

审计报告

哈尔滨哈投投资股份有限公司

容诚审字[2025]100Z1845 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	1
3	合并利润表	2
4	合并现金流量表	3
5	合并所有者权益变动表	4 - 5
6	母公司资产负债表	6
7	母公司利润表	7
8	母公司现金流量表	8
9	母公司所有者权益变动表	9 - 10
10	财务报表附注	11 - 197

审计报告

容诚审字[2025]100Z1845 号

哈尔滨哈投投资股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨哈投投资股份有限公司（以下简称哈投股份公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈投股份公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）金融资产公允价值的确认

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，哈投股份公司以公允价值计量的金融资产共计 1,913,436.96 万元，账面价值较高。相关信息披露详见财务报表附注三之 11、附注五之 4、附注五之 14、附注五之 16 以及附注十一。

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

2、审计应对

我们对金融资产公允价值的确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解和评估管理层对金融资产公允价值的确认相关内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

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

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

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

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

(二) 买入返售金融资产中股票质押式回购业务的减值

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，哈投股份公司买入返售金融资产-股票质押式回购余额 142,103.79 万元，计提减值准备 94,491.46 万元。相关信息披露详见财务报表附注三之 28 及附注五之 10。

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

2、审计应对

我们对股票质押式回购业务的减值实施的相关程序主要包括：

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

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

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

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

四、其他信息

哈投股份公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括哈投股份公司 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督哈投股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

（此页无正文，为哈尔滨哈投投资股份有限公司容诚审字[2025]100Z1845 号
报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____
姚瑞（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：_____
张海龙

2025 年 4 月 23 日



合并资产负债表

2024年12月31日

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	7,936,399,476.61	6,442,131,249.69	短期借款	五、27	1,481,099,786.95	1,090,131,429.76
结算备付金	五、2	3,204,054,706.01	1,629,014,800.06	拆入资金	五、28	3,725,392,686.13	2,665,732,750.00
拆出资金	五、3	4,428,387,551.33	3,785,654,575.80	交易性金融负债			
交易性金融资产	五、4	15,691,516,971.61	17,414,952,623.77	衍生金融负债	五、5		
衍生金融资产	五、5			应付票据	五、29	6,517,001.11	
应收票据	五、6	480,051.84	2,346,300.00	应付账款	五、30	744,082,350.28	637,924,334.72
应收账款	五、7	231,290,325.06	616,436,722.36	预收款项			
应收款项融资				合同负债	五、31	703,176,983.88	709,302,890.13
预付款项	五、8	87,200,667.17	50,262,540.09	卖出回购金融资产款	五、32	8,299,414,533.39	8,221,991,521.45
其他应收款	五、9	426,986,194.99	313,979,072.08	代理买卖证券款	五、33	8,537,684,695.84	5,690,991,051.26
其中：应收利息	五、9	1,867,202.98		代理承销证券款			
应收股利				应付职工薪酬	五、34	203,023,916.42	130,221,699.11
买入返售金融资产	五、10	1,936,782,136.20	1,373,962,566.85	应交税费	五、35	14,912,914.54	21,255,949.27
存货	五、11	343,439,964.83	296,603,645.58	其他应付款	五、36	118,502,712.95	195,487,167.80
其中：数据资源				其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、12	61,070,711.65		一年内到期的非流动负债	五、37	3,257,709,426.58	1,861,350,524.77
其他流动资产	五、13	564,393,330.58	370,099,792.18	其他流动负债	五、38	4,107,385.35	1,862,078.08
流动资产合计		34,912,002,087.88	32,295,443,888.46	流动负债合计		27,095,624,393.42	21,226,251,396.35
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款	五、39	350,628,705.26	372,384,139.02
其他债权投资	五、14	1,289,267,029.00	144,863,576.86	应付债券	五、40	1,753,182,271.04	3,909,054,487.14
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	五、15	165,765,792.18	166,829,182.68	永续债			
其他权益工具投资	五、16	2,092,514,849.98	2,008,919,316.25	租赁负债	五、41	14,230,300.81	30,227,216.98
其他非流动金融资产				长期应付款	五、42	163,195,159.00	162,195,159.00
投资性房地产	五、17	26,361,990.72	27,128,705.65	长期应付职工薪酬	五、43	92,356,290.53	85,588,561.48
固定资产	五、18	3,369,334,268.04	3,354,672,957.77	预计负债			
在建工程	五、19	216,399,044.56	38,044,970.70	递延收益	五、44	405,859,853.99	458,777,455.79
生产性生物资产				递延所得税负债	五、24	387,547,991.35	340,021,784.42
油气资产				其他非流动负债	五、45	358,901,654.70	426,533,784.49
使用权资产	五、20	42,252,763.81	61,000,886.84	非流动负债合计		3,525,902,226.68	5,784,782,588.32
无形资产	五、21	344,465,001.83	353,354,485.06	负债合计		30,621,526,620.10	27,011,033,984.67
其中：数据资源				所有者权益：			
开发支出				股本	五、46	2,080,570,520.00	2,080,570,520.00
其中：数据资源				其他权益工具			
商誉	五、22	4,311,610.00	4,311,610.00	其中：优先股			
长期待摊费用	五、23	57,465,447.69	60,996,165.13	永续债			
递延所得税资产	五、24	712,023,719.27	727,364,022.81	资本公积	五、47	7,550,437,513.86	7,550,437,513.86
其他非流动资产	五、25	174,234,243.70	158,527,794.89	减：库存股			
非流动资产合计		8,494,395,760.78	7,106,013,674.64	其他综合收益	五、48	971,366,866.55	860,363,934.69
				专项储备			
				盈余公积	五、49	519,567,165.36	508,644,745.99
				一般风险准备	五、50	251,381,248.80	251,381,248.80
				未分配利润	五、51	1,496,739,087.16	1,165,157,762.39
				归属于母公司所有者权益合计		12,870,062,401.73	12,416,555,725.73
				少数股东权益		-85,191,173.17	-26,132,147.30
				所有者权益合计		12,784,871,228.56	12,390,423,578.43
资产总计		43,406,397,848.66	39,401,457,563.10	负债和所有者权益总计		43,406,397,848.66	39,401,457,563.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2024年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

项 目	附注	2024年度	2023年度
一、营业总收入		2,699,284,673.11	2,781,442,090.30
其中：营业收入	五、52	1,735,188,784.81	1,733,635,911.52
利息收入	五、53	423,249,600.86	527,060,541.74
手续费及佣金收入	五、54	540,846,287.44	520,745,637.04
二、营业总成本		3,165,052,889.42	3,064,077,663.60
其中：营业成本	五、52	1,551,993,758.12	1,557,011,871.76
利息支出	五、53	487,150,770.78	522,030,485.04
手续费及佣金支出	五、54	102,706,355.54	94,634,702.63
税金及附加	五、55	19,020,936.45	21,428,026.24
销售费用	五、56	3,729,447.79	4,826,001.08
管理费用	五、57	938,498,574.63	794,303,010.62
研发费用			
财务费用	五、58	61,953,046.11	69,843,566.23
其中：利息费用		55,564,989.54	63,043,634.93
利息收入		2,763,788.59	4,424,308.76
加：其他收益	五、59	54,800,705.39	56,975,256.29
投资收益（损失以“-”号填列）	五、60	665,002,688.05	376,697,520.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,063,390.50	-3,980,304.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		305,879.06	410,131.43
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）	五、61	248,992,560.42	25,429,798.35
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、62	-135,129,273.33	-25,437,476.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、63	-12,887,112.11	-339,661.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、64	-61,612.64	-81,520.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		355,255,618.53	151,018,476.07
加：营业外收入	五、65	832,991.28	58,144,492.86
减：营业外支出	五、66	25,018,662.83	9,409,214.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		331,069,946.98	199,753,754.25
减：所得税费用	五、67	47,625,228.71	59,836,705.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		283,444,718.27	139,917,049.08
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		283,444,718.27	139,917,049.08
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		342,503,744.14	206,915,040.37
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-59,059,025.87	-66,997,991.29
六、其他综合收益的税后净额	五、68	111,002,931.86	276,813,714.31
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		111,002,931.86	276,813,714.31
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		62,696,650.29	267,471,700.97
（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		62,696,650.29	267,471,700.97
（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		48,306,281.57	9,342,013.34
（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		47,561,724.97	11,105,951.08
（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		744,556.60	-1,763,937.74
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
.....			
（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		394,447,650.13	416,730,763.39
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		453,506,676.00	483,728,754.68
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-59,059,025.87	-66,997,991.29
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.16	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.16	0.10

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 0元，上期被合并方实现的净利润为 -6,225,508.34元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2024年度

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	2024年度	2023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		1,699,618,032.20	1,932,726,226.50
收取利息、手续费及佣金的现金		993,743,731.89	1,142,333,486.97
拆入资金净增加额		1,060,000,000.00	2,650,000,000.00
回购业务资金净增加额		-542,107,943.34	3,969,886,886.91
代理买卖证券收到的现金净额		3,210,606,071.58	
收到的税费返还		3,064,773.57	2,690,915.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、69	1,171,476,606.36	2,778,827,250.31
经营活动现金流入小计		7,596,401,272.26	12,476,464,765.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,223,659,853.72	1,041,230,024.97
代理买卖证券支付的现金净额			351,382,675.69
拆出资金净增加额		655,695,008.15	362,397,314.43
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-1,518,416,720.80	7,417,356,922.56
支付利息、手续费及佣金的现金		362,911,071.53	313,346,315.17
支付给职工以及为职工支付的现金		869,372,461.07	833,495,683.75
支付的各项税费		179,596,891.62	97,921,561.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、69	1,609,119,876.30	425,205,236.22
经营活动现金流出小计		3,381,938,441.59	10,842,335,734.09
经营活动产生的现金流量净额		4,214,462,830.67	1,634,129,031.77
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	五、69	118,296,655.12	2,193,446,322.43
取得投资收益收到的现金		55,776,783.80	28,863,125.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,977.00	508,796.50
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		174,350,415.92	2,222,818,244.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		419,242,731.39	247,845,999.41
投资支付的现金	五、69	177,968,436.28	2,216,508,581.61
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		597,211,167.67	2,464,354,581.02
投资活动产生的现金流量净额		-422,860,751.75	-241,536,336.58
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		1,441,345,722.61	982,792,242.84
发行债券收到的现金		1,392,292,000.00	3,061,760,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,833,637,722.61	4,044,552,242.84
偿还债务支付的现金		3,189,002,898.04	5,274,164,377.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		324,754,888.03	348,130,839.49
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	五、69	27,785,398.76	7,132,955.85
筹资活动现金流出小计		3,541,543,184.83	5,629,428,173.30
筹资活动产生的现金流量净额		-707,905,462.22	-1,584,875,930.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		877,832.20	1,373,498.10
五、现金及现金等价物净增加额			
		3,084,574,448.90	-190,909,737.17
加：期初现金及现金等价物余额		8,039,724,605.74	8,230,634,342.91
六、期末现金及现金等价物余额			
		11,124,299,054.64	8,039,724,605.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度										所有者权益合计					
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计				
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	2,080,570,520.00				7,550,437,513.86			860,363,934.69			508,644,745.99	251,381,248.80	1,165,157,762.39	12,416,555,725.73	-26,132,147.30	12,390,423,578.43
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	2,080,570,520.00				7,550,437,513.86			860,363,934.69			508,644,745.99	251,381,248.80	1,165,157,762.39	12,416,555,725.73	-26,132,147.30	12,390,423,578.43
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								111,002,931.86			10,922,419.37		331,581,324.77	453,506,676.00	-59,059,025.87	394,447,650.13
(一) 综合收益总额								111,002,931.86					342,503,744.14	453,506,676.00	-59,059,025.87	394,447,650.13
(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																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
(六) 其他																
四、本年年末余额	2,080,570,520.00				7,550,437,513.86			971,366,866.55			519,567,165.36	251,381,248.80	1,496,739,087.16	12,870,062,401.73	-85,191,173.17	12,784,871,228.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature

Handwritten signature

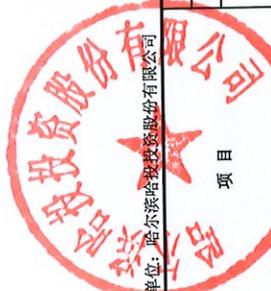
Handwritten signature

合并所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	2,080,570,520.00				7,586,164,075.56			583,550,220.38		251,381,248.80	999,741,260.32	12,010,052,071.05	40,865,844.00	12,050,917,915.05
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	2,080,570,520.00				7,586,164,075.56			583,550,220.38		251,381,248.80	999,741,260.32	12,010,052,071.05	40,865,844.00	12,050,917,915.05
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-35,726,561.70		276,813,714.31				165,416,502.07	406,503,654.68	-66,997,991.30	339,505,663.38
(一) 综合收益总额							276,813,714.31				206,915,040.37	483,728,754.68	-66,997,991.30	416,730,763.38
(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														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	2,080,570,520.00				7,550,437,513.86		860,363,934.69			251,381,248.80	1,165,157,762.39	12,416,555,725.73	-26,132,147.30	12,390,423,578.43



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母公司资产负债表

2024年12月31日

单位：元 币种：人民币

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

资产	附注	2024年12月31日	2023年12月31日	负债和所有者权益	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		773,798,333.27	949,655,820.42	短期借款		254,496,578.25	
交易性金融资产		24,270,140.22	32,011,401.06	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十六、1	26,895,699.60	28,217,154.79	应付账款		170,766,239.91	103,369,679.02
应收款项融资				预收款项			
预付款项		34,752,158.23	7,989,953.94	合同负债		365,575,023.69	364,728,066.55
其他应收款	十六、2	168,176,110.86	143,862,439.70	应付职工薪酬		28,395,504.27	26,011,965.08
其中：应收利息				应交税费		7,731,156.90	7,885,185.00
应收股利				其他应付款		8,553,614.89	70,033,038.60
存货		150,588,198.23	109,345,483.18	其中：应付利息			
其中：数据资源				应付股利			
合同资产				持有待售负债			
持有待售资产				一年内到期的非流动负债		18,661,603.87	133,699,592.90
一年内到期的非流动资产				其他流动负债		690,175.78	95,251.02
其他流动资产		67,768,570.25	39,593,861.06	流动负债合计		854,869,897.56	705,822,778.17
流动资产合计		1,246,249,210.66	1,310,676,114.15	非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		54,841,995.55	147,663,030.16
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	十六、3	10,456,969,897.26	10,456,113,056.42	租赁负债		50,240.65	2,531,640.56
其他权益工具投资		2,073,856,386.89	1,987,210,169.50	长期应付款		10,290,000.00	10,290,000.00
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬		65,128,573.15	58,978,132.61
投资性房地产				预计负债			
固定资产		978,185,346.71	991,931,161.35	递延收益		84,582,877.38	111,383,952.24
在建工程		196,916,457.36	9,559,002.01	递延所得税负债		368,853,303.98	338,189,071.06
生产性生物资产				其他非流动负债		198,603,114.14	227,978,299.84
油气资产				非流动负债合计		782,350,104.85	897,014,126.47
使用权资产		4,292,621.17	8,947,192.83	负债合计		1,637,220,002.41	1,602,836,904.64
无形资产		49,877,261.75	51,482,635.03	所有者权益：			
其中：数据资源				股本		2,080,570,520.00	2,080,570,520.00
开发支出				其他权益工具			
其中：数据资源				其中：优先股			
商誉				永续债			
长期待摊费用		633,969.07	1,182,209.96	资本公积		8,496,228,836.45	8,496,228,836.45
递延所得税资产		30,968,464.74	24,889,644.82	减：库存股			
其他非流动资产		33,936,065.43	21,302,540.44	其他综合收益		1,101,153,101.60	1,036,168,438.57
非流动资产合计		13,825,636,470.38	13,552,617,612.36	专项储备			
				盈余公积		367,933,164.18	357,010,744.81
				未分配利润		1,388,780,056.40	1,290,478,282.04
				所有者权益合计		13,434,665,678.63	13,260,456,821.87
资产总计		15,071,885,681.04	14,863,293,726.51	负债和所有者权益总计		15,071,885,681.04	14,863,293,726.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2024年度

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	2024年度	2023年度
一、营业收入	十六、4	847,491,110.99	864,041,133.71
减：营业成本	十六、4	692,425,355.19	712,218,375.39
税金及附加		2,313,715.78	5,444,961.44
销售费用			
管理费用		119,430,028.74	120,877,214.30
研发费用			
财务费用		9,459,221.16	12,720,173.13
其中：利息费用		9,694,896.89	10,326,451.43
利息收入		1,490,627.41	2,456,920.85
加：其他收益		11,680,708.99	11,958,248.14
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	96,550,133.47	52,844,891.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		856,840.84	731,328.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-6,717,904.07	3,081,947.45
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,350,490.11	-3,954,269.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		50,291.92	-81,520.27
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		123,075,530.32	76,629,707.39
加：营业外收入		379,174.00	252,501.16
减：营业外支出		2,796,472.23	939,899.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		120,658,232.09	75,942,309.46
减：所得税费用		11,434,038.36	-8,433,203.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		109,224,193.73	84,375,512.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		109,224,193.73	84,375,512.83
（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		64,984,663.03	268,066,414.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		64,984,663.03	268,066,414.93
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		64,984,663.03	268,066,414.93
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			
.....			
六、综合收益总额		174,208,856.76	352,441,927.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2024年度

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	2024年度	2023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		833,564,140.66	938,579,411.15
收到的税费返还		3,062,223.57	
收到其他与经营活动有关的现金		29,332,817.94	58,185,926.80
经营活动现金流入小计		865,959,182.17	996,765,337.95
购买商品、接受劳务支付的现金		589,410,574.81	503,574,067.01
支付给职工以及为职工支付的现金		218,204,228.51	218,086,478.17
支付的各项税费		43,154,989.92	20,796,638.17
支付其他与经营活动有关的现金		34,444,637.64	153,054,997.91
经营活动现金流出小计		885,214,430.88	895,512,181.26
经营活动产生的现金流量净额		-19,255,248.71	101,253,156.69
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		101,654,063.98	2,169,446,447.34
取得投资收益收到的现金		95,776,690.05	48,863,125.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		276,977.00	508,796.50
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		197,707,731.03	2,218,818,369.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		223,266,403.93	107,821,210.55
投资支付的现金		162,098,161.57	2,201,665,941.61
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		385,364,565.50	2,309,487,152.16
投资活动产生的现金流量净额		-187,656,834.47	-90,668,782.81
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		432,865,722.61	155,712,242.84
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		432,865,722.61	155,712,242.84
偿还债务支付的现金		383,936,619.32	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,276,071.52	10,322,336.66
支付其他与筹资活动有关的现金		5,243,384.65	7,132,955.85
筹资活动现金流出小计		399,456,075.49	134,455,292.51
筹资活动产生的现金流量净额		33,409,647.12	21,256,950.33
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		-173,502,436.06	31,841,324.21
加：期初现金及现金等价物余额		947,144,528.33	915,303,204.12
六、期末现金及现金等价物余额		773,642,092.27	947,144,528.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

项目	2024年度							所有者权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,080,570,520.00			8,496,228,836.45		1,036,168,438.57		357,010,744.81	1,290,478,282.04	13,260,456,821.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	2,080,570,520.00			8,496,228,836.45		1,036,168,438.57		357,010,744.81	1,290,478,282.04	13,260,456,821.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额						64,984,663.03		10,922,419.37	98,301,774.36	174,208,856.76
(二) 所有者投入和减少资本						64,984,663.03			109,224,193.73	174,208,856.76
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								10,922,419.37	-10,922,419.37	
1. 提取盈余公积								10,922,419.37	-10,922,419.37	
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. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	2,080,570,520.00			8,496,228,836.45		1,101,153,101.60		367,933,164.18	1,388,780,056.40	13,434,665,678.63



法定代表人：
[Signature]

主管会计工作负责人：
[Signature]

会计机构负责人：
[Signature]

母公司所有者权益变动表

2024年度

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度										
	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、上年年末余额	2,080,570,520.00				8,511,177,983.09				357,010,744.81	1,206,102,769.21	12,922,964,040.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,080,570,520.00				8,511,177,983.09				357,010,744.81	1,206,102,769.21	12,922,964,040.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-14,949,146.64					84,375,512.83	337,492,781.12
(一) 综合收益总额							268,066,414.93			84,375,512.83	352,441,927.76
(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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	2,080,570,520.00				8,496,228,836.45		1,036,168,438.57		357,010,744.81	1,290,478,282.04	13,260,456,821.87

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



哈尔滨哈投投资股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

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,截至2024年12月31日,本公司累计发行股份总数208,057.05万股,注册资本为208,057.05万元,注册地址:哈尔滨市松北区创新二路277号,总部地址:哈尔滨市松北区创新二路277号哈尔滨经济创新研发中心大厦29层。法定代表人:赵洪波。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。

公司主要的经营活动为实业投资,股权投资,投资咨询,电力、热力生产和供应。

财务报表批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于2025年4月23日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额≥100 万元人民币
本期重要的其他应收款核销	金额≥50 万元人民币
重要的在建工程项目	发生额≥100 万元人民币或期末余额≥100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额≥500 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额≥100 万元人民币
重要逾期利息	金额≥500 万元人民币
重要的其他债权投资	金额≥5000 万元人民币
重要的非全资子公司	资产总额或营业收入或净利润≥合并金额的 10%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、7（5）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可

变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，

也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的

账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，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权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减

的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

11. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此

类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身

信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期

信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据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	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整
商业承兑汇票	由客户承兑，存在一定的预期信用损失风险	参考历史信用损失经验，计提预期信用损失

应收账款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

其他应收款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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在

初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥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：

A：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。

B: 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%。

C：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

- 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。
- 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：

- 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）；
- 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：

- 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）；
- 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；
- 宏观经济环境的重大不利变化；
- 发行人所处行业环境或政策、地域环境的重大不利变化；
- 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；
- 发行人控股股东、实际控制人发生重大不利变化；
- 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；

- 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；

- 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：

- 发行人发生重大财务困难；
- 发行人不能按期偿付本金或利息；
- 发行人不能履行回售义务；
- 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；
- 发行人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行人的其他债券违约；
- 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。

核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终

止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债

进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、15。

12. 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。

13. 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。

14. 受托理财业务

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

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

本公司已在财务报表附注中披露受托理财业务的相关信息，详见本附注五、54. 手续费及佣金净收入。

15. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入

值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

16. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

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) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。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。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：低值易耗品采用五五摊销法。

②包装物的摊销方法：包装物采用五五摊销法。

其他周转材料的摊销方法：其他周转材料采用五五摊销法。

17. 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、11。

18. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

19. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可

出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成

部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

(4) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

20. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下

列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中通过风险投资机构、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部分，以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、19。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待

售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、26。

21. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、26。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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

22. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，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。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20-40	3-5	2.38%-4.85%
专用设备	直线法	10-20	3-5	4.75%-9.70%
通用设备	直线法	10-18	3-5	5.28%-9.70%
运输设备	直线法	5-12	3-5	7.92%-19.40%
电子设备及其他设备	直线法	5-8	3-5	11.88%-19.40%
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%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

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。

23. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的

借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

24. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

25. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据	依据
土地使用权 1	42.00 年	权证记载期限	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地
土地使用权 2	50.00 年	权证记载期限	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地
土地使用权 3	50.00 年	权证记载期限	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地
土地使用权 4	41.50 年	权证记载期限	公司之土地
土地使用权 5	45.42 年	权证记载期限	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地
土地使用权 6	45.42 年	权证记载期限	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地
土地使用权 7	50.00 年	权证记载期限	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地
土地使用权 8	50.00 年	按照工业用地的法定使用年限进行摊销	全资子公司哈尔滨太平供热有限责任公司之土地
计算机软件	5-10 年		

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃

市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

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：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 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；

D 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；

E 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。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形

资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

26. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的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。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27. 长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

28. 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。

29. 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

30. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内

支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金

额;

(c) 资产上限影响的变动, 扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 在原设定受益计划终止时, 本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益:

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的, 参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现, 以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末, 本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- A.服务成本;
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

33. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 电力、热力、水泥等销售收入及供热管网建设费收入

A 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。

B 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。

C 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。

D 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指定地点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

A 代理买卖证券业务：

在代理买卖证券交易日予以确认。

B 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。

C 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。

D 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。

E 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。

F 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”。

34. 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。

35. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相

关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

36. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税

的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在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本公司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递延所得税资产及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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

37. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济

利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得

租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁收款额确认

为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、33 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

38. 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。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

39. 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。本公司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。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 17 号》

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21

号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的规定。执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
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%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	*1
教育费附加	实缴流转税税额	5%	*1
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税务机关规定的税率计缴。

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率	备注
哈尔滨哈投投资股份有限公司	25%	
黑龙江岁宝热电有限公司	25%	
江海证券有限公司	25%	*1

纳税主体名称	所得税税率	备注
哈尔滨哈投嘉信投资管理有限公司	25%	
江海证券投资（上海）有限公司	25%	
江海证券创业投资（上海）有限公司	25%	
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司	小微企业	*2
哈尔滨太平供热有限责任公司	25%	
哈尔滨正业热电有限责任公司	25%	
哈尔滨瑞思供热有限责任公司	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 2023 年第 6 号文《小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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。

2. 税收优惠

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。

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）、《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）以及《财政部 税务总局关于延续实施供热企业有关税收优惠的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 56 号），本公司自 2019 年 1 月 1 日至 2027 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 2027 年供暖期结束，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

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	52,343.13	42,702.92
银行存款	7,936,062,280.21	6,425,509,742.76
其中：公司存款	1,827,389,042.72	2,050,372,049.85
客户存款	6,108,673,237.49	4,375,137,692.91
其他货币资金	156,241.00	16,435,292.09
加：未到期应收利息	128,612.27	143,511.92
合计	7,936,399,476.61	6,442,131,249.69
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
房改售房净归资金及利息	-	2,355,051.09
冻结资金	156,241.00	14,080,241.00
合计	156,241.00	16,435,292.09

(2) 按币种列示

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	—	—	52,343.13	—	—	42,702.92
其中：人民币	52,343.13	1.0000	52,343.13	42,702.92	1.0000	42,702.92
银行存款	—	—	7,936,062,280.21	—	—	6,425,509,742.76
其中：自有资金	—	—	1,827,389,042.72	—	—	2,050,372,049.85
其中：人民币	1,811,280,365.58	1.00	1,811,280,365.58	2,034,312,699.51	1.0000	2,034,312,699.51
港币	7,451,004.12	0.9260	6,899,629.83	7,504,491.38	0.9062	6,800,570.09
美元	1,281,098.34	7.1884	9,209,047.31	1,307,238.80	7.0827	9,258,780.25
其中：客户资金	—	—	6,108,673,237.49	—	—	4,375,137,692.91
其中：人民币	6,102,301,588.51	1.0000	6,102,301,588.51	4,369,204,894.55	1.0000	4,369,204,894.55

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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
港币	3,154,542.26	0.9260	2,921,106.13	2,215,651.54	0.9062	2,007,823.41
美元	480,015.42	7.1884	3,450,542.85	554,163.66	7.0827	3,924,974.95
其他货币资金	—	—	156,241.00	—	—	16,435,292.09
其中：人民币	156,241.00	1.00	156,241.00	16,435,292.09	1.0000	16,435,292.09
加：未到期应收利息	—	—	128,612.27	—	—	143,511.92
合计	—	—	7,936,399,476.61	—	—	6,442,131,249.69

其中，融资融券业务：

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	—	—	492,647,630.97	—	—	260,490,534.33
其中：人民币	492,647,630.97	1.0000	492,647,630.97	260,490,534.33	1.0000	260,490,534.33

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
客户备付金	2,353,268,407.99	876,422,219.90
公司备付金	850,786,298.02	752,592,580.16
合计	3,204,054,706.01	1,629,014,800.06

截至2024年12月31日，结算备付金较期初余额增加96.69%，主要原因是客户备付金较期初余额有大幅度增加。

(2) 按币种列示

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	—	—	850,786,298.02	—	—	752,592,580.16
其中：人民币	850,786,298.02	1.0000	850,786,298.02	752,592,580.16	1.0000	752,592,580.16
客户普通备付金	—	—	2,163,136,985.03	—	—	773,353,519.54
其中：人民币	2,133,710,144.73	1.00	2,133,710,144.73	744,106,372.34	1.0000	744,106,372.34
港币	5,496,491.12	0.9260	5,089,750.78	8,308,885.84	0.9062	7,529,512.35
美元	3,385,605.91	7.1884	24,337,089.52	3,066,293.20	7.0827	21,717,634.85
客户信用备付金	—	—	190,131,422.96	—	—	103,068,700.36

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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
其中：人民币	190,131,422.96	1.0000	190,131,422.96	103,068,700.36	1.0000	103,068,700.36
合计	—	—	3,204,054,706.01	—	—	1,629,014,800.06

3. 拆出资金

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
融出资金	4,428,387,551.33	3,785,654,575.80

(1) 按类别列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
1. 融资融券业务融出资金	4,442,691,662.41	3,797,651,864.79
2. 孖展融资	-	-
合计	4,442,691,662.41	3,797,651,864.79
减：减值准备	14,304,111.08	11,997,288.99
融出资金净值	4,428,387,551.33	3,785,654,575.80

(2) 按融出资金对手方列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
境内	4,442,691,662.41	3,797,651,864.79
其中：个人	4,088,610,590.63	3,514,508,274.24
机构	354,081,071.78	283,143,590.55
减：减值准备	14,304,111.08	11,997,288.99
账面价值合计	4,428,387,551.33	3,785,654,575.80

(3) 按账龄分析

账龄	2024年12月31日				2023年12月31日			
	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	3,064,906,991.57	68.99	9,868,064.98	0.32	1,290,365,194.17	33.98	4,076,435.83	0.32
3-6个月	130,927,677.10	2.95	421,547.16	0.32	442,937,223.57	11.66	1,399,297.79	0.32
6-12个月	188,569,293.77	4.24	607,135.57	0.32	703,949,586.93	18.54	2,223,870.68	0.32
1年以上	1,058,287,699.97	23.82	3,407,363.37	0.32	1,360,399,860.12	35.82	4,297,684.69	0.32
合计	4,442,691,662.41	100.00	14,304,111.08	0.32	3,797,651,864.79	100.00	11,997,288.99	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	280,634,775.33	342,831,077.07
债券	377,618.33	1,351,348.56
股票	10,163,792,802.90	9,931,222,157.00
基金	335,650,049.32	205,791,120.61
合计	10,780,455,245.88	10,481,195,703.24

4. 交易性金融资产

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,667,566,971.61	17,383,264,342.96
其中：债务工具投资	11,292,082,264.40	13,004,799,031.85
权益工具投资	4,375,484,707.21	4,378,465,311.11
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	23,950,000.00	31,688,280.81
其中：权益工具投资	23,950,000.00	31,688,280.81
合计	15,691,516,971.61	17,414,952,623.77

(1) 存在限售期及承诺条件的交易性金融资产

年末，公司持有的存在限制条件的交易性金融资产为限售股票、未上市股票、卖出回购业务转让过户或质押债券、回售行权登记的债券、违约债券、违约待处置的资管产品、违约待处置的信托产品，公允价值合计 9,546,008,452.19 元。

5. 衍生金融资产

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
利率衍生工具	-	-
其他衍生工具	-	-
合计	-	-

(1) 按照类别列示

类别	期末金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	-	-	-	59,598,790,100.00	-	-
国债期货	-	-	-	1,648,790,100.00	-	-

类别	期末金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率互换	-	-	-	57,950,000,000.00	-	-
其他衍生工具	-	-	-	1,195,585.00	-	-
商品期货	-	-	-	1,195,585.00	-	-
合计	-	-	-	59,599,985,685.00	-	-

续：

类别	期初金额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	-	-	-	43,439,640,000.00	-	-
国债期货	-	-	-	3,569,640,000.00	-	-
利率互换	-	-	-	39,870,000,000.00	-	-
合计	-	-	-	43,439,640,000.00	-	-

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

6. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	480,051.84	-	480,051.84	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	2,370,000.00	23,700.00	2,346,300.00
合计	480,051.84	-	480,051.84	2,370,000.00	23,700.00	2,346,300.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	480,051.84	100.00	-	-	480,051.84
1. 无风险银行承兑票据组合	480,051.84	100.00	-	-	480,051.84
2. 商业承兑汇票组合	-	-	-	-	-
合计	480,051.84	100.00	-	-	480,051.84

(续上表)

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,370,000.00	100.00	23,700.00	1.00	2,346,300.00
1. 无风险银行承兑票据组合	-	-	-	-	-
2. 商业承兑汇票组合	2,370,000.00	100.00	23,700.00	1.00	2,346,300.00
合计	2,370,000.00	100.00	23,700.00	1.00	2,346,300.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,700.00	-23,700.00	-	-	-	-
其中：商业承兑汇票组合	23,700.00	-23,700.00	-	-	-	-
合计	23,700.00	-23,700.00	-	-	-	-

(4) 本期无实际核销的应收票据情况

(5) 截至2024年12月31日，应收票据期末账面价值较期初减少79.54%，主要原因是公司持有的商业承兑汇票到期兑付。

7. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	169,648,151.46	555,783,492.82
1 至 2 年	23,723,532.88	19,318,033.37
2 至 3 年	8,364,825.28	60,083,487.61
3 至 4 年	56,764,784.71	23,774,040.71
4 至 5 年	23,774,040.71	3,143,415.99
5 年以上	12,691,836.93	9,548,420.94
小计	294,967,171.97	671,650,891.44
减：坏账准备	63,676,846.91	55,214,169.08
合计	231,290,325.06	616,436,722.36

截至 2024 年 12 月 31 日，应收账款账面价值较期初减少 62.48%，主要原因是期末应收证券清算款较期初有大幅度减少。

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	100,209,435.65	33.97	48,953,373.92	48.85	51,256,061.73
按组合计提坏账准备	194,757,736.32	66.03	14,723,472.99	7.56	180,034,263.33
1.一般企业账龄组合	47,566,289.33	16.13	14,067,142.99	29.57	33,499,146.34
2.金融企业账龄组合	13,126,600.00	4.45	656,330.00	5.00	12,470,270.00
3.应收证券清算款组合	134,064,846.99	45.45	-	-	134,064,846.99
合计	294,967,171.97	100.00	63,676,846.91	21.59	231,290,325.06

(续上表)

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	34,810,636.03	5.18	34,810,636.03	100.00	-
按组合计提坏账准备	636,840,255.41	94.82	20,403,533.05	3.20	616,436,722.36
1.一般企业账龄组合	135,153,006.95	20.12	20,277,574.15	15.00	114,875,432.80
2.金融企业账龄组合	1,039,726.03	0.15	125,958.90	12.11	913,767.13
3.应收证券清算款组合	500,647,522.43	74.55	-	-	500,647,522.43
合计	671,650,891.44	100.00	55,214,169.08	8.22	616,436,722.36

坏账准备计提的具体说明：

于 2024 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收恒大商票	41,867,452.14	8,265,501.79	19.74	存在抵押资产
有资产抵押的应收款	23,531,347.48	5,877,236.10	24.98	存在抵押资产
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	23,663,545.50	23,663,545.50	100.00	涉及诉讼预期无法收回
哈尔滨华旗饭店有限公司	6,000,398.86	6,000,398.86	100.00	涉及诉讼预期无法收回
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
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
其他	1,946,691.67	1,946,691.67	100.00	预期无法收回
合计	100,209,435.65	48,953,373.92	48.85	—

于 2024 年 12 月 31 日，按一般企业账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,861,284.16	1,129,013.47	5.16	45,784,656.16	457,846.56	1.00
1-2 年	13,150,662.87	2,394,735.71	18.21	10,578,307.34	634,698.44	6.00
2-3 年	333,714.43	240,674.84	72.12	47,470,857.48	5,221,794.32	11.00
3-4 年	6,016,190.50	4,382,794.78	72.85	22,812,007.91	6,615,482.29	29.00
4-5 年	1,114,426.87	829,913.69	74.47	2,147,084.29	987,658.77	46.00
5 年以上	5,090,010.50	5,090,010.50	100.00	6,360,093.77	6,360,093.77	100.00
合计	47,566,289.33	14,067,142.99	29.57	135,153,006.95	20,277,574.15	15.00

于 2024 年 12 月 31 日，按金融企业账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,126,600.00	656,330.00	5.00	300,000.00	15,000.00	5.00
1-2 年	-	-	-	739,726.03	110,958.90	15.00
合计	13,126,600.00	656,330.00	5.00	1,039,726.03	125,958.90	12.11

于 2024 年 12 月 31 日，按应收证券清算款组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	134,064,846.99	-	-	500,647,522.43	-	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
合计	134,064,846.99	-	-	500,647,522.43	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	34,810,636.03	-	-	-	14,142,737.89	48,953,373.92
按组合计提坏账准备的应收账款	20,403,533.05	8,462,677.83	-	-	-14,142,737.89	14,723,472.99
其中：一般企业账龄组合	20,277,574.15	7,932,306.73	-	-	-14,142,737.89	14,067,142.99
金融企业账龄组合	125,958.90	530,371.10	-	-	-	656,330.00
合计	55,214,169.08	8,462,677.83	-	-	-	63,676,846.91

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司	134,064,846.99	45.45	-
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	23,663,545.50	8.02	23,663,545.50
哈尔滨三一商品混凝土有限公司	18,849,117.04	6.39	3,219,481.54
黑龙江省国宾酒店管理有限公司	12,901,100.86	4.37	2,351,289.83
山东省和晟投资有限公司	7,772,000.00	2.63	388,600.00
合计	197,250,610.39	66.86	29,622,916.87

8. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024年12月31日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	84,978,982.08	97.46	47,629,041.48	94.76
1至2年	1,921,655.09	2.20	1,015,184.36	2.02
2至3年	30.00	0.00	1,095,982.42	2.18
3年以上	300,000.00	0.34	522,331.83	1.04
合计	87,200,667.17	100.00	50,262,540.09	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2024年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
扎赉诺尔煤业有限责任公司	12,696,383.90	14.56
哈尔滨哈投供应链管理有限公司	10,952,122.13	12.56
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	10,460,171.70	12.00
国能销售集团东北能源贸易有限公司	9,613,662.17	11.02
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	9,543,573.18	10.94
合计	53,265,913.08	61.08

(3) 截至2024年12月31日，预付款项余额较期初余额增加73.49%，其主要原因是本期预付的购煤款较上期大幅度增加。

9. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息	1,867,202.98	-
其他应收款	425,118,992.01	313,979,072.08
合计	426,986,194.99	313,979,072.08

截至2024年12月31日，其他应收款账面价值较上年末增加35.99%，其主要原因是应收深圳鹏博实业集团有限公司的信托款于本期转到其他应收款列示。

(2) 应收利息

①分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
融资融券	684,189.89	1,107,875.36
买入返售	60,175,720.47	60,175,720.47
小计	60,859,910.36	61,283,595.83
减：坏账准备	58,992,707.38	61,283,595.83
合计	1,867,202.98	-

②重要逾期利息

借款单位	2024年12月31日余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
邱茂国	13,959,778.18	2018/3/27	对方违约无法按期偿还	是

借款单位	2024年12月31日余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
北京弘高慧目投资有限公司	11,457,874.10	2018/2/28	对方违约无法按期偿还	是
耀莱文化产业股份有限公司	8,303,891.70	2018/2/1	对方违约无法按期偿还	是
华信超越（北京）投资有限公司	6,228,858.35	2018/2/1	对方违约无法按期偿还	是
合计	39,950,402.33	—	—	—

③坏账准备计提情况

A.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	-	-	-
第二阶段	1,898,297.09	31,094.11	1,867,202.98
第三阶段	58,961,613.27	58,961,613.27	-
合计	60,859,910.36	58,992,707.38	1,867,202.98

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.融资融券	-	-	-	-	
2.买入返售	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

2024年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	1,898,297.09	1.64	31,094.11	1,867,202.98	
1.融资融券	-	-	-	-	
2.买入返售	1,898,297.09	1.64	31,094.11	1,867,202.98	
合计	1,898,297.09	1.64	31,094.11	1,867,202.98	

2024年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	58,961,613.27	100.00	58,961,613.27	-	
1.融资融券	684,189.89	100.00	684,189.89	-	
2.买入返售	58,277,423.38	100.00	58,277,423.38	-	
合计	58,961,613.27	100.00	58,961,613.27	-	

B.截至 2023 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	-	-	-
第二阶段	-	-	-
第三阶段	61,283,595.83	61,283,595.83	-
合计	61,283,595.83	61,283,595.83	-

2023 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.融资融券	-	-	-	-	
2.买入返售	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

2023 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.融资融券	-	-	-	-	
2.买入返售	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

2023 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	61,283,595.83	100.00	61,283,595.83	-	
1.融资融券	1,107,875.36	100.00	1,107,875.36	-	
2.买入返售	60,175,720.47	100.00	60,175,720.47	-	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	61,283,595.83	100.00	61,283,595.83	-	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	-	-	61,283,595.83	61,283,595.83
2023年12月31日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-	-	31,094.11	31,094.11
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-	31,094.11	-1,823,980.56	-1,792,886.45
本期转回	-	-	466,907.89	466,907.89
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	-	31,094.11	58,961,613.27	58,992,707.38

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	23,226,999.51	549,172,890.52
1至2年	742,024,601.25	50,849,087.69
2至3年	50,038,980.21	225,331,671.15
3至4年	225,053,496.32	258,540,993.27
4至5年	230,069,669.99	1,333,573.59
5年以上	21,249,932.25	21,545,636.37
小计	1,291,663,679.53	1,106,773,852.59
减：坏账准备	866,544,687.52	792,794,780.51

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
合计	425,118,992.01	313,979,072.08

②按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款(单位)	1,269,139,729.80	1,084,832,397.85
保证金	6,452,037.51	6,246,193.91
POS机交易清算款	7,080,071.52	3,977,478.79
借款	1,002,192.68	2,433,370.73
其他	7,989,648.02	9,284,411.31
小计	1,291,663,679.53	1,106,773,852.59
减:坏账准备	866,544,687.52	792,794,780.51
合计	425,118,992.01	313,979,072.08

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	262,151,070.90	56,761,914.19	205,389,156.71
第二阶段	-	-	-
第三阶段	1,029,512,608.63	809,782,773.33	219,729,835.30
合计	1,291,663,679.53	866,544,687.52	425,118,992.01

2024年12月31日,处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	262,151,070.90	21.65	56,761,914.19	205,389,156.71	
1.一般企业账龄组合	21,977,428.35	55.97	12,301,422.18	9,676,006.17	
2.金融企业账龄组合	240,173,642.55	18.51	44,460,492.01	195,713,150.54	
合计	262,151,070.90	21.65	56,761,914.19	205,389,156.71	

2024年12月31日,处于第二阶段的坏账准备:

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.一般企业账龄组合	-	-	-	-	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
2.金融企业账龄组合	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

2024年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,029,512,608.63	78.66	809,782,773.33	219,729,835.30	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.一般企业账龄组合	-	-	-	-	
2.金融企业账龄组合	-	-	-	-	
合计	1,029,512,608.63	78.66	809,782,773.33	219,729,835.30	

B.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	37,833,907.02	23,166,761.95	14,667,145.07
第二阶段	-	-	-
第三阶段	1,068,939,945.57	769,628,018.56	299,311,927.01
合计	1,106,773,852.59	792,794,780.51	313,979,072.08

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	37,833,907.02	61.23	23,166,761.95	14,667,145.07	
1.一般企业账龄组合	17,713,211.65	65.02	11,516,757.99	6,196,453.66	
2.金融企业账龄组合	20,120,695.37	57.90	11,650,003.96	8,470,691.41	
合计	37,833,907.02	61.23	23,166,761.95	14,667,145.07	

2023年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.一般企业账龄组合	-	-	-	-	
2.金融企业账龄组合	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,068,939,945.57	72.00	769,628,018.56	299,311,927.01	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
1.一般企业账龄组合	-	-	-	-	
2.金融企业账龄组合	-	-	-	-	
合计	1,068,939,945.57	72.00	769,628,018.56	299,311,927.01	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	23,166,761.95	-	769,628,018.56	792,794,780.51
2023年12月31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	33,595,152.24	-	47,611,727.14	81,206,879.38
本期转回	-	-	10,962,072.37	10,962,072.37
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	3,505,100.00	3,505,100.00
2024年12月31日余额	56,761,914.19	-	809,782,773.33	866,544,687.52

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
哈尔滨电气股份有限公司	10,962,072.37	收回应收款项	部分预期无法收回
合计	10,962,072.37	—	—

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
华信超越(北京)投资有限公司	*1	240,923,064.02	1-2年	18.65	103,839,826.02
北京弘高慧目投资有限公司	*1	226,957,275.91	4-5年	17.57	226,957,275.91
耀莱文化产业股份有限公司	*1	224,596,459.00	3-4年	17.39	142,072,094.00
深圳鹏博实业集团有限公司	应收信托款	221,000,000.00	1-2年	17.11	33,150,000.00
哈尔滨誉衡集团有限公司	*1	192,163,642.23	1-2年	14.88	192,163,642.23
合计		1,105,640,441.16		85.60	698,182,838.16

*1 上述款项系公司之子公司江海证券有限公司应收该等客户的买入返售股票质押款。

10. 买入返售金融资产

(1) 按业务类别

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
股票质押式回购	1,421,037,921.20	1,464,551,601.94
债券质押式回购	1,460,658,778.44	802,145,630.10
减：减值准备	944,914,563.44	892,734,665.19
账面价值合计	1,936,782,136.20	1,373,962,566.85

截至2024年12月31日，买入返售金融资产账面价值较期初增加40.96%，主要原因是公司之全资子公司江海证券有限公司债券质押式回购业务规模增加。

(2) 按金融资产种类

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
股票	1,421,037,921.20	1,464,551,601.94
债券	1,460,658,778.44	802,145,630.10
减：减值准备	944,914,563.44	892,734,665.19
账面价值合计	1,936,782,136.20	1,373,962,566.85

(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	
	2024年12月31日 账面余额	2023年12月31日 账面余额	2024年12月31日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
一个月内	-	-	1,390,917,121.20	1,410,334,161.94

期限	约定购回式证券		股票质押式回购	
	2024年12月31日 账面余额	2023年12月31日 账面余额	2024年12月31日 账面余额	2023年12月31日 账面余额
一个月至三个月内	-	-	-	-
三个月至一年内	-	-	30,120,800.00	24,096,640.00
一年以上	-	-	-	30,120,800.00
合计	-	-	1,421,037,921.20	1,464,551,601.94

(4) 买入返售金融资产的担保物信息

项目	2024年12月31日公允价值	2023年12月31日公允价值
担保物	519,281,945.34	750,573,355.72
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	-	-

(5) 截至2024年12月31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	-	123,600,000.00	1,297,437,921.20	1,421,037,921.20
减值准备	-	2,024,568.00	942,889,995.44	944,914,563.44
账面价值	-	121,575,432.00	354,547,925.76	476,123,357.76
担保物价值	-	191,037,745.08	328,244,200.26	519,281,945.34

(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	379,949,911.04	370,841,911.04	97.60	预计无法全额收回
恒润互兴资产管理有限公司	240,858,687.09	231,653,603.93	96.18	预计无法全额收回
北京浩泽嘉业投资有限公司	285,999,623.38	250,547,623.38	87.60	预计无法全额收回
方炎林	123,600,000.00	2,024,568.00	1.64	预计无法全额收回
阿拉山口市灏轩股权投资有限公司	330,388,099.69	56,615,757.09	17.14	预计无法全额收回
亿阳集团股份有限公司	60,241,600.00	33,231,100.00	55.16	预计无法全额收回
合计	1,421,037,921.20	944,914,563.44	66.49	

11. 存货

(1) 存货分类

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
----	-------------	-------------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	326,545,858.29	3,456,839.75	323,089,018.54	281,102,032.23	2,524,781.40	278,577,250.83
库存商品	5,852,748.09	881,614.73	4,971,133.36	4,209,757.75	1,543,856.92	2,665,900.83
周转材料	622,822.64	-	622,822.64	603,503.63	-	603,503.63
开发成本	13,768,599.47	-	13,768,599.47	13,768,599.47	-	13,768,599.47
开发产品	988,390.82	-	988,390.82	988,390.82	-	988,390.82
合计	347,778,419.31	4,338,454.48	343,439,964.83	300,672,283.90	4,068,638.32	296,603,645.58

(2) 存货跌价准备

项 目	2023年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2024年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,524,781.40	932,058.35	-	-	-	3,456,839.75
库存商品	1,543,856.92	-	-	662,242.19	-	881,614.73
合计	4,068,638.32	932,058.35	-	662,242.19	-	4,338,454.48

说明：公司存货计提跌价准备的依据、标准见附注三、16。

(3) 开发成本

项目名称	2024年12月31日	2023年12月31日	期末跌价准备
哈尔滨阿城区红星开发项目	13,768,599.47	13,768,599.47	-

(4) 开发产品

项目名称	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	期末跌价准备
玄武小区住房	988,390.82	-	-	988,390.82	-

12. 一年内到期的非流动资产

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
一年内到期的其他债权投资	61,070,711.65	-
减：减值准备	-	-
合计	61,070,711.65	-

(1) 一年内到期的其他债权投资

项 目	2023年12月31日公允价值	应计利息	本期利息调整	本期公允价值变动	2024年12月31日公允价值	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
公司债	-	260,821.92	-	334,950.00	50,595,771.92	50,260,821.92	334,950.00	41,316.92	
其他	-	172,739.73	241,925.03	60,274.97	10,474,939.73	10,414,664.76	60,274.97	10,977.95	
合计	-	433,561.65	241,925.03	395,224.97	61,070,711.65	60,675,486.68	395,224.97	52,294.87	

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动资产较期初大幅度增加，主要原因是期末公司持有一年内到期的其他债权投资增加。

13. 其他流动资产

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
存出保证金	404,763,017.07	284,683,948.93
待抵扣及预缴流转税	66,917,591.53	33,203,932.55
预缴企业所得税	72,619,924.90	34,696,451.94
第三方平台代收未转供暖费	14,574,435.09	17,515,458.76
其他	5,518,361.99	-
合计	564,393,330.58	370,099,792.18

截至 2024 年 12 月 31 日，其他流动资产期末余额较期初余额增加 52.50%，主要原因是本公司之全资子公司江海证券有限公司应收信用保证金大幅增加。

(1) 存出保证金

①按类别列式

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
交易保证金	42,592,227.52	41,668,153.51
信用保证金	313,684,909.35	198,184,245.42
履约保证金	48,485,880.20	44,831,550.00
合计	404,763,017.07	284,683,948.93

②按币种列式

项目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	—	—	42,592,227.52	—	—	41,668,153.51
其中：人民币	39,725,359.52	1.0000	39,725,359.52	38,849,624.51	1.0000	38,849,624.51
港币	1,000,000.00	0.9260	926,000.00	1,000,000.00	0.9062	906,200.00
美元	270,000.00	7.1884	1,940,868.00	270,000.00	7.0827	1,912,329.00
信用保证金	—	—	313,684,909.35	—	—	198,184,245.42
其中：人民币	313,684,909.35	1.0000	313,684,909.35	198,184,245.42	1.0000	198,184,245.42
履约保证金	—	—	48,485,880.20	—	—	44,831,550.00
其中：人民币	48,485,880.20	1.0000	48,485,880.20	44,831,550.00	1.0000	44,831,550.00
合计	—	—	404,763,017.07	—	—	284,683,948.93

14. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项 目	2023年12月31日公允价值	应计利息	本期利息调整	本期公允价值变动	2024年12月31日公允价值	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
企业债	92,697,428.91	-1,637,358.91	-	-1,060,070.00	-	-	-	-	
公司债	-	503,682.20	-	1,548,570.00	112,052,252.20	110,503,682.20	1,548,570.00	103,489.69	
地方政府债	-	4,703,963.79	-	61,968,680.00	1,156,672,643.79	1,094,703,963.79	61,968,680.00	694,539.40	
其他	52,166,147.95	-1,715,723.29	203,966.71	958,453.29	81,612,844.66	80,646,749.69	966,094.97	97,023.14	
小计	144,863,576.86	1,854,563.79	203,966.71	63,415,633.29	1,350,337,740.65	1,285,854,395.68	64,483,344.97	895,052.23	
减：一年内到期的其他债权投资	-	433,561.65	241,925.03	395,224.97	61,070,711.65	60,675,486.68	395,224.97	52,294.87	
合计	144,863,576.86	1,421,002.14	-37,958.32	63,020,408.32	1,289,267,029.00	1,225,178,909.00	64,088,120.00	842,757.36	

(2) 期末重要的其他债权投资

项 目	2024年12月31日					2023年12月31日				
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	逾期本金	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	逾期本金
24 贵州 33	550,000,000.00	2.42	2.42	2054/10/28	-	-	-	-	-	-
24 贵州 33	540,000,000.00	2.42	2.42	2054/10/28	-	-	-	-	-	-
24 金水 06	50,000,000.00	3.40	3.40	2025/11/11	-	-	-	-	-	-
合计	1,140,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—

(3) 按三阶段模型披露

①截至 2024 年 12 月 31 日的减值准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	计提减值准备的基础	减值准备
第一阶段	1,285,854,395.68	895,052.23
第二阶段	-	-
第三阶段	-	-
合计	1,285,854,395.68	895,052.23

2024 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他债权投资的减值准备计提如下：

类 别	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	1,285,854,395.68	0.07	895,052.23	
合计	1,285,854,395.68	0.07	895,052.23	

2024 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他债权投资的减值准备计提如下：

类别	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	-	-	-	
合计	-	-	-	

2024年12月31日，处于第三阶段的其他债权投资的减值准备计提如下：

类别	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	-	-	-	
合计	-	-	-	

②截至2023年12月31日的减值准备按三阶段模型计提如下：

阶段	计提减值准备的基础	减值准备
第一阶段	143,795,865.18	150,495.63
第二阶段	-	-
第三阶段	-	-
合计	143,795,865.18	150,495.63

2023年12月31日，处于第一阶段的其他债权投资的减值准备计提如下：

类别	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	143,795,865.18	0.10	150,495.63	
合计	143,795,865.18	0.10	150,495.63	

2023年12月31日，处于第二阶段的其他债权投资的减值准备计提如下：

类别	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	-	-	-	
合计	-	-	-	

2023年12月31日，处于第三阶段的其他债权投资的减值准备计提如下：

类别	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	
按组合计提减值准备	-	-	-	
合计	-	-	-	

(4) 减值准备的变动情况

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 12 月 31 日余额	150,495.63	-	-	150,495.63
2023 年 12 月 31 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	895,052.23	-	-	895,052.23
本期转回	150,495.63	-	-	150,495.63
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	895,052.23	-	-	895,052.23

(5) 截至 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的上述金融资产，在卖出回购业务中被作为担保物的公允价值为 1,156,679,660.00 元。

(6) 截至 2024 年 12 月 31 日，其他债权投资账面价值较期初增加 789.99%，主要原因是本期对地方政府债的投资增加。

15. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		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
联营企业						
江海汇鑫期货有限公司	139,482,529.14	-	-	-1,730,904.98	-	-
哈尔滨哈深私募基金管理有限公司	3,510,983.06	-	-	16,879.91	-	-
哈尔滨悦采科技有限公司	3,538,239.73	-	-	856,840.84	-	-
黑龙江新世纪能源有限公司*1	12,792,353.37	-	-	-	-	-
哈尔滨深哈私募基金合伙企业(有限合伙)	20,297,430.75	-	-	-206,206.27	-	-
合计	179,621,536.05	-	-	-1,063,390.50	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2024年12月31日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
江海汇鑫期货有限公司	-	-	-	137,751,624.16	-
哈尔滨哈深私募基金管理有限公司	-	-	-	3,527,862.97	-
哈尔滨悦采科技有限公司	-	-	-	4,395,080.57	-
黑龙江新世纪能源有限公司*1	-	-	-	12,792,353.37	12,792,353.37
哈尔滨深哈私募基金合伙企业(有限合伙)	-	-	-	20,091,224.48	-
合计	-	-	-	178,558,145.55	12,792,353.37

*1 本公司持有黑龙江新世纪能源有限公司 45%的股权份额，截至 2024 年 12 月 31 日黑龙江新世纪能源有限公司正在进行清算过程中，清算结束后办理工商注销登记。

16. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2023年12月31日	本期增减变动					2024年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
中国民生银行股份有限公司	378,850,757.56	-	-	39,505,827.66	-	-	418,356,585.22
方正证券股份有限公司	1,592,309,411.94	-	-	53,340,389.73	-	-	1,645,649,801.67
伊春农村商业银行股份有限公司	14,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-	8,000,000.00
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	2,050,000.00	-	-	-	200,000.00	-	1,850,000.00
鸡东县银宝煤炭有限公司	-	-	-	-	-	-	-
亿阳集团股份有限公司	21,709,146.75	-	-	-	3,050,683.66	-	18,658,463.09
合计	2,008,919,316.25	-	-	92,846,217.39	9,250,683.66	-	2,092,514,849.98

(续上表)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
中国民生银行股份有限公司	35,048,759.92	409,673,855.38	-	准备长期持有
方正证券股份有限公司	14,026,546.93	1,077,414,313.79	-	准备长期持有
伊春农村商业银行股份有限公司	-	-	11,500,000.00	准备长期持有

项 目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
哈尔滨呼兰浦发村镇银行股份有限公司	-	-	3,150,000.00	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	-	-	84,629,158.83	准备长期持有
合计	49,075,306.85	1,487,088,169.17	104,279,158.83	

17. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023年12月31日	55,819,351.81	55,819,351.81
2.本期增加金额	1,756,009.09	1,756,009.09
(1) 外购	-	-
(2) 固定资产转入	1,756,009.09	1,756,009.09
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2024年12月31日	57,575,360.90	57,575,360.90
二、累计折旧和累计摊销	-	-
1.2023年12月31日	28,690,646.16	28,690,646.16
2.本期增加金额	2,522,724.02	2,522,724.02
(1) 计提或摊销	1,596,170.76	1,596,170.76
(2) 固定资产转入	926,553.26	926,553.26
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2024年12月31日	31,213,370.18	31,213,370.18
三、减值准备	-	-
1.2023年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.2024年12月31日	-	-
四、账面价值	-	-
1.2024年12月31日账面价值	26,361,990.72	26,361,990.72

项 目	房屋、建筑物	合计
2.2023年12月31日账面价值	27,128,705.65	27,128,705.65

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	156,007.51	历史遗留问题

18. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
固定资产	3,369,334,268.04	3,343,703,389.03
固定资产清理	-	10,969,568.74
合计	3,369,334,268.04	3,354,672,957.77

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.2023年12月31日	1,562,365,006.42	4,380,728,086.65	119,982,871.72	26,974,726.99	188,907,467.47	6,278,958,159.25
2.本期增加金额	29,157,765.85	250,222,175.83	16,936,829.59	5,833,551.98	10,969,474.88	313,119,798.13
(1) 购置	5,019,740.61	5,798,238.51	3,160,035.02	4,658,034.03	10,636,676.75	29,272,724.92
(2) 在建工程转入	3,754,574.96	231,104,105.26	10,740,386.88	-	-	245,599,067.10
(3) 其他	20,383,450.28	13,319,832.06	3,036,407.69	1,175,517.95	332,798.13	38,248,006.11
3.本期减少金额	1,756,009.09	17,924,550.21	-	1,259,145.00	2,698,750.47	23,638,454.77
(1) 处置或报废	-	17,924,550.21	-	1,259,145.00	1,674,093.13	20,857,788.34
(2) 其他	1,756,009.09	-	-	-	1,024,657.34	2,780,666.43
4.2024年12月31日	1,589,766,763.18	4,613,025,712.27	136,919,701.31	31,549,133.97	197,178,191.88	6,568,439,502.61
二、累计折旧						
1.2023年12月31日	507,331,937.88	2,186,180,038.92	74,900,328.25	20,440,928.67	146,354,850.89	2,935,208,084.61
2.本期增加金额	42,352,923.19	208,095,198.23	8,267,050.66	2,393,439.91	10,802,301.30	271,910,913.29
(1) 计提	40,024,436.53	198,518,725.46	5,804,695.77	1,309,550.01	10,486,616.98	256,144,024.75
(2) 其他	2,328,486.66	9,576,472.77	2,462,354.89	1,083,889.90	315,684.32	15,766,888.54
3.本期减少金额	926,553.26	16,934,768.06	-	1,221,370.65	1,595,052.92	20,677,744.89
(1) 处置或报废	-	16,934,768.06	-	1,221,370.65	1,595,052.92	19,751,191.63
(2) 其他	926,553.26	-	-	-	-	926,553.26

项 目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	电子设备及其他	合计
4.2024年12月31日	548,758,307.81	2,377,340,469.09	83,167,378.91	21,612,997.93	155,562,099.27	3,186,441,253.01
三、减值准备						
1.2023年12月31日	-	-	-	-	46,685.61	46,685.61
2.本期增加金额	11,832,999.22	368,195.12	308,943.34	91,628.05	15,530.22	12,617,295.95
（1）计提	11,832,999.22	368,195.12	308,943.34	91,628.05	15,530.22	12,617,295.95
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2024年12月31日	11,832,999.22	368,195.12	308,943.34	91,628.05	62,215.83	12,663,981.56
四、固定资产账面价值						
1.2024年12月31日账面价值	1,029,175,456.15	2,235,317,048.06	53,443,379.06	9,844,507.99	41,553,876.78	3,369,334,268.04
2.2023年12月31日账面价值	1,055,033,068.54	2,194,548,047.73	45,082,543.47	6,533,798.32	42,505,930.97	3,343,703,389.03

②期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	11,099,990.90	4,084,264.43	5,954,722.16	1,061,004.31	
设备	15,221,131.55	11,458,630.58	677,138.46	3,085,362.51	
运输设备及其他	1,508,316.08	1,399,574.22	107,158.27	1,583.59	
合计	27,829,438.53	16,942,469.23	6,739,018.89	4,147,950.41	

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2024年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	373,383,783.04	历史遗留问题或正在办理过户中

(3) 固定资产清理

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
房屋及建筑物	-	5,954,722.16
专用设备	-	4,260,009.05
通用设备	-	646,095.67
运输设备	-	91,628.05
电子设备及其他设备	-	17,113.81
合计	-	10,969,568.74

19. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
-----	-------------	-------------

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
在建工程	203,250,077.33	25,547,167.99
工程物资	13,148,967.23	12,497,802.71
合计	216,399,044.56	38,044,970.70

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
热电厂热源技改项目-3*168MW 循环流化床热水锅炉项目	184,918,982.79	-	184,918,982.79	3,315,302.80	-	3,315,302.80
哈投集团20年供热老旧管网改造（以前年度开工）	-	-	-	10,820,701.49	-	10,820,701.49
哈投热电厂改造项目—配套储煤等附属设施项目	5,378,570.04	-	5,378,570.04	-	-	-
哈尔滨市中东城区集中供热整合华尔热电厂工程	21,418,339.70	21,418,339.70	-	27,496,022.88	21,418,339.70	6,077,683.18
其他项目	12,952,524.50	-	12,952,524.50	5,333,480.52	-	5,333,480.52
合计	224,668,417.03	21,418,339.70	203,250,077.33	46,965,507.69	21,418,339.70	25,547,167.99

截至2024年12月31日，在建工程账面价值较期初增加695.59%，其主要原因是本期对热电厂热源技改项目-3*168MW 循环流化床热水锅炉项目投入金额较大。

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日
2024年供热老旧管网改造工程	2,865.00	-	28,649,829.35	28,649,829.35	-	-
2024年房屋修缮工程	140.00	-	1,408,400.31	1,408,400.31	-	-
2024年换热站改造工程	348.00	-	3,482,536.30	3,482,536.30	-	-
2024年管网及换热站新建工程	1,526.66	-	14,166,095.47	14,166,095.47	-	-
2*220t/h+1*80MW 热电机组替代超期服役机组建设项目待摊费用	800.00	1,233,748.65	-	-	1,233,748.65	-
热电厂发电机组延寿项目	5,935.00	-	12,904,357.57	12,904,357.57	-	-
热电厂1号发电机组延寿项目	885.00	-	3,233,381.82	-	-	3,233,381.82
哈投热电3*168MW 循环流化床热水锅炉电源	840.00	-	2,972,832.09	-	-	2,972,832.09

项目名称	预算数(万元)	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日
供给系统改造项目						
2024年哈投热电厂锅炉车间烟道改造及新建项目	420.00	-	4,781,711.96	4,781,711.96	-	-
热电厂热源技改项目-3*168MW循环流化床热水锅炉项目	48,848.00	3,315,302.80	181,603,679.99	-	-	184,918,982.79
一分厂10kv备用电源增容项目	465.00	1,419,399.32	779,587.16	-	-	2,198,986.48
哈投热电厂改造项目一配套储煤等附属设施项目	24,494.00		5,378,570.04	-	-	5,378,570.04
哈尔滨市中东城区集中供热整合华热电厂工程	177,150.00	27,496,022.88	-	-	6,077,683.18	21,418,339.70
哈尔滨太平供热有限责任公司2023年新建管网及联网、跟建项目	518.00	-	1,280,067.95	1,280,067.95	-	-
哈尔滨市哈投集团智慧供热项目-太平供热2023年智慧供热二级网改造	386.63	762,069.79	2,727,071.72	3,489,141.51	-	-
哈尔滨太平供热有限责任公司露天煤场环保改造项目	4,096.71	1,597,581.93	35,219,424.97	36,817,006.90	-	-
哈尔滨太平供热有限责任公司热源、热网技术改造项目	1,342.00		13,272,324.99	4,631,441.51	8,640,883.48	-
太平供热公司2024年新建供热管网工程项目	6,000.00		33,527,726.50	33,527,726.50	-	-
中润移交三供一业桦树区域管网及供热设施改造工程	210.50		2,284,517.53	-	2,284,517.53	-
哈尔滨太平供热有限责任公司2024年厂区消防改造工程	500.00		3,741,626.84	3,741,626.84	-	-
哈尔滨太平供热有限责任公司2024年供热老旧管网改造项目	3,800.00		29,267,457.79	29,267,457.79	-	-
哈投集团20年供热老旧管网改造(以前年度开工)	2,362.00	10,820,701.49	-	10,820,701.49	-	-
热源能效提升改造项目(本期新开工)	1,997.00	-	10,264,187.22	10,264,187.22	-	-
2024年老旧管网改造项目	3,480.00	-	30,533,954.68	30,533,954.68	-	-
智慧供热平台投资项目	7,032.41	-	1,539,138.36	1,539,138.36	-	-
黑岁宝综合运营部节水节热改造工程项目施工	350.00	-	2,247,706.42	-	-	2,247,706.42
黑岁宝综合运营部供热管道和设备保温完善工程项目施工	270.00	-	2,299,617.69	-	-	2,299,617.69

项目名称	预算数(万元)	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年12月31日
合计		46,644,826.86	427,565,804.72	231,305,381.71	18,236,832.84	224,668,417.03

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额(万元)	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
2024年供热老旧管网改造工程	100.00	已完工	-	-	-	自筹
2024年房屋修缮工程	100.60	已完工	-	-	-	自筹
2024年换热站改造工程	100.07	已完工	-	-	-	自筹
2024年管网及换热站新建工程	92.79	已完工	-	-	-	自筹
2*220t/h+1*80MW 热电机组替代超期服役机组建设项目待摊费用	15.42	已完工	-	-	-	自筹
热电厂发电机组延寿项目	21.74	已完工	55.40	55.40	-	自筹
热电厂1号发电机组延寿项目	36.54	施工中	-	-	-	自筹
哈投热电3*168MW循环流化床热水锅炉电源供给系统改造项目	35.39	施工中	-	-	-	自筹
2024年哈投热电厂锅炉车间烟道改造及新建项目	113.85	已完工	-	-	-	自筹
热电厂热源技改项目-3*168MW循环流化床热水锅炉项目	37.86	施工中	-	-	-	自筹
一分厂10kv备用电源扩容项目	47.29	施工中	-	-	-	自筹
哈投热电厂改造项目一配套储煤等附属设施项目	2.20	施工中	-	-	-	自筹
哈尔滨市中东城区集中供热整合华尔热电厂工程	1.55	已停建	98.83	-	-	自筹
哈尔滨太平供热有限责任公司2023年新建管网及联网、跟建项目	24.71	已完工	-	-	-	自筹
哈尔滨市哈投集团智慧供热项目-太平供热2023年智慧供热二级网改造	90.25	已完工	-	-	-	自筹
哈尔滨太平供热有限责任公司露天煤场环保改造项目	89.87	已完工	-	-	-	自筹
哈尔滨太平供热有限责任公司热源、热网技术改造项目	98.90	已完工	-	-	-	自筹
太平供热公司2024年新建供热管网工程项目	55.88	已完工	-	-	-	自筹

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额(万元)	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中润移交三供一业桦树区域管网及供热设施改造工程	108.53	已完工	-	-	-	自筹
哈尔滨太平供热有限责任公司2024年厂区消防改造工程	74.83	已完工	-	-	-	自筹
哈尔滨太平供热有限责任公司2024年供热老旧管网改造项目	77.02	已完工	-	-	-	自筹
哈投集团20年供热老旧管网改造（以前年度开工）	45.81	已完工	-	-	-	自筹
热源能效提升改造项目（本期新开工）	51.40	已完工	-	-	-	自筹+借款
2024年老旧管网改造项目	87.74	已完工	-	-	-	自筹+补贴资金
智慧供热平台投资项目	2.19	已完工	-	-	-	自筹
黑岁宝综合运营部节水节热改造工程项目施工	64.22	施工中	-	-	-	自筹
黑岁宝综合运营部供热管道和设备保温完善工程项目施工	85.17	施工中	-	-	-	自筹
合计			154.23	55.4	-	

③在建工程减值准备情况

项目	2023年12月31日	本期增加金额	本期减少金额	2024年12月31日	计提原因
哈尔滨市中东城区集中供热整合华尔热电厂工程	21,418,339.70	-	-	21,418,339.70	工程已停建
合计	21,418,339.70	-	-	21,418,339.70	

(3) 工程物资

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	7,644,758.78	-	7,644,758.78	5,790,752.01	-	5,790,752.01
尚未安装的设备	5,504,208.45	-	5,504,208.45	6,707,050.70	-	6,707,050.70
合计	13,148,967.23	-	13,148,967.23	12,497,802.71	-	12,497,802.71

20. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2023年12月31日	114,897,347.99	114,897,347.99

项 目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	9,191,045.89	9,191,045.89
(1) 租赁	9,191,045.89	9,191,045.89
3.本期减少金额	2,730,390.81	2,730,390.81
(1) 其他减少	2,730,390.81	2,730,390.81
4.2024年12月31日	121,358,003.07	121,358,003.07
二、累计折旧		
1.2023年12月31日	53,896,461.15	53,896,461.15
2.本期增加金额	27,122,818.21	27,122,818.21
(1) 计提	27,122,818.21	27,122,818.21
3.本期减少金额	1,914,040.10	1,914,040.10
(1) 其他减少	1,914,040.10	1,914,040.10
4.2024年12月31日	79,105,239.26	79,105,239.26
三、减值准备		
1.2023年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2024年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2024年12月31日账面价值	42,252,763.81	42,252,763.81
2.2023年12月31日账面价值	61,000,886.84	61,000,886.84

说明：2024年度使用权资产计提的折旧金额为 27,122,818.21 元，其中计入管理费用的折旧费用为 27,122,818.21 元。

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，使用权资产账面价值较期初减少 30.73%，主要原因是本期计提折旧金额大于新增租赁金额。

21. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	交易席位费	排污权	合计
一、账面原值					
1.2023年12月31日	273,072,636.40	295,456,917.05	10,068,998.10	915,620.10	579,514,171.65
2.本期增加金额	-	24,147,196.71	-	-	24,147,196.71
(1) 购置	-	24,147,196.71	-	-	24,147,196.71

项 目	土地使用权	软件	交易席位费	排污权	合计
3.本期减少金额	-	1,649,368.25	-	-	1,649,368.25
(1) 处置	-	1,649,368.25	-	-	1,649,368.25
4.2024年12月31日	273,072,636.40	317,954,745.51	10,068,998.10	915,620.10	602,012,000.11
二、累计摊销					
1.2023年12月31日	60,822,465.69	165,038,954.32	-	298,266.58	226,159,686.59
2.本期增加金额	6,143,927.16	26,013,578.85	-	91,562.12	32,249,068.13
(1) 计提	6,143,927.16	26,013,578.85	-	91,562.12	32,249,068.13
3.本期减少金额	-	861,756.44	-	-	861,756.44
(1) 处置	-	861,756.44	-	-	861,756.44
4.2024年12月31日	66,966,392.85	190,190,776.73	-	389,828.70	257,546,998.28
三、减值准备					
1.2023年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2024年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2024年12月31日账面价值	206,106,243.55	127,763,968.78	10,068,998.10	525,791.40	344,465,001.83
2.2023年12月31日账面价值	212,250,170.71	130,417,962.73	10,068,998.10	617,353.52	353,354,485.06

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	2024年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
原松纺电站土地使用权	20,621,178.07	土地使用权证书正在办理中

22. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
重组商誉	4,311,610.00	-	-	4,311,610.00
合计	4,311,610.00	-	-	4,311,610.00

23. 长期待摊费用

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年12月31日
			本期摊销	其他减少	
房屋装修费	12,398,484.69	1,760,106.81	2,982,572.69	-	11,176,018.81

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少		2024年12月31日
			本期摊销	其他减少	
车位使用费	29,817,778.10	600,300.00	871,301.01	-	29,546,777.09
智慧供热	12,961,010.80	-	793,531.32	-	12,167,479.48
燃气配套费	4,941,333.30	-	768,000.00	-	4,173,333.30
其他	877,558.24	63,136.61	538,855.84	-	401,839.01
合计	60,996,165.13	2,423,543.42	5,954,260.86	-	57,465,447.69

24. 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

项 目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	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	2,000,541,097.67	500,135,274.52	1,852,524,712.23	463,131,178.11
可抵扣亏损	141,524,760.08	35,381,190.00	129,932,059.69	32,483,014.92
应付职工薪酬	129,561,895.08	32,390,473.77	172,099,427.89	43,034,092.47
公允价值变动	468,139,139.66	117,034,784.93	730,713,371.67	182,678,342.92
租赁负债	36,158,652.58	9,039,663.16	54,810,979.16	13,702,744.78
未支付费用	108,327,984.22	27,081,996.05	79,821,012.73	19,955,253.18
合计	2,884,253,529.29	721,063,382.43	3,019,901,563.37	754,984,626.38

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024年12月31日		2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	1,544,097,854.33	386,024,463.59	1,409,568,664.95	352,392,166.24
使用权资产	42,252,763.81	10,563,190.92	61,000,886.84	15,250,221.75
合计	1,586,350,618.14	396,587,654.51	1,470,569,551.79	367,642,387.99

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2024年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2024年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日余额
递延所得税资产	9,039,663.16	712,023,719.27	27,620,603.57	727,364,022.81
递延所得税负债	9,039,663.16	387,547,991.35	27,620,603.57	340,021,784.42

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024年12月31日	2023年12月31日
-----	-------------	-------------

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	391,976,452.36	279,436,872.01
合计	391,976,452.36	279,436,872.01

(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

年 份	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	备注
2024 年度	-	2,458,717.44	
2025 年度	2,074,204.63	2,074,204.63	
2026 年度	27,726,553.84	27,726,553.84	
2027 年度	145,238,360.57	145,238,360.57	
2028 年度	101,939,035.53	101,939,035.53	
2029 年度	114,998,297.79	-	
合计	391,976,452.36	279,436,872.01	

25. 其他非流动资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购建长期资产的款项	44,442,871.84	-	44,442,871.84	28,060,249.03	-	28,060,249.03
抵债资产*1	129,791,371.86	-	129,791,371.86	130,467,545.86	-	130,467,545.86
合计	174,234,243.70	-	174,234,243.70	158,527,794.89	-	158,527,794.89

*1 抵债资产为控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司以抵债形式收回销售水泥款以及采暖费而收到的商品房。

项目	期末余额	其中：减值准备	本期转回减值准备
商品房	129,791,371.86	-	-

26. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	156,241.00	156,241.00	冻结	冻结款项
固定资产	419,448,542.06	205,609,350.44	抵押	抵押给银行
无形资产	8,253,277.52	5,847,286.72	抵押	抵押给银行
交易性金融资产	9,546,008,452.19	9,546,008,452.19		见附注五、4
其他债权投资	1,156,679,660.00	1,156,679,660.00		见附注五、14
合计	11,130,546,172.77	10,914,300,990.35	—	—

(续上表)

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,435,292.09	16,435,292.09	冻结及其他	冻结款项
固定资产	368,177,092.89	196,915,701.39	抵押	抵押给银行
交易性金融资产	10,818,537,963.21	10,818,537,963.21		
合计	11,203,150,348.19	11,031,888,956.69	—	—

27. 短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
质押借款	-	101,200,000.00
保证借款	723,150,000.00	617,178,176.21
信用借款	255,296,355.00	-
应付短期融资款	501,000,000.00	363,850,000.00
未到期应付利息	1,653,431.95	7,903,253.55
合计	1,481,099,786.95	1,090,131,429.76

截至 2024 年 12 月 31 日，短期借款余额较期初增加 35.86%，其主要原因是本期发行的短期融资券在期末未到期的规模增加以及向金融机构融资借款增加。

(2) 应付短期融资款

应付短期融资款明细列示如下：

债券名称	面值 (元)	起息日 期	债券 期限	发行金额	票面利 率%	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 476 号）	1.00	2023/1/5	364.00	20,000,000.00	3.60	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 477 号）	1.00	2023/1/5	364.00	1,330,000.00	3.70	1,330,000.00	-	1,330,000.00	-
收益凭证（惠盈 480 号）	1.00	2023/1/6	363.00	11,200,000.00	3.60	11,200,000.00	-	11,200,000.00	-
收益凭证（惠盈 481 号）	1.00	2023/1/6	363.00	1,560,000.00	3.70	1,560,000.00	-	1,560,000.00	-
收益凭证（惠盈 484 号）	1.00	2023/1/6	363.00	5,000,000.00	3.60	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 487 号）	1.00	2023/1/10	365.00	5,690,000.00	3.60	5,690,000.00	-	5,690,000.00	-
收益凭证（惠盈 489 号）	1.00	2023/1/11	365.00	3,110,000.00	3.70	3,110,000.00	-	3,110,000.00	-
收益凭证（惠盈 485 号）	1.00	2023/1/11	365.00	6,500,000.00	3.70	6,500,000.00	-	6,500,000.00	-
收益凭证（惠盈 494 号）	1.00	2023/1/11	365.00	10,980,000.00	3.70	10,980,000.00	-	10,980,000.00	-
收益凭证（惠盈 491 号）	1.00	2023/1/12	364.00	12,170,000.00	3.60	12,170,000.00	-	12,170,000.00	-

债券名称	面值 (元)	起息日期	债券 期限	发行金额	票面利率 %	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 497 号）	1.00	2023/1/17	365.00	6,460,000.00	3.70	6,460,000.00	-	6,460,000.00	-
收益凭证（惠盈 500 号）	1.00	2023/1/18	365.00	32,290,000.00	3.70	32,290,000.00	-	32,290,000.00	-
收益凭证（惠盈 504 号）	1.00	2023/1/31	365.00	5,000,000.00	3.60	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 506 号）	1.00	2023/2/1	365.00	1,960,000.00	3.70	1,960,000.00	-	1,960,000.00	-
收益凭证（惠盈 508 号）	1.00	2023/2/2	364.00	9,580,000.00	3.60	9,580,000.00	-	9,580,000.00	-
收益凭证（惠盈 510 号）	1.00	2023/2/3	363.00	2,580,000.00	3.70	2,580,000.00	-	2,580,000.00	-
收益凭证（惠盈 513 号）	1.00	2023/2/7	365.00	10,310,000.00	3.70	10,310,000.00	-	10,310,000.00	-
收益凭证（惠盈 514 号）	1.00	2023/2/7	365.00	2,670,000.00	3.70	2,670,000.00	-	2,670,000.00	-
收益凭证（惠盈 516 号）	1.00	2023/2/8	365.00	7,000,000.00	3.60	7,000,000.00	-	7,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 518 号）	1.00	2023/2/15	357.00	1,960,000.00	3.70	1,960,000.00	-	1,960,000.00	-
收益凭证（惠盈 520 号）	1.00	2023/2/21	365.00	2,000,000.00	3.70	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 521 号）	1.00	2023/3/1	365.00	9,500,000.00	3.70	9,500,000.00	-	9,500,000.00	-
收益凭证（惠盈 579 号）	1.00	2023/9/26	366.00	9,980,000.00	2.80	9,980,000.00	-	9,980,000.00	-
收益凭证（惠盈 587 号（机构版））	1.00	2023/9/26	335.00	100,000,000.00	2.80	100,000,000.00	-	100,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 590 号（新客专享））	1.00	2023/9/26	366.00	1,150,000.00	2.90	1,150,000.00	-	1,150,000.00	-
收益凭证（惠盈 582 号）	1.00	2023/9/27	365.00	9,980,000.00	2.80	9,980,000.00	-	9,980,000.00	-
收益凭证（惠盈 593 号（新客专享））	1.00	2023/9/27	365.00	2,770,000.00	2.90	2,770,000.00	-	2,770,000.00	-
收益凭证（惠盈 577 号）	1.00	2023/9/28	364.00	9,860,000.00	2.80	9,860,000.00	-	9,860,000.00	-
收益凭证（惠盈 596 号（新客专享））	1.00	2023/9/28	364.00	740,000.00	2.90	740,000.00	-	740,000.00	-
收益凭证（惠盈 599 号（新客专享））	1.00	2023/10/11	365.00	840,000.00	2.90	840,000.00	-	840,000.00	-
收益凭证（惠盈 585 号）	1.00	2023/10/11	365.00	10,000,000.00	2.80	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 602 号（新客专享））	1.00	2023/10/18	365.00	350,000.00	2.90	350,000.00	-	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 607 号）	1.00	2023/10/18	365.00	9,790,000.00	2.80	9,790,000.00	-	9,790,000.00	-
收益凭证（惠盈 612 号（新客专享））	1.00	2023/10/24	365.00	10,000,000.00	2.90	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 605 号（新客专享））	1.00	2023/10/25	365.00	520,000.00	2.90	520,000.00	-	520,000.00	-
收益凭证（惠盈 621 号）	1.00	2023/10/25	365.00	9,990,000.00	2.80	9,990,000.00	-	9,990,000.00	-
收益凭证（惠盈 641 号（北京））	1.00	2023/11/30	364.00	15,110,000.00	3.00	15,110,000.00	-	15,110,000.00	-
收益凭证（惠盈 642 号（北京））	1.00	2023/12/6	365.00	3,920,000.00	3.00	3,920,000.00	-	3,920,000.00	-
收益凭证（惠盈 682 号（新客专享））	1.00	2024/6/25	14.00	1,850,000.00	6.00	-	1,850,000.00	1,850,000.00	-
收益凭证（惠盈 683 号（新客专享））	1.00	2024/6/26	14.00	750,000.00	6.00	-	750,000.00	750,000.00	-
收益凭证（惠盈 684 号（新客专享））	1.00	2024/6/27	14.00	400,000.00	6.00	-	400,000.00	400,000.00	-
收益凭证（惠盈 686 号（新客专享））	1.00	2024/6/28	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-

债券名称	面值 (元)	起息日期	债券 期限	发行金额	票面利率 %	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 687 号（新客专享））	1.00	2024/7/1	14.00	600,000.00	6.00	-	600,000.00	600,000.00	-
收益凭证（惠盈 688 号（新客专享））	1.00	2024/7/2	14.00	1,000,000.00	6.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-
收益凭证（惠盈 689 号（新客专享））	1.00	2024/7/3	14.00	300,000.00	6.00	-	300,000.00	300,000.00	-
收益凭证（惠盈 696 号（新客专享））	1.00	2024/7/5	14.00	500,000.00	6.00	-	500,000.00	500,000.00	-
收益凭证（惠盈 697 号（新客专享））	1.00	2024/7/8	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 698 号（新客专享））	1.00	2024/7/9	14.00	650,000.00	6.00	-	650,000.00	650,000.00	-
收益凭证（惠盈 699 号（新客专享））	1.00	2024/7/10	14.00	450,000.00	6.00	-	450,000.00	450,000.00	-
收益凭证（惠盈 700 号（新客专享））	1.00	2024/7/11	14.00	450,000.00	6.00	-	450,000.00	450,000.00	-
收益凭证（惠盈 701 号（新客专享））	1.00	2024/7/12	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 702 号（新客专享））	1.00	2024/7/15	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 703 号（新客专享））	1.00	2024/7/16	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 704 号（新客专享））	1.00	2024/7/17	14.00	550,000.00	6.00	-	550,000.00	550,000.00	-
收益凭证（惠盈 705 号（新客专享））	1.00	2024/7/18	14.00	700,000.00	6.00	-	700,000.00	700,000.00	-
收益凭证（惠盈 706 号（新客专享））	1.00	2024/7/19	14.00	700,000.00	6.00	-	700,000.00	700,000.00	-
收益凭证（惠盈 707 号（新客专享））	1.00	2024/7/22	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 708 号（新客专享））	1.00	2024/7/23	14.00	150,000.00	6.00	-	150,000.00	150,000.00	-
收益凭证（惠盈 709 号（新客专享））	1.00	2024/7/24	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 710 号（新客专享））	1.00	2024/7/25	14.00	400,000.00	6.00	-	400,000.00	400,000.00	-
收益凭证（惠盈 711 号（新客专享））	1.00	2024/7/26	14.00	400,000.00	6.00	-	400,000.00	400,000.00	-
收益凭证（惠盈 712 号（新客专享））	1.00	2024/7/29	14.00	300,000.00	6.00	-	300,000.00	300,000.00	-
收益凭证（惠盈 713 号（新客专享））	1.00	2024/7/30	14.00	100,000.00	6.00	-	100,000.00	100,000.00	-
收益凭证（惠盈 714 号（新客专享））	1.00	2024/7/31	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 715 号（新客专享））	1.00	2024/8/1	14.00	250,000.00	6.00	-	250,000.00	250,000.00	-
收益凭证（惠盈 716 号（新客专享））	1.00	2024/8/2	14.00	250,000.00	6.00	-	250,000.00	250,000.00	-
收益凭证（惠盈 717 号（新客专享））	1.00	2024/8/5	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 718 号（新客专享））	1.00	2024/8/6	14.00	300,000.00	6.00	-	300,000.00	300,000.00	-
收益凭证（惠盈 719 号（新客专享））	1.00	2024/8/7	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 720 号（新客专享））	1.00	2024/8/8	14.00	550,000.00	6.00	-	550,000.00	550,000.00	-
收益凭证（惠盈 721 号（新客专享））	1.00	2024/8/9	14.00	150,000.00	6.00	-	150,000.00	150,000.00	-
收益凭证（惠盈 722 号（新客专享））	1.00	2024/8/12	14.00	500,000.00	6.00	-	500,000.00	500,000.00	-
收益凭证（惠盈 727 号（新客专享））	1.00	2024/8/13	14.00	150,000.00	6.00	-	150,000.00	150,000.00	-
收益凭证（惠盈 729 号（新客专享））	1.00	2024/8/15	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-

债券名称	面值 (元)	起息日期	债券 期限	发行金额	票面利率 %	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 730 号（新客专享））	1.00	2024/8/16	14.00	300,000.00	6.00	-	300,000.00	300,000.00	-
收益凭证（惠盈 731 号（新客专享））	1.00	2024/8/19	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 732 号（新客专享））	1.00	2024/8/20	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 733 号（新客专享））	1.00	2024/8/21	14.00	250,000.00	6.00	-	250,000.00	250,000.00	-
收益凭证（惠盈 734 号（新客专享））	1.00	2024/8/22	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 735 号（新客专享））	1.00	2024/8/23	14.00	550,000.00	6.00	-	550,000.00	550,000.00	-
收益凭证（惠盈 736 号（新客专享））	1.00	2024/8/26	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 737 号（新客专享））	1.00	2024/8/27	14.00	50,000.00	6.00	-	50,000.00	50,000.00	-
收益凭证（惠盈 738 号（新客专享））	1.00	2024/8/28	14.00	150,000.00	6.00	-	150,000.00	150,000.00	-
收益凭证（惠盈 739 号（新客专享））	1.00	2024/8/29	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 740 号（新客专享））	1.00	2024/8/30	14.00	50,000.00	6.00	-	50,000.00	50,000.00	-
收益凭证（惠盈 741 号（新客专享））	1.00	2024/9/2	14.00	100,000.00	6.00	-	100,000.00	100,000.00	-
收益凭证（惠盈 747 号（新客专享））	1.00	2024/9/3	14.00	50,000.00	6.00	-	50,000.00	50,000.00	-
收益凭证（惠盈 748 号（新客专享））	1.00	2024/9/4	14.00	600,000.00	6.00	-	600,000.00	600,000.00	-
收益凭证（惠盈 749 号（新客专享））	1.00	2024/9/5	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 750 号（新客专享））	1.00	2024/9/6	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 751 号（新客专享））	1.00	2024/9/9	14.00	550,000.00	6.00	-	550,000.00	550,000.00	-
收益凭证（惠盈 752 号（新客专享））	1.00	2024/9/10	14.00	250,000.00	6.00	-	250,000.00	250,000.00	-
收益凭证（惠盈 753 号（新客专享））	1.00	2024/9/11	14.00	650,000.00	6.00	-	650,000.00	650,000.00	-
收益凭证（惠盈 754 号（新客专享））	1.00	2024/9/12	14.00	450,000.00	6.00	-	450,000.00	450,000.00	-
收益凭证（惠盈 755 号（新客专享））	1.00	2024/9/13	14.00	400,000.00	6.00	-	400,000.00	400,000.00	-
收益凭证（惠盈 756 号（新客专享））	1.00	2024/9/18	14.00	150,000.00	6.00	-	150,000.00	150,000.00	-
收益凭证（惠盈 757 号（新客专享））	1.00	2024/9/19	14.00	700,000.00	6.00	-	700,000.00	700,000.00	-
收益凭证（惠盈 758 号（新客专享））	1.00	2024/9/20	14.00	250,000.00	6.00	-	250,000.00	250,000.00	-
收益凭证（惠盈 759 号（新客专享））	1.00	2024/9/23	14.00	600,000.00	6.00	-	600,000.00	600,000.00	-
收益凭证（惠盈 760 号（新客专享））	1.00	2024/9/24	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 761 号（新客专享））	1.00	2024/9/25	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 762 号（新客专享））	1.00	2024/9/26	14.00	400,000.00	6.00	-	400,000.00	400,000.00	-
收益凭证（惠盈 763 号（新客专享））	1.00	2024/9/27	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 764 号（新客专享））	1.00	2024/9/30	14.00	150,000.00	6.00	-	150,000.00	150,000.00	-
收益凭证（惠盈 765 号（新客专享））	1.00	2024/10/8	14.00	300,000.00	6.00	-	300,000.00	300,000.00	-
收益凭证（惠盈 766 号（新客专享））	1.00	2024/10/9	14.00	150,000.00	6.00	-	150,000.00	150,000.00	-

债券名称	面值 (元)	起息日期	债券 期限	发行金额	票面利率 %	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证（惠盈 767 号（新客专享））	1.00	2024/10/10	14.00	400,000.00	6.00	-	400,000.00	400,000.00	-
收益凭证（惠盈 768 号（新客专享））	1.00	2024/10/11	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 769 号（新客专享））	1.00	2024/10/14	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 777 号（新客专享））	1.00	2024/10/15	14.00	200,000.00	6.00	-	200,000.00	200,000.00	-
收益凭证（惠盈 778 号（新客专享））	1.00	2024/10/16	14.00	300,000.00	6.00	-	300,000.00	300,000.00	-
收益凭证（惠盈 779 号（新客专享））	1.00	2024/10/17	14.00	100,000.00	6.00	-	100,000.00	100,000.00	-
收益凭证（惠盈 780 号（新客专享））	1.00	2024/10/18	14.00	300,000.00	6.00	-	300,000.00	300,000.00	-
收益凭证（惠盈 781 号（新客专享））	1.00	2024/10/21	14.00	150,000.00	6.00	-	150,000.00	150,000.00	-
收益凭证（惠盈 782 号（新客专享））	1.00	2024/10/22	14.00	250,000.00	6.00	-	250,000.00	250,000.00	-
收益凭证（惠盈 783 号（新客专享））	1.00	2024/10/23	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 785 号（新客专享））	1.00	2024/10/25	14.00	350,000.00	6.00	-	350,000.00	350,000.00	-
收益凭证（惠盈 786 号（新客专享））	1.00	2024/10/28	14.00	150,000.00	6.00	-	150,000.00	150,000.00	-
收益凭证（惠盈 798 号）	1.00	2024/11/21	365.00	1,000,000.00	2.40	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
短期融资券（24 江海证券 CP001）	100.00	2024/12/11	365.00	500,000,000.00	2.50	-	500,000,000.00	-	500,000,000.00
加：未到期应付利息						7,122,464.42	5,109,564.11	11,510,154.56	721,873.97
合计						370,972,464.42	534,409,564.11	403,660,154.56	501,721,873.97

上期发行的短期收益凭证本期已全部到期。

28. 拆入资金

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行拆入资金	670,215,158.35	750,356,347.21
转融通拆入资金	3,055,177,527.78	1,915,376,402.79
合计	3,725,392,686.13	2,665,732,750.00

本公司转融通拆入资金的剩余期限及利率如下表所示：

项目	2024 年 12 月 31 日	利率区间
1 个月以内	646,295,666.67	2.21%-3.98%
1 至 3 个月	1,106,826,222.23	1.99%-2.38%
3 至 12 个月	1,302,055,638.88	1.88%-2.55%
合计	3,055,177,527.78	

截至 2024 年 12 月 31 日，拆入资金期末余额较期初余额增加 39.75%，主要原因是公司本期转融通拆入资金业务规模大幅度增加。

29. 应付票据

种 类	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	6,517,001.11	-
合计	6,517,001.11	-

截至 2024 年 12 月 31 日，应付票据余额较期初大幅度增加，主要原因是公司本期开具商业承兑汇票增加。

30. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付材料款	204,097,722.88	179,347,376.02
应付工程款	428,192,565.32	327,453,121.93
应付设备及软件款	52,113,818.98	40,004,436.89
应付在途清算款	33,619,957.49	36,290,205.93
其他	26,058,285.61	54,829,193.95
合计	744,082,350.28	637,924,334.72

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
黑龙江四海通市政工程有限公司	36,652,474.58	尚未结算
黑龙江迅腾建设工程有限公司	25,711,973.47	尚未结算
辽宁同筑环保设施运营有限公司	21,108,162.78	尚未结算
黑龙江洋旗建筑工程有限公司	20,780,897.56	尚未结算
哈尔滨市阿城区水资源管理办公室	18,712,836.71	尚未结算
黑龙江秉道建设有限公司	8,624,492.89	尚未结算
黑龙江晨邦建设有限公司	8,594,226.06	尚未结算
建龙阿城钢铁有限公司	8,045,002.52	尚未结算
黑龙江省建筑安装集团有限公司	8,002,802.75	尚未结算
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	7,777,525.80	尚未结算
黑龙江省水利水电集团第二工程有限公司	7,495,329.82	尚未结算
黑龙江峰泉建设集团有限公司	7,399,314.35	尚未结算
黑龙江省福圣建筑安装有限公司	6,140,229.20	尚未结算
哈尔滨泰利市政公用建筑工程有限公司	5,928,251.88	尚未结算

项 目	2024 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
中铁城建集团第三工程有限公司	5,598,410.53	尚未结算
哈尔滨市大良建筑工程有限公司	5,578,151.20	尚未结算
合计	202,150,082.10	

31. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
预收下一年度供暖费	692,613,728.15	696,005,157.97
预收转让商品款	9,826,915.77	12,560,841.74
其他	736,339.96	736,890.42
合计	703,176,983.88	709,302,890.13

32. 卖出回购金融资产

(1) 按业务类别

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
质押式卖出回购	8,299,414,533.39	8,221,991,521.45

(2) 按金融资产种类

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
债券	7,955,216,433.10	8,221,991,521.45
其他	344,198,100.29	-
合计	8,299,414,533.39	8,221,991,521.45

(3) 担保物信息

项目名称	2024 年 12 月 31 日公允价值
债券	8,887,888,352.30
其他	341,542,036.34

33. 代理买卖证券款

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
普通经纪业务		
其中：个人	7,379,276,140.16	5,021,310,427.03
机构	483,804,967.07	326,849,547.16
小计	7,863,081,107.23	5,348,159,974.19

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
信用业务		
其中：个人	608,185,770.70	297,763,379.16
机构	66,417,817.91	45,067,697.91
小计	674,603,588.61	342,831,077.07
合计	8,537,684,695.84	5,690,991,051.26

截至2024年12月31日，代理买卖证券款余额较期初余额增加50.02%，主要原因是本期末公司普通经纪业务及信用业务代理买卖证券款规模均大幅增加。

34. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、短期薪酬	124,214,182.62	863,789,522.35	789,579,563.43	198,424,141.54
二、离职后福利-设定提存计划	681,670.72	83,851,008.43	84,604,034.35	-71,355.20
三、辞退福利	-	1,116,666.87	1,116,666.87	-
四、一年内到期的其他福利	5,325,845.77	4,671,130.08	5,325,845.77	4,671,130.08
合计	130,221,699.11	953,428,327.73	880,626,110.42	203,023,916.42

(2) 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	83,509,952.93	650,234,396.05	581,269,859.11	152,474,489.87
二、职工福利费	-	17,450,148.96	17,450,148.96	-
三、社会保险费	7,555.10	56,213,002.87	56,225,394.49	-4,836.52
其中：医疗保险费	5,046.67	48,948,884.77	48,958,768.26	-4,836.82
补充医疗保险	-	3,625,308.00	3,625,308.00	-
工伤保险费	2,508.43	2,512,486.27	2,514,994.40	0.30
生育保险费	-	1,126,323.83	1,126,323.83	-
四、住房公积金	11,839,470.95	64,707,445.62	67,505,600.49	9,041,316.08
五、工会经费和职工教育经费	4,304,582.58	14,139,439.37	10,872,025.65	7,571,996.30
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	24,475,625.68	37,269,347.46	32,530,750.47	29,214,222.67
八、其他短期薪酬	76,995.38	23,775,742.02	23,725,784.26	126,953.14
合计	124,214,182.62	863,789,522.35	789,579,563.43	198,424,141.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	668,785.40	79,987,083.39	80,723,382.27	-67,513.48
2.失业保险费	12,885.32	2,913,074.71	2,929,801.75	-3,841.72
3.企业年金缴费	-	950,850.33	950,850.33	-
合计	681,670.72	83,851,008.43	84,604,034.35	-71,355.20

(4) 截至 2024 年 12 月 31 日，应付职工薪酬余额较期初余额增加 55.91%，其主要原因是期末应付的工资、奖金等较期初增加。

35. 应交税费

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
增值税	8,787,187.50	14,890,369.91
企业所得税	19,745.77	125,095.22
个人所得税	3,671,581.03	3,150,394.90
房产税	937,361.27	945,500.30
城市维护建设税	465,734.23	828,420.92
教育费附加	333,139.26	591,322.53
其他	698,165.48	724,845.49
合计	14,912,914.54	21,255,949.27

36. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	118,502,712.95	195,487,167.80
合计	118,502,712.95	195,487,167.80

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
押金及保证金	5,134,637.07	4,040,400.74

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
关联方资金	2,682,922.90	64,463,002.90
代收款	13,791,676.44	11,116,649.49
非金融机构借款	60,670,895.37	61,496,683.27
往来款	23,264,011.18	42,601,430.85
未付费用款	10,014,442.68	4,895,117.30
暂存款	22,239.40	4,836,748.69
其他	2,921,887.91	2,037,134.56
合计	118,502,712.95	195,487,167.80

截至 2024 年 12 月 31 日，其他应付款余额较期初余额减少 39.38%，主要原因是本期应付关联方资金减少。

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日余额	未偿还或未结转的原因
哈尔滨阿城市热电厂	42,313,760.37	借款，逐年清偿
哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,682,922.90	历史遗留问题
伊春市证旺贸易有限责任公司	1,217,612.39	暂时未支付
合计	46,214,295.66	

37. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	142,442,057.86	288,225,912.43
一年内到期的应付债券	3,093,339,016.95	1,548,540,850.16
一年内到期的租赁负债	21,928,351.77	24,583,762.18
合计	3,257,709,426.58	1,861,350,524.77

截至 2024 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动负债余额较期初增加 75.02%，主要原因是本期一年内到期的应付债券大幅度增加。

38. 其他流动负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
暂估销项税	4,107,385.35	1,862,078.08
合计	4,107,385.35	1,862,078.08

截至 2024 年 12 月 31 日，其他流动负债余额较期初余额增加 120.58%，其主要原因是暂估销项税增加。

39. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
质押借款	7,610,000.00	16,310,000.00
抵押借款	154,200,000.00	-
保证借款	246,087,984.09	366,403,566.75
信用借款	83,714,991.13	276,212,242.84
未到期应付利息	1,457,787.90	1,684,241.86
小计	493,070,763.12	660,610,051.45
减：一年内到期的长期借款	142,442,057.86	288,225,912.43
合计	350,628,705.26	372,384,139.02

40. 应付债券

(1) 应付债券

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
公司债	2,469,115,811.38	2,467,961,408.98
长期收益凭证	2,377,405,476.61	2,989,633,928.32
小计	4,846,521,287.99	5,457,595,337.30
减：一年内到期的应付债券	3,093,339,016.95	1,548,540,850.16
合计	1,753,182,271.04	3,909,054,487.14

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

债券名称	面值(元)	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023 年 12 月 31 日
22 江海 01	100	5.3	2022/5/17	3 年	440,000,000.00	453,530,318.36
22 江海 02	100	5.08	2022/9/13	3 年	460,000,000.00	466,470,628.21
23 江海 01	100	5.3	2023/5/22	2 年	1,500,000,000.00	1,547,960,462.41
惠盈 413 号	1	4.1	2022/10/26	732 天	20,600,000.00	21,597,322.19
惠盈 414 号	1	4.3	2022/10/27	1096 天	6,290,000.00	6,608,635.84
惠盈 226 号	1	4.8	2022/1/6	731 天	30,750,000.00	33,677,736.95
惠盈 227 号	1	4.8	2022/1/13	731 天	22,580,000.00	24,709,077.42
惠盈 228 号	1	4.8	2022/1/20	731 天	17,790,000.00	19,451,049.87
惠盈 229 号	1	4.8	2022/1/27	731 天	9,010,000.00	9,842,968.35
惠盈 230 号	1	4.7	2022/2/8	740 天	29,050,000.00	31,634,813.27

债券名称	面值(元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年12月31日
惠盈 231 号	1	4.7	2022/2/10	738 天	47,970,000.00	52,225,924.76
惠盈 232 号	1	4.6	2022/2/15	733 天	33,750,000.00	36,659,342.41
惠盈 233 号	1	4.6	2022/2/17	731 天	32,290,000.00	35,065,347.56
惠盈 242 号	1	4.6	2022/2/20	730 天	33,480,000.00	36,344,970.82
惠盈 234 号	1	4.6	2022/2/22	733 天	30,450,000.00	33,048,010.69
惠盈 235 号	1	4.6	2022/2/24	731 天	42,390,000.00	45,996,053.39
惠盈 243 号	1	4.6	2022/2/27	730 天	30,260,000.00	32,822,731.82
惠盈 236 号	1	4.6	2022/3/1	733 天	29,230,000.00	31,698,133.16
惠盈 237 号	1	4.6	2022/3/3	732 天	32,200,000.00	34,910,798.96
惠盈 238 号	1	4.6	2022/3/8	733 天	46,840,000.00	50,753,770.73
惠盈 239 号	1	4.6	2022/3/10	732 天	32,820,000.00	35,554,040.86
惠盈 240 号	1	4.5	2022/3/15	733 天	12,920,000.00	13,964,927.14
惠盈 244 号	1	4.6	2022/3/15	734 天	15,340,000.00	16,608,218.76
惠盈 241 号	1	4.5	2022/3/17	732 天	10,080,000.00	10,892,751.75
惠盈 245 号	1	4.6	2022/3/17	733 天	6,600,000.00	7,143,984.67
惠盈 246 号	1	4.5	2022/3/22	733 天	9,690,000.00	10,465,332.73
惠盈 247 号	1	4.6	2022/3/22	734 天	18,430,000.00	19,937,422.50
惠盈 248 号	1	4.5	2022/3/24	732 天	7,190,000.00	7,763,525.62
惠盈 249 号	1	4.6	2022/3/24	733 天	11,390,000.00	12,318,737.42
惠盈 262 号	1	4.5	2022/3/29	730 天	9,580,000.00	10,338,263.55
惠盈 263 号	1	4.6	2022/3/29	730 天	12,300,000.00	13,295,187.99
惠盈 268 号	1	4.5	2022/5/1	731 天	8,220,000.00	8,868,591.73
惠盈 269 号	1	4.6	2022/5/1	731 天	11,420,000.00	12,341,109.08
惠盈 274 号	1	4.5	2022/4/7	732 天	12,800,000.00	13,798,926.08
惠盈 275 号	1	4.6	2022/4/7	732 天	30,010,000.00	32,404,058.08
惠盈 280 号	1	4.5	2022/4/12	729 天	18,550,000.00	19,986,227.46
惠盈 281 号	1	4.6	2022/4/12	729 天	34,560,000.00	37,295,258.30
惠盈 284 号	1	4.5	2022/4/14	731 天	19,000,000.00	20,466,383.56
惠盈 285 号	1	4.6	2022/4/14	731 天	22,140,000.00	23,886,694.33
惠盈 297 号	1	4.5	2022/4/26	729 天	22,090,000.00	23,762,182.69
惠盈 299 号	1	4.5	2022/5/10	729 天	49,000,000.00	52,624,657.52
惠盈 303 号	1	4.2	2022/6/14	733 天	21,100,000.00	22,471,789.05
惠盈 304 号	1	4.4	2022/6/15	1096 天	20,100,000.00	21,466,579.67
惠盈 308 号	1	4.4	2022/6/15	1096 天	14,490,000.00	15,475,161.18

债券名称	面值(元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年12月31日
惠盈 301 号	1	4.2	2022/6/13	730 天	26,130,000.00	27,831,814.66
惠盈 311 号	1	4.2	2022/6/21	733 天	11,590,000.00	12,334,173.30
惠盈 312 号	1	4.4	2022/6/22	1096 天	5,000,000.00	5,335,726.00
惠盈 315 号	1	4.2	2022/6/28	733 天	11,240,000.00	11,952,646.87
惠盈 316 号	1	4.4	2022/6/29	1096 天	3,080,000.00	3,284,208.24
惠盈 318 号	1	4.2	2022/7/5	733 天	7,800,000.00	8,288,258.63
惠盈 319 号	1	4.4	2022/7/6	1096 天	5,460,000.00	5,817,398.16
惠盈 321 号	1	4.2	2022/7/12	733 天	17,030,000.00	18,082,314.01
惠盈 322 号	1	4.4	2022/7/13	1096 天	8,930,000.00	9,507,000.33
惠盈 324 号	1	4.2	2022/7/19	733 天	11,630,000.00	12,339,270.66
惠盈 325	1	4.4	2022/7/20	1096 天	10,050,000.00	10,690,887.13
惠盈 330 号	1	4.2	2022/7/21	731 天	18,180,000.00	19,284,547.08
惠盈 332 号	1	4.2	2022/7/26	733 天	15,210,000.00	16,125,350.33
惠盈 327 号	1	4.4	2022/7/27	1096 天	6,400,000.00	6,802,726.58
惠盈 328 号	1	4.2	2022/7/28	731 天	13,900,000.00	14,733,314.48
惠盈 334 号	1	4.2	2022/8/2	733 天	17,700,000.00	18,750,943.55
惠盈 336 号	1	4.4	2022/8/3	1096 天	4,830,000.00	5,129,856.96
惠盈 337 号	1	4.2	2022/8/4	731 天	10,270,000.00	10,877,421.28
惠盈 366 号	1	4.4	2022/8/7	731 天	20,000,000.00	21,232,000.05
惠盈 339 号	1	4.2	2022/8/9	733 天	11,760,000.00	12,448,781.56
惠盈专享 2 号	1	4.3	2022/8/10	732 天	1,500,000.00	1,589,769.85
惠盈 341 号	1	4.4	2022/8/10	1096 天	7,430,000.00	7,885,001.02
惠盈 342 号	1	4.2	2022/8/11	731 天	11,740,000.00	12,424,908.39
惠盈 344 号	1	4.2	2022/8/16	733 天	10,460,000.00	11,064,215.44
惠盈 346 号	1	4.4	2022/8/17	1096 天	5,290,000.00	5,609,487.04
惠盈 347 号	1	4.2	2022/8/18	731 天	12,950,000.00	13,695,068.53
惠盈 364 号	1	4.5	2022/8/18	1095 天	15,000,000.00	15,924,657.55
惠盈专享 4 号	1	4.3	2022/8/21	735 天	60,000.00	63,512.98
惠盈 351 号	1	4.2	2022/8/23	733 天	6,470,000.00	6,838,524.11
惠盈 354 号	1	4.4	2022/8/24	1096 天	8,260,000.00	8,751,888.68
惠盈 356 号	1	4.2	2022/8/25	731 天	8,630,000.00	9,119,569.21
惠盈 363 号	1	4.5	2022/8/25	1096 天	10,000,000.00	10,607,808.23
惠盈 360 号	1	4.2	2022/8/30	733 天	8,680,000.00	9,167,411.75
惠盈 368 号	1	4.4	2022/10/1	1096 天	3,710,000.00	3,927,802.44

债券名称	面值(元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年12月31日
惠盈 370 号	1	4.2	2022/9/1	731 天	8,020,000.00	8,468,504.78
惠盈 374 号	1	4.2	2022/9/6	733 天	7,340,000.00	7,746,253.87
惠盈专享 5 号	1	4.3	2022/9/7	732 天	9,100,000.00	9,614,586.29
惠盈专享 6 号	1	4.5	2022/9/7	1096 天	10,620,000.00	11,248,471.25
惠盈 377 号	1	4.4	2022/9/7	1096 天	6,350,000.00	6,717,430.09
惠盈 379 号	1	4.2	2022/9/8	731 天	5,460,000.00	5,760,943.21
惠盈 381 号	1	4.2	2022/9/13	733 天	3,820,000.00	4,028,352.22
惠盈专享 11 号	1	4.5	2022/9/13	1097 天	13,450,000.00	14,235,995.88
惠盈 383 号	1	4.4	2022/9/14	1096 天	7,420,000.00	7,843,082.30
惠盈专享 13 号	1	4.3	2022/9/14	732 天	11,820,000.00	12,478,649.26
惠盈 385 号	1	4.2	2022/9/15	731 天	5,840,000.00	6,157,184.00
惠盈 390 号	1	4.4	2022/9/19	1098 天	6,150,000.00	6,496,961.16
惠盈 392 号	1	4.2	2022/9/20	733 天	8,520,000.00	8,977,839.14
惠盈 396 号	1	4.2	2022/9/22	731 天	14,890,000.00	15,686,717.05
惠盈 398 号	1	4.4	2022/9/26	1098 天	12,330,000.00	13,015,210.15
惠盈 400 号	1	4.2	2022/9/27	729 天	19,610,000.00	20,647,986.85
惠盈 403 号	1	4.2	2022/9/29	727 天	21,950,000.00	23,106,795.09
惠盈 406 号	1	4.1	2022/10/12	732 天	13,250,000.00	13,912,318.46
惠盈 407 号	1	4.3	2022/10/13	1096 天	12,350,000.00	12,995,989.64
惠盈 409 号	1	4.1	2022/10/19	732 天	7,260,000.00	7,617,192.00
惠盈 410 号	1	4.3	2022/10/20	1096 天	7,260,000.00	7,633,760.72
惠盈 411 号	1	4.2	2022/10/20	731 天	9,680,000.00	10,166,758.10
惠盈 417 号	1	4.2	2022/10/25	733 天	8,400,000.00	8,817,560.58
惠盈 420 号	1	4.1	2022/11/2	732 天	4,680,000.00	4,902,896.24
惠盈 421 号	1	4.3	2022/11/3	1096 天	1,360,000.00	1,427,772.71
惠盈 422 号	1	4.2	2022/11/3	731 天	5,110,000.00	5,358,724.00
惠盈 423 号	1	4.2	2022/11/1	733 天	8,970,000.00	9,408,669.89
惠盈 424 号	1	4.4	2022/11/2	1096 天	8,290,000.00	8,713,721.22
惠盈 428 号	1	4.1	2022/11/9	732 天	2,810,000.00	2,941,623.51
惠盈 429 号	1	4.3	2022/11/10	1096 天	2,440,000.00	2,559,580.02
惠盈 431 号	1	4.2	2022/11/9	732 天	6,450,000.00	6,759,494.00
惠盈 432 号	1	4.4	2022/11/10	1096 天	9,190,000.00	9,650,859.59
惠盈 435 号	1	4.1	2022/11/16	732 天	7,080,000.00	7,406,067.96
惠盈 436 号	1	4.3	2022/11/17	1096 天	830,000.00	869,992.37

债券名称	面值(元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年12月31日
惠盈 438 号	1	4.2	2022/11/16	732 天	7,670,000.00	8,031,855.92
惠盈 439 号	1	4.4	2022/11/17	1096 天	15,800,000.00	16,579,004.92
惠盈 440 号	1	4.1	2022/11/23	732 天	7,940,000.00	8,299,431.80
惠盈 441 号	1	4.3	2022/11/24	1096 天	2,020,000.00	2,115,664.99
惠盈 442 号	1	4.2	2022/11/23	732 天	20,680,000.00	21,638,985.42
惠盈 443 号	1	4.4	2022/11/24	1096 天	11,160,000.00	11,700,816.67
惠盈 446 号	1	4.2	2022/12/1	731 天	5,000,000.00	5,227,260.28
惠盈 455 号	1	4.3	2022/12/8	1096 天	2,100,000.00	2,195,990.18
惠盈 448 号	1	4.1	2022/12/30	732 天	5,120,000.00	5,347,748.81
惠盈 449 号	1	4.3	2022/12/1	1096 天	1,130,000.00	1,182,583.69
惠盈 450 号	1	4.2	2022/12/30	732 天	20,000,000.00	20,911,342.52
惠盈 451 号	1	4.4	2022/12/1	1096 天	10,710,000.00	11,219,972.02
惠盈 453 号	1	4.1	2022/12/7	732 天	7,580,000.00	7,911,214.82
惠盈 454 号	1	4.2	2022/12/7	732 天	17,640,000.00	18,429,595.38
惠盈 456 号	1	4.4	2022/12/8	1096 天	6,560,000.00	6,866,828.29
惠盈 458 号	1	4.1	2022/12/14	732 天	4,670,000.00	4,870,387.81
惠盈 459 号	1	4.2	2022/12/14	732 天	5,000,000.00	5,219,780.83
惠盈 460 号	1	4.3	2022/12/15	1096 天	2,080,000.00	2,173,360.62
惠盈 461 号	1	4.4	2022/12/15	1096 天	9,120,000.00	9,538,870.40
惠盈 464 号	1	4.4	2023/1/15	1095 天	5,350,000.00	5,575,726.06
惠盈 466 号	1	4.2	2022/12/13	733 天	5,000,000.00	5,220,356.17
惠盈 468 号	1	4.1	2022/12/21	732 天	3,990,000.00	4,158,071.94
惠盈 469 号	1	4.2	2022/12/21	732 天	3,980,000.00	4,151,739.73
惠盈 470 号	1	4.3	2022/12/22	1096 天	3,300,000.00	3,445,398.88
惠盈 471 号	1	4.4	2022/12/22	1096 天	4,520,000.00	4,723,783.90
惠盈 472 号	1	4.2	2022/12/20	733 天	4,110,000.00	4,287,822.29
惠盈 474 号	1	4.3	2022/12/29	1096 天	970,000.00	1,011,938.53
惠盈 475 号	1	4.4	2022/12/29	1096 天	9,060,000.00	9,460,824.35
惠盈 478 号	1	4.1	2023/1/4	732 天	18,100,000.00	18,833,967.39
惠盈 479 号	1	4.2	2023/1/4	732 天	250,000.00	260,384.91
惠盈 482 号	1	4.3	2023/1/5	1096 天	5,130,000.00	5,347,568.19
惠盈 483 号	1	4.4	2023/1/5	1096 天	2,480,000.00	2,587,625.24
惠盈 488 号	1	4.1	2023/1/9	731 天	4,050,000.00	4,211,955.65
惠盈 490 号	1	4.2	2023/1/10	733 天	9,900,000.00	10,304,408.21

债券名称	面值(元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年12月31日
惠盈 495 号	1	4.2	2023/1/10	733 天	8,190,000.00	8,524,555.90
惠盈 492 号	1	4.1	2023/1/11	732 天	4,610,000.00	4,793,313.79
惠盈 496 号	1	4.4	2023/1/11	1096 天	5,280,000.00	5,505,318.57
惠盈 493 号	1	4.3	2023/1/12	1096 天	6,570,000.00	6,843,222.00
惠盈 498 号	1	4.2	2023/1/16	730 天	8,420,000.00	8,758,137.98
惠盈 499 号	1	4.4	2023/1/16	1094 天	5,000,000.00	5,210,356.15
惠盈 503 号	1	4.4	2023/1/17	1097 天	12,970,000.00	13,514,100.39
惠盈 501 号	1	4.2	2023/1/18	732 天	40,000,000.00	41,597,150.67
惠盈 502 号	1	4.4	2023/1/19	1096 天	28,890,000.00	30,094,989.98
惠盈 505 号	1	4.1	2023/1/30	723 天	6,480,000.00	6,723,843.26
惠盈 507 号	1	4.2	2023/3/3	734 天	2,000,000.00	2,076,865.78
惠盈 509 号	1	4.1	2023/2/1	734 天	6,550,000.00	6,795,005.90
惠盈 511 号	1	4.2	2023/2/2	733 天	2,510,000.00	2,605,888.89
惠盈 512 号	1	4.2	2023/2/6	730 天	13,020,000.00	13,511,406.92
惠盈 515 号	1	4.2	2023/2/6	730 天	4,720,000.00	4,898,144.43
惠盈 517 号	1	4.1	2023/2/7	729 天	7,000,000.00	7,257,120.53
惠盈 519 号	1	4.2	2023/2/16	731 天	3,980,000.00	4,125,635.29
惠盈 522 号	1	4.4	2023/3/28	1097 天	29,970,000.00	31,075,523.52
惠盈 523 号	1	4.4	2023/3/2	1096 天	29,680,000.00	30,767,670.34
惠盈 524 号	1	4.4	2023/3/7	1097 天	14,490,000.00	15,012,275.16
惠盈 525 号	1	4.4	2023/3/7	1097 天	5,000,000.00	5,180,219.16
惠盈 526 号	1	4.4	2023/3/9	1096 天	5,000,000.00	5,179,013.68
惠盈 527 号	1	4.4	2023/3/14	1097 天	6,000,000.00	6,211,200.01
惠盈 528 号	1	4.3	2023/4/5	1096 天	5,000,000.00	5,159,041.07
惠盈 529 号	1	4.5	2023/4/6	1826 天	4,950,000.00	5,114,163.69
惠盈 532 号	1	4.3	2023/4/6	1096 天	8,420,000.00	8,686,833.26
惠盈 530 号	1	4.3	2023/4/11	1097 天	5,000,000.00	5,155,506.82
惠盈 533 号	1	4.3	2023/4/12	1096 天	1,650,000.00	1,701,122.88
惠盈 531 号	1	4.5	2023/4/13	1826 天	5,000,000.00	5,161,506.85
惠盈 535 号	1	4.3	2023/4/17	1094 天	3,930,000.00	4,049,450.49
惠盈 536 号	1	4.3	2023/4/18	1097 天	10,000,000.00	10,302,767.15
惠盈 534 号	1	4.3	2023/4/19	1096 天	2,970,000.00	3,059,571.92
惠盈 537 号	1	4.3	2023/4/19	1096 天	2,610,000.00	2,688,714.71
惠盈 539 号	1	4.3	2023/4/20	1096 天	10,470,000.00	10,784,530.25

债券名称	面值(元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年12月31日
惠盈 540 号	1	4.3	2023/5/4	1096 天	1,520,000.00	1,563,155.48
惠盈 541 号	1	4.3	2023/5/8	1098 天	750,000.00	770,940.39
惠盈 542 号	1	4.2	2023/5/9	1097 天	3,610,000.00	3,708,033.78
惠盈 543 号	1	4.3	2023/5/10	1096 天	23,870,000.00	24,530,839.34
惠盈 544 号	1	4.2	2023/5/25	1096 天	12,000,000.00	12,303,780.83
惠盈 546 号	1	4.2	2023/5/30	1097 天	30,000,000.00	30,742,191.77
惠盈 547 号	1	4.2	2023/6/6	1097 天	9,990,000.00	10,229,103.12
惠盈 550 号	1	4.05	2023/6/6	1097 天	27,240,000.00	27,868,684.29
惠盈 548 号	1	4.2	2023/6/7	1096 天	20,280,000.00	20,763,052.93
惠盈 549 号	1	4.2	2023/6/8	1096 天	2,290,000.00	2,344,282.41
惠盈 552 号	1	4.2	2023/6/15	1096 天	18,840,000.00	18,968,731.18
惠盈 545 号	1	4.05	2023/6/15	1096 天	5,830,000.00	6,261,410.18
惠盈 551 号	1	4.2	2023/6/19	1098 天	1,000,000.00	1,022,438.33
惠盈 553 号	1	4.2	2023/6/20	1097 天	11,020,000.00	11,266,002.63
惠盈 554 号	1	4.2	2023/6/27	1097 天	7,600,000.00	7,763,535.36
惠盈 555 号	1	4.2	2023/7/2	1095 天	4,650,000.00	4,747,382.45
惠盈 557 号	1	3.8	2023/8/17	1096 天	500,000.00	507,079.45
惠盈 558 号	1	3.8	2023/8/16	1096 天	830,000.00	841,838.30
惠盈 559 号	1	3.8	2023/8/20	1095 天	6,000,000.00	6,083,079.45
惠盈 561 号	1	3.8	2023/8/21	1094 天	2,800,000.00	2,838,478.91
惠盈 562 号	1	3.8	2023/8/22	1097 天	350,000.00	354,773.43
惠盈 564 号	1	3.8	2023/8/23	1096 天	7,790,000.00	7,895,431.77
惠盈 556 号	1	3.8	2023/8/15	1097 天	2,250,000.00	2,282,326.03
惠盈 563 号	1	3.8	2023/8/24	1096 天	250,000.00	253,357.53
惠盈 565 号	1	3.8	2023/8/29	1097 天	350,000.00	354,518.36
惠盈 560 号	1	4	2023/8/30	1096 天	500,000.00	506,739.73
惠盈 566 号	1	3.8	2023/10/1	1096 天	250,000.00	253,175.34
惠盈 567 号	1	3.8	2023/9/4	1094 天	3,000,000.00	3,036,854.79
惠盈 568 号	1	3.8	2023/9/5	1097 天	300,000.00	303,654.25
惠盈 569 号	1	3.8	2023/9/7	1096 天	16,300,000.00	16,495,153.43
惠盈 570 号	1	3.8	2023/9/11	1094 天	4,000,000.00	4,046,224.66
惠盈 571 号	1	3.8	2023/9/12	1097 天	350,000.00	354,008.22
惠盈 572 号	1	3.8	2023/9/14	1096 天	250,000.00	252,810.96
惠盈 573 号	1	3.8	2023/9/19	1097 天	150,000.00	151,608.49

债券名称	面值(元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年12月31日
惠盈 574 号	1	3.8	2023/9/21	1096 天	350,000.00	353,680.28
惠盈 580 号	1	3.1	2023/9/25	730 天	19,960,000.00	20,124,437.59
惠盈 581 号	1	3.4	2023/9/25	1094 天	20,000,000.00	20,180,712.32
惠盈 592 号(新客专享)	1	3.5	2023/9/25	1094 天	2,800,000.00	2,826,043.84
惠盈 583 号	1	3.1	2023/9/26	729 天	19,990,000.00	20,152,986.96
惠盈 584 号	1	3.4	2023/9/26	1097 天	19,990,000.00	20,168,759.90
惠盈 594 号(新客专享)	1	3.2	2023/9/26	729 天	700,000.00	705,891.52
惠盈 595 号(新客专享)	1	3.5	2023/9/26	1097 天	2,460,000.00	2,482,645.47
惠盈 575 号	1	3.4	2023/9/27	1096 天	19,970,000.00	20,146,720.82
惠盈 578 号	1	3.1	2023/9/27	732 天	20,000,000.00	20,161,369.85
惠盈 597 号(新客专享)	1	3.2	2023/9/27	732 天	720,000.00	725,996.71
惠盈 598 号(新客专享)	1	3.5	2023/9/27	1096 天	1,540,000.00	1,554,028.77
惠盈 586 号	1	3.1	2023/10/11	732 天	20,000,000.00	20,137,589.03
惠盈 600 号(新客专享)	1	3.2	2023/10/11	732 天	550,000.00	553,905.75
惠盈 601 号(新客专享)	1	3.5	2023/10/12	1096 天	9,320,000.00	9,391,495.89
惠盈 606 号	1	3.4	2023/10/12	1096 天	19,500,000.00	19,645,315.07
惠盈 603 号(新客专享)	1	3.2	2023/10/18	732 天	1,340,000.00	1,348,693.47
惠盈 608 号	1	3.1	2023/10/18	732 天	19,770,000.00	19,894,253.10
惠盈 604 号(新客专享)	1	3.5	2023/10/19	1096 天	4,100,000.00	4,128,700.00
惠盈 609 号	1	3.4	2023/10/19	1096 天	20,000,000.00	20,135,999.99
惠盈 610 号(新客专享)	1	3.2	2023/10/25	732 天	3,100,000.00	3,118,209.31
惠盈 622 号	1	3.1	2023/10/25	732 天	19,970,000.00	20,083,637.51
惠盈 611 号(新客专享)	1	3.5	2023/10/26	1096 天	9,330,000.00	9,389,047.40
惠盈 623 号	1	3.4	2023/10/26	1096 天	19,990,000.00	20,112,897.43
惠盈 613 号(新客专享)	1	3.5	2023/11/2	1096 天	9,030,000.00	9,081,087.53
惠盈 624 号	1	3.4	2023/11/2	1096 天	9,980,000.00	10,034,848.99
惠盈 614 号(新客专享)	1	3.5	2023/11/16	1096 天	10,310,000.00	10,354,488.35
惠盈 625 号	1	3.4	2023/11/16	1096 天	39,610,000.00	39,776,036.44
惠盈 626 号	1	3.4	2023/11/23	1096 天	14,920,000.00	14,972,812.71
惠盈 615 号(新客专享)	1	3.5	2023/11/23	1096 天	5,550,000.00	5,570,223.29
惠盈 616 号(新客专享)	1	3.5	2023/12/12	1097 天	5,880,000.00	5,890,712.88
惠盈 627 号	1	3.4	2023/12/12	1097 天	14,970,000.00	14,996,494.85
惠盈 617 号(新客专享)	1	3.5	2023/12/14	1096 天	3,120,000.00	3,125,086.03
惠盈 628 号	1	3.4	2023/12/14	1096 天	15,000,000.00	15,023,753.42

债券名称	面值(元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年12月31日
惠盈 618 号(新客专享)	1	3.5	2023/12/19	1097 天	2,170,000.00	2,172,496.99
惠盈 629 号	1	3.4	2023/12/19	1097 天	25,000,000.00	25,027,945.21
惠盈 619 号(新客专享)	1	3.5	2023/12/21	1096 天	370,000.00	370,354.79
惠盈 646 号(专项)	1	3.4	2023/12/21	1096 天	4,100,000.00	4,103,819.18
惠盈 630 号	1	3.4	2023/12/21	1096 天	24,810,000.00	24,833,110.68
惠盈 631 号	1	3.4	2023/12/26	1097 天	27,060,000.00	27,072,603.29
惠盈 644 号(新客专享)	1	3.5	2023/12/26	1097 天	3,000,000.00	3,001,438.36
惠盈 632 号	1	3.4	2023/12/28	1096 天	12,800,000.00	12,803,576.99
惠盈 633 号	1	3.3	2024/1/4	1096 天	34,810,000.00	-
惠盈 643 号(新客专享)	1	3.4	2024/1/4	1096 天	530,000.00	-
惠盈 645 号(新客专享)	1	3.4	2024/1/9	1097 天	5,000,000.00	-
惠盈 634 号	1	3.3	2024/1/9	1097 天	38,470,000.00	-
惠盈 647 号(新客专享)	1	3.4	2024/1/11	1096 天	4,290,000.00	-
惠盈 635 号	1	3.3	2024/1/11	1096 天	17,902,000.00	-
惠盈 648 号(新客专享)	1	3.4	2024/1/16	1097 天	500,000.00	-
惠盈 636 号	1	3.3	2024/1/16	1097 天	21,280,000.00	-
惠盈 649 号(新客专享)	1	3.4	2024/1/18	1096 天	860,000.00	-
惠盈 637 号	1	3.3	2024/1/18	1096 天	7,970,000.00	-
惠盈 650 号(新客专享)	1	3.4	2024/1/23	1097 天	1,550,000.00	-
惠盈 638 号	1	3.3	2024/1/23	1097 天	19,580,000.00	-
惠盈 651 号(新客专享)	1	3.4	2024/1/25	1096 天	2,500,000.00	-
惠盈 639 号	1	3.3	2024/1/25	1096 天	5,870,000.00	-
惠盈 652 号(新客专享)	1	3.4	2024/1/30	1097 天	600,000.00	-
惠盈 640 号	1	3.3	2024/1/30	1097 天	7,550,000.00	-
惠盈 653 号(新客专享)	1	3.4	2024/2/1	1096 天	850,000.00	-
惠盈 660 号	1	3.3	2024/2/1	1096 天	10,450,000.00	-
惠盈 655 号(新客专享)	1	3.4	2024/2/6	1091 天	1,050,000.00	-
惠盈 654 号	1	3.3	2024/2/6	1091 天	11,260,000.00	-
惠盈 657 号(新客专享)	1	3.2	2024/2/7	732 天	520,000.00	-
惠盈 656 号	1	3.1	2024/2/7	732 天	11,260,000.00	-
惠盈 658 号	1	3.3	2024/2/20	1097 天	35,760,000.00	-
惠盈 659 号(新客专享)	1	3.4	2024/2/20	1097 天	780,000.00	-
惠盈 661 号	1	3.3	2024/2/22	1096 天	26,220,000.00	-
惠盈 662 号(新客专享)	1	3.4	2024/2/22	1096 天	1,930,000.00	-

债券名称	面值(元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年12月31日
惠盈 663 号	1	3.3	2024/2/27	1097 天	22,390,000.00	-
惠盈 664 号(新客专享)	1	3.4	2024/2/27	1097 天	2,070,000.00	-
惠盈 665 号	1	3.3	2024/2/29	1095 天	15,420,000.00	-
惠盈 666 号(新客专享)	1	3.4	2024/2/29	1095 天	2,630,000.00	-
惠盈 667 号	1	3.3	2024/3/5	1093 天	22,000,000.00	-
惠盈 668 号(新客专享)	1	3.4	2024/3/5	1093 天	4,140,000.00	-
惠盈 669 号	1	3.3	2024/3/7	1095 天	11,620,000.00	-
惠盈 670 号(新客专享)	1	3.4	2024/3/7	1095 天	1,430,000.00	-
惠盈 671 号	1	3	2024/4/25	1095 天	64,290,000.00	-
惠盈 672 号(新客专享)	1	3.1	2024/4/25	1095 天	7,680,000.00	-
惠盈 674 号(新客专享)	1	3.1	2024/5/9	1095 天	4,580,000.00	-
惠盈 673 号	1	3	2024/5/9	1095 天	37,050,000.00	-
惠盈 675 号	1	3	2024/5/16	1095 天	40,000,000.00	-
惠盈 676 号(新客专享)	1	3.1	2024/5/16	1095 天	3,700,000.00	-
惠盈 677 号	1	3	2024/5/23	1095 天	6,000,000.00	-
惠盈 678 号(新客专享)	1	3.1	2024/5/23	1095 天	3,930,000.00	-
惠盈 691 号(机构版)	1	3.1	2024/6/2	1095 天	32,770,000.00	-
惠盈 679 号	1	3	2024/6/13	1095 天	19,950,000.00	-
惠盈 680 号(新客专享)	1	3.1	2024/6/13	1095 天	4,520,000.00	-
惠盈 681 号	1	3	2024/6/20	1095 天	24,830,000.00	-
惠盈 685 号	1	3	2024/6/27	1095 天	7,180,000.00	-
惠盈 692 号	1	3	2024/7/4	1095 天	11,790,000.00	-
惠盈 693 号	1	3	2024/7/11	1095 天	11,000,000.00	-
惠盈 694 号	1	3	2024/7/18	1095 天	12,040,000.00	-
惠盈 695 号	1	3	2024/7/25	1095 天	18,720,000.00	-
惠盈 723 号	1	3	2024/8/1	1095 天	23,300,000.00	-
惠盈 724 号	1	3	2024/8/8	1095 天	23,090,000.00	-
惠盈 725 号	1	3	2024/8/15	1095 天	27,660,000.00	-
惠盈 726 号	1	3	2024/8/22	1095 天	15,770,000.00	-
惠盈 742 号	1	2.7	2024/8/29	1095 天	11,350,000.00	-
惠盈 743 号	1	2.7	2024/9/5	1095 天	11,770,000.00	-
惠盈 744 号	1	2.7	2024/9/12	1091 天	8,580,000.00	-
惠盈 745 号	1	2.7	2024/9/19	1095 天	7,240,000.00	-
惠盈 746 号	1	2.7	2024/9/26	1095 天	15,230,000.00	-

债券名称	面值(元)	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	2023年12月31日
惠盈 770 号	1	2.7	2024/10/10	1095 天	12,970,000.00	-
惠盈 774 号	1	2.7	2024/10/15	1097 天	2,160,000.00	-
惠盈 771 号	1	2.7	2024/10/17	1095 天	10,050,000.00	-
惠盈 775 号	1	2.7	2024/10/22	1097 天	8,980,000.00	-
惠盈 772 号	1	2.7	2024/10/24	1095 天	6,060,000.00	-
惠盈 793 号	1	2.7	2024/11/7	1095 天	200,000.00	-
惠盈 795 号	1	2.7	2024/11/14	1095 天	1,300,000.00	-
惠盈 797 号	1	2.7	2024/11/21	1095 天	1,300,000.00	-
惠盈 799 号	1	2.7	2024/11/28	1095 天	1,460,000.00	-
惠盈 800 号	1	2.7	2024/12/6	1095 天	3,440,000.00	-
惠盈 801 号	1	2.7	2024/12/12	1095 天	2,830,000.00	-
惠盈 802 号	1	2.7	2024/12/17	1097 天	1,460,000.00	-
惠盈 803 号	1	2.7	2024/12/23	1094 天	5,720,000.00	-
合计	—	—	—	—	6,110,552,000.00	5,457,595,337.30

(续上表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
22 江海 01	-	23,320,000.00	506,289.24	23,320,000.00	454,036,607.60	否
22 江海 02	-	23,368,000.00	216,981.12	23,368,000.00	466,687,609.33	否
23 江海 01	-	79,500,000.00	431,132.04	79,500,000.00	1,548,391,594.45	否
惠盈 413 号	-	696,505.76	-	22,293,827.95	-	否
惠盈 414 号	-	271,210.98	-	-	6,879,846.82	否
惠盈 226 号	-	28,306.89	-	33,706,043.84	-	否
惠盈 227 号	-	41,572.00	-	24,750,649.42	-	否
惠盈 228 号	-	49,129.64	-	19,500,179.51	-	否
惠盈 229 号	-	33,176.53	-	9,876,144.88	-	否
惠盈 230 号	-	183,293.58	-	31,818,106.85	-	否
惠盈 231 号	-	302,670.91	-	52,528,595.67	-	否
惠盈 232 号	-	208,417.86	-	36,867,760.27	-	否
惠盈 233 号	-	199,401.86	-	35,264,749.42	-	否
惠盈 242 号	-	215,189.18	-	36,560,160.00	-	否
惠盈 234 号	-	214,901.91	-	33,262,912.60	-	否
惠盈 235 号	-	299,168.91	-	46,295,222.30	-	否
惠盈 243 号	-	221,188.18	-	33,043,920.00	-	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
惠盈 236 号	-	232,078.18	-	31,930,211.34	-	否
惠盈 237 号	-	259,717.20	-	35,170,516.16	-	否
惠盈 238 号	-	413,218.64	-	51,166,989.37	-	否
惠盈 239 号	-	293,671.58	-	35,847,712.44	-	否
惠盈 240 号	-	122,651.49	-	14,087,578.63	-	否
惠盈 244 号	-	150,794.28	-	16,759,013.04	-	否
惠盈 241 号	-	96,933.73	-	10,989,685.48	-	否
惠盈 245 号	-	65,710.67	-	7,209,695.34	-	否
惠盈 246 号	-	100,351.24	-	10,565,683.97	-	否
惠盈 247 号	-	197,428.24	-	20,134,850.74	-	否
惠盈 248 号	-	75,347.26	-	7,838,872.88	-	否
惠盈 249 号	-	123,448.94	-	12,442,186.36	-	否
惠盈 262 号	-	103,936.45	-	10,442,200.00	-	否
惠盈 263 号	-	136,412.01	-	13,431,600.00	-	否
惠盈 268 号	-	92,221.69	-	8,960,813.42	-	否
惠盈 269 号	-	130,970.15	-	12,472,079.23	-	否
惠盈 274 号	-	156,230.08	-	13,955,156.16	-	否
惠盈 275 号	-	374,426.08	-	32,778,484.16	-	否
惠盈 280 号	-	230,985.55	-	20,217,213.01	-	否
惠盈 281 号	-	439,906.19	-	37,735,164.49	-	否
惠盈 284 号	-	245,958.91	-	20,712,342.47	-	否
惠盈 285 号	-	292,975.92	-	24,179,670.25	-	否
惠盈 297 号	-	313,193.89	-	24,075,376.58	-	否
惠盈 299 号	-	779,301.38	-	53,403,958.90	-	否
惠盈 303 号	-	407,894.79	-	22,879,683.84	-	否
惠盈 304 号	-	886,822.98	-	-	22,353,402.65	否
惠盈 308 号	-	639,306.72	-	-	16,114,467.90	否
惠盈 301 号	-	493,105.34	-	28,324,920.00	-	否
惠盈 311 号	-	233,387.63	-	12,567,560.93	-	否
惠盈 312 号	-	220,602.72	-	-	5,556,328.72	否
惠盈 315 号	-	235,393.24	-	12,188,040.11	-	否
惠盈 316 号	-	135,891.30	-	-	3,420,099.54	否
惠盈 318 号	-	169,633.97	-	8,457,892.60	-	否
惠盈 319 号	-	240,898.21	-	-	6,058,296.37	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
惠盈 321 号	-	384,084.84	-	18,466,398.85	-	否
惠盈 322 号	-	393,996.49	-	-	9,900,996.82	否
惠盈 324 号	-	271,664.08	-	12,610,934.74	-	否
惠盈 325	-	443,411.51	-	-	11,134,298.64	否
惠盈 330 号	-	424,664.87	-	19,709,211.95	-	否
惠盈 332 号	-	367,540.25	-	16,492,890.58	-	否
惠盈 327 号	-	282,371.51	-	-	7,085,098.09	否
惠盈 328 号	-	335,884.97	-	15,069,199.45	-	否
惠盈 334 号	-	441,966.59	-	19,192,910.14	-	否
惠盈 336 号	-	213,102.23	-	-	5,342,959.19	否
惠盈 337 号	-	256,440.47	-	11,133,861.75	-	否
惠盈 366 号	-	530,410.91	-	21,762,410.96	-	否
惠盈 339 号	-	303,118.06	-	12,751,899.62	-	否
惠盈专享 2 号	-	39,583.57	-	1,629,353.42	-	否
惠盈 341 号	-	327,815.70	-	-	8,212,816.72	否
惠盈 342 号	-	302,602.51	-	12,727,510.90	-	否
惠盈 344 号	-	278,035.41	-	11,342,250.85	-	否
惠盈 346 号	-	233,397.72	-	-	5,842,884.76	否
惠盈 347 号	-	344,221.61	-	14,039,290.14	-	否
惠盈 364 号	-	676,849.33	-	-	16,601,506.88	否
惠盈专享 4 号	-	1,682.36	-	65,195.34	-	否
惠盈 351 号	-	177,189.37	-	7,015,713.48	-	否
惠盈 354 号	-	364,435.74	-	-	9,116,324.42	否
惠盈 356 号	-	236,343.83	-	9,355,913.04	-	否
惠盈 363 号	-	451,232.88	-	-	11,059,041.11	否
惠盈 360 号	-	244,704.63	-	9,412,116.38	-	否
惠盈 368 号	-	163,687.25	-	-	4,091,489.69	否
惠盈 370 号	-	226,098.07	-	8,694,602.85	-	否
惠盈 374 号	-	212,839.94	-	7,959,093.81	-	否
惠盈专享 5 号	-	270,157.82	-	9,884,744.11	-	否
惠盈专享 6 号	-	479,209.33	-	-	11,727,680.58	否
惠盈 377 号	-	280,165.44	-	-	6,997,595.53	否
惠盈 379 号	-	158,325.06	-	5,919,268.27	-	否
惠盈 381 号	-	113,846.46	-	4,142,198.68	-	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
惠盈专享 11 号	-	606,908.21	-	-	14,842,904.09	否
惠盈 383 号	-	327,374.47	-	-	8,170,456.77	否
惠盈专享 13 号	-	360,655.73	-	12,839,304.99	-	否
惠盈 385 号	-	174,048.00	-	6,331,232.00	-	否
惠盈 390 号	-	271,341.42	-	-	6,768,302.58	否
惠盈 392 号	-	260,782.01	-	9,238,621.15	-	否
惠盈 396 号	-	455,756.32	-	16,142,473.37	-	否
惠盈 398 号	-	544,006.33	-	-	13,559,216.48	否
惠盈 400 号	-	606,996.66	-	21,254,983.51	-	否
惠盈 403 号	-	679,427.65	-	23,786,222.74	-	否
惠盈 406 号	-	427,158.25	-	14,339,476.71	-	否
惠盈 407 号	-	532,504.97	-	-	13,528,494.61	否
惠盈 409 号	-	239,759.01	-	7,856,951.01	-	否
惠盈 410 号	-	313,035.30	-	-	7,946,796.02	否
惠盈 411 号	-	327,475.76	-	10,494,233.86	-	否
惠盈 417 号	-	290,939.15	-	9,108,499.73	-	否
惠盈 420 号	-	161,915.16	-	5,064,811.40	-	否
惠盈 421 号	-	58,640.21	-	-	1,486,412.92	否
惠盈 422 号	-	181,104.00	-	5,539,828.00	-	否
惠盈 423 号	-	317,906.60	-	9,726,576.49	-	否
惠盈 424 号	-	365,759.35	-	-	9,079,480.57	否
惠盈 428 号	-	99,427.78	-	3,041,051.29	-	否
惠盈 429 号	-	105,207.42	-	-	2,664,787.44	否
惠盈 431 号	-	233,790.38	-	6,993,284.38	-	否
惠盈 432 号	-	405,467.81	-	-	10,056,327.40	否
惠盈 435 号	-	256,082.62	-	7,662,150.58	-	否
惠盈 436 号	-	35,787.79	-	-	905,780.16	否
惠盈 438 号	-	284,189.23	-	8,316,045.15	-	否
惠盈 439 号	-	697,104.65	-	-	17,276,109.57	否
惠盈 440 号	-	293,431.98	-	8,592,863.78	-	否
惠盈 441 号	-	87,097.98	-	-	2,202,762.97	否
惠盈 442 号	-	782,893.81	-	22,421,879.23	-	否
惠盈 443 号	-	492,385.33	-	-	12,193,202.00	否
惠盈 446 号	-	193,315.06	-	5,420,575.34	-	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
惠盈 455 号	-	90,547.44	-	-	2,286,537.62	否
惠盈 448 号	-	193,241.44	-	5,540,990.25	-	否
惠盈 449 号	-	48,723.12	-	-	1,231,306.81	否
惠盈 450 号	-	773,260.22	-	21,684,602.74	-	否
惠盈 451 号	-	472,531.03	-	-	11,692,503.05	否
惠盈 453 号	-	292,048.08	-	8,203,262.90	-	否
惠盈 454 号	-	696,224.24	-	19,125,819.62	-	否
惠盈 456 号	-	289,430.81	-	-	7,156,259.10	否
惠盈 458 号	-	183,601.34	-	5,053,989.15	-	否
惠盈 459 号	-	201,369.85	-	5,421,150.68	-	否
惠盈 460 号	-	89,685.00	-	-	2,263,045.62	否
惠盈 461 号	-	402,379.44	-	-	9,941,249.84	否
惠盈 464 号	-	236,044.97	-	-	5,811,771.03	否
惠盈 466 号	-	201,369.86	-	5,421,726.03	-	否
惠盈 468 号	-	160,004.44	-	4,318,076.38	-	否
惠盈 469 号	-	163,496.22	-	4,315,235.95	-	否
惠盈 470 号	-	142,288.75	-	-	3,587,687.63	否
惠盈 471 号	-	199,424.88	-	-	4,923,208.78	否
惠盈 472 号	-	168,836.50	-	4,456,658.79	-	否
惠盈 474 号	-	41,824.26	-	-	1,053,762.79	否
惠盈 475 号	-	399,732.19	-	-	9,860,556.54	否
惠盈 478 号	-	744,133.17	-	-	19,578,100.56	否
惠盈 479 号	-	10,528.75	-	-	270,913.66	否
惠盈 482 号	-	221,194.30	-	-	5,568,762.49	否
惠盈 483 号	-	109,419.00	-	-	2,697,044.24	否
惠盈 488 号	-	166,504.97	-	-	4,378,460.62	否
惠盈 490 号	-	416,939.16	-	-	10,721,347.37	否
惠盈 495 号	-	344,922.42	-	-	8,869,478.32	否
惠盈 492 号	-	189,527.81	-	-	4,982,841.60	否
惠盈 496 号	-	232,956.49	-	-	5,738,275.06	否
惠盈 493 号	-	283,284.00	-	-	7,126,506.00	否
惠盈 498 号	-	354,608.88	-	-	9,112,746.86	否
惠盈 499 号	-	220,602.72	-	-	5,430,958.87	否
惠盈 503 号	-	572,243.51	-	-	14,086,343.90	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
惠盈 501 号	-	1,684,602.72	-	-	43,281,753.39	否
惠盈 502 号	-	1,274,642.58	-	-	31,369,632.56	否
惠盈 505 号	-	266,407.86	-	-	6,990,251.12	否
惠盈 507 号	-	84,230.16	-	-	2,161,095.94	否
惠盈 509 号	-	269,285.77	-	-	7,064,291.67	否
惠盈 511 号	-	105,708.84	-	-	2,711,597.73	否
惠盈 512 号	-	548,338.21	-	-	14,059,745.13	否
惠盈 515 号	-	198,783.12	-	-	5,096,927.55	否
惠盈 517 号	-	287,786.28	-	-	7,544,906.81	否
惠盈 519 号	-	167,617.98	-	-	4,293,253.27	否
惠盈 522 号	-	1,322,292.84	-	-	32,397,816.36	否
惠盈 523 号	-	1,309,497.84	-	-	32,077,168.18	否
惠盈 524 号	-	639,306.72	-	-	15,651,581.88	否
惠盈 525 号	-	220,602.72	-	-	5,400,821.88	否
惠盈 526 号	-	220,602.72	-	-	5,399,616.40	否
惠盈 527 号	-	264,723.30	-	-	6,475,923.31	否
惠盈 528 号	-	215,589.00	-	-	5,374,630.07	否
惠盈 529 号	-	223,360.26	-	-	5,337,523.95	否
惠盈 532 号	-	363,051.95	-	-	9,049,885.21	否
惠盈 530 号	-	215,589.00	-	-	5,371,095.82	否
惠盈 533 号	-	71,144.39	-	-	1,772,267.27	否
惠盈 531 号	-	225,616.44	-	-	5,387,123.29	否
惠盈 535 号	-	169,453.02	-	-	4,218,903.51	否
惠盈 536 号	-	431,178.11	-	-	10,733,945.26	否
惠盈 534 号	-	128,059.86	-	-	3,187,631.78	否
惠盈 537 号	-	112,537.44	-	-	2,801,252.15	否
惠盈 539 号	-	451,443.42	-	-	11,235,973.67	否
惠盈 540 号	-	65,539.03	-	-	1,628,694.51	否
惠盈 541 号	-	32,338.33	-	-	803,278.72	否
惠盈 542 号	-	152,035.44	-	-	3,860,069.22	否
惠盈 543 号	-	1,029,222.11	-	-	25,560,061.45	否
惠盈 544 号	-	505,380.84	-	-	12,809,161.67	否
惠盈 546 号	-	1,263,452.05	-	-	32,005,643.82	否
惠盈 547 号	-	420,729.53	-	-	10,649,832.65	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
惠盈 550 号	-	1,106,242.56	-	-	28,974,926.85	否
惠盈 548 号	-	854,093.58	-	-	21,617,146.51	否
惠盈 549 号	-	96,443.51	-	-	2,440,725.92	否
惠盈 552 号	-	913,606.87	-	-	19,882,338.05	否
惠盈 545 号	-	116,602.87	-	-	6,378,013.05	否
惠盈 551 号	-	42,115.03	-	-	1,064,553.36	否
惠盈 553 号	-	464,108.05	-	-	11,730,110.68	否
惠盈 554 号	-	320,074.56	-	-	8,083,609.92	否
惠盈 555 号	-	195,835.03	-	-	4,943,217.48	否
惠盈 557 号	-	19,052.05	-	-	526,131.50	否
惠盈 558 号	-	31,626.42	-	-	873,464.72	否
惠盈 559 号	-	228,624.65	-	-	6,311,704.10	否
惠盈 561 号	-	106,691.51	-	-	2,945,170.42	否
惠盈 562 号	-	13,336.44	-	-	368,109.87	否
惠盈 564 号	-	296,830.98	-	-	8,192,262.75	否
惠盈 556 号	-	85,734.23	-	-	2,368,060.26	否
惠盈 563 号	-	9,526.02	-	-	262,883.55	否
惠盈 565 号	-	13,336.44	-	-	367,854.80	否
惠盈 560 号	-	20,054.81	-	-	526,794.54	否
惠盈 566 号	-	9,526.02	-	-	262,701.36	否
惠盈 567 号	-	114,312.30	-	-	3,151,167.09	否
惠盈 568 号	-	11,431.25	-	-	315,085.50	否
惠盈 569 号	-	621,097.02	-	-	17,116,250.45	否
惠盈 570 号	-	152,416.44	-	-	4,198,641.10	否
惠盈 571 号	-	13,336.44	-	-	367,344.66	否
惠盈 572 号	-	9,526.02	-	-	262,336.98	否
惠盈 573 号	-	5,715.61	-	-	157,324.10	否
惠盈 574 号	-	13,336.44	-	-	367,016.72	否
惠盈 580 号	-	620,455.25	-	-	20,744,892.84	否
惠盈 581 号	-	681,862.98	-	-	20,862,575.30	否
惠盈 592 号（新客专享）	-	98,268.49	-	-	2,924,312.33	否
惠盈 583 号	-	621,387.79	-	-	20,774,374.75	否
惠盈 584 号	-	681,522.11	-	-	20,850,282.01	否
惠盈 594 号（新	-	22,461.42	-	-	728,352.94	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
客专享)						
惠盈 595 号 (新客专享)	-	86,335.86	-	-	2,568,981.33	否
惠盈 575 号	-	680,840.21	-	-	20,827,561.03	否
惠盈 578 号	-	621,698.58	-	-	20,783,068.43	否
惠盈 597 号 (新客专享)	-	23,103.12	-	-	749,099.83	否
惠盈 598 号 (新客专享)	-	54,047.70	-	-	1,608,076.47	否
惠盈 586 号	-	621,698.58	-	-	20,759,287.61	否
惠盈 600 号 (新客专享)	-	17,648.21	-	-	571,553.96	否
惠盈 601 号 (新客专享)	-	327,093.72	-	-	9,718,589.61	否
惠盈 606 号	-	664,816.44	-	-	20,310,131.51	否
惠盈 603 号 (新客专享)	-	42,997.44	-	-	1,391,690.91	否
惠盈 608 号	-	614,549.09	-	-	20,508,802.19	否
惠盈 604 号 (新客专享)	-	143,893.14	-	-	4,272,593.14	否
惠盈 609 号	-	681,862.98	-	-	20,817,862.97	否
惠盈 610 号 (新客专享)	-	99,471.79	-	-	3,217,681.10	否
惠盈 622 号	-	620,766.11	-	-	20,704,403.62	否
惠盈 611 号 (新客专享)	-	327,444.65	-	-	9,716,492.05	否
惠盈 623 号	-	681,522.11	-	-	20,794,419.54	否
惠盈 613 号 (新客专享)	-	316,915.86	-	-	9,398,003.39	否
惠盈 624 号	-	340,249.67	-	-	10,375,098.66	否
惠盈 614 号 (新客专享)	-	361,838.58	-	-	10,716,326.93	否
惠盈 625 号	-	1,350,429.72	-	-	41,126,466.16	否
惠盈 626 号	-	508,669.79	-	-	15,481,482.50	否
惠盈 615 号 (新客专享)	-	194,782.21	-	-	5,765,005.50	否
惠盈 616 号 (新客专享)	-	206,363.81	-	-	6,097,076.69	否
惠盈 627 号	-	510,374.47	-	-	15,506,869.32	否
惠盈 617 号 (新客专享)	-	109,499.16	-	-	3,234,585.19	否
惠盈 628 号	-	511,397.28	-	-	15,535,150.70	否
惠盈 618 号 (新客专享)	-	76,158.11	-	-	2,248,655.10	否
惠盈 629 号	-	852,328.75	-	-	25,880,273.96	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
惠盈 619 号(新客专享)	-	12,985.44	-	-	383,340.23	否
惠盈 646 号(专项)	-	139,781.89	-	-	4,243,601.07	否
惠盈 630 号	-	845,851.03	-	-	25,678,961.71	否
惠盈 631 号	-	922,560.65	-	-	27,995,163.94	否
惠盈 644 号(新客专享)	-	105,287.70	-	-	3,106,726.06	否
惠盈 632 号	-	436,392.30	-	-	13,239,969.29	否
惠盈 633 号	34,810,000.00	1,139,288.37	-	-	35,949,288.37	否
惠盈 643 号(新客专享)	530,000.00	17,871.94	-	-	547,871.94	否
惠盈 645 号(新客专享)	5,000,000.00	166,273.99	-	-	5,166,273.99	否
惠盈 634 号	38,470,000.00	1,241,685.15	-	-	39,711,685.15	否
惠盈 647 号(新客专享)	4,290,000.00	141,863.83	-	-	4,431,863.83	否
惠盈 635 号	17,902,000.00	574,580.65	-	-	18,476,580.65	否
惠盈 648 号(新客专享)	500,000.00	16,301.39	-	-	516,301.39	否
惠盈 636 号	21,280,000.00	673,380.83	-	-	21,953,380.83	否
惠盈 649 号(新客专享)	860,000.00	27,878.16	-	-	887,878.16	否
惠盈 637 号	7,970,000.00	250,760.24	-	-	8,220,760.24	否
惠盈 650 号(新客专享)	1,550,000.00	49,523.57	-	-	1,599,523.57	否
惠盈 638 号	19,580,000.00	607,194.56	-	-	20,187,194.56	否
惠盈 651 号(新客专享)	2,500,000.00	79,410.96	-	-	2,579,410.96	否
惠盈 639 号	5,870,000.00	180,972.89	-	-	6,050,972.89	否
惠盈 652 号(新客专享)	600,000.00	18,779.15	-	-	618,779.15	否
惠盈 640 号	7,550,000.00	229,354.48	-	-	7,779,354.48	否
惠盈 653 号(新客专享)	850,000.00	26,445.47	-	-	876,445.47	否
惠盈 660 号	10,450,000.00	315,561.39	-	-	10,765,561.39	否
惠盈 655 号(新客专享)	1,050,000.00	32,178.89	-	-	1,082,178.89	否
惠盈 654 号	11,260,000.00	334,931.01	-	-	11,594,931.01	否
惠盈 657 号(新客专享)	520,000.00	14,953.20	-	-	534,953.20	否
惠盈 656 号	11,260,000.00	313,675.81	-	-	11,573,675.81	否
惠盈 658 号	35,760,000.00	1,018,425.20	-	-	36,778,425.20	否
惠盈 659 号(新客专享)	780,000.00	22,887.12	-	-	802,887.12	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
惠盈 661 号	26,220,000.00	741,990.11	-	-	26,961,990.11	否
惠盈 662 号 (新客专享)	1,930,000.00	56,271.41	-	-	1,986,271.41	否
惠盈 663 号	22,390,000.00	623,484.80	-	-	23,013,484.80	否
惠盈 664 号 (新客专享)	2,070,000.00	59,389.16	-	-	2,129,389.16	否
惠盈 665 号	15,420,000.00	426,605.94	-	-	15,846,605.94	否
惠盈 666 号 (新客专享)	2,630,000.00	74,965.84	-	-	2,704,965.84	否
惠盈 667 号	22,000,000.00	598,701.34	-	-	22,598,701.34	否
惠盈 668 号 (新客专享)	4,140,000.00	116,078.82	-	-	4,256,078.82	否
惠盈 669 号	11,620,000.00	314,122.05	-	-	11,934,122.05	否
惠盈 670 号 (新客专享)	1,430,000.00	39,828.42	-	-	1,469,828.42	否
惠盈 671 号	64,290,000.00	1,321,027.42	-	-	65,611,027.42	否
惠盈 672 号 (新客专享)	7,680,000.00	163,068.48	-	-	7,843,068.48	否
惠盈 674 号 (新客专享)	4,580,000.00	91,800.79	-	-	4,671,800.79	否
惠盈 673 号	37,050,000.00	718,668.48	-	-	37,768,668.48	否
惠盈 675 号	40,000,000.00	752,876.73	-	-	40,752,876.73	否
惠盈 676 号 (新客专享)	3,700,000.00	71,962.46	-	-	3,771,962.46	否
惠盈 677 号	6,000,000.00	109,479.45	-	-	6,109,479.45	否
惠盈 678 号 (新客专享)	3,930,000.00	74,099.35	-	-	4,004,099.35	否
惠盈 691 号 (机构版)	32,770,000.00	590,039.55	-	-	33,360,039.55	否
惠盈 679 号	19,950,000.00	329,584.94	-	-	20,279,584.94	否
惠盈 680 号 (新客专享)	4,520,000.00	77,161.96	-	-	4,597,161.96	否
惠盈 681 号	24,830,000.00	395,919.46	-	-	25,225,919.46	否
惠盈 685 号	7,180,000.00	110,355.63	-	-	7,290,355.63	否
惠盈 692 号	11,790,000.00	174,427.38	-	-	11,964,427.38	否
惠盈 693 号	11,000,000.00	156,410.97	-	-	11,156,410.97	否
惠盈 694 号	12,040,000.00	164,271.78	-	-	12,204,271.78	否
惠盈 695 号	18,720,000.00	244,642.17	-	-	18,964,642.17	否
惠盈 723 号	23,300,000.00	291,090.39	-	-	23,591,090.39	否
惠盈 724 号	23,090,000.00	275,182.19	-	-	23,365,182.19	否
惠盈 725 号	27,660,000.00	313,732.59	-	-	27,973,732.59	否
惠盈 726 号	15,770,000.00	169,797.54	-	-	15,939,797.54	否

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2024年12月31日	是否违约
惠盈 742 号	11,350,000.00	104,109.04	-	-	11,454,109.04	否
惠盈 743 号	11,770,000.00	101,866.93	-	-	11,871,866.93	否
惠盈 744 号	8,580,000.00	69,815.34	-	-	8,649,815.34	否
惠盈 745 号	7,240,000.00	55,162.85	-	-	7,295,162.85	否
惠盈 746 号	15,230,000.00	108,153.85	-	-	15,338,153.85	否
惠盈 770 号	12,970,000.00	78,672.82	-	-	13,048,672.82	否
惠盈 774 号	2,160,000.00	12,303.12	-	-	2,172,303.12	否
惠盈 771 号	10,050,000.00	55,756.85	-	-	10,105,756.85	否
惠盈 775 号	8,980,000.00	46,499.18	-	-	9,026,499.18	否
惠盈 772 号	6,060,000.00	30,482.63	-	-	6,090,482.63	否
惠盈 793 号	200,000.00	798.90	-	-	200,798.90	否
惠盈 795 号	1,300,000.00	4,519.73	-	-	1,304,519.73	否
惠盈 797 号	1,300,000.00	3,846.58	-	-	1,303,846.58	否
惠盈 799 号	1,460,000.00	3,564.00	-	-	1,463,564.00	否
惠盈 800 号	3,440,000.00	5,852.71	-	-	3,445,852.71	否
惠盈 801 号	2,830,000.00	3,977.51	-	-	2,833,977.51	否
惠盈 802 号	1,460,000.00	1,512.00	-	-	1,461,512.00	否
惠盈 803 号	5,720,000.00	3,384.99	-	-	5,723,384.99	否
合计	862,992,000.00	224,750,519.41	1,154,402.40	1,699,970,971.12	4,846,521,287.99	

(3) 其他说明

截至 2024 年 12 月 31 日，应付债券余额较期初余额减少 55.15%，主要原因是期末重分类到一年内到期的非流动负债金额较大。

41. 租赁负债

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
租赁付款额	37,841,148.13	58,129,209.39
减：未确认融资费用	1,682,495.55	3,318,230.23
小计	36,158,652.58	54,810,979.16
减：一年内到期的租赁负债	21,928,351.77	24,583,762.18
合计	14,230,300.81	30,227,216.98

截至 2024 年 12 月 31 日，租赁负债余额较期初余额减少 52.92%，主要原因是本期支付的租赁负债金额大于新增租赁金额。

42. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
长期应付款	163,195,159.00	162,195,159.00
专项应付款	-	-
小计	163,195,159.00	162,195,159.00
减：一年内到期的长期应付款项	-	-
合计	163,195,159.00	162,195,159.00

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
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
财政借款	1,000,000.00	-
小计	163,195,159.00	162,195,159.00
减：一年内到期的长期应付款	-	-
合计	163,195,159.00	162,195,159.00

43. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
离职后福利-设定受益计划净负债	97,027,420.61	90,914,407.25
小计	97,027,420.61	90,914,407.25
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	4,671,130.08	5,325,845.77
合计	92,356,290.53	85,588,561.48

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

项 目	2024 年度	2023 年度
一、期初余额	90,914,407.25	72,337,539.62
二、计入当期损益的设定受益成本	10,715,580.07	22,879,905.31
1.当期服务成本	5,983,509.06	3,356,298.78

项 目	2024 年度	2023 年度
2.过去服务成本	3,627,248.48	14,601,311.85
3.结算利得（损失以“-”表示）	-	3,450,919.50
4.利息净额	1,104,822.53	1,471,375.18
三、计入其他综合收益的设定受益成本	-	-
四、其他变动	4,602,566.71	4,303,037.68
1.结算时支付的对价	-	-
2.已支付的福利	4,602,566.71	4,303,037.68
五、期末余额	97,027,420.61	90,914,407.25

（3）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

未有重大不确定影响。

（4）设定受益计划重大精算假设

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
折现率	1.9747%	2.738%
预计平均寿命	79 岁	78 岁

（5）设定受益计划其他说明

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。

44. 递延收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	405,841,220.74	34,412,241.85	49,280,816.34	390,972,646.25	与资产相关
与收益相关政府补助	52,936,235.05	33,858,129.46	71,907,156.77	14,887,207.74	与收益相关
合计	458,777,455.79	68,270,371.31	121,187,973.11	405,859,853.99	—

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
老旧管网补贴资金	53,510,265.36	1,522,292.85	6,601,054.29	-	48,431,503.92	与资产相关
管网工程补贴款	59,496,830.21	7,922,124.00	4,015,985.41	-	63,402,968.80	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业收入金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
供热专项资金	20,106,637.50	-	1,127,475.00	-	18,979,162.50	与资产相关
老旧管网改造债券及专项资金	17,833,690.00	-	1,000,020.00	-	16,833,670.00	与资产相关
开发-化工区集中供热工程	22,849,999.25	-	2,350,000.08	-	20,499,999.17	与资产相关
燃煤炉及小锅炉并网补贴	121,326,185.90	-	25,802,372.91	-	95,523,812.99	与资产相关
智慧供热补贴资金	18,512,081.25	-	1,122,392.64	-	17,389,688.61	与资产相关
南岗及道外区补贴	28,740,762.20	-	2,040,554.52	-	26,700,207.68	与资产相关
2021 分户改造专项资金	11,299,653.75	-	608,985.00	-	10,690,668.75	与资产相关
老旧管网改造国债拨付	14,655,168.75	23,479,325.00	1,204,599.79	-	36,929,893.96	与资产相关
供热企业临时性热费补贴资金	52,936,235.05	33,858,129.46	-	71,907,156.77	14,887,207.74	与收益相关
燃煤锅炉超低排放改造项目补助	3,024,000.00	-	162,000.00	-	2,862,000.00	与资产相关
环境污染治理奖励	3,290,598.34	-	256,410.24	-	3,034,188.10	与资产相关
室外老旧管网改造工程补贴	3,597,287.66	-	271,493.41	-	3,325,794.25	与资产相关
老旧管网改造资金	5,039,993.65	-	415,143.00	-	4,624,850.65	与资产相关
环境保护资金	3,229,194.67	-	249,996.00	-	2,979,198.67	与资产相关
基建投资补贴款	4,030,502.17	-	425,460.48	-	3,605,041.69	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	2,502,722.98	-	184,713.50	-	2,318,009.48	与资产相关
循环流化床锅炉替代煤粉炉工程项目	1,283,332.83	-	200,000.04	-	1,083,332.79	与资产相关
环保治理费	2,578,450.44	-	294,999.55	-	2,283,450.89	与资产相关
集中供热热网改造工程补贴款	3,799,163.30	-	401,673.60	-	3,397,489.70	与资产相关
其他小额补助	5,134,700.53	1,488,500.00	545,486.88	-	6,077,713.65	与资产相关
合计	458,777,455.79	68,270,371.31	49,280,816.34	71,907,156.77	405,859,853.99	

45. 其他非流动负债

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
代理兑付证券款	419,568.84	419,568.84
配套费	358,482,085.86	426,114,215.65
合计	358,901,654.70	426,533,784.49

(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

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
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

46. 股本

项 目	2023 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2024 年 12 月 31 日
		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

47. 资本公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	7,504,349,307.40	-	-	7,504,349,307.40
其他资本公积	46,088,206.46	-	-	46,088,206.46
合计	7,550,437,513.86	-	-	7,550,437,513.86

48. 其他综合收益

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期发生金额						2024 年 12 月 31 日
		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	859,412,655.30	83,595,533.73	-	-	20,898,883.44	62,696,650.29	-	922,109,305.59
其中：重新计量设定受 益计划变动额	-4,505,511.08	-	-	-	-	-	-	-4,505,511.08
其他权益工具投资公 允价值变动	863,918,166.38	83,595,533.73	-	-	20,898,883.44	62,696,650.29	-	926,614,816.67
二、将重分类进损益的 其他综合收益	951,279.39	65,227,901.57	1,067,711.68	-	15,853,908.32	48,306,281.57	-	49,257,560.96
其中：其他债权投资公 允价值变动	800,783.76	64,483,344.97	1,067,711.68	-	15,853,908.32	47,561,724.97	-	48,362,508.73
其他债权投资信用减 值准备	150,495.63	744,556.60	-	-	-	744,556.60	-	895,052.23
其他综合收益合计	860,363,934.69	148,823,435.30	1,067,711.68	-	36,752,791.76	111,002,931.86	-	971,366,866.55

49. 盈余公积

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 12 月 31 日
法定盈余公积	382,954,121.59	10,922,419.37	-	393,876,540.96
任意盈余公积	125,690,624.40	-	-	125,690,624.40
合计	508,644,745.99	10,922,419.37	-	519,567,165.36

50. 一般风险准备

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日
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

上述一般风险准备是本公司以同一控制下企业合并方式收购江海证券有限公司时还原收购前留存收益所形成。

51. 未分配利润

项目	2024年度	2023年度
调整前上期末未分配利润	1,165,157,762.39	999,741,260.32
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,165,157,762.39	999,741,260.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	342,503,744.14	206,915,040.37
减：提取法定盈余公积	10,922,419.37	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	41,498,538.30
期末未分配利润	1,496,739,087.16	1,165,157,762.39

52. 营业收入和营业成本

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,726,380,483.86	1,546,677,655.09	1,723,818,973.27	1,553,412,921.54
其他业务	8,808,300.95	5,316,103.03	9,816,938.25	3,598,950.22
合计	1,735,188,784.81	1,551,993,758.12	1,733,635,911.52	1,557,011,871.76

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
电、供暖、蒸汽	1,587,053,068.16	1,483,247,779.90	1,594,160,356.05	1,496,624,893.00
入网配套费	81,071,722.31	-	92,798,377.23	-
水泥、渣粉	56,611,547.56	57,433,011.93	30,146,629.55	44,628,309.45
超细粉煤灰	1,644,145.83	5,996,863.26	6,713,610.44	12,159,719.09

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
租赁	4,001,604.27	1,813,550.52	3,004,344.28	426,391.04
其他	4,806,696.68	3,502,552.51	6,812,593.97	3,172,559.18
合计	1,735,188,784.81	1,551,993,758.12	1,733,635,911.52	1,557,011,871.76
按经营地区分类				
哈尔滨本地	1,734,700,292.74	1,551,807,332.24	1,732,493,054.38	1,556,811,495.07
其他地区	488,492.07	186,425.88	1,142,857.14	200,376.69
合计	1,735,188,784.81	1,551,993,758.12	1,733,635,911.52	1,557,011,871.76
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	1,654,117,062.50	1,551,993,758.12	1,640,837,534.29	1,557,011,871.76
在某段时间确认收入	81,071,722.31		92,798,377.23	
合计	1,735,188,784.81	1,551,993,758.12	1,733,635,911.52	1,557,011,871.76

(2) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供供热管网建设交易，本公司在供热管网建设完成后，根据相关服务的年限确认已完成的履约义务。本公司的合同价款通常于当期采暖季前预收取，不存在重大融资成分。

(3) 与剩余履约义务有关的信息

本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 702,440,643.92 元（不含税），截至 2024 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年 度	2025 年	合计
预计将确认的收入	702,440,643.92	702,440,643.92

53. 利息净收入

项目	2024年度	2023年度
利息收入	423,249,600.86	527,060,541.74
其中：货币资金及结算备付金利息收入	167,361,263.10	159,718,691.36
拆出资金利息收入	-	-
融出资金利息收入	233,915,847.66	250,659,869.70
买入返售金融资产利息收入	15,446,840.13	65,832,037.46
其中：约定购回利息收入	-	-
股权质押回购利息收入	715,750.84	44,796,680.85

项目	2024年度	2023年度
其他债权投资利息收入	6,522,898.39	50,849,943.22
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	2,751.58	
利息支出	487,150,770.78	522,030,485.04
其中：短期借款利息支出	-	
应付短期融资款利息支出	103,672,083.52	156,198,896.60
拆入资金利息支出	64,757,828.69	40,194,993.52
其中：转融通利息支出	54,353,989.80	35,093,549.08
卖出回购金融资产款利息支出	176,962,572.83	179,793,004.21
其中：报价回购利息支出	-	-
代理买卖证券款利息支出	11,809,845.53	14,827,635.89
应付债券利息支出	127,342,402.40	128,357,887.33
其中：次级债券利息支出	-	-
未确认融资费用	1,885,473.86	1,902,347.25
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	720,563.95	755,720.24
利息净收入	-63,901,169.92	5,030,056.70

利息净收入本期发生额较上期发生额减少 1,370.39%，主要是本期利息收入减少规模高于利息支出减少规模所致。

54. 手续费及佣金净收入

项目	2024 年度	2023 年度
证券经纪业务净收入	265,082,939.84	224,875,956.60
——证券经纪业务收入	358,415,744.31	310,655,183.00
代理买卖证券业务	323,601,900.87	259,109,057.40
交易单元席位租赁	21,108,098.65	39,439,309.61
代销金融产品业务	13,705,744.79	12,106,815.99
——证券经纪业务支出	93,332,804.47	85,779,226.40
代理买卖证券业务	93,332,804.47	85,779,226.40
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	-
期货经纪业务净收入	1,137,273.19	971,284.78
——期货经纪业务收入	1,137,273.19	971,284.78
——期货经纪业务支出	-	-
投资银行业务净收入	84,940,352.24	71,594,065.79
——投资银行业务收入	92,598,465.44	80,367,650.68

项目	2024 年度	2023 年度
证券承销业务	42,327,454.36	55,996,683.10
证券保荐业务	-	849,056.61
财务顾问业务	50,271,011.08	23,521,910.97
——投资银行业务支出	7,658,113.20	8,773,584.89
证券承销业务	7,658,113.20	8,773,584.89
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	-	-
资产管理业务净收入	22,775,325.18	53,559,095.65
——资产管理业务收入	24,490,763.05	53,640,986.99
——资产管理业务支出	1,715,437.87	81,891.34
基金管理业务净收入	61,033.49	-
——基金管理业务收入	61,033.49	-
——基金管理业务支出	-	-
投资咨询业务净收入	40,635,670.05	40,250,452.52
——投资咨询业务收入	40,635,670.05	40,250,452.52
——投资咨询业务支出	-	-
其他手续费及佣金净收入	23,507,337.91	34,860,079.07
——其他手续费及佣金收入	23,507,337.91	34,860,079.07
——其他手续费及佣金支出	-	-
合计	438,139,931.90	426,110,934.41
其中：手续费及佣金收入小计	540,846,287.44	520,745,637.04
其中：手续费及佣金支出小计	102,706,355.54	94,634,702.63

(1) 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	2024年度	2023年度
其他财务顾问业务净收入	50,271,011.08	23,521,910.97

(2) 代理销售金融产品的年度销售总金额及代理销售总收入等情况如下：

代销金融产品业务	2024年度		2023年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	4,263,379,666.10	13,587,522.35	3,307,889,342.34	12,106,815.99
信托	71,080,000.00	118,222.44	-	-
其他	2,785,998,157.00	-	3,106,807,747.00	-
合计	7,120,457,823.10	13,705,744.79	6,414,697,089.34	12,106,815.99

(3) 资产管理业务开展情况及收入列示如下：

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	36.00	13.00	2.00
期末客户数量	1,582.00	13.00	22.00
其中：个人客户	1,565.00	-	-
机构客户	17.00	13.00	22.00
年初受托资金	2,326,467,624.94	4,083,000,000.00	275,008,500.00
其中：自有资金投入	173,800,000.00	10,000,000.00	-
其中：个人客户	925,580,955.00	-	-
机构客户	1,227,086,669.94	4,073,000,000.00	275,008,500.00
期末受托资金	3,192,929,499.72	5,146,409,917.07	1,177,018,500.00
其中：自有资金投入	170,800,090.00	-	-
其中：个人客户	1,946,463,058.88	-	-
机构客户	1,075,666,350.84	5,146,409,917.07	1,177,018,500.00
期末主要受托资产初始成本	4,377,967,790.86	5,532,631,376.93	1,177,018,500.00
其中：股票	21,097,919.01	-	-
国债	4,149,466.71	716,360,310.98	-
其他债券	3,205,905,544.58	1,632,367,837.97	-
基金	268,092,358.75	87,216,093.94	-
其他投资	878,722,501.81	3,096,687,134.04	1,177,018,500.00
当期资产管理业务净收入	14,814,558.01	7,924,581.39	36,185.78

55. 税金及附加

项目	2024 年度	2023 年度
城市维护建设税	5,284,389.73	4,018,687.37
教育费附加	3,772,897.59	2,866,114.72
房产税	6,459,037.94	10,066,981.95
土地使用税	1,887,035.24	2,763,831.94
印花税	1,006,401.48	1,078,960.89
环境保护税	573,268.85	607,937.27
其他	37,905.62	25,512.10
合计	19,020,936.45	21,428,026.24

56. 销售费用

项目	2024 年度	2023 年度
----	---------	---------

项 目	2024 年度	2023 年度
包装费	47,158.00	66,578.10
职工薪酬	3,626,273.68	4,713,106.88
其他	56,016.11	46,316.10
合计	3,729,447.79	4,826,001.08

57. 管理费用

项 目	2024 年度	2023 年度
职工薪酬	720,163,508.59	570,929,772.14
租金支出	28,722,861.99	33,154,430.54
投资者保护基金	5,688,881.89	4,005,686.05
折旧费	24,783,479.02	25,280,518.89
修理费	1,649,435.36	4,330,513.23
无形资产摊销	32,249,068.13	32,325,752.10
办公费	26,165,564.02	26,580,793.72
电子设备运转费	27,412,890.76	25,712,335.84
中介机构费	8,766,473.37	15,354,698.43
交易所会员年费及设施使用费	11,173,360.37	10,805,914.41
其他	51,723,051.13	45,822,595.27
合计	938,498,574.63	794,303,010.62

58. 财务费用

项 目	2024 年度	2023 年度
利息支出	55,564,989.54	63,043,634.93
减：利息收入	2,763,788.59	4,424,308.76
利息净支出	52,801,200.95	58,619,326.17
汇兑损失	1,835,914.86	2,219,468.19
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	1,835,914.86	2,219,468.19
银行手续费	1,813,783.73	3,891,177.02
其他	5,502,146.57	5,113,594.85
合 计	61,953,046.11	69,843,566.23

59. 其他收益

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	54,185,378.86	55,743,446.39

项 目	2024 年度	2023 年度
个税扣缴税款手续费	615,326.53	1,231,809.90
合计	54,800,705.39	56,975,256.29

计入其他收益的政府补助

项目	2024 年度	2023 年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益转入	49,280,816.34	47,273,557.98	与资产相关
稳岗补贴	3,706,956.85	278,591.90	与收益相关
小微企业增值税优惠	157,005.67	108,198.00	与收益相关
小企业扶持基金	59,000.00	78,000.00	与收益相关
企业发展专项补贴	50,000.00	163,200.00	与收益相关
延迟供热补贴奖励资金	-	2,520,000.00	与收益相关
提前开栓供热奖励补助资金	-	3,297,475.36	与收益相关
工业企业达产增产政策奖励	500,000.00	-	与收益相关
道外生态环境局燃煤锅炉补助	-	1,651,376.15	与收益相关
其他	431,600.00	373,047.00	与收益相关
合计	54,185,378.86	55,743,446.39	

60. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-1,063,390.50	-3,980,304.92
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	345,883,187.53	348,341,440.82
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	49,075,306.85	24,048,240.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	451,276,514.19	30,233,008.27
处置其他债权投资取得的投资收益	1,681,698.11	24,140,899.47
其他	-181,850,628.13	-46,085,763.36
合计	665,002,688.05	376,697,520.99

投资收益本期发生额较上期发生额增加 76.53%，主要原因是本期处置交易性金融资产取得的投资收益大幅度增加。

61. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024 年度	2023 年度
交易性金融资产	315,864,701.88	21,631,701.68
衍生金融工具	-66,872,141.46	3,798,096.67
合计	248,992,560.42	25,429,798.35

公允价值变动收益本期发生额较上期发生额增加 879.14%，主要原因是本期交易性金融资产公允价值变动幅度较大。

62. 信用减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
应收票据坏账损失	23,700.00	13,501.57
应收账款坏账损失	-8,462,677.83	-14,488,523.94
其他应收款坏账损失	-70,244,807.01	8,312,849.18
其他债权投资减值损失	-744,556.60	1,763,937.74
买入返售金融资产减值损失	-55,684,998.25	-19,636,084.58
拆出资金减值损失	-2,306,822.09	-1,145,424.33
应收利息坏账准备	2,290,888.45	-257,731.85
合计	-135,129,273.33	-25,437,476.21

信用减值损失本期发生额较上期发生额增加 431.22%，主要原因是本期其他应收款与买入返售金融资产计提减值损失增加。

63. 资产减值损失

项 目	2024 年度	2023 年度
一、存货跌价损失	-269,816.16	-339,661.21
二、固定资产减值损失	-12,617,295.95	-
合计	-12,887,112.11	-339,661.21

资产减值损失本期发生额较上期发生额增加 3694.11%，主要原因是本期固定资产计提减值损失增加。

64. 资产处置收益

项 目	2024 年度	2023 年度
固定资产处置利得或损失	-61,612.64	-81,520.27
合计	-61,612.64	-81,520.27

65. 营业外收入

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	351,473.76	3,100,879.92	351,473.76
股票质押业务违约金收入	-191,094.34	51,938,399.08	-191,094.34
非流动资产毁损报废利得	-	12,874.47	-

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
债权债务清理得利	39,630.40	2,394,242.87	39,630.40
其他罚款收入	49,000.00	254,080.00	49,000.00
其他	583,981.46	444,016.52	583,981.46
合计	832,991.28	58,144,492.86	832,991.28

营业外收入本期发生额较上期发生额减少 98.57%，主要原因是上期收到的股票质押业务违约金收入金额较大。

66. 营业外支出

项 目	2024 年度	2023 年度	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	5,030,000.00	1,710,000.00	5,030,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,840,493.28	2,789,345.65	2,840,493.28
罚款及滞纳金支出	519,679.08	1,190,763.67	519,679.08
赔偿金、违约金支出	1,007,914.35	1,814,767.39	1,007,914.35
其他	15,620,576.12	1,904,337.97	15,620,576.12
合计	25,018,662.83	9,409,214.68	25,018,662.83

营业外支出本期发生额较上期发生额增加 165.90%，主要原因是公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司本期购买碳排放指标金额较大。

67. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2024 年度	2023 年度
当期所得税费用	21,511,510.00	10,883,524.11
递延所得税费用	26,113,718.71	48,953,181.06
合计	47,625,228.71	59,836,705.17

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年度	2023 年度
利润总额	331,069,946.98	199,753,754.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	82,682,646.28	49,853,598.08
子公司适用不同税率的影响	-1,396.65	-9,234.20
调整以前期间所得税的影响	2,555,048.23	63,228.86
非应税收入的影响	-63,122,304.45	-38,196,134.74

项 目	2024 年度	2023 年度
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,896,319.09	5,501,637.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,385,676.70	-17,124,605.91
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	19,803,122.69	60,198,644.69
其他	-573,883.18	-450,429.06
所得税费用	47,625,228.71	59,836,705.17

68. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、48 其他综合收益。

69. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
政府补助	42,596,004.37	42,890,527.21
往来款	55,566,693.43	10,221,592.18
收到限售股个人所得税	1,768,863.04	3,306,427.51
利息收入	2,763,788.59	5,459,504.69
其他营业外收入	661,373.45	60,321,982.94
交易性金融资产持有期间的损益	342,819,143.92	348,326,635.62
收回金融资产投资成本	-	2,278,000,000.00
处置交易性金融资产交易差价	694,006,916.04	26,114,902.46
其他	31,293,823.52	4,185,677.70
合计	1,171,476,606.36	2,778,827,250.31

②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
租赁费	1,438,296.67	1,021,296.05
其他债权投资成本净增加额	1,140,000,000.00	-
办公水电费	22,305,546.60	20,800,179.62
其他金融资产交易差价以及其他投资收益	178,148,647.53	26,473,240.89
电子设备运转费	29,057,664.20	27,255,075.99

项 目	2024 年度	2023 年度
投资者保护基金	3,923,263.05	1,855,717.12
修理费	1,309,596.46	3,164,368.21
往来款	2,841,739.23	37,519,535.32
交易所会员年费及设施使用费	11,843,761.99	11,454,269.27
中介服务费	6,851,614.92	14,691,369.64
业务招待费	5,483,104.37	7,789,150.26
差旅费	7,012,035.14	9,483,620.64
广告费及业务宣传费	7,702,638.30	5,737,262.37
押金保证金	121,529,232.88	230,751,320.42
其他项目	69,672,734.96	27,208,830.42
合计	1,609,119,876.30	425,205,236.22

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
短期证券投资款	102,454,015.12	2,169,446,447.34
定期存款	14,842,640.00	23,190,746.00
其他	1,000,000.00	809,129.09
合计	118,296,655.12	2,193,446,322.43

②支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
短期证券投资款	100,318,081.57	2,165,820,921.61
股权投资款	61,780,080.00	35,845,020.00
定期存款	15,870,274.71	14,842,640.00
合计	177,968,436.28	2,216,508,581.61

(3) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年度	2023 年度
支付租赁负债的本金和利息	27,468,203.70	6,091,455.85
其他	317,195.06	1,041,500.00
合计	27,785,398.76	7,132,955.85

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	2023 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2024 年 12 月 31 日
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	719,158,965.34	1,026,446,355.00	28,715,368.08	794,942,775.44	-	979,377,912.98
长期借款	660,610,051.45	414,899,367.61	32,745,229.01	615,183,884.95	-	493,070,763.12
应付债券	5,457,595,337.30	862,992,000.00	225,904,921.81	1,699,970,971.12	-	4,846,521,287.99
应付短期融资款	370,972,464.42	529,300,000.00	5,109,564.11	403,660,154.56	-	501,721,873.97
租赁负债	54,810,979.16	-	9,812,429.17	27,468,203.70	996,552.05	36,158,652.58
合计	7,263,147,797.67	2,833,637,722.61	302,287,512.18	3,541,225,989.77	996,552.05	6,856,850,490.64

70. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年度	2023 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	283,444,718.27	139,917,049.08
加：资产减值准备	12,887,112.11	339,661.21
信用减值准备	135,129,273.33	25,437,476.21
固定资产折旧、投资性房地产折旧	257,740,195.51	287,477,816.19
使用权资产折旧	27,122,818.21	30,499,341.84
无形资产摊销	32,249,068.13	32,325,752.10
长期待摊费用摊销	5,954,260.86	7,191,766.94
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)	61,612.64	81,520.27
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	2,840,493.28	2,776,471.18
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-248,992,560.42	-25,429,798.35
财务费用 (收益以“-”号填列)	290,505,398.43	347,600,418.86
投资损失 (收益以“-”号填列)	-55,570,888.34	-28,743,032.80
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	33,921,243.95	53,290,015.51
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-7,807,525.24	88,522,608.47
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-47,106,135.41	42,100,096.21
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,301,640,232.97	2,671,019,481.47
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	4,140,294,040.39	5,368,974,851.57
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 等的减少 (增加以“-”号填列)	1,653,429,937.94	-7,409,252,464.19
经营活动产生的现金流量净额	4,214,462,830.67	1,634,129,031.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-

补充资料	2024 年度	2023 年度
一年内到期的可转换公司债券	-	-
新增使用权资产	-	-
不涉及现金收支的供应商融资安排 (如适用)	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,124,299,054.64	8,039,724,605.74
减: 现金的期初余额	8,039,724,605.74	8,230,634,342.91
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	3,084,574,448.90	-190,909,737.17

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	-
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	-
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	61,780,080.00
取得子公司支付的现金净额	61,780,080.00

说明:

2023 年 4 月, 本公司以现金 7,722.51 万元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 100% 股权事项。本期公司支付股权转让款 61,780,080.00 元。

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一、现金	11,124,299,054.64	8,039,724,605.74
其中: 库存现金	52,343.13	42,702.92
可随时用于支付的银行存款	7,920,192,005.50	6,410,667,102.76
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的结算备付金	3,204,054,706.01	1,629,014,800.06
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	11,124,299,054.64	8,039,724,605.74
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	-	-

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	2024 年度	2023 年度	理由
冻结资金	156,241.00	14,080,241.00	使用权受到限制
定期存单本金及利息	15,998,886.98	14,986,151.92	到期日在 3 个月以上
其他	-	2,355,051.09	
合计	16,155,127.98	31,421,444.01	

71. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2024 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2024 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			22,480,326.12
其中：美元	1,761,113.76	7.1884	12,659,590.16
港币	10,605,546.38	0.9260	9,820,735.96
结算备付金			29,426,840.30
其中：美元	3,385,605.91	7.1884	24,337,089.52
港币	5,496,491.12	0.9260	5,089,750.78
存出保证金			2,866,868.00
其中：美元	270,000.00	7.1884	1,940,868.00
港币	1,000,000.00	0.9260	926,000.00
代理买卖证券款			38,397,530.90
其中：美元	4,105,030.33	7.1884	29,508,600.02
港币	9,599,277.41	0.9260	8,888,930.88
长期借款			122,200,431.93
其中：美元	16,999,670.57	7.1884	122,200,431.93
其他应付款			13,275.74
其中：美元	1,819.26	7.1884	13,077.57
港币	214.01	0.9260	198.17

72. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,600,043.78

项 目	2024 年度金额
租赁负债的利息费用	2,090,008.11
与租赁相关的总现金流出	28,906,500.37

(2) 本公司作为出租人

①经营租赁

租赁收入

项 目	2024 年度金额
租赁收入	4,001,604.27
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	-

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本年度无非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本年度无同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本年度无反向购买。

4. 处置子公司

本年度无处置子公司

5. 其他原因的合并范围变动

(1) 2024 年 3 月 27 日，公司之子公司哈尔滨太平供热有限责任公司出资设立哈尔滨瑞思供热有限责任公司，占哈尔滨瑞思供热有限责任公司 100% 股权份额。2024 年度本公司将哈尔滨瑞思供热有限责任公司纳入合并范围。

(2) 结构化主体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纳入本公司 2023 年度合并范围，2024 年 3 月份该结构化主体已进行清算。截至 2024 年 12 月 31 日，该结构化主体不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
哈尔滨哈投嘉信投资管理有限公司(简称:哈投嘉信)	30000万元	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)	18000万元	哈尔滨	哈尔滨	工业	100		同一控制下的企业合并
黑龙江岁宝热电有限公司(简称:黑岁宝)	9370万元	哈尔滨	哈尔滨	工业	51		非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)	50000万元	哈尔滨	哈尔滨	工业	100		同一控制下的企业合并
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司(简称:科迈隆开发)	3000万元	哈尔滨	哈尔滨	房屋建筑业		51	投资设立
江海证券有限公司(简称:江海证券)	676698.637795万元	哈尔滨	哈尔滨	证券	100		同一控制下的企业合并
江海证券投资(上海)有限公司(简称:江海投资)	50000万元	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)	50000万元	上海	上海	证券		100	投资设立
哈尔滨瑞思供热有限责任公司(简称:瑞思供热)	1万元	哈尔滨	哈尔滨	工业		100	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	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%	-59,059,025.87	-	-85,191,173.17

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2024年12月31日					
	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	330,372,310.12	1,304,240,676.28	1,634,612,986.40	1,431,021,532.98	377,450,990.47	1,808,472,523.45

(续上表)

子公司名称	2023年12月31日					
	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	341,142,064.27	1,333,885,901.27	1,675,027,965.54	1,416,776,095.93	311,582,782.44	1,728,358,878.37

子公司名称	2024年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

子公司名称	2024 年度			
	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	525,902,415.18	-120,528,624.22	-120,528,624.22	36,994,125.38

(续上表)

子公司名称	2023 年度			
	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	506,739,865.88	-136,730,594.46	-136,730,594.46	126,553,887.50

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
江海汇鑫期货有限公司	济南	济南	期货		36.50	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：万元

项目	2024 年 12 月 31 日 / 2024 年度	2023 年 12 月 31 日 / 2023 年度
	江海汇鑫期货有限公司	江海汇鑫期货有限公司
流动资产	110,046.57	84,193.36
非流动资产	2,319.36	2,005.54
资产合计	112,365.93	86,198.90
流动负债	80,935.23	54,332.27
非流动负债	328.73	98.36
负债合计	81,263.96	54,430.63
少数股东权益	19,749.75	31,768.26
归属于母公司股东权益	11,352.22	11,595.41
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项	2,422.95	2,352.84
对联营企业权益投资的账面价值	13,775.16	13,948.25
营业收入	3,704.86	2,865.99
净利润	-446.40	-1,258.50
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-

项 目	2024 年 12 月 31 日/ 2024 年度	2023 年 12 月 31 日/ 2023 年度
	江海汇鑫期货有限公司	江海汇鑫期货有限公司
综合收益总额	-446.40	-1,258.50

3. 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：

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 2024 年 12 月 31 日这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为人民币 9,516,357,916.79 元。

2024 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 23,737,565.49 元。

八、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

2. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2024 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	405,841,220.74	34,412,241.85	-	49,280,816.34	-	390,972,646.25	与资产相关
递延收益	52,936,235.05	33,858,129.46	-	-	71,907,156.77	14,887,207.74	与收益相关
合计	458,777,455.79	68,270,371.31	-	49,280,816.34	71,907,156.77	405,859,853.99	—

3. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度	与资产/收益相关
其他收益	49,280,816.34	47,273,557.98	与资产相关
其他收益	4,904,562.52	8,469,888.41	与收益相关

利润表列报项目	2024 年度	2023 年度	与资产/收益相关
营业收入	71,907,156.77	83,233,751.60	与收益相关
合计	126,092,535.63	138,977,197.99	

九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、存出保证金、拆出资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及其他债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

(1) 信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 66.86%（比较期：86.26%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.60%（比较期：87.83%）。

2. 流动性风险

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2024 年 12 月 31 日						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	-	90,931,557.98	888,446,355.00	-	-	979,377,912.98
应付票据	-	-	-	6,517,001.11	-	-	6,517,001.11
拆入资金	-	1,316,510,825.02	1,106,826,222.23	1,302,055,638.88	-	-	3,725,392,686.13
应付账款	744,082,350.28	-	-	-	-	-	744,082,350.28

项目	2024年12月31日						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
其他应付款	118,502,712.95	-	-	-	-	-	118,502,712.95
应付短期融资款	-	-	-	501,721,873.97	-	-	501,721,873.97
卖出回购金融资产款	-	8,299,414,533.39	-	-	-	-	8,299,414,533.39
代理买卖证券款	8,537,684,695.84	-	-	-	-	-	8,537,684,695.84
长期借款	-	-	9,067,787.90	133,374,269.96	215,461,995.55	135,166,709.71	493,070,763.12
租赁负债	-	-	859,115.40	22,182,854.42	14,799,178.31	-	37,841,148.13
应付债券	-	108,185,893.47	42,931,818.10	2,942,221,305.35	1,753,182,271.07	-	4,846,521,287.99
长期应付款	163,195,159.00	-	-	-	-	-	163,195,159.00
其他非流动负债	419,568.84	-	-	-	-	-	419,568.84
非衍生金融负债小计	9,563,884,486.91	9,724,111,251.88	1,250,616,501.61	5,796,519,298.69	1,983,443,444.93	135,166,709.71	28,453,741,693.73
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-
合计	9,563,884,486.91	9,724,111,251.88	1,250,616,501.61	5,796,519,298.69	1,983,443,444.93	135,166,709.71	28,453,741,693.73

(续上表)

项目	2023年12月31日						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款	-	75,638,589.16	108,397,692.77	535,122,683.41	-	-	719,158,965.34
拆入资金	-	750,356,347.21	1,401,235,377.78	514,141,025.01	-	-	2,665,732,750.00
应付账款	637,924,334.72	-	-	-	-	-	637,924,334.72
其他应付款	195,487,167.80	-	-	-	-	-	195,487,167.80
应付短期融资款	-	125,581,416.95	49,107,096.16	196,283,951.31	-	-	370,972,464.42
卖出回购金融资产款	-	8,221,991,521.45	-	-	-	-	8,221,991,521.45
代理买卖证券款	5,690,991,051.26	-	-	-	-	-	5,690,991,051.26
租赁负债	-	-	859,115.40	4,423,386.28	52,846,707.71	-	58,129,209.39
应付债券	-	87,680,832.59	579,442,290.56	881,417,727.01	3,909,054,487.14	-	5,457,595,337.30
长期应付款	19,062,459.00	-	-	-	17,722,700.00	125,410,000.00	162,195,159.00
其他非流动负债	419,568.84	-	-	-	-	-	419,568.84
非衍生金融负债小计	6,546,947,011.19	9,261,248,707.36	2,139,041,572.67	2,131,388,773.02	3,979,623,894.85	125,410,000.00	24,183,659,959.09
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-
合计	6,543,884,581.62	9,261,248,707.36	2,139,041,572.67	2,131,388,773.02	3,979,623,894.85	125,410,000.00	24,180,597,529.52

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

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

①截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2024 年 12 月 31 日				
	美元		港币		人民币合计
	外币	人民币	外币	人民币	
货币资金	1,761,113.76	12,659,590.16	10,605,546.38	9,820,735.96	22,480,326.12
结算备付金	3,385,605.91	24,337,089.52	5,496,491.12	5,089,750.78	29,426,840.30
其他流动资产	270,000.00	1,940,868.00	1,000,000.00	926,000.00	2,866,868.00
资产小计	5,416,719.67	38,937,547.68	17,102,037.50	15,836,486.74	54,774,034.42
代理买卖证券款	4,105,030.33	29,508,600.02	9,599,277.41	8,888,930.88	38,397,530.90
其他应付款	1,819.26	13,077.57	214.01	198.17	13,275.74
长期借款	16,999,670.57	122,200,431.93	-	-	122,200,431.93
负债小计	21,106,520.16	151,722,109.52	9,599,491.42	8,889,129.05	160,611,238.57

（续上表）

项 目	2023 年 12 月 31 日				
	美元		港币		人民币合计
	外币	人民币	外币	人民币	
货币资金	1,861,402.46	13,183,755.20	9,720,142.92	8,808,393.50	21,992,148.70
结算备付金	3,066,293.20	21,717,634.85	8,308,885.84	7,529,512.35	29,247,147.20
其他流动资产	270,000.00	1,912,329.00	1,000,000.00	906,200.00	2,818,529.00
资产小计	5,197,695.66	36,813,719.05	19,029,028.76	17,244,105.85	54,057,824.90
代理买卖证券款	3,886,541.49	27,527,207.41	11,519,769.64	10,439,215.25	37,966,422.66
其他应付款	1,444.80	10,233.08	365.01	330.77	10,563.85
长期借款	16,999,670.57	120,403,566.75	-	-	120,403,566.75
负债小计	20,887,656.86	147,941,007.24	11,520,134.65	10,439,546.02	158,380,553.26

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施

规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2024 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将减少或增加 793.78 万元。

(2) 利率风险

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

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

截至 2024 年 12 月 31 日为止期间，本公司无浮动利率合同的长期带息债务。

4. 价格风险

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

十、江海证券有限公司风险管理

(一)风险管理政策及组织架构

1、风险管理政策

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

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司

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

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

2、风险管理组织架构

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

(二)信用风险

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

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

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

异动的融资标的，引导客户提前购回或追加担保。

(三)市场风险

市场风险是指因汇率（外汇风险）、市场利率（利率风险）和市场价格（价格风险）波动而引起的金融工具公允价值变动的风险，不论该价格变动是因个别工具或其发行人特有因素所致或因影响在市场上交易的所有工具的因素造成。

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

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

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

(四)流动性风险

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

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

十一、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2024年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2024年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	426,207,944.32	15,140,025,412.26	101,333,615.03	15,667,566,971.61
（1）债务工具投资	149,883,247.77	11,142,199,016.63	-	11,292,082,264.40
（2）权益工具投资	276,324,696.55	3,997,826,395.63	101,333,615.03	4,375,484,707.21
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	-	23,950,000.00	-	23,950,000.00
（1）权益工具投资	-	23,950,000.00	-	23,950,000.00
（二）其他债权投资	-	1,350,337,740.65	-	1,350,337,740.65
（三）其他权益工具投资	2,064,006,386.89	28,508,463.09	-	2,092,514,849.98
持续以公允价值计量的资产总额	2,490,214,331.21	16,542,821,616.00	101,333,615.03	19,134,369,562.24

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

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

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

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

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。

内容	2024年12月31日公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
交易不活跃股票	101,333,615.03	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

本年度，本公司的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生重大第一层次和第二层次之间的转换，亦无重大转入或转出第三层次的情况。

6. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

7. 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、拆出资金、存出保证金、应收票据、应收账款、其他应收款、买入返售金融资产、短期借款、拆入资金、应付票据、应付账款、其他应付款、卖出回购金融资产、一年内到期的非流动负债、长期应付款、长期借款和应付债券等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
-------	-----	------	----------	-----------------	------------------

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

①本公司的母公司情况的说明：

本公司的母公司是由哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会持股 90%、黑龙江省人民政府国有资产监督管理委员会持股 10%的公司。

②本公司最终控制方：

本公司最终控制方是哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内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

合营或联营企业名称	与本公司关系
黑龙江新世纪能源有限公司	联营企业
江海汇鑫期货有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨海合建筑装饰工程有限公司	控股子公司之董事担任法定代表人的公司
哈尔滨华尔化工有限公司	母公司之参股公司
哈尔滨大正产权经营有限责任公司	本公司之董事左晨先生为该公司法定代表人
哈尔滨哈投恒泰投资管理有限公司	本公司之董事张宪军先生为该公司董事长
哈尔滨金山堡供热有限公司	母公司之全资子公司之全资子公司
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	母公司之控股子公司
哈尔滨住宅新区供热物业有限责任公司	母公司之全资子公司之全资子公司
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	母公司之参股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
哈尔滨悦采商贸有限公司	母公司之控股子公司之全资子公司
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	母公司之控股子公司
哈尔滨哈投供应链管理有限公司	母公司之全资子公司
哈尔滨哈投供电有限公司	母公司之控股子公司
哈尔滨市国际工程咨询有限公司	母公司之全资子公司
哈尔滨悦采科技有限公司	母公司之控股子公司
哈尔滨沃晟信息咨询服务有限公司	母公司之控股子公司之全资子公司
哈尔滨信托物业供热有限责任公司	母公司之全资公司
哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	母公司之全资子公司之全资子公司
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	本公司之股东且本公司董事左晨担任该公司董事
深圳哈投纾困投资合伙企业(有限合伙)	母公司之控股子公司
伊春农村商业银行股份有限公司	本公司之董事张名佳先生为该公司董事
哈尔滨银行股份有限公司	母公司之全资子公司之控股子公司
哈尔滨物业供热集团有限责任公司	母公司之全资子公司
哈尔滨阿城众合投资有限公司	控股子公司之股东
哈尔滨市南岗房产经营物业管理有限责任公司	母公司之全资子公司之全资子公司
哈尔滨供水集团有限责任公司*1	受最终控制人控制的公司
双鸭山农村商业银行股份有限公司	本公司之监事苏鑫先生为该公司董事

*1: 2023 年度崔崇威同时担任母公司哈尔滨投资集团有限责任公司与哈尔滨供水集团有限责任公司董事。2024 年 1 月 26 日崔崇威不再担任哈尔滨供水集团有限责任公司董事职位，因此 2024 年度哈尔滨供水集团有限责任公司不再是本公司关联方。

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

关联方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
中国华电集团哈尔滨发电有限公司	外购热能	24,353,317.73	16,603,838.24
哈尔滨悦采科技有限公司	办公用品及杂项支出等	17,903,675.42	10,714,744.45
黑龙江省中能控制工程股份有限公司	材料、设备、服务	5,893,926.59	3,891,930.08
哈尔滨哈投供电有限公司	维修费	52,830.19	68,679.25
哈尔滨物业供热集团有限责任公司	移动坐席电话费	5,000.00	17,400.00
哈尔滨银行股份有限公司	手续费	377.36	200.00

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
哈尔滨悦采商贸有限公司	办公用品及杂项支出等	469,108.91	52,034.65
哈尔滨住宅新区供热物业有限责任公司	水电费	43,248.30	72,587.76
哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	水电费	196,671.47	562,441.04
哈尔滨沃晟信息咨询服务有限责任公司	福利费	2,055,570.21	1,522,548.48
哈尔滨信托物业供热有限责任公司	取暖费	2,663.67	5,327.34
哈尔滨哈投供应链管理有限公司	煤炭采购款	88,128,391.69	22,676,780.50
哈尔滨供水集团有限责任公司	水电费	-	5,657,840.04
哈尔滨市国际工程咨询有限公司	服务费	909,158.99	142,924.53

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2024 年度发生额	2023 年度发生额
哈尔滨投资集团有限责任公司	代理买卖证券手续费	-	50.00
哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	采暖	80,486,213.29	76,128,385.62
哈尔滨住宅新区供热物业有限责任公司	采暖	88,394,517.45	88,631,718.42
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
江海汇鑫期货有限公司	Ib 业务及租赁业务	1,389,477.99	1,705,229.73
哈尔滨金山堡供热有限公司	采暖	3,693,747.69	1,129,911.92
哈尔滨悦采科技有限公司	地热清理服务	3,981.13	50,457.55
哈尔滨供水集团有限责任公司	采暖	-	31,818.72
黑龙江省大正投资集团有限责任公司	代理买卖证券	38,687.03	79.99
哈尔滨市哈发热力有限责任公司	采暖	26,376.14	44,870.47
深圳哈投纾困投资合伙企业（有限合伙）	代理买卖证券	29,102.37	-
其他多名关联个人	代理买卖证券及融资融券业务	22,283.55	11,889.04

（3）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024 年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
哈尔滨投资集团有限责任公司	房屋、车位	-	-	5,189,384.65	203,099.25	-

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2023 年度				
-------	--------	---------	--	--	--	--

		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
哈尔滨投资集团有限责任公司	房屋、车位	-	-	6,091,455.85	381,882.97	-

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黑龙江岁宝热电有限公司	60,000,000.00	2024/5/30	2028/5/29	否
黑龙江岁宝热电有限公司	70,000,000.00	2024/5/13	2028/5/12	否
黑龙江岁宝热电有限公司	20,000,000.00	2024/2/7	2028/2/4	否
黑龙江岁宝热电有限公司	40,000,000.00	2024/3/20	2028/3/19	否
黑龙江岁宝热电有限公司	30,000,000.00	2024/3/26	2028/3/25	否
黑龙江岁宝热电有限公司	10,000,000.00	2024/4/28	2028/4/27	否
黑龙江岁宝热电有限公司	80,000,000.00	2024/6/13	2028/6/19	否
黑龙江岁宝热电有限公司	95,000,000.00	2024/9/18	2028/9/10	否
黑龙江岁宝热电有限公司	39,000,000.00	2024/12/19	2028/12/17	否
黑龙江岁宝热电有限公司	38,000,000.00	2024/11/11	2028/10/30	否
黑龙江岁宝热电有限公司	30,000,000.00	2024/7/30	2028/7/29	否
黑龙江岁宝热电有限公司	85,000,000.00	2022/10/20	2028/7/25	否
黑龙江岁宝热电有限公司	44,000,000.00	2024/1/9	2030/1/2	否
哈尔滨太平供热有限公司	39,500,000.00	2024/6/7	2028/6/7	否
哈尔滨太平供热有限公司	27,000,000.00	2024/4/18	2028/5/30	否
哈尔滨太平供热有限公司	48,700,000.00	2024/5/31	2028/10/8	否

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨投资集团有限责任公司	95,950,000.00	单笔融信不少于 15 日不超过 365 天日（含）		否
哈尔滨投资集团有限责任公司	7,610,000.00	2014/2/14	2027/2/17	否
哈尔滨投资集团有限责任公司	112,827,984.09	2013/5/16	2037/5/15	否

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
哈尔滨银行股份有限公司*1	106,000,000.00	2022/10/20	2025/7/25	借款

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
哈尔滨银行股份有限公司*2	50,000,000.00	2024/1/9	2027/1/2	借款
哈尔滨银行股份有限公司*3	149,200,000.00	2024/3/29	2027/3/19	借款
哈尔滨投资集团有限责任公司	12,870,000.00	2024/12/6	2044/12/5	借款
哈尔滨物业供热集团有限责任公司	17,722,700.00	-	-	抗疫国债
哈尔滨投资集团有限责任公司	23,100,000.00	2024/12/23	2044/12/5	借款
双鸭山农村商业银行股份有限公司	420,000,000.00	*4		拆借款
哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,682,922.90	-	-	

*1 上述拆借资金，于 2024 年度归还 2,100 万元。

*2 上述拆借资金，于 2024 年度归还 600 万元。

*3 上述拆借资金，于 2024 年度归还 1,500 万元。

*4 本年度，公司之子公司江海证券向双鸭山农村商业银行股份有限公司分次拆入资金 42,000.00 万元，并于本年度全部归还。支付拆借资金利息 13.91 万元。

2024 年度，本公司应支付哈尔滨银行股份有限公司利息费用 1,286.84 万元；应支付哈尔滨投资集团有限责任公司利息费用 3.68 万元。

(7) 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	2024 年度发生额	2023 年度发生额
关键管理人员报酬	212.38	227.20

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		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	260,308,807.14	-	39,429,233.55	-
银行存款	伊春农村商业银行股份有限公司	12,186,091.76	-	12,158,273.63	-
结算备付金	江海汇鑫期货有限公司	4,910,534.82	-	3,566,459.57	-
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
预付账款	哈尔滨哈投供应链管理有限公司	10,952,122.13	-	1,003,800.00	-
预付账款	哈尔滨悦采科技有限公司	34,119.33	-	51,572.75	-

项目名称	关联方	2024年12月31日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	哈尔滨市国际工程咨询有限公司	-	-	75,471.70	-
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	-	-	135.00	6.75
其他流动资产	江海汇鑫期货有限公司	1,089,100.00	-	615,270.00	-

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 8.25 万元(上期为 3.30 万元)。

公司本期对伊春农村商业银行股份有限公司银行存款的利息收入为 2.78 万元。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2024年12月31日	2023年12月31日
应付账款	黑龙江省中能控制工程股份有限公司	10,352,863.10	4,934,609.60
应付账款	哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	-	562,441.04
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	哈尔滨悦采科技有限公司	3,026,613.57	351,418.60
应付账款	哈尔滨供水集团有限责任公司	-	246,002.85
应付账款	哈尔滨市国际工程咨询有限公司	212,253.55	-
应付账款	哈尔滨物业供热集团有限责任公司	74,616.27	79,616.27
应付账款	哈尔滨悦采商贸有限公司	189,520.00	-
其他应付款	哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,682,922.90	2,682,922.90
其他应付款	哈尔滨哈投供电有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	哈尔滨投资集团有限责任公司	-	61,780,080.00
长期借款	哈尔滨投资集团有限责任公司	35,995,629.64	-
长期应付款	哈尔滨物业供热集团有限责任公司	17,722,700.00	17,722,700.00
合同负债	哈尔滨市太平房产物业经营有限责任公司	3,049,617.20	17,296,456.10
合同负债	哈尔滨供水集团有限责任公司	-	63,499.27
代理买卖证券款	哈尔滨投资集团有限责任公司	30,150.39	30,288.73
代理买卖证券款	黑龙江省大正投资集团有限责任公司	2,059,941.88	10,404.69
代理买卖证券款	哈尔滨哈投恒泰投资管理有限公司	2,603,301.52	481.98
代理买卖证券款	江海汇鑫期货有限公司	0.47	0.47
代理买卖证券款	哈尔滨大正产权经营有限责任公司	109.36	109.17
代理买卖证券款	其他多名关联个人	2,433,738.19	1,294,712.82

项目名称	关联方	2024年12月31日	2023年12月31日
代理买卖证券款	深圳哈投纾困投资合伙企业（有限合伙）	1,155.42	-
租赁负债	哈尔滨投资集团有限责任公司	2,531,640.57	7,381,685.17

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

（1）资产的抵押、质押情况

截至2024年12月31日，公司子公司黑龙江岁宝热电有限公司用于取得借款的固定资产抵押及权利质押情况如下：

固定资产抵押情况：

抵押权人	债务履行期限	资产类别	原值	账面价值
哈尔滨银行阿城支行	2024年3月29日至2027年3月19日	专用设备	396,927,296.38	203,744,445.49
哈尔滨联合农村商业银行	2024年7月24日至2027年7月15日	房产	22,521,245.68	1,864,904.95
哈尔滨联合农村商业银行	2024年7月24日至2027年7月15日	土地	8,253,277.52	5,847,286.72
合计			427,701,819.58	211,456,637.16

权利质押情况：

质押权利名称	热费收费权
登记时间	2024/3/20
主合同编号	哈分哈阿2024年(企贷)字第4501-0002号
主合同币种	人民币
主合同金额	150,000,000.00元
债务履行期限	2024年3月29日至2027年3月19日
质押合同编号	哈分哈阿2024年(企质)字第4501-0001号
质押合同币种	人民币
质押财产价值	114,600万元

期末归属于该项质押借款的余额为13,420万元。

截至2024年12月31日，公司子公司哈尔滨太平供热有限责任公司用于取得借款的权利质押情况如下：

质押权利名称	二期热水锅炉供热费应收账款
--------	---------------

质押权利名称	二期热水锅炉供热费应收账款
登记时间	2014年2月8日
主合同编号	2014-1-28
主合同币种	人民币
主合同金额	95,000,000.00 元
债务履行期限	2014年2月14日至2025年2月17日
质押合同编号	2014-1-28-1
质押合同币种	人民币

期末归属于该项质押借款的余额为 761 万元，该借款同时由哈尔滨投资集团有限责任公司提供保证担保。

（2）其他事项

①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，截至 2024 年 12 月 31 日已累计偿还本息合计 2,703.00 万元。

②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	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	23,041,969.82	26,608,671.16
1-2 年	11,074,136.20	19,244,267.56
2-3 年	2,987,001.21	9,813,757.34
3 年以上	738,040.90	2,462,513.33

期限	2024年12月31日	2023年12月31日
合计	37,841,148.13	58,129,209.39

(3) 除存在上述承诺事项外，截至2024年12月31日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2024年12月31日，本公司不存在需要披露的未决诉讼仲裁形成的或有负债事项。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

①截至2024年12月31日，本公司为各子公司的担保情况见十二、5 关联交易情况所述。

②截至2024年12月31日，本公司除为上述各子公司提供保证担保外，无对外其他担保形成或有负债的情况。

十四、资产负债表日后事项

1. 重大诉讼、仲裁事项

(1) 江海证券有限公司（以下简称“江海证券或申请人”）与深圳鹏博实业集团有限公司（以下简称“鹏博实业”或“第一被申请人”）、珠海市哈希网络科技有限公司（以下简称“第二被申请人”）、胡凡（以下简称“第三被申请人”）合同纠纷案件

申请人参与“中原信托·定向资管投资项目集合资金信托计划”（以下简称“中原信托计划”）的认购，签订【豫中信字（2016）第213号】《中原信托·定向资管投资项目集合资金信托合同》。2017年1月20日，申请人依合同之约向中原信托有限公司汇款，用途为中原信托·定向资管投资项目集合资金信托（次级B），共计139,000,000.00元。同年1月23日，《“中原信托·定向资管投资项目集合资金信托计划”成立公告》发布，信托计划正式成立，申请人取得规模为人民币1.39亿元的信托份额。

申请人与鹏博实业签署《信托受益权转让协议》，约定申请人向鹏博实业转让合同编号为【豫中信字（2016）第 213 号】《中原信托·定向资管投资项目集合资金信托合同》中所享有的信托受益权及相关一切衍生权利，鹏博实业须向申请人支付信托受益权受让款（包括本金+溢价款）。双方通过多次签署补充协议、更改履行日，最终约定本金受让款支付日至 2021 年 7 月 20 日。

为担保鹏博实业对上述《信托受益权转让协议》及其补充协议项下全部义务的履行：

申请人与第二被申请人签署《保证合同》，约定第二被申请人珠海市哈希网络科技有限公司提供连带保证责任；

2021 年 6 月 22 日，申请人与第二被申请人签署《协议书》，第二被申请人作为第一被申请人关联方，同意将名下位于珠海保税区富林东路 88 号的十方电子商务中信项目（预售证号 BS20180006）部分单元优先出售给申请人。

申请人与第三被申请人签署《股权质押合同》，约定第三被申请人以其持有的“珠海市快速捷信息技术有限公司”40%股权提供质押担保。

申请人应鹏博实业 2021 年 12 月 23 日之申请，于 2022 年 1 月 17 日、2022 年 2 月 28 日垫付了鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）亚太鹏盛房地产土地资产评估有限公司审计费与评估费，合计 180,000.00 元。各方同意，该笔费用计入鹏博实业需支付给申请人的相关利息支出。

经计算，截至申请仲裁之日，鹏博实业仍剩余待还本金 1,000 万元以及其溢价款，各被申请人也未承担相应担保责任，属于严重违约，全体被申请人行为已严重侵害申请人合法权益。

江海证券对第一被申请人、第二被申请人、第三被申请人向上海仲裁委员会提起仲裁申请。

江海证券收到上海仲裁委员会于 2022 年 10 月 8 日出具的受理本案件的通知书记。

2024 年 11 月 17 日本案开庭审理。

2025 年 4 月 3 日，江海证券收到上海仲裁委员会于 2025 年 3 月 31 日作出裁决的（2022）沪仲案字第 3825 号裁决书，裁决如下：

“（一）第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司向申请人江海证券有限公司支付本金受让款人民币 10,000,000 元;

（二）第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司向申请人江海证券有限公司支付溢价受让款，以人民币 10,000,000 元为基数，按照年利率 11% 的标准，自 2021 年 1 月 21 日起计算至实际清偿之日止;

（三）第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司向申请人江海证券有限公司支付违约金，以人民币 10,553,005.56 元为基数，按照每日 0.05% 的标准，自 2021 年 7 月 21 日（含）起计算至实际清偿之日止;

（四）第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司向申请人江海证券有限公司支付申请人江海证券有限公司为处理本案纠纷支出的律师费人民币 150,000 元、保全申请费人民币 5,000 元、财产保全保险费人民币 7,000 元；本案仲裁费人民币 113,080 元（已由申请人预缴）由第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司承担，第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司向申请人江海证券有限公司支付仲裁费人民币 113,080 元;

（五）第二被申请人珠海市哈希网络科技有限公司就第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司上述（一）至（四）项债务承担连带保证责任;

（六）对第三被申请人胡凡质押的珠海市快速捷信息技术有限公司 40% 股权及其孳息变价、拍卖、变卖、折价后所得价款，申请人江海证券有限公司有权在上述（一）至（四）项的债权范围内享有优先受偿权。

（七）对申请人江海证券有限公司其余仲裁请求不予支持。

上述裁决主文中第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司应向申请人江海证券有限公司支付的所有款项，第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司应于本裁决作出之日起十五日内向申请人江海证券有限公司一次性支付完毕。”

本裁决为终局裁决。裁决书自作出之日起发生法律效力。

（2）江海证券有限公司全资子公司江海证券投资（上海）有限公司（以下简称“江海证券投资（上海）公司”或“申请人”）与深圳鹏博实业集团有限公司（以下简称“鹏博实业”或“第一被申请人”）、珠海市哈希网络科技有限公司（以下简称“第二被申请人”）、

深圳市鑫慧明贸易有限公司（以下简称“第三被申请人”）、张冰凯（以下简称“第四被申请人”）合同纠纷案件

2016年11月18日，申请人与案外人浙商银行股份有限公司上海分行、案外人江海证券有限公司、案外人中原信托有限公司签署合同编号为【豫中信字（2016）第213号】《中原信托·定向资管投资项目集合资金信托合同》（下称《中原信托合同》），申请人为次级A委托人，认购资金共计人民币211,000,000.00元。

2017年1月23日，申请人已依《中原信托合同》之约向中原信托有限公司汇款，用途为中原信托·定向资管投资项目集合资金信托（次级A），共计人民币211,000,000.00元。同日，中原信托·定向资管投资项目集合资金信托计划成立。

申请人与第一被申请人鹏博实业在2017年签订《信托受益权转让协议》，约定向鹏博实业转让《中原信托合同》项下申请人所享有的信托受益权及相关一切衍生权利。合同约定鹏博实业到期需要履行受让义务，受让价款为本金+溢价款。

2019年1月17日，鹏博实业出具《延期申请书》，申请延期后，申请人与鹏博实业分别于2019年1月20日签署《<信托受益权转让协议>之补充协议》、2020年3月20日签署《<信托受益权转让协议>之补充协议二》、2020年12月31日签署《<信托受益权转让协议>之补充协议三》，约定延长履行期限至2021年7月20日。

为担保上述《信托受益权转让协议》及其补充协议项下全部义务的履行：

申请人与鹏博实业签署《质押协议》，以其持有的东莞市宝石大酒店有限公司51%股权提供质押担保；

申请人与第二被申请人签署《保证合同》，第二被申请人同意向申请人提供连带责任保证。约定债权人与债务人签订补充协议延长主债务履行期限的，保证期间相应顺延。

2021年6月22日，申请人与第一被申请人、第二被申请人签署《协议书》，第二被申请人作为第一被申请人关联方，同意将名下位于珠海保税区富林东路88号的十方电子商务中信项目（预售证号BS20180006）部分单元优先出售给申请人。

申请人与鹏博实业就《信托受益权转让协议》及其三份补充协议的主债务进行清算时，第一被申请人同意鹏博实业未付款项可作为《协议书》项下办公楼房款予以抵扣。

《协议书》名为买卖，实质上构成让与担保。

申请人与第三被申请人签署的合同编号为 190109XZ002 的《股权质押担保合同》，被申请人以其持有的深圳市欣捷讯网络技术有限公司 60%的股权向申请人提供质押担保，并已办理质押登记。

申请人与第四被申请人签署的《股权质押合同》，第四被申请人同意以其持有的珠海市快速捷信息技术有限公司 60%的股权向申请人提供质押担保，并已办理质押登记。

根据《信托受益权转让协议》及其三份补充协议，鹏博实业应于 2021 年 7 月 20 日前支付全部本金受让款人民币 211,000,000.00 元和本金对应的全部溢价受让款。

经计算，截至申请仲裁之日，鹏博实业仍剩余待还本金人民币 211,000,000.00 元以及其溢价款，各被申请人也未承担相应担保责任，属于严重违约，全体被申请人行为已严重侵害申请人合法权益。

江海证券投资（上海）公司对第一被申请人、第二被申请人、第三被申请人、第四被申请人向上海仲裁委员会提起仲裁申请，请求：

“①第一被申请人向申请人支付人民币 211,000,000.00 元；

②第一被申请人向申请人支付溢价受让款，以人民币 211,000,000.00 元为基数，按照年利率 11%的标准，自 2021 年 1 月 20 日（含）起计算至实际归还之日止，暂计算至 2021 年 7 月 20 日的金额为人民币 11,733,944.44 元。

③第一被申请人向申请人支付违约金，违约金以人民币 222,733,944.44 元为基数，按照每日 0.05%的标准，自 2021 年 7 月 21 日（含）起计算至实际归还之日止。

④第一被申请人向申请人支付仲裁费用 1,303,724 元、保全申请费 5,000 元、财产保全保险费人民币 111,540 元、律师费人民币 350,000 元；

⑤对第一被申请人质押的“东莞市宝石大酒店有限公司”51%的股权及其孳息变价、拍卖、变卖、折价后所得价款，申请人有权在上述 1-4 项的债券范围内享有优先受偿权；

⑥第二被申请人就第一被申请人上述 1-4 项债务承担连带保证责任；

⑦对第三被申请人质押的“深圳市欣捷讯网络技术有限公司”60%股权及其孳息变价、

拍卖、变卖、折价后所得价款，申请人有权在上述 1-4 的债权范围内享有优先受偿权；

⑧对第四被申请人质押的“珠海市快速捷信息技术有限公司”60%股权及其孳息变价、拍卖、变卖、折价后所得价款，申请人有权在上述 1-4 的债权范围内享有优先受偿权。”

江海证券投资（上海）公司收到上海仲裁委员会于 2022 年 10 月 8 日出具的受理本案件的通知单。

2024 年 11 月 17 日本案开庭审理。

2025 年 4 月 3 日，公司收到上海仲裁委员会于 2025 年 3 月 31 日作出裁决的(2022)沪仲案字第 3824 号裁决书，裁决如下：

“（一）第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司向申请人江海证券投资(上海)有限公司支付本金受让款人民币 211,000,000 元；

（二）第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司向申请人江海证券投资(上海)有限公司支付溢价受让款，以人民币 211,000,000 元为基数，按照年利率 11%的标准，自 2021 年 1 月 20 日起计算至实际清偿之日止；

（三）第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司向申请人江海证券投资(上海)有限公司支付违约金，以人民币 222,733,944.44 元为基数，按照每日 0.05%的标准，自 2021 年 7 月 21 日起计算至实际清偿之日止；

（四）第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司向申请人江海证券投资（上海）有限公司支付申请人江海证券投资（上海）有限公司为处理本案纠纷支出的律师费人民币 150,000 元、保全申请费人民币 5,000 元、财产保全保险费人民币 111,540 元；本案仲裁费人民币 1,303,724 元（已由申请人预缴）由第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司承担，第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司向申请人江海证券投资（上海）有限公司支付仲裁费人民币 1,303,724 元；

（五）对第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司质押的东莞市宝石大酒店有限公司 51%股权及其孳息变价、拍卖、变卖、折价后所得价款，申请人江海证券投资（上海）有限公司有权在上述（一）至（四）项的债权范围内享有优先受偿权；

（六）第二被申请人珠海市哈希网络科技有限公司对第一被申请人深圳鹏博实业集

团有限公司上（一）至（四）项债务承担连带保证责任；

（七）对第三被申请人深圳市鑫慧明贸易有限公司质押的深圳市欣捷讯网络技术有限公司 60%股权及其孳息变价、拍卖、变卖、折价后所得价款，申请人江海证券投资（上海）有限公司有权在上述（一）至（四）项的债权范围内享有优先受偿权；

（八）对第四被申请人张冰凯质押的珠海市快速捷信息技术有限公司 60%股权及其孳息变价、拍卖、变卖、折价后所得价款，申请人江海证券投资（上海）有限公司有权在上述（一）至（四）项的债权范围内享有优先受偿权。

（九）对申请人江海证券投资（上海）有限公司其余仲裁请求不予支持。

上述裁决主文中第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司应向申请人江海证券投资（上海）有限公司支付的所有款项，第一被申请人深圳鹏博实业集团有限公司应于本裁决作出之日起十五日内向申请人江海证券投资（上海）有限公司一次性支付完毕。”

本裁决为终局裁决。裁决书自作出之日起发生法律效力。

2. 利润分配情况

根据本公司 2025 年 4 月 23 日召开的第十一届董事会第二次会议决议，提出公司 2024 年度利润分配预案为：拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），预计分配现金股利总额 104,028,526.00 元（含税）。

上述利润分配预案尚需提交年度股东大会审议批准。

3. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2025 年 4 月 23 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 年金计划

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，根据距退休年限进行增减调整，2024 年以前（含 2024 年）退休的员工适当调增，2024 年以后退休的员工适当调减。2024 年以后企业缴费 8%全额分配至个人账户。

本计划实行完全积累制度，为每一个参加职工开立企业年金个人账户，同时建立企业账户用于记录暂未分配至个人账户的单位缴费及其投资收益。

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

②江海证券有限公司年金计划主要内容：

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

个人缴费：个人缴费按员工本人缴费基数的 1.25%比例缴纳，职工个人缴纳部分原则上不低于公司为其缴费部分的 25%（不含补偿性缴费），最高不超过公司总部所在地上一年度职工月平均工资 300%标准的 4%。

公司与个人缴费合计不超过国家相关规定的上限。

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

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

2. 分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

- 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有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，占有所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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

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

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

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

(2) 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

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

本公司有四个报告分部：发电供热分部、证券投资分部、证券公司分部、其他分部，其他分部包括水泥生产销售、建材产品生产销售、房地产开发与销售等业务。

(3) 分部利润或亏损、资产及负债

单位：万元

2024 年度/2024 年 12 月 31 日	发电供热	证券投资	证券公司	其他	抵销	合计
营业收入	211,530.37	-	96,776.06	5,916.84	-44,294.80	269,928.47
其中：对外交易收入	167,329.66	-	96,776.06	5,916.84	-94.09	269,928.47
分部间交易收入	44,200.71	-	-	-	-44,200.71	-
其中：主营业务收入	34,492.11	-	-	-	-34,492.11	-

2024年度/2024年12月31日	发电供热	证券投资	证券公司	其他	抵销	合计
营业成本	192,243.95	-	59,141.89	6,419.89	-43,620.64	214,185.09
其中：主营业务成本	182,440.34	-	-	6,342.99	-34,115.56	154,667.77
营业费用	26,424.21	-2.11	74,775.12	15.07	-794.18	100,418.11
营业利润/(亏损)	1,181.44	4,819.37	34,070.01	-759.37	-3,785.89	35,525.56
资产总额	685,583.24	218,245.64	3,580,995.61	15,155.45	-159,340.16	4,340,639.78
负债总额	524,582.98	36,990.95	2,621,962.79	10,874.11	-132,258.17	3,062,152.66
补充信息：						-
1.资本性支出	37,692.53	-	4,231.74	-	-	41,924.27
2.折旧和摊销费用	25,232.47	-	7,267.67	20.60	-214.11	32,306.63
3.折旧和摊销以外的非现金费用						-
4.资产减值损失	-767.11	-	-587.83	66.23	-	-1,288.71

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	5,608,819.61	26,431,369.33
1至2年	21,948,706.39	8,003,708.70
2至3年	8,003,708.70	12,612,630.13
3至4年	12,612,630.13	-
4至5年	-	24,909.26
5年以上	12,107,806.90	12,082,897.64
小计	60,281,671.73	59,155,515.06
减：坏账准备	33,385,972.13	30,938,360.27
合计	26,895,699.60	28,217,154.79

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	30,648,603.23	50.84	30,648,603.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	29,633,068.50	49.16	2,737,368.90	9.24	26,895,699.60

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：一般企业账龄组合	18,625,654.44	30.90	2,737,368.90	14.70	15,888,285.54
合并范围内关联方组合	11,007,414.06	18.26	-	-	11,007,414.06
合计	60,281,671.73	100.00	33,385,972.13	55.38	26,895,699.60

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	30,648,603.23	51.81	30,648,603.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	28,506,911.83	48.19	289,757.04	1.02	28,217,154.79
其中：一般企业账龄组合	17,499,497.77	29.58	289,757.04	1.66	17,209,740.73
合并范围内关联方组合	11,007,414.06	18.61	-	-	11,007,414.06
合计	59,155,515.06	100.00	30,938,360.27	52.30	28,217,154.79

坏账准备计提的具体说明：

①于2024年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2024年12月31日			
	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	23,663,545.50	23,663,545.50	100.00	涉及诉讼预期无法收回
哈尔滨华旗饭店有限公司	6,000,398.86	6,000,398.86	100.00	涉及诉讼预期无法收回
黑龙江新世纪能源有限公司	959,749.61	959,749.61	100.00	该公司正在清算过程中
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	30,648,603.23	30,648,603.23		

②于2024年12月31日，按一般企业账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,608,819.61	270,345.11	4.82	17,380,055.10	173,800.55	1.00
1-2年	12,897,392.16	2,348,615.11	18.21	3,708.70	222.52	6.00

账龄	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	3,708.70	2,674.71	72.12	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	115,733.97	115,733.97	100.00	115,733.97	115,733.97	100.00
合计	18,625,654.44	2,737,368.90	14.70	17,499,497.77	289,757.04	1.66

③于2024年12月31日，按合并范围内关联方组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2024年12月31日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	-	-	-	-	-	-
1-2年	-	-	-	-	-	-
2-3年	-	-	-	-	-	-
3-4年	-	-	-	-	-	-
4-5年	-	-	-	-	-	-
5年以上	11,007,414.06	-	-	11,007,414.06	-	-
合计	11,007,414.06	-	-	11,007,414.06	-	-

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	30,648,603.23	-	-	-	-	30,648,603.23
按组合计提坏账准备	289,757.04	2,447,611.86	-	-	-	2,737,368.90
其中：一般企业账龄组合	289,757.04	2,447,611.86	-	-	-	2,737,368.90
合计	30,938,360.27	2,447,611.86	-	-	-	33,385,972.13

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	23,663,545.50	39.25	23,663,545.50
黑龙江省国宾酒店管理有限公司	12,901,100.86	21.40	2,351,289.83
黑龙江岁宝热电有限公司	11,007,414.06	18.26	-
哈尔滨华旗饭店有限公司	6,000,398.86	9.95	6,000,398.86

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
国家电网黑龙江省电力有限公司	5,608,819.61	9.30	270,345.11
合计	59,181,278.89	98.16	32,285,579.30

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2024年12月31日	2023年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	168,176,110.86	143,862,439.70
合计	168,176,110.86	143,862,439.70

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2024年12月31日	2023年12月31日
1年以内	24,656,320.40	143,680,270.80
1至2年	143,527,683.34	99,030.77
2至3年	-	188,152.76
3至4年	-	1,566,977.19
4至5年	1,566,977.19	103,987.44
5年以上	8,391,686.25	8,287,698.81
小计	178,142,667.18	153,926,117.77
减：坏账准备	9,966,556.32	10,063,678.07
合计	168,176,110.86	143,862,439.70

②按款项性质分类情况

款项性质	2024年12月31日	2023年12月31日
往来款(单位)	178,002,184.76	153,658,782.31
其他	140,482.42	267,335.46
小计	178,142,667.18	153,926,117.77
减：坏账准备	9,966,556.32	10,063,678.07
合计	168,176,110.86	143,862,439.70

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2024年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	176,156,760.10	7,980,649.24	168,176,110.86
第二阶段	-	-	-
第三阶段	1,985,907.08	1,985,907.08	-
合计	178,142,667.18	9,966,556.32	168,176,110.86

2024年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	176,156,760.10	4.53	7,980,649.24	168,176,110.86	
其中：一般企业账龄组合	8,513,364.78	93.74	7,980,649.24	532,715.54	
合并范围内关联方组合	167,643,395.32	-	-	167,643,395.32	
合计	176,156,760.10	4.53	7,980,649.24	168,176,110.86	

2024年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
其中：一般企业账龄组合	-	-	-	-	
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

2024年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,985,907.08	100.00	1,985,907.08	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
其中：一般企业账龄组合	-	-	-	-	
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	
合计	1,985,907.08	100.00	1,985,907.08	-	

B.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	151,940,210.69	8,077,770.99	143,862,439.70
第二阶段	-	-	-
第三阶段	1,985,907.08	1,985,907.08	-

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
合计	153,926,117.77	10,063,678.07	143,862,439.70

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	151,940,210.69	5.32	8,077,770.99	143,862,439.70	
其中：一般企业账龄组合	8,412,527.35	96.02	8,077,770.99	334,756.36	
合并范围内关联方组合	143,527,683.34	-	-	143,527,683.34	
合计	151,940,210.69	5.32	8,077,770.99	143,862,439.70	

2023年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
其中：一般企业账龄组合	-	-	-	-	
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,985,907.08	100.00	1,985,907.08	-	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	
其中：一般企业账龄组合	-	-	-	-	
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	
合计	1,985,907.08	100.00	1,985,907.08	-	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、11。

④坏账准备的变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	8,077,770.99	-	1,985,907.08	10,063,678.07

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12月31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	-97,121.75	-	-	-97,121.75
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	7,980,649.24	-	1,985,907.08	9,966,556.32

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
哈尔滨正业热电有限责任公司	往来款	161,728,608.77	2年以内	90.79	-
黑龙江岁宝热电有限公司	往来款	5,914,786.55	2年以内	3.32	-
黑龙江新世纪能源有限公司	垫付款	1,566,977.19	4-5年	0.88	1,566,977.19
哈尔滨市大鹏实业有限责任公司	煤炭采购款	1,207,332.73	5年以上	0.68	1,207,332.73
哈尔滨市鸿胜运输队	往来款	1,056,966.73	5年以上	0.59	1,056,966.73
合计		171,474,671.97		96.26	3,831,276.65

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	2024年12月31日			2023年12月31日		
	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	10,452,574,816.69	-	10,452,574,816.69	10,452,574,816.69	-	10,452,574,816.69
对联营、合营企业投资	17,187,433.94	12,792,353.37	4,395,080.57	16,330,593.10	12,792,353.37	3,538,239.73
合计	10,469,762,250.63	12,792,353.37	10,456,969,897.26	10,468,905,409.79	12,792,353.37	10,456,113,056.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	2024年12月31日减值准备余额
黑龙江岁宝热电有限公司	58,000,000.00	-	-	58,000,000.00	-	-

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年12月31日	本期计提减值准备	2024年12月31日减值准备余额
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	74,000,000.00	-	-	74,000,000.00	-	-
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	10,452,574,816.69	-	-	10,452,574,816.69	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

投资单位	2023年12月31日	本期增减变动				
		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
联营企业						
哈尔滨悦采科技有限公司	3,538,239.73	-	-	856,840.84	-	-
黑龙江新世纪能源有限公司	12,792,353.37	-	-	-	-	-
合计	16,330,593.10	-	-	856,840.84	-	-

(续上表)

投资单位	本期增减变动			2024年12月31日	2024年12月31日减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
哈尔滨悦采科技有限公司	-	-	-	4,395,080.57	-
黑龙江新世纪能源有限公司	-	-	-	12,792,353.37	12,792,353.37
合计	-	-	-	17,187,433.94	12,792,353.37

4. 营业收入和营业成本

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	837,113,932.56	690,376,876.47	857,068,698.82	710,749,387.84
其他业务	10,377,178.43	2,048,478.72	6,972,434.89	1,468,987.55
合计	847,491,110.99	692,425,355.19	864,041,133.71	712,218,375.39

(1) 主营业务收入、主营业务成本的分解信息:

项目	2024年度		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
电、供暖、蒸汽	794,752,559.44	690,376,876.47	810,051,590.67	710,749,387.84
入网配套费	42,361,373.12	-	47,017,108.15	-

项 目	2024 年度		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
其他	10,377,178.43	2,048,478.72	6,972,434.89	1,468,987.55
合计	847,491,110.99	692,425,355.19	864,041,133.71	712,218,375.39
按经营地区分类				
哈尔滨本地	847,491,110.99	692,425,355.19	864,041,133.71	712,218,375.39
合计	847,491,110.99	692,425,355.19	864,041,133.71	712,218,375.39
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	805,129,737.87	692,425,355.19	817,024,025.56	712,218,375.39
在某段时间确认收入	42,361,373.12	-	47,017,108.15	-
合计	847,491,110.99	692,425,355.19	864,041,133.71	712,218,375.39

(2) 与剩余履约义务有关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 36,489.82 万元（不含税），其中：预计将于 2025 年度确认收入的金额为 36,489.82 万元。

5. 投资收益

项 目	2024 年度	2023 年度
成本法核算的长期股权投资收益	40,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	856,840.84	731,328.71
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	17,601.94	14,805.20
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	49,075,306.85	24,048,240.71
处置交易性金融资产取得的投资收益	294,929.83	3,522,140.06
其他	6,305,454.01	4,528,377.00
合计	96,550,133.47	52,844,891.68

投资收益本期发生额较上期发生额增加 82.70%，主要原因是公司本期收到子公司分红及其他权益工具投资持有期间取得的股利收入增加。

十七、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,902,105.92	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	108,828,382.91	

项 目	2024 年度	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,895,157.21	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	10,962,072.37	
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	-	
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	-	
非货币性资产交换损益	-	
债务重组损益	-	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等	-	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	
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	-	
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
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	-20,729,851.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,305,454.01	
非经常性损益总额	94,568,794.42	
减:非经常性损益的所得税影响数	19,803,954.40	
非经常性损益净额	74,764,840.02	
减:归属于少数股东的非经常性损益净额	7,576,479.46	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	67,188,360.56	

2. 净资产收益率及每股收益

①2024 年度

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	2.71	0.16	0.16

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.18	0.13	0.13

②2023 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.69	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.55	0.03	0.03

公司名称：哈尔滨哈投投资股份有限公司

日期：2025年4月23日

