

哈尔滨秋林集团股份有限公司

600891

2013 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

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：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义.....	3
第二节 公司简介.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节 董事会报告.....	6
第五节 重要事项.....	10
第六节 股份变动及股东情况.....	13
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第八节 财务报告（未经审计）.....	17
第九节 备查文件目录.....	83

第一节 释义

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	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
黑龙江证监局	指	中国证券监督管理委员会黑龙江 监管局
秋林集团、秋林公司、秋林、公 司、本公司	指	哈尔滨秋林集团股份有限公司
秋林食品	指	哈尔滨秋林食品有限责任公司
新天地食品、新天地公司	指	新天地秋林食品有限责任公司
海口首佳	指	海口首佳小额贷款有限公司
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	国盛证券有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	哈尔滨秋林集团股份有限公司
公司的中文名称简称	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、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	186,593,801.42	192,624,786.07	-3.13
归属于上市公司股东的净利润	20,533,475.69	33,987,114.51	-39.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,458,347.03	28,882,403.64	-29.17
经营活动产生的现金流量净额	8,851,961.04	48,673,351.00	-81.81
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	821,875,984.66	802,382,431.70	2.43
总资产	1,169,298,956.27	1,183,805,994.92	-1.23

(二) 主要财务指标

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	本报告期(1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.06	0.10	-40.00
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.10	-40.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.09	-33.33
加权平均净资产收益率(%)	2.53	4.65	减少 2.12 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.52	3.95	减少 1.43 个百分点

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	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	371.21	处置固定资产
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	26,440.90	政府补助
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	69,589.04	理财产品处置
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,642.01	
少数股东权益影响额	-20,903.71	
所得税影响额	-32,010.79	
合计	75,128.66	

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

2013 年上半年，受国内经济增长减速，消费需求不振，加之电子商务对实体店的冲击，给零售业带来了前所未有的压力。面对复杂多变、压力加大的市场环境，在报告期内，公司完成主营业务收入 186,593,801.42 元，同比减少 3.13%，利润总额 26,710,127.60 元，同比减少 39.52%，净利润 20,533,475.69，同比减少 39.58%。主要由于公司卖场封闭装修改造近 4000 平方米，改造持续时间 30 余天，对销售收入有所影响；2012 年度收购秋林食品、新天地食品及增资海口首佳使合并报表范围扩大，本报告期促销费用、人员工资、费用性税金、折旧摊销等费用比上年度有所增加，对净利润有所影响。

报告期内，公司以“调结构，提高经营质量；稳增长，提高经济效益；强规模，提高发展能力；严管理，提高管理水平”为核心，进一步巩固区域市场地位。

1、调整商品布局，提高卖场坪效。

为有效利用卖场面积，公司对部分品牌专区进行了调整。将原二楼商场的皮装专卖区调至四楼经营，同时增加皮装营业面积 10%，此调整进一步整合了公司季节品优势品类，为下半年旺季销售铺平了道路。公司还利用春季品牌调整，重点进行了三楼女装的品牌区域调整，通过对 17 个品牌的调整，提高女装卖场利润额的 10%。

2、强化招商力度，提升品牌实力。

公司深入分析公司品牌结构，加紧完善店内品牌布局；对市场走势进行调查，不断开发新的商品品类；为严格职业操守，严格招商责任制，公司推出了《廉洁自律守则》、《招商工作“五不招”规定》，保证商品质量；对销售业绩差的品牌专柜根据销售和利润坪效排名，实行末尾淘汰制。

3、提高促销水平，打造经营活力。

结合市场特点，公司举办了一系列扩大市场、聚集人气、促进消费的主题营销活动，如 5 月 18 日公司开展的“秋林公司 113 周年庆&颐和黄金入主 2 周年店庆”促销活动，为生日为 5 月 18 日的秋林公司 VIP 客户举办了生日 PARTY，公司副总裁还分别亲临 5 名百岁老人家里，与他们共同庆祝百岁寿辰等。

报告期内，共组织大型促销活动 12 次，取得了较好的轰动效应。其中，通过五月大力度的促销及黄金的热卖，公司珠宝区超额完成销售计划 30%。

4、突出自身优势，打造整体形象。

一是利用节假日加大了媒体宣传力度，使公司社会形象升级；二是积极参加哈洽会等社会活动，广泛接触社会各界，扩大公司社会影响力；三是进行前店后厂特色改造，重新定位秋林食品展销形象，添加了俄式历史元素，增加了新的品种，使经营特色突出呈现；四是用业绩换来佳绩，公司荣获中国焙烤食品糖制品产业“突出贡献企业”奖、哈尔滨市“价格诚信单位”等多项荣誉。

(一) 主营业务分析

1. 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	186,593,801.42	192,624,786.07	-3.13
营业成本	129,565,664.35	138,988,245.69	-6.78
销售费用	5,529,142.49	2,337,924.38	136.50
管理费用	24,047,607.71	16,821,246.85	42.96
财务费用	-1,203,876.06	-1,166,946.93	-3.16
经营活动产生的现金流量净额	8,851,961.04	48,673,351.00	-81.81
投资活动产生的现金流量净额	6,499,384.50	-45,011,510.45	-114.44
筹资活动产生的现金流量净额	-1,548,000.00	15,000,000.00	-110.32
研发支出	0	0	

销售费用变动原因说明：主要系秋林食品、新天地公司为上期 5 月份收购后纳入合并范围，因此本期促销费用较上期增加

管理费用变动原因说明：主要系秋林食品、新天地公司为上期 5 月份收购后纳入合并范围，因此本期工资费用、费用性税金、折旧摊销等较上期增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售收入减少，工资及税费支出增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期收购食品公司，本期对外投资减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期大股东追送现金

2. 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额	上期金额	变动率%	说明
销售费用	5,529,142.49	2,337,924.38	136.50	主要系秋林食品、新天地公司为上期 5 月份收购后纳入合并范围，因此本期促销费用较上期增加
管理费用	24,047,607.71	16,821,246.85	42.96	主要系秋林食品、新天地公司为上期 5 月份收购后纳入合并范围，因此本期工资费用等较上期增加
资产减值损失	1,201,725.37	-3,808,647.80	131.55	主要系上期收回大额应收款，冲回坏账准备
投资收益	69,589.04	383,979.33	-81.88	主要系本期合并范围变化
营业外收入	60,032.91	8,647,851.69	-99.31	主要系上期债务重组利得较大
营业外支出	1,578.79	1,382,752.97	-99.89	主要系上期担保支出较大
所得税费用	5,913,214.66	10,441,346.38	-43.37	主要系本期企业所得税计提减少

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2013 年 3 月 7 日本公司召开的第七届董事会第十三次会议审议通过了关于非公开发行股票购买资产的相关议案（详见 2013 年 3 月 9 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上披露的“临 2013-008 号公告、临 2013-009 号公告、临 2013-010 号

公告、临 2013-011 号公告")。目前,公司正在积极地推进本次非公开发行购买资产事项的审计、评估等工作。待审计、评估等相关工作完成后,本公司将再次召开董事会,审议本次非公开发行的相关事项。

(3) 经营计划进展说明

1、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)。报告期内实现营业总收入 189,280,180.42 元,完成全年计划的 48%,营业总成本为 162,698,095.98 元,占全年计划的 47%。

2、公司"秋林食品体验馆"建设,经多方论证,已初步拟定装修改造方案。

3、公司与俄罗斯"秋林"的合作工作正在积极推进中。

4、公司非公开发行股票购买资产工作,正在对所购买的目标资产进行审计、评估。

5、公司对部分品牌专区进行了调整,扩大了品牌级数高、业绩突出的品牌专卖区域,缩小了市场号召力弱的品牌柜位,移除了业绩不佳的品牌,使公司品牌坪效有较提升。报告期内,引进了劲霸男装、路易十三、海澜之家等 50 个知名品牌;移除了消费者关注度小、品牌级数低的品牌 39 个,有效提高了公司品牌的知名度,在调整中获得了经营动力和能量。

(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	112,890,588.34	87,972,966.33	22.07	-25.73	-27.96	增加 2.41 个百分点
食品加工出售	46,140,748.09	33,689,311.43	26.99	243.41	274.65	减少 6.08 个百分点
租赁收入	27,291,397.40	7,834,099.50	71.29	0.66	0	增加 0.19 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	156,844,546.45	-4.83
哈尔滨以外地区	2,186,789.98	232.16

(三) 核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争力未发生变化。

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

(1) 持有其他上市公司股权情况

单位:元

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

								股权投资	
合计	100,000.00	/	/					/	/

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	期末账面价值（元）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
海口首佳小额贷款有限公司	33,136,950.58	60	60	33,136,950.58	871,114.27		长期股权投资	自有资金投资
合计	33,136,950.58	/	/	33,136,950.58	871,114.27		/	/

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期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

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	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	391

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、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2012 年度股东大会审议通过，公司以 2012 年末总股本 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），公司于 2013 年 7 月 9 日披露了《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2012 年度利润分配实施公告》（详见 2013 年 7 月 9 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的“临 2013-021 号公告”）。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2013 年半年度，公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
关于秋林集团与黑龙江博瑞商业发展有限公司诉讼事项，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。公司于 2013 年 6 月 13 日接到《黑龙江省高级人民法院应诉通知书》【(2013)黑民初字第 4 号】、《黑龙江省高级人民法院证据交换通知书》【(2013)黑民初字第 4 号】、《增加诉讼请求申请书》。公司接到省高院书面通知将交换证据的时间由 2013 年 7 月 18 日推迟到 2013 年 7 月 29 日，公司正在等待法院有关证据质证及开庭通知。我公司针对此案做了大量事前工作，并聘请专业律师充分分析案情，准备好相关证据，积极应诉，全力以赴维护公司和全体股东的合法权益。诉讼的进展情况，请关注公司的后续公告。	详见本公司于 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 2013-014 号”)，于 2013 年 6 月 14 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同黑龙江博瑞商业发展有限公司诉讼事项的公告》(“临 2013-020 号”)。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1. 临时公告未披露的事项

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
洛阳颐和今世福珠宝集团有限公司	股东的子公司	其它流出	珠宝	市场定价		248,514	1.53	银行转账汇款		
合计				/	/	248,514	1.53	/	/	/

本公司于 2013 年 3 月 23 日与洛阳颐和今世福珠宝集团有限公司签订联营扣点经营合同，扣率 25%。

(二) 关联债权债务往来

1. 临时公告未披露的事项

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
洛阳颐和今世福珠宝集团有限公司	股东的子公司				0	248,514.00	243,881.74
合计					0	248,514.00	243,881.74

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1. 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2. 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3. 租赁情况

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》，租赁期至 2013 年 7 月 14 日（详见 2010 年 7 月 2 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上披露的“临 2010-015 号公告”），我公司于租赁期满前一个月向哈尔滨美达商业服务管理有限公司发出了《通知函》，决定不再与其续签《房屋租赁合同》，为保证秋林商厦-2 层--7 层商业经营的正常运转，公司正在积极研究妥善的解决方案。公司管理层将从维护公司的全体股东的利益为出发点，保护好公司和全体股东的合法权益，维护公司和股东利益。

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、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	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。	2011 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 2013 年 12 月底前完成大新街两处房产的过户工作。	2013 年 1 月 23 日至 2013 年 12 月 31 日	是	是	公司力争在 2013 年底前完成过户工作。
------	----------	------	--------------------------------	-----------------------------------	---	---	-----------------------

八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十、公司治理情况

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

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

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1. 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	75,759,155	23.2726				-16,276,447	-16,276,447	59,482,708	18.2726
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	75,759,155	23.2726				-16,276,447	-16,276,447	59,482,708	18.2726
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	249,769,790	76.7274				16,276,447	16,276,447	266,046,237	81.7274
1、人民币普通股	249,769,790	76.7274				16,276,447	16,276,447	266,046,237	81.7274
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					0	325,528,945	100

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黑龙江奔马投资有限公司	52,349,339	11,638,487		40,710,852	股改承诺	2013 年 3 月 1 日
颐和黄金制品有限公司	20,861,316	4,637,960		16,223,356	股改承诺	2013 年 3 月 1 日
合计	73,210,655	16,276,447		56,934,208	/	/

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				22,742		
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	40,710,852	质押 62,638,487
颐和黄金制品有限公司	境内非国有法人	7.83	25,499,276	0	16,223,356	质押 25,499,276
北京宝鼎生物科技有限公司	境内非国有法人	3.07	10,000,055	2,399,735	0	质押 10,000,000
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
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	0	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
财富证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.49	1,600,000	1,600,000	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	0	0	未知
哈药集团有限公司	境内非国有法人	0.45	1,458,600	0	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			23,276,974		人民币普通股	
北京宝鼎生物科技有限公司			10,000,055		人民币普通股	
颐和黄金制品有限公司			9,275,920		人民币普通股	
益通投资有限公司			7,720,440		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	
财富证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户			1,600,000		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	
哈药集团有限公司			1,458,600		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。 公司未知前十名流通股股东与前十名流通股股东之间是否存在关联关系。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	黑龙江奔马投资有限公司	63,987,826	2012 年 3 月 1 日	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。
			2013 年 3 月 1 日	11,638,487	
			2014 年 3 月 1 日	40,710,852	
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。		

(二) 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、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
朱宁	董事会秘书	聘任	2013 年 1 月 28 日经第七届董事会第十二次会议审议通过,聘任朱宁女士为公司董事会秘书,任期同公司第七届董事会任期,至 2014 年 5 月 18 日。
衣国强	董事会秘书	离任	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。
张云琦	董事	离任	2013 年 3 月 5 日辞去公司董事职务。
潘建华	副总裁、财务总监	离任	2013 年 3 月 5 日辞去公司副总裁、财务总监职务。

第八节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		576,301,577.11	562,498,231.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		3,363,272.52	2,800,362.86
预付款项		1,460,660.80	1,508,346.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			54,600.00
应收股利			
其他应收款		62,642,801.93	63,341,509.49
买入返售金融资产			
存货		11,594,151.13	16,885,655.52
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		655,362,463.49	647,088,706.25
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		40,520,700.00	47,074,500.00
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			
投资性房地产		201,214,384.65	209,048,484.15
固定资产		137,342,143.91	143,753,884.58
在建工程			
工程物资			

固定资产清理			
生产性生物资产		614,212.48	624,821.99
油气资产			
无形资产		108,278,798.46	110,441,020.24
开发支出			
商誉		11,594,693.66	11,594,693.66
长期待摊费用		1,042,710.61	1,151,466.37
递延所得税资产		13,328,849.01	13,028,417.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		513,936,492.78	536,717,288.67
资产总计		1,169,298,956.27	1,183,805,994.92
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		83,861,154.28	97,889,507.36
预收款项		5,337,794.87	5,467,391.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,026,763.27	1,705,019.39
应交税费		8,068,847.78	19,434,631.11
应付利息		1,268,941.54	1,164,991.54
应付股利		473,750.00	473,750.00
其他应付款		217,465,687.63	224,818,553.97
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		318,502,939.37	350,953,845.16
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			
递延所得税负债		6,591,095.61	6,856,218.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,591,095.61	6,856,218.68
负债合计		325,094,034.98	357,810,063.84
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		325,528,945.00	325,528,945.00
资本公积		349,815,249.30	350,855,172.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		30,377,038.26	30,377,038.26
一般风险准备			
未分配利润		116,154,752.10	95,621,276.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		821,875,984.66	802,382,431.70
少数股东权益		22,328,936.63	23,613,499.38
所有者权益合计		844,204,921.29	825,995,931.08
负债和所有者权益总计		1,169,298,956.27	1,183,805,994.92

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

2013 年 6 月 30 日

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		552,406,129.17	550,152,458.06
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		550,847.38	673,968.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款		62,916,987.57	61,392,971.39
存货		4,694,787.06	4,925,587.70
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		620,568,751.18	617,144,985.25
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	96,026,950.58
投资性房地产		201,214,384.65	209,048,484.15
固定资产		95,123,452.73	99,652,664.96
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		104,448,150.13	106,382,572.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,310,881.04	15,280,630.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		512,123,819.13	526,391,303.15
资产总计		1,132,692,570.31	1,143,536,288.40

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		79,638,243.50	91,968,522.18
预收款项		4,958,900.07	4,851,055.55
应付职工薪酬		1,962,052.37	1,643,161.93
应交税费		6,716,442.62	17,338,487.45
应付利息		1,268,941.54	1,164,991.54
应付股利		473,750.00	473,750.00
其他应付款		217,776,781.20	224,431,080.18
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		312,795,111.30	341,871,048.83
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		312,795,111.30	341,871,048.83
所有者权益（或股东权 益）：			
实收资本（或股本）		325,528,945.00	325,528,945.00
资本公积		349,815,249.30	350,855,172.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		29,652,437.60	29,652,437.60
一般风险准备			
未分配利润		114,900,827.11	95,628,684.94
所有者权益（或股东权益） 合计		819,897,459.01	801,665,239.57
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,132,692,570.31	1,143,536,288.40

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		189,280,180.42	192,624,786.07
其中：营业收入		186,593,801.42	192,624,786.07
利息收入		2,686,379.00	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		162,698,095.98	156,107,200.11
其中：营业成本		129,565,664.35	138,988,245.69
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		3,557,832.12	2,935,377.92
销售费用		5,529,142.49	2,337,924.38
管理费用		24,047,607.71	16,821,246.85
财务费用		-1,203,876.06	-1,166,946.93
资产减值损失		1,201,725.37	-3,808,647.80
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）		69,589.04	383,979.33
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）		26,651,673.48	36,901,565.29
加：营业外收入		60,032.91	8,647,851.69
减：营业外支出		1,578.79	1,382,752.97
其中：非流动资产处置损失		428.79	4,150.30
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,710,127.60	44,166,664.01
减：所得税费用		5,913,214.66	10,441,346.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,796,912.94	33,725,317.63
归属于母公司所有者的净利润		20,533,475.69	33,987,114.51
少数股东损益		263,437.25	-261,796.88
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.10
（二）稀释每股收益		0.06	0.10
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		20,796,912.94	33,725,317.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		20,533,475.69	33,987,114.51
归属于少数股东的综合收益总额		263,437.25	-261,796.88

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

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		155,134,499.49	183,152,224.20
减：营业成本		110,867,980.56	133,996,271.25
营业税金及附加		2,834,127.46	2,786,887.11
销售费用		1,299,598.03	1,124,259.22
管理费用		19,786,893.15	15,330,732.64
财务费用		-1,185,456.56	-1,163,981.20
资产减值损失		121,001.09	-4,000,123.56
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）		2,322,000.00	383,979.33
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）		23,732,355.76	35,462,158.07
加：营业外收入		33,080.01	8,626,825.10
减：营业外支出		428.79	1,380,602.97
其中：非流动资产处置损失		428.79	4,150.30
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		23,765,006.98	42,708,380.20
减：所得税费用		4,492,864.81	10,581,100.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,272,142.17	32,127,280.01
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.10
（二）稀释每股收益		0.06	0.10
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		19,272,142.17	32,127,280.01

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		214,906,526.07	220,969,656.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,686,379.00	0.00
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		174,716,598.47	189,350,871.20
经营活动现金流入小计		392,309,503.54	410,320,527.58
购买商品、接受劳务支付的现金		158,384,673.35	158,250,835.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付			

款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,062,978.95	5,948,653.56
支付的各项税费		30,571,521.36	23,014,516.60
支付其他与经营活动有关的现金		185,438,368.84	174,433,171.24
经营活动现金流出小计		383,457,542.50	361,647,176.58
经营活动产生的现金流量净额		8,851,961.04	48,673,351.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		24,610,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金		69,589.04	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		24,679,589.04	400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		190,204.54	188,195.21
投资支付的现金		17,990,000.00	0.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			44,823,715.24
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		18,180,204.54	45,011,910.45

投资活动产生的现金流量净额		6,499,384.50	-45,011,510.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,548,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,548,000.00	5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,548,000.00	15,000,000.00
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		13,803,345.54	18,661,840.55
加：期初现金及现金等价物余额		562,498,231.57	468,548,435.16
六、期末现金及现金等价物余额		576,301,577.11	487,210,275.71

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
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		176,867,826.85	209,679,126.84
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		163,653,331.40	184,644,548.73
经营活动现金流入小计		340,521,158.25	394,323,675.57
购买商品、接受劳务支付的现金		140,385,603.88	152,843,032.05
支付给职工以及为职工支付的现金		5,712,903.32	4,902,737.13
支付的各项税费		24,587,465.87	21,727,636.05
支付其他与经营活动有关的现金		169,800,124.07	169,104,681.27
经营活动现金流出小计		340,486,097.14	348,578,086.50
经营活动产生的现金流量净额		35,061.11	45,745,589.07
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		2,322,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,322,000.00	400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		103,390.00	147,560.00

的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			49,480,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,390.00	49,627,560.00
投资活动产生的现金流量净额		2,218,610.00	-49,627,160.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			20,000,000.00
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			15,000,000.00
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		2,253,671.11	11,118,429.07
加：期初现金及现金等价物余额		550,152,458.06	468,536,509.78
六、期末现金及现金等价物余额		552,406,129.17	479,654,938.85

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

2013 年 1—6 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	325,528,945.00	350,855,172.03			30,377,038.26		95,621,276.41		23,613,499.38	825,995,931.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	325,528,945.00	350,855,172.03			30,377,038.26		95,621,276.41		23,613,499.38	825,995,931.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,039,922.73					20,533,475.69		-1,284,562.75	18,208,990.21
（一）净利润							20,533,475.69		263,437.25	20,796,912.94
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							20,533,475.69		263,437.25	20,796,912.94
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										

3. 其他										
(四) 利润分配									-1,548,000.00	-1,548,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-1,548,000.00	-1,548,000.00
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		-1,039,922.73								-1,039,922.73
四、本期期末余额	325,528,945.00	349,815,249.30			30,377,038.26		116,154,752.10		22,328,936.63	844,204,921.29

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
	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	325,528,945.00	300,246,685.97			22,950,938.22		67,052,667.72		2,354,338.71
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	325,528,945.00	300,246,685.97			22,950,938.22		64,633,511.78		2,354,338.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		18,959,185.07					33,987,114.51		-261,796.88
（一）净利润							33,987,114.51		-261,796.88
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							33,987,114.51		-261,796.88
（三）所有者投入和减少资本		20,000,000.00							
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		20,000,000.00							20,000,000.00

(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(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		-1,040,814.93								-1,040,814.93
四、本期期末余额	325,528,945.00	319,205,871.04			22,950,938.22		98,620,626.29		2,092,541.83	768,398,922.38

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
2013 年 1—6 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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	325,528,945.00	350,855,172.03			29,652,437.60		95,628,684.94	801,665,239.57
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	325,528,945.00	350,855,172.03			29,652,437.60		95,628,684.94	801,665,239.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,039,922.73					19,272,142.17	18,232,219.44
（一）净利润							19,272,142.17	19,272,142.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							19,272,142.17	19,272,142.17
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配								
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有（或股东）的分配								
4．其他								
（五）所有者权益内								

部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他		-1,039,922.73						-1,039,922.73
四、本期期末余额	325,528,945.00	349,815,249.30			29,652,437.60		114,900,827.11	819,897,459.01

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	325,528,945.00	300,246,685.97			22,934,810.17		72,747,413.85	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、本年年年初余额	325,528,945.00	300,246,685.97			22,934,810.17		70,328,257.91	719,038,699.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		18,959,185.07					32,127,280.01	51,086,465.08
（一）净利润							32,127,280.01	32,127,280.01
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,127,280.01	32,127,280.01
（三）所有者投入和减少资本		20,000,000.00						20,000,000.00
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		20,000,000.00						20,000,000.00
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(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		-1,040,814.93						-1,040,814.93
四、本期期末余额	325,528,945.00	319,205,871.04			22,934,810.17		102,455,537.92	770,125,164.13

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 2013 年 6 月 30 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(%)
房屋及建筑物	3%	30—40 年	2.43-3.23%
固定资产装修	0%	10 年	10%

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

固定资产类别	预计残值率(%)	预计使用寿命	年折旧率(%)
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
- 2、会计估计变更：无
- 3、前期差错更正：无

三、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

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

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围
哈尔滨秋林广告有限公司	哈尔滨市	服务业	116.00	设计、制作、发布、代理国内广告业务
哈尔滨秋林经济贸易公司	哈尔滨市	商品零售业	50.00	通过代理易货贸易销售易货换回的商品
哈尔滨秋林百货有限公司	哈尔滨市	商品零售业	2,000.00	购销百货、化妆品、服装、鞋帽、金银饰品、钟表、纺织品、玩具、文化体育用品、家用电器、照相器材、玻璃制品、烟、酒零售

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

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

哈尔滨秋林百货有限公司 1200.00 60% 60% 是

2、合并范围变化情况：本公司本期合并范围无变化。

3、企业合并取得的子公司

(1) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司：无。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	持股 比例 (%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表
哈尔滨秋林食品 有限责任公司	全资子公司	哈尔滨市	食品加工工业	1000	食品加工销售	4875	100%	100%	是
哈尔滨新天地秋 林食品有限责任 公司	全资子公司	哈尔滨市	商品流通业	100	食品经销	73	100%	100%	是
海口首佳小额贷 款有限公司	控股子公司	海口市	金融业	5000	发放贷款	3313.70	60%	60%	是

4、本期纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体：无。

5、本期发生的同一控制下企业合并：无。

6、本期发生的非同一控制下企业合并：无。

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：无。

8、本期发生的反向购买：无。

9、本期发生的吸收合并：无。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	490,069.52	1,538,224.56
银行存款	575,811,507.59	560,960,007.01
其他货币资金		
合 计	576,301,577.11	562,498,231.57

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	
	账面余额 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				

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1:	3,666,439.02	100.00%	303,166.50	100.00%
组合小计	3,666,439.02	100.00%	303,166.50	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,666,439.02	100.00%	303,166.50	100.00%
续表:				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
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>

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	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	3,446,866.96	94.01%	206,812.01
1 至 2 年	2,142.12	0.06%	214.21
2 至 3 年	7,810.64	0.21%	1,171.60
3 至 4 年	8,066.61	0.22%	1,613.32
4 至 5 年	29,683.95	0.81%	7,420.99
5 年以上	171,868.74	4.69%	85,934.37
合计	3,666,439.02	100.00%	303,166.50

续表：

账龄	期初数		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

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

(3) 应收账款金额前五名合计 1,582,852.14 元，占期末余额的 43.17%。

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	546,916.00	1 年以内	14.92%
第 2 名	非关联方	433,800.13	1 年以内	11.83%
第 3 名	非关联方	214,640.06	1-2 年	5.85%
第 4 名	非关联方	213,352.38	1 年以内	5.82%
第 5 名	非关联方	174,143.57	1 年以内	4.75%
合 计		1,582,852.14		43.17%

3、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	42,380,024.85	35.38%	21,110,969.30	36.95%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	65,247,523.35	54.48%	23,873,776.97	41.78%
组合 2				
.....				
组合小计	65,247,523.35	54.48%	23,873,776.97	41.78%
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	10.14%	12,154,846.64	21.27%
合计	119,782,394.84	100.00%	57,139,592.91	100.00%

续表：

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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>

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

②账龄分析：

账龄	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	9,178,569.17	7.65%	550,714.15
1 至 2 年	8,010,302.84	6.69%	801,030.28
2 至 3 年	1,496,967.50	1.25%	224,545.13
3 至 4 年	569,488.61	0.48%	113,897.72
4 至 5 年	3,566,204.20	2.98%	891,551.05
5 年以上	96,960,862.52	80.95%	54,557,854.58
合计	119,782,394.84	100.00%	57,139,592.91

续表：

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
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

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额	比例(%)	
	金额		
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>

(2) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:

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

(3) 本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 63,541,065.45 元, 占其他应收款总额的 53.04%。

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	18.12%
第 2 名	非关联方	20,675,837.50	2-5 年以上	17.26%
第 3 名	非关联方	8,000,000.00	5 年以上	6.68%
第 4 名	非关联方	7,000,000.00	5 年以上	5.84%
第 5 名	非关联方	6,161,040.60	4-5 年以上	5.14%
合 计		63,541,065.45		53.04%

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	801,342.29	54.87%	783,715.08	51.96%
1-2 年	624,199.51	42.73%	658,118.32	43.63%
2-3 年	35,119.00	2.40%	66,513.41	4.41%
3 年以上	-			

合 计	1,460,660.80	100.00%	<u>1,508,346.81</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 706,879.92 元，占预付账款的 48.40%。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
第 1 名	非关联方	294,166.67	1 年以内	未到结算期
第 2 名	非关联方	215,545.25	1 年以内	未到结算期
第 3 名	非关联方	107,342.00	1 年以内	未到结算期
第 4 名	非关联方	49,826.00	1 年以内	未到结算期
第 5 名	非关联方	40,000.00	1 年以内	未到结算期
合 计		706,879.92		

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,724,297.73		4,724,297.73	5,098,318.75		5,098,318.75
低值易耗品	999,832.10		999,832.10	1,076,375.06		1,076,375.06
库存商品	42,459,312.78	36,589,291.48	5,870,021.30	50,771,800.94	40,060,839.23	10,710,961.71
合计：	48,183,442.61	36,589,291.48	11,594,151.13	<u>56,946,494.75</u>	<u>40,060,839.23</u>	<u>16,885,655.52</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提	本期减少		期末账面余额
			本期转回	本期转销	
库存商品	40,060,839.23			3,471,547.75	36,589,291.48
合 计	<u>40,060,839.23</u>			3,471,547.75	36,589,291.48

6、发放贷款和垫款

(1) 发放贷款分类

项 目	期末数			期初数		
	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	40,930,000.00	409,300.00	40,520,700.00	47,550,000.00	475,500.00	47,074,500.00
合计：	40,930,000.00	409,300.00	40,520,700.00	<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	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			本期转回	本期转销	
正常类	475,500.00		66,200.00		409,300.00
合 计	<u>475,500.00</u>		66,200.00		409,300.00

7、长期股权投资

被投资单位名称	期初余额		本期增减变动		期末余额	
	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>

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	本期现金红利
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%		

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	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
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>123,711,467.15</u>	7,834,099.50		<u>131,545,566.65</u>
1. 房屋、建筑物	123,711,467.15	7,834,099.50		131,545,566.65
2. 土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	<u>209,048,484.15</u>			<u>201,214,384.65</u>
1. 房屋、建筑物	209,048,484.15			201,214,384.65

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

209,048,484.15

201,214,384.65

1. 房屋、建筑物

209,048,484.15

201,214,384.65

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	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
① 固定资产原价合计	<u>336,673,728.67</u>	<u>378,858.99</u>	<u>30,750.00</u>	<u>337,021,837.66</u>
房屋及建筑物	221,684,491.53	-	-	221,684,491.53
通用设备	49,769,371.19	378,858.99	30,750.00	50,117,480.18
运输设备	7,196,681.99	-	-	7,196,681.99
固定资产装修	35,785,505.73	-	-	35,785,505.73
其他设备	22,237,678.23	-	-	22,237,678.23
		本期新增	本期计提	
② 累计折旧合计	<u>192,919,844.09</u>	<u>6,790,170.87</u>	<u>30,321.21</u>	<u>199,679,693.75</u>
房屋及建筑物	109,816,033.07	3,498,089.98	-	113,314,123.05
通用设备	31,960,932.46	1,078,985.22	30,321.21	33,009,596.47
运输设备	4,229,475.83	213,477.09	-	4,442,952.92
固定资产装修	28,623,345.13	1,788,709.08	-	30,412,054.21
其他设备	18,290,057.60	210,909.50	-	18,500,967.10
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>143,753,884.58</u>	<u>137,342,143.91</u>
房屋及建筑物	111,868,458.46	108,370,368.48
通用设备	17,808,438.73	17,107,883.71
运输设备	2,967,206.17	2,753,729.07
固定资产装修	7,162,160.60	5,373,451.52
其他设备	3,947,620.62	3,736,711.13

注固定资产累计折旧本期计提 6,790,170.87 元。其中 1,039,922.73 元计入资本公积。

10、生物性资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
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>10,609.51</u>		<u>24,755.51</u>
1. 林业	14,146.00	10,609.51		24,755.51
三、账面净值合计	<u>624,821.99</u>			<u>614,212.48</u>
1. 林业	624,821.99			614,212.48
四、减值准备合计				
1. 林业				
五、账面价值合计	<u>624,821.99</u>			<u>614,212.48</u>
1. 林业	624,821.99			614,212.48

11、无形资产

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原价合计	<u>142,796,934.96</u>			<u>142,796,934.96</u>
1. 土地使用权	139,550,977.03			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>32,355,914.72</u>	2,162,221.78		<u>34,518,136.50</u>
1. 土地使用权	32,082,744.35	1,962,992.56		34,045,736.91
2、专有技术	43,000.00	32,250.00		75,250.00
3、商标	230,170.37	166,979.22		397,149.59
三、无形资产账面净值合计	<u>110,441,020.24</u>			<u>108,278,798.46</u>
1. 土地使用权	107,468,232.68			105,505,240.12
2、专有技术	1,225,500.00			1,193,250.00
3、商标	1,747,287.56			1,580,308.34
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>110,441,020.24</u>	<u>108,278,798.46</u>
1. 土地使用权	107,468,232.68	105,505,240.12
2、专有技术	1,225,500.00	1,193,250.00
3、商标	1,747,287.56	1,580,308.34

12、商誉

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
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。经测试本期未发生商誉减值损失。

13、长期待摊费用

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
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>108,755.76</u>		<u>317,671.72</u>
1. 租入固定资产装修	208,915.96	108,755.76		317,671.72
三、长期待摊费用账面净值合计	<u>1,151,466.37</u>			<u>1,042,710.61</u>
1. 租入固定资产装修	1,151,466.37			1,042,710.61
四、减值准备合计	0.00	0.00		0.00
1. 租入固定资产装修	0.00	0.00		0.00
五、长期待摊费用账面价值合计	<u>1,151,466.37</u>			<u>1,042,710.61</u>
1. 租入固定资产装修	1,151,466.37			1,042,710.61

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	期末数	期初数
-----	-----	-----

递延所得税资产：

资产减值准备	13,328,849.01	13,028,417.68
小 计	<u>13,328,849.01</u>	<u>13,028,417.68</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：	期末数	期初数
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	6,591,095.61	6,856,218.68
小 计	6,591,095.61	<u>6,856,218.68</u>

15、资产减值准备

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、贷款及应收款项坏账准备	56,650,334.04	1,267,925.37	66,200.00		57,852,059.41
二、存货跌价准备	40,060,839.23			3,471,547.75	36,589,291.48
三、长期股权投资减值准备	7,784,094.75				7,784,094.75
合 计	<u>104,495,268.02</u>	1,267,925.37	66,200.00	3,471,547.75	102,225,445.64

注：因出售存货而转销存货跌价准备 3,471,547.75 元。

16、应付账款

(1) 账龄

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
	<u>83,861,154.28</u>	<u>97,889,507.36</u>
合计	<u>83,861,154.28</u>	<u>97,889,507.36</u>

(2) 截止 2013 年 6 月 30 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	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	5,286,220.63	5,415,817.55
1 年以上	51,574.24	51,574.24
合计	<u>5,337,794.87</u>	<u>5,467,391.79</u>

(2) 截止 2013 年 6 月 30 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。

18、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	504,292.89	6,757,003.53	6,468,893.60	792,402.82
二、职工福利费	0.00	59,966.67	59,966.67	-
三、社会保险费	-88,280.16	2,353,511.23	2,378,198.74	-112,967.67
其中：① 医疗保险费	-93,485.71	686,421.14	717,849.34	-124,913.91
② 基本养老保险费	0.00	1,447,336.60	1,447,336.60	-
③ 年金缴费	0.00			-
④ 失业保险费	0.00	150,548.64	150,548.64	-
⑤ 工伤保险费	5,205.55	44,649.15	37,908.46	11,946.24
⑥ 生育保险费	0.00	24,555.70	24,555.70	-
四、住房公积金	4,463.50	288,672.74	234,261.20	58,875.04
五、辞退福利	0.00			-
六、工会经费和职工教育经费	1,284,543.16	131,708.73	127,798.81	1,288,453.08
七、非货币性福利	0.00			-
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00			-
九、其他	0.00			-
其中：以现金结算的股份支付	0.00			-
合 计	<u>1,705,019.39</u>	9,590,862.90	9,269,119.02	2,026,763.27

19、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	-186,353.19	413,154.18
营业税	206,380.78	1,073,113.44
城建税	50,161.87	325,788.07
土地使用税	46,101.78	10.32
土地增值税	-	
个人所得税	1,513.09	1,028,180.23
消费税	109,772.68	98,692.77
印花税	75,166.84	65,670.06
教育费附加	35,865.01	226,330.22

水利建设基金	248,981.62	60,584.64
垃圾费	19,532.97	7,144.47
所得税	5,197,620.01	13,461,674.07
房产税	2,264,104.32	2,669,369.42
杂费	-	4,919.22
合 计	8,068,847.78	19,434,631.11

20、应付利息

项 目	期末数	期初数
到期还本付息的短期借款利息	1,268,941.54	1,164,991.54
合 计	1,268,941.54	1,164,991.54

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	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
1 年以上	473,750.00	473,750.00	未领取
合 计	473,750.00	473,750.00	

22、其他应付款

(1) 账龄

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
合 计	217,465,687.63	224,818,553.97

(2) 截止 2013 年 6 月 30 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
第 1 名	66,959,584.40	3 年以上	缓交
第 2 名	50,000,000.00	3 年以上	资金紧张
第 3 名	32,149,334.13	1 年以上	资金紧张
第 4 名	20,772,260.00	1 年以上	资金紧张
合 计	169,881,178.53		

23、股本

数量单位：股

项 目	期初数	本期变动增减（+、-）	期末数
-----	-----	-------------	-----

	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	75,759,155			-16,276,447	-16,276,447
境内自然人持股					59,482,708
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	75,759,155			-16,276,447	-16,276,447
二、无限售条件流通股份					
1. 人民币普通股	249,769,790			16,276,447	16,276,447
2. 境内上市的外资股					266,046,237
3. 境外上市的外资股					
4. 其他					
无限售条件流通股份合计	249,769,790			16,276,447	16,276,447
股份总数	<u>325,528,945</u>				<u>325,528,945</u>

24、资本公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	350,855,172.03		1,039,922.73	349,815,249.30
合 计	<u>350,855,172.03</u>		1,039,922.73	349,815,249.30

本期减少的资本公积 1,039,922.73 元为固定资产评估增值部分计提的折旧。

26、盈余公积

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,377,038.26			30,377,038.26
合 计	<u>30,377,038.26</u>			<u>30,377,038.26</u>

27、未分配利润

项 目	本期数
调整前上年末未分配利润	95,621,276.41
调整年初未分配利润合计数	
调整后年初未分配利润	95,621,276.41
加：本年归属于母公司所有者的净利润	20,533,475.69
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	116,154,752.10

28、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	159,031,336.43	165,463,404.75
其他业务收入	27,562,464.99	27,161,381.32
营业成本	129,565,664.35	138,988,245.69

(2) 主营业务按产品或业务类别列示

产品或类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品零售业	112,890,588.34	87,972,966.33	152,002,289.45	122,122,128.41
食品加工出售	46,140,748.09	33,689,311.43	13,436,115.30	8,992,270.54
广告业			25,000.00	
主营业务小计	159,031,336.43	121,662,277.76	165,463,404.75	131,114,398.95

(3) 主营业务按地区列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
哈尔滨地区：	156,844,546.45	120,155,590.51	164,805,057.11	130,601,581.43
哈尔滨以外地区：	2,186,789.98	1,506,687.25	658,347.64	512,817.52
主营业务小计	159,031,336.43	121,662,277.76	165,463,404.75	131,114,398.95

(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	本期发生额	上期发生额	计缴标准
-----	-------	-------	------

营业税	1,511,293.15	1,356,831.01	5%
消费税	847,489.47	718,177.58	5%
城建税	698,851.64	503,394.40	7%
教育费附加	500,197.86	356,974.93	5%
合 计	3,557,832.12	2,935,377.92	

30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、贷款及应收款项坏账损失	1,201,725.37	-3,808,647.80
二、存货跌价损失		0.00
三、长期股权投资减值损失	0.00	0.00
合 计	1,201,725.37	-3,808,647.80

31、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		383,979.33
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	69,589.04	
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	69,589.04	383,979.33

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	800.00		800.00
其中：固定资产处置利得	800.00		800.00
无形资产处置利得			
债务重组利得		8,556,600.00	

非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	26,440.90		26,440.90
盘盈利得			
预计诉讼费结余转回			
其他	32,792.01	91,251.69	32,792.01
合 计	60,032.91	8,647,851.69	60,032.91

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	428.79	4,150.30	428.79
其中：固定资产处置损失	428.79	4,150.30	428.79
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		1,376,452.67	
罚款支出	1,150.00	2,150.00	1,150.00
其他			
合 计	1,578.79	1,382,752.97	1,578.79

34、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,213,645.99	9,581,069.33
递延所得税调整	-300,431.33	860,277.05
合 计	5,913,214.66	10,441,346.38

35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	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	0.06	0.06	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.06	0.06	0.09	0.09

基本每股收益 = $P_0 \div S$

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

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因

回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

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

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

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		20,796,912.94	33,725,317.63
加：资产减值准备		1,201,725.37	-3,808,647.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		13,594,957.15	13,292,171.97
无形资产摊销		2,162,221.78	2,010,966.93
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-371.21	4,150.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）			
投资损失（收益以“－”号填列）		-69,589.04	-383,979.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-300,431.33	952,161.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-265,123.07	-91,884.87
存货的减少（增加以“－”号填列）		8,763,048.14	11,455,683.39
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-1,029,841.46	3,716,132.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-36,001,548.23	-12,198,721.79
其他			
经营活动产生的现金流量净额		8,851,961.04	48,673,351.00
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	576,301,577.11	487,210,275.71
减：现金的期初余额	562,498,231.57	468,548,435.16
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	13,803,345.54	18,661,840.55

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
	576,301,577.11	562,498,231.57
其中：库存现金	490,069.52	1,538,224.56
可随时用于支付的银行存款	575,811,507.59	560,960,007.01
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	576,301,577.11	562,498,231.57

六、关联方及关联交易

股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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	王凯	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	平贵杰	金银制品销售

1、本企业的第一大股东及实际控制人情况

续表：

股东名称	注册资本	第一大股东对本企	第一大股东对本企业的	组织机构代码
------	------	----------	------------	--------

		<u>业的控股比例</u>	<u>表决权比例</u>	
黑龙江奔马投资有限公司	100,000,000.00	19.66%	19.66%	56064413-8
颐 and 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

<u>子公司全称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>持股比例 (%)</u>	<u>表决权比例 (%)</u>	<u>组织机构代码</u>
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%	71200259-x
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%	76315637-x
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%	70298935-1
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%	127044510-0
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%	74416678-3
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%	56242642-5

3、本企业的合营和联营企业情况：无

4、本企业的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>	<u>组织机构代码</u>
洛阳颐和今世福珠宝集团有限公司	股东的子公司	55423170-8

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>关联交易定价方式及决策程</u>	<u>金额</u>	<u>本期发生额</u> 占同类交易金 额的比例 (%)	<u>金额</u>	<u>本期发生额</u> 占同类交易金 额的比例 (%)
洛阳颐和今世福珠宝集团有限公司	采购商品	市场价	248,514 元	1.53%	0	0

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应付关联方款项

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
应付账款	洛阳颐和今世福珠宝集团有限公司	243,881.74 元	0

七、或有事项

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项

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

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

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

2004 年 12 月 16 日执行收回被深圳海关扣查的珠宝首饰 1,820,850.27 元。此案在进一步执行当中，截止 2013 年 6 月 30 日，此案无新进展。

本公司截止 2013 年 6 月 30 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 日本公司接到《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。

2013 年 6 月 13 日本公司接到《黑龙江省高级人民法院应诉通知书》【（2013）黑民初字第 4 号】、《黑龙江省高级人民法院证据交换通知书》【（2013）黑民初字第 4 号】、《增加诉讼请求申请书》。

截止本报告报出日，案件尚未开庭审理。

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

截止 2013 年 6 月 30 日，本公司无对外提供担保形成的或有事项

八、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：无

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	期末数		期末数	
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	55,559,501.54	44.75%	23,085,189.69	37.69%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	56,446,163.56	45.46%	26,003,487.83	42.46%
组合 2				
.....				
组合小计	56,446,163.56	45.46%	26,003,487.83	42.46%
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	9.79%	12,154,846.65	19.85%

合计	124,160,511.74	100.00%	61,243,524.17	100.00%
----	----------------	---------	---------------	---------

续表:

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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	44,112,864.88	36.01%	14,616,212.39	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	122,515,494.47	100.00%	61,122,523.08	100.00%

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	期末数		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1 年以内	8,082,318.90	6.51%	485,155.67
1 至 2 年	7,848,309.52	6.32%	811,481.14
2 至 3 年	14,586,072.81	11.75%	8,094,509.81
3 至 4 年	524,666.61	0.42%	104,933.32
4 至 5 年	3,558,204.20	2.87%	889,551.05
5 年以上	89,560,939.70	72.13%	50,857,893.18
合计	124,160,511.74	100.00%	61,243,524.17

续表:

账龄	期初数		
	账面余额		坏账准备
	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

账龄	期初数		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
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	122,515,494.47	100.00%	61,122,523.08

(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 69,343,408.55 元，占其他应收款总额的 55.85% 。

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	17.48%
第 2 名	非关联方	20,675,837.50	2-5 年以上	16.65%
第 3 名	非关联方	13,179,476.69	1-3 年以内	10.61%
第 4 名	关联方	7,000,000.00	5 年以上	5.64%
第 5 名	非关联方	6,783,907.01	1-5 年以上	5.47%
合 计		69,343,408.55		55.85%

(5) 其他应收款中对子公司秋林经贸公司的应收款项 13,179,476.69 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：

<u>被投资单位名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>增减变动</u>	<u>期末余额</u>	<u>现金股利</u>
	<u>投资账面金额</u>	<u>减值准备</u>	<u>投资账面金额</u>	<u>减值准备</u>
哈尔滨秋林广告有限公司				
公司	960,000.00		960,000.00	
哈秋林经济贸易有限公司				
公司	450,000.00		450,000.00	
哈尔滨秋林百货有限公司				
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	33,136,950.58		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>103,811,045.33</u>	<u>7,784,094.75</u>	<u>103,811,045.33</u>	<u>7,784,094.75</u>

3、营业收入和成本

(1) 营业收入

<u>项 目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
主营业务收入	127,843,102.09	156,040,603.78
其他业务收入	27,291,397.40	27,111,620.42
营业成本	110,867,980.56	133,996,271.25

(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

<u>补充资料</u>	<u>本期金额</u>	<u>上期金额</u>
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,272,142.17	32,127,280.01
加：资产减值准备	121,001.09	-4,000,123.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,426,894.39	12,165,062.01
无形资产摊销	1,934,422.56	1,934,422.56
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-371.21	4,150.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,322,000.00	-383,979.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-30,250.27	1,000,030.86
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,240,747.11	-5,175,339.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,521,896.55	7,935,121.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,604,133.96	138,964.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,061.11	45,745,589.07
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	552,406,129.17	479,654,938.85
减：现金的期初余额	550,152,458.06	468,536,509.78
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	2,253,671.11	11,118,429.07

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

<u>项 目</u>	<u>金 额</u>	<u>说 明</u>
非流动资产处置损益	371.21	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）	26,440.90	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	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	69,589.04	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	31,642.01	
其他符合非经营性损益定义的损益项目	-	
小 计	128,043.16	
减：所得税影响额	32,010.79	
少数股东权益影响额（税后）	20,903.71	
合 计	75,128.66	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
	收益率	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	2.53%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.52%	0.06	0.06

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	期末金额	期初金额	变动金额	变动率%	说明
应收利息	0	54,600.00	-54,600.00	-100%	本期全部收回
存货	11,594,151.13	16,885,655.52	-5,291,504.39	-31.34%	本期季节性食品加工减少
应交税费	8,068,847.78	19,434,631.11	-11,365,783.33	-58.48 %	本期缴纳税费
项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动率%	说明
销售费用	5,529,142.49	2,337,924.38	3,191,218.11	136.50 %	合并范围变化
管理费用	24,047,607.71	16,821,246.85	7,226,360.86	42.96 %	合并范围变化
资产减值损失	1,201,725.37	-3,808,647.80	5,010,373.17	131.55 %	上期收回大额应收款
投资收益	69,589.04	383,979.33	-314,390.29	-81.88 %	合并范围变化
营业外收入	60,032.91	8,647,851.69	-8,587,818.78	-99.31%	上期重组利得较大
营业外支出	1,578.79	1,382,752.97	-1,381,174.18	-99.89%	上期担保支出较大
所得税费用	5,913,214.66	10,441,346.38	-4,528,131.72	-43.37%	本期企业所得税计提减少

第九节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的半年度报告文本
- 二、 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
- 三、 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
- 四、 其他有关资料
- 五、 以上备查文件完整备置于公司证券部

董事长：刘宏强

哈尔滨秋林集团股份有限公司

2013 年 8 月 15 日