



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



审 阅 报 告

中准专字[2015]1466号

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的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”）按照备考合并财务报表附注二所述的编制基础编制的备考合并财务报表，包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年9月30日的备考合并资产负债表，2013年度、2014年度、2015年1-9月的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。这些财务报表的编制是工大高新管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则和备考合并财务报表附注二所述的编制基础的规定编制，未能在所有重大方面公允反映被审阅单位的财务状况和经营成果。

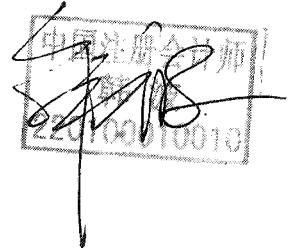
本审阅报告仅供工大高新向中国证券监督管理委员会报送重大资产重组之申报材料时使用，不得用作其他方面。我们同意将本报告作为工大高新重大资产重组必备之文件，随其他申报材料一起上报。因使用不当引起的法律责任与本事务所无关。

(此页无正文)

中准会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一五年十二月三十一日

主题词: 哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

审阅报告

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

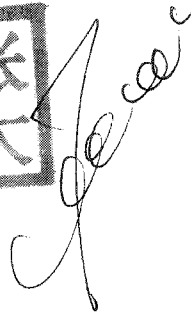
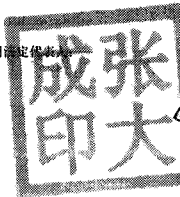
Tel: 010-88356126



哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司
备考合并资产负债表

除特别注明外，金额单位均为人民币元

资产	附注	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31	负债和所有者权益	附注	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
流动资产：					流动负债：				
货币资金	六、1	345,910,484.99	587,667,279.82	703,175,218.11	短期借款	六、19	435,843,162.88	1,111,146,783.91	970,090,229.31
结算备付金					向中央银行借款				
拆出资金					吸收存款及同业存放				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					拆入资金				
衍生金融资产					以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应收票据	六、2	51,220,834.00	479,139,736.06	115,400.00	衍生金融负债				
应收账款	六、3	812,180,836.00	725,755,549.84	818,692,608.64	应付票据	六、20			5,400,000.00
预付款项	六、4	442,160,168.72	286,409,172.24	121,336,776.24	应付账款	六、21	96,034,296.34	145,791,546.78	165,562,675.69
应收保费					预收款项	六、22	143,113,100.69	131,509,320.96	39,453,423.29
应收分保账款					卖出回购金融资产款				
应收分保合同准备金					应付手续费及佣金				
应收利息	六、5	824,687.33	56,982.88	1,206,259.59	应付职工薪酬	六、23	7,780,687.75	7,718,190.57	8,238,358.90
应收股利					应交税费	六、24	37,994,930.22	66,190,055.14	37,894,723.94
其他应收款	六、6	28,191,605.38	185,550,704.86	112,262,970.63	应付利息	六、25	5,839,480.60	15,814,051.59	3,193,600.28
买入返售金融资产					应付股利	六、26	430,791.17	430,791.17	430,791.17
存货	六、7	397,642,790.39	526,151,284.01	640,165,821.32	其他应付款	六、27	1,072,482,627.89	621,208,467.16	666,688,233.64
划分为持有待售的资产					应付分保账款				
一年内到期的非流动资产					保险合同准备金				
其他流动资产	六、8	16,257,891.09	16,464,741.83	19,721,349.12	代理买卖证券款				
流动资产合计		2,094,389,297.90	2,787,195,451.54	2,416,677,303.65	代理承销证券款				
					划分为持有待售的负债				
非流动资产：					一年内到期的非流动负债	六、28	129,600,000.00	268,959,442.77	158,248,732.36
发放委托贷款及垫款					其他流动负债				
可供出售金融资产					流动负债合计		1,929,019,077.54	2,358,768,650.04	2,055,190,668.68
持有至到期投资					非流动负债：				
长期应收款					长期借款	六、29	742,800,000.00	802,800,000.00	532,059,442.77
长期股权投资	六、9	8,196,426.65	8,204,097.07	8,249,933.18	应付债券	六、30			49,700,000.00
投资性房地产					长期应付款				
固定资产	六、10	380,725,221.77	349,132,378.76	371,211,135.54	长期应付职工薪酬				
在建工程	六、11	2,032,063,494.61	1,674,991,164.63	1,293,228,096.61	专项应付款	六、31			10,590,000.00
工程物资	六、12		43,390,869.23	43,234,154.37	预计负债				
固定资产清理	六、13	15,518,720.95	15,514,428.43	15,514,428.43	递延收益				
生产性生物资产					递延所得税负债				
油气资产					其他非流动负债				
无形资产	六、14	668,672,609.57	685,723,439.87	492,971,315.66	非流动负债合计		742,800,000.00	802,800,000.00	592,349,442.77
开发支出					负债合计		2,671,819,077.54	3,171,568,650.04	2,647,540,111.35
商誉	六、15	1,198,506,263.39	1,198,506,263.39	1,198,506,263.39	所有者权益（或股东权益）：				
长期待摊费用	六、16	240,366,056.84	277,068,548.80	327,390,316.92	股本	六、32	912,005,058.00	912,005,058.00	912,005,058.00
递延所得税资产	六、17	14,001,896.18	14,605,215.93	9,269,791.77	其他权益工具				
其他非流动资产	六、18	3,953,289.14	4,015,587.86		资本公积	六、33	2,193,709,849.81	2,193,709,849.81	2,185,804,528.64
非流动资产合计		4,562,003,979.10	4,271,051,993.97	3,759,575,435.87	减：库存股				
					其他综合收益	六、34	14,140,821.19	-11,021,934.13	-15,632,485.76
					专项储备				
					盈余公积	六、35	89,749,806.15	89,749,806.15	87,814,554.32
					一般风险准备				
					未分配利润	六、36	528,863,384.40	454,671,796.69	345,712,631.12
					归属于母公司所有者权益合计		3,738,468,919.55	3,639,114,576.52	3,515,704,286.32
					少数股东权益		246,105,279.91	247,564,218.95	13,008,341.85
					所有者权益合计		3,984,574,199.46	3,886,678,795.47	3,528,712,628.17
资产总计		6,656,393,277.00	7,058,247,445.51	6,176,252,739.52	负债和所有者权益合计		6,656,393,277.00	7,058,247,445.51	6,176,252,739.52

*所附附注为财务报表重要组成部分

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

备考合并利润表

除特别注明外，金额单位均为人民币元

项 目	附注	2015年1-9月	2014年度	2013年度
一、营业收入	六、37	1,420,922,356.79	1,854,071,130.61	1,712,541,201.26
其中：营业收入		1,420,922,356.79	1,846,010,229.08	1,712,541,201.26
利息收入			8,060,901.43	-
已赚保费			-	-
手续费及佣金收入			-	-
二、营业总成本		1,334,536,327.52	1,723,517,964.66	1,551,871,604.91
其中：营业成本	六、37	930,908,633.62	1,157,770,860.09	1,059,532,143.61
利息支出			-	-
手续费及佣金支出			-	-
退保金			-	-
赔付支出净额			-	-
提取保险合同准备金净额			-	-
保单红利支出			-	-
分保费用			-	-
营业税金及附加	六、38	17,468,583.20	29,158,689.55	26,264,649.81
销售费用	六、39	161,883,237.30	177,919,941.79	181,268,273.96
管理费用	六、40	164,519,339.72	236,018,829.00	217,843,846.01
财务费用	六、41	58,565,640.33	110,947,168.29	65,294,764.69
资产减值损失	六、42	1,183,222.93	11,656,639.83	1,600,548.14
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)			-	-
投资收益(损失以“-”填列)	六、43	-7,670.42	-45,836.11	-67,378.69
其中：对联营企业或合营企业的投资收益		-7,670.42	-45,836.11	-67,378.69
汇兑收益(损失以“-”填列)			-	-
三、营业利润(亏损以“-”填列)		86,386,029.27	130,553,165.85	160,669,596.35
加：营业外收入	六、44	8,134,893.64	20,212,678.34	4,971,771.35
其中：非流动资产处置利得		482,887.20	215,182.14	1,096,398.19
减：营业外支出	六、45	1,475,649.73	3,475,632.12	2,960,592.73
其中：非流动资产处置损失		2,846.45	24,761.52	177,294.54
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		93,045,273.18	147,290,212.07	162,680,774.97
减：所得税费用	六、46	20,312,624.51	34,659,053.03	35,147,488.46
六、净利润(净亏损以“-”填列)		72,732,648.67	112,631,159.04	127,533,286.51
归属于母公司股东的净利润		74,191,587.71	114,635,281.94	127,522,339.32
少数股东损益		-1,458,939.04	-2,004,122.90	10,947.19
六、其他综合收益的税后净额		25,162,755.32	4,610,551.63	-13,548,440.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		25,162,755.32	4,610,551.63	-13,548,440.86
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		25,162,755.32	4,610,551.63	-13,548,440.86
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2.可供出售金融资产公允价值变动损益				
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4.现金流量套期损益的有效部分				
5.外币财务报表折算差额	六、34	25,162,755.32	4,610,551.63	-13,548,440.86
6.其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		97,895,403.99	117,241,710.67	113,984,845.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		99,354,343.03	119,245,833.57	113,973,898.46
归属于少数股东的综合收益总额		-1,458,939.04	-2,004,122.90	10,947.19
八、每股收益：				
(一)基本每股收益		0.0813	0.1257	0.1398
(二)稀释每股收益		0.0813	0.1257	0.1398

*所附附注为财务报表重要组成部分

公司法定代表人：
成 强

主管会计工作负责人：

刘芳印

合并机构负责人：

王梅印

王梅

备考合并财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

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

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

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

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

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

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

公司在哈尔滨市工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照号为：230199100006678（1-1）。

公司注册地：哈尔滨市南岗区西大直街 118 号。

总部办公地：哈尔滨市南岗区西大直街 118 号哈特大厦。

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

二、拟重大资产重组及发行股份购买资产交易相关情况

(一) 交易的基本情况

根据 2015 年 02 月 02 日公司第七届董事会第五次会议，初步确定本次重大资产重组的内容为：拟通过发行股份收购资产的方式，向彭海帆等 40 名交易对方购买汉柏科技有限公司的控股权，同时向不超过 10 名特定对象募集不超过本次交易总金额 25% 的配套资金。

1、重大资产重组标的及作价

公司以发行股份方式，购买彭海帆等转让方合计持有汉柏科技有限公司 100% 股权及其所应附有的全部权益、利益及依法享有的全部权利和依法应承担的全部义务。

根据北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字[2015]第 023 号评估报告，本次汉柏科技有限公司于评估基准日（2014 年 12 月 31 日）总资产账面值 234,278.13 万元，总负债账面值 131,251.45 万元，所有者权益账面值 103,026.68 万元。采用收益法评估后的股东权益价值 252,259.80 万元，增值额为 149,233.12 万元，增值率 144.84%。根据公司与彭海帆等 40 名特定对象签订的发行股份购买资产协议及北京中科华资产评估有限公司最后确定的评估值 252,259.80 万元，双方协商支付的对价为 250,000 万元。

2、股份发行

本次发行股份的性质为人民币普通股，每股面值为人民币 1 元。价格按本次重大资产重组事项的第一次董事会决议公告日前 20 个交易日的公司股票价格均价，即每股 6.05 元人民币，根据标的资产的评估值和协议价格 250,000 万元计算，本次拟发行股票数量为 413,223,122 股。发行股票的数量以中国证监会最终核准的股数为准。对价股份的认购明细情况：

序号	股东名称	认购对价股份数量(股)	交易对价(元)
1	彭海帆	103,068,783	623,566,139.58
2	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	33,057,742	199,999,344.15
3	银世代有限公司(SILVERGLOBALLIMITED)	29,667,900	179,490,795.09
4	宁波恒亚投资管理合伙企业(有限合伙)	27,172,403	164,393,040.08
5	银河创新资本管理有限公司	21,371,078	129,295,022.73
6	天津海泰优点创业投资企业	17,622,954	106,618,876.78
7	天津亚亨投资管理合伙企业	14,423,905	87,264,630.46
8	郭增凤	12,268,260	74,222,977.18
9	周源	11,024,848	66,700,333.83
10	天津恒成投资管理合伙企业	10,817,793	65,447,653.03
11	昆山中科昆开创业投资有限公司	9,746,204	58,964,537.98
12	皖江(芜湖)物流产业投资基金	9,745,662	58,961,258.71

序号	股东名称	认购对价股份数量(股)	交易对价(元)
13	北京合众仁投资有限公司	9,277,892	56,131,249.47
14	天津聚益股权投资基金合伙企业	7,796,530	47,169,006.97
15	国泰君安金融控股有限公司	7,796,530	47,169,006.97
16	天津渤海金石股权投资基金合伙企业	7,796,530	47,169,006.97
17	天津金健智股权投资基金合伙企业	7,699,507	46,582,017.80
18	珠海中珠创业投资有限公司	6,181,828	37,400,064.27
19	天津海泰滨海创业投资有限公司	6,022,472	36,435,959.15
20	深圳市富盛创新创业投资企业	5,896,180	35,671,889.45
21	海通开元投资有限公司	5,847,397	35,376,755.23
22	吴小勇	5,664,734	34,271,641.54
23	王博	4,196,380	25,388,101.50
24	苏州中翰旅游投资企业	3,898,265	23,584,503.49
25	无锡天翼正元投资中心	3,868,453	23,404,143.68
26	宁波正茂投资合伙企业	3,606,111	21,816,977.43
27	上海远瞻冲和投资合伙企业	3,595,271	21,751,391.05
28	北京君天华泰投资有限公司	3,463,016	20,951,250.39
29	王端端	3,123,165	18,895,148.65
30	杭州融裕创业投资合伙企业	2,575,716	15,583,086.84
31	苏州创东方高新创业投资企业	2,575,716	15,583,086.84
32	上海松逸投资管理事务所	2,575,716	15,583,086.84
33	上海杨浦盛维创业投资企业	2,408,772	14,573,071.95
34	裘著科	1,906,854	11,536,468.75
35	崔海涛	1,862,950	11,270,847.95
36	曹阳	1,791,402	10,837,984.43
37	广州市太雅投资中心	1,287,858	7,791,543.42
38	宗关霞	301,367	1,823,273.63
39	付胜良	149,599	905,078.28
40	党旗	69,379	419,746.45
	合计	413,223,122	2,500,000,000.00

(二) 交易标的公司的情况

1、交易标的公司概况

公司名称：汉柏科技有限公司（以下简称汉柏科技）

注册地址：天津新技术产业园区华苑产业区海泰西路 18 号西 3 楼 104 室

登记机关：天津市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：120193000031586

法定代表人：彭海帆

注册资本：人民币柒仟陆佰贰拾叁万陆仟伍佰元整

所属行业：计算机、通信和其他电子设备制造业

2、历史沿革

(1) 2009 年 12 月，汉柏科技(原名：天津比蒙新帆信息技术有限公司)成立

2009 年 12 月，彭海帆等 27 位自然人共同投资组建天津比蒙新帆信息技术有限公司，注册资本 5000 万元，实收资本 2500 万元。本次出资业经天津立信会计师事务所有限公司出具的“津立信验字(2009)第 VI070 号”验资报告验证。2010 年 1 月，汉柏科技股东将剩余 2500 万元注册资本补缴完毕，本次补缴注资业经天津立信会计师事务所出具的“津立信验字(2010)第 VI002 号”验资报告验证。

汉柏科技最初成立时，各股东出资金额及持股比例如下：

股东名称	出资金额(万元)	股权比例%
吴琼	39.66	0.79
王端端	72.71	1.45
田力	33.90	0.68
郭增凤	342.38	6.85
付胜良	139.84	2.80
崔海涛	198.31	3.97
任晋茹	39.66	0.79
曹阳	33.05	0.66
张军辉	33.05	0.66
时培昕	145.77	2.92
王博	98.31	1.97
陈烽勇	76.27	1.53
马军	132.21	2.64
党旗	31.53	0.63
周静	50.85	1.02
付天福	46.78	0.94
陈剑鹏	45.76	0.92
侯盾	35.26	0.71
田勇	30.51	0.61
彭海弋	97.29	1.95
吴小勇	305.10	6.10
曹江领	31.53	0.63
周源	203.40	4.07

股东名称	出资金额(万元)	股权比例%
陈世能	135.60	2.71
李晓霞	12.20	0.24
彭海帆	2,556.02	51.12
王玉明	33.05	0.66
注册资本(实收资本)合计	5,000.00	100.00

(2) 2010年3月, 汉柏科技注册资本增加至5,111.11万元

2010年1月30日, 经股东会审议, 汉柏科技注册资本增加至5,111.11万元, 新增注册资本111.11万元由天津海泰滨海创业投资有限公司以现金1000万元认购。天津津海联合会计师事务所对本次增资进行了审验, 并于2010年3月3日出具了津津海验字(2010)第2200122号验资报告。

变更后, 汉柏科技各股东出资金额及持股比例如下:

股东名称	出资金额(万元)	股权比例%
吴琼	39.66	0.78
王端端	72.71	1.42
田力	33.90	0.66
郭增凤	342.38	6.70
付胜良	139.84	2.74
崔海涛	198.31	3.88
任晋茹	39.66	0.78
曹阳	33.05	0.65
张军辉	33.05	0.65
时培昕	145.77	2.85
王博	98.31	1.92
陈烽勇	76.27	1.49
马军	132.21	2.59
党旗	31.53	0.62
周静	50.85	0.99
付天福	46.78	0.92
陈剑鹏	45.76	0.90
侯盾	35.26	0.69
田勇	30.51	0.60
彭海弋	97.29	1.90
吴小勇	305.10	5.97
曹江领	31.53	0.62
周源	203.40	3.98
陈世能	135.60	2.65
李晓霞	12.20	0.24

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
彭海帆	2,556.02	50.01
王玉明	33.05	0.65
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	2.17
注册资本（股本）合计	5,111.11	100.00

(3) 2010 年 3 月，汉柏科技名称变更

2010 年 3 月 11 日，天津市工商行政管理局同意汉柏科技由“天津比蒙新帆信息技术有限公司”变更为“天津汉柏科技有限公司”。

(4) 2010 年 8 月，汉柏科技名称变更

2010 年 8 月 12 日，天津市工商行政管理局同意汉柏科技由“天津汉柏科技有限公司”变更为“汉柏科技有限公司”。

(5) 2010 年 12 月，汉柏科技注册资本增加至 5,305.04 万元

2010 年 12 月，经汉柏科技股东会审议，汉柏科技注册资本增加至 5,305.04 万元，新增注册资本 193.93 万元由宗关霞等五名股东以现金 902 万元认缴。其中宗关霞增资 5.56 万元，徐涛增资 33.16 万元，王君增资 44.44 万元，刘安来增资 44.44 万元，邓华增资 66.33 万元，本次增资业经天津北洋金材有限责任会计师事务所进行审验，并出具了北金验字 II（2010）第 208 号《验资报告》。

同时，部分原股东转让股权，各方签订《股权转让协议书》，如下：

彭海帆与朱磊签订《股权转让协议书》，彭海帆将 15.33 万元出资转让给朱磊；吴小勇与吴璋签订《股权转让协议书》，吴小勇将 63.89 万元出资转让给吴璋；

吴小勇与马力签订《股权转让协议书》，吴小勇将 32.20 万元出资转让给马力；

彭海帆与马力签订《股权转让协议书》，彭海帆将 63.89 万元出资转让给马力；

彭海帆与常守海签订《股权转让协议书》，彭海帆将 6.13 万元出资转让给常守海；

彭海帆与关云山签订《股权转让协议书》，彭海帆将 11.24 万元出资转让给关云山；

彭海帆与徐宁签订《股权转让协议书》，彭海帆将 10.22 万元出资转让给徐宁；

陈烽勇与彭海帆签订《股权转让协议书》，陈烽勇将 51.11 万元出资转让给彭海帆；

付天福与裘著科签订《股权转让协议书》，付天福将 46.78 万元出资转让给裘著科；

吴琼与雍峰签订《股权转让协议书》，吴琼将 39.66 万元出资转让给雍峰。

本次增资和股权转让后，股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
雍峰	39.66	0.75
王端端	72.71	1.37

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
田力	33.90	0.64
郭增凤	342.38	6.45
付胜良	139.84	2.64
崔海涛	198.31	3.74
任晋茹	39.66	0.75
曹阳	33.05	0.62
张军辉	33.05	0.62
时培昕	145.77	2.75
王博	98.31	1.85
陈烽勇	25.16	0.47
马军	132.21	2.49
党旗	31.53	0.59
周静	50.85	0.96
裘著科	46.78	0.88
陈剑鹏	45.76	0.86
侯盾	35.26	0.66
田勇	30.51	0.58
彭海弋	97.29	1.83
吴小勇	209.01	3.94
曹江领	31.53	0.59
周源	203.40	3.83
陈世能	135.60	2.56
李晓霞	12.20	0.23
彭海帆	2,500.32	47.13
王玉明	33.05	0.62
朱磊	15.33	0.29
吴璋	63.89	1.20
马力	96.09	1.81
常守海	6.13	0.12
关云山	11.24	0.21
徐宁	10.22	0.19
宗关霞	5.56	0.10
徐涛	33.16	0.63
王君	44.44	0.84
刘安来	44.44	0.84
邓华	66.33	1.25
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	2.09
注册资本（股本）合计	5,305.04	100.00

(6) 2011 年 1 月, 汉柏科技注册资本增加至 5, 527. 26 万元

2011 年 1 月 10 日, 经汉柏科技股东会审议, 汉柏科技注册资本由 5, 305. 04 万元增加至 5, 527. 26 万元。新增注册资本 222. 22 万元由银世代有限公司 (SILVER GLOBAL LIMITED) 以现金 2000 万元认缴。本次注册资本变动业经天津联成会计师事务所有限责任公司审验, 并出具了津联成验字 (2011) 第 015 号《验资报告》。

本次增资完成后, 汉柏科技股权结构如下:

股东名称	出资金额 (万元)	股权比例%
雍峰	39. 66	0. 72
王端端	72. 71	1. 31
田力	33. 90	0. 61
郭增凤	342. 38	6. 19
付胜良	139. 84	2. 53
崔海涛	198. 31	3. 59
任晋茹	39. 66	0. 72
曹阳	33. 05	0. 60
张军辉	33. 05	0. 60
时培昕	145. 77	2. 64
王博	98. 31	1. 78
陈烽勇	25. 16	0. 46
马军	132. 21	2. 39
党旗	31. 53	0. 57
周静	50. 85	0. 92
袭著科	46. 78	0. 85
陈剑鹏	45. 76	0. 83
侯盾	35. 26	0. 64
田勇	30. 51	0. 55
彭海弋	97. 29	1. 76
吴小勇	209. 01	3. 78
曹江领	31. 53	0. 57
周源	203. 40	3. 68
陈世能	135. 60	2. 45
李晓霞	12. 20	0. 22
彭海帆	2, 500. 32	45. 24
王玉明	33. 05	0. 60
朱磊	15. 33	0. 28
吴璋	63. 89	1. 16
马力	96. 09	1. 74

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
常守海	6.13	0.11
关云山	11.24	0.20
徐宁	10.22	0.18
宗关霞	5.56	0.10
徐涛	33.16	0.60
王君	44.44	0.80
刘安来	44.44	0.80
邓华	66.33	1.20
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	2.01
银世代有限公司（SILVERGLOBALLIMITED）	222.22	4.02
注册资本（股本）合计	5,527.26	100.00

(7) 2011 年 4 月，汉柏科技注册资本增加至 6,177.52 万元

2011 年 04 月 16 日，经汉柏科技董事会审议，注册资本由原来的 5,527.26 万元增加至 6,177.52 万元，新增注册资本 650.26 万元。银世代有限公司（SILVER GLOBAL LIMITED）、天津海泰优点创业投资企业分别以现金 5000 万元认购新增注册资本 325.13 万元。天津联成会计师事务所有限责任公司对本次增资进行了审验，并出具了津联成验字（2011）第 110 号《验资报告》。

本次增资完成后，汉柏科技股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
雍峰	39.66	0.64
王端端	72.71	1.18
田力	33.90	0.55
郭增凤	342.38	5.54
付胜良	139.84	2.26
崔海涛	198.31	3.21
任晋茹	39.66	0.64
曹阳	33.05	0.54
张军辉	33.05	0.54
时培昕	145.77	2.36
王博	98.31	1.59
陈烽勇	25.16	0.41
马军	132.21	2.14
党旗	31.53	0.51
周静	50.85	0.82
袭著科	46.78	0.76
陈剑鹏	45.76	0.74
侯盾	35.26	0.57

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
田勇	30.51	0.49
彭海弋	97.29	1.57
吴小勇	209.01	3.38
曹江领	31.53	0.51
周源	203.40	3.29
陈世能	135.60	2.20
李晓霞	12.20	0.20
彭海帆	2,500.32	40.47
王玉明	33.05	0.54
朱磊	15.33	0.25
吴璋	63.89	1.03
马力	96.09	1.56
常守海	6.13	0.10
关云山	11.24	0.18
徐宁	10.22	0.17
宗关霞	5.56	0.09
徐涛	33.16	0.54
王君	44.44	0.72
刘安来	44.44	0.72
邓华	66.33	1.07
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	1.80
银世代有限公司（SILVERGLOBALLIMITED）	547.35	8.86
天津海泰优点创业投资企业	325.13	5.26
注册资本（股本）合计	6,177.52	100.00

(8) 2011 年 6 月，股权转让

2011 年 6 月 15 日，经汉柏科技董事会审议，同意老股东转让股份，各方分别签订《股权转让协议书》，如下：

郭增凤与雍峰签订《股权转让协议书》，郭增凤将 116.04 万元出资转让给雍峰；

崔海涛与雍峰签订《股权转让协议书》，崔海涛将 116.04 万元出资转让给雍峰；

马军与雍峰签订《股权转让协议书》，马军将 58.02 万元出资转让给雍峰；

彭海弋与雍峰签订《股权转让协议书》，彭海弋将 69.62 万元出资转让给雍峰；

陈剑鹏与雍峰签订《股权转让协议书》，陈剑鹏将 13.56 万元出资转让给雍峰；

王端端与雍峰签订《股权转让协议书》，王端端将 15.09 万元出资转让给雍峰；

党旗与雍峰签订《股权转让协议书》，党旗将 5.80 万元出资转让给雍峰；

裘著科与雍峰签订《股权转让协议书》，裘著科将 11.60 万元出资转让给雍峰；

王博与雍峰签订《股权转让协议书》，王博将 20.89 万元出资转让给雍峰；
 李晓霞与雍峰签订《股权转让协议书》，李晓霞将 12.2 万元出资转让给雍峰；
 王玉明与雍峰签订《股权转让协议书》，王玉明将 33.05 万元出资转让给雍峰；
 朱磊与雍峰签订《股权转让协议书》，朱磊将 15.33 万元出资转让给雍峰；
 常守海与雍峰签订《股权转让协议书》，常守海将 6.13 万元出资转让给雍峰；
 关云山与雍峰签订《股权转让协议书》，关云山将 11.24 万元出资转让给雍峰；
 徐宁与雍峰签订《股权转让协议书》，徐宁将 10.22 万元出资转让给雍峰；
 股权转让后，汉柏科技股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
雍峰	554.49	8.98
王端端	57.62	0.93
田力	33.90	0.55
郭增凤	226.34	3.67
付胜良	139.84	2.26
崔海涛	82.27	1.33
任晋茹	39.66	0.64
曹阳	33.05	0.54
张军辉	33.05	0.54
时培昕	145.77	2.36
王博	77.42	1.25
陈烽勇	25.16	0.41
马军	74.19	1.20
党旗	25.73	0.42
周静	50.85	0.82
袁著科	35.18	0.57
陈剑鹏	32.20	0.52
侯盾	35.26	0.57
田勇	30.51	0.49
彭海弋	27.67	0.45
吴小勇	209.01	3.38
曹江领	31.53	0.51
周源	203.40	3.29
陈世能	135.60	2.20
彭海帆	2,500.32	40.47
吴璋	63.89	1.03
马力	96.09	1.56

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
宗关霞	5.56	0.09
徐涛	33.16	0.54
王君	44.44	0.72
刘安来	44.44	0.72
邓华	66.33	1.07
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	1.80
银世代有限公司（SILVERGLOBALLIMITED）	547.35	8.86
天津海泰优点创业投资企业	325.13	5.26
注册资本（股本）合计	6,177.52	100.00

(9) 2011 年 7 月，汉柏科技注册资本增加至 6,652.72 万元

2011 年 6 月 28 日，经汉柏科技董事审议，汉柏科技注册资本由原来的 6,177.5 万元增加至 6,652.72 万元，新增注册资本 475.22 万元分别由下列股东认缴：

银河创新资本管理有限公司以现金 3000 万元认缴新增注册资本 142.56 万元；

北京合众仁投资有限公司以现金 3000 万元认缴新增注册资本 142.56 万元；

杭州境界投资股份有限公司以现金 1000 万元认缴新增注册资本 47.52 万元；

杭州融裕创业投资合伙企业以现金 1000 万元认缴新增注册资本 47.52 万元；

苏州创东方高新创业投资企业以现金 1000 万元认缴新增注册资本 47.52 万元；

上海松逸投资管理事务所以现金 1000 万元认缴新增注册资本 47.52 万元。

天津联成会计师事务所有限责任公司对本次增资进行了审验，并出具了津联成验字（2011）第 150 号《验资报告》。

本次增资完成后，汉柏科技股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
雍峰	554.49	8.34
王端端	57.62	0.87
田力	33.90	0.51
郭增凤	226.34	3.40
付胜良	139.84	2.10
崔海涛	82.27	1.24
任晋茹	39.66	0.60
曹阳	33.05	0.50
张军辉	33.05	0.50
时培昕	145.77	2.19
王博	77.42	1.16
陈烽勇	25.16	0.38

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
马军	74.19	1.12
党旗	25.73	0.39
周静	50.85	0.76
袭著科	35.18	0.53
陈剑鹏	32.20	0.48
侯盾	35.26	0.53
田勇	30.51	0.46
彭海弋	27.67	0.42
吴小勇	209.01	3.14
曹江领	31.53	0.47
周源	203.40	3.06
陈世能	135.60	2.04
彭海帆	2,500.32	37.58
吴璋	63.89	0.96
马力	96.09	1.44
宗关霞	5.56	0.08
徐涛	33.16	0.50
王君	44.44	0.67
刘安来	44.44	0.67
邓华	66.33	1.00
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	1.67
银世代有限公司（SILVERGLOBALLIMITED）	547.35	8.23
天津海泰优点创业投资企业	325.13	4.89
银河创新资本管理有限公司	142.56	2.14
北京合众仁投资有限公司	142.56	2.14
杭州境界投资股份有限公司	47.52	0.71
杭州融裕创业投资合伙企业	47.52	0.71
苏州创东方高新创业投资企业	47.52	0.71
上海松逸投资管理事务所	47.52	0.71
注册资本（股本）合计	6,652.72	100.00

(10) 2011 年 8 月，股权转让

2011 年 8 月 3 日，经汉柏科技董事会审议，同意老股东转让股份，各方签订《股权转让协议书》，如下：

付胜良与广州市太雅投资中心（有限合伙）签订《汉柏科技有限公司股权转让协议书》，付胜良将 23.76 万元出资转让给广州市太雅投资中心（有限合伙）；

付胜良与无锡天翼正元投资中心（有限合伙）签订《汉柏科技有限公司股权转让协议书》，付胜

良将 71.37 万元出资转让给无锡天翼正元投资中心（有限合伙）；

陈世能与天津金健智股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订《汉柏科技有限公司股权转让协议书》，陈世能将 66.53 万元出资转让给天津金健智股权投资基金合伙企业（有限合伙）；

马军与珠海中珠创业投资有限公司签订《股权转让协议书》，马军将 66.53 万元出资转让给珠海中珠创业投资有限公司；

陈世能与宁波正茂投资合伙企业（有限合伙）签订《汉柏科技有限公司股权转让协议书》，陈世能将 66.53 万元出资转让给宁波正茂投资合伙企业（有限合伙）；

侯盾与北京合众仁投资有限公司签订《汉柏科技有限公司股权转让协议书》，侯盾将 28.61 万元出资转让给北京合众仁投资有限公司。

股权转让后，汉柏科技股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
雍峰	554.49	8.34
王端端	57.62	0.87
田力	33.90	0.51
郭增凤	226.34	3.40
付胜良	44.71	0.67
崔海涛	82.27	1.24
任晋茹	39.66	0.60
曹阳	33.05	0.50
张军辉	33.05	0.50
时培昕	145.77	2.19
王博	77.42	1.16
陈烽勇	25.16	0.38
马军	7.66	0.12
党旗	25.73	0.39
周静	50.85	0.76
裘著科	35.18	0.53
陈剑鹏	32.20	0.48
侯盾	6.65	0.10
田勇	30.51	0.46
彭海弋	27.67	0.42
吴小勇	209.01	3.14
曹江领	31.53	0.47
周源	203.40	3.06
陈世能	2.54	0.04
彭海帆	2,500.32	37.58

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
吴璋	63.89	0.96
马力	96.09	1.44
宗关霞	5.56	0.08
徐涛	33.16	0.50
王君	44.44	0.67
刘安来	44.44	0.67
邓华	66.33	1.00
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	1.67
银世代有限公司（SILVERGLOBALLIMITED）	547.35	8.23
天津海泰优点创业投资企业	325.13	4.89
银河创新资本管理有限公司	142.56	2.14
北京合众仁投资有限公司	171.17	2.57
杭州境界投资股份有限公司	47.52	0.71
杭州融裕创业投资合伙企业	47.52	0.71
苏州创东方高新创业投资企业	47.52	0.71
上海松逸投资管理事务所	47.52	0.71
天津金健智股权投资基金合伙企业	66.53	1.00
宁波正茂投资合伙企业	66.53	1.00
珠海中珠创业投资有限公司	66.53	1.00
无锡天翼正元投资中心	71.37	1.07
广州市太雅投资中心	23.76	0.36
注册资本（股本）合计	6,652.72	100.00

(11) 2011 年 11 月，股权转让

2011 年 11 月 25 日，经汉柏科技董事会审议，同意老股东转让股份，各方签订《股权转让协议书》如下：

马军与天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，马军将 7.66 万元出资转让给天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）；

侯盾与天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，侯盾将 6.55 万元出资转让给天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）；

彭海弋与天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，彭海弋将 27.67 万元出资转让给天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙），；

陈世能与天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，陈世能将 2.54 万元出资转让给天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）；

张军辉与天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，张军辉将 33.05

万元出资转让给天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）；

雍峰与天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，雍峰将 188.54 万元出资转让给天津亚亨投资管理合伙企业（有限合伙）；

雍峰与天津恒成投资管理合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议书》，雍峰将 199.58 万元出资转让给天津恒成投资管理合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让后，汉柏科技股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
雍峰	166.37	2.52
王端端	57.62	0.87
田力	33.90	0.51
郭增凤	226.34	3.40
付胜良	44.71	0.67
崔海涛	82.27	1.24
任晋茹	39.66	0.60
曹阳	33.05	0.50
时培昕	145.77	2.19
王博	77.42	1.16
陈烽勇	25.16	0.38
党旗	25.73	0.39
周静	50.85	0.76
袭著科	35.18	0.53
陈剑鹏	32.20	0.48
田勇	30.51	0.46
吴小勇	209.01	3.14
曹江领	31.53	0.47
周源	203.40	3.06
彭海帆	2,500.32	37.58
吴璋	63.89	0.96
马力	96.09	1.44
宗关霞	5.56	0.08
徐涛	33.16	0.50
王君	44.44	0.67
刘安来	44.44	0.67
邓华	66.33	1.00
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	1.67
银世代有限公司（SILVERGLOBALLIMITED）	547.35	8.23
天津海泰优点创业投资企业	325.13	4.89

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
银河创新资本管理有限公司	142.56	2.14
北京合众仁投资有限公司	171.17	2.57
杭州境界投资股份有限公司	47.52	0.71
杭州融裕创业投资合伙企业	47.52	0.71
苏州创东方高新创业投资企业	47.52	0.71
上海松逸投资管理事务所	47.52	0.71
天津金健智股权投资基金合伙企业	66.53	1.00
宁波正茂投资合伙企业	66.53	1.00
珠海中珠创业投资有限公司	66.53	1.00
无锡天翼正元投资中心	71.37	1.07
广州市太雅投资中心	23.76	0.36
天津亚亨投资管理合伙企业	266.11	4.00
天津恒诚投资管理合伙企业	199.58	3.00
注册资本（股本）合计	6,652.72	100.00

(12) 2011 年 12 月，汉柏科技注册资本增加至 7,371.93 万元

2011 年 12 月，经汉柏科技董事审议，汉柏科技注册资本由原来的 6,652.72 万元增加至 7,371.93 万元，新增注册资本分别由下列股东认缴：

天津聚益股权投资基金合伙企业(有限合伙)以现金 4000 万元认缴新增注册资本 143.84 万元；

国泰君安金融控股有限公司以现金 4000 万元认缴新增注册资本 143.84 万元；

海通开元投资有限公司以现金 3000 万元认缴新增注册资本 107.88 万元；

天津渤海金石股权投资基金合伙企业（有限合伙）以现金 4000 万元认缴新增注册资本 143.84 万元；

昆山中科昆开创业投资有限公司以现金 5000 万元认缴新增注册资本 179.81 万元。

天津联成会计师事务所有限责任公司对本次增资进行了审验，并出具了津联成验字（2012）第 039 号《验资报告》。

本次增资完成后，汉柏科技股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
雍峰	166.37	2.26
王端端	57.62	0.78
田力	33.90	0.46
郭增凤	226.34	3.07
付胜良	44.71	0.61
崔海涛	82.27	1.12
任晋茹	39.66	0.54

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
曹阳	33.05	0.45
时培昕	145.77	1.98
王博	77.42	1.05
陈烽勇	25.16	0.34
党旗	25.73	0.35
周静	50.85	0.69
裘著科	35.18	0.48
陈剑鹏	32.20	0.44
田勇	30.51	0.41
吴小勇	209.01	2.84
曹江领	31.53	0.43
周源	203.40	2.76
彭海帆	2,500.32	33.92
吴璋	63.89	0.87
马力	96.09	1.30
宗关霞	5.56	0.08
徐涛	33.16	0.45
王君	44.44	0.60
刘安来	44.44	0.60
邓华	66.33	0.90
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	1.51
银世代有限公司（SILVERGLOBALLIMITED）	547.35	7.43
天津海泰优点创业投资企业	325.13	4.41
银河创新资本管理有限公司	142.56	1.93
北京合众仁投资有限公司	171.17	2.32
杭州境界投资股份有限公司	47.52	0.64
杭州融裕创业投资合伙企业	47.52	0.64
苏州创东方高新创业投资企业	47.52	0.64
上海松逸投资管理事务所	47.52	0.64
天津金健智股权投资基金合伙企业	66.53	0.90
宁波正茂投资合伙企业	66.53	0.90
珠海中珠创业投资有限公司	66.53	0.90
无锡天翼正元投资中心	71.37	0.97
广州市太雅投资中心	23.76	0.32
天津亚亨投资管理合伙企业	266.11	3.61
天津恒诚投资管理合伙企业	199.58	2.71
天津聚益股权投资基金合伙企业	143.84	1.95
国泰君安金融控股有限公司	143.84	1.95

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
海通开元投资有限公司	107.88	1.46
天津渤海金石股权投资基金合伙企业	143.84	1.95
昆山中科昆开创业投资有限公司	179.81	2.44
注册资本（股本）合计	7,371.93	100.00

(13) 2012 年 3 月 30 日，股权转让

2012 年 3 月 30 日，经汉柏科技股东会审议，同意老股东转让股份，各方签订《股权转让协议》，如下：

雍峰与深圳市富盛创新创业投资企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，雍峰将 108.78 万元出资转让给深圳市富盛创新创业投资企业（有限合伙）；

雍峰与天津金健智股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，雍峰将 33.57 万元出资转让给天津金健智股权投资基金合伙企业（有限合伙）；

付胜良与天津金健智股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，付胜良将 41.95 万元出资转让给天津金健智股权投资基金合伙企业（有限合伙）；

雍峰与苏州中翰旅游投资企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，雍峰将 24.02 万元出资转让给苏州中翰旅游投资企业（有限合伙）；

崔海涛与苏州中翰旅游投资企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，崔海涛将 47.90 万元出资转让给苏州中翰旅游投资企业（有限合伙）；

刘安来与上海杨浦盛维创业投资企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，刘安来将 44.44 万元出资转让给上海杨浦盛维创业投资企业（有限合伙）；

吴璋与北京君天华泰投资有限公司签订《股权转让协议》，吴璋将 63.89 万元出资转让给北京君天华泰投资有限公司；

邓华与上海远瞻冲和投资合伙企业（有限合伙）签订《股权转让协议》，邓华将 66.33 万元出资转让给上海远瞻冲和投资合伙企业（有限合伙）；

吴小勇与皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）签订《股权转让协议》，吴小勇将 104.50 万元出资转让给皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）；

周静与皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）签订《股权转让协议》，周静将 50.85 万元出资转让给皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）；

党旗与皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）签订《股权转让协议》，党旗将 24.45 万元出资转让给皖江（芜湖）物流产业投资基金（有限合伙）；

杭州境界投资股份有限公司与珠海中珠创业投资有限公司签订《股权转让协议》，杭州境界投资

股份有限公司将 47.52 万元出资转让给珠海中珠创业投资有限公司。

本次股权转让后，汉柏科技股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
王端端	57.62	0.78
田力	33.90	0.46
郭增凤	226.34	3.07
付胜良	2.76	0.04
崔海涛	34.37	0.47
任晋茹	39.66	0.54
曹阳	33.05	0.45
时培昕	145.77	1.98
王博	77.42	1.05
陈烽勇	25.16	0.34
党旗	1.28	0.02
裘著科	35.18	0.48
陈剑鹏	32.20	0.44
田勇	30.51	0.41
吴小勇	104.51	1.42
曹江领	31.53	0.43
周源	203.40	2.76
彭海帆	2,500.32	33.92
马力	96.09	1.30
宗关霞	5.56	0.08
徐涛	33.16	0.45
王君	44.44	0.60
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	1.51
银世代有限公司（SILVERGLOBALLIMITED）	547.35	7.43
天津海泰优点创业投资企业	325.13	4.41
银河创新资本管理有限公司	142.56	1.93
北京合众仁投资有限公司	171.17	2.32
杭州融裕创业投资合伙企业	47.52	0.64
苏州创东方高新创业投资企业	47.52	0.64
上海松逸投资管理事务所	47.52	0.64
天津金健智股权投资基金合伙企业	142.05	1.92
宁波正茂投资合伙企业	66.53	0.90
珠海中珠创业投资有限公司	114.05	1.54
无锡天翼正元投资中心	71.37	0.97
广州市太雅投资中心	23.76	0.32

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
天津亚亨投资管理合伙企业	266.11	3.61
天津恒诚投资管理合伙企业	199.58	2.71
天津聚益股权投资基金合伙企业	143.84	1.95
国泰君安金融控股有限公司	143.84	1.95
海通开元投资有限公司	107.88	1.46
天津渤海金石股权投资基金合伙企业	143.84	1.95
昆山中科昆开创业投资有限公司	179.81	2.44
深圳市富盛创新创业投资企业	108.78	1.48
苏州中翰旅游投资企业	71.92	0.98
上海杨浦盛维创业投资企业	44.44	0.60
北京君天华泰投资有限公司	63.89	0.87
上海远瞻冲和投资合伙企业	66.33	0.90
皖江（芜湖）物流产业投资基金	179.80	2.44
注册资本（股本）合计	7,371.93	100.00

(14) 2012 年 6 月，汉柏科技注册资本增加至 7,623.65 万元

2012 年 6 月 26 日，经汉柏科技董事会审议，注册资本由原来的 7,371.93 万元增加至 7,623.65 万元。新增注册资本 251.72 万元由银河创新资本管理有限公司以现金 7000 万元认缴。天津联成会计师事务所有限责任公司对本次增资进行了审验，并出具了津联成验字（2012）第 194 号《验资报告》。

本次增资完成后，汉柏科技股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	股权比例%
王端端	57.62	0.76
田力	33.90	0.44
郭增凤	226.34	2.97
付胜良	2.76	0.04
崔海涛	34.37	0.45
任晋茹	39.66	0.52
曹阳	33.05	0.43
时培昕	145.77	1.91
王博	77.42	1.02
陈烽勇	25.16	0.33
党旗	1.28	0.02
裘著科	35.18	0.46
陈剑鹏	32.20	0.42
田勇	30.51	0.40
吴小勇	104.51	1.37

股东名称	出资金额 (万元)	股权比例%
曹江领	31.53	0.41
周源	203.40	2.67
彭海帆	2,500.32	32.80
马力	96.09	1.26
宗关霞	5.56	0.07
徐涛	33.16	0.43
王君	44.44	0.58
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	1.46
银世代有限公司 (SILVERGLOBALLIMITED)	547.35	7.18
天津海泰优点创业投资企业	325.13	4.26
银河创新资本管理有限公司	394.28	5.17
北京合众仁投资有限公司	171.17	2.25
杭州融裕创业投资合伙企业	47.52	0.62
苏州创东方高新创业投资企业	47.52	0.62
上海松逸投资管理事务所	47.52	0.62
天津金健智股权投资基金合伙企业	142.05	1.86
宁波正茂投资合伙企业	66.53	0.87
珠海中珠创业投资有限公司	114.05	1.50
无锡天翼正元投资中心	71.37	0.94
广州市太雅投资中心	23.76	0.31
天津亚亨投资管理合伙企业	266.11	3.49
天津恒诚投资管理合伙企业	199.58	2.62
天津聚益股权投资基金合伙企业	143.84	1.89
国泰君安金融控股有限公司	143.84	1.89
海通开元投资有限公司	107.88	1.42
天津渤海金石股权投资基金合伙企业	143.84	1.89
昆山中科昆开创业投资有限公司	179.81	2.36
深圳市富盛创新创业投资企业	108.78	1.43
苏州中翰旅游投资企业	71.92	0.94
上海杨浦盛维创业投资企业	44.44	0.58
北京君天华泰投资有限公司	63.89	0.84
上海远瞻冲和投资合伙企业	66.33	0.87
皖江 (芜湖) 物流产业投资基金	179.80	2.36
注册资本 (股本) 合计	7,623.65	100.00

(15) 2014 年 9 月, 股权转让

2014 年 9 月 3 日, 经汉柏科技第三届董事会第四次会议决议通过, 任晋茹、时培昕、马力、徐涛、田力、陈烽勇、陈剑鹏、田勇、曹江领将其在汉柏科技的份额全部转让给宁波恒亚投资管理合

伙企业（有限合伙），王君将 33.33 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙）。

任晋茹将 39.66 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙），时培昕将 145.77 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙），马力将 96.09 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙），徐涛将 33.16 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙），王君将 33.33 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙），田力将 33.90 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙），陈烽勇将 25.16 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙），陈剑鹏将 32.20 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙），田勇将 30.51 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙），曹江领将 31.53 万元出资转让给宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙）。

本次股权转让后，汉柏科技股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
彭海帆	2,500.32	32.80
银世代有限公司（SILVERGLOBALLIMITED）	547.35	7.18
宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙）	501.31	6.58
银河创新资本管理有限公司	394.28	5.17
天津海泰优点创业投资企业	325.13	4.26
天津亚亨投资管理合伙企业	266.11	3.49
郭增凤	226.34	2.97
周源	203.40	2.67
天津恒成投资管理合伙企业	199.58	2.62
昆山中科昆开创业投资有限公司	179.81	2.36
皖江（芜湖）物流产业投资基金	179.80	2.36
北京合众仁投资有限公司	171.17	2.25
天津聚益股权投资基金合伙企业	143.84	1.89
国泰君安金融控股有限公司	143.84	1.89
天津渤海金石股权投资基金合伙企业	143.84	1.89
天津金健智股权投资基金合伙企业	142.05	1.86
珠海中珠创业投资有限公司	114.05	1.50
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	1.46
深圳市丰盛创新创业投资企业	108.78	1.43
海通开元投资有限公司	107.88	1.42
吴小勇	104.51	1.37
王博	77.42	1.02
苏州中翰旅游投资企业	71.92	0.94
无锡天翼正元投资中心	71.37	0.94
宁波正茂投资合伙企业	66.53	0.87

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
上海远瞻冲和投资合伙企业	66.33	0.87
北京君天华泰投资有限公司	63.89	0.84
王端端	57.62	0.76
杭州融裕创业投资合伙企业	47.52	0.62
苏州创东方高新创业投资企业	47.52	0.62
上海松逸投资管理事务所	47.52	0.62
上海杨浦盛维创业投资企业	44.44	0.58
裘著科	35.18	0.46
崔海涛	34.37	0.45
曹阳	33.05	0.43
广州市太雅投资中心	23.76	0.31
王君	11.11	0.14
宗关霞	5.56	0.07
付胜良	2.76	0.04
党旗	1.28	0.02
注册资本（股本）合计	7,623.65	100.00

(16) 2014 年 11 月, 股权转让

2014 年 11 月 26 日, 经汉柏科技第四届董事会第三次会议决议通过, 王君将 11.11 万元出资转让给彭海帆, 彭海帆以 20,000 万元的价格将 609.89 万元出资转让给哈尔滨工业大学高新技术开发总公司。

本次股权转让后, 汉柏科技股权结构如下:

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
彭海帆	1,901.54	24.94
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	609.89	8.00
银世代有限公司（SILVERGLOBALLIMITED）	547.35	7.18
宁波恒亚投资管理合伙企业（有限合伙）	501.31	6.58
银河创新资本管理有限公司	394.28	5.17
天津海泰优点创业投资企业	325.13	4.26
天津亚亨投资管理合伙企业	266.11	3.49
郭增凤	226.34	2.97
周源	203.40	2.67
天津恒成投资管理合伙企业	199.58	2.62
昆山中科昆开创业投资有限公司	179.81	2.36
皖江（芜湖）物流产业投资基金	179.80	2.36
北京合众仁投资有限公司	171.17	2.25

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
天津聚益股权投资基金合伙企业	143.84	1.89
国泰君安金融控股有限公司	143.84	1.89
天津渤海金石股权投资基金合伙企业	143.84	1.89
天津金健智股权投资基金合伙企业	142.05	1.86
珠海中珠创业投资有限公司	114.05	1.50
天津海泰滨海创业投资有限公司	111.11	1.46
深圳市富盛创新创业投资企业	108.78	1.43
海通开元投资有限公司	107.88	1.42
吴小勇	104.51	1.37
王博	77.42	1.02
苏州中翰旅游投资企业	71.92	0.94
无锡天翼正元投资中心	71.37	0.94
宁波正茂投资合伙企业	66.53	0.87
上海远瞻冲和投资合伙企业	66.33	0.87
北京君天华泰投资有限公司	63.89	0.84
王端端	57.62	0.76
杭州融裕创业投资合伙企业	47.52	0.62
苏州创东方高新创业投资企业	47.52	0.62
上海松逸投资管理事务所	47.52	0.62
上海杨浦盛维创业投资企业	44.44	0.58
裘著科	35.18	0.46
崔海涛	34.37	0.45
曹阳	33.05	0.43
广州市太雅投资中心	23.76	0.31
宗关霞	5.56	0.07
付胜良	2.76	0.04
党旗	1.28	0.02
注册资本（股本）合计	7,623.65	100.00

3、经营范围

汉柏科技主要从事电子信息、软件技术开发、咨询、服务、转让；计算机软件、计算机及外围设备、文化办公用机械、机械设备、电器设备批发兼零售；机电设备安装；计算机系统集成；商业信息咨询，企业管理咨询；网络通讯设备及技术的进出口业务；计算机网络设备、通信设备制造、维修、租赁。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

三、备考合并财务报表范围

1、截至 2015 年 9 月 30 日止，本公司备考合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
哈尔滨哈特商务酒店有限公司
哈尔滨龙丹利民乳业有限公司
哈尔滨红博广场有限公司
哈尔滨红博会展购物广场有限公司
哈尔滨红博新天地购物中心有限公司
牡丹江红博购物广场有限公司
哈尔滨红博物业管理有限公司
哈尔滨红博物产经营管理有限责任公司
汉柏科技有限公司
天津汉柏信息技术有限公司
天津汉柏汉安信息技术有限公司
香港汉柏科技有限公司
汉柏科技（印度）私人有限公司
北京汉柏科技有限公司
天津汉柏明锐电子科技有限公司
天津汉柏芯科电子科技有限公司
汉柏科技（美国）有限公司
天津浩志杰科技有限公司
西藏汉柏信息科技有限公司

备考合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

2、未纳入备考合并报表的子公司

公司之子公司汉柏科技有限公司于 2014 年在新加坡设立汉柏科技（新加坡）有限公司，汉柏科技（新加坡）有限公司虽然已经完成注册手续，但因为尚未注资，且尚未开始任何业务、尚未取得营业收入、发生相关成本费用，故未纳入备考合并报表范围。

附注二、备考财务报表的编制基础

（一）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。

本备考财务报表系以前述基础编制，并按照以下假设基础编制：

1、备考财务报表附注一、二所述的相关议案能够获得公司股东大会的批准，并获得中国证券监督管理委员会的核准，其中涉及国有资产的事项应该获得国资主管部门的批准，有关事项应该获得天津商务局和商务部的核准。

2、假设本次交易于本财务报告期初已经完成，即汉柏科技有限公司自 2013 年 1 月 1 日已经成为本公司的全资子公司，以本公司历史财务报表、汉柏科技公司的历史财务报表为基础，并考虑并购日汉柏科技有限公司可辨认资产和负债的公允价值后编制。

3、假设公司本次重大资产重组产生的收益和发行股份购买资产而产生的费用及税务等影响不在备考财务报表中反映。

4、本次重大资产重组以北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字[2015]第 023 号评估报告为依据，评估基准日为 2014 年 12 月 31 日。

本备考财务报表按中国证券监督管理委员会发布的《上市公司重大资产重组管理办法》及《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定和要求，主要为公司公开发行股份而编制，仅供向中国证券监督管理委员会申报批准公开发行使用，备考合并财务报表未编制备考合并现金流量表及备考合并股东权益变动表。

（二）备考合并财务报表的编制方法

本公司在编制备考合并财务报表时，假设购买目标公司的交易已于 2013 年 1 月 1 日已经完成。购买目标公司依据公司与彭海帆等 40 名特定对象签订的发行股份购买资产协议及北京中科华资产评估有限公司出具的中科华评报字[2015]第 023 号评估报告所确定的评估值 252,259.80 万元，协商以 250,000 万元为对价，确定为长期股权投资成本。本公司备考合并财务报表时长期股权投资成本与 2013 年 1 月 1 日（假设购买日）目标公司可辨认资产和负债公允价值的差额确认为商誉。

（三）持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

附注三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。

(六) 备考合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司备考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分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

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。

(3) 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。

(4) 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。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

（1）外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入财务费用。

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

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

2、资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易

发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认

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

3、金融工具的计量方法

（1）初始计量：

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

（2）金融资产后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产：按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。

②持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）金融资产相关利得或损失的处理：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，其计入当期损益。

②可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

③持有至到期投资和应收款项，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

（4）金融负债后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

③没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且不属于金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

④除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

(5) 金融负债相关利得或损失的处理：

①按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本或成本计量的金融负债，在摊销、终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认

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

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

(3) 本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

5、金融资产转移的计量方法

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值。

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

①终止确认部分的账面价值。

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

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

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

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

6、主要金融资产或金融负债的公允价值确定方法

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

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

7、主要金融资产减值测试方法

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

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难。
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等。
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步。
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

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

- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人

可能无法收回投资成本。

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

(9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

8、主要金融资产减值准备计提方法

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

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

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

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

确定信用风险特征组合依据：	
组合名称	依据
组合 1：一般信用组合	合并范围以外与经单独测试后未减值的应收款项
组合 2：其他信用组合	合并范围内的关联方往来余额及经评估信用风险较低的款项（如：保证金、押金等）
按信用风险特征组合计提坏账准备方法：	
组合名称	依据
组合 1：一般信用组合	账龄分析法
组合 2：其他信用组合	原则不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备比例如下：

应收款项账龄	坏账准备计提比例
一年以内（含一年）	5%
一至二年	7%、10%
二至三年	10%、20%
三至五年	20%、50%、80%
五年以上	40%、100%

3、单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单独计提坏账准备的理由	本公司对单项金额虽不重大但收回可能性极小的应收款项，根据其收回的可能性单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

（十二）存货

1、存货的分类：公司存货分为原材料、产成品、在产品、发出商品、委托加工物资、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。

（十三）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

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

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）投资性房地产

1、投资性房地产的种类

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

2、投资性房地产的计量模式

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

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

（十六）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	8-15	6.33-11.88	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、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

(十七) 在建工程

1、在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

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

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

4、在建工程减值准备

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计

入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用同时满足下列条件时开始资本化

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

3、借款费用资本化的期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

(2) 一般借款利息费用的资本化金额

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

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

(3) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(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) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(3) 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、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	40-50 年	采用合同性权利规定的期限
软件	5-10 年	预期更新年限
专利权	8 年	采用合同性权利规定的期限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

公司商标权无法确定给企业带来经济利益的年限，将其确定为使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 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。

(二十一) 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。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认

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

（1）该义务是公司承担的现时义务；

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

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出公司

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

（3）该义务的金额能够可靠地计量

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

2、预计负债的计量

（1）最佳估计数的确定

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

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。

（2）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。

（二十三）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。

（1）以权益结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

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。

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相

应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

2、企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

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

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

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

(二十四) 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。

(二十五) 收入

1、销售商品的收入

在下列条件均能满足时予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；

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

公司之子公司汉柏科技有限公司的销售包括国外销售业务收入和国内销售业务收入。其销售商品收入确认时间的具体判断标准为公司产品已交付并经客户验收合格，与客户按订货单核对无误，并经客户确认同意后确认收入实现。

2、提供劳务的收入

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

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

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

3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1、政府补助的确认

本公司收到政府无偿拨入的货币性资产或非货币性资产，同时满足下列条件时，确认为政府补助：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

(1) 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；

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

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

(3)已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

- ①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;
- ②不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(二十七) 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

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

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

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

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

(3)本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外,本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债:

- (1)商誉的初始确认;
- (2)同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:
 - ①该项交易不是企业合并;
 - ②交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

列条件的：

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

3、所得税费用计量

(1) 资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

(2) 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额转回。

（二十八）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) 本公司已于 2014 年 7 月 1 日起执行财政部于 2014 年颁布的下列新的及修订的企业会计准则：

- 《企业会计准则——基本准则》（修订）、
- 《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》（修订）、
- 《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》（修订）、
- 《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》（修订）、
- 《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（修订）、
- 《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》、
- 《企业会计准则第 40 号——合营安排》、
- 《企业会计准则第 41 号——在其他主体中权益的披露》。

(2) 本公司执行上述企业会计准则的主要影响：

本公司未发生因执行上述企业会计准则而产生的相应影响。

(3) 上述会计政策变更对本期和上期财务报表的主要影响：

上述会计政策变更未对本期和上期财务报表产生影响。

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。

附注四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
		2014 年度	2013 年度
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	17%、13%、6%、0%	17%、13%、6%、0%
营业税	按应税营业收入计征	3%-5%	3%-5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税计征	5%-7%	5%-7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征	3%	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税计征(注1)	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额、净利所得计征(注2)	15%、16.5%、25%	15%、16.5%、25%
		15-39%、30%-35%	15-39%、30%-35%
其他税费	按其他法规进行计缴		

注 1、地方教育费附加

根据津政办发[2011]21 号文件《关于印发天津市地方教育附加征收使用管理规定的通知》，自 2011 年 2 月 1 日起天津市行政区域内缴纳增值税、消费税、营业税的单位和个人，按照其实际缴纳“三税”税额的 2%征收地方教育附加。

注 2、哈尔滨市内分公司和公司总部汇总缴纳企业所得税，所得税率为 25%。

(二) 税收优惠

1、增值税优惠

根据国务院 2011 年 1 月 28 日[2011]4 号《关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的规定，继续实施软件增值税优惠政策。

根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日颁布的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

公司子公司汉柏科技有限公司及其子公司天津汉柏信息技术有限公司适用该政策。

2、所得税优惠

公司子公司汉柏科技有限公司 2011 年进行高新技术企业资格复审并通过，获取 GF201112000015 号高新技术企业证书，有效期为 3 年；于 2014 年再次进行高新技术企业资格复审并通过，获取 GF201412000033 号高新技术企业证书，有效期为 3 年。根据企业所得税法的有关规定，有效期内按

15%的税率缴纳企业所得税。

除上述公司之子公司汉柏科技有限公司和本附注四、(三)所述境外公司外,公司及其他分、子公司均执行 25%的所得税税率。

(三) 境外公司所得税税率情况

公司名称	计税依据	税率
香港汉柏科技有限公司	应纳税所得额	16.5%
汉柏科技(美国)有限公司	应纳税所得额	15%-39%
汉柏科技(印度)私人有限公司	应纳税所得额	30%-35%

附注五、备考合并财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

注释 1、货币资金

项 目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
库存现金	851,684.95	423,625.81	604,582.11
银行存款	284,058,800.04	287,243,654.01	605,170,636.00
其他货币资金	61,000,000.00	300,000,000.00	97,400,000.00
合 计	345,910,484.99	587,667,279.82	703,175,218.11
其中:存放在境外的款项总额	37,804,806.73	37,246,355.94	105,136,907.29

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下:

项 目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票保证金	61,000,000.00	300,000,000.00	93,900,000.00
保函保证金			3,500,000.00
信用卡保证金	77,152.39		
用于担保的定期存款或通知存款	36,242,162.61	71,081,505.04	161,911,578.39
合 计	97,319,315.00	371,081,505.04	259,311,578.39

(1) 截至 2015 年 9 月 30 日情况说明:

截至 2015 年 9 月 30 日,公司子公司汉柏科技有限公司之子公司香港汉柏科技有限公司以人民币定期存款 3500 万元与美元 195,253.70 元为质押,取得花旗银行美元 5,713,166.00 元借款,期限为 2014 年 12 月 10 日起至 2015 年 12 月 10 日止。

(2) 截至 2014 年 12 月 31 日情况说明:

截至 2014 年 12 月 31 日,公司之子公司汉柏科技有限公司以人民币 1000 万元银行定期存单为质押,取得齐鲁银行天津华苑支行人民币 900 万元短期借款,期限为 2014 年 4 月 3 日起至 2015 年 4 月 1 日止。

截至 2014 年 12 月 31 日,公司之子公司汉柏科技有限公司以人民币 2500 万元银行定期存单为

质押，取得齐鲁银行天津分行人民币 2250 万元短期借款，期限为 2014 年 6 月 17 日起至 2015 年 6 月 13 日止。

截至 2014 年 12 月 31 日，公司子公司汉柏科技有限公司之子公司香港汉柏科技有限公司以人民币定期存款 3500 万元与美元 195,134.26 元为质押，取得花旗银行美元 5,713,166.00 元短期借款，期限为 2014 年 12 月 10 日起至 2015 年 12 月 10 日止。

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日情况说明：

截至 2013 年 12 月 31 日，公司子公司汉柏科技有限公司之子公司香港汉柏科技有限公司以人民币 2000 万元银行定期存单为质押，取得花旗银行美元 280 万元短期借款，期限为 2013 年 1 月 16 日起至 2014 年 1 月 15 日止。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司子公司汉柏科技有限公司之子公司香港汉柏科技有限公司以人民币 300 万元银行定期存单为质押，取得花旗银行美元 485,539.00 元短期借款，期限为 2013 年 9 月 26 日起至 2014 年 9 月 29 日止。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司子公司汉柏科技有限公司之子公司香港汉柏科技有限公司以人民币 182 万元银行定期存单为质押，取得花旗银行美元 294,803.00 元短期借款，期限为 2013 年 10 月 9 日起至 2014 年 10 月 9 日止。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司子公司汉柏科技有限公司之子公司香港汉柏科技有限公司以人民币 3500 万元银行定期存单为质押，取得花旗银行美元 5,713,166.00 元短期借款，期限为 2013 年 12 月 10 日起至 2014 年 12 月 10 日止。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司子公司汉柏科技有限公司之子公司香港汉柏科技有限公司以人民币 3227 万元银行定期存单为质押，取得汇丰银行美元 500 万元短期借款，期限为 2013 年 16 月 10 日起至 2014 年 6 月 10 日止。

截至 2013 年 12 月 31 日，公司之子公司汉柏科技有限公司以人民币 7000 万元银行定期存单为质押，取得浦发银行香港支行美元 1100 万元短期借款，期限为 2013 年 5 月至 2014 年 5 月。

截至 2013 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 350 万元为公司之子公司汉柏科技有限公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

注释 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票	51,218,547.00	479,090,045.00	32,800.00
商业承兑汇票	2,287.00	49,691.06	83,600.00

合 计	51,220,834.00	479,139,736.06	116,400.00
-----	---------------	----------------	------------

应收票据 2015 年 9 月末余额较期初余额减少 427,918,902.06 元，主要是由于银行承兑汇票本期到期承兑及贴现所致。

- (2) 报告期期末公司已质押的应收票据：无。
- (3) 报告期期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无。
- (4) 报告期期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无。

注释 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

项目	2015.9.30					2014.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,112,871.20	0.13	1,112,871.20	100.00		1,112,871.20	0.14	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	857,274,793.52	99.54	45,093,957.52	5.26	812,180,836.00	766,431,214.69	99.49	40,675,664.85	5.31	725,755,549.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,832,650.81	0.33	2,832,650.81	100.00		2,832,650.81	0.37	2,832,650.81	100.00	
合计	861,220,315.53	100.00	49,039,479.53	—	812,180,836.00	770,376,736.70	100.00	44,621,186.86	—	725,755,549.84

项目	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,112,871.20	0.14	1,112,871.20	100.00		1,112,871.20	0.13	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	766,431,214.69	99.49	40,675,664.85	5.31	725,755,549.84	867,897,018.38	99.72	49,204,509.74	5.67	818,692,508.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,832,650.81	0.37	2,832,650.81	100.00		1,293,273.41	0.15	1,293,273.41	100.00	
合计	770,376,736.70	100.00	44,621,186.86	—	725,755,549.84	870,303,162.99	100.00	51,610,654.35	—	818,692,508.64

(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:

账龄	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1 年以内	750,432,174.43	97.91	37,521,608.75	5	712,910,565.68	785,892,611.66	90.55	39,294,630.59	5	746,597,981.07
1-2 年	11,245,050.40	1.47	1,124,243.70	10	10,120,806.70	75,146,111.01	8.66	7,514,611.11	10	67,631,499.90
2-3 年						1,739,755.00	0.20	347,894.40	20	1,391,860.60
3-4 年	1,284,289.00	0.17	641,974.70	50	642,314.30	213.20	0.00	42.64	20	170.56
4-5 年	213.20	0.00	42.64	20	170.56					
5 年以上	3,469,487.66	0.45	1,387,795.06	40	2,081,692.60	5,118,327.51	0.59	2,047,331.00	40	3,070,996.51
合计	766,431,214.69	100.00	40,675,664.85	—	725,755,549.84	867,897,018.38	100.00	49,204,509.74	—	818,692,508.64

(4) 报告期收回或转回的坏账准备情况：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销年度	核销金额
实际核销的应收账款	2013 年度	1,256,430.86

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
Arbitel Communications Limited	货款	1,256,430.86	破产清算	清盘报告	否
合计		1,256,430.86			

(6) 应收账款欠款金额前五名情况如下：

2015 年 9 月 30 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
普天信息技术有限公司	345,117,784.60	40.07	17,255,889.23
中国教学仪器设备有限公司	217,279,643.00	25.23	10,863,982.15
EternalInternational (HK) Limited	115,113,614.06	13.37	5,755,680.70
ELKO Grupa AS	92,046,217.12	10.69	4,602,310.86
黑龙江乳业集团有限责任公司	37,123,963.93	4.31	1,856,198.20
合计	806,681,222.71	93.67	40,334,061.14

2014 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
普天信息技术有限公司	408,005,627.60	52.96	20,400,281.38
EternalInternational (HK) Limited	173,370,067.57	22.50	8,668,503.38
中国教学仪器设备有限公司	120,727,276.00	15.67	6,036,363.80
黑龙江乳业集团有限责任公司	27,090,310.80	3.52	1,354,515.54
甘肃省广播电视网络股份有限公司	21,626,313.96	2.81	1,618,068.65
合计	750,819,595.93	97.46	38,077,732.75

2013 年 12 月 31 日

单位名称	应收账款	占应收账款合计数的比例%	坏账准备
普天信息技术有限公司	365,723,334.00	42.02	18,286,166.70
BIZCOM ELECTRONICS, INC.	322,232,842.87	37.03	19,868,947.69
佳杰科技(上海)有限公司北京分公司	70,494,424.00	8.10	3,524,721.20
甘肃省广播电视网络股份有限公司	39,440,763.00	4.53	1,972,038.15
黑龙江乳业集团有限责任公司	28,023,142.24	3.22	1,401,157.11
合计	825,914,506.11	94.90	45,053,030.85

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(9) 未全部终止确认的被转移的应收账款情况：无

(10) 所有权受限的应收账款情况如下：

客户名称	2015.9.30	2014.12.31	受限原因
中国教学仪器设备有限公司	175,305,428.00	51,194,002.00	公司之子公司汉柏科技有限公司银行借款质押
普天信息技术有限公司	112,543,014.00	268,455,868.00	公司之子公司汉柏科技有限公司银行借款质押
合计	287,848,442.00	319,649,870.00	

客户名称	2014.12.31	2013.12.31	受限原因
中国教学仪器设备有限公司	51,194,002.00		公司之子公司汉柏科技有限公司银行借款质押
普天信息技术有限公司	268,455,868.00	265,489,186.00	公司之子公司汉柏科技有限公司银行借款质押
佳杰科技(上海)有限公司北京分公司		70,494,424.00	公司之子公司汉柏科技有限公司银行借款质押
BIZCOM ELECTRONICS, INC.		180,015,532.98	公司之子公司汉柏科技有限公司银行借款质押
合计	319,649,870.00	515,999,142.98	

(11) 应收账款报告期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。

(12) 应收账款报告期期末余额中与关联方往来余额情况详见附注八之(八)。

注释 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	账面余额	比例%	账面余额	比例%	账面余额	比例%
1 年以内	436,290,151.27	98.67	261,188,552.42	98.04	105,664,795.15	87.08
1-2 年	1,232,067.95	0.28	632,550.93	0.24	15,154,734.14	12.49
2-3 年	137,949.50	0.03	4,588,068.89	1.72	517,246.95	0.43

3 年以上	4,500,000.00	1.02				
合计	442,160,168.72	100.00	266,409,172.24	100.00	121,336,776.24	100.00

预付款项 2015 年 9 月末余额较期初余额增加 65.97%，主要原因为公司子公司汉柏科技有限公司之子公司香港汉柏科技有限公司本期预付采购款 56,582,782.00 美元所致。

(2) 预付款项欠款金额前五名情况如下：

2015 年 9 月 30 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
DJ29 Limited	136,640,169.30	30.90
Amerx Holdings Limited	100,622,636.28	22.76
Phonet Solution Limited	50,146,146.99	11.34
深圳市鸿百翔科技有限公司	48,769,650.00	11.03
黑龙江金泉粮油贸易集团长春金隆豆业股份有限公司	44,023,137.12	9.96
合计	380,201,739.69	85.99

2014 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
哈尔滨工大集团股份有限公司	180,000,000.00	67.57
中材(天津)国际贸易有限公司	30,665,444.44	11.51
HK Timee Co., Limited	21,562,132.20	8.09
Amerx Holdings Limited	5,281,859.61	1.98
天津海泰控股集团有限公司	4,500,000.00	1.69
合计	242,009,436.25	90.84

2013 年 12 月 31 日

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例%
Phonet Solution Limited	37,855,858.42	31.20
HK Timee Co., Limited	31,514,412.74	25.97
Amerx Holding sLimited	12,437,676.00	10.25
MR7 Limited	8,899,144.98	7.33
黑龙江省七建建筑工程有限责任公司	2,800,000.00	2.31
合计	93,507,092.14	77.06

(3) 预付款项报告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) 预付款项报告期末余额中与关联方往来余额情况详见附注八之(八)。

注释 5、应收利息

(1) 应收利息分类：

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31

定期存款	824,687.33	56,982.88	1,206,259.59
合计	824,687.33	56,982.88	1,206,259.59

(2) 重要逾期利息：无

注释 6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

项目	2015.9.30					2014.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,708,561.27	82.28	10,516,955.89	27.17	28,191,605.38	198,458,513.12	95.97	12,907,808.26	6.50	185,550,704.86
组合 1 (一般信用组合)：	31,680,770.50	67.34	10,516,955.89	33.20	21,163,814.61	191,701,543.61	92.70	12,907,808.26	6.73	178,793,735.35
组合 2 (其他信用组合)：	7,027,790.77	14.94			7,027,790.77	6,756,969.51	3.27			6,756,969.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,334,538.54	17.72	8,334,538.54	100.00		8,334,538.54	4.03	8,334,538.54	100.00	
合计	47,043,099.81	100.00	18,851,494.43	—	28,191,605.38	206,793,051.66	100.00	21,242,346.80	—	185,550,704.86

项目	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	198,458,513.12	95.97	12,907,808.26	6.50	185,550,704.86	121,198,456	98.02	8,935,485.37	7.37	112,262,970.63
组合 1 (一般信用组合)：	191,701,543.61	92.70	12,907,808.26	6.73	178,793,735.35	109,682,838.19	88.71	8,935,485.37	8.15	100,747,352.82
组合 2 (其他信用组合)：	6,756,969.51	3.27			6,756,969.51	11,515,617.81	9.31			11,515,617.81

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,334,538.54	4.03	8,334,538.54	100.00		2,448,024.51	1.98	2,448,024.51	100.00
合计	206,793,051.66	100.00	21,242,346.80	—	185,550,704.86	123,646,480.51	100.00	11,383,509.88	—
									112,262,970.63

(2) 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:

其他应收款单位	2015.9.30					2014.12.31				
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由	计提理由	
牡丹江开大房地产有限公司	981,836.44	981,836.44	100.00	已涉诉, 预计无法收回	981,836.44	981,836.44	100.00	已涉诉, 预计无法收回		
程达生态园	590,854.71	590,854.71	100.00	账龄长, 预计无法收回	590,854.71	590,854.71	100.00	账龄长, 预计无法收回		
于连荣	196,919.20	196,919.20	100.00	账龄长, 预计无法收回	196,919.20	196,919.20	100.00	账龄长, 预计无法收回		
哈尔滨宇宏塑料制品有限公司	951,632.70	951,632.70	100.00	账龄长, 预计无法收回	951,632.70	951,632.70	100.00	账龄长, 预计无法收回		
王猛	946,007.60	946,007.60	100.00	账龄长, 预计无法收回	946,007.60	946,007.60	100.00	账龄长, 预计无法收回		
哈昌泰食品原料有限公司	450,206.50	450,206.50	100.00	账龄长, 预计无法收回	450,206.50	450,206.50	100.00	账龄长, 预计无法收回		
徐德利	427,501.80	427,501.80	100.00	账龄长, 预计无法收回	427,501.80	427,501.80	100.00	账龄长, 预计无法收回		
李强	317,779.20	317,779.20	100.00	账龄长, 预计无法收回	317,779.20	317,779.20	100.00	账龄长, 预计无法收回		
张春秋	243,503.90	243,503.90	100.00	账龄长, 预计无法收回	243,503.90	243,503.90	100.00	账龄长, 预计无法收回		
上海永德食品有限公司	174,000.00	174,000.00	100.00	账龄长, 预计无法收回	174,000.00	174,000.00	100.00	账龄长, 预计无法收回		
秦皇岛金海特种食用油工业有限公司	167,663.20	167,663.20	100.00	账龄长, 预计无法收回	167,663.20	167,663.20	100.00	账龄长, 预计无法收回		
哈尔滨市市政工程有限公司	153,126.83	153,126.83	100.00	账龄长, 预计无法收回	153,126.83	153,126.83	100.00	账龄长, 预计无法收回		
其他金额较小往来单位	2,733,506.46	2,733,506.46	100.00	账龄长, 预计无法收回	2,733,506.46	2,733,506.46	100.00	账龄长, 预计无法收回		
合计	8,334,538.54	8,334,538.54	—		8,334,538.54	8,334,538.54	—			

其他应收款单位	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由	计提理由	

其他应收款单位	2014.12.31				2013.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提理由
牡丹江开大房地产有限公司	981,836.44	981,836.44	100.00	已涉诉, 预计无法收回	943,030.50	943,030.50	100.00	已涉诉, 预计无法收回
程达生态园	590,854.71	590,854.71	100.00	账龄长, 预计无法收回	590,854.71	590,854.71	100.00	账龄长, 预计无法收回
于连荣	196,919.20	196,919.20	100.00	账龄长, 预计无法收回	196,919.20	196,919.20	100.00	账龄长, 预计无法收回
哈尔滨宇宏塑料制品有限公司	951,632.70	951,632.70	100.00	账龄长, 预计无法收回				
王猛	946,007.60	946,007.60	100.00	账龄长, 预计无法收回				
哈昌泰食品原料有限公司	450,206.50	450,206.50	100.00	账龄长, 预计无法收回				
徐德利	427,501.80	427,501.80	100.00	账龄长, 预计无法收回				
李强	317,779.20	317,779.20	100.00	账龄长, 预计无法收回				
张春秋	243,503.90	243,503.90	100.00	账龄长, 预计无法收回				
上海永德食品有限公司	174,000.00	174,000.00	100.00	账龄长, 预计无法收回				
秦皇岛金海特种食用油工业有限公司	167,663.20	167,663.20	100.00	账龄长, 预计无法收回				
哈尔滨市市政工程有限公司	153,126.83	153,126.83	100.00	账龄长, 预计无法收回				
其他金额较小往来单位	2,733,506.46	2,733,506.46	100.00	账龄长, 预计无法收回	717,220.10	717,220.10	100.00	账龄长, 预计无法收回
合计	8,334,538.54	8,334,538.54	—		2,448,024.51	2,448,024.51	—	

(3) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	2015.9.30				2014.12.31					
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
1年以内	11,085,770.45	34.99	554,642.94	5	10,531,127.51	168,785,279.93	88.04	8,439,264.01	5	160,346,015.92
1-2年	581,241.65	1.83	58,124.17	10	523,117.48	2,216,949.27	1.16	213,278.34	10	2,003,670.93
2-3年	196,477.74	0.62	39,295.55	20	157,182.19	20,146,651.92	10.51	4,028,390.59	20	16,118,261.33
3-4年	19,270,618.17	60.83	9,632,489.63	50	9,638,128.54	27,307.00	0.01	13,261.40	49	14,045.60
4-5年	21,307.00	0.07	16,261.40	76	5,045.60	12,641.36	0.01	8,528.27	67	4,113.09

账龄	2014.12.31					2013.12.31				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例%	账面价值
5 年以上	525,355.49	1.66	216,142.20	41	309,213.29	512,714.13	0.27	205,085.65	40	307,628.48
合计	31,680,770.50	100.00	10,516,955.89	—	21,163,814.61	191,701,543.61	100.00	12,907,808.26	—	178,793,735.35
1 年以内	168,785,279.93	88.04	8,439,264.01	5	160,346,015.92	80,830,368.33	73.69	4,041,518.43	5	76,788,849.90
1-2 年	2,216,949.27	1.16	213,278.34	10	2,003,670.93	20,955,596.91	19.11	2,077,092.34	10	18,878,504.57
2-3 年	20,146,651.92	10.51	4,028,390.59	20	16,118,261.33	319,965.00	0.29	63,149.30	20	256,815.70
3-4 年	27,307.00	0.01	13,261.40	49	14,045.60	581,306.03	0.53	119,261.20	21	462,044.83
4-5 年	12,641.36	0.01	8,528.27	67	4,113.09	818,883.29	0.75	163,776.65	20	655,106.64
5 年以上	512,714.13	0.27	205,085.65	40	307,628.48	6,176,718.63	5.63	2,470,687.45	40	3,706,031.18
合计	191,701,543.61	100.00	12,907,808.26	—	178,793,735.35	109,682,838.19	100.00	8,935,485.37	—	100,747,352.82

(4) 报告期收回或转回的坏账准备情况：无

(5) 报告期实际核销的应收账款情况：无

(6) 其他应收款欠款金额前五名情况如下：

2015 年 9 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例%	坏账准备期末余额
XOR Media Limited	往来借款	19,222,500.00	3-4 年	40.86	9,611,250.00
天津海泰投资担保有限责任公司	担保保证金	2,706,000.00	3-5 年	5.75	
王春玲	往来款	2,308,337.22	1 年以内	4.91	115,416.86
中国人民财产保险股份有限公司	房租押金	1,886,637.24	1 年以内	4.01	
北京锐创控股集团有限公司	押金	1,202,112.00	3-4 年	2.56	
合计		27,325,586.46		58.09	9,726,666.86

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例%	坏账准备期末余额
彭海帆	借款	158,121,738.21	1 年以内	76.46	7,906,086.91
XOR Media Limited	往来借款	18,490,320.77	2-3 年	8.94	3,698,064.15
王春玲	往来款	2,974,712.33	1 年以内	1.44	148,735.62
天津海泰投资担保有限责任公司	担保保证金	2,706,000.00	2-4 年	1.31	
北京嘉业华成科技有限公司	往来款	2,510,000.00	1-3 年	1.21	352,000.00
合计		184,802,771.31		89.36	12,104,886.68

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例%	坏账准备期末余额
彭海帆	借款	67,097,220.00	1 年以内	54.27	3,354,861.00
XOR Media Limited	往来借款	18,423,539.26	1-2 年	14.90	1,842,353.93
天津海泰投资担保有限责任公司	担保保证金	5,000,000.00	1-4 年	4.04	
胡琦	往来款	4,220,206.28	1 年以内	3.41	211,010.31
天津万科空港置业有限公司	房租押金	2,750,000.00	1-2 年	2.22	
合计		97,490,965.54		78.84	5,408,225.24

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(10) 未全部终止确认的被转移的其他应收款情况：无

(11) 其他应收款账面余额 2015 年 9 月末余额较期初余额减少 77.25%，主要原因为公司之子公司汉柏科技有限公司与股东之一彭海帆的借款本期归还所致。

(12) 其他应收款坏账准备 2015 年 9 月末余额较期初余额减少 11.26%，原因系部分债权本期减少导致提取坏账准备减少所致。

(13) 其他应收款报告期期末余额中持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款情况如下：

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例%	坏账准备期末余额
彭海帆	借款	158,121,738.21	1年以内	76.46	7,906,086.91

2013 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例%	坏账准备期末余额
彭海帆	借款	67,097,220.00	1年以内	54.27	3,354,861.00

(14) 其他应收款报告期末余额中与关联方往来余额情况详见附注八之(八)。

注释 7、存货

(1) 存货分类：

项目	2015.9.30			2014.12.31		
	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	46,944,777.89	1,241,737.55	45,703,040.34	21,349,324.54	1,241,737.55	20,107,586.99
低值易耗品	2,863,908.98	63,778.66	2,800,130.32	5,062,645.43	246,070.23	4,816,575.20
库存商品	347,756,007.73	2,503,693.24	345,252,314.49	507,541,362.03	6,585,538.50	500,955,823.53
在产品	2,367,067.48		2,367,067.48	271,298.29		271,298.29
委托加工物资	275,713.51	275,713.51		275,713.51	275,713.51	
包装物	2,287,163.27	766,925.51	1,520,237.76	766,925.51	766,925.51	
合计	402,494,638.86	4,851,848.47	397,642,790.39	535,267,269.31	9,115,985.30	526,151,284.01

项目	2014.12.31			2013.12.31		
	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	21,349,324.54	1,241,737.55	20,107,586.99	31,458,161.04	1,244,446.73	30,213,714.31
低值易耗品	5,062,645.43	246,070.23	4,816,575.20	2,532,940.74	110,119.61	2,422,821.13
库存商品	507,541,362.03	6,585,538.50	500,955,823.53	609,684,956.64	4,787,535.67	604,897,420.97
在产品	271,298.29		271,298.29	80,571.83		80,571.83
委托加工物资	275,713.51	275,713.51		275,713.51	275,713.51	
包装物	766,925.51	766,925.51		3,318,218.59	766,925.51	2,551,293.08
合计	535,267,269.31	9,115,985.30	526,151,284.01	647,350,562.35	7,184,741.03	640,165,821.32

(2) 存货跌价准备：

2015 年 9 月 30 日

项目	2014.12.31	本期计提增加金额	本期减少金额			2015.9.30
			转回	转销	其他	
原材料	1,241,737.55					1,241,737.55
低值易耗品	246,070.23			182,291.57		63,778.66

库存商品	6,585,538.50			4,081,845.26		2,503,693.24
委托加工物资	275,713.51					275,713.51
包装物	766,925.51					766,925.51
合计	9,115,985.30			4,264,136.83		4,851,848.47

2014 年 12 月 31 日

项目	2013.12.31	本期计提增加金额	本期减少金额			2014.12.31
			转回	转销	其他	
原材料	1,244,446.73			2,709.18		1,241,737.55
低值易耗品	110,119.61	136,296.76		346.14		246,070.23
库存商品	4,787,535.67	5,176,336.13		3,378,333.30		6,585,538.50
委托加工物资	275,713.51					275,713.51
包装物	766,925.51					766,925.51
合计	7,184,741.03	5,312,632.89		3,381,388.62		9,115,985.30

2013 年 12 月 31 日

项目	2012.12.31	本期计提增加金额	本期减少金额			2013.12.31
			转回	转销	其他	
原材料	1,017,049.11	234,287.93		6,890.31		1,244,446.73
低值易耗品	59,088.05	53,683.73		2,652.17		110,119.61
库存商品	1,409,202.37	3,378,333.3				4,787,535.67
委托加工物资	275,713.51					275,713.51
包装物	716,934.43	49,991.08				766,925.51
合计	3,477,987.47	3,716,296.04		9,542.48		7,184,741.03

公司 2015 年 1-9 月计提的存货跌价准备主要是公司之分公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司中大植物蛋白分公司库存商品计提的存货跌价准备。

(3) 确定可变现净值的具体依据及本期转回或转销存货跌价准备的原因:

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	清欠物资时间较长, 毁损严重, 账面成本高于材料可变现净值	材料已领用, 将相应的存货跌价准备转销	无
低值易耗品	现阶段现在使用, 账面成本高于可变现净值	低值易耗品已领用, 将相应的存货跌价准备转销	无
库存商品	由于库存时间较长和产成品市场售价等原因造成账面成本高于产成品可变现净值	库存商品已销售, 将相应的存货跌价准备转销	无
委托加工物资	由于加工时间较长和加工原材料市场售价等原因造成账面成本高于委托加工物资可变现净值		无

包装物	由于包装物库存时间较长和包装物市场售价等原因造成账面成本高于包装物可变现净值		无
-----	--	--	---

注释 8、其他流动资产

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
待抵扣增值税进项税	16,257,891.09	16,464,741.83	19,721,349.12
合计	16,257,891.09	16,464,741.83	19,721,349.12

注释 9、长期股权投资

2015 年 9 月 30 日

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动						减值准备 期末余额		
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减 值准备	其他
一、联营企业										
哈尔滨工大群博智能机 器人有限责任公司	898,111.15			-141,746.09						756,365.06
甘肃广电网络汉柏云计 算服务有限公司	7,305,985.92			134,075.67						7,440,061.59
合计	8,204,097.07			-7,670.42						8,196,426.65

2014 年 12 月 31 日

被投资单位	2013.12.31	本期增减变动						减值准备 期末余额		
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润		计提减 值准备	其他
一、联营企业										
哈尔滨工大群博智能机 器人有限责任公司	1,044,335.14			-146,223.99						898,111.15
甘肃广电网络汉柏云计 算服务有限公司	7,205,598.04			100,387.88						7,305,985.92
合计	8,249,933.18			-45,836.11						8,204,097.07

2013 年 12 月 31 日

被投资单位	2012.12.31	本期增减变动							2013.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
一、联营企业										
哈尔滨工大群博智能机 器人有限责任公司	1,117,311.87			-72,976.73						1,044,335.14
甘肃广电网络汉柏云计 算服务有限公司		7,200,000.00		5,598.04						7,205,598.04
合计	1,117,311.87	7,200,000.00		-67,378.69						8,249,933.18

注释 10、固定资产

(1) 固定资产情况:

2015 年 9 月 30 日

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初原值	423,345,879.68	79,600,155.49	148,547,528.44	11,135,413.31	36,784,792.42	699,413,769.34
2. 本期增加金额		45,348,027.16	4,745,950.69	1,696,593.74	565,883.96	52,356,455.55
(1) 购置		637,599.89		1,600,556.41	540,202.52	2,778,358.82
(2) 在建工程转入		44,710,427.27	4,745,950.69			49,456,377.96
(3) 债务重组				70,000.00		70,000.00
(4) 其他				26,037.33	25,681.44	51,718.77
3. 本期减少金额		5,400.00	1,280,200.00	320,549.89	26,371.65	1,632,521.54
(1) 处置或报废		5,400.00	1,280,200.00	320,549.89	6,525.92	1,612,675.81
(2) 其他					19,845.73	19,845.73
4. 期末余额	423,345,879.68	124,942,782.65	152,013,279.13	12,511,457.16	37,324,304.73	750,137,703.35
二、累计折旧						
1. 期初余额	128,810,442.63	47,123,982.82	119,733,071.76	5,998,267.18	21,774,654.27	323,440,418.66
2. 本期增加金额	10,457,701.39	3,375,109.07	838,200.05	1,007,495.29	3,839,310.92	19,517,816.72
(1) 计提	10,457,701.39	3,375,109.07	838,200.05	1,003,090.92	3,839,310.92	19,513,412.35
(2) 其他				4,404.37		4,404.37
3. 本期减少金额		5,238.00		275,075.15	11,412.57	291,725.72
(1) 处置或报废		5,238.00		267,245.67	6,199.62	278,683.29
(2) 其他				7,829.48	5,212.95	13,042.43
4. 期末余额	139,268,144.02	50,493,853.89	120,571,271.81	6,730,687.32	25,602,552.62	342,666,509.66
三、减值准备						
1. 期初余额	382,904.48	3,460,320.42	19,302,806.44	900.00	3,694,040.58	26,840,971.92
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			95,000.00			95,000.00
(1) 处置或报废			95,000.00			95,000.00
4. 期末余额	382,904.48	3,460,320.42	19,207,806.44	900.00	3,694,040.58	26,745,971.92
四、账面价值						
1. 期末账面价值	283,694,831.18	70,988,608.34	12,234,200.88	5,779,869.84	8,027,711.53	380,725,221.77
2. 期初账面价值	294,152,532.57	29,015,852.25	9,511,650.24	5,136,246.13	11,316,097.57	349,132,378.76

2014 年 12 月 31 日

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初原值	422,027,402.68	76,106,047.78	148,575,060.34	9,614,174.04	33,652,439.55	689,975,124.39
2. 本期增加金额	1,318,477.00	3,767,780.71	709,124.71	1,705,552.27	3,206,543.93	10,707,478.62

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)购置		3,767,780.71	709,124.71	1,705,552.27	3,206,543.93	9,389,001.62
(2)在建工程转入	1,318,477.00					1,318,477.00
3.本期减少金额		273,673.00	736,656.61	184,313.00	74,191.06	1,268,833.67
(1)处置或报废		273,673.00	736,656.61	184,313.00	74,191.06	1,268,833.67
4.期末余额	423,345,879.68	79,600,155.49	148,547,528.44	11,135,413.31	36,784,792.42	699,413,769.34
二、累计折旧						
1.期初余额	115,167,083.46	41,738,605.49	117,385,542.58	5,208,405.93	15,956,628.91	295,456,266.37
2.本期增加金额	13,643,359.17	5,421,083.03	3,084,185.79	1,198,401.97	5,874,789.22	29,221,819.18
(1)计提	13,643,359.17	5,421,083.03	3,084,185.79	1,198,401.97	5,874,789.22	29,221,819.18
3.本期减少金额		35,705.70	736,656.61	408,540.72	56,763.86	1,237,666.89
(1)处置或报废		35,705.70	736,656.61	408,540.72	56,763.86	1,237,666.89
4.期末余额	128,810,442.63	47,123,982.82	119,733,071.76	5,998,267.18	21,774,654.27	323,440,418.66
三、减值准备						
1.期初余额	382,904.48	3,247,492.66	18,452,323.88	900.00	1,224,101.46	23,307,722.48
2.本期增加金额		212,827.76	850,482.56		2,469,939.12	3,533,249.44
(1)计提		212,827.76	850,482.56		2,469,939.12	3,533,249.44
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额	382,904.48	3,460,320.42	19,302,806.44	900.00	3,694,040.58	26,840,971.92
四、账面价值						
1.期末账面价值	294,152,532.57	29,015,852.25	9,511,650.24	5,136,246.13	11,316,097.57	349,132,378.76
2.期初账面价值	306,477,414.74	31,119,949.63	12,737,193.88	4,404,868.11	16,471,709.18	371,211,135.54

2013年12月31日

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初原值	316,746,475.98	73,697,976.95	147,454,500.01	9,325,082.04	28,446,432.03	575,670,467.01
2.本期增加金额	105,280,926.70	2,646,050.32	1,521,891.33	1,916,880.00	5,835,917.63	117,201,665.98
(1)购置			596,837.70	1,916,880.00	5,835,917.63	8,349,635.33
(2)在建工程转入	105,280,926.70	2,646,050.32	925,053.63			108,852,030.65
3.本期减少金额		237,979.49	401,331.00	1,627,788.00	629,910.11	2,897,008.60
(1)处置或报废		237,979.49	401,331.00	1,627,788.00	629,910.11	2,897,008.60
4.期末余额	422,027,402.68	76,106,047.78	148,575,060.34	9,614,174.04	33,652,439.55	689,975,124.39
二、累计折旧						
1.期初余额	102,254,117.88	36,984,397.62	114,139,076.10	5,571,577.75	10,842,078.62	269,791,247.97
2.本期增加金额	12,912,965.58	4,985,249.28	3,364,520.23	1,221,631.58	5,554,408.66	28,038,775.33
(1)计提	12,912,965.58	4,985,249.28	3,364,520.23	1,221,631.58	5,554,408.66	28,038,775.33
3.本期减少金额		231,041.41	118,053.75	1,584,803.40	439,858.37	2,373,756.93
(1)处置或报废		231,041.41	118,053.75	1,584,803.40	439,858.37	2,373,756.93

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
4. 期末余额	115,167,083.46	41,738,605.49	117,385,542.58	5,208,405.93	15,956,628.91	295,456,266.37
三、减值准备						
1. 期初余额	382,904.48	3,247,492.66	18,724,011.20	900.00	1,224,101.46	23,579,409.80
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额			271,687.32			271,687.32
(1) 处置或报废			271,687.32			271,687.32
4. 期末余额	382,904.48	3,247,492.66	18,452,323.88	900.00	1,224,101.46	23,307,722.48
四、账面价值						
1. 期末账面价值	306,477,414.74	31,119,949.63	12,737,193.88	4,404,868.11	16,471,709.18	371,211,135.54
2. 期初账面价值	214,109,453.62	33,466,086.67	14,591,412.71	3,752,604.29	16,380,251.95	282,299,809.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产账面价值情况如下：

项目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
房屋及建筑物	1,100,738.25	1,163,474.91	1,247,123.79
其他设备-电子设备	313,641.20	516,795.05	787,666.85
合计	1,414,379.45	1,680,269.96	2,034,790.64

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况如下：

资产名称	账面原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	17,074,789.01	14,760,704.55	2,314,084.46	产权正在办理中	
房屋及建筑物	19,697,610.00	10,142,154.14	9,555,455.86	工大集团无偿提供土地使用权，地上房屋尚无法办理房屋产权	
房屋及建筑物	43,320,747.14	18,618,926.59	24,701,820.55	尚未办理产权变更	
合计	80,093,146.15	43,521,785.28	36,571,360.87		

(6) 所有权受限的固定资产：

截至 2015 年 9 月 30 日，固定资产期末账面价值中以原值 115,133,334.78 元，净值 106,338,579.41 元，用于公司银行借款的抵押。

注释 11、在建工程

(1) 在建工程情况：

工程项目名称	2015. 9. 30			2014. 12. 31		
	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	41,055,945.36		41,055,945.36	33,400,471.86		33,400,471.86

工程项目名称	2015. 9. 30			2014. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
黄河公园工程	1,942,715,998.93		1,942,715,998.93	1,610,992,518.51		1,610,992,518.51
红博一期升级改造 工程				1,770,000.00		1,770,000.00
零星工程	61,413.88	61,413.88		61,413.88	61,413.88	
龙丹利乐生产线工 程	54,817.92		54,817.92	54,817.92		54,817.92
库房及生活楼建设 工程	7,422,800.14		7,422,800.14	7,022,800.14		7,022,800.14
酒店改造工程	1,698,281.74		1,698,281.74	634,450.00		634,450.00
饲料厂建设工程	6,647,987.00		6,647,987.00	5,062,787.00		5,062,787.00
休闲区装饰工程	1,369,176.80		1,369,176.80	5,890,350.00		5,890,350.00
其他项目改造	8,889,149.25		8,889,149.25	511,997.00		511,997.00
女装区改造	3,590,811.58		3,590,811.58	7,091,907.47		7,091,907.47
龙丹酸奶项目工程	5,341,028.74		5,341,028.74			
天津汉柏研究开发 总部项目一期工程	8,205,613.60		8,205,613.60	2,313,522.00		2,313,522.00
BPO 中南楼一、二 层装修项目	4,960,496.05		4,960,496.05	245,542.73		245,542.73
软件园建设项目- 空港数据中心	111,387.50		111,387.50			
合计	2,032,124,908.49	61,413.88	2,032,063,494.61	1,675,052,578.51	61,413.88	1,674,991,164.63

工程项目名称	2014. 12. 31			2013. 12. 31		
	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	33,400,471.86		33,400,471.86	21,715,703.86		21,715,703.86
黄河公园工程	1,610,992,518.51		1,610,992,518.51	1,240,277,081.48		1,240,277,081.48
红博一期升级改造工 程	1,770,000.00		1,770,000.00			
零星工程	61,413.88	61,413.88		61,413.88	61,413.88	
龙丹利乐生产线工程	54,817.92		54,817.92	355,670.06		355,670.06
库房及生活楼建设工 程	7,022,800.14		7,022,800.14	295,000.00		295,000.00
酒店改造工程	634,450.00		634,450.00	50,000.00		50,000.00
黄河路改造工程				2,183,500.00		2,183,500.00
饲料厂建设工程	5,062,787.00		5,062,787.00	3,522,757.00		3,522,757.00
休闲区装饰工程	5,890,350.00		5,890,350.00			
外广场及景观设计工 程				102,145.00		102,145.00
其他项目改造	511,997.00		511,997.00	1,216,000.00		1,216,000.00
女装区改造	7,091,907.47		7,091,907.47	22,854,535.21		22,854,535.21
天津汉柏研究开发总 部项目一期工程	2,313,522.00		2,313,522.00	655,704.00		655,704.00
BPO 中南楼一、二 层装修项目	245,542.73		245,542.73			
合计	1,675,052,578.51	61,413.88	1,674,991,164.63	1,293,289,510.49	61,413.88	1,293,228,096.61

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

2015 年 9 月 30 日

项目名称	2014.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2015.9.30	利息资本化累计 金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
黄河公园项目	1,610,992,518.51	331,723,480.42			1,942,715,998.93	65,015,920.54	20,483,339.81	7.04%	借款
合计	1,610,992,518.51	331,723,480.42			1,942,715,998.93	65,015,920.54	20,483,339.81		

2014 年 12 月 31 日

项目名称	2013.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2014.12.31	利息资本化累计 金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
黄河公园项目	1,240,277,081.48	370,715,437.11			1,610,992,518.51	44,532,580.73	29,274,505.57	7.04%	借款
合计	1,240,277,081.48	370,715,437.11			1,610,992,518.51	44,532,580.73	29,274,505.57		

2013 年 12 月 31 日

项目名称	2012.12.31	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其 他减少 金额	2013.12.31	利息资本化累计 金额	其中:本期利息 资本化金额	本期利 息资本 化率	资金 来源
黄河公园项目	1,034,041,054.15	206,236,027.33			1,240,277,081.48	15,258,075.16	15,258,075.16	7.04%	借款
合计	1,034,041,054.15	206,236,027.33			1,240,277,081.48	15,258,075.16	15,258,075.16		

注释 12、工程物资

项 目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
专用设备		43,390,869.23	43,234,154.37
合 计		43,390,869.23	43,234,154.37

注释 13、固定资产清理

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
房屋拆迁	15,518,720.95	15,514,428.43	15,514,428.43
合计	15,518,720.95	15,514,428.43	15,514,428.43

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

由公司按成本价补齐。截止财务报表签发日，新建房屋尚未交付使用。

注释 14、无形资产

(1) 无形资产情况：

2015 年 9 月 30 日

项 目	土地使用权	软件	商场经营权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	259,611,428.02	2,931,853.98	400,664,521.00	316,221,400.00	979,429,203.00
2. 本期增加金额					
(1) 股东投入					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	259,611,428.02	2,931,853.98	400,664,521.00	316,221,400.00	979,429,203.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,866,811.58	1,072,619.91	277,766,331.64		293,705,763.13
2. 本期增加金额	4,858,743.69	173,350.98	12,018,735.63		17,050,830.30
(1) 计提	4,858,743.69	173,350.98	12,018,735.63		17,050,830.30
(2) 合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,725,555.27	1,245,970.89	289,785,067.27		310,756,593.43
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	239,885,872.75	1,685,883.09	110,879,453.73	316,221,400.00	668,672,609.57
2. 期初账面价值	244,744,616.44	1,859,234.07	122,898,189.36	316,221,400.00	685,723,439.87

2014 年 12 月 31 日

项 目	土地使用权	软件	商场经营权	专利权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	44,823,428.02	2,244,741.16	400,664,521.00	316,221,400.00	763,954,090.18
2. 本期增加金额	214,788,000.00	687,112.82			215,475,112.82
(1) 股东投入	204,560,000.00	687,112.82			205,247,112.82

项目	土地使用权	软件	商场经营权	专利权	合计
(2)其他增加	10,228,000.00				10,228,000.00
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	259,611,428.02	2,931,853.98	400,664,521.00	316,221,400.00	979,429,203.00
二、累计摊销					
1.期初余额	8,388,486.61	852,937.11	261,741,350.80		270,982,774.52
2.本期增加金额	6,478,324.97	219,682.80	16,024,980.84		22,722,988.61
(1)计提	6,478,324.97	219,682.80	16,024,980.84		22,722,988.61
(2)合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	14,866,811.58	1,072,619.91	277,766,331.64		293,705,763.13
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	244,744,616.44	1,859,234.07	122,898,189.36	316,221,400.00	685,723,439.87
2.期初账面价值	36,434,941.41	1,391,804.05	138,923,170.20	316,221,400.00	492,971,315.66

2013年12月31日

项目	土地使用权	软件	商场经营权	专利权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	44,400,428.02	1,648,942.87	400,624,521.00	316,221,400.00	762,895,291.89
2.本期增加金额	423,000.00	595,798.29	40,000.00		1,058,798.29
(1)购入	423,000.00	595,798.29	40,000.00		1,058,798.29
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	44,823,428.02	2,244,741.16	400,664,521.00	316,221,400.00	763,954,090.18
二、累计摊销					
1.期初余额	7,574,900.12	511,396.33	245,716,369.96		253,802,666.41
2.本期增加金额	813,586.49	341,540.78	16,024,980.84		17,180,108.11
(1)计提	813,586.49	341,540.78	16,024,980.84		17,180,108.11
(2)合并增加					
3.本期减少金额					

项目	土地使用权	软件	商场经营权	专利权	合计
(1) 处置					
4. 期末余额	8,388,486.61	852,937.11	261,741,350.80		270,982,774.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,434,941.41	1,391,804.05	138,923,170.20	316,221,400.00	492,971,315.66
2. 期初账面价值	36,825,527.90	1,137,546.54	154,908,151.04	316,221,400.00	509,092,625.48

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

无形资产 2014 年账面价值比 2013 年增加 39.10%，主要是 2014 年新增合并子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司的无形资产增加所致。

注释 15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加		本期减少		2015.9.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
汉柏科技有限公司*	1,198,506,263.39					1,198,506,263.39
牡丹江红博购物广场有限公司	3,489,441.44					3,489,441.44
合计	1,201,995,704.83					1,201,995,704.83

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2013.12.31	本期增加		本期减少		2014.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
汉柏科技有限公司*	1,198,506,263.39					1,198,506,263.39
牡丹江红博购物广场有限公司	3,489,441.44					3,489,441.44
合计	1,201,995,704.83					1,201,995,704.83

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2014.12.31	本期增加		本期减少		2015.9.30
		计提	其他	处置	其他	
牡丹江红博购物广场有限公司	3,489,441.44					3,489,441.44
合计	3,489,441.44					3,489,441.44

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2013. 12. 31	本期增加		本期减少		2014. 12. 31
		计提	其他	处置	其他	
牡丹江红博购物广场有限公司	3, 489, 441. 44					3, 489, 441. 44
合 计	3, 489, 441. 44					3, 489, 441. 44

*按本备考财务报表编制基础和假设条件，收购子公司汉柏科技有限公司所形成的商誉。

注释 16、长期待摊费用

2015 年 9 月 30 日

种类	2014. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2015. 9. 30
商场装修改造工程	45, 784, 057. 43	28, 172, 095. 27	29, 548, 359. 22		44, 407, 793. 48
商场经营权	200, 000, 000. 00		28, 125, 000. 00		171, 875, 000. 00
融资顾问服务费	15, 600, 000. 00		1, 350, 000. 00		14, 250, 000. 00
汉柏装修改造工程	15, 684, 491. 37	146, 609. 71	5, 997, 837. 72		9, 833, 263. 36
合 计	277, 068, 548. 80	28, 318, 704. 98	65, 021, 196. 94		240, 366, 056. 84

2014 年 12 月 31 日

种类	2013. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2014. 12. 31
商场装修改造工程	35, 309, 914. 11	53, 104, 294. 34	42, 630, 151. 02		45, 784, 057. 43
商场经营权	250, 000, 000. 00		50, 000, 000. 00		200, 000, 000. 00
融资顾问服务费	17, 400, 000. 00		1, 800, 000. 00		15, 600, 000. 00
汉柏装修改造工程	24, 680, 402. 81	277, 458. 23	9, 273, 369. 67		15, 684, 491. 37
合 计	327, 390, 316. 92	53, 381, 752. 57	103, 703, 520. 69		277, 068, 548. 80

2013 年 12 月 31 日

种 类	2012. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少	2013. 12. 31
商场装修改造工程	32, 868, 058. 82	37, 612, 618. 63	35, 170, 763. 34		35, 309, 914. 11
商场经营权	300, 000, 000. 00		50, 000, 000. 00		250, 000, 000. 00
融资顾问服务费		18, 000, 000. 00	600, 000. 00		17, 400, 000. 00
汉柏装修改造工程	25, 719, 082. 50	7, 442, 152. 36	8, 480, 832. 05		24, 680, 402. 81
合 计	358, 587, 141. 32	63, 054, 770. 99	94, 251, 595. 39		327, 390, 316. 92

注释 17、递延所得税资产

项目	2015. 9. 30		2014. 12. 31	
	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	40, 784, 281. 82	6, 606, 849. 81	42, 529, 761. 90	7, 110, 169. 56
存货跌价准备	7, 141, 293. 64	1, 785, 323. 41	7, 141, 293. 64	1, 785, 323. 41
固定资产计税基础与账面价值的差异	857, 246. 56	214, 311. 64	857, 246. 56	214, 311. 64

项目	2015. 9. 30		2014. 12. 31	
	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
商誉减值准备	3,489,441.44	872,360.36	3,489,441.44	872,360.36
新增子公司资产评估增值	18,092,203.84	4,523,050.96	18,092,203.84	4,523,050.96
合计	70,364,467.30	14,001,896.18	72,109,947.38	14,505,215.93

项目	2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	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	42,529,761.90	7,110,169.56	39,456,992.28	6,345,756.23
存货跌价准备	7,141,293.64	1,785,323.41	5,660,625.96	1,415,156.49
固定资产计税基础与账面价值的差异	857,246.56	214,311.64	2,546,074.76	636,518.69
商誉减值准备	3,489,441.44	872,360.36	3,489,441.44	872,360.36
新增子公司资产评估增值	18,092,203.84	4,523,050.96		
合计	72,109,947.38	14,505,215.93	51,153,134.44	9,269,791.77

递延所得税资产 2014 年期末余额较期初余额增加 56.48%，主要原因是 2014 年新增合并子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司的资产评估增值导致的。

注释 18、其他非流动资产

项目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
增值税进项税金	303,289.14	465,587.86	0.00
预付工程款	3,650,000.00	3,550,000.00	0.00
合计	3,953,289.14	4,015,587.86	0.00

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

注释 19、短期借款

项目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
质押借款	186,843,162.88	395,876,783.91	527,024,329.31
抵押借款	107,000,000.00	115,000,000.00	86,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00	147,065,900.00
信用借款		80,270,000.00	30,000,000.00
票据贴现借款	122,000,000.00	500,000,000.00	180,000,000.00
合计	435,843,162.88	1,111,146,783.91	970,090,229.31

本期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释 20、应付票据

种类	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
银行承兑汇票		0.00	5,400,000.00
合计		0.00	5,400,000.00

注释 21、应付账款

(1) 应付账款列示:

账龄	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1年以内	58,000,880.62	110,945,435.45	135,041,750.33
1—2年	12,643,510.58	9,813,330.17	7,167,579.64
2—3年	462,386.07	4,743,266.56	8,805,167.82
3年以上	24,927,519.07	20,289,514.60	14,538,177.90
合计	96,034,296.34	145,791,546.78	165,552,675.69

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款:

项目	2015. 9. 30	未偿还或结转的原因
河南红旗渠建设集团有限公司	4,300,000.00	工程款未结算
牡丹江市文化装饰工程有限公司	3,109,000.00	工程款未结算
黑龙江冠宇建筑装饰工程有限公司	3,499,600.00	工程款未结算
哈尔滨嘉丽士环艺装饰设计工程有限公司	2,529,631.90	工程款未结算
哈尔滨丽景天路文化发展有限责任公司	1,470,000.00	工程款未结算
合计	14,908,231.90	/

(3) 应付账款报告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。

(4) 应付账款报告期末余额中与关联方往来余额情况详见附注八之(八)。

注释 22、预收款项

(1) 预收款项列示:

账龄	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1年以内	135,550,486.49	130,232,562.16	34,239,708.64
1—2年	6,328,782.90	710,999.07	1,147,942.89
2—3年	698,580.07	10,102.02	3,272,635.25
3年以上	535,251.23	555,657.71	793,136.51
合计	143,113,100.69	131,509,320.96	39,453,423.29

预收账款 2014 年期末余额较期初余额增加 2.33 倍, 原因系公司之子公司哈尔滨红博广场有限公司与公司之分公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司红博商贸城在 2014 年末预收未来期间租金及公司子公司汉柏科技有限公司之子公司香港汉柏科技有限公司新增客户预收销售款增加

所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

(3) 预收款项报告期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。

(4) 预收款项报告期期末余额中与关联方往来余额详见附注八之(八)。

注释 23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

2015 年 9 月 30 日

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
1. 短期薪酬	6,928,353.54	103,752,467.00	103,734,182.38	6,946,638.16
2. 离职后福利-设定提存计划	789,837.03	17,632,706.25	17,588,493.69	834,049.59
3. 辞退福利				
4. 一年内到期的其他福利				
合计	7,718,190.57	121,385,173.25	121,322,676.07	7,780,687.75

2014 年 12 月 31 日

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
1. 短期薪酬	7,226,885.15	163,890,865.61	164,189,397.22	6,928,353.54
2. 离职后福利-设定提存计划	1,011,473.75	24,193,048.41	24,414,685.13	789,837.03
3. 辞退福利				
4. 一年内到期的其他福利				
合计	8,238,358.90	188,083,914.02	188,604,082.35	7,718,190.57

2013 年 12 月 31 日

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
1. 短期薪酬	9,086,516.25	148,636,761.71	150,496,392.81	7,226,885.15
2. 离职后福利-设定提存计划	1,150,951.20	22,921,194.95	23,060,672.40	1,011,473.75
3. 辞退福利		330,872.80	330,872.80	
4. 一年内到期的其他福利				
合计	10,237,467.45	171,888,829.46	173,887,938.01	8,238,358.90

(2) 短期薪酬列示：

2015 年 9 月 30 日

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
1. 工资、奖金、津贴和补贴	6,504,971.57	83,646,949.45	83,505,992.11	6,645,928.91
2. 职工福利费		986,375.86	950,467.24	35,908.62
3. 社会保险费	366,354.60	8,396,577.95	8,381,947.71	380,984.84
其中：医疗保险费	331,089.02	7,717,990.56	7,705,295.77	343,783.81
工伤保险费	13,564.03	298,883.72	298,040.59	14,407.16

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
生育保险费	21,701.55	379,703.67	378,611.35	22,793.87
4. 住房公积金	151.00	9,832,271.32	10,023,692.88	-191,270.56
5. 工会经费和职工教育经费	56,876.37	890,292.42	872,082.44	75,086.35
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	6,928,353.54	103,752,467.00	103,734,182.38	6,946,638.16

2014 年 12 月 31 日

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
1. 工资、奖金、津贴和补贴	6,679,985.60	136,141,404.11	136,316,418.14	6,504,971.57
2. 职工福利费		1,848,397.78	1,848,397.78	
3. 社会保险费	479,242.87	11,210,584.40	11,323,472.67	366,354.60
其中：医疗保险费	431,523.55	10,192,594.14	10,293,028.67	331,089.02
工伤保险费	16,797.61	454,046.15	457,279.73	13,564.03
生育保险费	30,921.71	563,944.11	573,164.27	21,701.55
4. 住房公积金	-5,967.91	13,554,909.11	13,548,790.20	151.00
5. 工会经费和职工教育经费	73,624.59	1,135,570.21	1,152,318.43	56,876.37
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	7,226,885.15	163,890,865.61	164,189,397.22	6,928,353.54

2013 年 12 月 31 日

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
1. 工资、奖金、津贴和补贴	7,563,540.38	121,668,523.03	122,552,077.81	6,679,985.60
2. 职工福利费		1,220,034.33	1,220,034.33	
3. 社会保险费	526,401.42	10,884,721.81	10,931,880.36	479,242.87
其中：医疗保险费	472,915.02	9,791,307.46	9,832,698.93	431,523.55
工伤保险费	18,813.22	494,784.83	496,800.44	16,797.61
生育保险费	34,673.18	598,629.52	602,380.99	30,921.71
4. 住房公积金	969,498.69	14,214,819.80	15,190,286.40	-5,967.91
5. 工会经费和职工教育经费	27,075.76	648,662.74	602,113.91	73,624.59
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
合计	9,086,516.25	148,636,761.71	150,496,392.81	7,226,885.15

(3) 设定提存计划列示：

2015 年 9 月 30 日

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
1. 基本养老保险	757,541.40	16,625,696.62	16,584,648.54	798,589.48

2. 失业保险费	32,295.63	1,007,009.63	1,003,845.15	35,460.11
3. 企业年金缴费				
合计	789,837.03	17,632,706.25	17,588,493.69	834,049.59

2014 年 12 月 31 日

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
1. 基本养老保险	968,770.61	22,647,195.51	22,858,424.72	757,541.40
2. 失业保险费	42,703.14	1,545,852.90	1,556,260.41	32,295.63
3. 企业年金缴费				
合计	1,011,473.75	24,193,048.41	24,414,685.13	789,837.03

2013 年 12 月 31 日

项目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
1. 基本养老保险	1,107,448.55	21,612,473.62	21,751,151.56	968,770.61
2. 失业保险费	43,502.65	1,308,721.33	1,309,520.84	42,703.14
3. 企业年金缴费				
合计	1,150,951.20	22,921,194.95	23,060,672.40	1,011,473.75

注释 24、应交税费

税项	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
应交增值税	6,337,407.82	-2,631,059.72	6,972,679.19
应交营业税	-1,325,171.22	2,606,547.07	2,744,629.71
应交消费税	178,458.55	230,271.61	166,743.30
应交城建税	707,512.15	578,943.32	1,171,861.39
应交房产税	4,614,091.13	4,195,945.58	5,180,717.20
应交企业所得税	15,486,888.66	25,202,999.46	11,804,947.54
应交个人所得税	876,282.82	868,554.64	937,666.52
应交印花税	119,124.46	401,299.54	241,149.04
应交契税		24,659,885.00	
应交土地使用税	10,187,842.37	9,367,092.05	7,364,122.27
教育费附加	513,063.81	420,853.22	842,523.48
防洪保安费	270,965.84	259,096.54	427,830.37
垃圾处理费	2,648.00	3,711.00	6,653.00
价调基金	25,815.83	25,915.83	33,200.93
合计	37,994,930.22	66,190,055.14	37,894,723.94

应交税费 2014 年期末余额较期初余额增加 74.67%，原因系 2014 年新增合并范围内子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司产权变更相应的应交契税增加所致。

注释 25、应付利息

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息		920,638.89	

项目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
企业债券利息	3, 575, 336. 44	220, 586. 44	220, 586. 44
短期借款应付利息	2, 264, 144. 16	14, 672, 826. 26	2, 972, 913. 84
合计	5, 839, 480. 60	15, 814, 051. 59	3, 193, 500. 28

注释 26、应付股利

项目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
普通股股利	430, 791. 17	430, 791. 17	430, 791. 17
合计	430, 791. 17	430, 791. 17	430, 791. 17

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

注释 27、其他应付款

(1) 按款项账龄列示其他应付款：

项目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
1 年以内	459, 202, 545. 93	64, 110, 836. 10	145, 398, 529. 16
1—2 年	57, 297, 643. 41	43, 919, 343. 35	88, 570, 189. 78
2—3 年	42, 804, 150. 85	81, 142, 829. 68	360, 441, 449. 62
3 年以上	513, 178, 287. 70	432, 035, 458. 02	72, 278, 065. 08
合计	1, 072, 482, 627. 89	621, 208, 467. 15	666, 688, 233. 64

其他应付款 2015 年 9 月 30 日余额较 2014 年末余额增加 72.64%，原因系公司 2015 年 1-9 月末应付给哈尔滨工大集团股份有限公司的往来款增加 255, 688, 340. 91 元所致。

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	2015. 9. 30	未偿还或结转的原因
牡丹江利华置业有限公司	4, 829, 701. 32	往来款
呼兰粮油工业有限公司	1, 022, 096. 18	往来款
合计	5, 851, 797. 50	

(3) 其他应付款报告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。

(4) 其他应付款报告期末余额中与关联方往来余额情况详见附注八之 (八)。

注释 28、一年内到期非流动负债

项目	2015. 9. 30	2014. 12. 31	2013. 12. 31
一年内到期的长期借款	79, 800, 000. 00	219, 259, 442. 77	158, 248, 732. 36
一年内到期的应付债券	49, 700, 000. 00	49, 700, 000. 00	
合计	129, 500, 000. 00	268, 959, 442. 77	158, 248, 732. 36

(1) 一年内到期长期借款中 50, 000, 000. 00 元系公司子公司哈尔滨红博会展购物广场有限公司从中国工商银行股份有限公司哈尔滨开发区支行取得的 5 亿元长期借款，期限 10 年，每期等额偿还本金 5000 万元。

(2) 逾期借款情况:

逾期借款金额	借款期限	实际偿还日期
140,000,000.00	2013.06.19-2014.12.18	2015.01.09

(3) 一年内到期长期借款中 25,000,000.00 元系公司子公司哈尔滨红博广场有限公司从中国建设银行股份有限公司哈尔滨动力支行取得的 4 亿元长期借款, 期限 10 年。

(4) 一年内到期的应付债券均系公司子公司汉柏科技有限公司发行的将于 2015 年 12 月到期的汉柏科技有限公司 2013 年中小企业私募债券。

注释 29、长期借款

借款种类	借款期限	2015.9.30				2014.12.31			
		年利率	币种	外币金额	本币金额	年利率	币种	外币金额	本币金额
抵押质押借款	2013.08.26-2023.08.25	6.55%	人民币		350,000,000.00	6.55%	人民币		387,500,000.00
抵押借款	2013.06.25-2019.05.24	5.65%	人民币		35,300,000.00	6.55%	人民币		35,300,000.00
抵押借款	2014.02.27-2024.02.26	7.533%	人民币		357,500,000.00	7.533%	人民币		380,000,000.00
合计					742,800,000.00				802,800,000.00

借款种类	借款期限	2014.12.31				2013.12.31			
		年利率	币种	外币金额	本币金额	年利率	币种	外币金额	本币金额
抵押质押借款	2013.08.26-2023.08.25	6.55%	人民币		387,500,000.00	6.55%	人民币		487,500,000.00
抵押借款	2013.06.25-2019.05.24	6.55%	人民币		35,300,000.00	6.55%	人民币		44,500,000.00
抵押借款	2014.02.27-2024.02.26	7.533%	人民币		380,000,000.00				
抵押借款	2012.2.14-2015.3.7					13.2%	人民币		59,442.77
合计					802,800,000.00				532,059,442.77

2014 年新增 4 亿元借款为公司子公司哈尔滨红博广场有限公司从中国建设银行股份有限公司哈尔滨动力支行取得的借款, 期限 10 年, 由关联方哈尔滨工大集团股份有限公司以自有房屋提供抵押担保。

注释 30、应付债券

(1) 应付债券明细

项目	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31
汉柏科技有限公司 2013 年中小企业私募债券			49,700,000.00
合计			49,700,000.00

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）：

2015 年 9 月 30 日

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2014.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2015.9.30
汉柏科技有限公司 2013 年中小企业私募债券	49,700,000.00	2013.12.13	两年期	49,700,000.00						
合计	49,700,000.00			49,700,000.00						

2014 年 12 月 31 日

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2013.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2014.12.31
汉柏科技有限公司 2013 年中小企业私募债券	49,700,000.00	2013.12.13	两年期	49,700,000.00	49,700,000.00					
合计	49,700,000.00			49,700,000.00	49,700,000.00					

2013 年 12 月 31 日

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	2012.12.31	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2013.12.31
汉柏科技有限公司 2013 年中小企业私募债券	49,700,000.00	2013.12.13	两年期	49,700,000.00		49,700,000.00				49,700,000.00
合计	49,700,000.00			49,700,000.00		49,700,000.00				49,700,000.00

汉柏科技有限公司 2013 年中小企业私募债券是由承销商国信证券股份有限公司采取代销方式承销，于 2013 年发行的两年期公司债券。

2014 年将其重分类至一年内到期的非流动负债。

注释 31、专项应付款

2015 年 9 月 30 日

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
国债专项资金	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

2014 年 12 月 31 日

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
国债专项资金	10,590,000.00		10,590,000.00	0.00
合计	10,590,000.00		10,590,000.00	0.00

2013 年 12 月 31 日

项目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
国债专项资金	10,590,000.00			10,590,000.00
合计	10,590,000.00			10,590,000.00

根据国家发展计划委员会计产业[2002]2590号《国家计委关于黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司液态奶制品加工项目可行性研究报告的批复》文件的有关规定，同意公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司建设液态奶加工项目，并安排国债资金 1059 万元。工程项目已完工并通过验收，2014 年转入资本公积。

注释 32、股本

2015 年 9 月 30 日

项目	2014. 12. 31	本次变动增减（+、-）					2015. 9. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	375,758,692.00						375,758,692.00
其中：境内法人持股	230,330,971.00						230,330,971.00
境内自然人持股	145,427,721.00						145,427,721.00
4. 外资持股	37,464,430.00						37,464,430.00
其中：境外法人持股	37,464,430.00						37,464,430.00
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	413,223,122.00						413,223,122.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	498,781,936.00						498,781,936.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							

项目	2014. 12. 31	本次变动增减（+、-）					2015. 9. 30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
4. 其他							
无限售条件股份合计	498, 781, 936. 00						498, 781, 936. 00
三、股份总数	912, 005, 058. 00						912, 005, 058. 00

2014 年 12 月 31 日

项目	2013. 12. 31	本次变动增减（+、-）					2014. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	375, 758, 692. 00						375, 758, 692. 00
其中：境内法人持股	230, 330, 971. 00						230, 330, 971. 00
境内自然人持股	145, 427, 721. 00						145, 427, 721. 00
4. 外资持股	37, 464, 430. 00						37, 464, 430. 00
其中：境外法人持股	37, 464, 430. 00						37, 464, 430. 00
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	413, 223, 122. 00						413, 223, 122. 00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	498, 781, 936. 00						498, 781, 936. 00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	498, 781, 936. 00						498, 781, 936. 00
三、股份总数	912, 005, 058. 00						912, 005, 058. 00

2013 年 12 月 31 日

项目	2012. 12. 31	本次变动增减（+、-）					2013. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	375, 758, 692. 00						375, 758, 692. 00
其中：境内法人持股	230, 330, 971. 00						230, 330, 971. 00

项 目	2012. 12. 31	本次变动增减（+、-）					2013. 12. 31
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
境内自然人持股	145,427,721.00						145,427,721.00
4. 外资持股	37,464,430.00						37,464,430.00
其中：境外法人持股	37,464,430.00						37,464,430.00
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	413,223,122.00						413,223,122.00
二、无限售条件股份							
1. 人民币普通股	498,781,936.00						498,781,936.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件股份合计	498,781,936.00						498,781,936.00
三、股份总数	912,005,058.00						912,005,058.00

注释 33、资本公积

2015 年 9 月 30 日

项目	2014. 12. 31	本期增加	本期减少	2015. 9. 30
股本溢价	580,570,218.90			580,570,218.90
其他资本公积	1,613,139,630.91			1,613,139,630.91
合计	2,193,709,849.81			2,193,709,849.81

2014 年 12 月 31 日

项目	2013. 12. 31	本期增加	本期减少	2014. 12. 31
股本溢价	580,570,218.90			580,570,218.90
其他资本公积	1,605,234,309.74	7,905,321.17		1,613,139,630.91
合计	2,185,804,528.64	7,905,321.17		2,193,709,849.81

资本公积 2014 年期末余额增加主要为公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司的专项补助资金扣除所得税影响后转入形成。

2013 年 12 月 31 日

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 12. 31
股本溢价	580,570,218.90			580,570,218.90
其他资本公积	1,601,999,259.74	3,235,050.00		1,605,234,309.74
合 计	2,182,569,478.64	3,235,050.00		2,185,804,528.64

资本公积 2013 年形成过程：根据公司董事会审议通过的《关于债务重组协议》的公告（公告号：2013-013）规定，为保护上市公司及中小股东利益，哈尔滨工业大学高新技术开发总公司作为大股

东, 承诺支付本公司由于执行债务重组而发生的高于原银行利率的利息款, 总额为 1294 万元, 该款按还款期十八个月均衡支付, 本期公司按照规定实际收到补偿扣除所得税影响金额 3,235,050.00 元形成资本公积。

注释 34、其他综合收益

2015 年 9 月 30 日

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
外币财务报表折算差额	-11,021,934.13	25,162,755.32		14,140,821.19
合 计	-11,021,934.13	25,162,755.32		14,140,821.19

2014 年 12 月 31 日

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
外币财务报表折算差额	-15,632,485.76	4,610,551.63		-11,021,934.13
合 计	-15,632,485.76	4,610,551.63		-11,021,934.13

2013 年 12 月 31 日

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
外币财务报表折算差额	-2,084,044.90		13,548,440.86	-15,632,485.76
合 计	-2,084,044.90		13,548,440.86	-15,632,485.76

注释 35、盈余公积

2015 年 9 月 30 日

项 目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.9.30
法定盈余公积	88,666,039.62			88,666,039.62
免税基金	1,083,766.53			1,083,766.53
合 计	89,749,806.15			89,749,806.15

2014 年 12 月 31 日

项 目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
法定盈余公积	86,730,787.79	1,935,251.83		88,666,039.62
免税基金	1,083,766.53			1,083,766.53
合 计	87,814,554.32	1,935,251.83		89,749,806.15

2013 年 12 月 31 日

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.12.31
法定盈余公积	83,606,036.66	3,124,751.13		86,730,787.79
免税基金	1,083,766.53			1,083,766.53
合 计	84,689,803.19	3,124,751.13		87,814,554.32

注释 36、未分配利润

项目	2015 年 1-9 月	2014 年	2013 年
----	--------------	--------	--------

调整前上期末未分配利润	454,671,796.69	345,712,631.12	228,796,772.01
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	454,671,796.69	345,712,631.12	228,796,772.01
加:本期归属于母公司所有者的净利润	74,191,587.71	114,635,281.94	127,522,339.32
减:提取法定盈余公积		1,935,251.83	3,124,751.13
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		3,740,864.54	7,481,729.08
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	528,863,384.40	454,671,796.69	345,712,631.12

注释 37、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	2015 年 1-9 月			2014 年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	1,398,310,863.76	930,150,820.04	468,160,043.72	1,797,825,323.30	1,154,617,195.91	643,208,127.39
其他业务	22,611,493.03	757,813.58	21,853,679.45	56,245,807.21	3,153,664.18	53,092,143.03
合计	1,420,922,356.79	930,908,633.62	490,013,723.17	1,854,071,130.51	1,157,770,860.09	696,300,270.42

项目	2014 年度			2013 年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
主营业务	1,797,825,323.30	1,154,617,195.91	643,208,127.39	1,668,116,611.70	1,036,969,396.44	631,147,215.26
其他业务	56,245,807.21	3,153,664.18	53,092,143.03	44,424,589.56	22,562,747.17	21,861,842.39
合计	1,854,071,130.51	1,157,770,860.09	696,300,270.42	1,712,541,201.26	1,059,532,143.61	653,009,057.65

(2) 主营业务(按产品分布)

项目	2015 年 1-9 月			2014 年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
大豆深加工系列产品	51,981,241.08	52,174,352.31	-193,111.23	104,294,472.00	110,109,967.74	-5,815,495.74
乳制品	65,563,596.32	58,600,809.63	6,962,786.69	85,629,918.05	78,842,944.40	6,786,973.65
租金收入	133,892,014.85	28,126,600.00	105,765,414.85	216,808,241.00	50,000,000.00	166,808,241.00
餐饮、服务业	20,366,853.96	4,889,339.74	15,477,514.22	25,219,741.56	6,164,738.61	19,055,002.95
商业商品销售	246,488,271.69	210,113,159.64	36,375,112.05	318,111,995.68	262,366,953.48	55,745,042.20
网络通讯产品	880,018,885.86	576,246,558.72	303,772,327.14	1,047,760,955.01	647,132,591.68	400,628,363.33
合计	1,398,310,863.76	930,150,820.04	468,160,043.72	1,797,825,323.30	1,154,617,195.91	643,208,127.39

项目	2014 年度			2013 年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利

大豆深加工系列产品	104,294,472.00	110,109,967.74	-5,815,495.74	181,815,657.72	179,461,449.10	2,354,208.62
乳制品	85,629,918.05	78,842,944.40	6,786,973.65	75,578,021.33	77,110,256.69	-1,532,235.36
租金收入	216,808,241.00	50,000,000.00	166,808,241.00	231,332,107.42	50,000,000.00	181,332,107.42
餐饮、服务业	25,219,741.56	6,164,738.61	19,055,002.95	24,658,908.78	6,426,710.43	18,232,198.35
商业商品销售	318,111,995.68	262,366,953.48	55,745,042.20	278,548,525.58	240,547,087.23	38,001,438.35
网络通讯产品	1,047,760,955.01	647,132,591.68	400,628,363.33	876,183,390.87	483,423,892.99	392,759,497.88
合计	1,797,825,323.30	1,154,617,195.91	643,208,127.39	1,668,116,611.70	1,036,969,396.44	631,147,215.26

(3) 主营业务 (按行业分布)

项目	2015 年 1-9 月			2014 年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
商业及信息服务业	400,747,140.50	243,129,099.38	157,618,041.12	560,139,978.24	318,531,692.09	241,608,286.15
制造业	117,544,837.40	110,775,161.94	6,769,675.46	189,924,390.05	188,952,912.14	971,477.91
网络信息技术产业	880,018,885.86	576,246,558.72	303,772,327.14	1,047,760,955.01	647,132,591.68	400,628,363.33
合计	1,398,310,863.76	930,150,820.04	468,160,043.72	1,797,825,323.30	1,154,617,195.91	643,208,127.39

项目	2014 年度			2013 年度		
	收入	成本	毛利	收入	成本	毛利
商业及信息服务业	560,139,978.24	318,531,692.09	241,608,286.15	534,539,541.78	296,973,797.66	237,565,744.12
制造业	189,924,390.05	188,952,912.14	971,477.91	257,393,679.05	256,571,705.79	821,973.26
网络信息技术产业	1,047,760,955.01	647,132,591.68	400,628,363.33	876,183,390.87	483,423,892.99	392,759,497.88
合计	1,797,825,323.30	1,154,617,195.91	643,208,127.39	1,668,116,611.70	1,036,969,396.44	631,147,215.26

(4) 营业收入前五名情况

2015 年 1-9 月

客户名称	销售金额	占 2015 年 1-9 月营业收入比例%
普天信息技术有限公司	304,568,168.08	21.43
中国教学仪器设备有限公司	300,836,335.31	21.17
Eternal International (HK) Limited	124,144,927.19	8.74
ELKO Grupa AS	89,193,541.32	6.28
祝长文	68,288,920.20	4.81
合计	887,031,892.10	62.43

2014 年度

客户名称	销售金额	占 2014 年度营业收入比例%
普天信息技术有限公司	628,580,484.24	33.90
中国教学仪器设备有限公司	200,015,904.04	10.79

Eternal International (HK) Limited	173,370,067.57	9.35
黑龙江乳业集团有限责任公司销售分公司	85,629,918.05	4.62
周大福珠宝金行(沈阳)有限公司	33,108,245.30	1.79
合计	1,120,704,619.20	60.45

2013 年度

客户名称	销售金额	占 2013 年度营业收入比例%
普天信息技术有限公司	342,879,155.18	20.02
BIZ COMELE CTRONICS, INC.	252,143,439.67	14.72
佳杰科技(上海)有限公司北京分公司	68,798,652.91	4.02
甘肃省广播电视网络股份有限公司	64,381,202.46	3.76
中国教学仪器设备有限公司	61,270,242.85	3.58
合计	789,472,693.07	46.10

注释 38、营业税金及附加

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
消费税	2,300,997.07	1,989,399.61	1,694,885.70
营业税	9,096,714.01	14,757,951.05	14,233,699.06
城建税	3,237,185.35	6,826,933.83	5,697,508.53
教育费附加	2,375,482.75	4,872,775.65	4,064,821.59
其他	458,204.02	711,629.41	573,734.93
合计	17,468,583.20	29,158,689.55	26,264,649.81

注释 39、销售费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	45,738,826.44	53,936,954.80	57,829,993.62
商场活动费	6,119,587.37	3,723,101.95	9,517,436.84
改造费用	26,529,785.43	47,099,811.82	35,520,311.43
水电、采暖及燃油费	26,611,213.81	21,433,335.33	17,980,345.49
业务招待费	727,734.22	2,155,120.55	3,509,894.77
修理费	2,891,519.72	1,802,542.07	1,462,622.41
广告宣传费	29,056,095.87	19,017,545.91	12,857,863.79
物料消耗	545,714.71	3,238,263.64	3,504,864.55
办公费	1,487,236.66	1,782,722.64	5,113,835.44
交通及差旅费	1,230,168.86	2,098,396.40	5,170,492.98
运输快递费	1,020,237.70	1,330,230.92	958,831.00
物业租赁及仓储费	2,414,360.13	2,346,502.48	2,369,228.76
折旧及摊销	1,618,461.96	1,899,211.23	2,312,223.74
服务及咨询费	6,258,460.50	5,024,767.85	7,979,595.08

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
报关费检测费	541,989.44	853,666.00	142,966.42
其他	9,091,844.48	10,177,768.20	15,037,767.64
合计	161,883,237.30	177,919,941.79	181,268,273.96

注释 40、管理费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
职工薪酬	42,303,466.79	58,523,136.31	48,904,730.93
业务招待费	3,186,741.84	5,356,881.40	3,269,244.26
差旅费	3,284,016.08	5,065,202.45	5,148,810.89
修理费	1,920,772.95	2,297,707.44	1,674,863.20
折旧及摊销	28,499,569.15	39,422,936.58	33,681,328.41
税费	5,279,395.24	8,450,622.81	9,070,475.76
水电费	734,581.29	608,607.45	584,733.53
办公费	2,856,682.61	6,280,335.30	3,925,505.71
会议费	2,078,292.20	2,187,184.00	980,536.80
房屋租金及物业费	9,831,364.49	14,202,605.94	13,688,558.26
研发费用	41,395,865.50	75,050,163.08	74,089,127.56
审计、咨询费及服务费	8,264,452.81	9,257,686.21	6,354,184.78
其他	14,884,138.77	9,315,760.03	16,471,745.92
合计	164,519,339.72	236,018,829.00	217,843,846.01

注释 41、财务费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	59,410,581.14	112,300,308.32	59,983,867.55
减：利息收入	7,431,188.66	8,906,566.10	7,173,675.62
利息净支出	51,979,392.48	103,393,742.22	52,810,191.93
汇兑损益	2,435,458.15	-235,221.87	1,275,601.08
手续费支出等	4,150,789.70	7,788,647.94	11,208,971.68
合计	58,565,640.33	110,947,168.29	65,294,764.69

财务费用 2014 年度较 2013 年度增加 69.92%，系长期借款增加导致利息支出增加所致。

注释 42、资产减值损失

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,183,222.93	2,810,757.50	-2,177,161.78
存货跌价损失		5,312,632.89	3,716,296.04
固定资产减值损失		3,533,249.44	
在建工程减值损失			61,413.88
合计	1,183,222.93	11,656,639.83	1,600,548.14

资产减值损失 2014 年度较 2013 年度增加 6.28 倍，主要系计提各项资产减值损失增加所致。

注释 43、投资收益

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
权益法核算长期股权投资收益	-7,670.42	-45,836.11	-67,378.69
合计	-7,670.42	-45,836.11	-67,378.69

注释 44、营业外收入

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置利得合计	482,887.20	215,182.14	1,096,398.19	482,887.20
其中：固定资产处置利得	482,887.20	215,182.14	1,096,398.19	482,887.20
政府补助	1,562,011.06	19,659,384.00	3,460,128.56	1,562,011.06
补偿金	6,000,000.00			6,000,000.00
罚款收入	77,960.58	94,775.90	132,735.83	77,960.58
其它	12,034.80	243,336.30	282,508.77	12,034.80
合计	8,134,893.64	20,212,678.34	4,971,771.35	8,134,893.64

1、营业外收入 2014 年度较 2013 年度增加 3.07 倍，主要是政府补助增加所致。

2、600 万补偿金系公司子公司哈尔滨红博会展购物广场有限公司之子公司牡丹江购物广场有限公司与哈尔滨家乐福超市有限公司所签关于《物业租赁合同》，《〈物业租赁合同〉补充协议之一》以及《供热合同》之终止协议中所列由于哈尔滨家乐福超市有限公司提出终止租赁合同的要求而支付给牡丹江红博购物广场有限公司的补偿金。

计入当期损益的政府补助：

2015 年 1-9 月

补助项目	内容及性质	金额	与资产相关/ 与收益相关
增值税返还	税收返还	1,410,951.06	与收益相关
外经贸专项资金政府补助	财政拨款	24,900.00	与收益相关
著名商标项目政府补助	财政拨款	30,000.00	与收益相关
天津市专利资助政府补助	财政拨款	36,160.00	与收益相关
天津市知识产权专项资金政府补助	财政拨款	60,000.00	与收益相关
合计		1,562,011.06	

(1) 增值税即征即退是公司子公司汉柏科技有限公司收到的天津市国家税务局根据《天津市软件产品和集成电路产品增值税税收优惠管理办法》增值税即增即退的规定拨付的补贴，即企业实际税负超过 3% 的部分实行即征即退。

(2) 外经贸专项资金政府补助是公司子公司汉柏科技有限公司收到的天津市外经贸发展专项资金服务办公室关于支持进出口额低于 6500 万美元的企业提升国际化经营能力拨付的补助。

(3) 著名商标项目的政府补助是公司子公司汉柏科技有限公司收到的天津滨海高新技术产业开

发区根据《转发天津工商局关于推进滨海新区商标战略实施意见的通知》(津滨政办发【2011】60号)中规定的在国内完成商标注册,每件奖励1000元,一年内完成商标注册超过50件以上再奖励3万元的专项补助。

(4)天津市专利资助政府补助是公司收到天津滨海高新技术产业开发区知识产权局关于天津市专利资助政府补助。

(5)天津市知识产权专项资金政府补助是公司子公司汉柏科技有限公司收到天津滨海高新技术产业开发区知识产权局关于知识产权的专项资金政府补助。

2014 年度

补助项目	内容及性质	金额	与资产相关/ 与收益相关
技术创新项目的政府补助	财政拨款	2,000,000.00	与收益相关
科技型中小企业专项资金项目的政府补助	财政贴息	952,000.00	与收益相关
税收优惠及补贴政策项目的政府补助	税收返还	15,000,000.00	与收益相关
第4季度融资资助项目的政府补助	财政贴息	51,988.00	与收益相关
科技三项费用资金补助	财政补助	1,655,396.00	与收益相关
合计		19,659,384.00	

(1)技术创新项目的政府补助是公司子公司汉柏科技有限公司收到的天津市财政局拨付的与天津大学共同合作开发基于图像识别的视频安全监控系统项目的补助。

(2)科技型中小企业专项资金项目的政府补助是公司子公司汉柏科技有限公司收到的天津市财政局拨付的PowerAegis™防火墙产品远程安全接入硬件加速开发项目专项补助。

(3)税收优惠及补贴政策项目的政府补助是公司子公司汉柏科技有限公司收到的天津市滨海新区财政局拨付的补贴,即按企业实际上缴的企业所得税、增值税和营业税的高新区留成部分,在2014年1月至2018年12月按50%比例奖励。

(4)第4季度融资资助项目的政府补助公司子公司汉柏科技有限公司收到的天津市滨海新区财政局拨付的对高新区内的企业融资的资助。

(5)公司子公司牡丹江红博购物广场有限公司收到的牡丹江市财政局拨付的科技三项费用补助。

2013 年度

补助项目	内容及性质	金额	与资产相关/ 与收益相关
软件产业发展专项资金	财政拨款	1,260,270.00	与收益相关
科技三项费用资金补助	财政补助	1,611,000.00	与收益相关
增值税返还	税收返还	588,858.56	与收益相关
合计		3,460,128.56	

软件产业发展专项资金系公司子公司汉柏科技有限公司收到的天津滨海高新技术产业开发区财政局补贴,用于软件产业的发展。

注释 45、营业外支出

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度	计入当期非经常性损益金额
非流动资产处置损失合计	2,846.45	24,761.52	177,294.54	2,846.45
其中：固定资产处置损失	2,846.45	24,761.52	177,294.54	2,846.45
对外捐赠	192,662.00	193,560.00	1,108,000.00	192,662.00
违约金损失	917,279.47	2,950,000.00		917,279.47
债务重组损失	29,280.00			29,280.00
赔偿支出		200,000.00	548,747.46	
滞纳金	228,859.59	31.27	1,011,400.53	228,859.59
其他	104,722.22	107,279.33	115,150.20	104,722.22
合计	1,475,649.73	3,475,632.12	2,960,592.73	1,475,649.73

注释 46、所得税费用

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
当期所得税费用	19,809,304.76	35,371,426.23	35,470,001.26
递延所得税费用	503,319.75	-712,373.20	-322,512.80
合计	20,312,624.51	34,659,053.03	35,147,488.46

附注六、合并范围的变更

1、根据 2013 年 12 月 25 日龙誉会验字（2013）C1913 号验资报告，哈尔滨工大集团股份有限公司（以下简称工大集团）以货币资金 3200 万元和土地 200 万出资成立全资子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司（以下简称红博物产），注册资本为 3400 万元。根据（黑）大有（2013）（估）字第 277 号土地估价报告，工大集团出资的该宗土地评估价格为 20456 万元，溢价转为资本公积。根据公司 2013 年 12 月 30 日的第六届董事会第十五次会议，公司拟以黄河公园地下二期在建工程 2013 年 8 月 31 日的评估值 94185.68 万元及相关负债 51731.77 万元对红博物产进行增资，增资后，红博物产的注册资本为 9501.76 万元，工大集团持有 3400 万，持股比例为 35.78%，公司持有 6101.76 万元，持股比例为 64.22%，溢价转为资本公积。本次增资于 2014 年 1 月 18 日业经金誉达会验字（2014）C001 号验资报告确认。2014 年 1 月 17 日公司 2014 年第一次临时股东大会通过对红博物产增资的议案，2014 年 1 月 20 日，红博物产取得增资后的营业执照。公司本期将其纳入合并报表范围。

2、2014 年，公司子公司汉柏科技有限公司新设全资子公司天津浩志杰科技有限公司、西藏汉柏信息科技有限公司，公司 2014 年将其纳入合并报表范围。

附注七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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
哈尔滨红博新天地购物中心有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00		同一控制下合并
牡丹江红博购物广场有限公司	牡丹江	牡丹江	商业	100.00		同一控制下合并
哈尔滨红博物业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业	100.00		同一控制下合并
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	哈尔滨	哈尔滨	服务业	75.00		同一控制下合并
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	64.22		非同一控制下合并
汉柏科技有限公司	天津	天津	网络设备 制造销售	100.00		非同一控制下合并
北京汉柏科技有限公司	北京	北京	网络设备 制造销售	100.00		非同一控制下合并
天津汉柏信息技术有限公司	天津	天津	网络设备 制造销售	100.00		非同一控制下合并
天津汉柏明锐电子科技有限公司	天津	天津	网络设备 制造销售	100.00		非同一控制下合并
天津汉柏汉安信息技术有限公司	天津	天津	网络设备 制造销售		100	非同一控制下合并
天津汉柏芯科电子科技有限公司	天津	天津	网络设备 制造销售	51.00		非同一控制下合并
西藏汉柏信息科技有限公司	西藏	西藏	网络设备 制造销售	100.00		非同一控制下合并
天津浩志杰科技有限公司	天津	天津	网络设备 制造销售	100.00		非同一控制下合并
OPZOOM Technology (India) Private Limited (印度)	印度	印度	网络设备 制造销售		100	非同一控制下合并
OPZOOM (HK) TECHNOLOGY CO., LIMITED (香港)	香港	香港	网络设备 制造销售	100.00		非同一控制下合并
OPZOOM Technology (US) Private Limited (美国)	美国	美国	网络设备 制造销售	100.00		非同一控制下合并

2、重要的非全资子公司

2015 年 1-9 月

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	61,703.64		8,197,265.01
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	35.78	-1,520,132.57		233,013,024.00
天津汉柏芯科电子科技有限公司	49.00	-510.11		4,894,990.90

合 计		-1,458,939.04		246,105,279.91
-----	--	---------------	--	----------------

2014 年度

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	23,789.13		8,135,561.37
哈尔滨红博物产经营 有限责任公司	35.78	-2,026,843.43		234,533,156.57
天津汉柏芯科电子科 技有限公司	49.00	-1,068.60		4,895,501.01
合 计		-2,004,122.90		247,564,218.95

2013 年度

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	14,377.58		8,111,772.24
天津汉柏芯科电子科 技有限公司	49.00	-3,430.39		4,896,569.61
合 计		10,947.19		13,008,341.85

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2015.9.30					2014.12.31						
	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	2,429,217.71	22,010,681.72	24,439,899.43	-8,349,160.52		-8,349,160.52	2,580,788.36	21,684,136.44	24,264,924.80	-8,277,320.58		-8,277,320.58
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	2,221,380.26	1,794,557,477.45	1,796,778,857.71	1,145,593,048.05		1,145,593,048.05	14,216,547.38	1,546,953,896.94	1,561,170,444.32	905,736,080.80		905,736,080.80
天津汉柏芯科电子科技有限公司	9,989,777.34		9,989,777.34				9,990,818.38		9,990,818.38			

子公司名称	2014.12.31					2013.12.31						
	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	2,580,788.36	21,684,136.44	24,264,924.80	-8,277,320.58		-8,277,320.58	4,508,912.56	20,514,915.22	25,023,827.78	-7,423,261.07		-7,423,261.07
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	14,216,547.38	1,546,953,896.94	1,561,170,444.32	905,736,080.80		905,736,080.80						
天津汉柏芯科电子科技有限公司	9,990,818.38		9,990,818.38				9,992,999.20		9,992,999.20			

(续上表)

子公司名称	2015年1-9月				2014年度			
	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	8,889,969.78	246,814.57	246,814.57	1,082,330.88	11,146,874.46	95,156.53	95,156.53	761,914.62
哈尔滨红博物产经营有限责任公司		-4,248,553.86	-4,248,553.86	262,628,614.67	-5,664,738.48	-5,664,738.48	-5,664,738.48	151,114,416.46
天津汉柏芯科电子科技有限公司		-1,041.04	-1,041.04	-1,041.04	-2,180.82	-2,180.82	-2,180.82	-2,180.82

子公司名称	2014 年度				2013 年度			
	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	11,146,874.46	95,156.53	95,156.53	761,914.62	11,585,177.57	57,510.32	57,510.32	2,161,198.00
哈尔滨红博物产经营有限责任公司		-5,664,738.48	-5,664,738.48	151,114,416.46				
天津汉柏芯电子科技有限公司		-2,180.82	-2,180.82	-2,180.82		-7,000.80	-7,000.80	-7,000.80

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

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
甘肃广电网络汉柏云计算服务有限公司	甘肃	兰州市	网络设备制造销售	40.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

(1) 哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司

项目	2015. 9. 30/2015 年 1-9 月	2014. 12. 31/2014 年度	2013. 12. 31/2013 年度
流动资产	529, 231. 32	808, 512. 42	929, 367. 27
非流动资产	4, 676, 955. 91	4, 841, 212. 49	5, 123, 185. 33
资产合计	5, 206, 187. 23	5, 649, 724. 91	6, 052, 552. 60
流动负债	2, 992, 256. 71	2, 963, 307. 42	2, 878, 721. 80
负债合计	2, 992, 256. 71	2, 963, 307. 42	2, 878, 721. 80
按持股比例计算的净资产份额	664, 179. 16	805, 925. 25	952, 149. 24
营业收入	849, 930. 98	1, 445, 499. 63	1, 185, 096. 99
净利润	-472, 486. 97	-487, 413. 31	-243, 255. 76
综合收益总额	-472, 486. 97	-487, 413. 31	-243, 255. 76

(2) 甘肃广电网络汉柏云计算服务有限公司

项 目	2015. 9. 30/2015 年 1-9 月	2014. 12. 31/2014 年度	2013. 12. 31/2013 年度
流动资产	31, 779, 327. 01	19, 172, 924. 03	18, 013, 995. 11
非流动资产	1, 473, 741. 30	1, 549. 58	
资产合计	33, 253, 068. 31	19, 174, 473. 61	18, 013, 995. 11
流动负债	14, 666, 909. 44	909, 508. 81	
负债合计	14, 666, 909. 44	909, 508. 81	
按持股比例计算的净资产份额	7, 434, 463. 55	7, 305, 985. 92	7, 205, 598. 04
营业收入	19, 216, 843. 10	35, 420, 666. 05	
净利润	335, 189. 18	250, 969. 69	13, 995. 11
综合收益总额	335, 189. 18	250, 969. 69	13, 995. 11

附注八、关联方及关联交易

(一) 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，公司关联方认定标准为：关联法人和关联自然人。

1、具有以下情形之一的法人为公司的关联法人：

(1) 直接或者间接地控制公司的法人；

(2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除公司及其控股子公司以外的法人；

(3) 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人；

(4) 持有公司 5%以上股份的法人或者一致行动人；

(5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述情形之一的;

(6) 中国证监会、证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系, 可能或者已经造成上市公司对其利益倾斜的法人;

(7) 公司的子公司、合营企业、联营企业。

2、具有以下情形之一的自然人为公司的关联自然人:

(1) 直接或者间接持有公司 5% 以上股份的自然人;

(2) 公司董事、监事及高级管理人员;

(3) 直接或者间接的控制公司的法人的董事、监事及高级管理人员;

(4) 上述 (1)、(2) 项所述人士的关系密切的家庭成员, 包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶、配偶的父母、兄弟姐妹、子女配偶的父母;

(5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内, 存在上述情形之一的;

(6) 中国证监会、证券交易所或者公司根据实质重于形式的原则认定的其他与公司有特殊关系, 可能或者已经造成公司对其利益倾斜的自然人。

(二) 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	6,349.9 万元	15.01%	15.01%

本企业控股股东情况的说明:

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

(三) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之 (一)。

(四) 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附注七之 (二)。

(五) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨工大集团股份有限公司	同一董事长
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	同一董事长
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	同一董事长

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黑龙江乳业集团有限责任公司	与控股股东同一法定代表人
哈尔滨金星乳业有限责任公司	其他
哈尔滨工园物业管理有限责任公司	其他
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	其他
哈尔滨工大呼兰粮油工业有限公司	其他
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	其他
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	其他
北京协和瑞草天然药业有限公司	其他
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城	其他
哈尔滨龙成消防设施安装有限公司	其他
哈尔滨哈特新型建材制品有限责任公司	其他
哈尔滨工大集团股份有限公司西集淀粉厂	其他
山东泉兴银桥光电科技发展有限公司	其他
哈尔滨工大比亚乔机电产品有限公司	其他
哈尔滨鑫宏建筑装饰工程有限公司	其他
哈尔滨千年科技产业有限公司	其他
白城龙丹乳业科技股份有限公司	其他
彭海帆	股东之一
田坤	股东彭海帆之妻

(六) 关联交易定价政策

- 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

(七) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
黑龙江乳业集团有限责任公司	销售乳制品	65,403,145.89	85,616,877.40	75,577,083.79
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	销售食用油	149,203.20	1,415,441.95	
白城龙丹乳业科技股份有限公司	销售豆粕		353,982.31	
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	采购原材料	42,478,372.74	67,610,606.43	62,438,110.24
甘肃广电网络汉柏云计算服务有限公司	销售商品	7,811,965.86	81,434.19	
甘肃广电网络汉柏云计算服务有限公司	采购原材料		7,682,961.82	

2、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	2015 年 1-9 月确认的租赁收入	2014 年确认的租赁收入	2013 年确认的租赁收入
哈尔滨哈特新型建材制品有限公司	土地		3,000,000.00	2,737,500.00
哈尔滨工大比亚乔机电产品有限公司	土地		3,600,000.00	3,262,500.00

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

4、关联担保情况

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

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

(3) 彭海帆先生、田坤女士为公司子公司汉柏科技有限公司提供下列贷款担保：

担保方	担保金额	担保起始日	担保贷款到期日	担保是否已经履行完毕
彭海帆	80,000,000.00	2012 年 12 月 7 日	2013 年 5 月 27 日	是
彭海帆	10,000,000.00	2012 年 11 月 7 日	2013 年 11 月 7 日	是
彭海帆、田坤	10,000,000.00	2013 年 4 月 28 日	2014 年 4 月 27 日	是
彭海帆	70,000,000.00	2013 年 4 月 28 日	2014 年 4 月 25 日	是
彭海帆	80,000,000.00	2013 年 11 月 11 日	2014 年 11 月 10 日	是
彭海帆	99,500,000.00	2013 年 12 月 5 日	2014 年 11 月 10 日	是
彭海帆、田坤	25,000,000.00	2014 年 9 月 28 日	2015 年 3 月 18 日	是
彭海帆、田坤	15,000,000.00	2014 年 10 月 23 日	2015 年 4 月 8 日	是
彭海帆	60,000,000.00	2014 年 4 月 24 日	2015 年 4 月 23 日	是
彭海帆	40,000,000.00	2015 年 1 月 28 日	2015 年 7 月 27 日	是
彭海帆	50,000,000.00	2015 年 6 月 11 日	2016 年 6 月 9 日	否
彭海帆	60,000,000.00	2015 年 4 月 10 日	2015 年 10 月 7 日	否
彭海帆	20,000,000.00	2015 年 6 月 2 日	2015 年 11 月 30 日	否
彭海帆	40,000,000.00	2015 年 7 月 30 日	2016 年 1 月 10 日	否
彭海帆	12,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2016 年 3 月 15 日	否
彭海帆	12,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2016 年 2 月 9 日	否
彭海帆	2,000,000.00	2015 年 9 月 24 日	2016 年 2 月 22 日	否
合计	685,500,000.00			

5、无偿使用商标

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

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

7、建造工程

(1) 2014 年度，公司黄河公园项目在建工程接受关联方提供建造劳务发生金额 5,062,000.00 元，其中：哈尔滨龙成消防设施安装有限公司提供建造劳务 4,362,000.00 元；哈尔滨哈特新型建材制品有限责任公司提供建造劳务 700,000.00 元。

(2) 公司之子公司哈尔滨红博会展购物广场有限公司 2014 年度累计转入哈尔滨鑫宏建筑装饰工程有限公司款项 1.85 亿元，累计偿还 1.85 亿元。

8、关联方资金拆借

(1) 资金拆入

2013 年度，公司子公司汉柏科技有限公司从彭海帆先生处累计临时性拆入资金 374,814,894.30 元，并于年内全部归还。

2015 年 1-9 月，公司从实际控制人彭海帆先生处累计临时性拆入资金 94,110,000.00 元，公司于该期间累计还款 38,110,000.00 元。

(2) 资金拆出

2013 年度，公司子公司汉柏科技有限公司向彭海帆先生累计拆出资金 75,136,000.00 元，彭海帆先生该期间累计还款 27,574,287.91 元（其中包括归还的 2012 年末借款 19,535,507.91 元）。

2014 年度，公司子公司汉柏科技有限公司向彭海帆先生累计拆出资金 508,692,490.11 元，彭海帆先生累计还款 425,728,873.33 元。

2015 年 1-9 月，公司实际控制人彭海帆先生归还上年占用资金 158,121,738.21 元。

9、收取资金占用费

2014 年度，根据彭海帆先生占款金额、期限，公司子公司汉柏科技有限公司按照同期贷款利率计收彭海帆先生资金占用费 8,060,901.43 元。

2013 年度因占用时间较短，且 11 月份以前主要是向彭海帆先生拆入资金，12 月份之后才形成向彭海帆先生拆出资金，彭海帆先生未收取公司子公司汉柏科技有限公司资金占用费，公司子公司汉柏科技有限公司也未向彭海帆先生收取资金占用费。

(八) 关联方应收应付款项

1、应收账款

关联方	2015.9.30	2014.12.31	2013.12.31

	金额	比例%	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	0.02	199,642.97	0.03	199,642.97	0.02
哈尔滨金星乳业有限责任公司	567,274.05	0.07	567,274.05	0.07	567,274.05	0.07
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	2,573.57	0.00
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	1,380,461.52	0.16	1,380,461.52	0.18	1,380,461.52	0.16
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	87,512.23	0.01	87,512.23	0.01	87,512.23	0.01
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	115,662.95	0.01	115,662.95	0.02	115,662.95	0.01
黑龙江乳业集团有限责任公司	39,077,856.77	4.54	27,090,310.80	3.52	28,023,142.24	3.22
甘肃广电网络汉柏云计算服务有限公司	8,220,000.00	0.95				
合计	49,650,984.06	5.76	29,443,438.09	3.83	30,376,269.53	3.49

2、预付款项

关联方	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
哈尔滨工大集团股份有限公司			180,000,000.00	67.57		
合计			180,000,000.00	67.57		

3、其他应收款

关联方	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
彭海帆			158,121,738.21	76.46	67,097,220.00	54.27
合计			158,121,738.21	76.46	67,097,220.00	54.27

4、应付账款

关联方	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	2,441,316.95	2.54	1,438,562.64	0.99	1,919,567.20	1.16
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	103,525.29	0.11	103,525.29	0.07	103,525.29	0.06
甘肃广电网络汉柏云计算服务有限公司	6,265,332.72	6.52	8,989,065.31	6.17		
合计	8,810,174.96	9.17	10,531,153.24	7.23	2,023,092.49	1.22

5、预收款项

关联方	2015.9.30		2014.12.31		2013.12.31	
	金额	比例%	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	0.02	35,000.00	0.03	35,000.00	0.09
哈尔滨工园物业管理有限责任公司	10,000.00	0.01	10,000.00	0.01	10,000.00	0.03
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	11,734.98	0.01	11,734.98	0.01	11,734.98	0.03
合计	56,734.98	0.04	56,734.98	0.05	56,734.98	0.15

6、其他应付款

关联方	2015. 9. 30		2014. 12. 31		2013. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
哈尔滨工大集团股份有限公司	256, 179, 175. 89	23. 89	490, 834. 98	0. 08	4, 407, 428. 28	0. 66
北京协和瑞草天然药业有限公司	96, 000. 00	0. 01	96, 000. 00	0. 02	96, 000. 00	0. 01
哈工大呼兰粮油工业有限公司	1, 022, 576. 18	0. 10	1, 022, 576. 18	0. 17	1, 022, 576. 18	0. 15
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城					7, 500, 000. 00	1. 12
哈尔滨工大集团股份有限公司西集淀粉厂	470, 000. 00	0. 04	470, 000. 00	0. 07	470, 000. 00	0. 07
合计	257, 767, 752. 07	24. 04	2, 079, 411. 16	0. 34	13, 496, 004. 46	2. 01

附注九、承诺事项

截止本财务报表签发日，公司未发生影响财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

附注十、或有事项

(一) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2015 年 9 月 30 日，公司子公司汉柏科技有限公司为天津中科蓝鲸信息技术有限公司贷款 1000 万元提供担保。如上述借款不能按期归还，公司子公司汉柏科技有限公司将承担连带责任。

被担保方	担保金额	担保起始日	担保贷款到期日	担保是否已经履行完毕
天津中科蓝鲸信息技术有限公司	10, 000, 000. 00	2015 年 6 月 3 日	2016 年 6 月 2 日	否

截止本财务报表签发日，除上述事项外，公司未发生影响财务报表阅读和理解的重大或有事项。

附注十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，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。

附注十二、重大事项

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

(二) 公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司本期实现收入 65, 907, 969. 39 元，其中关联交易为 65, 552, 349. 09 元，占 99. 46%；本期采购金额为 43, 367, 404. 53 元，其中关联交易为 42, 478, 372. 74 元，占 97. 95%。

(三) 公司之分公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司玉米淀粉糖分公司自 2006 年 10 月开始停产；公司之分公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司中大植物蛋白分公司的蛋

白生产车间自 2007 年 11 月开始停产。

(四) 根据 2013 年 12 月 25 日龙誉会验字(2013)C1913 号验资报告, 哈尔滨工大集团股份有限公司(以下简称工大集团)以货币资金 3,200.00 万元和土地 200.00 万出资成立全资子公司哈尔滨红博物产经营有限责任公司(以下简称红博物产), 注册资本为 3,400.00 万元。根据(黑)大有(2013)(估)字第 277 号土地估价报告, 工大集团出资的该宗土地评估价格为 20,456.00 万元, 溢价转为资本公积。根据公司 2013 年 12 月 30 日的第六届董事会第十五次会议, 公司拟以黄河公园地下二期在建工程 2013 年 8 月 31 日的评估值 94,185.68 万元及相关负债 51,731.77 万元对红博物产进行增资, 增资后, 红博物产的注册资本为 9,501.76 万元, 工大集团持有 3,400.00 万, 持股比例为 35.78%, 公司持有 6,101.76 万元, 持股比例为 64.22%, 溢价转为资本公积。本次增资于 2014 年 1 月 18 日业经金誉达会验字(2014)C001 号验资报告确认。2014 年 1 月 17 日公司 2014 年第一次临时股东大会通过对红博物产增资的议案, 2014 年 1 月 20 日, 红博物产取得增资后的营业执照。截止 2015 年 6 月 30 日, 工大集团出资的土地权属已变更完成, 于 2015 年 8 月取得土地使用证。

(五) 根据 2015 年 06 月 18 日公司第一次临时股东大会决议, 通过《关于终止受让关联方银行股权的关联交易议案》, 公司与关联方工大集团协商签署了《终止协议书》, 决定终止受让工大集团持有的厦门国际银行股权, 同时公司收回已支付工大集团的股权转让款。

截止本财务报表签发日, 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。

附注十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
非流动资产处置损益	480,040.75	190,420.62	-1,226,893.53
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)	151,060.00	19,659,384.00	2,871,270.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		8,060,901.43	
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	-29,280.00		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			

项目	2015 年 1-9 月	2014 年度	2013 年度
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,057,423.16	-3,112,758.40	-222,056.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小 计	6,659,243.91	24,797,947.65	1,422,320.06
少数股东权益影响额			
所得税影响额	75,061.20	-3,964,345.59	-33,894.11
合 计	6,584,182.71	20,833,602.06	1,388,425.95

(二) 净资产收益率及每股收益

1、2015 年 1-9 月净资产收益率和每股收益

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	1.9845	2.0182	0.0813	0.0813
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.8084	1.8391	0.0741	0.0741

2、2014 年度净资产收益率和每股收益

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	3.1501	3.2024	0.1257	0.1257
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.5776	2.6204	0.1029	0.1029

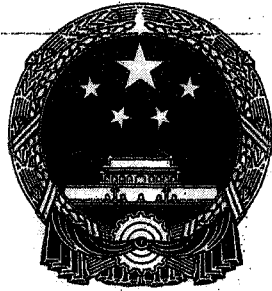
3、2013 年度净资产收益率和每股收益

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	3.6272	3.6962	0.1398	0.1398
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.5877	3.6559	0.1383	0.1383

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司



二〇一五年十二月三十一日



营业执照

(副本)(2-2)

注册号 110108016405140

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

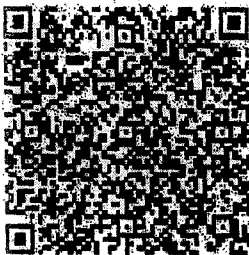
主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

执行事务合伙人 田雍

成立日期 2013年10月28日

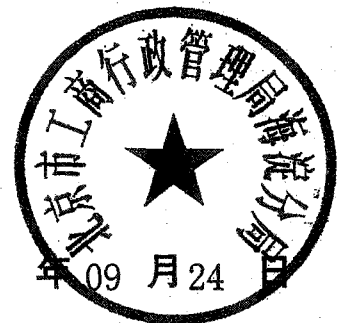
合伙期限 2013年10月28日至 2063年10月27日

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务;投资咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细

登记机关



中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2015 年 09 月 24 日

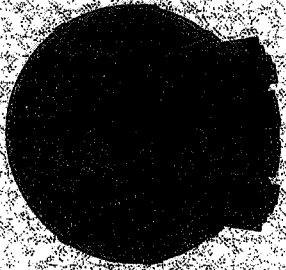
证书序号: NO. 019668

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 田雍

办公场所: 北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11000170

注册资本(出资额): 1295万元

批准设立文号: 京财会许可[2013]0062号

批准设立日期: 2013-10-10

中准会计师事务所(特殊普通合伙) 审计报告附件专用章

证书序号: 000375

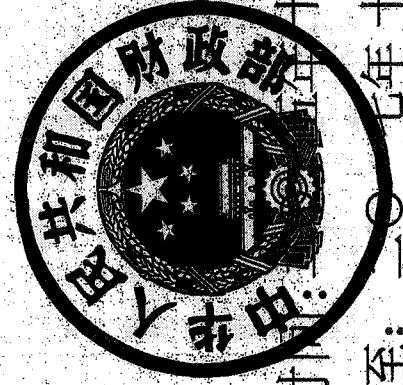
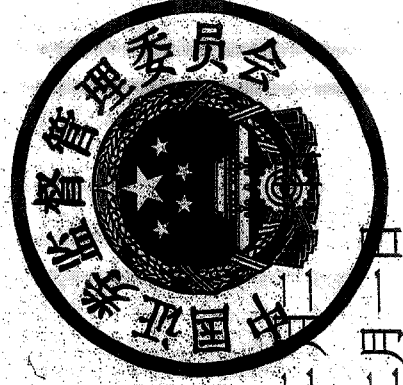
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

执行证券、期货相关业务。

中准会计师事务所(特殊普通合伙)

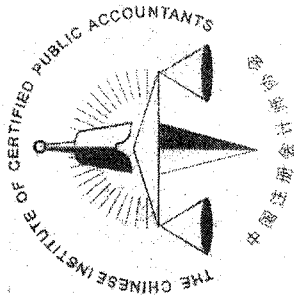
首席合伙人: 田雍



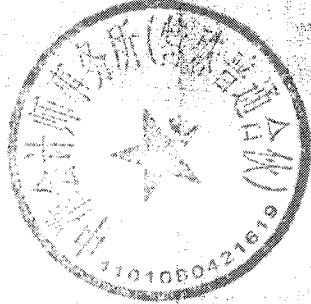
证书号: 03

中准会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告附件专用章

发证时间: 二〇一七年十二月一日
证书有效期至:



姓名: 韩斌
 Full name: Han Bin
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1970-10-21
 Date of birth: 1970-10-21
 工作单位: 批准会计师事务所(特殊普通合伙)吉林分所
 Working unit: Jilin Branch of the Approved Accounting Firm (Special General Partnership)
 身份证号码: 220103791021021
 ID card No.: 220103791021021



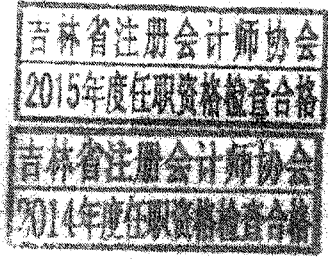
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 220100010010
 No. of Certificate: 220100010010

批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jilin Provincial Association of CPAs

发证日期: 1995 年 09 月 20 日
 Date of Issuance: 1995 / 09 / 20





姓名: 刘昆
 Full name: Liu Kun
 性别: 男
 Sex: Male
 出生日期: 1972年06月01日
 Date of birth: 1972-06-01
 工作单位: 吉林天元会计师事务所
 Working unit: Jilin Tianyuan Accounting Firm
 身份证号码: 220102720601043
 Identity card No.: 220102720601043

同意调入
 Agree the holder to be transferred in
 吉林天元会计师事务所
 Jilin Tianyuan Accounting Firm
 2009年5月8日
 2009.5.8

同意调出
 Agree the holder to be transferred out
 吉林天元会计师事务所
 Jilin Tianyuan Accounting Firm
 2009年5月8日
 2009.5.8

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
 Agree the holder to be transferred in
 中信会计师事务所
 Zhongxin Accounting Firm
 2013年2月31日
 2013.2.31

同意调出
 Agree the holder to be transferred out
 中信会计师事务所
 Zhongxin Accounting Firm
 2013年2月31日
 2013.2.31

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of the Firm Firm by a CPA

证书编号: 2201000100016
 No. of Certificate: 2201000100016
 批准注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: Jilin Provincial Institute of CPAs
 发证日期: 2009年03月01日
 Date of Issuance: 2009-03-01

2009年5月8日
 2009.5.8

2009年5月8日
 2009.5.8

2013年2月31日
 2013.2.31

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

