

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

600701

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	8
八、备查文件目录	45

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司
公司英文名称：HABIN GONG DA HIGH-TECH ENTERPRISE DEVELOPMENT CO., LTD
公司英文名称缩写：HGDHTED
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：工大高新
公司 A 股代码：600701
- 3、公司注册地址：哈尔滨市南岗区西大直街 118 号
公司办公地址：哈尔滨市南岗区西大直街 118 号
邮政编码：150080
公司电子信箱：smart_hi ta600701@yahoo.com.cn
- 4、公司法定代表人：张大成
- 5、公司董事会秘书：赵志刚
电话：0451—86269031
传真：0451—86253555
E-mail：smart_hi ta600701@yahoo.com.cn
联系地址：哈尔滨市南岗区西大直街 118 号工大高新董事会秘书办公室
公司证券事务代表：戈刚
电话：0451—86269031
传真：0451—86253555
E-mail：smart_hi ta600701@yahoo.com.cn
联系地址：哈尔滨市南岗区西大直街 118 号工大高新董事会秘书办公室
- 6、公司信息披露报纸名称：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：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室

(二) 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

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末 比上年度期 末增减 (%)
		调整后	调整前	
流动资产	1,034,564,308.63	945,186,331.32	945,186,331.32	9.46
流动负债	456,140,902.84	419,135,794.81	419,135,794.81	8.83
总资产	1,378,843,529.23	1,299,624,806.39	1,299,624,806.39	6.10
股东权益(不含少数股东权益)	865,829,882.30	859,344,143.14	859,344,143.14	0.75
每股净资产	2.67	2.65	2.65	0.75
调整后的每股净资产	2.63	2.63	2.63	0
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期		上年同期增 减 (%)
		调整后	调整前	
净利润	6,485,656.76	6,388,569.66	6,388,569.66	上年同期增2
扣除非经常性损益后的净利润	6,407,387.83	6,497,334.34	6,497,334.34	减 (%) - .38
每股收益	0.02	0.02	0.02	0
每股收益 ^{注1}	0.02			
净资产收益率 (%)	0.75	0.75	0.75	0
经营活动产生的现金流量净额	142,395,549.56	49,522,977.74	49,522,977.74	187.53

注 1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

2 扣除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
短期投资收益	1,219.36
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	2,788.93
以前年度已经计提各项减值准备的转回	83,208.84
所得税影响数	8,948.20
合计	78,268.93

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	4.86	4.88	0.130	0.130
营业利润	1.06	1.07	0.028	0.028
净利润	0.75	0.75	0.020	0.020
扣除非经常性损益后的净利润	0.74	0.74	0.020	0.020

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

单位: 股

		本次变动增减 (+, -)					小计	
		配股	送股	公积金转 股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	149,400,000							149,400,000
其中：								
国家持有股份	113,400,000							113,400,000
境内法人持有股份	36,000,000							36,000,000
境外法人持有股份								

其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	149,400,000						149,400,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	174,690,968						174,690,968
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	174,690,968						174,690,968
三、股份总数	324,090,968						324,090,968

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 110,205 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	0	113,400,000	34.99	未流通	质押 56,700,000	国有股东
上海程达投资发展有限公司	0	28,800,000	8.89	未流通	质押 28,800,000	法人股东
上海福成商贸有限公司	0	7,200,000	2.22	未流通	质押 7,200,000	法人股东
沈阳建业股份有限公司		649,062	0.20	已流通	未知	法人股东
沈阳国际信托投资公司		600,000	0.18	已流通	未知	法人股东
李漫		337,650	0.10	已流通	未知	自然人股东
王庆珍		320,000	0.099	已流通	未知	自然人股东
王世详		300,000	0.093	已流通	未知	自然人股东
邓锡玉		210,000	0.065	已流通	未知	自然人股东
王培香		207,000	0.064	已流通	未知	自然人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前三名股东之间无关联关系或一致行动, 公司未知其他股东关联关系
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司是公司的国家股股东, 是公司的控股股东。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
沈阳建业股份有限公司	649,062	A 股
沈阳国际信托投资公司	600,000	A 股
李漫	337,650	A 股
王庆珍	320,000	A 股
王世详	300,000	A 股
邓锡玉	210,000	A 股
王培香	207,000	A 股
苏伟东	195,000	A 股
李历平	176,400	A 股
许亚伟	162,159	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或者一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前三名股东不存在关联关系，未知其他股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 6 月 8 日上午 9:00—11:00，在公司本部会议室以现场投票方式召开了公司 2004 年度股东大会，本次会议由公司张大成董事长主持，出席会议的股东（代理人）9 人，代表股份 149454452 股，占上市公司所有表决权总数的 46.11%；其中法人股股东 3 人，代表公司股份 14940000 股，占公司所有表决权总数的 46.09%，流通股股东 6 人，代表公司股份 54452 股，占上市公司所有表决权总数的 0.02%。

本次会议通过逐项表决选举张大成先生、张景杰先生、刘芳先生、李文婷女士、唐利成先生和赵德强先生为公司第四届董事会董事；选举巴德年先生、李成栋先生和李俊铃女士为公司第四届董事会独立董事；选举张克秀女士、莫利女士和张崇先生为公司第四届监事会监事。

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司四届一次董事会于 2005 年 6 月 8 日召开在公司本部会议室举行，本次会议由公司董事张大成主持，本次会议由公司董事张大成主持，本次会议由公司董事张大成主持，实际参加表决董事 6 名，其中董事李文婷、唐利成因公出席未参加本次会议，分别委托董事刘芳和董事赵德强代为表决；独立董事巴德年因参加科技部会议未出席本次会议，委托独立董事李成栋代为表决。

本次会议由选举张大成先生担任公司第四届董事会董事长；聘请张景杰先生担任公司总经理；聘请王德林先生、赵德强先生担任公司副总经理；聘请胡利贵先生担任公司总会计师；聘请赵志刚先生担任公司董事会秘书；聘请戈钢先生担任公司证券事务代表。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期内，实现主营业务收入 264,898,997.67 元，与去年同期相比增长 67%；主营业务利润 42,073,527.57 元，同比去年增长 10.43%；营业利润 9,208,101.84 元，同比去年增长 113%；

利润总额 8,929,355.13 元，同比去年增长 112%；净利润 6,485,656.76 元，同比去年增长 1.5%；现金及现金等价物净增加额 133,969,625.18 元，同比去年增加 221%；总资产 1,378,843,529.23 元，同比去年增长 0.9%；股东权益为 865,829,882.30 元，同比去年增加 2.16%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

本报告期内，公司经营范围没有发生改变，从经营业绩来看，总体与去年保持大体持平，公司主营业务收入与去年同期相比有较大幅度增长，同比增长为 67%，这主要是伴随国内消费行业的增长，今年公司下属的中大蛋白分公司而处于复苏中，实现销售收入同比去年增加 8530 万元，去年同期净利润实现数为-1,085,134.54 元，本报告期内实现数为 431,608.50 元，扭亏为盈；但是公司的房地产业受到国家宏观调控的影响较大，尽管主营业务收入比去年同期增长 17.27%，但是净利润实现数为 2,451,752.65 元，同比去年下降幅度为 65%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
房地产	69,429,973.00	59,343,259.82	14.53	17.27	27.20	减少 6.67 个百分点
物业管理	26,820,219.40		100.00	-3.14	0	0
制造工业	162,464,621.63	157,891,479.44	2.81	147.58	129.54	增加 7.63 个百分点
分产品						
商品房	69,429,973.00	59,343,259.82	14.53	17.27	27.20	减少 6.67 个百分点
大豆深加工系列产品	136,824,365.70	133,618,850.47	2.34	165.53	177.07	减少 4.07 个百分点

按照分行业和分产品的有关数据显示，报告期的主营业务收入同比去年有较大增加，主要原因是中大蛋白分公司的收入比去年同期增加 8530 万元。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
哈尔滨地区	264,898,997.67	74.59
北京地区	3,032,757.14	-65.20

哈尔滨地区的主营业务收入同比去年增长的原因是中大蛋白分公司的收入比去年同期增加了 8530 万元和新增加的玉米淀粉糖分公司同比增加 2078 万元所致；北京地区主营业务收入同比去年减少的原因是去年底出售了三河洁神洗涤设备公司导致公司同比去年的收入减少 618 万元。

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
哈工成房地产综合开发有限责任公司	房地产业	房地产开发及室内装饰	2,000	69,781	248
哈特商务酒店有限公司	餐饮业	餐饮、酒吧、商务、服务	3,044	2,949	56
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	乳业	乳制品生产和销售	2,813	6,770	-217
北京协和瑞草天然药业股份有限公司	加工业	开发、制造、销售中草药制剂、胶囊、蜜丸	2,551	3,198	0

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

公司目前面临的主要问题是—部分资产使用效率不高、处于亏损状态，且受到国家关于房地产行业宏观调控影响，使房地产产业对公司的利润贡献作用减小。为此，公司将积极开拓市场，加紧调整公司的产业结构，谋求资产重组途径，剥离不良资产，努力提高资产运营效率，进一步加强和巩固生物和食品工程产业以及商业物流业作为公司主要产业的优势地位和作用。

(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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

对照《公司法》、《证券法》和证监会有关公司治理的规范文件，公司建立了规范运作的股东大会、董事会和监事会，2005 年 6 月召开的公司 2004 年度股东大会制定、修订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《股东大会网络投票管理办法》等公司运做规范性文件，修改了《公司章程》以及中有关独立董事的章节和条款。公司聘请了巴德年、李成栋、李俊铃三位独立董事。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

无。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 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。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金
哈尔滨国际会展体育中心	其他关联人	1,061,126.73
哈工大集团股份有限公司	关联人(与公司同一董事长)	8,623,711.00
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司阿城分公司	其他关联人	56,650.78
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司呼兰木糖厂	其他关联人	2,554,433.13
哈尔滨松花江乳制品厂	其他关联人	28,662,791.36
上海程达投资发展有限公司	参股股东	1,500,000.00
合计	/	42,458,713.00

上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 2,554,433.13 元人民币。

关联债权债务形成原因：为企业之间形成的往来款。

2、其他重大关联交易

公司三届十五次董事会审议通过和哈工大集团股份有限公司(与本公司系同一董事长)合伙经营建设哈尔滨黄河公园项目地下商业街和步行街。各方协作情况：双方联合组成项目建设公司合伙建设地下商业街、步行街项目；工大集团利用其在省市享有商誉影响和产业背景,负责办理并获得有关地下商业街、步行街项目建设所需要的全部相关法律手续并提供属于其名下的黄河公园项目用地作为合伙经营的基础；在属于工大集团名下的黄河公园项目建设用地上,工大高新用其上市公司地位和其子公司工成地产具有的建设资质等级等有利条件,负责该项目的资金筹措,并委托其控股子公司工成地产具体负责该项目建设、投资管理和项目核算；双方一致同意：项目建成后项目所有权归工大集团所有,但地下商业街、步行街项目的全部使用权、经营权归工大高新完全所有并支配 30 年后移交给工大集团；同时鉴于该项目所在土地证等由工大集团办理,并且属于工大集团名下,甲乙双方同意所获收益由双方按照协议约定进行分配。双方一致约定,项目投产产生效益后,双方的利益分配按照以下比例进行分配：工大集团 20%：工大高新 80%；付款方式以现金方式支付。

(七) 重大合同及其履行情况

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。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司改聘了会计师事务所，公司原聘任北京永拓会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，公司现聘任中鸿信建元会计师事务所为公司的境内审计机构，并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为高原、赵德权。半年度财务报告审计费用为 500,000 元人民币，

由于 2004 年度公司原聘的北京永拓会计师事务所有限责任公司内部出现变动，为了不影响公司正常工作，公司三届十三次董事会审议通过并报公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过，公司聘请中鸿信建元会计师事务所为公司 2004 年度财务审计单位。

公司三届十五次董事会审议通过并报公司 2004 年度股东大会审议通过，公司聘请中鸿信建元会计师事务所为公司 2005 年度财务审计单位。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 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
2005 年第一次临时股东大会公告	《上海证券报》C4 版	2005-01-12	www.sse.com.cn
2004 年年度报告摘要及三届十四次董事会决议公告和三届八次监事会决议公告	《上海证券报》C6 版	2005-04-19	www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告摘要及三届十五次董事会决议公告和三届九次监事会决议公告	《上海证券报》34 版	2005-04-25	www.sse.com.cn
关于与哈工大集团股份有限公司合伙经营建设哈尔滨黄河公园项目地下商业街和步行街的关联交易公告	《上海证券报》34 版	2005-04-25	www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C2 版	2005-06-09	www.sse.com.cn
四届一次董事会决议公告及四届一次监事会决议公告	《上海证券报》C2 版	2005-06-09	www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一)、审计报告

审计报告

(二) 财务报表

资产负债表 2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		432,093,839.28	298,124,214.10	196,005,251.81	293,947,310.17
短期投资	2		272,373.00	555,128.00	272,373.00	555,128.00
应收票据						
应收股利					561,894.92	9,243,457.46
应收利息						
应收账款	3	1	26,910,193.51	28,196,107.78	14,201,986.84	16,367,785.97
其他应收款	4	2	58,992,458.51	76,353,653.13	17,798,222.47	41,629,015.95
预付账款	5		22,067,445.99	221,782,725.48	4,462,891.90	1,683,837.72
应收补贴款						
存货	6		494,105,284.03	320,078,139.19	49,900,190.49	41,000,852.04
待摊费用	7		122,714.31	96,363.64	108,217.84	68,932.00
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产					503,828,153.61	309,248,962.55
流动资产合计			1,034,564,308.63	945,186,331.32	787,139,182.88	713,745,281.86
长期投资：						
长期股权投资	8	3	2,722,818.52	2,722,818.52	89,847,709.67	88,718,960.15
长期债权投资						
长期投资合计			2,722,818.52	2,722,818.52	89,847,709.67	88,718,960.15
其中：合并价差			285,318.52	285,318.52		
其中：股权投资差 额						
固定资产：						
固定资产原价	9		372,737,536.75	371,339,169.43	253,475,966.57	252,099,854.25
减：累计折旧			123,583,456.28	114,389,762.58	78,828,302.82	72,394,710.34
固定资产净值			249,154,080.47	256,949,406.85	174,647,663.75	179,705,143.91
减：固定资产减值 准备			5,610,729.16	5,610,729.16	3,908,509.28	3,908,509.28
固定资产净额			243,543,351.31	251,338,677.69	170,739,154.47	175,796,634.63
工程物资						
在建工程	10		3,366,431.26	3,044,464.04	1,006,224.52	882,724.90

固定资产清理						
固定资产合计			246,909,782.57	254,383,141.73	171,745,378.99	176,679,359.53
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		93,529,658.75	96,075,555.75	93,525,158.75	96,070,155.75
长期待摊费用	12		1,116,960.76	1,256,959.07	1,112,595.76	1,251,139.07
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			94,646,619.51	97,332,514.82	94,637,754.51	97,321,294.82
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,378,843,529.23	1,299,624,806.39	1,143,370,026.05	1,076,464,896.36
流动负债：						
短期借款						
应付票据						
应付账款	13		129,679,382.58	127,608,563.10	18,835,114.33	15,644,665.71
预收账款	14		122,711,270.69	60,651,513.27	108,968,238.87	52,246,589.54
应付工资	15		1,088,403.07	605,759.81	721,079.53	432,494.31
应付福利费	16		4,340,341.60	3,700,498.77	2,505,228.35	2,067,237.18
应付股利	17		1,167,744.30	1,167,744.30		
应交税金	18		4,659,316.79	7,594,666.99	-1,643,191.91	1,786,020.43
其他应交款	19		379,793.34	382,866.90	100,353.64	119,415.87
其他应付款	20		41,171,264.23	34,066,224.97	24,375,017.10	24,824,330.18
预提费用			3,943,386.24	357,956.70	3,678,386.24	
预计负债						
一年内到期的长期负债	21		147,000,000.00	183,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			456,140,902.84	419,135,794.81	277,540,226.15	217,120,753.22
长期负债：						
长期借款	22		36,000,000.00			
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			36,000,000.00			
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			492,140,902.84	419,135,794.81	277,540,226.15	217,120,753.22
少数股东权益	23		20,872,744.09	21,144,868.44		
所有者权益（或股东权益）：						

实收资本(或股本)	24		324,090,968.00	324,090,968.00	324,090,968.00	324,090,968.00
减:已归还投资						
实收资本(或股本)净额			324,090,968.00	324,090,968.00	324,090,968.00	324,090,968.00
资本公积	25		318,787,038.90	318,786,956.50	318,786,956.50	318,786,956.50
盈余公积	26		77,995,886.83	77,995,886.83	64,598,733.21	64,598,733.21
其中:法定公益金			25,637,373.45	25,637,373.45	21,171,655.56	21,171,655.56
未分配利润	27		144,955,988.57	138,470,331.81	158,353,142.19	151,867,485.43
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减:未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计			865,829,882.30	859,344,143.14	865,829,799.90	859,344,143.14
负债和所有者权益(或股东权益)总计			1,378,843,529.23	1,299,624,806.39	1,143,370,026.05	1,076,464,896.36

公司法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	28	4	267,931,754.81	160,440,899.80	189,276,504.97	82,924,667.34
减:主营业务成本			219,979,098.33	118,136,033.26	154,653,862.24	49,524,895.46
主营业务税金及附加	29		5,879,128.91	4,206,674.50	1,739,697.99	1,800,447.35
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			42,073,527.57	38,098,192.04	32,882,944.74	31,599,324.53
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	30		1,486,001.64	1,120,421.78	2,191,605.43	1,074,691.17
减:营业费用			13,450,960.61	14,740,728.20	11,539,829.88	10,801,841.90
管理费用			15,302,102.26	16,570,886.83	12,152,445.82	10,992,256.88
财务费用	31		5,598,364.50	3,582,668.15	3,451,611.46	1,700,393.17
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			9,208,101.84	4,324,330.64	7,930,663.01	9,179,523.75
加:投资收益(损失以“-”号填列)	32	5	-281,535.64	-39,025.53	847,213.88	-504,123.68
补贴收入						
营业外收入	33		74,247.71	23,274.53	73,881.71	17,624.54
减:营业外支出	34		71,458.78	92,532.43	60,883.78	600.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			8,929,355.13	4,216,047.21	8,790,874.82	8,692,424.61
减:所得税			2,715,843.32	3,535,830.00	2,305,218.06	2,303,854.95
减:少数股东损益			-272,144.95	-5,708,352.45		
加:未确认投资损失(合						

并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			6,485,656.76	6,388,569.66	6,485,656.76	6,388,569.66
加:年初未分配利润			138,470,331.81	123,908,522.11	151,867,485.43	137,083,974.94
其他转入						
六、可供分配的利润			144,955,988.57	130,297,091.77	158,353,142.19	143,472,544.60
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			144,955,988.57	130,297,091.77	158,353,142.19	143,472,544.60
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			144,955,988.57	130,297,091.77	158,353,142.19	143,472,544.60
补充资料:						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			352,600,686.85	268,423,932.85
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	35		33,298,667.64	61,069,860.70
现金流入小计			385,899,354.49	329,493,793.55
购买商品、接受劳务支付的现金			205,420,315.92	180,836,936.85
支付给职工以及为职工支付的现金			8,188,030.25	6,079,648.74
支付的各项税费			10,326,689.13	5,996,672.01
支付的其他与经营活动有关的现金	36		19,568,769.63	228,474,453.64
现金流出小计			243,503,804.93	421,387,711.24
经营活动产生的现金流量净额			142,395,549.56	-91,893,917.69
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			2,520.00	2,520.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			1,219.36	1,219.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			3,000.00	3,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			6,739.36	6,739.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			2,272,212.19	2,051,489.59
投资所支付的现金			2,520.00	2,520.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			2,274,732.19	2,054,009.59
投资活动产生的现金流量净额			-2,267,992.83	-2,047,270.23
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			36,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			36,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			36,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			6,157,931.55	4,000,870.44
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			42,157,931.55	4,000,870.44

筹资活动产生的现金流量净额			-6,157,931.55	-4,000,870.44
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			133,969,625.18	-97,942,058.36
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			6,485,656.76	6,485,656.76
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-272,144.95	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			342,600.78	617,030.51
固定资产折旧			9,239,295.70	6,479,194.48
无形资产摊销			2,545,897.00	2,544,997.00
长期待摊费用摊销			646,273.96	644,818.96
待摊费用减少(减：增加)			-26,350.67	-39,285.84
预提费用增加(减：减少)			3,585,429.54	3,678,386.24
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-3,000.00	-3,000.00
固定资产报废损失				
财务费用			6,157,931.55	4,000,870.44
投资损失(减：收益)			-1,219.36	-1,129,968.88
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-173,943,936.00	-8,816,129.61
经营性应收项目的减少(减：增加)			218,219,436.76	-163,097,574.44
经营性应付项目的增加(减：减少)			69,419,678.49	56,741,086.69
其他				
经营活动产生的现金流量净额			142,395,549.56	-91,893,917.69
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			432,093,839.28	196,005,251.81
减：现金的期初余额			298,124,214.10	293,947,310.17
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			133,969,625.18	-97,942,058.36

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	8,545,273.01	1,012,102.94		869,048.32	8,688,327.63
其中: 应收账款	2,971,131.67	1,012,102.94			3,983,234.61
其他应收款	5,574,141.34			869,048.32	4,705,093.02
短期投资跌价准备合计	970,829.00	282,755.00			1,253,584.00
其中: 股票投资	970,829.00	282,755.00			1,253,584.00
债券投资					
存货跌价准备合计	362,743.91		83,208.84	83,208.84	279,535.07
其中: 库存商品	260,419.12		83,208.84	83,208.84	177,210.28
原材料					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	5,610,729.16				5,610,729.16
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	5,610,729.16				5,610,729.16
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	15,489,575.08	1,294,857.94		952,257.16	15,832,175.86

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	324,090,968.00	324,090,968.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	324,090,968.00	324,090,968.00
二、资本公积		
期初余额	318,786,956.50	318,733,902.23
本期增加数	82.40	53,054.27
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	82.40	53,054.27
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	318,787,038.90	318,786,956.50
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	52,358,513.38	49,984,187.09
本期增加数		2,760,596.83
其中: 从净利润中提取数		2,760,596.83
法定盈余公积		2,760,596.83
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		386,270.54
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	52,358,513.38	52,358,513.38
其中: 法定盈余公积	51,274,746.85	51,274,746.85
储备基金		

企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	25,637,373.45	24,450,210.31
本期增加数		1,380,298.41
其中：从净利润中提取数		1,380,298.41
本期减少数		193,135.27
其中：其他集体福利支出		
期末余额	25,637,373.45	25,637,373.45
五、未分配利润		
期初未分配利润	138,470,331.81	123,908,522.11
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	6,485,656.76	18,123,299.13
本期利润分配		4,140,895.24
其他转入		579,405.81
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	144,955,988.57	138,470,331.81

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位： 单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-2,854,688.75
2. 销项税额	23,056,748.60
出口退税	
进项税额转出	370,975.75
转出多交增值税	
3. 进项税额	25,467,837.03
已交税金	120.59
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	17,916.98
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-4,912,839.00
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	2,438,247.83
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	17,916.98
3. 本期已交数	608,035.78
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	1,848,129.03

公司法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

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）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，公司注册资本为人民币 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，至此公司总股本增至 324,090,968.00 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：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：2301091330327（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、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

公司会计核算以权责发生制为记账基础；以历史成本为计价原则。期末或年度终了对资产进行核查，合理预计可能发生的损失，如果发生减值，按规定计提减值或跌价准备。

5、外币业务核算方法

公司外币业务按当月初中国人民银行公布的市场汇率作为折合率折合为记账本位币金额记账，期末时按照期末市场汇率进行调整。按照期末市场汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益，计入当期损益或按资本化的原则进行处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

公司对所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、投资期限短于三个月、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

7、短期投资核算方法

1、短期投资计价及其收益确认方法

（1）短期投资计价

公司按短期投资取得时的初始投资成本计量。

(2) 短期投资收益确认方法

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

2、短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

期末公司对短期投资按成本与市价孰低计量，按市价低于成本的差额，计提短期投资跌价准备，并计入当期损益。已确认跌价损失的短期投资价值又得以恢复的，在原已确认的投资损失的范围内转回；短期投资跌价准备按单项提取。

8、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：公司对于因债务人破产或者死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行其清偿义务超过三年，而且具有明显特征表明无法收回或收回可能性不大的应收款项，经董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	7	7
2 - 3 年	10	10
3 年以上	20	20
5 年以上	40	40

9、存货核算方法

1、存货的分类

公司存货包括：原材料、低值易耗品、自制半成品、库存商品、受托代销商品、委托加工物资、分期收款发出商品、包装物、开发产品、开发成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货取得时按实际成本记账，除商业外，发出存货采用全月一次加权平均法核算；商业企业的库存商品、受托代销商品按售价核算，月末结转商品进销差价；低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

3、存货的盘存制度

公司存货采取永续盘存制。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。

4、存货跌价准备的确认标准、计提方法

(1) 存货跌价准备的确认标准

由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，或周转储备期超过五年，使存货成本不可收回的部分计提存货跌价准备。

(2) 存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备的计提系期末将成本高于可变现净值的差额部分确认为当期跌价损失，计提跌价准备。

存货跌价准备按单项提取。

10、长期投资核算方法

1、长期股权投资计价及收益确认方法

(1) 长期股权投资计价

公司长期股权投资按取得时实际支付的价款或放弃非现金资产的账面价值加减补价，以及支付的税金、手续费等相关费用（扣除已宣告而尚未领取的现金股利），作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资收益确认方法

公司对被投资单位无控制、无共同控制或无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

(3) 长期股权投资差额的摊销

在采用权益法核算时，公司长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，分别情况进行处理：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，按十年期限摊销，摊销金额计入当期投资损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，直接计入“资本公积—股权投资准备”。

对于在财会[2003]10号文颁发前发生的股权投资差额，对其余额继续采用原有的会计政策摊销，直至摊销完毕为止。

2、长期投资减值准备的确认标准和计提方法

公司于年度终了，对长期投资中由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将其可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备，长期投资减值准备按单项计提。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

1、固定资产确认标准

固定资产是指使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用期限超过二年的，也作为固定资产。

2、固定资产计价方法

公司固定资产按取得时的实际成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。固定资产取得时的成本按以下具体情况分别确定：

A、购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等，作为入账价值。

B、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为入账价值。

C、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

D、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

E、在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为入账价值。

F、接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费加减补价，作为入账价值。

G、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费加减补价，作为入账价值。

H、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

I、接受捐赠的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，加上应支付的相关税费，或根据所提供的有关凭据，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，或按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

J、经批准无偿调入的固定资产，按调出单位的账面价值加上发生的运输费、安装费等相关费用，作为入账价值。

3、固定资产分类及折旧方法

公司固定资产折旧采用平均年限法计算，根据固定资产类别，预计使用期限和预计净残值率，确定其折旧率如下：

固定资产类别	预计使用期限	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-50	1.90-4.85	3-5
通用设备	5-20	4.75-19.40	3-5
专用设备	8-15	3.80-12.13	3-5
运输设备	5-15	6.33-19.40	3-5
其他设备	5-10	9.50-19.50	3-5

4、 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，按单项固定资产账面价值高于可收回金额的差额计提固定资产减值准备。

当存在下列情况之一时，按固定资产账面价值全额计提减值准备：

- A、 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- B、 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- C、 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- D、 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- E、 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、 在建工程核算方法

1、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程核算公司进行基建工程、安装工程、技术改造、大修理工程等发生的实际支出，包括需要安装设备的价值。与上述工程有关的借款利息属于在固定资产交付使用前发生的，符合资本化条件的，记入在建固定资产的造价，工程达到预定可使用状态后发生的专门借款费用计入当期财务费用。工程竣工、验收、交付使用时，按实际成本结转固定资产，已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工结算的工程，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资料，按估计的价值转入固定资产，并按规定计提固定资产折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整原暂估价和已计提折旧。

2、 在建工程减值准备的确认标准

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，计提减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

- A、 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- B、 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- C、 其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十三) 借款费用的会计处理方法

A、 为购建固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在同时满足以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：(1)资产支出（包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；

B、 因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，予以资本化；以后发生的辅助费用，于发生当期确认为费用。如果辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用；因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用；

C、 为购建固定资产专门借款所发生的借款费用，公司以月数作为加权平均数的权数计算累计支出加权平均数及加权平均利率，并相应确定利息资本化金额。

D、 如果固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是使购建的固定资产达到预计可使用状态所必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

- E、属于流动负债性质的借款费用，或者虽然是长期借款性质但不是用于购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，直接计入当期损益；
- F、为投资而发生的借款费用，不予以资本化，直接计入当期损益；
- G、在筹建期间发生的长期借款费用（除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外），暂在长期待摊费用中归集，待公司开始生产经营当月起，将筹建期间所发生的费用全部一次计入开始生产经营当月的损益；
- H、在清算期间发生的长期借款费用，计入清算损益。

13、无形资产计价及摊销方法

1、无形资产的计价

购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；投资者投入的无形资产按投资各方确认的价值作为入账价值；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为无形资产的实际成本。

2、无形资产摊销方法、摊销期限

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- (1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；
- (2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；
- (3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限二者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按 10 年期限平均摊销。

3、无形资产减值准备的确认标准

公司于年末对无形资产的账面价值进行检查，对预计可收回金额低于其账面价值的差额按单项资产计提减值准备。

(1) 当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- A、某项无形资产已被其它新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- B、某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为公司带来经济利益；
- C、其它足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

(2) 当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

- A、某项无形资产已被其它新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B、某项无形资产的市价在当期大幅度下跌，并在剩余摊销年限内不会恢复；
- C、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- D、其它足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

如已计提减值准备的无形资产价值又得以恢复，在已计提减值准备的范围内转回。

(3) 土地使用权核算

对于取得的土地使用权，在取得土地证前按照实际成本计价，在预计使用年限内采用直线法摊销。在取得土地证后按照土地用途及相关资产的占地面积将土地摊余价值分摊到相关资产中，并根据土地证上载明的剩余期限，按照相关规定进行折旧或摊销。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用均按照实际成本计价，在受益期限内平均摊销。公司筹建期间发生的费用先在长期待摊费用中归集，自公司开始生产经营起一次计入开始生产经营当期的损益。如长期待摊费用项目不能在以后会计期间受益，则将尚未摊销的摊余价值一次计入当期损益。

15、收入确认原则

1、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相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

- (3) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。
- 2、提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：
 - (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
 - (2) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
 - (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。
- 3、让渡资产使用权等日常活动的收入，包括利息和使用权收入，在下列条件均能满足时予以确认：
 - (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。

16、所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

17、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

1、合并范围的确定原则

对公司持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽未超过 50%但具有实际控制权的子公司纳入合并会计报表范围。

2、编制方法

公司合并会计报表根据财政部关于《合并会计报表暂行规定》的规定，以公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在抵销纳入合并范围公司之间的投资、内部重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上进行编制。

3、子公司与母公司采用的会计政策一致。

18、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

1、增值税

公司按应税销售收入 17%、13%或 6%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 4%分别计缴城市维护建设税和教育费附加。

4、企业所得税

公司作为国务院批准的高新技术产业开发区 - 哈尔滨高新技术产业开发区区内的高新技术企业，按国家财政部、国家税务总局财税字（1994）001 号文的规定执行 15%所得税率计算缴纳企业所得税，哈尔滨市内分、子公司执行此优惠政策，哈尔滨市以外分、子公司均执行当地税收政策。

5、其他税项：按国家有关规定计缴。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	哈尔滨市南岗区	索清林	2,000	房地产开发及室内装饰	1,980	99		是
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	哈尔滨市南岗区	朱淑杰	3,044	餐饮、酒吧、商务、服务	2,283	75		是
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	哈尔滨市南岗区	周传华	2,812.5	乳制品生产和销售	2,250	80		是
北京协和瑞草天然药业有限公司	北京市海淀区	张大成	2,551	开发、制造、销售制剂、胶囊、蜜丸	1,301	51		是

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	160,257.79	183,394.49
银行存款	431,655,893.58	297,664,351.06
其他货币资金	277,687.91	276,468.55
合计	432,093,839.28	298,124,214.10

(1) 银行存款期末余额中有 5,263,700.98 元为公司控股子公司哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司存入交通银行哈尔滨分行动力支行、南岗支行及中国建设银行哈尔滨市工大支行“担保保证金专户”内存款。该保证责任至购房借款人办妥房屋保险、房产抵押登记、借款合同、抵押合同公证等手续后解除。

(2) 货币资金期末余额比期初增长了 44.94%，主要是收入大幅度增加所致。

2、短期投资:

(1) 短期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	1,525,957.00	970,829.00	555,128.00	1,525,957.00	1,253,584.00	272,373.00	
其中: 股票投资	1,525,957.00	970,829.00	555,128.00	1,525,957.00	1,253,584.00	272,373.00	

其他股权投资							
债券投资合计							
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资							
其他短期投资							
合计	1,525,957.00	970,829.00	555,128.00	1,525,957.00	1,253,584.00	272,373.00	

(2) 短期股票投资

根据证券交易所公布的报表日股票市价，上述股票投资报表日市价总额 272,373.00 元，按单项投资市价低于成本的部分确认为跌价准备。上述股票投资不存在投资变现的重大限制。

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	13898791.28	44.99	694939.57	5	13203851.71	20583210.18	66.04	1029160.50	5	1955
一至二年	2242939.76	7.26	157005.78	7	2085933.98	2858374.87	9.17	200086.25	7	265
二至三年	2707843.29	8.77	270784.33	10	2437058.96	2741197.98	8.80	274119.79	10	246
三至四年	755,194.18	2.44	151,038.85	20	604,155.33	1,421,620.65	4.56	284,324.13	20	1,137
四至五年	9,029,988.73	29.23	1,805,997.74	20	7,223,990.99	1,208,466.54	3.88	241,693.32	20	966

五年以上	2,258,670.88	7.31	903,468.34	40	1,355,202.54	2,354,369.23	7.55	941,747.68	40	1,412,000.00
合计	30893428.12	100.00	3983234.61		26910193.51	31167239.45	100.00	2971131.67		2819000.00

(2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	16,625,753.18	53.82	12,160,019.36	39.02

(3) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
上海程达投资发展有限公司	1,500,000.00	300,000.00	1,500,000.00	150,000.00
合计	1,500,000.00	300,000.00	1,500,000.00	150,000.00

4、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	40,805,956.42	64.06	2,040,297.83	5	38,765,658.59	39,224,815.12	47.88	1,955,814.78	5	37,269,000.34
一至二年	13,018,062.35	20.44	911,264.37	7	12,106,797.98	32,944,988.21	40.21	2,306,149.17	7	30,638,839.04
二至三年	5,483,232.45	8.61	548,323.25	10	4,934,909.20	7,396,434.29	9.03	739,643.43	10	6,656,790.86
三至四年	1,450,443.59	2.28	290,088.72	20	1,160,354.87	808,146.37	0.99	161,629.28	20	646,517.09
四至五年	1,304,119.20	2.05	260,823.83	20	1,043,295.37	1,052,297.56	1.28	210,459.51	20	841,838.05
五年以上	1,635,737.52	2.56	654,295.02	40	981,442.50	501,112.92	0.61	200,445.17	40	300,667.75
合计	63,697,551.53	100.00	4,705,093.02		58,992,458.51	81,927,794.47	100.00	5,574,141.34		76,353,653.13

(2) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	45,466,874.29	71.38	62,811,269.93	76.67

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

- (1) 其他应收款期末余额比期初余额减少 22.25%，主要系工大集团偿还欠款所致。
 (2) 其他应收款期末余额无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	19,728,086.77	89.40	204,615,239.07	92.26
一至二年	1,319,255.46	5.98	340,219.69	0.15
二至三年	904,826.71	4.10	855,204.69	0.39
三年以上	115,277.05	0.52	15,972,062.03	7.20
合计	22,067,445.99	100.00	221,782,725.48	100

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

(1) 预付账款期末余额较期初余额下降了 10.05 倍, 主要原因是公司之控股子公司哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签订《关于联营协作建设哈尔滨黄河公园项目的协议》, 上年预付哈尔滨黄河公园项目建设工程款 202,827,502.86 元结转到存货所致。

6、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	28,595,389.45		28,595,389.45	11,317,213.63		11,317,213.63
库存商品	23,063,866.38	177,210.28	22,886,656.10	31,350,237.08	260,419.12	31,089,817.96
低值易耗品	1,566,887.89		1,566,887.89	1,509,871.99		1,509,871.99
自制半成品	4,193,901.94		4,193,901.94	1,799,664.10		1,799,664.10

分期收款发出商品	842,228.79		842,228.79	661,617.18		661,617.18
委托加工物资	598,854.51		598,854.51	598,854.51		598,854.51
受托代销商品	385,450.75		385,450.75	127,967.56		127,967.56
代销商品款	-541,977.80		-541,977.80	257,483.19		257,483.19
包装物	2,029,258.32	102,324.79	1,926,933.53	3,743,967.01	102,324.79	3,641,642.22
开发产品	203,485,544.85		203,485,544.85	262,828,804.67		262,828,804.67
开发成本	230,165,414.02		230,165,414.02	6,245,202.18		6,245,202.18
合计	494,384,819.10	279,535.07	494,105,284.03	320,440,883.10	362,743.91	320,078,139.19

期末存货账面余额较期初增加 54.28%，主要原因是公司之控股子公司哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签订《关于联营协作建设哈尔滨黄河公园项目的协议》，上年预付哈尔滨黄河公园项目建设工程款 202,827,502.86 元结转到开发成本所致。

7、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	21,012.50			15,870.00	
租赁费	30,087.50			46,491.38	

其他	45,263.64			60,352.93	
合计	96,363.64			122,714.31	/

8、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	2,437,500.00			2,437,500.00
股权投资差额				
合并价差	285,318.52			285,318.52
合计	2,722,818.52			2,722,818.52
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	2,722,818.52	/	/	2,722,818.52

(2) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
群博智能机器人公司	10	2,437,500.00	2,437,500.00	2,437,500.00	成本法

(3) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	期末余额	形成原因	摊销年限
北京协和瑞草天然药业有限公司	285,318.52	422,694.10	285,318.52	投资成本大于应占所有者权益份额	10
合计				/	/

(4) 合并价差

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	期末余额	形成原因	摊销年限
北京协和瑞草天然药业有限公司	422,694.10	285,318.52	285,318.52	投资成本大于应占所有者权益份额	10
合计				/	/

9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	371,339,169.43	1,443,969.32	45,602.00	372,737,536.75

其中：房屋及建筑物	206,321,995.99			206,321,995.99
机器设备	152,251,835.75	704,115.04	45,602.00	152,910,348.79
二、累计折旧合计：	114,389,762.58	9,239,295.70	45,602.00	123,583,456.28
其中：房屋及建筑物	45,967,798.12	2,954,651.72		48,922,449.84
机器设备	62,332,835.47	4,408,164.60	45,602.00	66,695,398.07
三、固定资产净值合计	256,949,406.85			249,154,080.47
其中：房屋及建筑物	160,354,197.87			157,399,546.15
机器设备	89,919,000.28			86,214,950.72
四、减值准备合计	5,610,729.16			5,610,729.16
其中：房屋及建筑物				
机器设备	5,610,729.16			5,610,729.16
五、固定资产净额合计	251,338,677.69			243,543,351.31
其中：房屋及建筑物	160,354,197.87			157,399,546.15
机器设备	84,308,271.12			80,604,221.56

10、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	3,366,431.26		3,366,431.26	3,044,464.04		3,044,464.04

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
装修工程	96,971.90	206,467.60			自筹	303,439.50
松乳改造工程	214,272.02				自筹	214,272.02
松乳环保工程	1,947,467.12				自筹	1,947,467.12
红博改造工程	117,840.00		117,840.00		自筹	
玉米淀粉糖工程改造		200,000.00			自筹	200,000.00
消防工程	667,913.00	33,339.62			自筹	701,252.62
合计	3,044,464.04	439,807.22	117,840.00		/	3,366,431.26

公司期末对在建工程进行全面检查，所建项目不存在缓建和技术、技能落后的迹象，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	93,529,658.75		93,529,658.75	96,075,555.75		96,075,555.75

(1) 无形资产变动情况：

单位:元 币种:人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	股东投入	14,542,353.02	11,270,155.75			144,997.00	3,417,194.27	11,125,158.75	37.5年—38.5年
经营权	购入	120,000,000.00	84,800,000.00			2,400,000.00	37,600,000.00	82,400,000.00	17年2个月
专有技术	购入	9,000.00	5,400.00			900.00	4,500.00	4,500.00	2.5年
合计	/	134,551,353.02	96,075,555.75			2,545,897.00	41,021,694.27	93,529,658.75	/

12、长期待摊费用：

单位:元 币种:人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
装修费	14,550.00	5,820.00		1,455.00	10,185.00	4,365.00	1.5年
固定资产改良支出	1,527,609.30	966,233.25	453,284.20	618,924.16	727,016.01	800,593.29	2年5个月
淀粉糖树脂	499,145.33	284,905.82	52,991.45	25,894.80	187,142.86	312,002.47	5.5—6.5年
合计	2,041,304.63	1,256,959.07	506,275.65	646,273.96	924,343.87	1,116,960.76	/

13、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	金额	比例	金额	比例
一年以内	13,297,072.37	10.25	16,965,239.42	13.29
一至二年	27,553,484.22	21.25	6,063,622.82	4.75
二至三年	5,618,145.91	4.33	5,394,235.80	4.23
三年以上	83,210,680.08	64.17	99,185,465.06	77.73
合计	129,679,382.58	100.00	127,608,563.10	100.00

(2) 应付帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
哈尔滨市第三建筑工程公司第一处	施工方	11,290,146.92	3年以上	工程款
龙丹集团阿城分厂	供应方	6,631,725.00	1年以上	货款
哈尔滨市第三建筑工程公司第七分公司	施工方	4,609,690.27	3年以上	工程款
哈尔滨市第三建筑工程公司第十一分公司	施工方	4,131,256.09	3年以上	工程款
哈尔滨市第三建筑工程公司第四处	施工方	3,541,843.54	3年以上	工程款
合计	/	30,204,661.82	/	/

应付账款期末余额中账龄超过3年的大额应付款项主要原因为公司之控股子公司哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司产品周期长,尚未与对方结算。

14、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	121,107,449.34	98.69	53,871,645.38	88.82
一至二年	758,048.64	0.62	5,772,713.78	9.52
二至三年	367,843.58	0.30	669,553.59	1.10
三年以上	477,929.13	0.39	337,600.52	0.56
合计	122,711,270.69	100.00	60,651,513.27	100.00

(1) 预收账款余额比期初余额增加102.32%，主要系本公司的红博商贸城分公司预收业户租金所致。

(2) 预收账款期末余额无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 预收账款期末余额中无与关联方往来款项。

15、应付工资：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	1,088,403.07	605,759.81	
合计	1,088,403.07	605,759.81	/

16、应付福利费：

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	4,340,341.60	3,700,498.77	
合计	4,340,341.60	3,700,498.77	/

17、应付股利：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	1,167,744.30	1,167,744.30	子公司的少数股东尚未领取
合计	1,167,744.30	1,167,744.30	/

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	3,064,709.97	-416,440.92	17%、13%、6%
营业税	4,412,431.40	4,209,222.60	5%、3%
所得税	2,256,024.19	2,678,649.94	15%、33%
个人所得税	34,337.41	37,765.37	
城建税	397,890.82	399,181.86	7%、5%、1%
应交房产税	631,395.44	686,288.14	1.2%
应交土地使用税	-8,052.50		2元/平方米
合计	4,659,316.79	7,594,666.99	/

应交税金期末余额较期初余额减少 38.65%，主要原因是本期应交增值税减少导致。

19、其他应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
	379,793.34	382,866.90	
合计	379,793.34	382,866.90	

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	27,770,388.03	67.45	17,299,921.98	50.78
一至二年	694,144.05	1.69	2,261,995.14	6.64
二至三年	3,045,213.88	7.40	1,955,659.99	5.74
三年以上	9,661,518.77	23.46	12,548,647.86	36.84
合计	41,171,264.23	100.00	34,066,224.97	100.00

(2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
海伦宏德公司	供应商	8,032,029.55	1年以内	货款
哈尔滨红博广场有限公司	同一控制人	3,636,172.43	1年以内	往来款
巴彦县西集淀粉厂	供应商	3,182,973.11	1年以内	货款
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	控股股东	735,781.51	3年以上	往来款
空政房产公司	非关联方	669,000.00	2-3年	往来款
合计		16,255,956.60	/	/

(3) 其他应付款的说明：

(1) 其他应付款期末余额较期初余额增加 20.86%，主要原因是本期公司之分公司呼兰玉米淀粉糖分公司欠货款增加所致。

(2) 其他应付款期末余额中账龄超过 3 年的大额未付款项原因为对方单位尚未要求偿还。

(3) 其他应付款期末余额中与关联方往来余额详见附注七之（三）。

(4) 其他应付款期末余额欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项如下：

单位名称	2005-6-30	2004-12-31
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	735,781.51	735,781.51
合计	735,781.5	735,781.51

21、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			利率	币种	本币金额	利率	币种	本币金额
抵押	2003-09-05	2005-09-04	6.588	人民币	27,000,000.00	6.588	人民币	27,000,000.00
抵押	2003-08-15	2005-08-14	6.588	人民币	120,000,000.00	6.588	人民币	120,000,000.00
抵押						6.588	人民币	36,000,000.00
合计	/	/	/	/	147,000,000.00	/	/	183,000,000.00

一年内到期的长期负债期末数为一年内到期的长期借款转入，均由哈尔滨工大集团股份有限公司提供抵押担保。

22、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		
抵押借款	36,000,000.00	
担保借款		
信用借款		
合计	36,000,000.00	

(2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	2005-06-30	2007-06-29	6.912	人民币		36,000,000.00				
合计	/	/	/	/	/	36,000,000.00	/	/	/	

23、少数股东权益：

单位名称	少数股东持股比例	2005-6-30	2004-12-31
哈尔滨工大集团股份有限公司	20%	3,852,239.25	4,286,891.39
哈尔滨工大集团股份有限公司	25%	7,678,121.83	7,539,134.22
哈尔滨航天物业公司	1%	356,019.23	331,254.05
中国医学科学药用植物研究所	39.2%	7,189,091.02	7,190,071.02
北京协和医药科技开发总公司	9.8%	1,797,272.76	1,797,517.76
合计		20,872,744.09	21,144,868.44

24、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	113,400,000.00							113,400,000.00
境内法人持有股份	36,000,000.00							36,000,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股合计	149,400,000.00							149,400,000.00
二、已上市流通股								
1、人民币普通股	174,690,968.00							174,690,968.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股合计	174,690,968.00							174,690,968.00
三、股份总数	324,090,968.00							324,090,968.00

25、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
股本溢价	312,478,620.52			312,478,620.52
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	572,516.25	82.40		572,598.65
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	5,735,819.73			5,735,819.73

合计	318,786,956.50	82.40		318,787,038.90
----	----------------	-------	--	----------------

资本公积本期增加数为本期哈尔滨松花江乳业有限责任公司的无法支付款项所致。

26、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	51,274,746.85			51,274,746.85
法定公益金	25,637,373.45			25,637,373.45
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积	1,083,766.53			1,083,766.53
合计	77,995,886.83			77,995,886.83

27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	6,485,656.76	
加：年初未分配利润	138,470,331.81	
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	144,955,988.57	

28、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业及信息服务业	9,216,940.78	2,744,359.07	7,926,737.74	2,696,352.35
房地产	69,429,973.00	59,343,259.82	59,203,952.80	46,654,375.61
物业管理	26,820,219.40		27,689,092.00	
制造工业	162,464,621.63	157,891,479.44	65,621,117.26	68,785,305.30
其中：关联交易				
合计	267,931,754.81	219,979,098.33	160,440,899.80	118,136,033.26
内部抵消				
合计	267,931,754.81	219,979,098.33	160,440,899.80	118,136,033.26

(2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品房	69,429,973.00	59,343,259.82	59,203,952.80	46,654,375.61
大豆深加工系列产品	136,824,365.70	133,618,850.47	51,529,253.63	48,224,871.64
玉米深加工系	20,782,668.12	19,641,109.18		

列产品				
乳制品	4,509,294.34	4,351,297.07	7,406,524.43	7,219,665.98
其他	36,385,453.65	3,024,581.79	42,301,168.94	16,037,120.03
其中:关联交易				
合计	267,931,754.81	219,979,098.33	160,440,899.80	118,136,033.26
内部抵消				
合计	267,931,754.81	219,979,098.33	160,440,899.80	118,136,033.26

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
哈尔滨地区	264,898,997.67	219,119,580.59	151,725,031.49	104,425,431.65
北京地区	3,032,757.14	859,517.74	8,715,868.31	13,710,601.61
其中:关联交易				
合计	267,931,754.81	219,979,098.33	160,440,899.80	118,136,033.26
内部抵消				
合计	267,931,754.81	219,979,098.33	160,440,899.80	118,136,033.26

29、主营业务税金及附加：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	5,234,090.31	3,626,334.54	
城建税	400,750.78	360,016.97	
教育费附加	230,733.27	207,088.25	
其他	13,554.55	13,234.74	
合计	5,879,128.91	4,206,674.50	/

30、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
材料销售	453,333.13	456,589.56	-3,256.43	945,234.59	971,205.07	-25,970.48
租金	2,131,962.05	323,411.60	1,808,550.45	1,762,731.46	276,536.71	1,486,194.75
加工费	1,731,817.77	2,610,121.97	-878,304.20	2,387,012.83	3,238,126.30	-851,113.47
其他	1,590,782.56	1,031,770.74	559,011.82	1,029,154.15	517,843.17	511,310.98
合计	5,907,895.51	4,421,893.87	1,486,001.64	6,124,133.03	5,003,711.25	1,120,421.78

其他业务利润本期发生数较上年发生数上升 32.63%, 主要原因是租金收入增加所致。

31、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	6,170,321.55	6,676,503.55
减：利息收入	587,573.91	3,114,567.88
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	15,616.86	20,732.48
合计	5,598,364.50	3,582,668.15

32、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-281,535.64	-39,025.53
其中：股票投资收益	-281,535.64	-39,025.53
合计	-281,535.64	-39,025.53

本期发生数较上年发生数减少了 242,510.11 元，主要原因为本期计提股票投资跌价准备增加所致。

33、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理收入	3,000.00	4,000.00
其它	71,247.71	19,274.53
合计	74,247.71	23,274.53

34、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	71,458.78	4,037.35
固定资产清理损失		82,239.68
其他		6,255.40
合计	71,458.78	92,532.43

35、收到的其他与经营活动有关的现金

公司收到的其他与经营活动有关的现金本期发生额为 33,298,667.64 元，主要系往来款。

36、支付的其他与经营活动有关的现金

公司支付的其他与经营活动有关的现金本期发生额为 19,568,769.63 元，主要系支付的经营和管理费用。

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	3994168.80	23.37	199708.44	5	3794460.36	11829592.40	65.61	590979.62	5	11238612.78
一至二年	1711861.62	10.01	119830.31	7	1592031.31	2550442.45	14.15	178530.97	7	2371911.48
二至三年	577708.61	3.38	57770.86	10	519937.75	834225.53	4.63	83422.55	10	750802.98
三至四年	517,736.02	3.03	103,547.21	20	414,188.81	919,559.60	5.10	171,091.56	20	748,468.04
四至五年	8,530,940.67	49.91	1,706,188.13	20	6,824,752.54	314,581.08	1.74	4,852.00	20	309,729.08
五年以上	1,761,026.78	10.30	704,410.71	40	1,056,616.07	1,580,436.01	8.77	632,174.40	40	948,261.61
合计	17093442.50	100.00	2891455.66		14201986.84	18028837.07	100.00	1661051.10		16367785.97

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

- (1) 应收账款欠款金额前五名合计 11,045,089.36 元, 占应收账款余额的 64.62%。
- (2) 应收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	11,240,212.26	57.43	562,010.62	5	10,678,201.64	10,153,428.66	22.96	502,245.45	5	9,651,183.21
一至二年	5,256,324.08	26.86	367,942.69	7	4,888,381.39	24,183,901.75	54.69	1,692,873.12	7	22,491,028.63
二至三年	204,297.55	1.04	20,429.76	10	183,867.79	1,528,987.01	3.46	152,898.70	10	1,376,088.31
三至四年	1,030,092.99	5.26	206,018.60	20	824,074.39	4,430,886.49	10.02	58,177.30	20	4,372,709.19
四至五年	592,657.86	3.03	118,531.57	20	474,126.29	3,675,394.62	8.31	83,778.92	20	3,591,615.70

五年以上	1,249,284.95	6.38	499,713.98	40	749,570.97	243,984.85	0.56	97,593.94	40	146,390.91
合计	19,572,869.69	100.00	1,774,647.22		17,798,222.47	44,216,583.38	100.00	2,587,567.43		41,629,015.95

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

- (1) 其他应收款期末余额比期初余额减少 55.73%，主要系工大集团偿还欠款所致款。
 (2) 其他应收款期末余额无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。
 (3) 其他应收款欠款金额前五名合计 8,772,734.86 元, 占其他应收款期末余额的 44.82%。

3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	85,996,141.63	1,128,749.52		87,124,891.15
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	2,437,500.00			2,437,500.00
股权投资差额	285,318.52			285,318.52
合并价差				
合计	88,718,960.15	1,128,749.52		89,847,709.67
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	88,718,960.15	/	/	89,847,709.67

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	与母公司关系	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法

(3) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
群博智能机器人公司	10	2,437,500.00	2,437,500.00		2,437,500.00	成本法

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
北京协和瑞草天然药业有限公司	285,318.52	422,694.10				285,318.52	投资成本大于应占所有者权益份额	10
合计	285,318.52	422,694.10				285,318.52	/	/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业及信息服务业	4,500,958.28	1,113,679.87	3,349,355.05	988,817.45
物业管理	26,820,219.40		27,689,092.00	
制造业	157,955,327.29	153,540,182.37	51,886,220.29	48,536,078.01
其中: 关联交易				
合计	189,276,504.97	154,653,862.24	82,924,667.34	49,524,895.46
内部抵消				
合计	189,276,504.97	154,653,862.24	82,924,667.34	49,524,895.46

(2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大豆深加工系列产品	136,824,365.70	133,618,850.47	51,529,253.63	48,224,871.64
玉米深加工系列产品	20,782,668.12	19,641,109.18		
其他	31,669,471.15	1,393,902.59	31,395,413.71	1,300,023.82
其中: 关联交易				
合计	189,276,504.97	154,653,862.24	82,924,667.34	49,524,895.46
内部抵消				
合计	189,276,504.97	154,653,862.24	82,924,667.34	49,524,895.46

(3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
哈尔滨地区	186,243,747.83	153,794,344.50	80,537,171.57	48,843,855.16
北京地区	3,032,757.14	859,517.74	2,387,495.77	681,040.30
其中: 关联交易				
合计	189,276,504.97	154,653,862.24	82,924,667.34	49,524,895.46
内部抵消				
合计	189,276,504.97	154,653,862.24	82,924,667.34	49,524,895.46

5、投资收益：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	-281,535.64	-39,025.53
长期投资收益	1,128,749.52	-465,098.15
其中：按权益法确认收益	1,128,749.52	-465,098.15

合计	847,213.88	-504,123.68
----	------------	-------------

本期发生数较上年发生数增加了 1,351,337.56 元，主要原因为本期子公司盈利增加，损益调整增加所致。

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	哈尔滨市南岗区西大直街 118 号	高新技术及产品开发。	控股股东	国有控股	张景杰
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	哈尔滨市南岗区西大直街 118 号	房地产综合开发(二级); 室内装饰、销售建材、承揽小区配套工程。	控股子公司	有限责任公司	索清林
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	哈尔滨市南岗区汉祥街 46 号	从事乳与乳制品的生产与销售。	控股子公司	有限责任公司	周传华
北京协和瑞草天然药业有限公司	北京市海淀区西北旺马莲洼	开发、制造、销售口服液、糖浆合剂、冲剂、浸膏片剂、胶囊、蜜丸	控股子公司	有限责任公司	张大成
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	哈尔滨市南岗区西大直街 108 号	从事餐饮、卡拉 OK、酒吧、商务服务；客房服务；美容美发	控股子公司	有限责任公司	朱淑杰

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 千元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	100,800		100,800
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	20,000		20,000
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	28,125		28,125
北京协和瑞草天然药业有限公司	25,510		25,510
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	30,440		30,440

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 千元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例 (%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司		34.99				34.99

哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司		99			99
哈尔滨松花江乳业有限责任公司		80			80
北京协和瑞草天然药业有限公司		51			51
哈尔滨哈特商务酒店有限公司		75			75

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
哈尔滨工大集团股份有限公司	关联人（与公司同一董事长）
上海程达投资发展有限公司	参股股东
哈尔滨松花江乳制品厂	股东的子公司
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	其他关联关系
北京成祥科技投资发展有限公司	其他关联关系
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司呼兰木糖厂	其他关联关系

5、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			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	市场价格	3,085,277.00	48	1,991,068.38	1.22
哈尔滨松花江乳制品厂	采购材料	市场价格			815,075.82	0.50

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	塑钢门窗	市场价格			1,719,599.02	35.67
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	加工费	市场价格	2,043,978.00	89	3,730,414.43	77.20
哈尔滨松花江乳制品厂	供汽供暖	市场价格	263,936.69	72	1,083,266.50	74.19
哈尔滨市国际会展体育中心	装修工程	市场价格			604,172.44	100

有限公司					
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	销售货物	市场价格	1,572,747.23	8.6	

(3) 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本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本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长期借款 183,000,000.00 元提供抵押担保。

3、合作项目

公司之控股子公司哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签定《关于联营协作建设哈尔滨黄河公园项目的协议》，相互协作建设哈尔滨黄河公园，上年度预付哈尔滨黄河公园项目建设工程款 202,827,502.86 元，本期付款 19,285,871.64 元。

6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	1,204,517.94	
应收帐款	上海程达投资发展有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
应收帐款	哈尔滨国际会展体育中心有限公司	3,120,036.22	1,061,126.73
其他应收款	哈尔滨工大集团股份有限公司	36,347,368.66	8,623,711.00
其他应收款	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司呼兰木糖厂	2,163,449.13	2,555,433.13
其他应收款	哈尔滨松花江乳制品厂	26,414,927.00	28,662,791.36
应付帐款	黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	2,179,550.00	6,631,725.00
其他应付款	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	735,781.51	735,781.51
其他应付款	哈尔滨工大集团股份有限公司	3,000,657.71	
其他应付款	哈尔滨红博广场有限公司	5,267,513.05	3,636,172.43

(九) 或有事项

无

(十) 承诺事项

无

(十一) 资产负债表日后事项

无

(十二) 其他重要事项

无

八、备查文件目录

- (一) 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会计报表。
- (二) 载有法定代表人签名的半年度报告正本及摘要。
- (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
2005 年 8 月 16 日