

公司代码：600891

公司简称：秋林集团

哈尔滨秋林集团股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

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

目 录

第一节	释义	3
第二节	公司简介	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告	6
第五节	重要事项	12
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况	22
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告	23
第十一节	备查文件目录	111

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
黑龙江证监局	指	中国证券监督管理委员会黑龙江监管局
秋林集团、秋林公司、秋林、公司、本公司	指	哈尔滨秋林集团股份有限公司
秋林食品	指	哈尔滨秋林食品有限责任公司
新天地食品、新天地公司	指	新天地秋林食品有限责任公司
海口首佳	指	海口首佳小额贷款有限公司
嘉颐实业	指	天津嘉颐实业有限公司
颐和黄金	指	颐和黄金制品有限公司
深圳金桔莱	指	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司
海丰金桔莱	指	海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司
秋林彩宝公司	指	哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司
秋林珠宝公司	指	秋林(天津)珠宝销售有限公司
金桔莱(天津)	指	金桔莱黄金珠宝首饰(天津)有限公司
奔马投资	指	黑龙江奔马投资有限公司
保荐机构、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2015-12-07
注册登记地点	哈尔滨市南岗区东大直街319号
企业法人营业执照注册号	912301001270419939
税务登记号码	912301001270419939
组织机构代码	912301001270419939

注：报告期内，公司完成“三证合一”登记工作，原营业执照注册号、税务登记号、组织机构代码合并为统一社会信用代码：912301001270419939

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业收入	2,618,650,689.20	2,225,929,266.39	216,954,074.19	17.64
归属于上市公司股东的净利润	142,639,906.34	93,995,923.04	30,037,635.55	51.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	142,505,298.84	93,607,729.78	29,795,365.09	52.24
经营活动产生的现金流量净额	-743,040,106.20	-204,286,538.75	-102,539,336.34	-263.72
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年 度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	2,889,397,960.26	2,746,758,053.92	867,684,909.55	5.19
总资产	4,011,342,553.70	3,615,352,252.72	1,204,083,640.35	10.95

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年 同期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.23	0.29	0.09	-20.69
稀释每股收益(元/股)	0.23	0.29	0.09	-20.69

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.23	0.29	0.09	-20.69
加权平均净资产收益率(%)	5.06	4.43	3.49	增加0.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.06	4.41	3.46	增加0.65个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

2015年10月公司完成重大资产重组之标的资产深圳金桔莱的股权过户，2015年度财务报告增加深圳金桔莱的合并范围，本次交易合并为同一控制下企业合并，为此公司根据《会计准则》“同一控制下企业合并的处理”相关要求对2015年中期财务报表进行调整。

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-20,851.18	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	148,143.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,889.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-44,779.35	
所得税影响额	-59,795.62	
合计	134,607.50	

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2016年上半年，公司积极应对新形势的严峻挑战，主动适应新常态市场需求。报告期内，公司完成主营业务收入 258,625.25 万元，同比增长 18.01%；利润总额 19,147.93 万元，同比增长 55.15%；归属于上市公司股东的净利润 14,263.99 万元，同比增长 51.75%。

报告期内，公司经营情况分析如下：

1、加强市场动态分析，准确把握行业变化趋势，创新思路提升黄金销售业绩，实现经济效益平稳增长

报告期内，深圳金桔莱深入贯彻落实公司年度工作会议精神，以经济效益为中心，加强市场调研，强化市场分析预判，积极发展亮点项目，以安全生产为保证，以创新管理为手段，牢固树立精细化的管理理念。天津黄金批发展厅作为 2016 年公司项目建设的重点，已进入了发展轨道。同时通过经销商反馈的信息、设计师采访掌握的信息以及营销部反馈的信息，对终端消费者进行分析，对产品系列、顾客群和细分市场匹配等方面进行规划和计划，明确产品定位、目标顾客群以及细分市场对产品要求。以品牌建设为着力点，通过公司官网、微博、微信、广告等媒体宣传，吸引了潜在客户群，提高了公司的影响力和活跃度。

根据市场的季节性需求提前设计、开发新产品，提前上市。通过对市场需求的分析预测，在对整个加工技术及现状调研分析的基础上，引进了移印工艺，进一步拓宽了产品线。2016 年上半年，设计并开发了百财系列、福气系列、冰淇淋系列、羊系列、装饰摆件系列、挂件系列、天星宝宝系列、乐器饰品系列等产品，以上系列产品已获得了国家知识产权专利局颁发的专利证书共计 74 件，同时积极参与全国展销，将公司新产品推向全国，在了解市场的同时适应市场，开拓市场。目前，黄金的销售地域遍及全国十九省、六市。

2、优化区域布局，不断适应市场消费需求，提高百货资源整合力度，促进公司可持续发展

报告期内，秋林百货综合评价供应商实力、产品风格、市场分布，对品牌分布进行了合理的区域化调整，大力发挥了品牌特色优势，及时适应消费市场发展的新需求。2016 年上半年，秋林百货成功引进新品牌累计 38 家，撤柜品牌累计 42 家，移位品牌累计 20 家，同时部分品牌首次尝试以集合店的形式入驻，为商场的品牌经营模式注入了新的活力，促进了公司前瞻性、可持续性的稳步发展。

为及时了解行业动态，夯实经营基础，秋林百货组织相关人员赴上海参加了中国国际服装服饰博览会，并对黑龙江省内市场进行了科学的、有针对性的市场调研。通过对调研数据的分析和研究，切实掌握了行业发展趋势，为公司稳步发展提供了有利的理论依据。

秋林百货秉承着“与时俱进，突破创新”的发展理念，在电商和“互联网+”模式对各行业的影响日趋明显的态势下，积极拓宽各种营销渠道，充分利用微博、微信等新媒体资源，如灵活运用微信 H5 界面、微信投票模式、开通公司新浪微博并成功认证、开发和丰富微官网功能等，使公司在节约营销成本的同时达到了预期的宣传目标，激发了消费者的参与热情，提高了企业的知名度，为潜在客户资源的开发和营销方案的制定提供了一定的数据基础。同时在现有基础条件上增加活动形式，联合外部资源，丰富活动内容，充分利用公司的历史文化特色和产品特色进行媒体

借势宣传，把握热点，发挥新媒体的作用，在提升公司美誉度的同时带动了销售。2016 年上半年共进行了 8 档主题活动，活动总天数 101 天，占半年总天数的 55%。

3、打造多视角策划营销模式，借势宣传产品特色，稳中求进发展秋林食品业务，坚实助力企业发展

秋林食品公司紧紧围绕“3354”工作方针，立足自身优势，发挥资源特色，积极布局销售网络，拓展市场，严抓生产规划运营，强化产品质量监督，提升产品质量，推进新品研发速度，落实品牌营销策划，加速电商平台建设。

上半年组织策划了多项组合式营销方案、线上和线下联动促销方案、主题特色营销推广方案，围绕各式方案开展了丰富多彩的营销活动，同时借力多边媒体、网络搜索引擎、公共车体、微信平台等进行宣传，加大了品牌的宣传力度。

2016 年上半年食品公司紧密布局，克服淡季难关，扎实推进生产、经营、销售、策划等多方面工作，实现了各项经济指标的稳中有增。上半年研发并上市新品 15 款，迎合了消费市场的需求，为消费者提供了更为丰富的选择，为产品销售空间的扩大奠定了坚实的基础。

4、细化销售数据分析，掌握消费市场需求，拓宽彩宝销售渠道，巩固企业市场地位

秋林彩宝公司在短时间内快速适应了市场变化趋势，综合分析市场行情，积极开拓营销渠道，加大宣传力度，丰富活动内容，使彩宝业务渐入发展正轨。

报告期内，彩宝公司细化对市场行情变化和销售数据的分析，充分了解消费环境和消费需求，进一步推动了彩宝业务的发展和不断提升。抢抓节日热点，大力推广促销活动，成功举办了大型的文艺表演，不仅聚集了大量的人气，而且实现了销售额增长与提高公司市场营销力的双丰收。

5、提升服务理念，推动企业可持续经营发展，积极落实企业制度建设，提升考核管理水平

深圳金桔莱采取“吸引潜在顾客，巩固老顾客，关注流失顾客”的方法，不断提升服务水平，增强公司信誉度。强化基础管理工作，以实现管理工作的制度化、科学化、规范化、标准化为目标，进一步完善和建立各项规章制度和工作标准。

秋林百货以消费者为中心，以提供优质服务为核心理念，多维度提升客户服务软硬件。定期开展与会员的互动交流，利用公司客显、微信、店内广播等各种宣传媒体助力推广企划活动，大大增加了公司的关注度。秋林百货为更加规范企业管理，完善企业制度，上半年在原有企业制度的基础上，根据企业用工的新形式，对各项企业制度进行了部分修改和梳理，并经总裁办公会和职代会通过，于 2016 年 4 月 1 日起正式施行新制度。

食品公司深化企业文化建设，开展职工文体活动，加强职业素质教育，落实月度评价考核管理制度，跟进工作计划实施过程，以工作绩效为重点，加强考核的管理与监督。

彩宝公司优化工作流程，加强业务培训和团队建设，增强员工的企业归属感。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,618,650,689.20	2,225,929,266.39	17.64
营业成本	2,311,807,186.84	2,042,323,126.65	13.19
销售费用	14,726,566.26	10,811,396.14	36.21
管理费用	31,079,045.26	34,904,406.23	-10.96
财务费用	9,252,210.24	12,447,934.80	-25.67
经营活动产生的现金流量净额	-743,040,106.20	-204,286,538.75	-263.72
投资活动产生的现金流量净额	22,590,995.04	-15,635,254.92	244.49
筹资活动产生的现金流量净额	182,829,285.53	97,682,178.34	87.17

研发支出	0	0	0
------	---	---	---

销售费用变动原因说明:主要系本期子公司金桔莱及秋林彩宝较上年同期增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系子公司深圳金桔莱本期支付采购货款所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付投资款较上年同期减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系子公司深圳金桔莱本期银行借款增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额	上年金额	变动比例 (%)	说明
利息收入	804,503.62	2,084,056.00	-61.40	主要系本期子公司海口首佳利息收入减少所致。
销售费用	14,726,566.26	10,811,396.14	36.21	主要系子公司金桔莱及彩宝公司较上年同期增加所致。
资产减值损失	-188,311.45	7,581,670.89	-102.48	主要系子公司深圳金桔莱因金价上升,存货跌价准备转回所致。
公允价值变动收益	-73,132,010.00	6,155,730.00	-1288.03	主要系子公司深圳金桔莱本期金价上升产生公允价值损失。
投资收益	15,867,865.32	1,581,179.17	903.55	主要系子公司深圳金桔莱租料到期归还,结转公允价值变动损益。
营业外收入	115,365.13	447,456.00	-74.22	主要系子公司深圳金桔莱本期政府补助较上年同期减少所致。
营业外支出	24,326.47	222,372.00	-89.06	主要系上年同期子公司深圳金桔莱发生对外捐赠所致。
所得税费用	48,400,361.65	29,157,602.42	66.00	主要系利润总额较上年同期增加致所得税增加

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

于 2016 年 2 月 26 日秋林集团召开的第八届董事会第十八次会议审议通过,并经 2016 年 3 月 15 日秋林集团 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司面向合格投资者非公开发行公司债券的议案》及相关议案。公司于 2016 年 7 月 5 日向上海证券交易所申报了非公开发行公司债券的申请文件,2016 年 7 月 15 日收到上交所《关于哈尔滨秋林集团股份有限公司面向合格投资者非公开发行公司债券挂牌转让审核反馈意见》,公司按要求对所涉及的事项进行了资料补充和问题答复,已于 2016 年 8 月 4 日向上交所报送《哈尔滨秋林集团股份有限公司关于面向合格投资者非公开发行公司债券挂牌转让审核反馈意见的回复》。

目前,公司正在积极推进本次债券发行各项工作,公司将根据工作的进展情况及时履行信息披露义务。

(3) 经营计划进展说明

报告期内,公司按照既定的发展战略规划运作,经营稳定。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况

分行业	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成	毛利率比上年增减
-----	------	------	-----	------	-----	----------

			(%)	比上年增 减 (%)	本比上 年增减 (%)	
黄金首饰批发	2,395,298,115.92	2,181,155,828.74	8.94	22.61	16.30	增加 4.94 个百分点
黄金首饰加工	31,059,350.52	11,957,130.02	61.50	-42.89	-40.81	减少 1.36 个百分点
商品零售	100,007,404.14	73,645,004.60	26.36	-22.59	-25.77	增加 3.15 个百分点
食品加工出售	59,887,621.73	41,408,910.70	30.86	9.95	7.77	增加 1.4 个百分点
租赁业务	29,836,402.01	1,170,185.65	96.08	-10.37	-85.37	增加 20.11 个百分点
其他(出售原料)	2,561,794.88	2,470,127.13	3.58	138.49	132.09	增加 2.66 个百分点
合计	2,618,650,689.20	2,311,807,186.84	11.72	17.64	13.19	增加 3.47 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
安徽省	5,626,123.05	17.98
北京市	23,681,930.49	-56.66
福建省	1,623,794.89	-91.11
甘肃省	12,184,276.81	201.61
广东省	1,337,462,426.02	15.03
广西	3,437,849.57	-63.03
河北省	4,959,037.21	-64.58
河南省	12,420,802.77	-76.88
黑龙江省	244,411,629.59	-18.73
湖北省	17,492,703.41	-31.94
湖南省	5,549,344.20	175.50
江苏省	158,547,659.82	1.10
江西省	251,572.64	-24.08
辽宁省	130,403,506.50	-12.10
内蒙古	417,941.02	-89.31
天津市	2,306,558.44	499.71
山东省	137,579,042.22	85.41
山西省	8,034,534.48	366.40
陕西省	241,594.01	-95.37
上海市	479,869,436.85	1,162.62
四川省	9,390,815.88	-22.26
天津市	3,695,021.74	
浙江省	18,936,572.19	-19.75
重庆	126,515.40	-77.53
合计	2,618,650,689.20	17.64

(三) 核心竞争力分析

报告期内核心竞争力没有发生变化

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

无

(1) 证券投资情况

□适用 √不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

√适用 □不适用

单位：元

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

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
海口首佳小额贷款有限公司	33,136,950.58	60%	60%	33,136,950.58	597,901.74		长期股权投资	自有资金
合计	33,136,950.58	/	/	33,136,950.58	597,901.74		/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

□适用 √不适用

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015年	非公开发行	42,742.39	10,384.46	40,887.46	1,854.93	建设东北展厅
合计	/	42,742.39	10,384.46	40,887.46	1,854.93	/
募集资金总体使用情况说明						

(2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
金桔莱(华北东北)展厅	否	42,742.39	10,384.46	40,887.46	是	华北展厅已于2015年12月18日试营业,东北展厅正在建设中,业务已陆续开展	-	365.05	是	无	无变更
合计	/	42,742.39	10,384.46	40,887.46	/	/	/	365.05	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明											

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、 主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	控股比例	业务性质	注册资本	净利润
哈尔滨秋林广告有限公司	82.76%	设计、制作、发布、代理国内广告业务	116	-17.86
哈秋林经济贸易有限公司	90.00%	通过代理易货贸易销售易货换回的商品	50	230.67
海口首佳小额贷款有限公司	60.00%	小额贷款	5000	59.79
哈尔滨新天地秋林食品有限责任公司	100.00%	食品经销	100	1.65
哈尔滨秋林食品有限责任公司	100.00%	食品加工销售	1080	656.72
哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司	100.00%	宝石销售	500	148.01
深圳市金桔莱黄金珠宝有限公司	100.00%	黄金珠宝加工销售	100000	10,835.57
秋林金汇(北京)网络科技有限公司	100.00%	网络技术开发	5000	0

5、 非募集资金项目情况

□适用 √不适用

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

经2015年度股东大会审议通过,公司以截止2015年12月31日公司总股本617,585,803股为基数,向全体股东每10股派发现金股利0.80元人民币(含税),共计派发现金股利49,406,864.24元人民币(含税)。

公司于2016年7月15日披露了《哈尔滨秋林集团股份有限公司2015年度利润分配实施公告》,股权登记日为2016年7月20日,现金红利发放日及除权(除息)日为7月21日,现已实施完毕。

(详见 2016 年 7 月 15 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 披露的“临 2016-036 号公告”)

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、其他披露事项

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

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
<p>2016 年 2 月 3 日, 公司收到最高人民法院下发的关于秋林集团与博瑞商业、秋林大厦房屋买卖合同纠纷一案《民事裁定书》【(2015)民申字第 3314 号】, 驳回再审申请。</p> <p>2016 年 5 月 26 日, 公司收到最高人民法院下发的关于秋林集团与哈尔滨美达商业服务有限公司、黑龙江博瑞商业发展有限公司租赁合同纠纷一案《民事裁定书》【(2015)民申字第 3316 号】, 驳回再审申请。</p>	<p>具体情况详见公司于上海证券交易所网站及上海证券报披露的 2016 年 2 月 4 日《秋林集团关于诉讼结果的公告》(临 2016-008 号公告), 2016 年 5 月 27 日《秋林集团关于诉讼结果的公告》(临 2016-029 号公告)。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
哈尔滨秋林集	哈尔滨人和公	无	租赁合同	原告诉讼请求:解除双方租赁合同;判令人和公共设施有限公司腾退秋	8,000,000	否	2014 年 6 月 5 日已	案件尚未判决,	否

团股份 有限公司	共设施 有限公司		纠纷	林地下商场二、三层，并将该房屋返 还；被告向原告支付拖欠租金 800 万 元；诉讼费用由被告承担。			开庭，尚 未裁决。	公司目 前无法 判断诉 讼对本 期利润 的影响。	
哈尔滨 秋林集 团股份 有限公 司	黑龙江 东北电 力工程 有限责 任公司	无	欠款	原告诉讼请求：判令被告黑龙江东北 电力工程有限责任公司偿还欠款本 金 6,098,875.00 元及利息 2,409,152.54 元（利息暂计算至 2016.1.15），合计 8,508,027.54 元； 被告承担诉讼费用。	8,508,027.54	否	预计 2016 年 8 月 1 日开庭。	案件尚 未判决， 公司目 前无法 判断诉 讼对本 期利润 的影响。	否
哈尔滨 秋林集 团股份 有限公 司	黑龙江 东北电 力工程 有限责 任公司	无	欠款	原告诉讼请求：判令被告黑龙江东北 电力工程有限责任公司给付欠款本 金 480 万元及利息 1,946,353.97（利 息暂计算至 2016.1.15），合计 6,746,353.97 元；被告承担诉讼费 用。	6,746,353.97	否	预计 2016 年 7 月 21 日开庭。	案件尚 未判决， 公司目 前无法 判断诉 讼对本 期利润 的影响。	否
哈尔滨 秋林集 团股份 有限公 司	黑龙江 南方实 业有限 公司	无	欠款	原告诉讼请求：判令被告黑龙江南方 实业有限公司偿还欠款本金 300 万元 及利息 1,979,037.53 元（利息暂计 算至 2016.1.29）合计 4,979,037.53 元；被告承担诉讼费用。	4,979,037.53	否	预计 2016 年 7 月 20 日开庭。	案件尚 未判决， 公司目 前无法 判断诉 讼对本 期利润 的影响。	否
哈尔滨 秋林集 团股份 有限公 司	哈尔滨 秋林大 厦有限 公司	无	欠 款、 给付 契 税	原告诉讼请求：判令被告哈尔滨秋林 大厦有限公司给付原告垫付的房产 过户费用合计 1,085,752.50 元利息 57,293.53 元（利息暂计算至 2016.1.22），合计 1,143,046.03 元； 给付原告垫付的保险费 5 万元；偿 还欠款本金 70 万元及利息 528,679.12 元（利息暂计算至 2016.1.22）合计 1,228,679.12 元，共计 2,421,725.0 元；被告黑龙江东北电力工程有限 责任公司、哈尔滨盛永经贸有限公司 对上述本息承担连带给付责任；三 被告承担诉讼费用。	2,421,725.0	否	预计 2016 年 8 月 12 日开庭。	案件尚 未判决， 公司目 前无法 判断诉 讼对本 期利润 的影响。	否
哈尔滨 秋林集 团股份 有限公 司	哈尔滨 通合金 属材料 有限公 司	无	欠款	原告诉讼请求：判令被告哈尔滨通合 金属材料有限公司给付原告本金 20,675,837.50 元及利息 8,365,806.39 元（利息暂计算至 2016.1.15）合计 29,041,643.89 元； 被告承担诉讼费用。	29,041,643.89	否	2016 年 5 月 30 日已 开庭审 理，尚未 裁决。	案件尚 未判决， 公司目 前无法 判断诉 讼对本 期利润 的影响。	否
哈尔滨 秋林集 团股份	黑龙江 奔马实 业集团	无	侵权 纠纷	原告诉讼请求：一、请求贵院依法判 令第一被告给付 132,622,260 元及利 息 50,040,268.11 元（利息暂计算至	182,662,528.11 （含本息）	否	2016 年 6 月 28 日已 开庭审	案件尚 未判决， 公司目	否

有限公司	有限公司			2016.3.3), 合计 182,662,528.11 元。二、请求法院判令被告应给付的利息计算至实际给付之日;三、案件受理费等一切诉讼费用均由被告承担。			理, 尚未裁决。	前无法判断诉讼对公司本期利润的影响。	
海口首佳小额贷款有限公司	万宁绿圭实业有限公司	中汇财富投资担保有限公司	给付之诉	一、判令万宁绿圭实业有限公司清偿我司借款本金 2500000 元以及应付利息、二、判令陈俄仁、中汇财富投资担保有限公司对万宁绿圭实业有限公司的上述债务承担连带保证责任、三、判令万宁绿圭实业有限公司、陈俄仁、中汇财富投资担保有限公司承担本案案件受理费、财产保全费。	3,130,000	否	2015年11月6日海口市龙华区人民法院民事判决书(2015)龙民二初字第693号判决海口首佳小额贷款有限公司胜诉。	法院于2016年3月4日立案执行。	判决执行中

(三) 临时公告未披露或有后续进展的媒体普遍质疑事项

不适用

(四) 其他说明

截止本报告日, 诉讼案件进展情况如下:

1、哈尔滨秋林集团股份有限公司诉被告哈尔滨通合金属材料有限公司借款合同纠纷一案已于2016年5月30日在哈尔滨市中级人民法院开庭审理。并于2016年8月1日收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院《民事判决书》【(2016)黑01民初90号】。(详见临2016-038号公告)

2、哈尔滨秋林集团股份有限公司诉被告黑龙江东北电力工程有限责任公司欠款纠纷一案(诉讼标的8,508,027.54)已于2016年8月1日在哈尔滨市南岗区人民法院开庭审理,未判决。

3、哈尔滨秋林集团股份有限公司诉被告黑龙江东北电力工程有限责任公司欠款纠纷一案(诉讼标的6,746,353.97)已于2016年7月21日在哈尔滨市南岗区人民法院开庭审理,未完待续,未判决。

4、哈尔滨秋林集团股份有限公司诉被告黑龙江南方实业有限公司欠款纠纷一案已于2016年7月20日在哈尔滨市道外区人民法院开庭审理,未完待续,未判决。

5、哈尔滨秋林集团股份有限公司诉被告黑龙江奔马实业集团有限公司不当得利纠纷一案已于2016年6月28日在哈尔滨市中级人民法院开庭审理,未判决。

6、哈尔滨秋林集团股份有限公司诉哈尔滨秋林大厦有限公司给付契税1,085,752.50元一案,因双方约定中有仲裁条款,2016年8月12日庭审取消,哈尔滨市南岗区人民法院做出裁定,驳回起诉,案件受理费全部退回。

以上诉讼事项的后续进展情况,公司将持续履行信息披露义务。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

无

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

单位：人民币元

关联交易类别	关联人	2016年度预计金额	2016年1月-6月与关联人累计已发生的交易金额
向关联人销售产品、商品	颐和黄金制品有限公司	203,164.12	663,290.60
向关联人销售产品、商品	深圳市金麒麟黄金珠宝首饰有限公司	28,723,036.69	28,604,704.73
向关联人销售产品、商品	新宝珠宝（深圳）有限公司	13,115,966.38	0

注：上述日常关联交易为深圳市金桔莱珠宝有限公司上半年度实际发生金额。

3、临时公告未披露的事项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
颐和黄金	控股股东	购买商品	采购黄金饰品、14K金饰品	市场定价	623,439.74	623,439.74	0.60%	银行存款结算	623,439.74	无差异
颐和黄金	控股股东	购买商品	采购黄金饰品、14K金饰品	市场定价	595,756.50	595,756.50	0.03%	银行存款结算	595,756.50	无差异
合计				/	/	1,219,196.24	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况					无退货					
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因					向颐和黄金采购黄金饰品、14K金饰品					
关联交易对上市公司独立性的影响					无影响					
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）					公司对关联交易依赖程度较低，在今后的业务发展中尽量避免发生日常关联交易					
关联交易的说明					该关联交易为日常关联交易，主要为秋林珠宝公司、金桔莱（天津）公司开业时向颐和黄金采购商品，2016年支付的货款。					

(二) 资产收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
无													
无													
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													0
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													58,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）													58,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）													58,000
担保总额占公司净资产的比例（%）													20.07
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额													58,000

(C)	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	0
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	58,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	无

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	盈利预测及补偿	嘉颐实业	1、《盈利预测补偿协议》 根据华信众合出具的《资产评估报告》，嘉颐实业承诺深圳金桔莱 2015 年、2016 年、2017 年经审计的净利润（以归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为计算依据）分别不低于人民币 12,000.00 万元、15,100.00 万元、17,500.00 万元。上述各年承诺净利润不低于《资产评估报告》中采用收益法进行评估并作为定价参考依据标的资产所对应的该年预测净利润数。 2、《盈利预测补偿协议之补充协议》将嘉颐实业针对深圳金桔莱在利润承诺期间的累计承诺业绩调高 1,000 万元，调整后嘉颐实业承诺深圳金桔莱 2015 年度、2016 年度和哈尔滨秋林集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书 2017 年度经审计的净利润（以归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为计算依据）不低于人民币 45,600 万元。 3、《承诺函》嘉颐实业出具承诺：深圳金桔莱 2014 年实际净利润较盈利预测数差额部分 987.27 万元由嘉颐实业现金补足，自上市公司取得中国证监会关于本次重大资产重组的核准批复之日起十个工作日内，嘉颐实业向深圳金桔莱支付 987.27 万元人民币用于补足深圳金桔莱 2014 年实际净利润较盈利预测数的差额。秋林集团与嘉颐实业签署的《盈利预测补偿协议》和《盈利预测补偿协议之补充协议》继续执行。	2015 年至 2017 年	是	是	无	无

	股份限售	嘉颐实业	本次以标的资产认购的秋林集团发行的股份，自新增股份上市之日起三十六个月内不得转让；本次收购完成后6个月内如上市公司股票连续20个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价，或者交易完成后6个月期末收盘价低于本次发行股份购买资产的股票发行价的，本公司持有上市公司股票的锁定期自动延长6个月。	2015年10月16日起36个月	是	是	无	无
与重大资产重组相关的承诺	解决关联交易	嘉颐实业	1、本公司及本公司控制的企业将减少和规范与上市公司及其控制的其他企业的关联交易；2、本公司及本公司控制的企业及上市公司及其控制的其他企业进行确有必要且无法规避的关联交易时，将保证按市场原则和公允价值进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序和信息披露义务；3、本公司及本公司控制的企业不利用关联交易从事任何损害上市公司及其控制的其他企业以及上市公司股东的合法权益的行为。	2015年1月20日起	否	是	无	无
	解决同业竞争	嘉颐实业	本公司持有上市公司股票期间，本公司及本公司控制的企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其控制的其他企业主营业务相同或相似的生产经营活动；也不会通过投资于其他经济实体、机构、经济组织，从事或参与与上市公司及其控制的其他企业主营业务相同的竞争性业务。如本公司及本公司控制的企业为进一步拓展业务范围，与上市公司及其控制的其他企业主营业务产生竞争，则本公司及本公司控制的企业将采取停止经营竞争性业务的方式，或者采取将竞争性业务纳入上市公司的方式，或者采取将竞争性业务转让给无关联第三方等合法方式，避免同业竞争现象的出现。	2015年1月20日起	否	是	无	无
	解决同业竞争	颐和黄金	本公司持有上市公司股票期间，本公司及本公司控制的企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其控制的其他企业主营业务相同或相似的生产经营活动；也不会通过投资于其他经济实体、机构、经济组织，从事或参与与上市公司及其控制的其他企业主营业务相同的竞争性业务。 如本公司及本公司控制的企业为进一步拓展业务范围，与上市公司及其控制的其他企业主营业务产生竞争，则本公司及本公司控制的企业将采取停止经营竞争性业务的方式，或者采取将竞争性业务纳入上市公司的方式，或者采取将竞争性业务转让给无关联第三方等合法方式，避免同业竞争现象的出现。	2015年1月20日起	否	是	无	无
	解决关联交易	颐和黄金	1、本公司及本公司控制的企业将减少和规范上市公司及其控制的其他企业的关联交易；2、本公司及本公司控制	2015年1月20日起	否	是	无	无

			的企业及上市公司及其控制的其他企业进行确有必要且无法规避的关联交易时，将保证按市场原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序和信息披露义务；3、本公司及本公司控制的企业不利用关联交易从事任何损害上市公司及其控制的其他企业以及上市公司股东的合法权益的行为。					
--	--	--	---	--	--	--	--	--

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

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

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

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发	送	公积金	其他	小计	数量	比例（%）

			行 新 股	股 转 股					
一、有限售条件股份	293,687,858	47.5542				-237,000	-237,000	293,450,858	47.5158
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	293,687,858	47.5542				-237,000	-237,000	293,450,858	47.5158
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	323,897,945	52.4458				237,000	237,000	324,134,945	52.4842
1、人民币普通股	323,897,945	52.4458				237,000	237,000	324,134,945	52.4842
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	617,585,803	100				0	0	617,585,803	100

2、股份变动情况说明

股改限售股上市流通数量为 237,000 股，详见 2016 年 6 月 22 日《秋林集团公司股改限售流通股上市公告》“临 2016-035”。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
郗瑞芹	72,930	72,930	0	0	股改限售解禁	2016年6月27日
叶伟	39,000	39,000	0	0	股改限售解禁	2016年6月27日
张丽萍	72,930	72,930	0	0	股改限售解禁	2016年6月27日
颐和黄金制品有限公司	52,140	52,140	0	0	股改限售解禁	2016年6月27日
合计	237,000	237,000	0	0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	52,280
---------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况

股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
天津嘉颐实业有限公司	0	232,136,752	37.59%	232,136,752	质押	231,970,000	境内非国有法人
黑龙江奔马投资有限公司	0	63,987,826	10.36%	0	质押	62,000,000	境内非国有法人
颐和黄金制品有限公司	52,140	25,753,266	4.17%	0	质押	25,701,126	境内非国有法人
平安大华基金—平安银行—深圳平安大华汇通财富管理有限公司	0	22,400,000	3.63%	22,400,000	未知	0	其他
申万菱信资产—招商银行—华润深国投信托—瑞华定增对冲基金2号集合资金信托计划	0	13,000,000	2.10%	13,000,000	未知	0	其他
北京宝鼎生物科技有限公司	0	10,000,055	1.62%	0	未知	10,000,000	境内非国有法人
东海基金—工商银行—鑫龙155号资产管理计划	0	9,380,428	1.52%	9,380,428	未知	0	其他
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞惠利灵活配置混合型证券投资基金	0	7,000,000	1.13%	7,000,000	未知	0	其他
益通投资有限公司	0	7,000,000	1.13%	0	未知	7,000,000	境内非国有法人
兴业证券—兴业—兴业证券金麒麟2号集合资产管理计划	0	5,800,000	0.94%	5,800,000	未知	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
黑龙江奔马投资有限公司	63,987,826	人民币普通股	63,987,826
颐和黄金制品有限公司	25,753,266	人民币普通股	25,753,266
北京宝鼎生物科技有限公司	10,000,055	人民币普通股	10,000,055
益通投资有限公司	7,000,000	人民币普通股	7,000,000
天津领先控股集团有限公司	2,229,150	人民币普通股	2,229,150
哈药集团有限公司	1,458,600	人民币普通股	1,458,600
张琦	1,365,760	人民币普通股	1,365,760
中央汇金资产管理有限责任公司	1,183,600	人民币普通股	1,183,600
李玉明	974,500	人民币普通股	974,500
万超	854,700	人民币普通股	854,700
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，在本公司知情范围内知悉嘉颐实业、颐和黄金、奔马投资为一行动人。除此之外，本公司未知前十名股东之间及前十名流通股股东之间是否存在关联关系。		

经由中国证券登记结算有限公司系统查询，截止报告期，颐和黄金累计质押或冻结所持秋林集团股份25,701,126股，占其持有秋林集团股份的99.80%，其中质押25,499,276股、冻结201,850股。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	天津嘉颐实业有限公司	232,136,752	2018年10月16日	0	重组承诺
2	兴证证券资产管理有限公司	7,000,000	2016年11月21日	0	非公开发行
3	华泰柏瑞基金管理有限公司	7,000,000	2016年11月21日	0	非公开发行

4	申万菱信（上海）资产管理有限公司	13,000,000	2016年11月21日	0	非公开发行
5	平安大华基金管理有限公司	22,400,000	2016年11月21日	0	非公开发行
6	东海基金管理有限责任公司	10,520,106	2016年11月21日	0	非公开发行
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，在本公司知情范围内相互之间不存在关联关系，也无《上市公司股东持股变动信息披露办法》规定的一致行动人			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张云琦	副董事长	解任	辞职
霍光	董事	解任	辞职
刘峰	董事	解任	辞职
平贵杰	总裁	离任	辞职
平贵杰	副董事长	选举	第八届董事会第二十次会议
李建新	董事	选举	2015年度股东大会
潘建华	董事	选举	2015年度股东大会
潘建华	总裁	聘任	第八届董事会第二十次会议

第九节 公司债券相关情况适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		345,330,298.53	902,950,124.16
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		7,100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		306,200,925.36	418,985,512.11
预付款项		15,029,786.51	18,184,891.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		150,465.82	414,933.53
应收股利			
其他应收款		258,389,017.06	247,828,097.18
买入返售金融资产			
存货		2,471,065,272.95	1,418,423,745.82
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		221,855,599.98	195,574,971.52
流动资产合计		3,625,121,366.21	3,202,362,275.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款		28,693,007.96	39,126,527.68
可供出售金融资产		10,500,000.00	10,500,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产		38,443,090.68	39,297,791.58
固定资产		205,876,089.50	217,907,609.95
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		550,555.49	561,164.99
油气资产			
无形资产		81,177,382.72	82,441,329.99

开发支出			
商誉		11,594,693.66	11,594,693.66
长期待摊费用		617,871.85	813,210.97
递延所得税资产		8,768,495.63	10,747,647.93
其他非流动资产			
非流动资产合计		386,221,187.49	412,989,976.75
资产总计		4,011,342,553.70	3,615,352,252.72
流动负债：			
短期借款		320,718,270.00	206,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		291,352,500.00	141,738,310.00
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		65,301,355.08	105,119,238.50
预收款项		157,467,225.51	97,474,297.02
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		8,941,147.40	10,106,213.64
应交税费		69,751,365.21	83,343,847.52
应付利息		3,934,351.34	3,110,226.90
应付股利		547,885.67	547,885.67
其他应付款		182,345,668.87	170,374,368.11
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			11,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,100,359,769.08	829,614,387.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		-248,678.77	17,585,353.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		-248,678.77	17,585,353.14
负债合计		1,100,111,090.31	847,199,740.50
所有者权益			

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		1,500,079,209.55	1,500,079,209.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,696,858.01	85,696,858.01
一般风险准备		262,499.15	262,499.15
未分配利润		685,773,590.55	543,133,684.21
归属于母公司所有者权益合计		2,889,397,960.26	2,746,758,053.92
少数股东权益		21,833,503.13	21,394,458.30
所有者权益合计		2,911,231,463.39	2,768,152,512.22
负债和所有者权益总计		4,011,342,553.70	3,615,352,252.72

法定代表人：李亚主管会计工作负责人：潘建华会计机构负责人：张广立

母公司资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		185,532,212.76	391,989,939.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		496,773.23	366,222.63
应收利息			
应收股利			
其他应收款		1,093,004,606.12	805,937,807.39
存货		74,754,917.42	74,706,208.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,027,581.72	35,150,710.89
流动资产合计		1,354,816,091.25	1,308,150,888.26
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,454,290,898.86	1,454,290,898.86
投资性房地产		38,443,090.68	39,297,791.58
固定资产		73,539,514.06	76,473,824.02
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		64,212,801.93	65,356,056.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,518,102.95	8,422,819.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,637,004,408.48	1,643,841,390.60
资产总计		2,991,820,499.73	2,951,992,278.86
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		53,444,223.78	67,826,313.05

预收款项		4,356,123.07	3,332,175.43
应付职工薪酬		2,244,375.96	2,281,105.08
应交税费		19,608,655.91	50,166,367.48
应付利息		1,617,436.54	1,617,436.54
应付股利		547,885.67	547,885.67
其他应付款		230,483,947.75	168,090,461.85
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		312,302,648.68	293,861,745.10
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		6,631,331.70	6,890,769.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,631,331.70	6,890,769.45
负债合计		318,933,980.38	300,752,514.55
所有者权益：			
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		1,805,315,457.83	1,805,315,457.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,725,932.25	44,725,932.25
未分配利润		205,259,326.27	183,612,571.23
所有者权益合计		2,672,886,519.35	2,651,239,764.31
负债和所有者权益总计		2,991,820,499.73	2,951,992,278.86

法定代表人：李亚主管会计工作负责人：潘建华会计机构负责人：张广立

合并利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,619,455,192.82	2,228,013,322.39
其中:营业收入		2,618,650,689.20	2,225,929,266.39
利息收入		804,503.62	2,084,056.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,370,802,773.98	2,112,558,980.48
其中:营业成本		2,311,807,186.84	2,042,323,126.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,126,076.83	4,490,445.77
销售费用		14,726,566.26	10,811,396.14
管理费用		31,079,045.26	34,904,406.23
财务费用		9,252,210.24	12,447,934.80
资产减值损失		-188,311.45	7,581,670.89
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-73,132,010.00	6,155,730.00
投资收益(损失以“-”号填列)		15,867,865.32	1,581,179.17
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		191,388,274.16	123,191,251.08
加:营业外收入		115,365.13	447,456.00
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		24,326.47	222,372.00
其中:非流动资产处置损失		23,831.74	6,765.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		191,479,312.82	123,416,335.08
减:所得税费用		48,400,361.65	29,157,602.42
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		143,078,951.17	94,258,732.66
归属于母公司所有者的净利润		142,639,906.34	93,995,923.04
少数股东损益		439,044.83	262,809.62
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			

(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		143,078,951.17	94,258,732.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		142,639,906.34	93,995,923.04
归属于少数股东的综合收益总额		439,044.83	262,809.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.23	0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.23	0.29

法定代表人：李亚主管会计工作负责人：潘建华会计机构负责人：张广立

母公司利润表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		145,864,891.55	183,182,344.52
减:营业成本		91,090,113.58	128,100,563.49
营业税金及附加		1,736,949.67	2,364,137.30
销售费用		1,474,119.11	1,627,581.15
管理费用		18,656,914.88	21,431,654.19
财务费用		-1,237,147.32	-3,789,822.96
资产减值损失		4,432,769.99	4,213,507.18
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		1,326,575.34	3,986.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		31,037,746.98	29,238,710.59
加:营业外收入		39,750.30	43,654.00
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		21,452.06	
其中:非流动资产处置损失		21,452.06	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		31,056,045.22	29,282,364.59
减:所得税费用		9,409,290.18	7,667,718.07
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		21,646,755.04	21,614,646.52
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		21,646,755.04	21,614,646.52
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.04	0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		0.04	0.07

法定代表人:李亚主管会计工作负责人:潘建华会计机构负责人:张广立

合并现金流量表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,252,968,344.90	2,247,924,269.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		804,503.62	2,197,675.00
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		933,103.21	0.00
收到其他与经营活动有关的现金		233,493,194.10	284,088,107.62
经营活动现金流入小计		3,488,199,145.83	2,534,210,052.35
购买商品、接受劳务支付的现金		3,854,058,335.07	2,390,267,596.50
客户贷款及垫款净增加额		-11,050,000.00	13,977,824.00
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,048,919.76	32,354,047.15
支付的各项税费		96,202,649.49	62,743,598.26
支付其他与经营活动有关的现金		264,979,347.71	239,153,525.19
经营活动现金流出小计		4,231,239,252.03	2,738,496,591.10
经营活动产生的现金流量净额		-743,040,106.20	-204,286,538.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		66,325,000.00	55,431,000.00
取得投资收益收到的现金		1,474,719.15	268,931.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		739.20	6,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	2,170,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,800,458.35	57,876,791.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,783,953.31	671,046.86
投资支付的现金		43,425,000.00	72,841,000.00
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		510.00	0.00

投资活动现金流出小计		45,209,463.31	73,512,046.86
投资活动产生的现金流量净额		22,590,995.04	-15,635,254.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		253,093,596.17	150,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		253,093,596.17	150,800,000.00
偿还债务支付的现金		59,300,000.00	30,845,220.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,964,310.64	22,272,601.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		70,264,310.64	53,117,821.66
筹资活动产生的现金流量净额		182,829,285.53	97,682,178.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-537,619,825.63	-122,239,615.33
加：期初现金及现金等价物余额		879,928,052.92	489,084,800.94
六、期末现金及现金等价物余额		342,308,227.29	366,845,185.61

法定代表人：李亚主管会计工作负责人：潘建华会计机构负责人：张广立

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		166,158,988.35	208,696,478.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		225,800,813.31	189,415,228.39
经营活动现金流入小计		391,959,801.66	398,111,706.70
购买商品、接受劳务支付的现金		97,257,809.47	176,419,702.84
支付给职工以及为职工支付的现金		5,125,840.69	5,280,929.27
支付的各项税费		36,614,201.36	15,732,940.68
支付其他与经营活动有关的现金		490,709,701.74	229,220,769.63
经营活动现金流出小计		629,707,553.26	426,654,342.42
经营活动产生的现金流量净额		-237,747,751.60	-28,542,635.72
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,326,575.34	
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			2,170,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		31,326,575.34	2,170,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,550.00	
投资支付的现金			100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,550.00	100,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		31,290,025.34	-97,830,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,656,892.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			8,656,892.00
筹资活动产生的现金流量净额			-8,656,892.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-206,457,726.26	-135,029,527.72
加:期初现金及现金等价物余额		388,989,939.02	462,028,179.64
六、期末现金及现金等价物余额		182,532,212.76	326,998,651.92

法定代表人:李亚主管会计工作负责人:潘建华会计机构负责人:张广立

合并所有者权益变动表
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	617,585,803.00				1,500,079,209.55				85,696,858.01	262,499.15	543,133,684.21	21,394,458.30	2,768,152,512.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	617,585,803.00				1,500,079,209.55				85,696,858.01	262,499.15	543,133,684.21	21,394,458.30	2,768,152,512.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											142,639,906.34	439,044.83	143,078,951.17
（一）综合收益总额											142,639,906.34	439,044.83	143,078,951.17
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	617,585,803.00				1,500,079,209.55			85,696,858.01	262,499.15	685,773,590.55	21,833,503.13	2,911,231,463.39

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	325,528,945.00				343,968,371.49			39,345,667.90	205,022.75	137,256,158.86	22,428,544.98	868,732,710.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并					1,000,155,000.00			23,351,631.78		209,455,289.03		1,232,961,920.81
其他												
二、本年期初余额	325,528,945.00				1,344,123,371.49			62,697,299.68	205,022.75	346,711,447.89	22,428,544.98	2,101,694,631.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								3,538,011.12		81,801,019.92	-1,181,199.44	84,157,831.60
（一）综合收益总额										93,995,923.04	262,809.62	94,258,732.66
（二）所有者投入和减少资本											-1,444,009.06	-1,444,009.06
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											-1,444,009.06	-1,444,009.06
（三）利润分配								3,538,011.12		-12,194,903.12		-8,656,892.00
1. 提取盈余公积								3,538,011.12		-3,538,011.12		

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,656,892.00		-8,656,892.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	325,528,945.00			1,344,123,371.49			66,235,310.80	205,022.75	428,512,467.81	21,247,345.54		2,185,852,463.39

法定代表人：李亚主管会计工作负责人：潘建华会计机构负责人：张广立

母公司所有者权益变动表

2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	617,585,803.00				1,805,315,457.83				44,725,932.25	183,612,571.23	2,651,239,764.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	617,585,803.00				1,805,315,457.83				44,725,932.25	183,612,571.23	2,651,239,764.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										21,646,755.04	21,646,755.04
（一）综合收益总额										21,646,755.04	21,646,755.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	617,585,803.00				1,805,315,457.83				44,725,932.25	205,259,326.27	2,672,886,519.35

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	325,528,945.00				343,968,371.49				36,190,819.88	120,858,966.12	826,547,102.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	325,528,945.00				343,968,371.49				36,190,819.88	120,858,966.12	826,547,102.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,957,754.52	12,957,754.52
（一）综合收益总额										21,614,646.52	21,614,646.52
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-8,656,892.00	-8,656,892.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,656,892.00	-8,656,892.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	325,528,945.00				343,968,371.49				36,190,819.88	133,816,720.64	839,504,857.01

法定代表人：李亚主管会计工作负责人：潘建华会计机构负责人：张广立

三、公司基本情况

1. 公司概况

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

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

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

1998年3月27日本公司股东大会决议,以1997年12月31日总股本130,248,200股为基数,向全体股东每10股送红股2股,并用资本公积向全体股东每10股转增5股,此次共送转股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。本公司实际控制人为平贵杰。

本公司法定代表人:李亚,本公司注册地哈尔滨市南岗区东大直街319号。

公司所属行业为综合类行业。

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

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月18日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司2016年6月30日纳入合并范围的子公司共8户,详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月

15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事商品零售、食品加工、黄金制品加工批发及对外贷款业务经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、31“其他重要的会计政策和会计估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流

量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于

母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对贷款风险进行五级分类，按下列风险分类法计提减值损失准备的计提方法

贷款风险分类	减值损失计提比例 (%)
--------	--------------

正常	1.5
关注	3
次级	30
可疑	60
损失	100

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	人民币 1000 万以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

a. 组合中，采用账龄分析法对商品零售及食品生产销售业务计提坏账准备的组合计提方法

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出

售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司 2007 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的

基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

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

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

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2). 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-35 年	3-5	2.71-9.5
机器设备	平均年限法	10-15 年	3-5	6.33-9.5
运输设备	平均年限法	6-10 年	3-5	9.5-15.8
其他设备	平均年限法	5 年	3-5	19.0

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

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

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

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

17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

(1) 消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用个别计价法按账面价值结转成本。

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

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

(2) 生产性生物资产

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

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

20. 油气资产

无

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

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

24. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

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

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

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具

的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业中其一在本公司内,另一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

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

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

无

28. 收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施有效控制,收入的金额能够可靠地计量,相关的经济利益很可能流入企业,相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入的实现。

本公司主要业务包括商品零售、食品加工、黄金首饰批发。

对商品零售业务,本公司在向顾客交付货物并收取货款时确认收入;

对食品加工销售业务，其中现款销售模式在取得货款并交付商品时确认收入，赊销模式在本公司签订合同并发出商品取得客户签收时确认收入；

对黄金首饰批发业务，本公司在签订合同并交付货物取得客户签收时确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定，并且在已收到利息资金或明确可收到利息资金时确认利息收入。

政府补助政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

30. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1)、经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)、融资租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、

资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

（2）租赁的归类

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

（3）坏账准备计提

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

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

（6）持有至到期投资

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

（7）持有至到期投资减值

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

（8）可供出售金融资产减值

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

（9）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（10）折旧和摊销

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

（11）开发支出

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

（12）递延所得税资产

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

（13）所得税

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

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

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

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

32. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17%和 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；增值税简易征收。	13%、17%、5%
消费税	应税收入按 5%的税率计算	5%
营业税	按应税营业额的 5 %计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25%计缴。	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 5%计缴	5%
水利建设基金	应税收入按 0.1%的税率计算	0.1%
房产税	按应纳税房产原值扣减 30%的 1.2%、出租收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

无

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,552,843.81	1,194,353.35
银行存款	342,755,383.48	879,439,712.02
其他货币资金	22,071.24	22,316,058.79
合计	345,330,298.53	902,950,124.16
其中：存放在境外的款项总额	0	0

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	7,100,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	7,100,000.00	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	7,100,000.00	

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

其他说明

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

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

项 单 金 重 并 独 提 账 备 应 收 账 款										
按 信 风 特 征 组 计 提 账 备 应 收 账 款	307,640,433.62	100.00	1,439,508.26	0.47	306,200,925.36	419,889,336.97	100	903,824.86	0.22	418,985,512.11
项 单 金 不 大 单 计 提 账 备 应 收 账 款										
合计	307,640,433.62	/	1,439,508.26	/	306,200,925.36	419,889,336.97	/	903,824.86	/	418,985,512.11

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分 项			
1 年以内	297,082,012.83	251,915.92	0.08
1 年以内小计	297,082,012.83	251,915.92	0.08
1 至 2 年	10,184,900.74	1,018,490.07	10.00
2 至 3 年	50,065.02	7,509.76	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	450.00	90.00	20.00
4 至 5 年			
5 年以上	323,005.03	161,502.51	50.00
合计	307,640,433.62	1,439,508.26	

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 535,683.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	货款	74,971,803.00	一个月内	24.37	
第二名	货款	28,578,968.84	一个月内	9.29	
第三名	货款	26,688,461.97	三个月内	8.68	
第四名	货款	15,689,994.00	三个月内	5.10	
第五名	货款	13,925,027.00	三个月内	4.52	
合计		159,854,254.81		51.96	

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	13,965,050.83	92.92	17,279,884.39	95.03
1 至 2 年	656,910.61	4.37	756,944.06	4.16
2 至 3 年	177,471.10	1.18	103,840.00	0.57
3 年以上	230,353.97	1.53	44,223.20	0.24
合计	15,029,786.51	100.00	18,184,891.65	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 13,670,803.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 90.96%。

其他说明

7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款	150,465.82	414,933.53
债券投资		
合计	150,465.82	414,933.53

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	282,664,858.53	78.83	49,870,793.98	17.64	232,794,064.55	282,664,858.53	81.19	49,814,334.61	17.62	232,850,523.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	29,221,692.66	8.15	3,629,265.95	12.42	25,592,426.71	18,363,886.10	5.28	3,386,312.84	18.44	14,977,573.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	46,701,461.95	13.02	46,698,936.15	99.99	2,525.80	47,089,060.60	13.53	47,089,060.60	100.00	-
合计	358,588,013.14	/	100,198,996.08	/	258,389,017.06	348,117,805.23	/	100,289,708.05	/	247,828,097.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江奔马实业集团有限公司	132,622,260.00	26,975,364.57	20.34	根据预计可回收情况
黑龙江博瑞商业发展有限公司	118,467,886.03	7,108,073.16	6.00	根据预计可回收情况
哈尔滨通合金属材料有限公司	20,675,837.50	10,337,918.75	50.00	根据预计可回收情况
黑龙江东北电力工程有限责任公司	10,898,875.00	5,449,437.50	50.00	根据预计可回收情况
合计	282,664,858.53	49,870,793.98	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内	16,466,711.16	496,919.29	3.02

1 年以内小计	16,466,711.16	496,919.29	3.02
1 至 2 年	4,609,318.88	460,931.89	10.00
2 至 3 年	1,358,839.86	203,825.98	15.00
3 年以上			
3 至 4 年	185,653.47	37,130.69	20.00
4 至 5 年	3,480,506.11	870,126.53	25.00
5 年以上	3,120,663.18	1,560,331.57	50.00
合计	29,221,692.66	3,629,265.95	

确定该组合依据的说明:

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

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 0 元;本期收回或转回坏账准备金额 90,711.97 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
处置投资性房地产	251,090,146.03	251,090,146.03
股权分置改革前遗留款	75,503,466.77	75,503,466.77
应收未到进项税发票款	10,321,981.55	4,278,207.64
备用金	1,710,148.65	1,852,594.24
其他	19,962,270.14	15,393,390.55
合计	358,588,013.14	348,117,805.23

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	处置投资性房地产	132,622,260.00	1 年以内	36.98	26,975,364.57
第二名	处置投资性房地产	118,467,886.03	1 年以内	33.04	7,108,073.16

第三名	股权分置改革前遗留款项	20,675,837.50	5 年以上	5.77	10,337,918.75
第四名	股权分置改革前遗留款项	10,898,875.00	5 年以上	3.04	5,449,437.50
第五名	股权分置改革前遗留款项	7,000,000.00	5 年以上	1.95	7,000,000.00
合计	/	289,664,858.53	/	80.78	56,870,793.98

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,206,736,429.22		1,206,736,429.22	677,548,392.20		677,548,392.20
在产品	143,084,029.66		143,084,029.66	178,120,013.90		178,120,013.90
库存商品	1,138,874,831.00	18,288,317.27	1,120,586,513.73	589,394,362.96	27,921,266.55	561,473,096.41
周转材料	658,300.34		658,300.34	1,282,243.31		1,282,243.31
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	2,489,353,590.22	18,288,317.27	2,471,065,272.95	1,446,345,012.37	27,921,266.55	1,418,423,745.82

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	27,921,266.55			9,632,949.28		18,288,317.27
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结						

算资产						
合计	27,921,266.55			9,632,949.28		18,288,317.27

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	213,507,927.23	161,465,996.52
抵债资产	4,108,975.00	4,108,975.00
理财产品	-	30,000,000.00
其他	4,238,697.75	
合计	221,855,599.98	195,574,971.52

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	18,284,094.75	7,784,094.75	10,500,000.00	18,284,094.75	7,784,094.75	10,500,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	18,284,094.75	7,784,094.75	10,500,000.00	18,284,094.75	7,784,094.75	10,500,000.00
合计	18,284,094.75	7,784,094.75	10,500,000.00	18,284,094.75	7,784,094.75	10,500,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

北方华旭金卡电子公司	6,684,094.75			6,684,094.75	6,684,094.75			6,684,094.75	8.09	
常州金狮自行车厂	100,000.00			100,000.00	100,000.00			100,000.00	0.65	
黑龙江隆正投资公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	6.67	
深圳中金创展融资担保有限公司	10,500,000.00			10,500,000.00	-			-	1.50	
合计	18,284,094.75			18,284,094.75	7,784,094.75			7,784,094.75	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	52,633,267.26			52,633,267.26
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	52,633,267.26			52,633,267.26
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	13,335,475.68			13,335,475.68
2. 本期增加金额	854,700.90			854,700.90
(1) 计提或摊销	854,700.90			854,700.90

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,190,176.58			14,190,176.58
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	38,443,090.68			38,443,090.68
2. 期初账面价值	39,297,791.58			39,297,791.58

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	固定资产装修	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	304,346,102.99	135,292,813.42	11,649,751.88	32,954,736.73	21,725,782.18	505,969,187.20
2. 本期增加金额	1,488,704.00	75,729.53	158,119.66		91,571.81	1,814,125.00
(1) 购置	1,488,704.00	75,729.53	158,119.66		91,571.81	1,814,125.00
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		164,100.00	5,300.00		6,000.00	175,400.00
(1) 处置或报废		164,100.00	5,300.00		6,000.00	175,400.00
4. 期末余额	305,834,806.99	135,204,442.95	11,802,571.54	32,954,736.73	21,811,353.99	507,607,912.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	136,014,133.07	92,893,991.98	7,079,378.87	32,954,736.73	19,119,336.60	288,061,577.25
2. 本期增加金额	4,732,494.18	8,269,540.37	632,966.19		209,385.71	13,844,386.45
(1) 计提	4,732,494.18	8,269,540.37	632,966.19		209,385.71	13,844,386.45
3. 本期减少金额		20,341.00	148,100.00		5,700.00	174,141.00
(1) 处置或报废		20,341.00	148,100.00		5,700.00	174,141.00
4. 期末余额	140,746,627.25	101,143,191.35	7,564,245.06	32,954,736.73	19,323,022.31	301,731,822.70
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						

(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	165,088,179.74	34,061,251.60	4,238,326.48		2,488,331.68	205,876,089.50
2. 期初账面价值	168,331,969.92	42,398,821.44	4,570,373.01		2,606,445.58	217,907,609.95

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

20、在建工程

□适用 √不适用

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

√适用 □不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	林业	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	646,041.00								646,041.00
2. 本期增加金额									
(1) 外购									

(2)自行培育								
3. 本期减少金额								
(1)处置								
(2)其他								
4. 期末余额	646,041.00							646,041.00
二、累计折旧								
1. 期初余额	84,876.01							84,876.01
2. 本期增加金额	10,609.50							10,609.50
(1)计提	10,609.50							10,609.50
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2)其他								
4. 期末余额	95,485.51							95,485.51
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								
(1)计提								
3. 本期减少金额								
(1)处置								
(2)其他								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	550,555.49							550,555.49
2. 期初账面价值	561,164.99							561,164.99

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	107,716,826.85	1,493,860.00		2,068,907.93	380,000.00	111,659,594.78
2. 本期增加金额		157,510.00			88,547.00	246,057.00
(1) 购置		157,510.00			88,547.00	246,057.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	107,716,826.85	1,651,370.00		2,068,907.93	468,547.00	111,905,651.78
二、累计摊销						
1. 期初余额	27,798,649.21	262,738.00		1,153,710.91	3,166.67	29,218,264.79
2. 本期增加金额	1,361,818.36	44,497.25		103,688.66		1,510,004.27
(1) 计提	1,361,818.36	44,497.25		103,688.66		1,510,004.27
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	29,160,467.57	307,235.25		1,257,399.57	3,166.67	30,728,269.06
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	78,556,359.28	1,344,134.75		811,508.36	465,380.33	81,177,382.72
2. 期初账面价值	79,918,177.64	1,231,122.00		915,197.02	376,833.33	82,441,329.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(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:

26、开发支出

□适用 √不适用

27、商誉

√适用 □不适用

(1). 商誉账面原值

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
哈尔滨秋林食品有限责任公司	10,890,883.28					10,890,883.28
海口首佳小额贷款有限公司	703,810.38					703,810.38
合计	11,594,693.66					11,594,693.66

(2). 商誉减值准备 无

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良	813,210.97		195,339.12		617,871.85
合计	813,210.97		195,339.12		617,871.85

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,858,777.86	7,964,694.47	41,319,110.92	10,329,777.73
内部交易未实现利润	3,215,204.69	803,801.17	1,671,480.80	417,870.20
可抵扣亏损				
合计	35,073,982.55	8,768,495.64	42,990,591.72	10,747,647.93

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	20,221,058.12	5,055,264.53	21,199,674.76	5,299,918.69
可供出售金融资产公允价值变动				
可供出售金融负债公允价值变动	-47,741,100.00	-11,935,275.00	21,578,660.00	5,394,665.00
计入资本公积的评估增值	26,525,326.80	6,631,331.70	27,563,077.80	6,890,769.45
合计	-994,715.08	-248,678.77	70,341,412.56	17,585,353.14

(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

(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

30、其他非流动资产

31、短期借款

适用 不适用

(1). 短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	28,500,000.00	
保证借款	292,218,270.00	206,800,000.00
信用借款		
合计	320,718,270.00	206,800,000.00

短期借款分类的说明:

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中: 发行的交易性债券		
衍生金融负债		

其他		
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		
黄金租赁业务	291,352,500.00	141,738,310.00
合计	291,352,500.00	141,738,310.00

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	65,159,474.46	84,323,870.26
1年以上	141,880.62	20,795,368.24
合计	65,301,355.08	105,119,238.50

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,078,800.23	股权分置改革前遗留的应付货款
第二名	391,298.64	股权分置改革前遗留的应付货款
第三名	259,650.00	股权分置改革前遗留的应付货款
合计	1,729,748.87	/

其他说明

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	152,106,693.77	97,402,848.45
1至2年	5,360,531.74	39,883.46
2至3年		30,252.11
3年以上		1,313.00
合计	157,467,225.51	97,474,297.02

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陆河县联昇珠宝有限公司	5,359,964.74	尚未交付货物
合计	5,359,964.74	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,939,725.52	27,710,885.02	28,850,900.61	8,799,709.93
二、离职后福利-设定提存计划	166,488.12	3,063,838.05	3,088,888.70	141,437.47
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,106,213.64	30,774,723.07	31,939,789.31	8,941,147.40

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,454,796.98	25,157,256.49	26,188,888.53	7,423,164.94
二、职工福利费		150,671.78	150,671.78	
三、社会保险费		1,674,597.41	1,674,597.41	
其中：医疗保险费		1,520,598.16	1,520,598.16	
工伤保险费		79,305.28	79,305.28	
生育保险费		74,693.97	74,693.97	
四、住房公积金	198,321.55	581,258.92	691,711.10	87,869.37
五、工会经费和职工教育经费	1,286,606.99	147,100.42	145,031.79	1,288,675.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	9,939,725.52	27,710,885.02	28,850,900.61	8,799,709.93

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	166,488.12	2,872,534.58	2,897,585.23	141,437.47
2、失业保险费		191,303.47	191,303.47	
3、企业年金缴费				
合计	166,488.12	3,063,838.05	3,088,888.70	141,437.47

其他说明：

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	85,949.45	5,208,751.56
消费税	3,271,012.73	3,731,773.73
营业税	10,722,783.30	15,495,343.19
企业所得税	53,261,038.37	54,433,606.60
个人所得税	61,615.45	72,710.78
城市维护建设税	1,137,985.73	1,655,318.82
房产税	17,937.03	16,937.03
土地使用税	2,355.44	2,355.44
教育费附加	785,077.24	1,121,862.86
城市生活垃圾处理费	4,904.47	3,426.97
印花税	314,976.59	1,416,457.32
地方教育费附加	29,658.06	102,180.57
堤围费	56,071.35	83,122.65
合计	69,751,365.21	83,343,847.52

其他说明：

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,617,436.54	1,617,436.54
企业债券利息		
短期借款应付利息	52,444.44	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
黄金租赁利息	2,264,470.36	1,492,790.36
合计	3,934,351.34	3,110,226.90

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	547,885.67	547,885.67
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	547,885.67	547,885.67

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

41、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,652,155.93	12,929,512.73
1-2年	6,504,124.27	6,646,464.67
2-3年(含3年)	9,392,370.92	1,509,322.53
3年以上	123,797,017.75	149,289,068.18
合计	182,345,668.87	170,374,368.11

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	66,959,584.40	缓交
第二名	28,460,651.72	资金紧张
第三名	20,772,260.00	资金紧张
合计	116,192,496.12	/

其他说明

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

45、长期借款适用 不适用**46、应付债券**适用 不适用**47、长期应付款**适用 不适用**48、长期应付职工薪酬**适用 不适用**49、专项应付款**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**适用 不适用**52、其他非流动负债**

其他说明：

53、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	617,585,803.00						617,585,803.00

54、其他权益工具适用 不适用**55、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	1,156,110,838.06			1,156,110,838.06
其他资本公积	343,968,371.49			343,968,371.49
合计	1,500,079,209.55			1,500,079,209.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,540,362.58			85,540,362.58
任意盈余公积	156,495.43			156,495.43
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	85,696,858.01			85,696,858.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	543,133,684.21	137,256,158.86
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		209,455,289.03
调整后期初未分配利润	543,133,684.21	346,711,447.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	142,639,906.34	93,995,923.04
减：提取法定盈余公积		3,538,011.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,656,892.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	685,773,590.55	428,512,467.81

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。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,586,252,492.31	2,308,166,874.06	2,191,565,543.76	2,033,259,963.10
其他业务	32,398,196.89	3,640,312.78	34,363,722.63	9,063,163.55
合计	2,618,650,689.20	2,311,807,186.84	2,225,929,266.39	2,042,323,126.65

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	689,442.90	496,511.68
营业税	1,023,978.69	1,782,126.35
城市维护建设税	1,356,369.01	1,246,903.59
教育费附加	1,056,286.23	964,904.15
资源税		
合计	4,126,076.83	4,490,445.77

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	7,984,740.29	7,514,398.92
广告费	736,466.22	120,805.00
促销费	162,472.74	90,878.40
社保	797,459.62	581,203.30
保险费	214,590.29	36,154.42
物业费	-	3,628.67
差旅费	274,750.19	215,167.40
邮寄费	18,284.31	22,697.30
电话费	38,529.55	41,422.39
住房公积金	257,029.75	111,369.20
办公费	91,608.30	9,038.98
保管租赁费	-	2,909.61
物料消耗	126,400.97	288,254.26
汽油费	320,612.56	240,751.59
其他	3,703,621.47	1,532,716.70
合计	14,726,566.26	10,811,396.14

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	6,433,462.46	6,523,984.94
福利费	456,003.54	369,312.20
劳动保险费	1,744,907.05	1,846,202.96
折旧费	3,855,344.63	3,905,533.99

监管仓储费	456,533.34	454,400.00
无形资产摊销	1,160,074.39	1,946,163.06
税费	3,429,353.73	5,841,224.11
业务招待费	252,002.50	634,663.81
水电气费用	3,595,243.28	3,948,819.90
办公费	334,227.44	281,664.74
咨询费	75,500.00	311,320.74
差旅费	220,529.02	331,399.87
修理费	915,528.21	469,790.91
诉讼费	1,430,159.22	2,220.00
聘请中介费	1,431,836.20	3,342,038.84
垃圾排污清扫费	490,635.98	491,001.02
包烧费	7,146.13	7,851.18
小车队费用	404,159.11	234,811.25
房租	1,780,802.05	1,775,186.62
其他	2,605,596.98	2,186,816.09
合计	31,079,045.26	34,904,406.23

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,788,435.08	14,970,068.34
减：利息收入	-2,905,460.25	-4,670,071.55
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费	369,235.41	814,103.92
其他		1,333,834.09
合计	9,252,210.24	12,447,934.80

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	428,168.83	3,858,579.35
二、存货跌价损失		3,595,986.13
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		127,105.41
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	-616,480.28	

合计	-188,311.45	7,581,670.89
----	-------------	--------------

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
黄金租赁	-73,132,010.00	6,155,730.00
合计	-73,132,010.00	6,155,730.00

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		131,091.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	148,143.81	268,931.94
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,326,575.34	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
t+d 业务		-5,340.00
黄金租赁业务	14,393,146.17	1,186,495.39
合计	15,867,865.32	1,581,179.17

其他说明：

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,859.88	1,435.00	
其中：固定资产处置利得	1,859.88	1,435.00	
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	50,000.00	400,000.00	
其他	63,505.25	46,021.00	
合计	115,365.13	447,456.00	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
汕尾市财政局质量奖	50,000.00		与收益有关
2014 年度重点纳税企业管理团队奖励金		400,000.00	
合计	50,000.00	400,000.00	/

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	22,711.06	6,765.73	22,711.06
其中：固定资产处置损失	22,711.06	6,765.73	22,711.06
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		205,000.00	
罚款	1,250.00	1,715.23	1,250.00
其他	365.41	8,891.04	365.41
合计	24,326.47	222,372.00	24,326.47

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,255,241.26	28,583,277.97
递延所得税费用	-15,854,879.61	574,324.45
合计	48,400,361.65	29,157,602.42

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	191,479,312.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,869,828.21
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	462,565.29
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	67,968.15
所得税费用	48,400,361.65

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	115,365.13	447,456.00
银行利息收入	2,905,460.25	4,391,654.51
收到往来款	230,472,368.72	279,248,997.11
收到的保证金		
合计	233,493,194.10	284,088,107.62

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	10,887,833.49	3,296,997.22
管理费用	18,030,687.87	16,092,853.63
银行手续费	368,218.95	1,701,126.25
支付的保证金	2,375,049.00	13,190,050.22
支付往来款	233,317,142.99	204,667,061.60
其他	415.41	205,436.27
合计	264,979,347.71	239,153,525.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	143,078,951.17	94,258,732.66
加：资产减值准备	-188,311.45	7,581,670.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,709,696.85	23,135,381.74
无形资产摊销	1,510,004.27	2,335,342.17
长期待摊费用摊销	195,339.12	108,755.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		5,330.73
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）	73,132,010.00	-6,155,730.00
财务费用（收益以“-”号填列）	11,788,435.08	14,892,519.47
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,867,865.32	-1,581,179.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,979,152.29	-663,620.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,834,031.91	1,014,146.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,052,641,527.13	-118,846,494.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	63,136,629.75	-163,999,537.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	13,961,411.08	-43,181,806.99
其他	20,000,000.00	-13,190,050.22
经营活动产生的现金流量净额	-743,040,106.20	-204,286,538.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	342,308,227.29	366,845,185.61
减：现金的期初余额	879,928,052.92	489,084,800.94
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	-537,619,825.63	-122,239,615.33

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	342,308,227.29	879,928,052.92

其中：库存现金	2,552,843.81	1,194,353.35
可随时用于支付的银行存款	339,755,383.48	876,439,712.02
可随时用于支付的其他货币资金		2,293,987.55
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	342,308,227.29	879,928,052.92
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：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	资金冻结
应收票据		
存货	631,600,000.00	银行租借金料抵押
固定资产	78,953,783.16	银行借款及银行租借金料抵押
无形资产	13,457,887.43	银行借款及银行租借金料抵押
其他货币资金	22,071.24	银行租借金料保证金利息
合计	727,033,741.83	/

77、外币货币性项目

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、 反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

6、 其他

九、 在其他主体中的权益**1、 在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
哈尔滨秋林经济贸易公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号	贸易	90		设立
哈尔滨秋林广告有限公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区东大直街 93 号	广告	82.76		设立
哈尔滨秋林食品有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号	食品加工及销售	100		非同一控制下购入
新天地秋林食品有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨市	食品销售	100		非同一控制下购入
海口首佳小额贷款有限公司	海口	海口市	对外贷款	60		非同一控制下购入
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
秋林金汇（北京）网络科技有限公司	北京	北京	网络技术开发	100		设立
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). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海口首佳小额贷款有限公司	40	239,160.70		22,415,429.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海口首佳小额贷款有限公司	2,615.74	2,998.69	5,614.43	10.57	0	10.57	1,537.14	4,049.62	5,586.76	42.70		42.70

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	80.45	59.79	59.79	1,076.34	208.41	91.83	91.83	-1,349.29

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

(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：

其他说明：

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

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

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险—现金流量变动风险

无。

（2）利率风险

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浮动利率银行借款有关。本公司的政策是以固定利率借款为主，因此利率风险小。

（3）其他价格风险

本公司使用的黄金原材料主要通过上海黄金交易所采购，而上海黄金交易所黄金价格受国内外经济形势、通货膨胀、供求变化以及地缘政治等复杂因素影响，黄金价格呈波动走势，原材料存在价格波动风险。在购料加工模式下，产品销售主要采用“黄金基准价+加工费”的定价模式，黄金基准价参考为上海黄金交易所现货黄金价格，在黄金价格平稳波动的情况下，通过该种定价方式，可以赚取相对稳定的加工费。

为抵御黄金原料价格波动的风险，本公司与银行开展了黄金租赁业务，对黄金租赁业务形成的交易性金融负债公允价值按照年末上海黄金交易所价格

2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、 公允价值的披露

√适用 □不适用

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
(五) 交易性金融负债				

其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债	291,352,500.00			291,352,500.00
持续以公允价值计量的负债总额	291,352,500.00			291,352,500.00
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

上海黄金交易所 2016 年 6 月 30 日黄金收盘价。

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
无

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
无

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间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
无

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
无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
无

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
无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

				单位:万元	币种:人民币
母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)

天津嘉颐实业有限公司	天津市	金银制品零售	10000	37.59	37.59
------------	-----	--------	-------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是平贵杰
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
颐和黄金制品有限公司	参股股东
天津嘉颐实业有限公司	参股股东
深圳市金麒麟黄金珠宝首饰有限公司	其他

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
颐和黄金制品有限公司	采购黄金饰品、14K 金饰品	1,219,196.24	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市金麒麟黄金珠宝首饰有限公司	销售黄金制品	28,604,704.73	35,213.68
颐和黄金制品有限公司	销售黄金制品	663,290.60	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
天津嘉颐实业有限公司	固定资产	750,000.00	

关联租赁情况说明

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市金桔莱黄金珠宝有限公司	120,000,000.00	2016-1-26	2017-1-25	否
深圳市金桔莱黄金珠宝有限公司	300,000,000.00	2016-1-6	2017-1-6	否
深圳市金桔莱黄金珠宝有限公司	50,000,000.00	2015-12-16	2016-12-16	否
深圳市金桔莱黄金珠宝有限公司	50,000,000.00	2016-6-22	2017-6-22	否
深圳市金桔莱黄金珠宝有限公司	60,000,000.00	2016-6-24	2017-6-24	否

本公司子公司深圳金桔莱作为被担保方

单位：元 币种：人民币

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
洪佛松、谢小英、颐和黄金制品有限公司、哈尔滨秋林集团有限公司、	120,000,000.00	2016-1-26	2017-1-25	否
谢和宇、洪佛松、哈尔滨秋林集团股份有限公司	300,000,000.00	2016-1-6	2017-1-6	否
洪佛松、谢和宇、谢小英、哈尔滨秋林集团股份有限公司	50,000,000.00	2015-12-16	2016-12-16	否
颐和黄金制品有限公司、洪佛松	50,000,000.00	2015-8-24	2016-8-23	否
洪佛松、谢和宇、谢小英、洪晓璇、哈尔滨秋林集团股份有限公司	50,000,000.00	2016-6-22	2017-6-22	否
哈尔滨秋林集团股份有限公司	60,000,000.00	2016-6-24	2017-6-24	否
洪佛松、谢和宇	29,000,000.00	2016-1-21	2017-1-20	否

洪佛松、谢和宇	14,897,350.00	2015-7-16	2016-7-8	否
---------	---------------	-----------	----------	---

关联担保情况说明

(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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	28.66	36.75

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目 无

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预付账款	天津嘉颐实业有限公司	750,000.00	625,000.00

7、关联方承诺

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司其他应收款中有黑龙江东北电力工程有限责任公司 6,098,875.00 元及 4,800,000.00 元欠款未予归还,本公司于 2016 年 1 月 15 日向哈尔滨市南岗区法院提起关于本金及利息的诉讼,截止 2015 年 12 月 31 日本公司对该事项已计提减值准备 5,449,437.50 元;

本公司其他应收款中有哈尔滨秋林大厦有限公司 1,075,000.00 元垫付款项未予归还,本公司于 2016 年 1 月 22 日向哈尔滨市南岗区法院提起关于本金及利息的诉讼,截止 2015 年 12 月 31 日本公司对该事项 1,075,000.00 元;

本公司其他应收款中有黑龙江南方实业有限公司 300 万元欠款未予归还,本公司于 2016 年 2 月 2 日向哈尔滨市道外区法院提起关于本金及利息的诉讼,截止 2015 年 12 月 31 日本公司对该事项已计提减值准备 300 万元;

本公司其他应收款中黑龙江奔马实业集团有限公司 132,622,260.00 元欠款未予归还,本公司于 2016 年 3 月向哈尔滨市中级法院提起诉讼,截止 2015 年 12 月 31 日本公司对该事项已计提减值准备 26,975,364.57 元;

截止本报告报出日,上述案件尚未开庭审理。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2016 年 6 月 30 日,本公司除对子公司深圳金桔莱外无对外提供担保形成的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 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。

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部 2	分部 3	分部间抵销	合计
主营业务收入	116,597,812.22	59,887,621.73	2,426,357,466.44	16,590,408.08	2,586,252,492.31
主营业务成本	90,235,412.68	41,408,910.70	2,193,112,958.76	16,590,408.08	2,308,166,874.06
资产总额	2,991,820,499.73	86,367,503.80	3,165,576,404.58	869,042,001.19	5,374,722,406.92
负债总额	318,933,980.38	15,413,555.14	1,672,182,465.18	869,042,001.19	1,137,487,999.51

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4). 其他说明：

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2014 年 8 月 21 日秋林公司收到黑龙江省高级人民法院一审《民事判决书》(2013) 黑民初字第 4 号一审《民事判决书》(2013) 黑民初字第 5 号。判决上述房地产买卖协议有效, 秋林公司负有协助房地产过户义务。

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

2015 年 7 月 27 日秋林公司收到中华人民共和国最高人民法院二审终审《民事判决书》(2014) 民一终字第 313 号及 (2014) 民一终字第 314 号。基本维持一审判决。秋林公司随即向中华人民共和国最高人民法院提出再审申诉。

2016 年 2 月 2 日秋林公司收到中华人民共和国最高人民法院《民事裁定书》(2015) 民申字第 3314 号, 驳回秋林公司的再审申请。

(2) 本公司根据哈尔滨市中级人民法院 (2010) 哈民一终字第 882 号民事判决书关于哈尔滨金日丰建筑装饰工程有限责任公司的工程款纠纷事项, 判决秋林公司支付金额 1,663,846.92 元, 已支付 378,300.00 元。因为秋林公司经检查未发现哈尔滨金日丰建筑装饰工程有限责任公司为秋林公司做过该工程, 秋林公司拟采取进一步措施收回该款项。截止 2015 年 12 月 31 日秋林公司对该事项全额计提减值准备。2015 年 12 月 2 日因该经济纠纷冻结 3,000,000.00 元

(3) 本公司子公司海口首佳小额贷款有限公司就债务人万宁绿圭实业有限公司贷款 250 万元到期未还事项向海口市龙华区法院提起诉讼, 2015 年 10 月 12 日海口市龙华区法院民事裁定书(2015) 龙民二初字第 693-1 号裁定同意海口首佳小额贷款有限公司以冻结自身银行存款 2,873,905.00 元为担保方式对欠款人提起财产保全措施。2015 年 11 月 6 日海口市龙华区法院民事判决书 (2015) 龙民二初字第 693 号判决海口首佳小额贷款有限公司胜诉。法院于 2016 年 3 月 4 日立案执行, 先后查封冻结了万宁绿圭实业有限公司以及担保人中汇财富担保有限公司与陈俄仁名下的开设的账户, 均未发现可以有效执行的财产, 且未查询到三被执行人名下有房产土地等不动产。2016 年 06 月 06 日执行法院将三被执行人列入最高人民法院发布的失信名单中, 对其出行、消费等进行限制。我公司通过执行法官多次给万宁绿圭的实际控制人陈俄仁施加压力, 要求其想办法还款。目前、陈俄仁正在通过其所控制的其他项目进行融资以归还欠款, 律师也在积极的查找三被执行人可供执行的财产。截止本报告报出日, 案件尚在执行当中。

(4) 本公司其他应收款中有哈尔滨通合金属材料有限公司 20,675,837.50 元欠款未予归还, 本公司于 2016 年 1 月 20 日向哈尔滨市中级法院提起关于本金及利息的诉讼, 截止 2015 年 12 月 31 日本公司对该事项已计提减值准备 10,281,459.38 元; 2016 年 8 月 1 日公司收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院《民事判决书》【(2016) 黑 01 民初 90 号】, 判决认定 1、被告哈尔滨通合金属材料有限公司于本判决生效之日起十日内给付原告哈尔滨秋林集团股份有限公司欠款 20,675,838.50 元; 2、被告哈尔滨通合金属材料有限公司于本判决生效之日起十日内给付原告哈尔滨秋林集团股份有限公司欠款利息 (以 520 万元为基数按年利率 2.25% 计算, 以 1,480 万元为基数按中国人民银行同期贷款基准利率计算, 均自 2008 年 12 月 30 日起至欠款实际给付之日止)。若执行该《民事判决书》收回本金及利息则冲回对该笔应收款计提的坏账准备 10,337,918.75 元, 并等额增加当期损益。

8、其他

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计		/		/			/		/	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

无

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,137,847,080.26	94.04	62,621,633.25	5.50	1,075,225,447.01	851,252,063.55	92.68	60,046,225.74	7.05	791,205,837.81
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,305,817.81	1.43	2,885,864.52	16.68	14,419,953.29	20,099,280.35	2.19	5,367,310.77	26.70	14,731,969.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	54,787,075.15	4.53	51,427,869.33	93.87	3,359,205.82	47,089,060.60	5.13	47,089,060.60	100.00	-
合计	1,209,939,973.22	/	116,935,367.10	/	1,093,004,606.12	918,440,404.50	/	112,502,597.11	/	805,937,807.39

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
金桔莱黄金珠宝首饰（天津）有限公司	542,423,895.95			募集资金投入使用，不计提坏账准备
黑龙江奔马实业集团有限公司	132,622,260.00	26,975,364.57	20.34	根据可收回金额计提
哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司	119,848,325.78	12,750,839.27	10.64	合并范围内子公司
黑龙江博瑞商业发展有限公司	118,467,886.03	7,108,073.16	6.00	账龄1年以内
深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	100,000,000.00			合并范围内子公司
秋林（天津）珠宝销售有限公司	92,910,000.00			合并范围内子公司
哈尔滨通合金属材料有限公司	20,675,837.50	10,337,918.75	50.00	账龄1-4年
黑龙江东北电力工程公司	10,898,875.00	5,449,437.50	50.00	账龄5年以上
合计	1,137,847,080.26	62,621,633.25	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,592,450.13	395,547.00	6.00
其中:1年以内分项			
1年以内小计	6,592,450.13	395,547.00	6.00
1至2年	3,913,654.26	391,365.43	10.00
2至3年	1,080,944.86	162,141.73	15.00
3年以上			
3至4年	177,991.27	35,598.25	20.00
4至5年	3,476,706.11	869,176.53	25.00
5年以上	2,064,071.18	1,032,035.58	50.00
合计	17,305,817.81	2,885,864.52	

确定该组合依据的说明:

无

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,432,769.99 元;本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
处置投资性房地产	251,090,146.03	251,090,146.03
股权分置改革前遗留款	69,321,171.94	69,321,171.94
应收未到进项税发票款	2,138,915.60	4,278,207.64
备用金	361,000.00	1,787,425.57
其他	31,846,517.92	12,477,373.30
对子公司应收款项	855,182,221.73	579,486,080.02
合计	1,209,939,973.22	918,440,404.50

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	周转资金	542,423,895.95	1年以内	44.83	
第二名	股权分置改革前遗留款项	132,622,260.00	1年以内	10.96	26,975,364.57
第三名	周转资金	119,848,325.78	1-4年	9.91	12,750,839.27
第四名	周转资金	118,467,886.03	1年以内	9.79	7,108,073.16
第五名	周转资金	100,000,000.00	1年以内	8.26	-
合计	/	1,013,362,367.76	/	83.75	46,834,277.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,454,290,898.86		1,454,290,898.86	1,454,290,898.86		1,454,290,898.86
对联营、合营企业投资						
合计	1,454,290,898.86		1,454,290,898.86	1,454,290,898.86		1,454,290,898.86

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨秋林广告有限公司	960,000.00			960,000.00		
哈尔滨秋林经济贸易公司	450,000.00			450,000.00		
海口首佳小额贷款有限公司	33,136,950.58			33,136,950.58		
哈尔滨秋林食品有限责任公司	48,750,000.00			48,750,000.00		
哈尔滨新天地秋林食品有限责任公司	730,000.00			730,000.00		
哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	1,315,263,948.28			1,315,263,948.28		
秋林金汇(北京)网络科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
	1,454,290,898.86			1,454,290,898.86		
合计						

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,597,812.22	90,235,412.68	150,083,139.93	120,101,690.44
其他业务	29,267,079.33	854,700.90	33,099,204.59	7,998,873.05
合计	145,864,891.55	91,090,113.58	183,182,344.52	128,100,563.49

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		3,986.42
以公允价值计量且其变动计入当期损益的		

金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,326,575.34	
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	1,326,575.34	3,986.42

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,851.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	148,143.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	111,889.84	

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-59,795.62	
少数股东权益影响额	-44,779.35	
合计	134,607.50	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.06	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

第十一节 备查文件目录

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

董事长：李亚

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 18 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容