哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

2019 年度财务报表

审计报告

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

（电话）TEL：(010) 88356126
（传真）FAX：(010) 88354837
（邮编）POSTCODE：100044
（地址）ADDRESS：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

财务报表审计报告

目　录

一、审计报告…… 1

二、附送资料

1. 合并资产负债表 …… 6

2. 合并利润表 …… 8

3. 合并现金流量表 …… 9

4. 合并所有者权益变动表 …… 10

5. 母公司资产负债表 …… 12

6. 母公司利润表 … …… 14

7. 母公司现金流量表 ……15

8. 母公司所有者权益变动表 … ……16

9. 财务报表附注 …… 18

三、中准会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

四、中准会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

五、中准会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证

六、签字注册会计师证书复印件

审 计 报 告

中准审字[2020]2139号

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了哈尔滨高科技（集团）股份有限公司（以下简称哈高科公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈高科公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于哈高科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1、大宗商品贸易收入的确认

1）事项描述

哈高科公司 2019 年度实现营业收入 459,493,788.74 元，其中大宗商品贸易收入 276,342,746.88 元，占哈高科公司 2019 年度营业收入总额的 60.14%。由于大宗商品贸易收入的确认涉及到大宗商品的采购、采购合同与销售合同的订立、实物交割、客户验收等各环节，大宗商品贸易销售收入对哈高科公司的当期营业收入、当期利润能够产生重大影响，因此我们将大宗商品贸易收入确认识别为关键审计事项。

2）审计应对

我们针对大宗商品收入确认执行相关的审计程序如下：

①了解和评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

②选取样本检查销售合同、发票、实物交割单、商品验收手续等，识别与分析商品所有权上的风险和报酬转移情况，评价收入确认的时点是否符合会计准则的要求；

③选取交易样本核对采购和销售合同、发票、运输保险单、检验单、交割单、货物验收手续等，检查收款情况，评价收入确认是否符合企业会计准则及公司收入确认会计政策的要求；

④选取样本执行截止性测试，并结合销售合同、发票、验收手续的核对，评价收入是否记录在恰当的会计期间；

⑤选取重大的贸易销售业务，对客户进行访谈、执行函证程序；

⑥获取贸易的销售明细及重大销售合同，对重要购买方执行关联方检查程序，以识别购买方与哈高科公司是否存在关联方关系；

⑦检查营业收入是否已在财务报表中作出恰当列报。

2、投资收益的确认

1）事项描述

哈高科公司本年度实现投资收益 7,123,975.34 元，全部为权益法核算的长期股权投资收益，占本年度归属于母公司所有者的净利润的比例为 66.43%；由于按权益法核算的长期股权投资确认的投资收益金额较大、对哈高科公司利润的影响重大。因此，我们将哈高科公司本年投资收益的确认识别为关键审计事项。

2）审计应对

在审计权益法核算的长期股权投资收益的过程中，我们执行的审计程序主要包括：

①检查哈高科公司的投资协议或合同，确认是否符合按权益法核算的条件；

②获取被投资单位工商调档资料；

③了解被投资单位审计执行情况；获取被投资单位经审计的年度财务报告；

④检查按持股比例或章程中约定事项对被投资单位投资收益的确认、会计处理是否正确；

⑤检查投资收益是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

哈高科公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

哈高科公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估哈高科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督哈高科公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对哈高科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致哈高科公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就哈高科公司实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发布审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十八日

地址：北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层　　邮编：100044　　电话：010-88356126

Add: 4th Floor，No.22，Shouti South Road, Haidian District, Beijing　　Postal code: 100044　　Tel: 010-88356126

合并资产负债表

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	63,243,841.30	166,141,626.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	1,284,974.00	936,790.00
应收账款	六、3	24,691,494.08	8,998,800.79
应收款项融资			
预付款项	六、4	24,545,667.68	12,626,779.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	99,945,350.90	7,026,929.83
买入返售金融资产			
存货	六、6	198,021,772.89	210,071,753.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	7,312,977.80	5,006,394.86
流动资产合计		**419,046,078.65**	**410,809,074.80**
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	六、8		90,934,774.28
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	231,649,489.21	245,416,571.64
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、10	235,420,000.00	
投资性房地产	六、11	20,248,305.30	21,066,128.82
固定资产	六、12	166,969,774.91	175,557,841.74
在建工程	六、13	7,852,280.16	6,217,035.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	27,303,616.08	26,733,913.42
开发支出	六、15	22,500.00	
商誉	六、16		
长期待摊费用	六、17	3,936,560.99	2,699,914.77
递延所得税资产	六、18	1,532,212.92	1,392,492.86
其他非流动资产	六、19		20,732,000.00
非流动资产合计		**694,934,739.57**	**590,750,672.60**
资产总计		**1,113,980,818.22**	**1,001,559,747.40**

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、20	127,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、21	4,299,399.62	5,312,492.92
预收款项	五、22	8,187,482.23	22,229,797.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	2,033,758.43	1,827,001.12
应交税费	五、24	10,331,615.81	7,742,338.09
其他应付款	五、25	25,760,885.24	22,664,446.70
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26		124,849,700.00
其他流动负债			
流动负债合计		**177,613,141.33**	**221,625,776.56**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	915,000.00	915,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、28	6,595,204.55	398,638.88
递延收益	五、29	3,016,835.75	3,502,603.27
递延所得税负债	五、18	36,121,306.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**46,648,346.73**	**4,816,242.15**
负债合计		**224,261,488.06**	**226,442,018.71**
股东权益：			
股本	五、30	361,263,565.00	361,263,565.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	267,270,523.10	267,408,482.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	38,775,883.49	36,249,488.57
一般风险准备			
未分配利润	五、33	185,972,676.74	79,440,165.42
归属于母公司股东权益合计		**853,282,648.33**	**744,361,701.76**
少数股东权益		36,436,681.83	30,756,026.93
股东权益合计		**889,719,330.16**	**775,117,728.69**
负债和股东权益总计		**1,113,980,818.22**	**1,001,559,747.40**

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入		**459,493,788.74**	**299,404,615.70**
其中：营业收入	五、34	459,493,788.74	299,404,615.70
二、营业总成本		**461,421,820.05**	**281,967,533.55**
其中：营业成本	五、34	383,417,294.71	201,664,624.73
税金及附加	五、35	8,622,567.86	15,076,789.97
销售费用	五、36	12,676,383.45	7,987,404.82
管理费用	五、37	51,922,380.91	45,139,908.26
研发费用	五、38	212,898.11	2,617,276.94
财务费用	五、39	4,570,295.01	9,481,528.83
其中：利息费用		5,157,224.21	10,968,261.98
利息收入		665,395.71	1,878,804.67
加：其他收益	五、40	27,003,554.29	1,590,307.27
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	7,123,975.34	21,720,496.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,123,975.34	21,471,656.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	7,110,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-2,815,552.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-2,069.23	-7,782,008.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	871,368.27	-143,254.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**37,363,244.50**	**32,822,623.78**
加：营业外收入	五、46	41,561.25	1,440.00
减：营业外支出	五、47	7,017,414.80	1,482,395.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**30,387,390.95**	**31,341,668.67**
减：所得税费用	五、48	12,351,226.03	13,467,046.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**18,036,164.92**	**17,874,622.14**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,036,164.92	17,874,622.14
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润		10,723,910.58	15,136,624.53
2、少数股东损益		7,312,254.34	2,737,997.61
六、其他综合收益			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、现金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、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		**18,036,164.92**	**17,874,622.14**
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,723,910.58	15,136,624.53
归属于少数股东的综合收益总额		7,312,254.34	2,737,997.61
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0297	0.0419
（二）稀释每股收益		0.0297	0.0419

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
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		666,291,813.51	286,578,147.94
收到的税费返还		26,440,622.60	450,584.64
收到的其他与经营活动有关的现金	五、49（1）	75,254,704.40	222,176,536.20
经营活动现金流入小计		**767,987,140.51**	**509,205,268.78**
购买商品、接受劳务支付的现金		620,960,441.09	160,045,178.54
支付给职工以及为职工支付的现金		40,223,378.50	32,685,927.01
支付的各项税费		24,631,991.27	37,538,011.39
支付的其他与经营活动有关的现金	五、49（2）	82,987,513.75	248,102,410.52
经营活动现金流出小计		**768,803,324.61**	**478,371,527.46**
经营活动产生的现金流量净额		**-816,184.10**	**30,833,741.32**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			80,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,237,704.39	10,763,500.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		73,681.74	48,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、49（3）	50,729,977.34	
投资活动现金流入小计		**63,041,363.47**	**90,811,700.70**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,475,327.84	30,538,445.08
投资支付的现金		100,000.00	110,000,000.00
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	五、49（4）	112,000,000.00	450,000.00
投资活动现金流出小计		**117,575,327.84**	**140,988,445.08**
投资活动产生的现金流量净额		**-54,533,964.37**	**-50,176,744.38**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		127,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49（5）	20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		**147,000,000.00**	**37,000,000.00**
偿还债务支付的现金		161,849,700.00	73,150,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,697,936.65	17,518,602.35
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49（6）	20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		**194,547,636.65**	**90,668,902.35**
筹资活动产生的现金流量净额		**-47,547,636.65**	**-53,668,902.35**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-102,897,785.12	-73,011,905.41
加：期初现金及现金等价物余额		165,691,626.42	238,703,531.83
六、期末现金及现金等价物余额		**62,793,841.30**	**165,691,626.42**

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2019年度												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	361,263,565.00				267,408,482.77				36,249,488.57		79,440,165.42	30,756,026.93	775,117,728.69
加：会计政策变更											103,031,419.29		103,031,419.29
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	361,263,565.00				267,408,482.77				36,249,488.57		182,471,584.71	30,756,026.93	878,149,147.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-137,959.67				2,526,394.92		3,501,092.03	5,680,654.90	11,570,182.18
（一）综合收益总额											10,723,910.58	7,312,254.34	18,036,164.92
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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									2,526,394.92		-7,222,818.55	-1,669,559.11	-6,365,982.74
1、提取盈余公积									2,526,394.92		-2,526,394.92		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-4,696,423.63	-1,669,559.11	-6,365,982.74
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					-137,959.67							37,959.67	-100,000.00
四、本期期末余额	361,263,565.00				267,270,523.10				38,775,883.49		185,972,676.74	36,436,681.83	889,719,330.16

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

合并所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2018年度												
	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	361,263,565.00				267,408,482.77				36,249,488.57		70,806,285.06	28,018,029.32	763,745,850.72
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、本期期初余额	361,263,565.00				267,408,482.77				36,249,488.57		70,806,285.06	28,018,029.32	763,745,850.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											8,633,880.36	2,737,997.61	11,371,877.97
（一）综合收益总额											15,136,624.53	2,737,997.61	17,874,622.14
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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											-6,502,744.17		-6,502,744.17
1、提取盈余公积											-6,502,744.17		-6,502,744.17
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	361,263,565.00				267,408,482.77				36,249,488.57		79,440,165.42	30,756,026.93	775,117,728.69

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		36,662,085.45	105,917,383.72
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十六、2	303,681,552.24	147,940,250.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		**340,343,637.69**	**253,857,633.72**
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			90,934,774.28
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	818,101,383.99	831,068,466.42
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		235,420,000.00	
投资性房地产		20,248,305.30	21,066,128.82
固定资产		7,954,128.03	8,622,548.97
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		177,541.78	162,496.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			20,000,000.00
非流动资产合计		**1,081,901,359.10**	**971,854,414.85**
资产总计		**1,422,244,996.79**	**1,225,712,048.57**

***所附附注是财务报表的重要组成部分**

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		127,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,500.00	31,500.00
预收款项		632,500.00	
应付职工薪酬		18,730.58	177,988.22
应交税费		93,024.49	44,840.73
其他应付款		280,551,209.12	251,259,938.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			90,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		**408,326,964.19**	**371,514,267.27**
非流动负债：			
长期借款		900,000.00	900,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		36,121,306.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计		**37,021,306.43**	**900,000.00**
负债合计		**445,348,270.62**	**372,414,267.27**
股东权益：			
股本		361,263,565.00	361,263,565.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		256,731,342.69	256,731,342.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,590,924.06	27,064,529.14
未分配利润		329,310,894.42	208,238,344.47
股东权益合计		**976,896,726.17**	**853,297,781.30**
负债和股东权益总计		**1,422,244,996.79**	**1,225,712,048.57**

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

利润表

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入		**4,282,038.43**	**1,102,126.19**
其中：营业收入	十六、4	4,282,038.43	1,102,126.19
二、营业总成本		**11,626,052.13**	**13,619,877.43**
其中：营业成本	十六、4	817,823.52	817,823.52
税金及附加		65,407.37	185,950.10
销售费用			
管理费用		7,797,742.90	5,933,231.16
研发费用			
财务费用		2,945,078.34	6,682,872.65
其中：利息费用		3,414,298.27	7,190,996.15
利息收入		481,971.10	530,246.44
加：其他收益			34,563.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	28,861,679.73	161,565,418.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,123,975.34	21,471,656.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		7,110,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,640,250.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-50,450.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		16,680.00	-5,493.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**27,004,096.03**	**149,026,287.72**
加：营业外收入		37,353.18	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**27,041,449.21**	**149,026,287.72**
减：所得税费用		1,777,500.00	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**25,263,949.21**	**149,026,287.72**
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,263,949.21	149,026,287.72
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		25,263,949.21	149,026,287.72
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益中			
2、其他债权投资公允价值变动损益			
3、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额			
9、其他			
七、综合收益总额		**25,263,949.21**	**149,026,287.72**
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
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		872,653.33	1,160,343.19
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		486,486,198.35	442,478,893.51
经营活动现金流入小计		**487,358,851.68**	**443,639,236.70**
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,240,198.19	3,296,045.60
支付的各项税费		214,354.81	427,283.04
支付的其他与经营活动有关的现金		502,755,954.85	397,244,377.71
经营活动现金流出小计		**506,210,507.85**	**400,967,706.35**
经营活动产生的现金流量净额		**-18,851,656.17**	**42,671,530.35**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			30,000,000.00
取得投资收益收到的现金		12,237,704.39	10,608,421.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326.74	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		50,729,977.34	
投资活动现金流入小计		**62,968,008.47**	**40,608,421.88**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		126,097.00	127,770.00
投资支付的现金		100,000.00	90,000,000.00
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		112,000,000.00	
投资活动现金流出小计		**112,226,097.00**	**90,127,770.00**
投资活动产生的现金流量净额		**-49,258,088.53**	**-49,519,348.12**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
取得借款收到的现金		127,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		**147,000,000.00**	**30,000,000.00**
偿还债务支付的现金		120,000,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,145,553.57	13,663,909.07
其中：子公司支付给少数股东的现金股利			
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		**148,145,553.57**	**25,663,909.07**
筹资活动产生的现金流量净额		**-1,145,553.57**	**4,336,090.93**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,255,298.27	-2,511,726.84
加：期初现金及现金等价物余额		105,917,383.72	108,429,110.56
六、期末现金及现金等价物余额		**36,662,085.45**	**105,917,383.72**

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

2019年度

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	361,263,565.00				256,731,342.69				27,064,529.14		208,238,344.47		853,297,781.30
加：会计政策变更											103,031,419.29		103,031,419.29
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	361,263,565.00				256,731,342.69				27,064,529.14		311,269,763.76		956,329,200.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,526,394.92		18,041,130.66		20,567,525.58
（一）综合收益总额											25,263,949.21		25,263,949.21
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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									2,526,394.92		-7,222,818.55		-4,696,423.63
1、提取盈余公积									2,526,394.92		-2,526,394.92		
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-4,696,423.63		-4,696,423.63
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	361,263,565.00				256,731,342.69				29,590,924.06		329,310,894.42		976,896,726.17

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

编制单位：哈尔滨高科技（集团）股份有限公司　　单位：人民币元

2018年度

项目	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	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	361,263,565.00				256,731,342.69				27,064,529.14		65,714,800.92		710,774,237.75
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、本期期初余额	361,263,565.00				256,731,342.69				27,064,529.14		65,714,800.92		710,774,237.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											142,523,543.55		142,523,543.55
（一）综合收益总额											149,026,287.72		149,026,287.72
（二）所有者投入和减少资本													
1、所有者投入的普通股													
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											-6,502,744.17		-6,502,744.17
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配											-6,502,744.17		-6,502,744.17
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	361,263,565.00				256,731,342.69				27,064,529.14		208,238,344.47		853,297,781.30

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司
2019年财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司（以下简称本公司）是1994年3月25日经哈尔滨市股份制协调领导小组哈股领办字[1993]第42号文批准，由哈尔滨高新技术产业开发区房屋建设开发总公司、哈尔滨火炬高新技术开发总公司和哈尔滨高新技术产业开发区对外贸易公司三家公司共同发起，采取定向募集方式设立的股份有限公司，注册资本8,000万元。本公司于1997年6月16日经中国证监会证监发字[1997]351号文件批准发行人民币普通股A股5,000万股，发行后总股本13,000万股，于1997年7月8日在上海证券交易所挂牌交易，股票代码600095。1999年公司送配股后总股本为26,156万股。2004年12月27日经国有资产监督管理委员会批准，原股东哈尔滨高新技术产业开发区房屋建设开发总公司及哈尔滨火炬高新技术开发总公司分别将其所持有的国有法人股3,851.7257万股和2,031.6793万股转让给新湖控股有限公司；原股东哈尔滨火炬高新技术开发总公司及哈尔滨高新技术产业开发区对外贸易公司分别将其所持有的国有法人股719.05万股和1,241.7294万股转让给浙江新湖房地产集团有限公司。2006年3月13日原股东浙江新湖房地产集团有限公司将其所持有的法人股1,960.7794万股转让给新湖控股有限公司；2006年5月18日经国有资产监督管理委员会批准，原股东哈尔滨高新技术产业开发区房屋建设开发总公司将其所持有的国有法人股3,205.2149万股转让给新湖控股有限公司。

2006年7月26日，根据公司股权分置改革实施方案，以公司现有流通股15,106.6007万股为基数，以截至2005年12月31日经审计的公司资本公积向登记在册的全体流通股股东定向转增股本9,970.3565万股，流通股股东获得每10股转增6.6股的股份，相当于流通股股东每10股流通股获送2.2股的对价，非流通股股东以此换取所持非流通股份的上市流通权。2006年7月28日，股权分置改革方案实施完成。

2009年3月3日新湖控股有限公司将其持有的本公司限售流通股11,049.3993万股（占本公司总股本的30.59%）全部转让给浙江新湖集团股份有限公司，此部分限售流通股分别于2009年3月25日和2009年8月5日上市流通。2009年12月23日、2009年12月24日本公司控股股东浙江新湖集团股份有限公司通过上海证券交易所大宗交易系统分两次累计减持本公司股份1,500万股。2010年3月31日、2010年4月7日、2010年4月8日、2010年7月27日、2010年7月28日本公司控股股东浙江新湖集团股份有限公司累计减持本公司股份3,198.6404万股，2015年3月31日、2015年6月23日本公司控股股东浙江新湖集团股份有限公司累计减持本公司股份541.3281万股，减持后浙江新湖集团股份有限公司持有本公司

股份5,809.4308万股，占本公司总股本的16.08%。

经营范围：法律法规禁止的不得经营。应经审批的，未获审批前不得经营；法律法规未规定审批的，企业自主选择经营项目，开展经营活动。

基本情况：公司成立日期1994年3月25日；公司现持有哈尔滨市松北区市场监督管理局于2018年9月13日核准换发的统一社会信用代码为912301991280348834的《营业执照》；截至2019年12月31日公司取得的执照形式与执照上的记载一致；公司类型：股份有限公司（上市、自然人投资或控股）；注册资本：叁亿陆仟壹佰贰拾陆万叁仟伍佰陆拾伍元整。

本公司本年纳入合并范围的公司共16户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司编制财务报表时以持续经营假设为基础列报。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号一财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。按照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份额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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）② “权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用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记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

2019年1月1日以前的金融工具会计政策：

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，以及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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日

对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和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之

中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2019年1月1日执行新金融工具准则：

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

2）金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1）以摊余成本计量的金融资产

将同时符合下列条件且未被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分类为以摊余成本计量的金融资产：

①该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，

将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险，成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利租利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法、按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融资产的转移

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的，终止确认该金融资产，保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益，金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确

认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生

信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产活跃市场消失。

④以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（7）公允价值的确定

本公司在确定公允价值时首先考虑相关金融工具是否存在活跃市场。

对于存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的、未经调整的报价确定其公允价值，即第一层次输入值。

对于不存在活跃市场的金融工具，公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。在选择估值的输入值时，公司优先选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的、直接或间接可观察的输入值，即第二层次的输入值；当无法取得以上直接或间接

可观察的输入值或取得不切实可行时，公司将使用不可观察输入值，即第三层次输入值。

10、应收款项

除特殊情形外，本公司对应收款项均以摊余成本计量。

（1）对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司均采用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。其中，对于在单项工具层面能够获取充分证据以合理成本评估预期信用损失的应收款项单独确定其信用损失；当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	预期信用损失政策
组合 1：	本公司根据以往的历史经验对应收款项信用损失率作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。对于应收票据中的非融资性质的商业承兑汇票以及工农中交建邮储6家国有银行和12家全国性股份制银行外的其他中小银行做为承兑人的银行承兑汇票参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	按照应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2：	根据业务性质，除非有客观证据表明已经或将要发生信用损失，否则不认定信用减值。包括无风险的6家国有银行和12家全国性股份制银行作为承兑人的银行承兑汇票、合并关联方往来等。	该类组合通常不会发生信用损失

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账　龄	预期信用损失率
1年以内（含，下同）	2%
1-2年	5%
2-3年	8%
3-4年	10%
4-5年	50%
5年以上	100%

（2）除上述采用简化计量方法外的其他应收款项，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于自初始确认后信用风险未显著增加的，按照相当于未来12个月内的预期信用损失确认损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，按照该工具信用风险特征组合的账龄与对应的整个存续期预期信用损失率确认相当于整个存续期的预期信用损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，则照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账　龄	预期信用损失率
1年以内（含，下同）	2%
1-2年	5%
2-3年	8%
3-4年	10%
4-5年	50%
5年以上	100%

除特殊情形外，对于合并报表范围内的公司本公司视为其不会发生信用风险。

11、存货

（1）存货分类：

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括库存商品、原材料、包装物、在产品、自制半成品、消耗性生物资产等。

（2）存货取得和发出的计价方法：

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本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。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12、持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

14、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类

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

（2）投资性房地产的计量模式

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

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

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

（3）固定资产的使用寿命和折旧率

类别	使用年限	年折旧率（%）	折旧方法
房屋建筑物	20-45年	2.11-4.75	直线法
通用设备	10-14年	6.79-9.70	直线法
专用设备	10-12年	7.92-9.70	直线法
运输设备	6-10年	9.50-16.17	直线法
其他设备	3-10年	9.50-32.33	直线法

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

（5）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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。

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按上项“（2）固定资产折旧方法”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按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

16、在建工程

（1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

②已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

（3）在建工程减值准备

本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。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质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无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

估计无形资产使用寿命时，对使用寿命确定的无形资产，如果来源于合同性权利或其他法定权利，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明公司续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面情况判断，以确定无形资产能为企业带来未来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

企业确定无形资产的使用寿命通常考虑的因素：

A、该资产通常的产品寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

B、技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

C、该资产生产的产品（或服务）的市场需求情况；

D、现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

E、为维持该资产产生未来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

F、对该资产的控制期限，使用的法律或类似限制，如特许使用期间、租赁期间等；

G、与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（3）研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

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

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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指本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。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

政府资本性投入不属于政府补助。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号--金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号--金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号一一套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号一一金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司第三届董事会第十次会议决议自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

新金融工具准则要求根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，本公司采用新金融工具准则，对所持有的温州银行股份有限公司1.85%的股权分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示；采用新金融工具准则，对本公司金融负债的会计政策无重大影响。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，对于首次执行新准则的累积影响数调整2019年年初留存收益或其他综合收益等相关项目金额，比较财务报表未重列。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	90,934,774.28	其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	228,310,000.00
应收账款	摊余成本	8,998,800.79	应收账款	摊余成本	8,998,800.79
其他应收款	摊余成本	7,026,929.83	其他应收款	摊余成本	7,026,929.83

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额（2018年12月31日）	重分类	重新计量	调整后账面金额（2019年1月1日）
资产：				
可供出售金融资产	90,934,774.28	-90,934,774.28		
其他非流动金融资产		90,934,774.28	137,375,225.72	228,310,000.00
负债：				
递延所得税负债			34,343,806.43	34,343,806.43
所有者权益：				
未分配利润	79,440,165.42		103,031,419.29	182,471,584.71

②财务报表格式

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），本公司对本期财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”；新增行项目“应收款项融资”“专项储备”。

B、利润表

将行项目“资产减值损失”调整到”公允价值变动收益”之后、“资产处置收益”之前；在“公允价值变动收益”之后、“资产减值损失”之前增加行项目“信用减值损失”；在投资收益行项目下新增行项目“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照“财会[2019]6号”进行调整。

首次执行新金融工具准则以及根据“财会[2019]6号”调整2018年财务报表相关项目情况如下：

a 合并资产负债表

项目	调整前（2018.12.31）	调整后（2019.1.1）	调整数
流动资产：			
货币资金	166,141,626.42	166,141,626.42	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		936,790.00	936,790.00
应收账款		8,998,800.79	8,998,800.79
应收票据及应收账款	9,935,590.79		-9,935,590.79
应收账款融资			
预付款项	12,626,779.40	12,626,779.40	
其他应收款	7,026,929.83	7,026,929.83	
存货	210,071,753.50	210,071,753.50	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,006,394.86	5,006,394.86	
流动资产合计	410,809,074.80	410,809,074.80	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	90,934,774.28		-90,934,774.28
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定收益计划净资产			
长期股权投资	245,416,571.64	245,416,571.64	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		228,310,000.00	228,310,000.00
投资性房地产	21,066,128.82	21,066,128.82	
固定资产	175,557,841.74	175,557,841.74	

项目	调整前（2018.12.31）	调整后（2019.1.1）	调整数
在建工程	6,217,035.07	6,217,035.07	
生产性生物资产			
无形资产	26,733,913.42	26,733,913.42	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,699,914.77	2,699,914.77	
递延所得税资产	1,392,492.86	1,392,492.86	
其他非流动资产	20,732,000.00	20,732,000.00	
非流动资产合计	590,750,672.60	728,125,898.32	137,375,225.72
资产总计	1,001,559,747.40	1,138,934,973.12	137,375,225.72
流动负债：			
短期借款	37,000,000.00	37,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,312,492.92	5,312,492.92
应付票据及应付账款	5,312,492.92		-5,312,492.92
预收账款	22,229,797.73	22,229,797.73	
应付职工薪酬	1,827,001.12	1,827,001.12	
应交税费	7,742,338.09	7,742,338.09	
其他应付款	22,664,446.70	22,664,446.70	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	124,849,700.00	124,849,700.00	
其他流动负债			
流动负债合计	221,625,776.56	221,625,776.56	
非流动负债：			
长期借款	915,000.00	915,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	398,638.88	398,638.88	

项目	调整前（2018.12.31）	调整后（2019.1.1）	调整数
递延收益	3,502,603.27	3,502,603.27	
递延所得税负债		34,343,806.43	34,343,806.43
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,816,242.15	39,160,048.58	34,343,806.43
负债合计	226,442,018.71	260,785,825.14	34,343,806.43
股东权益：			
股本	361,263,565.00	361,263,565.00	
资本公积	267,408,482.77	267,408,482.77	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,249,488.57	36,249,488.57	
未分配利润	79,440,165.42	182,471,584.71	103,031,419.29
少数股东权益	30,756,026.93	30,756,026.93	
股东权益合计	775,117,728.69	878,149,147.98	103,031,419.29
负债和股东权益合计	1,001,559,747.40	1,138,934,973.12	137,375,225.72

b 母公司资产负债表

项目	调整前（2018.12.31）	调整后（2019.1.1）	调整数
流动资产：			
货币资金	105,917,383.72	105,917,383.72	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收票据及应收账款			
应收账款融资			
预付款项			
其他应收款	147,940,250.00	147,940,250.00	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			

项目	调整前（2018.12.31）	调整后（2019.1.1）	调整数
流动资产合计	253,857,633.72	253,857,633.72	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	90,934,774.28		-90,934,774.28
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
设定收益计划净资产			
长期股权投资	831,068,466.42	831,068,466.42	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		228,310,000.00	228,310,000.00
投资性房地产	21,066,128.82	21,066,128.82	
固定资产	8,622,548.97	8,622,548.97	
在建工程			
生产性生物资产			
无形资产	162,496.36	162,496.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	20,000,000.00	20,000,000.00	
非流动资产合计	971,854,414.85	1,109,229,640.57	137,375,225.72
资产总计	1,225,712,048.57	1,363,087,274.29	137,375,225.72
流动负债：			
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,500.00	31,500.00
应付票据及应付账款	31,500.00		-31,500.00
预收账款			

项目	调整前（2018.12.31）	调整后（2019.1.1）	调整数
应付职工薪酬	177,988.22	177,988.22	
应交税费	44,840.73	44,840.73	
其他应付款	251,259,938.32	251,259,938.32	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	90,000,000.00	90,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	371,514,267.27	371,514,267.27	
非流动负债：			
长期借款	900,000.00	900,000.00	
应付债券			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		34,343,806.43	34,343,806.43
其他非流动负债			
非流动负债合计	900,000.00	35,243,806.43	34,343,806.43
负债合计	372,414,267.27	406,758,073.70	34,343,806.43
股东权益：			
股本	361,263,565.00	361,263,565.00	
资本公积	256,731,342.69	256,731,342.69	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,064,529.14	27,064,529.14	
未分配利润	208,238,344.47	311,269,763.76	103,031,419.29
股东权益合计	853,297,781.30	956,329,200.59	103,031,419.29
负债和股东权益合计	1,225,712,048.57	1,363,087,274.29	137,375,225.72

③执行《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》

2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），根据准则规定，对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。执行本准则未形成对本公司财务数据影响。

④执行 《企业会计准则第 12 号—债务重组》

2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），根据准则规定，对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整；对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。执行本准则未形成对本公司财务数据影响。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	具体税率情况
增值税	按照应纳增值税的收入与规定的税率之积计算的销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税	16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	流转税税额	7%、5%
教育费附加	流转税税额	3%
地方教育附加	流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25% 、15%

2、全资子公司哈高科大豆食品有限责任公司于2017年8月28日被黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号：GR201723000061，有效期三年，按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	78,206.84	96,228.39
银行存款	63,165,634.46	166,045,398.03
其他货币资金		
合计	63,243,841.30	166,141,626.42
其中：存放在境外的款项总额		

注：其中受限的货币资金金额为450,000.00元，具体情况详见本附注六、51、所有权或使用权受限制的资产。

期末余额较期初减少102,897,785.12元，减幅61.93%，主要原因系本公司本期开展业务加大投入所致。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,284,974.00	936,790.00
合计	1,284,974.00	936,790.00

期末余额较期初增加348,184.00元，增幅37.17%，原因系本期收到银行承兑汇票尚未到期兑付所致。

（2）期末已质押的应收票据

无。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	545,237.68	
合计	545,237.68	

（4）年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

3、应收账款

（1）应收账款分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款					
组合一	63,475,588.86	100.00	38,784,094.78	61.10	24,691,494.08
组合二					
合　计	63,475,588.86	100.00	38,784,094.78		24,691,494.08

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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款项	15,000,000.00	31.96	15,000,000.00	100.00	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	31,785,277.99	67.72	22,786,477.20	71.69	8,998,800.79
单项金额虽不重大的但经单项测试应单独计提坏账准备的应收账款	151,620.00	0.32	151,620.00	100.00	
合计	46,936,897.99	100.00	37,938,097.20		8,998,800.79

期末余额较期初增加16,538,690.87元，增幅35.24%，主要原因系子公司本期贸易收入款项未收回所致。

（2）按账龄列示的应收账款

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	20,464,500.26	2,441,868.07
1至2年	80,449.05	247,625.85
2至3年	247,625.85	4,617,454.30
3至4年	4,087,402.30	2,355,095.35
4至5年	1,306,758.75	5,763.50
5年以上	37,288,852.65	37,269,090.92
合计	63,475,588.86	46,936,897.99

（3）本期计提损失准备的应收账款情况

①在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款

无。

②按组合一确认损失准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	损失准备
1年以内	20,464,500.26	2.00	409,290.01
1至2年	80,449.05	5.00	4,022.45
2至3年	247,625.85	8.00	19,810.07
3至4年	4,087,402.30	10.00	408,740.23
4至5年	1,306,758.75	50.00	653,379.37
5年以上	37,288,852.65	100.00	37,288,852.65
合计	63,475,588.86		38,784,094.78

③按组合二确认损失准备的应收账款

无。

（4）本期损失准备变动情况

项目	年初余额	本期变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款						
组合一	37,938,097.20	1,041,743.78	195,746.20			38,784,094.78

组合二						
合计	37,938,097.20	1,041,743.78	195,746.20			38,784,094.78

其中，收回或转回重要的：

单位名称	收回金额	转回损失准备金额	收回方式
沈阳新湖房地产开发有限公司	622,212.00	62,221.20	银行存款
苏州新湖置业有限公司	708,833.60	65,215.74	银行存款
浙江澳辰地产发展有限公司	246,671.00	19,733.68	银行存款
合计	1,577,716.60	147,170.62	

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	年末余额	账龄	占年末余额比例（%）	损失准备
黑龙江北辰房地产开发有限公司	非关联方	往来款	15,000,000.00	5年以上	23.63	15,000,000.00
黑龙江喜人药业集团有限公司	非关联方	货款	3,800,000.00	3-4年	5.99	380,000.00
郑州双汇食品有限公司	非关联方	货款	2,743,500.00	5年以上	4.32	2,743,500.00
哈尔滨谷丰粮油贸易有限公司	非关联方	货款	1,548,751.55	1年以内	2.44	30,975.03
青岛凯创金属制品有限公司	非关联方	货款	1,001,391.86	5年以上	1.58	1,001,391.86
合计			24,093,643.41		37.96	19,155,866.89

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
1年以内	24,426,127.68		24,426,127.68	12,516,196.30		12,516,196.30
1至2年	97,366.90		97,366.90	102,583.10		102,583.10
2至3年	19,873.10		19,873.10			
3年以上	2,300.00		2,300.00	8,000.00		8,000.00
合计	24,545,667.68		24,545,667.68	12,626,779.40		12,626,779.40

期末余额较期初增加11,918,888.28元，增幅94.39%，主要原因系子公司签订了大额的贸易采购合同并预付货款所致。

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款金额合计为 24,479,872.00 元，占预付账款期末余额的比例为 99.73%。

（3）其他说明

预付账款单独测试未发生减值。

5、其他应收款

（1）分类列式

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,770,000.00	
应收股利	10,391,057.77	
其他应收款	86,784,293.13	7,026,929.83
合计	99,945,350.90	7,026,929.83

期末余额较期初增加 92,918,421.07 元，增幅 1,322.32%，主要原因系本期母公司新增对浩韵控股集团有限公司借款及联营企业浩韵控股集团有限公司宣告发放股利所致。

（2）分项列式

应收利息

项目	期末余额	期初余额
浩韵控股集团有限公司	2,770,000.00	
合计	2,770,000.00	

应收股利

项目	期末余额	期初余额
浩韵控股集团有限公司	10,391,057.77	
合计	10,391,057.77	

其他应收款

①按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	83,030,600.97	619,392.87
1至2年	354,130.18	177,600.00
2至3年	10,100.00	5,799,286.02
3至4年	5,707,414.26	7,963,995.20
4至5年	7,943,995.20	1,900,540.20
5年以上	86,751,854.22	85,610,361.96
合计	183,798,094.83	102,071,176.25

②按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
往来款	91,400,449.89	92,356,096.85
借款	83,500,000.00	1,500,000.00
借款利息	1,714,081.68	1,714,081.68
保证金	707,110.57	199,949.43
质保金	405,952.95	242,391.95
押金	5,001,300.00	5,001,300.00
备用金	477,356.47	465,291.64
个人保险	121,487.58	121,709.01
保险赔款	281,960.30	281,960.30
代垫款	188,395.39	188,395.39
合计	183,798,094.83	102,071,176.25

注：借款年末余额中包含对联营企业浩韵控股集团有限公司的借款余额82,00,000.00元，详见附注十一、6、关联方应收应付款项注释。

③本期计提的损失准备情况

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失的金额	整个存续期内预期信用损失（未发生减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生减值）	
2019年1月1日余额	16,528,621.71		78,515,624.71	95,044,246.42
2019年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第一阶段				
转回第二阶段				
本期计提	2,750,633.22			2,750,633.22
本期转回	781,077.94			781,077.94
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	18,498,176.99		78,515,624.71	97,013,801.70

④本期收回或转回的损失准备情况

单位名称	收回金额	损失准备转回	收回方式
黑龙江绥棱二塑公司	661,647.94	661,647.94	债务抵消
道里区城乡建设局	95,400.00	95,400.00	银行存款
合计	757,047.94	757,047.94	

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	损失准备期末余额
浩韵控股集团有限公司	非合并关联方	借款	82,000,000.00	1年以内	44.61	1,640,000.00
海南高新工贸公司	非关联方	往来款	23,334,631.12	5年以上	12.70	23,334,631.12
哈尔滨亿盛贸易有限责任公司	非关联方	往来款	13,000,000.00	5年以上	7.07	13,000,000.00
北京市通县马驹桥镇政府集资建房指挥部	非关联方	往来款	10,552,623.73	5年以上	5.74	10,552,623.73
青岛兴城建筑安装工程有限公司	非关联方	往来款	5,495,567.14	5年以上	2.99	5,495,567.14
合计			134,382,821.99		73.11	54,022,821.99

⑥本报告期其他应收款中持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况，详见附注十一、关联方及关联交易。

6、存货

（1）存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,333,710.41	2,069.23	7,331,641.18
库存商品	151,678,772.56		151,678,772.56
在产品	16,389,454.17		16,389,454.17
周转材料	1,716,701.99		1,716,701.99
发出商品	20,400,703.72		20,400,703.72
工程施工	504,499.27		504,499.27
合计	198,023,842.12	2,069.23	198,021,772.89

（续）

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,016,154.08	272.27	6,015,881.81

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	186,890,092.06	622,567.39	186,267,524.67
在产品	16,073,132.99	110,196.78	15,962,936.21
周转材料	1,552,490.87		1,552,490.87
发出商品	272,919.94		272,919.94
工程施工			
合计	210,804,789.94	733,036.44	210,071,753.50

（2）存货跌价准备

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	272.27	2,069.23		272.27		2,069.23
库存商品	622,567.39			622,567.39		
在产品	110,196.78			110,196.78		
合计	733,036.44	2,069.23		733,036.44		2,069.23

（3）存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	临近过期		库存商品出售
库存商品	临近过期		库存商品出售
在产品	临近过期		转入生产

（4）存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	2,369,045.30	2,215,922.45
待抵扣进项税	4,899,939.90	2,790,472.41
应交企业所得税	43,992.60	
合计	7,312,977.80	5,006,394.86

8、可供出售金融资产

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				90,934,774.28		90,934,774.28
其中：按公允价值计量的						

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
按成本计量的				90,934,774.28		90,934,774.28
其他						
合计				90,934,774.28		90,934,774.28

注：按照新金融工具准则本期重分类至其他非流动金融资产。

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
普尼太阳能（杭州）有限公司	70,455,574.68			-5,995,563.65		
浩韵控股集团有限公司	174,960,996.96			13,119,538.99		
小计	245,416,571.64			7,123,975.34		
合计	245,416,571.64			7,123,975.34		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
普尼太阳能（杭州）有限公司				64,460,011.03	
浩韵控股集团有限公司	20,891,057.77			167,189,478.18	
小计	20,891,057.77			231,649,489.21	
合计	20,891,057.77			231,649,489.21	

注：联营企业信息详见本附注八、在其他主体中的权益、2（2）。

10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
温州银行股份有限公司	235,420,000.00	
合计	235,420,000.00	

注：本公司对所持有的温州银行股份有限公司1.85%的股权按照新金融工具准则重新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。

上述金融资产已被公司用于借款质押，具体情况详见本附注六、50、所有权或使用权受限制的资产。

11、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、期初余额	30,130,339.40			30,130,339.40
2、本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额	30,130,339.40			30,130,339.40
二、累计折旧和累计摊销				
1、期初余额	9,064,210.58			9,064,210.58
2、本期增加金额	817,823.52			817,823.52
（1）计提或摊销	817,823.52			817,823.52
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4、期末余额	9,882,034.10			9,882,034.10
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				
（2）其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	20,248,305.30			20,248,305.30
2、期初账面价值	21,066,128.82			21,066,128.82

注：已作抵押的投资性房地产账面价值为 20,248,305.30 元，具体情况详见本附注六、50、所有权或使用权受限制的资产。

12、固定资产

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	255,739,332.13	42,501,605.61	112,521,237.08	9,097,068.72	3,478,611.71	423,337,855.25
2、本期增加金额		541,365.51	2,201,763.95	1,858,529.27	118,194.02	4,719,852.75
（1）购置		541,365.51	2,201,763.95	1,858,529.27	118,194.02	4,719,852.75
（2）在建工程转入						
3、本期减少金额		169,606.42	207,655.61	1,268,245.52	231,282.70	1,876,790.25
（1）处置或报废		169,606.42	207,655.61	1,268,245.52	231,282.70	1,876,790.25
（2）转入在建工程						
4、期末余额	255,739,332.13	42,873,364.70	114,515,345.42	9,687,352.47	3,365,523.03	426,180,917.75
二、累计折旧						
1、期初余额	104,067,065.77	38,925,343.29	87,402,463.84	5,365,532.63	3,028,195.71	238,788,601.24
2、本期增加金额	7,441,905.60	265,315.62	4,483,048.69	893,308.27	101,135.62	13,184,713.80
（1）计提	7,441,905.60	265,315.62	4,483,048.69	893,308.27	101,135.62	13,184,713.80
3、本期减少金额		139,473.90	200,946.31	1,194,964.34	218,199.92	1,753,584.47
（1）处置或报废		139,473.90	200,946.31	1,194,964.34	218,199.92	1,753,584.47
（2）转入在建工程						
4、期末余额	111,508,971.37	39,051,185.01	91,684,566.22	5,063,876.56	2,911,131.41	250,219,730.57
三、减值准备						
1、期初余额	1,954,885.81	308,864.41	6,690,929.50	36,732.55		8,991,412.27
2、本期增加金额						
（1）计提						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	1,954,885.81	308,864.41	6,690,929.50	36,732.55		8,991,412.27
四、账面价值						
1、期末账面价值	142,275,474.95	3,513,315.28	16,139,849.70	4,586,743.36	454,391.62	166,969,774.91
2、期初账面价值	149,717,380.55	3,267,397.91	18,427,843.74	3,694,803.54	450,416.00	175,557,841.74

注：已作抵押的固定资产账面价值为 58,529,492.56 元，具体情况详见本附注六、51、所有权或使用权受限制的资产。

13、在建工程

（1）在建工程情况

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
库房改造				407,831.86		407,831.86
年产3000吨纺粘法非织造布生产线项目	7,852,280.16		7,852,280.16	4,284,434.80		4,284,434.80
浙江办公楼装修				1,524,768.41		1,524,768.41
车间改造						
合计	7,852,280.16		7,852,280.16	6,217,035.07		6,217,035.07

（2）重要在建工程项目本期变动情况

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
库房改造	474,891.00	407,831.86			407,831.86	
年产3000吨纺粘法非织造布生产线项目	8,500,000.00	4,284,434.80	3,571,894.19		4,048.83	7,852,280.16
浙江办公楼装修	1,930,000.00	1,524,768.41	349,513.62		1,874,282.03	
合计	10,904,891.00	6,217,035.07	3,921,407.81		2,286,162.72	7,852,280.16

（续）

工程名称	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
库房改造	85.88	100.00				自有
年产3000吨纺粘法非织造布生产线项目	92.38	92.38				自有
浙江办公楼装修	97.11	100.00				自有
合计						

14、无形资产

项目	土地使用权	软件	品种权	专利技术	非专利技术	其他	合计
一、账面原值							
1、期初余额	38,664,515.92	678,122.00	617,948.80	4,950,704.36	2,629,097.23	1,236,076.20	48,776,464.51
2、本期增加金额	2,901,100.23	90,739.66					2,991,839.89
（1）购置	2,901,100.23	90,739.66					2,991,839.89
（2）内部研发							
3、本期减少金额	2,202,307.00						2,202,307.00
（1）处置	2,202,307.00						2,202,307.00
4、期末余额	39,363,309.15	768,861.66	617,948.80	4,950,704.36	2,629,097.23	1,236,076.20	49,565,997.40
二、累计摊销							
1、期初余额	13,810,930.82	515,625.64	617,948.80	4,143,403.26	1,718,566.37	1,236,076.20	22,042,551.09

项目	土地使用权	软件	品种权	专利技术	非专利技术	其他	合计
2、本期增加金额	785,274.15	67,022.97		134,535.21	262,909.72		1,249,742.05
（1）计提	785,274.15	67,022.97		134,535.21	262,909.72		1,249,742.05
3、本期减少金额	1,029,911.82						1,029,911.82
（1）处置	1,029,911.82						1,029,911.82
4、期末余额	13,566,293.15	582,648.61	617,948.80	4,277,938.47	1,981,476.09	1,236,076.20	22,262,381.32
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	25,797,016.00	186,213.05		672,765.89	647,621.14		27,303,616.08
2、期初账面价值	24,853,585.10	162,496.36		807,301.10	910,530.86		26,733,913.42

15、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化依据	期末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益				
防水卷材原材料专项研究		212,898.11		212,898.11				
固体饮料研究		22,500.00			22,500.00			
合计		235,398.11		212,898.11	22,500.00			

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	……	处置	……	
哈高科白天鹅药业集团有限公司	3,493,428.12					3,493,428.12
合计	3,493,428.12					3,493,428.12

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	……	处置	……	
哈高科白天鹅药业集团有限公司	3,493,428.12					3,493,428.12
合计	3,493,428.12					3,493,428.12

17、长期待摊费用

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
装修费用	2,699,914.77	2,295,612.47	1,058,966.25		3,936,560.99
合计	2,699,914.77	2,295,612.47	1,058,966.25		3,936,560.99

期末余额较期初增加1,236,646.22元，增幅45.80%，主要原因系本期装修工程完工转入所致。

18、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	6,128,851.69	1,532,212.92	5,569,971.44	1,392,492.86
可抵扣亏损				
预计负债				
合计	6,128,851.69	1,532,212.92	5,569,971.44	1,392,492.86

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值				
金融资产账面价值大于计税基础	144,485,225.72	36,121,306.43		
合计	144,485,225.72	36,121,306.43		

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	159,155,954.41	158,028,887.89
可抵扣亏损	170,766,511.13	183,657,585.94
合计	329,922,465.54	341,686,473.83

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		24,778,101.55	
2020	7,319,227.22	7,698,061.99	
2021	19,169,020.33	23,738,995.74	
2022	22,691,522.46	4,439,853.08	
2023	44,803,714.79	36,253,144.74	
2024	33,876,934.64	8,243,114.86	

年份	期末余额	期初余额	备注
2025	11,679,987.46	11,679,987.46	
2026	5,902,956.93	12,034,398.81	
2027	13,033,165.52	30,682,228.58	
2028	5,060,822.57	24,109,699.13	
2029	7,229,159.21		
合计	170,766,511.13	183,657,585.94	

19、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		732,000.00
委托贷款		20,000,000.00
合计		20,732,000.00

20、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	7,000,000.00	7,000,000.00
质押借款	120,000,000.00	30,000,000.00
合计	127,000,000.00	37,000,000.00

期末余额较期初增加90,000,000.00元，增幅243.24%，主要原因系新增借款所致。

（2）短期借款情况

种类	借款起始日	借款终止日	期末余额				期初余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
抵押借款	2019.9.10	2020.9.9	6.09%	人民币		7,000,000.00	6.20%	人民币		7,000,000.00
质押借款	2019.9.3	2020.9.3	4.959%	人民币		120,000,000.00	6.4125%	人民币		30,000,000.00
合计						127,000,000.00				37,000,000.00

（3）借款抵押情况

①2018年11月30日青岛临港置业有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行签订了抵押借款合同，期限自2018年11月30日起至2019年11月29日止，合同总金额7,000,000.00元。合同约定以青岛临港置业有限公司土地使用权抵押，土地使用权证编号为青房地权市字第201485540号，坐落位置为青岛市黄岛区青岛中路西、泰发路南。截至2019年11月29日，对上海浦东发展银行股份有限公司青岛经济技术开发区支行的贷款

已全部偿还。

②2019年9月10日哈尔滨高科技（集团）股份有限公司与龙江银行股份有限公司哈尔滨迎宾支行签订最高额综合授信合同，合同编号为龙银哈分行2019年（企综授）字第2115-00001号，期限自2019年9月10日起至2020年9月9日止，最高综合授信额度为9,500万元，其中包括流动资金贷款4,500万元、银行承兑汇票5,000万元。本合同项下所产生债权的担保方式为抵押，并另行签订编号为龙银哈分行2019年（企高抵）字第2115-00010-01号、龙银哈分行2019年（企高抵）字第2115-00010-02号、龙银哈分行2019年（企高抵）字第2115-00010-03号的最高额抵押合同。截至2019年12月31日已实际发放流动资金借款700万元，利率为6.09%，期限2019年10月21日至2020年9月9日。

抵押合同涉及的抵押情况如下：（1）龙银哈分行2019年（企高抵）字第2115-0010-01号最高额抵押合同抵押物为，哈尔滨市南岗区集中开发区34号楼，房产权证编号为哈房权证开字第201111331号、土地使用权证编号为哈国用（2011）第03000091号，账面价值合计5,662,068.14元。（2）龙银哈分行2019年（企高抵）字第2115-0010-02号最高额抵押合同抵押物为，哈尔滨市道里区工程街8号1-4层，房产权证编号为哈房权证市字第1601059034号、土地使用权证编号为哈国用（2008）第713号，账面价值合计20,248,305.30元。（3）龙银哈分行2019年（企高抵）字第2115-0010-03号最高额抵押合同抵押物包括，哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路4号6栋，房产权证编号为哈房权证高字第20130848号，账面价值4,970,593.40元；哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路4号7栋，房产权证编号为哈房权证高字第20130849号，账面价值18,186,717.53元；哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路4号南区动物房，房产权证编号为哈房权证高字第20130863号，账面价值764,050.10元；哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路4号5栋，房产权证编号为哈房权证高字第20130876号，账面价值6,112,119.54元；哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路4街区综合楼，房产权证编号为哈房权证高字第20130878号、哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路4号1栋，房产权证编号为哈房权证高字第20130900号，账面价值合计4,416,046.45元；哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路4街区气雾剂车间，房产权证编号为哈房权证高字第20130966号，账面价值4,836,615.16元；哈尔滨市高新技术产业开发区迎宾路集中区机场快速路，土地使用权证编号为哈国用（2014）第09011150号，账面价值13,581,282.24元。

上述抵押涉及本公司投资性房地产账面价值 20,248,305.30 元，固定资产账面价值58,529,492.56元。

（4）借款质押情况

①2016年03月03日哈尔滨高科技（集团）股份有限公司与厦门国际银行北京分行签订质押借款合同，合同期限自2016年03月03日起至2019年03月02日止，合同总金额

150,000,000.00元，合同约定以本公司持有的温州银行股份有限公司43,794,715.00股股权及孳息作为质押物。截至2019年3月2日，上述质押合同已履行完毕。

②2019年8月30日哈尔滨高科技（集团）股份有限公司与中国民生银行股份有限公司哈尔滨分行签订最高额质押合同，编号为DB1900000070031号，合同约定最高债权额120,000,000.00元，被担保主债权发生期间为2019年09月03日至2020年09月03日，合同约定以本公司持有的温州银行股份有限公司43,799,700.00股股权及孳息作为质押物。

（5）无已逾期未偿还的短期借款。

21、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,006,276.29	1,462,083.01
1-2年	362,170.26	347,618.64
2-3年	235,754.67	121,218.72
3-4年	70,505.35	76,192.82
4-5年	71,232.82	38,874.90
5年以上	1,553,460.23	3,266,504.83
合计	4,299,399.62	5,312,492.92

（2）账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈工大机械加工厂	153,286.01	货款未结算
浙江世贸装饰股份有限公司	133,660.00	工程款未结算
哈迪吉龙经贸公司	84,295.80	货款未结算
浙江万森木业有限公司	71,136.60	工程款尚未结算
哈高新装饰工程公司	60,142.36	工程款未结算
合计	502,520.77	

22、预收款项

（1）预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	7,969,298.37	8,114,695.23
1-2年	29,165.66	8,798,403.81
2-3年	30,382.10	2,066,776.87
3-4年	35,870.07	6,519.00
4-5年	6,519.00	3,164,128.59

项目	期末余额	期初余额
5年以上	116,247.03	79,274.23
合计	8,187,482.23	22,229,797.73

期末余额较期初金额减少14,042,315.5元，减幅63.17%，系本公司的全资子公司青岛临港置业有限公司退还预收的南小河土地款及哈尔滨高科技集团房地产有限公司预收房款转收入减少所致。

（2）账龄超过1年的重要预收款项

无。

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,857,615.37	37,109,822.65	36,906,105.88	2,061,332.14
二、离职后福利-设定提存计划	-30,614.25	3,206,544.98	3,203,504.44	-27,573.71
三、辞退福利		42,272.00	42,272.00	
合计	1,827,001.12	40,358,639.63	40,151,882.32	2,033,758.43

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	821,430.32	29,452,349.22	29,155,336.57	1,118,442.97
2、职工福利费	97,699.90	3,715,541.64	3,813,241.54	
3、社会保险费	-131,620.85	2,376,647.30	2,255,423.29	-10,396.84
其中：医疗保险费	-128,402.69	2,102,817.93	1,983,098.64	-8,683.40
工伤保险费	-2,112.86	145,771.42	145,335.45	-1,676.89
生育保险费	-1,105.30	128,057.95	126,989.20	-36.55
4、住房公积金	1,866.40	1,144,414.80	1,137,945.20	8,336.00
5、工会经费和职工教育经费	1,068,239.60	420,869.69	544,159.28	944,950.01
合计	1,857,615.37	37,109,822.65	36,906,105.88	2,061,332.14

（3）设定提存计划列示

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	-29,479.60	3,091,682.06	3,078,934.36	-16,731.90
2、失业保险费	-1,134.65	114,862.92	124,570.08	-10,841.81
合计	-30,614.25	3,206,544.98	3,203,504.44	-27,573.71

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的16.00%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本

公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,958,450.87	1,457,165.13
城建税	121,715.87	89,934.67
企业所得税	6,136,432.66	5,092,689.66
个人所得税	3,886.27	30,967.31
房产税	356,268.37	308,578.96
土地使用税	536,820.33	543,543.67
印花税	163,691.08	52,411.09
教育费附加	59,039.74	47,156.41
地方教育附加	37,496.50	30,614.77
水利建设基金	81,688.25	81,688.25
河道管理费	3,835.70	3,835.70
土地增值税	872,169.67	
其他	120.50	3,752.47
合计	10,331,615.81	7,742,338.09

期末余额较期初增加2,589,277.72元，增幅33.44%，主要原因系本期增值税、企业所得税、土地增值税、印花税等增加所致。

25、其他应付款

（1）分类列式

项目	期末余额	期初余额
应付利息	194,855.83	293,529.08
应付股利	1,464,034.40	564,034.40
其他应付款	24,101,995.01	21,806,883.22
合计	25,760,885.24	22,664,446.70

（2）分项列式

应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期借款利息		
一年内到期长期借款利息		280,267.97
短期借款应付利息	194,855.83	13,261.11
合计	194,855.83	293,529.08

期末余额较期初减少98,673.25元，减幅33.62%，主要原因系借款减少所致。

应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,464,034.40	564,034.40
合计	1,464,034.40	564,034.40

超过一年未支付的应付股利：

项目	期末账面余额	期初账面余额	超过1年未支付原因
哈尔滨高新技术产业开发区房屋建设开发总公司	458,080.00	458,080.00	尚未领取
哈尔滨高新技术产业开发区对外贸易公司	28,520.00	28,520.00	尚未领取
流通股	77,434.40	77,434.40	原始股股东无账户尚未领取
合计	564,034.40	564,034.40	

其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	13,251,372.77	15,184,933.03
代扣保险	36,245.78	
代收代付费用	9,623,300.78	4,687,890.77
保证金	20,000.00	205,960.91
押金	1,048,685.45	1,416,556.03
其他	122,390.23	311,542.48
合计	24,101,995.01	21,806,883.22

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
王春霞	6,300,000.00	暂不需支付的往来款
青岛胶南灵发工贸总公司	2,000,000.00	暂不需支付的往来款
胶南市国有资产管理公司	1,500,000.00	暂不需支付的往来款
王台镇政府	1,000,000.00	暂不需支付的往来款
常建国	840,000.00	暂不需支付的往来款
哈市道外区供电局	541,700.00	暂不需支付的往来款
哈尔滨市起亚科技企业孵化器有限公司	449,696.00	暂不需支付的往来款
哈尔滨高新技术产业开发区管理委员会计财局	245,052.64	暂不需支付的往来款
合计	12,876,448.64	

26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期长期借款		124,849,700.00
合计		124,849,700.00

（1）一年内到期的长期借款情况：

种类	借款起始日	借款终止日	期末余额				期初余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
质押	2016.03.08	2019.03.02					7.05375%	人民币		90,000,000.00
抵押	2016.10.26	2019.10.20					4.75%	人民币		34,849,700.00
合计										124,849,700.00

注：期末余额较期初余额减少124,849,700.00元，减幅100.00%，原因系归还长期借款所致。

27、长期借款

项　目	期末余额	期初余额
质押借款		90,000,000.00
信用借款	915,000.00	915,000.00
抵押借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、24）		90,000,000.00
合　计	915,000.00	915,000.00

（1）长期借款情况

种类	借款起始日	借款终止日	期末余额				期初余额			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
信用	1989年			人民币		15,000.00		人民币		15,000.00
信用			免息	人民币		900,000.00	免息	人民币		900,000.00
合计						915,000.00				915,000.00

（2）本期质押长期借款具体情况详见附注六、26、一年内到期的其他非流动负债。

28、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,595,204.55	398,638.88	详见注
合　计	6,595,204.55	398,638.88	

注：本年预计负债形成的原因系子公司青岛临港置业有限公司未决诉讼形成。具体信息详见附注十四、其他重要事项、5（1）。

29、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,502,603.27	56,180.95	541,948.47	3,016,835.75	政府补助
合计	3,502,603.27	56,180.95	541,948.47	3,016,835.75	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理工程	1,451,236.59			127,640.38	1,323,596.21	与资产相关
厌氧池气味工程	816,873.42			114,910.79	701,962.63	与资产相关
农业科技成果转化项目	225,000.00			75,000.00	150,000.00	与资产相关
高性能大豆分离蛋白	294,493.25			51,216.20	243,277.05	与资产相关
功能性大豆分离蛋白生产技术研究	46,666.67			3,500.07	43,166.60	与资产相关
生物技术大豆粕纤维利用研究	30,000.00			10,000.00	20,000.00	与资产相关
改进大豆分离蛋白功能性项目	150,000.00			50,000.04	99,999.96	与资产相关
国家级火炬计划项目	337,500.00			24,999.96	312,500.04	与资产相关
863乳清水废水应用	36,666.67			20,000.00	16,666.67	与资产相关
一种注射型大豆分离蛋白及其制备方法	46,666.67			3,500.04	43,166.63	与资产相关
一种高分散性大豆分离蛋白及其制备方法	67,500.00			5,000.04	62,499.96	与资产相关
稳岗补贴		54,011.45		54,011.45		与收益相关
黑龙江省科技创新券补贴		2,169.50	2,169.50			与收益相关
合计	3,502,603.27	56,180.95	2,169.50	539,778.97	3,016,835.75	

30、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	361,263,565.00						361,263,565.00

31、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	254,771,682.33			254,771,682.33
其他资本公积	12,636,800.44		137,959.67	12,498,840.77
合计	267,408,482.77		137,959.67	267,270,523.10

注：资本公积减少系本公司收购子公司哈高科营养食品有限公司5%的少数股东股权形成。

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,249,488.57	2,526,394.92		38,775,883.49
合计	36,249,488.57	2,526,394.92		38,775,883.49

注：根据公司法、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	79,440,165.42	70,806,285.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	103,031,419.29	
调整后期初未分配利润	182,471,584.71	70,806,285.06
加：本期归属于母公司股东的净利润	10,723,910.58	15,136,624.53
减：提取法定盈余公积	2,526,394.92	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,696,423.63	6,502,744.17
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	185,972,676.74	79,440,165.42

注：期初未分配利润调整数系对金融资产重分类调整期初留存收益金额。

34、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	449,001,847.22	379,671,897.46	296,408,651.38	200,605,775.74
其他业务	10,491,941.52	3,745,397.25	2,995,964.32	1,058,848.99
合计	459,493,788.74	383,417,294.71	299,404,615.70	201,664,624.73

本期营业收入发生额较上期增加160,089,173.04元，增幅53.47%，营业成本发生额较上期增加181,752,669.98元，增幅90.13%，主要原因系本期子公司增加贸易收入所致。

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		380,252.75
城市维护建设税	511,806.09	856,092.40
教育费附加	241,554.67	378,876.18

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	143,516.46	252,664.62
土地增值税	3,908,751.01	9,312,498.77
房产税	2,588,865.17	2,621,990.31
车船使用税	8,711.22	10,038.72
土地使用税	783,036.92	953,948.53
印花税	273,281.69	162,748.76
残疾人保障金	152,721.96	118,194.73
垃圾处理费	1,489.50	1,933.00
水利建设基金	92.84	13,984.24
环境保护税		13,566.96
其他	8,740.33	
合计	8,622,567.86	15,076,789.97

本期发生额较上期减少6,454,222.11元，减幅42.81%，主要原因系子公司房屋销售减少导致的土地增值税减少所致。

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,502,697.36	1,944,002.40
福利费	118,401.61	165,730.77
工会经费	7,716.40	7,684.93
职工教育经费	1,759.52	6,517.17
保险费	1,019,667.23	1,064,845.08
包装费	23,316.40	47,791.95
展览费	131,229.16	172,532.14
广告费	1,670,111.82	275,714.43
运输费	2,691,764.53	1,399,263.87
业务费	3,565,757.30	2,814,423.15
装卸费	73,928.18	
检验费	18,075.47	
会议费	727,229.00	
其他	124,729.47	88,898.93
合计	12,676,383.45	7,987,404.82

本期发生额较上期增加4,688,978.63元，增幅58.70%，主要原因系本期新增贸易业务导致的运输费增加及子公司本期加强宣传推广活动导致的广告展览费、业务费、会议费的增加

所致。

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	14,023,171.63	10,738,677.51
福利费	2,207,063.00	1,499,730.81
社会保险费	3,443,512.93	2,883,430.95
辞退福利	42,272.00	235,143.00
工会经费	293,632.41	269,650.25
职工教育经费	81,307.15	82,058.91
折旧费	8,019,595.13	6,353,002.39
修理费	297,010.31	293,856.45
无形资产摊销	1,249,742.05	1,267,791.78
长期待摊费用摊销	286,936.41	74,835.72
低值易耗品摊销	52,884.88	169,551.88
业务招待费	2,948,234.42	2,107,107.21
差旅费	2,306,138.09	1,570,647.58
办公费	5,211,530.78	3,768,931.14
水电费	2,127,783.66	2,159,350.71
租赁费	63,937.92	119,047.62
诉讼费	414,549.99	186,125.00
聘请中介机构费	2,062,745.08	802,347.27
董事会费	475,860.00	286,100.00
会务费	58,213.52	17,124.27
停工损失	5,138,167.89	8,750,154.98
通讯费	206,994.05	126,083.99
仓储费		105,406.61
服务费		788,592.11
保险费	159,658.83	
其他	751,438.78	485,160.12
合计	51,922,380.91	45,139,908.26

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资		795,106.63
福利费		26,640.04

项目	本期发生额	上期发生额
保险费		423,876.77
工会经费		4,357.08
折旧费		859,009.11
材料费	207,834.51	322,111.96
水电费		36,139.38
运费	296.00	34,770.00
服务费		7,716.98
检测费	3,450.00	101,915.19
其他	1,317.60	5,633.80
合计	212,898.11	2,617,276.94

本期发生额较上期减少2,404,378.83元，减幅91.87%，原因系本期研发投入减少所致。

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,157,224.21	10,968,261.98
减：利息收入	665,395.71	1,878,804.67
减：汇兑收益	3,958.76	1,814.38
其他	82,425.27	393,885.90
合计	4,570,295.01	9,481,528.83

本期发生额较上期减少4,911,233.82元，减幅51.80%，主要原因系本期利息支出减少所致。

40、其他收益

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
污水处理工程	127,640.38	127,640.38	与资产相关
厌氧池气味工程	114,910.79	114,910.79	与资产相关
农业科技成果转化项目	75,000.00	75,000.00	与资产相关
功能性大豆分离蛋白生产技术研究	3,500.07	3,500.00	与资产相关
高性能大豆分离蛋白	51,216.20	51,216.21	与资产相关
生物技术大豆粕纤维利用研究	10,000.00	10,000.00	与资产相关
改进大豆分离蛋白功能性项目	50,000.04	50,000.00	与资产相关
国家级火炬计划项目	24,999.96	25,000.00	与资产相关
863乳清水废水应用	20,000.00	20,000.00	与资产相关
一种注射型大豆分离蛋白及其制备方法	3,500.04	3,500.00	与资产相关
一种高分散性大豆分离蛋白及其制备方法	5,000.04	5,000.00	与资产相关

政府补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	68,883.36	19,975.90	与收益相关
企业扶持基金		14,933.07	与资产相关
企业扶持基金		19,630.92	与收益相关
国家中小企业专项资金		1,000,000.00	与收益相关
两创示范政策资金		50,000.00	与收益相关
税收返还	26,439,755.73		与收益相关
增值税加计扣除收益	9,147.68		与收益相关
合计	27,003,554.29	1,590,307.27	

41、投资收益

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	7,123,975.34	21,471,656.45
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		
处置交易性金融资产取得的投资收益		248,840.54
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合计	7,123,975.34	21,720,496.99

42、公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,110,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
其他		
合计	7,110,000.00	

43、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
信用减值损失准备	2,815,552.86	
合计	2,815,552.86	

44、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		7,050,296.34
存货跌价损失	2,069.23	731,711.84
合计	2,069.23	7,782,008.18

45、资产处置收益

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
划分持有待售的非流动资产或处置组处置利得			
非流动资产处置利得合计	871,368.27	-143,254.45	871,368.27
其中：固定资产处置利得	-12,993.78	-143,254.45	-12,993.78
无形资产处置利得	884,362.05		884,362.05
债务重组利得（处置非流动资产）			
非货币性资产交换利得			
合计	871,368.27	-143,254.45	871,368.27

46、营业外收入

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			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
罚款收入	4,660.00	1,440.00	4,660.00
接受捐赠			
政府补助	2,169.50		2,169.50
其他	34,731.75		34,731.75
合计	41,561.25	1,440.00	41,561.25

47、营业外支出

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			
其中：固定资产处置损失			
预计未决诉讼损失	6,595,204.55	-277,144.72	6,595,204.55
存货处置损失	373,675.34	1,729,531.12	373,675.34
罚款	36,164.96		36,164.96
其他	12,369.95	30,008.71	12,369.95

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
合计	7,017,414.80	1,482,395.11	7,017,414.80

注：预计未决诉讼损失形成原因详见本附注十四、5、未决诉讼。

48、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,713,446.09	13,408,337.36
递延所得税费用	1,637,779.94	58,709.17
合计	12,351,226.03	13,467,046.53

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	30,387,390.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,596,847.74
子公司适用不同税率的影响	-180,048.24
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,780,993.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,187,139.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,409,459.20
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	8,030,650.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-54,747.43
税法规定的额外可扣除费用	-38,163.45
所得税费用	12,351,226.03

49、合并现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	665,395.71	1,878,804.67
政府补助	26,510,808.59	1,086,348.97
往来款	48,073,840.10	219,211,371.65
其他	4,660.00	10.91
合计	75,254,704.40	222,176,536.20

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
管理费用及研发费用	14,212,561.94	11,047,516.91
销售费用	6,466,325.37	2,692,835.76

项　目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	49,590.86	393,885.90
往来款及其他	61,785,425.51	233,968,107.34
营业外支出	473,610.07	64.61
合计	82,987,513.75	248,102,410.52

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款及借款收回	50,000,000.00	
借款利息收回	729,977.34	
合计	50,729,977.34	

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
出借资金	112,000,000.00	
受限资产		450,000.00
合计	112,000,000.00	450,000.00

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
非金融机构借款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

50、合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,036,164.92	17,874,622.14
加：资产减值准备	2,817,622.09	7,782,008.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,184,713.80	13,390,590.03
无形资产摊销	1,249,742.05	1,267,791.78
长期待摊费用摊销	1,058,966.25	846,865.56
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）	-871,368.27	143,254.45

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,944.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-7,110,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	5,157,224.21	10,968,261.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,123,975.34	-21,720,496.99
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-139,720.06	315,407.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,777,500.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,049,980.61	63,387,028.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-497,371,922.80	-183,647,469.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	456,468,888.44	120,220,932.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-816,184.10	30,833,741.32
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	62,793,841.30	165,691,626.42
减：现金的期初余额	165,691,626.42	238,703,531.83
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	-102,897,785.12	-73,011,905.41

（2）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现金	62,793,841.30	165,691,626.42
其中：库存现金	78,206.84	96,228.39
可随时用于支付的银行存款	62,715,634.46	165,595,398.03
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、年末现金及现金等价物余额	62,793,841.30	165,691,626.42

项　目	期末余额	期初余额
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		

51、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	58,529,492.56	担保抵押
投资性房地产	20,248,305.30	担保抵押
银行存款	450,000.00	诉讼案件冻结
其他非流动金融资产	235,420,000.00	借款质押
合计	314,647,797.86	

注：（1）固定资产担保抵押具体情况详见本附注六、20、短期借款。

（2）投资性房地产担保抵押具体情况详见本附注六、20、短期借款。

（3）诉讼案件冻结资金具体情况详见本附注十四、5、未决诉讼。

（4）其他非流动金融资产担保质押具体情况详见本附注六、20、短期借款。

七、合并范围的变更

本公司子公司浙江哈高科投资管理有限公司于2019年10月24日全资设立浙江链新石油化工有限公司，本期将浙江链新石油化工有限公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	房地产开发	100.00		设立
哈高科大豆食品有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	大豆深加工	100.00		设立
哈尔滨哈高科物流运输有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	货物运输、仓储服务等	100.00		设立
哈尔滨市哈高科饲料有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	饲料生产		46.67	设立
哈尔滨哈高科经贸有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	经销		100.00	设立
哈高科绥棱二塑有限公司	绥化市绥棱县	绥化市绥棱县	防水材料生产与销售	50.47		设立
哈高科绥棱二塑防水工程有限公司	绥化市绥棱县	绥化市绥棱县	防水工程		92.01	设立
哈尔滨高科物业管理有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	物业管理	100.00		设立
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	营养食品销售	100.00		设立
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	巴彦县	巴彦县	粮油加工	100.00		设立
哈尔滨高科科技企业孵化器有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	科技企业孵化	100.00		设立
青岛临港置业有限公司	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	工业厂房	52.86		设立

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	
青岛临港工程代理有限公司	青岛市黄岛区	青岛市黄岛区	工程代理服务		52.86	设立
哈高科白天鹅药业集团有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	药品生产与销售	100.00		合并
浙江哈高科投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理	100.00		设立
浙江链新石油化工有限公司	杭州市	舟山市	石油制品批发		100.00	设立

注：①本公司2019年7月受让自然人张全国持有的黑龙江省哈高科营养食品有限公司5%的股权，受让子公司哈高科大豆食品有限责任公司持有的黑龙江省哈高科营养食品有限公司35%的股权。股权转让完成后本公司对黑龙江省哈高科营养食品有限公司的持股情况由直接持股60%、间接持股35%，变为直接持股100%。

②公司子公司浙江哈高科投资管理有限公司于2019年10月24日全资设立浙江链新石油化工有限公司，注册资本为人民币伍仟万圆整，浙江哈高科投资管理有限公司全部以货币方式认缴，拟于2039年12月31日前缴足，目前尚未实际出资。

2、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
普尼太阳能（杭州）有限公司	杭州市	杭州市	太阳能系统开发	31.07		权益法
浩韵控股集团有限公司	杭州市	杭州市	实业投资、投资管理等	45.00		权益法

（2）重要联营企业的主要财务信息

①普尼太阳能（杭州）有限公司财务信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	普尼太阳能（杭州）有限公司	普尼太阳能（杭州）有限公司
流动资产	84,354,972.42	92,483,030.73
非流动资产	306,738,814.29	316,304,601.47
资产合计	391,093,786.71	408,787,632.20
流动负债	231,172,811.27	227,147,722.18
非流动负债	14,485,155.24	16,907,810.50
负债合计	245,657,966.51	244,055,532.68
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	145,435,820.20	164,732,099.52
按持股比例计算的净资产份额	45,186,909.34	51,182,263.32
调整事项		
—商誉		

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	普尼太阳能（杭州）有限公司	普尼太阳能（杭州）有限公司
—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	64,460,011.03	70,455,365.02
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,386,044.80	37,597,697.97
净利润	-19,296,954.12	269,238.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-19,296,954.12	269,238.98
本年度收到的来自联营企业的股利		

②浩韵控股集团有限公司财务信息

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浩韵控股集团有限公司	浩韵控股集团有限公司
流动资产	449,559,741.88	379,251,338.56
非流动资产	86,634,875.74	63,923,114.32
资产合计	536,194,617.62	443,174,452.88
流动负债	195,520,792.97	114,492,142.71
非流动负债	111,779,778.62	99,137,075.85
负债合计	307,300,571.59	213,629,218.56
少数股东权益	4,193,836.86	3,003,253.76
归属于母公司股东权益	224,700,209.17	226,541,980.57
按持股比例计算的净资产份额	101,115,094.13	101,943,891.26
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	64,460,011.03	174,961,206.62
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	92,909,054.62	181,423,729.83
净利润	9,810,218.90	35,646,673.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		

项　目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浩韵控股集团有限公司	浩韵控股集团有限公司
综合收益总额	9,810,218.90	35,646,673.16
本年度收到的来自联营企业的股利	10,500,000.00	10,500,000.00

ⅰ浩韵控股集团有限公司原章程规定：公司利润分配方式为当年净利润不足 1.2 亿元或 1.2 亿元（含）以下部分，哈尔滨高科技（集团）股份有限公司、钱浩强的利润分配比例分别为 60%、40%；超过 1.2 亿元部分，按出资比例分配；2017 年、2018 年及 2019 年各年现金分红比例原则上不超过当年可分配利润的 50%。

2019 年 6 月 29 日浩韵控股集团有限公司股东会决议，修改公司章程，新的公司章程规定：当哈尔滨高科技（集团）股份有限公司累计获得浩韵控股集团有限公司分红金额小于 1.5 亿（含）时，哈尔滨高科技（集团）股份有限公司、钱浩强的利润分配比例分别为 100%、0%；当哈尔滨高科技（集团）股份有限公司累计获得分红金额超过 1.5 亿时，按实缴出资比例分配；2018 年及以后年度的现金分红最高比例为公司合并口径审计报告中当年可分配利润的 100%。

ⅱ浩韵控股集团有限公司营业收入、净利润如下：

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	92,909,054.62	181,423,729.83
净利润	9,810,218.90	35,646,673.16

本公司根据股东会决议约定对截至 2018 年 12 月 31 日浩韵公司的累计未分配利润 10,391,057.77 元按新约定比例追加确认收益额 4,156,423.11 元，按照新约定比例确认本期投资收益 8,963,115.88 元。

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况详见附注六“合并财务报表项目注释”。本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险。

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司的利率风险主要产生于银行借款。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币货币性资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，故本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。于资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。本公司主要客户是政府财政部门及环境保护部门，公信力较强，本公司管理层认为无重大信用风险。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款、融资租赁的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构及融资租赁机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
（4）理财产品				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他非流动金融资产		235,420,000.00		235,420,000.00
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1.出租的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	关键参数
其他非流动金融资产	235,420,000.00	市场法	可比上市公司的价值比率

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
浙江新湖集团股份有限公司	舟山市	能源、农业等投资开发	37,738.33万元	16.08	16.08

注：本公司的最终控制方是黄伟。

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例(%)	统一社会信用代码
哈高科大豆食品有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨市	孙景双	大豆深加工	28,300	100.00	100.00	912301997184799031
哈尔滨市哈高科饲料有限责任公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	哈尔滨市	车运河	饲料生产	110	46.67	46.67	230102100080999
哈尔滨哈高科经贸有限责任公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	哈尔滨市	孙树林	经销	100	100.00	100.00	912301095984866572

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例(%)	统一社会信用代码
哈尔滨哈高科物流运输有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	哈尔滨市	孙树林	货物运输、仓储服务等	100	100.00	100.00	91230109MA1BALLC2C
哈高科绥棱二塑有限公司	控股子公司	有限责任公司	绥化市绥棱县	孙景双	防水材料生产与销售	2,883	50.47	50.47	912312267253028316
哈高科绥棱二塑防水工程有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	绥化市绥棱县	孙景双	防水工程	500	92.01	92.01	9123122673128115XL
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨市	孙景双	营养食品销售	3,000	100.00	100.00	912301997563138240
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	巴彦县	孙树林	粮油加工	1,700	100.00	100.00	912301267750321630
哈尔滨高科科技企业孵化器有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨市	徐涛	科技企业孵化	1000	100.00	100.00	91230199769064521G
哈高科白天鹅药业集团有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨市	张全国	药品生产与销售	8,865	100.00	100.00	912301997120372581
青岛临港置业有限公司	控股子公司	有限责任公司	青岛市黄岛区	王钟声	工业厂房	5,675	52.86	52.86	91370211747227705E
青岛临港工程代理有限公司	控股子公司的子公司	有限责任公司	青岛市黄岛区	宋法田	工程代理服务	10	52.86	52.86	91370211783725728P
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨市	郑韶华	房地产开发	12,000	100.00	100.00	912301997 12044159G
哈尔滨高科物业管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	哈尔滨市	徐涛	物业管理	500	100.00	100.00	912301997 18474248Q
浙江哈高科投资管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	杭州市	史建明	投资管理	3000	100.00	100.00	91330106MA2B0N0R41
浙江链新石油化工有限公司	全资子公司的子公司	有限责任公司	杭州市	魏琦	石油制品批发等	5,000	100.00	100.00	91330900MA2A3MDU4W

注： ①本公司全资子公司哈尔滨哈高科油脂有限责任公司目前处于停产状态。

②本公司全资子公司的子公司哈尔滨市哈高科饲料有限责任公司目前已停止经营，营业执照已被吊销，处于待注销状态。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司除附注八、2“在合营或联营企业中的权益”中已披露的合营和联营企业外，无其他合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
青岛海高城市开发集团有限公司	控股子公司青岛临港置业有限公司的股东
黑龙江省绥棱第二塑料有限公司	控股子公司哈高科绥棱二塑有限公司的股东
苏州新湖置业有限公司	母公司控制的公司
九江新湖中宝置业有限公司	母公司控制的公司
沈阳新湖房地产开发有限公司	母公司控制的公司
嘉兴新湖中房置业有限公司	母公司控制的公司
滨州新湖房地产开发有限公司	母公司控制的公司
杭州新湖明珠置业有限公司	母公司控制的公司
浙江澳辰地产发展有限公司	母公司控制的公司
沈阳新湖明珠置业有限公司	母公司控制的公司
杭州新湖美丽洲置业有限公司	母公司控制的公司
丽水新湖置业有限公司	母公司控制的公司
南通新湖置业有限公司	母公司控制的公司
南通新湖置业有限公司工会委员会	母公司控制的公司的工会
上海玛宝房地产开发有限公司	母公司参股的公司
上海中瀚置业有限公司	母公司控制的公司
新湖地产集团有限公司	母公司控制的公司
新湖期货有限公司	母公司参股的公司
浙江新兰得置业有限公司	母公司控制的公司
舟山新湖置业有限公司	母公司控制的公司
平阳县利得海涂围垦开发有限公司	母公司控制的公司
上海新湖房地产开发有限公司	母公司控制的公司
上海新湖绿城物业服务有限公司	母公司控制的公司
上海亚龙古城房地产开发有限公司	母公司控制的公司
浙江允升投资集团有限公司	母公司控制的公司
沈阳沈北金谷置业有限公司	母公司控制的公司
瑞安市中宝置业有限公司	母公司控制的公司
浙江新湖绿城物业服务有限公司	母公司控制的公司
浙江浩驰资产管理有限公司	联营企业控制的公司
宁波嘉源实业发展有限公司	母公司控制的公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州新湖置业有限公司	防水工程、销售粮油	6,963,365.43	3,579,529.32
九江新湖中宝置业有限公司	防水工程	2,227,239.44	1,456,022.07
沈阳新湖房地产开发有限公司	防水工程	693,560.53	183,134.54
嘉兴新湖中房置业有限公司	防水工程、销售粮油	2,062,969.19	1,046,718.08
滨州新湖房地产开发有限公司	防水工程	909,870.64	318,181.80
浙江澳辰地产发展有限公司	防水工程	2,102,177.19	109,090.90
杭州新湖美丽洲置业有限公司	销售粮油	16,363.64	58,658.85
丽水新湖置业有限公司	销售粮油	660.55	6,722.50
南通新湖置业有限公司	销售粮油	8,509.09	
上海玛宝房地产开发有限公司	销售粮油		43,305.57
上海中瀚置业有限公司	销售粮油	38,938.05	177,015.93
新湖地产集团有限公司	销售粮油	13,655.80	121,696.88
新湖期货有限公司	销售粮油	6,734.59	1,945.95
浙江新兰得置业有限公司	销售粮油	22,117.39	16,837.78
舟山新湖置业有限公司	销售粮油	486.73	8,895.61
平阳县利得海涂围垦开发有限公司	销售粮油		6,163.63
上海新湖房地产开发有限公司	销售粮油	25,737.41	114,183.95
上海新湖绿城物业服务有限公司	销售粮油	350,214.47	9,818.18
上海亚龙古城房地产开发有限公司	销售粮油		25,507.02
浙江允升投资集团有限公司	销售粮油	33,027.52	40,761.67
浙江浩驰资产管理有限公司	销售粮油		93,600.97
浙江新湖绿城物业服务有限公司	销售粮油	82,998.77	
南通新湖置业有限公司工会委员会	销售粮油	29,886.90	
合计		15,588,513.33	7,417,791.20

（2）关联承包情况

①本公司作为承包人

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包收益定价依据	本期确认的承包收益
沈阳新湖房地产开发有限公司	哈高科绥棱二塑防水工程有	沈阳新湖"北国之春"七期六标段防水工程	2017-6-1	2019-10-30	参考哈高科绥棱二塑防水工	693,560.53

出包方名称	承包方名称	承包资产类型	承包起始日	承包终止日	承包收益定价依据	本期确认的承包收益
嘉兴新湖中房置业有限公司	限公司	新中花园D13#--D31#、P32#楼、P33#楼、地下车库四、地下车库五、地下室防水工程；新中花园T8-T12#楼、地下车库三地下室防水工程	2018-5-1	2020-6-30	程有限公司为其他非关联方提供同类服务的平均价格，由双方协议确定	2,062,969.19
九江新湖中宝置业有限公司		庐山国际三期二批地库底板、顶板、外墙（非人防部分）屋面、卫生间防水工程	2017-6-1	2020-6-30		2,062,101.82
		庐山国际四期 G53#楼地库底板、顶板、外墙（非人防部分）；屋面、卫生间防水工程	2018-4-1	2020-6-30		165,137.62
苏州新湖置业有限公司		明珠城10#地块地库顶板、底板、外墙防水工程	2015-11-14	2019-1-31		2,016,518.48
		明珠城10#地块16-28#楼屋面防水工程	2018-6-19	2019-11-30		433,679.99
		明珠城10#地块厨房、阳台、卫生间及设备平台防水工程施工	2017-8-24	2019-12-31		662,562.74
		明珠城15#商业地块地下室室内地面、外墙走道及屋面防水工程施工	2017-5-11	2019-6-30		1,343,515.44
		明珠城15#地块商业体地库顶板、底板、外墙防水工程	2017-5-11	2019-6-30		431,192.65
		明珠城10#地块1-15#楼屋面防水工程	2017-5-1	2019-6-30		153,017.47
		明珠城9#地块滨湖苑地下车库顶板	2018-12-27	2021-6-30		1,922,878.66
浙江澳辰地产发展有限公司		兰溪新湖香格里拉项目三期一标段地下室底板防水工程；兰溪新湖香格里拉大二期四、五、六标段地下室防水工程	2014-5-1	2020-6-30		2,102,177.19
滨州新湖房地产开发有限公司		滨州玫瑰园二期二标段地面、屋面、车库、阳台、卫生间及厨房防水工程	2019-1-1	2021-6-30		909,870.64

（3）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	承诺担保总额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛海高城市开发集团有限公司	190,000,000.00	2016年10月13日	2019年10月31日	是

本公司之控股子公司青岛临港置业有限公司与青岛海高城市开发集团有限公司于2016年10月11日签订双方互保协议，互保期间自2016年10月13日起至2019年10月31日止。在此期间双方相互之间提供信用担保、不动产抵押担保、动产质押担保和权力质押担保，互保总金额人民币壹亿玖仟万元，截至2019年10月31日该协议已经履行完毕。具体详见本附注六、27、长期借款。

②本公司作为被担保方

无。

（4）关联方资金拆借

①关联方拆入

关联方	拆入金额	偿还金额
拆入：		
浩韵控股集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
小计	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

②关联方拆出

关联方	拆出金额	收回金额
拆出：		
浩韵控股集团有限公司	112,000,000.00	30,000,000.00
小计	112,000,000.00	30,000,000.00
合计	112,000,000.00	30,000,000.00

（5）关联方股权转让情况

详见附注十四、1、出售股权。

（6）关键管理人员报酬

项　目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,335,000.00	3,000,500.00

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	损失准备	账面余额	损失准备
应收账款：				
沈阳新湖房地产开发有限公司	1,588,157.15	431,207.70	1,454,388.15	145,438.82
九江新湖中宝置业有限公司	404,951.03	8,099.02	212,260.03	4,245.20
嘉兴新湖中房置业有限公司			185,233.00	3,758.42

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	损失准备	账面余额	损失准备
苏州新湖置业有限公司	1,489,875.60	29,797.51	708,833.60	65,215.74
沈阳沈北金谷置业有限公司	586,586.07	178,773.69	586,586.07	52,932.64
浙江澳辰地产发展有限公司	151,643.00	3,032.86	246,671.00	19,733.68
瑞安市中宝置业有限公司	1,103.94	110.39	1,103.94	88.32
杭州新湖明珠置业有限公司	47,625.85	3,810.07	47,625.85	2,381.29
沈阳新湖明珠置业有限公司	78,000.00	6,240.00	78,000.00	3,900.00
浙江允升投资集团有限公司			27,000.00	540.00
上海新湖绿城物业服务有限公司	14,000.00	280.00		
浙江新湖绿城物业服务有限公司	60,530.00	1,210.60		
小　计	4,422,472.64	662,561.84	3,547,701.64	298,234.11
其他应收款：				
黑龙江省绥棱第二塑料有限公司	724,284.44	701,973.14	1,385,932.38	1,355,155.46
嘉兴新湖中房置业有限公司	405,952.95	15,390.82	242,391.95	4,847.84
浙江澳辰地产发展有限公司	108,921.00	2,178.42		
浩韵控股集团有限公司	84,770,000.00	1,640,000.00		
小计	86,009,158.39	2,359,542.38	1,628,324.33	1,360,003.30
委托贷款：				
浩韵控股集团有限公司			20,000,000.00	
小计			20,000,000.00	
合　计	90,431,631.03	3,022,104.22	25,176,125.97	1,658,237.41

注：本公司2018年8月7日第八届董事会第八次会议通过与浩韵控股集团有限公司相互提供财务资助的议案，同意本公司与浩韵控股集团有限公司相互提供总额不超过1.5亿元的财务资助。2018年8月28日第二次临时股东大会审议通过上述议案。2018年10月20日，公司作为出借人与借款人浩韵控股集团有限公司签订最高额为人民币壹亿伍仟万元的借款合同。合同约定：借款金额可以分期支付，每笔借款金额和期限以《借款申请确认函》为准；借款年利率为10%，利息按季计算；借款可以到期一次性偿还，也可以分次提前偿还。

截至2019年12月31日，本公司向浩韵控股集团有限公司累计提供借款余额为8,200.00万元。

（2）应付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	损失准备	账面余额	损失准备
其他应付款：				

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	损失准备	账面余额	损失准备
黑龙江省绥棱第二塑料有限公司	900,000.00			
小计	900,000.00			
合　计	900,000.00			

十二、股份支付

截至2019年12月31日，本公司不存在应披露的股份支付相关事项。

十三、承诺及或有事项

（一）2010年5月本公司接到控股股东浙江新湖集团股份有限公司和实际控制人的通知，为进一步避免控股企业之间可能存在的同业竞争问题，控股股东和实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺哈高科即本公司将不再新增住宅地产项目，在现有的住宅地产项目完成开发及销售后，哈高科将不再在中国境内从事住宅地产的开发销售。

（二）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无。

十四、其他重要事项

1、出售股权

（1）本公司第八届董事会第十四次会议审议通过拟向浙江汇盈电子有限公司转让本公司持有的普尼太阳能（杭州）有限公司的全部股权（本公司持有普尼公司股权比例为31.07%），2019年12月27日双方正式签署《股权转让协议》，协议约定本次交易的交易价格为人民币6,782万元。本公司出售该股权属于非关联方交易，不构成重大重组。

（2）本公司第八届董事会第十四次会议审议通过拟向宁波嘉源实业发展有限公司转让本公司持有的浩韵控股集团有限公司的25%股权（转让前本公司持有浩韵控股股权比例为45%），2019年12月30日双方正式签署《股权转让协议》，协议约定本次交易的交易价格为人民币9,890万元。本公司出售该股权属于关联方交易，不构成重大重组。

2、担保事项

（1）经本公司2017年召开的第七届董事会第二次临时会议审议通过，本公司与温州鼎尖贸易有限公司签署互保协议，互保额度为人民币5,000万元，期限为三年。截至2019年12月31日，累计担保余额为0元。

（2）经本公司2018年第二次临时股东大会审议通过，同意公司与浩韵控股集团有限公司相互提供总额不超过人民币1亿元的担保，其中提供担保的授权期限为自股东大会审议通过之日起不超过2年。2018年10月8日，双方签订互保互助协议，约定担保的期限和资金的使用期限为担保义务发生之日起或自款项支付之日起，最长不超过2年。截至2019年12月

31日，累计担保余额为0元。

3、关联交易

（1）本公司的控股子公司哈高科绥棱二塑防水工程有限公司与浙江澳辰地产发展有限公司于2019年6月签订了兰溪新湖——香格里拉项目三期一标段（1-4#、7-10#楼）地下室底板防水工程合同，哈高科绥棱二塑防水工程有限公司为浙江澳辰地产发展有限公司提供防水工程施工服务，合同金额152.01万元。

（2）本公司的控股子公司哈高科绥棱二塑防水工程有限公司与九江新湖中宝置业有限公司于2018年4月签订了庐山国际四期G53#楼地库底板、顶板、外墙（非人防部分）；屋面、卫生间防水工程合同，哈高科绥棱二塑防水工程有限公司为九江新湖中宝置业有限公司提供防水工程施工服务，合同金额 43.76万元。

（3）本公司的控股子公司哈高科绥棱二塑防水工程有限公司与嘉兴新湖中房置业有限公司于2018年5月签订了新中花园D13#--D31#、P32#楼、P33#楼、地下车库四、地下车库五、地下室防水工程合同，哈高科绥棱二塑防水工程有限公司为嘉兴新湖中房置业有限公司提供防水工程施工服务，合同金额 247.36万元。

（4）本公司的控股子公司哈高科绥棱二塑防水工程有限公司与苏州新湖置业有限公司于2018年12月27日签订了明珠城9#地块滨湖苑地下车库顶板防水工程合同，哈高科绥棱二塑防水工程有限公司为苏州新湖置业有限公司提供防水工程施工服务，合同金额441.36万元。

（5）本公司的控股子公司哈高科绥棱二塑防水工程有限公司与滨州新湖房地产开发有限公司于2019年5月22日签订了滨州玫瑰园二期二标段地面、屋面、车库、阳台、卫生间及厨房防水工程合同，哈高科绥棱二塑防水工程有限公司为滨州新湖房地产开发有限公司提供防水工程施工服务，合同金额164.43万元。

4、股利分配

本公司2019年4月11日召开2018年年度股东大会审议通过2018年年度的股利分配，每股分配比例A 股每股现金红利0.013元（含税），截至股权登记日当日上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东。本次利润分配以方案实施前的公司总股361,263,565股为基数，每股派发现金红利0.013元（含税），共计派发现金红利4,696,423.63元。

5、未决诉讼

（1）2018年5月9日，本公司子公司青岛临港置业有限公司收到青岛市黄岛区人民法院传票，原告青岛东恒建筑工程有限公司诉请青岛临港置业有限公司支付其2006年所建的厂房、更衣楼、地面等多项工程的工程款及利息共计590.23万元。2018年12月28日，青岛市黄岛区人民法院做出一审判决，判处青岛临港置业有限公司支付青岛东恒建筑工程有限公司工程

款 3,673,195.15 元，并加算同期贷款利息。青岛临港置业有限公司不服上述判决，于 2019 年 4 月 22 日向青岛市中级人民法院提出上诉，诉请撤销青岛市黄岛区人民法院的判决，依法驳回青岛东恒建筑工程有限公司对上诉人的诉讼请求，由青岛市黄岛区胶南街道办事处承担和支付涉案工程款和利息。截至审计报告日案件正在审理当中，本公司子公司青岛临港置业有限公司已根据一审判决计提预计负债。

（2）2018 年 12 月 12 日，本公司子公司哈高科绥棱二塑有限公司收到黑龙江省绥化市中级人民法院（2018）黑 12 民终 1447 号民事裁定书，二审判决撤销绥棱县人民法院（2017）黑 1226 民初 1434 号一审民事判决“被告哈高科绥棱二塑有限公司支付原告秦立军赔偿金、最低保障工资、失业保险金、社会养老保险金等共计 116,184.00 元”的判决决定，发回绥棱县人民法院重审。截至审计报告日该案件尚未审结。一审法院判决冻结哈高科绥棱二塑有限公司农业银行绥棱支行账号 445101040000456 账户内的 45 万元人民币，该笔资金截至本报告日尚未解除冻结。

6、已完结诉讼

（1）2018 年 11 月 23 日，本公司子公司青岛临港置业有限公司收到青岛市黄岛区人民法院（2017）鲁 0211 民初 12041 号民事判决书，一审判决被告青岛临港置业有限公司于判决生效之日起十日内支付原告青岛彩虹灯电器安装工程有限公司工程款 230,800.00 元，并支付以 230,000.00 元为基数，自 2009 年 12 月 27 日起至判决生效之日止按照中国人民银行同期贷款利率的 1.3 倍计算的违约金。青岛临港置业有限公司对上述判决不服，于 2018 年 12 月 18 日向青岛市中级人民法院提起上诉。2019 年 6 月 17 日，青岛市中级人民法院作出(2019)鲁 02 民终 3103 号终审判决，驳回青岛临港置业有限公司上诉，维持一审原判。

（2）本公司子公司哈高科绥棱二塑有限公司因不服黑龙江省绥棱县人民法院关于与赵野劳动争议一案作出的（2018）黑 1226 民初 363 号民事判决，向黑龙江省绥化市中级人民法院提起上诉。黑龙江省绥化市中级人民法院于 2019 年 5 月 16 日作出（2019）黑 12 民终 666 号终审判决，驳回哈高科绥棱二塑有限公司上诉，维持原判，即裁决哈高科绥棱二塑有限公司给付赵野失业保险金 16,800.00 元。

7、拟发行股份购买资产

2019 年 7 月 1 日，公司第八届董事会第十四次会议通过拟发行股份购买资产的决议。公司购买资产的方案为本公司拟向湘财证券股份有限公司的全体股东发行股份，购买其各自持有的湘财证券全部股份，合计占湘财证券股份的 100%。公司在本次购买资产的同时，拟进行本次配套融资，即向不超过 10 名特定投资者非公开发行股份募集配套资金。本次募集配套资金以本次购买资产为前提。2019 年 12 月 30 日，公司签署了《哈尔滨高科技（集团）股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》及相关文件，收购

股份比例由100%调整为99.7273%。

十五、资产负债表日后事项

1、出售股权

（1）关于附注十四、1（1）所述交易，公司2020年1月21日，完成普尼太阳能（杭州）有限公司工商变更登记手续。截至2020年4月2日，累计收到股权转让款3,466.40万元，占全部转让款的51.11%。

（2）关于附注十四、1（2）所述交易，公司2020年1月31日，完成浩韵控股集团有限公司工商变更登记手续。截至2020年4月2日，累计收到股权转让款5,078.00万元，占全部转让款的51.34%。

2、拟发行股份购买资产

（1）关于附注十四、7所述交易的评估结果（中联评报字[2019]第2348号）已获得国家电网有限公司备案，并已取得《国有资产评估项目备案表》（备案编号：主业20-02）。

（2）公司根据中国证券监督管理委员会发布的最新规定对公司该交易项下募集配套资金方案进行的调整，调整内容包括募资资金对象、发行价格、募资金额、发行数量及锁定期等，详见公司“关于调整重大资产重组募集配套资金方案的公告”（临 2020-012）。调整方案于2020年3月30日经第二次临时股东大会审议通过。

十六、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

类 别	期末余额				
	账面余额		损失准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款					
组合一	19,059,600.98	100.00	19,059,600.98	100.00	
组合二					
合 计	19,059,600.98	100.00	19,059,600.98	100.00	

（续）

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大的应收账款	15,000,000.00	78.70	15,000,000.00	100.00	
按组合2计提坏账准备的应收账款	4,059,600.98	21.30	4,059,600.98	100.00	

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额虽不重大的但经单项测试，应单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	19,059,600.98	100.00	19,059,600.98		

（2）按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内		
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	19,059,600.98	19,059,600.98
合计	19,059,600.98	19,059,600.98

（3）损失准备计提

①在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款

无。

②按组合一确认损失准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	损失准备
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	19,059,600.98	100.00	19,059,600.98
合计	19,059,600.98	100.00	19,059,600.98

③按组合二确认损失准备的应收账款

无。

（4）本年损失准备变动情况

项目	年初余额	本期变动金额	年末余额

		计提	收回或转回	核销或转销	其他	
在单项工具层面单独确认损失准备的应收账款						
组合一	19,059,600.98					19,059,600.98
组合二						
合计	19,059,600.98					19,059,600.98

其中，收回或转回重要的：无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额18,148,911.18元，占应收账款期末余额合计数的比例95.22%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额18,148,911.18元。

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

2、其他应收款

（1）分类列式

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,770,000.00	
应收股利	10,391,057.77	
其他应收款	290,520,494.47	147,940,250.00
合计	303,681,552.24	147,940,250.00

（2）分项列式

应收利息

项目	期末余额	期初余额
浩韵控股集团有限公司	2,770,000.00	
合计	2,770,000.00	

应收股利

项目	期末余额	期初余额
浩韵控股集团有限公司	10,391,057.77	
合计	10,391,057.77	

其他应收款

①按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	209,020,494.47	76,800,000.00
1 至 2 年	12,000,000.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		29,800,000.00
4 至 5 年	29,800,000.00	41,340,500.00
5 年以上	104,099,312.24	62,758,812.24
合计	354,919,806.71	210,699,312.24

②按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
借款	82,000,000.00	
往来款	272,919,806.71	210,699,312.24
合计	354,919,806.71	210,699,312.24

③本期计提的损失准备情况

损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失的金额	整个存续期内预期信用损失（未发生减值）	整个存续期内预期信用损失（已发生减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	199,750.00		62,559,312.24	62,759,062.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	1,640,250.00			1,640,250.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,840,000.00		62,559,312.24	64,399,312.24

④本期收回或转回的损失准备情况：无。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	损失准备期末余额
浩韵控股集团有限公司	非合并关联方	借款	82,000,000.00	1年以内	23.10	1,640,000.00
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	合并关联方	往来款	71,140,000.00	4-5年 5年以上	20.04	
青岛临港置业有限公司	合并关联方	往来款	58,540,000.00	1年以内 1-2年	16.49	
浙江哈高科管理有限公司	合并关联方	往来款	58,000,000.00	1年以内	16.34	
海南高新工贸公司	非关联方	往来款	23,334,631.12	5年以上	6.57	23,334,631.12
合计			293,014,631.12		85.56	24,974,631.12

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

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	606,945,322.90	20,493,428.12	586,451,894.78	606,145,322.90	20,493,428.12	585,651,894.78
对联营、合营企业投资	231,649,489.21		231,649,489.21	245,416,571.64		245,416,571.64
合　计	838,594,812.11	20,493,428.12	818,101,383.99	851,561,894.54	20,493,428.12	831,068,466.42

（2）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
哈高科白天鹅药业集团有限公司	90,891,081.25			90,891,081.25		3,493,428.12
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	124,536,350.25			124,536,350.25		
哈高科大豆食品有限责任公司	283,000,000.00			283,000,000.00		
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	17,000,000.00			17,000,000.00		17,000,000.00
黑龙江省哈高科营养品有限公司	1,167,591.40	800,000.00		1,967,591.40		
哈高科绥棱二塑有限公司	14,550,300.00			14,550,300.00		
哈尔滨高科物业管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
青岛临港置业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
哈尔滨高科科技企业孵化器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江哈高科管理有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合　计	606,145,322.90	800,000.00		606,945,322.90		20,493,428.12

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
普尼太阳能（杭州）有限公司	70,455,574.68			-5,995,563.65		
浩韵控股集团有限公司	174,960,996.96			13,119,538.99		
小　计	245,416,571.64			7,123,975.34		
合计	245,416,571.64			7,123,975.34		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
普尼太阳能（杭州）有限公司				64,460,011.03	
浩韵控股集团有限公司	20,891,057.77			167,189,478.18	
小　计	20,891,057.77			231,649,489.21	
合计	20,891,057.77			231,649,489.21	

4、营业收入、营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	4,282,038.43	817,823.52	1,102,126.19	817,823.52
合　计	4,282,038.43	817,823.52	1,102,126.19	817,823.52

5、投资收益

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	21,737,704.39	140,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	7,123,975.34	21,471,656.45
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		

项　目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		93,761.72
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		
合　计	28,861,679.73	161,565,418.17

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益	867,804.55	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	26,510,808.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,038,556.63	
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年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	-6,595,204.55	
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	7,110,000.00	
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	370,828.47	
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	-379,254.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	30,923,538.91	
所得税影响额	7,731,531.59	
少数股东权益影响额（税后）	7,194,071.59	
合　计	15,997,935.73	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	1.4364	0.0297	0.0297
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.7064	-0.0146	-0.0146

十八、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月28日决议批准报出。

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

哈尔滨高科技集团（股份）有限公司

二〇二〇年四月二十八日

统一社会信用代码

91110108082889906D

营业执照

(副 本)(4-2)

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　中准会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　田雍

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务、出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；投资咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年10月28日

合伙期限　2013年10月28日 至 2063年10月27日

主要经营场所　北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2019 年 11 月 15 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中准会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：田雍

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000170

批准执业文号：京财会许可[2013]0062号

批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0011835

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年四月十六日

中华人民共和国财政部制

证书序号：000363

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

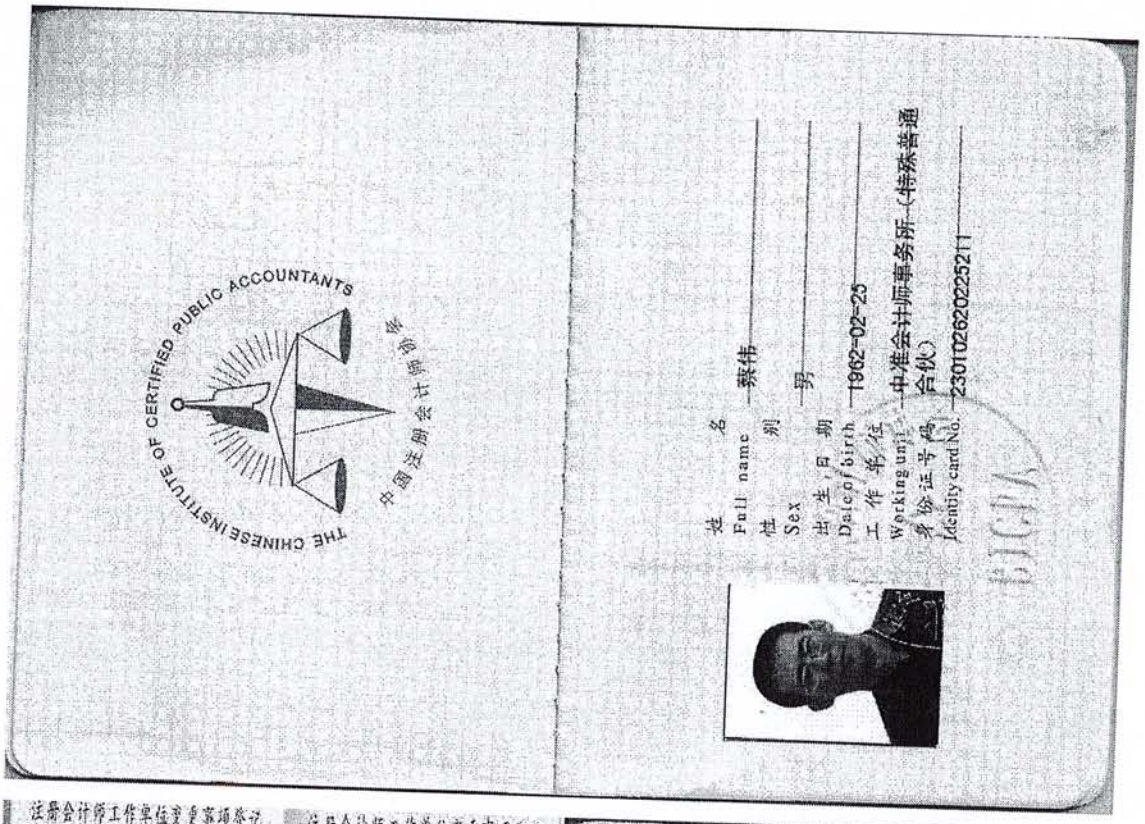
中准会计师事务所（特殊普通合伙）

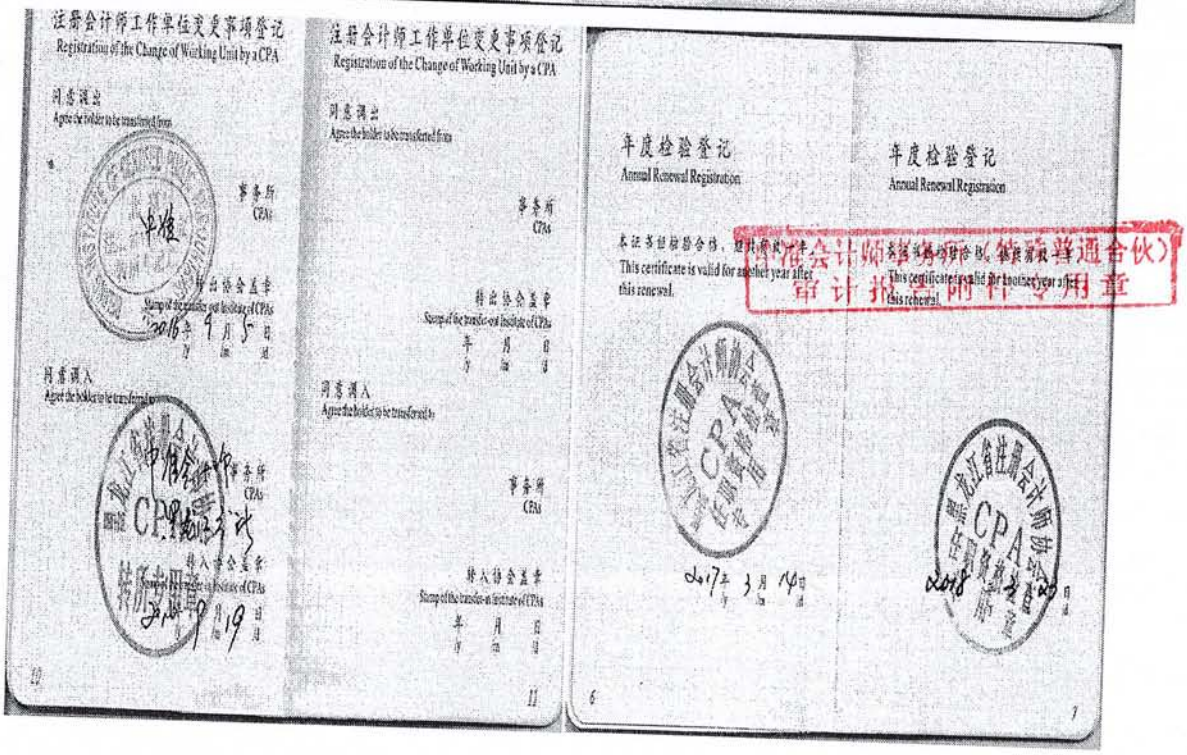
执行证券、期货相关业务。

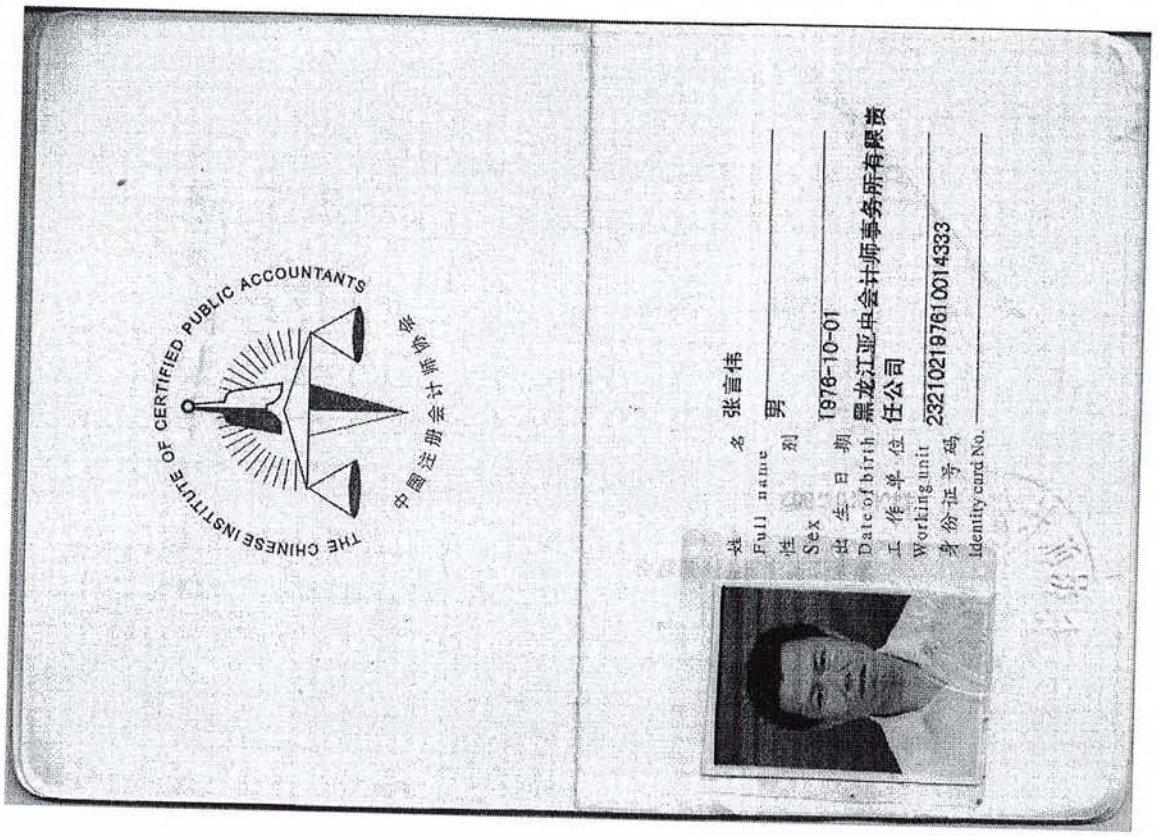
首席合伙人：田雍

证书号：03　　发证时间：二〇二一年十一月二十六日

证书有效期至：二〇二六年十一月二十六日


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 蔡伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1962-02-25
工作单位 Working unit 中准会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 230102620225211


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
This certificate is valid for another year after this renewal.
2017 3 14
2018 3 20
（特殊普通合伙）
审计报告专用章


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 张宣伟
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1976-10-01
工作单位 Working unit 黑龙江亚申会计师事务所有限责任公司
身份证号码 Identity card No. 232102197610014333

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 (CPAs)
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
中准黑龙江
2015 7 13

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from
事务所 (CPAs)
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
同意调入
Agree the holder to be transferred to
事务所 (CPAs)
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日
年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
年 月 日
中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告专用章