

# 关于哈尔滨秋林集团股份有限公司

## 投资风险分析的报告

根据《哈尔滨秋林集团股份有限公司股票转让公告》，哈尔滨秋林集团股份有限公司（以下简称“秋林集团”或“公司”）股份将于2021年11月19日起在全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理的两网和退市公司板块（以下简称“全国股转公司管理的两网和退市公司板块”）挂牌，挂牌后将暂停转让。依据有关规定主办券商须在公司股份在全国股转公司管理的两网和退市公司板块挂牌前发布分析报告，客观地揭示公司所存在的投资风险，长城国瑞证券有限公司作为秋林集团主办券商，特此发布本分析报告。

本报告仅依据秋林集团披露的2019年年度报告（审计报告意见类型为“无法表示意见”）、2020年年度报告（审计报告意见类型为“无法表示意见”）、2021年半年报（未经审计）和相关公告对该公司的情况进行客观分析并向投资者揭示存在的主要投资风险，不构成对秋林集团股份的任何投资建议。

### 一、秋林集团概况

#### （一）公司基本情况

公司名称：哈尔滨秋林集团股份有限公司

法定代表人：李亚

注册资本：61,758.5803万元人民币

成立日期：1993-06-14

住所：哈尔滨市南岗区东大直街319号

信息披露事务负责人：潘建华

所属行业：制造业

经营范围：食品生产经营；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、珠宝首饰、金银饰品、絮棉、体育用品及器材、厨房、卫生间用具及日用杂货、家用电器及电子产品；黄金交易；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；企业管理咨询服务；理发及美容服务；钟表、皮鞋维修服务；婚纱摄影服务；从事出版物零售；设立内资娱乐场所。

统一社会信用代码：912301001270419939

## （二）挂牌前的股本结构

截至 2021 年 10 月 13 日，公司股本结构如下：

项目	股数	比例%
总股数	617,585,803	100%
1、无限售流通股	104,889,852	16.98%
2、有限售流通股	0	0
其中：挂牌后机构类限售股	0	0
3、流通股待确认股份	512,695,951	83.02%

## （三）挂牌前的前十名股东持股情况

截至本报告出具日，公司前十名股东情况（含待确权股份）如下：

股东名称	股东性质	持股比例	持股数量（股）
天津嘉颐实业有限公司	境内法人	26.06%	160,949,928
联储证券有限责任公司	境内法人	11.53%	71,186,824
黑龙江奔马投资有限公司	境内法人	10.36%	63,987,826
延吉市吉叶农业发展有限公司	境内法人	2.87%	17,745,127
颐和黄金制品有限公司	境内法人	1.73%	10,707,517
陈巨辉	境内自然人	0.90%	5,555,800
黄祝凯	境内自然人	0.81%	5,000,600
俞伟永	境内自然人	0.59%	3,643,000
乐明留	境内自然人	0.59%	3,614,300
赵金成	境内自然人	0.57%	3,510,043
合计	——	56.01%	345,900,965

### 1. 上述股东关联关系或一致行动的说明

根据公司公开披露信息，天津嘉颐实业有限公司和黑龙江奔马投资有限公司与颐和黄金制品有限公司为一致行动人关系。

### 2. 前十名股东之间是否存在其他关联关系，或是否属于一致行动人

根据公司公开披露信息，除前述关联关系外，未知其他股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。

## 二、哈尔滨秋林集团股份有限公司经营情况及财务状况分析

### （一）主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

项目	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日
总资产	1,053,192,205.60	1,076,398,092.48	1,417,373,098.86
归属于公司股东的净资产	-2,285,823,648.93	-2,214,232,660.15	-1,631,757,371.01
项目	2021年1-6月	2020年	2019年
营业收入	73,604,984.22	144,166,836.32	334,989,774.90
归属于上市公司股东的净利润	-71,590,988.78	-582,475,289.14	-530,584,942.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-79,691,868.21	-566,174,703.05	-220,390,258.62
经营活动产生的现金流量净额	-3,791,299.32	27,039,799.87	38,928,260.18
加权平均净资产收益率(%)	-3.18	-30.29	-38.83
基本每股收益(元/股)	-0.12	-0.94	-0.86
稀释每股收益(元/股)	-	-	-

注：上述数据来源于秋林集团披露的2019年年度报告（审计意见类型为“无法表示意见”）、2020年年度报告（审计意见类型为“无法表示意见”）、2021年半年报（未经审计）。

## （二）经营情况分析

1、根据秋林集团于2021年8月31日发布的《2021年半年度报告》显示经营情况如下：

### （1）黄金板块

公司黄金事业部下辖各公司经营处于停滞状态。

### （2）秋林百货

2021年上半年疫情防控依然严峻、无形中对秋林公司经营管理提出一道难题，面对市场整体经济连续遭受重创，消费持续下滑，秋林公司始终秉持“以顾客为核心，聚焦主业发展”的理念，稳中有进、稳步发展的工作总基调，创新务实开展各项工作，实现公司的平稳发展。

近年来，中国传统实体百货业不断受到冲击，特别是上半年疫情出现反复，同时电商及网红经济发展迅猛，彻底颠覆传统经营模式并改变消费者的原有消费理念；另一方面随着国民经济、智能科技的不断发展和居民消费水平的不断提高，消费者的购物需求和体验更趋向于个性化、品质化、多样化。面对这样的市场大环境，秋林公司未来需要不断适应市场变化，全面分析经济形势与消费需求，根据实际情况及时调整经营业态和模式，持续不断加强在品牌定位、品质提升、特色服务、购物体验等方面工作，营造具有中西文化特点的营业综合场所，充分发挥秋林独有的历史文化特色，将秋林集团打造成一个既有百年历史风韵还兼具现

代时尚购物气息的综合体验式商场。

上半年在经营管理中，重点围绕提升商品力、销售力、服务力、环境力开展各项工作。不断强化招商管理，根据公司的经营定位及战略要求，合理规划经营布局，优化品类结构，充分利用现有资源满足不同消费需求；加强品牌储备，以量化标准促进品牌提档升级，提升品牌内涵。公司在注重销售业绩和经营能力的同时，不断提升经营管理能力，改善购物环境，持续提高服务品质，增强顾客黏度，消费者的满意度和获得感是衡量我们工作的标准和落脚点，并全力打造消费者信任的百年老店。作为有着悠久历史的传统百货商场，在继承和发扬独有特色和优秀品质的同时，更注重与时代接轨、与现代消费需求相结合，促进休闲、娱乐、餐饮、文化消费相融合的多业态模式，不断满足消费者的购物需求。

### （3）秋林食品

2021 年是秋林食品公司第五个《三年规划》实施的第二年，开年之初，新冠疫情再次来袭，我们面临新一轮的严重经济冲击，对公司 1 至 2 月份旺季经营业绩带来重大影响。在国家强力群防群控下，全国疫情得到有效控制，黑龙江经济开始有序恢复。面对复杂严峻的国际形势，中国经济乘风破浪，奋勇前进，为企业经营发展保驾护航。在新形势下，秋林食品公司及时调整生产经营策略，锁定新的目标，坚定信心，攻坚克难，坚持稳中求进，全力推动企业经营向好发展。上半年坚持以“两调三提”为工作方针，调思维、调方向，提速度、提经营、提效果。重点围绕渠道开发、产品开发、品牌开发、经营提升、质量提升、管理提升以及疫情防控管理，全系统戮力同心，加快发展步伐，全力奋起直追，力争实现全年经营目标。

### （4）非公开发行公司债违约

“16 秋林 01”及“16 秋林 02”两期债券已于 2019 年 4 月 15 日全部到期，并已全部违约。“18 秋林 01”未能按时偿付应付利息，已构成实质违约。该期债券将于 2021 年 11 月 26 日到期，不排除发生全体债券持有人要求提前清偿本期债券的风险。

### （5）本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明如下：

项目	本期金额	上年同期金额	变动比例（%）	秋林集团说明
营业收入	73,604,984.22	48,739,434.03	51.02	新冠疫情缓解收入提升
营业成本	35,284,119.98	24,063,076.62	46.63	收入增加成本增加
营业外收入	835,715.39	67,081.04	1,145.83	秋林食品政府补贴

营业外支出	68,455.77	1,647.00	4,056.39	主要是秋林食品向客户赔付款
-------	-----------	----------	----------	---------------

### (三) 财务状况分析

根据秋林集团 2021 年半年度报告（未经审计），秋林集团财务情况分析如下：

以下财务状况分析中，期初指 2021 年 01 月 01 日，期末指 2021 年 06 月 30 日，本期指 2021 年 1 至 6 月。

#### 第一部分：资产状况分析

##### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,131,855.98	1,872,445.39
银行存款	408,158,466.48	411,520,532.86
其他货币资金	1,720,370.50	1,720,370.50
合计	411,010,692.96	415,113,348.75

其他说明：

1. 公司在华夏银行天津分行定期存单 300,000,000.00 元被用于质押，2019 年 2 月 27 日和 2019 年 3 月 5 日公司在华夏银行天津分行存款余额合计 303,318,773.03 元被司法冻结。
2. 2020 年其他货币资金中有 1,702,000.00 元为贷款保障基金。

##### 2、应收账款

###### (1) 按账龄披露：

单位：元

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	2,648,834.10
1 至 2 年	124,684.88
2 至 3 年	13,874,530.01
3 年以上	242,620,949.65
3 至 4 年	102,346.66
4 至 5 年	
5 年以上	37,489.41
合计	259,408,834.71

###### (2) 按坏账计提方法分类披露：

单位：元

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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	值	
按单项计提坏账准备	257,590,403.74	99.3	257,571,674.29	99.95	18,729.45	257,590,403.74	99.1	257,571,674.29	99.99	18,729.45
其中:										
按组合计提坏账准备	1,818,430.97	0.7	132,121.91	0.05	1,686,309.06	2,332,795.35	0.9	141,057.80	6.05	2,191,737.55
其中:										
商品零售及食品生产销售业务	1,818,430.97	0.7	132,121.91	0.05	1,686,309.06	2,332,795.35		141,057.80	6.05	2,191,737.55
合计	259,408,834.71		257,703,796.20		1,705,038.51	259,923,199.09		257,712,732.09		2,210,467.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 商品零售及食品生产销售业务

单位: 元

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,764,573.62	126,723.86	7.18
1 至 2 年	26,912.92	2,691.30	10
2 至 3 年	26,912.92	2,691.30	10
3 至 4 年			
4 至 5 年	1.01	0.2	19.8
5 年以上	30.5	15.25	50
合计	1,818,430.97	132,121.91	7.27

按组合计提坏账的确认标准及说明: 本期计提坏账准备金额为 257,703,796.20 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳市金大帝珠宝首饰有限公司	62,531,681.60	24.11	62,531,681.60
深圳市新源祥珠宝有限公司	42,284,061.00	16.3	42,284,061.00
深圳市周一黄金珠宝有限公司	33,542,592.86	12.93	33,542,592.86
中山市艾迪梵珠宝有限公司	20,581,235.00	7.93	20,581,235.00
深圳市粤豪珠宝有限公司	14,018,738.00	5.4	14,018,738.00
合计	172,958,308.46	66.67	172,958,308.46

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	831,928.37	58.78	473,124.81	44.57
1 至 2 年	5,295.55	0.37	25,413.46	2.39
2 至 3 年	19,265.59	1.36	35,549.86	3.35
3 年以上	558,772.92	39.48	527,415.36	49.69
合计	1,415,262.43	100	1,061,503.49	100

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
客户一	357,961.65	25.29
客户二	257,953.78	18.23
客户三	63,760.00	4.51
客户四	54,638.71	3.86
客户五	11,350.00	0.8
合计	745,664.14	52.69

### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,792,976.76	25,550,869.26
合计	19,792,976.76	25,550,869.26

#### (1) 其他应收款

##### 1) 按账龄分类

单位：元

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	222,506,080.97
1 至 2 年	92,707,087.92
2 至 3 年	18,015,623.09
3 至 4 年	1,328,110,149.02
4 至 5 年	848,376,828.25
5 年以上	1,437,524,841.45
合计	3,947,240,610.70

##### 2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	369,000.00	1,069,199.31

保证金	30,000.00	204,000.00
押金		64,698.99
股权分置改革前遗留款	69,864,080.89	69,864,080.89
其他	3,876,977,529.81	3,893,931,058.69
减：坏账准备	-3,927,447,633.94	-3,939,582,168.62
合计	19,792,976.76	25,550,869.26

3) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	601,961.88	1,322,382.67	3,937,657,824.06	3,939,582,168.61
2020年1月1日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提		7,963,405.70		7,963,405.70
本期转回		20,097,940.37		20,097,940.37
2021年6月30日余额	601,961.88	-10,812,152.00	3,937,657,824.06	3,927,447,633.94

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
存货待查	其他	1,038,671,110.88	3-4年	26.31	1,038,671,110.88
重庆中金珠宝首饰有限公司	其他	638,976,086.49	3-4年	16.19	638,976,086.49
山西鑫尊珠宝有限公司	其他	282,464,988.23	3-4年	7.16	282,464,988.23
河北融运珠宝销售有限公司	其他	206,281,350.62	3-4年	5.23	206,281,350.62
深圳国银通宝有限公司	其他	195,817,704.68	3-4年	4.96	195,817,704.68
合计	/	2,362,211,240.90	/	59.85	2,362,211,240.90

5、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	70,324,866.89		70,324,866.89	72,722,989.53		72,722,989.53
在产品	575,085.79		575,085.79			
库存商品	282,080,002.73	23,621,286.50	258,458,716.23	283,369,531.85	23,621,286.50	259,748,245.35
周转材料	197,901.87		197,901.87	1,363,561.48		1,363,561.48
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	2,111,493.96		2,111,493.96	3,681,181.67		3,681,181.67
合计	355,289,351.24	23,621,286.50	331,668,064.74	361,137,264.53	23,621,286.50	337,515,978.03

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

单位：元

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	23,621,286.50					23,621,286.50
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	23,621,286.50					23,621,286.50

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	1,199,015.70	2,203,868.85
增值税留抵税额	63,967.56	94,414.34
抵债资产	1,152,308.00	1,152,308.00
预缴企业所得税	2,236,569.32	2,236,569.32
其他		11,746.05
合计	4,651,860.58	5,698,906.56

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末
		追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

				确认的 投资损 益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备		余额
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
吉林龙 井农村 商业银 行股份 有限公 司	86,773 ,693.8 5							86,773 ,693.8 5		86,773 ,693.8 5
小计	86,773 ,693.8 5							86,773 ,693.8 5		86,773 ,693.8 5
合计	86,773 ,693.8 5							86,773 ,693.8 5		86,773 ,693.8 5

## 8 其他权益工具投资

### (1) 其他权益工具投资情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳中金创展融资担保有限公司	10,500,000.00	10,500,000.00
合计	10,500,000.00	10,500,000.00

## 9、投资性房地产

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	18,744,826.93	18,744,826.93
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18,744,826.93	18,744,826.93
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,242,578.76	4,242,578.76
2. 本期增加金额	303,041.34	303,041.34
(1) 计提或摊销	303,041.34	303,041.34
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

4. 期末余额	4,545,620.10	4,545,620.10
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	14,199,206.83	14,199,206.83
2. 期初账面价值	14,502,248.17	14,502,248.17

## 10、固定资产

### 项目列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	167,039,257.70	170,280,183.52
固定资产清理		
合计	167,039,257.70	170,280,183.52

### (1). 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	313,337,763.26	163,840,566.13	10,184,952.75	32,954,736.73	8,296,646.69	528,614,665.56
2. 本期增加金额					303,355.45	303,355.45
(1) 购置					303,355.45	303,355.45
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	313,337,763.26	163,840,566.13	10,184,952.75	32,954,736.73	8,600,002.14	528,918,021.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	182,479,519.96	126,939,999.00	8,496,309.41	32,954,736.73	6,695,090.61	357,565,655.71
2. 本期增加金额	2,493,717.48	858,756.64	123,347.24		68,459.91	3,544,281.27
(1) 计提	2,493,717.48	858,756.64	123,347.24		68,459.91	3,544,281.27

3. 本期减少金额						
4. 期末余额	184,973,237.44	127,798,755.64	8,619,656.65	32,954,736.73	6,763,550.52	361,109,936.98
三、减值准备						
1. 期初余额			635,514.46		133,311.87	768,826.33
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额			635,514.46		133,311.87	768,826.33
四、账面价值						
1. 期末账面价值	128,364,525.82	36,041,810.49	929,781.64	0	1,703,139.75	167,039,257.70
2. 期初账面价值	130,858,243.30	36,900,567.13	1,053,128.88	0	1,468,244.21	170,280,183.52

## 11、在建工程

### 项目列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	283,185.86	566,359.75
工程物资		
合计	283,185.86	566,359.75

### (1). 在建工程情况

单位：元

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
在建工程项目	283,185.86		283,185.86	566,359.75		566,359.75
合计	283,185.86		283,185.86	566,359.75		566,359.75

## 12、生产性生物资产

### (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

单位：元

项目	种植业	合计
	类别	
一、账面原值		
1. 期初余额	642,278.19	642,278.19
2. 本期增加金额		

3.本期减少金额		
4.期末余额	642,278.19	642,278.19
二、累计折旧		
1.期初余额	187,208.20	187,208.20
2.本期增加金额	10,857.81	10,857.81
(1)计提	10,857.81	10,857.81
3.本期减少金额		
4.期末余额	198,066.01	198,066.01
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	444,212.18	444,212.18
2.期初账面价值	455,069.99	455,069.99

### 13、无形资产

#### (1). 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	107,716,826.85	2,096,727.00	2,068,907.93	232,693.40	112,115,155.18
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	107,716,826.85	2,096,727.00	2,068,907.93	232,693.40	112,115,155.18
二、累计摊销					
1. 期初余额	41,013,143.63	1,710,992.12	1,310,388.81	53,123.98	44,087,648.54
2. 本期增加金额	1,171,824.66	7,921.07	34,400.63		1,214,146.36
(1) 计提	1,171,824.66	7,921.07	34,400.63		1,214,146.36
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	42,184,968.29	1,718,913.19	1,344,789.44	53,123.98	45,301,794.90
三、减值准备					
1. 期初余额		377,813.81	38,413.33	179,569.42	595,796.56
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		377,813.81	38,413.33	179,569.42	595,796.56
四、账面价值					

1. 期末账面价值	65,531,858.56	0.00	685,705.16	0.00	66,217,563.72
2. 期初账面价值	66,703,683.22	7,921.07	720,105.79	0.00	67,431,710.08

## 14、商誉

### (1). 商誉账面原值

单位：元

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

单位：元

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	
海口首佳小额贷款有限公司	703,810.38			703,810.38
合计	703,810.38			703,810.38

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司于 2012 年收购哈尔滨秋林食品有限责任公司，形成商誉 1,089 万元。在进行商誉减值测试时，本公司将哈尔滨秋林食品有限责任公司认定为一个资产组，将资产组(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。这个资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，其预计未来现金流量是基于管理层批准的 5 年期未来现金流量预测，5 年以后的现金流量采用固定的增长率为基础进行估计。本公司根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，并采用能够反映资产组特定风险的税前利率 11.96%为折现率。

根据减值测试的结果，本公司于 2020 年 12 月 31 日商誉未发生减值。2021 年 6 月 30 日本公司未再次进行减值测试。

## 15、长期待摊费用

单位：元

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
租入固定资产改良	3,542,268.15	803,857.37	1,065,799.04		3,280,326.48
装修费	10,379,019.47		596,808.56		9,782,210.91
其他		35,596.46	18,300.00		17,296.46
合计	13,921,287.62	839,453.83	1,680,907.60		13,079,833.85

## 16、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

单位：元

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	18,729.44	123,029.40	397,107.91	99,276.98
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	18,729.44	123,029.40	397,107.91	99,276.98

### (2). 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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	11,954,383.88	2,988,595.97	11,954,383.88	2,988,595.97
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
计入资本公积的评估增值	17,189,838.45	4,297,459.61	17,189,838.45	4,297,459.61
递延收益	8,074,566.80	2,018,641.70	8,074,566.80	2,018,641.70
合计	37,218,789.13	9,304,697.28	37,218,789.13	9,304,697.28

### (3). 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,284,973,858.33	1,287,984,429.03
可抵扣亏损	33,234,338.32	33,234,338.32
合计	1,318,208,196.65	1,321,218,767.35

## 第二部分：债务状况分析

### 1、 短期借款

#### (1). 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押借款	489,968,014.77	489,968,014.77
保证借款	16,873,444.28	16,873,444.28
信用借款		
合计	556,841,459.05	556,841,459.05

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 556,841,459.05 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
华鑫科技 (营口) 有限公司	450,000,000.00	10.005%	772	15.0075%
中国光大银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	6.09%	840	7.917%
中国工商银行股份有限公司海丰支行	39,968,014.77	5.50%	852	7.15%
广发银行股份有限公司深圳支行	16,873,444.28	9.00%	924	13.50%
合计	556,841,459.05	/	/	/

## 2、 应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	60,000,000.00	60,000,000.00
银行承兑汇票		
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 60,000,000.00 元。

注：2018 年公司开具电子商业承兑汇票 6000.00 万元给金桔莱黄金珠宝首饰 (天津) 有限公司，后背书给中融创盈商业保理有限公司。

## 3、 应付账款

### (1). 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	89,243,080.97	24,895,853.51
1 年以上	19,642,480.80	101,064,821.88
合计	108,885,561.77	125,960,675.39

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	34,513,000.00	待核实
客户 2	20,000,000.00	待核实
客户 3	13,122,530.00	待核实
合计	67,635,530.00	/

## 4、 合同负债

### (1). 合同负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品收到预收款	20,395,151.50	20,452,210.44
销售预付卡收到预收款	64,852.00	64,852.00
销售预付卡收到预收款	405,738.03	405,738.03
租金收入预收款	8,877,785.30	8,877,785.30

利息收入预收款（海口首佳小贷）		
合计	29,743,526.83	29,800,585.77

## 5、应付职工薪酬

### (1). 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,959,067.94	15,576,488.81	16,887,454.51	9,648,102.24
二、离职后福利-设定提存计划	50,297.15	2,119,111.18	2,119,111.18	50,297.15
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	11,009,365.09	17,710,599.99	19,021,565.69	9,698,399.39

### (2). 短期薪酬列示

单位：元

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	9,546,632.33	12,853,524.84	14,185,710.18	8,214,446.99
二、职工福利费	-1,139.01	266,898.69	266,675.69	-916.01
三、社会保险费	-16,243.70	1,725,484.87	1,725,484.87	-16,243.70
其中：医疗保险费	-22,424.89	1,556,355.68	1,556,355.68	-22,424.89
工伤保险费	2,818.45	64,305.20	64,305.20	2,818.45
生育保险费	3,362.74	104,823.99	104,823.99	3,362.74
四、住房公积金	109,552.72	462,728.40	449,920.40	122,360.72
五、工会经费和职工教育经费	1,320,265.60	267,852.01	259,663.37	1,328,454.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,959,067.94	15,576,488.81	16,887,454.51	9,648,102.24

### (3). 设定提存计划列示

单位：元

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	46,627.27	2,036,750.46	2,036,750.46	46,627.27
2、失业保险费	3,669.88	82,360.72	82,360.72	3,669.88
3、企业年金缴费				
合计	50,297.15	2,119,111.18	2,119,111.18	50,297.15

## 6、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	157,173,825.87	157,775,318.80
消费税	82,906.34	366,360.41
企业所得税	9,117,532.37	9,288,906.62

个人所得税	56,779.84	64,802.44
城市维护建设税	443,438.66	172,987.68
教育费附加	197,114.57	71,428.59
地方教育费附加	123,007.15	31,487.74
印花税	465,433.74	476,233.77
房产税	28,864.87	10,626.77
城镇土地使用税	28,462.34	4,843.14
环境保护税	7,173.71	6,921.71
其他	44,696.55	
合计	167,769,236.01	168,269,917.67

## 7、其他应付款

### 项目列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	495,076,310.86	413,492,717.57
应付股利	561,753.59	561,753.59
其他应付款	197,142,452.43	218,415,716.06
合计	692,780,516.88	632,470,187.22

### 应付利息

单位：元

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	44,794,604.94	44,794,604.94
企业债券利息	272,792,285.03	223,299,446.67
短期借款应付利息	177,489,420.89	145,398,665.96
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	495,076,310.86	413,492,717.57

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
华鑫科技（营口）有限公司	153,874,449.27	资金紧张
公司债券（16秋林01）	85,419,037.11	资金紧张
公司债券（16秋林02）	74,231,147.30	资金紧张
公司债券（18秋林01）	113,142,100.62	资金紧张
万向信托有限公司	51,344,722.20	资金紧张
中国光大银行股份有限公司深圳分行	9,215,919.34	资金紧张
广发银行股份有限公司深圳分行	5,597,648.60	资金紧张
中国工商银行股份有限公司海丰支行	2,251,286.42	资金紧张
合计	495,076,310.86	/

其他说明：本期末已逾期未偿还的应付利息总额为 495,076,310.86 元

## 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	561,753.59	561,753.59
合计	561,753.59	561,753.59

## 其他应付款

### (1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
土地款	66,959,584.40	67,467,584.40
往来款	85,507,578.06	79,062,987.18
工程款	12,891,788.54	12,891,788.54
保证金	3,526,640.50	7,529,534.85
2004年重组前遗留款	719,119.54	719,119.54
内欠职工费用	2,159,972.14	8,282,681.56
其他	25,377,769.25	42,462,019.99
合计	197,142,452.43	218,415,716.06

### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来客户1	66,959,584.40	缓交
往来客户2	28,460,651.72	资金紧张
往来客户3	9,366,745.38	资金紧张
往来客户4	8,330,000.00	资金紧张
合计	113,116,981.50	/

## 8、1年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券	870,800,000.00	870,800,000.00
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	870,800,000.00	870,800,000.00

## 9、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,209,933.99	3,101,402.76
合计	2,209,933.99	3101402.76

## 10、应付债券

### (1). 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司债券（16秋林01）	367,600,000.00	367,600,000.00
公司债券（16秋林02）	336,000,000.00	336,000,000.00
公司债券（18秋林01）	497,697,613.47	497,697,613.47
减：一年内到期的应付债券	-703,600,000.00	-703,600,000.00
合计	497,697,613.47	497,697,613.47

### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券（16秋林01）	100	2016年10月18日	3年	514,622,641.51	367,600,000.00					367,600,000.00
公司债券（16秋林02）	100	2016年11月8日	3年	475,452,830.18	336,000,000.00					336,000,000.00
公司债券（18秋林01）	100	2018年11月27日	3年	492,946,388.70	497,697,613.47					497,697,613.47
合计	/	/	/	1,483,021,860.39	1,201,297,613.47					1,201,297,613.47

## 11、预计负债

单位：元

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保	310,281,900.00	310,281,900.00	
合计	310,281,900.00	310,281,900.00	/

## 12、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,074,566.80			8,074,566.80	
合计	8,074,566.80			8,074,566.80	/

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海丰金桔莱公司省级工业与信息化发展专项基金(转型升级设备方向设备更新专题))	7,313,246.32					7,313,246.32	与资产相关
海丰金桔莱公司2017年设备更新项目补助	761,320.48					761,320.48	与资产相关

### 三、哈尔滨秋林集团股份有限公司重大事项分析

#### (一) 对外担保情况分析

根据秋林集团于 2021 年 02 月 23 日在上海证券交易所披露的《\*ST 秋林独立董事关于公司对外担保的专项说明》，公司对外担保情况如下：

报告期内，公司及其控股子公司不存在为控股股东及其关联方、任何法人、非法人单位或个人提供担保的情况，无任何形式的其他对外担保事项，公司及其控股子公司未发生逾期担保，涉及诉讼的担保及担保被判决败诉而应承担损失的情况。

根据公司披露的 2021 年半年度报告，公司担保情况分析如下：

单位：元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	684,073,444.28
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	684,073,444.28
担保总额占公司净资产的比例(%)	-30.13%

根据公司上述披露，截至 2021 年 06 月 30 日，公司对外担保余额为零，对子公司的担保余额合计为 684,073,444.28 元，占公司净资产的比例为-30.13%。

#### (二) 控股股东占用资金情况分析

根据秋林集团于 2021 年 02 月 23 日披露的《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2020 年年度报告》，2020 年度未发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

根据大信会计师事务所于 2021 年 02 月 23 日在上海证券交易所披露的《控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告》（大信专审字[2021]第 17-00004 号），大信会计师事务所发表审核意见如下：

大信会计师事务所接受委托，审计秋林集团的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表、2020 年度合并及母公司利润表、股东权益表、现金流量表以及财务报表附注，并于 2021 年 2 月 19 日出具大信审字[2021]第 17-00012 号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，大信会计师事务所审核了秋林集团编制的《2020 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况汇总表》（以下简称“占用资金的情况汇总表”）。

大信会计师事务所不对后附的秋林集团的 2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。由于“形成无法表示审核意见的基础”部分所述事项的重要性，大信会计师事务所无法获取充分、适当的证据对 2020 年度控股股东及其他关联方占用资金情况发表审核意见。

《2020 年度控股股东及其他关联方占用资金的情况汇总表》如下：

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初占用资金余额	2020 年度占用累计发生金额（不含利息）	2020 年度占用资金的利息（如有）	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小 计										
前大股东及其附属企业										
小 计										
总 计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2020 年期初往来资金余额	2020 年度往来累计发生金额（不含利息）	2020 年度往来资金的利息（如有）	2020 年度偿还累计发生金额	2020 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
小 计										
上市公司的子公司及其附属企业	哈尔滨秋林经济贸易有限公司	子公司	其他应收款	837.78	66,114.58	58,161.36		8,791.00		非经营性往来
	哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司	子公司	其他应收款	81.29	0.01			81.3		非经营性往来
	金桔莱黄金珠宝首饰（天津）有限公司	子公司	其他应收款	48,674.05				48,674.05		非经营性往来
	秋林（天津）珠宝首饰有限公司	子公司	其他应收款	24,560.79				24,560.79		非经营性往来

	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	子公司	其他应收款	59,667.23				59,667.23		非经营性往来
	秋林(深圳)珠宝经营有限公司	子公司	其他应收款	26,011.36				26,011.36		非经营性往来
	哈尔滨秋林基金管理有限公司	子公司	其他应收款	0.12				0.12		非经营性往来
	哈尔滨秋林食品有限责任公司	子公司	其他应收款	1,700.00	600			2,300.00		非经营性往来
	哈尔滨市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	子公司	其他应收款	0.02				0.02		非经营性往来
小计				161,532.64	66,714.59	58,161.36		170,085.87		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
合计				161,532.64	66,714.59	58,161.36		170,085.87		

### (三) 涉诉情况分析

根据公司 2021 年半年度报告，公司涉诉情况如下：

1、诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
中国光大银行股份有限公司深圳分行诉深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司、洪佛松、谢小英、李亚、海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司金融借款合同纠纷，目前二审审理中。	详见公司临 2019-064《涉及诉讼的公告》、临 2020-065《涉及诉讼进展的公告》

2、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

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
华夏银行股份有限公司天津分行	哈尔滨秋林集团股份有限公司、天津市隆泰冷暖设备制造有限公司	无	借款合同纠纷	再审请求：1、撤销最高人民法院(2020)最高法民终907号民事判决第二项，改判秋林集团以其名下的定期存单（存单号码为90242233、90242234、90242235，存单金额分别为1亿元，存单期限为12个月，利率2.1%）项下的存款（包含利息）对隆泰公司的给付义务承担质押担保责任；2、请求判令本案二审费用由被申请人秋林集团承担。	306,300,000.00	否	收到驳回再审申请的裁定书。	裁定：驳回华夏银行股份有限公司天津分行的再审申请。	否
钱嘉一	金桔莱黄金珠宝首饰（天津）有限公司	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司	借款合同纠纷	原告诉讼请求：1、判令被告天津金桔莱立即向原告钱嘉一返还本金50万元，支付第四季度利息13,232.88元，并支付以513,232.88元为基数自2020年1月18日起截至2020年8月31日的违约金58,251.93元，以及自2020年9月1日起至实际清偿之日止违约金；2、判令被告深圳金桔莱对第1项给付事项承担连带责任；3、判令被告秋林公司对第1项给付事项承担连带保证责任；4、判令原告钱嘉一对被告天津金桔莱提供的质押物在第1项债权范围内享有优先受偿权。5、本案的诉讼费用由被告天津金桔莱公	571,484.81	是	收到法院送达的传票、起诉状、等材料。收到天津市河北区人民法院(2020)津0105民初5929号一审判决书。目前二审上诉中。	一审判决：1、被告金桔莱公司应于本判决发生法律效力之日起五日内返还原告钱嘉一借款本金500000元并支付借期内第四季度的利息13232.88元。同时，还应支付以下违约金；2、被告秋林集团对本判决书主文第一项债务承担连带责任，在其承担责任后，有权向被告金桔莱黄金珠宝首饰（天津）有限公司追偿。	否

				司、深圳金桔莱公司、秋林集团共同承担。				3、驳回原告钱嘉一的其他诉讼请求。	
营口沿海银行股份有限公司	哈尔滨秋林集团股份有限公司	无	证券纠纷	原告诉讼请求：1、判令被告兑付债券本金 5 亿元；2、判令被告支付至实际还清款项之日止的利息；3、判令被告支付律师费 250 万元；4、判令被告承担本案的诉讼费用及保全费用。	563,113,698.63	否	收到法院送达的传票、起诉状、裁定书等材料。2021 年 6 月 15 日开庭。目前一审审理中。	案件尚未做出最终判决，公司目前无法判断诉讼结果及影响。	否
哈尔滨秋林集团股份有限公司	黑龙江金美达商贸有限公司	无	合同纠纷案	上诉请求：撤销黑龙江省哈尔滨市南岗区人民法院（2020）黑 0103 民初 11178 号民事判决书，改判驳回金美达公司一审诉讼请求。	25,530.00	否	收到哈尔滨市南岗区人民法院（2020）黑 0103 民初 11178 号民事判决书，2021 年 6 月 21 日收到哈尔滨市中级人民法院（2021）黑 01 民终 1070 号二审判决书。	二审判决：1、维持黑龙江省哈尔滨市南岗区人民法院（2020）黑 0103 民初 11178 号民事判决第二项；2、变更黑龙江省哈尔滨市南岗区人民法院（2020）黑 0103 民初 11178 号民事判决第一项为秋林集团于本判决生效后十日内返还黑龙江金美达商贸有限公司保底利润款 14,892.5 元。	否
钱嘉一	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司	北京德众投资管理有限公司（第三人）、李曙明（第三人）	借款合同纠纷	原告诉讼请求：1、判令被告深圳金桔莱公司立即向原告钱嘉一返还本金 200000 元，支付第四季度利息 4284.93 元，并支付以 204284.93 元为基数自 2020 年 1 月 19 日起截至 2020 年 9 月 11 日的违约金 24207.76 元，以及自 2020 年 9 月 12 日起至实际清偿之日止违约金；2、判令被告	228,492.70	是	2021 年 5 月 20 日收到起诉状、传票等材料。已提管辖权异议。目前管辖权异议上诉中。	案件尚未做出最终判决，公司目前无法判断诉讼结果及影响。	否

				哈尔滨秋林集团股份有限公司对第1项给付事项承担连带清偿责任； 3、判令原告钱嘉一对被告深圳金桔莱公司提供的质押物在第1项债权范围内享有优先受偿权； 4、本案的诉讼费用由被告深圳金桔莱公司、哈尔滨秋林公司共同承担。					
华鑫科技 (营口) 有限公司	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	哈尔滨秋林集团股份有限公司、周庆江、李亚	债权转让合同纠纷	原告诉讼请求：一、判令被告一深圳金桔莱给付原告借款本金人民币4.5亿元及利息；二、判令被告一深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司支付违约金2250万元；三、判令被告二秋林集团、被告三周庆江、被告四李亚对第一、二项诉讼请求承担连带给付责任；四、判令原告有权就被告二秋林集团抵押的位于哈尔滨市南岗区东大直街319号1-20层的不动产及土地拍卖、变卖或折价所得款项优先受偿；五、判令四被告支付原告律师费702.2万元；六、判令四被告承担本案诉讼费用。	479,522,000.00	否	收到法院送达的传票、起诉状、裁定书等材料，目前一审审理中。	案件尚未做出最终判决，公司目前无法判断诉讼结果及影响。	否
哈尔滨广祥矿业投资有限公司	哈尔滨秋林集团股份有限公司	无	借款纠纷	原告诉讼请求：1、被告偿还借款本金100万元，及上述借款本金自2019年12月18日起至2020年11月10日期间的利息36,051.39元，并按照同期全国银行间同业拆借中心公布的利率标准支付自2020年11月11日至本息全部清偿之日止的利息；2、诉讼费用由被告承担。	1,036,051.39	否	2021年3月25日收到法院送达的应诉通知书、起诉状等材料，2021年4月6日开庭审理。2021年4月14日收到哈尔滨南岗区人民法院	调解书：1、被告秋林集团于2021年4月15日前偿还原告广祥矿业借款本金100万元；2、被告秋林集团自2019年12月18日起按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价	否

							(2021)黑0103民初3090号民事调解书。该调解书已生效。	利率向原告广祥矿业支付借款利息,至100万元借款本金全部还清日止。	
哈尔滨盛永经贸有限公司	国元证券股份有限公司	国元证券股份有限公司、秋林集团(第三人)、颐和黄金制品有限公司(第三人)、山东栖霞鲁地矿业(第三人)、天津领先控股集团有限公司(第三人)、李建新(第三人)、张彤(第三人)、北京和谐天下金银制品有限公司(第三人)	案外人执行异议之诉	原告诉讼请求: 1、请求依法解除合肥市中级人民法院对哈尔滨秋林集团股份有限公司名下位于哈尔滨市南岗区东大直街319号4栋,6栋,7栋,8栋,9栋,10栋六处房产查封(下称案涉六处房产); 2、请求依法撤销合肥市中级人民法院(021)皖01执异3号执行裁定并停止对执行标的物(案涉六处房产)执行; 3、请求依法判令被告承担本案的诉讼费用。	——	否	2021年4月1日收到法院送达的诉讼通知书、起诉状等材料,开庭日期为2021年8月6日。	案件尚未做出最终判决,公司目前无法判断诉讼结果及影响。	否
万联证券	哈尔滨秋	天津领	合同纠纷	原告诉讼请求: 一、请	594,843,038.13	否	2019年6月	一审判决: 判	否

股份有限公司	林集团股份有限公司	先控股 集团公 司、山 东栖霞 鲁地矿 业公 司、李 建新、 张彤、 颐和黄 金制品 (第三 人)、 北京和 谐天下 金银制 品公司 (第三 人)	纷	求判令被告一立即向原告偿付 “16 秋林 01” 本金 241,600,000 元及利息 7,820,558.90 元; 二、请求判令被告一向原告偿付 “16 秋林 02” 本金 336,000,000 及利息 9,233,095.89; 三、请求判令被告一向原告支付 “16 秋林 01” 逾期罚息 99,713.07; 四、请求判令被告一向原告支付 “16 秋林 02” 逾期罚息 89,670.27; 五、请求判令被告一向原告支付实现债权的合理费用; 六、请求判令其它被告承担连带保证责任; 七、请求判令被告承担诉讼费用。			24 日收到应诉通知书、起诉状等材料。2021 年 5 月 8 日收到 (2019) 粤民初 62 号一审判决书。目前二审上诉中。	决: 1、秋林集团向万联证券支付“哈尔滨秋林集团股份有 限公司非公开发 行 2016 年公 司债券(第一 期)”债券本金 241,600,000 元 及利息;秋林集 团偿还本金和 利息后,万联证 券应向秋林集 团交回相关债 券,秋林集团有 权向债券登记 结算机构注销 相关债券;2、秋 林集团向万联 证券支付“哈尔 滨秋林集团股 份有限公司非 公开发行 2016 年公司债券(第 二期)”债券本 金 336,000,000 元 及利息;秋林集 团偿还本金和 利息后,万联证 券应向秋林集 团交回相关债 券,秋林集团有 权向债券登记 结算机构注销 相关债券;3、秋 林集团于本判 决生效之日起 十日内向万联 证券偿付律师 费 260,000 元, 保全责任保险 费 118,420 元;4、天津领先 控股集团有限
--------	-----------	---	---	--	--	--	---	---

								公司、山东栖霞鲁地矿业有限公司、李建新、张彤对本判决第一项、第二项、第三项中秋林集团的债务承担连带清偿责任;天津领先控股集团有限公司、山东栖霞鲁地矿业有限公司、李建新、张彤实际承担保证责任后,有权向秋林集团进行追偿;5、驳回万联证券其他诉讼请求。	
李文婷	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司	无	借款合同纠纷	原告诉讼请求: 1、判令被告深圳金桔莱公司立即向原告李文婷返还本金共计 1100000 元,支付第四季度利息共计 23844.38 元; 2、判令被告深圳金桔莱公司立即向原告李文婷支付以 613006.03 元为基数自 2020 年 1 月 29 日起截至 2020 年 8 月 19 日的违约金 62220.11 元, 以 204335.34 元为基数自 2020 年 1 月 18 日起截至 2020 年 1 月 19 日的违约金 21863.88 元, 以 306503.01 元为基数自 2020 年 1 月 25 日起截至 2020 年 8 月 19 日的违约金 31723.06 元, 支付以 1123844.38 元为基数自 2020 年 8 月 20 日起至 2021 年 5 月 28 日止的违约金共计 152636.8 元, 支付以 1123844.38 元为	1,392,288.23	是	2021 年 6 月 21 日已收到法院送达的传票、起诉状等材料。7 月 14 日收到驳回管辖权异议裁定书。目前管辖权异议上诉中。	案件尚未做出最终判决, 公司目前无法判断诉讼结果及影响。	否

				基数自 2021 年 5 月 29 日至实际清偿之日止违约金；3、判令被告哈尔滨秋林公司对第 1、2 项给付事项承担连带清偿责任；4、判令原告李文婷对被告深圳金桔莱公司提供的质押物在第 1、2 项债权范围内享有优先受偿权；5、本案的诉讼费用由被告深圳金桔莱公司、哈尔滨秋林公司共同承担。					
李文婷	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司	无	借款合同纠纷	原告诉讼请求：1、判令被告深圳金桔莱公司立即向原告李文婷返还本金 1,000,000 元，支付第四季度利息 21,676.71 元，并支付以 1,021,676.71 元为基数自 2020 年 1 月 18 日起截至 2021 年 5 月 28 日的违约金 252,864.99 元，以及自 2021 年 5 月 29 日起至实际清偿之日止违约金；2、判令被告哈尔滨秋林公司对第 1 项给付事项承担连带清偿责任；3、判令原告李文婷对被告深圳金桔莱公司提供的质押物在第 1 项债权范围内享有优先受偿权；4、本案的诉讼费用由被告深圳金桔莱公司、哈尔滨秋林公司共同承担。	1,274,541.7	是	2021 年 6 月 23 日已收到法院送达的传票、起诉状等材料。7 月 16 日收到驳回管辖权异议裁定书。目前管辖权异议上诉中。	案件尚未做出最终判决，公司目前无法判断诉讼结果及影响。	否
哈尔滨秋林集团股份有限公司	吉林龙井农村商业银行股份有限公司、延边农村商业银行股份有限公司	北京誉高航空设备有限公司（第三人）、新跃塑料软包	企业公司制改造合同纠纷	二审上诉请求：1、依法撤销一审法院作出的（2019）吉 24 民初 327 号民事裁定，裁决一审法院对本案进行审理；2、诉讼费由被上诉人负担。	401,125,000.00	否	收到（2021）吉民终 16 号二审裁定书。	裁定：驳回上诉，维持原判。	否

		装有限公司 (第三人)、 天津佩珀航空 设备有限公司 (第三人)						
--	--	--	--	--	--	--	--	--

以上涉诉情况分析,系根据秋林集团的公告材料整理得出,鉴于无法保证秋林集团既往均如实履行公告义务,且可能发生公告期后涉诉事项,因而本涉诉情况分析可能无法反映秋林集团涉诉的完整信息,敬请投资者注意。

#### (四) 前十大股东所持公司股份被质押、冻结情况

截至本报告出具日,秋林集团前十大股东(含待确权股份)所持公司股份被质押、冻结情况如下:

单位:股

股东名称	持股比例	持股数量	质押数量	冻结数量
天津嘉颐实业有限公司	26.06%	160,949,928	160,943,176	160,949,928
联储证券有限责任公司	11.53%	71,186,824	0	0
黑龙江奔马投资有限公司	10.36%	63,987,826	63,850,000	63,987,826
延吉市吉叶农业发展有限公司	2.87%	17,745,127	0	17,745,127
颐 and 黄金制品有限公司	1.73%	10,707,517	0	10,707,517
陈巨辉	0.90%	5,555,800	0	0
黄祝凯	0.81%	5,000,600	0	0
俞伟永	0.59%	3,643,000	0	0
乐明留	0.59%	3,614,300	0	0
赵金成	0.57%	3,510,043	0	0

### 四、提请投资者注意的投资风险

#### (一) 最近年度和半年度财务报告的审计意见风险

哈尔滨秋林集团股份有限公司 2020 年度财务报告经审计,大信会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2020 年年度财务报告出具了无法表示意见的《审计报告》大信审字【2021】第 17-00012 号)。哈尔滨秋林集团股份有限公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

#### (二) 公司的持续经营存在重大不确定性

根据公司 2020 年年度报告(审计报告意见类型为无法表示意见)显示,公司存在债务逾期、诉讼及执行案件的影响,公司资产及持有的子公司股权和资产被查封和冻结,且目前涉及的诉讼较多,诉讼结果具有不确定性,如出现不利于公司的生效判决或公司资产被法院

强制执行，有可能影响公司的持续经营能力。

2020年度审计报告形成无法表示意见的基础之一为：公司2020年度发生亏损5.83亿元，截至2020年12月31日归属于母公司的净资产-22.14亿元，资产负债率305.06%，流动负债超过流动资产16.71亿元，财务状况持续恶化。公司黄金珠宝业务经营停滞，员工离职，对外借款全部逾期，欠缴税款，多个银行账号因诉讼事项被冻结，存货、房产因诉讼事项被法院查封、扣押并拍卖。此外，公司“16秋林01”、“16秋林02”及“18秋林01”三期债券已全部违约，因诉讼事项，大额募集资金专户尚被法院冻结，主要房产被查封等，虽然公司已披露了拟采取的改善措施，但审计机构仍无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断公司基于持续经营基本假设编制2020年度财务报表是否恰当。

根据公司2021年半年度报告，本公司2021年6月发生净亏损0.63亿元，有息债务本息余额19.24亿元，净资产-22.71亿元，这些事项表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

综上，公司的持续经营存在重大不确定性，敬请投资者关注相关风险。

### **（三）破产重整计划执行及公司破产清算的风险**

根据全国企业破产重整案件信息网公开信息和秋林集团公告，秋林集团存在公司被债权人向法院申请破产的事件。破产申请被法院受理后，公司进入破产的司法程序，存在重整成功或重整不成功并转入清算的可能，请投资者密切关注破产重整计划执行和公司破产清算的风险，以及破产程序期间可能发生的股票停牌风险。关于秋林集团破产进展情况，请投资者持续关注秋林集团发布的相关公告，谨慎作出投资决策。

### **（四）法律风险**

#### **1、公司涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查**

根据秋林集团于2021年10月25日在指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn) 或 [www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）披露的《哈尔滨秋林集团股份有限公司关于立案调查进展情况暨风险提示公告》（2021-017），秋林集团于2019年5月24日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（黑调查字[2019]36号），秋林集团因涉嫌信息披露违法违规，中国证监会根据《中华人民共和国证券法》的有关规定对秋林集团立案调查。截止2021年10月25日，中国证监会的调查仍在进行中，秋林集团尚未收到调查事项的结论性意见或决定。

#### **2、存在重大未决诉讼**

秋林集团存在重大未决诉讼，涉案情况请详见上文“三、（三）涉诉情况分析”。有关于上述案件或者新案件的进展情况等提请投资者持续关注秋林集团披露的公告。

## （五）其他风险

**1、大股东股份不得减持风险。**根据《全国中小企业股份转让系统两网公司及退市公司股票转让暂行办法》第十四条之规定，具有下列情形之一的，退市公司大股东（控股股东和持股5%以上股东）不得减持股份：（1）退市公司或者大股东因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案侦查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满6个月的。（2）大股东因违反证券交易所规则，被证券交易所公开谴责未满3个月的。（3）全国股转公司规定的其他情形。大股东减持其通过证券交易场所集中竞价交易买入的公司股份不受上述限制。由于秋林集团于2019年5月24日收到中国证监会《调查通知书》（黑调查字[2019]36号），秋林集团因涉嫌信息披露违法违规被中国证监会立案调查。目前，中国证监会的调查仍在进行中。因此，秋林集团大股东（控股股东和持股5%以上股东）不得减持股份。

### **2、控股股东、实际控制人变更风险。**

根据秋林集团2020年年度报告披露，公司控股股东为颐和黄金制品有限公司，天津嘉颐实业有限公司和黑龙江奔马投资有限公司与颐和黄金制品有限公司为一致行动人关系。截至本报告出具日，天津嘉颐实业有限公司持有秋林集团160,949,928股，其中160,943,176股存在质押，160,949,928股存在司法冻结；黑龙江奔马投资有限公司持有秋林集团63,987,826股，其中63,850,000存在质押，63,987,826股存在司法冻结；颐和黄金制品有限公司持有秋林股份10,707,517股，其中10,707,517股存在司法冻结。综上，秋林集团控股股东及其一致行动人持有秋林集团的股份大部分处于质押状态，全部处于司法冻结并轮候冻结状态，秋林集团存在控股股东股份被司法强制执行导致控股股东变更的风险。

根据秋林集团2020年年度报告和2021年半年度报告，秋林集团实际控制人尚待明确。秋林集团与公司原董事长李亚先生及副董事长李建新先生处于失联状态，截至2021年半年报披露日，公司仍未能与二人取得联系，涉及实际控制人的认定问题公司仍在等待相关各方回复

及核实。综上，公司实际控制人认定尚待明确，公司存在实际控制人变更的风险。

### **3、现有经营团队多名人员被处分的风险。**

根据秋林集团2020年年度报告，2020年3月2日上交所《关于对公司及有关责任人予以纪律处分的决定》【纪律处分决定书[2020]10号】，对哈尔滨秋林集团股份有限公司、时任董事长李亚、时任副董事长李建新予以公开谴责，并公开认定李亚、李建新10年内不适合担任上市公司董事、监事和高级管理人员；对时任董事、总经理兼财务总监潘建华，时任公司董事兼副总裁侯勇，时任董事兼董事会秘书隋吉平，时任董事兼副总裁曲向荣，时任公司独立董事陶萍、任枫、白彦壮，时任公司监事李岩、杨庆国、梁澍，时任公司副总裁季文波、孙晓春予以公开谴责。相关人员不服决定，提出复核申请。2020年5月27日上交所《关于秋林集团有关责任人纪律处分复核的决定》【复核决定书[2020]2号】维持《关于对公司及有关责任人予以纪律处分的决定》【纪律处分决定书[2020]10号】决定。

2020年12月25日上交所《关于对秋林集团及有关责任人予以纪律处分的决定》【纪律处分决定书（2020）136号】，对哈尔滨秋林集团股份有限公司、时任董事长李亚、时任副董事长李建新予以公开谴责；对哈尔滨秋林集团股份有限公司董事及时任总裁兼财务总监潘建华、时任独立董事白彦壮予以通报批评。

综上，秋林集团现有经营团队多名人员存在被上交所纪律处分的情形，敬请投资者关注相关风险。

### **4、财务报告内部控制缺陷风险。**

根据秋林集团于2021年02月23日披露的《内部控制审计报告》（大信审字[2021]第17-00013号），大信会计师事务所对公司内部控制出具了否定意见，指出公司财务报告内部控制存在“对子公司的管控制度未有效执行”、“对外投资无法实施有效的管理”等重大缺陷，并认为由于存在上述重大缺陷及其对实施控制目标的影响，公司未能按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持有效的财务报告内部控制。

### **5、银行账户被冻结的风险。**

根据秋林集团发布的2020年年报，银行账户被冻结的风险如下：

华夏银行天津分行诉天津市隆泰冷暖设备制造有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司

保理合同纠纷一案的《民事裁定书》【（2019）津财保 13 号】生效后，公司在华夏银行天津分行存款余额合计 303,318,773.03 元已先后于 2019 年 2 月 27 日和 2019 年 3 月 5 日被司法冻结。

公司在华夏银行天津分行定期存单 300,000,000.00 元被用于质押。

#### **5、公司黄金珠宝业务停滞的风险。**

根据公司 2021 年半年度报告（未经审计）显示。

公司黄金珠宝经营业务子公司经营停滞，大量员工离职、经营场所退租、欠缴税款尚未清理、对外借款全部逾期并涉及多项诉讼，多个银行账号因诉讼事项被冻结，深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司的存货、车辆已被法院查封、扣押并拍卖，海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司的部分存货及房产被法院查封、扣押并拍卖，其他黄金珠宝经营公司虽无其他方面的限制，但已停止营业，账面大额应收款项至今未收回，相关交易和事项核实困难。公司已向深圳公安局报案，目前为受理审核阶段。

公司黄金珠宝经营业务子公司深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、秋林（深圳）珠宝经营有限公司、哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司已严重资不抵债且已停业，公司拟以债权人身份向法院申请破产清算，尚待三家子公司注册地相应的人民法院裁定，人民法院是否受理存在一定的不确定性。

**7、无法反映秋林集团完整投资风险的风险。**以上关于秋林集团的投资风险分析，系根据秋林集团的公告材料整理得出，鉴于无法保证秋林集团既往均如实履行公告义务，且可能发生公告期后事项，因而本投资风险分析的报告可能无法反映秋林集团投资风险的完整信息，敬请投资者注意。

(本页无正文，为《关于哈尔滨秋林集团股份有限公司投资风险分析的报告》之盖章页)



长城国瑞证券有限公司

2021年11月17日