

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

600701

2012 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.....	4
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.....	6
七、 财务会计报告（未经审计）.....	9
八、 备查文件目录.....	76

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)

公司负责人姓名	张大成
主管会计工作负责人姓名	刘芳
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李文婷

公司负责人张大成、主管会计工作负责人刘芳及会计机构负责人（会计主管人员）李文婷声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	工大高新
公司的法定英文名称	HARBIN GONG DA HIGH-TECH ENTERPRISE DEVELOPMENT CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	HGDHTED
公司法定代表人	张大成

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕莹	张世铭
联系地址	哈尔滨市南岗区西大直街 118 号	哈尔滨市南岗区西大直街 118 号
电话	0451-86269018	0451-86269034
传真	0451-86269032	0451-86269032
电子信箱	lvying-hit@vip.sina.com	hitzsm68@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市南岗区西大直街 118 号
注册地址的邮政编码	150006
办公地址	哈尔滨市南岗区西大直街 118 号

办公地址的邮政编码	150006
公司国际互联网网址	http://hit-hi-tech.cn/
电子信箱	smart_hita600701@yahoo.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	工大高新	600701	

(六) 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	1,895,923,741.92	1,910,587,608.41	-0.77
所有者权益(或股东权益)	895,415,028.53	883,247,013.02	1.38
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	1.795	1.77	1.42
	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	13,004,443.54	5,924,580.83	119.50
利润总额	13,288,006.96	7,609,182.76	74.63
归属于上市公司股东的净利润	12,168,015.51	6,868,418.85	77.16
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,902,263.41	5,265,275.66	126.05
基本每股收益(元)	0.0244	0.0138	76.82
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0239	0.0106	125.48
稀释每股收益(元)	0.0244	0.0138	76.82
加权平均净资产收益率(%)	1.37	0.81	增加 0.56 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	65,279,169.28	246,867,159.99	-73.56
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1309	0.4949	-73.55

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	-249.15

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,812.57
所得税影响额	-17,811.32
合计	265,752.10

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				66,279 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
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	国有法人	20.92	104,327,428	0	0	无
上海程达投资发展有限公司	未知	1.46	7,259,310	1,519,351	0	未知
陈小妹	境内自然人	0.27	1,322,000	-2,100	0	未知
吴玉英	境内自然人	0.26	1,300,000	-600,000	0	未知
毛德智	境内自然人	0.25	1,270,599	302,799	0	未知
陈玉珍	境内自然人	0.22	1,108,200	116,100	0	未知
崔云寿	境内自然人	0.22	1,095,000	1,095,000	0	未知
孔祥亚	境内自然人	0.22	1,089,999	1,089,999	0	未知
李福强	境内自然人	0.20	1,013,800	0	0	未知
应义钧	境内自然人	0.20	1,000,000	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	104,327,428		人民币普通股 104,327,428			
上海程达投资发展有限公司	7,259,310		人民币普通股 7,259,310			
陈小妹	1,322,000		人民币普通股 1,322,000			
吴玉英	1,300,000		人民币普通股 1,300,000			
毛德智	1,270,599		人民币普通股 1,270,599			
陈玉珍	1,108,200		人民币普通股 1,108,200			
崔云寿	1,095,000		人民币普通股 1,095,000			
孔祥亚	1,089,999		人民币普通股 1,089,999			
李福强	1,013,800		人民币普通股 1,013,800			
应义钧	1,000,000		人民币普通股 1,000,000			

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

2012 年 3 月 30 日,公司董事会第六届四次会议审议并通过, 同意王德林先生辞去公司副总经理职务, 聘任张世铭先生为公司副总经理 (详见公司 2012-002 公告)。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2012 年上半年, 国际、国内经济形势依然严峻复杂, 公司积极挖潜, 强化经营, 保持营业收入基本稳定, 实现了净利润较大幅度的增长。报告期内, 公司实现营业收入 444,468,294.43 元, 同比降低 0.18%。实现营业利润 13,004,443.54 元, 较上年同期增加 119.50%; 归属于母公司所有者的净利润为 12,168,015.51 元, 净利润较上年同期增加 77.16%; 主要是毛利率同比增加, 实现净利润同步增长所致。

(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 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
商业及信息服务业	294,445,487.32	157,587,150.42	46.48	17.44	22.98	减少 2.41 个百分点
制造工业	145,814,076.59	140,902,015.52	3.37	-20.85	-23.35	增加 3.15 个百分点
合计	440,259,563.91	298,489,165.94	32.20	1.22	-4.32	增加 3.93 个百分点
分产品						
大豆系列深加工产品	67,489,448.05	67,290,786.83	0.29	-43.24	-42.88	减少 0.63 个百分点
乳制品	78,324,628.54	73,611,228.69	6.02	19.90	11.50	增加 7.08 个百分点
餐饮服务业	10,647,729.05	2,657,014.19	75.05	-7.07	-18.84	增加 3.62 个百分点
租金收入及商业商品销售	283,797,758.27	154,930,136.23	45.41	18.62	24.08	减少 2.40 个百分点
合计	440,259,563.91	298,489,165.94	32.20	1.22	-4.32	增加 3.93 个百分点

报告期内，通过大力开展各种文娱等商业促销活动，以及调整经营布局、转变经营方式，公司租金及商业商品销售收入增加 18.62%。公司乳制品同比销售单价提升，销量有所提高，实现乳制品营业收入较上年同期增长 19.90%。受国内大豆种植面积萎缩影响，再加上国际市场的大豆价格冲击，以及种植户种植成本、人工费用加大惜售待涨，黑龙江大豆价格持续处于高位，造成公司收购原料大豆不足；加之国内大豆压榨行业产能过剩，市场竞争日趋激烈，严重制约公司大豆产品加工产能，致使公司 2012 年上半年大豆加工产品乃至制造业收入同比降低。

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(%)
东北地区	435,876,470.66	1.41
华北地区	4,383,093.25	-14.30
合计	440,259,563.91	1.22

(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) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》第一百六十五条规定，公司利润分配政策为：

- 1、公司的利润分配应重视对投资者的合理回报，可以采取现金或者股票方式分配股利，具体分配比例由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，由股东大会审议决定。
- 2、对于报告期内盈利但公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中详细披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。
- 3、公司应在定期报告中披露现金分红政策在本报告期内的执行情况。
- 4、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。报告期内未实施现金分红。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，按照《公司法》、《上市公司治理准则》及《公司章程》的有关规定，公司认真落实关于公司治理的各项规定和要求，及时开展各项自查，结合公司发展情况，进一步完善公司内控制度建设和公司治理结构。报告期内，为规范内幕信息管理，加强信息保密，维护信息披露的公平，根据相关法律法规制订了公司内幕信息知情人登记管理制度，对保护投资者合法权益提供有力保证。为加强和规范公司内部控制，进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力，促进公司可持续发展，根据《企业内部控制基本规范》及其相关配套指引和中国证监会黑龙江监管局《关于做好 2012 年内部控制规范体系建设工作的通知》的要求，结合公司实际，制订了公司内部控制规范实施工作方案；并根据方案计划进度安排，聘请外部专业咨询机构开展培训，协助推进公司内控规范体系建设实施工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2011 年度股东大会审议通过公司 2011 年度利润分配方案为:考虑到目前公司流动资金的实际情况和发展需要，为保持公司新的年度持续稳定发展，公司本年度拟不进行利润分配，也不进行资本公

积金转增股本。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(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

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
黑龙江乳业集团有限责任公司	关联人(与公司同一董事长)	销售商品	销售产品	根据市场同期价格定价		78,322,473.88	99.99	货币资金		
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	关联人(与公司同一董事长)	购买商品	采购材料	根据市场同期价格定价		64,450,926.48	98.54	货币资金		
合计				/	/	142,773,400.36		/	/	/

具体详见：公司 2012—005 哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司 2012 年度日常关联交易公告。

(八) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本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

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

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、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(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) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(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
2011 年度业绩预增公告	上海证券报 B12 版	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
公司第六届四次董事会会议决议公告	上海证券报 53 版	2012 年 3 月 31 日	www.sse.com.cn
2011 年年度报告摘要	上海证券报 B143 版	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
2012 年第一季度报告	上海证券报 B143 版	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
公司第六届五次董事会决议公告	上海证券报 B143 版	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
2012 年度日常关联交易公告	上海证券报 B143 版	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn

公司第六届四次监事会决议公告	上海证券报 B143 版	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会的通知	上海证券报 15 版	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
2011 年年度股东大会决议公告	上海证券报 37 版	2012 年 6 月 30 日	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 2012 年 6 月 30 日

编制单位:哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		46,568,042.16	56,982,227.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		28,433,572.97	26,799,588.40
预付款项		3,664,178.58	11,188,788.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		15,279,130.71	14,032,052.39
买入返售金融资产			
存货		32,508,934.93	38,971,437.95
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		126,453,859.35	147,974,094.45
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			

长期应收款			
长期股权投资		1,059,253.45	1,105,972.63
投资性房地产			
固定资产		254,666,570.80	265,334,058.24
在建工程		949,173,376.15	882,210,809.27
工程物资			
固定资产清理		15,514,428.43	15,514,428.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		181,563,057.65	189,840,560.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		363,872,657.91	404,987,146.94
递延所得税资产		3,620,538.18	3,620,538.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,769,469,882.57	1,762,613,513.96
资产总计		1,895,923,741.92	1,910,587,608.41
流动负债：			
短期借款		35,999,877.00	65,999,877.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		70,058,399.57	76,066,398.35
预收款项		93,344,959.48	155,027,616.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,432,964.59	716,991.26
应交税费		-3,648,677.00	-994,828.44
应付利息		12,481,494.53	11,586,451.01
应付股利		430,791.17	430,791.17
其他应付款		569,955,514.05	475,004,985.27
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		7,000,000.00	207,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		787,055,323.39	990,838,281.75
非流动负债：			
长期借款		188,829,542.00	8,829,542.00

应付债券			
长期应付款		6,000,000.00	9,000,000.00
专项应付款		10,590,000.00	10,590,000.00
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		205,419,542.00	28,419,542.00
负债合计		992,474,865.39	1,019,257,823.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		498,781,936.00	498,781,936.00
资本公积		95,792,600.64	95,792,600.64
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		81,925,891.44	81,925,891.44
一般风险准备			
未分配利润		218,914,600.45	206,746,584.94
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		895,415,028.53	883,247,013.02
少数股东权益		8,033,848.00	8,082,771.64
所有者权益合计		903,448,876.53	891,329,784.66
负债和所有者权益总计		1,895,923,741.92	1,910,587,608.41

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：李文婷

母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		7,326,965.50	9,698,457.73
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,908,822.93	4,957,714.67
预付款项		1,829,178.03	5,961,809.51

应收利息			
应收股利			
其他应收款		182,268,530.14	172,775,951.63
存货		12,129,829.11	16,579,805.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		81,066,972.88	94,266,972.88
流动资产合计		288,530,298.59	304,240,712.06
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			
长期股权投资		185,698,097.81	185,744,816.99
投资性房地产			
固定资产		111,233,141.09	115,969,483.22
在建工程		945,491,683.81	878,794,913.05
工程物资			
固定资产清理		15,514,428.43	15,514,428.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		57,889,991.63	60,435,336.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		631,016.26	842,480.20
递延所得税资产		2,391,397.59	2,391,397.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,318,849,756.62	1,259,692,856.01
资产总计		1,607,380,055.21	1,563,933,568.07
流动负债：			
短期借款		16,999,877.00	16,999,877.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		17,862,060.05	15,141,470.81
预收款项		47,219,661.52	80,719,550.99
应付职工薪酬		349,719.28	272,952.00
应交税费		-9,368,156.33	-9,440,189.95
应付利息		12,481,494.53	11,586,451.01
应付股利			
其他应付款		518,858,300.66	437,125,122.73
一年内到期的非流动负债			200,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		604,402,956.71	752,405,234.59

非流动负债：			
长期借款		180,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		180,000,000.00	
负债合计		784,402,956.71	752,405,234.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		498,781,936.00	498,781,936.00
资本公积		129,697,823.29	129,697,823.29
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		72,526,033.92	72,526,033.92
一般风险准备			
未分配利润		121,971,305.29	110,522,540.27
所有者权益（或股东权益）合计		822,977,098.50	811,528,333.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,607,380,055.21	1,563,933,568.07

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：李文婷

合并利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		444,468,294.43	445,266,208.34
其中：营业收入		444,468,294.43	445,266,208.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		431,417,131.71	439,328,498.64
其中：营业成本		298,831,468.85	312,683,301.97
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		9,818,770.18	8,938,177.18
销售费用		70,508,295.02	72,431,927.13
管理费用		41,005,601.22	34,727,980.25
财务费用		11,166,100.00	10,613,325.34
资产减值损失		86,896.44	-66,213.23
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）		-46,719.18	-13,128.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-46,719.18	-13,128.87
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,004,443.54	5,924,580.83
加：营业外收入		284,113.19	1,951,564.20
减：营业外支出		549.77	266,962.27
其中：非流动资产处置损失		249.15	675.87
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,288,006.96	7,609,182.76
减：所得税费用		1,168,915.09	788,250.79
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,119,091.87	6,820,931.97
归属于母公司所有者的净利润		12,168,015.51	6,868,418.85
少数股东损益		-48,923.64	-47,486.88
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0244	0.0138
（二）稀释每股收益		0.0244	0.0138
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		12,119,091.87	6,820,931.97
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,168,015.51	6,868,418.85
归属于少数股东的综合收益总额		-48,923.64	-47,486.88

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：李文婷

母公司利润表
2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		116,556,098.44	171,371,710.04
减：营业成本		69,078,568.97	120,214,697.86
营业税金及附加		2,869,402.73	2,951,424.73
销售费用		8,485,247.13	16,944,199.39
管理费用		16,985,543.76	13,303,932.12
财务费用		7,833,052.18	7,478,027.82

资产减值损失		-114,751.45	-17,511.83
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）		-46,719.18	-13,128.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-46,719.18	-13,128.87
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,372,315.94	10,483,811.08
加：营业外收入		76,649.08	46,955.08
减：营业外支出		200.00	1,458.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,448,765.02	10,529,307.76
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,448,765.02	10,529,307.76
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02295	0.0211
（二）稀释每股收益		0.02295	0.0211
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		11,448,765.02	10,529,307.76

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：李文婷

合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		340,581,442.09	556,076,519.00
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		110,395,697.67	113,546,575.99
经营活动现金流入小计		450,977,139.76	669,623,094.99
购买商品、接受劳务支付的现金		216,091,797.43	231,978,856.33
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		24,693,532.02	20,164,380.03
支付的各项税费		21,572,599.96	19,921,348.62
支付其他与经营活动有关的现金		123,340,041.07	150,691,350.02
经营活动现金流出小计		385,697,970.48	422,755,935.00
经营活动产生的现金流量净额		65,279,169.28	246,867,159.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			250,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			250,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,515,579.40	93,913,690.03

投资支付的现金			
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		69,515,579.40	93,913,690.03
投资活动产生的现金流量净额		-69,515,579.40	-93,663,690.03
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		180,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,841,783.00	
筹资活动现金流入小计		236,841,783.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		233,000,000.00	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,019,558.21	9,348,201.18
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		243,019,558.21	56,348,201.18
筹资活动产生的现金流量净额		-6,177,775.21	-26,348,201.18
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		-10,414,185.33	126,855,268.78
加：期初现金及现金等价物余额		56,982,227.49	57,591,903.79
六、期末现金及现金等价物余额		46,568,042.16	184,447,172.57

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：李文婷

母公司现金流量表
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		83,342,802.42	355,974,240.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		121,402,463.84	90,978,017.12
经营活动现金流入小计		204,745,266.26	446,952,257.72
购买商品、接受劳务支付的现金		56,176,751.80	119,510,437.26
支付给职工以及为职工支付的现金		10,074,569.28	7,661,120.98
支付的各项税费		4,073,007.53	4,850,992.32
支付其他与经营活动有关的现金		99,859,238.14	106,381,492.79
经营活动现金流出小计		170,183,566.75	238,404,043.35
经营活动产生的现金流量净额		34,561,699.51	208,548,214.37
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,822,223.08	91,571,360.58
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动			

有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,822,223.08	91,571,360.58
投资活动产生的现金流量净额		-66,822,223.08	-91,571,360.58
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		180,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,841,783.00	
筹资活动现金流入小计		236,841,783.00	
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,952,751.66	6,366,289.83
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		206,952,751.66	6,366,289.83
筹资活动产生的现金流量净额		29,889,031.34	-6,366,289.83
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		-2,371,492.23	110,610,563.96
加：期初现金及现金等价物余额		9,698,457.73	37,247,712.66
六、期末现金及现金等价物余额		7,326,965.50	147,858,276.62

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：李文婷

合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		

一、上年年末余额	498,781,936.00	95,792,600.64			81,925,891.44		206,746,584.94		8,082,771.64	891,329,784.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	498,781,936.00	95,792,600.64			81,925,891.44		206,746,584.94		8,082,771.64	891,329,784.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							12,168,015.51		-48,923.64	12,119,091.87
(一) 净利润							12,168,015.51		-48,923.64	12,119,091.87
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							12,168,015.51		-48,923.64	12,119,091.87
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	498,781,936.00	95,792,600.64			81,925,891.44		218,914,600.45		8,033,848.00	903,448,876.53

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	498,781,936.00	95,792,600.64			79,188,033.53		175,448,762.34		8,070,250.03	857,281,582.54
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	498,781,936.00	95,792,600.64			79,188,033.53		175,448,762.34		8,070,250.03	857,281,582.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							6,868,418.85		-47,486.88	6,820,931.97
(一)净利润							6,868,418.85		-47,486.88	6,820,931.97
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							6,868,418.85		-47,486.88	6,820,931.97
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配										
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										

(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	498,781,936.00	95,792,600.64			79,188,033.53		182,317,181.19		8,022,763.15
									864,102,514.51

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：李文婷

母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	498,781,936.00	129,697,823.29			72,526,033.92		110,522,540.27	811,528,333.48
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	498,781,936.00	129,697,823.29			72,526,033.92		110,522,540.27	811,528,333.48
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							11,448,765.02	11,448,765.02
(一) 净利润							11,448,765.02	11,448,765.02
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							11,448,765.02	11,448,765.02
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								

(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	498,781,936.00	129,697,823.29			72,526,033.92		121,971,305.29	822,977,098.50

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	498,781,936.00	129,697,823.29			69,788,176.01		85,881,819.09	784,149,754.39
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	498,781,936.00	129,697,823.29			69,788,176.01		85,881,819.09	784,149,754.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,529,307.76	10,529,307.76
(一) 净利润							10,529,307.76	10,529,307.76
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							10,529,307.76	10,529,307.76
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								

四、本期期末余额	498,781,936.00	129,697,823.29			69,788,176.01		96,411,126.85	794,679,062.15
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	---------------	----------------

法定代表人：张大成 主管会计工作负责人：刘芳 会计机构负责人：李文婷

(二) 公司概况

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司（以下简称公司或本公司）是 1993 年经黑龙江省体改委黑体改复[1993]337 号文件批准，采用定向募集方式组建的股份有限公司，公司设立时注册资本为人民币 100,000,000.00 元。

1996 年 5 月 6 日经中国证监会证监发审字[1996]35 号文件批准，公司公开发行社会公众股 30,000,000 股，并于 1996 年 5 月 28 日在上海证券交易所正式挂牌交易，公司总股本增至 130,000,000.00 元。

1997 年 6 月 23 日经中国证监会证监上字[1997]31 号文件批准公司实施增资配股方案，本次配股共配售 27,243,461 股，公司总股本增至 157,243,461.00 元。

1998 年 10 月 17 日经中国证监会证监上字[1998]133 号文件批准公司实施增资配股方案，此次配股共配售 22,807,077 股，公司总股本增至 180,050,538.00 元。

根据 1999 年 6 月 16 日召开的公司 1998 年度股东大会决议，公司以 1998 年 12 月 31 日股本总额 180,050,538 股为基数，向全体股东每 10 股送 4 股，以资本公积金每 10 股转增 4 股，此次共送转股 144,040,430 股，股本增至 324,090,968.00 元。

2007 年根据公司股权分置改革方案及修改后的章程规定，公司以 2007 年 2 月 9 日流通股本 174,690,968.00 股为基数，以资本公积金向股权登记日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股股东每持有 10 股流通股可获得转增股数 10 股，共计转增 174,690,968.00 股。转增后公司总股本增至 498,781,936.00 元。

公司主要从事高新技术及产品的开发，生产，销售和技术服务，技术咨询，技术培训，技术转让。国内商业（国家有专项限制经营的商品除外）、按建委核定的资质等级从事房地产综合开发（仅限分支机构使用）、按国家对外贸易经济合作部核定的项目进行进出口业务；研发、生产、销售农用车及汽车配件；购销摩托车；以下项目仅限分支机构经营：大豆、玉米收购、加工、销售；保健品系列产品的研发、制造、销售。

公司在哈尔滨市工商行政管理局注册登记，具有法人资格，企业营业执照号为：230199100006678（1-1）。

公司住所：哈尔滨市南岗区西大直街 118 号。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

2、 遵循企业会计准则的声明：

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

3、 会计期间：

会计期间采用公历年度制，即自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司采用人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2)非同一控制下企业合并

本公司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。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。公司在购买日对合并成本进行分配。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

6、 合并财务报表的编制方法：

(1) A、合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；母公司拥有被投资单位数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位，不纳入合并财务报表的合并范围。

B、合并财务报表编制方法

(a) 本公司合并财务报表以纳入合并范围的各子公司的个别财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵消母公司与子公司、子公司与子公司之间发生内部交易对合并财务报表的影响，如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司财务报表。

(b) 对于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，从报告期最早期间的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，且其合并日前实现的净利润在合并利润表中“净利润”项下单列“被合并方在合并前实现的净利润”项目反映。对于因非同一控制下企业合并取得

的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(c) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(d) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，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；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并利润表时，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。在报告期内处置子公司，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。

(e) 对于因同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；对于因非同一控制下企业合并增加的子公司，在编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(f) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(g) 超额亏损的处理

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、 现金及现金等价物的确定标准：

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

8、 外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

A、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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

B、以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

C、以公允价值计量的外币非货币性项目：按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账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、 金融工具：

A、 金融资产的分类：

本公司根据持有资产的目的、业务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，且公司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。

B、 金融负债的分类：

本公司根据业务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。

C、 金融工具的确认：

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

D、 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，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。

E、金融资产转移的确认：

(1) 本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) 本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) 本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。

F、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，应当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) 本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，应到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) 本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。

G、主要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。对存在活跃市场的金融资产或金融负债，如资产负债表日有市价的，采用市价确定公允价值。资产负债表日无市价，但最近交易日后经济环境未发生重大变化的，采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价，且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素，调整最近交易市价，确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的，对最近交易的市价进行调整，确定公允价值。

对不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定公允价值。运用估值技术得出的结果，应反映估值日在公平条件下进行正常商业交易所采用的交易价格。采用估值技术确定公允价值时，尽可能使用市场参与者在定价时考虑的所有市场参数，并通过定期校验，确保估值技术的有效性。

H、主要金融资产减值测试方法：

本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，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。

I、主要金融资产减值准备计提方法：

(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，减记的金额确认为资产减值损失，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。

10、 应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	公司将单项金额在 100 万元以上应收账款及其他应收款划分为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，以账龄为风险特征划分为信用风险组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
按款项账龄组合	应收款项账龄
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
应收款项余额	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	7%	7%
2—3 年	10%	10%
3—4 年	20%	20%
4—5 年	20%	20%
5 年以上	40%	40%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但收回可能性极小的应收款项，根据其收回的可能性单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

11、 存货:

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、产成品、在产品、包装物、低值易耗品等。取得时以实际成本计价，发出存货的成本（除包装物和低值易耗品外）按加权平均法计算确定。包装物、低值易耗品摊销方法：采用分次摊销法。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。提取时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

公司存货的盘存制度为永续盘存制。对盘盈、盘亏及毁损的存货扣除责任人赔偿后列入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

分次摊销法

2) 包装物

分次摊销法

12、 长期股权投资:

(1) 投资成本确定

(a) 同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取

得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(b) 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。

(c) 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。

(d) 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。

(e) 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。

(f) 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。

(2) 后续计量及损益确认方法

本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。对合营企业联营企业长期股权投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资追加或收回投资时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。

采用权益法核算的长期股权投资取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值，被投资单位除净损益以外其他因素导致所有者权益变动，在持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或分担的份额，调整长期股权投资的账面价值，同时确认资本公积（其他资本公积）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(a) 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。

(b) 对被投资单位具有重大影响的确定依据：A、本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、本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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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。

13、 投资性房地产：

(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

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，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。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

14、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、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账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	3-5	1.90-4.85
运输设备	5-15	3-5	6.33-19.40
通用设备	5-20	3-5	4.75-19.40
专用设备	8-15	3-5	3.80-12.13
其他设备	5-10	3-5	9.50-19.50

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(a) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

(c) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

(e) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

15、 在建工程：

A、 在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

B、 在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产或经营租入固定资产改良已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用并计提折旧或摊销；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额或摊销额。

C、 当资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件同时具备时，为购建符合资本化条件的资产占用借款的借款费用开始利息资本化。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款利息资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

D、 在建工程减值准备

公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、 借款费用：

A、 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

B、 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

C、 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

D、借款费用资本化金额的计算方法：

(1) 为购建或者生产开发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。

(2) 一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\begin{aligned} \text{一般借款利息费用} &= \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产} \times \text{所占用一般借款的} \\ \text{资本化金额} & \quad \text{支出加权平均数} \quad \quad \quad \text{资本化率} \\ \text{所占用一般借款的} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\ \text{资本化率} &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \\ \text{所占用一般借款本金加权平均数} &= \sum \left(\frac{\text{所占用每笔一般借款本金}}{\text{当期天数}} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} \right) \end{aligned}$$

(3) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所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之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所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之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

17、 无形资产：

A、无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

B、本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

C、无形资产的后续计量：

(1) 无形资产的使用寿命：

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(2) 无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 无形资产的减值：

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

D、研究开发费用：

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，按费用项目的受益期限采用直线法平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊完的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、 预计负债：

A、预计负债的确认：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

(1) 该义务是公司承担的现时义务；

该义务是公司承担的现时义务，是指与或有事项相关的义务是在公司当前条件下已承担的义务，公司没有其他现实的选择，只能履行该现时义务。

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司：

履行该义务很可能导致经济利益流出公司，是指履行与或有事项相关的现时义务时，导致经济利益流出公司的可能性超过 50%但小于或等于 95%。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量：

该义务的金额能够可靠地计量，是指与或有事项相关的现时义务的金额能够合理地估计。

B、预计负债的计量：

(1) 最佳估计数的确定：

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

a、所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

b、所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下最佳估计数按照如下方法确定：

(a) 有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

(b) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

(2) 预期可获得补偿的处理：

企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

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

20、 股份支付及权益工具：

(1) 股份支付的种类：

具体分为：以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认

取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

21、 回购本公司股份：

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。因实行股权激励回购本公司股份的，在回购时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

22、 收入：

A、销售商品的收入：

在下列条件均能满足时予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- （3）收入的金额能够可靠计量；
- （4）相关经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

B、提供劳务的收入：

- （1）在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。
- （2）如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。
- （3）在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

C、让渡资产使用权：

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并同时满足以下条件：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入公司；
- （2）收入的金额能够可靠地计量。

23、 政府补助：

A、政府补助的确认：

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

B、政府补助的计量：

- （1）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允

价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(2) 与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- a、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b、不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债：

A、递延所得税资产的确认：

(1) 本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) 本公司对与子公司、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) 本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。

B、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，本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) 本公司对与子公司、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。

C、所得税费用计量：

(1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司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，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，减记的金额转回。

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

26、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

27、 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；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、辞退福利等其他与获得职工提供的服务相关的支出。公司于职工提供服务的期间将应付职工薪酬确认为负债，除因解除与职工劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

职工薪酬按以下原则进行计量：

- A、具有明确计提标准的货币性薪酬，按照规定的计提标准确认应付职工薪酬；
- B、没有明确计提标准的货币性薪酬，公司根据历史经验数据和自身实际情况，计算确定应付职工薪酬；
- C、非货币性职工薪酬，按照非货币性资产的公允价值在实际发放时确认应付职工薪酬；
- D、对于公司已经制定正式解除劳动关系计划且不能单方面撤销该计划的辞退福利，公司应确认为当期损益，同时确认应付职工薪酬。

(四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%或 13%
营业税	应税收入	3%或 5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	按国家有关规定计缴	25%

2、 其他说明

(1) 增值税

公司按应税销售收入 17%或 13%的税率计算当期销项税额，并按销项税额扣除允许在当期抵扣的进项税额后的差额计算应缴纳增值税。

(2) 营业税

公司按应税收入的 3%或 5%的税率缴纳营业税。

(3) 城市维护建设税和教育费附加

公司按应缴流转税额的 7%及 5%分别计缴城市维护建设税和教育费附加。

(4)企业所得税

公司及其子公司执行 25% 的税率，哈尔滨市内分公司和公司总部汇总缴纳企业所得税。

(5)其他税项：按国家有关规定计缴。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏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
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	控股子公司	哈尔滨市南岗区	服务业	3,044	餐饮、卡拉 OK、酒吧、商务服务、客房服务、美容美发	2,282.88	2,282.88	75	75	是	803.38		
哈尔滨	全资子公司	哈尔滨	制造业	3,065	生产和销售含乳饮料、花色牛奶、牛奶、麦香牛奶、核	5,219.81	5,219.81	100	100	是			

龙丹利民乳业有限公司	公司	利民开发区		桃牛奶								
哈尔滨红博广场有限公司	全资子公司	哈尔滨市南岗区	商业	5,000 在国家政策准许的范围内从事商场内商业物业管理	3,698.34	3,698.34	100	100	是			
哈尔滨红博会展购物广场有限公司	全资子公司	哈尔滨市南岗区	商业	5,000 商业信息咨询；网络科技服务；服装；为企业展览展示信息服务；餐饮管理；行业核定范围从事物业管理	7,262.85	7,262.85	100	100	是			
哈尔滨红博商贸有限公司	全资子公司	哈尔滨市南岗区	商业	100 经销日用百货（不含音像制品）、服装、电动玩具	100	100	100	100	是			

公司													
牡丹江红博购物广场有限公司	全资子公司	牡丹江市东安区	商业	2,000	销售服装、鞋帽、钟表、金银饰品、化妆品、日用品、百货商场(含餐饮)	2,000	2,000	100	100	是			
哈尔滨红博物业管理有限责任公司	全资子公司	哈尔滨市南岗区	商业	100	一般经营项目：按资质从事物业管理服务、建筑工程的设计施工；园林绿化工程设计、房地产经纪、保洁服务、汽车租赁、市内装饰设计、企业营销策划、商业信息咨询(法律、行政法规和国务院规定的前置审批项目除外)；设计、制作、代理、发布国内广告业务；计算机网络技术服务；经销：日用百货、文化用品。	100	100	100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

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：	1,328,755.71	583,348.48
人民币	1,328,755.71	583,348.48
银行存款：	45,239,286.45	56,398,879.01
人民币	45,239,286.45	56,398,879.01
合计	46,568,042.16	56,982,227.49

2、 应收账款:

(1) 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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,112,871.20	3.24	1,112,871.20	18.96	1,112,871.20	3.42	1,112,871.20	19.45
按组合计提坏账准备的应收账款:								
	31,895,983.13	92.99	3,462,410.16	59.00	30,113,693.11	92.60	3,314,104.71	57.94
组合小计	31,895,983.13	92.99	3,462,410.16	59.00	30,113,693.11	92.60	3,314,104.71	57.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,293,273.41	3.77	1,293,273.41	22.04	1,293,273.41	3.98	1,293,273.41	22.61
合计	34,302,127.74	/	5,868,554.77	/	32,519,837.72	/	5,720,249.32	/

※公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为影响重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
哈尔滨新大地实业有限公司	1,112,871.20	1,112,871.20	100.00	已涉诉, 预计无法收回
合计	1,112,871.20	1,112,871.20	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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 (%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	25,169,713.51	78.91	1,258,485.68	24,745,853.83	82.17	1,237,292.70
1 年以内小计	25,169,713.51	78.91	1,258,485.68	24,745,853.83	82.17	1,237,292.70
1 至 2 年	1,285,454.18	4.03	89,981.79	213.2	0.01	14.92
2 至 3 年	213.20	0.00	21.32	111,000.00	0.37	11,100.00
3 至 4 年	167,876.00	0.53	33,575.20	43,479.00	0.14	8,695.80
4 至 5 年	143,721.64	0.45	28,744.33	141,287.64	0.47	28,257.52

5 年以上	5,129,004.60	16.08	2,051,601.84	5,071,859.44	16.84	2,028,743.77
合计	31,895,983.13	100.00	3,462,410.16	30,113,693.11	100.00	3,314,104.71

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
罗坤	380,903.13	380,903.13	100	已涉诉, 预计无法收回
燕郊国家高新技术产业开发区	209,059.20	209,059.20	100	账龄长, 预计无法收回
三河市燕郊开发区公安分局	74,590.50	74,590.50	100	账龄长, 预计无法收回
其他金额较小往来单位	628,720.58	628,720.58	100	账龄长, 预计无法收回
合计	1,293,273.41	1,293,273.41	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
黑龙江乳业集团有限责任公司		24,590,465.60	1 年以内	71.69
哈尔滨国际会展体育中心有限公司		1,380,461.52	5 年以上	4.02
哈尔滨新大地实业有限公司		1,112,871.20	5 年以上	3.24
哈尔滨金星乳业有限责任公司		567,274.05	4 年以上	1.65
罗坤		380,903.13	5 年以上	1.11
合计	/	28,031,975.50	/	81.71

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
黑龙江乳业集团有限责任公司		24,590,465.60	71.69
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司		199,642.97	0.58
哈尔滨金星乳业有限责任公司		567,274.05	1.65
哈尔滨工园物业管理有限责任公司		2,573.57	0.01
哈尔滨国际会展体育中心有限公司		1,380,461.52	4.02
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司		87,512.23	0.26
哈尔滨松花江乳业有限责任公司		115,662.95	0.34
合计	/	26,943,592.89	78.55

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
	18,065,066.83	93.05	2,785,936.12	67.36	16,879,397.52	92.60	2,847,345.13	67.84
组合小计	18,065,066.83	93.05	2,785,936.12	67.36	16,879,397.52	92.60	2,847,345.13	67.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,349,703.82	3.91	1,349,703.82	32.64	1,349,703.82	7.40	1,349,703.82	32.16
合计	19,414,770.65	/	4,135,639.94	/	18,229,101.34	/	4,197,048.95	/

※公司将单项金额在 100 万元以上的其他应收款项确认为影响重大。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

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 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	10,956,485.52	60.65	547,824.28	7,792,582.85	46.17	389,629.14
1 年以内小计	10,956,485.52	60.65	547,824.28	7,792,582.85	46.17	389,629.14
1 至 2 年	609,066.54	3.37	42,634.66	1,935,139.61	11.46	135,459.77
2 至 3 年	486,876.42	2.70	48,687.64	818,883.29	4.85	81,888.33
3 至 4 年	349,674.14	1.94	69,934.83	353,564.06	2.09	70,712.81
4 至 5 年	941,654.84	5.21	188,330.97	1,110,180.03	6.58	222,036.01
5 年以上	4,721,309.37	26.13	1,888,523.74	4,869,047.68	28.85	1,947,619.07
合计	18,065,066.83	100.00	2,785,936.12	16,879,397.52	100.00	2,847,345.13

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
程达生态园	590,854.71	590,854.71	100.00	账龄长，预计无法收回
于连荣	196,919.20	196,919.20	100.00	账龄长，预计无法收回
贝盟公司	95,000.00	95,000.00	100.00	账龄长，预计无法收回

孙析林	79,620.00	79,620.00	100.00	账龄长, 预计无法收回
其他金额较小往来单位	387,309.91	387,309.91	100.00	账龄长, 预计无法收回
合计	1,349,703.82	1,349,703.82	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
牡丹江市新时代购物广场有限责任公司		1,243,733.00	3 年以上	6.41
哈尔滨东宇农业机械工程有限公司		1,023,334.50	1 年以内	5.27
哈尔滨宇宏塑料制品有限公司		951,632.70	3 年以上	4.90
王猛		946,007.60	3 年以上	4.87
程达生态园		590,854.71	5 年以上	3.04
合计	/	4,755,562.51	/	24.49

4、 预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,302,195.90	62.83	9,769,658.44	87.32
1 至 2 年	166,670.00	4.55	1,390,664.73	12.43
2 至 3 年	1,166,847.63	31.84		
3 年以上	28,465.05	0.78	28,465.05	0.25
合计	3,664,178.58	100.00	11,188,788.22	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
中央储备粮汤原直属库		1,500,000.00	一年以内	
牡丹江市开大房地产开发有限责任公司		1,166,847.63	2-3 年	
黑龙江酷派广告有限公司		166,670.00	1-2 年	
哈尔滨空调设备安装有限公司		139,129.00	一年以内	
北京长宇创业科技有限公司		136,752.14	一年以内	
合计	/	3,109,398.77	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

5、 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	7,565,180.39	1,022,996.26	6,542,184.13	11,187,891.01	1,068,480.58	10,119,410.43
在产品	982,296.14		982,296.14	982,296.14		982,296.14
库存商品	21,654,809.62	1,409,202.37	20,245,607.25	23,338,488.67	1,409,202.37	21,929,286.30
低值易耗品	2,813,958.29	59,103.05	2,754,855.24	2,763,302.91	59,103.05	2,704,199.86
委托加工物资	275,713.51	275,713.51		275,713.51	275,713.51	
受托代销商品	54,452.68		54,452.68	54,452.68		54,452.68
包装物	2,646,473.92	716,934.43	1,929,539.49	3,898,726.97	716,934.43	3,181,792.54
合计	35,992,884.55	3,483,949.62	32,508,934.93	42,500,871.89	3,529,433.94	38,971,437.95

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	1,068,480.58			45,484.32	1,022,996.26
库存商品	1,409,202.37				1,409,202.37
低值易耗品	59,103.05				59,103.05
委托加工物资	275,713.51				275,713.51
包装物	716,934.43				716,934.43
合计	3,529,433.94			45,484.32	3,483,949.62

(3) 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（%）
原材料	清欠物资时间较长，毁损严重，账面成本高于材料可变现净值		0
库存商品	由于库存时间较长和产成品市场售价等原因造成账面成本高于产成品可变现净值		0
低值易耗品	现阶段现在使用，账面成本高于可变现净值		0
委托加工物资	由于加工时间较长和加工原材料市场售价等原因造成账面成本高于委托加工物资可变现净值		0
包装物	由于包装物库存时间较长和包装物市场售价等原因造成账面成本高于包装物可变现净值		0

6、对合营企业投资和联营企业投资:

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	30	30	6,839,782.83	3,616,224.34	3,223,558.49	475,392.85	-155,730.61

7、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位:元 币种:人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	2,437,500.00	1,105,972.63	-46,719.18	1,059,253.45		30	30

8、固定资产:

(1) 固定资产情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	533,640,466.10	330,678.62	86,528.00	533,884,616.72
其中:房屋及建筑物	293,563,969.20			293,563,969.20
机器设备				
运输工具	6,431,409.37			6,431,409.37
通用设备	73,399,631.61	282,178.62	1,500.00	73,680,310.23
专用设备	147,229,423.17			147,229,423.17
其他设备	13,016,032.75	48,500.00	85,028.00	12,979,504.75
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	244,726,998.06		10,997,916.91	255,638,636.12
其中:房屋及建筑物	91,700,234.00		5,081,124.68	96,781,358.68

机器设备				
运输工具	4,236,965.78		493,578.55	4,730,544.33
通用设备	32,046,992.76		2,667,112.57	1,250.85
专用设备	110,364,615.12		2,514,956.19	
其他设备	6,378,190.40		241,144.92	85,028.00
三、固定资产账面净值合计	288,913,468.04	/	/	278,245,980.60
其中：房屋及建筑物	201,863,735.20	/	/	196,782,610.52
机器设备		/	/	
运输工具	2,194,443.59	/	/	1,700,865.04
通用设备	41,352,638.85	/	/	38,967,455.75
专用设备	36,864,808.05	/	/	34,349,851.86
其他设备	6,637,842.35	/	/	6,445,197.43
四、减值准备合计	23,579,409.80	/	/	23,579,409.80
其中：房屋及建筑物	382,904.48	/	/	382,904.48
机器设备		/	/	
运输工具	900.00	/	/	900.00
通用设备	3,247,492.66	/	/	3,247,492.66
专用设备	18,724,011.20	/	/	18,724,011.20
其他设备	1,224,101.46	/	/	1,224,101.46
五、固定资产账面价值合计	265,334,058.24	/	/	254,666,570.80
其中：房屋及建筑物	201,480,830.72	/	/	196,399,706.04
机器设备		/	/	
运输工具	2,193,543.59	/	/	1,699,965.04
通用设备	38,105,146.19	/	/	35,719,963.09
专用设备	18,140,796.85	/	/	15,625,840.66
其他设备	5,413,740.89	/	/	5,221,095.97

本期折旧额：10,997,916.91 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	5,438,967.72
合计	5,438,967.72

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	未办理验收手续，尚未办理产权证	
房屋及建筑物	工大集团无偿提供土地使用权，地上房屋尚无法办理房屋产权	
房屋及建筑物	尚未办理产权变更	

固定资产期末价值中以原值 32,415,288.70 元，累计折旧 4,339,775.41 元，净值 28,075,513.29 元的房屋，用于银行借款抵押。

9、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	949,173,376.15		949,173,376.15	882,210,809.27		882,210,809.27

(2) 重大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
老年会馆工程	12,385,954.46	1,430,385.25	自筹	13,816,339.71
黄河公园工程	866,347,544.71	65,000,919.63	自筹	931,348,464.34
商场装修改造工程	1,677,402.50		自筹	1,677,402.50
零星工程	61,413.88	106,000.00	自筹	167,413.88
龙丹利乐生产线工程	355,670.06		自筹	355,670.06
酒店改造工程	1,382,823.66	425,262.00	自筹	1,808,085.66
合计	882,210,809.27	66,962,566.88	/	949,173,376.15

10、 固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
房屋	15,514,428.43	15,514,428.43	拆迁
合计	15,514,428.43	15,514,428.43	/

公司之分公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司名人俱乐部（以下简称“名人俱乐部”）及哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司工大科技市场（以下简称“科技市场”）营业用房已被列入哈尔滨市地铁建设整体拆除范围，由于公司分公司名人俱乐部及科技市场的拆迁营业用房与哈尔滨工大集团有限公司（以下简称“工大集团”）的部分房屋均被纳入哈尔滨市地铁建设整体拆迁范围，公司同意将自有已拆迁营业用房的相关开发手续等事宜交由工大集团一同办理。公司之分公司名人俱乐部及科技市场已将拆迁营业用房净额 15,514,428.43 元转入固定资产清理。其中拆迁房屋建筑物原值 24,772,504.11 元，累计折旧 9,258,075.68 元。根据公司与工大集团签订的《房屋拆迁还建协议》，工大集团按原建筑面积还建公司房屋建筑面积 8683.7 平方米，还建房屋建筑标准为：在原址开发的房屋中由公司比照面积自行优先选定楼层，原则上不应超过原面积的 2%，超过还建面积部分由公司按成本价补齐。

11、 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	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	426,882,474.02			426,882,474.02
土地使用权	25,779,753.02			25,779,753.02
软件	478,200.00			478,200.00

商场经营管理权	400,624,521.00			400,624,521.00
二、累计摊销合计	237,041,913.75	8,277,502.62		245,319,416.37
土地使用权	6,912,324.63	260,012.22		7,172,336.85
软件	438,200.00	4,999.98		443,199.98
商场经营管理权	229,691,389.12	8,012,490.42		237,703,879.54
三、无形资产账面净值合计	189,840,560.27		8,277,502.62	181,563,057.65
土地使用权	18,867,428.39		260,012.22	18,607,416.17
软件	40,000.00		4,999.98	35,000.02
商场经营管理权	170,933,131.88		8,012,490.42	162,920,641.46
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件				
商场经营管理权				
五、无形资产账面价值合计	189,840,560.27		8,277,502.62	181,563,057.65
土地使用权	18,867,428.39		260,012.22	18,607,416.17
软件	40,000.00		4,999.98	35,000.02
商场经营管理权	170,933,131.88		8,012,490.42	162,920,641.46

本期摊销额：8,277,502.62 元。

12、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
商场装修改造工程	54,987,146.94	5,669,483.95	21,783,972.98		38,872,657.91
商场经营权	350,000,000.00		25,000,000.00		325,000,000.00
合计	404,987,146.94	5,669,483.95	46,783,972.98		363,872,657.91

13、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	892,761.36	892,761.36
存货跌价准备	629,440.26	629,440.26
固定资产减值	3,399,888.37	3,399,888.37
税法计提折旧与会计折旧差异	-2,173,912.17	-2,173,912.17
商誉减值准备	872,360.36	872,360.36
小计	3,620,538.18	3,620,538.18

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
可抵扣差异项目：	

坏账准备	3,571,045.47
存货跌价准备	2,517,761.02
固定资产减值	13,599,553.51
税法计提折旧与会计折旧差异※	-8,695,648.67
商誉减值准备	3,489,441.42
小计	14,482,152.75

由于固定资产减值准备的影响导致税法允许计提折旧与会计政策计提折旧存在差异产生暂时性差异。

14、 资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	9,917,298.27	86,896.44			10,004,194.71
二、存货跌价准备	3,529,433.94			45,484.32	3,483,949.62
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	23,579,409.80				23,579,409.80
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	3,489,441.42				3,489,441.42
十四、其他					
合计	40,515,583.43	86,896.44		45,484.32	40,556,995.55

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
抵押担保	16,999,877.00	16,999,877.00
抵押担保		30,000,000.00
抵押担保	19,000,000.00	19,000,000.00
合计	35,999,877.00	65,999,877.00

期末余额 16,999,877.00 元由哈尔滨工大集团股份有限公司提供抵押担保; 19,000,000.00 元借款由公司之孙公司牡丹江红博购物广场有限公司自有房屋抵押取得。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

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	未按期偿还 原因	预计 还款期
交通银行哈尔滨南岗支行	16,999,877.00	5.85	流动资金贷款	商榷展期	
合计	16,999,877.00	/	/	/	/

16、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	46,530,048.82	58,301,942.18
1—2 年	2,868,583.42	2,847,399.24
2—3 年	5,010,615.24	643,094.89
3 年以上	15,649,152.09	14,273,962.04
合计	70,058,399.57	76,066,398.35

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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	2,109,038.39	2,754,821.51
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	25,000.00	128,325.29
合计	2,134,038.39	2,883,146.80

17、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	45,868,123.01	89,327,374.18
1—2 年	143,904.25	47,026,784.48
2—3 年	46,692,882.00	467,474.25
3 年以上	640,050.22	18,205,983.22
合计	93,344,959.48	155,027,616.13

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	35,000.00	35,000.00
哈尔滨工园物业管理有限责任公司	10,000.00	10,000.00
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	386,734.98	386,734.98
合计	431,734.98	431,734.98

18、 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	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	703,028.13	20,259,706.44	20,120,295.30	842,439.27
二、职工福利费		614,909.47	614,909.47	
三、社会保险费		5,564,274.67	5,004,443.50	559,831.17
医疗保险		1,478,772.50	1,378,058.88	100,713.62
养老保险		3,590,309.55	3,171,399.40	418,910.15
年金缴费				
失业保险		350,780.31	310,572.91	40,207.40
工伤保险		85,743.18	85,743.18	
生育保险		58,669.13	58,669.13	
四、住房公积金		1,406,255.92	1,406,255.92	
五、辞退福利				
六、其他				
七、工会经费和职工教育经费	13,963.13	225,962.45	209,231.43	30,694.15
合计	716,991.26	28,071,108.95	27,355,135.62	1,432,964.59

工会经费和职工教育经费金额 30,694.15 元。

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-16,205,744.01	-16,886,929.87
消费税	111,595.79	124,891.42
营业税	1,820,800.72	2,228,247.17
企业所得税	-100,585.86	2,310,685.01
个人所得税	168,215.11	148,082.02
城市维护建设税	355,118.85	581,057.31
房产税	5,924,247.56	5,656,524.37
印花税	103,220.14	409,601.83
土地使用税	3,637,622.80	3,725,086.66
教育费附加	259,321.30	419,434.61
防洪保安费	270,416.46	282,687.36
垃圾处理费	3,745.00	2,574.00
价调基金	3,349.14	3,229.67
合计	-3,648,677.00	-994,828.44

20、 应付利息：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	12,481,494.53	11,586,451.01
合计	12,481,494.53	11,586,451.01

应付利息系公司逾期短期借款 16,999,877.00 元应付未付利息及计提的罚息。

21、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
哈尔滨工大集团股份有限公司	430,791.17	430,791.17	
合计	430,791.17	430,791.17	/

应付股利余额为公司之子公司哈尔滨哈特商务酒店有限公司应支付少数股东股利尚未领取部分。

22、 其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	99,742,264.78	396,077,731.63
1—2 年	398,649,267.56	56,832,881.93
2—3 年	53,144,307.92	4,929,788.24
3 年以上	18,419,673.79	17,164,583.47
合计	569,955,514.05	475,004,985.27

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
哈尔滨工大集团股份有限公司	38,135,936.91	13,334,935.10
北京协和瑞草天然药业有限公司	104,000.00	96,000.00
哈工大呼兰粮油工业有限公司	1,022,576.18	1,069,181.18
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城	5,000,000.00	6,000,000.00
哈尔滨工大集团股份有限公司西集淀粉厂	470,000.00	470,000.00
合计	44,732,513.09	20,970,116.28

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

债权人名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
哈尔滨工大集团股份有限公司	38,135,936.91	1 年以内	往来款
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城	5,000,000.00	2-3 年	往来款
牡丹江利华置业有限公司	4,626,933.32	2-3 年	往来款
哈市建兴电气公司	1,300,000.00	1 年以内	往来款
牡丹江市祥瑞钢结构工程处	1,233,402.20	1 年以内	往来款
合计	50,296,272.43	占其他应付款期末余额的 8.82%	

23、1 年内到期的非流动负债：

(1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	7,000,000.00	207,000,000.00
合计	7,000,000.00	207,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款		200,000,000.00
抵押担保	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	7,000,000.00	207,000,000.00

2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国工商银行股份有限公司牡丹江分行	2009 年 3 月 30 日	2012 年 12 月 30 日	人民币	7.095	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	/	/	/	/	7,000,000.00	7,000,000.00

(1) 公司一年内到期的长期借款 7,000,000.00 元为孙公司牡丹江红博购物广场有限公司以自有房产抵押取得长期借款。

(2) 公司一年内到期的长期借款期末余额较期初余额减少 96.62%，是公司归还一年内到期的长期借款所致。

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
抵押借款	180,000,000.00	
抵押担保	8,829,542.00	8,829,542.00
合计	188,829,542.00	8,829,542.00

(1) 公司长期借款期末余额较期初余额增加 2038.61%，是公司本期增加长期借款所致。

(2) 公司长期借款 8,829,542.00 元为孙公司牡丹江红博购物广场有限公司以自有房屋抵押取得。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额

中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行	2012 年 4 月 23 日	2014 年 4 月 22 日	人民币		180,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司牡丹江分行	2009 年 3 月 30 日	2014 年 3 月 29 日	人民币	7.095	8,829,542.00	8,829,542.00
合计	/	/	/	/	188,829,542.00	8,829,542.00

本公司在中国建设银行股份有限公司黑龙江省分行的长期借款 180,000,000.00 元的贷款利率为浮动利率。

25、 长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额
哈尔滨利民开发区管委会	12,000,000.00			6,000,000.00

※公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司（以下简称“龙丹利民”）在哈尔滨呼兰县利民开发区建设年产 4 万吨液体乳的现代化乳制品加工厂，于 2003 年 8 月 22 日与哈尔滨利民开发区管理委员会签订一份借款协议。双方约定：借款本金 1150 万元、借款期限三年、年度利息三年分别为 15 万元、15 万元、20 万元；借款到期后，一次性偿还本金，或根据哈尔滨利民开发区管理委员会的意愿将其转为股本金，或双方协商另行签订延长借款的协议。公司本期已偿还借款 300 万元，截止 2012 年 8 月 14 日止龙丹利民已累计偿还哈尔滨利民开发区管委会借款 1200 万元，至此公司的长期应付款已全部还清。

26、 专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
国债专项资金	10,590,000.00			10,590,000.00	
合计	10,590,000.00			10,590,000.00	/

※公司专项应付款形成过程：根据国家发展计划委员会计产业[2002]2590 号《国家计委关于黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司液态奶制品加工项目可行性研究报告的批复》文件的有关规定，同意公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司建设液态奶加工项目，并安排国债资金 1059 万元。工程项目已完工，公司正在协调相关政府部门办理审核验收手续。

27、 股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	498,781,936.00						498,781,936.00

28、 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）	89,284,166.26			89,284,166.26
其他资本公积	6,508,434.38			6,508,434.38
合计	95,792,600.64			95,792,600.64

29、 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	80,842,124.91			80,842,124.91
其他	1,083,766.53			1,083,766.53
合计	81,925,891.44			81,925,891.44

30、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	206,746,584.94	/
调整后 年初未分配利润	206,746,584.94	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,168,015.51	/
期末未分配利润	218,914,600.45	/

31、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

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	440,259,563.91	434,944,458.95
其他业务收入	4,208,730.52	10,321,749.39
营业成本	298,831,468.85	312,683,301.97

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业及信息服务业	294,445,487.32	157,587,150.42	250,713,483.89	128,138,563.65
制造业	145,814,076.59	140,902,015.52	184,230,975.06	183,833,073.02
合计	440,259,563.91	298,489,165.94	434,944,458.95	311,971,636.67

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大豆系列深加工产品	67,489,448.05	67,290,786.83	118,903,951.32	117,815,866.68
乳制品	78,324,628.54	73,611,228.69	65,327,023.74	66,017,206.34
餐饮服务业	10,647,729.05	2,657,014.19	11,457,636.95	3,273,880.65
租金收入及商业商品销售	283,797,758.27	154,930,136.23	239,255,846.94	124,864,683.00
合计	440,259,563.91	298,489,165.94	434,944,458.95	311,971,636.67

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	435,876,470.66	297,558,149.45	429,830,261.95	310,575,149.95
华北地区	4,383,093.25	931,016.49	5,114,197.00	1,396,486.72
合计	440,259,563.91	298,489,165.94	434,944,458.95	311,971,636.67

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
黑龙江乳业集团有限责任公司销售分公司	78,322,473.88	17.62
孙建国	14,169,000.00	3.19
任志强	8,190,713.20	1.84
金源	5,536,000.00	1.25
刘超英	4,128,173.86	0.93
合计	110,346,360.94	24.83

32、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	8,156,574.08	7,603,766.87	应税收入
城市维护建设税	893,222.61	712,444.41	应缴流转税额
教育费附加	634,663.49	495,520.90	应缴流转税额
租金收入房产税	133,200.00	125,400.00	按国家有关规定计缴
其他	1,110.00	1,045.00	按国家有关规定计缴
合计	9,818,770.18	8,938,177.18	/

33、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,910,342.91	6,976,229.10
商场活动费	3,590,657.69	1,389,910.26
水电、采暖及燃油费	13,700,367.38	19,664,622.03
业务招待费	84,568.00	54,091.70
改造费用	34,355.92	
广告宣传展览费	9,101,836.73	11,259,146.40
修理费	1,762,201.80	932,399.68
物料消耗	553,537.18	97,220.24
摊销费	22,781,592.05	17,146,250.92
其他	10,988,835.36	14,912,056.80
合计	70,508,295.02	72,431,927.13

34、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,666,909.21	12,142,379.38
修理费	318,603.80	1,107,713.64
折旧	3,333,383.76	2,978,587.81
差旅费	480,820.30	523,032.31
业务招待费	581,004.67	471,235.97
水电费	411,699.24	240,706.90
税费	2,030,479.99	1,671,439.73
无形资产摊销	8,277,502.62	8,333,852.62
审计咨询费	2,431,728.00	774,229.00
其他	9,473,469.63	6,484,802.89
合计	41,005,601.22	34,727,980.25

35、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,914,601.73	10,395,877.93
其他	251,498.27	217,447.41
合计	11,166,100.00	10,613,325.34

36、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-46,719.18	-13,128.87
合计	-46,719.18	-13,128.87

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	-46,719.18	-13,128.87	
合计	-46,719.18	-13,128.87	/

37、 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	86,896.44	-66,213.23
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		

四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	86,896.44	-66,213.23

38、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		661,600.00	
罚款收入	104,943.64	373,379.81	104,943.64
其他	179,169.55	916,584.39	179,169.55
合计	284,113.19	1,951,564.20	284,113.19

(2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
原奶收购贷款财政贴息		661,600.00	
合计		661,600.00	/

39、 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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	249.15	675.87	249.15
其中：固定资产处置损失	249.15	675.87	249.15
罚款支出	200.00	1,200.00	200.00
其他	100.62	265,086.40	100.62
合计	549.77	266,962.27	549.77

40、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,168,915.09	788,250.79

合计	1,168,915.09	788,250.79
----	--------------	------------

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	行次	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	1	12,168,015.51	6,868,418.85
期初股本总额	2	498,781,936.00	498,781,936.00
本期增加股本	3		
其中：资本公积转增股本	4		
盈余公积转增股本	5		
转作股本的普通股股利	6		
本期增加股本月份	7		
其中：资本公积转增股本	8		
盈余公积转增股本	9		
转作股本的普通股股利	10		
本期减少股本	11		
本期减少股本月份	12		
当期股本加权平均数	13	498,781,936.00	498,781,936.00
基本每股收益	14	0.0244	0.0138

42、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
哈尔滨工大集团股份有限公司往来款	82,308,001.81
其他	28,087,695.86
合计	110,395,697.67

(2) 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
哈尔滨工大集团股份有限公司往来款	57,507,000.00
其他	65,833,041.07
合计	123,340,041.07

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
黄河公园项目融资款	56,841,783.00
合计	56,841,783.00

43、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,119,091.87	6,820,931.97
加：资产减值准备	86,896.44	-66,213.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,997,916.91	10,205,379.07
无形资产摊销	8,277,502.62	8,333,852.62
长期待摊费用摊销	46,783,972.98	40,441,913.02
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）		675.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	249.15	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,914,601.73	10,395,877.93
投资损失（收益以“-”号填列）	46,719.18	13,128.87
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）	6,462,503.02	7,253,946.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,556,650.31	17,943,145.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,966,934.93	145,524,521.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,279,169.28	246,867,159.99
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	46,568,042.16	184,447,172.57
减：现金的期初余额	56,982,227.49	57,591,903.79
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	-10,414,185.33	126,855,268.78

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	46,568,042.16	56,982,227.49
其中：库存现金	1,328,755.71	583,348.48
可随时用于支付的银行存款	45,239,286.45	56,398,879.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	46,568,042.16	56,982,227.49

(七) 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

单位:千元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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	组织机构代码
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	国有企业 (全民所有制企业)	哈尔滨市南岗区西大直街 118 号	张景杰	从事高新技术及产品的开发	63,499	20.92	20.92		

2、 本企业的子公司情况

单位:千元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
哈尔滨丹利乳业有限公司	有限责任公司	哈尔滨利民经济技术开发区 (珠海路 1 号)	吕莹	生产和销售含乳饮料、花色牛奶、牛奶、麦香牛奶、核桃牛奶	30,650	100	100	74950721-7
哈尔滨红博广场有限公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区护军街 40 号	王福志	在国家政策准许的范围内从事商场内商业物业管理	50,000	100	100	12803362-9
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区西大直街 108 号	朱淑杰	从事餐饮、卡拉 OK、酒吧、商务服务；客房服务；美容美发	30,440	75	75	71205181-8

哈尔滨博展会购物广场有限公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区红旗大街 301 号	王丽梅	从事商业信息咨询；网络科技服务；服装；为企业提供展览展示信息服务（需国家专项审批的除外）；餐饮管理；按行业主管部门核定的范围从事物业管理。	50,000	100	100	74952162-5
哈尔滨博商贸易有限公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区	王丽梅	经销日用百货（不含音像制品），服装、电动玩具	1,000	100	100	78134334-7
牡丹江红博购物广场有限公司	有限责任公司	牡丹江市东安区	刁兴武	销售：服装、鞋帽、钟表、金银饰品，化妆品，日用品，百货商场（含餐饮）。（以上各项需国家专项审批的项目除外）。	20,000	100	100	669017963
哈尔滨红博物业管理有限责任公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区红旗大街 301 号地下一层	张英举	一般经营项目：按资质从事物业管理服务、建筑工程的设计施工；园林绿化工程设计、房地产经纪、保洁服务、汽车租赁、市内装饰设计、企业营销策划、商业信息咨询（法律、行政法规和国务院规定的前置审批项目除外）；设计、制作、代理、发布国内广告业务；计算机网络技术服务；经销：日用百货、文化用品。	1,000	100	100	59193508-5

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	有限责任	哈尔滨	刘剑	从事机器人、自动化设备等高新技术产品的开发、生产和销售	812.5	30	30	1204462-6

单位:万元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	683.978283	361.622434	322.355849	47.539285	-15.573061

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
哈尔滨工大集团股份有限公司	其他	
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	其他	
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	其他	
哈尔滨金星乳业有限责任公司	其他	
哈尔滨工园物业管理有限责任公司	其他	
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	其他	
哈尔滨工大高科木糖有限责任公司	其他	
黑龙江乳业集团有限责任公司	其他	
哈尔滨工大呼兰粮油工业有限公司	其他	
哈尔滨工业大学呼兰木糖厂	其他	
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	其他	
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	其他	
哈工大呼兰粮油工业有限公司	其他	
北京协和瑞草天然药业有限公司	其他	
哈尔滨北方世贸商务有限公司	其他	
哈尔滨航天物业管理股份有限公司	其他	
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城	其他	
哈尔滨龙成消防设施安装有限公司	其他	
哈尔滨哈特新型建材制品有限责任公司	其他	

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	采购材料	根据市场同期价格定价	64,450,926.48	98.54	62,129,468.14	99.02

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
黑龙江乳业集团有限责任公司	销售产品	根据市场同期价格定价	78,322,473.88	99.99	65,168,886.32	99.76

(2) 其他关联交易

①提供土地使用权

哈尔滨工大集团股份有限公司免费为公司提供土地使用权，面积为 75,698.00 平方米；哈尔滨工业大学高新技术开发总公司免费为公司提供土地使用权，面积为 2,521.60 平方米。

②提供担保

哈尔滨工大集团股份有限公司为公司短期借款 16,999,877.00 元提供抵押担保。
哈尔滨工大集团股份有限公司为公司长期借款 180,000,000.00 元提供抵押担保。

③无偿使用商标

黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司将其所有的"龙丹"商标提供给公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司长期无偿使用，子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司所生产的液态奶产品全部注册为"龙丹"品牌（受托加工产品除外）。

④租赁

公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签订《房屋互换使用协议》将公司位于哈尔滨南岗区护军街 40 号的房屋与哈尔滨工大集团股份有限公司位于哈尔滨市南岗区西大直街 118 号房屋 20 层的房屋互换使用。

⑤建造工程

公司黄河公园项目在建工程接受关联方提供建造劳务发生金额 193,697.80 元，其中：哈尔滨哈特新型建材制品有限责任公司提供建造劳务 193,697.80 元。

6、 关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	黑龙江乳业集团有限责任公司	24,590,465.60		20,558,516.77	
应收帐款	黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	199,642.97		199,642.97	
应收帐款	哈尔滨金星乳业有限责任公司	567,274.05		567,274.05	
应收帐款	哈尔滨工园物业管理有限责任公司	2,573.57		2,573.57	
应收帐款	哈尔滨国际会展体育中心有限公司	1,380,461.52		1,430,461.52	
应收帐款	哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	87,512.23		87,512.23	
应收帐款	哈尔滨松花江乳业有限责任公司	115,662.95		115,662.95	

上市公司应付关联方款项：

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	2,109,038.39	2,754,821.51
应付账款	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	25,000.00	128,325.29
预收账款	哈尔滨国际会展体育中心有限公司	35,000.00	35,000.00
预收账款	哈尔滨工园物业管理有限责任公司	10,000.00	10,000.00
预收账款	哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	386,734.98	386,734.98
其他应付款	哈尔滨工大集团股份有限公司	38,135,936.91	13,334,935.10
其他应付款	北京协和瑞草天然药业有限公司	104,000.00	96,000.00
其他应付款	哈工大呼兰粮油工业有限公司	1,022,576.18	1,069,181.18
其他应付款	哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城	5,000,000.00	6,000,000.00
其他应付款	哈尔滨工大集团股份有限公司西集淀粉厂	470,000.00	470,000.00

(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:

1、 其他资产负债表日后事项说明

(1) 截止资产负债表日,公司尚欠付交通银行哈尔滨南岗支行短期借款本金 16,999,877.00 元,借款日为 2006 年 6 月 26 日,还款日为 2007 年 6 月 25 日。公司按借款合同约定已计提应付利息及罚息 12,481,494.53 元。截止本财务报表签发日,公司尚未偿还借款本金、利息及罚息,展期手续正在办理中。

(2) 2012 年 8 月 24 日公司已归还 19,000,000.00 元的短期借款。

除上述事项外,截止本财务报表签发日,公司未发生其它影响财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项:

1、 其他

(1) 公司之分公司名人俱乐部房屋被列入哈尔滨市地铁建设整体拆除范围,由于分公司名人俱乐部拆迁后已无经营场所及相关租赁业务,于 2012 年 3 月 30 日注销国(地)税税务登记,工商注销登记手续尚在办理中。

(2) 公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司本期实现收入 78,324,628.54 元,其中关联交易为 78,322,473.88 元,占 99.99%;本期采购金额为 65,405,851.92 元,其中关联交易为 64,450,926.48 元,占 98.54%。

除上述事项外,截止本财务报表签发日,公司未发生其它影响财务报表阅读和理解的重大事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

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 (%)						
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,112,871.20	13.21	1,112,871.20	24.64	1,112,871.20	11.68	1,112,871.20	24.35
按组合计提坏账准备的应收账款：								
	6,020,063.35	71.44	2,111,240.42	46.74	7,122,247.08	74.75	2,164,532.41	47.37
组合小计	6,020,063.35	71.44	2,111,240.42	46.74	7,122,247.08	74.75	2,164,532.41	47.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,293,273.41	15.35	1,293,273.41	28.62	1,293,273.41	13.57	1,293,273.41	28.28
合计	8,426,207.96	/	4,517,385.03	/	9,528,391.69	/	4,570,677.02	/

公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确认为影响重大

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
哈尔滨新大地实业有限公司	1,112,871.20	1,112,871.20	100.00	已涉诉，预计无法收回
合计	1,112,871.20	1,112,871.20	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	157,473.65	2.62	7,873.68	1,754,407.80	24.63	87,720.40
1 年以内小计	157,473.65	2.62	7,873.68	1,754,407.80	24.63	87,720.40
1 至 2 年	558,945.00	9.28	39,126.15	213.2	0.00	14.92
2 至 3 年	213.20	0.00	21.32	111,000.00	1.56	11,100.00
3 至 4 年	142,045.00	2.36	28,409.00	43,479.00	0.61	8,695.80

4 至 5 年	143,721.64	2.39	28,744.33	141,287.64	1.98	28,257.52
5 年以上	5,017,664.86	83.35	2,007,065.94	5,071,859.44	71.22	2,028,743.77
合计	6,020,063.35	100.00	2,111,240.42	7,122,247.08	100.00	2,164,532.41

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
罗坤	380,903.13	380,903.13	100.00	已涉诉, 预计无法收回
燕郊开发区	209,059.20	209,059.20	100.00	账龄长, 预计无法收回
三河燕郊分局	74,590.50	74,590.50	100.00	账龄长, 预计无法收回
其他金额较小往来单位	628,720.58	628,720.58	100.00	账龄长, 预计无法收回
合计	1,293,273.41	1,293,273.41	/	/

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
哈尔滨国际会展体育中心有限公司		1,380,461.52	5 年以上	16.38
哈尔滨新大地实业有限公司		1,112,871.20	5 年以上	13.21
哈尔滨金星乳业有限责任公司		567,274.05	4 年以上	6.73
罗坤		380,903.13	5 年以上	4.52
吉林正大有限公司		302,184.95	5 年以上	3.59
合计	/	3,743,694.85	/	44.43

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
哈尔滨金星乳业有限责任公司		567,274.05	6.73
哈尔滨工园物业管理有限责任公司		2,573.57	0.03
哈尔滨国际会展体育中心有限公司		1,380,461.52	16.38
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司		87,512.23	1.04
哈尔滨松花江乳业有限责任公司		115,662.95	1.37
合计	/	2,153,484.32	25.55

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

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(%)

按组合计提坏账准备的其他应收账款:								
	184,557,133.59	99.27	2,288,603.45	62.90	175,126,014.54	99.24	2,350,062.91	63.52
组合小计	184,557,133.59	99.27	2,288,603.45	62.90	175,126,014.54	99.24	2,350,062.91	63.52
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,349,703.82	0.73	1,349,703.82	37.10	1,349,703.82	0.76	1,349,703.82	36.48
合计	185,906,837.41	/	3,638,307.27	/	176,475,718.36	/	3,699,766.73	/

公司将单项金额在 100 万元以上的其他应收款项确认为影响重大

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

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(%)	
1 年以内						
其中:						
1 年以内	177,368,601.16	96.10	18,511.16	150,230,117.61	85.78	106,899.75
1 年以内小计	177,368,601.16	96.10	18,511.16	150,230,117.61	85.78	106,899.75
1 至 2 年	609,066.54	0.33	42,634.66	232,552.92	0.13	1,660.19
2 至 3 年	486,876.42	0.26	48,687.64	4,086,916.03	2.33	1,135.09
3 至 4 年	349,674.14	0.19	69,934.83	660,451.70	0.38	70,712.81
4 至 5 年	941,654.84	0.51	188,330.97	2,027,600.34	1.16	222,036.01
5 年以上	4,801,260.49	2.61	1,920,504.19	17,888,375.94	10.22	1,947,619.06
合计	184,557,133.59	100.00	2,288,603.45	175,126,014.54	100.00	2,350,062.91

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
程达生态园	590,854.71	590,854.71	100.00	账龄长, 预计无法收回
于连荣	196,919.20	196,919.20	100.00	账龄长, 预计无法收回
贝盟公司	95,000.00	95,000.00	100.00	账龄长, 预计无法收回
孙析林	79,620.00	79,620.00	100.00	账龄长, 预计无法收回
其他金额较小往来单位	387,309.91	387,309.91	100.00	账龄长, 预计无法收回
合计	1,349,703.82	1,349,703.82	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)

哈尔滨红博广场有限公司		165,498,377.96	1-5 年	89.02
牡丹江红博购物广场有限公司		7,000,000.00	1 年以内	3.77
哈尔滨红博会展购物广场有限公司		4,500,000.00	1 年以内	2.42
哈尔滨东宇农业机械工程有限公司		1,023,334.50	1 年以内	0.55
哈尔滨宇宏塑料制品有限公司		951,632.70	3 年以上	0.51
合计	/	178,973,345.16	/	96.27

3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
哈尔滨龙丹利民乳业有限公司	52,198,149.05	52,198,149.05		52,198,149.05			100	100
哈尔滨红博广场有限公司	36,983,447.06	36,983,447.06		36,983,447.06			100	100
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	22,828,752.43	22,828,752.43		22,828,752.43			75	75
哈尔滨红博会展购物广场有限公司	72,628,495.82	72,628,495.82		72,628,495.82			100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
群博智能	1,245,001.70	1,105,972.63	-46,719.18	1,059,253.45				30	30

机器人公司									
-------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

4、 营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

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	115,511,483.30	165,590,388.82
其他业务收入	1,044,615.14	5,781,321.22
营业成本	69,078,568.97	120,214,697.86

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业及信息服务业	48,022,035.25	1,546,028.39	46,686,437.50	2,025,526.15
制造业	67,489,448.05	67,290,786.83	118,903,951.32	117,815,866.68
合计	115,511,483.30	68,836,815.22	165,590,388.82	119,841,392.83

(3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大豆系列深加工产品	67,489,448.05	67,290,786.83	118,903,951.32	117,815,866.68
餐饮服务业	6,551,160.25	1,546,028.39	7,252,164.50	2,025,526.15
租金收入及商业商品销售	41,470,875.00		39,434,273.00	
合计	115,511,483.30	68,836,815.22	165,590,388.82	119,841,392.83

(4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	111,128,390.05	67,905,798.73	160,476,191.82	118,444,906.11
华北地区	4,383,093.25	931,016.49	5,114,197.00	1,396,486.72
合计	115,511,483.30	68,836,815.22	165,590,388.82	119,841,392.83

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
孙建国	14,169,000.00	12.16

任志强	8,190,713.20	7.03
金源	5,536,000.00	4.75
刘超英	4,128,173.86	3.54
北仓粮油	1,180,000.00	1.01
合计	33,203,887.06	28.49

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-46,719.18	-13,128.87
合计	-46,719.18	-13,128.87

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
群博智能机器人公司	-46,719.18	-13,128.87	
合计	-46,719.18	-13,128.87	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,448,765.02	10,529,307.76
加：资产减值准备	-114,751.45	-17,511.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,785,382.13	4,634,059.18
无形资产摊销	2,545,344.90	2,545,344.90
长期待摊费用摊销	211,463.94	211,463.94
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）		
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）	7,847,795.18	7,413,966.58
投资损失（收益以“-”号填列）	46,719.18	13,128.87
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）	4,449,976.53	6,504,212.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,196,303.84	6,275,355.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,537,307.92	170,438,886.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,561,699.51	208,548,214.37
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	7,326,965.50	147,858,276.62
减: 现金的期初余额	9,698,457.73	37,247,712.66
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	-2,371,492.23	110,610,563.96

(十四) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-249.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	283,812.57
所得税影响额	-17,811.32
合计	265,752.10

2、 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.0244	0.0244
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.0239	0.0239

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位: 元

项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度期末增减 (%)	原因的说明
预付帐款	3,664,178.58	11,188,788.22	-67.25	系预付款到货所致
短期借款	35,999,877.00	65,999,877.00	-45.45	系归还短期借款所致
预收帐款	93,344,959.48	155,027,616.13	-39.79	系收入实现所致
应付职工薪酬	1,432,964.59	716,991.26	99.86	系本期计提社会保险费所致
应交税费	-3,648,677.00	-994,828.44	266.76	企业所得税减少所致
一年内到期的非流动负债	7,000,000.00	207,000,000.00	-96.62	系归还一年内到期的非流动负债所致
长期借款	188,829,542.00	8,829,542.00	2038.61	系增加长期借款所致

长期应付款	6,000,000.00	9,000,000.00	-33.33	系归还长期应付款所致
-------	--------------	--------------	--------	------------

项目	本期数	上年同期数	本报告期比上年同期增减 (%)	原因的说明
营业利润	13,004,443.54	5,924,580.83	119.5	系毛利率增加所致
利润总额	13,288,006.96	7,609,182.76	74.63	系营业利润的增加所致
净利润	12,119,091.87	6,820,931.97	77.68	系利润总额的增加所致
归属于母公司所有者的净利润	12,168,015.51	6,868,418.85	77.16	系净利润的增加所致
经营活动产生的现金流量净额	65,279,169.28	246,867,159.99	-73.56	系经营活动产生的现金流入减少所致

八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2012 年半年度报告及会计报表。
- 2、 本报告期内在上海证券报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：张大成

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

2012 年 8 月 27 日