

公司代码：600891

公司简称：秋林集团

哈尔滨秋林集团股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人李亚、主管会计工作负责人潘建华及会计机构负责人（会计主管人员）张广立声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告中所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	10
第六节	股份变动及股东情况.....	12
第七节	优先股相关情况.....	13
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	13
第九节	财务报告.....	14
第十节	备查文件目录.....	87

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
黑龙江证监局	指	中国证券监督管理委员会黑龙江监管局
秋林集团、秋林公司、秋林、公司、本公司	指	哈尔滨秋林集团股份有限公司
秋林食品	指	哈尔滨秋林食品有限责任公司
新天地食品、新天地公司	指	新天地秋林食品有限责任公司
海口首佳	指	海口首佳小额贷款有限公司
颐和黄金	指	颐和黄金制品有限公司
奔马投资	指	黑龙江奔马投资有限公司
保荐机构、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	哈尔滨秋林集团股份有限公司
公司的中文简称	秋林集团
公司的外文名称	HARBIN CHURIN GROUP JOINTSTOCK CO., LTD.
公司的外文名称缩写	HQL
公司的法定代表人	李亚

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱宁	徐超颖
联系地址	哈尔滨市南岗区东大直街319号	哈尔滨市南岗区东大直街319号
电话	0451-53644632	0451-53644632
传真	0451-53649282/0451-53644632	0451-53649282/0451-53644632
电子信箱	zqb@qlgroup.com.cn	zqb@qlgroup.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	哈尔滨市南岗区东大直街319号
公司注册地址的邮政编码	150001
公司办公地址	哈尔滨市南岗区东大直街319号
公司办公地址的邮政编码	150001
公司网址	http://www.qlgroup.com.cn
电子信箱	zqb@qlgroup.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
---------------	---------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	秋林集团	600891	ST秋林

六、 公司报告期内注册变更情况

公司报告期内注册情况未发生变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	216,954,074.19	193,691,031.84	12.01
归属于上市公司股东的净利润	30,037,635.55	26,134,911.09	14.93
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	29,795,365.09	25,872,703.74	15.16
经营活动产生的现金流量净额	-102,539,336.34	-9,724,414.96	-954.45
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	867,684,909.55	846,304,166.00	2.53
总资产	1,204,083,640.35	1,204,290,092.28	-0.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.09	0.08	12.50
稀释每股收益(元/股)	0.09	0.08	12.50
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.08	12.50
加权平均净资产收益率(%)	3.49	3.16	0.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.46	3.13	0.33

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	125,761.11	处置固定资产、长期投资
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	268,931.94	理财产品处置
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	35,851.00	
少数股东权益影响额	-80,637.58	
所得税影响额	-107,636.01	
合计	242,270.46	

第四节 董事会报告.

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内,公司继续巩固区域市场地位,公司实现主营业务收入 18,366 万元,同比增长 12.45%,利润总额 3,773 万元,同比增长 7.41%,净利润 3,004 万元,同比增长 14.93%。主要分析如下:

一、优化经营管理,推进企业稳步发展

1、加强区域调整,优化品牌合理布局。

运用合理的评价手段对供应商所经营品牌专柜做深入分析,综合评价供应商实力、产品风格、市场分布,进行品类调整。依据分析结果对品牌做出移位、撤柜、更换的调整方案。

2、加强商场特色,优化购物环境。

为优化购物环境并拉动坪效增长,上半年商场调改工作围绕负一层食品商场展开,包括调整规划方案制定、设计方案讨论以及新老供应商落位、招商条件的洽谈,并对装修调整期间合作条件进行下调给予供应商扶植以此带动坪效增长。

二、打造全方位的策划营销模式,确保业绩稳固增长。

在恶性竞争的市场环境下,促销方式五花八门,用促销抓住消费者眼球是所有商家的共识。

1、挖潜增效,开展多维度营销策划。

报告期内,公司从节省费用支出、放大档期内销售额、开展多维活动内容三方面提升活动质量。上半年共进行了 7 档主题活动,活动总天数 90 天,占半年天数比 49.72%。活动形式包含文化、公益、娱乐、旅游多方面,通过多维活动,力图打破商场促销千篇一律价格战的形式,给顾客创造多方面的愉悦感受。

2、发展新媒体渠道,创新营销模式。

全面开发官微,并全面搭建“微官网”,并已实现“微信签到兑礼”、“分模块展示信息”等基本功能,实现新媒体营销模式。

三、顺应行业变革转型趋势,助推企业多元化发展。

1、稳步发展秋林食品业务,完成经济指标

秋林食品公司积极布局销售拓展市场,严抓生产规划运营,强化产品质量监督,落实品牌营销企划,全面深化考核管理,完成了 2015 年上半年计划,为全年实现公司整体经济指标和稳步发展打下了坚实的基础。重点在销售渠道开发、品牌资源推广、产品结构调整、新产品研发、优化经营渠道、电子商务运营、深化企业内部管理等诸多方面全面推进,实现各项经济指标增长。

2、积极组织彩宝业务营销,实现多元化经营。

上半年,公司在经营范围内开展彩色宝石饰品自营业务,并积极努力组织批发和零售活动,不断策划和组织彩宝业务营销模式,将企业利益更大化。

3、稳固自主经营平台,实现“互联网+”营销模式

公司全力稳固自主经营平台,努力降低市场低迷对效益平台的冲击。新设立的全资子公司——秋林金汇(北京)网络科技有限公司(原名万谊金汇(北京)网络科技有限公司,2015年8月,完成更名,取得下发营业执照。)正积极组织招聘工作,办理相关证照手续。

四、强化顾客服务,推动公司未来经营发展。

为了提高顾客粘性,整合VIP顾客资源,实现VIP卡全面升级,公司拓宽新思路,采取VIP卡的分级管理,分别为VIP金卡、VIP银卡和VIP积分卡,并通过公司客显、微信、店内广播、各种宣传媒体做好了充分的宣传工作。为了让升级后的金卡、银卡落地生根,真正起到吸引消费者购物的欲望,同时监督供应商及时履行对金卡、银卡的优惠承诺。

五、深化评价管理体系,为企业可持续发展打下坚实基础。

为了进一步深化公司员工对评价体系的认知及了解,于上半年组织“评价体系培训”,对评价要求进一步规范;同时加强新员工入职培训评价相关知识的学习,真正实现评价管理工作人人参与,人人执行。适时调整民主评议操作流程,进一步提高及促进二线部门的服务质量。

六、加快制度改革,推进公司各项制度更加科学化。

以提高公司各部门的执行力,建立、健全和完善公司的责任制约机制为目的,加强对公司管理制度、流程进行了梳理、修改,较好的完成了内部控制年度审计工作。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	216,954,074.19	193,691,031.84	12.01
营业成本	145,637,449.07	127,879,256.24	13.89
销售费用	6,587,903.53	5,806,280.09	13.46
管理费用	26,113,992.47	25,425,874.96	2.71
财务费用	-3,913,346.22	-2,485,134.37	-57.47
经营活动产生的现金流量净额	-102,539,336.34	-9,724,414.96	-954.45
投资活动产生的现金流量净额	-15,166,949.62	10,405,803.93	-245.75
筹资活动产生的现金流量净额	-8,656,892.00	-	-100.00
研发支出	0	0	0

财务费用变动原因说明:主要系本期利息收入增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付货款增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期交易性金融资产增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期分配股利所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额	上期金额	变动率%	说明
财务费用	-3,913,346.22	-2,485,134.37	-57.47	主要系本期利息收入增加
资产减值损失	4,221,739.73	628,954.20	571.23	主要系本期计提坏账准备增加
投资收益	400,023.78	232,973.63	71.70	主要系本期处置对子公司股权投资收益增加

营业外收入	47,456.00	122,504.68	-61.26	主要系本期收取罚款等减少
营业外支出	16,935.73	82,702.28	-79.52	主要系本期处置固定资产损失减少

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2015年1月17日公司召开第八届董事会第七次会议审议通过了《哈尔滨秋林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）》及其他相关议案，并经2015年2月4日召开的秋林集团2015年第二次临时股东大会审议通过。

公司于股东大会审议通过后及时将申请材料上报至中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）。2015年2月9日，中国证监会接收了公司报送的重大资产重组申请材料，并出具了《中国证监会行政许可申请材料接收凭证》（150272号）。

2015年2月11日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》（150272号）。

2015年02月26日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（150272号）。

2015年4月3日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（150272号）。

2015年5月16日，公司向中国证监会申请延期提交反馈意见的书面回复。

2015年6月30日，公司按照《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（150272号）的要求对所涉及的事项进行了资料补充和问题答复，并根据要求对反馈意见回复进行公开披露，并于上述反馈意见回复披露后立即向中国证监会报送反馈意见回复材料。

2015年7月17日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》（150272号）。

2015年8月14日，公司按照《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》（150272号）的要求对所涉及的事项进行了资料补充和问题答复，并根据要求对反馈意见回复进行公开披露，并于上述反馈意见回复披露后立即向中国证监会报送反馈意见回复材料。

公司本次发行股份购买资产并募集配套资金事项尚需获得中国证监会核准，公司董事会将根据中国证监会对该事项的审核进展情况及时履行信息披露义务。公司本次发行股份购买资产并募集配套资金事项能否获得核准仍存在不确定性，敬请广大投资者注意投资风险。

具体情况请详见公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的，2015年1月20日秋林集团第八届董事会第七次会议决议公告（临2015-005号公告），2015年2月5日秋林集团2015年第二次临时股东大会决议公告（临2015-010号公告），2015年2月13日秋林集团关于收到《中国证监会行政许可申请材料补正通知书》的公告（临2015-011号公告），2015年2月28日秋林集团关于收到《中国证监会行政许可可受理通知书》的公告（临2015-012号公告），2015年4月7日秋林集团关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告（临2015-014号公告），2015年5月16日秋林集团关于延期提交《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》书面回复的公告（临2015-021号公告），2015年6月30日秋林集团关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》回复的公告（临2015-032号公告），2015年7月18日秋林集团关于收到《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》的公告（临2015-042号公告），2015年8月14日秋林集团关于《中国证监会行政许可项目审查二次反馈意见通知书》回复的公告（临2015-044号公告）。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司按照既定的发展战略规范运作，公司经营稳定。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商品零售业	129,196,751.99	99,215,302.50	23.21	11.72	13.12	减少 0.94 个百分点
食品加工出售	54,467,787.61	38,423,273.52	29.46	14.22	19.04	减少 2.86 个百分点
租赁收入	33,289,534.59	7,998,873.05	75.97	9.65	1.33	增加 1.97 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
哈尔滨地区	212,158,801.25	11.33
哈尔滨以外地区	4,795,272.94	53.61

(三) 核心竞争力分析

报告期内核心竞争力没有发生变化。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

无

(1) 证券投资情况适用 不适用**(2) 持有其他上市公司股权情况**适用 不适用

单位:元

证券代码	证券简称	最初投资成本	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000805	*ST 炎黄	100,000.00	0.65	0.65	100,000.00			可供出售金融资产	自有资金购买
合计		100,000.00	/	/	100,000.00			/	/

(3) 持有金融企业股权情况适用 不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
海口首佳小额贷款有限公司	33,136,950.58	60%	60%	33,136,950.58	918,331.17		长期股权投资	自有资金投资
合计	33,136,950.58	/	/	33,136,950.58	918,331.17		/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况**(1) 委托理财情况**

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	控股比例	业务性质	注册资本	净利润
哈尔滨秋林食品有限责任公司	100.00%	食品加工销售	10000	553

5、非募集资金项目情况

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

经 2014 年度股东大会审议通过，公司以截止 2014 年 12 月 31 日公司总股本 325,528,945 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.40 元人民币（含税），共计派发现金股利 13,021,157.80 元人民币（含税）。

公司于 2015 年 6 月 26 日披露了《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2014 年度利润分配实施公告》，股权登记日为 2015 年 7 月 1 日，现金红利发放日及除权（除息）日为 7 月 2 日，现已实施完毕。

（详见 2015 年 6 月 26 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的“临 2015-028 号公告”）

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

√适用 □不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
房屋买卖合同纠纷诉讼与房屋租赁纠纷诉讼事项，哈尔滨秋林集团股份有限公司于 2015 年 7 月 27 日收到中华人民共和国最高人民法院下发的《民事判决书》【(2014)民一终字第 313 号】及《民事判决书》【(2014)民一终字第 314 号】。	公告内容详见《哈尔滨秋林集团股份有限公司关于诉讼进展的公告》(公告编号临 2015-043 号、临 2014-042 号、临 2014-032 号、临 2013-029、临 2013-026、临 2013-025、临 2013-020、临 2012-011、临 2011-023、临 2011-014)，相关公告刊载于《上海证券报》和上海证券交易所网站上 (www.sse.com.cn)。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
哈尔滨秋林集团股份有限公司	哈尔滨人和公共设施有限公司	无	租赁纠纷	原告诉讼请求:解除双方租赁合同;判令人和公共设施有限公司腾退秋林地下商场二、三层,并将该房屋返还;被告向原告支付拖欠租金 800 万元;诉讼费用由被告承担。	8,000,000	否	2014 年 6 月 5 日在哈尔滨市南岗区人民法院已开庭。	案件尚未判决,公司目前无法判断诉讼对公司本期利润的影响。	无
哈尔滨秋林集团股份有限公司	哈尔滨秋林国际商城	无	追偿债权	原告诉讼请求:判令被告哈尔滨秋林国际商城偿还原告本金 347 万元及利息 25.95 万元(计算至 2014 年 3 月 31 日),共计 372.95 万元;二被告承担诉讼费用。	3,729,500	否	2014 年 6 月 23 日在哈尔滨市道里区人民法院已开庭。	案件尚未判决,公司目前无法判断诉讼对公司本期利润的影响。	无

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

无

二、破产重整相关事项

□适用 √不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

经公司第八届董事会第八次会议、公司 2014 年度股东大会分别审议通过续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2015 年度审计机构。详见公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上披露的 2015 年 4 月 21 日“临 2015-016 号公告”、2015 年 5 月 21 日“临 2015-022 号公告”。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》的规定，不断完善法人治理结构，规范公司运作；报告期内，公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到五分开。

报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，公司董事、监事、各专门委员会委员、董事会秘书及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；董事会秘书认真做好信息披露工作，严格遵守“三公”原则，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。

十、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

十一、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	31,191
---------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
黑龙江奔马投资有限公司	0	63,987,826	19.66	0	质押	62,000,000	境内非国有法人
颐和黄金制品有限公司	0	25,701,126	7.90	0	质押	25,499,276	境内非国有法人
北京宝鼎生物科技有限公	0	10,000,055	3.07	0	未知	10,000,000	境内非国有法人
益通投资有限公司	0	7,720,440	2.37	0	未知	7,720,440	境内非国有法人
张琦	317,900	2,473,262	0.76	0	未知	0	境内自然人
黄子容	-	1,474,626	0.45	0	未知	0	境内自然人
哈药集团有限公司	0	1,458,600	0.45	0	未知	0	国有法人
谷丽丽	-	1,413,952	0.43	0	未知	0	境内自然人
杨春燕	-	1,115,653	0.34	0	未知	0	境内自然人
李玉明	-	1,064,000	0.33	0	未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
黑龙江奔马投资有限公司	63,987,826	人民币普通股	63,987,826				
颐和黄金制品有限公司	25,701,126	人民币普通股	25,701,126				

北京宝鼎生物科技有限公	10,000,055	人民币普通股	10,000,055
益通投资有限公司	7,720,440	人民币普通股	7,720,440
张琦	2,473,262	人民币普通股	2,473,262
黄子容	1,474,626	人民币普通股	1,474,626
哈药集团有限公司	1,458,600	人民币普通股	1,458,600
谷丽丽	1,413,952	人民币普通股	1,413,952
杨春燕	1,115,653	人民币普通股	1,115,653
李玉明	1,064,000	人民币普通股	1,064,000
上述股东关联关系或一致行动的说明	颐 and 黄金制品有限公司系黑龙江奔马投资有限公司第一大股东，持有其 70% 股份。除此之外，本公司未知前十名股东之间及前十名流通股股东之间是否存在关联关系。		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

 适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

 适用 不适用

第七节 优先股相关情况

 适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

 适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

 适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

 适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
李亚	董事长	选举	经公司 2015 年第一次临时股东大会、八届六次董事会审议通过
王凯	董事	解任	辞职
马艳杰	监事会主席	解任	辞职
霍光	董事	选举	经公司八届八次董事会、2014 年度股东大会审议通过
徐巍	监事会主席	选举	经公司八届六次监事会、2014 年度股东大会审议通过
余明远	独立董事	解任	辞职

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		358,090,245.38	484,453,423.34
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		37,810,000.00	20,400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		2,727,291.51	4,241,975.74
预付款项		106,615,386.62	153,535,530.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		50,515.60	243,331.22
应收股利			
其他应收款		38,202,899.44	36,274,781.09
买入返售金融资产			
存货		178,656,652.37	15,807,317.10
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,973,712.97	19,981,965.84
流动资产合计		744,126,703.89	734,938,325.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款		41,457,100.11	30,311,668.72
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		187,768,670.25	195,767,543.30
固定资产		108,973,873.98	119,232,540.07
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		571,774.49	582,383.99
油气资产			

无形资产		99,684,355.94	101,817,963.91
开发支出			
商誉		11,594,693.66	11,594,693.66
长期待摊费用		416,897.34	525,653.16
递延所得税资产		9,489,570.69	9,519,320.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		459,956,936.46	469,351,767.21
资产总计		1,204,083,640.35	1,204,290,092.28
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		63,072,339.22	76,034,424.00
预收款项		9,287,110.24	8,811,142.87
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,357,089.74	3,023,100.39
应交税费		5,625,726.32	15,410,100.75
应付利息		1,617,436.54	1,539,887.67
应付股利		532,313.55	532,313.55
其他应付款		219,957,301.71	216,990,008.51
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		302,449,317.32	322,340,977.74
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		12,702,067.94	13,216,403.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,702,067.94	13,216,403.56
负债合计		315,151,385.26	335,557,381.30

所有者权益			
股本		325,528,945.00	325,528,945.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		343,968,371.49	343,968,371.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		39,345,667.90	39,345,667.90
一般风险准备		205,022.75	205,022.75
未分配利润		158,636,902.41	137,256,158.86
归属于母公司所有者权益合计		867,684,909.55	846,304,166.00
少数股东权益		21,247,345.54	22,428,544.98
所有者权益合计		888,932,255.09	868,732,710.98
负债和所有者权益总计		1,204,083,640.35	1,204,290,092.28

法定代表人：李亚

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

母公司资产负债表

2015 年 6 月 30 日

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		326,998,651.92	462,028,179.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		30,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		28,471,745.63	131,170,686.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款		97,481,431.86	55,856,394.60
存货		110,755,911.79	4,259,982.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		14,206,268.82	15,171,244.16
流动资产合计		607,914,010.02	668,486,487.86
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		159,026,950.58	91,320,069.57
投资性房地产		187,768,670.25	195,767,543.30
固定资产		78,534,578.34	81,462,949.93
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		96,710,459.89	98,644,882.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,449,114.47	10,875,834.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		530,489,773.53	478,071,279.97
资产总计		1,138,403,783.55	1,146,557,767.83
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,391,509.49	70,404,705.78

预收款项		5,309,004.79	8,382,645.97
应付职工薪酬		2,285,247.37	2,414,537.72
应交税费		4,230,679.85	12,463,173.66
应付利息		1,617,436.54	1,539,887.67
应付股利		532,313.55	532,313.55
其他应付款		219,382,527.75	216,863,756.04
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		291,748,719.34	312,601,020.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,150,207.20	7,409,644.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,150,207.20	7,409,644.95
负债合计		298,898,926.54	320,010,665.34
所有者权益：			
股本		325,528,945.00	325,528,945.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		343,968,371.49	343,968,371.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		36,190,819.88	36,190,819.88
未分配利润		133,816,720.64	120,858,966.12
所有者权益合计		839,504,857.01	826,547,102.49
负债和所有者权益总计		1,138,403,783.55	1,146,557,767.83

法定代表人：李亚

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		219,038,130.19	195,956,097.31
其中：营业收入		216,954,074.19	193,691,031.84
利息收入		2,084,056.00	2,265,065.47

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		181,736,778.58	161,101,434.98
其中：营业成本		145,637,449.07	127,879,256.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,089,040.00	3,846,203.86
销售费用		6,587,903.53	5,806,280.09
管理费用		26,113,992.47	25,425,874.96
财务费用		-3,913,346.22	-2,485,134.37
资产减值损失		4,221,739.73	628,954.20
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		400,023.78	232,973.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,701,375.39	35,087,635.96
加：营业外收入		47,456.00	122,504.68
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		16,935.73	82,702.28
其中：非流动资产处置损失		6,765.73	79,943.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,731,895.66	35,127,438.36
减：所得税费用		7,431,450.49	8,882,714.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,300,445.17	26,244,724.05
归属于母公司所有者的净利润		30,037,635.55	26,134,911.09
少数股东损益		262,809.62	109,812.96
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出			

售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,300,445.17	26,244,724.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,037,635.55	26,134,911.09
归属于少数股东的综合收益总额		262,809.62	109,812.96
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.09	0.08
（二）稀释每股收益(元/股)		0.09	0.08

法定代表人：李亚

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		183,182,344.52	163,704,067.15
减：营业成本		128,100,563.49	113,582,397.36
营业税金及附加		2,364,137.30	3,139,308.25

销售费用		1,627,581.15	1,386,040.85
管理费用		21,431,654.19	20,740,567.08
财务费用		-3,789,822.96	-2,465,254.40
资产减值损失		4,213,507.18	479,754.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		3,986.42	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,238,710.59	26,841,253.56
加：营业外收入		43,654.00	56,552.90
其中：非流动资产处置利得		-	
减：营业外支出		-	80,443.37
其中：非流动资产处置损失		-	79,113.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,282,364.59	26,817,363.09
减：所得税费用		7,667,718.07	6,564,841.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,614,646.52	20,252,521.54
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损			

益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		21,614,646.52	20,252,521.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益 (元/股)		0.07	0.06
（二）稀释每股收益 (元/股)		0.07	0.06

法定代表人：李亚

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		252,840,469.79	226,011,644.79
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,197,675.00	2,386,769.30
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		205,440,382.44	164,026,533.59
经营活动现金流入小计		460,478,527.23	392,424,947.68
购买商品、接受劳务支付的现金		299,562,122.08	169,850,337.16
客户贷款及垫款净增加额		13,977,824.00	10,959,757.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,026,480.20	9,032,060.69
支付的各项税费		23,596,876.63	27,879,830.59
支付其他与经营活动有关的现金		215,854,560.66	184,427,377.20
经营活动现金流出小计		563,017,863.57	402,149,362.64
经营活动产生的现金流量净额		-102,539,336.34	-9,724,414.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,431,000.00	52,643,542.08
取得投资收益收到的现金		268,931.94	232,973.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,860.00	48,550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,170,000.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		57,876,791.94	52,925,065.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,741.56	375,719.70
投资支付的现金		72,841,000.00	42,143,542.08
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		73,043,741.56	42,519,261.78
投资活动产生的现金流量净额		-15,166,949.62	10,405,803.93
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投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,656,892.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,656,892.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-8,656,892.00	
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		-126,363,177.96	681,388.97
加：期初现金及现金等价物余额		484,453,423.34	641,188,337.71
六、期末现金及现金等价物余额		358,090,245.38	641,869,726.68

法定代表人：李亚

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,696,478.31	186,413,341.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		189,415,228.39	159,650,095.93

经营活动现金流入小计		398,111,706.70	346,063,437.75
购买商品、接受劳务支付的现金		176,419,702.84	156,717,765.76
支付给职工以及为职工支付的现金		5,280,929.27	5,396,956.35
支付的各项税费		15,732,940.68	20,593,874.77
支付其他与经营活动有关的现金		229,220,769.63	172,214,465.34
经营活动现金流出小计		426,654,342.42	354,923,062.22
经营活动产生的现金流量净额		-28,542,635.72	-8,859,624.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			39,240.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,170,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		2,170,000.00	39,240.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			366,500.00
投资支付的现金		100,000,000.00	-
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			-
投资活动现金流出小计		100,000,000.00	366,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-97,830,000.00	-327,260.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,656,892.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,656,892.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-8,656,892.00	
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		-135,029,527.72	-9,186,884.47
加：期初现金及现金等价物余额		462,028,179.64	626,186,123.16
六、期末现金及现金等价物余额		326,998,651.92	616,999,238.69

法定代表人：李亚

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	325,528,945.00				343,968,371.49				39,345,667.90	205,022.75	137,256,158.86	22,428,544.98	868,732,710.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	325,528,945.00				343,968,371.49				39,345,667.90	205,022.75	137,256,158.86	22,428,544.98	868,732,710.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											21,380,743.55	-1,181,199.44	20,199,544.11
(一)综合收益总额											30,037,635.55	262,809.62	30,300,445.17
(二)所有者投入和减少资本												-1,444,009.06	-1,444,009.06
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-1,444,009.06	-1,444,009.06
(三)利润分配											-8,656,892.00		-8,656,892.00
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										-8,656,892.00		-8,656,892.00	
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	325,528,945.00				343,968,371.49				39,345,667.90	205,022.75	158,636,902.41	21,247,345.54	888,932,255.09

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	325,528,945.00				343,968,371.49				34,947,227.09		108,055,641.89	22,269,263.25	834,769,448.72
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、本年期初余额	325,528,945.00				343,968,371.49				34,947,227.09		108,055,641.89	22,269,263.25	834,769,448.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											26,134,911.09	109,812.96	26,244,724.05
（一）综合收益总额											26,134,911.09	109,812.96	26,244,724.05
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 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													
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	325,528,945.00				343,968,371.49				34,947,227.09		134,190,552.98	22,379,076.21	861,014,172.77

法定代表人：李亚

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	325,528,945.00				343,968,371.49				36,190,819.88	120,858,966.12	826,547,102.49
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	325,528,945.00				343,968,371.49				36,190,819.88	120,858,966.12	826,547,102.49
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										12,957,754.52	12,957,754.52
(一)综合收益总额										21,614,646.52	21,614,646.52
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-8,656,892.00	-8,656,892.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-8,656,892.00	-8,656,892.00
3.其他											
(四)所有者权益内部											

结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	325,528,945.00				343,968,371.49				36,190,819.88	133,816,720.64	839,504,857.01

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	325,528,945.00				343,968,371.49				33,021,541.28	103,721,314.10	806,240,171.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	325,528,945.00				343,968,371.49				33,021,541.28	103,721,314.10	806,240,171.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										20,252,521.54	20,252,521.54
(一) 综合收益总额										20,252,521.54	20,252,521.54
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有											

者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
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	325,528,945.00			343,968,371.49				33,021,541.28	123,973,835.64	826,492,693.41

法定代表人：李亚

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

三、公司基本情况

1. 公司概况

哈尔滨秋林集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)是 1992 年经哈尔滨市体改委和中国人民银行哈尔滨市分行批准,以秋林公司为主体,中国工商银行哈尔滨信托投资公司和哈尔滨证券公司共同发起设立的大型商业企业,于 1993 年 6 月 14 日注册登记,总股本为 75,100,000 股。

1996 年 3 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)23 号文件批准,向社会公开发行人民币普通股 27,000,000 股,发行价格为每股 6.80 元,本公司总股本增至 102,100,000 股。

1997 年 8 月 1 日经中国证券监督管理委员会证监上字(1997)61 号文件批准本公司增资配股,此次共配售 28,148,200 股,本公司总股本增至 130,248,200 股。

1998 年 3 月 27 日本公司股东大会决议,以 1997 年 12 月 31 日总股本 130,248,200 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股,并用资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,此次共送转股 w91,173,740 股,总股本增至 221,421,940 股。

2000 年 5 月 26 日股东大会决议,以 1999 年 12 月 31 日总股本 221,421,940 股为基数,每 10 股送红股 1 股,增加股本 22,142,194 股,总股本增至 243,564,134 股。

2004 年 5 月 20 日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]377 号文批复,黑龙江奔马实业集团有限公司受让原哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会所持本公司 59,913,695 股;截止 2005 年 12 月 31 日本公司总股本为 243,564,134 股。

2010 年 11 月 11 日黑龙江奔马实业集团有限公司与黑龙江奔马投资有限公司签署股权转让协议,将黑龙江奔马实业集团有限公司持有的 59,913,695 股转让给黑龙江奔马投资有限公司,2011 年 1 月完成股权转让过户成为本公司第一大股东。

2010 年 12 月 15 日经本公司 2010 年度第一次临时股东大会审议批准股权分置改革方案,2011 年 1 月 12 日用资本公积 81,964,811.00 元转增股本,总股本变为 325,528,945 股。

公司第一大股东:黑龙江奔马投资有限公司。本公司实际控制人为平贵杰。

本公司法定代表人:李亚,本公司注册地哈尔滨市南岗区东大直街 319 号。

公司所属行业为商品零售业。

本公司经批准的经营范围:经营预包装食品、散装食品(有效期至 2017 年 1 月 2 日);卷烟零售(有效期至 2018 年 11 月 24 日)。零售兼批发百货、纺织品、针织品、五金交电、日用杂品、家具、狩猎用具、工艺美术品(零售黄金饰品、不含银饰品)、絮棉、进出口贸易、来件装配、柜台租赁、购销防盗保险柜、百货连锁经营、超市管理服务、黄金交易。以及食品加工和对外贷款。

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 8 月 21 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 7 户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 1 户,减少 1 户,详见本附注八“合并范围的变更”。

四、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为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

本公司自本报告期末 12 个月内具备持续经营能力。无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事商品零售、食品加工及对外贷款业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28 “收入” 各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33 “重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（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，是指为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（参见本附注五、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五、14“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）。

6. 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及吸收合并下的被合并方，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，计入表

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，详见本附注五、14 “长期股权投资” 或本附注五、10 “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”（详见本附注五、14、（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。

7. 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，按照本附注五、14（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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 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：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股东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，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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，将资产负债表中股东权益/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。

10. 金融工具

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

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或回购；**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。

交易性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。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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。

• 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。

本公司对贷款风险进行五级分类，按下列风险分类法计提减值损失准备的计提方法

贷款风险分类	减值损失计提比例（%）
正常	1.5
关注	3
次级	30
可疑	60
损失	100

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%。

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 财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合 1	账龄

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	6	6
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	15	15
3 年以上		
3—4 年	20	20
4—5 年	25	25
5 年以上	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	

12. 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

(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，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

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。

14. 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五、14“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。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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：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。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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 2007 年 1 月 1 日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，按本附注五、6、（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，在处置时将原计入股东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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制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在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-35 年	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	10-15 年	5	6.33-9.5
运输设备	年限平均法	6-10 年	5	9.5-15.8
其他设备	年限平均法	5 年	5	19.0

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

1. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18. 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。

19. 生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
黑加仑树	21 年	5%	4.52

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

20. 油气资产

无

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括租入固定资产改良支出。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

25. 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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27. 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/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

28. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

29. 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年度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，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。

30. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(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。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(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。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

32. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

33. 其他**重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、28、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结

果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 和 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	17%、13%
消费税	应税收入按 5% 的税率计算	5%
营业税	按应税营业额的 5 % 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5% 计缴	5%
房产税	按应纳税房产原值扣减 30% 的 1.2%、出租收入的 12% 计缴	12%、1.2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

无

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	395,220.61	1,117,452.40
银行存款	357,664,270.34	483,328,320.15
其他货币资金	30,754.43	7,650.79
合计	358,090,245.38	484,453,423.34
其中：存放在境外的款项总额		

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	37,810,000.00	20,400,000.00
其中：债务工具投资		10,400,000.00
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	37,810,000.00	10,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	37,810,000.00	20,400,000.00

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,030,647.57	100.00	303,356.06	10.01	2,727,291.51	4,618,348.00	100.00	376,372.26	8.15	4,241,975.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	3,030,647.57	/	303,356.06	/	2,727,291.51	4,618,348.00	/	376,372.26	/	4,241,975.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			

1 年以内小计	2,543,860.65	152,632.17	6.00
1 至 2 年	67,163.90	6,716.40	10.00
2 至 3 年	450.00	67.50	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	214,640.06	42,928.01	20.00
4 至 5 年	5,000.00	1,250.00	25.00
5 年以上	199,532.96	99,761.98	50.00
合计	3,030,647.57	303,356.06	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-73,016.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 997,858.35 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 32.93%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 59,871.50 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	105,736,786.74	99.18	153,234,968.57	99.80
1 至 2 年	521,745.63	0.49	253,378.97	0.17
2 至 3 年	-		34,640.20	0.02
3 年以上	356,854.25	0.33	12,543.00	0.01
合计	106,615,386.62	100.00	153,535,530.74	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 104,200,803.42 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 97.74%。

5、 应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	50,515.60	243,331.22
债券投资		
合计	50,515.60	243,331.22

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

6、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,675,837.50	20.81	10,281,459.38	49.73	10,394,378.12	20,675,837.50	21.13	10,270,167.50	49.67	10,405,670.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,271,768.23	40.54	12,463,246.91	30.95	27,808,521.32	38,779,473.47	39.63	12,910,362.38	33.29	25,869,111.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,398,164.71	38.65	38,398,164.71	100.00	-	38,398,164.71	39.24	38,398,164.71	100.00	
合计	99,345,770.44	/	61,142,871.00	/	38,202,899.44	97,853,475.68	/	61,578,694.59	/	36,274,781.09

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
哈尔滨通合金属材料有限公司往来款	20,675,837.50	10,281,459.38	49.73	账龄 4-5 年以上
合计	20,675,837.50	10,281,459.38	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	8,667,529.67	520,051.78	6.00
1 至 2 年	5,431,884.65	543,188.47	10.00
2 至 3 年	881,522.99	132,228.45	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	4,092,132.77	818,426.55	20.00
4 至 5 年	599,989.62	149,997.41	25.00
5 年以上	20,598,708.53	10,299,354.25	50.00
合计	40,271,768.23	12,463,246.91	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-435,823.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
银联转款延迟	1,068,230.27	2,139,196.99
代收代付	62,983.16	2,441,416.17
周转金	381,500.00	3,955,226.72
应收未到进项税发票款	14,351,771.00	5,814,169.03
股权分置改革前遗留款	83,503,466.77	83,503,466.77
合计	99,367,951.20	97,853,475.68

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	股权分置改革前遗留往来款	20,675,837.50	4-5 年以上	20.81%	10,281,459.38

第二名	股权分置改革前 遗留往来款	8,000,000.00	5年以上	8.05%	4,000,000.00
第三名	股权分置改革前 遗留往来款	7,000,000.00	5年以上	7.04%	7,000,000.00
第四名	股权分置改革前 遗留往来款	6,161,040.60	5年以上	6.20%	6,161,040.60
第五名	股权分置改革前 遗留往来款	6,098,875.00	5年以上	6.14%	3,049,437.50
合计	/	47,935,753.10	/	48.24%	30,491,937.48

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

7、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,502,594.05		4,502,594.05	4,886,033.53		4,886,033.53
在产品						
库存商品	199,618,727.29	26,012,363.11	173,606,364.18	35,714,058.25	26,012,363.11	9,701,695.14
周转材料	547,694.14		547,694.14	1,219,588.43		1,219,588.43
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	204,669,015.48	26,012,363.11	178,656,652.37	41,819,680.21	26,012,363.11	15,807,317.10

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	26,012,363.11					26,012,363.11
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	26,012,363.11					26,012,363.11

(3). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

8、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	17,864,737.97	18,829,657.84
抵债资产	4,108,975.00	1,152,308.00
合计	21,973,712.97	19,981,965.84

10、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	7,784,094.75	7,784,094.75	0.00	7,784,094.75	7,784,094.75	0.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	7,784,094.75	7,784,094.75	0.00	7,784,094.75	7,784,094.75	0.00
合计	7,784,094.75	7,784,094.75	0.00	7,784,094.75	7,784,094.75	0.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
北方华旭金卡电子公司	6,684,094.75			6,684,094.75	6,684,094.75			6,684,094.75	8.09	
常州金狮自行车厂	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	0.65	
黑龙江隆正投资公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	6.67	
合计	7,784,094.75			7,784,094.75	7,784,094.75			7,784,094.75	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

□适用 √不适用

11、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	351,377,198.23			351,377,198.23
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	351,377,198.23			351,377,198.23
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	155,609,654.93			155,609,654.93
2. 本期增加金额	7,998,873.05	-	-	7,998,873.05
(1) 计提或摊销	7,998,873.05	-	-	7,998,873.05
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	163,608,527.98	-	-	163,608,527.98
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	187,768,670.25	-	-	187,768,670.25
2. 期初账面价值	195,767,543.30			195,767,543.30

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

注：本公司投资性房地产中坐落于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号 29 层（-2—27 层）秋林商厦房产档案处于查封状态。

12、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	固定资产装 修	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	221,684,491.53	51,620,230.67	7,397,435.09	35,785,505.73	22,332,965.44	338,820,628.46
2. 本期增加金额	0.00	28,439.39	273,981.65	0.00	149,572.64	451,993.68
(1) 购置	0.00	28,439.39	273,981.65	0.00	149,572.64	451,993.68
(2) 在建工程 转入						
(3) 企业合并 增加						
3. 本期减少金额	4,600,000.00	7,193,195.56	108,500.00	2,830,769.00	2,296,001.00	17,028,465.56
(1) 处置或报 废	0.00	65,355.56	108,500.00	0.00	0.00	173,855.56
(3) 企业合并 减少	4,600,000.00	7,127,840.00		2,830,769.00	2,296,001.00	16,854,610.00
4. 期末余额	217,084,491.53	44,455,474.50	7,562,916.74	32,954,736.73	20,186,537.08	322,244,156.58
二、累计折旧						
1. 期初余额	123,658,488.95	35,848,826.54	4,805,222.29	35,774,182.33	19,501,368.28	219,588,088.39
2. 本期增加金额	3,423,570.00	740,556.54	241,493.42	0.00	203,172.68	4,608,792.64
(1) 计提	3,423,570.00	740,556.54	241,493.42	0.00	203,172.68	4,608,792.64
3. 本期减少金额	1,490,400.00	5,025,868.63	103,075.00	2,819,445.60	1,487,809.20	10,926,598.43
(1) 处置或报 废	0.00	58,589.83	103,075.00	0.00	-	161,664.83
(2) 企业合并 减少	1,490,400.00	4,967,278.80		2,819,445.60	1,487,809.20	10,764,933.60
4. 期末余额	125,591,658.95	31,563,514.45	4,943,640.71	32,954,736.73	18,216,731.76	213,270,282.60
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) 处置或报 废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	91,492,832.58	12,891,960.05	2,619,276.03	0.00	1,969,805.32	108,973,873.98
2. 期初账面价值	98,026,002.58	15,771,404.13	2,592,212.80	11,323.40	2,831,597.16	119,232,540.07

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

13、生产性生物资产

适用 不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	林业	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	638,967.99								638,967.99
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	638,967.99								638,967.99
二、累计折旧									
1. 期初余额	56,584.00								56,584.00
2. 本期增加金额	10,609.50								10,609.50
(1) 计提	10,609.50								10,609.50
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	67,193.50								67,193.50
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									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	571,774.49								571,774.49
2. 期初账面价值	582,383.99								582,383.99

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	139,550,977.03	1,268,500.00	1,977,457.93		142,796,934.96
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	139,550,977.03	1,268,500.00	1,977,457.93		142,796,934.96
二、累计摊销					
1. 期初余额	39,934,714.66	172,000.00	872,256.39		40,978,971.05
2. 本期增加金额	1,962,992.56	32,250.00	138,365.41		2,133,607.97
(1) 计提	1,962,992.56	32,250.00	138,365.41		2,133,607.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	41,897,707.22	204,250.00	1,010,621.80		43,112,579.02

额					
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	97,653,269.81	1,064,250.00	966,836.13		99,684,355.94
2. 期初账面价值	99,616,262.37	1,096,500.00	1,105,201.54		101,817,963.91

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

□适用 √不适用

15、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

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		
哈尔滨秋林食品有限责任公司	10,890,883.28					10,890,883.28
海口首佳小额贷款有限公司	703,810.38					703,810.38
合计	11,594,693.66					11,594,693.66

(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		
哈尔滨秋林食品有限责任公司	0					0
海口首佳小额贷款有限公司	0					0
合计	0					0

16、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	525,653.16		108,755.82	0.00	416,897.34
合计	525,653.16		108,755.82	0.00	416,897.34

17、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,958,282.76	9,489,570.69	38,077,281.60	9,519,320.40
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	37,958,282.76	9,489,570.69	38,077,281.60	9,519,320.40

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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
非同一控制企业合并资产评估增值	22,207,442.96	5,551,860.74	23,227,034.44	5,806,758.61
可供出售金融资产公允价值变动				
资产评估增值	28,600,828.80	7,150,207.20	29,638,579.80	7,409,644.95
合计	50,808,271.76	12,702,067.94	52,865,614.24	13,216,403.56

(3). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

18、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	43,335,312.52	55,650,925.41
1年以上	19,737,026.70	20,383,498.59
合计	63,072,339.22	76,034,424.00

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,078,800.23	股权分置改革前遗留的应付货款
第二名	391,298.64	股权分置改革前遗留的应付货款
第三名	253,627.00	股权分置改革前遗留的应付货款
合计	1,723,725.87	/

19、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	9,287,110.24	8,745,973.26
1 至 2 年		63,856.61
2 至 3 年		1,313.00
3 年以上		
合计	9,287,110.24	8,811,142.87

20、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,877,526.89	9,062,238.81	9,749,164.08	2,190,601.62
二、离职后福利-设定提存计划	145,573.50	1,897,834.77	1,876,920.15	166,488.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,023,100.39	10,960,073.58	11,626,084.23	2,357,089.74

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,297,115.33	7,403,763.07	7,935,801.78	765,076.62
二、职工福利费	0.00	178,393.10	178,393.10	0.00
三、社会保险费	125.74	911,979.83	911,681.08	424.49
其中：医疗保险费	125.74	814,053.27	813,754.52	424.49
工伤保险费	0.00	63,457.56	63,457.56	0.00
生育保险费	0.00	34,469.00	34,469.00	0.00
四、住房公积金	292,287.47	433,463.49	588,760.04	136,990.92

五、工会经费和职工教育经费	1,287,998.35	134,639.32	134,528.08	1,288,109.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,877,526.89	9,062,238.81	9,749,164.08	2,190,601.62

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	145,573.50	1,730,921.37	1,710,006.75	166,488.12
2、失业保险费	0.00	166,913.40	166,913.40	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	145,573.50	1,897,834.77	1,876,920.15	166,488.12

21、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	384,890.66	235,361.12
消费税	277,339.32	382,646.17
营业税	59,198.85	71,588.59
企业所得税	4,348,799.98	11,883,766.27
个人所得税	438,645.71	13,906.79
城市维护建设税	54,982.95	59,513.56
房产税	16,937.03	2,465,772.23
土地使用税	0.00	89,079.60
教育费附加	23,819.28	34,155.08
水利建设基金	0	0.00
城市生活垃圾处理费	3,456.97	30,246.47
印花税	1,950.26	135,504.21
地方教育费附加	15,705.31	8,560.66
合计	5,625,726.32	15,410,100.75

22、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,617,436.54	1,539,887.67
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,617,436.54	1,539,887.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

23、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	532,313.55	532,313.55
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	532,313.55	532,313.55

24、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	35,195,274.39	14,214,910.14
1-2年	3,812,014.65	5,295,472.12
2-3年(含3年)	4,397,412.01	500,668.27
3年以上	176,552,600.66	196,978,957.98
合计	219,957,301.71	216,990,008.51

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	66,959,584.40	缓交
第二名	50,000,000.00	资金紧张
第三名	28,460,651.72	资金紧张
合计	145,420,236.12	/

25、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	325,528,945.0						325,528,945.0

26、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	343,968,371.49			343,968,371.49
合计	343,968,371.49			343,968,371.49

27、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	39,189,172.47		39,189,172.47
任意盈余公积	156,495.43		156,495.43
储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	39,345,667.90		39,345,667.90

28、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	137,256,158.86	108,055,641.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	137,256,158.86	108,055,641.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,037,635.55	26,134,911.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,656,892.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	158,636,902.41	134,190,552.98

29、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	183,664,539.60	137,638,576.02	163,330,311.78	119,985,336.77
其他业务	33,289,534.59	7,998,873.05	30,360,720.06	7,893,919.47
合计	216,954,074.19	145,637,449.07	193,691,031.84	127,879,256.24

30、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	496,511.68	941,880.40
营业税	1,782,126.35	1,665,770.89
城市维护建设税	471,830.52	721,641.21
教育费附加	338,571.45	516,911.36
资源税		
合计	3,089,040.00	3,846,203.86

31、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	4,430,750.05	4,049,494.89
促销费	90,878.40	152,496.09
保险费	62,812.24	59,435.05

办公费	9,038.98	13,210.71
保管租赁费	2,909.61	1,059.99
物料消耗	288,254.26	257,743.06
汽油费	240,751.59	160,494.70
其他	1,462,508.40	1,112,345.60
合计	6,587,903.53	5,806,280.09

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	5,001,000.42	4,767,620.04
福利费	335,619.20	278,630.53
劳动保险费	1,832,702.96	1,778,808.95
折旧费	3,240,188.87	5,241,029.18
无形资产摊销	1,934,422.56	1,934,422.56
长期待摊费用摊销	108,755.82	108,755.82
税费	3,074,861.53	3,097,384.66
业务招待费	214,323.81	174,778.92
水电气费用	3,729,422.35	3,841,299.30
办公费	127,599.07	93,734.37
差旅费	331,399.87	255,763.58
修理费	466,007.39	338,065.15
诉讼费	2,220.00	36,646.00
聘请中介费	3,069,867.84	423,358.48
垃圾排污清扫费	489,094.02	499,176.42
包烧费	7,851.18	1,327.31
小车队费用	104,191.81	173,308.40
房租	537,866.62	658,431.67
其他	1,506,597.15	1,723,333.62
合计	26,113,992.47	25,425,874.96

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	77,548.87	85,882.54
减：利息收入	-4,326,043.74	-2,840,505.89
减：利息资本化金额	0	-
汇兑损益	0	-
减：汇兑损益资本化金额	0	-
银行手续费	335,148.65	269,488.98
合计	-3,913,346.22	-2,485,134.37

34、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,094,634.32	628,954.20
二、存货跌价损失		

三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	127,105.41	
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	4,221,739.73	628,954.20

35、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	131,091.84	
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	268,931.94	232,973.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	400,023.78	232,973.63

36、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,435.00	4,610.00	1,435.00
其中：固定资产处置利得	1,435.00	4,610.00	1,435.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助			
其他	46,021.00	117,894.68	46,021.00
合计	47,456.00	122,504.68	47,456.00

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

37、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,765.73	79,943.37	6,765.73
其中：固定资产处置损失	6,765.73	79,943.37	6,765.73
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款	1,350.00	2,612.01	1,350.00
其他	8,820.00	146.90	8,820.00
合计	16,935.73	82,702.28	16,935.73

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,916,036.40	8,790,585.64
递延所得税费用	-484,585.91	92,128.67
合计	7,431,450.49	8,882,714.31

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	47,456.00	122,504.68
银行利息收入	4,326,043.74	2,840,505.89
收到往来款	201,066,882.70	161,063,523.02
合计	205,440,382.44	164,026,533.59

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	2,157,153.48	1,756,785.20
管理费用	10,695,196.93	8,327,979.04

银行手续费	335,148.65	269,488.98
支付往来款	202,667,061.60	174,073,123.98
合计	215,854,560.66	184,427,377.20

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,300,445.17	26,244,724.05
加：资产减值准备	4,221,739.73	628,954.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,618,275.19	14,926,510.73
无形资产摊销	2,133,607.97	2,152,814.50
长期待摊费用摊销	108,755.82	108,755.82
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）	5,330.73	75,333.37
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-400,023.78	-232,973.63
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	29,749.71	547,200.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-514,335.62	-520,560.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	-162,849,335.27	5,290,596.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,325,278.22	-2,688,956.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,518,824.21	-56,256,813.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-102,539,336.34	-9,724,414.96
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	358,090,245.38	641,869,726.68
减：现金的期初余额	484,453,423.34	641,188,337.71
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	-126,363,177.96	681,388.97

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,170,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0
处置子公司收到的现金净额	2,170,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	358,090,245.38	484,453,423.34
其中：库存现金	395,220.61	1,117,452.40
可随时用于支付的银行存款	357,664,270.34	483,328,320.15
可随时用于支付的其他货币资金	30,754.43	7,650.79
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	358,090,245.38	484,453,423.34
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		

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
哈尔滨秋林百货有限公司	217	60	单次交易处置	2015年3月	营业执照变更登记	0.40	0	0	0	0		13.11

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

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	
万谊金汇（北京）网络科技有限公司	北京	北京	网络科技	100.00		设立

九、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨秋林经济贸易公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号	贸易	90		设立
哈尔滨秋林广告有限公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区东大直街 93 号	广告	82.76		设立
哈尔滨秋林食品有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号	食品加工及销售	100.00		非同一控制下购入
新天地秋林食品有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨市	食品销售	100.00		非同一控制下购入
海口首佳小额贷款有限公司	海口	海口市	对外贷款	60.00		非同一控制下购入
哈尔滨秋林彩宝经	哈尔滨	哈尔滨	宝石销售	100.00		设立

贸有限公司						
万谊金汇（北京）网络科技有限公司	北京	北京	网络科技	100.00		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海口首佳小额贷款有限公司	40.00	367,332.47		21,993,210.83

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口首佳小额贷款有限公司	12,581,553.45	42,711,790.73	55,293,344.18	310,317.10	0	310,317.10	23,002,387.53	31,655,616.00	54,658,003.53	593,307.62	0	593,307.62

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海口首佳小额贷款有限公司	2,084,056.00	918,331.17	918,331.17	-13,492,921.10	2,265,065.47	856,381.62	856,381.62	-9,856,926.77

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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，使股东及其其他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和进行风险管理，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。

1、市场风险**(1) 外汇风险—现金流量变动风险**

无。

(2) 利率风险

因公司无借款，故无利率风险。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2015年6月30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。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司无银行借款。

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

十一、 公允价值的披露

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
黑龙江奔马投资有限公司	哈尔滨市	资本投资	100,000,000.00	19.66	19.66
颐和黄金制品有限公司	天津港保税区	金银制品销售	2,500,000,000.00	7.90	7.90

本企业最终控制方是平贵杰

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	其他

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8). 其他关联交易

无

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

7、 关联方承诺

无

十三、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

截止 2015 年 6 月 30 日，本公司无对外提供担保形成的或有事项

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 其他资产负债表日后事项说明

黑龙江博瑞商业发展有限公司就本公司位于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号-2 至 7 层秋林商厦产权向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，哈尔滨市南岗区人民法院于 2011 年 8 月 15 日以（2011）南民二初字第 397 号民事判决书一审判决本公司前任董事长蒋贤云与黑龙江博瑞商业发展有限公司于 2008 年 12 月 6 日签署的房地产买卖合同有效，本公司负有协助产权过户义务。

- 本公司以上述房地产买卖合同附有“协议经秋林股东大会审批同意后生效”的限制性条款、且本公司并未收到黑龙江博瑞商业发展有限公司诉称支付转让价款 182,622,260 元等为由提起上诉，并根据法律顾问的意见于 2011 年 10 月 9 日进行了公告披露说明，并在公告中说明本公司 2006 年已通过股东大会修改公司章程，规定出售资产 5000 万元以上须经股东大会同意。

- 2012 年 5 月 15 日秋林公司接到《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书（2011）哈民一终字第 875 号》，撤销黑龙江省哈尔滨市南岗区人民法院（2011）南民二初字第 397 号民事判决并移送黑龙江省高级人民法院管辖。

- 2013 年 4 月 9 日秋林公司接到《黑龙江省高级人民法院民事裁定书》【（2013）黑高立保字第 1 号】，继续查封本公司坐落于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号 29 层（-2—27 层）秋林商厦房产档案。2013 年 7 月 11 日秋林公司向黑龙江省高级人民法院起诉哈尔滨美达商业服务管理公

司, 诉讼请求判令被告从哈尔滨市南岗区东大直街 320 号 (-2—7 层) 秋林商厦房产搬出, 并支付租金及违约金共计 12757.73 万元。

- 2013 年 9 月 3 日秋林公司以黑龙江博瑞商业发展有限公司和哈尔滨美达商业服务管理公司具有关联关系为由, 向黑龙江省高级人民法院诉请增加被告和诉讼请求, 诉请增加黑龙江博瑞商业发展有限公司为秋林公司 2013 年 7 月 11 日起诉哈尔滨美达商业服务管理公司案件的共同被告。

- 2013 年 9 月 16 日哈尔滨美达商业服务管理公司以秋林公司位于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号-2 至 7 层的秋林商厦交接给黑龙江汉帛投资有限公司而从未交接给哈尔滨美达商业服务管理公司为由, 向黑龙江省高级人民法院提起反诉, 诉请秋林公司支付违约金 10950 万元。

- 2014 年 8 月 21 日秋林公司收到黑龙江省高级人民法院一审《民事判决书》(2013) 黑民初字第 4 号一审《民事判决书》(2013) 黑民初字第 5 号。判决上述房地产买卖合同有效, 秋林公司负有协助房地产过户义务。

- 2014 年 9 月 16 日秋林公司向中华人民共和国最高人民法院提出上诉, 请求依法撤销黑龙江省高级人民法院一审判决。

- 2015 年 7 月 27 日秋林公司收到中华人民共和国最高人民法院下发的二审终审《民事判决书》【(2014) 民一终字第 313 号】【(2014) 民一终字第 314 号】。判决上述房地产买卖合同有效, 秋林公司负有协助房地产过户义务。

- 截止报告报出日公司享有向最高法院申请再审和向最高检察院申请抗诉的权利。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

适用 不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度, 本公司的经营业务划分为 2 个经营分部, 本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果, 以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部, 分别为商品零售、食品加工。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为商品零售、食品加工。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露, 这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

单位: 元 币种: 人民币

项目	分部 1	分部 2	分部间抵销	合计
主营业务收入	150,083,139.93	54,467,787.61	20,886,387.94	183,664,539.60

主营业务成本	120,101,690.44	38,423,273.52	20,886,387.94	137,638,576.02
资产总额	1,054,560,378.70	151,478,333.13	1,955,071.48	1,204,083,640.35
负债总额	297,726,591.11	19,379,865.63	1,955,071.48	315,151,385.26

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 本公司因与深圳市铂得珠宝首饰有限公司（以下简称深圳铂得）发生融资合同纠纷，于2000年12月25日向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，要求判令深圳铂得偿还本公司融资借款800万元，并支付尚欠利息11.16万元。

2001年6月11日，深圳市罗湖区人民法院在被告（深圳铂得）下落不明经法院公告送达期满未到庭的情况下审理此案，并做出（2001）深罗法经二初字第336、337、338号民事判决书，判决书认定原告（本公司）与被告之间订立的融资借款合同违反国家金融管理法规，属无效合同，判决被告应于判决生效之日起十日内偿还原告借款人民币748.55万元，并按中国人民银行同期贷款利率自借款之日起支付利息至借款还清之日止。

法院判决下达后，深圳市罗湖区人民法院执行厅已受理本公司对深圳铂得的执行申请，由于深圳铂得涉嫌走私被海关审查，故本公司于2001年11月21日向深圳市罗湖区人民法院提交“延期执行申请书”，要求暂缓执行。

2004年12月16日执行收回被深圳海关扣查的珠宝首饰1,820,850.27元。此案在进一步执行当中，截止2015年6月30日，此案无新进展。

本公司截止2015年6月30日应收深圳铂得余额5,111,755.76元，由于深圳铂得已多年不经营，且无债权及其他可供执行财产，本公司对深圳铂得应收款全额计提坏账准备，累计对深圳铂得应收款计提坏账准备5,111,755.76元。

(2) 本公司其他应收款中有哈尔滨向阳专业商厦欠款160万元未予归还，本公司于2012年9月提起诉讼，于2012年11月收到哈尔滨市道外区法院【2012】外民三初字第762号民事调解书，确认哈尔滨向阳专业商厦应予以归还秋林公司本金及利息。2013年3月收到哈尔滨市道外区法院【2013】外执字第311号执行裁定书，查封哈尔滨向阳专业商厦位于道外区的房产，截止本报告报出日，案件尚在执行当中。

(3) 哈尔滨商业贸易发展公司在1998年向中国工商银行哈尔滨田地支行借款7笔本金1152万元，当时秋林公司为上述贷款提供担保，担保期限2年。

2005年工商银行将该笔债权转让给中国长城资产管理公司，2012年转让给黑龙江金龙汽车销售有限公司，2013年转让给黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司。

2014年2月12日，秋林公司收到哈尔滨市中级人民法院送达的《应诉通知书》【（2014）哈民四商初字第4号】，黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司以借款合同纠纷为由在哈尔滨市中级人民法院起诉哈尔滨商业贸易发展公司（第一被告）和秋林公司，诉请判令哈尔滨商业贸易发展公司偿还黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司本金1152万元及利息2243.3万元，诉请秋林公司对上述本息承担连带还款责任。

2015年1月23日，秋林公司收到哈尔滨市中级人民法院送达的《民事裁定书》【（2014）哈民四商初字第4号】，黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司撤回诉讼。将对哈尔滨商业贸易发展公司的全部债权转让给北京沪荣资本管理有限公司。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	96,771,104.02	57.44	22,837,322.35	23.60	73,933,781.67	54,861,341.27	44.70	19,441,469.76	35.44	35,419,871.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,277,593.68	19.76	9,729,943.49	29.24	23,547,650.19	29,475,917.40	24.02	9,039,394.31	30.67	20,436,523.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	38,398,164.71	22.80	38,398,164.71	100.00	0.00	38,398,164.71	31.28	38,398,164.71	100.00	0
合计	168,446,862.41	/	70,965,430.55	/	97,481,431.86	122,735,423.38	/	66,879,028.78	/	55,856,394.60

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
哈尔滨通合金属材料有限公司往来款	20,675,837.50	10,281,459.38	49.73	账龄4-5年以上
哈尔滨秋林经济贸易公司	13,241,012.93	7,944,607.76	60.00	经营亏损
哈尔滨秋林彩宝贸易公司	62,854,253.59	4,611,255.22	7.34	
合计	96,771,104.02	22,837,322.36	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,369,997.67	442,199.85	6.00
其中：1 年以内分项	7,369,997.67	442,199.85	6.00
1 年以内小计	7,369,997.67	442,199.85	6.00
1 至 2 年	5,113,989.65	511,398.97	10.00
2 至 3 年	875,760.79	131,364.12	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,888,332.77	777,666.55	20.00
4 至 5 年	589,769.62	147,442.41	25.00
5 年以上	15,439,743.18	7,719,871.59	50.00
合计	33,277,593.68	9,729,943.49	

确定该组合依据的说明：

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,086,401.77 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
银联转款延迟	1,068,230.27	2,139,196.99
代收代付	62,983.16	2,441,416.17
周转金	381,500.00	2,049,818.47
应收未到进项税发票款	7,335,415.69	5,814,169.03
股权分置改革前遗留款	83,503,466.77	69,321,171.94
对子公司应收款项	76,095,266.52	40,969,650.78
合计	168,446,862.41	122,735,423.38

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	周转资金	62,854,253.59	1 年以内	37.31	4,611,255.22
第二名	股权分置改革前遗留款项	20,675,837.50	3-5 年以上	12.27	10,281,459.38
第三名	周转资金	13,241,012.93	1-4 年以内	7.86	7,944,607.76
第四名	股权分置改革前遗留款项	7,000,000.00	5 年以上	4.16	7,000,000.00
第五名	周转资金	6,784,147.01	1-5 年以上	4.03	3,391,797.51
合计	/	110,555,251.03	/	65.63	33,229,119.87

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

2、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	159,026,950.58	0	159,026,950.58	101,026,950.58	9,706,881.01	91,320,069.57
对联营、合营企业投资						
合计	159,026,950.58	0	159,026,950.58	101,026,950.58	9,706,881.01	91,320,069.57

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨秋林广告有限公司	960,000.00			960,000.00		
哈秋林经济贸易有限公司	450,000.00			450,000.00		
哈尔滨秋林百货有限公司	12,000,000.00		12,000,000.00	0	127,105.41	0
哈尔滨秋林食品有限责任公司	48,750,000.00	70,000,000.00		118,750,000.00		
新天地秋林食品有限责任公司	730,000.00			730,000.00		
海口首佳小额贷款有限公司	33,136,950.58			33,136,950.58		
哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	101,026,950.58	70,000,000.00	12,000,000.00	159,026,950.58	127,105.41	0

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	125,761.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	268,931.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	35,851.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-107,636.01	
少数股东权益影响额	-80,637.58	
合计	242,270.46	

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	3.49	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本
备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
备查文件目录	其他有关资料
备查文件目录	以上备查文件完整备置于公司证券部

董事长：李亚

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 21 日