

哈尔滨秋林集团股份
有限公司

审 计 报 告

大信审字[2019]第 17-00060 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2019]第 17-00060 号

哈尔滨秋林集团股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计哈尔滨秋林集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们不对后附的贵公司的财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）黄金珠宝经营业务

1. 2018 年度，贵公司收入 47.26 亿元，其中黄金珠宝批发销售收入 43.34 亿元，占全部收入的 91.71%，主要由贵公司全资子公司深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司（简称“深圳金桔莱”）、秋林（深圳）珠宝经营有限公司（简称“深圳秋林”）、深圳金桔莱全资子公司金桔莱黄金珠宝首饰（天津）有限公司（简称“天津金桔莱”）及海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司（简称“海丰金桔莱”）、贵公司子公司哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司之全资子公司秋林（天津）珠宝销售有限公司等企业经营。报告期内贵公司调减了大额收入，涉及金额 19.75 亿元。我们向上述深圳金桔莱、深圳秋林、天津金桔莱、海丰金桔莱等黄金批发销售的客户寄发交易询证函，函证不含税销售金额 59.65 亿元，实际收到回函相符金额 22.09 亿元，与账面记录不符金额 1,680 万元，检查销售回款 57.63 亿元，结合我们实施的检查、访谈、评价回函可靠性等其他审计程序，我们未能获取充分、适当的审计证据，以证实黄金批发销售收入和成本的真实性，以及贵公司收入及成本调整金额的恰当和完整性。

如财务报表所述“五，合并财务报表重要项目注释之（二）”所述，截至 2018 年 12 月 31 日，应收账款账面余额 2.74 亿元，坏账准备余额 1,481 万元。黄金批发业务形成的应收账



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

款均超过销售合同约定的信用期，截至贵公司财务报告批准报出日仍未回款。我们实施了函证程序，回函金额 7,811 万元，其他均未收到回函，且无法实施其他替代审计程序，无法判断应收账款的真实性和可收回性，以及坏账准备计提的合理性。

2. 截至 2018 年 12 月 31 日，贵公司其他应收款账面余额 39.32 亿元，坏账准备余额 38.82 亿元。该等其他应收款主要由以下项目构成：（1）因收入调减后，相应调减应收账款 22.91 亿元，调减营业成本 18.24 亿元，进项税额转出 3.09 亿元，合计转入其他应收款 21.33 亿元，其中深圳金桔莱、深圳秋林、天津金桔莱、海丰金桔莱、天津秋林账面余额分别为 12.81 亿元、3.62 亿元、2.35 亿元、1.93 亿元、0.62 亿元，包括应收重庆中金珠宝首饰有限公司 4.74 亿元、上海昶昱黄金制品股份有限公司 3.03 亿元、河北融运珠宝销售有限公司 2.14 亿元等（具体单位见财务报表附注“五、合并财务报表重要项目注释之（四）其他应收款”所列明细）。截至财务报告批准报出日大部分未收到回款，或者收回款项之后又转走，贵公司认为涉嫌虚构收入，将其全部转入其他应收款，并全额计提坏账准备。（2）截至 2018 年 12 月 31 日原账面存货余额 14.7 亿元，其中包含深圳金桔莱、深圳秋林、天津金桔莱、海丰金桔莱账面黄金存货分别为 4.24 亿元、0.56 亿元、0.32 亿元、4.73 亿元，合计 9.86 亿元，含税金额 11.44 亿元，以上存货在 2019 年 1 月以销售形式减少，销售给重庆中金珠宝首饰有限公司、上海昶昱黄金制品股份有限公司、深圳市美嘉华珠宝首饰有限公司等单位，除上海昶昱黄金制品股份有限公司回款后又转走外，其他销售截至财务报告批准报出日均未回款。因资产负债表日该等存货已不存在，因而将存货转入其他应收款（具体单位见财务报表附注“五、合并财务报表重要项目注释之（四）其他应收款”所列明细），同时转出进项税额。（3）2018 年 8 月，海丰金桔莱预付深圳市金宝昌珠宝首饰有限公司 1,500 万元，因未签订合同且未收到货物，故调整计入其他应收款全额计提坏账准备；2018 年 12 月，天津金桔莱预付深圳市御美珠宝有限公司 2,940 万元采购款，未收到货物，故调整计入其他应收款全额计提坏账准备。（4）2018 年 9 月，深圳金桔莱及海丰金桔莱 9 名员工向贵公司控股子公司海口首佳小额贷款有限公司合计贷款 2,000 万元，深圳金桔莱提供连带保证责任，该等贷款资金转入 9 名员工账户后又转入天津国开黄金制品经营有限公司及天津庞实航空机械设备实业有限公司，贵公司将其转入其他应收款，并全额计提坏账准备。（5）2018 年 6-7 月，贵公司开具电子商业承



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

兑汇票 6,000 万元给天津金桔莱，天津金桔莱背书给中融创盈商业保理有限公司；2018 年 10 月，贵公司全资子公司哈尔滨秋林食品有限责任公司支付给山西鑫尊珠宝有限公司款项 3,222 万元；2018 年 12 月，天津金桔莱支付给深圳市粤鹏金珠宝金行有限公司款项 9,375 万元，贵公司将上述往来款全额计提坏账准备。（6）贵公司对深圳金桔莱、深圳秋林、海丰金桔莱涉及黄金及翡翠镶嵌饰品存货计 1.61 亿元（含税金额 1.87 亿元），无法核实去向，转入“其他应收款-待核查存货”账户，并全额计提坏账准备。

我们实施了函证、检查、访谈等必要审计程序，除收到回函金额 2.05 亿元，其余均未收到回函，且无法实施其他替代等审计程序，因而无法判断贵公司账务调整的恰当性，该等款项的最终实际流向和可收回性，以及坏账准备计提的恰当性。

3. 截至 2018 年 12 月 31 日，深圳金桔莱账面存货余额 1.46 亿元，主要为翡翠镶嵌饰品。由于存放地系租用，因欠缴租金被出租方限制进入，我们无法再次实施监盘程序，无法确认深圳金桔莱实际存货数量及金额与账面记录是否一致。

（二）龙井农商行权益性投资及减值

贵公司持有吉林龙井农村商业银行股份有限公司（简称“龙井农商行”）20%股权，账面金额 1.02 亿元，同时拥有龙井农商行改制时置出的抵债房产 3.382 亿元的权益，列报为可供出售金融资产，本期全额计提减值准备。2019 年 4 月 12 日，贵公司收到《吉林龙井农村商业银行关于传达延边银保监分局对龙井农商行和股东监管措施的告知书》，告知因被司法部门冻结，延边银保监分局建议吉林省银保监局限制贵公司股东权利。2018 年 8 月，贵公司、延边农商行、龙井农商行及其股东等签署协议，由延边农商行出资 3.5 亿元购买房产全部权益，延边农商行将全部购买款支付给了龙井农商行其他股东，贵公司未收到任何款项。

我们通过向贵公司及龙井农商行现场走访了解，获取了部分股权冻结及房产权益处置资料，但因情况复杂，相关部门正在调查之中，我们无法判断相关协议的合法性和有效性，以及能否解除贵公司龙井农商行股东权利限制和收回房产权益或转让款，也无法判断该等权益性资产减值准备计提的恰当性。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.12Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(三) 对外担保及诉讼事项

1. 2019年2月,天津市高级人民法院《民事裁定书》((2019)津财保13号)裁定冻结、查封或扣押贵公司及天津市隆泰冷暖设备制造有限公司(简称“天津隆泰”)银行存款3.06亿元或相应价值财产,实际已冻结贵公司在华夏银行天津分行开立的银行账户定期存单3.03亿元,该账户为2018年非公开发行债券募集资金存储专户。冻结案由系华夏银行天津分行诉天津隆泰保理合同纠纷,贵公司以其名下的定期存单对天津隆泰提供质押担保。经贵公司自查,未曾在过往的董事会及股东大会上审议或决策过与天津隆泰开展相关保理业务或担保事项。2019年2月28日,贵公司向哈尔滨市公安局报案。

2. 2019年2月,浙江省高级人民法院《民事裁定书》((2019)浙民初8号之一)裁定冻结、查封或扣押贵公司及天津颐和黄金珠宝销售有限公司、天津颐顺科技发展有限公司、颐和黄金制品有限公司、天津隆泰、北京誉高航空设备有限公司等企业银行存款5.06亿元或相应价值财产,冻结案由系渤海国际信托股份有限公司诉天津颐和黄金珠宝销售有限公司借款5亿元于2018年10月到期后未归还,天津颐顺科技发展有限公司等提供担保,贵公司以出具《担保函》的形式提供连带保证责任。此外,浙江省高级人民法院《民事裁定书》((2019)浙民初9号之一)裁定冻结、查封或扣押贵公司及天津市滨奥航空设备有限公司、北京誉高航空设备有限公司、颐和黄金制品有限公司银行存款5.06亿元或相应价值财产,冻结案由系渤海国际信托股份有限公司诉天津市滨奥航空设备有限公司借款5亿元于2018年10月到期后未归还,北京誉高航空设备有限公司等提供担保,贵公司以出具《担保函》的形式提供连带保证责任。截至财务报告批准报出日,司法机关尚未冻结或查封贵公司资产。经贵公司自查,未发现董事会及股东大会审议过该担保议案,用印登记簿亦无相应记录。2019年2月28日,贵公司向哈尔滨市公安局报案,并向法院申请鉴定公章真伪。

由于上述案件正在侦办过程中,我们无法判断贵公司定期存单质押保证、出具的《担保函》有效性及是否应当承担连带保证责任,以及该案件对财务报表造成的影响。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（四）关联方关系及其交易披露准确性和完整性

贵公司 2018 年度报告之前的定期报告披露实际控制人为平贵杰。董事长李亚、副董事长李建新失联后，贵公司正在就实际控制人进行核实，我们未能获取相关证据，无法认定贵公司前期实际控制人披露是否准确。

贵公司向我们提供了关联方及关联交易清单，该清单未包括前述事项提及的单位和个人。我们未能获取充分、适当的审计证据，无法识别该等单位或个人是否与贵公司及李亚、李建新等管理人员存在关联方关系，以及是否还存在其他未披露的关联方，因而无法判断贵公司财务报表附注“九、关联方关系及其交易”披露的完整性。

（五）内部控制失效可能对财务报告产生的影响

前述事项说明内部控制已经失效，虽然贵公司已经确认或披露了因相关内部控制缺陷对财务报告的影响，但我们仍然无法判断贵公司财务报表项目确认及披露事项的完整性。

（六）财务报表按照持续经营假设编制的恰当性

贵公司 2018 年度发生亏损 41.43 亿元，截至 2018 年 12 月 31 日归属于母公司的净资产 -11.01 亿元，资产负债率 175.84%，流动负债超过流动资产 10.13 亿元，财务状况恶化。贵公司重要子公司深圳金桔莱及黄金板块其他子公司大多数员工已离职，多个银行账户因诉讼事项被冻结，生产经营陷入全面停业状态。此外，贵公司涉及多起诉讼事项，大额资金被冻结。虽然贵公司披露了拟采取的改善措施，但我们无法取得与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，因而无法判断贵公司运用持续经营假设编制 2018 年度财务报表是否恰当。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。



中国注册会计师：
(项目合伙人)
中国注册会计师：

二〇一九年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）	356,078,912.27	108,784,812.49
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			
应收票据及应收账款	五（二）	258,996,694.54	567,074,285.31
其中：应收票据			
应收账款		258,996,694.54	567,074,285.31
预付款项	五（三）	3,104,707.04	217,194,290.97
其他应收款	五（四）	49,940,278.69	169,227,803.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（五）	339,337,113.86	3,523,973,058.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	4,956,969.62	352,420,785.50
流动资产合计		1,012,414,676.02	4,938,675,036.42
非流动资产：			
发放贷款及垫款	五（七）	4,613,750.00	9,199,129.60
可供出售金融资产	五（八）	10,500,000.00	379,240,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	102,164,881.85	114,500,511.12
投资性房地产	五（十）	34,181,386.18	35,881,387.98
固定资产	五（十一）	173,656,955.53	187,801,535.30
在建工程	五（十二）		196,605.94
生产性生物资产	五（十三）	497,507.99	518,726.99
油气资产			
无形资产	五（十四）	73,620,317.87	76,743,762.25
开发支出			
商誉	五（十五）	10,890,883.28	10,890,883.28
长期待摊费用	五（十六）	13,902,676.24	14,879,170.86
递延所得税资产	五（十七）	6,844,857.84	16,952,631.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		430,873,216.78	846,804,345.04
资产总计		1,443,287,892.80	5,785,479,381.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：7 -

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五（十八）	557,428,151.68	826,800,327.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	五（十九）		197,395,770.34
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（二十）	186,730,957.85	208,885,955.71
预收款项	五（二十一）	27,372,990.97	83,385,119.97
应付职工薪酬	五（二十二）	8,392,915.94	10,368,521.17
应交税费	五（二十三）	169,508,681.72	52,250,740.11
其他应付款	五（二十四）	208,070,203.97	180,893,069.79
其中：应付利息		26,379,231.46	21,123,242.15
应付股利		561,753.59	561,753.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十五）	867,858,623.73	30,200,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,025,362,525.86	1,590,179,504.80
非流动负债：			
长期借款	五（二十六）		140,000,000.00
应付债券	五（二十七）	493,153,617.28	993,738,786.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十八）	8,074,566.80	2,119,011.09
递延所得税负债	五（十七）	11,220,626.77	11,719,911.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		512,448,810.85	1,147,577,708.48
负债合计		2,537,811,336.71	2,737,757,213.28
股东权益：			
股本	五（二十九）	617,585,803.00	617,585,803.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十）	1,500,932,518.93	1,500,079,209.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十一）	89,289,828.17	89,289,828.17
△一般风险准备	五（三十二）	179,907.30	179,907.30
未分配利润	五（三十三）	-3,309,160,485.79	822,176,482.04
归属于母公司股东权益合计		-1,101,172,428.39	3,029,311,230.06
少数股东权益		6,648,984.48	18,410,938.12
股东权益合计		-1,094,523,443.91	3,047,722,168.18
负债和或股东权益总计		1,443,287,892.80	5,785,479,381.46

法定代表人：

主管会计工作负责人： - 8 -

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		324,778,573.12	34,156,630.03
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			
应收票据及应收账款			
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项		621,373.99	1,511,802.10
其他应收款	十四（一）	55,649,540.63	1,687,915,774.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,101,290.40	3,129,931.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,976,356.54	925,214.61
流动资产合计		386,127,134.68	1,727,639,353.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			338,240,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（二）	190,461,832.43	1,302,797,461.70
投资性房地产		34,181,386.18	35,881,387.98
固定资产		47,417,079.04	52,555,983.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		58,496,528.73	60,783,038.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,313,822.17	12,013,002.53
递延所得税资产		6,734,142.83	6,734,142.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		348,604,791.38	1,809,005,016.44
资产总计		734,731,926.06	3,536,644,369.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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			
应付票据及应付账款		114,169,595.10	59,234,459.91
预收款项		11,275,508.32	8,843,159.32
应付职工薪酬		2,244,448.12	2,310,145.52
应交税费		262,461.18	10,968,810.15
其他应付款		167,588,639.06	170,252,485.14
其中：应付利息		7,107,515.84	12,735,780.83
应付股利		561,753.59	561,753.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		700,658,623.73	
其他流动负债			
流动负债合计		996,199,275.51	251,609,060.04
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		493,153,617.28	993,738,786.05
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		190,191,871.42	
递延收益			
递延所得税负债		5,334,142.95	5,853,018.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		688,679,631.65	999,591,804.50
负债合计		1,684,878,907.16	1,251,200,864.54
股东权益：			
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		1,490,904,818.93	1,490,051,509.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		48,318,902.41	48,318,902.41
未分配利润		-3,106,956,505.44	129,487,290.28
股东权益合计		-950,146,981.10	2,285,443,505.24
负债和股东权益总计		734,731,926.06	3,536,644,369.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五（三十四）	4,725,533,384.94	6,815,803,466.20
其中：利息收入	五（三十五）	1,254,007.85	929,447.21
减：营业成本	五（三十四）	4,479,045,412.04	6,311,220,486.39
税金及附加	五（三十六）	12,770,783.94	14,162,366.97
销售费用	五（三十七）	28,736,512.95	29,588,313.71
管理费用	五（三十八）	67,759,493.84	67,053,868.40
研发费用			
财务费用	五（三十九）	180,993,154.80	152,211,851.54
其中：利息费用		183,225,907.92	155,096,477.13
利息收入		3,658,564.46	3,994,520.15
资产减值损失	五（四十）	4,082,798,607.98	33,656,949.47
加：其他收益	五（四十一）	3,855,844.29	1,827,838.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	-11,229,771.77	24,847,632.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十三）		-7,789,575.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	92,207.93	608.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,133,852,300.16	226,796,133.97
加：营业外收入	五（四十五）	12,200,787.56	1,463,916.45
减：营业外支出	五（四十六）	4,927,712.92	595,470.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,126,579,225.52	227,664,579.88
减：所得税费用	五（四十七）	16,519,695.95	64,192,944.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,143,098,921.47	163,471,635.77
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,143,098,921.47	163,471,635.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,131,336,967.83	163,602,282.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-11,761,953.64	-130,646.36
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
六、综合收益总额		-4,143,098,921.47	163,471,635.77
归属于母公司股东的综合收益总额		-4,131,336,967.83	163,602,282.13
归属于少数股东的综合收益总额		-11,761,953.64	-130,646.36
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四（三）	278,826,035.50	294,597,390.72
减：营业成本	十四（三）	182,845,419.44	184,820,235.05
税金及附加		6,260,400.19	5,995,091.47
销售费用		2,665,087.57	4,423,359.81
管理费用		31,775,565.36	34,351,754.92
研发费用			
财务费用		75,411,989.13	72,884,223.31
其中：利息费用		78,837,066.87	74,233,369.20
利息收入		3,429,880.65	1,352,281.41
资产减值损失		3,031,465,119.01	20,544,407.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）	十四（四）	-7,335,629.27	30,490,511.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,058,933,174.47	2,068,830.03
加：营业外收入		12,175,646.82	597,657.41
减：营业外支出		190,205,143.57	521,997.55
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,236,962,671.22	2,144,489.89
减：所得税费用		-518,875.50	623,794.06
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,236,443,795.72	1,520,695.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,236,443,795.72	1,520,695.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		-3,236,443,795.72	1,520,695.83
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

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		5,762,639,395.63	7,707,139,383.82
收取利息、手续费及佣金的现金		1,400,150.83	
收到的税费返还		1,563,237.39	1,409,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	875,914,659.76	1,205,089,455.70
经营活动现金流入小计		6,641,517,443.61	8,913,637,839.52
购买商品、接受劳务支付的现金		5,200,816,479.12	9,059,143,308.36
△客户贷款及垫款净增加额		15,414,620.40	-7,549,960.00
支付给职工以及为职工支付的现金		68,604,935.05	77,634,254.38
支付的各项税费		83,435,776.13	173,073,825.12
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	1,078,957,725.29	1,284,705,736.03
经营活动现金流出小计		6,447,229,535.99	10,587,007,163.89
经营活动产生的现金流量净额		194,287,907.62	-1,673,369,324.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,301,357.90	17,502,483.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		132,400.00	73,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	36,220,000.00	1,208,010,000.00
投资活动现金流入小计		37,653,757.90	1,225,585,483.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		568,585.36	5,673,138.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十八）	13,720,000.00	18,500,000.00
投资活动现金流出小计		14,288,585.36	24,173,138.55
投资活动产生的现金流量净额		23,365,172.54	1,201,412,345.11
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		572,000,000.00	835,500,000.00
发行债券收到的现金		492,589,132.39	
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）	853,309.38	61,750,850.00
筹资活动现金流入小计		1,065,442,441.77	897,250,850.00
偿还债务支付的现金		1,169,143,587.09	249,986,124.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		156,672,804.04	181,202,785.35
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	五（四十八）		4,140,150.00
筹资活动现金流出小计		1,325,816,391.13	435,329,059.94
筹资活动产生的现金流量净额		-260,373,949.36	461,921,790.06
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		-42,720,869.20	-10,035,189.20
加：期初现金及现金等价物余额		97,082,812.49	107,118,001.69
六、期末现金及现金等价物余额		54,361,943.29	97,082,812.49

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

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		318,679,942.73	337,112,366.36
收到的税费返还		69,963.51	
收到其他与经营活动有关的现金		1,083,371,843.58	2,634,569,974.87
经营活动现金流入小计		1,402,121,749.82	2,971,682,341.23
购买商品、接受劳务支付的现金		219,852,941.70	222,251,406.57
支付给职工以及为职工支付的现金		12,550,975.46	13,862,027.19
支付的各项税费		26,770,485.45	33,414,266.31
支付其他与经营活动有关的现金		1,273,987,254.88	3,703,055,756.51
经营活动现金流出小计		1,533,161,657.49	3,972,583,456.58
经营活动产生的现金流量净额		-131,039,907.67	-1,000,901,115.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,000,000.00	15,990,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			1,200,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,000,000.00	1,215,990,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			55,896.58
投资支付的现金			100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			100,055,896.58
投资活动产生的现金流量净额		5,000,000.00	1,115,934,103.42
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			
发行债券收到的现金		492,589,132.39	
收到其他与筹资活动有关的现金		853,309.38	
筹资活动现金流入小计		493,442,441.77	
偿还债务支付的现金		296,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		80,380,591.01	108,175,148.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		376,780,591.01	108,175,148.18
筹资活动产生的现金流量净额		116,661,850.76	-108,175,148.18
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		-9,378,056.91	6,857,839.89
加：期初现金及现金等价物余额		34,156,630.03	27,298,790.14
六、期末现金及现金等价物余额		24,778,573.12	34,156,630.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益													
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	617,585,803.00				1,500,079,209.55				89,289,828.17	179,907.30	822,176,482.04	3,029,311,230.06	18,410,938.12	3,047,722,168.18
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				89,289,828.17	179,907.30	822,176,482.04	3,029,311,230.06	18,410,938.12	3,047,722,168.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					853,309.38						-4,131,336,967.83	-4,130,483,658.45	-11,761,953.64	-4,142,245,612.09
（一）综合收益总额											-4,131,336,967.83	-4,131,336,967.83	-11,761,953.64	-4,143,098,921.47
（二）股东投入和减少资本					853,309.38							853,309.38		853,309.38
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					853,309.38							853,309.38		853,309.38
1.提取盈余公积														
2.对股东的分配											-			
3.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.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				1,500,932,518.93				89,289,828.17	179,907.30	-3,309,160,485.79	-1,101,172,428.39	6,648,984.48	-1,094,523,443.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

上 期														
归属于母公司股东权益														
项 目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	617,585,803.00				1,500,079,209.55				89,137,758.59	179,907.30	695,781,417.67	2,902,764,096.11	18,541,584.48	2,921,305,680.59
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				89,137,758.59	179,907.30	695,781,417.67	2,902,764,096.11	18,541,584.48	2,921,305,680.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									152,069.58		126,395,064.37	126,547,133.95	-130,646.36	126,416,487.59
（一）综合收益总额											163,602,282.13	163,602,282.13	-130,646.36	163,471,635.77
（二）股东投入和减少资本														
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									152,069.58		-37,207,217.76	-37,055,148.18		-37,055,148.18
2.对股东的分配									152,069.58		-152,069.58			
3.其他											-37,055,148.18	-37,055,148.18		-37,055,148.18
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	617,585,803.00				1,500,079,209.55				89,289,828.17	179,907.30	822,176,482.04	3,029,311,230.06	18,410,938.12	3,047,722,168.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	617,585,803.00				1,490,051,509.55				48,318,902.41	129,487,290.28	2,285,443,505.24
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				1,490,051,509.55				48,318,902.41	129,487,290.28	2,285,443,505.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					853,309.38					-3,236,443,795.72	-3,235,590,486.34
（一）综合收益总额										-3,236,443,795.72	-3,236,443,795.72
（二）股东投入和减少资本					853,309.38						853,309.38
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					853,309.38						
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对股东的分配											
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.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				1,490,904,818.93				48,318,902.41	-3,106,956,505.44	-950,146,981.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

- 17 -

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		617,585,803.00				1,805,315,457.83				48,166,832.83	165,173,812.21	2,636,241,905.87
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				48,166,832.83	165,173,812.21	2,636,241,905.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-315,263,948.28				152,069.58	-35,686,521.93	-350,798,400.63
（一）综合收益总额											1,520,695.83	1,520,695.83
（二）股东投入和减少资本						-315,263,948.28						-315,263,948.28
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						-315,263,948.28						
（三）利润分配												-315,263,948.28
1.提取盈余公积										152,069.58	-37,207,217.76	-37,055,148.18
2.对股东的分配										152,069.58	-152,069.58	
3.其他											-37,055,148.18	-37,055,148.18
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.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				1,490,051,509.55				48,318,902.41	129,487,290.28	2,285,443,505.24

单位：人民币元

法定代表人：

主管会计工作负责人：

- 18 -

会计机构负责人：

哈尔滨秋林集团股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

哈尔滨秋林集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是 1992 年经哈尔滨市体改委和中国人民银行哈尔滨市分行批准，以秋林公司为主体，中国工商银行哈尔滨信托投资公司和哈尔滨证券公司共同发起设立的大型商业企业，于 1993 年 6 月 14 日注册登记，注册地为哈尔滨市南岗区东大直街 319 号。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。2015 年秋林集团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，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，变更后的股本为人民币 617,585,803.00 元。公司法定代表人为李亚。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 28 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

公司 2018 年度纳入合并范围的子公司详见附注“七、在其他主体中的权益”，本年度新纳入合并范围的子公司为哈尔滨市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、秋林宏润核装（天津）智能制造有限公司，详见附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准

则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司财务报表以持续经营假设为基础。

公司子公司深圳金桔莱珠宝首饰有限公司在深圳水贝的展厅已关闭，海丰金桔莱珠宝首饰有限公司的生产加工已停产，秋林（深圳）珠宝经营有限公司、天津金桔莱珠宝首饰有限公司、秋林（天津）珠宝首饰有限公司经营也停滞，子公司员工大量离职，且由于诉讼事项导致多个银行账户被冻结，债券募集资金专用账户被冻结，欠缴税款，本期巨额亏损。

整改措施：

公司黄金业务现基本停滞状态，公司将对目前的应收款项和存货进一步核实，并采取相关措施进行追索，同时根据进展情况决定后续如何开展黄金业务。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况、2018 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调

整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

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

2. 共同经营的会计处理

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

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

3. 合营企业的会计处理

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性

金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按其账面价值超过按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

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

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 20%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（十） 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项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	应收款项账面余额在 1,000.00 万以上的款项
------------------	---------------------------

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认
----------------------	--------------------------

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法

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

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, 下同)	6	6
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	20	20
4 至 5 年	25	25
5 年以上	50	50

b. 组合中, 采用账龄分析法对黄金加工及批发销售业务计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
半年以内 (含半年, 下同)		
半年-1 年	6	6
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	20	20
4-5 年	25	25
5 年以上	50	50

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、产成品 (库存商品) 等。

2. 发出存货的计价方法

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或个别认定法计价，其中珠宝等镶嵌类饰品及玉石类饰品采用个别认定法计价，金银饰品、工艺品及其他商品采用加权平均法计价。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品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。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）投资性房地产

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

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

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-35 年	3-5 年	9.5-2.71
机器设备	3-15 年	3-5 年	31.67-6.33
运输设备	5 年	3-5 年	19.0
其他设备	10-35 年	3-5 年	9.5-2.71

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入

账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十五）在建工程

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

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十七）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。

（十八） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产条件的转入无形资产核算：

- 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。

（十九） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十） 长期待摊费用

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

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）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。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2. 政府补助确认时点

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	258,996,694.54 元	—	应收票据：0.00 元 应收账款：567,074,285.31 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项目列示	其他应收款	49,940,278.69 元	—	应收利息：0.00 元 应收股利：0.00 元 其他应收款：169,227,803.45 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	173,656,955.53 元	—	固定资产：187,801,535.3 元 固定资产清理：0.00 元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	0.00 元	—	在建工程：196,605.94 元 工程物资：0.00 元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	186,730,957.85 元	—	应付票据：20,040,000.00 元 应付账款：188,845,955.71 元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	208,070,203.97 元	—	应付利息：21,123,242.15 元 应付股利：561,753.59 元 其他应付款：159,208,074.05 元

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；按征收率计算增值税	17%、16%、13%、11%、10%、5%
消费税	应税收入	10%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	5%
房产税	应纳房产余值；出租收入	1.2%、12%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	1,185,728.00	1,298,936.91
银行存款	353,172,813.24	95,732,008.82
其他货币资金	1,720,371.03	11,753,866.76
合 计	356,078,912.27	108,784,812.49

注：1、2018 年其他货币资金中有 1,702,000.00 元为贷款保障基金；

2、截止 2018 年 12 月 31 日，公司有 3 个银行账户处于冻结状态，金额合计 14,968.98 元；

3、截止 2018 年 12 月 31 日，公司在华夏银行天津分行定期存单 300,000,000.00 元被用于质押，2019 年 2 月 27 日和 2019 年 3 月 5 日公司在华夏银行天津分行存款余额合计 303,318,773.03 元被司法冻结，详见附注“十、承诺及或有事项（一）、（二）”。

(二) 应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收账款	273,803,329.55	568,406,775.26
减：坏账准备	14,806,635.01	1,332,489.95
合 计	258,996,694.54	567,074,285.31

1. 应收账款

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	272,903,565.60	99.67	13,906,871.06	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	899,763.95	0.33	899,763.95	100.00
合 计	273,803,329.55	100.00	14,806,635.01	5.41

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	567,507,011.31	99.84	432,726.00	0.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	899,763.95	0.16	899,763.95	100.00
合 计	568,406,775.26	100.00	1,332,489.95	0.23

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	265,717,080.12	4.93	13,112,623.39	567,273,015.90	0.06	343,044.09
其中：0-6 个月	47,173,356.90			561,555,614.41		
7-12 个月	218,543,723.22	6.00	13,112,623.39	5,717,401.49	6.00	343,044.09
1 至 2 年	6,977,208.70	10.00	697,720.87	34,328.18	10.00	3,432.82
2 至 3 年	10,384.15	15.00	1,557.62	8,371.40	15.00	1,255.71
3 至 4 年	7,596.80	20.00	1,519.36	34,535.10	20.00	6,907.03
4 至 5 年	8,792.40	25.00	2,198.10	1,176.00	25.00	294.00
5 年以上	182,503.43	50.00	91,251.72	155,584.73	50.00	77,792.35
合 计	272,903,565.60	5.10	13,906,871.06	567,507,011.31	0.08	432,726.00

(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为 13,474,145.06 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
深圳市金大帝珠宝首饰有限公司	62,531,681.60	22.84	3,751,900.90
深圳市新源祥珠宝有限公司	42,284,061.00	15.44	2,537,043.66
深圳市周一金黄金珠宝有限公司	33,542,592.86	12.25	-
中山市艾迪梵珠宝有限公司	20,581,235.00	7.52	1,234,874.10
深圳市粤豪珠宝有限公司	14,018,738.00	5.12	841,124.28
合 计	172,958,308.46	63.17	8,364,942.94

(三) 预付款项

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,563,574.48	82.57	216,925,363.66	99.87
1 至 2 年	475,690.75	15.32	216,452.77	0.10
2 至 3 年	12,967.27	0.42	15,827.11	0.01
3 年以上	52,474.54	1.69	36,647.43	0.02
合 计	3,104,707.04	100.00	217,194,290.97	100.00

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,932,316,987.86	324,390,834.27
减：坏账准备	3,882,376,709.17	155,163,030.82
合 计	49,940,278.69	169,227,803.45

1. 其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	3,837,524,023.61	97.59	3,805,754,023.61	99.17
按组合计提坏账准备的其他应收款项	18,843,981.54	0.48	2,054,920.08	10.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	75,948,982.71	1.93	74,567,765.48	98.18
合 计	3,932,316,987.86	100.00	3,882,376,709.17	98.73

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	143,424,712.50	44.21	87,499,712.50	61.01

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款项	132,703,542.07	40.91	19,903,927.11	15.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	48,262,579.70	14.88	47,759,391.21	98.96
合 计	324,390,834.27	100.00	155,163,030.82	47.83

(1) 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	计提理由	账龄	业务类型	备注
重庆中金珠宝首饰有限公司	377,616,120.03	100.00	377,616,120.03	预计无法收回	1年以内	翡翠镶嵌饰品	应收账款转入
上海昶昱黄金制品股份有限公司	287,601,655.32	100.00	287,601,655.32	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
河北融运珠宝销售有限公司	206,281,350.62	100.00	206,281,350.62	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
中视购物有限公司	199,339,227.73	100.00	199,339,227.73	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
陕西金爵珠宝有限公司	187,978,263.61	100.00	187,978,263.61	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
山西鑫尊珠宝有限公司	151,579,383.25	100.00	151,579,383.25	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
深圳市宝鸿珠宝首饰有限公司	132,149,867.35	100.00	132,149,867.35	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
河北金尊珠宝首饰有限公司	114,427,164.31	100.00	114,427,164.31	预计无法收回	1年以内	黄金类及翡翠饰品	应收账款转入
深圳国银通宝有限公司	97,658,951.17	100.00	97,658,951.17	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
深圳市美嘉华珠宝首饰有限公司	65,629,094.62	100.00	65,629,094.62	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
长春市金吉珠宝有限公司	52,473,619.38	100.00	52,473,619.38	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
长春市丰旭经贸有限公司	50,130,680.64	100.00	50,130,680.64	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
山西金满堂珠宝有限公司	45,450,540.91	100.00	45,450,540.91	预计无法收回	1年以内	黄金类及翡翠饰品	应收账款转入
深圳市金钻珠宝有限公司	44,931,154.23	100.00	44,931,154.23	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
深圳中金万足珠宝首饰有限公司	33,086,984.98	100.00	33,086,984.98	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
深圳市金德门珠宝有限公司	32,610,452.86	100.00	32,610,452.86	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
山东亨达利钟表眼镜珠宝有限公司	27,307,600.31	100.00	27,307,600.31	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
深圳市金玉坊珠宝有限公司	27,068,126.69	100.00	27,068,126.69	预计无法收回	1年以内	黄金类	应收账款转入
重庆中金珠宝首饰有限公司	369,959,966.43	100.00	369,959,966.43	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
上海昶昱黄金制品股份有限公司	287,828,851.97	100.00	287,828,851.97	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
待核查存货	186,789,534.22	100.00	186,789,534.22	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入

债务人名称	账面余额	坏账计提比例（%）	坏账准备	计提理由	账龄	业务类型	备注
山西鑫尊珠宝有限公司	101,719,804.98	100.00	101,719,804.98	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
深圳国银通宝有限公司	98,158,753.52	100.00	98,158,753.52	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
长春市金吉珠宝有限公司	68,029,109.13	100.00	68,029,109.13	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
深圳市美嘉华珠宝首饰有限公司	66,886,399.14	100.00	66,886,399.14	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
山西金满堂珠宝有限公司	46,897,866.34	100.00	46,897,866.34	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
深圳市首天昊珠宝有限公司	39,508,941.12	100.00	39,508,941.12	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
深圳市早尚珠宝首饰有限公司	37,611,584.80	100.00	37,611,584.80	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
深圳市金钻珠宝有限公司	25,617,428.40	100.00	25,617,428.40	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
深圳市宝鸿珠宝首饰有限公司	1,404,872.10	100.00	1,404,872.10	预计无法收回	1年以内	黄金类	存货转入
深圳市粤鹏金珠宝金行有限公司	93,745,534.50	100.00	93,745,534.50	预计无法收回	1年以内	黄金类	预付账款转入
深圳市御美珠宝有限公司	29,400,426.45	100.00	29,400,426.45	预计无法收回	1年以内	黄金类	预付账款转入
深圳市金宝昌珠宝首饰有限公司	15,000,000.00	100.00	15,000,000.00	预计无法收回	1年以内	未签订合同	预付账款转入
中融创盈商业保理有限公司	60,000,000.00	100.00	60,000,000.00	预计无法收回	1年以内	未签订合同	疑似资金占用
山西鑫尊珠宝有限公司	32,220,000.00	100.00	32,220,000.00	预计无法收回	1年以内	协议书	疑似资金占用
黑龙江奔马实业集团有限公司	111,850,000.00	71.60	80,080,000.00	预计可收回金额	1年以内	处置投资性房地产	
哈尔滨通合金属材料有限公司	20,675,837.50	100.00	20,675,837.50	预计无法收回	1年以内	股权分置改革前遗留款	
黑龙江东北电力工程有限责任公司	10,898,875.00	100.00	10,898,875.00	预计无法收回	1年以内	股权分置改革前遗留款	
合 计	3,837,524,023.61		3,805,754,023.61				

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	14,139,420.31	5.57	788,014.87	10,532,560.50	5.88	619,316.27
其中：0-6 个月	1,005,839.55			210,622.59		
7-12 个月	13,133,580.76	6.00	788,014.87	10,321,937.91	6.00	619,316.27
1 至 2 年	2,083,185.60	10.00	208,318.56	223,338.89	10.00	22,333.89
2 至 3 年	182,696.16	15.00	27,404.42	118,586,818.55	15.00	17,788,022.78
3 至 4 年	83,932.52	20.00	16,786.50	655,533.00	20.00	131,106.60
4 至 5 年	651,911.00	25.00	162,977.75	37,992.00	25.00	9,498.00
5 年以上	1,702,835.95	50.00	851,417.98	2,667,299.13	50.00	1,333,649.57
合 计	18,843,981.54	10.90	2,054,920.08	132,703,542.07	15.00	19,903,927.11

(3) 期末单项金额不重大单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	计提比例(%)	坏账金额	计提理由	账龄	业务类型	备注
中江国际信托股份有限公司	6,991,899.07	100.00	6,991,899.07	预计无法收回	2-3 年	理财产品	可供出售金额资产转入
连璇玲	2,500,000.00	100.00	2,500,000.00	预计无法收回	1 年以内	信用贷款	发放贷款及垫款转入
周思琦	2,500,000.00	100.00	2,500,000.00	预计无法收回	1 年以内	信用贷款	发放贷款及垫款转入
李陈杰	2,500,000.00	100.00	2,500,000.00	预计无法收回	1 年以内	信用贷款	发放贷款及垫款转入
蔡佳宏	2,500,000.00	100.00	2,500,000.00	预计无法收回	1 年以内	信用贷款	发放贷款及垫款转入
康世欣	2,500,000.00	100.00	2,500,000.00	预计无法收回	1 年以内	信用贷款	发放贷款及垫款转入
洪桂芬	2,500,000.00	100.00	2,500,000.00	预计无法收回	1 年以内	信用贷款	发放贷款及垫款转入
钟雷才	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	预计无法收回	1 年以内	信用贷款	发放贷款及垫款转入
陈士谅	2,000,000.00	100.00	2,000,000.00	预计无法收回	1 年以内	信用贷款	发放贷款及垫款转入
洪庭珠	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	预计无法收回	1 年以内	信用贷款	发放贷款及垫款转入
深圳市零兑金号黄金供应链服务有限公司	2,290,040.00	100.00	2,290,040.00	预计无法收回	1 年以内	未签订合同	预付账款转入
其他	46,667,043.64	97.04	45,285,826.41	预计可收回金额			
合 计	75,948,982.71		74,567,765.48				

(4) 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为 3,744,983,861.25 元，转回坏账准备 17,770,182.90 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
黑龙江博瑞商业发展有限公司	17,770,182.90	回款
合 计	17,770,182.90	

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
处置投资性房地产	111,850,000.00	230,317,886.03
股权分置改革前遗留款	71,586,064.96	71,586,064.96
备用金	154,176.87	976,007.06
保证金	3,221,696.06	2,446,493.90
其他	3,745,505,049.97	19,064,382.32
合 计	3,932,316,987.86	324,390,834.27

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
重庆中金珠宝首饰有限公司	其他	749,413,119.77	1年以内	19.06	749,413,119.77
上海昶昱黄金制品股份有限公司	其他	580,443,593.15	1年以内	14.76	580,443,593.15
山西鑫尊珠宝有限公司	其他	286,246,193.35	1年以内	7.28	286,246,193.35
待核查存货	其他	186,789,534.22	1年以内	4.75	186,789,534.22
河北融运珠宝销售有限公司	其他	207,406,541.71	1年以内	5.27	207,406,541.71
合 计		2,010,298,982.20		51.12	2,010,298,982.20

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	71,799,554.73		71,799,554.73	1,126,803,203.36		1,126,803,203.36
库存商品	288,198,287.22	23,506,975.79	264,691,311.43	2,430,986,633.52	36,334,774.12	2,394,651,859.40
周转材料	1,383,154.97	-	1,383,154.97	1,591,102.24		1,591,102.24
发出商品	1,463,092.73		1,463,092.73	926,893.70		926,893.70
合 计	362,844,089.65	23,506,975.79	339,337,113.86	3,560,307,832.82	36,334,774.12	3,523,973,058.70

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	36,334,774.12	4,354,499.21		17,182,297.54	23,506,975.79
合 计	36,334,774.12	4,354,499.21		17,182,297.54	23,506,975.79

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,534,290.89	182,101,590.91
增值税留抵税额		168,167,546.72
抵债资产	1,152,308.00	1,152,308.00
预缴企业所得税	2,236,569.32	828,202.99
待摊费用	33,801.41	25,969.73
预交地方教育费附加		145,167.15
合 计	4,956,969.62	352,420,785.50

(七) 发放贷款及垫款

1. 发放贷款及垫款分类

项 目	期末金额			期初金额		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常类	2,950,000.00	44,250.00	2,905,750.00			
可疑类	4,270,000.00	2,562,000.00	1,708,000.00	22,997,824.00	13,798,694.40	9,199,129.60
损失类	12,205,014.76	12,205,014.76		1,500,000.00	1,500,000.00	
合 计	19,425,014.76	14,811,264.76	4,613,750.00	24,497,824.00	15,298,694.40	9,199,129.60

2、贷款损失准备

项 目	本年金额		上年金额	
	单项	组合	单项	组合
年初余额		15,298,694.40		13,932,764.89
本年计提				1,365,929.51
本年核销		487,429.64		
年末余额		14,811,264.76		15,298,694.40

(八) 可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

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
其中：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
其他	338,240,000.00	338,240,000.00		368,740,000.00		368,740,000.00
合 计	356,524,094.75	346,024,094.75	10,500,000.00	387,024,094.75	7,784,094.75	379,240,000.00

注：延吉市延河农村信用合作社（改制后为“吉林龙井农村商业银行股份有限公司”）增资改制时公司出资 1 亿元作为股本金，持有吉林龙井农村商业银行股份有限公司 20%股份，并以 3.3824 亿元购买了龙井农商银行置出资产，合计出资金额 4.3824 亿元。本期对吉林龙井农村商业银行股份有限公司的置出资产全额计提减值准备，详见附注“十二、其他重要事项（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项之 3”。

2. 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				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					1.4286	
合 计	18,284,094.75			18,284,094.75	7,784,094.75			7,784,094.75		

3. 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	合 计
期初已计提减值余额	7,784,094.75	7,784,094.75
本期计提	338,240,000.00	338,240,000.00
本期减少		
期末已计提减值余额	346,024,094.75	346,024,094.75

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
吉林龙井农村商业银行股份有限公司	114,500,511.12			-12,335,629.27					102,164,881.85	
合 计	114,500,511.12			-12,335,629.27					102,164,881.85	

注：截至报告日，延边银保监分局将建议吉林省银保监局限制公司股东权利，详见附注“十二、其他重要事项（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项之 3”。

(十) 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	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		
3.本期减少金额		
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	16,751,879.28	16,751,879.28
2.本期增加金额	1,700,001.80	1,700,001.80
(1) 计提或摊销	1,700,001.80	1,700,001.80
3.本期减少金额		
4.期末余额	18,451,881.08	18,451,881.08
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	34,181,386.18	34,181,386.18
2.期初账面价值	35,881,387.98	35,881,387.98

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	173,656,955.53	187,801,535.30
减：减值准备		
合 计	173,656,955.53	187,801,535.30

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	电子设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	280,911,841.64	158,544,927.60	10,958,732.23	32,954,736.73	15,797,245.50	499,167,483.70
2.本期增加金额		2,402,156.01	44,379.31		419,822.01	2,866,357.33
(1) 购置		1,789,417.19	44,379.31		419,822.01	2,253,618.51
(2) 在建工程转入		612,738.82				612,738.82

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	电子设备	合计
3.本期减少金额		411,117.91	60,000.00		885,901.20	1,357,019.11
（1）处置或报废		411,117.91	60,000.00		885,901.20	1,357,019.11
4.期末余额	280,911,841.64	160,535,965.70	10,943,111.54	32,954,736.73	15,331,166.31	500,676,821.92
二、累计折旧						
1.期初余额	141,927,079.96	115,444,278.97	7,328,907.84	32,954,736.73	13,710,944.90	311,365,948.40
2.本期增加金额	8,989,984.32	6,128,502.63	782,241.54		636,709.46	16,537,437.95
（1）计提	8,989,984.32	6,128,502.63	782,241.54		636,709.46	16,537,437.95
3.本期减少金额		283,575.75			599,944.21	883,519.96
（1）处置或报废		283,575.75			599,944.21	883,519.96
4.期末余额	150,917,064.28	121,289,205.85	8,111,149.38	32,954,736.73	13,747,710.15	327,019,866.39
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	129,994,777.36	39,246,759.85	2,831,962.16		1,583,456.16	173,656,955.53
2.期初账面价值	138,984,761.68	43,100,648.63	3,629,824.39		2,086,300.60	187,801,535.30

（十二）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目		196,605.94
减：减值准备		
合 计		196,605.94

（十三）生产性生物资产

以成本计量的生物资产

项目	种植业	合计
一、账面原值		
1.期初余额	642,278.19	642,278.19
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	642,278.19	642,278.19
二、累计折旧		
1.期初余额	123,551.20	123,551.20
2.本期增加金额	21,219.00	21,219.00

项目	种植业	合计
(1)计提	21,219.00	21,219.00
3.本期减少金额		
4.期末余额	144,770.20	144,770.20
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	497,507.99	497,507.99
2.期初账面价值	518,726.99	518,726.99

(十四) 无形资产

项目	土地使用权	专有技术	商标	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	107,716,826.85	2,008,180.00	2,068,907.93	345,794.13	112,139,708.91
2.本期增加金额	-	-	-	10,485.44	10,485.44
(1) 购置				10,485.44	10,485.44
3.本期减少金额				35,039.17	35,039.17
(1) 处置				35,039.17	35,039.17
4.期末余额	107,716,826.85	2,008,180.00	2,068,907.93	321,240.40	112,115,155.18
二、累计摊销					
1.期初余额	33,247,002.66	521,823.87	1,560,390.93	66,729.20	35,395,946.66
2.本期增加金额	2,723,636.76	142,057.74	201,040.45	32,155.70	3,098,890.65
(1) 计提	2,723,636.76	142,057.74	201,040.45	32,155.70	3,098,890.65
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	35,970,639.42	663,881.61	1,761,431.38	98,884.90	38,494,837.31
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,746,187.43	1,344,298.39	307,476.55	222,355.50	73,620,317.87
2.期初账面价值	74,469,824.19	1,486,356.13	508,517.00	279,064.93	76,743,762.25

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
哈尔滨秋林食品有限责任公司	10,890,883.28			10,890,883.28
海口首佳小额贷款有限公司	703,810.38			703,810.38
合 计	11,594,693.66			11,594,693.66

2. 商誉减值准备

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
		计提	处置	
海口首佳小额贷款有限公司	703,810.38			703,810.38
合 计	703,810.38			703,810.38

(十六) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入固定资产改良	299,379.91	142,149.98	234,828.46		206,701.43
装修费	2,566,788.42	511,197.68	695,833.46		2,382,152.64
二号工程	12,013,002.53		699,180.36		11,313,822.17
合 计	14,879,170.86	653,347.66	1,629,842.28		13,902,676.24

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 / 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	6,844,857.84	27,379,431.36	15,359,101.45	61,436,405.80
内部交易未实现利润			1,593,530.27	6,374,121.08
小 计	6,844,857.84	27,379,431.36	16,952,631.72	67,810,526.88
递延所得税负债：				
交易性金融负债的公允价值变动			1,008,547.01	4,034,188.04
非同一控制下企业合并	3,867,842.12	15,471,368.49	4,328,593.11	17,314,372.44
计入资本公积的评估增值	5,334,142.95	21,336,571.80	5,853,018.45	23,412,073.80
递延收益	2,018,641.70	8,074,566.80	529,752.77	2,119,011.08
小 计	11,220,626.77	44,882,507.09	11,719,911.34	46,879,645.36

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,020,699,652.00	33,686,187.93
可抵扣亏损	13,365,868.96	267,488.48
合 计	1,034,065,520.96	33,953,676.41

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	490,400,000.00	43,500,000.00
保证及质押借款	50,000,000.00	
保证借款	17,028,151.68	650,000,000.00
黄金租赁		133,300,327.71
合 计	557,428,151.68	826,800,327.71

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 17,028,151.68 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	期末金额	贷款利率	逾期时间（天）	逾期利率
广发银行深圳支行	7,028,151.68	9.00%	122 天	13.50%
广发银行深圳支行	10,000,000.00	9.00%	92 天	13.50%
合 计	17,028,151.68			

注：因上述借款逾期未偿还，广发银行深圳分行已提起诉讼，见附注“十一、资产负债表日后事项之（三）”；资产负债表日后借款逾期情况，见附注“十一、资产负债表日后事项之（二）”。

(十九) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

类 别	期末余额	期初余额
黄金租赁业务		197,395,770.34
合 计		197,395,770.34

(二十) 应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	60,000,000.00	20,040,000.00
应付账款	126,730,957.85	188,845,955.71
合 计	186,730,957.85	208,885,955.71

1. 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		20,000,000.00
商业承兑汇票	60,000,000.00	40,000.00
合 计	60,000,000.00	20,040,000.00

2. 应付账款

(1) 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	106,081,252.32	168,575,346.14
1 年以上	20,649,705.53	20,270,609.57
合 计	126,730,957.85	188,845,955.71

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
哈尔滨雪中飞贸易有限公司	1,078,800.23	股权分置改革前遗留的应付货款
香港怡富皮革公司	391,298.64	股权分置改革前遗留的应付货款
深圳市艺华珠宝首饰股份有限公司	360,600.00	货款
合 计	1,830,698.87	

(二十一) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	19,447,747.38	82,049,945.44
1 年以上	7,925,243.59	1,335,174.53
合 计	27,372,990.97	83,385,119.97

1. 账龄超过 1 年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
哈尔滨泰盛世纪公共设施管理有限公司	5,878,333.35	十年合同预收租金
合 计	5,878,333.35	

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,246,516.98	56,438,371.58	58,503,830.40	8,181,058.16
离职后福利-设定提存计划	122,004.19	6,763,679.91	6,704,380.14	181,303.96
辞退福利		30,553.82		30,553.82

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	10,368,521.17	63,232,605.31	65,208,210.54	8,392,915.94

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,807,558.31	48,050,569.82	50,110,818.71	6,747,309.42
职工福利费		2,276,446.75	2,276,446.75	
社会保险费	-59,886.21	4,294,929.27	4,246,314.08	-11,271.02
其中：医疗保险费	-63,159.65	3,887,292.84	3,836,794.07	-12,660.88
工伤保险费	3,273.44	223,068.71	228,054.70	-1,712.55
生育保险费		184,567.72	181,465.31	3,102.41
住房公积金	201,957.71	1,445,678.60	1,501,994.77	145,641.54
工会经费和职工教育经费	1,296,887.17	370,747.14	368,256.09	1,299,378.22
合 计	10,246,516.98	56,438,371.58	58,503,830.40	8,181,058.16

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	104,791.22	6,487,684.42	6,414,673.48	177,802.16
失业保险费	17,212.97	275,995.49	289,706.66	3,501.80
合 计	122,004.19	6,763,679.91	6,704,380.14	181,303.96

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	156,874,806.36	12,022,681.49
消费税	332,765.51	277,818.43
企业所得税	11,397,675.35	36,678,042.16
城市维护建设税	158,548.63	911,624.89
教育费附加	72,542.56	782,518.31
地方教育费附加	41,365.14	19,509.02
印花税	535,634.71	446,535.41
堤围费	297.13	-122.15
代扣代缴个人所得税	14,127.27	144,093.14
房产税	49,817.25	918,109.60
城镇土地使用税	28,462.34	46,822.34
城市生活垃圾处理费	2,639.47	3,107.47
合 计	169,508,681.72	52,250,740.11

(二十四) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	26,379,231.46	21,123,242.15
应付股利	561,753.59	561,753.59
其他应付款项	181,129,218.92	159,208,074.05
合 计	208,070,203.97	180,893,069.79

1. 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,298,068.29	3,697,595.00
企业债券利息	7,107,515.84	12,735,780.83
短期借款应付利息	13,973,647.33	1,629,290.29
黄金租赁利息		3,060,576.03
合 计	26,379,231.46	21,123,242.15

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额
普通股股利	561,753.59	561,753.59
合 计	561,753.59	561,753.59

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
土地款	66,959,584.40	73,060,193.11
往来款	55,439,149.76	37,550,456.15
工程款	12,891,788.54	13,927,788.54
保证金	9,676,766.74	9,713,233.45
2004 年重组前遗留款	5,201,487.62	733,327.95
内欠职工费用	7,271,629.16	2,687,399.36
其他	23,688,812.70	21,535,675.49
合 计	181,129,218.92	159,208,074.05

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
国有土地出让金	66,959,584.40	缓交
哈尔滨市温商经贸有限责任公司	28,460,651.72	资金紧张
江苏华泰装饰工程有限公司	9,366,745.38	资金紧张

单位名称	期末余额	未偿还原因
哈尔滨秋林世纪广场有限公司	8,330,000.00	资金紧张
应付租金	6,100,608.71	缓交
合 计	119,217,590.21	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	167,200,000.00	30,200,000.00
一年内到期的应付债券	700,658,623.73	
合 计	867,858,623.73	30,200,000.00

注：一年内到期的长期借款 167,200,000.00 元为公司子公司深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司向万向信托有限公司借款，于 2018 年 9 月到期，由哈尔滨秋林集团股份有限公司、李亚、天津嘉颐实业有限公司、颐和金制品有限公司提供担保，截至 2018 年 12 月 31 日，该借款已全部逾期并被起诉，详见附注“十一、资产负债表日后事项之（三）”；一年内到期的应付债券情况见附注“五（二十七）”。

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		140,000,000.00
合 计		140,000,000.00

(二十七) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券（16 秋林 01）	366,054,568.26	516,649,900.61
公司债券（16 秋林 02）	334,604,055.47	477,088,885.44
公司债券（18 秋林 01）	493,153,617.28	
减：一年内到期的应付债券	700,658,623.73	
合 计	493,153,617.28	993,738,786.05

1. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
公司债券（16 秋林 01）	520,000,000.00	2016 年 10 月 18 日	3 年	514,622,641.51
公司债券（16 秋林 02）	480,000,000.00	2016 年 11 月 8 日	3 年	475,452,830.18
公司债券（18 秋林 01）	500,000,000.00	2018 年 11 月 27 日	3 年	492,946,388.70
合 计	1,500,000,000.00			1,483,021,860.39

应付债券的增减变动（续）

债券名称	期初 余额	本期 发行	按面值 计提利息	溢折价 摊销	本期 偿还	期末 余额
公司债券（16 秋林 01）	516,649,900.61		37,974,438.35	-1,804,667.65	152,400,000.00	366,054,568.26
公司债券（16 秋林 02）	477,088,885.44		32,941,808.22	-1,515,170.03	144,000,000.00	334,604,055.47
公司债券（18 秋林 01）		492,946,388.70	3,835,616.44	-207,228.58		493,153,617.28
合 计	993,738,786.05	492,946,388.70	74,751,863.01	-3,527,066.26	296,400,000.00	1,193,812,241.01

（二十八）递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	2,119,011.09	7,674,000.00	1,718,444.29	8,074,566.80
合 计	2,119,011.09	7,674,000.00	1,718,444.29	8,074,566.80

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入损益 金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
海丰金桔莱公司省级 工业与信息化发展专 项基金（转型升级设备 方向设备更新专题）	2,119,011.09	6,714,000.00	1,519,764.77		7,313,246.32	与资产相关
海丰金桔莱公司 2017 年设备更新项目补助		960,000.00	198,679.52		761,320.48	与资产相关
合 计	2,119,011.09	7,674,000.00	1,718,444.29		8,074,566.80	

（二十九）股本

项 目	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

（三十）资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	1,156,110,838.06	853,309.38		1,156,964,147.44
二、其他资本公积	343,968,371.49			343,968,371.49
合 计	1,500,079,209.55	853,309.38		1,500,932,518.93

（三十一）盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	89,289,828.17			89,289,828.17

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合 计	89,289,828.17			89,289,828.17

(三十二) 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	179,907.30			179,907.30
合 计	179,907.30			179,907.30

(三十三) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	822,176,482.04	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	822,176,482.04	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,131,336,967.83	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,309,160,485.79	

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,591,007,687.33	4,391,175,842.41	6,745,288,402.18	6,297,339,629.40
其他业务	133,271,689.76	87,869,569.63	69,585,616.81	13,880,856.99
合 计	4,724,279,377.09	4,479,045,412.04	6,814,874,018.99	6,311,220,486.39

(三十五) 利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,254,007.85	929,447.21

(三十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,805,207.11	2,133,264.45
土地使用税	357,339.84	357,339.86
房产税	4,071,652.37	4,165,707.26
城市维护建设税	2,443,329.76	2,830,255.78
教育费附加	1,004,270.14	1,294,142.39

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	775,214.16	831,124.36
印花税	2,221,707.13	2,507,256.54
防洪费	75,055.97	34,659.12
车船使用税	11,946.76	8,617.21
环境保护税	5,060.70	
合 计	12,770,783.94	14,162,366.97

(三十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	14,877,331.64	15,350,911.88
其他	6,985,481.47	4,795,558.15
物业费	1,905,906.05	478,120.98
广告费	1,549,631.23	4,188,015.97
物料消耗	1,256,187.21	925,769.63
邮寄费	629,215.74	131,125.26
保险费	498,904.79	255,370.69
保管租赁费	483,562.38	2,105,091.60
汽油费	243,303.82	366,440.76
差旅费	123,018.15	576,423.03
促销费	77,149.32	171,995.16
办公费	71,940.80	141,075.27
电话费	34,880.35	102,415.33
合 计	28,736,512.95	29,588,313.71

(三十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资奖金	22,825,820.53	20,288,940.96
其他	7,732,150.61	8,561,102.03
折旧费	7,674,030.79	7,295,902.74
房租	6,169,438.84	4,168,048.07
水电气费用	5,945,190.85	6,157,875.39
劳动保险费	5,356,601.13	5,359,832.52
聘请中介费	4,111,287.05	1,756,710.07
无形资产摊销	2,582,281.20	2,537,399.91
修理费	1,174,890.27	5,162,441.98
差旅费	987,750.50	749,459.46
垃圾排污清扫费	902,105.92	1,064,294.95
业务招待费	858,617.83	944,485.73

项 目	本期发生额	上期发生额
诉讼费	649,053.72	770,165.89
办公费	647,746.36	1,070,318.76
小车队费用	345,392.10	199,322.94
咨询费	337,580.00	279,442.72
监管仓储费	110,533.00	650,000.00
包烧费	20,181.96	17,307.11
税费	3,141.76	20,817.17
合 计	68,433,794.42	67,053,868.40

(三十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	183,225,907.92	155,096,477.13
减：利息收入	3,658,564.46	3,994,520.15
汇兑损失		693.71
手续费支出	695,531.01	915,178.23
其他支出	730,280.33	194,022.62
合 计	180,993,154.80	152,211,851.54

(四十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,740,687,823.41	20,834,440.29
存货跌价损失	4,354,499.21	10,719,646.29
抵账资产损失	3,715.00	33,123.00
可供出售金融资产减值损失	338,240,000.00	
贷款损失准备	-487,429.64	1,365,929.51
商誉减值损失		703,810.38
合 计	4,082,798,607.98	33,656,949.47

(四十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
产业转型专项资金	1,184,900.00		与收益相关
产权和标准化战略专项资金	150,000.00		与收益相关
2017 年设备更新项目补助	198,679.52		与资产相关
2017 年海丰县科技创新奖励资金	70,000.00		与收益相关
2017 年大型工业企业研发机构建设奖补资金	732,500.00		与收益相关
海丰金桔莱公司省级工业与信息化发展专项基金 (转型升级设备方向设备更新专题)	1,519,764.77	380,988.91	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
天津市河北区商务委奖励		40,000.00	与收益相关
深圳市罗湖区财政局产业扶持金		438,000.00	与收益相关
深圳市市场和质量监督管理委员会 2017 贯标资助		200,000.00	与收益相关
海丰财政局出口增量扶持资金		768,850.00	与收益相关
合 计	3,855,844.29	1,827,838.91	

(四十二) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,335,629.27	14,500,511.12
银行理财产品在持有期间的投资收益	1,301,357.90	12,476,090.63
黄金租赁业务	-195,500.40	-2,128,969.29
合 计	-11,229,771.77	24,847,632.46

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（黄金租赁业务）		-7,789,575.69
合 计		-7,789,575.69

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得	92,207.93	
合 计	92,207.93	

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	21,196.20	830,000.00	21,196.20
其他	12,179,591.36	633,916.45	12,179,591.36
合 计	12,200,787.56	1,463,916.45	12,200,787.56

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保局稳岗补贴款	21,196.20		与收益相关
深圳市罗湖区财政局行业评比活动荣誉奖励		30,000.00	与收益相关
重点纳税企业管理团队奖励金		800,000.00	与收益相关
合 计	21,196.20	830,000.00	

(四十六) 营业外支出

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
非流动资产损坏报废损失	190,592.18	274,407.51	190,592.18
罚款	3,530,982.60	65,339.57	3,530,982.60
违约金	1,205,219.48		1,205,219.48
其他	918.66	255,723.46	918.66
合 计	4,927,712.92	595,470.54	4,927,712.92

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	6,911,206.64	66,602,899.40
递延所得税费用	9,608,489.31	-2,409,955.29
合 计	16,519,695.95	64,192,944.11

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-4,126,579,225.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,031,644,806.38
调整以前期间所得税的影响	1,825,241.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,273,740.09
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	1,034,065,520.96
所得税费用	16,519,695.95

(四十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	875,914,659.76	1,205,089,455.70
其中：营业外收入	102,127.32	4,965,405.98
政府补助	9,811,400.00	
银行利息收入	493,844.01	2,351,049.33
收到往来款	161,317,938.99	5,532,794.74
收到受限资金		5,144,602.74
收到二级代理购金款	703,879,000.00	1,174,208,542.16
收二级代理保证金	130,000.00	123,000.00
经营租赁收入		12,713,480.00

项目	本期发生额	上期发生额
加盟管理费、保证金	115,000.00	
其他	65,349.44	50,580.75
支付其他与经营活动有关的现金	1,078,957,725.29	1,284,705,736.03
其中：销售费用	12,007,552.92	4,215,283.00
管理费用	16,851,335.32	40,707,863.88
银行手续费	749,577.57	314,376.25
支付的保证金	243,429.37	11,520,179.00
支付往来款	45,728,186.06	50,767,038.97
营业外支出	122,280.10	137,022.25
支付受限资金		989,881.00
二级代理购金款	702,479,682.10	1,176,054,091.68
华夏银行定期存单	300,000,000.00	
其他	775,681.85	

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	36,220,000.00	1,208,010,000.00
其中：赎回理财产品收到的现金	36,220,000.00	1,208,010,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	13,720,000.00	18,500,000.00
其中：购买理财产品支付的现金	13,720,000.00	18,500,000.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	853,309.38	61,750,850.00
其中：票据贴现收到的现金		61,750,850.00
嘉颐实业业绩承诺回购注销股份对应的现金分红	853,309.38	
支付其他与筹资活动有关的现金		4,140,150.00
其中：支付融资性票据款		3,949,150.00
发生筹资费用所支付的现金		191,000.00

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,143,098,921.47	163,471,635.77
加：资产减值准备	4,082,798,607.98	33,656,949.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,258,658.75	14,582,112.22

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,098,890.65	3,098,136.34
长期待摊费用摊销	1,629,842.28	14,880,220.44
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）	-92,207.93	-608.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	190,592.18	274,407.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	7,789,575.69
财务费用（收益以“-”号填列）	183,225,907.92	155,096,477.13
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,229,771.77	-24,847,632.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,107,773.88	111,722.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-499,284.57	-2,437,603.67
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,189,011,889.67	-1,695,153,357.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,099,831,476.63	-60,333,786.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-39,282,593.32	-283,557,572.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,287,907.62	-1,673,369,324.37
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	54,361,943.29	97,082,812.49
减：现金的期初余额	97,082,812.49	107,118,001.69
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	-42,720,869.20	-10,035,189.20

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	54,361,943.29	97,082,812.49
其中：库存现金	1,185,728.00	1,298,936.91
可随时用于支付的银行存款	53,157,844.26	95,732,008.82
可随时用于支付的其他货币资金	18,371.03	51,866.76
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	54,361,943.29	97,082,812.49

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
银行存款	300,014,968.98	定期存单质押及账户冻结

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,702,000.00	贷款保障基金
固定资产-房屋建筑物	103,030,486.59	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	12,506,838.83	银行借款抵押
合 计	417,254,294.40	--

注：1、截止 2018 年 12 月 31 日，公司在华夏银行天津分行定期存单 300,000,000.00 元被用于质押，2019 年 2 月 27 日和 2019 年 3 月 5 日公司在华夏银行天津分行存款余额合计 303,318,773.03 元被司法冻结，详见附注“十、承诺及或有事项（一）、（二）”；

2、公司持有深圳市金桔莱公司 100%股权已被质押用于向光大银行借款，详见附注“十一、资产负债表日后事项之（二）”；

3、截至报告日，延边银保监分局将建议吉林省银保监局限制公司股东权利，详见附注“十二、其他重要事项（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项之 3”。

六、合并范围的变更

本期投资新设哈尔滨市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、秋林宏润核装（天津）智能制造有限公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	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有限公司	2	哈尔滨	哈尔滨	贸易	90		设立
哈尔滨秋林广告有限公司	2	哈尔滨	哈尔滨	广告	82.76		设立
哈尔滨秋林食品有限责任公司	2	哈尔滨	哈尔滨	食品加工及销售	92.59	7.41	非同一控制下企业合并
哈尔滨新天地秋林食品有限责任公司	3	哈尔滨	哈尔滨	食品销售		100	非同一控制下企业合并
海口首佳小额贷款有限公司	2	海口市	海口	对外贷款	60		非同一控制下企业合并
哈尔滨秋林彩宝经贸有限公司	2	哈尔滨	哈尔滨	宝石销售	100		设立
秋林（天津）珠宝销售有限公司	3	天津	天津	宝石销售		100	设立
深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	2	深圳	深圳	黄金制品销售	100		同一控制下合并
海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	3	海丰县	海丰县	黄金珠宝加工设计		100	同一控制下合并
金桔莱黄金珠宝首饰（天	3	天津	天津	黄金制品销		100	设立

子公司名称	级次	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
津)有限公司				售		
秋林(深圳)珠宝经营有限公司	2	深圳	深圳	黄金、珠宝销售	100	设立
哈尔滨秋林基金管理有限公司	2	哈尔滨	哈尔滨	投资管理	100	设立
天津秋林首岳股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2	天津	天津	投资、咨询服务	99.99	设立
哈尔滨市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	2	哈尔滨	哈尔滨	珠宝批发兼零售	100	设立
秋林宏润核装(天津)智能制造有限公司	2	天津	天津	核电装备研发制造销售	100	设立

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
海口首佳小额贷款有限公司	40%	-11,746,229.21		7,168,679.35

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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	13,386,981.18	4,675,838.73	18,062,819.91	141,121.54		141,121.54	3,894,391.23	43,721,295.48	47,615,686.71	328,415.31		328,415.31

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	1,254,007.85	-29,365,573.03	-29,365,573.03	-14,434,422.19	929,447.21	-280,040.92	-280,040.92	7,759,208.26

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业基本情况

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

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	吉林龙井农村商业银行股份 有限公司	吉林龙井农村商业银行股 份有限公司
流动资产	2,857,284,826.51	3,254,169,800.26
其中：现金和现金等价物		964,841,672.26
非流动资产	1,775,053,510.59	1,966,400,542.96
资产合计	4,632,338,337.10	5,220,570,343.22
流动负债	4,044,773,572.12	4,553,083,048.76
非流动负债	76,740,355.73	94,984,738.85
负债合计	4,121,513,927.85	4,648,067,787.61
归属于母公司股东权益	510,824,409.25	572,502,555.61
按持股比例计算的净资产份额	102,164,881.85	114,500,511.12
对联营企业权益投资的账面价值	102,164,881.85	114,500,511.12
营业收入	66,939,430.93	117,978,817.46
所得税费用	-932,801.82	-1,610,102.82
净利润	-35,784,727.65	15,846,459.39
综合收益总额	-35,784,727.65	15,846,459.39

注：未取得吉林龙井农村商业银行股份有限公司 2018 年度现金流量表且表中期末余额、本期发生额未经会计师事务所审计。

八、与金融工具相关的风险

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，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) 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。

(2) 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。本公司黄金租赁业务已于 2018 年上半年全部结束。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。本公司管理层已充分考虑了合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生损失的可能性，并计提了 40.83 亿元的减值损失。

3、流动风险

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 个月以内	1-3 个月	3-12 个月	1-5 年	5 年以上
短期借款	44,028,151.68	50,000,000.00	463,400,000.00		
应付账款	74,922,047.30		51,808,910.55		
其他应付款	141,015,611.03		40,113,607.89		
长期借款	167,200,000.00				
应付债券	700,658,623.73			492,946,388.70	

多项借款逾期：2018 年 12 月 31 日借款逾期情况见附注“五、合并财务报表重要项目注释（十八）短期借款”，资产负债表日后借款逾期情况见附注“十一、资产负债表日后事项之（二）”；如附注“五、合并财务报表重要项目注释（五十）所有权或使用权受到限制的资产”所述，资产负债表日后部分流动资产受到限制，导致本公司本金合计 703,600,000.00 元的 16 秋林 01、16 秋林 02 的债券兑付利息已发生违约。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津嘉颐实业有限公司	天津市	金银制品零售	20000 万	37.59	37.59

注：目前公司仍未能与董事长李亚先生及副董事长李建新先生取得联系，涉及实际控制人的认定问题公司仍在等待相关各方回复及核实。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，本期未与本公司发生关联方交易。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黑龙江奔马投资有限公司	持股比例超过 5%以上股东
颐和黄金制品有限公司	持股比例超过 5%以上股东
天津嘉颐实业有限公司	本公司母公司
北京和谐天下金银制品有限公司	与公司实际控制人存在关联关系
颐鸿创展（天津）珠宝销售有限公司	本公司母公司控制的其他企业
天津林颐科技有限公司	本公司母公司控制的其他企业
天津颐顺科技发展有限公司	与高层管理人员存在关联关系
天津嘉汇实业有限公司	与高层管理人员存在关联关系
天津颐和黄金珠宝销售有限公司	与公司实际控制人存在关联关系
天津新恒黄金销售有限公司	与公司实际控制人存在关联关系
南昌颐和珠宝销售有限公司	与公司实际控制人存在关联关系
秋林金汇（北京）网络科技有限公司	与公司实际控制人存在关联关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
天津领先控股集团有限公司	与母公司高层管理人员存在关联关系
山东滨奥飞机制造有限公司	与母公司高层管理人员存在关联关系
天津汇新恒源科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
北京道和金盛养殖技术有限公司	实际控制人控制的其他公司
中安财产资产管理有限公司	实际控制人控制的其他公司
平贵杰	待核实与公司的关联关系

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
天津嘉颐实业有限公司	采购商品、接受劳务	电费	实际价格	99,637.41	100	230,569.82	100.00
销售商品、提供劳务：							
天津新恒黄金销售有限公司	销售商品	黄金饰品	市场价格	2,674.14	0.00	10,634,574.44	0.16
天津嘉汇实业有限公司	销售商品	蜜蜡	市场价格	8,831.04	0.00		

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入\费用
天津嘉颐实业有限公司	金桔莱黄金珠宝首饰(天津)有限公司	经营用固定资产	816,729.80	1,536,441.54
天津嘉颐实业有限公司	秋林(天津)珠宝销售有限公司	经营用固定资产	91,042.64	228,907.20

3. 关联担保情况

担保方	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
李亚	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	30,200,000.00	2016年9月23日	2018年9月22日	否，贷款逾期
天津嘉颐实业有限公司					
颐和黄金制品有限公司					
李亚	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	140,000,000.00	2017年3月28日	2019年3月28日	否，贷款逾期
天津嘉颐实业有限公司					
颐和黄金制品有限公司					
洪佛松	海丰县金桔莱黄金珠	27,000,000.00	2017年1月17日	2018年1月16日	是

担保方	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
谢和宇	宝首饰有限公司				
洪佛松 谢和宇	海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	16,500,000.00	2017年7月18日	2018年7月17日	是
洪佛松 颐和黄金制品有限公司 谢小英	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	50,000,000.00	2017年9月19日	2018年9月18日	是
洪佛松 天津嘉颐实业有限公司 李亚 谢和宇 谢小英	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	50,000,000.00	2017年5月31日	2018年5月31日	是
洪佛松 李亚 天津嘉颐实业有限公司 谢和宇 谢小英	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	50,000,000.00	2017年4月26日	2018年4月26日	是
洪佛松 谢小英 李亚	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	50,000,000.00	2018年9月14日	2019年3月13日	否
谢和宇 谢小英 洪佛松 李亚 天津嘉颐实业有限公司	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	10,000,000.00	2018年6月29日	2018年8月31日	否，贷款逾期
谢和宇 谢小英 洪佛松 李亚 天津嘉颐实业有限公司	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	10,000,000.00	2018年6月29日	2018年9月30日	否，贷款逾期
李亚	深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	450,000,000.00	2018年6月29日	2019年5月20日	否
洪佛松 谢和宇	海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	27,000,000.00	2018年1月23日	2019年1月23日	否
洪佛松 谢和宇	海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	15,000,000.00	2018年8月3日	2019年8月2日	否

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	358.02 万元	97 万元

(六) 关联方承诺

公司第九届董事会第十次会议审议通过了《关于公司重大资产重组 2017 年度业绩承诺实现情况及相关重组方对公司进行业绩补偿的议案》等相关议案，深圳金桔莱 2017 年度未能完成业绩承诺，根据上市公司与嘉颐实业签署的《盈利预测补偿协议》和《盈利预测补偿协议之补充协议》，嘉颐实业须向上市公司补偿股份 6,095,067 股，2017 年度应补偿的股份将由公司以 1 元的价格进行回购并予以注销，上述回购注销完成后，公司总股本将由 617,585,803 股减至 611,490,736 股，注册资本将由 617,585,803 元变更为 611,490,736 元。

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

十、承诺及或有事项

(一) 华夏银行天津分行擅自挪用公司债券募集资金专户资金事项

2018 年 11 月 26 日，秋林集团与华夏银行天津分行及债券受托管理人于哈尔滨签署《募集资金专户监管协议》，用于监管哈尔滨秋林集团股份有限公司非公开发行 2018 年公司债券（第一期）（以下简称“18 秋林 01”）募集资金。协议中约定秋林集团在华夏银行天津分行设立募集资金专户，为保证“18 秋林 01”的募集资金严格仅用于《募集说明书》中指定的用途（即全部用于偿还公司存续期内的哈尔滨秋林集团股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券（第一期）（以下简称“16 秋林 01”）和哈尔滨秋林集团股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券（第二期）（以下简称“16 秋林 02”）两期公司债券本息），由华夏银行天津分行对“18 秋林 01”的募集资金专户进行全程监管。2018 年 12 月 3 日和 2018 年 12 月 20 日，募集资金专户曾先后两次（分四笔，每次两笔）完成资金划转至中证登上海分公司结算备付金账户，并用于指定用途。

2019 年 2 月 21 日至 2 月 27 日期间，公司工作人员与受托管理人相关人员亲赴华夏银行天津分行，办理“18 秋林 01”募集资金的划款业务和账户明细查询业务，以便按时兑付“16

秋林 01”和“16 秋林 02”回售本金及应付利息。为督促华夏银行天津分行履行《募集资金专户监管协议》的约定，秋林集团与受托管理人多次向华夏银行天津分行邮寄及当面送达书面函件，要求华夏银行天津分行办理募集资金划付业务并向公司及受托管理人提供募集资金专户明细日记账、原始凭证和银行对账单。在相关划款手续齐备合规的情况下，华夏银行天津分行先后以客户经理不在场、系统故障、需验证公章真伪、质疑经办人身份等理由故意拖延、拒不配合，导致公司和受托管理人无法掌握账户真实情况，“18 秋林 01”募集资金最终未能按规定在 2019 年 2 月 27 日前划转至中证登上海分公司结算备付金账户。

2019 年 3 月 8 日，公司工作人员于华夏银行天津分行营业场所现场拨打“110”报警后，华夏银行天津分行工作人员在接受民警询问时才表示募集资金专户资金已流向公司在该行开立的其他三个辅助账户，且相关存款账户内资金已被该行请求进行了司法冻结。此外，华夏银行天津分行于 2019 年 3 月 8 日在营业柜台打印并出具了《华夏银行对公明细对账单》，该对账单显示，华夏银行天津分行于 2018 年 12 月 6 日为“18 秋林 01”募集资金专户办理了三笔借方发生额分别为人民币 100,000,000.00 元的转账业务，募集资金专户截至 2018 年 12 月 31 日的余额为人民币 3,318,773.03 元。此外，公司曾于 2019 年 1 月 7 日收到过一份从华夏银行天津分行办公地址寄出的《华夏银行对公明细对账单》，该对账单显示截至 2018 年 12 月 31 日公司募集资金专户余额为 303,318,773.03 元，未包括上述三笔转账记录。综合上述情况，公司于 2019 年 1 月 7 日收到的对账单应系伪造，但两份对账单式样及其记载的部分“记账日期、操作员、凭证号、账单摘要”信息高度吻合。

此外，根据《募集资金专户监管协议》的约定，秋林集团提出用款申请后，需经受托管理人对相关用款申请文件中的《划款指令》进行审核盖章确认，并经华夏银行天津分行对相关用款申请文件及资金用途进行审核通过后，方可办理划款业务。但上述三笔转账至定期存单业务的资金用途与《募集说明书》中指定的用途明显不符，且经受托管理人确认，其从未出具过与上述三笔转账交易有关的经审核盖章的《划款指令》。

针对“18 秋林 01”募集资金未按《募集说明书》约定用途支取的情况，受托管理人已于 2019 年 3 月 11 日向华夏银行天津分行寄送了书面函件，要求华夏银行天津分行对上述情况进行说明并提供划款的原始凭证材料。

此外，华夏银行天津分行拒不配合完成募集资金划付和查询余额业务，导致公司“16 秋林 01”回售本金和利息未能在 2019 年 2 月 27 日前按时划转，对公司后续债务履约造成了严重影响。秋林集团就相关事宜已于 2019 年 2 月 22 日向中国银保监会天津分局进行投诉，于

2019年2月27日向华夏银行总行监察室进行举报，并于2019年2月28日向公安部门报案。

（二）华夏银行天津分行保理合同纠纷案

基于华夏银行天津分行保理合同纠纷案一事，本公司现郑重声明如下：本公司对此事并不知晓，且已向公安机关报案。此事件发生后，本公司陆续收到了多份材料（材料的真实性有待进一步核查），材料内容显示上述事项经过大致如下：

2018年12月17日，华夏银行天津分行与天津市隆泰冷暖设备制造有限公司签订《无追索权国内保理业务合同》及《无追索权国内保理业务合同补充协议》（以下统称“《保理合同》”），约定隆泰公司将《保理合同》项下的应收账款转让给华夏银行天津分行，华夏银行天津分行为隆泰公司提供无追索权保理融资服务，保理融资额度为人民币306,300,000.00元，有效期自合同生效之日起至2019年12月6日止，融资形式为银行承兑汇票（双方另行签订《银行承兑协议》）。同时，《保理合同》还约定，隆泰公司应当向华夏银行天津分行提供《应收账款转让明细表》、商务合同、发票、货运证明、质检证明及其他证明商务合同确已履行的文件证明、《应收账款转让确认函》等资料，若隆泰公司违约，华夏银行天津分行有权解除相关的应收账款转让，要求隆泰公司返还保理融资款并按逾期利率加付自转让日起至返还日的利息。

2018年12月17日，华夏银行天津分行与隆泰公司签订三份《银行承兑协议》，约定隆泰公司向原告申请办理汇票承兑，华夏银行天津分行同意承兑以隆泰公司为出票人的汇票，票面总金额合计为人民币306,300,000.00元。《银行承兑协议》还约定，本协议系《无追索权国内保理业务合同》项下的融资合同，本协议项下所开立银行承兑汇票用于受让《无追索权国内保理业务合同》中隆泰公司转让给原告的应收账款。

2018年12月17日，华夏银行天津分行与秋林集团签订三份《质押合同》，约定秋林集团以其名下定期存单为隆泰公司在华夏银行天津分行办理无追索权国内保理（银行承兑汇票）业务所形成的债务提供质押担保，担保范围为主债权本金人民币306,300,000.00元及利息、逾期利息、罚息、复利、违约金、损害赔偿金及原告为实现质权、实现主债权而发生的合理费用。同日，秋林集团将三张定期存单交付华夏银行天津分行。

上述合同及协议签订后，华夏银行天津分行按照合同约定为隆泰公司提供保理融资服务，开具并承诺兑付隆泰公司为出票人的银行承兑汇票，票面金额合计人民币306,300,000.00元。但隆泰公司未能按照合同约定及其承诺向华夏银行天津分行提供发票、货运证明、质检证明及其他证明商务合同确已履行的文件证明、《应收账款转让确认函》等资料，向法院提起诉

讼请求判令：（1）解除与隆泰公司签订的《无追索权国内保理业务合同》及《无追索权国内保理业务合同补充协议》；（2）被告隆泰公司向原告返还保理融资款人民币 306,300,000.00 元，并按人民银行逾期贷款利率支付自 2018 年 12 月 17 日至实际返还之日的利息；（3）被告秋林集团以其名下的定期存单项下的存款对被告隆泰有限公司上述返还义务承担质押担保责任；（4）请求判令被告隆泰公司、秋林集团向原告支付实现债权的费用人民币 3,000,000.00 元；（5）本案案件受理费、保全费及其他相关诉讼费用由二被告共同承担。

针对上述事项，本公司经自查确认，公司未曾在过往的董事会及股东大会上审议或决策过与天津市隆泰冷暖设备制造有限公司开展相关保理业务或担保事项的议案。公司已在规定时间内向天津市高级人民法院申请复议，已向公司所在地公安机关报案，目前该案公安机关正在侦办中。

（三）渤海信托诉天津颐和黄金珠宝销售有限公司等六家金融借款合同纠纷

基于渤海信托诉天津颐和黄金珠宝销售有限公司等六家金融借款合同纠纷一事，本公司现郑重声明如下：本公司未曾出具担保函，并已向公安机关报案。此事件发生后，本公司陆续收到了多份材料（材料的真实性有待进一步核查），材料内容显示上述事项经过大致如下：2017 年 10 月 13 日，渤海信托与天津颐和黄金珠宝销售有限公司（以下简称天津颐和公司）签订《借款合同》，约定由渤海信托向天津颐和公司发放信托贷款 50,000 万元用于流动资金周转，期限 12 个月，到期日为 2018 年 10 月 12 日，贷款固定年利率 7.90%，天津颐和科技发展有限公司、天津市隆泰冷端设备制造有限公司提供连带责任保证。2018 年 10 月 12 日贷款到期，渤海信托公司与天津颐和公司签订《信托借款合同补充协议》约定自 2018 年 10 月 12 日（含）起贷款逾期利率为 9.50%/年，颐和黄金制品有限公司、同时北京誉高航空设备有限公司分别与渤海信托公司签订《保证合同》为借款合同及补充协议项下的债务提供连带责任保证，哈尔滨秋林集团股份有限公司以出具《担保函》的形式提供连带责任保证。

2018 年 10 月 12 日贷款到期后天津颐和公司一直未能按约定归还本金，保证人也未承担保证责任。2019 年 1 月 31 日，渤海信托诉至浙江省高级人民法院，请求判令：（1）天津颐和和黄金公司支付本金金额 50000 万元，罚息金额 5,701,388.89 元（罚息暂计算至 2019 年 1 月 31 日后续罚息根据逾期天数持续计算至实际清偿之日止），以上共计人民币 505,701,388.89 元；（2）其余五被告对被告一的上述债务承担连带责任；（3）本案所涉的案件受理费、保全费、担保费、律师费等实现债权的费用由上述六被告承担。

2019 年 2 月 1 日浙江省高级人民法院立案，2019 年 3 月 19 日出具的浙江省高级人民法

院《民事裁定书》【（2019）浙民初 8 号之一】裁定：冻结被申请人天津颐和黄金珠宝销售有限公司、天津颐顺科技发展有限公司、颐和黄金制品有限公司、天津市隆泰冷暖设备制造有限公司、北京誉高航空设备有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司存款 505,701,388.89 元或查封、扣押其相应价值财产。案件受理费 5000 元，由申请人渤海国际信托股份有限公司预付。本裁定立即执行。如不服本裁定，可以自收到本裁定之日起五日内向法院申请复议一次，复议期间不停止裁定的执行。

针对上述事项，本公司认真核查印章使用登记后，未发现公司曾在此《担保函》加盖公章的记录。另外，公司也未曾在过往的董事会及股东大会上审议或决策过此《担保函》中所述事项。公司在收到该应诉通知书后已在第一时间向公司所在地公安机关报案，目前该案公安机关正在侦办中。

（四）渤海信托诉天津市滨奥航空设备有限公司等四家金融借款合同纠纷案

基于渤海信托诉天津市滨奥航空设备有限公司等四家金融借款合同纠纷案一事，本公司现郑重声明如下：本公司未曾出具担保函，并已向公安机关报案。此事件发生后，本公司陆续收到了多份材料（材料的真实性有待进一步核查），材料内容显示上述事项经过大致如下：2017 年 10 月 13 日，渤海信托公司与天津市滨奥航空设备有限公司（以下简称天津滨奥公司）签订《信托贷款合同》约定由渤海信托公司向天津滨奥公司发放信托贷款 50,000 万元用于购买机械设备，期限 12 个月，到期日为 2018 年 10 月 12 日，贷款利率为固定年利率 7.90%，北京誉高航空设备有限公司与渤海信托公司签订《保证合同》提供连带责任保证。

2018 年 10 月 12 日贷款到期，渤海信托公司与天津滨奥公司签订《信托贷款合同补充协议》，约定自 2018 年 10 月 12 日（含）起贷款逾期利率为 9.50%/年，颐和黄金公司与渤海信托公司签订《保证合同》为贷款合同及补充协议项下的债务提供连带责任保证，哈尔滨秋林集团股份有限公司以出具《担保函》的形式提供连带责任保证。

2018 年 10 月 12 日贷款到期后天津滨奥公司一直未能按约定归还本金，保证人也未承担保证责任。2019 年 1 月 31 日，渤海信托诉至浙江省高级人民法院，请求判令：（1）天津滨奥公司支付本金金额 50000 万元，逾期利息金额 5,701,388.89 元；（逾期利息暂计算至 2019 年 1 月 31 日后续逾期利息根据逾期天数持续计算至实际清偿之日止），以上共计人民币 505,701,388.89 元；（2）北京誉高、颐和黄金公司、秋林集团对上述债务承担连带责任；（3）本案所涉的案件受理费、保全费、担保费、律师费等实现债权的费用由上述四被告承担。

2019 年 2 月 1 日浙江省高级人民法院立案，2019 年 2 月 14 日出具的《民事裁定书》【（2019）

浙民初 9 号】裁定：冻结被申请人天津市滨奥航空设备有限公司、北京誉高航空设备有限公司颐和黄金制品有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司存款 505,701,388.89 元或查封、扣押其相应价值财产；案件受理费 5000 元，由申请人渤海国际信托股份有限公司预付；本裁定立即执行。如不服本裁定，可以自收到本裁定之日起五日内向法院申请复议一次，复议期间不停止裁定的执行。

针对上述事项，本公司认真核查印章使用登记后，未发现公司曾在此《担保函》加盖公章的记录。另外，公司也未曾在过往的董事会及股东大会上审议或决策过此《担保函》中所述事项。公司在收到该应诉通知书后已在第一时间向公司所在地公安机关报案，目前该案公安机关正在侦办中。

（五）哈尔滨秋林集团股份有限公司诉黑龙江警安塑料包装有限公司债务转让合同纠纷

2017 年 6 月，秋林集团提起诉讼①请求法院判令黑龙江警安塑料包装公司给付 1,900.00 万元欠款及利息；②案件受理费等一切诉讼费用由被告承担。2018 年 9 月 16 日哈尔滨市中级人民法院（2017）黑 01 民初 402 号一审判决驳回秋林集团公司诉讼请求，秋林集团提起上诉、请求法院撤销原判，目前正在二审审理过程中。

（六）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土地出让金合同纠纷案

哈尔滨秋林集团股份有限公司与哈尔滨秋林大厦有限公司共同拥有东大直街 320 号房产的房屋所有权及土地使用权，双方签订有《共有土地使用权分割合同书》，约定以合同书为准，互做账务处理，分别各自缴纳土地出让金，待办理分割土地使用权登记。2008 年双方分别将各自拥有的东直大街 320 号房产卖给黑龙江博瑞商业发展有限公司，所有权及土地使用权现已变更至博瑞公司名下，土地分割已成事实，被告秋林大厦公司应缴纳 35,289,895.6 元土地出让金而始终未缴纳。因土地登记在秋林公司名下，故秋林公司依据双方签订的《共有土地使用权分割书》的约定，请求法院判决秋林大厦公司给付秋林集团其缴纳部分的土地出让金 35,289,895.60 元及利息，未申请财产保全，目前案件尚在审理中。

十一、资产负债表日后事项

（一）控股股东及其一致行动人持有公司股权冻结、董事长及副董事长失联

2019 年 2 月，公司接到天津市公安局向中国证券登记结算有限公司上海分公司出具的《协助冻结财产通知书》，冻结股东嘉颐实业、颐和黄金、奔马投资所持有的公司股权（详见公司公告临 2019-002《关于公司股东股份被司法冻结的公告》）。公司获悉此信息后，第一时间尝

试与上述股东及相关领导联系，但截至报告日，公司董事长李亚、副董事长李建新仍处于失联状态。

（二）资产负债表日后到期尚未归还的借款

1、公司子公司深圳金桔莱公司向光大银行借款 5,000 万元，贷款期限为 2018 年 9 月 14 日至 2019 年 3 月 13 日，固定年利率 6.09%，担保人为李亚、洪佛松、谢小英、海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司对深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司 100%股权；

2、公司子公司海丰金桔莱公司向工商银行借款 2,700 万元，贷款期限 2018 年 1 月 23 日至 2019 年 1 月 23 日，每笔借款利率以基准利率加浮动幅度确定，基准利率为每笔借款提款日前一工作日全国银行间拆借中心公布的年期贷款基准利率（LPR），浮动幅度为加 120 个基点，每笔借款提款后借款利率以 12 个月为一期，一期一调整，分段计息，担保人为海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、谢和宇、洪佛松、周庆江，同时以海丰金桔莱房屋建筑物为抵押物。

（三）资产负债表日后诉讼事项

1、广发银行深圳分行诉深圳市金桔莱公司等金融借款合同纠纷案

2018 年 6 月 29 日，广发银行与深圳金桔莱公司签订编号为（2018）深银授额字第 000053 号的《额度贷款合同》，同日与深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、洪佛松、谢小英、谢和宇、揭艳林、李亚、周庆江、海丰县金桔莱黄金珠宝首饰有限公司、哈尔滨秋林集团股份有限公司、天津嘉颐实业有限公司共同签订编号为（2018）深银授额字第 000053 号-担保 01《最高额保证合同》，《额度贷款合同》主要约定“广发银行向深圳金桔莱公司提供最高限额为 3000 万元贷款（以借款借据或其他债权债务文件为准），额度有效期自合同生效之日止 2018 年 10 月 28 日止，在额度有效期内对深圳金桔莱已清场的额度不可以循环使用，本合同项下的借款用途为借新还旧以清偿编号 10202217001 的《授信额度合同》项下债务，本合同项下贷款采用定期付息、分期还本的方式还款，2018 年 6 月 29 日广发银行向深圳金桔莱发放三笔贷款合计 3000 万元，年利率 9%，2018 年 7 月 31 日、8 月 31 日、9 月 30 日应各还款 1000 万元本金。若借款人未按期还款、就逾期部分自逾期之日起按逾期贷款罚息利率计收利息直至清偿本息为止。逾期贷款罚息利率为本合同约定贷款利率水平上加收 50%，对不能按期支付的利息以合同约定的结息方式从逾期之日起按合同约定的罚息利率计收复利。借款到期后深圳金桔莱公司未能及时清偿本期，故广发银行提起诉讼请求判令深圳金桔莱偿还借款本金（按

合同约定计至全部债务清偿之日止)、各保证人承担连带清偿责任,截至 2018 年 12 月 19 日贷款本金为 16,873,444.28 元,利息(含罚息、复利)164,516.08 元。2019 年 1 月 9 日深圳市罗湖区人民法院立案后该案将于 2019 年 5 月 10 日开庭审理。

2、深圳市特发保税实业有限公司诉深圳市金桔莱黄金公司房租租赁合同纠纷案

2017 年 9 月 21 日,深圳特发实业公司与深圳金桔莱签订租赁合同及补充合同约定将特发保税大厦 3 栋 1 楼 A 及 B 区房屋租赁给深圳金桔莱作商铺使用,租期为 2017-10-1 至 2019-9-30,每月 5 日前付清当月租金、管理费、上月水电费等,逾期未付租金及管理费按日收取应付金额的 2%作为滞纳金,逾期 1 个月未付清的深圳特发公司有权单方解除租赁合同;深圳金桔莱公司逾期 1 个月未付清 2019 年 1 月水电费及 2019 年 2、3 月租金及管理费,深圳特发公司于 2019 年 3 月 11 日寄出解除合同通知并要求 5 日内支付所欠租金管理费水电费等。深圳特发公司诉至深圳市罗湖区人民法院请求判令深圳金桔莱公司支付租金、管理费、水电费、房屋占有使用费、滞纳金等合计 845,709 元,并立即自行办理租赁房屋将租赁房屋归还,相关诉讼费用由深圳金桔莱公司承担。该案将于 2019 年 5 月 20 日开庭审理。

十二、其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告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. 分部报告的财务信息

项 目	商品零售	食品加工	黄金珠宝经营	分部间抵销	合计
一、营业收入	278,826,035.50	108,915,033.70	4,369,441,054.50	-32,902,746.61	4,724,279,377.09
二、营业成本	182,845,419.44	72,963,956.66	4,256,138,782.55	-32,902,746.61	4,479,045,412.04
三、对联营和合营企业的投资收益	-12,335,629.27				-12,335,629.27

项 目	商品零售	食品加工	黄金珠宝经营	分部间抵销	合计
四、资产减值损失	3,057,915,528.05	44,185,131.11	3,681,613,457.82	-2,700,915,509.00	4,082,798,607.98
五、折旧费和摊销费	8,297,787.78	3,452,997.71	9,536,604.39		21,287,389.88
六、利润总额	-3,262,722,054.98	-32,544,265.69	-3,717,420,285.27	2,886,107,380.42	-4,126,579,225.52
七、所得税费用	3,812,763.73	3,391,144.14	9,315,788.08		16,519,695.95
八、净利润	-3,266,534,818.71	-35,935,409.83	-3,726,736,073.35	2,886,107,380.42	-4,143,098,921.47
九、资产总额	755,084,207.65	50,894,542.21	2,329,489,413.47	-1,692,180,270.53	1,443,287,892.80
十、负债总额	1,694,021,963.30	18,911,009.00	4,227,930,750.48	-3,403,052,386.07	2,537,811,336.71

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2019 年 2 月，公司控股股东天津嘉颐实业有限公司（以下简称嘉颐实业或控股股东）及其一致行动人所持公司股份均被公安机关冻结，公司获悉此信息后，第一时间尝试与上述股东及相关部门联系，但截至目前，公司董事长李亚、副董事长李建新仍处于失联状态，董事长、副董事长失联后，公司应急小组第一时间派工作组前往深圳、天津了解生产经营情况，发现黄金业务的生产经营基本停止，具体情况如下：

1、应收款项收回可能性较小

存在一系列合同签订日期为 2018 年下半年、合同账期长达 180-365 天、交易对手方大多为新客户，且单笔合同金额较大，截至 2018 年 12 月 31 日应收款项合计达 22.91 亿元。为核实业务真实性我们对应收款单位发送《关于催收应收款的函》，截至目前，仅收到少数函件回复内容均为：虽然签订了合同，但合同内容双方并未实施，贵公司没有向本公司提供货品，所以本函中应收款与实际不符；因无法与未回函单位取得联系，合同条款尤其是账期条款与公司过往销售合同条款明显异常，且大部分款项至今未收回，已不属于正常的购销行为，故将应收账款 22.91 亿元冲减，销售收入 19.75 亿元冲减，存货 18.24 亿元及进项税额转出 3.09 亿元合计 21.33 亿元转入其他应收款，因对方单位未回函亦无对应还款计划，预计其他应收款可收回性较小，故对上述其他应收款全额计提资产减值损失 21.33 亿元。

在梳理业务合同过程中发现存在一系列合同签订日期集中在 2019 年 1 月份、合同账期达 180-365 天，合同对手方公司与 2018 年下半年对手方公司基本重合，且单笔合同金额较大，合计合同金额达 12.19 亿元，以上合同对应的存货成本金额 9.86 亿元。因合同条款尤其是账期条款与公司过往销售合同条款明显异常，且大部分款项至今未收回，已不属于正常的购销行为，资产负债表日该等存货已不存在，故将存货金额 9.86 亿元及对应进项税额转出 1.58 亿元合计 11.44 亿元转入其他应收款，因客户未回函亦无对应还款计划，预计其他应收款收回可能性较小，故对上述其他应收款全额计提资产减值损失 11.44 亿元。

近期对现有存货资产进行盘点（深圳金桔莱展厅被限制进入无法盘点），除深圳金桔莱以外黄金事业部下辖公司合计实盘存货金额为 1.78 亿元。据了解，深圳金桔莱被封锁的展厅内已无黄金存货，深圳金桔莱账面除黄金类以外的翡翠镶嵌类存货 1.46 亿元，合计盘点日存货账面金额为 3.24 亿元，盘亏存货 1.61 亿元、对应进项税额 0.26 亿元，正在追查存货流向并将追究相关责任人责任，但因核查工作尚未完成，现将盘亏存货及对应进项税合计 1.87 亿元转入其他应收款，因存货是否能追回存在不确定性，故对其他应收款全额计提资产减值损失 1.87 亿元。

在核查 2019 年 1-2 月黄金事业部所辖公司资金流水时发现，期后销售回款 9.38 亿元同时支付采购款 9.24 亿元，其中深圳金桔莱向深圳众恒隆实业有限公司支付购金款 7.62 亿元、向深圳市零兑金号黄金供应链服务有限公司支付 1.62 亿元，由于深圳金桔莱展厅被封锁、无法对期后采购形成的存货进行盘点，向相关人员了解到深圳金桔莱展厅内已无黄金存货、期后采购存货流向尚未明确，此事项需继续进行核查。

2、疑似资金、存货占用

（1）2018 年 12 月，孙公司天津金桔莱向深圳市御美珠宝有限公司（以下简称深圳御美）支付货款 2,940 万元，购销合同中约定自签订合同之日起 180 天内交付全部货品，深圳御美为公司 2018 年度新增供应商，此前与本公司没有发生过任何交易，截至本报告日止，天津金桔莱采购的足金金条尚未到货。2018 年 12 月，天津金桔莱支付深圳市粤鹏金珠宝金行有限公司 9375 万元，购销合同中约定自签订合同之日起 180 天内交付全部货品，未收到货品入库，货品疑似资金占用。

（2）2018 年 8 月，孙公司海丰金桔莱支付给深圳市金宝昌珠宝首饰有限公司合计金额 1500 万元，该笔款项支付未签订合同，交易涉嫌虚假，资金支付疑似资金占用。

（3）2018 年 9 月，控股子公司海口首佳小额贷款有限公司同时向深圳金桔莱及海丰金桔莱员工 9 名自然人发放合计 2000 万元信用贷款，深圳金桔莱作为实际借款人为上述 9 名自然人借款提供连带责任担保，经核查上述 2000 万元贷款并未转入深圳金桔莱，该笔资金涉嫌关联方资金占用。

（4）2018 年 6 月 28 日、2018 年 7 月 5 日本公司开出合计 6,000 万元电子商业承兑汇票给天津金桔莱珠宝首饰有限公司，天津金桔莱于收票当日背书给中融创盈商业保理有限公司，该笔款项支付未签订合同，交易涉嫌虚假，资金支付疑似资金占用。

（5）2018 年 10 月，子公司哈尔滨秋林食品有限责任公司支付给山西鑫尊珠宝有限公司

3,222 万元，该笔款项支付已签订了相关合同，资金支付疑似资金占用。

以上该等疑似资金、存货占用款 2.5 亿元转入其他应收款，预计其他应收款可收回性较小，故对上述其他应收款全额计提资产减值损失 2.5 亿元。

3、持有吉林龙井农村商业银行置出资产被处置

公司在延吉市延河农村信用合作社（改制后为“吉林龙井农村商业银行股份有限公司”，以下简称龙井农商行）增资改制时出资 1 亿元，作为股本金，持有龙井农商行 20%股份，并以 3.3824 亿元购买了龙井农商行置出资产，合计出资金额 4.3824 亿元。2019 年 4 月 12 日，公司收到龙井农商行转告文件《吉林龙井农村商业银行关于传达延边银保监分局对龙井农商行和股东监管措施的告知书》，告知书中显示延边银保监分局将建议吉林省银保监局限制股东权利，本公司派人于 2019 年 4 月 23 日前往龙井农商行、延边农村商业银行进行走访，暂未取得股权受限原因，对于置出资产，延边农村商业银行工作人员告知置出资产已被处置，但未提供任何文本材料或说明，公司派去的工作人员拍照获得处置协议复印件的，内容如下：

2018 年 8 月 21 日，延边农商行作为甲方、秋林集团及龙井银行其他三家股东（北京誉高航空设备有限公司、新跃塑料软包装有限公司、天津佩珀航空设备有限公司）作为乙方、龙井银行作为丙方签订的“吉合框字第 160518-3 号协议书”。该协议书显示甲方支付 3.5 亿元购买乙方已出资购买的原延吉市农村信用合作社不良贷款及抵债资产（根据“吉合框字第 160518-2 号资产管理处置委托协议”，乙方购买的不良资产合计 11.5 亿）。转让款支付北京誉高航空设备有限公司 4000 万元，新跃塑料软包装有限公司 3.1 亿元。

公司尚不知晓股权受限及冻结的原因，针对通过拍照获取的延边农村商业银行提供的处置协议复印件。该协议复印件所显示的内容从未在公司过往的董事会及股东大会上审议或决策过，用印账簿亦无相应记录，置出资产原在可供出售金融资产中核算，延边农商行称已将全部购买款支付给了龙井农商行其他股东。我公司至今未收到任何款项。我公司正在对上述事项进行核查和调查了解中，对上述置出资产处置的款项能追回的可能性较小，故全额计提资产减值损失 3.38 亿元。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,802,248,624.75	1,841,289,739.91

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备	1,746,599,084.12	153,373,965.11
合 计	55,649,540.63	1,687,915,774.80

其他应收款项分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,732,340,221.50	96.12	1,700,570,221.50	98.17
按组合计提坏账准备的其他应收款项	25,057,343.96	1.39	1,559,020.56	6.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	44,851,059.29	2.49	44,469,842.06	99.15
合 计	1,802,248,624.75	100	1,746,599,084.12	96.91

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	143,424,712.50	7.79	87,499,712.50	61.01
按组合计提坏账准备的其他应收款项	1,650,487,142.06	89.64	18,999,555.75	1.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	47,377,885.35	2.57	46,874,696.86	98.94
合 计	1,841,289,739.91	100.00	153,373,965.11	8.33

1. 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	账面余额	坏账金额	账 龄	计提比例 (%)	计提理由
深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	596,672,301.37	596,672,301.37	1 年以内：81,950,000.00 元 1-2 年：221,000,000.00 元 2-3 年：293,722,301.37 元	100.00	预计无法收回
金桔莱黄金珠宝首饰（天津）有限公司	486,635,323.65	486,635,323.65	1 年以内：160,000,000.00 元 1-2 年：326,635,323.65 元	100.00	预计无法收回
秋林（深圳）珠宝经营有限公司	260,000,000.00	260,000,000.00	1-2 年	100.00	预计无法收回
秋林（天津）珠宝销售有限公司	245,607,883.98	245,607,883.98	1-2 年 40,000,000.00 元 2-3 年 205,607,883.98 元	100.00	预计无法收回
黑龙江奔马实业集团有限公司	111,850,000.00	80,080,000.00	3-4 年	71.60	根据预计可收回情况
哈尔滨通合金属材料有限公司	20,675,837.50	20,675,837.50	5 年以上	100.00	预计无法收回

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江东北电力工程有限责任公司	10,898,875.00	10,898,875.00	5 年以上	100.00	预计无法收回
合 计	1,732,340,221.50	1,700,570,221.50			

2. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
6 个月以内	11,234,057.56					
6-12 个月	12,052,421.45	6.00	723,145.31	6,776,175.08	6.00	406,570.50
1 至 2 年	101,788.68	10.00	10,178.87		10.00	
2 至 3 年				118,497,358.55	15.00	17,774,603.78
3 至 4 年	29,472.52	20.00	5,894.50		20.00	
4 至 5 年				6,992.00	25.00	1,748.00
5 年以上	1,639,603.75	50.00	819,801.88	1,633,266.93	50.00	816,633.47
合 计	25,057,343.96	6.22	1,559,020.56	126,913,792.56	14.97	18,999,555.75

(2) 采用其他组合方法计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方				1,523,573,349.50		
合 计				1,523,573,349.50		

3. 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为 1,610,995,301.91 元, 主要为对公司黄金事业部下辖公司往来款项所计提。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位名称	转回或收回金额	收回方式
黑龙江博瑞商业发展有限公司	17,770,182.90	回款
合 计	17,770,182.90	

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
处置投资性房地产	111,850,000.00	230,317,886.03

款项性质	期末余额	期初余额
股权分置改革前遗留款	71,586,064.96	71,586,064.96
备用金	127,777.87	
其他	18,535,215.36	15,812,439.42
对子公司应收款项	1,600,149,566.56	1,523,573,349.50
合 计	1,802,248,624.75	1,841,289,739.91

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
深圳市金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	往来款	596,672,301.37	1 年以内: 81,950,000.00 元 1-2 年: 221,000,000.00 元 2-3 年: 293,722,301.37 元	33.11	596,672,301.37
金桔莱黄金珠宝首饰(天津)有限公司	往来款	486,635,323.65	1 年以内: 160,000,000.00 元 1-2 年: 326,635,323.65 元	27.00	486,635,323.65
秋林(深圳)珠宝经营有限公司	往来款	260,000,000.00	1-2 年	14.43	260,000,000.00
秋林(天津)珠宝销售有限公司	往来款	245,607,883.98	1-2 年 40,000,000.00 元 2-3 年 205,607,883.98 元	13.63	245,607,883.98
黑龙江奔马实业集团有限公司	处置投资性房地产	111,850,000.00	3-4 年	6.21	55,925,000.00
合 计		1,700,765,509.00		94.37	1,644,840,509.00

(二) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,188,296,950.58	1,100,000,000.00	88,296,950.58	1,188,296,950.58		1,188,296,950.58
对联营、合营企业投资	102,164,881.85		102,164,881.85	114,500,511.12		114,500,511.12
合 计	1,290,461,832.43	1,100,000,000.00	190,461,832.43	1,302,797,461.70		1,302,797,461.70

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈尔滨秋林广告有限公司	960,000.00			960,000.00		
哈尔滨秋林经济贸易有限公司	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		
哈尔滨秋林彩宝有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
深圳金桔莱黄金珠宝首饰有限公司	1,000,000,000.00			1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
秋林（深圳）珠宝经营有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
合 计	1,188,296,950.58			1,188,296,950.58	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
吉林龙井农村商业银行股份有限公司	114,500,511.12			-12,335,629.27						102,164,881.85	
合 计	114,500,511.12			-12,335,629.27						102,164,881.85	

(三) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,498,189.36	181,145,417.64	233,514,474.15	183,113,233.25
其他业务	49,327,846.14	1,700,001.80	61,082,916.57	1,707,001.80
合 计	278,826,035.50	182,845,419.44	294,597,390.72	184,820,235.05

(四) 投资收益

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	5,000,000.00	5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-12,335,629.27	14,500,511.12
银行理财产品在持有期间的投资收益		10,990,000.00
合 计	-7,335,629.27	30,490,511.12

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-98,384.25	
2. 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）	21,196.20	
3. 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	-195,500.40	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,651,033.38	
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,093,504.00	
6. 所得税影响额	-915,050.72	
7. 少数股东影响额	71.40	
合 计	6,254,802.85	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	(428.72)	5.48	(6.69)	0.26	(6.69)	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	(429.37)	5.31	(6.70)	0.26	(6.70)	0.26

(此页无正文)

哈尔滨秋林集团股份有限公司

二〇一九年四月二十八日

第 19 页至第 88 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____