

公司代码：600701

公司简称：工大高新

# 哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司 2015 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人张大成、主管会计工作负责人刘芳及会计机构负责人（会计主管人员）王梅声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计，本公司母公司 2015 年度实现净利润 5,936,390.98 元，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，提取法定公积金 593,639.10 元，当年可供股东分配利润 5,342,751.88 元，加上年初未分配利润 169,715,179.13 元，减去支付普通股股利 0.00 元，本年末实际可供股东分配的利润为 175,057,931.01 元。由于本期归属于母公司股东的净利润为-18,362,731.06 元，为亏损，故本期不分配不转增。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

### 九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第四节管理层讨论与分析关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	20
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	33
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	36
第九节	公司治理.....	39
第十节	公司债券相关情况.....	42
第十一节	财务报告.....	42
第十二节	备查文件目录.....	121

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、工大高新	指	哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司
工大高总	指	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2015 年度
上年同期	指	2014 年度
同比	指	2015 年度与 2014 年度相比

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吕莹	郑谦
联系地址	哈尔滨市南岗区西大直街118号	哈尔滨市南岗区西大直街118号
电话	0451-86268384	0451-86269034
传真	0451-86269032	0451-86269032
电子信箱	lvying-hit@vip.sina.com	zq430@163.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区西大直街118号
公司注册地址的邮政编码	150006
公司办公地址	哈尔滨市南岗区西大直街118号
公司办公地址的邮政编码	150006
公司网址	<a href="http://hit-hi-tech.cn/">http://hit-hi-tech.cn/</a>
电子信箱	smart_hita600701@yahoo.com.cn

### 四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、中国证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书办公室

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	工大高新	600701	无

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	吉林省长春市人民大街 4111 号
	签字会计师姓名	韩波、刘昆

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
营业收入	839,793,869.64	797,759,962.10	5.27	835,795,431.88
归属于上市公司股东的净利润	-18,362,731.06	-14,677,638.75	-25.11	12,419,825.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-30,556,097.02	-16,272,723.22	-87.77	11,077,016.41
经营活动产生的现金流量净额	380,456,256.41	241,018,460.17	57.85	42,651,757.49
	2015年末	2014年末	本期末比上年同期末增减(%)	2013年末
归属于上市公司股东的净资产	887,358,345.25	905,721,076.31	-2.03	916,234,258.43
总资产	3,095,181,548.31	2,999,945,817.55	3.17	2,362,581,864.72

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年	本期比上年同期增减(%)	2013年
基本每股收益（元/股）	-0.0368	-0.0294	-25.17	0.0249
稀释每股收益（元/股）	-0.0368	-0.0294	-25.17	0.0249
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.0613	-0.0326	-88.04	0.0222
加权平均净资产收益率（%）	-2.0482	-1.6031	-0.45	1.3611
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-3.4082	-1.7774	-1.63	1.214

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

项目	2015年	2014年	本期比上年	变动说明
----	-------	-------	-------	------

			同期增减 (%)	
归属于上市公司股东的净利润	-18,362,731.06	-14,677,638.75	-25.11	主要原因是本期毛利率同比下降所致
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-30,556,097.03	-16,272,723.22	-87.77	主要原因是本期营业外收入同比增加所致
经营活动产生的现金流量净额	380,456,256.41	241,018,460.17	57.85	主要原因是本期支付其他与经营活动有关的现金同比减少所致
基本每股收益(元/股)	-0.0368	-0.0294	-25.17	主要原因是本期归属于上市公司股东的净利润同比下降所致
稀释每股收益(元/股)	-0.0368	-0.0294	-25.17	主要原因是本期归属于上市公司股东的净利润同比下降所致
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0613	-0.0326	-88.04	主要原因是归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润变动较大所致

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

##### (三) 境内外会计准则差异的说明:

无

#### 九、2015 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	173,415,435.77	165,579,102.12	201,642,967.22	299,156,364.53
归属于上市公司股东的净利润	-20,967,905.48	-7,718,039.41	-10,860,099.03	21,183,312.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,994,495.13	-13,712,654.24	-11,095,560.73	15,246,613.08
经营活动产生的现金流量净额	234,926,533.20	-38,719,003.36	193,064,599.36	-8,815,872.79

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注（如适用）	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	277,001.91		206,260.42	-1,072,998.59
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外			1,655,396.00	1,611,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收	14,236,422.57		-227,307.80	830,651.96

入和支出				
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-2,320,058.52		-39,264.15	-25,844.11
合计	12,193,365.96		1,595,084.47	1,342,809.26

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式

报告期内公司主要从事大豆深加工、乳制品制造以及商业服务业务。

公司大豆深加工业务以工大高新中大植物蛋白分公司（以下简称中大公司）为主体，经营范围为：生产、销售食用植物油；销售饲料；仓储及代料加工。中大公司主要产品为：大豆压榨油、大豆色拉油、豆粕、蛋白粉等。

乳制品业务以哈尔滨龙丹利民乳业有限公司（以下简称龙丹利民乳业）为主体，许可经营项目：生产乳制品液体乳（灭菌乳、调制乳）、饮料（蛋白饮料类）、茶饮料类、其他饮料类。龙丹利民乳业现有液态奶产品近 30 种，是国内液体乳行业中品项最为全面的企业之一。主要产品有砖式系列：致醇牛奶、麦醇牛奶、龙丹黑牛奶、龙丹红牛奶、益醇牛奶、益醇核桃奶；枕式系列：金标核桃牛奶、醇净牛奶、麦醇燕麦原味和燕麦香蕉牛奶、蜂蜜柚子乳饮料、冰糖山楂乳饮料、龙丹纯牛奶、高钙牛奶、核桃牛奶、麦香牛奶，以及龙丹酸奶系列产品等。

商业服务业以哈尔滨红博会展购物广场有限公司及下属企业和哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司红博商贸城（以下简称红博商业）为主体，经营项目：商业信息咨询；网络科技服务；服装；为企业提供展览展示信息服务；餐饮管理；在国家政策准许的范围内从事商场内商业物业管理。以出租商业物业、自营、联营等方式对公司商业综合体进行运营，是大型多业态、复合型商业运营机构。

2015 年实现收入 8.40 亿元，其中租金收入及商业商品销售收入最大，为 6.78 亿元；乳制品和餐饮服务各实现 0.90 亿和 0.27 亿元；其他业务收入 0.45 亿元。

公司相关产业均属于传统行业。上述行业经营环境变化较大、市场竞争不断加剧，导致公司生产经营较为困难，持续盈利能力不断下滑。近年来原材料价格不断上涨，而终端产品受宏观调控影响价格变动空间较小；国际粮食巨头也不断加大在中国的投资力度，市场竞争加剧，加之公司的设施、设备及工艺和国内竞争对手相比存在一定差距，公司的大豆加工及乳制品制造业务经营面临较大压力。同时，国内经济增速放缓对社会购买力形成较大制约，很大程度上阻碍了公司商业部分的发展和业绩的提升。

分产品看，商业租金及商品销售收入为近几年的主要收入来源，近几年收入有所增长，但毛利率有所下降；大豆深加工本年停产，近二年连续出现亏损情况；乳制品收入近二年基本持平，毛利率较低；餐饮毛利率较高但收入不大。

(二)、报告期内公司现有业务所处的行业的发展阶段发展趋势、周期性特点以及公司所处的行业地位。

大豆深加工、乳制品制造以及商业服务业所处的行业发展阶段发展趋势、周期性特点以及公司所处的行业地位分项说明如下：

##### 1、大豆深加工业

黑龙江省是我国非转基因大豆的主产区和加工区，种植面积和产量均占全国 1/3 以上，商品量位居全国第一，在我国大豆产业中占有重要地位。近年来在进口大豆的冲击下，黑龙江省大豆市场占有率急剧下降，种植面积日益萎缩，大豆产量逐年走低，导致省内油脂加工业举步维艰。为保护民族大豆产业，国家逐步出台了大豆良种补贴全面覆盖、国储收购及大豆加工业补贴等积极政策，在一定程度上保护了豆农和加工企业的利益，但黑龙江省大豆产业仍面临重重困境甚至生存危机。中大公司是黑龙江省的非转基因大豆加工企业，近年来由于受国际转基因大豆市场冲击，转基因大豆进口量巨大，价格极低，非转基因大豆根本无力与转基因大豆加工产品竞争，且

地处黑龙江省不允许加工转基因大豆,因此造成中大公司报告期内处于停产状态。纵观目前市场,此种态势有增无减,因此中大公司正转变经营思路,另求发展。

## 2、乳制品制造业

黑龙江省地处世界黄金奶牛带,具有发展乳制品工业得天独厚的自然资源优势。省内有完达山、飞鹤、龙丹等知名企业和名牌产品,加之雀巢、伊利、蒙牛、光明、贝因美、明一、雅士利等国内外知名品牌抢占市场,液体乳的生产和销售市场竞争日益激烈。从我国奶源的区域分布上看南方和沿海经济发达地区奶源较少,龙丹虽地处黑龙江拥有优质的奶源,但受到牛奶保鲜期短的限制很难将牛奶运往南方消费大的市场。龙丹牌乳品为中国名牌产品,龙丹利民乳业为液态奶行业的知名制造企业。

2015年以来,国内奶农倒奶事件有所缓和,但国内乳品企业面临的竞争压力却有增无减。欧盟国家实行了30多年的牛奶配额制度正式取消。这意味着全球乳品供给总量的提升。今后,欧盟国家的牛奶产量将根据其产能、市场需求自由发展,不再受到政府配额限制。

尽管奶制品的原料价格有所回升,但奶企都没敢涨价。乳业专家指出,目前市场仍处于低价去库存阶段,企业仍在销售低价原料生产的乳制品。

国家也加强对食品企业的监管,国家食品药品监督总局和黑龙江省食品药品监督管理局针对食品安全问题颁布了相关文件约束企业严把食品质量安全,包括12号《食品召回管理办法》、16号《食品生产许可管理办法》、11号《食品安全抽样检验管理办法》、17号《食品经营许可管理办法》、黑食药监乳品130号《关于进一步加强乳制品质量安全监管工作的通知》。

针对上述这些行业情况龙丹利民乳业及时了解市场动态,根据发展趋势储备复原乳,调整原奶的收购价格,降低企业成本。品控部门认真学习相关文件,按规定严把产品质量关,对液奶涉及的问题及时办理和整改,确保提供到消费者的每一袋产品都是放心产品。

## 3、商业服务业

报告期内,受困宏观经济增速放缓、商业地产的快速发展和电商分流以及持续冲击线下实体零售等因素的影响,零售企业收入增长仍较为低迷,行业整体出现下滑态势,市场竞争激烈。2015年,国内生产总值同比增长6.9%,社会消费品零售总额累计同比增长10.7%,增速较上年下降1.3个百分点。其中,2015年消费对GDP累计同比贡献率达66.4%。虽然贡献率增加,但受经济下行、股市震荡以及房价持续上涨等因素的影响,消费不足的现象亦已凸显出来。

占公司主要收入贡献的红博商业创立于1997年,经过19年的创新经营和长足发展,以品牌服装专业化市场为主的“哈尔滨红博广场”和以SHOPPINGMALL理念的高端零售百货店“红博会展购物广场”已深受省内消费者的欢迎,“红博”已成为本地商业一个具有强大核心竞争优势的领先商业品牌。

红博商业是“推动商业进步、缔造高品质生活”商业理念的倡导者,从业内率先提出“服装经纪人”概念,到开创国内“展商结合”新商业模式;再到“倍速经营模式”,不断刷新新商业内涵。同时,红博文化营销理念,不断丰富商业文化内涵,以“品质文化”为核心的文化营销,受到广大市民和同行业的高度认可,全方位缔造和引领了市民新生活方式。为哈尔滨增添了丰富的文化内涵和时尚活力。报告期内,红博商业针对零售企业消费不足的情况,深入挖掘市场潜力,不断研究消费现状和未来趋势,不断优化组合零售业态和品牌布局,不断关注消费者需求,通过体验消费、互动消费、互联网+、品牌差异化、实施精准营销、创新促销方案等方式,增强顾客忠诚度,使得红博商业能在面对实体零售行业受到电商和商业地产高速发展冲击以及行业出现下滑趋势的今天仍立于不败之地。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明

货币资金	105,686,997.96	3.42	196,515,973.09	6.55	-46.22	主要原因为黄河公园工程项目支出增加所致
应收账款	43,962,123.81	1.42	29,168,061.57	0.97	50.72	主要原因为黑龙江乳业集团有限责任公司欠款增加所致
预付款项	13,656,970.41	0.44	188,012,311.76	6.27	-92.74	主要原因为 2014 年 4 月 8 日公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签订了《股权转让协议》，以 1.8 亿元受让哈尔滨工大集团股份有限公司所持有的厦门国际银行股份有限公司 3000 万股股权。根据公司 2015 年 6 月 17 日第一次临时股东大会，由于公司不符合厦门国际银行增资扩股法人资格要求，公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签署了《终止协议书》，决定终止受让关联方哈尔滨工大集团股份有限公司持有的厦门国际银行股权的协议，同时公司收回已支付哈尔滨工大集团股份有限公司的股权转让款 1.8 亿元所致
存货	16,152,318.37	0.52	26,421,352.67	0.88	-38.87	主要原因为中大植物蛋白分公司本期销售库存商品及原材料所致
固定资产	1,041,809,991.89	33.72	222,091,532.56	7.40	369.09	主要原因为本期在建工程黄河公园工程项目部分达到预定可使用状态转为固定资产所致
在建工程	1,279,837,444.22	41.35	1,672,432,099.90	55.75	-23.47	主要原因为本期在建工程黄河公园工程项目增加建设资金的同时部分达到预定可使用状态转为固定资产所致
无形资产	327,252,455.99	10.59	349,338,805.80	11.64	-6.32	主要原因为无形资产按期进行摊销所致

其中：境外资产 0.00（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.00%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

公司乳制品制造业的核心竞争力：

#### 1、奶源优势

公司龙丹利民乳业位于黑龙江省，是全国奶牛优势产区，国内最重要的奶源基地，具有发展乳制品工业得天独厚的自然资源优势。

#### 2、品牌优势

龙丹品牌是中国乳业最具影响力的品牌之一、中国十大上榜品牌、中国名牌产品。

#### 3、产品创新优势

龙丹是东北最早生产酸奶、超高温以及利乐包产品的企业，是东北最大的利乐枕产品加工基地；拥有专业的研发队伍，2015 年龙丹液奶陆续上市了 11 款新品。

#### 4、管理优势

龙丹利民乳业率先在行业推行 5S、HACCP、GMP、ISO9000 管理；在生产控制上，龙丹乳业实行当日鲜乳当日加工、微机自动化管理生产加工全过程的管理模式；是国家信息化管理应用示范企业。

公司商业服务业的核心竞争力

##### 1、地域优势

公司所属红博广场有限公司、红博会展购物广场有限公司等经营场所地处哈尔滨市核心商圈，辐射周边城区，具有中心地理位置的竞争优势。

##### 2、规模优势

红博商业经营总面积近 40 万平方米，签约的国内外知名品牌 5000 多个，拥有合作加盟供应商 2000 余户，拥有忠诚 VIP 会员 15 万人。荟萃了国内最具实力的品牌经营高手，他们集聚在红博旗下，集结成团队，秉承服装经纪人这一全新的营销理念，构建从厂商、代理商到分销商的营销联盟，全面推行红博新商业管理模式，着手整合市场资源。在辐射东北三省，集结品牌形成优势的同时，将国内品牌服装通过这里为中国品牌形象全面提升，开拓国际市场的前沿阵地。

##### 3、品牌优势

“红博商业”已成为本地商业一个具有强大核心竞争优势的领先商业品牌。良好品牌形象，以及不断提升的品牌效应，为公司保有稳定的客户群体并持续不断吸引和汇聚新客流。企业多次荣获“新商业理念创新奖”、“新商业杰出贡献奖”、“中国服装业杰出成就奖”、“商业特别推动奖”、“营销创新特别奖”等荣誉。

##### 4、人才优势

红博商业目前已经打造了一支由 800 余名员工组成的“懂战略、会经营、敢担当、谋发展、讲诚信、知感恩”专业化的精英管理团队。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、管理层讨论与分析

2015 年，国家宏观经济持续下行，房地产业深度调整，实体经济举步维艰，金融市场高频动荡，系统性风险显现。公司的生产经营面对前所未有的困难和压力，在不利的的外部环境下，公司积极应对各种困难和市场环境的压力和挑战，一定程度上化解了经营困境。

报告期内，公司实现营业收入 8.40 亿元，同比增长 5.273%；实现利润总额-0.18 亿元，；实现归属于上市公司股东的净利润-0.18 亿元，同比增加亏损 25.11%。

在大豆产品加工方面，报告期处于停产状态，为降低亏损额，企业采取裁员、降低费用等一系列节约开支措施，并积极转变经营思路，亏损额较上年大幅降低。

在乳制品加工方面，2015 年企业以飞行检查为契机，开展质量月活动、改造相关设备、降低生产成本、完成酸奶项目建设工作，积极拓宽外加工渠道等措施的落实，取得一定成效。积极调整产品线，应市场需求及产品发展的需要，跟随市场主流，将枕式麦醇系列产品的内外包装进行改版升级，使这两支濒临下线的产品又重新活了过来，2015 年底对砖式益醇系列又进行了包装调整，为了丰富产品线，补充产品品项，2015 年龙丹液奶陆续研发上市了 11 款产品，其中包括酸奶 9 款产品和枕式 2 款产品，其中包括酸奶 9 款产品和枕式 2 款产品，分别是四联杯的益加益系列酸奶 3 种口味（原味、草莓味、黄桃味），125G 单杯产品 4 种口味（草莓风味发酵乳，松花江牧场酸奶，美啦香草籽果酱风味发酵乳，龙丹格瓦斯风味发酵乳），185G 果粒型酸奶产品 2 种口味（燕麦草莓，燕麦黄桃），枕式醇净牛奶和枕式金标核桃牛奶。

在商业服务领域，报告期内哈尔滨市本埠商业企业之间的竞争更加激烈，伴随外埠商业纷纷抢滩，对公司服务业的持续发展和经营业绩构成了严重的威胁，同时随着国家经济结构调整，经济增速下行消费处于低迷状态，电子商务推动的网络购物市场份额不断扩大又在相当程度冲击了实体商业。面对不利的市场环境，坚持以开拓经营、提升企业服务质量与管理水平为重点，制定并细化各项指标责任制，严格落实经营管理，经受住了市场的严峻考验，实现了既定的目标和任务。红博商业按照公司的战略部署，众志成城、抢抓机遇、多措并举、精准发力，主要工作回顾如下：

#### 1、顶层设计红博新战略定型，确定 1+N 商业模式

经过不断推行和实践红博商业新战略，红博的“1+N”商业模式也最终确定，形成了“产、学、研、艺、商、旅”的全新格局，从战略的高度实现自我超越，实现可持续发展。

## 2、转变思路，创新发展，借鉴国外经验实现突破

为了转变经营思路、打破发展瓶颈，寻找新思路、谋划新模式，通过考察学习，积累经验，同时，加强业者思想和行动管理，先后多次组织业者进行拓展训练、进行封闭式能量训练，全年共有 1000 余人次参加，强化了业者队伍的战斗力和市场应变能力，提升了团队凝聚力。

3 立体营销，制造有重大影响力的事件营销，重“点”突破。①文化方面：举办了哈尔滨国际时装周、俄罗斯 ERARTA 美术馆“大黑方块历险”影像作品展、月是故乡明——哈尔滨首届中秋诗会等活动，让红博站在了中国时尚、艺术、文化的制高点，极大提高了红博的美誉度和知名度。②营销方面：红博商业各店联动冰城时尚节；会展购物广场举办 VIP 春秋两季答谢会、年中庆、周年店庆、跨年等营销活动；红博广场与十大行业协会，打造“全国最具性价比示范商场”、“红日子”、“亲情日”等活动，增强了与顾客的互动，延长了顾客留店时间，提高了顾客的参与度和体验性，有效带动了客流和销售。

4、根据市场变化调整业态布局，完善商品品类。提升会展购物广场品牌层次。2015 年会展一期女装、男装、家品、大厅、箱包饰品区等进行了招商调整，新增青春活力馆和设计师馆，从动线到品牌进一步提升。

5、融汇国际时尚资源，占据文创制高点。一是成功举办哈尔滨国际时装周。二是引入潮流文化，集聚年轻潮流人群。三是承担社会公益责任。热心公益，提升了红博品牌的美誉度。

6、完善管理信息系统，生活平台公测。一是建立大数据平台。二是生活平台完成数据采集和上传，进入公测。三是新媒体运营进入专业化。

7、实施人才战略，增强员工向心力。一是拓展招聘渠道，招聘管理人。二是建立内部竞聘机制，注重内外培训。三是丰富员工生活，提升团队向心力。

## 二、报告期内主要经营情况

1、报告期内公司实现营业收入 8.40 亿元，同比增长 5.27%；实现归属于母公司所有者的净利润 -1836.27 万元，同比下降 25.11%；扣除非经常性损益的净利润 -3055.61 万元，同比下降 87.77%；经营活动产生的现金流量净额 38045.63 万元，同比增长 57.85%。

2、报告期末公司资产总额 309518.15 万元，同上年末增长 3.17%；净资产 112296.90 万元，同上年末下降 2.21%；负债总额 197221.26 万元，资产负债率 63.72%，比上年末增长 2.00 个百分点；归属于上市公司股东的股东权益总额为 88735.83 万元，比上年下降 2.03%。

### (一) 主营业务分析

#### 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	839,793,869.64	797,759,962.10	5.27
营业成本	594,309,687.50	510,266,044.10	16.47
销售费用	125,591,855.85	127,010,735.75	-1.12
管理费用	106,992,947.34	91,329,761.43	17.15
财务费用	24,828,909.81	42,546,778.82	-41.64
经营活动产生的现金流量净额	380,456,256.41	241,018,460.17	57.85
投资活动产生的现金流量净额	-191,338,994.41	-547,987,680.13	65.08
筹资活动产生的现金流量净额	-279,946,237.13	259,302,453.66	-207.96

### 1. 收入和成本分析

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商业及信息服务业	705,598,509.26	513,141,493.44	27.28	25.97	61.10	减少 15.86 个百分点
制造业	89,661,995.37	80,347,836.95	10.39	-52.79	-57.48	增加 9.88 个百分点
合计	795,260,504.63	593,489,330.39	25.37	6.03	16.95	减少 6.97 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
大豆深加工系列产品				-100.00	-100.00	增加 5.58 个百分点
乳制品	89,661,995.37	80,347,836.95	10.39	4.71	1.91	增加 2.46 个百分点
租金收入	189,076,963.49	55,547,979.50	70.62	-12.79	11.10	减少 6.32 个百分点
餐饮、服务业	27,209,624.61	6,345,275.47	76.68	7.89	2.93	增加 1.12 个百分点
商业商品销售	489,311,921.16	451,248,238.47	7.78	53.82	71.99	减少 9.74 个百分点
合计	795,260,504.63	593,489,330.39	25.37	6.03	16.95	减少 6.97 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
东北地区	787,166,649.40	591,719,903.91	24.83	5.95	16.99	减少 7.09 个百分点
华北地区	8,093,855.23	1,769,426.48	78.14	13.66	3.35	增加 2.18 个百分点
合计	795,260,504.63	593,489,330.39	25.37	6.03	16.95	减少 6.97 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明  
主要销售客户的情况

客户名称	金额 (元)	占销售总额比重 (%)
祝长文	95,060,870.44	11.32
黑龙江乳业集团有限责任公司销售分公司	89,661,995.37	10.68
周大福珠宝金行 (沈阳) 有限公司	38,025,756.30	4.53
深圳市金宝生珠宝首饰有限公司	17,461,680.55	2.08

周生生（中国）商业有限公司青岛分公司	12,825,421.72	1.52
合计	253,035,724.38	30.13

## 主要供应商情况

购货单位	金额（元）	占采购总额比重（%）
黑龙江金泉粮油贸易集团长春金隆豆业股份有限公司	102,120,361.46	34.04
九三集团铁岭大豆科技有限公司	19,876,820.56	6.63
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	52,706,130.83	17.57
洪春权	4,085,242.22	1.36
欧珀莱	3,795,996.79	1.26
合计	182,584,551.86	60.86

## (2). 成本分析表

单位：万元

分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例（%）	上年同期金额	上年同期占总成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
大豆深加工系列产品	原材料			10,620.40	96.45	-100.00	
大豆深加工系列产品	人工工资			41.61	0.38	-100.00	
大豆深加工系列产品	折旧			169.14	1.54	-100.00	
大豆深加工系列产品	其他			179.85	1.63	-100.00	
大豆深加工系列产品	小计			11,011.00	100.00	-100.00	
乳制品	原材料	6,270.80	78.05	6,356.72	80.63	-1.35	
乳制品	人工工资	467.35	5.82	327.71	4.16	42.61	
乳制品	折旧	448.07	5.58	397.92	5.05	12.60	
乳制品	其他	848.56	10.56	801.95	10.17	5.81	
乳制品	小计	8,034.78	100.00	7,884.30	100.00	1.91	
租金业务	租赁费	5,554.80	100.00	5,000.00	100.00	11.10	
租金业务	小计	5,554.80	100.00	5,000.00	100.00	11.10	
餐饮、服务业	原材料	634.53	100.00	616.16	100.00	2.98	
餐饮、服务业	小计	634.53	100.00	616.16	100.00	2.98	
商业商品销售	自营成本	17,002.06	37.68	1,086.00	4.14	1,465.57	
商业商品销售	联营成本	28,122.76	62.32	25,151.00	95.86	11.82	
商业商品销售	小计	45,124.82	100.00	26,237.00	100.00	71.99	
	合计	59,348.93	100.00	50,748.46	100.00	16.95	

## 2. 费用

报告期内公司销售费用、管理费用发生额同比变动未超 30%，财务费用本期发生额较上年同期发生额减少 41.64%，主要原因为长期借款按期偿还本金，使借款利息有所减少，且部分长期借款用于在建工程建设，该部分利息资本化所致。

## 3. 研发投入

无

## 4. 现金流

经营活动产生的现金流量净额较上期增加 57.85%，主要原因为公司本期支付其他与经营活动有关的现金同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上期变动 65.08%，主要原因为公司于本期出售分公司燕郊哈特产品研发销售中心，收到相关款项净额 4097.81 万元；同时，本期未发生支付其他与投资活动有关的现金，故该项现金流量净额较上期变动幅度较大。

筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 207.96%，主要原因为本期取得借款收到的现金同比减少的同时，偿还债务支付的现金同比增加所致。

公司本期经营活动现金流量净额为 380,456,256.41 元，本年度净利润为-25,420,815.37 元，产生差异的主要原因：一是本期计提固定资产折旧 21,189,627.70 元，无形资产摊销 22,228,142.25 元，长期待摊费用摊销 93,228,430.28 元，这三项不需要支付现金而列为成本费用减少利润；二是在现金流量表中属于筹资活动的现金流出，而在利润表中作为财务费用减少利润 22,982,537.19 元；三是经营性应付项目的增加 254,005,524.89 元。

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金主要项目：

项 目	本期发生额
哈尔滨工大集团股份有限公司往来款	303,236,094.26
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城往来款	22,000,000.00
合 计	325,236,094.26

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金主要项目：

项 目	本期发生额
哈尔滨工大集团股份有限公司往来款	84,010,635.00
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城往来款	22,000,000.00
信达证券股份有限公司预付款	1,000,000.00
管理费用	20,616,996.23
销售费用	56,126,568.64
合 计	183,754,199.87

(3) 本期收到的其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期发生额
收回厦门银行投资	180,000,000.00
厦门银行投资取得的收益	8,742,700.00
合 计	188,742,700.00

(4) 本期收到的其他与筹资活动有关的现金：

项 目	本期发生额
黄河公园项目融资款	5,554,249.00
合 计	5,554,249.00

## (5) 本期支付的其他与筹资活动有关的现金:

项 目	本期发生额
退还黄河公园项目等以前年度融资款	19,018,601.00
合 计	19,018,601.00

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

## 资产及负债状况

单位：元

项目名 称	本期期末数	本期期 末数占 总资产 的比例 (%)	上期期末数	上期期 末数占 总资产 的比例 (%)	本期期 末金额较 上期期 末变动 比例 (%)	情况说明
货币资金	105,686,997.96	3.41	196,515,973.09	6.55	-46.22	主要原因为黄河公园工程项目支出增加所致
应收账款	43,962,123.81	1.42	29,168,061.57	0.97	50.72	主要原因为黑龙江乳业集团有限责任公司欠款增加所致
预付款项	13,656,970.41	0.44	188,012,311.76	6.27	-92.74	主要原因为2014年4月8日公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签订了《股权转让协议》，以1.8亿元受让哈尔滨工大集团股份有限公司所持有的厦门国际银行股份有限公司3000万股股权。根据公司2015年6月17日第一次临时股东大会，由于公司不符合厦门国际银行增资扩股法人资格要求，公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签署了《终止协议书》，决定终止受让关联方哈尔滨工大集团股份有限公司持有的

						厦门国际银行股权的协议,同时公司收回已支付哈尔滨工大集团股份有限公司的股权受让款 1.8 亿元所致
存货	16,152,318.37	0.52	26,421,352.67	0.88	-38.87	主要原因为中大植物蛋白分公司本期销售库存商品及原材料所致
固定资产	1,041,809,991.89	33.72	222,091,532.56	7.40	369.09	主要原因为本期在建工程黄河公园工程项目部分达到预定可使用状态转为固定资产所致
在建工程	1,279,837,444.22	41.35	1,672,432,099.90	55.75	-23.47	主要原因为本期在建工程黄河公园工程项目增加建设资金的同时部分达到预定可使用状态转为固定资产所致
应付账款	116,603,480.67	3.77	71,965,824.56	2.40	62.03	主要原因为本期黄河公园工程项目应付工程款增加所致
应交税费	27,676,447.25	0.90	55,505,616.74	1.85	-50.14	主要原因为上期应缴纳的契税已于本期缴纳所致
其他应付款	928,506,746.84	30.05	611,284,128.52	20.38	51.89	主要原因为欠付工大集团的往来款项增加所致
一年内到期的非流动负债	80,000,000.00	2.59	210,000,000.00	7.00	-61.90	主要原因为一年内到期的长期借款减少所致

其他说明

无

#### (四) 行业经营性信息分析

1、商业服务业：受内外部环境共同作用，国内零售市场延续上一年的降温态势，社会消费品零售总额增幅下降至近年来较低水平。同时在移动互联网高速发展的推动下，互联网和社交媒体快速增长，并加速向传统行业渗透，由此带来消费者消费行为的巨大改变，跨界竞争和颠覆式的变革已成为商业服务行业不可避免的现实。受成本不断攀升和行业竞争加剧两大因素影响，传统商业营销模式受到前所未有的冲击和挑战，面对机遇与风险并存的市场环境，借鉴先进发达国家

商服的发展经验，加快企业创新，不断提高企业自身核心竞争能力，是商业服务业生存与发展的重要任务。

2、大豆加工：大豆加工行业竞争激烈，产品同质化严重，原材料等因素导致生产成本加大，产品利润空间狭小，企业外部环境短期内难以得到有效改善。

3、乳业：据统计，目前我国人均乳制品消费数量与世界人均乳制品消费数量差距较大。随着人均国民收入的不断提高，人均乳制品消费数量也将进一步提升。在人均乳制品消费数量提升的同时，消费者越来越倾向于追求营养、健康、安全的产品。乳制品市场正逐步进入市场消费转型升级期，满足消费者营养、健康、安全需求的产品将成为未来我国乳品市场增长较快的产品。

## (五) 重大资产和股权出售

本公司于2015年11月9日与三河市华燕商业服务有限公司签订了《资产转让协议》，公司拟以4,158.50万元转让本公司所属分公司的资产及部分负债。本次交易的评估基准日为2015年7月31日，标的公司资产账面值1,234.89万元，负债账面值278.28万元，净资产账面值956.61万元。净资产评估值为4,158.50万元，较被评估企业经审计后的净资产账面值评估增值3,201.89万元，增值率334.71%。具体内容详见公司《关于出售部分资产及负债的公告》（编号：2015-061）

## (六) 主要控股参股公司分析

### 1 全资子公司

#### 1) 哈尔滨龙丹利民乳业有限公司

该公司注册资本3065万元，我公司持有其100%的股权。该公司经营范围为生产和销售含乳饮料、花色牛奶、牛奶、麦香牛奶、核桃牛奶。报告期末，该公司资产总额11466.61万元，较上期增长22.65%，净资产6884.84万元，较上期增长2.44%；净利润163.70万元，较上年同期增长45.67%。

#### 2) 哈尔滨红博广场有限公司

该公司注册资本5000万元，我公司持有其100%的股权。该公司经营范围为在国家政策准许的范围内从事商场内商业物业管理。报告期末，该公司资产总额35316.44万元，较上期增长6.29%；净资产9979.86万元，较上期增长6.55%；营业收入3747.32万元，较上年同期下降22.95%；营业利润818.26万元，较上年同期下降53.48%；净利润613.55万元，较上年同期下降53.65%。

#### 3) 哈尔滨红博会展购物广场有限公司

该公司注册资本5000万元，我公司持有其100%的股权。该公司经营范围为商业信息咨询；网络科技服务；服装；为企业提供展览展示信息服务；餐饮管理；行业核定范围从事物业管理。报告期末，该公司资产总额71544.39万元，较上期增长32.93%；净资产2109.56万元，较上期下降47.92%；营业收入43933.50万元，较上年同期增长5.90%；营业利润-2468.68万元，较上年同期增长24.78%；净利润-1941.04万元，较上年同期增长37.97%。

### 2 控股公司

#### 1) 哈尔滨哈特商务酒店有限公司

该公司注册资本3044万元，我公司持有其75%的股权。该公司经营范围为餐饮、卡拉OK、酒吧、商务服务、客房服务、美容美发。报告期末，该公司资产总额2517.26万元，较上期增长3.74%；净资产3256.53万元，较上期增长0.07%；净利润2.30万元，较上年同期下降75.80%。

#### 2) 哈尔滨红博物产经营有限责任公司

该公司注册资本9501.76万元，我公司持有其64.22%的股权。该公司经营范围针纺织品、日用百货、化妆品、珠宝首饰、眼镜、数码产品、服装鞋帽；滑冰室内场所服务；商务信息咨询、网络技术服务；展览展示服务；接受委托从事餐饮企业管理；物业管理；建筑工程的设计及施工；园林绿化工程设计；房地产信息咨询；室内装饰设计；保洁服务；汽车租赁；企业营销策划；设计、制作、代理、发布国内广告业务。报告期末，该公司资产总额187727.73万元，较上期增长20.25%；净资产63569.19万元，较上期下降3.01%；营业收入1654.18万元；营业利润-1916.78万元，较上年同期减少1350.31万元；净利润-1974.24万元，较上年同期减少1407.77万元。

### 3. 参股公司

#### 1) 哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司

该公司注册资本812.5万元，我公司持有其30%的股权。该公司经营范围为机器人、自动化设备等高新技术产品的开发、生产和销售，机器技术咨询、技术服务和技术转让。代办有限、移动通信收费业务、邮政业务；计算机设备及相关产品技术咨询、技术服务；购销电子产品、办公用品；发布国内广告、电脑刻字。报告期末，该公司资产总额502.17万元，较上期下降11.12%；净资产208.89万元，较上期下降22.24%；净利润-60.20万元，较上年同期下降了23.51万元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

无

### 三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业竞争格局和发展趋势

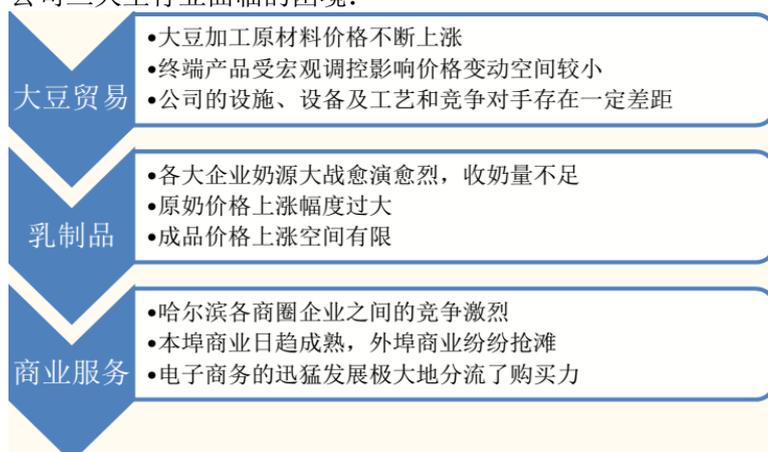
1、大豆加工：近年来在进口大豆的冲击下，黑龙江省大豆市场占有率急剧下降，种植面积日益萎缩，大豆产量逐年走低，导致省内油脂加工业举步维艰。目前，全省绝大多数大豆油脂加工企业已经停产，部分中小型加工企业甚至面临破产。企业外部环境短期内难以得到有效改善，因此中大公司正转变经营思路，另求发展。

2、乳业：从全球经济和奶业发展分析，目前全球经济复苏缓慢，全球奶业处于周期性发展的低点，导致消费不畅，全球奶业处于历史低点，但随着全球经济复苏和全球奶业发展的触底反弹，根据 OECD/FAO 农业展望的最新规划，到 2024 年，全球乳等价物的总体乳制品消费量将大幅增长 25%，这相当于未来 10 年的平均年增长率要达到 2.2%。中国乳业自 2008 年三聚氰胺事件以来，国家加大奶业的行业整治力度，国内乳品加工企业加大奶源基地建设投入，种养加一体化发展成为奶业行业发展大趋势，国内奶牛养殖向规模化、现代化、集约化方向快速发展，2015 年中国乳品消费中，发酵酸奶和发酵风味乳出现 10%以上增长，主要增长为低温发酵酸奶和常温酸奶；常温液态奶下降 2%，其中风味奶和乳饮料下降 2-10%，基础白奶保持稳定，高端白奶增长迅速；乳品消费向发酵酸乳、高端白奶方向发展趋势明显，一是乳品企业调整产品结构，应对乳业寒冬，增强盈利能力的结果；二是消费层次在提升，消费者对乳品营养和安全更为关注；三是牛奶消费的高端化趋势，也导致乳品销售价格偏高，抑制了大众化普通消费，成为影响乳品消费整体增长放缓的重要因素。整体而言，中国乳品加工处于优化结构，提质增效的调整阶段，乳品消费更加关注质量安全，消费层次不断提升，但质优价廉的大众化普通乳品消费将成为国内乳品消费新趋势，乳品消费量将持续稳定增长，预计未来十年，中国国内乳品消费将保持 5%以上增长。

据统计，目前我国人均乳制品消费数量与世界人均乳制品消费数量差距较大。随着人均国民收入的不断提高，人均乳制品消费数量也将进一步提升。在人均乳制品消费数量提升的同时，消费者越来越倾向于追求营养、健康、安全的产品。乳制品市场正逐步进入市场消费转型升级期，满足消费者营养、健康、安全需求的产品将成为未来我国乳制品市场增长较快的产品。

3、商业服务业：受内外部环境共同作用，国内实体店零售、餐饮市场延续上一年的降温态势，同时在移动互联网高速发展的推动下，互联网和社交媒体快速增长，并加速向传统行业渗透，由此带来消费者消费行为的巨大改变，跨界竞争和颠覆式的变革已成为商业服务行业不可避免的现实。受成本不断攀升和行业竞争加剧两大因素影响，传统商业营销模式受到前所未有的冲击和挑战，面对机遇与风险并存的市场环境，借鉴先进发达国家商服的发展经验，加快企业创新，不断提高企业自身核心竞争能力，是商业服务业生存与发展的重要任务。

公司三大主行业面临的困境：



#### (二) 公司发展战略

公司在商业服务业上紧紧抓住国家供给侧结构性改革的新机遇，贯彻“创新、协调、绿色、开放、共享”的发展理念，围绕“实现红博商业成为哈尔滨知名度第一的商业品牌”新战略的落地执行和“1+N”商业模式的全面铺开，本着“多赚钱、少花钱、精准营销；拒浪费、用巧劲、办

好事”的工作方针，扬长避短、扬长补短、扬长补短，打造商业、文创、服装产业、金融、培训教育五大业务板块雏形，形成时尚产业生态圈，推进打造哈尔滨国际时尚之都的发展步伐。公司在乳业发展上以“深化管理、发力市场，提升效益的‘市场年’为工作主旨，用管理提升品质，向创新要效益，从细节管理上控制成本和质量，突破壁垒，为市场稳步增长提供保障。

公司地处黑龙江省，为东北的传统制造业和商业服务业企业，在东北经济整体面临困境的情况下，其持续盈利能力和经营能力均面临巨大挑战，为提高资产质量，公司决策层经细致调研、审慎决策，决定公司业务逐步向新兴产业、高新技术转型。通过产业结构调整和升级改善基本面，提高持续盈利能力，增强持续发展能力和竞争力，公司以“十三五”国家宏观发展和调控政策为依托，在坚持发展现有传统产业的同时，积极介入云计算和信息安全等新型产业，在发展中不断整合公司产业的资源配置。形成传统制造业与新兴信息技术产业的多元发展格局，突破现有业务增长瓶颈。本公司重大资产重组方案截至本披露日已经中国证监会并购重组委员会召开的2016年第24次会议有条件通过，如果本次重组成功，标的公司汉柏科技有限公司（以下简称“汉柏科技”）将成为工大高新全资子公司，纳入上市公司合并报表范围。汉柏科技是国内信息安全、基础网络、云计算数据中心领域内的知名厂商，所在行业具备广阔发展前景，有利于优化整合公司产业的资源配置。通过对汉柏科技的收购，公司可以实现产业结构的升级转型，在坚持现有传统业务发展的基础上实现规模扩张、多元化发展，显著提升公司的持续盈利能力，实现对股东的合理回报和国有资产的保值增值。

### (三) 经营计划

经营计划：2016 年公司的收入计划 10.8 亿元，费用计划 3.3 亿元。

说明：该经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识。

### (四) 可能面对的风险

1、宏观经济方面，国内经济增速放缓，世界经济复苏的不稳定、不确定性上升，原材料价格和国内消费市场也将面临诸多不确定性，电商的网络销售对传统商业经销模式冲击极大，公司从事的大豆加工及商业服务业可能将面临更加严峻的挑战；对此，公司大豆加工业计划转型寻求新发展。商业服务业以传统商业借助产（核心）、学（人才培养）、研（核心创造力）、艺（环境塑造）、商（渠道、模式）、旅（辐射半径）构筑内容生态圈、经营生态圈和消费生态圈，打造新商业品牌——时尚文化产业园区，实现产品卖得好，从而倒逼产业发展，寻求新的发展空间。时尚文化产业园区的建成，目光不仅局限于东北三省、中国；而是辐射东北亚，通过产业升级，聚集资源，实现资源再分配，做时尚产业的践行者和推动者，将哈尔滨的时尚基因转变为生产力。

2、产品质量风险：公司乳制品的产品质量可能发生重大事故，产生的公司质量风险。对此，公司一方面加大产品质量管理，以国家食品安全和相关法律法规为基础，不断完善产品质量体系，持续改进公司产品质量保障能力，牢固树立产品质量零容忍的质量理念；其次公司加大产品质量隐患排查，不断加大技术设施改造力度，通过硬件设施的完善，降低产品质量发生风险。

3、本公司重大资产重组方案截至本披露日已经中国证监会并购重组委员会召开的 2016 年第 24 次会议有条件通过，目前公司尚未收到中国证监会的相关核准文件。特此提请广大投资者注意投资风险。

## 四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司于 2015 年 6 月 2 日召开 2014 年年度股东大会，审议通过了《《关于修改公司章程的议案》》其中对利润分配政策等内容的修改，完善了相关条款。修改后的公司利润分配政策明确规定

了利润分配的形式和比例、现金分红的条件、利润分配的决策机制与程序，独立董事对利润分配预案发表独立意见。利润分配政策的调整符合《公司章程》及审议程序的规定，程序合规、透明。公司的利润分配原则本着既重视对投资者的合理回报，同时兼顾公司的可持续发展。公司利润分配方案符合中国证监会和《公司章程》的规定，符合公司的长远利益和全体股东的权益，不存在损害投资者利益的情况。

公司利润分配形式采取现金、股票、现金与股票相结合或其它符合法律、行政法规的合理方式分配利润。公司每年的利润分配预案由董事会结合公司盈利情况、资金需求情况制订。在制定现金分红具体方案时,董事会认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。董事会审议通过的利润分配方案按程序提交公司股东大会审议。股东大会对分红具体方案进行审议时,均通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流,中小股东有充分表达意见和诉求的机会,公司充分保护了投资者的合法权益。未来公司将结合自身情况,积极落实现金分红政策,给予投资者合理回报。

报告期内,公司 2014 年年度股东大会审议通过的《2014 年度利润分配预案》为不分配不转增。

公司 2014 年度利润分配方案符合公司章程的有关规定,相关决策程序合规、有效。

公司近三年(含报告期)的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位:元 币种:人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2015 年					-18,362,731.06	
2014 年					-14,677,638.75	
2013 年	0.0075			3,740,864.52	12,419,825.67	30.12

## 二、承诺事项履行情况

## (一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高新	本公司承诺在本次发行过程中所提供的信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。	2015年5月11日	否	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高总、彭海帆	1、本人/本单位保证为本次交易所提供的有关信息均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、本人/本单位保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；3、本人/本单位保证为本次交易所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；4、本人/本单位保证已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；5、本人/本单位承诺，如违反上述保证，将承担法律责任；如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给工大高新或者投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任；6、本人/本单位承诺，如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证券监督管理委员会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让本人在工大高新拥有权益的股份。	2015年5月11日	否	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高新全体董事张大成、刘芳、崔国珍、	1、本人已向上市公司及为本次重组提供审计、评估、法律及财务顾问专业服务的中介机构提供了本人有关本次重组的相关信息和文件（包括但不限于原始书面材料、副本材料或口头证言	2015年5月11日	否	是

		任会云、张景杰、何显峰、祝丹宁、徐艳华、吕占生。	等），本人保证：所提供的文件资料的副本或复印件与正本或原件一致，且该等文件资料的签字与印章都是真实的，该等文件的签署人业经合法授权并有效签署该文件；保证所提供信息和文件真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。2、在参与本次重组期间，本人将依照相关法律、法规、规章、中国证监会和证券交易所的有关规定，及时向上市公司提供和披露本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担赔偿责任。3、如本人在本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人不转让在上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。如违反上述声明和承诺，本人愿意承担相应的法律责任。			
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高总、彭海帆	（一）关于保证工大高新人员独立保证工大高新拥有完整、独立的劳动、人事及薪酬管理体系，且该等体系完全独立于本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业。（二）关于保证工大高新财务独立 1、保证工大高新建立独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度。2、保证工大高新独立在银行开户，不与本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业共用一个银行账户。3、保证工大高新依法独立纳税。4、保证工大高新能够独立做出财务决策，不干预其资金使用。5、保证工	2015 年 5 月 11 日	否	是

			<p>大高新的财务人员不在本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业双重任职。（三）关于工大高新机构独立保证工大高新依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构，与本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业之间不产生机构混同的情形。（四）关于工大高新资产独立 1、保证工大高新具有完整的经营性资产。2、保证不违规占用工大高新的资金、资产及其他资源。（五）关于工大高新业务独立保证工大高新拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力；尽量减少本人/本企业及本人/本企业控制的其他企业与工大高新的关联交易；若有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规、工大高新公司章程等规定，履行必要的法定程序。</p>			
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高总	<p>1、本次交易完成后，在本企业持有工大高新股票期间，本企业及控制的企业不会直接或间接经营任何与工大高新及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与工大高新及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、本次交易完成后，在本企业持有工大高新股票期间，如本企业及控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与工大高新及其下属公司经营的业务产生竞争，则本企业及控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入工大高新或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使本企业及控制的企业不再从事与工大高新及其下属公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。”</p>	承诺时间：2015 年 5 月 11 日承诺期限：本企业持有工大高新股票期间	是	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	彭海帆	<p>1、本次交易完成后，在本人持有工大高新股票期间及本人在汉柏科技（包括其分、子公司）任职和任职期满后两年内，本人及本人控制的企业不会直接或间接经营任何与工大高新及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，亦不会投资任何与工大高新及其下属公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；2、本次交易完成后，在本人持有工大高新股票期间及本人在汉柏科技（包括其分、子公司）任职和任职</p>	承诺时间：2015 年 5 月 11 日承诺期限：本人持有工大高新股票期间及本人在汉柏科技（包括其分、子公司）任职和任职期满后两年内	是	是

			期满后两年内，如本人及本人控制的企业的现有业务或该企业为进一步拓展业务范围，与工大高新及其下属公司经营的业务产生竞争，则本人及本人控制的企业将采取包括但不限于停止经营产生竞争的业务、将产生竞争的业务纳入工大高新或者转让给无关联关系第三方等合法方式，使本人及本人控制的企业不再从事与工大高新及其下属公司主营业务相同或类似的业务，以避免同业竞争。			
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高总、彭海帆	为保障工大高新的合法权益，本人/本企业在此不可撤销地承诺，在本次交易后不会占用工大高新及其下属子公司的资金，否则，应承担个别及连带责任。	2015年5月11日	否	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高总、彭海帆	彭海帆承诺：在本次交易之前，本人与工大高新不存在关联交易。工大高总及彭海帆共同承诺：1、本次交易完成后，本企业/本人及所控制的企业将尽可能减少与工大高新及其下属子公司的关联交易，不会利用自身作为工大高新股东之地位谋求与工大高新在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为工大高新股东之地位谋求与工大高新达成交易的优先权利。2、若发生必要且不可避免的关联交易，本企业/本人及所控制的企业将与工大高新及其下属子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规和《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司章程》等内控制度的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害工大高新及工大高新其他股东的合法权益的行为。3、若违反上述声明和保证，本企业/本人将对因前述行为而给工大高新造成的损失向工大高新进行赔偿。本企业/本人保证将依照《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移工大高新及其下属公司的资金、利润，保证不损害工大高新其他股东的合法权益。	2015年5月11日	否	是

与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高总	本次发行股份购买资产取得的股份，至下述两个日期中较晚出现的日期不得转让：（1）自本次发行结束之日起满三十六个月之日；（2）本公司与工大高新就本次交易签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的盈利预测补偿实施完毕之日。	承诺时间：2016年3月25日，承诺期限：下述两个日期中较晚出现的日期：（1）本次发行或交易结束之日起满三十六个月内；（2）与工大高新就本次交易签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的盈利预测补偿实施完毕之日。	是	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	彭海帆	本次发行股份购买资产取得的股份，至下述两个日期中较晚出现的日期不得转让：（1）自本次发行结束之日起满三十六个月之日；（2）彭海帆与本公司就本次交易签署的《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的盈利预测补偿实施完毕之日。	承诺时间：2016年3月25日，承诺期限：下述两个日期中较晚出现的日期：（1）本次发行或交易结束之日起满三十六个月内；（2）与工大高新就本次交易签署的《盈利预测补偿协议之补充协议》约定的盈利预测补偿实施完毕之日。	是	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	彭海帆	在本次交易完成后36个月内，本人（1）不会通过增持工大高新的股份或以签订一致行动协议等方式控制工大高新的股份成为工大高新第一大股东或控股股东；（2）不会采取与其他交易对方签订一致行动协议或通过其他安排，协助其他交易对方成为工大高新的第一大股东或控股股东；（3）本次交易完成后36个月内，不行使本人所持有的工大高新全部股票的股东表决权。	承诺时间：2015年5月11日承诺期限：本次交易完成后36个月内	是	是

与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高总	1、在本次交易完成后 36 个月内，本公司不会通过股份转让或其他任何方式减持工大高新的股份。 2、在本次交易完成后 36 个月内，本公司不会主动放弃在工大高新股东大会的表决权；本公司亦不会通过任何方式放弃工大高新的控股权，也不会协助任何其他方谋求工大高新控股股东及实际控制人的地位。	承诺时间：2016 年 3 月 31 日，承诺期限：本次交易完成后 36 个月内	否	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高总、彭海帆	1、股权转让方已经依法对交易资产履行法定出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反其作为股东所应当承担的义务及责任的行为。2、股权转让方对交易资产拥有合法、完整的所有权，股权转让方真实持有该资产，不存在委托、信托等替他人持有或为他人利益而持有的情形；作为交易资产的所有者，股权转让方有权将交易资产转让给工大高新。3、交易资产上不存在任何质押、担保，未被司法冻结、查封或设置任何权利限制，不存在法律法规或汉柏科技公司章程所禁止或限制转让或受让的情形，也不存在可能引致诉讼或可能引致潜在纠纷的其他情形。4、股权转让方以交易资产认购工大高新发行的股份符合《中华人民共和国公司法》及汉柏科技公司章程等有关规定，不存在法律障碍。	2015 年 5 月 11 日	否	是
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高总、彭海帆	截至本承诺函出具日，本人/本单位及本单位主要管理人员最近五年内，不存在以下情形：1、受过与证券市场相关的行政处罚、刑事处罚，或存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁	2015 年 5 月 11 日	否	是

			情况；2、因涉嫌内幕交易被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查；3、未按期偿还大额债务、未履行承诺、被中国证监会采取行政监管措施或受到证券交易所纪律处分的情况等；4、除上述三项外，存在损害投资者合法权益和社会公共利益的其他重大违法行为。截至本承诺函出具日，本人/本单位及本单位主要管理人员不存在尚未了结的或可预见的诉讼、仲裁或行政处罚案件。			
与重大资产重组相关的承诺	其他	工大高总、彭海帆	在本次交易获得工大高新董事会及股东大会批准的情况下，除非中国证券监督管理委员会未予以核准，工大高新发行股份购买本人/本单位持有的汉柏科技的股权之交易为不可撤销事项。	2015年5月11日	否	是
其他承诺	其他	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	自本承诺函签署之日起十二个月内不减持工大高新股，根据公司未来发展考虑，在法律法规允许范围内，适时考虑对工大高新股票进行增持。	承诺日：2015年7月10日至2016年5月7日	是	是

适用 不适用

## 二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

## 三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

### (一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

### (三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	650,000
境内会计师事务所审计年限	11

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司 2014 年度股东大会审议通过《关于公司续聘 2015 年度 审计机构并提请股东大会授权董事会决定其报酬的议案》，续聘中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

**五、面临暂停上市风险的情况****(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施**

无

**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**适用 不适用**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响**适用 不适用**十一、重大关联交易**适用 不适用**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
------	------

<p>公司 2014 年度股东大会审议通过了《公司 2015 年度日常关联交易预计的议案》。该议案对公司 2015 年度所涉日常关联交易数额、关联方情况、定价依据以及关联交易的必要性等进行了审议（详见公司 2015—022 公告）。2015 年公司与关联方黑龙江乳业集团有限责任公司发生日常关联交易（销售产品）8,966.20 万元人民币，占同类交易金额的比例 99.56%；与关联方黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司发生 2015 年度日常关联交易（采购原材料）5,270.61 万元人民币，占同类交易金额的比例 73.57%。公司 2015 年日常关联交易实际执行情况未达到预计金额。</p>	<p>具体详见公司公告 2015—022：《2015 年度日常关联交易预计的公告》</p>
--	---

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

### (1) 关联方应收款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		金额	坏账准备	金额	坏账准备
应收账款	黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	199,642.97		199,642.97	

### (2) 关联方应付款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	2,340,824.80	1,438,562.64

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

事项概述	查询索引
<p>本公司于 2014 年 4 月 8 日与哈尔滨工大集团股份有限公司（以下简称“工大集团”）签订了《股权转让协议》，公司自筹资金 1.8 亿元受让工大集团持有的厦门国际银行股份有限公司（以下简称“厦门国际银行”）3,000 万股股权，占厦门国际银行总股本的 1.5%。该项交易经第六届董事会第十七次会议、第六届监事会第十三次会议审议并经二〇一四年第二次临时股东大会审议通过。后续，公司在定期报告中对该关联交易的执行情况进行了持续披露。</p> <p>本公司于 2015 年 5 月末被厦门国际银行告知，根据《中资商业银行行政许可事项实施办法》第九条规定，境内金融机构作为中资商业银行法人机构的发起人，要求最近 3 个会计年度连续盈利，由于本公司 2014 年度净利润为-1467.76 万元，不符合厦门国际银行本次增资扩股法人资格要求，亦不具备成为厦门国际银行股东的主体资格；为保护全体股东权益，避免本公司重大损失，经与工大集团协商，双方签署了《终止协议书》，决定终止受让关联方工大集团持有的厦门国际银行股权的协议，同时公司收回已支付工大集团的股权转让款。</p> <p>根据《上海证券交易所股票上市规则》的规定，由于公司的法人代</p>	<p>具体详见公司 2015—038 号公告。</p>

表张大成先生同时担任工大集团的法人代表，本次交易构成了关联交易。

## 2、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 3、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

本公司于 2015 年 11 月 9 日与三河市华燕商业服务有限公司签订了《资产转让协议》，公司拟以 4158.50 万元转让本公司所属分公司的资产及部分负债。本次交易的评估基准日为 2015 年 7 月 31 日，标的公司资产账面值 1,234.89 万元，负债账面值 278.28 万元，净资产账面值 956.61 万元。净资产评估值为 4,158.50 万元，较被评估企业经审计后的净资产账面值评估增值 3,201.89 万元，增值率 334.71%。具体内容详见公司《关于出售部分资产及负债的公告》（编号：2015-061）

在 2015 年年度财务报告审计过程中，我公司聘请的中准会计师事务所年报主审会计师查阅相关资料，认定华燕商服与公司存在关联关系，公司尊重会计师的审计意见，于 2016 年 4 月 21 日发布《追认此次交易为关联交易的公告》。详见公司公告 2016-015

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

无

### (三) 关联债权债务往来

#### 1、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
哈尔滨工大集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）				490,834.99	222,385,892.29	222,876,727.28
合计					490,834.99	222,385,892.29	222,876,727.28
关联债权债务形成原因		往来款					
关联债权债务对公司的影响		为上市公司提供资金					

## 十二、重大合同及其履行情况

### (一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

### (二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	

公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	400,000,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	400,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	公司之子公司哈尔滨红博广场有限公司于2014年2月27日以抵押方式取得长期借款4亿元, 贷款期限为10年。公司为该子公司提供担保, 本次担保为连带责任保证, 保证期间为债务履行期限届满之后两年止。

### (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

#### 1、委托理财情况

适用 不适用

#### 2、委托贷款情况

适用 不适用

#### 3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、就公司重大资产重组事项, 2015年6月2日召开的公司2014年年度股东大会审议通过了《关于公司符合实施发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易条件的议案》等相关议案 (详见公司公告2015-041)。

2、由于尚未获得有关部委的批复, 2015年10月公司发布了《关于向中国证监会申请中止重大资产重组审查事项的公告》(详见公司公告2015-054)。

期后事项: 2016年3月26日公司发布了关于收到《中国证监会行政许可申请恢复审查通知书》的公告 (详见公司公告2016-009), 2016年4月1日公司发布了《关于中国证监会审核公司重大资产重组停牌的公告》(详见公司公告2016-011)。

2016年4月8日, 公司重大资产重组经中国证监会上市公司并购重组审核委员会2016年第24次工作会议审核并获得有条件通过, 目前尚未取得中国证监会核准批文, (详见公司公告2016-012)。

### 十四、积极履行社会责任的工作情况

#### (一) 社会责任工作情况

社会责任工作情况报告期内, 公司充分重视和切实维护员工的合法权益, 以逐步完善的薪酬福利体系作为员工基本保障, 为员工提供必备的专业技能培训, 搭建职业晋升平台, 开展丰富的

业余生活陶冶员工的情操，以多种形式的人文关怀温暖员工，同时关注员工职业健康，致力于使公司成为成就员工事业的平台。

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明  
不适用

#### 十五、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、普通股股本变动情况

#### (一) 普通股股份变动情况表

##### 1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东和实际控制人情况

#### (一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	59,643
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	68,771

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
哈尔滨工业大学高新技术 开发总公司	0	103,827,428	20.82	0	无		国有 法人
招商银行股份有限公司— 富国低碳环保混合型证券 投资基金	8,999,337	8,999,337	1.80	0	未知		未知
全国社保基金四一三组合	6,849,935	7,500,021	1.50	0	未知		未知
中国建设银行股份有限公司— 融通领先成长混合型 证券投资基金（LOF）	7,033,847	7,033,847	1.41	0	未知		未知

鹏华资产—招商银行—鹏华资产锐进 5 期源乐晟全球成长配置资产管理计划	4,720,099	4,720,099	0.95	0	未知	未知
中国工商银行股份有限公司—富国新兴产业股票型证券投资基金	457,112	4,571,120	0.10	0	未知	未知
宋建波	752,300	3,423,500	0.69	0	未知	未知
中国工商银行—博时第三产业成长混合型证券投资基金	3,000,039	3,000,039	0.60	0	未知	未知
中国工商银行股份有限公司—中邮趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	3,000,000	3,000,000	0.60	0	未知	未知
中国建设银行股份有限公司—上投摩根核心优选股票型证券投资基金	2,759,300	2,759,300	0.55	0	未知	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	103,827,428	人民币普通股	103,827,428			
招商银行股份有限公司—富国低碳环保混合型证券投资基金	8,999,337	人民币普通股	8,999,337			
全国社保基金四一三组合	7,500,021	人民币普通股	7,500,021			
中国建设银行股份有限公司—融通领先成长混合型证券投资基金 (LOF)	7,033,847	人民币普通股	7,033,847			
鹏华资产—招商银行—鹏华资产锐进 5 期源乐晟全球成长配置资产管理计划	4,720,099	人民币普通股	4,720,099			
中国工商银行股份有限公司—富国新兴产业股票型证券投资基金	4,571,120	人民币普通股	4,571,120			
宋建波	3,423,500	人民币普通股	3,423,500			
中国工商银行—博时第三产业成长混合型证券投资基金	3,000,039	人民币普通股	3,000,039			
中国工商银行股份有限公司—中邮趋势精选灵活配置混合型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000			
中国建设银行股份有限公司—上投摩根核心优选股票型证券投资基金	2,759,300	人民币普通股	2,759,300			
上述股东关联关系或一致行动的说明	在前十名股东和前十名无限售条件股东中，公司第一大股东哈尔滨工业大学高新技术开发总公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东相互间是否存在关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。					

### 三、控股股东及实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

##### 1 法人

名称	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司
单位负责人或法定代表人	张景杰
成立日期	1993 年 2 月 3 日

主要经营业务	12706681-6
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	主要经营业务：高新技术及产品开发、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与经济技术合作、工程承包与劳务输出。

## (二) 实际控制人情况

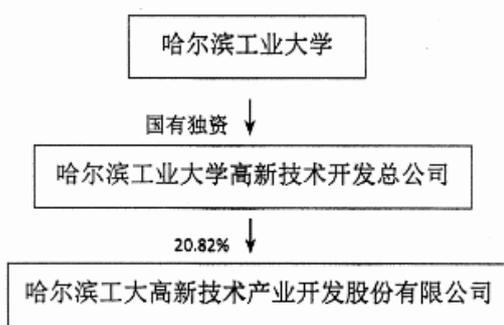
### 1 法人

名称	哈尔滨工业大学
单位负责人或法定代表人	周玉
成立日期	1920 年
主要经营业务	哈尔滨工业大学始建于 1920 年，1954 年为国家首批确定的全国 6 所重点大学之一，1984 年被确定为国家重点投资建设的 15 所院校之一，1996 年成为首批进入 211 工程建设的院校之一，1999 年成为国家重点建设的 9 所大学之一，在多次评估中其综合实力位居全国重点高校的前列
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	哈尔滨工业大学全资企业哈尔滨工业大学实业开发总公司参股奥瑞德光电股份有限公司，参股比例是 6.51%；哈尔滨工业大学一人有限公司哈尔滨工业大学资产投资经营有限责任公司参股哈尔滨博实自动化股份有限公司，参股比例 24.11 份%。
其他情况说明	无

### 2 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

本报告期内实际控制人没有发生变更。

### 3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 四、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、持股变动情况及报酬情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张大成	董事长	男	62	2014年6月29日	2017年6月29日	30,420	30,420			24	
刘芳	董事	男	66	2014年6月29日	2017年6月29日					10	
张景杰	董事	男	69	2014年6月29日	2017年6月29日	9,168	9,168				
崔国珍	董事	女	58	2014年6月29日	2017年6月29日					6	
任会云	董事	女	62	2014年6月29日	2017年6月29日					6	
何显峰	董事	女	45	2014年6月29日	2017年6月29日					6	
吕占生	独立董事	男	65	2014年6月29日	2017年6月29日						
徐艳华	独立董事	女	63	2014年6月29日	2017年6月29日						
祝丹宁	独立董事	女	62	2014年6月29日	2017年6月29日						
李文婷	监事会主席	女	66	2014年6月29日	2017年6月29日	18,252	13,752	4,500	减持	10	
张砚超	职工监事	男	41	2014年6月29日	2017年6月29日					7.2	
田黎明	监事	女	51	2014年6月29日	2017年6月29日					3.6	
姚永发	总经理	男	56	2014年6月28日	2017年6月28日					14.4	
刘宝林	副总经理	男	52	2014年6月28日	2017年6月28日					8.4	
吕莹	董秘、副总经理	女	46	2014年6月28日	2017年6月28日					12	
王梅	财务总监	女	48	2014年6月28日	2017年6月28日					9.6	
合计						57,840	53,340	4,500		117.2	

姓名	主要工作经历
张大成	曾任哈尔滨粮食局副局长、哈尔滨工业大学副校长，现任哈工大集团股份有限公司董事长、哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司董事长。
刘芳	副研究员，曾任黑龙江省经济干部管理学院财务会计教研室主任、经济系副主任，哈尔滨工大集团资本运营部部长，现任本公司董事。
张景杰	高级工程师，历任哈尔滨粮食局工业处处长，现任哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司董事。
崔国珍	曾任沈阳军区第一通讯总站连长、指导员，沈阳军区第 23 军通讯站站长，哈尔滨工大高新技术园区房产经营公司总经理，哈尔滨哈特商务酒店总经理，哈尔滨工大集团人力资源部部长，哈尔滨工大高新技术园区党委副书记，现任本公司董事。
任会云	曾任黑龙江阿城粮食局财务科科长，哈尔滨工大高科总会计师，哈尔滨教育考试培训大厦总经理。现任公司董事、副总经理。
何显峰	曾任吉林市煤气供热财务部会计，吉林市热力总公司财务总监，工大集团股份有限公司总会计师，现任本公司董事。
吕占生	曾任哈尔滨市电影公司党委书记兼经理，哈尔滨艺术职业学校书记兼校长，黑龙江省会展行业协会副会长，现任本公司独立董事。
徐艳华	曾任大通期货经纪有限公司总经理，华融酒店管理公司总经理，现任本公司独立董事。
祝丹宁	曾任哈工大科技园区科技办总会计师，白城龙丹乳业科技有限公司总会计师，现任本公司独立董事。
李文婷	高级会计师，现任哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司监事会主席。
张砚超	会计师。曾任哈尔滨工大集团核算中心财务主管、副主任，北京施兰特发电设备有限公司总会计师，北京哈透平工贸有限公司总经理，现任本公司监事会职工监事。
田黎明	曾在工大集团任职，现任本公司监事。
姚永发	曾任黑龙江乳业集团副总经理，现任本公司总经理。
刘宝林	曾任中大植物蛋白分公司副总经理，总经理，现任本公司副总经理。
吕莹	曾任哈尔滨联通公司设计师，哈尔滨中大植物蛋白公司办公室主任，哈尔滨工大集团总裁办主任，黑龙江乳业集团总经理执行代表。现公司董事会秘书兼副总经理。
王梅	曾任工大高新财务部经理，现任本公司财务总监。

其它情况说明

无

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**

**(一) 在股东单位任职情况**

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张景杰	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	总经理（法人代表）	1999年1月1日	
何显峰	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	总会计师	2014年6月29	

**(二) 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张大成	哈尔滨工大集团股份有限公司	董事长	1996年6月8日	

**三、董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事人员的报酬经董事会薪酬委员会提出预案,由董事会讨论审议通过后,提交股东大会批准实施。公司高级管理人员的报酬由薪酬委员会提出报酬预案,由董事会批准实施。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参考本地区及行业其它企业相关岗位的薪酬水平,并结合年度经营管理指标的完成情况及工作范围、职责要求履职情况进行审核、考评确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本章一(一)“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末,全体董事、监事和高级管理人员从公司实际获得的报酬合计

**四、近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

## 五、母公司和主要子公司的员工情况

### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	321
主要子公司在职员工的数量	782
在职员工的数量合计	1,103
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	14
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	441
销售人员	173
技术人员	229
财务人员	87
行政人员	173
合计	1,103
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
研究生	10
本科	226
大专	320
大专以下	547
合计	1,103

### (二) 薪酬政策

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬由董事会薪酬委员会提出预案, 董事、监事薪酬经股东大会批准后实施, 高级管理人员薪酬经董事会批准后实施。公司严格执行《劳动合同法》等国家法规的规定, 制定了人力资源及薪酬管理制度, 实行岗位薪酬制, 以按岗位、按业绩计酬为主, 并根据本地区社会工资涨幅变动情况, 结合公司实现效益情况予以调整。

### (三) 培训计划

公司建立内部培训制度, 根据公司总部及所属公司培训需求及人力资源现状安排培训计划并实施。

### (四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	6205 小时
劳务外包支付的报酬总额	2360480.00 元

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

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

#### (1) 关于股东与股东大会

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

## (2) 关于控股股东与上市公司

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

## (3) 关于董事与董事会

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

## (4) 关于监事和监事会

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

## (5) 关于信息披露与透明度

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

## (6) 关于投资者管理工作

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

## 2、内幕知情人登记管理情况

公司已建立《内幕信息及知情人管理制度》,并严格按照制度规定的内幕信息知情人登记备案的要求执行,进一步加强内幕信息管理,维护信息披露的公平。未存在利用内幕信息买卖公司股份的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异;如有差异,应当说明原因目前,公司法人治理结构实际状况与《上市公司治理准则》和《公司法》的要求相符。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异;如有差异,应当说明原因无

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异;如有重大差异,应当说明原因无

## 二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 6 月 17 日	www.sse.com.cn	2015 年 6 月 18 日
2015 年第二次临时股东大会	2015 年 11 月 30 日	www.sse.com.cn	2015 年 12 月 01 日
2014 年年度股东大会	2015 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn	2015 年 6 月 3 日

股东大会情况说明

会议议案全部通过。

## 三、董事履行职责情况

## (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会	亲自出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参	出席股东大会的次

		次数		加次数			加会议	数
张大成	否	9	9				否	1
刘芳	否	9	9				否	3
张景杰	否	9	9				否	3
崔国珍	否	9	9				否	3
任会云	否	9	9				否	3
何显峰	否	9	9				否	2
吕占生	是	9	9				否	3
徐艳华	是	9	9				否	3
祝丹宁	是	9	9				否	3

连续两次未亲自出席董事会会议的说明  
无

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

#### 四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，董事会下设专门委员会在履行职责时均对所审议议案表示赞成，未提出其他异议。

#### 五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划  
无

#### 七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》及《上市公司章程指引》等法律法规的文件要求，建立有效的激励约束机制，强化风险防范意识，培养良好的企业精神和内部控制文化。创造全体员工充分了解并履行职责的内部环境。

#### 八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司内部控制自我评价报告于 2016 年 03 月 20 日与公司年度报告一并在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上披露。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 九、内部控制审计报告的相关情况说明

根据相关法规要求，公司聘请了中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司财务报告内部控制有效性进行了独立审计，并出具了无保留意见的《哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司 2015 年内部控制审计报告》，报告认为公司于 2015 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

## 第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

中准审字[2016]1120 号

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司全体股东：

我们审计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”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是工大高新管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，工大高新财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了工大高新 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：韩波

中国·北京

中国注册会计师：刘昆

二〇一六年四月二十日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		105,686,997.96	196,515,973.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		43,962,123.81	29,168,061.57
预付款项		13,656,970.41	188,012,311.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,412,286.43	9,091,765.34
买入返售金融资产			
存货		16,152,318.37	26,421,352.67
划分为持有待售的资产		13,077,934.96	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,331,652.50	16,464,741.83
流动资产合计		223,280,284.44	465,674,206.26
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		717,505.79	898,111.15
投资性房地产			
固定资产		1,041,809,991.89	222,091,532.56
在建工程		1,279,837,444.22	1,672,432,099.90
工程物资			
固定资产清理		15,514,428.43	15,514,428.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		327,252,455.99	349,338,805.80

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		195,338,082.95	261,384,057.43
递延所得税资产		7,619,055.88	8,596,988.16
其他非流动资产		3,812,298.72	4,015,587.86
非流动资产合计		2,871,901,263.87	2,534,271,611.29
资产总计		3,095,181,548.31	2,999,945,817.55
<b>流动负债：</b>			
短期借款		43,000,000.00	43,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		116,603,480.67	71,965,824.56
预收款项		81,025,803.14	89,516,635.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,997,178.44	1,432,387.47
应交税费		27,676,447.25	55,505,616.74
应付利息		756,364.58	920,638.89
应付股利		430,791.17	430,791.17
其他应付款		928,506,746.84	611,284,128.52
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债		3,715,757.34	
一年内到期的非流动负债		80,000,000.00	210,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,284,712,569.43	1,084,056,023.30
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		687,500,000.00	767,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		687,500,000.00	767,500,000.00
负债合计		1,972,212,569.43	1,851,556,023.30
<b>所有者权益</b>			

股本		498,781,936.00	498,781,936.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		106,932,971.81	106,932,971.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		90,343,445.25	89,749,806.15
一般风险准备			
未分配利润		191,299,992.19	210,256,362.35
归属于母公司所有者权益合计		887,358,345.25	905,721,076.31
少数股东权益		235,610,633.63	242,668,717.94
所有者权益合计		1,122,968,978.88	1,148,389,794.25
负债和所有者权益总计		3,095,181,548.31	2,999,945,817.55

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳 会计机构负责人：王梅

### 母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,649,195.19	53,585,908.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,729,793.27	2,345,007.07
预付款项		5,891,718.97	181,241,441.58
应收利息			
应收股利			
其他应收款		436,166,945.72	319,919,532.26
存货		6,482,614.59	16,308,182.06
划分为持有待售的资产		13,077,934.96	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,783,720.42	15,001,584.98
流动资产合计		492,781,923.12	588,401,656.12
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		609,895,452.15	610,076,057.51
投资性房地产			
固定资产		80,068,560.54	96,192,597.32
在建工程		432,221,736.91	329,762,770.97
工程物资			
固定资产清理		15,514,428.43	15,514,428.43
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		40,072,577.33	45,203,267.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,492,783.69	2,673,495.74
其他非流动资产		162,298.72	465,587.86
非流动资产合计		1,179,427,837.77	1,099,888,204.96
资产总计		1,672,209,760.89	1,688,289,861.08
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,994,266.66	12,117,802.54
预收款项		53,346,255.61	58,664,657.84
应付职工薪酬		384,098.71	287,116.93
应交税费		19,575,899.31	22,414,001.72
应付利息			
应付股利			
其他应付款		345,260,681.20	28,117,232.57
划分为持有待售的负债		3,715,757.34	
一年内到期的非流动负债			140,000,000.00
其他流动负债		350,216,474.03	544,909,112.43
流动负债合计		784,493,432.86	806,509,924.03
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		784,493,432.86	806,509,924.03
<b>所有者权益：</b>			

股本		498,781,936.00	498,781,936.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,932,873.29	132,932,873.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		80,943,587.73	80,349,948.63
未分配利润		175,057,931.01	169,715,179.13
所有者权益合计		887,716,328.03	881,779,937.05
负债和所有者权益总计		1,672,209,760.89	1,688,289,861.08

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：王梅

## 合并利润表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		839,793,869.64	797,759,962.10
其中：营业收入		839,793,869.64	797,759,962.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		872,297,057.61	803,509,113.69
其中：营业成本		594,309,687.50	510,266,044.10
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		19,661,878.75	19,503,957.58
销售费用		125,591,855.85	127,010,735.75
管理费用		106,992,947.34	91,329,761.43
财务费用		24,828,909.81	42,546,778.82
资产减值损失		911,778.36	12,851,836.01
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）		-180,605.36	-146,223.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-180,605.36	-146,223.99
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-32,683,793.33	-5,895,375.58
加：营业外收入		15,460,359.58	2,069,869.41

其中：非流动资产处置利得		512,001.68	214,470.61
减：营业外支出		946,935.10	435,520.79
其中：非流动资产处置损失		234,999.77	8,210.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,170,368.85	-4,261,026.96
减：所得税费用		7,250,446.52	12,419,666.09
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,420,815.37	-16,680,693.05
归属于母公司所有者的净利润		-18,362,731.06	-14,677,638.75
少数股东损益		-7,058,084.31	-2,003,054.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-25,420,815.37	-16,680,693.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,362,731.06	-14,677,638.75
归属于少数股东的综合收益总额		-7,058,084.31	-2,003,054.30
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0368	-0.0294
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0368	-0.0294

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

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：王梅

**母公司利润表**  
2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		244,741,040.13	237,500,812.81
减：营业成本		164,612,345.99	116,146,575.24
营业税金及附加		5,903,151.95	7,324,498.22

销售费用		9,207,064.41	20,002,570.60
管理费用		50,260,750.15	34,461,480.07
财务费用		13,230,644.01	32,844,824.31
资产减值损失		100,720.97	12,840,808.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-180,605.36	-146,223.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-180,605.36	-146,223.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,245,757.29	13,733,831.42
加：营业外收入		9,274,876.24	18,181,394.35
其中：非流动资产处置利得		512,001.68	20,000.00
减：营业外支出		32,999.85	11,100.00
其中：非流动资产处置损失		1,269.85	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,487,633.68	31,904,125.77
减：所得税费用		4,551,242.70	12,551,607.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,936,390.98	19,352,518.34
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		5,936,390.98	19,352,518.34
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：王梅

## 合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		888,758,961.84	846,507,320.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		351,228,294.56	464,414,928.91
经营活动现金流入小计		1,239,987,256.40	1,310,922,249.20
购买商品、接受劳务支付的现金		504,760,389.07	439,465,438.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		78,673,806.86	69,287,010.83
支付的各项税费		82,043,390.49	53,245,937.03
支付其他与经营活动有关的现金		194,053,413.57	507,905,403.16
经营活动现金流出小计		859,530,999.99	1,069,903,789.03
经营活动产生的现金流量净额		380,456,256.41	241,018,460.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		462,624.28	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,978,051.75	
收到其他与投资活动有关的现金		188,742,700.00	203,747,228.00
投资活动现金流入小计		230,183,376.03	203,767,228.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		421,522,370.44	386,754,908.13
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			365,000,000.00
投资活动现金流出小计		421,522,370.44	751,754,908.13
投资活动产生的现金流量净额		-191,338,994.41	-547,987,680.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		43,000,000.00	443,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,554,249.00	22,199,126.00
筹资活动现金流入小计		48,554,249.00	465,199,126.00
偿还债务支付的现金		253,000,000.00	133,829,542.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,481,885.13	69,839,492.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		19,018,601.00	2,227,638.00
筹资活动现金流出小计		328,500,486.13	205,896,672.34
筹资活动产生的现金流量净额		-279,946,237.13	259,302,453.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-90,828,975.13	-47,666,766.30
加：期初现金及现金等价物余额		196,515,973.09	244,182,739.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		105,686,997.96	196,515,973.09

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：王梅

## 母公司现金流量表

2015年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		302,900,846.36	291,715,715.25
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		361,252,526.07	1,076,537,773.22
经营活动现金流入小计		664,153,372.43	1,368,253,488.47
购买商品、接受劳务支付的现金		158,098,383.24	126,959,534.64
支付给职工以及为职工支付的现金		36,019,530.10	25,725,516.30
支付的各项税费		17,281,444.07	20,720,647.60
支付其他与经营活动有关的现金		474,277,286.24	787,271,547.70
经营活动现金流出小计		685,676,643.65	960,677,246.24
经营活动产生的现金流量净额		-21,523,271.22	407,576,242.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		417,865.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		40,978,051.75	
收到其他与投资活动有关的现金		188,742,700.00	
投资活动现金流入小计		230,138,616.75	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,686,355.97	152,186,720.89
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			180,000,000.00
投资活动现金流出小计		89,686,355.97	332,186,720.89
投资活动产生的现金流量净额		140,452,260.78	-332,166,720.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			660,000.00
筹资活动现金流入小计			660,000.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,265,702.54	43,538,584.69
支付其他与筹资活动有关的现金		6,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		159,865,702.54	83,538,584.69
筹资活动产生的现金流量净额		-159,865,702.54	-82,878,584.69
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-40,936,712.98	-7,469,063.35
加：期初现金及现金等价物余额		53,585,908.17	61,054,971.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,649,195.19	53,585,908.17

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：王梅

## 合并所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	498,781,936.00				106,932,971.81				89,749,806.15		210,256,362.35	242,668,717.94	1,148,389,794.25
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	498,781,936.00				106,932,971.81				89,749,806.15		210,256,362.35	242,668,717.94	1,148,389,794.25
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								593,639.10			-18,956,370.16	-7,058,084.31	-25,420,815.37
(一) 综合收益总额											-18,362,731.06	-7,058,084.31	-25,420,815.37
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								593,639.10			-593,639.10		
1. 提取盈余公积								593,639.10			-593,639.10		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	498,781,936.00				106,932,971.81				90,343,445.25		191,299,992.19	235,610,633.63	1,122,968,978.88

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	498,781,936.00				99,027,650.64				87,814,554.32		230,610,117.47	8,111,772.24	924,346,030.67
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	498,781,936.00				99,027,650.64				87,814,554.32		230,610,117.47	8,111,772.24	924,346,030.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,905,321.17				1,935,251.83		-20,353,755.12	234,556,945.70	224,043,763.58
（一）综合收益总额											-14,677,638.75	-2,003,054.30	-16,680,693.05

2015 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本											236,560,000.00	236,560,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											236,560,000.00	236,560,000.00
(三) 利润分配								1,935,251.83	-5,676,116.37			-3,740,864.54
1. 提取盈余公积								1,935,251.83	-1,935,251.83			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-3,740,864.54			-3,740,864.54
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					7,905,321.17							7,905,321.17
四、本期期末余额	498,781,936.00				106,932,971.81			89,749,806.15	210,256,362.35	242,668,717.94		1,148,389,794.25

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳

会计机构负责人：王梅

母公司所有者权益变动表  
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	498,781,936.00				132,932,873.29				80,349,948.63	169,715,179.13	881,779,937.05
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	498,781,936.00				132,932,873.29				80,349,948.63	169,715,179.13	881,779,937.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									593,639.10	5,342,751.88	5,936,390.98
(一) 综合收益总额										5,936,390.98	5,936,390.98
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									593,639.10	-593,639.10	
1. 提取盈余公积									593,639.10	-593,639.10	
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											

2015 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	498,781,936.00				132,932,873.29				80,943,587.73	175,057,931.01	887,716,328.03

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	498,781,936.00				132,932,873.29				78,414,696.80	156,038,777.16	866,168,283.25
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	498,781,936.00				132,932,873.29				78,414,696.80	156,038,777.16	866,168,283.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,935,251.83	13,676,401.97	15,611,653.80
（一）综合收益总额										19,352,518.34	19,352,518.34
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									1,935,251.83	-5,676,116.37	-3,740,864.54

2015 年年度报告

									1.83	16.37	4.54
1. 提取盈余公积									1,935,251.83	-1,935,251.83	
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,740,864.54	-3,740,864.54
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	498,781,936.00				132,932,873.29				80,349,948.63	169,715,179.13	881,779,937.05

法定代表人：张大成

主管会计工作负责人：刘芳 会计机构负责人：王梅

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

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

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

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

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

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

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

公司在哈尔滨市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；生产、销售食用植物油；销售饲料；仓储及代料加工。

#### 2. 合并财务报表范围

截至 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
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

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以

下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

## 2. 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

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

#### (2) 非同一控制下企业合并

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围

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

#### (2) 合并程序

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

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

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

#### ①增加子公司或业务

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

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

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

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

#### ②处置子公司或业务

##### A. 一般处理方法

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

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

##### B. 分步处置子公司

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

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

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

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

#### C. 购买子公司少数股权

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

#### D. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

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

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

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

#### （2）资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

## 10. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

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

### (2) 金融工具的确认

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

### (3) 金融工具的计量方法

#### ①初始计量：

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

#### ②金融资产后续计量：

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

B. 持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量。

#### ③金融资产相关利得或损失的处理：

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

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

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

#### ④金融负债后续计量：

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

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

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

a. 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；

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

D. 除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。

#### ⑤金融负债相关利得或损失的处理：

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

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

### (4) 金融资产转移的确认

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

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

③本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险：

A. 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

### (5) 金融资产转移的计量方法

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值。

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

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

①终止确认部分的账面价值。

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

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

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

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

(6) 主要金融资产或金融负债的公允价值确定方法

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

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

(7) 主要金融资产减值测试方法

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

①发行方或债务人发生严重财务困难。

②债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期等。

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步。

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组。

⑤因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易。

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

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

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(8) 主要金融资产减值准备计提方法

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

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

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

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

### (2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

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

**12. 存货**

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

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

**(3) 存货跌价准备的确认标准及计提方法**

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

**13. 划分为持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

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

**14. 长期股权投资****(1) 共同控制、重大影响的判断标准**

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

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

**(2) 初始投资成本的确定****① 企业合并形成的长期股权投资**

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

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

## ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

#### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视

同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法：

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

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

### (2). 折旧方法

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

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

## 17. 在建工程

(1) 在建工程是指公司进行基建、更新改造等各项建筑和安装工程发生的支出。

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

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

(4) 在建工程减值准备

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

## 18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(2) 借款费用同时满足下列条件时开始资本化

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 借款费用资本化的期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

②一般借款利息费用的资本化金额

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



金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司取得的已作为无形资产确认的正在进行中的研究开发项目，在取得后发生的支出应当按照上述规定处理。

## 20. 长期待摊费用

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

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

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

其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

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

## 21. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认

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

#### ①该义务是公司承担的现时义务;

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

#### ②履行该义务很可能导致经济利益流出公司

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

#### ③该义务的金额能够可靠地计量

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

### (2) 预计负债的计量

#### ①最佳估计数的确定

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

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

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

a. 或有事项涉及单个项目的,按照最可能发生金额确定;

b. 或有事项涉及多个项目的,按照各种可能结果及相关概率计算确定。

#### C. 预期可获得补偿的处理

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

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

## 23. 股份支付

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

### ①以权益结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定:

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

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

#### ③确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### ④修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

#### （2）企业集团内涉及不同企业的股份支付交易的会计处理

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

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

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

## 24. 收入

### （1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④相关经济利益很可能流入本公司；
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### （2）提供劳务的收入

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

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

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

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

## 25. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

- ① 判断依据：与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。
- ② 会计处理方法：与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

- ① 判断依据：与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。
- ② 会计处理方法：与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

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

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

### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

(3) 所得税费用计量

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

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

## 27. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

### 2. 税收优惠

本报告期公司未发生税收优惠事项。

### 3. 其他

#### (1) 增值税

公司按应税销售收入 17%或 13%的税率计算当期销项税额，并按销项税额扣除允许在当期抵扣的进项税额后的差额计算应缴纳增值税。

#### (2) 营业税

公司按应税收入的 3%或 5%的税率计缴营业税。

#### (3) 城市维护建设税和教育费附加

公司按应缴流转税额的 7%及 5%分别计缴城市维护建设税和教育费附加。

#### (4) 企业所得税

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

#### (5) 其他税项：按国家有关规定计缴。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	737,773.71	404,841.55
银行存款	104,949,224.25	196,111,131.54
其他货币资金		
合计	105,686,997.96	196,515,973.09
其中：存放在境外的款项总额		

## 其他说明

(1) 本期货币资金期末余额较期初余额减少 46.22%，主要是黄河公园工程项目支出增加所致。

(2) 截至 2015 年 12 月 31 日止，公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,112,871.20	2.20	1,112,871.20	100.00		1,112,871.20	3.10	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	47,548,589.30	94.00	3,586,465.49	7.54	43,962,123.81	31,981,761.45	89.02	2,813,699.88	8.8	29,168,061.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,920,280.53	3.80	1,920,280.53	100.00		2,832,650.81	7.88	2,832,650.81	100.00	
合计	50,581,741.03	/	6,619,617.22	/	43,962,123.81	35,927,283.46	/	6,759,221.89	/	29,168,061.57

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
	43,986,655.86	2,199,332.81	5%
1 年以内小计	43,986,655.86	2,199,332.81	5%
1 至 2 年	105,671.00	7,396.97	7%
2 至 3 年	8,711.40	871.14	10%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	779.20	155.84	20%
5 年以上	3,446,771.84	1,378,708.73	40%
合计	47,548,589.30	3,586,465.49	

确定该组合依据的说明:

无

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 772,765.61 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例%
黑龙江乳业集团有限责任公司	39,955,642.09	1年以内	78.99
哈尔滨新大地实业有限公司	1,112,871.20	5年以上	2.2
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	1,380,461.52	5年以上	2.73
哈尔滨金星乳业有限公司	567,274.05	5年以上	1.12
辽宁爱普罗斯饲料有限公司	377,572.00	1年以内	0.75
合计	43,393,820.86	—	85.79

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,456,080.31	83.88	187,405,916.52	99.68
1至2年	1,824,821.71	13.36	606,395.24	0.32
2至3年	376,068.39	2.76		
3年以上				
合计	13,656,970.41	100.00	188,012,311.76	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占预付款项总额比例%
九三集团(铁岭)大豆科技有限公司	1,444,727.48	1年以内	10.58
九三集团(长春)大豆科技有限公司	1,339,284.00	1年以内	9.81
大连金石粮油工业有限公司	921,276.80	1年以内	6.75
黑龙江金泉粮油贸易集团长春金隆豆业股份有限公司	876,701.42	1年以内	6.42
哈尔滨市志申金属装饰工程有限公司	667,623.89	1年以内	4.89
合计	5,249,613.59	—	38.44

## 其他说明

公司预付款项期末余额较期初余额减少 92.74%，主要原因为：2014 年 4 月 8 日公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签订了《股权转让协议》，以 1.8 亿元受让哈尔滨工大集团股份有限公司所持有的厦门国际银行股份有限公司 3000 万股股权。根据公司 2015 年 6 月 17 日第一次临时股东

大会，由于公司不符合厦门国际银行增资扩股法人资格要求，公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签署了《终止协议书》，决定终止受让关联方哈尔滨工大集团股份有限公司持有的厦门国际银行股权的协议，同时公司收回已支付哈尔滨工大集团股份有限公司的股权转让款 1.8 亿元。

### 7、 应收利息

适用 不适用

### 8、 应收股利

适用 不适用

### 9、 其他应收款

#### (1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,108,050.27	58.79	695,763.84	6.88	9,412,286.43	9,766,198.42	53.95	674,433.08	6.91	9,091,765.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,085,663.73	41.21	7,085,663.73	100.00		8,334,538.54	46.05	8,334,538.54	100.00	
合计	17,193,714.00	/	7,781,427.57	/	9,412,286.43	18,100,736.96	/	9,008,971.62	/	9,091,765.34

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	9,377,478.18	468,873.91	5%
1 年以内小计	9,377,478.18	468,873.91	5%
1 至 2 年	22,824.39	1,597.70	7%
2 至 3 年	189,552.73	18,955.27	10%

3 年以上			
3 至 4 年	3,398.17	679.64	20%
4 至 5 年	1,306.99	261.40	20%
5 年以上	513,489.81	205,395.92	40%
合计	10,108,050.27	695,763.84	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 11,193.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
王春玲		1,627,480.81	1 年以内	9.47	81,374.04
牡丹江开大房地产有限责任公司		981,836.44	5 年以上	5.71	981,836.44
哈尔滨宇宏塑料制品有限公司		951,632.70	5 年以上	5.53	951,632.70
王猛		946,007.60	5 年以上	5.50	946,007.60
哈尔滨通源生物工程有限公司		577,852.94	1 年至 5 年以上	3.36	174,554.27
合计	/	5,084,810.49	/	29.57	3,135,405.05

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(7). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：**

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,259,693.39	1,357,265.57	2,902,427.82	9,142,762.23	1,241,737.55	7,901,024.68
低值易耗品	6,487,592.64	246,070.23	6,241,522.41	5,062,645.43	246,070.23	4,816,575.20
库存商品	8,770,491.01	1,762,122.87	7,008,368.14	20,289,291.29	6,585,538.50	13,703,752.79
委托加工物资	275,713.51	275,713.51		275,713.51	275,713.51	
包装物	766,925.51	766,925.51		766,925.51	766,925.51	
合计	20,560,416.06	4,408,097.69	16,152,318.37	35,537,337.97	9,115,985.30	26,421,352.67

## (2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,241,737.55	115,528.02				1,357,265.57
低值易耗品	246,070.23					246,070.23
库存商品	6,585,538.50			4,823,415.63		1,762,122.87
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	115,528.02		4,823,415.63		4,408,097.69

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
划分为持有待售的资产	13,077,934.96			
合计	13,077,934.96			/

其他说明：

划分为持有待售的资产期末余额为 13,077,934.96 元，是根据 2015 年 11 月 13 日公司七届董事会第十二次会议决议及公司与三河市华燕商业服务有限公司签订的资产转让协议，公司将分公司哈工大高新燕郊哈特产品研发销售中心部分资产及负债按照中科华评报字（2015）第 206 号《评估报告》的评估价值 4158.5 万元，转让给三河市华燕商业服务有限公司，相关房屋建筑物于 2016 年 1 月 5 日办理完产权变更。

## 12、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	16,298,666.83	16,464,741.83
预缴税金	5,032,985.67	
合计	21,331,652.50	16,464,741.83

其他说明

无

**13、可供出售金融资产**

□适用 √不适用

**14、持有至到期投资**

□适用 √不适用

**15、长期应收款**

□适用 √不适用

**16、长期股权投资**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	898,111.15			-180,605.36						717,505.79
小计	898,111.15			-180,605.36						717,505.79
合计	898,111.15			-180,605.36						717,505.79

其他说明

无

**17、投资性房地产**

□适用 √不适用

**18、固定资产****(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	301,854,815.36	79,525,484.12	148,547,528.44	7,055,994.37	14,236,242.64	551,220,064.93

2. 本期增加金额	676,903,385.08	172,137,990.44	448,499.14	2,077,607.41	887,409.85	852,454,891.92
(1) 购置		1,422,422.69	285,000.00	2,077,607.41	887,409.85	4,672,439.95
(2) 在建工程转入	676,903,385.08	170,715,567.75	163,499.14			847,782,451.97
3. 本期减少金额	25,033,813.73	2,668,621.98	5,417,704.90	693,929.00	40,450.00	33,854,519.61
(1) 处置或报废	25,033,813.73	2,668,621.98	5,417,704.90	693,929.00	40,450.00	33,854,519.61
4. 期末余额	953,724,386.71	248,994,852.58	143,578,322.68	8,439,672.78	15,083,202.49	1,369,820,437.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	122,750,278.31	47,123,982.82	119,733,071.76	4,494,545.51	8,185,682.05	302,287,560.45
2. 本期增加金额	10,641,916.42	7,741,130.36	1,209,478.48	733,811.12	694,886.34	21,021,222.72
(1) 计提	10,641,916.42	7,062,945.27	1,209,478.48	733,811.12	694,886.34	20,343,037.63
(2) 计提进在建工程		97,094.89				97,094.89
(3) 其他增加		581,090.20				581,090.20
3. 本期减少金额	13,650,890.20	2,685,265.38	5,023,144.87	645,026.09	39,983.20	22,044,309.74
(1) 处置或报废	13,650,890.20	2,685,265.38	5,023,144.87	645,026.09	39,983.20	22,044,309.74
4. 期末余额	119,741,304.53	52,179,847.80	115,919,405.37	4,583,330.54	8,840,585.19	301,264,473.43
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	833,600,177.70	193,354,684.36	8,451,110.87	3,855,442.24	2,548,576.72	1,041,809,991.89
2. 期初账面价值	178,721,632.57	28,941,180.88	9,511,650.24	2,560,548.86	2,356,520.01	222,091,532.56

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,079,826.03
合计	1,079,826.03

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,867,333.21	产权正在办理中
房屋及建筑物	27,095,291.00	尚未办理产权变更
合计	36,962,624.21	

其他说明：

本期由在建工程完工转入固定资产 847,782,451.97 元，其中黄河公园项目转入固定资产 843,493,110.89 元。固定资产期末价值中以原值 39,920,487.66 元，累计折旧 14,663,507.54 元，净值 25,256,980.12 元，用于银行借款抵押。

## 19、在建工程

√适用 □不适用

## (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老年会馆工程	43,301,445.36		43,301,445.36	33,400,471.86		33,400,471.86
黄河公园工程	1,179,636,719.89		1,179,636,719.89	1,610,992,518.51		1,610,992,518.51
红博一期升级改造工程	29,955,442.58		29,955,442.58	1,770,000.00		1,770,000.00
零星工程	61,413.88	61,413.88		61,413.88	61,413.88	
消防水池工程	1,470,000.00		1,470,000.00			
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	7,745,967.15		7,745,967.15	7,022,800.14		7,022,800.14
酒店改造工程	1,498,281.74		1,498,281.74	634,450.00		634,450.00
饲料厂建设工程	5,797,487.00		5,797,487.00	5,062,787.00		5,062,787.00
仓库建设工程	966,780.00		966,780.00			
休闲区装饰工程				5,890,350.00		5,890,350.00
地下装修改造	1,027,000.00		1,027,000.00			
车间及厂区改造	8,383,502.58		8,383,502.58			
其他项目改造				511,997.00		511,997.00
女装区改造				7,091,907.47		7,091,907.47
合计	1,279,898,858.10	61,413.88	1,279,837,444.22	1,672,493,513.78	61,413.88	1,672,432,099.90

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
黄河公园项目		1,610,992,518.51	412,137,312.27	843,493,110.89		1,179,636,719.89			111,588,167.99	33,527,793.63	5.98%	借款
合计		1,610,992,518.51	412,137,312.27	843,493,110.89		1,179,636,719.89	/	/	111,588,167.99	33,527,793.63	/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

无

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

公司之分公司哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司名人俱乐部（以下简称“名人俱乐部”）及哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司工大科技市场（以下简称“科技市场”）营业用房被列入哈尔滨市地铁建设整体拆除范围，由于公司分公司名人俱乐部及科技市场的拆迁营业用房与哈尔滨工大集团有限公司（以下简称“工大集团”）的部分房屋均被纳入哈尔滨市地铁建设整体拆迁范围，公司同意将自有已拆迁营业用房的相关开发手续等事宜交由工大集团一同办理。公司之分公司名人俱乐部及科技市场已将拆迁营业用房净额 15,514,428.43 元转入固定资产清理。其中拆迁房屋建筑物原值 24,772,504.11 元，累计折旧 9,258,075.68 元。根据公司与工大

集团签订的《房屋拆迁还建协议》，工大集团按原建筑面积还建公司房屋建筑面积 8683.7 平方米，还建房屋建筑标准为：在原址开发的房屋中由公司比照面积自行优先选定楼层，原则上不应超过原面积的 2%，超过还建面积部分由公司按成本价补齐。截止财务报表签发日，新建房屋尚未交付使用。

## 22、生产性生物资产

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、无形资产

### (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	商场经营权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	240,567,753.02	478,200.00	400,664,521.00	641,710,474.02
2. 本期增加金额		181,792.44		181,792.44
(1) 股东投入				
(2) 其他增加		181,792.44		181,792.44
3. 本期减少金额			40,000.00	40,000.00
(1) 处置			40,000.00	40,000.00
4. 期末余额	240,567,753.02	659,992.44	400,624,521.00	641,852,266.46
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,137,136.58	468,200.00	277,766,331.64	292,371,668.22
2. 本期增加金额	6,184,059.00	19,102.41	16,024,980.84	22,228,142.25
(1) 计提	6,184,059.00	19,102.41	16,024,980.84	22,228,142.25
(2) 合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	20,321,195.58	487,302.41	293,791,312.48	314,599,810.47
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	220,246,557.44	172,690.03	106,833,208.52	327,252,455.99
2. 期初账面价值	226,430,616.44	10,000.00	122,898,189.36	349,338,805.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

无

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

适用 不适用

27、长期待摊费用

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
商场装修改造工程	45,784,057.43	27,182,455.80	41,428,430.28		31,538,082.95
商场经营权	200,000,000.00		50,000,000.00		150,000,000.00
融资顾问服务费	15,600,000.00		1,800,000.00		13,800,000.00
合计	261,384,057.43	27,182,455.80	93,228,430.28		195,338,082.95

其他说明:

无

28、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	5,822,910.12	1,455,727.53	4,807,767.16	1,201,941.79
存货跌价准备	3,017,026.76	754,256.69	7,141,293.64	1,785,323.41
固定资产计税基础与账面价值的差异	54,641.36	13,660.34	857,246.56	214,311.64
商誉减值准备	3,489,441.44	872,360.36	3,489,441.44	872,360.36
资产评估增值	18,092,203.84	4,523,050.96	18,092,203.84	4,523,050.96
合计	30,476,223.52	7,619,055.88	34,387,952.64	8,596,988.16

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

□适用 √不适用

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**29、其他非流动资产**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税金	162,298.72	465,587.86
预付工程款	3,650,000.00	3,550,000.00
合计	3,812,298.72	4,015,587.86

其他说明：

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

**30、短期借款**

√适用 □不适用

**(1). 短期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证担保	8,000,000.00	
抵押担保	35,000,000.00	43,000,000.00
合计	43,000,000.00	43,000,000.00

短期借款分类的说明：

期末余额 800 万元由哈尔滨市企业信用融资担保服务中心为公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司提供保证担保；3500 万元由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红博购物广场有限公司以自有房屋提供抵押担保。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**31、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 √不适用

**32、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**33、应付票据**

□适用 √不适用

**34、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	87,567,302.67	39,919,843.82
1-2年	7,943,318.99	8,247,908.99
2-3年	5,661,759.13	4,024,066.17
3年以上	15,431,099.88	19,774,005.58
合计	116,603,480.67	71,965,824.56

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

应付账款期末余额较期初余额增加 62.03%，系黄河公园项目支出增加所致。

**35、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	75,774,309.74	88,491,278.72
1-2年	4,724,657.07	486,767.50
2-3年	5,302.80	10,102.02
3年以上	521,533.53	528,487.71
合计	81,025,803.14	89,516,635.95

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
黑龙江省教育学院	1,890,280.97	预收的餐饮款未消费
合计	1,890,280.97	/

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

无

**36、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,431,837.33	68,070,692.15	67,680,493.02	1,822,036.46
二、离职后福利-设定提存计划	550.14	9,073,339.24	7,898,747.40	1,175,141.98
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,432,387.47	77,144,031.39	75,579,240.42	2,997,178.44

**(2). 短期薪酬列示:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,370,045.70	61,657,573.01	61,272,872.46	1,754,746.25
二、职工福利费		673,074.61	673,074.61	
三、社会保险费	4,764.26	4,061,433.46	4,080,068.61	-13,870.89
其中: 医疗保险费	4,764.26	3,557,334.90	3,575,858.00	-13,758.84
工伤保险费		269,189.27	269,259.27	-70.00
生育保险费		234,909.29	234,951.34	-42.05
四、住房公积金	151.00	642,240.40	641,965.40	426.00
五、工会经费和职工教育经费	56,876.37	1,036,370.67	1,012,511.94	80,735.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,431,837.33	68,070,692.15	67,680,493.02	1,822,036.46

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,580,582.33	7,405,477.89	1,175,104.44
2、失业保险费	550.14	492,756.91	493,269.51	37.54
3、企业年金缴费				
合计	550.14	9,073,339.24	7,898,747.40	1,175,141.98

其他说明:

无

**37、应交税费**

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	431,004.65	236,807.89
应交营业税	2,463,279.96	2,203,502.00
应交消费税	317,381.41	230,271.61
应交城建税	365,984.27	332,524.54
应交房产税	5,139,663.65	4,195,945.58
应交企业所得税	6,464,860.09	13,149,581.17
应交个人所得税	322,619.28	262,783.21
应交印花税	96,694.46	368,821.80
应交契税		24,659,885.00
应交土地使用税	11,494,379.19	9,367,092.05
教育费附加	325,987.10	244,839.20
防洪保安费	223,935.86	223,935.86
垃圾处理费	4,841.50	3,711.00
价调基金	25,815.83	25,915.83
合计	27,676,447.25	55,505,616.74

其他说明：

应交税费期末余额较期初减少 50.14%，原因系缴纳上年欠缴的应交契税所致。

### 38、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款利息	756,364.58	920,638.89
合计	756,364.58	920,638.89

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

无

### 39、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

### 40、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	371,673,234.63	55,439,459.97
1-2 年	54,520,316.26	42,706,380.85
2-3 年	40,548,940.36	81,142,829.68
3 年以上	461,764,255.59	431,995,458.02
合计	928,506,746.84	611,284,128.52

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
牡丹江利华置业有限公司	5,014,646.32	往来款
呼兰粮油工业有限公司	1,025,344.26	往来款
融资款	531,707,131.36	
合计	537,747,121.94	/

## 其他说明

本期其他应付款期末余额较期初余额增加 51.89%，主要系欠付工大集团的往来款项增加所致。

**41、划分为持有待售的负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## 其他说明：

划分为持有待售的负债期末余额为 3,715,757.34 元，是根据 2015 年 11 月 13 日公司七届董事会第十二次会议决议及公司与三河市华燕商业服务有限公司签订的资产转让协议，公司将分公司哈工大高新燕郊哈特产品研发销售中心部分资产及负债按照中科华评报字(2015)第 206 号《评估报告》的评估价值 4158.5 万元，转让给三河市华燕商业服务有限公司，相关房屋建筑物于 2016 年 1 月 5 日办理完产权变更。

**42、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	80,000,000.00	210,000,000.00
合计	80,000,000.00	210,000,000.00

## 其他说明：

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

(2) 一年内到期长期借款 3000 万元为公司之子公司哈尔滨红博广场有限公司从中国建设银行股份有限公司哈尔滨动力支行取得的借款，按照借款合同规定的还本计划，2016 年度应归还本金 3000 万元。

**43、长期借款**

√适用 □不适用

## (1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押质押	337,500,000.00	387,500,000.00
抵押借款	350,000,000.00	380,000,000.00
合计	687,500,000.00	767,500,000.00

长期借款分类的说明：

本期期末余额 3.375 亿元借款为哈尔滨红博会展购物广场有限公司从中国工商银行股份有限公司哈尔滨开发区支行取得的借款，期限 10 年，由关联方哈尔滨国际会展体育中心有限公司以自有房屋提供抵押担保；3.5 亿元借款为公司之子公司哈尔滨红博广场有限公司从中国建设银行股份有限公司哈尔滨动力支行取得的借款，期限 10 年，由关联方哈尔滨工大集团股份有限公司以自有房屋提供抵押担保。

其他说明，包括利率区间：

无

## 44、应付债券

适用 不适用

## 45、长期应付款

适用 不适用

## 46、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 47、专项应付款

适用 不适用

## 48、预计负债

适用 不适用

## 49、递延收益

适用 不适用

## 50、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

截至 2015 年 12 月 31 日止公司第一大股东哈尔滨工业大学高新技术开发总公司持有股份为 10,382.74 万股，占公司总股本的 20.82%。

**51、其他权益工具**

□适用 √不适用

**52、资本公积**

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**53、库存股**

□适用 √不适用

**54、其他综合收益**

□适用 √不适用

**55、专项储备**

□适用 √不适用

**56、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,666,039.62	593,639.10		89,259,678.72
其他	1,083,766.53			1,083,766.53
合计	89,749,806.15	593,639.10		90,343,445.25

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**57、未分配利润**

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	210,256,362.35	230,610,117.47
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	210,256,362.35	230,610,117.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,362,731.06	-14,677,638.75
减：提取法定盈余公积	593,639.10	1,935,251.83
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
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	191,299,992.19	210,256,362.35
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 58、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	795,260,504.63	593,489,330.39	750,064,368.29	507,484,604.23
其他业务	44,533,365.01	820,357.11	47,695,593.81	2,781,439.87
合计	839,793,869.64	594,309,687.50	797,759,962.10	510,266,044.10

## 59、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,975,738.82	1,989,399.61
营业税	13,300,164.37	14,354,905.98
城市维护建设税	1,974,651.18	1,845,233.98
教育费附加	1,411,324.38	1,314,418.01
合计	19,661,878.75	19,503,957.58

其他说明:

无

## 60、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,860,329.20	20,501,823.83
商场活动费	8,508,180.56	3,723,101.95
改造费用	41,321,564.72	47,099,811.82
水电、采暖及燃油费	21,892,292.26	21,433,335.33
业务招待费	49,232.50	16,543.00
修理费	2,365,193.89	1,802,542.07
广告宣传费	20,971,253.14	19,017,545.91
物料消耗	751,988.26	3,238,263.64
其他	9,871,821.32	10,177,768.20
合计	125,591,855.85	127,010,735.75

其他说明:

无

**61、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,283,819.90	40,167,627.56
业务招待费	700,488.82	1,425,966.39
差旅费	2,322,900.97	1,544,818.61
修理费	1,737,064.69	745,199.53
无形资产摊销	22,228,142.25	22,219,743.81
固定资产折旧	7,332,214.77	5,617,176.39
税费	7,013,836.64	6,462,759.86
水电费	871,508.21	608,607.45
审计咨询费	6,105,350.94	3,238,301.80
其他	11,397,620.15	9,299,560.03
合计	106,992,947.34	91,329,761.43

其他说明：  
无

**62、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	23,911,275.99	42,026,962.19
手续费支出等	917,633.82	519,816.63
合计	24,828,909.81	42,546,778.82

其他说明：

公司本期财务费用比上期减少 41.46%系长期借款减少导致利息支出减少所致。

**63、资产减值损失**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	796,250.34	4,005,953.68
二、存货跌价损失	115,528.02	5,312,632.89
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		3,533,249.44
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	911,778.36	12,851,836.01

其他说明：

资产减值损失本期较上期减少 92.91%，主要系本期计提的各项资产减值损失减少所致。

**64、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**65、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-180,605.36	-146,223.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-180,605.36	-146,223.99

其他说明：

无

**66、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	512,001.68	214,470.61	512,001.68
其中：固定资产处置利得	512,001.68	214,470.61	512,001.68
补贴收入		1,655,396.00	
赔偿收入	6,000,000.00		6,000,000.00
罚款收入	99,061.58	94,775.90	99,061.58
其它	8,849,296.32	105,226.90	8,849,296.32
合计	15,460,359.58	2,069,869.41	15,460,359.58

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技三项费		1,655,396.00	与收益相关
合计		1,655,396.00	/

其他说明：

本期发生额较上期发生额增加 6.47 倍，主要原因是①根据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红博购物广场有限公司与哈尔滨家乐福超市有限公司于 2015 年 4 月 28 日签订的关于《物业租赁合同》《物业租赁合同补充协议》以及《供热合同》之终止协议，哈尔滨家乐福超市有限公司支付给牡丹江红博购物广场有限公司违约金及赔偿金 6,000,000.00 元；② 2014 年 4 月 8 日公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签订了《股权转让协议》，以 1.8 亿元受让哈尔滨工大集团股份有限公司所持有的厦门国际银行股份有限公司 3000 万股股权。根据公司 2015 年 6 月 17 日第一次临时股东大会，由于公司不符合厦门国际银行增资扩股法人资格要求，公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签署了《终止协议书》，决定终止受让关联方哈尔滨工大集团股份有限公司持有的厦门国际银行股权的协议，同时公司收回已支付哈尔滨工大集团股份有限公司的股权转让款 1.8 亿元。哈尔滨工大集团股份有限公司并将厦门国际银行 2014 年度分红款 8,742,700.00 元支付给公司作为补偿。

## 67、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	234,999.77	8,210.19	234,999.77
其中：固定资产处置损失	234,999.77	8,210.19	234,999.77
罚款支出	2,150.00		2,150.00
非常损失	26,869.71		26,869.71
赔偿支出		200,000.00	
滞纳金	18.23	31.27	18.23
其他	682,897.39	227,279.33	682,897.39
合计	946,935.10	435,520.79	946,935.10

其他说明：

本期发生额较上期发生额增加 2.17 倍，主要是为公司承担的高铺返租金收入个人所得税支出所致。

## 68、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,272,514.24	12,470,869.03
递延所得税费用	977,932.28	-51,202.94
合计	7,250,446.52	12,419,666.09

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-18,170,368.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,272,514.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	977,932.28
所得税费用	7,250,446.52

其他说明：

无

## 69、现金流量表项目

### (1)、收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
哈尔滨工大集团股份有限公司往来款	303,236,094.26
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城往来款	22,000,000.00
其他	25,992,200.30
合计	351,228,294.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2)、支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
哈尔滨工大集团股份有限公司往来款	84,010,635.00
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城往来款	22,000,000.00
信达证券股份有限公司预付款	1,000,000.00
管理费用	20,616,996.23
销售费用	56,126,568.64
其他	10,299,213.70
合计	194,053,413.57

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3)、收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
收回厦门银行投资	180,000,000.00
厦门银行投资取得的收益	8,742,700.00
合计	188,742,700.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

#### (4). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
黄河公园项目融资款	5,554,249.00	22,199,126.00
合计	5,554,249.00	22,199,126.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (5). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
退还黄河公园项目等以前年度融资款	19,018,601.00	2,227,638.00
合计	19,018,601.00	2,227,638.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 70、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-25,420,815.37	-16,680,693.05
加：资产减值准备	911,778.36	9,470,447.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,189,627.70	20,034,434.83
无形资产摊销	22,228,142.25	22,219,743.81
长期待摊费用摊销	93,228,430.28	94,430,151.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-283,160.32	-214,470.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,158.41	8,210.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	22,982,537.19	41,838,690.99
投资损失（收益以“-”号填列）	180,605.36	146,223.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	977,932.28	-4,574,253.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,807,499.31	5,433,624.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,358,003.93	5,879,031.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	254,005,524.89	63,027,319.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	380,456,256.41	241,018,460.17
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	105,686,997.96	196,515,973.09
减: 现金的期初余额	196,515,973.09	244,182,739.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-90,828,975.13	-47,666,766.30

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,686,997.96	196,515,973.09
其中: 库存现金	737,773.71	404,841.55
可随时用于支付的银行存款	104,949,224.25	196,111,131.54
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	105,686,997.96	196,515,973.09
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

无

## 71、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无

## 72、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

## 73、外币货币性项目

□适用 √不适用

**74、套期**

□适用 √不适用

**75、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

无

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

**(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨龙丹利民乳业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	制造业	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨红博广场有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨红博会展购物广场有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨红博新天地购物中心有限	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00		同一控制下企业合并

公司						
牡丹江红博购物广场有限公司	牡丹江	牡丹江	商业	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨红博物业管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	100.00		同一控制下企业合并
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	75.00		同一控制下企业合并
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	商业	64.22		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	25.00	5,757.18		8,141,318.55
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	35.78	-7,063,841.49		227,469,315.08
合计		-7,058,084.31		235,610,633.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司	期末余额						期初余额					
	流	非流	资产合	流动负	非	负债合	流动	非流动	资产合	流动	非	负债

司名称	流动资产	流动资产	计	债	流 动 负 债	计	资产	资产	计	负债	流 动 负 债	合计
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	3,679,913.86	21,492,652.20	25,172,566.06	-7,392,708.06		-7,392,708.06	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	14,931,912.74	1,862,345.341.07	1,877,277,253.81	1,241,585,320.40		1,241,585,320.40	14,216,547.38	1,546,953,896.94	1,561,170,444.32	905,736,080.80		905,736,080.80

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈尔滨哈特商务酒店有	11,646,053.88	23,028.74	23,028.74	2,125,119.35	11,146,874.46	95,156.53	95,156.53	761,914.62

限公司								
哈尔滨红博物产经营有限责任公司	16,541,765.74	-19,742,430.11	-19,742,430.11	280,456,486.02		-5,664,738.48	-5,664,738.48	151,114,416.46

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：  
无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元 币种：人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

## (2). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	396,238.02		808,512.42	
非流动资产	4,625,455.24		4,841,212.49	
资产合计	5,021,693.26		5,649,724.91	
流动负债	2,932,837.95		2,963,307.42	
非流动负债				
负债合计	2,932,837.95		2,963,307.42	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份 额	626,656.59		805,925.25	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面 价值				
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入		1,213,253.82		1,445,499.63
净利润		-602,017.85		-487,413.31
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-602,017.85		-487,413.31
本年度收到的来自联营企业 的股利				

其他说明

无

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 十一、公允价值的披露

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司	哈尔滨	高新技术	6,349.90	20.82%	20.82%

本企业的母公司情况的说明

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

（以上项目国家有专项规定的除外）

本企业最终控制方是哈尔滨工业大学

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

单位：千元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
哈尔滨龙丹利民乳业有限公司	有限责任公司	哈尔滨利民经济技术开发区（珠海路1号）	吕莹	生产和销售含乳饮料、花色牛奶、牛奶、麦香牛奶、核桃牛奶	30,650	100	100	74950721-7
哈尔滨红博广场有限公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区护军街40号	王福志	在国家政策准许的范围内从事商场内商业物业管理	50,000	100	100	12803362-9
哈尔滨哈特商务酒店有限公司	股份公司	哈尔滨市南岗区西大直街108号	朱淑杰	从事餐饮、卡拉OK、酒吧、商务服务；客房服务；美容美发	30,440	75	75	71205181-8
哈尔滨红博会展购物广场有限公司	有限责任公司	哈尔滨市南岗区红旗大街301号	王丽梅	从事商业信息咨询；网络科技服务；服装；为企业提供展览展示信息服务（需国家专项审批的除外）；餐饮管理；按行业主管部门核定的范围从事物业管理	50,000	100	100	74952162-5

哈尔滨红博物产经营有限责任公司	有 限 责 任 公 司	哈尔滨经开区南岗集中区红旗大街301号	王丽梅	针纺织品、日用百货、化妆品、珠宝首饰、眼镜、数码产品、服装鞋帽；滑冰室内场所服务；商务信息咨询、网络技术服务；展览展示服务；接受委托从事餐饮企业管理；物业管理；建筑工程的设计及施工；园林绿化工程设计；房地产信息咨询；室内装饰设计；保洁服务；汽车租赁；企业营销策划；设计、制作、代理、发布国内广告业务	95,017.60	64.22	64.22	08600552-2
-----------------	-------------	---------------------	-----	---	-----------	-------	-------	------------

### 3、 本企业合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
---------	------	-----	------	------	------	-------------	--------------------	--------

联营企业：

哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	有 限 责 任 公 司	哈 尔 滨	刘 剑	从事机器人、自动化设备等高新技术产品的开发、生产和销售	812.5	30	30	71204462-6
--------------------	-------------	-------	-----	-----------------------------	-------	----	----	------------

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

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
哈尔滨工大集团股份有限公司	关联人（与公司同一董事长）
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	关联人（与公司同一董事长）
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	关联人（与公司同一董事长）
黑龙江乳业集团有限责任公司	其他
哈尔滨金星乳业有限责任公司	其他
哈尔滨工园物业管理有限责任公司	其他
哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	其他
哈尔滨工大呼兰粮油工业有限公司	其他
哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	其他
哈尔滨松花江乳业有限责任公司	其他
北京协和瑞草天然药业有限公司	其他
哈尔滨北方世贸商务有限公司华融娱乐城	其他
哈尔滨龙成消防设施安装有限公司	其他

哈尔滨哈特新型建材制品有限责任公司	其他
哈尔滨工大集团股份有限公司西集淀粉厂	其他
山东泉兴银桥光电科技发展有限公司	其他
哈尔滨工大比亚乔机电产品有限公司	其他
哈尔滨鑫宏建筑装饰工程有限公司	其他
哈尔滨千年科技产业有限公司	其他
白城龙丹乳业科技股份有限公司	其他
三河市华燕商业服务有限公司	其他

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	采购原材料	52,706,130.83	67,610,606.43

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黑龙江乳业集团有限责任公司	销售乳制品	89,661,995.37	85,616,877.40
黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	销售材料、食用油	297,435.90	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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

### (3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
哈尔滨哈特新型建材制品有限公司	土地	3,000,000.00	3,000,000.00
哈尔滨工大比亚乔机电产品有限公司	土地	3,600,000.00	3,600,000.00

关联租赁情况说明

无

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：万元 币种：人民币

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

关联担保情况说明

无

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

□适用 √不适用

**(8). 其他关联交易**

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

**②关联担保情况**

本公司作为被担保方：

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

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

**③无偿使用商标**

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

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

**⑤建设工程**

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 1430 万元，其中：哈尔滨龙成消防设施安装有限公司提供建造劳务 1175 万元；哈尔滨哈特新型建材制品有限责任公司提供建造劳务 205 万元；哈尔滨鑫宏建筑装饰工程有限公司提供建造劳务 50 万元。

⑥2014 年 4 月 8 日公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签订了《股权转让协议》，以 1.8 亿元受让哈尔滨工大集团股份有限公司所持有的厦门国际银行股份有限公司 3000 万股股权。根据公司 2015 年 6 月 17 日第一次临时股东大会，由于公司不符合厦门国际银行增资扩股法人资格要求，公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签署了《终止协议书》，决定终止受让关联方哈尔滨工大集团股份有限公司持有的厦门国际银行股权的协议，同时公司收回已支付哈尔滨工大集团股份有限公司的股权转让款 1.8 亿元。哈尔滨工大集团股份有限公司并将厦门国际银行 2014 年度分红款 8,742,700.00 元支付给公司作为补偿。

⑦根据 2015 年 11 月 13 日公司七届董事会第十二次会议决议及公司与三河市华燕商业服务有限公司签订的资产转让协议，公司将分公司哈工大高新燕郊哈特产品研发销售中心部分资产及负

债按照中科华评报字（2015）第 206 号《评估报告》的评估价值 4158.5 万元，转让给三河市华燕商业服务有限公司，相关房屋建筑物于 2016 年 1 月 5 日办理完产权变更。

## 6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

### (1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	199,642.97		199,642.97	
应收账款	哈尔滨金星乳业有限责任公司	567,274.05		567,274.05	
应收账款	哈尔滨工园物业管理有限责任公司	2,573.57		2,573.57	
应收账款	哈尔滨国际会展体育中心有限公司	1,380,461.52		1,380,461.52	
应收账款	哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	87,512.23		87,512.23	
应收账款	哈尔滨松花江乳业有限责任公司	112,289.50		115,662.95	
应收账款	黑龙江乳业集团有限责任公司	39,955,642.09		27,090,310.80	
预付账款	哈尔滨工大集团股份有限公司			180,000,000.00	

### (2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	黑龙江龙丹乳业科技股份有限公司	2,340,824.80	1,438,562.64
应付账款	哈尔滨工业大学高新技术开发总公司锅炉安装分公司	103,325.29	103,525.29
预收账款	哈尔滨国际会展体育中心有限公司	35,000.00	35,000.00
预收账款	哈尔滨工园物业管理有限责任公司	10,000.00	10,000.00
预收账款	哈尔滨工成房地产综合开发有限责任公司	11,734.98	11,734.98
其他应付款	哈尔滨工大集团股份有限公司	223,213,744.57	490,834.98
其他应付款	北京协和瑞草天然药业有限公司		96,000.00
其他应付款	哈工大呼兰粮油工业有限公司	1,025,344.26	1,022,576.18
其他应付款	哈尔滨工大集团股份有限公司西集淀粉厂	470,000.00	470,000.00
其他应付款	三河市华燕商业服务有限公司	41,345,381.24	

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、 股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、 其他

无

### 十四、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2、 或有事项

适用 不适用

### 十五、 资产负债表日后事项

#### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

#### 2、 利润分配情况

适用 不适用

#### 3、 销售退回

适用 不适用

#### 4、 其他资产负债表日后事项说明

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

②公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司于 2016 年 1 月 19 日还清短期借款 800 万元，于 2016 年 2 月 2 日以其自有房屋作抵押取得哈尔滨银行短期借款 1200 万元。

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

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

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

适用 不适用

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

### 8、其他

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

②公司之子公司哈尔滨龙丹利民乳业有限公司本期实现收入 90,056,896.88 元，其中关联交易为 89,661,995.37 元，占 99.56%；本期采购金额为 71,644,066.06 元，其中关联交易为 52,706,130.83 元，占 73.57%。

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

④公司于 2014 年 4 月 8 日公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签订了《股权转让协议》，以 1.8 亿元受让哈尔滨工大集团股份有限公司所持有的厦门国际银行股份有限公司 3000 万股股权。根据公司 2015 年 6 月 17 日第一次临时股东大会，由于公司不符合厦门国际银行增资扩股法人资格要求，公司与哈尔滨工大集团股份有限公司签署了《终止协议书》，决定终止受让关联方哈尔滨工大集团股份有限公司持有的厦门国际银行股权的协议，同时公司收回已支付哈尔滨工大集团股份有限公司的股权转让款 1.8 亿元。哈尔滨工大集团股份有限公司并将厦门国际银行 2014 年度分红款 8,742,700.00 元支付给公司作为补偿。

⑤根据 2015 年 02 月 02 日公司第七届董事会第五次会议，拟通过发行股份收购资产的方式，向彭海帆等 40 名交易对方购买汉柏科技有限公司的控股权，同时向不超过 10 名特定对象募集不超过本次交易总金额 25%的配套资金。此次重大资产重组已于 2016 年 3 月 16 日取得中华人民共和国工业和信息化部批复，“一、同意哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司发行股份购买资产和定向增发股份募集配套资金的方案：1、哈尔滨工业大学高新技术开发总公司以所持汉柏科技有限公司 8%股份认购工大高新发行股份；2、工大高新向汉柏科技有限公司所有股东发行普通股股票 41,322.31 万股用于购买其 100%股权；3、工大高新向哈尔滨工业大学高新技术开发总公司等 10 名特定对象发行股票不超过 13,727.56 万股，募集配套资金不超过 83,051.75 万元；二、发行价格为工大高新第七届董事会第八次会议决议公告日前 20 个交易日公司股票交易均价，即 6.05 元/股。”此方案已于 2016 年 4 月 8 日中国证监会上市公司并购重组审核委员会有条件审核通过，尚需中国证监会的核准。

⑥根据 2015 年 11 月 13 日公司七届董事会第十二次会议决议及公司与三河市华燕商业服务有限公司签订的资产转让协议，公司将分公司哈工大高新燕郊哈特产品研发销售中心部分资产及负债按照中科华评报字（2015）第 206 号《评估报告》的评估价值 4158.5 万元，转让给三河市华燕商业服务有限公司，相关房屋建筑物于 2016 年 1 月 5 日办理完产权变更。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,112,871.20	15.50	1,112,871.20	100.00		1,112,871.20	14.47	1,112,871.20	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,146,108.92	57.75	1,416,315.65	34.16	2,729,793.27	3,746,956.36	48.71	1,401,949.29	37.42	2,345,007.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,920,280.53	26.75	1,920,280.53	100.00		2,832,650.81	36.82	2,832,650.81	100.00	
合计	7,179,260.65	/	4,449,467.38	/	2,729,793.27	7,692,478.37	/	5,347,471.30	/	2,345,007.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
	584,691.88	29,234.60	5%
1 年以内小计	584,691.88	29,234.60	5%
1 至 2 年	105,671.00	7,396.97	7%
2 至 3 年	8,195.00	819.50	10%
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	779.20	155.84	20%
5 年以上	3,446,771.84	1,378,708.74	40%
合计	4,146,108.92	1,416,315.65	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 14,366.36 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(3). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

欠款单位	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额比例%
哈尔滨国际会展体育中心有限公司	1,380,461.52	5 年以上	19.23
哈尔滨新大地实业有限公司	1,112,871.20	5 年以上	15.5
哈尔滨金星乳业有限责任公司	567,274.05	5 年以上	7.9
吉林正大实业有限公司	380,903.13	5 年以上	5.31
辽宁爱普罗斯饲料有限公司	377,572.00	1 年以内	5.26
合计	3,819,081.90		53.20

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	436,425,574.53	98.65	258,628.81	0.05	436,166,945.72	320,224,888.45	97.80	305,356.19	0.10	319,919,532.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	5,964,698.29	1.35	5,964,698.29	100.00		7,198,173.10	2.20	7,198,173.10	100.00	
合计	442,390,272.82	/	6,223,327.10	/	436,166,945.72	327,423,061.55	/	7,503,529.29	/	319,919,532.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中: 1年以内分项			
	121,038,113.08	32,861.98	5%
1年以内小计	121,038,113.08	32,861.98	5%
1至2年	178,091,241.63	495.90	7%
2至3年	29,417,769.24	18,953.96	10%
3年以上			
3至4年	33,016,790.91	659.64	20%
4至5年	74,348,169.86	261.40	20%
5年以上	513,489.81	205,395.93	40%
合计	436,425,574.53	258,628.81	

确定该组合依据的说明:

无

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

无

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额-41,464.38 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨红博会展购物广场有限公司		296,723,600.00	5 年以内	67.07	
哈尔滨红博广场有限公司		138,330,016.01	5 年以内	31.27	
哈尔滨宇宏塑料制品有限公司		951,632.70	5 年以上	0.22	951,632.70
王猛		946,007.60	5 年以上	0.21	946,007.60
哈尔滨通源生物工程有限公司		577,852.94	5 年以上	0.13	174,554.27
合计	/	437,529,109.25	/	98.90	2,072,194.57

**(6). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**3、长期股权投资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	609,177,946.36		609,177,946.36	609,177,946.36		609,177,946.36
对联营、合营企业投资	717,505.79		717,505.79	898,111.15		898,111.15
合计	609,895,452.15		609,895,452.15	610,076,057.51		610,076,057.51

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
哈尔滨工大群博智能机器人有限责任公司	898,111.15			-180,605.36						717,505.79
小计	898,111.15			-180,605.36						717,505.79
合计	898,111.15			-180,605.36						717,505.79

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	228,636,840.31	164,162,484.89	206,057,580.10	113,365,135.37
其他业务	16,104,199.82	449,861.10	31,443,232.71	2,781,439.87
合计	244,741,040.13	164,612,345.99	237,500,812.81	116,146,575.24

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-180,605.36	-146,223.99
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-180,605.36	-146,223.99

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	277,001.91	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,236,422.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-2,320,058.52	
少数股东权益影响额		
合计	12,193,365.96	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.0482	-0.0368	-0.0368
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.4082	-0.0613	-0.0613

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司2013年年度报告及会计报表。
备查文件目录	载有中准会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的公司2013年年度审计报告原件。
备查文件目录	本报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张大成

董事会批准报送日期：2016-04-20

哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司