

**长春经开（集团）股份有限公司**

**600215**

**2009 年年度报告**

# 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	8
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	16
十、重要事项.....	17
十二、备查文件目录.....	20

## 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
李建华	独立董事	因公出差	金兆怀

(三) 福建华兴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	张树森
主管会计工作负责人姓名	李春雷
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李春雷

公司负责人张树森、主管会计工作负责人李春雷及会计机构负责人（会计主管人员）李春雷声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(六) 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	长春经开（集团）股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	长春经开
公司的法定英文名称	Changchunjing kai (Group) Co., Ltd.
公司的法定英文名称缩写	ccjk
公司法定代表人	张树森

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	曹家玮	史晓东
联系地址	长春市自由大路 5188 号	长春市自由大路 5188 号
电话	0431-84644225	0431-84644225
传真	0431-84630809	0431-84630809
电子信箱	ccjk8508@mail.cetdz.com.cn	ccjk8508@mail.cetdz.com.cn

(三) 基本情况简介

注册地址	长春市自由大路 5188 号
注册地址的邮政编码	130031
办公地址	长春市自由大路 5188 号
办公地址的邮政编码	130031
公司国际互联网网址	ccjk8508@mail.cetdz.com.cn
电子信箱	ccjk8508@mail.cetdz.com.cn

(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	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

(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	长春经开	600215	

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 6 月 26 日	
公司首次注册登记地点	长春市自由大路 5188 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	1998 年 9 月 16 日

	公司变更注册登记地点	长春市自由大路 5188 号
	企业法人营业执照注册号	2201081110088
	税务登记号码	220105124067880
	组织机构代码	12406788-0
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 1 月 4 日
	公司变更注册登记地点	长春市自由大路 5188 号
	企业法人营业执照注册号	220108000002576
	税务登记号码	220105124067880
	组织机构代码	12406788-0
公司聘请的会计师事务所名称		福建华兴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		福建省福州市湖东路 152 号 7-9 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	64,072,907.27
利润总额	36,423,815.31
归属于上市公司股东的净利润	2,877,635.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-55,667,521.60
经营活动产生的现金流量净额	250,486,172.72

#### (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
非流动资产处置损益	129,931.24
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	5,048,000.00
债务重组损益	3,826,728.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	96,204,179.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,767,432.00
所得税影响额	-8,996,977.05
少数股东权益影响额（税后）	100,728.08
合计	58,545,157.58

#### (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
营业收入	499,647,455.23	211,224,927.52	136.55	193,651,238.77	193,651,238.77
利润总额	36,423,815.31	8,201,104.97	344.13	25,696,779.81	23,502,645.42
归属于上市公司股东的净利润	2,877,635.98	2,095,951.01	37.30	2,416,716.32	1,514,481.88
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-55,667,521.60	-121,948,480.36	不适用	-133,973,993.21	-134,876,227.65
经营活动产生的现金流量净额	250,486,172.72	1,089,043,469.55	-77.00	143,253,251.15	143,253,251.15
	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
总资产	3,081,370,407.37	3,231,778,146.68	-4.65	4,559,095,191.79	4,568,595,980.40
所有者权益（或股东权益）	2,293,805,438.16	2,290,927,802.18	0.13	2,288,831,851.17	2,293,252,208.48

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
基本每股收益(元/股)	0.0080	0.0059	35.59	0.0068	0.0042
稀释每股收益(元/股)	0.0080	0.0059	35.59	0.0068	0.0042
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1556	-0.3409	不适用	-0.3745	-0.3770
加权平均净资产收益率(%)	0.1255	0.0915	0.034	0.1056	0.0661
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.4284	-5.3255	不适用	-5.8565	-5.8834
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.70	3.04	-76.97	0.40	0.40
	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
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	6.41	6.40	0.16	6.39	6.41

#### 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	78,259,200	21.88				-78,259,200	-78,259,200	0	0
1、国家持股	78,259,200	21.88				-78,259,200	-78,259,200	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	279,458,400	78.12				78,259,200	78,259,200	357,717,600	100
1、人民币普通股	279,458,400	78.12				78,259,200	78,259,200	357,717,600	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	357,717,600	100				0	0	357,717,600	100

##### 股份变动的批准情况

2009年12月28日，由于公司实行股权分置改革满三年，公司78,259,200股有限售条件的流通股上市流通，转为无限售条件的流通股。

##### 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
长春经济技术开发区创业投资控股有限公司	78,259,200	78,259,200		0	股权分置改革	2009年12月28日
合计	78,259,200	78,259,200		0	/	/

##### (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

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

##### 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			58,367 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
长春经济技术开发区创业投资控股有限公司	国家	21.88	78,259,200		0	无
温少如	未知	1.12	3,988,888		0	未知
赵慧中	未知	0.67	2,390,312		0	未知
浙江美伦科技集团有限公司	未知	0.43	1,530,000		0	未知
吕桂香	未知	0.41	1,478,815		0	未知
邢本义	未知	0.28	1,000,000		0	未知
唐德荣	未知	0.27	979,600		0	未知
黄滢	未知	0.24	844,500		0	未知
夏青	未知	0.22	780,000		0	未知
夏春	未知	0.20	714,600		0	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			
长春经济技术开发区创业投资控股有限公司	78,259,200		人民币普通股 78,259,200			
温少如	3,988,888		人民币普通股 3,988,888			
赵慧中	2,390,312		人民币普通股 2,390,312			
浙江美伦科技集团有限公司	1,530,000		人民币普通股 1,530,000			
吕桂香	1,478,815		人民币普通股 1,478,815			
邢本义	1,000,000		人民币普通股 1,000,000			
唐德荣	979,600		人民币普通股 979,600			
黄滢	844,500		人民币普通股 844,500			
夏青	780,000		人民币普通股 780,000			
夏春	714,600		人民币普通股 714,600			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前十名股东中长春经济技术开发区创业投资控股有限公司与其他九名股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>公司未知长春经济技术开发区创业投资控股有限公司之外的其他九名股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>					

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

公司的控股股东为长春经济技术开发区创业投资控股有限公司，持有公司 21.88% 的股份。公司的实际控制人为长春市国有资产监督管理委员会。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	长春经济技术开发区创业投资控股有限公司
单位负责人或法定代表人	尚志勇
成立日期	2000 年 9 月 4 日
注册资本	100,000,000
主要经营业务或管理活动	高技术风险投资、证券战略投资、实业投资项目融投资、企业收购

(3) 实际控制人情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	长春市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)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
张树森	董事长	男	57	2009年6月22日	2012年6月22日				45	否
余海清	副董事长	男	56	2009年6月22日	2012年6月22日				31.5	否
孙宝树	执行董事、总经理	男	53	2009年6月22日	2012年6月22日				36	否
张淑霞	执行董事	女	55	2009年6月22日	2012年6月22日				22.05	否
孙成龙	执行董事	男	50	2009年6月22日	2012年6月22日				22.05	否
张洪雁	执行董事、副总经理	男	49	2009年6月22日	2012年6月22日				20.25	否
金兆怀	独立董事	男	60	2009年6月22日	2012年6月22日				3.6	否
李建华	独立董事	男	43	2009年6月22日	2012年6月22日				3.6	否
孟庆凯	独立董事	男	39	2009年6月22日	2012年6月22日				3.6	否
孔平	监事会主席	男	57	2009年6月22日	2012年6月22日				18	否
马森	监事	男	56	2009年6月22日	2012年6月22日				18	否
王景华	监事	男	50	2009年6月22日	2012年6月22日				6.02	否
李晓辉	监事	女	42	2009年6月22日	2012年6月22日				10.07	否
杨照华	监事	女	35	2009年6月22日	2012年6月22日				6.02	否
曹家玮	董事会秘书	男	38	2009年6月22日	2012年6月22日				13.75	否
李春雷	总会计师、财务负责人	男	39	2009年12月9日	2012年6月22日				12.88	否
钱兴北	副总经理	男	56	2009年6月22日	2012年6月22日				18	否
刘亚进	副总经理	男	51	2009年6月22日	2012年6月22日				18	否
杜凤文	副总经理	男	54	2009年6月22日	2012年6月22日				18	否
李臣	副总经理	男	54	2009年6月22日	2012年6月22日				18	否
叶飞	副总经理、总经济师	男	52	2009年8月6日	2012年6月22日				14.48	否
合计									358.87	

张树森：曾任长春经济技术开发区社会事业发展局局长、党委书记，本公司党委书记；现任公司董事长、党委书记。

余海清：曾任公司董事、副总经理；现任本公司副董事长。

孙宝树：曾任开发区党工委办公室副主任和党委书记，两委办主任，政府采购办主任，党委办公室主任，长春市供热发展有限公司总经理；现任本公司董事、总经理。

张淑霞：曾任本公司董事、总会计师；现任本公司董事。

孙成龙：曾任长春轮胎有限公司总经理助理、副总经理等职；现任本公司董事。

张洪雁：曾任长春联信光电子有限公司总经理助理，本公司企管部经理、房地产分公司总经理；现任本公司董事、常务副总经理。

金兆怀：曾任东北师大研究所所长、教授；现任本公司独立董事、东北师大经济学院副院长、博士研究生导师。

李建华：曾任吉林大学法学院民商法学教研部主任；现任本公司独立董事、吉林大学法学院教授、民商法学博士研究生导师、法学博士，民法典研究所所长。

孟庆凯：任本公司独立董事、吉林省财政投资评审中心，财务评审部、综合部主任。

孔平：曾任开发区城管处副处长、书记，电气分公司书记；现任本公司监事会主席。

马森：曾任开发区大厦管理处处长，新闻办公室主任；现任本公司监事、党委副书记。

王景华：曾就职于本公司企管部、项目开发部、财务部；现任本公司监事，就职于本公司预算采购部。

李晓辉：曾就职于本公司证券部、行政办公室；现任本公司监事，就职于本公司监事会办公室。

杨照华：曾就职于长春市公证处，本公司行政办公室、资产管理部；现任本公司监事，就职于本公司行政办公室。

曹家玮：曾就职于公司财务部、企管部；现任公司董事会秘书。

李春雷：曾任长春联信光电子有限公司财务总监，长春经济技术开发区审计局主任科员，本公司资产融资部经理；现任本公司总会计师、财务管理部经理。

钱兴北：曾任开发区市政公司副总经理，开发区汽车管理处处长；现任本公司副总经理、供热发展公司总经理。

刘亚进：曾任本公司工程分公司副经理，热力公司副经理；现任本公司副总经理、工程分公司总经理。

杜凤文：曾任本公司房地产分公司副总经理、房地产开发部经理；现任本公司总经理助理、房地产分公司总经理。

李臣：曾任长春经济技术开发区房产管理处副处长、副书记、长春经济技术开发区热力有限责任公司副书记、长春经济技术开发区开发大厦物业管理处经理；现任本公司副总经理、长春国际会展中心有限公司总经理。

叶飞：曾任长春经济技术开发区科技局副局长，长春轮胎有限责任公司董事长，长春国际会展中心总经理，本公司企管部经理；现任本公司副总经理、总经济师。

## (二) 在股东单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在股东单位任职。

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
金兆怀	东北师大经济学院	副院长	2004年1月1日		是
李建华	吉林大学法学院	教授	2003年1月1日		是
孟庆凯	吉林省财政投资评审中心	部主任	1997年5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、高级管理人员报酬的决策程序：依据《长春经开(集团)股份有限公司工资管理办法》确定，并定期对高级管理人员实行考核测评，根据经济任务指标完成情况确定其奖励部分。
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依据：根据《长春经开(集团)股份有限公司工资管理办法》，经薪酬与考评委员会依据考核测评结果确定。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见上述“董事、监事和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
张洪雁	执行董事	聘任	聘任
庞国华	独立董事	离任	任期届满
曹家玮	董事会秘书	聘任	聘任
叶飞	副总经理、总经济师	聘任	聘任
杨永学	董事会秘书	离任	工作变动
李春雷	总会计师、财务负责人	聘任	聘任

(五) 公司员工情况

在职员工总数	702
公司需承担费用的离退休职工人数	24
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	376
销售人员	60
技术人员	74
财务人员	49
行政人员	72
管理人员	71
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学本科以上学历	206
大专	330
中专	106
其他	60

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会及交易所发布的有关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，规范运作，保持了良好的独立性，切实保障了公司和股东的合法权益。公司的实际运作情况符合中国证监会及交易所发布的有关上市公司治理规范的要求。

1、股东与股东大会：公司制定有《股东大会议事规则》；公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，让更多的股东行使自己的表决权。

2、控股股东与上市公司：控股股东行为较为规范，依法行使股东权利，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”。公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

3、董事会与董事：公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事；公司董事会由9名董事组成，其中有3名独立董事，董事会的人员构成符合法律、法规的要求；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。董事会对股东大会负责并报告工作。董事会下设战略与发展委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，并制定有各委员会的议事规则，规范运作。

4、监事与监事会：公司监事会制定有《监事会议事规则》；公司监事会由5名监事组成，其中有3名职工监事，其人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求；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、经理和其他高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

5、总经理和经营领导班子：公司制定有《总经理工作细则》；公司经营领导班子定期或不定期召开总经理办公会议讨论相关应由经营领导班子决定的事项；公司经营领导班子严格按照《公司章程》

的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的行为，不存在“内部人控制”的倾向；公司经营领导班子在日常经营过程中，加强规范运作，诚实守信经营。

6、公司内控机制和执行情况：公司制定有《资金管理制度》、《资产管理制度》、《财务预算管理制度》、《内部审计管理制度》、《财务核算管理制度》、《公司专项交易审批制度》等多日常管理制度，内容涉及固定资产管理、货币资金管理、内部财务管理、内部会计管理、担保管理、关联交易管理、信息披露等多个方面；公司严格执行各项内控制度，重大投资决策程序和其他内部工作程序严格、规范；公司将进一步加强内控制度的规范化和系统化建设。

为了进一步规范公司与控股股东及其他关联方的资金往来，本公司按照相关文件要求修订了公司资金管理制度和章程，增加了防范大股东占款的具体条款，建立了“占用即冻结”制度，从而进一步健全了防止大股东占用上市公司资金的长效机制。

7、利益相关者：公司能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法利益，共同推动公司持续、健康的发展。

8、信息披露与透明度：公司制定有《信息披露事务管理制度》，明确公司董事会负责管理公司信息披露工作，董事长为第一责任人；明确董事会秘书负责处理公司信息披露事务，负责接待股东来访和咨询；公司努力严格按照法律、法规和公司章程的规定，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得信息。

9、根据中国证监会《关于公司治理专项活动公告的通知》（证监公司字【2008】27号）等相关要求，董事会积极开展公司治理专项活动，及时落实相关整改措施。

整改过程中，根据有关规定，结合实际情况，进一步完善了公司的治理结构。详见2008年7月30日、2008年11月4日分别刊登于《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站的《公司关于公司治理专项活动整改情况说明》及《关于按照中国证监会吉林监管局整改通知书要求进行整改的报告》。公司治理是一项长期工作，公司将按照活动中提出的要求不断的加以完善，以确保公司治理水平持续提升。

## （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
张树森	否	10	10	0	0	0	否
余海清	否	10	10	0	0	0	否
孙宝树	否	10	10	0	0	0	否
张淑霞	否	10	10	0	0	0	否
孙成龙	否	10	10	0	0	0	否
张洪雁	否	5	5	0	0	0	否
金兆怀	是	10	9	0	1	0	否
李建华	是	10	8	0	2	0	是
孟庆凯	是	10	10	0	0	0	否
庞国华(任期届满)	是	5	4	0	1	0	否

独立董事李建华先生由于2009年3月27日参加上海证券交易所举办的独立董事培训班，未能亲自出席公司第五届第三十次董事会会议，委托独立董事孟庆凯先生代其出席并表决；由于2009年4月27日因公出差，未能亲自出席公司第五届第三十一次董事会会议，委托独立董事金兆怀先生代其出席并表决。

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	10
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	0

### 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

(1) 独立董事相关工作制度：根据相关规定，公司已建立了《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》及《审议委员会议事规则》。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、职权范围以及工作程序等方面对独立董事的相关工作做出了相应规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中享有的职权以及与年度审计注册会计师之间的沟通、监督、检查等方面进行了要求。

(3) 独立董事履职情况：本公司独立董事涵盖了会计、法律、管理等方面的专家，人员结构和专业结构合理。独立董事本着对全体股东负责的态度，按照法律法规的要求，勤勉尽职，积极并认真参加公司股东大会和董事会，为公司的管理及长远发展出谋划策，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展都起到了积极作用，切实地维护了广大中小股东的利益。报告期内，独立董事分别对公司董事及高级管理人员的任用、会计估计变更、公司对外担保、大股东占用公司资金情况发表了独立意见。在年审注册会计师进场审计前，独立董事就年审工作安排与财务负责人进行了沟通。在年报审计过程中，独立董事注重与年审注册会计师的持续沟通，对年审会计师的审计计划提出了合理意见，并积极沟通解决审计过程中发现的问题。

(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	本公司始终规范运作,交易透明、合理、公允,公司独立开展业务。		
人员方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的劳动人事及工资管理制度,所有高级管理人员均未在控股股东或关联单位领取薪酬。		
资产方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的生产经营系统和辅助生产系统,资产独立完整,权属清晰。		
机构方面独立完整情况	是	本公司董事会、监事会和经营管理的职能部门能够独立运作,不存在与控股股东混合经营、合署办公的情形。		
财务方面独立完整情况	是	本公司拥有独立的财务管理机构、独立的会计核算体系、财务管理制度和独立的银行帐号,依法独立纳税。		

(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	公司按照《公司法》、《证券法》、财政部《企业内部控制基本规范》等法律法规的有关规定,根据自身实际情况和经营目标制定了公司管理控制制度。随着公司管理水平的不断提升,公司的内部控制体系也得到了逐步完善,目前已建立健全了一系列内部控制制度,涵盖了财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、质量检验、行政管理、信息披露等整个经营管理过程,公司所有部门、分子公司及各项经济活动均能在公司内部控制框架内健康运行,有效保证了公司经营水平的不断提升。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	公司内部控制制度主要由公司法人治理制度和基本管理控制制度两部分组成。公司法人治理制度主要由《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事制度》、董事会各专门委员会议事规则、《信息披露事务管理制度》等构成。公司的法人治理制度规范公司的组织和行为,保证了公司法人治理的有效运转。基本管理控制制度主要由财务会计制度、劳动人事薪酬管理制度、生产经营管理制度、内部审计制度、子公司管理制度及程序文件等构成。基本管理控制制度为制定及实施公司整个具体管理系统和程序提供了规则方法,是对法人治理制度的落实和细化。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司审计部为稽查监督机构,按照事前、事中、事后监督的原则,对公司及控股子公司的经营活动和内部控制执行情况进行监督和检查,提出改进建议和处理意见,公司管理层采纳内部审计的合理意见,对审计结果进行及时处理。同时公司董事会下设审计委员会,开展对内部控制的监督检查工作;董事会下设薪酬与考核委员会,对公司董事、监事和高级管理人员的履职情况进行检查、考核。
内部监督和内部	公司审计部独立检查公司及所属分公司、子公司的会计凭证、会计账簿、会计报

控制自我评价工作开展情况	表及相关资料，定期清查资产，对财务收支、资产质量、经营业绩以及建设项目的真实性、合法性和有效性进行监督和评价工作，督促建立健全完整的公司内部控制制度。内部审计机构按照有关规定实施适当的审查程序，评价公司内部控制的有效性，有效地控制成本、加强经营管理、规避经营风险。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司董事会定期审查公司内部控制执行情况，并提出健全和完善的意见，通过下设审计委员会，定期听取公司各项制度和流程的执行情况，审计委员会定期组织公司内部审计，及时反馈信息，完善和调整内部控制制度。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	根据相关会计法规，公司制定了《财务、会计管理和内控制度》，从内部财务治理结构到资产管理、财务报告、票据档案管理、内部稽核、会计人员职责等各个方面做了详细的规定，规范了财务管理和会计核算工作，强化公司财务监督的职能。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司快速发展对如何加强全面管理提出了新的挑战，内部控制制度方面还需要根据公司的运营需要不断加以完善和提高，在兼顾经营发展的同时，要保证在管理上及时跟进，不断的提升公司的治理水平，加强内部控制的执行力度。

#### (五) 高级管理人员的考评及激励情况

董事会下设薪酬与考核委员会，根据有关指标和标准对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，依据《长春经开(集团)股份有限公司工资管理办法》确定工资总额，并定期对高级管理人员考核测评，根据经济任务指标完成情况确定其奖励部分。

#### (六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

长春经开(集团)股份有限公司董事会 2009 年度关于公司内部控制的自我评估报告

披露网址: www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告: 是

披露网址: www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见: 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

2010 年 4 月 20 日公司第六届董事会第七次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，完善了年报信息披露管理的相关制度，建立健全了重大差错责任追究机制。

报告期内未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正的情况。

### 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 年年度股东大会决议	2009 年 6 月 22 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 6 月 23 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 年第一次临时股东大会	2009 年 4 月 15 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 4 月 16 日
2009 年第二次临时股东大会	2009 年 5 月 25 日	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 5 月 26 日
2009 年第三次临时股东大会	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

2009 年，是对公司具有特殊历史意义的一年。公司董事会审时度势，科学决策，带领全体员工克难攻坚，在本报告期内解决了困扰公司多年的历史遗留问题，并进一步地夯实了发展基础，公司主营业务稳健提升。

##### (1) 妥善解决了中国银行长春开发区支行的诉讼问题

报告期内公司积极筹措资金 16209 万元，全部清偿了对中国银行长春开发区支行的陈欠贷款及利息。中国银行长春开发区支行与公司达成和解，撤消了对公司和控股子公司长春经济技术开发区热力有限责任公司的诉讼。法院解除了对贷款担保方——公司控股股东长春经济技术开发区创业投资控股

有限公司持有的 7825 万股股权的冻结。

#### (2) 妥善解决了历史遗留的欠税问题

报告期内公司积极筹措资金，全力解决历史遗留的巨额欠税问题。至 2010 年 4 月，公司已将历史陈欠税款 108,285,414.65 元全部缴清。

上述两大遗留问题的解决，对于公司的稳健运营和快速发展将产生重要影响。公司已经成功的度过了“治理调整阶段”，现已具备了发展壮大、加快提升的基本条件，公司即将进入经营业绩的“发展提升阶段”。

#### (3) 5 号地成功开发、结算，土地委托开发取得了实质性进展

2009 年中国经济回暖，长春经开区土地出让进程加快，报告期内 5 号地委托开发营业收入 24000 万元，贡献营业利润 4145 万元。报告期内公司主营业务总收入 49964 万元，比上年增长 137%。实现净利润 279 万元，比上年增长 32%，主营业务大幅度增长的原因是 5 号地一级委托开发业务贡献了 24000 万元的营业收入。

#### (4) 传统主营业务项目运营保持基本平稳

热力产业 2009 年实现营业收入 13846 万元，比上年增长 20%。营业成本 13907 万元，比上年增加 24%。并导致该项业务报告期内出现亏损。成本增加的主要原因是供热管网进行大面积维修改造所致。城市基础设施工程承建业务及会展业务的收入稳步增长，报告期内合计实现营业收入 8878 万元，比上年增长 30%。

### 2、公司发展面临的困难和问题

(1) 会展业经营压力较大，根本原因是会展资产总量大，每年产生的折旧和资产税达 3500 万元以上。加之北方冬季气候寒冷，不能在冬季召开大规模展会，使会展资产的利用率降低。导致公司会展业务连年亏损。

(2) 热力产业的盈利能力受煤炭价格影响和气候条件影响较大。2009 至 2010 采暖期，长春市遭遇 40 年来最寒冷的冬天。为确保用户供热质量达标，需要消耗的煤炭量比正常气候供热期有明显增加，导致营业成本大幅上升。

(3) 政策调控的影响，国家宏观政策调控将对公司的一级土地委托开发业务、计划开展的房地产开发业务产生客观影响。受影响程度将取决于国家调控政策的目标和力度。

### 3、对未来发展的展望

长吉图开发开放先导区建设上升为国家战略为长春经开区，也为公司新一轮发展带来了全新的机遇。省市确定的目标：把经开区建设成科学发展的示范区、长东北开放开发先导区经济起飞的引擎、长吉图区域经济发展的旗舰。并具体规划了经开区北区五大专业园区“生物产业园区、专用车产业园区、装备制造业园区、综合保税及物流园区、新兴产业园区”的建设目标。预期在该区域内将形成良好的产业集聚效果。这为公司的发展提供了全新的机遇。

董事会确定 2010 年经营工作的策略是：以资源获取为根本，以主业发展为支撑，以项目建设为载体，以体制机制创新为保障。全力朝着把公司做大做强目标挺进，争取在主营业务上实现新突破，在经营业绩上实现新跨越。通过优化公司的资产结构，提升资产质量，来不断提高公司的主营业务经营能力和盈利水平。并重点在以下业务中寻求突破：

#### (1) 全力打造综合功能园区类地产主营业务

以建设洋浦汽车零部件工业园项目为开端，大力拓展公司新的业务拓展方向——全力打造综合功能园区类地产主营业务。洋浦汽车零部件工业园项目力争于 2010 年建成竣工。并在现有运营模式基础之上认真学习借鉴发达地区、优秀园区类上市公司的成熟经验，积极探索效益更好的运营模式。

#### (2) 继续推进一级土地委托开发进程

一级土地委托开发已经成为公司的优良主营业务。但开发进程客观上将受到国家宏观调控政策的调控目标、政策力度的影响，并受区域经济发展水平和产业集聚效果状况的影响。

2010 年 5 号地力争开发完毕并完成结算。

预计 2010 年经开区北区各个特色园区的开发建设、招商引资、产业集聚进程将有可能加快，公司在经开区北区的 17 块 223 万平方米的一级土地委托开发项目的开发进程亦将随之加快。公司将根据该区域总体规划具体落实情况进一步推动该项目实施。

#### (3) 进军商住地产开发业务领域

2010 年，公司计划获取 10 万平方米的棚户区改造开发用地使用权，年内完成 4 万平方米土地的商住地产开发，建成商品房 6 万平方米，使公司商住房地产开发业务在年内成功起步。

#### (4) 完善热力产业和会展业的盈利能力

完善热力产业盈利能力：争取政府技改补助资金投入支持，进行热网及供热设施改造，解决热源

跑冒渗漏问题；深化企业内部改革，创新管理机制，降低营业成本，提升营业利润率。

完善会展业盈利能力：一是挖掘经营潜力，拓宽经营渠道、经营方向，科学管理提高资产经营效率和效益；二是向省市政府要求财政补贴，弥补会展经营亏损。

(5) 提升工程承建产业的发展能力

推进分子公司的组织整合、资质升级；专业人才及经营资源的优化整合；不断扩大运营规模，并全面落实进军经开区北区建设的战略，使长春经开成为经开区北区建设的投资商、运营商、建设承包商。创新发展运营模式，保证公司营业收入、营业利润的有效提升。

公司计划 2010 年收入为 65000 万元，成本费用为 64200 万元，利润为 800 万元。

4、报告期内主要财务指标变动分析：

(1) 货币资金增加 45.03%的主要原因系 5 号地土地委托开发项目进行了部分结算，导致本期货币资金流入增加。

(2) 应收票据增加 2,000,000.00 元的原因系子公司长春国际会展中心有限公司本期新增应收票据所致。

(3) 应收账款增加 61.45%的主要原因系 5 号地土地委托开发项目进行了部分结算尾款 34,734,118.79 元，已于期后收回。

(4) 预付款项增加 940.03%的主要原因系公司根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函(2009)13 号文的规定将已支付的 5 号地项目和玉米园区土地项目的前期费用从其他应收款科目调整至预付账款科目进行核算。

(5) 其他应收款减少 95.66%的主要原因系公司根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函(2009)13 号文的规定将已支付的 5 号地项目和玉米园区土地项目的土地出让净收益及前期费用从其他应收款科目分别调整至存货、预付账款科目进行核算。

(6) 存货增加 5205.85%的主要原因系根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函(2009)13 号文的规定将已支付的 5 号地项目和玉米园区土地项目的土地出让净收益从其他应收款科目调整至存货科目进行核算。

(7) 其他流动资产增加 1,198,677.64 元的主要原因系子公司长春经开热力有限公司确认抵账转入资产，上年无此项。

(8) 长期股权投资减少 52.30%的主要原因系 2009 年根据权益法确认德阳热力公司投资收益 -4,757,838.84 元。

(9) 投资性房地产增加 82,365,485.65 的主要原因系按会计准则规定，将以出租为目的房屋建筑物重分类到本科目。

(10) 在建工程减少 53.88%的主要原因系西门子汽车研发中心厂房完工结转。

(11) 长期待摊费用增加 81.82%的主要原因系子公司长春经开热力公司和长春经开集团兴隆热力有限责任公司本期向客户收取的供热管网主干线建设费用增加。

(12) 递延所得税资产减少 75.03%的主要原因系公司坏账准备转回，相应的递延所得税资产一并转回。

(13) 短期借款减少 97.31%的主要原因系本期偿还短期借款。

(14) 应付利息减少 100.00%的主要原因系本期偿还利息。

(15) 其他应付款增加 66.50%的主要原因系本期确认欠税滞纳金 63,496,079.24 元。

(16) 其他非流动负债增加 38.83%的主要原因系子公司长春经开热力公司、长春经开兴隆热力公司向新增客户收取的供热管网主干线建设费用增加。

(17) 营业收入增加 136.55%的主要原因系本年确认 5 号地委托开发收入 2.4 亿元，上年无此项收入。

(18) 营业成本增加 144.73%的主要原因系确认土地委托开发收入导致相应成本增加。

(19) 营业税金及附加增加 357.61%的主要原因系确认土地委托开发收入导致相应税金增加。

(20) 财务费用减少 61.54%的主要原因系本年偿还短期借款。

(21) 资产减值损失减少 186.54%的主要原因系公司根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函(2009)13 号文的规定将已支付的 5 号地项目和玉米园区土地项目的土地出让净收益及前期费用从其他应收款科目分别调整至存货、预付账款科目进行核算，相应坏账准备转回。

(22) 营业外收入减少 78.15%的主要原因系公司 2008 年收到长春经济技术开发区管委会按 2008 年 4 月与本公司签订的《临港土地委托开发协议》补充协议及《七号土地委托开发协议》约定支付本公司的补偿金 159,300,000.00 元，本期无此款项。

(23) 营业外支出增加 2755.39%的主要原因系本年确认欠税滞纳金 63,496,079.24 元。

(24) 所得税费用增加 452.19%的主要原因系本期可抵扣暂时性差异减少导致递延所得税减少,相应增加所得税费用科目。

5、公司是否披露过盈利预测或经营计划: 是

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上: 是  
公司于 2008 年年度报告中披露: 计划 2009 年收入为 35100 万元, 成本费用为 34600 万元, 利润为 500 万元。

公司报告期实现净利润为 279.45 万元。与计划差异较大的原因为热力产业成本大幅增加及本期确认欠税滞纳金所致(成本详情参见管理层讨论与分析)。

1、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 (%)
分产品						
热力收入	138,466,935.30	139,070,047.48	-0.43	19.89	23.72	减少 3.18 个百分点
基础设施	41,984,731.15	27,038,765.10	55.28	34.37	91.45	减少 65.97 个百分点
安装收入	26,425,037.25	19,378,150.43	36.37	14.92	16.77	减少 2.20 个百分点
会展收入	20,374,923.73	8,094,754.18	151.71	46.42	-11.37	增加 99.34 个百分点
土地开发	240,000,000.00	185,346,515.42	29.49	100.00	100.00	增加 100.00 个百分点
合计	467,251,627.43	378,928,232.61	23.31	154.43	148.88	增加 2.69 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 (%)
吉林地区	467,251,627.43	154.43
合计	467,251,627.43	154.43

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划(亿元)	费用计划(亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
6.5	6.41	0.09	参见管理层讨论与分析

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 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

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

(三) 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

为了更加真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果,公司分别于 2009 年 12 月 9 日、2009 年 12 月 28 日召开第六届董事会第五次会议、2009 年第三次临时股东大会审议通过了《关于变更公司对坏账会计估计的议案》(详见公司临时公告)。对坏账准备计提比例按业务风险类别进行调整,本次调整受影响的报表项目名称有应收账款、坏账准备、资产减值损失,影响坏账准备 1,563,035.35 元。

(四) 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
第五届董事会第二十九次会议决议	2009 年 2 月 19 日	详见临时公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 2 月 20 日
第五届董事会第三十次会议决议	2009 年 3 月 27 日	详见临时公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009 年 3 月 30 日
第五届董事会第三十	2009 年 4 月 27 日	详见临时公告	《上海证券报》、《中	2009 年 4 月 29 日

一次会议决议			国证券报》	
第五届董事会第三十二次会议决议	2009年5月7日	详见临时公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年5月9日
第五届董事会第三十三次会议决议	2009年6月7日	详见临时公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年6月9日
第六届董事会第一次会议决议	2009年6月22日	详见临时公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年6月23日
第六届董事会第二次会议决议	2009年8月6日	详见临时公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年8月7日
第六届董事会第三次会议决议	2009年8月20日	审议通过《公司2009年半年度报告全文及正文》		
第六届董事会第四次会议决议	2009年10月28日	审议通过《公司2009年第三季度报告全文及正文》		
第六届董事会第五次会议决议	2009年12月9日	详见临时公告	《上海证券报》、《中国证券报》	2009年12月11日

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规的要求，董事会认真执行股东大会各项决议事项，主要做了如下工作：

(1) 把股东大会确定的年度经营目标作为本年度的工作重心，全力支持经营管理层的各项工作；

(2) 依法规范运作，认真履行董事会的各项职责，逐步完善公司法人治理结构，保证各项工作的顺利进行；

(3) 根据《公司章程》等相关规定，按照股东大会决议，顺利完成董事会换届选举工作，并选聘新一届高级管理人员；

(4) 报告期内，公司聘请福建华兴会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构；

(5) 审议通过《关于变更公司对坏账会计估计的议案》；

(6) 公司计划于2010年4月拟投资长春经开集团汽车零部件建设项目，处于紧张的筹备阶段。

## 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：公司董事会下设审计委员会以来，已制定《审计委员会议事规则》、《审计委员会年报工作规程》等规章制度。

(2) 审计委员会相关工作制度的主要内容：《审计委员会议事规则》主要从审计委员会人员组成、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作了规定；《审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会在年报编制和披露过程中了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面进行了要求。

(3) 审计委员会履职情况：审计委员会成立以来，对于公司内部控制制度的建设及实施以及与外部审计师的沟通和督促方面做了很多工作。报告期内，审计委员会按照相关制度和规定，勤勉尽职、切实履行了相应的职责和义务，仔细审阅了公司每一份定期报告，充分发挥了审计委员会在定期报告编制和信息披露方面的监督作用。

根据中国证监会《关于做好上市公司2009年年度报告及相关工作的公告》、上海证券交易所《关于做好上市公司2009年年度报告工作的通知》及年报工作备忘录等有关规定要求，审计委员会为公司2009年度审计开展了一系列工作。具体情况如下：

2009年12月28日，审计委员会与财务部门及负责本公司年报审计的会计师事务所沟通并审阅了财务报表。审计委员会要求会计师应严格按照证监会的规定和要求做好年报审计工作，保质、保量、按时完成年报审计工作。

2010年3月25日，审计委员会形成书面意见：认为2009年度财务报表真实、完整地反映了公司的生产经营状况，应由审计机构进行审计并出具初步审计意见。

2010年4月12日，审计机构出具审计初步意见后，公司审计委员会再次审阅公司财务会计报表，与年审注册会计师进行沟通，形成书面意见：认为经福建华兴会计师事务所有限公司注册会计师初步审定的2009年度财务会计报表符合新会计准则的相关规定，能够如实反映公司的生产经营状况，可以提交审计委员会进行表决，对审计机构出具的审计意见无异议。

2010年4月18日，审计委员会召开会议，经审议表决，形成以下决议：(1) 审计委员会认为公司2009年度会计报表真实、完整地反映了公司的财务状况，同意将2009年度报告提交公司董事会审议。(2) 审计委员会审议并通过了福建华兴会计师事务所有限公司对本公司2009年度审计工作总结报告，并同意提交董事会讨论。(3) 经审议，同意续聘福建华兴会计师事务所有限公司为公司2010

年度年报审计机构，并同意提交董事会审议。

审计委员会在公司 2009 年财务报告审计过程中充分发挥了监督作用维护了审计的独立性。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

报告期内，薪酬委员会对高级管理人员报酬依据《长春经开(集团)股份有限公司工资管理办法》，并定期实行考核测评，根据完成任务指标情况测算支付。

公司将不断完善绩效考核制度，逐步建立管理层与公司长远发展密切结合的长效激励机制。

#### (五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经兴华会计师事务所有限公司审计确认，公司 2009 年度实现归属于母公司所有者的净利润 2,877,635.98 元，加上年初未分配利润 656,121,668.68 元，可供分配的利润为 658,999,304.66 元。

#### (六) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
鉴于公司正处于发展关键时期，2010 年项目开发建设资金需要量很大，为了公司的发展战略和长远利益，经董事会讨论研究建议本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。	公司未分配利润用于补充流动资金。

#### (七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

2010 年 4 月 20 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过《外部信息使用人管理制度》，进一步建立健全外部信息使用人管理制度。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	8 次
监事会会议情况	监事会会议议题
2009 年 2 月 19 日召开第五届监事会第十七次会议	《公司监事会换届选举工作延期的议案》
2009 年 4 月 27 日召开第五届监事会第十八次会议	《公司 2008 年度监事会工作报告》、《公司 2008 年度财务决算报告》、《公司 2008 年度利润分配预案》、《公司 2008 年度报告正文及摘要》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于支付会计师事务所报酬的议案》、《董事会关于内部控制有效性的自我评估报告》、《公司 2009 年第一季度报告》
2009 年 5 月 7 日召开第五届监事会第十九次会议	《公司监事会换届选举工作延期的议案》
2009 年 6 月 7 日召开第五届监事会第二十次会议	《公司监事会换届选举的议案》
2009 年 6 月 22 日召开第六届监事会第一次会议	《关于选举公司监事会主席的议案》
2009 年 8 月 20 日召开第六届监事会第二次会议	《2009 年半年度报告正文及摘要的议案》
2009 年 10 月 28 日召开第六届监事会第三次会议	《2009 年第三季度报告的议案》
2009 年 12 月 9 日召开第六届监事会第四次会议	《关于变更公司对坏账会计估计的议案》

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律、法规及《公司章程》进行规范运作，决策程序合法，内控制度较完善。公司董事、总经理及其他高级管理人员在行使自己职权时均自觉维护公司的利益，履行诚信、勤勉之义务。没有违反法律、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

报告期内监事会认真履行检查、监督的职责，监事会认为，公司定期报告的编制和审议程序符合法律、法规、《公司章程》和公司内部管理制度的各项规定；报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息均真实地反映出公司报告期的财务状况和经营成果，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### (四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

监事会认为，公司最近一次募集资金实际投入项目与募集说明书以及公司第四届董事会第四十三次会议审议通过的《关于改变募集资金用途的议案》中披露的情况一致。实际投资项目发生变更，变更程序合法有效。

### (五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

监事会认为，公司收购及出售资产交易价格合理，均依法定程序进行，未发现有损害股东利益或造成资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，报告期内公司无涉及损害公司利益的关联交易行为。

## 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

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金	
		发生额	余额
长春经开新资本招商有限公司	控股子公司	11,366.51	9,146.84
长春经济技术开发区建筑工程有限公司	控股子公司	364.87	221.96
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	控股子公司	2,632.40	2,632.40
长春经济技术开发区进出口有限公司	控股子公司	1,573.48	1,571.51
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	控股子公司	3,135.29	3,135.29
长春经开东方新型建材有限公司	控股子公司	1,320.57	1,320.57
吉林旺通经贸有限公司	控股子公司	255.53	
长春经开集团兴隆热力有限责任公司	控股子公司	2,561.39	2,561.38
吉林省德阳热力有限责任公司	联营公司	1,179.54	1,179.54
合计		24,389.58	21,769.49
关联债权债务形成原因	1、公司与控股子公司的资金往来均属于正常周转所需资金往来。 2、公司与联营公司吉林省德阳热力有限责任公司投资实物资产作价高于出资额部分的债权。		

2、其他重大关联交易

关联担保情况

2005年度本公司的母公司长春经济技术开发区创业投资控股有限公司以其持有的本公司7,137万股国有股为本公司的211,910,000.00元借款提供质押担保，但未办理质押手续，截止2009年12月31日本担保事项尚未解除。

(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

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	长春东南开发建设 有限公司	30,632	2003年9月11日	2003年9月11日	2013年9月3日	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计 (不包括对子公司的担保)							0						
报告期末担保余额合计 (A) (不包括对子公司的担保)							30,632						
公司对控股子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计 (B)							0						
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)													
担保总额 (A+B)							30,632						
担保总额占公司净资产的比例 (%)							13.35						
其中:													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)							30,632						
上述三项担保金额合计 (C+D+E)							30,632						

(1) 本公司为长春东南开发建设有限公司在2003年9月11日至2013年9月3日期间内向中国工商银行长春经济技术开发区支行借入的306,320,000.00元借款提供连带责任保证。截至2009年12月31日,本公司为该部分借款提供担保余额为306,320,000.00元。

被担保公司长春东南开发建设有限公司的资产负债率超过70%。公司已采取反担保协议以及长春经济技术开发区财政局出具承诺函,承诺:

2013年该贷款到期时,财政局将积极协调偿还贷款,如届时资金不足,财政局负责调用财政资金协助还贷,承诺有效期与本公司为被担保公司长春东南开发建设有限公司提供担保的期限相同。

(2) 2009年度内本公司提供的对外担保总额为306,320,000.00元,其中2009年度无新增担保事项。

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

本年度或持续到报告期内,公司或持股5%以上股东没有承诺事项。

(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	中磊会计师事务所有限责任公司	福建华兴会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	43	40
境内会计师事务所审计年限	2	1

(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

资产负债表日后事项

1、截止2009年12月31日,本公司以前年度累计欠税108,285,414.65元,本公司于2010年1-4月份分次将上述欠缴的税金全额清缴入库,并已全额缴纳滞纳金,本期根据期后实际缴纳情况,将截

止 2009 年 12 月 31 日应缴纳的滞纳金计入当期营业外支出。此外，子公司长春国际会展中心有限公司 2009 年房产税、土地使用税减免手续正在办理过程中。

2、公司第六届董事会第七次会议于 2010 年 4 月 20 日召开，董事会讨论研究建议本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司未分配利润用于补充流动资金。

(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
长春经开关于《〈临港经济区 3.6 平方公里经营性用地项目投资协议书〉之〈补充协议〉》中约定的补偿金进程情况的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 1 月 7 日	www.sse.com.cn
长春经开股票交易异常波动公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 2 月 13 日	www.sse.com.cn
长春经开第五届第二十九次董事会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
长春经开第五届第十七次监事会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 2 月 20 日	www.sse.com.cn
长春经开第五届第三十次董事会会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
长春经开 2009 年第一次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn
长春经开第五届董事会第三十一次会议决议公告暨召开 2008 年年度股东大会的通知	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
长春经开第五届第十八次监事会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
长春经开关于前期会计差错更正的公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2008 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
长春经开第五届董事会第三十二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》、 《中国证券报》	2009 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
长春经开第五届第十九次监事会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 5 月 9 日	www.sse.com.cn
长春经开澄清公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 5 月 12 日	www.sse.com.cn
长春经开 2009 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 5 月 26 日	www.sse.com.cn
长春经开第五届董事会第三十三次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
长春经开第五届第二十次监事会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
长春经开关于 2008 年度股东大会增加临时提案的补充通知	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
长春经开 2008 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
长春经开第六届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
长春经开第六届第一次监事会会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
长春经开第六届董事会第二次会议决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 8 月 7 日	www.sse.com.cn
长春经开解除冻结公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 10 月 28 日	www.sse.com.cn
长春经开解除冻结及重大诉讼事项终结公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 11 月 5 日	www.sse.com.cn
长春经开第六届董事会第五次会议决议公告暨通知	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 12 月 11 日	www.sse.com.cn
长春经开有限售条件的流通股上市流通公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 12 月 22 日	www.sse.com.cn
长春经开 2009 年第二次临时股东大会决议公告	《上海证券报》、 《中国证券报》	2009 年 12 月 29 日	www.sse.com.cn

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、会计工作负责人、会计机构负责人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、报告期内在上海交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）、《上海证券报》、《中国证券报》公开披露过的所有公司文件。

董事长：

长春经开（集团）股份有限公司

2010年4月20日

# 审 计 报 告

闽华兴所(2010)审字C-101号

长春经开(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的长春经开(集团)股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2009年12月31日的资产负债表及合并资产负债表,2009年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量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贵公司管理层的责任。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)作出合理的会计估计。

## 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作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，贵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贵公司 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。

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：童益恭  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：翁杰菁

中国福州市

二〇一〇年四月二十日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

2009年12月31日

编制单位:长春经开(集团)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	五. 1	135,826,400.73	93,654,815.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五. 2	2,000,000.00	
应收账款	五. 3	75,341,092.14	46,665,315.44
预付款项	五. 5	400,246,777.71	38,484,088.22
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			
其他应收款	五. 4	78,109,080.53	1,798,584,093.39
买入返售金融资产			
存货	五. 6	1,228,375,351.38	23,151,322.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 7	1,198,677.64	
流动资产合计		1,921,097,380.13	2,000,539,634.99
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	五. 8	20,938,618.70	23,466,256.82
长期股权投资	五. 10	4,868,503.58	10,206,091.97
投资性房地产	五. 11	82,365,485.65	
固定资产	五. 12	839,601,367.08	944,126,413.40
在建工程	五. 13	4,971,031.49	10,778,144.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 14	197,119,578.32	209,481,525.21
开发支出			
商誉		1,163,197.76	1,163,197.76
长期待摊费用	五. 15	1,451,225.44	798,185.12
递延所得税资产	五. 16	7,794,019.22	31,218,696.76
其他非流动资产	五. 17		
非流动资产合计		1,160,273,027.24	1,231,238,511.69
资产总计		3,081,370,407.37	3,231,778,146.68

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 19	3,000,000.00	111,700,000.00
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			
应付账款	五. 20	138,977,037.56	179,954,104.46
预收款项	五. 21	78,047,022.22	82,070,959.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 22	5,961,506.09	5,288,722.31
应交税费	五. 23	153,467,751.83	148,968,810.65
应付利息	五. 24		53,565,334.50
应付股利			
其他应付款	五. 25	158,463,291.78	95,175,862.34
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	五. 26	25,910,000.00	20,739,227.00
其他流动负债			
流动负债合计		563,826,609.48	697,463,020.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五. 27	186,000,000.00	216,000,000.00
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	五. 17	191,906.25	204,142.34
其他非流动负债	五. 28	37,349,050.81	26,902,665.66
非流动负债合计		223,540,957.06	243,106,808.00
负债合计		787,367,566.54	940,569,828.32
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五. 29	357,717,600.00	357,717,600.00
资本公积	五. 30	1,087,043,136.34	1,087,043,136.34
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五. 31	190,045,397.16	190,045,397.16
一般风险准备			
未分配利润	五. 32	658,999,304.66	656,121,668.68
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,293,805,438.16	2,290,927,802.18
少数股东权益		197,402.67	280,516.18
所有者权益合计		2,294,002,840.83	2,291,208,318.36
负债和所有者权益总计		3,081,370,407.37	3,231,778,146.68

法定代表人：张树森

主管会计工作负责人：李春雷

会计机构负责人：李春雷

## 母公司资产负债表

2009年12月31日

编制单位:长春经开(集团)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	十一.1	2,321,747.64	25,090,566.54
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		37,113,120.88	1,993,806.81
预付款项		362,285,166.58	3,516,368.95
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一.2	242,367,201.29	1,900,037,695.97
存货		1,194,634,158.00	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,838,721,394.39	1,930,638,438.27
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		20,938,618.70	23,466,256.82
长期股权投资	十一.3	368,551,421.66	368,551,421.66
投资性房地产		83,919,502.84	
固定资产		571,588,807.83	662,768,624.44
在建工程		99,144.90	6,186,234.20
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		162,270,701.45	174,702,432.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,703,452.78	29,401,167.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,213,071,650.16	1,265,076,136.60
资产总计		3,051,793,044.55	3,195,714,574.87

<b>流动负债：</b>			
短期借款			74,550,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		44,466,169.29	76,583,424.82
预收款项			
应付职工薪酬		3,662,823.30	2,765,903.67
应交税费		116,889,297.21	120,807,880.62
应付利息			40,241,349.25
应付股利			
其他应付款		268,809,112.07	265,671,816.04
一年内到期的非流动负债		25,910,000.00	20,739,227.00
其他流动负债			
流动负债合计		459,737,401.87	601,359,601.40
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		186,000,000.00	216,000,000.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		186,000,000.00	216,000,000.00
负债合计		645,737,401.87	817,359,601.40
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		357,717,600.00	357,717,600.00
资本公积		1,081,746,699.30	1,081,746,699.30
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		190,045,397.16	190,045,397.16
一般风险准备			
未分配利润		776,545,946.22	748,845,277.01
所有者权益（或股东权益）合计		2,406,055,642.68	2,378,354,973.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,051,793,044.55	3,195,714,574.87

法定代表人：张树森

主管会计工作负责人：李春雷

会计机构负责人：李春雷

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		499,647,455.23	211,224,927.52
其中:营业收入	五.33	499,647,455.23	211,224,927.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		430,816,709.12	366,724,299.25
其中:营业成本	五.33	384,879,414.32	157,264,499.43
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	五.34	18,831,381.15	4,115,127.49
销售费用		2,651,017.17	2,214,148.65
管理费用		93,044,542.52	73,091,598.56
财务费用	五.35	13,521,338.22	35,157,789.54
资产减值损失	五.37	-82,110,984.26	94,881,135.58
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五.36	-4,757,838.84	-4,167,678.02
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)		64,072,907.27	-159,667,049.75
加:营业外收入	五.38	37,169,179.28	170,138,190.60
减:营业外支出	五.39	64,818,271.24	2,270,035.88
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		36,423,815.31	8,201,104.97
减:所得税费用	五.40	33,629,292.84	6,090,184.12
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,794,522.47	2,110,920.85
归属于母公司所有者的净利润		2,877,635.98	2,095,951.01
少数股东损益		-83,113.51	14,969.84
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0080	0.0059
(二)稀释每股收益		0.0080	0.0059
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		2,794,522.47	2,110,920.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,877,635.98	2,095,951.01
归属于少数股东的综合收益总额		-83,113.51	14,969.84

法定代表人:张树森

主管会计工作负责人:李春雷

会计机构负责人:李春雷

## 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	十一.4	272,493,486.96	30,390,563.40
减: 营业成本	十一.4	187,780,684.02	2,303,210.65
营业税金及附加		14,690,031.78	1,332,684.47
销售费用			
管理费用		54,010,212.17	41,050,885.82
财务费用		13,397,490.47	35,167,012.11
资产减值损失		-79,075,695.27	100,025,547.44
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)			
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)		81,690,763.79	-149,488,777.09
加: 营业外收入		30,882,558.83	165,090,128.81
减: 营业外支出		52,593,336.56	1,717,058.58
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		59,979,986.06	13,884,293.14
减: 所得税费用		32,279,316.85	6,803,743.91
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		27,700,669.21	7,080,549.23
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		27,700,669.21	7,080,549.23

法定代表人: 张树森

主管会计工作负责人: 李春雷

会计机构负责人: 李春雷

**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		427,922,911.38	251,338,579.62
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五.41	134,579,822.78	1,908,467,994.74
经营活动现金流入小计		562,502,734.16	2,159,806,574.36
购买商品、接受劳务支付的现金		203,601,929.44	814,955,902.79
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		32,491,708.86	29,018,077.66
支付的各项税费		38,953,991.07	15,384,120.87
支付其他与经营活动有关的现金	五.41	36,968,932.07	211,405,003.49
经营活动现金流出小计		312,016,561.44	1,070,763,104.81
经营活动产生的现金流量净额		250,486,172.72	1,089,043,469.55
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,445,438.51	42,465,180.24
投资支付的现金			579,749.55
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,445,438.51	43,044,929.79
投资活动产生的现金流量净额		-12,423,438.51	-43,044,929.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金		136,529,227.00	1,056,532,790.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,361,921.72	1,432,253.79
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			
筹资活动现金流出小计		198,891,148.72	1,057,965,043.79
筹资活动产生的现金流量净额		-195,891,148.72	-1,057,965,043.79
<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>		42,171,585.49	-11,966,504.03
加：期初现金及现金等价物余额		93,654,815.24	105,621,319.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		135,826,400.73	93,654,815.24

法定代表人：张树森

主管会计工作负责人：李春雷

会计机构负责人：李春雷

**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		104,118,203.23	115,468,047.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		113,843,293.82	1,892,660,624.92
经营活动现金流入小计		217,961,497.05	2,008,128,672.00
购买商品、接受劳务支付的现金		20,623,833.48	652,784,550.19
支付给职工以及为职工支付的现金		6,496,072.96	11,325,496.14
支付的各项税费		31,135,946.30	9,172,886.71
支付其他与经营活动有关的现金		25,576,041.36	278,003,439.31
经营活动现金流出小计		83,831,894.10	951,286,372.35
经营活动产生的现金流量净额		134,129,602.95	1,056,842,299.65
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,682,693.10	97,772.44
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,682,693.10	97,772.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,682,693.10	-97,772.44
<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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		99,379,227.00	1,056,532,790.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,836,501.75	1,432,253.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		155,215,728.75	1,057,965,043.79
筹资活动产生的现金流量净额		-155,215,728.75	-1,057,965,043.79
<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>			
加: 期初现金及现金等价物余额		25,090,566.54	26,311,083.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		2,321,747.64	25,090,566.54

法定代表人: 张树森

主管会计工作负责人: 李春雷

会计机构负责人: 李春雷

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	357,717,600.00	1,087,043,136.34	0	0	190,045,397.16	0.00	656,121,668.68	0.00	280,516.18	2,291,208,318.3
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	357,717,600.00	1,087,043,136.34			190,045,397.16		656,121,668.68		280,516.18	2,291,208,318.3
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,877,635.98		-83,113.51	2,794,522.47
(一) 净利润							2,877,635.98		-83,113.51	2,794,522.47
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,877,635.98		-83,113.51	2,794,522.47
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(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	357,717,600.00	1,087,043,136.34			190,045,397.16		658,999,304.66		197,402.67	2,294,002,840.8

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	357,717,600.00	1,087,043,136.34			191,109,915.52		657,381,556.62		265,453.86	2,293,517,662.34
加:会计政策变更										
前期差错更正					-1,064,518.36		-3,355,838.95		92.48	-4,420,264.83
其他										
二、本年初余额	357,717,600.00	1,087,043,136.34			190,045,397.16		654,025,717.67		265,546.34	2,289,097,397.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,095,951.01		14,969.84	2,110,920.85
(一)净利润							2,095,951.01		14,969.84	2,110,920.85
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							2,095,951.01		14,969.84	2,110,920.85
(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										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(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	357,717,600.00	1,087,043,136.34			190,045,397.16		656,121,668.68		280,516.18	2,291,208,318.36

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							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	
一、上年年末余额	357,717,600.0	1,081,746,699.3			190,045,397.16		748,845,277.01	2,378,354,973.47
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	357,717,600.0	1,081,746,699.3			190,045,397.16		748,845,277.01	2,378,354,973.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							27,700,669.21	27,700,669.21
(一)净利润							27,700,669.21	27,700,669.21
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							27,700,669.21	27,700,669.21
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(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	357,717,600.0	1,081,746,699.3			190,045,397.16		776,545,946.22	2,406,055,642.68

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	357,717,600.00	1,081,746,699.30			191,109,915.52		745,120,474.25	2,375,694,689
加:会计政策变更								
前期差错更正					-1,064,518.36		-3,355,746.47	-4,420,264.83
其他								
二、本年年初余额	357,717,600.00	1,081,746,699.30			190,045,397.16		741,764,727.78	2,371,274,424
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							7,080,549.23	7,080,549.23
(一)净利润							7,080,549.23	7,080,549.23
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							7,080,549.23	7,080,549.23
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(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	357,717,600.00	1,081,746,699.30			190,045,397.16		748,845,277.01	2,378,354,973

法定代表人:张树森

主管会计工作负责人:李春雷

会计机构负责人:李春雷

### **(三) 财务报表附注**

#### **注释一、公司基本情况**

长春经开(集团)股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名“长春经济技术开发区开发建设(集团)股份有限公司”，系经长春市经济体制改革委员会长体改联字[1993]129号文批准，于1993年3月以定向募集方式设立的股份有限公司，设立时注册资本为18,000万元。1999年7月经中国证监会证监发字[1999]89号文批准，本公司向社会公开发行境内上市的人民币普通股7,500万股，并于1999年9月在上海证券交易所上市挂牌交易，公司注册资本变更为25,500万元。经过2000年5月本公司实施送股利润分配和2003年6月经中国证监会证监发行字[2003]51号文核准后本公司实施配股之后，本公司注册资本已增至35,771.76万元。2004年6月本公司名称变更为长春经开(集团)股份有限公司。本公司在长春市工商行政管理局注册登记，并取得注册号为2201081110088的企业法人营业执照。本公司注册地址为长春市自由大路5188号，法定代表人为张树森，经营范围包括：公用设施投资、开发、建设、租赁、经营、管理；实业与科技投资。

#### **注释二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错**

##### **1、财务报表的编制基础**

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。

##### **2、遵循企业会计准则的声明**

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

##### **3、会计期间**

公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

##### **4、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

##### **5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

(1)同一控制下的控股合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资

成本与支付的现金、转让的非现金资产及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积的余额不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资的初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

同一控制下企业合并进行过程中发生的各项直接相关费用，除以发行债券方式进行的企业合并，与发行债券相关的佣金、手续费等应按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理外，应于发生时费用化计入当期损益。

(2) 非同一控制下的控股合并，购买方应当按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交换交易的成本之和。

购买方对于企业合并成本与确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，应视情况分别处理：

A、企业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，应确认为商誉。

B、企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，应将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入，并在会计报表附注中予以说明。

(3) 企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债公允价值的调整

A、购买日后 12 个月内对有关价值量的调整，应视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息，也应进行相关的调整。

B、超过规定期限后的价值量调整，应当按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理，即对于企业合并成本、合并中取得可辨认资产、负债公允价值等进行的调整，应作为前期差错处理。

6、合并财务报表的编制方法

A、合并类型：企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并

#### ①同一控制下的企业合并

公司各项资产、负债，按其账面价值为基础编制合并报表。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

在合并资产负债表中，对于被合并方在企业合并前实现的留存收益(盈余公积和未分配利润之和)中归属于合并方的部分，按以下原则，自合并方的资本公积转入留存收益和未分配利润：

a. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额大于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分，在合并资产负债表中，将被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

b. 确认企业合并形成的长期股权投资后，合并方账面资本公积(资本溢价或股本溢价)贷方余额小于被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分的，在合并资产负债表中，以合并方资本公积(资本溢价或股本溢价)的贷方余额为限，将被合并方在企业合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分自“资本公积”转入“盈余公积”和“未分配利润”。

#### ②非同一控制下的企业合并

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并报表。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。

#### B. 合并范围：

合并财务报表的合并范围的确定原则是以控制为基础，即公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表的范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

#### C. 合并程序及方法：

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由公司编制。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### 8、外币业务和外币报表折算

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动，计入当期损益。

外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

#### 9、金融工具

##### （1）分类

金融工具分为下列五类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

##### （2）确认依据和计量方法

金融工具的确认依据为：当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

金融工具的计量方法：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：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发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。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，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：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宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率与票面利率差别很小的，可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。单项金额重大的应收款项持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且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，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入当期损益；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，计入当期损益。

E、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入账金额，除《企业会计准则第 22 号——金融工具确认与计量》第三十三条规定的三种情况外，按摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	
	放弃了对该金融资产控制
	未放弃对该金融资产控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关资产和负债及任何保留权益
	继续确认该金融资产,并将收益确认为负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

A、金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:所转移金融资产的账面价值;因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、金融资产部分转移满足终止确认条件的,应当将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分的账面价值;终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### (5) 金融负债的终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,才能终止确认该金融负债或其一部分。如存在下列情况:

A、公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,不应当终止确认该金融负债。

B、公司与债权人之间签订协议(不涉及债务重组所指情形),以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,应当终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

#### (6) 金融资产减值测试和减值准备计提方法

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产不需要进行减值测试。

期末对持有至到期投资的账面价值进行检查,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且客观上与确认该损失后发生的事项有关,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。

期末对应收款项的减值处理见附注二、10。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，并确认减值损失。在确认减值损失时，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，计入当期损失。

#### (7) 衍生金融工具

公司利用如远期外汇合约和利率掉期等衍生金融工具规避汇率和利率变动风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

公司根据政策管理衍生金融工具的应用，并以书面方式列明与公司风险管理策略一致的衍生金融工具应用原则。

衍生金融工具的后续计量时，因公允价值变动而产生的利得或损失在利润表中确认。对于符合套期会计处理的衍生金融工具，确认任何产生的利得或损失取决于被套期项目的性质。不符合套期会计处理的衍生金融工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债。

### 10、应收款项

(1) 本公司对坏账准备采用备抵法进行核算。

(2) 坏账确认标准：债务人发生严重财务困难；债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；债务人很可能倒闭或进行其他债务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

(3) 坏账准备的计提方法及比例：

资产负债表日，对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益。单独测试未发现减值的单项金额重大的应收款项，应当包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项，不应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

资产负债表日，对于单独测试未发现减值的单项金额重大的应收款项和单项金额非重大的应收款项，一起按类似信用风险特征划分若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项的实际损失率并结合现实情况，确定如下应收款项风险类型组合，并按账龄计提坏账准备的比例如下：

第一类 土地委托开发业务及政府分期付款工程项目有关的应收款项

逾期账龄	计提比例
一年以内	0.5%
一至二年	5%
二至三年	10%
三至四年	20%
四到五年	25%
五年以上	30%

#### 第二类 其他交易及事项产生的应收款项

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	20%
四至五年	25%
五年以上	30%

(4) 如有确凿证据表明应收款项无法收回，可提高至 100%计提坏账准备。

(5) 单项金额重大的款项为期末余额单笔在 500 万元以上的应收款项。

(6) 纳入财务报表合并范围内的企业间的应收款项不计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括原材料、库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：取得存货时按实际成本计价，除本公司控股子公司长春经济技术开发区热力有限责任公司(以下简称：长春经开热力公司)原材料的领用和发出采用加权平均法核算外，合并报表范围内其他子公司原材料和库存商品的领用和发出均采用先进先出法核算。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

## 12、长期股权投资的核算方法

### (1) 初始投资成本确定

#### A、企业合并形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时的资产、负债评估价值调整账面价值的，母公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价的差额调整所有者权益。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

B、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

⑥企业进行公司制改造，对资产、负债的账面价值按照评估价值调整的，长期股权投资应以评估价值作为改制时的认定成本。

## (2) 后续计量和损益确认方法

A、成本法核算：能够对被投资单位实施控制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，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当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，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

B、权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业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。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润

的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对外投资符合下列情况时，确定为投资单位具有共同控制：①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

对外投资符合下列情况时，确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

### (4) 减值测试和减值准备计提方法

长期股权投资期末按账面价值与可收回金额孰低计价。

采用成本法核算的、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发生减值时，公司将该长期股权投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

其他的长期股权投资，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

(5) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。出售不丧失控制权的股权，处置价与长期投资相对应享有子公司净资产的差额列入资本公积。

## 13、投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司根据管理层主要意图或目的确认投资性房地产。对持有以备经营出租的空置建筑物，如董事会或类似机构作出书面决议，明确表明将其用于经营租出且持有意图短期内不再发生变化的，即使尚未签定租赁协议，也应视为投资性房地产。这里的空置建筑物，是指企业新购入、自行建造或开发完成但尚未使用的建筑物，以及不再用于日常生产经营活动且经整理后达到可经营出租状态的建筑物。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第 14 项固定资产及折旧和第 17 项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。

期末，公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的房屋及建筑物、室外工程、机器设备、运输设备、电子设备。

固定资产的计价方法：固定资产按照成本进行初始计量。投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。企业对固定资产使用过程中发生的更新改造支出、大修理费用等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》和《企业会计准则第 21 号——租赁》确定。

## (2) 各类固定资产的折旧方法

采用直线折旧法。固定资产按照成本进行初始计量，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外，公司对所有固定资产计提折旧。固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	40	5	2.38
室外工程	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
运输设备	8	5	11.88
电子设备	5	5	19.00

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，应当调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。

## (3) 固定资产的减值测试和减值准备计提方法

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当单项资产的可回收金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可取得的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用

后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；

C、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；

D、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

### 15、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

期末，公司按在建工程的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当在建工程可收回金额低于账面价值时，则按单项工程可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 16、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

A、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。

B、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。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本计量。购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。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。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

A、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

D、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

### (2) 无形资产摊销

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。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。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

### (3) 无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额提取无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### 18、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

### 19、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 20、收入

### (1) 销售商品

在公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

### (2) 提供劳务

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的收入。在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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，并按相同的金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权：提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

## 21、政府补助

### (1) 确认原则

政府补助同时满足下列条件，予以确认：

A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、企业能够收到政府补助。

## (2) 计量

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

## (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，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。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，分别下列情况处理：

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### (2) 递延所得税资产的确认

A、公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

C、对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### (3) 递延所得税负债的确认

A、除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

B、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### (4) 所得税费用计量

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，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或事项。

#### (5) 递延所得税资产的减值

A、在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

B、在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### 23、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

公司本期无会计政策变更

#### (2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：是			
会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
对坏账准备计提比例按业务风险类别进行调整 (具体说明如下)	变更事项已经 2009 年 12 月 9 日第六届董事会第五次会议、2009 年 12 月 28 日第三次临时股东大会审议通过	应收账款、坏账准备、资产减值损失	影响坏账准备 1,563,035.35 元。

为了更加真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果，公司董事会于 2009 年 12 月 9 日召开的第六届董事会第五次会议通过，决定根据本公司具体情况，依据企业会计准则，对公司坏账核算方法进行调整。

(一) 原坏账核算方法:

1、本公司对坏账准备采用备抵法进行核算。

2、坏账确认标准:

(1) 债务人发生严重财务困难;

(2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

(3) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组;

(4) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

3、坏账准备的记账方法及计提比例:

(1) 资产负债表日, 对于单项金额重大的应收款项 (包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款) 单独进行减值测试, 有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认资产减值损失, 计入当期损益。经单独测试未发生减值的重大应收款项不计提坏账准备。

(2) 资产负债表日, 对于单项金额非重大的应收款项, 按账龄划分

若干组合, 再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项的实际损失率并结合现实情况, 确定各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例如下:

账龄 计提比例

一年以内 5%

一至二年 10%

二至三年 15%

三至四年 20%

四至五年 25%

五年以上 30%

(3) 纳入财务报表合并范围内的企业间的应收款项不计提坏账准备。

(二) 变更后的坏账核算方法:

1、本公司对坏账准备采用备抵法进行核算。

2、坏账确认标准:

- (1) 债务人发生严重财务困难;
- (2) 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等;
- (3) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组;
- (4) 其他表明应收款项发生减值的客观证据。

### 3、坏账准备的计提方法及比例:

(1) 资产负债表日, 对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额, 确认资产减值损失, 计入当期损益。单独测试未发现减值的单项金额重大的应收款项, 应当包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的应收款项, 不应包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 资产负债表日, 对于单独测试未发现减值的单项金额重大的应收款项和单项金额非重大的应收款项, 一起按类似信用风险特征划分若干组合, 再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项的实际损失率并结合现实情况, 确定如下应收款项风险类型组合, 并按账龄计提坏账准备的比例如下:

第一类 土地委托开发业务及政府分期付款工程项目有关的应收款项

逾期账龄 计提比例

一年以内 0.5%

一至二年 5%

二至三年 10%

三至四年 20%

四到五年 25%

五年以上 30%

第二类 其他交易及事项产生的应收款项

账龄 计提比例

一年以内 5%

一至二年 10%

二至三年 15%

三至四年 20%

四至五年 25%

五年以上 30%

(3) 如有确凿证据表明应收款项无法收回，可提高至 100%计提坏账准备。

(4) 单项金额重大的款项为期末余额单笔在 500 万元以上的应收款项。

(5) 纳入财务报表合并范围内的企业间的应收款项不计提坏账准备。

#### 24、前期差错更正

公司本期无前期差错更正

#### 25、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

##### (1) 主要资产减值准备确定方法

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能产生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

B、经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

F、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

G、企业所有者权益的账面价值远高于其市值；

H、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。若存在减值迹象的，公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。具体见相关科目。

##### (2) 商誉

商誉是指在非同一控制下的企业合并下，购买方的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。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

公司在每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，则先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，则就其差额确认减值损失，资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

### (3) 职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

A、辞退福利：公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

#### B、其他方式的职工薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本及资产成本。

## 注释三、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、17%
营业税	应纳税销售收入	按税务机关规定的税收比例计算缴纳。
城市维护建设税	应交增值税、营业税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 2、税收优惠及批文

(1)根据长春经济技术开发区地方税务局(长经开地税通[2006]6号)《税务事项通知书》，本公司控股子公司长春经济技术开发区建筑工程有限公司(以下简称：长春经开建筑工程公司)2009年度企业所得税按营业收入的2%缴纳。

(2)根据财政部和国家税务总局共同颁布的财税[2009]11号文《财政部、国家税务总局关于继续执行供热企业相关税收优惠政策的通知》，本公司控股子公司长春经开热力公司2009年至2010年供暖期间，长春经开集团兴隆热力有限责任公司2009年至2010年供暖期间，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；自2009年1月1日至2011年6月30日，对向居民供热而收取采暖费的供热企业，为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税、城镇土地使用税。

## 注释四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

#### (1) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	注册资本 (万元)	注册 地址	经营范围	法定 代表人	年末实际投资 额(万元)	持股 比例%	是否 合并
长春经开东方房地产有限公司	2,000.00	经济开发区深圳街3号	房地产开发二级	张洪雁	2,000.00	100.00	是
吉林旺通经贸有限公司	1,900.00	长春市南关区岳阳街52-10号	装饰、装潢材料、建筑材料(木材除外)经销；农副产品经销	孙宝树	1,900.00	100.00	是
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	50.00	长春经济开发区	物业管理及物业综合服务	曹丽君	50.00	100.00	是

#### (2) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	注册资 本 (万元)	注册 地址	经营范围	法定 代表人	年末实际 投资额(万 元)	持股 比例%	是否 合并
长春经济技术开发区热力有限责任公司	25,600.00	长春经济开发区	热力生产销售	孙成龙	25,588.50	99.99	是
长春经济技术开发区进出口有限公司	1,000.00	长春经济开发区	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易	刘伟	990.00	99.00	是
长春经开新资本招商有限公司	1,000.00	长春经济开发区	工业基础设施开发，建设，租赁，转让，投资及配套服务(应经专项审批的项目未获审批前不得经营)	孙宝树	990.00	99.00	是
长春国际会展中心有限公司	1,000.00	长春经济开发区	会展服务	李臣	990.00	99.00	是

子公司名称	注册 资本 (万元)	注册 地址	经营范围	法定 代表人	年末实际 投资额(万 元)	持股 比例%	是否 合并
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	1,000.00	长春经济开发区	电气设备安装、内外线工程、电子电缆线路安装、电气器材、五金交电、水暖器材、钢材、建材、化工产品（除危险品）	王洪伟	992.00	99.13	是
长春经济技术开发区建筑工程有限公司	700.00	长春经济开发区	房屋建筑工程施工总承包叁级	周晓东	683.00	99.00	是
长春经济技术开发区建筑安装有限公司	500.00	长春经济开发区	管道工程专业承包叁级、安装D级锅炉，热力生产、服务	王昱人	495.00	99.00	是
长春经开东方新型建材有限公司	100.00	经济技术开发区浦东路25号	生产加工销售塑料型材、塑钢门窗	张洪雁	100.00	95.00	是
长春经开集团兴隆热力有限责任公司	1,000.00	经济开发区昆山路1451号	热供应	孙宝树	1,000.00	100.00	是
长春经开集团工程建设有限公司	2,000.00	经济技术开发区自由大路100号1206室	城市道路、桥梁、排水工程、工程机械租赁	刘亚进	2,000.00	100.00	是

注：2006年度公司通过重大资产重组以零收购的方式向长春经济技术开发区国有资委监督管理委员会购入长春经济技术开发区开发大厦物业管理处（以下简称：物业管理处）100%股权，截止目前，物业管理处产权更名的过户手续已办理完毕，工商登记变更手续尚在办理中。

## 2、合并范围发生变更的说明

报告期内合并范围未发生变化。

## 注释五、合并财务报表主要项目注释（单位：人民币元）

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	234,497.22	49,763.05
银行存款	135,591,903.51	93,605,052.19
合计	135,826,400.73	93,654,815.24

注：截至2009年12月31日，本公司不存在抵押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	
商业汇票		
合计	2,000,000.00	

注：期末余额中无用于质押的票据。

### 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	60,609,788.27	47.21%	1,794,904.59	12.64%	35,302,382.32	58.24%	3,651,135.57	26.17%
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	11,541,198.60	21.06%	10,267,791.93	72.30%	9,520,101.00	15.71%	8,933,477.28	64.04%
其他不重大应收账款	17,391,338.28	31.73%	2,138,536.49	15.06%	15,792,130.51	26.05%	1,364,685.54	9.79%
合计	89,542,325.15	100.00%	14,201,233.01	100.00%	60,614,613.83	100.00%	13,949,298.39	100.00%

注 1: 单项金额重大的款项为期末余额在 500 万元以上的应收账款。

注 2: 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款项为单项金额不重大, 但账龄在五年以上及已全额计提坏账准备的应收账款。

注 3: 扣除前两项后的应收账款划分为其他不重大的应收账款。

## (2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	62,603,834.72	69.92%	1,566,109.42	11.02%	21,423,797.83	35.34%	1,071,189.89	7.68%
其中: 土地委托开发业务的应收款	34,734,118.79	38.79%	173,670.59	1.22%				
1-2年(含2年)	5,929,052.27	6.62%	592,905.23	4.18%	18,270,821.48	30.14%	1,827,082.15	13.10%
2-3年(含3年)	2,867,255.02	3.20%	430,088.26	3.03%	7,044,283.78	11.62%	1,056,642.57	7.57%
3-4年(含4年)	6,118,159.34	6.83%	1,223,631.87	8.62%	4,074,103.17	6.72%	3,626,168.14	26.00%
4-5年(含5年)	3,997,009.58	4.46%	3,634,890.68	25.60%	3,795,690.95	6.26%	948,922.74	6.80%
5年以上	8,027,014.22	8.97%	6,753,607.55	47.55%	6,005,916.62	9.92%	5,419,292.90	38.85%
合计	89,542,325.15	100.00%	14,201,233.01	100.00%	60,614,613.83	100.00%	13,949,298.39	100.00%

注 1: 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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
长春经济技术开发区管委会	34,734,118.79	173,670.59	0.50	正常往来, 按账龄计提
长春现代农业产业园建设有限公司	16,357,921.33	1,145,346.59	7.00	
长春经济技术开发区建设管理中心	9,517,748.15	475,887.41	5.00	
单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款小计	9,722,046.22	9,722,046.22	100.00	个别认定
合计	70,331,834.49	11,516,950.81		

注 2: 期末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

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内								
1至2年								
2至3年								
3至4年					3,514,184.38	36.91	3,514,184.38	39.34
4至5年	3,514,184.38	30.45	3,514,184.38	34.23				
5年以上	8,027,014.22	69.55	6,753,607.55	65.77	6,005,916.62	63.09	5,419,292.90	60.66
合计	11,541,198.60	100.00	10,267,791.93	100.00	9,520,101.00	100.00	8,933,477.28	100.00

注 3: 公司本期无核销应收账款的情况。

注 4: 应收账款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

注 5: 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收账款总额的比例
长春经济技术开发区管委会	非关联方	34,734,118.79	1年以内	38.79%
长春现代农业产业园建设有限公司	非关联方	16,357,921.33	1年以内/1-2年	18.27%
长春经济技术开发区建设管理中心	非关联方	9,517,748.15	1年以内	10.63%
吉林北方彩晶数码电子有限公司	非关联方	3,163,778.00	1年以内	3.53%
康达厂房	非关联方	2,704,094.00	5年以上	3.02%
合计		66,477,660.27		74.24%

在单项金额重大的应收账款中应收长春经济技术开发区管委会 34,734,118.79 元系 5 号地土地委托开发收入应收款尾款, 该款项已于 2010 年 1 月 28 日全额收回; 应收长春现代农业产业建设有限公司 16,357,921.33 元系应收电气安装工程款。

#### 4、其他应收款

##### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	68,764,910.94	59.11%	11,196,692.98	29.30%	1,871,285,170.73	97.51%	107,656,799.67	89.29%
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	32,777,086.66	28.18%	26,774,720.52	70.06%	33,451,301.72	1.74%	10,864,401.77	9.01%
其他不重大应收账款	14,781,474.18	12.71%	242,977.75	0.64%	14,424,194.57	0.75%	2,055,372.19	1.70%
合计	116,323,471.78	100.00%	38,214,391.25	100.00%	1,919,160,667.02	100.00%	120,576,573.63	100.00%

注 1: 单项金额重大的款项为期末余额在 500 万元以上的应收账款。

注 2: 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款项为单项金额不重大, 但账龄在五年以上及已全额计提坏账准备的应收账款。

注 3: 扣除前两项后的应收账款划分为其他不重大的应收账款。

(2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	14,705,270.12	12.64%	735,263.51	1.92%	1,687,619,964.41	87.94%	80,880,998.24	67.08%
1-2年(含2年)	11,015,104.87	9.47%	1,101,510.49	2.88%	36,488,139.47	1.90%	3,648,813.95	3.03%
2-3年(含3年)	47,340,627.39	40.70%	7,101,094.11	18.58%	143,334,310.43	7.47%	21,500,146.56	17.83%
3-4年(含4年)	1,555,845.00	1.34%	335,569.00	0.88%	17,690,492.66	0.92%	3,538,098.53	2.93%
4-5年(含5年)	9,233,176.65	7.94%	2,513,148.35	6.58%	576,458.33	0.03%	144,114.58	0.12%
5年以上	32,473,447.75	27.91%	26,427,805.79	69.16%	33,451,301.72	1.74%	10,864,401.77	9.01%
合计	116,323,471.78	100.00%	38,214,391.25	100.00%	1,919,160,667.02	100.00%	120,576,573.63	100.00%

注 1: 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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
长春经济技术开发区国有资产监督管理委员会办公室	33,907,100.00	5,086,065.00	15.00	正常往来, 按账龄计提
吉林省德阳热力有限公司	12,375,190.92	1,724,291.16	13.93	
长春经济技术开发区建筑材料实验室	8,818,440.62	788,970.27	8.95	
深圳市雅德投资有限公司	8,446,866.00	2,111,716.50	25.00	
长春供热发展有限公司	5,217,313.40	1,485,650.04	28.48	
单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款小计	24,140,455.36	24,140,455.36	100.00	个别认定
合计	92,905,366.30	35,337,148.34		

应收长春经济技术开发区国有资产监督管理委员会办公室 32,377,400.00 元系依据长春经济技术开发区国有资产监督管理委员会办公室“关于热力三厂在建工程损失的承诺”应收其承担热力三厂在建工程损失款。

应收吉林省德阳热力有限公司 12,375,190.92 元主要系本公司控股子公司长春经济技术开发区热力有限责任公司对吉林省德阳热力有限公司的实物资产作价高于出资额部分的债权。

注 2: 期末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

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1年以内								
1至2年								
2至3年								
3至4年	30,500.00	0.09	30,500.00	0.11				
4至5年	273,138.91	0.83	273,138.91	1.02				
5年以上	32,473,447.75	99.08	26,427,805.79	98.87	33,451,301.72	100.00	10,864,401.77	100.00
合计	32,777,086.66	100.00	26,731,444.70	100.00	33,451,301.72	100.00	10,864,401.77	100.00

由于上期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分类存在差异，本期对期初数进行了重新分类。

注 3: 公司本期无核销其他应收款的情况。

注 4: 其他应收款期末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

注 5: 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例
长春经济技术开发区国有资产监督管理委员会办公室	非关联方	33,907,100.00	2-3年	29.15%
吉林省德阳热力有限公司	关联方	12,375,190.92	1-2年/2-3年	10.64%
长春经济技术开发区建筑材料实验室	非关联方	8,818,440.62	4-5年	7.58%
深圳市雅德投资有限公司	非关联方	8,446,866.00	1年以内/1-2年	7.26%
长春供热发展有限公司	非关联方	5,217,313.40	4-5年/5年以上	4.49%
合计		68,764,910.94		59.12%

注 6: 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
吉林省德阳热力有限公司	关联方	12,375,190.92	10.64%
合计		12,375,190.92	

注 7: 期末数比期初数下降 93.94%，主要是由于本期公司根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函（2009）13 号文的规定将已支付的 5 号地项目和玉米园区土地项目的土地出让净收益及前期费用从其他应收款科目分别调整至存货、预付账款科目进行核算。

## 5、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内（含1年）	23,738,285.17	5.93%	36,653,462.16	95.24%
1年至2年（含2年）	375,815,349.18	93.90%	1,251,481.80	3.25%
2年至3年（含3年）	114,000.00	0.03%	553,771.68	1.44%
3年以上	579,143.36	0.14%	25,372.58	0.07%
合计	400,246,777.71	100.00%	38,484,088.22	100.00%

注1：预付款项期末数中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款。

注2：期末数较期初数增长940.03%，主要系由于公司根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函（2009）13号文的规定将已支付的5号地项目前期费用5,257,106.58元和玉米园区土地项目前期费用356,975,500.00元从其他应收款科目调整至预付账款科目进行核算，并按其实际账龄进行分类。

注3：预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
长春经开管委会玉米工业园前期费	非关联方	356,975,500.00	2008年	土地委托开发尚未决算
长春经开管委会五号地前期费	非关联方	5,257,106.58	2008年	土地委托开发尚未决算
吉林省一建工程股份有限公司	非关联方	8,605,228.00	2009年	工程未决算
吉林省德阳建设工程有限责任公司	非关联方	6,000,000.00	2009年	工程未决算
长春热电二厂热力公司	非关联方	5,499,787.94	2009年	货款未结算
合计		382,337,622.52		

## 6、存货

### 存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,615,010.10		32,615,010.10	23,151,322.70		23,151,322.70
在产品	1,126,183.28		1,126,183.28			
开发成本	1,194,634,158.00		1,194,634,158.00			
库存商品						
合计	1,228,375,351.38		1,228,375,351.38	23,151,322.70		23,151,322.70

注1：期末数较期初数增长5205.85%，主要系根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函（2009）13号文的规定将已支付的5号地项目和玉米园区土地项目的土地出让净收益从其他应收款科目调整至开发成本科目进行核算，其中：5号地项目78,555,858.00元和玉米园区土地项目1,116,078,300.00元。

玉米园土地委托开发项目位于长春玉米工业园区内环路以东、兴甲街以南、兴乙街以北、铁北路以西区域内，共17块建设宗地（面积223.21万平方米），预计开发总成本83530.1万元，已预付前期费用35697.55万元，目前已实际支付拆迁费用3244.69万元，其中居民1100.03万元，工企2144.66万元，占总成本的3.88%。该地块

位于国家长吉图开发开放先导区的起步区和核心区，公司将根据该区域总体规划具体落实情况进一步推动该项目实施。

注2：公司及其附属子公司的存货期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

#### 7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
抵账转入资产	1,198,677.64	
合计	1,198,677.64	-

注：期末数为子公司长春经济技术开发区热力有限责任公司抵账转入资产，截至2010年3月20日，该资产已处置。

#### 8、长期应收款

项目	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	20,938,618.70	23,466,256.82
合计	20,938,618.70	23,466,256.82

注：期末数为本公司依据财政部印发的《企业会计准则解释第2号》财会[2008]11号第五项“企业采用建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务规定确认的5号变电站应收款项。

#### 9、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例	本企业在被投资单位表决 权比例
联营企业							
吉林省德阳热力有 限责任公司	有限责任公 司	长春	刘兴权	城市供热	5,000.00	30%	30%

(承上表)

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入 总额	本期净利润
吉林省德阳热力有限责任公司	123,353,227.33	120,324,882.05	3,028,345.28	11,406,678.71	-15,859,462.80

注：吉林省德阳热力有限责任公司系子公司长春经济技术开发区热力有限责任公司的投资单位，持有其30%股权。

#### 10、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细表

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
长春光机科技发展有限责任公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	3.10	3.10				
吉林省德阳热力有限责任公司	权益法	15,000,000.00	6,246,091.97	-5,337,588.39	908,503.58	30.00	30.00				
北京亚泰胜达保险经纪有限责任公司	成本法	1,960,000.00	1,960,000.00		1,960,000.00	14.00	14.00				
合计		18,960,000.00	10,206,091.97	-5,337,588.39	4,868,503.58				0.00		0.00

## (2) 按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	期初数	本期投资增减	被投资单位本期损益增减额	被投资单位本期其他权益增减额	累计权益增减额	期末数
吉林省德阳热力有限责任公司	6,246,091.97		-4,757,838.84	-579,749.55	-5,337,588.39	908,503.58

## 11、投资性房地产

## 按成本计量的投资性房地产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	-	90,059,870.52	-	90,059,870.52
1.房屋、建筑物		90,059,870.52		90,059,870.52
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	-	7,694,384.87	-	7,694,384.87
1、房屋、建筑物		7,694,384.87		7,694,384.87
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1、房屋、建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	-	82,365,485.65	-	82,365,485.65
1、房屋、建筑物		82,365,485.65		82,365,485.65
2、土地使用权				

注 1：本期折旧和摊销额 7,694,384.87 元。

注 2：公司及其附属子公司的投资性房地产期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

注 3：未办妥产权证书的资产情况

项目	原值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
西门子厂房	81,774,902.57	正在办理注销抵押登记	2010年下半年
汽车电子研发中心楼	9,838,985.14	正在办理房产证	2010年下半年

西门子厂房面积 31,333 平方米，2009 年租金收入 12,250,000 元；汽车电子研发中心楼面积 4,800 平方米，2009 年租金收入 2,184,000 元。

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,264,564,196.31	31,177,922.49	85,900,369.14	1,209,841,749.66
其中：房屋、建筑物	897,023,178.67	13,186,669.14	82,818,985.14	827,390,862.67
机器设备	340,658,500.11	13,231,724.97	290,000.00	353,600,225.08
运输设备	18,838,026.73	4,535,716.38	2,791,384.00	20,582,359.11
电子设备	3,039,862.80	223,812.00		3,263,674.80
室外工程	5,004,628.00			5,004,628.00
二、累计折旧合计	320,437,782.91	56,876,095.80	7,073,496.13	370,240,382.58
其中：房屋、建筑物	128,997,423.37	21,431,214.12	6,845,825.56	143,582,811.93
机器设备	179,111,140.93	33,391,721.82		212,502,862.75
运输设备	9,675,257.41	1,708,695.01	227,670.57	11,156,281.85
电子设备	2,297,207.57	258,710.85		2,555,918.42
室外工程	356,753.63	85,754.00		442,507.63
三、固定资产账面净值合计	944,126,413.40	-25,698,173.31	78,826,873.01	839,601,367.08
其中：房屋、建筑物	768,025,755.30	-8,244,544.98	75,973,159.58	683,808,050.74
机器设备	161,547,359.18	-20,159,996.85	290,000.00	141,097,362.33
运输设备	9,162,769.32	2,827,021.37	2,563,713.43	9,426,077.26
电子设备	742,655.23	-34,898.85		707,756.38
室外工程	4,647,874.37	-85,754.00		4,562,120.37
四、减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
室外工程				
五、固定资产账面价值合计	944,126,413.40	-25,698,173.31	78,826,873.01	839,601,367.08
其中：房屋、建筑物	768,025,755.30	-8,244,544.98	75,973,159.58	683,808,050.74
机器设备	161,547,359.18	-20,159,996.85	290,000.00	141,097,362.33
运输设备	9,162,769.32	2,827,021.37	2,563,713.43	9,426,077.26
电子设备	742,655.23	-34,898.85		707,756.38
室外工程	4,647,874.37	-85,754.00		4,562,120.37

注 1：本期计提折旧额 56,876,095.80 元。

注2：本期由在建工程转入固定资产原价为9,883,361.14元。

注3：未办妥产权证书的固定资产情况

项目	原值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
4、5、7、10号标准厂房	66,078,756.00	除4号厂房外，其他3栋厂房已在市产权交易中心备案，正在履行过户手续。	2010年10月
枫树园房屋	1,953,134.00	小区目前正在办理产权证	2010年上半年

上述5、7、10号厂房已向市产权交易中心报件，正在履行过户手续，同时，公司与长春市中小企业信用担保有限公司签订了5号、10号房产过户担保协议，两栋厂房最高担保额4,156万元；关于4号、7号厂房，公司正与金源房地产公司协商解决，现已查封金源房地产公司欧美工业园园区内土地一宗，面积1万平方米。

注4：截止2009年12月31日，公司下属子公司长春经开东方新型建材有限公司以房屋建筑物作为抵押物，2009年6月12日向吉林银行申请人民币借款3,000,000元，至报告期末借款余额3,000,000元。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
西门子汽车研发中心厂房				6,186,234.20		6,186,234.20
兴隆热力厂房	4,871,886.59		4,871,886.59	4,558,934.65		4,558,934.65
汽车零部件项目-前期费	99,144.90		99,144.90			
其他				32,975.80		32,975.80
合计	4,971,031.49		4,971,031.49	10,778,144.65		10,778,144.65

#### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
西门子汽车研发中心厂房	9,492,437.46	6,186,234.20	3,652,750.94	9,838,985.14		100%	已完工				自筹	-
兴隆热力厂房	68,250,000.00	4,558,934.65	312,951.94			7%	未完工				自筹	4,871,886.59
汽车零部件项目-前期费	18,674.24		99,144.90				未完工				自筹	99,144.90
其他		32,975.80	11,400.20	44,376.00			已完工				自筹	-
合计		10,778,144.65	4,076,247.98	9,883,361.14								4,971,031.49

注：公司及其附属子公司的在建工程期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

#### 14、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	224,776,293.22	18,661,796.56	9,183,362.77	234,254,727.01
1、土地使用权	224,750,575.00	18,641,799.98	9,183,362.77	234,209,012.21
2、软件	25,718.22	19,996.58		45,714.80
二、累计摊销合计	15,294,768.01	22,788,233.79	947,853.11	37,135,148.69
1、土地使用权	15,269,393.79	22,784,890.30	947,853.11	37,106,430.98
2、软件	25,374.22	3,343.49		28,717.71
三、无形资产账面净值合计	209,481,525.21	-4,126,437.23	8,235,509.66	197,119,578.32
1、土地使用权	209,481,181.21	-4,143,090.32	8,235,509.66	197,102,581.23
2、软件	344.00	16,653.09		16,997.09
三、无形资产减值准备合计				
1、土地使用权				
2、软件				
四、无形资产账面价值合计	209,481,525.21	-4,126,437.23	8,235,509.66	197,119,578.32
1、土地使用权	209,481,181.21	-4,143,090.32	8,235,509.66	197,102,581.23
2、软件	344.00	16,653.09		16,997.09

注：公司无形资产期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

#### 15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
长春经开东方房地产开发有限公司	1,163,197.76			1,163,197.76	

注1：非同一控制下企业合并形成的商誉的计算过程：2007年5月10日公司第五届第十八次董事会审议并通过了《关于受让长春经开东方房地产开发有限公司的议案》，公司与长春经开东方房地产开发有限公司股权持有人签订了《股权转让协议》，受让了长春经开东方房地产开发有限公司100%股权，本公司实际支付的合并成本19,928,000.00元高于购买日调整后净资产公允价值18,764,802.24元的差额1,163,197.76元，根据《企业会计准则第20号—企业合并》的规定确认为商誉。

注2：公司期末已对商誉进行减值测试，未发生减值，故无需计提减值准备。

#### 16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
待摊税金	798,185.12	788,462.85	135,422.53		1,451,225.44	
合计	798,185.12	788,462.85	135,422.53		1,451,225.44	

注：本公司控股子公司长春经开热力公司和长春经开集团兴隆热力有限责任公司向客户收取的供热管网主干线建设费用按税法规定已交的流转税，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》，在10年内于分期确认收入时摊销。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	6,633,214.02	30,356,219.15
长期投资减值准备引起的可抵扣暂时性差异		
未实现内部交易引起的可抵扣暂时性差异	1,160,805.20	862,477.61
合计	7,794,019.22	31,218,696.76
递延所得税负债		
未实现内部交易引起的可抵扣暂时性差异	191,906.25	204,142.34
合计	191,906.25	204,142.34

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
减值准备引起的可抵扣暂时性差异	6,338,212.12	3,265,150.23
可抵扣亏损引起的暂时性差异	5,664,780.59	6,358,106.34
合计	12,002,992.71	9,623,256.57

注：由于部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认这部分可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2009年	758,644.17	758,644.17	
2010年	516,121.08	516,121.08	
2011年	687,374.86	687,374.86	
2012年	5,653,966.61	8,427,269.62	
2013年	7,903,751.14	7,903,751.14	
2014年	7,139,264.48	7,139,264.48	
合计	22,659,122.34	25,432,425.35	

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
递延所得税资产	
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	26,532,856.08
长期投资减值准备引起的可抵扣暂时性差异	
未实现内部交易利润引起的可抵扣暂时性差异	4,643,220.80
合计	31,176,076.88
递延所得税负债	
未实现内部交易利润引起的可抵扣暂时性差异	767,625.00
合计	767,625.00

#### 18、资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	本期核销	
一、坏账准备	134,526,608.52	14,093,194.95	96,204,179.21		52,415,624.26
应收账款	620,365.98	449,023.95		2,777.20	1,066,612.73
其他应收款	158,220.76		16,032.15		142,188.61
二、存货跌价准备					-
三、可供出售金融资产减值准备					-
四、持有至到期投资减值准备					-
五、长期股权投资减值准备					-
六、投资性房地产减值准备					-
七、固定资产减值准备					-
八、工程物质减值准备					-
九、在建工程减值准备					-
十、生产性生物资产减值准备					-
其中：成熟生产性生物资产减值准备					-
十一、油气资产减值准备					-
十二、无形资产减值准备					-
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	134,526,608.52	14,093,194.95	96,204,179.21	-	52,415,624.26

注：本期转回系公司根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函（2009）13号文的规定将已支付的5号地项目和玉米园区土地项目的土地出让净收益及前期费用从其他应收款科目分别调整至存货、预付账款科目进行核算，相应坏账准备转回所致。

#### 19、短期借款

##### 短期借款分类

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	
保证借款		111,700,000.00
信用借款		
合计	3,000,000.00	111,700,000.00

注1：年末无已到期未偿还的短期借款。

注2：期末短期借款3,000,000.00元，系子公司长春经开东方新型建材有限公司以本公司房地产分公司房屋建筑物为抵押物向吉林银行取得的借款。

注 3：本期短期借款比上期减少 108,700,000.00 元为借款已归还。

## 20、应付账款

按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内（含1年）	44,236,151.36	43,665,597.83
1-2年（含2年）	6,360,278.70	14,630,251.29
2-3年（含3年）	2,679,783.68	29,388,795.03
3年以上	85,700,823.82	92,269,460.31
合计	138,977,037.56	179,954,104.46

注 1：应付账款期末数中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 2：账龄三年以上应付账款为 85,700,823.82 元，系应付各项工程建造款和货款。

## 21、预收账款

按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内（含1年）	76,972,902.81	77,480,058.25
1-2年（含2年）	1,002,278.23	1,366,670.04
2-3年（含3年）	71,841.18	3,224,230.77
3年以上		
合计	78,047,022.22	82,070,959.06

注 1：预收款项期末数中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注 2：期末账龄超过 1 年的预收账款为 1,074,119.41 元，系本公司的控股子公司长春经济技术开发区热力有限责任公司预收客户的管网建设费和热费。

## 22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,106,187.24	26,796,568.95	25,746,288.80	3,156,467.39
二、职工福利费		2,725,707.60	2,712,387.69	13,319.91
三、社会保险费	281,755.43	5,387,376.91	5,367,578.30	301,554.04
其中：1. 医疗保险费	-51,535.62	1,092,330.90	1,112,058.09	-71,262.81
2. 基本养老保险费	331,174.80	3,826,327.14	3,799,625.97	357,875.97
3. 年金缴费				-
4. 失业保险费	2,116.25	377,526.16	364,701.53	14,940.88
5. 工伤保险费				-
6. 生育保险费		91,192.71	91,192.71	-
四、住房公积金	103,983.60	3,014,034.98	2,945,561.88	172,456.70
五、工会经费和职工教育经费	2,299,985.04	729,131.24	940,404.23	2,088,712.05
六、非货币性福利				-
七、因解除劳动关系给予的补偿	496,811.00	6,804.00	274,619.00	228,996.00
八、其他		108,427.50	108,427.50	-
其中：以现金结算的股份支付				-
合计	5,288,722.31	38,768,051.18	38,095,267.40	5,961,506.09
其中：拖欠性质				
工效挂钩				

### 23、应交税费

税费项目	期末数	期初数
增值税	1,681,827.25	2,815,881.19
营业税	38,866,892.85	25,697,913.73
所得税	86,924,032.90	106,050,122.95
个人所得税	20,972.19	419,125.72
城建税及教育费附加	1,944,222.63	753,243.34
房产税	14,140,942.22	7,032,612.71
土地使用税	9,888,861.79	6,199,911.01
其他		
合计	153,467,751.83	148,968,810.65

注：缴纳情况详见附注九资产负债表日后事项说明。

### 24、应付利息

税费项目	期末数	期初数
应付中行长春开发区支行		53,482,284.50
应付交行开发区支行		
应付交行东大桥支行		83,050.00
合计	-	53,565,334.50

注：年末已全额归还利息，无欠付银行利息。

### 25、其他应付款

按账龄列示

账龄	期末数	期初数
1年内（含1年）	81,811,949.65	10,882,499.14
1-2年（含2年）	20,162,181.92	19,805,388.56
2-3年（含3年）	8,880,600.44	36,777,687.17
3年以上	47,608,559.77	27,710,287.47
合计	158,463,291.78	95,175,862.34

注1：其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占其他应付款总额比例	欠款内容
滞纳金	63,496,079.24	40.07%	欠税滞纳金
长春国际会展实业有限公司	14,737,452.86	9.30%	往来款
大陆汽车电子长春有限公司	9,138,000.00	5.77%	预交租金
长春经开阳光拆迁公司	5,170,000.00	3.26%	往来款
长春市供热发展有限公司	4,022,118.65	2.54%	往来款
合计	96,563,650.75	60.94%	

注2：其他应付款期末数中无欠持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

注3：其中账龄三年以上其他应付款为47,608,559.77元，主要系资金往来款和收取的保证金。

注4：其他应付款期末数比期初数增长66.50%，主要系由于本期计提欠税滞纳金63,496,079.24元。

26、一年内到期的非流动负债

(1) 按项目列示如下

项目	期末数	期初数
1年内到期的长期借款	25,910,000.00	20,739,227.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合计	25,910,000.00	20,739,227.00

(2) 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	借款条件
国家开发银行吉林省分行	2005-8-29	2010-5-20	人民币	5.94%	5,910,000.00	质押
国家开发银行吉林省分行	2005-8-29	2010-11-20	人民币	5.94%	20,000,000.00	质押
合计					25,910,000.00	

27、长期借款

借款类别	期末数	期初数
质押借款	186,000,000.00	216,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	186,000,000.00	216,000,000.00

注：期末长期借款和一年内到期的非流动负债中的质押借款，均由本公司的母公司长春经济技术开发区创业投资控股有限公司以其持有的本公司 7,137 万股国有股进行质押，但未办理质押登记手续。

28、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
管网建设费	36,749,050.81	26,902,665.66
递延收益	600,000.00	
合计	37,349,050.81	26,902,665.66

注 1：本公司控股子公司长春经济技术开发区热力有限责任公司、长春经开兴隆热力公司向客户收取的供热管网主干线建设费用，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》，在 10 年的期限内平均摊销，分期确认为收入。

注 2：递延收益为本公司控股子公司长春经济技术开发区热力有限责任公司收到的环保设施扶持资金。

29、股本

	期初数	本期增减变动					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	78,259,200.00				-78,259,200.00	-78,259,200.00	
1、国家持股							
2、国有法人股份	78,259,200.00				-78,259,200.00	-78,259,200.00	
3、其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
其他							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	78,259,200.00				-78,259,200.00	-78,259,200.00	
二、无限售条件流通股	279,458,400.00				78,259,200.00	78,259,200.00	357,717,600.00
1、人民币普通股	279,458,400.00				78,259,200.00	78,259,200.00	357,717,600.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	279,458,400.00				78,259,200.00	78,259,200.00	357,717,600.00
三、股份总数	357,717,600.00						357,717,600.00

### 30、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,063,723,568.23			1,063,723,568.23
其他资本公积	23,319,568.11			23,319,568.11
合计	1,087,043,136.34			1,087,043,136.34

### 31、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	190,045,397.16			190,045,397.16
合计	190,045,397.16			190,045,397.16

注：盈余公积已达到注册资本50%以上，本年不计提。

### 32、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上年末未分配利润	656,121,668.68	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	656,121,668.68	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,877,635.98	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本年年末未分配利润	658,999,304.66	

### 33、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	467,251,627.43	183,648,556.07
其他业务收入	32,395,827.80	27,576,371.45
合计	499,647,455.23	211,224,927.52

#### (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	378,928,232.61	152,255,088.39
其他业务支出	5,951,181.71	5,009,411.04
合计	384,879,414.32	157,264,499.43

#### (3) 主营业务（业务分部）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热力收入	138,466,935.30	139,070,047.48	115,491,270.68	112,404,024.12
基础设施承建收入	41,984,731.15	27,038,765.10	31,246,426.13	14,122,977.22
安装收入	26,425,037.25	19,378,150.43	22,995,143.00	16,594,950.31
会展收入	20,374,923.73	8,094,754.18	13,915,716.26	9,133,136.74
土地开发	240,000,000.00	185,346,515.42		
合计	467,251,627.43	378,928,232.61	183,648,556.07	152,255,088.39

#### (4) 主营业务（地区分部）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
吉林地区	467,251,627.43	378,928,232.61	183,648,556.07	152,255,088.39
合计	467,251,627.43	378,928,232.61	183,648,556.07	152,255,088.39

#### (5) 前五名客户的销售如下

年 度	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比重
2009年度	303,891,512.65	60.82%
2008年度	50,582,513.60	23.95%

### 34、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	16,956,835.08	3,736,684.15	3%或5%
城市建设维护费	1,303,141.72	264,910.29	7%
教育费附加	558,489.34	113,533.05	3%
文化事业建设费	12,915.00		
合计	18,831,381.15	4,115,127.49	

### 35、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	15,837,600.50	38,012,313.75
减：利息收入	161,894.93	469,785.97
汇兑损失		
减：汇兑收益		
减：资金占用费等		
其他	-2,154,367.35	-2,384,738.24
合计	13,521,338.22	35,157,789.54

### 36、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-4,757,838.84	-4,167,678.02
合计	-4,757,838.84	-4,167,678.02

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
吉林省德阳热力有限责任公司	-4,757,838.84	-4,167,678.02	
合计	-4,757,838.84	-4,167,678.02	

### 37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-82,110,984.26	94,881,135.58
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-82,110,984.26	94,881,135.58

注：本期金额较上年下降 186.54%，主要系本年公司根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函（2009）13 号文的规定将已支付的 5 号地项目和玉米园区土地项目的土地出让净收益及前期费用从其他应收款科目分别调整至存货、预付账款科目进行核算，相应坏账准备转回。

### 38、营业外收入

### 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	197,521.61	1,224,960.55
其中：固定资产处置利得	197,521.61	1,224,960.55
无形资产处置利得		
债务重组利得	3,826,728.10	
接受捐赠		
罚没收入	93,211.00	5,450.00
政府补助	6,161,680.70	163,239,630.52
其他	26,890,037.87	5,668,149.53
合计	37,169,179.28	170,138,190.60

注1：债务重组利得主要是系公司与中国银行股份有限公司长春开发区支行签订的免息协议免除的贷款利息3,826,728.1元。

注2：其他主要系本期公司与长春经济技术开发区管委会协议确认并收回的土地委托开发补偿金22,322,548.66元，以及账龄较长无需支付的应付款转收入4,537,219.21元。

### 注3：政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
中小企业扶持资金	5,048,000.00		根据长经投管（2008）189号文确认
对居民供热收入税收减免	1,113,680.70	2,589,630.52	
临港土地和七号地补偿金		159,300,000.00	
环保补贴、管道改造补贴		1,350,000.00	
合计	6,161,680.70	163,239,630.52	

注4：营业外收入本期比上期下降78.15%，主要系因公司2008年收到长春经济技术开发区管委会按2008年4月与本公司签订的《临港土地委托开发协议》补充协议及《七号土地委托开发协议》约定支付本公司的补偿金159,300,000.00元，本期无此款项。

### 39、营业外支出

#### 营业外支出明细

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	67,590.37	125,032.88
其中：固定资产处置损失	67,590.37	125,032.88
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
违约金		
罚款及滞纳金支出	64,406,350.87	1,490,417.29
捐赠等其他	344,330.00	654,585.71
合计	64,818,271.24	2,270,035.88

注：营业外支出本期比上期增长 2755.39%，主要系因本年确认欠税滞纳金 63,496,079.24 元。

#### 40、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,216,851.39	30,265,914.24
递延所得税调整	23,412,441.45	-24,175,730.12
合计	33,629,292.84	6,090,184.12

#### 41、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	本期发生额	上期发生额
水电费		335,300.55
利息	161,894.93	469,785.97
押金和赔偿	104,896.00	28,609.12
往来款	87,371,495.21	1,897,247,014.79
经营租赁的租金	18,275,886.96	
政府补助及补偿金	27,970,548.66	
其他	695,101.02	10,387,284.31
合计	134,579,822.78	1,908,467,994.74

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,242,490.59	377,628.79
办公费、电话费	2,934,449.68	1,457,353.17
审计咨询费	732,817.76	43,645.00
业务招待费	1,223,824.30	1,045,324.16
采暖费	219,833.34	75,198.34
水电费	430,856.52	110,517.78
修理费	7,001,616.69	193,772.52
交通费	576,407.40	1,369,570.68
往来款	15,650,949.24	204,080,799.21
其他	6,955,686.55	2,651,193.84
合 计	36,968,932.07	211,405,003.49

#### 42、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
	合并	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,794,522.47	2,110,920.85
加：资产减值准备	-82,110,984.26	94,881,135.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,754,565.71	58,921,269.11
无形资产摊销	5,006,029.39	4,960,046.08
长期待摊费用摊销	135,422.53	149,687.31
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）	54,746.62	-1,099,927.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	15,837,600.50	38,012,313.75
投资损失（收益以“-”号填列）	4,757,838.84	4,167,678.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,424,677.54	-24,149,863.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,236.09	-25,866.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,206,528,593.43	-5,057,137.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,496,238,570.13	1,315,523,491.95
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-73,865,987.23	-399,350,277.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	250,486,172.72	1,089,043,469.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	135,826,400.73	93,654,815.24
减：现金的期初余额	93,654,815.24	105,621,319.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	42,171,585.49	-11,966,504.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	135,826,400.73	93,654,815.24
其中：库存现金	234,497.22	49,763.05
可随时用于支付的银行存款	135,591,903.51	93,605,052.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	135,826,400.73	93,654,815.24

## 注释六、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
长春经济技术开发区创业投资控股有限公司	母公司	国有独资	长春经济技术开发区自由大路588号	尚智勇	国有独资公司	10,000.00	21.88	21.88	长春市国有资产监督管理委员会	72318206-1

### 2、本公司的子公司情况

子公司名称	注册资本(万元)	注册地址	经营范围	法定代表人	年末实际投资额(万元)	持股比例%
长春经开东方房地产有限公司	2,000.00	经济开发区深圳街3号	房地产开发二级	张洪雁	2,000.00	100
吉林旺通经贸有限公司	1,900.00	长春市南关区岳阳街52-10号	装饰、装潢材料、建筑材料(木材除外)经销;农副产品经销	孙宝树	1,900.00	100
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	50	长春经济开发区	物业管理及物业综合服务	曹丽君	50	100
长春经济技术开发区热力有限责任公司	25,600.00	长春经济开发区	热力生产销售	孙成龙	25,598.50	99.99
长春经济技术开发区进出口有限公司	1,000.00	长春经济开发区	自营和代理各类商品及技术的进出口业务,经营进料加工和“三来一补”业务,开展对销贸易和转口贸易	刘伟	990	99
长春经开新资本招商有限公司	1,000.00	长春经济开发区	工业基础设施开发,建设,租赁,转让,投资及配套服务(应经专项审批的项目未获审批前不得经营)	孙宝树	990	99
长春国际会展中心有限公司	1,000.00	长春经济开发区	会展服务	李臣	950	95

子公司名称	注册资本(万元)	注册地址	经营范围	法定代表人	年末实际投资额(万元)	持股比例%
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	1,000.00	长春经济开发区	电气设备安装、内外线工程、电子电缆线路安装、电气器材、五金交电、水暖器材、钢材、建材、化工产品(除危险品)	王洪伟	992	99.13
长春经济技术开发区建筑工程有限公司	700	长春经济开发区	房屋建筑工程施工总承包叁级	周晓东	693	99
长春经济技术开发区建筑安装有限公司	500	长春经济开发区	管道工程专业承包叁级、安装D级锅炉,热力生产、服务	王昱人	495	99
长春经开东方新型建材有限公司	100	经济技术开发区浦东路25号	生产加工销售塑料型材、塑钢门窗	张洪雁	100	95
长春经开集团兴隆热力有限责任公司	1,000.00	经济开发区昆山路1451号	热供应	孙宝树	1,000.00	100
长春经开集团工程建设有限公司	2,000.00	经济技术开发区自由大路100号1206室	城市道路、桥梁、排水工程、工程机械租赁	刘亚进	2,000.00	100

### 3、本公司的合营和联营企业情况

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本(万元)	经营范围	投资额	权益比例(%)
吉林省德阳热力有限责任公司	长春经济开发区	刘兴权	5,000.00	热力生产销售	1,500.00	30

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
长春光机科技发展有限责任公司	本公司持有3.1%股权	72710512-9
北京亚泰胜达保险经纪有限责任公司	本公司持有14%股权	76219343-5

### 5、关联交易情况

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销,公司与其他关联方在报告期内的交易如下:

#### (1) 关联担保情况

2005年度本公司的母公司长春经济技术开发区创业投资控股有限公司以其持有的本公司7,137万股国有股为本公司的211,910,000.00元借款提供质押担保,但未办理质押手续,截止2009年12月31日本担保事项尚未解除。

(2) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	吉林省德阳热力有限责任公司	11,795,441.37	10,765,441.37
其他应付款	长春光机科技发展有限责任公司	60,833.00	60,833.00
合计		11,856,274.37	10,826,274.37

**注释七、或有事项**

1、本公司对外担保事项

(1) 本公司为长春东南开发建设有限公司在 2003 年 9 月 11 日至 2013 年 9 月 3 日期间内向中国工商银行长春经济技术开发区支行借入的 306,320,000.00 元借款提供连带责任保证。截至 2009 年 12 月 31 日，本公司为该部分借款提供担保余额为 306,320,000.00 元。

被担保公司长春东南开发建设有限公司的资产负债率超过 70%。公司已采取反担保措施，同时长春经济技术开发区财政局出具承诺函承诺：2013 年该贷款到期时，财政局将积极协调偿还贷款，如届时资金不足，财政局负责调用财政资金协助还贷，承诺有效期与本公司为被担保公司长春东南开发建设有限公司提供担保的期限相同。

(2) 2009 年度内本公司提供的对外担保总额为 306,320,000.00 元，其中 2009 年度无新增担保事项。

**注释八、承诺事项**

公司在报告期内无应披露的承诺事项。

**注释九、资产负债表日后事项**

1、截止 2009 年 12 月 31 日，本公司以前年度累计欠税 108,285,414.65 元，本公司于 2010 年 1-4 月份分次将上述欠缴的税金全额清缴入库，并已全额缴纳滞纳金，本期根据期后实际缴纳情况，将截止 2009 年 12 月 31 日应缴纳的滞纳金 63,496,079.24 元计入当期营业外支出。此外，子公司长春国际会展中心有限公司 2009 年房产税、土地使用税减免手续正在办理过程中。

2、公司第六届董事会第七次会议于 2010 年 4 月 20 日召开，董事会讨论研究建议本年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。公司未分配利润用于补充流动资金。

**注释十、其他重要事项**

公司在报告期内无应披露的其他重要事项。

**注释十一、母公司财务报表主要项目注释**

## 1、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	34,734,118.79	81.81%	173,670.59	3.25%				
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	4,978,463.09	11.73%	4,978,463.09	93.18%	2,274,369.09	32.63%	2,137,447.96	42.96%
其他不重大应收账款	2,743,159.60	6.46%	190,486.92	3.57%	4,695,253.60	67.37%	2,838,367.92	57.04%
合计	42,455,741.48	100.00%	5,342,620.60	100.00%	6,969,622.69	100.00%	4,975,815.88	100.00%

### (2) 应收账款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	37,086,118.79	87.35%	291,270.59	5.46%	1,215,740.40	17.44%	77,547.50	1.56%
其中：土地委托开发业务的应收款	34,734,118.79	81.81%	173,670.59	3.25%				
1-2年(含2年)	50,950.00	0.12%	5,095.00	0.10%	105,000.00	1.51%	10,500.00	0.21%
2-3年(含3年)	5,000.00	0.01%	750.00	0.01%	350,209.60	5.02%	2,250.00	0.05%
3-4年(含4年)	335,209.60	0.79%	67,041.92	1.25%	160,109.60	2.30%	32,021.92	0.64%
4-5年(含5年)	0.00	0.00%	0.00	0.00%	2,864,194.00	41.10%	2,716,048.50	54.58%
5年以上	4,978,463.09	11.73%	4,978,463.09	93.18%	2,274,369.09	32.63%	2,137,447.96	42.96%
合计	42,455,741.48	100.00%	5,342,620.60	100.00%	6,969,622.69	100.00%	4,975,815.88	100.00%

#### 注1：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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
长春经济技术开发区管委会	34,734,118.79	173,670.59	0.50	正常往来，按账龄计提
单项金额不重大但单独进行减值测试的应收账款小计	4,978,463.09	4,978,463.09	100.00	个别认定
合计	34,734,118.79	173,670.59		

#### 注2：期末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

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1年以内								
1至2年								
2至3年								
3至4年								
4至5年								
5年以上	4,978,463.09	100.00%	4,978,463.09	100.00%	2,274,369.09	100.00%	2,137,447.96	100.00%
合计	4,978,463.09	100.00%	4,978,463.09	100.00%	2,274,369.09	100.00%	2,137,447.96	100.00%

注3: 公司本期无核销应收账款的情况。

注4: 应收账款期末数中无持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的欠款。

注5: 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应收账款 总额的比例
开发区管委会	非关联方	34,734,118.79	1年以内	81.81%
长春帕拉斯大酒店有限公司	非关联方	2,350,000.00	1年以内	5.54%
康达厂房	非关联方	2,704,094.00	5年以上	6.37%
长春经济技术开发区海关	非关联方	1,399,999.22	5年以上	3.30%
培训中心	非关联方	602,836.37	5年以上	1.42%
合计		41,791,048.38		98.43%

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的 应收账款	246,034,112.54	89.29%	22,912,943.46	69.04%	1,991,061,551.84	98.93%	107,344,952.00	95.31%
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	11,505,698.50	4.18%	9,510,932.63	28.66%	12,780,778.50	0.64%	4,977,677.42	4.42%
其他不重大应收 账款	18,013,742.72	6.54%	762,476.38	2.30%	8,823,481.59	0.44%	305,486.54	0.27%
合计	275,553,553.76	100.00%	33,186,352.47	100.00%	2,012,665,811.93	100.00%	112,628,115.96	100.00%

### (2) 其他应收款按账龄披露

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年内(含1年)	203,166,799.40	73.73%	378,849.78	1.14%	1,738,832,552.87	86.39%	318,055.32	0.28%
1-2年(含2年)	1,760,750.07	0.64%	610,130.31	1.84%	73,866,318.79	3.67%	3,423,571.46	3.04%
2-3年(含3年)	34,104,710.25	12.38%	5,115,706.53	15.42%	174,051,059.76	8.65%	101,437,166.09	90.06%
3-4年(含4年)	16,462,729.54	5.97%	15,475,792.54	46.63%	13,209,006.67	0.66%	2,545,685.33	2.26%
4-5年(含5年)	8,751,690.66	3.18%	2,337,041.16	7.04%	180.00	0.00%	45.00	0.00%
5年以上	11,306,873.84	4.10%	9,268,832.15	27.93%	12,706,693.84	0.63%	4,903,592.76	4.35%
合计	275,553,553.76	100.00%	33,186,352.47	100.00%	2,012,665,811.93	100.00%	112,628,115.96	100.00%

注1：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

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
长春经开新资本招商有限公司	91,468,409.34			本公司子公司
长春经济技术开发区国有资产监督管理委员会办公室	33,907,100.00	5,086,065.00	15.00	正常往来,按账龄计提
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	31,352,909.90			本公司子公司
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	26,323,962.20			本公司子公司
长春经开集团兴隆热力有限公司	25,613,982.00			本公司子公司
长春经开进出口有限公司	15,715,161.96	15,715,161.96	100.00	公司已资不抵债
长春经开东方新型建材有限公司	13,205,721.14			本公司子公司
深圳市雅德投资有限公司	8,446,866.00	2,111,716.50	25.00	正常往来,按账龄计提
单项金额不重大但单独进行减值测试的其他应收款小计	8,594,210.44	8,594,210.44	100.00	个别认定
合计	254,628,322.98	31,507,153.90		

注2：期末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

账龄结构	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内								
1至2年								
2至3年								
3至4年					74,084.66	0.58%	74,084.66	1.49%
4至5年	198,824.66	1.72%	198,824.66	2.10%				
5年以上	11,306,873.84	98.27%	9,268,832.15	97.90%	12,706,693.84	99.42%	4,903,592.76	98.51%
合计	11,505,698.50	100.00%	9,467,656.81	100.00%	12,780,778.50	100.00%	4,977,677.42	100.00%

注3：公司本期无核销其他应收款的情况。

注4：其他应收款期末数中无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的欠款。

注5：其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	年限	占应收账款总额的比例
长春经开新资本招商有限公司	本公司子公司	91,468,409.34	1年以内	21.24%
长春经济技术开发区国有资产监督管理委员会办公室	非关联方	33,907,100.00	2-3年	7.88%
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	本公司子公司	31,352,909.90	1年以内	7.28%
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	本公司子公司	26,323,962.20	1年以内	6.11%
长春经开集团兴隆热力有限公司	本公司子公司	25,613,982.00	1年以内	5.95%
合计		208,666,363.44		48.47%

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
长春经济技术开发区热力有限责任公司	成本法	255,985,000.00	255,985,000.00		255,985,000.00	99.99	99.99				
长春经济技术开发区进出口有限公司	成本法	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00	99.00	99.00		9,900,000.00		
长春经开新资本招商有限公司	成本法	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00	99.00	99.00				
长春国际会展中心有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	95.00	95.00				
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	成本法	9,920,000.00	9,920,000.00		9,920,000.00	99.13	99.13				
长春经济技术开发区建筑工程有限公司	成本法	6,930,000.00	6,930,000.00		6,930,000.00	99.00	99.00				
长春经济技术开发区建筑安装有限公司	成本法	4,950,000.00	4,950,000.00		4,950,000.00	99.00	99.00				
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	成本法	590,930.19	590,930.19		590,930.19	100.00	100.00				
吉林旺通经贸有限公司	成本法	17,897,491.47	17,897,491.47		17,897,491.47	100.00	100.00				
长春经开东方房地产有限公司	成本法	19,928,000.00	19,928,000.00		19,928,000.00	100.00	100.00				
长春经开东方新型建材有限公司	成本法	950,000.00	950,000.00		950,000.00	95.00	95.00				
长春经开集团兴隆热力有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
长春经开集团工程建设有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00				
长春光机科技发展有限责任公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	3.10	3.10				
合计		378,451,421.66	378,451,421.66		378,451,421.66				9,900,000.00		

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	253,480,000.00	15,400,000.00
其他业务收入	19,013,486.96	14,990,563.40
合计	272,493,486.96	30,390,563.40

##### (2) 营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	185,346,515.42	
其他业务支出	2,434,168.60	2,303,210.65
合计	187,780,684.02	2,303,210.65

##### (2) 主营业务（业务分部）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
热力收入				
基础设施承建收入	11,150,000.00		14,100,000.00	
安装收入	2,330,000.00		1,300,000.00	
会展收入				
土地开发	240,000,000.00	185,346,515.42		
合计	253,480,000.00	185,346,515.42	15,400,000.00	-

##### (3) 主营业务（地区分部）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
吉林地区	253,480,000.00	185,346,515.42	15,400,000.00	
合计	253,480,000.00	185,346,515.42	15,400,000.00	-

##### (4) 前五名客户的销售如下

年 度	前五名客户营业收入合计	占营业收入的比重
2009年度	271,889,760.00	99.78%
2008年度	29,875,697.00	98.31%

### 5、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	27,700,669.21	7,080,549.23
加：资产减值准备	-79,075,695.27	100,025,547.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,482,334.90	29,780,546.86
无形资产摊销	4,196,221.56	4,196,221.56
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	-56,265.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	122,321.38
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	15,595,152.50	35,167,012.11
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,697,714.31	-892,886.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,194,634,158.00	204,760,796.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,458,138,110.08	749,385,400.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-158,970,746.34	-72,726,944.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	134,129,602.95	1,056,842,299.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,321,747.64	25,090,566.54
减：现金的期初余额	25,090,566.54	26,311,083.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-22,768,818.90	-1,220,516.58

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

序号	项目	本年数	上年数
1	非流动资产处置损益	129,931.24	1,099,927.67
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	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）	5,048,000.00	1,350,000.00
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		159,300,000.00
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
8	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		
9	债务重组损益	3,826,728.10	
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	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		
12	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		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	96,204,179.21	
16	对外委托贷款取得的损益		
17	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		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,767,432.00	3,528,596.53
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	小计	67,441,406.55	165,278,524.20
23	所得税影响额	8,996,977.05	41,233,381.30
24	非经常性损益净额	58,444,429.50	124,045,142.90
25	少数股东权益影响额(税后)	-100,728.08	711.53
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	58,545,157.58	124,044,431.37
27	归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	-55,667,521.60	-121,948,480.36

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2009年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.1255%	0.0080	0.0080
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-2.4284%	-0.1556	-0.1556

### (2) 2008年度净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于普通股股东的净利润	0.0915%	0.0059	0.0059
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-0.0532%	-0.34	-0.34

### (3) 净资产收益率及每股收益计算过程

项目	序号	2009年度	2008年
分子			
归属于本公司普通股股东的净利润	1	2,877,635.98	2,095,951.01
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	58,545,157.58	124,044,431.37
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	-55,667,521.60	-121,948,480.36
分母			
年初股份总数	4	357,717,600.00	357,717,600.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5		
发行新股或债转股等增加股份数	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		
报告期因回购减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期月份数	10	12	12
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6*7/10-8*9/10	357,717,600.00	357,717,600.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	12	2,290,927,802.18	2,288,831,851.17
为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	13		
为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	14		
报告期回购或现金分红下一月份起至报告期年末的月份数	15		
归属于公司普通股股东的期末净资产	16	2,293,805,438.16	2,290,927,802.18
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	17=12+1*50%+13*7/10-14*15/10	2,292,366,620.17	2,289,879,826.68

### 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表科目	期末数或本期数	期初数或上期数	增减百分比	主要原因
货币资金	135,826,400.73	93,654,815.24	45.03%	5号地土地委托开发项目进行了部分结算，导致本期货币资金流入增加。
应收票据	2,000,000.00			子公司长春国际会展中心有限公司本期新增应收票据所致。
应收账款	75,341,092.14	46,665,315.44	61.45%	5号地土地委托开发项目进行了部分结算尾款34,734,118.79元，已于期后收回。
预付款项	400,246,777.71	38,484,088.22	940.03%	公司根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函（2009）13号文的规定将已支付的5号地项目和玉米园区土地项目的前期费用从其他应收款科目调整至预付账款科目进行核算。
其他应收款	78,109,080.53	1,798,584,093.39	-95.66%	公司根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函（2009）13号文的规定将已支付的5号地项目和玉米园区土地项目的土地出让净收益及前期费用从其他应收款科目分别调整至存货、预付账款科目进行核算。
存货	1,228,375,351.38	23,151,322.70	5205.85%	根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函（2009）13号文的规定将已支付的5号地项目和玉米园区土地项目的土地出让净收益从其他应收款科目调整至存货科目进行核算。
其他流动资产	1,198,677.64			子公司长春经开热力有限公司确认抵账转入资产，上年无此项。
长期股权投资	4,868,503.58	10,206,091.97	-52.30%	2009年根据权益法确认德阳热力公司投资收益-4,757,838.84元。
投资性房地产	82,365,485.65			按会计准则规定，将以出租为目的房屋建筑物重分类到本科目。
在建工程	4,971,031.49	10,778,144.65	-53.88%	西门子汽车研发中心厂房完工结转。
长期待摊费用	1,451,225.44	798,185.12	81.82%	子公司长春经开热力公司和长春经开集团兴隆热力有限责任公司本期向客户收取的供热管网主干线建设费用增加。
递延所得税资产	7,794,019.22	31,218,696.76	-75.03%	公司坏账准备转回，相应的递延所得税资产一并转回。
短期借款	3,000,000.00	111,700,000.00	-97.31%	本期偿还短期借款。
应付利息		53,565,334.50	-100.00%	本期偿还利息。
其他应付款	158,463,291.78	95,175,862.34	66.50%	本期确认欠税滞纳金63,496,079.24元。
其他非流动负债	37,349,050.81	26,902,665.66	38.83%	子公司长春经开热力公司、长春经开兴隆热力公司向新增客户收取的供热管网主干线建设费用增加。
营业收入	499,647,455.23	211,224,927.52	136.55%	本年确认5号地委托开发收入2.4亿元，上年无此项收入。
营业成本	384,879,414.32	157,264,499.43	144.73%	因确认土地委托开发收入导致相应成本增加。
营业税金及附加	18,831,381.15	4,115,127.49	357.61%	因确认土地委托开发收入导致相应税金增加。
财务费用	13,521,338.22	35,157,789.54	-61.54%	本年偿还短期借款。
资产减值损失	-82,110,984.26	94,881,135.58	-186.54%	公司根据财政部驻吉林省专员办财驻吉监函（2009）13号文的规定将已支付的5号地项目和玉米园区土地项目的土地出让净收益及前期费用从其他应收款科目分别调整至存货、预付账款科目进行核算，相应坏账准备转回。
营业外收入	37,169,179.28	170,138,190.60	-78.15%	公司2008年收到长春经济技术开发区管委会按2008年4月与本公司签订的《临港土地委托开发协议》补充协议及《七号土地委托开发协议》约定支付本公司的补偿金159,300,000.00元，本期无此款项。
营业外支出	64,818,271.24	2,270,035.88	2755.39%	本年确认欠税滞纳金63496079.24元。
所得税费用	33,629,292.84	6,090,184.12	452.19%	本期可抵扣暂时性差异减少导致递延所得税减少，相应增加所得税费用科目。

### 十三、财务报表的批准

公司财务报表于 2010 年 4 月 20 日经第六届董事会第七次会议批准通过。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春经开（集团）股份有限公司

二〇一〇年四月二十日

# 长春经开（集团）股份有限公司

## 控股股东及其他关联方占用资金情况说明

闽华兴所(2010)函字 C- 003 号

长春经开(集团)股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师审计准则》审计了长春经开(集团)股份有限公司(以下简称贵公司)2009年12月31日资产负债表和合并资产负债表,2009年度的利润表及合并利润表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表和现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注,并于2010年4月20日出具了闽华兴所(2010)审字 C-101号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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号文)的要求,贵公司编制了本函附件所附的长春经开(集团)股份有限公司2009年度控股股东及其他关联方资金占用情况表(以下简称情况表)。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司2009年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施2009年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附情况表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本函仅作为贵公司向中国证券监督管理委员会及证券交易所上报使用,不得用作任何其他目的。

附件：长春经开(集团)股份有限公司 2009 年度控股股东及其他关联方资金占用情况表

福建华兴会计师事务所有限公司

中国注册会计师：  
(授权签字副主任会计师)

中国注册会计师：

中国福州市

二〇一〇年四月二十日

### 长春经开（集团）股份有限公司 2009 年度控股股东及其它关联方资金占用情况表

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2009 年期初占用资金余额	2009 年度占用累计发生额（不含利息）	2009 年度占用资金的利息（如有）	2009 年度偿还累计发生金额	2009 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计										
上市公司的子公司及其附属企业	长春经开新资本招商有限公司	控股子公司	其他应收款	1,349.95	10,016.56		2,219.67	9,146.84	资金往来	非经营性往来
	长春经济技术开发区建筑工程有限公司	控股子公司	其他应收款	221.97	142.90		142.90	221.97	资金往来	非经营性往来
	长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	控股子公司	其他应收款	2,632.40				2,632.40	资金往来	非经营性往来
	长春经济技术开发区进出口有限公司	控股子公司	其他应收款	1,573.10	0.38		1.97	1,571.51	资金往来	非经营性往来
	长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	控股子公司	其他应收款	3,135.29				3,135.29	资金往来	非经营性往来
	长春经开东方新型建材有限公司	控股子公司	其他应收款	1,320.57				1,320.57	资金往来	非经营性往来
	吉林旺通经贸有限公司	控股子公司	其他应收款	-	255.53		255.53	-	资金往来	非经营性往来
	长春经开集团兴隆热力有限责任公司	控股子公司	其他应收款	2,560.83	0.56			2,561.39	资金往来	非经营性往来
小计				12,794.11	10,415.94	-	2,620.07	20,589.98		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其它关联人及其附属企业	吉林省德阳热力有限责任公司	联营企业	其他应收款	1,076.54	103.00			1,179.54		非经营性往来
小计				1,076.54	103.00			1,179.54		
总计				13,870.66	10,518.94	-	2,620.07	21,769.53		

法人代表：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 长春经开（集团）股份有限公司董事会 2009 年度关于公司内部控制的自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

## 一、本公司内部控制的目标：

建立健全并有效实施内部控制是本公司董事会及管理层的责任。本公司内部控制的目标是：以专门管理制度为基础，以防范风险为出发点，通过全方位建立过程控制体系等方式，保证企业经营管理符合国家法律法规和有关监管要求；保证资产的安全完整、财务报告及相关信息真实、可靠和完整，不断提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

## 二、内部控制的特性

内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证，而且内部控制的有效性亦可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。本公司内部控制有检查监督机制，内控缺陷一经识别，本公司将立即采取整改措施。

## 三、本公司与内部控制有关的治理结构

公司的内部控制涵盖了经营管理的各个层级、各个方面和各项业务环节。本公司的内部监督体系包括治理结构、组织机构设置与权责分配、内部审计机构设置等。其中，董事会负责内部控制制度的建立健全和实施，管理层负责内部控制制度的执行；董事会下设的审计委员会负责对公司内部控制健全性和执行性的检查评价；监事会则负责对董事会建立的内控制度进行相对独立的检查。独立履行内控评价职能的审计部，负责对内控的诊断、评估，以及协助相关部门促进对内

控制制度的改良。内控评价的结果，定期由审计部向董事会审计委员会和总经理进行汇报。

#### 四、本年的内部控制执行情况

2009 年度，公司继续履行财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》，现将本公司的内部控制简要阐述如下：

##### （一）内部环境

##### 1、公司治理结构

根据《公司法》、《公司章程》和《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，形成了规范的公司治理结构。股东大会、董事会、监事会和管理层分别按其职责行使决策权、执行权和监督权。形成科学有效的职责分工和制衡机制，并各司其职、规范运作。

股东大会是公司最高的权力机构，负责决定公司的经营方针和投资计划，选举和更换非由职工代表担任的董事、监事，决定有关董事、监事的报酬事项；审议批准董事会的报告、监事会的报告和审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案等。

董事会对股东大会负责，执行股东大会的决议，决定公司的经营计划和投资方案；制订公司的年度财务预算方案、决算方案、利润分配方案和弥补亏损方案；制定公司的基本管理制度等职责。我公司在董事会的层面上，建立了战略、审计、薪酬与考核、提名等四个专业委员会，以提高董事会的运作效率和监管能力。董事会由9名董事组成，其中有3名独立董事。

监事会对股东大会负责，对公司的财务情况和董事、高级管理人员执行公司职务的行为进行监督。同时，2009 年监事会对公司的分子公司进行了调研，加强了对公司经营信息的反馈和实时监督。

管理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持公司的生

产经营管理工作，组织实施公司年度经营计划、投资方案和拟订公司的基本管理制度等。

公司通过各职能管理部门从不同的专业方面对各业务部门和各分子公司进行管理指导和监督。

## 2、管理制度

公司根据业务发展特点，建立并完善一系列管理制度，这些业务管理制度将权利和责任以及相关操作规范落实到具体单位、岗位，为公司内部行使权限、履行职责、建立沟通提供了应遵循的准则和规范性指南。

## 3、人力资源政策

公司通过一系列人力资源管理制度明确了岗位的任职条件、人员的胜任能力及评价标准、培训措施等。公司已形成了与业务发展相匹配的、并能调动广大干部员工积极性的绩效考核办法，并根据每年的形势变化及内在因素变化不断进行调整。公司目前已形成一个整体素质较高的团队，也为公司的长远发展打下了坚实的基础。

## 4、企业文化

不断加强企业文化建设，引导员工的价值取向，构建具有长春经开特色的企业文化体系。弘扬“务实、自信、创新、发展”的企业文化精神，倡导“以人为本，追求卓越，实现股东与员工价值最大化”的价值观念。树立建设“效益优先、价值最大、资源节约、管理良好的一流企业集团”的企业愿景。坚持“诚实为本、责任为先、科学管理、规范经营”的企业经营准则。通过加强企业文化建设，提升企业经营管理水平，提高员工素质，促进公司的持续健康发展。

## （二）风险评估

风险评估是及时识别、科学分析和评价影响企业内部控制目标实现的各种不确定因素并采取应对策略的过程，是实施内部控制的重要

环节。主要包括目标设定、风险识别、风险分析和风险应对。

公司根据设定的控制目标，在建立和实施内部控制时，全面、系统、持续地收集相关信息，及时识别和充分评估在经营活动中所面临的各种风险，包括内部风险和外部风险。

公司在识别内部风险时关注的主要因素有：

1、董事、高级管理人员、监事的职业操守、员工专业胜任能力等人力资源因素。

2、组织机构、经营方式、资产管理、业务流程等管理因素。

3、财务状况、经营成果、现金流量等财务因素。

4、营运安全、合法合规、环境保护等安全因素。

5、业务发展与人员、资源的匹配因素。

6、其他有关内部风险因素。

公司在识别外部风险时关注的主要因素有：

1、宏观经济形势、产业政策、融资环境等宏观经济因素。

2、公司所从事业务涉及到行业的重大变化以及市场竞争情况。

3、法律法规、监管要求等法律因素。

4、安全稳定、文化传统、社会信用等因素。

5、其他有关外部风险因素。

经评估，公司面临的的风险主要有：

1、政策风险。具体包括财政政策、货币政策及产业政策等宏观调控政策风险、税收政策风险、融资政策风险、土地供应政策风险。

2、经营风险。具体包括原材料价格变动风险、产品销售价格波动风险、开发周期过程中不可预见的风险等。

3、财务风险。具体为资金支出及回收涉及到的风险因素。

政策风险属于系统性风险。对经营风险和财务风险，公司采取的对策是通过完善控制活动的流程，进行规避。

### （三）控制措施

根据公司具体业务的特点与要求，主要控制措施包括职责分工控制、授权控制、审核批准控制、预算控制、财产保护控制、会计系统控制、内部报告控制、经济活动分析控制、绩效考评控制、危机管理规定和突发事件应急处理预案等。公司将上述控制措施在主要业务活动中综合运用，对重大事项实施有效控制，保证内部控制有效运行。

公司制定了《资金管理制度》、《资产管理制度》《对外担保管理制度》《财务预算管理制度》《内部审计管理制度》《财务核算管理制度》《交易审批制度》等多项管理制度，贯穿于经营管理活动中的销售与收款、采购与付款、固定资产管理、货币资金管理、关联交易、担保与融资、投资、人事管理等各个环节；并在对所属子公司的控制方面、在突发事件应急处理方面建立了符合《上市公司内部控制指引》相关要求的各项制度。

### （四）信息与沟通

公司建立了内部信息和外部信息的收集、处理程序和沟通机制，并确保各类信息在公司内有效传递。

在内部信息与沟通方面，公司一贯重视信息化建设工作，充分运用计算机网络、专业软件等信息化手段进行数据和信息管理，不断推动内部控制与信息系统的有机结合。公司建立了规范有效的文件控制程序，对公司有关文件的编制、审批、下发、传阅等进行了详细规范。

在对外信息与沟通方面，公司严格按照监管要求完善信息披露制度、准确及时披露有关信息，并采取多种途径加强与投资者的沟通。公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》等制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，规定了对外披露信息的种类和审批权限等。公司还设专人及投资者热线回答投资者所提的相关问题。

## （五）内部监督

公司监事会负责对董事、经理及其他高管人员的履职情况及公司依法运作情况进行监督，对股东大会负责。

审计委员会是董事会的专业工作机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，并负责审查和监督内部控制的建立和有效实施情况，确保董事会对经理层的有效监督。

公司设立了审计部，独立开展审计监督，负责对本公司及控股子公司的经营管理、财务状况等情况进行审计与监督，对其内部控制制度的健全、有效性进行检查、评估并提出修订完善意见。

审计部对各企业开展常规性、制度化的内部审计，将审计中发现的问题及整改建议及时报告董事会和管理层，并定期向审计委员会汇报。内部审计在公司经营管理及内部控制的监督中发挥着重要的作用。通过内部审计对内部控制的健全性、合理性和有效性进行检查、评估，形成报告并做出相应处理，以保证内部控制的有效实施。

### 五、公司董事会对2009 年度内部控制的自我评估：

公司董事会认为：自2009 年1月1日至2009 年12月31日，未发现本公司存在内部控制制度设计或执行方面的重大缺陷。公司现有内部控制制度框架已初步建成，能适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和内部规章制度的贯彻执行提供保证。

2010 年 4 月 20 日