



# 秋林 3

NEEQ : 400101

哈尔滨秋林集团股份有限公司  
HARBIN CHURIN GROUP JOINTSTOCK CO., LTD.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人季文波、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）杨庆国保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	108
附件 II	融资情况 .....	109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	哈尔滨秋林集团股份有限公司证券部

## 释义

释义项目		释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
退市板块	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司依托原证券公司代办转让系统设立并代为管理的两网公司及退市公司板块
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	指	哈尔滨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
嘉颐实业	指	天津嘉颐实业有限公司
深圳金桔莱	指	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司
秋林彩宝	指	哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司
秋林（深圳）珠宝	指	秋林（深圳）珠宝经营有限公司
龙井银行	指	吉林龙井农村商业银行股份有限公司
报告期内、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	哈尔滨秋林集团股份有限公司		
英文名称及缩写	HARBIN CHURIN GROUP JOINTSTOCK CO., LTD.		
	HQL		
法定代表人	李亚	成立时间	1993 年 6 月 14 日
控股股东	控股股东为（颐和金制品有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李建新），一致行动人为（嘉颐实业、奔马投资）
行业（管理型行业分类）	制造业		
主要产品与服务项目	食品生产经营；零售兼批发。		
联系方式			
董事会秘书姓名	徐超颖	联系地址	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号
电话	0451-53644632	电子邮箱	zqb@qlgroup.com.cn
传真	0451-53644632		
公司办公地址	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号	邮政编码	150001
公司网址	http://www.qlgroup.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	912301001270419939		
注册地址	黑龙江省哈尔滨市南岗区东大直街 319 号		
注册资本（元）	617,585,803	注册情况报告期内是否变更	否

说明：

1、哈尔滨市中级人民法院于 2021 年 12 月 2 日裁定受理秋林集团破产清算。黑龙江省哈尔滨市中级人民法院依照《中华人民共和国企业破产法》第二十二规定，指定黑龙江朗信银龙律师事务所担任公司破产管理人。

2、根据黑龙江监管局下达的《行政处罚决定书》[2023]2 号文件，李建新属于通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配秋林集团行为的人，为秋林集团的实际控制人。

3、公司 2022 年 8 月 1 日召开的第九届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于高级管理人员变动的议案》，经公司提名，推荐季文波先生任公司总裁，并代行法定代表人及董事会秘书职责。任期同第九届董事会。（详见公司公告 2022-024）

4、2023 年 4 月 26 日，公司召开了第九届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于高级管理人员变动的议案》，董事会收到季文波先生辞去公司代董事会秘书职责的申请，季文波先生提交的辞职报告自送达董事会之日起生效。辞去上述职务后，季文波先生继续担任本公司总裁，并代行法定代表人职责。经公司提名，推荐徐超颖女士任董事会秘书职务，任期同第九届董事会。（详见公司公告 2023-026）

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1、百货经营

秋林集团百货零售、食品及餐饮业务主要采用自营、联营、定租等经营模式，并结合自身特点大力发展“新零售”电商业务，以多种经营方式促进企业良性发展。

2023 年上半年，秋林集团在稳定现有合作伙伴、促进商场品牌提档升级的同时，根据集团的实际发展情况，确定了以“还给哈尔滨一个令人骄傲的秋林公司”的企业使命，制定了新的发展战略，即以品牌为根基，重塑秋林品牌形象，提升秋林品牌价值，提高秋林百货和秋林食品的竞争力，并以此为基础，利用品牌优势，向上下游延伸产业链，争取在服装设计、加工、销售，以及餐饮连锁和预制菜品、食品等领域有较大作为，力求达到重新点燃秋林品牌、赋予其新生命力的目的。报告期内，秋林集团具体开展了如下工作：

(1) 秋林集团根据市场形势和消费需求，及时调整了商场经营布局，使品牌分布与占比更能满足各类消费者。同时，加大招商力度，成功引入了知名咖啡品牌和餐饮品牌，大大提升了商场品牌级次。

(2) 秋林集团逐步改善商场物业条件，先后对商场一层的整体物业环境进行了修缮、装修和亮化，重新装饰商场中庭，新建和改造各楼层卫生间，增加休闲座椅，在八角楼梯增设秋林历史文化长廊。现在的商场更宽敞明亮，具有现代化商场气息，提升了购物环境的视觉感，能够为省内外游客和顾客带来更好的购物体验。

##### (3) 拓展经营范围，开展自营项目

在餐饮方面：秋林集团在两个加工类自营小吃项目、一个自选快餐项目基础上又新开展了秋林小馆咖啡项目以及中式精品快餐-秋林三餐。秋林三餐项目依托黑龙江省优质食材，研发符合大众口味的菜品，计划以连锁经营的形式将秋林品牌产品推向全国，做到“以店带产品”，同时通过连锁餐饮摸索市场潮流和消费动向，将得到认可的成熟菜品及食品制成预制菜品、即食食品推向市场，实现品牌与产品对市场的二次填充，进一步巩固秋林的市场地位，拓宽企业经营布局。

在服装方面：秋林集团引入了四个女装品牌、一个床品品牌。通过加盟商、代理商方式与上述品牌合作，一方面我们计划继续加强同品牌公司的合作，争取做省级区域代理；另一方面，提升自身能力，创建秋林集团自己的服装服饰品牌。

#### (4) 建设会员活动中心，为社会各方提供活动空间

为了提升会员到店、拉近会员与秋林集团的距离、增加有效交流沟通、加强对会员的深度服务，秋林集团在四楼创建了会员活动中心。目前，会员活动中心已投入使用，并开展了多种多样的会员课堂活动，提升了会员对秋林的关注和信赖，为商场稳定了优质消费群体。

## 2、秋林食品

(1) 主要业务：以生产、销售极具俄式传统工艺特色的秋林食品：烘焙产品（面包糕点）、肉灌制品、饮料、果酒、啤酒、果酱、糖果、速冻汤圆、冰制品等主要经营范围。

(2) 主要产品：共分为九大类，200 余种产品，销售烘焙类面包糕点产品（包括以秋林大列巴为代表的面包系列产品、秋林西式糕点和中式点心产品、月饼），以秋林公司百年特色伊雅牌红肠为代表的肉灌制品，以伊雅牌大列巴格瓦斯为代表的饮料产品，以秋林牌黑豆蜜酒为代表的果酒、伊雅牌果酱、列巴郎牌精酿啤酒、秋林牌糖果、新天地秋林牌速冻汤圆及以秋林牌冰棍为代表的冰制品等诸多极具国际特色的秋林食品。

(3) 经营模式：秋林食品公司是哈尔滨历史最悠久的烘焙食品加工企业之一，已有 123 年的历史，在继承了“前店后厂、即做即卖”的经营特色的同时，创造了连锁销售发展的经营新特色。秋林食品公司坚持创新发展，跨界经营秋林西餐厅，推进企业经营发展迈上新台阶。

(4) 销售渠道：以秋林公司食品商场的秋林食品专柜为销售中心，建立了连锁销售渠道、商超销售渠道、饮品销售渠道、团购销售渠道、电商销售渠道，现有 100 余家秋林食品加盟店和销售网点，建立了电商全网销售平台，实现企业线上、线下同步营销格局。

(5) 行业优势：秋林食品公司享有中华老字号的美誉，拥有四项省级非物质文化遗产，是国内食品生产企业中少有的跨行业综合生产门类齐全的特色生产企业。经过百年沉淀，形成了自己独特的历史特色、文化特色、产品特色、工艺特色、经营特色，使哈尔滨食品公司一直在经营特色和产品特色上处于行业的领先地位。

秋林食品独特的资源优势，使其在全国同行业中独树一帜，这也是区分其他同行业产品的优势所在。秋林食品作为哈尔滨最有影响力的地方特色性食品，拥有广泛的消费群体，良好的品牌信誉，市场发展空间很大，销售前景较好。

#### (6) 经营情况：

2023 年是哈尔滨秋林食品有限责任公司实施第六个《三年规划》的第一年，面对新时

代下的经济发展机遇与挑战，以提高企业经济效益为目标，全力做好新三年规划布局，上半年紧紧围绕“五大工作方向、七个重点提升”工作指导方针，重点推进经营创新与提升、渠道开发与提升、产品创新与提升、产能规划与提升、食品安全与提升、管理创新与提升、队伍壮大与提升等工作目标，继续秉承百年秋林品牌特色经营模式，发挥九大品类产品优势，强化品牌资源覆盖，布局线上线下融合发展，推动企业经营稳健发展。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	83,997,725.66	57,257,074.96	46.70%
毛利率%	53.51%	55.11%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-24,605,360.79	-24,113,457.00	-2.04%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-24,605,469.47	-24,114,257.00	-2.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-1.04%	-1.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.04%	-1.00%	-
基本每股收益	-0.04	-0.04	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,134,495,690.52	1,117,886,355.26	1.49%
负债总计	3,497,384,770.52	3,456,063,238.96	1.20%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-2,377,145,484.89	-2,352,587,293.91	-1.04%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-3.85	-3.81	-1.04%
资产负债率%（母公司）	418.39%	425.46%	-
资产负债率%（合并）	308.28%	309.16%	-
流动比率	25.24%	29.57%	-
利息保障倍数	0.20	-0.31	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,034,241.83	37,539,386.56	-46.63%
应收账款周转率	10.93	6.28	-
存货周转率	0.12	0.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.49%	2.74%	-
营业收入增长率%	46.70%	-22.21%	-
净利润增长率%	-2.04%	66.32%	-



### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	435,159,252.86	38.36%	415,475,928.08	37.17%	4.74%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	9,679,224.60	0.85%	5,689,391.22	0.51%	70.13%
一年内到期的非流动负债	1,370,800,000.00	120.83%	870,800,000.00	77.90%	57.42%
应付债券	0	0.00%	500,000,000.00	44.73%	-100.00%

#### 项目重大变动原因:

应收账款：主要是秋林食品本期因销售商品形成应收账款增加；

一年内到期的非流动负债：主要是应付债券“18秋林01”转入本科目；

应付债券：主要是本期“应付债券”转入“一年内到期的非流动负债”。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	83,997,725.66	-	57,257,074.96	-	46.70%
营业成本	39,049,422.82	46.49%	25,701,632.11	44.89%	51.93%
毛利率	53.51%	-	55.11%	-	-1.60%
经营活动产生的现金流量净额	20,034,241.83	-	37,539,386.56	-	-46.63%
投资活动产生的现金流量净额	-350,917.05	-	-2,550.00	-	-13,661.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因:

营业收入：主要是疫情后经济复苏，销售收入增加；

营业成本：主要是销售收入增加成本同比增加；

经营活动产生的现金流量净额：主要是上年同期收回往来款，所以上年同期经营活动现金流量净额比本期高；

投资活动产生的现金流量净额：主要是秋林公司购进固定资产。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
哈尔滨秋林广告有限公司	控股子公司	设计、制作、发布、代理国内广告业务	1,160,000.00	1,311,063.79	1,304,363.79	-	-199.38
哈尔滨秋林经济贸易有限公司	控股子公司	通过代理易货贸易销售易货换回的商品	500,000.00	1,143,138.09	-8,233,917.48	-	-869.35
海口首佳小额贷款有限公司	控股子公司	小额贷款	50,000,000.00	42,323,368.43	39,091,863.91	-	-404,957.94
哈尔滨秋林食品有限责任公司	全资子公司	食品加工销售	10,800,000.00	58,013,225.06	16,729,862.16	51,757,523.72	2,266,900.75
哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司	全资子公司	宝石销售	5,000,000.00	231,254,927.28	-35,587,078.10	-	-100.00
深圳市金桔莱黄金珠宝有限公司	全资子公司	黄金珠宝加工销售	1,000,000,000.00	1,060,724,381.10	-2,120,517,276.65	-	-32,268,835.85
秋林(深圳)珠宝经营有限公司	全资子公司	黄金、珠宝销售	100,000,000.00	750,793,931.16	-417,831,924.23	-	-
吉林龙井农村商业银行股份有限公司	参股公司	吸收存款、对外贷款	500,000,000.00	-	-	-	-

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

在疫情期间秋林集团主动承担起社会责任，黑龙江省与哈尔滨市政府多次下发关于减免房屋租金的通知，非强制要求非国有市场主体减免房屋租金，提出“鼓励非国有市场主体减免房屋租金”，秋林集团为繁荣经济，从大局考虑，积极为合作伙伴减免租金及相关费用。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
中国证监会调查处罚事项	公司于2019年5月24日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》（黑调查字[2019]36号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。

	<p>公司于 2023 年 3 月 29 日收到黑龙江监管局下达的《行政处罚决定书》[2023]2 号。具体详见公司于 2023 年 3 月 31 日披露的《关于收到行政处罚决定书的公告》(公告编号: 2023-020)。</p> <p>公司于 2023 年 4 月 3 日通过中国证券监督管理委员会黑龙江监管局官网查询到对公司时任董事长李亚、副董事长李建新的《市场禁入决定书》[2023]1 号: 对李建新采取终身市场禁入措施, 对李亚采取 10 年证券市场禁入措施。</p>
<p>公司破产清算导致股东权益归零、公司注销的风险情况</p>	<p>公司目前属于破产清算阶段, 但同时公司股东已向哈尔滨市中级人民法院提出申请, 认为秋林集团具备破产重整的条件, 希望法院批准秋林集团由破产清算转为破产重整。</p> <p>若公司不能转破产重整, 公司将被法院宣告破产, 则存在导致股东权益归零、公司注销的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	25,392,104.65	149,851,822.57	175,243,927.22	——

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
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、刘维兰（第三人）、北京德众投资管理有限公司（第三人）	借款合同纠纷	否	1,021,676.71	是	2022年5月30日收到一审判决书，判决：1、深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告李文婷偿还借款本金100万元及第四季度的利息21676.71元；2、被告深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告李文婷支付违约金；3、被告秋林集团对被告深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司所负的本判决第一、二项所确定的给付义务承担连带清偿责任；4、原告李文婷对被告深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司提供的质押物（JLYSZK-02-2018-01）《应收账款质押协议》项下的应收账款、（JLZY-02-2018）《浮动质押合同》项下的黄金制品所得的价款在被告深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司所负的本判决第一、二项所确定的给付义务内享有优先受偿权。目前已上诉，二审审理中。	
胡远强	哈尔滨秋林集团股份有限公司	请求变更公司登记	是	0	否	2022年1月10日收到罗湖区法院送达的诉讼材料，秋林集团提出管辖权异议，被驳回，秋林集团提出上诉，2022年7月8日收到深圳市中院做出的（2022）粤03民辖终691号裁定书，裁定：1、撤销（2021）粤0303民初33429号民事裁定；2、本案移送黑龙江省哈尔滨市中级人民法院处理。2023年2月8日收到（2022）黑01民初2379号裁定书，裁定：本案按原告胡远强撤回起诉处理。	
哈尔滨秋林集团股份有限公司	深圳市翠竹酒店有限公司	租赁合同纠纷	是	54,000.00	否	2022年10月10日收到举证通知书等材料。审理中，双方达成庭外和解，原告申请撤诉。2023年5月17日收到（2022）黑01民初2409号民事裁定书，准许原告撤诉。	
哈尔滨秋林集团股份有限公司	海口首佳小额贷款有限公司、深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	借款合同纠纷	否	20,000,000.00	否	2022年11月17日哈尔滨市中级人民法院法院公告送达。被告提出管辖权异议，被市中院驳回。被告针对管辖权异议提出上诉，现省高院审理中。	
哈尔滨秋林集团股份有限公司	中国银行保险监督管理委员会吉林监管局、中国银行保险监督管理委员会延边监管分局	行政诉讼	是	0	否	2023年1月5日递交立案材料，2023年2月21日已开庭。2023年3月6日收到吉林省延吉市人民法院（2023）吉2401行初30号行政裁定书，裁定：驳回哈尔滨秋林集团股份有限公司的起诉。公司已提出上诉。2023年5月26日收到（2023）吉24行终52号行政裁定书，驳回上诉。	
哈尔滨秋林集团股份有限公司	中国银行保险监督管理委员会吉林监管局、中国银行保险监督管理委员会延边监管分局	行政诉讼	否	0	否	2023年6月1日递交立案材料，7月12日开庭审理。2023年8月15日收到延吉市人民法院做出的（2023）吉2401行初111号行政判决书，判决：驳回哈尔滨秋林集团股份有限公司的诉讼请求。	

哈尔滨秋林集团股份有限公司	哈尔滨市麒瑞福工艺礼品有限公司	合同纠纷	否	22,093.90	否	2023 年 2 月 27 日收到缴费通知书，已缴费。目前案件一审审理中。	
哈尔滨秋林集团股份有限公司	哈尔滨市南岗区慧文日用品店	合同纠纷	是	2,205.00	否	2023 年 2 月 27 日收到缴费通知书，已缴费。7 月 27 日收到（2023）黑 01 民初 535 号民事裁定书，准许哈尔滨秋林集团股份有限公司撤诉。	
哈尔滨秋林集团股份有限公司	哈尔滨财天成商贸有限公司	合同纠纷	否	805.75	否	2023 年 2 月 27 日收到缴费通知书，已缴费。目前案件一审审理中。	
陈然等 26 名股东	哈尔滨秋林集团股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	是	643,180.62	否	2023 年 1 月 30 日收到哈尔滨市中级人民法院做出的裁定书：驳回原告起诉（其中，王强、王贵撤诉）。	
陈钻兴	哈尔滨秋林集团股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	是	564,142.00	否	2023 年 3 月 29 日收到哈尔滨市中级人民法院送达的起诉状、传票等材料，开庭日期为 4 月 18 日。审理中，原告申请撤诉。2023 年 4 月 27 日收到（2023）黑 01 民初 879 号民事裁定书：准许原告撤诉。	
哈尔滨市自然资源和规划局	哈尔滨秋林集团股份有限公司	合同纠纷	否	147,469,223.24	否	2023 年 3 月 7 日收到法院送达的应诉通知书和诉状等材料。2023 年 6 月 20 日收到（2022）黑 01 民初 2794 号一审判决书，判决：1、确认哈尔滨市资规局对秋林集团享有普通破产债权为 35,289,895.6 元；2、驳回哈尔滨市资规局的其他诉讼请求。目前公司已上诉，二审审理中。	2023 年 6 月 28 日
哈尔滨陆艺建设工程有限公司	哈尔滨秋林集团股份有限公司	建设工程合同纠纷	否	153,600.00	否	2023 年 3 月 29 日收到哈尔滨市南岗区人民法院送达的起诉状、传票等材料。公司提出管辖权异议，南岗法院裁定由哈市中院管辖，现案件移送中。	
哈尔滨秋林集团股份有限公司	哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会	行政诉讼案	否	5,313,000.00	否	2023 年 5 月 18 日收到（2023）黑 7101 行初 512 号行政裁定书，驳回秋林集团的起诉。2023 年 8 月 22 日收到（2023）黑 71 行终 553 号行政裁定书，驳回上诉，维持原裁定。	2023 年 5 月 23 日
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	公司决议撤销纠纷	否	---	否	2023 年 5 月 6 日收到传票等材料。被告提出管辖权异议，6 月 2 日收到（2023）黑 01 民初 1400 号民事裁定书，驳回管辖权异议。被告不服管辖权裁定书，提出上诉。现管辖权异议上诉审理中。	
颐和黄金制品有限公司	哈尔滨秋林集团股份有限公司、潘建华（第三人）	返还原物纠纷	否	---	否	2023 年 7 月 5 日收到起诉状等材料。公司提出管辖权异议，南岗法院做出裁定书，裁定南岗法院无管辖权，由哈市中院处理。	
<b>总计</b>	-	-	-	175,243,927.22	-	-	-

**重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：**

秋林集团积极采取有效措施，确保资产安全。鉴于哈尔滨市中级人民法院已于 2021 年 12 月 2 日裁定受理秋林集团破产清算。根据《企业破产法》第十九条“人民法院受理破产申请后，有关债务人财产的保全措施应当解除，执行程序应当中止。”、第四十六条第二款“附利息的债权自破产申请受理时起停止计息。”中止所有诉讼。报告期内，未出现因重大诉讼、仲裁事项的执行而丧失股权、实物资产的情形。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	684,073,444.28	684,073,444.28
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	其他股东	盈利预测及补偿	2015 年 1 月 17 日	2017 年 12 月 31 日	公司于 2018 年 12 月 5 日向天津市河北区人民法院提起诉讼：请求法院判决嘉颐实业兑现承诺，将其持有的上市公司 6,095,067 股股票回购注销以进行业绩补偿。一审判决驳回原告哈尔滨秋林集团股份有限公司的全部诉讼请求。公司不服天津市河北区人民法院【(2018)津 0105 民初 9479 号】民事判决，向天津市第二中级人民法院提起上诉，二审判决驳回上诉，维持原判。公司不服天津市第二中级人民法院【(2019)津 02 民终 6586 号】民事裁定，向天津市高级人民法院申请再审，裁定“驳回哈尔滨秋林集团股份有限公司的再审申请。”
	其他股东	股份限售	2015 年 10 月 16 日	2018 年 10 月 16 日	由于股份冻结且未完成业绩承诺，因此未办理限售股上市流通。
	其他股东	解决关联交易	2015 年 1 月 20 日		无
	其他股东	解决同业竞	2015 年 1 月 20 日		无

		争			
	实际控制人或控股股东	解决同业竞争	2015年1月20日		无
	实际控制人或控股股东	解决关联交易	2015年1月20日		无

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司于 2018 年 12 月 5 日向天津市河北区人民法院提起诉讼：请求法院判决嘉颐实业兑现承诺，将其持有的上市公司 6,095,067 股股票回购注销以进行业绩补偿。一审判决驳回原告哈尔滨秋林集团股份有限公司的全部诉讼请求。公司不服天津市河北区人民法院【(2018)津 0105 民初 9479 号】民事判决，向天津市第二中级人民法院提起上诉，二审判决驳回上诉，维持原判。公司不服天津市第二中级人民法院【(2019)津 02 民终 6586 号】民事裁定，向天津市高级人民法院申请再审，裁定“驳回哈尔滨秋林集团股份有限公司的再审申请。”

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	303,508,659.41	26.75%	司法冻结
其他货币资金	流动资产	冻结	1,720,370.50	0.15%	司法冻结
存货	流动资产	冻结	151,033,455.67	13.31%	查封
固定资产	非流动资产	查封	117,492,693.59	10.36%	查封
无形资产	非流动资产	查封	60,828,690.18	5.36%	查封
长期股权投资	非流动资产	冻结	86,773,693.85	7.65%	司法冻结
投资性房地产	非流动资产	查封	12,987,041.47	1.14%	查封
<b>总计</b>	-	-	734,344,604.67	64.72%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

无

**(六) 调查处罚事项**

公司于 2019 年 5 月 24 日收到了中国证券监督管理委员会《调查通知书》（黑调查字[2019]36 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司立案调查。

公司于 2023 年 3 月 29 日收到黑龙江监管局下达的《行政处罚决定书》[2023]2 号。具体详见公司于 2023 年 3 月 31 日披露的《关于收到行政处罚决定书的公告》（公告编号：2023-020）。



公司于 2023 年 4 月 3 日通过中国证券监督管理委员会黑龙江监管局官网查询到对公司时任董事长李亚、副董事长李建新的《市场禁入决定书》[2023]1 号：对李建新采取终身市场禁入措施，对李亚采取 10 年证券市场禁入措施。

#### （七） 失信情况

经查询中国执行信息公开网，颐和黄金制品有限公司因洛阳市孟津区人民法院(2023)豫 0308 执恢 1 号其他规避执行，被认定为失信被执行人。

天津嘉颐实业有限公司、颐和黄金制品有限公司、黑龙江奔马投资有限公司、李建新先生因部分案件被认定为失信被执行人。

公司发送函件至大股东嘉颐实业、控股股东颐和黄金，截至目前，未见回函。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	538,455,803	87.19%		538,455,803	87.19%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	79,130,000	12.81%		79,130,000	12.81%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		617,585,803	-	0	617,585,803	-
普通股股东人数		2,687				

注：

1、普通股股东人数按照中国登记结算北京分公司提供的 2023 年 6 月 30 日股东名册中的股东数量填写。

2、股份数量按照中国登记结算北京分公司提供的 2023 年 6 月 30 日股本结构表（按股份性质统计）填写，其中未托管股数 365,413,420 股，占 59.17%。

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	联储证券有	79,130,000	0	79,130,000	12.8128%	79,130,000	0	0	0

	限责任公司								
2	陈巨辉	5,555,800	0	5,555,800	0.8996%	0	5,555,800	0	0
3	黄祝凯	5,000,600	0	5,000,600	0.8097%	0	5,000,600	0	0
4	俞伟永	3,643,000	0	3,643,000	0.5899%	0	3,643,000	0	0
5	乐明留	3,614,300	0	3,614,300	0.5852%	0	3,614,300	0	0
6	赵金成	-	-	3,510,043	0.5683%	0	3,510,043	0	0
7	骆勇强	3,100,530	0	3,100,530	0.5020%	0	3,100,530	0	0
8	张建华	-	-	3,023,121	0.4895%	0	3,023,121	0	0
9	王镛军	3,013,000	0	3,013,000	0.4879%	0	3,013,000	0	0
10	钱晓萍	2,555,002	0	2,555,002	0.4137%	0	2,555,002	0	0
<b>合计</b>		-	-	112,145,396	18.1587%	79,130,000	33,015,396	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

未知上述 1-10 名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

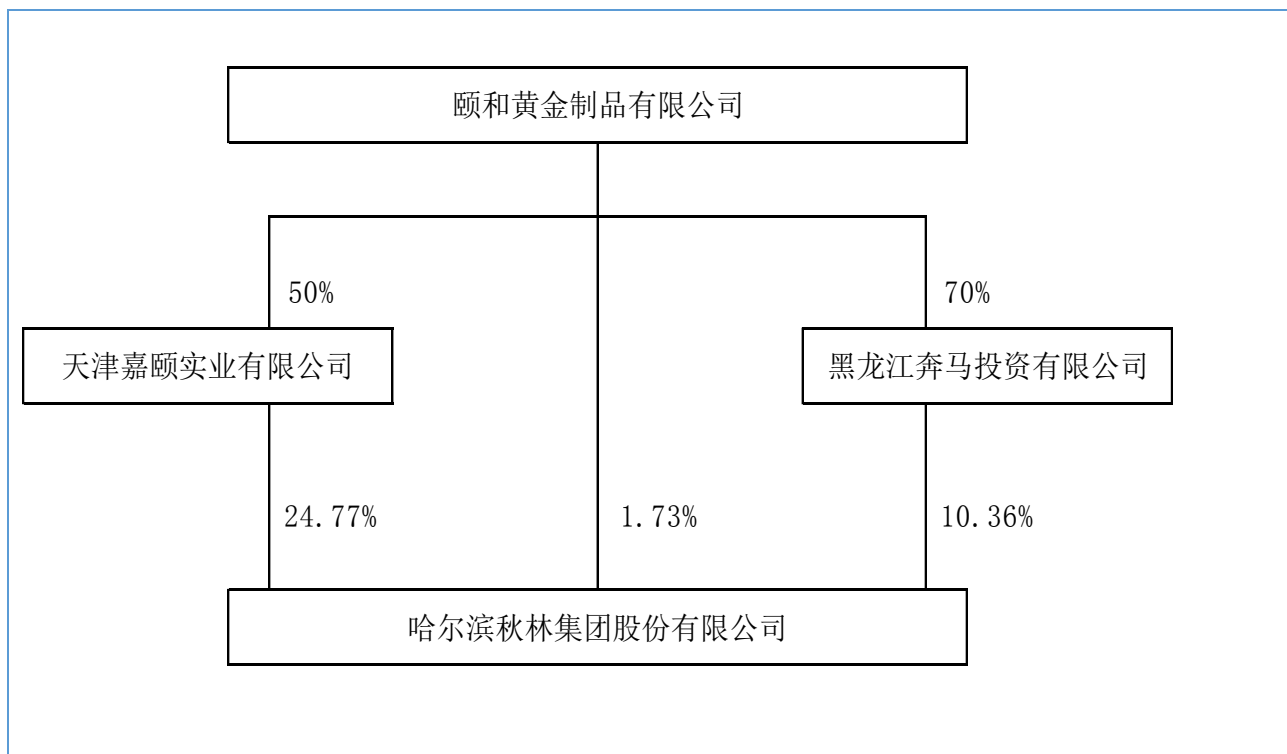
注：上述股东为 2023 年 6 月 30 日（含）前已确权，在中国登记结算北京分公司提供的 2023 年 6 月 30 日的股东名册中显示的持股情况。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况



## （二）实际控制人情况

根据黑龙江监管局下达的《行政处罚决定书》[2023]2号文件，李建新属于通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配秋林集团行为的人，为秋林集团的实际控制人。

## 三、特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
潘建华	董事	女	1959 年 11 月	2016 年 6 月 15 日	-
	副总裁			2022 年 8 月 1 日	-
	财务总监			2014 年 5 月 21 日	-
侯勇	董事	男	1957 年 6 月	2016 年 9 月 5 日	-
	副总裁			2012 年 3 月 21 日	-
隋吉平	董事	男	1968 年 10 月	2018 年 6 月 28 日	-
	副总裁			2016 年 8 月 18 日	-
曲向荣	董事	男	1974 年 4 月	2013 年 10 月 16 日	-
	副总裁			2013 年 8 月 15 日	-
陶萍	独立董事	女	1963 年 6 月	2018 年 6 月 28 日	-
白彦壮	独立董事	男	1975 年 2 月	2015 年 9 月 9 日	-
任枫	独立董事	男	1981 年 6 月	2017 年 6 月 29 日	-
李岩	监事会主席	女	1966 年 7 月	2017 年 6 月 29 日	-
杨庆国	监事	男	1963 年 11 月	2011 年 5 月 18 日	-
梁澍	职工监事	女	1977 年 8 月	2014 年 5 月 15 日	-
季文波	总裁	男	1969 年 9 月	2022 年 8 月 1 日	-
	董事会秘书（代）			2022 年 8 月 1 日	2023 年 4 月 26 日
徐超颖	董事会秘书	女	1980 年 7 月	2023 年 4 月 26 日	-

注：公司第九届董事会应于 2020 年 6 月 29 日任期届满。鉴于公司新一届董事会、监事会的候选人提名工作尚未完成，董事会、监事会换届的各项工作尚在筹备中，因此决定延迟进行本次换届工作，并根据具体工作安排尽快完成换届工作。董事会各专门委员会及高级管理人员的任期亦相应顺延。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

根据《公司章程》规定，公司现任董事共 7 人，其中非独立董事 4 人，独立董事 3 人，由股东大会选举产生；公司监事 3 人，由公司职工代表大会选举产生 1 名职工监事； 总裁由董事会聘任，其他高级管理人员由总裁提名、 董事会聘任。

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人之间不存在关

联关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
季文波	董事会秘书（代）	离任	-	辞职
徐超颖	证券事务代表	新任	董事会秘书	聘任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	151	156
销售人员	232	230
技术人员	24	23
财务人员	84	82
行政人员	170	158
<b>员工总计</b>	<b>661</b>	<b>649</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（1）	435,159,252.86	415,475,928.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（5）	9,679,224.60	5,689,391.22
应收款项融资			
预付款项	五（7）	1,211,704.38	1,327,087.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（8）	14,037,394.89	13,217,368.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（9）	334,266,047.59	336,013,072.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（13）	5,021,160.37	4,467,313.66
<b>流动资产合计</b>		<b>799,374,784.69</b>	<b>776,190,161.98</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		86,000.00	86,000.00
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五（18）	10,500,000.00	10,500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（20）	12,987,041.47	13,290,082.81

固定资产	五（21）	150,883,522.89	154,437,254.36
在建工程			
生产性生物资产	五（23）	379,926.50	395,997.92
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（26）	61,866,793.31	63,071,112.89
开发支出			
商誉	五（28）	10,890,883.28	10,890,883.28
长期待摊费用	五（29）	9,293,943.72	10,893,534.80
递延所得税资产	五（30）	172,794.52	71,327.08
其他非流动资产	五（31）	78,060,000.14	78,060,000.14
<b>非流动资产合计</b>		335,120,905.83	341,696,193.28
<b>资产总计</b>		1,134,495,690.52	1,117,886,355.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（32）	556,841,459.05	556,841,459.05
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（35）	60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	五（36）	112,279,327.69	101,571,940.70
预收款项			
合同负债	五（38）	26,819,715.36	26,090,180.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（39）	10,190,992.50	11,098,303.76
应交税费	五（40）	167,238,875.72	167,207,941.16
其他应付款	五（41）	860,364,268.35	829,502,153.07
其中：应付利息		675,539,397.36	643,270,561.52
应付股利		690,452.50	690,452.50
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（43）	1,370,800,000.00	870,800,000.00
其他流动负债	五（44）	2,209,933.99	2,209,933.99
<b>流动负债合计</b>		3,166,744,572.66	2,625,321,912.59
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	五（46）		500,000,000.00
其中：优先股			



永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（50）	314,169,020.33	314,169,020.33
递延收益	五（51）	8,074,566.80	8,074,566.80
递延所得税负债	五（30）	8,396,610.73	8,497,739.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		330,640,197.86	830,741,326.37
<b>负债合计</b>		3,497,384,770.52	3,456,063,238.96
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（53）	617,585,803.00	617,585,803.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（55）	1,500,844,512.75	1,500,844,512.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（59）	89,289,828.17	89,289,828.17
一般风险准备		185,904.21	185,904.21
未分配利润	五（60）	-4,585,051,533.02	-4,560,493,342.04
归属于母公司所有者权益合计		-2,377,145,484.89	-2,352,587,293.91
少数股东权益		14,256,404.88	14,410,410.21
<b>所有者权益合计</b>		-2,362,889,080.00	-2,338,176,883.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,134,495,690.52	1,117,886,355.26

法定代表人：李亚（仍处于失联状态） 主管会计工作负责人：潘建华 会计机构负责人：杨庆国  
 代法定代表人职责：季文波

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		383,291,847.29	365,832,488.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		806,568.64	935,887.80
其他应收款	十五(1)	46,090,193.61	45,125,764.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,289,409.72	1,801,546.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,535,507.45	976,561.37
<b>流动资产合计</b>		<b>433,013,526.71</b>	<b>414,672,248.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五(2)	89,396,950.58	89,396,950.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		12,987,041.47	13,290,082.81
固定资产		40,386,581.16	43,228,650.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		48,606,841.93	49,750,096.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		8,167,510.55	8,517,100.73
递延所得税资产			
其他非流动资产		78,060,000.14	78,060,000.14
<b>非流动资产合计</b>		<b>277,604,925.83</b>	<b>282,242,881.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>710,618,452.54</b>	<b>696,915,130.13</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		60,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		38,435,309.54	28,526,644.08
预收款项			
合同负债		6,222,634.28	5,807,005.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,759,909.96	3,710,417.33
应交税费		553,417.06	27,649.03
其他应付款		447,552,698.20	449,397,826.55
其中：应付利息		315,175,654.89	315,175,654.89
应付股利		690,452.50	690,452.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,203,600,000.00	703,600,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,759,123,969.04</b>	<b>1,251,069,542.28</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			500,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,209,704,482.92	1,209,704,482.92
递延收益			
递延所得税负债		4,297,459.61	4,297,459.61
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,214,001,942.53</b>	<b>1,714,001,942.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,973,125,911.57</b>	<b>2,965,071,484.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		617,585,803.00	617,585,803.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,490,904,818.93	1,490,904,818.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,318,902.41	48,318,902.41
一般风险准备			

未分配利润		-4,419,316,983.37	-4,424,965,879.02
<b>所有者权益合计</b>		-2,262,507,459.03	-2,268,156,354.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		710,618,452.54	696,915,130.13

法定代表人：李亚（仍处于失联状态） 主管会计工作负责人：潘建华 会计机构负责人：杨庆国  
代法定代表人职责：季文波

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		83,997,725.66	57,257,074.96
其中：营业收入	五(61)	83,997,725.66	57,257,074.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		108,290,429.21	81,277,334.65
其中：营业成本	五(61)	39,049,422.82	25,701,632.11
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(62)	3,377,730.30	2,769,872.49
销售费用	五(63)	11,278,710.18	8,164,642.26
管理费用	五(64)	23,532,952.01	21,238,083.89
研发费用			
财务费用	五(66)	31,051,613.90	23,403,103.90
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(71)	-890,001.57	-489,808.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-25,182,705.12	-24,510,068.38
加：营业外收入	五(74)	360,690.72	111,142.36
减：营业外支出	五(74)	27,059.50	3,808.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-24,849,073.90	-24,402,734.79
减：所得税费用	五(76)	-89,707.78	-102,772.64
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-24,759,366.12	-24,299,962.15

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-154,005.33	-186,505.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-24,605,360.79	-24,113,457.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-24,605,360.79	-24,113,457.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-154,005.33	-186,505.15
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：李亚（仍处于失联状态）      主管会计工作负责人：潘建华      会计机构负责人：杨庆国  
代法定代表人职责：季文波

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十五 (3)	32,240,201.94	24,835,489.85
减：营业成本	十五 (3)	3,898,128.85	4,186,203.38
税金及附加		3,114,651.73	2,516,748.69
销售费用		1,549,726.03	1,576,744.07
管理费用		18,794,209.52	16,978,294.62
研发费用			
财务费用		-1,129,679.62	-517,374.97
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-484,131.82	-388,175.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,529,033.61	-293,301.32
加：营业外收入		120,732.49	15,271.66
减：营业外支出		870.45	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,648,895.65	-278,029.66
减：所得税费用		0.00	0.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		5,648,895.65	-278,029.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,648,895.65	-278,029.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.00

法定代表人：李亚（仍处于失联状态）      主管会计工作负责人：潘建华      会计机构负责人：杨庆国  
 代法定代表人职责：季文波



## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		101,381,439.14	83,266,532.05
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,206,669.52	934,767.74
收到其他与经营活动有关的现金	五(78)	4,220,599.20	71,372,653.38
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>107,808,707.86</b>	<b>155,573,953.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,671,807.47	23,960,407.01
客户贷款及垫款净增加额			
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		20,620,625.95	16,545,791.74
支付的各项税费		7,706,049.48	6,782,458.42
支付其他与经营活动有关的现金	五(78)	16,775,983.13	70,745,909.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>87,774,466.03</b>	<b>118,034,566.61</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,034,241.83</b>	<b>37,539,386.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,917.05	2,550.00
投资支付的现金			

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		350,917.05	2,550.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-350,917.05	-2,550.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		19,683,324.78	37,536,836.56
加：期初现金及现金等价物余额		112,157,155.05	96,457,230.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		131,840,479.83	133,994,067.19

法定代表人：李亚（仍处于失联状态） 主管会计工作负责人：潘建华 会计机构负责人：杨庆国  
 代法定代表人职责：季文波

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		48,530,960.75	47,875,934.57
收到的税费返还		2,065,452.57	
收到其他与经营活动有关的现金		1,086,037.66	56,219,580.85
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,682,450.98</b>	<b>104,095,515.42</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,155,293.91	4,487,265.95
支付给职工以及为职工支付的现金		11,460,972.50	9,973,849.86
支付的各项税费		3,522,396.03	4,636,795.22
支付其他与经营活动有关的现金		10,782,629.01	7,481,489.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,921,291.45</b>	<b>26,579,400.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,761,159.53</b>	<b>77,516,115.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		301,800.63	
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>301,800.63</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-301,800.63</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>17,459,358.90</b>	<b>77,516,115.22</b>

加：期初现金及现金等价物余额		62,513,715.36	1,858,946.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>79,973,074.26</b>	<b>79,375,061.46</b>

法定代表人：李亚（仍处于失联状态） 主管会计工作负责人：潘建华 会计机构负责人：杨庆国  
代法定代表人职责：季文波

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十四(6)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五(50)

#### 附注事项索引说明:

无
---

#### (二) 财务报表项目附注

# 哈尔滨秋林集团股份有限公司

## 二〇二三年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### 1. 基本情况

##### (一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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 91,173,740 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。

根据秋林集团 2015 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准哈尔滨秋林集团股份有限公司向天津嘉颐实业有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]2204 号)核准,秋林集团于 2015 年 10 月 12 日向天津嘉颐实业有限公司非公开发行股票 232,136,752 股。秋林集团于 2015 年 11 月 13 日,采取网下认购非公开发行方式,发行 59,920,106 股人民币普通股。变更后的股本为人民币 617,585,803.00 元。

公司第一大股东:天津嘉颐实业有限公司。

根据黑龙江监管局下达的《行政处罚决定书》[2023]2 号文件，李建新属于通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配秋林集团行为的人，为秋林集团的实际控制人。

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。

## （二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为制造业，主营业务为黄金珠宝设计加工批发、百年老店秋林公司的商业经营、百年历史秋林食品的生产加工批发零售以及相关金融业务的开展。

## （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

## 2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

公司 2023 年度纳入合并范围的子公司详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2. 持续经营

1. 本公司 2023 年度 1-6 月发生亏损 0.25 亿元，截至 2023 年 6 月 30 日归属于母公司的净资产-23.77 亿元，资产负债率 308.28%，流动负债超过流动资产 23.67 亿元。

2. 本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，本公司“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。

3. 2021 年 5 月 12 日本公司被上海证券交易所终止上市，2021 年 11 月 19 日公司申请股票在全国股转公司管理的两网和退市公司板块挂牌后暂停转让。

4. 2021 年 12 月 2 日，黑龙江省哈尔滨市中级人民法院裁定受理了哈尔滨广祥矿业投资有限公司对本公司的破产清算申请。

5. 2022 年 5 月 20 日，秋林公司破产清算案第一次债权人会议审议通过了《债务人继续经营专项报告》，决定秋林公司继续营业。公司目前属于破产清算阶段，公司股东已向哈尔滨市中级人民法院提出申请，认为秋林集团具备破产重整的条件，希望法院批准秋林集团由破产清算转为破产重整。

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。

本公司董事会无意且确信尚不会被迫在下一个会计期间进行清算或停止营业，故本公司仍以持续经

营为基础编制本年度财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### 具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

适用 不适用

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。



## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### 5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

√适用 □不适用

### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 外币业务

√适用 不适用

#### 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率【或交易发生日即期汇率的近似汇率】折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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。

### (2) 外币财务报表折算

√适用 不适用

#### 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，所有者权益项目除“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【或交易发生日即期汇率的近似汇率】折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率【或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算】。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对

公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 11. 应收票据

适用 不适用

## 12. 应收账款

适用 不适用

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具

发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

#### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产【无此类金融资产应删除】

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

适用 不适用

#### 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）

或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

#### 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### (2) 发出存货的计价方法

#### 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确认依据

#### 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

√适用 □不适用

#### 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 17. 合同成本

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 18. 持有待售资产

适用 不适用

## 19. 债权投资

适用 不适用

## 20. 其他债权投资

适用 不适用

## 21. 长期应收款

适用 不适用

## 22. 长期股权投资

适用 不适用

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。



### 23. 投资性房地产

适用（成本模式计量）  适用（公允价值模式计量）  不适用

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

### 24. 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 固定资产分类及折旧方法

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	3-5	9.5-2.71
机器设备	年限平均法	3-15 年	3-5	31.67-6.33
电子设备	年限平均法	5 年	3-5	19.0
运输设备	年限平均法	5 年	3-5	19.0
其他	年限平均法	10-35 年	3-5	9.5-2.71

#### (3) 其他说明

适用  不适用

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

### 25. 在建工程

适用  不适用

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求

基本相符。

## 26. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 27. 生物资产

消耗性生物资产 生产性生物资产 公益性生物资产 不适用

### (1) 消耗性生物资产

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。

### (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。

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。

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情况：

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

**28. 油气资产**

适用 不适用

**29. 使用权资产**

适用 不适用

**30. 无形资产**

**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

**1. 无形资产的计价方法**

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

**2. 使用寿命不确定的判断依据**

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权	平均年限法	70	0
专利权	平均年限法	20	0
非专利技术	平均年限法	20	0

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准  
 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- 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；

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。

**31. 长期资产减值**

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

### 32. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33. 合同负债

适用 不适用

### 34. 职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

##### 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

##### 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 35. 租赁负债

适用 不适用

### 36. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37. 股份支付

适用 不适用

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

### 38. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

#### 1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公

公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## 39. 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服

务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

收入确认具体政策：

(1) 公司的百货业务分为自营模式、联营模式及租赁模式。

① 自营模式：公司自供应商处采购商品后自行发货销售，采取直接收款方式销售货物，为完成货物销售收到货款或取得销售款凭据的当天，按取得销售款总额确认收入的实现。

② 联营模式：公司与供应商签订联营合同，约定扣率及费用承担方式，由供应商自行发货销售，公司以实际收到的销售款扣除应结算给供应商的采购款后的净额确认销售收入。

③ 租赁模式：公司为签约入驻商场的商户提供展位租赁而取得的收入，该等租赁及相关收入属于经营租赁，按有关合同或协议规定计算确定并在租赁期限内按照直线法确认。

(2) 公司商品的销售，属于在某一时点履行履约义务。商品销售收入确认需满足以下条件：

公司已将商品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权与所有权已转移。

(3) 租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率



向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## 42. 租赁

√适用 □不适用

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资

产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。主要会计政策变更、会计估计变更的说明。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(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

45. 其他

适用 不适用

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；按征收率计算增值税	13%、10%、9%、6%、5%
消费税	应税收入	10%、5%
教育费附加		
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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. 税收优惠政策及依据

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

五、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,528,206.08	2,136,631.88
银行存款	431,910,676.28	411,618,925.70
其他货币资金	1,720,370.50	1,720,370.50
<b>合计</b>	<b>435,159,252.86</b>	<b>415,475,928.08</b>
其中：存放在境外的款项总额	-	-

使用受到限制的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,120,410.04	6,012,099.48
1 至 2 年		52,117.87
2 至 3 年	90,328.27	
3 年以上		
3 至 4 年	162,353,687.67	
4 至 5 年	418,294.44	257,590,403.74
5 年以上	93,810,916.69	
合计	267,793,637.11	263,654,621.09

(2) 按坏账计提方式分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例	金额	计提比例	价值
按单项计提坏账准备的应收账款	257,571,674.28	96.19	257,571,674.28	99.79	18,729.46
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	10,203,233.37	3.81	542,738.23	0.21	9,660,495.14
其中: 其中: 组合 1: 商品零售及食品生产销售业务	10,203,233.37	3.81	542,738.23	0.21	9,660,495.14
<b>合计</b>	<b>267,793,637.11</b>	<b>100.00</b>	<b>258,114,412.51</b>	<b>100.00</b>	<b>9,679,224.60</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	257,590,403.74	97.7	257,571,674.28	99.99	18,729.46
其中:					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,064,217.35	2.3	393,555.59	6.49	5,670,661.76
其中: 其中: 组合 1: 商品零售及食品生产销售业务	6,064,217.35	2.3	393,555.59	6.49	5,670,661.76
<b>合计</b>	<b>263,654,621.09</b>	<b>100</b>	<b>257,965,229.87</b>	<b>97.84</b>	<b>5,689,391.22</b>

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
金茉莉珠宝有限公司	8,890,504.10	8,890,504.10	100.00%	预计无法收回
上海刚泰黄金饰品有限公司	2,707,400.00	2,707,400.00	100.00%	预计无法收回
上海张良珠宝首饰有限公司	2,015,286.57	2,015,286.57	100.00%	预计无法收回
深圳市迪澳珠宝有限公司	9,970,561.00	9,970,561.00	100.00%	预计无法收回
深圳市东方金钰实业有限公司	7,270,555.00	7,270,555.00	100.00%	预计无法收回
深圳市东方金钰珠宝实业有限公司	1,026,917.00	1,026,917.00	100.00%	预计无法收回
深圳市福麒珠宝首饰有限公司	1,205,323.00	1,205,323.00	100.00%	预计无法收回
深圳市刚泰黄金珠宝有限公司	1,170,400.00	1,170,400.00	100.00%	预计无法收回
深圳市国富黄金股份有限公司	2,183,813.74	2,183,813.74	100.00%	预计无法收回
深圳市鸿泰福珠宝有限公司	2,101,242.81	2,101,242.81	100.00%	预计无法收回
深圳市金大帝珠宝首饰有限公司	62,531,681.60	62,531,681.60	100.00%	预计无法收回

深圳市金天下珠宝有限公司	10,195,200.00	10,195,200.00	100.00%	预计无法收回
深圳市首天昊珠宝有限公司	2,685,600.00	2,685,600.00	100.00%	预计无法收回
深圳市新源祥珠宝有限公司	42,284,061.00	42,284,061.00	100.00%	预计无法收回
深圳市粤豪珠宝有限公司	14,018,738.00	14,018,738.00	100.00%	预计无法收回
深圳市周一金黄金珠宝有限公司	33,542,592.86	33,542,592.86	100.00%	预计无法收回
深圳市佐卡伊电子商务有限公司	5,037,362.00	5,037,362.00	100.00%	预计无法收回
沈阳玉冰江商贸有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
台州刚泰黄金饰品有限公司	10,676,640.00	10,676,640.00	100.00%	预计无法收回
无锡市旭日珠宝首饰有限公司	1,497,865.00	1,497,865.00	100.00%	预计无法收回
中金嘉禾珠宝有限公司济南历下分公司	5,958,128.28	5,958,128.28	100.00%	预计无法收回
中山市艾迪梵珠宝有限公司	20,581,235.00	20,581,235.00	100.00%	预计无法收回
其他（100 万元以下）	8,039,296.78	8,020,567.32	99.78%	预计无法收回
<b>合计</b>	257,590,403.74	257,571,674.28	99.99%	-

按单项计提坏账准备的说明：

适用  不适用

按组合计提坏账准备：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,151,115.50	534,920.55	5.27
1 至 2 年			
2 至 3 年	52,117.87	7,817.68	15.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
<b>合计</b>	10,203,233.37	542,738.23	5.32

确定组合依据的说明：

无

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用  不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

适用  不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
深圳市金大帝珠宝首饰有限公司	62,531,681.60	23.72%	62,531,681.60
深圳市新源祥珠宝有限公司	42,284,061.00	16.04%	42,284,061.00
深圳市周一金黄金珠宝有限公司	33,542,592.86	12.72%	33,542,592.86
中山市艾迪梵珠宝有限公司	20,581,235.00	7.81%	20,581,235.00
深圳市粤豪珠宝有限公司	14,018,738.00	5.32%	14,018,738.00
合计	172,958,308.46	65.60%	172,958,308.46

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

6、应收款项融资

适用  不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

7、预付款项

适用  不适用

(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	占比 (%)	金额	占比 (%)
1 年以内	579,349.61	47.81	647,451.73	48.79
1 至 2 年			47,281.21	3.56
2 至 3 年	77,471.10	6.39	77,471.10	5.84
3 年以上	554,883.67	45.79	554,883.67	41.81
合计	1,211,704.38	100.00	1,327,087.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

适用 不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
客户一	130,645.16	10.78
客户二	61,334.09	5.06
客户三	55,231.00	4.56
客户四	54,638.71	4.51
客户五	50,106.46	4.14
合计	351,955.42	29.05

其他说明：

适用 不适用

8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,037,394.89	13,217,368.66
合计	14,037,394.89	13,217,368.66

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

适用 不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	263,860.77	263,860.77
备用金	476,546.05	1,275,760.12
往来款	3,259,943,567.74	3,240,669,125.73
股权分置改革前遗留款	69,864,080.89	69,864,080.89
其他	495,012,043.40	512,068,780.00
<b>合计</b>	<b>3,825,560,098.85</b>	<b>3,824,141,607.51</b>

2) 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

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）	
2023年1月1日余额	1,364,577.66	6,170,363.60	3,803,389,297.59	3,810,924,238.85
2023年1月1日余额在本期	1,364,577.66	6,170,363.60	3,803,389,297.59	3,810,924,238.85
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		598,465.11		598,465.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,364,577.66	6,768,828.71	3,803,389,297.59	3,811,522,703.96

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

□适用 √不适用

3) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,435,211.36	8,736,343.43
1 至 2 年	4,288,959.88	4,739,503.38
2 至 3 年	664,294,671.22	3,360,625.39
3 年以上		
3 至 4 年	18,811,786.94	926,761,488.51
4 至 5 年	2,693,234,038.28	2,831,765,823.07

5 年以上	426,495,431.17	48,777,823.73
<b>合计</b>	<b>3,825,560,098.85</b>	<b>3,824,141,607.51</b>

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

5) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

6) 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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
存货待查	其他	1,038,671,110.88	3-4 年	27.15	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	16.70	638,976,086.49
山西鑫尊珠宝有限公司	其他	280,664,668.23	3-4 年	7.34	280,664,668.23
河北融运珠宝销售有限公司	其他	206,281,350.62	3-4 年	5.39	206,281,350.62
深圳国银通宝有限公司	其他	195,817,704.68	3-4 年	5.12	195,817,704.68
<b>合计</b>	-	<b>2,360,410,920.90</b>	-	<b>61.70</b>	<b>2,360,410,920.90</b>

7) 涉及政府补助的其他应收款

适用 不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1) 存货分类

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	67,851,678.07		67,851,678.07
在产品			
库存商品	288,193,029.91	24,905,176.98	263,287,852.93
周转材料	39,267.14		39,267.14
消耗性生物资产			
发出商品	3,087,249.45		3,087,249.45
合同履约成本			

合计	359,171,224.57	24,905,176.98	334,266,047.59
----	----------------	---------------	----------------

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	68,773,554.09		68,773,554.09
在产品			
库存商品	286,639,409.17	24,905,176.98	261,734,232.19
周转材料	1,421,939.52		1,421,939.52
消耗性生物资产			
发出商品	4,083,346.85		4,083,346.85
合同履约成本			
合计	360,918,249.63	24,905,176.98	336,013,072.65

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

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	24,905,176.98					24,905,176.98
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	24,905,176.98					24,905,176.98

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

□适用 √不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

适用 不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**13、其他流动资产**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		
待抵扣进项税额	3,040,099.79	2,481,153.71
预缴所得税	828,202.99	828,202.99
抵债资产	1,152,308.00	1,152,308.00
其他	549.59	5,648.96
<b>合计</b>	<b>5,021,160.37</b>	<b>4,467,313.66</b>

其他说明：

适用 不适用

**14、债权投资**

**(1) 债权投资情况**

适用 不适用

**(2) 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1) 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2) 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3) 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

**1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请按下表披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
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	86,773,693.85									86,773,693.85
小计	86,773,693.85									86,773,693.85
合计	86,773,693.85									86,773,693.85

其他说明:

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

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

(2) 非交易性权益工具投资情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

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	18,744,826.93			18,744,826.93
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	18,744,826.93			18,744,826.93
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,454,744.12			5,454,744.12
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	5,757,785.46			5,757,785.46
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	12,987,041.47			12,987,041.47
2. 期初账面价值	13,290,082.81			13,290,082.81

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 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：

适用 不适用

21、 固定资产

(1) 分类列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	150,883,522.89	154,437,254.36
固定资产清理		
合计	150,883,522.89	154,437,254.36

(2) 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	313,311,577.98	157,401,890.75	6,819,993.27	6,384,450.81	44,348,104.25	528,266,017.06
2. 本期增加金额		398,771.39	65,964.62		135,846.42	600,582.43
(1) 购置		398,771.39	65,964.62		135,846.42	600,582.43
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3. 本期减少金额		27,500.00	36,900.00			64,400.00
(1) 处置或报废		27,500.00	36,900.00			64,400.00
(2) 其他						
4. 期末余额	313,311,577.98	157,773,162.14	6,849,057.89	6,384,450.81	44,483,950.67	528,802,199.49
二、累计折旧						
1. 期初余额	196,577,325.69	127,015,573.79	5,653,273.89	5,419,957.40	38,746,878.05	373,413,008.82
2. 本期增加金额	2,735,331.78	180,073.54	31,356.88	45,059.52	1,160,514.73	4,152,336.45
(1) 计提	2,735,331.78	180,073.54	31,356.88	45,059.52	1,160,514.73	4,152,336.45
3. 本期减少金额		26,629.55	35,793.00			62,422.55
(1) 处置或报废		26,629.55	35,793.00			62,422.55
(2) 其他						
4. 期末余额	199,312,657.47	127,169,017.78	5,648,837.77	5,465,016.92	39,907,392.78	377,502,922.72
三、减值准备						
1. 期初余额			132,495.94	283,257.94		415,753.88
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			132,495.94	283,257.94		415,753.88
四、账面价值						
1. 期末账面价值	113,998,920.51	30,604,144.36	1,067,724.18	636,175.95	4,576,557.89	150,883,522.89
2. 期初账面价值	116,734,252.29	30,386,316.96	1,034,223.44	681,235.47	5,601,226.20	154,437,254.36

(3) 暂时闲置的固定资产情况

□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

(6) 固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

适用 不适用

(2) 在建工程情况

适用 不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(5) 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(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

项目	林业	合计
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	246,280.27	246,280.27
2. 本期增加金额	16,071.42	16,071.42
(1) 计提	16,071.42	16,071.42
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	262,351.69	262,351.69
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	379,926.50	379,926.50
2. 期初账面价值	395,997.92	395,997.92

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用



25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

适用 不适用

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	108,186,646.85	2,190,172.15	1,980,360.93	212,406.87	112,569,586.80
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	108,186,646.85	2,190,172.15	1,980,360.93	212,406.87	112,569,586.80
二、累计摊销					
1. 期初余额	45,671,872.25	1,796,073.56	1,401,894.09	38,661.03	48,908,500.93
2. 本期增加金额	1,171,824.66		32,494.92		1,204,319.58
(1) 计提	1,171,824.66		32,494.92		1,204,319.58
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	46,843,696.91	1,796,073.56	1,434,389.01	38,661.03	50,112,820.51
三、减值准备					
1. 期初余额		377,813.81	38,413.33	173,745.84	589,972.98
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	173,745.84	589,972.98
四、账面价值					
1. 期末账面价值	61,342,949.94	16,284.78	507,558.59	0.00	61,866,793.31
2. 期初账面价值	62,514,774.60	16,284.78	540,053.51	0.00	63,071,112.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

适用 不适用

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
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

√适用 □不适用

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

□适用 √不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

√适用 □不适用

商誉减值情况

(1) 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 2023 年 6 月 30 日商誉未发生减值。

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

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	2,311,131.38	19,000.00	1,269,000.90		1,061,130.48
装修费	8,582,403.42		349,590.18		8,232,813.24
合计	10,893,534.80	19,000.00	1,618,591.08		9,293,943.72

其他说明：

□适用 √不适用

30、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

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	285,308.32	172,794.52	285,308.32	71,327.08
合计	285,308.32	172,794.52	285,308.32	71,327.08

(2) 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

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	8,726,551.71	2,080,509.42	8,726,551.71	2,181,637.93
计入资本公积的评估增值	17,189,838.44	4,297,459.61	17,189,838.44	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	33,990,956.95	8,396,610.73	33,990,956.95	8,497,739.24

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,023,806,174.55	1,023,806,174.55
可抵扣亏损	89,214,715.43	89,214,715.43
合计	1,113,020,889.98	1,113,020,889.98

(5) 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

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

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
固定资产转入	78,060,000.14		78,060,000.14	78,060,000.14		78,060,000.14
合计	78,060,000.14		78,060,000.14	78,060,000.14		78,060,000.14

其他说明：

适用 不适用

**32、短期借款**

**(1) 短期借款分类**

适用 不适用

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		
<b>合计</b>	<b>556,841,459.05</b>	<b>556,841,459.05</b>

短期借款分类说明：

适用 不适用

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款余额为 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：

适用 不适用

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%	1501	15.0075%
中国光大银行股份有限公司深圳分行	50,000,000.00	6.09%	1569	7.917%
中国工商银行股份有限公司海丰支行	39,968,014.77	5.50%	1581	7.15%
广发银行股份有限公司深圳支行	16,873,444.28	9.00%	1653	13.50%
<b>合计</b>	<b>556,841,459.05</b>	-	-	-

其他说明：

适用 不适用

**33、交易性金融负债**

适用 不适用

**34、衍生金融负债**

适用 不适用

**35、应付票据**

适用 不适用

单位：元

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

本期末已到期未支付的应付票据总额为 60,000,000.00 元。

**36、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	34,585,026.27	13,618,405.07
1 年以上	77,694,301.42	87,953,535.63
合计	112,279,327.69	101,571,940.70

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户 1	1,464,693.14	资金紧张
客户 2	1,078,800.23	资金紧张
客户 3	962,782.95	资金紧张
客户 4	798,195.54	资金紧张
客户 5	757,857.35	资金紧张
合计	5,062,329.21	-

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项**

**(1) 预收款项列示**

□适用 √不适用

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**38、合同负债**

**(1) 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售商品收到预收款	21,002,819.10	20,283,175.57
租金收入预收款	5,816,896.26	5,807,005.29
合计	26,819,715.36	26,090,180.86

**(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	11,188,305.54	16,917,794.34	18,104,905.74	10,001,194.14
2、离职后福利-设定提存计划	-90,001.78	2,281,063.42	2,001,263.28	189,798.36
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>11,098,303.76</b>	<b>19,198,857.76</b>	<b>20,106,169.02</b>	<b>10,190,992.50</b>

#### (2) 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,686,988.68	14,121,731.98	15,513,775.40	8,294,945.26
2、职工福利费	0.00	193,533.25	193,533.25	0.00
3、社会保险费	59,977.09	1,895,551.09	1,752,835.38	202,692.80
其中：医疗保险费	53,735.90	1,342,567.79	1,210,165.42	186,138.27
工伤保险费	2,878.45	53,234.59	51,129.55	4,983.49
生育保险费		92,248.73	84,040.43	8,208.30
其他	3,362.74	407,499.98	407,499.98	3,362.74
4、住房公积金	41,899.60	402,552.80	346,901.40	97,551.00
5、工会经费和职工教育经费	1,399,440.17	304,425.22	297,860.31	1,406,005.08
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>11,188,305.54</b>	<b>16,917,794.34</b>	<b>18,104,905.74</b>	<b>10,001,194.14</b>

#### (3) 设定提存计划

√适用 □不适用

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	-93,803.58	2,196,905.54	1,926,719.14	176,382.82
2、失业保险费	3,801.80	84,157.88	74,544.14	13,415.54
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>-90,001.78</b>	<b>2,281,063.42</b>	<b>2,001,263.28</b>	<b>189,798.36</b>

其他说明：

□适用 √不适用

### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	158,279,181.36	158,200,560.12
消费税	178,186.65	260,044.96
企业所得税	7,858,844.26	7,797,715.14
个人所得税	60,297.69	68,869.56
城市维护建设税	164,107.79	170,516.16
教育费附加	93,083.47	96,002.60
地方教育附加	26,776.51	32,580.34
印花税	450,702.82	470,469.58
房产税	67,205.08	71,173.61
车船税		
土地使用税	39,090.07	40,267.79
资源税		
其他	21,400.02	-258.70
<b>合计</b>	<b>167,238,875.72</b>	<b>167,207,941.16</b>

其他说明：

适用 不适用

#### 41、其他应付款

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	675,539,397.36	643,270,561.52
应付股利	690,452.50	690,452.50
其他应付款	184,134,418.49	185,541,139.05
<b>合计</b>	<b>860,364,268.35</b>	<b>829,502,153.07</b>

#### (1) 应付利息

适用 不适用

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		
企业债券利息	315,175,654.89	315,175,654.89
短期借款应付利息	360,363,742.47	328,094,906.63
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
<b>合计</b>	<b>675,539,397.36</b>	<b>643,270,561.52</b>

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

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	240,579,868.22	资金紧张
公司债券（18秋林01）	130,128,401.99	资金紧张
公司债券（16秋林01）	98,687,886.43	资金紧张
公司债券（16秋林02）	86,359,366.47	资金紧张
万向信托有限公司	89,957,844.39	资金紧张
中国光大银行股份有限公司深圳分行	15,080,053.95	资金紧张
广发银行股份有限公司深圳分行	8,522,224.42	资金紧张

中国工商银行股份有限公司海丰支行	6,223,751.49	资金紧张
<b>合计</b>	<b>675,539,397.36</b>	-

其他说明：

适用 不适用

**(2) 应付股利**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	690,452.50	690,452.50
<b>合计</b>	<b>690,452.50</b>	<b>690,452.50</b>

其他说明：

适用 不适用

**(3) 其他应付款**

适用 不适用

**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	67,429,404.40	40,187,535.46
往来款	73,222,368.22	94,685,064.38
工程款		227,260.60
保证金	5,994,133.45	6,718,832.94
2004年重组前遗留款	2,954,599.00	2,132,972.14
内欠职工费用	339,339.70	719,119.54
其他	34,194,573.72	40,870,353.99
<b>合计</b>	<b>184,134,418.49</b>	<b>185,541,139.05</b>

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
客户 1	67,429,404.40	资金紧张
客户 2	9,366,745.38	资金紧张
客户 3	8,330,000.00	资金紧张
客户 4	2,260,158.00	资金紧张
客户 5	1,112,077.13	资金紧张
<b>合计</b>	<b>88,498,384.91</b>	-

其他说明：

适用 不适用

**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、一年内到期的非流动负债**

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



一年内到期的长期借款	167,200,000.00	167,200,000.00
一年内到期的应付债券	1,203,600,000.00	703,600,000.00
一年内到期的长期应付款		
一年内到期租赁负债		
<b>合计</b>	<b>1,370,800,000.00</b>	<b>870,800,000.00</b>

其他说明：

适用 不适用

**44、其他流动负债**

适用 不适用

**(1) 其他流动负债情况**

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	2,209,933.99
<b>合计</b>	<b>2,209,933.99</b>	<b>2,209,933.99</b>

**(2) 短期应付债券的增减变动**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

适用 不适用

长期借款分类的说明：

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1) 应付债券**

适用 不适用

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）	500,000,000.00	500,000,000.00
减：一年内到期的应付债券	-1,203,600,000.00	-703,600,000.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>500,000,000.00</b>

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

适用 不适用

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）	100.00	2016 年 10 月 18 日	3 年	514,622,641.51						
公司债券（16秋林 02）	100.00	2016 年 11 月 8 日	3 年	475,452,830.18						
公司债券（18秋林 01）	100.00	2018 年 11 月 27 日	3 年	492,946,388.70						
<b>合计</b>	-	-	-	1,483,021,860.39						

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

适用 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

(2) 专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	314,169,020.33	314,169,020.33	对子公司担保
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
<b>合计</b>	314,169,020.33	314,169,020.33	-

其他说明（包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明）：

无

**51、递延收益**

√适用 □不适用

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	
<b>合计</b>	<b>8,074,566.80</b>			<b>8,074,566.80</b>	-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
海丰金桔菜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
海丰金桔菜公司 2017 年设备更新项目补助	761,320.48						761,320.48	与资产相关
<b>合计</b>	<b>8,074,566.80</b>						<b>8,074,566.80</b>	-

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	617,585,803.00						617,585,803.00

其他说明：

□适用 √不适用

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元

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）	1,156,876,141.26			1,156,876,141.26
其他资本公积	343,968,371.49			343,968,371.49
<b>合计</b>	<b>1,500,844,512.75</b>			<b>1,500,844,512.75</b>

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

□适用 √不适用

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,289,828.17			89,289,828.17
任意盈余公积				
<b>合计</b>	<b>89,289,828.17</b>			<b>89,289,828.17</b>

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

□适用 √不适用

**60、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-4,560,493,342.04	-4,471,620,789.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	47,169.81	-5,068,268.00
调整后期初未分配利润	-4,560,446,172.23	-4,476,689,057.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-24,605,360.79	-88,804,284.34
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		-5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,585,051,533.02	-4,560,493,342.04

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：

□适用 √不适用

61、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,004,591.96	38,746,381.48	44,661,609.46	25,398,590.77
其他业务	15,993,133.70	303,041.34	12,595,465.50	303,041.34
合计	83,997,725.66	39,049,422.82	57,257,074.96	25,701,632.11

(2) 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3) 履约义务的说明

适用 不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,124,760.11	651,035.98
城市维护建设税	344,527.37	259,113.34
教育费附加	265,202.26	174,389.92
地方教育附加		
房产税	1,449,305.93	1,477,085.52
车船税	2,463.84	4045.44
土地使用税	147,924.84	169,168.89
资源税		
印花税	43,545.95	35,033.40
其他		
合计	3,377,730.30	2,769,872.49

63、销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,814,558.27	4,644,118.92
住房公积金	53,832.00	65,061.60
办公费	12,193.50	2,568.83
广告费	364,281.68	300,908.81
物料消耗	498,112.69	217,470.22
邮寄费	77,352.45	395,366.25
保险费	601,758.27	558,624.44
保管租赁费	148,143.78	

汽油费	79,421.92	18,378.93
促销费	23,843.27	45,564.99
电话费	1,570.00	7,766.99
其他	3,603,642.35	1,908,812.28
<b>合计</b>	<b>11,278,710.18</b>	<b>8,164,642.26</b>

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,678,124.09	6,340,518.32
福利费	342,315.85	478,747.28
劳动保险费	1,909,970.62	1,858,458.71
差旅费	177,292.35	52,666.29
业务招待费	49,875.80	30,477.34
中介服务费	432,369.13	162,199.18
房租	175,791.86	108,928.60
折旧费	3,479,619.31	4,724,116.66
水电气费用	2,779,402.00	2,653,952.28
无形资产摊销	1,198,048.04	1,153,530.54
修理费	1,556,563.45	398,922.49
垃圾排污清扫费	504,259.54	441,297.04
办公费	72,556.66	67,471.86
诉讼费	20,529.02	
包烧费	123,700.98	4,314.33
小车队费用	57,713.11	98,906.26
研发费用	13,746.66	32,459.31
其他	3,961,073.54	2,631,117.40
<b>合计</b>	<b>23,532,952.01</b>	<b>21,238,083.89</b>

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,855,368.95	24,024,061.13
减：利息收入	-814,045.11	-297,752.42
汇兑损益		
手续费及其他		
其他	10,290.06	-323,204.81
<b>合计</b>	<b>31,051,613.90</b>	<b>23,403,103.90</b>

**67、其他收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

**(1) 投资收益明细情况**

适用 不适用

投资收益的说明：

适用 不适用

**69、净敞口套期收益**

适用 不适用

**70、公允价值变动收益**

适用 不适用

**71、信用减值损失**

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	291,536.46	
应收票据坏账损失		
其他应收款信用减值损失	598,465.11	489,808.69
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
其他		
<b>合计</b>	<b>890,001.57</b>	<b>489,808.69</b>

**72、资产减值损失**

适用 不适用

**73、资产处置收益**

适用 不适用

**74、营业外收入**

**(1) 营业外收入明细**

适用 不适用

单位：元

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
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
罚款	4,330.00		4,330.00
其他	356,360.72	111,142.36	356,360.72
<b>合计</b>	<b>360,690.72</b>	<b>111,142.36</b>	<b>360,690.72</b>

计入当期损益的政府补助：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**75、营业外支出**

适用 不适用

单位：元

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
对外捐赠			
对外担保			
非流动资产损坏报废损失			
盘亏损失			
罚款			
其他	27,059.50	3,808.77	27,059.50
<b>合计</b>	<b>27,059.50</b>	<b>3,808.77</b>	<b>27,059.50</b>

营业外支出的说明：

适用 不适用

**76、所得税费用**

**(1) 所得税费用表**

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-89,707.78	-102,772.64
<b>合计</b>	<b>-89,707.78</b>	<b>-102,772.64</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

适用 不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-24,849,073.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
<b>所得税费用</b>	<b>-89,707.78</b>

**77、其他综合收益**

适用 不适用



**78、现金流量表项目**

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		
利息收入	815,698.17	288,914.90
保证金及押金		300,857.83
收到的合并范围内的往来款		
收到的合并范围外的往来款	702,732.54	62,774,720.75
经营活动有关的营业外收入	207,919.86	102,142.36
其他	2,494,248.63	7,906,017.54
<b>合计</b>	<b>4,220,599.20</b>	<b>71,372,653.38</b>

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	1,123.00	997.00
付现销售费用		625,146.21
付现管理费用	2,055,794.91	868,756.74
付现研发费用		
保证金及押金		479,780.00
支付的合并范围内的往来款		
支付的合并范围外的往来款	14,685,302.41	65,567,794.57
经营活动有关的营业外支出		
其他	33,762.81	3,203,434.92
<b>合计</b>	<b>16,775,983.13</b>	<b>70,745,909.44</b>

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

□适用 √不适用

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**79、现金流量表补充资料**

**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
------	------	------

<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-24,759,366.12	
加：资产减值准备		
信用减值损失	-890,001.57	
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	919,695.19	
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,204,319.58	
长期待摊费用摊销	1,618,591.08	
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）		
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）	31,051,613.90	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,467.44	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-101,128.51	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,747,025.06	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,694,476.28	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,153,824.23	
其他	8,028,745.78	
经营活动产生的现金流量净额	19,683,324.78	
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	129,964,227.23	133,994,067.19
减：现金的期初余额	110,280,902.45	96,457,230.63
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	19,683,324.78	37,536,836.56

**(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

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,964,227.23	133,994,067.19
其中：库存现金	1,528,206.08	2,139,032.71
可随时用于支付的银行存款	128,436,021.15	131,855,034.48
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	129,964,227.23	133,994,067.19
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		

其他说明：

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

适用 不适用

**81、所有权或使用权受限的资产**

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	303,508,659.41	司法冻结
存货	151,033,455.67	查封
固定资产	117,492,693.59	查封
无形资产	60,828,690.18	查封
长期股权投资	86,773,693.85	司法冻结
其他货币资金	1,720,370.50	司法冻结
投资性房地产	12,987,041.47	查封
合计	734,344,604.67	-

**82、外币货币性项目**

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

(2) 境外经营实体说明

适用 不适用

**83、政府补助**

(1) 政府补助基本情况

适用 不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**84、套期**

适用 不适用

## 85、其他（自行添加）

无
---

## 六、合并范围的变更

## 1. 非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

## (2) 合并成本及商誉

适用 不适用

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

## (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

## (6) 其他说明

适用 不适用

## 2. 同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

## (2) 合并成本

适用 不适用

## (3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

适用 不适用

## 3. 反向购买

适用 不适用

## 4. 处置子公司

## (1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

## (2) 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

## 1) 一揽子交易：

适用 不适用

## 2) 非一揽子交易：

适用 不适用

## 5. 其他原因的合并范围变动

适用 不适用

## 6. 其他

适用 不适用

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
黄金珠宝经营业务子公司:						
1.深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	深圳	深圳	黄金制品销售	100%		同一控制下合并
2.秋林(深圳)珠宝经营有限公司	深圳	深圳	黄金、珠宝销售	100%		设立
3.哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司	哈尔滨	哈尔滨	宝石销售	100%		设立
秋林食品经营业务子公司:						
1.哈尔滨秋林食品有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	食品加工及销售	92.59%	7.41%	非同一控制下企业合并
其他经营业务子公司:						
1.海口首佳小额贷款有限公司	海口市	海口	对外贷款	62%		非同一控制下企业合并
2.哈尔滨秋林经济贸易有限公司	哈尔滨	哈尔滨	贸易	90%		设立
3.哈尔滨秋林广告有限公司	哈尔滨	哈尔滨	广告	82.76%		设立
4.哈尔滨秋林基金管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	投资管理	100%		设立
5.天津秋林首岳股权投资基金合伙企业(有限合伙)	天津	天津	投资、咨询服务	99.99%		设立
6.秋林宏润核装(天津)智能制造有限公司	天津	天津	核电装备研发制造销售	100%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

□适用 √不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

□适用 √不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

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。

**(2) 重要的非全资子公司**

√适用 □不适用

单位：元

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	38%	-153,884.02		15,235,347.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**(3) 重要非全资子公司的重要财务信息**

√适用 □不适用

单位：元

子公司名称	期末余额					
	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
海口首佳小额贷款有限公司	42,194,616.72	128,751.71	42,323,368.43	3,231,504.52		3,231,504.52

(续)

子公司名称	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
海口首佳小额贷款有限公司	42,603,956.46	130,367.19	42,734,323.65	3,237,501.80		3,237,501.80

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		-404,957.94		-406,731.50	0.00	-490,670.28		-499,138.06

其他说明：

□适用 √不适用

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

□适用 √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：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

适用 不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
吉林龙井农村商业银行股份有限公司	吉林省延边州	吉林省延边州	吸收存款、对外贷款	20%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

适用 不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

6. 其他

适用 不适用

## 八、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、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

### 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，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、利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与逾期金融机构借款、债券违约有关。截止 2023 年 6 月 30 日，公司金融机构借款已全部逾期，16 秋林 01”、“16 秋林 02”、“18 秋林 01”三期债券已全部违约。

#### 2、信用风险

2023 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。本公司管理层已充分考虑了合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失的可能性。

#### 3、流动风险

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司流动负债 31.67 亿元，所有权或使用权未受到限制的流动资产为 3.45 亿元，流动资产小于流动负债。

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

### 2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用



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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9. 其他

适用 不适用

十、关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

适用 不适用

单位：元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
天津嘉颐实业有限公司	天津市	金银制品零售	20,000 万	24.77	24.77

本公司的母公司情况的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2. 本公司的子公司情况

适用 不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本期与本公司发生关联交易，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

其他说明：

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	其他关联方与本公司关系
黑龙江奔马投资有限公司	持股比例超过 5%以上股东
颐和黄金制品有限公司	持股比例超过 5%以上股东
天津嘉颐实业有限公司	本公司母公司
北京和谐天下金银制品有限公司	与公司实际控制人存在关联关系

颐鸿创展（天津）珠宝销售有限公司	本公司母公司控制的其他企业
天津林颐科技有限公司	本公司母公司控制的其他企业
天津颐顺科技发展有限公司	与高层管理人员存在关联关系
天津嘉汇实业有限公司	与高层管理人员存在关联关系
天津颐和黄金珠宝销售有限公司	与公司实际控制人存在关联关系
天津新恒黄金销售有限公司	与公司实际控制人存在关联关系
南昌颐和珠宝销售有限公司	与公司实际控制人存在关联关系
秋林金汇（北京）网络科技有限公司	与公司实际控制人存在关联关系
天津领先控股集团有限公司	与母公司高层管理人员存在关联关系
山东滨奥飞机制造有限公司	与母公司高层管理人员存在关联关系
天津汇新恒源科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
北京道和金盛养殖技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
中安财资产管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
天津国开黄金制品经营有限公司	本公司母公司的其他股东
山西和牌黄金珠宝有限公司	本公司母公司控制的其他企业
平贵杰	待核实与公司的关联关系

其他说明：

适用 不适用

### 5. 关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表：

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

适用 不适用

#### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联受托管理/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联委托管理/出包情况说明：

适用 不适用

#### (3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明：

适用 不适用

#### (4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

适用 不适用

本公司作为被担保方：

适用 不适用

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李亚、天津嘉颐实业有限公司、颐和黄金制品有限公司	30,200,000.00	2016年9月23日	2018年9月22日	否
李亚、天津嘉颐实业有限公司、颐和黄金制品有限公司	140,000,000.00	2017年3月28日	2019年3月28日	否
洪佛松、谢小英、李亚	50,000,000.00	2018年9月14日	2019年3月13日	否
谢和宇、谢小英、洪佛松、李亚、天津嘉颐实业有限公司	10,000,000.00	2018年6月29日	2018年8月31日	否
谢和宇、谢小英、洪佛松、李亚、天津嘉颐实业有限公司	10,000,000.00	2018年6月29日	2018年9月30日	否
李亚	450,000,000.00	2018年6月29日	2019年5月20日	否
洪佛松谢和宇	27,000,000.00	2018年1月23日	2019年1月23日	否
洪佛松谢和宇	15,000,000.00	2018年8月3日	2019年8月2日	否

关联担保情况说明：

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

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	155.01	167.65

(8) 其他关联方交易

适用 不适用

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

适用 不适用

(2) 应付项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	天津嘉汇实业有限公司	821,439.07	821,439.07

7. 关联方承诺

适用 不适用

公司第九届董事会第十次会议审议通过了《关于公司重大资产重组 2017 年度业绩承诺实现情况及相关重组方对公司进行业绩补偿的议案》等相关议案，深圳金桔莱 2017 年度未能完成业绩承诺，根据

上市公司与嘉颐实业签署的《盈利预测补偿协议》和《盈利预测补偿协议之补充协议》，嘉颐实业须向上市公司补偿股份 6,095,067 股，2017 年度应补偿的股份将由公司以 1 元的价格进行回购并予以注销，上述回购注销完成后，公司总股本将由 617,585,803 股减至 611,490,736 股，注册资本将由 617,585,803 元变更为 611,490,736 元。

2018 年 8 月 27 日，嘉颐实业已将回购注销股份对应的 2015 年度、2016 年度现金分红 853,309.38 元转赠给上市公司，并承诺于 2018 年 11 月 30 日前完成业绩补偿实施工作。因嘉颐实业持有秋林集团股份已被质押和冻结，截至报告日尚未履行业绩补偿承诺。

## 8. 其他

适用 不适用

### 十一、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

#### 4. 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

#### 5. 其他

适用 不适用

### 十二、承诺及或有事项

#### 1. 重要承诺事项

适用 不适用

#### 2. 或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、李文婷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借款合同纠纷案（20457 号）

因深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司拖欠借款未及时归还，公司于 2021 年 6 月 23 日收到李文婷诉至深圳市罗湖区人民法院的起诉状等材料。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。

2022 年 5 月 27 日公司收到小程序送达的电子判决书，判决：一、深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告李文婷偿还借款本金 100 万元及第四季度的利息 21676.71 元；二、被告深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告李文婷支付违约金（以借款本金 100 万元为基数，按日万分之五的标准，自 2020 年 1 月 18 日起计至款项还清之日止）；三、被告哈尔滨秋林集团股份有限公司对被告深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司所负的本判决第一、二项所确定的给付义务承担连带清偿责任；四、原告李文婷对被告深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司提供的质押物《应收账款质押协议》项下的应收账款、《浮动质押合同》项下的黄金制品所得的价款在被告深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司所负的本判决第一、二项所确定的给付义务内享有优先受偿权。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 16270 元，由两被告共同负担。原告已预交的案件受理费 16270 元，由本院予以退回。两被告应在本判决生效之日起十日内向本院缴纳案件受理费 16270 元，拒不缴纳的，本院依法强制执行。

公司不服一审判决，提出上诉，目前案件在二审诉前调解过程中，案号（2022）粤 03 审前调 34009 号。

### 2、海口小贷、深圳金桔莱诉讼案

哈尔滨秋林集团股份有限公司因撤销借款合同纠纷起诉海口首佳小额贷款有限公司、深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司，诉讼标的 20,000,000.00，一审案号（2022）黑 01 民初 2490 号。2022 年 11 月 17 日哈尔滨市中级人民法院法院公告送达，被告提出管辖权异议，被市中院驳回。被告针对管辖权异议提出上诉，现省高院受理中。

### 3、自然规划局债权确认诉讼案

因哈尔滨秋林集团股份有限公司未足额缴纳土地出让金，公司于 2023 年 3 月 7 日收到哈尔滨市中院送达的哈尔滨市自然资源和规划局起诉状及其它诉讼材料，要求秋林公司缴纳土地出让金本金及利息合计 147,469,223.24，案号（2022）黑 01 民初 2794 号，2023 年 6 月 20 日收到（2022）黑 01 民初 2794 号一审判决书，判决：1、确认哈尔滨市资规局对秋林集团享有普通破产债权为 35,289,895.6 元；2、驳回哈尔滨市资规局的其他诉讼请求。目前公司已上诉，二审审理中。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3. 其他

适用 不适用

#### 十三、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. 销售退回

适用 不适用

##### 4. 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十四、其他重要事项

##### 1. 前期会计差错更正

###### (1) 追溯重述法

适用 不适用

###### (2) 未来适用法

适用 不适用

##### 2. 债务重组

适用 不适用

##### 3. 资产置换、资产转让及出售

###### (1) 非货币性资产交换

适用 不适用

###### (2) 其他资产置换

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. 分部报告

适用 不适用

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 3 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 3 个报告分部，分别为商品零售、食品加工、黄金首饰批发。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、黄金首饰批发。

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。

项目	分部 1 商品零售	分部 2 食品加工	分部 3 黄金珠宝经营	分部间抵销	合计
一、营业收入	32,240,201.94	51,757,523.72			83,997,725.66
二、营业成本	3,898,128.85	35,151,293.97			39,049,422.82
三、对联营和合营企业的投资收益					
四、信用减值损失	484,131.82	405,869.75			890,001.57
五、资产减值损失					
六、折旧费和摊销费					
七、利润总额	5,242,868.98	2,177,192.97	-32,269,135.85		-24,849,073.90
八、所得税费用		-89,707.78			-89,707.78
九、净利润	5,242,868.98	2,266,900.75	-32,269,135.85		-24,759,366.12
十、资产总额	755,396,091.56	58,013,225.06	3,328,983,791.30	3,007,897,417.40	1,134,495,690.52
十一、负债总额	2,986,421,932.04	41,283,362.90	5,756,177,304.89	5,286,497,829.31	3,497,384,770.52

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8. 其他

适用 不适用

十五、 母公司财务报表主要项目附注

适用 不适用

1、其他应收款		
项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,708,853,676.48	1,707,405,115.94
减：坏账准备	1,662,763,482.87	1,662,279,351.05
合计	46,090,193.61	45,125,764.89
(1) 按款项性质分类		
项目	期末余额	期初余额
往来款	1,638,620,595.59	1,626,479,741.99
备用金	369,000.00	1,168,214.07
股权分置改革前遗留款	69,864,080.89	69,864,080.89
其他		9,893,078.99
减：坏账准备	1,662,763,482.87	1,662,279,351.05
合计	46,090,193.61	45,125,764.89
(2) 按账龄披露		
账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	16,816,114.75	19,731,163.68
1 至 2 年	4,148,187.63	24,895,865.00
2 至 3 年	30,277,174.15	6,359,248.15

3 至 4 年	15,528,184.12	15,241,959.62
4 至 5 年	249,241,747.14	249,197,299.52
5 年以上	1,392,842,268.69	1,391,979,579.97
减：坏账准备	1,662,763,482.87	1,662,279,351.05
合计	46,090,193.61	45,125,764.89

(3) 坏账准备计提情况

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）	
2023 年 1 月 1 日 余额	1,060,137.39	5,998,056.37	1,655,221,157.29	1,662,279,351.05
2023 年 1 月 1 日 余额在本期	1,060,137.39	5,998,056.37	1,655,221,157.29	1,662,279,351.05
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		484,131.82		484,131.82
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日 余额	1,060,137.39	6,482,188.19	1,655,221,157.29	1,662,763,482.87

①其中第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率(%)	划分原因
车船使用税	2,240.00	2,240.00	100.00	预计无法收回
养路费	9,530.00	9,530.00	100.00	预计无法收回
厂家活动款	330.00	330.00	100.00	预计无法收回
诉讼费	15,060.00	15,060.00	100.00	预计无法收回
职工热费欠缴款	18,266.93	18,266.93	100.00	预计无法收回
应收租金	125,468.40	125,468.40	100.00	预计无法收回
4F 四楼	22,716.00	22,716.00	100.00	预计无法收回
阿城涤纶厂	4,303.00	4,303.00	100.00	预计无法收回
澳柯玛	4,419.41	4,419.41	100.00	预计无法收回
百货大楼	2,344,700.88	2,344,700.88	100.00	预计无法收回
北京惠鑫恒通商贸有限公司	6,992.00	6,992.00	100.00	预计无法收回
陈学芳	5,231.33	5,231.33	100.00	预计无法收回
广东潮阳友成公司	1,096,435.23	1,096,435.23	100.00	预计无法收回
广州奥化钟表	4,460.25	4,460.25	100.00	预计无法收回
哈尔滨东方眼睛公司	207,465.20	207,465.20	100.00	预计无法收回



哈尔滨秋林百货有限公司	6,084,147.01	6,084,147.01	100.00	预计无法收回
哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司	779,991.70	779,991.70	100.00	预计无法收回
哈尔滨秋林基金管理有限公司	3,099.09	3,099.09	100.00	预计无法收回
哈尔滨秋林鞋城	771,040.60	771,040.60	100.00	预计无法收回
哈尔滨市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	2,200.00	2,200.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨通合金属材料有限公司	675,837.50	675,837.50	100.00	预计无法收回
哈尔滨向阳专业商厦	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	预计无法收回
哈尔滨有线电视网络有限公司	330.00	330.00	100.00	预计无法收回
黑龙江大阳房地产公司	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
黑龙江东北电力工程有限责任公司	10,898,875.00	10,898,875.00	100.00	预计无法收回
黑龙江蒙牛乳品销售有限公司	1,500.00	1,500.00	100.00	预计无法收回
黑龙江天地摄影公司	132.93	132.93	100.00	预计无法收回
华侨旅游公司	20,000.00	20,000.00	100.00	预计无法收回
佳木斯经编厂	4,339.54	4,339.54	100.00	预计无法收回
捷夫	2,552,500.00	2,552,500.00	100.00	预计无法收回
捷夫公司	720.10	720.10	100.00	预计无法收回
金桔莱黄金珠宝首饰（天津）有限公司	486,294,928.73	486,294,928.73	100.00	预计无法收回
金桔莱黄金珠宝首饰（天津）有限公司哈尔	105,240.35	105,240.35	100.00	预计无法收回
金马律师事务所	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
巨鹿经贸公司	445,000.00	445,000.00	100.00	预计无法收回
利安达会计师事务所有限责任公司黑龙江分	175,000.00	175,000.00	100.00	预计无法收回
其他应收款	1,535,961.39	1,535,961.39	100.00	预计无法收回
其它	254,776.12	254,776.12	100.00	预计无法收回
秋林（深圳）珠宝经营有限公司	260,101,662.46	260,101,662.46	100.00	预计无法收回
秋林（天津）珠宝销售有限公司	245,607,883.98	245,607,883.98	100.00	预计无法收回
天和空调	90,595.49	90,595.49	100.00	预计无法收回
中山胜恒	29,065.40	29,065.40	100.00	预计无法收回
合计	1,655,221,157.29	1,655,221,157.29		

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	往来款	616,684,236.98	1-5 年以上	36.09	616,684,236.98

金桔莱黄金珠宝首饰(天津)有限公司	往来款	486,294,928.73	4-5年以上	28.46	486,294,928.73
秋林(深圳)珠宝经营有限公司	往来款	260,101,662.46	3-5年以上	15.22	260,101,662.46
秋林(天津)珠宝销售有限公司	往来款	245,607,883.98	5年以上	14.37	245,607,883.98
哈尔滨秋林食品有限责任公司	往来款	27,380,801.38	1-5年	1.60	4,450,180.81
合计		1,636,069,513.53		95.74	1,613,138,892.96

2、长期股权投资

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	89,396,950.58			89,396,950.58		
对联营、合营企业投资						
合计	89,396,950.58			89,396,950.58		

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨秋林广告公司	960,000.00			960,000.00		
哈尔滨秋林经济经贸公司	450,000.00			450,000.00		
海口首佳小额贷款有限公司	34,236,950.58			34,236,950.58		
哈尔滨秋林食品有限责任公司	48,750,000.00			48,750,000.00		
哈尔滨秋林彩宝有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	89,396,950.58			89,396,950.58		

3、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	16,247,068.24	3,595,087.51	12,240,024.35	3,883,162.04
主营业务	16,247,068.24	3,595,087.51	12,240,024.35	3,883,162.04
二、其他业务小计	15,993,133.70	303,041.34	12,595,465.50	303,041.34
其他业务	15,993,133.70	303,041.34	12,595,465.50	303,041.34
合计	32,240,201.94	3,898,128.85	24,835,489.85	4,186,203.38

## 十六、补充资料

## 1. 净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

单位：元

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.04	-0.04	-
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.04	-0.04	-

哈尔滨秋林集团股份有限公司

公司负责人：

季文波

2023 年 8 月 24 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 \_\_\_\_\_  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他符合非经常性损益定义的损益项目	333,522.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>333,522.54</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>333,522.54</b>

### 三、境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
145041	16 秋林 01	公司债券(大公募、小公募、非公开)	367,600,000.00	8.50%	2016 年 10 月 17 日	2019 年 10 月 17 日	是
145140	16 秋林 02	公司债券(大公募、小公募、非公开)	336,000,000.00	8.50%	2016 年 11 月 7 日	2019 年 11 月 7 日	是
150922	18 秋林 01	公司债券(大公募、小公募、非公开)	500,000,000.00	8.00%	2018 年 11 月 27 日	2021 年 11 月 27 日	是
<b>合计</b>	-	-	1,203,600,000	-	-	-	-

#### 债券违约情况:

适用 不适用

2019 年 3 月 1 日及 2019 年 3 月 22 日, 公司未能按时偿付“16 秋林 01”及“16 秋林 02”的当期回售本金及应付利息, 造成“16 秋林 01”和“16 秋林 02”违约, 并触发“16 秋林 01”及“16 秋林 02”加速清偿条款, 根据“16 秋林 01”和“16 秋林 02”2019 年第一期债券持有人会议通过的决议, “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。

2019 年 11 月 27 日, 公司未能按时偿付“18 秋林 01”当期应付利息, 已构成实质违约。

#### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

### 四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用