



# 工新 3

NEEQ : 400100

## 哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

HARBIN GONG DA HIGH-TECH ENTERPRISE DEVELOPMENT CO., LTD

## 年度报告

——2022——

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	10
第四节	重大事件.....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	37
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	43
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	47
第八节	财务会计报告.....	50
第九节	备查文件目录.....	157

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人任会云、主管会计工作负责人苏宏瑞及会计机构负责人（会计主管人员）王梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

中准会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中准”）对哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司（以下简称“工大高新”、“公司”）2022年的财务报告进行了审计，并出具了无法表示意见的审计报告。根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号——非标准审计意见及其涉及事项的处理（2020年修订）》等有关规定的要求，公司董事会对审计意见涉及相关事项说明如下：

在中准为公司提供财务审计和相关专项审计服务期间，公司积极配合开展现场审计工作，及时提供审计工作所需的各项资料，并配合其开展现场走访工作等，中准为公司2022年度财务会计报告出具了无法表示意见的审计报告，公司董事会对会计师审计意见中部分事项持保留意见。

#### 一、关于公司持续经营能力

2022年度，公司全口径营业收入26,743.50万元。其中，公司红博商业实现营业收入25,529.11万元；公司其他分、子公司实现营业收入1,214.39万元。

公司红博商业是黑龙江省规模最大、业态最丰富、客层涵盖最全的文化商业中心之一。红博商业自1997年成立以来，积累了大量的消费者资源和供应商伙伴资源。从以批发零售为主的红博广场为起点，发展为以艺术文化为引领、以创新商业为主体、以时尚产业为延伸、以智能科技为依托的新商业经济体，打造了“商、艺、旅、产、学、研”六大业态融合发展的创新型商业模式，已经在本埠具有较大的影响

力和认知度。近年来,面对客观环境变化,公司红博商业基于创新的商业模式和战略基础,与时俱进地进行战略升级,通过营销推广、商业布局、产业孵化,形成商业转换,实现效益。

2022年11月21日,黑龙江省哈尔滨市中级人民法院(以下简称“哈中院”)裁定对公司及公司四家子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(以下简称“红博广场”)、哈尔滨红博会展购物广场有限公司和哈尔滨红博物产经营有限责任公司(以下合称“工大高新等五家公司”)进行实质合并重整。2023年1月30日,工大高新等五家公司管理人(以下简称“公司管理人”)与深圳高新投集团签署《重整投资协议》。在《重整投资协议》约定的投资条件达成前提下,公司管理人将根据协议的具体内容并结合工大高新等五家公司实际情况和债权人、出资人的沟通情况,制定并向哈中院和债权人会议提交《重整计划》(草案),法院将召开债权人会议对《重整计划》(草案)进行表决。如重整计划获批并顺利实施,将有利于优化公司资产负债结构,从根本上摆脱债务和经营困境,化解破产清算风险。

董事会认为,公司虽仍然面临一定经营风险,但本年度持续经营能力假设是存在的,公司目前仍具备持续经营能力。同时,如重整成功,通过新股东加入及开拓新的业务领域,也有助于进一步增强公司的持续经营和盈利能力。

## 二、关于计提预计负债

### 1、因对外担保计提预计负债

截至2022年12月31日,公司为哈尔滨工业大学高新技术开发总公司(以下简称“工大高总”)和哈尔滨工大集团股份有限公司(以下简称“工大集团”)及其关联方提供违规担保本金余额为25.12亿元;公司为原公司全资子公司汉柏科技有限公司(以下简称“汉柏科技”,现工大集团关联方)提供担保本金余额为16.9亿元。依据借款合同、担保合同、生效判决、公司管理人向哈中院提交的《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司等五家公司关于提请人民法院确认无异议债权的报告》及哈中院关于债权确认的《民事裁定书》([2022]黑01破86之一),参考黑龙江启凡律师事务所出具的《关于公司对外担保及资金占用事项之法律分析意见》、公司管理人备忘录及汉柏科技出具的财务报表,公司管理层经过审慎分析,合理判断公司应承担部分或全部担保责任的可能性,2022年度公司对上述担保应计提预计负债98,095.12万元;同时,依据担保合同、公司管理人向哈中院提交的《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司等五家公司关于提请人民法院确认无异议债权的报告》及哈中院关于债权确认的《民事裁定书》([2022]黑01破86之一),2022年度对上述担保计提预计负债冲回金额35,471.18万元;公司对上述担保累计计提预计负债628,958.43万元(其中2022年度计提金额为62,623.94万元)。

### 2、因投资者诉讼索赔计提预计负债

公司于2020年10月23日收到黑龙江证监局《行政处罚决定书》([2020]2号)及《市场禁入决定书》([2020]2号)。因公司未及时披露关联方非经营性资金占用、对外担保、基本账户被冻结等违反证券法律法规的情况,黑龙江证监局对公司和相关人员给予行政处罚。公司适格股票投资者可能依据行政处罚结论起诉公司,要求公司进行赔偿。

截至本报告签发日,公司涉及投资者诉讼索赔案件686起,投资者请求法院判令工大高新等赔偿其投资差额损失、佣金等合计19,967.68万元及诉讼费用。根据《企业会计准则第13号—或有事项》相关规定,对于上述案件企业应当在资产负债表日依据实际情况和所掌握的证据计提预计负债,并按照履行相关现实义务时所需支出的最佳估计数进行计量。公司聘请北京市金杜律师事务所代理公司与投资者之间的证券虚假陈述责任纠纷案件。管理层经过审慎判断和合理估计,同时结合北京市金杜律师事务所

出具的法律分析意见，对公司与投资者之间的证券虚假陈述责任纠纷案件累计计提预计负债 2,996.84 万元。

### 三、关于计提信用减值损失

截至 2022 年 12 月 31 日，工大集团及其关联方资金占用本金余额为 76,326.86 万元。为真实反映公司 2022 年度财务状况和经营成果，根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，公司在 2022 年 12 月 31 日对工大集团及其关联方的资金占用重新计量预期信用损失，同时参考黑龙江启凡律师事务所出具的《关于公司对外担保及资金占用事项之法律分析意见》及汉柏科技出具的财务报表，2022 年度公司对该资金占用款项计提信用减值损失为-449.09 万元，累计计提了 68,945.50 万元信用减值损失。

### 四、关于红博地下商城经营权事项

依据协议约定，哈尔滨博物广场有限公司（后更名为红博广场）对红博地下商城的经营管理期间为 1997 年 8 月至 2022 年 8 月。2023 年 3 月 2 日，公司管理人收到工大集团管理人《告知函》：2021 年 9 月 24 日，哈中院裁定工大集团重整，并于同日指定管理人。经了解，贵司当前经营管理的位于哈尔滨市南岗区东、西直大街、红军街交口处，哈房权证南字第 00065080 号，建筑面积 58,839.30 m<sup>2</sup> 的南岗红博地下广场，其证载工大集团名下，属于工大集团的资产，贵司对上述资产经营管理权已于 2022 年 8 月到期。截至目前，贵司仍在占有经营。请贵司收到此函 7 日内向工大集团移交资产及相应经营材料，并支付超期继续占用期间产生的费用以及经营收益。若你方欲继续租赁上述资产，需收到此函 3 日内与工大集团及管理人联系，重新协商签署经营管理协议等事宜。

因上述事项的存在，红博广场自 2022 年 8 月 16 日以后的经营成果归属尚不明确，故将 2022 年 8 月 16 日后的收入及直接成本调整至其他应付款，帐面长期待摊及在建工程余额，全部摊销。待上述事项解决后明确经营成果归属。

综上，公司对上述会计师无法表示意见相关事项的处理是审慎的。2023 年度，公司董事会将积极消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，进一步提升主营业务的规模和盈利能力；进一步完善内部控制运行机制，提升内部治理水平；积极依法配合法院及公司管理人开展司法重整相关工作，并积极做好日常运营管理工作，持续关注相关事项的后续进展及时履行信息披露义务。同时，公司董事会也将针对会计师无法表示意见相关内容，督促管理层强化整改措施的落实，尽快完成整改。

## 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
工大高新等五家公司破产重整相关风险	2022 年 11 月 21 日，哈中院裁定对工大高新等五家公司进行实质合并重整，并指定哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司清算组担任工大高新等五家公司实质合并重整案管理人。重整期间，公司将依法配合法院及公司管理人开展相关工作，并积极做好日常运营管理工作，持续关注相关事项的后续进展及时履行信息披露义务。工大高新等五家公司实质合并重整能否成功存在重大不确定性，如未在法律规定的时限内提交重整计划、重整计划未得到债权人会议表决通过，法院将裁定终止重整程序，并宣告工大高新等五家公司破产。请广大投资者注意投资风险。

<p>控股股东工大高总、关联方工大集团及其关联企业破产重整相关风险</p>	<p>2021年9月24日，哈中院裁定工大集团重整。2022年10月26日，公司接到公司控股股东工大高总通知，哈中院下达（2022）黑01破申105号《民事裁定书》，裁定受理工大高总破产重整申请。2023年1月3日，哈中院裁定工大高总、工大集团等73家公司实质合并重整。</p> <p>截至本报告签发日，工大高总持有公司股份149,248,431股，占公司总股本的14.42%。上述股份中66,785,593股处于司法冻结状态，82,462,838股通过中信证券股份有限公司信用担保账户持有。工大高总重整事项可能导致公司控股股东发生变化。</p> <p>截至本报告签发日，公司被关联方工大集团及其关联企业资金占用本金余额为7.63亿元，为控股股东工大高总、关联方工大集团及其关联企业违规担保本金余额为25.12亿元。工大高总、工大集团等73家公司能否重整成功存在重大不确定性。如重整不成功，存在被哈中院裁定终止重整程序并被宣告破产清算风险，公司的资金占用和违规担保等问题存在无法全部化解的风险，公司对工大集团、工大高总的债权存在不能全部收回的风险。</p>
<p>资产注入承诺无法正常履行的风险</p>	<p>截至本报告签发日，控股股东工大高总资产注入承诺超期未履行，资产注入承诺存在无法正常履行的风险。</p>
<p>诉讼风险</p>	<p>截至本报告签发日，公司累计涉及投资者诉讼索赔案件686起，诉讼请求总金额为1.99亿元。部分投资者诉讼索赔案件已下达判决。如果后续公司承担大额赔偿责任，对公司的经营将产生不利影响。</p>
<p>经营风险</p>	<p>公司主营业务为商业服务业。报告期内，公司主营业务仍面临较大的经营压力；受诉讼及执行案件的影响，公司多个账户被冻结，公司和子公司资产及公司持有子公司股权被查封、冻结；公司被列为失信被执行人，融资难度大、流动性短缺，对公司正常生产经营构成影响。进入重整程序后，公司管理人已向哈中院申请解除工大高新等五家公司财产的保全措施、中止相关执行程序。截至本报告签发日，公司部分银行账户已解除冻结，部分案件已中止执行程序。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期工大高新等五家公司进入破产重整程序。</p>

## 释义

释义项目	指	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
工大集团	指	哈尔滨工大集团股份有限公司
深圳高新投集团	指	深圳市高新投集团有限公司
红博会展	指	哈尔滨红博会展购物广场有限公司
红博物产	指	哈尔滨红博物产经营有限责任公司
红博广场	指	哈尔滨红博广场有限公司
红博商贸城	指	哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司红博商贸城
红博商业	指	公司以红博会展、红博物产、红博广场及红博商贸城为经营主体的商业服务业
龙丹利民	指	哈尔滨龙丹利民乳业有限公司
汉柏科技	指	汉柏科技有限公司
汉柏明锐	指	天津汉柏明锐电子科技有限公司
汉柏信息技术	指	天津汉柏信息技术有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
黑龙江证监局	指	中国证券监督管理委员会黑龙江监管局
哈中院	指	黑龙江省哈尔滨市中级人民法院
江海证券	指	江海证券有限公司
中准会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
会展中心	指	哈尔滨国际会展体育中心有限公司
机场路公司	指	哈尔滨机场专用路有限公司
哈南国际	指	哈尔滨哈南国际开发开放总部投资有限公司
黑乳集团	指	黑龙江乳业集团有限责任公司
唐山渤海石油	指	唐山渤海石油有限责任公司
上海建奥	指	上海建奥实业有限公司
龙丹日高	指	哈尔滨市龙丹日高乳业有限责任公司
新华富时	指	北京新华富时资产管理有限公司
中程租赁	指	中程租赁有限公司
雪松国际	指	雪松国际信托股份有限公司
建设银行动力支行	指	中国建设银行股份有限公司哈尔滨动力支行
龙江银行南阳支行	指	龙江银行股份有限公司哈尔滨南阳支行
通成投资	指	哈尔滨通成投资顾问有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司
英文名称及缩写	HARBIN GONG DA HIGH-TECH ENTERPRISE DEVELOPMENT Co., LTD HGDHTED
证券简称	工新 3
证券代码	400100
法定代表人	任会云

### 二、联系方式

董事会秘书	周雪晶
联系地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 398 号
电话	0451-86269034
传真	0451-86269032
电子邮箱	gongdagaoxin@163.com
公司网址	<a href="http://www.hit-hi-tech.com">http://www.hit-hi-tech.com</a>
办公地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区长江路 398 号
邮政编码	150000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的退市板块
成立时间	1993 年 7 月 28 日
进入退市板块时间	2021 年 11 月 3 日
分类情况	每周交易三次
行业（管理型行业分类）	批发和零售-零售业-（F52）
主要业务	商业服务业
主要产品与服务项目	商业物业管理
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	1,034,735,218 股
优先股总股本（股）	0 股
控股股东	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为哈尔滨工业大学，无一致行动人

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91230199128022559C	否
注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区西大直街 118 号	否
注册资本	1,034,735,218 元	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券		
主办券商办公地址	北京市朝阳区东三环南路 52 号顺迈金钻 16 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	江海证券		
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	支力	韩丽新	
	1年	1年	年 年
会计师事务所办公地址	吉林省长春市人民大街 4111 号兆丰国际大厦 17 楼		

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	267,435,017.03	363,397,810.58	-26.41%
毛利率%	50.76%	60.51%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-1,240,174,596.94	-1,130,297,995.93	-9.72%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-432,579,313.90	-344,505,192.84	-25.57%
加权平均净资产收益率%(依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算)	不适用	0.00%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	不适用	0.00%	-
基本每股收益	-1.1985	-1.0924	-9.71%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,316,982,847.99	3,474,714,209.84	-4.54%
负债总计	11,793,331,299.44	10,666,170,588.46	10.57%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-8,347,285,629.22	-7,107,111,032.28	-17.45%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-8.07	-6.87	-17.47%
资产负债率%(母公司)	309.10%	275.93%	-
资产负债率%(合并)	355.54%	306.97%	-
流动比率	0.07	0.09	-
利息保障倍数	-3.71	-2.98	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,143,556.13	44,823,206.33	-57.29%
应收账款周转率	20.89	12.01	-
存货周转率	12.09	13.45	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.54%	-6.01%	-
营业收入增长率%	-26.41%	28.49%	-
净利润增长率%	-9.22%	43.40%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	1,034,735,218	1,034,735,218	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-591,572.73
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）	200,631.68
债务重组损益	29,914.35
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-616,663,350.53
除上述各项之外的营业外收入和支出	-213,144,239.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-830,168,616.39</b>
所得税影响数	-22,573,333.35
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-807,595,283.04</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

## (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

### 1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 请填写具体原因  不适用

### 2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## (十) 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

## 二、主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

报告期内公司所从事的主要业务类型为商业服务业。

公司红博商业经营项目主要有：商业信息咨询；服装；餐饮管理；批发、零售：针纺织品、日用百货、化妆品、数码产品、家用电器、办公用品等；餐饮服务；网络科技服务；食品生产经营；滑冰市内场所服务；为企业提供展览展示信息服务；在国家政策准许的范围内从事商场内商业物业管理等。

公司红博商业以出租商业物业、自营、联营等方式对公司商业综合体进行运营，是大型多业态、复合型商业运营机构。公司红博商业创立于 1997 年，长期以来，公司红博商业以业界领先的经营理念、适应时代发展的创新精神，与时俱进地进行发展战略的创新与升级。从以批发零售为主的红博广场为起点，发展为以艺术文化为引领、以创新商业为主体、以时尚产业为延伸、以智能科技为依托的新商业经济体，打造了“文、商、旅、展、学、研”六大业态融合发展的创新型商业模式。目前，以品牌服装专业化市场为主的“哈尔滨红博广场”、以“文化+商业”为主要驱动力的高品质购物中心“红博会展购物广场”、以公园为主题的城市生活方式空间“红博中央公园”，在商业界内已经具有较大的影响力和认知度，受到广大消费者的普遍认可。

报告期内，由于疫情的持续影响，公司红博商业所属的商业服务业领域受到较大冲击。面对困难和压力，公司红博商业实现“疫情防控”和“业务经营”两手抓，内部强化队伍建设和费用管控，外部拓展品牌资源合作渠道，在整体上保持了相对稳定的大局。

2023年，在我国疫情防控政策优化调整的背景下，公司红博商业将全力把握商业行业新时期下的发展机遇和广阔发展空间，适应新商业变化发展规律，在业态招商、运营管理、营销推广等方面创新工作思路，以实现“新时期、新商业、新红博”为思想纲领，努力实现发展目标。

## 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	180,325,915.42	5.44%	173,486,960.59	4.99%	3.94%
应收票据	0	-	0	-	-
应收账款	34,302,216.34	1.03%	33,573,143.27	0.97%	2.17%
存货	10,222,488.62	0.31%	11,583,952.55	0.33%	-11.75%
投资性房地产	19,109,501.47	0.58%	22,544,475.50	0.65%	-15.24%
长期股权投资	0	-	531,880.98	0.02%	-100.00%
固定资产	2,563,075,843.37	77.27%	2,612,807,855.98	75.19%	-1.90%
在建工程	45,887,662.06	1.38%	46,816,058.32	1.35%	-1.98%
无形资产	171,668,768.47	5.18%	188,289,551.17	5.42%	-8.83%
商誉	0	-	0	-	-
短期借款	20,000,000.00	0.60%	20,000,000.00	0.58%	0.00%
长期借款	0	-	0	-	-
预付款项	2,809,209.92	0.08%	2,943,601.83	0.08%	-4.57%

其他应收款	81,267,214.19	2.45%	79,840,418.21	2.30%	1.79%
持有待售资产	10,817,592.41	0.33%	9,159,412.19	0.26%	18.10%
债权投资	0	0%	50,000,000.00	1.44%	-100.00%
使用权资产	146,685,828.05	4.42%	183,375,627.61	5.28%	-20.01%
应付账款	1,255,409,374.04	37.85%	1,105,280,163.38	31.81%	13.58%
预收账款	37,688,733.59	1.14%	43,487,100.15	1.25%	-13.33%
应付职工薪酬	4,840,324.26	0.15%	9,020,313.87	0.26%	-46.34%
其他应付款	3,044,418,834.32	91.78%	2,640,145,540.36	75.98%	15.31%
一年内到期的非流动负债	950,129,804.09	28.64%	952,864,587.75	27.42%	-0.29%
租赁负债	122,208,003.77	3.68%	156,973,557.52	4.52%	-22.15%
预计负债	6,319,552,656.44	190.52%	5,702,889,305.91	164.13%	10.81%

### 资产负债项目重大变动原因:

债权投资：系“红博会展信托收益权资产支持专项计划次级资产支持证券”本金 50,000,000.00 元，因其为劣后级资产支持证券，故市场价值及清算价值预计为 0。

长期股权投资：系根据 2022 年 9 月 23 日哈中院民事裁定书（[2021]黑 01 破 08 之二），裁定公司之联营企业哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司进行实质合并重整，故公司对其投资全额计提减值损失所致。

应付职工薪酬：系公司之子公司红博会展及红博物产经营本年度对员工的激励方式变更所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	267,435,017.03	-	363,397,810.58	-	-26.41%
营业成本	131,685,794.53	49.24%	143,492,194.29	39.49%	-8.23%
毛利率	50.76%	-	60.51%	-	-
销售费用	61,418,492.49	22.97%	85,340,853.62	23.48%	-28.03%
管理费用	174,691,582.61	65.32%	186,279,676.71	51.26%	-6.22%
研发费用	0	-	0	-	-
财务费用	269,648,553.49	100.83%	292,940,262.78	80.61%	-7.95%
信用减值损失	-46,830,841.96	-17.51%	2,900,677.77	0.80%	-1,714.48%
资产减值损失	-531,880.98	-0.20%	0	0%	-100.00%
其他收益	1,087,852.79	0.41%	1,092,891.01	0.30%	-0.46%
投资收益	0	-	19,070.46	0.01%	-100.00%
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	-591,572.73	-0.22%	2,000.00	0.00%	-29,678.64%
汇兑收益	0	-	0	-	-
营业利润	-438,322,850.67	-163.90%	-364,049,349.71	-100.18%	-20.40%

营业外收入	141,866.90	0.05%	305,767.09	0.08%	-53.60%
营业外支出	844,605,585.34	315.82%	812,047,208.51	233.46%	4.01%
净利润	-1,284,892,072.83	-480.45%	-1,176,423,335.97	-323.73%	-9.22%

#### 项目重大变动原因:

信用减值损失: 主要系“红博会展信托收益权资产支持专项计划次级资产支持证券”本金 50,000,000.00 元, 因其为劣后级资产支持证券, 故市场价值及清算价值预计为 0。

资产减值损失: 系根据 2022 年 9 月 23 日哈中院民事裁定书 ([2021]黑 01 破 08 之二), 裁定公司之联营企业哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司进行实质合并重整, 故公司对其投资全额计提减值损失所致。

投资收益: 本年度未发生投资收益。

资产处置收益: 主要系子公司龙丹利民处置锅炉及锅炉排放系统所致。

营业外收入: 主要系公司之子公司红博会展对商场业主的扣分罚款收入减少所致。

#### (2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	189,197,825.68	260,793,448.88	-27.45%
其他业务收入	78,237,191.35	102,604,361.70	-23.75%
主营业务成本	131,119,446.36	142,408,799.23	-7.93%
其他业务成本	566,348.17	1,083,395.06	-47.72%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
租金收入	136,874,660.86	104,270,759.98	23.82%	-18.87%	-8.01%	-9.00%
餐饮、服务业	1,688,575.60	571,571.40	66.15%	-61.50%	-41.26%	-11.66%
商业商品销售	50,634,589.22	26,277,114.98	48.10%	-42.26%	-6.45%	-19.87%

#### 按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
东北地区	189,197,825.68	131,119,446.36	30.70%	-27.45%	-7.93%	-14.70%

#### 收入构成变动的原因:

无

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	比优特商贸有限公司	5,083,746.79	1.90%	否
2	希杰希界维(哈尔滨)国际影城有限公司南岗分公司	5,076,285.14	1.90%	否
3	深圳全棉时代科技有限公司	1,206,055.05	0.45%	否
4	斐鸿服饰有限公司	1,034,208.00	0.39%	否
5	小米之家科技有限公司哈尔滨第二分公司	930,385.32	0.35%	否
	合计	13,330,680.29	4.98%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	路威酩轩香水化妆品(上海)有限公司	14,161,060.69	52.52%	否
2	欧莱雅(中国)有限公司	9,975,515.34	37.00%	否
3	资生堂丽源化妆品有限公司哈尔滨分公司	1,002,619.90	3.72%	否
4	哈尔滨辛堂机电设备有限公司	252,088.70	0.93%	否
5	哈尔滨东南佰盛实业有限公司	61,024.32	0.23%	否
	合计	25,452,308.95	94.40%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,143,556.13	44,823,206.33	-57.29%
投资活动产生的现金流量净额	-9,521,996.18	-43,660,488.18	78.19%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-75,001,340.08	100.00%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：主要系本期经营活动现金流入金额较上期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额：主要系本期构建固定资产所支付的现金较上期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额：系本期未发生筹资活动现金流量情况所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
龙丹利民	控股子公司	生产和销售含乳制品、饮料、花色牛奶、麦香牛奶、核桃牛奶。	30,650,000.00	384,605,796.11	-54,650,022.75	1,745,898.55	386,748.65
红博广场	控股子公司	食品生产经营；在国家政策准许的范围内从事商场内商业物业管理。	50,000,000.00	626,250,140.72	58,284,541.36	6,653,764.70	-27,004,226.23
红博会展	控股子公司	为食品生产经营；公共场所卫生；出版物零售；烟草制品零售；经营性停车场；电信业务经营。庆典礼仪服务；房屋租赁；商务信息咨询；网络技术服务；为企业提供展览展示信息服务；接受委托从事委托方的企业管理；按行业主管部门核定的范围从事物业管理；批发、零售：日用百货、玩具、珠宝首饰、钟表、办公用品、服装鞋帽、数码电器、化妆品、眼镜、农副产品；建筑物清洁服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务；摄影服务；汽车租赁；企业营销策划。	50,000,000.00	1,945,127,942.58	39,420,784.84	92,789,442.22	-30,005,783.39

哈尔滨哈特商务酒店有限公司	控股子公司	餐饮、卡拉 OK、酒吧、商务服务、客房服务、美容美发、自有房屋租赁。	30,438,336.57	92,321,615.43	35,015,975.03	4,061,946.45	1,992,688.33
红博物产	控股子公司	食品生产；食品流通；餐饮服务；娱乐场所；互联网上网服务；电影放映；出版物零售；烟草制品零售；健身服务；保龄球服务；杂技表演；理发及美容服务。经销：针纺织品、日用百货、化妆品、珠宝首饰、眼镜、数码产品、厨房用具、家用电器、办公用品、医疗器械、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；摄影服务；保洁服务；汽车租赁；自有房屋租赁；企业营销策划；设计、制作、代理、发布国内广告业务；城市停车场服务。	95,017,600.00	2,665,911,757.67	-385,230,735.91	134,035,212.51	-126,371,291.16
群博机器人	参股公司	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；购销通信网络产品(国家有专项规定限制经营商品除外)；按与通信公司合作协议开展代维、代营电信业务；购销电子产品、办公用品；发布国内广告、电脑刻字。	8,125,000.00	5,014,740.17	1,355,355.49	0	-136,561.33

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	无关联	联营

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

2022年度，公司全口径营业收入26,743.50万元。其中，公司红博商业实现营业收入25,529.11万元；公司其他分、子公司实现营业收入1,214.39万元。

公司红博商业是黑龙江省规模最大、业态最丰富、客层涵盖最全的文化商业中心之一。红博商业自1997年成立以来，积累了大量的消费者资源和供应商伙伴资源。从以批发零售为主的红博广场为起点，发展为以艺术文化为引领、以创新商业为主体、以时尚产业为延伸、以智能科技为依托的新商业经济体，打造了“商、艺、旅、产、学、研”六大业态融合发展的创新型商业模式。已经在本埠具有较大的影响力和认知度。近年来，面对客观环境变化，基于创新的商业模式和战略基础，与时俱进地进行战略升级，通过营销推广、商业布局、产业孵化，形成商业转换，实现效益。

2022年11月21日，哈中院裁定对工大高新等五家公司进行实质合并重整。2023年1月30日，工大高新等五家公司管理人与深圳高新投集团签署《重整投资协议》。在《重整投资协议》约定的投资条件达成前提下，公司管理人将根据协议的具体内容并结合工大高新等五家公司实际情况和债权人、出资人的沟通情况，制定并向哈中院和债权人会议提交《重整计划》（草案），法院将召开债权人会议对《重整计划》（草案）进行表决。如重整计划获批并顺利实施，将有利于优化公司资产负债结构，从根本上摆脱债务和经营困境，化解破产清算风险。公司虽仍然面临一定经营风险，但本年度持续经营能力假设是存在的，公司目前仍具备持续经营能力。同时，如重整成功，通过新股东加入及开拓新的业务领域，也有助于进一步增强公司的持续经营和盈利能力。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 **10%**及以上

是 否

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
华林证券	工大高新、会展中心、红博会展、工大集团	金融借款合同纠纷	否	910,394,311.19	否	哈中院作出（2019）黑 01 民初 965 号《民事判决书》，判决工大高新给付借款本金 910,394,311.19 元及利息、违约金及其他费用；华林证券股份有限公司对质押物、抵押物享有优先受偿权。案件受理费、保全费 4,648,108.40 元由工大高新、会展中心、红博会展负担。	2020 年 11 月 3 日
大连银行股份有限公司上海分行、杭州东方邦信橙和投资合伙企业（有限合伙）	工大集团、黑乳集团、唐山渤海石油、工大高新、工大高总	借款合同纠纷	否	780,000,000.00	是	哈中院作出（2021）黑 01 执恢 290 号《通知》：法院将对工大集团位于哈尔滨市南岗区颐园街 2 号 A1 栋-5-33 层房产进行评估、拍卖；对上述房产被执行人能否与申请执行人共同协商议价，或共同确定评估机构，请 5 日内予以答复。因涉案资产价值较大，工大集团、黑乳集团、唐山渤海石油、工大高总、工大高新应委托执行代理人，以便及时履行义务、主张权利（公告编号：2021-052）。 哈中院作出（2021）黑 01 执恢 290 号之一《执行裁定书》，裁定变更杭州东方邦信橙和投资合伙企业（有限合伙）为本案申请执行人。	2021 年 12 月 27 日
黑龙江省七建建筑工程有限责任公司、黑龙江省龙构建筑工程有限责任公司	会展中心、红博商贸城、工大高新	履行和解协议纠纷	否	230,931,615.77	否	哈中院对公司位于哈尔滨市香坊区香福路 43 号土地使用权上的消防水池、变电设备、铁路专用线及哈特建设库存，以 9,239,470.00 元的价值以物抵债给申请执行人黑龙江省龙构建筑工程有限责任公司，抵偿其所欠部分债务（公告编号：2022-022）。 哈中院作出（2018）黑 01 执 35 号之五《执行裁定书》，查封红博中央公园地上及地下商业区（黄河公园地下二期工程）1 至-2 层的 31 轴/3/0A 轴至 T 轴；T 轴/31 轴至 52 轴；52 轴/T 轴至 W 轴；W 轴/52 轴至 61 轴；61 轴/W 轴至 A 轴；A 轴/61 轴至 53 轴；53 轴/A 轴至 3/A01 轴；3/A01 轴/53 轴至 31 轴合围区域及地下停车场、本馆、别馆（公告编号：2020-079）。	2022 年 11 月 2 日

						<p>哈中院作出（2018）黑 01 执 35 号之八《执行裁定书》，查封红博商贸城、工大高新开发的位于哈尔滨市南岗区红旗大街、海河路、黄河路、泰山北路合围区域的红博中央公园地下商业区（黄河公园地下二期工程）-1 至-2 层的 15 轴 / A 轴至 Q1 轴；Q1 轴 / 15 轴至 1 / 2 轴；1 / 2 轴 / Q1 轴至 F1 轴；F1 轴 / 1 / 2 轴至 1 轴；1 轴 / F1 轴至 A 轴；A 轴 / 1 轴至 15 轴合围区域（公告编号：2022-023）。</p> <p>哈中院作出（2018）黑 01 执 35 号《执行裁定书》，裁定拍卖工大高新所有的位于哈尔滨市红博中央公园的(1)别馆，建筑面积：5,917.73 平方米；(2)商场负一层 42 轴至 61 轴之间，建筑面积：22,522.51 平方米；(3)商场负二层 42 轴至 61 轴之间，建筑面积：23,816.06 平方米；(4)地下停车场，建筑面积：23,670.50 平方米；(5)垃圾转运间，建筑面积：150.31 平方米五处房产。</p> <p>2022 年 11 月 1 日哈中院发布公告：将于 2022 年 12 月 2 日 10 时至 2022 年 12 月 3 日 10 时止（延时的除外）在京东网络司法拍卖平台上进行公开拍卖活动。2022 年 11 月 23 日哈中院发布变更公告：因被执行人破产，撤回拍卖公告。</p>	
深圳市宏利创新投资合伙企业（有限合伙）	工大集团、工大高新、通成投资顾问、工大高总、哈尔滨工大高科技实业股份有限公司、上海俱仁贸易有限公司	金融借款合同纠纷	否	348,510,000.00	是	<p>浙江省高级人民法院作出（2018）浙民初 18 号《民事判决书》，判决工大集团偿还本金 34,851 万元和利息、罚息、复利以及其他费用，并承担案件受理费等 2,356,958.55 元。工大高新、工大高总、哈尔滨工大高科技实业股份有限公司对付款义务承担连带清偿责任（公告编号：2018-141）。哈中院作出（2019）黑 01 执 1885 号《执行通知书》，责令公司等立即履行（2018）浙民初 18 号判决书确定的义务并承担本案申请执行费用。</p>	2019 年 10 月 24 日
建设银行动力支行	红博广场、工大高新、工大集团	金融借款合同纠纷	否	274,969,939.17	否	<p>哈中院作出（2021）黑 01 民初 1217 号《民事裁定书》，裁定冻结红博广场、工大高新、工大集团名下 284,768,511.53 元银行存款或查封同等价值房产、土地、股权及其他有价值财产（公告编号：2021-060）。</p> <p>哈中院作出（2021）黑 01 民初 1217 号《民事判决书》，判决确认红博广场与建设银行动力支行签订的《中国建设银行人民币资金借</p>	2021 年 12 月 27 日

						款合同》提前到期并终止；红博广场偿还借款本金 280,428,291.55 元及利息，工大高新承担连带清偿责任。建设银行动力支行对工大集团抵押的房产享有优先受偿权；案件受理费、保全费 1,471,648.62 元由红博广场、工大高新、工大集团负担。	
新华富时	工大集团、工大高总、工大高新	合同纠纷	否	693,348,924.53	是	北京市高级人民法院作出（2018）京民初 104 号《民事判决书》，判决工大集团支付回购款 693,348,924.53 元、违约金及其他费用；工大高总承担连带清偿责任，工大高新对工大集团不能清偿判决所确定债务的部分，向北京新华富时资产管理有限公司承担二分之一的赔偿责任。工大集团、工大高总、工大高新共同负担案件受理费和保全费共计 3,713,756.33 元。	2020 年 9 月 9 日
徐英捷	工大高新、工大集团、张大成	民间借贷纠纷	否	198,400,000.00	否	哈中院作出（2019）黑 01 民初 949 号《民事判决书》，判决工大高新给付借款本金 19,840 万元及利息、罚息和其他费用，工大集团、张大成承担连带清偿责任，案件受理费、保全费 1,259,743.2 元，由工大高新、工大集团、张大成负担。	2020 年 4 月 27 日
经开租赁有限公司	工大高新、工大集团、工大高总	金融借款合同纠纷	否	200,000,000.00	否	北京市第四中级人民法院作出（2018）京 04 民初 111 号《民事判决书》，判决工大高新偿还本金 200,000,000 元及利息、罚息和其他费用。工大集团、工大高总承担连带保证责任，工大高新、工大集团、工大高总共同承担案件受理费及财产保全费共计 1,091,301 元。工大高新上诉至北京市高级人民法院，北京市高级人民法院驳回上诉，维持原判（公告编号：2018-141）。 北京市第四中级人民法院作出（2018）京 04 执 196 号《执行决定书》，将工大高新列为失信被执行人，并被限制高消费。	2019 年 4 月 20 日

重庆宗申资本管理有限公司、宗申产业集团有限公司	工大高新、工大高总、工大集团、会展中心、黑乳集团、机场路公司、重庆润捷商贸有限公司	借款合同纠纷	否	190,000,000.00	否	<p>重庆仲裁委员会作出(2018)渝仲字第502号《裁决书》，裁决工大高新归还借款本金190,000,000元、复利、罚息及其他费用，保全费和仲裁费1,206,600元，由工大高总、工大集团、会展中心、黑乳集团、机场路公司承担连带保证责任，重庆润捷商贸有限公司承担一般保证责任(公告编号:2018-117)。</p> <p>重庆市巴南区人民法院冻结工大高总持有公司的股权(公告编号:2018-009)。</p>	2018年9月19日
交通银行股份有限公司天津市分行	汉柏科技、工大高新、中国教学仪器设备有限公司、陈圆、彭海帆、田坤	金融借款合同纠纷	否	140,000,000.00	是	<p>哈中院作出(2019)黑01民初871号《民事判决书》，判决汉柏科技偿还借款本金14,000万元及利息、罚息、复利等，工大高新、陈圆、彭海帆承担连带清偿责任，田坤以夫妻共同财产承担连带清偿责任。交通银行股份有限公司天津市分行对汉柏科技的抵押物、陈圆的质押物享有优先受偿权。案件受理费772,549.23元，由汉柏科技、工大高新、陈圆、彭海帆、田坤负担。</p>	2020年5月6日
周世平	汉柏科技、彭海帆、汉柏明锐、汉柏信息技术、工大高新	合同纠纷	否	100,000,000.00	是	<p>北京仲裁委员会作出(2018)京仲裁字第2053号《裁决书》，裁决汉柏科技返还本金100,000,000元、利息及其他费用，仲裁费543,538.61元，由汉柏科技承担。彭海帆、汉柏明锐、汉柏信息技术、工大高新承担连带清偿责任。</p>	2018年11月15日
恒丰银行股份有限公司北京分行	工大高新、汉柏科技、彭海帆	金融借款合同纠纷	否	100,000,000.00	是	<p>哈中院作出(2019)黑01执1961号之二《执行裁定书》，裁定续行冻结汉柏科技持有汉柏明锐和汉柏信息技术的100%股权以及彭海帆持有工大高新股票103,068,783股。</p>	2021年9月17日
北京中关村科技融资担保有限公司	汉柏科技、彭海帆、工大高新	公证债权文书	否	100,000,000.00	是	<p>北京市长安公证处作出的(2016)京长安内经证字第26742号、(2018)京长安内经证字第30245号《公证书》、(2018)京长安执字第192号执行证书已经发生法律效力，北京中关村科技融资担保有限公司向法院申请强制执行。</p> <p>北京市第三中级人民法院作出(2018)京03执944号《执行裁定书》，裁定冻结、划拨彭海帆、工大高新、汉柏科技银行存款10,174.49万元及罚息、应支付的迟延履行期间的债务利息、应负担的案件执行费人民币16.91万元。</p>	2020年7月4日

方美凤	工大高总、工大集团、工大高新、张大成、烟台和为置业有限公司	民间借贷纠纷	否	100,000,000.00	是	<p>深圳市中级人民法院作出(2018)粤03民初550号《民事判决书》，判决工大高总还借款本金1亿元、利息及其他费用，并负担案件受理费和保全费共计713,466.66元。工大高新、工大集团、张大成、烟台和为置业有限公司承担连带清偿责任。</p> <p>深圳市中级人民法院作出(2019)粤03执1358号《执行裁定书》，裁定查封、冻结或划拨工大高总、工大高新、工大集团、张大成、烟台和为置业有限公司的财产。</p>	2019年5月18日
北京中关村科技融资担保有限公司	汉柏科技、彭海帆、工大高新	公证债权文书	否	100,000,000.00	是	<p>北京市长安公证处作出的(2017)京长安内经证字第49163号公证书、(2018)京长安执字第59号执行证书已经发生法律效力，北京中关村科技融资担保有限公司向法院申请强制执行。</p> <p>北京市第三中级人民法院作出(2018)京03执423号《执行裁定书》，裁定轮候冻结了彭海帆持有工大高新的股权103,068,783股(公告编号:2018-057)。该案移交至哈中院，哈中院作出(2019)黑01执326号《执行通知书》，责令工大高新支付欠款100,000,000元、罚息及承担实现债权的费用及本案执行费，并支付迟延履行期间的债务利息。</p>	2019年3月16日
深圳市中小企业信用融资担保集团有限公司	汉柏科技、工大高新、彭海帆、田坤	借款合同及担保合同纠纷	否	100,000,000.00	是	<p>深圳市中级人民法院作出(2018)粤03民初877号《民事判决书》，判决汉柏科技偿还借款本金1亿元及逾期罚息，工大高新、田坤、彭海帆承担连带清偿责任，工大高新、田坤、彭海帆代偿后，有权向汉柏科技追偿。案件受理费、财产保全费由汉柏科技、工大高新、田坤、彭海帆负担516,072.5元。深圳市中级人民法院(2019)粤03执832号《执行通知书》，裁定查封、冻结或划拨被执行人汉柏科技、工大高新、彭海帆、田坤的财产(公告编号:2019-021)。</p> <p>哈中院作出(2020)黑01执671号《执行通知书》，责令履行广东省深圳市中级人民法院(2018)粤03民初877号判决书确定的义务，支付迟延履行期间的债务利息，并承担本案执行费。</p>	2020年7月29日

安徽省金丰典当有限公司	工大高新、工大高总、工大集团、大华新创投资（北京）有限公司、张大成	合同纠纷	否	100,000,000.00	否	<p>哈中院作出（2020）黑 01 民初 591 号《民事判决书》，判决工大高新给付当金 10,000 万元、综合费用、违约金及其他费用，工大集团、工大高总承担连带清偿责任。安徽省金丰典当有限公司对质押物享有优先受偿权。案件受理费和保全费共计 631,809.91 元，由工大高新、工大集团、工大高总、大华新创投资（北京）有限公司负担（公告编号：2021-027）。</p> <p>哈中院作出（2021）黑 01 执 2362 号《执行通知书》，责令公司履行哈中院作出的（2020）黑 01 民初 591 号判决书确定的义务、支付迟延履行期间的债务利息，并承担本案执行费（公告编号：2021-060）。</p> <p>哈中院作出（2021）黑 01 执 2362 号《执行裁定书》，裁定查封工大集团所有的产权证号为开国 00060913、南 00065080、里 00061135、里 00061136、里 00061140、开国 00060914、开国 00060915、里 00061137、1301041382、1301041379、里 00059331、里 00061138、黑（2017）哈尔滨市不动产权第 0151523 号、里 00061139 的房产。后续哈中院又作出（2021）黑 01 执 2362 号之二《执行裁定书》，裁定终结哈中院（2020）黑 01 民初 591 号民事判决书本次执行程序。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以申请恢复执行。</p>	2022 年 9 月 30 日
工大高新	国民信托有限公司	确认合同无效纠纷	是	62,320,000.00	否	<p>2015 年 5 月 11 日，公司与彭海帆签署《盈利预测补偿协议》，2016 年 1 月 11 日，公司与彭海帆及工大高总签订《盈利预测补偿协议之补充协议》。因汉柏科技未能完成 2018 年业绩承诺，按上述协议约定，公司将以总价人民币 1 元的价格向彭海帆回购其重大资产重组时认购的工大高新 103,068,783 股的股份并依法予以注销。</p> <p>公司起诉彭海帆盈利预测补偿协议案被天津市南开区人民法院驳回后，公司于 2021 年 9 月 30 日向哈中院提出执行异议申请，请求法院解除对彭海帆持有公司股票的冻结。哈中院作出（2022）黑 01 执异 17 号《执行裁定书》，裁定驳回工大高新异议请求（公告编号：2022-005）。公司就彭海帆股权质押事宜向北京市东城区人民法院提起诉讼，请求法院确认国民信托有限公司与彭海帆于 2017 年 8 月 31</p>	2022 年 9 月 30 日

						<p>日签署的《股权质押合同》无效。</p> <p>北京市东城区人民法院作出(2022)京0101民初7653号《民事判决书》，判决驳回工大高新的全部诉讼请求。案件受理费、公告费353,960元，由工大高新负担。</p>	
596名投资者	工大高新(部分案件被告涉及哈尔滨工业大学、工大高总、工大集团、中准会计师事务所及时任董监高)	证券虚假陈述责任纠纷	否	195,468,474.76	是	<p>工大高新于2018年7月23日收到中国证监会《调查通知书》，于2020年10月23日收到黑龙江证监局《行政处罚决定书》。2021年度共有138名投资者向哈中院提起诉讼，请求判令工大高新赔偿原告投资差额损失、佣金等合计128,038,595.77元及诉讼费用；部分案件原告请求法院判令哈尔滨工业大学、工大高总及公司时任董监高承担连带赔偿责任(公告编号：2021-052、2021-072)。</p> <p>报告期内，共有458名投资者据此向哈中院提起诉讼，请求判令工大高新赔偿原告投资差额损失、佣金等合计67,429,878.99元及诉讼费用；部分案件原告请求法院判令工大高总、工大集团、中准会计师事务所及公司时任董监高承担连带赔偿责任。</p> <p>哈中院作出(2021)黑01民初1289号《民事判决书》，判决工大高新赔偿投资者投资差额损失、印花税损失、佣金损失，共计5,454.40元，并负担案件受理费94.21元。公司上诉至省高院[(2022)黑民终777号]，报告期内已开庭审理，尚未判决。</p> <p>哈中院作出(2021)黑01民初3985号和(2021)黑01民初666号《民事判决书》，判决工大高新赔偿两名投资者投资差额损失、印花税损失、佣金损失，共计73,290.06元，并负担案件受理费1,559.31元；部分被告对工大高新上述给付义务在全部或部分范围内承担连带赔偿责任。报告期内两份判决均未生效。</p>	2022年9月30日
<b>总计</b>	-	-	-	<b>4,924,343,265.42</b>	-	-	-

备注：上表中“涉及金额”一栏，596名投资者与公司证券虚假陈述案件为原告起诉金额，其余均为涉案本金。

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

上述案件对公司损益产生的影响尚不能确定，具体影响以公司年度审计会计师的审计结果为准。

(二)公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年末合并报表经审计净资产绝对值的 **10%**。

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	红博广场	400,000,000.00	0.00	274,969,939.17	2014年2月27日	2024年2月26日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	400,000,000.00	0.00	274,969,939.17	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	工大高总	50,000,000.00	0	35,000,000.00	2017年5月15日	2019年6月30日	连带	是	尚未履行	是	是	否

2	工大高总	100,000,000.00	0	100,000,000.00	2017年7月30日	2020年8月19日	连带	是	尚未履行	是	是	否
3	工大集团 工大高总	100,000,000.00	0	99,400,000.00	2017年7月14日	2019年10月13日	连带	是	尚未履行	是	是	否
4	工大集团 工大高总	100,000,000.00	14,821,800.00	80,178,200.00	2017年5月26日	2019年5月30日	连带	是	尚未履行	是	是	否
5	工大高总	150,000,000.00	0	0	2017年3月23日	2020年3月22日	连带	是	尚未履行	是	是	是
6	工大高总	200,000,000.00	0	0	2017年3月29日	2020年3月28日	连带	是	尚未履行	是	是	是
7	工大高总	300,000,000.00	0	0	2017年7月17日	2019年5月5日	连带	是	尚未履行	是	是	是
8	龙丹日高	50,000,000.00	0	0	2015年12月1日	2020年12月1日	连带	是	尚未履行	是	是	是
9	工大集团	100,000,000.00	0	21,910,000.00	2017年3月3日	2021年1月7日	连带	是	尚未履行	是	是	否
10	彭海帆	100,000,000.00	0	0	2014年12月15日	2018年12月14日	连带	是	尚未履行	是	是	是
11	工大集团	200,000,000.00	0	0	2017年6月1日	2019年7月1日	连带	是	尚未履行	是	是	是
12	工大集团	250,000,000.00	0	0	2018年1月1日	2023年1月1日	连带	是	尚未履行	是	是	是
13	工大集团	300,000,000.00	0	300,000,000.00	2017年9月1日	2021年3月1日	连带	是	尚未履行	是	是	否
14	工大集团	400,000,000.00	0	348,510,000.00	2017年2月22日	2021年2月21日	连带	是	尚未履行	是	是	否

15	工大集团	400,000,000.00	0	400,000,000.00	2017年6月6日	2020年7月6日	连带	是	尚未履行	是	是	否
16	机场路公司	500,000,000.00	0	0	2016年5月1日	2019年6月1日	连带	是	尚未履行	是	是	是
17	哈南国际	500,000,000.00	0	0	2016年10月18日	2020年10月28日	连带	是	尚未履行	是	是	是
18	工大集团	500,000,000.00	0	0	2016年12月1日	2020年6月1日	连带	是	尚未履行	是	是	是
19	工大集团	750,000,000.00	0	346,674,462.27	2016年6月1日	2020年12月1日	连带	是	尚未履行	是	是	否
20	工大集团 黑乳集团 唐山渤海石油	780,000,000.00	0	780,000,000.00	2017年8月10日	2021年8月9日	连带	是	尚未履行	是	是	否
21	汉柏科技	24,000,000.00	0	24,000,000.00	2017年9月22日	2020年3月19日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
22	汉柏科技	76,000,000.00	0	76,000,000.00	2017年10月19日	2020年4月14日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
23	汉柏科技	100,000,000.00	0	100,000,000.00	2017年4月13日	2020年4月13日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
24	汉柏科技	100,000,000.00	0	100,000,000.00	2017年11月28日	2020年11月30日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
25	汉柏科技	100,000,000.00	0	100,000,000.00	2017年6月12日	2020年6月11日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
26	汉柏科技	100,000,000.00	0	100,000,000.00	2018年6月7日	2020年5月22日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
27	汉柏科技	150,000,000.00	0	150,000,000.00	2017年9月12日	2020年8月11日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及

28	汉柏科技	150,000,000.00	0	150,000,000.00	2016年7月15日	2020年8月20日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
29	汉柏科技	290,000,000.00	0	290,000,000.00	2018年6月29日	2020年9月29日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
30	汉柏科技	300,000,000.00	0	300,000,000.00	2017年8月18日	2024年8月18日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
31	汉柏科技	300,000,000.00	0	300,000,000.00	2017年10月23日	2024年10月23日	连带	是	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	7,520,000,000.00	14,821,800.00	4,201,672,662.27	-	-	-	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对两网公司或退市公司合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止						
1	上海建奥实业有限公司	76,000,000.00	76,000,000.00	0.00	2017年10月1日	2018年10月1日	连带	是	尚未履行	是	是	是
合计	-	76,000,000.00	76,000,000.00	0.00	-	-	-	-	-	-	-	-

## 担保合同履行情况

√适用 □不适用

上述担保事项，一部分已通过生效判决、公司管理人《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司等五家公司关于提请人民法院确认无异议债权的报告》和哈中院《债权确认裁定书》解除或部分解除保证责任；一部分尚未解除保证责任；一部分依据生效判决承担保证责任。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	7,996,000,000.00	4,476,642,601.44
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	7,596,000,000.00	4,201,672,662.27
公司直接或间接为资产负债率超过 <b>70%</b> （不含本数）的被担保人提供担保	7,996,000,000.00	4,476,642,601.44
公司担保总额超过净资产 <b>50%</b> （不含本数）部分的金额	7,996,000,000.00	4,476,642,601.44
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

## 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

截至本报告签发日，工大高新对外担保本金余额为 44.77 亿元，其中：公司对子公司红博广场担保本金余额为 2.75 亿元；对公司原子公司汉柏科技（现为工大集团关联方）担保本金余额为 16.9 亿元；对工大集团及其关联方和控股股东工大高总的违规担保本金余额为 25.12 亿元。本报告期内未发生新增对外担保。

## 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

√适用 □不适用

公司形成上述违规担保主要原因是公司当时未实施有效的内部控制，未按照与之相关的内部控制制度履行相应工作，内部控制失效。

截至本报告签发日，公司为控股股东工大高总、工大集团及其关联方提供违规担保本金余额为 25.12 亿元。具体进展情况如下：

1、公司为工大集团提供违规担保（债权人新华富时）：新华富时与工大集团合同纠纷案件已判决，依据已生效的民事判决书，法院判决公司承担过错赔偿责任，公司对工大集团不能清偿判决所确定债务的部分，向新华富时承担二分之一的赔偿责任，工大高新承担赔偿责任后，有权向工大集团追偿。依据上述生效判决、公司管理人《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司等五家公司关于提请人民法院确认无异议债权的报告》及哈中院《债权确认裁定书》，违规担保本金余额由 2.22 亿元调整为 3.47 亿元；

2、公司为工大集团关联方龙丹日高提供违规担保（债权人中程租赁）：中程租赁依据《保证合同》已向公司管理人申报债权，公司管理人经审核后对中程租赁申报债权未予认定。依据公司管理人作出的《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司等五家公司关于提请人民法院确认无异议债权的报告》及哈中院《债权确认裁定书》，违规担保本金余额由 0.22 亿元调整为 0 元；

3、公司为工大集团关联方哈南国际提供违规担保（债权人雪松国际）：雪松国际依据《最高额保证合同》已向公司管理人申报债权，公司管理人经审核后对雪松国际申报债权未予认定。依据公司管理人作出的《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司等五家公司关于提请人民法院确认无异议债权的报告》及哈中院《债权确认裁定书》，违规担保余额由5亿元调整为0元。

公司已根据企业会计准则的相关规定以审慎性原则按照最佳估计数计提了预计负债，如公司对工大高总、工大集团及其关联方的债权不能全部收回或收回比例不高，公司当期利润将受到相应影响。请投资者持续关注公司在股转系统指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）上公开披露的相关信息。

#### **预计担保及报告期内执行情况**

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	是否归还占用资金
工大集团及其关联方	其他	770,198,638.86	0.00	6,930,000.00	763,268,638.86	770,198,638.86	尚未履行	是	是	否
合计	-	770,198,638.86	0.00	6,930,000.00	763,268,638.86	770,198,638.86	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

公司形成上述资金占用主要原因是公司当时未实施有效的内部控制，未按照与之相关的内部控制制度履行相应程序，内部控制失效。

报告期内，公司未发生新增非经营性资金占用事项。截至本报告签发日，公司被工大集团及其关联方资金占用本金余额 7.63 亿元，公司已根据企业会计准则的相关规定对此单独计量预期信用损失，如公司对工大集团的债权不能全部收回或收回比例不高，公司当期利润将受到相应影响。请投资者持续关注公司在股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上公开披露的相关信息。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年3月25日	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三十六个月内；（2）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。	重大资产重组	其他承诺（与重大资产重组相关的承诺）	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。	正在履行中

其他股东	2016年3月25日	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三十六个月内；（2）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。	重大资产重组	其他承诺（与重大资产重组相关的承诺）	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三十六个月之日；（2）彭海帆与本公司就本次交易签署的《盈利预测补偿协议》及《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。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月20日	2020年12月31日	其他	其他承诺	1、根据目前你公司实际情况，为确保其持续正常经营，维护全体股东利益，工大高总决定，2019年年底以前以市场行为，合法合规将学校注入的优质资产经整合后注入公司，增加公司持续经营能力。2、根据目前你公司实际情况，为确保其持续正常经营，维护全体股东利益，工大高总决定，2020年年底以前以上市公司解决资金占用、违规担保前提下，以市场行为，合法合规将哈尔滨工业大学注入的优质资产经整合后注入公司，增加公司持续经营能力。	未履行

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护两网公司或退市公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	是	否

截至本报告签发日，控股股东工大高总资产注入承诺超期未履行，资产注入承诺存在无法正常履行的风险。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	333,246.24	0.01%	法院查封
银行存款	流动资产	保证金受限	4,168,829.91	0.12%	业户保证金
投资性房地产	非流动资产	查封	11,311,783.41	0.34%	法院查封
固定资产	固定资产	查封、抵押	695,299,788.35	20.96%	法院查封、贷款抵押
土地使用权	无形资产	查封、抵押	171,026,323.59	5.16%	法院查封、贷款抵押
总计	-	-	882,139,971.50	26.59%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司管理人已于2022年11月22日开始依法向哈中院申请解除有关工大高新等五家公司财产的保全措施、中止相关执行程序。2023年2月8日，公司管理人致函，请求哈中院破产庭协调执行庭加速解除法院对工大高新等五家公司相关资产采取的查封措施、中止相关执行程序。财务报表截止日，尚有部分资产未解除查封措施，对公司的影响存在不确定性。

#### (六) 失信情况

公司、公司子公司龙丹利民和红博物产、公司分公司红博商贸城及公司控股股东工大高总存在未履行生效法律文书确定义务等情形而被列为失信被执行人。

#### (七) 破产重整事项

2022年11月21日，哈中院裁定对工大高新等五家公司进行实质合并重整。2023年1月30日，工大高新等五家公司管理人与深圳高新投集团签署《重整投资协议》。具体内容详见公司分别于2022年11月21日、2023年1月31日在股转系统官网（www.neeq.com.cn）上披露的《关于法院裁定受理公司及公司四家子公司实质合并重整并指定破产重整管理人的公告》、《关于签署投资协议的公告》（公告编号：2022-046、2023-002）。

在《重整投资协议》约定的投资条件达成前提下，公司管理人将根据协议的具体内容并结合工大高新等五家公司实际情况和债权人、出资人的沟通情况，制定并向哈中院和债权人会议提交《重整计划》（草案），法院将召开债权人会议对《重整计划》（草案）进行表决。

工大高新等五家公司实质合并重整能否成功存在重大不确定性，如重整计划获批并顺利实施，将有利于优化公司资产负债结构，从根本上摆脱债务和经营困境，化解破产清算风险，推动公司可持续发展。如未在法律规定的时限内提交重整计划、重整计划未得到债权人会议表决通过，法院将裁定终止重整程序，并宣告工大高新等五家公司破产。重整期间，公司将依法配合法院及管理人开展相关工作，并积极做好日常运营管理工作，持续关注相关事项的后续进展及时履行信息披露义务。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期 变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限 售条 件股 份	无限售股份总数	832,489,785	80.45%	0	832,489,785	80.45%
	其中：控股股东、实际控制人	83,132,838	8.03%	0	83,132,838	8.03%
	董事、监事、高管	1,068	0.0001%	0	1,068	0.0001%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	202,245,433	19.55%	0	202,245,433	19.55%
	其中：控股股东、实际控制人	66,115,593	6.39%	0	66,115,593	6.39%
	董事、监事、高管	3,206	0.0003%	0	3,206	0.0003%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		1,034,735,218	-		1,034,735,218	-
普通股股东人数						35,046

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	149,248,431	0	149,248,431	14.42%	66,115,593	83,132,838	0	66,785,593
2	彭海帆	103,068,783	0	103,068,783	9.96%	103,068,783	0	102,250,000	103,068,783
3	宁波兴远联融投资中心（有限合伙）	33,057,851	0	33,057,851	3.19%	33,057,851	0	33,057,000	33,057,851
4	曲知学	13,604,800	0	13,604,800	1.31%	0	13,604,800		
5	陈圆	13,223,140	0	13,223,140	1.28%	0	13,223,140	13,223,140	13,223,140
6	吴蓓英	11,695,400	0	11,695,400	1.13%	0	11,695,400		
7	侯福海	8,907,718	681,100	9,588,818	0.93%	0	9,588,818		
8	鹏华基金－工商银行－鹏华基金增发精选2号资产管理计划	8,350,000	-300,000	8,050,000	0.78%	0	8,050,000		
9	乐明留	6,905,792	647,100	7,552,892	0.73%	0	7,552,892		
10	王跃乐	2,034,635	5,225,400	7,260,035	0.70%	0	7,260,035		
<b>合计</b>		<b>350,096,550</b>	<b>6,253,600</b>	<b>356,350,150</b>	<b>34.43%</b>	<b>202,242,227</b>	<b>154,107,923</b>	<b>148,530,140</b>	<b>216,135,367</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

在前十名股东中，公司控股股东工大高总与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《非上市公司收购管理办法（2020年修订）》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《非上市公司收购管理办法（2020年修订）》中规定的一致行动人。

## 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

#### （一）控股股东情况

名称：哈尔滨工业大学高新技术开发总公司

法定代表人：任会云

成立日期：1993年2月3日

统一社会信用代码：91230199127066816M

注册资本：6,349.9万元人民币

主要经营业务：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）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本报告期内公司控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

名称：哈尔滨工业大学

法定代表人：韩杰才

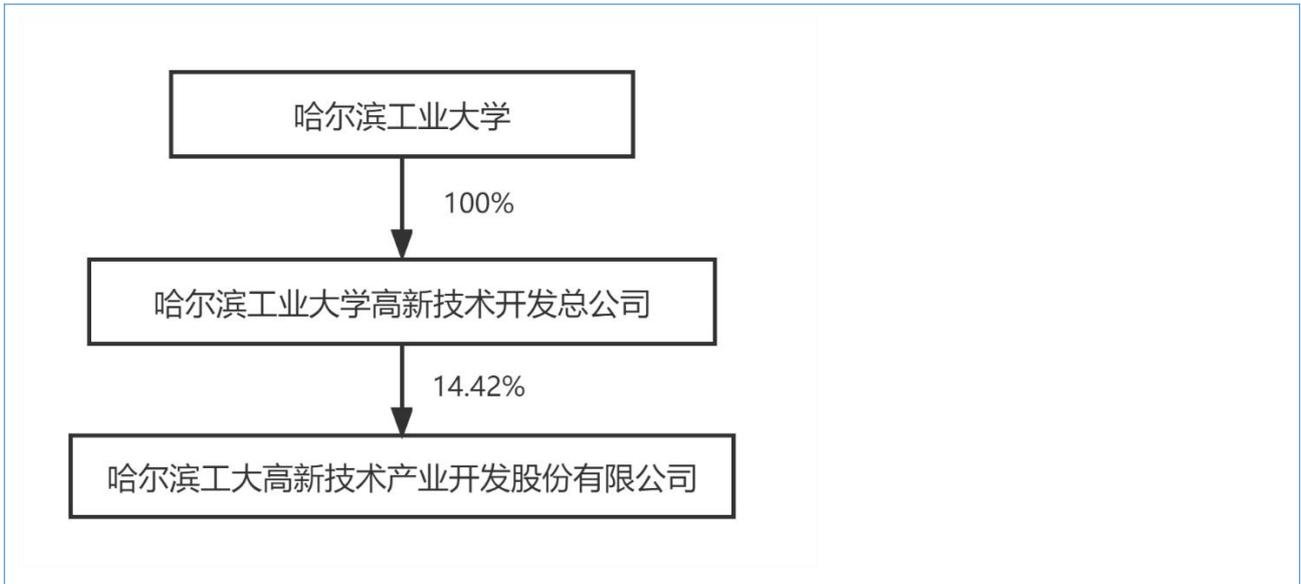
成立日期：1920年6月1日

统一社会信用代码：12100000400000456B

开办资金：138,433万元人民币

主要经营业务：培养高等学历理工人才，促进科技发展。数学、物理、力学、材料、机械、仪器仪表、能源动力、电气信息、土建、环境与安全、交通运输、航空航天、工程力学、管理学科本科和硕士博士研究生学历教育社会学、政治学、外语、环境科学、化工、工商管理、经济学、法学、化学、生物、武器、生物工程学科本科和硕士研究生学历教育艺术学科本科学历教育博士后培养相关科研、继续教育、高职教育、专业培训与学术交流。

本报告期内公司实际控制人未发生变化。



#### 四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2016年第一次非公开发行	713,517,468.00	3,521,823.93	19,664,208.56	否	0.00	是	<p>公司于2018年12月27日召开第八届董事会第三十二次会议、第八届监事会第十五次会议审议通过《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余资金用于偿还银行贷款和永久补充流动资金的议案》，公司汉柏明锐云数据中心项目被占用的20,000.00万元募集资金变更募集资金用途，用于偿还银行贷款和永久补充流动资金，上述议案已经公司于2019年1月14日召开的第一次临时股东大会审议通过。详见公司于2018年12月28日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露的《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余资金用于偿还银行贷款和永久补充流动资金的公告》（公告编号：2018-155）。</p>	200,000,000.00	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

具体情况详见公司在股转系统官网（www.neeq.com.cn）与本报告同日披露的《公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-010）。

### 五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	龙江银行 南阳支行	银行	20,000,000	2018年5 月22日	2019年5 月21日	10.6875%
2	抵押	建设银行 动力支行	银行	400,000,000	2014年2 月27日	2024年2 月26日	起息日前一个工 作日全国银行间 同业拆借中心的 5Y LPR
合计	-	-	-	420,000,000	-	-	-

上表中贷款已涉诉，表中“利息率”为法院判决利息的利率。贷款余额分别为 20,000,000.00 元及 274,969,939.17 元。

### 九、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
孙 垠	董事长	男	否	1981年6月	2020年3月30日	2023年6月29日
曲建奇	董 事	男	否	1980年4月	2018年11月2日	2023年6月29日
范春强	董 事	男	否	1971年12月	2020年2月28日	2022年9月2日
王丽梅	董 事	女	否	1962年8月	2018年11月2日	2023年6月29日
莫 丽	董 事	女	否	1964年11月	2020年6月29日	2023年6月29日
苏宏瑞	董 事	男	否	1984年4月	2022年9月20日	2023年6月29日
周雪晶	董 事	女	否	1983年4月	2020年6月29日	2023年6月29日
李 伟	独立董事	男	否	1968年7月	2020年3月30日	2023年6月29日
张 冬	独立董事	女	否	1969年1月	2020年3月30日	2023年6月29日
宋金友	独立董事	男	否	1971年11月	2020年3月30日	2023年6月29日
刘凤林	监事会主席	男	否	1963年12月	2020年3月30日	2022年6月2日
刘凤林	监 事	男	否	1963年12月	2020年3月30日	2022年6月24日
徐榕滨	监事会主席	男	否	1972年11月	2022年6月2日	2023年6月29日
徐榕滨	监 事	男	否	1972年11月	2018年11月2日	2023年6月29日
张 柔	监 事	女	否	1974年3月	2022年6月24日	2023年6月29日
郑丽群	职工监事	女	否	1971年9月	2018年8月2日	2023年6月29日
任会云	总经理	女	是	1954年3月	2018年10月15日	2023年6月29日
范春强	副总经理	男	否	1971年12月	2020年3月30日	2023年6月29日
苏宏瑞	副总经理	男	否	1984年4月	2018年10月15日	2023年6月29日
周雪晶	副总经理	女	否	1983年4月	2020年6月29日	2023年6月29日
周雪晶	董事会秘书	女	否	1983年4月	2020年3月30日	2023年6月29日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司总经理任会云女士在公司控股股东工大高总担任法定代表人。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
范春强	董事 副总经理	离任	副总经理	个人原因辞职
苏宏瑞	副总经理	新任	董事 副总经理	选举
刘凤林	监事 监事会主席	离任	无	个人原因辞职
徐榕滨	监事	新任	监事 监事会主席	选举
张 柔	无	新任	监事	选举

#### 关键岗位变动情况

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

徐榕滨先生曾任职于哈尔滨工业大学软件工程有限公司、哈尔滨工业大学八达集团有限公司、哈尔滨工业大学资产投资经营有限责任公司，现任公司第九届监事会监事、监事会主席。

张柔女士曾任职于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、哈尔滨工大集团股份有限公司，现任哈尔滨工大阳光物业管理有限责任公司总会计师、公司第九届监事会监事。

苏宏瑞先生曾任新加坡品牌推广公司总裁助理、汇丰银行保险部销售主管助理、新加坡国际贸易公司和新加坡环保品牌管理公司董事长兼首席执行官、平安银行深圳分行对公团队经理，现任公司第九届董事会非独立董事、副总经理、代行财务总监职责。

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	

董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
董事、高级管理人员是否投资与两网公司或退市公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

## (六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	否	
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	41	8	12	37
销售人员	137	3	23	117
技术人员	197	5	17	185
财务人员	111	0	13	98
行政人员	125	2	68	59
其他	0	38	0	38
<b>员工总计</b>	<b>611</b>	<b>56</b>	<b>133</b>	<b>534</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	5
本科	207	189
专科	143	136
专科以下	253	204
员工总计	611	534

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、薪酬政策

公司遵循按劳分配，公平与效率相统一及可持续发展原则，根据《劳动法》并结合公司特点制定公司薪酬管理制度。公司员工工资收入的结构主要由岗位工资、绩效工资（奖金）、福利和专项奖励等组成。公司员工的薪酬差异主要与岗位等级、任职人员绩效等因素相关。通过建立公平、科学的考评体系，促进工资收入与员工承担的岗位责任大小及履行岗位职责所表现的能力和创造的工作业绩相挂钩，充分体现分配方案的公平性，发挥薪酬方案的激励作用。根据公司人才队伍建设的要求，建立了职工定期体检、带薪休假等制度，健全完善了职工福利保障体系。

#### 2、培训计划

公司以业务需求为基础，以岗位赋能为导向，采取“外联+内训”的模式，针对不同层级、不同岗位的员工实施对应的培训计划，为后续人才的储备与发展奠定了坚实的基础。同时，公司充分发挥成熟员工的优势，以“成熟带新进”，为人才后续供给提供了有力保障。

3、公司无需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会、股转系统有关规范性文件的要求，建立起较为完善的法人治理机构及运作机制。公司董事会、监事会和股东大会按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度要求开展工作。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东能充分行使其权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定履行了必要的决策程序，不存在损害公司和股东利益的情况。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《两网公司及退市公司信息披露办法》等业务规则完善公司章程：

是 否

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	5	4

## 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

## 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

## 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律法规、规范性文件及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的规定。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为报告期内公司能依照国家有关法律、行政法规和《公司章程》的规定，建立健全法人治理结构；公司决策程序符合有关规定；未发现公司董事、高级管理人员执行公司职务时有违反法律、行政法规、《公司章程》及损害公司及股东利益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构和财务等方面已建立了独立的运作体系；公司董事会、监事会和管理层能按照各自的职责独立运作。报告期内，不存在任一股东超越股东大会干预公司的决策和经营活动的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
两网公司或退市公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
两网公司或退市公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司已建立较为健全的、完善的财务管理、风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2010 年 4 月制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

### 三、投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制

适用  不适用

#### (二) 网络投票安排的情况

适用  不适用

公司在报告期内召开两次股东大会，两次会议均采用现场投票和网络投票相结合的方式召开，情况如下：

1、2022 年 6 月 24 日，召开公司 2021 年年度股东大会，通过网络投票方式参与本次会议的股东共 5 人，持有表决权的股份总数 15,926,500 股，占公司表决权股份总数的 1.54%。

2、2022 年 9 月 20 日，召开公司 2022 年第一次临时股东大会，通过网络投票方式参与本次会议的股东共 110 人，持有表决权的股份总数 46,458,291 股，占公司表决权股份总数的 4.49%。

## 第八节 财务会计报告

### 一、审计报告

是否审计	是			
审计意见	无法表示意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落			
审计报告编号	中准审字[2023]2005号			
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	吉林省长春市人民大街4111号兆丰国际大厦17楼			
审计报告日期	2023年3月24日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	支力 1年	韩丽新 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	18年			
会计师事务所审计报酬	40万元			



中准会计师事务所（特殊普通合伙）  
Zhongzhun Certified Public Accountants

## 审 计 报 告

中准审字[2023]2005号

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司（以下简称工大高新或公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的工大高新财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计

意见的基础。

## 二、形成无法表示意见的基础

### （一）资金占用提取的信用减值损失及对外担保计提的预计负债金额事项

如财务报表附注十一、或有事项之（一）、（二）及财务报表附注十三、重大事项之（三）所述，截止 2022 年 12 月 31 日工大高新为控股股东哈尔滨工业大学高新技术开发总公司（以下简称工大高总）和其他关联方提供的担保本金余额为 420,167.27 万元，工大高新对上述担保累计计提预计负债 628,958.43 万元（其中 2022 年度计提金额为 62,623.94 万元）；截止 2022 年 12 月 31 日工大高新被关联方哈尔滨工大集团股份有限公司（以下简称工大集团）及其关联方非经营性占用的资金余额为 76,326.86 万元，工大高新对该资金占用款项累计计提信用减值损失金额为 68,945.50 万元（其中 2022 年度计提金额为-449.09 万元）。公司上述信用减值损失及担保损失的预计缺少适当的客观证据。我们无法对公司就关联方资金占用的未来可收回性及对关联方提供担保可能形成的担保损失的估计获取充分、适当的审计证据，以合理判断公司对上述资金占用提取的信用减值损失及对外担保计提的预计负债金额的合理性、准确性。

### （二）因证券虚假陈述纠纷可能形成的损失的估计事项

如财务报表附注十一、或有事项之（三）及附注十二、资产负债表日后事项之（一）所述，报告期内及资产负债表日后，工大高新发生证券虚假陈述责任纠纷案件共计 686 起，投资者的起诉总金额为 19,967.68 万元。公司累计计提预计负债 2,996.84 万元。我们无法对工大高新因证券虚假陈述纠纷可能形成的损失的估计获取充分、适当的审计证据，以合理判断公司对因证券虚假陈述纠纷计提的预计负债金额的合理性、准确性。

### （三）红博地下商城经营权到期事项

如财务报表附注十二、资产负债表日后事项之（四）所述，哈尔滨博物广场有限公司对红博地下商城的经营管理期间为 1997 年 8 月至 2022 年 8 月，产权人工大集团要求公司之子公司哈尔滨红博广场有限公司（以下简称红博广场）向工大集团移交资产及相应经营材料，并支付超期继续占用期间产生的费用以及经营收益。若欲继续租赁上述资产，需与

产权人工大集团及管理人联系，重新协商签署经营管理协议等事宜。红博广场根据上述情况对红博地下商城 2022 年度的收入和直接成本进行了划分。

截至工大高新 2022 年度财务报告批准报出日，公司尚未与产权人就超期占用期间产生的费用及经营收益结果协商一致，也未与产权人重新签署经营管理协议；红博广场对红博地下商城 2022 年度的收入和直接成本的划分尚未取得产权人的确认。

我们无法获得充分适当的审计证据，以判断公司对红博地下商城 2022 年度的收入和直接成本划分的合理性、恰当性，无法判断上述事项对公司财务状况和经营成果的影响。

#### （四）与持续经营相关的重大不确定性

如财务报表附注十二、附注十三所述，公司存在多项影响持续经营能力事项：2022 年度归属于母公司股东的净利润为-124,017.46 万元，截止 2022 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益为-834,728.56 万元，归属于母公司股东净利润和股东权益连续多年为负数；由于债务逾期、对外提供担保的连带责任，公司多个银行账户被冻结、多项资产被查封、多项子公司股权被冻结；长、短期借款、应付账款、其他应付款及应付债券等多项债务逾期；红博地下商城经营权到期等。虽然如附注十二、资产负债表日后事项之（三）所述，2022 年 11 月 21 日哈尔滨中级人民法院裁定对公司及公司四家子公司哈尔滨红博会展购物广场有限公司、哈尔滨红博物产经营有限责任公司、哈尔滨红博广场有限公司和哈尔滨龙丹利民乳业有限公司进行实质合并重整，且 2023 年 1 月 30 日，公司管理人与深圳市高新投集团有限公司签署《重整投资协议》，由于重整尚在进行中，我们无法获得充分适当的审计证据判断公司以持续经营假设进行财务列报是否恰当。

### 三、管理层和治理层对财务报表的责任

工大高新管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估工大高新的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算工大高新、终止运营或别无

其他现实的选择。

治理层负责监督工大高新的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对工大高新的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于工大高新，并履行了职业道德方面的其他责任。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：支力  
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：韩丽新

二〇二三年三月二十四日

**主题词：哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司**

**财务报表审计报告**

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

邮编：100044

电话：010-88356126

Add: 4th Floor, No.22, Shouti South Road, Haidian District, Beijing

Postal code: 100044

Tel: 010-8835612

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六) 1	180,325,915.42	173,486,960.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六) 2	34,302,216.34	33,573,143.27
应收款项融资			
预付款项	(六) 3	2,809,209.92	2,943,601.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 4	81,267,214.19	79,840,418.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	10,222,488.62	11,583,952.55
合同资产			
持有待售资产	(六) 6	10,817,592.41	9,159,412.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(六) 7	41,017,893.93	42,160,773.93
<b>流动资产合计</b>		<b>360,762,530.83</b>	<b>352,748,262.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	(六) 8	0	50,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六) 9	0	531,880.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(六) 10	19,109,501.47	22,544,475.50
固定资产	(六) 11	2,563,075,843.37	2,612,807,855.98
在建工程	(六) 12	45,887,662.06	46,816,058.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(六) 13	146,685,828.05	183,375,627.61

无形资产	(六) 14	171,668,768.47	188,289,551.17
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(六) 15	9,792,163.19	17,582,116.08
递延所得税资产	(六) 16	550.55	18,381.63
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,956,220,317.16</b>	<b>3,121,965,947.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,316,982,847.99</b>	<b>3,474,714,209.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(六) 17	20,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六) 18	1,255,409,374.04	1,105,280,163.38
预收款项	(六) 19	37,688,733.59	43,487,100.15
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(六) 20	4,840,324.26	9,020,313.87
应交税费	(六) 21	39,083,568.93	35,510,019.52
其他应付款	(六) 22	3,044,418,834.32	2,640,145,540.36
其中：应付利息		1,178,016,793.05	921,753,574.78
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(六) 23	950,129,804.09	952,864,587.75
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>5,351,570,639.23</b>	<b>4,806,307,725.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(六) 24	122,208,003.77	156,973,557.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	(六) 25	6,319,552,656.44	5,702,889,305.91

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,441,760,660.21</b>	<b>5,859,862,863.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,793,331,299.44</b>	<b>10,666,170,588.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（六）26	1,034,735,218.00	1,034,735,218.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（六）27	2,784,497,157.81	2,784,497,157.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（六）28	92,510,735.45	92,510,735.45
一般风险准备			
未分配利润	（六）29	-12,259,028,740.48	-11,018,854,143.54
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-8,347,285,629.22	-7,107,111,032.28
少数股东权益	（六）30	-129,062,822.23	-84,345,346.34
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-8,476,348,451.45</b>	<b>-7,191,456,378.62</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,316,982,847.99</b>	<b>3,474,714,209.84</b>

法定代表人：任会云

主管会计工作负责人：苏宏瑞

会计机构负责人：王梅

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,453,289.16	3,765,433.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（十四）1	455,930.36	670,220.14
应收款项融资			
预付款项		28,691.16	167,582.96
其他应收款	（十四）2	672,516,561.32	664,048,883.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		1,401,174.66	1,698,435.97
合同资产			
持有待售资产		10,817,592.41	9,159,412.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		752,425,349.02	777,496,464.79
<b>流动资产合计</b>		<b>1,442,098,588.09</b>	<b>1,457,006,433.12</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			50,000,000.00
其他债权投资			
长期应收款		920,000,000.00	920,000,000.00
长期股权投资	(十四) 3	659,177,946.36	659,709,827.34
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,822,156.44	9,011,830.95
固定资产		490,585,771.28	461,492,067.98
在建工程		45,713,972.74	46,301,712.74
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		440,000.00	550,000.00
无形资产		110,855.48	3,315,031.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		273,859.83	2,137,874.37
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,123,124,562.13</b>	<b>2,152,518,344.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,565,223,150.22</b>	<b>3,609,524,777.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		256,817,626.01	175,842,668.32
预收款项		16,481,469.85	22,453,385.09
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,322,919.55	4,778,791.09
应交税费		30,356,712.27	29,187,517.60
其他应付款		3,484,034,127.85	3,114,204,369.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		910,394,311.19	910,394,311.19

其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>4,700,407,166.72</b>	<b>4,256,861,042.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		6,319,552,656.44	5,702,889,305.91
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,319,552,656.44</b>	<b>5,702,889,305.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>11,019,959,823.16</b>	<b>9,959,750,348.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		1,034,735,218.00	1,034,735,218.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,810,497,059.29	2,810,497,059.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		83,110,877.93	83,110,877.93
一般风险准备			
未分配利润		-11,383,079,828.16	-10,278,568,725.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-7,454,736,672.94</b>	<b>-6,350,225,570.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>3,565,223,150.22</b>	<b>3,609,524,777.98</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	(六) 31	<b>267,435,017.03</b>	<b>363,397,810.58</b>
其中：营业收入	(六) 31	267,435,017.03	363,397,810.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>	(六) 31	<b>658,891,424.82</b>	<b>731,461,799.53</b>
其中：营业成本	(六) 31	131,685,794.53	143,492,194.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 32	21,447,001.70	23,408,812.13
销售费用	(六) 33	61,418,492.49	85,340,853.62
管理费用	(六) 34	174,691,582.61	186,279,676.71
研发费用			
财务费用	(六) 35	269,648,553.49	292,940,262.78
其中：利息费用		272,360,185.64	296,093,879.60
利息收入		2,812,847.57	3,240,364.58
加：其他收益	(六) 36	1,087,852.79	1,092,891.01
投资收益（损失以“-”号填列）	(六) 37	0	19,070.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			19,070.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 38	-46,830,841.96	2,900,677.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(六) 39	-531,880.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(六) 40	-591,572.73	2,000.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-438,322,850.67</b>	<b>-364,049,349.71</b>
加：营业外收入	(六) 41	141,866.90	305,767.09
减：营业外支出	(六) 42	844,605,585.34	812,047,208.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,282,786,569.11</b>	<b>-1,175,790,791.13</b>
减：所得税费用	(六) 43	2,105,503.72	632,544.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,284,892,072.83</b>	<b>-1,176,423,335.97</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：		-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,284,892,072.83	-1,176,423,335.97
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-44,717,475.89	-46,125,340.04

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,240,174,596.94	-1,130,297,995.93
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,284,892,072.83</b>	<b>-1,176,423,335.97</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,240,174,596.94	-1,130,297,995.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-44,717,475.89	-46,125,340.04
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.1985	-1.0924
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.1985	-1.0924

法定代表人：任会云

主管会计工作负责人：苏宏瑞

会计机构负责人：王梅

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	（十四）4	28,148,752.60	67,426,179.44
减：营业成本	（十四）4	8,912,265.74	10,556,820.78
税金及附加		1,711,313.42	2,358,405.56
销售费用		2,610,067.82	3,085,754.02

管理费用		50,388,912.62	59,375,102.96
研发费用			
财务费用		259,045,293.51	281,058,760.81
其中：利息费用		259,214,403.78	281,440,102.68
利息收入		190,135.14	401,830.73
加：其他收益		146,376.59	93,354.36
投资收益（损失以“-”号填列）	（十四）5		19,070.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			19,070.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-45,528,639.82	590,201.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-531,880.98	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,000.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-340,433,244.72</b>	<b>-288,304,038.72</b>
加：营业外收入		46,053.84	69,899.43
减：营业外支出		764,123,911.68	738,511,073.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,104,511,102.56</b>	<b>-1,026,745,212.45</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,104,511,102.56</b>	<b>-1,026,745,212.45</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,104,511,102.56	-1,026,745,212.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			

7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,104,511,102.56</b>	<b>-1,026,745,212.45</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		279,600,908.08	367,372,258.65
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		146,967.30	29,413.50
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 44	19,050,251.81	7,675,348.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>298,798,127.19</b>	<b>375,077,020.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		81,473,696.97	134,267,037.35
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		71,153,112.01	72,479,392.29
支付的各项税费		39,065,488.39	35,834,988.18
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 45	87,962,273.69	87,672,396.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>279,654,571.06</b>	<b>330,253,813.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>19,143,556.13</b>	<b>44,823,206.33</b>
<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		62,324.00	4,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		62,324.00	4,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,584,320.18	43,665,088.18
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		9,584,320.18	43,665,088.18
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-9,521,996.18	-43,660,488.18
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,340.08
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			75,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>			75,001,340.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		0	-75,001,340.08
<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>		<b>9,621,559.95</b>	<b>-73,838,621.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		166,202,279.32	240,040,901.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>175,823,839.27</b>	<b>166,202,279.32</b>

法定代表人：任会云

主管会计工作负责人：苏宏瑞

会计机构负责人：王梅

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		32,500,408.57	66,897,091.49
收到的税费返还		2,738.33	11,605.03

收到其他与经营活动有关的现金		44,806,338.26	35,725,120.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,309,485.16</b>	<b>102,633,816.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,743,141.15	1,724,060.12
支付给职工以及为职工支付的现金		22,931,112.13	30,474,456.62
支付的各项税费		6,099,984.19	7,329,093.24
支付其他与经营活动有关的现金		42,442,457.82	61,655,454.49
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,216,695.29</b>	<b>101,183,064.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,092,789.87</b>	<b>1,450,752.36</b>
<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		62,324.00	4,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>62,324.00</b>	<b>4,600.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		378,109.49	1,063,501.77
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>378,109.49</b>	<b>1,063,501.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-315,785.49</b>	<b>-1,058,901.77</b>
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		<b>777,004.38</b>	<b>391,850.59</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,387,656.45	2,995,805.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,164,660.83</b>	<b>3,387,656.45</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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	1,034,735,218.00				2,784,497,157.81				92,510,735.45		-11,018,854,143.54	-84,345,346.34	-7,191,456,378.62
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	1,034,735,218.00				2,784,497,157.81				92,510,735.45		-11,018,854,143.54	-84,345,346.34	-7,191,456,378.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,240,174,596.94	-44,717,475.89	-1,284,892,072.83
（一）综合收益总额											-1,240,174,596.94	-44,717,475.89	-1,284,892,072.83
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>1,034,735,218.00</b>			<b>2,784,497,157.81</b>			<b>92,510,735.45</b>	<b>-12,259,028,740.48</b>	<b>-129,062,822.23</b>	<b>-8,476,348,451.45</b>		

项目	2021年												
	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	1,034,735,218.00				2,784,497,157.81				92,510,735.45		-9,888,556,147.61	-38,220,006.30	-6,015,033,042.65
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	1,034,735,218.00				2,784,497,157.81				92,510,735.45		-9,888,556,147.61	-38,220,006.30	-6,015,033,042.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-			-1,130,297,995.93	-46,125,340.04	-1,176,423,335.97
（一）综合收益总额											-1,130,297,995.93	-46,125,340.04	-1,176,423,335.97
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>1,034,735,218.00</b>				<b>2,784,497,157.81</b>			<b>92,510,735.45</b>	<b>-11,018,854,143.54</b>	<b>-84,345,346.34</b>	<b>-7,191,456,378.62</b>	

法定代表人：任会云

主管会计工作负责人：苏宏瑞

会计机构负责人：王梅

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,034,735,218.00				2,810,497,059.29		-	-	83,110,877.93		-10,278,568,725.60	-6,350,225,570.38
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	1,034,735,218.00				2,810,497,059.29		-	-	83,110,877.93		-10,278,568,725.60	-6,350,225,570.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-		-	-	-		-1,104,511,102.56	-1,104,511,102.56
（一）综合收益总额											-1,104,511,102.56	-1,104,511,102.56
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>1,034,735,218.00</b>				<b>2,810,497,059.29</b>		-	-	<b>83,110,877.93</b>	-	<b>-11,383,079,828.16</b>	<b>-7,454,736,672.94</b>

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,034,735,218.00				2,810,497,059.29				83,110,877.93		-9,251,823,513.15	-5,323,480,357.93
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-

其他												-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>1,034,735,218.00</b>				<b>2,810,497,059.29</b>				<b>83,110,877.93</b>		<b>-9,251,823,513.15</b>	<b>-5,323,480,357.93</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>											<b>-1,026,745,212.45</b>	<b>-1,026,745,212.45</b>
（一）综合收益总额											-1,026,745,212.45	-1,026,745,212.45
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	1,034,735,218.00				2,810,497,059.29				83,110,877.93		-10,278,568,725.60	-6,350,225,570.38

### 三、财务报表附注

#### (一) 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,此次配股共配售 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,公司总股本增至 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 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。

2016 年 4 月 29 日,经中国证监会证监许可[2016]947 号文件批准,公司向彭海帆等 40 名交易对象发行股份 413,223,122 股,向哈尔滨工业大学高新技术开发总公司等 9 名特定投资者非公开发行股份 122,730,160 股,公司的总股本增至 1,034,735,218.00 元。

根据上海证券交易所[2021]98 号自律监管决定书,及上海证券交易所于 2021 年 4 月 26 日发布的《关于哈尔滨工大高新技术产业开发股份公司股票摘牌的公告》,上海证券交易所决定终止公司股票上市。2021 年 11 月 1 日公司发布股票转让公告,宣布公司可在全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理的两网和退市公司板块转让原在上海证券交易所股票交易的流通股份,股份总额 103,473.5218 万股。

公司在哈尔滨市市场监督管理局开发区分局注册登记,社会统一信用代码为:91230199128022559C。

公司注册地:哈尔滨市南岗区西大直街 118 号。

公司主要从事高新技术及产品的开发,生产,销售和技术服务,技术咨询,技术培训,技术转让;国内商业(国家有专项限制经营的商品除外)按建委核定的资质等级从事房地产开发(仅限分支机构使用)、按国家对外贸易经济合作部核定的项目进行进出口业务;研发,生产,销售农用车及汽车配件;购销摩托车;以下项目仅限分支机构经营: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。(以上项目需国家专项审批除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

本财务报表业经公司第九届董事会第十五次会议(全体董事)于 2023 年 3 月 24 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	哈特酒店
哈尔滨龙丹利民乳业有限公司	龙丹利民
哈尔滨红博广场有限公司	红博广场
哈尔滨红博会展购物广场有限公司	红博会展
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	红博物产经营
哈尔滨红博物业管理有限公司	红博物业
上海哈青贸易有限公司	上海哈青贸易
哈尔滨沪青商贸有限公司	哈尔滨沪青商贸
哈尔滨市霖轩阁酒店管理咨询有限公司	霖轩阁酒店

### （二）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 2022 年度归属于母公司股东净利润为-1,240,174,596.94 元，截止 2022 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益为-8,347,285,629.22 元。归属于母公司股东净利润连续六年为负值。主要是公司计提担保产生的预计负债及因债务违约计提利息等因素影响。目前公司主营业务为红博商业服务业，公司红博商业是黑龙江省规模最大、业态最丰富、客层涵盖最全的文化商业中心之一。近年来，面对客观环境变化，红博商业在有效防范新冠疫情的前提下，基于创新的商业模式和战略基础，坚持探索新型商业模式，与时俱进地进行战略升级，通过营销推广、商业布局、产业孵化，形成商业转换，实现效益。伴随着新商业新零售时代的到来，虚拟与现实互融、线上与线下转化、跨界融合、创造 IP，成为公司红博商业在激烈竞争环境下生存和发展的必然途径。红博商业将着实把握住数字经济时代下的行业发展机遇，努力实现发展目标。公司红博商业目前经营状态正常。因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### （四）重要会计政策及会计估计

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

##### 1、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

##### 2、营业周期

本公司营业周期为12个月。

##### 3、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

##### 4、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。

##### 5、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。

#### （a）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。

#### （b）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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。

## ②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。

## 6、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（四）、13 长期股权投资”。

## 7、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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

(a) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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。

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

(c) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### (2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类及重分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：

(a) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

(b) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

(c) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司暂无指定的这类金融负债

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

(a) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(c) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(d) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、

其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(e) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

(f) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

## 10、金融资产减值

### (1) 金融工具减值处理基础及其确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值进行不同的会计处理：

(a) 第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；于资产负债表日，若公司判断金融工具只有较低信用风险，则公司直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

(b) 第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；

(c) 第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当

以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

(2) 按组合计量预期信用损失的金融工具组合

项 目	确定组合的依据	确定组合的内容	计量预期信用损失方法
应收票据	应收信用级别较高的银行承兑的银行承兑汇票组合	信用风险极低的金融资产组合	结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失；直接判断为较低信用风险组合损失率为零
	应收信用级别一般的银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票组合	正常信用风险金融资产组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-账龄组合	根据以前年度与之相同或类似的、按照账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款	信用风险特征-单项重大(100万以上且账龄1年以上)	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，单独评价计算预期信用损失	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。
应收账款	信用风险特征-单项不重大(100万以下且账龄1年以上)	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，单独评价计算预期信用损失	根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 预期信用损失的会计处理

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(4) 应收款项的预期信用损失确定方法和会计处理

(a) 应收票据

公司应收票据按照承兑人风险组合主要分为两类：信用级别较高的银行承兑汇票、信用级别一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票。银行承兑汇票承兑银行信用评级较高，且信用风险极低，考虑历史违约率为零的情况下，对应收信用级别较高的银行承兑汇票的预期信用损失率确定为零；信用级别一般的银行承兑汇票和商业承兑汇票在到期日前按照整个存续期内预期信用损失率计提损失准备，预期信用损失率参照内销应收账款账龄组合中一年期的预期

信用损失率确定。若应收票据到期不能兑付，则将其转入应收账款并单项计提损失准备。

(b) 应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款主要按照三种风险特征计量预期信用风险：对于按照账龄这一风险特征进行组合预期信用风险计量的组合，按照如下账龄损失率进行计量：

应收款项账龄	应收款项预期信用损失率
一年以内（含一年）	5%
一至二年	7%
二至三年	10%
三至四年	20%
四至五年	20%
五年以上	40%

(c) 其余应收款项

对于除应收票据和应收账款以外其余应收款项（包括应收款项融资）的减值损失计量，比照本附注“金融工具减值处理基础及其确定方法”处理。

## 11、存货

(1) 存货的分类：公司存货分为原材料、库存商品、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。

## 12、持有待售资产

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

本公司非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，

预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，企业应当在取得日将其划分为持有待售类别。

### 13、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

##### （a）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。

##### （b）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

##### （a）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。

#### (b) 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“(四)、4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“(四)、5、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。

#### (c) 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。

#### 14、投资性房地产

##### (1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

##### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### 15、固定资产

##### (1) 固定资产确认条件

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) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率（3-5%）确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率（%）	折旧方法
房屋建筑物	20-50	1.90-4.85	直线法
通用设备	3-20	4.75-31.67	直线法

专用设备	3-15	6.47-31.67	直线法
运输设备	4-15	6.33-23.75	直线法
其他设备	3-10	9.50-31.67	直线法

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (a) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- (b) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- (c) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (d) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (e) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

## 16、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。

## 17、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

(a) 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；

(b) 借款费用已经发生；

(c) 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

(a) 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。

(b) 一般借款利息费用的资本化金额

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

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

(c) 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。

## 18、使用权资产

本公司使用权资产类别为房屋及建筑物、土地使用权。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公

司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 19、无形资产

(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：

- ①该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；

⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

(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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	采用合同性权利规定的期限
软件	10 年	预期更新年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

#### （4）研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

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

- （a）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；
- （b）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （c）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；
- （d）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；
- （e）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、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁付款额包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额。
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额。

(3) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权。

(4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

(5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 24、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。

(a) 该义务是公司承担的现时义务；

(b) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司

(c) 该义务的金额能够可靠地计量

### (2) 预计负债的计量

#### (a) 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：

①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；

②所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。在这种情况下最佳估计数按照如下方法确定：

A. 有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

B. 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

#### (b) 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。

## 25、股份支付及权益工具

(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。

#### (a) 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：

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

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

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

#### (b) 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。

#### (c) 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。

#### (d) 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

##### (a) 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。

（b）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。

## 26、回购本公司股份

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

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

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

## 27、收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。

## 28、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 29、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

### (2) 确认和计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

（a）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；

（b）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况；财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司选择下列方法之一进行会计处理：

（a）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（b）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（a）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

（b）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

（c）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产和递延所得税负债

#### （1）递延所得税资产的确认

（a）本公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易或事项不属于企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（b）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来可能转回；
- ②未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(c) 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：

- (a) 商誉的初始确认；
- (b) 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(c) 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

(a) 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。

(b) 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。

### 31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

(a) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

(b) 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本四、15“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (c) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### (a) 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### (b) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 32、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 33、资产证券化业务

本公司将红博会展信托受益权资产证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为

次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

#### 34、重要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

##### (1) 重要会计政策变更

①公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

②公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

③公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

④公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

##### (2) 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

##### (3) 会计差错更正

本报告期公司未发生会计差错更正。

#### (五) 税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%
消费税	对销售的金银首饰、化妆品缴纳消费税	5%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额、净利所得计征	25%、20%
其他税费	按其他法规进行计缴	

#### 1、税收优惠及批文

(1)根据财政部、税务总局发布的《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财税〔2022〕15号),自2022年4月1日至2022年12月31日,增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入,免征增值税;适用3%预征率的预缴增值税项目,暂停预缴增值税。

(2)根据财政部税务总局印发《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第10号),自2022年1月1日至2024年12月31日,由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控的需要,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的,可叠加享受2022年10号公告的优惠政策。

(3)根据财政部、税务总局印发《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号),对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。即在2022年1月1日至2024年12月31日期间,小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分实际税负为5%。

公司、子公司按照上述政策享受税收减免优惠。

哈尔滨市内分公司和公司总部汇总缴纳企业所得税。

#### (六) 合并财务报表项目注释

##### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	346,855.17	716,090.86
银行存款	174,678,430.54	167,477,167.60
其他货币资金	5,300,629.71	5,293,702.13
<b>合计</b>	<b>18,0325,915.42</b>	<b>173,486,960.59</b>

截至2022年12月31日,本公司使用权受限制的货币资金余额为4,502,076.15元,其中,由于资金冻结受限制的银行账户金额共计333,246.24元,由于保证金存款受限制的货

币资金余额共计 4,168,829.91 元。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,770,112.55	62.63	55,704,388.42	90.18	6,065,724.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,539,748.06	31.98	3,520,318.10	11.16	28,019,429.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,321,051.57	5.39	5,103,989.32	95.92	217,062.25
<b>合计</b>	<b>98,630,912.18</b>	<b>100.00</b>	<b>64,328,695.84</b>		<b>3,4302,216.34</b>

单位：元

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	61,770,112.55	63.80	55,704,388.42	90.18	6,065,724.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,733,373.99	30.71	2,443,017.10	8.22	27,290,356.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,321,051.57	5.49	5,103,989.32	95.92	217,062.25
<b>合计</b>	<b>96,824,538.11</b>	<b>100.00</b>	<b>63,251,394.84</b>		<b>33,573,143.27</b>

### (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
黑龙江乳业集团有限责任公司	60,657,241.35	54,591,517.22	90.00%	预计损失率计提
哈尔滨新大地实业有限公司	1,112,871.20	1,112,871.20	100.00%	账龄长，收回可能性小
其他金额较小往来单位	5,321,051.57	5,103,989.32	95.92%	账龄长，收回可能性小
<b>合计</b>	<b>67,091,164.12</b>	<b>60,808,377.74</b>		

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	17,061,893.03	853,094.65	5%
1-2年	1,396,227.89	97,735.95	7%
2-3年	553,458.07	55,345.81	10%
3-4年	11,704,168.50	2,340,833.70	20%
4-5年	781,461.17	156,292.22	20%
5年以上	42,539.40	17,015.77	40%
<b>合计</b>	<b>31,539,748.06</b>	<b>3,520,318.10</b>	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,077,301.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
黑龙江乳业集团有限责任公司	60,657,241.35	61.50%	54,591,517.22
哈尔滨申格体育连锁有限公司	12,479,852.50	12.65%	2,495,970.50
希杰希界维（哈尔滨）国际影城有限公司南岗分公司	4,951,818.43	5.02%	248,873.86
银联商务股份有限公司	1,248,379.90	1.27%	62,419.00
哈尔滨新大地实业有限公司	1,112,871.20	1.13%	1,112,871.20
<b>合计</b>	<b>80,450,163.38</b>	<b>81.57%</b>	<b>58,511,651.78</b>

(6) 其他说明：

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

(b) 应收账款期末余额中与关联方往来余额情况详见（九）、关联方及关联交易之 7。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	2,691,796.94	95.82	2,864,312.83	97.31
1-2年	75,229.98	2.68	42,183.00	1.43
2-3年	32,183.00	1.15	37,106.00	1.26
3-4年	10,000.00	0.36		
<b>合计</b>	<b>2,809,209.92</b>	<b>100</b>	<b>2,943,601.83</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额主要的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
欧莱雅(中国)有限公司	1,190,577.26	42.38
黑龙江省鑫玛热电集团香坊有限公司	156,360.60	5.57
<b>合计</b>	<b>1,346,937.86</b>	<b>47.95</b>

## (3) 其他说明

预付款项期末余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款分类

单位：元

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	763,268,576.41	97.99	689,455,012.33	90.33	73,813,564.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,958,978.89	1.02	507,237.78	6.37	7,451,741.11
其中：一般信用组合	7,958,978.89	1.02	507,237.78	6.37	7,451,741.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,728,013.81	0.99	7,726,104.81	99.98	1,909.00
<b>合计</b>	<b>778,955,569.11</b>	<b>100.00</b>	<b>697,688,354.92</b>		<b>81,267,214.19</b>

单位：元

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	770,198,576.41	98.52	693,945,905.62	90.10	76,252,670.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,848,641.95	0.49	262,803.53	6.83	3,585,838.42
其中：一般信用组合	3,848,641.95	0.49	262,803.53	6.83	3,585,838.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,728,013.81	0.99	7,726,104.81	99.98	1,909.00
<b>合计</b>	<b>781,775,232.17</b>	<b>100.00</b>	<b>701,934,813.96</b>		<b>79,840,418.21</b>

## (2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	151,329.95	111,473.58	701,672,010.43	701,934,813.96
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	194,875.93	49,558.32	-4,490,893.29	-4,246,459.04
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	346,205.88	161,031.90	697,181,117.14	697,688,354.92

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

其他应收款 (单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率	计提理由
哈尔滨工大集团股份有限公司	707,417,608.41	636,675,847.57	90.00%	预计损失率计提
汉柏科技有限公司	54,200,000.00	51,219,000.00	94.50%	预计损失率计提
天津汉柏明锐电子科技有限公司	1,650,968.00	1,560,164.76	94.50%	预计损失率计提
其他金额较小往来单位	7,728,013.81	7,726,104.81	99.98%	账龄长, 预计无法收回
合计	770,996,590.22	697,181,117.14		

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,924,117.68	346,205.88	5%
1-2 年	182,712.22	12,789.86	7%
2-3 年	602,669.84	60,266.98	10%

3-4 年	53,234.73	10,646.95	20%
4-5 年	5,848.31	1,169.66	20%
5 年以上	190,396.11	76,158.44	40%
<b>合计</b>	<b>7,958,978.89</b>	<b>507,237.77</b>	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,246,459.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
哈尔滨工大集团股份有限公司	往来款	707,417,608.41	3 年以上	90.82	636,675,847.57
汉柏科技有限公司	往来款	54,200,000.00	3 年以上	6.96	51,219,000.00
天津汉柏明锐电子科技有限公司	往来款	1,650,968.00	4-5 年	0.21	1,560,164.76
哈尔滨宇宏塑料制品有限公司	往来款	951,632.70	5 年以上	0.12	951,632.70
王猛	往来款	946,007.60	5 年以上	0.12	946,007.60
<b>合计</b>		<b>765,166,216.71</b>		<b>98.23</b>	<b>691,352,652.63</b>

(6) 其他说明

①其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

②其他应收款期末余额中关联方往来余额款情况详见 (九)、关联方及关联交易之 7。

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	1,005,114.52	251,702.35	753,412.17	1,269,309.81	251,702.35	1,017,607.46
库存商品	7,741,925.93	1,070,977.89	6,670,948.04	8,872,170.85	1,070,977.89	7,801,192.96
委托加工物资	275,713.51	275,713.51		275,713.51	275,713.51	
周转材料	3,096,282.57	298,154.16	2,798,128.41	3,063,306.29	298,154.16	2,765,152.13
<b>合计</b>	<b>12,119,036.53</b>	<b>1,896,547.91</b>	<b>10,222,488.62</b>	<b>13,480,500.46</b>	<b>1,896,547.91</b>	<b>11,583,952.55</b>

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	上年年末余额	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	251,702.35					251,702.35
库存商品	1,070,977.89					1,070,977.89
委托加工物资	275,713.51					275,713.51
周转材料	298,154.16					298,154.16
<b>合计</b>	<b>1,896,547.91</b>					<b>1,896,547.91</b>

## 6、持有待售的资产和处置组

单位：元

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的处置组中的资产	10,817,592.41	9,159,412.19
<b>合计</b>	<b>10,817,592.41</b>	<b>9,159,412.19</b>

持有待售资产余额构成情况：

(1) 公司位于哈尔滨香坊区香福路 43 号土地使用权及地上附着物等：

因公司及分公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司红博商贸城与黑龙江省七建建筑工程有限责任公司履行和解协议纠纷案(后法院裁定变更黑龙江省龙构建筑工程有限责任公司为本案申请执行人)，哈尔滨市中级人民法院将公司位于哈尔滨市香坊区香福路 43 号土地使用权及地上附着物和土地使用权上的消防水池、变电设备、铁路专用线及哈特建设库存，经过拍卖、变卖，最终法院于 2021 年 7 月、2022 年 6 月裁定将上述资产作价共计 159,042,875.00 元交付龙构建筑，抵偿所欠部分债务。在上述资产被查封及强制执行期间，工大集团和工大高总多次分别向法院及公司主张该土地使用权及地上附着物权利。依据谨慎性原则，本报告期上述资产仍在“持有待售资产”列报。

(2) 呼兰玉米淀粉糖分公司房产两处：

2008 年 7 月 30 日哈尔滨市呼兰区人民法院作出(2008)呼民初字第 469 号民事判决书，判决呼兰玉米淀粉糖分公司给付孙为民货款 306.46 万元及利息等。执行期间法院裁定将 3 处房产以变卖保留价归孙为民所有，抵偿欠款；法院裁定将另外 2 处房产按照拍卖保留价变卖，由买受人魏春梅购买归其所有。

2021 年 3 月，巴彦县西集粮库有限责任公司作为原告将孙为民诉至法院，公司之呼兰玉米淀粉糖分公司被列为第三人，请求确认原告与第三人之间存在买卖合同关系，由第三人向原告履行给付义务；确认原、被告之间的债权转让关系无效。呼兰玉米淀粉糖分公司尚未收到该案相关司法文书。

呼兰玉米淀粉糖分公司与孙为民执行案件涉及的 5 处房产，其中公司分公司呼兰玉米淀粉糖分公司账面资产 2 处，账面净值为 1,658,180.22 元。另外 3 处房产未体现在呼兰玉米淀粉糖分公司账面，且案外人巴彦县西集粮库有限责任公司已主张权利，该案存在争议。依据谨慎性原则，本报告期末上述资产在“持有待售资产”列报。

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税	15,949,523.82	16,337,042.55
预缴税金	25,068,370.11	25,823,731.38
<b>合计</b>	<b>41,017,893.93</b>	<b>42,160,773.93</b>

8、债权投资

单位：元

项 目	年末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
红博会展信托受益权资产支持专项计划	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00		50,000,000.00
<b>合计</b>	<b>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>		<b>50,000,000.00</b>		<b>50,000,000.00</b>

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业：											
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	531,880.98								531,880.98	531,880.98	531,880.98
<b>合计</b>	<b>531,880.98</b>								<b>531,880.98</b>	<b>531,880.98</b>	<b>531,880.98</b>

根据2022年9月23日黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书（〔2021〕黑01破08之二），裁定公司之联营企业哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司进行实质合并重整，故公司对其投资全额计提减值损失。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项 目	房屋及建筑物	合 计
1. 账面原值		
（1）期初余额	55,446,583.85	55,446,583.85
（2）本年增加金额		
—外购		
—固定资产转入		
（3）本年减少金额	3,804,649.50	3,804,649.50
—处置		
—其他转出	3,804,649.50	3,804,649.50
（4）年末余额	51,641,934.35	51,641,934.35
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）期初余额	32,519,203.87	32,519,203.87
（2）本年增加金额	1,776,793.81	1,776,793.81
—计提或摊销	1,776,793.81	1,776,793.81
—固定资产转入		
（3）本年减少金额	2,146,469.28	2,146,469.28
—处置		
—其他转出	2,146,469.28	2,146,469.28
（4）年末余额	32,149,528.40	32,149,528.40
3. 减值准备		
（1）期初余额	382,904.48	382,904.48
（2）本年增加金额		
—计提		
—固定资产转入		
（3）本年减少金额		
—处置		
—其他转出		
（4）年末余额	382,904.48	382,904.48
4. 账面价值		
（1）年末账面价值	19,109,501.47	19,109,501.47
（2）期初账面价值	22,544,475.50	22,544,475.50

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	42,026,512.66	26,656,669.86	15,369,842.80	尚未办理产权变更
合计	42,026,512.66	26,656,669.86	15,369,842.80	

(3) 其他情况说明

投资性房地产期末余额中，原值 33,101,629.46 元、净值 11,311,783.41 元的资产被法院查封。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,563,075,843.37	2,612,197,987.19
固定资产清理		609,868.79
<b>合计</b>	<b>2,563,075,843.37</b>	<b>2,612,807,855.98</b>

(1) 固定资产情况

单位：元

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
1. 账面原值						
(1) 期初余额	2,739,397,520.95	459,869,119.44	60,195,665.76	4,705,438.87	15,336,001.77	<b>3,279,503,746.79</b>
(2) 本期增加金额	47,837,231.78	30,356.73	710,999.00		18,574.00	<b>48,597,161.51</b>
—购置		30,356.73	3,999.00		18,574.00	<b>52,929.73</b>
—在建工程转入	284,268.95					<b>284,268.95</b>
—其他增加	47,552,962.83		707,000.00			<b>48,259,962.83</b>
(3) 本期减少金额	2,823,498.49	114,088.33				<b>2,937,586.82</b>
—处置或报废	2,823,498.49	114,088.33				<b>2,937,586.82</b>
—其他减少						
—投资性房地产转出						

(4) 期末余额	2,784,411,254.24	459,785,387.84	60,906,664.76	4,705,438.87	15,354,575.77	<b>3,325,163,321.48</b>
2. 累计折旧						
(1) 期初余额	432,908,538.56	158,595,962.63	56,970,314.49	4,247,717.15	8,369,593.31	<b>661,092,126.14</b>
(2) 本期增加金额	75,264,662.40	20,683,759.30	325,904.00	181,987.67	505,038.27	<b>96,961,351.64</b>
—计提	75,264,662.40	20,683,759.30	325,904.00	181,987.67	505,038.27	<b>96,961,351.64</b>
—其他增加						
(3) 本期减少金额	2,068,967.45	110,665.68				<b>2,179,633.13</b>
—处置或报废	2,068,967.45	110,665.68				<b>2,179,633.13</b>
—其他减少						
—投资性房地产转出						
(4) 期末余额	506,104,233.51	179,169,056.25	57,296,218.49	4,429,704.82	8,874,631.58	<b>755,873,844.65</b>
3. 减值准备						
(1) 期初余额	2,524,397.08	351,679.02	101,901.41		3,235,655.95	<b>6,213,633.46</b>
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
—投资性房地产转出						
(4) 期末余额	2,524,397.08	351,679.02	101,901.41		3,235,655.95	<b>6,213,633.46</b>
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	2,275,782,623.65	280,264,652.57	3,508,544.86	275,734.05	3,244,288.24	<b>2,563,075,843.37</b>
(2) 期初账面价值	2,303,964,585.31	300,921,477.79	3,123,449.86	457,721.72	3,730,752.51	<b>2,612,197,987.19</b>

(2) 通过经营租赁租出的固定资产情况

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	41,512,945.03
<b>合计</b>	<b>41,512,945.03</b>

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	39,043,614.89	23,595,533.57	2,075,602.92	13,372,478.40	尚未办理产权变更
房屋及建筑物	2,523,769,634.42	468,685,812.42		2,055,083,822.00	尚未办理
<b>合计</b>	<b>2,562,813,249.31</b>	<b>492,281,345.99</b>	<b>2,075,602.92</b>	<b>2,068,456,300.40</b>	

(4) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
脱硫及除尘设备		609,868.79
<b>合计</b>		<b>609,868.79</b>

公司之子公司龙丹利民对锅炉及锅炉排放系统进行处置。

(5) 其他情况说明

①固定资产期末余额中，原值 898,844,244.33 元、净值 695,299,788.35 元的资产被法院查封。

②固定资产期末余额中，原值 65,595,287.93 元、净值 22,005,022.89 元的资产用于贷款抵押。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	45,713,972.74		45,713,972.74	45,713,972.74		45,713,972.74
红博一期升级改造工程	173,689.32		173,689.32	297,228.68		297,228.68
红博二期升级改造工程						
零星工程	61,413.88	61,413.88		61,413.88	61,413.88	
红博商贸城改造升级项目				587,740.00		587,740.00
哈特商务酒店后门厅改造工程				217,116.90		217,116.90
<b>合计</b>	<b>45,949,075.94</b>	<b>61,413.88</b>	<b>45,887,662.06</b>	<b>46,877,472.20</b>	<b>61,413.88</b>	<b>46,816,058.32</b>

(2) 重要的在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用金额	其他减少	期末余额	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
老年会馆工程	45,713,972.74					45,713,972.74				自筹
<b>合计</b>	<b>45,713,972.74</b>					<b>45,713,972.74</b>				

## 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
<b>1. 账面原值</b>			
(1) 期初余额	219,038,578.17	660,000.00	<b>219,698,578.17</b>
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	219,038,578.17	660,000.00	<b>219,698,578.17</b>
<b>2. 累计折旧</b>			
(1) 期初余额	36,212,950.56	110,000.00	<b>36,322,950.56</b>
(2) 本期增加金额	36,579,799.56	110,000.00	<b>36,689,799.56</b>
—计提	36,579,799.56	110,000.00	<b>36,689,799.56</b>
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	72,792,750.12	220,000.00	<b>73,012,750.12</b>
<b>3. 减值准备</b>			
(1) 期初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
<b>4. 账面价值</b>			
(1) 期末账面价值	146,245,828.05	440,000.00	<b>146,685,828.05</b>
(2) 期初账面价值	182,825,627.61	550,000.00	<b>183,375,627.61</b>

上述使用权资产系公司子公司红博会展租赁哈尔滨国际会展体育中心有限公司的资产经营权，公司管理人于2023年1月20日向会展中心发出《解除协议通知书》，解除公司全资子公司红博会展与会展中心签订的《转让资产经营权协议》及《补充协议》暨关联交易事项。详见十二、资产负债表日后事项之2。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	商场经营权	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 期初余额	226,242,064.32	2,664,395.39	400,624,521.00	<b>629,530,980.71</b>
(2) 本期增加金额		71,681.41		<b>71,681.41</b>
—购置		71,681.41		
(3) 本期减少金额				
—其他减少				
(4) 期末余额	226,242,064.32	2,736,076.80	400,624,521.00	<b>629,602,662.12</b>
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 期初余额	49,317,491.61	1,982,740.41	389,941,197.52	<b>441,241,429.54</b>
(2) 本期增加金额	5,898,249.12	110,891.51	10,683,323.48	<b>16,692,464.11</b>
—计提	5,898,249.12	110,891.51	10,683,323.48	<b>16,692,464.11</b>
(3) 本期减少金额				
—其他减少				
(4) 期末余额	55,215,740.73	2,093,631.92	400,624,521.00	<b>457,933,893.65</b>
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 期初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

一处置				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	171,026,323.59	642,444.88		<b>171,668,768.47</b>
(2) 期初账面价值	176,924,572.71	681,654.98	10,683,323.48	<b>188,289,551.17</b>

(2) 其他说明:

①无形资产期末余额中,原值 225,554,094.94 元,净值 171,026,323.59 元的土地使用权用被法院查封。

②无形资产期末余额中,原值 10,549,430.62 元、净值 7,110,114.39 元的资产用于贷款质押。

#### 15、长期待摊费用

单位:元

种类	原始发生额	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	累计摊销	其他减少	期末余额
商场装修改造工程	43,430,023.68	17,252,555.97	6,957,965.32	14,692,217.93	33,911,720.32		9,518,303.36
供热管网工程	557,002.92	329,560.11		55,700.28	283,143.09		273,859.83
<b>合计</b>	<b>43,987,026.60</b>	<b>17,582,116.08</b>	<b>6,957,965.32</b>	<b>14,747,918.21</b>	<b>34,194,863.41</b>		<b>9,792,163.19</b>

16、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

单位：元

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	11,011.00	550.55	3,402.63	85.07
可抵扣亏损			731,862.59	18,296.56
<b>合计</b>	<b>11,011.00</b>	<b>550.55</b>	<b>735,265.22</b>	<b>18,381.63</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	771,103,431.47	773,787,305.90
可抵扣亏损	4,234,278,664.44	4,195,665,394.69
预计负债	6,319,552,656.44	5,702,889,305.91
<b>合计</b>	<b>11,324,934,752.35</b>	<b>10,672,342,006.50</b>

其他说明：

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022		161,916,555.24	
2023	825,833,880.59	825,833,880.59	
2024	2,924,284,408.69	2,924,284,408.69	
2025	178,670,527.48	190,166,757.90	
2026	151,299,597.49	93,463,792.27	
2027	153,278,927.34		
<b>合计</b>	<b>4,233,367,341.59</b>	<b>4,195,665,394.69</b>	

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

借款种类	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>20,000,000.00</b>

短期借款期末余额系龙丹利民取得的由黑龙江乳业集团有限责任公司及白城龙丹乳业科技有限公司提供担保并由龙丹利民以房屋产权及土地使用权、机器设备作为抵押的贷款。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,000.00 万元。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款情况：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	216,144,542.75	117,707,027.47
1-2 年	74,446,293.23	119,207,527.72
2-3 年	110,747,872.85	114,230,006.65
3 年以上	854,070,665.21	754,135,601.54
<b>合计</b>	<b>1,255,409,374.04</b>	<b>1,105,280,163.38</b>

(2) 账龄超过一年的重要应付账款 962,778,439.75 元。

### (3) 其他说明

(a) 应付账款期末余额中无欠付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(b) 应付账款期末余额中与关联方往来余额情况详见 (九)、关联方及关联交易之 7。

## 19、预收款项

### (1) 预收款项按账龄列示

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	34,581,027.76	40,289,223.15
1—2 年	499,375.24	953,274.98
2—3 年	708,533.56	905,608.47
3 年以上	1,899,797.03	1,338,993.55
<b>合计</b>	<b>37,688,733.59</b>	<b>43,487,100.15</b>

### (2) 其他说明

(a) 预收款项系公司之子公司、分公司按照合同收取的经营摊位租金。

(b) 预收款项期末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(c) 预收款项期末余额中与关联方往来余额情况详见 (九)、关联方及关联交易之 7。

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,020,295.85	58,246,912.27	62,426,901.88	4,840,306.24
离职后福利-设定提存计划	18.02	8,655,178.48	8,655,178.48	18.02
辞退福利		72,120.00	72,120.00	
<b>合计</b>	<b>9,020,313.87</b>	<b>66,974,210.75</b>	<b>71,154,200.36</b>	<b>4,840,324.26</b>

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,533,575.32	49,985,119.75	53,931,149.28	4,587,545.79
(2) 职工福利费	132,201.95	468,074.52	600,276.47	
(3) 社会保险费	231.87	4,613,492.90	4,613,724.77	
其中：医疗保险费	231.87	4,394,666.11	4,394,897.98	
工伤保险费		135,488.69	135,488.69	
生育保险费		83,338.10	83,338.10	
(4) 住房公积金	548.00	2,248,110.24	2,247,780.24	878.00
(5) 工会经费和职工教育经费	353,738.71	932,114.86	1,033,971.12	251,882.45
(6) 非货币性福利				
(7) 短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>9,020,295.85</b>	<b>58,246,912.27</b>	<b>62,426,901.88</b>	<b>4,840,306.24</b>

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		8,321,362.07	8,321,362.07	
失业保险费	18.02	333,816.41	333,816.41	18.02
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>18.02</b>	<b>8,655,178.48</b>	<b>8,655,178.48</b>	<b>18.02</b>

## 21、应交税费

单位：元

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	991,243.02	1,341,812.01
消费税	37,995.66	197,672.38
营业税	304,973.66	304,973.66
企业所得税	5,234,280.37	3,302,786.14
个人所得税	285,809.22	315,685.60
城市维护建设税	361,187.15	215,309.23
房产税	8,145,942.30	7,429,355.99
教育费附加	153,458.90	164,180.77
防洪保安费	157,637.57	149,608.26
垃圾处理费	18,879.00	30,781.00
土地使用税	23,058,342.50	22,020,816.06
价调基金	210.00	210.00
印花税	34,494.99	36,828.42
土地增值税	299,114.59	
<b>合计</b>	<b>39,083,568.93</b>	<b>35,510,019.52</b>

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,178,016,793.05	921,753,574.78
其他应付款	1,866,402,041.27	1,718,391,965.58
<b>合计</b>	<b>3,044,418,834.32</b>	<b>2,640,145,540.36</b>

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
应付企业借款利息	514,624,440.06	682,997,851.31
应付企业债券利息	272,080,048.98	212,733,484.17
应付金融机构应付利息	46,965,537.35	26,022,239.30
应付民间拆借利息	344,346,766.66	0
<b>合计</b>	<b>1,178,016,793.05</b>	<b>921,753,574.78</b>

## (2) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	195,695,680.00	219,185,086.86

1-2年	190,108,869.40	68,819,620.56
2-3年	67,870,500.20	151,148,321.57
3年以上	1,412,726,991.67	1,279,238,936.59
<b>合计</b>	<b>1,866,402,041.27</b>	<b>1,718,391,965.58</b>

(3) 主要的其他应付款按款项性质列示

单位：元

项目	款项性质	期末余额	账龄
出售商场使用权融资款	借款	428,300,745.20	3年以上
经开租赁有限公司	借款	256,203,262.00	3年以上
重庆宗申资本管理有限公司	借款	246,654,120.08	3年以上
徐英捷	借款	241,262,505.16	3年以上
安徽省金丰典当有限公司	借款	118,773,290.02	3年以上
赵林香	借款	108,058,231.00	3年以上
<b>合计</b>		<b>1,399,252,153.46</b>	

(4) 账龄超过一年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
出售商场使用权融资款	428,300,745.20	未到期
经开租赁有限公司	256,203,262.00	逾期未还
徐英捷	241,262,505.16	逾期未还
重庆宗申资本管理有限公司	246,654,120.08	逾期未还
安徽省金丰典当有限公司	118,773,290.02	逾期未还
赵林香	108,058,231.00	逾期未还
<b>合计</b>	<b>1,399,252,153.46</b>	

(5) 其他说明

(a) 其他应付款期末余额中无欠付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

(b) 其他应付款期末余额中与关联方往来余额情况详见 (九)、关联方及关联交易之 7。

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

种类	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	274,969,939.17	280,428,291.55
一年内到期的租赁负债	34,765,553.73	32,041,985.01
一年内到期的应付债券	640,394,311.19	640,394,311.19

<b>合计</b>	<b>950,129,804.09</b>	<b>952,864,587.75</b>
-----------	-----------------------	-----------------------

(1) 一年内到期的长期借款 27,496.99 万元为公司之子公司哈尔滨红博广场有限公司 2014 年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。因哈尔滨红博广场有限公司自 2020 年 12 月 31 日起未按时履行还款义务，中国建设银行股份有限公司哈尔滨动力支行于 2021 年 4 月宣布贷款立即到期，合同提前终止。余额均已逾期。

(2) 一年内到期的应付债券 64,039.43 万元。详见（十三）、重大事项之 1。

(3) 期末余额中与关联方往来余额情况详见（九）、关联方及关联交易之 7。

#### 24、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	178,333,156.18	239,845,507.23
减：未确认融资费用	21,359,598.68	50,829,964.70
<b>小计</b>	<b>156,973,557.50</b>	<b>189,015,542.53</b>
减：一年内到期的租赁负债	34,765,553.73	32,041,985.01
<b>合计</b>	<b>122,208,003.77</b>	<b>156,973,557.52</b>

租赁负债期末余额中与关联方往来余额情况详见（九）、关联方及关联交易之 7。

#### 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预计损失	6,289,584,270.32	5,663,344,876.26	承担连带责任
预计损失	29,968,386.12	39,544,429.65	未决诉讼
<b>合计</b>	<b>6,319,552,656.44</b>	<b>5,702,889,305.91</b>	

## 26、股本

单位：元

项目	上年年末余额	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	
<b>一、有限售条件股份</b>							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股	66,115,593.00						66,115,593.00
3. 其他内资持股	136,129,840.00						136,129,840.00
其中：境内法人持股	33,057,851.00						33,057,851.00
境内自然人持股	103,071,989.00						103,071,989.00
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>202,245,433.00</b>						<b>202,245,433.00</b>
<b>二、无限售条件股份</b>							
1. 人民币普通股	832,489,785.00						832,489,785.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
<b>无限售条件股份合计</b>	<b>832,489,785.00</b>						<b>832,489,785.00</b>
<b>三、股份总数</b>	<b>1,034,735,218.00</b>						<b>1,034,735,218.00</b>

## 27、资本公积

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,766,848,352.26			2,766,848,352.26
其他资本公积	17,648,805.55			17,648,805.55
<b>合计</b>	<b>2,784,497,157.81</b>			<b>2,784,497,157.81</b>

## 28、盈余公积

单位：元

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	91,426,968.92			91,426,968.92
免税基金	1,083,766.53			1,083,766.53
<b>合计</b>	<b>92,510,735.45</b>			<b>92,510,735.45</b>

## 29、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-11,018,854,143.54	-9,888,556,147.61
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	-11,018,854,143.54	-9,888,556,147.61
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,240,174,596.94	-1,130,297,995.93
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	-12,259,028,740.48	-11,018,854,143.54

## 30、少数股东权益

单位：元

非全资子公司名称	少数股东持股比例	期末余额	上年年末余额
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	25.00%	8,753,993.78	8,255,821.70
哈尔滨红博物产经营管理有限责任公司	35.78%	-137,816,816.01	-92,601,168.04
<b>合计</b>		<b>-129,062,822.23</b>	<b>-84,345,346.34</b>

少数股东权益期末余额较上年年末余额减少 53.02%，主要系子公司红博物产经营亏损使少数股东的权益减少所致。

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本构成

单位：元

项目	本期发生额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	189,197,825.68	131,119,446.36	58,078,379.32	260,793,448.88	142,408,799.23	118,384,649.65
其他业务	78,237,191.35	566,348.17	77,670,843.18	102,604,361.70	1,083,395.06	101,520,966.64
<b>合计</b>	<b>267,435,017.03</b>	<b>131,685,794.53</b>	<b>135,749,222.50</b>	<b>363,397,810.58</b>	<b>143,492,194.29</b>	<b>219,905,616.29</b>

(2) 主营业务收入、成本分产品类别构成

单位：元

项目	本期发生额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
租金收入	136,874,660.86	104,270,759.98	32,603,900.88	168,711,731.47	113,348,013.38	55,363,718.09
餐饮、服务业	1,688,575.60	571,571.40	1,117,004.20	4,386,023.83	973,055.97	3,412,967.86
商业商品销售	50,634,589.22	26,277,114.98	24,357,474.24	87,695,693.58	28,087,729.88	59,607,963.70
<b>合计</b>	<b>189,197,825.68</b>	<b>131,119,446.36</b>	<b>58,078,379.32</b>	<b>260,793,448.88</b>	<b>142,408,799.23</b>	<b>118,384,649.65</b>

(3) 主营业务（按地区分布）

单位：元

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
东北地区	189,197,825.68	131,119,446.36	58,078,379.32
合计	189,197,825.68	131,119,446.36	58,078,379.32

(4) 主营业务（按行业分布）

单位：元

项目	本期发生额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
商业及租赁服务业	189,197,825.68	131,119,446.36	58,078,379.32	260,793,448.88	142,408,799.23	118,384,649.65
合计	189,197,825.68	131,119,446.36	58,078,379.32	260,793,448.88	142,408,799.23	118,384,649.65

## (5) 占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主要产品

单位：元

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
租金收入	136,874,660.86	104,270,759.98	23.83%
商业商品销售	50,634,589.22	26,277,114.98	48.10%

## (6) 主要供应商、销售客户情况

单位：元

前五名供应商采购金额合计	25,452,308.95	占采购总额比重	94.40%
前五名销售客户销售金额合计	13,330,680.29	占销售总额比重	4.98%

本期主营业务收入较上期减少 27.45%，系新冠疫情对商场营业收入的影响所致。

## 32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期金额
消费税	3,832,318.76	4,083,334.34
营业税	674,042.95	767,329.92
城市维护建设税	1,328,388.31	1,266,074.62
教育费附加	947,526.03	903,336.32
房产税	12,127,134.28	13,499,200.32
土地使用税	2,308,892.22	2,573,011.50
印花税	220,959.15	309,265.11
车船使用税	7,740.00	7,260.00
<b>合计</b>	<b>21,447,001.70</b>	<b>23,408,812.13</b>

## 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期金额
职工薪酬	18,181,423.19	20,195,076.85
商场活动费	9,229,120.94	2,718,262.42
改造费用	6,361,451.46	10,675,711.89
水电、采暖及燃油费	16,346,579.86	40,381,517.57
业务招待费	94,435.80	101,272.40
材料及修理	3,303,973.92	5,762,752.96
广告宣传费	1,460,185.62	3,992,300.81
差旅费	12,594.68	20,348.76
固定资产折旧	5,912,928.03	1,278,018.12

物料消耗	185,890.87	
其他	329,908.12	215,591.84
<b>合计</b>	<b>61,418,492.49</b>	<b>85,340,853.62</b>

#### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期金额
职工薪酬	36,515,399.37	41,854,009.54
业务招待费	1,192,851.75	1,204,138.53
差旅费	184,319.24	605,260.00
修理费	1,531,655.01	1,167,326.79
无形资产摊销	16,692,464.11	22,197,460.21
固定资产折旧	94,925,418.04	95,489,740.95
水电费	604,126.32	40,589.13
审计咨询费	6,281,468.85	5,507,379.27
外聘商场临时工费用	12,159,194.10	12,612,078.83
租赁费		117,554.80
待摊费用	55,700.28	165,700.28
其他	4,548,985.54	5,318,438.38
<b>合计</b>	<b>174,691,582.61</b>	<b>186,279,676.71</b>

#### 35、财务费用

单位：元

类别	本期发生额	上期金额
利息费用	272,360,185.64	296,093,879.60
减：利息收入	2,812,847.57	3,240,364.58
其他	101,215.42	86,747.76
<b>合计</b>	<b>269,648,553.49</b>	<b>292,940,262.78</b>

#### 36、其他收益

单位：元

补助项目	本期发生额	上期金额	与资产相关/与收益相关
退税补贴	857,306.76	998,648.88	与收益相关
个税返还	63,247.81	78,149.94	与收益相关
就业培训补贴	137,383.87	16,092.19	与收益相关
债务重组利得	29,914.35		与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,087,852.79</b>	<b>1,092,891.01</b>	

## 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		19,070.46
债权投资持有期间取得的利息收入		
<b>合计</b>		<b>19,070.46</b>

## 38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,077,301.00	2,167,037.40
其他应收款坏账损失	4,246,459.04	733,640.37
债权投资减值损失	-50,000,000.00	0
<b>合计</b>	<b>-46,830,841.96</b>	<b>2,900,677.77</b>

“红博会展信托收益权资产支持专项计划次级资产支持证券”本金50,000,000.00元，因其为劣后级资产支持证券，故市场价值及清算价值预计为0。

## 39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期金额
长期股权投资减值损失	-531,880.98	
<b>合计</b>	<b>-531,880.98</b>	

根据2022年9月23日黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书（[2021]黑01破08之二），裁定公司之联营企业哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司与工大集团等71家公司进行实质合并重整，故公司对其投资全额计提减值损失。

## 40、资产处置损益

单位：元

项目	本期发生额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-591,572.73	2,000.00	-591,572.73
<b>合计</b>	<b>-591,572.73</b>	<b>2,000.00</b>	<b>-591,572.73</b>

## 41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	95,793.06	244,452.25	95,793.06
其它	46,073.84	61,314.84	46,073.84
<b>合计</b>	<b>141,866.90</b>	<b>305,767.09</b>	<b>141,866.90</b>

## 42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
预计负债	631,319,479.28	619,997,014.28	631,319,479.28
非流动资产毁损报废损失	696,928.35	52,106.09	696,928.35
罚款支出	27.73	168,751.82	27.73
非常损失		11,349.38	
诉讼费及罚息	212,535,539.29	191,817,986.94	212,535,539.29
其他	53,610.69		53,610.69
<b>合计</b>	<b>844,605,585.34</b>	<b>812,047,208.51</b>	<b>844,605,585.34</b>

## 43、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额
当期所得税费用	2,087,672.64	650,567.95
递延所得税费用	17,831.08	-18,023.11
<b>合计</b>	<b>2,105,503.72</b>	<b>632,544.84</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,282,786,569.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-320,696,642.28
子公司适用不同税率的影响	-395,562.44
调整以前期间所得税的影响	198,876.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	290,469,145.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,789,374.78
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	
可用以后年度税前利润弥补的亏损影响	38,319,060.92
所得税费用	2,105,503.72

#### 44、现金流量表项目

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金项目：

单位：元

项目	本期发生额
收到利息收入	2,082,743.07
代收水电费	10,753,054.40
收质保金、押金等	4,715,290.17
代收物业费	878,983.34
其他	620,180.83
<b>合计</b>	<b>19,050,251.81</b>

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金项目：

单位：元

项目	本期发生额
管理费用及销售费用	71,135,402.32
退质保金、押金等	6,199,849.44
冻结资金	3,742,603.19
物业费	1,501,469.57
支付往来款	1,166,846.84
支付评估费	456,000.00
支付备用金、个人保险等	854,289.71
其他	2,905,812.62
<b>合计</b>	<b>87,962,273.69</b>

#### 45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,284,892,072.83	-1,176,423,335.97
加：资产减值损失	531,880.98	
信用减值损失	46,830,841.96	-2,900,677.77
固定资产等折旧	96,961,351.64	98,247,594.75
使用权资产折旧及摊销	36,689,799.56	36,322,950.56
无形资产摊销	16,692,464.11	22,197,460.21
投资性房地产折旧及摊销	1,776,793.81	850,495.24
长期待摊费用摊销	14,474,918.21	7,753,203.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	591,572.73	-2,000.00

补充资料	本期金额	上期金额
损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	696,928.35	52,106.09
财务费用(收益以“-”号填列)	272,360,185.64	296,093,879.60
投资损失(收益以“-”号填列)		-19,070.46
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,831.08	-18,023.11
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)	1,361,463.93	-1,837,578.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	43,606,100.46	2,781,373.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	773,953,101.62	762,978,514.64
经营性受限资金的减少(增加以“-”号填列)	-2,782,605.12	-1,253,685.63
经营活动产生的现金流量净额	19,143,556.13	44,823,206.33
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	175,823,839.27	166,202,279.32
减：现金的期初余额	166,202,279.32	240,040,901.25
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	9,621,559.95	-73,838,621.93

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现 金	175,823,839.27	166,202,279.32
其中：库存现金	346,855.17	716,090.86
可随时用于支付的银行存款	174,345,184.30	164,483,234.47
可随时用于支付的其他货币资金	1,131,799.80	1,002,953.99
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	175,823,839.27	166,202,279.32

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		
-----------------------------	--	--

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
银行存款	4,502,076.15	保证金及账户冻结
投资性房地产		
—原值	33,101,629.46	法院查封
—净值	11,311,783.41	法院查封
固定资产		
—原值	898,844,244.33	法院查封
—净值	695,299,788.35	法院查封
无形资产		
—原值	225,554,094.94	法院查封
—净值	171,026,323.59	法院查封

(七) 在其他主体中的权益

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		同一控制下合并
上海哈青贸易有限公司	上海	上海	商业	100.00		投资设立
哈尔滨沪青商贸有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00		投资设立
哈尔滨红博物业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业	100.00		投资设立
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业	75.00		投资设立
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		非同一控制下合并
哈尔滨市霖轩阁酒店管理咨询有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业		75.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

单位：元

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	498,172.09		8,753,993.78
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	35.78	-45,215,647.98		-137,816,816.01
<b>合计</b>		<b>-44,717,475.89</b>		<b>-129,062,822.23</b>

上表中哈尔滨哈特商务酒店有限公司数据为哈尔滨哈特商务酒店有限公司与子公司哈尔滨市霖轩阁酒店管理咨询有限公司合并金额。

3、要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	78,797,271.96	13,524,343.47	92,321,615.43	57,305,640.40		57,305,640.40	75,786,687.98	14,972,719.03	90,759,407.01	57,736,120.31		57,736,120.31
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	449,052,080.04	2,216,859,677.63	2,665,911,757.67	3,051,142,493.58		3,051,142,493.58	416,287,093.53	2,300,859,549.99	2,717,146,643.52	2,976,006,088.27		2,976,006,088.27

(续上表)

子公司名称	本期发生额				上期金额			
	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	4,061,946.45	1,992,688.33	1,992,688.33	949,022.24	5,204,732.14	-325,530.67	-325,530.67	-41,265,532.50
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	134,035,212.51	-126,371,291.16	-126,371,291.16	5,414,156.69	159,612,950.49	-128,686,297.85	-128,686,297.85	39,217,173.09

上表中哈尔滨哈特商务酒店有限公司数据为哈尔滨哈特商务酒店有限公司与子公司哈尔滨市霖轩阁酒店管理咨询有限公司合并金额。

#### 4、重要的合营企业或联营企业

单位：元

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

#### 5、重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	上年年末余额/上期金额
流动资产	1,398,661.81	3,181,896.65
非流动资产	3,616,078.36	3,754,199.00
<b>资产合计</b>	<b>5,014,740.17</b>	<b>6,936,095.65</b>
流动负债	3,659,384.68	5,444,178.83
<b>负债合计</b>	<b>3,659,384.68</b>	<b>5,444,178.83</b>
按持股比例计算的净资产份额	406,606.65	447,575.05
营业收入		219,590.04
净利润	-136,561.33	63,568.19
综合收益总额	-136,561.33	63,568.19

#### （八）合并范围的变更

##### 1、非同一控制下的企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并

##### 2、同一控制下的企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并

##### 3、其他原因导致的合并范围变动

本期未发生其他原因导致的合并范围变动

#### （九）关联方及关联交易

##### 1、本企业的控股股东情况

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	控股股东对本公司的持股比例	控股股东对本公司的表决权比例
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 万元	14.42%	14.42%

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见（七）。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见（七）之 5。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨工大集团股份有限公司	工大集团	同一控制人
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	龙丹科技	同上
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	会展中心	同上
黑龙江乳业集团有限责任公司	黑乳集团	同上
哈尔滨哈南国际开发开放总部投资有限公司	哈南开发总公司	同上
黑龙江乳业集团有限责任公司销售分公司	黑乳集团销售分公司	同上
哈尔滨金星乳业有限责任公司	金星乳业	同上
哈尔滨工园物业管理有限责任公司	工园物业	同上
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	工大高总锅炉分公司	同上
哈尔滨市龙丹日高乳业有限责任公司	龙丹日高	同上
哈尔滨工大呼兰粮油工业有限公司	呼兰粮油	同上
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	工成房地产	同上
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	松花江乳业	同上
哈尔滨龙成消防设施安装有限公司	龙成消防	同上
哈尔滨哈特新型建材制品有限责任公司	哈特新型建材	同上
哈尔滨工大集团股份有限公司西集淀粉厂	工大集团西集淀粉厂	同上
哈尔滨鑫宏建筑装饰工程有限公司	鑫宏建筑	同上
白城龙丹乳业科技有限公司	白城龙丹	同上
哈尔滨北方世贸商务有限公司	北方世贸	同上
开元工大资产管理有限公司	开元工大	同上
哈尔滨工大高科技实业股份有限公司	工大高科	同上
上海程达投资发展有限公司	上海程达	同上
哈尔滨机场专用路有限公司	机场专用路	同上
大华新创投资（北京）有限公司	大华新创	同上
哈尔滨通成投资顾问有限责任公司	通成投资	同上
华杰实业发展（深圳）有限公司	华杰实业	同上
汉柏科技有限公司	汉柏科技	同上
天津汉柏明锐电子科技有限公司	天津汉柏明锐	同上
唐山渤海石油有限责任公司	渤海石油	同上
哈尔滨驿辰物业管理有限公司	驿辰物业	同上
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	群博机器人	联营企业

其他关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系
彭海帆		股东之一
张大成		原董事长

#### 5、关联交易及关联担保定价政策

- (1) 公司向关联企业采购、销售货物，按《产品供应合同》执行协议价格。
- (2) 公司向关联企业供汽、供暖按市场同期价格执行。
- (3) 公司向关联企业提供劳务按市场协议价格执行。
- (4) 公司向关联企业提供担保及关联企业为公司提供担保均不收取任何费用。

#### 6、关联交易情况

##### (1) 租赁资产

(a) 根据公司之子公司红博会展与关联方会展中心签订的转让《资产经营权协议》，红博会展买断的资产经营权范围为：会展中心 8 米 1 轴/65 轴至 A 轴/A26 轴外档上墙内，红旗大街一侧的下沉广场，期限为 18 年，即 2009 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。每年租金为人民币 5,000.00 万元整。

(b) 根据公司之子公司红博会展与关联方会展中心签订的《租赁协议书》，红博会展租赁哈尔滨国际会展体育中心综合训练馆，租赁面积 919 平方米，租赁期限自 2020 年 11 月 1 日至 2026 年 10 月 31 日，期限 6 年，第一、二年租金、物业费 53.00 万元/年，第三、四年递增 3%，第五、六年递增 3%。

截止 2022 年 12 月 31 日，针对上述租赁业务，公司已向关联方支付本年度租金 54.59 万元，欠付 5,000 万元。

(c) 公司租用驿辰物业位于哈尔滨市南岗区长江路 398 号工大集团总部大厦 21 层整层，租金 1,481,005.74 元/年，建筑面积 1212.28 m<sup>2</sup>，室内面积 811.51 m<sup>2</sup>，租赁期限自 2022 年 12 月 1 日起至 2023 年 11 月 30 日止。

##### (2) 关联担保情况

###### (a) 本公司作为被担保方：

- ① 工大集团及张大成为公司向徐英捷借款提供担保。担保本金余额 19,840.00 万元。
- ② 工大集团及工大高总为公司向经开租赁有限公司借款提供担保。担保本金余额 20,000.00 万元。
- ③ 工大高总、工大集团、会展中心、机场专用路及黑乳集团对公司向重庆宗申资本管理有限公司借款提供担保。担保本金余额 19,000.00 万元。
- ④ 工大集团和会展中心为公司与华林证券签订的《红博会展信托受益权资产支持专项计划推广服务协议》，由华林证券担任计划管理人，厦门国际信托有限公司担任信托受托人的《厦门信托—红博会展单一资金信托借款合同》提供担保。担保本金余额 91,039.43 万元。
- ⑤ 工大集团为公司之子公司红博广场的借款提供抵押担保。担保本金余额 27,496.99 万元。
- ⑥ 黑乳集团、白城龙丹为公司之子公司龙丹利民 2,000.00 万元借款提供担保。

⑦工大高总、工大集团、大华新创及张大成为公司向安徽省金丰典当有限公司（以下简称“金丰典当”）借款提供担保。担保本金余额 10,000.00 万元；工大高总、工大集团及上海程达为公司向金丰典当借款提供担保。担保本金余额 700.00 万元。

⑧工大集团及工大高总为公司向赵林香借款提供担保。担保本金余额 8,175.00 万元。

(b) 本公司作为担保方：

被担保方	债权人	担保本金余额 (万元)	备注
工大集团	安吉鼎业投资合伙企业(有限合伙)	0.00	详见①
工大集团	北京新华富时资产管理有限公司	34,667.45	
工大集团、渤海石油、黑乳集团	大连银行股份有限公司上海分行	78,000.00	
工大集团	恒丰银行股份有限公司宁波分行	34,851.00	
工大集团、工大高总	吴成文	8,017.82	
工大集团	南洋商业银行(中国)有限公司东莞支行	70,000.00	
工大集团	恒丰银行股份有限公司宁波分行	2,191.00	
工大高总、工大集团	李佳	9,940.00	
<b>工大集团小计</b>		<b>237,667.27</b>	
工大高总	方美凤	10,000.00	
工大高总	苏州安泰成长投资发展集团有限公司	3,500.00	原名苏州安泰成长投资发展有限公司
<b>工大高总小计</b>		<b>13,500.00</b>	
汉柏科技有限公司	周世平	10,000.00	
汉柏科技有限公司	交通银行股份有限公司天津大港支行	15,000.00	
汉柏科技有限公司	交通银行股份有限公司天津市分行	14,000.00	
汉柏科技有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司天津分行	15,000.00	
汉柏科技有限公司	恒丰银行股份有限公司北京分行	20,000.00	
汉柏科技有限公司	中国建设银行股份有限公司深圳上步支行	10,000.00	
汉柏科技有限公司	北京中关村科技融资担保有限公司	25,000.00	
汉柏科技有限公司	非公开发行公司债投资者	60,000.00	
<b>汉柏科技小计</b>		<b>169,000.00</b>	
<b>合计</b>		<b>420,167.27</b>	

龙丹利民与互联惠(上海)金融信息服务有限公司签订信托受益权远期转让协议,龙丹利民将其持有的《光大信托-瑞富宝集合资金信托计划资金资金信托合同》项下的 10,000

万份信托单位所对应之信托受益权以 0.00 元转让给互联惠（上海）金融信息服务有限公司，在资产支持收益权产品逾期未兑付的情况下，互联惠公司有权自行处置上述信托受益权，处置回款优先用于支付资产支持受益权产品本金、收益及相关费用，剩余金额退还给龙丹利民。截止 2022 年 12 月 31 日上述收益权为安吉鼎业投资合伙企业（有限合伙）所有。

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应收账款

单位：元

关联方	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	199,642.97	0.21	199,642.97	0.21
哈尔滨金星乳业有限责任公司	432,274.05	0.45	432,274.05	0.45
哈尔滨工园物业管理有限责任公司	2,573.57	0.00	2,573.57	0.00
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	626,353.67	0.65	626,353.67	0.65
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	841,620.08	0.87	841,620.08	0.87
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	6,618.50	0.01	6,618.50	0.01
黑龙江乳业集团有限责任公司	60,657,241.35	62.65	60,657,241.35	62.65
黑龙江乳业集团有限责任公司销售分公司	23,130.00	0.02	23,130.00	0.02
白城龙丹乳业科技有限公司	84,045.00	0.09	84,045.00	0.09
哈尔滨北方世贸商务有限公司	12,713.00	0.01	12,713.00	0.01
<b>合计</b>	<b>62,886,212.19</b>	<b>64.96</b>	<b>62,886,212.19</b>	<b>64.96</b>

### (2) 其他应收款

单位：元

关联方	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
哈尔滨工大集团股份有限公司	707,417,608.41	90.82	754,347,608.41	96.49
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	100,000.00	0.01	100,000.00	0.01
汉柏科技有限公司	54,200,000.00	6.96	14,200,000.00	1.82
天津汉柏明锐电子科技有限公司	1,650,968.00	0.21	1,650,968.00	0.21
<b>合计</b>	<b>763,368,576.41</b>	<b>98.00</b>	<b>770,298,576.41</b>	<b>98.53</b>

### (3) 应付账款

单位：元

关联方	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	4,269,734.61	0.34	4,269,734.61	0.39
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	832,768.39	0.07	832,768.39	0.08
白城龙丹乳业科技有限公司	344,487.98	0.03	344,487.98	0.03

哈尔滨鑫宏建筑装饰工程有限公司	187,899.52	0.01	187,899.52	0.02
哈尔滨龙成消防设施安装有限公司	1,570,233.02	0.13	1,570,233.02	0.14
<b>合计</b>	<b>7,205,123.52</b>	<b>0.57</b>	<b>7,205,123.52</b>	<b>0.66</b>

(4) 预收款项

单位：元

关联方	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	35,000.00	0.09	35,000.00	0.08
哈尔滨工园物业管理有限责任公司	10,000.00	0.03	10,000.00	0.02
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	11,734.98	0.03	11,734.98	0.03
<b>合计</b>	<b>56,734.98</b>	<b>0.15</b>	<b>56,734.98</b>	<b>0.13</b>

(5) 其他应付款

单位：元

关联方	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
哈尔滨工大集团股份有限公司西集淀粉厂	470,000.00	0.03	470,000.00	0.03
哈尔滨驿辰物业管理有限公司	123,417.15	0.01		
<b>合计</b>	<b>593,417.15</b>	<b>0.04</b>	<b>470,000.00</b>	<b>0.03</b>

(6) 租赁负债

单位：元

关联方	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	122,208,003.77	100.00	156,973,557.52	100.00
<b>合计</b>	<b>122,208,003.77</b>	<b>100.00</b>	<b>156,973,557.52</b>	<b>100.00</b>

(7) 一年内到期的非流动负债

单位：元

关联方	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	34,765,553.73	100.00	32,041,985.01	100.00
<b>合计</b>	<b>34,765,553.73</b>	<b>100.00</b>	<b>32,041,985.01</b>	<b>100.00</b>

(十) 承诺事项

截至资产负债表日（2022年12月31日），公司未发生影响财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

(十一) 或有事项

1、公司为工大高总、工大集团等公司违规提供担保：

如九、关联方及关联交易之 6 所述，公司为控股股东工大高总违规提供担保 2 笔，担保本金余额 13,500.00 万元；为工大集团等关联方违规提供担保 8 笔，担保本金余额 237,667.27 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司依据民事判决书、民事调解书、民事裁定书及保证合同、公司管理人备忘录等，同时参考黑龙江启凡律师事务所出具的《关于哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司对外担保及资金占用事项之法律分析意见》，累计计提了担保本金和相关利息费用的预计负债 376,411.33 万元。

## 2、公司为汉柏科技提供担保：

如九、关联方及关联交易之 6 所述，公司为汉柏科技提供担保 11 笔，担保本金余额 169,000.00 万元。截至 2022 年 12 月 31 日，公司依据民事判决书、执行裁定书、民事裁定书及保证合同等，同时参考黑龙江启凡律师事务所出具的《关于哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司对外担保及资金占用事项之法律分析意见》及汉柏科技提供的 2022 年度合并财务报表，累计计提了担保本金和相关利息费用的预计负债 252,547.10 万元。

## 3、证券虚假陈述责任纠纷：

投资者基于中国证券监督管理委员会黑龙江监管局[2020]2 号《行政处罚决定书》认定的事实提起的证券虚假陈述责任纠纷诉讼，公司共涉及 686 起案件，投资者请求法院判令工大高新等赔偿其投资差额损失、佣金等合计 19,967.68 万元及诉讼费用。其中：

(1) 哈尔滨中级人民法院对 52 起案件裁定准许撤诉或按撤诉处理，相关投资者的起诉金额为 463.41 万元。其中报告期内法院裁定准许撤诉或按撤诉处理的案件 41 起，相关投资者的起诉金额为 149.07 万元。

(2) 哈尔滨中级人民法院对 182 起案件作出一审判决，相关案件涉及起诉金额合计 13,574.36 万元，涉及工大高新承担责任金额 1,547.89 万元。其中：

投资者起诉工大高新、工大高总、哈尔滨工业大学等案，起诉金额合计 9,401.41 万元，哈尔滨中级人民法院一审判决认定其投资行为、存在的损失均与案涉虚假陈述行为不存在因果关系，并最终驳回其诉讼请求，工大高新、工大高总及哈尔滨工业大学等被告均无需承担赔偿责任，投资者均已向黑龙江省高级人民法院提起上诉。截至 2022 年 12 月 31 日，黑龙江省高级人民法院尚未开庭审理。

投资者起诉工大高新、工大高总、工大集团等案，起诉金额 131.10 万元。哈尔滨中级人民法院一审判决认定工大高总、工大集团对案涉虚假陈述损失不应承担赔偿责任，判决工大高新赔偿投资损失等共计 42.83 万元，其他被告在不同范围内承担连带赔偿责任。该案投资者及个别被告提起上诉，截至 2022 年 12 月 31 日，黑龙江省高级人民法院已开庭审理，尚未判决。

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，本案项下尚未作出一审判决的案件共计 452 起，该等案件涉及金额合计 5,929.91 万元。另有 8 起案件原告或其他共同被告已向法院提交上诉状，该等案件合计起诉金额 9,626.77 万元，哈尔滨中级人民法院一审判决公司承担责任金额合计 55.54 万元。

公司对上述案件累计计提预计负债 2,996.17 万元。

## 4、其它未决诉讼案件：

截至 2022 年 12 月 31 日，公司及子、分公司涉及未判决的诉讼案件 6 起，案涉金额合

计约 10,642.03 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司未发生其它影响财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## （十二）资产负债表日后事项

### 1、证券虚假陈述责任纠纷案件

自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 3 月 24 日，公司累计收到哈尔滨市中级人民法院准许撤诉或按撤诉处理的民事裁定书 57 份，相关投资者的起诉金额为 61.09 万元；一审民事判决书 2 份，涉及工大高新承担责任金额 5.39 万元；另有 4 份上诉状，涉及工大高新承担责任金额 12.64 万元。本案项下尚未收到一审判决的案件共计 393 起，投资者起诉金额合计 5,858.33 万元。

截至 2023 年 3 月 24 日，公司累计发生证券虚假陈述责任纠纷案件 686 起，投资者的起诉总金额为 19,967.68 万元。结合哈尔滨市中级人民法院和黑龙江省高级人民法院的认定情况，同时参考《证券投资者损失核定专家意见书》及《法律分析意见》，公司累计计提预计负债 2,996.84 万元。

2、公司管理人于 2023 年 1 月 20 日向会展中心发出《解除协议通知书》，解除公司全资子公司红博会展与会展中心签订的《转让资产经营权协议》及《补充协议》暨关联交易事项。会展中心于 2023 年 1 月 20 日知悉上述解除通知，双方已确认不再继续履行上述协议。为确保红博会展平稳运营，在终止关联交易过渡期间，红博会展经营管理工作暂由红博会展代管，其他过渡期间相关事项双方也将做出妥善安排。

3、2022 年 11 月 21 日，哈尔滨中级人民法院裁定对公司及公司四家子公司红博会展、红博物产经营、红博广场和龙丹利民（以下合称“工大高新等五家公司”）进行实质合并重整，并指定哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司清算组担任工大高新等五家公司实质合并重整案管理人。2023 年 1 月 30 日，公司管理人与深圳市高新投集团有限公司签署《重整投资协议》。

### 4、红博地下商城经营权事项

依据协议约定，哈尔滨博物广场有限公司对红博地下商城的经营管理期间为 1997 年 8 月至 2022 年 8 月。

2023 年 3 月 2 日，公司管理人收到工大集团及其管理人致红博广场《告知函》：2021 年 9 月 24 日，哈尔滨市中级人民法院裁定工大集团重整，并于同日指定管理人。经了解，贵司当前经营管理的位于哈尔滨市南岗区东、西直大街、红军街交口处，哈房权证南字第 00065080 号，建筑面积 58,839.30 m<sup>2</sup> 的南岗红博地下广场，其证载工大集团名下，属于工大集团的资产，贵司对上述资产经营管理权已于 2022 年 8 月到期。截至目前，贵司仍在占有经营。请贵司收到此函 7 日内向工大集团移交资产及相应经营材料，并支付超期继续占用期间产生的费用以及经营收益。若你方欲继续租赁上述资产，需收到此函 3 日内与工大集团及管理人联系，重新协商签署经营管理协议等事宜。

因上述事项的存在，红博广场自 2022 年 8 月 16 日以后的经营成果归属尚不明确，故将 2022 年 8 月 16 日后的收入及直接成本调整至其他应付款，帐面长期待摊及在建工程余额，

全部摊销。待上述事项解决后明确经营成果归属。

截至本财务报表签发日（2023年3月24日），除上述事项外，公司未发生其它影响财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

### （十三）重大事项

1、2017年9月，公司以红博会未来9年的全部租金、管理服务费、停车费等商业物业租金收入为信托贷款的还款来源并提供质押担保，与华林证券签订《红博会信托受益权资产支持专项计划》，由华林证券担任计划管理人，厦门国际信托有限公司为信托受托人，公司与厦门国际信托有限公司签订信托贷款合同[合同编号（2017）XMXT-HBHZ（贷）第1909号]，取得认购资金9.5亿元。2017年10月公司之子公司龙丹利民通过认购光大信托—瑞富宝集合资金信托计划购得红博会信托受益权资产支持专项计划中17红博08和17红博09两项产品共2.7亿元，至此公司取得认购资金净额6.8亿元，共支付本金39,605,688.81元。因公司未能足额支付信托贷款本息，华林证券于2018年10月宣布信托借款提前到期，并提起诉讼，公司于2020年11月收到哈尔滨市中级人民法院民事判决书[（2019）黑01民初965号]，判令工大高新给付华林证券借款本金91,039.43万元、利息15.82万元、自2018年9月18日起至实际给付之日止的利息（以91,039.43万元为基数，按年利率8.5%计算）及违约金47.50万元、律师费90.00万元、保全担保费91.89万元；华林证券对红博会根据《基础资产买卖协议》的约定应当给付工大高新的红博会自2017年9月29日起至2026年9月29日止产生的全部租金、管理服务费、停车费收入等商业租金收入应收账款在199,019.17万元范围内享有优先受偿权；如工大高新不履行上述债务，华林证券对会展体育中心建筑面积119,559.76平方米房产和82,730.3平方米国有土地使用权折价或者拍卖、变卖的价款按照抵押登记顺序优先受偿，及华林证券有权收取上述抵押房产和国有土地使用权在《转让资产经营权协议》范围内产生的自2019年7月3日起的法定孳息；工大高新、会展中心、红博会负担案件受理费和保全费464.81万元。截止2022年12月31日，借款本金余额91,039.43万元及相关利息等尚未支付。

2、2015年5月11日，公司与彭海帆签署《盈利预测补偿协议》，2016年1月11日，公司与彭海帆及工大高新签订《盈利预测补偿协议之补充协议》，因汉柏科技未能完成2018年业绩承诺，按上述协议约定，公司将以总价人民币一元的价格向彭海帆回购其重大资产重组时认购的工大高新103,068,783股的股份并依法予以注销。

2020年12月公司向天津市南开区人民法院提起诉讼，请求判令彭海帆按协议约定履行工大高新以总价人民币一元的价格向彭海帆回购其重大资产重组时认购的股份并变更登记到工大高新名下。2021年7月天津市南开区人民法院作出民事判决书[（2021）津0104民初1533号]，判决驳回工大高新的全部诉讼请求。同时还认定，可待质押、司法冻结影响协议履行的情形消失后，工大高新再行主张权利。

公司于2021年9月向哈尔滨市中级人民法院提出执行异议，申请法院解除对彭海帆持有公司股票的冻结。2022年1月，哈尔滨市中级人民法院作出（2022）黑01执异17号执行裁定书，裁定驳回公司的异议请求。

公司分别向北京市东城区人民法院和深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，请求确认彭海帆与国民信托有限公司以及彭海帆与深圳市高新投集团有限公司签订的质押合同无效。2022年9月，北京市东城区人民法院作出（2022）京0101民初7653号民事判决书，判决驳回工大高新的全部诉讼请求。2022年8月深圳市罗湖区人民法院作出（2022）粤0303民初11389

号民事裁定书，裁定按撤回处理。

3、截至 2022 年 12 月 31 日担保和资金占用情况：

公司为工大高总和其他关联方提供担保本金余额为 420,167.27 万元，公司对上述担保累计计提 628,958.43 万元的预计负债，详见十一、或有事项。

截至 2022 年 12 月 31 日，工大集团及其关联方占用公司资金本金余额为 76,326.86 万元，公司对上述资金占用累计计提信用减值损失 68,945.50 万元。

4、截至 2022 年 12 月 31 日公司尚未办妥产权证的房屋建筑物原值为 260,483.98 万元，账面价值为 208,382.61 万元。

5、2019 年 4 月 26 日，工大高总承诺在 2019 年年底将哈尔滨工业大学注入的优质资产经整合后注入公司。截至 2022 年 12 月 31 日，控股股东工大高总资产注入承诺超期未履行。

6、公司 2022 年度归属于母公司净利润为-1,240,174,596.94 元，截至 2022 年 12 月 31 日归属于母公司所有者权益为-8,347,285,629.22 元，归属于母公司净利润连续六年为负值。

7、受限资产：

工大高新等五家公司于 2022 年 11 月 21 日进入实质合并重整，此前公司及子分公司大部分资产已被法院查封、冻结，另有部分资产被法院裁定给买受人及以物抵债给债权人。工大高新管理人已于 2022 年 11 月 22 日开始依法向哈尔滨市中级人民法院申请解除有关工大高新等五家公司财产的保全措施、中止相关执行程序。2023 年 2 月 8 日，工大高新管理人发函哈尔滨市中级人民法院，请求破产庭协调执行庭加速解除哈尔滨市中级人民法院对工大高新等五家公司相关资产采取的查封措施、中止相关执行程序。截至 2022 年 12 月 31 日，资产方面尚存在下列受限情况：

(1) 资产：

①红博物产公司的账面资产，存在因公司及子公司进入执行阶段的诉讼、仲裁案件而被法院查封及轮候查封的情形；龙丹利民的账面资产存在抵押及其进入执行阶段的诉讼案件而被法院查封的情形；红博广场位于哈尔滨市道里区巡船胡同 16 号的资产，存在因公司进入执行阶段的诉讼、仲裁案件而被法院查封及轮候查封的情形。

②哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司第一工业园的账面资产，存在因公司进入执行阶段的案件经过司法拍卖、变卖被法院裁定以物抵债给债权人的情形；呼兰玉米淀粉糖分公司的账面资产，存在因分公司进入执行阶段的诉讼案件而被法院查封、部分资产被法院裁定给买受人及以物抵债给债权人的情形。

③哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司大连分公司名下房产因公司进入执行阶段案件而被法院查封，涉及相关资产非公司账面资产，工大集团就资产权属问题已提起执行异议之诉，该案已开庭审理，尚未判决。公司管理人对被查封资产的权属问题尚在核实中。

④公司本部及公司分、子公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司哈特购物广场、哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司教育考试培训大厦、哈尔滨哈特商务酒店有限公司的账面资产，由于权属未办妥，而因关联方工大集团已进入执行阶段的诉讼、仲裁案件，

存在被多个法院查封及轮候查封的情形；工大集团进入重整程序后，公司就上述资产权属问题分别向工大集团管理人提供相关权属证明材料，并于 2022 年 3 月 21 日向工大集团管理人发出资产《取回通知》。

截至财务报表签发日，公司管理人与工大集团管理人就上述权属未办妥及有争议资产的相关问题尚在沟通中，公司将持续关注资产权属确认情况，并根据进展情况按照相关规则及时履行信息披露义务。

(2) 股权：公司持有子公司红博会展 100%股权、红博广场 100%股权、龙丹利民 100%股权、哈特酒店 75%股权、红博物产 64.22%股权及北京瑞鑫嘉业投资管理中心（有限合伙）25.13%股权，因公司已进入执行阶段的诉讼、仲裁案件，存在被多个法院冻结及轮候冻结的情形。

(3) 货币资金：公司及子、分公司多个银行账户内的货币资金，因公司及分、子公司已进入执行阶段的诉讼、仲裁案件，存在被多个法院冻结及轮候冻结的情形，截止 2022 年 12 月 31 日，上述银行账户余额因诉讼、仲裁等受限金额总计 333,246.24 元。

8、公司控股股东工大高总持有公司股份 149,248,431 股，占公司总股本的 14.42%的股份，上述股份中 66,785,593 股因其已进入执行阶段的诉讼、仲裁案件，存在被多个法院冻结及轮候冻结的情形；82,462,838 股通过中信证券股份有限公司信用担保账户持有。鉴于工大高总等 73 家公司实质合并重整，工大高总重整事项可能导致公司控股股东发生变化。

公司股东彭海帆持有公司的股票，存在质押及因其已进入执行阶段的诉讼、仲裁案件，被多个法院冻结及轮候冻结的情形。

9、工大高总、工大集团等 73 家公司进入实质合并重整程序，公司及公司之子、分公司已按照相关法律规定向工大集团管理人全额申报了涉及资金占用、违规担保、工程款和货款等本金、利息及其他费用债权。工大集团管理人已经完成初审：一部分涉及违规担保债权，因工大高新作为保证人并未向债权人实际代偿，且债权人已经向主债务人工大集团、工大高总全额申报，根据《中华人民共和国企业破产法》第五十一条之规定，对工大高新以将来求偿权申报的债权未予确认；一部分涉及资金占用债权，因债权涉及形成时间跨度较长、情况复杂，需进一步补充证据材料等原因暂缓确认；一部分正在审核中。公司及公司管理人将就债权事项与工大集团管理人持续沟通，最终结果以哈尔滨中级人民法院裁定书为准。

其他重大事项详见十一、或有事项及十二、资产负债表日后事项。

截至 2022 年 12 月 31 日，除上述事项外，公司未发生其它影响财务报表阅读和理解的重大事项。

## (十四) 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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,112,871.20	16.59	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	273,687.59	4.08	34,819.48	12.72%	238,868.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,321,051.57	79.33	5,103,989.32	95.68%	217,062.25
<b>合计</b>	<b>6,707,610.36</b>	<b>100.00</b>	<b>6,251,680.00</b>		<b>455,930.36</b>

单位：元

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,112,871.20	16.06	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	493,003.20	7.12	39,845.31	8.08	453,157.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,321,051.57	76.82	5,103,989.32	95.92	217,062.25
<b>合计</b>	<b>6,926,925.97</b>	<b>100.00</b>	<b>6,256,705.83</b>		<b>670,220.14</b>

## (2) 期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单位：元

应收账款单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	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
其他金额较小往来单位	5,321,051.57	5,103,989.32	96.00	账龄长，收回可能性小
<b>合计</b>	<b>6,433,922.77</b>	<b>6,216,860.52</b>		

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	188,817.59	9,440.88	5%
1-2年			7%
2-3年			10%
3-4年	29,717.00	5,943.40	20%
4-5年	13,130.00	2,626.00	20%
5年以上	42,023.00	16,809.20	40%
<b>合计</b>	<b>273,687.59</b>	<b>34,819.48</b>	

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,025.83元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例
哈尔滨新大地实业有限公司	1,112,871.20	5年以上	16.59%
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	754,107.85	5年以上	11.24%
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	626,353.67	5年以上	9.34%
哈尔滨金星乳业有限责任公司	432,274.05	5年以上	6.44%
罗坤	380,903.13	5年以上	5.68%
<b>合计</b>	<b>3,306,509.90</b>		<b>49.29%</b>

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

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	587,268,576.41	48.49	531,055,012.33	90.43	56,213,564.08
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	616,392,064.87	50.89	90,976.63	0.01	616,301,088.24

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,478,203.76	0.62	7,476,294.76	99.97	1,909.00
<b>合计</b>	<b>1,211,138,845.04</b>	<b>100.00</b>	<b>538,622,283.72</b>		<b>672,516,561.32</b>

单位：元

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	594,198,576.41	49.22	535,545,905.62	90.13	58,652,670.79
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	605,460,721.03	50.16	66,417.69	0.01	605,394,303.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	7,478,203.76	0.62	7,476,294.76	99.97	1,909.00
<b>合计</b>	<b>1,207,137,501.20</b>	<b>100.00</b>	<b>543,088,618.07</b>		<b>664,048,883.13</b>

(2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	433.53	65,984.16	543,022,200.38	<b>543,088,618.07</b>
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,892.05	9,666.88	-4,490,893.29	<b>-4,466,334.36</b>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2022年12月31日余额</b>	<b>15,325.58</b>	<b>75,651.04</b>	<b>538,531,307.09</b>	<b>538,622,283.71</b>

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款单位	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率	
哈尔滨工大集团股份有限公司	531,417,608.41	478,275,847.57	90.00%	资产负债率计提
汉柏科技有限公司	54,200,000.00	51,219,000.00	94.50%	预计损失
天津汉柏明锐电子科技有限公司	1,650,968.00	1,560,164.76	94.50%	预计损失
其他金额较小往来单位	7,478,203.76	7,476,294.76	99.97%	账龄长,预计无法收回
<b>合计</b>	<b>594,746,780.17</b>	<b>538,531,307.09</b>		

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率
1年以内	616,202,788.76	15,325.58	5%
1-2年	180.00	12.60	7%
2-3年			10%
3-4年			20%
4-5年			20%
5年以上	189,096.11	75,638.45	40%
<b>合计</b>	<b>616,392,064.87</b>	<b>90,976.63</b>	

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,466,334.36元，本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占其他应收款总额比例
哈尔滨工大集团股份有限公司	531,417,608.41	1-4年	43.88
哈尔滨红博会展购物广场有限公司	372,200,783.78	1年以内	30.73
哈尔滨红博广场有限公司	230,922,751.99	1年以内	19.07
汉柏科技有限公司	54,200,000.00	3年以内	4.48
哈尔滨红博物业管理有限公司	12,772,741.42	1年以内	1.10
<b>合计</b>	<b>1,201,513,885.60</b>		<b>99.26</b>

其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	659,177,946.36		659,177,946.36	659,177,946.36		659,177,946.36
对联营、合营企业投资	531,880.98	531,880.98		531,880.98		531,880.98
<b>合计</b>	<b>659,709,827.34</b>	<b>531,880.98</b>	<b>659,177,946.36</b>	<b>659,709,827.34</b>		<b>659,709,827.34</b>

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	占被投资公司注册资本比例	投资期限	投资成本	上年年末余额	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	100.00%	长期	52,198,149.05	52,198,149.05			52,198,149.05		
哈尔滨红博广场有限公司	100.00%	长期	36,983,447.06	36,983,447.06			36,983,447.06		
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	75.00%	长期	22,828,752.43	22,828,752.43			22,828,752.43		
哈尔滨红博会展购物广场有限公司	100.00%	长期	72,628,495.82	72,628,495.82			72,628,495.82		
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	64.22%	长期	424,539,102.00	424,539,102.00			424,539,102.00		
上海哈青贸易有限公司	100.00%	长期	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>——</b>		<b>659,177,946.36</b>	<b>659,177,946.36</b>			<b>659,177,946.36</b>		

(2) 对联营企业投资

单位：元

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
联营企业											
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	531,880.98								531,880.98	531,880.98	531,880.98
<b>合计</b>	<b>531,880.98</b>								<b>531,880.98</b>	<b>531,880.98</b>	<b>531,880.98</b>

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

单位：元

项目	本期发生额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	25,362,810.91	8,380,771.45	16,982,039.46	62,180,699.87	9,615,197.59	52,565,502.28
其他业务	2,785,941.69	531,494.29	2,254,447.40	5,245,479.57	941,623.19	4,303,856.38
<b>合计</b>	<b>28,148,752.60</b>	<b>8,912,265.74</b>	<b>19,236,486.86</b>	<b>67,426,179.44</b>	<b>10,556,820.78</b>	<b>56,869,358.66</b>

## (2) 主营业务（按产品分布）

单位：元

项目	本期发生额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
租金收入	23,674,235.31	7,809,200.05	15,865,035.26	59,553,937.23	8,912,274.08	50,641,663.15
餐饮、服务业	1,688,575.60	571,571.40	1,117,004.20	2,626,762.64	702,923.51	1,923,839.13
合计	25,362,810.91	8,380,771.45	16,982,039.46	62,180,699.87	9,615,197.59	52,565,502.28

## (3) 主营业务（按地区分布）

单位：元

项目	本期发生额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
东北地区	25,362,810.91	8,380,771.45	16,982,039.46	62,180,699.87	9,615,197.59	52,565,502.28
合计	25,362,810.91	8,380,771.45	16,982,039.46	62,180,699.87	9,615,197.59	52,565,502.28

## (4) 主营业务（按行业分布）

单位：元

项目	本期发生额			上期金额		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
商业及租赁服务业	25,362,810.91	8,380,771.45	16,982,039.46	62,180,699.87	9,615,197.59	52,565,502.28
合计	25,362,810.91	8,380,771.45	16,982,039.46	62,180,699.87	9,615,197.59	52,565,502.28

## (5) 占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主要产品

单位：元

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
租金收入	23,674,235.31	7,809,200.05	67.01%

## (6) 主要销售客户情况

单位：元

前五名销售客户销售金额合计	3,601,083.59	占销售总额比重	12.79%
---------------	--------------	---------	--------

本期母公司未发生大额采购业务、无关联方采购及关联方销售。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		19,070.46
<b>合计</b>		<b>19,070.46</b>

## 6、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料：

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>(1) 将净利润调整为经营活动的现金流量</b>		
净利润	-1,104,511,102.56	-1,026,745,212.45
加：资产减值损失	531,880.98	
信用减值损失	45,528,639.82	-590,201.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,861,735.68	21,383,660.18
使用权资产折旧	110,000.00	110,000.00
无形资产摊销	3,204,176.00	4,914,350.80
投资性房地产折旧及摊销	531,494.29	435,395.39
长期摊费用摊销	1,978,112.19	733,007.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失 (减：收益)		-2,000.00
固定资产报废损失	693,505.70	704.00
财务费用	259,214,403.78	281,440,102.68
投资损失（减：收益）		-19,070.46
递延所得税资产的减少		
递延所得税负债增加		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（减：增加）	297,261.31	105,313.25
经营性应收项目的减少（减：增加）	57,928,290.43	-28,238,536.36
经营性应付项目的增加（减：减少）	713,724,004.77	747,880,891.89
经营性受限资金的减少（增加以“-”号填列）	387.48	42,346.87
经营活动产生的现金流量净额	1,092,789.87	1,450,752.36
<b>(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动</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增加情况</b>		
现金的期末余额	4,164,660.83	3,387,656.45
减：现金的期初余额	3,387,656.45	2,995,805.86
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	777,004.38	391,850.59

(2) 现金和现金等价物：

单位：元

项目	期末余额	上年年末余额
(1) 现金	4,164,660.83	3,387,656.45
其中：库存现金	62,367.96	165,126.26
可随时用于支付的银行存款	4,102,292.87	3,222,530.19
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月到到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,164,660.83	3,387,656.45
其中：母公司使用受限制的现金及现金等价物		

(十五) 补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项目	本期发生额	上期金额
非流动资产处置损益	-591,572.73	2,000.00
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）	200,631.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	本期发生额	上期金额
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	29,914.35	1,014.84
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		2,000.00
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	-616,663,350.53	-619,998,029.12
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	-213,144,239.16	-191,744,427.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>-830,168,616.39</b>	<b>-811,739,441.42</b>
少数股东权益影响额	-22,573,333.35	25,946,310.43
所得税影响额		327.90
<b>合计</b>	<b>-807,595,283.04</b>	<b>-785,792,803.09</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 2022年净资产收益率和每股收益

单位：元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	不适用	不适用	-1.1985	-1.1985
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	-0.4181	-0.4181

(2) 2021 年净资产收益率和每股收益

单位：元

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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	不适用	不适用	-1.0924	-1.0924
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	不适用	-0.3329	-0.3329

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室