

公司代码：600701

公司简称：\*ST 工新

# 哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司 2016 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、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人张大成、主管会计工作负责人刘芳及会计机构负责人(会计主管人员)王梅声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、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
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否
- 九、其他  
无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	105

## 第一节 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、工大高新	指	哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司
工大高总	指	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕莹	郑谦
联系地址	哈尔滨市南岗区西大直街118号	哈尔滨市南岗区西大直街118号
电话	0451-86269034	0451-86269034
传真	0451-86269032	0451-86269032
电子信箱	Lvying_hit@vip.sina.com	zq430@163.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区西大直街118号
公司注册地址的邮政编码	150006
公司办公地址	哈尔滨市南岗区西大直街118号
公司办公地址的邮政编码	150006
公司网址	http://hit-hi-tech.cn/
电子信箱	smart_hita600701@yahoo.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无变更

### 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	公司董事会秘书办公室
报告期内变更情况查询索引	无变更

## 五、 公司股票简况

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

## 六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1993年07月28日
注册登记地点	哈尔滨市南岗区西大直街118号
企业法人营业执照注册号	91230199128022559C(1-1)
税务登记号码	91230199128022559C(1-1)
组织机构代码	91230199128022559C(1-1)
报告期内注册变更情况查询索引	无变更

公司于2016年4月28日完成“四证合一”变更登记。

### 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	458,225,589.12	338,994,537.89	35.17
归属于上市公司股东的净利润	25,767,673.20	-28,685,944.89	-189.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-58,230,699.41	-34,707,149.37	67.78
经营活动产生的现金流量净额	22,186,494.21	196,207,529.84	-88.69
	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	912,126,018.45	887,358,345.25	2.79
总资产	3,048,941,202.48	3,095,181,548.31	-1.49

##### (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)	0.052	-0.058	-189.66
稀释每股收益(元/股)	0.052	-0.058	-189.66
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.117	-0.07	67.14
加权平均净资产收益率(%)	2.86	-3.22	增加 6.08 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.47	-3.89	减少2.58 个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

单位：元

项目	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）	变动原因
营业收入	458,225,589.12	338,994,537.89	35.17	主要原因系大豆系列深加工产品和租金收入及商业商品销售类产品的收入同比增加所致
归属于上市公司股东的净利润	25,767,673.20	-28,685,944.89	-189.83	主要原因系公司之子公司哈尔滨红博会展馆购物广场有限公司于本期转让了牡丹江红博购物广场有限公司股权，使投资收益同比增加所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-58,230,699.41	-34,707,149.37	67.78	主要原因系管理费用同比增加所致
经营活动产生的现金流量净额	22,186,494.21	196,207,529.84	-88.69	主要原因系上年期末欠哈尔滨工大集团股份有限公司2.23亿元往来款，本期较上期偿还的该款项同比增加所致
基本每股收益（元/股）	0.052	-0.058	-189.66	主要原因系归属于上市公司股东的净利润同比增加所致
稀释每股收益（元/股）	0.052	-0.058	-189.66	主要原因系归属于上市公司股东的净利润同比增加所致
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.117	-0.070	67.14	主要原因系归属于上市公司股东的净利润同比减少所致

## 二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	91,510,786.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,285.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-7,658,699.04	

合计	83,998,372.61
----	---------------

#### 四、其他

无

## 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

2016 年上半年，受宏观经济增速放缓及经济产业结构调整等因素的影响，商业及乳制品制造行业市场竞争日趋激烈。面对残酷的市场竞争，公司进一步推进产业升级改造，强化基础管理，坚持创新发展，不断创新营销理念，拓展营销渠道，实现了公司收入的增长。报告期内，公司实现营业收入 4.58 亿元，同比增长 35.17%；归属于母公司所有者净利润 2,576.77 万元。报告期内，公司重点推进了以下工作：

#### （一）商业服务业

公司商业服务业以哈尔滨红博会展购物广场有限公司及哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司红博商贸城及其下属企业（以下简称红博商业）为主体。上半年，公司响应国家供给侧结构性改革，对红博商业重新定位，重新规划为五大板块：商业、文创、教育、服装、金融五大板块融合发展。与此同时我们也面临着巨大的压力，主要来源于两方面：第一，哈尔滨各商圈的商业竞争态势日趋激烈。如今各高档商场、购物中心接连重新定位，品牌重新调整，运营管理日趋成熟，使百姓休闲购物有了多种选择。第二，线上经济对实体商业的冲击。如今电商抢占市场，网上商城如天猫，京东等商城的商品种类齐全，物流便捷，广受百姓尤其是年轻人的追捧。越来越多的人选择线上消费。这无疑是对实体商业的一个巨大的冲击。但是，面对严峻的商业形势和残酷的竞争环境，公司本着“将红博商业打造成哈尔滨知名度第一的商业品牌”的战略目标，打造专业的商业经营团队，团结协作、锐意进取、不断刷新各项业绩。上半年主要工作情况如下：品牌调整升级，招商工作有了新突破。改善商场环境，推进项目建设。整和营销，以互联网为支撑打造全新产业平台。实施人才战略，建设高素质员工队伍下步公司将不断创新营销思路，形成立体化营销模式推动着商业从买时代、逛时代到约时代的跨越，提升公司的商业竞争力。

#### （二）加工制造业

目前，受国际转基因大豆加工影响，国内 2016 年上半年进口大豆 4000 万吨，价格每吨低于国产大豆 500--1000 元，省内油厂无法加工国产大豆，黑龙江油脂加工企业基本处于停产状态并在相当长的一段时间内保持这种状态。因此公司的大豆加工生产基本处于停滞状态，面对这种情况公司及时对经营做出调整，加大贸易额，开发非转基因市场，打造工大高新品牌。

2016 年上半年，受进口低价奶大量涌入的冲击和国内乳制品消费低迷、增速放缓的双重影响，国内乳品行业形势依旧困难。农业部官员在 2016 年 6 月召开的第七届中国奶业大会上表示，在当前和今后一段时期，农业部将从加强优质奶源基地建设、加强优质饲草料生产体系建设、加强生鲜乳质量安全监管、加强行业发展成就展示和消费引导等四个方面发力，推进国内奶业供给侧结构性改革，推动奶业转型升级。公司乳制品业务以哈尔滨龙丹利民乳业有限公司（以下简称龙丹利民乳业）为主体，是国内液体乳行业中品项最为全面的企业之一，位于黑龙江省，地处世界黄金奶牛带，具有发展乳制品工业得天独厚的自然资源优势。但省内国内外知名品牌抢占市场，且受电商影响，液体乳的生产和销售市场竞争日益激烈，面对激烈的市场竞争公司努力开拓新思路，夯实基础，创收增效。报告期主要工作如下：

- 1、完成龙丹利民乳业 2016 年度 GMP 及 HACCP 管理体系的换证审核工作；完成龙丹利民乳业乳制品、饮料生产许可延续换证工作。
- 2、对相关设备进行维修改造，进行瘦身减员增效。
- 3、稳定现有合作客户，继续扩大合作机遇。
- 4、开展质量月活动，降低生产成本，提高出品率。

**(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	458,225,589.12	338,994,537.89	35.17
营业成本	308,682,263.98	217,624,990.25	41.84
销售费用	98,658,792.98	76,758,951.59	28.53
管理费用	112,535,423.19	53,577,609.36	110.04
财务费用	6,911,566.60	16,984,644.34	-59.31
经营活动产生的现金流量净额	22,186,494.21	196,207,529.84	-88.69
投资活动产生的现金流量净额	-33,062,506.37	-28,160,078.29	-17.41
筹资活动产生的现金流量净额	-8,157,058.30	-212,546,436.51	96.16

营业收入变动原因说明:主要系公司大豆系列深加工产品和租金收入及商业商品销售类产品营业收入同比增加所致;

营业成本变动原因说明:主要系公司大豆系列深加工产品和租金收入及商业商品销售类产品营业成本同比增加所致;

销售费用变动原因说明:主要系公司之子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司于去年第四季度部分营业,本期与之相关的水电、采暖费、职工薪酬、商场改造费、折旧费等销售费用增加所致;

管理费用变动原因说明:主要系公司之子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司于去年第四季度部分营业,与去年同期相比,本期固定资产折旧、返租款摊销等管理费用增加所致;

财务费用变动原因说明:主要系利息支出同比下降所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因系上年期末公司欠哈尔滨工大集团股份有限公司 2.23 亿元往来款,本期较上期偿还的该款项同比增加所致; :\_\_\_\_\_

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系偿还债务所支付的现金及分配股利、利润或偿付利息所支付的现金同比减少所致。

**2 其他****(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明**

本期利润来源发生重大变动的原因如下:

(1) 2015 年 11 月 13 日,公司七届董事会第十二次会议审议通过了公司与三河市华燕商业服务有限公司签订资产转让协议事项,公司将分公司哈工大高新燕郊哈特产品研发销售中心部分资产及负债按照中科华评报字(2015)第 206 号《评估报告》的评估价值 4,158.5 万元,转让给三河市华燕商业服务有限公司,相关房屋建筑物于 2016 年 1 月 5 日办理完产权变更,已于本期确认相关收益。

(2) 2016 年 6 月 24 日,公司七届董事会第十八次会议审议通过了公司之子公司哈尔滨红博会会展购物广场有限公司与扬中市华翔电力设备有限公司签订资产转让协议事项,哈尔滨红博会会展购物广场有限公司将持有的牡丹江红博购物广场有限公司 100%股权全部转让给扬中市华翔电力设备有限公司,根据国融兴华评报字(2016)第 080036 号《资产评估报告》的评估价值 1,016.71 万元,经交易双方协商后确定交易价格为人民币 1,000 万元,相关转让手续已于 2016 年 6 月 27 日办理完毕,于本期确认相关收益。

上述事项详见公司于上交所指定信息披露媒体公布的临时公告。

**(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明**

2016 年 3 月 16 日,工大高新向中国证监会提交了《关于恢复哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司发行股份购买资产申请文件的申请》。

2016 年 3 月 17 日,工大高新发布《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

关于重大资产重组取得中华人民共和国工业和信息化部批复的公告》(公告编号:2016-007)。



2016年3月25日，工大高新收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》（中国证监会151586号）。根据通知书，中国证监会决定恢复对公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的行政许可申请的审查。

2016年3月26日，工大高新发布关于收到《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》的公告（公告编号：2016-009）。

2016年4月1日，工大高新向中国证监会提交《工大高新发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易申请文件》，并发布《关于中国证监会审核公司重大资产重组停牌的公告》（公告编号：2016-011）。

2016年4月8日，公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易获得有条件审核通过。

2016年4月9日，公司发布《关于本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易获得中国证监会并购重组委审核通过暨公司股票复牌的公告》（2016-012）。

2016年5月3日，工大高新收到了中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）核发的《关于核准哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司向彭海帆等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]947号）。

2016年5月4日，工大高新发布《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司关于公司发行股份购买资产并募集配套资金事项获得中国证监会核准的公告》（公告编号：2016-022）。同日，公司披露了《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（修订稿）》。公司本次重大资产重组所需的国资主管部门核准文件、中国证监会核准文件均已取得。

### (3) 经营计划进展说明

2016年公司的收入计划10.8亿元，费用计划3.3亿元。

2016年上半年，公司实现营业收入4.58亿元，同比增长35.17%；费用2.18亿元，同比增长48.05%。

公司2016年半年度营业收入和费用同比增长的主要原因为：

(1) 本期营业收入同比增长35.17%，主要原因系大豆系列深加工产品和租金收入及商业商品销售类产品营业收入同比增加所致。此外，由于商业销售收入的旺季在下半年，使得本期营业收入未达到收入计划的50%。

(2) 本报告期内期间费用同比增长48.05%，其中：销售费用同比增长28.53%，主要系公司之子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司于去年第四季度部分营业，与之相关的水电、采暖费、职工薪酬、商场改造费、折旧费等销售费用增加所致；管理费用率同比增长110.04%；主要系公司之子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司于去年第四季度部分营业，本期固定资产折旧、返租款摊销等管理费用增加所致；财务费用率同比下降59.31%，主要系利息支出同比下降所致。

### (4) 其他

无

## (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 (%)
商业及信息服务业	368,834,049.47	268,770,053.53	27.13	36.87	63.92	减少12.02个百分点
制造业	42,222,925.07	38,696,569.97	8.35	-26.76	-27.13	增加0.47个百分点

						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 (%)
大豆系列深加工产品	54,812,171.85	56,605,624.81	-3.27	273.41	296.22	减少 5.94 个百分点
乳制品	42,222,925.07	38,696,569.97	8.35	-1.74	-0.31	减少 1.31 个百分点
餐饮服务业	8,988,157.66	2,106,080.29	76.57	-27.08	-29.15	增加 0.69 个百分点
租金收入及商业商品销售	305,033,719.96	210,058,348.43	31.14	18.62	30.48	减少 8.44 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

无

## 2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	411,056,974.54	27.05

主营业务分地区情况的说明

无

### (三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化，但公司采取各项积极措施，科学调整经营思路，强化业务管理水平，努力降低公司经营成本，全力打造优质服务理念，核心竞争力得到了进一步加强，为公司后续发展奠定了基础。

同时，公司将继续推动重大资产重组工作，报告期内公司本次重大资产重组所需的国资主管部门核准文件、中国证监会核准文件均已取得。如果本次重组完成，汉柏科技将成为工大高新全资子公司，纳入上市公司合并报表范围。汉柏科技是国内信息安全、基础网络、云计算数据中心领域内的知名厂商，所在行业具备广阔发展前景，有利于优化整合公司产业的资源配置，提升公司的核心竞争力。因重组未结束前仍具有不确定性，同时提醒广大投资者注意投资风险。

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

无

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

##### (2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

##### (3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

## 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

适用 不适用

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

### (3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

### (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

### (4) 其他

无

## 4、主要子公司、参股公司分析

### 1 全资子公司

#### 1) 哈尔滨龙丹利民乳业有限公司

该公司注册资本 3065 万元, 我公司持有其 100% 的股权。该公司经营范围为生产和销售含乳饮料、花色牛奶、牛奶、麦香牛奶、核桃牛奶。报告期末, 该公司资产总额 12, 593. 81 万元, 较期初增长 9. 83%; 净资产 6, 794. 20 万元, 较期初下降 1. 32%; 营业收入 4, 309. 94 万元, 较上年同期下降 0. 49%; 营业利润-84. 92 万元, 较上年同期减少 192. 46 万元; 净利润-90. 64 万元, 较上年同期减少 198. 40 万元。

#### 2) 哈尔滨红博广场有限公司

该公司注册资本 5000 万元, 我公司持有其 100% 的股权。该公司经营范围为在国家政策准许的范围内从事商场内商业物业管理。报告期末, 该公司资产总额 33, 667. 67 万元, 较期初下降 4. 67%; 净资产 10, 012. 28 万元, 较期初增长 0. 32%; 净利润 32. 42 万元, 较上年同期下降 71. 03%。

#### 3) 哈尔滨红博会展购物广场有限公司

该公司注册资本 5000 万元, 我公司持有其 100% 的股权。该公司经营范围为商业信息咨询; 网络科技服务; 服装; 为企业提供展览展示信息服务; 餐饮管理; 行业核定范围从事物业管理。报告期末, 该公司资产总额 68, 436. 92 万元, 较期初下降 4. 34%; 净资产 6, 279. 40 万元, 较期初增长 197. 66%; 营业收入 23, 787. 22 万元, 较上年同期增长 13. 88%; 营业利润 4, 084. 40 万元, 较上年同期增长 297. 60%; 净利润 4, 169. 84 万元, 较上年同期增长 378. 92%。

### 2 控股公司

#### 1) 哈尔滨哈特商务酒店有限公司

该公司注册资本 3044 万元, 我公司持有其 75% 的股权。该公司经营范围为餐饮、卡拉 OK、酒吧、商务服务、客房服务、美容美发。报告期末, 该公司资产总额 2, 293. 51 万元, 较期初下降 8. 89%; 净资产 3, 260. 70 万元, 较期初增长 0. 13%; 净利润 4. 18 万元, 较上年同期增长 4. 50%。

#### 2) 哈尔滨红博物产经营有限责任公司

该公司注册资本 9501. 76 万元, 我公司持有其 64. 22% 的股权。该公司经营范围针纺织品、日用百货、化妆品、珠宝首饰、眼镜、数码产品、服装鞋帽; 滑冰室内场所服务; 商务信息咨询、网络技术服务; 展览展示服务; 接受委托从事餐饮企业管理; 物业管理; 建筑工程的设计及施工;

园林绿化工程设计；房地产信息咨询；室内装饰设计；保洁服务；汽车租赁；企业营销策划；设计、制作、代理、发布国内广告业务。报告期末，该公司资产总额 194,021.06 万元，较期初增长 3.35%；净资产 57,397.38 万元，较期初下降 9.71%；营业收入 5,837.07 万元；营业利润-6,176.66 万元，较上年同期减少 5,906.91 万元；净利润-6,171.82 万元，较上年同期减少 5,902.07 万元。

### 3. 参股公司

#### 1) 哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司

该公司注册资本 812.5 万元，我公司持有其 30%的股权。该公司经营范围为机器人、自动化设备等高新技术产品的开发、生产和销售，机器技术咨询、技术服务和技术转让。代办有限、移动通信收费业务、邮政业务；计算机设备及相关产品技术咨询、技术服务；购销电子产品、办公用品；发布国内广告、电脑刻字。报告期末，该公司资产总额 494.27 万元，较期初下降 1.57%；净资产 190.75 万元，较期初下降 8.68%；净利润-18.13 万元，较上年同期增加 16.48 万元。

## 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

#### (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、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

适用 不适用

#### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

**二、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**三、资产交易、企业合并事项**

√适用 □不适用

**(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的**

事项概述及类型	查询索引
公司于 2015 年 11 月 9 日与三河市华燕商业服务有限公司签订了《资产转让协议》，公司以 4,158.50 万元转让本公司所属分公司的资产及部分负债。本次交易为公司所属分公司哈工大高新燕郊哈特产品研发销售中心的资产及部分负债，包括但不限于不动产、债权、存货、设备及车辆、部分负债等，截止 2016 年 1 月 5 日，公司收到了交易价款，相关产权变更已完成。	具体详见公告 2015-059；2015-061；2015-063；2016-015。
为优化公司资产结构，改善公司经营能力，公司向独立第三方华翔公司转让全资孙公司牡丹江红博 100% 股权。公司子公司哈尔滨红博会会展购物广场有限公司（以下简称“红博会展”）于 2016 年 6 月 22 日与华翔公司签订了《股权转让协议》，公司以 1,000 万元转让红博会展所属全资子公司牡丹江红博 100% 股权。截止 2016 年 6 月 27 日，相关工商登记变更已完成。	具体详见公告 2016-032。

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的情况**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

2016 年 4 月 22 日，公司 2015 年年度股东大会审议通过了《公司 2016 年度日常关联交易预计情况的议案》，该议案对公司 2016 年日常关联交易数额、关联方情况、定价依据以及关联交易的必要性等进行了审议。公司与关联方黑龙江乳业集团有限责任公司发生日常关联交易（销售产品）42,166,503.60 元人民币，占同类交易金额的比例 99.87%；与关联方黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司发生 2016 年上半年日常关联交易（采购原材料）18,183,699.06 元人民币，占同类交易金额的比例 54.41%。公司 2016 年上半年日常关联交易实际执行情况未达到预计金额。具体详见《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司 2016 年度日常关联交易预计的公告》（2016-019）

**2、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司(以	具体详见公告 2015-059；2015-061；2015-063；

下简称“公司”)于2015年11月9日与三河市华燕商业服务有限公司签订了《资产转让协议》，公司拟以4158.50万元转让本公司所属分公司的资产及部分负债。	2016-015
---	----------

## 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

无

## 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (三) 重大合同及其履行情况

#### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

#### 2 担保情况

适用 不适用

单位：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
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
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						400,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						400,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						400,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						43.85							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													

担保情况说明	公司之子公司哈尔滨红博广场有限公司于2014年2月27日以抵押方式取得长期借款4亿元，贷款期限为10年。公司为该子公司提供担保，本次担保为连带责任保证，保证期间为债务履行期限届满之后两年止。
--------	---

### 3 其他重大合同或交易

无

**(四) 承诺事项履行情况**

√适用 □不适用

**(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
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高新	本公司承诺在本次发行过程中所提供的信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。	2015 年 5 月 11 日	否	是	无	无
	其他	工大高总	1、本单位保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、本单位保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；3、本单位保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；4、本单位保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；5、本单位承诺，如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给工大高新或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任；6、本单位承诺，如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让本单位在工大高新拥有权益的股份。	2015 年 5 月 11 日	否	是	无	无
	其他	工大高总	(一) 关于保证工大高新人员独立保证工大高新拥有完整、独	2015 年 5 月 11 日	否	是	无	无



		立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本企业及本企业控制的其他企业。（二）关于保证工大高新财务独立 1、保证工大高新建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证工大高新独立在银行开户，不与本企业及本企业控制的其他企业共用一个银行账户。3、保证工大高新依法独立纳税。4、保证工大高新能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。5、保证工大高新的财务人员不在本企业及本企业控制的其他企业双重任职。（三）关于工大高新机构独立保证工大高新依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本企业及本企业控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。（四）关于工大高新资产独立 1、保证工大高新具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用工大高新的资金、资产及其他资源。（五）关于工大高新业务独立保证工大高新拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；尽量减少本企业及本企业控制的其他企业与工大高新的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、工大高新公司章程等规定，履行必要的法定程序。					
其他	工大高总	1、本次交易完成后，在本企业持有工大高新股票期间，本企业及控制的企业不会直接或间接经营任何与工大高新及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与工大高新及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、本次交易完成后，在本企业持有工大高新股票期间，如本企业及控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与工大高新及其下属公司经营的业务产生竞争，则本企业及控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入工大高新或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使本企业及控制的企业不再从事与工大高新及其下属公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。”	承诺时间：2015年5月11日，承诺期限：本企业持有工大高新股票期间	是	是	无	无
其他	工大高总	为保障工大高新的合法权益，本企业在此不可撤销地承诺，在	2015年5月11日	否	是	无	无

			本次交易后不会占用工大高新及其下属子公司的资金，否则，应承担个别及连带责任。					
其他	工大高总		工大高总承诺：1、本次交易完成后，本企业及所控制的企业将尽可能减少与工大高新及其下属子公司的关联交易，不会利用自身作为工大高新股东之地位谋求与工大高新在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为工大高新股东之地位谋求与工大高新达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，本企业及所控制的企业将与工大高新及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规和《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司章程》等内控制度的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害工大高新及工大高新其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述声明和保证，本企业将对因前述行为而给工大高新造成的损失向工大高新进行赔偿。本企业保证将依照《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移工大高新及其下属公司的资金、利润，保证不损害工大高新其他股东的合法权益。	2015年5月11日	否	是	无	无
其他	工大高总		本次发行股份购买资产取得的股份，至下述两个日期中较晚出现的日期不得转让：（1）自本次发行结束之日起满三十六个月之日；（2）本公司与工大高新就本次交易签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的盈利预测补偿实施完毕之日。	承诺时间：2016年3月25日，承诺期限：下述两个日期中较晚出现的日期：（1）本次发行或交易结束之日起满三十六个月内；（2）与工大高新就本	是	是	无	无

				次交易签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的盈利预测补偿实施完毕之日。				
其他	工大高总	1、在本次交易完成后 36 个月内，本公司不会通过股份转让或其他任何方式减持工大高新的股份。2、在本次交易完成后 36 个月内，本公司不会主动放弃在工大高新股东大会的表决权；本公司亦不会通过任何方式放弃工大高新的控股权，也不会协助任何其他方谋求工大高新控股股东及实际控制人的地位。	承诺时间：2016 年 3 月 31 日，承诺期限：本次交易完成后 36 个月内	是	是	无	无	
其他	工大高总	1、股权转让方已经依法对交易资产履行法定出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为。2、股权转让方对交易资产拥有合法、完整的所有权，股权转让方真实持有该资产，不存在委托、信托等替他人持有或为他人利益而持有的情形；作为交易资产的所有者，股权转让方有权将交易资产转让给工大高新。3、交易资产上不存在任何质押、担保，未被司法冻结、查封或设置任何权利限制，不存在法律法规或汉柏科技公司章程所禁止或限制转让或受让的情形，也不存在可能引致诉讼或可能引致潜在纠纷的其他情形。4、股权转让方以交易资产认购工大高新发行的股份符合《中华人民共和国公司法》及汉柏科技公司章程等有关规定，不存在法律障碍。	2015 年 5 月 11 日	否	是	无	无	
其他	工大高总	截至本承诺函出具日，本单位及本单位主要管理人员最近五年内，不存在以下情形：1、受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚，或存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁情况；2、因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查；3、未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等；4、除上述三项外，存在损害投资者合法权益和社会公共利益的其他重大违法行为。截至本承诺函出具日，本单位及本单位主要管理人员不存在尚未了结的或可预见的诉讼、仲裁	2015 年 5 月 11 日	否	是	无	无	

			或行政处罚案件。					
	其他	工大高总	在本次交易获得工大高新董事会及股东大会批准的情况下,除非中国证券监督管理委员会未予以核准,工大高新发行股份购买本单位持有的汉柏科技的股权之交易为不可撤销事项	2015年5月11日	否	是	无	无
其他承诺	其他	工大高总	自本承诺函签署之日起六个月内不减持工大高新股,根据公司未来发展考虑,在法律法规允许范围内,适时考虑对工大高新股进行增持。	承诺日:2015年7月10日至2016年1月7日	是	是	无	无

**(五) 聘任、解聘会计师事务所情况**

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司 2015 年年度股东大会审议通过《关于公司续聘 2016 年度审计机构并提请股东大会授权董事会决定其报酬的议案》，续聘中准会计事务所（特殊普通合伙）为公司 2016 年度财务报告审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

**(六) 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**

适用 不适用

**(七) 可转换公司债券情况**

适用 不适用

**(八) 公司治理情况**

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规、部门规章的规定,以及其他治理规范性文件的要求,进一步完善公司法人治理结构,建立健全公司内部管理和控制制度,规范公司经营运作,提升公司治理水平。

**(1) 关于股东与股东大会**

公司能够平等对待所有股东,认真做好股东来访、来信和来电的咨询、接待工作。公司能够按照《上市公司股东大会规则》的要求召集、召开股东大会,股东大会能够确保所有股东享有平等地位,保证中小股东充分行使权利。报告期内,公司股东大会的召开和表决程序规范,股东大会经律师现场见证并对股东大会的合法性出具了法律意见书。

**(2) 关于控股股东与上市公司**

公司控股股东行为规范,没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动。公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够做到独立分开,控股股东通过股东大会行使出资人的权力。公司与控股股东不存在同业竞争和关联交易情况。

**(3) 关于董事与董事会**

公司董事和董事会能够认真履行职责,并按照有关法律、法规、《公司章程》和董事会各委员会的实施细则,忠实诚信,勤勉尽职。关联董事在表决关联事项时实行回避,保证表决事项符合公开、公平、公正的原则。

**(4) 关于监事和监事会**

公司监事能够本着负责的态度,认真履行自己的职责,对公司财务以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督,以维护公司及股东的合法权益。

**(5) 关于信息披露与透明度**

公司指定董事会秘书负责信息披露工作,并明确相关制度;重要信息及时向董事会汇报,并依法履行信息披露义务;能够严格按照法律、法规和《公司章程》、《信息披露事务管理制度》的规定,通过指定报刊、网站,真实、准确、完整、及时地披露有关信息,并确保所有股东有平等的机会获取信息。

**(6) 关于投资者管理工作**

公司由证券部负责投资者关系管理,负责接听或接待投资者来电、来信、来访,做到即时解答,或以信件复函等方式进行答复,并对投资者的征询意见及答复意见登记记录。

## (九) 其他重大事项的说明

### (一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

### (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

公司为推进公司产业结构调整战略实施，提高资产质量，增强盈利能力，于 2015 年 11 月 9 日与三河市华燕商业服务有限公司签订了《资产转让协议》，公司拟转让本公司所属分公司哈工大高新燕郊哈特产品研发销售中心的资产及部分负债。本次交易标的经北京中科华资产评估有限公司（该公司具有中国证监会颁发的从事证券、期货业务资格）评估后，出具了编号为“中科华评报字【2015】第 206 号”的资产评估报告。本次评估基准日为 2015 年 7 月 31 日，本次资产评估采用的价值类型为市场价值，评估方法采用资产基础法。经评估，交易标的于评估基准日的市场价值为人民币 4,158.50 万元。该项交易议案经公司董事会及股东大会审议通过（详见公司公告 2015-059, 2015-063），交易价格为 4158.50 万元。公司于 2015 年 12 月 15 日完成本次交易的交割，并确认为 2015 年度收入，公司年审注册会计师在 2015 年度财务报表审计过程中，认为该交易中出售资产的产权过户手续完成日期为 2016 年 1 月 5 日，2015 年 12 月 31 日该资产应属持有待售，在“划分为持有待售的资产”例示，该笔交易收入计为 2016 年。详见公司公告 2016-013。

## 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。

##### 2、股份变动情况说明

无

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	53,454
---------------	--------

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股 份 状 态	数 量	
哈尔滨工业大学高新技术 开发总公司	0	103,827,428	20.82	0	无		国有 法人
财富证券-浦发银行-财 富证券星城6号集合资产 管理计划	6,911,095	6,911,095	1.39	0	未 知		未知
陈世辉	6,771,500	6,771,500	1.34	0	未 知		未知
宋建波	437,900	4,833,500	0.97	0	未 知		未知
欧阳江	4,005,839	4,005,839	0.80	0	未 知		未知
张立志	2,875,079	2,875,079	0.58	0	未 知		未知
李明会	-113,800	2,210,000	0.44	0	未 知		未知
濮瑛	300,000	2,123,100	0.43	0	未 知		未知
罗水根	1,984,127	1,984,127	0.40	0	未 知		未知
廖义华	1,959,600	1,959,600	0.39	0	未 知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	103,827,428	人民币普通股	103,827,428				
财富证券-浦发银行-财 富证券星城6号集合资产 管理计划	6,911,095	人民币普通股	6,911,095				
陈世辉	6,771,500	人民币普通股	6,771,500				
宋建波	4,833,500	人民币普通股	4,833,500				
欧阳江	4,005,839	人民币普通股	4,005,839				
张立志	2,875,079	人民币普通股	2,875,079				
李明会	2,210,000	人民币普通股	2,210,000				
濮瑛	2,123,100	人民币普通股	2,123,100				
罗水根	1,984,127	人民币普通股	1,984,127				

廖义华	1,959,600	人民币普通股	1,959,600
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股东中，公司第一大股东哈尔滨工业大学高新技术开发总公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 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**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
祝丹宁	独立董事	离任	个人原因
李文婷	监事主席	离任	个人原因

**三、其他说明**

鉴于公司独立董事祝丹宁女士因个人原因提出辞去公司独立董事及审计委员会主任委员、提名委员会委员职务，公司独立董事低于法定人数。经公司董事会提名委员会的资格审查，并征询独立董事候选人本人意见后，公司董事会拟提名颜跃进先生为公司独立董事候选人。公司按照相关规则将独立董事候选人相关资料报送上海证券交易所备案并审核通过。候选人任期自公司股东大会通过之日起至第七届董事会任期届满为止。



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		86,653,927.50	105,686,997.96
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		55,076,275.54	43,962,123.81
预付款项		27,394,533.39	13,656,970.41
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		14,384,932.23	9,412,286.43
买入返售金融资产			
存货		14,432,401.01	16,152,318.37
划分为持有待售的资产			13,077,934.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		51,916,888.29	21,331,652.50
流动资产合计		249,858,957.96	223,280,284.44
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		663,111.26	717,505.79
投资性房地产			
固定资产		967,001,355.12	1,041,809,991.89
在建工程		1,338,813,887.50	1,279,837,444.22
工程物资			

固定资产清理		15,514,428.43	15,514,428.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		316,458,952.03	327,252,455.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		150,071,515.94	195,338,082.95
递延所得税资产		6,746,695.52	7,619,055.88
其他非流动资产		3,812,298.72	3,812,298.72
非流动资产合计		2,799,082,244.52	2,871,901,263.87
资产总计		3,048,941,202.48	3,095,181,548.31
<b>流动负债：</b>			
短期借款		62,000,000.00	43,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		142,036,501.86	116,603,480.67
预收款项		148,139,871.03	81,025,803.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,760,867.19	2,997,178.44
应交税费		31,638,130.47	27,676,447.25
应付利息		888,127.86	756,364.58
应付股利		430,791.17	430,791.17
其他应付款		807,882,576.88	928,506,746.84
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			
划分为持有待售的负债			3,715,757.34
一年内到期的非流动负债		90,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,285,776,866.46	1,284,712,569.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		637,500,000.00	687,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		637,500,000.00	687,500,000.00
负债合计		1,923,276,866.46	1,972,212,569.43
<b>所有者权益</b>			
股本		498,781,936.00	498,781,936.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		105,932,971.81	106,932,971.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		90,343,445.25	90,343,445.25
一般风险准备			
未分配利润		217,067,665.39	191,299,992.19
归属于母公司所有者权益合计		912,126,018.45	887,358,345.25
少数股东权益		213,538,317.57	235,610,633.63
所有者权益合计		1,125,664,336.02	1,122,968,978.88
负债和所有者权益总计		3,048,941,202.48	3,095,181,548.31

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳 会计机构负责人：王梅

## 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		7,763,605.09	12,649,195.19
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,221,037.96	2,729,793.27
预付款项		10,380,357.72	5,891,718.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款		447,265,634.00	436,166,945.72
存货		4,790,297.46	6,482,614.59
划分为持有待售的资产			13,077,934.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,994,443.11	15,783,720.42
流动资产合计		494,415,375.34	492,781,923.12
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		609,841,057.62	609,895,452.15
投资性房地产			
固定资产		77,202,001.11	80,068,560.54
在建工程		447,406,825.48	432,221,736.91
工程物资			
固定资产清理		15,514,428.43	15,514,428.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		37,527,232.43	40,072,577.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,492,783.69	1,492,783.69
其他非流动资产		162,298.72	162,298.72
非流动资产合计		1,189,146,627.48	1,179,427,837.77
资产总计		1,683,562,002.82	1,672,209,760.89
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,286,352.49	11,994,266.66
预收款项		104,054,909.03	53,346,255.61
应付职工薪酬		599,051.97	384,098.71
应交税费		23,800,427.35	19,575,899.31
应付利息			
应付股利			
其他应付款		211,095,285.35	345,260,681.20
划分为持有待售的负债			3,715,757.34
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		421,754,184.74	350,216,474.03
流动负债合计		772,590,210.93	784,493,432.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		772,590,210.93	784,493,432.86
<b>所有者权益：</b>			
股本		498,781,936.00	498,781,936.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		131,932,873.29	132,932,873.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		80,943,587.73	80,943,587.73
未分配利润		199,313,394.87	175,057,931.01
所有者权益合计		910,971,791.89	887,716,328.03
负债和所有者权益总计		1,683,562,002.82	1,672,209,760.89

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳 会计机构负责人：王梅

## 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		458,225,589.12	338,994,537.89
其中：营业收入		458,225,589.12	338,994,537.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		536,615,950.29	374,180,068.03
其中：营业成本		308,682,263.98	217,624,990.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		9,987,700.11	9,288,634.51
销售费用		98,658,792.98	76,758,951.59
管理费用		112,535,423.19	53,577,609.36
财务费用		6,911,566.60	16,984,644.34
资产减值损失		-159,796.57	-54,762.02
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）		59,201,589.22	-103,834.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,394.53	-103,834.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,188,771.95	-35,289,364.84

加：营业外收入		32,468,817.23	6,051,689.91
其中：非流动资产处置利得		32,256,100.07	
减：营业外支出		67,729.33	30,485.43
其中：非流动资产处置损失		1,297.33	787.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,212,315.95	-29,268,160.36
减：所得税费用		9,516,958.81	372,951.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,695,357.14	-29,641,111.77
归属于母公司所有者的净利润		25,767,673.20	-28,685,944.89
少数股东损益		-22,072,316.06	-955,166.88
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,695,357.14	-29,641,111.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		25,767,673.20	-28,685,944.89
归属于少数股东的综合收益总额		-22,072,316.06	-955,166.88
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.052	-0.058
（二）稀释每股收益(元/股)		0.052	-0.058

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳 会计机构负责人：王梅

#### 母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		97,640,059.65	62,547,504.41
减：营业成本		57,664,271.28	16,034,409.17
营业税金及附加		2,315,444.87	2,797,215.75

销售费用		11,401,986.60	16,259,267.54
管理费用		23,950,508.82	30,096,650.03
财务费用		143,918.80	11,499,212.64
资产减值损失		-29,349.23	-32,685.95
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）		-54,394.53	-103,834.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-54,394.53	-103,834.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,138,883.98	-14,210,399.47
加：营业外收入		30,596,924.98	10,124.55
其中：非流动资产处置利得		30,590,384.98	
减：营业外支出		6,488.25	29,680.00
其中：非流动资产处置损失		488.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,729,320.71	-14,229,954.92
减：所得税费用		8,473,856.85	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,255,463.86	-14,229,954.92
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		24,255,463.86	-14,229,954.92
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳 会计机构负责人：王梅

## 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		451,552,838.54	361,090,802.02

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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		289,369,008.73	183,726,197.53
经营活动现金流入小计		740,921,847.27	544,816,999.55
购买商品、接受劳务支付的现金		252,138,337.04	172,108,958.99
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		49,217,195.71	39,545,379.27
支付的各项税费		66,315,111.71	31,923,391.61
支付其他与经营活动有关的现金		351,064,708.60	105,031,739.84
经营活动现金流出小计		718,735,353.06	348,609,469.71
经营活动产生的现金流量净额		22,186,494.21	196,207,529.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		9,120,083.78	
收到其他与投资活动有关的现金			180,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,120,083.78	180,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,182,590.15	208,160,078.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,182,590.15	208,160,078.29
投资活动产生的现金流量净额		-33,062,506.37	-28,160,078.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		62,000,000.00	8,000,000.00



发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		745,227.00	1,803,939.60
筹资活动现金流入小计		62,745,227.00	9,803,939.60
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	183,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,702,285.30	30,093,688.11
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		200,000.00	9,256,688.00
筹资活动现金流出小计		70,902,285.30	222,350,376.11
筹资活动产生的现金流量净额		-8,157,058.30	-212,546,436.51
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-19,033,070.46	-44,498,984.96
加：期初现金及现金等价物余额		105,686,997.96	196,515,973.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		86,653,927.50	152,016,988.13

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳 会计机构负责人：王梅

## 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,784,701.28	84,116,114.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		253,724,276.87	175,523,624.70
经营活动现金流入小计		300,508,978.15	259,639,739.20
购买商品、接受劳务支付的现金		7,490,194.26	8,630,398.12
支付给职工以及为职工支付的现金		17,738,083.51	20,430,061.73
支付的各项税费		16,972,657.25	14,638,706.86
支付其他与经营活动有关的现金		255,902,297.78	239,389,066.28
经营活动现金流出小计		298,103,232.80	283,088,232.99
经营活动产生的现金流量净额		2,405,745.35	-23,448,493.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			180,000,000.00
投资活动现金流入小计			180,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,291,335.45	45,929,382.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,291,335.45	45,929,382.55
投资活动产生的现金流量净额		-7,291,335.45	134,070,617.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			140,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			547,555.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			140,547,555.56
筹资活动产生的现金流量净额			-140,547,555.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,885,590.10	-29,925,431.90
加：期初现金及现金等价物余额		12,649,195.19	53,585,908.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		7,763,605.09	23,660,476.27

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳 会计机构负责人：王梅

合并所有者权益变动表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	498,781,936.00				106,932,971.81				90,343,445.25		191,299,992.19	235,610,633.63	1,122,968,978.88
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	498,781,936.00				106,932,971.81				90,343,445.25		191,299,992.19	235,610,633.63	1,122,968,978.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-1,000,000.00						25,767,673.20	-22,072,316.06	2,695,357.14
(一) 综合收益总额											25,767,673.20	-22,072,316.06	3,695,357.14
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他					-1,000,000.00								-1,000,000.00
四、本期期末余额	498,781,936.00				105,932,971.81				90,343,445.25		217,067,665.39	213,538,317.57	1,125,664,336.02

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	498,781,936.00				106,932,971.81				89,749,806.15		210,256,362.35	242,668,717.94	1,148,389,794.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	498,781,936.00				106,932,971.81				89,749,806.15		210,256,362.35	242,668,717.94	1,148,389,794.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-28,685,944.89	-955,166.88	-29,641,111.77
(一)综合收益总额											-28,685,944.89	-955,166.88	-29,641,111.77

											, 944.89	88	11.77
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 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													
(四) 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													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	498,781,936.00				106,932,971.81				89,749,806.15		181,570,417.46	241,713,551.06	1,118,748,682.48

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：王梅

母公司所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	498,781,936.00				132,932,873.29				80,943,587.73	175,057,931.01	887,716,328.03
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	498,781,936.00				132,932,873.29				80,943,587.73	175,057,931.01	887,716,328.03
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					-1,000,000.00					24,255,463.86	23,255,463.86
(一)综合收益总额										24,255,463.86	24,255,463.86
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					-1,000,000.00					-1,000,000.00
四、本期期末余额	498,781,936.00				131,932,873.29			80,943,587.73	199,313,394.87	910,971,791.89

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	498,781,936.00				132,932,873.29			80,349,948.63	169,715,179.13	881,779,937.05	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	498,781,936.00				132,932,873.29			80,349,948.63	169,715,179.13	881,779,937.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-14,229,954.92	-14,229,954.92	
(一) 综合收益总额									-14,229,954.92	-14,229,954.92	
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	498,781,936.00				132,932,873.29				80,349,948.63	155,485,224.21	867,549,982.13

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：王梅



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

公司在哈尔滨市市场监督管理局开发区分局注册登记，统一社会信用代码：91230199128022559C（1-1）。

公司注册地：哈尔滨市南岗区西大直街 118 号。

总部办公地：哈尔滨市南岗区西大直街 118 号哈特大厦。

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

#### 2. 合并财务报表范围

截至 2016 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
哈尔滨哈特商务酒店有限公司
哈尔滨龙丹利民乳业有限公司
哈尔滨红博广场有限公司
哈尔滨红博会展购物广场有限公司
哈尔滨红博新天地购物中心有限公司
哈尔滨红博物业管理有限公司
哈尔滨红博物产经营管理有限责任公司

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### (2) 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### ②处置子公司或业务

##### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### C. 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### D. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

### 9. 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，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入财务费用。

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，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。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### (2) 金融工具的确认

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

### (3) 金融工具的计量方法

#### ①初始计量：

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ②金融资产后续计量：

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

B. 持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。

#### ③金融资产相关利得或损失的处理：

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

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

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

#### ④金融负债后续计量：

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

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

C. 没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且不属于金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

a. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

D. 除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

#### ⑤金融负债相关利得或损失的处理：

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

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

### (4) 金融资产转移的确认

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

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

③本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

A. 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

### (5) 金融资产转移的计量方法

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分(在这种情况下, 所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分的账面价值。

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

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

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

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

(6) 主要金融资产或金融负债的公允价值确定方法

公允价值是在公平交易中, 熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。对存在活跃市场的金融资产或金融负债, 如资产负债表日有市价的, 采用市价确定公允价值。资产负债表日无市价, 但最近交易日后经济环境未发生重大变化的, 采用最近交易市价确定公允价值。资产负债表日无市价, 且最近交易日后经济环境发生了重大变化的, 参考类似投资品种的现行市价及重大变化因素, 调整最近交易市价, 确定公允价值。有充足证据表明最近交易市价不能真实反映公允价值的, 对最近交易的市价进行调整, 确定公允价值。

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

(7) 主要金融资产减值测试方法

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

①发行方或债务人发生严重财务困难。

②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步。

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。

⑤因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易。

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

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(8) 主要金融资产减值准备计提方法

①以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益。

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

③在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
确定信用风险特征组合依据：	
组合名称	依据
按款项账龄组合	应收款项账龄
按信用风险特征组合计提坏账准备方法：	
组合名称	依据
应收款项余额	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	7%	7%
2—3 年	10%	10%
3 年以上		
3—4 年	20%	20%
4—5 年	20%	20%
5 年以上	40%	40%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但收回可能性极小的应收款项，根据其收回的可能性单独计提坏账准备
-------------	---

坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备
-----------	---

## 12. 存货

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

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

### (3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法

公司存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。提取时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

## 13. 划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

## 14. 长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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力，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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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



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和应支付的相关税费确定其初始投资成本，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初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

若长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备；其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法：

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。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理等而持有的，使用年限在1年（不含1年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

### (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20-50	3%-5%	1.90-4.85
通用设备	直线法	5-20	3%-5%	4.75-19.40
专用设备	直线法	8-15	3%-5%	6.47-12.13
运输设备	直线法	5-15	3%-5%	6.33-19.40
其他设备	直线法	5-10	3%-5%	9.50-19.50

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内采用与固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

## 17. 在建工程

(1) 在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

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

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

(4) 在建工程减值准备

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

## 18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

(2) 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。

(3) 借款费用资本化的期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②一般借款利息费用的资本化金额

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

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \frac{\text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数}}{\text{}} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\begin{aligned}
 \text{所占用一般借款的} &= \text{所占用一般借款加权平均利率} \\
 \text{资本化率} &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \\
 \\ 
 \text{所占用一般借款本金} &= \sum \left( \text{所占用每笔} \times \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right) \\
 \text{加权平均数} &
 \end{aligned}$$

### ③借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 19. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。

②本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠计量的支出对无形资产进行初始计量。

### ③无形资产的后续计量

#### A. 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：

- 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；
- 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 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；
- 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；
- 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

#### B. 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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### C. 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。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 20. 长期待摊费用

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

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

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

其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认

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

#### ①该义务是公司承担的现时义务；

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

#### ②履行该义务很可能导致经济利益流出公司

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

#### ③该义务的金额能够可靠地计量

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

### (2) 预计负债的计量

#### ①最佳估计数的确定

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

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

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

a. 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

b. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

#### C. 预期可获得补偿的处理

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

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

## 23. 股份支付

(1) 公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为：以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### ①以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

#### 权益工具的公允价值的确定：

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### ③确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### ④修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

#### （2）企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理。除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

## 24. 收入

### （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联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### （2）提供劳务的收入

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额；

②如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入；

③在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本结转成本；

如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿, 则不确认收入, 并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

### (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。

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①判断依据: 与资产相关的政府补助, 是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

①判断依据: 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

②会计处理方法: 与收益相关的政府补助, 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期损益; 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损益。

## 26. 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:

- A. 该项交易或事项不属于企业合并;
- B. 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:

- A. 暂时性差异在可预见的未来可能转回;
- B. 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:

- A. 该项交易不是企业合并;
- B. 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:

- A. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间;
- B. 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。

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（或征收率）
增值税	应税销售收入	3%、5%、6%、11%、13%、17%
消费税	按国家有关规定计缴	
营业税	应税收入	3%或 5%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	按国家有关规定计缴，哈尔滨分公司和公司总部汇总缴纳企业所得税	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

本报告期公司未发生税收优惠事项。

### 3. 其他

#### (1) 增值税

公司按应税销售收入 6%、11%、13%、17%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；或按 3%、5%的征收率计算应缴纳增值税。

#### (2) 营业税

公司于本期 1-4 月按应税收入的 3%或 5%的税率计缴营业税。

#### (3) 城市维护建设税和教育费附加

公司按应缴流转税额的 7%及 5%分别计缴城市维护建设税和教育费附加。

#### (4) 企业所得税

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

#### (5) 其他税项：按国家有关规定计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	253,971.91	737,773.71

银行存款	86,399,955.59	104,949,224.25
其他货币资金		
合计	86,653,927.50	105,686,997.96
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截止至 2016 年 6 月 30 日止，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

无

## 5、应收账款

### (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,112,871.20	1.79	1,112,871.20	100.00		1,112,871.20	2.20	1,112,871.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,251,846.07	95.13	4,175,570.53	7.05	55,076,275.54	47,548,589.30	94.00	3,586,465.49	7.54	43,962,123.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,920,280.53	3.08	1,920,280.53	100.00		1,920,280.53	3.80	1,920,280.53	100.00	
合计	62,284,997.80	/	7,208,722.26	/	55,076,275.54	50,581,741.03	/	6,619,617.22	/	43,962,123.81

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨新大地实业有限公司	1,112,871.20	1,112,871.20	100.00%	已涉诉, 预计无法收回
合计	1,112,871.20	1,112,871.20	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
	55,698,315.43	2,786,086.18	5.00%
1 年以内小计	55,698,315.43	2,786,086.18	5.00%
1 至 2 年	1,860.00	130.20	7.00%
2 至 3 年	104,898.80	10,489.88	10.00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3,446,771.84	1,378,864.27	40.00%
合计	59,251,846.07	4,175,570.53	

确定该组合依据的说明:

无

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:**

本期计提坏账准备金额 589,105.04 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:**

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占应收帐款 总额的比例 (%)
黑龙江乳业集团有限责任公司	50,809,294.09	1 年以内	81.58

哈尔滨新大地实业有限公司	1,112,871.20	5年以上	1.79
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	1,380,461.52	5年以上	2.22
银联商务有限公司	720,981.47	1年以内	1.16
哈尔滨金星乳业有限公司	567,274.05	5年以上	0.91
合计	54,590,882.33		87.65

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	26,528,573.53	96.84	11,456,080.31	83.88
1至2年	356,291.47	1.30	1,824,821.71	13.36
2至3年	509,668.39	1.86	376,068.39	2.76
3年以上				
合计	27,394,533.39	100.00	13,656,970.41	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占预付款项总额比例(%)
黑龙江金泉粮油贸易集团长春金隆豆业股份有限公司	8,362,024.88	1年以内	30.52
西继讯达(许昌)电梯有限公司	774,860.00	1年以内	2.83
上海汇纳信息科技股份有限公司	538,461.56	1年以内	1.97
中国烟草股份有限公司	813,565.82	1年以内	2.97
黑龙江省安能洁环保科技有限公司	395,265.00	1年以内	1.44
合计	10,884,177.26		39.73

其他说明

公司预付款期末余额较期初增加100.59%，主要原因为：公司之子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司于本期进行了商铺返租工作，返租款按月摊销，未摊销的返租款列入此项目，导致预付账款期末余额增加。

## 7、 应收利息

□适用 √不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	15,313,630.90	71.50	928,698.67	6.06	14,384,932.23	10,108,050.27	58.79	695,763.84	6.88	9,412,286.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	6,103,827.29	28.50	6,103,827.29	100.00		7,085,663.73	41.21	7,085,663.73	100.00	
合计	21,417,458.19	/	7,032,525.96	/	14,384,932.23	17,193,714.00	/	7,781,427.57	/	9,412,286.43

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	14,848,141.09	742,502.75	5.00%
1 年以内小计	14,848,141.09	742,502.75	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	465,489.81	186,195.92	40.00%
合计	15,313,630.90	928,698.67	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 748,901.61 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
王春玲		3,015,036.57	1 年以内	14.04	150,751.83
卢化明		1,000,000.00	1 年以内	4.66	50,000.00
哈尔滨宇宏塑料制品有限公司		951,632.70	5 年以上	4.43	951,632.70
王猛		946,007.60	5 年以上	4.41	946,007.60
黑龙江省依兰煤矿		576,133.14	5 年以上	2.68	576,133.14
合计	/	6,488,810.01	/	30.22	2,674,525.27

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：**

无

**(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

无

其他说明：

其他应收款期末余额较期初余额增加 52.83%，主要原因为公司之子公司哈尔滨红博会展购物广场有限公司本期备用金增加所致。

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	3,615,481.18	897,555.43	2,717,925.75	4,259,693.39	1,357,265.57	2,902,427.82
库存商品	5,860,269.88	927,997.02	4,932,272.86	8,770,491.01	1,762,122.87	7,008,368.14
低值易耗品	7,028,272.63	246,070.23	6,782,202.40	6,487,592.64	246,070.23	6,241,522.41
委托加工物资	275,713.51	275,713.51		275,713.51	275,713.51	
包装物	766,925.51	766,925.51		766,925.51	766,925.51	
合计	17,546,662.71	3,114,261.70	14,432,401.01	20,560,416.06	4,408,097.69	16,152,318.37

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,357,265.57			459,710.14		897,555.43
库存商品	1,762,122.87			834,125.85		927,997.02
低值易耗品	246,070.23					246,070.23
委托加工物资	275,713.51					275,713.51
包装物	766,925.51					766,925.51
合计	4,408,097.69			1,293,835.99		3,114,261.70

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

## 12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	15,832,015.92	16,298,666.83
预缴税金	36,084,872.37	5,032,985.67
合计	51,916,888.29	21,331,652.50

其他说明

公司其他流动资产余额较期初增加 143.38%，主要原因为本期预缴的营业税、城建税、教育费附加等税费较上期增加所致

## 13、 可供出售金融资产

适用 不适用

## 14、 持有至到期投资

适用 不适用

## 15、长期应收款

□适用 √不适用

## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	717,505.79			-54,394.53						663,111.26
小计	717,505.79			-54,394.53						663,111.26
合计	717,505.79			-54,394.53						663,111.26

其他说明

无

## 17、投资性房地产

□适用 √不适用

## 18、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初	953,724,386.71	248,994,852.58	143,578,322.68	8,439,672.78	15,083,202.49	1,369,820,437.24



余额						
2. 本期增加金额		910,973.99	25,519.96	76,893.93	85,419.00	1,098,806.88
(1) 购置		910,973.99	25,519.96	76,893.93	85,419.00	1,098,806.88
3. 本期减少金额	83,864,074.71	16,275.00	14,400.00	143,084.00	374,190.27	84,412,023.98
(1) 处置或报废		16,275.00	14,400.00	143,084.00	19,406.00	193,165.00
(2) 处置子公司	83,864,074.71				354,784.27	84,218,858.98
4. 期末余额	869,860,312.00	249,889,551.57	143,589,442.64	8,373,482.71	14,794,431.22	1,286,507,220.14
二、累计折旧						
1. 期初余额	119,741,304.53	52,179,847.80	115,919,405.37	4,583,330.54	8,840,585.19	301,264,473.43
2. 本期增加金额	12,226,542.87	6,357,707.18	527,498.71	431,687.43	249,863.51	19,793,299.70
(1) 计提	12,226,542.87	6,357,707.18	527,498.71	431,687.43	249,863.51	19,793,299.70
3. 本期减少金额	28,053,616.10	15,786.75	13,968.00	138,791.48	59,219.94	28,281,382.27
(1) 处置或报废		15,786.75	13,968.00	138,791.48		168,546.23
(2) 处置子公司	28,053,616.10				59,219.94	28,112,836.04
4. 期末余额	103,914,231.30	58,521,768.23	116,432,936.08	4,876,226.49	9,031,228.76	292,776,390.86
三、减值准备						
1. 期初余额	382,904.48	3,460,320.42	19,207,806.44	900.00	3,694,040.58	26,745,971.92
2. 本期增加金额					2,099.16	2,099.16
(1) 计提					2,099.16	2,099.16
3. 本期减少金额					18,596.92	18,596.92
(1) 处置或报废					18,596.92	18,596.92
4. 期末余额	382,904.48	3,460,320.42	19,207,806.44	900.00	3,677,542.82	26,729,474.16
四、账面价值						
1. 期末账面价值	765,563,176.22	187,907,462.92	7,948,700.12	3,496,356.22	2,085,659.64	967,001,355.12
2. 期初账面价值	833,600,177.70	193,354,684.36	8,451,110.87	3,855,442.24	2,548,576.72	1,041,809,991.89

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,038,001.59
合计	1,038,001.59

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,555,452.86	产权正在办理中
房屋及建筑物	26,384,590.94	尚未办理产权变更
合计	35,940,043.80	

其他说明:

无

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老年会馆工程	43,312,640.36		43,312,640.36	43,301,445.36		43,301,445.36
黄河公园工程	1,234,049,560.84		1,234,049,560.84	1,179,636,719.89		1,179,636,719.89
红博一期升级改造工程	34,267,295.90		34,267,295.90	29,955,442.58		29,955,442.58
零星工程	61,413.88	61,413.88		61,413.88	61,413.88	
消防水池工程	1,470,000.00		1,470,000.00	1,470,000.00		1,470,000.00
龙丹利乐生产线工程	54,817.92		54,817.92	54,817.92		54,817.92
库房及生活楼建设工程	8,205,967.15		8,205,967.15	7,745,967.15		7,745,967.15
酒店改造工程	1,798,281.74		1,798,281.74	1,498,281.74		1,498,281.74
饲料厂建设工程	5,797,487.00		5,797,487.00	5,797,487.00		5,797,487.00
仓库建设工程	966,780.00		966,780.00	966,780.00		966,780.00
地下装修改造				1,027,000.00		1,027,000.00
车间及厂区改造	8,891,056.59		8,891,056.59	8,383,502.58		8,383,502.58
合计	1,338,875,301.38	61,413.88	1,338,813,887.50	1,279,898,858.10	61,413.88	1,279,837,444.22

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
黄河公园项目		1,179,636,719.89	54,412,840.95			1,234,049,560.84			128,427,345.38	16,839,177.39	5.26%	借款
合计		1,179,636,719.89	54,412,840.95			1,234,049,560.84	/	/	128,427,345.38	16,839,177.39	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

其他说明

无

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋拆迁	15,514,428.43	15,514,428.43
合计	15,514,428.43	15,514,428.43

其他说明:

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

**22、生产性生物资产**

□适用 √不适用

**23、油气资产**

□适用 √不适用

**24、无形资产****(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	商场经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	240,567,753.02	659,992.44	400,624,521.00	641,852,266.46
2. 本期增加金额		410,000.00		410,000.00
(1) 购置		410,000.00		410,000.00
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	240,567,753.02	1,069,992.44	400,624,521.00	642,262,266.46
二、累计摊销				
1. 期初余额	20,321,195.58	487,302.41	293,791,312.48	314,599,810.47
2. 本期增加金额	3,092,381.45	98,632.09	8,012,490.42	11,203,503.96
(1) 计提	3,092,381.45	98,632.09	8,012,490.42	11,203,503.96
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	23,413,577.03	585,934.50	301,803,802.90	325,803,314.43
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	217,154,175.99	484,057.94	98,820,718.10	316,458,952.03
2. 期初账面价值	220,246,557.44	172,690.03	106,833,208.52	327,252,455.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

无

## 25、开发支出

适用 不适用

## 26、商誉

适用 不适用

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
商场装修改造工程	31,538,082.95		19,366,567.01		12,171,515.94
商场经营权	150,000,000.00		25,000,000.00		125,000,000.00
融资顾问服务费	13,800,000.00		900,000.00		12,900,000.00
合计	195,338,082.95		45,266,567.01		150,071,515.94

其他说明:

无

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,822,910.12	1,455,727.53	5,822,910.12	1,455,727.53
存货跌价准备	3,017,026.76	754,256.69	3,017,026.76	754,256.69
固定资产计税基础与账面价值的差异	54,641.36	13,660.34	54,641.36	13,660.34
商誉减值准备			3,489,441.44	872,360.36
资产评估增值	18,092,203.84	4,523,050.96	18,092,203.84	4,523,050.96
合计	26,986,782.08	6,746,695.52	30,476,223.52	7,619,055.88

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**29、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税金	162,298.72	162,298.72
预付工程款	3,650,000.00	3,650,000.00
合计	3,812,298.72	3,812,298.72

其他说明：

预付工程款为公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司预付给黑龙江省七建建筑工程有限责任公司厂区建设款。

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证担保		8,000,000.00
抵押担保	12,000,000.00	35,000,000.00
短期借款	50,000,000.00	
合计	62,000,000.00	43,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 短期借款期末余额较期初余额增加 44.19%，主要原因为企业之子公司于本期取得新的短期借款所致。

(2) 期末余额 1200 万元由朱广臣、黑龙江乳业集团有限责任公司为公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司提供保证担保，同时哈尔滨龙丹利民乳业有限公司以自有房屋提供抵押担保；5000 万元为公司之子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司向锦州神州投资咨询有限公司的借款。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

□适用 √不适用

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	94,245,282.16	87,567,302.67
1-2年	25,869,614.41	7,943,318.99
2-3年	2,843,363.34	5,661,759.13
3年以上	19,078,241.95	15,431,099.88
合计	142,036,501.86	116,603,480.67

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南红旗渠建设集团有限公司	2,850,000.00	工程款未结算
黑龙江冠宇建筑装饰工程有限公司	2,999,600.00	工程款未结算
哈尔滨嘉丽士环艺装饰设计工程有限公司	1,529,631.90	工程款未结算
哈尔滨丽景天路文化发展有限责任公司	1,241,881.37	工程款未结算
合计	8,621,113.27	/

其他说明

无

**35、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	124,259,927.80	75,774,309.74
1-2年	20,242,329.63	4,724,657.07
2-3年	3,185,043.00	5,302.80
3年以上	452,570.60	521,533.53
合计	148,139,871.03	81,025,803.14

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
郑青山	276,000.00	预收款未发货
哈尔滨市人力资源和社会保障局	205,600.00	预收的餐饮款未消费
合计	481,600.00	/

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

## 其他说明

预收账款期末余额较期初增加 82.83%，主要系租金收入及商业商品销售类预收款增加所致。

## 36、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,822,036.46	44,341,656.90	43,403,038.92	2,760,654.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,175,141.98	4,205,788.56	5,380,717.79	212.75
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,997,178.44	48,547,445.46	48,783,756.71	2,760,867.19

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,754,746.25	40,293,708.36	39,410,270.34	2,638,184.27
二、职工福利费		379,170.08	357,776.92	21,393.16
三、社会保险费	-13,870.89	2,535,864.54	2,525,845.92	-3,852.27
其中：医疗保险费	-13,758.84	2,333,530.91	2,319,772.07	
工伤保险费	-70.00	117,364.68	121,104.90	-3,810.22
生育保险费	-42.05	84,968.95	84,968.95	-42.05
四、住房公积金	426.00	518,095.50	518,562.00	-40.50
五、工会经费和职工教育经费	80,735.10	614,818.42	590,583.74	104,969.78
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,822,036.46	44,341,656.90	43,403,038.92	2,760,654.44

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,175,104.44	3,993,470.18	5,168,386.62	188.00
2、失业保险费	37.54	212,318.38	212,331.17	24.75
3、企业年金缴费				
合计	1,175,141.98	4,205,788.56	5,380,717.79	212.75

其他说明:

无



**37、 应交税费**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,747,194.54	431,004.65
消费税	248,692.20	317,381.41
营业税	793,764.48	2,463,279.96
企业所得税	8,378,143.88	6,464,860.09
个人所得税	296,899.01	322,619.28
城市维护建设税	393,865.05	365,984.27
房产税	5,176,011.28	5,139,663.65
印花税	31,304.99	96,694.46
土地使用税	12,089,009.56	11,494,379.19
教育费附加	289,507.06	325,987.10
防洪保安费	164,090.09	223,935.86
垃圾处理费	3,832.50	4,841.50
价调基金	25,815.83	25,815.83
合计	31,638,130.47	27,676,447.25

其他说明：

无

**38、 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款利息	888,127.86	756,364.58
合计	888,127.86	756,364.58

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**39、 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	430,791.17	430,791.17
合计	430,791.17	430,791.17

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利余额系公司之子公司哈尔滨哈特商务酒店有限公司分配的股利中少数股东尚未领取部分。

**40、 其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	179,811,367.20	371,673,234.63
1-2 年	71,237,697.47	54,520,316.26
2-3 年	54,520,316.26	40,548,940.36
3 年以上	502,313,195.95	461,764,255.59
合计	807,882,576.88	928,506,746.84

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
呼兰粮油工业有限公司	1,025,344.36	往来款
融资款	519,417,008.72	
合计	520,442,353.08	/

其他说明

无

**41、划分为持有待售的负债**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
划分为持有待售的负债		3,715,757.34
合计		3,715,757.34

其他说明:

根据 2015 年 11 月 13 日公司七届董事会第十二次会议决议及公司与三河市华燕商业服务有限公司签订的资产转让协议,公司将分公司哈工大高新燕郊哈特产品研发销售中心部分资产及负债按照中科华评报字(2015)第 206 号《评估报告》的评估价值 4158.5 万元,转让给三河市华燕商业服务有限公司,相关房屋建筑物于 2016 年 1 月 5 日办理完产权变更,并进行相关账务处理。

**42、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	90,000,000.00	80,000,000.00
合计	90,000,000.00	80,000,000.00

其他说明:

(1) 一年内到期长期借款 5000 万元为公司之子公司哈尔滨红博会展购物广场有限公司从中国工商银行股份有限公司哈尔滨开发区支行取得的 5 亿元长期借款,期限 10 年,每年等额偿还本金 5000 万元。

(2) 一年内到期长期借款 4000 万元为公司之子公司哈尔滨红博广场有限公司从中国建设银行股份有限公司哈尔滨动力支行取得的借款,按照借款合同规定的还本计划,本期末起 1 年内应归还本金 4000 万元。

**43、长期借款**

√适用 □不适用

**(1). 长期借款分类**

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押质押	312,500,000.00	337,500,000.00
抵押借款	325,000,000.00	350,000,000.00
合计	637,500,000.00	687,500,000.00

长期借款分类的说明:

本期期末余额 3.125 亿元借款为哈尔滨红博会展购物广场有限公司从中国工商银行股份有限公司哈尔滨开发区支行取得的借款,期限 10 年,由关联方哈尔滨国际会展体育中心有限公司以自有房屋提供抵押担保;3.25 亿元借款为公司之子公司哈尔滨红博广场有限公司从中国建设银行股份有限公司哈尔滨动力支行取得的借款,期限 10 年,由关联方哈尔滨工大集团股份有限公司以自有房屋提供抵押担保。

其他说明,包括利率区间:

无

#### 44、应付债券

适用 不适用

#### 45、长期应付款

适用 不适用

#### 46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 47、专项应付款

适用 不适用

#### 48、预计负债

适用 不适用

#### 49、递延收益

适用 不适用

#### 50、股本

单位:元 币种:人民币

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

其他说明:

截至 2016 年 6 月 30 日止公司第一大股东哈尔滨工业大学高新技术开发总公司持有股份为 10,382.74 万股,占公司总股本的 20.82%。

#### 51、其他权益工具

适用 不适用

## 52、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	89,284,166.26		1,000,000.00	88,284,166.26
其他资本公积	17,648,805.55			17,648,805.55
合计	106,932,971.81		1,000,000.00	105,932,971.81

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期减少金额为本期支付给信达证券股份有限公司重组服务费。

## 53、库存股

适用 不适用

## 54、其他综合收益

适用 不适用

## 55、专项储备

适用 不适用

## 56、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,259,678.72			89,259,678.72
其他	1,083,766.53			1,083,766.53
合计	90,343,445.25			90,343,445.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 57、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	191,299,992.19	210,256,362.35
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	191,299,992.19	210,256,362.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,767,673.20	-28,685,944.89
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	217,067,665.39	181,570,417.46

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

#### 58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	411,056,974.54	307,466,623.50	327,124,063.34	217,070,330.52
其他业务	47,168,614.58	1,215,640.48	11,870,474.55	554,659.73
合计	458,225,589.12	308,682,263.98	338,994,537.89	217,624,990.25

#### 59、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
消费税	1,973,076.37	1,549,146.89
营业税	5,622,477.80	6,040,404.48
城市维护建设税	1,298,846.23	916,177.85
教育费附加	927,747.33	654,505.29
其他	165,552.38	128,400.00
合计	9,987,700.11	9,288,634.51

其他说明：

无

#### 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,430,190.03	10,826,352.64
商场活动费	5,379,415.29	5,775,367.77
改造费用	18,995,472.76	15,370,067.12
水电、采暖及燃油费	31,227,087.14	18,438,921.23
业务招待费	87,318.09	32,693.00
修理费	3,406,588.62	1,515,069.03
广告宣传费	12,706,220.16	16,843,701.40
物料消耗	226,449.56	363,587.16
折旧费	3,344,368.86	
保险费	2,106,575.68	
其他	4,749,106.79	7,593,192.24
合计	98,658,792.98	76,758,951.59

其他说明：

无

**61、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,203,234.06	22,279,915.61
业务招待费	455,115.60	280,633.86
差旅费	888,235.88	657,933.52
修理费	1,652,580.26	488,970.02
无形资产摊销	11,288,423.77	10,974,997.14
固定资产折旧	14,653,824.26	2,411,417.87
税费	5,299,659.99	2,369,874.18
水电费	376,648.94	521,445.11
审计咨询费	1,896,174.76	4,466,150.94
租赁费	39,978,855.15	
保洁费	5,193,619.75	
其他	5,649,050.77	9,126,271.11
合计	112,535,423.19	53,577,609.36

其他说明：

本期发生额较上期发生额增加 110.04%，主要原因为公司之子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司部分在建工程达到预定可使用状态转为固定资产，并按企业会计准则相关规定提取累计折旧。该子公司于 2015 年第四季度部分开业，并开始进行商铺返租工作，返租款按期摊销记入管理费用，以上两因素为本期管理费用发生额较上期发生额大幅度增加的主要原因。

**62、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	6,839,849.40	16,431,643.20
手续费支出等	71,717.20	553,001.14
合计	6,911,566.60	16,984,644.34

其他说明：

本期发生额较上期发生额减少 59.31%，主要原因为长期借款减少导致利息支出减少所致。

**63、资产减值损失**

√适用 □不适用

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	-159,796.57	-54,762.02
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	-159,796.57	-54,762.02

其他说明：

无

#### 64、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 65、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-54,394.53	-103,834.70
处置长期股权投资产生的投资收益	59,255,983.75	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	59,201,589.22	-103,834.70

其他说明：

本期发生额较上期发生额大幅度增加，主要原因为公司之子公司哈尔滨红博会展购物广场有限公司于本期转让其所持有的牡丹江红博购物广场有限公司100%股权，确认相关投资收益所致。

#### 66、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,665,715.09		1,665,715.09
其中：固定资产处置利得	1,665,715.09		1,665,715.09
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
补偿金		6,000,000.00	
罚款收入	117,259.61	4,923.00	117,259.61

违约金收入	42,000.00		42,000.00
处置分公司利得	30,590,384.98		30,590,384.98
其他	53,457.55	46,766.91	53,457.55
合计	32,468,817.23	6,051,689.91	32,468,817.23

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

本期发生额较上期发生额增加 436.52%，主要原因为根据 2015 年 11 月 13 日公司七届董事会第十二次会议决议及公司与三河市华燕商业服务有限公司签订的资产转让协议，公司将分公司工大高新燕郊哈特产品研发销售中心部分资产及负债按照中科华评报字（2015）第 206 号《评估报告》的评估价值 4158.50 万元，转让给三河市华燕商业服务有限公司，相关房屋建筑物于 2016 年 1 月 5 日办理完产权变更，相关转让收益于本期确认，致使本期营业外收入发生额较上期发生额大幅度增加。

## 67、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	1,297.33	787.20	1,297.33
其中：固定资产处置损失	1,297.33	787.20	1,297.33
债务重组损失		29,580.00	
罚款支出	60,000.00		60,000.00
赔偿支出	6,000.00		6,000.00
其他	432.00	118.23	432.00
合计	67,729.33	30,485.43	67,729.33

其他说明：

无

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,644,598.45	372,951.41
递延所得税费用	872,360.36	
合计	9,516,958.81	372,951.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	13,212,315.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	



不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,644,598.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	872,360.36
所得税费用	9,516,958.81

其他说明：

本期发生额较上期发生额增加 914 万元，主要原因为公司于上期转让分公司哈尔滨工大高新燕郊哈特产品研发销售中心部分资产及负债，相关房屋建筑物于 2016 年 1 月 5 日办理完产权变更，相关损益于本期确认所致。

## 69、其他综合收益

详见附注

## 70、现金流量表项目

### (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	本期发生额	上期发生额
哈尔滨工大集团股份有限公司往来款	45,214,594.07	111,480,157.56
补偿款		6,000,000.00
扬中市华翔电力设备有限公司	69,620,000.00	
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城	22,000,000.00	
创艺港国际电子商务产业园有限责任公司	22,000,000.00	
哈尔滨天鸣国际发展有限公司	5,000,000.00	
黑龙江乳业集团有限责任公司	7,140,000.00	
代收水电费、保险费等	12,795,885.53	
收保证金、押金	7,714,174.40	
其他	97,884,354.73	66,246,039.97
合计	289,369,008.73	183,726,197.53

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (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	本期发生额	上期发生额
哈尔滨工大集团股份有限公司往来款	94,584,844.77	11,256,935.00
支付的水电、采暖及燃油费	27,937,739.69	18,438,921.23
支付的广告宣传展览费	14,060,789.42	16,843,701.40
支付的审计咨询费	1,896,174.76	4,466,150.94
支付的商场活动费	5,379,415.29	5,775,367.77
支付的修理费	5,059,168.88	1,515,069.03
支付的办公费、招待费等费用	12,055,276.69	9,126,271.11
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城	7,200,000.00	
创艺港国际电子商务产业园有限责任公司	20,000,000.00	
支付的商铺返租款	46,419,524.45	

支付商场装修改造工程	10,661,546.06	
保险费	2,563,582.15	
保洁费	5,193,619.75	
其他	98,053,026.69	37,609,323.36
合计	351,064,708.60	105,031,739.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到哈尔滨工大集团股份有限公司返回股权受让款		180,000,000.00
合计		180,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

### (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄河公园项目融资款	745,227.00	1,803,939.60
合计	745,227.00	1,803,939.60

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退黄河公园项目融资款	200,000.00	9,256,688.00
合计	200,000.00	9,256,688.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 71、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,695,357.14	-29,641,111.77
加：资产减值准备	-159,796.57	-54,762.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,793,299.70	9,219,935.11
无形资产摊销	11,203,503.96	10,974,997.14
长期待摊费用摊销	45,266,567.01	34,747,792.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产	-32,256,100.07	

的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,297.33	787.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,980,848.76	16,854,702.97
投资损失（收益以“-”号填列）	-59,201,589.22	103,834.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	872,360.36	
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）	1,719,917.36	4,358,097.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,802,952.51	-14,494,135.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,073,780.96	164,137,391.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,186,494.21	196,207,529.84
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	86,653,927.50	152,016,988.13
减：现金的期初余额	105,686,997.96	196,515,973.09
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	-19,033,070.46	-44,498,984.96

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	86,653,927.50	105,686,997.96
其中：库存现金	253,971.91	737,773.71
可随时用于支付的银行存款	86,399,955.59	104,949,224.25
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	86,653,927.50	105,686,997.96

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

无

## 72、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 73、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 74、外币货币性项目

适用 不适用

## 75、套期

适用 不适用

## 76、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
牡丹江红博购物广场有限公司	10,000,000.00	100.00	转让	2016.6.27	已完成工商登记变更	59,255,983.75	0.00	0.00	0.00	0.00	无	0.00

其他说明:

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用√不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

#### 6、 其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨龙丹利民乳业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨红博广场有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨红博会展购物广场有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨红博新天地购物中心有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨红博物业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业	75.00		同一控制下企业合并
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	64.22		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	25.00	10,441.36		8,151,759.91
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	35.78	-22,082,757.42		205,386,557.66
合计		-22,072,316.06		213,538,317.57

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明:

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	1,766,302.96	21,168,812.88	22,935,115.84	-9,671,923.72		-9,671,923.72	3,679,913.86	21,492,652.20	25,172,566.06	-7,392,708.06		-7,392,708.06
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	53,431,627.27	1,886,778,996.35	1,940,210,623.62	1,366,236,849.58		1,366,236,849.58	14,931,912.74	1,862,345,341.07	1,877,277,253.81	1,241,585,320.40		1,241,585,320.40

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	5,552,037.54	41,765.44	41,765.44	-1,850,833.35	5,460,341.96	39,986.65	39,986.65	509,224.02
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	58,370,664.61	-61,718,159.37	-61,718,159.37	-12,655,396.23		-2,697,494.52	-2,697,494.52	148,220,113.13

其他说明:

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

其他说明:

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业	30.00		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

(2). 重要联营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	420,292.09		396,238.02	
非流动资产	4,522,453.90		4,625,455.24	
资产合计	4,942,745.99		5,021,693.26	
流动负债	3,035,205.78		2,932,837.95	
非流动负债				
负债合计	3,035,205.78		2,932,837.95	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额	572,262.06		626,656.59	
调整事项				



--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		697,869.10		478,306.09
净利润		-181,315.10		-346,115.66
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-181,315.10		-346,115.66
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(3). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无

(4). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(5). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 5、其他

无

#### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

#### 十一、公允价值的披露

适用 不适用

#### 十二、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)

哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	哈尔滨	高新技术	6,349.90	20.82%	20.82%
------------------	-----	------	----------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

哈尔滨工业大学高新技术开发总公司为国有控股企业，成立于1993年2月3日，法定代表人为张景杰，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、信息服务、国内商业；通过代理开展对外贸易与经济技术合作、工程承包与劳务输出。（以上项目国家有专项规定的除外）

本企业最终控制方是哈尔滨工业大学

其他说明：

无

## 2、本企业的子公司情况

单位：千元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
哈尔滨龙丹利民乳业有限公司	有限责任公司	哈尔滨利民经济技术开发区（珠海路1号）	吕莹	生产和销售含乳饮料、花色牛奶、牛奶、麦香牛奶、核桃牛奶	30,650	100	100	74950721-7
哈尔滨红博广场有限公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区护军街40号	王福志	在国家政策准许的范围内从事商场内商业物业管理	50,000	100	100	12803362-9
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	股份公司	哈尔滨市南岗区西大直街108号	朱淑杰	从事餐饮、卡拉OK、酒吧、商务服务；客房服务；美容美发	30,440	75	75	71205181-8
哈尔滨红博会展购物广场有限公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区红旗大街301号	王丽梅	从事商业信息咨询；网络科技服务；服装；为企业展览展示信息服务（需国家专项审批的除外）；餐饮管理；按行业主管部门核定的范围从事物业管理	50,000	100	100	74952162-5
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	有限责任公司	哈尔滨经开区南岗集中区红旗大街301号	王丽梅	针纺织品、日用百货、化妆品、珠宝首饰、眼镜、数码产品、服装鞋帽；滑冰室内场所服务；商务信息咨询、网络技术服务；展览展示服务；接受委托从事餐饮企业管理；物业管理；建筑工程的设计及施工；园林绿化工程设计；房地产信息咨询；室内装饰设计；保洁服务；汽车租赁；企业营销策划；设计、制作、代理、发布国内广告业务	95,017.60	64.22	64.22	08600552-2

### 3、 本企业合营和联营企业情况

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
联营企业:								
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	有限责任	哈尔滨	刘剑	从事机器人、自动化设备等高新技术产品的开发、生产和销售	812.5	30	30	71204462-6

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨工大集团股份有限公司	关联人(与公司同一董事长)
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	关联人(与公司同一董事长)
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	关联人(与公司同一董事长)
黑龙江乳业集团有限责任公司	其他
哈尔滨金星乳业有限责任公司	其他
哈尔滨工园物业管理有限责任公司	其他
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	其他
哈尔滨工大呼兰粮油工业有限公司	其他
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	其他
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	其他
北京协和瑞草天然药业有限公司	其他
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城	其他
哈尔滨龙成消防设施安装有限公司	其他
哈尔滨哈特新型建材制品有限责任公司	其他
哈尔滨工大集团股份有限公司西集淀粉厂	其他
山东泉兴银桥光电科技发展有限公司	其他
哈尔滨工大比亚乔机电产品有限公司	其他
哈尔滨鑫宏建筑装饰工程有限公司	其他
哈尔滨千年科技产业有限公司	其他
白城龙丹乳业科技股份有限公司	其他
三河市华燕商业服务有限公司	其他

其他说明

无

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

## 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	采购原材料	18,183,699.06	33,705,858.20

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江乳业集团有限责任公司	销售乳制品	42,166,503.60	42,819,787.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明  
无

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

## (3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
哈尔滨红博广场有限公司	40,000	2024-2-27	2026-2-26	否

关联担保情况说明  
无

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## (7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## (8). 其他关联交易

①哈尔滨工大集团股份有限公司免费为公司提供土地使用权，面积为 75,698.00 平方米；哈尔滨工业大学高新技术开发总公司免费为公司提供土地使用权，面积为 2,521.60 平方米。

## ②关联担保情况

本公司作为被担保方：

A. 哈尔滨工大集团股份有限公司为公司之子公司哈尔滨红博广场有限公司的借款 400,000,000.00 元提供抵押担保，担保期限为 2014 年 02 月 27 日至 2024 年 02 月 26 日。

B. 哈尔滨国际会展体育中心有限公司为公司之子公司哈尔滨红博会展购物广场有限公司借款 500,000,000.00 元提供抵押担保，担保期限为 2013 年 08 月 26 日至 2023 年 08 月 25 日。

## ③无偿使用商标

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

④公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签订《房屋互换使用协议》将公司位于哈尔滨南岗区护军街40号的房屋与哈尔滨工大集团股份有限公司位于哈尔滨市南岗区西大直街118号房屋20层的房屋互换使用。

⑤根据2015年11月13日公司七届董事会第十二次会议决议及公司与三河市华燕商业服务有限公司签订的资产转让协议,公司将分公司哈工大高新燕郊哈特产品研发销售中心部分资产及负债按照中科华评报字(2015)第206号《评估报告》的评估价值4158.5万元,转让给三河市华燕商业服务有限公司,相关房屋建筑物于2016年1月5日办理完产权变更,已于本期确认相关收益。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	199,642.97		199,642.97	
应收账款	哈尔滨金星乳业有限责任公司	567,274.05		567,274.05	
应收账款	哈尔滨工园物业管理有限责任公司	2,573.57		2,573.57	
应收账款	哈尔滨国际会展体育中心有限公司	1,380,461.52		1,380,461.52	
应收账款	哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	87,512.23		87,512.23	
应收账款	哈尔滨松花江乳业有限责任公司	112,289.50		112,289.50	
应收账款	黑龙江乳业集团有限责任公司	50,809,294.09		39,955,642.09	

### (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	2,340,824.80	2,340,824.80
应付账款	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	103,325.29	103,325.29
预收账款	哈尔滨国际会展体育中心有限公司	35,000.00	35,000.00
预收账款	哈尔滨工园物业管理有限责任公司	10,000.00	10,000.00
预收账款	哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	11,734.98	11,734.98
其他应付款	哈尔滨工大集团股份有限公司	174,006,476.58	223,213,744.57
其他应付款	哈工大呼兰粮油工业有限公司	1,025,344.26	1,025,344.26
其他应付款	哈尔滨工大集团股份有限公司西集淀粉厂	470,000.00	470,000.00
其他应付款	哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城	14,800,000.00	

**7、 关联方承诺**

无

**8、 其他**

无

**十三、 股份支付**

**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

无

**5、 其他**

无

**十四、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项**

**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

公司之子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司于本期向锦州神洲投资咨询有限公司借入 5000 万元短期借款，借款年利率为 10%，借款期限从 2016 年 4 月 27 日至 2016 年 7 月 31 日止，截止财务报告报出日，该借款尚未偿还，双方正在协商对该借款进行展期。

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

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、 其他

①公司之分公司名人俱乐部房屋被列入哈尔滨市地铁建设整体拆除范围,由于分公司名人俱乐部拆迁后已无经营场所及相关租赁业务,于2012年3月30日注销国(地)税税务登记,2012年9月27日注销工商登记。

②公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司本期实现收入42,222,925.07元,其中关联交易为42,166,503.60元,占99.87%;本期采购金额为33,419,774.05元,其中关联交易为18,183,699.06元,占54.41%。

③公司之分公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司玉米淀粉糖分公司自2006年10月开始停产;公司之分公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司中大植物蛋白分公司的蛋白生产车间自2007年11月开始停产。

④根据2015年11月13日公司七届董事会第十二次会议决议及公司与三河市华燕商业服务有限公司签订的资产转让协议,公司将分公司哈工大高新燕郊哈特产品研发销售中心部分资产及负债按照中科华评报字(2015)第206号《评估报告》的评估价值4158.5万元,转让给三河市华燕商业服务有限公司,相关房屋建筑物于2016年1月5日办理完产权变更,已于本期确认相关损益。

⑤根据2016年6月25日公司七届董事会第十八次会议决议及公司之子公司哈尔滨红博会展购物广场有限公司与扬中市华翔电力设备有限公司签订的资产转让协议,哈尔滨红博会展购物广场有限公司将持有的牡丹江红博购物广场有限公司100%股权全部转让给扬中市华翔电力设备有限公司,根据国融兴华评报字(2016)第080036号《资产评估报告》的评估价值1016.71万元,经交易双方协商后确定交易价格为人民币1000万元,相关转让手续已于2016年6月27日办理完毕,与转让相关的损益已于本期确认。

⑥根据2015年02月02日公司第七届董事会第五次会议,拟通过发行股份收购资产的方式,向彭海帆等40名交易对方购买汉柏科技有限公司的控股权,同时向不超过10名特定对象募集不超过本次交易总金额25%的配套资金。此次重大资产重组已于2016年3月16日取得中华人民共和国工业和信息化部批复,“一、同意哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司发行股份购买资产和定向增发股份募集配套资金的方案:1、哈尔滨工业大学高新技术开发总公司以所持汉柏科技有限公司8%股份认购工大

高新发行股份；2、工大高新向汉柏科技有限公司所有股东发行普通股股票 41,322.31 万股用于购买其 100%股权；3、工大高新向哈尔滨工业大学高新技术开发总公司等 10 名特定对象发行股票不超过 13,727.56 万股，募集配套资金不超过 83,051.75 万元；二、发行价格为工大高新第七届董事会第八次会议决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价，即 6.05 元/股。”此方案已于 2016 年 4 月 8 日中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件审核通过，并于同年 5 月 3 日得到中国证监会的核准。截止财务报告报出日，相关股权过户工商变更登记手续尚在办理中。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,112,871.20	14.45	1,112,871.20	100.00		1,112,871.20	15.50	1,112,871.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,666,126.92	60.60	1,445,088.96	30.97	3,221,037.96	4,146,108.92	57.75	1,416,315.65	34.16	2,729,793.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,920,280.53	24.95	1,920,280.53	100.00		1,920,280.53		1,920,280.53		
合计	7,699,278.65	/	4,478,240.69	/	3,221,037.96	7,179,260.65	/	4,449,467.38	/	2,729,793.27

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨新大地实业有限公司	1,112,871.20	1,112,871.20	100.00%	已涉诉，预计无法收回
合计	1,112,871.20	1,112,871.20	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	1, 113, 112. 18	55, 655. 75	5. 00%
1 年以内小计	1, 113, 112. 18	55, 655. 75	5. 00%
1 至 2 年	1, 860. 00	130. 20	7. 00%
2 至 3 年	104, 382. 40	10, 438. 24	10. 00%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	3, 446, 772. 34	1, 378, 864. 77	40. 00%
合计	4, 666, 126. 92	1, 445, 088. 96	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 28,773.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占应收帐款总额的比例 (%)
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	1, 380, 461. 52	5 年以上	17. 93
哈尔滨新大地实业有限公司	1, 112, 871. 20	5 年以上	14. 45
哈尔滨金星乳业有限公司	567, 274. 05	5 年以上	7. 37
吉林正大实业有限公司	302, 184. 95	5 年以上	3. 92
北京阳光溢彩公司	203, 799. 99	5 年以上	2. 65
合计	3, 566, 591. 71		46. 32

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	447,466,140.27	98.68	200,506.27	0.04	447,265,634.00	436,425,574.53	98.65	258,628.81	0.05	436,166,945.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,964,698.29	1.32	5,964,698.29	100.00		5,964,698.29	1.35	5,964,698.29	100.00	
合计	453,430,838.56	/	6,165,204.56	/	447,265,634.00	442,390,272.82	/	6,223,327.10	/	436,166,945.72

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	86,870,609.42	19,974.30	5%

1 年以内小计	86,870,609.42	19,974.30	5%
1 至 2 年	121,038,113.08	6,413.17	7%
2 至 3 年	178,091,241.63	441.52	10%
3 年以上			
3 至 4 年	28,020,596.54	1,240.76	20%
4 至 5 年	33,016,790.91	921.04	20%
5 年以上	428,788.69	171,515.48	40%
合计	447,466,140.27	200,506.27	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 58,122.54 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨红博会展购物广场有限公司		305,611,600.00	5 年以内	67.39	
哈尔滨红博广场有限公司		138,419,092.70	5 年以内	30.52	
哈尔滨宇宏塑料制品有限公司		951,632.70	5 年以上	0.21	951,632.70
王猛		946,007.60	5 年以上	0.21	378,403.04
黑龙江省依兰煤矿		576,133.14	5 年以上	0.13	576,133.14
合计	/	446,504,466.14	/	98.46	1,906,168.88

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	609,177,946.36		609,177,946.36	609,177,946.36		609,177,946.36
对联营、合营企业投资	663,111.26		663,111.26	717,505.79		717,505.79
合计	609,841,057.62		609,841,057.62	609,895,452.15		609,895,452.15

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨龙丹利民乳业 有限公司	52,198,149.05			52,198,149.05		
哈尔滨红博广场有限 公司	36,983,447.06			36,983,447.06		
哈尔滨哈特商务酒店 有限公司	22,828,752.43			22,828,752.43		
哈尔滨红博会展购物 广场有限公司	72,628,495.82			72,628,495.82		
哈尔滨红博物产经营 有限责任公司	424,539,102.00			424,539,102.00		
合计	609,177,946.36			609,177,946.36		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

							润				
一、合 营企业											
小计											
二、联 营企业											
哈尔滨群 博智能机 器人有限 责任公司	717,505.79			-54,394.53						663,111.26	
小计	717,505.79			-54,394.53						663,111.26	
合计	717,505.79			-54,394.53						663,111.26	

其他说明：

无

#### 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,913,234.94	57,398,403.52	56,053,490.71	15,808,828.66
其他业务	7,726,824.71	265,867.76	6,494,013.70	225,580.51
合计	97,640,059.65	57,664,271.28	62,547,504.41	16,034,409.17

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-54,394.53	-103,834.70
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-54,394.53	-103,834.70

#### 6、其他

无

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	91,510,786.49	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,285.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-7,658,699.04	
少数股东权益影响额		
合计	83,998,372.61	

## 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益
-------	----------	------

	益率 (%)	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	2.86	0.052	0.052
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.47	-0.117	-0.117

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

无



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的半年报告及会计报表
	本报告期在上海证券报公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

董事长：张大成

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 19 日

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司