

# 哈尔滨秋林集团股份有限公司

600891

2013 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、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）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：

2013 年度公司实现归属于母公司所有者的净利润 36,396,158.55 元，加公司年初未分配利润 94,073,053.24 元，减 2013 年已对股东分配的股利 16,271,279.15 元，减当年提取的法定盈余公积 4,570,188.83 元，本年度可供股东分配的利润为 109,627,743.81 元。

2013 年度利润分配预案为：以截止 2013 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 0.35 元人民币（含税）。共计派发现金股利 11,393,513.08 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。

2013 年度拟分配的现金红利总额占当期合并报表中归属于上市公司股东净利润的 31%。

本议案需提请公司 2013 年度股东大会审议。

六、 前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 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

八、 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	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	8
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.....	26
第八节	公司治理.....	32
第九节	内部控制.....	35
第十节	财务会计报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	113

## 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	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

### 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，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

## 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，没有发生重大变化。

(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 25,540,416 股，占秋林集团总股本的 7.85%，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	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层
	签字会计师姓名	田楠 张海洋
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	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	381,215,097.19	378,074,426.41	378,074,426.41	0.83	582,618,837.50	582,618,837.50
归属于上市公司股东的净利润	36,396,158.55	53,125,302.68	54,686,441.02	-31.49	24,573,802.98	24,573,802.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	27,830,937.95	47,863,131.28	49,424,269.62	-41.85	32,294,714.72	32,294,714.72
经营活动产生的现金流量净额	111,119,515.05	52,483,870.02	52,483,870.02	111.72	382,832,839.66	382,832,839.66
	2013 年末	2012 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2011 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	814,072,287.39	793,947,407.99	802,382,431.70	2.53	704,404,677.86	713,360,080.97
总资产	1,220,787,606.39	1,183,805,994.92	1,183,805,994.92	3.12	1,091,784,576.55	1,091,784,576.55

(二) 主要财务数据

主要财务指标	2013 年	2012 年		本期比上年同期增减(%)	2011 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.11	0.16	0.17	-31.25	0.08	0.08
稀释每股收益(元/股)	0.11	0.16	0.17	-31.25	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.09	0.15	0.15	-40.00	0.10	0.10
加权平均净资产收益率(%)	4.51	7.15	7.26	减少 2.64 个百分点	3.65	3.65
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.45	6.44	6.56	减少 2.99 个百分点	4.79	4.79

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	2013 年金额	2012 年金额	2011 年金额
非流动资产处置损益	-1,121.79	-20,359.40	3,183,662.76
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	15,000.00	167,030.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取		2,368.86	

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			
债务重组损益		10,799,586.19	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-4,258,298.39	-21,571,590.72
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	160,750.68	8,630.14	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,892,733.26		15,234,737.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	722,842.15	317,271.13	49,085.19
少数股东权益影响额	-690.94		64.65
所得税影响额	-224,292.76	-1,754,057.13	-4,616,871.45
合计	8,565,220.60	5,262,171.40	-7,720,911.74



## 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,在公司董事会的战略指导下,公司经营团队带领全体员工克服宏观经济增速放缓、电子商务发展迅猛、“整治三公消费”,以及哈市地铁城建工程阻碍客流、卖场半封闭装修改造 4000 平方米等因素影响,积极调整经营策略、创新营销手段、鼓舞员工士气,较好地巩固了区域市场地位。公司报告期内完成营业收入 38,122 万元,同比增长 0.83%。营业利润 5172 万元,同比下降 15.09%。实现利润总额 5246 万元,同比下降 22.76%。净利润 3640 万元,同比下降 31.49%,净利润下降的主要原因为上期债务重组利得较大,本期计提坏账准备增加所致。

#### 1、 筑牢经营基础,多措并举实现结构升级

2013 年通过对食品区、化妆品区、黄金饰品区、鞋区等经营布局的调整,做大做强了适合我公司客层的商品经营区域。提升品牌级数,品牌调整率为历年之最,年度内引进了质优且适合公司客层 83 个知名品牌,品牌调整率占 24%,其中新品牌引进率为 20%。品牌调整率为改制以来最高的一年。

#### 2、 突出诚信经营,提升顾客满意度和忠诚度

“百年秋林,诚信品质”是秋林百年传承的商业文明,也是我们的核心竞争力。全年通过对超牌贴牌冒牌商品的重点查处,加强对商品进场“五证”的检查,决不允许出现“假冒伪劣商品和过期食品”;通过设立管理监督热线,成立集中退货中心等,进一步彰显公司诚信品质;通过开展季度和年度优秀营业员评比,提高营业一线员工的优质服务意识。

#### 3、 开展促销活动,提高企业市场占有率

2013 年在零售商业业绩普遍下滑,电子商务冲击严重等情况下,哈市各大商家纷纷采取价格战等促销策略,抢占市场占有率。在此形势下,公司并没有盲目跟风,而是确保利润的前提下,坚持打“文化牌、特色牌、实惠牌和温馨牌”开展促销活动,不仅取得了良好的经济效益,而且在消费者心中树立了良好的企业形象。全年 17 档促销活动共计 142 天,活动销售占全年总销售的 42.59%。

#### 4、 开发销售渠道,打造秋林食品销售 O2O 模式

报告期内,秋林食品从三方面着手落实了渠道和网络的开发完善:一是商超新开发进入了 6 家店;二是新授权加盟 9 家店;报告期末秋林食品共有连锁店面和销售网点 58 个,分布于哈尔滨、北京、长春、吉林、大连、绥化、松原等地。三是新开辟了与团购网站、58 同城、大众点评网、糯米网等的产品销售合作,O2O 模式的初步尝试拓展了秋林食品的销售空间。

#### 5、 制定标准、规范流程,为公司提供发展后劲

公司制定了品类经理巡检制度,编制了“招商部日常巡检记录”并纳入日常考核;制定了“市场调研”标准及现经营品牌“销售管理 ABC 考核标准”;建立了“品牌数据库”模板;重新规范供应商洽谈流程,制定了“促销活动管理办法”、“供应商洽谈表”,规范的工作标准奠定了提升企业效益的良好基础。

#### 6、 搭建科学合理的组织架构,提高工作效率

7 月份,根据公司经营管理工作需要,对公司组织架构重新调整,将各部门分为营运体系和支持体系两大部分。同时,本着以民主方式选拔人才的原则,组织了公开招聘和内部竞聘,以公平、公正、公开的方式确定了中层以上管理人员人选,明确了部门职能和岗位职责。

#### 7、 强化计划管理和评价体系的落实,促进经营目标达成

“计划管理和评价体系”是提升现代企业管理能力和水平的有利武器,报告期内,公司不断规范评价工作的执行标准与操作流程,以提升评价工作的管理品质;强化计划管理和评价体系的落实,以促进公司经营目标的达成。

(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	381,215,097.19	378,074,426.41	0.83
营业成本	258,310,593.19	263,515,987.65	-1.98
销售费用	12,030,143.06	8,922,212.92	34.83
管理费用	53,157,142.75	46,435,005.91	14.48
财务费用	-2,512,342.52	-1,537,016.89	-63.46
经营活动产生的现金流量净额	111,119,515.05	52,483,870.02	111.72
投资活动产生的现金流量净额	-14,610,129.76	-50,947,264.82	-71.32
筹资活动产生的现金流量净额	-17,819,279.15	92,413,191.21	-119.28
研发支出	3,800.00	117,458.82	-96.76

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 38,122 万元，同比增长 0.83%。

(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

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	180,855,478.50	70.01	207,359,756.00	78.69	-12.78
食品加工出售	加工成本	61,630,544.81	23.86	40,364,754.02	15.32	52.68
租赁业务		15,824,569.88	6.13	15,791,477.63	5.99	0.21
合计		258,310,593.19	100.00	263,515,987.65	100.00	-1.98

(2) 主要供应商情况

主要供应商前五名合计采购金额为 4207 万元，占采购总额比例为 16.29%。

4、 费用

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	12,030,143.06	8,922,212.92	34.83	主要系子公司秋林食品公司为上期 5 月份收购后纳入合并范围，本期促销费用较上期增加
财务费用	-2,512,342.52	-1,537,016.89	-63.46	主要系本期存款利息增加

5、 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	3,800.00
研发支出合计	3,800.00

6、 现金流

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	111,119,515.05	52,483,870.02	111.72	主要系本期购买商品支付现金减少及子公司首佳小贷公司收回贷款
投资活动产生的现金流量净额	-14,610,129.76	-50,947,264.82	-71.32	主要系本期投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	-17,819,279.15	92,413,191.21	-119.28	主要系上期收到大股东履行承诺收购秋林大厦欠款

7、 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

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	变动原因
资产减值损失	6,771,770.34	-3,957,397.88	-271.12	主要系本期计提坏账准备增加
营业外收入	743,647.21	11,308,210.42	-93.42	主要系上期债务重组利得较大
营业外支出	6,926.85	4,300,612.03	-99.84	主要系上期担保支出较大

(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预案（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”）。前期中介机构在对拟注入的资产进行审计、评估后，保荐机构对资产进行全面核查，对相关资产进行进一步的调整和整合，首先在保障上市公司的稳定发展的前提下，在市场环境趋向良好时，择机进行非公开发行工作。目前，此项工作正在进行中。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

报告期内，公司按照既定的发展战略规范运作，公司经营稳定。

(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	228,927,575.68	180,855,478.50	21	-12.55	-12.78	增加 0.21 个百分点
食品加工出售	92,967,628.63	61,630,544.81	33.71	54.82	52.68	增加 0.93 个百分点
租赁收入	59,319,892.88	15,824,569.88	73.32	5.81	0.21	增加 1.49 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	374,692,282.17	-0.18
哈尔滨以外地区	6,522,815.02	139.93

(三) 资产、负债情况分析

1、 资产负债情况分析表

单位:元

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	641,188,337.71	52.52	562,498,231.57	47.52	13.99
交易性金融资产	14,000,000.00	1.15	-	-	100.00
应收账款	3,837,366.25	0.31	2,800,362.86	0.24	37.03
其他应收款	35,357,448.12	2.90	63,341,509.49	5.35	-44.18

货币资金：主要系本年利润及应付账款增加所致。

交易性金融资产：系子公司海口小额贷款公司购买理财产品所致。

应收账款：主要系本期秋林食品公司收入增加规模扩大所致

其他应收款：主要系本期收回抵债资产 1874 万元所致。

(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，使秋林公司成为哈市最知名的享誉中外的商业企业，该区域被哈尔滨市政府命名为秋林商圈。

2、 百年品牌，信誉保证。

秋林公司拥有一百多年的经营发展历史，具有深厚的文化底蕴，“百年秋林，诚信永远”是秋林亮出的信誉承诺。诚信经营、专业管理、优质服务，赢得了消费者的信赖和好评，使其拥有一批忠实的、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，在信誉作保证的同时，增强顾客的满意度和认同感，不断吸引潜在消费需求。

3、 传承特色，赢得市场。

秋林集团延续百年、最具历史特色的是前店后厂的经营模式，其中，秋林集团特色食品最受中外嘉宾喜爱。每逢节假日，秋林卖场都会呈现排起长队争购秋林食品的火红景象，“秋林大列巴”是黑龙江省非物质文化遗产，是秋林食品的代表性产品，在国内外拥有良好的市场口碑，深受消费者追捧。

企业在传承历史经典的同时，还注重适合消费者需求的俄式、欧式特色食品开发，不断创新生产新品类、新品种，打造市场亮点吸引消费者目光。公司还不断扩大特色食品销售面积，在店面的设计上突出历史元素。随着时间的不断推进，秋林食品的生产经营逐渐成为提升秋林集团整体经济效益的主力军。

**4、优质品牌，凸显特色。**

秋林集团与各供应商建立了长期、稳定的合作关系，拥有适合秋林经营特色的优质品牌，知名品牌和适销对路的品牌为公司效益提升做出巨大贡献。在稳定品牌经营的基础上，公司适时对经营布局及经营品牌进行调整，保证每个品牌的坪效最大化，赢得了广大供应商的支持。与供应商双赢格局的建立，为公司多品类多风格经营，满足广大顾客的不同需求打下了基础，保证了销售业绩的逐年递增。

(五) 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	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	100,000.00			长期股权投资	购买
合计		100,000.00	/	100,000.00			/	/

(2) 持有非上市金融企业股权情况

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	33,136,950.58	30,000,000	60	33,136,950.58	1,238,800.66		长期股权投资	自有资金投资

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

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	115	114	-6

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	416	-895	-169
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	1171	490	-107
海口首佳小额贷款有限公司	60%	小额贷款	5000	5282	5252	206
哈尔滨新天地秋林食品有限责任公司	100.00%	食品经销	100	202	79	4
哈尔滨秋林食品有限责任公司	100.00%	食品加工销售	1000	6803	5094	919

## 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炙化点位，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、近年，电子商务市场作为一种新兴的产业在全球范围内蓬勃发展，冲击着传统的商业格局。中国网络零售市场同样呈现出高速发展事态。2013年“双十一”仅天猫当日销售额高达350亿元人民币。网络零售业作为一种新兴产业的快速发展，改变了人们原本固有的传统商业模式。面对变革，秋林集团在传承经典风格外，精准定位客群，提高服务质量，保证产品质量，制定具有时效意义的营销策略和方式，以适合新趋势发展。

### (二) 公司发展战略

随着公司的日新月异，未来的秋林经营一定是全渠道的，秋林集团将依托百年品牌优势，在历史文化积淀的基础上，紧跟时代发展脚步，“改革突破，创新驱动”，迎战复杂严峻的市场形势，不断走出新时代秋林的新境界。

#### 1、以消费需求为导向，加速经营结构的战略性调整。

打破惯性思维，建立更加市场化的思维模式。如何重建盈利模式、整合资源、找到适合消费者需求的切入点，如何与新型消费接轨，是秋林不同业态、不同市场定位、不同客群定位企业未来的发展着力点。秋林集团将通过加强动态的分析研究，科学预判，加强战略性思考和规划调整，找到适合企业的精准定位，结合自身优势和周边商圈特点，进行错位经营，重新塑造经营优势，给企业贴上个性化的盈利标签。

同时，加速经营结构的战略性调整，强化市场有效增长动力。顺应市场变化和消费行为变

化，以消费者需求为导向，优化经营结构，创造新的消费需求，寻找符合时代特色的新组合、新热点，深度整合供应链资源，集聚有效的增长动力，实现有质量的效益提升。

## 2、以全渠道和新技术应用为推手，加速经营模式创新。

一是拓宽营销渠道，实现线上线下融合。未来的消费特征体现在体验化、专属化和社交化。围绕“O2O”转型创新，推出“微店”和 APP 营销，同时包括网站、微信、微博营销手段，打通专属化、社交化线上用户体验平台，实现线上用内容吸引消费者，为线下营销做导流。

二是认真研究如何为消费者提供更舒适的体验和社交场所，着力研究营销、服务以及运营管理的附加值--利用科技手段和信息化增强消费体验、吸引客流到店消费，让顾客产生惊喜，产生超越期望值的愉悦感受，给消费者一个必须再来的理由，这是未来竞争的关键筹码。

## 3、以提升经营质量和经济效益为抓手，加强经营管理体制机制创新。

在整体市场变化转型过程中，集团要发挥承上启下的作用，既要明确把握引领方向，又要激发企业创新活力，真正形成专业指导、科学把控、机制灵活、运转高效的管理体系。管理体系要与时俱进，市场意识的强化、专业管理能力的提高、员工的紧迫感和旺盛的学习能力是企业持续发展的内动力。

### (三) 经营计划

2014 年，是国家全面深化改革出重拳的一年，是秋林国退民进改制 10 周年，也是颐和黄金入主秋林后在夯实基础，总结经验的基础上蓄势勃发的一年。新一年，公司将努力克服市场竞争带来的各种考验，在“稳中求进”的基调中逐步推进落实各项目标达成，在传承与创新中稳步走好每一步。

#### 1、清晰发展战略，确定经营目标

有数据显示，在零售业业绩普遍下滑的情况下，电商交易额却呈现出猛烈的上升趋势。秋林虽然有着优越的地域优势、百年品牌、百年商誉、诚信文化，但作为零售业的秋林也必须以“如履薄冰”的心态面对每一天。

2014 年我们要以诚信经营、特色突出、中端定位、稳步增长为经营思想，以提高管理水平、降低管理费用、扩大市场份额、力求更大收益为经营目标，2014 年计划营业总收入较 2013 年增长 2%左右，营业总成本较 2013 年增长 2%左右（该经营目标并不代表公司对 2014 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）。

#### 2、提升品牌级数，提高商品质量

2014 年，公司将重新优化组合各品类布局，使品牌分布更科学合理，符合行业趋势；优势品类引进品牌级别较高的品牌，减少弱势品类及定位级别较低的品牌，提高供应商代理级别，增加与品牌公司的零距离合作。

在商品质量方面下大力度进行监督管理，对上柜货品严把质量关。商品质量就是企业的生命、是秋林百年赖以生存的基石。2014 年公司将进一步完善退换商品机制和消费者反馈机制，坚决清退低质商品及专柜，保证消费者利益，树立秋林百年诚信品质。

#### 3、提高管理水平，提升工作效能

积极推行围绕评价工作的制度建设，特别要推出《廉洁自律管理制度》，规范员工行为；大力倡导开源节流、精细勤俭的企业风气，反对铺张浪费；加强营运现场的服务管理，制定服务规范，提升整体服务品质；制定品牌发展战略，做好商标、商号的宣传和推广，扎实做好每一项基本工作，努力提升微观与宏观相结合的工作效能。

#### 4、提升核心能力，突出经营特色

“以文兴商、以商促文”也是现代零售企业发展的一个思路，2014 年，公司将打破传统思维，彻底解放思想，与各大竞争对手进行“差异化”经营，努力把秋林俄式特色做大做强，打造用文化引领企业发展的新境界。公司将进一步完善秋林历史文化博物馆建设，增加体验业态的品种，满足消费者多样化需求。多元化发展提升企业核心竞争力。

#### 5、升级生产营销能力，强化“秋林食品”内动力

2014 年，将是秋林食品公司发展大提速的一年。在销售渠道上将进一步开发网络、网店销

售；加强直营店开发与升级改造；加大市内加盟店开发力度；推动外埠经销商、加盟店的开发；商超渠道新增网点等，以此推动销售业绩增长。

在新产品研发与推广上将针对本公司历史特点研制欧式冷冻面团产品，推进面包类产品的国际化进程；根据销售渠道的拓展及体验商场的建立，研制具有俄式特色、旅游特色、城市历史特色的伴手礼产品；寻找新型格瓦斯原料，研制具有俄式特色的新品种；延续传统月饼产品的传承，结合新的形势，开发新品月饼；在新品开发的基础上，增加丰富肉制品品种……秋林食品还将通过品牌宣传与经营促销拉动销售任务的落实。

#### 6、强化安全意识，确保运营安全

昆明火车站的暴恐事件、金水桥事件等说明国家暴恐势力异常猖獗，作为公共场所的秋林必须强化安全意识，将安全保卫工作放在重中之重的高度认识。公司将强化安保力量，成立由转业武警军人组成的“保安特勤队”，队员们具有丰富的实战经验，负责对公司整体安全进行检查，对突发事件进行及时果断处理。

#### 7、彰显百年文化，树立企业形象

作为一个有着百年生命的企业，秋林见证了哈尔滨多种文化相结合、独具魅力的城市发展轨迹，并肩负着将这种历史文化遗产发扬的光荣使命，所以“文化牌”战略将成为秋林的核心竞争力。在未来的发展中，秋林将在经营策略、企划促销、对外推广、网站建设、橱窗美陈、形象展示等各方面拓宽百年文化的推广空间，并不断将其发扬光大，日益提升百年秋林的知名度和美誉度。

### (四) 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。

从外部大环境看，宏观经济环境仍没有明显起色，电商网购的挤压汹涌而来，消费进入一个新的转型时期，零售百货业受到了极大冲击。面对转型，秋林虽然做好了充分的心理准备、思想准备、防范准备，并且已经适应市场变化主动出击，但是在转型的过程中还面临着各种挑战。企业虽然经营业绩向好明显，但市场压力巨大也同时显现。

#### 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 2013 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案件和黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司诉讼秋林公司贷款担保案件，正在法院审理中，其诉讼结果具有不确定性。”

2013 年 8 月 28 日黑龙江博瑞商业发展有限公司起诉本公司房屋买卖合同纠纷一案在黑龙江省高级人民法院开庭审理。2013 年 11 月 29 日本公司起诉哈尔滨美达商业服务管理有限公司欠本公司租金一案在黑龙江省高级人民法院开庭审理，2013 年 12 月 9 日在黑龙江高级人民法院二次开庭质证。由于两案具有关联关系，2014 年 3 月黑龙江高级人民法院组织两案调解，现



无结果，正在等待法院新的通知。

公司第七届董事会一直认为：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《中华人民共和国公司法》、《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 2013 年度财务状况、经营成果和现金流量。

公司董事会将高度密切关注该事项的进展情况，公司已聘请律师团，并广泛搜寻证据，坚决维护上市公司和全体股东的利益。

(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

前期会计差错

追溯重述法

1、秋林公司在检查时发现对按照财会字[1998]16号《关于股份有限公司有关会计问题解答》执行的对固定资产评估增值部分冲减资本公积的会计处理方法，2011年《财政部关于公布废止和失效的财政规章和规范性文件目录（第十一批）的决定》中对上述16号文进行失效废止，应自2012年起确认递延所得税负债8,968,318.28元，冲回冲减的资本公积2,081,517.74元、增加管理费用2,081,517.74元。并相应冲减递延所得税负债和所得税递延费用520,379.40元。

2、秋林公司在检查递延所得税资产时发现对与生产经营无关的子公司其他应收款确认了递延所得税2,824,784.54元应予调整，该事项仅影响母公司报表，因合并抵消不影响合并报表；发现子公司哈尔滨秋林广告有限公司对与生产经营无关的应收母公司其他应收款确认了递延所得税74,914.00元应予调整，因合并抵消影响2012年合并报表归属母公司及少数股东权益12,915.17元；

对财务报告的影响

上述事项累计影响2012年12月31日未分配利润数-1,548,223.17元；累计影响2011年12月31日未分配利润数12,915.17元。

对2012年度报表项目的影响如下：

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
对资本公积中评估增值部分，确认递延所得税负债	同意	递延所得税负债	8,447,938.88
		资本公积	-6,886,800.54
		管理费用	2,081,517.74
		所得税费用-递延所得税	-520,379.40
与生产经营无关的递延所得税	同意	未分配利润	12,915.17
		少数股东权益	-12,915.17

对2011年度报表项目的影响如下：

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
对资本公积中评估增值部		递延所得税负债	8,968,318.28

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
分, 确认递延所得税负债	同意	资本公积	-8,968,318.28
与生产经营无关的递延所得税	同意	未分配利润	12,915.17
		少数股东权益	-12,915.17

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对上述事项出具了《关于哈尔滨秋林集团股份有限公司追溯调整情况的专项说明》【瑞华专函字[2014]第 23050004 号】。

公司第七届董事会第十八次会议审议通过的《关于前期会计差错更正追溯调整事项的议案》, 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以前年度相关财务数据。

#### 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

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, 公司对《公司章程》分红事项的政策及决策机制进行了修改, 并经公司 2013 年 5 月 21 日召开的 2012 年度股东大会审议通过。

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。

报告期内, 公司严格按照《公司章程》既定的分红规定落实分红政策。

(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 币种: 人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2013 年		0.35		11,393,513.08	36,396,158.55	31
2012 年		0.50		16,276,447.25	53,125,302.68	31
2011 年		0.50		16,276,447.25	24,573,802.98	66

#### 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：设立顾客失物认领服务站，将顾客丢失物品及时送还顾客手中；每年在中高考季，义务维护考试环境、公共卫生，并免费为考生和家长提供座椅、饮料，进行心理辅导；与福利院和学校贫困学生结对子，每年为孩子们送棉衣、送生日蛋糕；2014年初，在哈尔滨遭遇50年一遇的暴雪时，秋林员工走向街头，为执勤交警送去手套、热帖、鞋垫、红肠，为公交司机和清洁工人送去热气腾腾的姜汤，组织员工义务清冰雪等等，爱心行动传递着秋林百年品牌的正能量。

#### 六、其他披露事项

报告期内，收到秋林食品有限责任公司发放的现金红利325万元，海口首佳小额贷款公司发放的现金红利232.2万元。

## 第五节 重要事项

### 一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

#### (一) 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诉讼事项，已于 2013 年 8 月 28 日在黑龙江省高级人民法院开庭，目前正在等待判决。	具体情况请详见公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上披露的 2013 年 4 月 11 日《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"), 2013 年 6 月 15 日《哈尔滨秋林集团股份有限公司关于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"), 2013 年 8 月 17 日《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2013 年半年度报告》，2013 年 10 月 26 日《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2013 年第三季度报告》。
关于秋林集团诉哈尔滨美达商业服务管理有限公司欠秋林集团租金诉讼事项，已于 2013 年 11 月 29 日在黑龙江省高级人民法院开庭，2013 年 12 月 9 日在黑龙江高级人民法院二次开庭质证，目前正在等待判决。	具体情况请详见公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上披露的 2013 年 8 月 29 日《哈尔滨秋林集团股份有限公司诉讼事项的公告》(临 2013-025 号公告)、2013 年 9 月 23 日发布的《哈尔滨秋林集团股份有限公司诉讼事项进展公告》(临 2013-026 号公告)、2013 年 10 月 8 日发布的《哈尔滨秋林集团股份有限公司诉讼事项进展公告》(临 2013-029 号公告)。

### 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

√ 不适用

### 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

本年度公司无租赁事项。

(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	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	无	无
其他承诺	解决土地等产权瑕疵	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	报告期内，对“大新街”两处房产产权过户事项承诺，经过努力公司已重新取得了哈尔滨市国资委“关于将房产权证更正为秋林集团的复函”继续有效的批复，哈尔滨市房产交易中心已同意受理公司房产过户的申请。	公司已于 2014 年 1 月 2 日到哈尔滨市房产交易中心正式办理房产更名过户手续，在办理过程中发现原房产证已丢失，根据相关程序，需先补办原房产证，目前正在沟通该事项。

九、 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	是	
	原聘任	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	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
境内会计师事务所报酬	40	40
境内会计师事务所审计年限	9	1

秋林集团于 2013 年 5 月 21 日召开 2012 年度股东大会，审议通过《关于续聘公司 2013 年度审计机构的议案》，同意续聘利安达会计师事务所有限责任公司为公司 2013 年度审计机构。

因利安达会计师事务所有限责任公司分立合并，原为我公司提供年度审计服务工作的合伙人及团队已合并到瑞华会计师事务所（特殊普通合伙人）。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）具备证券、期货相关业务审计资格，并具备多年为上市公司提供审计服务的经验与能力，能够满足公司年度审计工作的要求，能够独立对公司财务状况进行审计。为确保公司审计工作的连续性和稳定性，经公司第七届董事会第十七次会议、公司 2014 年度第一次临时股东大会分别审议通过聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为 2013 年度审计机构。公司独立董事就变更会计师事务所的事项发表了独立意见。

详见公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上披露的 2014 年 1 月 7 日“临 2014-002 号公告”、2014 年 1 月 24 日“临 2014-006 号公告”。

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

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	75,759,155	23.2726				-16,422,307	-16,422,307	59,336,848	18.2278
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股	75,428,655	23.1711				-16,349,377	-16,349,377	59,079,278	18.1487
境内自然人持股	330,500	0.1015				-72,930	-72,930	257,570	0.0791
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				16,422,307	16,422,307	266,192,097	81.7722
1、人民币普通股	249,769,790	76.7274				16,422,307	16,422,307	266,192,097	81.7722
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	52,349,339	11,638,487	0	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	41,140	16,264,496	股改承诺	2013年3月1日
北京精英汇金投资有限公司	72,930	72,930	0	0	股改承诺	2013年8月19日
高军	72,930	72,930	0	0	股改承诺	2013年8月19日
合计	73,356,515	16,422,307	41,140	56,975,348	/	/

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

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	23,999	年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数	21,473			
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	7.85	25,540,416	41,140	16,264,496	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	未知	0.90	2,917,200	0	0	
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	境内非国有法人	0.74	2,420,000	0	0	
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	
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	
廖锡豪	境内自然人	0.49	1,596,489	1,596,489	0	
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	
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				
廖锡豪	1,596,489	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。					



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。		

四、 控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1、 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	李亚
成立日期	2005年4月21日
组织机构代码	77360814-9
注册资本	1,500,000,000
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化妆品、洗涤用品、服装鞋帽、日用百货、办公用品、家用电器、手表的批发、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;以上相关咨询服务(以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件,在有效期内经营,国家有专项专营规定的按规定办理)***
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449,788.89万元,总负债219,190.96万元,主营业务收入144,053.5万元,净利润9,841.89万元。(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	无

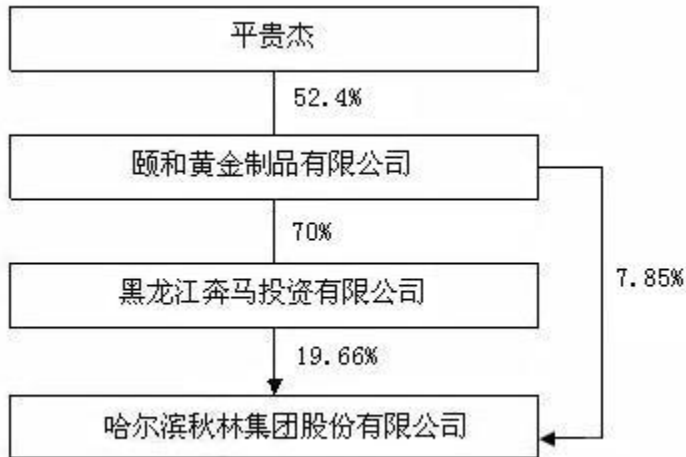
外上市公司的股权情况	
------------	--

(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 年曾任颐和黄金制品有限公司董事长。现任北京和谐天下金银制品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、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

#### (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)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)
刘宏强	董事长	男	39	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0		0	20
平贵杰	董事、 总裁	男	33	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0		0	20
赵甦	董事	男	33	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0		0	7.5
刘峰	董事	女	41	2013年10月16日	2014年5月18日	0	0	0		0	8.5
王凯	董事	男	44	2013年10月16日	2014年5月18日	0	0	0		0	8.5
曲向荣	董事、 副总裁	男	39	2013年10月16日	2014年5月18日	0	0	0		3.8	5
李文强	独立董事	男	35	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0		4	0
余明远	独立董事	男	57	2012年6月26日	2014年5月18日	0	0	0		4	0
王福胜	独立董事	男	49	2012年6月26日	2014年5月18日	0	0	0		4	0
杨庆国	监事	男	50	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0		6.58	0
李静	监事	女	33	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0		5.3	0
朱宁	董事会 秘书	女	30	2013年1月28日	2014年5月18日	0	0	0		7.42	0
张力	副总裁	男	51	2011年5月18日	2014年5月18日	0	0	0		8.46	0
侯勇	副总裁	男	56	2012年3月21日	2014年5月18日	0	0	0		8.5	0
衣国强	董事会 秘书	男	60	2011年5月18日	2013年1月28日	0	0	0		0.6	0
张云琦	董事	男	60	2011年5月18日	2013年3月5日	0	0	0		8.74	0
潘建华	副 总 裁、财 务总监	女	54	2011年5月18日	2013年3月5日	0	0	0		8.5	0
杨晓宇	董事	男	38	2011年5月18日	2013年8月15日	0	0	0		0	7.5

曹威	监事会主席	男	50	2011年5月18日	2014年1月2日	0	0	0		6.52	0
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	76.42	77.00

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。

平贵杰：近 5 年曾任颐和黄金制品有限公司董事长。现任北京和谐天下金银制品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、总裁。

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。

刘峰：近 5 年任颐和黄金山东栖霞鲁地矿业有限公司副总经理，现任哈尔滨秋林集团股份有限公司董事。

王凯：近 5 年曾任天津海尔斯生物科技有限公司总经理，哈尔滨秋林集团股份有限公司副总裁。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董事。

曲向荣：近 5 年曾任松雷商业集团商业拓展总监、万达百货股份有限公司营运副总经理，颐和黄金制品有限公司副总经理。现任哈尔滨秋林集团股份有限公司董事、副总裁。

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，天津大学管理与经济学部 EMBA 教育中心主任，现任天津大学管理与经济学部学生与校友工作部主任，哈尔滨秋林集团股份有限公司独立董事。

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。

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，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。

杨庆国：近 5 年任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。

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。

朱宁：近 5 年曾任万向德农股份有限公司证券事务助理，哈尔滨秋林集团股份有限公司资本证券部经理。现任哈尔滨秋林集团股份有限公司董事会秘书。

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

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。

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。

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。

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。

杨晓宇：近 5 年历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。2013 年 8 月 15 日辞去公司第七届董事会董事职务。

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，哈尔滨秋林集团股份有限公司监事会主席。2014 年 1 月 2 日辞去哈尔滨集团集团股份有限公司监事会主席及监事职务。

## 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
--------	--------	------------

刘宏强	洛阳颐和今世福黄金制品有限公司	董事长
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	北京和谐天下金银饰品有限公司	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	学生与校友工作部主任
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报酬的应付报酬情况	2013 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 76.42 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 153.42 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
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。
王凯	董事	聘任	2013 年 8 月 15 日公司第七届董事会第十五次会议提名增补为公司第七届董事会董事候选人。2013 年 10 月 16 日经公司 2013 年度第一次临时股东大会审议通过，选举为公司第七届董事会董事。
曲向荣	董事、副总裁	聘任	2013 年 8 月 15 日公司第七届董事会第十五次会议聘任为公司副总裁，提名增补为公司第七届董事会董事候选人。2013 年 10 月 16 日经公司 2013 年度第一次临时股东大会审议通过，选举为公司第七届董事会董事。
衣国强	董事会秘书	离任	2013 年 1 月 28 日达到法定退休年龄，辞去董事会秘书

			职务。
刘峰	董事	聘任	2013 年 8 月 15 日公司第七届董事会第十五次会议提名增补为公司第七届董事会董事候选人。2013 年 10 月 16 日经公司 2013 年度第一次临时股东大会审议通过，选举为公司第七届董事会董事。
张云琦	董事	离任	2013 年 3 月 5 日辞去公司第七届董事会董事职务。
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。
杨晓宇	董事	离任	2013 年 8 月 15 日辞去公司第七届董事会董事职务。
曹威	监事会主席	离任	2014 年 1 月 2 日公司第七届监事会主席及监事职务。
王凯	副总裁	离任	2013 年 8 月 15 日辞去公司副总裁职务。
马艳杰	监事会主席	聘任	2014 年 1 月 6 日公司第七届监事会第十一次会议提名增补为公司第七届监事会监事候选人，2014 年 1 月 23 日经公司 2014 年度第一次临时股东大会、第七届监事会第十二次会议审议通过，选举为公司第七届监事会监事、监事会主席。

五、 母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	292
主要子公司在职员工的数量	273
在职员工的数量合计	565
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	980
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	193
销售人员	113
技术人员	57
财务人员	98
行政人员	104
合计	565
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生	2
本科	86
专科	138
中专及以下	339
合计	565

(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。年末根据上年度经济指标完成情况核发年终奖。

### 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，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账户，通过银行代发。

## (三) 培训计划

2014 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，在两年多实践的基础上，把员工对执行计划管理和评价体系的认知和执行程度作为培训重点。

3、加强对公司管理人员在增强团队凝聚力和部门协作、管理人员行为准则、管理人员管理能力等方面的培训，提高管理人员的管理水平。

4、对员工定期进行仪容仪表、服务规范培训，提升全员服务意识及企业外部形象。

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，在今后的工作中有所遵循，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、各部门内部制定培训计划，并负责组织落实相关制度、专业技能培训，进一步提升岗位技能、工作效率、提高整体服务水平；培训计划交送人力资源部备案，人力资源部将对各部门的培训工作进行支持。

8、针对财务审计部、安全保卫部、物业管理部、客服商管部、证券部、人力资源部等相关职能部门组织参加外部业务技能、最新政策法规等方面培训。

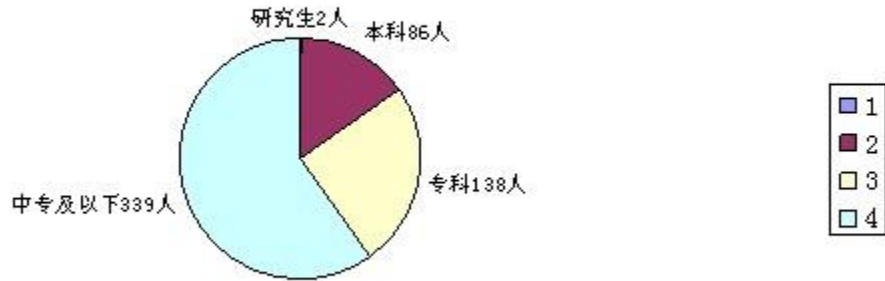
## (四) 专业构成统计图：

专业构成



(五) 教育程度统计图:

教育程度



(六) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0



## 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：鉴于公司第七届董事会组成人员有所变动，公司经第七届董事会第十六次会议审议通过《关于调整公司第七届董事会战略委员会和薪酬考核委员会成员》的议案。战略委员会成员为主任委员刘宏强，委员平贵杰、王福胜。薪酬考核委员会成员为主任委员李文，委员曲向荣、余明远。提名委员会和审计委员会成员不变。

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保密工作，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、第七届董事会第十四次会议，公司 2012 年度股东大会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
2012 年度股东大会	2013 年 5 月 21 日	1《公司 2012 年度财务决算报告》2《公司 2012 年度利润分配方案》3《公司 2012 年度董事会工作报告》4《公司 2012 年度监事会工作报告》5《公司 2012 年年度报告全文及摘要》6《关于续聘公司 2013 年度审计机构的议案》7《关于修订<公司章程>的议案》8《关于调整独立董事津贴的议案》	通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013 年 5 月 22 日
2013 年度第一次临时股东大会	2013 年 10 月 16 日	《关于补选公司第七届董事会董事的议案》1《选举曲向荣先生为公司第七届董事会董事的议案》2《选举王凯先生为公司第七届董事会董事的议案》3《选举刘峰女士为公司第七届董事会董事的议案》	通过	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn	2013 年 10 月 17 日

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						是否连续两次未亲自参加会议	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			
刘宏强	否	5	2	3	0	0	否	2	
平贵杰	否	5	2	3	0	0	否	1	
张云琦	否	1	0	1	0	0	否	0	
赵甦	否	5	2	3	0	0	否	2	
杨晓宇	否	3	0	1	2	0	是	0	
李文强	是	5	2	3	0	0	否	1	
王福胜	是	5	2	3	0	0	否	2	
余明远	是	5	2	3	0	0	否	2	
王凯	否	1	0	1	0	0	否	0	
曲向荣	否	1	0	1	0	0	否	0	
刘峰	否	1	0	1	0	0	否	0	

杨晓宇董事因工作原因未能出席七届十三次、十四次董事会会议,分别授权赵甦董事出席并代为行使表决权。

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	2

通讯方式召开会议次数	3
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(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、财务等方面完全分开。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。

七、 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

公司实行计划控制下的目标管理制度及评价管理制度。集团每月对高管进行评价考核，考核内容为：经济指标完成分值、工作任务完成分值、行为记录分值及督察记录分值、民主评议四项，根据每项得分结果确定综合评价分值并将其与当月工资核算。

## 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

1、公司根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》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。

2、按照《企业内部控制配套指引》主要针对我公司 5 个关键流程即招商与营运、工程采购与付款、销售与收款、工薪与认识、固定资产内部控制相关制度，及全资子公司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，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，最终形成 113 个制度。

4、编制了重点和优先控制的风险清单，对 82 个内控制度进行了效性测试，形成内控缺陷清单，包括 21 个设计缺陷、22 个执行缺陷。均为一般缺陷，未发现重大、重要缺陷。

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。

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，上报上级监管机构。

7、根据重要性原则，将公司的 113 个管理制度进行汇总编辑，最终形成了包含 58 个管理制度的内控制度体系文件。

8、按照确定的评价范围、评价标准、程序、方法、缺陷认定及整改情况等内容完成了自我评价报告。

9、公司将进一步完善内部控制制度，强化内部控制监督检查，进一步提升公司内部控制水平；加强风险监测与应对，防范重大风险事件发生，促进公司健康、持续发展。

### 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瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）注册会计师田楠、张海洋审计，并出具了带强调事项段或其他事项段的无保留意见的审计报告。

### 一、 审计报告

## 审计报告

瑞华审字[2014]第 23050004 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“哈尔滨秋林集团公司”）的财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2013 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东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哈尔滨秋林集团公司管理层的责任。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，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了哈尔滨秋林集团股份有限公司 2013 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2013 年度合并及公司的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，如财务报表附注九、（一）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案件和黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司诉讼秋林公司贷款担保案件，正在法院审理中，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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：田楠

中国·北京

中国注册会计师：张海洋

二〇一四年四月二十四日

二、 财务报表

合并资产负债表

2013 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	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		641,188,337.71	562,498,231.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		14,000,000.00	
应收票据			
应收账款		3,837,366.25	2,800,362.86
预付款项		1,292,514.38	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		140,318.49	54,600.00
应收股利			
其他应收款		35,357,448.12	63,341,509.49
买入返售金融资产			
存货		17,453,895.96	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		713,269,880.91	647,088,706.25
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款		34,110,638.14	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		193,380,285.15	209,048,484.15
固定资产		149,707,777.28	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		603,602.99	624,821.99

油气资产			
无形资产		106,122,547.66	110,441,020.24
开发支出			
商誉		11,594,693.66	11,594,693.66
长期待摊费用		743,164.80	1,151,466.37
递延所得税资产		11,255,015.80	13,028,417.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		507,517,725.48	536,717,288.67
资产总计		1,220,787,606.39	1,183,805,994.92
<b>流动负债:</b>			
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		123,738,866.29	97,889,507.36
预收款项		6,593,616.64	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		2,202,661.34	1,705,019.39
应交税费		17,386,045.18	19,434,631.11
应付利息		1,369,024.55	1,164,991.54
应付股利		499,111.82	473,750.00
其他应付款		218,399,799.42	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		370,189,125.24	350,953,845.16
<b>非流动负债:</b>			
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		14,256,930.51	15,304,157.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,256,930.51	15,304,157.56
负债合计		384,446,055.75	366,258,002.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		325,528,945.00	325,528,945.00
资本公积		343,968,371.49	343,968,371.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,947,227.09	30,377,038.26
一般风险准备			
未分配利润		109,627,743.81	94,073,053.24
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		814,072,287.39	793,947,407.99
少数股东权益		22,269,263.25	23,600,584.21
所有者权益合计		836,341,550.64	817,547,992.20
负债和所有者权益 总计		1,220,787,606.39	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 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	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		626,186,123.16	550,152,458.06
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		504,059.08	673,968.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款		35,577,210.42	61,392,971.39
存货		4,562,567.74	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		666,829,960.40	617,144,985.25
<b>非流动资产:</b>			
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		193,380,285.15	209,048,484.15
固定资产		109,239,068.34	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		102,513,727.57	106,382,572.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,811,507.84	12,455,846.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		511,971,539.48	523,566,518.61
资产总计		1,178,801,499.88	1,140,711,503.86

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		118,025,613.02	91,968,522.18
预收款项		6,196,324.25	4,851,055.55
应付职工薪酬		2,135,736.22	1,643,161.93
应交税费		16,309,095.92	17,338,487.45
应付利息		1,369,024.55	1,164,991.54
应付股利		499,111.82	473,750.00
其他应付款		218,525,799.86	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		363,060,705.64	341,871,048.83
<b>非流动负债：</b>			
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		7,928,520.45	8,447,938.88
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,928,520.45	8,447,938.88
负债合计		370,989,226.09	350,318,987.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		325,528,945.00	325,528,945.00
资本公积		343,968,371.49	343,968,371.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,021,541.28	29,652,437.60
一般风险准备			
未分配利润		105,293,416.02	91,242,762.06
所有者权益（或股东权益） 合计		807,812,273.79	790,392,516.15
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,178,801,499.88	1,140,711,503.86

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—12 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		386,561,022.05	378,842,910.41
其中: 营业收入		381,215,097.19	378,074,426.41
利息收入		5,345,924.86	768,484.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		334,996,777.21	319,407,507.80
其中: 营业成本		258,310,593.19	263,515,987.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		7,239,470.39	6,028,716.09
销售费用		12,030,143.06	8,922,212.92
管理费用		53,157,142.75	46,435,005.91
财务费用		-2,512,342.52	-1,537,016.89
资产减值损失		6,771,770.34	-3,957,397.88
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)		160,750.68	1,479,608.68
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)		51,724,995.52	60,915,011.29
加: 营业外收入		743,647.21	11,308,210.42
减: 营业外支出		6,926.85	4,300,612.03
其中: 非流动资产处置损失		2,101.79	21,039.40
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		52,461,715.88	67,922,609.68
减: 所得税费用		15,848,878.29	15,160,239.79
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		36,612,837.59	52,762,369.89

归属于母公司所有者的净利润		36,396,158.55	53,125,302.68
少数股东损益		216,679.04	-362,932.79
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.11	0.16
（二）稀释每股收益		0.11	0.16
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		36,612,837.59	52,762,369.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,396,158.55	53,125,302.68
归属于少数股东的综合收益总额		216,679.04	-362,932.79

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

母公司利润表  
2013 年 1—12 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		314,532,082.94	334,176,913.30
减：营业成本		221,719,487.97	239,649,223.93
营业税金及附加		5,883,223.77	5,340,417.58
销售费用		2,031,196.24	3,121,874.17
管理费用		43,799,632.38	39,971,318.07
财务费用		-2,465,305.44	-1,526,724.14
资产减值损失		4,565,130.64	-4,361,712.94
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）		5,572,000.00	1,470,978.54
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）		44,570,717.38	53,453,495.17
加：营业外收入		700,234.70	10,990,656.39
减：营业外支出		728.79	4,279,337.79
其中：非流动资产处置损失		728.79	11,669.90
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		45,270,223.29	60,164,813.77
减：所得税费用		11,579,186.50	13,435,321.30
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,691,036.79	46,729,492.47
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		33,691,036.79	46,729,492.47

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		445,756,119.68	462,192,234.57
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			2,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金		5,251,249.87	610,484.00
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		7,654,545.36	7,173,743.02
经营活动现金流入小计		458,661,914.91	471,976,461.59
购买商品、接受劳务支付的现金		247,296,912.12	316,433,631.44
客户贷款及垫款净增加额		-12,039,757.00	3,374,371.00
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		25,362,620.69	15,942,178.36
支付的各项税费		48,120,065.30	38,094,164.97
支付其他与经营活动有关的现金		38,802,558.75	45,648,245.80
经营活动现金流出小计		347,542,399.86	419,492,591.57
经营活动产生的现金流量净额		111,119,515.05	52,483,870.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			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		160,750.68	4,400.00
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		160,750.68	1,337,030.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		770,880.44	724,760.41
投资支付的现金		14,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			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		14,770,880.44	52,284,294.96



投资活动产生的现金流量净额		-14,610,129.76	-50,947,264.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			108,685,767.56
筹资活动现金流入小计			108,685,767.56
偿还债务支付的现金		17,819,279.15	16,272,576.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		17,819,279.15	16,272,576.35
筹资活动产生的现金流量净额		-17,819,279.15	92,413,191.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		78,690,106.14	93,949,796.41
加：期初现金及现金等价物余额		562,498,231.57	468,548,435.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		641,188,337.71	562,498,231.57

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—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,412,359.09	385,038,086.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,949,111.05	6,285,554.78
经营活动现金流入小计		363,361,470.14	391,323,641.32
购买商品、接受劳务支付的现金		205,851,318.90	263,208,275.76
支付给职工以及为职工支付的现金		10,429,451.69	8,446,478.27
支付的各项税费		32,204,804.52	31,121,503.62
支付其他与经营活动有关的现金		28,039,016.60	39,281,650.52
经营活动现金流出小计		276,524,591.71	342,057,908.17
经营活动产生的现金流量净额		86,836,878.43	49,265,733.15
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,572,000.00	1,324,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,572,000.00	1,328,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		103,934.18	136,376.08

的现金			
投资支付的现金			61,255,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		103,934.18	61,391,376.08
投资活动产生的现金流量净额		5,468,065.82	-60,062,976.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			108,685,767.56
筹资活动现金流入小计			108,685,767.56
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		16,271,279.15	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		16,271,279.15	16,272,576.35
筹资活动产生的现金流量净额		-16,271,279.15	92,413,191.21
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		76,033,665.10	81,615,948.28
加：期初现金及现金等价物余额		550,152,458.06	468,536,509.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		626,186,123.16	550,152,458.06

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—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	325,528,945.00	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		-6,886,800.54					-1,548,223.17		-12,915.17	-8,447,938.88
其他										
二、本年初余额	325,528,945.00	343,968,371.49			30,377,038.26		94,073,053.24		23,600,584.21	817,547,992.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,570,188.83		15,554,690.57		-1,331,320.96	18,793,558.44
(一)净利润							36,396,158.55		216,679.04	36,612,837.59
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							36,396,158.55		216,679.04	36,612,837.59
(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					4,570,188.83		-20,841,467.98		-1,548,000.00	-17,819,279.15
1. 提取盈余公积					4,570,188.83		-4,570,188.83			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-16,271,279.15		-1,548,000.00	-17,819,279.15
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										
四、本期期末余额	325,528,945.00	343,968,371.49			34,947,227.09		109,627,743.81		22,269,263.25	836,341,550.64

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	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		64,633,511.78			2,354,338.71	2,354,338.71
加: 会计政策变更											
前期差错更正		-8,968,318.28					12,915.17			-12,915.17	-8,968,318.28
其他											
二、本年年初余额	325,528,945.00	291,278,367.69			22,950,938.22		64,646,426.95			2,341,423.54	706,746,101.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		52,690,003.80			7,426,100.04		29,426,626.29			21,259,160.67	110,801,890.80
(一) 净利润							53,125,302.68			-362,932.79	52,762,369.89
(二) 其他综											

合收益										
上述（一）和（二）小计							53,125,302.68		-362,932.79	52,762,369.89
（三）所有者投入和减少资本		52,690,003.80							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		52,690,003.80							21,622,093.46	74,312,097.26
（四）利润分配					7,426,100.04		-23,698,676.39			
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										
四、本期期末余额	325,528,945.00	343,968,371.49			30,377,038.26		94,073,053.24		23,600,584.21	817,547,992.20

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—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	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		-6,886,800.54					-4,385,922.88	-11,272,723.42
其他								
二、本年年初余额	325,528,945.00	343,968,371.49			29,652,437.60		91,242,762.06	790,392,516.15
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,369,103.68		14,050,653.96	17,419,757.64
(一)净利润							33,691,036.79	33,691,036.79
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							33,691,036.79	33,691,036.79
(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					3,369,103.68		-19,640,382.83	-16,271,279.15
1.提取盈余公积					3,369,103.68		-3,369,103.68	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-16,271,279.15	-16,271,279.15
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								
四、本期期末余额	325,528,945.00	343,968,371.49			33,021,541.28		105,293,416.02	807,812,273.79

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		70,328,257.91	719,038,699.05
加：会计政策变更								
前期差错更正		-8,968,318.28					-2,824,784.54	-11,793,102.82
其他								
二、本年年初余额	325,528,945.00	291,278,367.69			22,934,810.17		67,503,473.37	707,245,596.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		52,690,003.80			6,717,627.43		23,739,288.69	83,146,919.92
（一）净利润							46,729,492.47	46,729,492.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							46,729,492.47	46,729,492.47
（三）所有者投入和减少资本		52,690,003.80						52,690,003.80
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		52,690,003.80						52,690,003.80
(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	-16,272,576.35
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他							-16,272,576.35	
(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								
四、本期期末余额	325,528,945.00	343,968,371.49			29,652,437.60		91,242,762.06	790,392,516.15

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 2013 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 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 2017 年 1 月 2 日）；卷烟零售（有效期至 2018 年 11 月 24 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、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编制，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——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2013 年 12 月 31 日的财务状况及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、主要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4(2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

#### 4、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

##### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、外币业务和外币报表折算

##### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

##### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并

丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 7、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 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，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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支出的方法。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。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### ③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷



款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，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。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本公司对贷款风险进行五级分类，按下列风险分类法计提减值损失准备的计提方法

贷款风险分类	减值损失计提比例 (%)
正常	1.5%
关注	2%
次级	25%
可疑	50%
损失	100%

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月超过 20%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确

认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具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。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的

非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具,在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

**8、应收款项**

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的,计提减值准备:①债务人发生严重的财务困难;②债务人违反合同条款(如偿付利息或本金发生违约或逾期等);③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

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。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,单独测试未发生减值的金融资产,包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。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。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
[组合 1]	账龄

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法	
[组合 1]	账龄分析法	
a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法		
账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	0.5%	0.5%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	30%	30%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 10、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有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，采用成本法核算；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**11、投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

**12、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	10-35年	5%	4.75%-9.5%
机器设备	10-15年	5%	6.33%-9.5%
运输设备	6-10年	5%	9.5%-15.8%
其他设备	5年	5%	19.0%

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

**13、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

**14、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

**15、无形资产**

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会

计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

**(2) 研究与开发支出**

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

**(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法**

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“非流动非金融资产减值”。

**16、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

**17、非流动非金融资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**18、附回购条件的资产转让**

公司考虑交易的经济实质，进行会计处理。

**19、 预计负债**

**(1) 预计负债的确认标准**



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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

#### (2) 预计负债的计量

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

#### (3) 最佳估计数的确定方法

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

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 20、 股份支付

### (1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用二项式期权定价模型定价，具体参见附注十。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最

佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

收入

收入确认原则和计量方法：

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；  
② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③ 收入的金额能够可靠地计量；  
④ 相关的经济利益很可能流入企业；  
⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 建造合同收入

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

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、合同总收入能够可靠地计量；  
b、与合同相关的经济利益很可能流入企业；  
c、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；  
d、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、与合同相关的经济利益很可能流入企业；  
b、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已

确认费用后的金额，确认为当期合同费用。因合同工程变更而产生的收入、索赔及奖励会在与客户达成协议时记入合同收入。

② 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

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

b、合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

③ 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

(3) 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a、收入的金额能够可靠地计量；

b、相关的经济利益很可能流入企业；

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(4) 让渡资产使用权

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

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 21、 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

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

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

(3) 政府补助的计量

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

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

② 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 22、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

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

**23、经营租赁和融资租赁**

(1) 经营租赁

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

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

(2) 融资租赁

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

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期

开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

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

## 24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；(2) 决定不再出售之日的可收回金额。

## 26、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

**27、主要会计政策、会计估计的变更**

- (1) 会计政策变更：无
- (2) 会计估计变更：无

**28、前期会计差错更正**

(1) 追溯调整法

1、秋林公司在检查时发现对按照财会字[1998]16 号《关于股份有限公司有关会计问题解答》执行的对固定资产评估增值部分冲减资本公积的会计处理方法，2011 年《财政部关于公布废止和失效的财政规章和规范性文件目录（第十一批）的决定》中对上述 16 号文进行失效废止，应自 2012 年起确认递延所得税负债 8,968,318.28 元，冲回冲减的资本公积 2,081,517.74 元、增加管理费用 2,081,517.74 元。并相应冲减递延所得税负债和所得税递延费用 520,379.40 元。

2、秋林公司在检查递延所得税资产时发现 对与生产经营无关的子公司其他应收款确认了递延所得税资产 2,824,784.54 元应予调整，该事项仅影响母公司报表，因合并抵消不影响合并报表；发现子公司哈尔滨秋林广告有限公司对与生产经营无关的应收母公司其他应收款确认了递延所得税资产 74,914.00 元应予调整，因合并抵消影响 2012 年合并报表归属母公司及少数股东权益 12,915.17 元；

3、上述事项累计影响 2012 年 12 月 31 日未分配利润数 -1,548,223.17 元；累计影响 2011 年 12 月 31 日未分配利润数 12,915.17 元。

对 2012 年度报表项目的影响如下：

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
对资本公积中评估增值部分， 确认递延所得税负债	同意	递延所得税负债	8,447,938.88
		资本公积	-6,886,800.54
		管理费用	2,081,517.74
		所得税费用-递延所得税	-520,379.40
与生产经营无关的递延所得税	同意	未分配利润	12,915.17
		少数股东权益	-12,915.17

对 2011 年度报表项目的影响如下：

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
对资本公积中评估增值部分， 确认递延所得税负债	同意	递延所得税负债	8,968,318.28
		资本公积	

会计差错更正的内容	批准处理情况	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
			-8,968,318.28
与生产经营无关的递延所得税	同意	未分配利润	12,915.17
		少数股东权益	-12,915.17

## 29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、20、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### (2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

### (4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在

进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(7) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(10) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(11) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(12) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(13) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利



本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%和13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
营业税	按应税营业额的5 %计缴营业税。
消费税	应税收入按5%的税率计算
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的5%计缴
水利建设基金	应税收入按0.1%的税率计算
房产税	按应纳税房产原值扣减30%的1.2%、出租收入的12%计缴

六、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：无

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：

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。

### 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2013 年 1 月 1 日，年末指 2013 年 12 月 31 日。

#### 1、货币资金

项 目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			1,737,626.34			1,538,224.56
-人民币			1,737,626.34			1,538,224.56
银行存款：			639,450,711.37			560,960,007.01
-人民币			639,450,711.37			560,960,007.01
其他货币资金：						
-人民币						
合 计			641,188,337.71			562,498,231.57

#### 2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性债券投资	9,000,000.00	
交易性权益工具投资		

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他	5,000,000.00	
合 计	14,000,000.00	

(2) 变现有限制的交易性金融资产

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	年末金额
“周周分红”理财产品	赎回期一周	5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

3、应收利息

(1) 应收利息

项 目	年末数		年初数	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
贷款利息	149,274.99	8,956.50	54,600.00	
合 计	149,274.99	8,956.50	54,600.00	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	4,174,859.97	100.00%	337,493.72	100%
组合小计	4,174,859.97	100.00%	337,493.72	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	4,174,859.97	100.00%	337,493.72	100%

(续)

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

组合 1	3,091,179.06	100%	290,816.20	100%
组合小计	3,091,179.06	100%	290,816.20	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	3,091,179.06	100%	290,816.20	100%

(2) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	3,770,397.97	90.31%	226,223.88	2,654,857.36	85.89%	181,632.26
1 至 2 年	34,669.91	0.83%	3,466.99	224,090.40	7.25%	13,823.47
2 至 3 年	220,135.28	5.27%	33,020.29	2,612.00	0.08%	391.8
3 至 4 年				8,066.61	0.26%	1,613.32
4 至 5 年	183.39	0.01%	45.85	29,683.95	0.96%	7,420.99
5 年以上	149,473.42	3.58%	74,736.71	171,868.74	5.56%	85,934.36
合 计	4,174,859.97	100.00%	337,493.72	3,091,179.06	100.00%	290,816.20

(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单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
第 1 名	非关联方	436,097.93	1 年以内	10.45%
第 2 名	非关联方	212,767.32	1 年以内	5.10%
第 3 名	非关联方	176,664.44	1 年以内	4.23%
第 4 名	非关联方	165,907.60	1 年以内	3.97%
第 5 名	非关联方	52,763.75	1 年以内	1.26%
合 计		1,044,201.04		25.01%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,675,837.50	22.00%	10,258,875.63	17.49%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	36,591,826.53	38.92%	11,651,340.28	19.87%
组合小计	36,591,826.53	38.92%	11,651,340.28	19.87%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,734,317.79	39.08%	36,734,317.79	62.64%
合计	94,001,981.82	100.00%	58,644,533.70	100.00%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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%
组合小计	54,001,973.43	45.30%	17,285,152.57	30.93%
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	119,225,527.33	100.00%	55,884,017.84	100.00%

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
哈尔滨通合金属材料有限公司往来款	20,675,837.50	10,258,875.63	49.62%	账龄 2-5 年
合计	20,675,837.50	10,258,875.63		

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,600,729.96	23.50%	520,067.92	12,167,645.88	22.53%	730,191.35
1 至 2 年	3,900,394.61	10.66%	389,880.47	1,786,391.00	3.31%	178,639.10
2 至 3 年	1,274,587.03	3.48%	191,188.06	66,258.61	0.12%	12,938.79
3 至 4 年	39,291.88	0.11%	9,358.38	4,102,304.20	7.60%	818,460.84
4 至 5 年	3,390,264.24	9.27%	847,566.05	9,575,257.51	17.73%	2,392,864.38
5 年以上	19,386,558.81	52.98%	9,693,279.40	26,304,116.23	48.71%	13,152,058.11
合计	36,591,826.53	100.00%	11,651,340.28	54,001,973.43	100.00%	17,285,152.57

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
哈尔滨盛永公司	7,000,000.00	100%	7,000,000.00	无法收回
秋林鞋城	6,161,040.60	100%	6,161,040.60	无法收回

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
深圳铂得珠宝首饰公司	5,111,755.76	100%	5,111,755.76	无法收回
黑龙江南方实业公司	3,000,000.00	100%	3,000,000.00	无法收回
哈尔滨北亨捷夫珠宝有限公司	2,552,500.00	100%	2,552,500.00	无法收回
哈尔滨百货大楼	2,344,700.88	100%	2,344,700.88	无法收回
上海宝通经贸公司	1,945,946.00	100%	1,945,946.00	无法收回
秋林大酒店	1,400,572.00	100%	1,400,572.00	无法收回
双城秋林	1,397,866.44	100%	1,397,866.44	无法收回
广东潮阳友成公司	1,096,435.23	100%	1,096,435.23	无法收回
商业贸易发展公司	550,000.00	100%	550,000.00	无法收回
巨鹿经贸公司	445,000.00	100%	445,000.00	无法收回
秋林世纪广场	400,000.00	100%	400,000.00	无法收回
黑龙江太阳房地产公司	250,000.00	100%	250,000.00	无法收回
其他	3,078,500.88	100%	3,078,500.88	无法收回
合计	36,734,317.79	100%	36,734,317.79	

(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) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第 1 名	非关联方	20,675,837.50	2-5 年以内	22.00%
第 2 名	非关联方	8,000,000.00	5 年以上	8.51%
第 3 名	非关联方	7,000,000.00	5 年以上	7.45%
第 4 名	非关联方	6,161,040.60	5 年以上	6.55%
第 5 名	非关联方	6,098,875.00	4-5 年以内	6.49%
合计		47,935,753.10		51.00%

(5) 应收关联方账款情况：无

## 6、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	921,291.93	71.28%	783,715.08	51.96%
1 至 2 年	358,679.45	27.75%	658,118.32	43.63%
2 至 3 年	12,543.00	0.97%	66513.41	4.41%
3 年以上	0.00			
合计	1,292,514.38	100.00%	1,508,346.81	100.00%

注：账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的原因：本公司预付北京联合博远食品有限公司材料采购款，由于相关材料存在质量问题至今尚未办理款项结算及材料入库手续，预付的采购款作为预付款项列报。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
第 1 名	非关联方	239,166.67	1 年以内	继续租房
第 2 名	非关联方	215,545.25	1-2 年	换货
第 3 名	非关联方	162,968.48	1 年以内	预售储值卡
第 4 名	非关联方	50,332.27	1-2 年	财产保险
第 5 名	非关联方	50,000.00	1 年以内	未结算
合 计		718,012.67		

(3) 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。

7、存货

(1) 存货分类

项 目	年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,979,647.88		4,979,647.88
库存商品	46,829,801.46	35,461,936.94	11,367,864.52
周转材料	1,106,383.56		1,106,383.56
合 计	52,915,832.90	35,461,936.94	17,453,895.96

(续)

项 目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,098,318.75		5,098,318.75
库存商品	50,771,800.94	40,060,839.23	10,710,961.71
周转材料	1,076,375.06		1,076,375.06
合 计	56,946,494.75	40,060,839.23	16,885,655.52

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	年初数	本年计提数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
库存商品	40,060,839.23			4,598,902.29	35,461,936.94
合 计	40,060,839.23			4,598,902.29	35,461,936.94

8、发放贷款和垫款

(1) 发放贷款分类

项 目	年末数		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常类	9,320,000.00	139,800.00	9,180,200.00
关注类	22,990,243.00	459,804.86	22,530,438.14
次级类	3,200,000.00	800,000.00	2,400,000.00

合 计	35,510,243.00	1,399,604.86	34,110,638.14
(续)			
项 目	年初数		
	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
关注类			
次级类			
合 计	47,550,000.00	475,500.00	47,074,500.00

(2) 贷款损失准备

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数		年末数
			转回数	转销数	
正常类	475,500.00		335,700.00		139,800.00
关注类		459,804.86			459,804.86
次级类		800,000.00			800,000.00
合 计	475,500.00	1,259,804.86	335,700.00		1,399,604.86

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	7,784,094.75			7,784,094.75
减：长期股权投资减值准备	7,784,094.75			7,784,094.75
合 计				

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
常州金狮自行车厂	成本法	100,000.00			100,000.00
黑龙江省隆正投资管理有 限公司	成本法	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	成本法	6,684,094.75			6,684,094.75
合 计		7,784,094.75			7,784,094.75

(续)

被投资单位	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资单位 享有表决权比 例 (%)	在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明	减值准备	本年计提减 值准备	本年现金 红利
常州金狮自行 车厂	0.65%	0.65%		100,000.00		
黑龙江省隆正	6.67%	6.67%		1,000,000.		



被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
投资管理有限公司				00		
黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司	8.09%	8.09%		6,684,094.75		
合 计				7,784,094.75		

(3) 长期股权投资减值准备明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他长期股权投资				
常州金狮自行车厂	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
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
合 计	7,784,094.75			7,784,094.75

10、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	209,048,484.15		15,668,199.00	193,380,285.15
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产				
减：投资性房地产减值准备				
合 计	209,048,484.15		15,668,199.00	193,380,285.15

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、原值合计	332,759,951.30			332,759,951.30
房屋、建筑物	332,759,951.30			332,759,951.30
土地使用权				
二、累计折旧和摊销合计	123,711,467.15	15,668,199.00	0	139,379,666.15
房屋、建筑物	123,711,467.15	15,668,199.00	0	139,379,666.15
土地使用权				
三、减值准备合计				
房屋、建筑物				
土地使用权				
四、账面价值合计	209,048,484.15			193,380,285.15

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋、建筑物	209,048,484.15			193,380,285.15
土地使用权				

注：① 本年折旧和摊销额 15,668,199.00 元。

② 本公司位于哈尔滨市东大直 320 号街的房产秋林商厦涉及诉讼且因法律纠纷被诉讼保全（详见附注九（一）2）。

## 11、固定资产

### （1）固定资产情况

项 目	年初数	本年增加		本年减少	年末数
		本年新增	本年计提		
一、账面原值合计	336,673,728.67		19,516,687.37	34,885.87	356,155,530.17
其中：房屋及建筑物	221,684,491.53		18,744,826.93		240,429,318.46
通用设备	49,769,371.19		374,354.29	30,750.00	50,112,975.48
运输工具	7,196,681.99		285,126.54		7,481,808.53
固定资产装修	35,785,505.73				35,785,505.73
其他设备	22,237,678.23		112,379.61	4,135.87	22,345,921.97
二、累计折旧		本年新增	本年计提		
累计折旧合计	192,919,844.09		13,560,692.88	32,784.08	206,447,752.89
其中：房屋及建筑物	109,816,033.07		6,996,180.00	0.00	116,812,213.07
通用设备	31,960,932.46		2,027,261.85	30,321.21	33,957,873.10
运输工具	4,229,475.83		428,332.03	0.00	4,657,807.86
固定资产装修	28,623,345.13		3,659,771.57		32,283,116.70
其他设备	18,290,057.60		449,147.43	2,462.87	18,736,742.16
三、账面净值合计	143,753,884.58				149,707,777.28
其中：房屋及建筑物	111,868,458.46				123,617,105.39
通用设备	17,808,438.73				16,155,102.38
运输工具	2,967,206.16				2,824,000.67
固定资产装修	7,162,160.60				3,502,389.03
其他设备	3,947,620.63				3,609,179.81
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
通用设备					
运输工具					
固定资产装修					

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
其他设备				
五、账面价值合计	143,753,884.58			149,707,777.28
其中：房屋及建筑物	111,868,458.46			123,617,105.39
通用设备	17,808,438.73			16,155,102.38
运输工具	2,967,206.16			2,824,000.67
固定资产装修	7,162,160.60			3,502,389.03
其他设备	3,947,620.63			3,609,179.81

注：本年折旧额为 13,560,692.88 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书的时间	账面价值
道外大新街房产	因原产权单位改制更名，补办手续尚未办理完毕	2014 年	24,096,948.25
合 计			24,096,948.25

12、生产性生物资产

(1) 生产性生物资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	638,967.99			638,967.99
林业	638,967.99			638,967.99
二、累计摊销合计	14,146.00	21,219.00		35,365.00
林业	14,146.00	21,219.00		35,365.00
三、减值准备累计金额合计				
林业				
四、账面价值合计	624,821.99			603,602.99
林业	624,821.99			603,602.99

注：① 本年摊销金额为 21,219.00 元。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、账面原值合计	142,796,934.96			142,796,934.96
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	32,355,914.72	4,318,472.58		36,674,387.30
1. 土地使用权	32,082,744.35	3,925,985.15		36,008,729.50

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
				0
2、专有技术	43,000.00	64,500.00		107,500.00
3、商标	230,170.37	327,987.43		558,157.80
三、减值准备累计金额合计				
1. 土地使用权				
2、专有技术				
3、商标				
四、账面价值合计	110,441,020.24			106,122,547.66
1. 土地使用权	107,468,232.68			103,542,247.53
2、专有技术	1,225,500.00			1,161,000.00
3、商标	1,747,287.56			1,419,300.13

注：① 本年摊销金额为 4,318,472.58 元。

#### 14、商誉

##### (1) 商誉明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年末减值准备
哈尔滨秋林食品有限责任公司	10,890,883.28			10,890,883.28	
海口首佳小额贷款有限公司	703,810.38			703,810.38	
合 计	11,594,693.66			11,594,693.66	

##### (2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

商誉减值测试方法详见附注四、17。

#### 15、长期待摊费用

项 目	年初数	本年增加	本年摊销	其他减少	年末数	其他减少的原因
租入固定资产装修	1,151,466.37	4,786.32	413,087.89		743,164.80	
合 计	1,151,466.37	4,786.32	413,087.89		743,164.80	

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

##### ① 已确认的递延所得税资产

项 目	年末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	11,255,015.80	45,020,063.20	13,028,417.68	52,113,670.72
合 计	11,255,015.80	45,020,063.20	13,028,417.68	52,113,670.72

##### ② 已确认递延所得税负债

项 目	年末数	年初数

	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并	6,328,410.06	25,313,640.24	6,856,218.68	27,424,874.72
计入资本公积的评估增值	7,928,520.45	31,714,081.80	8,447,938.88	33,791,755.52
合计	14,256,930.51	57,027,722.04	15,304,157.56	61,216,630.24

**17、资产减值准备明细**

项 目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	56,650,334.04	14,664,503.60	7,892,733.26	3,031,515.60	60,390,588.78
二、存货跌价准备	40,060,839.23			4,598,902.29	35,461,936.94
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	7,784,094.75				7,784,094.75
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
合计	104,495,268.02	14,664,503.60	7,892,733.26	7,630,417.89	103,636,620.47

**18、所有权或使用权受限制的资产**

项 目	年末数	受限制的原因
其他原因造成所有权或使用权受限制的资产小计：		
位于哈尔滨市东大直 320 号街的房产秋林商厦	169,283,336.90	因法律纠纷被诉讼保全
合计	169,283,336.90	

**19、应付账款**

(1) 应付账款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	103,282,158.01	75,600,380.03
1 年以上	20,456,708.28	22,289,127.33
合计	123,738,866.29	97,889,507.36

(2) 报告期应付账款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的

款项情况:

本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

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。

**20、预收款项**

(1) 预收款项明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	6,574,684.76	5,415,817.55
1 年以上	18,931.88	51,574.24
合计	6,593,616.64	5,467,391.79

(2) 报告期预收款项中预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本公司无预收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**21、应付职工薪酬**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	504,292.89	20,154,000.31	19,924,646.46	733,646.74
二、职工福利费	0	748,625.82	748,625.82	0
三、社会保险费	-88,280.16	4,006,613.86	3,847,014.59	71,319.11
其中:1. 医疗保险费	-93,485.71	1,149,368.47	1,164,351.77	-108,469.01
2. 基本养老保险费	0	2,409,126.57	2,242,638.45	166488.12
3. 年金缴费	0	0.00	0.00	0
4. 失业保险费	0	270,055.15	270,055.15	0
5. 工伤保险费	5,205.55	112,578.15	104,483.70	13,300.00
6. 生育保险费	0	65,485.52	65,485.52	0
四、住房公积金	4,463.50	310,774.54	245,948.91	69,289.13
五、工会经费和职工教育经费	1,284,543.16	260,174.93	216,311.73	1,328,406.36
六、非货币性福利				
七、辞退福利				
八、以现金结算的股份支付				
九、其他		380,073.18	380,073.18	
.....				
合 计	1,705,019.39	25,860,262.64	25,362,620.69	2,202,661.34

注: ① 应付职工薪酬预计发放时间 2014 年 1 月。

**22、应交税费**

项 目	年末数	年初数
增值税	549,721.22	413,154.18
营业税	1,169,434.54	1,073,113.44
消费税	135,960.25	98,692.77

项 目	年末数	年初数
所得税	10,377,569.32	13,461,674.07
城市维护建设税	337,339.89	325,788.07
房产税	3,591,792.57	2,669,369.42
土地使用税	89,079.60	10.32
个人所得税	671,787.79	1,028,180.23
教育费附加	238,330.44	216,978.87
水利建设基金	120,220.85	60,584.64
城市生活垃圾处理费	33,071.97	7,144.47
印花税	69,110.06	65,670.06
地方教育费附加	2,626.68	9,351.35
其他	-	4,919.22
合计	17,386,045.18	19,434,631.11

**23、应付利息**

项 目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	1,369,024.55	1,164,991.54
合 计	1,369,024.55	1,164,991.54

**24、应付股利**

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付的原因
1 年以内	25,361.82		
1 年以上	473,750.00	473,750.00	未领取
合计	499,111.82	473,750.00	

**25、其他应付款**

(1) 其他应付款明细情况

项 目	年末数	年初数
1 年以内	14,232,120.78	12,737,570.36
1 年以上	204,167,678.64	212,080,983.61
合 计	218,399,799.42	224,818,553.97

(2) 报告期其他应付款中应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本公司无应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

债权人名称	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
国有土地出让金	66,959,584.40	缓交	否
杭州瑞博房地产开发有限公司	50,000,000.00	资金紧张	否
合 计	116,959,584.40		

(4) 对于金额较大的其他应付款的说明

债权人名称	年末数	性质或内容
货款保证金	3,048,633.28	保证金
设柜保证金	4,021,540.50	保证金

合 计		7,070,173.78							
26、股本									
项目	年初数		本年增减变动(+ -)				年末数		
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
<b>一、有限售条件股份</b>									
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	75,428,655	23.1711				-16,349,377	-16,349,377	59,079,278	18.1487
境内自然人持股	330,500	0.1015				-72,930	-72,930	257,570	0.0791
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	23.2726				-16,422,307	-16,422,307	59,336,848	18.2278
<b>二、无限售条件股份</b>									
1. 人民币普通股	249,769,790	76.7274				16,422,307	16,422,307	266,192,097	81.7722
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件股份合计	249,769,790	76.7274				16,422,307	16,422,307	266,192,097	81.7722
三、股份总数	325,528,945	100						325,528,945	100

**27、资本公积**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价				
其中：投资者投入的资本				
可转换公司债券行使转换权				
债务转为资本				
同一控制下合并形成的差额				
其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
其他综合收益				
其他资本公积	343,968,371.49			343,968,371.49



其中：可转换公司债券拆分的权益部分				
以权益结算的股份支付权益工具公允价值				
政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
原制度资本公积转入				
合 计	343,968,371.49			343,968,371.49

**28、盈余公积**

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	30,377,038.26	4,570,188.83		34,947,227.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	30,377,038.26	4,570,188.83		34,947,227.09

**29、未分配利润**

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	9,5621,276.41	64,633,511.78	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-1,548,223.17	12,915.17	
调整后年初未分配利润	94,073,053.24	64,646,426.95	
加：本年归属于母公司股东的净利润	36,396,158.55	53,125,302.68	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	4,570,188.83	7,426,100.04	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	16,271,279.15	16,272,576.35	
转作股本的普通股股利			
.....			
年末未分配利润	109,627,743.81	94,073,053.24	

**30、营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	321,895,204.31	322,012,933.14
其他业务收入	59,319,892.88	56,061,493.27
营业收入合计	381,215,097.19	378,074,426.41
主营业务成本	242,486,023.31	247,724,510.02
其他业务成本	15,824,569.88	15,791,477.63

项 目	本年发生数	上年发生数
营业成本合计	258,310,593.19	263,515,987.65

(2) 主营业务 (分产品)

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品零售业	261,662,051.81	213,589,954.63	282,991,864.18	228,557,002.08
食品加工出售	92,967,628.63	61,630,544.81	60,049,113.04	40,364,754.02
广告业			169,202.00	
小 计	354,629,680.44	275,220,499.44	343,210,179.22	268,921,756.10
减: 内部抵销数	32,734,476.13	32,734,476.13	21,197,246.08	21,197,246.08
合 计	321,895,204.31	242,486,023.31	322,012,933.14	247,724,510.02

(3) 主营业务 (分地区)

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
哈尔滨地区	348,106,865.42	270,883,661.68	340,491,498.69	267,102,955.03
哈尔滨以外地区	6,522,815.02	4,336,837.76	2,718,680.53	1,818,801.07
小 计	354,629,680.44	275,220,499.44	343,210,179.22	268,921,756.10
减: 内部抵销数	32,734,476.13	32,734,476.13	21,197,246.08	21,197,246.08
合 计	321,895,204.31	242,486,023.31	322,012,933.14	247,724,510.02

(4) 前五名客户的营业收入情况

因本公司以商品零售为主, 客户零散, 难以统计。

31、营业税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数
营业税	3,218,029.55	2,835,583.14
消费税	1,602,992.35	1,292,425.61
城建税	1,406,938.63	1,105,790.47
教育费附加	1,011,509.86	794,916.87
合 计	7,239,470.39	6,028,716.09

注: 各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、销售费用

项 目	本年发生数	上年发生数
工资奖金	6,530,995.10	4,895,724.23
促销费	2,325,969.48	1,382,077.92
保险费	188,303.89	66,542.73
办公费	38,845.19	113,675.74
包烧费	109,000.00	111,700.00

项 目	本年发生数	上年发生数
保管租赁费	149,743.15	
物料消耗	525,585.67	501,909.15
汽油费	528,932.19	209,355.64
其他	1,632,768.39	1,641,227.51
合 计	12,030,143.06	8,922,212.92

**33、管理费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
工资奖金	9,173,418.13	5,484,328.74
福利费	475,568.95	1,237,952.39
劳动保险费	3,813,759.42	2,072,322.24
折旧费	11,020,992.65	12,183,848.94
无形资产摊销	3,920,936.37	3,868,845.12
长期待摊费用摊销	190,790.00	208,915.96
税费	6,678,787.35	6,535,316.69
业务招待费	321,574.41	286,578.27
水电气费用	6,946,868.66	7,398,184.04
办公费	306,768.75	301,191.71
差旅费	662,971.33	437,715.77
修理费	1,374,087.83	1,538,477.35
诉讼费	761,728.47	33,616.68
聘请中介费	3,481,764.20	1,285,569.63
垃圾排污清扫费	948,236.44	947,646.34
包烧费	291,612.93	252,921.14
小车队费用	259,357.18	255,736.85
房租	476,388.89	212,570.40
其他	2,051,530.79	1,893,267.65
合 计	53,157,142.75	46,435,005.91

**34、财务费用**

项 目	本年发生数	上年发生数
利息支出	204,033.01	218,041.22
减：利息收入	3,335,261.56	2,959,853.01
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
银行手续费	608,373.61	1,201,245.13
其他	10,512.42	3,549.77

合 计	-2, 512, 342. 52	-1, 537, 016. 89
-----	------------------	------------------

**35、投资收益**

(1) 投资收益项目明细

项 目	本年发生数	上年发生数
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
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	160, 750. 68	8630. 14
持有至到期投资持有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	160, 750. 68	1, 479, 608. 68

**36、资产减值损失**

项 目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	6, 771, 770. 34	-3, 957, 397. 88
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合 计	6, 771, 770. 34	-3, 957, 397. 88

**37、营业外收入**

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1, 280. 00	680. 00	800. 00
其中：固定资产处置利得	1, 280. 00	680. 00	800. 00
无形资产处置利得			
债务重组利得		10, 799, 586. 19	
非货币性资产交换利得			

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	15,000.00	167,030.00	15,000.00
盘盈利得		1,119.82	
其他	727,367.21	339,794.41	727,847.21
合 计	743,647.21	11,308,210.42	743,647.21

其中，政府补助明细：

项 目	本年发生数	上年发生数	与收益相关
高校毕业生就业见习基地奖励	15,000.00	167,030.00	15,000.00
合 计	15,000.00		15,000.00

### 38、营业外支出

项 目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,401.79	21,039.40	2,401.79
其中：固定资产处置损失	2,401.79	21,039.40	2,401.79
无形资产处置损失			
债务重组损失			
预计担保支出		4,258,298.39	
罚款支出	300.00		300.00
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	4,225.06	21,274.24	4,225.06
合 计	6,926.85	4,300,612.03	6,926.85

### 39、所得税费用

项 目	本年发生数	上年发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	15,122,703.46	15,027,087.35
递延所得税调整	726,174.83	133,152.44
合 计	15,848,878.29	15,160,239.79

### 40、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：

（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，

以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本年发生数		上年发生数	
	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	0.11	0.11	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.09	0.15	0.15

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本年发生数	上年发生数
归属于普通股股东的当期净利润	36,396,158.55	53,125,302.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27,830,937.95	47,863,131.28

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本年发生数	上年发生数
年初发行在外的普通股股数	325,528,945.00	325,528,945.00
加：本年发行的普通股加权数		
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	325,528,945.00	325,528,945.00

41、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
营业外收入	680,913.33	167,030.00
银行利息收入	3,335,261.56	2,959,853.01
收到往来款	3,638,370.47	4,039,041.25
其他		7,818.76
合计	7,654,545.36	7,173,743.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
销售费用	4,704,697.11	3,792,096.10
管理费用	26,440,323.07	14,860,035.39
银行手续费	618,886.03	1,204,794.90
支付往来款	7,038,652.54	20,458.41
其他		25,770,861.00

项 目	本年发生数	上年发生数
合 计	38,802,558.75	45,648,245.80

**42、现金流量表补充资料**

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年金额	上年金额
<b>①将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	36,612,837.59	52,762,369.89
加：资产减值准备	6,771,770.34	-3,957,397.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,250,110.88	29,611,072.87
无形资产摊销	4,318,472.58	4,180,108.83
长期待摊费用摊销	413,087.89	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“-”号填列）	693.00	22,380.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	428.79	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	204,033.01	218,041.22
投资损失（收益以“-”号填列）	-160,750.68	-1,479,608.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,773,401.88	1,010,958.87
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,047,227.05	-877,806.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-568,240.44	-2,570,285.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,047,326.47	19,787,702.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	12,503,570.79	-46,432,581.20
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>111,119,515.05</b>	<b>52,483,870.02</b>
<b>②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>③现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	641,188,337.71	562,498,231.57
减：现金的年初余额	562,498,231.57	468,548,435.16
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>78,690,106.14</b>	<b>93,949,796.41</b>

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
<b>①现金</b>	<b>641,188,337.71</b>	<b>562,498,231.57</b>

项 目	年末数	年初数
其中：库存现金	1,737,626.34	1,538,224.56
可随时用于支付的银行存款	639,450,711.37	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		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③年末现金及现金等价物余额</b>	<b>641,188,337.71</b>	<b>562,498,231.57</b>

**八、关联方及关联交易**

1、本公司的母公司情况

母公司名称	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	李亚	金银制品销售

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	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%	颐和黄金制品有限公司	56064413-8
颐和黄金制品有限公司	1,500,000,000.00	7.83%	7.83%		77360814-9

注：最终控制方是颐和黄金制品有限公司。

2、本公司的子公司

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、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、本公司的其他关联方情况：无



## 九、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 12 月 31 日，此案无新进展。

本公司截止 2013 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协议有效，本公司负有协助产权过户义务。

本公司以上述房地产买卖协议附有“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。2013 年 7 月 11 日秋林公司向黑龙江省高级人民法院起诉哈尔滨美达商业服务管理公司，诉讼请求判令被告从哈尔滨市南岗区东大直街 320 号（-2—7 层）秋林商厦房产搬出，并支付租金及违约金共计 12757.73 万元。

2013 年 9 月 3 日秋林公司以黑龙江博瑞商业发展有限公司和哈尔滨美达商业服务管理公司具有关联关系为由，向黑龙江省高级人民法院诉请增加被告和诉讼请求，诉请增加黑龙江博瑞商业发展有限公司为秋林公司 2013 年 7 月 11 日起诉哈尔滨美达商业服务管理公司案件的共同被告。

2013 年 9 月 16 日哈尔滨美达商业服务管理公司以秋林公司位于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号-2 至 7 层的秋林商厦交接给黑龙江汉帛投资有限公司而从未交接给哈尔滨美达商业服务管理公司为由，向黑龙江省高级人民法院提起反诉，诉请秋林公司支付违约金 10950 万元。

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。

4、哈尔滨商业贸易发展公司在 1998 年向中国工商银行哈尔滨田地支行借款 7 笔本金 1152 万元，当时秋林公司为上述贷款提供担保，担保期限 2 年。

2005 年工商银行将该笔债权转让给中国长城资产管理公司，2012 年转让给黑龙江金龙汽车销售有限公司，2013 年转让给黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司。

2014 年 2 月 12 日，秋林公司收到哈尔滨市中级人民法院送达的《应诉通知书》【(2014)哈民四商初字第 4 号】，黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司以借款合同纠纷为由在哈尔滨市中级人民法院起诉哈尔滨商业贸易发展公司（第一被告）和秋林公司，诉请判令哈尔滨商业贸易发展公司偿还黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司本金 1152 万元及利息 2243.3 万元，诉请秋林公司对上述本息承担连带还款责任。

## (二) 对外提供担保形成的或有事项

1、截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无对外提供担保形成的或有事项

### 十、承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的承诺事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项说明

#### 1、债务重组

本公司作为债权人进行的债务重组

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例	或有应收金额
以非现金资产收回债权	-7,892,733.26	—	—	

上述各项债务重组中所涉及的受让非现金资产、债权转成股份、修改条件后债权的公允价值的确定方法和依据如下：

项 目	公允价值金额	确定方法及依据
非现金资产	18,744,826.93	重置成本

注：本公司 2008 年与哈尔滨市南岗区经贸商务局签署的以秋林福利楼房产（评估值 2210 万）抵债（秋林国际商城欠本公司 21,704,187.35 元，由秋林国际商城上级主管部门代为偿还。）的协议，2013 年收到该房产时按前述评估值折余价值 18,744,826.93 元入账。该应收债权账面原值 21,704,187.35 元，已计提坏账准备 10,852,093.68 元，账面净值 10,852,093.67 元。转回坏账损失 7,892,733.26 元

#### 2、尚未办理产权过户情况

1)、本公司 2004 年出售的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）以及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）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。

### 十三、公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	年 末 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	33,856,304.19	34.44%	18,167,155.64	28.96%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	27,714,881.74	28.19%	7,826,819.87	12.48%
组合小计	27,714,881.74	28.19%	7,826,819.87	12.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	36,734,317.79	37.37%	36,734,317.79	58.56%
合 计	98,305,503.72	100.00%	62,728,293.30	100.00%

(续)

种 类	年 初 数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	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%

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
哈尔滨通合金属材料有限公司	20,675,837.50	10,258,875.63	49.62%	账龄 2-5 年
秋林经贸	13,180,466.69	7,908,280.01	60.00%	经营亏损
合 计	33,856,304.19	18,167,155.64		

②按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	7,403,591.83	26.70%	444,215.51	9,977,752.15	22.62%	598,665.13
1 至 2 年	3,888,332.77	14.03%	388,833.28	1,580,391.00	3.58%	158,039.10
2 至 3 年	1,074,587.03	3.88%	161,188.06	24,666.61	0.06%	3,699.99

3 至 4 年	4,369.88	0.02%	873.98	4,058,204.20	9.20%	811,640.84
4 至 5 年	3,361,164.24	12.13%	840,291.06	4,767,032.51	10.80%	1,191,758.13
5 年以上	11,982,835.99	43.24%	5,991,418.00	23,704,818.41	53.74%	11,852,409.20
合 计	27,714,881.74	100.00%	7,826,819.89	44,112,864.88	100.00%	14,616,212.39

③ 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	计提理由
哈尔滨盛永公司	7,000,000.00	100%	7,000,000.00	无法收回
秋林鞋城	6,161,040.60	100%	6,161,040.60	无法收回
深圳铂得珠宝首饰公司	5,111,755.76	100%	5,111,755.76	无法收回
黑龙江南方实业公司	3,000,000.00	100%	3,000,000.00	无法收回
哈尔滨北亨捷夫珠宝有限公司	2,552,500.00	100%	2,552,500.00	无法收回
哈尔滨百货大楼	2,344,700.88	100%	2,344,700.88	无法收回
上海宝通经贸公司	1,945,946.00	100%	1,945,946.00	无法收回
秋林大酒店	1,400,572.00	100%	1,400,572.00	无法收回
双城秋林	1,397,866.44	100%	1,397,866.44	无法收回
广东潮阳友成公司	1,096,435.23	100%	1,096,435.23	无法收回
商业贸易发展公司	550,000.00	100%	550,000.00	无法收回
巨鹿经贸公司	445,000.00	100%	445,000.00	无法收回
秋林世纪广场	400,000.00	100%	400,000.00	无法收回
黑龙江太阳房地产公司	250,000.00	100%	250,000.00	无法收回
其他	3,078,500.88	100%	3,078,500.88	无法收回
合 计	36,734,317.79	100%	36,734,317.79	

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
第 1 名	非关联方	20,675,837.50	2-5 年以内	21.03%
第 2 名	关联方	13,180,466.69	1-3 年以内	13.41%
第 3 名	非关联方	7,000,000.00	5 年以上	7.12%
第 4 名	非关联方	6,161,040.60	5 年以上	6.27%
第 5 名	非关联方	6,098,875.00	4-5 年以内	6.20%
合 计		53,116,219.79		54.03%

(4) 应收关联方账款情况：其他应收关联方为子公司哈尔滨秋林经贸有限公司 13,180,466.69 元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
对子公司投资	96,026,950.58			96,026,950.58
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	7,784,094.75			7,784,094.75
减：长期股权投资减值准备	7,784,094.75			7,784,094.75
合 计	96,026,950.58			96,026,950.58

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数
哈尔滨秋林广告有限公司	成本法	960,000.00	960,000.00		960,000.00
哈秋林经济贸易有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00
哈尔滨秋林百货有限公司	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
哈尔滨秋林食品有限责任公司	成本法	48,750,000.00	48,750,000.00		48,750,000.00
新天地秋林食品有限责任公司	成本法	730,000.00	730,000.00		730,000.00
海口首佳小额贷款有限公司	成本法	33,136,950.58	33,136,950.58		33,136,950.58
常州金狮自行车厂	成本法	100,000.00			
黑龙江省隆正投资管理有限公司	成本法	1,000,000.00			
黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司	成本法	6,684,094.75			
合 计		103,811,045.33	96,026,950.58		96,026,950.58

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
哈尔滨秋林广告有限公司	82.76%	82.76%				
哈秋林经济贸易有限公司	90%	90%				
哈尔滨秋林百货有限公司	60%	60%				
哈尔滨秋林食品有限责任公司	100.00%	100.00%				3,250,000.00
新天地秋林食品有限责任公司	100.00%	100.00%				
海口首佳小额贷款有限公司	60.00%	60.00%				2,322,000.00
常州金狮自行车厂	0.65%	0.65%		100,000.00		
黑龙江省隆正投资管理有限	6.67%	6.67%		1,000,000.00		

公司					
黑龙江北方华旭金卡电子股份有限公司	8.09%	8.09%		6,684,094.75	
合计				7,784,094.75	5,572,000.00

### 3、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	255,843,159.64	278,467,204.44
其他业务收入	58,688,923.30	55,709,708.86
营业收入合计	314,532,082.94	334,176,913.30
主营业务成本	206,051,288.82	223,981,024.93
其他业务成本	15,668,199.15	15,668,199.00
营业成本合计	221,719,487.97	239,649,223.93

(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

项 目	本年数	上年数
<b>(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	33,691,036.79	46,729,492.47
加: 资产减值准备	4,565,130.64	-4,361,712.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,930,127.94	26,379,733.78
无形资产摊销	3,868,845.12	3,868,845.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		21,039.40
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	428.79	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	204,033.01	218,041.22
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,572,000.00	-1,470,978.54
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,644,338.39	1,090,428.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-519,418.43	-520,379.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	363,019.96	945,530.98
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,675,712.42	12,011,621.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,985,623.80	-35,645,928.35
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>86,836,878.43</b>	<b>49,265,733.15</b>
<b>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		

项 目	本年数	上年数
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>(3) 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	626,186,123.16	550,152,458.06
减: 现金的年初余额	550,152,458.06	468,536,509.78
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	76,033,665.10	81,615,948.28

**十四、补充资料**

**1、非经常性损益明细表**

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-1,121.79	-20,359.40
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	15,000.00	167,030.00
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	-	2,368.86
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
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年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
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	160,750.68	8,630.14

项 目	本年数	上年数
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	7,892,733.26	
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	722,842.15	317,271.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	8,790,204.30	7,016,228.53
所得税影响额	224,292.76	1,754,057.13
少数股东权益影响额（税后）	690.94	
合 计	8,565,220.60	5,262,171.40

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	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	4.51%	0.11	0.11
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.45%	0.09	0.09

(1) 加权平均净资产收益率 =  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$  其中：  
 $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。  
 报告期发生同一控制下企业合并的，计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从最终控制方实施控制的次月起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。



(2) 基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、40。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及其原因的说明

(1) 货币资金年末数 64119 万元，比年初数上升 13.99%，主要原因是本年净利润 3661 万、折旧增加 2493 万和应付账款增加所致。

(2) 交易性金融资产年末数 1400 万元，主要原因是子公司海口小额贷款公司购买理财产品所致，期后已收回。

(3) 应收账款年末数为 384 万元，比年初数上升 37.03%，主要原因是下属子公司秋林食品有限责任公司收入增加所致。

(4) 其他应收款年末数为 3536 万元，比年初数减少 44.18%，主要原因是由于收回抵债资产 1874 万元，和年末其他应收款单独计提坏账准备增加造成。

(5) 长期待摊费用年末数为 74 万元，比年初数减少 35.46%，主要原因是摊销所致。

(6) 应付账款年末数 12374 万元，比年初数上升 26.41%，主要原因是部分应付款项发票未到尚未结算和对供应商当月结算改为下月结算所致。

(7) 未分配利润年末数 10963 万元，比年初数增加 16.53%，主要原因是本年利润增加所致。

(8) 营业总收入年末数 38656 万元，比年初数增加 2.04%，主要原因是子公司秋林食品有限责任公司本期收入增加所致。

(9) 利息收入年末数 535 万元，比年初数增加 595.65%，主要原因是由于子公司海口小额贷款有限公司上年合并时间仅 1 个月，而 2013 年合并期 12 个月所致。

(10) 销售费用年末数 1203 万元，比年初数增加 34.83%，主要原因是子公司秋林食品有限责任公司合并期间由上年的 8 个月变为本年的 12 个月，并促销费用增加所致。

(11) 财务费用年末数-251 万元，比年初数下降 63.46%，主要原因是存款利息增加所致。

(12) 资产减值损失年末数 677 万元，比年初数增长 271.12%，主要原因是计提坏账准备增加所致。

(13) 投资收益年末数 16 万元，比年初数减少 89.14%，主要原因是上年处置交易性金融资产利润较高，本年没有该类处置业务。

(14) 客户贷款及垫款净增加额年末数-1204 万元，下降率 456.80%，主要原因是收回贷款所致。

(15) 经营活动产生的现金流量净额年末数 11,112 万元，比年初数上升 111.72%，主要原因是应付账款增加所致。

(16) 投资活动产生的现金流量净额年末数-1461 万元，比年初数下降 71.32%，主要原因是上年取得子公司及其他营业单位支付的现金较多所致。

(17) 筹资活动产生的现金流量净额年末数-1782 万元，比年初数减少 119.28%，主要原因是上年有大股东代为偿还应收欠款使现金增加所致。

(18) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额年末数零，比年初数减少 100%，主要原因是上年子公司合并取得了子公司秋林食品有限责任公司和海口小额贷款有限公司所致。

(19) 收到其他与筹资活动有关的现金年末数零，比年初数减少 100%，主要原因是上年有大股东代为偿还应收欠款使现金增加所致。

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的年度报告全文
- (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) 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
- (四) 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
- (五) 其他有关资料

董事长：刘宏强

哈尔滨秋林集团股份有限公司

2014 年 4 月 24 日