

哈尔滨秋林集团股份有限公司

600891

2014 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人刘宏强、主管会计工作负责人潘建华及会计机构负责人（会计主管人员）张广立声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 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。

六、 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

七、 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.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	17
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	财务报告（未经审计）.....	19
第十节	备查文件目录.....	90

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

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

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

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

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	193,691,031.84	186,593,801.42	3.80
归属于上市公司股东的净利润	26,134,911.09	20,533,475.69	27.28
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	25,872,703.74	20,458,347.03	26.47
经营活动产生的现金流量净额	-9,724,414.96	8,851,961.04	-209.86
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	840,207,198.48	814,072,287.39	3.21
总资产	1,203,158,346.31	1,220,787,606.39	-1.44

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.08	0.06	33.33
稀释每股收益(元/股)	0.08	0.06	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.08	0.06	33.33
加权平均净资产收益率(%)	3.16	2.53	增加 0.63 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.13	2.52	增加 0.61 个百分点

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-75,333.37	处置固定资产
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	232,973.63	理财产品处置
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,135.77	
少数股东权益影响额	34.92	
所得税影响额	-10,603.60	
合计	262,207.35	

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

2014 年上半年，国内经济增长减速，消费需求不振，加之电子商务对实体店的严重冲击，零售业正面临着前所未有的压力，同行业诸多企业大多处于“销售负增长”的困境中。在市场经济疲软的大环境下，公司以消费需求为导向，加速经营结构的战略性调整。报告期内，公司完成主营业务收入 16,333 万元，同比增长 2.7%；利润总额 3,513 万元，同比增长 31.51%；净利润 2,613 万元，同比增长 27.28%。经营情况简要分析如下：

1、 扩大市场份额，实现多元化经营，推进销售逆势而上

2013 年销售增长点主要以黄金为主，销售额受市场刚性需求的影响放大效果明显。2014 年，在黄金市场疲软的环境下，公司通过引进新品牌，提升优势品类合作条件、挖掘有效经营面积等举措，扩大市场份额，实现销售额的逆势增长。

2、 调整品类布局，提升品牌定位，实现利润大幅增长

2014 年公司决定调整商场整体布局，优化品类结构，挖掘优势品类利润增长点，逐步提升品牌级次，实现利润新增长。主要采取建立综合评价体系，对供应商实行“末位淘汰”，选择级数高、利润高、质量优、有市场号召力的品牌合作，让顾客认同品牌价值而非价格，形成销售和利润的增长点。同时，缩减季节品占比，提高商场面积的利用率。逐步建立稳定、可持续发展的环境和动态可跟进的管理制度。

报告期内，按照公司制定的调整原则，上半年已完成了各品类品牌的落位，现已引进新品牌 46 家，移位 59 家，撤柜 66 家，调整率高达 27%。

3、 掌控战略发展节奏，均衡投入产出比，实现稳步增长

上半年公司很好地把握了战略节奏，结合外部经济结构调整、内部品牌布局调整等因素，有的放矢地进行促销活动。根据竞争对手动态制定活动周期和主打品类的销售策略，减少降扣频次及扣率，实现了经营利润的整体稳步增长。

4、 强化企宣效果，实现以企业形象提升带动经济效益增长

2014 年上半年，公司通过新媒体与传统媒体相结合，多渠道、全媒体宣传，加强宣传效果，提升公司的关注度和影响力，实现对公司经济效益的促进作用。并以秋林公司独有的文化特色赢得了消费者、社会各界和政府的美誉。

报告期内，公司共进行了 10 个档期的促销活动，活动总时间达到 138 天，较 2013 年同期增加了 57 天，是上年同期活动时间的 2.4 倍。

5、 完善管理制度，减少管理费用，提高净利润增长

报告期内，公司通过强化和完善内控管理制度 14 项，提升企业的管理水平，减少管理成本，从而保证了经营利润的最大化。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	193,691,031.84	186,593,801.42	3.80
营业成本	127,879,256.24	129,565,664.35	-1.30
销售费用	5,806,280.09	5,529,142.49	5.01
管理费用	25,425,874.96	24,047,607.71	5.73

财务费用	-2,485,134.37	-1,203,876.06	-106.43
经营活动产生的现金流量净额	-9,724,414.96	8,851,961.04	-209.86
投资活动产生的现金流量净额	10,405,803.93	6,499,384.50	60.10
筹资活动产生的现金流量净额		-1,548,000.00	100.00

管理费用变动原因说明：主要系工资费用、水电气费用、折旧等较上期增加

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付货款及发放贷款增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期处置交易性金融资产收回投资增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期子公司分配股利所致

2、 其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	变动率%	说明
财务费用	-2,485,134.37	-1,203,876.06	-106.43	主要系本期利息收入增加
资产减值损失	628,954.20	1,201,725.37	-47.66	主要系本期计提坏账准备减少所致
投资收益	232,973.63	69,589.04	234.78	主要系本期处置交易性金融资产使利润增加
营业外收入	122,504.68	60,032.91	104.06	主要系本期收取罚款及无法支付的应付款项增加
营业外支出	82,702.28	1,578.79	5,138.33	主要系本期处置固定资产损失增加
所得税费用	8,882,714.31	5,913,214.66	50.22	主要系本期计提的企业所得税增加

(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

2014年8月21日召开的公司第八届董事会第二次会议审议通过了《关于终止公司2013年度非公开发行股票相关事项的议案》。

公司股票已于2014年7月10日起停牌，停牌期间，经与有关各方对方案的论证，公司依据《上市公司重大资产重组管理办法》拟筹划发行股份购买资产并募集配套资金的重大资产重组。为保证公平信息披露，维护投资者利益，避免造成公司股价异常波动，经公司申请，公司股票自2014年8月14日起停牌不超过30个自然日。公司将按照《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关规定，组织审计机构、评估机构、法律顾问和独立财务顾问等相关中介机构开展审计、评估、法律及财务顾问等各项工作。

(3) 经营计划进展说明

报告期内，公司按照年初制定的经营计划完成了上半年工作任务。

(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	115,641,598.55	87,708,971.25	24.15	2.44	-0.30	增加 2.08 个百分点
食品加工出售	47,688,713.23	32,276,365.52	32.32	3.35	-4.19	增加 5.33 个百分点

租赁收入	30,120,098.53	7,834,099.50	73.99	10.36		增加 2.70 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	160,208,589.36	2.14
哈尔滨以外地区	3,121,722.42	42.75

(三) 核心竞争力分析

报告期内核心竞争力没有发生变化。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有其他上市公司股权情况

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例 (%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	000805	S * ST 炎黄	100,000	0.65	100,000.00	长期股权投资
合计			--	--	100,000.00	--

(3)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)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目
海口首佳小额贷款有限公司	33,136,950.58	60%	60%	33,136,950.58	513,828.97		长期股权投资
合计	33,136,950.58	60%	60%	33,136,950.58	513,828.97	-	长期股权投资

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

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

(3) 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	控股比例	业务性质	注册资本	净利润
哈尔滨秋林食品有限责任公司	100.00%	食品加工销售	1000	576

4、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

经 2013 年度股东大会审议通过，公司以截止 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）。公司于 2014 年 7 月 8 日披露了《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2013 年度利润分配实施公告》，股权登记日为 2014 年 7 月 11 日，现金红利发放日及除权（除息）日为 7 月 14 日，现已实施完毕。（详见 2014 年 7 月 8 日在《上海证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露的“临 2014-022 号公告”）

三、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型	查询索引
关于秋林集团与黑龙江博瑞商业发展有限公司房屋买卖合同纠纷诉讼事项，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 www.sse.com.cn 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》，2014 年 4 月 26 日《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2013 年年度报告》《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2014 年第一季度报告》。
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。由于本诉讼与房屋买卖合同纠纷诉讼具有关联关系，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。	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 www.sse.com.cn 上于 2013 年 8 月 29 日发布的《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)，2014 年 4 月 26 日《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2013 年年度报告》《哈尔滨秋林集团股份有限公司 2014 年第一季度报告》。
关于秋林集团与黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司贷款担保诉讼事项，公司于 2014 年 2 月 12 日接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】，诉讼处于举证阶段，原定于 2014 年 4 月 1 日在哈尔滨市中级人民法院开庭，由于哈尔滨市中级人民法院无法找到第一被告，开庭时间顺延。公司于 7 月 2 日接到哈尔滨市中级人民法院送达的《开庭传票》【(2014)哈民四商初字第 4 号】，定于 2014 年 9 月 23 日开庭。	具体情况请详见公司于 2014 年 2 月 14 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《哈尔滨秋林集团股份有限公司关于涉及诉讼的公告》临 2014-008 号公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况 报告期内：

单位:元 币种:人民币

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
黑龙江北大荒华瑞投资管理有限公司	哈尔滨商贸商家电总汇	哈尔滨秋林集团股份有限公司	担保连带责任	8,248,000	否	法院已受理,处于举证阶段	案件尚未开庭审理,公司目前无法判断诉讼对公司本期利润或期后利润的影响。	无
诉讼(仲裁)基本情况	2014 年 5 月 18 日,公司接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 15 号】，1998 年 8 月 25 日和 1999 年 2 月 12 日,哈尔滨商贸商家电总汇(以下简称“家电总汇”)分别向中国工商银行哈尔滨田地支行借款共计 250 万元,秋林公司为该笔贷款承担连带责任保证。2005 年 7 月 11 日中国工商银行黑龙江省分行将对家电总汇的全部债权(贷款本息)及一切权利转让给中国长城资产管理公司哈尔滨办事处。2012 年 8 月 29 日长城资产管理公司哈尔滨办事处将家电总汇全部债权本息及一切权利转让给黑龙江金龙汽车销售有限公司。2013 年 10 月 16 日黑龙江金龙汽车销售有限公司将对家电总汇的全部债权本息及一切权利转让给北大荒华瑞投资管理有限公司。原告诉讼请求:判令被告哈尔滨商贸商家电总汇偿还原告本金 250 万元及利息 481.8 万元(计算到 2012 年 8 月 28 日),违约金 90 万元,共计:824.8 万元。哈尔滨秋林集团股份有限公司							

对上述借款本息承担连带还款责任。								
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼(仲裁)类型	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
哈尔滨秋林集团股份有限公司	哈尔滨人和公共设施有限公司	无	租赁纠纷	8,000,000	否	2014年6月5日在哈尔滨市南岗区人民法院已开庭	案件尚未判决,公司目前无法判断诉讼对公司本期利润的影响。	无
诉讼(仲裁)基本情况	原告诉讼请求:解除双方租赁合同;判令人和公共设施有限公司腾退秋林地下商场二、三层,并将该房屋返还;被告向原告支付拖欠租金800万元;诉讼费用由被告承担。							
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼(仲裁)类型	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
哈尔滨秋林集团股份有限公司	哈尔滨秋林国际商城	哈尔滨市南岗区工业信息商务局	追偿债权	3,729,500	否	2014年6月23日在哈尔滨市道里区人民法院已开庭	案件尚未判决,公司目前无法判断诉讼对公司本期利润的影响。	无
诉讼(仲裁)基本情况	原告诉讼请求:判令被告哈尔滨秋林国际商城赔偿原告本金347万元及利息25.95万元(计算至2014年3月31日),共计372.95万元;被告哈尔滨市南岗区工业信息商务局对上述本息承担还款责任;二被告承担诉讼费用。							

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	奔马投资与颐和黄金	为充分保护公司流通股股东利益、维护公司股价稳定，自本次股改方案实施完成之日起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。	2011 年 3 月 1 日至 2015 年 3 月 1 日	是	是	无	无
其他承诺	解决房产产权瑕疵	秋林集团	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	无	无

八、聘任、解聘会计师事务所情况

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。详见公司在《上海证券报》和上海证券交易所网站 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”。

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

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

十、公司治理情况

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

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

第六节 股份变动及股东情况

一、 股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	59,336,848	18.2278				-56,975,348	-56,975,348	2,361,500	0.7254
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	59,336,848	18.2278				-56,975,348	-56,975,348	2,361,500	0.7254
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	266,192,097	81.7722				56,975,348	56,975,348	323,167,445	99.2746
1、人民币普通股	266,192,097	81.7722				56,975,348	56,975,348	323,167,445	99.2746
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	325,528,945	100				0	0	325,528,945	100

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黑龙江奔马投资有限公司	40,710,852	40,710,852	0	0	股改承诺	2014年3月3日
颐和黄金制品有限公司	16,264,496	16,264,496	0	0	股改承诺	2014年3月3日
合计	56,975,348	56,975,348	0	0	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5% 以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数				22,948		
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	0	质押 51,000,000
颐和黄金制品有限公司	境内非国有法人	7.895	25,701,126	160,710	160,710	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	0	0	质押 10,000,000
益通投资有限公司	境内非国有法人	2.37	7,720,440	0	0	质押 7,000,000
华泰联合证券有限责任公司	境内非国有法人	0.896	2,917,200	0	0	未知
池连安	境内自然人	0.80	2,610,276	79,571	0	未知
宏源证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.74	2,420,000	0	0	未知
莱芜市中丹毛皮饲养有限公司	境内非国有法人	0.67	2,187,900	0	0	未知
财富证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.58	1,900,000	300,000	0	未知
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	0.46	1,502,000	0	0	未知
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	63,987,826		人民币普通股			
颐和黄金制品有限公司	25,540,416		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			
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			
池连安	2,610,276		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	1,900,000		人民币普通股			
中信证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,502,000		人民币普通股			
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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘宏强	董事长	选举	董事会换届选举
张云琦	副董事长	选举	董事会换届选举
平贵杰	董事、总裁	选举	董事会换届选举, 第八届董事会第一次会议聘任为公司总裁
曲向荣	董事、副总裁	选举	董事会换届选举, 第八届董事会第一次会议聘任为公司副总裁
王凯	董事	选举	董事会换届选举
刘峰	董事	选举	董事会换届选举
王福胜	独立董事	选举	董事会换届选举
李文强	独立董事	选举	董事会换届选举
余明远	独立董事	选举	董事会换届选举
马艳杰	监事会主席	选举	监事会换届选举
杨庆国	监事	选举	监事会换届选举
梁澍	职工监事	选举	监事会换届选举
侯勇	副总裁	聘任	经第八届董事会第一次会议审议通过
潘建华	副总裁、财务总监	聘任	经第八届董事会第一次会议审议通过
朱宁	董事会秘书	聘任	经第八届董事会第一次会议审议通过
赵甦	董事	离任	董事会换届
曹威	监事会主席	离任	2014 年 1 月 2 日辞去监事会主席职务
李静	监事	离任	监事会换届

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		641,869,726.68	641,188,337.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		3,500,000.00	14,000,000.00
应收票据			
应收账款		3,702,684.76	3,837,366.25
预付款项		2,169,543.24	1,292,514.38
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
应收股利			
其他应收款		36,865,441.61	35,357,448.12
买入返售金融资产			
存货		14,314,655.80	17,453,895.96
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		702,422,052.09	713,269,880.91
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款		44,871,100.00	34,110,638.14
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		185,546,185.65	193,380,285.15
固定资产		142,819,363.82	149,707,777.28
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		592,993.49	603,602.99
油气资产			
无形资产		103,969,733.16	106,122,547.66
开发支出			
商誉		11,594,693.66	11,594,693.66
长期待摊费用		634,408.98	743,164.80
递延所得税资产		10,707,815.46	11,255,015.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		500,736,294.22	507,517,725.48
资产总计		1,203,158,346.31	1,220,787,606.39

流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		89,252,631.57	123,738,866.29
预收款项		5,390,885.50	6,593,616.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,281,598.88	2,202,661.34
应交税费		9,765,747.57	17,386,045.18
应付利息		1,454,907.09	1,369,024.55
应付股利		499,111.82	499,111.82
其他应付款		218,190,818.76	218,399,799.42
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		326,835,701.19	370,189,125.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		13,736,370.43	14,256,930.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,736,370.43	14,256,930.51
负债合计		340,572,071.62	384,446,055.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		325,528,945.00	325,528,945.00
资本公积		343,968,371.49	343,968,371.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,947,227.09	34,947,227.09
一般风险准备			
未分配利润		135,762,654.90	109,627,743.81
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权 益合计		840,207,198.48	814,072,287.39
少数股东权益		22,379,076.21	22,269,263.25
所有者权益合计		862,586,274.69	836,341,550.64
负债和所有者权益总 计		1,203,158,346.31	1,220,787,606.39

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		616,999,238.69	626,186,123.16
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		810,105.61	504,059.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款		37,211,735.72	35,577,210.42
存货		4,553,541.93	4,562,567.74
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		659,574,621.95	666,829,960.40
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		96,026,950.58	96,026,950.58
投资性房地产		185,546,185.65	193,380,285.15
固定资产		104,477,688.55	109,239,068.34
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		100,579,305.01	102,513,727.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,273,668.95	10,811,507.84
其他非流动资产			
非流动资产合计		496,903,798.74	511,971,539.48
资产总计		1,156,478,420.69	1,178,801,499.88

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		85,033,355.75	118,025,613.02
预收款项		5,031,858.75	6,196,324.25
应付职工薪酬		2,219,673.75	2,135,736.22
应交税费		7,816,128.37	16,309,095.92
应付利息		1,454,907.09	1,369,024.55
应付股利		499,111.82	499,111.82
其他应付款		218,689,507.13	218,525,799.86
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		320,744,542.66	363,060,705.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		7,669,082.70	7,928,520.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,669,082.70	7,928,520.45
负债合计		328,413,625.36	370,989,226.09
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		325,528,945.00	325,528,945.00
资本公积		343,968,371.49	343,968,371.49
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		33,021,541.28	33,021,541.28
一般风险准备			
未分配利润		125,545,937.56	105,293,416.02
所有者权益（或股东权益） 合计		828,064,795.33	807,812,273.79
负债和所有者权益 （或股东权益）总计		1,156,478,420.69	1,178,801,499.88

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

合并利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		195,956,097.31	189,280,180.42
其中：营业收入		193,691,031.84	186,593,801.42
利息收入		2,265,065.47	2,686,379.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		161,101,434.98	162,698,095.98
其中：营业成本		127,879,256.24	129,565,664.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		3,846,203.86	3,557,832.12
销售费用		5,806,280.09	5,529,142.49
管理费用		25,425,874.96	24,047,607.71
财务费用		-2,485,134.37	-1,203,876.06
资产减值损失		628,954.20	1,201,725.37
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）		232,973.63	69,589.04
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）		35,087,635.96	26,651,673.48
加：营业外收入		122,504.68	60,032.91
减：营业外支出		82,702.28	1,578.79
其中：非流动资产处置损失		79,943.37	428.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		35,127,438.36	26,710,127.60
减：所得税费用		8,882,714.31	5,913,214.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		26,244,724.05	20,796,912.94
归属于母公司所有者的净利润		26,134,911.09	20,533,475.69
少数股东损益		109,812.96	263,437.25
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.06
（二）稀释每股收益		0.08	0.06
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		26,244,724.05	20,796,912.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,134,911.09	20,533,475.69
归属于少数股东的综合收益总额		109,812.96	263,437.25

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

母公司利润表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		163,704,067.15	155,134,499.49
减：营业成本		113,582,397.36	110,867,980.56
营业税金及附加		3,139,308.25	2,834,127.46
销售费用		1,386,040.85	1,299,598.03
管理费用		20,740,567.08	19,786,893.15
财务费用		-2,465,254.40	-1,185,456.56
资产减值损失		479,754.45	121,001.09
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			2,322,000.00
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）		26,841,253.56	23,732,355.76
加：营业外收入		56,552.90	33,080.01
减：营业外支出		80,443.37	428.79
其中：非流动资产处置损失		79,113.51	428.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,817,363.09	23,765,006.98
减：所得税费用		6,564,841.55	4,492,864.81
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		20,252,521.54	19,272,142.17
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.06
（二）稀释每股收益		0.06	0.06
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		20,252,521.54	19,272,142.17

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

合并现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,011,644.79	214,906,526.07
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,386,769.30	2,686,379.00
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		164,026,533.59	174,716,598.47
经营活动现金流入小计		392,424,947.68	392,309,503.54
购买商品、接受劳务支付的现金		169,850,337.16	158,384,673.35
客户贷款及垫款净增加额		10,959,757.00	0.00
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		9,032,060.69	9,062,978.95
支付的各项税费		27,879,830.59	30,571,521.36
支付其他与经营活动有关的现金		184,427,377.20	185,438,368.84
经营活动现金流出小计		402,149,362.64	383,457,542.50
经营活动产生的现金流量净额		-9,724,414.96	8,851,961.04
二、投资活动产生的现金流量:			

收回投资收到的现金		52,643,542.08	24,610,000.00
取得投资收益收到的现金		232,973.63	69,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		48,550.00	0.00
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		52,925,065.71	24,679,589.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		375,719.70	190,204.54
投资支付的现金		42,143,542.08	17,990,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,519,261.78	18,180,204.54
投资活动产生的现金流量净额		10,405,803.93	6,499,384.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			1,548,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,548,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,548,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		681,388.97	13,803,345.54
加：期初现金及现金等价物余额		641,188,337.71	562,498,231.57
六、期末现金及现金等价物余额		641,869,726.68	576,301,577.11

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

母公司现金流量表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,413,341.82	176,867,826.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		159,650,095.93	163,653,331.40
经营活动现金流入小计		346,063,437.75	340,521,158.25
购买商品、接受劳务支付的现金		156,717,765.76	140,385,603.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,396,956.35	5,712,903.32
支付的各项税费		20,593,874.77	24,587,465.87
支付其他与经营活动有关的现金		172,214,465.34	169,800,124.07
经营活动现金流出小计		354,923,062.22	340,486,097.14
经营活动产生的现金流量净额		-8,859,624.47	35,061.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			2,322,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,240.00	
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		39,240.00	2,322,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		366,500.00	103,390.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		366,500.00	103,390.00
投资活动产生的现金流量净额		-327,260.00	2,218,610.00
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,186,884.47	2,253,671.11
加：期初现金及现金等价物余额		626,186,123.16	550,152,458.06
六、期末现金及现金等价物余额		616,999,238.69	552,406,129.17

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

合并所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	325,528,945.00	343,968,371.49			34,947,227.09		109,627,743.81		22,269,263.25	836,341,550.64
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	325,528,945.00	343,968,371.49			34,947,227.09		109,627,743.81		22,269,263.25	836,341,550.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							26,134,911.09		109,812.96	26,244,724.05
(一)净利润							26,134,911.09		109,812.96	26,244,724.05
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							26,134,911.09		109,812.96	26,244,724.05
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										

3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	325,528,945.00	343,968,371.49			34,947,227.09		135,762,654.90		22,379,076.21	862,586,274.69

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额					30,377,038.26		95,621,276.41		23,613,499.38	825,995,931.08
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额					30,377,038.26		95,621,276.41		23,613,499.38	825,995,931.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							20,533,475.69		-1,284,562.75	18,208,990.21
（一）净利润							20,533,475.69		263,437.25	20,796,912.94
（二）其他综合收益										

上述（一）和（二）小计							20,533,475.69		263,437.25	20,796,912.94
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配									-1,548,000.00	-1,548,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-1,548,000.00	-1,548,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										-1,039,922.73
四、本期期末余额					30,377,038.26		116,154,752.10		22,328,936.63	844,204,921.29

法定代表人：刘宏强

主管会计工作负责人：潘建华

会计机构负责人：张广立

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	325,528,945.00	343,968,371.49			33,021,541.28		105,293,416.02	807,812,273.79
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	325,528,945.00	343,968,371.49			33,021,541.28		105,293,416.02	807,812,273.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							20,252,521.54	20,252,521.54
(一)净利润							20,252,521.54	20,252,521.54
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							20,252,521.54	20,252,521.54
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	325,528,945.00	343,968,371.49			33,021,541.28		125,545,937.56	828,064,795.33

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	350,855,172.03			29,652,437.60		95,628,684.94	801,665,239.57
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	325,528,945.00	350,855,172.03			29,652,437.60		95,628,684.94	801,665,239.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-1,039,922.73					19,272,142.17	18,232,219.44
(一)净利润							19,272,142.17	19,272,142.17
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							19,272,142.17	19,272,142.17
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他		-1,039,922.73						-1,039,922.73
四、本期期末余额	325,528,945.00	349,815,249.30			29,652,437.60		114,900,827.11	819,897,459.01

法定代表人:刘宏强

主管会计工作负责人:潘建华

会计机构负责人:张广立

哈尔滨秋林集团股份有限公司
2014 年半年度财务报表附注
(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%; 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 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年半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：低值易耗品和包装物领用时一次摊销法摊销。

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预计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：无

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：无

7、本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：无。

8、本期发生的反向购买：无。

9、本期发生的吸收合并：无。

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,期初指 2014 年 1 月 1 日,期末指 2014 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项 目	期末数			期初数		
	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：			587,785.61			1,737,626.34
-人民币			587,785.61			1,737,626.34
银行存款：			641,281,941.07			639,450,711.37
-人民币			641,281,941.07			639,450,711.37
其他货币资金：						
-人民币						
合 计			641,869,726.68			641,188,337.71

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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	3,500,000.00	5,000,000.00
合 计	3,500,000.00	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	期末金额
“天天利财”理财产品	赎回期八天	3,500,000.00
合 计		3,500,000.00

3、应收利息

(1) 应收利息

项 目	期末数		期初数	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
贷款利息	0	0	149,274.99	8,956.50
合 计	0	0	149,274.99	8,956.50

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	4,002,732.68	100.00%	300,047.92	100%
组合小计	4,002,732.68	100.00%	300,047.92	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	4,002,732.68	100.00%	300,047.92	100%

(续)

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

按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1	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%

(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	期末数			期初数		
	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	3,783,160.73	94.51%	199,952.99	3,770,397.97	90.31%	226,223.88
1 至 2 年				34,669.91	0.83%	3,466.99
2 至 3 年				220,135.28	5.27%	33,020.29
3 至 4 年	7,340.64	0.18%	1,468.13			
4 至 5 年	29,955.39	0.75%	7,488.85	183.39	0.01%	45.85
5 年以上	182,275.92	4.56%	91,137.95	149,473.42	3.58%	74,736.71
合 计	4,002,732.68	100.00%	300,047.92	4,174,859.97	100.00%	337,493.72

(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	251,169.17	1 年以内	6.28%
第 2 名	非关联方	207,282.92	1 年以内	5.18%
第 3 名	非关联方	189,312.59	1 年以内	4.73%
第 4 名	非关联方	126,280.73	1 年以内	3.15%
第 5 名	非关联方	122,210.60	1 年以内	3.05%
合 计		896,256.01		22.39%

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种 类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	20,675,837.50	21.54%	10,270,167.50	17.37%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	38,575,881.38	40.19%	12,116,109.77	20.50%
组合小计	38,575,881.38	40.19%	12,116,109.77	20.50%
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	38.27%	36,734,317.79	62.13%
合计	95,986,036.67	100.00%	59,120,595.06	100.00%

(续)

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

(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	10,270,167.50	49.67%	账龄 3-5 年
合计	20,675,837.50	10,270,167.50		

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	期末数			期初数		
	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	5,948,629.46	15.41%	355,554.99	8,600,729.96	23.50%	520,067.92
1 至 2 年	5,072,291.58	13.15%	507,229.16	3,900,394.61	10.66%	389,880.47

2至3年	4,104,212.77	10.64%	615,631.92	1,274,587.03	3.48%	191,188.06
3至4年	1,082,107.03	2.81%	216,421.41	39,291.88	0.11%	9,358.38
4至5年	3,052,191.88	7.91%	318,047.97	3,390,264.24	9.27%	847,566.05
5年以上	19,316,448.66	50.08%	10,103,224.32	19,386,558.81	52.98%	9,693,279.40
合计	38,575,881.38	100.00%	12,116,109.77	36,591,826.53	100.00%	11,651,340.28

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) 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	3-5 年以内	21.54%
第 2 名	非关联方	8,000,000.00	5 年以上	8.34%
第 3 名	非关联方	7,000,000.00	5 年以上	7.29%
第 4 名	非关联方	6,161,040.60	5 年以上	6.42%

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 5 名	非关联方	6,098,875.00	4-5 年以内	6.35%
合 计		47,935,753.10		49.94%

(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	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,343,885.88	61.94%	921,291.93	71.28%
1 至 2 年	790,538.36	36.44%	358,679.45	27.75%
2 至 3 年	1,152.00	0.05%	12,543.00	0.97%
3 年以上	33,967.00	1.57%	0.00	
合 计	2,169,543.24	100.00%	1,292,514.38	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	569,765.89	1-2 年	预售储值卡
第 2 名	非关联方	318,000.00	1 年以内	购买设备
第 3 名	非关联方	281,265.16	1-2 年	继续租房
第 4 名	非关联方	215,545.25	1 年以内	未结算货款
第 5 名	非关联方	107,342.00	1 年以内	未结算货款
合 计		1,491,918.30		

(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	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,970,950.17		3,970,950.17
库存商品	42,522,771.11	33,310,581.03	9,212,190.08
周转材料	1,131,515.55		1,131,515.55
合 计	47,625,236.83	33,310,581.03	14,314,655.80

(续)

项 目	期初数		
	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

(2) 存货跌价准备变动情况

项 目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
库存商品	35,461,936.94			2,151,355.91	33,310,581.03
合 计	35,461,936.94			2,151,355.91	33,310,581.03

8、发放贷款和垫款

(1) 发放贷款分类

项 目	期末数		
	账面余额	贷款损失准备	账面价值
正常类	27,100,000.00	406,500.00	26,693,500.00
关注类	15,870,000.00	317,400.00	15,552,600.00
次级类	3,500,000.00	875,000.00	2,625,000.00
合 计	46,470,000.00	1,598,900.00	44,871,100.00

(续)

项 目	期初数		
	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

(2) 贷款损失准备

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
正常类	139,800.00	199,295.14			339,095.14
关注类	459,804.86				459,804.86
次级类	800,000.00				800,000.00
合 计	1,399,604.86	199,295.14			1,598,900.00

9、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	期初数	增减变动	期末数
常州金狮自行车厂	成本法	100,000.00	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		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		6,684,094.75
合 计		7,784,094.75	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	本期计提减 值准备	本期现金 红利
常州金狮自行 车厂	0.65%	0.65%		100,000.00		
黑龙江省隆正 投资管理有限 公司	6.67%	6.67%		1,000,000.00		
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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投 资性房地产	193,380,285.15		7,834,099.50	185,546,185.65

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	193,380,285.15		7,834,099.50	185,546,185.65

(2) 按成本计量的投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	139,379,666.15	7,834,099.50		147,213,765.65
房屋、建筑物	139,379,666.15	7,834,099.50		147,213,765.65
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	193,380,285.15			185,546,185.65
房屋、建筑物	193,380,285.15			185,546,185.65
土地使用权				

注：① 本期折旧和摊销额 7,834,099.50 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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	
一、账面原值合计	356,155,530.17	316,313.95	520,731.00	355,951,113.12	
其中：房屋及建筑物	240,429,318.46	-	-	240,429,318.46	
通用设备	50,112,975.48	28,015.39	114,059.00	50,026,931.87	
运输工具	7,481,808.53	288,298.56	406,672.00	7,363,435.09	
固定资产装修	35,785,505.73	-	-	35,785,505.73	
其他设备	22,345,921.97	-	-	22,345,921.97	
二、累计折旧		本期新增	本期计提	本期减少	期末数

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
累计折旧合计	206,447,752.89	7,081,801.73	397,805.32	213,131,749.30
其中：房屋及建筑物	116,812,213.07	3,801,268.38	-	120,613,481.45
通用设备	33,957,873.10	1,046,799.44	110,474.32	34,894,198.22
运输工具	4,657,807.86	236,408.85	287,331.00	4,606,885.71
固定资产装修	32,283,116.70	1,788,709.08	-	34,071,825.78
其他设备	18,736,742.16	208,615.98	-	18,945,358.14
三、账面净值合计	149,707,777.28			142,819,363.82
其中：房屋及建筑物	123,617,105.39			119,815,837.01
通用设备	16,155,102.38			15,132,733.65
运输工具	2,824,000.67			2,756,549.38
固定资产装修	3,502,389.03			1,713,679.95
其他设备	3,609,179.81			3,400,563.83
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				
其他设备				
五、账面价值合计	149,707,777.28			142,819,363.82
其中：房屋及建筑物	123,617,105.39			119,815,837.01
通用设备	16,155,102.38			15,132,733.65
运输工具	2,824,000.67			2,756,549.38
固定资产装修	3,502,389.03			1,713,679.95

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他设备	3,609,179.81			3,400,563.83

注：本期折旧额为 7,081,801.73 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	23,545,888.69
合 计			23,545,888.69

12、生产性生物资产

(1) 生产性生物资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	35,365.00	10,609.50		45,974.50
林业	35,365.00	10,609.50		45,974.50
三、减值准备累计金额合计				
林业				
四、账面价值合计	603,602.99			592,993.49
林业	603,602.99			592,993.49

注：① 本期摊销金额为 10,609.50 元。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	36,674,387.30	2,152,814.50		38,827,201.80
1. 土地使用权	36,008,729.50	1,962,992.56		37,971,722.06
2、专有技术	107,500.00	32,250.00		139,750.00
3、商标	558,157.80	157,571.94		715,729.74

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	106,122,547.66			103,969,733.16
1. 土地使用权	103,542,247.53			101,579,254.97
2、专有技术	1,161,000.00			1,128,750.00
3、商标	1,419,300.13			1,261,728.19

注：① 本期摊销金额为 2,152,814.50 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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
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	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
租入固定资产装修	743,164.80		108,755.82		634,408.98	
合 计	743,164.80		108,755.82		634,408.98	

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	期末数		期初数	
	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	10,707,815.46	42,831,261.84	11,255,015.80	45,020,063.20
合 计	10,707,815.46	42,831,261.84	11,255,015.80	45,020,063.20

② 已确认递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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	6,067,287.73	24,269,150.92	6,328,410.06	25,313,640.24
计入资本公积的评估增值	7,669,082.70	30,676,330.80	7,928,520.45	31,714,081.80
合 计	13,736,370.43	54,945,481.72	14,256,930.51	57,027,722.04

17、资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	60,390,588.78	679,049.59	50,095.39		61,019,542.98
二、存货跌价准备	35,461,936.94			2,151,355.91	33,310,581.03
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	103,636,620.47	679,049.59	50,095.39	2,151,355.91	102,114,218.76

18、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
-----	-----	--------

项 目	期末数	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	162,000,296.96	因法律纠纷被诉讼保全
合 计	162,000,296.96	

19、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	68,795,923.29	103,282,158.01
1 年以上	20,456,708.28	20,456,708.28
合 计	89,252,631.57	123,738,866.29

(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	期末数	期初数
1 年以内	5,371,953.62	6,574,684.76
1 年以上	18,931.88	18,931.88
合计	5,390,885.50	6,593,616.64

(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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	733,646.74	7,219,188.37	7,198,838.57	753,996.54
二、职工福利费	0	158,163.68	158,163.68	0
三、社会保险费	71,319.11	2,863,526.03	2,755,409.46	179,435.68
其中:1.医疗保险费	-108,469.01	735,618.06	627,149.05	0
2.基本养老保险费	166,488.12	1,847,114.75	1,847,114.75	166,488.12
3.年金缴费				
4.失业保险费	0	192,829.35	192,829.35	0
5.工伤保险费	13,300.00	55,966.87	56,319.31	12,947.56
6.生育保险费	0	31,997.00	31,997.00	0
四、住房公积金	69,289.13	407,558.88	414,341.98	62,506.03

五、工会经费和职工教育经费	1,328,406.36	135,868.39	178,614.12	1,285,660.63
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				
.....				
合 计	2,202,661.34	10,784,305.35	10,705,367.81	2,281,598.88

22、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	181,248.13	549,721.22
营业税	259,356.47	1,169,434.54
消费税	114,125.44	135,960.25
所得税	7,756,017.39	10,377,569.32
城市维护建设税	75,349.23	337,339.89
房产税	1,228,917.60	3,591,792.57
土地使用税	44,539.80	89,079.60
个人所得税	4,862.28	671,787.79
教育费附加	32,292.52	238,330.44
水利建设基金	41,295.02	120,220.85
城市生活垃圾处理费	4,327.97	33,071.97
印花税	1,887.38	69,110.06
地方教育费附加	21,528.34	2,626.68
合计	9,765,747.57	17,386,045.18

23、应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息	1,454,907.09	1,369,024.55
合 计	1,454,907.09	1,369,024.55

24、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
1 年以内	25,361.82	25,361.82	未领取
1 年以上	473,750.00	473,750.00	未领取
合 计	499,111.82	499,111.82	

25、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项 目	期末数	期初数
1 年以内	14,232,120.78	14,232,120.78
1 年以上	203,958,697.98	204,167,678.64
合 计	218,190,818.76	218,399,799.42

(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	期末数	性质或内容
货款保证金	3,122,462.68	保证金
设柜保证金	4,317,040.50	保证金
合 计	7,439,503.18	

26、股本

项目	期初数		本期增减变动 (+ -)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股									
3.其他内资持股	59,336,848	18.2278				-56,975,348	-56,975,348	2,361,500	0.7254
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									

项目	期初数		本期增减变动 (+ -)					期末数	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
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	59,336,848	18.2278				-56,975,348	-56,975,348	2,361,500	0.7254
二、无限售条件股份									
1.人民币普通股	266,192,097	81.7722				56,975,348	56,975,348	323,167,445	99.2746
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	266,192,097	81.7722				56,975,348	56,975,348	323,167,445	99.2746
三、股份总数	325,528,945	100						325,528,945	100

27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,947,227.09			34,947,227.09
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	34,947,227.09			34,947,227.09

29、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	109,627,743.81	95,621,276.41	
年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	109,627,743.81	95,621,276.41	
加：本年归属于母公司股东的净利润	26,134,911.09	20,533,475.69	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
.....			
年末未分配利润	135,762,654.90	116,154,752.10	

30、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	163,330,311.78	159,031,336.43
其他业务收入	30,360,720.06	27,562,464.99
营业收入合计	193,691,031.84	186,593,801.42
主营业务成本	119,985,336.77	121,662,277.76
其他业务成本	7,893,919.47	7,903,386.59
营业成本合计	127,879,256.24	129,565,664.35

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品零售业	115,641,598.55	87,708,971.25	112,890,588.34	87,972,966.33
食品加工出售	47,688,713.23	32,276,365.52	46,140,748.09	33,689,311.43

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告业	0	0		
合计	163,330,311.78	119,985,336.77	159,031,336.43	121,662,277.76

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
哈尔滨地区	160,208,589.36	117,871,616.69	156,844,546.45	120,155,590.51
哈尔滨以外地区	3,121,722.42	2,113,720.08	2,186,789.98	1,506,687.25
合计	163,330,311.78	119,985,336.77	159,031,336.43	121,662,277.76

(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	本期发生数	上期发生数
营业税	1,665,770.89	1,511,293.15
消费税	941,880.40	847,489.47
城建税	721,641.21	698,851.64
教育费附加	516,911.36	500,197.86
合计	3,846,203.86	3,557,832.12

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

32、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
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		
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	232,973.63	69,589.04
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	232,973.63	69,589.04

33、资产减值损失

项 目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	628,954.20	1,201,725.37
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	628,954.20	1,201,725.37

34、营业外收入

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,610.00	800.00	4,610.00
其中：固定资产处置利得	4,610.00	800.00	4,610.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）		26,440.90	
盘盈利得			
其他	117,894.68	32,792.01	117,894.68
合 计	122,504.68	60,032.91	122,504.68

其中，政府补助明细：

项 目	本期发生数	上期发生数	与收益相关
高校毕业生就业见习基地奖励	0	26,440.90	0
合 计	0	26,440.90	0

35、营业外支出

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	79,943.37	428.79	79,943.37
其中：固定资产处置损失	79,943.37	428.79	79,943.37

项 目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
无形资产处置损失			
债务重组损失			
预计担保支出			
罚款支出	2,612.01	1,150.00	2,612.01
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他	146.90		146.90
合 计	82,702.28	1,578.79	82,702.28

36、所得税费用

项 目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,790,585.64	6,213,645.99
递延所得税调整	92,128.67	-300,431.33
合 计	8,882,714.31	5,913,214.66

37、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	本期发生数		上期发生数	
	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	0.08	0.08	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.06	0.06

(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	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	26,134,911.09	20,533,475.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25,872,703.74	20,458,347.03

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	本期发生数	上期发生数
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

38、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	本期发生数	上期发生数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	26,244,724.05	20,796,912.94
加：资产减值准备	628,954.20	1,201,725.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,926,510.73	13,594,957.15
无形资产摊销	2,152,814.50	2,162,221.78
长期待摊费用摊销	108,755.82	-
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）	75,333.37	-371.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-232,973.63	-69,589.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	547,200.34	-300,431.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-520,560.08	-265,123.07
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,290,596.07	8,763,048.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,688,956.42	-1,029,841.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-56,256,813.91	-36,001,548.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,724,414.96	8,851,961.04
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项 目	本期发生数	上期发生数
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	641,869,726.68	576,301,577.11
减: 现金的年初余额	641,188,337.71	562,498,231.57
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	681,388.97	13,803,345.54

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
①现金	641,869,726.68	641,188,337.71
其中: 库存现金	587,785.61	1,737,626.34
可随时用于支付的银行存款	641,281,941.07	639,450,711.37
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		
②现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
③年末现金及现金等价物余额	641,869,726.68	641,188,337.71

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	2,500,000,000.00	7.895%	7.895%		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借款 800 万元，并支付尚欠利息 11.16 万元。

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

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

2004 年 12 月 16 日执行收回被深圳海关扣查的珠宝手饰 1,820,850.27 元。此案在进一步执行当中，截止 2014 年 6 月 30 日，此案无新进展。

本公司截止 2014 年 6 月 30 日应收深圳铂得余额 5,111,755.76 元，由于深圳铂得已多年不经营，且无债权及其他可供执行财产，本公司对深圳铂得应收款全额计提坏账准备，累计对深圳铂得应收款计提坏账准备 5,111,755.76 元。

2、黑龙江博瑞商业发展有限公司就本公司位于哈尔滨市南岗区东大直街 320 号-2 至 7 层秋林商厦产权向哈尔滨市南岗区人民法院提起诉讼，哈尔滨市南岗区人民法院于 2011 年 8 月 15 日以（2011）南民二初字第 397 号民事判决书一审判决本公司前任董事长蒋贤云与黑龙江博瑞商业发展有限公司于 2008 年 12 月 6 日签署的房地产买卖协议有效，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 2014 年 6 月 30 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)、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)、本公司于 2014 年 6 月取得哈尔滨市房产住宅局颁发的“大新街两处房产”的房屋所有权证：哈房权证外一字第 1401030201 号、哈房权证外一字第 1401030203 号。

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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	33,856,304.19	33.71%	18,178,447.51	28.76%
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1	29,829,161.49	29.71%	8,295,282.45	13.12%
组合小计	29,829,161.49	29.71%	8,295,282.45	13.12%
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	36.58%	36,734,317.79	58.12%
合 计	100,419,783.47	100.00%	63,208,047.75	100.00%

(续)

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

(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	10,270,167.50	49.67%	账龄 3-5 年
秋林经贸	13,180,466.69	7,908,280.01	60.00%	经营亏损

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
合计	33,856,304.19	18,178,447.51		

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	期末数			期初数		
	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	5,119,371.59	17.16%	307,162.29	7,403,591.83	26.70%	444,215.51
1 至 2 年	4,830,974.38	16.20%	483,097.44	3,888,332.77	14.03%	388,833.28
2 至 3 年	3,888,332.77	13.04%	583,249.92	1,074,587.03	3.88%	161,188.06
3 至 4 年	1,074,587.03	3.60%	214,917.41	4,369.88	0.02%	873.98
4 至 5 年	3,004,369.88	10.07%	306,092.47	3,361,164.24	12.13%	840,291.06
5 年以上	11,911,525.84	39.93%	6,400,762.92	11,982,835.99	43.24%	5,991,418.00
合 计	29,829,161.49	100.00%	8,295,282.45	27,714,881.74	100.00%	7,826,819.89

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
黑龙江大阳房地产公司	250,000.00	100%	250,000.00	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
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	3-5 年以内	20.59%
第 2 名	关联方	13,180,466.69	1-3 年以内	13.12%
第 3 名	非关联方	7,000,000.00	5 年以上	6.97%
第 4 名	非关联方	6,784,147.01	5 年以上	6.76%
第 5 名	非关联方	6,161,040.60	4-5 年以内	6.14%
合计		53,801,491.80		53.58%

(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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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	期初数	增减变动	期末数
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	本期计提减值准备	本期现金红利
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%				
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%				
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公司	6.67%	6.67%		1,000,000.00		
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、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	133,583,968.62	127,843,102.09
其他业务收入	30,120,098.53	27,291,397.40
营业收入合计	163,704,067.15	155,134,499.49
主营业务成本	105,748,297.86	103,033,881.06
其他业务成本	7,834,099.50	7,834,099.50
营业成本合计	113,582,397.36	110,867,980.56

(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	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	20,252,521.54	19,272,142.17
加: 资产减值准备	479,754.45	121,001.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,763,406.91	11,426,894.39
无形资产摊销	1,934,422.56	1,934,422.56
长期待摊费用摊销		-

项 目	本期数	上期数
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）	79,113.51	-371.21
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		-
财务费用（收益以“—”号填列）		-
投资损失（收益以“—”号填列）	-	-2,322,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	537,838.89	-30,250.27
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-259,437.75	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-2,142,330.10	-3,240,747.11
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-2,420,326.28	-1,521,896.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-40,084,588.20	-25,604,133.96
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-8,859,624.47	35,061.11
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	616,999,238.69	552,406,129.17
减: 现金的年初余额	626,186,123.16	550,152,458.06
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	-9,186,884.47	2,253,671.11

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	-75,333.37	处置固定资产
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		
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	-	

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司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	-	
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	232,973.63	理财产品处置
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	115,135.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	272,776.03	
所得税影响额	-10,603.60	
少数股东权益影响额（税后）	34.92	
合 计	262,207.35	

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	3.16 %	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.13 %	0.08	0.08

(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、37。

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) 交易性金融资产期末数 350 万元，比年初数减少 75%，主要原因是子公司海口小额贷款公司购买理财产品减少。

(2) 预付账款期末数为 217 万元，比年初数增加 67.85%，主要原因是预售储值卡增加及下属子公司秋林食品有限责任公司预付设备款增加。

(3) 应收利息比年初数减少 100%，主要原因是收回利息。

(4) 发放委托垫款及垫款期末数为 4487 万元，比年初数增加 31.55%，主要原因是发放贷款增加。

(5) 财务费用本期数 -249 万元，比上年同期下降 106.43%，主要原因是利息收入增加所致。

(6) 资产减值损失本期数 63 万元，比上年同期下降 47.66%，主要原因是计提坏账准备减少所致。

(7) 投资收益本期数 23 万元，比上年同期增加 234.78%，主要原因是本期处置交易性金融资产使利润增加。

(8) 营业外收入本期数 12 万元，比上年同期增加 104.06%，主要原因是收取罚款及无法支付的应付款项增加。

(9) 营业外支出本期数 8 万元，比上年同期增加 5138.33%，主要原因是本期处置固定资产损失增加。

(10) 所得税费用本期数 888 万元，比上年同期增加 50.22%，主要原因是本期计提的企业所得税增加。

(11) 经营活动产生的现金流量净额本期数 -972 万元，比上年同期下降 209.86%，主要

原因是本期支付货款及发放贷款增加。

(12) 投资活动产生的现金流量净额本期数 1041 万元, 比上年同期增加 60.10%, 主要原因是本期处置交易性金融资产收回投资增加。

(13) 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 100%, 主要原因是上期子公司分配股利所致。

第十节 备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- (四) 其他有关资料
- (五) 以上备查文件完整备置于公司证券部

董事长：刘宏强

哈尔滨秋林集团股份有限公司

2014 年 8 月 21 日