

哈尔滨岁宝热电股份有限公司

600864

2005 年年度报告

目 录

第一节 重要提示	1
第二节 公司基本情况简介	2
第三节 会计数据和业务数据摘要	3
第四节 股本变动及股东情况	6
第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
第六节 公司治理结构	12
第七节 股东大会情况简介	14
第八节 董事会报告	15
第九节 监事会报告	22
第十节 重要事项	24
第十一节 财务会计报告	27
第十二节 备查文件目录	74

第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、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。

2、董事杨祥波，未出席本次董事会，也未授权委托其他董事代为行使表决权

3、华证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。

4、公司负责人邢继军，主管会计工作负责人陈景春，会计机构负责人（会计主管人员）贾淑莉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：哈尔滨岁宝热电股份有限公司
公司法定中文名称缩写：哈岁宝
公司英文名称：HARBIN SHIRBLE ELECTRIC-HEAT CO., LTD
公司英文名称缩写：HSB
- 2、公司法定代表人：邢继军
- 3、公司董事会秘书：徐建伟
联系地址：哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号
电话：0451-82333238
传真：0451-82332228
E-mail：sbrd27@sohu.com
- 4、公司注册地址：哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号
公司办公地址：哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号
邮政编码：150090
公司电子信箱：sbrd27@sohu.com
- 5、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：岁宝热电
公司 A 股代码：600864
- 7、其他有关资料
公司变更注册登记日期：1998 年 4 月 8 日
公司变更注册登记地点：哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号
公司法人营业执照注册号：2301001003338
公司税务登记号码：国税哈登字 230109607150216
公司聘请的境内会计师事务所名称：华证会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：中国北京西城区金融街 27 号投资广场 A 座 12 层

第三节 会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
利润总额	7,920,164.87
净利润	1,847,057.90
扣除非经常性损益后的净利润	-5,994,386.81
主营业务利润	41,242,281.17
其他业务利润	2,676,589.62
营业利润	-12,886,790.52
投资收益	11,252,185.62
补贴收入	9,818,215.15
营业外收支净额	-263,445.38
经营活动产生的现金流量净额	31,736,661.14
现金及现金等价物净增减额	-10,799,420.12

注：扣除控股子公司非经营性损益 3,013,574.02 元，母公司非经营性损益 4,827,870.69 元，总计 7,841,444.71 元。

非经常性损益项目

非经常性损益项目	金 额
补贴收入	7,329,672.09
营业外收支净额	-219,460.16
以前年度计提本年转回的坏帐准备	1,112,883.14
所得税影响	-381,650.36
合 计	7,841,444.71

(二) 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

年度 指标项目	2005年	2004年	本年比上年增 减(%)	2003年	
				调整前	调整后
主营业务收入	346,289,614.77	275,721,108.87	25.59	251,664,627.08	251,664,627.08
利润总额	7,920,164.87	24,665,738.90	-67.89	26,180,741.62	26,180,741.62
净利润	1,847,057.90	17,124,380.01	-89.21	16,313,261.67	16,313,261.67
扣除非经常性损益的净利润	-5,994,386.81	11,793,171.71	-150.83	15,101,237.06	15,101,237.06
经营活动产生的现金流量净额	31,736,661.14	141,977,436.16	-77.65	31,407,090.86	31,407,090.86
总资产	985,587,051.12	965,878,205.33	2.04	930,538,173.50	929,203,435.70
股东权益(不含少数股东权益)	421,862,711.79	429,002,582.31	-1.66	412,558,918.58	411,878,202.30
每股收益(摊薄)	0.01	0.13	-92.31	0.12	0.12
每股收益(加权)	0.01	0.13	-92.31	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的每股收益	-0.04	0.09	-144.44	0.11	0.11
每股净资产	3.09	3.14	-1.59	3.02	3.02
调整后每股净资产	3.07	3.12	-1.60	2.62	2.61
每股经营活动产生的现金流量净额	0.23	1.04	-77.88	0.23	0.23
净资产收益率(摊薄)	0.44	3.99	-3.55	3.95	3.96
净资产收益率(加权)	0.44	4.07	-3.63	3.99	3.94
加权净资产收益率(扣除非经常性损益)	-1.41	2.80	-4.21	3.69	3.65

按照中国证监会《关于发行证券公司信息披露编报规则(第9号)》要求计算的利润数据:(单位:人民币元)

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.78	9.72	0.30	0.30
营业利润	-3.05	-3.04	-0.09	-0.09
净利润	0.44	0.44	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	-1.42	-1.41	-0.04	-0.04

(三) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项 目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期 初 数	136,594,549	185,654,522.68	53,733,294.85	25,796,114.21	53,020,215.78	429,002,582.31
本期增加		7,404,417.48	1,203,746.87	601,873.44		
本期减少					15,748,034.87	7,139,870.52
期 末 数	136,594,549	193,058,940.16	54,937,041.72	26,397,987.65	37,272,180.91	421,862,711.79
变动原因	资本公积增加系控股子公司挖潜改造资金及环保专项拨款增加资本公积；盈余公积、法定公益金增加是按利润提取增加数；未分配利润减少是分配现金股利减少 16,391,345.90 元；本年利润增加 643,311.03 元；所有者权益减少系资本公积、盈余公积、本年利润增加 9,251,475.38 元，分配现金股利减少 16,391,345.90 元。					

第四节 股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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、未上市流通股份									
1、发起人股份	91,219,549	66.78						91,219,549	66.78
其中：									
国家持有股份	45,351,789	33.20						45,351,789	33.20
境内法人持有股份	45,867,760	33.58						45,867,760	33.58
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	91,219,549	66.78						91,219,549	66.78
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	45,375,000	33.22						45,375,000	33.22
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	45,375,000	33.22						45,375,000	33.22
三、股份总数	136,594,549	100.00						136,594,549	100.00

(二) 股东情况介绍

1、截止 2005 年 12 月 31 日持有本公司股份的股东共 20462 名，其中国家股 1 名，法人股 5 名，社会公众股 20456 名。

2、持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东

持有本公司 5% 以上的股东为第一大股东哈尔滨投资集团有限责任公司和第二大股东深圳市恒大投资发展有限公司。

第一大股东年末持有本公司 45,351,789 股。此股份系 2004 年 8 月 27 日原第一大股东哈尔滨石油化学工业 (集团) 公司协议转让给现第一大股东哈尔滨投资集团有限责任公司, 于 2005 年 1 月 28 日完成股权过户手续。股份性质仍为国家股。报告期内持股数量无变化, 所持股份无质押、冻结情况。

第二大股东深圳市恒大投资发展有限公司年末持有我公司 35465100 股股份。报告期内持股数量无变化, 所持股份无质押、冻结情况。

3、股东数量和持股情况

单位: 股

报告期末股东总数	20,462 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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
哈尔滨投资集团有限责任公司	国有股东	33.20	45,351,789	45,351,789	无
深圳市恒大投资发展有限公司	其他	25.96	35,465,100	35,465,100	无
中智富投资有限公司	其他	4.39	6,000,000	6,000,000	冻结 6,000,000
阿城市热电厂	其他	2.06	2,809,640	2,809,640	无
友源资产管理有限公司	其他	0.80	1,093,020	1,093,020	冻结 1,093,020
岁宝集团 (深圳) 实业有限公司	其他	0.37	500,000	500,000	冻结 500,000
哈尔滨均信投资担保有限公司	其他	1.28	1,747,437		无
夏波	其他	0.41	563,074		无
李华	其他	0.24	328,750		无
何秀兰	其他	0.21	280,280		无
前十名流通股股东持股情况					
股东名称	持有流通股数量		股份种类		
哈尔滨均信投资担保有限公司	1,747,437		人民币普通股		
夏波	563,074		人民币普通股		
李华	328,750		人民币普通股		
何秀兰	280,280		人民币普通股		
韩春	255,000		人民币普通股		
张娟	235,200		人民币普通股		
潘信方	180,098		人民币普通股		
魏东	180,000		人民币普通股		
祖国涛	171,600		人民币普通股		
梁梅桂	170,050		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司前 10 名股东中, 第一大股东哈尔滨投资集团有限责任公司和第四大股东阿城市热电厂为一致行动人; 第二大股东深圳市恒大投资发展有限公司和岁宝集团 (深圳) 实业有限公司为一致行动人; 未知其他股东是否存在关联关系。 自 2005 年 1 月 28 日起, 哈尔滨投资集团有限责任公司代表国家持有本公司国家股股份。				

4、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：哈尔滨投资集团有限责任公司

法人代表：冯晓江

注册资本：50,000 万元人民币

成立日期：2003 年 10 月 28 日

主要经营业务或管理活动：从事固定资产、基础设施、能源、供热、高新技术产业、资源开发项目投资与投资信息咨询；组织实施热电项目与供热工程建设、股权投资运营（以上项目需国家专项审批凭证经营）。

(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：哈尔滨投资集团有限责任公司

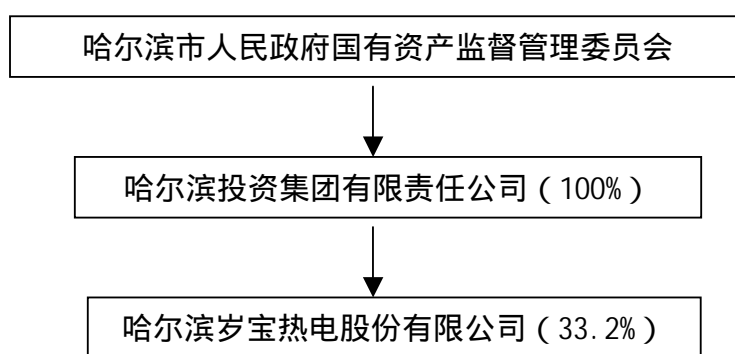
新实际控制人名称：哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会

控股股东发生变更的日期：2005 年 1 月 28 日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《上海证券报》、《中国证券报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2004 年 08 月 31 日、2004 年 09 月 09 日、2004 年 10 月 15 日、2005 年 01 月 18 日、2005 年 02 月 01 日

(4) 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

单位：万元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
深圳市恒大投资发展有限公司	陈剑峰	1,000	2002-02-10	投资兴办实业（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品及限制项目）。

第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 基本情况

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
邢继军	董事长	男	42	2003-06-27	2006-06-27	0	0
陈景春	董事、总经理	男	63	2003-06-27	2006-06-27	9,438	9,438
杨祥波	董事	男	43	2003-06-27	2006-06-27	23,595	23,595
关铁宁	董事	男	45	2003-06-27	2006-06-27	0	0
曲连毅	董事	男	42	2003-06-27	2006-06-27	0	0
黄日清	董事	男	49	2003-06-27	2006-06-27	0	0
李树纯	董事	男	60	2003-06-27	2006-06-27	0	0
吴维丁	独立董事	女	41	2003-06-27	2006-06-27	0	0
那守林	独立董事	男	45	2003-06-27	2006-06-27	0	0
杨滨刚	独立董事	男	56	2003-10-30	2006-06-27	0	0
姜明辉	独立董事	男	39	2003-10-30	2006-06-27	0	0
车 轩	监事会主席	男	56	2003-06-27	2006-06-27	0	0
王荣大	监事	男	56	2003-06-27	2006-06-27	0	0
徐建伟	董事会秘书 副总经理	男	49	2003-06-27	2006-06-27	7,079	7,079

(二) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历以及除股东单位外的其他单位任职或兼职情况

姓名	主要工作经历	在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况
邢继军	1999—至今 哈尔滨投资集团公司 经理助理、副总经理	哈尔滨哈投供热有限公司 董事长 哈尔滨华尔化工有限公司 董事长 黑龙江岁宝热电有限公司 董事 深圳岁宝百货有限公司 董事 黑龙江新世纪能源有限公司 董事
陈景春	阿城市热电厂厂长、党委书记 哈尔滨岁宝热电股份有限公司 总经理	黑龙江岁宝热电有限公司 董事长 深圳岁宝百货有限公司 董事 鸡东县银宝煤炭有限公司 董事 黑龙江新世纪能源有限公司 董事长
杨祥波	深圳惠好实业有限公司(原“岁宝集团(深圳)实业有限公司) 董事长	(英属维尔京群岛)岁宝百货有限公司 董事长 深圳岁宝百货有限公司 董事长 哈尔滨岁宝天鹅饭店 董事长 香港岁宝集团有限公司 董事长 黑龙江岁宝热电有限公司 董事
关铁宁	哈尔滨投资集团公司 总经理助理	哈尔滨热电有限公司 副董事长 哈尔滨发电厂热力公司 副董事长 哈投供热有限公司 董事
曲连毅	深圳惠好实业有限公司(原“岁宝集团(深圳)实业有限公司) 办公室主任	深圳岁宝百货有限公司 董事 哈尔滨岁宝天鹅饭店 董事
黄日清	深圳惠好实业有限公司	哈尔滨岁宝天鹅饭店 董事
李树纯	2001—2003 年 哈尔滨市热电建设指挥部从事集中供热建设和运营、主管、计划、财务、供应部部长,同时兼任开发区指挥部指挥 2003.5—2005 年 哈尔滨投资集团公司 任财务处负责人,现为副总会计师,	哈尔滨发电厂热力公司 董事长
吴维丁	1993.4—2001.4 北京市岳成律师事务所驻黑龙江分所主任 2001.4—至今 北京瀚文律师事务所 主任	

那守林	辽宁天健会计师事务所哈尔滨分所	
杨滨刚	1998 年—至今 哈尔滨公立会计师事务所 哈药集团三精制药股份有限公司独立董事	
姜明辉	2001.1—2005.12 哈尔滨工业大学管理学院国际经济与贸易教研室主任, 金融与贸易系主任、副教授、硕士研究生导师	
车 轩	2000.1—2003.5 哈尔滨投资集团公司财务处处长 2003.5—2004.5 哈尔滨投资集团公司资本运作处处长 2004.5—2005.12 哈尔滨投资集团公司副总会计师	2000.1—2005.12 分别在哈尔滨热电有限公司和哈尔滨发电有限公司担任董事
王荣大	2000—2003年 哈尔滨化工热电厂 副厂长 2003—至今 哈尔滨化工热电厂代工会主席	
徐建伟	96.10—至今 哈尔滨岁宝热电股份有限公司董事会秘书、副总	黑龙江岁宝热电有限公司 董事

(三) 董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、监事和高级管理人员报酬是由股东大会和董事会决定的。

姓 名	职 务	报告期内从公司领取的 税后报酬总额(万元)	是否在股东单位或 其他关联单位领取
邢继军	董 事 长	17	2005 年 1 月至 6 月
陈景春	董事、总经理	29.3	否
杨祥波	董 事	4.8	是
关铁宁	董 事	4.03	是
曲连毅	董 事	4.03	是
黄日清	董 事	4.03	是
李树纯	董 事	4.03	是
吴维丁	独立董事	5.04	是
那守林	独立董事	5.04	是
杨滨刚	独立董事	5.04	是
姜明辉	独立董事	5.04	是
车 轩	监事会主席	3.07	是
王荣大	监 事	6.56	否
徐建伟	董事会秘书、副总经理	17.6	否
合计	/	114.61	

(四) 报告期内董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高级管理人员变动情况。

(五) 公司员工情况

截止 2005 年 12 月 31 日，公司在职员工为 2,359 人，是指公司及控股子公司全部职工。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	1,350
销售人员	20
技术人员	448
财务人员	25
行政人员	127
后勤人员	111
其他	278

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大学以上	100
大专	454
中专、高中	589
高中以下	1,216

第六节 公司治理结构

（一）公司治理的情况

几年来公司一直在不断的完善有关上市公司治理结构，公司依据中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，依法在股东大会上修改了《股东大会议事规则》、《独立董事行使职权等方面暂行办法》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》。公司法人治理结构运行情况正常，基本上达到了规范性文件的要求。检查各个委员会和相关机构都能够认真履行职责，比较好的实现了董事会权力的内部配置与制衡。

1、关于股东与股东大会：公司能够严格按照证监会《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，股东大会能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等权力，并承担相应的义务，控股股东没有利用其控股地位损害公司及中小股东的利益，报告期内召开了 2004 年年度股东大会。

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

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

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

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

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并认真负责地接待股东来访和咨询，重要信息及时向董事会汇报；公司能够严格按照法律、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取信息。

7、由于第二大股东在股东大会上的反对，修改《公司章程》的议案未获参加股东会表决股东所持表决权的三分之二以上表决通过。因此，公司未能按中国证监会《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15号）的要求对《公司章程》进行修改。

目前公司正在通过重大资产置换及股权分置改革解决历史遗留问题，待股改完成后将理顺股东之间关系和完善公司治理结构，有利于提高公司重大决策的实施效率，为公司长远发展奠定良好的基础。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
吴维丁	6	6			
那守林	6	6			
杨滨刚	6	6			
姜明辉	6	6			

公司设有 4 名独立董事，符合治理结构的要求，独立董事能够恪尽职守，确保董事会决策的公平、公开、公正、有效，对公司的关联交易和重大决策发表了独立意见，提出了有益建议，切实维护全体股东、特别是中小股东的利益。在重大决策中充分发挥自己的专长，客观、公正的向董事会提出自己的建议，有效的避免了董事会决策失误。独立董事能够遵守董事会的各项规定，积极主动地关心公司的发展和各方面变化，准时参加董事会和股东大会，全年度共召开 6 次董事会，无一人缺席或委托他人，全部亲自参加，促进了公司规范化运作。

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。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司拥有独立完整的业务和自主经营的能力，控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规，通过公司股东大会行使出资人权利。

2)、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面实行独立，总经理、副总经理及其他高级管理人员均在本单位领取薪酬，未在控股股东单位领取薪酬。

3)、资产方面：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统及配套设施。

4)、机构方面：公司拥有独立的决策管理体系、制度体系和职能体系。

5)、财务方面：公司设有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司不断完善高级管理人员的选聘、考评和奖惩等激励约束机制，建立健全相关的考核管理办法，并在实际工作中认真贯彻和实施。公司高级管理人员直接向董事会负责，接受董事会的考核及奖

惩。公司高级管理人员承担董事会下达的生产经营目标责任，董事会根据公司年度生产经营目标责任对高级管理人员进行考核和奖惩。

第七节 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

公司于 2005 年 6 月 28 日 召开 2004 年度股东大会 ，决议公告刊登在 2005 年 6 月 29 日 的《上海证券报》、《中国证券报》。

第八节 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1. 报告期公司经营情况及分析

报告期内，公司完成主营业务收入 346,289,614.77 元，同比增长 25.59%；主营业务利润 41,242,281.17 元，同比减少 27.98%；完成净利润 1,847,057.90 元，同比减少 89.21%；经营活动产生的现金流量净额为 3174 万元，同比减少 11024 万元，完成供电量 50983 万千瓦时，同比增长 21%；完成供热量 608 万吉焦，同比增长 11%；其变动原因为：

- (1) 产品销量增加，主要原因系控股子公司 2004 年末有新机组投入和热电负荷的增加影响所致；
- (2) 净利润减少主要原因系原煤价格上涨成本明显上升影响所致；
- (3) 经营活动产生的现金流量净额减少的原因是去年一次性收回大股东欠款，预付帐款增加综合影响所致；

报告期内，公司资产构成、营业费用、管理费用未发生重大变化，财务费用略有增加。

报告期内公司现金流的变化情况

项 目	2005 年	2004 年	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	31,736,661.14	141,977,436.16	-77.65%
投资活动产生的现金流量净额	-24,842,522.32	-78,998,753.73	—
筹资流动产生的现金流量净额	-17,693,558.94	-43,970,569.73	—
现金及现金等价物净减少额	-10,799,420.12	19,008,112.70	—

变动原因:

- (1) 去年一性次收回大股东欠款，今年因原材料涨价，购买原材料资金增加，预付帐款增加综合影响所致；
- (2) 在建工程资金投入减少影响所致；
- (3) 银行借款、及支付股利、贷款利息增加影响所致；
- (4) 经营活动产生的现金净额减少影响所致。

2. 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 公司控股子公司 —— 黑龙江岁宝热电有限公司是以发电、供热、水泥为主，注册资本 85000 千元，资本规模：526942 千元。二 00 五年度全年累计完成供电量 31559 万千瓦时，比上年同期增长 35%，供热量 355 万吉焦，比上年同期增长 10.70%，销售水泥 20.7 万吨，生产各种肥料 7770 吨。二 00 五年度实现销售收入 206368 千元，比上年同期增长 32.40%，实现净利润 7910 千元。2005 年公司被评为省“守合同重信用”企业；哈尔滨市“守合同重信用”企业；哈尔滨市厂务公开先进单位。陈景春董事长、

总经理荣获 2005 年黑龙江省改革十大杰出人物；荣获哈尔滨市先进外商投资企业家；当选第三届中国经济优秀人物。

(2) 参股公司 —— 黑龙江新世纪能源有限公司，该公司成立于 2001 年 4 月 9 日，由哈尔滨岁宝热电股份有限公司、黑龙江电力股份有限公司、深圳市新资源投资有限公司共同出资设立，注册资金 60000 千元人民币。公司主营垃圾发电，并从事风能、太阳能等新型环保能源的开发和利用。2005 年该公司实现销售收入 11668 千元，净利润 1265 千元。为本公司贡献 569 千元投资收益，占本公司净利润 30.81%。

(3) 参股公司 —— 深圳岁宝百货有限公司，注册资金壹亿港元，主营业务在红岭南路滨江大酒店二号楼及 4 个分店经营日用百货、五金交电、工艺美术品、玩具、家俱、粮油食品、干鲜蔬果、冷冻食品、电子计算机及配件、农副产品、不锈钢厨具、建筑装饰材料、照像冲印器材和烟酒的零售业务，并设立与商场配套的服务项目（具体项目另行申报），增加：金银首饰零售、代客维修。由于对其无法控制，不能获取该参股公司的经营数据。

(4) 本年度来源于参股民生银行投资收益超过净利润的 10%，民生银行属金融服务业。（详见民生银行年度报告）

(5) 公司前五名供应商合计采购金额占年度总采购金额的 73%，公司前五名客户销售额合计占公司销售总额的 93%。

3. 公司未来发展展望

(1) 公司主营业务全部集中在黑龙江省省会城市哈尔滨市地区。近几年电力需求增长平稳，在全国电力紧缺的时候，黑龙江电网仍处于供大于求的局面，而且当前公司供电处于亏损状态，根据地区局部发展的现状分析，今后几年电力快速发展和电价较快提升的希望不大。公司主营业务之一，电力行业发展面临极大的挑战，从中长期的观点看，公司的主营业务热力供应的发展前景却是比较乐观的，近几年哈市居民居住条件改善较快，小区建设发展迅速，用热需求有望进一步提高。虽然煤炭价格居高不下，但再向上攀升的机会不大，居民供热价格已在 2005 年至 2006 年供暖期上调了 3.4 元/m²，非居民上调了 6.20 元/m²，公司有望分享上调中的一部分，哈尔滨市政府已同意居民供热上调价格，从 2005 年供暖期开始执行，本次进行的重大资产置换实施后，大股东新置入的资产也将充分享受价格上调带来的益处，这对公司今后的运营是十分有利的。

(2) 公司未来发展思路

在主营结构上公司将根据市场电价价格的变化，以最大经济效益为原则，合理配置热电产能，注重快速发展供热规模，限制或减少电力生产，实现经济效益最大化；

大股东在资产置换中注入的优质资产与公司的主业构成完整的产业链，形成生产与销售统一管理的格局，降低中间环节的费用，提高盈利能力，在产业结构上积极寻求机会沿产业方向向上游发展。

(3) 公司 2006 年经营目标

经营目标：完成供电量 51160 万千瓦时，供热量 761 万吉焦，水泥 20 万吨，肥料 6500 吨，实现销售收入 36271 万元。

(4) 公司 2006 年重点工作

全力以赴保证煤炭供应，努力控制煤质和煤价，加大对煤炭市场走向的研究，适时购储煤炭；

认真抓好开拓热力市场，尽可能的发展热用户，做好新投入热源的管理；

安全生产以人为本，提高安全经济运行水平，努力提高设备健康水平，大力提高员工技术水平，完善安全管理机制；

依靠“科技兴厂”重点是抓好节能降耗，大胆采用节能新技术，使能源消耗降下来；

深化机构改革，提高管理效率，严格财务管理，加速资金回笼；

积极发展循环经济，形成主业突出、副业盈利的格局。

(5) 2006 年公司资金需求及解决方案

2006 年度公司没有新建项目，故没有新的资金需求。经营计划的实施所需流动资金来源为公司自有资金和银行借款。

(6) 可能面临的经营风险

市场供需状况可能会给公司的电力产品销售带来一定的影响。

对策：本公司属热电联产企业，坚持以人为本，充分发挥经济运行能力，提高经济运行水平。夏季满负荷发电，以电为主，完成供电指标，冬季以热为主，减少发电量。

原材料价格持续上涨的风险

公司生产经营中主要原材料为煤、水、电、热等，其中煤所占比例最大，公司用煤的价格呈上涨趋势，因此，煤价的浮动将在一定程度上影响本公司的成本及盈利。

对策：本公司可利用与原煤供应商的长期、稳定的采购关系，签定长期供货协议，通过集中批量采购，有效降低原煤价格。同时，公司将继续高度重视煤炭供应和煤炭价格上涨给公司带来的影响，积极采取多种措施，依靠当地政府等职能部门，确保公司发展对煤炭的需求，并努力将用煤的采购价格控制在相对较低的范围之内。

对外投资收益不确定性的风险

由于对外投资受被投资单位当地投资环境、所从事行业的经营性质、管理人员素质和国家宏观经济政策等因素的影响，公司对外投资存在收益不确定性和财务失控的风险。随着公司的不断发展，会逐渐增加对外投资，公司也存在潜在管理控制风险。公司投资上市公司民生银行的股权收益良好，但参股的岁宝百货，不及时支付应付给公司的股利，使公司不能确认投资收益，也使公司的业绩受到了影响。

对策：拟通过资产置换，剔除不良对外投资。公司以后对外投资时将主要采取以下措施：首先，加强对外投资项目的前期调研和论证，确定其可行性；其次，选派具有专业经验的管理人员负责或者参与对外

投资项目的监督管理；第三，对各控股子公司保持绝对的控制力，从制度上保证各控股子公司的规范运作，消除潜在的管理控制风险；第四，对参股公司，将在合作协议和参股公司章程中规定详细的合作内容和违约责任。通过以上措施对被投资企业进行有效控制，保证对外投资的安全性和盈利性。

或有负债的风险

公司在经营过程中，存在着对外担保的情况，如被担保单位不能偿还债务，公司将面临或有负债的风险。经哈尔滨市中级人民法院（2000）哈经初字第 46 号民事判决书判决，因本公司于 1997 年 6 月为哈尔滨岁宝天鹅饭店提供借款人民币 500 万元的担保，需承担连带偿债责任。截至 2005 年 12 月 31 日止，该等诉讼事项仍在协调之中。因此公司存在着或有负债的风险。

对策：公司积极与债权人、债务人协商，债务人本身有还款的能力，尽量达成共识。公司今后将严格按照监管部门的规定，完善对外担保程序，规范运作，控制或有负债的风险。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
电力	135,336,097.15	126,998,198.96	6.16	27.15	50.71	-14.67
蒸汽	48,941,464.14	43,414,959.99	11.29	22.20	30.45	-5.61
供暖	112,250,189.07	92,033,563.48	18.01	28.65	40.10	-6.7
水泥	42,917,432.91	36,089,932.17	15.91	10.14	14.21	-2.99
肥料	6,844,431.50	5,831,475.67	14.80	126.86	146.18	-6.68
合计	346,289,614.77	304,368,130.27	12.11	25.59	40.13	-9.11
其中：关联交易金额	62,038,322.94	50,832,347.72	18.06	248.91	283.81	-7.45

哈尔滨岁宝热电股份有限公司主营业务范围：本公司属于电力行业，主要从事热力、电力供应。二 00 五年主营业务收入 346290 千元，主营业务利润 41242 千元，全部来自蒸汽和电力。哈尔滨岁宝热电股份有限公司是哈尔滨市最大的地方发电、供热企业。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、低真空运行改造

公司控股子公司 2005 年投资 710 万元进行了金京 2 号汽轮发电机组低真空改造, 2005 年末完工 90%, 此项目完工后, 将达到节能、增容、提效, 又能够解决城市供热紧张的局面。

2)、粉煤灰气力输送综合利用建设储存库项目

经第四届第六次董事会审议通过的《关于公司热电厂粉煤灰气力输送综合利用建设储存库项目》, 目前该项目已全部投入生产, 储存粉煤灰 4 万多吨。此项目在建工程转入固定资产估价入帐 1991 万元, 决算正在有关部门审核中。

3)、扩建两台 75T/h 循环硫化床锅炉和一台 15MW 双抽式汽轮机组

经 2003 年度临时股东大会审议通过, 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司决定扩建两台 75T/h 循环硫化床锅炉和一台 15MW 双抽式汽轮机组。2004 年底和 2005 年 1 月已建成并投入运行, 情况良好。此项目在建工程转入固定资产估价入帐 7924 万元, 直接暂估入帐 1887 万元。目前决算正在有关部门审核中。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 3 月 15 日召开四届十二次董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 3 月 17 日的《上海证券报》、《中国证券报》;

2)、公司于 2005 年 4 月 18 日召开四届十三次董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 4 月 19 日的《上海证券报》、《中国证券报》;

3)、公司于 2005 年 5 月 24 日召开四届十四次董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 5 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》;

4)、公司于 2005 年 8 月 8 日召开四届十五次董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 8 月 10 日的《上海证券报》、《中国证券报》

5)、公司于 2005 年 9 月 19 日召开四届第六次临时董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 9 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》;

6)、公司于 2005 年 10 月 24 日召开四届十六次董事会会议, 决议公告刊登在 2005 年 10 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》;

2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会对股东大会决议执行情况良好, 股东大会的全部决议, 董事会在一年的工作中全部执行、落实。2004 年度利润分配方案经 2005 年 6 月 28 日的股东大会审议通过, 于 2006 年 8 月 15 日实施完毕。

（五）本年度利润分配或资本公积金转增预案

经华证会计师事务所对我公司 2005 年度财务报告出具的审计报告，本年度公司实现净利润为 1,847,057.90 元，提取 10%法定盈余公积金 601,873.43 元，提取 10%法定公益金 601,873.44 元，当年可供股东分配的利润 643,311.03 元，加上年初未分配利润 36,628,869.88 元，实际可供股东分配的利润为 37,272,180.91 元。经公司董事会审议决定：2005 年度拟不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

以上预案须提交年度股东大会审议。

（六）本公司信息披露的报纸为《上海证券报》、《中国证券报》。

（七）关联交易

1、关联交易方：哈尔滨哈投供热有限公司

哈投供热于 2004 年 5 月 24 日由哈投集团出资设立，根据哈尔滨市人民政府哈政综[2004]27 号批复，该公司为国有独资公司。企业法人营业执照注册号为 2301091345249，注册资本 1,000 万元，注册地址哈尔滨市南岗区汉水路 172 号，法定代表人邢继军，主营业务为提供集中供热服务。

该公司企业法人营业执照注册号码：2301091345249；税务登记证号码：哈国税开字 230198763150533 号、哈地税登字 230109756315053 号。

该公司目前共有 4×29 兆瓦调峰锅炉、电脑化生产运行调度中心及管理所、104 座换热站及总长度约 41.8 公里的供热网络管道。截至 2005 年 8 月 31 日，该公司原计划供热面积 845 万平方米，现计划供热面积 1,000 万平方米，目前已实现供热面积 652 万平方米。

交易内容：热力

公司生产的热力主要供应给哈投供热。本公司作为哈尔滨地区热电联产企业，由于厂网分离，公司生产的热力需通过哈投供热的供热管网向最终用户供热。

定价原则：市场价格，双方签署协议。

交易价格：结算价格 21.80 元/吉焦（价外税）

交易金额：43,582,138.32 元（含税），占同类交易金额的比例为 90.75%。结算方式每月 25 日前结算上月交易金额。

截止 2005 年 12 月 31 日，哈投供热尚欠热费 7,694,499.94 元，已于 2006 年 1 月 9 日结清。

2、关联交易方：哈尔滨华尔化工有限公司

该公司成立于 2000 年 12 月 14 日，注册资本 16,978 万元，住所地哈尔滨市香坊区化工路 103 号，法定代表人邢继军。经营范围：按许可证制造烧碱、盐酸、液氯、聚氯乙烯树脂、水泥、建筑材料、次氯酸钠、电石。截至本报告书出具日，哈投集团持有其 35.80%的股权。

交易内容：工业蒸汽

由于哈尔滨华尔化工有限公司处于岁宝热电的供热区域，同一管网。

定价原则：市场价格，双方签署协议。

交易价格：结算价格 29.30 元/吉焦（价外税）

交易金额：18,611,337.93 元（含税）。占同类交易金额的比例为 38.75%。结算方式每月 25 日前结算上月交易金额。

截止 2005 年 12 月 31 日哈尔滨华尔化工有限公司尚欠蒸汽费 1,642,889.27 元，已于 2006 年 1 月 9 日结清。

上述关联交易是由热——特殊商品决定的。本公司属热源生产企业，一直供应上述单位热力，是生产经营所必需的。本公司目前正在进行重大资产置换，若资产置换完成后，哈投供热成为本公司的全资子公司，关联交易将不复存在。

（八）公司独立董事关于公司对外担保情况的专项说明和独立意见

作为哈尔滨岁宝热电股份有限公司独立董事，根据中国证监会对上市公司 2005 年年度报告的编制要求及中国证监会、中国银监会《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）的规定，我们对公司对外担保情况及该事项的独立意见发表如下：

本报告期内，公司在股东大会授权范围内，为其控股子公司担保 10300 万元人民币，其中长期贷款 600 万元，短期贷款 9700 万元，占公司净资产比例为 24.42%，无其他对外担保。

作为独立董事，我们认为公司严格控制对外担保风险，担保的决策程序符合相关法律、法规和规章。

（九）本公司正在进行的股权分置改革，涉及重大资产置换和上市公司收购。公司与控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司进行重大资产置换，本公司置换出的其他应收款计 44,315,127.60 元，其中帐龄 3-4 年的计 36,965,317.20 元，帐龄 4-5 年的计 7,349,810.40 元。截至 2004 年 12 月 31 日，上述应收款项已计提坏帐准备 5,523,171.06 元。根据本公司对应收款项采用帐龄分析法估计坏帐准备，该等其他应收款本年度应增加坏帐准备 16,634,392.74 元。如按此方法计提，不能真实反映该等应收款项的可回收金额。本次重大资产置换已获证监会审核同意，公司定于 2006 年 4 月 27 日上午召开临时股东大会，审议重大资产置换方案，故本公司董事会决议通过，本年度对该等应收款项采用个别认定法提取坏帐准备，该等应收款项本年度不再增加提取坏帐准备。此项会计估计变更使本年度净利润增加 16,634,392.74 元。公司做出的会计估计变更不存在利用会计估计进行利润调节的问题，符合《企业会计制度》、《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的有关规定。

（十）公司独立董事关于会计估计变更的独立意见

公司本年度对该等应收款项采用个别认定法提取坏帐准备，该等应收款项本年度不再增加提取坏帐准备，符合公司的实际情况，此项会计估计变更使本年度净利润增加 16,634,392.74 元。公司做出的会计估计变更不存在利用会计估计进行利润调节的问题，符合《企业会计制度》、《企业会计准则——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的有关规定。

第九节 监事会报告

一、监事会会议召开情况

2005 年监事会共召开会议 3 次。

1、2005 年 3 月 15 日在公司三楼会议室召开第四届监事会第十二次会议，会议的内容是：

- （1）审议《公司 2004 年度监事会工作报告》；
- （2）审议《公司 2004 年度报告及摘要》；
- （3）审议《公司 2004 年度财务决算报告》；
- （4）审议《公司 2004 年度利润分配预案》；
- （5）审议《关于公司重大会计差错更正的议案》。

会议审议通过了上述报告。

2、2005 年 5 月 25 日在公司三楼会议室召开第四届监事会第十三次会议，会议审议并通过了修改《监事会议事规则》议案。该议案已获 2005 年 6 月 28 日召开的 2004 年度股东大会审议通过。

3、2005 年 8 月 8 日在公司三楼会议室召开第四届监事会第十四次会议，会议审议并通过了《公司 2005 年半年度报告及摘要》。

上述决议公告分别刊登在 2005 年 3 月 17 日、2005 年 5 月 25 日、2005 年 8 月 10 日《上海证券报》和《中国证券报》上。

二、公司依法运作情况

在过去的一年里，根据证监会和现代企业制度的要求，我公司建立了较为完善的内部控制制度，进一步规范了公司的治理结构。监事会依照国家法律、法规和《公司章程》的规定，认真履行了监督职能。监事会认为，公司决策程序合法，公司绝大多数董事和高级管理人员在执行公司职务时认真负责、廉洁自律。

三、检查公司财务情况

公司 2005 年度财务报告真实、客观、准确地反映了公司 2005 年经营成果和 2005 年末的财务状况。监事会认为，2005 年经营遇到了很多困难，诸如股东及关联方欠款、原煤涨价等因素，但董事会及经营班子采取多种有力措施，尽职尽责，为求企业取得更好的经济效益作了大量的工作。

四、公司非募集资金投资事项

1、低真空运行改造

公司控股子公司 2005 年投资 710 万元进行了金京 2 号汽轮发电机组低真空改造, 2005 年末完工 90%, 此项目完工后, 将达到节能、增容、提效, 又能够解决城市供热紧张的局面。

2、粉煤灰气力输送综合利用建设储存库项目

经第四届第六次董事会审议通过的《关于公司热电厂粉煤灰气力输送综合利用建设储存库项目》, 目前该项目已全部投入生产, 储存粉煤灰 4 万多吨。此项目在建工程转入固定资产估价入帐 1991 万元, 决算正在有关部门审核中。

3、扩建两台 75T/h 循环硫化床锅炉和一台 15MW 双抽式汽轮机组

经 2003 年度临时股东大会审议通过, 控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司决定扩建两台 75T/h 循环硫化床锅炉和一台 15MW 双抽式汽轮机组。2004 年底和 2005 年 1 月已建成并投入运行, 情况良好。此项目在建工程转入固定资产估价入帐 7924 万元, 直接暂估入帐 1887 万元。目前决算正在有关部门审核中。

五、2005 年度公司没有收购、出售资产的交易事项。

六、2005 年度公司的关联交易公平, 无损害上市公司利益的问题。

七、本报告期内, 公司在股东大会授权范围内, 为其控股子公司担保 10300 万元人民币, 其中长期贷款 600 万元, 短期贷款 9700 万元, 占公司净资产比例为 24.42%, 无其他对外担保。

我们认为公司严格控制对外担保风险, 担保的决策程序符合相关法律、法规和规章。

八、会计估计变更

本公司正在进行的股权分置改革, 涉及重大资产置换和上市公司收购。公司与控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司进行重大资产置换, 本公司置换出的其他应收款计 44,315,127.60 元, 其中帐龄 3-4 年的计 36,965,317.20 元, 帐龄 4-5 年的计 7,349,810.40 元。截至 2004 年 12 月 31 日, 上述应收款项已计提坏帐准备 5,523,171.06 元。根据本公司对应收款项采用帐龄分析法估计坏帐准备, 该等其他应收款本年度应增加坏帐准备 16,634,392.74 元。如按此方法计提, 不能真实反映该等应收款项的可回收金额。本次重大资产置换已获证监会审核同意, 而且本公司董事会已决定于 2006 年 4 月 27 日上午召开临时股东大会, 审议重大资产置换方案。本次资产置换完成后, 将全部收回。本年度对该等应收款项采用个别认定法提取坏帐准备, 该等应收款项本年度不再增加提取坏帐准备。此项会计估计变更使本年度净利润增加 16,634,392.74 元。

第十节 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1)、本公司于 2004 年 4 月 12 日委托律师向深圳市福田区人民法院起诉深圳岁宝百货有限公司，请求给付本公司红利款及利息，终审判决，胜诉。该重大诉讼事项已于 2005 年 1 月 26 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

2)、黑龙江岁宝热电有限公司于 2004 年 4 月 12 日委托律师向深圳市福田区人民法院起诉深圳岁宝百货有限公司，请求给付该公司红利款及利息，终审判决，胜诉。该重大诉讼事项已于 2005 年 1 月 26 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

3)、黑龙江岁宝热电有限公司于 2003 年 12 月 7 日向哈尔滨市中级人民法院起诉（英属维尔京群岛）岁宝百货有限公司，请求偿还应退本公司投资差额款，一审判决，胜诉。该重大诉讼事项已于 2005 年 4 月 29 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

4)、黑龙江岁宝热电有限公司于 2003 年 12 月 7 日向哈尔滨市中级人民法院起诉香港岁宝实业有限公司，请求偿还利息款，一审裁定驳回原告的起诉，原告依法提起上诉。该重大诉讼事项已于 2005 年 4 月 29 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

5)、2003 年 12 月 7 日，本公司向哈尔滨市中级人民法院起诉深圳岁宝百货有限公司，请求偿还本公司 24,943,839.00 元及利息 1,335,555.00 元。经黑龙江省高级人民法院终审审理，本公司胜诉。已进入强制执行阶段。（详见 2004 年 9 月 23 日和 2004 年 12 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》）

因公司正在进行重大资产置换，上市公司收购及股权分置改革，各方承诺通过本公司进行的重大资产置换暨关联交易中解决。为此，上述重大诉讼的相关各方已向相关人民法院申请中止案件的审理及执行，待本次交易完成后，一次性彻底解决，并向人民法院申请撤诉及终结执行。（详见 2006 年 2 月 9 日《上海证券报》、《中国证券报》）

(二) 公司与关联方债权、债务情况

单位：元

关 联 方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
深圳岁宝百货有限公司	—	24,943,839.00		
(英属维尔京群岛)岁宝百货有限公司	—	12,021,478.20		
香港岁宝实业有限公司	—	7,349,810.40		

（三）报告期末资金被占用情况及清欠方案

原二股东及其关联方占用资金 4431 万元。本公司正通过本次重大资产置换、上市公司收购和股权分置改革一并解决。对上述占用资金本年度不再增加提取坏帐准备。

（四）2003 年 8 月 4 日至 8 月 8 日中国证监会天津特派办对本公司进行了巡查。哈尔滨特派办根据天津特派办《关于哈尔滨岁宝热电股份有限公司巡检情况的报告》于 2003 年 9 月 4 日为公司下达了《限期整改通知书》。现只有原二股东及其关联方欠款尚未整改落实。公司将在本次重大资产置换、上市公司收购和股权分置改革中一次性解决。

（五）本报告期前，本公司收到哈尔滨市中级人民法院（2000）哈经初字第 46 号民事判决书：公司 97 年 6 月为哈尔滨岁宝天鹅饭店担保借款 500 万元人民币，承担连带清偿责任，目前此案仍在调解中。

（六）担保情况

公司在股东大会授权范围内，为控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司提供 10300 万元人民币借款保证担保。担保总额占公司净资产比例为 24.42%。（其中：长期贷款 600 万元，短期贷款 9700 万元）

（七）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任华证会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共 40 万元人民币（差旅费自理），该会计师事务所已连续 6 年为公司提供审计服务。

根据《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换的规定》（证监会计字[2003]13 号），2005 年度审计工作中，已根据该规定要求签字的注册会计师由金任宏变更为刘林。

（八）其它重大事项

1)、经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认，哈尔滨岁宝热电股份有限公司原第一大股东哈尔滨石油化学工业（集团）公司持有的 45351789 股国家股已过户到哈尔滨投资集团有限责任公司，占公司总股本 33.2%的股份，股份性质仍为国家股。本次股份过户后，哈尔滨投资集团有限责任公司持有 45351789 股，占公司总股本的 33.2%，成为公司第一大股东。（详见 2005 年 1 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》）

2)、我市工业供热价格每百万千焦由 21.80 元（价外税）上浮到 29.30 元（价外税）。自 2005 年 7 月 1 日起工业供热价格按上述价格执行。（详见 2005 年 7 月 1 日《上海证券报》、《中国证券报》）

3)、本报告期后,2006年2月8日本公司第四届董事会第十七次会议审议通过了《哈尔滨岁宝热电股份有限公司重大资产置换暨关联交易方案》,本次重大资产置换、上市公司收购、股权分置改革同时实施,互为条件。

本次重大资产置换暨关联交易——指哈尔滨投资集团有限责任公司(公司控股股东)拟以合法拥有的在建中的热源工程、哈尔滨哈投供热有限公司100%股权经评估合计净值286,643,208.87元的资产与公司及其控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司合法拥有的对深圳岁宝百货有限公司的股权投资、对岁宝百货及其关联方的相关债权,经审计总帐面价值225,073,271.68元的资产进行置换,差价61,569,937.19元形成公司对哈投集团的负债。本次资产置换已获得中国证监会同意,拟提交公司股东大会审议。(详见2006年2月9日和3月27日《上海证券报》、《中国证券报》)

4)、本公司于2006年3月15日接到第一大股东哈投集团通知,经哈尔滨市政府批准,哈投集团已于2006年3月15日与深圳恒大签订了《股份转让协议》,《股份转让协议》约定,协议签署后哈投集团以在本次资产置换中从岁宝热电置换入的对岁宝百货的长期股权投资、对岁宝百货的其他应收款和应收股利共计192,984,918.04元人民币作为购买深圳恒大持有的本公司30,408,895股社会法人股(占本公司股本总额的22.26%)的价款。上述股份转让,哈投集团须取得中国证监会豁免全面要约收购申请后方可实施。

本次股份转让完成后,哈投集团将直接持有本公司55.46%的股份,成为本公司绝对控股股东,股份性质为国家股,哈尔滨市国有资产监督管理委员会仍为本公司实际控制人。深圳恒大其余股份拟转让给哈尔滨海格科技发展有限公司,深圳恒大将不再持有本公司股份。(详见2006年3月16日《上海证券报》、《中国证券报》)

5)、公司已启动股改程序,于2006年3月27日停牌,公司股改与本公司重大资产置换和哈尔滨投资集团有限责任公司要约收购豁免同时进行,并互为前提。(详见2006年3月27日《上海证券报》、《中国证券报》及交易所网站<http://www.sse.com.cn>)

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内,公司、公司董事会及董事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) 报告期内公司没有签订重大合同和未发生重大合同履行情况。

第十一节 财务会计报告

(一)、审计报告

审计报告

华证年审证字[2006]第 21 号

哈尔滨岁宝热电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨岁宝热电股份有限公司 2005 年 12 月 31 日合并资产负债表和母公司资产负债表、2005 年度合并利润表及利润分配表和母公司利润表及利润分配表、2005 年度合并现金流量表和母公司现金流量表。这些会计报表的编制是哈尔滨岁宝热电股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了哈尔滨岁宝热电股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度经营成果和现金流量。

华证会计师事务所有限公司

中国注册会计师

刘 林

中国 北京

中国注册会计师

张 鸿 彦

2006 年 4 月 2 日

合并资产负债表

编制单位: 哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2005. 12. 31	2004. 12. 31
流动资产:			
货币资金	五. 1	39, 988, 466. 70	50, 787, 886. 82
短期投资		—	—
应收票据	五. 2	1, 936, 880. 00	34, 000. 00
应收股利	五. 3	1, 171, 167. 06	1, 171, 167. 06
应收利息		—	—
应收账款	五. 4	69, 120, 437. 77	87, 083, 627. 88
其他应收款	五. 5	46, 398, 156. 87	45, 242, 540. 76
预付账款	五. 6	46, 184, 068. 72	32, 653, 914. 36
应收补贴款		—	—
存货	二. 9、五. 7	74, 539, 860. 23	39, 257, 987. 73
待摊费用	五. 8	581, 164. 97	250, 400. 00
一年内到期的长期债权投资		—	—
待处理流动资产净损失		—	—
流动资产合计		279, 920, 202. 32	256, 481, 524. 61
长期投资:			
长期股权投资	二. 10、五. 9	272, 631, 624. 97	264, 062, 476. 85
长期债权投资	二. 10	—	—
长期投资合计		272, 631, 624. 97	264, 062, 476. 85
固定资产:			
固定资产原值	二. 11、五. 10	679, 222, 107. 12	665, 919, 987. 63
减: 累计折旧	二. 11、五. 10	253, 986, 060. 92	225, 690, 269. 99
固定资产净值	五. 10	425, 236, 046. 20	440, 229, 717. 64
减: 固定资产减值准备	二. 11、五. 10	1, 405, 421. 90	1, 405, 421. 90
固定资产净额	五. 10	423, 830, 624. 30	438, 824, 295. 74
工程物资		—	—
在建工程	二. 12、五. 11	7, 480, 669. 97	5, 013, 122. 60
固定资产清理		—	—
固定资产合计		431, 311, 294. 27	443, 837, 418. 34
无形资产及其他资产:			
无形资产	二. 13、五. 12	1, 460, 394. 09	1, 496, 785. 53
长期待摊费用		263, 535. 47	—
其他长期资产		—	—
无形资产及其他资产合计		1, 723, 929. 56	1, 496, 785. 53
递延税项:			
递延税款借项		—	—
资产总计		985, 587, 051. 12	965, 878, 205. 33

合并资产负债表（续表）

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005.12.31	2004.12.31
流动负债：			
短期借款	五.13	218,000,000.00	210,000,000.00
应付票据		—	10,000,000.00
应付账款	五.14	55,768,076.83	39,838,582.70
预收账款	五.15	46,548,122.60	41,632,043.56
应付工资		—	—
应付福利费		8,930,174.04	7,915,337.14
应付股利	五.16	10,533,082.21	5,028,951.66
应交税金	五.17	-4,492,290.33	8,193,025.24
其他应交款		741,015.11	782,943.49
其他应付款	五.18	15,374,970.04	18,506,454.89
预提费用		398,000.00	445,049.85
预计负债	二.16	—	—
一年内到期的长期负债	五.19	32,197,339.30	32,697,339.30
流动负债合计		383,998,489.80	375,039,727.83
长期负债：			
长期借款	五.20	88,000,000.00	80,500,000.00
应付债券		—	—
长期应付款		—	—
专项应付款		—	—
其他长期负债		—	—
长期负债合计		88,000,000.00	80,500,000.00
递延收益：	五.21	—	600,000.00
负债合计		471,998,489.80	456,139,727.83
少数股东权益：		91,725,849.53	80,735,895.19
股东权益：			
股本	五.22	136,594,549.00	136,594,549.00
资本公积	五.23	193,058,940.16	185,654,522.68
盈余公积	五.24	54,937,041.72	53,733,294.85
其中：公益金	五.24	26,397,987.65	25,796,114.21
未分配利润	五.25	37,272,180.91	53,020,215.78
其中：拟分配现金股利		—	16,391,345.90
股东权益合计		421,862,711.79	429,002,582.31
负债及股东权益总计		985,587,051.12	965,878,205.33

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：邢继军

财务总监：陈景春

会计主管：贾淑莉

合并利润及利润分配表

编制单位: 哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一. 主营业务收入	二. 17、 五. 26	346,289,614.77	275,721,108.87
减: 主营业务成本	五. 27	304,368,130.27	217,202,784.40
主营业务税金及附加		679,203.33	1,249,553.09
二. 主营业务利润		41,242,281.17	57,268,771.38
加: 其他业务利润	五. 28	2,676,589.62	725,741.39
减: 营业费用		195,997.85	518,573.37
管理费用		37,132,346.85	38,033,264.16
财务费用	五. 29	19,477,316.61	14,388,562.21
三. 营业利润		-12,886,790.52	5,054,113.03
加: 投资收益	五. 30	11,252,185.62	12,468,419.14
补贴收入	五. 31	9,818,215.15	8,121,279.17
营业外收入		-	37,398.57
减: 营业外支出	五. 32	263,445.38	1,015,471.01
四. 利润总额		7,920,164.87	24,665,738.90
减: 所得税	五. 33	2,197,200.80	4,335,023.00
少数股东本期损益		3,875,906.17	3,206,335.89
五. 净利润		1,847,057.90	17,124,380.01
加: 年初未分配利润	五. 25	36,628,869.88	39,984,396.11
六. 可供分配利润		38,475,927.78	57,108,776.12
减: 提取法定盈余公积	五. 25	601,873.43	2,044,280.17
提取法定公益金	五. 25	601,873.44	2,044,280.17
七. 可供股东分配的利润		37,272,180.91	53,020,215.78
减: 应付优先股股利		—	—
提取任意盈余公积		—	—
应付普通股股利	五. 25	-	16,391,345.90
转作股本的普通股股利		-	—
八. 未分配利润	五. 25	37,272,180.91	36,628,869.88

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人: 邢继军

财务总监: 陈景春

会计主管: 贾淑莉

合并利润表附表

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
2005 年度				
主营业务利润	9.78	9.72	0.30	0.30
营业利润	-3.05	-3.04	-0.09	-0.09
净利润	0.44	0.44	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	-1.42	-1.41	-0.04	-0.04
2004 年度				
主营业务利润	13.35	13.62	0.42	0.42
营业利润	1.18	1.20	0.04	0.04
净利润	3.99	4.07	0.13	0.13
扣除非经常性损益后的净利润	2.75	2.80	0.09	0.09

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率 = 报告期净利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益 = 报告期净利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 本公司非经常性损益对其经营成果和对财务状况的影响如下 (增加为正数, 减少为负数)：

项 目	金 额		对经营成果的影响		对财务状况的影响	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度	2005.08.31	2004.12.31
1. 补贴收入	9,818,215.15	8,121,279.17	6,941,154.66	2,899,296.66	-	-
2. 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-263,445.38	-978,072.44	-212,593.09	-431,639.03	-	-
3. 以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,930,403.61	2,863,550.67	1,112,883.14	2,863,550.67	-	-
合 计	11,485,173.38	10,006,757.40	7,841,444.71	5,331,208.30	-	-

法定代表人：邢继军

财务总监：陈景春

会计主管：贾淑莉

合并现金流量表

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度
一. 经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		416,586,499.74
收到的税费返还		2,483,359.30
收到的其他与经营活动有关的现金	五.34	13,176,760.02
现金流入小计		432,246,619.06
购买商品、接受劳务支付的现金		317,162,690.58
支付给职工以及为职工支付的现金		49,536,004.54
支付的各项税费		20,257,399.96
支付的其他与经营活动有关的现金	五.35	13,553,862.84
现金流出小计		400,509,957.92
经营活动产生的现金流量净额		31,736,661.14
二. 投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到现金		1,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,183,037.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		91,334.00
收到的其他与投资活动有关的现金		—
现金流入小计		10,774,371.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		27,616,893.82
投资所支付的现金		8,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		—
现金流出小计		35,616,893.82
投资活动产生的现金流量净额		-24,842,522.32
三. 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		—
借款所收到的现金		302,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		—
现金流入小计		302,000,000.00
偿还债务所支付的现金		289,000,000.00
发生筹资费用所支付的现金		-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,693,558.94
支付的其他与筹资活动有关的现金		—
现金流出小计		319,693,558.94
筹资活动产生的现金流量净额		-17,693,558.94
四. 汇率变动对现金的影响		—
五. 现金及现金等价物净增加额	二.6	-10,799,420.12

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人: 邢继军

财务总监: 陈景春

会计主管: 贾淑莉

合并现金流量表（补充资料）

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		1,847,057.90
加：少数股东本期损益		3,875,906.17
加：计提的资产减值准备		-1,930,403.61
固定资产折旧		28,496,767.97
无形资产摊销		36,391.44
长期待摊费用摊销		6,464.53
待摊费用的减少		-330,764.97
预提费用的增加		-47,049.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		147,084.38
固定资产报废损失		—
财务费用		19,797,926.29
投资损失(减：收益)		-11,252,185.62
存货的减少(减：增加)		-35,281,872.50
经营性应收项目的减少(减：增加)		-29,268,253.17
经营性应付项目的增加(减：减少)		56,239,592.18
其他		-600,000.00
经营活动产生的现金流量净额		31,736,661.14
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		—
一年内到期的可转换债券		—
融资租入固定资产		—
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额		39,988,466.70
减：货币资金的期初余额		50,787,886.82
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	二 . 6	-10,799,420.12

(所附注释系合并会计报表的组成部分)

法定代表人：邢继军

财务总监：陈景春

会计主管：贾淑莉

合并资产减值准备明细表

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004. 12. 31	本年增加数	本年转回数		2005. 12. 31
			处置资产及其他转回	价值回升转回	
一、坏帐准备合计	24,524,761.26	—	1,930,403.61	-	22,594,357.65
其中：应收帐款	7,980,649.57	—	1,142,549.62	-	6,838,099.95
其他应收款	16,544,111.69	—	787,853.99	-	15,756,257.70
二、短期投资跌价准备合计	—	—	—	—	—
其中：股票投资	—	—	—	—	—
债券投资	—	—	—	—	—
三、存货跌价准备合计	—	—	—	—	—
其中：原材料	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—
四、长期投资减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：长期股权投资	—	—	—	—	—
长期债权投资	—	—	—	—	—
五、固定资产减值准备合计	1,405,421.90	—	—	—	1,405,421.90
其中：房屋建筑物	—	—	—	—	—
机器设备	1,405,421.90	—	—	—	1,405,421.90
六、无形资产减值准备	—	—	—	—	—
其中：专利权	—	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—	—
七、在建工程减值准备	—	—	—	—	—
八、委托贷款减值准备	—	—	—	—	—

法定代表人：邢继军

财务总监：陈景春

会计主管：贾淑莉

母公司资产负债表

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005.12.31	2004.12.31
流动资产：			
货币资金		6,094,020.69	17,394,320.57
短期投资		—	—
应收票据		1,039,200.00	—
应收股利		23,582,216.64	23,582,216.64
应收利息		—	—
应收账款	六.1	40,133,653.80	46,261,427.59
其他应收款	六.2	30,229,706.87	27,732,693.48
预付账款		18,254,071.37	11,849,394.47
应收补贴款		—	—
存货		14,771,989.86	10,948,801.13
待摊费用		581,164.97	250,400.00
一年内到期的长期债权投资		—	—
其他流动资产		—	—
流动资产合计		134,686,024.20	138,019,253.88
长期投资：			
长期股权投资	六.3	340,410,995.11	328,403,323.09
长期债权投资		—	—
长期投资合计		340,410,995.11	328,403,323.09
固定资产：			
固定资产原值		200,226,752.82	198,919,008.46
减：累计折旧		98,992,818.26	91,424,281.39
固定资产净值		101,233,934.56	107,494,727.07
减：固定资产减值准备		—	—
固定资产净额		101,233,934.56	107,494,727.07
工程物资		—	—
在建工程		223,178.94	—
固定资产清理		—	—
固定资产合计		101,457,113.50	107,494,727.07
无形资产及其他资产：			
无形资产		—	—
长期待摊费用		263,535.47	—
其他长期资产		—	—
递延资产		—	—
无形资产及其他资产合计		263,535.47	—
递延税项：			
递延税款借项		—	—
资产总计		576,817,668.28	573,917,304.04

母公司资产负债表 (续表)

编制单位: 哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
流动负债:		
短期借款	121,000,000.00	105,000,000.00
应付账款	8,112,857.95	8,345,859.18
应付票据	—	—
预收账款	—	—
应付工资	—	—
应付福利费	2,506,346.63	2,086,988.20
应付股利	6,179,064.00	674,933.45
应交税金	-950,664.44	5,028,221.50
其他应交款	741,015.11	782,943.49
其他应付款	4,270,997.93	9,990,956.75
预提费用	398,000.00	445,049.85
预计负债	—	—
一年内到期的长期负债	12,697,339.30	12,697,339.30
流动负债合计		145,052,291.72
长期负债:		
长期借款	—	—
应付债券	—	—
长期应付款	—	—
专项应付款	—	—
其他长期负债	—	—
长期负债合计	—	—
递延税项:		
递延税款贷项	—	—
负债合计		145,052,291.72
股东权益:		
股本	136,594,549.00	136,594,549.00
资本公积	193,058,940.16	185,654,522.68
盈余公积	41,177,431.37	40,780,505.79
其中: 法定公益金	20,633,212.27	20,434,749.48
未分配利润	51,031,791.27	49,444,088.95
拟分配现金股利	—	16,391,345.90
股东权益合计	421,862,711.80	428,865,012.32
负债及股东权益总计	576,817,668.28	573,917,304.04

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人: 邢继军

财务总监: 陈景春

会计主管: 贾淑莉

母公司利润及利润分配表

编制单位: 哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一. 主营业务收入	六. 4	139,921,255.93	119,853,579.37
减: 主营业务成本	六. 5	128,971,914.26	95,966,231.05
主营业务税金及附加		679,203.33	1,249,553.09
二. 主营业务利润		10,270,138.34	22,637,795.23
加: 其他业务利润		—	—
减: 营业费用		—	—
管理费用		18,866,961.31	16,961,728.10
财务费用		6,688,284.85	4,175,244.24
三. 营业利润		-15,285,107.82	1,500,822.89
加: 投资收益	六. 6	13,786,292.04	15,733,025.89
补贴收入		4,739,555.85	—
营业外收入		—	—
减: 营业外支出		173,679.65	128,253.76
四. 利润总额		3,067,060.42	17,105,595.02
减: 所得税		1,082,432.52	—
五. 净利润		1,984,627.90	17,105,595.02
加: 年初未分配利润		49,444,088.95	52,150,958.83
六. 可供分配利润		51,428,716.85	69,256,553.85
减: 提取法定盈余公积		198,462.79	1,710,559.50
提取法定公益金		198,462.79	1,710,559.50
七. 可供股东分配的利润		51,031,791.27	65,835,434.85
减: 应付优先股股利		—	—
提取任意盈余公积		—	—
应付普通股股利		—	16,391,345.90
转作股本的普通股股利		—	—
八. 未分配利润		51,031,791.27	49,444,088.95

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人: 邢继军

财务总监: 陈景春

会计主管: 贾淑莉

母公司现金流量表

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度
一. 经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		166,775,619.28
收到的税费返还		—
收到的其他与经营活动有关的现金		520,888.46
现金流入小计		167,296,507.74
购买商品、接受劳务支付的现金		147,487,382.11
支付给职工以及为职工支付的现金		18,814,038.61
支付的各项税费		9,711,812.37
支付的其他与经营活动有关的现金		8,059,580.92
现金流出小计		184,072,814.01
经营活动产生的现金流量净额		-16,776,306.27
二. 投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到现金		—
取得投资收益收到的现金		9,183,037.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		35,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		—
现金流入小计		9,218,037.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,039,611.00
投资所支付的现金		—
支付的其他与投资活动有关的现金		—
现金流出小计		2,039,611.00
投资活动产生的现金流量净额		7,178,426.50
三. 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		—
借款所收到的现金		145,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		—
现金流入小计		145,000,000.00
偿还债务所支付的现金		129,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		17,702,420.11
支付的其他与筹资活动有关的现金		—
现金流出小计		146,702,420.11
筹资活动产生的现金流量净额		-1,702,420.11
四. 汇率变动对现金的影响		—
五. 现金及现金等价物净增加额	二.6	-11,300,299.88

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人: 邢继军

财务总监: 陈景春

会计主管: 贾淑莉

母公司现金流量表(补充资料)

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年度
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润		1,984,627.90
加: 计提的资产减值准备		-399,564.49
固定资产折旧		7,568,536.87
无形资产摊销		—
长期待摊费用摊销		6,464.53
待摊费用的减少		-330,764.97
预提费用的增加		-47,049.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)		57,318.65
固定资产报废损失		—
财务费用		6,806,787.46
投资损失(减: 收益)		-13,786,292.04
递延税款贷项(减: 借项)		—
存货的减少(减: 增加)		-3,823,188.73
经营性应收项目的减少(减: 增加)		-35,576,607.30
经营性应付项目的增加(减: 减少)		20,763,425.70
其他		—
经营活动产生的现金流量净额		<u>-16,776,306.27</u>
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		—
一年内到期的可转换债券		—
融资租入固定资产		—
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
货币资金的期末余额		6,094,020.69
减: 货币资金的期初余额		17,394,320.57
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	二 .	<u><u>-11,300,299.88</u></u>
	6	

(所附注释系会计报表的组成部分)

法定代表人: 邢继军

财务总监: 陈景春

会计主管: 贾淑莉

母公司资产减值准备明细表

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004.12.31	本年增加数	本年转回数		2005.12.31
			处置资产及其他转回	价值回升转回	
一、坏帐准备合计	13,103,427.23	9,813.81	409,378.30	—	12,703,862.74
其中：应收帐款	2,970,350.78	—	409,378.30	—	2,560,972.48
其他应收款	10,133,076.45	9,813.81	—	—	10,142,890.26
二、短期投资跌价准备合计	—	—	—	—	—
其中：股票投资	—	—	—	—	—
债券投资	—	—	—	—	—
三、存货跌价准备合计	—	—	—	—	—
其中：原材料	—	—	—	—	—
库存商品	—	—	—	—	—
四、长期投资减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：长期股权投资	—	—	—	—	—
长期债权投资	—	—	—	—	—
五、固定资产减值准备合计	—	—	—	—	—
其中：房屋建筑物	—	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—	—
六、无形资产减值准备	—	—	—	—	—
其中：专利权	—	—	—	—	—
商标权	—	—	—	—	—
七、在建工程减值准备	—	—	—	—	—
八、委托贷款减值准备	—	—	—	—	—

法定代表人：邢继军

财务总监：陈景春

会计主管：贾淑莉

股东权益增减变动表

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2005年度	2004年度
一、股本：		
年初余额	136,594,549.00	136,594,549.00
本年增加数	—	—
本年减少数	—	—
年末余额	136,594,549.00	136,594,549.00
二、资本公积：		
年初余额	185,654,522.68	185,654,522.68
本年增加数	7,404,417.48	—
本年减少数	—	—
年末余额	193,058,940.16	185,654,522.68
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	27,937,180.64	25,892,900.47
本年增加数	601,873.43	2,044,280.17
其中：从净利润中提取数	601,873.43	2,044,280.17
其中：法定盈余公积	601,873.43	2,044,280.17
任意盈余公积	—	—
法定公益金转入数	—	—
本年减少数	—	—
年末余额	28,539,054.07	27,937,180.64
其中：法定盈余公积	29,060,668.92	27,937,180.64
四、法定公益金：		
年初余额	25,796,114.21	23,751,834.04
本年增加数	601,873.44	2,044,280.17
其中：从净利润中提取数	601,873.44	2,044,280.17
本年减少数	—	—
年末余额	26,397,987.65	25,796,114.21
五、未分配利润		
年初未分配利润	36,628,869.88	39,984,396.11
本年净利润	1,847,057.90	17,124,380.01
本年利润分配	1,203,746.87	20,479,906.24
年末未分配利润	37,272,180.91	36,628,869.88

法定代表人：邢继军

财务总监：陈景春

会计主管：贾淑莉

会计报表附注

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

一、公司背景

哈尔滨岁宝热电股份有限公司(以下简称“本公司”)是经哈尔滨市经济体制改革委员会哈体改发[1993]242号文件批准,以哈尔滨化工热电厂为主要发起人,并联合阿城市热电厂、岁宝集团(深圳)实业有限公司共同发起设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会于1994年2月1日以证监发审字[1994]11号文审核批准,本公司向社会公开发行股票2500万股,股票面值人民币1元,于1994年8月9日在上海证券交易所挂牌交易,股本总额为8621万股,其中:国家股3018万元,占股本总额的35%,法人股3103万元,占股本总额的36%,社会公众股2500万元,占股本总额的29%。本公司于1994年8月12日领取了注册号为2301001003338的企业法人营业执照。本公司股本经多次送、转、配后,截至2005年12月31日止,股本总额为136,594,549.00元。

本公司属热电联产企业,公司现拥有每小时发电1.2万千瓦时汽轮发电机组三台,每小时产蒸汽130吨的煤粉锅炉三台,年可发电2.2亿千瓦时,可供热150万百万千焦。主要产品为电力、热力,是哈尔滨地区最大的地方电厂,且为哈尔滨市化工区二十多家国有大中型企业提供工业用蒸汽和采暖用蒸汽。

本公司经营范围:电力、热力供应。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则

本公司的记帐基础为权责发生制，各项资产除按规定应以评估价值计价外，均按取得时的实际成本计价。

5、外币业务核算方法

本公司年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价的中间价（“市场汇价”）折合为人民币记帐。月份终了，货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整，由此产生的折合人民币差额除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外其余计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但未领取的现金股利（或已到期尚未领取的债券利息）计价；短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减短期投资帐面成本。在处置时，按所收到的价款与短期投资帐面价值的差额确认为当期的投资收益。

期末，短期投资按成本与市价孰低法计价，按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较，市价低于成本的部分计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。已计提跌价准备的短期投资价值又得以回升，应按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

8、坏帐核算方法

（1）本公司坏帐的确认标准为：

- A. 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- B. 因债务人逾期未履行偿债义务超过三年，确实无法收回的应收款项。

经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏帐损失。

（2）本公司坏帐损失采用“备抵法”核算。本公司根据债务单位的实际财务、经营状况和现金流量情况对应收款项采用帐龄分析法估计坏帐准备，以应收帐款和其他应收款期末余额的帐龄按以下比例计提：

帐龄	计提比例
3 年以内	5%
3-5 年	50%
5 年以上	100%

9、存货核算方法

(1) 本公司存货包括原材料、低值易耗品、库存商品等；

(2) 存货计价方法：

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货的购入与入库按取得时的实际成本计价；主要原材料发出按加权平均法计价；辅助材料采用计划成本法计价，领用发出通过材料成本差异调整为实际成本；

(3) 低值易耗品摊销方法：低值易耗品摊销采用“五·五摊销法”；

(4) 存货跌价准备确认标准和计提方法：

期末，存货按成本与可变现净值孰低法计价。在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货跌价准备按分类法提取。

本公司存货可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。如已计提跌价准备的存货的价值以后又得以恢复，按恢复的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的存货跌价准备。

存货的细节在附注五.7 中表述。

10、长期投资核算方法

(1) 长期债权投资的计价及收益确认方法：

按取得时实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到期尚未领取的债券利息作为初始投资成本计价。并按票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

(2) 长期债权投资溢价和折价的摊销方法：

在债券存续期间内以直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

(3) 长期股权投资计价及收益确认方法：

长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本。本公司对被投资单位无控制、无共同控制或无重大影响

的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。采用成本法核算的，在被投资公司宣告发放现金股利时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的帐面价值。采用权益法核算的，以取得被投资单位股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或净亏损的份额，确认投资损益，并调整长期股权投资的帐面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

(4) 股权投资差额。对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额借差，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，对借方差额按不高于 10 年的期限平均摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额贷差，计入资本公积科目。

(5) 长期投资减值准备：年末，本公司对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致其可收回金额低于投资的帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额计入当期损益。

对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

本公司本年度未发生被投资单位可回收金额低于长期股权投资帐面价值的状况，故未计提长期投资减值准备。

长期投资的细节在附注五.9 中表述。

11、固定资产计价与折旧方法

(1) 固定资产的标准为使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具、器具、工具等资产，以及不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过两年的资产。

(2) 固定资产计价：固定资产按实际成本计价。

(3) 固定资产折旧方法：固定资产折旧采用直线法平均计算，并根据固定资产类别的原值、估计经济使用年限和预计残值(原值的 3%)确定其折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按固定资产

减去累计折旧和已计提减值准备的帐面净值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率，未计提固定资产减值准备前已计提的累计折旧不作调整。各类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
1. 房屋及建筑物	40	3	2.43
2. 通用设备	18	3	5.39
3. 专用设备	20	3	4.85
4. 运输工具	12	3	8.08
5. 其他	8	3	12.13

(4) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：

决算日，对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备，并计入当年度（期）损益。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为本公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。

固定资产存在下列情况之一的，全额计提减值准备：长期闲置不用，在可预见的未来不会使用，且已无转让价值；由于技术进步等原因，已不能继续使用；虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

固定资产减值准备按单项资产计提。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

固定资产及累计折旧的细节在五.10 中表述。

12、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

在建工程建造期间所发生的借款利息及其相关费用计入在建工程成本。

在决算日如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。计提的在建工程减值准备，计入当年度（期）损益。

在建工程的细节在五.11 中表述。

13、无形资产计价和摊销方法

本公司对购入或按法律程序取得的无形资产按发生支付金额入帐，对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确定的价值入帐。并在受益期间内按直线法摊销。

决算日检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的计提减值准备，并计入当年度（期）损益。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法律保护期限，但仅具有部分使用价值；其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：被其他新技术所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

本公司本年度未发现无形资产出现上述减值状况，故未计提无形资产减值准备。

无形资产的细节在五.12 中表述。

14、长期待摊费用的核算

本公司的长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，并按直线法于受益期内摊销。其中，开办费于生产经营开始的当月一次计入当期损益。

15、递延收益

本公司收购资产的实际支付价格低于业经评估确认的资产价值的差额，确认为递延收益，按 5 年摊销。

递延收益的细节在附注五.21 中表述。

16、预计负债的原则

本公司如果发生与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是本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，则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帐面价值。

本公司本年度无符合上述条件的事项，故未预计负债。

17、收入确认原则

(1) 销售商品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠的计量时，确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务：劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入时确认收入的实现。

主营业务收入的细节在附注五.26 中表述。

18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》规定，税后利润按下列顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 提取法定公益金 10%；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配利润。

20、合并会计报表的编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字[1996]2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

本公司对拥有控制权的子公司(详情列示于附注四、控股子公司概况)在编制合并会计报表时纳入合并范围。

本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据，合并各项目数据。编制合并会计报表时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指本公司所属子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益；少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。

21、会计估计变更

如附注十、2 所述，本公司与控股股东哈尔滨投资集团有限责任公司进行重大资产置换，本公司置换出的其他应收款计 44,315,127.60 元，其中帐龄 3 - 4 年的计 36,965,317.20 元、帐龄 4 - 5 年的计 7,349,810.40 元。截至 2004 年 12 月 31 日止，上述应收款项已计提坏帐准备 5,523,171.06 元。根据本公司对应收款项采用帐龄分析法估计坏帐准备，该等其他应收款本年度应增加坏帐准备 16,634,392.74 元。如按此方法计提，不能真实反映该等应收款项的可回收金额。故本公司董事会于 2006 年 4 月 2 日决议通

过，本年度对该等应收款项采用个别认定法提取坏帐准备，该等应收款项本年度不再增加提取坏帐准备。此项会计估计变更使本年度净利润增加 16,634,392.74 元。

三、主要税项

税 种		税率	计税依据
增值税	*1	17%	电力、水泥、高钙灰的应税销售额
		13%	蒸汽、采暖的应税销售额
城市维护建设税	*2	7%	应缴营业税、增值税额
教育费附加	*3	4%	应缴营业税、增值税额
所得税	*4	33% , 15%	应纳税所得额

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

根据财政局及国家税务总局财税〔2004〕28 号文。本公司在 2003 年至 2005 年供热期，向居民收取的采暖收入（包括供热企业直接向居民个人收取的和由单位代居民个人缴纳的采暖收入）暂免征收增值税。自 2003 年 1 月 1 日起自 2005 年 12 月 31 日止，生产用房屋暂免征收房产税，生产占地暂免征收城镇土地使用税。

*2. 城市维护建设税：本公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司属于外商投资企业，按规定免缴。

*3. 教育费附加：本公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司属于外商投资企业，按规定免缴。

*4. 所得税：根据国家税务总局国税函【2005】973 号文，本公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司从 2005 年 1 月 1 日减按 15% 税率缴纳企业所得税。

四、控股子公司及联营企业概况

1. 控股子公司概况

公司名称	注册资本	经营范围	投资金额	所占权益比例	合并报表是否合并
黑龙江岁宝热电有限公司	85,000,000.00	发电、供热	58,000,000.00	51%	合并

黑龙江岁宝热电有限公司(以下简称“黑岁宝”)原系香港岁宝实业有限公司和阿城市热电厂共同出资 51%、49%于 1994 年组建,1995 年起正式经营。1997 年哈岁宝出资 5800 万元收购香港岁宝实业有限公司所拥有的黑岁宝 51%的股权,2000 年由香港天宝国际投资有限公司出资收购阿城市热电厂所拥有的黑岁宝 25%的股权,2002 年由阿城众合投资有限公司出资收购阿城市热电厂所拥有的黑岁宝 24%的股权。上述股权变更后,截至 2005 年 12 月 31 日止,黑岁宝有三家股东:哈尔滨岁宝热电股份有限公司、香港天宝国际投资有限公司、阿城众合投资有限公司,股权比例分别为 51%、25%和 24%。

2. 公司联营企业概况

公司名称	注册资本	经营范围	投资金额	所占权益比例
深圳岁宝百货有限公司(以下简称“岁宝百货”)*1	港币 10000 万 港元	日用百货、五金交电、工艺美术品、玩具、家具、粮油食品、干鲜蔬果、冷冻食品、电子计算机及配件、农副产品、不锈钢厨具、建筑装饰材料、照相冲印器材核烟酒的零售业务,并设立与商场配套的服务项目。	144,565,853.32	33.30%
黑龙江新世纪能源有限公司(以下简称“新世纪”)*2	人民币 6000 万元	新型环保能源、垃圾发电、风能发电、太阳能发电的开发和利用,环保能源设备的开发和制造。	27,000,000.00	45.00%

*1、岁宝百货原是由(英属维尔京群岛)岁宝百货有限公司(以下简称“英属岁宝”)和深圳江南经济开发总公司(以下简称“深圳江南公司”)于 1996 年 1 月共同出资设立的中外合资企业,英属岁宝出资 9000 万元港币,占注册资本的 90%,深圳江南公司出资 1000 万元港币,占注册资本的 10%,注册资金 10000 万元港币。本公司于 1998 年 12 月 31 日召开临时股东大会,审议通过了关于本公司参股岁宝百货的方案,以业经深圳市资产评估事务所评估的岁宝百货 1998 年 3 月 31 日净资产 541,367,556.13 元为

基准，本公司出资 72,096,000.00 元、黑岁宝出资 24,446,000.00 元分别收购英属岁宝持有岁宝百货 13.3%和 4.5%的股权，于 2000 年 2 月 1 日该股权转让事宜业经深圳市外商投资局以深外资复[2000]B0162 号文批准，并于 2000 年 2 月 1 日领取了深圳市人民政府颁发的批准号为外经贸深合资证字[1995]0501 号的中华人民共和国外商投资企业批准证书。本公司于 2002 年 2 月 1 日与英属岁宝签定“股权转让协议”，并于 2002 年 3 月 11 日召开临时股东大会，审议通过了关于本公司收购英属岁宝持有岁宝百货 20% 股权的方案，以业经深圳市资产评估事务所评估的岁宝百货 2001 年 12 月 31 日净资产（以收益现值法评估）为作价依据，出资 108,000,000.00 元收购英属岁宝持有岁宝百货 20% 的股权，本公司于 2002 年 3 月 27 日已支付全部价款，于 2002 年 11 月 26 日该股权转让事宜业经深圳市对外贸易经济合作局以深外经贸资复[2002]4083 号文批准，并变更了相应法律手续。

*2、新世纪系由本公司、黑龙江电力股份有限公司和深圳市新资源投资有限公司于 2000 年 8 月 17 日共同出资设立的一个以新型能源开发利用为产业方向的公司。该公司注册资本为 6000 万元，本公司出资 2700 万元，占注册资本的 45%；黑龙江电力股份有限公司出资 2400 万元，占注册资本的 40%；深圳市新资源投资有限公司出资 900 万元，占注册资本的 15%，于 2001 年 4 月 6 日业经黑龙江中协会计师事务所有限公司以“黑中协会验字（2001）第 24 号”验资报告验证在案。该公司于 2001 年 4 月 9 日在哈尔滨市工商行政管理局注册并领取了注册号为 2301091140921 的企业法人营业执照，经营期限为 2001.4.9 开始；注册地为哈尔滨高新技术产业开发区，法人代表：陈景春。该公司于 2002 年 10 月起正式开始经营。

五、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2005. 12. 31	2004. 12. 31
现 金	10,212.73	10,696.69
银行存款	39,978,253.97	50,777,190.13
合 计	39,988,466.70	50,787,886.82

本公司 2005 年 12 月 31 日货币资金较上年年末减少 21%，主要系用货币资金预付煤款所致。

2. 应收票据

类 别	2005. 12. 31	2004. 12. 31
银行承兑汇票	1,936,880.00	34,000.00

3. 应收股利

被投资单位名称	2005. 12. 31	2004. 12. 31
深圳岁宝百货有限公司	1,171,167.06	1,171,167.06

4. 应收帐款

A. 帐龄分析及坏帐准备计提

帐 龄	2005 . 12 . 31				2004 . 12 . 31			
	金 额	比例(%)	坏帐准备	净 额	金 额	比例(%)	坏帐准备	净 额
1年以内	60,507,449.24	79.66	3,025,372.46	57,482,076.78	76,468,179.52	80.44	3,823,408.97	72,644,770.55
1—2年	6,570,718.79	8.65	328,535.95	6,242,182.84	9,688,523.51	10.19	484,426.18	9,204,097.33
2—3年	3,723,953.94	4.90	186,197.69	3,537,756.25	3,468,813.54	3.65	173,440.67	3,295,372.87
3—4年	1,415,179.98	1.86	707,589.99	707,589.99	2,860,612.98	3.01	1,430,306.49	1,430,306.49
4—5年	2,301,663.82	3.03	1,150,831.91	1,150,831.91	1,018,161.28	1.07	509,080.64	509,080.64
5年以上	1,439,571.95	1.90	1,439,571.95	—	1,559,986.62	1.64	1,559,986.62	—
合 计	75,958,537.72	100.00	6,838,099.95	69,120,437.77	95,064,277.45	100.00	7,980,649.57	87,083,627.88

B. 截至 2005 年 12 月 31 日止, 应收帐款前五名单位的情况如下:

欠款单位名称	欠款金额	所占比例(%)	欠款时间	欠款原因
哈尔滨市申业局	44,185,287.45	58.17	2005年	欠申款
哈尔滨哈投供热有限公司	7,694,499.94	10.13	2005年	欠供热款
哈尔滨威力达药业有限公司	3,532,844.56	4.65	2004年	欠蒸汽款
哈尔滨国际会展中心	2,673,961.30	3.52	2005年	欠蒸汽款
哈尔滨华尔化工有限公司	1,642,889.27	2.16	2005年	欠蒸汽款
合 计	59,729,482.52	78.63		

C. 截至 2005 年 12 月 31 日止, 本公司应收账款中无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东的款项。关联方往来明细详见附注七(三)。

5. 其他应收款

A. 帐龄分析及坏帐准备计提

帐 龄	2005 . 12 . 31				2004 . 12 . 31			
	金 额	比例(%)	坏帐准备	净 额	金 额	比例(%)	坏帐准备	净 额
1年以内	2,803,723.63	4.51	140,186.18	2,663,537.45	2,933,991.75	4.75	146,699.58	2,787,292.17
1—2年	3,028,638.43	4.87	151,431.92	2,877,206.51	1,953,268.13	3.16	97,663.39	1,855,604.74
2—3年	1,785,418.53	2.87	89,270.93	1,696,147.60	37,421,470.24	60.57	1,752,288.52	35,669,181.72
3—4年	37,103,369.15	59.70	* 1,917,291.83	35,186,077.32	7,950,375.98	12.87	3,975,187.99	3,975,187.99
4—5年	7,950,375.98	12.79	3,975,187.99	3,975,187.99	1,910,548.28	3.09	955,274.14	955,274.14
5年以上	9,482,888.85	15.26	9,482,888.85	—	9,616,998.07	15.56	9,616,998.07	—
合 计	62,154,414.57	100.00	15,756,257.70	46,398,156.87	61,786,652.45	100.00	16,544,111.69	45,242,540.76

*如附注二.21 所述，帐龄 3 - 4 年的其他应收款中有 36,965,317.20 元采用个别认定法计提坏帐准备，以前年度已计提坏帐准备 1,848,265.86 元，本年度不再新增计提坏帐准备。

B. 截至 2005 年 12 月 31 日止,其他应收款前五名单位的情况如下:

欠款单位名称	欠款金额	所占比例(%)	欠款时间	欠款原因
深圳岁宝百货有限公司	24,943,839.00	40.13	2001-2002 年	往来款
(英属维尔京群岛)岁宝百货有限公司	12,021,478.20	19.34	2001-2002 年	多付受让股权款
香港岁宝实业有限公司	7,349,810.40	11.83	1999-2002 年	往来款
青山煤矿	2,351,106.99	3.78	2004 年-2005 年	往来款
鸡西市东源煤碳公司	1,990,076.93	3.20	2004 年	往来款
合计	48,656,311.52	78.28		

C. 截至 2005 年 12 月 31 日止,其他应收款的性质及经济内容列示如下:

经济内容	2005-12-31	2004-12-31
往来款	47,731,807.60	47,932,691.95
工程款	790,598.44	55,180.00
多付受让股权款	12,021,478.20	12,021,478.20
备用金	212,648.68	492,332.30
社保经费及住房公积金	245,963.39	250,302.45
暂借款	755,000.00	501,684.40
水泥散装基金	337,855.11	191,625.00
其他	59,063.15	341,358.15
合计	62,154,414.57	61,786,652.45

D. 截至 2005 年 12 月 31 日止，其他应收款中无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东的款项。关联方往来明细详见附注七（三）。

6. 预付帐款

A. 帐龄分析及百分比

帐 龄	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	46,184,068.72	100.00	32,653,914.36	100.00

B. 截至2005年12月31日止, 预付帐款前五名单位的情况如下:

欠款单位名称	金额	所占比例(%)	时间	原因
鸡东县银宝煤炭有限公司	11,104,800.27	24.04	2005年	煤款
黑龙江省同达煤炭发展有限公司	9,332,340.54	20.21	2005年	煤款
七台河市鑫鹏煤碳销售有限公司	3,000,000.00	6.50	2005年	煤款
阿城金都公司	2,200,386.74	4.76	2005年	货款
七台河市龙腾发展有限公司	1,807,392.36	3.91	2005年	煤款
合计	27,444,919.91	59.42		

截至 2005 年 12 月 31 日止, 预付帐款中无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东的款项。关联方往来明细详见附注七(三)。

7. 存货

项 目	2005. 12. 31			2004. 12. 31		
	金额	跌价准 备	净额	金额	跌价准 备	净额
在途物资	132.50	—	132.50	112.82	—	112.82
原材料	68,267,014.49	—	68,267,014.49	37,958,150.67	—	37,958,150.67
库存商品	5,902,617.90	—	5,902,617.90	931,441.06	—	931,441.06
低值易耗品	370,095.34	—	370,095.34	368,283.18	—	368,283.18
合计	74,539,860.23	—	74,539,860.23	39,257,987.73	—	39,257,987.73

本公司 2005 年 12 月 31 日存货较上年年末增加 90%，主要系储备原材料煤所致。

本公司存货储备期短、周转快，未发现其成本高于可变现净值的状况，因此，2005 年 12 月 31 日未计提存货跌价准备。

8. 待摊费用

项 目	2005. 1. 1	本期增加	本期摊销	2005. 12. 31	期末余额原因
包烧费	—	330,764.97	—	330,764.97	2006 年度分摊的费用
财产保险费	250,400.00	250,400.00	250,400.00	250,400.00	2006 年度分摊的费用
合计	250,400.00	581,164.97	250,400.00	581,164.97	

9. 长期投资

类别	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.12.31
长期股权投资	264,062,476.85	8,569,148.12	—	272,631,624.97

长期股权投资列示：

(1) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股票数量(股)	投资金额	占被投资单位 注册资本的比例	减值准备
中国民生银行股份有限公司	法人股	157,423,500.00	50,500,000.00	2.53%	—

如附注五、13 所述，该等 15742.35 万股股权证业已质押。

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	占被投资单位 注册资本的比例	减值准备
深圳岁宝百货有限公司	*1 1999—2025	179,586,977.02	37.8%	—
黑龙江新世纪能源有限公司	自 2001.4 起	27,278,778.14	45%	—
光大银行	*2 自 2001.4 起	4,265,869.81	—	—
鸡东县银宝煤炭有限公司	*3 自 2003.3 起	5,000,000.00	25%	—
阿城市科迈隆城市建设综合开发有限公司	*4 自 2005.11 起	6,000,000.00	30%	—
合计		222,131,624.97		—

*1、由于深圳岁宝百货有限公司受（英属维尔京群岛）岁宝百货有限公司直接控制，本公司实质上对深圳岁宝百货有限公司不能按章程规定的董事会决策程序履行责任，已对其不能实施重大影响。2004 年 10 月经本公司第四届董事会第十一次会议，决议通过对深圳岁宝百货有限公司的长期股权投资核算方法予以变更，终止权益法，2004 年 1 月 1 日起改按成本法核算。

*2、2002 年，黑岁宝与黑龙江大金钢铁有限责任公司将 2001 年双方签订的“欠款一案和解协议”相关手续已办理完毕，黑岁宝以应收黑龙江大金钢铁有限责任公司电费本金、利息及诉讼费 4,265,869.81 元置换取得 242 万股光大银行的股权，并于 2002 年 4 月 30 日取得其股权证。

*3、根据 2003 年 2 月 27 日鸡东县银宝煤炭有限公司股东会决议及股权转让协议，2003 年 3 月黑岁宝出资 120 万元购买焦云拥有鸡东县银宝煤炭有限公司 24%的股权、出资 30 万元购买李晓春拥有鸡东县银宝煤炭有限公司 6%的股权，根据财政部（1998）66 号文有关规定，该等股权收购日确定为 2003 年 3 月 25

日。因黑岁宝对鸡东县银宝煤炭有限公司经营决策不具有重要影响，黑岁宝对其采用成本法核算。2004 年 11 月黑岁宝增加投资 150 万元，业经鸡西誉达有限责任会计师事务所鸡誉验字（2004）第 116 号验资在案，变更后持股比例不变。2005 年黑岁宝增加投资 200 万元，变更后持股比例 25%，业经鸡西誉达有限责任会计师事务所鸡誉验字（2005）第 75 号验资在案。

*4 该公司系由阿城众合投资有限公司与黑岁宝共同出资组建，于 2005 年 11 月 23 日取得阿城市工商行政管理局颁发的 2301811100277 号企业营业执照。因黑岁宝对该公司经营决策不具有重要影响，黑岁宝对其采用成本法核算。

10. 固定资产及累计折旧

固定资产类别	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 12. 31
原 值				
房屋及建筑物	216,636,293.44	7,438,452.18	—	224,074,745.62
通用设备	55,714,393.90	4,371,630.80	37,275.00	60,048,749.70
专用设备	362,686,614.32	1,213,664.78	1,059,491.40	362,840,787.70
运输工具	12,886,773.70	1,514,127.00	504,238.07	13,896,662.63
其 他	17,995,912.27	365,249.20	—	18,361,161.47
合 计	665,919,987.63	14,903,123.96	1,601,004.47	679,222,107.12
累计折旧				
房屋及建筑物	58,621,170.22	5,374,358.02	—	63,995,528.24
通用设备	32,641,016.34	3,265,270.76	1,205.20	35,905,081.90
专用设备	119,214,934.65	17,394,360.45	—	136,609,295.10
运输工具	4,322,007.29	1,100,286.68	275,819.69	5,146,474.28
其 他	10,891,141.49	1,438,539.91	—	12,329,681.40
合 计	225,690,269.99	28,572,815.82	277,024.89	253,986,060.92
净 值	440,229,717.64			425,236,046.20
固定资产减值准备	1,405,421.90			1,405,421.90
固定资产净额	438,824,295.74			423,830,624.30

(1) 本公司本期在建工程完工转固计 9,727,686.64 元，系本公司控股子公司黑岁宝 3 号磨生产线工程完工转固 8,515,232.43 元及肥料生产线完工转固 1,212,454.21 元。

(2) 本公司控股子公司黑岁宝固定资产中有原值 25,083 万元的专用设备以及原值 2,152 万元房产被用于贷款抵押，截至 2005 年 12 月 31 日止，该等抵押获得贷款余额计 10150 万元。详见附注五、19 及五、20。

(3) 如附注五、13 所述，本公司以原值 2783 万元、净值 1633 万元的房屋为抵押获取建设银行香坊支行贷款。

11. 在建工程

工程项目名称	2005. 1. 1	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少数	2005. 12. 31	资金 来源	项目 进度
粉煤灰综合利用后续工程	—	223, 178. 94	—	—	223, 178. 94	自筹	99%
低真空工程	—	7, 101, 441. 03	—	—	7, 101, 441. 03	自筹	90%
肥料生产线改造	—	156, 050. 00	—	—	156, 050. 00	自筹	90%
肥料生产线	698, 454. 63	513, 999. 58	1, 212, 454. 21	—	—	自筹	100%
3#磨扩建工程	4, 314, 667. 97	4, 200, 564. 46	8, 515, 232. 43	—	—	自筹	100%
合计	5, 013, 122. 60	12, 195, 234. 01	9, 727, 686. 64	—	7, 480, 669. 97		
在建工程减值准备	—	—	—	—	—		
在建工程净值	5, 013, 122. 60				7, 480, 669. 97		

12. 无形资产

类别	原始金额	2005. 1. 1	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2005. 12. 31	剩余摊销期限
土地使用权	1, 635, 468. 30	1, 496, 785. 53	—	—	36, 391. 44	175, 074. 21	1, 460, 394. 09	36-47 年

1、本公司控股子公司黑岁宝在 2000 年收购阿城金京热电厂所获取的土地使用权，经阿城市资产评估事务所评估、阿城市国有资产管理局确认，该等土地使用权价值 1,015,900.00 元，2000 年度摊销 15,900.00 元，余额自 2001 年 1 月 1 日起，按 40 年期限摊销。黑岁宝于 2003 年 12 月对上述土地使用权办理了产权变更登记手续。

2、本公司控股子公司黑岁宝在 2002 年获取的土地使用权，该等土地使用权价值 619,568.30 元，自 2003 年 1 月 1 日起，按 50 年期限摊销。黑岁宝于 2004 年 4 月对上述土地使用权办理了产权变更登记手续。

3、该等土地使用权被用于贷款抵押，详见附注五、19 及附注五、20。

13. 短期借款

借款类别		2005. 12. 31	2004. 12. 31
保证借款	*1	97, 000, 000. 00	105, 000, 000. 00
质押借款	*2	105, 000, 000. 00	89, 000, 000. 00
抵押借款	*3	16, 000, 000. 00	16, 000, 000. 00
合计		218, 000, 000. 00	210, 000, 000. 00

*1 如附注七(二)2 所述，本公司为控股子公司黑岁宝提供流动资金保证借款为 97,000,000.00 元。

*2 本公司以所拥有的中国民生银行股份有限公司 15,742.35 万股股权证质押,取得中国银行开发区支行贷款 75,000,000.00 元及工商银行先锋支行贷款 30,000,000.00 元。

*3 如附注五、10 所述,系本公司以房屋为抵押获取建设银行香坊支行贷款。

14. 应付账款

A. 帐龄分析及百分比

帐 龄	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	48,354,127.65	86.71	32,857,260.78	82.48
一年至二年	773,958.51	1.39	445,207.90	1.12
二年至三年	397,484.58	0.71	3,558,989.24	8.93
三年以上	6,242,506.09	11.19	2,977,124.78	7.47
合 计	55,768,076.83	100.00	39,838,582.70	100.00

B. 截至 2005 年 12 月 31 日止,本公司应付帐款前五名单位的情况如下:

债 权 单 位 名 称	金额	所占比例 (%)	时间	原因
哈尔滨东光保温管厂	7,172,313.39	12.86	2005年	材料款
佳木斯城煤麻有限公司	5,154,327.54	9.24	2005年	煤款
黑龙江省北升煤炭销售公司	3,213,446.14	5.76	2005年	煤款
哈尔滨市龙海保温防腐管制造有限 公司	2,633,841.09	4.72	2005年	工程款
哈尔滨市双阳实业有限公司	1,906,848.98	3.42	2005年	
合 计	20,080,777.14	36.00		

截至 2005 年 12 月 31 日止,本公司应付账款中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

本公司 2005 年 12 月 31 日应付帐款较上年年末增加 40%,主要系应付煤款及工程款增加所致。

15. 预收账款

帐龄分析及百分比:

帐 龄	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	45,363,881.74	97.46	41,590,664.67	99.90

一年至二年	1,162,494.67	2.50	38,394.89	0.09
二年至三年	17,251.20	0.04	2,984.00	0.01
三年以上	4,494.99			
合 计	46,548,122.60	100.00	41,632,043.56	100.00

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司预收账款中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

16. 应付股利

投 资 者	2005.12.31	2004.12.31
阿城市热电厂	842,892.00	505,735.20
香港天宝国际投资有限公司	4,354,018.21	4,354,018.21
深圳惠好实业有限公司	227,687.61	167,687.61
深圳恒大投资发展有限公司	4,255,812.00	-
中智富投	720,000.00	-
友源管理	131,162.40	-
社会公众股	1,509.99	1,510.64
合 计	10,533,082.21	5,028,951.66

根据 2005 年 6 月 29 日股东大会决议，2004 年利润每 10 股派 1.20 元（含税），应付股利 16,391,345.90 元。截止 2005 年 12 月 31 日，2004 年度现金股利分配尚余 6,179,064.00 元。其余 4,354,018.21 为黑岁宝应付股利。

17. 应交税金

税 种	2005.12.31	2004.12.31
增值税	-8,298,077.91	4,392,100.02
代扣代缴营业税	-	5,789.25
城市维护建设税	183,834.97	266,457.95
企业所得税	3,614,109.91	3,510,073.26
个人所得税	7,842.70	18,604.76
合 计	-4,492,290.33	8,193,025.24

本公司 2005 年 12 月 31 日应交税金较上年年末减少 155%，主要系多缴纳增值税所致。

18. 其他应付款

A. 帐龄分析及百分比:

帐 龄	2005. 12. 31		2004. 12. 31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	12,768,994.23	83.05	13,807,521.11	74.61
一年至二年	707,284.00	4.60	440,912.70	2.38
二年至三年	100,507.71	0.65	2,744,465.64	14.83
三年以上	1,798,184.10	11.70	1,513,555.44	8.18
合 计	<u>15,374,970.04</u>	<u>100.00</u>	<u>18,506,454.89</u>	<u>100.00</u>

B. 截至 2005 年 12 月 31 日止, 其他应付款的性质及经济内容列示如下:

经济内容	2005-12-31	2004-12-31
往来款	8,169,881.42	2,701,993.18
工程款	3,001,486.71	8,037,470.46
水电费	15,232.66	338,757.54
失业保险及各项经费	1,667,332.34	1,491,907.20
退休经费	276,842.95	130,726.78
挖潜改造	-	3,965,465.64
评估费	320,000.00	320,000.00
散装水泥设施费	410,495.98	510,495.98
资产转让费	1,100,000.00	265,824.91
其他	413,697.98	851,436.84
合 计	<u>15,374,970.04</u>	<u>18,506,454.89</u>

C. 截至 2005 年 12 月 31 日止, 本公司其他应付款中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东款项。

19. 一年内到期的长期负债

单位名称	性 质	期 限	2005. 12. 31	2004. 12. 31
哈尔滨香坊建 行	地方基建贷款	1997 年 12 月	5,550,965.46	5,550,965.46
哈尔滨香坊建 行	中央预算基建贷 款	1987 年 10 月—1999 年 10 月	7,146,373.84	7,146,373.84

建行阿城支行 *1 抵押借款	2001 年 11 月 - 2006 年 11 月	13,500,000.00	20,000,000.00
中行阿城支行 *2 保证借款	2001 年 9 月-2006 年 8 月	6,000,000.00	-
合 计		32,197,339.30	32,697,339.30

*1 如附注五、10 所述，系控股子公司黑岁宝以专用设备、土地及部分房产为抵押取得的建设银行阿城支行贷款。

*2 如附注七(二)2 所述，系本公司为控股子公司黑岁宝提供的保证借款。

20. 长期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
建设银行阿城支行	20,000,000.00	2005.11.29-2007.11.28	6.633%	抵押
建设银行阿城支行	10,000,000.00	2003.09.26-2008.09.25	6.138%	抵押
建设银行阿城支行	38,000,000.00	2004.02.17-2009.02.16	6.140%	抵押
建设银行阿城支行	20,000,000.00	2005.08.31-2007.08.30	6.336%	抵押
合 计	88,000,000.00			

如附注五、10 所述，系控股子公司黑岁宝以专用设备、土地及部分房产为抵押取得的建设银行阿城支行贷款。

21. 递延收益

类别	原始金额	2005.1.1	本年增加	本年转出	本年摊销	2005.12.31	剩余摊销期限
收购价差	3,442,067.00	600,000.00	-	-	600,000.00	-	-

黑岁宝于 2000 年 7 月 12 日与阿城市人民政府签订收购阿城金京热电厂协议，收购价为 11,000,000.00 元，经阿城市资产评估事务所资产评估，并经阿城市国有资产管理局确认的阿城金京热电厂资产净值为 14,442,067.00 元，资产净值与协议收购价差额计 3,442,067.00 元，经本公司董事会决议作为递延收益，于 2000 年度摊销 442,067.00 元，剩余 3,000,000.00 元，自 2001 年 1 月 1 日起分 5 年摊销。

22. 股本

项 目	2005.1.1	本年增减变动 送股转增配股及其他	2005.12.31
A. 尚未流通股份：			
发起人股份—国有股	45,351,789.00	—	45,351,789.00
社会法人股	45,867,760.00	—	45,867,760.00
B. 已流通股份：			
境内上市的人民币普通股	45,375,000.00	—	45,375,000.00
股份总数	136,594,549.00	—	136,594,549.00

本公司股本业经哈尔滨祥源会计师事务所以哈祥源验字(1999)第 020 号验资报告验证在案。

2005 年 1 月 28 日, 本公司第一大股东哈尔滨石油化学工业(集团)公司持有的 45351789 股国家股过户到哈尔滨投资集团有限责任公司, 至此哈尔滨投资集团有限责任公司对本公司的收购已经完成。本次股份过户后, 哈尔滨投资集团有限责任公司持有的 45351789 股, 占公司股本总额的 33.2%, 成为第一大股东。

23. 资本公积

项 目	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 12. 31
股本溢价	175,901,748.53	-	-	175,901,748.53
股权投资准备	9,583,062.59	7,404,417.48 *	-	16,987,480.07
其他	169,711.56	-	-	169,711.56
合 计	185,654,522.68	-	-	193,058,940.16

*系本公司子公司黑岁宝收到的挖潜改造资金及环保专项拨款增加资本公积, 本公司按持股比例相应增加资本公积。

24. 盈余公积

项 目	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 12. 31
法定盈余公积	27,937,180.64	601,873.43	-	28,539,054.07
法定公益金	25,796,114.21	601,873.44	-	26,397,987.65
合 计	53,733,294.85	1,203,746.87	-	54,937,041.72

25. 未分配利润

项 目	比例	2005. 12. 31	2004. 12. 31
年初未分配利润		36,628,869.88	39,984,396.11
加: 本年净利润		1,847,057.90	17,124,380.01
可供分配利润		38,475,927.78	57,108,776.12
减: 提取法定盈余公积	10%	601,873.43	2,044,280.17
提取法定公益金	10%	601,873.44	2,044,280.17
应付普通股股利		-	16,391,345.90
年末未分配利润		37,272,180.91	36,628,869.88

本公司股东大会于 2005 年 6 月 29 日决议通过 2004 年度利润分配预案：本公司 2004 年度实现净利润 17,124,380.01 元，提取法定公积金 2,044,280.17 元；提取法定公益金 2,044,280.17 元，加上经调整后的年初未分配利润 39,984,396.11 元，实际可供股东分配的利润为 53,020,215.78 元，2004 年度按每 10 股派发现金股利 1.2 元（含税）。

如附注十、1. 所述，本公司 2005 年度不分配股利。

26. 主营业务收入

项 目	2005 年度	2004 年度
电	135,336,097.15	106,439,394.13
供暖	112,250,189.07	87,250,254.59
蒸汽	48,941,464.14	40,049,791.31
水泥	42,917,432.91	38,964,656.14
肥料	6,844,431.50	3,017,012.70
合 计	346,289,614.77	275,721,108.87

本公司 2005 年度主营业务收入较上年度增加 26%，主要原因系增加热、电、汽供量及子公司黑岁宝供热价上涨所致。

27. 主营业务成本

项 目	2005 年度	2004 年度
电	126,998,198.96	84,265,723.86
供暖	92,033,563.48	65,690,030.99
蒸汽	43,414,959.99	33,279,830.83
水泥	36,089,932.17	31,598,390.49
肥料	5,831,475.67	2,368,808.23
合 计	304,368,130.27	217,202,784.40

本公司 2005 年度主营业务成本较上年度增加 40%，主要原因系原材料煤价上涨及收入增加相应成本增加。

28. 其他业务利润

项 目	2005 年度	2004 年度
粉煤灰	1,825,022.68	725,741.39
转售电*	851,566.94	-
合计	2,676,589.62	725,741.39

*系哈药集团的自备电厂通过本公司上网，本公司获取的差价收益。

29. 财务费用

项 目	2005 年度	2004 年度
利息支出	19,806,344.24	18,368,047.45
减：利息收入	377,129.25	3,998,226.83
手续费	48,101.62	18,741.59
合 计	19,477,316.61	14,388,562.21

本公司 2005 年度财务费用较上年度增加 35%，主要原因系货币资金减少相应利息收入减少及年末借款余额增加 1500 万元相应利息支出增加。

30. 投资收益

收入项目		2005 年度	2004 年度
联营公司分来的利润	*1	9,183,037.50	11,733,600.00
股权转让收益	*2	1,500,000.00	-
期末按投资公司所有者权益净增减的金额	*3	569,148.12	734,819.14
合 计		11,252,185.62	12,468,419.14

*1、系本公司收到中国民生银行股份有限公司派发的 2004 年度现金红利。

*2、系本公司控股子公司黑岁宝转让黑龙江宝泰隆焦化有限公司 20% 股权的溢价收益。

*3、系对新世纪本期净利润按权益法核算调整金额。

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

31. 补贴收入

项 目	2005 年度	2004 年度	来源和依据
居民采暖收入增值税退税	4,739,555.85	3,347,214.07	阿财发(2002)235 号
资源综合利用退税	* 2,483,359.30	2,422,965.10	
基本建设专项贷款财政贴息	2,595,300.00	2,351,100.00	
合 计	9,818,215.15	8,121,279.17	

- 如附注三.1 所述，系本公司销售水泥、增钙高效灰执行即征即退的退税政策，2005 年度取得增值税退税款。

32. 营业外支出

项 目	2005 年度	2004 年度
处理固定资产净损失	137,084.38	1,015,471.01
滞纳金	116,361.00	-
捐赠支出	10,000.00	-
合 计	263,445.38	1,015,471.01

33. 所得税

	2005 年度	2004 年度
所得税	2,197,200.80	4,335,023.00

根据哈地税评字(2005)第48012号纳税评估建议书,本公司本年度补缴2004年度所得税1,082,432.52元。

34. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年度
土地款	400,000.00
利息收入	361,460.02
挖潜革新改造资金	9,370,000.00
环保治理费	450,000.00
节能公司贴息款	2,595,300.00
合 计	13,176,760.02

35. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年度
工会经费	573,758.12
职工教育经费	131,408.00
业务招待费	541,714.65
排污费	1,070,702.94
办公费	430,787.58
资料费	22,201.11
补助费	506,017.91
水电费	962,053.69
警卫消防费	97,955.38
差旅费	292,158.10

交通运输费	434,111.78
车辆保险费	133,247.81
审计费	800,000.00
劳动保险费	3,855,085.16
律师费	350,000.00
修理费	216,471.66
咨询费	662,600.00
土地出让金	286,000.00
装卸费	766,592.26
财产保险费	451,654.89
试验检验费	342,312.90
其它	627,028.90
合 计	<u>13,553,862.84</u>

六、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

A. 帐龄分析及坏帐准备计提

帐龄	2005.12.31				2004.12.31			
	金额	比例%	坏帐准备	净额	金额	比例%	坏帐准备	净额
1年以内	37,166,356.62	87.05	1,858,317.83	35,308,038.79	40,308,964.93	81.87	2,015,448.25	38,293,516.68
1—2年	2,408,867.40	5.64	120,443.37	2,288,424.03	6,762,337.88	13.74	338,116.89	6,424,220.99
2—3年	2,319,613.11	5.43	115,980.66	2,203,632.45	1,171,589.30	2.38	58,579.47	1,113,009.83
3—4年	210,902.89	0.49	105,451.44	105,451.45	856,214.16	1.74	428,107.08	428,107.08
4—5年	456,214.16	1.07	228,107.08	228,107.08	5,146.02	0.01	2,573.01	2,573.01
5年以上	132,672.10	0.32	132,672.10	—	127,526.08	0.26	127,526.08	—
合计	<u>42,694,626.28</u>	<u>100.00</u>	<u>2,560,972.48</u>	<u>40,133,653.80</u>	<u>49,231,778.37</u>	<u>100.00</u>	<u>2,970,350.78</u>	<u>46,261,427.59</u>

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司应收账款中无持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东的款项。关联方往来明细详见附注七（三）。

2. 其他应收款

A. 帐龄分析及坏帐准备计提

帐龄	2005. 12. 31				2004. 12. 31			
	金额	比例	坏帐准备	净额	金额	比例	坏帐准备	净额
1年以内	2,291,806.95	5.68	114,590.34	2,177,216.61	1,306,015.95	3.45	65,300.80	1,240,715.15
1—2年	2,778,638.43	6.88	138,931.92	2,639,706.51	1,718,150.76	4.54	85,907.53	1,632,243.23
2—3年	1,605,211.76	3.98	80,260.59	1,524,951.17	24,980,790.95	65.97	1,249,039.54	23,731,751.41
3—4年	24,980,790.95	61.88	* 1,265,667.92	23,715,123.03	345,419.10	0.91	172,709.55	172,709.55
4—5年	345,419.10	0.86	172,709.55	172,709.55	1,910,548.28	5.05	955,274.14	955,274.14
5年以上	8,370,729.94	20.72	8,370,729.94	—	7,604,844.89	20.08	7,604,844.89	—
合计	40,372,597.13	100.00	10,142,890.26	30,229,706.87	37,865,769.93	100.00	10,133,076.45	27,732,693.48

*如附注二.21所述，帐龄3-4年的其他应收款中有24,943,839.00元采用个别认定法计提坏帐准备，以前年度已计提的坏帐准备1,247,191.95元，本年度不再新增计提坏帐准备。

B. 截至2005年12月31日止,其他应收款的性质及经济内容列示如下：

经济内容	2005-12-31	2004-12-31
往来款	38,516,630.23	36,467,095.83
工程款	211,803.85	55,180.00
备用金	879,574.51	241,145.10
社保经费及住房公积金	245,963.39	250,302.45
暂借款	505,000.00	510,688.40
其他	13,625.15	341,358.15
合计	40,372,597.13	37,865,769.93

C. 截至2005年12月31日止，其他应收款中无持有本公司5%以上(含5%)股份的股东的款项。关联方往来明细详见附注七(三)。

3. 长期股权投资

(1) 投资项目

项目名称	2005. 1. 1		本期变动		2005. 12. 31	
	金额	减值准备	本期增加	本期减少	金额	减值准备
股票投资	50,500,000.00	—	—	—	50,500,000.00	—
其他股权投资	277,903,323.09	—	12,007,672.02	—	289,910,995.11	—
股权投资差额	—	—	—	—	—	—
合计	328,403,323.09	—	12,007,672.02	—	340,410,995.11	—

(2) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	股票数量(股)	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	减值准备
中国民生银行股份有限公司	法人股	157,423,500.00	2.53%	50,500,000.00	—

如附注五、13 所述，该等 15,742.35 万股股权证业已质押。

(3) 其他股权投资

母公司的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	投资期限	持股比 例	2005.12.31				合计
			投资成本	股权投资 投资差额	损益调整	投资准备	
深圳岁宝百货有限公司	1999 - 2025	37.8%	167,162,455.22	—	—	—	167,162,455.22
黑龙江岁宝热电有限公司	1997—2014	51%	58,000,000.00	—	20,482,281.68	16,987,480.07	95,469,761.75
黑龙江新世纪能源有限公 司	2001 -	45%	27,000,000.00	—	278,778.14	—	27,278,778.14
			252,162,455.22	—	20,761,059.82	16,987,480.07	289,910,995.11

4. 主营业务收入

项 目	2005 年度	2004 年度
电	53,683,053.53	47,743,445.87
供暖	43,737,446.70	38,092,655.00
蒸汽	42,500,755.70	34,017,478.50
合 计	139,921,255.93	119,853,579.37

本公司 2005 年度主营业务收入较上年度增加 17%，主要原因系增加热、电、汽供量。

5. 主营业务成本

项 目	2005 年度	2004 年度
电	58,130,571.20	43,874,705.57

供暖	35,730,839.70	24,735,036.60
蒸汽	35,110,503.36	27,356,488.88
合 计	128,971,914.26	95,966,231.05

本公司 2005 年度主营业务成本较上年度增加 34%，主要原因系原材料煤价上涨及收入增加相应成本增加。

6. 投资收益

项 目	2005 年度	2004 年度
联营公司分来的利润	9,183,037.50	11,661,000.00
期末按投资公司所有者权益净增减的金额	4,603,254.54	4,072,025.89
合 计	13,786,292.04	15,733,025.89

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方概况

1. 与本公司存在控制关系的关联方概况：

关联方名称	经济性质或类型	法定代表人	注册地	与本公司关系
哈尔滨投资集团有 限责任公司	国有	冯晓江	哈尔滨市南岗区	本公司控股股东 (持股 33.20%)

2. 存在控制关系的关联方主营业务：

关联方名称	主 营 业 务
哈尔滨投资集团有 限责任公司	从事固定资产、基础设施、能源、供热、高新技术产业、资源开发项目投资与投资信息咨询；组织实施热电项目与供热工程建设、股权投资运营(以上项目需国家专项审批凭证经营)。

3. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

关联方名称	年初数	本年增加数	本年减少数	期末数
哈尔滨投资集团有 限责任公司	100,000,000.00	400,000,000.00	—	500,000,000.00

4. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

关联方名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	百分比(%)	金额	百分比(%)	金额	百分比(%)	金额	百分比(%)
哈尔滨投资集团有限责任公司	—	—	45,351,789.00	33.20	—	—	45,351,789.00	33.20

5. 不存在控制关系的关联方关系的概况

关联方名称	与本公司的关系
哈尔滨哈投供热有限公司	与本公司同受第一大股东控制，与本公司同一董事长
哈尔滨华尔化工有限公司	与本公司同一董事长
深圳岁宝百货有限公司	本企业拥有其 37.8%的股权
黑龙江新世纪能源有限公司	本企业拥有其 45%的股权
(英属维尔京群岛)岁宝百货有限公司	与本公司具有相同董事
香港岁宝实业有限公司	与本公司具有相同董事

(二)关联交易

1. 本公司本年及 2004 年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	2005 年度	占销售总额比例(%)	2004 年度	占销售总额比例(%)
哈尔滨华尔化工有限公司	16,470,021.56	4.76	14,161,049.00	5.14
哈尔滨哈投供热有限公司*	38,568,264.00	11.14	-	-
黑龙江新世纪能源有限公司	7,000,037.38	2.02	3,619,341.61	1.31
合计	62,038,322.94	17.92	17,780,390.61	6.45

定价政策：*本公司与哈尔滨哈投供热有限公司热价结算为每吉焦 21.80 元(价外税)，系 2002 年 3 月本公司根据市场供求并通过友好协商，与当时的哈尔滨市热电建设开发指挥部签订的《<<长期供热合同>>》所约定的价格。本公司向哈尔滨哈投供热有限公司供热时，与哈尔滨哈投供热有限公司及哈尔滨投资集团有限责任公司均不存在任何关联关系。2005 年 1 月 28 日哈尔滨投资集团有限责任公司收购本公司后，成为本公司第一大股东，因此，与哈尔滨哈投供热有限公司形成关联方。

本公司与其他关联方的定价依据参照市场价格。

2. 提供担保：

本公司为控股子公司黑岁宝提供借款保证担保。黑岁宝在保证合同限额内，取得金额为人民币 600 万元的长期借款和 9700 万元的流动资金借款。

(三) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2005. 12. 31		2004. 12. 31		占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	金 额	金 额	金 额	金 额	2005. 12. 31	2004. 12. 31
应收账款：						
哈尔滨华尔化工有限公司	1,642,889.27	715,414.94			2.16	0.75
哈尔滨化工热电厂劳动服务公司 *	-	7,826.69			-	0.01
黑龙江新世纪能源有限公司	732,155.89	3,948,974.22			0.96	4.14
哈尔滨哈投供热有限公司	7,694,499.94	-			10.13	-
合 计	10,069,545.10	4,672,215.85			13.25	4.90
其他应收款：						
哈尔滨化工热电厂劳动服务公司 *	-	507.50			-	0.001
(英属维尔京群岛)岁宝百货有限公司	12,021,478.20	12,021,478.20			19.34	19.46
深圳岁宝百货有限公司	24,943,839.00	24,943,839.00			40.13	40.37
香港岁宝实业有限公司	7,349,810.40	7,349,810.40			11.83	11.90
合 计	44,315,127.60	44,315,635.10			71.30	71.74
预付账款：						
鸡东县银宝煤炭有限公司*1	11,104,800.27	1,432,726.35			24.04	4.39

*2005 年 1 月 28 日哈尔滨投资集团有限责任公司收购本公司后，与本公司不再是关联方。

*1 该公司系控股子公司黑岁宝之参股公司，上述余额系本公司及控股子公司黑岁宝预付帐款挂帐余额。

八、或有事项

经哈尔滨市中级人民法院(2000)哈经初字第 46 号民事判决书判决，因本公司于 1997 年 6 月为哈尔滨岁宝天鹅饭店提供借款人民币 5,000,000.00 元担保，需承担连带清偿责任。截至 2005 年 12 月 31 日止，该等诉讼事项仍在协调之中。

九、承诺事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、本公司董事会于 2006 年 4 月 2 日决议通过 2005 年度利润分配预案：本公司 2005 年度实现净利润 1,847,057.90 元，提取法定公积金 601,873.43 元；提取法定公益金 601,873.44 元，加上年初未分配利润 36,628,869.88 元，实际可供股东分配的利润为 37,272,180.91 元，2005 年度不进行利润分配。

上述利润分配预案尚须提交 2005 年度股东大会批准。

2、2006 年 2 月 8 日，本公司第四届董事会第十七次会议决议通过，拟与控股子公司黑岁宝以合法拥有的对岁宝百货的股权投资、对岁宝百货及其关联方英属岁宝、香港岁宝的相关债权经审计总账面价值 225,073,271.68 元的资产，与本公司大股东哈尔滨投资集团有限责任公司合法拥有的在建热源工程、对哈尔滨哈投供热有限公司 100%的股权经评估合计净值 286,643,208.87 元的资产进行置换，差价 61,569,937.19 元形成本公司对哈尔滨投资有限责任公司的负债。

2006 年 2 月 8 日，本公司及控股子公司黑岁宝与哈尔滨投资集团有限责任公司签署了《资产置换协议》。

2006 年 3 月 22 日本次重大资产置换业经中国证监会证监公司字（2006）43 号文核准，尚须提交本公司股东大会审议。

3、本公司大股东哈尔滨投资集团有限责任公司与深圳市恒大投资发展有限公司于 2006 年 3 月 15 日签署了《股份转让协议》，哈尔滨投资集团有限责任公司拟收购深圳市恒大投资发展有限公司持有本公司的 30,408,895 股股份（占本公司总股本的 22.26%）。

深圳市恒大投资发展有限公司持有公司的剩余股份（占公司总股本的 3.70%）拟转让给哈尔滨海格科技发展有限公司。

十一、其他重要事项的说明

1、2004 年 3 月 23 日，本公司请求哈尔滨市中级人民法院确认（英属维尔京群岛）岁宝百货有限公司对岁宝百货违约还款的行为，并将其持有的深圳岁宝百货有限公司价值 2980 万元人民币（暂计，最终将以新的资产评估报告书的结果为准）的股权依法确认归本公司所有。哈尔滨市中级人民法院已于 2005 年 2 月 28 日开庭，截至审计报告日止，法院尚未判决。

2、本公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司向哈尔滨市中级人民法院起诉（英属维尔京群岛）岁宝百货有限公司，请求偿还黑岁宝投资差额款 12,021,478.20 元及利息。哈尔滨市中级人民法院判决黑龙江岁宝热电有限公司胜诉，现正在执行阶段。

3、本公司控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司向哈尔滨市中级人民法院起诉香港岁宝实业有限公司，请求偿还 7,349,810.40 元及利息。哈尔滨市中级人民法院驳回黑龙江岁宝热电有限公司的起诉，黑龙江岁宝热电有限公司对此裁定不服，已于 2005 年 4 月向黑龙江省高级人民法院提出上诉。

4、2003 年 12 月 7 日，本公司向哈尔滨市中级人民法院起诉深圳岁宝百货有限公司，请求偿还本公司 24,943,839.00 元及利息 1,335,555.50 元。经黑龙江省高级人民法院终审审理，于 2004 年 12 月 20 日作出民事判决书（2004）黑商终字第 339 号，判决本公司胜诉。目前，此案正在执行阶段。如附注十、2 及十、3 所述，因本公司正在进行重大资产重组、上市公司收购及股权分置改革，重大诉讼关联各方承诺通过本公司进行的重大资产置换暨关联交易解决上述诉讼，为此关联各方已向相关人民法院申请中止案件的审理和执行，待本次交易完成后一次性解决，并向人民法院申请撤诉及终结执行。

第十二节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- (二) 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。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- (四) 载有董事长亲笔签名的年度报告正本。

哈尔滨岁宝热电股份有限公司

董事长：邢继军

2006 年 4 月 2 日