

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

600095

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、董事会报告	4
六、重要事项	4
七、财务会计报告(未经审计).....	8
八、备查文件目录.....	66

一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张耀辉、主管会计工作负责人徐宽明及会计机构负责人（会计主管人员）孙景双声明：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：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司
公司法定中文名称缩写：哈高科
公司英文名称：HARBIN HIGH-TECH(GROUP) CO., LTD
公司英文名称缩写：HHTG
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：哈高科
公司 A 股代码：600095
- 3、 公司注册地址：哈尔滨开发区迎宾路集中区天平路 2 号
公司办公地址：哈尔滨开发区迎宾路集中区天平路 2 号
邮政编码：150078
公司国际互联网网址：www.hgk-group.com
公司电子信箱：hgk@hgk-group.com
- 4、 公司法定代表人：张耀辉
- 5、 公司董事会秘书：马昆
电话：0451-84348333 转 8028
传真：0451-84348057
E-mail：mkn@hgk-group.com
联系地址：哈尔滨开发区迎宾路集中区天平路 2 号
公司证券事务代表：王江凤
电话：0451-84346722
传真：0451-84346722
E-mail：wjf@hgk-group.com
联系地址：哈尔滨开发区迎宾路集中区天平路 2 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：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：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

	本报告期末	上年度期末	单位:元 币种:人民币 本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	1,476,070,272.41	1,535,548,629.22	-3.87
所有者权益（或股东权益）	694,855,619.72	682,453,545.84	1.82
每股净资产(元)	1.92	1.89	1.82

	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	23,082,667.33	1,058,518.45	2,080.66
利润总额	23,279,486.85	1,354,076.14	1,619.22
净利润	12,402,073.88	1,906,392.13	550.55
扣除非经常性损益的净利润	11,657,904.36	-2,667,519.94	
基本每股收益(元)	0.0343	0.0073	369.86
稀释每股收益(元)	0.0343	0.0073	369.86
净资产收益率(%)	1.78	0.30	增加 1.48 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	49,240,606.86	-13,691,684.28	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.14	-0.05	

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
除上述各项之外的其他营业外收支净额	196,819.52
固定资产出租	547,350.00
合计	744,169.52

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）股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		87,697				
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
新潮控股有限 公司	境内非国有法 人	30.59	110,493,993		110,493,993	质押 110,493,993
北京骏腾置业 投资有限公司	未知	0.78	2,805,549		0	未知
孟广明	未知	0.36	1,295,169		0	未知
施以公	未知	0.18	639,181		0	未知
陈淑花	未知	0.14	506,630		0	未知
吴晓康	未知	0.14	489,954		0	未知
刘彬	未知	0.13	475,000		0	未知
易文云	未知	0.09	307,500		0	未知
徐光昶	未知	0.08	300,000		0	未知
王影亭	未知	0.08	300,000		0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
北京骏腾置业投资有限公司	2,805,549	人民币普通股
孟广明	1,295,169	人民币普通股
施以公	639,181	人民币普通股
陈淑花	506,630	人民币普通股
吴晓康	489,954	人民币普通股
刘彬	475,000	人民币普通股
易文云	307,500	人民币普通股
王影亭	300,000	人民币普通股
徐光昶	300,000	人民币普通股
周初盛	300,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		

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	新潮控股有限公司	110,493,993			在本次股权分置改革方案实施之日起六十个月内，在相关规定允许承诺人通过上海证券交易所挂牌交易出售其所持原非流通股份时，如果通过上述方式出售其所持原非流通股份，出售价格不低于每股 3.50 元。在哈高科本次股改方案实施后因利润分配、公积金转增股本、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益发生变化时，该设定价格将相应除权计算。

根据中国证监会关于上市公司股权分置改革的有关规定，新潮控股有限公司可在哈高科实现股改时做出的 2007 年度业绩承诺后，向上海证券交易所申请其持有的 18063178 股限售流通股上市流通。

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

(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、经 2007 年 1 月 10 日召开的第四届董事会第二十次会议审议通过，决定解聘范林业副总经理职务；

2、黄卫峰先生于 2007 年 7 月 6 日辞去本公司董事长、董事职务；

3、陈文先生于 2007 年 7 月 6 日辞去本公司董事、副总经理职务；

4、邹丽华女士于 2007 年 7 月 6 日辞去本公司监事会主席、监事职务；

5、经 2007 年 7 月 7 日召开的第四届董事会第二十七次会议审议通过，决定聘任徐宽明先生为本公司常务副总经理、财务负责人；

6、经 2007 年 7 月 25 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议通过，决定增补张耀辉先生为本

公司董事；

7、经 2007 年 7 月 25 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议通过，决定增补徐宽明先生为本公司董事；

8、经 2007 年 7 月 25 日召开的 2007 年第一次临时股东大会审议通过，决定增补叶正猛先生为本公司监事。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

公司上半年总体经营状况向好，三个主导产业的效益均有不同程度的增长。其中房地产业务利润增长最为明显。

2007 年上半年各子公司在提高企业效益、促进企业健康经营方面做了大量的工作。

大豆食品公司 2007 年上半年在节能降耗、提高生产效率等方面进行了一系列的探索并取了很好的效果。除去原料涨价因素，产品的单位生产成本比去年同期有所下降。

哈高科白天鹅药业集团有限公司 2007 年上半年通过积极参与各地药品市场的招投标，加快全国范围的销售网络建设，与有实力的代理商寻求合作共同开发市场，以及加大新品种开发力度等一系列措施，取得了明显成效。在国家对药品市场加大监管力度，药品限价等不利因素的背景下，产品销售情况仍然出现明显好转。另外企业在包材的更换，供电系统改造，新品种开发等方面也不断挖潜，节约了大笔开支。2007 年上半年企业实现净利润 140.56 万元，实现了扭亏为盈。

哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司开发的“新湖明珠”房地产项目，截止 6 月末工程已基本竣工。该公司上半年实现营业收入 15243.86 万元，净利润 2013.85 万元。

公司本部上半年继续大力度盘活不良资产和追索债权，共收回资金 1000.3 万元。

（二）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

（一）公司治理的情况

2007 年上半年公司共召开了 8 次董事会，2 次监事会，1 次股东大会。各次会议的召集、召开、议案审议程序均完全符合法律、法规等相关规定。

根据国家新颁布的《公司法》、《证券法》，经 2006 年度股东大会审议通过，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了修订。

为规范公司的信息披露行为，公司制定了《信息披露事务管理制度》，明确了信息披露程序及相关部门在信息披露事务中的职责。

经第四届董事会第二十九次会议审议通过，公司设立了提名委员会、薪酬委员会、审计委员会、战略委员会等专门委员会，并制订了各专门委员会的实施细则，对各专门委员会的职责分工做出明确规定。

公司今后还会在制度建设、规范运作等方面不断努力，提高公司治理水平。

（二）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四) 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。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 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）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
温州三瑞投资有限公司	2006 年 8 月 10 日	3,000	连带责任担保	2006 年 8 月 16 日～2007 年 8 月 16 日	否	否
新洲集团股份有限公司	2006 年 9 月 20 日	1,000	连带责任担保	2007 年 6 月 28 日～2017 年 11 月 14 日	否	否
新洲集团股份有限公司	2006 年 9 月 20 日	1,000	连带责任担保	2007 年 5 月 15 日～2017 年 11 月 14 日	否	否
新洲集团股份有限公司	2006 年 9 月 20 日	1,000	连带责任担保	2007 年 4 月 10 日～2017 年 11 月 14 日	否	否
新洲集团股份有限公司	2006 年 9 月 20 日	1,000	连带责任担保	2007 年 3 月 14 日～2017 年 11 月 14 日	否	否
新洲集团股份有限公司	2006 年 9 月 20 日	1,000	连带责任担保	2007 年 2 月 5 日～	否	否

				2017 年 11 月 14 日		
新洲集团股份有限公司	2006 年 9 月 20 日	1,000	连带责任担保	2006 年 12 月 29 日～2017 年 12 月 28 日	否	否
新洲集团股份有限公司	2006 年 9 月 20 日	8,000	连带责任担保	2006 年 11 月 15 日～2017 年 11 月 14 日	否	否
胶南市易通热电有限责任公司	2007 年 1 月 24 日	900	连带责任担保	2007 年 1 月 24 日～2008 年 1 月 24 日	否	否
报告期内担保发生额合计				6,900		
报告期末担保余额合计（A）				17,900		
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				3,440		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				10,440		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				28,340		
担保总额占公司净资产的比例				43.99		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				0		
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）				0		
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）				0		
上述三项担保金额合计（C+D+E）				0		

1、2006 年 8 月 10 日，本公司为温州三瑞投资有限公司提供担保，担保金额为 3,000 万元,担保期限为 2006 年 8 月 16 日至 2007 年 8 月 16 日。

2、2006 年 9 月 20 日，本公司为新洲集团股份有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元,担保期限为 2007 年 6 月 28 日至 2017 年 11 月 14 日。该担保存在反担保。该事项已于 2006 年 10 月 10 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

3、2006 年 9 月 20 日，本公司为新洲集团股份有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元,担保期限为 2007 年 5 月 15 日至 2017 年 11 月 14 日。该担保存在反担保。该事项已于 2006 年 10 月 10 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

4、2006 年 9 月 20 日，本公司为新洲集团股份有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元,担保期限为 2007 年 4 月 10 日至 2017 年 11 月 14 日。该担保存在反担保。该事项已于 2006 年 10 月 10 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

5、2006 年 9 月 20 日，本公司为新洲集团股份有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元,担保期限为 2007 年 3 月 14 日至 2017 年 11 月 14 日。该担保存在反担保。该事项已于 2006 年 10 月 10 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

6、2006 年 9 月 20 日，本公司为新洲集团股份有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元,担保期限为 2007 年 2 月 5 日至 2017 年 11 月 14 日。该担保存在反担保。该事项已于 2006 年 10 月 10 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

7、2006 年 9 月 20 日，本公司为新洲集团股份有限公司提供担保，担保金额为 1,000 万元,担保期限为 2006 年 12 月 29 日至 2017 年 12 月 28 日。该担保存在反担保。该事项已于 2006 年 10 月 10 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

8、2006 年 9 月 20 日，本公司为新洲集团股份有限公司提供担保，担保金额为 8,000 万元,担保期限为 2006 年 11 月 15 日至 2017 年 11 月 14 日。该担保存在反担保。该事项已于 2006 年 10 月 10 日刊登在上海证券报、中国证券报上。

9、2007 年 1 月 24 日，本公司控股子公司青岛临港置业有限公司为胶南市易通热电有限责任公司提供担保，担保金额为 900 万元,担保期限为 2007 年 1 月 24 日至 2008 年 1 月 24 日。

(九)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十)承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
新湖控股有限公司	1、在本次股权分置改革方案实施之日起六十个月内，在相关规定允许承诺人通过上海证券交易所挂牌交易出售其所持原非流通股份时，如果通过上述方式出售其所持原非流通股份，出售价格不低于每股 3.50 元。在哈高科本次股改方案实施后因利润分配、公积金转增股本、增发新股或配股等情况而导致股份或股东权益发生变化时，该设定价格将相应除权计算。2、在本次股权分置改革方案实施后，如果公司 2006—2007 年经营业绩出现如下情况，将追加对价安排一次：（1）若 2006 年公司经营业绩出现以下任一种情形，则启动追加对价安排承诺条款：①公司 2006 年实现的净利润与 2005 年相比，增长率低于 80%，即 2006 年净利润未达到 15,822,710.41 元，以上净利润以注册会计师出具的标准无保留意见的审计报告为准；②公司 2006 年度财务报告被出具非标准无保留意见的审计报告。（2）若 2007 年公司经营业绩出现以下任一种情形，则启动追加对价安排承诺条款：①公司 2007 年实现的净利润与 2005 年相比，复合增长率低于 80%，即 2007 年净利润未达到 28,480,878.73 元，以上净利润以注册会计师出具的标准无保留意见的审计报告为准；②公司 2007 年度财务报告被出具非标准无保留意见的审计报告。	新湖控股有限公司没有违反承诺的情况。	

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十二)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

报告期内公司及其董事、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。

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	600705	S*ST 北亚	2,737,800	0.279	1,300,000	可供出售的金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--		--

2、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)
温州市商业银行	54,800,000	45,624,715	4.46	55,849,001
小计			—	

(十四)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
第四届董事会第二十次会议决议公告	《上海证券报》D16、 《中国证券报》C7	2007 年 1 月 11 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2006 年度业绩预增公告	《上海证券报》D16、 《中国证券报》C6	2007 年 1 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
法人股股份质押公告	《上海证券报》D28、 《中国证券报》B2	2007 年 3 月 16 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2006 年年度报告摘要	《上海证券报》封 12、 《中国证券报》C7	2007 年 3 月 19 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
法人股股份质押公告	《上海证券报》D28、 《中国证券报》D3	2007 年 3 月 22 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2006 年度股东大会决议公告	《上海证券报》94、《中 国证券报》C7	2007 年 4 月 21 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2006 年年度报告补充公告	《上海证券报》D81、 《中国证券报》C59	2007 年 4 月 24 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第四届董事会第二十四次会议决议公告	《上海证券报》D16、 《中国证券报》C21	2007 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
2007 年第一季度报告	《上海证券报》D16、 《中国证券报》C21	2007 年 4 月 26 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
股票交易异常波动公告	《上海证券报》22、《中 国证券报》C7	2007 年 6 月 2 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)
第四届董事会第二十六次会议决议公告	《上海证券报》D9、《中 国证券报》A18	2007 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)

七、财务会计报告(未经审计)

(一)财务报表

合并资产负债表 2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		141,504,191.66	96,579,449.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			339,840.00
应收票据		1,555,405.26	2,692,663.50
应收账款		104,696,301.57	112,960,561.00
预付款项		299,205,929.13	299,506,087.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		58,379,409.64	84,834,517.95
买入返售金融资产			
存货		299,672,228.92	355,548,027.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		905,013,466.18	952,461,147.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		4,161,456.00	4,161,456.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		73,198,845.47	73,198,845.47
投资性房地产		30,499,762.50	30,316,308.00
固定资产		359,337,656.77	372,112,924.85
在建工程		21,053,885.96	18,924,193.14
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		42,450,702.44	43,789,073.79
开发支出		40,147.60	
商誉		985,070.96	985,070.96

长期待摊费用		1,401,788.21	1,672,118.79
递延所得税资产		37,927,490.32	37,927,490.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		571,056,806.23	583,087,481.32
资产总计		1,476,070,272.41	1,535,548,629.22
流动负债：			
短期借款		240,729,799.53	229,380,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		31,000,000.00	27,000,000.00
应付账款		47,762,123.20	45,907,064.07
预收款项		115,328,027.92	192,955,930.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,388,841.39	2,726,787.10
应交税费		-5,887,113.83	567,249.71
应付利息			201,685.00
应付股利		564,034.40	564,034.40
其他应付款		205,696,555.37	207,731,251.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		50,090,000.00	57,790,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		687,672,267.98	764,824,001.93
非流动负债：			
长期借款		4,021,000.00	4,021,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		12,617,050.13	10,958,550.13
预计负债			
递延所得税负债		10,872,926.79	10,872,926.79
其他非流动负债		50,000.00	
非流动负债合计		27,560,976.92	25,852,476.92
负债合计		715,233,244.90	790,676,478.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		361,263,565.00	361,263,565.00
资本公积		271,406,780.24	271,406,780.24
减：库存股			
盈余公积		39,419,636.45	39,419,636.45
一般风险准备			
未分配利润		22,765,638.03	10,363,564.15
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		694,855,619.72	682,453,545.84
少数股东权益		65,981,407.79	62,418,604.53
所有者权益合计		760,837,027.51	744,872,150.37
负债和所有者权益总计		1,476,070,272.41	1,535,548,629.22

公司法定代表人：张耀辉

主管会计工作负责人：徐宽明

会计机构负责人：孙景双

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		34,630,931.62	19,837,746.62
交易性金融资产			339,840.00
应收票据			
应收账款		335,463.08	544,036.23
预付款项		10,889,335.34	11,769,335.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款		260,101,466.50	223,850,462.18
存货		3,470,757.96	3,470,757.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		309,427,954.50	259,812,178.33
非流动资产：			
可供出售金融资产		4,161,456.00	4,161,456.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		510,750,857.44	509,750,857.44
投资性房地产			
固定资产		18,266,884.37	19,005,187.94
在建工程			
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		137,512.50	151,987.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,214,118.79	32,214,118.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		565,530,829.10	565,283,607.67
资产总计		874,958,783.60	825,095,786.00
流动负债：			
短期借款		100,000,000.00	80,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		16,507,233.76	18,788,189.23
预收款项		1,266,585.46	1,192,585.46
应付职工薪酬		-289,464.15	-370,985.59
应交税费		-151,675.56	-42,755.86
应付利息			201,685.00
应付股利		564,034.40	564,034.40
其他应付款		55,256,194.00	19,849,487.52

一年内到期的非流动负债		20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		193,152,907.91	140,182,240.16
非流动负债：			
长期借款		900,000.00	900,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		624,000.00	1,560,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,524,000.00	2,460,000.00
负债合计		194,676,907.91	142,642,240.16
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		361,263,565.00	361,263,565.00
资本公积		271,406,780.24	271,406,780.24
减：库存股			
盈余公积		30,169,486.89	30,169,486.89
未分配利润		17,442,043.56	19,613,713.71
所有者权益（或股东权益）合计		680,281,875.69	682,453,545.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		874,958,783.60	825,095,786.00

公司法定代表人：张耀辉

主管会计工作负责人：徐宽明

会计机构负责人：孙景双

合并利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		291,153,903.15	118,036,163.58
其中：营业收入		291,153,903.15	118,036,163.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		272,937,702.13	119,091,822.81
其中：营业成本		229,614,699.57	90,551,670.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		11,782,384.44	1,200,221.77
销售费用		11,777,051.69	10,803,575.61
管理费用		15,514,035.98	13,753,206.80
财务费用		7,380,550.12	3,739,012.70
资产减值损失		-3,131,019.67	-955,864.19
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）		4,866,466.31	2,114,177.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,082,667.33	1,058,518.45
加：营业外收入		260,812.59	447,526.14
减：营业外支出		63,993.07	151,968.45
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,279,486.85	1,354,076.14
减：所得税费用		7,314,609.71	642,869.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,964,877.14	711,206.18
归属于母公司所有者的净利润		12,402,073.88	1,906,392.13
少数股东损益		3,562,803.26	-1,195,185.95
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0343	0.0073
（二）稀释每股收益		0.0343	0.0073

公司法定代表人：张耀辉

主管会计工作负责人：徐宽明

会计机构负责人：孙景双

母公司利润表
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,091,864.63	3,097,235.87
减：营业成本		6,899,500.44	
营业税金及附加		116,460.02	
销售费用			
管理费用		1,421,637.74	2,446,129.58
财务费用		4,289,975.24	284,642.71
资产减值损失		-2,598,903.48	-2,055,921.88
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）		4,866,466.31	498.47
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）		-2,170,339.02	2,422,883.93
加：营业外收入		1,100.00	150,872.14
减：营业外支出		2,431.13	
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,171,670.15	2,573,756.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,171,670.15	2,573,756.07

公司法定代表人：张耀辉

主管会计工作负责人：徐宽明

会计机构负责人：孙景双

合并现金流量表
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		250,710,396.28	175,020,051.95
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		675,486,433.84	793,394,081.72
经营活动现金流入小计		926,196,830.12	968,414,133.67
购买商品、接受劳务支付的现金		154,338,654.13	138,147,481.06
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		14,089,663.85	11,301,769.98
支付的各项税费		22,172,184.59	11,714,501.54
支付其他与经营活动有关的现金		686,355,720.69	820,942,065.37
经营活动现金流出小计		876,956,223.26	982,105,817.95
经营活动产生的现金流量净额		49,240,606.86	-13,691,684.28
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,381,960.00	50,025.40
取得投资收益收到的现金		4,866,466.31	1,894.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,030.00	245,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,343,456.31	297,619.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		3,003,067.93	4,155,646.41

产支付的现金			
投资支付的现金		1,042,120.00	8,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,045,187.93	12,255,646.41
投资活动产生的现金流量净额		2,298,268.38	-11,958,027.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		127,400,000.00	72,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		127,400,000.00	72,400,000.00
偿还债务支付的现金		123,750,200.47	106,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,263,933.03	6,858,889.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		134,014,133.50	113,308,889.05
筹资活动产生的现金流量净额		-6,614,133.50	-40,908,889.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		44,924,741.74	-66,558,600.34
加：期初现金及现金等价物余额		96,579,449.92	120,181,571.20
六、期末现金及现金等价物余额		141,504,191.66	53,622,970.86
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		15,964,877.14	711,206.18
加：资产减值准备		-3,131,019.67	-955,864.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		13,681,123.70	11,462,463.49
无形资产摊销		1,338,371.35	1,445,358.90
长期待摊费用摊销		270,330.58	252,908.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		24,831.35	-291,450.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		8,283,229.35	3,663,455.69
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,866,466.31	-2,114,177.74

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		60,190,961.94	-44,067,743.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		12,174,714.26	9,963,472.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-54,690,346.83	6,238,686.67
其他			
经营活动产生的现金流量净额		49,240,606.86	-13,691,684.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		141,504,191.66	53,622,970.86
减：现金的期初余额		96,579,449.92	120,181,571.20
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		44,924,741.74	-66,558,600.34

公司法定代表人：张耀辉

主管会计工作负责人：徐宽明

会计机构负责人：孙景双

母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位: 哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		679,996.60	55,852.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		303,887,836.86	422,954,454.61
经营活动现金流入小计		304,567,833.46	423,010,307.53
购买商品、接受劳务支付的现金			63,386.07
支付给职工以及为职工支付的现金		2,051,688.34	1,790,764.62
支付的各项税费		473,099.59	660,914.05
支付其他与经营活动有关的现金		307,101,433.59	427,074,685.91
经营活动现金流出小计		309,626,221.52	429,589,750.65
经营活动产生的现金流量净额		-5,058,388.06	-6,579,443.12
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,381,960.00	50,025.40
取得投资收益收到的现金		4,866,466.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,100.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,249,526.31	50,025.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,550.00	424,226.00
投资支付的现金		2,042,120.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,067,670.00	3,424,226.00
投资活动产生的现金流量净额		4,181,856.31	-3,374,200.60
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		70,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,330,283.25	119,322.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		54,330,283.25	50,119,322.00
筹资活动产生的现金流量净额		15,669,716.75	-119,322.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,793,185.00	-10,072,965.72
加：期初现金及现金等价物余额		19,837,746.62	38,178,098.98
六、期末现金及现金等价物余额		34,630,931.62	28,105,133.26
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-2,171,670.15	2,573,756.07
加：资产减值准备		-2,598,903.48	-2,055,921.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		701,721.60	469,715.69
无形资产摊销		14,475.00	166,462.50
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-1,100.00	-150,872.14
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		4,330,283.25	119,322.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,866,466.31	-498.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		2,383,390.63	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		9,407,360.60	-3,547,774.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-12,257,479.20	-4,153,632.01
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-5,058,388.06	-6,579,443.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		34,630,931.62	28,105,133.26
减：现金的期初余额		19,837,746.62	38,178,098.98
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		14,793,185.00	-10,072,965.72

公司法定代表人：张耀辉

主管会计工作负责人：徐宽明

会计机构负责人：孙景双

合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	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	361,263,565.00	268,545,324.24		35,886,968.78		-21,430,444.84		58,583,255.66	702,848,668.84	
加：会计政策变更		2,861,456.00		3,532,667.67		31,794,008.99		3,835,348.87	42,023,481.53	
前期差错更正										
二、本年初余额	361,263,565.00	271,406,780.24		39,419,636.45		10,363,564.15		62,418,604.53	744,872,150.37	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						12,402,073.88		3,562,803.26	15,964,877.14	
（一）净利润						12,402,073.88		3,562,803.26	15,964,877.14	
（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						12,402,073.88		3,562,803.26	15,964,877.14	
（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、本期期末余额	361,263,565.00	271,406,780.24		39,419,636.45		22,765,638.03		65,981,407.79	760,837,027.51	

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益
	实收资本(或股本)	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	261,560,000.00	371,433,825.17		32,947,320.48		-43,380,055.20		57,909,400.03
加:会计政策变更		3,710,174.00		6,558,586.97		37,165,326.09		1,467,735.88
前期差错更正								
二、本年初余额	261,560,000.00	375,143,999.17		39,505,907.45		-6,214,729.11		59,377,135.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						1,906,392.13		-1,195,185.95
(一)净利润						1,906,392.13		-1,195,185.95
(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						1,906,392.13		-1,195,185.95
(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、本期期末余额	261,560,000.00	375,143,999.17		39,505,907.45		-4,308,336.98		58,181,949.96
								730,083,519.60

公司法定代表人:张耀辉

主管会计工作负责人:徐宽明

会计机构负责人:孙景双

母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	361,263,565.00	268,545,324.24		26,636,819.22	- 12,180,295.28	644,265,413.18
加：会计政策变更		2,861,456.00		3,532,667.67	31,794,008.99	38,188,132.66
前期差错更正						
二、本年初余额	361,263,565.00	271,406,780.24		30,169,486.89	19,613,713.71	682,453,545.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,171,670.15	-2,171,670.15
（一）净利润					-2,171,670.15	-2,171,670.15
（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					-2,171,670.15	-2,171,670.15
（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. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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、本期期末余额	361,263,565.00	271,406,780.24		30,169,486.89	17,442,043.56	680,281,875.69

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	261,560,000.00	371,433,825.17		24,453,256.02	-34,183,372.04	623,263,709.15
加：会计政策变更		3,710,174.00		6,558,586.97	37,165,326.19	47,434,087.16
前期差错更正						
二、本年初余额	261,560,000.00	375,143,999.17		31,011,842.99	2,981,954.15	670,697,796.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,573,756.07	2,573,756.07
（一）净利润					2,573,756.07	2,573,756.07
（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					2,573,756.07	2,573,756.07

（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. 对所有者（或股东）的分配						
3. 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、本期期末余额	261,560,000.00	375,143,999.17		31,011,842.99	5,555,710.22	673,271,552.38

公司法定代表人:张耀辉 主管会计工作负责人:徐宽明 会计机构负责人:孙景双

公司概况

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司（以下简称本公司）是 1993 年 3 月 25 日经哈尔滨市股份制协调领导小组哈股领办字[1993]第 42 号文批准，由哈尔滨高新技术产业开发区房屋建设开发总公司、哈尔滨火炬高新技术开发总公司和哈尔滨高新技术产业开发区对外贸易公司三家公司共同发起，采取定向募集方式设立的股份有限公司，注册资本 8,000 万元。本公司于 1997 年 6 月 16 日经中国证监会证监发字[1997]351 号文件批准发行人民币普通股 A 股 5,000 万股，发行后总股本 13,000 万股，于 1997 年 7 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。1999 年公司送配股后总股本为 26,156 万股。2004 年 12 月 27 日经国有资产监督管理委员会批准，原股东哈尔滨高新技术产业开发区房屋建设开发总公司及哈尔滨火炬高新技术开发总公司分别将其所持有的国有法人股 3,852 万股和 2,032 万股转让给新股东新湖控股有限公司；原股东哈尔滨火炬高新技术开发总公司及哈尔滨高新技术产业开发区对外贸易公司分别将其所持有的国有法人股 719 万股和 1,242 万股转让给新股东浙江新湖房地产集团有限公司。2006 年 3 月 13 日原股东浙江新湖房地产集团有限公司将其所持有的法人股 1,960.7794 万股转让给新股东新湖控股有限公司；2006 年 5 月 18 日经国有资产监督管理委员会批准，原股东哈尔滨高新技术产业开发区房屋建设开发总公司将其所持有的国有法人股 3,205.2149 万股转让给新股东新湖控股有限公司。2006 年 7 月 26 日，根据公司股权分置改革实施方案，以公司现有流通股股本 15,106.6007 万股为基数，以截至 2005 年 12 月 31 日经审计的公司资本公积向登记在册的全体流通股股东定向转增股本 9,970.3565 万股，流通股股东获得每 10 股转增 6.6 股的股份，相当于流通股股东每 10 股流通股获送 2.2 股的对价，非流通股股东以此换取所持非流通股份的上市流通权。2006 年 7 月 28 日，股权分置改革方案实施完成，新增流通股股票可上市交易，有限售条件的流通股在此后的 12、24、36 个月后分别可以将其占总股本的 5%、10%、30.59%部分上市流通。

经营范围：法律法规禁止的不得经营。应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批

的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度：

企业会计准则

2、财务报表的编制基础：

本公司根据实际发生的交易和事项，按照 2007 年 1 月 1 日起执行的《企业会计准则》及其相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。上年同期利润表和资产负债表年初数系按照中国证监会证监发(2006)136 号《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》和中国证券监督管理委员会证监会计字[2007]10 号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》规定的原则确定，并在此基础上，将《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定的追溯调整事项对上年同期利润表和可比期初资产负债表进行了调整。同时按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第二十一条规定对财务报表项目的比较数据进行了重新列报。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

公司报告期内会计计量属性未发生变化，按照历史成本作为计量基础。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，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

6、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金和价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法：

对发生的外币交易，初始确认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，资产负债表日对外币货币性项目，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。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。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

金融工具的确认和计量

1、金融资产的分类

公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时分为：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

(2) 持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

(3) 应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

(4) 可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

公司根据业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）其他金融负债。

3、金融工具的确认

公司成为金融工具合同的一方时，将符合金融资产或负债的定义的项目确认为金融资产或负债。

4、金融工具的计量方法

（1）初始计量

初始确认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其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。

（2）金融资产后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产：按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；

②持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量；

（3）金融资产相关利得或损失的处理

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，其计入当期损益；

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

③持有至到期投资、贷款和应收款项，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

（4）金融负债后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

③没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且不属于金融负债的财务担保合同或将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

④除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

（5）金融负债相关利得或损失的处理

①按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本或成本计量的金融负债，在摊销、终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融资产转移的确认

（1）公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，终止确认该金融资产；

（2）公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的金融资产转移，不终止确认该金融资产；

（3）公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

6、金融资产转移的计量方法

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

（2）金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分

和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

(3) 公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，在继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险，且未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

7、金融资产或金融负债的公允价值确定方法

公允价值是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的交易报价确定金融资产或负债的公允价值，金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值。

8、金融资产减值损失的确认

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产(含单项金融资产或一组金融资产)的账面价值进行检查，有以下客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备：

(1) 发行方或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) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

9、金融资产减值损失的计量

(1) 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(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为减值损失，计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(3) 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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍然不能收回的；

(2) 债务人逾期未履行偿还义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项(包括应收账款和其他应收

款)按账龄分析法计提坏账准备, 在采用账龄分析法的同时, 对涉及关联交易的应收款项, 根据实际情况采用个别认定法。。

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	8	8
3—4 年	10	10
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

坏账损失核算的方法: 公司采用备抵法核算。

10、存货核算方法:

本公司存货分为: 原材料、生产成本、产成品、低值易耗品等类别。

存货按实际成本进行初始计量, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按全月一次加权平均法计价。资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品和包装物的摊销方法: 采用一次摊销法。

存货的盘存制度: 本公司存货采用永续盘存制。

存货可变现净值的确定: 产成品、用于出售的材料等直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法: 资产负债表日, 存货 (产成品按单项, 原材料按类别) 可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益, 以后期间存货价值恢复的, 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。

11、投资性房地产的核算方法:

1、投资性房地产的种类

投资性房地产分为: 已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始确认和计量, 在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备计提的方法与固定资产的核算方法一致, 土地使用权的摊销方法和减值准备计提的方法与无形资产的核算方法一致。

12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法:

(1) 固定资产计价和折旧方法:

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。

固定资产以取得时的实际成本入帐, 并从其达到预定可使用状态的次月起, 采用直线法 (年数平均法) 提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下:

类 别	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20—45 年	5	2.11—4.75
机器设备	10—14 年	3	6.79—9.7
运输设备	6—10 年	3—5	9.5—16.17
其他	5—10	3—5	9.5—19.4

固定资产按照实际成本计价。固定资产折旧采用年限平均法，将固定资产的原价扣除其预计净残值和累计已计提的减值准备后的金额作为应提折旧额，在预计的使用寿命期间内平均计提。公司每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合条件的计入当期损益。

(2) 减值准备的计提方法：

期末对资产负债表项目固定资产的账面价值进行检查，有迹象表明该资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

13、在建工程核算方法：

在建工程在达到预定可使用状态时，结转固定资产，尚未办理竣工决算的按估计价值确定其成本暂估转入固定资产，并计提折旧。待竣工决算后再根据实际成本调整暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

14、无形资产计价及摊销方法：

1、无形资产的计价方法：

无形资产按实际成本计量，具体如下：

(1) 外购无形资产的成本包括价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途前所发生的其他支出。

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

(3) 公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段和开发阶段分别核算，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，同时满足下列条件时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(4) 通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定。

2、无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时判断其使用寿命。使用寿命有限的，估计该使用寿命的年限，在使用寿命内采用直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。而在每个会计期间进行减值测试，计提有关的减值准备。

15、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

1、本公司会计期末对资产负债表项目长期股权投资、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

2、当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在确定资

产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

3、本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合进行减值测试可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认为减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，在根据资产组或者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。

16、长期股权投资的核算方法：

1. 长期股权投资的分类和对被投资单位具有共同控制、重大影响的确定依据。

（1）长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有控制、共同控制、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（以下简称其他股权投资）。

（2）对被投资单位具有共同控制的确定依据：A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意；C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。对被投资单位具有重大影响的确定依据：A、公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权股份；B、公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；C、参与被投资单位的政策制定过程；D、与被投资单位之间发生重要交易；E、向被投资单位派出管理人员；F、向被投资单位提供关键技术资料。

2、长期股权投资的初始计量

（1）公司对同一控制下企业合并形成的长期股权投资。按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及公司发行股份的面值总额之间差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资。在购买日，以取得股权付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价值份额复核后，长期股权投资成本仍小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（2）以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要的支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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

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

（5）以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

（6）以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

3、长期股权投资的后续计量

公司对子公司的长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日，若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股

权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

4、长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得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。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

17、借款费用的会计处理方法：

1、借款费用资本化的确认原则

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本。

2、资本化期间同时满足：资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始三个条件时，借款费用开始资本化；

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用资本化。

3、借款费用资本化金额的计算方法

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，

以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定当期应予以资本化的利息金额。

（2）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的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，计算确定一般借款利息中应予资本化的金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

（3）发生的专门借款辅助费用，在购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，之后发生的，确认为费用的，计入当期损益。

（4）外币专门借款的汇兑差额，在资本化期间内，外币专门借款的本金及利息的汇兑差额予以资本化，其他外币借款本金及利息的汇兑差额计入当期损益。

18、收入确认原则：

1、销售商品、提供劳务及让渡资产使用权等交易的收入确认方法。

（1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施有效控制，相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额以及相关已经发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认提供的劳务收入；

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，若已发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，按已收或预计能够收回的金额确认收入，并结转已经发生的劳务成本；已发生的劳务成本预计部分能够得到补偿的，按能够得到补偿的的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；若已发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入的确认

相关的经济利益很可能流入企业、收入的金额能够可靠计量时确认让渡资产使用权收入。

2、按完工百分比法确认提供劳务的收入时，交易的完工进度可以按已完工作的测量、或已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例、或已发生的成本占估计总成本的比例确定。

19、所得税的会计处理方法：

1、递延所得税资产的确认

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

①该项交易或事项不属于企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

①暂时性差异在可预见的未来可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（3）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或事项产生的所得税。

20、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、编制方法

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整母公司对子公司的长期股权投资后编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司合并编制。

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

（1）会计政策变更

1、本公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新《企业会计准则》，根据新《企业会计准则》规定，对会计政策进行了相应修改。在编制对比财务报表时，根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，将《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定的追溯调整事项对上年同期利润表和可比期初资产负债表进行了调整，同时按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第二十一条规定对财务报表项目比较数据的列报进行了调整。

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三)税项:

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		13%、17%
营业税		5%
城建税		5%、7%
企业所得税		15%、33%

2、优惠税负及批文

子公司哈高科大豆食品有限责任公司、哈高科白天鹅药业集团有限公司、哈尔滨高科技集团天健药业有限责任公司根据哈政发[1997]6 号文件规定按 15%的税率缴纳所得税，其余公司按 33%的税率缴纳所得税。

(四)企业合并及合并财务报表

单位:元 币种:人民币

1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
哈尔滨高科技集团天健药业有限责任公司	控股子公司	哈尔滨市	中成药西药原料药的 生产开发销售	10,650,000.00	中成药西药原料药的 生产开发销售
哈高科佳木斯中药有限公司	控股子公司	佳木斯市	片剂、中药提取 生产、销售	25,000,000.00	片剂、中药提取 生产、销售
哈高科白天鹅药业集团有限公司	控股子公司	哈尔滨市	生产销售原料药片剂生化水针、生物制品	78,000,000.00	生产销售原料药片剂生化水针、生物制品
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	控股子公司	哈尔滨市	房地产开发、物业管理室内装饰购销建材	90,000,000.00	房地产开发、物业管理室内装饰购销建材
哈高科大豆食品有限责任公司	控股子公司	哈尔滨市	组织蛋白分离蛋白、食用纤维、纯净水的生产销售	201,400,000.00	组织蛋白分离蛋白、食用纤维、纯净水的生产销售
哈高科绥棱二塑有限公司	控股子公司	绥棱县	防水卷材、塑料片材聚乙烯薄膜制造与销售	28,530,000.00	防水卷材、塑料片材聚乙烯薄膜制造与销售

哈尔滨高科物业管理有限公司	控股子公司	哈尔滨市	从事房屋建筑及配套设 施、环境的维修、管理、	3,000,000.00	从事房屋建筑及配套设 施、环境的维修、管理、
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	控股子公司	哈尔滨市	按卫生许可证销售营养品、保健品	2,000,000.00	按卫生许可证销售营养品、保健品
哈尔滨基太生物芯片开发有限责任公司	控股子公司	哈尔滨市	生物芯片、基因芯片技术开发	12,000,000.00	生物芯片、基因芯片技术开发
青岛临港置业有限公司	控股子公司	青岛胶南市	园区开发、基础设施建设房地产开发、物业管理、园区配套服务、工程代理服务、劳务服务、工程、技术、经济信息咨询服务	56,750,000.00	园区开发、基础设施建设房地产开发、物业管理、园区配套服务、工程代理服务、劳务服务、工程、技术、经济信息咨询服务
黑龙江哈高科生物技术有限公司	全资子公司	哈尔滨市	从事诊断试剂及生物芯片技术开发、医药生物工程技术及产品技术研究、药物制剂技术开发、食品添加剂原料及生产技术研究、农副产品加工技术研究、营养食品技术研究、技术咨询、技术转让。	1,000,000.00	从事诊断试剂及生物芯片技术开发、医药生物工程技术及产品技术研究、药物制剂技术开发、食品添加剂原料及生产技术研究、农副产品加工技术研究、营养食品技术研究、技术咨询、技术转让。
哈高科绥棱二塑防水工程有限公司	控股子公司的控股子公司	绥棱县	从事建筑防水工程专业承包和建筑等防水防渗工程材料的购销	5,000,000.00	从事建筑防水工程专业承包和建筑等防水防渗工程材料的购销
哈尔滨市哈高科饲料有限责任公司	控股子公司的控股子公司	哈尔滨市	浓缩饲料、配合饲料、大豆纤维蛋白饲料	1,100,000.00	浓缩饲料、配合饲料、大豆纤维蛋白饲料
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	控股子公司的控股子公司	巴彦县兴隆镇	粮油加工、农副产品经销，饲料经销	17,000,000.00	粮油加工、农副产品经销，饲料经销
青岛君和投资有限公司	控股子公司的控股子公司	青岛胶南	投资园区项目开发、基础设施建设与管理；信息咨询、服务；计算机	11,500,000.00	投资园区项目开发、基础设施建设与管理；信息咨询、服务；计算机

		市	网络设备及相关产品营销		网络设备及相关产品营销
黑龙江世纪绿洲房地产开发有限公司	控股子公司的控股子公司	哈尔滨市	房地产开发、商品房销售、基础项目开发、建设	50,000,000.00	房地产开发、商品房销售、基础项目开发、建设
哈尔滨高科技科技企业孵化器有限公司	控股子公司的控股子公司	哈尔滨市	从事科技企业孵化服务	500,000.00	从事科技企业孵化服务
青岛临港工程代理有限公司	控股子公司的控股子公司	青岛胶南市	工程建设、招投标代理	100,000.00	工程建设、招投标代理
青岛临港物业管理有限公司	控股子公司的控股子公司	青岛胶南市	物业管理	500,000.00	物业管理
哈尔滨健之源农业科技有限公司	控股子公司的控股子公司	哈尔滨市	大豆蛋白产品及农业产品技术开发、服务、转让	5,000,000.00	大豆蛋白产品及农业产品技术开发、服务、转让
温州商业银行股份有限公司	参股子公司	温州市	经营金融业务	102,181,921.00	经营金融业务
黑龙江省数字证书认证有限公司	参股子公司	哈尔滨市	计算机通讯网络设计、系统集成、因特网信息服务	10,000,000.00	计算机通讯网络设计、系统集成、因特网信息服务
北京原平皓生物技术有限公司	参股子公司	北京	技术开发、技术咨询	8,500,000.00	技术开发、技术咨询

子公司全称	期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额（资不抵债子公司适用）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
哈尔滨高科技集团天健药业有限责任公司	9,159,000.00		86.00	86.00	是
哈高科佳木斯中药有限公司	15,000,000.00		60.00	60.00	是
哈高科白天鹅药业集团有限公司	74,250,000.00		95.20	95.2	是
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	88,000,000.00		97.78	97.78	是
哈高科大豆食品	191,400,000.00		95.04	95.04	是

有限责任公司					
哈高科绥棱二塑有限公司	14,550,000.00		51.00	51.00	是
哈尔滨高科物业管理有限公司	2,800,000.00		93.34	93.34	是
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	1,200,000.00		94.76	94.76	是
哈尔滨基太生物芯片开发有限责任公司	5,500,000.00		45.84	45.84	是
青岛临港置业有限公司	30,000,000.00		52.86	52.86	是
黑龙江哈高科生物技术有限公司	1,000,000.00		100.00	100.00	是
哈高科绥棱二塑防水工程有限公司	2,750,000.00		54.40	54.40	是
哈尔滨市哈高科饲料有限责任公司	517,000.00		46.67	46.67	是
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	16,800,000.00		98.83	98.83	是
青岛君和投资有限公司	5,100,000.00		44.35	44.35	否
黑龙江世纪绿洲房地产开发有限公司	73,150,000.00		70.00	70.00	是
哈尔滨高科科技企业孵化器有限公司	500,000		80.00	80.00	是
青岛临港工程代理有限公司	100,000.00		100.00	100.00	是
青岛临港物业管理有限公司	500,000.00		100.00	100.00	是
哈尔滨健之源农业科技有限公司	5,000,000.00		100.00	100.00	是
温州商业银行股份有限公司	54,800,000.00		4.46	4.46	否
黑龙江省数字证书认证有限公司	2,000,000.00		20.00	20.00	否
北京原平皓生物技术有限公司	2,000,000.00		23.53	23.53	否

2、各重要子公司中少数股东权益情况

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏
-------	--------	----------------	--------------------------

		东损益的金额 (资不抵债子公 司适用)	损超过少数股东在该子公司 期初所有者权益中所享有份 额后的余额 (资不抵债子公 司适用)
哈尔滨高科技集 团天健药业有限 责任公司	2,606,715.38		
哈高科佳木斯中 药有限公司	7,685,822.80		
哈高科白天鹅药 业集团有限公司	2,987,417.68		
哈尔滨高科技集 团房地产开发有 限公司	1,856,425.85		
哈高科大豆食品 有限责任公司	9,845,121.47		
哈高科绥棱二塑 有限公司	11,806,730.96		
哈尔滨高科物业 管理有限公司	200,008.21		
黑龙江省哈高科 营养食品有限公 司	780,126.51		
哈尔滨基太生物 芯片开发有限责 任公司	686,047.60		
青岛临港置业有 限公司	37,121,944.29		
哈高科绥棱二塑 防水工程有限公 司	2,358,967.98		
哈尔滨哈高科油 脂有限责任公司	200,694.50		
黑龙江世纪绿洲 房地产开发有限 公司	26,577,493.17		
哈尔滨高科科技 企业孵化器有限 公司	164,201.16		

3、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下 企业合并的判断 依据	同一控制的 实际控制人	合并本期期初至合并日		
				收 入	净 利 润	经营活动产生的 现金流量净额
哈尔滨高科技集 团房地产开发有	控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份			

限公司			有限公司			
哈高科大豆食品 有限责任公司	控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
哈尔滨高科物业 管理有限公司	控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
黑龙江省哈高科 营养食品有限公 司	控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
黑龙江哈高科生 物技术有限公司	全资子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
哈高科绥棱二塑 防水工程有限公 司	控股子公司的 控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
哈尔滨市哈高科 饲料有限责任公 司	控股子公司的 控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
哈尔滨哈高科油 脂有限责任公司	控股子公司的 控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
青岛君和投资有 限公司	控股子公司的 控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
哈尔滨高科科技 企业孵化器有限 公司	控股子公司的 控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
青岛临港工程代 理有限公司	控股子公司的 控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
青岛临港物业管 理有限公司	控股子公司的 控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			
哈尔滨健之源农 业科技有限公司	控股子公司的 控股子公司	控制	哈尔滨高科 科技集团股份 有限公司			

4、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	商誉	
		金额	确定方法
哈尔滨高科技集 团天健药业有限 责任公司	控股子公司	349,342.65	
哈高科佳木斯中 药有限公司	控股子公司		
哈高科白天鹅药	控股子公司		

业集团有限公司			
哈高科绥棱二塑有限公司	控股子公司		
哈尔滨基太生物芯片开发有限责任公司	控股子公司		
青岛临港置业有限公司	控股子公司		
黑龙江世纪绿洲房地产开发有限公司	控股子公司的 控股子公司	635,728.31	

- (1) 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。
- (2) 母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司，已纳入合并范围的原因说明：
- 1)、哈尔滨基太生物芯片开发有限责任公司, 控制

(五) 合并会计报表附注

1、货币资金

单位: 元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	486,270.22	85,765.33
人民币	140,510,970.32	96,493,684.59
其他货币资金:		
人民币	506,951.12	
合计	141,504,191.66	96,579,449.92

货币资金本期增加 44,924,741.74 元, 增幅 46.52%, 主要系本期房地产开发项目完工, 实现销售所致。

2、交易性金融资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资		
3. 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		339,840.00
4. 衍生金融资产		
5. 其他		
合计		339,840.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,555,405.26	2,692,663.50
合计	1,555,405.26	2,692,663.50

4、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	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 (%)	
一年以内	52,793,417.46	35.85	1,055,868.34	62,031,348.10	39.69	1,240,626.96
一至二年	38,860,949.05	26.38	1,943,047.45	36,891,167.81	23.60	1,844,558.39
二至三年	7,433,350.16	5.05	594,668.00	7,511,427.93	4.81	600,914.23
三年以上	48,192,288.96	32.72	38,990,120.27	49,853,502.53	31.90	39,640,785.79
合计	147,280,005.63	100.00	42,583,704.06	156,287,446.37	100.00	43,326,885.37

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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	15,000,000.00	10.18	15,000,000.00	35.22	15,000,000.00	9.60	15,000,000.00	34.62
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	132,280,005.63	89.82	27,583,704.06	64.78	141,287,446.37	90.40	28,326,885.37	65.38
合计	147,280,005.63	--	42,583,704.06	--	156,287,446.37	--	43,326,885.37	--

(3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回数	合计	
应收账款坏帐准备	43,326,885.37	2,646.51	745,827.82	745,827.82	42,583,704.06

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	49,667,465.00	33.73	49,467,001.50	31.65

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
北辰集团	客户	15,000,000.00	5 年以上	房款	15,000,000.00	100.00
胶南建筑设计院、建通监理公司	客户	49,940.00	一年以内	房款	998.80	2.00
胶南建筑设计院、建通监理公司	客户	11,304,281.00	1—2 年	房款	565,214.05	5.00
福克新技术发展有限公司	客户	7,800,000.00	5 年以上	房款	7,800,000.00	100.00
青岛三裕橡胶制品有限公司	客户	7,794,606.50	1—2 年	房款	389,730.33	5.00
青岛敏达家纺有限公司	客户	7,718,637.50	1 年以内	房款	154,372.75	2.00
合计	--	49,667,465.00	--	--	23,910,315.93	--

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

5、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	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 (%)	
一年以内	27,108,009.90	22.68	542,160.20	69,297,205.20	47.46	1,385,944.12
一至二年	25,216,009.41	21.09	1,260,800.47	11,777,192.04	8.07	588,859.60
二至三年	5,702,833.44	4.77	456,226.68	2,585,738.96	1.77	206,859.12
三年以上	61,517,431.89	51.46	58,905,687.65	62,343,704.48	42.70	58,987,659.89
合计	119,544,284.64	100.00	61,164,875.00	146,003,840.68	100.00	61,169,322.73

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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项	28,334,631.12	23.70	28,334,631.12	46.33	28,334,631.12	19.41	28,334,631.12	46.32
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项								
其他不重大其他应收款项	91,209,653.52	76.30	32,830,243.88	53.67	117,669,209.56	80.59	32,834,691.61	53.68
合计	119,544,284.64	--	61,164,875.00	--	146,003,840.68	--	61,169,322.73	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回数	合计	
其他应收款坏帐准备	61,169,322.73	381,499.00	385,946.73	385,946.73	61,164,875.00

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	53,478,299.80	44.74	63,767,254.85	43.68

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额
海南公司	客户	28,334,631.12	5年以上	工程款	28,334,631.12
北京公司	客户	11,552,623.73	5年以上	借款	11,552,623.73
浙江盛龙实业	客户	5,000,000.00	1—2年	往来	250,000.00
双鸭山世纪大厦有限公司	客户	4,591,044.95	1—2年	借款	229,552.25
千博贸易公司	客户	4,000,000.00	1—2年	往来	200,000.00
合计	--	53,478,299.80	--	--	40,566,807.10

(5) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款
其他应收款本期减少 26,459,556.04 元,降幅 18.13%,系收回欠款所致。

6、预付账款

(1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	34,932,791.63	11.68	84,671,697.03	28.27
一至二年	195,098,657.31	65.20	206,020,828.33	68.79
二至三年	60,814,379.81	20.32	8,460,942.18	2.82
三年以上	8,360,100.38	2.80	352,620.40	0.12
合计	299,205,929.13	100.00	299,506,087.94	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	197,004,670.91	65.85	170,280,376.48	56.86

(3) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
青岛龙海集团建筑安装工程 有限公司	客户	56,172,701.42	1—2 年	工程款
市建一公司第六分公司	客户	45,000,000.00	2—3 年	工程款
青岛胶南万德建筑工程有限公司	客户	37,946,030.49	1—2 年	工程款
中国建筑一局有限公司山东 分公司	客户	31,075,000.00	1—2 年	工程款
青岛东恒建筑工程有限公司	客户	26,810,939.00	1—2 年	工程款
合计	--	197,004,670.91	--	--

(4) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

7、存货

(1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

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	39,919,419.97		39,919,419.97	51,481,172.89	2,236,272.68	49,244,900.21

库存商品	103,821,752.94	1,409,309.88	102,412,443.06	52,399,841.94	17,664,699.86	34,735,142.08
在产品	153,881,199.28		153,881,199.28	268,798,371.98	178,773.04	268,619,598.94
包装物	2,762,745.74		2,762,745.74	2,779,138.48		2,779,138.48
自制半成品	545,747.60		545,747.60			
低值易耗品	150,673.27		150,673.27	272,390.56	103,142.68	169,247.88
合计	301,081,538.80	1,409,309.88	299,672,228.92	375,730,915.85	20,182,888.26	355,548,027.59

本期存货减少 74,649,377.05 元，减幅 19.87%，主要系房地产开发项目完工，销售所致。

(2) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
库存商品			2.30

8、可供出售金融资产：

(1) 可供出售金融资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
其他	4,161,456.00	4,161,456.00
合计	4,161,456.00	4,161,456.00

9、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位：元 币种：人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
温州商业银行股份有限公司	4.46	4.46	
黑龙江省数字证书认	20.00	20.00	

证有限公司			
北京原平皓生物技术 有限公司	23.53	23.53	
哈尔滨市哈高科饲料 有限公司	47.00	47.00	
青岛君和投资有限公司	44.35	44.35	
黑龙江希波房地产开 发有限公司			

(2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变 动	期末余额	减值准 备
温州商业银行股份有限公司	54,800,000.00	54,800,000.00		54,800,000.00	
北京原平皓生物技术有 限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	
哈尔滨市哈高科饲料有 限公司	517,000.00	517,000.00		517,000.00	
青岛君和投资有限公司	5,100,000.00	3,881,845.47		3,881,845.47	
黑龙江希波房地产开发有 限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	

(3) 按权益法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变 动	期末余额	减值准 备	现金红 利
黑龙江省数字证书认证 有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		

黑龙江希波房地产开发有限公司属联合开发房地产项目的投资。

10、投资性房地产

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	30,316,308.00	503,460.00		30,819,768.00
1. 房屋、建筑物	30,316,308.00	503,460.00		30,819,768.00
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		320,005.50		320,005.50
1. 房屋、建筑物		320,005.50		320,005.50
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	30,316,308.00			30,499,762.50
1. 房屋、建筑物	30,316,308.00			30,499,762.50
2. 土地使用权				

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	502,689,522.26	1,328,678.35	1,530,123.36	502,488,077.25
其中：房屋及建筑物	239,797,579.98	52,101.27		239,849,681.25
机器设备	237,961,392.52	506,071.77	608,427.50	237,859,036.79
运输设备	18,621,063.25	646,249.00	510,025.57	18,757,286.68
其他设备	6,309,486.51	124,256.31	411,670.29	6,022,072.53
二、累计折旧合计：	127,122,423.87	13,422,000.20	848,177.13	139,696,246.94
其中：房屋及建筑物	33,435,181.09	3,422,390.69		36,857,571.78
机器设备	82,649,274.16	8,676,849.42	124,390.07	91,201,733.51
运输设备	7,824,382.76	1,052,322.50	316,170.98	8,560,534.28
其他设备	3,213,585.86	270,437.59	407,616.08	3,076,407.37
三、固定资产净值合计	375,567,098.39			362,791,830.31
其中：房屋及建筑物	206,362,398.89			202,992,109.47
机器设备	155,312,118.36			146,657,303.28
运输设备	10,796,680.49			10,196,752.40
其他设备	3,095,900.65			2,945,665.16
四、减值准备合计	3,454,173.54			3,454,173.54
其中：房屋及建筑物	94,042.15			94,042.15
机器设备	3,333,854.46			3,333,854.46
运输设备	5,256.16			5,256.16
其他设备	21,020.77			21,020.77
五、固定资产净额合计	372,112,924.85			359,337,656.77
其中：房屋及建筑物	206,268,356.74			202,898,067.32
机器设备	151,978,263.90			143,323,448.82
运输设备	10,791,424.33			10,191,496.24
其他设备	3,074,879.88			2,924,644.39

本期固定资产增加 1,328,678.35 元，其中：52,101.27 元，为自建房屋及建筑物；其余为全部购入。固定资产减少 1,530,123.36 元，其中：抵账 145,500.00 元，为运输设备；其余全部为固定资产清理。

12、在建工程

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	21,053,885.96		21,053,885.96	18,924,193.14		18,924,193.14

(1) 在建工程项目变动情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初数	本期增加	资金来源	期末数
低聚糖生产线改造	14,168,062.69		自筹	14,168,062.69
污水车间改造	3,704,519.32	1,346,361.50	自筹	5,050,880.82
分离蛋白车间改造	419,382.07	16,536.11	自筹	435,918.18
厂区改造	556,889.15	234,366.35	自筹	791,255.50
设备更新改造		415,516.74	自筹	415,516.74
钻井		85,000.00	自筹	85,000.00
节点型材成型装置	75,339.91	31,912.12	自筹	107,252.03
合计	18,924,193.14	2,129,692.82	--	21,053,885.96

13、无形资产

(1) 无形资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	34,309,860.74		392,305.09	33,917,555.65	
气雾剂转让费	116,000.00		25,000.02	90,999.98	
清开灵泡腾片	165,950.00		30,274.98	135,675.02	
药号使用权	1,315,985.41		99,393.90	1,216,591.51	
大豆蛋白低聚糖技术	437,745.96		54,715.02	383,030.94	
树脂复合无纺布防水卷材生产方法	299,999.98		99,999.96	200,000.02	
电增容	70,875.00		7,087.50	63,787.50	
头孢药号使用权	6,099,900.00		508,324.98	5,591,575.02	
保健品	370,769.20		61,794.90	308,974.30	
软件	151,987.50		14,475.00	137,512.50	
芯片技术	450,000.00		45,000.00	405,000.00	
合计	43,789,073.79		1,338,371.35	42,450,702.44	

(2) 公司内部研究开发项目支出:

单位:元 币种:人民币

项目	计入研究阶段的金额	计入开发阶段的金额	计入研究和开发阶段总额
保健品		40,147.60	40,147.60
合计			

14、资产减值准备明细

单位:元 币种:人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	104,496,208.10	384,145.51	1,131,774.55		1,131,774.55	103,748,579.06
二、存货跌价准备	20,182,888.26		2,383,390.63	16,390,187.75	18,773,578.38	1,409,309.88
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	3,454,173.54					3,454,173.54
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商						

誉减值准备						
十四、其他						
合计	128,133,269.90	384,145.51	3,515,165.18	16,390,187.75	19,905,352.93	108,612,062.48

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		35,000,000.00
抵押借款	140,729,799.53	194,380,000.00
担保借款	100,000,000.00	
合计	240,729,799.53	229,380,000.00

(2) 逾期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率(%)	贷款资金用途
绥棱县农行	2,300,000.00	12.739	流动资金
农行汇源支行	1,029,799.53	7.56	流动资金
合计	3,329,799.53	--	--

16、应付票据

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	31,000,000.00	27,000,000.00
合计	31,000,000.00	27,000,000.00

17、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		10,032,420.75	9,998,840.75	33,580.00
二、职工福利费	1,054,878.50	590,436.15	948,871.46	696,443.19
三、社会保险费	-38,437.99	2,454,460.72	2,589,905.83	-173,883.10
医疗保险费	-36,420.41	426,732.56	665,754.47	-275,442.32
基本养老保险费	5,120.01	1,850,569.90	1,722,443.69	133,246.22
失业保险费	-7,342.79	139,791.17	133,565.85	-1,117.47
工伤保险费		12,510.49	27,265.07	-14,754.58
生育保险费	205.20	24,856.60	40,876.75	-15,814.95

四、住房公积金	33,185.16	450,755.67	438,754.46	45,186.37
五、其他				
职工教育经费	1,677,161.43	267,280.70	156,927.20	1,787,514.93
合计	2,726,787.10	13,795,353.99	14,133,299.70	2,388,841.39

20、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-3,434,457.62	-1,989,139.37	
营业税	-4,005,075.87	949,043.07	
所得税	180,995.60	-695,490.56	
个人所得税	72,373.31	52,417.59	
城建税	-246,368.86	65,415.98	
固定资产增值税	-530,954.00	-673,353.60	17%
土地使用税	1,053,742.90	1,042,138.90	0.30~0.50 元/m ²
房产税	471,318.60	672,713.12	1.20%
土地增值税	675,819.31	1,003,017.64	0.5%
印花税	18,305.36	47,341.12	0.05%
教育费附加	-99,307.35	51,278.55	3%、4%
防洪保安费	-44,858.21	40,508.17	1%
生活垃圾处理费	1,353.00	1,359.10	0.5%
合计	-5,887,113.83	567,249.71	--

本期增值税期末余额为-3,434,457.62 元，主要系本期留抵进项税额。营业税期末余额为-4,005,075.87 元，主要系本期房地产企业预缴营业税所致。

21、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
哈尔滨高新技术产业开发区房屋建设开发总公司	458,080.00	458,080.00	未领
哈尔滨高新技术产业开发区对外贸易公司	28,520.00	28,520.00	未领
流通股	77,434.40	77,434.40	未领
合计	564,034.40	564,034.40	--

22、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

23、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率 (%)	币种	本币金额	利率 (%)	币种	本币金额
中行开发	2004 年 3 月	2007 年 3 月		人民		6.336	人民	7,600,000.00

区支行	19 日	19 日		币			币	
绥棱县工行	2000 年 12 月 20 日	2005 年 12 月 19 日	7.839	人民币	15,090,000.00	7.839	人民币	15,190,000.00
工行东直支行	2005 年 12 月 31 日	2007 年 12 月 10 日	7.488	人民币	15,000,000.00	7.488	人民币	15,000,000.00
建行南岗支行	2005 年 8 月 23 日	2007 年 8 月 23 日	8.56	人民币	20,000,000.00	7.56	人民币	20,000,000.00
合计	--	--	--	--	50,090,000.00	--	--	57,790,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	4,021,000.00	4,021,000.00
合计	4,021,000.00	4,021,000.00

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	期末数		期初数	
		币种	本币金额	币种	本币金额
信用	1989	人民币	15,000.00	人民币	15,000.00
信用	1996	人民币	1,106,000.00	人民币	1,106,000.00
信用	2002 年 12 月 30 日	人民币	500,000.00	人民币	500,000.00
信用	2003 年 3 月 10 日	人民币	1,500,000.00	人民币	1,500,000.00
信用		人民币	900,000.00	人民币	900,000.00
合计	--	--	4,021,000.00	--	4,021,000.00

25、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期结转数	期末数
财政专项改造资金	200,000.00		200,000.00
科技三项费用	2,758,550.13		4,417,050.13
省长基金	8,000,000.00		8,000,000.00
合计	10,958,550.13		12,617,050.13

26、股本

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
股份总数	361,263,565.00							361,263,565.00	

27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	256,171,819.61			256,171,819.61
其他资本公积	15,234,960.63			15,234,960.63
合计	271,406,780.24			271,406,780.24

28、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,236,073.25			37,236,073.25
其他盈余公积	2,183,563.20			2,183,563.20
合计	39,419,636.45			39,419,636.45

29、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	12,402,073.88
加：年初未分配利润	10,363,564.15
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	22,765,638.03

30、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	284,903,935.47	112,060,238.33
其他业务收入	6,249,967.68	5,975,925.25
合计	291,153,903.15	118,036,163.58

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药业	26,750,933.93	19,200,773.47	20,590,112.71	14,809,662.02
大豆深加工	91,525,163.28	79,552,884.99	64,978,121.40	55,173,562.07
房屋开发	154,339,880.22	115,084,555.39	13,568,114.00	11,012,235.28
防水卷材	6,028,932.20	4,323,328.85	10,963,784.69	8,028,865.99
物业管理	6,259,025.84	9,070,221.08	1,960,105.53	1,214,594.86
合计	284,903,935.47	227,231,763.78	112,060,238.33	90,238,920.22

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品	26,750,933.93	19,200,773.47	20,590,112.71	14,809,662.02
分离蛋白	40,714,387.19	34,512,192.81	36,941,811.77	31,538,561.37
组织蛋白	10,812,915.35	8,991,843.31	10,459,398.21	9,119,266.97
房地产	154,339,880.22	115,084,555.39	13,568,114.00	11,012,235.28
其他	52,285,818.78	49,442,398.80	30,500,801.64	23,759,194.58
合计	284,903,935.47	227,231,763.78	112,060,238.33	90,238,920.22

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	222,222,275.63	178,291,749.77	29,584,398.62	23,099,084.62
省外	38,925,284.01	28,908,417.29	59,196,658.56	46,279,844.87
国外	23,756,375.83	20,031,596.72	23,279,181.15	20,859,990.73
合计	284,903,935.47	227,231,763.78	112,060,238.33	90,238,920.22

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例(%)
大连新出口有限公司	9,704,615.38	3.34
罗马尼亚公司	6,345,708.44	2.18
乌滋别克公司	5,041,118.00	1.74
俄罗斯斯公司	4,809,132.15	1.66
新哲公司	1,497,549.44	0.52
合计	27,398,123.41	9.41

本期主营业务收入增加 172,843,697.14 元，增幅 154.25%，主要系三大主导产业收入增加所致。

31、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	7,889,427.25	776,410.98	
城建税	848,521.57	271,978.35	
教育费附加	485,198.48	151,524.24	
防洪保安费	152,438.65	308.20	
土地增值税	2,406,798.49		
合计	11,782,384.44	1,200,221.77	--

本期增加 10,582,162.67 元，增幅 881.69%，主要系本期房地产收入增加所致。

32、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
短期投资收益	2,392.47	988,365.53	基金收益
股权投资损益	2,111,785.21	3,878,100.78	2006 年温州商行分红
合计	2,114,177.68	4,866,466.31	—

33、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-747,629.04	-955,864.19
二、存货跌价损失	-2,383,390.63	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-3,131,019.67	-955,864.19

34、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	1,435.03	179,872.14
其中：固定资产处置利得	1,435.03	179,872.14
无形资产处置利得		260,000.00
流动资产盘盈	242,730.00	
罚款收入	4,972.47	850.00
其他	11,675.09	6,804.00
合计	260,812.59	447,526.14

35、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	35,198.61	78,590.45
其中：固定资产处置损失	35,198.61	78,590.45

无形资产处置损失		
罚款支出	26,606.46	8,190.00
捐赠支出	2,188.00	20,888.00
其他		44,300.00
合计	63,993.07	151,968.45

36、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
当期所得税	7,314,609.71	642,869.96
递延所得税		
合计	7,314,609.71	642,869.96

37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财务费用	1,432,543.92
其他应收款	325,402,076.72
其他应付款	345,616,849.40
营业外收入	9,813.80
专项应付款	2,820,000.00
预付帐款	500.00
应付账款	204,650.00
合计	675,486,433.84

38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
管理费用	6,846,890.66
财务费用	338,266.59
营业费用	5,386,830.40
开发间接费	326,330.80
其他应收款	383,774,959.99
其他应付款	288,971,013.94
营业外支出	43,363.93
应付帐款	668,064.38
合计	686,355,720.69

(六) 母公司会计报表附注

1、应收账款

(1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	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 (%)	
一至二年				219,550.68	0.71	10,977.53
三年以上	30,182,236.03	100.00	29,846,772.95	30,642,681.95	99.29	30,307,218.87
合计	30,182,236.03	100.00	29,846,772.95	30,862,232.63	100.00	30,318,196.40

(2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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	15,000,000.00	49.70	15,000,000.00	50.26	15,000,000.00	48.60	15,000,000.00	49.47
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	15,182,236.03	50.30	14,846,772.95	49.74	15,862,232.63	51.40	15,318,196.40	49.93
合计	30,182,236.03	--	29,846,772.95	--	30,862,232.63	--	30,318,196.40	--

(3) 应收账款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期减少数		期末余额
		转回数	合计	
应收账款坏帐准备	30,318,196.40	471,423.45	471,423.45	29,846,772.95

(4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	26,677,502.10	88.39	26,818,170.98	86.90

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)
北辰集团	客户	15,000,000.00	5 年以上	房款	15,000,000.00	100.00
福克新技术发展有限公司	客户	7,800,000.00	5 年以上	房款	7,800,000.00	100.00
哈天丰高新技术有限公司	客户	1,907,277.82	5 年以上	房款	1,907,277.82	100.00
哈尔滨市电信局	客户	1,075,549.28	5 年以上	房款	1,075,549.28	100.00
哈尔滨市松通物资贸易公司	客户	894,675.00	5 年以上	货款	894,675.00	100.00
合计	--	26,677,502.10	--	--	26,677,502.10	--

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	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(%)	
一年以内	246,284,981.89	77.39	68,349.02	221,320,877.64	78.55	445,432.59
一至二年	11,903,872.15	3.73	595,193.61	401,745.96	0.14	20,087.30
二至三年	401,745.96	0.12	32,139.68	510,807.32	0.18	40,864.59
三年以上	59,682,552.18	18.76	57,476,003.37	59,532,806.34	21.13	57,409,390.60
合计	318,273,152.18	100.00	58,171,685.68	281,766,237.26	100.00	57,915,775.08

(2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

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项	87,322,747.68	27.44						
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 他应收款项								
其他不重大其 他应收款项	230,950,404.50	72.56	58,171,685.68	100.00				
合计	318,273,152.18	--	58,171,685.68	--	281,766,237.26	--	57,915,775.08	--

(3) 其他应收款坏账准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			转回数	合计	
其他应收款坏帐准 备	57,915,775.08	256,520.60	610.00	610.00	58,171,685.68

(4) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位 合计及比例	198,882,823.07	62.49	58,887,254.85	20.90

主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
哈高科大豆食品有限责任公司	子公司	87,322,747.68	1年以内	暂借款
哈尔滨高科技集团天健药业有限责任公司	子公司	30,644,913.45	1年以内	暂借款
哈高科白天鹅药业集团有限公司	子公司	29,398,853.94	1年以内	暂借款
哈尔滨高科物业管理有限公司	子公司	27,516,308.00	1年以内	暂借款
青岛临港置业公司	子公司	24,000,000.00	1年以内	暂借款
合计	--	198,882,823.07	--	--

(5) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、预付账款

(1) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

4、可供出售金融资产:

(1) 可供出售金融资产情况:

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	年初公允价值
其他	4,161,456.00	4,161,456.00
合计	4,161,456.00	4,161,456.00

5、长期股权投资

(1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位：元 币种：人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
哈尔滨高科技集团天健药业有限责任公司	86.00	86.00	
哈高科白天鹅药业集团有限公司	95.20	95.20	
哈高科佳木斯中药有限公司	60.00	60.00	
哈高科绥棱二塑有限公司	51.00	51.00	
哈高科大豆食品有限责任公司	95.04	95.04	
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	97.78	97.78	
青岛临港置业公司	52.86	52.86	
哈尔滨高科物业管理有限公司	93.34	93.34	
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	94.76	94.76	
哈尔滨基太生物芯片开发有限责任公司	45.84	45.84	
温州商业银行股份有限公司	4.46	4.46	
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	1.18	1.18	
黑龙江省数字认证有限公司	20.00	20.00	
北京原平皓有限公司	23.53	23.53	
黑龙江哈高科生物技术有限公司	100.00	100.00	

(2) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
哈尔滨高科技集团天健药业有限责任公司	9,159,000.00	4,857,861.29		4,857,861.29	
哈高科白天鹅药业集团有限公司	11,250,000.00	81,046,324.34		81,046,324.34	
哈高科佳木斯中药有	15,000,000.00	11,655,840.39		11,655,840.39	

限公司					
哈高科绥棱二塑有限公司	14,550,300.00	14,095,113.89		14,095,113.89	
哈高科大豆食品有限责任公司	70,000,000.00	200,144,768.14		200,144,768.14	
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	8,000,000.00	91,299,822.73		91,299,822.73	
青岛临港置业公司	30,000,000.00	42,168,258.61		42,168,258.61	
哈尔滨高科物业管理有限公司	800,000.00	3,349,545.40		3,349,545.40	
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	1,200,000.00	1,175,793.52		1,175,793.52	
哈尔滨基太生物芯片开发有限责任公司	9,250,000.00	957,529.13		957,529.13	
温州商业银行股份有限公司	54,800,000.00	54,800,000.00		54,800,000.00	
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	
北京原平皓有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	
黑龙江哈高科生物技术有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	

(3) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
黑龙江省数字认证有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00		

6、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	27,477,378.34	25,550.00	684,639.86	26,818,288.48
其中：房屋及建筑物	17,522,962.44			17,522,962.44
机器设备	660,115.00			660,115.00
运输设备	8,212,241.90		287,649.57	7,924,592.33
其他设备	1,082,059.00	25,550.00	396,990.29	710,618.71
二、累计折旧合计：	8,472,190.40	701,721.60	622,507.89	8,551,404.11
其中：房屋及建筑物	3,797,411.67	245,782.98		4,043,194.65
机器设备	362,048.31	35,410.98		397,459.29
运输设备	3,670,166.34	361,607.45	225,517.60	3,806,256.19
其他设备	642,564.08	58,920.19	396,990.29	304,493.98
三、固定资产净值合计	19,005,187.94			18,266,884.37
其中：房屋及建筑物	13,725,550.77			13,479,767.79

机器设备	298,066.69			262,655.71
运输设备	4,542,075.56			4,118,336.14
其他设备	439,494.92			406,124.73
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产净额合计	19,005,187.94			18,266,884.37
其中：房屋及建筑物	13,725,550.77			13,479,767.79
机器设备	298,066.69			262,655.71
运输设备	4,542,075.56			4,118,336.14
其他设备	439,494.92			406,124.73

7、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额			期末账面余额
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	88,233,971.48	256,520.60	472,033.45		472,033.45	88,018,458.63
二、存货跌价准备	11,442,901.45		2,383,390.63	7,809,539.09	10,192,929.72	1,249,971.73
三、可供出售金融资产减值准备						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备						
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备						
八、工程物资减值准备						
九、在建工程减值准备						
十、生产性生物资产减值准备						
其中：成熟生产性生物资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						

备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合计	99,676,872.93	256,520.60	2,855,424.08	7,809,539.09	10,664,963.17	89,268,430.36

8、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

9、预收账款：

(1) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

10、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

11、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	-2,171,670.15
加：年初未分配利润	19,613,713.71
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	17,442,043.56

12、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,091,864.63	
其他业务收入		3,097,235.87
合计	3,091,864.63	3,097,235.87

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

其他	3,091,864.63	6,899,500.44		
合计	3,091,864.63	6,899,500.44		

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
其他	3,091,864.63	6,899,500.44		
合计	3,091,864.63	6,899,500.44		

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	3,091,864.63	6,899,500.44		
合计	3,091,864.63	6,899,500.44		

13、投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上期金额	本期金额	本期与上期增减变动的原因
短期投资收益	498.47	988,365.53	基金收益
股权投资收益		3,878,100.78	2006 年温州商行分红
合计	498.47	4,866,466.31	—

14、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-215,512.85	-2,055,921.88
二、存货跌价损失	-2,383,390.63	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,598,903.48	-2,055,921.88

15、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
财务费用	122,085.87
其他应收款	302,283,821.35
其他应付款	1,288,329.64
营业外收入	1,100.00
应付账款	192,500.00
合计	303,887,836.86

16、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
管理费用	3,092,800.85
财务费用	1,669.74
其他应收款	302,157,981.29
其他应付款	1,846,849.74
营业外支出	2,131.97
合计	307,101,433.59

(七)关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
新湖控股有限公司	杭州	实业投资开发、经济信息咨询	660,000,000.00	30.59	30.59	

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
哈尔滨高科技集团天健药业有限责任公司	哈尔滨市	中成药西药原料药的 生产开发销售	10,650,000.00	86.00	86.00
哈高科佳木斯中药有限公司	佳木斯市	片剂、中药提取 生产、销售	25,000,000.00	60.00	60.00

哈高科白 天鹅药业 集团有限 公司	哈尔 滨市	生产销售原料药片剂生化水针、生物制品	78,000,000.00	95.20	95.2
哈尔滨高 科技集团 房地产开 发有限公 司	哈尔 滨市	房地产开发、物业管理室内装饰购销建材	90,000,000.00	97.78	97.78
哈高科大 豆食品有 限责任公 司	哈尔 滨市	组织蛋白分离蛋白、食用纤维、纯净水的 生产销售	201,400,000.00	95.04	95.04
哈高科绥 棱二塑有 限公司	绥棱 县	防水卷材、塑料片材聚乙烯薄膜制造与销 售	28,530,000.00	51.00	51.00
哈尔滨高 科物业管 理有限公 司	哈尔 滨市	从事房屋建筑及配套设 施、环境的维 修、管理、	3,000,000.00	93.34	93.34
黑龙江省 哈高科营 养食品有 限公司	哈尔 滨市	按卫生许可证销售营养品、保健品	2,000,000.00	94.76	94.76
哈尔滨基 太生物芯 片开发有 限责任公 司	哈尔 滨市	生物芯片、基因芯片技术开发	12,000,000.00	45.84	45.84
青岛临港 置业有限 公司	青岛 胶南 市	园区开发、基础设施建设房地产开发、物 业管理、园区配套服务、工程代理服务、 劳务服务、工程、技术、经济信息咨询服 务	56,750,000.00	52.86	52.86
黑龙江哈 高科生物 技术有限 公司	哈尔 滨市	从事诊断试剂及生物芯片技术开发、医药 生物工程技术及产品技术研究、药物制剂 技术开发、食品添加剂原料及生产技术研究、 农副产品加工技术研究、营养食品技 术研究、技术咨询、技术转让。	1,000,000.00	100.00	100.00
哈高科绥 棱二塑防 水工程有 限公司	绥棱 县	从事建筑防水工程专业承包和建筑等防水 防渗工程材料的购销	5,000,000.00	54.40	54.40
哈尔滨市 哈高科饲 料有限责 任公司	哈尔 滨市	浓缩饲料、配合饲料、大豆纤维蛋白饲料	1,100,000.00	46.67	46.67
哈尔滨哈 高科油脂	巴彦 县	粮油加工、农副产品经销，饲料经销	17,000,000.00	98.83	98.83

有限责任公司	兴隆镇				
青岛君和投资有限公司	青岛胶南市	投资园区项目开发、基础设施建设与管理；信息咨询、服务；计算机网络设备及相关产品营销	11,500,000.00	44.35	44.35
黑龙江世纪绿洲房地产开发有限公司	哈尔滨市	房地产开发、商品房销售、基础项目开发、建设	50,000,000.00	70.00	70.00
哈尔滨高科技科技企业孵化器有限公司	哈尔滨市	从事科技企业孵化服务	500,000.00	80.00	80.00
青岛临港工程代理有限公司	青岛胶南市	工程建设、招投标代理	100,000.00	100.00	100.00
青岛临港物业管理有限公司	青岛胶南市	物业管理	500,000.00	100.00	100.00
哈尔滨健之源农业科技有限公司	哈尔滨市	大豆蛋白产品及农业产品技术开发、服务、转让	5,000,000.00	100.00	100.00
温州商业银行股份有限公司	温州市	经营金融业务	102,181,921.00	4.46	4.46
黑龙江省数字证书认证有限公司	哈尔滨市	计算机通讯网络设计、系统集成、因特网信息服务	10,000,000.00	20.00	20.00
北京原平皓生物技术有限公司	北京	技术开发、技术咨询	8,500,000.00	23.53	23.53

3、关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

4、关联方应收应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	青岛君和投资有限公司		8,000,000.00
其他应收款	哈高科绥棱二塑防水工程有限公司		4,047,424.26
预付账款	哈尔滨市哈高科饲料有限责任公司	2,981,080.00	2,981,080.00
其他应付款	青岛君和投资有限公司	7,077,168.76	
其他应付款	青岛临港产业加工区管理委员会	72,004,585.08	80,659,082.47

其他应付款	哈高科绥棱二塑防水工程有限公司	3,310,067.34	
-------	-----------------	--------------	--

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 资产负债表日后事项:

无

(十二) 其他重要事项:

无

(十三) 补充资料:

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.78	1.80	0.0343	0.0343
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.68	1.69	0.0323	0.0323

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位:元 币种:人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润(原会计准则)	557,994.84
追溯调整项目影响合计数	153,211.34

其中：	
股权投资差额	153,211.34
2006 年半年度净利润（新会计准则）	711,206.18
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中：	
2006 年半年度模拟净利润	711,206.18

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、财务负责人签名并盖章的财务会计报表
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：张耀辉

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

2007 年 8 月 30 日