

**哈尔滨哈投投资股份有限公司**

**600864**

**2009 年年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	3
三、会计数据和业务数据摘要 .....	4
四、股本变动及股东情况 .....	6
五、董事、监事和高级管理人员 .....	9
六、公司治理结构 .....	12
七、股东大会情况简介 .....	15
八、董事会报告 .....	16
九、监事会报告 .....	26
十、重要事项 .....	27
十一、财务会计报告 .....	34
十二、备查文件目录 .....	101

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
陈景春	董事	出差	徐建伟

(三) 天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	冯晓江
主管会计工作负责人姓名	张凯臣
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	贾淑莉

公司负责人冯晓江、主管会计工作负责人张凯臣及会计机构负责人（会计主管人员）贾淑莉声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

### (一) 公司信息

公司的法定中文名称	哈尔滨哈投投资股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	哈投股份
公司的法定英文名称	HARBIN HATOU INVESTMENT CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	HTGF
公司法定代表人	冯晓江

### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐建伟	张名佳
联系地址	哈尔滨市南岗区汉水路 172 号	哈尔滨市南岗区汉水路 172 号
电话	0451-82333238	0451-82332888
传真	0451-82332228	0451-82332228
电子信箱	sbrd27@sohu.com	sbrd27@sohu.com

### (三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号
注册地址的邮政编码	150090
办公地址	哈尔滨市南岗区汉水路 172 号
办公地址的邮政编码	150090
公司国际互联网网址	sbrd27@sohu.com
电子信箱	sbrd27@sohu.com

### (四) 信息披露及备置地点

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

### (五) 公司股票简况

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

### (六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1994 年 8 月 12 日	
公司首次注册登记地点	哈尔滨市香坊区化工路 133 号	
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2008 年 8 月 22 日
	公司变更注册登记地点	哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号
	企业法人营业执照注册号	230100100004113 (1-1)
	税务登记号码	国税哈登字 230198128025258
	组织机构代码	128025258
公司聘请的会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区月坛北街 26 号恒华国际商务中心 4 层	

### 三、会计数据和业务数据摘要

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	290,278,058.23
利润总额	302,942,719.75
归属于上市公司股东的净利润	213,188,469.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,662,295.81
经营活动产生的现金流量净额	124,806,318.67

#### (二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-639,965.37	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,216,447.35	
债务重组损益	714,637.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	259,787,146.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-626,457.84	罚款、捐赠
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,583,143.15	出售光大银行股权
所得税影响额	-69,637,074.21	
少数股东权益影响额（税后）	-4,871,703.66	
合计	205,526,173.72	

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	738,356,072.33	609,625,536.43	609,625,536.43	21.12	540,131,930.29	540,131,930.29
利润总额	302,942,719.75	393,301,863.36	393,301,863.36	-22.97	489,634,886.58	489,634,886.58
归属于上市公司股东的净利润	213,188,469.53	288,731,938.38	288,731,938.38	-26.16	339,501,549.83	315,445,177.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	7,662,295.81	10,493,827.75	10,493,827.75	-26.98	13,302,310.92	13,302,310.92
经营活动产生的现金流量净额	124,806,318.67	100,327,283.69	100,327,283.69	24.40	125,450,537.19	125,450,537.19
	2009 年末	2008 年末		本年末比上年末增减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	4,086,400,662.10	3,284,535,022.96	3,284,535,022.96	24.41	5,018,485,629.49	5,018,485,629.49
所有者权益(或股东权益)	2,253,118,802.14	1,666,212,397.43	1,642,156,025.55	35.22	3,168,604,042.43	3,144,547,670.55

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减 (%)	2007 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.39	0.53	0.53	-26.42	0.62	0.58
稀释每股收益(元/股)	0.39	0.53	0.53	-26.42	0.62	0.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.01	0.02	0.02	-50.00	0.02	0.02
加权平均净资产收益率(%)	10.84	11.92	12.04	减少 1.08 个百分点	13.50	12.60
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.39	0.43	0.44	减少 0.04 个百分点	0.57	0.53
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.23	0.1836	0.1836	25.27	0.46	0.46
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2007 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.12	3.05	3.01	35.08	11.60	11.51

(四) 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	16,412,068.59	1,150,170.00	-15,261,898.59	18,349,344.68
可供出售金融资产	896,485,876.00	1,431,827,629.61	535,341,753.61	250,331,412.64
合计	912,897,944.59	1,432,977,799.61	520,079,855.02	268,680,757.32

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	203,182,494	37.19				-203,182,494	-203,182,494	0	0
1、国家持股	203,182,494	37.19				-203,182,494	-203,182,494	0	0
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	343,195,702	62.81				203,182,494	203,182,494	546,378,196	100
1、人民币普通股	343,195,702	62.81				203,182,494	203,182,494	546,378,196	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	546,378,196	100.00				0	0	546,378,196	100

##### 2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
哈尔滨投资集团有限责任公司	203,182,494	203,182,494			哈尔滨投资集团有限责任公司持有的股票自获得上市流通权之日起 12 个月内不上市交易或者转让；上述期限届满后 12 个月内，通过证券交易所挂牌交易出售股份的数量不超过哈投股份总数的 5%，24 个月内不超过 10 %。	2009 年 6 月 15 日
合计	203,182,494	203,182,494			/	/

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

##### 2、公司股份总数及结构的变动情况

公司控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司年初持有公司有限售条件股份 203,182,494 股，于 2009 年 6 月 15 日解除限售。至此，公司 546,378,196 股份全部为无限售条件流通股。截至 2009 年 12 月 31 日，哈尔滨投资集团有限责任公司共持有公司股份 238,174,824 股，占公司总股本的 43.59%。

##### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

##### (三) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				70,500 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨投资集团有限责任公司	国有法人	43.59	238,174,824	-4,700,000		质押 121,400,000
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	未知	3.79	20,731,234			未知
哈尔滨合迈科技有限责任公司	未知	0.66	3,580,000			未知
狄丽佩	未知	0.37	2,000,000			未知
庄建明	未知	0.34	1,852,616			未知
中国建设银行股份有限公司-华商盛世成长股票型证券投资基金	未知	0.31	1,699,912			未知
邓佑銜	未知	0.29	1,591,970			未知
阮天葵	未知	0.24	1,329,470			未知
中国工商银行股份有限公司-广发中证 500 指数证券投资基金	未知	0.24	1,285,871			未知
金妹香	未知	0.23	1,258,800			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
哈尔滨投资集团有限责任公司	238,174,824		人民币普通股 238,174,824			
中国民生银行股份有限公司-东方精选混合型开放式证券投资基金	20,731,234		人民币普通股 20,731,234			
哈尔滨合迈科技有限责任公司	3,580,000		人民币普通股 3,580,000			
狄丽佩	2,000,000		人民币普通股 2,000,000			
庄建明	1,852,616		人民币普通股 1,852,616			
中国建设银行股份有限公司-华商盛世成长股票型证券投资基金	1,699,912		人民币普通股 1,699,912			
邓佑銜	1,591,970		人民币普通股 1,591,970			
阮天葵	1,329,470		人民币普通股 1,329,470			
中国工商银行股份有限公司-广发中证 500 指数证券投资基金	1,285,871		人民币普通股 1,285,871			
金妹香	1,258,800		人民币普通股 1,258,800			
上述股东关联关系或一致行动的说明	截止报告期末,公司未知前 10 名股东和前 10 名流通股东之间存在关联关系或一致行动人关系的信息。					

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

本公司控股股东为哈尔滨投资集团有限责任公司，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。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：亿元 币种：人民币

名称	哈尔滨投资集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	冯晓江
成立日期	2003 年 10 月 28 日
注册资本	50
主要经营业务或管理活动	从事固定资产、基础设施、能源、供热、高新技术产业、资源开发项目投资与投资信息咨询；组织实施热电项目与供热工程及基础设施建设、土地整理、股权投资运营(以上项目需国家专项审批凭证经营)。



(3) 实际控制人情况

○ 法人

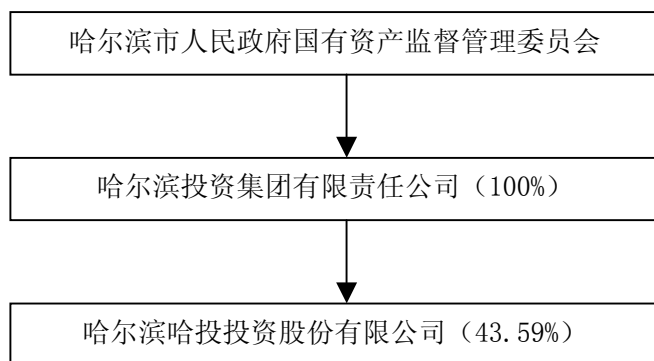
单位：元 币种：人民币

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

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在单位或关联单位领取报酬、津贴
邢继军	董事长 总经理	男	46	2009年6月11日	2009年12月28日				100.94	否
陈景春	副董事长	男	67	2009年6月11日	2012年6月11日	37,076	37,076		4.8	是
徐建伟	董事、董事会秘书、 副总经理	男	53	2009年6月11日	2012年6月11日	27,612	27,612		78.04	否
贾海波	董事、副总经理	男	46	2009年6月11日	2009年7月8日				54.27	否
杨滨刚	独立董事	男	60	2006年6月23日	2009年6月11日				3	是
姜明辉	独立董事	男	43	2006年6月23日	2009年6月11日				3	是
李万春	独立董事	男	41	2009年6月11日	2012年6月11日				6	是
车 轩	监事会主席	男	60	2009年6月11日	2012年6月11日				3.6	是
栾 彪	监 事	男	46	2009年6月11日	2012年6月11日				3.6	是
陈佐发	监 事	男	48	2009年6月11日	2012年6月11日				3.6	是

				月 11 日	11 日					
贾淑莉	总会计师	女	48	2009 年 6 月 11 日	2012 年 6 月 11 日				68.03	否
田国双	独立董事	男	47	2009 年 6 月 11 日	2012 年 6 月 11 日				3.5	是
王栋	独立董事	男	37	2009 年 6 月 11 日	2012 年 6 月 11 日				3.5	是
赵东列	董事	男	48	2009 年 9 月 15 日	2009 年 12 月 4 日				1.6	是
智大勇	董事长	男	47	2009 年 12 月 28 日	2012 年 6 月 11 日				0.5	是
张凯臣	董事、总经理	男	46	2009 年 12 月 11 日	2012 年 6 月 11 日				3.0	否
合计	--	--	--	--	--	64,688	64,688		340.98	--

1、邢继军：2003 年—2006 年 6 月 哈尔滨投资集团有限责任公司总经理助理、副总经理；2003 年 7 月 31 日—2009 年 12 月 哈尔滨哈投投资股份有限公司董事长；2006 年 6 月 23 日—2009 年 12 月 哈尔滨哈投投资股份有限公司总经理；2006 年 7 月—2009 年 3 月 中国民生银行股份有限公司董事；2009 年 3 月至今 中国民生银行监事会副主席；2006 年 10 月—2009 年 6 月 黑龙江岁宝热电有限公司董事长。2008 年 7 月—至今，方正证券有限责任公司董事。

2、陈景春：2003 年—2006 年 6 月 哈尔滨岁宝热电股份有限公司董事、总经理；2003 年—2006 年 9 月 历任黑龙江岁宝热电有限公司董事长、总经理；2006 年 6 月—至今 哈尔滨哈投投资股份有限公司副董事长、黑龙江岁宝热电有限公司总经理、董事长。

3、徐建伟：2003 年—至今 哈尔滨哈投投资股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。

4、贾海波：2003 年—2008 年 9 月 哈尔滨哈投供热有限公司经理；2006 年 6 月—2009 年 7 月 哈尔滨哈投投资股份有限公司董事；2008 年 9 月—2009 年 7 月 哈尔滨哈投投资股份有限公司董事、副总经理。

5、杨滨刚：2003 年—至今 哈尔滨公立会计师事务所 主任会计师。2006 年 6 月—2009 年 6 月 哈尔滨哈投投资股份有限公司独立董事。

6、姜明辉：2003 年—至今 哈尔滨工业大学 副教授；2006 年 6 月—2009 年 6 月 哈尔滨哈投投资股份有限公司独立董事。

7、李万春：2003 年—至今 黑龙江华远律师事务所 主任律师。2006 年 6 月—至今 哈尔滨哈投投资股份有限公司独立董事。

8、车 轩：2003 年 10 月—至今 哈尔滨投资集团有限责任公司副总会计师。2006 年 6 月—至今 哈尔滨哈投投资股份有限公司监事会主席。

9、栾 彪：2004 年—2008 年 9 月 哈尔滨哈投供热有限公司书记兼副总经理；2008 年 9 月—至今，哈尔滨哈投供热有限公司书记、总经理。2006 年 6 月—至今 哈尔滨哈投投资股份有限公司监事。

10、陈佐发：2003 年 10 月—至今 哈尔滨投资集团有限责任公司财务处处长助理、副处长。2006 年 6 月—至今 哈尔滨哈投投资股份有限公司监事。

11、贾淑莉：2003 年—至今 本公司审计部部长、财务部部长、总会计师。

12、田国双：2002 年 9 月—至今 东北林业大学经济管理学院教授；2007 年 1 月—至今 东北林业大学经济管理学院教授、博士生导师；1999 年 7 月—2007 年 3 月 东北林业大学经济管理学院、副院长；2007 年 3 月—至今 东北林业大学经济管理学院院长；2009 年 6 月至今，哈尔滨哈投投资股份有限公司独立董事。

13、王栋：2004 年 6 月—至今 利安达会计师事务所董事、副总经理、合伙人；2007 年 12 月—2009 年 4 月 中国置业（香港）股份有限公司独立董事；2009 年 6 月—至今 哈尔滨哈投投资股份有限公司独立董事。

14、赵东列：1992 年—至今 哈尔滨投资集团有限责任公司经营管理处副处长、企业管理部部长。2009 年 9 月—2009 年 12 月 哈尔滨哈投投资股份有限公司董事。

15、智大勇：2005 年—至今 哈尔滨投资集团有限责任公司总经理、党委副书记；2009 年 12 月—2010 年 3 月 1 日 哈尔滨哈投投资股份有限公司董事长。

16、张凯臣：2003 年—2008 年 哈尔滨投资集团有限责任公司副总工程师；2008 年—2009 年 5 月 哈尔滨投资集团有限责任公司副总经理、党委委员；2009 年 5 月—至今 哈尔滨投资集团有限责任公司董事；2009 年 12 月—至今 哈尔滨哈投投资股份有限公司董事、总经理。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
智大勇	哈尔滨投资集团有限责任公司	总经理	2005 年 1 月 1 日		是
车 轩	哈尔滨投资集团有限责任公司	副总会计师	2003 年 10 月 28 日		是
陈佐发	哈尔滨投资集团有限责任公司	财务处副处长	2003 年 10 月 28 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李万春	黑龙江华远律师事务所	主任律师	2001 年 1 月 1 日		是
田国双	东北林业大学经济管理学院	院长	2007 年 3 月 1 日		是
王 栋	利安达会计师事务所有限责任公司	副总经理、合伙人	2004 年 6 月 1 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的薪酬经董事会薪酬委员会提出预案，由董事会讨论通过后，提交股东大会批准实施。公司高级管理人员的报酬是由薪酬委员会提出预案，由董事会批准实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员报酬确定是依据同行业报酬水平，结合本公司工资奖励制度和年度经营业绩，根据董事会薪酬委员会相关规定而确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见本章第一项“董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况”表

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
邢继军	董事长、总经理	聘任	董事会换届
陈景春	副董事长	聘任	董事会换届
徐建伟	董事、董事会秘书、副总经理	聘任	董事会换届
贾海波	董事、副总经理	聘任	董事会换届
田国双	独立董事	聘任	董事会换届
王 栋	独立董事	聘任	董事会换届
李万春	独立董事	聘任	董事会换届
杨滨刚	独立董事	解任	董事会换届
姜明辉	独立董事	解任	董事会换届
贾海波	董事	离任	因病去逝
赵东列	董事	聘任	补选
邢继军	董事长、副总经理	离任	辞职

赵东列	董事	离任	辞职
智大勇	董事长	聘任	补选
张凯臣	董事、总经理	聘任	补选
车 轩	监事会主席	聘任	监事会换届
陈佐发	监事	聘任	监事会换届
栾 彪	监事	聘任	监事会换届

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,579
公司需承担费用的离退休职工人数	272
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,420
销售人员	19
技术人员	310
财务人员	40
行政人员	116
后勤人员	144
其他	530
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学以上	207
大专	567
中专、高中	1,450
高中以下	355

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、公司法人治理主要状况如下

(1) 关于股东与股东大会：公司认真做好股东来访、来信和来电的咨询、接待工作。公司能够严格按照证监会《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会，股东大会能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等权力，并承担相应的义务，控股股东没有利用其控股地位损害公司及中小股东的利益。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：控股股东行为规范，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。控股股东通过股东大会行使出资人的权力。

(3) 关于董事与董事会：一年来董事和董事会能够履行自己的职责，认真按公司章程和董事会各委员会的实施细则办事。公司董事严格遵守其公开作出的承诺，忠实诚信勤勉地履行职责，本公司关联交易公平、规范。

(4) 关于监事和监事会：公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

(5) 关于相关利益者：公司通过职能部门等相关组织机构，采用多样化的方式和便捷程序，与投资者、员工、银行及其他债权人、用户、供应商等利益相关者建立了畅通、有效、较全面的沟通渠道，共同推动公司持续、健康地发展。

(6) 关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，重要信息及时向董事会汇报；能够严格按照法律、法规和《公司章程》、《信息披露事务管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，并确保所有股东有平等的机会获取信息。

(7) 公司由证券部负责投资者关系管理，建立电话热线，由专人负责投资者来电、来信、来访，以即时解答，信件复函等方式进行答复，并对投资者的征询意见及答复意见一一记录。

2、报告期公司治理专项活动开展情况

中国证券监督管理委员会黑龙江监管局 2009 年 5 月 8 日对我公司 2007 年年报现场检查发现问题的整改情况进行了回访，并于 2009 年 6 月 1 日下达了“行政监管措施告知书”（[2009]7 号），对我

公司与黑龙江华鸿投资有限公司（以下简称“华鸿投资”）于 2007 年 10 月 10 日签订的资产转让合同的履行情况提出了整改要求。对此，我公司给予高度重视并进行了认真研究，同时将“行政监管措施告知书”内容传达给华鸿投资，双方进行了进一步的沟通和协商，目前进展及整改情况如下：

（1）、合同履行情况。按照公司与华鸿投资所签资产转让合同，转让价格 1.48 亿元，其中现金 7000 万元应于 2008 年 3 月 25 日前支付完毕。因华鸿投资调整开发进度，经双方协商，于 2008 年 7 月 10 日签订了补充协议，重新确定了付款时间为 2008 年 7 月 18 日给付 1000 万元，2008 年 9 月 30 日给付 5000 万元，但截至 2009 年 12 月 31 日公司只收到上述资产转让价款 2000 万元（其中定金 1000 万元，转让价款 1000 万元）。

（2）、整改情况。就黑龙江证监局“行政监管措施告知书”所提“原马家沟机场开发区集中供热调峰热源工程涉及的土地、房屋、其他建筑物、附属设施转让价款回收不及时”问题，公司再次要求华鸿投资按协议尽早交付剩余转让价款，及早完成产权过户手续，确保资产重组事项圆满完成。在此情况下，华鸿投资于 2009 年 6 月 8 日致函公司，说明该处地块正在进行规划设计拟建设大型家居商场，市政府相关部门正在整理土地，并承诺土地整理完毕后，马上办理交接手续，支付 5000 万元尾款，同时办理抵押手续和财产过户手续。

对于华鸿投资的不确定因素，公司将采取多种方法催促华鸿投资执行合同，同时不排除进行法律诉讼的可能。

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

（二）董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
邢继军	否	10	10	2			否
陈景春	否	11	9	2	2		否
徐建伟	否	11	9	2	2		是
贾海波	否	7	5	1	2		是
杨滨刚	是	6	6	1			否
姜明辉	是	6	4	1	2		否
李万春	是	11	11	2			否
田国双	是	5	5	1			否
王 栋	是	5	4	1	1		否
智大勇	否	1	1				否
张凯臣	否	1	1				否
赵东列	否	1	1				否

徐建伟董事连续两次未亲自参加董事会议是因为在国外休假，委托陈景春董事出席。

贾海波董事连续两次未亲自参加董事会议是因为在国外工作期间，委托邢继军董事出席。

徐建伟、贾海波两位董事在会议前均认真审阅了董事会的相关议案，形成表决意见后审慎委托有关董事代为行使了表决权。

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	9
通讯方式召开会议次数	2

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的要求，建立健全了《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及《独立董事年报

工作制度》，分别就独立董事的任职条件、独立董事职责和权利以及独立董事年报编制及披露工作中了解公司经营及与年审会计师沟通等方面做了详细规定。

公司设有 3 名独立董事，符合治理结构的要求。报告期，独立董事能够遵守董事会的各项规定，积极主动地关心公司的发展和各方面变化，准时参加董事会和股东大会，在重大决策中充分发挥自己的专长，客观、公正的向董事会提出自己的建议，有效的避免了董事会决策失误。独立董事能够恪尽职守，确保董事会决策的公平、公开、公正、有效，对公司的关联交易和重大决策发表了独立意见，提出了有益建议。在年报编制和披露过程中，能够严格按照《独立董事年报工作制度》要求，切实履行相关职责，亲临公司经营现场，认真了解公司生产经营及管理情况，积极与审计机构沟通，并对年度报告及前期会计差错发表独立意见，充分发挥了独立董事的独立作用，切实维护全体股东、特别是中小股东的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的业务和自主经营的能力，控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规，通过公司股东大会行使出资人权利。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立，总经理、副总经理及其他高级管理人员均在本单位领取薪酬，未在控股股东单位领取薪酬。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统及配套设施。		
机构方面独立完整情况	是	公司拥有独立的决策管理体系、制度体系和职能体系。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	根据《公司法》、《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司内部控制指引》等有关法律法规要求，建立健全以“三会”议事规则等为基础的基本管理制度，下设各业务制度、工作制度，部门职能、岗位职责等涵盖公司生产经营和管理的各层面和各环节，体系完整、层次分明的内部控制制度，并使之有效运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	为保证公司经营合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，保证公司战略目标的实现，对公司战略制定和经营活动中存在的风险进行管理，公司按照相关法律法规的要求，建立了涵盖公司、各部门、各分、子公司各层面、各业务环节及各项管理环节的内部控制体系。整个内部控制体系主要包括：内部控制目标、控制环境、内部控制制度、财务控制、控制程序等；内部控制制度涉及生产经营、管理、物资供应、人事、薪酬、财务管理、审计及信息披露等整个生产经营及管理过程，确保各项工作有章可循，从而保证公司内部控制目标的实现。目前，整套内控制度已下发相关部门进行试运行。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司目前未设专门的内部控制检查监督部门，制度的试运行情况由公司办公室及审计部门统筹监督检查。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司内部控制制度自 2009 年 6 月下发各部门以来，已经过半年多的试运行，目前公司已要求各部门就试运行以来内控制度的合理性、有效性进行自我评价，对内控制度存在的缺陷和薄弱环节，提出建议及整改措施，及时予以改进，确保内控制度有效实施。

董事会对内控制度有关工作的安排	董事会对内控制度的建立健全以及具体运行提出了总体要求，要求 2009 年初步完成体系建设，2010 年在试运行的基础上进行修改完善，2010 年度报告中公司将按监管部门的要求，全面披露内控评估报告及审计机构核实评价意见。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	公司在贯彻执行《企业会计准则》及国家其他规定的前提下，制定了《财务管理总则》、《财务管理办法》、《预算管理办法》、《财务支付审批制度》、《出差管理及差旅费标准暂行办法》、《财务管理有关工作流程及报销有关规定》、《会计电算化管理制度》、《会计档案管理办法》、《会计核算稽核管理制度》等一系列基本财务管理制度，并在实际工作中予以有效实施与执行。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司内控制度目前处在试运行阶段，在今后的工作中，公司将按照规范要求落实《企业内部控制基本规范》，进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，加大监督、检查力度，增强防范风险能力，不断提高公司内部控制体系的效率和效果，切实保护广大投资者利益。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

本公司 2009 年没有对原有的考评制度进行修改。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为进一步提高公司年报信息披露的质量和透明度，根据有关法律、法规及《公司章程》、《公司信息披露事务管理制度》的规定，公司制定了《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确了年报信息披露工作中有关人员不履行或者不正确履行职责、义务或其他个人原因，对公司造成重大经济损失并造成不良社会影响时的追究与处理。包括追究的范围、适用的程序，并加大了对相关责任人出现年报信息披露重大差错时的处罚力度

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008	2009 年 6 月 11 日	上海证券报、中国证券报	2009 年 6 月 12 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次	2009 年 9 月 15 日	上海证券报、中国证券报	2009 年 9 月 16 日
2009 年第二次	2009 年 12 月 28 日	上海证券报、中国证券报	2009 年 12 月 29 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司总体经营情况回顾与总结

一年来，公司锐意进取，开拓创新，积极应对金融危机所带来的冲击，夯实了热电主业，全力抓好资本运营，努力推进森林资源经营项目，建立完善内控制度，攻坚克难，较好地完成了公司董事会年初制订的各项经营目标和工作任务。

(1) 加强热电产业管理，确保利润略有上升

2009 年，公司在董事会、经营班子及全体员工的共同努力下，克服工业蒸汽用户需求骤减和主要原材料不断上涨的不利经营因素，采取有效措施，改善经营管理，有效降低成本，确保公司效益最大化。在管理上，推行目标责任制，采取公司经营班子与经营实体签订经营目标责任制，各经营实体把经营目标逐步分解，落实到每一个人；在确保安全经济运行和设备健康水平的前提下，掺烧褐煤以降低生产成本，同时强化内部管理，调整运行方式，实施技术创新，节能降耗，提高经济效益；采取多种措施和手段，加大电费、热费及往年陈欠费的收缴力度，做到了应收尽收；公司敷设供热管线 8 条，

总长度 0.84 公里，新建换热站 7 座，改扩建换热站 3 座，新增供热能力 55 万平方米，公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司新增 1 台 116MW 流化床热水锅炉，扩大了热电主业规模，提升了热电产业盈利能力。

(2) 实施技术创新，促进节能减排和可持续发展

公司应用脱硫技术，建设循环流化床替代煤粉炉，于 2010 年 1 月 20 日投入运行，实现了炉内烟气脱硫，减少了二氧化硫的排放量，改善了大气质量，社会效益明显，同时流化床锅炉可以燃烧低价褐煤，节约了燃料成本，经济效益显著，促进了企业可持续发展；公司热电厂实施技术创新，投资 100 万元对三台煤粉锅炉进行无氧烟气制粉改造，提高了掺烧褐煤比例，降低了生产成本；公司供热公司对供热自动控制系统进行改造、升级，使现有的 138 座换热站自动控制率达到 93%，大幅度地提升了企业整体自控水平。对部分换热站进行了节电、节能技术改造，节约了能源和在现有供热能力的基础上增加了热源的供热能力；公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司先后对 2 台锅炉引风机电机、7 台水泵进行变频、利用热功联产汽轮机直接拖动循环水泵等技术改造，节电节能效果明显，整体提高了经济效益。

(3) 把握资本市场，投资收益最大化

公司经营班子按照股东大会授权，根据股票市场情况，做好资本运作，在股东大会授权范围内适时出售了部分民生银行股票，获净利 18775 万元，取得了较好的投资收益。同时抓好其他参控股公司的股权管理，确保其资产保值增值。

(4)、建立完善内控制度，提高公司规范化运作水平

报告期内，根据财政部等五部委下发的《企业内部控制基本规范》的要求，在原有制度的基础上，公司着力进行了内部控制制度的建立完善。目前，公司已初步建立了适应其生产经营、业务特点和管理要求的内部控制管理体制，通过完善规章、制度，提升了管理水平，强化了公司风险控制能力。

(5) 加强俄罗斯森林采伐和木材加工项目管理。

目前，俄罗斯森林采伐和加工项目正在建设过程中。由于当地劳动力成本、油脂燃料、材料配件、基建原材料价格超过可研预期，且世界性金融危机使俄罗斯经济走入困境，通货膨胀不断加剧，俄罗斯政府采取大幅度削减外国劳动力配额的政策，使项目建设和运营成本增加。因此，经公司 2009 年 6 月 11 日召开的 2008 年度股东大会决议，对俄罗斯投资的森林采伐和木材加工项目进行了调整，将该项目一次性投入，调整为分期进行。对项目缩减投资规模，延长建设期，项目总投资由原方案的 26749 万元调整为 14960 万元。根据上述实际情况，对四家公司进行了整合，出售了二月城林业有限公司股权，出售后该公司的原业务由哈投股份孙公司远东投资有限公司承担。本期对森林采伐项目增加股权投资 650 万美元，截止本期末，共完成投资 1837 万美元，完成总投资计划的 94.21%。

(6) 报告期内，营业收入 73836 万元，营业成本 58302 万元，营业利润 29028 万元，毛利率 21.04%，营业收入主要来自电力和热力。本报告期内，销售电力 43651 万千瓦时，比去年同期减少了 2697 万千瓦时，减少了 5.8%，比计划减少 2869 万千瓦时，其中：哈投股份热电厂销售电力同比减少 957 万千瓦时，比计划减少 1701 万千瓦时，减少的原因是受金融危机的影响，主要工业蒸汽热用户哈尔滨华尔化工有限公司用量骤减至停产及电厂停产检修，导致发电量相应减少；控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司销售电力本期同比减少 1740 万千瓦时，比计划减少 1168 万千瓦时，减少的原因是基于运行的经济性，调整运行方式，非采暖期单炉单机运行，导致供电量减少。销售热力 911 万吉焦，比去

年同期增加了 33 万吉焦，比去年同期增加了 3.8%，比计划增加 28 万吉焦，增加的原因是供热面积增加及本期天气较冷影响所致。

(7)、本期获得的主要荣誉

公司获得哈尔滨市政府颁发的哈尔滨市守合同重信用企业、哈尔滨市节能减排工作先进企业荣誉称号；公司供热公司先后获得省 2009 年度“安康杯”优胜企业、市级“文明单位标兵”、市级“工人先锋号”、市级“企业信用等级评价甲级单位”等一系列荣誉称号；公司热电厂先后获得市总工会“安康杯”竞赛优胜单位、市厂务公开民主管理规范化企业等荣誉称号。

(8)、报告期内公司资产和利润构成及现金流量变化情况及原因分析：

报告期内资产构成变化情况：



项目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	增减额	增减百分比
货币资金	424034239.12	245159904.36	178874334.76	72.96
交易性金融资产	1150170.00	16412068.59	-15261898.59	-92.99
应收票据	1250000.00	680000.00	570000.00	83.82
应收账款	60615238.12	28143688.15	32471549.97	115.38
应收股利	4312000.00	1400000.00	2912000.00	208.00
其他应收款	7699055.66	11185497.36	-3486441.70	-31.17
可供出售金融资产	1431827629.61	896485876.00	535341753.61	59.72
在建工程	57468755.42	18249312.96	39219442.46	214.91
工程物资	4597293.32	2789342.16	1807951.16	64.82
短期借款	160000000.00	240000000.00	-80000000.00	-33.33
应付票据	55931641.82	0.00	55931641.82	
一年内到期的非流动负债	61050965.46	109997339.30	-48946373.84	-44.50
长期借款	237951734.00	171799702.00	66152032.00	38.51
递延所得税负债	497005393.42	350486704.74	146518688.68	41.80
资本公积	1080798490.59	674931781.37	405866709.22	60.13
未分配利润	492027687.40	329070989.98	162956697.42	49.52

原因分析:

——报告期末, 货币资金增加 72.96%的主要原因是本公司对外投资减少所致。

——报告期末, 交易性金融资产减少 92.99%的主要原因是本公司本年将大部分所持股票出售所致。

——报告期末, 应收票据增加 83.82%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝银行承兑汇票结算所致。

——报告期末, 应收帐款增加 115.38%的主要原因是本公司和控股子公司黑岁宝应收电费和本公司应收工业蒸汽款增加所致。

——报告期末, 应收股利增加 208.00%的主要原因是本公司持有民生银行股权现金分红已作借款质押, 尚未解除借款质押所致。

——报告期末, 其他应收款减少 31.17%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝往来款减少所致。

——报告期末, 可供出售金融资产增加 59.72%的主要原因是本公司所持民生银行股票价格上升所致。

——报告期末, 在建工程增加 214.91%的主要原因是本公司建设循环流化床工程所致。

——报告期末, 工程物资增加 64.82%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝在建工程增加所致。

——报告期末, 短期借款减少 33.33%的主要原因是本公司偿还银行部分借款影响所致。

——报告期末, 应付票据增加 5,593.16 万元的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝办理银行承兑汇票所致, 于下一报告期全部到期。

——报告期末, 一年内到期的非流动负债减少 44.50%的主要原因是本公司偿还拨改贷和控股子公司黑岁宝将其转入长期借款所致。

——报告期末, 长期借款增加 38.51%的主要原因是本公司建设循环流化床项目借款所致。

——报告期末, 递延所得税负债增加 41.80%的主要原因是本公司民生银行股票市值上升影响所致。

——报告期末，资本公积增加 60.13%的主要原因是本公司民生银行股票市值上升影响所致。  
 ——报告期末，未分配利润增加 49.52%的主要原因是本公司净利润增加影响所致。

报告期内利润构成变化情况：

项目	2009 年度	2008 年度	增减额	增减百分比
营业收入	738,356,072.33	609,625,536.43	128,730,535.90	21.12
营业成本	583,015,176.43	481,654,065.50	101,361,110.93	21.04
营业税金及附加	8,225,742.22	2,981,712.88	5,244,029.34	175.87
销售费用	3,201,551.84	4,409,345.68	-1,207,793.84	-27.39
管理费用	109,049,748.78	82,045,973.83	27,003,774.95	32.91
财务费用	24,117,024.83	29,739,785.18	-5,622,760.35	-18.91
资产减值损失	3,104,491.49	878,868.90	2,225,622.59	253.24
公允价值变动收益	18,349,344.68	-23,016,027.72	41,365,372.40	
投资收益	264,286,376.81	394,062,392.57	-129,776,015.76	-32.93
营业外收入	14,753,531.44	17,894,186.20	-3,140,654.76	-17.55
营业外支出	2,088,869.92	3,554,472.15	-1,465,602.23	-41.23
所得税费用	78,516,871.96	100,187,112.05	-21,670,240.09	-21.63
少数股东损益	11,237,378.26	4,382,812.93	6,854,565.33	156.40
归属于母公司的净利润	213,188,469.53	288,731,938.38	-75,543,468.85	-26.16

原因分析：

——报告期营业收入比上年同期增加 21.12%的主要原因是本公司的控股子公司黑岁宝的控股子公司阿城科迈隆房屋建设综合开发有限公司售房收入增加所致。

——报告期营业成本比上年同期增加 21.04%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝的控股子公司阿城科迈隆房屋建设综合开发有限公司收入增加相应增加成本所致。

——报告期营业税金及附加比上年同期增加 175.87%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝的控股子公司阿城科迈隆房屋建设综合开发有限公司售房收入增加影响所致。

——报告期销售费用比上年同期减少 27.39%的主要原因是本公司本期木材销售量下降所致。

——报告期管理费用比上年同期增加 32.91%的主要原因是本公司孙公司俄罗斯远东投资有限责任公司费用增加所致。

——报告期财务费用比上年同期减少 18.91%的主要原因是本公司和控股子公司黑岁宝借款减少及借款利率下降所致。

——报告期资产减值损失比上年同期增加 253.24%的主要原因是本公司和控股子公司黑岁宝计提坏账准备影响所致。

——报告期公允价值变动收益比上年同期增加 4,136.53 万元的主要原因是出售股票转出公允价值变动收益及部分股票股价上涨影响所致。

——报告期投资收益比上年同期减少 32.93%的主要原因是本公司处置民生银行股票收益减少影响所致。

——报告期营业外收入比上年同期减少 17.55%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝采暖补贴减少影响所致。

——报告期营业外支出比上年同期减少 41.23%的主要原因是本公司固定资产处置损失减少影响所致。

——报告期所得税费用比上年同期减少 21.63%的主要原因是本公司利润总额减少影响所致。

——报告期少数股东损益比上年同期增加 156.40%的主要原因是本公司控股子公司黑岁宝利润增加影响所致。

——报告期归属于母公司的净利润比上年同期减少 26.16%的主要原因是本公司投资收益减少影响所致。

报告期内现金流量变化情况：

项 目	期末数	期初数	增减金额	增减%
经营活动产生的现金流量净额	124,806,318.67	100,327,283.69	24,479,034.98	24.40
投资活动产生的现金流量净额	169,919,648.61	-502,922,931.98	672,842,580.59	
筹资活动产生的现金流量净额	-115,153,285.45	100,361,951.12	-215,515,236.57	-214.74
现金及现金等价物净增加额	178,874,334.76	-303,843,213.94	482,717,548.70	

原因分析：

——报告期末经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 24,479,034.98 元的主要原因是本公司和控股子公司黑岁宝预收热费和控股子公司黑岁宝预收水泥孰料款影响所致。

——报告期末投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 672,842,580.59 元的主要原因是本公司本期对外投资减少所致。

——报告期末筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 214.74%的主要原因是本公司和控股子公司黑岁宝偿还银行借款影响所致。

——报告期末现金及现金等价物净增加额比上年同期增加 482,717,548.70 元的主要原因是本公司投资活动产生的现金流量净额增加和筹资活动产生的现金流量净额减少综合影响所致。

2、主要全资控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 公司全资子公司—俄罗斯森林采伐及木材加工项目

俄罗斯东方林业有限责任公司、林业运输有限责任公司、二月城投资者有限责任公司、远东投资有限责任公司、绥芬河泽源经贸有限责任公司五家公司构成该项目林业采伐加工、储运及林业贸易的整体。东方林业有限责任公司和林业运输有限责任公司租赁经营林地；二月城投资者有限责任公司拥有采伐机械设备和储木场铁路专用线等固定资产；远东投资有限责任公司从事采伐经营活动，是该项目经营的主体；绥芬河泽源经贸有限责任公司从事该项目木材的进口和销售。2009 年度该项目实现营业收入 523 万元，销售原木 6369.14 立方米，净利润-3223.46 万元。导致亏损的原因是：受全球金融危机的影响，国内木材需求骤降，木材价格同比平均下降约 150 元 / 立方米；因俄罗斯大幅削减劳务配额指标，本年度采伐期未能获得劳务配额，导致采伐数量少；当地劳动力成本、油脂燃料、材料配件、铁路运费、基建原材料价格不断上涨，使该项目经营成本增加；森林采伐及加工项目处于建设期，前期费用较大，对公司利润产生影响。

——公司全资子公司—企业名称：俄罗斯“东方林业”有限责任公司

注册资本：6163.94 万元人民币

经营项目：木材采伐、木材和锯材加工、收购、销售、木制品生产，公路交通工具、农机的技术服务和维修。

经营项目：该公司获得了可长期使用阿穆尔州爱基姆蓄林场和斯托伊巴林场内面积达 103269 公顷的俄罗斯联邦 3-6 号森林资源地段的权利，租赁合同有效期 49 年，至 2050 年 6 月 30 日止。根据林场管理机构出具的林班鉴定书，该森林资源地段森林总蓄积量 14810970 立方米，可采蓄积量 8312050 立方米，成熟林比率 77.95%，批准林班数 116 个。租赁期采伐的林木产品所有权归该公司。

截止 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 2035.44 万元，负债-0.29 万元，所有者权益 2035.73 万元，净利润-56.55 万元。

——公司全资子公司—企业名称：俄罗斯“林业运输”有限责任公司

注册资本：6667.63 万元人民币

经营项目：木材采伐、木材和锯材加工、收购、销售。

森林资源：该公司与阿穆尔州诺尔斯克林管区在第 52 号许可证（1996 年 10 月 24 日）的基础上于 1999 年 5 月 14 日签订了淖尔林场森林地段租赁合同，森林资源总面积 25925 公顷，租赁期 20 年，至 2016 年 10 月 24 日止。根据林场管理机构出具的林班鉴定书，该森林资源地段森林总蓄积量 3379430

立方米，可采蓄积量 2521860 立方米，成熟林比率 74.62%，批准林班数 26 个。租赁期采伐的林木产品所有权归该公司。

截止 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 3087.90 万元，负债-3.54 万元，所有者权益 3091.44 万元，净利润-43.86 万元。

——公司全资子公司—企业名称：俄罗斯“二月城投资者”有限责任公司

注册资本：443.69 万元人民币

经营项目：木材采运、锯材生产，公路交通工具的技术服务和维修，货物仓储、保管，金属批发，汽车零部件批发、零售。

截止 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 638.21 万元，负债 56.66 万元，所有者权益 581.55 万元，净利润-68.15 万元。

——公司全资子公司—企业名称：绥芬河泽源经贸有限责任公司

注册资本：200 万元人民币

经营项目：货物进出口、技术进出口；通过边境小额贸易方式向毗邻国家和地区开展各类商品及技术的进出口业务。

截止 2009 年 12 月 31 日，该公司总资产 430.21 万元，负债 337.36 万元，所有者权益 92.85 万元，营业收入 457.69 万元，净利润-120.15 万元。

——公司孙公司—远东投资有限责任公司，为公司全资子公司绥芬河泽源经贸有限责任公司全资子公司

注册资本：0.2944 万元人民币

经营项目：林业采伐，外经业务；批发零售寄卖贸易，开办商店等；锯材批发贸易；贸易，中介业务；种菜；饭店业务；汽车技术服务和修理；日用品，食品和建材产销；代理和信息服务；建筑装饰；法律不禁止的其他业务类别。

截止 2009 年 12 月 31 日，总资产 920.90 万元，负债 3987.02 万元，所有者权益-3066.12 万元，净利润-2934.75 万元。

(2) 公司控股子公司—黑龙江岁宝热电有限公司，系热电联产企业，主要产品：电力、热力、水泥（普通硅酸盐水泥和砌筑水泥）、复合肥料（专用肥和硅肥）为副产品，注册资本 9370 万元。2009 年全年累计完成供电量 28852 万千瓦时，比上年同期减少 5.7%；供热量 398 万吉焦，比上年同期增加了 14%；销售水泥 31.8 万吨；生产各种肥料 8134 吨；2009 年度实现营业收入 39107 万元，比上年同期增长 40.86%，投资收益 777 万元，实现净利润 2123 万元。2009 年公司荣获黑龙江省节能协会先进单位；黑龙江省诚信单位；黑龙江省诚信建设示范单位；哈尔滨市先进外商投资企业；哈尔滨市节能减排先进单位；黑龙江省及哈尔滨市劳动关系和谐企业；哈尔滨市供热行业科技创新先进单位；哈尔滨市拥军优属先进单位。

(3) 参股公司—黑龙江新世纪能源有限公司，该公司成立于 2001 年 4 月 9 日，由本公司和黑龙江电力股份有限公司共同出资，注册资金 6000 万元人民币。公司主营垃圾发电，并从事风能、太阳能等新型环保能源的开发和利用。2009 年该公司实现营业收入 1054.36 万元，净利润-99.90 万元。

(4) 本年度来源于参股民生银行投资收益占净利润的 90.49%，民生银行属金融服务业。2009 年，公司通过出售民生银行股票获得收益 18775 万元。

(5) 公司从前五名供应商中合计采购金额 25678.36 万元，占全年采购金额的 58.66%；公司前五名客户销售额合计 16934.96 万元，占公司销售总额的 22.94%。

### 3、对未来发展的展望

认真贯彻落实股东会 and 董事会的各项决议，以做大做强热电主业为主线，继续技术创新，促进节能减排，抓好权属和参控股公司股权的管理，创新经营模式，加强内控制度执行力度，克服各种不利因素的影响，确保公司资产质量和保值增值。根据国家政策，审慎寻找公司利润增长点。2010 年计划完成供电量 46090 万千瓦时，供热量 912 万吉焦，供热面积 1,049 万平方米，实现营业收入 77,526 万元，新增固定资产投资 15,000 万元。

——做大做强热电主业，实现规模效益。坚持不懈抓好安全基础管理，努力构建安全生产的长效机制；克服原煤等原材料不断上涨的不利因素，以成本控制为核心，加强对原煤采购、运输、使用各环节的管理，通过各种有效手段，控制好煤价和质量，适时购储煤炭，最大限度的降低成本；精细化管理，抓好生产经营的每一个环节，以安全经济运行为主线，加大掺烧褐煤的比例，提高经济效益；努力提高供热质量和服务质量，加大热费收缴力度，确保热费应收尽收，提高热费收费率；实施科技创新，推广应用新设备、新技术、新工艺，提高废渣、废汽、废热综合利用率，节能降耗，推进节能减

排，建设资源节约型、环境友好型企业；抓住哈尔滨市长江路打通的有利契机，同步建设热源和热网工程，抢占供热市场份额，做大做强热电主业规模，提高公司的竞争力。

——加强参控股公司的股权管理。公司持有民生银行的股票占公司资产结构比重很大，主要受证券市场走势的影响。公司的对策是密切关注国家宏观政策的变化，努力研究证券市场的趋势，跟踪民生银行的经营及股价的变化，选择好的时机，做好资本运营，使公司的金融资产保值增值。作为方正证券第三大股东、董事单位，要积极参与公司的管理，促使其早日上市，让其成为公司取得投资收益的新亮点。同时，抓好其他参控股公司股权的管理，获得较好的投资收益。

——推进规范化管理，不断创新经营模式。加强公司内部控制制度执行力度，并在实际工作中逐步完善，构建适应公司生产经营、业务特点和管理要求的内部控制管理体制，构建运转高效、各司其职、有效制衡的管控体系，增强公司风险防范能力。

——积极稳妥地推进俄罗斯森林采伐及加工项目。将密切关注俄罗斯政策的变化和木材市场走势，理顺经营体制，形成有效的管理机制，打造优良的管理团队；采取各种有效措施和手段，与俄罗斯阿穆尔州外联部沟通协调，全力攻关 2010—2011 年采伐期劳务配额，扩大采伐规模，积极稳步地推进木材加工项目，千方百计减少亏损，争取早日止亏盈利。

——重点解决本公司与黑龙江华鸿投资有限公司签订的资产转让项目。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

## 二、公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
电力	131,365,675.44	128,092,323.96	2.49	-3.93	-5.16	增加 1.26 个百分点
热力	407,938,598.84	301,540,181.11	26.08	10.67	13.04	减少 1.55 个百分点
水泥	78,966,548.48	71,358,194.38	9.63	40.21	35.58	增加 3.08 个百分点
入网配套费	21,534,554.43		100.00	13.73		
木材销售	4,618,636.39	2,641,469.44	42.81	-74.98	-86.93	增加 52.28 个百分点
化肥	8,910,143.40	7,529,515.19	15.50	84.71	112.08	减少 10.90 个百分点
房地产	65,469,693.00	54,541,226.79	16.69			增加 16.69 个百分点
合计	718,803,849.98	565,702,910.87	21.30	19.03	18.29	增加 0.49 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
哈尔滨	714,185,213.59	21.99
俄罗斯联邦	4,618,636.39	-74.98

### 3、对公司未来发展的展望

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

## 三、公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
哈尔滨市原马家沟机场开发区集中供热热网工程循环流化床锅炉替代煤粉炉项目	14,815.75	一期投资 5724.58 万元,二期投资 9091.17 万元。至报告期末,一期工程完成投资 4737.89 万元。	
阿城城南集中供热工程项目(金都供热项目)	17,096.5	一期投资 8000 万元,二期投资 9096.5 万元。至报告期末完成投资 7761 万元。	
合计	31,912.25		

四、陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果,以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

公司根据 2008 年 3 月 24 日国家税务总局《关于做好 2007 年度企业所得税汇算清缴的补充通知》(国税函[2008]264 号)文件规定,将本公司 2007 年度处置的民生银行股权所得应计缴的所得税均匀分五年缴纳。由于本公司 2008 年度所得税率由 33%降为 25%,经仔细阅读该文件及咨询相关专家,上述股权处置所得应在 5 年期间均匀计入各年度的应纳税所得额而非所得税额,导致 2007 年度所得税费用多计提 24,056,371.88 元。因此,公司对 2008 年度合并财务报表及母公司财务报表的相关项目进行重新列示和披露。

本次对前期会计差错更正不属于《公司年报信息披露重大差错责任追究制度》责任追究范围。

#### 五、董事会日常工作情况

##### 1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第五届董事会第十七次临时会议	2009 年 1 月 4 日	审议通过了《关于出售俄罗斯二月城林业有限责任公司股权的议案》	上海证券报、中国证券报	2009 年 1 月 6 日
第五届董事会第十七次会议	2009 年 2 月 14 日	1、审议通过《关于公司 2008 年度报告及其摘要的议案》; 2、审议通过《2008 年度董事会工作报告》; 3、审议通过《2008 年度财务决算报告》; 4、审议通过《关于 2008 年度利润分配预案的议案》; 5、审议通过《关于续聘会计师事务所并确定其报酬的议案》; 6、审议通过《2008 年度独立董事述职报告》; 7、审议通过《关于资产报废的议案》; 8、审议通过《哈尔滨哈投投资股份有限公司独立董事年报工作制度》; 9、审议通过《哈尔滨哈投投资股份有限公司审计委员会对年度财务报告的审议工作规程》; 10、审议通过《关于公司兑现 2008 年生产经营指标考核责任状的议案》;	上海证券报、中国证券报	2009 年 2 月 17 日
第五届董事会第十八次临时会议	2009 年 3 月 11 日	审议通过向中国建设银行股份有限公司哈尔滨开发区支行申请流动资金贷款的议案	上海证券报、中国证券报	2009 年 3 月 14 日
第五届董事会第十九次临时会议	2009 年 3 月 17 日	1、审议通过《关于会计差错更正的议案》; 2、审议通过《关于公司 2008 年报董事会报告管理层讨论与分析有关内容的补充说明》	上海证券报、中国证券报	2009 年 3 月 19 日
第五届董事会第十八次会议	2009 年 4 月 22 日	审议通过《哈尔滨哈投投资股份有限公司关于 2009 年一季度报告的议案》	上海证券报、中国证券报	2009 年 4 月 23 日
第五届董事会第十九次会议	2009 年 5 月 20 日	1、审议通过《关于公司董事会换届的议案》; 2、审议通过《关于修改《公司章程》的议案》; 3、审议通过《关于调整	上海证券报、中国证券报	2009 年 5 月 21 日

		俄罗斯森林采伐及木材加工项目的议案》；4、研究召开 2008 年度股东大会的事宜；		
第六届董事会第一次会议	2009 年 6 月 11 日	1、选举董事长、副董事长；2、聘任总经理；3、聘任董事会秘书；4、由总经理提名聘任副总经理；5、选举战略、审计、提名、薪酬与考核委员会人员；6、决定出任黑龙江岁宝热电有限公司董事事宜；7、聘任证券事务代表。	上海证券报、 中国证券报	2009 年 6 月 12 日
第六届董事会第二次会议	2009 年 8 月 27 日	1、审议通过《关于公司 2009 年半年度报告及其摘要的议案》；2、审议通过《关于出售本公司持有中国民生银行股票的议案》；3、审议通过《关于补选董事的议案》；4、审议通过《关于召开公司 2009 年第一次临时股东大会的议案》。	上海证券报、 中国证券报	2009 年 8 月 29 日
第六届董事会第三次会议	2009 年 10 月 29 日	审议通过《哈尔滨哈投投资股份有限公司关于 2009 年第三季度报告的议案》	上海证券报、 中国证券报	2009 年 10 月 31 日
第六届董事会第四次会议	2009 年 12 月 11 日	1、审议通过《关于补选董事的议案》；2、审议通过《关于聘任张凯臣同志为公司总经理的议案》；3、审议通过《关于召开 2009 年第二次临时股东大会的议案》	上海证券报、 中国证券报	2009 年 12 月 12 日
第六届董事会第五次会议	2009 年 12 月 28 日	1、选举董事长；2、补选战略委员会、薪酬与考核委员会人员；	上海证券报、 中国证券报	2009 年 12 月 29 日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

2009 年公司共召开了 3 次股东大会，董事会较好的完成了股东大会的各项决议事项，对相关事项落实如下：

（一）、2009 年 6 月 11 日召开 2008 年度股东大会，审议通过了（1）《关于公司 2008 年度报告的议案》；（2）《公司 2008 年度董事会工作报告》；（3）《2008 年度财务决算报告》；（4）《关于 2008 年度利润分配预案的议案》；（5）《关于续聘会计师事务所并确定其报酬的议案》；（6）《公司 2008 年度监事会工作报告》；（7）《关于独立董事述职报告的议案》；（8）《关于修改公司章程的议案》；（9）《关于董事会换届的议案》；（10）、《关于监事会换届的议案》；（11）《关于调整俄罗斯森林采伐及木材加工项目的议案》。董事会换届工作顺利结束，2008 年度利润分配方案于 2009 年 8 月 3 日实施完毕。

（二）、2009 年 9 月 15 日召开 2009 年第一次临时股东大会，（1）审议通过了《关于出售本公司持有中国民生银行股票的议案》；（2）审议通过了《关于补选董事的议案》；由于 2008 年 8 月 25 日召开的 2008 年第二次临时股东大会审议通过的《关于再次出售本公司持有中国民生银行股票的议案》在 2009 年予以实施，因此，截止 2009 年 12 月 31 日，2009 年共出售中国民生银行股票 39,251,929 股；

（三）、2009 年 12 月 28 日召开 2009 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补选董事的议案》，该议案实施完毕。

## 3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

（1）审计委员会相关工作制度的建立健全情况：公司已经按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律法规要求，制定了《公司董事会审计委员会工作细则》、《公司董事会审计委员会年报工作规程》等制度。

（2）审计委员会相关工作制度主要内容：《公司董事会审计委员会工作细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则等方面对审计委员会的相关工作做了规定；《公司董事会审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会在年报编制过程与披露过程中了解公司经营以及年审注册会计师保持沟通、检查监督等方面进行了要求。

（3）审计委员会履职情况：

根据中国证监会[2009]34 号公告、上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年度报告工作的通知》、《上市公司治理准则》和《公司董事会审计委员会工作细则》的有关规定，公司审计委员会认

真履行职责，勤勉尽责，并在公司 2009 年财务报告的编制及披露过程中，充分发挥事前、事后审核的独立性，保护了公司全体股东特别是中小股东及利益相关者的合法权益。

报告期内，公司审计委员会严格按照有关规定履行职责，督促公司健全内部审计制度并有效实施；认真审核公司财务信息和信息披露的真实、准确和完整；加强公司内部审计与外部审计之间的沟通；严格审查公司内控制度及重大关联交易；及时处理公司董事会授权的其他事宜。

本年度结束后，公司审计委员会认真听取了公司管理层对 2009 年度的生产经营情况和投、融资活动等重大事项的情况汇报；审计委员会与负责公司年度审计工作的天健正信会计师事务所有限公司协商确定了 2009 年财务报告审计工作的时间安排，督促会计师事务所在约定时间内提交公司 2009 年度审计报告。

公司审计委员会在天健正信会计师事务所有限公司年审会计师进场审计前，认真审阅了公司编制的 2009 年度财务会计报表，形成书面审核意见如下：公司财务报表中所有交易均已记录，交易事项真实、资料完整，会计政策选用恰当，会计估计合理，未发现重大错报、漏报情况；未发现大股东占用公司资金情况；未发现公司有对外担保情况及异常关联交易情况。

年审会计师进场审计后，公司审计委员会多次与年审会计师沟通，在年审会计师出具初步审计意见后再次审阅公司 2009 年度财务报告，并再次形成书面审核意见如下：在前次审核意见的基础上，公司已严格按企业会计准则处理了资产负债表日后事项，公司财务报告已按企业会计准则及公司财务制度的规定编制，公允地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年度的经营成果和现金流量。

公司 2009 年度审计报告定稿后，公司审计委员会召开会议对年度财务审计报告进行了表决，并将形成的决议和天健正信会计师事务所有限公司从事年度审计工作的总结报告提交公司董事会审核。在公司年度财务报告的编制和审计期间，公司审计委员会恪尽职守，没有发生泄密和内幕交易等违法违规行为。

公司审计委员会在报告期内能依法履行自己的职责，认真做好本职工作，并在公司 2009 年年度财务报告的编制和披露工作中真正起到了监控作用，有效地加强了公司董事会的决策能力，为完善公司法人治理结构和管理水平的提升奠定了坚实的基础。

审计委员会按照有关规定，对天健正信会计师事务所有限公司从事 2009 年年报审计工作的情况进行了总结。审计委员会认为：2009 年度，公司聘请的天健正信会计师事务所有限公司在为公司提供审计服务工作中，恪尽职守，遵守独立、客观、公正的执业原则，履行充分的审计程序，获取足够的审计证据，充分履行函证、监盘、减值测试、分析性复核等审计程序。审计工作认真负责，业务熟练、工作勤勉，服务质量较高，完成了公司委托的各项工作，且收费合理，双方合作愉快。出具的审计报告客观、公正，符合公司的实际情况，公允地反映了公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况及 2009 年度经营成果和现金流量。同意公司继续聘任天健正信会计师事务所为本公司财务报告审计机构。

审计委员会于 2010 年 3 月 6 日 8 点召开会议。审计委员会认为：2009 年年度报告审计工作中，委员会成员和独立董事多次与公司及审计会计师进行沟通，随时解决审计中出现的问题，保证了年度报告的正常披露。经审议：一致通过公司《2009 年度财务报告》、《关于会计师事务所从事公司 2009 年年报审计工作的总结报告》、《关于续聘会计师事务所的提议》，同意将相关议案提交董事会审议。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

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

报告期内，董事会薪酬与考核委员会依据公司 2009 年度主营业务收入、净利润、合规经营等指标的完成情况，及公司董事、监事及高级管理人员的工作范围、职责等方面，对公司董事、监事及高级管理人员进行绩效考评。

报告期内，公司薪酬与考核委员会对公司董事、监事及高级管理人员所披露的薪酬进行了审核，并发表了书面审核意见。

薪酬委员会认为：报告期内，公司董事、监事及高级管理人员披露的薪酬发放符合国家相关规定和公司的规章制度，所披露的薪酬收入情况真实。

薪酬委员会对公司“兑现 2009 年生产经营指标考核责任状”发表了独立意见。

报告期内，公司薪酬与考核委员会对公司新聘高级管理人员薪酬标准提出建议。

## 六、利润分配或资本公积金转增股本预案



经天健正信会计师事务所对我公司 2009 年度财务报告的审计，本公司 2009 年度实现净利润 213,188,469.53 元，提取法定盈余公积金 22,912,862.31 元；当年可供股东分配的利润 190,275,607.22 元，加上年初未分配利润 329,070,989.98 元，减去当年实施 2008 年度利润分配方案已分配股利 27,318,909.80 元，实际可供股东分配的利润为 492,027,687.40 元。经公司研究决定：拟以 2009 年 12 月 31 日总股本 546,378,196 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.50 元现金红利（含税）的利润分配方案。本次利润分配后，剩余未分配利润 464,708,777.60 元转入下一年度。

以上预案董事会通过后须提交年度股东大会审议批准后实施。

### 七、公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）
2006			
2007	27,318,910	315,445,177	8.66
2008	27,318,910	288,731,938	9.46

### 八、公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

为进一步加强对外部单位报送信息的管理、披露，公司制定了《外部信息报送和使用管理办法》，明确了公司的董事、监事和高级管理人员及相关涉密人员应当遵守信息披露内控制度的要求，对公司定期报告及重大事项履行必要的传递、审核和披露流程。对于无法法律法规依据的外部单位年度统计报表等报送要求，公司应拒绝报送。公司依据法律法规的要求应当报送的，需要将报送的外部单位相关人员作为内幕知情人登记在案备查。外部单位或个人如违反本办法及相关规定使用本公司报送信息，致使公司遭受经济损失的，本公司将依法要求其承担赔偿责任；如涉嫌犯罪的，应当将案件移送司法机关处理。

### 九、监事会报告

#### （一）监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 2 月 14 日第五届监事会第十三次会议	审议《公司 2008 年度报告及其摘要的议案》、《公司 2008 年监事会工作报告》
2009 年 4 月 22 日第五届监事会第十四次会议	审议《公司 2009 年第一季度报告的议案》
2009 年 6 月 11 日第六届监事会第一次会议	选举第六届监事会主席，会议一致选举车轩先生为本届监事会主席。
2009 年 8 月 27 日第六届监事会第二次会议	审议《公司 2009 年半年度报告及其摘要的议案》
2009 年 10 月 29 日第六届监事会第三次会议	审议《公司 2009 年第三季度报告的议案》

#### （二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会按照《公司法》和《公司章程》行使职权，列席了报告期内所有的董事会和股东大会，对董事会和股东大会召开程序、决议进行监督。监事会认为：公司决策程序合法，各项管理制度能够严格执行并不断完善，保证了生产经营的正常运行，未发现公司董事、高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

#### （三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司财务状况良好，财务管理规范，监事会认为天健正信会计师事务所有限公司所出具的无保留意见审计报告是恰当的，公允地说明了公司的财务状况和经营成果。

#### （四）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期公司收购、出售资产不存在问题。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为公司控股子公司与关联方的交易公平合理，决策和批准程序合法，严格按市场原则进行，未发现损害其他股东利益情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼仲裁事项

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	股票	600016	民生银行	820,920.00	100,000	791,000.00	68.77	-29,920.00
2	股票	780989	中国重工	110,700.00	15,000	117,150.00	10.19	6,450.00
3	股票	780299	中国北车	111,200.00	20,000	122,600.00	10.66	11,400.00
4	基金	780117	中化申购	76,020.00	14,000	76,020.00	6.61	0.00
5	股票	300042	朗科科技	19,500.00	500	19,500.00	1.70	0.00
6	股票	002324	普利特	11,250.00	500	17,310.00	1.50	6,060.00
7	股票	002330	得利斯	6,590.00	500	6,590.00	0.57	0.00
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	9,656,017.28
合计				1,156,180.00	/	1,150,170.00	100%	9,650,007.28

2、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公 司股 权 比 例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者 权益变动	会计核 算科目	股 份 来 源
600016	民生银行	50,500,000	0.81	1,431,827,629.61	203,083,869.16	405,866,709.22	可供出 售金 资 产	现 金 购 买 法 人 股
合计		50,500,000	/	1,431,827,629.61	203,083,869.16	405,866,709.22	/	/

3、持有非上市金融企业股权情况

所持 对象 名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公 司股 权 比 例(%)	期末账面价值 (元)	报告期 损益 (元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计核 算科目	股 份 来 源
方正 证券	852,064,000.00	106,508,000	6.44	852,064,000.00			长期股 权投资	现 金
合计	852,064,000.00	106,508,000	/	852,064,000.00			/	/

4、买卖其他上市公司股份的情况

买卖方向	股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入/卖出 股份数量 (股)	期末股份数 量(股)	使用的资金数 量(元)	产生的投资收 益(元)
买入	ST 银广夏	2,739,101.00	498,000.00		17,925,974.46	
卖出	ST 银广夏		3,237,101.00			-6,732,390.06
买入	亚泰集团		2,025,000.00		19,837,124.31	
卖出	亚泰集团		2,025,000.00			1,752,841.51
买入	云铝股份	80,886.00			1,703,537.92	
卖出	云铝股份		80,886.00			-1,132,101.41
买入	交通银行	373,000.00	400,000.00		5,135,786.50	
卖出	交通银行		773,000.00			-769,940.25
买入	中煤能源	107,000.00			1,800,810.00	
卖出	中煤能源		107,000.00			-851,993.31
买入	上海能源		300,000.00		4,100,551.67	
卖出	上海能源		300,000.00			176,726.69
买入	亿城股份		200,000.00		1,574,703.58	
卖出	亿城股份		200,000.00			17,505.63
买入	同庆 A		1,600,080.00		1,601,600.00	
卖出	同庆 A		1,600,080.00			46,433.20
买入	同庆 B		2,400,120.00		2,402,400.00	
卖出	同庆 B		2,400,120.00			-61,788.28
买入	N 成渝		1,000.00		3,600.00	
卖出	N 成渝		1,000.00			3,983.80
买入	N 中建		197,000.00		823,460.00	
卖出	N 中建		197,000.00			513,263.80
买入	光大证券		2,000.00		42,160.00	
卖出	光大证券		2,000.00			7,857.76
买入	信立泰		500.00		20,990.00	
卖出	信立泰		500.00			14,399.08
买入	中国中冶		24,000.00		130,080.00	
卖出	中国中冶		24,000.00			14,087.04
买入	博云新材		500.00		5,400.00	
卖出	博云新材		500.00			4,021.12
买入	中国国旅		1,000.00		11,780.00	
卖出	中国国旅		1,000.00			4,606.16
买入	神州泰岳		500.00		29,000.00	
卖出	神州泰岳		500.00			32,377.00
买入	乐普医疗		1,000.00		29,000.00	
卖出	乐普医疗		1,000.00			32,057.64
买入	安科生物		500.00		8,500.00	
卖出	安科生物		500.00			10,362.20
买入	宝德股份		500.00		9,800.00	
卖出	宝德股份		500.00			13,186.94
买入	红日药业		500.00		30,000.00	
卖出	红日药业		500.00			41,756.20
买入	华谊兄弟		500.00		14,290.00	
卖出	华谊兄弟		500.00			19,582.11
买入	美盈森		500.00		12,680.00	
卖出	美盈森		500.00			4,249.07
买入	招商证券		1,000.00		31,000.00	
卖出	招商证券		1,000.00			485.90
买入	海大集团		500.00		14,000.00	
卖出	海大集团		500.00			5,011.90
买入	民生银行		100,000.00	100,000.00	820,920.00	
卖出	民生银行					
买入	南京银行	180,000.00			4,001,993.69	

卖出	南京银行		180,000.00			-633,324.87
买入	中国重工		15,000.00	15,000.00	110,700.00	
卖出	中国重工					
买入	普利特		500.00	500.00	11,250.00	
卖出	普利特					
买入	金龙机电		500.00		9,500.00	
卖出	金龙机电		500.00			6,408.12
买入	同花顺		500.00		26,400.00	
卖出	同花顺		500.00			11,923.20
买入	富安娜		1,000.00		30,000.00	
卖出	富安娜		1,000.00			9,690.46
买入	新朋股份		500.00		9,690.00	
卖出	新朋股份		500.00			3,104.36
买入	中国北车		20,000.00	20,000.00	111,200.00	
卖出	中国北车					
买入	得利斯		500.00	500.00	6,590.00	
卖出	得利斯					
买入	朗科科技		500.00	500.00	19,500.00	
卖出	朗科科技					
买入	中化申购		14,000.00	14,000.00	76,020.00	
卖出	中化申购					
买入	中国石油	490,000.00			8,183,000.00	
卖出	中国石油		490,000.00			-1,457,993.11
		3,969,987.00	19,434,887.00	150,500.00	70,714,992.13	-8,893,610.40

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 737,058.78 元。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产出售贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
黑龙江华鸿投资有限公司(注1)	出售马家沟机场开发区集中供热调峰热源工程所涉及的土地、房屋、其他建筑物、附属设施	2007年10月10日	14,800.00			否		否	否		
阿美吉斯特有限公司、达拉芙耶娃·伊琳娜·阿法娜希耶夫娜(注2)	俄罗斯“二月城林业”有限责任公司股权	2009年1月31日	10000.00美元(折7.3997万元)			否		是	是		

注1: 2007年10月10日本公司与黑龙江华鸿投资有限公司签订资产转让合同, 公司将位于哈尔滨市南岗区闽江路75号原马家沟机场开发区集中供热调峰热源工程所涉及的土地、房屋建筑物及附属设施转让给黑龙江华鸿投资有限公司。转让价格为1.48亿元, 受让方以7000万元人民币和7800万元房产、车位支付对价。合同签订后支付定金1000万元, 其余转让款应于2008年3月25日前支付6000

万元。由于国家对房地产调控政策以及目前市场的原因，受让方调整房地产开发进度，经双方协商，于 2008 年 7 月 10 日鉴定了补充协议，就付款时间重新确定为 2008 年 7 月 18 日给付 1000 万元、2008 年 9 月 30 日前给付 5000 万元。截止 2009 年 12 月 31 日公司收到款项 2000 万元，其中定金 1000 万元，转让价款 1000 万元。截至 2009 年 12 月 31 日上述资产账面原值计 6,749.10 万元，账面净值 3,748.63 万元。上述事项对公司业务连续性、管理层稳定性、对报告期经营成果与财务状况无影响。

注 2: 2009 年 1 月 14 日本公司与阿美吉斯特有限公司及达拉芙耶娃·伊琳娜·阿法娜希耶夫娜签定股权转让协议，出售本公司持有的俄罗斯二月城林业有限责任公司 100% 股权，转让价款为本公司原始投资额 10,000.00 美元。该公司的原经营业务由本公司孙公司“远东投资”有限责任公司承接。本公司已于 2009 年 1 月 24 日收到全部转让价款。本公司持有的二月城林业有限责任公司股权已于 2009 年 1 月 31 日过户至阿美吉斯特有限公司及达拉芙耶娃·伊琳娜·阿法娜希耶夫娜。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
哈尔滨华尔化工有限公司	其他	销售商品	蒸汽	市场价	153.89	8,136,873.11	15.37	现金	153.89	
黑龙江新世纪能源有限公司	联营公司	销售商品	供暖	市场价	169.29	1,289,681.58	0.36	现金	169.29	
哈尔滨热电有限责任公司	其他	购买商品	购热	市场价	32.71	15,773,420.74	11.44	现金	32.71	
鸡东县银宝煤炭有限公司	其他	购买商品	购煤	市场价	425	77,442,853.45	24.42	现金	425	
合计				/	/	102,642,828.88		/	/	/

2、资产收购、出售发生的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值	转让资产的评价价值	转让价格	转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因	关联交易结算方式	转让资产获得的收益
哈尔滨阿城热电厂	其他关联人	收购股权	公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司收购哈尔滨阿城热电厂持有哈尔滨阿城金都供热有限公司 49% 股权。	本次收购价格以经审计的哈尔滨阿城金都供热有限公司 2009 年 4 月 30 日净资产 59,862,259.86 元为依据,确定为 2940 万元人民币。	2,933.25		2,940		协议生效后 15 日内,黑龙江岁宝热电有限公司按协议的规定足额支付收购价款。	
哈尔滨阿城热电厂	其他关联人	股权转让	公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司将持有的中国光大银行股份有限公司 242 万股股权以偿债方式转让给哈尔滨阿城热电厂。	本次转让价格按照经毕马威华振会计师事务所审计的中国光大银行股份有限公司 2008 年 12 月 31 日帐面每股净资产 1.18 元人民币为依据,确定为 1188 万元人民币。	426.59		1,188		协议生效后 15 日内,哈尔滨阿城热电厂按协议的规定免除黑龙江岁宝热电有限公司所欠与上述转让价款等额的 1188 万元债务,以此抵偿哈尔滨阿城热电厂应付的股权转让价款。股权转让的变更登记手续应于协议生效后 30 日内办理完毕。	600

上述两项关联交易公告分别见上海证券交易所网站:www.sse.com.cn 2009 年 8 月 6 日“临 2009-022 号”公告及 2009 年 12 月 16 日“临 2009-030 号”公告。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10% 以上(含 10%) 的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

持有本公司 5%以上股份的股东哈尔滨投资集团有限责任公司能严格履行其在股改中作出的一般承诺。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健光华(北京)会计师事务所有限公司	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	65	65
境内会计师事务所审计年限	9	1

由于公司原聘审计机构天健光华(北京)会计师事务所有限公司(以下简称“天健光华”)与中和正信会计师事务所有限公司正式合并。且合并后以中和正信会计师事务所有限公司为法律存续主体,合并后事务所更名为“天健正信会计师事务所有限公司”。因此,经公司董事会审计委员会对天健正信会计师事务所有限公司资质及业务能力进行调查了解,并经公司第六届董事会第一次临时会议及公司 2010 年第一次临时股东大会审议通过,决议将公司 2009 年报审计机构变更为“天健正信会计师事务所有限公司”。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
哈尔滨哈投投资股份有限公司第五届董事会第十七次临时会议决议公告	上海证券报第 C14 版、中国证券报	2009 年 1 月 6 日	网址为: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在上市公司资料检索输入“600864”可查询
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于变更 2008 年报审计机构名称的公告	上海证券报第 C6 版、中国证券报	2009 年 1 月 9 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第五届董事会第十七次会议决议公告	上海证券报第 C19 版、中国证券报	2009 年 2 月 17 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第五届监事会第十三次会议决议公告	上海证券报第 C19 版、中国证券报	2009 年 2 月 17 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第五届董事会十八次临时会议决议公告	上海证券报第 26 版、中国证券报	2009 年 3 月 14 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司董事会关于 2008 年度报告更正的公告	上海证券报第 C37 版、中国证券报	2009 年 3 月 19 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于公司热电厂停产检修的公告	上海证券报第 C37 版、中国证券报	2009 年 4 月 10 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于变更保荐机构的公告	上海证券报第 C23 版、中国证券报	2009 年 5 月 5 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于出售公司持有的中国民生银行股票公告	上海证券报第 C15 版、中国证券报	2009 年 5 月 14 日	

哈尔滨哈投投资股份有限公司第五届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报第 C20 版、中国证券报	2009 年 5 月 21 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第五届监事会第十四次会议决议公告	上海证券报第 C20 版、中国证券报	2009 年 5 月 21 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司 2008 年度股东大会通知	上海证券报第 C20 版、中国证券报	2009 年 5 月 21 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于公司热电厂停产检修进展情况的公告	上海证券报第 C23 版、中国证券报	2009 年 5 月 22 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第五批有限售条件流通股上市流通公告	上海证券报第 26 版、中国证券报	2009 年 6 月 6 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司 2008 年度股东大会决议公告	上海证券报第 C15 版、中国证券报	2009 年 6 月 12 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告	上海证券报第 C15 版、中国证券报	2009 年 6 月 12 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届监事会第一次会议决议公告	上海证券报第 C15 版、中国证券报	2009 年 6 月 12 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于公司热电厂恢复工业蒸汽生产的公告	上海证券报第 15 版、中国证券报	2009 年 7 月 4 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于公司主要工业蒸汽用户哈尔滨华尔化工有限公司清产核资公告	上海证券报第 C24 版、中国证券报	2009 年 7 月 10 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于流动资金贷款的公告	上海证券报第 C18 版、中国证券报	2009 年 7 月 14 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司 2008 年度利润分配方案实施公告	上海证券报第 C35 版、中国证券报	2009 年 7 月 28 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司股权收购及关联交易公告	上海证券报第 C15 版、中国证券报	2009 年 8 月 6 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届董事会第二次会议决议公告及召开公司 2009 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 136 版、中国证券报	2009 年 8 月 29 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司 2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 B14 版、中国证券报	2009 年 9 月 16 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于申请流动资金借款专项授信和申请人民币中长期项目贷款的公告	上海证券报 B13 版、中国证券报	2009 年 9 月 25 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于对公司主要工业蒸汽用户哈尔滨华尔化工有限公司欠款事宜提起民事诉讼的公告	上海证券报 B28 版、中国证券报	2009 年 11 月 10 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于公司与主要工业蒸汽用户哈尔滨华尔化工有限公司民事诉讼判决情况的公告	上海证券报 22 版、中国证券报	2009 年 11 月 28 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于公司董事、董事长、总经理邢继军先生及董事赵东列先生辞职的公告	上海证券报 35 版、中国证券报	2009 年 12 月 5 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届董事会第四次会议决议公告暨召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报 26 版、中国证券报	2009 年 12 月 12 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司关于控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司股权转让及关联交易的公告	上海证券报 B27 版、中国证券报	2009 年 12 月 16 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司 2009 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报 B23 版、中国证券报	2009 年 12 月 29 日	
哈尔滨哈投投资股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告	上海证券报 B23 版、中国证券报	2009 年 12 月 29 日	



## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经天健正信会计师事务所有限公司注册会计师金任宏、刘涛审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

# 审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 010019 号

## 哈尔滨哈投投资股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨哈投投资股份有限公司（以下简称哈投股份公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2009 年度的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是哈投股份公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）做出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，哈投股份公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了哈投股份公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

中国注册会计师

天健正信会计师事务所有限公司

金任宏

中国 · 北京

中国注册会计师

刘涛

报告日期：2010 年 3 月 6 日

**合并资产负债表**  
2009 年 12 月 31 日

编制单位:哈尔滨哈投投资股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		424,034,239.12	245,159,904.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		1,150,170.00	16,412,068.59
应收票据		1,250,000.00	680,000.00
应收账款		60,615,238.12	28,143,688.15
预付款项		160,765,631.28	149,382,171.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		4,312,000.00	1,400,000.00
其他应收款		7,699,055.66	11,185,497.36
买入返售金融资产			
存货		77,055,240.95	99,545,220.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		736,881,575.13	551,908,550.49
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,431,827,629.61	896,485,876.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		885,165,774.78	889,881,213.24
投资性房地产		1,276,139.03	1,310,550.95
固定资产		875,664,271.07	822,424,299.36
在建工程		57,468,755.42	18,249,312.96
工程物资		4,597,293.32	2,789,342.16
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		69,239,287.37	73,215,222.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		237,677.35	244,141.88
递延所得税资产		24,042,259.02	28,026,513.36

其他非流动资产			
非流动资产合计		3,349,519,086.97	2,732,626,472.47
资产总计		4,086,400,662.10	3,284,535,022.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,000,000.00	240,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		55,931,641.82	
应付账款		101,960,157.99	93,409,812.11
预收款项		317,712,145.10	260,131,879.38
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,882,326.11	3,754,472.23
应交税费		13,815,713.06	17,518,598.23
应付利息			
应付股利		11,947,246.20	12,233,782.14
其他应付款		91,878,734.73	71,210,570.32
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		61,050,965.46	109,997,339.30
其他流动负债			
流动负债合计		817,178,930.47	808,256,453.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		237,951,734.00	171,799,702.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		497,005,393.42	350,486,704.74
其他非流动负债		165,859,583.19	154,361,911.50
非流动负债合计		900,816,710.61	676,648,318.24
负债合计		1,717,995,641.08	1,484,904,771.95
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		546,378,196.00	546,378,196.00
资本公积		1,080,798,490.59	674,931,781.37
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		143,703,529.52	120,790,667.21

一般风险准备			
未分配利润		492,027,687.40	329,070,989.98
外币报表折算差额		-9,789,101.37	-4,959,237.13
归属于母公司所有者权益合计		2,253,118,802.14	1,666,212,397.43
少数股东权益		115,286,218.88	133,417,853.58
所有者权益合计		2,368,405,021.02	1,799,630,251.01
负债和所有者权益总计		4,086,400,662.10	3,284,535,022.96

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

### 母公司资产负债表

2009 年 12 月 31 日

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		300,242,112.45	156,150,720.36
交易性金融资产		1,150,170.00	16,412,068.59
应收票据			480,000.00
应收账款		36,511,382.80	14,555,844.86
预付款项		19,602,535.79	10,738,163.05
应收利息			
应收股利		8,161,213.46	13,763,080.63
其他应收款		8,078,331.77	40,182,963.85
存货		47,651,873.40	36,931,673.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		421,397,619.67	289,214,514.64
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,431,827,629.61	896,485,876.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,072,304,741.79	1,028,449,782.43
投资性房地产		1,276,139.03	1,310,550.95
固定资产		464,314,580.08	476,641,721.27
在建工程		45,135,090.35	4,740,561.25
工程物资		2,398,403.12	2,789,342.16
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		262,803.88	169,818.30
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		237,677.35	244,141.88
递延所得税资产		5,863,333.27	10,079,420.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,023,620,398.48	2,420,911,214.91
资产总计		3,445,018,018.15	2,710,125,729.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		160,000,000.00	240,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		45,834,760.65	55,103,508.27
预收款项		144,729,627.77	131,153,942.88
应付职工薪酬		268,627.03	618,290.51
应交税费		5,478,890.83	18,878,035.35
应付利息			
应付股利		11,947,246.20	1,509.99
其他应付款		22,581,840.07	7,470,488.79
一年内到期的非流动负债		4,550,965.46	11,997,339.30
其他流动负债			
流动负债合计		395,391,958.01	465,223,115.09
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		157,951,734.00	115,299,702.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		497,005,393.42	350,189,762.57
其他非流动负债		129,642,722.01	122,063,361.69
非流动负债合计		784,599,849.43	587,552,826.26
负债合计		1,179,991,807.44	1,052,775,941.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		546,378,196.00	546,378,196.00
资本公积		1,063,811,010.52	657,944,301.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		128,028,726.53	105,115,864.22
一般风险准备			
未分配利润		526,808,277.66	347,911,426.68
所有者权益（或股东权益）合计		2,265,026,210.71	1,657,349,788.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,445,018,018.15	2,710,125,729.55

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

**合并利润表**  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		738,356,072.33	609,625,536.43
其中:营业收入		738,356,072.33	609,625,536.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		730,713,735.59	601,709,751.97
其中:营业成本		583,015,176.43	481,654,065.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		8,225,742.22	2,981,712.88
销售费用		3,201,551.84	4,409,345.68
管理费用		109,049,748.78	82,045,973.83
财务费用		24,117,024.83	29,739,785.18
资产减值损失		3,104,491.49	878,868.90
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		18,349,344.68	-23,016,027.72
投资收益(损失以“-”号填列)		264,286,376.81	394,062,392.57
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		290,278,058.23	378,962,149.31
加:营业外收入		14,753,531.44	17,894,186.20
减:营业外支出		2,088,869.92	3,554,472.15
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		302,942,719.75	393,301,863.36
减:所得税费用		78,516,871.96	100,187,112.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		224,425,847.79	293,114,751.31
归属于母公司所有者的净利润		213,188,469.53	288,731,938.38
少数股东损益		11,237,378.26	4,382,812.93
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.39	0.53
(二)稀释每股收益		0.39	0.53
七、其他综合收益		401,036,844.98	-1,763,804,673.58
八、综合收益总额		614,225,314.51	-1,475,072,735.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		614,225,314.51	-1,475,072,735.20
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:冯晓江

主管会计工作负责人:张凯臣

会计机构负责人:贾淑莉

母公司利润表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		342,062,772.93	312,990,210.26
减: 营业成本		254,044,434.35	225,895,109.18
营业税金及附加		2,926,677.34	1,835,628.34
销售费用			
管理费用		50,588,853.10	50,821,465.21
财务费用		14,643,831.32	10,711,872.22
资产减值损失		1,461,085.08	1,070,879.27
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		18,349,344.68	-23,016,027.72
投资收益(损失以“—”号填列)		256,517,816.27	406,254,956.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		293,265,052.69	405,894,184.42
加: 营业外收入		8,943,261.86	10,707,954.19
减: 营业外支出		234,282.06	2,893,299.41
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		301,974,032.49	413,708,839.20
减: 所得税费用		72,845,409.40	97,685,491.22
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		229,128,623.09	316,023,347.98
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.42	0.58
(二) 稀释每股收益		0.42	0.58
六、其他综合收益		405,866,709.22	-1,759,446,053.18
七、综合收益总额		634,995,332.31	-1,443,422,705.20

法定代表人: 冯晓江

主管会计工作负责人: 张凯臣

会计机构负责人: 贾淑莉

合并现金流量表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		808,334,807.21	709,903,475.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,014,969.97	77,183,073.97
收到其他与经营活动有关的现金		41,854,479.95	48,173,110.68
经营活动现金流入小计		852,204,257.13	835,259,659.95
购买商品、接受劳务支付的现金		504,868,474.22	436,915,143.72
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		97,781,669.15	90,856,401.72
支付的各项税费		92,826,622.06	168,967,193.15
支付其他与经营活动有关的现金		31,921,173.03	38,193,637.67
经营活动现金流出小计		727,397,938.46	734,932,376.26
经营活动产生的现金流量净额		124,806,318.67	100,327,283.69
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		316,810,473.07	449,010,994.98
取得投资收益收到的现金		12,803,000.07	10,089,821.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,608,766.10	13,480,612.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		67,453.74	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		331,289,692.98	472,581,428.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,477,915.51	99,154,074.57
投资支付的现金		36,892,128.86	876,349,468.51



质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			817.50
投资活动现金流出小计		161,370,044.37	975,504,360.58
投资活动产生的现金流量净额		169,919,648.61	-502,922,931.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			49,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			49,400,000.00
取得借款收到的现金		337,760,000.00	472,102,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		337,760,000.00	521,502,500.00
偿还债务支付的现金		399,731,736.46	363,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		53,181,548.99	58,134,512.28
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			6,036.60
筹资活动现金流出小计		452,913,285.45	421,140,548.88
筹资活动产生的现金流量净额		-115,153,285.45	100,361,951.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-698,347.07	-1,609,516.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		178,874,334.76	-303,843,213.94
加：期初现金及现金等价物余额		245,159,904.36	549,003,118.30
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		424,034,239.12	245,159,904.36

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

**母公司现金流量表**  
2009 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		348,401,949.22	331,016,753.44
收到的税费返还			71,060,110.64
收到其他与经营活动有关的现金		36,628,839.27	25,737,013.00
经营活动现金流入小计		385,030,788.49	427,813,877.08
购买商品、接受劳务支付的现金		237,529,247.14	172,173,265.59
支付给职工以及为职工支付的现金		52,217,888.44	47,985,023.67
支付的各项税费		82,630,271.28	149,348,476.73
支付其他与经营活动有关的现金		13,875,353.13	50,942,234.16
经营活动现金流出小计		386,252,759.99	420,449,000.15
经营活动产生的现金流量净额		-1,221,971.50	7,364,876.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		316,810,473.07	449,010,994.98
取得投资收益收到的现金		21,131,449.85	9,919,304.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		860,000.00	10,011,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		68,380.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		338,870,302.92	468,941,699.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,320,847.75	37,206,594.14
投资支付的现金		48,425,194.78	876,346,524.51
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			817.50
投资活动现金流出小计		118,746,042.53	913,553,936.15
投资活动产生的现金流量净额		220,124,260.39	-444,612,236.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		257,760,000.00	279,102,500.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		257,760,000.00	279,102,500.00
偿还债务支付的现金		301,731,736.46	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,839,160.34	44,892,278.91
支付其他与筹资活动有关的现金			6,036.60
筹资活动现金流出小计		332,570,896.80	189,898,315.51
筹资活动产生的现金流量净额		-74,810,896.80	89,204,184.49
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		144,091,392.09	-348,043,175.43
加：期初现金及现金等价物余额		156,150,720.36	504,193,895.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		300,242,112.45	156,150,720.36

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

合并所有者权益变动表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	546,378,196.00	674,931,781.37			118,385,030.02		307,420,255.29	-4,959,237.13	133,417,853.58	1,775,573,879.13
加:会计政策变更										
前期差错更正					2,405,637.19		21,650,734.69			24,056,371.88
其他										
二、本年初余额	546,378,196.00	674,931,781.37			120,790,667.21		329,070,989.98	-4,959,237.13	133,417,853.58	1,799,630,251.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		405,866,709.22			22,912,862.31		162,956,697.42	-4,829,864.24	-18,131,634.70	568,774,770.01
(一)净利润							213,188,469.53		11,237,378.26	224,425,847.79
(二)其他综合收益		405,866,709.22						-4,829,864.24		401,036,844.98
上述(一)和(二)小计		405,866,709.22					213,188,469.53	-4,829,864.24	11,237,378.26	625,462,692.77
(三)所有者投入和减少资本									-29,369,012.96	-29,369,012.96
1.所有者投入资本									-29,369,012.96	-29,369,012.96
2.股份支付计入所有者										

权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配					22,912,862.31		-50,231,772.11			-27,318,909.80
1. 提取盈余公积					22,912,862.31		-22,912,862.31			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-27,318,909.80			-27,318,909.80
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	546,378,196.00	1,080,798,490.59			143,703,529.52		492,027,687.40	-9,789,101.37	115,286,218.88	2,368,405,021.02

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	273,189,098.00	2,461,696,744.35			86,782,695.22		323,479,749.71	-600,616.73	91,705,467.67	3,236,253,138.22
加:										
会计政策变更										
前期差错更正					2,405,637.19		21,650,734.69			24,056,371.88
其他										
二、本年初余额	273,189,098.00	2,461,696,744.35			89,188,332.41		345,130,484.40	-600,616.73	91,705,467.67	3,260,309,510.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	273,189,098.00	-1,786,764,962.98			31,602,334.80		-16,059,494.42	-4,358,620.40	41,712,385.91	-1,460,679,259.09
(一)净利润							288,731,938.38		4,382,812.93	293,114,751.31
(二)其他综合收益		-1,759,446,053.18						-4,358,620.40		-1,763,804,673.58
上述(一)和(二)小计		-1,759,446,053.18					288,731,938.38	-4,358,620.40	4,382,812.93	-1,470,689,922.27
(三)所有者投入和减少资本									49,207,826.92	49,207,826.92
1.所有者投入资本									49,207,826.92	49,207,826.92
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										

(四)利润分配					31,602,334.80		-58,921,244.60		-11,878,253.94	-39,197,163.74
1. 提取盈余公积					31,602,334.80		-31,602,334.80			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-27,318,909.80		-11,878,253.94	-39,197,163.74
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转	273,189,098.00	-27,318,909.80					-245,870,188.20			
1. 资本公积转增资本(或股本)	27,318,909.80	-27,318,909.80								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	245,870,188.20						-245,870,188.20			
(六)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	546,378,196.00	674,931,781.37			120,790,667.21		329,070,989.98	-4,959,237.13	133,417,853.58	1,799,630,251.01

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

母公司所有者权益变动表  
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	546,378,196.00	657,944,301.30			102,710,227.03		326,260,691.99	1,633,293,416.32
加:会计政策变更								
前期差错更正					2,405,637.19		21,650,734.69	24,056,371.88
其他								
二、本年初余额	546,378,196.00	657,944,301.30			105,115,864.22		347,911,426.68	1,657,349,788.20
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		405,866,709.22			22,912,862.31		178,896,850.98	607,676,422.51
(一)净利润							229,128,623.09	229,128,623.09
(二)其他综合收益		405,866,709.22						405,866,709.22
上述(一)和(二)小计		405,866,709.22					229,128,623.09	634,995,332.31
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					22,912,862.31		-50,231,772.11	-27,318,909.80
1.提取盈余公积					22,912,862.31		-22,912,862.31	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-27,318,909.80	-27,318,909.80
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	546,378,196.00	1,063,811,010.52			128,028,726.53		526,808,277.66	2,265,026,210.71

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	273,189,098.00	2,444,709,264.28			71,107,892.23		315,028,776.81	3,104,035,031.32
加:会计政策变更								
前期差错更正					2,405,637.19		21,650,734.69	24,056,371.88
其他								
二、本年初余额	273,189,098.00	2,444,709,264.28			73,513,529.42		336,679,511.50	3,128,091,403.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	273,189,098.00	-1,786,764,962.98			31,602,334.80		11,231,915.18	-1,470,741,615.00
(一)净利润							316,023,347.98	316,023,347.98
(二)其他综合收益		-1,759,446,053.18						-1,759,446,053.18
上述(一)和(二)小计		-1,759,446,053.18					316,023,347.98	-1,443,422,705.20
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					31,602,334.80		-58,921,244.60	-27,318,909.80
1.提取盈余公积					31,602,334.80		-31,602,334.80	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-27,318,909.80	-27,318,909.80
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	273,189,098.00	-27,318,909.80					-245,870,188.20	
1.资本公积转增资本(或股本)	27,318,909.80	-27,318,909.80						
2.盈余公积转增资本(或股本)								



3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	245,870,188.20						-245,870,188.20	
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	546,378,196.00	657,944,301.30			105,115,864.22		347,911,426.68	1,657,349,788.20

法定代表人：冯晓江

主管会计工作负责人：张凯臣

会计机构负责人：贾淑莉

# 哈尔滨哈投投资股份有限公司

财务报表附注

## 【2009 年】度

编制单位：哈尔滨哈投投资股份有限公司

金额单位：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（以下简称本公司）原名为“哈尔滨岁宝热电股份有限公司”，是经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发[1993]242 号文件批准，以哈尔滨化工热电厂为主要发起人，并联合阿城市热电厂、岁宝集团（深圳）实业有限公司共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会于 1994 年 2 月 1 日以证监发审字[1994]11 号文审核批准，本公司向社会公开发行股票 2500 万股，股票面值人民币 1 元，于 1994 年 8 月 9 日在上海证券交易所挂牌交易，股本总额为 8621 万股，其中：国家股 3018 万元，占股本总额的 35%，法人股 3103 万元，占股本总额的 36%，社会公众股 2500 万元，占股本总额的 29%。本公司于 1994 年 8 月 12 日领取了注册号为 2301001003338 的《企业法人营业执照》。本公司股本经多次送、转、配后，截至 2009 年 12 月 31 日止，股本总额为 546,378,196.00 元。

2007 年 11 月 19 日，经 2007 年第三次临时股东大会审议通过，本公司名称由“哈尔滨岁宝热电股份有限公司”变更为“哈尔滨哈投投资股份有限公司”，2008 年 8 月 22 日经哈尔滨市工商行政管理局变更登记并换发新的《企业法人营业执照》，注册号 230100100004113（1-1），注册资本 546,378,196.00 元。

本公司注册地址：哈尔滨市南岗区隆顺街 27 号，法定代表人：邢继军。

2010 年 3 月 1 日，经本公司第六届董事会第六次会议决议，选举冯晓江为本公司第六届董事会董事长，任期至本届董事会届满 2012 年 6 月 11 日。

本公司原属热电联产企业，公司名称变更后，根据新的公司章程，本公司主营业务由原来的电力和热力生产供应扩大到从事能源、矿业、房地产、建筑、高新技术、农林业方面的投资及电力和热力生产供应。

本公司的母公司为哈尔滨投资集团有限责任公司，集团最终控制人为哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及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。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## （二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况、2009 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

## （三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

子公司东方林业有限责任公司、林业运输有限责任公司、二月城投资者有限责任公司；孙公司远东投资有限公司以卢布为记账本位币。

## （五）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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

## （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款;现金等价物,是指本公司持有的期限短、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。

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1. 外币业务**

本公司对发生的外币业务,采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折合为人民币记账。资产负债表日,外币货币性项目按中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,由此产生的汇兑损益,除属于与符合资本化条件资产有关的借款产生的汇兑损益,予以资本化计入相关资产成本外,其余计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用业务发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,不改变其记账本位币金额。

### **2. 外币财务报表折算**

本公司对合并范围内境外经营实体的财务报表(含采用不同于本公司记账本位币的境内子公司、合营企业、联营企业、分支机构等),折算为人民币财务报表进行编报。

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价,即根据中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价计算的每季平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额,在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价,即根据中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价计算的每季平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时,与该境外经营有关的外币报表折算差额,按比例转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

### **1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法**

本公司的金融资产包括:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、应收款项(相关说明见附注二之(十))、可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债主要为其他金融负债。

#### **(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,按照取得时的公允价值作为初始确认金额,相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,单独确认为应收项目。本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利,确认为投资收益。资产负债表日,本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该等金融资产时,该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差

额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 可供出售金融资产

指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入“资本公积—其他资本公积”。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

#### (4) 其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

(1) 将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

(2) 将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的, 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。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的, 将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

### 4. 金融工具的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时, 尽可能最大程度使用市场参数, 减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### 5. 金融资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日, 本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查。

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

对于可供出售金融资产, 如果其公允价值出现持续大幅度下降, 且预期该下降为非暂时性的, 则根据其初始投资成本扣除已收回本金和已摊销金额及当期公允价值后的差额计算确认减值损失; 在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 计入“资产减值损失”。

## (十) 应收款项

本公司应收款项(包括应收账款和其他应收款等)按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产, 依照法律清偿程序清偿后仍无法收回; 或因债务人死亡, 既无遗产可供清偿, 又无义务承担人, 确实无法收回; 或因债务人逾期未能履行偿债义务, 经法定程序审核批准, 该等应收账款列为坏账损失。

### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司将期末金额大于 3000 万款项, 确定为单项金额重大的应收款项。

在资产负债表日, 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 经测试发生了减值的, 按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确定减值损失, 计提坏账准备; 对单项测试未减值的应收款项, 汇同对单项金额非重大的应收款项, 按类似的信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。

## 2. 应收款项坏账准备的计提方法

对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。对于合并财务报表范围内的应收款项一般不计提坏账准备。

应收款项以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

账 龄	3 年以内	3-5 年	5 年以上
计提比例	5%	50%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （十一） 存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 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，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，以及承揽工程预计存在的亏损部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于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、估计销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；对于资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。

### (十二) 长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和其他长期股权投资。

#### 1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资的后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

#### 3. 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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业；重大影响，是指对一个企业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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的



现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十三）投资性房地产

本公司的投资性房地产主要为已出租的建筑物。

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

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

类 别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	40	3%	2.43%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若单项投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十四）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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个会计年度的有形资产。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

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

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3%	2.43%-4.85%
专用设备	10-20	3%	4.85%-9.70%
通用设备	10-18	3%	5.39%-9.70%
运输工具	08-12	3%	8.08%-12.13%
其他设备	8	3%	12.13%

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。

### （十五） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十六） 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者

生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

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，停止借款费用资本化。

#### （十七）无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、俄罗斯联邦储备林段租赁合同和财务软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权 1	42 年	直线法	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 年	直线法	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地
土地使用权 3	50 年	直线法	控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司之土地
俄罗斯联邦储备林段租赁合同 1	42.5 年	直线法	合并东方林业有限责任公司形成之林地租赁权
俄罗斯联邦储备林段租赁合同 2	8.83 年	直线法	合并林业运输有限责任公司之林地租赁权
财务软件	5 年	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十八）商誉

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

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

### （十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
车位费	直线法	40	

### （二十）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：（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企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （二十一）递延收益

本公司递延收益为应在以后期间计入当期损益的政府补助和收取的供热入网费。其中供热入网费根据财政部财会[2003]16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，入网费服务合同中没有明确规定未来应提供服务期限，也无法对提供服务期限作出合理估计的，应按不低于10年的期限分摊。本公司入网费收取时计入本科目，并自收取当年起，按10年分摊确认入网费收入。与政府补助相关的递延收益的核算方法见本附注四之（二十三）政府补助。

### （二十二）收入

## 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

## 2. 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （二十三）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

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（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

#### **（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

#### **（二十五）经营租赁、融资租赁**

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

##### **1. 本公司作为出租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

##### **2. 本公司作为承租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生

的初始直接费用，计入当期损益。

### （二十六）持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

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

### （二十七）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

#### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

### （二十八）前期会计差错更正

本公司根据 2008 年 3 月 14 日国家税务总局关于做好 2007 年度企业所得税汇算清缴的补充通知国税函[2008]264 号文件规定，将本公司于 2007 年度处置的民生银行股权所得应计缴的所得税均匀分五年缴纳。后经仔细研读该文件及咨询相关专家，上述股权处置所得应在五年期间均匀计入各年度的应纳税所得额而非所得税额。由于本公司 2008 年度所得税率由 33%降为 25%，导致 2007 年度递延所得税费用多计提 24,056,371.88 元。

经本公司董事会决议决定对 2008 年度合并财务报表及母公司财务报表的相关项目进行重新列示和披露。

报表项目	调整前	追溯调整	调整后
合并报表：			
应交税费	23,532,691.20	-6,014,092.97	17,518,598.23
递延所得税负债	368,528,983.65	-18,042,278.91	350,486,704.74
盈余公积	118,385,030.02	2,405,637.19	120,790,667.21
未分配利润	307,420,255.29	21,650,734.69	329,070,989.98
母公司			
应交税费	24,892,128.32	-6,014,092.97	18,878,035.35
递延所得税负债	368,232,041.48	-18,042,278.91	350,189,762.57
盈余公积	102,710,227.03	2,405,637.19	105,115,864.22
未分配利润	326,260,691.99	21,650,734.69	347,911,426.68

### 三、税项

#### (一) 主要税种及税率

##### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税(费)基础	税(费)率	备注
营业税	售楼收入、房租收入	5%	
增值税	蒸汽、采暖、木材的应税销售额	13%	*1
	电力、水泥、高钙灰、煤的应税销售额	17%	*1
	俄罗斯联邦所属企业应税销售额	18%	
城建税	应交流转税额	7%	*2
教育费附加	应交流转税额	4%	

注：\*1 根据财政部及国家税务总局财税〔2009〕11 号文，本公司在 2009 年至 2010 年供热期，向居民收取的采暖收入（包括供热企业直接向居民个人收取的和由单位代居民个人缴纳的采暖收入）继续免征增值税。

根据财政部、国家税务总局财税[2001]198 号文，以及哈尔滨市国家税务局哈国税发[2002]235 号文的有关规定，本公司子公司黑龙江岁宝热电有限公司 2002 年度起水泥销售收入应交的增值税实行即征即退的优惠政策。

\*2 本公司子公司黑龙江岁宝热电有限公司属于外商投资企业，按规定免缴城建税及教育费附加。

##### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
公司本部	25%	
黑龙江岁宝热电有限公司	20%	* 1
绥芬河泽源经贸有限公司	25%	
东方林业有限责任公司	24%	* 2
林业运输有限责任公司	24%	* 2
二月城投资者有限责任公司	24%	* 2
远东投资有限公司	24%	* 2

注：\* 1 根据国务院关于实施新所得税法过渡优惠政策的通知（国发[2007]39 号文件），本公司之子公司黑龙江岁宝热电有限公司 2009 年所得税率按 20% 执行。

\* 2 系境外企业，执行俄罗斯联邦财政部规定的所得税率。

##### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 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%。

##### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。



#### 四、企业合并及合并财务报表

##### (一) 子公司情况

##### 5. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
绥芬河泽源经贸有限公司	全资子公司	绥芬河	进出口贸易	200 万元	沈志彤	货物进出口
子公司名称 (全称)	持股比例	表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接					
绥芬河泽源经贸有限公司	100%	100%	200	—		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
绥芬河泽源经贸有限公司	有限公司	66901556-2	—	—	—	

##### 6. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称 (全称)	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
黑龙江岁宝热电有限公司	控股子公司	哈尔滨	工业	9,370.00 万元	陈景春	热电联产
东方林业有限责任公司	全资子公司	俄罗斯联邦	林业	6,163.94 万元	丛玉滨	木材采伐、加工、销售
林业运输有限责任公司	全资子公司	俄罗斯联邦	林业	6,667.63 万元	丛玉滨	木材采伐、加工、销售
二月城投资者有限责任公司	全资子公司	俄罗斯联邦	林业	443.69 万元	丛玉滨	租赁
子公司名称 (全称)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接					
黑龙江岁宝热电有限公司	51	51	5800 万元	—		是
东方林业有限责任公司	100	100	6,163.94 万元	—		是
林业运输有限责任公司	100	100	6,667.63 万元	—		是
二月城投资者有限责任公司	100	100	443.69 万元	—		是
子公司名称 (全称)	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
黑龙江岁宝热电有限公司	中外合资	66716912-8	93,58.98	—	—	
东方林业有限责任公司	有限公司	—	—	—	—	

林业运输有限责任公司	有限公司	—	—	—	—
二月城投资者有限责任公司	有限公司	—	—	—	—

7. 截至 2009 年 12 月 31 日止，黑龙江岁宝热电有限公司控股子公司概况如下

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司	控股子公司	哈尔滨	房地产	5000 万元	冯铁成	房地产建设开发
子公司名称（全称）	持股比例(%)	表决权比例(%)	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接					
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司	60	60	3000 万元	—		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
哈尔滨科迈隆城市建设综合开发有限公司	有限公司	78130905-0	2169.64 万元	—	—	

8. 截至 2009 年 12 月 31 日止，绥芬河泽源经贸有限公司控股子公司概况如下

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
远东投资有限公司	全资子公司	俄罗斯联邦	林业	0.29 万元	秦勇	锯材加工、销售
子公司名称（全称）	持股比例	表决权比例	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接					
远东投资有限公司	100%	100%	0.29 万元	—		是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
远东投资有限公司	有限公司	—	—	—	—	

(二十九) 本年因出售股权丧失控制权而减少子公司

名称	出售日	出售损益
二月城林业有限责任公司	2009 年 1 月 31 日	无

2009 年 1 月 14 日本公司与阿美吉斯特有限公司及达拉芙耶娃·伊琳娜·阿法娜希耶夫娜签定股权转让协议，出售本公司持有的俄罗斯二月城林业有限责任公司 100% 股权，转让价款为本公司原始投资额 10,000.00 美元。该公司的原经营业务由本公司孙公司“远东投资”有限责任公司承接。本公司已于 2009 年 1 月 24 日收到全部转让价款。本公司持有的二月城林业股权已于 2009 年 1 月 31 日过户至阿美吉斯特有限公司及达拉芙耶娃·伊琳娜·阿法娜希耶夫娜。

境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

被投资单位名称	币种	主要财务报表项目	折算汇率		备注
			2009 年度	2008 年度	
东方林业有限责任公司	卢布	资产、负债	0.2257	0.2326	资产负债表日汇率
林业运输有限责任公司		收入、费用	0.2160	0.2816	季度平均汇率
二月城投资者有限责任公司		实收资本			购买日汇率
远东投资有限公司					转增股本日汇率

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项 目	年末账面余额			年初账面余额		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
一、现金						
人民币	19,756.14	1.0000	19,756.14	20,616.87	1.00	20,616.87
现金小计			19,756.14			20,616.87
二、银行存款						
人民币	420,213,091.47	1.0000	420,213,091.47	176,483,994.86	1.00	176,483,994.86
美元	44,648.18	6.8282	304,866.70	1,846,882.65	6.8346	12,622,704.16
卢布	15,185,163.19	0.2257	3,427,291.33	3,427,291.33	0.2326	5,930,497.75
银行存款小计			423,945,249.50			195,037,196.77
三、其他货币资金						
人民币	69,233.48	1.0000	69,233.48	50,102,090.72	1.00	50,102,090.72
其他货币资金小计			69,233.48			50,102,090.72
合 计			424,034,239.12			245,159,904.36

货币资金年末较年初增加 72.96%，主要原因是本年度对外投资减少所致。

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### (二) 交易性金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
股票	1,150,170.00	16,412,068.59
合 计	1,150,170.00	16,412,068.59

交易性金融资产年末较年初减少 92.99%，主要原因是本期将大部分所持股票出售所致。

### (三) 应收票据

种 类	年末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	1,250,000.00	680,000.00
合 计	1,250,000.00	680,000.00

应收票据年末较年初增加 83.82%，主要原因是本期使用银行承兑汇票结算增加。

**(四) 应收股利**

项 目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
中国民生银行股份有限公司	1,400,000.00	15,335,309.68	12,423,309.68	4,312,000.00
合 计	1,400,000.00	15,335,309.68	12,423,309.68	4,312,000.00

**(五) 应收账款**

(1) 应收账款按类别列示如下:

类别	年末账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	62,574,163.77	71.62	16,529,444.07	61.79	46,044,719.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—	—
其他不重大应收账款	24,790,242.57	28.38	10,219,724.15	38.21	14,570,518.42
合 计	87,364,406.34	100.00%	26,749,168.22	100.00	60,615,238.12

类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	33,192,617.77	64.81	15,060,366.77	65.27	18,132,251.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—	—
其他不重大应收账款	18,025,231.74	35.19	8,013,794.59	34.73	10,011,437.15
合 计	51,217,849.51	100.00	23,074,161.36	100.00	28,143,688.15

(2) 应收账款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	61,823,499.68	70.77%	2,658,140.70	59,165,358.98
1—2年(含)	249,443.00	0.29%	12,472.15	236,970.85
2—3年(含)	5,522,619.74	6.32%	5,522,619.74	—
3—4年(含)	9,901,295.02	11.33%	9,242,356.53	658,938.49
4—5年(含)	1,107,939.61	1.27%	553,969.81	553,969.80
5年以上	8,759,609.29	10.03%	8,759,609.29	—
合 计	87,364,406.34	100.00%	26,749,168.22	60,615,238.12

账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	25,514,479.39	49.82%	1,275,723.96	24,238,755.43
1—2年(含)	5,564,967.14	10.87%	5,524,737.11	40,230.03
2—3年(含)	10,263,669.93	20.04%	8,667,430.62	1,596,239.31
3—4年(含)	1,107,939.61	2.16%	553,969.81	553,969.80

4—5 年（含）	3,428,987.16	6.69%	1,714,493.58	1,714,493.58
5 年以上	5,337,806.28	10.42%	5,337,806.28	—
合计	51,217,849.51	100.00%	23,074,161.36	28,143,688.15

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

应收账款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
哈尔滨电业局	62,574,163.77	16,529,444.07	26.42%	注
合计	62,574,163.77	16,529,444.07		

注：截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司应收哈尔滨电业局上网电费计 14,106,037.77 元与对方存在争议，其中母公司 8,583,418.03 元（账龄 3-4 年），子公司黑龙江岁宝热电有限公司（以下简称黑岁宝）5,522,619.74 元（账龄 2-3 年），哈尔滨电业局对此不予确认。经本公司董事会决议，根据其可收回性对该等应收账款全额计提坏账准备，将上述电费继续挂账，并保留向哈尔滨电业局追索的权利。

(4) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
哈尔滨电业局	业务关系	62,574,163.77	1 年以内及 2-4 年	71.62
哈尔滨华尔化工有限公司	关联方	8,970,059.77	1 年以内	10.27
哈尔滨威力达药业有限公司	业务关系	3,532,844.56	5 年以上	4.04
哈尔滨国际会展体育中心	业务关系	2,751,569.25	1 年以内	3.15
哈尔滨永建动力机械修配厂	业务关系	903,024.50	4-5 年	1.03
合计		78,731,661.85		90.11

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例（%）
哈尔滨华尔化工有限公司	关联方	8,970,059.77	10.27
合计		8,970,059.77	

(7) 应收账款年末较年初增加 70.57%，主要原因是本年应收哈尔滨电业局电费及哈尔滨华尔化工有限公司蒸汽费增加所致。

(六) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大的其他应收款	61,806,410.24	78.29	61,806,410.24	86.75	—
单项金额不重大但按信用风险	—	—	—	—	—

特征组合后该组合的风险较大的其他应收款					
其他不重大其他应收款	17,141,030.12	21.71	9,441,974.46	13.25	7,699,055.66
合计	78,947,440.36	100.00	71,248,384.70	100.00	7,699,055.66
类别	年初账面余额				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	63,695,928.32	74.98%	63,695,928.32	86.35	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	21,251,096.52	25.02%	10,065,599.16	13.65	11,185,497.36
合计	84,947,024.84	100.00%	73,761,527.48	100.00	11,185,497.36

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	5,281,594.03	6.69	185,868.70	5,095,725.33
1—2年(含)	1,391,727.15	1.76	70,783.61	1,320,943.54
2—3年(含)	62,450,239.14	79.11	61,839,983.87	610,255.27
3—4年(含)	1,012,432.05	1.28	506,216.04	506,216.01
4—5年(含)	331,831.04	0.42	165,915.53	165,915.51
5年以上	8,479,616.95	10.74	8,479,616.95	—
合计	78,947,440.36	100.00	71,248,384.70	7,699,055.66
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	6,129,876.16	7.22	310,537.69	5,819,338.47
1—2年(含)	64,918,753.86	76.42	63,753,025.72	1,165,728.14
2—3年(含)	3,286,946.83	3.87	164,347.35	3,122,599.48
3—4年(含)	1,374,601.04	1.62	687,300.52	687,300.52
4—5年(含)	781,061.50	0.92	390,530.75	390,530.75
5年以上	8,455,785.45	9.95	8,455,785.45	—
合计	84,947,024.84	100.00	73,761,527.48	11,185,497.36

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	年末账面金额	坏账准备金额	计提比例	理由
远东废钢运输有限公司	61,806,410.24	61,806,410.24	100%	注
合计	61,806,410.24	61,806,410.24		

注:系子公司东方林业有限责任公司与林业运输有限责任公司挂账的远东废钢运输有限公司借款,实际为原股东转移注册资金款,在购买日已全额计提坏账准备,由原股东承担相关损失。

(4) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
远东废钢运输有限公司	借款	业务关系	61,806,410.24	2-3 年	78.29
哈尔滨市房产交易中心	售房款	业务关系	1,239,558.87	1 年以内	1.57
大鹏实业有限公司	煤款	业务关系	1,207,332.73	5 年以上	1.53
哈市宏胜运输队	运费	业务关系	1,056,527.22	5 年以上	1.34
恒星公司	往来款	业务关系	1,006,059.85	5 年以上	1.27
合计			66,315,888.91		84.00

(6) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项。

### (七) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额		年初账面余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	160,046,310.14	99.55%	149,178,472.39	99.86%
1—2 年 (含)	719,321.14	0.45%	203,699.29	0.14%
合计	160,765,631.28	100.00%	149,382,171.68	100.00%

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
鹤岗市鸿达煤炭有限责任公司	业务关系	21,984,033.97	13.67%	2009 年	货未到
神华宝日希勒能源有限公司	业务关系	18,200,039.60	11.32%	2009 年	货未到
鸡东县银宝煤炭有限公司	业务关系	12,309,630.44	7.66%	2009 年	货未到
辽源市金刚水泥厂	业务关系	10,804,848.48	6.72%	2009 年	货未到
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司	业务关系	9,500,000.00	5.91%	2009 年	货未到
合计		72,798,552.49	45.28%		

(3) 本报告期预付款项中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

### (八) 存货

存货分类列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	72,425,621.12	-	72,425,621.12	68,131,194.01	-	68,131,194.01
库存商品	4,617,939.71	-	4,617,939.71	3,850,916.08	-	3,850,916.08
开发成本	-	-	-	26,390,259.76	-	26,390,259.76
工程施工	-	-	-	485,827.44	-	485,827.44
低值易耗品	11,680.12	-	11,680.12	687,023.06	-	687,023.06
合计	77,055,240.95	-	77,055,240.95	99,545,220.35	-	99,545,220.35

本公司存货储备期短、周转快，未发现其成本高于可变现净值的情况，未计提存货跌价准备。

**(九) 可供出售金融资产**

(1) 可供出售金融资产分项列示如下:

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	1,431,827,629.61	896,485,876.00
减: 可供出售金融资产减值准备	-	-
净 额	1,431,827,629.61	896,485,876.00

根据本公司管理意图, 将对民生银行股份有限公司的股权投资归类为可供出售金融资产, 以其 2009 年 12 月 31 日上海证券交易所 A 股股票收盘价列示其公允价值

(2) 可供出售金融资产年末比年初增加 59.72%, 其主要原因是所持民生股票价格上涨所致。

如附注五(二十)、(二十九)所述, 其中 7,650 万股权业已质押。

**(十) 对联营企业投资**

本公司联营企业相关信息列示如下:

单位: 万元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	持股比例	表决权比例	注册资本
黑龙江新世纪能源公司有限公司	有限公司	哈尔滨	陈景春	从事新型环保能源、垃圾发电、风能发电、太阳能发电的开发和利用, 环保能源设备的开发和制造	45%	45%	6,000.00
被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码	
黑龙江新世纪能源公司有限公司	6,367.29	220.23	6,147.06	1,054.36	-99.90	72769209-5	

**(十一) 长期股权投资**

(1) 长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额 (减少以“-”号填列)	年末账面余额
光大银行*	成本法	4,265,869.81	4,265,869.81	-4,265,869.81	—
鸡东县银宝煤炭有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
方证证券公司	成本法	852,064,000.00	852,064,000.00	—	852,064,000.00
黑龙江新世纪能源有限公司	权益法	27,000,000.00	28,551,343.43	-449,568.65	28,101,774.78
合计			889,881,213.24	-4,715,438.46	885,165,774.78
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
光大银行	—	—	—	—	185,417.39
鸡东县银宝煤炭有限公司	25%	—	—	—	—
方证证券公司	6.44%	6.44%	—	—	—
黑龙江新世纪能源有限公司	45%	45%	—	—	—
合 计					185,417.39



根据 2009 年 7 月 21 日召开的黑龙江岁宝热电有限公司五届二次董事会决议，黑岁宝将所持有的 245 万股光大银行股份，以 1188 万元的价格抵偿其所欠阿城热电厂的部分债务。上述股权转让的价款以中国光大银行经毕马威华振会计师事务所审计的截至 2008 年 12 月 31 日的账面每股净资产 1.18 元人民币为依据。

**(十二) 投资性房地产**

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本年增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、投资性房地产原价合计	1,448,923.10	—	—	1,448,923.10
1、房屋、建筑物	1,448,923.10	—	—	1,448,923.10
二、投资性房地产累计折旧（摊销）合计	138,372.15	34,411.92	—	172,784.07
1、房屋、建筑物	138,372.15	34,411.92	—	172,784.07
三、投资性房地产账面净值合计	1,310,550.95			1,276,139.03
1、房屋、建筑物	1,310,550.95			1,276,139.03
四、投资性房地产账面价值合计	1,310,550.95			1,276,139.03
1、房屋、建筑物	1,310,550.95			1,276,139.03

(2) 本年计提的折旧和摊销额为 34,411.92 元。

(3) 本年度投资性房地产未出现减值迹象，无需计提减值准备。

**(十三) 固定资产**

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	汇率变动	年末账面余额
一、固定资产原价合计	1,336,473,866.11	118,912,686.80	10,909,362.70	-458,490.87	1,444,018,699.34
1、房屋建筑物	344,752,636.35	36,734,356.26	3,019,805.05	-621.69	378,466,565.87
2、专用设备	859,495,838.64	72,786,242.48	997,695.22	-62,535.91	931,221,849.99
3、通用设备	76,642,493.32	2,252,966.50	59,306.50	-3,634.06	78,832,519.26
4、运输设备	36,201,516.56	7,010,268.38	6,790,096.47	-387,966.09	36,033,722.38
5、其他设备	19,381,381.24	128,853.18	42,459.46	-3,733.12	19,464,041.84
二、累计折旧合计	512,644,144.85	59,956,457.85	5,450,280.54	-201,315.79	566,949,006.37
1、房屋建筑物	95,714,800.33	8,591,825.04	335,077.42	-267.73	103,971,280.22
2、专用设备	339,665,384.58	42,844,683.29	444,390.26	-22,683.21	382,042,994.40
3、通用设备	45,214,142.11	4,139,811.78	46,472.62	-2,659.07	49,304,822.20
4、运输设备	16,393,819.12	3,566,343.33	4,586,182.81	-172,672.28	15,201,307.36
5、其他设备	15,655,998.71	813,794.41	38,157.43	-3,033.50	16,428,602.19
三、固定资产净值合计	823,829,721.26				877,069,692.97
1、房屋建筑物	249,037,836.02				274,495,285.65
2、专用设备	519,830,454.06				549,178,855.59
3、通用设备	31,428,351.21				29,527,697.06
4、运输设备	19,807,697.44				20,832,415.02

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	汇率变动	年末账面余额
5、其他设备	3,725,382.53				3,035,439.65
四、固定资产减值准备 累计金额合计	1,405,421.90				1,405,421.90
1、房屋建筑物	—				—
2、专用设备	900,506.49				900,506.49
3、通用设备	—				—
4、运输设备	504,915.41				504,915.41
5、其他设备					
五、固定资产账面价值 合计	822,424,299.36				875,664,271.07
1、房屋建筑物	249,037,836.02				274,495,285.65
2、专用设备	518,929,947.57				548,278,349.10
3、通用设备	31,428,351.21				29,527,697.06
4、运输设备	19,302,782.03				20,327,499.61
5、其他设备	3,725,382.53				3,035,439.65

(2) 本年计提的折旧额为 59,956,457.85 元。

(3) 本年在建工程完工转入固定资产的原价为 59,450,539.80 元。

(4) 未办妥产权证书的情况

本公司调峰锅炉房所在地的房屋建筑物尚未办理房屋产权证，调峰锅炉房资产原值 8,897,525.20 元，净值 6,937,474.53 元。

本公司之控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司尚有原值 7,727,503.50 元，净值 7,352,470.17 元房屋建筑物未办理房屋产权证。

(5) 本公司之子公司黑岁宝固定资产中有原值 86,316,511.13 元的房屋和原值 354,383,372.42 元的设备用于长期借款和一年内到期非流动负债的抵押，详见附注五（二十八）、（二十九）。

#### (十四) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

项目	年末账面余额			年初账面余额		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
循环流化床	42,573,343.29	-	42,573,343.29	310,442.00	-	310,442.00
开发区集中供热工程	223,800.00	-	223,800.00	-	-	-
热网管道改造	11,337,695.13	-	11,337,695.13	-	-	-
流化库	491,827.41	-	491,827.41	-	-	-
开发区供暖工程	1,846,119.65	-	1,846,119.65	3,918,729.20	-	3,918,729.20

2号磨筒体改造工程	903,026.18	-	903,026.18		-	
热水箱工程	-	-	-	511,390.05	-	511,390.05
城南供热工程		-	-	12,370,972.30	-	12,370,972.30
链条炉掺烧稻壳工程		-	-	163,015.33	-	163,015.33
电除尘设备安装		-	-	75,635.17	-	75,635.17
低真空工程	-	-	-	848,061.35	-	848,061.35
其他	92,943.76		92,943.76	51,067.56	-	51,067.56
合计	57,468,755.42		57,468,755.42	18,249,312.96	-	18,249,312.96

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	预算金额	资金来源	年初金额		本年增加额	
			金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
循环流化床		自筹	310,442.00		42,262,901.29	
热网管道改造		自筹			11,337,695.13	
开发区供暖工程		自筹	3,918,729.20		5,220,059.94	
城南供热工程		自筹	12,370,972.30		37,281,863.39	
合计			16,600,143.50		96,102,519.75	

(续上表)

工程名称	本年减少额		年末账面余额		
	金额	其中: 本年转固	金额	其中: 利息资本化	减值准备
循环流化床			42,573,343.29		
热网管道改造	542,037.04		11,337,695.13		
开发区供暖工程	7,292,669.49	7,292,669.49	1,846,119.65		
城南供热工程	49,652,835.69	49,652,835.69	-		
合计	57,487,542.22	56,945,505.18	55,757,158.07		

(3) 在建工程年末比年初增加 214.91%，其主要原因是循环硫化床工程增加所致。

(4) 本年度在建工程未出现减值迹象，无需计提减值准备。

### (十五) 工程物资

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工程用材料	279,138.02	6,668,223.07	4,760,288.36	2,187,072.73
尚未安装的设备	2,510,204.14	17,337,611.51	17,437,595.06	2,410,220.59
合计	2,789,342.16	24,005,834.58	22,197,883.42	4,597,293.32

工程物资年末比年初增加 64.82%，其主要原因是本年度在建工程增加所致。

### (十六) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
一、无形资产原价合计	77,532,708.57	201,669.83	-	77,734,378.40
1、土地使用权	14,118,101.90	-	-	14,118,101.90

2、俄罗斯联邦储备林段租赁合同	63,168,826.67	-	-	63,168,826.67
3、软件	245,780.00	201,669.83	-	447,449.83
二、无形资产累计摊销额合计	4,317,486.01	4,177,605.02	-	8,495,091.03
1、土地使用权	413,216.81	288,343.80	-	701,560.61
2、俄罗斯联邦储备林段租赁合同	3,834,040.87	3,834,040.87	-	7,668,081.74
3、软件	70,228.33	55,220.35	-	125,448.68
三、无形资产账面净值合计	73,215,222.56	-	-	69,239,287.37
1、土地使用权	13,704,885.09	-	-	13,416,541.29
2、俄罗斯联邦储备林段租赁合同	59,334,785.80	-	-	55,500,744.93
3、软件	175,551.67	-	-	322,001.15
四、无形资产减值	-	-	-	-
五、无形资产账面价值合计	73,215,222.56	-	-	69,239,287.37
1、土地使用权	13,704,885.09	-	-	13,416,541.29
2、俄罗斯联邦储备林段租赁合同	59,334,785.80	-	-	55,500,744.93
3、软件	175,551.67	-	-	322,001.15

(2) 本年摊销额为 4,177,605.02 元。

(3) 截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司账面原值计 14,118,101.90 元的土地使用权被用于借款抵押被抵押的土地面积计 181,620.33 平方米，详见附注五（二十八）、（二十九）。

**(十七) 长期待摊费用**

项目	年初账面余额	本年增加额	本年摊销额	本年其他减少额	年末账面余额
车位费	244,141.88	-	6,464.53	-	237,677.35
合计	244,141.88	-	6,464.53	-	237,677.35

**(十八) 递延所得税资产与递延所得税负债**

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	99,402,974.82	23,814,587.70	96,835,688.84	23,016,792.45
固定资产折旧	917,463.81	220,191.32	1,753,676.00	420,882.24
交易性金融资产	29,920.00	7,480.00	18,355,354.68	4,588,838.67
合计	100,350,358.63	24,042,259.02	116,944,719.52	28,026,513.36
项目	年末账面余额		年初账面余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	23,910.00	5,977.50	—	—
可供出售金融资产	1,405,016,338.84	351,254,084.71	863,860,726.48	215,965,181.62
股权转让收益分期缴纳所得税*	582,981,324.84	145,745,331.21	607,516,096.00	151,879,024.00
权益法核算的长期股权投资	—	—	1,551,343.43	387,835.86
应付福利费	—	—	1,484,710.85	296,942.17
合计	1,988,021,573.68	497,005,393.42	1,474,412,876.76	368,528,983.65

递延所得税负债年末比年初增加 34.86%，其主要原因是本年度可供出售金融资产公允价值增加所致。

**(十九) 资产减值准备**

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额			年末账面余额
			转回	出售子公司	汇率变动	
坏账准备	96,835,688.84	3,108,943.05	4,451.56	53,170.81	1,889,456.60	97,997,552.92
固定资产减值准备	1,405,421.90	—	—	—	—	1,405,421.90
合计	98,241,110.74	3,108,943.05	4,451.56	53,170.81	1,889,456.60	99,402,974.82

**(二十) 短期借款**

(1) 短期借款明细项目列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额	备注
质押借款	50,000,000.00	160,000,000.00	
保证借款	110,000,000.00	80,000,000.00	
合计	160,000,000.00	240,000,000.00	

注：如附注五（九）所述，系本公司以持有的中国民生银行股份有限公司 2500 万股股权质押取得的借款。

(2) 保证借款明细如下：

被担保方	币种	借款金额	担保单位
本公司	人民币	110,000,000.00	哈尔滨投资集团有限责任公司

(3) 短期借款年末比年初减少.33.33%，其主要原因是本年度部分借款已偿还。

**(二十一) 应付票据**

种类	年末账面余额	年初账面余额	备注
银行承兑汇票	55,931,641.82	—	
合计	55,931,641.82	—	

注：上述应付票据将于下一会计期间全部到期。

**(二十二) 应付账款**

年末金额	年初金额
101,960,157.99	93,409,812.11

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止，无账龄超过一年的大额应付账款。

(2) 本报告期应付账款中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付关联方的款项情况

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
哈尔滨佛雷克斯热能技术发展有限公司	216,275.00	549,170.00
合计	216,275.00	549,170.00

**(二十三) 预收款项**

(1) 截至 2009 年 12 月 31 日止，账龄超过一年的大额预收款项的明细如下：

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
黑龙江华鸿投资有限公司	20,000,000.00	资产转让定金	资产尚未转让
合计	20,000,000.00		

(2) 本报告期预收款项中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项。

**(二十四) 应付职工薪酬**

应付职工薪酬明细如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
工资、奖金、津贴和补贴	704,597.73	73,151,298.07	73,506,214.44	349,681.36
职工福利费	—	5,978,800.72	5,978,800.72	—
社会保险费	83,083.25	14,506,813.11	14,507,991.29	81,905.07
其中：医疗保险费	13,133.39	1,609,568.02	1,610,931.99	11,769.42
基本养老保险费	78,126.39	6,686,854.84	6,706,466.95	58,514.28
失业保险费	—	471,109.09	471,109.09	—
工伤保险费	-8,176.53	133,870.78	114,072.88	11,621.37
生育保险费	—	5,605,410.38	5,605,410.38	—
住房公积金	753,327.62	7,040,717.98	7,226,540.65	567,504.95
工会经费和职工教育经费	2,014,140.45	1,097,236.02	1,492,614.17	1,618,762.30
其他	199,323.18	65,880.25	731.00	264,472.43
合计	3,754,472.23	101,840,746.15	102,712,892.27	2,882,326.11

**(二十五) 应交税费**

项目	年末账面余额	年初账面余额
增值税	-6,909,514.91	2,644,777.25
营业税	1,740,178.38	281,463.33
企业所得税	15,481,131.31	12,989,648.29
个人所得税	182,905.91	200,017.91
城市建设维护税	290,228.82	313,066.26
教育费附加	781,443.11	794,495.07
防洪基金	73,854.05	—
房产税	1,377,244.73	158,881.58
土地使用税	—	42,147.40
土地增值税	483,449.85	—
代扣代缴	12,698.92	—
交通税	-11,526.27	—

房产税	32,376.57	—
其他税种	281,242.59	94,101.14
合计	13,815,713.06	17,518,598.23

**(二十六) 应付股利**

投资者名称	年末账面余额	年初账面余额	超过 1 年未支付原因
香港天宝国际投资有限公司	—	6,414,351.76	
阿城众合投资有限公司	—	5,817,920.39	
社会公众股	1,505.00	1,509.99	
哈尔滨投资集团有限责任公司	11,945,741.20	—	
合计	11,947,246.20	12,233,782.14	

**(二十七) 其他应付款**

年末账面余额	年初账面余额
91,878,734.73	71,210,570.32

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 应付关联方的款项情况

单位名称	年末账面余额	年初账面余额
阿城热电厂	57,646,487.49	45,727,187.99
阿城众合投资有限公司	2,502,622.90	2,752,622.90
合计	60,149,110.39	48,479,810.89

(3) 金额较大的其他应付款明细列示如下:

项目	年末账面余额	性质或内容
阿城热电厂	57,646,487.49	往来款
黑龙江华盟房地产有限公司	7,100,000.00	包烧费
九种人热费补贴	3,374,669.42	往来款
黑龙江省三力智能消防装饰工程有限公司	3,300,000.00	包烧费
哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,502,622.90	往来款
合计	73,923,779.81	

(4) 账龄无超过一年的大额其他应付款。

**(二十八) 一年内到期的非流动负债**

(1) 一年内到期的非流动负债明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
1 年内到期的长期借款	61,050,965.46	109,997,339.30
合计	61,050,965.46	109,997,339.30

(2) 1 年内到期的长期借款

A、1 年内到期的长期借款明细如下:

项目	年末账面余额	年初账面余额
抵押借款（注）	56,500,000.00	98,000,000.00
信用借款	4,550,965.46	11,997,339.30
合计	61,050,965.46	109,997,339.30

1 年内到期的长期借款中逾期借款获得展期的金额 4,550,965.46 元。

注：如附注五（十三）、（十六）所述，系本公司之子公司黑岁宝用房屋、设备及土地抵押取得的借款。

B、1 年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款 起 始日	借款 终 止日	币种	年利 率	年末账面 余 额	年初账面余 额
交行阿城支行	2008-11-11	2010-11-04	人民	5.94%	50,000,000.00	
建行黑龙江分行阿城支	2008-06-04	2010-06-03	人民	8.32%	6,500,000.00	98,000,000.00
哈尔滨香坊建行					4,550,965.46	11,997,339.30
合 计					61,050,965.46	109,997,339.30

C、1 年内到期的长期借款中的逾期借款

贷款单位	年末借款 余额	年利率	逾期 时间	借款资金用途	未按期还款原因	预计 还款期
哈尔滨香坊 建行	4,550,965.46		22 年	地方基建贷款	为原财政拨改贷遗 留款，将陆续还款	

（3）一年内到期的非流动负债年末比年初减少 44.50%，其主要原因是本年度部分借款已偿还。

（二十九）长期借款

（1）长期借款明细列示如下：

借款类别	年末账面余额	年初账面余额
质押借款*1	157,951,734.00	115,299,702.00
抵押借款*2	80,000,000.00	56,500,000.00
合计	237,951,734.00	171,799,702.00

\*1 如附注五（九）所述，系本公司以持有的中国民生银行股份有限公司 5150 万股股权质押取得的借款。

\*2 如附注五（十三）、（十六）所述，系本公司之子公司黑岁宝用房屋、设备及土地抵押取得的借款。

（2）金额前五名的长期借款



贷款单位	借款 起 始日	借款 终 止日	币种	年利率 (%)	年末账面余额		年初账面余额	
					外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
中国进出口银行大 连分行-美元户	2007.09.21	2013.09.20	美元	浮动利 率	16,870,000.00	115,191,734.00	16,870,000.00	115,299,702.00
建行黑龙江分行阿 城支行	2009.7.24	2011.7.23	人民币	5.9400%		40,000,000.00		
浦发银行哈分行 (技改)	2009.10.19	2015.09.14	人民币	5.6430%		30,000,000.00		
建行黑龙江分行阿 城支行	2009.8.29	2011.8.28	人民币	5.9400%		20,000,000.00		
建行黑龙江分行阿 城支行	2009.12.15	2011.12.14	人民币	5.9400%		20,000,000.00		
合 计					16,870,000.00	225,191,734.00	16,870,000.00	115,299,702.00

(三十) 其他非流动负债

项 目	年末账面余额	年初账面余额
入网配套费	162,764,333.19	147,255,244.83
环保拨款	3,095,250.00	2,965,000.00
采暖补贴	-	4,141,666.67
合 计	165,859,583.19	154,361,911.50

注：本年政府补助明细如下：

项 目	账面余额		种类	相关批准 文件	批准 机关	文件时效	附加性限 制条件	备注
	年初账面余额	年末账面 余额						
环保治理费	2,965,000.00	3,095,250.00	资产相关政 府补助	-	-	-	-	
采暖补贴*	4,141,666.67	-	收益相关政 府补助	哈政综 [2008]54号	哈尔滨市 政府	2008-2009 供暖期	无	

注：系控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司收取的 2008-2009 年供暖期采暖补贴，并在该供暖期均匀摊销。

(三十一) 股本

本年股本变动情况如下：

股份类别	年初账面余额		本期增减					年末账面余额	
	股数	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份	203,182,494.00	37.19%	-	-	-	-203,182,494.00	-203,182,494.00	-	-
其中：国家持股	203,182,494.00	37.19%	-	-	-	-203,182,494.00	-203,182,494.00	-	-
二、无限售条件股份	343,195,702.00	62.81%	-	-	-	203,182,494.00	203,182,494.00	546,378,196.00	100.00%
其中：人民币普通股	343,195,702.00	62.81%	-	-	-	203,182,494.00	203,182,494.00	546,378,196.00	100.00%
股份总数	546,378,196.00	100.00%	-	-	-	-	-	546,378,196.00	100.00%

截止 2009 年 12 月 31 日，哈尔滨投资集团有限责任公司持有本公司总股数为 238,174,824.00 股，全部为无限售条件股份，持股比例 43.59%。

**(三十二) 资本公积**

(1) 本年资本公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
股本溢价	9,879,044.86	-	-	9,879,044.86
公允价值变动（注）	647,895,544.88	633,804,986.84	227,938,277.62	1,053,762,254.10
其他资本公积	17,157,191.63	-	-	17,157,191.63
合计	674,931,781.37	633,804,986.84	227,938,277.62	1,080,798,490.59

注：其中本年出售可供出售金融资产相应公允价值变动金额转出计 227,938,277.62 元，公允价值变动增加计 633,804,986.84 元。

(2) 资本公积年末比年初增加 60.13%，其主要原因是本年度可供出售金融资产公允价值增加所致。

**(三十三) 盈余公积**

本年盈余公积变动情况如下：

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
法定盈余公积	120,790,667.21	22,912,862.31	-	143,703,529.52
合计	120,790,667.21	22,912,862.31	-	143,703,529.52

**(三十四) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	上年数
上年年末未分配利润	307,420,255.29	323,479,749.71
加：年初未分配利润调整数（调减“-”）	21,650,734.69	21,650,734.69
本年年初未分配利润	329,070,989.98	345,130,484.40
加：本年归属于母公司所有者的净利润	213,188,469.53	288,731,938.38
减：提取法定盈余公积	22,912,862.31	31,602,334.80
应付普通股股利	27,318,909.80	27,318,909.80
转作股本的普通股股利		245,870,188.20
年末未分配利润	492,027,687.40	329,070,989.98

调整年初未分配利润明细：

如附注二、（二十八）所述，由于前期会计差错更正，影响年初未分配利润 21,650,734.69 元。

2009 年 6 月 11 日本公司召开 2008 年度股东大会，审议通过了关于《2008 年度利润分配预案的议案》，以 2008 年 12 月 31 日的总股本 546,378,196.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元（含税）。

**(三十五) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	738,356,072.33	609,625,536.43
其中：主营业务收入	718,803,849.98	603,891,560.65
其他业务收入	19,552,222.35	5,733,975.78
营业成本	583,015,176.43	481,654,065.50
其中：主营业务成本	565,702,910.87	478,214,558.54
其他业务成本	17,312,265.56	3,439,506.96

(2) 按产品类别分项列示如下：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电	131,365,675.44	128,092,323.96	136,743,206.27	135,059,841.12
供暖	354,988,551.88	268,701,209.82	311,885,883.61	221,837,075.00
蒸汽	52,950,046.96	32,838,971.29	56,723,123.84	44,928,073.19
水泥	78,966,548.48	71,358,194.38	56,320,681.94	52,629,928.09
入网配套费	21,534,554.43	—	18,934,324.15	—
木材销售	4,618,636.39	2,641,469.44	18,460,464.54	20,209,357.75
肥料	8,910,143.40	7,529,515.19	4,823,876.30	3,550,283.39
房地产收入	65,469,693.00	54,541,226.79	—	—
售煤收入	16,963,884.86	15,149,014.31	—	—
其他	2,588,337.49	2,163,251.25	5,733,975.78	3,439,506.96
合 计	738,356,072.33	583,015,176.43	609,625,536.43	481,654,065.50

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
哈尔滨电业局	123,518,637.61	16.73%
哈尔滨国际会展体育中心	17,258,896.74	2.34%
鑫利混凝土销售公司	11,000,932.91	1.49%
宾县双来热力有限公司	9,434,218.95	1.28%
哈尔滨华尔化工有限公司	8,136,873.11	1.10%
合 计	169,349,559.32	22.94%

(三十六) 营业税金及附加

税 种	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	4,678,066.28	747,653.83	
城建税	1,213,019.43	905,242.85	
教育费附加	693,153.93	517,281.60	
关税	986,805.65	811,534.60	
土地增值税	654,696.93		
合 计	8,225,742.22	2,981,712.88	

营业税金及附加本年度比上年度增加 175.87%，其主要原因是本年度房地产销售收入增加所致。

**(三十七) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	18,349,344.68	-23,016,027.72
合计	18,349,344.68	-23,016,027.72

公允价值变动收益本年度比上年度增加的主要原因是本年度出售股票转出公允价值变动收益及部分股票股价上涨所致。

**(三十八) 投资收益**

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	185,417.39	—
权益法核算的长期股权投资收益	-449,568.65	97,185.78
处置长期股权投资产生的投资收益	7,583,143.15	—
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	194,273.00	347,503.92
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	15,335,309.68	10,971,800.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,893,610.40	-4,627,214.23
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	250,331,412.64	387,273,117.10
合计	264,286,376.81	394,062,392.57

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
光大银行	185,417.39	—	本期分红
合计	185,417.39	—	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
黑龙江新世纪能源有限公司	-449,568.65	97,185.78	损益调整
合计	-449,568.65	97,185.78	

投资收益本年度比上年度减少 32.93%，其主要原因是本年度出售民生银行股权较上年减少所致。

**(三十九) 资产减值损失**

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,104,491.49	878,868.90
合计	3,104,491.49	878,868.90

**(四十) 营业外收入**

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	551,505.59	732,798.85
其中：固定资产处置利得	551,505.59	732,798.85

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	13,216,447.35	16,374,744.65
非同一控制下合并利得	—	192,173.08
债务重组收益	714,637.38	—
其他	270,941.12	594,469.62
合计	14,753,531.44	17,894,186.20

政府补助明细列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	备注
项目配套费	101,000.00	5,021,000.00	
税收返还	3,698,758.59	6,113,740.30	
财政贴息	80,347.00	300,000.00	
采暖补贴	9,033,691.76	4,765,004.35	
环保治理费	169,750.00	175,000.00	
收哈市财政局俄罗斯项目资金	132,900.00		
合计	13,216,447.35	16,374,744.65	

#### （四十一） 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	1,191,470.96	1,922,935.69
其中：固定资产处置损失	1,191,470.96	1,922,935.69
债务重组损失		
罚款支出	85,968.20	143,136.57
捐赠支出	124,400.00	1,064,123.82
其他	687,030.76	424,276.07
合计	2,088,869.92	3,554,472.15

#### （四十二） 所得税费用

所得税费用（收益）的组成

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	63,789,636.53	34,796,936.00
递延所得税调整	14,727,235.43	65,390,176.05
合计	78,516,871.96	100,187,112.05

#### （四十三） 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

##### 1. 计算结果

报告期利润	本年数		上年数	
	基本每股收益	稀释每股收益	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（I）	0.39	0.39	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.01	0.01	0.02	0.02

## 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	213,188,469.53	312,788,310.26
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	205,526,173.72	278,238,110.63
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	7,662,295.81	34,550,199.63
年初股份总数	4	546,378,196.00	273,189,098.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		273,189,098.00
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	546,378,196.00	546,378,196.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数（II）	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div 12$	0.39	0.57
基本每股收益（II）	$15=3\div 13$	0.01	0.06
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17	25%	25%
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$120=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	0.39	0.57
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	0.01	0.06

### （1）基本每股收益

基本每股收益=P0÷S

$S= S_0+S_1+Si\times Mi\div M_0 - Sj\times Mj\div M_0-Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

**(四十四) 其他综合收益**

项目	本年发生额	上年发生额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	541,155,612.29	-2,345,928,070.91
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	135,288,903.07	-586,482,017.73
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	405,866,709.22	-1,759,446,053.18
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额	-4,829,864.24	-4,358,620.40
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计	-4,829,864.24	-4,358,620.40
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	401,036,844.98	-1,763,804,673.58

**(四十五) 现金流量表项目注释**

**1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
往来款	3,643,660.50	8,469,634.40
利息收入	1,130,690.39	2,149,989.30
地方财政补贴	6,617,638.49	9,400,000.00
贴息款	300,000.00	300,000.00
节能技术改造资金	1,700,000.00	
入网费	25,585,982.77	27,697,056.00
包烧费	2,617,222.84	
其他	259,284.96	156,430.98
合计	41,854,479.95	48,173,110.68

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本年金额	上年金额
装卸、取送、倒运费	603,369.90	784,053.37
业务招待费	1,210,372.21	1,003,494.95



排水排污费	1,181,366.04	1,445,984.02
办公费	1,192,109.42	2,812,404.94
水电费	861,927.21	418,886.64
警卫消防费	136,844.56	37,681.85
差旅费	677,387.61	1,136,787.10
小车费	771,680.56	—
交通运输费	3,611,761.96	367,780.10
聘请中介机构费	1,905,446.76	1,578,200.00
修理费	3,702,098.29	2,385,572.73
咨询费	102,000.00	210,000.00
广告宣传费	112,323.72	300,000.00
财产保险费	325,066.43	796,900.18
试验检验费	400,373.96	490,769.00
会议费	325,071.00	596,526.53
手续费	804,820.90	—
水资源费	287,851.00	—
教育经费	58,811.30	326,000.00
工会经费	302,007.85	562,764.24
往来款	7,192,730.92	18,554,296.55
取暖费	1,504,479.96	2,029,079.75
项目费	229,421.11	315,934.84
地震捐款手续费	31,747.76	—
林地租赁费	954,084.45	—
林地划拨	270,995.30	—
补助费	392,765.04	378,066.00
劳动保险费	269,854.02	318,703.54
土地使用费	300,300.00	—
外用工劳务费	279,754.65	—
地震捐款	—	1,000,000.00
保健费	559,023.47	—
其他	690,425.67	343,751.34
供热保证金	672,900.00	—
合计	31,921,173.03	38,193,637.67

(四十六) 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	224,425,847.79	293,114,751.31
加: 资产减值准备	3,104,491.49	878,868.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	59,956,457.85	57,715,374.38
无形资产摊销	4,177,605.02	4,058,204.71

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	6,464.53	6,464.53
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）	639,965.37	1,190,136.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,349,344.68	23,016,027.72
财务费用（收益以“-”号填列）	25,247,715.22	25,187,944.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-264,286,376.81	-394,062,392.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,984,254.34	-124,255.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,818,470.82	51,133,714.68
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,489,979.40	-10,915,838.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,850,567.87	-82,204,473.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	102,580,626.15	108,919,778.95
其他	11,497,671.69	22,412,977.78
经营活动产生的现金流量净额	124,806,318.67	100,327,283.69
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	424,034,239.12	245,159,904.36
减：现金的年初余额	245,159,904.36	549,003,118.30
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	178,874,334.76	-303,843,213.94

（2）本年处置子公司的有关信息

项目	本年金额	上年金额
处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	68,380.00	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	68,380.00	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	926.26	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	67,453.74	
4. 处置子公司的净资产	-8,355,654.04	
流动资产	11,765,003.95	
非流动资产	12,761.00	
流动负债	20,133,418.99	
非流动负债	—	

(3) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
一、现金	424,034,239.12	245,159,904.36
其中：库存现金	19,756.14	20,616.87
可随时用于支付的银行存款	423,945,249.50	195,037,196.77
可随时用于支付的其他货币资金	69,233.48	50,102,090.72
可用于支付的存放中央银行款项		—
存放同业款项		—
拆放同业款项		—
二、现金等价物		—
其中：三个月内到期的债券投资		—
三、年末现金及现金等价物余额	424,034,239.12	245,159,904.36
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
哈尔滨投资集团有限责任公司	国有企业	哈尔滨	冯晓江	投资	5,000,000,000.00	74954702-4	43.59%	43.59%

2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之（一）。

3. 本公司的联营企业情况

联营企业情况详见本附注五之（十）对联营企业投资”。

4. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨热电有限责任公司	母公司之参股公司	12705091-0
哈尔滨滨龙热电工程安装有限公司	母公司之参股公司	74953034-5
哈尔滨佛雷克斯热能技术发展有限公司	母公司之参股公司	72771387-X
哈尔滨华尔化工有限公司	母公司之参股公司	72367401-7
黑龙江新世纪能源有限公司	本公司之联营企业	72769209-5
鸡东县银宝煤炭有限公司	子公司黑岁宝之参股公司	73364983-5
阿城市热电厂	与子公司黑岁宝同一关键管理人员	12748283-6
哈尔滨阿城和众投资有限公司	子公司黑岁宝之股东	73863075-4

(二) 关联方交易

1. 销售商品或提供劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
哈尔滨华尔化工有限公司	蒸汽	8,136,873.11	15.37%	24,138,300.00	42.55%	市场价
黑龙江新世纪能源有限公司	供暖	1,289,681.58	0.36%	2,572,906.23	0.72%	市场价

## 2. 购买商品或接受劳务

关联方名称	交易内容	本年发生额		上年发生额		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
哈尔滨热电有限责任公司	购热	15,773,420.74	11.44%	12,512,884.86	11.77%	市场价
鸡东县银宝煤炭有限公司	购煤	77,442,853.45	24.42%	51,907,204.21	20.99%	市场价

## 3. 关联担保情况

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
哈尔滨投资集团有限责任公司	本公司	80,000,000.00	2009.3.11	2010.03.10	
哈尔滨投资集团有限责任公司	本公司	30,000,000.00	2009.7.10	2010.07.09	

## 4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
阿城市热电厂	57,646,487.49			
哈尔滨阿城众合投资有限公司	2,502,622.90			

### (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
哈尔滨华尔化工有限公司	应收票据			480,000.00	70.59%
哈尔滨华尔化工有限公司	应收账款	8,970,059.77	10.27%	3,405,873.16	6.65%
黑龙江新世纪能源有限公司	应收账款	314,956.39	0.36%		
鸡东县银宝煤炭有限公司	预付款项	12,309,630.44	7.66%	22,014,768.98	14.73%

关联方名称	科目名称	年末账面余额		年初账面余额	
		金额	比例	金额	比例
哈尔滨华尔化工有限公司	应收票据			480,000.00	70.59%
哈尔滨热电有限责任公司	预付款项	8,516,066.21	5.30%	8,682,514.19	5.81%
哈尔滨滨龙热电工程安装有限公司	预付款项	228,155.89	0.14%	1,688,591.71	1.13%
哈尔滨弗雷克斯热能技术发展有限公司	应付账款	216,275.00	0.21%	549,170.00	0.59%

**（四）关联应收项目的坏账准备余额**

关联方名称	科目名称	年末账面余额	年初账面余额
哈尔滨华尔化工有限公司	应收账款	448,502.99	170,293.66

**七、或有事项**

截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

**八、重大承诺事项**

1、如附注五（九）所述，本公司将 7650 万股中国民生银行股份有限公司股权用于短期借款和长期借款的质押。

2、如附注五（十三）、（十六）所述，本公司之子公司黑岁宝将土地使用权及固定资产中原值 86,316,511.13 元的房屋和原值 354,383,372.42 元的设备，用于长期借款和一年内到期非流动负债的抵押。

除存在上述承诺事项外，截止 2009 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

**九、资产负债表日后事项**

**资产负债表日后利润分配情况说明**

本公司董事会于 2010 年 3 月 6 日决议通过 2009 年度利润分配预案：本公司 2009 年度实现净利润 213,188,469.53 元，提取法定公积金 22,912,862.31 元，加上年初未分配利润 329,070,989.98 元，减去当年实施 2008 年度利润分配方案已分配股利 27,318,909.80 元，本年末实际可供股东分配的利润为 492,027,687.40 元。拟以 2009 年 12 月 31 日总股本 546,378,196.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发 0.5 元现金股利（含税）；

上述利润分配预案尚须提交 2009 年度股东大会批准。

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

**十、其他重要事项**

**资产置换、转让及出售**

2007 年 10 月 10 日本公司与黑龙江华鸿投资有限公司签订资产转让合同，本公司将位于哈尔滨市南岗区闽江路 75 号原马家沟机场开发区集中供热调峰热源工程所涉及的土地、房屋建筑物及附属设施转让给黑龙江华鸿投资有限公司。转让价格为 1.48 亿元，受让方以 7000 万元人民币和 7800 万元房产、车位支付对价。截止 2009 年 12 月 31 日，由于国家对房地产调控政策以及目前市场的原因，受让方调

整房地产开发进度，导致上述资产尚未转让。本公司已预收到转让价款 2000 万元。上述资产账面原值计 6,749.10 万元，账面净值 3,748.63 万元。

### 十一、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	32,950,801.03	63.38	9,801,787.18	63.32	23,149,013.85
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	—	—	—	—	—
其他不重大应收账款	19,039,151.79	36.62	5,676,782.84	36.68	13,362,368.95
合计	51,989,952.82	100.00	15,478,570.02	100.00	36,511,382.80
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	8,583,418.03	30.76%	8,583,418.03	64.29	—
其他不重大应收账款	19,323,587.26	69.24%	4,767,742.40	35.71	14,555,844.86
合计	27,907,005.29	100.00%	13,351,160.43	100.00	14,555,844.86

注：本公司对与哈尔滨电业局存在争议款 8,583,418.03 元全额计提坏账准备。

(2) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	37,314,557.71	71.77%	1,432,698.27	35,881,859.44
1—2年(含)	—	—	—	—
2—3年(含)	—	—	—	—
3—4年(含)	8,937,736.86	17.19%	8,760,577.45	177,159.41
4—5年(含)	904,727.91	1.74%	452,363.96	452,363.95
5年以上	4,832,930.34	9.30%	4,832,930.34	-
合计	51,989,952.82	100.00%	15,478,570.02	36,511,382.80
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额

1年以内	13,224,111.56	47.39%	661,205.58	12,562,905.98
1—2年（含）	7,498.62	0.03%	374.93	7,123.69
2—3年（含）	8,937,736.86	32.03%	8,601,133.97	336,602.89
3—4年（含）	904,727.91	3.24%	452,363.96	452,363.95
4—5年（含）	2,393,696.70	8.58%	1,196,848.35	1,196,848.35
5年以上	2,439,233.64	8.74%	2,439,233.64	—
合计	27,907,005.29	100.00%	13,351,160.43	14,555,844.86

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
哈尔滨电业局	业务关系	32,950,801.03	1年以内及 3-4年	63.38%
哈尔滨华尔化工有限公司	关联方	8,970,059.77	1年以内	17.25%
哈尔滨威力达药业有限公司	业务关系	3,532,844.56	5年以上	6.80%
哈尔滨国际会展体育中心	业务关系	2,751,569.25	1年以内	5.29%
哈尔滨永建动力机械修配厂（松江罐头厂）	业务关系	903,024.50	4-5年	1.74%
合计		49,108,299.11		94.46%

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	占应收账款总额的比例（%）
哈尔滨华尔化工有限公司		8,970,059.77	17.25
合计		8,970,059.77	

(6) 应收账款年末较年初增加 86.30%，主要原因是本年应收哈尔滨电业局电费及哈尔滨华尔化工有限公司蒸汽费增加所致。

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	年末账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大的其他应收款	—	—	—	—	—
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	16,023,174.82	100.00	7,944,843.05	100.00	8,078,331.77
合计	16,023,174.82	100.00	7,944,843.05	100.00	8,078,331.77
类别	年初账面余额				净额
	账面金额		坏账准备		

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	32,033,770.20	65.65%	—	—	32,033,770.20
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	—	—	—	—	—
其他不重大其他应收款	16,760,361.21	34.35%	8,611,167.56	100.00	8,149,193.65
合计	48,794,131.41	100.00%	8,611,167.56	100.00	40,182,963.85

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	年末账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	7,765,478.84	48.46%	156,296.00	7,609,182.84
1—2年(含)	271,268.94	1.69%	13,563.45	257,705.49
2—3年(含)	41,239.35	0.26%	2,061.97	39,177.38
3—4年(含)	271,071.09	1.69%	135,535.55	135,535.54
4—5年(含)	73,461.04	0.46%	36,730.52	36,730.52
5年以上	7,600,655.56	47.44%	7,600,655.56	—
合计	16,023,174.82	100.00%	7,944,843.05	8,078,331.77
账龄结构	年初账面余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	37,390,675.36	76.64%	117,845.26	37,272,830.10
1—2年(含)	157,784.36	0.32%	7,889.22	149,895.14
2—3年(含)	1,771,555.09	3.63%	88,577.75	1,682,977.34
3—4年(含)	1,373,461.04	2.81%	686,730.52	686,730.52
4—5年(含)	781,061.50	1.60%	390,530.75	390,530.75
5年以上	7,319,594.06	15.00%	7,319,594.06	—
合计	48,794,131.41	100.00%	8,611,167.56	40,182,963.85

(3) 本报告期其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	年末金额	账龄	占其他应收款总额的比例
哈尔滨市房产交易中心	房款	业务关系	1,239,558.87	1年以内	7.74%
大鹏实业有限公司	煤款	业务关系	1,207,332.73	5年以上	7.53%
哈市宏胜运输队	运费	业务关系	1,056,527.22	5年以上	6.59%
恒星公司	往来款	业务关系	1,006,059.85	5年以上	6.28%
省光义矿	煤款	业务关系	626,383.86	5年以上	3.91%
合计			5,135,862.53		32.05%

(5) 本报告期其他应收款中无应收关联方款项。

(6) 其他应收账年末较年初减少 67.16%，主要原因是本年度将应收子公司林业运输有限责任公司款项转增投资所致。



**(三) 长期股权投资**

长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初账面余额	本年增减额(减少以“-”号填列)	年末账面余额
黑龙江新世纪能源有限公司	权益法	27,000,000.00	28,551,343.43	-449,568.65	28,101,774.78
黑龙江岁宝热电有限公司	成本法	58,000,000.00	58,000,000.00	—	58,000,000.00
东方林业有限责任公司	成本法	48,838,020.00	48,838,020.00	12,377,232.72	61,215,252.72
林业运输有限责任公司	成本法	34,482,602.00	34,482,602.00	32,001,292.29	66,483,894.29
绥芬河泽源经贸有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	—	2,000,000.00
方正证券公司	成本法	852,064,000.00	852,064,000.00	—	852,064,000.00
二月城投资者有限责任公司	成本法	4,439,820.00	4,439,820.00	—	4,439,820.00
二月城林业有限责任公司	成本法	73,997.00	73,997.00	-73,997.00	—
合计			1,028,449,782.43	43,854,959.36	1,072,304,741.79
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本年计提减值准备金额	本年现金红利
黑龙江新世纪能源有限公司	45%	45%	—	—	—
黑龙江岁宝热电有限公司	51%	51%	—	—	—
东方林业有限责任公司	100%	100%	—	—	—
林业运输有限责任公司	100%	100%	—	—	—
绥芬河泽源经贸有限公司	100%	100%	—	—	—
方正证券公司	6.44%	6.44%	—	—	—
二月城投资者有限责任公司	100%	100%	—	—	—
二月城林业有限责任公司	100%	100%	—	—	—
合计			—	—	—

**(四) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项 目	本年发生额	上年发生额
营业收入	342,062,772.93	312,990,210.26
其中：主营业务收入	341,690,603.55	312,738,137.32
其他业务收入	372,169.38	252,072.94
营业成本	254,044,434.35	225,895,109.18
其中：主营业务成本	253,812,022.43	225,860,697.26
其他业务成本	232,411.92	34,411.92

(2) 按产品类别分项列示如下:

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电力	47,578,941.99	50,653,637.18	48,498,510.70	45,354,381.52
蒸汽	44,726,565.57	25,641,571.96	51,952,978.79	37,672,362.26
采暖	231,109,692.20	177,516,813.29	196,375,079.03	142,833,953.48
入网配套费	18,275,403.79	—	15,911,568.80	—
租金收入	—	—	25,000.00	6,446.82
其他	372,169.38	232,411.92	227,072.94	27,965.10
合计	342,062,772.93	254,044,434.35	312,990,210.26	225,895,109.18

(3) 公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例
哈尔滨电业局	43,932,023.08	12.84%
哈尔滨国际会展体育中心	17,258,896.74	5.05%
哈尔滨华尔化工有限公司	7,858,689.41	2.30%
哈尔滨红博商贸有限公司	1,737,539.58	0.51%
中国蓝星哈尔滨石化有限公司	1,361,121.22	0.40%
合计	72,148,270.03	21.10%

## (五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	—	12,363,080.63
权益法核算的长期股权投资收益	-449,568.05	97,185.78
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	194,273.00	347,503.92
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益	15,335,309.08	10,971,800.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,893,610.40	-4,797,731.33
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	250,331,412.64	387,273,117.10
合计	256,517,816.27	406,254,956.10

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
黑龙江岁宝热电有限公司	—	12,363,080.63	
合计	—	12,363,080.63	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额	本期比上期增减变动的原因
黑龙江新世纪能源有限公司	-449,568.65	97,185.78	
合计	-449,568.65	97,185.78	

(4) 投资收益本年度比上年度减少 36.86%，其主要原因是本年度出售民生银行股权较上年减少。

现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	229,128,623.09	316,023,347.98
加：资产减值准备	1,461,085.08	1,070,879.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,917,794.53	32,994,363.22
无形资产摊销	52,251.55	42,222.76
长期待摊费用摊销	6,464.53	6,464.53
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）	-68,091.00	1,420,631.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-18,349,344.68	23,016,027.72
财务费用（收益以“-”号填列）	15,426,904.64	12,109,569.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-256,517,816.27	-406,254,956.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,216,087.40	-4,906,384.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,521,528.65	51,505,618.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,720,200.10	-3,981,092.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,633,411.43	-44,329,113.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,799,849.49	23,974,335.12
其他	7,579,360.32	4,672,963.44
经营活动产生的现金流量净额	-1,221,971.50	7,364,876.93
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	300,242,112.45	156,150,720.36
减：现金的年初余额	156,150,720.36	504,193,895.79
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	144,091,392.09	-348,043,175.43

## 十二、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	本年发生额	备注
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	-639,965.37	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	13,216,447.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	714,637.38	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	259,787,146.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-626,457.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,583,143.15	处置光大银行股权
非经常性损益合计（影响利润总额）	280,034,951.59	
减：所得税影响额	69,637,074.21	
非经常性损益净额（影响净利润）	210,397,877.38	
减：少数股东权益影响额	4,871,703.66	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	205,526,173.72	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	7,662,295.81	

## （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	本年数		
	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	10.84%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.01	0.01

报告期利润	上年数		
	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	11.92%	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43%	0.02	0.02

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上刊登的所有公司文件的正本和公告的原稿。
- 4、载有董事长亲笔签名的年度报告正本。
- 5、董事、监事、高级管理人员对公司 2009 年年度报告的书面确认意见。
- 6、哈尔滨哈投投资股份有限公司董事会审计委员会决议

董事长：冯晓江

哈尔滨哈投投资股份有限公司

2010 年 3 月 6 日



哈尔滨哈投投资股份有限公司

关于 2009 年度会计差错更正事项的

专项说明

天健正信审（2010）特字第 010098 号

天健正信会计师事务所

Ascenda Certified Public Accountants

# 关于 2009 年度会计差错更正事项的专项说明

天健正信审（2010）特字第 010098 号

哈尔滨哈投投资股份有限公司全体股东：

我们接受哈尔滨哈投投资股份有限公司（以下简称“哈投股份公司”）委托，对哈投股份公司 2009 年度财务报表进行审计，并于 2010 年 3 月 6 日出具了标准无保留意见的审计报告（天健正信审（2010）GF 字第 010019 号）。按照上海证券交易所《关于做好上市公司 2009 年度报告工作的通知》要求，对哈投股份公司 2009 年度做出的会计差错更正事项说明如下：

## 一、会计差错更正的原因

哈投股份公司 2008 年度根据国家税务总局关于做好 2007 年度企业所得税汇算清缴的补充通知国税函[2008]264 号文件规定及主管税务机关的要求，将哈投股份公司于 2007 年度处置的民生银行股权所得应计缴的所得税均匀分五年缴纳，并已上交 2008 年度应分摊的税款。

## 二、审计意见

我们认为，根据国税函[2008]264 号文件规定，该股权处置所得应在五年期间均匀计入各年度的应纳税所得额而非所得税额。由于哈投股份公司 2008 年度所得税率由 33%降为 25%，导致按原理解 2007 年度递延所得税费用多计 24,056,371.88 元。故按规定对 2008 年度合并财务报表的相关项目进行重新列示和披露。

上述调整对哈投股份公司 2008 年度财务报表的调整情况如下：

报表项目	调整前	追溯调整	调整后
合并报表：			
应交税费	23,532,691.20	-6,014,092.97	17,518,598.23
递延所得税负债	368,528,983.65	-18,042,278.91	350,486,704.74
盈余公积	118,385,030.02	2,405,637.19	120,790,667.21
未分配利润	307,420,255.29	21,650,734.69	329,070,989.98
报表项目	调整前	追溯调整	调整后
母公司			
应交税费	24,892,128.32	-6,014,092.97	18,878,035.35



递延所得税负债	368,232,041.48	-18,042,278.91	350,189,762.57
盈余公积	102,710,227.03	2,405,637.19	105,115,864.22
未分配利润	326,260,691.99	21,650,734.69	347,911,426.68

天健正信会计师事务所有限公司

中国 · 北京

中国注册会计师

金任宏

中国注册会计师

刘 涛

报告日期：2010年3月6日

## 独立董事对前期会计差错更正的独立意见

本公司根据 2008 年 3 月 24 日国家税务总局《关于做好 2007 年度企业所得税汇算清缴的补充通知》（国税函[2008]264 号）文件规定，将本公司 2007 年度处置的民生银行股权所得应计缴的所得税均匀分五年缴纳。由于本公司 2008 年度所得税率由 33%降为 25%，经仔细阅读该文件及咨询相关专家，上述股权处置所得应在 5 年期间均匀计入各年度的应纳税所得额而非所得税额，导致 2007 年度所得税费用多计提 24,056,371.88 元。因此需对此项前期会计差错予以更正。

独立董事对上述前期会计差错的产生及更正理由进行了充分研究和论证，同意此次更正。

独立董事：李万春\_\_\_\_\_

田国双\_\_\_\_\_

王 栋\_\_\_\_\_

2010 年 3 月 6 日

## 关于 2009 年公司对外担保、关联方资金占用和 关联交易的独立意见

根据证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）的规定，我们阅读了公司提供的相关资料，基于独立判断的立场，现就公司 2009 年度对外担保、关联方占用资金和关联方交易等事项发表如下独立意见：

- 1、报告期内，公司无对外担保情况；
- 2、报告期内，公司与控股股东及其他关联方之间不存在占用资金的情况；
- 3、报告期内，公司关联交易定价政策合理，关联交易遵循“公正、公平、公开”的原则，没有损害公司和股东的利益。

独立董事：李万春、田国双、王栋

2010 年 3 月 6 日