

# 哈尔滨秋林集团股份有限公司

600891

2011 年年度报告

## 目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	15
九、监事会报告	28
十、重要事项	29
十一、财务会计报告	33
十二、备查文件目录	35

## 一、重要提示

(一) 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

(二) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
平贵杰	董事	因病无法参加会议	刘宏强
郑香芬	独立董事	出国学习，不能出席	李文强
周俊利	独立董事	因参与诉讼事项，不能出席	李文强

(三) 利安达会计师事务所有限责任公司为本公司出具了有保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已作详细说明，请投资者仔细阅读。

(四)

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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	哈尔滨秋林集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	秋林集团
公司的法定英文名称	HARBIN CHURIN GROUP JOINTSTOCK CO.,LTD.
公司的法定英文名称缩写	H Q L
公司法定代表人	刘宏强

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	衣国强
联系地址	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号
电话	0451-53644632
传真	0451-53649282
电子信箱	ygqyx88@163.com

(三) 基本情况简介

注册地址	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号
------	-------------------

注册地址的邮政编码	150001
办公地址	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号
办公地址的邮政编码	150001
公司国际互联网网址	http://WWW.qlgroup.com.cn
电子信箱	zqb@qlgroup.com.cn

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1993 年 6 月 14 日
公司首次注册登记地点	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号
公司聘请的会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 20 层 2008 室

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	59,176,146.86
利润总额	40,837,304.09
归属于上市公司股东的净利润	26,992,958.92
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,713,870.66
经营活动产生的现金流量净额	382,832,839.66

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	3,183,662.76	-857,654.16	-1,118.05
债务重组损益		145,702,829.15	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-21,571,590.72	3,352,997.84	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,234,737.83		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,085.19	291,516.67	389,782.13
少数股东权益影响额	64.65		
所得税影响额	-4,616,871.45	-24,146,974.73	
合计	-7,720,911.74	124,342,714.77	388,664.08

## (三)报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年		本年比上年增减(%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业总收入	582,618,837.50	265,435,809.62	265,435,809.62	119.50	207,235,271.33	207,235,271.33
营业利润	59,176,146.86	19,098,555.03	19,098,555.03	209.85	680,144.50	680,144.50
利润总额	40,837,304.09	167,588,244.53	167,588,244.53	-75.63	1,068,808.58	1,068,808.58
归属于上市公司股东的净利润	26,992,958.92	140,505,299.48	140,505,299.48	-80.79	4,885,044.71	4,885,044.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	34,713,870.66	16,162,584.71	16,162,584.71	114.78	4,496,380.63	4,496,380.63
经营活动产生的现金流量净额	382,832,839.66	105,107,105.63	105,107,105.63	264.23	-44,122,019.88	-44,122,019.88
	2011 年末	2010 年末		本年末比上年末增减(%)	2009 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
资产总额	1,091,784,576.55	687,758,377.56	680,643,558.37	58.75	731,639,700.53	724,524,881.34
负债总额	373,651,000.93	342,485,606.68	335,508,929.49	9.10	524,709,004.78	517,732,327.59
归属于上市公司股东的所有者权益	715,779,236.91	342,448,054.12	342,309,912.12	109.02	204,024,395.48	203,886,253.48
总股本	325,528,945.00	243,564,134.00	243,564,134.00	33.65	243,564,134.00	243,564,134.00

主要财务指标	2011 年	2010 年		本年比上年增减(%)	2009 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.08	0.58	0.58	-86.21	0.02	0.02
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.58	0.58	-86.21	0.02	0.02
用最新股本计算的每股收益(元/股)	不适用	/	/	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.11	0.07	0.07	57.14	0.02	0.02
加权平均净资产收益率(%)	4.00	51.32	51.35	减少 47.32 个百分点	2.40	2.41
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.14	5.90	5.91	减少 0.76 个百分点	2.21	2.21
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	1.18	0.43	0.43	174.42	-0.18	-0.18
	2011 年末	2010 年末		本年末比上	2009 年末	

		调整后	调整前	年末增减 (%)	调整后	调整前
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.20	1.41	1.41	56.03	0.84	0.84
资产负债率(%)	34.22	49.80	49.29	减少 15.58 个百分点	71.72	71.46

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一) 股本变动情况

##### 1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	114,144,800	46.8644			17,255,144		17,255,144	131,399,944	40.3651
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	114,144,800	46.8644			17,255,144		17,255,144	131,399,944	40.3651
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	129,419,334	53.1356			64,709,667		64,709,667	194,129,001	59.6349
1、人民币普通股	129,419,334	53.1356			64,709,667		64,709,667	194,129,001	59.6349
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	243,564,134	100			81,964,811		81,964,811	325,528,945	100

##### 2、 限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

##### (二) 证券发行与上市情况

##### 1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数		24,023 户		本年度报告公布日 前一个月末股东总 数		24,699 户	
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比 例(%)	持股总数	报告 期内 增减	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结的股份数量	
黑龙江奔马投资有限公司	境内非国有法人	19.6566	63,987,826		63,987,826	质押	8,000,000
颐和黄金制品有限公司	境内非国有法人	7.4715	24,322,056		24,322,056	质押	22,000,000
天津益通投资有限公司	境内非国有法人	2.3717	7,720,440		7,720,440	未知	
北京宝鼎生物科技有限公司	境内非国有法人	2.3348	7,600,320		7,600,320	未知	
伊春市天荣木制品有限公司	境内非国有法人	1.1489	3,740,000		3,740,000	未知	
华泰联合证券有限责任公司	境内非国有法人	0.8961	2,917,200		2,917,200	未知	
黑龙江东北电力工程有限责任公司	境内非国有法人	0.7438	2,421,276		2,421,276	未知	
上海向源科技实业有限公司	境内非国有法人	0.7013	2,283,060		2,283,060	未知	
莱阳市坤丹毛皮饲养有限公司	境内非国有法人	0.6721	2,187,900		2,187,900	未知	
张琦	境内非国有法人	0.5460	1,777,366		1,777,366	未知	
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件股份 的数量		股份种类及数量			
张琦		1,777,366		人民币普通股			
雷勇		1,597,000		人民币普通股			
智路宾		1,082,880		人民币普通股			
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		1,076,250		人民币普通股			
李玉明		908,000		人民币普通股			
郑亚静		898,010		人民币普通股			
谭振华		750,000		人民币普通股			
杨锋		747,691		人民币普通股			
沈谦		682,000		人民币普通股			
李兵		651,500		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明		颐和黄金制品有限公司系黑龙江奔马投资有限公司第一大股东，持有其 70% 股份，除此之外，本公司未知前十名股东之间是否还存在关联关系。公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。公司未知前十名股东与前十名流通股股东之间是否存在关联关系。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	黑龙江奔马投资有限公司	63,987,826	2012年3月1日 ~2015年3月1日		出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。自本次股改方案实施完成之日起四十八个月内通过二级市场减持公司股份的减持价格不低于25元/股。在公司实施送股、资本公积金转增股份（包括本次股改的定向转增）等事宜时，该价格将进行相应调整；若违反承诺卖出所持股票，卖出资金将全部划入公司账户，归公司全体股东所有。
2	颐和黄金制品有限公司	24,322,056	2012年3月1日 ~2015年3月1日		同上
3	天津益通投资有限公司	7,720,440	2012年3月1日		出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
4	北京宝鼎生物科技有限公司	7,600,320	2012年3月1日		同上
5	伊春市天荣木制品有限公司	3,740,000	该股东尚未完成向颐和黄金定向送股。		
6	华泰联合证券有限责任公司	2,917,200	2012年3月1日		出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
7	黑龙江东北电力工程有限责任公司	2,421,276	2012年3月1日		同上
8	上海向源科技实业有限公司	2,283,060	2012年3月1日		同上
9	莱芜市中丹毛皮饲养有限公司	2,187,900	2012年3月1日		同上
10	哈药集团有限公司	1,870,000	2012年3月1日		同上
上述股东关联关系或一致行动的说明			颐和黄金制品有限公司系黑龙江奔马投资有限公司第一大股东，持有其70%股份，除此之外，本公司未知前十名股东之间是否还存在关联关系。		

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

奔马投资为本公司的第一大股东、相对控股股东。颐和黄金持有奔马投资70%股权，为奔马投资控股股东。平贵杰为颐和黄金第一大股东、秋林集团潜在实际控制人。

(2) 控股股东情况

○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	黑龙江奔马投资有限公司
单位负责人或法定代表人	王凯
成立日期	2010年11月2日
注册资本	100,000,000.00

主要经营业务或管理活动	投资与投资管理
-------------	---------

(3) 实际控制人情况

法人

单位：元 币种：人民币

名称	颐和黄金制品有限公司
单位负责人或法定代表人	平贵杰
成立日期	2005 年 4 月 21 日
注册资本	200,000,000
主要经营业务或管理活动	金银制品、工艺品、矿产品、新型建材、装饰材料、五金交电、金银珠宝首饰及饰品的批发、零售;佣金代理(拍卖除外);回收金银制品;自营和代理各类商品及技术的进出口;以自有资金对生物工程、医药工程、高科技产品工程、房地产项目进行投资;及相关的投资咨询、服务、转让、代理,批发兼零售(国家有专项、专管规定的,按规定执行)

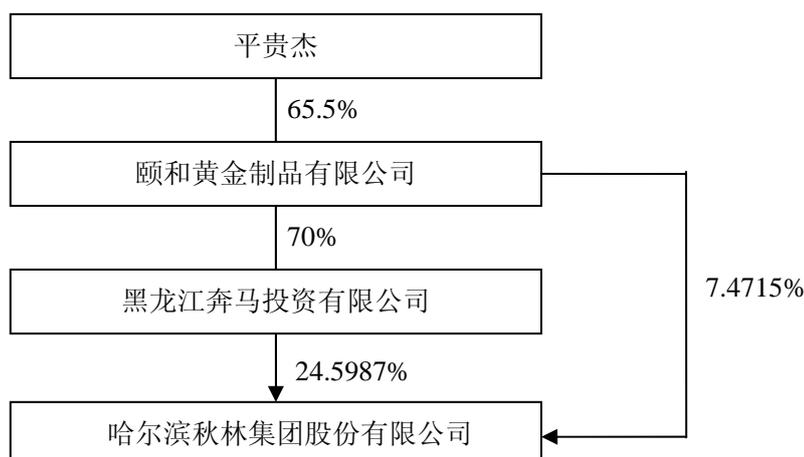
自然人

姓名	平贵杰
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	无
最近 5 年内的职业及职务	近 5 年任邯郸市曦颖珠宝有限公司董事长兼总经理、北京和谐天下金银制品有限公司董事长兼总经理、颐和黄金制品有限公司董事长、哈尔滨秋林集团股份有限公司董事、总裁。

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	黑龙江奔马投资有限公司
新控股股东变更日期	2011 年 1 月 11 日
新控股股东变更情况刊登日期	2011 年 1 月 12 日
新控股股东变更情况刊登报刊	上海证券报
新实际控制人名称	平贵杰
新实际控制人变更日期	2011 年 1 月 11 日
新实际控制人变更情况刊登日期	2011 年 1 月 12 日
新实际控制人变更情况刊登报刊	上海证券报

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
刘宏强	董事长	男	37	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		0	是
蒋贤云	副董事长	男	49	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		4.25	是
平贵杰	董事、总裁	男	31	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		0	否
张云琦	董事	男	58	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		8.04	否
杨斌宇	董事	男	36	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		0	是
赵甦	董事	男	31	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		0	是
李文强	独立董事	男	33	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		1.24	否
周俊利	独立董事	女	39	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		1.24	否
郑香芬	独立董事	女	41	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		1.24	否
曹威	监事会主席	男	48	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		0	是
杨庆国	监事	男	48	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		0	是
李静	监事	女	31	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		3.3	否
王凯	副总裁	男	42	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		0	是
张力	副总裁	男	49	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		4.46	否
潘建华	副总裁(财务总监)	女	52	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		7.2	否
衣国强	董事会秘书	男	58	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0		7.2	否
合计									38.17	

董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历：

1、刘宏强：近 5 年任洛阳颐和今世福黄金制品有限公司董事长，哈尔滨秋林集团股份有限公司董事长。

2、蒋贤云：近 5 年任哈尔滨奔马国际汽车城有限公司董事长、黑龙江奔马实业集团有限公司董事、董事长、黑龙江奔马房地产开发有限公司董事、哈尔滨秋林百货有限公司董事长、哈尔滨秋林集团股份有限公司董事长、副董事长。

3、平贵杰：近 5 年任邯郸市曦颖珠宝有限公司董事长兼总经理、北京和谐天下金银制品有限公司董事长兼总经理、颐和黄金制品有限公司董事长、哈尔滨秋林集团股份有限公司董事、总裁。

4、张云琦：近 5 年任哈尔滨秋林集团股份有限公司副董事长、董事。

5、杨虬宇：近 5 年任北京宝鼎生物科技有限公司总经理，哈尔滨秋林集团股份有限公司董事。

6、赵甦：近 5 年任天津益通投资有限公司董事长兼总经理，哈尔滨秋林集团股份有限公司董事。

7、李文强：近 5 年曾任天津大学 MBA 教育中心主任，现任天津大学管理与经济学部 EMBA 教育中心主任，哈尔滨秋林集团股份有限公司独立董事。

8、周俊利：近 5 年任北京市东元律师事务所律师，哈尔滨秋林集团股份有限公司独立董事。

9、郑香芬：近 5 年曾任天津岐丰集团有限公司副总裁兼财务总监，现任杭州科力物资有限公司总经理，哈尔滨秋林集团股份有限公司独立董事。

10、曹威：近 5 年曾任哈尔滨欣悦物业公司经理，现任黑龙江奔马投资有限公司副总经理，哈尔滨秋林集团股份有限公司监事会主席。

11、杨庆国：近 5 年曾任黑龙江省环兴贸易有限公司董事、财务负责人，现任黑龙江奔马投资有限公司财务经理，哈尔滨秋林集团股份有限公司监事。

12、李静：近 5 年任哈尔滨秋林集团股份有限公司监事、财务审计部副总经理。

13、王凯：近 5 年曾任天津海尔斯生物科技有限公司总经理，现任黑龙江奔马投资有限公司董事长，哈尔滨秋林集团股份有限公司副总裁。

14、张力：近 5 年曾任哈尔滨万象城时尚广场总经理，现任哈尔滨秋林集团股份有限公司副总裁。

15、潘建华：近 5 年任哈尔滨秋林集团股份有限公司副总裁、财务总监。

16、衣国强：近 5 年任哈尔滨秋林集团股份有限公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
平贵杰	颐和黄金制品有限公司	董事长	2009-12		否
刘宏强	洛阳颐和今世福黄金制品有限公司	董事长	2010-04		是
蒋贤云	黑龙江奔马实业集团有限公司	董事长	2011-05		是
杨虬宇	北京宝鼎生物科技有限公司	总经理	2009-12		是
赵甦	天津益通投资有限公司	董事长兼总经理	2008-09		是
王凯	黑龙江奔马投资有限公司	董事长	2010-11		是
曹威	黑龙江奔马投资有限公司	副总经理	2010-11		是
杨庆国	黑龙江奔马投资有限公司	财务经理	2010-11		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
平贵杰	北京和谐天下金银	董事长兼总经理	2008-10		是

	制品有限公司				
蒋贤云	哈尔滨秋林百货有限公司	董事长	2004-06		否
蒋贤云	黑龙江奔马房地产开发有限公司	董事	2005-06		是
蒋贤云	哈尔滨奔马国际汽车城有限公司	董事长	2003-12		否
张云琦	海口首佳小额贷款有限责任公司	董事长	2010-12	2014-12	否
李文强	天津大学管理与经济学院	EMBA 教育中心 主任	2009-05		是
周俊利	北京市东元律师事务所	律师	2002-07		是
郑香芬	杭州科力物资有限公司	总经理	2009-08	2012-07	是

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事、高级管理人员的报酬实施方案分别由公司董事会和股东大会批准确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司股东大会审议通过的《关于董事监事年薪标准的议案》和董事会审议通过的《关于公司高级管理人员薪酬的议案》、《董事、监事及高级管理人员年薪及激励管理制度》。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘宏强	董事长	聘任	新聘
蒋贤云	副董事长	聘任	新聘
平贵杰	董事、总裁	聘任	新聘
张云琦	董事	聘任	新聘
杨琥宇	董事	聘任	新聘
赵甦	董事	聘任	新聘
李文强	独立董事	聘任	新聘
周俊利	独立董事	聘任	新聘
郑香芬	独立董事	聘任	新聘
曹威	监事会主席	聘任	新聘
杨庆国	监事	聘任	新聘
李静	监事	聘任	新聘
李建新	总裁	聘任	新聘
王凯	副总裁	聘任	新聘
张力	副总裁	聘任	新聘
潘建华	副总裁（财务总监）	聘任	新聘
衣国强	董事会秘书	聘任	新聘
蒋贤云	董事长	解任	换届
张云琦	副董事长	解任	换届
林庆灯	董事	解任	换届

徐 戎	董 事	解任	换届
蒋长钢	董事、总裁	解任	换届
吴培忠	独立董事	解任	换届
李景星	独立董事	解任	换届
王秉利	独立董事	解任	换届
赵新民	监事会主席	解任	因病去世
陈鸿仁	监 事	解任	换届
崔立华	监 事	解任	换届
李洪洋	副总裁	离任	退休
赵立强	副总裁	解任	换届
李建新	总 裁	离任	辞职

#### (五) 公司员工情况

在职员工总数	311
公司需承担费用的离退休职工人数	436
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	77
营运人员	78
后勤保障人员	129
其他人员	27
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大学	70
大专	101
高中	114
初中	26

## 六、 公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，加强信息披露工作，规范公司运作。公司法人治理结构基本符合《上市公司治理准则》的要求。具体内容如下：

1、关于股东与股东大会：公司依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《公司章程》，以及《股东大会议事规则》的规定，不断完善公司股东大会的规范运行，从股东大会的的召集、召开，到充分保障所有股东的话语权方面均取得了一定的进步。

2、关于董事和董事会：公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会下设审计、提名、薪酬与考核和战略四个专门委员会，专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会中独立董事占多数并担任召集人，审计委员会中有一名独立董事是会计专业人士，专业委员会设立以来，公司各相关部门做好与各专门委员会的工作衔接，各位董事勤勉尽职，认真审阅董事会和股东大会的各项议案，为公司决策提供有力的支持。

3、关于监事和监事会：公司监事会有 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表，监事会能够本着对股东负责的态度，认真地履行自己的职责，对公司的财务以及公司董事、总裁和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督，并发表独立意见。

4、关于控股股东与上市公司的关系：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到独立，公司董事会、监事会及内部机构都独立运作。

5、关于相关利益者：公司本着公开、公平、守信的原则，对待公司相关利益者。不仅维护股东的利益，同时能够充分尊重和维护银行及其他债权人、职工、客户等其他相关利益者的合法权益，力求通过与相关利益获得良好合作，推动公司健康持续发展。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》为公司信息披露的报纸；公司的会议决议能够做到充分、及时地披露，能够按照法律、法规、《公司章程》和《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整地披露有关信息，并做好信息披露前的保密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。

7、公司治理整改情况：

自 2007 年以来的公司治理专项活动过程中，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》的要求，积极自查自纠，认真落实整改。2011 年 3 月 1 日完成了公司股权分置改革实施方案。公司已落实全部整改事项。2012 年公司将进一步加强内部控制制度的健全和完善工作，继续深入开展公司治理活动，提高公司治理水平。

8、对中国证监会黑龙江监管局（以下称“省证监局”）要求整改事项完成情况：经对我公司现场检查，省证监局于 2011 年 11 月 25 日下达了《关于对哈尔滨秋林集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》（详见“临 2011-025 号公告”）。公司七届四次董事会审议通过了《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”）并认真落实整改措施，房产的过户事项应于 2012 年 9 月底前完成。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
刘宏强	董事长	4	1	3	0	0	否
蒋贤云	副董事长	5	2	3	0	0	否
平贵杰	董事、总裁	4	1	3	0	0	否
张云琦	董事	5	2	3	0	0	否
杨虓宇	董事	4	1	3	0	0	否
赵甦	董事	4	1	3	0	0	否
李文强	独立董事	4	1	2	1	0	否

周俊利	独立董事	4	1	3	0	0	否
郑香芬	独立董事	4	1	3	0	0	否

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

报告期内，公司独立董事能够按照《哈尔滨秋林集团股份有限公司独立董事工作制度》、《独立董事年报工作制度》、《哈尔滨秋林集团股份有限公司董事会专门委员会实施细则》和《公司章程》等相关法规、制度的要求，认真参加董事会、股东大会会议，勤勉尽职的履行其职责，积极主动地了解公司经营运作等方面情况，在公司重大决策、完善治理结构等方面发挥了独立董事的作用。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有独立的营运管理系统。		
人员方面独立完整情况	是	公司在劳动、人事及工资管理方面是独立的，副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，在公司领取薪酬。		
资产方面独立完整情况	是	公司具有独立的法人资格，对资产具有完全的占有、使用、收益和支配的权利，公司与控股股东不存在产权归属不清的资产。		
机构方面独立完整情况	是	公司内部机构独立于控股股东，均与控股股东职能机构不存在行政隶属关系，并依法行使职权。		
财务方面独立完整情况	是	公司设有独立的财务部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司单独在银行开设帐户。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司根据相关法律法规和企业内外部经营环境的变化，建立健全内部控制制度，并使之得以有效运行。公司的内控制度以基本管理制度为基础，下设各业务制度、工作制度、部门职能、岗位职责等，基本管理制度包括股东大会议事规则、董事会、监事会会议事规则、业务管理制度、
-------------	--

	财务管理制度、人力资源管理规定等；工作制度包括各部门的工作制度；部门职能制度明确了公司各部门的职能及工作范围，覆盖了公司运营的各层面和各环节，形成了管理规范体系。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	报告期内，公司进一步梳理、完善内部管理制度、业务流程、岗位职责分工等，通过不断完善内部控制环境，建立、健全业务流程和各项规章制度，建立有效的考核和激励机制，加强对公司内控有效性的监督检查力度，确保内控制度的实施。
内部控制检查监督部门的设置情况	根据公司目前实际情况，在财务审计部设内部审计岗位，由财务审计部履行内部审计机构的职责，对公司内部控制制度的执行进行监督。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	董事会下设审计委员会，财务审计部为审计委员会办事机构，接受审计委员会的工作指导和监督。财务审计部对公司所屬子公司和商场的经营活动、经济效益等进行内部审计监督，对审计中发现的重大问题，直接向审计委员会报告。监事会对董事、高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或《公司章程》的行为进行监督，当董事、高级管理人员的行为损害公司利益时，要求其予以纠正，必要时向股东大会或国家主管机关报告，发挥其监督作用。
董事会对内部控制有关工作的安排	在董事会领导下，公司不断完善公司治理，建立、健全经营、财务管理、人力资源、信息披露等方面的管理制度。针对公司的经营特点、市场环境，制定、实施有企业特点的管理措施，提高了公司的风险防范的能力。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司根据会计法律法规、企业会计政策和企业内控建设的要求，建立并健全完善包括货币资金管理、预算管理、会计基础工作规范和档案管理等在内的一系列财务核算相关内控制度，明确业务流程、规范授权审批、预算控制、会计系统控制、财产控制等各项内控措施的内容。公司财务部及各级管理层根据年初制定的各项预算指标，加强监控，开展经营活动分析，对经营管理情况实施审核和监督，保证了内控制度的有效实施。
内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，公司未发现在内部控制设计或执行方面的重大缺陷，董事会认为公司内部控制基本健全，执行基本有效。2012 年公司将按《企业内部控制基本规范》要求，进一步完善公司体系，加强内控监督检查工作力度。

#### （五）公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

#### （六）公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

根据公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》，由于年报信息披露责任人、义务人因工作失职或违反本制度规定，致使公司年报信息披露工作出现失误或给公司带来损失的，应查明原因，依照情节轻重追究当事人的责任。报告期内，公司未出现年报信息披露重大差错。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

### 七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 18 日	《上海证券报》	2011 年 5 月 19 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、2011 年是秋林公司百年发展史上不平凡的一年，颐和黄金正式入主秋林，使秋林公司跃上了历史发展的新高度。在企业新一届董事会的正确领导下，经营管理团队带领全体员工克服了哈尔滨市地铁城建工程阻碍客流和公司两次进行半封闭卖场进行装修改造等不利因素，励精图治，摘掉了戴了 8 年的"ST"帽子，超额完成年初制定的经营计划，实现了主营业务盈利的全年工作目标。公司报告期内实现营业收入 58,262 万元，同比增长 119.50%，实现营业利润 5,918 万元，同比增长 209.85%，实现净利润 2,699 万元，同比下降 80.79%。

(1)颐和黄金公司的企业核心理念引领秋林走向新的里程

2011 年 7 月，颐和黄金隆重推出以企业核心理念、核心价值观、组织准则、个人准则为核心的具有时代精神的企业文化理念，实现了秋林公司精神内核的突变。在新思维的滋养下，公司员工的行为习惯、思维方式都有了质的飞跃，将秋林公司的企业文化建设推上了一个新的境界。

(2)提升卖场整体档次，改善了购物环境

2011 年，公司分两次对营业卖场的二楼、三楼、四楼及客服中心进行了半封闭装修改造，在不影响销售的情况下，利用 4 个月的时间，对卖场天棚、地面进行了重新铺装，在二期装修中，公司还添加了俄式文化元素，让顾客充分感受秋林商场所应具备的俄罗斯风情特色。购物环境的改善得到广大消费者认可，也使秋林卖场环境焕然一新。

(3)强化经营布局，注重经营结构的战略性调整

2011 年公司加大招商力度，对新装改造的卖场部分进行整体品牌改造，引进了九牧王男装、华伦天奴鞋品等知名适销品牌 166 个，移除了消费者关注度小、品牌级数低的品牌 173 个。对申格体育这一品牌的引进填补了公司运动体育品牌经营的空白，改善了公司整体品牌形象，促进了公司销售的攀升。

(4)突出诚信经营，提高了顾客忠诚度

公司严格执行《商品"五不招"规定》，严把商品质量关，杜绝"三无"商品、假冒伪劣商品上柜。尤其在节假日和公司促销活动期间，坚决杜绝虚假打折，虚假让利，虚假宣传，检查商品物价单申报表，保证打折幅度与折让商品一致。对商品冒牌、贴牌、超品牌、标识不规范等现象进行严格管理。

(5)积极开展促销活动，提高了企业市场占有率

公司在确保利润的前提下，坚持以"文化牌、特色牌、实惠牌和温馨牌"为原则开展促销活动。全年共计开展了"新妆盛典·就爱我·秋林"等促销活动 11 次，通过激发顾客的购买欲望和购买行为，最大限度地提升销售量，增加企业交易的客单数，巩固了企业在商业中端市场的地位。

(6)强化优质服务，提高了服务水平

为了提高公司服务水平，开展了优秀营业员评比活动，2011 年共评出星级营业员 298 人次，其中公司级优秀营业员 10 人；星级收银员 50 人次，其中公司级优秀收银员 5 人。活动以典型引路，带动了服务和经营业绩的提升。

(7)扩大社会影响力，打造秋林特色名片

为了将秋林公司走向新的历史阶段的决心和信心公之于众，提高秋林社会影响力，公司利用一切可能提高秋林公司的影响力。同时，为将秋林特色名片打造得富有深蕴，公司成立"秋林历史文化研究会"，深度挖掘秋林历史文化精髓，以史为鉴、以史为进，努力塑造秋林卓尔不群的企业形象。公司还利用现有条件，推出了"秋林历史文物陈列馆"，让陈列馆成为秋林公司对外宣传企业形象、对内教育员工的阵地，在员工心中播下"再创秋林公司历史辉煌"的种子，对未来的工作推动起到了积极的作用。

(8)着力打造精干高效的员工队伍

2011 年公司继续实行以"降低成本、减员增效、汰弱留强、精干高效"为目的的稳定型人力资源战略，基本完成了符合公司标准的 15 个部门 315 个岗位的定岗定编定责工作，在确保公司主营业务正常开展的前提下，达到精干队伍、减员增效之目的。

(9)强化学习意识，倡导建立"学习型"组织

公司在认真学习企业文化的基础上，从辅助学习的角度为中层管理人员购买具有指导性意义的学习资料--《细节决定成败》和《没有任何借口》两本书，倡导全体管理人员认真学习，必须将理论与实践相结合，把学习作为一种责任和提升自我的内在需求，切实增强紧迫感。通过学习，不断增强自己创新能力和综合实力，更好地服务于企业的创新发展。

2、报告期资产构成变动情况

单位：元

项目	2011 年		2010 年		占总资产比重增减 (%)	变动原因
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)		
货币资金	468,556,253.92	42.92	7,461,996.70	1.08	41.84	主要系大股东捐赠
应收账款	18,729.46	0.002	18,729.46	0.003	-0.001	—
存货	5,969,630.15	0.55	12,661,206.42	1.84	-1.29	系出售存货和计提存货减值准备所致
投资性房地产	224,716,683.15	20.58	240,384,882.15	34.95	-14.37	系本期计提折旧
长期股权投资	21,214,972.04	1.94	15,000,007.98	2.18	-0.24	系本期对海口首佳小额贷款公司增加投资所致
固定资产	121,668,237.02	11.14	131,865,451.59	19.17	-8.03	系本期计提折旧

3、报告期主要财务数据变动情况

项目	本期金额	上期金额	增减比率 (%)	变动原因
销售费用				主要系促销费用增加

	4,194,684.38	2,215,992.21	89.29	
管理费用	49,355,494.37	48,478,405.18	1.81	—
财务费用	-1,467,154.91	10,208,356.40	-114.37	主要系本期无贷款及利息收入增加
所得税费用	14,314,723.22	27,164,528.56	-47.30	本期无债务重组使利润较上年同期减少所致

#### 4、报告期公司现金流量变化情况

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	382,832,839.66	105,107,105.63	264.23	系本期经营收入增加
投资活动产生的现金流量净额	-3,746,401.20	-15,633,659.84	76.04	本期新增股权投资比上期减少及本期处置固定资产收回现金增加
筹资活动产生的现金流量净额	82,000,000.00	-110,320,000.00	174.33	本期收到大股东捐赠现金及上期偿还高士通借款所致

#### 5、公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元

公司名称	控股比例	业务性质	注册资本	总资产	净资产	净利润
哈尔滨秋林广告有限公司	82.76%	设计、制作、发布、代理国内广告业务	116	130	127	1
哈秋林经济贸易有限公司	90%	通过代理易货贸易销售易货换回的商品	50	630	-685	-41
哈尔滨秋林百货有限公司	60%	购销百货、化妆品、服装、鞋帽、金银饰品、钟表、纺织品、玩具、文化体育用品、家用电器、照相器材、玻璃制品、烟、酒零售	2000	1387	705	-108
海口首佳小额贷款有限公司	30%	小额贷款	5000	5457	5347	347

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

#### 6、公司主营业务及其经营状况

##### (1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润

			率(%)	比上年增 减(%)	比上年增 减(%)	率比上年 增减(%)
商品零售业	288,743,757.44	235,074,474.59	18.59	50.49	51.14	减少 0.35 个百分点
黄金销售	242,698,346.53	227,709,286.04	6.18	100.00	100.00	增加 6.18 个百分点
租赁收入	51,081,733.53	15,668,199.00	69.33	-30.40	101.46	减少 20.07 个百分点

(2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
哈尔滨地区	582,618,837.50	119.50

主要供应商前五名合计采购金额为 122,364,069.55 元，占采购总额比例为 25.57%，公司主要从事商品零售业务，销售客户较为零散。

7、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入 计划 (亿 元)	费用 计划 (亿 元)	新年 度经 营目 标	为达目标拟采取的策略和行动
			<p>2012 年是颐和黄金入主秋林公司后的第一个完整财务年度，也是秋林公司走上“重振雄风、驶入发展快车道”的关键一年。</p> <p>1、清晰发展战略，确定经营目标 2012 年，公司将着重完成秋林品牌的完整性工作，将其作为公司永久发展的一个重要战略去执行。俄式风情商业是秋林公司早年走向成功的特质，百年老店具备着深厚的文化积淀。2012 年，公司将持续调整，以文化传统的宣传与展示为方向，吸引顾客、推动经营。2012 年，公司计划收购的秋林食品有限责任公司将实现年产值 1 亿元，毛利额 1000 万元。公司全年实现销售额 8.02 亿、实现毛利额 1.1 亿元。</p> <p>2、提升品牌级数，提高商品质量 2012 年，公司将要求各部门随时跟踪各专柜的销售情况，并进行数据分析。以月销售、季销售、年销售数据为依据，合理、渐进地进行品牌调整。逐步引进符合秋林发展的正规品牌，来满足我们日益增多的目标客户群体。同时，继续坚持“严把商品质量关”的工作，在商品质量方面下大力度进行监督管理。2012 年公司将完善退换商品机制和消费者反馈机制，实行“末位淘汰制”，坚决清退低质商品及专柜，保证消费者利益，树立与保持秋林“百年诚信”的商誉。</p> <p>3、提升核心竞争能力，突出经营特色 百年秋林在我国东三省人民的心目中最突出的经营特色是“特色商品、特色食品、前店后厂、货真价实”，本着这一特色才成就了“中国百货第一店”的美誉。2012 年，秋林公司将从企业发展战略高度出发，本着对历史负责、对</p>

		<p>社会负责、整合品牌、保持和发展百年秋林商办工业前店后厂的经营特色、把秋林食品做大做强的指导方针，计划以股权收购、资产收购、品牌合作等多种收购方式对已经独立经营的秋林食品有限责任公司和秋林里道斯公司进行股权收购，以秋林前店后厂特色作为秋林走出小区域、走向大市场的第一步。</p> <p>4、实施合理的人力资源战略，打造科学管理体系 为充分发挥现代企业人力资源管理与开发职能，公司将本着企业文化、评价体系的规范要求，在人力资源规划管理、培训与开发管理、绩效考评跟踪管理、薪酬设计激励管理、企业文化拓展管理、人才储备等问题应对方面下功夫，努力打造与秋林公司走向创新发展方向一致的人力资源管理体系，和与目标管理相结合的绩效管理体系。</p> <p>5、提升管理水平，提高工作效率 高效、有序、合理的内部管理制度是加快企业发展的重要基础。2012 年，公司要突出对中高层管理人员的管理、人资、财务知识的培训，要突出对全员的百年店史、企业文化、管理能力、业务知识等方面综合培训，着力打造一支“懂经营、会管理、讲原则、守规则”的秋林员工队伍。</p> <p>6、彰显百年文化，树立企业形象 “文化牌”战略将成为秋林的核心竞争力。在未来的发展中，我们将在企业核心文化、核心价值观、组织准则、个人准则等文化理念的推动下，致力于丰富核心文化内涵，将秋林百年品牌元素浸入其中，完美结合，形成强大的合力，提升百年企业形象，提高百年秋林的知名度和美誉度。</p>
--	--	---

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二)公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	517.5
投资额增减变动数	-982.5
上年同期投资额	1,500
投资额增减幅度(%)	-65.50

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
海口首佳小额贷款有限责任公司	经营小额贷款业务	30	

1、委托理财及委托贷款情况

(1)委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2)委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 3、非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
海口首佳小额贷款有限责任公司	5,175,000.00		0

#### (三) 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

##### 1、非标准审计意见（保留意见）涉及事项的基本情况

(1) 本公司于 2011 年 4 月 14 日收到黑龙江省哈尔滨市南岗区人民法院(以下简称“区法院”)《传票》、《起诉状》及区法院【(2011)南民二初字第 397-2 号】《民事裁定书》主要内容如下:

##### 1) 本次诉讼的基本情况

##### ①原、被告各方情况

原告黑龙江博瑞商业发展有限公司,住所地黑龙江省哈尔滨市南岗区东大直街 320 号。

法定代表人高志伟,董事长。

被告哈尔滨秋林集团股份有限公司,住所地黑龙江省哈尔滨市南岗区东大直街 319 号、

法定代表人蒋贤云,董事长。

被告哈尔滨秋林大厦有限公司,住所地黑龙江省哈尔滨市南岗区东大直街 319 号。

法定代表人韩先勇,董事长。

##### ②原告诉讼请求

A、判令二被告协助原告办理哈尔滨市南岗区东大直街 320 号房屋的房屋所有权证、土地使用权证【原土地使用权证分别为哈国用(2005)第 16128 号和哈国用(2005)第 16129 号】,将该房屋及土地使用权更名至原告名下;

B、由二被告承担本案的全部诉讼费用。

##### ③原告诉称之事实和理由

原告诉称:2007 年 9 月 11 日,汉帛(中国)有限公司(原告的母公司)与秋林股份签订《资产收购框架协议》,约定汉帛(中国)有限公司整体购买哈尔滨市南岗区东大直街 320 号房产及土地使用权,用于商业经营。同时约定汉帛(中国)有限公司可以指定黑龙江汉帛投资有限公司(原告原名黑龙江汉帛投资有限公司,后更名为黑龙江博瑞商业发展有限公司)受让上述房地产。

2008 年 12 月 6 日,原告与秋林股份签订了哈尔滨市南岗区东大直街 320 号房地产的买卖协议,购买哈尔滨市南岗区东大直街 320 号房产及土地使用权,用

于商业经营。在原告与秋林股份签订的协议中约定，秋林股份将位于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号，建筑面积为 40553.17 平方米的房屋产权及其项下的土地使用权以及附属设施、设备一并转让给原告，转让价款为 308,204,000.00（叁亿捌佰贰拾万肆仟元）。协议生效后两个月，秋林股份负责完成目标房地产的过户手续。至今未办理相关过户手续。

（2）就黑龙江博瑞商业发展有限公司诉本公司及哈尔滨秋林大厦有限公司一案，本公司于 2011 年 9 月 27 日收到黑龙江省哈尔滨市南岗区人民法院《民事判决书》【(2011)南民二初字第 397 号】，判决内容如下：

依据《中华人民共和国合同法》第四十五条、第六十条、第一百零七条之规定，判决如下：

1) 原告博瑞公司与被告秋林集团公司、秋林大厦公司继续履行于 2008 年 12 月 6 日分别签订的关于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号房地产买卖协议。

2) 被告秋林集团公司、秋林大厦公司于本判决生效后 30 日内协助原告博瑞公司办理哈尔滨市南岗区东大直街 320 号房屋的房屋所有权证、土地使用权证，将该房屋所有权及土地使用权更名至原告博瑞公司名下。土地出让金由被告秋林集团公司承担，房屋过户费用由原告博瑞公司承担。

3) 原告博瑞公司于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号房屋的房屋所有权证、土地使用权证更名至自己名下后三个月内、六个月内分别给付被告秋林集团公司购房款 125,581,740 元，给付秋林大厦公司购房款 76,256,140 元。

案件受理费 1,055,989.5 元（含保全费 5000 元），由被告秋林集团公司负担 672,208.5 元，由被告秋林大厦公司负担 383,781 元。于本判决生效后十日内给付原告。

如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百二十九条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

如不服本判决，可在本判决书送达之日起十五日内向本院递交上诉状，并按对方当事人的人数提出副本，上诉于哈尔滨市中级人民法院。

## 2、注册会计师对该事项的基本意见

### （1）导致保留意见的事项

如财务报表附注七、（一）、3 所述，黑龙江博瑞商业发展有限公司起诉秋林公司位于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号秋林商厦产权买卖一案，2011 年 8 月一审判决秋林公司承担协助产权过户义务，秋林公司已提起上诉，并根据法律顾问的意见进行了披露。截止 2012 年 4 月 25 日案件正在审理中，相关人民法院尚未做出最终判决。由此导致秋林商厦产权的不确定性使我们难以判断终审结果对秋林公司财务报表可能产生的影响。

## (2) 保留意见

我们认为，除“（三）导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，秋林公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了秋林公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 3、公司董事会和管理层对该事项的意见

#### (1) 公司董事会的意见

##### 1) 对非标意见所涉诉讼事项的说明

##### ①关于“2007 年 9 月 11 日的《资产收购框架协议》”的说明

经查，上述资产转让未经本公司董事会、股东大会审议、批准，董事会和股东大会未对任何人就上述资产转让事宜予以授权，故公司没有对上述协议做过任何信息披露。公司无存档的上述《资产收购框架协议》文本，该协议系从法院复印回来的。该协议复印件显示，签署人是蒋贤云（时任本公司董事长），无法确定是否加盖公章。

##### ②关于“2008 年 6 月 11 日的《秋林商厦（裙楼及主体）财产交接确认书》”的说明

经查，上述《财产交接确认书》的签署未经本公司董事会、股东大会审议、批准，董事会和股东大会未对任何人就上述财产交接事宜予以授权，故公司没有对上述《财产交接确认书》做过任何信息披露。公司无存档的上述《财产交接确认书》文本，该《财产交接确认书》系从法院复印回来的。该《财产交接确认书》复印件显示，签署人是赵立强（时任本公司副总裁），盖有公司公章。

##### ③关于“2008 年 12 月 6 日的《房地产买卖协议》”的说明

A、经查，上述《房地产买卖协议》的签署未经本公司董事会、股东大会审议、批准，董事会和股东大会未对任何人就上述房地产买卖事宜予以授权，故公司没有对上述《房地产买卖协议》做过任何信息披露。公司无存档的上述《房地产买卖协议》签署文本。根据《房地产买卖协议》复印件显示，签署人是蒋贤云，盖有公司公章。

B、根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》的规定，该《房地产买卖协议》涉及重大资产出售，属上市公司重大资产重组内容，需进入重大资产重组程序，公司董事会、股东大会审议通过、相关中介机构参加并报中国证券监督管理委员会批准后方可实施。

##### ④关于借款的情况说明

本公司认为法院判决书中所涉及资金 18262 万元的认定不符合事实。此资金实际是本公司向有关单位的借款，而不是购房款，且本公司已归还了大部分借款。具体情况如下：

A、2007 年 11 月 5 日至 2007 年 12 月 18 日本公司向黑龙江奔马实业集团有限公司（以下简称“奔马集团”）借款 13262.226 万元，公司大股东奔马集团按照借款协议要求由黑龙江汉帛投资有限公司、黑龙江瑞博酒店投资管理有限公司将资金打入本公司的指定账户用于偿还工行贷款。此笔借款本公司已还给奔马集团，具体时间及金额是 2008 年 12 月 24 日还人民币 2000 万元、2009 年 4 月 24 日还人民币 2500 万元、2009 年 8 月 11-14 日还人民币 8762.226 万元。截止 2009 年 8 月 14 日奔马集团借给秋林集团用于归还工行贷款的资金全部还清。

B、2008 年 1 月，为筹集偿付高士通中国投资有限公司款项的资金，由公司大股东奔马集团出面与杭州瑞博房地产开发有限公司协商借款事宜，此后杭州瑞博房地产开发有限公司借给本公司人民币 5000 万元整。此款项 2009 年 3 月 26 日对方聘请的会计师事务所审计时向本公司发出往来款的询证函上明确是其他应收款，本公司是其他应付款，双方确认无误。

⑤关于“秋林集团公司章程中对资产转让需经股东会议通过未作规定。”的说明

本公司 2006 年 6 月 28 日召开的 2005 年度股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，修改后的《公司章程》第一百一十条主要内容如下：

第一百一十条 董事会确定对外投资、收购出售资产、资产抵押、对外担保事项、委托理财、关联交易、核销和计提资产减值准备的权限及审查决策的程序：

A、对外投资、收购出售资产、资产抵押、委托理财、核销和计提资产减值准备涉及（投资运用）金额在 5,000 万元以内，且占公司最近一期经审计总资产的百分之十以内的，经董事会批准；

B、关联交易金额在 3,000 万元以内，且占公司最近一期经审计净资产的百分之五以内的，经董事会批准。

超过以上标准的，经股东大会批准。

2) 鉴于上述事实，董事会认为诉讼事项所涉《房地产买卖协议》等未履行相应的批准程序，不符合中国证监会和本公司章程的相关规定，并未生效。本公司不服哈尔滨市南岗区人民法院之判决，已于 2011 年 10 月 11 日向哈尔滨市中级人民法院提出上诉。公司将全力维护企业应有的权利及利益。

## （2）公司管理层的意见

利安达会计师事务所有限责任公司为我公司出具了非标准审计意见的 2011 年度审计报告，针对其中涉及事项公司董事会作出了相应的说明，也提出了相应的处理措施，公司管理层将按照董事会的部署和安排，积极工作，全力维护企业应有的权利及利益。

### 4、该事件对本公司的影响程度

非标准审计意见（保留意见）涉及事项可能会对公司报告期财务状况和经营成果产生重大影响。

如公司二审败诉，与秋林商厦有关的资产、折旧、收入、成本和费用将需

要重新调整和确认。

5、消除该事项及其影响的可能性及具体措施

公司组成了两个团队应对上诉事项，全力以赴争取二审胜诉，维护股东权益。

(1) 由公司总裁平贵杰为核心的第一团队，包括公司法律部、财务部和证券部相关人员，就上诉事项有关证据进行了认真的搜集、分析、研讨。

(2) 由公司董事长刘宏强亲自带队，聘请北京两位律师、洛阳一位律师组成第二工作团队亲临哈尔滨，与第一团队密切合作，认真分析案情，参与本案的上诉工作。

哈尔滨市中级人民法院于 2011 年 11 月 7 日开庭审理本公司之上诉事项，截至目前尚无审判结果。

本公司将努力打赢二审上诉，最大限度的维护公司全体股东的权益。

(四) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

公司在本报告期贯彻证监会关于做好内部控制体系建设工作的通知时发现 2010 年以前代销商品 6,189,463.48 元已作为公司存货管理，应增加 2011 年期初存货及应付账款 6,189,463.48 元。

公司在本报告期收到财政拨付秋林公司代垫退休人员费用时发现 2010 年以前退休人员基本医疗保险费用 908,600.34 元，应计入以前年度管理费用。

公司在本报告期发现其他应收款中应收东祥金店户少计利息收入 1,833,956.05 元，应计入以前年度财务费用。

公司在本报告期税务自查时发现 2010 年以前少计税费 787,213.71 元。

公司在本期采用追溯重述法对上述差错进行了更正。调增 2011 年期初其他应收款 925,355.71 元，调增 2011 年期初存货 6,189,463.48 元，调增 2011 年期初应付账款 6,189,463.48 元，调增 2011 年期初应交税费 787,213.71 元，调增期初未分配利润 138,142.00 元。

报告期内无会计估计变更。

(五) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
第六届董事会第十六次会议	2011 年 4 月 15 日		《上海证券报》	2011 年 4 月 16 日
第七届董事会第一次会议	2011 年 5 月 18 日		《上海证券报》	2011 年 5 月 19 日
第七届董事会第二次会议	2011 年 8 月 20 日		《上海证券报》	2011 年 8 月 24 日
第七届董事会第三次会议	2011 年 10 月 27 日		《上海证券报》	2011 年 10 月 29 日
第七届董事会第四次会议	2011 年 12 月 12 日		《上海证券报》	2011 年 12 月 14 日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会认真履行《公司法》和《公司章程》赋予的职责，执行、落实了公司股东大会通过的各项决议。公司 2010 年度的利润分配方案为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### 3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

2012 年 2 月 10 日，审计委员会以通讯表决的方式召开了审计委员会 2011 年年报工作第一次会议，对公司 2011 年年度审计工作进行了总体安排。

董事会审计委员会在公司 2011 年度财务审计期间履行了相应职责，形成了《哈尔滨秋林集团股份有限公司董事会审计委员会对利安达会计师事务所有限责任公司从事公司 2011 年度审计工作的总结》如下：

#### (1) 确定公司 2011 年度财务报告审计工作的时间安排

在会计师事务所正式进场审计前，公司 2011 年度审计工作的时间安排由公司财务总监与会计师事务所协商确定初步的审计工作安排。2012 年 2 月 10 日董事会审计委员会与会计师事务所协商确定最终审计工作时间安排，并由公司财务总监书面提交给公司独立董事。

#### (2) 审阅公司编制的财务会计报表并形成书面意见

2012 年 2 月 10 日，公司董事会审计委员会以通讯表决形式召开了独立董事暨董事会审计委员会年报工作第一次会议，主要审阅公司编制的 2011 年度财务会计报表并发表了意见：

经审阅公司财务部门编制的公司 2011 年度财务会计报表，认为公司财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果。同意以此为基础进行公司 2011 年度报告财务审计。

#### (3) 以书面函件形式督促审计工作

在公司 2011 年财务报告审计期间，董事会审计委员会向从事公司 2011 年度财务审计工作的会计师事务所发出了两次《审计督促函》，要求会计师事务所按照制定的审计工作时间安排，有序地完成审计工作，并将有关进展情况及时报告给审计委员会。

(4) 会计师事务所出具初步审计意见后，董事会审计委员会审阅公司财务会计报表并形成书面意见

2012 年 4 月 17 日，会计师事务所如期按照审计工作安排出具了公司初步审计意见，董事会审计委员会于 2012 年 4 月 17 日召开了独立董事暨董事会审计委员会年报工作第二次会议，再次审阅了出具初步审计意见后的财务会计报表，并出具了《公司董事会审计委员会关于对年审注册会计师出具的公司 2011 年度初步审计报告的审阅意见》认为：

①公司 2011 年度财务会计报表符合国家有关法规和证券监管部门的要求，符合公司经营实际情况，会计师事务所所获取的审计证据是充分、适当的，对公司按照企业会计准则的规定编制的财务年度报表、2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量所提出的审计意见是客观、公正的，真实地反映了公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及公司 2010 年度经营成果和现金流量。

②在提出本次意见前，审计委员会未发现参与年报编制和审议的人员有违反保密规定的行为。

#### (5) 审议会计师事务所定稿的公司 2011 年度审计报告

2012 年 4 月 23 日会计师事务所出具了定稿的《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2011 年度财务审计报告》，公司董事会审计委员会于 2012 年 4 月 23 日召开了董事会审计委员会年报工作第三次会议，再次出具了《关于对年审注册会计师出具的公司 2011 年度审计报告的审阅意见》，认为利安达会计师事务所有限责任公司对公司 2011 年年度财务报告所出具的审计报告，真实、准确、完整地反映了公司的整体情况，同意将公司编制的经年审注册会计师审计的 2011 年度财务报

告提交董事会审议。

会议审议通过了如下决议：

①审议通过会计师事务所出具的《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2011 年度财务审计报告》。

②审议通过《公司董事会审计委员会对利安达会计师事务所有限责任公司从事公司 2011 年度审计工作的总结》。

③审议通过《公司董事会审计委员会关于续聘会计师事务所的议案》。

董事会审计委员会同意将上述三项议案提交公司第七届董事会第七次会议审议。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据《哈尔滨秋林集团股份有限公司董事会专门委员会工作细则》等规定，公司董事会薪酬与考核委员会对公司董事、监事和高级管理人员 2011 年度薪酬标准执行情况进行了审核并发表如下审核意见：

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员履行了相应的职责，从公司获得报酬的情况符合《哈尔滨秋林集团股份有限公司董事、监事及高级管理人员年薪及激励管理制度》规定的相关标准，未有违反规定的情况发生。目前公司对董事、监事和高级管理人员不存在其他直接的激励措施，同意公司年度报告披露对其支付的薪酬。

#### 5、董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为本公司的内部控制已经得到初步的建立，保证了公司资产安全、财务报告及所披露信息真实、准确、完整。在执行内部控制制度过程中，公司也尚未发现重大的风险失控、严重管理舞弊及重要流程错误等重大缺陷。因此，公司董事会认为，公司在 2011 年度未发现存在内部控制设计或执行方面的重大缺陷。

#### 6、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

#### (六)利润分配或资本公积金转增股本预案

2011 年度公司实现归属于母公司所有者的净利润 26,992,958.92 元，加公司年初未分配利润 42,861,736.61 元，减当年提取的法定盈余公积 2,802,027.81 元，本年度可供股东分配的利润为 67,052,667.72 元。

2011 年度利润分配预案为：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）。

#### (七)公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008 年度				0	16,501,102.72	0
2009 年度				0	4,885,044.71	0
2010 年度				0	140,505,299.48	0

## 九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 4 月 15 日召开了六届十次监事会会议	《2010 年年度报告》及《年报摘要》、《2010 年度监事会报告》、《关于对董事会"关于对各项资产计提减值准备的议案"的专门意见》、《关于对董事会<关于调整公司前期会计差错的议案>的专门意见》、《2011 年第一季度报告》。
2011 年 5 月 18 日召开了七届一次监事会会议	选举曹威先生为监事会主席
2011 年 8 月 20 日召开了七届二次监事会会议	《2011 年半年度报告》及《2011 年半年度报告摘要》
2011 年 10 月 27 日召开了七届三次监事会会议	《2011 年第三季度报告》
2011 年 12 月 12 日召开了七届四次监事会会议	关于对大新街两处房产产权过户问题的整改方案

报告期内,公司监事会认真履行有关法律、法规和公司章程赋予的职责积极开展工作。监事会成员列席了公司历次董事会会议,起到了监督作用,维护了股东利益。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内监事会认为公司决策程序合法,公司建立了内部控制制度,未发现公司董事、总裁及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会认为会计师事务所对公司 2011 年财务报告出具的审计报告真实反映了公司财务状况及经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司在报告期内无募集资金及使用情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司在报告期内无收购出售资产情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内关联交易无内幕交易行为、无损害公司利益情况。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

利安达会计师事务所有限责任公司为本公司出具了非标准审计意见(保留意见)的 2011 年度审计报告,公司董事会及管理层对相关事项作出了说明,监事会发表专门意见如下:

1、同意董事会意见。

2、我们希望公司董事会对所涉事项高度重视,有效运作,最大限度地降低该事项对公司经营的影响,努力打赢二审上诉,切实维护公司及全体股东的权益。

## 十、重要事项

### (一) 重大诉讼仲裁事项

#### 1、2009 年年报披露、持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

原告哈尔滨秋林集团股份有限公司于 2000 年 12 月 25 日向深圳市罗湖区人民法院起诉深圳市铂得珠宝首饰有限公司，请求判令被告立即给付融资借款 8,000,000.00 元，并支付尚欠利息 111,600.00 元。

2001 年 6 月 11 日，经深圳市罗湖区人民法院民事判决书"（2001）深罗法经二初字第 336、337、338 号"判决，被告深圳市铂得珠宝首饰有限公司应于本判决生效之日起十日内偿还原告借款人民币 748.55 万元(利息预先在本金扣除的 51.45 万元不予确认)并按中国人民银行同期贷款利率自借款之日起支付利息至借款还清之日止，已支付的利息人民币 346.96 万元从中扣除。原告预交的本案受理费共计 70,590.00 元，其中被告承担 65,570.00 元，原告承担 5,020.00 元。

原告于 2001 年 11 月 21 日向深圳市罗湖区人民法院递交《延期执行申请书》称：贵院执行厅已受理哈尔滨秋林集团股份有限公司对深圳铂得珠宝首饰有限公司的执行申请，现由于对方当事人涉嫌走私被海关审查，故申请暂缓执行。对此，2001 年 12 月 20 日"深圳市罗湖区人民法院民事裁定书"（2001）深罗法执行字第 3883 号、3884 号、3885 号裁定如下：中止执行（2001）深罗法经二初字第 336 号、337 号、338 号民事判决书。待中止执行情形消失后，可向本院申请执行。

报告期内此案件无新的进展，仍处于 2010 年年报披露状况。

#### 2、发生的重大诉讼、仲裁事项报告期内进展执行情况

(1) 公司于 2011 年 4 月 16 日发布了《关于公司涉及诉讼事项及涉及民事裁定的公告》(见公司公告临 2011-014)。

(2) 公司于 2011 年 10 月 10 日发布了《关于诉讼事项进展情况的公告》(见公司公告临 2011-023)。

(3) 就黑龙江博瑞商业发展有限公司诉本公司及哈尔滨秋林大厦有限公司一案的一审判决，公司于 2011 年 10 月 11 日向哈尔滨市中级人民法院提出上诉，法院于 2011 年 11 月 7 日开庭审理，报告期内尚无审判结果。

### (二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

### (三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

#### 1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例(%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000805	S * ST 炎黄	100,000	0.17				长期股权投资	

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
哈尔滨秋林经贸有限公司	控股子公司	-130.37	1,321.88		
哈尔滨秋林广告有限公司	控股子公司			67.75	122.59
哈尔滨秋林百货有限公司	控股子公司	-196.05	678.33		
合计		-326.42	2,000.21	67.75	122.59

2、 其他重大关联交易

关联方名称	关联关系	关联交易内容	关联交易定价原则	本年发生额（万元）
颐和黄金制品有限公司	第一大股东之控股股东	捐赠黄金	评估定价	26,641.99
颐和黄金制品有限公司	第一大股东之控股股东	捐赠现金		8,200.00
合计				34,841.99

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

继续执行公司第六届董事会第九次会议审议通过本公司与哈尔滨美达商业服务管理有限公司签订的《房屋租赁合同》（临 2010-015 号）。

2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司	2002-09-15	700	保证	2002-09-15~2006-02-23	否	否
黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司	2001-12-10	400	保证	2001-12-10~2004-12-18	否	否

哈尔滨商业贸易发展公司	1998-03-10	68.01	保证	1998-03-10~1999-06-19	否	否
哈尔滨市滨商商贸有限公司	1999-12-06	180	保证	1999-12-23~2000-04-23	否	否
黑龙江省兴达实业股份有限公司	1999-07-23	300	保证	1999-07-23~2000-07-23	否	否
报告期内担保发生额合计	0					
报告期末担保余额合计	1,648.01					
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计	0					
报告期末对控股子公司担保余额合计	0					
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额	1,648.01					
担保总额占公司净资产的比例(%)	2.30%					
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	0					
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	1,648.01					
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	0					
上述三项担保金额合计	1,648.01					

### 3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

#### (七) 承诺事项履行情况

1、 本年度或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

#### (八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬	32
境内会计师事务所审计年限	8

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任利安达会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。经公司 2010 年度股东大会审议通过《关于续聘会计师事务所并决定其审计报酬的议案》：

1、续聘利安达会计师事务所为公司 2011 年度审计机构，聘期为一年。

2、决定支付给利安达会计师事务所对公司 2010 年度财务审计费用人民币 32 万元。

截止报告期，利安达会计师事务所有限责任公司已为本公司连续 8 年提供审计服务。

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于股权转让事项进展情况的公告	《上海证券报》B29 版	2011 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司公告	《上海证券报》B29 版	2011 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于公司第一大股东变更的公告	《上海证券报》B13 版	2011 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于正在筹划重大资产重组事项的公告	《上海证券报》B13 版	2011 年 1 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于监事会主席赵新民先生病逝的公告	《上海证券报》B24 版	2011 年 1 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司股权分置改革方案实施进展情况的公告	《上海证券报》15 版	2011 年 1 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于股权变动的提示性公告	《上海证券报》B23 版	2011 年 1 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于股权变动的提示性公告	《上海证券报》79 版	2011 年 1 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于中止筹划重大资产重组事项的公告	《上海证券报》B23 版	2011 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司股权分置改革方案实施公告	《上海证券报》B16 版	2011 年 2 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于本公司股东股权质押的公告	《上海证券报》B259 版	2011 年 3 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司六届董事会第十六次会议决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》59 版	2011 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司第六届监事会第十次会议决议公告	《上海证券报》59 版	2011 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于公司涉及诉讼事项及涉及民事裁定的公告	《上海证券报》59 版	2011 年 4 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司临时提案暨召开 2010 年度股东大会的补充通知	《上海证券报》B31 版	2011 年 5 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

哈尔滨秋林集团股份有限公司二〇一〇年度股东大会决议公告	《上海证券报》B10 版	2011 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司第七届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》B10 版	2011 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司第七届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》B10 版	2011 年 5 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司第七届董事会第二次会议决议公告	《上海证券报》B179 版	2011 年 8 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于撤销公司股票特别处理的公告	《上海证券报》B103 版	2011 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于对哈尔滨秋林大厦有限公司应收款相关事项的公告	《上海证券报》B103 版	2011 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于 2010 年度报告相关事项的补充公告	《上海证券报》B103 版	2011 年 8 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于诉讼事项进展情况的公告	《上海证券报》B15 版	2011 年 10 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司第七届董事会第三次会议决议公告	《上海证券报》48 版	2011 年 10 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于公司接到《关于对哈尔滨秋林集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》的公告	《上海证券报》15 版	2011 年 11 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司第七届董事会第四次会议决议公告	《上海证券报》B23 版	2011 年 12 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司第七届监事会第四次会议决议公告	《上海证券报》B23 版	2011 年 12 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
哈尔滨秋林集团股份有限公司关于本公司实际控制人顾和黄金制品有限公司《关于近期网络传言的澄清和说明》的公告	《上海证券报》B31 版	2011 年 12 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经利安达会计师事务所有限责任公司注册会计师王纪、张海洋审计，并出具了有保留意见的审计报告。

### (一) 审计报告

#### 审 计 报 告

利安达审字[2012]第 1218 号

哈尔滨秋林集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的哈尔滨秋林集团股份有限公司（以下简称秋林公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2011 年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表、所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

### 1、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是秋林公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

### 2、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 3、导致保留意见的事项

如财务报表附注七、（一）、3 所述，黑龙江博瑞商业发展有限公司起诉秋林公司位于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号秋林商厦产权买卖一案，2011 年 8 月一审判决秋林公司承担协助产权过户义务，秋林公司已提起上诉，并根据法律顾问的意见进行了披露说明。截止 2012 年 4 月 25 日案件正在审理中，相关人民法院尚未做出最终判决。由此导致秋林商厦产权的不确定性使我们难以判断其对秋林公司财务报表可能产生的影响。

### 4、保留意见

我们认为，除“（三）导致保留意见的事项”段所述事项可能产生的影响外，

秋林公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了秋林公司 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所  
有限责任公司

中国注册会计师 王纪

中国注册会计师 张海洋

中国·北京

二〇一二年四月二十五日

## (二)财务报表及会计报表附注（附后）

### 十二、 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、其他有关资料。

哈尔滨秋林集团股份有限公司

董事长：刘宏强

2012 年 4 月 26 日

## 合并现金流量表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2012年1-3月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,154,949.85	95,386,044.92
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		132,689,209.48	117,451,277.94
经营活动现金流入小计		257,844,159.33	212,837,322.86
购买商品、接受劳务支付的现金		84,151,422.68	80,797,134.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,032,972.72	6,031,383.05
支付的各项税费		6,652,977.06	9,705,735.52
支付其他与经营活动有关的现金		104,364,025.33	111,952,108.08
经营活动现金流出小计		197,201,397.79	208,486,360.94
经营活动产生的现金流量净额		60,642,761.54	4,350,961.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金		49,480,000.00	
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		49,480,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-49,480,000.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			82,000,000.00
筹资活动现金流入小计		-	82,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	82,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		468,548,435.16	7,461,996.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		479,711,196.70	93,812,958.62

单位负责人：

财务负责人：

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

2012年1-3月

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		125,129,949.85	95,386,044.92
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		132,684,609.36	115,285,212.52
经营活动现金流入小计		257,814,559.21	210,671,257.44
购买商品、接受劳务支付的现金		84,151,422.68	80,797,134.29
支付给职工以及为职工支付的现金		2,032,972.72	6,031,383.05
支付的各项税费		6,652,977.06	9,696,700.43
支付其他与经营活动有关的现金		124,334,447.12	111,328,250.88
经营活动现金流出小计		217,171,819.58	207,853,468.65
经营活动产生的现金流量净额		40,642,739.63	2,817,788.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			
投资所支付的现金		49,480,000.00	
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		49,480,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-49,480,000.00	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
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			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		20,000,000.00	82,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		468,536,509.78	3,542,776.36
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		479,699,249.41	88,360,565.15

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

## 利 润 表

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司

2012年1-3月

单位: 元

项 目	合 并		母 公 司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	109,143,704.01	83,532,290.18	109,118,704.01	83,532,290.18
其中: 营业收入	109,143,704.01	83,532,290.18	109,118,704.01	83,532,290.18
二、营业总成本	90,132,796.84	75,314,304.90	89,814,477.73	75,000,413.40
其中: 营业成本	80,754,575.01	60,628,342.82	80,754,575.01	60,628,342.82
营业税金及附加	1,614,949.80	1,523,300.19	1,613,549.80	1,523,300.19
销售费用	589,282.54	1,674,501.87	589,282.54	1,674,501.87
管理费用	7,187,983.80	11,204,443.01	6,871,442.78	10,888,330.54
财务费用	-13,994.31	283,717.01	-14,372.40	285,937.98
资产减值损失	-	-	-	-
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)	-	-	-	-
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	19,010,907.17	8,217,985.28	19,304,226.28	8,531,876.78
加: 营业外收入	37,400.00	36,308.01	37,400.00	27,631.67
减: 营业外支出	376,452.67	-	376,452.67	-
其中: 非流动资产处置损失	-	-	-	-
四、利润总额 (亏损以“-”号填列)	18,671,854.50	8,254,293.29	18,965,173.61	8,559,508.45
减: 所得税费用	-	-	-	-
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	18,671,854.50	8,254,293.29	18,965,173.61	8,559,508.45
归属于母公司所有者的净利润	18,780,506.35	8,365,762.95		
少数股东损益	-108,651.85	-111,469.66	-	-
六、每股收益:			-	-
(一) 基本每股收益	0.06	0.03	0.06	0.03
(二) 稀释每股收益	0.06	0.03	0.06	0.03
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	18,671,854.50	8,254,293.29	18,965,173.61	8,559,508.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	18,780,506.35	8,365,762.95		
归属于少数股东的综合收益总额	-108,651.85	-111,469.66		

单位负责人:

财务负责人:

会计机构负责人:

## 资产负债表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2012年3月31日

单位：元

资 产	合 并		母 公 司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：				
货币资金	479,719,015.46	468,556,253.92	479,707,068.17	468,544,328.54
交易性金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	18,729.46	18,729.46	-	-
预付款项	1,014,175.76	1,122,385.39	1,014,175.76	1,122,385.39
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	100,566,304.39	113,545,962.89	100,714,199.69	113,693,558.19
存货	5,065,644.44	5,969,630.15	4,967,132.97	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	586,383,869.51	589,212,961.81	586,402,576.59	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	70,694,972.04	21,214,972.04	84,104,972.04	34,624,972.04
投资性房地产	220,799,633.40	224,716,683.15	220,799,633.40	224,716,683.15
固定资产	119,185,345.34	121,668,237.02	108,086,137.40	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	109,284,206.53	110,251,417.81	109,284,206.53	110,251,417.81
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-
递延所得税资产	24,720,304.72	24,720,304.72	27,267,726.91	27,267,726.91
其他非流动资产	-	-	-	-
非流动资产合计	544,684,462.03	502,571,614.74	549,542,676.28	507,114,062.97
资产总计	1,131,068,331.54	1,091,784,576.55	1,135,945,252.87	1,096,345,453.77

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表(续)

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2012年3月31日

单位：元

负债和所有者权益（或股东权益）	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：				
短期借款	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	100,805,372.23	92,144,797.00	100,805,372.23	92,144,797.00
预收款项	1,888,681.97	1,232,842.91	1,888,681.97	1,232,842.91
应付职工薪酬	1,854,810.30	1,658,171.85	1,854,810.30	1,658,171.85
应付税费	11,890,370.92	13,647,860.14	11,938,645.50	13,696,134.72
应付利息	1,003,776.32	946,950.32	1,003,776.32	946,950.32
应付股利	473,750.00	473,750.00	473,750.00	473,750.00
其他应付款	222,878,096.29	230,455,037.99	224,089,144.56	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	340,794,858.03	340,559,410.21	342,054,180.88	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	33,468,043.39	33,091,590.72	33,468,043.39	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	33,468,043.39	33,091,590.72	33,468,043.39	33,091,590.72
负债合计	374,262,901.42	373,651,000.93	375,522,224.27	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	325,528,945.00	325,528,945.00
资本公积	320,246,685.97	300,246,685.97	320,246,685.97	300,246,685.97
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	22,950,938.22	22,950,938.22	22,934,810.17	22,934,810.17
一般风险准备	-	-	-	-
未分配利润	85,833,174.07	67,052,667.72	91,712,587.46	72,747,413.85
归属于母公司所有者权益合计	754,559,743.26	715,779,236.91	760,423,028.60	721,457,854.99
少数股东权益	2,245,686.86	2,354,338.71	-	-
所有者权益合计	756,805,430.12	718,133,575.62	760,423,028.60	721,457,854.99
负债和所有者权益总计	1,131,068,331.54	1,091,784,576.55	1,135,945,252.87	1,096,345,453.77

单位负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2011年12月31日

会企01表

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	468,556,253.92	7,461,996.70	短期借款		-	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据		-	-	交易性金融负债			
应收账款	五.2	18,729.46	18,729.46	应付票据		-	
预付款项	五.4	1,122,385.39	418,814.82	应付账款	五.12	92,144,797.00	87,675,599.76
应收保费				预收款项	五.13	1,232,842.91	1,118,320.73
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息		-	-	应付职工薪酬	五.14	1,658,171.85	1,704,035.12
应收股利		-	-	应交税费	五.15	13,647,860.14	37,204,485.62
其他应收款	五.3	113,545,962.89	136,815,087.92	应付利息	五.16	946,950.32	728,957.82
买入返售金融资产				应付股利	五.17	473,750.00	473,750.00
存货	五.5	5,969,630.15	12,661,206.42	其他应付款	五.18	230,455,037.99	201,930,457.63
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
<b>流动资产合计</b>		<b>589,212,961.81</b>	<b>157,375,835.32</b>	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
非流动资产：				一年内到期的非流动负债			
发放委托贷款及垫款				其他流动负债			
可供出售金融资产				<b>流动负债合计</b>		<b>340,559,410.21</b>	<b>330,835,606.68</b>
持有至到期投资				非流动负债：			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	五.6	21,214,972.04	15,000,007.98	应付债券			
投资性房地产	五.7	224,716,683.15	240,384,882.15	长期应付款			
固定资产	五.8	121,668,237.02	131,865,451.59	专项应付款			
在建工程		-	-	预计负债	五.19	33,091,590.72	11,650,000.00
工程物资		-	-	递延所得税负债			
固定资产清理		-	-	其他非流动负债			
生产性生物资产				<b>非流动负债合计</b>		33,091,590.72	11,650,000.00
油气资产				<b>负债合计</b>		<b>373,651,000.93</b>	<b>342,485,606.68</b>
无形资产	五.9	110,251,417.81	114,120,262.93	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）	五.20	325,528,945.00	243,564,134.00
商誉		-	-	资本公积	五.21	300,246,685.97	35,873,273.10
长期待摊费用		-	-	减：库存股			
递延所得税资产	五.10	24,720,304.72	29,011,937.59	专项储备			
其他非流动资产				盈余公积	五.22	22,950,938.22	20,148,910.41
<b>非流动资产合计</b>		<b>502,571,614.74</b>	<b>530,382,542.24</b>	一般风险准备			
				未分配利润	五.23	67,052,667.72	42,861,736.61
				外币报表折算差额			
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>715,779,236.91</b>	<b>342,448,054.12</b>
				<b>少数股东权益</b>		<b>2,354,338.71</b>	<b>2,824,716.76</b>
				<b>所有者权益合计</b>		<b>718,133,575.62</b>	<b>345,272,770.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,091,784,576.55</b>	<b>687,758,377.56</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,091,784,576.55</b>	<b>687,758,377.56</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并利润表

会合 02 表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2011年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>582,618,837.50</b>	<b>265,435,809.62</b>
其中：营业收入	五.24	582,618,837.50	265,435,809.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>524,482,654.70</b>	<b>246,337,262.57</b>
其中：营业成本	五.24	478,451,959.63	163,311,407.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.25	5,668,294.71	5,581,884.34
销售费用	五.26	4,194,684.38	2,215,992.21
管理费用	五.27	49,355,494.37	48,478,405.18
财务费用	五.28	-1,467,154.91	10,208,356.40
资产减值损失	五.29	-11,720,623.48	16,541,216.79
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）	五.30	1,039,964.06	7.98
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）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>59,176,146.86</b>	<b>19,098,555.03</b>
加：营业外收入	五.31	3,446,808.58	149,510,059.83
减：营业外支出	五.32	21,785,651.35	1,020,370.33
其中：非流动资产处置损失		95,051.30	857,654.16
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>40,837,304.09</b>	<b>167,588,244.53</b>
减：所得税费用	五.33	14,314,723.22	27,164,528.56
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>26,522,580.87</b>	<b>140,423,715.97</b>
归属于母公司所有者的净利润		26,992,958.92	140,505,299.48
少数股东损益		-470,378.05	-81,583.51
<b>六、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	五.34	0.08	0.58
（二）稀释每股收益	五.34	0.08	0.58
<b>七、其他综合收益</b>			
<b>八、综合收益总额</b>		<b>26,522,580.87</b>	<b>140,423,715.97</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,992,958.92	140,505,299.48
归属于少数股东的综合收益总额		-470,378.05	-81,583.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 合并现金流量表

会合 03 表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2011年度

金额单位：元

项 目	附注	本金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		673,012,383.14	299,302,056.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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	五.35.(1)	82,580,064.97	73,632,823.79
经营活动现金流入小计		755,592,448.11	372,934,879.84
购买商品、接受劳务支付的现金		280,256,276.13	160,309,711.28
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		7,439,166.97	9,763,517.83
支付的各项税费		51,514,980.28	11,096,602.21
支付其他与经营活动有关的现金	五.35.(2)	33,549,185.07	86,657,942.89
经营活动现金流出小计		372,759,608.45	267,827,774.21
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>382,832,839.66</b>	<b>105,107,105.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		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		4,003,901.20	633,659.84
投资支付的现金		5,175,000.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,178,901.20	15,633,659.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,746,401.20</b>	<b>-15,633,659.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		82,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			320,000.00
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		-	110,320,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>82,000,000.00</b>	<b>-110,320,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		461,086,438.46	-20,846,554.21
<b>加：期初现金及现金等价物余额</b>		7,461,996.70	28,308,550.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		468,548,435.16	7,461,996.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

## 合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2011年度

单位：元

项目	本年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	243,564,134.00	35,873,273.10			20,148,910.41		42,723,594.61		2,824,716.76	345,134,628.88
加：会计政策变更										-
前期差错更正							138,142.00			138,142.00
其他										-
二、本年年初余额	243,564,134.00	35,873,273.10	-	-	20,148,910.41	-	42,861,736.61	-	2,824,716.76	345,272,770.88
三、本年增减变动金额	81,964,811.00	264,373,412.87	-	-	2,802,027.81	-	24,190,931.11	-	-470,378.05	372,860,804.74
（一）净利润							26,992,958.92		-470,378.05	26,522,580.87
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	26,992,958.92	-	-470,378.05	26,522,580.87
（三）所有者投入和减少资本	-	348,419,864.71	-	-	-	-	-	-	-	348,419,864.71
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他		348,419,864.71								348,419,864.71
（四）利润分配	-	-	-	-	2,802,027.81	-	-2,802,027.81	-	-	-
1. 提取盈余公积					2,802,027.81		-2,802,027.81			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	81,964,811.00	-81,964,811.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	81,964,811.00	-81,964,811.00								-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他		-2,081,640.84								-2,081,640.84
四、本年年末余额	325,528,945.00	300,246,685.97	-	-	22,950,938.22	-	67,052,667.72	-	2,354,338.71	718,133,575.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

## 合并所有者权益变动表

会合 04 表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2010年度

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	243,564,134.00	37,954,913.94			6,108,927.06		-84,335,582.01		3,500,160.76	206,792,553.75
加：会计政策变更							593,860.49		-593,860.49	-
前期差错更正							138,142.00			138,142.00
其他										-
二、本年年初余额	243,564,134.00	37,954,913.94	-	-	6,108,927.06	-	-83,603,579.52	-	2,906,300.27	206,930,695.75
三、本年增减变动金额	-	-2,081,640.84	-	-	14,039,983.35	-	126,465,316.13	-	-81,583.51	138,342,075.13
（一）净利润							140,505,299.48		-81,583.51	140,423,715.97
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	140,505,299.48	-	-81,583.51	140,423,715.97
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本										-
2. 股份支付计入所有者权益的金额										-
3. 其他										-
（四）利润分配	-	-	-	-	14,039,983.35	-	-14,039,983.35	-	-	-
1. 提取盈余公积					14,039,983.35		-14,039,983.35			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者（或股东）的分配										-
4. 其他										-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）										-
2. 盈余公积转增资本（或股本）										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
（七）其他		-2,081,640.84								-2,081,640.84
四、本年年末余额	243,564,134.00	35,873,273.10	-	-	20,148,910.41	-	42,861,736.61	-	2,824,716.76	345,272,770.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

# 资产负债表

会企 01 表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2011年12月31日

金额单位：元

资 产	附注	年末余额	年初余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	年末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		468,544,328.54	3,542,776.36	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款				应付账款		92,144,797.00	87,675,599.76
预付款项		1,122,385.39	418,814.82	预收款项		1,232,842.91	1,118,320.73
应收利息				应付职工薪酬		1,658,171.85	1,704,035.12
应收股利				应交税费		13,696,134.72	37,265,430.93
其他应收款	十二、1	113,693,558.19	139,898,671.39	应付利息		946,950.32	728,957.82
存货		5,871,118.68	12,562,694.95	应付股利		473,750.00	473,750.00
一年内到期的非流动资产				其他应付款		231,643,361.26	202,438,119.90
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>589,231,390.80</b>	<b>156,422,957.52</b>	其他流动负债			
非流动资产：				<b>流动负债合计</b>		<b>341,796,008.06</b>	<b>331,404,214.26</b>
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二、2	34,624,972.04	28,410,007.98	长期应付款			
投资性房地产		224,716,683.15	240,384,882.15	专项应付款			
固定资产		110,253,263.06	119,187,267.10	预计负债		33,091,590.72	11,650,000.00
在建工程				递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				<b>非流动负债合计</b>		33,091,590.72	11,650,000.00
生产性生物资产				<b>负债合计</b>		<b>374,887,598.78</b>	<b>343,054,214.26</b>
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产		110,251,417.81	114,120,262.93	实收资本（或股本）		325,528,945.00	243,564,134.00
开发支出				资本公积		300,246,685.97	35,873,273.10
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		27,267,726.91	31,640,255.97	盈余公积		22,934,810.17	20,133,989.00
其他非流动资产				一般风险准备			
<b>非流动资产合计</b>		<b>507,114,062.97</b>	<b>533,742,676.13</b>	未分配利润		72,747,413.85	47,540,023.29
				<b>所有者权益合计</b>		<b>721,457,854.99</b>	<b>347,111,419.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,096,345,453.77</b>	<b>690,165,633.65</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,096,345,453.77</b>	<b>690,165,633.65</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 利润表

会企 02 表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2011年度

金额单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	十二、3	<b>582,523,837.50</b>	<b>265,246,008.26</b>
减：营业成本	十二、3	478,451,959.63	163,305,404.28
营业税金及附加		5,662,974.71	5,571,959.45
销售费用		4,194,684.38	2,188,776.21
管理费用		48,086,729.34	46,982,497.17
财务费用		-1,508,851.84	10,213,399.76
资产减值损失		-12,044,208.27	18,066,766.96
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,039,964.06	7.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>60,720,513.61</b>	<b>18,917,212.41</b>
加：营业外收入		3,446,808.58	149,510,059.83
减：营业外支出		21,785,151.35	1,020,370.33
其中：非流动资产处置损失		95,051.30	857,654.16
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>42,382,170.84</b>	<b>167,406,901.91</b>
减：所得税费用		14,373,959.11	27,025,115.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,008,211.73</b>	<b>140,381,786.43</b>
<b>五、每股收益</b>			
基本每股收益		<b>0.09</b>	<b>0.58</b>
稀释每股收益		<b>0.09</b>	<b>0.58</b>
<b>六、其他综合收益</b>			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>28,008,211.73</b>	<b>140,381,786.43</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

# 现金流量表

会企 03表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2011年度

单位：元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		672,917,383.14	299,110,389.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		82,578,552.83	71,616,761.81
经营活动现金流入小计		755,495,935.97	370,727,150.86
购买商品、接受劳务支付的现金		280,256,276.13	160,309,711.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7,439,166.97	9,697,375.41
支付的各项税费		51,500,575.71	11,085,809.83
支付其他与经营活动有关的现金		29,559,782.54	86,604,403.96
经营活动现金流出小计		368,755,801.35	267,697,300.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>386,740,134.62</b>	<b>103,029,850.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		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		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		4,003,901.20	520,859.84
投资支付的现金		5,175,000.00	15,000,000.00
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		9,178,901.20	15,520,859.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,746,401.20</b>	<b>-15,520,859.84</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		82,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		82,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			320,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	110,320,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>82,000,000.00</b>	<b>-110,320,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>464,993,733.42</b>	<b>-22,811,009.46</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,542,776.36	26,353,785.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>468,536,509.78</b>	<b>3,542,776.36</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

## 所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2011年度

金额单位：元

项目	附注	本年金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		243,564,134.00	35,873,273.10			20,133,989.00		47,401,881.29	346,973,277.39
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正								138,142.00	138,142.00
3. 其他									-
<b>二、本年初余额</b>		243,564,134.00	35,873,273.10	-	-	20,133,989.00	-	47,540,023.29	347,111,419.39
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		81,964,811.00	264,373,412.87	-	-	2,800,821.17	-	25,207,390.56	374,346,435.60
(一) 净利润								28,008,211.73	28,008,211.73
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-		28,008,211.73	28,008,211.73
(三) 所有者投入和减少资本		-	348,419,864.71	-	-	-	-	-	348,419,864.71
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他			348,419,864.71						348,419,864.71
(四) 利润分配		-	-	-	-	2,800,821.17	-	-2,800,821.17	-
1. 提取盈余公积						2,800,821.17		-2,800,821.17	-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配									-
4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转		81,964,811.00	-81,964,811.00	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		81,964,811.00	-81,964,811.00						-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(七) 其他			-2,081,640.84						-2,081,640.84
<b>四、本年年末余额</b>		325,528,945.00	300,246,685.97	-	-	22,934,810.17	-	72,747,413.85	721,457,854.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

## 所有者权益变动表

会企 04 表

编制单位：哈尔滨秋林集团股份有限公司

2010年度

金额单位：元

	附注	上年金额							
		实收资本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
<b>一、上年年末余额</b>		243,564,134.00	37,954,913.94			6,095,810.36		-78,941,726.50	208,673,131.80
加：1. 会计政策变更									-
2. 前期差错更正								138,142.00	138,142.00
3. 其他									-
<b>二、本年初余额</b>		243,564,134.00	37,954,913.94	-	-	6,095,810.36	-	-78,803,584.50	208,811,273.80
<b>三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>		-	-2,081,640.84	-	-	14,038,178.64	-	126,343,607.79	138,300,145.59
(一) 净利润								140,381,786.43	140,381,786.43
(二) 其他综合收益									-
上述(一)和(二)小计		-	-	-	-	-	-	140,381,786.43	140,381,786.43
(三) 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本									-
2. 股份支付计入所有者权益的金额									-
3. 其他									-
(四) 利润分配		-	-	-	-	14,038,178.64	-	-14,038,178.64	-
1. 提取盈余公积						14,038,178.64		-14,038,178.64	-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者(或股东)的分配									-
4. 其他									-
(五) 所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)									-
2. 盈余公积转增资本(或股本)									-
3. 盈余公积弥补亏损									-
4. 其他									-
(六) 专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
(七) 其他			-2,081,640.84						-2,081,640.84
<b>四、本年年末余额</b>		243,564,134.00	35,873,273.10	-	-	20,133,989.00	-	47,540,023.29	347,111,419.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附注系财务报表组成部分)

# 哈尔滨秋林集团股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2011 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

#### 1、历史沿革

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

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

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

1998 年 3 月 27 日本公司股东大会决议,以 1997 年 12 月 31 日总股本 130,248,200 股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股,并用资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股,此次共送转股 91,173,740 股,本公司总股本增至 221,421,940 股。

1999 年 3 月 8 日按照国家有关规定,本公司内部职工股 44,200,000 股上市流通,成为社会公众流通股,本公司总股本仍为 221,421,940 股。

2000 年 5 月 26 日股东大会决议,以 1999 年 12 月 31 日总股本 221,421,940 股为基数,每 10 股送红股 1 股,增加股本 22,142,194 股,至 2000 年末本公司总股本增至 243,564,134 股。

2000 年 12 月 31 日本公司总股本为 243,564,134 股,其中:国家股 59,913,695 股,占总股本的 24.59%;募集法人股 54,231,105 股,占总股本的 22.28%;社会公众流通股 114,257,000 股,占总股本的 46.91%;社会公众未流通股(国家股及法人股转配部分)15,162,334 股,占总股本的 6.22%。

2001 年 1 月 12 日本公司转配股 15,162,334 股上市流通,至 2001 年 12 月 31 日本公司总股本为 243,564,134 股,其中:国家股 59,913,695 股,占总股本的 24.59%;募集法人股 54,231,105 股,占总股本的 22.28%;社会公众流通股 129,419,334 股,占总股本的 53.13%。

2004 年 5 月 20 日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]377 号文批复,黑龙江奔马实业集团有限公司受让原哈尔滨市人民政府国有资产监督管理委员会所持本公司

59,913,695 股；截止 2005 年 12 月 31 日本公司总股本为 243,564,134 股，其中：募集法人股 54,231,105 股，占总股本的 22.28%；优先股或其他 59,913,695 股，占总股本的 24.59%；社会公众流通股 129,419,334 股，占总股本的 53.13%。

2010 年 11 月 11 日黑龙江奔马实业集团有限公司与黑龙江奔马投资有限公司签署股权转让协议，将黑龙江奔马实业集团有限公司持有的 59,913,695 股转让给黑龙江奔马投资有限公司，2011 年 1 月完成股权转让过户成为本公司第一大股东。

2010 年 12 月 15 日经本公司 2010 年度第一次临时股东大会审议批准股权分置改革方案，2011 年 1 月 12 日用资本公积 81,964,811.00 元转增股本，总股本变为 325,528,945 股。2011 年 2 月 25 日完成股权登记，根据股权分置改革方案，有限售条件的非流通股股东 131,399,944 股占总股本的 40.37%，流通股股东 194,129,001 股，占总股本的 59.63%。公司第一大股东黑龙江奔马投资有限公司持有 63,987,826 股，占总股本的 19.66%，实际控制人颐和黄金制品有限公司直接持有 21,538,066 股，占总股本的 6.62%

公司第一大股东：黑龙江奔马投资有限公司。

本公司法定代表人：刘宏强，本公司注册地哈尔滨市南岗区东大直街 319 号。

## 2、所处行业

公司所属行业为商品零售业。

## 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：经营预包装食品、散装食品（有效期至 2014 年 1 月 18 日）；卷烟零售（有效期至 2013 年 12 月 31 日）。零售兼批发百货、纺织品、针织品、五金交电、日用杂品、家具、狩猎用具、工艺美术品（零售黄金饰品、不含银饰品）、絮棉、进出口贸易、来件装配、柜台租赁、购销防盗保险柜、百货连锁经营、超市管理服务、黄金交易。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

### 2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

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

### (3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

### (4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### （1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

## (2) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计

入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

### （3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；

b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

a、所转移金融资产的账面价值；

b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a、终止确认部分的账面价值；

b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

a、发行方或债务人发生严重财务困难；

b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

## 10、应收款项

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 1000 万元，其他应收款余额大于 1000 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了

减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

对于其他单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，主要根据账龄进行分类。对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及其他不重大应收款项，通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例规定如下：

账 龄	比例%
1年以下（含1年）	6%
1-2年（含2年）	10%
2-3年（含3年）	15%
3-4年（含4年）	20%
4-5年（含5年）	25%
5年以上	50%

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货包括在途物资、原材料、库存商品、发出商品、委托代销商品、低值易耗品等大类。

### （2）发出存货的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他成本。存货发出采用加权平均法、个别认定法核算。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。由于本公司存货数量繁多、单价较低，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

存货可变现净值的确定：以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

### （4）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

#### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理，但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事

会或类似权力机构中派有代表。B. 参与被投资单位的政策制定过程, 包括股利分配政策等的制定。C. 与被投资单位之间发生重要交易。D. 向被投资单位派出管理人员。E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法:

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查, 根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时, 将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产, 包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量, 按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下:

<u>固定资产类别</u>	<u>预计残值率(%)</u>	<u>预计使用寿命</u>	<u>年折旧率(%)</u>
房屋及建筑物	3%	30—40 年	2.43-3.23%
固定资产装修	0%	10 年	10%

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价, 可收回金额低于成本的, 按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复, 前期已计提的减值准备不得转回。

### 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时, 按取得时的实际成本予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
房屋及建筑物	3%	30—40年	2.43—3.23%
通用设备	3%	10—15年	6.47—9.7%
专用设备	3%	10年	9.7%
固定资产装修	0%	10年	10%
运输设备	3%	12—14年	6.93—8.08%
其他设备	3%	8年	12.13%

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 15、在建工程

### (1) 在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会

计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

## 16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 17、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在

的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

### （3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## 18、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

## 19、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

### （2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

### （3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、收入

收入确认原则和计量方法：

### （1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；

④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### （2）建造合同收入

① 当建造合同的结果可以可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工程度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、合同总收入能够可靠地计量；

b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；

b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(4) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、政府补助

(1) 政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

(1) 递延所得税资产的确认依据

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

② 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③ 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 23、经营租赁和融资租赁

### (1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

② 本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁收入/业务业务收入。

## 24、主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更及会计估计的变更：无

## 25、前期会计差错

### (1) 追溯重述法

公司在本报告期贯彻证监会关于做好内部控制体系建设工作的通知时发现 2010 年以前代销商品 6,189,463.48 元已作为公司存货管理，应增加存货及应付账款。

公司在本报告期收到财政拨付秋林公司代垫退休人员费用时发现 2010 年以前退休人员基本医疗保险费用 908,600.34 元，应计入以前年度管理费用。其他应收款中应收东祥金店户在对账时发现少计利息收入 1,833,956.05 元，应计入以前年度财务费用。

公司在本报告期税务自查时发现 2010 年以前少计税费 787,213.71 元。

公司对上述事项作为会计差错更正采用追溯调整法处理，调整增加了 2011 年期初其他应收

款 925,355.71 元, 存货 6,189,463.48 元, 应付账款 6,189,463.48 元, 应交税费 787,213.71 元。调整增加期初未分配利润 138,142.00 元

对留存收益及资产负债表项目的影 响分别列示如下:

调整事项	留存收益增加(减少)		资产负债表项目增加(减少)	
	未分配利润	盈余公积	报表项目	影响金额
2011 年 1 月 1 日				
2011 年 1 月 1 日				
未追溯调整前余额	42,723,594.61			
列示具体追溯调整项目				
			其他应收款	925,355.71
			存货	6,189,463.48
			应付账款	6,189,463.48
			应交税费	787,213.71
未分配利润	138,142.00			
2011 年 1 月 1 日				
追溯调整后余额	42,861,736.61			

上述会计差错更正对 2010 和 2011 年度净利润的影响列示如下: 无

### 三、税项

公司适用的主要税种及税率如下:

税 种	税 率	计税基数
所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%、13%	销售货物或提供劳务的增值额
营业税	5%	按应纳税营业税收入额
消费税	5%	按应纳税消费税收入额
城建税	7%	应纳营业税、消费税、增值税额
教育费附加	5%	应纳营业税、消费税、增值税额
房产税	1.2%	房产原值扣减 30%的 1.2%、出租收入的 12%
防洪保安费	0.1%	按主营业务收入

### 四、企业合并及合并财务报表

#### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
哈尔滨秋林广告有限公司	哈尔滨市	服务业	116.00	设计、制作、发布、代理国内广告业务

哈尔滨秋林经济贸易公司	哈尔滨市	商品零售业	50.00	通过代理易货贸易销售易货换回的商品
哈尔滨秋林百货有限公司	哈尔滨市	商品零售业	2,000.00	购销百货、化妆品、服装、鞋帽、金银饰品、钟表、纺织品、玩具、文化体育用品、家用电器、照相器材、玻璃制品、烟、酒零售

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	期末实际投资金额(万元)	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
哈尔滨秋林广告有限公司	96.00	82.76%	82.76%	是
哈尔滨秋林经济贸易公司	45.00	90%	90%	是
哈尔滨秋林百货有限公司	1200.00	60%	60%	是

2、合并范围变化情况：本公司本期合并范围无变化。

3、企业合并取得的子公司

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司：无。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：无。

4、本期纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体：无。

5、本期发生的同一控制下企业合并：无。

6、本期发生的非同一控制下企业合并：无。

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：无。

8、本期发生的反向购买：无。

9、本期发生的吸收合并：无。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	年末数	年初数
库存现金	43,583.72	3,745,081.83
银行存款	468,512,670.20	3,716,914.87
其他货币资金		
合 计	<u>468,556,253.92</u>	<u>7,461,996.70</u>

(1) 货币资金年末较期初增加 6179.23%，主要原因为大股东履行股权分置改革义务捐赠所致。

(2) 货币资金中有 7818.76 元因北方华旭担保案被冻结（详见附注七（一）2）。

### 2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数	
	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				
组合 1:	37,458.91	100%	18,729.45	100%
组合小计	<u>37,458.91</u>	<u>100%</u>	<u>18,729.45</u>	<u>100%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>37,458.91</u>	<u>100%</u>	<u>18,729.45</u>	<u>100%</u>

续表:

种类	年初数			
	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				
组合 1:	37,458.91	100%	18,729.45	100%
组合小计	<u>37,458.91</u>	<u>100%</u>	<u>18,729.45</u>	<u>100%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>37,458.91</u>	<u>100%</u>	<u>18,729.45</u>	<u>100%</u>

①应收账款种类的说明: 本公司于资产负债表日, 将应收账款余额大于 1000 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

②账龄分析:

账龄	年末数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	37,458.91	100%	18,729.45
合计	<u>37,458.91</u>	<u>100%</u>	<u>18,729.45</u>

续表:

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		

	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	
1年以内			
1至2年			
2至3年			
3年以上			
3至4年			
4至5年			
5年以上	37,458.91	100%	18,729.45
合计	<u>37,458.91</u>	<u>100%</u>	<u>18,729.45</u>

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(3) 应收账款金额前五名合计 37,458.91 元，占期末余额的 100%。

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占应收账款总 额比例%</u>
第 1 名	非关联方	37,458.91	5 年以上	100%
合 计		<u>37,458.91</u>		<u>100%</u>

### 3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

<u>种类</u>	<u>年末数</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	147,820,637.32	68.14%	72,983,071.27	70.58%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	56,969,631.77	26.26%	18,261,234.93	17.66%
组合 2				
.....				
组合小计	<u>56,969,631.77</u>	<u>26.26%</u>	<u>18,261,234.93</u>	<u>17.66%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,154,846.64	5.60%	12,154,846.64	11.76%
合计	<u>216,945,115.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>103,399,152.84</u>	<u>100.00%</u>

续表：

<u>种类</u>	<u>年初数</u>			
	<u>账面余额</u>		<u>坏账准备</u>	
	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金额</u>	<u>比例(%)</u>

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	170,071,161.67	66.08%	83,085,798.10	68.91%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	71,045,288.14	27.60%	21,215,563.79	17.60%
组合 2				
.....				
组合小计	<u>71,045,288.14</u>	<u>27.60%</u>	<u>21,215,563.79</u>	<u>17.60%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,264,322.29	6.32%	16,264,322.29	13.49%
合计	<u>257,380,772.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,565,684.18</u>	<u>100.00%</u>

①其他应收款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 1000 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。

②账龄分析：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	8,210,312.17	3.78%	492,618.73
1 至 2 年	13,875.61	0.01%	1,337.56
2 至 3 年	6,538,100.13	3.01%	980,715.02
3 至 4 年	10,076,878.50	4.64%	2,015,375.70
4 至 5 年	8,885,168.60	4.10%	2,221,292.15
5 年以上	183,220,780.72	84.46%	97,687,813.68
合计	<u>216,945,115.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>103,399,152.84</u>

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	10,612,909.62	4.12%	581,253.23
1 至 2 年	7,071,779.79	2.75%	707,177.98
2 至 3 年	12,105,857.30	4.70%	1,815,878.59
3 至 4 年	10,303,898.30	4.00%	2,060,679.66
4 至 5 年	5,713,522.15	2.22%	1,589,630.54

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)	
5 年以上	211,572,804.94	82.21%	113,811,064.18
合计	<u>257,380,772.10</u>	<u>100.00%</u>	<u>120,565,684.18</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	计提理由
深圳铂得珠宝首饰公司	5,111,755.76	5,111,755.76	100%	无法收回
哈尔滨北亨捷夫珠宝有限公司	2,552,500.00	2,552,500.00	100%	无法收回
哈尔滨百货大楼	2,344,700.88	2,344,700.88	100%	无法收回
上海宝通经贸公司	1,945,946.00	1,945,946.00	100%	无法收回
珠海飞梭服装厂	199,944.00	199,944.00	100%	无法收回
合计	<u>12,154,846.64</u>	<u>12,154,846.64</u>	<u>100%</u>	

(3) 本期转回或收回情况

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
秋林国际商城	哈尔滨市南岗区经贸商务局归还	账龄法	11,125,262.18	22,250,524.35
代垫退休人员费用	哈尔滨市财政局归还	账龄法	2,131,402.48	8,518,521.42
秋林服装厂	哈尔滨市南岗区经贸商务局归还	单独计提	4,109,475.65	4,109,475.65
合计			<u>17,366,140.31</u>	<u>34,878,521.42</u>

注：以上收回大额其他应收款系国企改革遗留应收款项，本期由相关部门偿还。

(4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无

(5) 其他应收款金额前五名单位情况：其他应收款前 5 名金额合计为 155,820,637.32 元，占其他应收款总额的 71.83%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
第 1 名	非关联方	88,685,767.56	5 年以上	40.88%
第 2 名	非关联方	27,996,187.35	5 年以上	12.90%
第 3 名	非关联方	20,450,000.00	5 年以上	9.43%
第 4 名	非关联方	10,688,682.41	5 年以上	4.93%
第 5 名	非关联方	8,000,000.00	5 年以上	3.69%
合计		<u>155,820,637.32</u>		<u>71.83%</u>

#### 4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%

1年以内	1,019,409.51	90.83%	218,547.55	52.18%
1-2年	102,975.88	9.17%	3,862.00	0.92%
2-3年	-			
3年以上	-		196,405.27	46.90%
合 计	<u>1,122,385.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>418,814.82</u>	<u>100.00%</u>

(2) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

(3) 预付账款金额前五名单位情况：预付账款前 5 名金额合计为 749,406.27 元，占预付账款的 66.78% 。

	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付账款总
					额比例%
第 1 名		非关联方	412,199.74	1 年以内	36.73%
第 2 名		非关联方	199,430.55	1 年以内	17.77%
第 3 名		非关联方	54,638.71	1 年以内	4.87%
第 4 名		非关联方	50,962.27	1 年以内	4.54%
第 5 名		非关联方	32,175.00	1 年以内	2.87%
合 计			<u>749,406.27</u>		<u>66.78%</u>

(4) 预付账款比期初增加 167.99%，主要是预付购货款增加。

## 5、 存货

### (1) 存货分类

项 目	年末数			年初数		
	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	780,139.03		780,139.03	2,615,504.88		2,615,504.88
低值易耗品	452,976.13		452,976.13	368,882.23		368,882.23
库存商品	54,187,973.90	49,451,458.91	4,736,514.99	64,901,076.93	55,224,257.62	9,676,819.31
合计：	<u>55,421,089.06</u>	<u>49,451,458.91</u>	<u>5,969,630.15</u>	<u>67,885,464.04</u>	<u>55,224,257.62</u>	<u>12,661,206.42</u>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
库存商品	55,224,257.62	5,445,907.86		11,218,706.57	49,451,458.91
合 计	<u>55,224,257.62</u>	<u>5,445,907.86</u>		<u>11,218,706.57</u>	<u>49,451,458.91</u>

(3) 期末存货账面余额比期初下降 18.36%，主要是因为出售老库存所致。

### 6、长期股权投资

被投资单位名称	年初余额		本年增减变动		年末余额	
	投资账面金额	减值准备	投资账面金额	减值准备	投资账面金额	减值准备
一、成本法核算的长期股权投资						
常州金狮自行车厂	100,000.00	100,000.00			100,000.00	100,000.00
黑龙江省隆正投资管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00
黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司	6,684,094.75	6,684,094.75			6,684,094.75	6,684,094.75
小计	<u>7,784,094.75</u>	<u>7,784,094.75</u>			<u>7,784,094.75</u>	<u>7,784,094.75</u>
二、权益法核算的长期股权投资						
海口首佳小额贷款有限公司	15,000,007.98		6,214,964.06		21,214,972.04	
小计	<u>15,000,007.98</u>		<u>6,214,964.06</u>		<u>21,214,972.04</u>	
合计	<u>22,784,102.73</u>	<u>7,784,094.75</u>	<u>6,214,964.06</u>		<u>28,999,066.79</u>	<u>7,784,094.75</u>

续表：

被投资单位名称	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	本年现金红利
一、成本法核算的长期股权投资					
常州金狮自行车厂	100,000.00	0.65%	0.65%		
黑龙江省隆正投资管理有限公司	1,000,000.00	6.67%	6.67%		
黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司	6,684,094.75	8.09%	8.09%		
二、权益法核算的长期股权投资					
海口首佳小额贷款有限公司	20,175,000.00	40%	30%	公司章程尚未修改	

### 7、投资性房地产

(1) 按成本模式进行计量的投资性房地产

项目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计				
	<u>332,759,951.30</u>			<u>332,759,951.30</u>
1. 房屋、建筑物	332,759,951.30			332,759,951.30
2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计				
	<u>92,375,069.15</u>	<u>15,668,199.00</u>		<u>108,043,268.15</u>
1. 房屋、建筑物	92,375,069.15	15,668,199.00		108,043,268.15

## 2. 土地使用权

三、投资性房地产账面净值合计	<u>240,384,882.15</u>	<u>224,716,683.15</u>
----------------	-----------------------	-----------------------

1. 房屋、建筑物	240,384,882.15	224,716,683.15
-----------	----------------	----------------

## 2. 土地使用权

四、投资性房地产减值准备累计金额合计

## 1. 房屋、建筑物

## 2. 土地使用权

五、投资性房地产账面价值合计	<u>240,384,882.15</u>	<u>224,716,683.15</u>
----------------	-----------------------	-----------------------

1. 房屋、建筑物	240,384,882.15	224,716,683.15
-----------	----------------	----------------

## 2. 土地使用权

注：本公司位于哈尔滨市道外区大新街的房产尚未办理产权过户，且被法院查封（详见附注七（一）2）。

**8、固定资产**

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
① 固定资产原价合计	<u>294,081,839.53</u>	<u>4,003,901.20</u>	<u>7,638,655.74</u>	<u>290,447,084.99</u>
房屋及建筑物	194,772,823.35		3,221,680.00	191,551,143.35
通用设备	37,156,916.86	4,003,901.20	4,416,975.74	36,743,842.32
运输设备	5,425,822.00			5,425,822.00
固定资产装修	35,785,505.73			35,785,505.73
其他设备	20,940,771.59			20,940,771.59
		本年新增	本年计提	
② 累计折旧合计	<u>162,216,387.94</u>	<u>12,076,084.45</u>	<u>5,513,624.42</u>	<u>168,778,847.97</u>
房屋及建筑物	93,625,977.54	5,260,257.50	1,191,699.98	97,694,535.06
通用设备	30,092,170.74	1,157,720.99	4,321,924.44	26,927,967.29
运输设备	2,733,502.86	314,146.72		3,047,649.58
固定资产装修	21,468,508.81	3,577,418.16		25,045,926.97
其他设备	14,296,227.99	1,766,541.08		16,062,769.07
③ 固定资产减值准备				
累计金额合计				
房屋及建筑物				
通用设备				
运输设备				
固定资产装修				

其他设备

④固定资产账面价值

合计	<u>131,865,451.59</u>	<u>121,668,237.02</u>
房屋及建筑物	101,146,845.81	93,856,608.29
通用设备	7,064,746.12	9,815,875.03
运输设备	2,692,319.14	2,378,172.42
固定资产装修	14,316,996.92	10,739,578.76
其他设备	6,644,543.60	4,878,002.52

注：固定资产累计折旧增加额中，本年计提 12,076,084.45 元。其中 2,081,640.84 元计入资本公积。

### 9、无形资产

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、账面原价合计	<u>138,427,223.70</u>			<u>138,427,223.70</u>
1. 土地使用权	138,427,223.70			138,427,223.70
二、累计摊销合计	<u>24,306,960.77</u>	<u>3,868,845.12</u>		<u>28,175,805.89</u>
1. 土地使用权	24,306,960.77	3,868,845.12		28,175,805.89
三、无形资产账面净值合计	<u>114,120,262.93</u>			<u>110,251,417.81</u>
1. 土地使用权	114,120,262.93			110,251,417.81
四、减值准备合计				
1. 土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	<u>114,120,262.93</u>			<u>110,251,417.81</u>
1. 土地使用权	114,120,262.93			110,251,417.81

注：本年无形资产的摊销额为 3,868,845.12 元。

### 10、递延所得税资产

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	24,720,304.72	29,011,937.59
小 计	<u>24,720,304.72</u>	<u>29,011,937.59</u>

注：本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。应收款项计提坏账的比例超过所得税规定的部分确认为可转回暂时性差异，按照现行所得税税率对应确认递延所得税资产。子公司秋林百货因处于停业状态而不确认递延所得税资产。

### 11、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	120,584,413.63	2,330,428.20	19,496,959.54		103,417,882.29
二、存货跌价准备	55,224,257.62	5,445,907.86		11,218,706.57	49,451,458.91
三、长期股权投资减值准备	7,784,094.75				7,784,094.75
合 计	<u>183,592,766.00</u>	<u>7,776,336.06</u>	<u>19,496,959.54</u>	<u>11,218,706.57</u>	<u>160,653,435.95</u>

注：本年因收回应收款项而转回坏账准备 19,496,959.54 元，因出售存货而转销存货跌价准备 11,218,706.57 元。

## 12、应付账款

### (1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	72,020,462.06	67,697,580.15
1 年以上	20,124,334.94	19,978,019.61
合计	<u>92,144,797.00</u>	<u>87,675,599.76</u>

(2) 账龄超过 1 年的应付账款主要是国企改制前遗留下来的大量零散供货商应付未付货款。

(3) 截止 2011 年 12 月 31 日，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 13、预收款项

### (1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	1,232,842.91	1,118,320.73
1 年以上		
合计	<u>1,232,842.91</u>	<u>1,118,320.73</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

## 14、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	417,971.94	4,758,483.16	4,842,153.99	334,301.11
二、职工福利费		135,864.29	135,864.29	
三、社会保险费	<u>-27,249.25</u>	<u>2,181,971.24</u>	<u>2,113,765.67</u>	<u>40,956.32</u>
其中：① 医疗保险费	-78,029.09	702,663.21	624,634.12	
② 基本养老保险费		1,267,515.00	1,267,515.00	

③ 年金缴费				
④ 失业保险费		126,047.68	126,047.68	
⑤ 工伤保险费	50,779.84	49,939.17	59,762.69	40,956.32
⑥ 生育保险费		35,806.18	35,806.18	-
四、住房公积金	38,672.90	197,123.14	235,796.04	
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	1,274,639.53	107,354.62	99,079.73	1,282,914.42
七、非货币性福利				
八、因解除劳动关系给予的补偿		12,507.25	12,507.25	
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<u>1,704,035.12</u>	<u>7,393,303.70</u>	<u>7,439,166.97</u>	<u>1,658,171.85</u>

### 15、应交税费

税 种	年 末 数	年 初 数
增值税	469,014.87	-177,705.46
营业税	977,096.80	2,088,867.31
城建税	417,119.37	183,254.75
土地使用税	70,857.60	174,974.71
土地增值税		740,000.00
个人所得税	4,487.13	18,907.79
消费税	139,448.83	112,039.85
印花税	209,738.45	150,664.44
教育费附加	297,932.09	189,500.64
防洪保安费	160,612.39	118,550.33
垃圾费	21,876.85	57,031.91
所得税	10,069,137.68	30,335,380.70
房产税	810,538.08	3,213,018.65
合 计	<u>13,647,860.14</u>	<u>37,204,485.62</u>

### 16、应付利息

项 目	年 末 数	年 初 数
到期还本付息的短期借款利息	946,950.32	728,957.82
合 计	<u>946,950.32</u>	<u>728,957.82</u>

注：本公司向黑龙江博瑞商业发展有限公司借款余额 2,887,500.00 元，用于支付秋林商厦装修工程款，按照借款合同约定该笔借款按照银行一年期贷款利率计算利息。

### 17、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付原因
1 年以上	473,750.00	473,750.00	未领取
合计	<u>473,750.00</u>	<u>473,750.00</u>	

### 18、其他应付款

#### (1) 账龄

账 龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内	74,200,206.95	25,882,048.79
1 年以上	156,254,831.04	176,048,408.84
合计	<u>230,455,037.99</u>	<u>201,930,457.63</u>

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况：无。

#### (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因
国有土地出让金	66,959,584.40	3 年以上	按政府文件挂账缓交
杭州瑞博房地产开发有限公司	50,000,000.00	3 年以上	资金紧张
合 计	<u>116,959,584.40</u>		

#### (4) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	内 容
哈尔滨市温商经贸有限责任公司	41,008,100.00	控制权转移前关联方往来款
黑龙江奔马实业集团有限公司	16,162,786.30	控制权转移前关联方往来款
合 计	<u>57,170,886.30</u>	

### 19、预计负债

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
华旭公司担保	11,650,000.00	10,984,990.72	130,000.00	22,504,990.72
中滨商贸担保		4,014,600.00		4,014,600.00
兴达实业担保		6,572,000.00		6,572,000.00
合 计	<u>11,650,000.00</u>	<u>21,571,590.72</u>	<u>130,000.00</u>	<u>33,091,590.72</u>

年末较年初上升，因为贷款担保案，预计担保损失增加。

### 20、股本

数量单位：股

项 目	年初数	本年变动增减 (+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其 他	小 计	
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股	114,144,800			17,255,144			131,399,944
境内自然人持股							
4. 外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>有限售条件股份合计</b>	<b>114,144,800</b>			<b>17,255,144</b>			<b>131,399,944</b>
二、无限售条件流通股							
1. 人民币普通股	129,419,334			64,709,667			194,129,001
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
<b>无限售条件流通股合计</b>	<b>129,419,334</b>			<b>64,709,667</b>			<b>194,129,001</b>
<b>股份总数</b>	<b>243,564,134</b>			<b>81,964,811</b>			<b>325,528,945</b>

根据股权分置改革方案，以资本公积转增股本 81,964,811 元，2011 年 1 月 12 日经中磊会计师事务所以中磊验字【2011】第 50001 号验资报告确认。

### 21、资本公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他资本公积	35,873,273.10	348,419,864.71	84,046,451.84	300,246,685.97
合 计	<u>35,873,273.10</u>	<u>348,419,864.71</u>	<u>84,046,451.84</u>	<u>300,246,685.97</u>

注：本年增加的资本公积为大股东履行股权分置改革方案义务向上市公司捐赠所致

本年减少的资本公积中 81,964,811 元为资本公积转增股本所致，其他 2,081,640.84 元为固定资产评估增值部分计提的折旧。

### 22、盈余公积

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	20,148,910.41	2,802,027.81		22,950,938.22
合 计	<u>20,148,910.41</u>	<u>2,802,027.81</u>		<u>22,950,938.22</u>

### 23、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	42,723,594.61	-84,335,582.01
调整年初未分配利润合计数	138,142.00	732,002.49
调整后年初未分配利润	42,861,736.61	-83,603,579.52
加：本年归属于母公司所有者的净利润	26,992,958.92	140,505,299.48
减：提取法定盈余公积	-2,802,027.81	14,039,983.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	<u>67,052,667.72</u>	<u>42,861,736.61</u>

调整年初未分配利润明细：由于会计差错更正，影响年初未分配利润 138,142.00 元。

## 24、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	531,537,103.97	192,045,577.93
其他业务收入	51,081,733.53	73,390,231.69
营业收入合计	<u>582,618,837.50</u>	<u>265,435,809.62</u>
主营业务成本	462,783,760.63	155,534,166.96
其他业务成本	15,668,199.00	7,777,240.69
营业成本合计	<u>478,451,959.63</u>	<u>163,311,407.65</u>

### (2) 主营业务按产品或业务类别列示

产品或类别	本年金额			上年金额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
主营业务：						
商品零售业	288,743,757.44	235,074,474.59	53,669,282.85	191,866,750.93	155,534,166.96	36,332,583.97
黄金销售	242,698,346.53	227,709,286.04	14,989,060.49			
广告业	95,000.00		95,000.00	178,827.00		178,827.00
主营业务小计	<u>531,537,103.97</u>	<u>462,783,760.63</u>	<u>68,753,343.34</u>	<u>192,045,577.93</u>	<u>155,534,166.96</u>	<u>36,511,410.97</u>

### (3) 主营业务按地区列示

地区名称	本年金额			上年金额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
哈尔滨地区：	531,537,103.97	462,783,760.63	68,753,343.34	192,045,577.93	155,534,166.96	36,511,410.97
主营业务小计	<u>531,537,103.97</u>	<u>462,783,760.63</u>	<u>68,753,343.34</u>	<u>192,045,577.93</u>	<u>155,534,166.96</u>	<u>36,511,410.97</u>

(4) 前五名客户销售收入:因本公司以商品零售为主, 客户零散, 难以统计。

## 25、营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额	计缴标准
营业税	2,558,836.65	3,678,452.96	5%
消费税	1,269,875.24	996,265.08	5%
城建税	1,086,067.41	577,605.20	7%
教育费附加	753,515.41	329,561.10	5%
合 计	<u>5,668,294.71</u>	<u>5,581,884.34</u>	

## 26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资奖金	1,731,580.53	1,823,599.56
促销费	1,570,432.45	
保险费	62,019.20	62,332.03
办公费	24,376.23	27,374.46
包烧费	117,800.00	157,361.45
保管租赁费	441,500.00	
其他	246,975.97	145,324.71
合 计	<u>4,194,684.38</u>	<u>2,215,992.21</u>

## 27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资奖金	3,216,591.32	1,852,883.05
福利费	133,460.72	894,082.23
劳动保险费	2,181,971.24	1,673,204.93
折旧费	9,994,443.61	17,153,142.48
无形资产摊销	3,868,845.12	3,868,845.12
税费	3,356,673.71	5,472,293.65
业务招待费	587,055.47	1,575,471.74
水电气费用	6,284,272.22	6,164,869.90
办公费	351,205.97	491,245.14
差旅费	1,083,366.72	1,603,069.88
修理费	14,184,963.52	4,726,441.26
诉讼费	701,623.50	815,433.00
聘请中介费	925,800.00	327,000.00
垃圾排污清扫费	1,017,616.04	777,132.84
其他	1,467,605.21	1,083,289.96

合 计	<u>49,355,494.37</u>	<u>48,478,405.18</u>
-----	----------------------	----------------------

**28、财务费用**

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	217,992.50	9,369,474.18
减：利息收入	2,768,246.86	13,702.77
汇兑损益		
银行手续费	1,083,099.45	852,584.99
其他		
合 计	<u>-1,467,154.91</u>	<u>10,208,356.40</u>

**29、资产减值损失**

项 目	本年发生额	上年发生额
一、坏账损失	-17,166,531.34	11,518,969.24
二、存货跌价损失	5,445,907.86	5,022,247.55
三、长期股权投资减值损失		
合 计	<u>-11,720,623.48</u>	<u>16,541,216.79</u>

本年较上年大幅下降，原因为收回应收款项导致坏账准备减少所致。

**30、投资收益**

(1) 投资收益明细

项 目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,039,964.06	7.98
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	<u>1,039,964.06</u>	<u>7.98</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益：无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因

海口首佳小额贷款有限公司	1,039,964.06	7.98	上年开业时间短
合 计	<u>1,039,964.06</u>	<u>7.98</u>	

### 31、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	<u>3,278,714.06</u>		<u>3,278,714.06</u>
其中：固定资产处置利得	3,278,714.06		3,278,714.06
无形资产处置利得			
债务重组利得		145,702,829.15	
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
预计诉讼费结余转回		3,352,997.84	
其他	168,094.52	454,232.84	168,094.52
合 计	<u>3,446,808.58</u>	<u>149,510,059.83</u>	<u>3,446,808.58</u>

注：固定资产处置利得为出售北京房产收入扣除固定资产净值和税费 123,805.92 元后的结果。

### 32、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	<u>95,051.30</u>	<u>857,654.16</u>	<u>95,051.30</u>
其中：固定资产处置损失	95,051.30	857,654.16	95,051.30
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
预计担保支出	21,571,590.72		21,571,590.72
罚款支出		91,716.17	
其他	119,009.33	71,000.00	119,009.33
合 计	<u>21,785,651.35</u>	<u>1,020,370.33</u>	<u>21,785,651.35</u>

### 33、所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	10,023,090.35	30,289,333.37
递延所得税调整	4,291,632.87	-3,124,804.81

合 计	<u>14,314,723.22</u>	<u>27,164,528.56</u>
-----	----------------------	----------------------

### 34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.11	0.11	0.07	0.07

基本每股收益= $P_0 \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本金额	上年金额
收保证金		7,043,259.58
收押金		335,160.00
营业外收入	159,389.67	222,427.73
银行利息收入	2,768,155.24	13,702.77
收到往来款	79,652,520.06	66,016,061.98
其他		2,211.73
合 计	<u>82,580,064.97</u>	<u>73,632,823.79</u>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本金额	上年金额
退保证金		6,810,402.45
销售费用	2,248,611.58	408,392.83

管理费用	26,276,993.40	19,124,036.95
银行手续费	1,083,087.58	852,584.99
支付往来款	3,939,992.51	59,450,479.62
其他	500.00	12,046.05
合 计	<u>33,549,185.07</u>	<u>86,657,942.89</u>

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	26,522,580.87	140,423,715.97
加: 资产减值准备	-11,720,623.48	16,541,216.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,662,642.61	24,930,383.17
无形资产摊销	3,868,845.12	3,868,845.12
长期待摊费用摊销		27,216.00
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)	-3,307,468.68	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		857,654.16
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		9,369,474.18
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,039,964.06	-7.98
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,291,632.87	-3,124,804.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	267,665,533.12	161,110.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	39,732,085.80	2,978,771.59
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	31,165,394.25	-90,928,680.78
其他	-7,818.76	2,211.73
经营活动产生的现金流量净额	<u>382,832,839.66</u>	<u>105,107,105.63</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	468,548,435.16	7,461,996.70
减: 现金的期初余额	7,461,996.70	28,308,550.91
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	<u>461,086,438.46</u>	<u>-20,846,554.21</u>
--------------	-----------------------	-----------------------

## (2) 现金和现金等价物的构成

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
一、现金	<u>468,548,435.16</u>	<u>7,461,996.70</u>
其中：库存现金	43,583.72	3,745,081.83
可随时用于支付的银行存款	468,504,851.44	3,716,914.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<u>468,548,435.16</u>	<u>7,461,996.70</u>

注：期末现金和现金等价物比货币资金少 7,818.76 元，系由于期末账户冻结所致。

## 六、关联方及关联交易

## 1、本企业的第一大股东及实际控制人情况

<u>股东名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>企业类型</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>
黑龙江奔马实业集团有限公司	前任第一大股东	有限责任公司	哈尔滨市	资本投资、建材、钢材
黑龙江奔马投资有限公司	现任第一大股东	有限责任公司	哈尔滨市	资本投资
颐和黄金制品有限公司	现任第一大股东之控股股东	有限责任公司	天津港保税区	金银制品销售

续表：

<u>股东名称</u>	<u>注册资本</u>	<u>第一大股东对本企业的控股比例</u>	<u>第一大股东对本企业的表决权比例</u>	<u>组织机构代码</u>
黑龙江奔马实业集团有限公司	150,000,000.00			73124748-8
黑龙江奔马投资有限公司	100,000,000.00	19.66%	19.66%	56064413-8
颐和黄金制品有限公司	200,000,000.00	6.99%	6.99%	77360814-9

本企业的第一大股东的情况说明：本公司前任第一大股东黑龙江奔马实业集团有限公司与黑龙江奔马投资有限公司于2010年11月11日签署股权转让协议，将持有的全部股权转让给黑龙江奔马投资有限公司，使其成为公司第一大股东，2011年1月完成转让过户，2011年5月18日年度股东大会决议选出第七届董事会实现公司控制权转移。

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
哈尔滨秋林经济贸易公司	哈尔滨市南岗区东大直街319号	有限责任公司	50万元	90%	90%
哈尔滨秋林百货有限公司	哈尔滨市南岗区东大直街319号	有限责任公司	2000万元	60%	60%
哈尔滨秋林广告有限公司	哈尔滨市南岗区东大直街93号	有限责任公司	116万元	82.76%	82.76%

## 3、本企业的合营和联营企业情况：

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	本企业	本企业在被	关联关系
					持股比	投资单位表	
					例(%)	决权比例(%)	
联营企业							
海口首佳小额贷款有限公司	有限责任	海口市	贷款	50,000,000.00	40%	30%	重大影响

续表：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	组织机构代码
联营企业						
海口首佳小额贷款有限公司	54,571,678.25	1,105,104.79	53,466,573.46	7,868,521.49	3,466,546.85	56242642-5

## 4、本公司其他不存在控制关系的关联方

## 1) 控制权转移前不存在控制关系的关联方

企业名称	组织机构代码	与本公司的关系
黑龙江奔马房地产开发有限公司	73125930-7	前任第一大股东之子公司
哈尔滨市温商经贸有限公司	73461535-4	前任第一大股东之子公司
哈尔滨奔马国际汽车城有限公司	75631026-0	前任第一大股东之子公司
哈尔滨市温州国际商贸城有限公司	72769890-5	前任第一大股东之子公司

## 5、关联交易情况：

## 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年发生额		上年发生额	
				金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
颐和黄金制品有限公司	捐赠黄金	捐赠	评估定价	26,641.99	76.47%		
颐和黄金制品有限公司	捐赠现金	捐赠		8,200.00	23.53%		

有限公司

合计 34,841.99 100.00%

## 6、关联方应收应付款项

### 应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款			
	黑龙江奔马实业集团有限公司	20,772,260.00	4,609,473.70
	哈尔滨市温商经贸有限公司	41,008,100.00	
合计		<u>61,780,360.00</u>	<u>4,609,473.70</u>

## 七、或有事项

### (一) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项

1、本公司因与深圳市铂得珠宝首饰有限公司（以下简称深圳铂得）发生融资合同纠纷，于2000年12月25日向深圳市罗湖区人民法院提起诉讼，要求判令深圳铂得偿还本公司融资借款800万元，并支付尚欠利息11.16万元。

2001年6月11日，深圳市罗湖区人民法院在被告（深圳铂得）下落不明经法院公告送达期满未到庭的情况下审理此案，并做出（2001）深罗法经二初字第336、337、338号民事判决书，判决书认定原告（本公司）与被告之间订立的融资借款合同违反国家金融管理法规，属无效合同，判决被告应于判决生效之日起十日内偿还原告借款人民币748.55万元，并按中国人民银行同期贷款利率自借款之日起支付利息至借款还清之日止。

法院判决下达后，深圳市罗湖区人民法院执行厅已受理本公司对深圳铂得的执行申请，由于深圳铂得涉嫌走私被海关审查，故本公司于2001年11月21日向深圳市罗湖区人民法院提交“延期执行申请书”，要求暂缓执行。

2004年12月16日执行收回被深圳海关扣查的珠宝首饰1,820,850.27元。此案在进一步执行当中，截止2011年12月31日，此案无新进展。

本公司截止2011年12月31日应收深圳铂得余额5,111,755.76元，由于深圳铂得已多年不经营，且无债权及其他可供执行财产，本公司对深圳铂得应收款全额计提坏账准备，累计对深圳铂得应收款计提坏账准备5,111,755.76元。

2、截至2011年12月31日，黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司（以下简称华旭公司）累计向中国工商银行大庆市分行（以下简称大庆工行）借款中有1,100万元本公司为华旭公司的借款提供连带责任保证。

由于华旭公司贷款逾期未偿还，大庆工行向大庆市中级人民法院提起诉讼。大庆市中级人民法院分别以（2003）庆商初字第135号民事判决、（2003）庆商初字第147号民事判决做出一审判决，判决华旭公司偿还大庆工行借款本金1,100万元及利息47.72万元（截止日期2003年4月21日），2003年4月21日以后的利息给付至付清之日止，按中国人民银行逾期利息计

算；本公司对上述债务承担连带清偿责任；案件的受理费及保全费由华旭公司和本公司共同承担。判决后，本公司向黑龙江省高级人民法院提起上诉，经审理，2003年11月17日，黑龙江省高级人民法院分别以（2003）黑商终字第298号判决书、（2003）黑商终字第299号判决书做出二审判决：驳回本公司的上诉、维持原判。一审案件受理费按原审判决执行；二审案件受理费由本公司负担。黑龙江省高级人民法院的判决为终审判决。

上述担保贷款已由大庆工行转入中国长城资产管理公司哈尔滨办事处，后转入黑龙江省加州国际投资咨询有限公司。权利人对该案已向黑龙江省大庆市中级人民法院申请执行，2008年1月7日，大庆市中级人民法院以（2004）庆执字第14-6号执行判决，查封被执行人华旭公司或本公司银行存款1,165万元相应财产。2011年3月23日大庆市中级人民法院以（2004）庆执字第13-13号执行判决，查封本公司所有的登记在秋林糖果厂名下位于哈尔滨市道外区大南街262号、268号两处房产。该房产查封期间不影响正常经营及使用。2011年8月12日大庆市中级人民法院以（2004）庆执字第14-16号执行裁定书冻结本公司在工商银行哈尔滨大直支行的银行存款2057.74元以及在光大银行黑龙江省分行营业部的银行存款5761.02元。

本公司对以上担保事项应承担连带责任，本公司截至2011年12月31日累计预计损失22,504,990.72元。

3、黑龙江博瑞商业发展有限公司就本公司位于哈尔滨市南岗区东大直街320号-2至7层秋林商厦产权向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，哈尔滨市南岗区人民法院于2011年8月15日以（2011）南民二初字第397号民事判决书一审判决本公司前任董事长蒋贤云与黑龙江博瑞商业发展有限公司于2008年12月6日签署的房地产买卖合同有效，本公司负有协助产权过户义务。

本公司已以上述房地产买卖合同附有“协议经秋林股东大会审批同意后生效”的限制性条款、且本公司并未收到黑龙江博瑞商业发展有限公司诉称支付转让价款182,622,260元等为由提起上诉，并根据法律顾问的意见于2011年10月9日进行了公告披露说明，并在公告中说明本公司2006年已通过股东大会修改公司章程，规定出售资产5000万元以上须经股东大会同意。

截止本报告报出日，案件尚在审理当中。

**(二) 对外提供担保形成的或有事项**

1、截止2011年12月31日，本公司对外担保借款金额总计为人民币16,480,100.00元，具体如下：

被担保单位名称	与 公 司 关系	贷款银行	担 保 方式	担保币种	担保金额	担保期限
黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司	非 关 联 方	工行大庆市分行	保证	人民币	7,000,000.00	2002.09.15/2006.02.23
黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司	非 关 联 方	工行大庆市分行	保证	人民币	4,000,000.00	2001.12.10/2004.12.18
小计					11,000,000.00	
哈尔滨商业贸易发展公司	非 关 联 方	哈尔滨市商业银行	保证	人民币	680,100.00	1998.03.10/1999.06.19
哈尔滨市滨商商贸有限公司	非 关 联 方	建设银行哈尔滨分行道外支行	保证	人民币	1,800,000.00	1999.12.23/2000.04.23

黑龙江省兴达实业股份 有限公司	非关联 方	建设银行哈尔滨分行道 外支行	保证	人民币	3,000,000.00	1999.07.23/2000.07.23
合计					<u>16,480,100.00</u>	

注 1：期初本公司为哈尔滨秋林国际商城在工商银行哈西十二支行贷款提供保证的 21,850,000 元，因哈尔滨市南岗区工业信息商务局出具【关于解除担保义务的函】，由于哈尔滨市南岗区政府已偿还贷款而解除本公司的担保义务。

注 2：期初本公司为哈尔滨商业贸易发展公司在工商银行哈尔滨田地支行贷款提供保证的 11,520,000 元和本公司为哈尔滨商贸家电总汇在工商银行哈尔滨田地支行贷款提供保证的 2,500,000 元，经本公司律师调查已解除担保义务。

注 3：本公司为黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司的 1100 万元提供保证，承担连带责任，本公司已为此担保预计了 22,504,990.72 元的损失。

注 4：本公司 2012 年 2 月 14 日收到中国东方资产管理公司哈尔滨办事处的中东黑经(2012)7 号告知函，得知本公司国企改制前曾为哈尔滨市滨滨商贸有限公司在建设银行哈尔滨分行道外支行贷款 180 万元提供保证，本公司已为此担保预计了 401.46 万元的损失。

注 5：本公司 2012 年 2 月 14 日收到中国东方资产管理公司哈尔滨办事处的中东黑经(2012)6 号告知函，得知本公司国企改制前曾为黑龙江省兴达实业股份有限公司在建设银行哈尔滨分行道外支行贷款 300 万元提供保证，本公司已为此担保预计了 657.20 万元的损失。

### (三) 其他或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的其他或有事项。

## 八、债务重组：无

## 九、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

1、本公司 2012 年 2 月 14 日收到中国东方资产管理公司哈尔滨办事处的中东黑经（2012）7 号告知函，得知本公司国企改制前曾为哈尔滨市滨滨商贸有限公司在建设银行哈尔滨分行道外支行贷款 180 万元提供保证。收到中国东方资产管理公司哈尔滨办事处的中东黑经（2012）6 号告知函，得知本公司国企改制前曾为黑龙江省兴达实业股份有限公司在建设银行哈尔滨分行道外支行贷款 300 万元提供保证。

2、奔马投资有限公司的控股股东颐和黄金承诺在股权分置改革方案实施完成之日起 12 个月内未如期提出注入颐和黄金的优质黄金珠宝业务，将向上市公司追送现金 2000 万元。本公司于 2012 年 2 月 24 日如期收到颐和黄金制品公司 2000 万元资金。

3、本公司 2012 年 3 月收购哈尔滨秋林食品有限责任公司 100%股权和新天地秋林食品有限责任公司 100%股权。

### 十一、其他重要事项

1、2004年本公司将位于哈尔滨市南岗区汉阳街39-45房产(建筑面积12,179.30平方米)和哈尔滨市南岗区清明六道街付17号房产(建筑面积7,654.61平方米)出售给温州霸力锁具有限公司;2004年本公司将位于哈尔滨市南岗区东大直街319号(本公司老营业楼后院非经营房产)和阿什河街64号房产(总计建筑面积4,564.94平方米)出售给哈尔滨盛永经贸有限公司。上述房产尚未办理过户手续。

2、2004年秋林大厦将道外262号、268号房产抵偿所欠本公司债务。上述房产过户手续正在办理中。

3、秋林大厦位于哈尔滨市南岗区东大直街320号房产由于与本公司商厦办公楼房产连体,共同使用一个房产证,2004年本公司将秋林大厦股权转让后,秋林大厦房产尚未办理过户手续。

由于本公司已向市政府申请关于十、1、2、3所述房产契税的优惠政策,待市政府批复后办理过户手续。

4、本公司大股东黑龙江奔马投资有限公司承诺将秋林大厦所欠本公司应收款项8868万元纳入资产重组方案中以等额资产置换,如果本公司2012年底尚未解决收回此笔应收款问题,黑龙江奔马投资有限公司承诺用货币资金以账面原值收购此笔应收款。

### 十二、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	年末数		年初数	
	账面余额 金额	比例(%)	金额	坏账准备 比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	161,039,435.35	72.29%	80,914,350.09	74.19%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1	49,570,183.95	22.25%	16,001,711.02	14.67%
组合2				
.....				
组合小计	<u>49,570,183.95</u>	22.25%	<u>16,001,711.02</u>	<u>14.67%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	12,154,846.64	5.46%	12,154,846.64	11.14%
合计	<u>222,764,465.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>109,070,907.75</u>	<u>100.00%</u>

续表:

种类	年初数		年初数	
	账面余额 金额	比例(%)	金额	坏账准备 比例(%)

种类	年初数			
	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	184,593,632.66	69.28%	91,799,280.70	72.53%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	65,601,740.32	24.62%	18,497,420.89	14.62%
组合 2				
.....				
组合小计	<u>65,601,740.32</u>	<u>24.62%</u>	<u>18,497,420.89</u>	<u>14.62%</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	16,264,322.29	6.10%	16,264,322.29	12.85%
合计	<u>266,459,695.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>126,561,023.88</u>	<u>100.00%</u>

①其他应收款种类的说明：其他应收款种类的说明：本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 1000 万元的应收款款项划分为单项金额重大的应收款项。

②账龄分析：

账龄	年末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	21,427,710.82	9.62%	8,423,057.92
1 至 2 年	13,375.61	0.01%	1,337.56
2 至 3 年	6,538,100.13	2.93%	980,715.02
3 至 4 年	5,276,878.50	2.37%	1,055,375.70
4 至 5 年	8,885,384.61	3.99%	2,221,351.76
5 年以上	180,623,016.27	81.08%	96,389,069.79
合计	<u>222,764,465.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>109,070,907.75</u>

续表：

账龄	年初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	10,608,309.62	3.98%	580,977.23
1 至 2 年	9,344,853.31	3.51%	2,071,022.09
2 至 3 年	12,472,927.64	4.68%	4,195,778.80
3 至 4 年	11,249,167.77	4.22%	2,627,341.34
4 至 5 年	14,418,317.95	5.41%	4,463,621.03
5 年以上	208,366,118.98	78.20%	112,622,283.39
合计	<u>266,459,695.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>126,561,023.88</u>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：见本附注五、3.(2)

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况：其他应收款前 5 名金额合计为元，占其他应收款总额的 72.29%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
第 1 名	非关联方	88,685,767.56	5 年以内	39.81%
第 2 名	非关联方	27,996,187.35	5 年以内	12.57%
第 3 名	非关联方	20,450,000.00	5 年以内	9.18%
第 4 名	关联方	13,207,370.65	5 年以内	5.93%
第 5 名	非关联方	10,688,682.41	5 年以内	4.80%
合 计		<u>161,028,007.97</u>		<u>72.29%</u>

(5) 其他应收款中对子公司秋林经贸公司的应收款项 13,207,370.65 元，按余额 60%计提坏账准备。

## 2、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
哈尔滨秋林广告有限公司	成本法	960,000.00	82.76%	82.76%	
哈秋林经济贸易有限公司	成本法	450,000.00	90%	90%	
哈尔滨秋林百货有限公司	成本法	12,000,000.00	60%	60%	
常州金狮自行车厂	成本法	100,000.00	0.65%	0.65%	
黑龙江省隆正投资管理有限公司	成本法	1,000,000.00	6.67%	6.67%	
黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司	成本法	6,684,094.75	8.09%	8.09%	
海口首佳小额贷款有限公司	权益法	20,175,000.00	40%	30%	公司章程尚未修改
合计		<u>41,369,094.75</u>			

续表：

被投资单位名称	期初余额		增减变动		期末余额		现金股利
	投资账面金额	减值准备	投资账面金额	减值准备	投资账面金额	减值准备	
哈尔滨秋林广告有限公司	960,000.00				960,000.00		
哈秋林经济贸易有限公司	450,000.00				450,000.00		
哈尔滨秋林百货有限公司	12,000,000.00				12,000,000.00		

常州金狮自行车厂	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00
黑龙江省隆正投资管理有 限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00
黑龙江北方华旭金卡电子 股份有限公司	6,684,094.75	6,684,094.75		6,684,094.75	6,684,094.75
海口首佳 小额贷款有限 公司	15,000,007.98		6,214,964.06	21,214,972.04	
合计	<u>36,194,102.73</u>	<u>7,784,094.75</u>	<u>6,214,964.06</u>	<u>42,409,066.79</u>	<u>7,784,094.75</u>

### 3、营业收入和成本

#### (1) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	531,442,103.97	191,855,776.57
其他业务收入	51,081,733.53	73,390,231.69
营业收入合计	<u>582,523,837.50</u>	<u>265,246,008.26</u>
主营业务成本	462,783,760.63	155,528,163.59
其他业务成本	15,668,199.00	7,777,240.69
营业成本合计	<u>478,451,959.63</u>	<u>163,305,404.28</u>

(2) 因本公司以商品零售为主, 客户零散, 难以统计。

### 4、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	28,008,211.73	140,381,786.43
加: 资产减值准备	-12,044,208.27	18,066,766.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,399,432.08	23,672,074.59
无形资产摊销	3,868,845.12	3,868,845.12
长期待摊费用摊销		
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)	-3,307,468.68	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		857,654.16
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		9,369,474.18
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,039,964.06	-7.98
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	4,372,529.06	-3,261,129.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	267,665,533.12	155,107.12

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,991,658.76	972,696.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,833,384.52	-91,055,628.69
其他	-7,818.76	2,211.73
经营活动产生的现金流量净额	<u>386,740,134.62</u>	<u>103,029,850.38</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	468,536,509.78	3,542,776.36
减：现金的期初余额	3,542,776.36	26,353,785.82
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>464,993,733.42</u>	<u>-22,811,009.46</u>

注：期末现金和现金等价物比货币资金少 7,818.76 元，系由于部分期末账户冻结所致。

## 十三、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	3,183,662.76	处置固定资产
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-21,571,590.72	预计担保支出
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

	15,234,737.83
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,085.19
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-
小 计	<u>-3,104,104.94</u>
减：所得税影响额	4,616,871.45
少数股东权益影响额（税后）	-64.65
合 计	<u>-7,720,911.74</u>

## 2、净资产收益率及每股收益

	报告期利润	报告期间	每股收益（元/股）	
			加权平均净资产收益率	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		2011 年度	4.00%	0.08
		2010 年度	51.32%	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		2011 年度	5.14%	0.11
		2010 年度	5.90%	0.07

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数/本期数	期初数/上期数	变动额	变动率%	说明
货币资金	468,556,253.92	7,461,996.70	461,094,257.22	6179%	主要系大股东捐赠
预付款项	1,122,385.39	418,814.82	703,570.57	168%	主要系预付货款增加所致
存货	5,969,630.15	12,661,206.42	-6,691,576.27	-53%	主要系出售存货和计提存货减值准备所致
长期股权投资	21,214,972.04	15,000,007.98	6,214,964.06	41%	主要系增加对海口首佳小额贷款公司投资
预计负债	33,091,590.72	11,650,000.00	21,441,590.72	184%	主要系因北方华旭贷款担保案和兴达实业公司贷款担保案以及中滨商贸有限公司贷款担保案预计担保支出增加
应交税费	13,647,860.14	37,204,485.62	-23,556,625.48	-63%	主要系上年巨额债务重组收益缴纳所得税
实收资本(或股本)	325,528,945.00	243,564,134.00	81,964,811.00	34%	主要系资本公积转增股本
资本公积	300,246,685.97	35,873,273.10	264,373,412.87	737%	系大股东捐赠所致
未分配利润	67,052,667.72	42,861,736.61	24,190,931.11	56%	系净利润所致
营业收入	582,618,837.50	265,435,809.62	317,183,027.88	119%	主要系正常经营增长和出售大股东捐赠的黄金所致

营业成本	478,451,959.63	163,311,407.65	315,140,551.98	193%	主要系正常经营增长和出售大股东捐赠的黄金所致
销售费用	4,194,684.38	2,215,992.21	1,978,692.17	89%	主要系促销费用增加
财务费用	-1,467,154.91	10,208,356.40	-11,675,511.31	-114%	主要因本年无贷款
资产减值损失	-11,720,623.48	16,541,216.79	-28,261,840.27	-171%	主要系账龄较长应收款项收回导致坏账准备转回
投资收益	1,039,964.06	7.98	1,039,956.08	13032031%	主要系上年开业时间短
营业外收入	3,446,808.58	149,510,059.83	-146,063,251.25	-98%	主要系上年有大额债务重组收益
营业外支出	21,785,651.35	1,020,370.33	20,765,281.02	2035%	主要系预计贷款担保支出
所得税费用	14,314,723.22	27,164,528.56	-12,849,805.34	-47%	主要系本年没有债务重组利润下降

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表由董事会通过及批准发布。

公司名称：哈尔滨秋林集团股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2012年 4月 25日

日期：2012年 4月 25日

日期：2012年 4月 25日