

公司代码：600864

公司简称：哈投股份

哈尔滨哈投投资股份有限公司

2023 年半年度报告

重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	左晨	工作原因	张名佳

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵洪波、主管会计工作负责人张宪军及会计机构负责人（会计主管人员）张宪军声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告涉及的未来发展计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细披露未来面临的风险，请查阅本报告第三节管理层讨论与分析“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”相关内容。

十一、其他

适用 不适用

全资子公司江海证券的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	7,332,400,534.80	7,313,345,856.86

项目	本报告期末	上年度末
净资产	9,101,922,170.99	9,052,213,015.64
风险覆盖率 (%)	275.07	232.00
资本杠杆率 (%)	32.11	32.81
流动性覆盖率 (%)	1010.90	953.71
净稳定资金率 (%)	226.52	169.38
净资本/净资产 (%)	80.56	80.79
净资本/负债 (%)	56.08	58.68
净资产/负债 (%)	69.62	72.63
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	13.37	8.59
自营固定收益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	160.29	166.62

目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	31
第五节	环境与社会责任.....	32
第六节	重要事项.....	42
第七节	股份变动及股东情况.....	48
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	53

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。
	上市公司董事、监事、高管人员签署的对本次半年报的书面确认意见。
	董事会审议通过本次半年报的决议和监事会以监事会决议的形式提出的对本次半年报的书面审核意见。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
黑岁宝	指	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司
江海证券	指	全资子公司江海证券有限公司
太平供热	指	全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司
哈投集团	指	公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司
正业热电	指	公司全资子公司哈尔滨正业热电有限责任公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	哈尔滨哈投投资股份有限公司
公司的中文简称	哈投股份
公司的外文名称	HARBIN HATOU INVESTMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	HTGF
公司的法定代表人	赵洪波

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张名佳	陈曦
联系地址	哈尔滨市松北区创新二路277号 哈投大厦29层	哈尔滨市松北区创新二路277号 哈投大厦29层
电话	0451-51939831	0451-51939831
传真	0451-51939825	0451-51939825
电子信箱	sbrd27@sohu.com	sbrd27@sohu.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市松北区创新二路277号
公司注册地址的历史变更情况	1、公司首次注册登记日期：1994年8月12日公司首次注册登记地点：哈尔滨市香坊区化工路133号 2、公司变更注册登记日期：2008年08月22日公司变更注册登记地点：哈尔滨市南岗区隆顺街27号 3、公司变更注册登记日期：2021年11月18日公司变更注册登记地点：哈尔滨市松北区创新二路277号
公司办公地址	哈尔滨市松北区创新二路277号哈投大厦29层
公司办公地址的邮政编码	150028
公司网址	无
电子信箱	sbrd27@sohu.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	哈投股份	600864	岁宝热电

六、其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101
	签字会计师姓名	张二勇、邓军

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期 比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
营业总收入	1,532,697,963.36	1,403,203,997.91	1,403,203,997.91	9.23
营业收入	993,762,946.10	921,614,134.34	921,614,134.34	7.83
归属于上市公司股东的净利润	107,028,513.35	-337,013,826.35	-336,716,792.88	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,253,313.73	-357,107,390.31	-357,107,390.31	
经营活动产生的现金流量净额	700,661,246.27	877,671,126.33	878,525,556.20	-20.17
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	12,099,054,304.55	12,012,122,991.03	11,943,621,529.33	0.72
总资产	34,945,370,073.98	34,672,360,728.39	34,273,881,516.85	0.79

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上 年同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.05	-0.16	-0.16	
稀释每股收益(元/股)	0.05	-0.16	-0.16	

扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.01	-0.17	-0.17	
加权平均净资产收益率（%）	0.89	-2.59	-2.59	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.19	-2.75	-2.75	

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期公司完成收购公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司持有的哈尔滨正业热电有限责任公司 100%股权，本报告期财务报表编制将正业热电纳入同一控制下企业合并范围，财务报表列报均含正业热电财务报表数据，并对期初和同期数据进行调整。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

非经常性损益项目	单位：元 币种：人民币	
	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-2,399,203.52	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	71,622,922.85	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-6,225,508.34	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,178,063.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,856,277.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,395,048.62	
减：所得税影响额	26,997,522.86	
少数股东权益影响额（税后）	8,654,879.05	
合计	83,775,199.62	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》

中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 报告期内公司所属行业发展情况及发生的主要变化情况

1. 公司热电业务

(1) 行业发展状况

电力行业是我国重要的基础性产业，上半年供需总体平衡。电力需求增长和宏观经济发展变化之间存在紧密联系，与国民经济发展呈现出正相关的周期性特点。受国内国际局势影响，煤炭供给收缩。发电装机结构延续绿色低碳发展态势，积极探索新能源研发。为落实“双碳”目标和构建新型电力系统，新能源发电逐步成为电力行业的供应主体。国家大力发展风电、太阳能等可再生能源，以及核电、生物质等发电，逐步减少或替代煤炭传统能源。近年来，全国火力发电量占全国发电量的比重总体呈下降趋势。目前，我国已基本建成“统一市场、协同运作”的电力市场架构，形成了衔接省间、省内，覆盖全国范围、全类型周期、不同交易品种的市场体系。

在哈尔滨地区，冬季供热长达半年，政府极为重视这一民生行业。同时，地方政府作为民生大事进行严格管控，供热价格和供热温度标准由政府制定，行业公用保障特征明显。近年来，政府结合国内能源供需实际状况，提出“宜煤则煤”、“宜气则气”、“宜电则电”原则，“双碳”目标应“先立后破”，不搞一刀切，因地制宜拓展多种清洁供暖方式。哈尔滨市政府近年来持续撤并分散燃煤锅炉房，城市集中供热占比不断加大，锅炉环保烟气排放标准全面执行超低排放，通过增加集中供热范围，建设燃气锅炉用于调峰供热，提高环保标准，提高室内供热温度标准，不断改善人民生活质量，提升舒适度和幸福感。中国天然气资源贫乏，煤炭资源相对富裕，东北是主要产煤地区，供应较为充足，短期内能源结构不会发生较大变化。由于哈尔滨地区冬季供热期较长，使用天然气和电力作为主要燃料，供热成本巨大，且存在能源不稳定断供风险，目前东北地区大部分供热企业以煤炭为主要燃料。

截至目前，煤炭价格较上年基本持平，且呈下行趋势，但价格仍在高位，热电企业原材料成本仍然较大；环保超低排放带来环保运行材料成本、水电成本一直较高，以及尿素大量投入导致设备维护费用增加，以上因素使供热行业成本高企，维持正常经营极为艰难，大部分供热企业面临亏损局面，亟需政府调整政策和扶持。

全国火力发电量变化情况



数据来源：国家统计局月度数据。

(2) 行业地位

截至2023年6月底，公司集中供热面积为4444万平方米，管理水平和盈利能力居于哈尔滨市的中上游位置。

公司的供热区域是在政府规划批准的区域内，集中供热具有热源和热网相对固定的特点，新增用户基本在供热管网辐射的供热区域内或周边，同业直接竞争压力较小。受国家房地产政策管控和地方经济发展的制约，城市建设增速放缓，公司未来新增供热面积也会放缓。公司秉承双主业发展理念，将继续做大做强做优热电业务，整合供热资源，优化供热布局，提高大型集中热源供热能力。随着集中供热程度的不断提高，哈尔滨市主城区大型集中热源供热能力凸显不足，政府亟需规划新建热源。目前，公司正在积极推进哈投热电厂热源改造项目—3×168MW循环流化床热水锅炉建设项目，项目已列入政府城市供热规划，争取年内开工，抢占市场先机，谋求发展空间，有望提升公司供热市场地位。

(3) 公司热电业务行业经营性分析

公司装机容量统计表

序号	指标名称	单位	本期	上年同期	同比增减
1	总装机容量	MW	99	99	0
2	新投产机组的装机容量	MW	0	0	0
3	核准和在建项目的计划装机容量	MW	0	0	0

公司总装机容量 99MW, 与上年同期相比未发生变化。

公司机组明细表

序号	机组名称	单位	本期	上年同期	同比增减
1	12MW 汽轮发电机组	台	6	6	0
2	15MW 汽轮发电机组	台	1	1	0
3	6MW 汽轮发电机组	台	2	2	0
合计		台	9	9	0

公司现有 9 台机组，与上年同期相比未发生变化。

公司现有锅炉明细表

类别	锅炉名称	单位	本期	上年同期	同比增减
蒸汽锅炉	130 吨/时蒸汽锅炉	台	5	5	0
	220t/h 次高压中温循环流化床蒸汽锅炉	台	1	1	0
	75 吨/时次高压旋风炉	台	2	2	0
	75 吨/时循环流化床炉	台	2	2	0
热水锅炉	116MW 循环流化床热水锅炉	台	11	11	0
	70MW 热水锅炉	台	4	4	0
	64MW 热水锅炉	台	4	4	0
燃气锅炉	14MW 燃气锅炉	台	6	6	0
	29MW 燃气锅炉	台	8	3	5
合计		台	43	38	5

公司现有锅炉 43 台，较上年同期增加 5 台，主要是 2022 年下半年分公司热电厂新建四台 29MW 燃气锅炉，全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司新建一台 29MW 燃气锅炉。控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司锅炉数量较上年同期相比未发生变化。

发电效率情况

序号	指标名称	单位	本期	上年同期	同比变动
1	总装机容量	MW	99	99	0
2	总发电量	万千瓦时	21031	21618	-2.72%
3	发电用的厂用电量	万千瓦时	1186	1348	-12.02%
4	发电厂用电率	%	5.64	6.24	-0.60
5	利用小时数	小时	2124	2184	-2.75%

公司发电厂用电率为 5.64%，较去年同期降低 0.60%。

产销量情况分析表

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减	销售量比上年增减	库存量比上年增减
电	万千瓦时	21031	11881	0	-2.72%	1.50%	0.00%
供暖	万吉焦	1057	1057	0	-2.38%	-2.38%	0.00%
蒸汽	万吨	6.81	6.81	0	-47.37%	-47.37%	0.00%
水泥	吨	46059	46941	5210	17.57%	37.27%	-8.66%

产销量情况分析说明：

电力生产量较去年同期减少，主要是公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司金京热源夏季运行供热成本倒挂严重，为降低生产成本，减少夏季运行时长，发电量减少。

供暖热量较去年同期减少，主要是供热平米热耗降低，使用热量减少。

蒸汽销售量较去年同期减少，主要是公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司主要蒸汽用户英联（哈尔滨）食品添加剂有限公司 2022 年下半年搬离阿城区，工业蒸汽需求量减少。

水泥生产量、销售量较去年同期增加，库存量较去年同期减少，主要是公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司水泥用户上半年需求量增加。

报告期内电量电价情况

经营地区/发电类型	发电量(万千瓦时)			上网电量(万千瓦时)			售电量(万千瓦时)		
	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比
省/直辖市									
火电	21031	21618	-2.72%	8239	7411	11.17%	11881	11705	1.50%
合计	21031	21618	-2.72%	8239	7411	11.17%	11881	11705	1.50%

续上表

经营地区/发电类型	外购电量（如有） （万千瓦时）			平均上网电价 （不含税，元/兆瓦时）			售电均价 （不含税，元/兆瓦时）		
	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比	今年	上年同期	同比
省/直辖市									
火电	0	0	0.00%	320.5	323.0	-0.77%	369.4	365.7	1.01%
合计	0	0	0.00%	320.5	323.0	-0.77%	369.4	365.7	1.01%

注：上网电价、售电价为平均值。

报告期内电量、收入及成本情况：

金额单位：元 币种：人民币

类型	发电量 （万千瓦时）	同比	售电量 （万千瓦时）	同比	收入	上年同期数	变动比例
火电	21031	-2.72%	11881	1.50%	43,891,514.74	42,807,350.48	2.53%
合计	21031	-2.72%	11881	1.50%	43,891,514.74	42,807,350.48	2.53%

续上表：

类型	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例
火电	材料、薪酬、制造费用	52,178,545.20	100.00%	64,050,170.86	100.00%	-18.53%
合计	-	52,178,545.20	100.00%	64,050,170.86	100.00%	-18.53%

（4）行业政策变化影响

2021 年 8 月 17 日，哈住建发【2021】201 号《关于明确哈尔滨市城市供热基础设施配套费拨付流程有关事宜的通知》规定：通过相关流程，由各区人民政府按照资金拨付规定，将城市供热基础设施配套费拨付配套供热企业。政府拨付资金受财政资金和审批流程影响，拨付资金可能不能及时到位。

2021 年 10 月 29 日,黑龙江省第十三届人民代表大会常务委员会第二十八次会议决定修改《黑龙江省城市供热条例》,第三十二条第一款修改为“在供热期内,供热单位应当保证居民卧室、起居室(厅)温度全天不低于 20℃,其他部位应当符合设计规范标准要求”。在此政策影响下,供热温度较 18℃提高 2℃,增加热能消耗,在同样天气条件下,热单耗增加,供热成本增加。

2022 年 9 月 7 日,黑龙江省发改委、省生态厅和东北能监局联合下发《关于做好“十四五”期间煤电机组延寿工作的通知》(黑发改电力函〔2022〕294 号)规定:接续热源尚未落实的机组,在确保安全可靠的前提下可申请延寿运行,延寿服役期限不超过 5 年。

2022 年 12 月 1 日,哈住建发【2022】325 号《关于给予供热企业供热补贴有关事宜的通知》规定:2022-2023 年度供热期,对纳入行业管理且符合补贴条件的供热企业,按 3 元/平方米使用面积标准给予供热补贴。2023 年 1 月 19 日至 1 月 20 日累计获得政府供热补贴 7,984.40 万元,增加公司 2022 年度利润总额 3,248.24 万元,增加 2023 年 1-6 月利润总额 4,535.70 万元;增加公司 2022 年度归属于母公司所有者的净利润 2,592.96 万元,增加 2023 年 1-6 月归属于母公司所有者的净利润 3,088.36 万元,对公司业绩有积极影响。

2. 公司证券业务

(1) 行业发展状况

现阶段我国证券行业正处于高质量发展的新阶段,证券行业稳中求进、砥砺前行,服务能力和水平进一步增强,行业规模和资本实力稳步增长,市场竞争力和行业形象逐步改善,为高质量发展打牢了扎实基础。同时,证券市场受宏观经济走势、货币供应量、利率水平等因素影响呈现出周期性变化,证券行业收入与证券市场交易量、价格波动等方面具有较高的相关性,进而表现出周期性变化。

关于证券行业的发展情况,经纪业务方面,积极运用金融科技进行财富管理转型,构建数字化高质量财富管理新模式,发挥差异化竞争优势;投资银行业务方面,全面实施股票发行注册制,意味着我国多层次市场建设正式迈入新阶段;鼓励证券公司深化服务实体经济,通过股权、债券、并购重组等方式帮助企业完成融资需求;资产管理业务方面,在回归业务本源的基础上,向公募私募基金业务、基金托管业务与管理保险资金发展;融资融券业务方面,通过标的扩容、北交所融资融券业务上线、注册制下新上市股票自动纳入两融标的范围等政策逐步实施,拓展了业务整体盈利空间。此外,证券行业在传统业务上竞争激烈,机构客户扩容的同时需要证券公司提供更专业化、综合化的金融服务,加速证券业务向头部券商集中,对中小券商而言既是挑战,也为特色化发展创造较大空间。

(2) 公司证券业务行业地位:

根据中国证券业协会发布证券公司 2022 年度经营数据,2022 年末,证券行业总资产为 11.06 万亿元,净资产为 2.79 万亿元,净资本 2.09 万亿元,分别较上年末增长 4.41%、8.52%、4.69%,

行业内证券公司持续夯实资本实力，行业整体风险管控能力持续增强。报告期内，公司进一步夯实内控体系，风控指标均优于监管标准，合规风控水平健康稳定。

（3）证券行业政策变化影响

2023年上半年，中国证监会关于证券行业发布《证券经纪业务管理办法》《证券发行上市保荐业务管理办法》《证券发行与承销管理办法》《证券期货业网络和信息安全管理办法》《北京证券交易所上市公司证券发行注册管理办法》《欺诈发行上市股票责令回购实施办法（试行）》等制度，同时中国证券业协会为完善证券行业管理发布《证券经纪业务管理实施细则》《证券公司客户资金账户管理规则》《证券公司客户账户开户协议必备条款》《证券交易委托代理协议必备条款》《证券公司文化建设实践评估指标（2023年修订稿）》《首次公开发行股票承销业务规则》等制度。上述制度的实施，进一步体现监管持续强化“建制度、不干预、零容忍”的原则要求，对证券公司、证券业务开展以及证券从业人员提出了更高的要求，证券公司经营发展将面临新的机遇与挑战。

（二）主要业务、主要产品及其用途

公司目前主营业务是热电业务和证券业务。经营范围为实业投资，股权投资，投资咨询，电力、热力生产和供应。

1. 公司热电业务

公司热电业务是电力、热力生产供应，主要产品是电力、蒸汽和集中供热。

公司分公司热电厂和供热公司，主要负责南岗区、香坊区规划供热区域内集中供热，供热范围东至阿什河，西至马家沟，南至公滨路，北至先锋路的供热合围区域。热电厂总厂四台130吨蒸汽锅炉配套三台12MW汽轮发电机组热电联产运行，主要产品为电力和蒸汽，电力首先满足厂用和自用，其次并入电网销售；夏季不生产电力和蒸汽；冬季生产蒸汽少量供蒸汽用户，大部分通过汽-水换热器转化为高温热水用于集中供热。热电厂总厂四台70MW热水锅炉和一分厂五台116MW热水锅炉，生产高温热水单纯用于供热。2022年，热电厂新建四台29MW燃气锅炉，用于满足极寒天气时调峰供热需要，保障供热安全。公司热电厂趸售热力给供热公司，由供热公司通过供热管网和换热站向热用户进行集中供热和提供服务。现有供热用户14.14万户。

公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司，负责阿城地区集中供热，现有四个热源厂，其中总厂（阿热厂）和一分厂（金京厂）两个热源厂为热电联产方式运行，可发电、供热和生产工业蒸汽；城北车间和城南车间两个热源厂是大型热水锅炉单纯用于集中供热。黑岁宝公司下设供热公司，负责管理供热管网和换热站，向热用户进行集中供热和提供服务。现有热用户15.56万户。

公司全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司，负责道外区、南岗区规划供热区域内供热，区域大致为东起阿什河，西至宣化街，北起滨北铁路，南至先锋路所围成的区域。建有四台64MW热水炉、两台116MW热水炉，生产高温热水单纯用于供热；还建有六台14MW燃气锅炉、四台29MW燃气锅炉，用于高寒天气调峰供热。通过供热管网和换热站向热用户进行集中供热。现有供热用户7.45万户。

今年4月，公司收购哈尔滨正业热电有限责任公司100%股权，哈尔滨正业热电有限责任公司成为公司全资子公司。哈尔滨正业热电有限责任公司持有土地资产（占地面积10.97万平方米）和建成供热管网两项资产。管网全长7.64公里，管径DN1400-DN1200，路由为化工路-先锋路-阳光路-淮河路-嵩山路。该土地与哈投热电厂一分厂相邻，可用于哈投热电厂热源改造项目封闭煤库和生产指挥中心等设施建设用地。正业热电建成管网可以作为哈投热电厂主热源的输出主干管线，为哈投供热和太平供热的联网运行提供前提条件。

2. 证券业务

江海证券经监管核准，拥有证券经纪、证券承销与保荐、证券投资咨询、证券自营、证券资产管理、融资融券、证券投资基金代销以及代销金融产品等业务资格，根据公司业务需求已开拓部分创新业务。同时，江海证券还通过其全资子公司江海证券投资（上海）有限公司从事另类投资业务，通过其全资子公司江海证券创业投资（上海）有限公司从事私募基金业务，通过其参股子公司江海汇鑫期货有限公司从事IB业务。

报告期末，江海证券拥有62家分支机构，包括19家分公司和43家营业部，其中29家营业部布局在黑龙江省内，形成了“龙江地市全覆盖、沿海地区宽辐射、省会城市广延伸”的经营网点布局。报告期内，江海证券进一步优化整合网点布局，撤并3家证券营业部。

（三）经营模式

1、热电业务经营模式

公司热电业务是以热电联产和热水锅炉相结合方式，对用户进行冬季供热服务。热电业务利润主要来源于三方面：供热热费收入、电力销售收入、热水及工业蒸汽销售收入。

公司热电业务核心内容是承担区域内冬季集中供热任务，保障用户供热质量和供热安全，按“以热定电”原则调整热电联产机组运行模式，在没有供热负荷或蒸汽负荷的情况下不单独发电上网，力求公司经济效益最大化。

2、证券业务经营模式

江海证券结合行业发展趋势，坚持“有所为有所不为”的业务发展理念，基于自身能力，量体裁衣，在“特色、强项、专长、精品”上下功夫，稳步推进各条线业务健康有序发展。

经纪业务方面，持续优化分支机构布局，深化金融科技引领下的经纪业务转型升级，为零售和机构客户开发服务赋能，为财富管理转型助力。投行业务方面，以服务实体经济为中心，坚持“股权业务区域化、债券业务全国化”策略，整合完善组织架构、夯实内控管理，推动投行业务全面发展。自营业务方面，根据市场变化动态调整优化自营业务投资结构与规模，完善与业务发展要求相适应的自营团队专业结构，合理控制风险敞口，提高自营业务收入的稳定性和创收能力。资管业务方面，研究探索适合公司特质的资管主动管理模式，转型升级迈出新步伐。信用业务方面，紧抓全面注册制和北交所融资融券业务上线机遇，加强融资融券业务推广力度。同时，江海证券围绕机构化、互联网化、精品化，整合内部资源，加强业务协同发展，利用资本市场改革红

利，探索新业务模式，通过金融科技手段，突破地域限制，打造机构客户的资源服务平台，提升综合服务能力，为客户提供个性化、专业化的金融服务。

（四）主要业绩驱动因素

1. 热电业务：

公司热电业务的竞争优势在于国有控股股东及国资委的大力支持，以及热电联产经营模式使得供热成本相对较低，供热安全有保障，通过整合供热资产，供热资源共享，利于加强技术交流，建立竞争机制。竞争劣势包括作为国有控股上市公司需要承担更多的社会责任，增加额外经营成本，体制机制尚不灵活。

冬季供热是寒冷地区城乡居民的基本生活需求，2021年政府规定供热温度由18℃提高到20℃，供热热能消耗增加导致供热成本增加。煤炭价格是影响企业经营利润的主要因素，由于近年来煤炭价格持续上涨，煤炭价格高企，政府未按《黑龙江省人民政府办公厅转发省发改委省物价监管局省住建厅关于我省煤炭价格与供热价格实行联动指导意见的通知》（黑政办发〔2015〕50号）实行煤热价格联动，导致供热成本倒挂，热电行业普遍亏损或利润极微，这也是公司当前面临的主要困难。

主要业绩驱动因素，一是通过企业发展增加供热面积，努力提升服务水平，提高热费收缴率，增加热费收入；二是进一步提高企业精细化管理水平，加强能耗指标管控，降低各项成本费用和经营成本；三是优化供热布局，实现联网运行，充分发挥高效锅炉的供热能力，进一步降低能耗水平和产热成本；四是政府给予企业供热补贴、管网改造资金补贴等政策方面的支持，对企业增加收益有积极作用；五是利用公司融资能力，多渠道筹措资金，对分、子公司夏季储煤资金予以支持和协调，缓解企业资金压力，降低财务费用支出。

公司热电业务业绩情况符合行业发展状况。

2、证券业务

公司围绕资本市场改革方向，顺应证券行业发展趋势，结合自身主营业务实际情况，致力于数字转型为业务发展赋能，促进经纪业务、投行业务、自营业务、资管业务和信用业务转型升级。公司适时推进新业务资格申请，丰富公司业务线，优化公司的收入结构和盈利模式。报告期内，公司净利润实现扭亏为盈。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1. 热电业务核心竞争力

公司控股股东哈投集团隶属于哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会，是哈尔滨市重要国有出资企业，在全市国有集团中具有龙头地位。公司作为国有控股企业，积极履行社会责任的同时，也得到哈投集团和政府的大力支持。

公司有五个供热企业，分别是公司分公司热电厂和供热公司，公司子公司太平供热、黑岁宝

公司及正业热电，主要承担哈尔滨市南岗区、香坊区、道外区、阿城区政府规划区域内集中供热任务，总供热面积在哈尔滨市主城区占据较大比例。公司热电联产企业，秉承以热定电原则，在政府规划的供热区域内，公司具有区域供热特许经营权，区域垄断优势明显，用户较为稳定，供热面积每年都有小幅增加。

经过多年的经营和发展，公司积累了较为丰富的供热管理经验和专业人员。近年，公司不断学习引进新技术，逐步进行设备升级改造，公司分公司哈投供热公司和全资子公司太平供热公司的管网换热站运行基本实现自动控制，换热站无人值守。随着数字化经济和智能产业发展的突飞猛进，供热领域实现智慧供热将是大势所趋。2022年，公司权属各供热企业全面实施智慧供热项目建设，通过搭建智慧供热平台，成立生产调度指挥中心，构建智能化管理系统和能效系统，实现从热源、热网、热力站和热用户之间整个供热系统的科学化管理、智能化调度，从而达到节能降耗、保障安全目标，全面提升了供热服务效率和智能化水平，实现供热数字化转型。

2021年9月，公司收购哈尔滨太平供热有限责任公司后，利用与之供热区域毗邻的优势，优化供热布局，谋划热源、热网联网运行方案，充分发挥公司热电厂热电联产优势，进一步降低供热成本，提高供热安全。通过整合供热资产，供热资源充分共享，有利于加强各供热单位技术交流和学习，建立相互竞争机制、共同提高和进步。

2022年，公司与相关机构合作，筹划实施将运行成熟的公司分公司哈投供热公司和全资子公司太平供热公司经营资产重组后作为底层资产发起设立供热基础设施公募REIT项目，优先打造供热资产上市平台，盘活存量供热资产，利用募集回流资金投资建设热源改造项目，逐步实现源网合一的供热布局。该项目目前正在积极推进中。

2023年4月，公司收购哈尔滨正业热电有限责任公司100%股权，其土地资产和管网资产，有利于公司进一步优化供热布局，有利于发挥公司热电厂热电联产优势，实现联网运行，降低供热成本，提高供热安全。

报告期，公司热电业务核心竞争优势与上年度相比未发生明显变化。

2. 证券业务核心竞争力

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

(2) 实施清晰的业务战略，践行灵活的经营机制，坚持有所为有所不为的发展战略，紧跟市场形势，推动各项业务协同有序、稳步健康发展。

(3) 实施人才战略，通过外引内育，实现人才梯队提档升级。公司加强员工培养，完善员工晋级制度，通过内部培训、外部交流等方式，进一步提高员工自身素养，培养一批业务能手和

骨干员工。在原有管理序列基础上，融入行业内成熟先进的员工职级体系，打通员工的晋升通道，引导员工对自身的职业发展进行更明晰的规划。

(4) 综合服务能力不断增强，专业化能力不断提升。江海证券整合了经纪业务、投资银行、资产管理等多方面专业力量，积极探索“以服务客户为中心、以业务及投研能力为平台、以专业产品为驱动”三位一体的综合服务模式。在此基础上，公司不断提升各项业务的专业化水平，在满足客户大众群体服务的同时，深度挖掘个性化需求，打造多方位、多层次服务体系，增强客户粘性。

三、经营情况的讨论与分析

2023 年上半年，公司上下深刻领会党的二十大精神，严格落实党和国家各项政策举措，积极履行社会责任，公司经营层在董事会的领导下克难奋进，坚定战略信心，紧紧围绕年初确定的经营目标，继续推进供热公募 REITs 项目，优化源网布局，全力推动热电板块提质增效；积极探索江海证券各项业务新的业务增长点；进一步完善内部控制与全面风险管理体系，推进公司高质量发展。

本报告期内，公司实现营业总收入 153,269.80 万元，实现利润总额 12,089.88 万元，实现归属公司股东净利润 10,702.85 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 3,494,537.01 万元，归属于上市公司股东的所有者权益 1,209,905.43 万元。

其中，供热企业（包括公司热电厂、供热公司、太平供热、黑岁宝公司及正业热电）热电业务实现利润总额 5,401.07 万元，归属于母公司股东的净利润 7,875.34 万元；江海证券公司证券业务实现利润总额 5,014.54 万元，归属于母公司股东的净利润 3,813.49 万元；公司本部及全资子公司哈投嘉信多元化投资业务实现利润总额 1,674.27 万元，归属于母公司股东的净利润-985.98 万元。

1. 热电业务经营情况

2023 年上半年，煤炭价格较上年没有明显上涨，原材料高成本压力相对缓解。2022-2023 年度供热期，政府对纳入行业管理且符合补贴条件的供热企业，按 3 元/平方米使用面积标准给予供热补贴，在一定程度上降低煤热价格联动机制未实施对公司造成的不利影响。为进一步加强供热板块管理，推动热电板块实现高质量发展，公司采取了系列积极举措，对外开源增收，对内节约挖潜，积极推进供热公募 REIT 项目，寻求能源热电板块新的发展机遇。一是针对供热板块布局以及未来运营需要，对供热板块实行精细化管理，组成专班持续推进煤、水、电、热降耗工作，狠抓单耗指标数据统计及考核，指标直达车间，建立正向激励机制，助力供热板块提质增效。二是根据公司供热产业规划和整体布局，收购哈尔滨正业热电有限责任公司 100% 股权，结合正业热电 DN1400 管网，成立专班牵头组织研究联网运行方案。三是积极推进哈投热电厂热源改造项目-3×168MW 循环流化床热水锅炉项目前期工作，取得了市生态环境局环评批复、区住建局批复以及市发改委能评批复。四是全力推进投热电厂超期服役机组延寿工作。五是扎实推进智慧供热重点项目，不断深化完善供热数字化建设，加快数字化转型升级。

报告期内，公司完成发电量 21031 万千瓦时，较同期减少 587 万千瓦时，减幅 2.72%；完成售电量 11881 万千瓦时，较同期增加 176 万千瓦时，增幅 1.50%，完成年度计划的 66.75%；总供热量 1141 万吉焦，较同期增加 15 万吉焦，增幅 1.33%，完成年度计划的 55.93%。电力生产、销售及总供热量较去年同期变化不大。

报告期内，供热企业热电业务实现营业收入 99,327.40 万元，较同期 92,059.34 万元增加 7.89%，营业成本 83,620.10 万元，较同期 85,011.37 万元减少 1.64%；实现利润总额 5,401.07 万元，较同期-3,610.63 万元增加，实现归属母公司股东净利润 7,875.34 万元，较同期 278.18 万元增加 2,731.02%。

2023 年下半年，公司将统筹安排供热安全生产工作，保障热源安全、管网安全；做好 2023-2024 年供热期前各项供热管理工作，努力加大煤炭采购长协履约率，做好冬煤夏储工作，尽最大可能降低煤炭采购成本；完善优化热费收缴方案，采取激励缴费措施，拓宽收费渠道，加大热费收缴力度；完成超期服役机组延寿改造工作；积极推进哈投热电厂热源改造项目；结合正业热电 DN1400 管网，优化供热布局，实现联网运行；继续推进供热公募 REIT 项目，做好后期运营管理准备。

2. 证券业务经营情况

2023 年上半年，江海证券在面对复杂多变的国内外环境，各业务条线通力合作、协同发展，取得较好的经营效果。报告期内按照证券行业类别口径，江海证券实现营业总收入 3.43 亿元，同比增长了 404.73%；实现营业支出 3.41 亿元，同比降低了 3.78%；实现利润总额 0.50 亿元，同比增长了 110.80%；实现净利润及归属于母公司股东的净利润 0.38 亿元，均同比增长了 111.02%。

从证券业务分类情况看，经纪业务方面，持续优化分支机构布局，深化金融科技引领下的经纪业务转型升级，为零售和机构客户开发服务赋能，为财富管理转型助力。一是，继续推动网点建设布局优化，整合撤并同质化的营业网点。报告期内，撤并 3 家分支机构。二是，积极推动“北、上、深”三试点中心分支机构建设，融合科技赋能，发挥示范引领作用。三是，推动数字化转型，不断优化开发系统和客户服务平台，强化员工展业支持体系，为财富管理转型做好客户储备。报告期内，新增资产同比大幅提升。四是，加快队伍向“金融+网络技术”转变，夯实财富管理转型基础。报告期经纪业务实现营业收入 1.70 亿元，同比降低 9.55%。

投行业务方面，以服务实体经济为中心，坚持“股权业务区域化、债券业务全国化”策略，整合完善组织架构、夯实内控管理，推动投行业务全面发展。一是，继续发挥债券发行优势，释放储备项目的盈利能力。报告期内，公司完成各类债券承销共 8 只，承销金额 38.13 亿元，承销金额行业排名 64 名（数据来源：wind 资讯）。二是，以服务龙江企业为重点，紧跟国家和地方政府战略部署，通过走访企业、开展专项培训、推广注册制等方式，为企业提供综合性金融服务。报告期内，累计走访对接企业超 60 家，累计培训覆盖企业超 80 家。三是，股权融资业务稳步推

进，积极开展辅导工作，有力有序推进项目股权融资。四是，加强新三板创新层企业服务，为扩展北交所 IPO 业务奠定基础。报告期投行业务实现营业收入 0.29 亿元，同比降低 18.93%。

自营业务方面，根据市场变化动态调整优化自营业务投资结构与规模，完善与业务发展要求相适应的自营团队专业结构，合理控制风险敞口，提高自营业务收入的稳定性和创收能力。一是，权益类投资构建安全垫，制定符合市场节奏的稳健灵活的投资策略，提升抗风险能力。二是，债券类投资以谨慎投资策略为基础，拓展“固收+”策略实现组合收益增强，取得良好的投资效果。三是，加强同业交流和调研，提高公司对市场的研判能力。证券市场逐步回暖，公司金融资产公允价值变动收益同比增加，报告期自营业务实现营业收入 0.18 亿元，同比增长 104.74%。

资管业务方面，研究探索适合公司特质的资管主动管理模式，转型升级迈出新步伐。一是，确定符合公司资管业务发展战略和资管产品发展策略，收入规模实现增长。二是，稳步扩充产品线，加速资管业务转型。报告期内，公司完成 2 只集合产品的发行。三是，通过机构客户拜访、树立口碑、加强产品建设等方式，储备机构客户。报告期内，资产管理业务总规模 55.08 亿元。其中集合资产管理计划规模为 17.61 亿元；单一资产管理计划规模 33.47 亿元；专项资产管理计划规模 4.00 亿元。资管业务加大违约项目处置，报告期资管业务实现营业收入 0.48 亿元，同比增长了 747.63%。

信用业务方面，紧抓全面注册制和北交所融资融券业务上线机遇，加强融资融券业务推广力度。报告期末，公司质押业务自有资金出资规模 19.79 亿元，剔除风险项目减值后，股票质押业务自有资金出资规模 9.23 亿元。信用业务加大违约项目处置，报告期信用业务实现营业收入 0.61 亿元，同比增长 140.32%。

3. 投资活动情况

2023 年上半年公司及通过全资子公司哈投嘉信开展的投资业务围绕公司整体发展战略积极布局新产业，努力增强投资业务价值创造能力。

一是投资业务规模进一步扩大。在东北振兴、龙粤合作国家战略背景下，与深圳国资企业开展高质量基金业务合作，加强哈深私募基金管理公司运营，推进深哈创业投资基金设立；

二是持续开展业务创新。（1）2023 年上半年继续开展转融通证券出借业务，有效盘活了公司既有证券资产，实现资产在有较好安全保障下的增值。（2）推动公司碳排放权交易、碳金融业务开展，探索碳资产管理方案，提升价值创造力，实现高质量低碳发展。

三是进一步加强了对民生银行、方正证券等金融股权管理，利用闲置资金开展新股申购、货币基金、国债逆回购以及转融通证券出借等短期投资理财业务。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业总收入	1,532,697,963.36	1,403,203,997.91	9.23
营业收入	993,762,946.10	921,614,134.34	7.83
营业成本	836,200,964.15	850,113,710.83	-1.64
销售费用	2,136,209.10	2,244,214.18	-4.81
管理费用	397,604,128.23	432,306,605.67	-8.03
财务费用	39,424,625.66	28,678,510.54	37.47
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	700,661,246.27	877,671,126.33	-20.17
投资活动产生的现金流量净额	-84,879,577.61	-82,783,115.16	
筹资活动产生的现金流量净额	-615,867,305.01	-207,136,030.53	
利息收入	296,173,196.71	244,496,675.23	21.14
手续费及佣金收入	242,761,820.55	237,093,188.34	2.39
利息支出	257,557,718.42	244,973,021.38	5.14
手续费及佣金支出	47,483,844.71	55,929,949.35	-15.10
税金及附加	11,589,235.10	9,155,927.29	26.58
其他收益	23,784,761.50	19,969,212.56	19.11
投资收益	175,612,805.93	213,269,341.86	-17.66
汇兑损益	840,037.61	1,076,154.39	-21.94
公允价值变动收益	-43,225,655.00	-485,547,638.33	
信用减值损失	-25,039,650.66	-19,935,717.57	
资产处置收益	31,883.16	3,896,660.79	-99.18
营业外收入	52,036,082.52	3,729,021.62	1295.44
营业外支出	3,842,701.14	1,376,703.17	179.12
所得税费用	40,857,652.70	-107,807,243.93	
归属于母公司所有者的净利润	107,028,513.35	-337,013,826.35	
少数股东损益	-26,987,364.14	-40,296,538.90	

营业收入变动原因说明：同比增加的主要原因是供热企业增加供热补贴收入，以及公司趸售热收入增加所致。

营业成本变动原因说明：同比减少的主要原因是控股子公司黑岁宝增加外购热量，减少自产热使煤炭耗用量减少综合所致。

财务费用变动原因说明：同比增加的主要原因是控股子公司黑岁宝银行借款增加、及全资子公司正业热电拆入资金增加综合所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比减少的主要原因是全资子公司江海证券回购业务资金净增加额增加、拆入资金净增加额增加和收到其他与经营活动有关的现金中的为交易目的而持有的金融资产净增加额增加综合所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增加的主要原因是全资子公司太平供热和全资子公司江海证券购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：同比增加的主要原因是全资子公司江海证券偿还债务支付的现金中归还短期收益凭证增加所致。

利息收入变动原因说明：同比增加的主要原因是全资子公司江海证券涉诉股票质押项目利息收入增加所致。

手续费及佣金支出变动原因说明：同比减少的主要原因是全资子公司江海证券投资业务手续费支出减少所致。

税金及附加变动原因说明：同比增加的主要原因是全资子公司江海证券房产税支出增加所致。

其他收益变动原因说明：同比增加的主要原因是公司和全资子公司太平供热政府补助同比增加所致。

投资收益变动原因说明：同比减少的主要原因是全资子公司江海证券处置金融资产取得的投资收益减少所致。

汇兑收益变动原因说明：同比减少主要原因是全资子公司江海证券的外币资产、负债受汇率波动所致。

公允价值变动收益变动原因说明：公允价值变动损失同比减少的主要原因是全资子公司江海证券期末持有的金融资产受市场波动影响。

信用减值损失变动原因说明：同比增加的主要原因是全资子公司江海证券本期金融资产计提减值所致。

资产处置收益变动原因说明：同比减少的主要原因是控股子公司黑岁宝固定资产处置利得减少所致。

营业外收入变动原因说明：同比增加的主要原因是全资子公司江海证券股票质押业务罚款收入增加所致。

营业外支出变动原因说明：同比增加的主要原因是全资子公司江海证券非流动资产报废损失、罚款及滞纳金支出增加所致。

所得税费用变动原因说明：同比增加的主要原因是全资子公司江海证券递延所得税费用增加所致。

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明：同比增加的主要原因是热电业务因供热补贴增加，及趸售热量增加导致主营业务收入增加；证券业务受市场波动影响导致金融资产公允价值变动损失大幅度减少，以及股票质押业务罚款收入导致营业外收入增加所致。

少数股东损益变动原因说明：少数股东损失同比减少的主要原因是控股子公司黑岁宝本期利润亏损减少所致。

*主营业务分行业、分产品、分地区情况

1) 按照一般企业类别编制的合并财务报告格式列示（单位：元）

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
热电业务合计	990,634,263.02	827,774,263.72	16.44	7.93	-2.56	9.00
其中：电力	43,891,514.74	52,178,545.20	-18.88	2.53	-18.53	30.74
热力	930,203,694.91	753,147,929.41	19.03	8.75	-1.21	8.16
建材	16,539,053.37	22,447,789.11	-35.73	-15.96	-2.92	-18.23
证券业务合计	538,935,017.26	305,041,563.13	43.40	11.91	1.38	5.88
其中：手续费及佣金收入	242,761,820.55	47,483,844.71	80.44	2.39	-15.1	4.03
利息收入	296,173,196.71	257,557,718.42	13.04	21.14	5.14	13.23
总计	1,529,569,280.28	1,132,815,826.85	25.94	9.30	-1.53	8.15
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
热电业务合计	990,634,263.02	827,774,263.72	16.44	7.93	-2.56	9.00
其中：电	43,891,514.74	52,178,545.20	-18.88	2.53	-18.53	30.74
供暖	868,647,286.04	695,724,012.63	19.91	9.50	-5.95	13.16
蒸汽	17,592,268.58	57,423,916.78	-226.42	-13.12	153.84	-214.70
水泥	13,849,993.37	18,188,809.78	-31.33	-24.30	-15.56	-13.60
入网配套费	43,964,140.29		100.00	5.19		
超细矿粉	2,689,060.00	4,258,979.33	-58.38	94.49	169.20	-43.95
证券业务合计	538,935,017.26	305,041,563.13	43.40	11.91	1.38	5.88
1.证券及期货经纪业务	222,991,506.16	54,783,713.32	75.43	-8.53	-7.22	-0.35
其中：手续费及佣金收入	162,504,763.39	46,334,794.90	71.49	-11.84	-1.49	-2.99
利息收入	60,486,742.77	8,448,918.42	86.03	1.75	-29.68	6.24
2.证券自营及其他投资业务	49,866,796.52	141,157,000.00	-183.07	51.74	17.15	83.58
其中：手续费及佣金收入						
利息收入	49,866,796.52	141,157,000.00	-183.07	51.74	17.15	83.58
3.证券承销及保荐业务	29,907,403.82	1,132,075.47	96.21	-32.60	-87.25	16.22
其中：手续费及佣金收入	29,907,403.82	1,132,075.47	96.21	-32.60	-87.25	16.22
利息收入						
4.资产及基金管理业务	47,827,051.05	16,974.34	99.96	745.18	-7.33	0.28
其中：手续费及佣金收入	47,827,051.05	16,974.34	99.96	745.18	-7.33	0.28
利息收入						
5.信用业务	168,927,591.32	107,951,800.00	36.10	22.56	-4.01	17.69
其中：手续费及佣金收入						

利息收入	168,927,591.32	107,951,800.00	36.10	22.56	-4.01	17.69
6.其他	19,414,668.39		100.00	13.64		
其中：手续费及佣金收入	2,522,602.29		100.00	-7.79		
利息收入	16,892,066.10		100.00	17.72		
总计	1,529,569,280.28	1,132,815,826.85	25.94	9.30	-1.53	8.15
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
热电业务：哈尔滨地区	990,634,263.02	827,774,263.72	16.44	7.93	-2.56	9.00
证券业务：	538,935,017.26	305,041,563.13	43.40	11.91	1.38	5.88
其中：黑龙江	467,077,627.32	283,173,257.66	39.37	15.20	2.18	7.73
上海	29,547,761.70	7,969,406.55	73.03	-0.42	-4.64	1.19
广东	6,035,734.54	2,730,264.59	54.76	-8.66	-3.39	-2.47
北京	12,004,735.06	3,809,520.02	68.27	-7.17	0.41	-2.39
福建	8,745,745.95	2,635,767.36	69.86	-5.92	-4.43	-0.47
辽宁	7,835,675.06	1,536,683.20	80.39	-11.89	-23.32	2.92
山东	1,926,866.16	590,410.86	69.36	-8.38	-20.48	4.66
天津	680,148.71	310,299.81	54.38	-18.98	12.68	-12.81
其他	5,080,722.76	2,285,953.08	55.01	-12.56	-24.06	6.82
总计	1,529,569,280.28	1,132,815,826.85	25.94	9.30	-1.53	8.15

2) 公司全资子公司江海证券按照证券公司类别编制的财务报告格式列示 (单位：元)

分行业	收入	成本	毛利率 (%)	收入比上年增减 (%)	成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
证券行业	342,986,685.49	341,496,467.24	0.43		-3.78	-414.88
分产品	收入	成本	毛利率 (%)	收入比上年增减 (%)	成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
证券及期货经纪业务	169,833,330.39	164,688,174.21	3.03	-9.55	-6.78	-2.88
证券自营及其他投资业务	18,239,205.48	35,662,114.49	-95.52	不适用	-42.92	-211.76
证券承销及保荐业务	28,775,328.35	58,344,247.93	-102.76	-18.93	-7.43	-25.20
资产及基金管理业务	47,810,076.71	24,486,112.71	48.78	747.63	75.48	196.17
信用业务	60,975,791.32	51,087,788.18	16.22	140.32	60.69	41.52
其他	17,352,953.24	7,228,029.72	58.35	-2.63	3.41	-2.43
合计	342,986,685.49	341,496,467.24	0.43	不适用	-3.78	-414.88
分地区	收入	成本	毛利率 (%)	收入比上年增减 (%)	成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
黑龙江	291,622,293.25	285,111,179.66	2.23	不适用	-6.85	-281.81
上海	22,051,186.42	16,845,753.10	23.61	3.07	14.11	-7.38
广东	3,348,540.89	4,916,770.86	-46.83	-14.75	-2.17	-18.88
北京	8,516,924.39	9,480,156.95	-11.31	-12.03	20.46	-30.02
福建	6,130,374.12	2,207,474.32	63.99	-6.52	-17.80	4.94
辽宁	6,683,326.83	7,803,725.90	-16.76	-9.95	24.68	-32.43
山东	1,449,071.78	1,960,802.51	-35.31	5.02	8.56	-4.41
天津	370,266.78	1,353,464.09	-265.54	-34.36	17.87	-161.97
其他	2,814,701.03	11,817,139.85	-319.84	-0.62	27.63	-319.84
合计	342,986,685.49	341,496,467.24	0.43	不适用	-3.78	-414.88

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
预付款项	108,815,610.10	0.31	80,682,848.91	0.23	34.87	主要原因是公司预付煤款增加所致。
其他应收款	122,735,578.99	0.35	203,546,355.50	0.59	-39.70	主要原因是供热企业本报告期收到供热补贴所致。
存货	149,391,567.86	0.43	339,043,403.00	0.98	-55.94	主要原因是公司及全资子公司太平供热、控股子公司黑岁宝储煤减少所致。
合同资产						
一年内到期的非流动资产	185,236,647.80	0.53	301,466,646.03	0.87	-38.55	主要原因是全资子公司江海证券一年内到期的其他债权投资规模减少所致。
其他流动资产	351,701,213.10	1.01	136,777,865.13	0.39	157.13	主要原因是全资子公司江海证券存出保证金增加所致。
其他债权投资	689,658,797.74	1.97	2,176,476,908.53	6.28	-68.31	主要原因是全资子公司江海证券其他债权投资规模减少所致。
拆入资金	2,011,351,958.32	5.76				主要原因是全资子公司江海证券拆入资金规模增加所致。
合同负债	34,113,299.47	0.10	680,422,308.26	1.96	-94.99	主要原因是公司及全资子公司太平供热、控股子公司黑岁宝预收采暖费结转收入所致。
应交税费	26,582,793.01	0.08	15,202,773.05	0.04	74.85	主要原因是公司应交企业所得税增加所致。
一年内到期的非流动负债	1,896,515,597.61	5.43	3,116,950,657.30	8.99	-39.15	主要原因是全资子公司江海证券一年内到期的应付债券减少所致。
其他流动负债	25,547,587.49	0.07	2,312,370.39	0.01	1004.82	主要原因是公司及全资子公司太平供热预提费用增加所致。
长期借款						
应付债券	3,854,334,126.06	11.03	2,718,463,678.42	7.84	41.78	主要原因是全资子公司江海证券一年内到期的应付债券减少所致。
租赁负债	52,226,625.40	0.15	39,979,343.94	0.12	30.63	主要原因是公司续租租赁到期的办公场所所致。
少数股东权益	13,878,479.86	0.04	40,865,844.00	0.12	-66.04	主要原因是控股子公司黑岁宝本期利润亏损所致。

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期公司完成收购公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司持有的正业热电 100%股权事项（详见公司于 2023 年 4 月 26 日披露的临 2023-016 号公告及 5 月 10 日披露的临 2023-020 号公告）。

(1).重大的股权投资

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
哈尔滨正业热电有限责任公司	供热	否	收购	7,722.51	100%	是		自有资金及贷款					-963.24	否	2023年4月26日	上海证券交易所网站、上海证券报、中国证券报临2023-016号公告
合计	/	/	/	7,722.51	/	/	/	/	/	/	/		-963.24	/	/	/

(2).重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3).以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
股票	2,171,084,457.77	-88,070,677.50	46,498,663.51		9,985,232,636.06	9,757,270,141.11	37,213,234.75	2,372,995,699.05
债券	8,489,789,529.39	61,640,641.26	13,956,153.50	-1,255,996.86	56,371,955,710.01	56,257,230,974.95	-15,318,596.03	8,664,792,463.18
信托产品	1,789,204,740.72							1,789,204,740.72
私募基金	12,988,093.39	-141,965.55						12,846,127.84
衍生工具		-4,661,330.89					4,661,330.89	
其他	1,562,676,509.71	-11,992,322.32			6,429,563,973.95	6,715,221,147.20	2,537,889.45	1,267,564,903.59
合计	14,025,743,330.98	-43,225,655.00	60,454,817.01	-1,255,996.86	72,786,752,320.02	72,729,722,263.26	29,093,859.06	14,107,403,934.38

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	603190	亚通精工	3,490.80	自有资金				3,490.80	4,339.41	800.58		交易性金融资产
股票	601121	宝地矿业	4,244.22	自有资金				4,244.22	10,411.48	5,818.18		交易性金融资产
股票	603153	上海建科	3,085.43	自有资金				3,085.43	5,366.50	2,151.95		交易性金融资产
股票	603282	亚光股份	3,564.00	自有资金				3,564.00	6,817.27	3,069.12		交易性金融资产
股票	603073	彩蝶实业	2,044.55	自有资金				2,044.55	2,366.76	303.97		交易性金融资产
股票	603065	宿迁联盛	2,762.75	自有资金				2,762.75	4,619.28	1,751.44		交易性金融资产
股票	600925	苏能股份	12,854.40	自有资金				12,854.40	16,917.93	3,833.52		交易性金融资产
股票	688387	信科移动	3,025.00	自有资金	2,510.00	515.00		-	3,201.76	166.75		交易性金融资产
股票	603291	联合水务	1,242.32	自有资金				1,242.32	3,478.87	2,109.95		交易性金融资产
股票	601916	浙商银行	313,986.40	自有资金	186,866.40	-19,068.00		38,517.36		13,347.60	206,315.76	交易性金融资产
股票	601825	沪农商行	37,931.80	自有资金	25,060.56	-1,832.66				1,457.60	23,227.90	交易性金融资产
股票	300185	通裕重工	12,500.00	自有资金	9,000.00	1,462.50				112.50	10,462.50	交易性金融资产
股票	601558	华锐风电	180,000.00	自有资金								交易性金融资产
股票	600016	民生银行	50,500,000.00	自有资金	349,474,629.30		22,791,823.64			21,677,556.72	379,863,727.50	其他权益工具投资
股票	601901	方正证券	852,064,000.00	自有资金	1,260,413,653.62		23,706,839.87				1,292,022,773.46	其他权益工具投资
基金	511660	建信添益		自有资金		24.44		1,036,066,876.17	1,038,330,575.70	2,176,957.22	43,899.56	交易性金融资产
合计	/	/	903,144,731.67	/	1,610,111,719.88	-18,898.72	46,498,663.51	1,036,138,682.00	1,038,388,094.96	23,889,437.10	1,672,170,406.68	/

证券投资情况的说明

√适用 □不适用

公司全资子公司江海证券为中国证监会行政许可的专业证券投资机构，上表不含江海证券的证券投资情况。

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) **公司全资子公司-江海证券有限公司**：2016年公司通过重大资产重组收购江海证券100%股权。截至2016年10月21日，公司以全部募集资金净额向江海证券增资的工作全部完成，江海证券注册资本由1,785,743,733.05元增至6,766,986,377.95元。主营业务：证券经纪，证券承销与保荐，证券投资咨询，证券自营，证券资产管理，融资融券，证券投资基金代销，代销金融产品。截止2023年6月30日，该公司总资产283.32亿元，负债192.11亿元，所有者权益91.21亿元，报告期内实现营业总收入5.39亿元（一般企业口径），实现净利润0.38亿元。

(2) **公司全资子公司—哈尔滨太平供热有限责任公司**。按公司双主业均衡发展战略要求，继续做大做强公司热电业务，提升热电业务盈利能力，吸收优质供热资产促进热电业务发展，2021年9月13日，公司第十届董事会第四次临时会议审议通过了《关于收购哈尔滨太平供热有限责任公司100%股权暨关联交易的议案》，公司以现金方式收购公司控股股东哈投集团持有的哈尔滨太平供热有限责任公司100%股权。该公司主营业务是按照供热许可证核定的范围从事经营活动，注册资本18000万元人民币。截止2023年6月30日，该公司总资产104,200.70万元，负债80,603.82万元，所有者权益23,596.88万元，报告期内实现营业收入20,772.60万元，实现净利润533.13万元。

(3) **公司全资子公司—哈尔滨哈投嘉信投资管理有限公司**。该公司成立于2020年7月30日，认缴注册资本30,000万元，出资期限10年，公司持股100%。

(4) **公司全资子公司-哈尔滨正业热电有限责任公司**。该公司成立于2019年4月17日，注册资本5亿元。经营范围：火力发电、热电联产，电力业务经营（供电售电），供热经营；电力项目的建设、运营、管理，供热项目的建设、运营、管理；节能技术推广服务，热电联产技术咨询；普通货物仓储服务（不含危险化学品及易毒品）；房地产租赁经营，机械设备租赁；管道工程，工程管理服务；销售：粉煤渣。为深入贯彻落实公司发展战略，继续做大做强公司热电业务，提升热电业务盈利能力，减少关联交易，避免同业竞争，促进公司双主业均衡发展，2023年4月24日，公司以现金方式收购公司控股股东哈投集团持有的哈尔滨正业热电有限责任公司100%股权。截止2023年6月30日，该公司总资产38,896.96万元，负债33,010.05万元，所有者权益5,886.91万元，报告期内实现营业总收入303.36万元，实现利润总额-963.24万元，净利润-963.24万元。

(5) **公司控股子公司-黑龙江岁宝热电有限公司**，系热电联产企业，经营范围：发电、供热、煤炭经营销售。生产水泥、水泥制品、复合增钙液态渣粉、增钙高效灰、增钙复合灰、增钙渣、增钙渣粉和复混肥料。注册资本9,370万元，股权比例51%。截止2023年6月30日，该公司总资产151,985.70万元，负债149,153.36万元，所有者权益2,832.34万元，报告期内实现营业收入26,604.67万元，实现净利润-5,507.63万元。

(6) **参股公司-黑龙江新世纪能源有限公司**，该公司成立于2001年4月9日，由本公司和黑龙

江电力股份有限公司共同出资，注册资金 6,000万元人民币，股权比例45%。该公司主营业务为垃圾发电，因设备陈旧老化，生产规模较小，环保不达标等问题，连续亏损、资不抵债，无法维持正常生产经营，该公司于2018年5月停产。2020年10月22日，经本公司第九届董事会第二十四次临时会议审议批准，同意新世纪公司依法解散，经审计和评估，新世纪公司资不抵债。2021年12月21日，黑龙江新世纪能源有限公司股东华电能源股份有限公司、哈尔滨哈投投资股份有限公司作出书面决议申请破产清算。2022年2月，哈尔滨市南岗区人民法院已受理新世纪公司清算组提出的破产清算申请；8月，通过摇号确定远东律师事务所为破产清算管理人；11月，管理人召开第一次债权人会议，公司垫付职工安置费由普通债权调整为优先债权。2023年上半年，正在进行清算资产审计和资产评估工作。

(7) **参股公司-中国民生银行股份有限公司**。截至报告期末，公司持有该公司0.231%的股权。基本情况见该公司年度报告。报告期内收到该公司现金分红收益2,167.76万元。

(8) **参股公司-方正证券股份有限公司**。截至报告期末，公司持有该公司2.40%股权。基本情况见该公司年度报告。

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

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

(11) **哈尔滨信同投资企业（有限合伙）**。该公司成立于2019年11月29日，由本公司、黑龙江国投穗甬资产管理有限公司、黑龙江星创投资有限公司、国投穗甬（宁波）投资管理有限公司共同出资，注册资本16701万元人民币，本公司以货币出资3999.65万元。

(12) **参股公司-哈尔滨悦采科技有限公司**。该公司成立于2021年9月17日，注册资本1000万元人民币，按照哈投集团40%、供热集团30%、哈投股份30%比例出资。经营范围：百货、文化办公用品、供热商品、供热服务、计算机技术咨询、技术服务；信息系统集成服务；计算机软硬件的开发、销售及运维；互联网工程施工、调试及维护等。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

对于本公司发行和管理的资产管理计划，本公司作为资产管理计划管理人，考虑对该等结构化主体是否存在控制，并基于本公司作为资产管理人的决策范围、资产管理计划持有人的权利、提供管理服务而获得的报酬和面临的可变收益、风险敞口等因素来判断是否纳入合并范围（本段所述之本公司包括本公司之全资子公司江海证券有限公司）。

经评估后，于2023年6月30日，本公司共合并1个结构化主体，具体情况如下：

名称	2023 年 6 月 30 日/2023 上半年度（单位：元）				
	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	10,974,362.53	905.85	10,973,456.68	118,448.58

五、其他披露事项

（一）可能面对的风险

√适用 □不适用

1. 热电业务风险

（1）原材料价格风险

公司热电业务的主要原材料是煤炭，煤炭成本占总生产成本的比重较大，煤炭价格是影响企业经营利润的主要因素。根据国家发改委发布的《2022 年煤炭中长期合同签订履约工作方案（征求意见稿）》及《关于做好 2022 年煤炭中长期合同监管工作的通知》要求，发电供热企业年度用煤扣除进口煤后应实现中长期供需合同全覆盖。目前，公司除了与国能销售集团东北能源贸易有限公司已签订长期协议外，尚未与扎赉诺尔煤业有限责任公司、黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司签订长期协议，不能保证企业煤炭中长期交易价格在合理区间。

（2）政策变动风险

2021 年 10 月 29 日，黑龙江省第十三届人民代表大会常务委员会第二十八次会议决定修改《黑龙江省城市供热条例》，第三十二条第一款修改为“在供热期内，供热单位应当保证居民卧室、起居室（厅）温度全天不低于 20℃，其他部位应当符合设计规范标准要求”。供热温度较 18℃提高 2℃，加大公司供热成本。

2021 年 8 月 17 日，哈住建发【2021】201 号《关于明确哈尔滨市城市供热基础设施配套费拨付流程有关事宜的通知》规定：通过相关流程，由各区人民政府按照资金拨付规定，将城市供热基础设施配套费拨付配套供热企业。政府拨付资金受财政资金影响。疫情爆发以来，政府财政资金主要用于防疫工作，对企业的各项补贴资金均受到影响。不能按时拨付直接影响供热企业经济效益。

2015 年，黑政办发〔2015〕50 号文件《黑龙江省人民政府办公厅转发省发改委省物价监管局省住建厅关于我省煤炭价格与供热价格实行联动指导意见的通知》，同意建立煤热联动机制，当煤炭价格变化幅度达到 10%时，应对热价进行 5.5%左右的调整，并兼顾其他成本的合理变化。哈政发〔2015〕9 号《哈尔滨市人民政府关于调整城市供热价格的通知》规定，“凡以煤炭为燃料、采用锅炉供热和热网供热的用户，其供热价格按使用面积计算，居民供热价格由现行的 40.35 元/平方米下调至 38.32 元/平方米；非居民供热价格由现行的 47.49 元/平方米下调至 43.30 元/平方米。”自 2015 年供热价格下调至今，煤炭价格发生了巨大变化，煤炭价格持续上涨且一直处于高位，政府未按《黑龙江省人民政府办公厅转发省发改委省物价监管局省住建厅关于我省煤炭价格与供热价格实行联动指导意见的通知》（黑政办发〔2015〕50 号）实行煤热价

格联动。2022 年，政府已启动供热成本价格监审工作，考虑到近年疫情对居民收入的影响，故未对价格进行调整，但以政府补助的形式向供热企业补贴 3 元/平米。下一供热期政府是否继续给予补贴以及热费价格是否调整尚存不确定性。

（3）热源缺口风险

公司热电厂三台 130t/h 煤粉蒸汽锅炉及其配套三台 12MW 汽轮机发电机组于 1983-1987 年建成投产，超过国家规定的 30 年设计使用年限，现已超期服役。前期经过改造后取得国家能源局东北监管局延期运行的许可：1#机可运行至 2025 年 10 月 30 日，2#机可运行至 2023 年 10 月 30 日，3#机可运行至 2023 年 8 月 19 日，现 3 台 12MW 机组面临延寿到期。2023 年，公司对 2023 年到期的 2#和 3#机组进行延寿论证和改造，申请二次延寿运行，按照行业政策要求，机组再次延寿时间原则不超过 5 年。如果机组延寿申请未获批准，公司或面临热源不足的风险。哈投热电厂超期服役机组二次延寿完成后，将谋划新建一台 50MW 背压机组，彻底解决机组超期服役问题。热电联产是集中供热最优模式，可以提供充足厂用电源，降低供热成本，提高经济收益。哈投股份热电联产机组在二次延寿期满前，需得到政府支持同意对原有机组进行更新改造，保证厂用电力供应。

（4）热源及管网设施老化风险

随着时间推移，运行年限增加，公司各热源及管网设备设施的老化腐蚀日益严重，引发故障发生几率逐年加大，给运行带来安全隐患，正常供热生产面临较大风险。公司需加大管网巡查力度，加强设备隐患排查，并投入资金对管网和设备设施的维护维修、更新改造，排除安全隐患。

2. 证券业务风险

（1）信用风险

公司信用风险主要集中在债券交易业务、融资融券业务、约定购回式业务、股票质押式回购业务和衍生品业务等。公司建立健全了全流程信用风险管理机制，事前由业务部门及风险管理部门对投资标的及交易对手进行内部评级和信用风险评估，根据信用风险程度区分风险等级，纳入不同等级标的库或交易对手库；事中设置专人对负面舆情进行逐日监测，经判断可能形成潜在风险的，及时进行内部评级级别调整或出库处理；事后定期和不定期跟踪交易对手及投资标的信用风险变化，依具体情况采取相应风控措施。并且，公司通过采取收取保证金、合格抵质押物以及采用净额结算等方式进行信用风险缓释。

（2）流动性风险

公司资金统一管理和运作，建立了完善的自有资金管理体系及净资产测算、预警及补充机制，能够有效地防范和化解流动性风险。公司通过建立对流动性的风险评估和监测制度，严格控制流动性风险；通过建立有效的压力测试和敏感性分析机制，及时对公司流动性风险进行评测，并将结果报告公司经营管理层。公司制定有效的流动性风险应急计划，确保公司可以应对紧急情况下的流动性需求，定期对应急计划进行演练和评估，并适时进行修订。同时强化拆借、回购等业务风险评估与监测机制，将资金支付及划拨纳入统一流程管理，并加强对交易对手的信用跟踪，筛

选信用评级良好的机构合作，审慎、合理确定业务期限配置，规避拆借、回购等资金业务带来的流动性风险，确保公司的流动性需求能够及时以合理成本得到满足。报告期内，公司到期负债均及时清偿，未出现流动性风险事件。

（3）市场风险

市场风险是由于持仓金融头寸的市场价格变动而导致的损失风险。市场风险的类别主要包括权益价格风险、利率风险、商品价格风险和汇率风险。目前公司面临的市场风险主要是权益价格风险和利率风险，承担权益价格风险的业务主要是权益类证券自营业务和做市业务，承担利率风险的业务主要是债券投资业务和利率衍生品业务。

公司遵循持续稳健的原则，对市场风险实施限额管理，风险限额是在公司风险偏好和容忍度指导下，综合考虑各类业务投资特点、风险特性及对公司整体风险规模的影响进行设置，确保风险水平在公司设定的风险偏好之内。公司通过逐日盯市、以风险价值为主的市场风险量化指标体系对业务规模、风险敞口等进行管理，并通过压力测试等方法评估投资组合对于极端市场波动的承受能力。

（4）操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、信息技术系统，以及外部事件造成损失的风险。公司操作风险管理的基本目标是建立符合相关监管要求，与公司发展战略、业务特点、规模和复杂程度相适应的操作风险管理体系，将操作风险损失控制在公司可承受的范围内。

公司的操作风险管理遵循审慎性、全面性、主动性、针对性原则。公司制定了操作风险管理制度，搭建了合理的组织框架，风险管理相关部门分工协作，协同建立操作风险管理体系并监督其实施，保障公司操作风险管理政策的一致性和有效性。公司建立了操作风险管理系统，记录和存储操作风险损失数据和操作风险事件信息，支持操作风险和控制措施的自我评估，监测关键风险指标，并可提供操作风险报告的有关内容。

此外，公司进一步做好现有制度、流程、系统的梳理工作；持续开展操作风险管理相关培训，确保各级员工获得足够专业技能与风险管理知识，不断提升公司全员的操作风险管理意识；明确损失数据收集的标准，全面、持续开展损失数据收集工作，并依据损失数据建立公司关键风险指标；加强员工行为管理作为防控操作风险的重要措施，明确员工行为管理牵头部门，同时将操作风险管理纳入风险考核评价机制。

（5）声誉风险

声誉风险是指由于公司行为或外部事件、及公司工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对公司形成负面评价，从而损害其品牌价值，不利其正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

公司的声誉风险管理遵循全程全员原则、预防第一原则、审慎管理原则、快速响应原则。公司制定了声誉风险管理办法，建立了声誉风险的识别、评估、控制、监测、应对和报告机制。公

司搭建了舆情监测系统，满足了声誉事件监测的需要。公司建立了统一管理的媒体沟通机制，设立向媒体发布信息的授权、审核、发布流程，及时对外发布和沟通公司观点和立场，澄清虚假、不实或不完整信息，营造客观、良好的舆论环境。公司建立重大声誉事件应急机制，明确应急处置组织架构、职责分工、应急管理流程，在重大声誉事件或可能引发重大声誉事件的行为发生后，确保及时启动应急预案。公司通过上述机制，提高公司的声誉风险管理能力，防范公司工作人员道德风险，维护和提升公司的声誉和形象。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023/6/20	http://www.sse.com.cn/	2023/6/21	审议通过了如下议案： 1、《关于公司 2022 年年度报告及其摘要的议案》 2、《哈投股份 2022 年度财务决算报告》 3、《哈投股份 2022 年度董事会工作报告》 4、《关于 2022 年度利润分配预案的议案》 5、《关于续聘会计师事务所并确定其报酬的议案》 6、《2022 年度独立董事述职报告》 7、《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》 8、《关于公司 2022 年度内部控制审计报告的议案》 9、《2022 年监事会工作报告》 10、《关于授权公司经营层择机处置金融资产的议案》 11、《关于续保董监高责任险的议案》 12、《关于公司 2023 年预计日常关联交易的议案》 13、《关于修改公司章程的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

(1) 公司热电厂：

①主要污染物名称：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物。

②排放方式：运行期连续排放。

③排放口数量和分布情况：共 3 个排放口。其中总厂 4 台 130 吨蒸汽锅炉位于 1#排放口，一分厂 5 台 116MW 热水锅炉位于 2#排放口，总厂 4 台 70MW 热水锅炉位于 3#排放口。

④排放标准：

1#排放口颗粒物、二氧化硫执行《关于印发〈全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案〉的通知》（环发[2015]164 号）和《关于加快推进哈尔滨市燃煤电厂和市区建成区 65 蒸吨及以上燃煤锅炉执行大气污染物超低排放限值的通知》中燃煤电厂和燃煤锅炉超低排放限值；氮氧化物按锅炉大气污染物特别排放限值标准执行。

2#、3#排放口颗粒物、二氧化硫、氮氧化物执行《关于印发〈全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案〉的通知》（环发[2015]164 号）和《关于加快推进哈尔滨市燃煤电厂和市区建成区 65 蒸吨及以上燃煤锅炉执行大气污染物超低排放限值的通知》中燃煤电厂和燃煤锅炉超低排放限值。

标准值见下表。

排放口	锅炉名称		数量 (台)	颗粒物排放浓度 mg/m ³	二氧化硫排放浓度 mg/m ³	氮氧化物排放浓度 mg/m ³
				标准值	标准值	标准值
1#	130t/h 蒸汽锅炉	正常天气	4	10	35	100
		三级预警期间				90

		二级预警期间				80
		一级预警期间				70
2#	116MW 热水锅炉		5	10	35	50
3#	70MW 热水锅炉		4	10	35	50

⑤排放浓度和总量：见下表。

排放口名称	排放浓度 (mg/m ³)			排放总量 (吨)		
	颗粒物	二氧化硫	氮氧化物	颗粒物	二氧化硫	氮氧化物
1#排放口 (总厂 130t/h 蒸汽炉)	6.22	23.48	79.85	7.35	28.24	93.90
2#排放口 (一分厂 116MW 水炉)	4.24	16.54	21.92	6.59	20.39	33.17
3#排放口 (总厂 70MW 水炉)	3.77	6.10	25.37	0.80	3.29	9.06

⑥排污许可证核定的年排放总量为：颗粒物核定总量 96.114 吨/年，二氧化硫核定总量 268.177 吨/年，氮氧化物核定总量 480.569 吨/年。2023 年上半年，颗粒物排放总量 14.74 吨，二氧化硫排放总量 51.92 吨，氮氧化物排放总量 136.13 吨，半年排放量均小于全年核定总量，均未超总量排放。

(2) 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司：

①主要污染物名称：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物。

②排放方式：运行期连续排放。

③排放口数量和分布情况：共 6 个烟气在线监测排放口，分别是#1、#3、#4、#5、#6、#7。其中：#1、#7 烟气在线监测口位于一分厂（金京热源）院内；#3、#6 烟气在线监测口位于总厂（阿热厂热源）院内；#4 烟气在线监测口位于一分厂（城南热源车间）院内；#5 烟气在线监测口位于总厂（城北热源车间）院内。

④排放标准：

《关于印发〈全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造工作方案〉的通知》（环发[2015]164 号）和《关于加快推进哈尔滨市燃煤电厂和市区建成区 65 蒸吨及以上燃煤锅炉执行大气污染物超低排放限值的通知》中燃煤电厂和燃煤锅炉超低排放限值。

标准值见下表：

排放口	锅炉名称	数量 (台)	颗粒物排放浓度 mg/m ³	二氧化硫排放浓度 mg/m ³	氮氧化物排放浓度 mg/m ³
			标准值	标准值	标准值
#1	75t/h 循环流化床锅炉	2	10	35	50
#7	130t/h 循环流化床锅炉	1	10	35	50
#3	220t/h 循环流化床锅炉	1	10	35	50
#6	75t/h 立式旋风炉	2	10	35	50
#4	116MW 热水锅炉	2	10	35	50
#5	116MW 热水锅炉	2	10	35	50

⑤排放浓度和总量：见下表。

排放口	位置	排放浓度 (mg/m ³)			排放总量 (吨)		
		颗粒物	二氧化硫	氮氧化物	颗粒物	二氧化硫	氮氧化物
#1	一分厂（金京）	0.46	14.92	44.24	0.16	1.78	9.28
#7	一分厂（金京）	1.91	13.99	45.17	0.13	4.22	12.44
#3	总厂（阿热厂）	1.38	8.18	44.09	0.28	3.27	16.79
#6	总厂（阿热厂）	2.27	1.50	46.25	0.02	0.02	0.76

#4	一分厂城南车间	1.86	17.93	40.52	0.51	4.70	11.65
#5	总厂城北车间	2.07	3.39	42.49	0.29	0.48	6.65

⑥排污许可证核定的年排放总量为：总厂（阿热厂#3、#6 监测口）颗粒物 108.32 吨/年、二氧化硫 335.69 吨/年、氮氧化物 842.6 吨/年；一分厂（金京#1、#7 监测口）颗粒物 40.95 吨/年、二氧化硫 129.25 吨/年、氮氧化物 140.22 吨/年；城南车间（#4 监测口）颗粒物 9.368 吨/年、二氧化硫 32.79 吨/年、氮氧化物 46.843 吨/年；城北车间（#5 监测口）颗粒物 8.69 吨/年、二氧化硫 30.414 吨/年、氮氧化物 43.449 吨/年。2023 年上半年，总厂（阿热厂#3、#6 监测口）颗粒物排放总量 0.30 吨、二氧化硫排放总量 3.29 吨、氮氧化物排放总量 17.55 吨；一分厂（金京#1、#7 监测口）颗粒物排放总量 0.29 吨、二氧化硫排放总量 6.00 吨、氮氧化物排放总量 21.72 吨；城南车间（#4 监测口）颗粒物排放总量 0.51 吨、二氧化硫排放总量 4.70 吨、氮氧化物排放总量 11.65 吨；城北车间（#5 监测口）颗粒物排放总量 0.29 吨、二氧化硫排放总量 0.48 吨、氮氧化物排放总量 6.65 吨，半年排放总量均小于全年核定总量，均未超总量排放。

（3）全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司：

①主要污染物名称：颗粒物、二氧化硫、氮氧化物。

②排放方式：运行期连续排放。

③排放口数量和分布情况：共 2 个排放口。其中 4 台 64MW 链条锅炉位于#1 排放口，2 台 116MW 循环流化床锅炉位于#2 排放口。

④排放标准

#1 和#2 排放口颗粒物、二氧化硫、氮氧化物执行哈尔滨市生态环境局《关于加快推进哈尔滨市燃煤电厂和市区建成区 65 蒸吨及以上燃煤锅炉执行大气污染物超低排放限值的通知》中燃煤锅炉超低排放限值，重污染天气预警期间，#1 和#2 排放口烟尘、二氧化硫、氮氧化物执行《关于加快推进哈尔滨市燃煤电厂和市区建成区 65 蒸吨及以上燃煤锅炉执行大气污染物超低排放限值的通知》中燃煤锅炉超低排放限值，在保证民生供热的前提下尽量减排。

标准值见下表。

排放口	锅炉名称	数量 (台)	颗粒物排放浓度 mg/m ³	二氧化硫排放浓度 mg/m ³	氮氧化物排放浓度 mg/m ³
			标准值	标准值	标准值
#1	64MW 热水锅炉	4	10	35	50
#2	116MW 热水锅炉	2	10	35	50

⑤排放浓度和总量：见下表。

排放口名称	排放浓度 (mg/m ³)			排放总量 (吨)		
	颗粒物	二氧化硫	氮氧化物	颗粒物	二氧化硫	氮氧化物
#1 排放口 (4 台 64MW 锅炉)	1.77	8.29	39.53	0.53	2.53	11.25
#2 排放口 (2 台 116MW 锅炉)	3.97	17.27	38.32	2.21	11.21	23.57

⑥排污许可证核定的年排放总量为：颗粒物 31.56 吨/年，二氧化硫 98.37 吨/年，氮氧化物 142.863 吨/年。2023 年上半年，颗粒物排放总量 2.74 吨、二氧化硫排放总量 13.74 吨、氮氧化物排放总量 34.82 吨，半年排放总量均小于全年核定总量，均未超总量排放。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 公司热电厂

三台 130t/h 煤粉蒸汽锅炉，通过 2014、2015 年除尘改造、脱硝改造以及脱硫改造，具有布袋除尘、SNCR+低氮燃烧器脱硝、石灰石-石膏湿法脱硫环保设施；2018 年进行了 SCR 脱硝改造项目，现具有布袋除尘、石灰石-石膏湿法脱硫、低氮燃烧+SNCR+SCR 脱硝环保设施。现运行情况良好，氮氧化物排放满足特别排放限值要求，二氧化硫、烟尘满足超低排放要求。一台 130t/h 循环流化床锅炉，通过 2014 年脱硝改造、2015 年脱硫改造，具有布袋除尘、SNCR 脱硝、石灰石-石膏湿法脱硫环保设施。2020 年在原脱硝设施的基础上进行升级改造，现具有布袋除尘、石灰石-石膏湿法脱硫、SNCR+SCR 脱硝环保设施。现运行情况良好，氮氧化物满足特别排放限值要求，二氧化硫、颗粒物满足超低排放要求。

四台 70MW 热水锅炉，通过 2015、2016 年除尘、脱硫、脱硝改造，具有布袋除尘、SNCR 脱硝、石灰石干法脱硫环保设施；2018-2019 年，4×70MW 热水锅炉脱硫、脱硝系统改造工程完工，现具有布袋除尘、低氮燃烧+SNCR+SCR 脱硝、石灰石-石膏湿法脱硫环保设施。现运行情况良好，二氧化硫、氮氧化物、烟尘均满足超低排放要求。

五台 116MW 循环流化床热水锅炉，具有布袋除尘、SNCR 脱硝、石灰石干法脱硫环保设施。2019-2020 年，5×116MW 热水锅炉脱硫脱硝改造项目工程完工，现具有布袋除尘、石灰石-石膏湿法脱硫、SNCR+SCR 脱硝装置环保设施。现运行情况良好，二氧化硫、氮氧化物、颗粒物均满足超低排放要求。

(2) 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司：

总厂两台 75t/h 立式旋风炉，通过 2014 年脱硝改造、2016 年除尘和脱硫改造，具有布袋除尘器、石灰石-石膏湿法脱硫以及 SNCR 脱硝环保设施。2020 年进行了 CBA 特高效 SNCR 超低脱硝系统改造。现运行情况良好，二氧化硫、氮氧化物、烟尘均满足超低排放要求。

总厂一台 220t/h 循环流化床锅炉，2015 年投产使用，具有布袋除尘器、炉内喷钙+尾部增湿脱硫以及 SNCR 脱硝环保设施。2019 年新建一套脱硫系统。2020 年进行了 CBA 特高效 SNCR 超低脱硝系统改造。现运行情况良好，二氧化硫、氮氧化物、颗粒物均满足超低排放要求。

一分厂两台 75t/h 循环流化床锅炉，通过 2016 年除尘、脱硫和脱硝改造，具有布袋除尘器、炉内喷钙+尾部增湿脱硫以及 SNCR 脱硝环保设施；一台 130t/h 循环流化床锅炉，2017 年投产使用，具有布袋除尘器、炉内喷钙+尾部增湿脱硫以及 SNCR 脱硝环保设施。2019 年一分厂新建 2×

75t/h 循环流化床锅炉+1×130t/h 循环流化床锅炉脱硫系统。2020 年进行了 CBA 特高效 SNCR 超低脱硝系统改造。现运行情况良好，二氧化硫、氮氧化物、颗粒物均满足超低排放要求。

一分厂城南车间两台 116MW 循环流化床热水锅炉，2018 年新建脱硝系统，具有布袋除尘器、炉内喷钙脱硫以及 SNCR 脱硝环保设施。2020 年进行了 ZYY 干法脱硫、脱硝一体化项目。现运行情况良好，2021 年夏季停炉期间进行改造，同时采用了全覆盖干法脱硫脱硝技术，运行情况良好，已达到环保指标超低排放，并已验收通过。

总厂城北车间两台 116MW 循环流化床热水锅炉，2018 年新建脱硝系统，具有电袋除尘器、炉内喷钙脱硫以及 SNCR 脱硝环保设施。2019 年新建一套脱硫系统。2020 年进行了 CBA 特高效 SNCR 超低脱硝系统改造。现运行情况良好，二氧化硫、氮氧化物、颗粒物均满足超低排放要求。

(3) 全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司：

太平供热坚持响应环境保护，做好哈尔滨市蓝天保卫战，根据政府相关要求，自 2014 至 2020 年持续投资进行环保改造。4 台 64MW 锅炉、2 台 116MW 锅炉脱硫工艺为石灰石湿法脱硫；脱硝工艺为低氮燃烧、SNCR、SCR 综合脱硝；除尘工艺为袋式除尘。通过逐年对环保设备的新建及升级改造，科学环保治理，至 2020 年底太平供热燃煤锅炉废气排放已全部达到国家超低排放标准（烟尘 $<10\text{mg}/\text{Nm}^3$ 、 $\text{SO}_2<35\text{mg}/\text{Nm}^3$ 、 $\text{NO}_x<50\text{mg}/\text{Nm}^3$ ），符合哈尔滨市 65 蒸吨以上燃煤锅炉废气排放要求。同时 2023 年哈尔滨太平供热有限公司计划对现有煤场开展环保改造，拟在原有煤场设施基础上升级改造为一座封闭的室内贮煤场，设消防环路，消防管线、雨水排水管线，消防水炮，建筑物防雷接地系统、火灾自动报警系统等，现该项目已完成环评报告及批复，计划 2023 年 7 月开始建设。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

(1) 公司热电厂：

哈尔滨机场开发区供热热源工程，即 1#-3#70MW 热水锅炉，取得环境影响报告书、环评批复哈环复字[2004]28 号、环评验收哈环审验[2016]207 号。

哈投股份供热热源 4#热水锅炉房扩建工程，即 4#70MW 热水锅炉，取得环境影响报告书、环评批复哈环审书[2008]9 号、环评验收哈环审验[2016]208 号。

哈尔滨市原马家沟机场开发区集中供热热网工程循环流化床锅炉替代煤粉炉项目，即 4#130 吨循环流化床蒸汽炉，取得环境影响报告书、环评批复黑环函[2008]383 号。

哈投股份开发区集中供热工程，即 1#-4#116MW 热水锅炉，取得环境影响报告书、环评批复黑环函[2009]390 号、环评验收黑环验[2014]168 号。

哈尔滨开发-化工区集中供热扩建项目，即 5#116MW 热水锅炉，取得环境影响报告书、环评批复哈环审书[2013]49 号。

哈尔滨哈投投资股份有限公司热电厂四台 130 吨蒸汽锅炉 SNCR 脱硝及低氮燃烧器改造项目，取得环境影响报告书、环评批复哈环审表[2013]197 号、环评验收哈环审验[2014]19 号。

哈尔滨哈投投资股份有限公司热电厂四台 70MW 热水锅炉环保设施升级改造项目，取得环境影响报告书、环评批复哈环审表[2016]68 号、环评验收哈环审验[2016]209 号。

哈尔滨哈投投资股份有限公司热电厂三台 130t/h 煤粉炉电除尘改造项目，取得环境影响报告书、环评批复哈环审表[2014]83 号、环评验收批复哈环审验[2016]96 号。

哈尔滨哈投投资股份有限公司热电厂 4×70MW 热水锅炉脱硫、脱硝环保改造项目，取得环评批复哈环审表[2018]32 号。2021 年 1 月取得竣工环境保护验收报告表。

哈尔滨哈投投资股份有限公司热电厂 5×116MW 锅炉脱硫、脱硝改造项目，取得环境影响报告书批复哈环审表[2019]17 号。2021 年 1 月取得竣工环境保护验收监测报告表。

哈尔滨哈投投资股份有限公司热电厂 4#130t/h 蒸汽锅炉烟气超低排放改造建设项目，2021 年 3 月取得环境影响现状评估报告，2021 年 6 月取得竣工环境保护验收监测报告。

哈尔滨哈投投资股份有限公司热电厂 2022 年新建宣西小区燃气调峰锅炉项目，项目建设 4 台 29MW 燃气热水锅炉，宣西燃气锅炉房突发环境应急预案于 2023 年 3 月 1 日在哈尔滨市南岗生态环境局予以备案，备案编号 230103-2023-006-L。

排污许可证：由哈尔滨市环保局于 2017 年 6 月 6 日颁发。

(2) 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司：

阿城城南集中供热工程项目，即两台 116MW 热水锅炉，取得环评批复：黑环函【2008】162 号。

阿城城北集中供热工程项目，即两台 116MW 热水锅炉，取得环评批复：哈环审书【2011】49 号。

淘汰落后产能改扩建工程，即一台 220 吨循环流化床蒸汽锅炉，取得环评批复：哈环审书【2014】4 号。

一分厂新建 130 吨锅炉替代原 2 台 35 吨锅炉项目，即一台 130 吨循环流化床蒸汽，取得环评批复：哈环审书【2016】121 号。

总厂两台 75t/h 立式旋风锅炉，除尘器升级改造项目，取得环评批复：黑环审【2016】128 号；湿法脱硫改造项目，取得环评批复：黑环审【2016】103 号；脱硝改造项目，取得环评批复：哈环审表【2013】162 号；总厂新建储灰仓项目，取得环评批复：阿环审表（2016）037 号。

一分厂 3、4 号 75t/h 循环流化床锅炉除尘器升级改造项目，取得环评批复：黑环审【2016】126 号；脱硫脱硝改造项目，取得环评批复：黑环审【2017】2 号。

一分厂城南车间新建一套脱硝系统项目，取得环评批复：哈环审表【2018】36 号。

总厂城北车间新建一套脱硝系统项目，取得环评批复：哈环审表【2018】37 号。

一分厂新建一套脱硫系统项目，取得环评批复：哈环审表【2018】38 号。

总厂 220 吨循环流化床蒸汽锅炉新建一套脱硫系统项目，取得环评批复：阿环审表【2019】038 号。

总厂城北车间新建一套脱硫系统项目，取得环评批复：阿环审表【2019】39 号。

一分厂城南车间新建一套脱硫系统项目，取得环评批复：阿环审表【2019】40 号。

排污许可证：总厂排污许可证由哈尔滨市生态环境局于 2020 年 6 月 03 日颁发，有效期限自 2020 年 06 月 19 日起至 2025 年 06 月 18 日止；一分厂排污许可证由哈尔滨市生态环境局于 2020 年 6 月 11 日颁发，有效期限自 2020 年 06 月 19 日起至 2025 年 06 月 18 日止；城南车间及城北车间排污许可证由哈尔滨市生态环境局于 2022 年 9 月 01 日颁发，有效期限自 2022 年 09 月 10 日起至 2025 年 09 月 09 日止。

(3) 全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司：

哈尔滨太平集中供热调峰热源扩建工程，即 4 台 64MW 热水锅炉，取得建设项目环境影响报告书。

哈尔滨太平供热有限责任公司 4×64MW 热水锅炉环保改造工程，即 4 台 64MW 热水锅炉，取得建设项目环境影响报告表、环评批复哈环审表[2015]97 号、环保改造验收意见哈环审验[2016]159 号、竣工环境保护验收意见哈环审验[2017]18 号、竣工环境保护验收监测报告表（一期）、竣工环境保护验收监测报告表（二期）。

哈尔滨太平供热有限责任公司 4×64MW 热水锅炉脱硝工程，即 4 台 64MW 热水锅炉，取得建设项目环境影响报告表、环评批复哈环审表[2018]52 号、竣工环境保护验收意见、竣工环境保护验收监测报告表。

哈尔滨太平供热有限责任公司扩建 2×116MW 热水锅炉及配套热网工程，即 2 台 116MW 热水锅炉，取得环境影响报告书、环评批复黑环审[2012]441 号、竣工环境保护验收意见哈环审验[2016]57 号。

哈尔滨太平供热有限责任公司热源二期 2×116MW 循环硫化床锅炉超低排放改造工程，即 2 台 116MW 热水锅炉，取得建设项目环境影响报告表、环评批复哈环外审表[2020]42 号、竣工环境保护验收意见、竣工环境保护验收监测报告表。

哈尔滨太平供热有限责任公司露天煤场环保改造项目，取得建设项目环境影响报告表、环评批复哈环外审表[2023]19 号。

2019 年 9 月 10 日获取哈尔滨市生态环境局颁发的排污许可证。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

(1) **公司热电厂**：有突发环境事件应急预案，已在哈尔滨市香坊区生态环境局备案。

(2) **控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司**：有突发环境事件应急预案，于 2023 年 5 月 16 日在阿城区环保局备案，备案编号：23011-2023-16-L、23011-2023-17-L、23011-2023-18-L、23011-2023-19-L。

(3) **全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司**：有突发环境事件应急预案，已在哈尔滨市道外区生态环境局备案。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

(1) **公司热电厂**：按照排污许可证要求制定环境自行监测方案，根据自行监测方案及时上报相关信息。三个排放口均有自动监测装置，实时监测，并与哈尔滨市重点污染源环境监控管理中心联网，实时上传监测数据。三个排放口在线监测设施运行良好。

(2) **控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司**：有年度自行检测方案，已按照上级管理部门的要求及时上传到全国污染源信息管理与共享平台，并报送纸质材料到环保局相关部门备案。

(3) **全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司**：按照排污许可证要求制定环境自行监测方案，根据自行监测方案及时上报相关信息。2 个排放口均有在线自动监测装置，实时监测，并与哈尔滨市重点污染源环境监控管理中心联网，实时上传监测数据，在线监测设施运行良好。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

√适用 □不适用

无

7. 其他应当公开的环境信息

√适用 □不适用

(1) **公司热电厂**：修订《重污染天气应急预案》，已在哈尔滨市在香坊区工信局备案，按照哈尔滨市重污染天气预警的要求严格执行该预案。委托第三方检测机构黑龙江省亿林检测技术有限公司每季度对排放口在线监测设施数据进行比对监测。

(2) **控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司**：修订《重污染天气应急预案》，已在阿城区环保局备案，按照哈尔滨市重污染天气预警的要求严格执行该预案。委托第三方检测机构每季度对排放口在线监测设施数据进行比对监测。

(3) **全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司**：修订《重污染天气应急预案》，已在哈尔滨市道外区供热办备案，按照哈尔滨市重污染天气预警的要求严格执行该预案。委托第三方检测机构每季度对排放口在线监测设施数据进行比对监测。

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

公司倡导低碳环保的绿色经营方式，积极培养员工节能环保的意识，号召员工将节能环保的理念融入日常工作中，最大限度地节约社会资源、保护环境和减少污染，打造环保、舒适的工作环境。具体工作情况：

第一，实行无纸化运营。公司通过 OA 办公系统，用电子化手段实现公司日常运营的无纸化需求，同时对于必须纸张打印的合同、制度和留痕文件等材料，倡导员工双面打印，减少对于纸张的消耗。

第二，推进绿色办公。公司引导员工自觉在夏天空调温度不低于 26℃，办公设备在不使用时及时关闭。公司优先采购节水器具，鼓励员工节约用水，尽量减少用水浪费。同时，实行定量备餐、自助点餐、小盘装餐，提倡光盘行动，减少餐厨垃圾。在白天光线良好的情况下，提倡大家尽量充分利用自然光进行照明。卫生间、更衣室，等狭小密闭空间提倡人走灯熄，节约用电的良好习惯。

第三，鼓励员工低碳出行，倡导员工上下班乘坐公共交通工具或就近拼车出行，减少能源使用和废气排放。

第四，固体废弃物统一处置，对于笔杆、文件袋等无害固体废弃物，公司要求重复使用；对于厨余垃圾，公司联系专业机构进行统一回收，最大程度减少对环境的污染。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

1. 公司热电厂：

合理制定热源供热生产方案。调整好锅炉及附属设备，使之在最佳工况运行，杜绝跑冒滴漏，通过技改等内部挖潜，降低煤耗等各项单耗指标，减少碳排放。

2022 年，与哈尔滨华热能源有限公司联合实施哈石化余热回收项目，以高温高压蒸汽作为驱动汽源驱动热泵工作及热网回水。2023 年上半年，提取余热约 69 万吉焦，节约标煤 2.55 万吨，减少碳排放约 6 吨。

2. 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司：

为减少碳排放，建设了《阿热厂#6 炉脱硫余热回收项目》，本工程为脱硫浆液余热回收项目，建设 1 个换热站以及与换热站相关的配套工程。提取的余热供热网使用。项目实施后每年可减少燃煤量约 3518 吨（标煤），年减少 CO₂ 排放量约为 9217.16 吨。

严格控制化石能源消费，积极开展用能端改造，引入哈尔滨辰能生物质电厂及建龙阿城公司余热进行供热，2023 年上半年，接收余热约 46.80 万 GJ，节约标煤 1.8 万吨，减少碳排放 4.68 吨。

3. 全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司：

合理制定供热生产方案，做好锅炉及附属设备调整，保持最佳工况稳定运行，杜绝跑冒滴漏，通过节能技术改造，降低各项能耗指标，从而减少碳排放。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

2023 年上半年，公司以“扎实开展主题教育”为切入点，针对精准帮扶的同江市、桦川县、富裕县、克东县和延寿县推动乡村振兴战略，计划通过全国互联网投教基地、直播带货等资源渠道，深入推进党建融合对接金融服务，达到巩固公司结对帮扶成果、提高社会效应、推动业务良性发展、服务实体经济、履行社会责任的工作目标。成立帮扶专项工作小组，拟定帮扶工作方案。公益扶贫方面，以“助学、助老、助残、助医、助困等公益活动”为切入点，“点亮”乡村工程，改善乡村人居环境及教育基础设施。消费帮扶方面，依托销售能力推广当地产品，带动脱贫人口增收，助力帮扶县打开农产品流通局面。智力帮扶方面，发挥专业优势，依托全国投教基地开展“走进高校、走进社区、走进厂房企业”的投教活动及投融资服务。

此外，公司进一步发挥企业融资帮扶优势，2023 年 4 月 26 日，公司承销的“重庆百盐投资（集团）有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行乡村振兴公司债券（第一期）”成功发行，公司募集资金总规模 3.6 亿元，在丰富重庆百盐投资（集团）有限公司融资渠道的同时，探索一条金融服务助力乡村振兴新路子，为奉节县加快乡村振兴步伐进一步提供了金融保障。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方与重大资产重组相关的承诺详见 2016 年 6 月 28 日发布于上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn/>) 的《哈尔滨哈投投资股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书(修订稿)》“重要事项”之“十二、本次交易相关方所做作出的重要承诺”。截止目前,以上承诺均已严格履行。

报告期内,公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方未有其他新增承诺事项。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内,本公司不存在《上交所上市规则》中要求披露的涉案金额超过人民币 1,000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。截至本报告披露日,本公司已披露且有新进展的诉讼、仲裁事项如下:

单位:万元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
江海证券有限公司	阿拉山口市灏轩股权投资有限公司、丁孔贤、中兆永业(深圳)科技有限公司、邱畅、阚亮亮		仲裁	股票质押业务纠纷	36800	否	已作出裁决	裁决支持了江海证券的仲裁请求	已申请强制执行并收到部分质押股票处置款项。因法

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
									院受理了对阿拉山口市灏轩股权投资有限公司的破产清算申请,江海证券将依法申报债权
江海证券有限公司	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		诉讼	股票质押业务纠纷	38000	否	已作出二审判决	判决支持了江海证券的诉讼请求	已申请强制执行
江海证券有限公司	方炎林		仲裁	股权回购纠纷	12360	否	已作出裁决	裁决支持了江海证券的仲裁请求	
江海证券有限公司	深圳市中科创资产管理有限公司		仲裁	股权回购纠纷	11991	否	已作出裁决	裁决支持了江海证券的仲裁请求	已申请强制执行并收到质押股票处置款项
江苏省信用再担保集团有限公司	江苏中显集团有限公司、袁长胜、夏宝龙、江海证券有限公司、中兴华会计师事务所、江苏石塔律师事务所		诉讼	证券欺诈责任纠纷	2549	否	再审审查中		
江海证券有限公司	青岛同印信投资有限公司、马超		仲裁	股权回购纠纷	11600	否	已作出裁决	裁决支持了江海证券的仲裁请求	已申请强制执行
杭州量瀛投资管理有限公司【1】	华晨汽车集团控股有限公司、国开证券股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、江海证券有限公司、申港证券股份有限公司、亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)、北京观韬中茂律师事务所、大公国际资信评估有限公司		诉讼	证券虚假陈述责任纠纷	12912	否	已作出一审裁定书,准许原告撤回对江海证券的诉讼		
江海证券有限公司	振发能源集团有限公司		诉讼	质押合同纠纷	36800	否	已作出一审判决	判决支持了江海证券的诉讼请求	已申请强制执行

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
江海证券有限公司	北京丹信贸易有限公司、北京有信房地产开发有限公司、搏感(北京)商贸有限公司		诉讼	合同纠纷	8945	否	一审正在审理中		
江海证券有限公司(代“江海证券银海 441 号定向资产管理计划”) 【2】	上海新华网投资有限公司		仲裁	股权回购纠纷	87100	否	已作出裁决	裁决支持了江海证券的仲裁请求	
江海证券有限公司(代“江海证券浩瀚 3 号集合资产管理计划第 4、5 期”)	左洪波、褚淑霞、左昕、大庆奥瑞德创新研究院有限公司、大庆映奥科技有限公司、河南瑞弘源科技有限公司、通宝(湖北)产业投资壹号基金(有限合伙)		仲裁	证券回购合同纠纷	158122	否	已作出裁决	裁决支持了江海证券的仲裁请求	已申请强制执行并收到质押股票处置款项
浙商银行股份有限公司 【3】	南京建工产业集团有限公司、季昌群、[江海证券有限公司(代“江海证券银海 592 号定向资产管理计划”)作为第三人]		诉讼	合同纠纷	22554	否	二审审理中	已作出一审判决,江海证券无需承担任何责任	
黑龙江焦点律师事务所	鸡东县银宝煤炭有限公司、哈尔滨阿城热电厂、黑龙江岁宝热电有限公司		诉讼	法律代理合同纠纷	545.5	否	已结	驳回对方诉讼请求	
黑龙江岁宝热电有限公司水泥厂	恒大地产集团有限公司		诉讼	商业承兑汇票到期无法兑付一案	8122.78	否	已结案		执行回财产及现金约 3 千万元
黑龙江顺泽律师事务所	黑龙江岁宝热电有限公司		仲裁	委托代理合同纠纷	380	否	已结	驳回对方仲裁请求	

注【1】：江海证券为案涉债券的分销商，仅承担债券的销售义务，并无尽职调查职责和信息披露义务。

注【2】：江海证券银海 441 号定向资产管理计划出资人为哈尔滨银行股份有限公司，该计划最终投资风险由其承担，江海证券有限公司不承担损失风险。

注【3】：本案系江海证券银海 592 号定向资产管理计划出资人浙商银行股份有限公司与南京建工产业集团有限公司等被告的资产管理计划收益权转让协议纠纷，与江海证券银海 592 号定向资产管理计划无关，该计划最终投资风险由浙商银行股份有限公司承担，江海证券有限公司不承担损失风险，江海证券被南京市中级人民法院追加为本案的第三人。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

(1) 公司第十届董事会第四次会议及公司 2022 年年度股东大会审议通过了公司 2023 年度预计日常关联交易议案（详见公司 2023 年 4 月 26 日临 2023-015 号、2023 年 6 月 21 日临 2023-026 号公告），该事项截止报告期末进展情况详见本报告“第十节财务报告”“十二、关联方及关联交易”。

(2) 2022-2023 年采暖期公司预计向关联人出售燃料和动力或购买热力的日常关联交易事项（详见公司 2022 年 8 月 24 日公司临 2022-030 号公告、2022 年 12 月 24 日公司临 2022-040 号公告），截止采暖期结束的进展情况：

关联交易类别	关联人	预计金额 (万元)	实际发生金额 (万元)
向关联人出售燃料和动力	哈尔滨住宅新区供热物业有限责任公司	12663	9449
	哈尔滨市南岗房产经营物业管理有限责任公司	322	368
	哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	7872	7735
	小计	20857	17552
向关联人购买热力	中国华电集团哈尔滨发电有限公司	2604	2196
	小计	2604	2196

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司以现金方式收购控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司持有的哈尔滨正业热电有限责任公司 100%股权	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn/ 2023 年 4 月 26 日公司临 2023-016 号公告

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(四) 关联债权债务往来**

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况**

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							42,390								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							75,790								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							75,790								
担保总额占公司净资产的比例（%）							6.26								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							64,940								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							64,940								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

3 其他重大合同

√适用 □不适用

委托贷款情况

报告期末委托贷款情况表：

金额单位：元 币种：人民币

受托人	委托贷款类型	委托贷款金额	委托贷款起始日期	委托贷款终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序
兴业银行哈尔滨分行	短期贷款	30,000,000.00	2022年7月19日	2023年1月18日	自有	黑岁宝	合同约定	3.70%	503,223.25	已按期收回	是

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	52,369
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

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

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限	质押、标记或冻结情况	股东性质

				售条件股份数量	股份状态	数量	
哈尔滨投资集团有限责任公司	0	768,891,438	36.96	0	无	0	国有法人
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	0	226,615,280	10.89	0	无	0	国有法人
中信证券—中国华融资产管理股份有限公司—中信证券—云帆单一资产管理计划	60,450,300	101,853,600	4.90	0	无	0	未知
中国华融资产管理股份有限公司	-82,806,600	94,487,616	4.54	0	无		国有法人
北京东富华盈投资管理中心（有限合伙）	0	84,729,586	4.07	0	无		未知
哈尔滨市城投投资控股有限公司	0	37,115,588	1.78	0	无		国有法人
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	3,168,488	23,174,800	1.11	0	无		未知
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	1,392,322	16,926,458	0.81	0	无		未知
哈尔滨创业投资集团有限公司	0	15,906,681	0.76	0	冻结	15,900,000	国有法人
王琦	2,438,400	11,911,300	0.57	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
哈尔滨投资集团有限责任公司	768,891,438	人民币普通股	768,891,438				
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	226,615,280	人民币普通股	226,615,280				
中信证券—中国华融资产管理股份有限公司—中信证券—云帆单一资产管理计划	101,853,600	人民币普通股	101,853,600				
中国华融资产管理股份有限公司	94,487,616	人民币普通股	94,487,616				
北京东富华盈投资管理中心（有限合伙）	84,729,586	人民币普通股	84,729,586				
哈尔滨市城投投资控股有限公司	37,115,588	人民币普通股	37,115,588				
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	23,174,800	人民币普通股	23,174,800				
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	16,926,458	人民币普通股	16,926,458				
哈尔滨创业投资集团有限公司	15,906,681	人民币普通股	15,906,681				
王琦	11,911,300	人民币普通股	11,911,300				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间关联关系或一致行动关系						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
张名佳	董事、副总经理、 董事会秘书	13,000	13,000	0	
蔡苏艳	监事	9,000	9,000	0	
潘琪	副总经理	20,000	20,000	0	

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(一) 企业债券

适用 不适用

(二) 公司债券

适用 不适用

1. 公司债券基本情况

单位：元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
江海证券有限公司2022年面向专业投资者公开发行公	22江海01	185775.SH	2022年5月19日	2022年5月23日	2025年5月23日	440,000,000.00	5.3	单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一	上海证券	面向专业投资者发	竞价、报价、	否

司债券（第一期）								次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	交易所	行和交易的债券	询价和协议	
江海证券有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	22 江海 02	137820.SH	2022 年 9 月 14 日	2022 年 9 月 16 日	2025 年 9 月 16 日	460,000,000.00	5.08	单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	面向专业投资者发行和交易的债券	竞价、报价、询价和协议	否
江海证券有限公司 2023 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	23 江海 01	250619.SH	2023 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 23 日	2025 年 5 月 23 日	1,500,000,000.00	5.3	单利按年计息,不计复利,每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付	上海证券交易所	面向专业机构投资者发行和交易的债券	询价配售	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

关于逾期债项的说明

适用 不适用

2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

公司全资子公司江海证券主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	2.18	1.84	18.48	
速动比率	2.18	1.84	18.48	
资产负债率 (%)	58.90	57.87	1.78	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	64.79	-35,066.88	100.18	利润总额同比增加

EBITDA 全部债务比	0.03	-0.02	250.00	EBITDA 同比增加、全部债务（有息负债）同比增加综合影响
利息保障倍数	1.20	-0.99	221.21	利润总额同比增加影响
现金利息保障倍数	4.65	5.54	-16.06	
EBITDA 利息保障倍数	1.35	-0.82	264.63	EBITDA 同比增加影响
贷款偿还率（%）	100.00%	100.00%	0.00	
利息偿付率（%）	100.00%	100.00%	0.00	

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,538,872,608.25	6,947,518,733.96
结算备付金		1,736,984,654.47	1,325,979,077.75
拆出资金		3,992,473,548.04	3,422,566,394.62
交易性金融资产		11,518,219,889.19	9,895,509,394.81
衍生金融资产			
应收票据		2,710,539.93	3,682,955.69
应收账款		629,340,834.28	573,551,044.08
应收款项融资			
预付款项		108,815,610.10	80,682,848.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		122,735,578.99	203,546,355.50
其中：应收利息			
应收股利		235,400.00	
买入返售金融资产		2,266,434,654.43	2,602,556,785.70
存货		149,391,567.86	339,043,403.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		185,236,647.80	301,466,646.03
其他流动资产		351,701,213.10	136,777,865.13
流动资产合计		27,602,917,346.44	25,832,881,505.18
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资		689,658,797.74	2,176,476,908.53
长期应收款			
长期股权投资		147,002,588.99	150,409,487.61
其他权益工具投资		1,714,288,599.65	1,652,290,381.61
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,819,839.32	3,898,246.12

固定资产		3,298,760,474.66	3,399,481,500.69
在建工程		47,156,435.60	41,812,734.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		81,048,448.04	70,868,625.19
无形资产		360,220,046.33	341,904,950.23
开发支出			
商誉		4,311,610.00	4,311,610.00
长期待摊费用		62,474,615.56	64,785,111.53
递延所得税资产		795,175,859.56	792,827,293.70
其他非流动资产		138,535,412.09	140,412,373.93
非流动资产合计		7,342,452,727.54	8,839,479,223.21
资产总计		34,945,370,073.98	34,672,360,728.39
流动负债：			
短期借款		1,645,505,565.30	1,932,993,107.91
向中央银行借款			
拆入资金		2,011,351,958.32	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		39,672,486.06	37,540,000.77
应付账款		432,307,481.66	529,523,347.47
预收款项			
合同负债		34,113,299.47	680,422,308.26
卖出回购金融资产款		4,345,841,031.02	5,263,561,182.88
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款		6,133,382,115.97	5,983,045,078.84
代理承销证券款			
应付职工薪酬		157,750,288.44	171,620,364.84
应交税费		26,582,793.01	15,202,773.05
其他应付款		264,271,567.18	309,682,215.06
其中：应付利息		335,800.00	2,591,333.33
应付股利		25,765,329.35	25,765,329.35
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,896,515,597.61	3,116,950,657.30
其他流动负债		25,547,587.49	2,312,370.39
流动负债合计		17,012,841,771.53	18,042,853,406.77
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		531,730,947.27	455,484,037.59
应付债券		3,854,334,126.06	2,718,463,678.42

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		52,226,625.40	39,979,343.94
长期应付款		162,195,159.00	162,195,159.00
长期应付职工薪酬		70,769,934.85	66,926,603.68
预计负债			
递延收益		488,827,168.43	466,203,693.55
递延所得税负债		298,665,593.94	261,601,511.35
其他非流动负债		360,845,963.09	405,664,459.06
非流动负债合计		5,819,595,518.04	4,576,518,486.59
负债合计		22,832,437,289.57	22,619,371,893.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,080,570,520.00	2,080,570,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		7,550,437,513.86	7,627,662,613.86
减：库存股			
其他综合收益		642,749,040.53	583,550,220.38
专项储备			
盈余公积		508,667,143.36	508,667,143.36
一般风险准备		251,381,248.80	251,381,248.80
未分配利润		1,065,248,838.00	960,291,244.63
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		12,099,054,304.55	12,012,122,991.03
少数股东权益		13,878,479.86	40,865,844.00
所有者权益（或股东权益）合计		12,112,932,784.41	12,052,988,835.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		34,945,370,073.98	34,672,360,728.39

公司负责人：赵洪波

主管会计工作负责人：张宪军

会计机构负责人：张宪军

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		676,986,279.45	917,811,973.19
交易性金融资产		28,880,517.14	28,821,510.88
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款		36,211,329.42	54,507,195.62
应收款项融资			
预付款项		59,044,684.85	28,099,842.19
其他应收款		141,653,472.32	70,070,962.63
其中：应收利息			
应收股利		235,400.00	
存货		36,972,065.58	137,248,854.08
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		10,589,574.88	24,723,914.57
流动资产合计		990,337,923.64	1,261,284,253.16
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		10,434,655,408.03	10,372,705,774.35
其他权益工具投资		1,691,786,500.96	1,629,788,282.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		962,553,534.42	1,007,860,440.22
在建工程		13,258,693.76	8,392,883.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		19,874,026.55	3,918,429.50
无形资产		52,407,585.43	53,584,736.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,497,511.46	1,977,198.39
递延所得税资产		31,516,806.71	26,177,897.95
其他非流动资产		3,765,386.38	3,769,433.55
非流动资产合计		13,211,315,453.70	13,108,175,076.61
资产总计		14,201,653,377.34	14,369,459,329.77
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		66,103,593.58	135,907,945.76
预收款项			
合同负债		4,698,829.10	351,723,875.82
应付职工薪酬		11,129,811.05	26,527,487.34

应交税费		17,448,640.23	5,370,657.25
其他应付款		86,751,178.24	8,136,371.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		106,675,184.34	118,775,679.88
其他流动负债		15,149,589.44	292,001.49
流动负债合计		307,956,825.98	646,734,018.82
非流动负债：			
长期借款		172,000,000.00	120,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,198,797.35	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		53,307,645.55	50,764,314.38
预计负债			
递延收益		71,263,271.76	98,674,147.56
递延所得税负债		279,984,276.07	258,331,082.24
其他非流动负债		234,765,392.77	259,434,676.56
非流动负债合计		837,809,383.50	799,537,296.53
负债合计		1,145,766,209.48	1,446,271,315.35
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,080,570,520.00	2,080,570,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,496,228,836.45	8,511,177,983.09
减：库存股			
其他综合收益		814,600,687.15	768,102,023.64
专项储备			
盈余公积		357,033,142.18	357,033,142.18
未分配利润		1,307,453,982.08	1,206,304,345.51
所有者权益（或股东权益）合计		13,055,887,167.86	12,923,188,014.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,201,653,377.34	14,369,459,329.77

公司负责人：赵洪波

主管会计工作负责人：张宪军

会计机构负责人：张宪军

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		1,532,697,963.36	1,403,203,997.91
其中：营业收入		993,762,946.10	921,614,134.34
利息收入		296,173,196.71	244,496,675.23
已赚保费			
手续费及佣金收入		242,761,820.55	237,093,188.34
二、营业总成本		1,591,996,725.37	1,623,401,939.24
其中：营业成本		836,200,964.15	850,113,710.83
利息支出		257,557,718.42	244,973,021.38
手续费及佣金支出		47,483,844.71	55,929,949.35
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		11,589,235.10	9,155,927.29
销售费用		2,136,209.10	2,244,214.18
管理费用		397,604,128.23	432,306,605.67
研发费用			
财务费用		39,424,625.66	28,678,510.54
其中：利息费用		34,975,063.93	22,303,761.42
利息收入		2,707,804.09	2,294,006.74
加：其他收益		23,784,761.50	19,969,212.56
投资收益（损失以“-”号填列）		175,612,805.93	213,269,341.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,406,898.62	-662,593.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		840,037.61	1,076,154.39
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-43,225,655.00	-485,547,638.33
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,039,650.66	-19,935,717.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,883.16	3,896,660.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		72,705,420.53	-487,469,927.63
加：营业外收入		52,036,082.52	3,729,021.62
减：营业外支出		3,842,701.14	1,376,703.17

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,898,801.91	-485,117,609.18
减：所得税费用		40,857,652.70	-107,807,243.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,041,149.21	-377,310,365.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		80,041,149.21	-377,310,365.25
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		107,028,513.35	-337,013,826.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,987,364.14	-40,296,538.90
六、其他综合收益的税后净额		59,198,820.15	-174,886,391.04
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		46,498,663.51	-181,104,650.84
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		12,700,156.64	6,218,259.80
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		139,239,969.36	-552,196,756.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.05	-0.16
（二）稀释每股收益(元/股)		0.05	-0.16

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-6,225,508.34 元，上期被合并方实现的净利润为：-297,033.47 元。

公司负责人：赵洪波 主管会计工作负责人：张宪军 会计机构负责人：张宪军

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		526,712,371.63	456,345,772.41
减：营业成本		375,141,679.46	369,238,119.87
税金及附加		2,314,786.39	2,308,878.74
销售费用			
管理费用		50,974,061.26	57,810,630.62
研发费用			
财务费用		5,691,232.78	5,872,818.06
其中：利息费用		5,666,919.82	6,084,390.27
利息收入		1,555,680.56	1,507,397.70
加：其他收益		7,337,334.36	5,684,363.85
投资收益（损失以“-”号填列）		25,958,053.54	84,173,991.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-326,319.68	202,941.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-20,361.22	-11,360.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		2,658,696.54	215,047.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		31,883.16	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,556,218.12	111,177,368.13
加：营业外收入		108,830.97	120,907.25
减：营业外支出		257,329.29	110,707.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		128,407,719.80	111,187,568.38
减：所得税费用		27,034,109.56	8,550,596.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,373,610.24	102,636,971.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,373,610.24	102,636,971.61

(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		46,498,663.51	-181,104,650.84
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		46,498,663.51	-181,104,650.84
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		46,498,663.51	-181,104,650.84
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		147,872,273.75	-78,467,679.23
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赵洪波

主管会计工作负责人：张宪军

会计机构负责人：张宪军

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		382,409,149.15	203,978,532.72
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		561,939,607.22	515,485,086.72
拆入资金净增加额		2,000,000,000.00	400,000,000.00
回购业务资金净增加额		-537,490,924.72	-2,474,321,135.36
代理买卖证券收到的现金净额		65,379,654.94	891,484,829.55
融出资金净减少额			556,210,512.92
收到的税费返还		2,724,529.11	76,687,149.65
收到其他与经营活动有关的现金		1,938,802,570.36	593,755,832.72
经营活动现金流入小计		4,413,764,586.06	763,280,808.92
购买商品、接受劳务支付的现金		540,294,421.66	553,114,337.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		159,734,179.50	140,001,594.00
支付保单红利的现金			
融出资金净增加额		564,624,891.65	
支付给职工及为职工支付的现金		398,192,475.60	489,151,929.38
支付的各项税费		61,123,329.43	76,250,378.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,989,134,041.95	-1,372,908,556.36
经营活动现金流出小计		3,713,103,339.79	-114,390,317.41
经营活动产生的现金流量净额		700,661,246.27	877,671,126.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,038,673,240.24	809,092,366.89
取得投资收益收到的现金		23,982,365.84	22,855,538.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	3,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,062,656,206.08	831,950,950.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,397,101.69	109,074,498.50
投资支付的现金		1,036,138,682.00	805,659,566.87
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,147,535,783.69	914,734,065.37
投资活动产生的现金流量净额		-84,879,577.61	-82,783,115.16
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		505,400,000.00	448,900,000.00
发行债券收到的现金		2,312,760,000.00	2,273,490,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		2,818,160,000.00	2,742,390,000.00
偿还债务支付的现金		3,252,428,812.21	2,714,515,908.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		178,089,884.72	230,046,828.11
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		3,508,608.08	4,963,294.07
筹资活动现金流出小计		3,434,027,305.01	2,949,526,030.53
筹资活动产生的现金流量净额		-615,867,305.01	-207,136,030.53
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			
		-85,636.35	587,751,980.64
加：期初现金及现金等价物余额		8,230,634,342.91	8,245,218,950.28
六、期末现金及现金等价物余额			
		8,230,548,706.56	8,832,970,930.92

公司负责人：赵洪波 主管会计工作负责人：张宪军

会计机构负责人：张宪军

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
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		213,821,394.77	60,848,631.20
收到的税费返还		33,613.94	64,614,656.72
收到其他与经营活动有关的现金		38,770,286.85	109,579,040.40
经营活动现金流入小计		252,625,295.56	235,042,328.32

购买商品、接受劳务支付的现金		234,241,179.61	163,921,875.59
支付给职工及为职工支付的现金		109,403,651.14	106,563,450.74
支付的各项税费		16,182,690.34	12,448,002.02
支付其他与经营活动有关的现金		167,218,869.92	24,654,932.40
经营活动现金流出小计		527,046,391.01	307,588,260.75
经营活动产生的现金流量净额		-274,421,095.45	-72,545,932.43
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,038,401,442.56	808,736,162.78
取得投资收益收到的现金		23,982,365.84	81,412,038.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	3,045.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,062,384,408.40	890,151,246.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,553,149.69	31,532,291.37
投资支付的现金		1,036,138,682.00	805,659,566.87
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		1,062,691,831.69	837,191,858.24
投资活动产生的现金流量净额		-307,423.29	52,959,387.86
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		51,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		51,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	112,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,597,175.00	6,222,558.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,597,175.00	118,222,558.33
筹资活动产生的现金流量净额		33,902,825.00	-98,222,558.33
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			
		-240,825,693.74	-117,809,102.90

加：期初现金及现金等价物 余额		915,303,204.12	793,138,890.67
六、期末现金及现金等价物余 额		674,477,510.38	675,329,787.77

公司负责人：赵洪波 主管会计工作负责人：张宪军 会计机构负责人：张宪军

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本（或股本）	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	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		11,943,621,529.33	40,865,844.00	11,984,487,373.33
加：会计政策变更											-2,070,919.98		-2,070,919.98		-2,070,919.98
前期差错更正															
同一控制下企业合并					110,000,000.00						-41,498,538.30		68,501,461.70		68,501,461.70
其他															
二、本年期初余额	2,080,570,520.00				7,627,662,613.86		583,550,220.38		508,667,143.36	251,381,248.80	958,220,324.65		12,010,052,071.05	40,865,844.00	12,050,917,915.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-77,225,100.00		59,198,820.15				107,028,513.35		89,002,233.50	-26,987,364.14	62,014,869.36
（一）综合收益总额							59,198,820.15				107,028,513.35		166,227,333.50	-26,987,364.14	139,239,969.36
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

2023 年半年度报告

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					-77,225,100.00							-77,225,100.00		-77,225,100.00
四、本期期末余额	2,080,570,520.00				7,550,437,513.86	642,749,040.53	508,667,143.36	251,381,248.80	1,065,248,838.00		12,099,054,304.55	13,878,479.86	12,112,932,784.41	

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	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		13,262,742,398.27	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、本年期初余额	2,080,570,520.00				7,517,662,613.86		855,478,586.73		505,591,461.30	251,381,248.80	2,049,980,032.16		13,260,664,462.85	104,377,882.92	13,365,042,345.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					110,000,000.00		-174,886,391.04				-337,013,826.35		-401,900,217.39	-40,296,538.90	-442,196,756.29
（一）综合收益总额							-174,886,391.04				-337,013,826.35		-511,900,217.39	-40,296,538.90	-552,196,756.29
（二）所有者投入和减少资本					110,000,000.00								110,000,000.00		110,000,000.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					110,000,000.00								110,000,000.00		110,000,000.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本期期末余额	2,080,570,520.00			7,627,662,613.86	680,592,195.69	505,591,461.30	251,381,248.80	1,712,966,205.81	12,858,764,245.46	64,081,344.02	12,922,845,589.48		

公司负责人：赵洪波

主管会计工作负责人：张宪军

会计机构负责人：张宪军

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,080,570,520.00				8,511,177,983.09		768,102,023.64		357,033,142.18	1,206,304,345.51	12,923,188,014.42
加：会计政策变更										-223,973.67	-223,973.67
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,080,570,520.00				8,511,177,983.09		768,102,023.64		357,033,142.18	1,206,080,371.84	12,922,964,040.75
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					-14,949,146.64		46,498,663.51			101,373,610.24	132,923,127.11
(一) 综合收益总额							46,498,663.51			101,373,610.24	147,872,273.75
(二) 所有者投入和减少资本					-14,949,146.64						-14,949,146.64
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-14,949,146.64						-14,949,146.64
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本期期末余额	2,080,570,520.00				8,496,228,836.45		814,600,687.15		357,033,142.18	1,307,453,982.08	13,055,887,167.86

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,080,570,520.00				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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-181,104,650.84			102,636,971.61	-78,467,679.23
（一）综合收益总额							-181,104,650.84			102,636,971.61	-78,467,679.23
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本期期末余额	2,080,570,520.00				8,511,177,983.09		843,922,522.17		353,957,460.12	1,354,080,146.82	13,143,708,632.20

公司负责人：赵洪波

主管会计工作负责人：张宪军

会计机构负责人：张宪军

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

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2023年6月30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)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8月21日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共8户，详见本节九、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，增加1户，合并范围变更主体的具体信息详见本节八、合并范围的变更。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(2) 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，

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

（3）非同一控制下的企业合并

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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

（2）合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

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

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

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。本公司的现金及现金等价物包括：库存现金、银行存款、其他货币资金、结算备付金。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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

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

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

*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。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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。

本公司在上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

A. 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。

B. 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。

C. 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

A. 适用范围

买入返售金融资产-股票质押式回购

B. 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。

C. 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。

A. 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。

B. 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. 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。

C. 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。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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节五 / 10.（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	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

	强	
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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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节五 / 10.（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

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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节五 / 10.（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

*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。

*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。

*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，详见本节七/*手续费及佣金净收入。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

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

(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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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节五 / 10.（6）金融工具减值。

17. 持有待售

√适用 □不适用

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的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。

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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节五 / 10. (6) 金融工具减值。

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认**1) 成本法**

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

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

2) 权益法

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

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

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

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。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。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。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-40	3%-5%	2.38%-4.85%
专用设备	直线法	10-20	3%-5%	4.75%-9.70%
通用设备	直线法	10-18	3%-5%	5.28%-9.70%
运输设备	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%
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%

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。

固定资产的后续支出

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

固定资产处置

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

25. 借款费用

适用 不适用

(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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

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。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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

无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

无形资产的后续计量

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

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	全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司之土地

项目	预计使用寿命	依据	依据
		年限进行摊销	
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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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。

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。

*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。

30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

*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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

离职后福利设定受益计划主要为由于历史原因形成的对内退及退休职工给予其一定金额的薪酬补贴及根据《哈尔滨市人民政府关于哈尔滨市职工热费补贴有关事宜的通知》规定，给予职工热费补贴。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定

受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

34. 租赁负债

√适用 □不适用

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。

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。

35. 预计负债

适用 不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

*递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助。与政府补助相关的递延收益的核算方法见本节五/40. 政府补助。

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

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。

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”。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(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。

40. 政府补助

适用 不适用

(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。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

(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。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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节五 / 28. 使用权资产、本节五 / 34. 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：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B. 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。
- C. 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。
- D. 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。
- E. 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：

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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：

- A. 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；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 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；

D. 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；

E. 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

售后回租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，计量售后回租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。

售后回租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。

*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。

*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。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
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。	根据上海证券交易所《股票上市规则》,上市公司根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更会计政策的,可以免于审议。	详见其他说明

其他说明:

公司于2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》并按准则要求进行会计报表披露,对因适用该准则的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对2023年年初财务报表项目进行调整。本次会计政策变更不会对公财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响。具体影响见下方(3)2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表相关项目情况。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	6,947,518,733.96	6,947,518,733.96	
结算备付金	1,325,979,077.75	1,325,979,077.75	
拆出资金	3,422,566,394.62	3,422,566,394.62	
交易性金融资产	9,895,509,394.81	9,895,509,394.81	
衍生金融资产			
应收票据	3,682,955.69	3,682,955.69	
应收账款	573,551,044.08	573,551,044.08	
应收款项融资			
预付款项	80,682,848.91	80,682,848.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	203,546,355.50	203,546,355.50	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	2,602,556,785.70	2,602,556,785.70	
存货	339,043,403.00	339,043,403.00	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	301,466,646.03	301,466,646.03	
其他流动资产	136,777,865.13	136,777,865.13	
流动资产合计	25,832,881,505.18	25,832,881,505.18	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	2,176,476,908.53	2,176,476,908.53	
长期应收款			
长期股权投资	150,409,487.61	150,409,487.61	
其他权益工具投资	1,652,290,381.61	1,652,290,381.61	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,898,246.12	3,898,246.12	
固定资产	3,399,481,500.69	3,399,481,500.69	
在建工程	41,812,734.07	41,812,734.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	70,868,625.19	70,868,625.19	
无形资产	341,904,950.23	341,904,950.23	
开发支出			
商誉	4,311,610.00	4,311,610.00	
长期待摊费用	64,785,111.53	64,785,111.53	
递延所得税资产	792,827,293.70	808,473,530.02	15,646,236.32
其他非流动资产	140,412,373.93	140,412,373.93	
非流动资产合计	8,839,479,223.21	8,855,125,459.53	15,646,236.32
资产总计	34,672,360,728.39	34,688,006,964.71	15,646,236.32
流动负债:			
短期借款	1,932,993,107.91	1,932,993,107.91	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	37,540,000.77	37,540,000.77	
应付账款	529,523,347.47	529,523,347.47	

预收款项			
合同负债	680,422,308.26	680,422,308.26	
卖出回购金融资产款	5,263,561,182.88	5,263,561,182.88	
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	5,983,045,078.84	5,983,045,078.84	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	171,620,364.84	171,620,364.84	
应交税费	15,202,773.05	15,202,773.05	
其他应付款	309,682,215.06	309,682,215.06	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	3,116,950,657.30	3,116,950,657.30	
其他流动负债	2,312,370.39	2,312,370.39	
流动负债合计	18,042,853,406.77	18,042,853,406.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	455,484,037.59	455,484,037.59	
应付债券	2,718,463,678.42	2,718,463,678.42	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	39,979,343.94	39,979,343.94	
长期应付款	162,195,159.00	162,195,159.00	
长期应付职工薪酬	66,926,603.68	66,926,603.68	
预计负债			
递延收益	466,203,693.55	466,203,693.55	
递延所得税负债	261,601,511.35	279,318,667.65	17,717,156.30
其他非流动负债	405,664,459.06	405,664,459.06	
非流动负债合计	4,576,518,486.59	4,594,235,642.89	17,717,156.30
负债合计	22,619,371,893.36	22,637,089,049.66	17,717,156.30
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,080,570,520.00	2,080,570,520.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	7,627,662,613.86	7,627,662,613.86	
减：库存股			
其他综合收益	583,550,220.38	583,550,220.38	
专项储备			
盈余公积	508,667,143.36	508,667,143.36	
一般风险准备	251,381,248.80	251,381,248.80	
未分配利润	960,291,244.63	958,220,324.65	-2,070,919.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	12,012,122,991.03	12,010,052,071.05	-2,070,919.98
少数股东权益	40,865,844.00	40,865,844.00	
所有者权益（或股东权益）合计	12,052,988,835.03	12,050,917,915.05	-2,070,919.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计	34,672,360,728.39	34,688,006,964.71	15,646,236.32

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	917,811,973.19	917,811,973.19	
交易性金融资产	28,821,510.88	28,821,510.88	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	54,507,195.62	54,507,195.62	
应收款项融资			
预付款项	28,099,842.19	28,099,842.19	
其他应收款	70,070,962.63	70,070,962.63	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	137,248,854.08	137,248,854.08	
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	24,723,914.57	
流动资产合计	1,261,284,253.16	1,261,284,253.16	
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	10,372,705,774.35	10,372,705,774.35	
其他权益工具投资	1,629,788,282.92	1,629,788,282.92	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,007,860,440.22	1,007,860,440.22	
在建工程	8,392,883.33	8,392,883.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	3,918,429.50	3,918,429.50	
无形资产	53,584,736.40	53,584,736.40	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,977,198.39	1,977,198.39	
递延所得税资产	26,177,897.95	26,933,531.66	755,633.71
其他非流动资产	3,769,433.55	3,769,433.55	
非流动资产合计	13,108,175,076.61	13,108,930,710.32	755,633.71
资产总计	14,369,459,329.77	14,370,214,963.48	755,633.71
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	135,907,945.76	135,907,945.76	
预收款项			
合同负债	351,723,875.82	351,723,875.82	
应付职工薪酬	26,527,487.34	26,527,487.34	
应交税费	5,370,657.25	5,370,657.25	
其他应付款	8,136,371.28	8,136,371.28	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	118,775,679.88	118,775,679.88	

其他流动负债	292,001.49	292,001.49	
流动负债合计	646,734,018.82	646,734,018.82	
非流动负债：			
长期借款	120,500,000.00	120,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	1,543,075.79	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	50,764,314.38	
预计负债			
递延收益	98,674,147.56	98,674,147.56	
递延所得税负债	258,331,082.24	259,310,689.62	979,607.38
其他非流动负债	259,434,676.56	259,434,676.56	
非流动负债合计	799,537,296.53	800,516,903.91	979,607.38
负债合计	1,446,271,315.35	1,447,250,922.73	979,607.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	2,080,570,520.00	2,080,570,520.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	768,102,023.64	
专项储备			
盈余公积	357,033,142.18	357,033,142.18	
未分配利润	1,206,304,345.51	1,206,080,371.84	-223,973.67
所有者权益（或股东权益）合计	12,923,188,014.42	12,922,964,040.75	-223,973.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,369,459,329.77	14,370,214,963.48	755,633.71

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
公司本部	25%
黑龙江岁宝热电有限公司	25%
江海证券有限公司*1	25%
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*2	小微企业
哈尔滨正业热电有限责任公司	25%

*1 报告期，根据国家税务总局公告 2012 年第 57 号《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》，江海证券有限公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法，按年计算，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。

2. 税收优惠

适用 不适用

(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. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,566.94	25,119.46
银行存款	6,517,541,433.15	6,927,820,891.70
其中：客户存款	4,975,780,883.29	4,761,933,946.48
公司存款	1,541,760,549.86	2,165,886,945.22
其他货币资金	20,435,269.07	19,435,269.07
加：未到期应收利息	860,339.09	237,453.73
合计	6,538,872,608.25	6,947,518,733.96
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

截止 2023 年 6 月 30 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	4,000,000.00	3,000,000.00
房改售房净归资金及利息	2,348,007.07	2,348,007.07
冻结资金	14,087,262.00	14,087,262.00
合计	20,435,269.07	19,435,269.07

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
现金	—	—	35,566.94	—	—	25,119.46
其中：人民币	35,566.94	1.0000	35,566.94	25,119.46	1.0000	25,119.46
银行存款	—	—	6,517,541,433.15	—	—	6,927,820,891.70
其中：自有资金	—	—	1,541,760,549.86	—	—	2,165,886,945.22
其中：人民币	1,517,742,627.04	1.0000	1,517,742,627.04	2,142,691,402.54	1.0000	2,142,691,402.54
港币	9,900,615.44	0.9220	9,128,367.44	9,900,615.40	0.8933	8,844,219.74
美元	2,060,609.95	7.2258	14,889,555.38	2,060,609.79	6.9646	14,351,322.94
其中：客户资金	—	—	4,975,780,883.29	—	—	4,761,933,946.48
其中：人民币	4,968,842,837.22	1.0000	4,968,842,837.22	4,752,388,459.66	1.0000	4,752,388,459.66
港币	2,656,279.98	0.9220	2,449,090.22	4,114,675.94	0.8933	3,675,640.04
美元	621,239.98	7.2258	4,488,955.85	842,811.76	6.9646	5,869,846.78
其他货币资金	—	—	20,435,269.07	—	—	19,435,269.07
其中：人民币	20,435,269.07	1.0000	20,435,269.07	19,435,269.07	1.0000	19,435,269.07

加：未到期应收利息	—	—	860,339.09	—	—	237,453.73
合计	—	—	6,538,872,608.25	—	—	6,947,518,733.96

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			313,209,363.53			298,716,991.06
其中：人民币	313,209,363.53	1.0000	313,209,363.53	298,716,991.06	1.0000	298,716,991.06

*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	931,841,069.26	960,813,424.80
公司备付金	805,143,585.21	365,165,652.95
加：未到期应收利息		
合计	1,736,984,654.47	1,325,979,077.75

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			805,143,585.21			365,165,652.95
其中：人民币	805,143,585.21	1.0000	805,143,585.21	365,165,652.95	1.0000	365,165,652.95
客户普通备付金			798,215,557.49			821,011,422.28
其中：人民币	760,449,345.54	1.0000	760,449,345.54	767,383,533.12	1.0000	767,383,533.12
港币	7,980,357.22	0.9220	7,357,889.23	26,501,390.64	0.8933	23,673,692.26
美元	4,208,298.42	7.2258	30,408,322.72	4,300,921.36	6.9646	29,954,196.90
客户信用备付金			133,625,511.67			139,802,002.52
其中：人民币	133,625,511.67	1.0000	133,625,511.67	139,802,002.52	1.0000	139,802,002.52
加：未到期应收利息						
合计			1,736,984,654.37			1,325,979,077.75

*拆出资金

项目	期末余额	期初余额
融出资金	3,992,473,548.04	3,422,566,394.62

融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
1.融资融券业务融出资金	4,005,058,828.76	3,433,418,259.28
2.孖展融资		
合计	4,005,058,828.76	3,433,418,259.28
减：减值准备	12,585,280.72	10,851,864.66
融出资金净值	3,992,473,548.04	3,422,566,394.62

(2) 按融出资金对手方列示

项目	期末余额	期初余额
境内	4,005,058,828.76	3,433,418,259.28

项目	期末余额	期初余额
其中：个人	3,612,808,784.79	3,246,470,795.19
机构	392,250,043.97	186,947,464.09
减：减值准备	12,585,280.72	10,851,864.66
账面价值小计	3,992,473,548.04	3,422,566,394.62
境外		
其中：个人		
机构		
合计		
减：减值准备		
账面价值小计		
账面价值合计	3,992,473,548.04	3,422,566,394.62

(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	1,688,268,543.66	42.15	5,305,123.97	0.31	1,086,600,395.29	31.64	3,434,373.43	0.32
3-6 个月	494,685,069.34	12.35	1,554,471.66	0.31	507,778,012.15	14.79	1,604,913.19	0.32
6-12 个月	449,737,122.42	11.23	1,413,229.66	0.31	548,861,401.41	15.99	1,734,763.78	0.32
1 年以上	1,372,368,093.34	34.27	4,312,455.43	0.31	1,290,178,450.43	37.58	4,077,814.26	0.32
合计	4,005,058,828.76	100.00	12,585,280.72	0.31	3,433,418,259.28	100.00	10,851,864.66	0.32

(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	429,144,788.66	412,186,798.50
债券	2,909,729.44	2,659,397.59
股票	11,411,249,082.64	8,916,188,869.31
基金	168,893,798.89	125,134,390.92
合计	12,012,197,399.63	9,456,169,456.32

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,489,612,815.27	9,866,902,320.89
其中：		
债务工具投资	7,789,897,017.64	6,011,845,974.83
权益工具投资	3,699,715,797.63	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	28,607,073.92	28,607,073.92
其中：		
权益工具投资	28,607,073.92	28,607,073.92
合计	11,518,219,889.19	9,895,509,394.81

其他说明：

√适用 □不适用

已融出证券情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
基金	8,358,788.26	2,127,534.76

存在限售期及承诺条件的交易性金融资产

截止 2023 年 6 月 30 日，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、融出证券公允价值合计 5,685,312,468.66 元。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	850,000.00	
商业承兑票据	1,860,539.93	3,682,955.69
合计	2,710,539.93	3,682,955.69

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,600,000.00	
商业承兑票据		
合计	4,600,000.00	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,729,333.26	100.00	18,793.33	0.69	2,710,539.93	3,720,157.26	100.00	37,201.57	1.00	3,682,955.69
其中：										
商业承兑汇票	1,879,333.26	68.86	18,793.33	1.00	1,860,539.93	3,720,157.26	100.00	37,201.57	1.00	3,682,955.69
无风险银行承兑票据组合	850,000.00	31.14			850,000.00					
合计	2,729,333.26	/	18,793.33	/	2,710,539.93	3,720,157.26	/	37,201.57	/	3,682,955.69

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：商业承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	1,879,333.26	18,793.33	1.00
合计	1,879,333.26	18,793.33	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

组合计提项目：无风险银行承兑票据组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
无风险银行承兑票据组合	850,000.00		
合计	850,000.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提预期信用损失的应收票据					
商业承兑汇票	37,201.57		18,408.24		18,793.33
合计	37,201.57		18,408.24		18,793.33

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
一年以内	563,474,927.72
1 年以内小计	563,474,927.72
1 至 2 年	68,435,004.16
2 至 3 年	25,708,026.83
3 年以上	
3 至 4 年	3,758,779.17
4 至 5 年	6,277,201.82
5 年以上	12,250,365.18
合计	679,904,304.88

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,169,063.16	4.44	30,169,063.16	100.00		30,169,063.16	4.83	30,169,063.16	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	649,735,241.72	95.56	20,394,407.44	3.14	629,340,834.28	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	140,532,137.88	20.67	19,737,546.14	14.04	120,794,591.74	161,752,909.44	25.92	19,877,103.05	12.29	141,875,806.39
金融企业账龄组合	5,162,226.03	0.76	656,861.30	12.72	4,505,364.73	3,227,226.03	0.52	560,111.30	17.36	2,667,114.73
应收证券清算款组合	504,040,877.81	74.13			504,040,877.81	429,008,122.96	68.73			429,008,122.96
合计	679,904,304.88	/	50,563,470.60	/	629,340,834.28	624,157,321.59	/	50,606,277.51	/	573,551,044.08

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	涉诉款项
哈尔滨华旗饭店有限公司	6,000,398.86	6,000,398.86	100.00	涉诉款项
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	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：一般企业账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,759,323.88	794,647.47	1.63
1-2 年	51,970,785.56	3,251,852.09	6.26
2-3 年	24,306,514.79	3,823,677.97	15.73
3-4 年	2,705,140.31	780,785.04	28.86
4-5 年	3,205,256.83	1,501,467.07	46.84
5 年以上	9,585,116.51	9,585,116.50	100.00
合计	140,532,137.88	19,737,546.14	14.04

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：金融企业账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,674,726.03	133,736.30	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	5,162,226.03	656,861.30	12.72

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：应收证券清算款组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	504,040,877.81		
合计	504,040,877.81		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	30,169,063.16					30,169,063.16
按组合计提预期信用损失的应收账款	20,437,214.35	142,699.33	185,506.24			20,394,407.44
其中：一般企业账龄组合	19,877,103.05	45,949.33	185,506.24			19,737,546.14
金融企业账龄组合	560,111.30	96,750.00				656,861.30
合计	50,606,277.51	142,699.33	185,506.24			50,563,470.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
应收证券清算款	266,309,098.85	39.17	
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	22,169,175.11	3.26	17,035,122.42
建龙阿城钢铁有限公司	17,756,194.20	2.61	177,561.94
国网黑龙江电力有限公司	11,820,681.30	1.74	118,206.81
黑龙江省国宾酒店管理有限公司	7,782,146.00	1.14	77,821.46
合计	325,837,295.46	47.92	17,408,712.63

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	102,868,341.75	94.53	80,463,159.30	99.73
1 至 2 年	5,947,268.35	5.47	219,689.61	0.27
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	108,815,610.10	100.00	80,682,848.91	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款	预付款时间	未结算原因
------	------	------	-------	-------

		项总额的 比例(%)		
国能销售集团东北能源贸易有限公司	20,808,777.82	19.12	1 年以内	预付煤款
扎赉诺尔煤业有限责任公司	16,523,511.80	15.18	1 年以内	预付煤款
中国煤炭工业进出口集团黑龙江有限公司	15,500,000.00	14.24	1 年以内	预付煤款
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	7,697,491.20	7.07	1 年以内	预付煤款
哈尔滨铁路燃料运销有限公司	5,000,000.00	4.59	1 年以内	预付煤款
合计	62,529,780.82	60.20		

其他说明

√适用 □不适用

预付款项期末较期初增加 34.87%，主要原因是公司预付煤款增加所致。

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	235,400.00	
其他应收款	122,500,178.99	203,546,355.50
合计	122,735,578.99	203,546,355.50

其他说明：

√适用 □不适用

其他应收款期末较期初减少 39.70%，主要原因是供热企业本报告期收到供热补贴所致。

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
融资融券	1,030,810.12	998,684.44
买入返售	60,175,720.47	60,027,179.54
减：减值准备	-61,206,530.59	-61,025,863.98
合计		

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	整个存续期预期信	整个存续期预期信	

	用损失	用损失(未发生信用减值)	用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			61,025,863.98	61,025,863.98
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			180,666.61	180,666.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			61,206,530.59	61,206,530.59

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国民生银行股份有限公司	235,400.00	
合计	235,400.00	

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	110,086,190.42
1 年以内小计	110,086,190.42
1 至 2 年	233,626,167.43
2 至 3 年	367,791,161.59
3 年以上	
3 至 4 年	33,261,219.48

4至5年		8,053,322.24
5年以上		23,451,105.96
减：坏账准备		-653,768,988.13
合计		122,500,178.99

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	5,466,824.49	10,952,601.45
政府补助		81,244,000.00
借款	15,374,953.07	10,132,030.67
往来款（单位）	745,016,188.45	551,734,151.69
POS机交易清算款	3,142.74	5,525,330.84
其他	10,408,058.37	10,439,554.97
合计	776,269,167.12	670,027,669.62

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	87,987,709.59	53,487,530.60	34,500,178.99	173,764,575.66	58,218,220.16	115,546,355.50
第二阶段						
第三阶段	688,281,457.53	600,281,457.53	88,000,000.00	496,263,093.96	408,263,093.96	88,000,000.00
合计	776,269,167.12	653,768,988.13	122,500,178.99	670,027,669.62	466,481,314.12	203,546,355.50

其他应收款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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	731,308,909.57	94.21	625,908,909.57	85.59	105,400,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	44,960,257.55	5.79	27,860,078.56	61.97	17,100,178.99
其中：一般企业账龄组合	20,482,809.07	2.64	15,485,027.55	75.60	4,997,781.52
金融企业账龄组合	24,477,448.48	3.15	12,375,051.01	50.56	12,102,397.47
合计	776,269,167.12	100.00	653,768,988.13	84.22	122,500,178.99

单项计提预期信用损失的其他应收款情况

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
哈尔滨誉衡集团有限公司	192,258,170.63	192,258,170.63	100.00	预期无法收回
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	1,104,392.53	1,104,392.53	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	597,247.64	597,247.64	100.00	预期无法收回
李凤成	70,879.85	70,879.85	100.00	预期无法收回
合计	699,218,020.26	611,218,020.26	87.41	

按组合计提预期信用损失的其他应收款

(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	4,455,442.83	1,943,444.48	43.62
1-2年	602,448.76	102,416.29	17.00
2-3年	588,944.46	247,356.67	42.00
3-4年	703,227.20	458,147.26	65.15
4-5年	8,428,847.87	7,029,764.89	83.40
5年以上	5,703,897.95	5,703,897.96	100.00
合计	20,482,809.07	15,485,027.55	75.60

(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	11,189,093.41	455,301.16	4.07
1-2年	1,082,485.29	162,372.79	15.00
2-3年	640,703.88	192,211.16	30.00
3-4年	547,005.49	547,005.49	100.00
4-5年	2,357,063.12	2,357,063.12	100.00
5年以上	8,661,097.29	8,661,097.29	100.00
合计	24,477,448.48	12,375,051.01	50.56

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	58,218,220.16		408,263,093.96	466,481,314.12
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,040.00		192,018,363.57	192,023,403.57
本期转回	4,735,729.56			4,735,729.56
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	53,487,530.60		600,281,457.53	653,768,988.13

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京弘高慧目投资有限公司	*1	226,957,275.91	2-3 年	29.24	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	1-2 年	28.93	136,596,459.00
哈尔滨誉衡集团有限公司	*2 买入返售资产成本	192,258,170.63	1 年以内	24.77	192,258,170.63
赖淦锋	买入返售资产成本	40,711,124.89	1 年以内	5.24	40,711,124.89
哈尔滨电气股份有限公司	设备款	31,140,000.00	3-4 年	4.01	13,740,000.00
合计	/	715,663,030.43		92.19	610,263,030.43

*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。4、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 2023 年 6 月 30 日，该笔款项仍未收回。

*2 哈尔滨誉衡集团有限公司

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”或“誉衡集团”）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。

黑龙江省哈尔滨市中级人民法院于 2022 年 11 月 10 日作出（2020）黑 01 破 1-4 号民事裁定书，裁定终止誉衡集团重整程序并宣告誉衡集团破产。誉衡集团破产管理人制定的财产变价方案已获得债权人会议表决通过，质押标的誉衡药业股票进行网络拍卖。

为了控制被申请人质押的誉衡药业股票被第三方低价竞得的风险，最大程度保障江海证券利益，江海证券根据实际情况决定于 2023 年 1 月参与了被申请人质押的誉衡药业股票竞拍，拍卖成交价 147,076,943.44 元，扣除管理人报酬 529,076.94 元，并获得普通债权分配金额 1,390,513.97 元，合计获得回款 147,938,380.47 元，该金额冲减融资本金后尚欠 192,258,170.63 元，转入其他应收款核算，并全额计提坏账准备 192,258,170.63 元，其中本期计提坏账准备 45,946,408.81 元。江海证券拍卖所得到的 70,760,872 股誉衡药业股票计入交易性金融资产核算。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

*买入返售金融资产

1.按业务类别

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券		
股票质押式回购	2,014,029,363.17	2,489,795,914.27
债券质押式回购	1,309,052,567.98	1,332,274,092.16
减：减值准备	1,056,647,276.72	1,219,513,220.73
账面价值合计	2,266,434,654.43	2,602,556,785.70

2.按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
股票	2,014,029,363.17	2,489,795,914.27
债券	1,309,052,567.98	1,332,274,092.16
减：减值准备	1,056,647,276.72	1,219,513,220.73
账面价值合计	2,266,434,654.43	2,602,556,785.70

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			1,930,471,923.17	2,429,554,314.27
一个月至三个月内				
三个月至一年内			53,436,640.00	6,024,160.00
一年以上			30,120,800.00	54,217,440.00
合计			2,014,029,363.17	2,489,795,914.27

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	1,127,828,100.57	1,634,607,202.54
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		

5. 截止 2023 年 6 月 30 日股票质押式回购信用风险敞口

项目	期末余额			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）	
账面余额	29,340,000.00		1,984,689,363.17	2,014,029,363.17
减值准备	182,201.40		1,056,465,075.32	1,056,647,276.72
账面价值	29,157,798.60		928,224,287.85	957,382,086.45
担保物价值	193,743,000.00		923,661,532.59	1,117,404,532.59

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	367,097,000.00	96.60	*1
恒润互兴资产管理有限公司	240,870,000.00	185,039,045.00	76.82	*2
北京浩泽嘉业投资有限公司	285,999,623.38	264,626,077.78	92.53	*3
青岛同印信投资有限公司	116,000,000.00	70,668,342.57	60.92	*4
华信超越（北京）投资有限公司	304,530,000.00	95,613,645.92	31.4	
北京天鸿伟业科技发展有限公司	89,448,139.79	33,820,889.81	37.81	*5
李培勇	16,000,000.00	2,737,600.00	17.11	*6
方炎林	123,600,000.00	14,435,574.24	11.68	
阿拉山口市灏轩股权投资有限公司	368,000,000.00			*7
亿阳集团股份有限公司	60,241,600.00	22,426,900.00	37.23	*8
合计	1,984,689,363.17	1,056,465,075.32	53.23	

*1 邱茂国违约事项

2017 年 8 月至 10 月，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。

截止 2023 年 6 月 30 日，被申请人融出本金 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 367,097,000.00 元，其中本期计提减值准备 3,036,000.00 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2023年6月30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185,039,045.00元，其中本期计提减值准备27,014,793.44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2023年6月30日，被申请人仍有融资本金285,999,623.38元尚未偿还。江海证券按照计提预期信用损失的相关要求，累计对其本金计提减值准备264,626,077.78元，其中本期转回减值准备14,427,073.40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同进行担保。

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2023年6月30日，青岛同印信投资有限公司、华信超越（北京）投资有限公司融资本金420,530,000.00元仍尚未偿还，其中青岛同印信投资有限公司融资本金116,000,000.00元，华信超越（北京）投资有限公司融资本金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166,281,988.49元，本期转回减值准备共2,880,136.00元；其中对青岛同印信投资有限公司累计计提减值准备70,668,342.57元，本期转回减值准备1,152,053.00元；对华信超越（北京）投资有限公司累计计提减值准备95,613,645.92元，本期转回减值准备1,728,083.00元。

*5 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2023年6月30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33,820,889.81元，本期计提减值准备20,284,024.20元。

*6 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2023年6月30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2,737,600.00元，其中本期转回减值准备3,407,700.00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购回，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2023年6月30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14,435,574.24元，其中本期转回减值准备28,049,192.73元。

*7 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36,800万元。

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2023年6月30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0元，其中本期转回减值准备24,803,099.90元。

*8 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2023年6月30日,亿阳集团融资本金仍有60,241,600.00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22,426,900.00元,其中本期计提减值准备9,330,900.00元。

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	132,888,237.71	2,524,781.40	130,363,456.31	321,848,421.12	2,524,781.40	319,323,639.72
在产品						
库存商品	3,743,277.25	1,204,195.71	2,539,081.54	4,489,777.07	1,204,195.71	3,285,581.36
周转材料	591,426.97		591,426.97	536,578.88		536,578.88
消耗性生物 资产						
合同履约成 本						
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	2,129,003.57		2,129,003.57
合计	153,120,544.97	3,728,977.11	149,391,567.86	342,772,380.11	3,728,977.11	339,043,403.00

1. 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

2. 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	2,129,003.57			2,129,003.57

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,524,781.40					2,524,781.40
在产品						
库存商品	1,204,195.71					1,204,195.71
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	3,728,977.11					3,728,977.11

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

存货期末较期初减少 55.94%，主要原因是公司及全资子公司太平供热、控股子公司黑岁宝储煤减少所致。

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		

一年内到期的其他债权投资	185,236,647.80	301,466,646.03
合计	185,236,647.80	301,466,646.03

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明：

一年内到期的非流动资产期末较期初减少 38.55%，主要原因是全资子公司江海证券一年内到期的其他债权投资规模减少所致。

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
存出保证金	284,238,840.82	54,558,672.75
待抵扣及预缴流转税	35,079,883.15	33,061,241.66
预缴企业所得税	32,382,489.13	35,629,404.57
第三方平台代收未转供暖费		13,528,546.15
合计	351,701,213.10	136,777,865.13

其他流动资产期末较期初增加 157.13%，主要原因是全资子公司江海证券存出保证金增加所致。

其他说明：

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	44,078,876.31	39,638,905.34
信用保证金	6,288,475.56	5,917,357.41
履约保证金	233,871,488.95	9,002,410.00
加：未到期的应收利息		
合计	284,238,840.82	54,558,672.75

(2) 按类别列式

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	—	—	44,078,876.31	—	—	39,638,905.34
其中：人民币	41,205,910.31	1.0000	41,205,910.31	36,865,163.34	1.0000	36,865,163.34
港币	1,000,000.00	0.9220	922,000.00	1,000,000.00	0.8933	893,300.00
美元	270,000.00	7.2258	1,950,966.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
信用保证金			6,288,475.56	—	—	5,917,357.41
其中：人民币	6,288,475.56	1.0000	6,288,475.56	5,917,357.41	1.0000	5,917,357.41
履约保证金	—	—	233,871,488.95	—	—	9,002,410.00
其中：人民币	233,871,488.95	1.0000	233,871,488.95	9,002,410.00	1.0000	9,002,410.00
加：未到期应收利息						
合计	—	—	284,238,840.82	—	—	54,558,672.75

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
地方债								
企业债	79,787,981.51			114,628,958.63	112,883,698.63	1,745,260.00	93,470.77	
金融债	169,795,144.79							
公司债				173,095,584.53	171,823,594.53	1,271,990.00	185,229.46	
其他	2,228,360,428.26			587,170,902.38	585,320,170.81	1,850,731.57	379,736.28	
减：一年内到期的其他债权投资	-301,466,646.03			-185,236,647.80	-185,008,543.33	-228,104.47	-27,014.44	
合计	2,176,476,908.53			689,658,797.74	685,018,920.64	4,639,877.10	631,422.07	/

其他债权投资期末较期初减少 68.31%，主要原因是全资子公司江海证券其他债权投资规模减少所致。

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	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)	
2023年1月1日余额	1,914,433.37			1,914,433.37
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	259,344.11	-	-	259,344.11
本期转回	1,515,340.97	-	-	1,515,340.97

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	658,436.51	-	-	658,436.51

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
哈尔滨哈深私募基金管理有限公司	3,501,283.16			-96,836.37						3,404,446.79
哈尔滨悦采科技有限公司	2,806,911.02			-326,319.68						2,480,591.34
黑龙江新世纪能源有限公司										12,792,353.37
江海汇鑫期货有限公司	144,101,293.43			-2,983,742.57						141,117,550.86

小计	150,409,487.61			-3,406,898.62					147,002,588.99	12,792,353.37
合计	150,409,487.61			-3,406,898.62					147,002,588.99	12,792,353.37

其他说明

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	1,714,288,599.65	1,652,290,381.61
合计	1,714,288,599.65	1,652,290,381.61

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	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	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	21,677,556.72	371,180,997.66			准备长期持有	
方正证券股份有限公司		723,787,285.58			准备长期持有	
伊春农村商业银行股份有限公司			1,650,000.00		准备长期持有	
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司			2,950,000.00		准备长期持有	
鸡东县银宝煤炭有限公司			5,000,000.00		准备长期持有	
亿阳集团股份有限公司			80,785,523.23		准备长期持有	
合计	21,677,556.72	1,094,968,283.24	90,385,523.23			

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,055,059.70			4,055,059.70
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	4,055,059.70		4,055,059.70
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	156,813.58		156,813.58
2. 本期增加金额	78,406.80		78,406.80
(1) 计提或摊销	78,406.80		78,406.80
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	235,220.38		235,220.38
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,819,839.32		3,819,839.32
2. 期初账面价值	3,898,246.12		3,898,246.12

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,286,836,826.23	3,387,557,852.26
固定资产清理	11,923,648.43	11,923,648.43
合计	3,298,760,474.66	3,399,481,500.69

其他说明：

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	专用设备	通用设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,614,218,061.73		28,336,620.47	4,183,348,853.26	118,042,160.12	170,341,953.63	6,114,287,649.21
2. 本期增加金额	839,258.00		214,829.93	8,037,463.62	642,974.72	19,007,148.16	28,741,674.43
(1) 购置	839,258.00		214,829.93	6,602,892.08	642,974.72	19,007,148.16	27,307,102.89
(2) 在建工程转入				1,434,571.54			1,434,571.54
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额	1,876,279.39		877,163.62	1,437,389.40	358,174.02	2,616,684.70	7,165,691.13

(1) 处置或报废	1,876,279.39		877,163.62	370,247.84	358,174.02	2,616,684.70	6,098,549.57
(2) 其它减少				1,067,141.56			1,067,141.56
4. 期末余额	1,613,181,040.34		27,674,286.78	4,189,948,927.48	118,326,960.82	186,732,417.09	6,135,863,632.51
二、累计折旧							
1. 期初余额	500,369,809.94		21,106,792.81	1,994,742,272.80	70,004,323.55	140,459,912.25	2,726,683,111.34
2. 本期增加金额	21,245,922.40		804,434.76	98,820,555.98	3,193,818.92	4,444,979.71	128,509,711.78
(1) 计提	21,245,922.40		804,434.76	98,820,555.98	3,193,818.92	4,444,979.71	128,509,711.78
3. 本期减少金额	1,825,097.15		788,844.42	462,179.61	740,110.53	2,396,470.74	6,212,702.45
(1) 处置或报废	1,825,097.15		788,844.42	462,179.61	740,110.53	2,396,470.74	6,212,702.45
4. 期末余额	519,790,635.19		21,122,383.15	2,093,100,649.17	72,458,031.94	142,508,421.22	2,848,980,120.67
三、减值准备							
1. 期初余额						46,685.61	46,685.61
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额						46,685.61	46,685.61
四、账面价值							
1. 期末账面价值	1,093,390,405.15		6,551,903.63	2,096,848,278.31	45,868,928.88	44,177,310.26	3,286,836,826.23
2. 期初账面价值	1,113,848,251.79		7,229,827.67	2,188,606,580.46	48,037,836.57	29,835,355.77	3,387,557,852.26

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	331,803,928.17	历史遗留问题或正在办理之中

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	5,954,722.16	5,954,722.16
专用设备	5,196,390.70	5,196,390.70
通用设备	663,793.71	663,793.71
运输设备	91,628.05	91,628.05
电子设备及其他设备	17,113.81	17,113.81
合计	11,923,648.43	11,923,648.43

其他说明：

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	35,119,955.77	29,664,180.05
工程物资	12,036,479.83	12,148,554.02
合计	47,156,435.60	41,812,734.07

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	1,233,748.65		1,233,748.65
印象辰一级网新建工程 项目	9,200,637.32		9,200,637.32	9,200,637.32		9,200,637.32
2020 年老旧管网改造	9,447,523.13		9,447,523.13	9,447,523.13		9,447,523.13
智慧供热项目	3,594,129.24		3,594,129.24	3,594,129.24		3,594,129.24
哈尔滨哈投投资股份有 限公司热电厂发电机组 延寿项目	4,970,320.74		4,970,320.74			
其他项目	28,091,927.39	21,418,330.70	6,673,596.69	27,606,472.41	21,418,330.70	6,188,141.71
合计	56,538,286.47	21,418,330.70	35,119,955.77	51,082,510.75	21,418,330.70	29,664,180.05

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期 初 余 额	本期增加金额	本期 转 入 固 定 资 产 金 额	本期 其 他 减 少 金 额	期 末 余 额	工 程 累 计 投 入 占 预 算 比 例 (%)	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其 中： 本 期 利 息 资 本 化 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率 (%)	资 金 来 源
哈尔滨哈投投资股份有 限公司热电厂发电机组延 寿项目	59,350,000.00		4,970,320.74			4,970,320.74	8.37					自有资金、 贷款资金
合计	59,350,000.00		4,970,320.74			4,970,320.74	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	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	5,606,115.46		5,606,115.46	5,718,189.65		5,718,189.65
尚未安装的设备	6,430,364.37		6,430,364.37	6,430,364.37		6,430,364.37
合计	12,036,479.83		12,036,479.83	12,148,554.02		12,148,554.02

其他说明：

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	109,010,156.52	109,010,156.52
2. 本期增加金额	25,751,607.02	25,751,607.02
租赁	25,751,607.02	25,751,607.02
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	134,761,763.54	134,761,763.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	38,141,531.33	38,141,531.33
2. 本期增加金额	15,571,784.17	15,571,784.17
(1) 计提	15,571,784.17	15,571,784.17
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	53,713,315.50	53,713,315.50
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	81,048,448.04	81,048,448.04
2. 期初账面价值	70,868,625.19	70,868,625.19

其他说明：

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	交易席位费	排污权	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	245,021,137.04			282,491,976.62	10,068,998.10	915,620.10	538,497,731.86
2. 本期增加金额	28,051,499.36			8,309,248.22			36,360,747.58
(1) 购置				8,309,248.22			8,309,248.22
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 其他原因增加	28,051,499.36						28,051,499.36
3. 本期减少金额				4,514,918.34			4,514,918.34
(1) 处置				4,514,918.34			4,514,918.34
4. 期末余额	273,072,636.40			286,286,306.50	10,068,998.10	915,620.10	570,343,561.10
二、累计摊销							
1. 期初余额	55,551,990.50			140,834,086.71		206,704.42	196,592,781.63
2. 本期增加金额	2,785,314.12			13,073,452.86		45,781.08	15,904,548.06
(1) 计提	2,785,314.12			13,073,452.86		45,781.08	15,904,548.06
3. 本期减少金额				2,373,814.92			2,373,814.92
(1) 处置				2,373,814.92			2,373,814.92
4. 期末余额	58,337,304.62			151,533,724.65		252,485.50	210,123,514.77
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	214,735,331.78			134,752,581.85	10,068,998.10	663,134.60	360,220,046.33
2. 期初账面价值	189,469,146.54			141,657,889.91	10,068,998.10	708,915.68	341,904,950.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
原松纺电站土地使用权	20,764,979.18	土地使用权证书正在办理当中

其他说明：

□适用 √不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
重组商誉	4,311,610.00					4,311,610.00
合计	4,311,610.00					4,311,610.00

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房屋装修费	12,598,977.83	1,068,246.10	1,748,741.01		11,918,482.92
车位费	30,677,774.66		429,998.28		30,247,776.38
智慧供热	13,754,542.12		396,765.66		13,357,776.46
燃气配套费	5,709,333.30		384,000.00		5,325,333.30
其他	2,044,483.62	11,472.78	430,709.90		1,625,246.50
合计	64,785,111.53	1,079,718.88	3,390,214.85		62,474,615.56

其他说明：

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,829,666,532.43	457,152,604.73	1,815,975,942.28	453,729,957.24

内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	293,269,126.10	73,308,835.67	415,840,258.36	103,951,618.73
应付职工薪酬	192,305,628.31	47,611,739.76	178,024,120.17	44,041,362.74
公允价值变动	794,244,534.38	198,561,133.60	764,417,419.90	191,104,354.99
租赁负债	74,166,182.92	18,541,545.80		
合计	3,183,652,004.14	795,175,859.56	3,174,257,740.71	792,827,293.70

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动	1,113,613,927.58	278,403,481.90	1,046,406,045.35	261,601,511.35
使用权资产	81,048,447.97	20,262,112.04		
合计	1,194,662,375.55	298,665,593.94	1,046,406,045.35	261,601,511.35

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付购建长期资产的款项	12,360,914.23		12,360,914.23	14,237,876.07		14,237,876.07
抵债资产*1	126,174,497.86		126,174,497.86	126,174,497.86		126,174,497.86
合计	138,535,412.09		138,535,412.09	140,412,373.93		140,412,373.93

其他说明：

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

1*抵债资产

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		

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	170,000,000.00	170,000,000.00
抵押借款		
保证借款	544,962,103.43	282,119,013.32
信用借款		73,400,000.00
应付短期融资款*1	908,160,000.00	1,390,050,000.00
未到期应付利息	22,383,461.87	17,424,094.59
合计	1,645,505,565.30	1,932,993,107.91

短期借款分类的说明：

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
惠盈 361 号	1.00	2022/09/01	124	4,680,000.00	3.30%	4,680,000.00		4,680,000.00	
惠盈 371 号	1.00	2022/09/06	121	3,440,000.00	3.30%	3,440,000.00		3,440,000.00	
稳赢 150 号	1.00	2022/04/01	280	100,000,000.00	4.00%	100,000,000.00		100,000,000.00	
惠盈 375 号	1.00	2022/09/08	123	2,430,000.00	3.30%	2,430,000.00		2,430,000.00	
惠盈专享 7 号	1.00	2022/09/09	122	7,310,000.00	3.40%	7,310,000.00		7,310,000.00	
惠盈 382 号	1.00	2022/09/15	123	5,060,000.00	3.30%	5,060,000.00		5,060,000.00	
惠盈 387 号	1.00	2022/09/02	138	150,000,000.00	3.70%	150,000,000.00		150,000,000.00	
惠盈 389 号	1.00	2022/09/20	121	5,170,000.00	3.30%	5,170,000.00		5,170,000.00	
惠盈 393 号	1.00	2022/09/22	119	5,060,000.00	3.30%	5,060,000.00		5,060,000.00	
惠盈 397 号	1.00	2022/09/27	125	7,040,000.00	3.30%	7,040,000.00		7,040,000.00	
惠盈 401 号	1.00	2022/09/29	123	12,050,000.00	3.30%	12,050,000.00		12,050,000.00	
惠盈 350 号	1.00	2022/08/24	183	15,890,000.00	3.50%	15,890,000.00		15,890,000.00	
惠盈 355 号	1.00	2022/08/26	185	59,840,000.00	3.50%	59,840,000.00		59,840,000.00	
惠盈 359 号	1.00	2022/08/31	181	5,020,000.00	3.50%	5,020,000.00		5,020,000.00	
惠盈 369 号	1.00	2022/09/02	181	4,830,000.00	3.50%	4,830,000.00		4,830,000.00	
惠盈 373 号	1.00	2022/09/07	181	5,220,000.00	3.50%	5,220,000.00		5,220,000.00	
惠盈 378 号	1.00	2022/09/09	181	3,360,000.00	3.50%	3,360,000.00		3,360,000.00	
惠盈专享 8 号	1.00	2022/09/09	181	12,850,000.00	3.60%	12,850,000.00		12,850,000.00	
惠盈 380 号	1.00	2022/09/14	181	4,920,000.00	3.50%	4,920,000.00		4,920,000.00	
惠盈专享 10 号	1.00	2022/09/14	181	4,750,000.00	3.60%	4,750,000.00		4,750,000.00	
惠盈 305 号	1.00	2022/06/17	272	6,290,000.00	3.20%	6,290,000.00		6,290,000.00	
惠盈 384 号	1.00	2022/09/16	181	8,610,000.00	3.50%	8,610,000.00		8,610,000.00	
惠盈 391 号	1.00	2022/09/21	181	11,500,000.00	3.50%	11,500,000.00		11,500,000.00	
惠盈 395 号	1.00	2022/09/23	181	27,960,000.00	3.50%	27,960,000.00		27,960,000.00	
惠盈 399 号	1.00	2022/09/28	181	14,990,000.00	3.50%	14,990,000.00		14,990,000.00	
惠盈 394 号	1.00	2022/09/29	181	3,000,000.00	3.50%	3,000,000.00		3,000,000.00	
惠盈 402 号	1.00	2022/09/30	181	15,000,000.00	3.50%	15,000,000.00		15,000,000.00	
惠盈 404 号	1.00	2022/09/30	181	1,300,000.00	3.70%	1,300,000.00		1,300,000.00	
惠盈 313 号	1.00	2022/06/21	324	30,000,000.00	3.70%	30,000,000.00		30,000,000.00	

2023 年半年度报告

惠盈 302 号	1.00	2022/06/14	365	27,270,000.00	3.70%	27,270,000.00		27,270,000.00	
惠盈 309 号	1.00	2022/06/16	364	12,600,000.00	3.70%	12,600,000.00		12,600,000.00	
惠盈 388 号	1.00	2022/09/16	276	50,000,000.00	3.50%	50,000,000.00		50,000,000.00	
惠盈 415 号	1.00	2022/10/25	238	100,000,000.00	3.45%	100,000,000.00		100,000,000.00	
惠盈 310 号	1.00	2022/06/21	365	4,520,000.00	3.70%	4,520,000.00		4,520,000.00	
惠盈 314 号	1.00	2022/06/28	365	18,780,000.00	3.70%	18,780,000.00		18,780,000.00	
惠盈 317 号	1.00	2022/07/05	365	14,720,000.00	3.70%	14,720,000.00			14,720,000.00
惠盈 320 号	1.00	2022/07/12	365	12,710,000.00	3.70%	12,710,000.00			12,710,000.00
惠盈 323 号	1.00	2022/07/19	365	12,850,000.00	3.70%	12,850,000.00			12,850,000.00
惠盈 329 号	1.00	2022/07/21	364	11,050,000.00	3.70%	11,050,000.00			11,050,000.00
惠盈 416 号	1.00	2022/10/25	268	100,000,000.00	3.50%	100,000,000.00			100,000,000.00
惠盈 331 号	1.00	2022/07/26	365	15,710,000.00	3.70%	15,710,000.00			15,710,000.00
惠盈 326 号	1.00	2022/07/28	364	6,990,000.00	3.70%	6,990,000.00			6,990,000.00
惠盈 333 号	1.00	2022/08/02	365	14,200,000.00	3.70%	14,200,000.00			14,200,000.00
惠盈 335 号	1.00	2022/08/04	364	10,940,000.00	3.70%	10,940,000.00			10,940,000.00
惠盈 365 号	1.00	2022/08/08	365	20,000,000.00	4.10%	20,000,000.00			20,000,000.00
惠盈 338 号	1.00	2022/08/09	365	7,760,000.00	3.70%	7,760,000.00			7,760,000.00
惠盈 340 号	1.00	2022/08/11	364	5,820,000.00	3.70%	5,820,000.00			5,820,000.00
惠盈 433 号	1.00	2022/11/11	272	30,000,000.00	3.50%	30,000,000.00			30,000,000.00
惠盈专享 1 号	1.00	2022/08/10	365	670,000.00	3.80%	670,000.00			670,000.00
惠盈 343 号	1.00	2022/08/16	365	11,620,000.00	3.70%	11,620,000.00			11,620,000.00
惠盈 345 号	1.00	2022/08/18	364	13,650,000.00	3.70%	13,650,000.00			13,650,000.00
惠盈专享 3 号	1.00	2022/08/22	365	1,000,000.00	3.80%	1,000,000.00			1,000,000.00
惠盈 349 号	1.00	2022/08/23	365	11,330,000.00	3.70%	11,330,000.00			11,330,000.00
惠盈 353 号	1.00	2022-08-25	364	10,230,000.00	3.70%	10,230,000.00			10,230,000.00
惠盈 358 号	1.00	2022-08-30	365	8,930,000.00	3.70%	8,930,000.00			8,930,000.00
惠盈 362 号	1.00	2022-09-01	364	10,180,000.00	3.70%	10,180,000.00			10,180,000.00
惠盈 372 号	1.00	2022-09-06	365	4,100,000.00	3.70%	4,100,000.00			4,100,000.00
惠盈 376 号	1.00	2022-09-08	364	3,940,000.00	3.70%	3,940,000.00			3,940,000.00
惠盈专享 9 号	1.00	2022-09-09	363	13,380,000.00	3.80%	13,380,000.00			13,380,000.00
惠盈 386 号	1.00	2022-09-13	365	100,000,000.00	3.70%	100,000,000.00			100,000,000.00
惠盈专享 12 号	1.00	2022-09-15	364	13,390,000.00	3.80%	13,390,000.00			13,390,000.00
惠盈 405 号	1.00	2022-10-13	364	14,560,000.00	3.60%	14,560,000.00			14,560,000.00
惠盈 408 号	1.00	2022-10-19	365	12,240,000.00	3.60%	12,240,000.00			12,240,000.00
惠盈 412 号	1.00	2022-10-26	365	8,030,000.00	3.60%	8,030,000.00			8,030,000.00
惠盈 418 号	1.00	2022-10-27	364	1,700,000.00	3.70%	1,700,000.00			1,700,000.00
惠盈 425 号	1.00	2022-11-03	357	50,000,000.00	3.70%	50,000,000.00			50,000,000.00
惠盈 419 号	1.00	2022-11-02	365	6,780,000.00	3.60%	6,780,000.00			6,780,000.00
惠盈 426 号	1.00	2022-11-03	364	2,500,000.00	3.70%	2,500,000.00			2,500,000.00
惠盈 427 号	1.00	2022-11-09	365	4,480,000.00	3.60%	4,480,000.00			4,480,000.00
惠盈 430 号	1.00	2022-11-09	365	9,180,000.00	3.70%	9,180,000.00			9,180,000.00
惠盈 434 号	1.00	2022-11-16	365	2,030,000.00	3.60%	2,030,000.00			2,030,000.00
惠盈 437 号	1.00	2022-11-16	365	4,870,000.00	3.70%	4,870,000.00			4,870,000.00
惠盈 444 号	1.00	2022-11-23	365	3,000,000.00	3.70%	3,000,000.00			3,000,000.00
惠盈 445 号	1.00	2022-12-02	363	5,000,000.00	3.70%	5,000,000.00			5,000,000.00
惠盈 447 号	1.00	2022-11-30	365	3,000,000.00	3.60%	3,000,000.00			3,000,000.00
惠盈 452 号	1.00	2022-12-07	365	1,990,000.00	3.60%	1,990,000.00			1,990,000.00
惠盈 457 号	1.00	2022-12-14	365	7,850,000.00	3.60%	7,850,000.00			7,850,000.00
惠盈 462 号	1.00	2022-12-16	363	10,000,000.00	3.70%	10,000,000.00			10,000,000.00
惠盈 465 号	1.00	2022-12-16	363	10,000,000.00	3.60%	10,000,000.00			10,000,000.00

惠盈 463 号	1.00	2022-12-20	365	5,000,000.00	3.60%	5,000,000.00			5,000,000.00
惠盈 467 号	1.00	2022-12-21	365	6,240,000.00	3.60%	6,240,000.00			6,240,000.00
惠盈 473 号	1.00	2022-12-28	365	5,690,000.00	3.60%	5,690,000.00			5,690,000.00
惠盈 486 号	1.00	2023-02-28	303	100,000,000.00	3.90%		100,000,000.00		100,000,000.00
惠盈 476 号	1.00	2023-01-05	364	20,000,000.00	3.60%		20,000,000.00		20,000,000.00
惠盈 477 号	1.00	2023-01-05	364	1,330,000.00	3.70%		1,330,000.00		1,330,000.00
惠盈 480 号	1.00	2023-01-06	363	11,200,000.00	3.60%		11,200,000.00		11,200,000.00
惠盈 481 号	1.00	2023-01-06	363	1,560,000.00	3.70%		1,560,000.00		1,560,000.00
惠盈 484 号	1.00	2023-01-06	363	5,000,000.00	3.60%		5,000,000.00		5,000,000.00
惠盈 487 号	1.00	2023-01-10	365	5,690,000.00	3.60%		5,690,000.00		5,690,000.00
惠盈 485 号	1.00	2023-01-11	365	6,500,000.00	3.70%		6,500,000.00		6,500,000.00
惠盈 489 号	1.00	2023-01-11	365	3,110,000.00	3.70%		3,110,000.00		3,110,000.00
惠盈 491 号	1.00	2023-01-12	364	12,170,000.00	3.60%		12,170,000.00		12,170,000.00
惠盈 494 号	1.00	2023-01-11	365	10,980,000.00	3.70%		10,980,000.00		10,980,000.00
惠盈 497 号	1.00	2023-01-17	365	6,460,000.00	3.70%		6,460,000.00		6,460,000.00
惠盈 500 号	1.00	2023-01-18	364	32,290,000.00	3.70%		32,290,000.00		32,290,000.00
惠盈 504 号	1.00	2023-01-31	365	5,000,000.00	3.60%		5,000,000.00		5,000,000.00
惠盈 505 号	1.00	2023-01-31	365	6,480,000.00	3.60%		6,480,000.00	6,480,000.00	
惠盈 506 号	1.00	2023-02-01	365	1,960,000.00	3.70%		1,960,000.00		1,960,000.00
惠盈 508 号	1.00	2023-02-02	364	9,580,000.00	3.60%		9,580,000.00		9,580,000.00
惠盈 510 号	1.00	2023-02-03	363	2,580,000.00	3.70%		2,580,000.00		2,580,000.00
惠盈 513 号	1.00	2023-02-07	365	10,310,000.00	3.70%		10,310,000.00		10,310,000.00
惠盈 514 号	1.00	2023-02-07	365	2,670,000.00	3.70%		2,670,000.00		2,670,000.00
惠盈 518 号	1.00	2023-02-15	357	1,960,000.00	3.70%		1,960,000.00		1,960,000.00
惠盈 516 号	1.00	2023-02-08	365	7,000,000.00	3.60%		7,000,000.00		7,000,000.00
惠盈 520 号	1.00	2023-02-21	365	2,000,000.00	3.70%		2,000,000.00		2,000,000.00
惠盈 521 号	1.00	2023-03-01	365	9,500,000.00	3.70%		9,500,000.00		9,500,000.00
合计				1,665,380,000.00		1,390,050,000.00	275,330,000.00	757,220,000.00	908,160,000.00

已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

*拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	600,175,555.55	
转融通拆入资金	1,411,176,402.77	
合计	2,011,351,958.32	

拆入资金期末增加的主要原因是全资子公司江海证券拆入资金规模增加所致。

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	39,672,486.06	34,540,000.77
银行承兑汇票		3,000,000.00
合计	39,672,486.06	37,540,000.77

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	138,095,322.57	176,858,954.66
应付工程款	257,033,659.00	296,268,641.42
应付设备款及软件款	17,458,710.99	22,463,288.65
应付在途清算款	14,054,827.23	23,979,454.57
其他	5,664,961.87	9,953,008.17
合计	432,307,481.66	529,523,347.47

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨市阿城区水资源管理办公室	13,376,438.09	暂时未支付
黑龙江省建筑安装集团有限公司	10,802,832.99	已竣工未完成审计决算
杭州华惠阀门有限公司黑龙江分公司	3,429,463.75	暂时未支付
福建龙净环保股份有限公司	3,000,000.00	暂时未支付
哈尔滨中兴维电科技有限公司	2,420,000.00	暂时未支付
合计	33,028,734.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收下一年度供暖费	8,042,262.69	661,146,583.76
预收转让商品款	20,747,225.08	13,951,912.80
预收工程款	4,587,155.94	4,587,155.94
其他	736,655.76	736,655.76
合计	34,113,299.47	680,422,308.26

合同负债期末较期初减少 94.99%，主要原因是公司及全资子公司太平供热、控股子公司黑岁宝预收采暖费结转收入所致。

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

*卖出回购金融资产款

1. 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
质押式卖出回购	4,345,841,031.02	5,263,561,182.88

2. 按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
债券	4,345,841,031.02	5,263,561,182.88

3. 担保物信息

项目名称	期末公允价值
债券	4,352,098,797.13

*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	5,455,208,358.17	5,205,206,302.90
机构	249,028,969.14	365,651,977.44
小计	5,704,237,327.31	5,570,858,280.34
信用业务		
其中：个人	393,880,506.97	345,265,577.89
机构	35,264,281.69	66,921,220.61
小计	429,144,788.66	412,186,798.50
合计	6,133,382,115.97	5,983,045,078.84

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	165,151,672.66	357,724,233.88	374,257,945.75	148,617,960.79
二、离职后福利-设定提存计划	1,057,756.23	40,209,808.39	36,185,548.33	5,082,016.29
三、辞退福利		368,064.06	368,064.06	
四、一年内到期的其他福利	5,410,935.95	1,807,427.86	3,168,052.45	4,050,311.36
合计	171,620,364.84	400,109,534.19	413,979,610.59	157,750,288.44

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	127,932,145.53	283,371,301.92	287,867,267.91	123,436,179.54
二、职工福利费		8,129,412.58	8,139,344.58	-9,932.00
三、社会保险费	21,872.17	25,445,562.32	24,651,364.34	816,070.15
其中：医疗保险费	18,830.93	23,543,413.29	22,747,225.87	815,018.35
工伤保险费	114.74	1,258,872.33	1,257,913.93	1,073.14
生育保险费	2,926.50	643,276.70	646,224.54	-21.34
四、住房公积金	6,265,743.95	29,079,016.98	26,598,102.93	8,746,658.00
五、工会经费和职工教育经费	5,378,689.96	5,912,827.87	6,050,722.57	5,240,795.26
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划	25,476,225.67		15,214,988.97	10,261,236.70
八、其他短期薪酬	76,995.38	5,786,112.21	5,736,154.45	126,953.14
合计	165,151,672.66	357,724,233.88	374,257,945.75	148,617,960.79

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,060,060.70	38,599,515.26	34,879,272.60	4,780,303.36
2、失业保险费	-2,304.47	1,542,973.29	1,238,955.89	301,712.93
3、企业年金缴费		67,319.84	67,319.84	
合计	1,057,756.23	40,209,808.39	36,185,548.33	5,082,016.29

其他说明：

√适用 □不适用

(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 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，根据距退休年龄进行增减调整，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。

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

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,326,156.61	9,618,635.60
消费税		
营业税		
企业所得税	16,910,957.54	130,129.68
个人所得税	2,200,354.89	3,079,684.73
城市维护建设税	236,620.85	420,484.85
房产税	935,560.74	916,585.23
教育费附加	168,828.15	300,105.07
其他	804,314.23	737,147.89
合计	26,582,793.01	15,202,773.05

其他说明：

应交税费期末较期初增加 74.85%，主要原因是公司应交企业所得税增加所致。

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	335,800.00	2,591,333.33
应付股利	25,765,329.35	25,765,329.35
其他应付款	238,170,437.83	281,325,552.38
合计	264,271,567.18	309,682,215.06

其他说明：

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	335,800.00	2,591,333.33
企业债券利息		

短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	335,800.00	2,591,333.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
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
应付股利-XXX		
合计	25,765,329.35	25,765,329.35

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	6,357,279.98	6,710,295.10
关联方资金	77,769,389.56	110,649,006.23
代收款	13,922,147.82	11,129,132.17
非金融机构借款	58,929,716.95	78,958,770.04
往来款	62,639,090.72	42,542,236.29
未付费用款	9,536,936.91	16,499,100.98
暂存款	6,862,779.33	11,523,176.85
其他	2,153,096.56	3,313,834.72
合计	238,170,437.83	281,325,552.38

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨阿城热电厂	56,688,126.08	借款，逐年清偿
哈尔滨中润房产经营物业管理有限公司	7,359,474.00	房改资金专用
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	暂时未付
哈尔滨哈外棚户区改造开发建设有限责任公司	3,694,133.72	暂时未付
伊春市证旺贸易有限责任公司	1,217,612.39	暂时未付

哈尔滨市财政局	1,000,000.00	未到还款期
合计	76,929,574.16	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	232,132,244.30	300,734,319.15
1年内到期的应付债券	1,642,443,795.79	2,793,610,736.84
1年内到期的长期应付款		-
1年内到期的租赁负债	21,939,557.52	22,605,601.31
合计	1,896,515,597.61	3,116,950,657.30

其他说明：

1年内到期的非流动负债期末较期初减少 39.15%，主要原因是全资子公司江海证券一年内到期的应付债券减少所致。

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
预提费用	22,614,704.85	
暂估销项税	2,932,882.64	2,312,370.39
合计	25,547,587.49	2,312,370.39

其他流动负债期末较期初增加 1004.82%，主要原因是公司及全资子公司太平供热预提费用增加所致。

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	23,710,000.00	25,010,000.00
抵押借款	100,000,000.00	100,000,000.00

保证借款	361,546,825.13	392,476,556.45
信用借款	277,000,000.00	237,500,000.00
未到期应付利息	1,606,366.44	1,231,800.29
减：一年内到期的长期借款	-232,132,244.30	-300,734,319.15
合计	531,730,947.27	455,484,037.59

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债	2,427,139,626.96	2,975,213,785.80
长期收益凭证	3,069,638,294.89	2,536,860,629.46
减：一年内到期的应付债券	-1,642,443,795.79	-2,793,610,736.84
合计	3,854,334,126.06	2,718,463,678.42

应付债券期末较期初增加 41.78%，主要原因是全资子公司江海证券一年内到期的应付债券减少所致。

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
20 江海 02	100.00	2020-04-23	3 年	1,440,000,000.00	1,488,908,712.33		21,651,287.67		1,510,560,000.00	-
20 江海 04	100.00	2020-05-20	3 年	550,000,000.00	567,027,397.26		10,472,602.74		577,500,000.00	-
22 江海 01	100.00	2022-05-23	3 年	440,000,000.00	453,024,029.12		11,564,164.38	253,144.62	23,320,000.00	441,521,338.12
22 江海 02	100.00	2022-09-16	3 年	460,000,000.00	466,253,647.09		11,587,967.12	108,490.56		477,950,104.77
23 江海 01	100.00	2023-05-23	2 年	1,500,000,000.00		1,500,000,000.00	8,494,520.55	35,927.67	862,264.15	1,507,668,184.07
惠盈 198 号	1.00	2021-04-23	731	59,990,000.00	64,763,889.12		872,895.62		65,636,784.74	-
惠盈 199 号	1.00	2021-09-02	732	60,570,000.00	64,441,169.82		1,441,731.97			65,882,901.79
惠盈 200 号	1.00	2021-09-07	730	48,350,000.00	51,408,369.28		1,150,862.45			52,559,231.73
惠盈 201 号	1.00	2021-09-14	730	45,350,000.00	48,176,858.06		1,079,454.24			49,256,312.30
惠盈 203 号	1.00	2021-09-16	732	9,490,000.00	10,079,056.00		225,888.00			10,304,944.00
惠盈 202 号	1.00	2021-09-23	732	33,190,000.00	35,219,591.22		790,012.93			36,009,604.15
惠盈 204 号	1.00	2021-09-27	730	770,000.00	816,681.01		18,328.12			835,009.13
惠盈 205 号	1.00	2021-09-28	741	22,400,000.00	23,755,046.60		533,181.38			24,288,227.98
惠盈 206 号	1.00	2021-09-30	739	4,930,000.00	5,226,934.55		117,347.50			5,344,282.05
惠盈 207 号	1.00	2021-10-12	730	22,160,000.00	23,459,729.56		527,468.72			23,987,198.28
惠盈 208 号	1.00	2021-10-14	732	37,560,000.00	39,753,092.43		894,030.92			40,647,123.35
惠盈 209 号	1.00	2021-10-19	730	67,100,000.00	70,973,784.14		1,597,163.85			72,570,947.99
惠盈 210 号	1.00	2021-10-21	732	41,940,000.00	44,350,228.65		998,286.92			45,348,515.57
惠盈 211 号	1.00	2021-10-26	730	26,970,000.00	28,502,191.54		641,959.88			29,144,151.42
惠盈 212 号	1.00	2021-11-02	734	45,930,000.00	48,497,046.61		1,093,259.85			49,590,306.46
惠盈 214 号	1.00	2021-11-09	730	26,500,000.00	27,956,701.41		630,772.62			28,587,474.03
惠盈 216 号	1.00	2021-11-16	730	30,100,000.00	31,726,884.35		716,462.45			32,443,346.80

2023 年半年度报告

惠盈 218 号	1.00	2021-11-23	730	25,770,000.00	27,139,128.37		613,396.62		27,752,524.99
惠盈 220 号	1.00	2021-11-30	730	11,400,000.00	11,995,173.69		271,351.23		12,266,524.92
惠盈 222 号	1.00	2021-12-07	730	15,440,000.00	16,231,881.64		367,514.30		16,599,395.94
惠盈 223 号	1.00	2021-12-14	730	21,260,000.00	22,330,805.02		506,046.24		22,836,851.26
惠盈 224 号	1.00	2021-12-21	730	21,520,000.00	22,584,090.30		512,234.96		23,096,325.26
惠盈 225 号	1.00	2021-12-28	730	17,440,000.00	18,286,293.88		415,119.76		18,701,413.64
惠盈 226 号	1.00	2022-01-07	731	30,750,000.00	32,201,736.97		731,934.24		32,933,671.21
惠盈 227 号	1.00	2022-01-14	731	22,580,000.00	23,625,237.45		537,465.85		24,162,703.30
惠盈 228 号	1.00	2022-01-21	731	17,790,000.00	18,597,129.87		423,450.74		19,020,580.61
惠盈 229 号	1.00	2022-01-28	731	9,010,000.00	9,410,488.34		214,462.69		9,624,951.03
惠盈 230 号	1.00	2022-02-09	740	29,050,000.00	30,269,463.28		677,063.97		30,946,527.25
惠盈 231 号	1.00	2022-02-11	738	47,970,000.00	49,971,334.72		1,118,029.58		51,089,364.30
惠盈 232 号	1.00	2022-02-16	733	33,750,000.00	35,106,842.44		769,869.85		35,876,712.29
惠盈 233 号	1.00	2022-02-18	731	32,290,000.00	33,580,007.59		736,565.85		34,316,573.44
惠盈 242 号	1.00	2022-02-21	730	33,480,000.00	34,804,890.78		763,710.92		35,568,601.70
惠盈 234 号	1.00	2022-02-23	733	30,450,000.00	31,647,310.69		694,593.70		32,341,904.39
惠盈 235 号	1.00	2022-02-25	731	42,390,000.00	44,046,113.41		966,956.54		45,013,069.95
惠盈 243 号	1.00	2022-02-28	730	30,260,000.00	31,430,771.83		690,259.61		32,121,031.44
惠盈 236 号	1.00	2022-03-02	733	29,230,000.00	30,353,553.15		666,764.33		31,020,317.48
惠盈 237 号	1.00	2022-03-04	732	32,200,000.00	33,429,598.93		734,512.89		34,164,111.82
惠盈 238 号	1.00	2022-03-09	733	46,840,000.00	48,599,130.74		1,068,465.31		49,667,596.05
惠盈 239 号	1.00	2022-03-11	732	32,820,000.00	34,044,320.87		748,655.67		34,792,976.54
惠盈 240 号	1.00	2022-03-16	733	12,920,000.00	13,383,527.13		288,310.69		13,671,837.82
惠盈 241 号	1.00	2022-03-18	732	10,080,000.00	10,439,151.77		224,935.88		10,664,087.65
惠盈 244 号	1.00	2022-03-16	734	15,340,000.00	15,890,348.78		362,150.08		16,252,498.86
惠盈 245 号	1.00	2022-03-18	733	6,600,000.00	6,840,384.66		150,552.33		6,990,936.99
惠盈 246 号	1.00	2022-03-23	733	9,690,000.00	10,029,282.74		216,233.01		10,245,515.75
惠盈 247 号	1.00	2022-03-23	734	18,430,000.00	19,089,642.51		420,405.97		19,510,048.48
惠盈 248 号	1.00	2022-03-25	732	7,190,000.00	7,439,975.62		160,445.34		7,600,420.96
惠盈 249 号	1.00	2022-03-25	733	11,390,000.00	11,794,797.45		259,816.81		12,054,614.26
惠盈 262 号	1.00	2022-03-30	730	9,580,000.00	9,907,163.56		213,778.35		10,120,941.91
惠盈 263 号	1.00	2022-03-30	730	12,300,000.00	12,729,387.96		280,574.81		13,009,962.77
惠盈 268 号	1.00	2022-04-01	731	8,220,000.00	8,498,691.76		183,429.85		8,682,121.61
惠盈 269 号	1.00	2022-04-01	731	11,420,000.00	11,815,789.06		260,501.16		12,076,290.22
惠盈 274 号	1.00	2022-04-08	732	12,800,000.00	13,222,926.05		285,632.89		13,508,558.94
惠盈 275 号	1.00	2022-04-08	732	30,010,000.00	31,023,598.05		684,556.89		31,708,154.94
惠盈 280 号	1.00	2022-04-13	729	18,550,000.00	19,151,477.42		413,944.54		19,565,421.96
惠盈 281 号	1.00	2022-04-13	729	34,560,000.00	35,705,498.30		788,346.74		36,493,845.04
惠盈 284 号	1.00	2022-04-15	731	19,000,000.00	19,611,383.56		423,986.30		20,035,369.86
惠盈 285 号	1.00	2022-04-15	731	22,140,000.00	22,868,254.35		505,034.62		23,373,288.97
惠盈 297 号	1.00	2022-04-27	729	22,090,000.00	22,768,132.72		492,939.85		23,261,072.57
惠盈 299 号	1.00	2022-05-11	729	49,000,000.00	50,419,657.53		1,093,438.35		51,513,095.88
惠盈 301 号	1.00	2022-06-14	730	26,130,000.00	26,734,354.68		544,219.88		27,278,574.56
惠盈 303 号	1.00	2022-06-15	733	21,100,000.00	21,585,589.04		439,458.09		22,025,047.13
惠盈 311 号	1.00	2022-06-22	733	11,590,000.00	11,847,393.27		241,389.55		12,088,782.82
惠盈 315 号	1.00	2022-06-29	733	11,240,000.00	11,480,566.82		234,099.97		11,714,666.79
惠盈 318 号	1.00	2022-07-06	733	7,800,000.00	7,960,658.63		162,453.70		8,123,112.33
惠盈 321 号	1.00	2022-07-13	733	17,030,000.00	17,367,054.02		354,690.57		17,721,744.59
惠盈 324 号	1.00	2022-07-20	733	11,630,000.00	11,850,810.68		242,222.62		12,093,033.30
惠盈 330 号	1.00	2022-07-22	731	18,180,000.00	18,520,987.07		378,642.09		18,899,629.16

2023 年半年度报告

惠盈 328 号	1.00	2022-07-29	731	13,900,000.00	14,149,514.51		289,500.81		14,439,015.32
惠盈 332 号	1.00	2022-07-27	733	15,210,000.00	15,486,530.31		316,784.72		15,803,315.03
惠盈 334 号	1.00	2022-08-03	733	17,700,000.00	18,007,543.56		368,644.93		18,376,188.49
惠盈 337 号	1.00	2022-08-05	731	10,270,000.00	10,446,081.26		213,897.38		10,659,978.64
惠盈 366 号	1.00	2022-08-08	731	20,000,000.00	20,352,000.01		436,383.58		20,788,383.59
惠盈 339 号	1.00	2022-08-10	733	11,760,000.00	11,954,861.58		244,930.18		12,199,791.76
惠盈 342 号	1.00	2022-08-12	731	11,740,000.00	11,931,828.38		244,513.65		12,176,342.03
惠盈专享 2 号	1.00	2022-08-11	732	1,500,000.00	1,525,269.86		31,984.93		1,557,254.79
惠盈 344 号	1.00	2022-08-17	731	10,460,000.00	10,624,895.45		217,854.57		10,842,750.02
惠盈 347 号	1.00	2022-08-19	731	12,950,000.00	13,151,168.50		269,714.81		13,420,883.31
惠盈 351 号	1.00	2022-08-24	733	6,470,000.00	6,566,784.11		134,753.26		6,701,537.37
惠盈 356 号	1.00	2022-08-26	731	8,630,000.00	8,757,109.25		179,740.42		8,936,849.67
惠盈专享 4 号	1.00	2022-08-22	735	60,000.00	60,933.02		1,279.38		62,212.40
惠盈 360 号	1.00	2022-08-31	733	8,680,000.00	8,802,851.73		180,781.82		8,983,633.55
惠盈 370 号	1.00	2022-09-02	731	8,020,000.00	8,131,664.77		167,035.73		8,298,700.50
惠盈 374 号	1.00	2022-09-07	733	7,340,000.00	7,437,973.91		152,873.08		7,590,846.99
惠盈 379 号	1.00	2022-09-09	731	5,460,000.00	5,531,623.23		113,717.58		5,645,340.81
惠盈专享 5 号	1.00	2022-09-08	732	9,100,000.00	9,223,286.30		194,041.91		9,417,328.21
惠盈 381 号	1.00	2022-09-14	733	3,820,000.00	3,867,912.22		79,560.66		3,947,472.88
惠盈 385 号	1.00	2022-09-16	731	5,840,000.00	5,911,904.00		121,632.00		6,033,536.00
惠盈专享 13 号	1.00	2022-09-15	732	11,820,000.00	11,970,389.26		252,041.26		12,222,430.52
惠盈 392 号	1.00	2022-09-21	733	8,520,000.00	8,619,999.13		177,449.43		8,797,448.56
惠盈 396 号	1.00	2022-09-23	731	14,890,000.00	15,061,337.00		310,119.97		15,371,456.97
惠盈 400 号	1.00	2022-09-28	729	19,610,000.00	19,824,366.85		408,425.26		20,232,792.11
惠盈 403 号	1.00	2022-09-30	727	21,950,000.00	22,184,895.07		457,161.38		22,642,056.45
惠盈 406 号	1.00	2022-10-13	732	13,250,000.00	13,369,068.49		269,392.45		13,638,460.94
惠盈 409 号	1.00	2022-10-20	732	7,260,000.00	7,319,532.00		147,606.74		7,467,138.74
惠盈 411 号	1.00	2022-10-21	731	9,680,000.00	9,760,198.13		201,609.19		9,961,807.32
惠盈 413 号	1.00	2022-10-27	732	20,600,000.00	20,752,722.19		418,829.04		21,171,551.23
惠盈 417 号	1.00	2022-10-26	733	8,400,000.00	8,464,760.55		174,950.15		8,639,710.70
惠盈 420 号	1.00	2022-11-03	732	4,680,000.00	4,711,016.22		95,151.46		4,806,167.68
惠盈 422 号	1.00	2022-11-04	731	5,110,000.00	5,144,104.00		106,428.00		5,250,532.00
惠盈 423 号	1.00	2022-11-02	733	8,970,000.00	9,031,929.87		186,821.76		9,218,751.63
惠盈 428 号	1.00	2022-11-10	732	2,810,000.00	2,826,413.48		57,131.55		2,883,545.03
惠盈 431 号	1.00	2022-11-10	732	6,450,000.00	6,488,593.98		134,336.72		6,622,930.70
惠盈 435 号	1.00	2022-11-17	732	7,080,000.00	7,115,787.95		143,947.07		7,259,735.02
惠盈 438 号	1.00	2022-11-17	732	7,670,000.00	7,709,715.89		159,746.15		7,869,462.04
惠盈 440 号	1.00	2022-11-24	732	7,940,000.00	7,973,891.83		161,432.15		8,135,323.98
惠盈 442 号	1.00	2022-11-24	732	20,680,000.00	20,770,425.43		430,710.57		21,201,136.00
惠盈 446 号	1.00	2022-12-02	731	5,000,000.00	5,017,260.27		104,136.99		5,121,397.26
惠盈 448 号	1.00	2022-12-01	732	5,120,000.00	5,137,828.82		104,097.31		5,241,926.13
惠盈 450 号	1.00	2022-12-01	732	20,000,000.00	20,071,342.47		416,547.97		20,487,890.44
惠盈 453 号	1.00	2022-12-08	732	7,580,000.00	7,600,434.85		154,112.81		7,754,547.66
惠盈 454 号	1.00	2022-12-08	732	17,640,000.00	17,688,715.40		367,395.28		18,056,110.68
惠盈 458 号	1.00	2022-12-15	732	4,670,000.00	4,678,917.78		94,948.15		4,773,865.93
惠盈 459 号	1.00	2022-12-15	732	5,000,000.00	5,009,780.82		104,136.99		5,113,917.81
惠盈 466 号	1.00	2022-12-14	733	5,000,000.00	5,010,356.16		104,136.99		5,114,493.15
惠盈 468 号	1.00	2022-12-22	732	3,990,000.00	3,994,481.92		81,122.72		4,075,604.64
惠盈 469 号	1.00	2022-12-22	732	3,980,000.00	3,984,579.73		82,893.04		4,067,472.77
惠盈 472 号	1.00	2022-12-21	733	4,110,000.00	4,115,202.25		85,600.62		4,200,802.87

2023 年半年度报告

惠盈 478 号	1.00	2023-01-05	732	18,100,000.00		18,100,000.00	359,867.67		18,459,867.67
惠盈 479 号	1.00	2023-01-05	732	250,000.00		250,000.00	5,091.77		255,091.77
惠盈 488 号	1.00	2023-01-10	731	4,050,000.00		4,050,000.00	78,248.23		4,128,248.23
惠盈 490 号	1.00	2023-01-11	733	9,900,000.00		9,900,000.00	194,799.45		10,094,799.45
惠盈 492 号	1.00	2023-01-12	732	4,610,000.00		4,610,000.00	88,032.05		4,698,032.05
惠盈 495 号	1.00	2023-01-11	733	8,190,000.00		8,190,000.00	161,152.28		8,351,152.28
惠盈 498 号	1.00	2023-01-17	730	8,420,000.00		8,420,000.00	159,864.66		8,579,864.66
惠盈 501 号	1.00	2023-01-19	732	40,000,000.00		40,000,000.00	750,246.57		40,750,246.57
惠盈 505 号	1.00	2023-01-31	723	6,480,000.00		6,480,000.00	109,911.44		6,589,911.44
惠盈 507 号	1.00	2023-02-01	734	2,000,000.00		2,000,000.00	34,520.56		2,034,520.56
惠盈 509 号	1.00	2023-02-02	734	6,550,000.00		6,550,000.00	109,627.26		6,659,627.26
惠盈 511 号	1.00	2023-02-03	733	2,510,000.00		2,510,000.00	42,745.65		2,552,745.65
惠盈 512 号	1.00	2023-02-07	730	13,020,000.00		13,020,000.00	215,739.62		13,235,739.62
惠盈 515 号	1.00	2023-02-07	730	4,720,000.00		4,720,000.00	78,209.75		4,798,209.75
惠盈 517 号	1.00	2023-02-08	729	7,000,000.00		7,000,000.00	112,441.09		7,112,441.09
惠盈 519 号	1.00	2023-02-17	731	3,980,000.00		3,980,000.00	61,368.33		4,041,368.33
惠盈 304 号	1.00	2022-06-16	1096	20,100,000.00	20,582,179.71		438,565.46		21,020,745.17
惠盈 308 号	1.00	2022-06-16	1096	14,490,000.00	14,837,601.20		316,159.88		15,153,761.08
惠盈 312 号	1.00	2022-06-23	1096	5,000,000.00	5,115,726.02		109,095.88		5,224,821.90
惠盈 316 号	1.00	2022-06-30	1096	3,080,000.00	3,148,688.23		67,203.07		3,215,891.30
惠盈 319 号	1.00	2022-07-07	1096	5,460,000.00	5,577,158.14		119,132.72		5,696,290.86
惠盈 322 号	1.00	2022-07-14	1096	8,930,000.00	9,114,080.33		194,845.26		9,308,925.59
惠盈 325 号	1.00	2022-07-21	1095	10,050,000.00	10,248,687.13		219,282.74		10,467,969.87
惠盈 327 号	1.00	2022-07-28	1096	6,400,000.00	6,521,126.58		139,642.74		6,660,769.32
惠盈 336 号	1.00	2022-08-04	1096	4,830,000.00	4,917,336.98		105,386.62		5,022,723.60
惠盈 341 号	1.00	2022-08-11	1096	7,430,000.00	7,558,081.00		162,116.50		7,720,197.50
惠盈 346 号	1.00	2022-08-18	1096	5,290,000.00	5,376,727.02		115,423.46		5,492,150.48
惠盈 364 号	1.00	2022-08-19	1095	15,000,000.00	15,249,657.54		334,726.03		15,584,383.57
惠盈 354 号	1.00	2022-08-25	1096	8,260,000.00	8,388,448.66		180,226.42		8,568,675.08
惠盈 363 号	1.00	2022-08-26	1096	10,000,000.00	10,157,808.22		223,150.69		10,380,958.91
惠盈 368 号	1.00	2022-09-01	1096	3,710,000.00	3,764,562.42		80,949.16		3,845,511.58
惠盈 377 号	1.00	2022-09-08	1096	6,350,000.00	6,438,030.13		138,551.76		6,576,581.89
惠盈专享 6 号	1.00	2022-09-08	1096	10,620,000.00	10,770,571.24		236,986.03		11,007,557.27
惠盈 383 号	1.00	2022-09-15	1096	7,420,000.00	7,516,602.30		161,898.30		7,678,500.60
惠盈专享 11 号	1.00	2022-09-14	1097	13,450,000.00	13,630,745.89		300,137.67		13,930,883.56
惠盈 390 号	1.00	2022-09-20	1098	6,150,000.00	6,226,361.11		134,187.97		6,360,549.08
惠盈 398 号	1.00	2022-09-27	1098	12,330,000.00	12,472,690.18		269,030.45		12,741,720.63
惠盈 407 号	1.00	2022-10-14	1096	12,350,000.00	12,464,939.60		263,342.62		12,728,282.22
惠盈 410 号	1.00	2022-10-21	1096	7,260,000.00	7,321,580.71		154,807.07		7,476,387.78
惠盈 414 号	1.00	2022-10-28	1089	6,290,000.00	6,338,165.88		134,123.46		6,472,289.34
惠盈 424 号	1.00	2022-11-03	1096	8,290,000.00	8,348,961.21		180,880.99		8,529,842.20
惠盈 421 号	1.00	2022-11-04	1096	1,360,000.00	1,369,292.72		28,999.67		1,398,292.39
惠盈 429 号	1.00	2022-11-11	1096	2,440,000.00	2,454,660.05		52,028.81		2,506,688.86
惠盈 432 号	1.00	2022-11-11	1096	9,190,000.00	9,246,499.61		200,518.24		9,447,017.85
惠盈 436 号	1.00	2022-11-18	1096	830,000.00	834,302.36		17,698.33		852,000.69
惠盈 439 号	1.00	2022-11-18	1096	15,800,000.00	15,883,804.93		344,743.01		16,228,547.94
惠盈 441 号	1.00	2022-11-25	1096	2,020,000.00	2,028,804.99		43,073.04		2,071,878.03
惠盈 443 号	1.00	2022-11-25	1096	11,160,000.00	11,209,776.66		243,502.03		11,453,278.69
惠盈 449 号	1.00	2022-12-02	1096	1,130,000.00	1,167,851.78		-9,762.77		1,158,089.01
惠盈 451 号	1.00	2022-12-02	1096	10,710,000.00	10,714,086.58		268,328.86		10,982,415.44

2023 年半年度报告

惠盈 455 号	1.00	2022-12-09	1096	2,100,000.00	2,105,690.14		44,778.92		2,150,469.06
惠盈 456 号	1.00	2022-12-09	1096	6,560,000.00	6,578,188.27		143,133.82		6,721,322.09
惠盈 460 号	1.00	2022-12-16	1096	2,080,000.00	2,083,920.66		44,352.42		2,128,273.08
惠盈 461 号	1.00	2022-12-16	1096	9,120,000.00	9,137,590.36		198,990.92		9,336,581.28
惠盈 470 号	1.00	2022-12-23	1096	3,300,000.00	3,303,498.90		70,366.84		3,373,865.74
惠盈 471 号	1.00	2022-12-23	1096	4,520,000.00	4,524,903.89		98,622.69		4,623,526.58
惠盈 474 号	1.00	2022-12-30	1096	970,000.00	970,228.55		20,683.58		990,912.13
惠盈 475 号	1.00	2022-12-30	1096	9,060,000.00	9,062,184.33		197,681.76		9,259,866.09
惠盈 482 号	1.00	2023-01-06	1096	5,130,000.00		5,130,000.00	106,366.67		5,236,366.67
惠盈 483 号	1.00	2023-01-06	1096	2,480,000.00		2,480,000.00	52,616.78		2,532,616.78
惠盈 496 号	1.00	2023-01-12	1096	5,280,000.00		5,280,000.00	108,203.83		5,388,203.83
惠盈 493 号	1.00	2023-01-13	1096	6,570,000.00		6,570,000.00	130,806.00		6,700,806.00
惠盈 464 号	1.00	2023-01-16	1095	5,350,000.00		5,350,000.00	107,058.64		5,457,058.64
惠盈 499 号	1.00	2023-01-17	1094	5,000,000.00		5,000,000.00	99,452.05		5,099,452.05
惠盈 503 号	1.00	2023-01-18	1097	12,970,000.00		12,970,000.00	256,415.13		13,226,415.13
惠盈 502 号	1.00	2023-01-20	1096	28,890,000.00		28,890,000.00	564,186.06		29,454,186.06
惠盈 522 号	1.00	2023-03-01	1097	29,970,000.00		29,970,000.00	440,764.28		30,410,764.28
惠盈 523 号	1.00	2023-03-03	1096	29,680,000.00		29,680,000.00	429,343.56		30,109,343.56
惠盈 524 号	1.00	2023-03-08	1097	14,490,000.00		14,490,000.00	200,875.06		14,690,875.06
惠盈 525 号	1.00	2023-03-08	1097	5,000,000.00		5,000,000.00	69,315.06		5,069,315.06
惠盈 526 号	1.00	2023-03-10	1096	5,000,000.00		5,000,000.00	68,109.58		5,068,109.58
惠盈 527 号	1.00	2023-03-15	1097	6,000,000.00		6,000,000.00	78,115.07		6,078,115.07
惠盈 528 号	1.00	2023-04-06	1096	5,000,000.00		5,000,000.00	50,657.53		5,050,657.53
惠盈 532 号	1.00	2023-04-07	1096	8,420,000.00		8,420,000.00	84,315.34		8,504,315.34
惠盈 530 号	1.00	2023-04-12	1097	5,000,000.00		5,000,000.00	47,123.28		5,047,123.28
惠盈 533 号	1.00	2023-04-13	1096	1,650,000.00		1,650,000.00	15,356.30		1,665,356.30
惠盈 535 号	1.00	2023-04-18	1094	3,930,000.00		3,930,000.00	34,260.99		3,964,260.99
惠盈 534 号	1.00	2023-04-20	1096	2,970,000.00		2,970,000.00	25,192.10		2,995,192.10
惠盈 536 号	1.00	2023-04-19	1097	10,000,000.00		10,000,000.00	86,000.01		10,086,000.01
惠盈 537 号	1.00	2023-04-20	1096	2,610,000.00		2,610,000.00	22,138.51		2,632,138.51
惠盈 539 号	1.00	2023-04-21	1096	10,470,000.00		10,470,000.00	87,575.09		10,557,575.09
惠盈 540 号	1.00	2023-05-05	1096	1,520,000.00		1,520,000.00	10,206.90		1,530,206.90
惠盈 541 号	1.00	2023-05-09	1098	750,000.00		750,000.00	4,682.87		754,682.87
惠盈 542 号	1.00	2023-05-10	1097	3,610,000.00		3,610,000.00	21,600.66		3,631,600.66
惠盈 543 号	1.00	2023-05-11	1096	23,870,000.00		23,870,000.00	143,416.20		24,013,416.20
惠盈 544 号	1.00	2023-05-26	1096	12,000,000.00		12,000,000.00	49,709.59		12,049,709.59
惠盈 546 号	1.00	2023-05-31	1097	30,000,000.00		30,000,000.00	107,013.69		30,107,013.69
惠盈 547 号	1.00	2023-06-07	1097	9,990,000.00		9,990,000.00	27,588.82		10,017,588.82
惠盈 548 号	1.00	2023-06-08	1096	20,280,000.00		20,280,000.00	53,672.55		20,333,672.55
惠盈 550 号	1.00	2023-06-07	1097	27,240,000.00		27,240,000.00	72,540.49		27,312,540.49
惠盈 549 号	1.00	2023-06-09	1096	2,290,000.00		2,290,000.00	5,797.15		2,295,797.15
惠盈 545 号	1.00	2023-06-16	1096	5,830,000.00		5,830,000.00	32,518.36		5,862,518.36
惠盈 552 号	1.00	2023-06-16	1096	18,840,000.00		18,840,000.00	9,703.36		18,849,703.36
惠盈 551 号	1.00	2023-06-20	1098	1,000,000.00		1,000,000.00	1,265.75		1,001,265.75
惠盈 553 号	1.00	2023-06-21	1097	11,020,000.00		11,020,000.00	12,680.55		11,032,680.55
惠盈 554 号	1.00	2023-06-28	1097	7,600,000.00		7,600,000.00	2,623.56		7,602,623.56
惠盈 529 号	1.00	2023-04-07	1826	4,950,000.00		4,950,000.00	51,873.29		5,001,873.29
惠盈 531 号	1.00	2023-04-14	1826	5,000,000.00		5,000,000.00	48,082.19		5,048,082.19
减：一年内到期的 应付债券						-2,793,610,736.84			-1,642,443,795.79

合计	/	/	/	7,379,690,000.00	2,718,463,678.42	2,037,430,000.00	124,754,992.63	397,562.85	2,177,879,048.89	3,854,334,126.06
----	---	---	---	------------------	------------------	------------------	----------------	------------	------------------	------------------

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,312,499.35	25,176,194.30
1-2 年	18,482,052.29	19,975,955.65
2-3 年	31,323,324.10	13,363,503.34
3-4 年	5,906,336.89	7,681,210.59
4-5 年	193,240.00	1,520,781.60
减：未确认融资费用	-6,051,269.71	-5,132,700.23
减：一年内到期的租赁负债	-21,939,557.52	-22,605,601.31
合计	52,226,625.40	39,979,343.94

其他说明：

租赁负债期末较期初增加 30.63%，主要原因是公司续租租赁到期的办公场所所致。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	162,195,159.00	162,195,159.00
专项应付款		
合计	162,195,159.00	162,195,159.00

其他说明：

长期应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	153,422,700.00	153,422,700.00
减：一年内到期的长期应付款		
合计	162,195,159.00	162,195,159.00

其他说明：

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	74,820,246.21	72,337,539.63
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-4,050,311.36	-5,410,935.95
合计	70,769,934.85	66,926,603.68

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	72,337,539.63	66,723,614.82
二、计入当期损益的设定受益成本	3,843,331.17	4,117,471.82
1. 当期服务成本	2,366,859.42	2,587,565.61
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）	519,588.02	642,081.76
4. 利息净额	956,883.73	887,824.45
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-1,360,624.59	-1,345,363.94
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利	-1,360,624.59	-1,345,363.94
五、期末余额	74,820,246.21	69,495,722.70

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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			

50、 预计负债

适用 不适用

51、 递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	466,203,693.55	85,176,507.26	62,553,032.38	488,827,168.43	
合计	466,203,693.55	85,176,507.26	62,553,032.38	488,827,168.43	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
老旧管网补贴资金	41,245,653.69	182,250.00		2,634,556.32		38,793,347.37	与资产相关
环保治理费	2,873,450.40			147,499.98		2,725,950.42	与资产相关
水泥粉尘治理专项资金	1,020,000.28			42,499.98		977,500.30	与资产相关
小锅炉并网补贴	4,999,989.27			171,332.04		4,828,657.23	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	2,710,060.91			92,356.74		2,617,704.17	与资产相关
室外老旧管网改造工程补贴	3,846,156.61			135,746.70		3,710,409.91	与资产相关
供热专项资金	21,234,112.50			563,737.50		20,670,375.00	与资产相关
老旧管网改造债券及专项资金	18,833,710.00			500,010.00		18,333,700.00	与资产相关
老旧管网改造资金	5,455,136.53			207,571.44		5,247,565.09	与资产相关
循环流化床锅炉替代煤粉炉工程项目	1,483,332.87			100,000.02		1,383,332.85	与资产相关
开发-化工区集中供热工程	25,199,999.33			1,175,000.04		24,024,999.29	与资产相关
环境保护资金	3,479,190.67			124,998.00		3,354,192.67	与资产相关
管网工程补贴款	59,031,659.89			1,860,832.50		57,170,827.39	与资产相关
小锅炉并网补贴资金	115,123,495.71	83,429,757.26		4,900,802.20		193,652,450.77	与资产相关
基建投资补贴款	4,455,962.65			212,730.24		4,243,232.41	与资产相关
太平集中供热热网改造工程补贴款	4,200,836.90			200,836.80		4,000,000.10	与资产相关
燃煤炉并网补贴	27,005,073.68	1,564,500.00		806,814.90		27,762,758.78	与资产相关
哈市智慧供热试点项目资金	15,947,919.25			457,834.98		15,490,084.27	与资产相关
发改委节能专项资金	1,263,865.50			80,672.28		1,183,193.22	与资产相关
环境污染治理奖励	3,547,008.58			128,205.12		3,418,803.46	与资产相关
智慧供热打捆项目工程款	3,686,554.64			103,361.34		3,583,193.30	与资产相关
投资预算-供热工程前期费	207,594.83			15,189.90		192,404.93	与资产相关
道外区并网补贴	20,407,350.78			368,748.12		20,038,602.66	与资产相关
南岗区并网补贴	10,373,965.94			651,529.14		9,722,436.80	与资产相关
供热企业临时性热费补贴资金	46,185,748.98				46,185,748.98		与收益相关
燃煤锅炉超低排放改造项目补助	3,186,000.00			81,000.00		3,105,000.00	与资产相关
2021 分户改造专项资金	11,908,638.75			304,492.50		11,604,146.25	与资产相关
2022 年老旧管网改造国债拨付	4,981,200.00			88,200.00		4,893,000.00	与资产相关
其他小额补助	2,310,024.41			210,724.62		2,099,299.79	与资产相关
合计	466,203,693.55	85,176,507.26		16,367,283.40	46,185,748.98	488,827,168.43	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
代理兑付证券款*1	419,568.84	419,568.84
配套费	360,426,394.25	405,244,890.22
合计	360,845,963.09	405,664,459.06

其他说明：

*1 代理兑付证券款

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

合计	419,568.84				419,568.84
----	------------	--	--	--	------------

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,080,570,520.00						2,080,570,520.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	8,482,998,315.46		77,225,100.00	8,405,773,215.46
其他资本公积	46,088,206.46			46,088,206.46
同一控制下的企业合并、购买少数股东股权以及还原留存收益影响	-901,423,908.06			-901,423,908.06
合计	7,627,662,613.86		77,225,100.00	7,550,437,513.86

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	591,940,954.33	61,998,218.01			15,499,554.50	46,498,663.51		638,439,617.84
其中：重新计量设定受益计划变动额	-4,505,511.08							-4,505,511.08
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	596,446,465.41	61,998,218.01			15,499,554.50	46,498,663.51		642,945,128.92
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-8,390,733.95	6,953,658.43	4,652,051.17	-10,398,549.38		12,700,156.64		4,309,422.69
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动	-10,305,167.32	8,209,655.29	4,652,051.17	-10,398,549.38		13,956,153.50		3,650,986.18
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	1,914,433.37	-1,255,996.86				-1,255,996.86		658,436.51
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	583,550,220.38	68,951,876.44	4,652,051.17	-10,398,549.38	15,499,554.50	59,198,820.15		642,749,040.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	382,976,518.96			382,976,518.96
任意盈余公积	125,690,624.40			125,690,624.40
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	508,667,143.36			508,667,143.36

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

*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

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,001,789,782.93	2,052,057,967.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-43,569,458.28	-2,077,935.42
调整后期初未分配利润	958,220,324.65	2,049,980,032.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	107,028,513.35	-1,013,793,137.27
减：提取法定盈余公积		3,075,682.06
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		72,819,968.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,065,248,838.00	960,291,244.63

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-2,070,919.98 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-41,498,538.30 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	990,634,263.02	827,774,263.72	917,842,356.92	849,544,051.17
其他业务	3,128,683.08	8,426,700.43	3,771,777.42	569,659.66

合计	993,762,946.10	836,200,964.15	921,614,134.34	850,113,710.83
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入本期较上期增加 7.83%，主要原因是供热企业增加供热补贴收入，以及公司趸售热收入增加所致；

营业成本本期较上期减少 1.64%，主要原因是控股子公司黑岁宝增加外购热量，减少自产热使煤炭耗用量减少综合所致。

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
电、供暖、蒸汽		930,131,069.36
入网配套费		43,964,140.29
水泥、渣粉、超细粉		16,539,053.37
租赁		380,952.38
其他		2,747,730.7
按经营地区分类		
哈尔滨本部		993,381,993.72
其他地区		380,952.38
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让		949,798,805.81
在某一时段内转让		43,964,140.29
合计		993,762,946.10

合同产生的收入说明：

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

*利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	296,173,196.71	244,496,675.23
其中：货币资金及结算备付金利息收入	79,348,005.71	76,208,419.68
融出资金利息收入	126,312,809.40	129,838,098.19
买入返售金融资产利息收入	52,892,830.04	14,577,009.05
其中：股权质押回购利息收入	42,614,737.20	7,997,416.98
其他债权投资利息收入	37,619,551.56	23,873,148.31
利息支出	257,557,718.42	244,973,021.38
其中：应付短期融资款利息支出	82,290,430.18	39,136,465.65
拆入资金利息支出	12,489,077.56	306,249.99
其中：转融通利息支出	11,176,702.56	
卖出回购金融资产款利息支出	88,739,071.27	62,609,112.97
代理买卖证券款利息支出	8,448,862.53	11,437,486.33
应付债券利息支出	64,168,105.31	126,956,957.90
其中：次级债券利息支出		48,074,164.39
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	1,422,171.57	1,196,693.74
未确认融资费用		3,330,054.80
利息净收入	38,615,478.29	-476,346.15

利息收入较上期增加 21.14%的主要原因是全资子公司江海证券涉诉股票质押项目利息收入增加所致。

***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	116,169,968.49	137,290,924.82
——证券经纪业务收入	162,504,763.39	184,325,198.91
其中：代理买卖证券业务	138,257,970.94	152,992,822.54
其中：交易单元席位租赁	19,044,947.55	26,335,300.73
其中：代销金融产品业务	5,201,844.90	4,997,075.64
——证券经纪业务支出	46,334,794.90	47,034,274.09
其中：代理买卖证券业务	46,334,794.90	47,034,274.09
投资银行业务净收入	28,775,328.35	35,496,236.07
——投资银行业务收入	29,907,403.82	44,373,594.56
其中：证券承销业务	21,977,969.86	37,877,556.83
其中：证券保荐业务	566,037.74	
其中：财务顾问业务	7,363,396.22	6,496,037.73
——投资银行业务支出	1,132,075.47	8,877,358.49
其中：证券承销业务	1,132,075.47	8,877,358.49
资产管理业务净收入	47,810,076.71	5,640,451.56
——资产管理业务收入	47,827,051.05	5,658,768.33
——资产管理业务支出	16,974.34	18,316.77
投资咨询业务净收入	2,265,730.51	1,903,728.10
——投资咨询业务收入	2,265,730.51	1,903,728.10
其他手续费及佣金净收入	256,871.78	831,898.44
——其他手续费及佣金收入	256,871.78	831,898.44
合计	195,277,975.84	181,163,238.99
其中：手续费及佣金收入小计	242,761,820.55	237,093,188.34
其中：手续费及佣金支出小计	47,483,844.71	55,929,949.35

手续费及佣金支出较上期减少 15.10%的主要原因是全资子公司江海证券投资业务手续费支出减少所致。

***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	7,363,396.22	6,496,037.73

***代理销售金融产品的年度销售总金额及代理销售总收入等情况如下：**

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,175,708,632.43	5,201,844.90	543,334,034.10	4,997,075.64
其他	1,489,154,740.00		860,129,224.22	
合计	2,664,863,372.43	5,201,844.90	1,403,463,258.32	4,997,075.64

***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	12.00	13.00	2.00
期末客户数量	386.00	13.00	7.00
其中：个人客户	374.00		
其中：机构客户	12.00	13.00	7.00
年初受托资金	3,139,146,030.59	4,617,000,000.00	615,020,000.00
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		
其中：机构客户	2,377,934,335.77	4,607,000,000.00	615,020,000.00
期末受托资金	1,760,814,761.73	3,347,000,000.00	400,240,000.00

其中：自有资金投入	168,800,000.00	10,000,000.00	
其中：个人客户	505,164,596.41		
其中：机构客户	1,086,850,165.32	3,337,000,000.00	400,240,000.00
期末主要受托资产初始成本	1,944,162,936.29	3,625,315,788.03	403,349,395.88
其中：股票	9,301,512.30		
其中：其他债券	925,834,701.73	980,930,750.48	
其中：基金	214,789,490.85		
其中：其他投资	794,237,231.41	2,644,385,037.55	403,349,395.88
当期资产管理业务净收入	46,008,553.98	1,731,239.71	70,283.02

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,877,057.75	1,825,618.03
教育费附加	1,338,909.55	1,302,237.43
资源税		
房产税	5,753,896.51	4,088,815.05
土地使用税	1,387,846.43	932,103.20
车船使用税	12,882.72	19,242.72
印花税	606,161.35	617,538.18
环境保护税	612,375.98	370,354.68
其他税种	104.81	18.00
合计	11,589,235.10	9,155,927.29

其他说明：

税金及附加本期较上期增加 26.58%，主要原因是全资子公司江海证券房产税支出增加所致。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
包装费	33,254.40	
运输费	160,533.63	
职工薪酬	1,930,880.81	2,152,991.38
其他	11,540.26	91,222.80
合计	2,136,209.10	2,244,214.18

其他说明：

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	293,400,246.16	312,636,254.10
办公水电	9,875,702.21	8,307,506.42
折旧费	14,282,837.48	14,457,726.95
差旅费	4,102,423.90	2,636,105.44
修理费	1,129,363.19	12,945,438.31

投资者保护基金	2,569,631.48	
电子设备运转费	13,654,915.01	13,207,480.88
无形资产摊销	15,904,548.06	14,387,917.43
排污费	201,497.80	184,042.60
中介机构费	2,457,415.37	7,433,410.71
业务招待费	2,772,094.72	2,536,397.81
交易所会员年费及设施使用费	4,131,186.90	5,520,000.01
长期待摊费用摊销	2,236,209.35	3,245,565.68
咨询费	3,178,415.46	1,429,138.72
车辆费用	424,232.19	1,363,406.72
租金支出	16,328,293.82	17,851,226.55
会议费	22,746.24	6,374.84
易耗品摊销	215,015.22	184,553.26
广告费及业务宣传费	906,268.55	3,300,641.13
检验费	559,252.26	26,377.98
物料消耗	633,015.71	498,595.63
财产保险费	2,758.13	43,207.11
其他	8,616,059.02	10,105,237.39
合计	397,604,128.23	432,306,605.67

其他说明：

65、研发费用

适用 不适用

66、财务费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,975,063.93	22,303,761.42
减：利息收入	2,707,804.09	2,294,006.74
汇兑损益	4,589,080.89	6,591,372.51
银行手续费	716,925.63	511,461.02
其他	1,851,359.30	1,565,922.33
合计	39,424,625.66	28,678,510.54

其他说明：

财务费用本期较上期增加 37.47%，主要原因是控股子公司黑岁宝银行借款增加、及全资子公司正业热电拆入资金增加所致。

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	22,552,951.60	18,279,669.48
个税手续费返还	1,231,809.90	1,689,543.08
合计	23,784,761.50	19,969,212.56

其他收益本期较上期增加 19.11%，主要原因是公司和全资子公司太平供热政府补助同比增加所致。

其他说明：

*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"

递延收益摊销	16,367,283.40	14,726,553.50	与资产相关
稳岗补贴	66,089.36	3,453,259.27	与收益相关
小微企业增值税优惠	50,303.48	39,856.71	与收益相关
小企业扶持基金	78,000.00		与收益相关
提前开栓供热奖励补助资金	5,817,475.36		与收益相关
金融机构奖励资金		60,000.00	与收益相关
其他	173,800.00		与收益相关
合计	22,552,951.60	18,279,669.48	

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,406,898.62	-662,593.97
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	165,689,342.16	144,296,787.17
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-10,350,336.14	35,768,194.95
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	14,309,518.82	7,942,437.90
债务重组收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入	21,677,556.72	22,506,259.72
其他	-12,306,377.01	3,418,256.09
合计	175,612,805.93	213,269,341.86

其他说明：

投资收益本期较上期减少17.66%，主要原因是全资子公司江海证券处置金融资产投资收益减少所致。

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-38,564,324.11	-484,191,949.69
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	-4,661,330.89	-1,355,688.64
合计	-43,225,655.00	-485,547,638.33

其他说明：

公允价值变动损失较上期减少的主要原因是全资子公司江海证券期末持有的金融资产受市场波动影响。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	18,408.24	-8,111.08
应收账款坏账损失	42,806.91	1,125,038.76
其他应收款坏账损失	-41,177,628.80	16,593,237.35
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失	1,255,996.86	201,886.85
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
买入返售金融资产减值损失	16,554,182.19	-39,532,056.68
融出资金减值损失	-1,733,416.06	1,684,287.23
合计	-25,039,650.66	-19,935,717.57

其他说明：

信用减值损失较上期增加的主要原因是全资子公司江海证券本期金融资产计提减值所致。

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	31,883.16	3,896,660.79
合计	31,883.16	3,896,660.79

资产处置收益较上期减少 99.18%的主要原因是控股子公司黑岁宝固定资产处置利得减少所致。

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约赔偿收入	23.86	51,736.46	23.86
股票质押业务罚款收入	51,662,320.94	1,451,886.79	51,662,320.94
其他罚款收入	108,800.00	130,773.06	108,800.00
非流动资产报废利得	530.97	3,684.69	530.97
债权转让利得		2,075,943.00	
其他	264,406.75	14,997.62	264,406.75
合计	52,036,082.52	3,729,021.62	52,036,082.52

营业外收入较上期增加 1295.44%的主要原因是全资子公司江海证券股票质押业务罚款收入增加所致。

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	60,000.00	66,000.00	60,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,431,617.65	99,562.20	2,431,617.65
诉讼赔偿损失		86,599.16	
赔偿金、违约金支出	548,719.15	112,357.00	548,719.15
罚款及滞纳金支出	792,974.24	991.49	792,974.24
其他	9,390.10	1,011,193.32	9,390.10
合计	3,842,701.14	1,376,703.17	3,842,701.14

其他说明：

营业外支出较上期增加 179.12%的主要原因是全资子公司江海证券非流动资产报废损失、罚款及滞纳金支出增加所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	28,579,666.06	13,891,547.00
递延所得税费用	12,277,986.64	-121,698,790.93
合计	40,857,652.70	-107,807,243.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	120,898,801.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,224,700.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-5,419,389.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,552.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

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	16,001,789.08
所得税费用	40,857,652.70

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用较上期增加的主要原因是全资子公司江海证券递延所得税费用增加所致。

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	99,417,803.60	15,275,538.77
往来款	55,077,006.55	27,088,534.81
收到限售股个人所得税	2,849,050.00	1,810,699.65
利息收入	2,829,990.50	2,817,701.74
其他营业外收入	51,928,703.13	9,471,160.14
存出保证金		9,100,407.98
收回金融资产投资成本（可供+交易）	1,568,000,000.00	334,500,000.00
交易性金融资产持有期间的损益	165,674,424.46	144,295,508.57
处置交易性金融资产交易差价	-12,547,298.82	32,861,182.93
其他金融资产交易差价以及其他投资收益		11,360,693.99
其他	5,572,890.94	5,174,404.14
合计	1,938,802,570.36	593,755,832.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	33,447,510.45	53,948,431.44
水电费	9,450,288.43	8,163,306.48
租赁费	24,500,661.89	11,119,066.80
办公费	9,402,911.98	8,272,801.48
投资者保护基金		19,536,253.25
电子设备运转费	13,645,298.40	13,215,642.94
聘请中介机构费	2,307,414.46	6,421,919.00
差旅费	4,120,835.08	2,636,400.79
业务招待费	2,766,254.98	2,525,946.45
咨询费	3,368,520.39	1,514,887.04
修理费	2,822,113.91	3,460,626.74
取暖费	210,674.75	
小车费	299,784.12	1,303,041.03
手续费	655,112.91	1,645,446.66
会议费	19,346.24	6,374.84
试验检验费	3,800.00	28,577.98
广告费及业务宣传费	816,645.89	3,206,301.51

警卫消防费	384,000.00	477,266.18
财产保险费	13,079.76	56,332.49
装卸、取送、倒运费	376,891.23	
存出保证金	229,680,168.07	
其他金融资产交易差价以及其他投资收益	391,906.81	
为交易目的而持有的金融资产净增加额	1,627,551,269.40	-1,519,227,100.36
其他	22,899,552.80	8,779,920.90
合计	1,989,134,041.95	-1,372,908,556.36

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁付款额		1,400,002.00
其他	3,508,608.08	3,563,292.07
合计	3,508,608.08	4,963,294.07

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	80,041,149.21	-377,310,365.25
加：资产减值准备		
信用减值损失	25,039,650.66	19,935,717.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	128,509,711.78	131,832,130.44
使用权资产摊销	15,571,784.17	16,249,159.13
无形资产摊销	15,904,548.06	15,105,662.75
长期待摊费用摊销	3,390,204.80	4,184,424.76
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）	-31,883.16	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,431,086.68	95,877.51

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	43,225,655.00	485,547,638.33
财务费用（收益以“-”号填列）	178,116,068.95	234,585,885.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-25,861,217.17	-25,617,491.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,727,163.32	-59,578,079.68
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,061,840.67	-59,980,662.35
存货的减少（增加以“-”号填列）	189,651,835.14	193,210,688.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-218,665,402.72	120,328,748.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	307,100,320.28	-1,340,595,308.81
其他	-59,551,269.40	1,519,677,100.36
经营活动产生的现金流量净额	700,661,246.27	877,671,126.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,230,548,706.56	8,832,970,930.92
减：现金的期初余额	8,230,634,342.91	8,245,218,950.28
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	-85,636.35	587,751,980.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,230,548,706.56	8,230,634,342.91
其中：库存现金	35,566.94	25,119.46
可随时用于支付的银行存款	6,493,528,485.15	6,904,630,145.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可随时用于支付的结算备付金	1,736,984,654.47	1,325,979,077.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,230,548,706.56	8,230,634,342.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	20,435,269.07	19,435,269.07

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	30,955,968.89
其中：美元	2,681,849.93	7.2258	19,378,511.23
欧元			
港币	12,556,895.42	0.9220	11,577,457.60
结算备付金			37,766,212.05
其中：美元	4,208,298.42	7.2258	30,408,322.72
港币	7,980,357.22	0.9220	7,357,889.23
存出保证金	-		2,872,966.00
其中：美元	270,000.00	7.2258	1,950,966.00
港币	1,000,000.00	0.9220	922,000.00
代理买卖证券款			44,974,251.46
其中：美元	4,696,961.07	7.2258	33,939,301.31
港币	11,968,492.57	0.9220	11,034,950.15
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			21,719.27
其中：美元	2,959.22	7.2258	21,382.73
港币	365.01	0.9220	336.54
长期借款	-	-	127,546,825.13
其中：美元	17,651,585.31	7.2258	127,546,825.13
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	85,176,507.26	递延收益	62,553,032.38
计入其他收益的政府补助	6,185,668.20	其他收益	6,185,668.20
合计	91,362,175.46		68,738,700.58

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
哈尔滨正业热电有限责任公司	100.00%		2023年5月30日		3,033,577.96	-6,225,508.34		-249,052.66

其他说明：

2023年4月24日召开的第十届董事会第四次临时会议审议批准了公司以现金方式收购哈尔滨投资集团有限责任公司持有的哈尔滨正业热电有限责任公司（以下简称“正业热电”）100%股权事项，2023年5月9日正业热电完成相关工商变更手续。

(2). 合并成本

□适用 √不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	哈尔滨正业热电有限责任公司	
	合并日	上期期末
资产：	396,888,311.22	400,870,094.84
货币资金	9,250,214.04	4,338,421.91
应收款项		2,390,883.30
预付款项	6,840.00	11,963.45

其他应收款	18,718,314.25	18,718,314.25
存货	7,944.11	7,344.03
其他流动资产	17,972,267.36	18,241,166.24
固定资产	268,014,543.39	273,637,075.69
在建工程	6,459,984.08	6,459,984.08
无形资产	67,618,060.96	68,224,003.86
长期待摊费用	50,558.10	51,353.10
递延所得税资产	8,789,584.93	8,789,584.93
负债：	334,612,357.86	332,368,633.14
借款		
应付款项	81,315,376.66	81,311,946.47
应交税费	73,147.87	75,353.34
其他应付款	142,833,833.33	140,591,333.33
长期应付款	110,390,000.00	110,390,000.00
净资产	62,275,953.36	68,501,461.70
减：少数股东权益		
取得的净资产	62,275,953.36	68,501,461.70

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

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（本段所述之本公司包括本公司之全资子公司江海证券有限公司）。

经评估后，于 2023 年 6 月 30 日，本公司共合并 1 个结构化主体，具体情况如下：

名称	2023 年 6 月 30 日/2023 上半年度（单位：元）				
	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	10,974,362.53	905.85	10,973,456.68	118,448.58

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
黑龙江岁宝热电有限公司(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
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
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
哈尔滨正业热电有限责任公司(简称:正业热电)	哈尔滨	哈尔滨	工业	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
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
黑龙江岁宝热电有限公司	49.00	-2,698.74		1,387.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
黑龙江岁宝热电有限公司	24,372.84	128,106.27	152,479.11	110,506.83	39,139.94	149,646.77	37,212.24	130,696.23	167,908.47	119,848.74	39,719.76	159,568.50

子公司名称	本期发生额	上期发生额
-------	-------	-------

	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动现 金流量
黑龙江岁宝热电有限公司	26,604.67	-5,507.63	-5,507.63	-6,171.05	26,559.45	-8,223.78	-8,223.78	-16,505.55

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	江海汇鑫期货有限公司	XX 公司	江海汇鑫期货有限公司	XX 公司
流动资产	101,996.25		81,611.18	
非流动资产	2,287.59		2,495.96	
资产合计	104,283.84		84,107.14	

流动负债	71,822.14		50,902.28	
非流动负债	245.48		171.18	
负债合计	72,067.62		51,073.46	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	32,216.21		33,033.67	
按持股比例计算的净资产份额	11,758.92		12,057.29	
调整事项	2,352.84		2,352.84	
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	14,111.75		14,410.13	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	14,370.05		14,370.05	
营业收入	1,290.70		1,695.60	
净利润	-817.46		-237.13	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-817.46		-237.13	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

本公司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 2023 年 6 月 30 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 1,452,461,793.61 元。

2023 年上半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 46,008,553.98 元。

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	923,008,386.94	10,516,686,057.21	78,528,445.04	11,518,222,889.19
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	923,008,386.94	10,488,078,983.29	78,528,445.04	11,489,615,815.27
(1) 债务工具投资	61,003,964.33	7,728,893,053.31	-	7,789,897,017.64
(2) 权益工具投资	862,004,422.61	2,759,185,929.98	78,528,445.04	3,699,718,797.63
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	28,607,073.92	-	28,607,073.92
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资		28,607,073.92	-	28,607,073.92
(二) 其他债权投资	-	874,895,445.54	-	874,895,445.54
(三) 其他权益工具投资	1,671,886,500.96	42,402,098.69	-	1,714,288,599.65
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	2,594,894,887.90	11,433,983,601.44	78,528,445.04	14,107,406,934.38
(六) 交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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。

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

√适用 □不适用

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。

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

√适用 □不适用

（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	78,528,445.04	市场比较法	流动性折价	流动性折扣越大公允价值越低

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、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。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本节九、在其他主体中的权益 1、在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本节九、在其他主体中的权益 3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	参股股东
哈尔滨物业供热集团有限责任公司	母公司的全资子公司
哈尔滨市国际工程咨询有限公司	母公司的全资子公司
哈尔滨信托物业供热有限责任公司	母公司的全资子公司
哈尔滨哈投供应链管理有限公司	母公司的全资子公司
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	母公司的控股子公司
哈尔滨哈投供电有限公司	母公司的控股子公司
哈尔滨悦采科技有限公司	母公司的控股子公司
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	其他
哈尔滨华尔化工有限公司	其他
哈尔滨哈投城市热电有限公司	其他
哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	其他
哈尔滨市南岗房产经营物业管理有限责任公司	其他
哈尔滨市住宅新区供热物业有限责任公司	其他
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	其他
哈尔滨智谷科技有限公司	其他
哈尔滨银行股份有限公司	其他
哈尔滨阿城众合投资有限公司	其他
哈尔滨海合建筑装修工程有限公司	其他
哈尔滨市华能集中供热有限公司	其他
哈尔滨大正产权经营有限责任公司	其他
哈尔滨哈投恒泰投资管理有限公司	其他

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额

哈尔滨悦采科技有限公司	办公用品及 杂项支出	3,058,300.50		2,831,602.93
哈尔滨市住宅新区供热物业有限责任公司	水电费	72,587.76		
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	外购热	7,645,947.46		11,817,849.57
哈尔滨信托物业供热有限责任公司	采暖	2,663.67		
哈尔滨哈投供电有限公司	电梯维保费	68,679.25		
哈尔滨银行股份有限公司	手续费	400.00		
哈尔滨投资集团有限责任公司	借款利息	3,912,716.67		
哈尔滨哈投供应链管理有限公司	购煤	22,097,986.77		
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	材料			-468,803.54
哈尔滨市华能集中供热有限公司	二氧化硫排 污权			26,661.83
哈尔滨智谷科技有限公司	查询费			9,800
合计		36,859,282.08		14,217,110.79

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
哈尔滨市住宅新区供热物业有限责任公司	采暖	55,453,011.08	13,134,392.66
哈尔滨市南岗房产经营物业管理有限责任公司	采暖	2,203,350.91	2,017,374.31
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	采暖	24,434.86	
哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	采暖	45,240,857.10	46,269,451.97
哈尔滨投资集团有限责任公司	代理买卖证券	50.00	45.00
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	代理买卖证券	35.00	30.00
其他多名关联个人	代理买卖证券及融资 融券业务	6,175.49	7,664.17
合计		102,927,914.44	61,428,958.11

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
哈尔滨投资集团有限责任公司	办公场所					4,287,313.51	1,598,904.30	438,710.21	36,016.12		

关联租赁情况说明

适用 不适用

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	2,716,570.73	2,271,103.84

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江岁宝热电有限公司	53,400,000.00	2023/3/24	2027/3/23	否
黑龙江岁宝热电有限公司	15,000,000.00	2023/4/19	2027/4/13	否
黑龙江岁宝热电有限公司	70,000,000.00	2023/1/16	2027/1/15	否
黑龙江岁宝热电有限公司	50,000,000.00	2023/6/26	2027/6/14	否
黑龙江岁宝热电有限公司	26,000,000.00	2023/3/2	2027/2/1	否
黑龙江岁宝热电有限公司	100,000,000.00	2023/5/24	2027/5/17	否
黑龙江岁宝热电有限公司	74,000,000.00	2022/10/20	2028/7/25	否
黑龙江岁宝热电有限公司	20,000,000.00	2023/2/14	2028/7/25	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	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
哈尔滨太平供热有限责任公司	12,000,000.00	2022/8/18	2026/10/23	否
哈尔滨太平供热有限责任公司	8,000,000.00	2022/11/2	2026/12/5	否
哈尔滨太平供热有限责任公司	50,000,000.00	2023/1/29	2027/4/21	否
哈尔滨太平供热有限责任公司	12,500,000.00	2023/6/9	2027/6/8	否
哈尔滨太平供热有限责任公司	27,000,000.00	2023/6/21	2027/6/20	否
合计	757,900,000.00			

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨投资集团有限责任公司	99,914,781.2	*1		否
哈尔滨投资集团有限责任公司	30,000,000.00	2023/3/9	2027/3/23	否
哈尔滨投资集团有限责任公司	23,710,000.00	2014/2/18	2027/2/17	否
哈尔滨投资集团有限责任公司	127,546,825.13	2013/5/16	2037/5/15	否
合计	281,171,606.33			

关联担保情况说明

√适用 □不适用

*1 单笔融信不少于 15 日不超过 365 天日（含）

(5). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,682,922.90			
哈尔滨银行股份有限公司	44,000,000.00	2022/10/20	2025/7/25	
哈尔滨银行股份有限公司	30,000,000.00	2022/11/11	2025/7/25	
哈尔滨银行股份有限公司	20,000,000.00	2023/2/14	2025/7/25	
合计	96,682,922.90			
拆出				

2023 年 1 至 6 月，本公司共支付哈尔滨银行股份有限公司利息费用 295.25 万元。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
银行存款	哈尔滨银行股份有限公司	12,342,178.28		32,600,989.10	
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
应收账款	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	170,570.63		202,778.04	
预付账款	哈尔滨物业供热集团有限责任公司	17,400.00		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
其他应收款	哈尔滨海合建筑装饰工程有限公司	340,187.28	340,187.28	340,187.28	340,187.28
其他应收款	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	67,452.83		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 2.29 万元。

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江省中能控制工程股份有限公司	2,895,077.10	2,895,077.10
应付账款	哈尔滨哈投城市热电有限公司	1,386,436.66	1,386,436.66
应付账款	中国华电集团哈尔滨发电有限公司		4,436,900.00
应付账款	哈尔滨华尔化工有限公司	356,753.67	356,753.67
应付账款	哈尔滨哈投供电有限公司	26,403.71	26,403.71
应付账款	哈尔滨悦采科技有限公司	643,352.18	645,854.73
其他应付款	哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,682,922.90	2,682,922.90
其他应付款	哈尔滨投资集团有限责任公司	77,225,100.00	140,591,333.33
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	哈尔滨市太平房产业经营有限责任公司		16,324,729.23
代理买卖证券款	哈尔滨投资集团有限责任公司	207,207.19	87,626.69
代理买卖证券款	黑龙江省大正投资集团有限责任公司	133,233.62	68,916.73
代理买卖证券款	哈尔滨大正产权经营有限责任公司	109.05	
代理买卖证券款	江海汇鑫期货	0.47	
代理买卖证券款	哈尔滨哈投恒泰投资管理有限公司	1,008,287.35	
代理买卖证券款	其他关联个人	1,304,540.75	1,878,718.07
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
租赁负债	哈尔滨投资集团有限责任公司	9,699,740.50	3,162,200.00

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 截止 2023 年 6 月 30 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
中国进出口银行黑龙江省分行	房屋建筑物	44,962,348.97	10,289,104.88
中国进出口银行黑龙江省分行	专用设备	116,805,431.08	80,996,543.50
中国进出口银行黑龙江省分行	通用设备	5,279,704.88	3,012,462.74
小计		167,047,484.93	94,298,111.12
兴业银行哈尔滨分行	专用设备	320,411,897.69	165,380,245.32
小计		320,411,897.69	165,380,245.32
合计		487,459,382.62	259,678,356.44

(2) 截止 2023 年 6 月 30 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	5,608,903.77
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 2023 年 6 月 30 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

该项质押合同于 2022 年 11 月到期，本期末归属于该项质押借款的余额为 1.70 亿元，借款期限为 2022 年 10 月至 2023 年 10 月。

(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 2023 年 6 月 30 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	2023 年 6 月 30 日
1 年以内	24,312,499.35
1-2 年	18,482,052.29
2-3 年	31,323,324.10
3 年以上	6,099,576.89
合计	80,217,452.63

除存在上述承诺事项外，截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

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。

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。

2023年3月13日黑龙江省高级人民法院作出（2023）黑民抗16号民事裁定，指令本院再审；

2023年7月14日黑龙江省高级人民法院作出终审判决：撤销哈尔滨市阿城区人民法院（2019）黑0112民初2595号民事判决和本院（2020）黑01民终159号民事判决；驳回哈尔滨元盛房地产开发股份有限公司诉讼请求；一、二审案件受理费由元盛公司负担。

除存在上述或有事项外，截止2023年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

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

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

- ①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

②该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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

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

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

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

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。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	发电供热	证券投资	证券公司	其他	分部间抵销	合计
一. 营业收入	1,158,495,316.31		539,315,971.49	16,982,693.40	182,096,017.84	1,532,697,963.36
其中：对外交易收入	976,399,298.47		539,315,971.49	16,982,693.40		1,532,697,963.36
分部间交易收入	182,096,017.84				182,096,017.84	
二. 营业费用	1,126,237,467.30	-25,849,843.52	539,153,272.78	26,364,308.77	182,096,017.84	1,483,809,187.49
其中：折旧费和摊销费	123,403,267.07		24,398,665.84	2,541.77	1,801,716.26	146,002,758.42
三. 对联营和合营企业的投资收益		-423,156.05	-2,983,742.57			-3,406,898.62
四. 信用减值损失	3,426,113.15		-28,745,742.67	279,978.86		-25,039,650.66
五. 资产减值损失						
六. 利润总额（亏损）	54,294,592.78	25,849,843.52	50,145,371.08	-9,391,005.47		120,898,801.91
七. 所得税费用	22,360,780.69	6,486,669.97	12,010,427.60	-225.56		40,857,652.70
八. 净利润（亏损）	31,933,812.09	19,363,173.55	38,134,943.48	-9,390,779.91		80,041,149.21
九. 资产总额	5,909,343,174.99	12,218,696,828.55	28,332,275,036.31	64,848,447.28	11,579,793,413.15	34,945,370,073.98
十. 负债总额	4,467,301,895.93	2,385,644.78	19,210,936,723.33	24,339,476.19	872,526,450.66	22,832,437,289.57
十一. 其他重要的非现金项目						
1. 资本性支出	8,849,773.91		27,846,296.08			36,696,069.99

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	33,458,500.36
1 年以内小计	33,458,500.36
1 至 2 年	14,582,150.12
2 至 3 年	401,512.04
3 年以上	
3 至 4 年	24,909.26
4 至 5 年	728,404.99
5 年以上	11,354,492.65
合计	60,549,969.42

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	23,968,321.03	39.58	23,968,321.03	100.00	-	23,968,321.03	30.33	23,968,321.03	100.00	-
其中：										
按组合计提坏账准备	36,581,648.39	60.42	370,318.97	1.01	36,211,329.42	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	25,574,234.33	42.24	370,318.97	1.45	25,203,915.36	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	18.18			11,007,414.06	11,007,414.06	13.93			11,007,414.06
合计	60,549,969.42	/	24,338,640.00	/	36,211,329.42	79,030,642.35	/	24,523,446.73	/	54,507,195.62

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	涉诉款项

哈尔滨华旗饭店有限公司	6,000,398.86	6,000,398.86	100.00	涉诉款项
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	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：一般企业账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	25,458,500.36	254,585.00	1.00
4-5年	28,577.56		
5年以上	11,094,570.47	115,733.97	1.04
合计	36,581,648.39	370,318.97	1.01

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：合并范围内关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	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		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	23,968,321.03					23,968,321.03
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：一般企业账龄组合	555,125.70		184,806.73			370,318.97
合计	24,523,446.73		184,806.73			24,338,640.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	22,169,175.11	36.61	17,035,122.42
国网黑龙江电力有限公司	11,820,681.30	19.52	118,206.81
黑龙江岁宝热电有限公司	11,007,414.06	18.18	
黑龙江省国宾酒店管理有限公司	7,782,146.00	12.85	77,821.46
哈尔滨华旗饭店有限公司	6,000,398.86	9.91	6,000,398.86
合计	58,779,815.33	97.07	23,231,549.55

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	235,400.00	
其他应收款	141,418,072.32	70,070,962.63
合计	141,653,472.32	70,070,962.63

*应收股利：应收中国民生银行股份有限公司分配股利。

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中国民生银行股份有限公司	235,400.00	
合计	235,400.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,985,888.86
1 年以内小计	2,985,888.86
1 至 2 年	188,152.76
2 至 3 年	139,902,777.19
3 年以上	
3 至 4 年	103,987.44
4 至 5 年	35,000.00
5 年以上	8,252,698.81
合计	151,468,505.06

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
政府热费补助款		39,285,000.00
借款	125,000.00	
往来款（单位）	150,818,027.03	42,846,496.48
其他	525,478.03	463,788.70
合计	151,468,505.06	82,595,285.18

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	149,482,597.98	8,064,525.66	141,418,072.32	80,609,378.10	10,538,415.47	70,070,962.63
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	151,468,505.06	10,050,432.74	141,418,072.32	82,595,285.18	12,524,322.55	70,070,962.63

其他应收款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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,985,907.08	1.31	1,985,907.08	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	149,482,597.98	98.69	8,064,525.66	5.39	141,418,072.32
其中：一般企业账龄组合	9,343,964.64	6.17	8,064,525.66	86.31	1,279,438.98
合并范围内关联方组合	140,138,633.34	92.52			140,138,633.34
合计	151,468,505.06	100.00	10,050,432.74	6.64	141,418,072.32

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（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,985,907.08	2.40	1,985,907.08	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	80,609,378.10	97.60	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	100.00	12,524,322.55	15.16	70,070,962.63

单项计提预期信用损失的其他应收款情况

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
中国石油天然气股份有限公司股份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	

按组合计提预期信用损失的其他应收款

(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	1,183,055.52	70,463.35	6.00
1-2年	188,152.76	31,985.97	17.00
2-3年			
3-4年	35,000.00	23,800.00	68.00
4-5年	6,858,131.36	6,858,131.36	100.00
5年以上	1,079,625.00	1,080,144.98	100.05
合计	9,343,964.64	8,064,525.66	86.31

(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 (%)
1年以内	140,138,633.34		
合计	140,138,633.34		

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	10,538,415.47		1,985,907.08	12,524,322.55
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,500.00			4,500.00
本期转回	2,478,389.81			2,478,389.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	8,064,525.66		1,985,907.08	10,050,432.74

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江岁宝热电有限公司	担保费	1,802,833.34	1 年以内	1.19	
黑龙江新世纪能源有限公司	垫付款	1,566,977.19	1-2 年	1.03	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	0.80	1,207,332.73
哈尔滨市鸿胜运输队	往来款	1,056,966.73	5 年以上	0.70	1,056,966.73
哈尔滨市恒星综合利用有限公司	往来款	1,006,059.85	5 年以上	0.70	1,006,059.85
合计	/	6,640,169.84	/	4.42	4,837,336.50

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,432,174,816.69		10,432,174,816.69	10,369,898,863.33		10,369,898,863.33
对联营、合营企业投资	15,272,944.71	12,792,353.37	2,480,591.34	15,599,264.39	12,792,353.37	2,806,911.02
合计	10,447,447,761.40	12,792,353.37	10,434,655,408.03	10,385,498,127.72	12,792,353.37	10,372,705,774.35

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
黑龙江岁宝热电有限公司	58,000,000.00			58,000,000.00		
江海证券有限公司	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		
哈尔滨太平供热有限责任公司	206,437,710.07			206,437,710.07		
哈尔滨正业热电有限责任公司		62,275,953.36		62,275,953.36		
合计	10,369,898,863.33	62,275,953.36		10,432,174,816.69		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
黑龙江新世纪能源有限公司										12,792,353.37
哈尔滨悦采科技有限公司	2,806,911.02			-326,319.68					2,480,591.34	
小计	2,806,911.02			-326,319.68					2,480,591.34	12,792,353.37
合计	2,806,911.02			-326,319.68					2,480,591.34	12,792,353.37

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	524,175,741.37	374,286,147.44	452,822,189.29	369,238,119.87
其他业务	2,536,630.26	855,532.02	3,523,583.12	-
合计	526,712,371.63	375,141,679.46	456,345,772.41	369,238,119.87

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		
电、供暖、蒸汽		500,360,813.26
入网配套费		23,814,928.11
水泥、渣粉、超细矿粉		
租赁		
其他		2,536,630.26

按经营地区分类		
哈尔滨本地		526,712,371.63
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让		502,897,443.52
在某一时段内转让		23,814,928.11
合计		526,712,371.63

合同产生的收入说明：

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		58,556,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-326,319.68	202,941.17
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	14,805.20	1,278.60
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	21,677,556.72	22,506,259.72
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,196,962.68	2,907,012.02
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他	2,395,048.62	
合计	25,958,053.54	84,173,991.51

其他说明：

6、其他

适用 不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,399,203.52	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	71,622,922.85	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-6,225,508.34	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,178,063.96	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,856,277.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,395,048.62	
减：所得税影响额	26,997,522.86	
少数股东权益影响额（税后）	8,654,879.05	
合计	83,775,199.62	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.89	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.19	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：赵洪波

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 21 日

修订信息

适用 不适用