

(上接D018版)
7.8.3 持有非上市金融企业股权情况
□适用 √不适用
7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况
√适用 □不适用
报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额10,920,861.28元。
§8 监事会报告
监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。
§9 财务报告

9.1 审计意见
财务报告 □未审计 √审计
审计意见 √标准无保留意见 □非标准意见
审计报告全文
审计报告

哈工大首创科技股份有限公司全体股东：
我们审计了后附的哈工大首创科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2007年度的利润表和合并利润表、2007年度的现金流量表和合并现金流量表、2007年度的所有者权益(股东权益)变动表和合并所有者权益(股东权益)变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任
按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。
二、注册会计师的责任
我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。
我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。
我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。
立信会计师事务所有限公司 中国注册会计师：周琪、陈剑
中国·上海 二〇〇八年三月二十九日

9.2 资产负债表
合并资产负债表
2007年12月31日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	258,057,409.02	195,619,537.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	8,115,390.00	61,975.00
应收票据			
应收账款	五、(三)	12,637,704.54	20,408,294.35
预付款项	五、(四)	42,368,512.67	18,835,951.07
应收保费			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			600,000.00
其他应收款	五、(五)	95,215,700.23	10,616,839.83
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	55,790,937.19	63,435,131.11
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		472,185,653.65	309,577,729.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、(七)	1,601,702.84	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(八)	9,361,945.66	12,211,571.38
投资性房地产	五、(九)	10,803,820.81	40,710,272.21
固定资产	五、(十)	220,709,032.18	194,539,088.27
在建工程	五、(十一)	1,208,324.00	
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	五、(十二)	4,200,468.26	4,487,786.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	232,624.29	186,313.45
递延所得税资产	五、(十四)	4,200,659.93	4,365,679.02
其他非流动资产			
非流动资产合计		252,408,577.97	256,500,716.11
资产总计		724,594,231.62	566,078,445.31
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	90,000,000.00	
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	五、(十六)	20,820,000.00	23,200,000.00
应付账款	五、(十七)	119,401,648.37	109,125,143.97
预收账款	五、(十八)	27,286,448.78	19,616,267.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十九)	1,859,961.51	1,628,334.89
应交税费	五、(二十)	7,436,081.97	3,449,063.30
应付利息			
应付股利	五、(二十一)	113,355.16	141,003.16
其他应付款	五、(二十二)	28,744,493.14	23,331,409.22
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			
其他流动负债			
流动负债合计		295,661,988.93	180,491,222.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	五、(二十三)	988,468.37	988,468.37
专项应付款	五、(二十四)	11,420,000.00	11,270,000.00
预计负债			
递延所得税负债	五、(二十四)	1,095,868.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,504,336.68	12,258,468.37
负债合计		309,166,325.61	192,749,690.64
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	五、(二十五)	224,319,919.00	224,319,919.00
资本公积	五、(二十六)	66,803,512.07	65,709,409.94
减：库存股			
盈余公积	五、(二十七)	24,388,605.37	24,388,605.37
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	88,981,863.23	48,042,392.19
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		404,493,899.67	362,460,326.50
少数股东权益		10,934,006.54	10,868,428.17
所有者权益合计		415,427,906.21	373,328,754.67
负债和所有者权益总计		724,594,231.62	566,078,445.31

公司法定代表人：孙世强 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：刘娟
母公司资产负债表
2007年12月31日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		131,228,383.68	110,774,960.00
交易性金融资产		3,993,840.00	61,975.00
应收票据			
应收账款	六、(一)	6,665,289.82	9,670,550.30
预付款项		39,192,791.16	17,753,432.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(二)	88,946,229.38	2,857,412.26
存货		30,804,937.89	41,477,754.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		300,831,471.93	182,596,084.83
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,601,702.84	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(三)	86,427,959.18	89,480,740.42
投资性房地产		10,803,820.81	40,710,272.21
固定资产		154,990,376.36	124,886,243.84
在建工程		1,208,324.00	
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		4,200,468.26	4,487,786.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		232,624.29	186,313.45
递延所得税资产		3,815,193.92	3,849,642.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		263,280,469.66	263,801,003.78
资产总计		564,111,941.59	446,397,088.61
流动负债：			
短期借款		988,468.37	988,468.37
应付票据			
应付账款		103,022,131.81	93,871,804.16
预收账款		1,643,491.13	1,116,580.78
应付利息		1,262,930.82	1,447,400.01
应付股利		7,265,206.13	2,337,051.88
应付利息		113,355.16	141,003.16
其他应付款		25,370,430.62	49,821,696.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		988,468.37	988,468.37
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		824,585.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,813,054.08	988,468.37
负债合计		251,310,599.75	172,924,004.80
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		224,319,919.00	224,319,919.00
资本公积		65,503,452.89	64,409,350.76
减：库存股			
盈余公积		24,388,605.37	24,388,605.37
未分配利润		-1,410,635.42	-39,644,791.32
所有者权益(或股东权益)合计		312,801,341.84	273,473,083.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		564,111,941.59	446,397,088.61

公司法定代表人：孙世强 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：刘娟
母公司资产负债表
2007年12月31日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		131,228,383.68	110,774,960.00
交易性金融资产		3,993,840.00	61,975.00
应收票据			
应收账款	六、(一)	6,665,289.82	9,670,550.30
预付款项		39,192,791.16	17,753,432.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、(二)	88,946,229.38	2,857,412.26
存货		30,804,937.89	41,477,754.84
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		300,831,471.93	182,596,084.83
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,601,702.84	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、(三)	86,427,959.18	89,480,740.42
投资性房地产		10,803,820.81	40,710,272.21
固定资产		154,990,376.36	124,886,243.84
在建工程		1,208,324.00	
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		4,200,468.26	4,487,786.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		232,624.29	186,313.45
递延所得税资产		3,815,193.92	3,849,642.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		263,280,469.66	263,801,003.78
资产总计		564,111,941.59	446,397,088.61
流动负债：			
短期借款		988,468.37	988,468.37
应付票据			
应付账款		103,022,131.81	93,871,804.16
预收账款		1,643,491.13	1,116,580.78
应付利息		1,262,930.82	1,447,400.01
应付股利		7,265,206.13	2,337,051.88
应付利息		113,355.16	141,003.16
其他应付款		25,370,430.62	49,821,696.44
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		988,468.37	988,468.37
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		824,585.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,813,054.08	988,468.37
负债合计		251,310,599.75	172,924,004.80
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		224,319,919.00	224,319,919.00
资本公积		65,503,452.89	64,409,350.76
减：库存股			
盈余公积		24,388,605.37	24,388,605.37
未分配利润		-1,410,635.42	-39,644,791.32
所有者权益(或股东权益)合计		312,801,341.84	273,473,083.81
负债和所有者权益(或股东权益)总计		564,111,941.59	446,397,088.61

公司法定代表人：孙世强 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：刘娟

合并利润表
2007年1-12月

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		960,095,751.39	763,430,400.19
其中：营业收入	五、(二十九)	960,095,751.39	763,430,400.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		912,344,089.39	756,920,576.40
其中：营业成本	五、(二十九)	782,905,849.07	649,853,976.38
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	五、(三十)	12,947,838.70	4,828,844.32
销售费用		62,839,158.41	50,752,479.98
管理费用		45,915,757.88	47,714,522.85
财务费用	五、(三十一)	2,183,774.04	104,469.32
资产减值损失	五、(三十二)	5,551,711.29	3,666,283.55
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		3,648,090.00	1,492,999.21
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(三十三)	12,307,851.76	3,416,223.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,180,155.52	2,625,063.55
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		63,707,603.76	11,419,046.37
加：营业外收入		317,239.59	47,248.87
减：营业外支出	五、(三十六)	1,011,013.64	126,598.87
其中：非流动资产处置损失		70,636.25	53,240.42
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		62,013,829.71	11,339,696.37
减：所得税费用	五、(三十七)	23,008,780.50	1,433,894.68
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,005,049.21	9,905,801.69
归属于母公司所有者的净利润		40,939,471.04	9,710,276.91
少数股东损益		65,578.17	195,524.78
六、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.18	0.04
(二)稀释每股收益		0.18	0.04

公司法定代表人：孙世强 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：刘娟
母公司利润表
2007年1-12月

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		840,254,932.90	680,801,984.01
减：营业成本	六、(四)	702,180,922.06	610,930,775.38
营业税金及附加		10,553,408.80	4,183,089.90
销售费用		37,975,276.45	26,512,468.28
管理费用		30,630,054.46	31,700,128.23
财务费用		2,586,628.12	499,409.62
资产减值损失		4,022,408.93	2,505,508.11
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		1,839,540.00	1,492,999.21
投资收益(损失以“-”号填列)	六、(五)	6,453,728.21	1,596,460.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		805,300.34	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		60,599,502.29	7,560,063.86
加：营业外收入		15,385.44	11,914.26
减：营业外支出		970,256.32	101,679.87
其中：非流动资产处置净损失		58,078.93	28,321.42
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		59,644,631.41	7,470,298.25
减：所得税费用		21,410,475.51	1,280,653.85
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,234,155.90	6,189,644.40

公司法定代表人：孙世强 主管会计工作负责人：鞠建洋 会计机构负责人：刘娟
合并现金流量表
2007年1-12月

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		993,600,203.87	928,781,311.75
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			
收到原保险合同赔付款项的现金			
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			