385 号）	1.00	2022/9/16	731 天	5,840,000.00	4.20%	-	5,911,904.00	-	5,911,904.00
收益凭证（惠盈 390 号）	1.00	2022/9/20	1098 天	6,150,000.00	4.40%	-	6,226,361.11	-	6,226,361.11
收益凭证（惠盈 392 号）	1.00	2022/9/21	733 天	8,520,000.00	4.20%	-	8,619,999.13	-	8,619,999.13
收益凭证（惠盈 396 号）	1.00	2022/9/23	731 天	14,890,000.00	4.20%	-	15,061,337.00	-	15,061,337.00
收益凭证（惠盈 398 号）	1.00	2022/9/27	1098 天	12,330,000.00	4.40%	-	12,472,690.18	-	12,472,690.18
收益凭证（惠盈 400 号）	1.00	2022/9/28	729 天	19,610,000.00	4.20%	-	19,824,366.85	-	19,824,366.85
收益凭证（惠盈 403 号）	1.00	2022/9/30	727 天	21,950,000.00	4.20%	-	22,184,895.07	-	22,184,895.07
收益凭证（惠盈 406 号）	1.00	2022/10/13	732 天	13,250,000.00	4.10%	-	13,369,068.49	-	13,369,068.49
收益凭证（惠盈 407 号）	1.00	2022/10/14	1096 天	12,350,000.00	4.30%	-	12,464,939.60	-	12,464,939.60
收益凭证（惠盈 409 号）	1.00	2022/10/20	732 天	7,260,000.00	4.10%	-	7,319,532.00	-	7,319,532.00
收益凭证（惠盈 410 号）	1.00	2022/10/21	1096 天	7,260,000.00	4.30%	-	7,321,580.71	-	7,321,580.71
收益凭证（惠盈 411 号）	1.00	2022/10/21	731 天	9,680,000.00	4.20%	-	9,760,198.13	-	9,760,198.13
收益凭证（惠盈 413 号）	1.00	2022/10/27	732 天	20,600,000.00	4.10%	-	20,752,722.19	-	20,752,722.19
收益凭证（惠盈 414 号）	1.00	2022/10/28	1096 天	6,290,000.00	4.30%	-	6,338,165.88	-	6,338,165.88
收益凭证（惠盈 417 号）	1.00	2022/10/26	733 天	8,400,000.00	4.20%	-	8,464,760.55	-	8,464,760.55
收益凭证（惠盈 420 号）	1.00	2022/11/3	732 天	4,680,000.00	4.10%	-	4,711,016.22	-	4,711,016.22
收益凭证（惠盈 421 号）	1.00	2022/11/4	1096 天	1,360,000.00	4.30%	-	1,369,292.72	-	1,369,292.72
收益凭证（惠盈 422 号）	1.00	2022/11/4	731 天	5,110,000.00	4.20%	-	5,144,104.00	-	5,144,104.00
收益凭证（惠盈 423 号）	1.00	2022/11/2	733 天	8,970,000.00	4.20%	-	9,031,929.87	-	9,031,929.87
收益凭证（惠盈 424 号）	1.00	2022/11/3	1096 天	8,290,000.00	4.40%	-	8,348,961.21	-	8,348,961.21
收益凭证（惠赢 428 号）	1.00	2022/11/10	732 天	2,810,000.00	4.10%	-	2,826,413.48	-	2,826,413.48
收益凭证（惠盈 429 号）	1.00	2022/11/11	1096 天	2,440,000.00	4.30%	-	2,454,660.05	-	2,454,660.05
收益凭证（惠赢 431 号）	1.00	2022/11/10	732 天	6,450,000.00	4.20%	-	6,488,593.98	-	6,488,593.98
收益凭证（惠盈 432 号）	1.00	2022/11/11	1096 天	9,190,000.00	4.40%	-	9,246,499.61	-	9,246,499.61
收益凭证（惠盈 435 号）	1.00	2022/11/17	732 天	7,080,000.00	4.10%	-	7,115,787.95	-	7,115,787.95
收益凭证（惠盈 436 号）	1.00	2022/11/18	1096 天	830,000.00	4.30%	-	834,302.36	-	834,302.36
收益凭证（惠盈 438 号）	1.00	2022/11/17	732 天	7,670,000.00	4.20%	-	7,709,715.89	-	7,709,715.89

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 439 号）	1.00	2022/11/18	1096 天	15,800,000.00	4.40%	-	15,883,804.93	-	15,883,804.93
收益凭证（惠盈 440 号）	1.00	2022/11/24	732 天	7,940,000.00	4.10%	-	7,973,891.83	-	7,973,891.83
收益凭证（惠盈 441 号）	1.00	2022/11/25	1096 天	2,020,000.00	4.30%	-	2,028,804.99	-	2,028,804.99
收益凭证（惠盈 442 号）	1.00	2022/11/24	732 天	20,680,000.00	4.20%	-	20,770,425.43	-	20,770,425.43
收益凭证（惠盈 443 号）	1.00	2022/11/25	1096 天	11,160,000.00	4.40%	-	11,209,776.66	-	11,209,776.66
收益凭证（惠赢 446 号）	1.00	2022/12/2	731 天	5,000,000.00	4.20%	-	5,017,260.27	-	5,017,260.27
收益凭证（惠盈 448 号）	1.00	2022/12/1	732 天	5,120,000.00	4.10%	-	5,137,828.82	-	5,137,828.82
收益凭证（惠赢 449 号）	1.00	2022/12/2	1096 天	1,130,000.00	4.30%	-	1,167,851.78	-	1,167,851.78
收益凭证（惠盈 450 号）	1.00	2022/12/1	732 天	20,000,000.00	4.20%	-	20,071,342.47	-	20,071,342.47
收益凭证（惠赢 451 号）	1.00	2022/12/2	1096 天	10,710,000.00	4.40%	-	10,714,086.58	-	10,714,086.58
收益凭证（惠盈 453 号）	1.00	2022/12/8	732 天	7,580,000.00	4.10%	-	7,600,434.85	-	7,600,434.85
收益凭证（惠盈 454 号）	1.00	2022/12/8	732 天	17,640,000.00	4.20%	-	17,688,715.40	-	17,688,715.40
收益凭证（惠盈 455 号）	1.00	2022/12/9	1096 天	2,100,000.00	4.30%	-	2,105,690.14	-	2,105,690.14
收益凭证（惠盈 456 号）	1.00	2022/12/9	1096 天	6,560,000.00	4.40%	-	6,578,188.27	-	6,578,188.27
收益凭证（惠盈 458 号）	1.00	2022/12/15	732 天	4,670,000.00	4.10%	-	4,678,917.78	-	4,678,917.78
收益凭证（惠盈 459 号）	1.00	2022/12/15	732 天	5,000,000.00	4.20%	-	5,009,780.82	-	5,009,780.82
收益凭证（惠盈 460 号）	1.00	2022/12/16	1096 天	2,080,000.00	4.30%	-	2,083,920.66	-	2,083,920.66
收益凭证（惠盈 461 号）	1.00	2022/12/16	1096 天	9,120,000.00	4.40%	-	9,137,590.36	-	9,137,590.36
收益凭证（惠盈 466 号）	1.00	2022/12/14	733 天	5,000,000.00	4.20%	-	5,010,356.16	-	5,010,356.16
收益凭证（惠盈 468 号）	1.00	2022/12/22	732 天	3,990,000.00	4.10%	-	3,994,481.92	-	3,994,481.92
收益凭证（惠盈 469 号）	1.00	2022/12/22	732 天	3,980,000.00	4.20%	-	3,984,579.73	-	3,984,579.73
收益凭证（惠盈 470 号）	1.00	2022/12/23	1096 天	3,300,000.00	4.30%	-	3,303,498.90	-	3,303,498.90
收益凭证（惠盈 471 号）	1.00	2022/12/23	1096 天	4,520,000.00	4.40%	-	4,524,903.89	-	4,524,903.89
收益凭证（惠盈 472 号）	1.00	2022/12/21	733 天	4,110,000.00	4.20%	-	4,115,202.25	-	4,115,202.25
收益凭证（惠盈 474 号）	1.00	2022/12/30	1096 天	970,000.00	4.30%	-	970,228.55	-	970,228.55
收益凭证（惠盈 475 号）	1.00	2022/12/30	1096 天	9,060,000.00	4.40%	-	9,062,184.33	-	9,062,184.33

债券名称	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠赢专享 2 号）	1.00	2022/8/11	732 天	1,500,000.00	4.30%	-	1,525,269.86	-	1,525,269.86
收益凭证（惠盈专享 4 号）	1.00	2022/8/22	735 天	60,000.00	4.30%	-	60,933.02	-	60,933.02
收益凭证（惠盈专享 5 号）	1.00	2022/9/8	732 天	9,100,000.00	4.30%	-	9,223,286.30	-	9,223,286.30
收益凭证（惠盈专享 6 号）	1.00	2022/9/8	1096 天	10,620,000.00	4.50%	-	10,770,571.24	-	10,770,571.24
收益凭证（惠盈专享 11 号）	1.00	2022/9/14	1097 天	13,450,000.00	4.50%	-	13,630,745.89	-	13,630,745.89
收益凭证（惠盈专享 13 号）	1.00	2022/9/15	732 天	11,820,000.00	4.30%	-	11,970,389.26	-	11,970,389.26
小计				9,297,430,000.00		6,820,034,300.40	2,955,343,752.21	4,263,303,637.35	5,512,074,415.26
减：一年内到期的应付债券						4,059,777,813.67			2,793,610,736.84
合计				9,297,430,000.00		2,760,256,486.73	2,955,343,752.21	4,263,303,637.35	2,718,463,678.42

注释 40．租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
1 年以内	25,176,194.30	20,903,649.18
1-2 年	19,975,955.65	10,467,264.49
2-3 年	13,363,503.34	6,686,870.61
3-4 年	7,681,210.59	5,136,375.16
4-5 年	1,520,781.60	-
租赁付款额总额小计	67,717,645.48	43,194,159.44
减：未确认融资费用	5,132,700.23	3,006,936.41
租赁付款额现值小计	62,584,945.25	40,187,223.03
减：一年内到期的租赁负债	22,605,601.31	19,764,300.53
合计	39,979,343.94	20,422,922.50

租赁负债期末余额较期初余额增加 95.76%，主要系全资子公司江海证券续租租期将至的办公场所所致。

注释 41．长期应付款

1．长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		7,271,666.15
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

抗疫国债	43,032,700.00	43,032,700.00
小计	51,805,159.00	59,076,825.15
减：一年内到期的长期应付款	-	7,271,666.15
合计	51,805,159.00	51,805,159.00

注释 42．长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
离职后福利—设定受益计划净负债	72,337,539.63	66,723,614.82
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	5,410,935.95	3,615,813.27
合计	66,926,603.68	63,107,801.55

1．设定受益计划

（1）设定受益计划义务现值变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	66,723,614.82	62,488,386.53
二、计入当期损益的设定受益成本	9,403,930.54	8,986,311.35
1.当期服务成本	3,674,572.30	3,533,242.54
2.过去服务成本	-	
3.结算利得（损失以“—”表示）	3,482,420.11	3,428,445.32
4.利息净额	2,246,938.13	2,024,623.49
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
四、其他变动	3,790,005.73	4,751,083.06
1.结算时支付的对价		
2.已支付的福利	3,790,005.73	4,751,083.06
五、期末余额	72,337,539.63	66,723,614.82

（2）设定受益计划说明

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。

（3）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。

（4）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	本期期末	上期期末	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			

注释 43．递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关政府补助	410,293,991.82	39,658,513.90	29,934,561.15	420,017,944.57
与收益相关政府补助		78,668,179.12	32,482,430.14	46,185,748.98
未实现售后回租损益	5,234,665.91	-	5,234,665.91	-
合计	415,528,657.73	118,326,693.02	67,651,657.20	466,203,693.55

1．与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
老旧管网补贴资金	43,945,060.08	2,382,450.00	5,081,856.39	-	41,245,653.69	与资产相关
环保治理费	3,168,450.36	-	294,999.96	-	2,873,450.40	与资产相关
水泥粉尘治理专项资金	1,105,000.24	-	84,999.96	-	1,020,000.28	与资产相关
小锅炉并网补贴	5,342,653.34	-	342,664.08	-	4,999,989.27	与资产相关
发电供热燃煤锅炉褐煤掺烧烟煤改造项目补助资金	2,940,023.29	-	229,962.38	-	2,710,060.91	与资产相关
室外老旧管网改造工程补贴	4,072,401.11	-	226,244.50	-	3,846,156.61	与资产相关
供热专项资金	15,866,666.66	6,549,500.00	1,182,054.16	-	21,234,112.50	与资产相关
老旧管网改造债券及专项资金	19,833,730.00	-	1,000,020.00	-	18,833,710.00	与资产相关
老旧管网改造资金	5,870,279.42	-	415,142.88	-	5,455,136.53	与资产相关
循环流化床锅炉替代煤粉炉工程项目	1,683,332.91	-	200,000.04	-	1,483,332.87	与资产相关
开发-化工区集中供热工程	27,549,999.40	-	2,350,000.07	-	25,199,999.33	与资产相关
环境保护资金	3,729,186.67	-	249,996.00	-	3,479,190.67	与资产相关
管网工程补贴款	51,990,949.57	10,266,863.90	3,226,153.56	-	59,031,659.89	与资产相关
小锅炉并网补贴资金	123,316,806.73	-	8,193,311.04	-	115,123,495.71	与资产相关
基建投资补贴款	4,881,423.13	-	425,460.48	-	4,455,962.65	与资产相关
太平集中供热热网改造工程补贴款	4,602,510.50	-	401,673.60	-	4,200,836.90	与资产相关
燃煤炉并网补贴	28,618,703.48		1,613,629.80		27,005,073.68	与资产相关
哈市智慧供热试点项目资金	16,863,589.21	-	915,669.96	-	15,947,919.25	与资产相关
发改委节能专项资金	1,425,210.06	-	161,344.56	-	1,263,865.50	与资产相关
环境污染治理奖励	3,803,418.82	-	256,410.24	-	3,547,008.58	与资产相关
智慧供热打捆项目工程款	3,893,277.32		206,722.68		3,686,554.64	与资产相关
投资预算-供热工程前期费	237,974.63		30,379.80		207,594.83	与资产相关
道外区并网补贴	21,144,847.02	-	737,496.24	-	20,407,350.78	与资产相关

南岗区并网补贴	11,677,024.22		1,303,058.28		10,373,965.94	与资产相关
供热企业临时性热费补贴资金		78,668,179.12	-	32,482,430.14	46,185,748.98	与收益相关
燃煤锅炉超低排放改造项目补助	-	3,240,000.00	54,000.00	-	3,186,000.00	与资产相关
2021 分户改造专项资金	-	12,179,700.00	271,061.25	-	11,908,638.75	与资产相关
2022年老旧管网改造国债拨付	-	5,040,000.00	58,800.00	-	4,981,200.00	与资产相关
其他小额补助	2,731,473.65	-	421,449.24	-	2,310,024.41	与资产相关
合计	410,293,991.82	118,326,693.02	29,934,561.15	32,482,430.14	466,203,693.55	

注释 44．其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
代理兑付证券款*1	419,568.84	419,568.84
配套费	405,244,890.22	377,857,473.12
合计	405,664,459.06	378,277,041.96

*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

注释 45．股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,080,570,520.00						2,080,570,520.00

本期股本无变动。

注释 46．资本公积

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
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	-1,011,423,908.06			-1,011,423,908.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	46,088,206.46			46,088,206.46
合计	7,517,662,613.86			7,517,662,613.86

本期资本公积无变动。

注释 47．其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	848,866,103.70	-342,566,865.83				-85,641,716.46	-256,925,149.37				591,940,954.33
1.重新计量设定受益计划变动额	-4,505,511.08	-				-	-				-4,505,511.08
2.其他权益工具投资公允价值变动	853,371,614.78	-342,566,865.83				-85,641,716.46	-256,925,149.37				596,446,465.41
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,612,483.03	-14,051,446.05	6,319,365.50			-5,367,594.57	-15,003,216.98				-8,390,733.95
1.其他债权投资公允价值变动	5,797,616.43	-15,151,012.82	6,319,365.50			-5,367,594.57	-16,102,783.75				-10,305,167.32
2.其他债权投资信用减值准备	814,866.60	1,099,566.77	-			-	1,099,566.77				1,914,433.37
其他综合收益合计	855,478,586.73	-356,618,311.88	6,319,365.50	-	-	-91,009,311.03	-271,928,366.35				583,550,220.38

其他综合收益期末余额较期初余额减少 31.79%，主要系公司持有的其他权益工具投资公允价值变动所致。

注释 48．盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	379,900,836.90	3,075,682.06		382,976,518.96
其他	125,690,624.40			125,690,624.40
合计	505,591,461.30	3,075,682.06		508,667,143.36

注释 49．一般风险准备

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

一般风险准备为同一控制下企业合并还原留存收益形成。

注释 50．未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	2,052,057,967.58	—
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	2,052,057,967.58	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-974,372,534.39	—
减：提取法定盈余公积	3,075,682.06	10
应付普通股股利	72,819,968.20	
期末未分配利润	1,001,789,782.93	

注释 51．营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,619,735,118.50	1,589,537,749.86	1,638,821,361.40	1,398,599,730.86
其他业务	10,023,278.61	2,792,858.33	8,150,249.36	1,140,612.99
合计	1,629,758,397.11	1,592,330,608.19	1,646,971,610.76	1,399,740,343.85

1．营业收入的具体情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,629,758,397.11	1,646,971,610.76
减：与主营业务无关的收入	10,023,278.61	8,150,249.36
减：不具有商业实质的收入		

项目	本期发生额	上期发生额
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	1,619,735,118.50	1,638,821,361.40

2．合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
电、供暖、蒸汽	1,467,823,990.55	1,449,031,309.01
入网配套费	86,547,538.33	97,158,664.53
水泥、渣粉	59,094,404.63	92,046,294.12
超细粉煤灰	6,269,184.99	
租赁	2,492,685.08	1,924,424.50
工程安装收入		585,093.74
其他	7,530,593.53	5,370,102.33
二、按经营地区分类		
哈尔滨本地	1,629,271,451.91	1,644,191,463.73
其他地区	486,945.20	1,924,424.50
三、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	1,543,210,858.78	1,548,957,223.70
在某一时段内转让	86,547,538.33	97,158,664.53
合计	1,629,758,397.11	1,646,115,888.23

注释 52．利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	466,310,488.26	556,619,552.40
其中：货币资金及结算备付金利息收入	148,152,797.74	145,392,252.83
拆出资金利息收入	-	
融出资金利息收入	250,673,316.33	296,634,963.04
买入返售金融资产利息收入	27,799,159.95	103,792,006.80
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	13,104,716.73	103,467,054.21
其他债权投资利息收入	39,685,214.24	10,800,329.73
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入		
利息支出	474,878,949.63	442,048,681.70
其中：短期借款利息支出	-	
应付短期融资款利息支出	109,995,988.52	46,531,997.86
拆入资金利息支出	826,372.10	31,625.25
其中：转融通利息支出	4,649.87	23,916.92

项目	本期发生额	上期发生额
卖出回购金融资产款利息支出	120,537,239.22	65,074,738.49
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	22,085,188.87	23,599,241.21
应付债券利息支出	215,497,464.45	304,703,150.69
其中：次级债券利息支出	68,448,931.50	102,470,000.00
未确认融资费用	2,605,579.22	2,071,537.10
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	3,331,117.25	36,391.10
利息净收入	-8,568,461.37	114,570,870.70

利息净收入本期发生额较上期发生额减少 107.48%，主要系全资子公司江海证券本期利息收入大幅下降、利息支出增加综合所致。

注释 53．手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	254,102,491.41	333,079,132.64
——证券经纪业务收入	348,225,672.60	437,781,593.20
——代理买卖证券业务	288,365,729.96	361,863,111.49
交易单元席位租赁	48,497,212.99	43,063,564.41
代销金融产品业务	11,362,729.65	32,854,917.30
——证券经纪业务支出	94,123,181.19	104,702,460.56
——代理买卖证券业务	94,123,181.19	104,702,460.56
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务净收入	856,658.05	957,357.85
——期货经纪业务收入	856,658.05	957,357.85
投资银行业务净收入	89,816,550.21	231,133,543.12
——投资银行业务收入	99,637,304.93	255,005,241.23
——证券承销业务	71,818,908.72	219,192,213.70
证券保荐业务	1,886,792.45	-
财务顾问业务	25,931,603.76	35,813,027.53
——投资银行业务支出	9,820,754.72	23,871,698.11
——证券承销业务	9,820,754.72	23,871,698.11
财务顾问业务		-
资产管理业务净收入	9,211,970.58	24,958,613.04
——资产管理业务收入	9,238,527.80	25,282,297.37
——资产管理业务支出	26,557.22	323,684.33
基金管理业务净收入	718,180.61	-

项目	本期发生额	上期发生额
——基金管理业务收入	718,180.61	-
——基金管理业务支出	-	-
投资咨询业务净收入	5,648,648.07	5,709,330.71
——投资咨询业务收入	5,648,648.07	5,709,330.71
其他手续费及佣金净收入	1,756,428.94	3,560,210.27
——其他手续费及佣金收入	1,756,428.94	3,560,210.27
合计	362,110,927.87	599,398,187.63
其中：手续费及佣金收入小计	466,081,421.00	728,296,030.63
其中：手续费及佣金支出小计	103,970,493.13	128,897,843.00

手续费及佣金净收入本期发生额较上期发生额减少 39.59%，主要系全资子公司江海证券本期证券经纪业务净收入、投资银行业务净收入、资产管理业务净收入较上期大幅减少所致。

1．财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
其他财务顾问业务净收入	25,931,603.76	35,813,027.53

2．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	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,429,712,105.07	11,362,729.65	1,875,768,416.18	32,854,917.30
其他	5,362,220,951.34	-	493,604,000.00	-
合计	6,791,933,056.41	11,362,729.65	2,369,372,416.18	32,854,917.30

3．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	11.00	15.00	3.00
期末客户数量	254.00	15.00	7.00
其中：个人客户	241.00	-	-
机构客户	13.00	15.00	7.00
年初受托资金	2,814,981,713.54	6,494,204,931.51	2,858,009,600.00
其中：自有资金投入	421,795,697.28	10,000,000.00	-
其中：个人客户	271,761,171.17	-	-
机构客户	2,121,424,845.09	6,484,204,931.51	2,858,009,600.00
期末受托资金	3,139,146,030.59	4,617,000,000.00	615,020,000.00

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
其中：自有资金投入	421,795,697.28	10,000,000.00	-
其中：个人客户	339,415,997.54	-	-
机构客户	2,377,934,335.77	4,607,000,000.00	615,020,000.00
期末主要受托资产初始成本	3,469,079,422.61	4,951,771,290.44	618,934,830.95
其中：股票	10,614,261.00	-	-
国债	20,285,394.14	-	-
其他债券	788,620,332.40	2,196,079,616.83	-
基金	220,341,941.13	-	-
其他投资	2,429,217,493.94	2,755,691,673.61	618,934,830.95
当期资产管理业务净收入	4,598,817.07	4,067,848.70	545,304.81

期末受托金额中含已终止处于清算期的产品 5 只，规模 38.50 亿元（包括单一产品 3 只规模 14.21 亿元，集合产品 2 只规模 24.29 亿元）。

注释 54．税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,491,407.40	5,245,166.88
教育费附加	2,490,621.26	3,745,538.37
房产税	7,504,221.28	8,293,118.76
土地使用税	1,681,984.80	1,814,822.20
印花税	1,249,997.53	1,537,452.87
环境保护税	658,310.38	836,139.59
其他	39,914.98	45,049.92
合计	17,116,457.63	21,517,288.59

注释 55．销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	59,458.20	6,110.40
职工薪酬	3,955,665.77	3,715,787.78
其他	98,957.86	88,546.46
合计	4,114,081.83	3,810,444.64

注释 56．管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	615,118,466.94	863,512,665.49

项目	本期发生额	上期发生额
租金支出	35,659,682.21	39,657,858.66
投资者保护基金	-	30,050,180.89
折旧费	25,662,850.20	28,864,260.73
修理费	1,363,681.67	28,849,106.28
无形资产摊销	29,465,345.80	27,175,048.02
办公水电	25,536,174.26	21,449,670.97
电子设备运转费	27,573,136.72	20,853,998.55
中介机构费	23,882,545.68	11,289,038.74
交易所会员年费及设施使用费	10,550,168.84	11,104,730.43
其他	49,479,096.73	71,135,655.84
合计	844,291,149.05	1,153,942,214.60

注释 57．财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,114,325.25	40,957,964.06
减：利息收入	4,089,387.03	4,831,727.94
汇兑损益	11,592,325.19	-2,994,079.58
手续费及其他	2,525,899.51	1,745,457.56
其他	4,428,861.28	3,688,758.15
合计	64,572,024.20	38,566,372.25

财务费用本期发生额较上期发生额增加 67.43%，主要系公司银行借款增加形成的利息支出增长及全资子公司太平供热受外币市场影响导致汇兑损失增加所致。

注释 58．其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	38,388,737.88	30,407,565.88
个税手续费返还	1,689,560.89	2,499,266.25
债务重组收益	166,552.80	
合计	40,244,851.57	32,906,832.13

2．计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入 *1	29,934,561.15	22,620,113.81	与资产相关
稳岗补贴	3,978,401.58	1,731,887.07	与收益相关

小微企业增值税优惠	101,295.15	109,721.35	与收益相关
小企业扶持基金	513,000.00	604,000.00	与收益相关
企业发展专项补贴	10,190.00	20,263.88	与收益相关
延迟供热补贴奖励资金	2,750,000.00	2,980,000.00	与收益相关
其他	1,101,290.00	2,341,579.77	与收益相关
合计	38,388,737.88	30,407,565.88	

注释 59．投资收益

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	-118,012,270.07	2,649,829.24
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益	293,067,048.65	229,896,221.26
处置交易性金融资产取得的投资收益	-72,696,019.53	-206,384,926.85
处置其他债权投资取得的投资收益	23,930,260.04	
其他权益工具投资持有期间的股利收入	30,408,539.68	24,751,829.71
处置金融工具取得的收益	-29,757,727.76	-26,928,744.68
其他		42,184.61
合计	126,939,831.01	24,026,393.29

投资收益本期发生额较上期发生额增长 428.33%，主要系本公司之全资子公司江海证券本期金融工具投资收益大幅增加所致。

注释 60．公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-911,741,016.85	572,664,789.86
衍生金融工具	470,209.62	7,491,628.97
合计	-911,270,807.23	580,156,418.83

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少 257.07%，主要系截至本报告期末公司持有的交易性金融资产公允价值变动收益减少所致。

注释 61．信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据	22,433.33	515,114.13
应收账款	-27,188,150.30	-4,613,084.49
其他应收款	-5,352,957.56	-153,058,784.03
其他债权投资减值损失	-1,099,566.77	-632,721.93

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产减值损失	-97,651,803.62	-81,548,605.47
融出资金减值损失	1,965,753.70	2,956,466.97
应收利息坏账准备	-5,135,193.26	
合计	-134,439,484.48	-236,381,614.82

信用减值损失本期发生额较上期发生额减少，主要系全资子公司江海证券买入返售金融资产本期无需要单项计提大额坏账准备的违约项目，由此形成信用减值损失的减少所致。

注释 62．资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,728,977.11	
其他非流动资产减值损失		-1,448,737.84
合计	-3,728,977.11	-1,448,737.84

注释 63．资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,715,592.32	-
合计	3,715,592.32	-

资产处置收益本期发生额较上期发生额增长主要系控股子公司黑岁宝将部分资产处置产生的收益所致。

注释 64．营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	162,888.31	18,531,010.26	162,888.31
久悬未决收入		4,425,735.64	
股票质押业务罚款收入	2,983,896.57	114,234,129.77	2,983,896.57
其他罚款收入	118,933.30	35,217.82	118,933.30
非流动资产报废利得	833,376.73	4,513.27	833,376.73
债权债务清理得利	2,563,093.40		2,563,093.40
其他	241,518.24	16,077.28	241,518.24
合计	6,903,706.55	137,246,684.04	6,903,706.55

营业外收入本期发生额较上期发生额减少 94.97%，主要系公司全资子公司江海证券本期股票质押业务违约金收入减少所致。

注释 65．营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,319,000.00	1,220,000.00	1,319,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,320,749.39	5,257,193.33	2,320,749.39
诉讼赔偿损失	-	2,217,478.60	-
赔偿金、违约金支出	238,976.02	788,960.13	238,976.02
罚款及滞纳金支出	1,044,478.77	470,557.76	1,044,478.77
其他	4,047,061.18	477,023.07	4,047,061.18
合计	8,970,265.36	10,431,212.89	8,970,265.36

注释 66．所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-639,277.72	4,153,730.45
递延所得税费用	-379,188,037.59	37,309,568.05
合计	-379,827,315.31	41,463,298.50

所得税费用本期发生额较上期发生额减少-1016.06%，主要系公允价值变动以及可弥补亏损形成的递延所得税费用减少所致。

1、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,417,711,888.61	268,891,944.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	-354,427,972.15	84,048,609.39
子公司适用不同税率的影响	-97,364.61	-59,837.00
调整以前期间所得税的影响	-2,400,109.10	-7,966,869.25
非应税收入的影响	-30,125,765.01	-31,640,521.56
不可抵扣的成本、费用和损失影响	11,379,640.71	-3,405,997.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,879,603.96	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,723,858.81	487,914.60
所得税费用	-379,827,315.31	41,463,298.50

注释 67．现金流量表附注

1．收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	46,700,248.57	159,607,857.83
往来款	305,187,100.44	94,916,336.85

项目	本期发生额	上期发生额
收到限售股个人所得税	13,029,395.58	14,145,976.26
利息收入	5,019,720.03	5,462,139.70
其他营业外收入	7,216,533.32	28,595,784.85
交易性金融资产持有期间的损益	292,978,843.55	226,455,410.83
存出保证金		24,576,398.47
其他	3,607,968.23	5,456,446.43
合计	673,739,809.72	559,216,351.22

2．支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资成本净增加额	1,128,000,000.00	1,128,000,000.00
处置交易性金融资产交易差价	78,386,390.46	212,172,236.95
租赁费	37,314,964.07	36,691,918.47
办公水电费	31,746,028.94	32,868,394.90
其他金融资产交易差价以及其他投资收益	5,827,467.72	26,928,744.68
电子设备运转费	29,227,524.92	20,853,998.55
投资者保护基金	19,536,253.25	19,335,894.21
修理费	1,442,006.02	17,957,403.73
往来款	5,434,513.43	13,055,204.99
交易所会员年费及设施使用费	11,183,178.97	11,104,730.43
聘请中介机构费	21,988,471.29	11,012,194.96
业务招待费	6,182,087.32	9,881,845.02
差旅费	6,441,138.67	8,721,661.36
咨询费	-	8,028,928.35
广告费及业务宣传费	6,069,138.00	4,840,477.16
其他	61,414,582.62	45,619,491.81
合计	1,450,193,745.67	1,607,073,125.57

3．收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	28,500,000.00
其他		55,000,000.00
合计	20,000,000.00	83,500,000.00

4．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		40,000,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁付款额	1,400,002.00	35,819,794.29
其他		77,828,336.32
合计	1,400,002.00	153,648,130.61

注释 68．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,037,884,573.30	227,428,645.62
加：信用减值损失	134,439,484.48	236,381,614.82
资产减值准备	3,728,977.11	1,448,737.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	266,403,901.64	262,707,879.91
使用权资产摊销	31,957,587.42	30,844,875.86
无形资产摊销	29,465,345.80	27,175,048.03
长期待摊费用摊销	8,255,983.98	9,604,257.43
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）	-3,715,592.32	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,487,372.66	5,252,680.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	911,270,807.23	-580,156,418.83
财务费用（收益以“－”号填列）	375,607,778.22	445,175,680.56
投资损失（收益以“－”号填列）	81,825,154.36	-24,026,393.29
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-294,517,630.27	-34,596,047.65
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-86,789,007.86	-90,904,137.01
存货的减少（增加以“－”号填列）	22,076,546.76	-122,021,696.49
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-507,153,737.52	-484,013,614.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,516,655,569.53	4,929,422,210.09
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）	2,024,913,983.91	-3,797,581,325.28
经营活动产生的现金流量净额	444,716,812.77	1,042,141,996.91
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3．现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,226,295,921.00	8,238,473,485.82
减：现金的期初余额	8,238,473,485.82	9,500,418,520.35
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	-12,177,564.82	-1,261,945,034.53

2．现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,226,295,921.00	8,238,473,485.82
其中：库存现金	20,182.08	72,582.03
可随时用于支付的银行存款	6,900,296,661.17	6,837,911,114.07
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的结算备付金	1,325,979,077.75	1,400,489,789.72
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	8,226,295,921.00	8,238,473,485.82

注释 69．外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：港币	14,015,291.34	0.8933	12,519,859.75
美元	2,903,421.55	6.9646	20,221,169.73
结算备付金			
其中：港币	26,501,390.64	0.8933	23,673,692.26
美元	4,300,921.36	6.9646	29,954,196.90
存出保证金			
其中：港币	1,000,000.00	0.8933	893,300.00
美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
代理买卖证券款			
其中：港币	31,492,393.07	0.8933	28,132,154.73
美元	5,370,221.74	6.9646	37,401,446.33
其他应付款			
其中：港币	365.01	0.8933	326.06
美元	1,533.51	6.9646	10,680.28
长期借款			
其中：美元	18,303,500.05	6.9646	127,476,556.45

注释 70．政府补助

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	118,326,693.02	62,416,991.29	附注五注释 43
计入其他收益的政府补助	8,454,176.73	8,454,176.73	附注五注释 58
合计	126,780,869.75	70,871,168.02	

六、合并范围的变更

(一)非同一控制下企业合并：无

(二)同一控制下企业合并：无

(三)本期发生的反向购买：无

(四)处置子公司：无

(五)其他原因的合并范围变动：

1.本期因注销减少的合并主体：

本公司之间接控股公司哈尔滨市科迈隆管道工程有限公司于 2022 年 11 月 21 日取得哈尔滨市阿城区税务局出具的清税证明，其所有税务事项均已结清；至 2022 年 11 月 29 日，其所属的银行账户均已完成销户手续；截至报告日，工商注销手续尚在进行中。

2. 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 2022 年 12 月 31 日，本公司共合并 1 个结构化主体，具体情况如下：

名称	2022 年 12 月 31 日/2022 年度				
	实收基金	资产总额	负债总额	净值	利润总额
证券行业支持民企发展系列之江海证券 1 号单一资产管理计划	10,000,000.00	10,856,032.93	1,024.83	10,855,008.10	214,523.65

七、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1．企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨哈投嘉信投资管理有限公司（简称：哈投嘉信）	哈尔滨	哈尔滨	投资	100		投资设立
哈尔滨太平供热有限责任公司（简称：太平供热）	哈尔滨	哈尔滨	工业	100		同一控制下的企业合并
黑龙江岁宝热电有限公司（简称：黑岁宝）	哈尔滨	哈尔滨	工业	51		非同一控制下的企业合并
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司（简称：科迈隆开发）	哈尔滨	哈尔滨	房屋建筑业		51	投资设立

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
江海证券有限公司（简称：江海证券）	哈尔滨	哈尔滨	证券	100		同一控制下的企业合并
江海证券投资（上海）有限公司（简称：江海投资）	上海	上海	证券		100	投资设立
江海证券创业投资（上海）有限公司（简称：江海创投）	上海	上海	证券		100	投资设立

2．重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益（万元）	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额（万元）
黑龙江岁宝热电有限公司	49.00	-6,351.20		4,086.58

3．重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

单位：万元/人民币

项目	黑龙江岁宝热电有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	37,212.24	45,351.19
非流动资产	130,696.23	122,420.59
资产合计	167,908.47	167,771.78
流动负债	119,848.74	111,795.31
非流动负债	39,719.76	34,674.86
负债合计	159,568.50	146,470.17
营业收入	52,280.27	58,455.61
净利润	-12,961.64	-2,088.09
综合收益总额	-12,961.64	-2,088.09
经营活动现金流量	1,329.22	-1,302.76

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1．重要的合营企业或联营企业

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(%)		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
江海汇鑫期货有限公司	沈阳	沈阳	期货		36.50	权益法

*黑龙江新世纪能源有限公司正在清算

2．重要联营企业的主要财务信息

单位：万元/人民币

项目	江海汇鑫期货有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	81,611.18	86,135.64
非流动资产	2,495.96	2,300.07
资产合计	84,107.14	88,435.71
流动负债	50,902.28	55,252.13
非流动负债	171.18	83.39
负债合计	51,073.46	55,335.52
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	33,033.67	33,100.20
按持股比例计算的净资产份额	12,057.29	12,081.57
调整事项	2,352.84	14,198.29
对联营企业权益投资的账面价值	14,410.13	26,279.86
评估公司采用上市公司比较法评估的权益投资的公允价值	14,370.05	26,017.19
营业收入	3,799.83	6,047.98
净利润	-66.52	719.64
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-66.52	719.64
企业本期收到的来自联营企业的股利	-	-

(三)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

于 2022 年 12 月 31 日这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为人民币 1,871,970,193.47 元。

2022 年度本公司从由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的资产管理费收入为人民币 5,425,274.29 元。

八、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、结算备付金、存出保证金、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他债券投资、应收账款、应收票据、应付账款、应付票据、交易性金融

负债等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

科目	账面余额	减值准备
应收票据	3,720,157.26	37,201.57
应收账款	624,157,321.59	50,606,277.51
其他应收款	637,569,355.37	452,741,098.12
其他债权投资	2,477,943,554.56	1,914,433.37
应收利息	61,025,863.98	61,025,863.98
买入返售金融资产	3,822,070,006.43	1,219,513,220.73
融出资金	3,433,418,259.28	10,851,864.66

科目	账面余额	减值准备
合计	11,059,904,518.47	1,796,689,959.94

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	70,757,622.22	87,906,502.77	367,437,683.54	-	-	526,101,808.53
应付票据	-	11,217,130.00	4,176,761.60	22,146,109.17	-	-	37,540,000.77
应付账款	450,602,284.30	-	-	-	-	-	450,602,284.30
其他应付款	143,325,552.38	-	-	-	-	-	143,325,552.38
应付短期融资款	-	165,020,095.21	298,913,913.00	942,957,291.17	-	-	1,406,891,299.38
卖出回购金融资产款	-	5,263,561,182.88	-	-	-	-	5,263,561,182.88
代理买卖证券款	5,983,045,078.84	-	-	-	-	-	5,983,045,078.84
租赁负债	-	-	-	25,176,194.30	42,541,451.18	-	67,717,645.48
应付债券	-	-	-	2,793,610,736.84	2,718,463,678.42	-	5,512,074,415.26
长期应付款	8,772,459.00	-	-	-	17,722,700.00	25,310,000.00	51,805,159.00
其他非流动负债	419,568.84	-	-	-	-	-	419,568.84
非衍生金融负债小计	6,586,164,943.36	5,510,556,030.31	390,997,177.37	4,151,328,015.02	2,778,727,829.60	25,310,000.00	19,443,083,995.66
衍生金融负债							
合计	6,586,164,943.36	5,510,556,030.31	390,997,177.37	4,151,328,015.02	2,778,727,829.60	25,310,000.00	19,443,083,995.66

（三）市场风险

1．汇率风险

除了外币代买卖证券款和相应的外币客户资金存款、外币结算备付金、外币存出保证金以外币结算或清算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	20,221,169.73	12,519,859.75	32,741,029.48
结算备付金	29,954,196.90	23,673,692.26	53,627,889.16
其他流动资产	1,880,442.00	893,300.00	2,773,742.00
小计	52,055,808.63	37,086,852.01	89,142,660.64
外币金融负债：			
代理买卖证券款	37,401,446.33	28,132,154.73	65,533,601.06
其他应付款	10,680.28	326.06	11,006.34
长期借款	127,476,556.45		127,476,556.45
小计	164,888,683.06	28,132,480.79	193,021,163.85

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、拆入资金、应付短期融资款、卖出回购金融资产、应付债券、长期应付款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无浮动利率合同的长期带息债务。

3．价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

九、江海证券有限公司风险管理

(一)风险管理政策及组织架构

1、风险管理政策

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、结算备付金、存出保证金、交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、长期股权投资、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明详见本附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在在经营过程中面临的主要风险包括信用风险、市场风险及流动性风险。本公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

2、风险管理组织架构

本公司全面风险管理组织架构由董事会及下设的风险控制委员会、经理层及下设的风险管理委员会、风险管理职能部门、各业务（职能）部门及其风险管理岗位组成，在经理层设置首席风险官。本公司全面风险管理组织体系职责明确、治理规范，运转正常。

(二)信用风险

信用风险一般是指因客户、交易对手或证券发行人未履行合约责任而引致的损失。本公司持有的银行存款存放于具有良好信用评级的金融机构。结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

为了控制自营业务产生的信用风险，本公司在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。

为了控制融资类业务产生的信用风险，本公司依据证券监管部门的相关规定制定了期限、利率、融资融券的保证金比例、授信系数、维持担保比例等标准。为应对今年来的极端行情和黑天鹅事件频发的情况，本公司加强了逐日盯市和追保工作，及时调整信用账户单一证券集中度控制指标，认真做好每一位高风险客户通知预警及贷后跟踪、通过各种方式全力进行追保，引导客户提前化解风险；组织专门团队进行标的证券研判，提前从融资标的、可冲抵担保证券中剔除相关标的，并根据不同情形进行压力测试评估客户风险，对风险客户进行平铺式逐一追保。同时严把股票质押项目入口质量关，审慎开展业务，对于存在瑕疵或者流动性隐患的项目，严格予以杜绝，对于在贷后发生风险异动的融资标的，引导客户提前购回或追加担保。

(三)市场风险

市场风险是指因汇率（外汇风险）、市场利率（利率风险）和市场价格（价格风险）波动而引起的金融工具公允价值变动的风险，不论该价格变动是因个别工具或其发行人特有因

素所致或因影响在市场上交易的所有工具的因素造成。

本公司主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因利率变动、汇率变动和证券市场价格变动而产生盈利或亏损。

本公司管理层制定了本公司所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监测是根据本金及止损额度而制定，并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

本公司的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的绝大部分业务是人民币业务。本公司承受外汇风险的主要外币业务是收取 B 股的佣金收入，其占本公司收入的比重较小，因此无重大外汇风险。

(四)流动性风险

流动性风险，是指不能以合理的价格迅速地卖出持有证券或将该工具转手而使本公司遭受损失的可能性。而流动性是指资产在不受价值损失的条件下是否具有迅速变现的能力。本公司持有较大金额的交易性金融资产、可供出售金融资产，在极端市场情况下本公司面临一定程度的流动性风险。

本公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》及《证券公司风险控制指标动态监控系统指引》的要求，建立了以净资本、流动性为核心指标的风险动态监控系统，为本公司各项业务开展提供了有利的保障。

十、公允价值

（一）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 2022 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

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；

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。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）期末公允价值计量

1．持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	1,716,224,233.51	8,096,398,279.91	54,279,807.47	9,866,902,320.89
债务工具投资	52,020,340.55	5,959,825,634.28	-	6,011,845,974.83
权益工具投资	1,664,203,892.96	2,136,572,645.63	54,279,807.47	3,855,056,346.06
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	-	28,607,073.92	-	28,607,073.92
权益工具投资	-	28,607,073.92	-	28,607,073.92
其他债权投资	-	2,477,943,554.56	-	2,477,943,554.56
其他权益工具投资	1,609,888,282.92	42,402,098.69	-	1,652,290,381.61
资产合计	3,326,112,516.43	10,645,351,007.08	54,279,807.47	14,025,743,330.98
衍生金融负债				
负债合计				

（三）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

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、其他债权投资和其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

（四）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值，若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值，本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层次公允价值计量项目进行估值。

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

1．估值技术、输入值说明

对于交易不活跃股票，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术为市场比较法。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，为流动性折扣。交易不活跃股票的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

2．不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
交易不活跃股票	54,279,807.47	市场比较法	流动性折价	流动性折扣越大公允价值越低

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

报告期内本公司上述以公允价值计量的资产各层次之间没有重大转换。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

（八）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

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应收票据、买入返售金融资产、短期借款、拆入资金、应付款项、卖出回购金融资产、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等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。

十一、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
哈尔滨投资集团有限责任公司	哈尔滨	投资	500,000.00	36.96	36.96

本公司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。

(二)本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	母公司之参股公司
哈尔滨悦采科技有限公司	母公司之控股子公司
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	母公司之控股子公司
哈尔滨哈投供电有限公司	母公司之控股子公司
哈尔滨智谷科技有限公司	母公司之全资子公司参股公司之控制子公司
哈尔滨市哈投小额贷款有限责任公司	母公司之全资子公司
哈尔滨物业供热集团有限责任公司	母公司之全资子公司
哈尔滨均信融资担保股份有限公司	母公司之全资子公司之控股子公司
哈尔滨哈投城市热电有限公司	母公司之全资子公司之全资子公司
哈尔滨银行股份有限公司	母公司之全资子公司之控股子公司
哈尔滨市华能集中供热有限公司	母公司之全资子公司之全资子公司
哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	母公司之全资子公司之全资子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
哈尔滨市住宅新区供热物业有限责任公司	母公司之全资子公司之全资子公司
哈尔滨市南岗房产经营物业管理有限责任公司	母公司之全资子公司之全资子公司
哈尔滨正业热电有限责任公司	母公司之全资子公司
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	母公司之控股子公司之控股子公司
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	本公司之股东
哈尔滨海合建筑装修工程有限公司	控股子公司之董事担任法定代表人的公司
哈尔滨市国际工程咨询有限公司	母公司之全资子公司
哈尔滨华尔化工有限公司	母公司之参股公司
哈尔滨阿城众合投资有限公司	控股子公司之股东

(五)关联方交易

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

2．购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	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	外购热能	26,135,881.15	28,654,052.73
哈尔滨悦采科技有限公司	办公用品及杂项支出等	14,187,129.17	627,615.63
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	材料、设备、服务	7,535,982.23	6,366,527.22
哈尔滨哈投供电有限公司	维修费	75,001.76	-
哈尔滨市华能集中供热有限公司	二氧化硫排污费	25,358.49	-
哈尔滨物业供热集团有限责任公司	移动坐席电话费	17,400.00	13,875.00
哈尔滨智谷科技有限公司	服务费	9,800.00	-
哈尔滨银行股份有限公司	手续费	200.00	1,100.00
哈尔滨市哈投小额贷款有限责任公司	贷款利息		615,250.00
哈尔滨投资集团有限责任公司	借款利息		155,000.00
哈尔滨均信融资担保股份有限公司	担保费		30,000.00
哈尔滨哈投城市热电有限公司	固定资产		21,415.92
合计		47,986,752.80	36,484,836.50

3．销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨投资集团有限责任公司	承销债券	6,037,735.85	
哈尔滨投资集团有限责任公司	代理买卖证券	100.00	612.36
哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	采暖	77,114,794.45	78,396,719.21
哈尔滨市住宅新区供热物业有限责任公司	采暖	50,748,310.64	26,684,600.04
哈尔滨市南岗房产经营物业管理有限责任公司	采暖	3,347,880.42	3,199,152.28
哈尔滨正业热电有限责任公司	管道输热费	2,193,470.92	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江海汇鑫期货有限公司	lb 业务及租赁业务	1,590,603.00	1,757,357.85
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	采暖	6,868.97	
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	代理买卖证券	80.00	120,202.74
哈尔滨哈投城市热电有限公司	资金占用费		303,424.47
其他多名关联个人	代理买卖证券及融资融券业务	30,910.47	25,977.30
合计		141,070,754.72	110,488,046.25

4．关联租赁情况

（1）本公司作为承租方

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	4,398,950.11	3,504,862.31

5．关联方资金拆借

关联方	期初金额	本期借入金额	本期归还金额	期末余额
哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,682,922.90			2,682,922.90
哈尔滨银行股份有限公司		130,000,000.00	5,000,000.00	125,000,000.00
合计	2,682,922.90	130,000,000.00	5,000,000.00	127,682,922.90

2022 年度，本公司共支付哈尔滨银行股份有限公司利息费用 189.21 万元。

6．关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2021/6/25	2026/6/20	否
黑龙江岁宝热电有限公司	25,000,000.00	2021/8/6	2026/8/5	否
黑龙江岁宝热电有限公司	25,000,000.00	2021/8/16	2026/8/11	否
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2021/12/15	2026/12/1	否
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2022/1/14	2027/1/12	否
黑龙江岁宝热电有限公司	90,000,000.00	2022/6/28	2027/6/25	否
黑龙江岁宝热电有限公司	75,000,000.00	2022/10/20	2028/7/25	否
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2022/1/28	2026/1/26	否
黑龙江岁宝热电有限公司	15,000,000.00	2022/2/10	2026/2/8	否
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2022/4/26	2026/4/25	否
哈尔滨太平供热有限责任公司	30,000,000.00	2022/8/18	2027/1/22	否
哈尔滨太平供热有限责任公司	20,000,000.00	2022/11/2	2027/1/22	否

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
合计	530,000,000.00			

（2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨投资集团有限责任公司	127,476,556.45	2013/5/16	2037/5/15	否
哈尔滨投资集团有限责任公司	94,890,982.91	单笔融信不少于 15 日不超过 365 天日（含）		否
哈尔滨投资集团有限责任公司	25,010,000.00	2014/2/18	2027/2/17	否
哈尔滨投资集团有限责任公司	20,000,000.00	2022/4/24	2026/4/24	否
合计	267,377,539.36			

7．关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	245.55	293.26

8．关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

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
银行存款					
	哈尔滨银行股份有限公司	28,267,504.57		52,825,715.34	
应收账款					
	黑龙江新世纪能源有限公司	959,749.61	959,749.61	959,749.61	959,749.61
	哈尔滨市住宅新区供热物业有限责任公司	27,044,292.00	270,442.92		
预付账款					
	哈尔滨悦采科技有限公司	202,778.04	-	972,419.41	
	哈尔滨物业供热集团有限责任公司	17,400.00	-		
其他应收款			-		
	黑龙江新世纪能源有限公司	1,566,977.19	1,566,977.19	1,566,977.19	1,566,977.19
	哈尔滨海合建筑装修工程有限公司	340,187.28	340,187.28	340,187.28	340,187.28
	哈尔滨悦采科技有限公司	40,446.99	2,022.35	-	-
其他非流动资产					
	哈尔滨市国际工程咨询有限公司	71,500.00			

公司本期对哈尔滨银行股份有限公司银行存款的利息收入为 6.12 万元。

（2）本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	黑龙江省中能控制工程股份有限公司	2,895,077.10	2,827,908.75
	哈尔滨哈投城市热电有限公司	1,386,436.66	1,386,436.66
	中国华电集团哈尔滨发电有限公司	4,436,900.00	4,436,900.00
	哈尔滨华尔化工有限公司	356,753.67	356,753.67
	哈尔滨哈投供电有限公司	26,403.71	179,982.74
	哈尔滨悦采科技有限公司	645,854.73	
	哈尔滨正业热电有限责任公司	2,193,470.92	
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
长期应付款			
	哈尔滨物业供热集团有限责任公司	17,722,700.00	17,722,700.00
合同负债			
	哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	16,324,729.23	109,758.84
代理买卖证券款			
	哈尔滨投资集团有限责任公司	87,626.69	187,977.40
	黑龙江省大正投资集团有限责任公司	68,916.73	30,145.71
	其他多名关联个人	1,878,718.07	494,684.01
应付股利			
	哈尔滨哈投城市热电有限公司	25,765,329.35	25,765,329.35
应付债券			
	哈尔滨投资集团有限责任公司	-	303,607,397.26
租赁负债			
	哈尔滨投资集团有限责任公司	3,162,200.00	2,284,149.00

本公司本期对哈尔滨投资集团有限责任公司持有的次级债利息支出为 1,349.26 万元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1．截止 2022 年 12 月 31 日，黑龙江岁宝热电有限公司用于取得借款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

抵押权人	资产类别	原值	账面价值
中国进出口银行黑龙江省分行	房屋建筑物	44,962,348.97	10,821,701.06
中国进出口银行黑龙江省分行	专用设备	116,805,431.08	83,829,308.68
中国进出口银行黑龙江省分行	通用设备	5,279,704.88	3,192,624.02
小计		167,047,484.93	97,843,633.76
兴业银行哈尔滨分行	专用设备	320,411,897.69	172,352,820.48
小计		320,411,897.69	172,352,820.48
合计		487,459,382.62	270,196,454.24

2．截止 2022 年 12 月 31 日，黑龙江岁宝热电有限公司用于取得借款的土地使用权抵押情况如下：

原值	8,253,277.52
账面价值	5,691,436.55
面积（平方米）	122,067.20
其中：中国进出口银行黑龙江省分行	122,067.20

3．截止 2022 年 12 月 31 日，黑龙江岁宝热电有限公司用于取得借款的权利质押情况如下：

质押权利名称	供热收费权
登记编号	09599782001143165024
登记时间	2021 年 11 月 13 日
主合同编号	兴银黑[2021]授信 M1335 号
主合同币种	人民币
主合同金额	300,000,000.00 元
债务履行期限	2021 年 11 月 12 日至 2022 年 11 月 11 日
质押合同编号	兴银黑[2021]质押 M1335 号
质押合同币种	人民币
质押财产价值	327,504,200.00 元

该项质押合同已于 2022 年 11 月到期，续签手续正在办理中。期末归属于该项质押借款的余额为 1.70 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 2022 年 12 月 31 日已累计偿还本息合计 2,853 万元。

5．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	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	25,176,194.30
1-2 年	19,975,955.65
2-3 年	13,363,503.34
3 年以上	9,201,992.19
合计	67,717,645.48

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1．未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

（1）杭州量瀛投资管理有限公司(以下简称“杭州量瀛”)诉华晨汽车集团控股有限公司（以下简称“华晨控股”）、国开证券股份有限公司（以下简称“国开证券”）、中国国际金融股份有限公司（以下简称“中金公司”）、江海证券有限公司（以下简称“江海证券”)、申港证券股份有限公司（以下简称“申港证券”）、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太会计师事务所”）、北京观韬中茂律师事务所（以下简称“观韬中茂律所”）、大公国际资信评估有限公司（以下简称“大公国际”）证券虚假陈述责任纠纷一案。

2018年第一期华晨汽车集团控股有限公司公司债券(品种一)(下称“案涉债券”)系华晨控股于2018年9月14日公开发行的公司债券。案涉债券于2018年10月16日在上海证券交易所挂牌，并面向合格投资者中的机构投资者交易，债券代码102859，发行规模为人民币15亿元票面年利率为5.4%，发行价格为每张100元，期限5年。

杭州量瀛根据华晨控股的信息披露公告，认为华晨控股已经进行了真实、充分、完整、及时、准确的信息披露，并对案涉债券进行了投资。杭州量瀛通过玖瀛2号私募证券投资基金在不同时间多次案涉债券，后杭州量瀛通过玖瀛2号私募证券投资基金卖出案涉债券，剩

余1,141,840张杭州量瀛持有至今，票面价值共计114,184,000元。

然而，2020年11月20日，中国证监会对华晨控股涉嫌信息披露违法违规立案调查。2021年9月1日，中国证监会对华晨控股作出《行政处罚决定书》，认定华晨控股2017年、2018年年度报告存在虚假记载以及以虚假申报文件骗取公开发行公司债券核准。自2016年开始，华晨控股自主品牌汽车的业绩和利润下滑严重，2017年开始出现亏损。为了完成业绩考核，华晨控股分别于2017年、2018年通过转让下属公司股权确认了投资收益，但截至华晨控股确认投资收益日，股权转让合同项下交易未完成，股权转让收益不能确认，故华晨控股2017年、2018年年度报告虚增利润。

2020年11月20日，沈阳中院作出(2020)辽01破申27号《民事裁定书》，裁定受理债权人对华晨控股的重整申请。

杭州量瀛认为，华晨控股在2017年、2018年年度报告中虚增利润，并在募集说明书中引用2017年年度报告内容，向合格投资者披露虚假的财务数据，违反了2014年《证券法》第六十三条的规定。根据《最高人民法院关于受理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》可以认定,华晨控股虚假陈述实施日为2018年4月28日，虚假陈述揭露日为2020年11月20日。杭州量瀛在案涉债券虚假陈述日之后至虚假陈述揭露日之前购买了案涉债券，并在虚假陈述揭露日以后持有案涉债券。杭州量瀛遭受的投资损失与华晨控股的虚假陈述行为之间存在法定因果关系，华晨控股应当予以赔偿。

被告国开证券股份有限公司作为案涉债券的主承销商，被告中金公司、江海证券、申港证券作为案涉债券的分销商，被告亚太会计师事务所作为案涉债券的财务审计机构，被告观韬中茂律所作为案涉债券的法律服务机构，被告大公国际作为案涉债券的信用评级机构，均应对案涉债券信息披露的真实性、准确性、完整性负责。但以上七被告均未履行勤勉尽责义务。

诉讼请求：1.判令华晨控股赔偿杭州量瀛债券卖出本息损失暂计人民币4,295,207.17元(其中卖出本金损失4,120,360元，卖出利息损失暂计算至2022年1月15日为174,847.17元，后续卖出利息损失以卖出本金4,120,360元为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期同期贷款市场报价利率，自2022年1月16日计算至华晨控股实际清偿之日止，)；2.判令华晨控股赔偿杭州量瀛债券持有本息损失人民币115,331,549.2元(其中持有本金损失为114,184,000元，持有利息损失为1,147,549.2元)；3.判令华晨控股赔偿杭州量瀛债券持有逾期利息损失暂计人民币7,210,719.6元(计算方式:以持有债券本金114,184,000元为基数，按照票面年利率5.4%,自2020年11月21日计算至华晨控股实际清偿之日止暂计算至2022年1月15日为7,210,719.6元)；4.判令华晨控股赔偿杭州量瀛为实现债权支出的合理费用2,283,680元；5.判令国开证券、中金公司、江海证券、申港证券、亚太会计师事务所、观韬中茂律所、被告八大公国际对第1-4项的债

券卖出本息损失、债券持有本息损失、债券逾期利息损失及实现债权支出的合理费用承担连带赔偿责任。辽宁省沈阳市中级人民法院已于2022年2月22日立案，并分别于2022年7月8日，2022年8月5日开庭审理。

目前，尚未收到判决书。

（2）哈尔滨元盛房地产开发股份有限公司（以下简称：元盛公司）诉黑龙江岁宝热电有限公司（以下简称：岁宝公司）合同纠纷一案，2022年10月11日，岁宝公司收到黑龙江省人民检察院黑检民监【2022】92号通知书，黑龙江省人民检察院向黑龙江省高级人民法院提出抗诉，相关情况详见附注五注释9其他应收款。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1. 重大诉讼、仲裁、承诺

（1）江海证券有限公司（以下简称“本公司或申请人”）与邱茂国、陆娜、邱茂期、蔡婉琪、邱茂星、广州茂裕生物科技有限公司（以下简称“茂裕生物”）质押式证券回购纠纷案件。

本公司与邱茂国、陆娜、邱茂期、蔡婉琪、邱茂星、茂裕生物之间因股票质押回购业务违约后存在股权回购纠纷。

2017 年 8 月至 10 月，江海证券有限公司（以下简称公司）与邱茂国签订了股票质押式回购交易业务协议书，融出资金 3.8 亿元，邱茂国将其持有的 7590 万股股票（天广中茂，002509）作为股票质押式回购交易的标的证券。

2018 年 3 月，邱茂国未按约定将足额利息金额转入指定账户及完成履约保障交易或提前购回，使履约担保比例提高至警戒线或以上，触发协议中的违约条款，邱茂国已构成违约。

2018 年 3 月 5 日，江海证券公司与邱茂期签订了《保证合同》（编号：江海-天广中茂-001），后又签订了《<保证合同>补充协议》；2018 年 3 月 7 日，邱茂星与江海证券公司签订了《保证合同》（编号：江海-天广中茂-002），后又签订了《<保证合同>补充协议》，2021 年 1 月 25 日，广州茂裕生物科技有限公司（法人：邱茂星，以下简称“茂裕公司”）与江海证券公司签订《保证合同》（编号：江海-天广中茂-003）以及《<保证合同>补充协议》，分别约定邱茂期、邱茂星、茂裕公司就邱茂国与江海证券公司签订的《客户协议》及各类交易协议项下的全部债务提供保证担保。担保方式为连带责任保证；担保范围包括主合同项下债务人所负

担的全部债务（包括债务本息、罚息、违约金、赔偿金及债权人为实现债权和担保权所支出的费用）。

2018 年 3 月 8 日，陆娜作为邱茂国的配偶，向江海证券公司出具《配偶知情同意函》，表示对于邱茂国与江海证券公司签署的《客户协议》、《交易业务协议书》、《交易业务协议书》的合同内容完全知晓并接受，同意前述合同中的债务系夫妻共同债务，由双方共同承担债务偿还责任；2018 年 4 月，蔡婉琪作为邱茂期的配偶，出具《配偶知情同意函》，表示知悉并同意邱茂期为邱茂国与江海证券公司签订的《客户协议》及《股票质押式回购交易业务协议书》等各类交易协议项下的债务提供担保并签订《保证合同》，对保证合同内容完全知晓、接受，不持任何异议

2021 年 3 月 25 日，江海证券公司向黑龙江省哈尔滨市中级人民法院诉邱茂国、陆娜、邱茂期、邱茂星、蔡婉琪、广州茂裕生物科技，法院于 2021 年 3 月 29 日立案，后进行公开开庭审理，2022 年 6 月 14 日法院一审判决如下：“一、邱茂国、陆娜于本判决生效后立即返还江海证券有限公司交易本金 38,000 万元,并支付自 2017 年 12 月 21 日起至 2018 年 3 月 26 日止的利息 8,256,654.89 元；二、邱茂国、陆娜于本判决生效之日起十日内支付江海证券有限公司自 2018 年 3 月 21 日起至 2021 年 2 月 10 日止的违约金 122,555,864.79 元；按日利率万分之三标准，支付自 2021 年 2 月 11 日起至款项付清之日止的违约金；三、邱茂国、陆娜于本判决生效之日起十日内向江海证券有限公司支付公证费及邮寄费 3,688 元；四、如邱茂国、陆娜未按本判决履行还款义务,江海证券有限公司可以在上述第一至三项债权范围内，以邱茂国质押的 7590 万股广茂 1 股票(证券代码 400086，原为天广中茂，证券代码 002509)折价或以拍卖、变卖的所得价款优先受偿；五、对上述第一至三款项扣除江海证券有限公司拍卖、变卖邱茂国质押股票优先受偿价款剩余款项由邱茂期、邱茂星、广州茂裕生物科技有限公司承担连带清偿责任；六、驳回江海证券有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。”案件受理费 2,595,881.04 元，保全费 5,000 元,由邱茂国、陆娜、邱茂期、邱茂星、广州茂裕生物科技有限公司负担。”

2022 年 7 月 18 日，江海证券公司向黑龙江省高级人民法院提出上诉，江海证券公司上诉请求：“一、请求依法变更或改判一审判决第二项为“邱茂国、陆娜于本判决生效之日起十日内支付江海证券有限公司自 2018 年 3 月 21 日起至 2021 年 2 月 10 日止的违约 122,555,864.79 元；以未清偿的本金及利息为基数，按日利率万分之三的标准，支付自 2021 年 2 月 11 日起至款项付清之日止的违约金”二、请求依法变更或改判一审判决第四项为“如邱茂国、陆娜未按本判决履行还款义务，江海证券有限公司可以在上述第一至第三项债权范围内，以邱茂国质押的 7590 万股广茂 1 股票(证券代码 400086，原为天广中茂，证券代码 002509)

及孳息折价，或以拍卖、变卖的所得价款优先受偿”；三、请求改判一审判决第五项为“被告邱茂期、邱茂星、广州茂裕生物科技有限公司对本判决第一至三项所确定邱茂国、陆娜的债务承担连带清偿责任”；四、本案二审受理费由各被上诉人承担。”

2023 年 3 月 3 日，江海证券有限公司收到黑龙江省高级人民法院出具的终审判决书。判决结果如下：

一、撤销哈尔滨市中级人民法院(2021)黑 01 民初 424 号民事判决;

二、邱茂国、陆娜于本判决生效之日起十五日内返还江海证券有限公司交易本金 3.8 亿元，以及自 2017 年 12 月 21 日起至 2018 年 3 月 26 日止的利息 8,256,654.89 元;

三、邱茂国、陆娜于本判决生效之日起十五日内支付江海证券有限公司自 2018 年 3 月 21 日起至 2021 年 2 月 10 日止的违约金 122,555,864.79 元，并以邱茂国、陆娜尚欠的交易本金及利息为基数，按日利率万分之三的标准，计算自 2021 年 2 月 11 日至款项付清之日止的违约金;

四、邱茂国、陆娜于本判决生效之日起十五日内支付江海证券有限公司公证费及邮寄费 3688 元;

五、如邱茂国、陆娜未能履行上述第二项、第三项、第四项确定的还款义务，江海证券有限公司有权对邱茂国质押的 7590 万股广茂 1（证券代码 400086,原为天广中茂，证券代码 002509）股票及孳息折价或者拍卖、变卖所得价款优先受偿；

六、邱茂期、邱茂星、广州茂裕生物科技有限公司对上述第二项、第三项、第四项确定的债务承担连带清偿责任；

七、驳回江海证券有限公司的其他诉讼请求。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

一审案件受理费 2,595,881.04 元，由邱茂国、陆娜、邱茂期、邱茂星、广州茂裕生物科技有限公司负担。二审案件受理费 2,597,478.72 元、公告费 500 元，由邱茂国、陆娜、邱茂期、邱茂星、广州茂裕生物科技有限公司负担。

本判决为终审判决。

（二）利润分配情况

根据本公司 2023 年 4 月 24 日召开的第十届董事会第四次会议决议，由于本公司 2022 年度经营亏损，现有资金尚需满足未来主营业务正常经营及项目建设需要，保持现有净资本规模符合监管要求，本年度不进行利润分配。

上述利润分配预案尚需提交年度股东大会审议批准。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）年金计划

年金计划的主要内容及重要变化详见附注五、注释 33—应付职工薪酬—设定提存计划说明。

（二）分部信息

1．报告分部的确定依据与会计政策

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

（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．本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

以决定向其配置资源、评价其业绩。

本公司有四个报告分部：发电供热分部、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。

3．报告分部的财务信息

单位：万元/人民币

项目	期末余额/本期发生额					
	发电供热	证券投资	证券公司	其他	抵销	合计
一.营业收入	183,413.23	-	93,373.54	6,623.29	-27,195.02	256,215.04
其中：对外交易收入	156,218.20	-	93,373.54	6,623.29	-	256,215.03
分部间交易收入	27,195.02	-	-	-	-27,195.02	
二.营业费用	204,387.03	-1.21	123,933.20	7,505.85	-27,409.13	308,415.74
其中：折旧费和摊销费	967.27	-	4,483.68	61.87	-214.11	5,298.71
三.对联营和合营企业的投资收益	-	68.50	-11,869.73	-	-	-11,801.23
四.信用减值损失	-3,592.98	-	-9,648.80	-202.17	-	-13,443.95
五.资产减值损失	-252.48	-	-	-120.42	-	-372.90
六.利润总额（亏损）	-22,139.03	10,285.18	-123,182.37	-1,093.44	-5,641.54	-141,771.20
七.所得税费用	-3,587.36	113.33	-34,528.87	20.16	-	-37,982.74
八.净利润（亏损）	-18,551.67	10,171.86	-88,653.50	-1,113.60	-5,641.54	-103,788.45
九.资产总额	623,925.30	172,488.09	2,751,950.23	16,914.39	-137,889.85	3,427,388.16
十.负债总额	458,466.67	26,071.64	1,844,715.22	13,066.53	-113,380.64	2,228,939.42
十一.其他重要的非现金项目	-	-	-	-	-	-
1. 资本性支出	24,617.45	-	3,919.13	13.78	-	28,550.36

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释 1．应收账款

1．按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	51,939,173.29	20,447,366.07
1—2 年	14,582,150.12	8,401,512.04
2—3 年	401,512.04	24,909.26
3—4 年	24,909.26	728,404.99
4—5 年	728,404.99	10,896,308.04
5 年以上	11,354,492.65	458,184.61
小计	79,030,642.35	40,956,685.01
减：坏账准备	24,523,446.73	1,786,787.98
合计	54,507,195.62	39,169,897.03

应收账款期末余额较期初余额增加 39.16%，主要系本报告为关联企业哈尔滨市住宅新区供热物业有限责任公司供热服务增加形成的应收账款增长所致。

2．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	23,968,321.03	30.33	23,968,321.03	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	55,062,321.32	69.67	555,125.70	1.01	54,507,195.62
其中：一般企业账龄组合	44,054,907.26	55.74	555,125.70	1.26	43,499,781.56
合并范围内关联方组合	11,007,414.06	13.93	-	-	11,007,414.06
合计	79,030,642.35	100.00	24,523,446.73	31.03	54,507,195.62

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	959,749.61	2.34	959,749.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	39,996,935.40	97.66	827,038.37	2.07	39,169,897.03
其中：一般企业账龄组合	28,989,521.34	70.78	827,038.37	2.85	28,162,482.97

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合并范围内关联方组合	11,007,414.06	26.88			11,007,414.06
合计	40,956,685.01	100.00	1,786,787.98	4.36	39,169,897.03

3．单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黑龙江新世纪能源有限公司	959,749.61	959,749.61	100.00	预期无法收回
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	16,983,263.30	16,983,263.30	100.00	涉讼款项
哈尔滨华旗饭店有限公司	6,000,398.86	6,000,398.86	100.00	涉讼款项
哈尔滨市南岗区辉永物质经销处	24,909.26	24,909.26	100.00	预期无法收回
合计	23,968,321.03	23,968,321.03	100.00	

4．按组合计提坏账准备的应收账款

（1）一般企业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,939,173.29	439,391.73	1.00
5 年以上	115,733.97	115,733.97	100.00
合计	44,054,907.26	555,125.70	1.26

（2）合并范围内关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
4－5 年	28,577.56		
5 年以上	10,978,836.50		
合计	11,007,414.06		

5．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	959,749.61	23,008,571.42				23,968,321.03
按组合计提坏账准备的应收账款	827,038.37		271,912.67			555,125.70

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其中：一般企业账龄组合	827,038.37		271,912.67			555,125.70
合计	1,786,787.98	23,008,571.42	271,912.67			24,523,446.73

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
哈尔滨市住宅新区供热物业有限责任公司	27,044,292.00	34.22	270,442.92
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	16,983,263.30	21.49	16,983,263.30
黑龙江岁宝热电有限公司	11,007,414.06	13.93	-
黑龙江省国宾酒店管理有限公司	8,443,449.62	10.68	84,434.50
国网黑龙江省电力有限公司	8,316,398.17	10.52	83,163.98
合计	71,794,817.15	90.84	17,421,304.70

注释 2．其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利*		1,200,000.00
其他应收款	70,070,962.63	157,498,483.25
合计	70,070,962.63	158,698,483.25

*应收伊春农村商业银行股份有限公司分配股利。

（一）应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
伊春农村商业银行股份有限公司		1,200,000.00

（二）其他应收款

1．按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	72,448,468.98	157,890,605.20
1－2 年	188,152.76	1,566,977.19
2－3 年	1,566,977.19	103,987.44
3－4 年	103,987.44	35,000.00
4－5 年	35,000.00	5,025.12
5 年以上	8,252,698.81	8,247,673.69
小计	82,595,285.18	167,849,268.64

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	12,524,322.55	10,350,785.39
合计	70,070,962.63	157,498,483.25

2．按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款（单位）	42,846,496.48	161,094,736.18
政府热费补助款	39,285,000.00	
保证金		200,000.00
委托贷款		5,840,000.00
其他	463,788.70	714,532.46
合计	82,595,285.18	167,849,268.64

3．按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	80,609,378.10	10,538,415.47	70,070,962.63	165,863,361.56	8,364,878.31	157,498,483.25
第二阶段						
第三阶段	1,985,907.08	1,985,907.08		1,985,907.08	1,985,907.08	
合计	82,595,285.18	12,524,322.55	70,070,962.63	167,849,268.64	10,350,785.39	157,498,483.25

4．按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,985,907.08	2.40	1,985,907.08	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	80,609,378.10	36.36	10,538,415.47	13.07	70,070,962.63
其中：一般企业账龄组合	50,575,461.43	61.23	10,538,415.47	20.84	40,037,045.96
合并范围内关联方组合	30,033,916.67	36.36	-	-	30,033,916.67
合计	82,595,285.18	38.76	12,524,322.55	15.16	70,070,962.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的其他应收款	1,985,907.08	1.18	1,985,907.08	100.00	
按组合计提坏账准备的其他	165,863,361.56	98.82	8,364,878.31	5.04	157,498,483.25

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
应收款					
其中：一般企业账龄组合	14,712,288.82	8.77	8,364,878.31	56.86	6,347,410.51
合并范围内关联方组合	150,682,708.33	89.77			150,682,708.33
确定可收回的企业年金组合	468,364.41	0.28			468,364.41
合计	167,849,268.64	100.00	10,350,785.39	6.17	157,498,483.25

5．单项计提坏账准备的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黑龙江新世纪能源有限公司	1,566,977.19	1,566,977.19	100.00	预期无法收回
中国石油天燃气有限公司黑龙江实华销售分公司	418,929.89	418,929.89	100.00	预期无法收回
合计	1,985,907.08	1,985,907.08	100.00	

6．按组合计提坏账准备的其他应收款

（1）一般企业账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,414,552.31	2,544,873.14	6.00
1—2 年	188,152.76	31,985.97	17.00
4—5 年	35,000.00	23,800.00	68.00
5 年以上	7,937,756.36	7,937,756.36	100.00
合计	50,575,461.43	10,538,415.47	20.84

7．其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	8,364,878.31		1,985,907.08	10,350,785.39
本期计提	2,173,537.16			2,173,537.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	10,538,415.47	-	1,985,907.08	12,524,322.55

8．本期无实际核销的其他应收款。

9．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨市住房和城乡建设局	政府补贴	39,285,000.00	1 年以内	47.56	2,357,100.00
黑龙江岁宝热电有限公司	往来款和委托贷款	30,033,916.67	1 年以内	36.36	0.00
哈尔滨中庆燃气有限责任公司	往来款（单位）	2,700,000.00	1 年以内	3.27	162,000.00
黑龙江新世纪能源有限公司	垫付款	1,566,977.19	2 至 3 年	1.90	1,566,977.19
哈尔滨市大鹏实业有限责任公司	煤	1,207,332.73	5 年以上	1.46	1,207,332.73
合计		74,793,226.59		90.55	5,293,409.92

注释 3．长期股权投资

款项性质	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	10,369,898,863.33		10,369,898,863.33	10,369,898,863.33		10,369,898,863.33
对联营、合营企业投资	15,599,264.39	12,792,353.37	2,806,911.02	13,715,502.83	12,792,353.37	923,149.46
合计	10,385,498,127.72	12,792,353.37	10,372,705,774.35	10,383,614,366.16	12,792,353.37	10,370,822,012.79

1．对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江岁宝热电有限公司	58,000,000.00	58,000,000.00			58,000,000.00		
江海证券有限公司	9,839,447,979.69	10,051,861,153.26			10,051,861,153.26		
哈尔滨哈投嘉信投资管理有限公司	53,600,000.00	53,600,000.00			53,600,000.00		
哈尔滨太平供热有限责任公司	206,437,710.07	206,437,710.07			206,437,710.07		
合计	10,369,898,863.33	10,369,898,863.33			10,369,898,863.33		

2．对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
黑龙江新世纪能源有限公司					
哈尔滨悦采科技有限公司	923,149.46	1,200,000.00		683,761.56	
合计	923,149.46	1,200,000.00		683,761.56	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
黑龙江新世纪能源有限公司						12,792,353.37
哈尔滨悦采科技有限公司					2,806,911.02	
合计					2,806,911.02	12,792,353.37

注释 4．营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	755,990,972.83	692,311,493.65	715,349,522.12	597,722,610.32
其他业务	6,771,837.13	472,416.98	14,408,558.80	8,918,627.26
合计	762,762,809.96	692,783,910.63	729,758,080.92	606,641,237.58

1．营业收入的具体情况

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	762,762,809.96	729,758,080.92
减：与主营业务无关的收入	6,771,837.13	14,408,558.80
减：不具有商业实质的收入		
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	755,990,972.83	715,349,522.12

2．合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
电、供暖、蒸汽	713,987,841.80
入网配套费	42,003,131.03
其他	6,771,837.13
二、按经营地区分类	
哈尔滨本部	762,762,809.96
三、按商品转让的时间分类	
在某一时点转让	720,759,678.93
在某一时段内转让	42,003,131.03
合计	762,762,809.96

注释 5．投资收益

项目	本期发生额	上期发生额

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	683,761.56	23,149.46
成本法核算的长期股权投资收益	58,556,500.00	39,293,200.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	88,092.60	4,111,007.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,690,370.93	5,787,310.10
其他权益工具投资持有期间的股利收入	30,408,539.68	24,751,829.71
其他		42,184.61
合计	95,427,264.77	74,008,681.19

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	2,228,219.66
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持续享受的政府补助除外）	72,108,826.68
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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	13,097,015.54
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,276,927.54
减：所得税影响额	13,700,230.21
少数股东权益影响额（税后）	7,512,613.37
合计	67,498,145.84

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.72	-0.47	-0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.26	-0.50	-0.50

哈尔滨哈投投资股份有限公司

（公章）

二〇二三年四月二十四日

统一社会信用代码

91110108590676050Q

营业执照

（副 本）(7-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　大华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　梁春，杨雄

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　2880万元

成立日期　2012年02月09日

主要经营场所　北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 01 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：大华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经 营 场 所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

证书序号：0000093

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一七年　十月　七日

中华人民共和国财政部制

姓名：张二勇

证书编号：110000862680

This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 -03- 21

2018 -03- 11

2014 年 4 月 8 日

6

This certificate is valid for another year after this renewal.

2017 -03- 31

张二勇的年检二维码.png

年 月 日

7

姓名 Full name 张二勇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1981-03-15

工作单位 Working unit 大华会计师事务所有限公司

身份证号码 Identity card No. 371425810315863

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

大华 事务所 CPAs

有限公司

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 24 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

大华 事务所 CPAs

(特殊普通合伙)

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 24 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日

11

证书编号：110000862680

No. of Certificate

批准注册协会：北京注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期：2005 年 06 月 15日

Date of Issuance

4

年度检

Annual Ren

This certif

this renewa

2012.3.15

2015 -04- 01

2013 年 4 月 16 日

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2011 年 9 月 23 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011 年 9 月 23 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所有限公司 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 12 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 12 月 25 日

11

姓名 Full name 邓军
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1979-01-26
工作单位 Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 410101197901262083

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 110000563553

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

证书编号: No. of Certificate 110001581231

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 二〇一〇 年 月 日

4

姓名: 邓军
证书编号: 110001581231

2016 -03- 21

CPA任职资格检查合格 BICPA 2016

CPA任职资格检查合格 BICPA 2011

年 月 日

5