

证券代码：600095

证券简称：哈高科

公告编号：临 2020-059

## **哈尔滨高科技(集团)股份有限公司**

### **关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告**

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”）于 2020 年 8 月 28 日召开第九届董事会第三次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，现将相关情况公告如下：

#### **一、本次追溯调整基本情况**

公司发行股份购买湘财证券股份有限公司 99.7273%股份事项已完成。2020 年 6 月 4 日完成标的资产过户，湘财证券已成为公司控股子公司。由于公司与湘财证券股份有限公司在其合并前后均受浙江新潮集团股份有限公司控制且该控制并非暂时性，因此上述合并属同一控制下企业合并。根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》等相关规定，同一控制下的企业合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，体现在其合并财务报表上，即由合并后形成的母子公司构成的报告主体，无论是其资产规模还是其经营成果都应持续计算；编制合并财务报表时，无论该项合并发生在报告期的任一时点，合并利润表、合并现金流量表均反映的是由母子公司构成的报告主体自合并当期期初至合并日实现的损益及现金流量情况。合并资产负债表的留存收益项目，应当反映母子公司如果一直作为一个整体运行至合并日应实现的盈余公积和未分配利润的情况；对于同一控制下的企业合并，在合并当期编制合并财务报表时，应当对合并资产负债表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

## 二、追溯调整后对前期财务状况和经营成果的影响

### 1、对 2019 年合并资产负债表期末数据追溯调整如下：

项目	2019 年 12 月 31 日 (调整前)	2019 年 12 月 31 日 (调整后)	影响数
流动资产：			
货币资金	63,243,841.30	9,409,345,772.47	9,346,101,931.17
结算备付金		1,612,773,628.43	1,612,773,628.43
融出资金		5,771,687,322.88	5,771,687,322.88
交易性金融资产		7,550,493,372.55	7,550,493,372.55
存出保证金		160,040,200.63	160,040,200.63
应收票据	1,284,974.00	1,284,974.00	
应收账款	24,691,494.08	50,309,870.69	25,618,376.61
预付款项	24,545,667.68	38,069,005.18	13,523,337.50
其他应收款	99,945,350.90	117,788,702.86	17,843,351.96
买入返售金融资产		897,023,844.94	897,023,844.94
存货	198,021,772.89	198,021,772.89	
其他流动资产	7,312,977.80	123,511,928.16	116,198,950.36
流动资产合计	419,046,078.65	25,930,350,395.68	25,511,304,317.03
长期股权投资	231,649,489.21	268,411,495.19	36,762,005.98
其他权益工具投资		76,011,621.48	76,011,621.48
其他非流动金融资产	235,420,000.00	235,420,000.00	
投资性房地产	20,248,305.30	28,112,253.00	7,863,947.70
固定资产	166,969,774.91	422,157,374.49	255,187,599.58
在建工程	7,852,280.16	7,852,280.16	
无形资产	27,303,616.08	63,572,907.94	36,269,291.86
开发支出	22,500.00	22,500.00	
商誉		1,172,821,763.65	1,172,821,763.65
长期待摊费用	3,936,560.99	16,772,446.36	12,835,885.37
递延所得税资产	1,532,212.92	143,720,754.62	142,188,541.70
非流动资产合计	694,934,739.57	2,434,875,396.89	1,739,940,657.32
资产总计	1,113,980,818.22	28,365,225,792.57	27,251,244,974.35
流动负债：			
短期借款	127,000,000.00	127,000,000.00	
应付短期融资款		826,156,735.78	826,156,735.78
拆入资金		1,005,281,250.00	1,005,281,250.00
交易性金融负债		8,518,761.27	8,518,761.27
应付账款	4,299,399.62	416,282,741.91	411,983,342.29
预收款项	8,187,482.23	17,365,014.27	9,177,532.04
卖出回购金融资产款		3,011,628,883.13	3,011,628,883.13

代理买卖证券款		9,622,689,757.85	9,622,689,757.85
应付职工薪酬	2,033,758.43	218,098,409.38	216,064,650.95
应交税费	10,331,615.81	79,477,521.61	69,145,905.80
其他应付款	25,760,885.24	55,108,718.62	29,347,833.38
一年内到期的非流动负债		1,900,751,924.66	1,900,751,924.66
其他流动负债		1,506.60	1,506.60
流动负债合计	177,613,141.33	17,288,361,225.08	17,110,748,083.75
长期借款	915,000.00	915,000.00	
应付债券		1,709,209,504.39	1,709,209,504.39
预计负债	6,595,204.55	17,529,088.85	10,933,884.30
递延收益	3,016,835.75	3,016,835.75	
递延所得税负债	36,121,306.43	36,121,306.43	
非流动负债合计	46,648,346.73	1,766,791,735.42	1,720,143,388.69
负债合计	224,261,488.06	19,055,152,960.50	18,830,891,472.44
股东权益：			
股本	361,263,565.00	361,263,565.00	
资本公积	267,270,523.10	6,198,393,104.33	5,931,122,581.23
其它综合收益		-46,654,072.82	-46,654,072.82
盈余公积	38,775,883.49	366,948,311.36	328,172,427.87
一般风险准备		663,206,970.11	663,206,970.11
未分配利润	185,972,676.74	1,710,802,104.78	1,524,829,428.04
归属于母公司股东权益合计	853,282,648.33	9,253,959,982.76	8,400,677,334.43
少数股东权益	36,436,681.83	56,112,849.31	19,676,167.48
股东权益合计	889,719,330.16	9,310,072,832.07	8,420,353,501.91
负债和股东权益总计	1,113,980,818.22	28,365,225,792.57	27,251,244,974.35

2、对 2019 年度 1-6 月合并利润表追溯调整如下：

项目	2019 年 1-6 月 (调整前)	2019 年 1-6 月 (调整后)	影响数
一、营业收入	256,268,809.71	1,032,881,911.54	776,613,101.83
其中：营业收入	256,268,809.71	259,977,927.97	3,709,118.26
利息收入		310,389,382.08	310,389,382.08
手续费及佣金收入		462,514,601.49	462,514,601.49
二、营业总成本	257,647,065.87	900,846,665.80	643,199,599.93
其中：营业成本	220,392,887.46	221,293,084.69	900,197.23
利息支出		195,337,301.69	195,337,301.69
手续费及佣金支出		83,296,896.28	83,296,896.28
税金及附加	4,430,865.93	11,450,786.28	7,019,920.35
销售费用	4,468,153.76	4,468,153.76	

管理费用	26,182,215.07	382,827,499.45	356,645,284.38
研发费用	1,885.01	1,885.01	
财务费用	2,171,058.64	2,171,058.64	
其中：利息费用	2,512,532.43	2,512,532.43	
利息收入	-364,654.01	-364,654.01	
加：其他收益	413,756.68	568,347.22	154,590.54
投资收益（损失以“-”号填列）	2,398,995.48	65,566,817.88	63,167,822.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,398,995.48	-519,287.09	-2,918,282.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		79,765.86	79,765.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5,470,000.00	167,312,806.87	161,842,806.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-8,194,631.96	-8,194,631.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,332,086.10	-2,868,390.10	-536,304.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,992.71	5,992.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,578,402.61	354,505,954.22	349,927,551.61
加：营业外收入	0.04	6,236,779.14	6,236,779.10
减：营业外支出	6,555,840.77	12,205,382.35	5,649,541.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,977,438.12	348,537,351.01	350,514,789.13
减：所得税费用	5,521,858.15	83,949,904.85	78,428,046.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,499,296.27	264,587,446.16	272,086,742.43
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,499,296.27	264,587,446.16	272,086,742.43
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	-2,845,758.45	268,506,349.78	271,352,108.23
2、少数股东损益	-4,653,537.82	-3,918,903.62	734,634.20
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	-7,499,296.27	264,587,446.16	272,086,742.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	-2,845,758.45	268,506,349.78	271,352,108.23
归属于少数股东的综合收益总额	-4,653,537.82	-3,918,903.62	734,634.20
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)	-0.0079	0.1043	0.1122
(二)稀释每股收益(元/股)	-0.0079	0.1043	0.1122

3、对2019年度1-6月合并现金流量表追溯调整如下：

项目	2019年1-6月 (调整前)	2019年1-6月 (调整后)	影响数
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	270,300,351.98	270,300,351.98	
收取利息、手续费及佣金的现金		815,973,560.82	815,973,560.82
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,271,888,930.68	1,271,888,930.68
代理买卖证券收到的现金净额		4,015,776,768.99	4,015,776,768.99
收到的税费返还	292,148.50	292,148.50	
收到的其他与经营活动有关的现金	34,834,626.69	63,383,513.31	28,548,886.62
经营活动现金流入小计	305,427,127.17	6,437,615,274.28	6,132,188,147.11

购买商品、接受劳务支付的现金	228,373,127.09	228,373,127.09	
交易性金融资产净减少额		1,401,622,345.43	1,401,622,345.43
融出资金净增加额		796,595,845.14	796,595,845.14
支付利息、手续费及佣金的现金		134,750,111.95	134,750,111.95
支付给职工以及为职工支付的现金	16,504,826.03	310,040,896.06	293,536,070.03
支付的各项税费	16,348,819.47	212,787,694.57	196,438,875.10
支付的其他与经营活动有关的现金	48,222,516.29	145,780,436.65	97,557,920.36
经营活动现金流出小计	309,449,288.88	3,229,950,456.89	2,920,501,168.01
经营活动产生的现金流量净额	-4,022,161.71	3,207,664,817.39	3,211,686,979.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金	10,500,000.00	10,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,381.74	435,768.49	388,386.75
收到其他与投资活动有关的现金	50,717,472.48	50,717,472.48	
投资活动现金流入小计	61,264,854.22	61,653,240.97	388,386.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,034,018.07	23,540,195.66	20,506,177.59
投资支付的现金		16,485,461.28	16,485,461.28
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	50,000,000.00	
投资活动现金流出小计	53,034,018.07	90,025,656.94	36,991,638.87
投资活动产生的现金流量净额	8,230,836.15	-28,372,415.97	-36,603,252.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	1,250,809,000.00	1,230,809,000.00
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	1,250,809,000.00	1,230,809,000.00
偿还债务支付的现金	120,000,000.00	120,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,443,547.34	293,028,722.03	285,585,174.69
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	347,647,000.00	327,647,000.00
筹资活动现金流出小计	147,443,547.34	760,675,722.03	613,232,174.69
筹资活动产生的现金流量净额	-127,443,547.34	490,133,277.97	617,576,825.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		79,765.86	79,765.86
五、现金及现金等价物净增加额	-123,234,872.90	3,669,505,445.25	3,792,740,318.15
加：期初现金及现金等价物余额	166,141,626.42	11,071,247,494.83	10,905,105,868.41
六、期末现金及现金等价物余额	42,906,753.52	14,740,752,940.08	14,697,846,186.56

### 三、董事会关于公司本次追溯调整合理性的说明

公司本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准

则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、公允地反映了公司实际经营状况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意本次追溯调整事项。

#### **四、独立董事意见**

1、本次同一控制下企业合并追溯调整前期财务报表事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观、公允地反应公司的财务状况，符合公司和所有股东的利益。

2、本次追溯调整事项的表决程序合法合规，符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司股东尤其是中小股东利益的情形。因此，公司独立董事同意本次追溯调整事项。

#### **五、监事会意见**

公司本次追溯调整事项符合《企业会计准则》等的相关规定，追溯调整后的财务报表能够客观公允地反映公司财务状况。本次追溯调整事项的决策程序符合有关法律、法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。因此，公司监事会同意本次追溯调整事项。

本议案无需提交公司股东大会审议。

特此公告。

哈尔滨高科技（集团）股份有限公司

2020年8月29日