

哈尔滨秋林集团股份有限公司

600891

2012 年第三季度报告

目录

§ 1 重要提示.....	2
§ 2 公司基本情况.....	2
§ 3 重要事项.....	3
§ 4 附录.....	5

§ 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司第三季度财务报告未经审计。

1.4

公司负责人姓名	刘宏强先生
主管会计工作负责人姓名	潘建华女士
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张广立先生

公司负责人刘宏强先生、主管会计工作负责人潘建华女士及会计机构负责人（会计主管人员）张广立先生声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 主要会计数据及财务指标

币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产(元)	1,118,225,245.02	1,091,784,576.55	2.42
所有者权益（或股东权益）(元)	766,174,564.35	715,779,236.91	7.04
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.35	2.20	6.82
	年初至报告期期末 (1-9月)		比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	58,402,558.78		-83.90
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.18		-83.78
	报告期 (7-9月)	年初至报告期期末 (1-9月)	本报告期比上年同期增减(%)
归属于上市公司股东的净利润(元)	13,721,604.21	47,708,718.72	76.41
基本每股收益（元/股）	0.04	0.15	100.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.04	0.13	100.00
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.15	100.00
加权平均净资产收益率（%）	1.71	5.96	增加 0.64 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.62	5.23	增加 0.56 个百分点

扣除非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

项目	年初至报告期期末金额 (1-9月)
非流动资产处置损益	-21,855.23
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	2,368.86
债务重组损益	10,799,586.19
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,117,995.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,968.20
所得税影响额	-1,946,768.14
少数股东权益影响额(税后)	169.50
合计	5,840,473.91

2.2 报告期末股东总人数及前十名无限售条件股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数(户)	25,488	
前十名无限售条件流通股股东持股情况		
股东名称(全称)	期末持有无限售条件流通股的数量	种类
黑龙江奔马投资有限公司	11,638,487	人民币普通股
益通投资有限公司	7,720,440	人民币普通股
北京宝鼎生物科技有限公司	7,600,320	人民币普通股
颐和黄金制品有限公司	4,637,960	人民币普通股
华泰联合证券有限责任公司	2,917,200	人民币普通股
黑龙江东北电力工程有限责任公司	2,421,276	人民币普通股
莱芜市中丹毛皮饲养有限公司	2,187,900	人民币普通股
上海向源科技实业有限公司	2,049,060	人民币普通股
张琦	1,814,916	人民币普通股
胡克锋	1,488,098	人民币普通股

§3 重要事项

3.1 公司主要会计报表项目、财务指标大幅度变动的情况及原因

√适用 □不适用

1、报告期内资产负债表指标变化情况

项目	期末金额	年初金额	增减比率(%)	变动原因
应收账款	3,627,013.63	18,729.46	19,265.29	主要系本期合并秋林食品公司和新天地公司使应收账款增加
预付款项	2,304,545.97	1,122,385.39	105.33	主要系本期合并秋林食品公司和新天地公司使预付账款增加
存货	15,661,310.74	5,969,630.15	162.35	主要系本期合并秋林食品公司和新天地公司使存货增加
长期股权投资	32,049,951.37	21,214,972.04	51.07	主要系本期增加对海口首佳小额贷款公司的投资所致
预收款项	3,873,952.87	1,232,842.91	214.23	主要系本期合并秋林食品公司和新天地公司使预收款项增加
预计负债	-	33,091,590.72	-100.00	主要系本期回购担保债权使预计负债减

少

2、报告期内利润表指标变化情况

项目	年初至报告期末	上年同期	增减比率 (%)	变动原因
营业收入	283,982,158.65	478,898,996.22	-40.70	主要系上期销售颐和黄金捐赠黄金资产实现收入 2.43 亿元本期无此项业务收入,本期零售和食品加工业增加收入 0.48 亿元。
营业成本	202,136,117.91	402,844,792.32	-49.82	主要系上期销售颐和黄金捐赠黄金资产实现成本 2.28 亿元本期无此项业务成本,本期零售和食品加工业增加成本 0.27 亿元。
销售费用	5,144,564.16	2,356,343.32	118.33	主要系本期合并秋林食品公司使销售费用增加
财务费用	-934,779.02	-2,514,516.56	-62.82	主要系本期利息收入减少
资产减值损失	-3,808,647.80	-16,599,793.60	-77.06	主要系本期收回应收款项减少致使转回的坏账准备减少
营业外收入	10,932,547.70	3,403,812.07	221.19	主要系本期回购担保债权使债务重组收益增加
营业外支出	3,145,475.15	3,455.60	90,925.44	主要系本期确认北方华旭担保利息支出增加

3、报告期内现金流量表指标变化情况

项目	本期金额	上期金额	增减比率 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	58,402,558.78	362,815,797.98	-83.90	主要系上期销售颐和黄金捐赠黄金资产实现销售额 2.8 亿元
投资活动产生的现金流量净额	-54,357,739.51	11,737.10	-463,227.51	主要系本期收购秋林食品公司、新天地公司、增加对首佳小额贷款公司投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-24,280,967.86	82,000,000.00	-129.61	主要系本期分配股利、回购担保债权及上期大股东捐赠现金所致。

3.2 重大事项进展情况及影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

导致公司 2011 年年度报告中的财务会计报告被注册会计师出具非标准无保留审计意见的判决事项已被撤销。公司于 2012 年 5 月 15 日接到《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书(2011)哈民一终字第 875 号》的判决书,撤销哈尔滨市南岗区人民法院民事判决并移送黑龙江省高级人民法院管辖(详见“临 2012-011 号公告”)。

3.3 公司、股东及实际控制人承诺事项履行情况

√适用 □不适用

公司 2011 年 12 月 12 日召开的第七届董事会第四次会议审议通过《哈尔滨秋林集团股份有限公司关于对大新街两处房产产权过户问题的整改方案》(详见“临 2011-026 号公告”)。

该承诺未能在 2012 年 9 月 30 日前如期完成。

主要原因是房产所有权单位因改制,企业名称发生变化,需经国资部门审批。公司将积极办理,争取尽快完成过户工作。

3.4 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原因说明

适用 不适用

3.5 报告期内现金分红政策的执行情况

公司于 2012 年 6 月 26 日召开 2011 年度股东大会，决定公司 2011 年度利润分配方案为：以截止 2011 年 12 月 31 日公司总股本 325,528,945 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元人民币（含税）。

该方案公司已于 2012 年 8 月 24 日实施完毕（详见“临 2012-019 号公告”）。

哈尔滨秋林集团股份有限公司

法定代表人：刘宏强

2012 年 10 月 25 日

§ 4 附录

4.1

合并资产负债表

2012 年 9 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 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	448,330,565.05	468,556,253.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	3,627,013.63	18,729.46
预付款项	2,304,545.97	1,122,385.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,454,788.49	113,545,962.89
买入返售金融资产		
存货	15,661,310.74	5,969,630.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	579,378,223.88	589,212,961.81
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
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	32,049,951.37	21,214,972.04
投资性房地产	212,965,533.90	224,716,683.15
固定资产	146,932,326.04	121,668,237.02
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	630,126.74	
油气资产		
无形资产	111,528,930.60	110,251,417.81
开发支出		
商誉	10,890,883.28	
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,849,269.21	24,720,304.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	538,847,021.14	502,571,614.74
资产总计	1,118,225,245.02	1,091,784,576.55

流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	101,993,196.16	92,144,797.00
预收款项	3,873,952.87	1,232,842.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,920,266.47	1,658,171.85
应交税费	13,155,774.58	13,647,860.14
应付利息	1,113,016.54	946,950.32
应付股利	473,750.00	473,750.00
其他应付款	220,539,042.77	230,455,037.99
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	343,068,999.39	340,559,410.21
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		33,091,590.72
递延所得税负债	6,990,984.51	
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,990,984.51	33,091,590.72
负债合计	350,059,983.90	373,651,000.93
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	325,528,945.00	325,528,945.00
资本公积	319,205,871.04	300,246,685.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,950,938.22	22,950,938.22
一般风险准备		
未分配利润	98,488,810.09	67,052,667.72
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	766,174,564.35	715,779,236.91
少数股东权益	1,990,696.77	2,354,338.71
所有者权益合计	768,165,261.12	718,133,575.62
负债和所有者权益总计	1,118,225,245.02	1,091,784,576.55

公司法定代表人：刘宏强 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

2012 年 9 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 审计类型：未经审计

项目	期末余额	年初余额
流动资产：		
货币资金	441,009,799.23	468,544,328.54
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	529,239.33	1,122,385.39
应收利息		
应收股利		
其他应收款	108,868,728.01	113,693,558.19
存货	4,152,164.83	5,871,118.68
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	554,559,931.40	589,231,390.80
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	94,939,951.37	34,624,972.04
投资性房地产	212,965,533.90	224,716,683.15
固定资产	102,833,144.59	110,253,263.06
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	107,349,783.97	110,251,417.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	26,267,696.05	27,267,726.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	544,356,109.88	507,114,062.97
资产总计	1,098,916,041.28	1,096,345,453.77
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	89,632,699.87	92,144,797.00
预收款项	1,906,021.97	1,232,842.91
应付职工薪酬	1,735,039.12	1,658,171.85
应交税费	12,445,047.18	13,696,134.72
应付利息	1,113,016.54	946,950.32
应付股利	473,750.00	473,750.00
其他应付款	224,567,670.13	231,643,361.26

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	331,873,244.81	341,796,008.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		33,091,590.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		33,091,590.72
负债合计	331,873,244.81	374,887,598.78
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	325,528,945.00	325,528,945.00
资本公积	319,205,871.04	300,246,685.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	22,934,810.17	22,934,810.17
一般风险准备		
未分配利润	99,373,170.26	72,747,413.85
所有者权益（或股东权益）合计	767,042,796.47	721,457,854.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,098,916,041.28	1,096,345,453.77

公司法定代表人：刘宏强 主管会计工作负责人：潘建华 会计机构负责人：张广立

4.2

合并利润表

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 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9 月)	上年年初至报 告期末金额 (1-9月)
一、营业总收入	91,357,372.58	82,919,879.96	283,982,158.65	478,898,996.22
其中：营业收入	91,357,372.58	82,919,879.96	283,982,158.65	478,898,996.22
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	78,176,673.00	75,287,790.92	234,283,873.11	427,048,662.72
其中：营业成本	63,147,872.22	62,044,643.53	202,136,117.91	402,844,792.32
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	1,430,716.89	765,376.61	4,366,094.81	3,505,815.91
销售费用	2,806,639.78	675,694.58	5,144,564.16	2,356,343.32
管理费用	10,559,276.20	12,165,896.23	27,380,523.05	37,456,021.33
财务费用	232,167.91	-363,820.03	-934,779.02	-2,514,516.56
资产减值损失			-3,808,647.80	-16,599,793.60
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)			383,979.33	310,877.08
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)	13,180,699.58	7,632,089.04	50,082,264.87	52,161,210.58
加：营业外收入	2,284,696.01	51,860.00	10,932,547.70	3,403,812.07
减：营业外支出	1,762,722.18	3,455.60	3,145,475.15	3,455.60
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	13,702,673.41	7,680,493.44	57,869,337.42	55,561,567.05
减：所得税费用	82,914.26		10,524,260.64	12,061,257.09
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	13,619,759.15	7,680,493.44	47,345,076.78	43,500,309.96
归属于母公司所有者的 净利润	13,721,604.21	7,778,070.36	47,708,718.72	43,848,661.78
少数股东损益	-101,845.06	-97,576.92	-363,641.94	-348,351.82
六、每股收益：				

(一) 基本每股收益	0.04	0.02	0.15	0.13
(二) 稀释每股收益	0.04	0.02	0.15	0.13
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	13,619,759.15	7,680,493.44	47,345,076.78	43,500,309.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,721,604.21	7,778,070.36	47,708,718.72	43,848,661.78
归属于少数股东的综合收益总额	-101,845.06	-97,576.92	-363,641.94	-348,351.82

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元。

公司法定代表人：刘宏强 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

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 审计类型：未经审计

项目	本期金额 (7-9月)	上期金额 (7-9月)	年初至报告期 期末金额(1-9 月)	上年年初至报 告期期末金额 (1-9月)
一、营业收入	73,091,045.99	82,824,879.96	256,243,270.19	478,803,996.22
减：营业成本	52,691,516.64	62,044,643.53	186,687,787.89	402,844,792.32
营业税金及附加	1,187,734.78	760,056.61	3,974,621.89	3,500,495.91
销售费用	479,221.95	675,694.58	1,603,481.17	2,356,343.32
管理费用	8,235,378.95	11,846,235.21	23,566,111.59	36,503,131.82
财务费用	231,320.21	-362,848.18	-932,660.99	-2,555,148.00
资产减值损失			-4,000,123.56	-16,403,199.23
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)			383,979.33	310,877.08
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)	10,265,873.46	7,861,098.21	45,728,031.53	52,868,457.16
加：营业外收入	2,263,611.19	51,860.00	10,890,436.29	3,403,812.07
减：营业外支出	1,758,431.90	3,455.60	3,139,034.87	3,455.60
其中：非流动资产处 置损失				
三、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	10,771,052.75	7,909,502.61	53,479,432.95	56,268,813.63
减：所得税费用			10,581,100.19	12,012,108.49
四、净利润(净亏损以“-” 号填列)	10,771,052.75	7,909,502.61	42,898,332.76	44,256,705.14
五、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.03	0.02	0.13	0.14
(二)稀释每股收益	0.03	0.02	0.13	0.14
六、其他综合收益				
七、综合收益总额	10,771,052.75	7,909,502.61	42,898,332.76	44,256,705.14

公司法定代表人：刘宏强 主管会计工作负责人：潘建华 会计机构负责人：张广立

4.3

合并现金流量表

2012 年 1—9 月

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 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9月)	上年年初至报告期期末 金额(1-9月)
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	323,825,056.89	553,980,817.50
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		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	194,929,299.75	220,778,669.20
经营活动现金流入小计	518,754,356.64	774,759,486.70
购买商品、接受劳务支付的现金	220,880,497.71	223,412,945.91
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
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	11,964,126.16	6,451,534.27
支付的各项税费	27,536,375.84	49,812,369.78
支付其他与经营活动有关的现金	199,970,798.15	132,266,838.76
经营活动现金流出小计	460,351,797.86	411,943,688.72
经营活动产生的现金流量净额	58,402,558.78	362,815,797.98
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	1,324,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,400.00	5,432,500.00
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		
投资活动现金流入小计	1,328,400.00	5,432,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	207,424.27	245,762.90
投资支付的现金	10,655,000.00	5,175,000.00
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	44,823,715.24	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	55,686,139.51	5,420,762.90

投资活动产生的现金流量净额	-54,357,739.51	11,737.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	82,000,000.00
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	82,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,280,967.86	
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	44,280,967.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-24,280,967.86	82,000,000.00
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	-20,236,148.59	444,827,535.08
加：期初现金及现金等价物余额	468,548,435.16	7,461,996.70
六、期末现金及现金等价物余额	448,312,286.57	452,289,531.78

公司法定代表人：刘宏强 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

2012 年 1—9 月

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 审计类型：未经审计

项目	年初至报告期期末金额 (1-9 月)	上年年初至报告期期末 金额 (1-9 月)
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	293,074,462.70	553,980,817.50
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	190,496,381.80	223,218,735.02
经营活动现金流入小计	483,570,844.50	777,199,552.52
购买商品、接受劳务支付的现金	209,428,546.47	223,412,945.91
支付给职工以及为职工支付的现金	7,920,319.79	6,451,534.27
支付的各项税费	23,877,555.54	49,803,380.21
支付其他与经营活动有关的现金	186,642,283.87	130,810,306.93
经营活动现金流出小计	427,868,705.67	410,478,167.32
经营活动产生的现金流量净额	55,702,138.83	366,721,385.20
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	1,324,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,400.00	5,432,500.00
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		
投资活动现金流入小计	1,328,400.00	5,432,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,560.00	245,762.90
投资支付的现金	10,655,000.00	5,175,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49,480,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	60,294,560.00	5,420,762.90
投资活动产生的现金流量净额	-58,966,160.00	11,737.10
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	82,000,000.00
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	82,000,000.00
偿还债务支付的现金	29,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,280,967.86	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	44,280,967.86	
筹资活动产生的现金流量净额	-24,280,967.86	82,000,000.00
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	-27,544,989.03	448,733,122.30
加：期初现金及现金等价物余额	468,536,509.78	3,542,776.36
六、期末现金及现金等价物余额	440,991,520.75	452,275,898.66

公司法定代表人：刘宏强 主管会计工作负责人：潘建华 会计机构负责人：张广立