

哈尔滨秋林集团股份有限公司

600891

2012 年年度报告

重要提示

一、 公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、本报告经 2013 年 4 月 25 日召开的公司第七届董事会第十四次会议审议通过。

未亲自出席会议董事情况

未亲自出席董事职务	未亲自出席董事姓名	未出席原因	受托人姓名
董事	杨晓宇	工作原因	赵甦

三、 利安达会计师事务所有限责任公司为本公司出具了带强调事项段的无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，请投资者注意阅读。

四、 公司负责人 刘宏强、主管会计工作负责人 侯勇及会计机构负责人（会计主管人员）张广立声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

2012 年度公司实现归属于母公司所有者的净利润 54,686,441.02 元，加公司年初未分配利润 64,633,511.78 元，减 2012 年已对股东分配的股利 16,272,576.35 元，减当年提取的法定盈余公积 7,426,100.04 元，本年度可供股东分配的利润为 95,621,276.41 元。

2012 年度利润分配预案为：以截止 2012 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 0.50 元人民币（含税），共计派发现金股利 16,276,447.25 元人民币（含税），剩余未分配利润结转下年度。本年度不进行资本公积转增股本。

以上预案需提请公司 2012 年度股东大会审议通过。

六、 公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

七、 公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

目录

第一节 释义及重大风险提示.....	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	19
第六节 股份变动及股东情况.....	22
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	27
第八节 公司治理	32
第九节 内部控制	34
第十节 财务会计报告	35
第十一节 备查文件目录.....	100

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
黑龙江证监会	指	中国证券监督管理委员会黑龙江监管局
秋林集团、秋林、公司、本公司	指	哈尔滨秋林集团股份有限公司
秋林食品	指	哈尔滨秋林食品有限责任公司
海口首佳	指	海口首佳小额贷款有限公司
颐和黄金	指	颐和黄金制品有限公司
奔马投资	指	黑龙江奔马投资有限公司
保荐机构、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司

二、 重大风险提示：

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险、市场风险等，请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险因素及对策部分的内容。

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况简介

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

四、 信息披露及备置地点

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	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、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

公司报告期内注册情况未变更。

(二)公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2011 年年度报告公司基本情况。

(三)公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务一直为百货零售业，没有发生变化。

(四)公司上市以来,历次控股股东的变更情况

秋林集团是 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。

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，本公司大股东变更为黑龙江奔马实业集团有限公司。

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，本公司大股东变更为黑龙江奔马投资有限公司。

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，根据《公司股权分置改革方案》，奔马投资的控股股东颐和黄金向公司捐赠黄金存货资产约 26,600 万元和 8,200 万元现金，用于支付全体非流通股股东支付股改对价的成本。全体非流通股股东将其持有的股份，按每 10 股送 2.2 股比例向颐和黄金定向送股，作为对颐和黄金代为支付股改对价成本的补偿。股权分置改革方案实施后，黑龙江奔马投资有限公司持有 63,987,826 股，占秋林集团总股本的 19.66%。颐和黄金为秋林集团第一大股东奔马投资的控股股东，持有奔马投资 70%的股权，并直接持有秋林集团 25,499,276 股，占秋林集团总股本的 7.83%，现为秋林集团控股股东。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	利安达会计师事务所有限责任公司
	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
	签字会计师姓名	王纪 李耀堂
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国盛证券有限责任公司
	办公地址	北京市西城区金融街一号 A 座 20 层
	签字的保荐代表人姓名	肖长清
	持续督导的期间	2011 年 3 月 1 日-2014 年 3 月 1 日

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减(%)	2010 年
		调整后	调整前		
营业收入	378,074,426.41	582,618,837.50	582,618,837.50	-35.11	265,435,809.62
归属于上市公司股东的净利润	54,686,441.02	24,573,802.98	26,992,958.92	122.54	140,505,299.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	49,424,269.62	32,294,714.72	34,713,870.66	53.04	16,162,584.71
经营活动产生的现金流量净额	52,483,870.02	382,832,839.66	382,832,839.66	-86.29	105,107,105.63
	2012 年末	2011 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	802,382,431.70	713,360,080.97	715,779,236.91	12.48	342,448,054.12
总资产	1,183,805,994.92	1,091,784,576.55	1,091,784,576.55	8.43	687,758,377.56

说明：公司在本报告期税务检查时发现 2011 年少计房产税税费 3,225,541.26 元，相应多计所得税 806,385.32 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 2012 年年初应交税费 2,419,155.94 元，调整减少期初未分配利润 2,419,155.94 元。

(二) 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2012 年	2011 年		本期比上年同期增减(%)	2010 年
		调整后	调整前		
基本每股收益（元 / 股）	0.17	0.08	0.08	112.50	0.58
稀释每股收益（元 / 股）	0.17	0.08	0.08	112.50	0.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	0.15	0.10	0.11	50.00	0.07
加权平均净资产收益率（%）	7.26	3.65	4.00	增加 3.61 个百分点	51.32
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	6.56	4.79	5.14	增加 1.77 个百分点	5.90

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	2012 年金额	附注（如适用）	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-20,359.40	处置固定资产	3,183,662.76	-857,654.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	167,030.00	政府补助		
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	2,368.86	收购子公司新天地秋林食品有限公司		

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
债务重组损益	10,799,586.19	北方华旭贷款担保案重组		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	-4,258,298.39	预计担保支出	-21,571,590.72	3,352,997.84
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	8,630.14	理财产品处置		
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	317,271.13		49,085.19	291,516.67
少数股东权益影响额			64.65	
所得税影响额	-1,754,057.13		-4,616,871.45	-24,146,974.73
合计	5,262,171.40		-7,720,911.74	124,342,714.77

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年是颐和黄金入主秋林集团的第一个完整的财务年度，是秋林百年老字号“重振雄风、驶入发展新航道”的关键一年，秋林集团在控股股东颐和黄金的全力支持下，在董事会的科学决策下，经营管理团队带领全体秋林人克服了经济低迷带来的消费市场不振、哈尔滨市地铁城建工程阻碍客流等外部环境和自身发展中的巨大挑战，“转方式、调结构、争发展”，脚踏实地、积极开拓、沉着应对发展中遇到的压力与风险，2012 年公司完成营业收入 37,807 万元，同比下降 35.11%，扣除上年同期销售颐和黄金捐赠黄金资产实现收入 2.43 亿元，本期营业收入比上年同期增长 11.22%。营业利润 6,300 万元，同比增长 12.59%。实现利润总额 7,000 万元，同比增长 86.12%，净利润 5,469 万元，同比增长 122.54 %。

1、注重经营结构的战略性调整，市场地位持续巩固

为了整体提升公司品牌形象，服务定位于中端客层的战略需要，2012 年，公司的化妆品区、珠宝区、男女装区等七个区域进行了区域调整，公司将“合理性、舒适性、科学性”结合在一起，逐步实现区域的全面升级，全年调整品牌面积 2450 平方米，引进了罗蒙、杉杉、乔夫等知名适销品牌 55 个，形成了具有秋林特色的经营格局。

2、狠抓商品质量，保护消费者合法权益

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，做到严格控制上柜商品的质量及物价，并按公司《关于加强商品质量管理自检规定》及《物价、质量、检查处罚条例》进行跟踪管理，发现问题及时整改。

3、强化了营销活动，市场地位得到巩固

公司以提高经营能力、巩固市场地位为重点，围绕“创新、特色、质量、效益”开展了经营活动，以差异化营销形式为载体，聚集人气，调动潜在的消费需求。公司全年共组织“金龙纳福”等促销活动十四场，全年累计促销 221 天。

4、克服历史难题，重新实现了前店后厂的百年历史特色

秋林集团出资 4,948 万元收购了哈尔滨秋林食品有限责任公司 100%股权、新天地秋林食品有限责任公司 100%股权，实现了秋林品牌的整合。

秋林食品回归秋林是增强秋林核心竞争力，迈出了“文化品牌”战略的重要一步，更是对秋林百余年历史的尊重。前店后厂将作为最突出的秋林特色之一使秋林走出小区域、走向大市场，进而提高百年秋林的知名度和美誉度，实现秋林迈大步的跨越式发展。

5、全面落实了计划管理和评价体系

为了更好地贯彻落实在集团范围内推行计划控制下的目标管理要求，公司将“计划控制与目标管理”与秋林集团 2012 年总体目标相结合，研究制定了切实可行的贯彻落实办法。公司全体员工统一思想，明确责任，及时总结在工作落实中出现的新问题。在实施过程中，严格遵守制度规定，对工作目标和具体要求坚决执行不放松，运行过程注重实效。这一新的管理模式有效地激励了员工干劲，使秋林管理再上新台阶。

6、挖掘历史文化内涵，开启“寻根之旅”

为了深度挖掘秋林的历史文化内涵，探寻秋林发展的根基，光大秋林的创业精神，公司组成了对俄罗斯的寻根探访小组，开启了“寻根之旅”。通过探访，找到了秋林在俄罗斯符拉迪沃斯托克市的同宗兄弟，双方高层进行了互访。双方在成品进口、原料进口、合作生产、联合经销等多项领域进行商讨。通过互访，加深了中俄两国“秋林”的相互了解，巩固了中俄两国“秋林”的兄弟情谊，增进了难得的跨国友谊。

(一) 主营业务分析

1、 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科 目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	378,074,426.41	582,618,837.50	-35.11
营业成本	263,515,987.65	478,451,959.63	-44.92
销售费用	8,922,212.92	4,194,684.38	112.70
管理费用	44,353,488.17	52,581,035.63	-15.65
财务费用	-1,537,016.89	-1,467,154.91	-4.76
经营活动产生的现金流量净额	52,483,870.02	382,832,839.66	-86.29
投资活动产生的现金流量净额	-50,947,264.82	-3,746,401.20	1,259.90
筹资活动产生的现金流量净额	92,413,191.21	82,000,000.00	12.70
研发支出	117,458.82	0	100.00

2、 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

公司报告期内营业收入 37807 万元，同比下降 35.11%。扣除上年同期销售颐和黄金捐赠黄金资产实现收入 2.43 亿元，本期营业收入比上年同期增长 11.22%。

(2) 主要销售客户的情况

本公司以商品零售为主，销售客户较为零散，无法统计前 5 名客户情况。

3、 成本

(1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
商品零售业	商品成本	207,359,756.00	78.69	235,074,474.59	49.13	-11.79
食品加工出售	加工成本	40,364,754.02	15.32		0	100.00
黄金销售	商品成本			227,709,286.04	47.59	-100.00
租赁业务		15,791,477.63	5.99	15,668,199.00	3.28	0.79
合计		263,515,987.65	100.00	478,451,959.63	100	-44.92

情况说明：本期营业成本变动主要系上期销售颐和黄金捐赠黄金资产实现营业成本 2.28 亿元，本期无此项成本。

(2) 主要供应商情况

主要供应商前五名合计采购金额为 38,363,518.90 元，占采购总额比例为 14.56%。

4、 费用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）	变动原因
销售费用	8,922,212.92	4,194,684.38	112.70	主要系本期合并秋林食品公司使销售费用增加
管理费用	44,353,488.17	52,581,035.63	-15.65	主要系本期装修费用减少
财务费用	-1,537,016.89	-1,467,154.91	-4.76	
所得税费用	15,680,619.19	13,508,337.90	16.08	

5、研发支出

研发支出情况表

单位:元 币种:人民币

本期费用化研发支出	117,458.82
本期资本化研发支出	0
研发支出合计	117,458.82
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.01
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.03

6、现金流

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	52,483,870.02	382,832,839.66	-86.29	主要系上期销售颐和黄金捐赠黄金资产实现销售额 2.8 亿元。
投资活动产生的现金流量净额	-50,947,264.82	-3,746,401.20	1,259.90	主要系本期收购秋林食品公司和新天地公司,增加对首佳小额贷款公司投资所致。
筹资活动产生的现金流量净额	92,413,191.21	82,000,000.00	12.70	主要系大股东履行承诺收购秋林大厦欠款。

7、其它

公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
营业外收入	11,308,210.42	3,446,808.58	228.08	主要系本期回购担保债权使债务重组收益增加。
营业外支出	4,300,612.03	21,785,651.35	-80.26	主要系本期预计担保支出减少。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
商品零售业	261,794,618.10	207,359,756.00	20.79	-9.33	-11.79	增加 2.20 个百分点
食品加工出售	60,049,113.04	40,364,754.02	32.78	100.00	100.00	增加 32.78 个百分点
租赁收入	56,061,493.27	15,791,477.63	71.83	9.75	0.79	增加 2.50 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	375,355,745.88	-35.57
哈尔滨以外地区	2,718,680.53	100.00

(三) 资产、负债情况分析

资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)
货币资金	562,498,231.57	47.52	468,556,253.92	42.92	20.05
应收账款	2,800,362.86	0.24	18,729.46	0.00	14,851.65
其他应收款	63,341,509.49	5.35	113,545,962.89	10.40	-44.22
存货	16,885,655.52	1.43	5,969,630.15	0.55	182.86
长期股权投资			21,214,972.04	1.94	-100.00
递延所得税资产	13,028,417.68	1.10	24,720,304.72	2.26	-47.30
递延所得税负债	6,856,218.68	0.58			100.00
预计负债			33,091,590.72	3.03	-100.00
发放委托贷款及垫款	47,074,500.00	3.98			100.00
生产性生物资产	624,821.99	0.05			100.00
商誉	11,594,693.66	0.98			100.00
长期待摊费用	1,151,466.37	0.10			100.00

货币资金：主要系本期合并秋林食品公司、新天地公司、首佳小额贷款公司

应收账款：主要系本期合并秋林食品公司、新天地公司、首佳小贷公司

其他应收款：主要系本期大股东履行承诺收购秋林大厦欠款

存货：主要系本期合并秋林食品公司、新天地公司

长期股权投资：主要系本期对海口首佳小额贷款公司增加投资，达到 60%控股纳入合并范围，由权益法改为成本法核算

递延所得税资产：主要系本期资产减值准备变动导致可抵扣暂时性差异减少

递延所得税负债：主要系本期收购秋林食品公司的评估增值影响所致

预计负债：主要系本期回购担保债权

发放委托贷款及垫款：主要系本期合并报表范围增加

生产性生物资产：主要系本期合并报表范围增加

商誉：主要系本期合并报表范围增加

长期待摊费用：主要系本期合并报表范围增加

(四) 核心竞争力分析

1、核心商圈，汇聚人气。秋林集团地处哈尔滨市最繁华商业中心，坐落在哈尔滨市人群最密集区域。该区域不仅是哈尔滨市民的购物首选，更是中外游客必到的哈尔滨市观光地。悠久的历史、良好的品牌定位、前店后厂的经营特色。使秋林成为哈尔滨市最知名的享誉中外的商业企业，区域被命名为秋林商圈。

2、百年品牌，传承信任。拥有一百多年的经营发展历史，拥有深厚的文化积淀，诚信经营、专业管理、优质服务，赢得了消费者的信赖和好评，拥有一批忠实的、稳定的顾客群体。同时，秋林集团注重历史文化的传承和发扬，注重经营结构的战略性调整，不断创新和变革，不断增强顾客的满意度和认同感，吸引潜在消费需求。

3、传承特色，赢得市场。2012 年秋林集团全额收购哈尔滨秋林食品有限公司和新天地秋林食品有限公司 100%股权，"中华老字号"食品公司重新回到秋林大家庭怀抱中。秋林食品独具特色，"秋林大列巴"是黑龙江省非物质文化遗产，在国内有很好的市场口碑。收购秋林食品公司后，将延续百年秋林前店后厂的经营特色，可以有效地整合秋林品牌，实现秋林品牌的完整

和统一。同时，有助于扩大公司的经营规模，增加新的经济增长点，丰厚投资者的回报。

4、特色食品，网络销售。秋林食品公司生产的秋林食品最受消费者喜爱、也最能代表哈尔滨市食品特色。多年来，秋林食品销售网点遍及哈市所有区域，且经营触角不断延伸，逐渐向哈市周边城乡发展。报告期内，秋林食品哈市销售网点已达到 54 家。目前，秋林食品还在不断加快网络销售步伐建设，以满足消费者就近就能品尝到新鲜的秋林食品的需要。

5、优质品牌，突显特色。秋林集团与各供应商建立了的长期、稳定的合作关系，在稳定经营的基础上对经营布局及经营品牌的进行适当调整，通过经营调整保证商场最大限度的拥有适合秋林经营特色的优质品牌，引进知名和适销对路的品牌，提高并保持原有的经营风格，多品类多风格经营，以满足广大顾客的不同需求，以保证销售业绩的逐年递增。

6、精干团队，助力发展。秋林集团注重经营团队建设和员工培训，拥有一支精干、高效的管理团队，经营管理团队稳定、专业，是秋林集团长期稳定发展的基础保障。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期内对外股权投资额 6125.50 万元，比上年同期增长 1083.67%

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	主要业务	核算方法	投资额	在被投资单位持股比例
哈尔滨秋林食品有限责任公司	食品加工销售	成本法	48,750,000.00	100.00%
哈尔滨新天地秋林食品有限责任公司	食品经销	成本法	730,000.00	100.00%
海口首佳小额贷款有限公司	发放贷款	成本法	11,775,000.00	60.00%
合计			61,255,000.00	

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位:元 币种:人民币

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	100,000.00	0.65	0	0		长期股权投资	自有资金购买
合计		100,000.00	/	0	0		/	/

(2) 持有非上市金融企业股权情况

单位:元 币种:人民币

所持对象名称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
海口首佳小额贷款有限公司	20,175,000	30,000,000	60	33,136,950.58	1,633,957.04		长期股权投资	自有资金投资
合计	20,175,000	30,000,000	/	33,136,950.58	1,633,957.04		/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

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。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	控股比例	业务性质	注册资本	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	133	128	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	585	-727	-42
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	1279	597	-108
海口首佳小额贷款有限公司	60%	小额贷款	5000	5473	5433	27
哈尔滨新天地秋林食品有限责任公司	100.00%	食品经销	100	596	75	2
哈尔滨秋林食品有限责任公司	100.00%	食品加工销售	1000	6697	4500	714

对公司净利润影响 10%以上子公司

单位：万元 币种：人民币

公司名称	控股比例	业务性质	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
哈尔滨秋林食品有限责任公司	100.00%	食品加工销售	1000	6697	4500	6019	850	714

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

1、秋林集团地处哈尔滨市最繁华的商业区域，市场竞争激烈，但是秋林集团能够正确分析行业竞争格局，进行市场差异化经营。在秋林集团周边既有时尚高端的松雷商业、远大购物中心，又有国贸、人和地下等低端百货，更有主打小商品零售批发的大世界商城，秋林集团很好地避开经营白热化点位，将自身经营定位于中端客层，从满足工薪层和哈尔滨市周边中端消费层入手，根据季节性变化，适时推出差异化经营策略，打造出较好的自身发展优势。

2、长期以来，秋林前店后厂的经营特色带动了秋林食品商场的发展，但是随着时代的进步，秋林食品商场也面临着极大压力和挑战。既有老鼎丰、哈肉联等老字号食品商场的竞争，也有裕昌食品、一手店等新一代前店后厂食品专卖店的分羹。秋林食品商场必须在巩固原有销售份

额的基础上，调整经营策略，以秋林食品为依托，靠品牌、靠质量、靠信誉走出小区域，走向大市场。

3、秋林的羽绒服卖场可谓是哈尔滨市羽绒航母--卖场经营面积最大、经营品种最多、商品款式最全。经过多年的经营，秋林羽绒服卖场已经成为哈尔滨市、乃至全黑龙江省老幼皆知的羽绒服专卖店。但是近年来，更多商家也瞄准了羽绒服销售，较大面积的羽绒服专卖店如雨后天春笋遍布哈尔滨市。秋林羽绒服卖场则采取灵活的营销策略，不仅在冬季展开大规模销售，更在炎炎夏季进行反季节销售，收到较好的成效。

(二) 公司发展战略

秋林集团依托品牌优势等，大力发展零售百货业和秋林食品两大主业：

1、秋林集团在百货经营上将继续严把商品质量关，不断提升服务，在经营上主动迎合市场需求，稳步提升秋林商品档次，逐步向全客层推进。

2、扩大秋林食品的生产规模，投入新的技术，研发新的产品，加快销售网点建设，加快秋林食品前店后厂的建设步伐，在占领市场上主动出击。

3、在搞好秋林食品自身建设的同时，利用寻根之旅取得的成果，主动与俄罗斯“秋林”建立良好的合作关系，积极寻求在技术交流、人员交流、食品进口、合作办厂等方面的合作机会，为秋林的俄式特色再添一份原汁原味的风韵。

(三) 经营计划

2013 年，消费市场形势依然不容乐观，竞争对手营销模式和传播渠道的多元化挑战传统商业模式。公司将加强经济形势分析，关注政策变化和走向，把握市场变化特点和趋势，关注竞争对手动态，深化战略调整，推动企业品牌整体提升，加强经营策略创新，不断适应市场的新格局和新变化，细化经营目标任务，2013 年计划营业总收入较 2012 年增长 5%左右，营业总成本较 2012 年增长 8%左右（该经营目标并不代表公司对 2013 年的盈利预测，能否实现取决于国家宏观政策、市场状况的变化等多重因素，存在不确定性，敬请投资者特别注意）。

1、深化品牌结构调整，持续提升经营定位，以市场为导向，以顾客需求为目标，加速推进品牌的引进和调整，打造优势特色，特别要强调品牌调整提升对经营业绩的支撑和推动作用。

2、深化激励与约束机制，确保品牌引进计划及企业经营指标等工作的全面落实。

3、深化品牌布局调整，以科学性、实用性、前瞻性为依托，加紧完善店内品牌布局，打造既具有企业特色又保证实现坪效最大化的品牌格局。通过对业态和功能结构进行优化，在调整中获得经营动力和能量，为企业发展奠定坚实的经营基础。

4、公司拟投资建设“秋林食品体验馆”。“秋林食品体验馆”将设有秋林历史博物馆及秋林特色食品制作、销售展示厅，集制作、展示、销售、品尝于一体，将秋林特色食品的制作过程和销售过程打造成为一个展示百年秋林公司悠久历史和俄式特色食品工艺的文化的景点。

5、2013 年，哈尔滨秋林与俄罗斯“秋林”的合作共赢将进入具体实施阶段，中俄两国“秋林”将加深沟通和协作，双方将利用本国企业具有的优质资源进行有效的优势互补，通过合作促进两国“秋林”在经济贸易上早日开花结果。

6、公司拟通过非公开发行购买资产的方式，增加黄金生产和销售、珠宝首饰设计、生产加工等业务，促进公司业务结构优化，增强公司的盈利能力和可持续发展能力。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司发展战略，加强公司品牌宣传，2013 年度公司拟以自有资金投资 1000-2000 万元，打造 5000 平方米的“秋林食品体验馆”，集销售、展示、制作、品尝于一体，让秋林食品不只是生产厂家，更成为一个展示俄式食品工艺和哈尔滨历史文化的景点。

(五) 可能面对的风险

秋林面临的风险主要集中在以下两个方面：

1、由电子商务带来的市场风险。

随着电子商务的日益盛行，百货业受到了极大冲击，具有关人士预计，2013 年电子商务营

业额将大幅提升，这无形中对传统百货业造成了严重影响，对秋林集团经营业绩的冲击也将显现。

2、由同业竞争带来的经营风险。

随着越来越多的大中型百货商场入驻哈尔滨，给本已基本饱和的哈尔滨零售市场带来了前所未有的激烈商战，尽管秋林集团为了适应市场需求在不断调整自身经营策略，但是面临的经营压力也前所未有。

秋林食品也同样面临着市场竞争带来的经营风险。由于秋林食品代表着哈尔滨地方特色食品，受到哈尔滨市消费者和中外游客的喜爱，由此带来了假冒秋林大列巴、假冒秋林肉灌制品的盛行，给秋林食品品牌造成了一定的伤害。加之哈尔滨市食品生产加工企业的与日俱增，更给秋林食品生产和销售带来了极大冲击。

秋林要积极利用自身的历史优势、特色优势、品牌优势、商业优势，主动出击，积极克服并化解以上风险，通过品牌宣传、灵活营销策略来提升销售业绩。

三、 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

董事会对会计师出具的关于公司 2012 年度带强调事项段的无保意见的审计报告高度重视。年审注册会计师主要强调“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，移送黑龙江省高级人民法院管辖，其诉讼结果具有不确定性。”

2012 年，公司成立了以董事长刘宏强为组长的专项小组，经过共同努力，已取得了二审的胜诉，撤销了黑龙江省哈尔滨市南岗区人民法院（2011）南民二初字第 397 号民事判决，扭转了公司的不利局面。此后，公司派专人与黑龙江博瑞商业发展有限公司高层领导进行了多次沟通和谈判，积极寻求对秋林商厦的解决方案。

公司董事会一致认为：公司原董事长蒋贤云代表上市公司与黑龙江博瑞商业发展有限公司签订附生效条件的《房地产买卖协议》未经上市公司董事会、股东大会审议，未履行相应的批准程序，不符合《中华人民共和国合同法》、中国证监会和《公司章程》的相关规定，《房地产买卖协议》并未生效。

该事项不影响公司 2012 年财务状况、经营成果和现金流量。

公司董事会将高度关注该事项的进展情况，请公司管理层从维护公司整体利益和全体股东的合法权益的角度出发，聘请专业的律师认真分析案情，分析可能遇到的问题，形成有效的应对文案。

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

√ 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

公司在本报告期税务检查时发现 2011 年少计房产税税费 3,225,541.26 元，相应多计所得税 806,385.32 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 2012 年期初应交税费 2,419,155.94 元，调整减少期初未分配利润 2,419,155.94 元。

公司第七届董事会第十四次会议审议通过的《关于会计差错更正追溯调整 2011 年度损益的议案》，董事会认为：对前期会计差错更正采用追溯重述法对以前年度财务数据进行追溯调整，符合《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，有利于提高公司会计信息质量，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，董事会同意对上述前期会计差错更正追溯调整 2011 年度相关财务数据。

四、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

公司现金分红政策修订情况

为进一步提高对股东投资的回报，不断完善公司利润分配事项的决策程序和机制，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求和公司发展需要，公司第七届董事会第九次会议审议通过了修订后的《公司章程》，进一步完善了公司利润分配政策。

新修订的利润分配政策明确规定了公司年度现金分红的最低标准和比例，完善了利润分配方案的决策程序和审批机制，并规定了利润分配政策修订的决策和审批机制。

董事会修订后的利润分配政策为：

第一百五十四条 公司利润分配政策应重视对股东的合理回报。公司董事会制订利润分配预案，独立董事应对利润分配预案进行审核并发表独立意见。董事会审议通过利润分配预案后报股东大会审议批准。

股东大会对利润分配预案进行审议时，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，切实保障社会公众股东参与股东大会的权利，充分听取中小股东的意见和诉求。董事会、独立董事和符合一定条件的股东可以征集股东大会投票权。

如因公司经营状况或外部经营环境发生重大变化需调整利润分配政策，公司应以维护股东权益为出发点，经详细论证后履行相应的决策程序，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

公司股东大会对利润分配预案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。

第一百五十五条 公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性。

公司可以采用现金或者股票方式分配股利；

公司可以进行中期现金分红；

公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

公司当年实现的净利润，在提取法定公积金、任意公积金以后，在公司现金流满足公司正常经营和长期发展的前提条件下，将积极采取现金分红。每年度具体分红比例由公司董事会根据相关规定和公司当年度经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。

如股东存在违规占用资金情形的，公司在利润分配时，应当先从该股东应分配的现金红利中扣减其占用的资金。

公司当年盈利董事会未做出现金利润分配预案的，应在当年的年度报告中披露未现金分红的原因、未用于现金分红的资金留存公司的用途，独立董事应对此发表独立意见，且公司在召开股东大会时，还应提供网络投票等方式以便于股东参与表决。

上述事项详见 2012 年 8 月 16 日刊登在《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上的第七届董事会第九次会议决议公告（临 2012-020 号）。

该《修定<公司章程>的议案》将提请公司 2012 年度股东大会审议。

(二) 报告期内盈利且母公司未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√ 不适用

(三) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元

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(%)
2012 年		0.50		16,276,447.25	54,686,441.02	30
2011 年		0.50		16,276,447.25	24,573,802.98	66
2010 年		0		0	140,505,299.48	0

五、 积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

1、秋林集团设立了"消费者维权服务站"，就营销过程中供应商与顾客之间产生的纠纷进行调解，本着一切从顾客利益出发的原则，对可退可不退的商品以退的为主，可换可不换的商品以换为主，坚决维护消费者的合法权益。公司"消费者维权服务站" 被哈尔滨市工商局评为"哈尔滨市优秀消费者维权服务站"称号。

2、为了维护哈尔滨市食品安全，公司积极参加了哈尔滨市食品行业协会，公司作为副会长单位认真履行职责，不仅积极打造绿色食品生产和销售空间，还努力监督社会的食品生产销售，为消费者把好食品安全关。秋林食品多次受到国家、省市有关部门的嘉奖。

3、秋林集团长期以来始终将"信守合同、诚信经营"作为企业文化的重要部分，在哈尔滨市倡导的"打造哈尔滨诚信名片"活动中始终站在最前沿，树立了良好的企业形象，被哈尔滨市政府授予"重合同守信用企业"称号。

4、大股东颐和黄金入主秋林后，异常珍视秋林的百年品牌，在诚信建设、服务质量、商品质量、购物环境等多方面进行了加强，开创了"购物环境焕然一新，优质商品琳琅满目、诚信服务信誉至上、公司业绩大幅攀升"的新局面，荣获了哈尔滨市"货真价实满意店"荣誉称号。

5、秋林集团不仅注重自身的发展，更始终坚持将爱心奉献给社会：配合工商部门举办为民特制安全食品销售、设立顾客失物认领服务站、成立了志愿者服务队、为残疾儿童送去生日蛋糕、号召员工见义勇为等等，传递秋林百年品牌正能量。

（二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

否

六、 其他披露事项

报告期内，收到海口首佳小额贷款公司发放的现金红利 132.4 万元。

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

诉讼、仲裁或媒体质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
关于秋林集团与黑龙江博瑞商业发展有限公司房屋买卖合同纠纷一案，公司于 2013 年 4 月 9 日接到《黑龙江省高级人民法院民事裁定书》【(2013)黑高立保字第 1 号】，继续查封本公司坐落于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号的秋林商厦房产档案。	详见本公司于 2012 年 5 月 17 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《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》("临 2012-011 号")，于 2013 年 4 月 11 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的《哈尔滨秋林集团股份有限公司关于资产被查封的公告》("临 2013-14 号")。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
本公司以 4,948 万元的价格受让哈尔滨秋林食品有限责任公司 100% 股权、新天地秋林食品有限责任公司 100% 股权及目标公司项下的全部资产。报告期内，该项股权收购事项已全部完成。	2012 年 3 月 2 日召开的公司第七次董事会第五次会议审议通过了《股权收购合同》。详见本公司于 2012 年 3 月 3 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站披露的"临 2012-004 号公告"。
公司与海南丽湖假日旅业投资有限公司签订股权转让协议，公司以每股 1.12 元共计 1,120 万元的价格购买其持有的海口首佳小额贷款有限公司股权 1,000 万股（股权占比 20%），购买后公司将持有该公司股份 3,000 万股，占其总股本的 60%。	2012 年 9 月 10 日七届十次董事会会议，审议通过《关于公司拟再次增加海口首佳小额贷款有限公司股权投资议案》。详见本公司于 2012 年 9 月 11 日在《上海证券报》及上海证券交易所披露网站披露的"临 2012-023 号公告"。

五、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、 重大关联交易

√ 不适用

七、 重大合同及其履行情况

(一) 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》（详见公司公告临 2010-015 号）。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	资产注入或整合	颐 和 黄 金	承诺将在本次股权分置改革方案实施完成之日起 12 个月内提出以包括但不限于定向增发在内的方式向上市公司整体注入颐和黄金的优质黄金珠宝设计、生产、批发、零售业务，以保证上市公司的持续发展和利润增长。若颐和黄金在本次股权分置改革方案实施完成后 12 个月内未如期提出注入优质黄金珠宝设计、生产、批发、零售业务，颐和黄金将在 12 个月到期日后的 20 个工作日内向上市公司追送现金 2,000 万。	2011 年 3 月 1 日至 2012 年 3 月 1 日	是	是		
	股份限售	奔 马 投 资 与 颐 和 黄 金	为充分保护公司流通股股东利益、维护公司股价稳定，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；本次股改定向转增的除权将按照上海证券交易所的相关规定执行，并据此调整目前的设定价格。奔马投资与颐和黄金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。	2012 年 3 月 1 日至 2015 年 3 月 1 日	是	是		
其他承诺	解决房产产权瑕疵	秋林集团	于 2012 年 9 月底前完成大新街两处房产的过户工作。	2011 年 12 月 12 日至 2012 年 9 月 30 日	是	否	该房产所有权单位因改制，企业名称发生变化，需经国资部门审批。	公 司 责 成 整 改 责 任 人 王 凯 副 总 裁 积 极 协 调， 争 取 在 2013 年 底 前 完 成 过 户 工 作。

	其他	奔马投资	如哈尔滨秋林集团股份有限公司 2012 年底尚未解决收回秋林大厦欠公司应收款项 8,868 万元,承诺用货币资金,以帐面原值收购此笔应收款。	2011 年 8 月 30 日至 2012 年 12 月 31 日	是	是		
--	----	------	--	-----------------------------------	---	---	--	--

九、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	40
境内会计师事务所审计年限	9

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

2012 年 7 月 24 日,公司收到《上海证券交易所关于给予哈尔滨秋林集团股份有限公司和相关责任人公开谴责并认定公司前实际控制人及董事长蒋贤云五年内不适合担任上市公司董事、高级管理人员的决定》(上证公字[2012]39 号),给予公司前实际控制人及前董事长(副董事长)蒋贤云、前副董事长(现董事)张云琦、前董事及总裁吴敏一、蒋长钢、前董事及执行总裁蒋宏宇、前董事林庆灯、徐戎、孙文博、前副总裁李洪洋、赵立强、财务总监潘建华公开谴责,并公开认定蒋贤云五年内不适合担任上市公司董事、高级管理人员。上述惩戒抄报黑龙江省人民政府,并计入上市公司诚信记录。

2012 年 7 月 27 日,因公司在信息披露方面涉嫌违反《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定,公司和董事长刘宏强、总经理平贵杰、财务总监潘建华、独立董事兼审计委员会召集人郑香芬、董事会秘书衣国强受到上海证券交易所通报批评。

本公司董事会于 2012 年 8 月 9 日收到公司副董事长蒋贤云先生的辞职书,蒋贤云先生请求辞去公司第七届董事会董事、副董事长职务。详见本公司 2012 年 8 月 11 日在《上海证券报》及上海证券交易所网站上披露的(临 2012-018 号)公告。

十一、其他重大事项的说明

报告期内公司无其他重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	131,399,944	40.3651				-55,640,789	-55,640,789	75,759,155	23.2726
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	131,399,944	40.3651				-55,640,789	-55,640,789	75,759,155	23.2726
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	194,129,001	59.6349				55,640,789	55,640,789	249,769,790	76.7274
1、人民币普通股	194,129,001	59.6349				55,640,789	55,640,789	249,769,790	76.7274
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	325,528,945	100						325,528,945	100

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
黑龙江奔马投资有限公司	63,987,826	11,638,487		52,349,339	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
颐和黄金制品有限公司	25,499,276	4,637,960		20,861,316	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
天津益通投资有限公司	7,720,440	7,720,440		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
北京宝鼎生物科技有限公司	7,600,320	7,600,320		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
华泰联合证券有限责任公司	2,917,200	2,917,200		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
伊春市天荣木制品有限公司	2,917,200	2,917,200		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
黑龙江东北电力工程有限责任公司	2,421,276	2,421,276		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
上海向源科技实业有限公司	2,283,060	2,283,060		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
莱芜市中丹毛皮饲养有限公司	2,187,900	2,187,900		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈药集团有限公司	1,458,600	1,458,600		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日

海南伟邦投资发展有限公司	1,327,560	1,327,560		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
蚌埠市远景投资咨询有限公司	1,093,950	1,093,950		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
徐亮	875,160	875,160		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨华鑫投资有限公司	817,440	817,440		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
康佳集团股份有限公司	702,000	702,000		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
上海李周商贸有限公司	678,600	678,600		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
大庆高新技术产业开发区恒宇数码网络有限公司	639,600	639,600		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
北京新正泰投资有限公司	437,580	437,580		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
上海万亿联投资管理有限公司	437,580	437,580		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
嘉兴市齐星信息咨询有限公司	390,000	390,000		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨市大兴鞋厂	291,720	291,720		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
黑河市龙和祥经济贸易有限责任公司	218,790	218,790		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨开发会计师事务所有限责任公司	218,790	218,790		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
黑龙江省银发石油销售发展有限公司	145,860	145,860		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨市日庆贸易有限责任公司	145,860	145,860		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
黑龙江骏发行汽车贸易有限公司	145,860	145,860		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
绥芬河市龙江商联经贸有限责任公司	145,860	145,860		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
黑龙江省龙安房屋建设开发有限公司	94,809	94,809		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
黑龙江大成实业总公司	94,809	94,809		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨秋林糖果厂有限责任公司	88,378	88,378		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
杭州汉星化工产品有限公司	78,000	78,000		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
上海锦玻实业有限公司	78,000	78,000		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨市太平区火车头劳务队	72,930	72,930		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨市质量管理协会	72,930	72,930		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨市利国防腐材料有限责任公司	72,930	72,930		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨翰林汇科技发展有限公司	72,930	72,930		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨百汇食品添加剂有限公司	72,930	72,930		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨市信达贸易公司	72,930	72,930		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨三联药业有限公司	72,930	72,930		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
哈尔滨市农调胶印室	72,930	72,930		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
邵景辉	62,400	62,400		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
上海水清木华影视文化传媒有限公司	39,000	39,000		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
殷鹏	27,300	27,300		0	股改承诺	2012 年 3 月 1 日
合计	128,851,444	55,640,789		73,210,655	/	/

二、 证券发行与上市情况

(一) 截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截至报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

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。

(三) 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

股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数		23,511		年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数		23,818	
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	19.66	63,987,826	0	52,349,339	质押	51,000,000
颐和黄金制品有限公司	境内非国有法人	7.83	25,499,276	1,177,220	20,861,316	质押	25,499,276
益通投资有限公司	境内非国有法人	2.37	7,720,440	0	0	质押	7,000,000
北京宝鼎生物科技有限公司	境内非国有法人	2.33	7,600,320	0	0	未知	
华泰联合证券有限责任公司	境内非国有法人	0.90	2,917,200	0	0	未知	
宏源证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.74	2,420,000	2,420,000	0	未知	
莱芜市中丹毛皮饲养有限公司	境内非国有法人	0.67	2,187,900	0	0	未知	
上海向源科技实业有限公司	境内非国有法人	0.63	2,049,060	-234,000	0	未知	
张琦	境内自然人	0.56	1,829,316	51,950	0	未知	
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.46	1,502,000	1,502,000	0	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			
黑龙江奔马投资有限公司		11,638,487		人民币普通股			
益通投资有限公司		7,720,440		人民币普通股			
北京宝鼎生物科技有限公司		7,600,320		人民币普通股			
颐和黄金制品有限公司		4,637,960		人民币普通股			
华泰联合证券有限责任公司		2,917,200		人民币普通股			
宏源证券股份有限公司约定购回式证券交 易专用证券账户		2,420,000		人民币普通股			
莱芜市中丹毛皮饲养有限公司		2,187,900		人民币普通股			
上海向源科技实业有限公司		2,049,060		人民币普通股			
张琦		1,829,316		人民币普通股			
中信证券股份有限公司约定购回式证券交 易专用证券账户		1,502,000		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及前十名流通股股东之间是否存在关联关 系。					

说明: 报告期内, 颐和黄金持股数增加 1,177,220 股, 系秋林集团股改未支付对价的小非股东因履行《公司股权分置改革方案》向颐和黄金支付股改对价所致。

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	11,638,487	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
			2013 年 3 月 1 日	11,638,487	

			2014 年 3 月 1 日	40,710,852	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	25,499,276	2012 年 3 月 1 日	4,637,960	
			2013 年 3 月 1 日	4,637,960	
			2014 年 3 月 1 日	16,223,356	
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。		

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

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
组织机构代码	77360814-9
注册资本	1,200,000,000
主要经营业务	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）
经营成果	颐和黄金制品有限公司不断开拓和完善黄金产业链，在金矿采掘、黄金加工、商业零售的基础上，成功推出电子商务的营销模式，同时强化了黄金产品的销售与银行业的完美融合，取得了良好的经济效益和社会效益。
财务状况	总资产 357,857.12 万元，总负债 167,101.08 万元，主营业务收入 121,735.78 万元，净利润 8,561.57 万元。（数据未经审计）
现金流和未来发展战略	颐和黄金制品有限公司将深化黄金零售业，做好品牌的推广和市场的布局，提高销售收入，提高经济效益。现金流能够满足颐和黄金的战略发展需求。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无

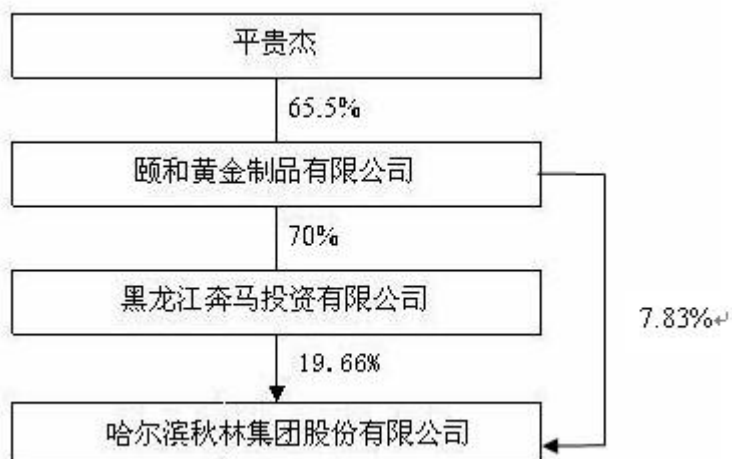
(二) 实际控制人情况

1、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。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

2、 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、 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。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动及报酬情况

现任及报告期内离任董事、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	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期内从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
刘宏强	董事长	男	38	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0			0	20
平贵杰	董事、总裁	男	32	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0			0	20
张云琦	董事	男	59	2011年5月18日	2013年3月5日	0	0			8.04	0
杨虓宇	董事	男	37	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0			0	7.5
赵甦	董事	男	32	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0			0	7.5
李文强	独立董事	男	34	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0			2	0
余明远	独立董事	男	56	2012年6月26日	2014年5月18日	0	0			1	0
王福胜	独立董事	男	48	2012年6月26日	2014年5月18日	0	0			1	0
曹威	监事会主席	男	49	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0			6.48	0
杨庆国	监事	男	49	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0			6.48	0
李静	监事	女	32	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0			5.66	0
王凯	副总裁	男	43	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0			0	8.5
张力	副总裁	男	50	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0			7.2	0
潘建华	副总裁(财务总监)	女	53	2011年5月18日	2013年3月5日	0	0			7.2	0
侯勇	副总裁	男	55	2012年3月21日	2014年5月18日	0	0			7.2	0
衣国强	董事会秘书	男	59	2011年5月18日	2013年1月28日	0	0			7.2	0
蒋贤云	副董事长	男	50	2011年5月18日	2012年8月10日	0	0			0	0
周俊利	独立董事	女	40	2011年5月18日	2012年5月24日	0	0			1	0
郑香芬	独立董事	女	42	2011年5月18日	2012年5月24日	0	0			1	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	/	61.46	63.50

董事、监事、高级管理人员近 5 年工作经历：

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、平贵杰：近 5 年任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。

3、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。2013 年 3 月 5 日辞去公司董事职务。

4、杨虓宇：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。

5、赵魁：近 5 年任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。

6、李文强：近 5 年曾任天津大学管理学院 MBA 教育中心招生主管，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。

7、余明远：近 5 年任中国工商银行股份有限公司黑龙江省分行营业部调研员，哈尔滨秋林集团股份有限公司独立董事。

8、王福胜：近 5 年任哈尔滨工业大学管理学院会计系教授（博导）、主任，现任哈药集团股份有限公司独立董事，哈尔滨中飞新技术股份公司独立董事，哈尔滨东安汽车动力股份有限公司独立董事，哈尔滨秋林集团股份有限公司独立董事。

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

10、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，黑龙江奔马投资有限公司财务经理，现任哈尔滨秋林集团股份有限公司监事，稽核部经理。

11、李静：近 5 年任哈尔滨秋林集团股份有限公司监事、财务审计部副经理。

12、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。

13、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。

14、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。2013 年 3 月 5 日辞去公司副总裁、财务总监职务。

15、侯勇：近 5 年曾任哈尔滨秋林食品有限责任公司董事长，现任哈尔滨秋林食品有限责任公司总经理，哈尔滨秋林集团股份有限公司副总裁、代财务总监。

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。2013 年 1 月 28 日达到法定退休年龄，请求辞去董事会秘书职务。

17、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。2012 年 8 月 10 日辞去秋林集团董事会副董事长职务。

18、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。2012 年 5 月 24 日辞去董事会独立董事职务。

19、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。2012 年 5 月 24 日辞去董事会独立董事职务。

二、 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
平贵杰	颐和黄金制品有限公司	董事长
刘宏强	洛阳颐和今世福黄金制品有限公司	董事长
杨虢宇	北京宝鼎生物科技有限公司	董事
赵甦	益通投资有限公司	董事长兼总经理
王凯	黑龙江奔马投资有限公司	董事长

(二) 在其他单位任职情况

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务
平贵杰	北京和谐天下金银制品有限公司	董事长兼总经理
张云琦	海口首佳小额贷款有限责任公司	董事长
李文强	天津大学管理与经济学部	EMBA 教育中心主任
余明远	中国工商银行股份有限公司黑龙江省分行	营业部调研员
王福胜	哈尔滨东安汽车动力股份有限公司	独立董事
王福胜	哈尔滨中飞新技术股份公司	独立董事
王福胜	哈药集团股份有限公司	独立董事

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、高级管理人员报酬实施方案分别由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》。
董事、监事和高级管理人员的应付报酬情况	2012 年度公司应支付现任及离任董事、监事和高级管理人员的报酬总计金额为 61.46 万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员分别从公司及股东单位获得的应付报酬总额合计为 124.96 万元。

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
蒋贤云	副董事长	离任	辞职
周俊利	独立董事	离任	辞职
郑香芬	独立董事	离任	辞职
余明远	独立董事	聘任	新聘
王福胜	独立董事	聘任	新聘
侯勇	副总裁	聘任	新聘

五、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

单位：人

母公司在职员工的数量	277
主要子公司在职员工的数量	530
在职员工的数量合计	807
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	421

专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	276
销售人员	257
技术人员	63
财务人员	87
行政人员	91
其他人员	33
合计	807
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	1
本科	101
大专	178
中专	207
高中	136
技校	71
初中	113
合计	807

(二) 薪酬政策

1、薪酬管理原则

本公司的薪酬管理制度贯彻按劳分配、奖勤罚懒、效率优先兼顾公平的原则，在薪酬设定时充分考虑行业的整体水平、公司的支付能力以及员工的岗位贡献和工作价值等因素，并将个人绩效与公司业绩相结合，有效激励员工努力工作，提高工作成效。

2、工资、奖金

员工工资、福利、补贴依照国家法律、法规和公司经营状况等因素确定。在奖金分配中引入计划管理和评价考核体系，以公司经营状况、完成任务指标情况、实现销售、利润作为奖励依据，本着追求利润最大化的原则，按销售额与利润额完成比例及评价制度考核发放。对于超额完成利润计划者，对超额部分利润按比例计发利润额奖金。

3、薪酬的代扣

个人薪酬所得税、各项保险费（个人承担部分）、住房公积金个人缴存金额、其他代扣（排污费等），须从薪酬中直接代扣代缴。

4、薪酬支付

员工薪资由人力资源部核算制表，由财务审计部复核，经主管领导签批后，于每月 15 日发放。所有员工的薪酬一律汇入指定银行的该员工工资帐户，通过银行代发。

(三) 培训计划

2013 年公司培训重点工作是加强企业文化培训和评价体系内容培训；同时注重培养懂经营、会管理、具备现代科学知识结构和业务技能的复合型人才，为实现公司的长远发展战略做好人才储备。

1、加强企业文化培训，员工通过深入学习企业文化并将内容实质贯彻到实践工作中，让企

业文化精神成为工作中的指导方向和行为准则。

2、加深评价体系内容培训，在一年多实践的基础上，应把员工对执行计划管理和评价体系的认识和执行程度作为培训重点。

3、加强对公司管理人员在领导艺术、沟通技巧、人资管理、财务成本管理、评价考核等方面的培训，提高管理人员的业务技能和管理水平。

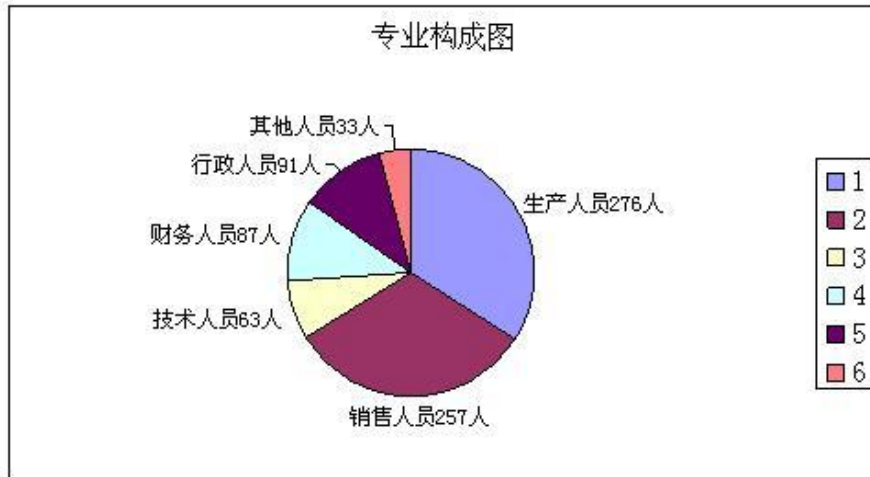
4、对消防人员、电工、万能工等技术工种进行技能考核上岗培训。

5、认真抓好新员工入职培训，让新员工认同公司的核心文化和核心价值观，了解公司各项规章制度、用电安全和消防安全等，在今后的工作有所遵循，成为其行为规范和工作指南，同时需加强培训评估及培训效果跟踪。

6、组织全员开展消防安全知识与技能培训等。消防安全是零售企业经营发展的重要保障，从新员工入职培训，到日常岗位培训等，都需融入消防安全知识培训，使消防安全意识深入到每一个岗位。本年度还将在全商场范围内定期进行不同规模的消防演练，以增强广大员工的火灾应急处理及逃生疏散能力。

7、针对财务人员、消防人员、工程技术人员专业技术人员的培训；由各部门根据国家有关规定及本部门工作安排制定培训计划，并负责组织落实，培训计划交人力资源部备案。

(四) 专业构成统计图：



(五) 教育程度统计图：



第八节 公司治理

一、 公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

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：公司董事会及专门委员会严格按照相关规定要求对公司重大事项和决策进行审议，各位董事勤勉尽职，认真审议董事会议案，认真执行股东大会的各项决议，为公司决策提供有力的支持。

3、关于监事和监事会：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、总经理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密工作，确保所有股东均能公平、公正地获得信息。

7、调整利润分配政策：为进一步提高对股东投资的回报，不断完善公司利润分配事项的决策程序和机制，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》要求和公司发展需要，公司第七届董事会第九次会议审议通过了修订后的《公司章程》，进一步完善了公司利润分配政策。

8、内幕知情人登记管理：根据《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》(证监会公告[2011]30号)，公司制定的《公司内幕信息知情人登记管理制度》对内幕信息、内幕信息知情人等进行明确规定。报告期内，公司严格执行该制度，并建立了公司内幕知情人档案，加强了内幕信息管理，有效的防止和杜绝内幕交易等违法行为。

二、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
秋林集团股份有限公司 2011 年度股东大会	2012 年 6 月 26 日	1 《2011 年度董事会报告》 2 《2011 年度监事会报告》 3 《2011 年度财务决算报告》 4 《2011 年度利润分配预案》 5-1 《关于推荐余明远先生为公司第七届董事会独立董事候选人的提案》 5-2 《关于推荐王福胜先生为公司第七届董事会独立董事候选人的提案》 6 《关于续聘会计师事务所并	通过	www.sse.com.cn	2012 年 6 月 27 日

		决定其审计报酬的议案》 7《关于修改公司章程的议案》			
--	--	-------------------------------	--	--	--

三、 董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立 董事	参加董事会情况						参加股东 大会情况 出席股东 大会的次 数
		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	7	1	6	0	0	否	0
蒋贤云	副董事长	4	1	3	0	0	否	0
平贵杰	董事、总裁	7	0	6	1	0	否	0
张云琦	董事	7	1	6	0	0	否	1
杨虢宇	董事	7	1	6	0	0	否	0
赵甦	董事	7	1	6	0	0	否	1
李文强	独立董事	7	1	6	0	0	否	1
周俊利	独立董事	4	0	3	1	0	否	0
郑香芬	独立董事	4	0	3	1	0	否	0
余明远	独立董事	3	0	3	0	0	否	0
王福胜	独立董事	3	0	3	0	0	否	0

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	6
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 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。

四、 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会专门委员会在审议各项董事会议案时，认真、审慎、独立，有效的履行表决权，对所审议事项均表示赞成，未提出其他意见和建议。

五、 监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、 公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面完全分开。公司拥有完整的法人治理结构，并设立了完全独立于控股股东的组织机构；拥有独立完整的业务、管理体系；资产独立完整，权属清晰；设有完全独立的财务会计部门，并建立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。

第九节 内部控制

一、 内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

根据国家财政部、审计署、保监会、银监会和证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引相关规定,按照中国证监会 2012 年内部控制监管工作部署、《中国证券监督管理委员会公告》(【2011】41 号)及中国证监会黑龙江监管局《关于做好 2012 年内部控制规范体系建设工作的通知》(黑证监上字[2012]1 号)的相关要求,哈尔滨秋林集团股份有限公司(以下简称“公司”)高度重视,认真执行。

于 2012 年 3 月 21 日召开的第七届董事会第六次会议审议通过,报送黑龙江证监局和上海证券交易所并予以披露,正式启动了公司内部控制体系建设工作。为顺利完成内部控制规范实施工作,公司成立了以董事长为第一责任人的组织保障体系。公司成立内部控制领导小组,具体领导和协调公司实施内部控制规范工作。公司董事长担任领导小组组长,领导小组是公司内部控制建设的领导机构,负责内部控制建设的组织、指导、检查及监督工作。领导小组负责组织落实公司对内控体系建设的重大部署;落实公司制定的内控体系的基本制度和工作标准;按公司要求对公司内控体系的布局进行整体规划;统一调配内控工作的人力;推动内控培训工作;研究处理内控工作中的重大问题;监督内控体系工作的整体进程;研究业务流程与组织机构的优化。公司内控工作的常设机构为公司稽核部。

内部控制工作实施进展情况:

1、根据《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求,对原有规章制度予以修订或重新制定,经各分管领导审定后的各部门规章制度上报到内部控制领导小组,公司已于 2012 年 5 月 31 日前完成此项工作。

2、按照《企业内部控制应用指引》的要求,针对我公司 5 个关键流程即招商与营运、工程采购与付款、销售与收款、工薪与人事、固定资产内部控制相关制度,及全资子公司哈尔滨秋林食品有限公司的 4 个关键流程即生产与存货、采购与付款、销售与收款、固定资产内部控制相关制度进行整理、分析,公司已于 2012 年 6 月 20 日前找出相关各部门存在的主要风险点。

3、对公司主要风险点进行评估,经内部控制领导小组讨论确认,各部门重新补充完善与风险点相对应的控制制度,公司已于 2012 年 6 月 30 日前完成此项工作。

4、编制了重点和优先控制的风险清单,2012 年 9-12 月对 82 个内控制度进行了有效性测试,形成内控缺陷清单,包括 21 个设计缺陷、22 个执行缺陷,此项工作已于 2012 年 9 月 30 日前完成。

5、确定了控缺陷评价标准,对发现的内控缺陷进行分类分析,提出内控缺陷整改方案。督促各部门针对内部控制缺陷情况及内控小组提出的整改意见,对本部门制度开展逐项分析并进行整改,此项工作已于 2012 年 10 月 30 日前完成。

6、根据内控缺陷整改方案实施整改,分阶段验收整改成果,定期检查整改进展,并对照内控缺陷清单,确认是否有效整改,并对整改结果进行了补充测试及验收,形成内控缺陷整改报告,于 2012 年 11 月 30 日前报送黑龙江证监局。

7、根据《企业内部控制应用指引》及“五要素”,公司于 2012 年 12 月 31 日前形成了内控建设成果体系文件框架。

公司将继续稳步推进内控实施工作,认真落实缺陷整改工作,进一步修订和完善管理制度、业务流程,确保公司内部控制建设长期、持续、高效、规范运行。

二、 年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

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。

第十节 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、李耀堂审计，并出具了有带强调事项段的无保留意见的审计报告。

一、 审计报告

审 计 报 告

利安达审字[2013]第 1108 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 2012 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2012 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。

（一）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。

（二）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。

（三）审计意见

我们认为，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 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（四）强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注七、（一）、2 所述，截至财务报表批准日，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，移送黑龙江省高级人民法院管辖。其诉讼结果具有不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

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 李耀堂

中国·北京

二〇一三年四月二十五日

二、 财务报表

合并资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	562,498,231.57	468,556,253.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	2,800,362.86	18,729.46
预付款项	1,508,346.81	1,122,385.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	54,600	
应收股利		
其他应收款	63,341,509.49	113,545,962.89
买入返售金融资产		
存货	16,885,655.52	5,969,630.15
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	647,088,706.25	589,212,961.81
非流动资产:		
发放委托贷款及垫款	47,074,500	
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		21,214,972.04
投资性房地产	209,048,484.15	224,716,683.15
固定资产	143,753,884.58	121,668,237.02
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	624,821.99	
油气资产		
无形资产	110,441,020.24	110,251,417.81
开发支出		
商誉	11,594,693.66	
长期待摊费用	1,151,466.37	
递延所得税资产	13,028,417.68	24,720,304.72
其他非流动资产		
非流动资产合计	536,717,288.67	502,571,614.74
资产总计	1,183,805,994.92	1,091,784,576.55
流动负债:		
短期借款		
向中央银行借款		

吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	97,889,507.36	92,144,797
预收款项	5,467,391.79	1,232,842.91
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,705,019.39	1,658,171.85
应交税费	19,434,631.11	16,067,016.08
应付利息	1,164,991.54	946,950.32
应付股利	473,750	473,750
其他应付款	224,818,553.97	230,455,037.99
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	350,953,845.16	342,978,566.15
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		33,091,590.72
递延所得税负债	6,856,218.68	
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,856,218.68	33,091,590.72
负债合计	357,810,063.84	376,070,156.87
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	325,528,945	325,528,945
资本公积	350,855,172.03	300,246,685.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	30,377,038.26	22,950,938.22
一般风险准备		
未分配利润	95,621,276.41	64,633,511.78
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	802,382,431.70	713,360,080.97
少数股东权益	23,613,499.38	2,354,338.71
所有者权益合计	825,995,931.08	715,714,419.68
负债和所有者权益总计	1,183,805,994.92	1,091,784,576.55

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：侯勇

会计机构负责人：张广立

母公司资产负债表

2012 年 12 月 31 日

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	年初余额
流动资产:		
货币资金	550,152,458.06	468,544,328.54
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	673,968.1	1,122,385.39
应收利息		
应收股利		
其他应收款	61,392,971.39	113,693,558.19
存货	4,925,587.7	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	617,144,985.25	589,231,390.8
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	96,026,950.58	34,624,972.04
投资性房地产	209,048,484.15	224,716,683.15
固定资产	99,652,664.96	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	106,382,572.69	110,251,417.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	15,280,630.77	27,267,726.91
其他非流动资产		
非流动资产合计	526,391,303.15	507,114,062.97
资产总计	1,143,536,288.4	1,096,345,453.77
流动负债:		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	91,968,522.18	92,144,797
预收款项	4,851,055.55	1,232,842.91
应付职工薪酬	1,643,161.93	1,658,171.85
应交税费	17,338,487.45	16,115,290.66
应付利息	1,164,991.54	946,950.32
应付股利	473,750	473,750
其他应付款	224,431,080.18	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	341,871,048.83	344,215,164
非流动负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		33,091,590.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		33,091,590.72
负债合计	341,871,048.83	377,306,754.72
所有者权益（或股东权益）:		
实收资本（或股本）	325,528,945	325,528,945
资本公积	350,855,172.03	300,246,685.97
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	29,652,437.6	22,934,810.17
一般风险准备		
未分配利润	95,628,684.94	70,328,257.91
所有者权益（或股东权益）合计	801,665,239.57	719,038,699.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,143,536,288.4	1,096,345,453.77

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：侯勇

会计机构负责人：张广立

合并利润表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	378,842,910.41	582,618,837.5
其中：营业收入	378,074,426.41	582,618,837.50
利息收入	768,484	
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	317,325,990.06	527,708,195.96
其中：营业成本	263,515,987.65	478,451,959.63
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	6,028,716.09	5,668,294.71
销售费用	8,922,212.92	4,194,684.38
管理费用	44,353,488.17	52,581,035.63
财务费用	-1,537,016.89	-1,467,154.91
资产减值损失	-3,957,397.88	-11,720,623.48
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）	1,479,608.68	1,039,964.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	62,996,529.03	55,950,605.6
加：营业外收入	11,308,210.42	3,446,808.58
减：营业外支出	4,300,612.03	21,785,651.35
其中：非流动资产处置损失	21,039.4	95,051.3
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	70,004,127.42	37,611,762.83
减：所得税费用	15,680,619.19	13,508,337.9
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	54,323,508.23	24,103,424.93
归属于母公司所有者的净利润	54,686,441.02	24,573,802.98
少数股东损益	-362,932.79	-470,378.05
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.17	0.08
（二）稀释每股收益	0.17	0.08
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	54,323,508.23	24,103,424.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	54,686,441.02	24,573,802.98
归属于少数股东的综合收益总额	-362,932.79	-470,378.05

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：侯勇

会计机构负责人：张广立

母公司利润表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	334,176,913.3	582,523,837.5
减：营业成本	239,649,223.93	478,451,959.63
营业税金及附加	5,340,417.58	5,662,974.71
销售费用	3,121,874.17	4,194,684.38
管理费用	37,889,800.33	51,312,270.6
财务费用	-1,526,724.14	-1,508,851.84
资产减值损失	-4,361,712.94	-12,044,208.27
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）	1,470,978.54	1,039,964.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,535,012.91	57,494,972.35
加：营业外收入	10,990,656.39	3,446,808.58
减：营业外支出	4,279,337.79	21,785,151.35
其中：非流动资产处置损失		95,051.3
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	62,246,331.51	39,156,629.58
减：所得税费用	13,955,700.7	13,567,573.79
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	48,290,630.81	25,589,055.79
五、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.08
（二）稀释每股收益	0.15	0.08
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	48,290,630.81	25,589,055.79

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：侯勇

会计机构负责人：张广立

合并现金流量表

2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	462,192,234.57	673,012,383.14
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	2,000,000	
收取利息、手续费及佣金的现金	610,484	
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	7,173,743.02	82,580,064.97
经营活动现金流入小计	471,976,461.59	755,592,448.11
购买商品、接受劳务支付的现金	316,433,631.44	280,256,276.13
客户贷款及垫款净增加额	3,374,371	
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	15,942,178.36	7,439,166.97
支付的各项税费	38,094,164.97	51,514,980.28
支付其他与经营活动有关的现金	45,648,245.80	33,549,185.07
经营活动现金流出小计	419,492,591.57	372,759,608.45
经营活动产生的现金流量净额	52,483,870.02	382,832,839.66
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,332,630.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,400	5,432,500
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,337,030.14	5,432,500
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	724,760.41	4,003,901.2
投资支付的现金		5,175,000
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	50,580,732.22	
支付其他与投资活动有关的现金	978,802.33	
投资活动现金流出小计	52,284,294.96	9,178,901.2
投资活动产生的现金流量净额	-50,947,264.82	-3,746,401.20
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	108,685,767.56	82,000,000
筹资活动现金流入小计	108,685,767.56	82,000,000
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,272,576.35	
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,272,576.35	
筹资活动产生的现金流量净额	92,413,191.21	82,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	93,949,796.41	461,086,438.46
加:期初现金及现金等价物余额	468,548,435.16	7,461,996.7
六、期末现金及现金等价物余额	562,498,231.57	468,548,435.16

法定代表人: 刘宏强

主管会计工作负责人: 侯勇

会计机构负责人: 张广立

母公司现金流量表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	385,038,086.54	672,917,383.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,285,554.78	82,578,552.83
经营活动现金流入小计	391,323,641.32	755,495,935.97
购买商品、接受劳务支付的现金	263,208,275.76	280,256,276.13
支付给职工以及为职工支付的现金	8,446,478.27	7,439,166.97
支付的各项税费	31,121,503.62	51,500,575.71
支付其他与经营活动有关的现金	39,281,650.52	29,559,782.54
经营活动现金流出小计	342,057,908.17	368,755,801.35
经营活动产生的现金流量净额	49,265,733.15	386,740,134.62
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,324,000	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,400	5,432,500
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,328,400	5,432,500
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,376.08	4,003,901.2
投资支付的现金	61,255,000	5,175,000
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	61,391,376.08	9,178,901.2
投资活动产生的现金流量净额	-60,062,976.08	-3,746,401.2
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	108,685,767.56	82,000,000
筹资活动现金流入小计	108,685,767.56	82,000,000
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,272,576.35	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	16,272,576.35	
筹资活动产生的现金流量净额	92,413,191.21	82,000,000
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	81,615,948.28	464,993,733.42
加: 期初现金及现金等价物余额	468,536,509.78	3,542,776.36
六、期末现金及现金等价物余额	550,152,458.06	468,536,509.78

法定代表人: 刘宏强

主管会计工作负责人: 侯勇

会计机构负责人: 张广立

合并所有者权益变动表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	325,528,945	300,246,685.97			22,950,938.22		67,052,667.72		2,354,338.71	718,133,575.62
加: 会计政策变更										
前期差错更正							-2,419,155.94			-2,419,155.94
其他										
二、本年年年初余额	325,528,945	300,246,685.97			22,950,938.22		64,633,511.78		2,354,338.71	715,714,419.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)		50,608,486.06			7,426,100.04		30,987,764.63		21,259,160.67	110,281,511.4
(一) 净利润							54,686,441.02		-362,932.79	54,323,508.23
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							54,686,441.02		-362,932.79	54,323,508.23
(三) 所有者投入和减少资本		52,690,003.8							21,622,093.46	74,312,097.26
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		52,690,003.8							21,622,093.46	74,312,097.26
(四) 利润分配					7,426,100.04		-23,698,676.39			-16,272,576.35
1. 提取盈余公积					7,426,100.04		-7,426,100.04			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,272,576.35			-16,272,576.35
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		-2,081,517.74								-2,081,517.74
四、本期期末余额	325,528,945	350,855,172.03			30,377,038.26		95,621,276.41		23,613,499.38	825,995,931.08

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	35,873,273.1			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			138,142
其他										
二、本年初余额	243,564,134	35,873,273.1			20,148,910.41		42,861,736.61		2,824,716.76	345,272,770.88
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)	81,964,811	264,373,412.87			2,802,027.81		21,771,775.17		-470,378.05	370,441,648.8
(一)净利润							24,573,802.98		-470,378.05	24,103,424.93
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							24,573,802.98		-470,378.05	24,103,424.93
(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	-81,964,811								
1.资本公积转增资本(或股本)	81,964,811	-81,964,811								
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、本期期末余额	325,528,945	300,246,685.97			22,950,938.22		64,633,511.78		2,354,338.71	715,714,419.68

法定代表人:刘宏强

主管会计工作负责人:侯勇

会计机构负责人:张广立

母公司所有者权益变动表
2012 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	所有者权益合计
一、上年年末余额	325,528,945	300,246,685.97			22,934,810.17		721,457,854.99
加: 会计政 策变更							
前期差 错更正						-2,419,155.94	-2,419,155.94
其他							
二、本年初余额	325,528,945	300,246,685.97			22,934,810.17		719,038,699.05
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)		50,608,486.06			6,717,627.43		82,626,540.52
(一) 净利润						48,290,630.81	48,290,630.81
(二) 其他综合收 益							
上述(一)和(二) 小计						48,290,630.81	48,290,630.81
(三) 所有者投入 和减少资本		52,690,003.8					52,690,003.8
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		52,690,003.8					52,690,003.8
(四) 利润分配					6,717,627.43	-22,990,203.78	-16,272,576.35
1. 提取盈余公积					6,717,627.43	-6,717,627.43	
2. 提取一般风险准 备							
3. 对所有者(或 股东)的分配						-16,272,576.35	-16,272,576.35
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		-2,081,517.74					-2,081,517.74
四、本期期末余额	325,528,945	350,855,172.03			29,652,437.6	95,628,684.94	801,665,239.57

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	243,564,134	35,873,273.1			20,133,989		47,401,881.29	346,973,277.39
加: 会计政 策变更								
前期差 错更正							138,142	138,142
其他								
二、本年初余额	243,564,134	35,873,273.1			20,133,989		47,540,023.29	347,111,419.39
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	81,964,811	264,373,412.87			2,800,821.17		22,788,234.62	371,927,279.66
(一) 净利润							25,589,055.79	25,589,055.79
(二) 其他综合收 益								
上述(一)和(二) 小计							25,589,055.79	25,589,055.79
(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	-81,964,811						
1. 资本公积转增 资本(或股本)	81,964,811	-81,964,811						
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、本期期末余额	325,528,945	300,246,685.97			22,934,810.17		70,328,257.91	719,038,699.05

法定代表人: 刘宏强

主管会计工作负责人: 侯勇

会计机构负责人: 张广立

哈尔滨秋林集团股份有限公司

财务报表附注

截止2012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。

（3）商誉的减值测试

公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

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，其余额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：

固定资产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
--------	----------	--------	---------

<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：

<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%
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、 生物资产

(1) 生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产，生产性生物资产是果树。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行营造的消耗性生物资产和公益性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。自行营造的生产性生物资产的成本，包括达到预定生产经营目的前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费、资本化利息和应分摊的间接费用等必要支出。

本公司生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、种植费用等后续支出计入当期损益。

(2) 各类生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法【工作量法、产量法】按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产的预计使用年限和折旧率如下：

生物资产类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
	21 年	0.00	4.76%

(3) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准

备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

18、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。

19、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。

20、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。

21、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。

22、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。

23、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。

24、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。

25、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

26、前期会计差错

(1) 追溯重述法

公司在本报告期税务检查时发现 2011 年少计房产税税费 3,225,541.26 元。相应多计所得税 806,385.32 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 2012 年期初应交税费 2,419,155.94 元。调整减少期初未分配利润 2,419,155.94 元

对留存收益及资产负债表项目的的影响分别列示如下：

<u>调整事项</u>	<u>留存收益增加(减少)</u>		<u>资产负债表项目增加(减少)</u>	
	<u>未分配利润</u>	<u>盈余公积</u>	<u>报表项目</u>	<u>影响金额</u>
2012 年 1 月 1 日				
2012 年 1 月 1 日				
未追溯调整前余额	67,052,667.72			
列示具体追溯调整项目				
			应交税费	2,419,155.94
未分配利润	-2,419,155.94			
2012 年 1 月 1 日				
<u>追溯调整后余额</u>	64,633,511.78			

上述会计差错更正对 2011 和 2012 年度净利润的影响列示如下：

<u>调整事项</u>	<u>2012 年度</u>		<u>2011 年度</u>	
	<u>报表项目</u>	<u>金额</u>	<u>报表项目</u>	<u>金额</u>
列示具体调整项目				
			管理费用	3,225,541.26
			所得税费用	-806,385.32
合计			净利润	-2,419,155.94

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%	按应纳税营业收入额
消费税	5%	按应纳税消费收入额
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:

本公司在 2012 年 4 月出资 4875 万元收购哈尔滨秋林食品有限责任公司 100%股权, 出资 73 万元收购新天地秋林食品有限责任公司 100%股权。2012 年 11 月增资收购海口首佳小额贷款有限公司控股 60%股权。

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:

子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本(万元)	经营范围
哈尔滨秋林食品有限责 任公司	有限责任公司	哈尔滨	1000	食品加工销售
新天地秋林食品有限责 任公司	有限责任公司	哈尔滨	100	食品经销
海口首佳小额贷款有限 公司	有限责任公司	海口市	5000	发放贷款

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:

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
哈尔滨秋林食品有限责任公司	10,890,883.28	合并日投资成本大于该股权对应的可辨认净资产的公允价值的部分
新天地秋林食品有限责任公司		同上

海口首佳小额贷款有限公司	703,810.38	同上
合计	<u>11,594,693.66</u>	

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	1,538,224.56	43,583.72
银行存款	560,960,007.01	468,512,670.20
其他货币资金		
合 计	<u>562,498,231.57</u>	<u>468,556,253.92</u>

(1) 货币资金年末较期初增加 16.70%，主要原因为大股东履行承诺收购本公司其他应收款所致。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	年末数		年初数	
	账面余额		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:	3,091,179.06	100%	290,816.20	100%
组合小计	<u>3,091,179.06</u>	<u>100%</u>	<u>290,816.20</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>3,091,179.06</u>	<u>100%</u>	<u>290,816.20</u>	<u>100%</u>

续表：

种类	年初数		年初数	
	账面余额		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				

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
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	2,654,857.36	85.89%	181,632.26
1 至 2 年	224,090.40	7.25%	13,823.47
2 至 3 年	2,612.00	0.08%	391.80
3 至 4 年	8,066.61	0.26%	1,613.32
4 至 5 年	29,683.95	0.96%	7,420.99
5 年以上	171,868.74	5.56%	85,934.36
合计	3,091,179.06	100.00%	290,816.20

续表：

账龄	年初数		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 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	37,458.91	100%	18,729.45
合计	37,458.91	100%	18,729.45

(2) 应收账款年末较期初增加，主要原因为本公司收购哈尔滨秋林食品有限责任公司扩大合并范围所致。

(3) 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

(4) 应收账款金额前五名合计 1,266,870.13 元，占期末余额的 40.98%。

<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	522,906.26	1 年以内	16.92%
第 2 名	非关联方	257,522.01	1 年以内	8.33%
第 3 名	非关联方	214,640.06	1 年以内	6.94%
第 4 名	非关联方	138,173.62	1 年以内	4.47%
第 5 名	非关联方	133,628.18	1 年以内	4.32%
合 计		1,266,870.13		40.98%

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	53,068,707.26	44.51%	26,444,018.63	47.32%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	54,001,973.43	45.30%	17,285,152.57	30.93%
组合 2				
.....				
组合小计	<u>54,001,973.43</u>	<u>45.30%</u>	<u>17,285,152.57</u>	<u>30.93%</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	10.19%	12,154,846.64	21.75%
合计	<u>119,225,527.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,884,017.84</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>
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>

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>

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	比例(%)	
	金额		
1 年以内	12,167,645.88	10.21%	730,191.35
1 至 2 年	2,012,228.50	1.69%	201,222.85
2 至 3 年	66,258.61	0.06%	12,938.79
3 至 4 年	4,102,304.20	3.44%	818,460.84
4 至 5 年	9,575,257.51	8.03%	2,392,864.38
5 年以上	91,301,832.63	76.57%	51,728,339.63
合计	<u>119,225,527.33</u>	<u>100.00%</u>	<u>55,884,017.84</u>

续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额	比例(%)	
	金额		
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>

(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
---------	------	------	------	------

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
秋林大厦	大股东收购	账龄法	43,586,671.73	88,685,767.56
合 计			<u>43,586,671.73</u>	<u>88,685,767.56</u>

注：以上收回大额其他应收款系国企改制遗留应收款项，本期由大股东收购。

(4) 其他应收款年末较期初减少 45.04%，主要原因为大股东履行承诺收购本公司其他应收款所致。

(5) 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

(6) 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 67,229,747.86 元，占其他应收款总额的 56.39%。

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	21,704,187.35	5 年以上	18.20%
第 2 名	非关联方	20,675,837.50	2-5 年以上	17.34%
第 3 名	非关联方	10,688,682.41	5 年以上	8.97%
第 4 名	非关联方	8,000,000.00	5 年以上	6.71%
第 5 名	非关联方	6,161,040.60	3-5 年以上	5.17%
合 计		67,229,747.86		56.39%

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	783,715.08	51.96%	1,019,409.51	90.83%
1-2 年	658,118.32	43.63%	102,975.88	9.17%
2-3 年	66513.41	4.41%	-	-
3 年以上				
合 计	<u>1,508,346.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,122,385.39</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 477,858.23 元，占预付账款的 31.68% 。

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	215,545.25	1 年以内	14.29%
第 2 名	非关联方	107,342.00	1 年以内	7.12%
第 3 名	非关联方	54,638.71	1-2 年	3.62%
第 4 名	非关联方	50,332.27	1 年以内	3.34%
第 5 名	非关联方	50,000.00	1 年以内	3.31%
合 计		<u>477,858.23</u>		<u>31.68%</u>

(4) 预付账款比期初增加 34.39%，主要是扩大合并范围所致。

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	5,098,318.75		5,098,318.75	780,139.03		780,139.03
低值易耗品	1,076,375.06		1,076,375.06	452,976.13		452,976.13
库存商品	50,771,800.94	40,060,839.23	10,710,961.71	54,187,973.90	49,451,458.91	4,736,514.99
合计：	<u>56,946,494.75</u>	<u>40,060,839.23</u>	<u>16,885,655.52</u>	<u>55,421,089.06</u>	<u>49,451,458.91</u>	<u>5,969,630.15</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	49,451,458.91			9,390,619.68	40,060,839.23
合 计	<u>49,451,458.91</u>			<u>9,390,619.68</u>	<u>40,060,839.23</u>

(2) 期末存货账面余额比期初变化，主要是因为出售老库存和收购子公司扩大合并范围所致。

6、发放贷款和垫款

(1) 发放贷款分类

项 目	年末数	年初数
-----	-----	-----

	账面余额	贷款损失准备	账面价值	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常类	47,550,000.00	475,500.00	47,074,500.00			
合计:	<u>47,550,000.00</u>	<u>475,500.00</u>	<u>47,074,500.00</u>			

(2) 贷款损失准备

贷款种类	年初账面余额	本年增加	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
正常类		526,400.00	50,900.00		475,500.00
合 计		<u>526,400.00</u>	<u>50,900.00</u>		<u>475,500.00</u>

注：贷款损失准备本年增加是合并范围扩大所致。

7、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	21,214,972.04		-21,214,972.04			
小 计	<u>21,214,972.04</u>		<u>-21,214,972.04</u>			
合 计	<u>28,999,066.79</u>	<u>7,784,094.75</u>			<u>7,784,094.75</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

注：公司本年对海口首佳小额贷款有限公司增加投资，达到控股 60%纳入合并范围，由权益法改为成本法核算。

8、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>108,043,268.15</u>	<u>15,668,199.00</u>		<u>123,711,467.15</u>
1. 房屋、建筑物	108,043,268.15	15,668,199.00		123,711,467.15
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	<u>224,716,683.15</u>			<u>209,048,484.15</u>
1. 房屋、建筑物	224,716,683.15			209,048,484.15
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>224,716,683.15</u>			<u>209,048,484.15</u>
1. 房屋、建筑物	224,716,683.15			209,048,484.15
2. 土地使用权				

注：本公司位于哈尔滨市东大直 320 号街的房产涉及诉讼且被法院查封（详见附注七（一）2）。

9、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>290,447,084.99</u>	<u>46,548,458.91</u>	<u>321,815.23</u>	<u>336,673,728.67</u>
房屋及建筑物	191,551,143.35	30,133,348.18	0.00	221,684,491.53
通用设备	36,743,842.32	13,347,344.10	321,815.23	49,769,371.19
运输设备	5,425,822.00	1,770,859.99		7,196,681.99
固定资产装修	35,785,505.73			35,785,505.73
其他设备	20,940,771.59	1,296,906.64		22,237,678.23
		本年新增	本年计提	
② 累计折旧合计	<u>168,778,847.97</u>	<u>10,507,744.20</u>	<u>13,928,352.84</u>	<u>192,919,844.09</u>

房屋及建筑物	97,694,535.06	5733847.08	6,387,650.93		109,816,033.07
通用设备	26,927,967.29	3519652.28	1,791,143.69	277,830.80	31,960,932.46
运输设备	3,047,649.58	847385.88	334,440.37		4,229,475.83
固定资产装修	25,045,926.97	0.00	3,577,418.16		28,623,345.13
其他设备	16,062,769.07	406,858.96	1,837,699.69	17270.12	18,290,057.60

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>121,668,237.02</u>	<u>143,753,884.58</u>
房屋及建筑物	93,856,608.29	111,868,458.46
通用设备	9,815,875.03	17,808,438.73
运输设备	2,378,172.42	2,967,206.17
固定资产装修	10,739,578.76	7,162,160.60
其他设备	4,878,002.52	3,947,620.62

注（1）固定资产原值本年增加中有 45,823,698.5 元是由于合并范围扩大引起，724,760.41 是由于购入引起。

注（2）固定资产累计折旧本年新增 10,507,744.20 元是由于合并范围扩大引起。

注（3）固定资产累计折旧本年计提 13,928,352.84 元。其中 2,081,517.74 元计入资本公积。

10、生物性资产

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>638,967.99</u>		<u>638,967.99</u>
1. 林业		638,967.99		638,967.99
二、累计摊销合计		<u>14,146.00</u>		<u>14,146.00</u>
1. 林业		14,146.00		14,146.00
三、账面净值合计				<u>624,821.99</u>
1. 林业				624,821.99
四、减值准备合计				
1. 林业				
五、账面价值合计				<u>624,821.99</u>
1. 林业				624,821.99

注：生物资产原值增加是由于合并范围扩大引起。

11、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>	4,369,711.26		<u>142,796,934.96</u>
1. 土地使用权	138,427,223.70	1,123,753.33		139,550,977.03
2、专有技术		1,268,500.00		1,268,500.00
3、商标		1,977,457.93		1,977,457.93
二、累计摊销合计	<u>28,175,805.89</u>	<u>4,180,108.83</u>		<u>32,355,914.72</u>
1. 土地使用权	28,175,805.89	3,906,938.46		32,082,744.35
2、专有技术		43,000.00		43,000.00
3、商标		230,170.37		230,170.37
三、 无形资产账面净值合计	<u>110,251,417.81</u>			<u>110,441,020.24</u>
1. 土地使用权	110,251,417.81			107,468,232.68
2、专有技术				1,225,500.00
3、商标				1,747,287.56
四、减值准备合计				
1. 土地使用权				
2、专有技术				
3、商标				
五、无形资产账面价值合计	<u>110,251,417.81</u>			<u>110,441,020.24</u>
1. 土地使用权	110,251,417.81			107,468,232.68
2、专有技术				1,225,500.00
3、商标				1,747,287.56

12、商誉

被投资单位名称	形成来源	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	年末减值准备
哈尔滨秋林食品有限责任公司	非同一控制下合并		10,890,883.28		10,890,883.28	
海口首佳小额贷款有限公司	非同一控制下合并		703,810.38		703,810.38	
合 计			<u>11,594,693.66</u>		<u>11,594,693.66</u>	

注 1：对哈尔滨秋林食品有限责任公司的商誉，系合并日投资成本 48,750,000.00 元大于该股权对应的可辨认净资产的公允价值 37,859,116.72 元的部分 10,890,883.28 元确认为商誉。

对海口首佳小额贷款有限公司的商誉，系合并日投资成本 33,136,950.58 元大于该股权对应的可辨认净资产的公允价值 32,433,140.20 元的部分 703,810.38 元确认为商誉。

注 2：公司对企业合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试，减值测试时 结合与其相关的资产组或者资产组组合进行，比较相关资产组或者资产组组合的 账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。经测试本年末未发生商誉减值损失。

13、长期待摊费用

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>1,360,382.33</u>		<u>1,360,382.33</u>
1. 租入固定资产装修		1,360,382.33		1,360,382.33
二、累计摊销合计		<u>208,915.96</u>		<u>208,915.96</u>
1. 租入固定资产装修		208,915.96		208,915.96
三、长期待摊费用账面净值合计		<u>1,151,466.37</u>		<u>1,151,466.37</u>
1. 租入固定资产装修		1,151,466.37		1,151,466.37
四、减值准备合计		0.00		0.00
1. 租入固定资产装修		0.00		0.00
五、长期待摊费用账面价值合计		<u>1,151,466.37</u>		<u>1,151,466.37</u>
1. 租入固定资产装修		1,151,466.37		1,151,466.37

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	13,028,417.68	24,720,304.72
小 计	<u>13,028,417.68</u>	<u>24,720,304.72</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。

递延所得税负债：

非同一控制下合并取得子公司可辨认资产公允价值超过账面价值部分	6,856,218.68
小 计	<u>6,856,218.68</u>

15、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、贷款及应收款项坏账准备	103,417,882.29	1,267,653.02	47,948,763.57	86,437.70	56,650,334.04
二、存货跌价准备	49,451,458.91			9,390,619.68	40,060,839.23
三、长期股权投资减值准备	7,784,094.75				7,784,094.75
合 计	160,653,435.95	1,267,653.02	47,948,763.57	9,477,057.38	104,495,268.02

注 1：贷款及应收款项坏账准备本年增加中有 862,959.06 元是由于变更合并范围引起。

注 2：本年因收回应收款项而转回坏账准备 47,948,763.57 元，其中大股东收购秋林大厦

欠款转回坏账准备 43,586,671.73 元计入资本公积。因出售存货而转销存货跌价准备 9,390,619.68 元。

16、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	75,600,380.03	72,020,462.06
1 年以上	22,289,127.33	20,124,334.94
合 计	<u>97,889,507.36</u>	<u>92,144,797.00</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 2012 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。

17、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	5,415,817.55	1,232,842.91
1 年以上	51,574.24	
合 计	<u>5,467,391.79</u>	<u>1,232,842.91</u>

(2) 截止 2012 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。

(3) 期末较期初增加主要是由于扩大合并范围引起。

18、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	334,301.11	11,343,438.21	11,173,446.43	504,292.89
二、职工福利费		712,247.51	712,247.51	0.00
三、社会保险费	<u>40,956.32</u>	<u>3,375,471.67</u>	<u>3,504,708.15</u>	<u>-88,280.16</u>
其中: ① 医疗保险费		1,038,865.73	1,132,351.44	-93,485.71
② 基本养老保险费		1,956,286.62	1,956,286.62	0.00
③ 年金缴费		0.00	0.00	0.00
④ 失业保险费		263,417.72	263,417.72	0.00
⑤ 工伤保险费	40,956.32	72,033.01	107,783.78	5,205.55
⑥ 生育保险费		44,868.59	44,868.59	0.00
四、住房公积金		279,438.46	274,974.96	4,463.50

五、辞退福利		0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	1,282,914.42	226,350.05	224,721.31	1,284,543.16
七、非货币性福利		0.00	0.00	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿		52,080.00	52,080.00	0.00
九、其他		0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付		0.00	0.00	0.00
合 计	<u>1,658,171.85</u>	<u>15,989,025.90</u>	<u>15,942,178.36</u>	<u>1,705,019.39</u>

注：应付职工薪酬本年增加中由于扩大合并范围增加 120,731.93 元。

19、应交税费

税 种	年末数	年初数
增值税	413,154.18	469,014.87
营业税	1,073,113.44	977,096.80
城建税	325,788.07	417,119.37
土地使用税	10.32	70,857.60
土地增值税		
个人所得税	1,028,180.23	4,487.13
消费税	98,692.77	139,448.83
印花税	65,670.06	209,738.45
教育费附加	226,330.22	297,932.09
防洪保安费	60,584.64	160,612.39
垃圾费	7,144.47	21,876.85
所得税	13,461,674.07	9,262,752.36
房产税	2,669,369.42	4,036,079.34
杂费	4,919.22	
合 计	<u>19,434,631.11</u>	<u>16,067,016.08</u>

20、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	1,164,991.54	946,950.32
合 计	<u>1,164,991.54</u>	<u>946,950.32</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。

21、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>	

22、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	12,737,570.36	74,200,206.95
1 年以上	212,080,983.61	156,254,831.04
合计	<u>224,818,553.97</u>	<u>230,455,037.99</u>

(2) 截止 2012 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	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
哈尔滨市温商经贸有限责任公	32,149,334.13	1 年以上	资金紧张
黑龙江奔马实业集团有限公司	20,772,260.00	1 年以上	资金紧张
合 计	<u>169,881,178.53</u>		

(4) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

项目名称	所欠金额	内 容
货款保证金	1,931,703.20	保证金
设柜保证金	1,754,000.00	保证金
合 计	<u>3,685,703.20</u>	

23、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	22,504,990.72	3,867,995.47	26,372,986.19	
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>33,091,590.72</u>	<u>3,867,995.47</u>	<u>36,959,586.19</u>	

年末较年初减少，因为贷款担保已解除。

24、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	131,399,944						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							
有限售条件股份合计	<u>131,399,944</u>						<u>131,399,944</u>
二、无限售条件流通股份							
1. 人民币普通股	194,129,001						194,129,001
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
无限售条件流通股份合计	<u>194,129,001</u>						<u>194,129,001</u>
股份总数	<u>325,528,945</u>						<u>325,528,945</u>

25、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	300,246,685.97	52,690,003.80	2,081,517.74	350,855,172.03
合 计	<u>300,246,685.97</u>	<u>52,690,003.80</u>	<u>2,081,517.74</u>	<u>350,855,172.03</u>

注：本年增加原因：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 2000 万现金，以及大股东履行承诺收购秋林大厦欠款对应的坏账准备和递延所得税资产转销所致

本年减少的资本公积 2,081,517.74 元为固定资产评估增值部分计提的折旧。

26、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	22,950,938.22	7,426,100.04		30,377,038.26
合 计	<u>22,950,938.22</u>	<u>7,426,100.04</u>		<u>30,377,038.26</u>

27、未分配利润

项 目	本年数	上年数
调整前上年末未分配利润	67,052,667.72	42,723,594.61
调整年初未分配利润合计数	-2,419,155.94	138,142.00
调整后年初未分配利润	64,633,511.78	42,861,736.61
加：本年归属于母公司所有者的净利润	54,686,441.02	24,573,802.98
减：提取法定盈余公积	7,426,100.04	2,802,027.81
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	16272576.35	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	95,621,276.41	64,633,511.78
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-2,419,155.94 元。		

28、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	322,012,933.14	531,537,103.97
其他业务收入	56,061,493.27	51,081,733.53
营业收入合计	<u>378,074,426.41</u>	<u>582,618,837.50</u>
主营业务成本	247,724,510.02	462,783,760.63
其他业务成本	15,791,477.63	15,668,199.00
营业成本合计	<u>263,515,987.65</u>	<u>478,451,959.63</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	261,794,618.10	207,359,756.00	54,434,862.10	288,743,757.44	235,074,474.59	53,669,282.85
黄金销售				242,698,346.53	227,709,286.04	14,989,060.49
食品加工出售	60,049,113.04	40,364,754.02	19,684,359.02			
广告业	169,202.00		169,202.00	95,000.00		95,000.00
主营业务小计	<u>322,012,933.14</u>	<u>247,724,510.02</u>	<u>74,288,423.12</u>	<u>531,537,103.97</u>	<u>462,783,760.63</u>	<u>68,753,343.34</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:	319,294,252.61	245,905,708.95	73,388,543.66	531,537,103.97	462,783,760.63	68,753,343.34
哈尔滨以外地区:	2,718,680.53	1,818,801.07	899,879.46			
主营业务小计	<u>322,012,933.14</u>	<u>247,724,510.02</u>	<u>74,288,423.12</u>	<u>531,537,103.97</u>	<u>462,783,760.63</u>	<u>68,753,343.34</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。

29、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	2,835,583.14	2,558,836.65	5%
消费税	1,292,425.61	1,269,875.24	5%
城建税	1,105,790.47	1,086,067.41	7%
教育费附加	794,916.87	753,515.41	5%
合 计	<u>6,028,716.09</u>	<u>5,668,294.71</u>	

30、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资奖金	4,895,724.23	1,731,580.53
促销费	1,382,077.92	1,570,432.45
保险费	66,542.73	62,019.20
办公费	113,675.74	24,376.23
包烧费	111,700.00	117,800.00
保管租赁费	0.00	441500
物料消耗	501,909.15	
其他	1,850,583.15	246,975.97
合 计	<u>8,922,212.92</u>	<u>4,194,684.38</u>

31、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资奖金	5,484,328.74	3,216,591.32
福利费	1,237,952.39	133,460.72
劳动保险费	2,072,322.24	2,181,971.24
折旧费	10,102,331.20	9,994,443.61
无形资产摊销	3,868,845.12	3,868,845.12
长期待摊费用摊销	208,915.96	
税费	6,535,316.69	6,582,214.97
业务招待费	286,578.27	587,055.47

水电气费用	7,398,184.04	6,284,272.22
办公费	301,191.71	351,205.97
差旅费	437,715.77	1,083,366.72
修理费	1,538,477.35	14,184,963.52
诉讼费	33,616.68	701,623.50
聘请中介费	1,285,569.63	925,800.00
垃圾排污清扫费	947,646.34	1,017,616.04
其他	2,614,496.04	1,467,605.21
合 计	<u>44,353,488.17</u>	<u>52,581,035.63</u>

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	218,041.22	217,992.50
减：利息收入	2,959,853.01	2,768,246.86
汇兑损益		
银行手续费	1,201,245.13	1,083,099.45
其他	3549.77	
合 计	<u>-1,537,016.89</u>	<u>-1,467,154.91</u>

33、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
一、贷款及应收款项坏账损失	-3,957,397.88	-17,166,531.34
二、存货跌价损失	0.00	5,445,907.86
三、长期股权投资减值损失	0.00	
合 计	<u>-3,957,397.88</u>	<u>-11,720,623.48</u>

本年坏账损失负数，原因为收回应收款项导致坏账准备减少所致。

34、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	1,470,978.54	1,039,964.06
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	8630.14	
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

1,479,608.68

1,039,964.06

(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：

<u>被投资单位</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	<u>本年比上年增减变动的原因</u>
海口首佳小额贷款有限公司	1,470,978.54	1,039,964.06	业绩增加
合 计	<u>1,470,978.54</u>	<u>1,039,964.06</u>	

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产处置利得合计	<u>680.00</u>	<u>3,278,714.06</u>	<u>680.00</u>
其中：固定资产处置利得	680.00	3,278,714.06	
无形资产处置利得			
债务重组利得	10,799,586.19		10,799,586.19
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	167,030.00		167,030.00
盘盈利得	1,119.82		1,119.82
预计诉讼费结余转回			
其他	339,794.41	168,094.52	339,794.41
合 计	<u>11,308,210.42</u>	<u>3,446,808.58</u>	<u>11,308,210.42</u>

36、营业外支出

<u>项 目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
非流动资产处置损失合计	<u>21,039.40</u>	<u>95,051.30</u>	<u>21,039.40</u>
其中：固定资产处置损失	21,039.40	95,051.30	21,039.40
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	4,258,298.39	21571590.72	4,258,298.39
罚款支出			

其他	21,274.24	119,009.33	21,274.24
合 计	<u>4,300,612.03</u>	<u>21,785,651.35</u>	<u>4,300,612.03</u>

37、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	15,027,087.35	9,216,705.03
递延所得税调整	653,531.84	4,291,632.87
合 计	<u>15,680,619.19</u>	<u>13,508,337.90</u>

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		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	0.17	0.17	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15	0.15	0.10	0.10

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 为报告期月份数； 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。

39、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	本年金额	上年金额
营业外收入	167,030.00	159,389.67
银行利息收入	2,959,853.01	2,768,155.24
收到往来款	4,039,041.25	79,652,520.06
其他	7,818.76	
合 计	<u>7,173,743.02</u>	<u>82,580,064.97</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
销售费用	3,792,096.10	2,248,611.58
管理费用	14,860,035.39	26,276,993.40
银行手续费	1,204,794.90	1,083,087.58
支付往来款	20,458.41	500.00
其他	25,770,861.00	3,939,992.51
合 计	<u>45,648,245.80</u>	<u>33,549,185.07</u>

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	54,323,508.23	24,103,424.93
加: 资产减值准备	-3,957,397.88	-11,720,623.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,529,555.13	25,662,642.61
无形资产摊销	4,180,108.83	3,868,845.12
长期待摊费用摊销	208,915.96	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)	22,380.08	-3,307,468.68
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	218,041.22	
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,479,608.68	-1,039,964.06
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,010,958.87	4,291,632.87
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-357,427.03	
存货的减少(增加以“一”号填列)	-2,570,285.89	267,665,533.12
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	19,787,702.38	39,732,085.80
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-46,432,581.20	33,584,550.19
其他		-7,818.76
经营活动产生的现金流量净额	<u>52,483,870.02</u>	<u>382,832,839.66</u>

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的年末余额	562,498,231.57	468,548,435.16
减: 现金的期初余额	468,548,435.16	7,461,996.70
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>93,949,796.41</u>	<u>461,086,438.46</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	<u>562,498,231.57</u>	<u>468,548,435.16</u>
其中: 库存现金	1,538,224.56	43,583.72
可随时用于支付的银行存款	560,960,007.01	468,504,851.44
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>562,498,231.57</u>	<u>468,548,435.16</u>

注: 期初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、本企业的的第一大股东及实际控制人情况

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质
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:

股东名称	注册资本	第一大股东对本企业的控股比例	第一大股东对本企业的表决权比例	组织机构代码
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	7.83%	7.83%	77360814-9

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%
哈尔滨秋林食品有限责任公司	哈尔滨市南岗区东大直街 319 号	有限责任公司	1000 万	100.00%	100.00%
新天地秋林食品有限责任公司	哈尔滨市	有限责任公司	100 万	100.00%	100.00%
海口首佳小额贷款有限公司	海口市	有限责任公司	5000 万	60.00%	60.00%

3、本企业的合营和联营企业情况：无

4、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	捐赠现金	捐赠	股权分置改革承诺	2,000.00	18.40%	8,200.00	23.53%
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%
黑龙江奔马投资有限公司	收购资产	购买	公开承诺	8,868.58	81.60%		
合计				<u>10,868.58</u>	100.00%	34,841.99	100.00%

6、关联方应收应付款项：无。

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手饰 1,820,850.27 元。此案在进一步执行当中，截止 2012 年 12 月 31 日，此案无新进展。

本公司截止 2012 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、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。

2012 年 5 月 15 日秋林公司接到《黑龙江省哈尔滨市中级人民法院民事裁定书（2011）哈民一终字第 875 号》，撤销黑龙江省哈尔滨市南岗区人民法院（2011）南民二初字第 397 号民事判决并移送黑龙江省高级人民法院管辖。

2013 年 4 月 9 日秋林公司接到《黑龙江省高级人民法院民事裁定书》【（2013）黑高立保字第 1 号】，继续查封本公司坐落于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号 29 层（-2—27 层）秋林商厦房产档案。

截止本报告报出日，案件尚在审理当中。

3、本公司其他应收款中有哈尔滨向阳专业商厦欠款 160 万元未予归还，本公司于 2012 年 9 月提起诉讼，于 2012 年 11 月收到哈尔滨市道外区法院【2012】外民三初字第 762 号民事调解书，确认哈尔滨向阳专业商厦应予以归还秋林公司本金及利息。2013 年 3 月收到哈尔滨市道外区法院【2013】外执字第 311 号执行裁定书，查封哈尔滨向阳专业商厦位于道外区的房产，截止本报告报出日，案件尚在执行当中。

（二）对外提供担保形成的或有事项

1、截止 2012 年 12 月 31 日，本公司无对外提供担保形成的或有事项

2、本公司 2012 年 2 月 14 日收到东方资产公司的中东黑经（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（以下简称兴达实业）在建设银行哈尔滨分行道外支行（以下简称建行道外支行）贷款 300 万元提供保证；收到东方资产公司的中东黑经（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（以下简称中滨商贸）在建行道外支行贷款 180 万元提供保证。秋林国际与本公司为上述贷款事项的共同担保人，本公司对上述担保承担连带清偿责任。2002 年 10 月 24 日市中院下达《民事判决书》（2002）哈经初字第 543 号，主要内容：（1）中滨商贸于判决生效之日立即偿还原告建行道外支行借款本金 300 万元；（2）中滨商贸于判决生效之日起十日内偿还原告建行道外支行借款利息 166.28491 万元；（3）秋林国际对中滨商贸上述债务承担连带清偿责任。（4）秋林公司对

中滨商贸的上述债务在 180 万元内承担连带清偿责任。2012 年 5 月 21 日，秋林公司（甲方）与秋林国际（乙方）签署《协议书》，为避免第三人购买债权，加重甲、乙双方的义务，双方一致同意以乙方名义回购该债权。由于乙方资金紧张，暂由甲方全额垫付向东方资产管理公司回购债权的定金 50 万元整。之后，根据双方承担债权的金额确定承担定金比例，其他事宜再另行商定。2012 年 6 月 21 日，东方资产公司（甲方）与秋林国际（乙方）签署《债务重组协议》，甲方对乙方享有的债权为：本金 600（其中 120 万元本公司没有参与担保）万元，利息 751.648431 万元，合计 1,351.648431 万元。乙方向甲方按时、足额偿还相应款项 550 万元，则甲方同意豁免乙方所负的其余债务。对于本公司为秋林国际垫付的 347 万元债权回购款，哈尔滨市南岗区工业信息商务局出具的《承诺书》表示：鉴于秋林国际是我局下属国有企业，该企业与秋林公司共同替第三方担保事宜双方已达成协议，如秋林国际不能按时偿还秋林公司垫付的 347 万元债权回购款，该款由我局偿还。对于上述担保事项本公司已计提了 1,058.66 万元的预计负债，本次支付 203 万元即解除了上述贷款的全部担保责任。

3、期初本公司为哈尔滨商业贸易发展公司在哈尔滨银行贷款 680,100.00 提供保证的担保事项，本公司与哈尔滨银行就上述事项达成《执行和解协议》，已于 2012 年 10 月 26 日偿还所欠哈尔滨银行款项，至此哈尔滨银行免除公司连带责任。

4、期初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，本公司 2012 年 8 月 16 日与黑龙江加州国际投资咨询有限公司（甲方）签订了《免除连带担保责任（执行和解）协议》，截止 2012 年 8 月 15 日，本公司对上述担保事项履行上述协议，合计支付 24,130,000 元，至此解除本公司的担保义务，由该案件引起的道外区二处房产及资金账户资产查封状态已解除。

八、债务重组：上述担保事项形成债务重组义务已经履行完毕。

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、2013 年 3 月 7 日秋林第七届董事会第十三次会议审议通过了秋林公司非公开发行的相关议案，其中拟向包括公司控股股东颐禾黄金制品有限公司在内的不超过 10 名特定投资者非公开发行 A 股股票。

2、本公司于 2013 年 4 月收到哈尔滨市南岗区国有资产管理委员会哈南国资办【2013】1 号文件“关于对秋林福利楼房产产权归属确认的函”，同意确认秋林福利楼产权归属秋林公司。用以解决本公司其他应收款中秋林国际商城欠款 21,704,187.35 元的改制历史遗留问题。

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 年秋林大厦将道外大新街 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十一、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。

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(%)	坏账准备 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	66,247,782.95	54.07%	34,351,464.05	56.20%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	44,112,864.88	36.01%	14,616,212.39	23.91%
组合 2				
.....				
组合小计	<u>44,112,864.88</u>	<u>36.01%</u>	<u>14,616,212.39</u>	23.91%
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	9.92%	12,154,846.64	19.89%
合计	<u>122,515,494.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>61,122,523.08</u>	<u>100.00%</u>

续表:

种类	年初数		年初数	
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 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	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>

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		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	10,031,052.53	8.19%	630,645.36
1 至 2 年	14,932,003.81	12.19%	8,056,088.04
2 至 3 年	24,666.61	0.02%	3,699.99
3 至 4 年	4,058,204.20	3.31%	811,640.84
4 至 5 年	4,767,032.51	3.89%	1,191,758.13
5 年以上	88,702,534.81	72.40%	50,428,690.72
合计	<u>122,515,494.47</u>	100.00%	<u>61,122,523.08</u>

续表：

账龄	年初数		坏账准备
	账面余额		
	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>

(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 72,408,823.55 元，占其他应收款总额的 59.10%。

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	21,704,187.35	5 年以内	17.72%
第 2 名	非关联方	20,675,837.50	2-5 年以内	16.88%
第 3 名	非关联方	13,179,075.69	5 年以内	10.76%
第 4 名	关联方	10,688,682.41	5 年以内	8.72%
第 5 名	非关联方	6,161,040.60	3-5 年以内	5.03%
合 计		72,408,823.55		59.10%

(5) 其他应收款中对子公司秋林经贸公司的应收款项 13,179,075.69 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%	
哈尔滨秋林食品有限责任公司	成本法	48,750,000.00	100.00%	100.00%	
新天地秋林食品有限责任公司	成本法	730,000.00	100.00%	100.00%	
海口首佳小额贷款有限公司	成本法	33,136,950.58	60.00%	60.00%	
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%	
合计		<u>103,811,045.33</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		
哈尔滨秋林食品有限责任公司			48,750,000.00		48,750,000.00		
新天地秋林食品有限责任公司			730,000.00		730,000.00		
海口首佳小额贷款有限公司	21,214,972.04		11,921,978.54		33,136,950.58		
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
合计	<u>42,409,066.79</u>	<u>7,784,094.75</u>	<u>61,401,978.54</u>	<u>103,811,045.33</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	278,467,204.44	531,442,103.97
其他业务收入	55,709,708.86	51,081,733.53
营业收入合计	<u>334,176,913.30</u>	<u>582,523,837.50</u>
主营业务成本	223,981,024.93	462,783,760.63
其他业务成本	15,668,199.00	15,668,199.00
营业成本合计	<u>239,649,223.93</u>	<u>478,451,959.63</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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	48,290,630.81	25,589,055.79
加: 资产减值准备	-4,361,712.94	-12,044,208.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,298,216.04	24,399,432.08
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“一”号填列)	21,039.40	-3,307,468.68
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	218,041.22	
投资损失(收益以“一”号填列)	-1,470,978.54	-1,039,964.06
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	1,090,428.21	4,372,529.06
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	945,530.98	267,665,533.12
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	12,011,621.20	42,991,658.76
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-35,645,928.35	34,252,540.46
其他		-7,818.76

经营活动产生的现金流量净额	49,265,733.15	386,740,134.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	550,152,458.06	468,536,509.78
减: 现金的期初余额	468,536,509.78	3,542,776.36
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	81,615,948.28	464,993,733.42

注: 期初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	-20,359.40	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)	167,030.00	政府补助
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	2368.86	收购子公司新天地秋林食品有限公司
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	10,799,586.19	北方华旭贷款担保案重组
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	-4,258,298.39	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	8630.14	理财产品处置
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 317,271.13

其他符合非经营性损益定义的损益项目 -

小 计 7,016,228.53

减：所得税影响额 1,754,057.13

少数股东权益影响额（税后）
合 计 5,262,171.40

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
			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	2012 年度	7.26%	0.17	0.17
	2011 年度	3.65%	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2012 年度	6.56%	0.15	0.15
	2011 年度	4.79%	0.10	0.10

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	审定数		变动		说明
	2012. 12. 31	2011. 12. 31		变动率%	
应收账款	2,800,362.86	18,729.46	2,781,633.40	14852%	合并范围变更
预付款项	1,508,346.81	1,122,385.39	385,961.42	34%	合并范围变更
应收利息	54,600.00	-	54,600.00	100%	合并范围变更
其他应收款	63,341,509.49	113,545,962.89	-50,204,453.40	-44%	大股东收购秋林大厦欠款
存货	16,885,655.52	5,969,630.15	10,916,025.37	183%	合并范围变更
发放委托贷款及垫款	47,074,500.00		47,074,500.00	100%	合并范围变更
长期股权投资	-	21,214,972.04	-21,214,972.04	-100%	合并范围变更
生产性生物资产	624,821.99		624,821.99	100%	合并范围变更
商誉	11,594,693.66	-	11,594,693.66	100%	合并范围变更
长期待摊费用	1,151,466.37	-	1,151,466.37	100%	合并范围变更
递延所得税资产	13,028,417.68	24,720,304.72	-11,691,887.04	-47%	合并范围变更

预收款项	5,467,391.79	1,232,842.91	4,234,548.88	343%	合并范围变更
预计负债	-	33,091,590.72	-33,091,590.72	-100%	履行担保义务
递延所得税负债	6,856,218.68		6,856,218.68	100%	合并范围变更
盈余公积	30,377,038.26	22,950,938.22	7,426,100.04	32%	本期净利润增加
未分配利润	95,621,276.41	64,633,511.78	30,987,764.63	48%	本期净利润增加
少数股东权益	23,613,499.38	2,354,338.71	21,259,160.67	903%	合并范围变更
营业收入	378,074,426.41	582,618,837.50	-204,544,411.09	-35%	上期有大额黄金销售，本期没有
利息收入	768,484.00		768,484.00	100%	合并范围变更
营业成本	263,515,987.65	478,451,959.63	-214,935,971.98	-45%	上期有大额黄金销售，本期没有
销售费用	8,922,212.92	4,194,684.38	4,727,528.54	113%	本期职工费用增加
资产减值损失	-3,957,397.88	-11,720,623.48	7,763,225.60	-66%	收回欠款幅度减少
投资收益（损失以“-”号填列）	1,479,608.68	1,039,964.06	439,644.62	42%	联营企业业绩增加
营业外收入	11,308,210.42	3,446,808.58	7,861,401.84	228%	债务重组
营业外支出	4,300,612.03	21,785,651.35	-17,485,039.32	-80%	上期预计担保支出较大

第十一节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的年度报告全文
- 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

2013 年 4 月 25 日