

**长春经开（集团）股份有限公司**

**600215**

**2009 年半年度报告**

## 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务报告.....	11
八、备查文件目录.....	55

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

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

## 二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：长春经开（集团）股份有限公司

公司法定中文名称缩写：长春经开

公司英文名称：Changchunjing kai(Group)Co.,Ltd.

公司英文名称缩写：ccjk

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：长春经开

公司 A 股代码：600215

3、 公司注册地址：长春市自由大路 5188 号

公司办公地址：长春市自由大路 5188 号

邮政编码：130031

公司国际互联网网址：ccjk8508@mail.cetdz.com.cn

公司电子信箱：ccjk8508@mail.cetdz.com.cn

4、 法定代表人：张树森

5、 公司董事会秘书：曹家玮

电话：0431-84644225

传真：0431-84630809

E-mail：ccjk8508@mail.cetdz.com.cn

联系地址：长春市自由大路 5188 号

公司证券事务代表：史晓东

电话：0431-84644225

传真：0431-84630809

E-mail：ccjk8508@mail.cetdz.com.cn

联系地址：长春市自由大路 5188 号

6、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

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

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,017,218,651.49	3,231,778,146.68	-6.64
所有者权益(或股东权益)	2,317,583,953.93	2,290,927,802.18	1.16
每股净资产(元)	6.4788	6.4042	1.16
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	52,920,464.60	-37,925,319.04	不适用
利润总额	52,039,976.48	-27,115,595.85	不适用
净利润	26,656,151.75	-27,170,423.22	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	-48,661,670.28	-39,156,864.47	不适用
基本每股收益(元)	0.0745	-0.0760	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.1360	-0.1095	不适用
稀释每股收益(元)	0.0745	-0.0760	不适用
净资产收益率(%)	1.15	-1.1464	增加 2.2966 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	79,438,193.99	1,048,248,526.42	-92.42
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.222	2.93	-92.42

2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-67,118.29
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	101,304,242.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-813,396.33
少数股东权益影响额	26.50
所得税影响额	-25,105,931.85
合计	75,317,822.03

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					57,743 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
长春经济技术开发区创业投资控股有限公司	国家	21.88	78,259,200		78,259,200	冻结 78,259,200
温少如	未知	0.95	3,418,081			未知
吕桂香	未知	0.41	1,478,215			未知
陈桂树	未知	0.37	1,351,594			未知
廖淼	未知	0.30	1,087,000			未知
张崇义	未知	0.27	967,135			未知
刘永新	未知	0.24	870,000			未知
黄滢	未知	0.23	844,500			未知
陈丽芬	未知	0.22	802,006			未知
夏青	未知	0.21	780,000			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类			
温少如	3,418,081		人民币普通股			
吕桂香	1,478,215		人民币普通股			
陈桂树	1,351,594		人民币普通股			
廖淼	1,087,000		人民币普通股			
张崇义	967,135		人民币普通股			
刘永新	870,000		人民币普通股			
黄滢	844,500		人民币普通股			
陈丽芬	802,006		人民币普通股			
夏青	780,000		人民币普通股			
林国明	777,800		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	持股 5%以上的公司第一大股东长春经济技术开发区创业投资控股有限公司，与其他前 10 名股东之间不存在关联关系，也不属于一致行动人。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知其他前十名股东是否是属于一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	长春经济技术开发区创业投资控股有限公司	78,259,200			股改及未决诉讼

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2009 年 6 月 7 日公司董事会召开第五届第三十三次会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》，提名张树森、余海清、孙宝树、张淑霞、孙成龙、张洪雁为公司第六届董事会董事候选人。提名金兆怀、李建华、孟庆凯为第六届董事会独立董事候选人。

2、2009 年 6 月 7 日公司监事会召开第五届第二十次会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》，提名孔平、马森同志为公司第六届监事会监事候选人。由公司工会委员会选举李晓辉、王景华、杨照华为公司第六届监事会职工监事。

3、上述董事、监事换届选举的议案已经 2009 年 6 月 22 日召开的 2008 年年度股东大会审议通过（详见 2009 年 6 月 23 日长春经开 2008 年年度股东大会决议公告）。

4、报告期内，公司独立董事庞国华先生由于已连任 6 年独立董事，根据相关规定，于 2009 年 6 月 22 日离任。

5、2009 年 6 月 22 日公司第六届董事会召开第一次会议，聘任孙宝树先生为公司总经理，聘任曹家玮先生为董事会秘书。杨永学先生因工作变动原因，不再担任董事会秘书。

#### 五、董事会报告

##### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，面对国际金融危机等不利因素影响，公司强化管理、挖潜增效，努力做强传统主营业务。

热力产业实现营业收入同比有所增长，但营业成本因煤炭涨价因素影响大幅增加，导致热力产业报告期亏损。为了有效降低热力产业营业成本，公司改变以往在 9 月份开始采购煤炭的做法，在煤炭销售淡季的 6、7 月份即开始着手招标采购煤炭。目前已签订 11 万吨煤炭采购协议，均价比去年降低 108 元/吨。

会展业积极拓宽展会项目，高质量承接省内外大型展会，为展会提供一流的服务，不断提升品牌知名度、影响力和辐射效应，使会展业保持稳健发展并有所增长。

基础设施承建产业加大工程承揽力度，业务开展稳健推进。

报告期内，公司实现营业总收入 10574.63 万元，同比增长 8.94%；实现净利润 2663.08 万元，与上年同期相比增长了 5381.76 万元。利润增长的主要原因是资产减值损失本期冲回 10130.42 万元所致。

##### （二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
热力收入	82,988,390.42	89,054,466.20	-7.31	10.46	48.25	减少 1.40 个百分点
基础设施承建收入						
安装收入	1,378,348.00	2,673,203.16	-93.94	-39.57	18.31	减少 61.54 个百分点
会展收入	5,703,857.10	3,303,703.26	42.08	24.72	20.04	增加 0.31 个百分点
其他销售、服务收入	4,903,718.95	1,674,113.11	65.86	54.06	54.30	增加 0.54 个百分点
合计	94,974,314.47	96,705,485.73	-1.82	11.51	46.15	减少 1.09 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
吉林地区	94,974,314.47	11.51
合计	94,974,314.47	11.51

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明：

1、预付款项减少的主要原因是预付帐款结转费用所致。

2、存货减少的主要原因是本公司的控股子公司长春经开热力有限责任公司库存煤减少所致。

3、长期股权投资下降的主要原因是吉林省德阳热力有限责任公司的投资以权益法核算，其亏损所致。

4、递延所得税资产下降的主要原因是本期坏帐准备转回所致。

5、短期借款下降的主要原因是归还借款所致。

6、预收帐款下降的主要原因是本公司的控股子公司长春经开热力有限公司预收客户的热费结转收入所致。

7、资产减值损失下降的主要原因是坏帐准备转回所致。

8、财务费用减少的主要原因系本公司长短期借款减少所致。

9、净利润大幅变动是由于本期坏账准备比上期大幅减少(其主要原因是变更会计估计)。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所等有关法律法规的要求,不断完善公司治理结构,建立现代企业制度,规范公司运作,细化公司内部管理制度,进一步规范公司行为。公司“三会”各尽其职、勤勉尽责地履行相关的职权和义务,形成了公司股东大会、董事会、监事会及经理层相互协调、相互制衡的法人治理结构,公司机构的设置及职能的分工适应并符合内控制度的要求。

公司控股股东严格规范自己的行为,通过股东大会行使出资人的权力,没有超越股东大会直接或间接地干预公司的经营和决策的行为,公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

报告期内,公司的信息披露做到真实、准确、及时、完整,保证了所有的股东有平等的机会获知相关信息。

本报告期,公司进一步加强了规范公司治理的建设。根据相关法律法规的要求,制定了《审计委员会年报工作规程》,通过实施规程加强了审计委员会与会计师的沟通与交流,在公司改聘和续聘会计师事务所的过程中起到了监督和审核作用;根据《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的要求,对公司章程中有关利润分配的条款进行了修订和完善,明确了公司的利润分配政策。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2008 年度股东大会决议,2008 年度公司利润不分配不转增。本报告期内,公司没有需要实施的利润分配方案。

### （三）报告期内现金分红政策的执行情况

2009 年 4 月 27 日,公司召开的第五届董事会第三十一次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》,进一步明确了现金分红政策,该议案已经 2009 年 6 月 22 日召开的 2008 年年度股东大会批准。根据公司经营发展的需要,报告期内无现金分红。

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

### （六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （七）报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### （八）重大合同及其履行情况



1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
本公司	公司本部	长春东南开发建设有限公司	30,632	2003年9月11日	2003年9月11日	2013年9月3日	连带责任担保	否	否		否	否	
本公司	公司本部	长春现代农业产业建设有限公司	10,000	2007年6月16日	2007年6月16日	2010年6月14日	连带责任担保	否	否		是	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（不包括对子公司的担保）							40,632						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计							0						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额							40,632						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额							30,632						
担保总额超过净资产50%部分的金额							0						
上述三项担保金额合计							30,632						

(1) 2003年9月11日,本公司为长春东南开发建设有限公司提供担保,担保金额为30,632万元,担保期限为2003年9月11日至2013年9月3日。该事项已于2004年1月15日刊登在中国证券报、上海证券报上。

(2) 本公司为长春现代农业产业建设有限公司(原长春经开现代农业产业园区开发建设有限公司)在2007年6月16日至2010年6月14日期间内向吉林银行经济开发区支行借入的100,000,000.00元借款提供连带责任保证,并由长春现代农业产业建设有限公司以连带责任保证的方式为本公司提供反担保。该事项已于2007年6月25日刊登在中国证券报、上海证券报。

(3) 截至2009年6月30日,上述被担保公司中,长春东南开发建设有限公司的资产负债率超过70%。

(4) 2009年上半年本公司提供的对外担保总额为406,320,000.00元,无新增担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	长春经济技术开发区创业投资控股有限公司承诺, 所持股份自获得上市流通权之日起, 至少在 12 个月内不上市交易或者转让; 在前项承诺期期满后, 通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份, 出售数量占长春经开股份总数的比例在 12 个月内不超过 5%, 在 24 个月内不超过 10% 。	严格履行承诺。

(1) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的业绩承诺: 否

(2) 截至半年报披露日, 是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺: 否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
审计费用	43

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

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

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、根据吉林省集安市人民法院协助执行通知书(2008)集法执字第 76 号协助执行通知书及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司“股权司法冻结及司法划转通知”, 本公司第一大股东长春经济技术开发区创业投资控股有限公司持有的本公司 3,000 万股(限售流通股、占公司股份的 38.34%)及孳息被司法冻结, 冻结期限从 2008 年 8 月 6 日至 2010 年 8 月 5 日止。

2、根据长春市绿园区人民法院协助执行通知书(2008)绿民执字第 137 号协助执行通知书及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司“股权司法冻结及司法划转通知”, 本公司第一大股东长春经济技术开发区创业投资控股有限公司持有的本公司 4,825 万股(限售流通股、占公司股份的 61.66%)及孳息被司法冻结, 冻结期限从 2008 年 8 月 8 日至 2010 年 8 月 7 日止。

3、截至 2009 年 6 月 30 日, 本公司欠税情况仍然严重。公司在积极对土地委托项目进行进一步开发, 回笼开发资金, 改善本公司的财务状况。上述欠税尚不对本公司的持续经营能力产生重大影响。

4、本公司由于欠税, 长春经济技术开发区地方税务已冻结本公司在中行经济开发区支行、吉林银行等账户。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
长春经开关于《〈临港经济区 3.6 平方公里经营性用地项目投资协议书〉之〈补充协议〉》中约定的补偿金进程情况的公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 1 月 7 日	www. sse. com. cn
长春经开股票交易异常波动公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 2 月 13 日	www. sse. com. cn
长春经开第五届第二十九次董事会决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 2 月 20 日	www. sse. com. cn
长春经开第五届第十七次监事会决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 2 月 20 日	www. sse. com. cn
长春经开第五届第三十次董事会会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报、 中国证券报	2009 年 3 月 30 日	www. sse. com. cn
长春经开 2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 4 月 16 日	www. sse. com. cn
长春经开第五届董事会第三十一次会议决议公告暨召开 2008 年年度股东大会的通知	上海证券报、 中国证券报	2009 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
长春经开第五届第十八次监事会决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
长春经开关于前期会计差错更正的公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 4 月 29 日	www. sse. com. cn
长春经开第五届董事会第三十二次会议决议公告暨召开 2009 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报、 中国证券报	2009 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn
长春经开第五届第十九次监事会决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 5 月 9 日	www. sse. com. cn
长春经开澄清公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 5 月 12 日	www. sse. com. cn
长春经开 2009 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 5 月 26 日	www. sse. com. cn
长春经开第五届董事会第三十三次会议决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 6 月 9 日	www. sse. com. cn
长春经开第五届第二十次监事会决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 6 月 9 日	www. sse. com. cn
长春经开关于 2008 年度股东大会增加临时提案的补充通知	上海证券报、 中国证券报	2009 年 6 月 9 日	www. sse. com. cn
长春经开 2008 年年度股东大会决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 6 月 23 日	www. sse. com. cn
长春经开第六届董事会第一次会议决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 6 月 23 日	www. sse. com. cn
长春经开第六届第一次监事会会议决议公告	上海证券报、 中国证券报	2009 年 6 月 23 日	www. sse. com. cn

七、财务报告

资产负债表

2009-6-30

编制单位:长春经开（集团）股份有限公司

单位:人民币元

资 产	合并数		母公司数	
	2009年6月30日	2008年6月30日	2009年6月30日	2008年6月30日
流动资产:				
货币资金	27,948,823.66	93,654,815.24	215,993.84	25,090,566.54
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	44,038,846.71	46,665,315.44	3,663,206.81	1,993,806.81
预付账款	23,022,889.24	38,484,088.22	2,232,702.94	3,516,368.95
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,746,759,060.84	1,798,584,093.39	1,849,451,787.45	1,900,037,695.97
存货	3,547,625.28	23,151,322.70		
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>1,845,317,245.73</b>	<b>2,000,539,634.99</b>	<b>1,855,563,691.04</b>	<b>1,930,638,438.27</b>
非流动资产:				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	22,202,437.76	23,466,256.82	22,202,437.76	23,466,256.82
长期股权投资	7,956,091.97	10,206,091.97	368,551,421.66	368,551,421.66
投资性房地产				
固定资产	915,211,496.49	944,126,413.40	649,516,459.42	662,768,624.44
在建工程	10,899,786.85	10,778,144.65	6,186,234.20	6,186,234.20
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	207,732,307.43	209,481,525.21	172,604,321.61	174,702,432.39
开发支出				
商誉	1,163,197.76	1,163,197.76		
长期待摊费用	939,488.54	798,185.12		
递延所得税资产	5,796,598.96	31,218,696.76	3,982,307.07	29,401,167.09
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>	<b>1,171,901,405.76</b>	<b>1,231,238,511.69</b>	<b>1,223,043,181.72</b>	<b>1,265,076,136.60</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,017,218,651.49</b>	<b>3,231,778,146.68</b>	<b>3,078,606,872.76</b>	<b>3,195,714,574.87</b>

单位负责人:张树森

财务负责人:张淑霞

会计机构负责人:李春雷

## 资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：长春经开（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益 (或股东权益)	合并数		母公司数	
	2009 年 6 月 30 日	2008 年 6 月 30 日	2009 年 6 月 30 日	2008 年 6 月 30 日
流动负债：				
短期借款	2,439,227.00	111,700,000.00	2,439,227.00	74,550,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	175,496,281.56	179,954,104.46	69,357,617.17	76,583,424.82
预收款项	9,758,583.79	82,070,959.06		
应付职工薪酬	4,770,763.15	5,288,722.31	2,266,232.68	2,765,903.67
应交税费	115,559,573.33	148,968,810.65	91,950,798.67	120,807,880.62
应付利息	56,444,584.89	53,565,334.50	42,571,246.90	40,241,349.25
应付股利				
其他应付款	94,922,571.99	95,175,862.34	230,884,212.31	265,671,816.04
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	20,739,227.00	20,000,000.00	20,739,227.00
其他流动负债(递延收益)				
<b>流动负债合计</b>	<b>479,391,585.71</b>	<b>697,463,020.32</b>	<b>459,469,334.73</b>	<b>601,359,601.40</b>
非流动负债：				
长期借款	191,910,000.00	216,000,000.00	191,910,000.00	216,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	191,209.17	204,142.34		
其他非流动负债	27,886,726.40	26,902,665.66		
<b>非流动负债合计</b>	<b>219,987,935.57</b>	<b>243,106,808.00</b>	<b>191,910,000.00</b>	<b>216,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>	<b>699,379,521.28</b>	<b>940,569,828.32</b>	<b>651,379,334.73</b>	<b>817,359,601.40</b>
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	357,717,600.00	357,717,600.00	357,717,600.00	357,717,600.00
资本公积	1,087,043,136.34	1,087,043,136.34	1,081,746,699.30	1,081,746,699.30
减：库存股				
盈余公积	190,045,397.16	190,045,397.16	190,045,397.16	190,045,397.16
未分配利润	682,777,820.43	656,121,668.68	797,717,841.57	748,845,277.01
归属于母公司股东权益	2,317,583,953.93	2,290,927,802.18	2,427,227,538.03	2,378,354,973.47
少数股东权益	255,176.28	280,516.18		
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>2,317,839,130.21</b>	<b>2,291,208,318.36</b>	<b>2,427,227,538.03</b>	<b>2,378,354,973.47</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>3,017,218,651.49</b>	<b>3,231,778,146.68</b>	<b>3,078,606,872.76</b>	<b>3,195,714,574.87</b>

单位负责人：张树森

财务负责人：张淑霞

会计机构负责人：李春雷

## 利润表

2009 年 1-6 月

编制单位:长春经开（集团）股份有限公司

单位:人民币元

项 目	合并数		母公司数	
	2009 年 2 季度	2008 年 2 季度	2009 年 2 季度	2008 年 2 季度
一、营业收入	105,746,313.14	97,072,050.89	10,027,482.00	8,734,679.40
其中：营业收入	94,974,314.47	85,167,578.88	1,189,600.00	706,799.40
其他业务收入	10,771,998.67	11,904,472.01	8,837,882.00	8,027,880.00
二、营业总成本	50,575,848.54	132,387,369.93	-64,784,963.23	46,844,155.64
其中：营业成本	97,698,128.85	69,531,662.89	1,014,631.12	1,933,091.54
营业税金及附加	1,102,942.70	997,875.06	526,871.51	461,074.90
销售费用	1,339,885.41	1,152,553.36		
管理费用	41,711,659.51	41,531,407.59	25,176,609.39	25,777,559.07
财务费用	10,647,748.22	18,973,998.60	10,089,764.82	19,088,876.88
资产减值损失	-101,924,516.15	199,872.43	-101,592,840.07	-416,446.75
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）				
投资收益 （损失以“-”号填列）	-2,250,000.00	-2,610,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润 （亏损以“-”号填列）	52,920,464.60	-37,925,319.04	74,812,445.23	-38,109,476.24
加：营业外收入	10,885.00	12,535,986.23	8,885.00	12,142,079.46
减：营业外支出	891,373.12	1,726,263.04	529,905.65	1,483,800.00
其中：非流动资产处置损失				
三、利润总额 （亏损总额以“-”号填列）	52,039,976.48	-27,115,595.85	74,291,424.58	-27,451,196.78
减：所得税费用	25,409,164.63	71,233.50	25,418,860.02	59,890.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,630,811.85	-27,186,829.35	48,872,564.56	-27,511,086.87
归属于母公司所有者的净利润	26,656,151.75	-27,170,423.22	48,872,564.56	-27,511,086.87
少数股东损益	-25,339.90	-16,406.13		
五、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.0745	-0.0760		
（二）稀释每股收益	0.0745	-0.0760		

单位负责人：张树森

财务负责人：张淑霞

会计机构负责人：李春雷

## 现金流量表

编制单位：长春经开(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并数		母公司数	
	本期数	上年同期	本期数	上年同期
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金	33,075,759.37	29,760,976.79	4,043,000.00	630,299.40
收到的税费返还	11,812.61			
收到的其他与经营活动有关的现金	175,892,617.67	1,793,191,505.10	120,359,977.63	1,840,562,585.41
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>208,980,189.65</b>	<b>1,822,952,481.89</b>	<b>124,402,977.63</b>	<b>1,841,192,884.81</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	54,494,225.85	707,089,641.37	2,338,755.95	655,992,846.22
支付给职工以及为职工支付的现金	18,008,235.89	11,871,175.43	6,228,600.89	3,100,674.06
支付的各项税费	36,244,868.05	11,707,670.08	31,515,056.95	8,884,026.03
支付的其他与经营活动有关的现金	20,794,665.87	44,035,468.59	3,380,028.97	116,318,898.67
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>129,541,995.66</b>	<b>774,703,955.47</b>	<b>43,462,442.76</b>	<b>784,296,444.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>79,438,193.99</b>	<b>1,048,248,526.42</b>	<b>80,940,534.87</b>	<b>1,056,896,439.83</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期	22,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的				
收到的其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>22,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期	2,210,733.00	19,162,360.30	9,655.00	24,951.80
投资所支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的				
支付的其他与投资活动有关的现金				
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>2,210,733.00</b>	<b>19,162,360.30</b>	<b>9,655.00</b>	<b>24,951.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-2,188,733.00</b>	<b>-19,162,360.30</b>	<b>-9,655.00</b>	<b>-24,951.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到				
取得借款所收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
偿还债务所支付的现金	134,090,000.00	1,056,516,000.00	96,940,000.00	1,056,516,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的	8,865,452.57		8,865,452.57	
其中：子公司支付给少数股东的股				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>142,955,452.57</b>	<b>1,056,516,000.00</b>	<b>105,805,452.57</b>	<b>1,056,516,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-142,955,452.57</b>	<b>-1,056,516,000.00</b>	<b>-105,805,452.57</b>	<b>-1,056,516,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-65,705,991.58</b>	<b>-27,429,833.88</b>	<b>-24,874,572.70</b>	<b>355,488.03</b>
加：期初现金及现金等价物余额	93,654,815.24	105,621,319.27	25,090,566.54	26,311,083.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>27,948,823.66</b>	<b>78,191,485.39</b>	<b>215,993.84</b>	<b>26,666,571.15</b>

单位负责人：张树森

财务负责人：张淑霞

会计机构负责人：李春雷

### 合并所有者权益变动情况表

编制单位：长春经开（集团）股份有限公司

2009 年 2 季度

单位：人民币元

项 目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	357,717,600.00	1,087,043,136.34		190,045,397.16		656,121,668.68		280,516.18	2,291,208,318.36
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	357,717,600.00	1,087,043,136.34		190,045,397.16		656,121,668.68		280,516.18	2,291,208,318.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						26,656,151.75		-25,339.90	26,630,811.85
（一）净利润						26,656,151.75		-25,339.90	26,630,811.85
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						26,656,151.75	-	-25,339.90	26,630,811.85
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	357,717,600.00	1,087,043,136.34	-	190,045,397.16	-	682,777,820.43	-	255,176.28	2,317,839,130.21

单位负责人：张树森

财务负责人：张淑霞

会计机构负责人：李春雷



### 合并所有者权益变动情况表

编制单位：长春经开（集团）股份有限公司

2009 年 2 季度

单位：人民币元

项 目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库	盈余公积	一般风	未分配利润	其		
一、上年年末余额	357,717,600.00	1,087,043,136.34		191,109,915.52		657,381,556.62		265,453.86	2,293,517,662.34
加：会计政策变更									-
前期差错更正				-1,064,518.36		-3,355,838.95		92.48	-4,420,264.83
二、本年初余额	357,717,600.00	1,087,043,136.34	-	190,045,397.16	-	654,025,717.67	-	265,546.34	2,289,097,397.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-		-	2,095,951.01		14,969.84	2,110,920.85
（一）净利润					-	2,095,951.01		14,969.84	2,110,920.85
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						2,095,951.01		14,969.84	2,110,920.85
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	357,717,600.00	1,087,043,136.34	-	190,045,397.16		656,121,668.68		280,516.18	2,291,208,318.36

单位负责人：张树森

财务负责人：张淑霞

会计机构负责人：李春雷

### 母公司所有者权益变动情况表

编制单位：长春经开（集团）股份有限公司

2009 年 2 季度

单位：人民币元

项 目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	357,717,600.00	1,081,746,699.30		190,045,397.16	-	748,845,277.01		-	2,378,354,973.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	357,717,600.00	1,081,746,699.30	-	190,045,397.16	-	748,845,277.01	-	-	2,378,354,973.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						48,872,564.56		-	48,872,564.56
（一）净利润						48,872,564.56			48,872,564.56
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						48,872,564.56			48,872,564.56
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	357,717,600.00	1,081,746,699.30	-	190,045,397.16	-	797,717,841.57	-	-	2,427,227,538.03

单位负责人：张树森

财务负责人：张淑霞

会计机构负责人：李春雷

### 母公司所有者权益变动情况表

编制单位：长春经开（集团）股份有限公司

2009 年 2 季度

单位：人民币元

项 目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东 权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	357,717,600.00	1,081,746,699.30		191,109,915.52		745,120,474.25		2,375,694,689.07	
加：会计政策变更						-		-	
前期差错更正				-1,064,518.36		-3,355,746.47		-4,420,264.83	
二、本年年初余额	357,717,600.00	1,081,746,699.30	-	190,045,397.16	-	741,764,727.78	-	2,371,274,424.24	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			-	7,080,549.23		7,080,549.23	
（一）净利润						7,080,549.23		7,080,549.23	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						7,080,549.23		7,080,549.23	
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					-				
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	357,717,600.00	1,081,746,699.30	-	190,045,397.16	-	748,845,277.01	-	2,378,354,973.47	

单位负责人：张树森

财务负责人：张淑霞

会计机构负责人：李春雷

## 财务报表附注

### 注释一、公司基本情况

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

### 注释二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

### 注释三、遵循企业会计准则的声明

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

### 注释四、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### (一)会计制度

本公司执行财政部颁发的《企业会计准则——基本准则》和《企业会计准则第1号——存货》等38项具体准则及相关补充规定。

#### (二)会计期间

公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### (三)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (四)记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础,在对会计要素进行计量时,一般采用历史成本,对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的,以确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

#### (五)现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短(不超过三个月)、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。

#### (六)外币业务核算方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额;期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

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

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

3、以公允价值计量的外币非货币项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动的一部分进行处理，计入当期损益。

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

### **(七)金融资产和金融负债的确认和计量**

1、金融资产和金融负债的分类：金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产等。

金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债。

2、金融工具确认的依据和计量方法：当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中的一部分。

本公司初始确认的金融资产或金融负债按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

3、主要金融资产、金融负债的公允价值确定方法：对存在活跃市场的金融资产、金融负债以活跃市场中的报价作为其公允价值；对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。

4、金融资产的减值准备：期末，对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，对有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

### **(八)应收款项坏账准备的确认标准、计提方法**

1、本公司对坏账准备采用备抵法进行核算。

2、坏账确认标准：

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

3、坏帐准备的记帐方法及计提比例：

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

(2) 资产负债表日，对于单项金额非重大的应收款项，按帐龄划分若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏帐准备。本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项的实际损失率并结合现实情况，确定各账龄段应收款项组合计提坏帐准备的比例如下：

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

(3) 纳入财务报表合并范围内的企业间的应收款项不计提坏账准备。

#### **(九) 存货核算方法**

1、本公司存货包括：原材料、库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本等。

2、本公司存货盘存制度采用永续盘存制，取得存货时按实际成本计价，除本公司控股子公司长春经济技术开发区热力有限责任公司（以下简称：长春经开热力公司）原材料的领用和发出采用加权平均法核算外，合并报表范围内其他子公司原材料和库存商品的领用和发出均采用先进先出法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

3、存货跌价准备确认标准：期末对存货采用成本与市价孰低法计价，由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分，提取存货跌价准备，计入当期损益。

4、存货跌价准备计提方法：期末按存货单个项目可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备，可变现净值是指公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(十) 长期股权投资核算方法**

1、长期股权投资初始投资成本的确定

本公司长期股权投资在取得时按初始投资成本计量。

同一控制下企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。长期股权投资初始成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）；通过非货币性资产交换取得的，以换出资产的公允价值作为初始投资成本；通过债务重组取得的，按享有股份的公允价值作为初始投资成本。

## 2、长期股权投资的后续计量

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；对长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，先对被投资单位按照取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策、会计期间方面进行调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

## 3、长期股权投资减值

本公司期末对长期股权投资进行逐项检查，按照账面价值与可收回金额孰低计量。由于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账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额按单项投资计提长期股权投资减值准备，已计提的减值准备在长期股权投资持有期间不得转回。

### **(十一) 固定资产确认条件、计价和折旧方法**

固定资产的确认标准：本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产分类为：房屋及建筑物、室外工程、机器设备、运输设备、电子设备。

固定资产的初始计量：固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量，其价值包括达到预定可使用状态前所发生的一切合理必要的支出，按来源渠道不同，价值构成如下：

1、外购固定资产的成本，按实际支付的买价、相关税费、及为使固定资产达到预定可使用状态所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等；

2、自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

3、投资者投入固定资产的成本，按照投资协议或合同约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

4、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币交易换入的固定资产，如该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

固定资产折旧：除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，对所有的固定资产计提折旧。计提折旧采用平均年限法，根据固定资产的类别、使用寿命、预计净残值率确定的年折旧率如下：

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

固定资产后续支出的处理：固定资产的修理与维护支出于发生时计入当期损益。固定资产的改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期损益。

固定资产减值准备的核算：期末如出现市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致该项固定资产可收回金额低于账面价值的，按其固定资产可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十二）在建工程核算方法

1、在建工程类别：本公司在建工程以立项项目分类核算，按实际发生的支出确定工程成本。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：当所建工程项目达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产核算；尚未办理竣工决算的，按估计价值转账，次月起开始计提折旧，待办理竣工决算手续后，按实际成本对原来估计值进行调整，但不再调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值准备的计提：期末对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，或其他足以证明在建工程发生减值的，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## （十三）无形资产核算方法

1、无形资产的计价

（1）外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的其他支出作为初始成本；

（2）投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定，但投资合同或协议约定价值不公允的除外；

（3）企业合并中取得的无形资产，按照企业合并的分类分别处理；



a、同一控制下吸收合并，按照被合并企业无形资产的账面价值确认为取得时的初始成本；同一控制下控股合并，合并方在合并日编制合并报表时，应当按照被合并方无形资产的账面价值作为合并基础。

b、非同一控制下的企业合并中，购买方取得的无形资产应以其在购买日的公允价值计量，包括：被购买企业原已确认的无形资产；被购买企业原未确认的无形资产，但其公允价值能够可靠计量，购买方就应在购买日将其独立于商誉确认为一项无形资产。

## 2、无形资产使用寿命的判断依据

本公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，合同或法律规定有明确的使用年限；如没有规定使用年限的，公司综合各方面因素判断确定其未来能为企业带来经济利益的期限。如无法确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## 3、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产采用直线法按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者之间较短者分期摊销。使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 4、无形资产减值准备

期末对无形资产的账面价值进行检查，判断各项无形资产预计给公司带来经济利益的能力，当存在下列一项或若干项情况时，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。具体情况如下：

- a、某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响。
- b、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复。
- c、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值。
- d、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益，将该项无形资产摊余价值全部转入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## (十四)借款费用核算方法

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括：借款而发生的借款的利息、溢折价摊销、辅助费用及为借款发生的汇兑差额等，可直接归属于符合资本化条件的固定资产的购建和需要经过1年以上（含1年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、固定资产、投资性房地产的借款费用，予以资本化。

其他借款费用，在发生时根据发生额确认为费用，计入当期损益。

### 2、借款费用资本化期间

应予资本化的借款费用应当同时满足下述三个条件：（1）资产支出已经发生；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

从购建或生产开始到达到可使用状态前所发生的借款费用，计入相关资产成本；当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时，借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后，借款费用停止资本化，之后发生的借款费用，按实际发生额计入当期损益。当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

### 3、资本化金额的确定方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息额。

#### (十五)长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销，除购建固定资产以外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起一次计入开始生产当月的损益。

#### (十六)资产减值的确认标准、计提方法

1、本附注所述资产减值主要包括长期股权投资（在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产、商誉、资产组和资产组组合等。

2、在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济效益已经明显低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远远低于预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备，计入当期损益；资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失处理，计入当期损益。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### **(十七) 预计负债的确认原则**

当与对外担保、未决诉讼、未决索赔、税务纠纷、产品质量保证、裁员计划、亏损合同重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不能超过所确认负债的账面价值。

### **(十八) 职工薪酬的核算方法**

职工薪酬主要包括：工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关的支出。在职工为公司提供服务的会计期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

### **(十九) 收入的确认原则**

1、销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关收入的金额能够可靠的计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：a、收入的金额能够可靠计量；b、相关的经济利益很可能流入企业；c、交易的完工进度能够可靠地确定；d、交易中已经发生和将发生的成本能够可靠的计量。

3、让渡资产使用权：包括利息收入和使用费收入。让渡资产使用权的利息收入，是按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；让渡资产使用权的使用费收入，是按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：a、与交易相关的经济利益能够流入公司；b、收入的金额能够可靠计量。

### **(二十) 政府补助的会计处理方法**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：a、企业能够满足政府补助所附条件；b、企业能够收到政府补助。

本公司获得的政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助首先确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：a、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。b、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### **(二十一) 递延所得税资产的确认**

本公司所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。

递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异。资产、负债的账面价值与其计税基础不同产生可抵扣暂时性差异，在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用该可抵扣暂时性差异的，应当以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。

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

## **(二十二) 企业合并及合并财务报表**

### **1、 企业合并**

(1) 同一控制下的企业合并：参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同多方的最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。对同一控制下的企业合并取得的被合并方资产、负债按照合并日被合并方的账面价值计量，合并对价的账面价值与取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并：购买方在购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务以及发行权益性证券的公允价值加上各项直接相关的费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### **(3) 企业合并中合并日或购买日的确定方法**

以合并日或购买日为被转让股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志。具体包括：

a、股权交易合同已获得股东大会或董事会通过，股权转让需经国家有关部门批准的，已经取得国家有关部门的批准文件；

b、购买方与转让方办理必要的财产交接手续；

c、购买方已支付购买价款的大部分（一般应超过50%）；

d、转让方已不能再从所持股权中获得利益和承担风险。

### **2、 合并财务报表**

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权利。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%（不含50%）以上，或虽未达到50%，但具有实质控制权的子公司全部纳入合并范围。

本公司合并财务报表是根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股

权投资，在抵销母公司权益性资本与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制的。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示；少数股东损益在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并财务报表时，应调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；母公司在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

### 3、合并范围

本期合并范围未发生变化。

在编制合并会计报表时，以本公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他有关资料为基础，并按照权益法调整对子公司的长期股权投资，对母公司及所有应纳入合并范围的子公司之间的内部投资、内部交易和内部债权、债务等重大事项进行抵销。

#### (二十三)主要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正及其影响

##### 1、会计政策变更

本报告期内未发生会计政策变更事项。

##### 2、会计估计变更

2009 年4 月 15 日召开的长春经开2009年第一次临时股东大会对公司会计估计做如下变更：为了更加真实、完整地反映公司的财务状况、经营成果，公司董事会决定根据本公司具体情况，依据企业会计准则，对公司坏帐核算方法进行调整。

##### (一)原坏账核算方法：

1、本公司对坏账准备采用备抵法进行核算。资产负债表日，对单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款）进行减值测试，有客观证据表明发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认资产减值损失，计入当期损益。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值差额较小，在确定相关减值损失时，可不对其未来现金流量折现，则将其账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计提坏账准备。对单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大或未发生减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款）公司按账龄分析法计提坏账准备，其计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三至四年	20%
四至五年	25%

五年以上 30%

2、单项金额重大的款项为期末余额在500 万元以上的应收款项。

3、根据公司董事会决议，对属于合并报表范围内的内部往来和子公司的应收款项期末不计提坏账准备。资产负债表日后至财务报表公布日前收回的大额应收款项，不计提坏账准备。

4 坏账确认标准：

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

(二) 变更后的坏账核算方法：

1、本公司对坏账准备采用备抵法进行核算。

2、坏账确认标准：

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

3、坏帐准备的记帐方法及计提比例：

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

(2) 资产负债表日，对于单项金额非重大的应收款项，按帐龄划分若干组合，再按这些应收款项组合的期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏帐准备。本公司根据以前年度按账龄划分的应收款项的实际损失率并结合现实情况，确定各账龄段应收款项组合计提坏帐准备的比例如下：

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

(3) 纳入财务报表合并范围内的企业间的应收款项不计提坏账准备。

上述会计估计变更从2009 年1 月1 日起适用。

3、 会计差错更正

本报告期内未发生会计差错更正事项。

## 注释五、税项

### 1、主要税种及税率

(1) 增值税：一般纳税人销项税税率为 13%，扣除进项税后缴纳；小规模纳税人增值税税率为 6%；

(2) 营业税：按应税收入 5% 或者 3% 计算缴纳；

(3) 城建税：按应交流转税额的 7% 计算缴纳；

(4) 教育费附加：按应交流转税额的 3% 计算缴纳；

(5) 所得税：根据 2007 年 3 月 16 日第十届全国人民代表大会第五次会议通过《中华人民共和国企业所得税法》，自 2008 年 1 月 1 日起企业所得税税率为 25%。

### 2、税收优惠及批文

(1) 根据长春经济技术开发区地方税务局(长经开地税通[2006]6号)《税务事项通知书》，本公司控股子公司长春经济技术开发区建筑工程有限公司(以下简称：长春经开建筑工程公司)2009 年度企业所得税按营业收入的 2.5% 缴纳。

(2) 根据财政部和国家税务总局共同颁布的财税[2006]117 号文《财政部、国家税务总局关于继续执行供热企业相关税收优惠政策的通知》，本公司控股子公司长春经开热力公司、长春经开集团兴隆热力有限责任公司 2009 年至 2010 年供暖期间，向居民收取的采暖收入(包括供热企业直接向居民个人收取的和由单位代居民个人缴纳的采暖收入)继续免征增值税；自 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 6 月 30 日，其为居民供热所使用的厂房及土地继续免征房产税和城镇土地使用税；生产占地暂免征收城镇土地使用税。

## 注释六、子公司、合营及联营企业情况

### (一) 纳入合并范围的子公司

#### 1、通过非同一控制取得的子公司

单位：人民币万元

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)	
						直接	间接
长春经开东方房地产有限公司	经济开发区深圳街 3 号	张洪雁	2000	房地产开发二级	2000	100.00	

#### 2、通过其他方式取得的子公司

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)	
						直接	间接
长春经济技术开发区热力有限责任公司	长春经济开发区	周景坤	25,600	热力生产销售	25,598.50	99.99	
长春经济技术	长春经济	刘伟	1,000	自营和代理各类商品及技术	990	99.00	

开发区进出口有限公司	开发区			的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易			
长春经开新资本招商有限公司	长春经济开发区	孙宝树	1,000	工业基础设施开发，建设，租赁，转让，投资及配套服务（应经专项审批的项目未获审批前不得经营）	990	99.00	1.00
长春国际会展中心有限公司	长春经济开发区	李臣	1,000	会展服务	950	95.00	
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	长春经济开发区	王洪伟	1,000	电气设备安装、内外线工程、电子电缆线路安装、电气器材、五金交电、水暖器材、钢材、建材、化工产品（除危险品）	992	99.13	
长春经济技术开发区建筑工程有限公司	长春经济开发区	周晓东	700	房屋建筑工程施工总承包叁级	693	99.00	
长春经济技术开发区建筑安装有限公司	长春经济开发区	周景坤	500	管道工程专业承包叁级、安装D级锅炉，热力生产、服务	495	99.00	
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	长春经济开发区	曹丽君	50	物业管理及物业综合服务	50	100.00	
吉林旺通经贸有限公司	长春市南关区岳阳街 52-10 号	孙宝树	1900	装饰、装潢材料、建筑材料（木材除外）经销；农副产品经销	1900	100.00	
长春经开东方新型建材有限公司	经济技术开发区浦东路 25 号	张洪雁	100	生产加工销售塑料型材、塑钢门窗	100	95.00	5%
长春经开集团兴隆热力有限责任公司	经济开发区昆山路 1451 号	孙宝树	1000	热供应	1000	100.00	
长春经开集团工程建设有限公司	经济技术开发区自由大路 100 号 1206 室	刘亚进	2000	城市道路、桥梁、排水工程、工程机械租赁	2000	100.00	

1、本公司对长春经开新资本招商有限公司(以下简称:新资本公司)的直接控股比例为99%；本公司控股子公司长春经开热力公司拥有新资本公司其余1%股权；因本公司对长春经开热力公司的控股比例为99.99%，故本公司直接和间接控制新资本公司股权比例合计为100%。

2、本公司对长春东方新型建材有限公司（以下简称：东方新型）直接持股比例为95%，本公司控股子公司长春经济技术开发区建筑工程有限公司持有其余的5%，因本公司对长春经济技术开发区建筑工程有限公司的控股比例为99%，故本公司直接和间接控制东方新型股权比例为100%。

3、2006年度公司通过重大资产重组以零收购的方式向长春经济技术开发区国有资委监督管理委员会购入长春经济技术开发区开发大厦物业管理处（以下简称:物业管理处）100%股权，截止2009年6月30日，物业管理处产权更名的过户手续已办理完毕，工商登记变更手续尚在办理中。

## (二)联营及合营企业



单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)
吉林省德阳热力有限责任公司	长春经济开发区	刘兴权	5,000	热力生产销售	1,500.00	30

注释七、会计报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	335,891.02	49,763.05
银行存款	27,612,932.64	93,605,052.19
合计	27,948,823.66	93,654,815.24

2、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	22,767,244.94	39.56%	1,138,362.24	21,423,797.83	35.34%	1,071,189.89
一至二年	14,253,485.92	24.77%	1,425,348.59	18,270,821.48	30.14%	1,827,082.15
二至三年	5,830,595.32	10.13%	874,589.29	7,044,283.78	11.62%	1,056,642.57
三至四年	4,074,103.17	7.08%	3,626,168.14	4,074,103.17	6.72%	3,626,168.14
四至五年	3,769,023.04	6.55%	942,255.76	3,795,690.95	6.26%	948,922.74
五年以上	6,850,174.30	11.91%	5,499,055.96	6,005,916.62	9.92%	5,419,292.90
合计	57,544,626.69	100.00%	13,505,779.98	60,614,613.83	100.00%	13,949,298.39

(1) 截止2009年6月30日应收账款前五名金额合计为37,550,160.32元，占应收账款期末余额的65.25%，具体明细如下：

单位名称	金额
长春现代农业产业建设有限公司	15,457,089.00
吉林省德阳热力有限公司	10,765,441.37
长春国际会展中心	4,813,851.95
会展大饭店	3,350,000.00
吉林北方彩晶数码电子有限公司	3,163,778.00
小计	37,550,160.32

(2) 截止2009年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位欠款；

(3) 按类别披露应收账款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的应收账款	26,222,530.37	45.57%	1,849,398.59	13.69%	35,302,382.32	58.24%	3,651,135.57	26.17%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	9,772,175.68	16.98%	8,894,803.74	65.86%	6,200,915.81	10.23%	6,026,558.68	43.20%

其他不重大应收账款	21,549,920.64	37.45%	2,761,577.65	20.45%	19,111,315.70	31.53%	4,271,604.14	30.63%
合计	57,544,626.69	100.00%	13,505,779.98	100.00%	60,614,613.83	100.00%	13,949,298.39	100.00%

①单项金额重大的款项为期末余额在500万元以上的应收账款。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项为单项金额不重大，但账龄在五年以上及已全额计提坏账准备的应收账款。

③扣除前两项后的应收账款划分为其他不重大的应收账款。

④在单项金额重大的应收账款中应收长春现代农业产业建设有限公司15,457,089.00元系应收电气安装工程款；应收吉林省德阳热力有限公司10,765,441.37元主要系本公司控股子公司长春经济技术开发区热力有限责任公司对吉林省德阳热力有限公司的实物资产作价高于出资额部分的债权。

### 3、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以下	5,958,782.74	25.88%	36,653,462.16	95.24%
一至二年	16,400,013.79	71.23%	1,251,481.80	3.25%
二至三年	586,160.13	2.55%	553,771.68	1.44%
三年以上	77,932.58	0.34%	25,372.58	0.07%
合计	23,022,889.24	100.00%	38,484,088.22	100.00%

(1)截止2009年6月30日预付账款前五名金额合计为18,486,465.62元，占预付款项期末余额的80.30%，具体明细如下：

单位名称	金额
吉林省一建工程股份有限公司	8,605,228.00
吉林省德阳建设工程有限公司	6,000,000.00
七台河市得力煤炭销售有限责任公司	2,662,464.02
长春二道供电分公司	618,773.60
吉林省福瑞达水电设备工程有限公司	600,000.00
合计	18,486,465.62

(1)截止2009年6月30日无持有本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款；

### 4、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	1,724,111,522.50	88.33%	835,997.97	1,687,619,964.41	87.94%	80,880,998.24
一至二年	36,375,976.73	1.86%	3,637,597.67	36,488,139.47	1.90%	3,648,813.95
二至三年	144,399,542.23	7.41%	369,564.33	143,334,310.43	7.47%	21,500,146.56
三至四年	12,785,145.36	0.65%	2,557,029.07	17,690,492.66	0.92%	3,538,098.53
四至五年	822,775.83	0.04%	205,693.96	576,458.33	0.03%	144,114.58
五年以上	33,474,474.08	1.71%	11,489,692.89	33,451,301.72	1.74%	10,864,401.77
合计	1,951,969,436.73	100.00%	19,095,575.89	1,919,160,667.02	100.00%	120,576,573.63

(1) 截止 2009 年 6 月 30 日其他应收款前五名金额合计为 1,907,300,458.33 元，占其他应收款期末余额的 97.71%；具体明细如下：

单位名称	金额
长春市经济技术开发区管委会	1,849,328,080.00
长春市经济技术开发区国资委	33,907,100.00
深圳汇德投资	11,400,000.00
长春经济技术开发区建筑材料实验室	7,447,964.93
长春供热发展有限公司	5,217,313.40
合 计	1,907,300,458.33

(2) 截止2009年6月30日，无持本公司5%（含5%）以上股份的股东欠款。

(3) 按类别披露其他应收款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	1,907,300,458.33	97.71%	4,118,162.29	21.57%	1,871,285,170.73	97.51%	107,656,799.67	89.29%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	28,654,880.60	1.47%	11,489,692.90	60.17%	33,522,913.12	1.75%	11,504,224.60	9.54%
其他不重大其他应收款	16,014,097.80	0.82%	3,487,720.70	18.26%	14,352,583.17	0.74%	1,415,549.36	1.17%
合计	1,951,969,436.73	100.00%	19,095,575.89	100.00%	1,919,160,667.02	100.00%	120,576,573.63	100.00%

①单项金额重大的款项为期末余额在500万元以上的其他应收款。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项为单项金额不重大，但账龄在五年以上及已全额计提坏账准备的其他应收款。

③扣除前两项后的其他应收款划分为其他不重大的其他应收款。

(4) 应收长春市经济技术开发区管委会 1,849,328,080.00 元为：

①按照与长春经济技术开发区管委会签订的《临港经济区 3.6 平方公里经营性用地项目投资协议书》及补充协议支付的预算土地出让净收益及前期开发费用共计 1,473,053,800.00 元。

②按照与长春经济技术开发区管委会签订的《5 号土地委托开发协议》支付的预算土地出让净收益及前期开发费用共计 269,159,480.00 元。

③对支付长春市经济技术开发区管委会土地净收益等款项初始计量，确认利息(未实现融资收益)186,114,800.00 元。

截止 2009 年 6 月 30 日收到长春经济技术开发区财政局还款 79,000,000.00 元。

上述款项已取得长春经济技术开发区财政局的还款计划，具体内容如下：

2009 年 12 月 31 日前还 10,000.00 万元；  
 2010 年 12 月 31 日前还 15,000.00 万元；  
 2011 年 12 月 31 日前还 20,000.00 万元；  
 2012 年 12 月 31 日前还 20,000.00 万元；  
 2013 年 12 月 31 日前还 30,000.00 万元；  
 2014 年 12 月 31 日前还 30,000.00 万元；  
 2015 年 12 月 31 日前还 30,000.00 万元；  
 2016 年 12 月 31 日前还 19,221.33 万元。  
 2009 年——2016 年共计还款 174,221.33 万元。

5、未实现融资收益

对支付长春市经济技术开发区管委会土地净收益等款项初始计量，确认未实现融资收益 186,114,800.00 元。

6、存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,547,625.28		3,547,625.28	23,151,322.70		23,151,322.70
库存商品						
合计	3,547,625.28		3,547,625.28	23,151,322.70		23,151,322.70

7、长期应收款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以下	2,835,180.94	12.77%	4,099,000.00	17.47%
一至二年	19,367,256.82	87.23%	19,367,256.82	82.53%
二至三年				
三年以上				
合计	22,202,437.76	100.00%	23,466,256.82	100.00%

8、长期投资

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	3,960,000.00		3,960,000.00	3,960,000.00		3,960,000.00
权益法核算	3,996,091.97		3,996,091.97	6,246,091.97		6,246,091.97
合计	7,956,091.97		7,956,091.97	10,206,091.97		10,206,091.97

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长春光机科技发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00
北京亚泰胜达保险经纪有限公司	1,960,000.00	1,960,000.00			1,960,000.00
合计	3,960,000.00	3,960,000.00			3,960,000.00

(2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备	持股比例
吉林省德阳热力有限责任公司	15,000,000.00	6,246,091.97		2,250,000.00	3,996,091.97		30%
合计	15,000,000.00	6,246,091.97		2,250,000.00	3,996,091.97		30%

9、固定资产及累计折旧

(一) 原值

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	897,023,178.67		5,450.00	897,017,728.67
机器设备	340,658,500.11	689,450.00	290,000.00	341,057,950.11
运输设备	18,838,026.73	2,091,025.00	1,911,025.00	19,018,026.73
电子设备	3,039,862.80	96,435.00	0.00	3,136,297.80
室外工程	5,004,628.00		0.00	5,004,628.00
合计	1,264,564,196.31	2,876,910.00	2,206,475.00	1,265,234,631.31

(二) 累计折旧

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物	128,997,423.37	10,367,195.62		139,364,618.99
机器设备	179,111,140.93	17,900,054.47		197,011,195.40
运输设备	9,675,257.41	847,560.18	30,875.00	10,491,942.59
电子设备	2,297,207.57	441,943.20		2,739,150.77
室外工程	356,753.63	59,473.44		416,227.07
合计	320,437,782.91	29,616,226.91	30,875.00	350,023,134.82

(三) 固定资产减值准备及净值

项目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
室外工程				
<b>(四) 净额</b>	944,126,413.40			915,211,496.49

(1) 期末固定资产房屋建筑物原值中有 66,078,756.00 元标准厂房，系本公司 2002 年度从长春金源房地产开发有限责任公司(以下简称“金源房地产”)购入，截至报告日，产权变更手续已在办理。

(2) 期末固定资产房屋建筑物原值中有 72,715,400.00 元为西门子厂房，截至报告日，本公司尚未办妥该厂房相关权证。

(3) 期末账面价值为 66,946,182.58 元的固定资产已被本公司抵押，用以取得银行借款。详见本注释七/23 (1)。

10、在建工程

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
在建工程	10,899,786.85		10,899,786.85	10,778,144.65		10,778,144.65

(1) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源	工程投入占预算比例
西门子汽车研发中心厂房	10,755,000.00	6,186,234.20			6,186,234.20	自筹资金	100%
兴隆热厂建设		4,591,910.45	121,642.20		4,713,552.65	自筹资金	
合计	10,755,000.00	10,778,144.65	121,642.20		10,899,786.85		100%

(2) 本期无借款费用资本化情况

### 11、无形资产

分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	224,750,575.00	725,400.00		225,475,975.00
软件	25,718.22	19,996.58		45,714.80
合计	224,776,293.22	745,396.58		225,521,689.80

#### 累计摊销

分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	15,269,393.79	2,494,270.36		17,763,664.15
软件	25,374.22	344.00		25,718.22
合计	15,294,768.01	2,494,614.36		17,789,382.37

#### 无形资产账面价值

分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	209,481,181.21			207,712,310.85
软件	344.00			19,996.58
合计	209,481,525.21			207,732,307.43

(1) 期末本公司在无形资产中核算的土地使用权 13,650,106.00 元，已抵押给银行，详见本财务报表注释七.23 (1)。

### 12、商誉

分类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商誉	1,163,197.76			1,163,197.76
合计	1,163,197.76			1,163,197.76

经测试，期末商誉的可收回金额高于账面价值，未计提减值准备。

13、长期待摊费用

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末余额
待摊税金	1,102,204.90	798,185.12	152,249.77	10,946.35	162,716.36	939,488.54
合计	1,102,204.90	798,185.12	152,249.77	10,946.35	162,716.36	939,488.54

(1) 本公司控股子公司长春经开热力公司和长春经开集团兴隆热力有限责任公司向客户收取的供热管网主干线建设费用按税法规定已交的流转税，根据财政部财会(2003)16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，在10年内于分期确认收入时摊销。

14、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
坏账准备	4,116,732.11	30,356,219.15
未实现内部交易利润	1,679,866.85	862,477.61
合计	5,796,598.96	31,218,696.76

(2) 递延所得税负债

项目	期末数	期初数
未实现内部交易利润	191,209.17	204,142.34
合计	191,209.17	204,142.34

(3) 计算依据

类别	暂时性差异		产生的递延所得税资产	
	期末数	期初数	期末数	期初数
坏账准备	16,466,928.44	121,424,876.60	4,116,732.11	30,356,219.15
未实现内部交易利润	6,719,467.40	3,449,910.44	1,679,866.85	862,477.61
合计	23,186,395.84	124,874,787.04	5,796,598.96	31,218,696.76

类别	暂时性差异		产生的递延所得税负债	
	期末数	期初数	期末数	期初数
未实现内部交易利润	764,836.68	816,569.36	191,209.17	204,142.34
合计	764,836.68	816,569.36	191,209.17	204,142.34

15、资产减值准备

项目	期初数	本期增加	其他增加	本期减少		期末数
				转回	转销	
坏账准备	134,525,872.02	210,243.03		102,134,759.18		32,601,355.87
存货跌价准备						
可供出售金融资产减值准备						
持有至到期投资减值准备						
长期股权投资减值准备						
投资性房地产减值准备						
固定资产减值准备						
工程物资减值准备						
在建工程减值准备						

生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
合计	134,525,872.02	210,243.03		102,134,759.18	32,601,355.87

#### 16、短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	2,439,227.00	111,700,000.00
合计	2,439,227.00	111,700,000.00

(1) 本期短期借款比上期减少为借款已归还。

(4) 逾期借款情况：

贷款单位	贷款金额	贷款利率%	未按期偿还原因
中国银行股份有限公司长春开发区支行	2,439,227.00	6.588	资金周转困难
中国银行股份有限公司长春开发区支行		6.138	资金周转困难
合计	2,439,227.00		

#### 17、应付账款

项目	期末数	比例	期初数	比例
一年以下	47,517,529.23	27.07%	43,665,597.83	24.26%
一至二年	16,004,939.92	9.12%	14,630,251.29	8.13%
二至三年	23,388,832.58	13.33%	29,388,795.03	16.33%
三年以上	88,584,979.83	50.48%	92,269,460.31	51.28%
合计	175,496,281.56	100.00%	179,954,104.46	100.00%

(1) 期末账龄超过 3 年的应付账款共计 88,584,979.83 元，主要系应付各项工程建造款。

(2) 期末应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2009 年 6 月 30 日应付账款前五名金额合计为 50,079,150.20 元，占应付账款期末余额的 28.54%；具体明细如下：

单位名称	金额
长春东方腾龙路有限公司	16,477,158.95
吉林省恒阳热力有限公司	11,487,333.40
吉林省金乌经贸有限公司	8,583,207.86
开发区东皇公司	6,970,175.00
长春市给水公司	6,561,274.99
合计	50,079,150.20

#### 18、预收款项

项目	期末数	比例	期初数	比例
一年以下	5,575,816.94	57.14%	77,480,058.25	94.41%
一至二年	2,021,882.91	20.72%	1,366,670.04	1.67%
二至三年	2,160,883.94	22.14%	3,224,230.77	3.92%
三年以上				
合计	9,758,583.79	100.00%	82,070,959.06	100.00%



(1) 期末预收账款大幅减少，系本公司的控股子公司长春经开热力有限公司预收客户的热费结转收入所致。

(2) 期末预收款项中无预收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

### 19、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
工资	2,106,187.24	11,496,320.90	12,108,499.94	1,494,008.20
职工福利费		654,707.18	789,592.18	-134,885.00
社会保险费	281,755.43	1,600,120.03	1,445,847.56	436,027.90
其中：1、医疗保险费	-51,535.62	488,238.87	479,475.97	-42,772.72
2、基本养老保险费	331,174.80	983,353.41	865,123.04	449,405.17
3、年金缴费				
4、失业保险费	2,116.25	67,158.30	40,323.16	28,951.39
5、工伤保险费		27,048.32	26,863.30	185.02
6、生育保险费		34,321.13	34,062.09	259.04
住房公积金	103,983.60	1,419,047.42	1,340,821.10	182,209.92
工会经费和职工教育经费	2,299,985.04	418,017.89	421,411.80	2,296,591.13
非货币性福利				0.00
辞退福利	496,811.00			496,811.00
合计	5,288,722.31	15,588,213.42	16,106,172.58	4,770,763.15

### 20、应交税费

税费项目	期末数	年初数
增值税	-4,930,533.96	2,815,881.19
营业税	25,610,951.32	25,697,913.73
所得税	76,710,881.51	106,050,122.95
个人所得税	48,889.82	419,125.72
城建税及教育费附加	458,936.15	753,243.34
房产税	9,985,325.08	7,032,612.71
土地使用税	7,675,123.41	6,199,911.01
合计	115,559,573.33	148,968,810.65

(1) 本公司因资金周转困难，期末欠税余额仍然较大。

### 21、应付利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付中行长春开发区支行	53,482,284.50	2,962,300.39		56,444,584.89
应付交行开发区支行				
应付交行东大桥支行	83,050.00		83,050.00	
合计	53,565,334.50	2,962,300.39	83,050.00	56,444,584.89

## 22、其他应付款

账龄	期末数	年初数
一年以下	10,489,882.51	10,882,499.14
一至二年	21,120,617.59	19,805,388.56
二至三年	34,921,599.73	36,777,687.17
三年以上	28,390,472.16	27,710,287.47
合计	94,922,571.99	95,175,862.34

(1) 截止 2009 年 6 月 30 日其他应付款前五名金额合计为 28,126,946.83 元，占其他应付款期末余额的 29.63%，具体明细如下：

单位名称	金额
大陆汽车电子长春有限公司	9,138,000.00
开发区路桥工程有限公司	6,554,772.42
长春经开阳光拆迁公司	5,170,000.00
供热发展公司	4,020,183.65
长春通力工艺有限公司	3,243,990.76
合计	28,126,946.83

(2) 期末其他应付款中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项；

(3) 期末账龄超过 3 年以上的其他应付款 28,390,472.16 元，主要系资金往来款和收取的保证金。

## 23、一年内到期的非流动负债

类别	币种	期末数	期初数
保证借款	人民币		
质押借款	人民币	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押借款	人民币		739,227.00
合计		20,000,000.00	20,739,227.00

(1) 期末一年内到期的长期负债中的质押借款、抵押借款详见本注释七 23。

## 24、长期借款

项目	币种	期末数	期初数
保证借款	人民币		
质押借款	人民币	191,910,000.00	216,000,000.00
合计		191,910,000.00	216,000,000.00

(1) 资产抵押情况

类别	期末账面价值	抵押情况
西门子厂房	66,946,182.58	本公司与中国银行股份有限公司长春开发区支行签订的“2004 年押字 20040060 号”《抵押合同》提供抵押担保。同时，长春东南开发建设有限公司为该借款提供连带责任保证。
西门子厂房土地使用权	13,650,106.00	

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

手续；

### 25、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
管网建设费	27,886,726.40	26,902,665.66
合计	27,886,726.40	26,902,665.66

本公司控股子公司长春经开热力公司向客户收取的供热管网主干线建设费用，根据财政部财会(2003)16号《关于企业收取的一次性入网费会计处理的规定》，在10年的期限内平均摊销，分期确认为收入。

### 26、股本

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

### 27、资本公积

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

### 28、盈余公积

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

### 29、未分配利润

项 目	金 额
调整前年初未分配利润	656,121,668.68
加：会计政策变更	
加：前期差错更正	
调整后年初未分配利润	656,121,668.68
加：本期净利润	26,630,811.85
减：少数股东损益	-25,339.90
减：提取法定盈余公积	
可供股东分配的利润	682,777,820.43
期末未分配利润	682,777,820.43

### 30、少数股东权益

项目	期末数	期初数
少数股东权益	255,176.28	280,516.18
合计	255,176.28	280,516.18

### 31、营业收入及营业成本

#### (1) 分行业主营业务收入及成本

行业名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
热力收入	82,988,390.42	89,054,466.20	75,130,123.37	60,068,627.75
基础设施承建收入				
安装收入	1,378,348.00	2,673,203.16	2,280,947.85	2,259,561.86
会展收入	5,703,857.10	3,303,703.26	4,573,506.26	2,752,280.12
其他销售、服务收入	4,903,718.95	1,674,113.11	3,183,001.40	1,084,978.85
合计	94,974,314.47	96,705,485.73	85,167,578.88	66,165,448.58

#### (2) 其他业务

行业名称	本期数		上期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房租收入	8,837,882.00	984,393.12	8,027,880.00	1,873,094.84
热力并网费	1,784,116.67	0.00	1,564,805.06	0.00
其他-维修费收入	150,000.00	8,250.00	2,311,786.95	1,493,119.47
合 计	10,771,998.67	992,643.12	11,904,472.01	3,366,214.31

### 32、营业税金及附加

项 目	税率	本期数	上期数
营业税	3%或 5%	1,001,174.57	906,098.62
城建税	7%	70,082.67	64,243.49
教育费附加、文化建设费	3%	31,685.46	27,532.95
合 计		1,102,942.70	997,875.06

**33、销售费用**

项 目	本期数	上期数
销售费用	1,339,885.41	1,152,553.36
合 计	1,339,885.41	1,152,553.36

**34、管理费用**

项 目	本期数	上期数
管理费用	41,711,659.51	41,531,407.59
合 计	41,711,659.51	41,531,407.59

**35、财务费用**

项 目	本期数	上期数
利息支出	11,810,702.96	20,367,603.34
减：利息收入	87,100.85	215,582.74
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	-1,075,853.89	-1,178,022.00
合 计	10,647,748.22	18,973,998.60

本期财务费用减少的主要原因系本公司长短期借款减少所致。

**36、资产减值损失**

项 目	本期数	上期数
坏账准备	-101,924,516.15	199,872.43
合 计	-101,924,516.15	199,872.43

本期坏账准备比上期大幅减少的主要原因系本期冲回其他应收款中与管委会的往来款所致。

**37、投资收益**

项 目	本期数	上期数
按权益法核算的收益	-2,250,000.00	-2,610,000.00
合营或联营公司分配来的利润		
合 计	-2,250,000.00	-2,610,000.00

**38、营业外收入**

项目	本期数	上期数
固定资产清理收益		58,251.77
退税收入		12,118,079.46
五号变电所补贴收入		
南部土地开发解除协议补偿款		
其它	10,885.00	359,655.00
合计	10,885.00	12,535,986.23

**39、营业外支出**

项 目	本期数	上期数
固定资产清理损失	67,125.00	863.04
罚款及滞纳金	416,199.58	1,433,800.00
法院划款		
其他	408,048.54	291,600.00

合 计	891,373.12	1,726,263.04
-----	------------	--------------

**40、所得税费用**

项 目	本期数	上期数
所得税费用	25,409,164.63	71,233.50
合 计	25,409,164.63	71,233.50

**41、少数股东损益**

项 目	本期数	上期数
合 计	-25,339.90	-16,406.13

**42、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	金 额
水电费	709,725.64
利 息	86,865.08
押金和赔偿	1,022,244.00
往来款	173,085,432.09
其 他	988,350.86
合 计	175,892,617.67

**43、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	金 额
差旅费	267,227.77
办公费、电话费	954,174.92
审计咨询费	5,000.00
业务招待费	499,065.85
采暖费	-
水电费	854,871.31
修理费	399,084.64
交通费	71,881.44
往来款	15,723,276.21
其他	2,020,083.73
合 计	20,794,665.87

**44、现金流量表附表**

项 目	合并数	
	2009 年 2 季度	2008 年 2 季度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	26,630,811.85	-27,186,829.35
加：资产减值准备	-101,924,516.15	199,872.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,585,351.91	29,101,062.51
无形资产摊销	2,494,614.36	3,688,270.30
长期待摊费用摊销	10,946.35	23,121.18
待摊费用减少(减:增加)		
预提费用增加(减:减少)		

处置固定资产无形资产及其他长期资产的损失(减收益)	67,125.00	-57,388.73
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	11,773,897.56	20,353,456.50
投资损失（收益以“-”填列）	2,250,000.00	2,610,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	25,422,097.80	78,279.23
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-12,933.17	-15,192.58
存货的减少（增加以“-”填列）	19,603,697.42	14,487,528.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	94,214,135.79	898,126,829.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-30,677,034.73	105,662,017.42
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>79,438,193.99</b>	<b>1,048,248,526.42</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	27,948,823.66	78,191,485.39
减：现金的期初余额	93,654,815.24	105,621,319.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-65,705,991.58</b>	<b>-27,429,833.88</b>

注释八、母公司财务报表主要项目注释：

1、 应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	3,402,950.00	39.02%	170,147.50	1,550,950.00	22.25%	77,547.50
一至二年	165,104.80	1.89%	16,510.48	105,000.00	1.51%	10,500.00
二至三年	15,000.00	0.17%	2,250.00	15,000.00	0.22%	2,250.00
三至四年	160,104.80	1.84%	32,020.96	160,109.60	2.30%	32,021.92
四至五年	2,564,194.00	29.40%	2,441,048.50	2,864,194.00	41.10%	2,716,048.50
五年以上	2,414,269.09	27.68%	2,396,438.44	2,274,369.09	32.62%	2,137,447.96
合计	8,721,622.69	100.00%	5,058,415.88	6,969,622.69	100.00%	4,975,815.88

(1) 截止 2009 年 6 月 30 日应收账款前五名金额合计为 8,450,089.19 元，占应收账款期末余额的 96.89%；

单位名称	金额
会展大饭店	3,350,000.00
康达厂房	2,704,094.00
开发区海关	1,399,999.22
培训中心	602,836.37
开发区电信公司	393,159.60
合计	8,450,089.19

(2) 截止 2009 年 6 月 30 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(3) 按类别披露应收账款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	4,978,463.09	57.08%	4,837,486.94	95.63%	2,274,369.09	32.63%	2,137,447.96	42.96%
其他不重大其他应收款	3,743,159.60	42.92%	220,928.94	4.37%	4,695,253.60	67.37%	2,838,367.92	57.04%
合计	8,721,622.69	100.00%	5,058,415.88	100.00%	6,969,622.69	100.00%	4,975,815.88	100.00%

① 单项金额重大的款项为期末余额在 500 万元以上的应收账款。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项为单项金额不重大，但账龄在五年以上及已全额计提坏账准备的应收账款。

③ 扣除前两项后的应收账款划分为其他不重大的应收账款。

## 2、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
一年以内	1,844,608,963.84	90.13%	77,194.17	1,738,832,552.87	86.39%	318,055.32
一至二年	34,099,710.25	1.67%	3,409,971.04	73,866,318.79	3.67%	3,423,571.46
二至三年	142,901,940.61	6.98%	144,924.09	174,051,059.76	8.65%	101,437,166.09
三至四年	12,208,426.64	0.60%	2,441,685.33	13,209,006.67	0.66%	2,545,685.33
四至五年	180.00	0.00%	45.00	180.00	0.00%	45.00
五年以上	12,700,778.50	0.62%	4,879,592.76	12,706,693.84	0.63%	4,903,592.76
合计	2,046,519,999.84	100.00%	10,953,412.39	2,012,665,811.93	100.00%	112,628,115.96

(1) 欠款前五位的单位金额 1,966,526,034.10 元，占其他应收款余额的 96.09%。

单位名称	金额
长春市经济技术开发区管委会	1,849,328,080.00
长春市经济技术开发区国资委	33,907,100.00
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	31,352,909.90
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	26,323,962.20
长春经开集团兴隆热力有限责任公司	25,613,982.00
合计	1,966,526,034.10

(2) 无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。



(3) 按类别披露其他应收款

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
单项金额重大的其他应收款	2,029,646,482.34	99.18%	5,670,710.00	51.77%	1,991,061,551.84	98.93%	107,344,952.00	95.31%
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	12,700,778.50	0.62%	4,879,592.77	44.55%	12,780,778.50	0.64%	4,903,592.76	4.35%
其他不重大其他应收款	4,172,739.00	0.20%	403,109.62	3.68%	8,823,481.59	0.43%	379,571.20	0.34%
合计	2,046,519,999.84	100.00%	10,953,412.39	100.00%	2,012,665,811.93	100.00%	112,628,115.96	100.00%

① 单项金额重大的款项为期末余额在500万元以上的其他应收款。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的款项为单项金额不重大，但账龄在五年以上及已全额计提坏账准备的其他应收款。

③ 扣除前两项后的其他应收款划分为其他不重大的其他应收款。

(4) 本期应收长春市经济技术开发区管委会 1,849,328,080.00 元，有关情况详见本财务报表注释七.4(4)部分披露。

3、长期投资

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
按权益法核算长期股权投资				
成本法核算的长期股权投资	378,451,421.66	9,900,000.00	378,451,421.66	9,900,000.00
合计	378,451,421.66	9,900,000.00	378,451,421.66	9,900,000.00

被投资单位主要信息

(1) 按成本法核算长期股权投资的主要信息

被投资单位名称	持股比例	表决权比例	期末资产总额	本期营业收入	本期净利润
长春经济技术开发区热力有限责任公司	99.99	99.99	322,772,428.02	86,332,847.93	-11,072,689.42
长春经济技术开发区进出口有限公司	99.00	99.00	10,582,880.21		-145,874.07
长春经开新资本招商有限公司	99.00	99.00	27,971,434.20		-86,131.36
长春国际会展中心有限公司	95.00	95.00	23,227,446.97	5,703,857.10	-3,617,745.69
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	99.00	99.00	97,211,525.08	1,378,348.00	-1,718,090.22
长春经济技术开发区建筑工程有限公司	99.00	99.00	25,208,943.91		-222,659.92
长春经济技术开发区建筑安装有限公司	99.00	99.00	23,154,169.63		-705,864.85
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	100.00	100.00	34,517,686.60	3,714,118.95	14,286.66

吉林旺通经贸有限公司	100.00	100.00	17,434,398.27		-345,989.60
长春经开东方房地产有限公司	100.00	100.00	33,429,335.08		-105,018.73
长春经开东方新型建材有限公司	95.00	95.00	5,372,075.26		-3,249,625.35
长春经开集团兴隆热力有限责任公司	100.00	100.00	51,378,959.82	1,437,633.12	-1,082,815.74
长春经开集团工程建设有限公司	100.00	100.00	20,000,000.00		

(2) 成本法核算的长期股权投资的投资情况

资单位名称	初始金额	期初数	本期增减	期末数	占被投资单位注册资本比例(%)	减值准备
长春经济技术开发区热力有限责任公司	255,985,000.00	255,985,000.00		255,985,000.00	99.99	
长春经济技术开发区进出口有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00	99.00	9,900,000.00
长春经开新资本招商有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00		9,900,000.00	99.00	
长春国际会展中心有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	95.00	
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	9,920,000.00	9,920,000.00		9,920,000.00	99.13	
长春经济技术开发区建筑工程有限公司	6,930,000.00	6,930,000.00		6,930,000.00	99.00	
长春经济技术开发区建筑安装有限公司	4,950,000.00	4,950,000.00		4,950,000.00	99.00	
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	590,930.19	590,930.19		590,930.19	100.00	
吉林旺通经贸有限公司	17,897,491.47	17,897,491.47		17,897,491.47	100.00	
长春经开东方房地产有限公司	19,928,000.00	19,928,000.00		19,928,000.00	100.00	
长春经开东方新型建材有限公司	950,000.00	950,000.00		950,000.00	95.00	
长春经开集团兴隆热力有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	
长春经开集团工程建设有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	
长春光机科技发展有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	3.10	
合计	378,451,421.66	378,451,421.66		378,451,421.66		9,900,000.00

(1) 本公司的子公司长春经济技术开发区进出口有限公司现处于停顿状态，经营状况严重恶化，已资不抵债，本期本公司按其投资额全额计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入及营业成本

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
	10,027,482.00	8,734,679.40	1,014,631.12	1,933,091.54	9,012,850.88	6,801,587.86

(1) 主营业务收入及成本

行业名称	本期数		上期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工程收入	1,189,600.00	30,238.00	706,799.40	59,996.70
建筑安装及电气安装收入				
合计	1,189,600.00	30,238.00	706,799.40	59,996.70

(2) 其他业务收入及成本

行业名称	本期数		上期数	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
房租收入	8,837,882.00	984,393.12	8,027,880.00	1,873,094.84
其他				
合计	8,837,882.00	984,393.12	8,027,880.00	1,873,094.84

注释九、关联方关系和关联方交易

1、关联方关系

(1) 关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

(2) 存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
长春经济技术开发区创业投资控股有限公司	长春经济技术开发区自由大路 5188 号	高技术风险投资，证券战略投资，实业投资，项目融投资，企业收购兼并顾问，企业发展战略设计	母公司	国有独资公司	尚智勇
长春经济技术开发区热力有限责任公司	长春经济技术开发区秦皇岛路 1 号	热力生产销售	控股子公司	有限责任公司	周景坤
长春经济技术开发区进出口有限公司	长春经济技术开发区海口路 1 号	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易	控股子公司	有限责任公司	刘伟
长春经开新资本招商有限公司	长春经济技术开发区自由大路 5188 号	工业基础设施开发，建设，租赁，转让，投资及配套服务（应经专项审批的项目未获审批前不得经营）	控股子公司	有限责任公司	孙宝树
长春国际会展中心有限公司	长春经济技术开发区会展大街 100 号	会展服务	控股子公司	有限责任公司	李臣
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	长春经济技术开发区昆山路 1451 号	电气设备安装、内外线工程、电子电缆线路安装、电气器材、五金交电、水暖器材、钢材、建材、化工产品（除危险品）	控股子公司	有限责任公司	王洪伟
长春经济技术开发区建筑工程有限公司	长春经济技术开发区深圳街 3 号	房屋建筑工程施工总承包叁级	控股子公司	有限责任公司	周晓东

长春经济技术开发区建筑安装有限公司	长春经济技术开发区秦皇岛路 1 号	管道工程专业承包叁级、安装 D 级锅炉，热力生产、服务	控股子公司	有限责任公司	周景坤
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	长春经济技术开发区自由大路 5188 号	物业管理及物业综合服务	控股子公司	有限责任公司	曹丽君
吉林旺通经贸有限公司	长春市南关区岳阳街 52-10 号	装饰、装潢材料、建筑材料（木材除外）经销；农副产品经销	控股子公司	有限责任公司	孙宝树
长春经开东方房地产有限公司	长春经济技术开发区深圳街 3 号	房地产开发二级	控股子公司	有限责任公司	张洪雁
长春经开东方新型建材有限公司	长春经济技术开发区浦东路 25 号	生产加工销售塑料型材、塑钢门窗	控股子公司	有限责任公司	张洪雁
长春经开集团兴隆热力有限公司	长春经济开发区昆山路	热供应	控股子公司	有限责任公司	孙宝树
长春经开集团工程建设有限公司	长春经济技术开发区自由大路 100 号 1206 室	城市道路、桥梁、排水工程、工程机械租赁	控股子公司	有限责任公司	刘亚进

(3) 存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：人民币万元

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
长春经济技术开发区创业投资控股有限公司	10,000		10,000
长春经济技术开发区热力有限责任公司	25,600		25,600
长春经济技术开发区进出口有限公司	1,000		1,000
长春经开新资本招商有限公司	1,000		1,000
长春国际会展中心有限公司	1,000		1,000
长春经济技术开发区工程电气安装有限公司	1,000		1,000
长春经济技术开发区建筑工程有限公司	700		700
长春经济技术开发区建筑安装有限公司	500		500
长春经济技术开发区开发大厦物业管理处	50		50
吉林旺通经贸有限公司	1,789.75		1,789.75
长春经开东方房地产有限公司	2,000		2,000
长春经开东方新型建材有限公司	100		100
长春经开集团兴隆热力有限责任公司	1,000		1,000
长春经开集团工程建设有限公司	2,000		2,000

(4) 不存在控制关系的关联方关系

不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	与本公司的关系	持股比例
吉林省德阳热力有限责任公司	合营企业	30%
长春光机科技发展有限责任公司	参股企业	3.1%
北京亚泰胜达保险经纪有限责任公司	参股企业	14%

2、关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

2005 年度内本公司的母公司长春经济技术开发区创业投资控股有限公司以其持有的本公司 7,137 万股国有股为本公司的 246,000,000.00 元借款提供质押担保，但未办理质押手续。截至 2009 年 6 月 30 日本公司已偿还该 246,000,000.00 元借款中的 54090000 元，其余 191910000 元尚未到期。

#### 注释十、或有事项

##### 1、本公司对外担保事项

(1) 本公司为长春东南开发建设有限公司在 2003 年 9 月 11 日至 2013 年 9 月 3 日期间内向中国工商银行长春经济技术开发区支行借入的 306,320,000.00 元借款提供连带责任保证。截至 2009 年 6 月 30 日，本公司为该部分借款提供担保余额为 306,320,000.00 元。

(2) 本公司为长春现代农业产业建设有限公司(原长春经开现代农业产业园区开发建设有限公司)在 2007 年 6 月 16 日至 2010 年 6 月 14 日期间内向吉林银行经济开发区支行借入的 100,000,000.00 元借款提供连带责任保证并由长春现代农业产业建设有限公司以连带责任保证的方式为本公司提供反担保。截至 2009 年 6 月 30 日本公司为该公司借款提供担保余额为 100,000,000.00 元。

(3) 截至 2009 年 6 月 30 日，上述被担保公司中，长春东南开发建设有限公司的资产负债率超过 70%。

(4) 截止报告期末本公司提供的对外担保总额为 406,320,000.00 元，其中 2009 年度无新增担保事项。

#### 注释十一、承诺事项

截止报告日无重大承诺事项

#### 注释十二、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项

#### 注释十三、其他重要事项

1、根据吉林省集安市人民法院协助执行通知书（2008）集法执字第 76 号协助执行通知书及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司“股权司法冻结及司法划转通知”，本公司第一大股东长春经济技术开发区创业投资控股有限公司持有的本公司 3,000 万股（限售流通股、占公司股份的 38.34%）及孳息被司法冻结，冻结期限从 2008 年 8 月 6 日至 2010 年 8 月 5 日止。

2、根据长春市绿园区人民法院协助执行通知书（2008）绿民执字第 137 号协助执行通知书及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司“股权司法冻结及司法划转通知”，本公司第一大股东长

春经济技术开发区创业投资控股有限公司持有的本公司 4,825 万股（限售流通股、占公司股份的 61.66%）及孳息被司法冻结，冻结期限从 2008 年 8 月 8 日至 2010 年 8 月 7 日止。

3、截至 2009 年 6 月 30 日，本公司欠税情况仍然严重。公司在积极对土地委托项目进行进一步开发，回笼开发资金，改善本公司的财务状况。上述欠税尚不对本公司的持续经营能力产生重大影响。

4、本公司由于欠税，长春经济技术开发区地方税务已冻结本公司在中行经济开发区支行、吉林银行等账户。

#### 注释十四、补充资料

##### 1、净资产收益率及每股收益

根据中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007年修订）的规定要求计算的净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
	本期数	本期数	本期数	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1.1502	1.1436	0.0745	0.0745
扣除非经常性损益归属于公司普通股股东的净利润	-2.0210	-2.1231	-0.1361	-0.1361

上述指标的计算过程如下

$$(1) \text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。

公司编制和披露合并报表的，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基数，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

$$(2) \text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub>为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub>为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub>为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub>为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(3) \text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub>为期初股份总数；S<sub>1</sub>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<sub>i</sub>为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub>为报告期因回购等减少股份数；

Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S0+S1+Si×Mi÷M0-Sj×Mj÷M0—Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

**2、按中国证监会发布《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2008）的规定确定的非经常性损益项目及金额（收益为+，损失为-）**

项 目	2009年2季度	2008年2季度
1. 非流动资产处置损失	-67, 118. 29	57, 054. 84
2. 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		349, 965. 00
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	101, 304, 242. 00	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-813,396.33	10,401,921.41
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	25,105,931.85	2,702,235.31
少数股东所占份额	26.50	35.00
非经常性损益净额	75,317,822.03	8,106,740.94

公司法定代表人：张树森      主管会计工作负责人：张淑霞      会计机构负责人：李春雷

#### 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、报告期内在上海交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）、《上海证券报》、《中国证券报》公开披露过的所有公司文件。

董事长：张树森

长春经开（集团）股份有限公司

2009年8月20日