

# 哈尔滨哈投投资股份有限公司

## 关于会计政策变更的公告

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。

### 重要内容提示：

● **会计政策变更对公司损益、总资产、净资产等的影响：**本次会计政策变更，是对资产负债表及利润表列报项目及其内容做出的调整，对公司财务状况、经营成果及现金流量不产生影响。

### 一、本次会计政策变更概述

财政部在2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据上述会计准则要求，对相关会计政策内容进行了调整，并按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融工具准则和新收入准则的企业）编制公司的财务报表。

2018年10月22日，公司召开第九届董事会第四次临时会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。该事项无需提交股东大会批准。

### 二、会计政策变更情况及对公司的影响

#### （一）会计政策变更的主要内容

公司根据财政部的上述修订要求，对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整，具体情况如下：

1、在资产负债表中新增“应收票据及应收账款”行项目，将资产负债表中原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入该新增的项目；

2、将资产负债表中原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；

3、将资产负债表中原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；

4、将资产负债表中原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目；

5、在资产负债表中新增“应付票据及应付账款”行项目，将资产负债表中原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入该新增的项目；

6、将资产负债表中原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；

7、将资产负债表中原“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目；

8、在利润表中“财务费用”项目下新增“利息费用”和“利息收入”明细项目，分别反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和企业确认的利息收入。

具体调整情况如下：

| 年初余额（调整前）             |                         | 年初余额（调整后）             |                         |
|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 项目                    | 金额                      | 项目                    | 金额                      |
| 应收票据                  | 21,504,035.00           | 应收票据及应收账款             | 228,304,123.39          |
| 应收账款                  | 206,800,088.39          |                       |                         |
| 应收利息                  | 484,367,244.95          | 其他应收款                 | 585,327,143.81          |
| 应收股利                  |                         |                       |                         |
| 其他应收款                 | 100,959,898.86          |                       |                         |
| 固定资产                  | 2,451,961,005.12        | 固定资产                  | 2,451,961,005.12        |
| 固定资产清理                |                         |                       |                         |
| 在建工程                  | 4,370,949.60            | 在建工程                  | 14,776,538.01           |
| 工程物资                  | 10,405,588.41           |                       |                         |
| <b>合计</b>             | <b>3,280,368,810.33</b> | <b>合计</b>             | <b>3,280,368,810.33</b> |
| 应付票据                  | 99,386,644.85           | 应付票据及应付账款             | 450,737,810.69          |
| 应付账款                  | 351,351,165.84          |                       |                         |
| 应付利息                  | 166,267,462.11          | 其他应付款                 | 429,630,794.07          |
| 应付股利                  |                         |                       |                         |
| 其他应付款                 | 263,363,331.96          |                       |                         |
| 长期应付款                 | 4,667,045,563.08        | 长期应付款                 | 4,690,049,204.10        |
| 专项应付款                 | 23,003,641.02           |                       |                         |
| <b>合计</b>             | <b>5,618,111,758.49</b> | <b>合计</b>             | <b>5,618,111,758.49</b> |
| <b>2017年1-9月（调整前）</b> |                         | <b>2017年1-9月（调整后）</b> |                         |
| <b>项目</b>             | <b>金额</b>               | <b>项目</b>             | <b>金额</b>               |

|      |               |         |               |
|------|---------------|---------|---------------|
| 财务费用 | 10,488,171.29 | 财务费用    | 10,488,171.29 |
|      |               | 其中：利息费用 | 8,012,092.90  |
|      |               | 利息收入    | 2,647,142.27  |

## （二）会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更，是对资产负债表及利润表列报项目及其内容做出的调整，对公司财务状况、经营成果及现金流量不产生影响。

## 三、独立董事、监事会意见

独立董事就该事项发表独立意见：公司根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）要求，对财务报表格式进行的调整，符合《企业会计制度》和《企业会计准则》的有关规定，对公司财务状况、经营成果及现金流量不产生影响。不存在损害公司及全体股东合法权益，特别是中小股东利益的情形。审议程序符合相关法律法规和《公司章程》规定。

2018 年 10 月 22 日公司第九届监事会第三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，监事会认为：公司根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2018】15 号）要求，对财务报表格式进行的调整，符合《企业会计制度》和《企业会计准则》的有关规定。不存在损害公司及全体股东合法权益，特别是中小股东利益的情形。审议程序符合相关法律法规和《公司章程》规定。

特此公告。

哈尔滨哈投投资股份有限公司董事会

2018 年 10 月 22 日