

哈尔滨岁宝热电股份有限公司
二 00 五年半年度报告

目 录

重要提示	2
一、公司基本情况简介	2
二、股本变动及主要股东持股情况	4
三、董事、监事、高级管理人员情况	5
四、管理层讨论与分析	6
五、重要事项	7
六、财务报告	11
七、备查文件	45

重 要 提 示

本公司董事会及董事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。

本公司董事长邢继军先生、总经理陈景春先生及财务部长贾淑莉女士共同声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

董事杨祥波未出席本次董事会,也未授权其他董事代为行使表决权。

公司本半年度财务报告未经审计。

一、公司基本情况简介

(一) 公司简介

公司法定中文名称: 哈尔滨岁宝热电股份有限公司

公司英文名称: HARBIN SHIRBLE ELECTRIC-HEAT CO., LTD

公司中文名称缩写: 哈岁宝

公司英文名称缩写: HSB

公司股票上市证券交易所: 上海证券交易所

公司股票简称: 岁宝热电

公司股票代码: 600864

注册地址: 哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号

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

电子信箱: hsbzjb@mail.hrb.hl.cninfo.net

公司法定代表人: 邢继军

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

联系电话: 0451-82333238

联系传真: 0451-82332228

电子信箱: hsbzjb@mail.hrb.hl.cninfo.net

公司选定的信息披露报纸: 上海证券报、中国证券报

登载公司半年度报告中国证监会指定的国际互联网网址为
<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点: 公司董事会秘书办公室

(二) 其他有关资料

公司变更注册登记日期: 一九九八年四月八日

公司变更后注册地点: 哈尔滨市南岗区昆仑商城隆顺街 27 号

企业法人营业执照注册号: 2301001003338

税务登记号码: 国税哈登字 230109607150216

公司聘请的会计师事务所名称: 华证会计师事务所

公司聘请的会计师办公地址: 中国北京西城区金融街 27 号投资
广场 A 座 12 层

(三) 会计数据和业务数据摘要

主要会计数据和财务指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产(元)	244,634,462.81	256,481,524.61	256,481,524.61	-4.62
流动负债(元)	351,003,367.34	375,039,727.83	375,039,727.83	-6.41
总资产(元)	947,466,983.65	965,878,205.33	965,878,205.33	-1.91
股东权益(不含少数股东 权益)(元)	434,749,907.71	429,002,582.31	429,002,582.31	1.34
每股净资产(元)	3.18	3.14	3.14	1.27
调整后的每股净资产(元)	3.17	3.12	3.12	1.60
	报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润(元)	5,747,325.40	8,330,115.09	14,998,669.04	-31.01
扣除非经常性损益后的 净利润(元)	4,911,760.37	6,442,683.67	13,111,237.62	-31.17
每股收益(元)	0.042	0.061	0.11	-31.15
净资产收益率(%)	1.32	1.98	3.51	减少0.66个百分点
经营活动产生的现金流 量净额(元)	-4,314,803.20	89,220,896.65	89,220,896.65	—

非经常性损益项目

单位：元

非经常性损益项目	金 额
营业外支出	19,401.25
补贴收入	1,266,513.24
所得税影响	-411,546.96
合 计	835,565.03

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	4.62	4.65	0.15	0.15
营业利润	-1.72	-1.73	-0.05	-0.05
净利润	1.32	1.33	0.042	0.042
扣除非经常性损益后 的净利润	1.13	1.14	0.036	0.036

二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份没有发生变化。

(二) 本报告期末公司股东总数为 22994 名。

(三) 持有本公司 5%以上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。第一大股东持有 45351789 股股份，第二大股东深圳市恒大投资发展有限公司持有本公司 35465100 股份，两大股东股份均无质押、冻结等情况。

前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持 股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流通)	质押或冻结 的股份数量	股东性质 (国有股东或 外资股东)
哈尔滨投资集团有限责任公司	0	45351789	33.20	未流通	—	国有股股东
深圳市恒大投资发展有限公司	0	35465100	25.96	未流通	—	法人股股东
中智富投资有限公司	0	6000000	4.39	未流通	6000000	法人股股东
阿城市热电厂	0	2809640	2.06	未流通	—	法人股股东
哈尔滨均信投资担保有限公司	+1973800	1973800	1.45	已流通	—	社会公众股东
友源资产管理有限公司	0	1093020	0.80	未流通	1093020	法人股股东
岁宝集团 (深圳) 实业有限公司	0	500000	0.37	未流通	500000	法人股股东
姜书森	-127206	351883	0.26	已流通	—	社会公众股东
何秀兰	0	280280	0.21	已流通	—	社会公众股东
杨兴文	+2200	277920	0.20	已流通	—	社会公众股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量		种类 (A、B、H 股或其它)			
哈尔滨均信投资担保有限公司	1973800		A 股			
姜书森	351883		A 股			
何秀兰	280280		A 股			
杨兴文	277920		A 股			
潘信方	236298		A 股			
严海翔	229304		A 股			
陈宜杰	214400		A 股			
许延军	190700		A 股			
余登材	182000		A 股			
梁梅桂	170050		A 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中第一大股东和第四大股东为一致行动人；第二大股东和第七大股东为一致行动人；未知其他股东是否存在关联关系。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持期期限			
	—		—			

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。

(四) 控股股东及实际控制人变更情况

报告期内公司控股股东由哈尔滨石油化学工业 (集团) 公司变更为哈尔滨投资集团有限责任公司 (详见 2005 年 1 月 18 日和 2005 年 2 月 1 日《上海证券报》、《中国证券报》)。

三、董事、监事、高级管理人员情况

- (一) 本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。
- (二) 本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘情况。

四、管理层讨论与分析

(一) 管理层对公司经营情况的讨论和分析

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。二〇〇五上半年公司在董事会、经营班子及全体员工的共同努力下，面对主要原材料及其他材料价格不断上涨的不利经营环境，减少各方面的支出，加强对煤炭采购、运输、使用各环节的管理，实现了经营业绩下滑低于煤炭价格上涨的经营结果。本报告期内，主营业务收入 176365 千元，主营业务成本 155728 千元，主营业务利润 20071 千元，毛利率为 11.70%，主营业务利润主要来自电力和蒸汽。在本报告期内公司经营情况良好，销售电力 26646 万千瓦时，比去年同期增加了 3815 万千瓦时，增长了 16.7%，增长的原因是控股子公司本年度新增一台发电机组和转供电量有所增加。销售蒸汽 431 万吉焦，比去年同期增加 63 万吉焦，增长了 17.1%，增长的原因是控股子公司城市供热面积增加及用户负荷正常变化。2005 年下半年，预计煤炭价格不会再有大幅度上涨，且销售电力价格已上调、工业蒸汽价格也从下半年开始上调，因此公司的经营环境与上半年相比有较好的改善。

主营业务分行业产品情况表

单位：元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减
电 力	68,586,793.46	58,600,051.94	14.56	23.62	43.65	-11.91
蒸 汽	24,579,132.25	19,858,505.55	19.21	8.88	10.98	-1.52
供 暖	58,230,473.83	55,600,377.88	4.52	48.60	45.36	2.13
其中：关联交易金额	37,342,719.05	28,609,872.96	23.39	299.37	290.11	1.82

(二) 报告期利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力发生重大变化的原因说明

单位：元

利润构成	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减金额	比率 (%)
主营业务利润	20,070,595.99	22,301,674.98	-2,231,078.99	-10.00
其他业务利润	1,151,792.46	361,975.42	789,817.04	218.20
期间费用	28,690,639.32	30,119,074.22	-1,428,434.90	-4.74
投资收益	11,126,806.22	12,237,805.16	-1,110,998.94	-9.08
补贴收入	2,483,359.30	5,770,179.17	-3,286,819.87	-56.96
营业外收支净额	-38,041.67	-483,256.43	-445,214.76	—
利润总额	6,103,872.98	10,069,304.08	-3,965,431.10	-39.38

变动说明：

1、主营业务利润本报告期与上年同期相比减少 10.00%，主要原因是原煤价格上涨、主营业务成本上升影响所致；

2、其他业务利润本报告期与上年同期相比增加 218.20%，主要原因是控股子公司

公司新增转供电收入影响所致；

3、补贴收入本报告期与上年同期相比减少 56.96%，主要原因是增值税退税减少所致；

4、利润总额本报告期与上年同期相比减少 39.38%，主要原因是以上因素综合影响所致；

5、经营活动产生的现金流量净额本报告期与上年同期相比大幅度减少，主要原因是上年同期收到大股东还款影响所致。

（三）参股公司的经营情况（适用投资收益占净利润 10%以上的情况）

公司参股中国民生银行，分得 2004 年度红利 9183 千元，占公司净利润的 159.79%，中国民生银行的相关信息参见中国民生银行的公告。

（四）经营中的问题与困难

预计下半年煤炭价格仍会在较高的水平上运行，而且煤炭供应商并不能按合同满足公司的生产需要用煤，这将给公司的经营带来较大的压力。目前，公司由总经理亲自挂帅，赴煤矿与煤炭供应商多次洽谈，并派专人长期驻守在煤矿。采取多种形式购、贮原煤工作，以确保今年冬季正常生产运行。

五、重要事项

(一) 报告期内，公司根据中国证监会《关于督促上市公司修改〈公司章程〉的通知》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》及上海证券交易所发布的《股票上市规则》等文件要求，修订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》。

2003 年度股东大会和 2004 年度股东大会，公司按照中国证监会的要求提交了修改《公司章程》的议案，因两次均未达到参会股东所持表决权的三分之二以上通过，故未获通过。因此公司没能按中国证监会的要求对《公司章程》进行修改。公司已向监管部门做了汇报。目前，公司正采取多种办法解决此事，尽快达到中国证监会的要求。

(二) 公司中期利润分配方案：不分配不转增。

(三) 本报告期内，2004 年度股东大会批准了 2004 年度分红方案，方案尚未实施，公司将在近期完成。

(四) 公司不存在控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

(五) 公司与关联方债权、债务情况

单 位	债 权					
	应收帐款		其他应收款		其 他	
	余 额	发生额	余 额	发生额	余 额	发生额
哈尔滨华尔化工有限公司	1,677,051.17	9,550,549.83	—	—	—	—
深圳岁宝百货有限公司	—	—	24,943,839.00	—	1,171,167.06	—
黑龙江新世纪能源有限公司	1,948,974.22	4,800,094.75	—	—	—	—
(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	—	—	—
哈投供热有限公司	14,608,754.49	27,887,638.38	—	—	—	—

(六) 报告期内公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

(七) 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。

(八) 报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

(九) 担保事项

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 12050 万元人民币借款保证担保。本报告期内，无违规担保情况。

(十) 报告期内，公司第一大股东由哈尔滨石油化学工业（集团）公司变更为哈尔滨投资集团有限责任公司。（详见 2005 年 1 月 18 日和 2005 年 2 月 1 日《上海证券报》、《中国证券报》）

(十一) 本公司控股子公司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 12,021,478.20 元及利息；起诉香港岁宝实业有限公司，请求偿还本公司 7,349,810.40 元及利息。现哈尔滨市中级人民法院已审理结束。（披露于 2005 年 4 月 29 日《上海证券报》及《中国证券报》）。控股子公司不服哈尔滨市中级人民法院对请求偿还本公司 7,349,810.40 元及利息的裁定，已依法向黑龙江省高级人民法院提出上诉。

(十二) 本报告期前，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：本公司 97 年 6 月为哈尔滨岁宝天鹅饭店担保借款 5000 千元人民币，承担连带清偿责任，目前此案仍在调解中。

(十三) 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深圳岁宝百货有限公司违约还款的行为，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，现正等待法院判决。

(十四) 2004 年 4 月 12 日，本公司及控股子公司黑龙江岁宝热电有限公司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 4,809,519.54 元及利息 772,541.10 元和控股子公司红利款 1,627,281.04 元及利息。2004 年 9 月 20 日深圳市福田区人民法院分别作出民事判决书（2004）深福法民二初字第 1447 号和 1789 号，判定本公司及控股子公司胜诉。深圳岁宝百货有限公司对此判决不服，提起上诉，经深圳市中级人民法院审理，作出（2004）深中法民二终字第 868 号和第 869 号终审判决。（详见 2004 年 9 月 28 日和 2005 年 1 月 26 日《上海证券报》、《中国证券报》）

(十五) 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。目前，此案正在执行阶段。（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》）

(十六) 关联交易详见财务报告附注。

(十七) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况，执行前述规定情况的专项说明及独立意见

公司严格按照《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》的规定执行。

公司与控股股东及其他关联方的经营性资金往来，基本上都能按照销售收入的周期及时结清。根据市场供求，通过友好协商，公司于 2002 年 3 月与当时的哈尔滨市热电建设开发指挥部签订了《长期供热合同》。公司向哈投供热公司供热时，与哈尔滨投资集团有限责任公司及本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，因此形成关联交易。

哈投供热公司尚欠公司应收帐款 9,608,754.49 元，按双方《长期供热合同》的约定，应在每年 8 月底前结清全部金额。

公司与控股股东及其他关联方的资金往来，公司及控股子公司对深圳岁宝百货有限公司、香港岁宝实业有限公司和（英属维尔京群岛）岁宝百货有限公司占用公司资金已依法起诉。对深圳岁宝百货有限公司占用资金一案，法院二审已判公司胜诉，现正在执行阶段；起诉香港岁宝实业有限公司，请求偿还本公司 7,349,810.40 元及利息，哈尔滨市中级人民法院作出民事裁定书（2004）哈民涉外初字第 8 号，裁定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，已依法向黑龙江省高级人民法院提出上诉；起诉（英属维尔京群岛）岁宝百货有限公司退还本公司投资差额款 12,021,478.20 元及利息。哈尔滨市中级人民法院作出民事判决书（2004）哈民涉外初字第 2 号，判决黑龙江岁宝热电有限公司胜诉，现正在送达阶段。

公司严格按照有关规定控制对外担保，截止本报告期末，公司不存在《通知》

中所述关于关联方违规占用资金和为控股股东及其他关联方提供担保的情况。

97年6月，公司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。公司也正积极与债权人及债务人协商解决此事。

作为公司的独立董事，我们认为公司严格控制对外担保风险，在当期与关联方资金往来及对外担保方面不存在违规现象。

(十八) 其他重大事项信息索引

公告内容	见报日期	刊登报刊名称及版面	刊载的互联网网站及检索路径
关于大股东国有股权转让获得中国证监会同意豁免要约收购义务的公告	2005年1月18日	上海证券报、中国证券报第C8版	网址为： http://www.sse.com.cn 在上市公司资料检索输入“600864”可查询。
第一大股东变更的公告	2005年2月1日	上海证券报、中国证券报第B2版	
解除哈尔滨石油化学工业（集团）公司股权冻结公告	2005年2月3日	上海证券报、中国证券报第C6版	
关于会计差错更正的公告	2005年3月17日	上海证券报、中国证券报第C12版	
与（英属维尔京群岛）岁宝百货有限公司和香港岁宝实业有限公司法律诉讼审理结果公告	2005年4月29日	上海证券报、中国证券报第C48版	
第四届董事会第十四次会议决议公告	2005年5月25日	上海证券报、中国证券报第C6版	
关于实施煤电价格联动的提示性公告	2005年6月18日	上海证券报、中国证券报第23版	
2004年度股东大会决议公告	2005年6月29日	上海证券报、中国证券报第C7版	
关于调整工业供热价格的提示性公告	2005年7月1日	上海证券报、中国证券报第C11版	

六、财务报告（未经审计）

（一）会计报表

资产负债表

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

项 目	合并数		母公司	
	2005. 6. 30	2004. 12. 31	2005. 6. 30	2004. 12. 31
流动资产：				
货币资金	37,503,518.84	50,787,886.82	15,374,157.99	17,394,320.57
短期投资				
应收票据		34,000.00		
应收股利	1,171,167.06	1,171,167.06	23,582,216.64	23,582,216.64
应收利息				
应收账款	86,998,691.39	87,083,627.88	48,466,250.27	46,261,427.59
其他应收款	44,403,571.35	45,242,540.76	27,784,191.50	27,732,693.48
预付账款	30,108,707.88	32,653,914.36	18,158,336.54	11,849,394.47
应收补贴款				
存货	44,323,602.29	39,257,987.73	6,441,070.39	10,948,801.13
待摊费用	125,204.00	250,400.00	125,204.00	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	244,634,462.81	256,481,524.61	139,931,427.33	138,019,253.88
长期投资：				
长期股权投资	266,506,245.57	264,062,476.85	329,032,162.92	328,403,323.09
长期债权投资				
长期投资合计	266,506,245.57	264,062,476.85	329,032,162.92	328,403,323.09
固定资产：				
固定资产原价	675,912,797.93	665,919,987.63	199,128,103.79	198,919,008.46
减：累计折旧	239,874,876.42	225,690,269.99	95,261,014.55	91,424,281.39
固定资产净值	436,037,921.51	440,229,717.64	103,867,089.24	107,494,727.07
减：固定资产减值准备	1,405,421.90	1,405,421.90		
固定资产净额	434,632,499.61	438,824,295.74	103,867,089.24	107,494,727.07
工程物资				
在建工程	215,185.85	5,013,122.60	215,185.85	
固定资产清理				
固定资产合计	434,847,685.46	443,837,418.34	104,082,275.09	107,494,727.07
无形资产及其他资产：				
无形资产	1,478,589.81	1,496,785.53		
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	1,478,589.81	1,496,785.53	-	-
递延税项：				

递延税款借项				
资产总计	947,466,983.65	965,878,205.33	573,045,865.34	573,917,304.04
流动负债：				
短期借款	209,500,000.00	210,000,000.00	104,500,000.00	105,000,000.00
应付票据		10,000,000.00		
应付账款	46,326,774.91	39,838,582.70	9,908,403.23	8,345,859.18
预收账款	22,771,643.92	41,632,043.56		
应付工资				
应付福利费	8,989,483.60	7,915,337.14	2,403,284.41	2,086,988.20
应付股利	5,028,951.66	5,028,951.66	674,933.45	674,933.45
应交税金	1,988,552.82	8,193,025.24	1,654,301.83	5,028,221.50
其他应交款	688,972.34	782,943.49	688,972.34	782,943.49
其他应付款	22,200,999.91	18,506,454.89	5,095,644.18	9,990,956.75
预提费用	810,648.88	445,049.85	810,648.88	445,049.85
预计负债				
一年内到期的长期负债	32,697,339.30	32,697,339.30	12,697,339.30	12,697,339.30
其他流动负债				
流动负债合计	351,003,367.34	375,039,727.83	138,433,527.62	145,052,291.72
长期负债：				
长期借款	80,500,000.00	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	80,500,000.00	80,500,000.00	-	-
递延税项：				
递延税款贷项				
递延收益	300,000.00	600,000.00		
负债合计	431,803,367.34	456,139,727.83	138,433,527.62	145,052,291.72
少数股东权益	80,913,708.60	80,735,895.19		
股东权益：				
股本	136,594,549.00	136,594,549.00	136,594,549.00	136,594,549.00
资本公积	185,654,522.68	185,654,522.68	185,654,522.68	185,654,522.68
盈余公积	53,733,294.85	53,733,294.85	40,780,505.79	40,780,505.79
其中：法定公益金	25,796,114.21	25,796,114.21	20,434,749.48	20,434,749.48
未分配利润	42,376,195.28	36,628,869.88	55,191,414.35	49,444,088.95
拟分配现金股利	16,391,345.90	16,391,345.90	16,391,345.90	16,391,345.90
股东权益合计	434,749,907.71	429,002,582.31	434,612,337.72	428,865,012.32
负债和股东权益总计	947,466,983.65	965,878,205.33	573,045,865.34	573,917,304.04

法定代表人：邢继军

主管会计工作负责人：陈景春

财务负责人：贾淑莉

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

2005年6月

单位：人民币元

项 目	合并数		母公司	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	176,364,560.11	134,464,091.21	76,308,276.70	63,679,087.65
减：主营业务成本	155,727,520.97	111,387,214.42	66,897,950.46	52,119,775.97
主营业务税金及附加	566,443.15	775,201.81	566,443.15	775,201.81
二、主营业务利润	20,070,595.99	22,301,674.98	8,843,883.09	10,784,109.87
加：其他业务利润	1,151,792.46	361,975.42		
减：营业费用	132,003.19	191,059.17		
管理费用	19,043,790.71	23,479,654.17	9,844,212.86	14,133,799.67
财务费用	9,514,845.42	6,448,360.88	3,064,222.16	1,451,015.31
三、营业利润	(7,468,250.87)	(7,455,423.82)	(4,064,551.93)	(4,800,705.11)
加：投资收益	11,126,806.22	12,237,805.16	9,811,877.33	13,130,820.20
补贴收入	2,483,359.30	5,770,179.17		
营业外收入		38,935.27		
减：营业外支出	38,041.67	522,191.70		
四、利润总额	6,103,872.98	10,069,304.08	5,747,325.40	8,330,115.09
减：所得税	178,734.17	811,441.21		
少数股东损益	177,813.41	927,747.78		
五、净利润	5,747,325.40	8,330,115.09	5,747,325.40	8,330,115.09
加：年初未分配利润	53,020,215.78	40,392,825.88	65,835,434.85	52,695,531.85
其他转入				
六、可供分配的利润	58,767,541.18	48,722,940.97	71,582,760.25	61,025,646.94
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取任意盈余公积				
七、可供投资者分配的利润	58,767,541.18	48,722,940.97	71,582,760.25	61,025,646.94
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		16,391,345.90	
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	42,376,195.28	48,722,940.97	55,191,414.35	61,025,646.94

法定代表人：邢继军

主管会计工作负责人：陈景春

财务负责人：贾淑莉

现金流量表

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

2005年6月

单位：人民币元

项目	母公司	合并数
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	83,811,530.68	193,405,050.29
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	58,013.00	3,205,682.69
现金流入小计	83,869,543.68	199,094,092.28
购买商品、接受劳务支付的现金	68,902,352.35	161,464,736.63
支付给职工以及为职工支付的现金	9,660,898.65	22,306,484.00
支付的各项税费	8,257,209.72	13,952,447.10
支付的其他与经营活动有关的现金	3,474,791.95	5,685,227.75
现金流出小计	90,295,252.67	203,408,895.48
经营活动产生的现金流量净额	(6,425,708.99)	(4,314,803.20)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	9,183,037.50	10,683,037.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		7,334.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	9,183,037.50	10,690,371.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,150,972.00	9,543,124.21
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	1,150,972.00	9,543,124.21
投资活动产生的现金流量净额	8,032,065.50	1,147,247.29
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	42,000,000.00	99,760,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	42,000,000.00	99,760,000.00
偿还债务所支付的现金	42,500,000.00	100,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,125,777.91	9,581,809.62
支付的其他与筹资活动有关的现金	741.18	35,002.42
现金流出小计	45,626,519.09	109,876,812.04
筹资活动产生的现金流量净额	(3,626,519.09)	(10,116,812.04)
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,020,162.58	(13,284,367.98)
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,747,325.40	5,747,325.40
加：少数股东权益		177,813.41

加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	3,836,733.16	14,306,892.83
无形资产摊销		(281,804.28)
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	125,196.00	125,196.00
预提费用增加（减：减少）	365,599.03	365,599.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		38,041.67
固定资产报废损失		
财务费用	3,064,222.16	9,514,845.42
投资损失（减：收益）	(9,811,877.33)	(11,126,806.22)
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	4,507,730.74	(5,065,614.56)
经营性应收项目的减少（减：增加）	(8,565,262.77)	3,621,897.37
经营性应付项目的增加（减：减少）	(5,695,375.38)	(21,738,189.30)
其他		
经营活动产生的现金流量净额	(6,425,708.99)	(4,314,803.23)
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公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	15,374,157.99	37,503,518.84
减：现金的期初余额	17,394,320.57	50,787,886.82
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	(2,020,162.58)	(13,284,367.98)

法定代表人：邢继军

主管会计工作负责人：陈景春

财务负责人：贾淑莉

净资产收益率和每股收益计算表

编制单位：哈尔滨岁宝热电股份有限公司

单位：人民币元

报告期利润（P）	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	20,070,595.99	4.62	4.65	0.15	0.15
营业利润	-7,468,250.87	-1.72	-1.73	-0.05	-0.05
净利润	5,747,325.40	1.32	1.33	0.042	0.042
扣除非经常性损益后的净利润	4,911,760.37	1.13	1.14	0.036	0.036

法定代表人：邢继军

财务总监：陈景春

会计主管：贾淑莉

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		2005.6.30
			处置资产转回	价值回升转回	
一、坏帐准备合计	24,524,761.26	—	—	—	24,524,761.26
其中：应收帐款	7,980,649.57	—	—	—	7,980,649.57
其他应收款	16,544,111.69	—	—	—	16,544,111.69
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		2005.6.30
			处置资产转回	价值回升转回	
一、坏帐准备合计	13,103,427.03	—	—	—	13,103,427.03
其中：应收帐款	2,970,350.78	—	—	—	2,970,350.78
其他应收款	10,133,076.45	—	—	—	10,133,076.45
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. 6. 30	2004. 12. 31
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	—	—
本年减少数	—	—
年末余额	185,654,522.68	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	—	2,044,280.17
其中：从净利润中提取数	—	2,044,280.17
其中：法定盈余公积	—	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	27,937,180.64	27,937,180.64
其中：法定盈余公积	27,937,180.64	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	—	2,044,280.17
其中：从净利润中提取数	—	2,044,280.17
本年减少数	—	—
年末余额	25,796,114.21	25,796,114.21
五、未分配利润		
年初未分配利润	53,020,215.78	39,984,396.11
本年净利润	5,747,325.40	17,124,380.01
本年利润分配	16,391,345.90	20,479,906.24
年末未分配利润	42,376,195.28	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

（二）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、公司简介

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6月30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：

<u>帐龄</u>	<u>计提比例</u>
-----------	-------------

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。

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。

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：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>预计净残值率 (%)</u>	<u>年折旧率 (%)</u>
---------------	---------------	-------------------	-----------------

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:①长期闲置不用,在可预见的未来不会使用,且已无转让价值;②由于技术进步等原因,已不能继续使用;③虽然尚可使用,但使用后产生大量不合格品;④已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值;⑤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。

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:①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;②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;③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。

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：①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；②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③已超过法律保护期限，但仅具有部分使用价值；④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：①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；②超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；③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 2005 年 6 月 30 日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。

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。

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 2005 年 6 月 30 日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。

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、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)。

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%	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, 国家税务总局[2004]28 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 2003 年度增钙高效灰、水泥销售收入应交的增值税实行即征即退及向居民收取采暖收入在 2003-2005 年暂免征增值税的优惠政策。

*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:

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 日起, 企业所得税税率为 33%。

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 6 月 30 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—2006.3.16；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. 6. 30	2004. 12. 31
现 金	8,171.86	10,696.69
银行存款	37,495,346.98	50,777,190.13
合 计	37,503,518.84	50,787,886.82

本公司 2005 年 6 月 30 日货币资金较 2004 年 12 月 31 日减少 26.16%，主要原因系本公司控股子公司预收帐款减少影响所致。

2. 应收票据

类 别	2005. 6. 30	2004. 12. 31
银行承兑汇票	—	34,000.00

3. 应收股利

被投资单位名称	2005. 6. 30	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. 6. 30				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	80,516,244.47	84.77	3,823,408.96	76,692,835.49	76,468,179.52	80.44	3,823,408.97	72,644,770.55
1—2年	3,469,859.17	3.65	484,426.16	2,985,433.01	9,688,523.51	10.19	484,426.18	9,204,097.33
2—3年	6,043,127.71	6.36	173,440.68	5,869,687.03	3,468,813.54	3.65	173,440.67	3,295,372.87
3—4年	2,150,497.14	2.27	1,430,306.49	720,190.65	2,860,612.98	3.01	1,430,306.49	1,430,306.49
4—5年	1,087,347.47	1.15	509,080.64	578,266.83	1,018,161.28	1.07	509,080.64	509,080.64
5年以上	1,712,265.00	1.80	1,559,986.62	152,278.38	1,559,986.62	1.64	1,559,986.62	—
合 计	94,979,340.96	100.00	7,980,649.57	86,998,691.39	95,064,277.45	100.00	7,980,649.57	87,083,627.88

B. 截至 2005 年 6 月 30 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
哈尔滨电业局	53,372,565.45	56.19	2005年	电费
哈尔滨哈投供热有限公司	14,608,754.49	15.38	2005年	采暖
哈尔滨国际会展体育中心	3,587,760.28	3.78	2005年	蒸汽费
哈尔滨威力达药业有限公司(建成精细化工厂)	3,532,844.56	3.72	2004年	蒸汽费
黑龙江新世纪能源有限公司	1,948,974.22	2.05	2005年	电费蒸汽费
合 计	77,050,899.00	81.12		

C、截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司应收账款中有持有本公司 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)

D、本公司每年末计提一次坏帐准备、中期不计提坏帐准备。

5. 其他应收款

A. 帐龄分析及坏帐准备计提

帐 龄	2005. 6. 30				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	2,366,276.68	3.88	146,699.58	2,219,577.10	2,933,991.75	4.75	146,699.58	2,787,292.17
1—2年	2,522,872.31	4.14	97,663.39	2,425,208.92	1,953,268.13	3.16	97,663.39	1,855,604.74
2—3年	25,083,790.95	41.16	1,752,288.52	23,331,502.43	37,421,470.24	60.57	1,752,288.52	35,669,181.72
3—4年	12,686,467.39	20.82	3,975,187.99	8,711,279.40	7,950,375.98	12.87	3,975,187.99	3,975,187.99

4—5年	9,462,632.68	15.52	955,274.14	8,507,358.54	1,910,548.28	3.09	955,274.14	955,274.14
5年以上	8,825,643.03	14.48	9,616,998.07	-791,355.04	9,616,998.07	15.56	9,616,998.07	—
合计	60,947,683.04	100.00	16,544,111.69	44,403,571.35	61,786,652.45	100.00	16,544,111.69	45,242,540.76

B. 截至 2005 年 6 月 30 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	40.93	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	19.72	2001-2002年	多付受让股权款
香港岁宝实业有限公司	7,349,810.40	12.06	1999-2002年	往来款
哈尔滨市恒星综合利用有限公司	1,016,903.31	1.67	1998年	往来款
哈尔滨医科大学公共卫生管理学院	888,000.00	1.46	2001年	往来款
合计	46,220,030.91	75.84		

C. 截至 2005 年 6 月 30 日止, 其他应收款的性质及经济内容列示如下:

经济内容	2005-6-30
往来款	44,709,730.38
工程款	55,180.00
多付受让股权款	12,021,478.20
备用金	164,848.27
社保经费及住房公积金	161,610.60
暂借款	2,549,066.19
暂存款	191,625.00
其他	48,384.40
运费	1,045,760.00
合计	60,947,683.04

D. 截至 2005 年 6 月 30 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	2005.6.30	2004.12.31
----	-----------	------------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	30,108,707.88	100.00	32,653,914.36	100.00

B. 截至2005年6月30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
黑龙江省同达煤炭营销有限责任公司	15,764,712.74	52.36	2005	预付煤款
鸡东县银宝煤炭公司	4,604,241.75	15.29	2004	预付煤款
七台河市隆鹏煤炭发展有限公司	4,123,446.96	13.70	2004	预付煤款
鸡西市东源煤炭公司	1,990,076.93	6.61	2004	预付煤款
河北孟村县农业资料销售中心	540,000.00	1.79	2005	预付材料款
合计	27,022,478.38	89.75		

截至2005年6月30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	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
在途物资	15,523.00	—	15,523.00	112.82	—	112.82
原材料	41,520,686.36	—	41,520,686.36	37,958,150.67	—	37,958,150.67
库存商品	2,416,190.01	—	2,416,190.01	931,441.06	—	931,441.06
低值易耗品	371,202.92	—	371,202.92	368,283.18	—	368,283.18
合计	44,323,602.29	—	44,323,602.29	39,257,987.73	—	39,257,987.73

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6月30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	2005.6.30	期末余额原因
卸煤费	—	1,532,751.97	1,532,751.97	—	
燃料倒运费	—	226,407.76	236,407.76	—	
财产保险费	250,400.00	—	125,196.00	125,204.00	2005年度下半年分摊费用
合计	250,400.00	1,759,159.73	1,884,355.73	125,204.00	

9. 长期投资

类别	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
长期股权投资	264, 062, 476. 85	2, 443, 768. 72	—	266, 506, 245. 57

长期股权投资列示：

(1) 股票投资

被投资单位名称	股份性质	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	50, 500, 000. 00	2. 53%	—

(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	1999—2025	179, 586, 977. 02	37. 8%	—
黑龙江新世纪能源有限公司	自 2001 起	27, 153, 398. 74	45%	—
光大银行	自 2001. 4 起	4, 265, 869. 81	—	—
鸡东县银宝煤炭有限公司	自 2003. 3 起	5, 000, 000. 00	30%	—
合计		216, 006, 245. 57		

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. 6. 30
原 值				
房屋及建筑物	216, 636, 293. 44	6, 204, 032. 47		222, 840, 325. 91
通用设备	55, 714, 393. 90	3, 658, 759. 70		59, 373, 153. 60
专用设备	362, 686, 614. 32	297, 680. 20		362, 984, 294. 52
运输工具	12, 886, 773. 70		167, 662. 07	12, 719, 111. 63
其 他	17, 995, 912. 27			17, 995, 912. 27
合 计	665, 919, 987. 63	10, 160, 472. 37	167, 662. 07	675, 912, 797. 93
累计折旧				
房屋及建筑物	58, 621, 170. 22	2, 656, 865. 68		61, 278, 035. 90
通用设备	32, 641, 016. 34	3, 262, 222. 05		35, 903, 238. 39
专用设备	119, 214, 934. 65	7, 784, 487. 12		126, 999, 421. 77
运输工具	4, 322, 007. 29	550, 648. 26	122, 286. 40	4, 750, 369. 15
其 他	10, 891, 141. 49	52, 669. 72		10, 943, 811. 21
合 计	225, 690, 269. 99	14, 306, 892. 83	122, 286. 40	239, 874, 876. 42
净 值	440, 229, 717. 64			436, 037, 921. 51

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			434,632,499.61

本公司控股子公司本报告期在建工程转入固定资产账面原值为 9,727,686.64 元，主要系肥料生产线工程完工转固 1,212,454.21 元及 3#磨扩建工程转固 8,515,232.43 元。

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	2005.6.30	资金 来源	项目 进度
肥料生产线工程	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%
粉煤灰综合利用工程 一负压抽吸机		215,185.85			215,185.85	自筹	97%
合计	5,013,122.60	4,929,749.89	9,727,686.64		215,185.85		
在建工程净值	5,013,122.60				215,185.85		

12. 无形资产

类别	原始金额	2005.1.1	本期增加	本期转让	本期摊销	累计摊销	2005.6.30	剩余摊销期限
土地使用权	1,635,468.30	1,496,785.53			18,195.72	156,878.49	1,478,589.81	38-49年

1、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、黑岁宝在 2002 年收购阿城市人民政府所获取的土地使用权，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。

13. 短期借款

借款类别		2005.6.30	2004.12.31
保证借款	*1	105,000,000.00	105,000,000.00
质押借款	*3	16,000,000.00	16,000,000.00
抵押借款	*2	88,500,000.00	89,000,000.00
合计		209,500,000.00	210,000,000.00

*1 本公司为黑岁宝提供流动资金保证借款为 105,000,000.00 元。

*2 本公司以所拥有的中国民生银行股份有限公司 157,423,500 股股权质押，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 13,500,000.00 元。

*3 系本公司以房屋、机器设备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. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	39,263,736.79	84.75	32,857,260.78	82.48
一年至二年	384,598.95	0.84	445,207.90	1.12
二年至三年	418,104.82	0.90	3,558,989.24	8.93
三年以上	6,260,334.35	13.51	2,977,124.78	7.47
合 计	46,326,774.91	100.00	39,838,582.70	100.00

B. 截至 2005 年 6 月 30 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
黑龙江省北升煤炭销售公司	3,213,446.14	6.93	2003	煤款
鸡东县银宝煤炭有限公司	2,523,708.78	5.45	2005	煤款
黑龙江宝泰隆焦化有限公司	2,522,591.00	5.45	2005	煤款
吉林亚泰明成水泥有限公司	2,121,430.28	4.58	2005	熟料款
牡丹江昆升经济贸易实业开发公司	1,876,128.45	4.05	2005	煤款
合 计	12,257,304.65	26.46		

截至 2005 年 6 月 30 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。

15. 预收账款

帐龄分析及百分比：

帐 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	22,609,897.73	99.29	41,590,664.67	99.90
一年至二年	140,000.00	0.61	38,394.89	0.09
二年至三年	17,251.20	0.08	2,984.00	0.01
三年以上	4,494.99	0.02		

合 计	22,771,643.92	100.00	41,632,043.56	100.00
-----	---------------	--------	---------------	--------

截至 2005 年 6 月 30 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. 6. 30	2004. 12. 31
阿城市热电厂	505,735.20	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	167,687.61	167,687.61
社会公众股	1,510.64	1,510.64
合 计	5,028,951.66	5,028,951.66

17. 应交税金

税 种	2005. 6. 30	2004. 12. 31
增值税	1,783,940.81	4,392,100.02
代扣代缴营业税	—	5,789.25
城市维护建设税	126,230.49	266,457.95
企业所得税	67,709.62	3,510,073.26
个人所得税	10,671.90	18,604.76
合 计	1,988,552.82	8,193,025.24

18. 其他应付款

A. 帐龄分析及百分比:

帐 龄	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	17,697,113.87	79.71	13,807,521.11	74.61
一年至二年	705,000.00	3.18	440,912.70	2.38
二年至三年	2,478,453.34	11.16	2,744,465.64	14.83
三年以上	1,320,432.70	5.95	1,513,555.44	8.18
合 计	22,200,999.91	100.00	18,506,454.89	100.00

B. 截至 2005 年 6 月 30 日止, 其他应付款的性质及经济内容列示如下:

经济内容	2005-6-30
------	-----------

工程款	3,328,927.78
征地费	265,824.91
教育经费及失业保险各项经费	1,931,111.03
往来	7,982,606.30
改造基金	6,965,465.64
运杂费	700,000.00
其他	246,568.27
散装水泥设施费	460,495.98
评估费	320,000.00
合 计	<u>22,200,999.91</u>

C. 截至 2005 年 6 月 30 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	2005.6.30	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
建设银行阿城支行	* 贷款	2003 年 11 月—2005 年 11 月	20,000,000.00	20,000,000.00
合 计			<u>32,697,339.30</u>	<u>32,697,339.30</u>

*系黑岁宝以专用设备为抵押取得的建设银行阿城支行贷款。

20. 长期借款

借款单位	金额	借款期限	年利率	借款条件
中国银行阿城支行	12,000,000.00	2001.08.29-2006.08.29	6.633%	抵押 1000 万元保证 200 万元
建设银行阿城支行	14,000,000.00	2001.11.08-2006.11.07	6.633%	抵押
建设银行阿城支行	10,000,000.00	2004.09.26-2008.09.25	6.138%	保证
建设银行阿城支行	38,000,000.00	2004.2.17-2009.2.16	6.14%	抵押
建设银行阿城支行	5,000,000.00	2004.1.30-2006.1.29	6.04%	抵押 300 万元保证 200 万元
建设银行阿城支行	1,500,000.00	2004.4.27-2006.4.26	6.039%	保证
合 计	<u>80,500,000.00</u>			

如附注七（二）2 所述，其中保证贷款计 1550 万元系由本公司为黑岁宝提供的经济连带责任的担保。

其中抵押贷款计 6500 万元系黑岁宝以专用设备为抵押获取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. 6. 30	剩余摊销期限
收购价差	3,442,067.00	1,200,000.00	—	—	300,000.00	300,000.00	0.5年

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. 6. 30
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。

23. 资本公积

项 目	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
股本溢价	175,901,748.53	—	—	175,901,748.53
股权投资准备	9,583,062.59	—	—	9,583,062.59
其他	169,711.56	—	—	169,711.56
合 计	185,654,522.68	—	—	185,654,522.68

24. 盈余公积

项 目	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
法定盈余公积	27,937,180.64	—	—	27,937,180.64
法定公益金	25,796,114.21	—	—	25,796,114.21
合 计	53,733,294.85	—	—	53,733,294.85

25. 未分配利润

项 目	比例	2005. 6. 30	2004. 12. 31
年初未分配利润		53,020,215.78	39,984,396.11
加：本年净利润		5,747,325.40	17,124,380.01
可供分配利润		58,767,541.18	57,108,776.12
减：提取法定盈余公积	10%		2,044,280.17
提取法定公益金	10%		2,044,280.17
应付普通股股利		16,391,345.90	16,391,345.90
年末未分配利润		42,376,195.28	36,628,869.88

26. 主营业务收入

项 目	2005. 6	2004. 6
电	68,586,793.46	55,482,115.96
蒸汽	24,579,132.25	22,574,106.03
供暖	58,230,473.83	39,185,991.56
水泥	18,182,607.07	15,409,450.96
肥料	6,785,553.50	1,812,426.70
合 计	176,364,560.11	134,464,091.21

27. 主营业务成本

项 目	2005. 6	2004. 6
电	58,600,051.94	40,794,443.34
蒸汽	19,858,505.55	17,893,751.41
供暖	55,600,377.88	38,250,382.86
水泥	15,887,301.49	13,141,064.54
肥料	5,781,284.11	1,307,572.27
合 计	155,727,520.97	111,387,214.42

28. 其他业务利润

项 目	2005. 6	2004. 6
粉煤灰	458,472.53	361,975.42
转供电	693,319.93	—
合 计	1,151,792.46	361,975.42

29. 财务费用

项 目	2005. 6	2004. 6
利息支出	9,689,809.62	9,432,859.13
减：利息收入	212,733.58	3,078,256.61

手续费		37,769.38	93,758.36
合 计		9,514,845.42	6,448,360.88

30. 投资收益

收入项目		2005.6	2004.6
联营公司分来的利润	*1	10,683,037.50	11,661,000.00
期末按投资公司所有者权益净增减的金额	*2	443,768.72	576,805.16
合 计		11,126,806.22	12,237,805.16

*1 其中本公司收到中国民生银行股份有限公司派发的 2004 年度现金分红 9,183,037.50 元、黑岁宝收到焦云溢价款 1,500,000.00 元。[黑龙江岁宝热电有限公司（甲方）于 2003 年 2 月 23 日与焦云（乙方）签订股权转让协议，甲方将其在黑龙江宝泰隆焦化有限公司持有 20% 股权全部转让给乙方持有，转让价格 300 万，乙方于 2003 年 12 月将 300 万元转让金支付甲方。2005 年 1 月 28 日，甲方与乙方考虑到双方经营几个月的时间和实际支付转让款的时间，协商由乙方支付除 300 万元转让款外，再由乙方支付甲方 150 万元溢价款，乙方于 2005 年 2 月 1 日支付 150 万元溢价款。]

*2 系对新世纪本报告期净利润按权益法核算调整金额。

31. 补贴收入

项 目	2005.6	2004.6	来源和依据
增值税退税		2,422,965.10	哈国税发[2002]235 号
资源综合利用退税	2,483,359.30	3,347,214.07	国家税务总局[2004]28 号文
合 计	2,483,359.30	5,770,179.17	

32. 营业外收入

项 目	2005.6	2004.6
处理固定资产净收益	—	38,935.27
其他	—	—
合 计	—	38,935.27

33. 营业外支出

项 目	2005.6	2004.6
处理固定资产净损失	38,041.67	522,191.70
合计	38,041.67	522,191.70

34. 所得税

2005.6	2004.6
178,734.17	811,441.21

35. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005.6
挖潜改造资金及环保治理费	3,000,000.00
利息收入	205,682.69
合 计	3,205,682.69

36. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005.6
劳动保险费	1,609,904.55
公司经费	1,004,937.02
职工教育费	103,360.00
财产保险费	125,547.68
业务招待费	281,937.15
工会经费	289,650.73
排污费	743,857.00
运输费	555,685.17
其它	149,363.54
审计评估费	820,984.91
合 计	5,685,227.75

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	2005.6.30				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	46,812,540.36	91.01	2,015,448.25	44,797,092.11	40,308,964.93	81.87	2,015,448.25	38,293,516.68
1—2年	2,536,449.59	4.93	338,116.89	2,198,332.70	6,762,337.88	13.74	338,116.89	6,424,220.99
2—3年	1,098,724.84	2.14	58,579.47	1,040,145.37	1,171,589.30	2.38	58,579.47	1,113,009.83
3—4年	856,214.16	1.66	428,107.08	428,107.08	856,214.16	1.74	428,107.08	428,107.08
4—5年	5,146.02	0.01	2,573.01	2,573.01	5,146.02	0.01	2,573.01	2,573.01
5年以上	127,526.08	0.25	127,526.28	0	127,526.08	0.26	127,526.08	—
合计	51,436,601.05	100.00	2,970,350.78	48,466,250.27	49,231,778.37	100.00	2,970,350.78	46,261,427.59

B. 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司应收账款中有持有本公司 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. 6. 30				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	1,659,427.20	13.67	65,300.80	1,594,126.40	1,306,015.95	3.45	65,300.80	1,240,715.15
1—2年	1,677,900.76	14.15	85,907.53	1,591,993.23	1,718,150.76	4.54	85,907.53	1,632,243.23
2—3年	24,983,790.95	0.34	1,249,039.54	23,734,751.41	24,980,790.95	65.97	1,249,039.54	23,731,751.41
3—4年	345,419.10	2.92	172,709.55	172,709.55	345,419.10	0.91	172,709.55	172,709.55
4—5年	1,910,548.28	7.01	955,274.14	955,274.14	1,910,548.28	5.05	955,274.14	955,274.14
5年以上	7,340,181.66	61.91	7,604,844.89	-264,663.23	7,604,844.89	20.08	7,604,844.89	—
合计	37,917,267.95	100.00	10,133,076.45	27,784,191.50	37,865,769.93	100.00	10,133,076.45	27,732,693.48

B. 截至2005年6月30日止,其他应收款的性质及经济内容列示如下:

经济内容	2005-6-30
往来款	33,865,641.76
运费	1,045,760.00
工程款	55,180.00
社保经费及住房公积金	161,610.60
暂借款	2,549,066.19
暂存款	191,625.00
其他	48,384.40
合计	37,917,267.95

C. 截至2005年6月30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. 6. 30	
	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	—	628,839.83	—	278,532,162.92	—
合计	328,403,323.09	—	628,839.83	—	329,032,162.92	—

(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	2.53%	50,500,000.00	—

如附注五、13所述，该等157,423,500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：

		2005.6.30					
被投资单位名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	投资成本	股权 投资差额	损益调整	投资准备	合计
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	—	16,633,246.37	9,583,062.59	84,216,308.96
黑龙江新世纪能源有限公司	2001—2006	45%	27,000,000.00	—	153,398.74	—	27,153,398.74
合 计			252,162,455.22	—	16,786,645.11	9,583,062.59	278,532,162.92

4. 主营业务收入

项 目	2005.6	2004.6
电	26,916,530.60	26,221,162.65
蒸汽	21,526,101.70	18,994,768.00
供暖	27,865,644.40	18,463,157.00
合 计	76,308,276.70	63,679,087.65

5. 主营业务成本

项 目	2005.6	2004.6
电	28,441,655.12	23,024,559.21
蒸汽	16,334,346.06	15,066,056.81
供暖	22,121,949.28	14,029,159.95
合 计	66,897,950.46	52,119,775.97

6. 投资收益

项 目	2005.6	2004.6
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	628,839.83	1,469,820.20

合 计

9,811,877.33

13,130,820.20

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	孙智力	哈尔滨市南岗区 汉水路 172 号	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	年末数
哈尔滨投资集团有限责任公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00

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	与本公司相同董事
香港岁宝实业有限公司	与本公司相同董事
哈尔滨哈投供热有限公司	与本公司同受第一大股东控制

(二) 关联交易

本公司 2005 年 6 月及 2004 年度向关联方销售货物有关明细资料如下：

关联方名称	占销售总额		占销售总额	
	2005. 6. 30	比例 (%)	2004. 12. 31	比例 (%)
黑龙江新世纪能源有限公司	4, 211, 579. 05	2. 39	3, 619, 341. 61	1. 31
哈尔滨哈投供热有限公司	24, 679, 326. 00	13. 99	—	—
哈尔滨华尔化工有限公司	8, 451, 814. 00	4. 79	14, 161, 049. 00	5. 14
合 计	37, 342, 719. 05	21. 17	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价为每吉焦 21 元(价外税)。根据市场供求，通过友好协商，公司于 2002 年 3 月与当时的哈尔滨市热电建设开发指挥部签订了《长期供热合同》。公司向哈投供热公司供热时，与哈尔滨投资集团有限责任公司及本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，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 1550 万元的长期借款和 10500 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. 6. 30	2004. 12. 31	占全部应收（付）款 项余额的比重 (%)	
	金 额	金 额	2005. 6. 30	2004. 12. 31
应收账款：				
哈尔滨华尔化工有限公司	1, 677, 051. 17	715, 414. 94	1. 77	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	1, 948, 974. 22	3, 948, 974. 22	2. 05	4. 15
哈尔滨哈投供热有限公司	14, 608, 754. 49		15. 38	
合 计	18, 234, 779. 88	4, 672, 215. 85	19. 20	4. 91
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. 72	19. 46
深圳岁宝百货有限公司	24, 943, 839. 00	24, 943, 839. 00	40. 93	40. 37
香港岁宝实业有限公司	7, 349, 810. 40	7, 349, 810. 40	12. 06	11. 90
合 计	44, 315, 127. 60	44, 315, 635. 10	72. 71	71. 73
预付账款：				
鸡东县银宝煤炭公司	4, 604, 241. 75	1, 432, 726. 35	15. 29	4. 39

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,需承担连带偿债责任。截至2005年6月30日止,该等诉讼事项仍在协调之中。

九、承诺事项

截至2005年6月30日止,本公司无重大承诺事项。

十、其他重要事项的说明

1、本公司控股子公司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12,021,478.20元及利息;起诉香港岁宝实业有限公司,请求偿还本公司7,349,810.40元及利息。现哈尔滨市中级人民法院已审理结束。哈尔滨市中级人民法院对请求偿还本公司7,349,810.40元及利息作出裁定,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,已依法向黑龙江省高级人民法院提出上诉。对请求偿还本公司投资差额款12,021,478.20元及利息,判决黑龙江岁宝热电有限公司胜诉,现正在送达阶段。

2、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深圳岁宝百货有限公司违约还款的行为,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,现正等待法院判决。

3、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。目前,此案正在执行阶段。

七、备查文件

(一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。

(二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的文本。

(四) 公司章程文本。

哈尔滨岁宝热电股份有限公司

董事长：邢 继 军

二〇〇五年八月八日