

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司
600095

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、 公司负责人杨登瑞、主管会计工作负责人相子强及会计机构负责人（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、准确、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

目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	11
第六节 股份变动及股东情况.....	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第八节 财务报告（未经审计）.....	16
第九节 备查文件目录.....	76

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、哈高科	指	哈尔滨高科技（集团）股份有限公司
大豆食品公司	指	哈高科大豆食品有限责任公司
白天鹅药业	指	哈高科白天鹅药业集团有限公司
绥棱二塑	指	哈高科绥棱二塑有限公司
高科地产	指	哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司
青岛临港置业	指	青岛临港置业有限公司
油脂公司	指	哈尔滨哈高科油脂有限责任公司
物业公司	指	哈尔滨高科物业管理有限公司
普尼公司	指	普尼太阳能（杭州）有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
证监局	指	中国证券监督管理委员会黑龙江监管局
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	哈尔滨高科技（集团）股份有限公司
公司的中文名称简称	哈高科
公司的外文名称	HARBIN HIGH-TECH(GROUP)CO.,LTD
公司的外文名称缩写	HHTG
公司的法定代表人	杨登瑞

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马昆	王江风
联系地址	哈尔滨开发区迎宾路集中区天平路 2 号	哈尔滨开发区迎宾路集中区天平路 2 号
电话	0451-84348141	0451-84346722
传真	0451-84348057	0451-84348057
电子信箱	mkn@hgk-group.com	wjf@hgk-group.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨开发区迎宾路集中区天平路 2 号
公司注册地址的邮政编码	150078
公司办公地址	哈尔滨开发区迎宾路集中区天平路 2 号
公司办公地址的邮政编码	150078
公司网址	www.hgk-group.com
电子信箱	hgk@hgk-group.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
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	董事会办公室

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
A 股	上海证券交易所	哈高科	600095

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	103,349,064.06	124,515,319.37	-17.00
归属于上市公司股东的净利润	-25,381,108.79	-27,333,508.96	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-25,323,358.79	-27,390,656.53	不适用
经营活动产生的现金流量净额	32,178,711.02	-13,284,537.73	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	649,970,720.69	675,033,773.98	-3.71
总资产	1,478,082,370.50	1,553,445,865.13	-4.85

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0703	-0.0757	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0703	-0.0757	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0701	-0.0758	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-3.83	-4.34	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-3.82	-4.36	不适用

二、 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	-177,244.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	91,750.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,494.98
所得税影响额	19,250.00
合计	-57,750.00

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，大豆食品公司实现营业收入 2517 万元，同比减少 4597 万元，实现净利润-708 万元，同比减亏 1129 万元。近年来，国内大豆蛋白行业竞争激烈。由于公司生产原料全部采用非转基因大豆，原料成本比国内同行业偏高，且为了保证合理的产品毛利率水平，2012 年以来公司主动控制产品的产销量，更增加了公司降低生产成本的难度。因此，尽管 2013 年上半年公司管理层在提质降耗、减亏增效等方面采取了很多措施，也取得了一定成效，2013 年上半年净利润同比减少亏损 1129 万元。但报告期内仍未能实现扭亏为盈。

高科地产 2013 年上半年经营活动仍以位于哈尔滨市道里区的“松花江尚”房地产项目的开发为主。“松花江尚”项目规划建筑面积 72710 平方米，目前项目建设进度正常，并已开始对外销售。该项目预计年内可竣工。

白天鹅药业 2013 年上半年实现营业收入 2712 万元，同比增加 252 万元，实现净利润 241 万元，同比增加 138 万元。清开灵泡腾片、胸腺肽肠溶片、小牛血注射液等主要品种的销售收入均有不同程度增长。下半年公司将继续努力扩大产品的产销量，特别是重点品种的产销量，提高企业盈利水平。

青岛临港置业近年来一直以位于青岛临港经济开发区的机械电子工业园区的开发为主。公司 2013 年上半年继续通过多种方式促进园区内厂房、公寓、土地的出出租，盘活资产，降低财务费用，并已取得了一定成效。

公司参股 699 万美元股权的普尼太阳能（杭州）有限公司的 60 兆瓦薄膜太阳能电池生产线仍在建设当中，目前处于内部洁净厂房建设阶段。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	103,349,064.06	124,515,319.37	-17.00
营业成本	82,814,232.88	108,138,086.91	-23.42
销售费用	9,102,557.63	11,267,261.95	-19.21
管理费用	23,005,941.93	23,208,799.60	-0.87
财务费用	13,488,980.44	14,252,751.67	-5.36
经营活动产生的现金流量净额	32,178,711.02	-13,284,537.73	
投资活动产生的现金流量净额	-51,520,206.66	-3,889,911.49	
筹资活动产生的现金流量净额	-174,258,880.47	-2,398,307.40	
研发支出	295,464.29	267,684.48	10.38
货币资金	80,130,404.64	273,730,780.75	-70.73
应收票据	3,607,560.52	5,207,664.00	-30.73
应收账款	16,401,287.34	48,093,504.89	-65.90
其他应收款	198,014,864.43	132,339,354.43	49.63
长期股权投资	136,394,882.14	86,038,383.54	58.53
应交税费	-33,477,377.32	-12,668,532.60	164.26
其他应付款	96,555,215.49	59,148,417.90	63.24
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	104,600,000.00	-98.09

营业收入变动原因说明：主要是大豆深加工业务收入较去年同期大幅减少。

营业成本变动原因说明：主要是大豆深加工业务收入较去年同期大幅减少，相对应的成本也相应减少。

销售费用变动原因说明：主要是营业收入减少，相关的销售费用降低。

管理费用变动原因说明：与去年同期相比变化不大。

财务费用变动原因说明：与去年同期相比财务费用略有降低。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是高科地产的“松花江尚”项目处在预售阶段，现金流入较多。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内对普尼太阳能（杭州）有限公司增资造成。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本期归还以前年度借入的长期借款造成的。

研发支出变动原因说明：研发投入比去年同期略有增加。

货币资金：主要是由于增加了对普尼太阳能（杭州）有限公司的投资和归还了到期的银行借款所致。

应收票据：主要是控股子公司白天鹅药业收到的应收票据到期兑付所致。

应收账款：主要是大豆食品公司等各子公司增加了应收账款的回收力度，使应收账款大幅减少所致。

其他应收款：主要是公司往来款增加所致。

长期股权投资：主要是本期增加了对普尼太阳能（杭州）有限公司的投资所致。

应交税费：主要是本期预售“松花江尚”项目取得的预收房款按税法需要预交营业税等相关税费所致。

其他应付款：主要是公司往来款增加所致。

一年内到期的非流动负债：主要是由于贷款到期归还所致。

（二）行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药业	27,079,800.24	16,725,114.79	38.24	10.09	9.48	增加0.35个百分点
大豆深加工	47,615,584.49	45,250,573.65	4.97	-35.29	-38.49	增加4.94个百分点
防水卷材	18,906,068.45	13,550,878.91	28.33	34.89	30.19	增加2.59个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品	27,079,800.24	16,725,114.79	38.24	10.09	9.48	增加0.35个百分点
分离蛋白	22,220,083.42	20,011,327.24	9.94	-54.68	-59.39	增加10.45个百分点
防水卷材	18,906,068.45	13,550,878.91	28.33	34.89	30.19	增加2.59个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
黑龙江省内	55,641,752.66	17.31
黑龙江省外	42,646,624.94	-19.64
国外	4,330,224.40	-81.33

(三) 核心竞争力分析

报告期内公司核心竞争力未发生重要变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

本公司 2013 年 1 月向普尼太阳能（杭州）有限公司增加投资 800 万美元（合人民币 5015.6 万元），认购普尼太阳能（杭州）有限公司 375 万美元股权。本次增资后，普尼太阳能（杭州）有限公司注册资本变更为 2250 万美元。本公司占其注册资本的 31.07%。

本公司报告期内对外投资额为 5015.6 万元，上年同期对外投资额为 0 元。

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600705	中航投资	1,300,000	0.06	0.06	12,731,307.3	0	318,055.5	可供出售的金融资产	本公司发起人以其出资设立
合计		1,300,000	/	/	12,731,307.3	0	318,055.5	/	/

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
温州银行股份有限公司	54,800,000	2.64	2.64	54,800,000	0	0	长期股权投资	购买
合计	54,800,000	/	/	54,800,000	0	0	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、 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。

4、 主要子公司、参股公司分析

1) 哈高科大豆食品有限责任公司

住所：哈尔滨开发区迎宾路集中区天平路 2 号

法定代表人：王钟声

注册资本：28300 万元

经营范围：组织蛋白、分离蛋白、食用纤维、蛋白质粉、浓缩蛋白等产品的生产销售

本公司持股比例：100%

财务状况：截止 2013 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 28662 万元、股东权益合计 26179 万元。2013 年上半年实现净利润-708 万元。

2) 哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司

住所：哈尔滨南岗集中开发区 34 号楼

法定代表人：杨登瑞

注册资本：12000 万元

经营范围：房地产开发

本公司持股比例：100%

财务状况：截止 2013 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 53767 万元、股东权益合计 16212 万元。2013 年上半年实现净利润-124 万元。

3) 哈高科白天鹅药业集团有限公司

住所：哈尔滨开发区迎宾路 4 号街区

法定代表人：戚善维

注册资本：8865 万元

经营范围：原料药、片剂、硬胶囊剂、小容量注射剂、冻干粉针剂、中药提取、口服液；从事生物药品方面的技术开发、技术咨询、技术转让及技术服务。

本公司持股比例：100%

财务状况：截止 2013 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 13656 万元、股东权益合计 11068 万元。2013 年上半年实现净利润 241 万元。

4) 青岛临港置业有限公司

住所：青岛胶南市临港经济区大庄营房

法定代表人：马承义

注册资本：5675 万元

经营范围：园区开发、基础设施建设、园区配套服务、工程代理服务、工程、技术、经济信息咨询服务。

本公司持股比例：52.86%

财务状况：截止 2013 年 6 月 30 日，该公司资产总额为 24368 万元、股东权益合计 2873 万元。2013 年上半年实现净利润-624 万元。

5、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。

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润仍为亏损。主要原因是：1、哈高科大豆食品有限责任公司经营状况有所好转，比上年同期有较大幅度减亏，但仍未能实现扭亏为盈；2、哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司开发的“松花江尚”房地产项目尚未竣工，预售的部分商品房未达到收入确认条件，因此尚未体现利润。

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
哈尔滨高科技（集团）股份有限公司	公司本部	温州鼎尖贸易有限公司	5,000	2013年4月19日	2013年4月19日	2015年4月19日	连带责任担保	否	否		是	否	
哈尔滨高科技（集团）股份有限公司	公司本部	新洲集团股份有限公司	7,700	2006年9月20日	2006年9月20日	2019年9月20日	连带责任担保	否	否		是	否	
哈尔滨高科技（集团）股份有限公司	公司本部	普尼太阳	12,000	2012年			连带	否	否		否	是	参 股 公 司

团) 股份 有限公司		能 (杭 州) 有 限 公 司		11 月 9 日			责 任 担 保						司
哈尔滨高 科技(集 团)股份 有限公司	公司 本部	普尼 太阳 能 (杭 州) 有 限 公 司	1,112	2012 年 6 月 27 日	2012 年 6 月 27 日	2013 年 10 月 16 日	连 带 责 任 担 保	是	否		否	是	参 股 子 公 司
哈尔滨高 科技(集 团)股份 有限公司	公司 本部	普尼 太阳 能 (杭 州) 有 限 公 司	1,000	2012 年 8 月 24 日	2012 年 8 月 24 日	2013 年 8 月 21 日	连 带 责 任 担 保	否	否		否	是	参 股 子 公 司
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							5,000						
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							26,812						
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							1,640						
报告期末对子公司担保余额合计(B)							4,640						
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)							31,452						
担保总额占公司净资产的比例(%)							48.39						
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)							2,000						
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)							2,000						

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间 及期限	是否 有履 行期 限	是否 及时 严格 履行	如未能及时履行应说明 未完成履行的具体 原因	如未能及时 履行应说明 下一步计划

其他承诺	解决同业竞争	浙江新湖集团股份有限公司	哈高科将不再新增住宅地产项目，在现有的住宅地产项目开发及销售后，哈高科将不再在中国境内从事住宅地产的开发销售。	承诺时间为 2010 年 5 月	否	是		
------	--------	--------------	---	------------------	---	---	--	--

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

公司治理实际状况符合中国证监会、上海证券交易所的要求。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 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) 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				62,364		
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
浙江新潮集团 股份有限公司	境内非国有法 人	17.58	63,507,589	0		质押 8,000,000
刘亚军	未知	0.43	1,569,400	0		
金锐	未知	0.38	1,390,000	330,000		
张赞	未知	0.28	1,016,283	94,000		
焦志军	未知	0.23	822,500	822,500		
徐卫松	未知	0.22	781,678	781,678		
张静	未知	0.19	695,010	95,010		
车英梅	未知	0.19	689,800	-200		
梁建国	未知	0.19	683,200	55,900		
于超	未知	0.19	675,900	100		
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			
浙江新潮集团股份有限公司	63,507,589		人民币普通股			
刘亚军	1,569,400		人民币普通股			
金锐	1,390,000		人民币普通股			
张赞	1,016,283		人民币普通股			
焦志军	822,500		人民币普通股			
徐卫松	781,678		人民币普通股			
张静	695,010		人民币普通股			
车英梅	689,800		人民币普通股			
梁建国	683,200		人民币普通股			
于超	675,900		人民币普通股			

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

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	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		80,130,404.64	273,730,780.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		3,607,560.52	5,207,664.00
应收账款		16,401,287.34	48,093,504.89
预付款项		33,082,710.57	30,469,617.93
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		198,014,864.43	132,339,354.43
买入返售金融资产			
存货		683,532,292.52	641,067,965.64
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,014,769,120.02	1,130,908,887.64
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产		12,731,307.30	12,413,251.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		136,394,882.14	86,038,383.54
投资性房地产		25,564,158.08	25,973,069.84
固定资产		239,926,607.79	249,272,916.25
在建工程		99,813.28	
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		32,670,277.22	33,268,218.68
开发支出		1,748,286.98	1,452,822.69
商誉			
长期待摊费用		515,727.04	456,124.04
递延所得税资产		13,662,190.65	13,662,190.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		463,313,250.48	422,536,977.49
资产总计		1,478,082,370.50	1,553,445,865.13

法定代表人：杨登瑞

主管会计工作负责人：相子强

会计机构负责人：孙景双

合并资产负债表(续)

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

流动负债:			
短期借款		119,400,000.00	160,400,000.00
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		20,000,000.00	
应付账款		28,896,326.14	38,331,467.19
预收款项		314,605,194.98	231,076,781.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,088,895.92	1,786,949.30
应交税费		-33,477,377.32	-12,668,532.60
应付利息			
应付股利		564,034.40	564,034.40
其他应付款		96,555,215.49	59,148,417.90
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		2,000,000.00	104,600,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		550,632,289.61	583,239,117.91
非流动负债:			
长期借款		244,915,000.00	259,315,000.00
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		6,899,394.86	6,991,144.87
非流动负债合计		251,814,394.86	266,306,144.87
负债合计		802,446,684.47	849,545,262.78
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		278,814,003.45	278,495,947.95
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		36,249,488.57	36,249,488.57
一般风险准备			
未分配利润		-26,356,336.33	-975,227.54
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		649,970,720.69	675,033,773.98
少数股东权益		25,664,965.34	28,866,828.37
所有者权益合计		675,635,686.03	703,900,602.35
负债和所有者权益总计		1,478,082,370.50	1,553,445,865.13

法定代表人：杨登瑞

主管会计工作负责人：相子强

会计机构负责人：孙景双

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

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	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		13,353,605.04	145,584,804.98
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			2,400,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款		281,976,698.15	177,779,214.75
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		295,330,303.19	325,764,019.73
非流动资产:			
可供出售金融资产		12,731,307.30	12,413,251.80
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		688,315,678.10	637,959,179.50
投资性房地产		25,564,158.08	25,973,069.84
固定资产		12,570,229.75	13,099,966.85
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		122,827.30	153,628.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,522,421.64	2,522,421.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		741,826,622.17	692,121,518.61
资产总计		1,037,156,925.36	1,017,885,538.34

法定代表人: 杨登瑞

主管会计工作负责人: 相子强

会计机构负责人: 孙景双

母公司资产负债表（续）

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

流动负债:			
短期借款		71,000,000.00	77,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,507,550.08	1,507,550.08
预收款项			
应付职工薪酬		206,099.61	213,627.89
应交税费		-9,359.68	132,394.57
应付利息			
应付股利		564,034.40	564,034.40
其他应付款		186,370,941.82	149,388,676.86
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		259,639,266.23	228,806,283.80
非流动负债:			
长期借款		108,900,000.00	108,900,000.00
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		530,894.49	530,894.49
非流动负债合计		109,430,894.49	109,430,894.49
负债合计		369,070,160.72	338,237,178.29
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		268,136,863.37	267,818,807.87
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,064,529.14	27,064,529.14
一般风险准备			
未分配利润		11,621,807.13	23,501,458.04
所有者权益（或股东权益）合计		668,086,764.64	679,648,360.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,037,156,925.36	1,017,885,538.34

法定代表人：杨登瑞

主管会计工作负责人：相子强

会计机构负责人：孙景双

合并利润表
2013 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	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		103,349,064.06	124,515,319.37
其中：营业收入		103,349,064.06	124,515,319.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,905,740.95	162,209,557.13
其中：营业成本		82,814,232.88	108,138,086.91
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		998,238.21	1,513,227.72
销售费用		9,102,557.63	11,267,261.95
管理费用		23,005,941.93	23,208,799.60
财务费用		13,488,980.44	14,252,751.67
资产减值损失		2,495,789.86	3,829,429.28
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）		203,882.91	4,614,893.65
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）		-28,352,793.98	-33,079,344.11
加：营业外收入		138,458.62	102,644.92
减：营业外支出		215,458.62	26,448.16
其中：非流动资产处置损失		215,378.60	25,230.90
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-28,429,793.98	-33,003,147.35
减：所得税费用		153,177.84	214,632.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-28,582,971.82	-33,217,779.64
归属于母公司所有者的净利润		-25,381,108.79	-27,333,508.96
少数股东损益		-3,201,863.03	-5,884,270.68
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0703	-0.0757
（二）稀释每股收益		-0.0703	-0.0757
七、其他综合收益		318,055.50	
八、综合收益总额		-28,264,916.32	-33,217,779.64
归属于母公司所有者的综合收益总额		-25,063,053.29	-27,333,508.96
归属于少数股东的综合收益总额		-3,201,863.03	-5,884,270.68

法定代表人：杨登瑞

主管会计工作负责人：相子强

会计机构负责人：孙景双

母公司利润表
2013 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	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		458,143.00	458,143.00
减: 营业成本		408,911.76	
营业税金及附加		25,656.00	25,656.01
销售费用			
管理费用		4,011,643.30	3,728,883.31
财务费用		7,850,811.25	4,235,959.41
资产减值损失		26,016.60	20,813.29
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)		200,498.60	4,613,709.99
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)		-11,664,397.31	-2,939,459.03
加: 营业外收入			44,045.00
减: 营业外支出		215,253.60	
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-11,879,650.91	-2,895,414.03
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-11,879,650.91	-2,895,414.03
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		-0.0329	-0.0080
(二) 稀释每股收益		-0.0329	-0.0080
六、其他综合收益		318,055.50	
七、综合收益总额		-11,561,595.41	-2,895,414.03

法定代表人: 杨登瑞

主管会计工作负责人: 相子强

会计机构负责人: 孙景双

合并现金流量表
2013 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	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		255,831,077.75	182,616,331.02
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		97,238.03	787,723.47
收到其他与经营活动有关的现金		31,761,551.20	81,270,416.33
经营活动现金流入小计		287,689,866.98	264,674,470.82
购买商品、接受劳务支付的现金		150,785,380.44	173,424,431.21
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		19,863,356.40	19,928,563.35
支付的各项税费		29,318,552.02	18,566,020.16
支付其他与经营活动有关的现金		55,543,867.10	66,039,993.83
经营活动现金流出小计		255,511,155.96	277,959,008.55
经营活动产生的现金流量净额		32,178,711.02	-13,284,537.73
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		18,000,000.00	14,800,000.00
取得投资收益收到的现金		3,384.31	1,183.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,000.00
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		18,003,384.31	14,921,183.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,367,590.97	4,011,095.15
投资支付的现金		68,156,000.00	14,800,000.00
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		69,523,590.97	18,811,095.15
投资活动产生的现金流量净额		-51,520,206.66	-3,889,911.49
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		33,000,000.00	101,400,000.00
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		33,000,000.00	101,400,000.00
偿还债务支付的现金		191,000,000.00	88,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,258,880.47	15,398,307.40
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		207,258,880.47	103,798,307.40
筹资活动产生的现金流量净额		-174,258,880.47	-2,398,307.40
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		-193,600,376.11	-19,572,756.62
加:期初现金及现金等价物余额		273,730,780.75	81,017,480.82
六、期末现金及现金等价物余额		80,130,404.64	61,444,724.20

法定代表人:杨登瑞

主管会计工作负责人:相子强

会计机构负责人:孙景双

母公司现金流量表
2013 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	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		458,143.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		118,712,943.29	174,709,527.21
经营活动现金流入小计		119,171,086.29	174,709,527.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,661,616.31	1,481,239.80
支付的各项税费		442,307.91	236,504.81
支付其他与经营活动有关的现金		187,394,311.63	113,908,063.73
经营活动现金流出小计		189,498,235.85	115,625,808.34
经营活动产生的现金流量净额		-70,327,149.56	59,083,718.87
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			120,000.00
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			120,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		209,378.00	5,400.00
投资支付的现金		50,156,000.00	
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		50,365,378.00	5,400.00
投资活动产生的现金流量净额		-50,365,378.00	114,600.00
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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	74,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,538,672.38	4,239,739.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		31,538,672.38	78,239,739.75
筹资活动产生的现金流量净额		-11,538,672.38	-58,239,739.75
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		-132,231,199.94	958,579.12
加: 期初现金及现金等价物余额		145,584,804.98	7,680,438.56
六、期末现金及现金等价物余额		13,353,605.04	8,639,017.68

法定代表人: 杨登瑞

主管会计工作负责人: 相子强

会计机构负责人: 孙景双

合并所有者权益变动表

2013 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	361,263,565.00	278,495,947.95			36,249,488.57		-975,227.54		28,866,828.37	703,900,602.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	361,263,565.00	278,495,947.95			36,249,488.57		-975,227.54		28,866,828.37	703,900,602.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		318,055.50					-25,381,108.79		-3,201,863.03	-28,264,916.32
（一）净利润							-25,381,108.79		-3,201,863.03	-28,582,971.82
（二）其他综合收益		318,055.50								318,055.50
上述（一）和（二）小计		318,055.50					-25,381,108.79		-3,201,863.03	-28,264,916.32
（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	361,263,565.00	278,814,003.45			36,249,488.57		-26,356,336.33		25,664,965.34	675,635,686.03

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	361,263,565.00	267,371,517.39			33,638,215.45		-20,745,924.97		36,987,031.81	678,514,404.68
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	361,263,565.00	267,371,517.39			33,638,215.45		-20,745,924.97		36,987,031.81	678,514,404.68
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-27,333,508.96		-5,884,270.68	-33,217,779.64
(一)净利润							-27,333,508.96		-5,884,270.68	-33,217,779.64
(二)其他综合收益										0.00
上述(一)和(二)小计							-27,333,508.96		-5,884,270.68	-33,217,779.64
(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	361,263,565.00	267,371,517.39			33,638,215.45		-48,079,433.93		31,102,761.13	645,296,625.04

法定代表人: 杨登瑞

主管会计工作负责人: 相子强

会计机构负责人: 孙景双

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

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	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	361,263,565.00	267,818,807.87			27,064,529.14		23,501,458.04	679,648,360.05
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	361,263,565.00	267,818,807.87			27,064,529.14		23,501,458.04	679,648,360.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		318,055.50					-11,879,650.91	-11,561,595.41
（一）净利润							-11,879,650.91	-11,879,650.91
（二）其他综合收益		318,055.50						318,055.50
上述（一）和（二）小计		318,055.50					-11,879,650.91	-11,561,595.41
（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	361,263,565.00	268,136,863.37			27,064,529.14		11,621,807.13	668,086,764.64

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	361,263,565.00	256,694,377.31			24,453,256.02		-20,416,441.24	621,994,757.09
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	361,263,565.00	256,694,377.31			24,453,256.02		-20,416,441.24	621,994,757.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-2,895,414.03	-2,895,414.03
（一）净利润							-2,895,414.03	-2,895,414.03
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-2,895,414.03	-2,895,414.03
（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、本期末余额	361,263,565.00	256,694,377.31			24,453,256.02		-23,311,855.27	619,099,343.06

法定代表人：杨登瑞

主管会计工作负责人：相子强

会计机构负责人：孙景双

二、 公司基本情况

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 3,851.7257 万股和 2031.6793 万股转让给新湖控股有限公司；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 719.05 万股和 1,241.7294 万股转让给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。

2009 年 3 月 3 日新湖控投股份公司将其持有的本公司限售流通股 11049.3993 万股(占本公司总股本的 30.59%)全部转让给浙江新湖集团股份有限公司，此部分限售流通股分别于 2009 年 3 月 25 日和 2009 年 8 月 5 日上市流通。2009 年 12 月 23 日、2009 年 12 月 24 日本公司控股股东浙江新湖集团股份有限公司通过上海证券交易所大宗交易系统分两次累计减持本公司股份 1500 万股。2010 年 3 月 31 日、2010 年 4 月 7 日、2010 年 4 月 8 日、2010 年 7 月 27 日、2010 年 7 月 28 日本公司控股股东浙江新湖集团股份有限公司通过上海证券交易所大宗交易系统累计减持本公司股份 3198.6404 万股,减持后浙江新湖集团股份有限公司持有本公司股份 6350.7589 万股,占本公司总股本的 17.58%。

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。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

（一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明：

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

（三）会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，

一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递延权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

2、非同一控制下的合并

本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。购买方区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议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，购买方应当将其计入合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日应当对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

②购买方对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，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，应当以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

(六) 合并财务报表的编制方法:

1、

(1) 1、合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本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，表明本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。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本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；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- (1) 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；
- (2) 根据本公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- (3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- (4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并程序

(1) 本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。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。

(2) 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，视同该企业合并于报告期最早期间的年初已经发生，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。

(3) 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，应当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，不应当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，不应当调整合并资产负债表的期初数。

(4) 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，应当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，应当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，应当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。

(5) 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，应当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，应当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，应当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。

(6) 子公司发生超额亏损处理:

在合并财务报表中，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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指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、价值变动风险很小的投资。

(八) 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：

（1）外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或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。

（2）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。

（3）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，应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。

外币报表折算差额，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。

（九）金融工具：

1、金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

A、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

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B、持有至到期投资

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著

影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

2、金融资产转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产转移的确认依据：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的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

（2）金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

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之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

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之和。

C、金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

D、对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

3、金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

（1）存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

（2）金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

5、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

（1）本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

（2）持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

(十) 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	对达到应收账款期末余额 5% 并超过 700 万元以上的应收账款、对达到其他应收款期末余额 5% 并超过 500 万元以上的其他应收款确认为单项金额重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏帐准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，在按账龄分析法计提应收款项坏帐准备。

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
组合 1：	合并范围内的应收款项
组合 2：	合并范围以外的单向金额非重大的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
组合 1：	其他方法
组合 2：	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）	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%

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	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	如有确凿证据证明款项在未来回收的可能性较小，对该款项单独进行减值测试，按照未来预计无法收回的金额提取坏帐准备。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括库存商品、原材料、包装物、在产品、自制半成品、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

加权平均法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

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

本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。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 长期股权投资：

1、投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、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投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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。同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

(2) 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的投资成本。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方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，应当

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；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，计入合并当期损益。

（3）其他方式取得的长期股权投资

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投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为投资成本。

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投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照公允价值为基础确定。

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，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

（1）长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

（2）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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

（3）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。

（4）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，相应冲减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，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

（1）共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

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涉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形式管理权。

（2）重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

4、 减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司于资产负债表日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。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。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按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。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

(2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

(十三) 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。

(十四) 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	20-45 年	5	2.11-4.75
机器设备	10-14 年	5	6.79-9.70
电子设备	6-10 年	5	9.50-16.17
运输设备	3-10 年	5	9.50-32.33

专用设备	10-12 年	5	7.92-9.70
------	---------	---	-----------

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：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (2) 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。
- (3) 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。
- (4) 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。
- (5) 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按上项"2、固定资产折旧方法计提折旧"；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按上项"2、固定资产折旧方法"计提折旧。

5、 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(十五) 在建工程：

1、 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述"达到预定可使用状态"，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- (1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- (2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

3、 在建工程减值准备

本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。

(十六) 借款费用:

1、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。

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。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

3、借款费用资本化金额的确定方法

本公司按年度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

(十七) 无形资产:

1、无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

2、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。

3、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。

（十八）长期待摊费用：

长期待摊费用是指本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。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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。

(十九) 预计负债:

1、如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债金额的确认方法：金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

3、如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

(二十) 收入:

1、销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- (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。

2、提供劳务

(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。

3、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，并应同时满足以下条件：

- (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。

(二十一) 政府补助:

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（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：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。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债:

1、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。

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，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。

3、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。

(二十三) 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

(二十四) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

四、 税项：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税		13%（大豆产品）、17%
营业税		5%
城市维护建设税		5%、7%
企业所得税		15%、25%
教育费附加		3%、5%
水利建设基金		0.10%

(二) 税收优惠及批文

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于 2011 年 10 月 17 日被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，有效期三年，按 15%的税率缴纳所得税。

(三) 其他说明

控股子公司的子公司哈高科绥棱二塑防水工程有限公司 2009 年度开始按营业收入的 1.5%核定征收率缴纳企业所得税；控股子公司的子公司青岛临港物业管理有限公司按营业收入的 1%核定征收率缴纳企业所得税。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

单位: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
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	全资子公司	哈尔滨市	房地产开发	120,000,000	房地产开发,物业管理,室内装饰	120,000,000.00		100	100	是			
哈高科大豆食品有限责任公司	全资子公司	哈尔滨市	大豆深加工	283,000,000	生产组织蛋白、分离蛋白,食用纤维,蛋白质粉,浓缩蛋白,大豆蛋白质粉,大豆磷脂片等	283,000,000.00		100	100	是			
哈高科绥棱二塑有限公司	控股子公司	绥化市绥棱县	防水材料生产与销售	28,830,000	各类防水卷材,塑料片材,聚乙烯膜制造与销售	14,550,500.00		50.47	51	是	14,360,382.52		
哈尔滨高科物业管理有限公司	全资子公司	哈尔滨市	物业管理	3,000,000	从事物业管理;为科技企业孵化提供服务	3,000,000.00		100	100	是			
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	绥化市绥棱县	防水工程	5,000,000	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	2,720,000.00		54.4	54.4	是	1,832,781.01		
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	饲料生产	1,100,000	浓缩饲料、配合饲料、大豆纤维蛋白饲料	513,370.00		46.67	46.67	是	-1,813,060.21		
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	控股子公司	哈尔滨市	营养食品销售	2,000,000	按卫生许可证销售营养品、保健品	1,900,000.00		95	95	是	60,663.82		
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	生物技术开发	12,000,000	生物芯片、基因芯片技术开发	5,500,800.00		45.84	45.84	是	-2,058,301.48		
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	全资子公司	巴彦县	粮油加工	17,000,000	粮油加工、农副产品经销,饲料经销	17,000,000.00		100	100	是			
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	哈尔滨市	科技企业孵化	500,000	从事科技企业孵化服务	500,000.00		100	100	是			
青岛临港工程代理有	控股子公司	青岛胶南	工程代	100,000	工程建设、招投	100,000.00		100	100	是			

限公司	的控股子公司	市	理服务		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	物业管理	500,000.00		100	100	是			
哈尔滨哈高科经贸有 限责任公司	控股子公司的 控股子公司	哈尔滨市	食 品 添 加 剂 等 经销	1,000,000	经销食品添加 剂、粮食、货物 进出口业务，预 包装食品散装 食品	1,000,000		100	100	是			

2、非同一控制下企业合并取得的子公司

单位: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
哈高科白天 鹅药业集团 有限公司	全 资 子 公 司	哈 尔 滨 市	药 品 生 产 与 销 售	88,650,000	生 产 销 售 原 料 药 片 剂,生 化 水 针、 生 物 药 品	88,650,000		100	100	是			
青 岛 临 港 置 业 有 限 公 司	控 股 子 公 司	青 岛 南 市	房 地 产 开 发	56,750,000	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	30,000,000		53	53	是	23,160,208.82		

六、合并财务报表项目注释

(一) 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：	7,178,697.49	1,463,470.48
人民币	7,178,697.49	1,463,470.48
银行存款：	72,951,707.15	272,267,310.27
人民币	72,951,707.15	272,267,310.27
合计	80,130,404.64	273,730,780.75

(二) 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	3,607,560.52	5,207,664.00
商业承兑汇票		
合计	3,607,560.52	5,207,664.00

(三) 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	26,354,221.00	41.44	26,354,221.00	55.84	66,354,221.00	69.32	27,154,221.00	40.92
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 1								66.59
组合 2	34,498,565.90	54.25	18,097,278.56	38.35	26,621,771.55	27.81	17,728,266.66	66.59
组合小计	34,498,565.90	54.25	18,097,278.56	38.35	26,621,771.55	27.81	17,728,266.66	66.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,743,500.00	4.31	2,743,500.00	5.81	2,743,500.00	2.87	2,743,500.00	100
合计	63,596,286.90	/	47,194,999.56	/	95,719,492.55	/	47,625,987.66	/

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
黑龙江北辰房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000	100	单项金额重大

青岛乐氏经贸有限公司	11,354,221.00	11,354,221.00	100	单项金额重大
合计	26,354,221.00	26,354,221.00	/	/

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 年以内小计	14,328,718.89	41.54	286,574.36	6,227,723.12	23.39	124,554.46
1 至 2 年	738,671.69	2.14	36,933.59	479,334.05	1.80	23,966.70
2 至 3 年	494,974.11	1.43	39,597.94	874,740.11	3.28	69,979.21
3 至 4 年	814,590.11	2.36	81,459.01	842,683.78	3.17	84,268.38
4 至 5 年	937,794.90	2.72	468,897.46	1,543,585.16	5.80	771,792.58
5 年以上	17,183,816.20	49.81	17,183,816.20	16,653,705.33	62.56	16,653,705.33
合计	34,498,565.90	100.00	18,097,278.56	26,621,771.55	100.0	17,728,266.66

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
郑州双汇公司	2,743,500.00	2,743,500.00	100	单项测试无法收回
合计	2,743,500.00	2,743,500.00	/	/

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 (%)
黑龙江北辰房地产开发有限公司	客户	15,000,000.00	5 年以上	23.59
青岛乐事经贸有限公司	客户	11,354,221.00	5 年以上	17.85
郑州双汇公司	客户	2,743,500.00		4.31
青岛凯创金属制品有限公司	客户	1,001,391.86	1-2 年	1.57
米斯达工贸	客户	900,000.00	5 年以上	1.42
合计	/	30,999,112.86	/	48.74

(四) 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 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	156,811,012.88	57.63	36,622,630.01	23.35	156,811,012.88	77.06	37,845,730.01	24.13
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
组合 1								62.92
组合 2	104,666,701.82	38.47	26,840,220.26	25.64	36,064,413.86	17.72	22,690,342.30	
组合小计	104,666,701.82	38.47	26,840,220.26	25.64	36,064,413.86	17.72	22,690,342.30	62.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	10,609,117.99	3.90	10,609,117.99	100.00	10,609,117.99	5.22	10,609,117.99	100
合计	272,086,832.69	/	74,071,968.26	/	203,484,544.73	/	71,145,190.30	/

单项金额重大并单项计提坏帐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	坏账金额	计提比例(%)	理由
青岛绿城市政工程有限公司	30,000,000.00	600,000.00	2.00	单项金额重大
哈尔滨亿盛贸易有限责任公司	25,000,000.00	500,000.00	2.00	单项金额重大
海南高新工贸公司	23,334,631.12	23,334,631.12	100.00	单项金额重大
青岛京盛贸易有限责任公司	20,000,000.00	400,000.00	2.00	单项金额重大
浙商财富（北京）投资基金管理公司	15,380,000.00	307,600.00	2.00	单项金额重大
青岛胶南万德建筑工程有限公司	13,193,758.03	263,875.16	2.00	单项金额重大
北京市通县马驹桥镇政府集资建房指挥部	10,552,623.73	10,552,623.73	100.00	单项金额重大
杭州加乾实业投资合伙企业	10,120,000.00	202,400.00	2.00	单项金额重大
杭州建秀投资管理合伙企业	9,230,000.00	461,500.00	5.00	单项金额重大
合计	156,811,012.88	36,622,630.01	/	/

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 年以内小计	72,486,637.29	69.26	1,449,732.75	4,361,739.09	12.09	87,234.78
1 至 2 年	607,704.20	0.58	30,385.21	2,646,158.17	7.34	132,307.92
2 至 3 年	2,522,343.73	2.41	201,787.49	2,591,662.35	7.19	207,332.99
3 至 4 年	2,568,362.35	2.45	256,836.24	2,293,113.16	6.36	229,311.32
4 至 5 年	3,160,351.35	3.02	1,580,175.67	4,275,171.61	11.85	2,137,585.81
5 年以上	23,321,302.90	22.28	23,321,302.90	19,896,569.48	55.17	19,896,569.48
合计	104,666,701.82	100.00	26,840,220.26	36,064,413.86	100.00	22,690,342.30

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
巴彦连森粮食经销有限公司	2,981,080.00	2,981,080.00	100	单项测试,无法收回
福州鑫鑫有限公司	1,877,001.15	1,877,001.15	100	单项测试,无法收回
黑龙江省天润房地产开发有限公司	1,845,000.00	1,845,000.00	100	单项测试,无法收回
刘景和	1,700,000.00	1,700,000.00	100	单项测试,无法收回
吴州农行科技开发公司	850,000.00	850,000.00	100	单项测试,无法收回
金山运输公司	715,347.49	715,347.49	100	单项测试,无法收回
宝来运输公司	337,668.15	337,668.15	100	单项测试,无法收回
远成集团公司哈分公司	143,206.05	143,206.05	100	单项测试,无法收回
哈光雅辐射技术公司	50,860.00	50,860.00	100	单项测试,无法收回
松花江乳品厂	42,614.15	42,614.15	100	单项测试,无法收回
浪漫国都饭店	33,138.00	33,138.00	100	单项测试,无法收回
龙驰配货公司	13,203.00	13,203.00	100	单项测试,无法收回
漯河市工商行政管理局	10,000.00	10,000.00	100	单项测试,无法收回
哈尔滨润通广告公司	10,000.00	10,000.00	100	单项测试,无法收回
合计	10,609,117.99	10,609,117.99	/	/

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(%)
青岛绿城市政工程有限公司	客户	30,000,000.00	1 年以内	11.03
哈尔滨亿盛贸易有限责任公司	客户	25,000,000.00	1 年以内	9.19
海南高新工贸公司	客户	23,334,631.12	5 年以上	8.58
青岛京盛贸易有限责任公司	客户	20,000,000.00	1 年以内	7.35
浙商财富（北京）投资基金管理公司	客户	15,380,000.00	1 年以内	5.65
合计	/	113,714,631.12	/	41.80

(五) 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	9,419,598.88	28.47	6,207,263.26	20.37
1 至 2 年	168,795.94	0.51	20,191,503.81	66.27
2 至 3 年	18,043,600.00	54.54	2,040,000.00	6.69
3 年以上	5,450,715.75	16.48	2,030,850.86	6.67
合计	33,082,710.57	100.00	30,469,617.93	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
哈尔滨市人民政府房屋征收办公室征收补偿费道里区井街	监管方	13,864,000.00	2-3 年	征收工作尚未完成
哈尔滨电业局	客户	4,990,000.00	2-3 年	工程未完工
万德建筑	施工方	1,600,000.00	3 年以上	工程未完工
哈尔滨中庆燃气有限责任公司	客户	879,200.00	2-3 年	工程未完工
哈尔滨市道里区人民政府城市房屋拆迁管理办公室	监管方	867,380.00	2-3 年	工程未完工
合计	/	22,200,580.00	/	/

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。

(六) 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	41,625,186.62	4,272,126.46	37,353,060.16	61,648,666.67	4,272,126.46	57,376,540.21
在产品	444,619,442.89	196,061.57	444,423,381.32	409,633,207.32	196,061.57	409,437,145.75
库存商品	198,155,544.40	669,233.78	197,486,310.62	169,967,281.31	669,233.78	169,298,047.53
周转材料	4,268,465.01	395,064.82	3,873,400.19	4,955,156.74	395,064.82	4,560,091.92
委托加工物资	396,140.23		396,140.23	396,140.23		396,140.23
合计	689,064,779.15	5,532,486.63	683,532,292.52	646,600,452.27	5,532,486.63	641,067,965.64

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	4,272,126.46				4,272,126.46
在产品	196,061.57				196,061.57
库存商品	669,233.78				669,233.78
周转材料	395,064.82				395,064.82
合计	5,532,486.63				5,532,486.63

(七) 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	期初公允价值
可供出售权益工具	12,731,307.30	12,413,251.80
合计	12,731,307.30	12,413,251.80

(八) 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							
普尼太阳能(杭州)	31.07	31.07	297,022,185.58	96,778,722.10	200,243,463.48	31,119,341.31	645,312.52

有限公司							
------	--	--	--	--	--	--	--

(九) 长期股权投资:

1、 长期股权投资情况

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	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
温州银行股份有限公司	54,800,000.00	54,800,000.00		54,800,000.00		3.02	3.02
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	2,000,000.00	23.53	23.53

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 (%)
普尼太阳能（杭州）有限公司	40,965,000.00	31,238,383.54	50,356,498.60	81,594,882.14		31.07	31.07

依据本公司与普尼太阳能（杭州）有限公司二〇〇九年十月十六日签订的投资协议之约定，在协议生效五年内若普尼太阳能（杭州）有限公司公司需增资扩股时，本公司有优先选择权。在投资条件相同的情况下，本公司可以按照协议约定条件以每股 2.133 美元对普尼太阳能（杭州）有限公司增资 600 万美元。本公司 2012 年 12 月 7 日第六届董事会第二十一次会决议审议通过了此议案，2013 年 1 月，本公司依据此协议约定条件以每股 2.133 美元向普尼太阳能（杭州）有限公司增加投资 800 万美元（合人民币 5015.6 万元），本次增资后，普尼太阳能（杭州）有限公司注册资本变更为 2250 万美元。本公司占其注册资本的 31.07%。2013 年 1 月 21 日 普尼太阳能（杭州）有限公司已经在杭州市工商行政管理局办理完工商变更手续并取得本次变更后的企业法人营业执照。

(十) 投资性房地产:

1、 按成本计量的投资性房地产

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、账面原值合计	30,130,339.40			30,130,339.40
1.房屋、建筑物	30,130,339.40			30,130,339.40
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	4,157,269.56	408,911.76		4,566,181.32
1.房屋、建筑物	4,157,269.56	408,911.76		4,566,181.32

2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	25,973,069.84	-408,911.76		25,564,158.08
1.房屋、建筑物	25,973,069.84	-408,911.76		25,564,158.08
2.土地使用权				
四、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				
五、投资性房地产账面价值合计	25,973,069.84	-408,911.76		25,564,158.08
1.房屋、建筑物	25,973,069.84	-408,911.76		25,564,158.08
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额：408,911.76 元。

(十一) 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：	502,975,163.30	1,245,448.39		1,366,938.94	502,853,672.75
其中：房屋及建筑物	234,611,413.62	64,000.00			234,675,413.62
机器设备	46,163,995.57	64,427.01		109,638.94	46,118,783.64
运输工具	12,697,059.93	536,204.08		558,800.00	12,674,464.01
专用设备	179,932,818.66	304,159.30		696,000.00	179,540,977.96
其他设备	29,569,875.52	276,658.00		2,500.00	29,844,033.52
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	240,464,754.98		10,272,838.78	1,048,020.87	249,689,572.89
其中：房屋及建筑物	66,536,051.03		3,284,150.06		69,820,201.09
机器设备	35,366,808.30		1,046,284.84	89,399.47	36,323,693.67
运输工具	6,206,150.55		569,965.57	295,046.40	6,481,069.72
专用设备	110,415,562.25		4,944,708.63	661,200.00	114,699,070.88
其他设备	21,940,182.85		427,729.68	2,375.00	22,365,537.53
三、固定资产账面净值合计	262,510,408.32	/		/	253,164,099.86
其中：房屋及建筑物	168,075,362.59	/		/	164,855,212.53
机器设备	10,797,187.27	/		/	9,795,089.97
运输工具	6,490,909.38	/		/	6,193,394.29
专用设备	69,517,256.41	/		/	64,841,907.08
其他设备	7,629,692.67	/		/	7,478,495.99
四、减值准备合计	13,237,492.07	/		/	13,237,492.07
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备	1,103,810.95	/		/	1,103,810.95
运输工具	76,535.00	/		/	76,535.00
专用设备	7,535,620.62	/		/	7,535,620.62
其他设备	4,521,525.50	/		/	4,521,525.50
五、固定资产账面价值	249,272,916.25	/		/	239,926,607.79

合计				
其中：房屋及建筑物	168,075,362.59	/	/	164,855,212.53
机器设备	9,693,376.32	/	/	8,691,279.02
运输工具	6,414,374.38	/	/	6,116,859.29
专用设备	61,981,635.79	/	/	57,306,286.46
其他设备	3,108,167.17	/	/	2,956,970.49

本期折旧额：10,272,838.78 元。

(十二) 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	99,813.28		99,813.28			

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	本期增加	期末数
车间改造	99,813.28	99,813.28
合计	99,813.28	99,813.28

(十三) 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	59,127,049.88			59,127,049.88
土地使用权	38,664,515.92			38,664,515.92
气雾剂转让费	500,000.00			500,000.00
清开灵泡腾片	605,500.00			605,500.00
大豆蛋白低聚糖技术	1,094,326.20			1,094,326.20
树脂复合无纺布防水卷材生产方法	2,000,000.00			2,000,000.00
电增容	141,750.00			141,750.00
头孢药品使用权	11,066,500.00			11,066,500.00
保健品	617,948.80			617,948.80
软件	444,462.00			444,462.00
芯片持术	900,000.00			900,000.00
大豆专利技术	990,704.36			990,704.36
大豆非专利技术	2,101,342.60			2,101,342.60
二、累计摊销合计	25,858,831.20	597,941.46		26,456,772.66
土地使用权	9,062,316.14	392,305.08		9,454,621.22
气雾剂转让费	500,000.00			500,000.00
清开灵泡腾片	605,500.00			605,500.00
大豆蛋白低聚糖技术	1,094,326.20			1,094,326.20
树脂复合无纺布防水卷材	2,000,000.00			2,000,000.00

卷材生产方法				
电增容	141,750.00			141,750.00
头孢药品使用权	10,381,500.00	45,000.00		10,426,500.00
保健品	617,948.80			617,948.80
软件	290,833.02	30,801.68		321,634.70
芯片持术	900,000.00			900,000.00
大豆专利技术	31,191.95	24,767.60		55,959.55
大豆非专利技术	233,465.09	105,067.10		338,532.19
三、无形资产账面净值合计	33,268,218.68	-597,941.46		32,670,277.22
土地使用权	29,602,199.78	-392,305.08		29,209,894.70
气雾剂转让费				
清开灵泡腾片				
大豆蛋白低聚糖技术				
树脂复合无纺布防水 卷材生产方法				
电增容				
头孢药品使用权	685,000.00	-45,000.00		640,000.00
保健品				
软件	153,628.98	-30,801.68		122,827.30
芯片持术				
大豆专利技术	959,512.41	-24,767.60		934,744.81
大豆非专利技术	1,867,877.51	-105,067.10		1,762,810.41
四、减值准备合计				
土地使用权				
气雾剂转让费				
清开灵泡腾片				
大豆蛋白低聚糖技术				
树脂复合无纺布防水 卷材生产方法				
电增容				
头孢药品使用权				
保健品				
软件				
芯片持术				
大豆专利技术				
大豆非专利技术				
五、无形资产账面价值合计	33,268,218.68	-597,941.46		32,670,277.22
土地使用权	29,602,199.78	-392,305.08		29,209,894.70
气雾剂转让费				
清开灵泡腾片				
大豆蛋白低聚糖技术				
树脂复合无纺布防水 卷材生产方法				
电增容				

头孢药品使用权	685,000.00	-45,000.00		640,000.00
保健品				
软件	153,628.98	-30,801.68		122,827.30
芯片持术				
大豆专利技术	959,512.41	-24,767.60		934,744.81
大豆非专利技术	1,867,877.51	-105,067.10		1,762,810.41

2、 公司开发项目支出：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
病毒灭菌技术	140,000.00				140,000.00
消除枯草皮芽孢杆菌 BS224 溶血研究	434,878.45				434,878.45
白介素	458,017.13	38,885.71			496,902.84
头孢丙稀开发	93,679.81				93,679.81
高性能大豆分离蛋白	325,738.38	197,816.25			523,554.63
高凝聚乳化稳定性大豆蛋白生产技术研究	508.92	58,762.33			59,271.25
合计	1,452,822.69	295,464.29			1,748,286.98

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例：16.92%。

(十四) 商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
哈高科白天鹅药业（集团）有限公司	3,493,428.12			3,493,428.12	3,493,428.12
合计	3,493,428.12			3,493,428.12	3,493,428.12

2011 年度本公司子公司哈高科白天鹅药业集团有限公司同一控制下吸收合并哈尔滨高科技集团天健医药开发有限公司，将原在 2007 年对哈尔滨高科技集团天健医药开发有限公司计提减值 3,493,428.12 元转为对哈高科白天鹅药业集团有限公司的减值。

(十五) 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
装修费用	456,124.04	400,000.00	340,397.00		515,727.04
合计	456,124.04	400,000.00	340,397.00		515,727.04

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 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：		
资产减值准备	13,489,915.15	13,489,915.15
结转以后年度的广告费	172,275.50	172,275.50
小计	13,662,190.65	13,662,190.65

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	75,668,991.01	75,668,991.01
可抵扣亏损	168,605,165.60	168,605,165.60
合计	244,274,156.61	244,274,156.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

年份	期末数	期初数	备注
2017	38,559,643.00	38,559,643.00	
2016	25,369,929.29	25,369,929.29	
2015	9,875,719.72	9,875,719.72	
2014	77,713,758.30	77,713,758.30	
2013	17,086,115.29	17,086,115.29	
合计	168,605,165.60	168,605,165.60	/

(十七) 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	118,771,177.96	3,416,363.84	1,000,573.98		121,186,967.82
二、存货跌价准备	5,532,486.63				5,532,486.63
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	2,000,000.00				2,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	13,237,492.07				13,237,492.07
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	3,493,428.12			3,493,428.12
十四、其他				
合计	143,034,584.78	3,416,363.84	1,000,573.98	145,450,374.64

(十八) 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	6,000,000.00	12,000,000.00
抵押借款	73,400,000.00	98,400,000.00
保证借款	40,000,000.00	50,000,000.00
合计	119,400,000.00	160,400,000.00

(十九) 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	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(二十) 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
一年以内	11,735,247.94	22,862,169.68
一至两年	3,033,320.95	2,108,209.27
二至三年	4,439,344.05	637,495.72
三年以上	9,688,413.20	12,723,592.52
合计	28,896,326.14	38,331,467.19

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

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。

(二十一) 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
一年以内	122,587,816.96	230,804,425.28
一至两年	191,907,786.46	135,108.40
二至三年	47,502.67	40,083.08
三年以上	62,088.89	97,164.96
合计	314,605,194.98	231,076,781.72

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：

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。

(二十二) 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	87,636.70	12,054,367.65	11,982,094.16	159,910.19
二、职工福利费		878,345.59	878,345.59	
三、社会保险费	28,390.84	2,953,113.86	2,815,517.41	165,987.29
其中：基本养老保险	13,344.61	1,765,234.74	1,833,600.37	-55,021.02
失业保险	-6,657.94	134,271.33	135,935.10	-8,321.71
医疗保险	21,411.83	913,742.22	710,543.83	224,610.22
工伤保险	2,626.54	83,141.05	77,580.75	8,186.84
生育保险	-2,334.20	56,724.52	57,857.36	-3,467.04
四、住房公积金	120,977.73	509,016.87	415,714.00	214,280.60
五、辞退福利		85,085.00	85,085.00	
六、其他				
工会经费和职工教育经费	1,549,944.03	269,351.35	270,577.54	1,548,717.84
合计	1,786,949.30	16,749,280.32	16,447,333.70	2,088,895.92

(二十三) 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-943,223.72	270,167.32
营业税	-13,365,566.66	-5,212,552.38
企业所得税	-8,715,168.07	-4,842,179.18
个人所得税	31,763.74	6,455.18
城市维护建设税	-917,559.74	-259,864.55
土地使用税	27,618.34	365,849.01
房产税	-125,526.89	56,911.94
土地增值税	-8,729,136.93	-3,933,226.67
印花税	11,826.95	1,097,406.20
教育费附加	-656,985.68	-180,954.05
水利建设基金	-170,118.10	-50,819.23
河道维护建设费	5,268.04	5,268.04
价格调节基金	9,341.40	2,697.20
其他	60,090.00	6,308.57
合计	-33,477,377.32	-12,668,532.60

(二十四) 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
哈尔滨高新技术产业开发区房屋建设总公司	458,080.00	458,080.00	
哈尔滨商新技术开发区对外贸易公司	28,520.00	28,520.00	

流通股	77,434.40	77,434.40	
合计	564,034.40	564,034.40	/

(二十五) 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
一年以内	42,877,790.03	17,173,225.53
一至两年	8,781,442.50	16,860,303.58
二至三年	8,123,183.74	9,638,544.56
三年以上	36,772,799.22	15,476,344.23
合计	96,555,215.49	59,148,417.90

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
青岛临港产业加工区管委会	18,776,558.13	20,451,342.65
合计	18,776,558.13	20,451,342.65

(二十六) 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	2,000,000.00	104,600,000.00
合计	2,000,000.00	104,600,000.00

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	2,000,000.00	104,600,000.00
合计	2,000,000.00	104,600,000.00

(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	期末数	期初数
				本币金额	本币金额
建设银行	2010 年 1 月 19 日	2013 年 1 月 19 日	人民币		82,600,000.00
建设银行	2010 年 3 月 19 日	2013 年 3 月 19 日	人民币		20,000,000.00
青岛银行	2012 年 11 月 21 日	2013 年 12 月 31 日	人民币	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	/	/	/	2,000,000.00	104,600,000.00

(二十七) 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
质押借款	108,000,000.00	108,000,000.00
抵押借款	136,000,000.00	150,400,000.00
信用借款	915,000.00	915,000.00
合计	244,915,000.00	259,315,000.00

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
兴业银行	2011年6月24日	2014年6月23日	人民币	8.32	110,000,000.00	124,400,000.00
华融信托	2012年12月24日	2014年12月23日	人民币	9.5	108,000,000.00	108,000,000.00
青岛银行	2012年11月7日	2015年11月6日	人民币		26,000,000.00	26,000,000.00
财政无息			人民币		900,000.00	900,000.00
财政无息			人民币		15,000.00	15,000.00
合计	/	/	/	/	244,915,000.00	259,315,000.00

(二十八) 其他非流动负债:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	6,899,394.86	6,991,144.87

(二十九) 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	361,263,565						361,263,565

(三十) 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)	254,771,682.33			254,771,682.33
其他资本公积	23,724,265.62	318,055.50		24,042,321.12
合计	278,495,947.95	318,055.50		278,814,003.45

(三十一) 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	36,249,488.57			36,249,488.57
合计	36,249,488.57			36,249,488.57

(三十二) 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	-975,227.54	/
调整后 年初未分配利润	-975,227.54	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,381,108.79	/
期末未分配利润	-26,356,336.33	/

(三十三) 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	102,618,602.00	123,694,339.32
其他业务收入	730,462.06	820,980.05
营业成本	82,814,232.88	108,138,086.91

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
药业	27,079,800.24	16,725,114.79	24,598,332.97	15,276,973.80
大豆深加工	47,615,584.49	45,250,573.65	73,579,895.28	73,561,419.65
房屋开发			3,238,500.00	2,848,195.00
防水卷材	18,906,068.45	13,550,878.91	14,016,044.41	10,408,353.60
物业管理	9,017,148.82	6,583,249.87	8,261,566.66	5,859,407.06
合计	102,618,602.00	82,109,817.22	123,694,339.32	107,954,349.11

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
药品	27,079,800.24	16,725,114.79	24,598,332.97	15,276,973.80
分离蛋白	22,220,083.42	20,011,327.24	49,028,430.43	49,277,975.00
组织蛋白	2,342,690.37	2,042,996.95	7,183,526.24	7,179,886.28
防水卷材	18,906,068.45	13,550,878.91	14,016,044.41	9,999,136.14
其他	32,069,959.52	29,779,499.33	28,868,005.27	26,220,377.89
合计	102,618,602.00	82,109,817.22	123,694,339.32	107,954,349.11

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
省内业务收入	55,641,752.66	47,279,475.40	47,433,112.92	41,629,838.00
省外业务收入	42,646,624.94	30,915,307.55	53,066,430.16	42,118,581.63
出口收入	4,330,224.40	3,915,034.27	23,194,796.24	24,205,929.48
合计	102,618,602.00	82,109,817.22	123,694,339.32	107,954,349.11

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（%）
吉林 A 公司	7,258,203.42	7.02
湖北 B 公司	1,413,590.00	1.37
山东 C 公司	1,281,282.05	1.24
河南 D 公司	1,115,800.00	1.08
山东 E 公司	1,089,145.30	1.05
合计	12,158,020.77	11.76

(三十四) 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	399,041.19	498,278.83	
城市维护建设税	343,147.35	524,425.93	
教育费附加	256,049.67	393,367.96	
土地增值税		97,155.00	
合计	998,238.21	1,513,227.72	/

(三十五) 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	818,513.97	1,226,328.65
福利费	70,011.74	53,724.88
工会经费	3,701.49	10,099.82
职工教育经费	3,400.28	4,294.31
保险费	2,915.35	444,365.83
包装费	69,869.92	72,797.82
展览费	147,628.58	23,053.81
广告费	1,129,655.77	530,299.12
运输费	1,653,457.35	3,454,104.09
装卸费	4,201.50	11,900.08
业务费	4,100,125.04	5,169,795.73
五险一金	394,859.70	
检验费	14,673.00	
其他	689,543.94	266,497.81
合计	9,102,557.63	11,267,261.95

(三十六) 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	5,211,878.27	4,088,913.34
福利费	513,699.56	670,559.37
工会经费	106,387.03	118,777.73
职工教育经费	71,202.20	102,076.71
保险费	177,804.89	1,042,259.84
研究费用	275,460.96	309,703.07
折旧费	2,624,014.99	3,329,482.90
办公费	2,158,350.01	1,488,544.67
水电费	1,386,452.56	1,053,735.97
通讯费	231,696.05	472,287.41
差旅费	345,199.20	468,769.21
业务招待费	854,042.25	1,056,324.58
修理费	210,902.99	798,623.58
会务费	66,448.00	37,076.00
低值易耗品摊销	2,070.00	62,402.33
长期待摊费用摊销	134,772.00	978,844.68
无形资产摊销	597,941.46	2,288,176.90
税费	2,045,928.18	579,680.00
董事会费	420,320.00	266.00
诉讼费	10,202.00	190,668.00
经营租入固定资产改良支出摊销		2,710,564.61
停工损失	2,950,097.68	1,361,062.70
五险一金	1,228,839.33	
审计费	236,500.00	
其他	1,145,732.32	
合计	23,005,941.93	23,208,799.60

(三十七) 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	11,348,991.45	15,007,183.43
利息收入	-375,506.32	-826,328.06
金融机构手续费及其他	2,431,657.81	84,787.10
汇兑损益	83,837.50	-12,890.80
合计	13,488,980.44	14,252,751.67

(三十八) 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	200,498.60	4,613,709.99
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,384.31	1,183.66
合计	203,882.91	4,614,893.65

(三十九) 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	2,495,789.86	3,829,429.28
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	2,495,789.86	3,829,429.28

(四十) 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
非流动资产处置利得合计	38,133.61	44,045.00	38,133.61
其中：固定资产处置利得	38,133.61	44,045.00	38,133.61
政府补助	91,750.01	54,407.00	91,750.01
其他	8,575.00	4,192.92	8,575.00
合计	138,458.62	102,644.92	138,458.62

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
企业扶持基金		54,407.00	
递延收益转入	91,750.01		
合计	91,750.01	54,407.00	/

(四十一) 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	215,378.60	25,230.90	215,378.60

其中：固定资产处置损失	215,378.60	25,230.90	215,378.60
其他	80.02	1,217.26	80.02
合计	215,458.62	26,448.16	215,458.62

(四十二) 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	153,177.84	214,632.29
合计	153,177.84	214,632.29

(四十三) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

(1)基本每股收益		
项 目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	-25,381,108.79	-27,333,508.96
期初股本总额	361,263,565.00	361,263,565.00
本期增加股本		
本期增加股本月份		
本期减少股本		
本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	361,263,565.00	361,263,565.00
基本每股收益	-0.0703	- 0.0757
(2) 稀释每股收益		
报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。		

(四十四) 其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	318,055.50	
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	318,055.50	
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	318,055.50	

(四十五) 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
往来款	31,058,029.22
其他	703,521.98
合计	31,761,551.20

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
管理费用	5,786,070.45
营业费用	4,135,474.51
营业外支出	80.02
财务费用中的其他手续费	29,478.44
往来款	45,592,763.68
合计	55,543,867.10

(四十六) 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	-28,582,971.82	-33,217,779.64
加：资产减值准备	3,416,363.84	1,949,663.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,681,750.54	11,425,735.07
无形资产摊销	597,941.46	978,844.48
长期待摊费用摊销	340,397.00	584,240.00
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）	177,119.99	19,296.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,189.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		

财务费用（收益以“-”号填列）	11,348,991.45	15,728,377.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-203,882.91	-4,613,709.99
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）	-28,514,704.16	-48,588,954.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-76,023,559.87	126,763,134.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	138,941,265.50	-84,326,575.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	32,178,711.02	-13,284,537.73
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	80,130,404.64	61,444,724.20
减：现金的期初余额	273,730,780.75	81,017,480.82
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	-193,600,376.11	-19,572,756.62

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	80,130,404.64	273,730,780.75
其中：库存现金	7,178,697.49	1,463,470.48
可随时用于支付的银行存款	72,951,707.15	272,267,310.27
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	80,130,404.64	273,730,780.75

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位：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
浙江新湖集团股份有限公司	股份公司	杭州市	林俊波		297,900,000	17.58	17.58	是	142928410

(二) 本企业的子公司情况

单位: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
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	杨登瑞	房地产开发	120,000,000	100	100	712044159
哈高科大豆食品有限责任公司	有限责任公司	哈尔滨市	王钟声	大豆深加工	283,000,000	100	100	718479903
哈高科绥棱二塑有限公司	有限责任公司	绥化市绥棱县	孙景双	防水材料生产与销售	28,830,000	50.47	51	725302831
哈尔滨高科物业管理有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	郑韶华	物业管理	3,000,000	100	100	718474248
哈高科绥棱二塑防水工程有限公司	有限责任公司	绥化市绥棱县	范林业	防水工程	5,000,000	54.4	54.4	73128115x
哈尔滨市哈高科饲料有限责任公司	有限责任公司	哈尔滨市	赵清奎	饲料生产	1,100,000	46.67	46.67	756306552
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	杨登瑞	营养食品销售	2,000,000	95	95	756313824
哈尔滨基太生物芯片开发有限责任公司	有限责任公司	哈尔滨市	王锦岐	生物技术开发	12,000,000	45.84	45.84	712013299
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	有限责任公司	巴彦县	王金	粮油加工	17,000,000	100	100	775032163
哈尔滨高科科技企业孵化器有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	郑韶华	科技企业孵化	500,000	100	100	769064521
青岛临港工程代理有限公司	有限责任公司	青岛胶南市	马建军	工程代理服务	100,000	100	100	783725728
青岛临港物业管理有限公司	有限责任公司	青岛胶南市	薛华	物业管理	500,000	100	100	794038958
哈高科白天鹅药业集团有限公司	有限责任公司	哈尔滨市	戚善维	药品生产与销售	88,650,000	100	100	712037258
哈尔滨哈高	有限责	哈尔滨	艾涛	经销	1,000,000	100	100	598486657

科经贸有限 责任公司	任公司	市						
青岛临港置 业有限公司	有限责 任公司	青岛胶 南市	沙建里	房地 产开 发	56,750,000	52.86	52.86	747227705

(三) 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
二、联营企业								
普尼太阳 能（杭 州）有 限公 司	中 外 合 资	杭 州 市	于 平 荣	太 阳 能 系 统 开 发	2,250	31.07	31.07	694553450

(四) 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
青岛临港产业加工区管委会	其他	747200967
北京原平皓生物技术有限公司	其他	633669396

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

单位：元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
哈尔滨高科技(集 团)股份有限公司	哈高科大豆食品 有限责任公司	10,000,000.00	2013 年 1 月 1 日~ 2013 年 12 月 24 日	否
哈尔滨高科技(集 团)股份有限公司	哈高科白天鹅药 业集团有限公司	13,400,000.00	2012 年 10 月 12 日~ 2013 年 10 月 16 日	否
哈尔滨高科技(集 团)股份有限公司	青岛临港置业有 限公司	20,000,000.00	2012 年 9 月 26 日~ 2013 年 9 月 25 日	否
哈尔滨高科技(集 团)股份有限公司	普尼太阳能（杭 州）有限公司	10,000,000.00	2012 年 8 月 24 日~ 2013 年 8 月 21 日	否

(六) 关联方应收应付款项

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
其他应付款	青岛临港产业加工区委 员会	18,776,558.13	20,451,342.65

八、 股份支付:

无

九、 或有事项:

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

见“附注十一、1 之（6）、（7）”，本公司为浙江新州集团有限公司、温州鼎尖贸易有限公司借款提供担保，如果这些公司不能按时还款，本公司将承担连带责任。

十、 承诺事项：

无

十一、 其他重要事项：

(一) 其他

1、担保事项

（1）根据本公司 2012 年 3 月 5 日第六届董事会第二十四次会议决议：本公司为子公司哈高科白天鹅药业集团有限公司向中国银行哈尔滨开发区支行办理贷款提供连带责任保证担保，担保金额 1640 万元。

（2）根据本公司 2012 年 12 月 21 日第六届董事会第二十三次会议决议：本公司为子公司哈高科大豆食品有限责任公司向龙江银行股份有限公司哈尔滨龙源支行办理贷款提供连带责任保证担保，担保额度 1000 万元，期限 12 个月。

（3）根据本公司 2012 年 7 月 20 日第六届董事会第十五次会议决议：本公司为子公司青岛临港置业有限公司向恒丰银行青岛经济技术开发区支行申请 2000 万元授信提供担保，期限 1 年。

（4）根据本公司 2012 年 10 月 23 日第六届董事会第十八次会议决议：本公司为参股公司普尼太阳能（杭州）有限公司发行中小企业私募债券提供担保，担保额度 12000 万元，担保期限三年，截止至本期期末担保余额为 0。

（5）根据本公司 2012 年 7 月 20 日第六届董事会第十五次会议决议：本公司为参股公司普尼太阳能（杭州）有限公司向杭州银行股份有限公司西兴支行借款提供 1000 万元最高额保证担保，期限一年。

（6）根据本公司 2006 年 10 月 9 日第四届董事会第十八次会议决议：与浙江新洲集团有限公司签订互保协议，互保期限 13 年，互保金额最高不超过人民币 15,600 万元，期末本公司为其担保余额为 7,700 万元。

（7）根据本公司 2013 年 4 月 23 日第五届董事会第四十次会议决议，本公司与温州鼎尖贸易有限公司签署互保协议，相互为对方提供 5,000 万元人民币的担保，期限为两年，期末本公司为温州三瑞投资有限公司提供担保余额为 2,500 万元。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	15,000,000.00	78.7	15,000,000.00	100	15,000,000.00	78.70	15,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款：								
组合 2	4,059,600.98	21.3	4,059,600.98	100	4,059,600.98	21.30	4,059,600.98	100.00
组合 1								
组合小计	4,059,600.98	21.3	4,059,600.98	100	4,059,600.98	21.30	4,059,600.98	100.00
合计	19,059,600.98	/	19,059,600.98	/	19,059,600.98	/	19,059,600.98	/

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
黑龙江北辰房地产开发有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	100	单项金额重大
合计	15,000,000.00	15,000,000.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

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(%)		
5 年以上	4,059,600.98	100.00	4,059,600.98	4,059,600.98	100.00	4,059,600.98	
合计	4,059,600.98	100.00	4,059,600.98	4,059,600.98	100.00	4,059,600.98	

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(%)
黑龙江北辰房地产开发有限公司	客户	15,000,000.00	5 年以上	78.70
哈尔滨电信局	客户	1,024,406.40	5 年以上	5.37
哈市松通物资贸易公司	客户	894,675.00	5 年以上	4.69
内江能源装备公司	客户	740,439.76	5 年以上	3.88
玉泉永发采石厂	客户	489,390.02	5 年以上	2.57
合计	/	18,148,911.18	/	95.21

(二) 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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	113,617,254.85	33.91	35,758,754.85	31.47	113,617,254.85	49.23	36,981,854.85	32.55

按组合计提坏账准备的其他应收账款：									
组合 1	145,248,992.10	43.36			101,035,992.10	43.78			
组合 2	72,604,334.72	21.67	13,735,128.67	18.92	12,593,834.72	5.46	12,486,012.07	99.14	
组合小计	217,853,326.82	65.03	13,735,128.67	6.30	113,629,826.82	49.24	12,486,012.07	99.14	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,545,000.00	1.06	3,545,000.00	18.60	3,545,000.00	1.53	3,545,000.00	100.00	
合计	335,015,581.67	/	53,038,883.52	/	230,792,081.67	/	53,012,866.92	/	

单项金额重大并单项计提坏帐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	坏账金额	计提比例(%)	理由
哈尔滨亿盛贸易有限责任公司	25,000,000.00	500,000.00	2.00	单项金额重大
海南高新工贸公司	23,334,631.12	23,334,631.12	100.00	单项金额重大
青岛京盛贸易有限责任公司	20,000,000.00	400,000.00	2.00	单项金额重大
浙商财富（北京）投资基金管理公司	15,380,000.00	307,600.00	2.00	单项金额重大
北京市通县马驹桥镇政府集资建房指挥部	10,552,623.73	10,552,623.73	100.00	单项金额重大
杭州加乾实业投资合伙企业	10,120,000.00	202,400.00	2.00	单项金额重大
杭州建秀投资管理合伙企业	9,230,000.00	461,500.00	5.00	单项金额重大
合计	113,617,254.85	35,758,754.85	/	/

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 年以内小计	60,000,000.00	82.64	1,200,000.00	5,800.00	0.05	116.00
2 至 3 年				500.00		40.00
3 至 4 年				17,060.00	0.14	1,706.00
4 至 5 年	138,412.08	0.19	69,206.03	172,649.31	1.37	86,324.66
5 年以上	12,465,922.64	17.17	12,465,922.64	12,397,825.41	98.44	12,397,825.41
合计	72,604,334.72	100.00	13,735,128.67	12,593,834.72	100.00	12,486,012.07

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
黑龙江省天润房地产开发有限公司	1,845,000.00	1,845,000.00	100	单项测试,无法收回
刘景和	1,700,000.00	1,700,000.00	100	单项测试,无法收回
合计	3,545,000.00	3,545,000.00	/	/

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(%)
哈尔滨亿盛贸易有限责任公司	客户	25,000,000.00	1 年以内	7.46
海南高新工贸公司	客户	23,334,631.12	5 年以上	6.97
青岛京盛贸易有限责任公司	客户	20,000,000.00	1 年以内	5.97
浙商财富（北京）投资基金管理公司	客户	15,380,000.00	1 年以内	4.59
北京市通县马驹桥镇政府集资建房指挥部	客户	10,552,623.73	5 年以上	3.15
合计	/	94,267,254.85	/	28.14

(三) 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(%)
哈高科白天鹅药业集团有限公司	11,250,000.00	87,141,081.25		87,141,081.25	3,493,428.12		95.77	95.77
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	8,000,000.00	118,000,000.00		118,000,000.00			98.33	98.33
哈高科大豆食品有限责任公司	70,000,000.00	283,000,000.00		283,000,000.00			100	100
哈高科绥棱二塑有限公司	14,550,300.00	14,550,300.00		14,550,300.00			50.47	51
青岛临港置业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			52.86	52.86
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	1,167,591.40	1,167,591.40		1,167,591.40			60	60
哈尔滨高科物业管理有限责任公司	800,000.00	2,800,000.00		2,800,000.00			93.33	93.33
哈尔滨基太生物芯片开发有限责任公司	9,250,000.00	1,755,251.43		1,755,251.43			45.84	45.84
温州商业银行股份有限公司	54,800,000.00	54,800,000.00		54,800,000.00			3.02	3.02
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	200,000.00	17,000,000.00		17,000,000.00			100	100
北京原平皓有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		23.53	23.53

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(%)
普尼太阳能(杭州)有限公司	40,965,000.00	31,238,383.54	50,356,498.60	81,594,882.14				31.07	31.07

依据本公司与普尼太阳能（杭州）有限公司二〇〇九年十月十六日签订的投资协议之约定，在协议生效五年内若普尼太阳能（杭州）有限公司公司需增资扩股时，本公司有优先选择权。在投资条件相同的情况下，本公司可以按照协议约定条件以每股 2.133 美元对普尼太阳能（杭州）有限公司增资 600 万美元。本公司 2012 年 12 月 7 日第六届董事会第二十一次会决议审议通过了此议案，2013 年 1 月，本公司依据此协议约定条件以每股 2.133 美元向普尼太阳能（杭州）有限公司增加投资 800 万美元（合人民币 5015.6 万元），本次增资后，普尼太阳能（杭州）有限公司注册资本变更为 2250 万美元。本公司占其注册资本的 31.07%。2013 年 1 月 21 日 普尼太阳能（杭州）有限公司已经在杭州市工商行政管理局办理完工商变更手续并取得本次变更后的企业法人营业执照。

(四) 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
其他业务收入	458,143.00	458,143.00
营业成本	408,911.76	

(五) 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	200,498.60	4,613,709.99
合计	200,498.60	4,613,709.99

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
普尼太阳能(杭州)有限公司	200,498.60	4,613,709.99	净利润减少
合计	200,498.60	4,613,709.99	/

(六) 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	-11,879,650.91	-2,895,414.03
加：资产减值准备	26,016.60	20,813.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	884,273.26	829,922.19
无形资产摊销	30,801.68	33,214.18
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）	215,253.60	
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）	5,538,672.38	4,239,739.75
投资损失（收益以“-”号填列）	-200,498.60	-4,613,709.99
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-54,623,500.00	55,919,993.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,318,517.57	5,549,159.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,327,149.56	59,083,718.87
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	13,353,605.04	8,639,017.68
减：现金的期初余额	145,584,804.98	7,680,438.56
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	-132,231,199.94	958,579.12

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-177,244.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	91,750.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,494.98
所得税影响额	19,250.00
合计	-57,750.00

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	-3.83	-0.0703	-0.0703
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.82	-0.0701	-0.0701

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人签名的半年度报告文本
- 二、 载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本
- 三、 报告期内在中国证监会指定报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：杨登瑞
哈尔滨高科技（集团）股份有限公司
2013 年 8 月 30 日