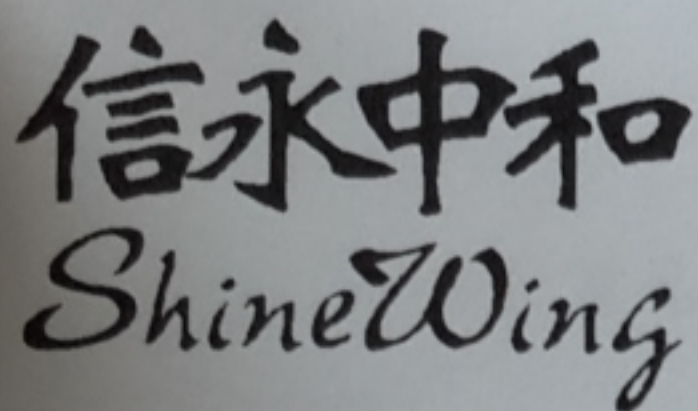




信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2013CCA2014

长春欧亚集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的长春欧亚集团股份有限公司(以下简称“欧亚集团”)财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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欧亚集团管理层的责任,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。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，欧亚集团财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了欧亚集团 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



王国强
刘显

中国 北京

二〇一四年四月十七日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金	六、1	845,026,483.81	770,785,053.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	31,165,056.11	11,708,000.00
应收账款	六、3	1,335,570.92	1,239,337.61
预付款项	六、4	591,017,312.16	497,543,849.03
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	97,171,889.13	82,160,324.44
买入返售金融资产			
存货	六、6	1,438,925,937.59	1,015,135,860.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	17,437,990.22	
流动资产合计		3,022,080,239.94	2,378,572,425.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	10,778,631.83	8,541,679.29
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	57,361,779.30	59,864,233.38
投资性房地产	六、10	33,194,450.41	34,305,063.25
固定资产	六、11	5,266,548,712.10	4,027,728,798.68
在建工程	六、12	468,781,443.25	589,108,563.24
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	六、13	532,338,604.69	321,186,713.89
开发支出			
商誉	六、14	74,003,008.38	74,003,008.38
长期待摊费用	六、15	468,268.28	
递延所得税资产	六、16	7,772,832.64	6,985,686.24
其他非流动资产	六、17	3,861,920.00	3,861,920.00
非流动资产合计		6,455,109,650.88	5,125,585,666.35
资产总计		9,477,189,890.82	7,504,158,091.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2013年12月31日

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六、19	1,768,000,000.00	1,060,000,000.00
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	六、20	396,809,065.00	362,150,000.00
应付账款	六、21	895,208,854.97	877,170,255.78
预收款项	六、22	1,891,790,068.10	1,631,590,128.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	34,358,680.28	28,639,543.16
应交税费	六、24	74,049,071.77	51,008,413.10
应付利息	六、25	25,578,886.99	25,497,500.00
应付股利	六、26	2,975,330.05	3,191,291.95
其他应付款	六、27	1,351,452,607.52	1,018,765,932.88
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	六、28	260,000,000.00	
其他流动负债	六、29	106,654,400.08	55,704,275.31
流动负债合计		6,806,876,964.76	5,113,717,341.08
非流动负债：			
长期借款	六、30	270,000,000.00	360,000,000.00
应付债券	六、31	464,448,366.30	463,555,192.75
长期应付款	六、32	11,791,063.65	12,362,246.12
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六、16	2,354,457.57	1,771,844.82
其他非流动负债	六、33	5,480,000.00	
非流动负债合计		754,073,887.52	837,689,283.69
负 债 合 计		7,560,950,852.28	5,951,406,624.77
股东权益：			
股本	六、34	159,088,075.00	159,088,075.00
资本公积	六、35	305,033,319.46	303,355,605.05
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、36	79,544,037.50	79,544,037.50
一般风险准备			
未分配利润	六、37	799,667,491.81	602,133,718.14
外币报表折算差额		-75,361.07	
归属于母公司股东权益合计		1,343,257,562.70	1,144,121,435.69
少数股东权益	六、38	572,981,475.84	408,630,031.17
股东权益合计		1,916,239,038.54	1,552,751,466.86
负债和股东权益总计		9,477,189,890.82	7,504,158,091.63

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：			
货币资金		604,538,705.46	611,393,674.53
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	26,151,130.41	75,231,779.56
预付款项		289,848,282.02	141,017,537.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、2	2,082,943,228.00	1,444,121,032.36
存货		350,581,867.44	325,776,443.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,354,063,213.33	2,597,540,466.94
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	十二、3	1,634,548,729.16	1,448,401,183.24
投资性房地产			
固定资产		688,690,010.28	579,467,150.32
在建工程		262,363,839.94	246,556,433.82
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		79,888,227.61	82,606,734.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,150,956.87	1,071,767.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,666,641,763.86	2,358,103,269.14
资 产 总 计		6,020,704,977.19	4,955,643,736.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2013年12月31日

编制单位: 长春欧亚集团股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末金额	年初金额
流动负债:			
短期借款		1,178,000,000.00	725,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		389,809,065.00	360,350,000.00
应付账款		400,993,134.12	454,744,210.52
预收款项		737,130,610.79	734,036,950.19
应付职工薪酬		14,333,129.94	10,985,904.79
应交税费		7,421,525.66	22,600,031.21
应付利息		25,497,500.00	25,497,500.00
应付股利		2,975,330.05	3,191,291.95
其他应付款		1,157,078,835.74	828,318,982.80
一年内到期的非流动负债		260,000,000.00	
其他流动负债		34,752,454.93	13,300,994.70
流动负债合计		4,207,991,586.23	3,178,025,866.16
非流动负债:			
长期借款		260,000,000.00	360,000,000.00
应付债券		464,448,366.30	463,555,192.75
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,480,000.00	
非流动负债合计		726,928,366.30	823,555,192.75
负 债 合 计		4,934,919,952.53	4,001,581,058.91
股东权益:			
股本		159,088,075.00	159,088,075.00
资本公积		298,039,672.03	298,039,672.03
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		79,544,037.50	79,544,037.50
一般风险准备			
未分配利润		549,113,240.13	417,390,892.64
股东权益合计		1,085,785,024.66	954,062,677.17
负债和股东权益总计		6,020,704,977.19	4,955,643,736.08

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



合并利润表

2013年度

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		10,315,184,982.38	8,590,742,942.25
其中：营业收入	六、39	10,315,184,982.38	8,590,742,942.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,900,010,622.93	8,252,723,707.90
其中：营业成本	六、39	8,588,891,224.90	7,206,545,886.00
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	六、40	92,968,153.82	74,994,723.45
销售费用	六、41	329,183,367.47	233,301,994.52
管理费用	六、42	778,949,457.79	647,943,898.86
财务费用	六、43	108,174,798.66	88,302,872.87
资产减值损失	六、44	1,843,620.29	1,634,332.20
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）	六、45	-1,913,264.13	-2,036,356.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,502,454.08	-2,371,315.54
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		413,261,095.32	335,982,878.10
加：营业外收入	六、46	34,719,601.55	10,850,129.60
减：营业外支出	六、47	12,628,685.95	3,999,730.52
其中：非流动资产处置损失		7,035,377.57	2,417,720.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		435,352,010.92	342,833,277.18
减：所得税费用	六、48	122,881,428.86	88,074,592.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		312,470,582.06	254,758,684.90
归属于母公司股东的净利润		245,260,196.17	201,854,637.31
少数股东损益		67,210,385.89	52,904,047.59
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六、49	1.54	1.27
（二）稀释每股收益	六、49	1.54	1.27
七、其他综合收益	六、50	1,601,614.73	-1,497,971.74
八、综合收益总额		314,072,196.79	253,260,713.16
归属于母公司股东的综合收益总额		246,862,549.51	200,356,665.57
归属于少数股东的综合收益总额		67,209,647.28	52,904,047.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

茹程秀

茹程秀

母公司利润表

2013年度

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十二、4	4,928,154,639.55	4,511,861,352.51
减：营业成本	十二、4	4,426,444,475.19	4,085,798,222.73
营业税金及附加		21,114,974.57	21,004,100.33
销售费用		103,822,157.02	68,759,935.90
管理费用		187,589,413.85	175,035,004.31
财务费用		97,403,113.19	70,416,416.66
资产减值损失		316,757.88	75,470.26
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）	十二、5	107,740,597.38	105,554,797.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,502,454.08	-2,371,315.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		199,204,345.23	196,326,999.86
加：营业外收入		10,434,291.81	4,311,475.26
减：营业外支出		6,077,778.49	2,604,867.52
其中：非流动资产处置损失		5,715,587.84	2,069,133.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		203,560,858.55	198,033,607.60
减：所得税费用		24,112,088.56	23,343,036.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		179,448,769.99	174,690,570.80
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.13	1.10
（二）稀释每股收益		1.13	1.10
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		179,448,769.99	174,690,570.80

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2013年度

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		12,009,814,728.92	9,901,065,035.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		11,534,880.94	
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	659,810,546.91	547,011,491.51
经营活动现金流入小计		12,681,160,156.77	10,448,076,526.94
购买商品、接受劳务支付的现金		10,382,685,454.05	8,524,233,568.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		279,062,065.47	233,410,212.06
支付的各项税费		414,074,794.16	360,520,049.69
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	1,088,729,272.41	756,556,464.50
经营活动现金流出小计		12,164,551,586.09	9,874,720,294.63
经营活动产生的现金流量净额		516,608,570.68	573,356,232.31
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		31,144.00	23,358.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		270,139.00	48,640.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			402.22
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	296,015.18	65,602.06
投资活动现金流入小计		597,298.18	138,003.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,117,866,174.44	971,711,871.45
投资支付的现金		106,936,742.19	
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			3,104.43
投资活动现金流出小计		1,224,802,916.63	971,714,975.88
投资活动产生的现金流量净额		-1,224,205,618.45	-971,576,972.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		105,350,000.00	9,950,569.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		105,350,000.00	9,950,569.36
取得借款所收到的现金		2,528,000,000.00	2,864,000,000.00
发行债券收到的现金			462,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,633,350,000.00	3,336,850,569.36
偿还债务所支付的现金		1,650,000,000.00	2,756,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		201,505,014.37	141,750,126.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		25,987,500.00	25,987,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,851,505,014.37	2,897,750,126.98
筹资活动产生的现金流量净额		781,844,985.63	439,100,442.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,507.77	-673.07
五、现金及现金等价物净增加额		74,241,430.09	40,879,028.94
加：期初现金及现金等价物余额		770,785,053.72	729,906,024.78
六、期末现金及现金等价物余额		845,026,483.81	770,785,053.72

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2013年度

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		5,735,242,596.92	5,247,394,813.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		821,109,575.53	990,802,271.12
经营活动现金流入小计		6,556,352,172.45	6,238,197,084.24
购买商品、接受劳务支付的现金		5,185,055,371.10	4,718,491,188.82
支付给职工以及为职工支付的现金		74,064,852.50	69,889,875.61
支付的各项税费		112,744,959.21	114,169,765.36
支付其他与经营活动有关的现金		1,265,577,983.36	1,342,082,473.15
经营活动现金流出小计		6,637,443,166.17	6,244,633,302.94
经营活动产生的现金流量净额		-81,090,993.72	-6,436,218.70
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		70,615,949.42	58,861,506.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,660,150.00	5,956.92
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		74,276,099.42	58,867,463.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		162,315,655.31	64,181,976.03
投资支付的现金		295,586,742.19	299,550,000.00
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		457,902,397.50	363,731,976.03
投资活动产生的现金流量净额		-383,626,298.08	-304,864,512.74
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		1,928,000,000.00	2,365,000,000.00
发行债券收到的现金			462,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,928,000,000.00	2,827,900,000.00
偿还债务支付的现金		1,315,000,000.00	2,290,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,137,677.27	114,488,843.87
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,470,137,677.27	2,404,488,843.87
筹资活动产生的现金流量净额		457,862,322.73	423,411,156.13
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		-6,854,969.07	112,110,424.69
加：期初现金及现金等价物余额		611,393,674.53	499,283,249.84
六、期末现金及现金等价物余额		604,538,705.46	611,393,674.53

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2013年度

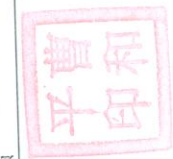
单位：人民币元

项 目	本年金额								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	159,088,075.00	303,355,605.05	-	-	79,544,037.50	-	602,133,718.14	-	408,630,031.17	1,552,751,466.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	159,088,075.00	303,355,605.05	-	-	79,544,037.50	-	602,133,718.14	-	408,630,031.17	1,552,751,466.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	1,677,714.41	-	-	-	-	197,533,773.67	-75,361.07	164,351,444.67	363,487,571.68
（一）净利润							245,260,196.17	-75,361.07	67,210,385.89	312,470,582.06
（二）其他综合收益		1,677,714.41							-738.61	1,601,614.73
上述（一）和（二）小计		1,677,714.41					245,260,196.17	-75,361.07	67,209,647.28	314,072,196.79
（三）股东投入和减少资本									105,350,000.00	105,350,000.00
1. 股东投入资本									105,350,000.00	105,350,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-47,726,422.50		-25,987,500.00	-73,713,922.50
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-47,726,422.50		-25,987,500.00	-73,713,922.50
4. 其他										
（五）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	159,088,075.00	305,033,319.46	-	-	79,544,037.50	-	799,667,491.81	-75,361.07	17,779,297.39	1,916,239,038.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)
2013年度

单位: 人民币元

项 目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益								
	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	少数股东权益
一、上年年末余额	159,088,075.00	304,853,178.24			79,544,037.50		448,005,503.33		336,375,665.93
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	159,088,075.00	304,853,178.24	-	-	79,544,037.50	-	448,005,503.33	-	336,375,665.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-1,497,573.19	-	-	-	-	154,128,214.81	-	72,254,365.24
（一）净利润							201,854,637.31		52,904,047.59
（二）其他综合收益		-1,497,971.74							-1,497,971.74
上述（一）和（二）小计	-	-1,497,971.74	-	-	-	-	201,854,637.31	-	52,904,047.59
（三）股东投入和减少资本	-	398.55	-	-	-	-	-	-	45,338,216.20
1. 股东投入资本		398.55							45,338,216.20
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-47,726,422.50	-	-25,987,500.00
（四）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对股东的分配							-47,726,422.50		-25,987,500.00
4. 其他									
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备	-		-						
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	159,088,075.00	303,355,605.05	-	-	79,544,037.50	-	602,133,718.14	-	408,630,031.17
									1,552,751,466.86

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



母公司股东权益变动表

2013年度

单位：人民币元

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

项 目	本年金额						
	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
一、上年年末余额	159,088,075.00	298,039,672.03	-	-	79,544,037.50	-	417,390,892.64
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	159,088,075.00	298,039,672.03	-	-	79,544,037.50	-	417,390,892.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	131,722,347.49
（一）净利润							179,448,769.99
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	179,448,769.99
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-47,726,422.50
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							-47,726,422.50
4. 其他							
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	159,088,075.00	298,039,672.03	-	-	79,544,037.50	-	549,113,240.13
							1,085,785,024.66

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2013年度

单位：人民币元

项 目	上年金额						
	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
一、上年年末余额	159,088,075.00	298,039,672.03			79,544,037.50		290,426,744.34
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	159,088,075.00	298,039,672.03	-	-	79,544,037.50	-	290,426,744.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	126,964,148.30
（一）净利润							174,690,570.80
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	174,690,570.80
（三）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-47,726,422.50
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对股东的分配							-47,726,422.50
4. 其他							
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取							
2. 本年使用							
（七）其他							
四、本年年末余额	159,088,075.00	298,039,672.03	-	-	79,544,037.50	-	417,390,892.64
							954,062,677.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

长春欧亚集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由长春市汽车城百货大楼改制而成,始建于 1953 年,当时名称为长春市百货公司第四商店,1985 年 1 月更名为长春市汽车城百货大楼。1992 年,经长春市经济体制改革委员会批准以定向募集方式成立股份有限公司,同年 8 月 20 日正式更名为长春市汽车城百货股份有限公司,并在长春市工商行政管理局注册登记。1993 年 9 月,经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]49 号文复审批准,向社会公开发行个人股 2,000 万股,转为社会募集公司。1994 年 6 月经长春市经济体制改革委员会体改[1994]83 号文批准,本公司组建为长春汽车城百货集团股份有限公司。1994 年 5 月,实施了 1993 年利润分配方案,即每 10 股送红股 1 股,派发现金红利 1.30 元(含税)。1996 年 5 月 29 日,经 1995 年度股东大会审议通过,本公司更名为长春欧亚集团股份有限公司。1997 年经中国证券监督管理委员会批准,以 1996 年 12 月 31 日总股本为基数,实施了每 10 股配售 3 股的配股方案。1998 年经中国证券监督管理委员会批准,以 1997 年 12 月 31 日总股本为基数,实施了每 10 股配售 3 股的配股方案。2003 年经中国证券监督管理委员会批准,以 2002 年末总股本为基数,实施了每 10 股配售 3 股的配股方案。

2006 年 10 月,根据吉林省国有资产监督管理委员会的批复及 2006 年第一次临时股东大会决议进行股权分置改革,本公司全体非流通股股东以其持有的 8,438,599 股作为对价支付给 2006 年 10 月 25 日登记在册的流通股股东,即流通股股东每 10 股获 1 股公司股份,同时本公司以现有的流通股 84,385,989 股为基数,用资本公积向 2006 年 10 月 25 日登记在册的全体流通股股东定向转增资本 16,877,198 股,即流通股股东每 10 股获 2 股定向转增股份,每股面值 1 元,计增加股本 16,877,198.00 元,非流通股股东以此获取上市流通权。股权分置改革方案实施后,公司总股本由 142,210,877 股增至 159,088,075 股。2009 年 10 月 27 日,根据股权分置方案和限售股股东的承诺,经上海证券交易所批准,44,454,534 股限售股上市流通;2010 年 4 月 27 日,根据股权分置方案和限售股股东的承诺,经上海证券交易所批准,800,800 股限售股上市流通;2010 年 10 月 27 日,根据股权分置方案和限售股股东的承诺,经上海证券交易所批准,198,895 股限售股上市流通。

截至 2013 年 12 月 31 日,本公司总股本为 159,088,075 股,其中有限售条件股份 3,932,060 股,占总股本的 2.47%;无限售条件股份 155,156,015 股,占总股本的 97.53%。

本公司属商品零售行业,经营范围主要为:经销百货、五金、交电、日用杂品(不含超薄塑料袋)、食品业、纺织服装、家用电器及电子产品、钟表修理、汽车货运,信息咨询服务,自营和代理内销商品范围内商品的出口业务,自营本公司零售和自用商品的进口业务;经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易;场地租

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

赁；以下项目由分公司经营：经销音像制品、科技企业招商、高科技产品、科技成果转让，科技城内租赁服务及物业管理，设计、制作、发布广告（法律、法规禁止的、不得经营；应经专项审批的项目，未获专项审批许可前不得经营）；餐饮、住宿、健身运动、会议服务、洗浴、美容美发、酒吧、咖啡馆、保健按摩（仅限分支机构经营）*

长春市汽车城商业总公司为代表国家持有本公司股份的单位，公司实际控制人为长春市国有资产监督管理委员会。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括总经理办公室、发展战略研究室、经营策划中心、财务核算中心、行政保障中心、审计监察部等部门；分公司 8 户，包括欧亚商都、营销分公司、益民商厦、红旗超市、农安商贸物流中心、服务分公司、配件分公司、车百大楼分公司；二级子公司 25 户，包括：长春欧亚卖场有限责任公司、欧亚集团沈阳联营有限公司、四平欧亚商贸有限公司、长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司、长春欧亚卫星路超市有限公司、长春欧亚柳影路超市有限公司、长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司、吉林市欧亚商都有限公司、长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司、长春欧亚星河湾商厦有限责任公司、吉林市欧亚购物中心有限公司、长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司、吉林省欧亚中吉商贸有限公司、长春欧亚鞋业有限责任公司、吉林欧亚置业有限公司、长春欧亚集团通化欧亚置业有限公司、长春欧亚集团通辽欧亚置业有限公司、乌兰浩特欧亚富立置业有限公司、长春欧星贸易有限公司、长春欧亚集团松原欧亚购物中心有限公司、长春欧亚集团珲春欧亚置业有限公司、长春万豪信息科技有限公司、长春欧亚易购电子商务有限公司、长春欧亚宾馆有限责任公司、济南欧亚大观园房地产开发有限公司；三级子公司 7 户，包括：长春欧亚超市连锁经营有限公司、长春欧佳超市有限公司、万宁欧亚超市有限公司、白山欧亚中吉置业有限公司、吉林省中吉经贸发展有限公司、吉林省中吉大厦有限公司、四平辽河农垦管理区欧亚商贸有限公司；四级子公司 3 户，包括：白山欧亚物业服务有限公司、吉林省鑫润物业管理有限公司、欧亚中吉有限公司；三级分公司 4 户，包括：长春欧亚卖场有限责任公司欧亚新发商厦、长春欧亚柳影路超市有限公司站前店、长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司集安分公司、长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司东丰分公司；联营企业 2 户，包括：济南欧亚大观园有限公司、长春丽东商务展览服务有限公司。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定，并基于本附注二“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2. 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除可供出售金融资产以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 企业合并

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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核确认后，计入当期损益。

7. 合并财务报表的编制方法

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

8. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

者权益项目下单独列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

(1) 金融资产

1) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产,在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时,按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,取得时发生的相关交易费用计入当期损益,其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法,以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

3) 金融资产减值

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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,计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司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,虽然本公司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。

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控制的,则按照其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,与因转移而收到的对价及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,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和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,按照公允价值进行后续

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

11. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项期末余额 10%(含 10%)以上且金额超过 200 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
以款项账龄为信用特征的特定资产组合	本公司扣除经单独测试后按单项计提坏账准备的单项金额重大的应收款项、存在较高回收风险的应收款项及低风险特定资产组合后的应收款项，以款项账龄为信用风险特征划分特定资产组合
低风险资产组合	本公司将预计在短期内可以全额收回的款项作为低风险特定资产组合，主要为应收集团内部各单位及集团内部各单位之间的往来款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
以款项账龄为信用特征的特定资产组合	账龄分析法计提坏账准备
低风险资产组合	其他方法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3 年以上	20	20

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备

12. 存货

本公司存货主要包括低值易耗品、库存商品、开发成本、开发产品、材料物资等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本、其他成本及符合资本化条件的借款费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

库存商品及大宗原材料的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;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13. 长期股权投资

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

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动;涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权股份,如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,则不能形成重大影响。

通过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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以在合并(购买)日为取得对被合并(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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,编制合并财务报表时按权益法进行调整;对合营企业及联营企业投资采用权益法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算;对不具有控制、共同控制或重大影响,但在活跃市场中有报价、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核算。

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,追加或收回投资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,按照本公司的会计政策及会计期间,并

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

14. 投资性房地产

本公司投资性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和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类 别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
土地使用权	45	-	2.22%
房屋建筑物	45	5%	2.11%

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按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入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	5-45	5	19-2.11
2	机器设备	5-10	5	19-9.5
3	运输设备	10	5	9.5
4	办公设备及其他	5-10	5	19-9.5

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

16. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，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，扣除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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者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者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

18. 无形资产

本公司无形资产主要为土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

19. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

20. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

如在职工劳动合同到期之前决定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，计入当期损益。

23. 股份支付

股份支付是指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。

用以换取职工提供服务的以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，相应增加资本公积。

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，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需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，相应调整负债。

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。

24. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

25. 收入确认原则

收入确认原则：本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入和建造合同收入，收入确认原则如下：

1) 销售商品收入：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本公司在销售商品的同时会授予客户奖励积分，客户在满足一定条件后将奖励积分兑换为公司商品。公司对该交易事项应当分别以下情况进行处理：（1）在销售商品的同时，将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。奖励积分的公允价值依据奖励积分的兑换价值标准和预计兑换率确定。（2）获得奖励积分的客户满足条件时有权取得公司的商品，在客户将奖励积分兑换为公司商品时，公司应将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入。

已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目核算。在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同首期款及已确认余下房款的付款安排）确认销售收入的实现。

2) 提供劳务收入：本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3) 让渡资产收入：与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

26. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

28. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金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，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

29. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

30. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分,该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售:本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

31. 重要会计估计的说明

编制财务报表时,本公司管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项,以评估是否出现减值情况,并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据,显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有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,则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本公司定期估计存货的可变现净值,并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时,以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时,管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同,可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为其预计未来现金流量的现值，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(4) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处臵费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(5) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(6) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响

公司本年度无需要披露的会计政策变更情况。

2. 会计估计变更及影响

公司本年度无需要披露的会计估计变更情况。

3. 前期差错更正和影响

公司本年度无需要披露的前期差错更正情况。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、13%、6%
消费税	应税销售收入	5%
营业税	应税营业收入	5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、国税发[2008]28号文件、吉地税发[2008]33号文件、吉财预[2008]147号文件、吉财预[2009]185号文件的规定，自2009年1月1日起，公司与所属分支机构合并汇总缴纳企业所得税，公司根据本期累计实际经营结果统一计算企业实际应纳税所得额、应纳税额。其中，50%由总机构就地预缴；50%由各分支机构就地预缴，总机构按照以前年度分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素（分摊时三个因数权重依次为0.35、0.35和0.30），将统一计算的当期应纳税额的50%在各分支机构之间进行分摊。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
同一控制下企业合并取得的子公司													
无通过同一控制下的企业合并取得的子公司													
非同一控制下企业合并取得的子公司													
二级子公司													
欧亚集团沈阳联营有限公司	有限责任	沈阳市	综合百货	6,360	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	416,358,200.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
济南欧亚大观园房地产开发有限公司	有限责任	济南市	房地产	18,000	房地产开发经营、物业管理服务、水暖安装工程、建筑装饰装修工程(以上项目凭资质证经营)(未取得专项许可的项目除外)	113,000,000.00	-	62.78	62.78	是	66,980,363.49	19,636.51	
三级子公司													
吉林省中吉大厦有限公司	有限责任	长春市	服务贸易	2,318	开展进出口贸易、技术服务、百货、五金；物业管理；综合商场管理柜台租赁业务	92,110,083.39	-	100.00	100.00	是	-	-	
吉林省中吉经贸发展有限公司	有限责任	长春市	服务贸易	300	经济技术服务、出国人员咨询、机电产品、五金、服装鞋帽、日用百货等	3,913,194.14	-	100.00	100.00	是	-	-	

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
四级子公司													
吉林省鑫润物业管理有限公司	有限责任	长春市	物业服务	100	房地产物业管理及服务(凭资质证经营)，商场，车场，房屋租赁	1,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
欧亚中吉有限公司	有限责任	香港	服务贸易	657		6,509,145.50	-	99.03	99.03	是	-	-	少数股东权益在其二级公司体现
其他方式取得的子公司													
二级子公司													
长春欧亚卖场有限责任公司	有限责任	长春市	综合百货	39,150	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家居、金银饰品	155,250,000.00	-	39.66	60.34	是	406,308,891.08	-	
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	有限责任	长春市	综合百货	500	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家居、金银饰品	2,500,000.00	-	50.00	50.00	是	-953,655.79	3,453,655.79	
四平欧亚商贸有限公司	有限责任	四平市	综合百货	500	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家居、金银饰品	5,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	有限责任	通化市	综合百货	10,000	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家居、金银饰品	100,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
长春欧亚卫星路超市有限公司	有限责任	长春市	综合百货	5,000	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家居、金银饰品	50,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
长春欧亚柳影路超市有限公司	有限责任	长春市	综合百货	5,000	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家居、金银饰品	50,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	有限责任	长春市	综合百货	10,000	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家居、金银饰品	100,764,042.10	-	100.00	100.00	是	-	-	

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	有限责任	白城市	综合百货	10,000	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家居、金银饰品	100,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
吉林市欧亚商都有限公司	有限责任	吉林市	综合百货	1,000	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家居、金银饰品	10,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
吉林市欧亚购物中心有限公司	有限责任	吉林市	综合百货	10,000	五金交电、日用品、百货、化妆品、首饰、工艺品、文化用品、体育用品、纺织品、服装鞋帽经销、物业管理	100,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	有限责任	辽源市	综合百货、物业管理、地产开发	5,000	百货、五金交电、纺织服装、家用电器及电子产品、场地租赁服务、物业管理及地产开发	50,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
吉林省欧亚中吉商贸有限公司	有限责任	长春市	商业零售、物业、地产开发	7,435	主营商业零售业、进出口贸易、名优特产品销售、融资服务,兼营物业租赁经营、农副产品销售、房地产开发等	37,920,000.00	-	51.00	51.00	是	31,861,441.26	4,568,558.74	
长春欧亚鞋业有限责任公司	有限责任	长春市	橡胶制品制造	2,835	橡胶鞋及其它橡胶制品制造	6,083,020.79	-	100.00	100.00	是	-	-	
吉林欧亚置业有限公司	有限责任	吉林市	综合百货、物业管理、地产开发	7,000	房地产开发、物业服务、百货、纺织品、服装、鞋帽、家用电器、日用品、五金交电、电子产品经销	70,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
长春欧亚集团通辽欧亚置业有限公司	有限责任	通辽市	综合百货、物业管理、地产开发	10,000	房地产开发及销售;物业管理;经销百货纺织、服装及日用杂货品、场地租赁;租赁服务等	100,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
长春欧亚集团通化欧亚置业有限公司	有限责任	梅河口市	综合百货、物业管理、地产开发	1,000	房地产开发；建筑材料、百货、五金交电、日用杂品、场地租赁、摊位出租，物业管理，广告设计制作、首饰加工、家用电器回收等	10,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
乌兰浩特欧亚富立置业有限公司	有限责任	乌兰浩特	综合百货、物业管理、地产开发	1,200	房地产开发、销售、日用百货、针纺织品、服装、鞋帽、布匹、五金工具、电工电料、家用电器、文化体育用品、钟表、经销及售后服务；柜台出租	7,200,000.00	-	60.00	60.00	是	4,676,369.28	123,630.72	
长春欧星贸易有限公司	有限责任	长春市	综合百货	50	日用百货、针纺织品、服装、鞋帽、布匹、五金工具、电工电料、家用电器、文化体育用品、钟表、经销及售后服务	350,000.00	-	70.00	70.00	是	151,491.52	-	
长春欧亚集团松原欧亚购物中心有限公司	有限责任	松原市	综合百货	1,000	五金交电、日用品、百货、化妆品、首饰、工艺品、文化用品、体育用品、纺织品、服装鞋帽经销、场地租赁	10,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
长春欧亚集团珥春欧亚置业有限公司	有限责任	珥春市	综合百货、物业管理、地产开发	13,500	房地产开发及销售；物业管理；经销百货纺织、服装及日用杂货品、场地租赁；租赁服务等	68,850,000.00	-	51.00	51.00	是	63,956,575.00	2,193,425.00	
长春万豪信息科技有限公司	有限责任	长春市	电子产品销售及维护	1,000	计算机及配件、电子产品、安防设备、办公设备及耗材、机电产品（除小汽车）；计算机软件开发、销售及推广、技术推广服务及技术培训；系统集成，网络综合布线，电	10,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	年末少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	备注
					子设备维修及维护								
长春欧亚易购电子商务有限公司	有限责任	长春市	电子商务	500	电子商务	5,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
长春欧亚宾馆有限责任公司	有限责任	长春市	宾馆服务	200	正餐服务，美容美发，饮料销售，住宿，物业管理，会议服务（以上经营项目，法律、法规和国务院决定禁止的，不得经营；许可经营项目凭有效许可证或批准文件经营；一般经营项目可自主选择经营）	2,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
三级子公司													
长春欧亚超市连锁经营有限公司	有限责任	长春市	综合百货	500	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家居、金银饰品	5,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
长春欧佳超市有限公司	有限责任	长春市	综合百货	500	日用百货、农副产品、场地租赁等	5,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
万宁欧亚超市有限公司	有限责任	万宁市	综合百货	30	五金交电、日用品、工艺品、文化体育用品等	300,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
白山欧亚中吉置业有限公司	有限责任	白山市	房地产开发	1,000	房地产开发及销售，物业管理	10,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
四平辽河农垦管理区欧亚商贸有限公司	有限责任	四平市	综合百货	500	预包装食品兼散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）	5,000,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	
四级子公司													
白山欧亚物业服务服务有限公司	有限责任	白山市	物业服务	50	物业服务、车位、房屋租赁	500,000.00	-	100.00	100.00	是	-	-	

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

注 1: 纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下持股比例的子公司:

1) 长春欧亚卖场有限责任公司成立于 2000 年 10 月, 注册资本为 39,150 万元。其中本公司持有其 39.66%的股权, 长春亚商实业有限责任公司持有其 20.68%的股权。2006 年 3 月 31 日, 本公司与长春亚商实业有限责任公司签订《股权托管协议书》, 约定长春亚商实业有限责任公司将其持有的长春欧亚卖场有限责任公司 20.68%的股权委托本公司管理, 代理其行使经营决策表决权。因此本公司在长春欧亚卖场有限责任公司的实际表决权为 60.34%, 公司将长春欧亚卖场有限责任公司纳入控股子公司管理。

2) 长春欧亚星河湾商厦有限责任公司成立于 2005 年 7 月, 注册资本 500 万元, 本公司和吉林市北奇房地产有限责任公司分别持有其 50%股权。由于本公司有权任命长春欧亚星河湾商厦有限责任公司的董事长、总经理、财务负责人等高级管理人员, 对长春欧亚星河湾商厦有限责任公司具有实质控制权, 因此公司将长春欧亚星河湾商厦有限责任公司纳入控股子公司管理, 该公司目前处于停业状态。

注 2: 母公司拥有半数以上表决权, 但未能对其形成控制的被投资单位:

本公司对济南欧亚大观园有限公司的持股比例为 51%, 但未纳入合并范围, 主要原因为: 根据本公司 2013 年 1 月 29 日第七届董事会第一次临时会议决议通过的《关于对济南欧亚大观园有限公司经营权授权管理的议案》及济南欧亚大观园有限公司股东会决议, 自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日, 由济南市国资委向济南欧亚大观园有限公司委派全部经营管理团队, 行使日常财务和经营决策权, 负责日常经营管理。授权管理期间, 本公司仅按照出资比例享有收益分配权, 因此公司未对济南欧亚大观园有限公司形成实质控制。

(二) 本年合并财务报表合并范围的变动

1. 本年度新纳入合并范围的公司情况

公司名称	新纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	年末净资产	本年净利润
长春万豪信息科技有限公司	新设立	100.00	9,988,200.34	-11,799.66
长春欧亚易购电子商务有限公司	新设立	100.00	5,007,079.20	7,079.20
长春欧亚宾馆有限责任公司	新设立	100.00	1,733,943.03	-266,056.97
济南欧亚大观园房地产开发有限公司	非同一控制下企业合并	62.78	179,947,242.06	-66,582.89
四平辽河农垦管理区欧亚商贸有限公司	新设立	100.00	7,159,335.53	2,159,335.53
欧亚中吉有限公司	非同一控制下企业合并	99.03	6,497,545.23	64,499.41
白山欧亚物业服务有限公司	新设立	100.00	499,672.63	-327.37

1) 本公司本年投资设立长春万豪信息科技有限公司, 该公司注册资本 1,000 万元, 本公司持有 100%的股权, 报告期将其纳入合并范围;

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 本公司本年投资设立长春欧亚易购电子商务有限公司，该公司注册资本 500 万元，本公司持有 100%的股权，报告期将其纳入合并范围；

3) 本公司本年投资设立长春欧亚宾馆有限责任公司，该公司注册资本 200 万元，本公司持有 100%的股权，报告期将其纳入合并范围；

4) 本公司本年投资济南欧亚大观园房地产开发有限公司 11,300 万元，该公司注册资本 18,000 万元，本公司持有 62.78%的股权，报告期将其纳入合并范围；

5) 本公司全资子公司四平欧亚商贸有限公司本年投资设立四平辽河农垦管理区欧亚商贸有限公司，该公司注册资本 500 万元，四平欧亚商贸有限公司持有 100%的股权，报告期将其纳入合并范围；

6) 本公司控股子公司吉林省欧亚中吉商贸有限公司之全资子公司吉林省中吉大厦有限公司本年投资欧亚中吉有限公司，该公司法定股本为 850 万港币，实收股本为 825.807 万港币，折合人民币 656.90 万元，吉林省中吉大厦有限公司持有 99.03%的股权，报告期将其纳入合并范围。

7) 本公司控股子公司吉林省欧亚中吉商贸有限公司之全资子公司白山欧亚中吉置业有限公司本期投资设立白山欧亚物业服务有限公司，该公司注册资本 50 万元，白山欧亚中吉置业有限公司持有 100%的股权，报告期将其纳入合并范围。

2. 本年度不再纳入合并范围的公司情况

公司名称	不再纳入合并范围的原因	持股比例 (%)	处置日净资产	期初至处置日净利润
长春欧亚美食城有限公司	清算注销	98.50	18,976,809.28	-

长春欧亚美食城有限公司为本公司控股子公司长春欧亚卖场有限责任公司之子公司，长春欧亚卖场有限公司持有其 98.5%的股权。长春欧亚美食城有限公司清算手续于 2013 年 12 月办理完毕。依据企业会计准则—合并财务报表之规定，报告期本公司合并其 1-12 月的利润表及现金流量表，期末资产负债表不再纳入合并报表范围。

(三) 本年发生的企业合并

1. 本年无通过同一控制下企业合并取得子公司的情况

2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

序号	公司名称	注册地	注册资本	投资金额	持股比例 (%)	经营范围
1	济南欧亚大观园房地产开发有限公司	济南市	180,000,000.00	113,000,000.00	62.78	房地产开发经营、物业管理服务、水暖安装工程、建筑装饰装修工程（以上项目凭资质证经营）（未取得专项许可的项目除外）
2	欧亚中吉有限公司	香港	6,569,046.94	6,509,145.50	99.03	—

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本期通过非同一控制下企业合并取得的子公司情况详见本附注五、(二)1.所述。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2013 年 1 月 1 日，“年末”系指 2013 年 12 月 31 日，“本年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
库存现金						
人民币	-	-	272,783.33	-	-	459,862.70
银行存款						
人民币	-	-	739,536,518.49	-	-	731,657,917.88
美元	23,878.49	6.09690	145,584.77	23,866.39	6.28550	150,012.19
港元	496,785.87	0.78623	390,587.95	-	-	-
其他货币资金						
人民币	-	-	104,681,009.27	-	-	38,517,260.95
合计	—	—	845,026,483.81	—	—	770,785,053.72

注：期末其他货币资金余额中含银行承兑汇票对应的保证金 42,620,014.21 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	31,165,056.11	11,708,000.00
商业承兑汇票	-	-
合计	31,165,056.11	11,708,000.00

(2) 年末已经背书给他方但尚未到期的票据

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	张家口市宏昊市政工程有限公司	2013.9.11	2014.3.11	1,000,000.00	
银行承兑汇票	温州市东印彩印包装有限公司	2013.9.24	2014.3.24	530,000.00	
银行承兑汇票	江西樟树市兴隆特殊钢有限公司	2013.9.25	2014.3.25	300,000.00	
银行承兑汇票	上海中瀚宁艳国际贸易有限公司	2013.9.23	2014.3.23	200,000.00	

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	宁波亿利邦铝业有限公司	2013. 9. 10	2014. 3. 10	200,000.00	
合计				2,230,000.00	

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	1,412,474.73	100.00	76,903.81	5.44	1,311,557.06	100.00	72,219.45	5.51
关联组合	-	-	-	-	-	-	-	-
组合小计	1,412,474.73	100.00	76,903.81	5.44	1,311,557.06	100.00	72,219.45	5.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	1,412,474.73	—	76,903.81	—	1,311,557.06	—	72,219.45	—

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	1,364,748.61	96.62	68,237.45	1,264,609.86	96.42	63,230.49
1-2 年	8,788.62	0.62	878.86	-	-	-
2-3 年	-	-	-	8,009.70	0.61	1,201.46
3 年以上	38,937.50	2.76	7,787.50	38,937.50	2.97	7,787.50
合计	1,412,474.73	—	76,903.81	1,311,557.06	—	72,219.45

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
延吉百货大楼有限公司	独立第三方	882,337.00	1 年以内	62.47
长春市政府采购中心	独立第三方	279,600.00	1 年以内	19.80
朝鲜经济贸易信息会社	子公司其他投资方	127,112.30	1 年以内	9.00
吉林运华实业开发有限公司	独立第三方	39,385.00	1 年以内	2.79
中铁十三局集团第六公司第一指挥部	独立第三方	18,454.00	1 年以内	1.30
合计		1,346,888.30		95.36

4. 预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	519,494,815.55	87.90	390,633,108.99	78.51
1—2 年	9,704,830.61	1.64	86,968,642.26	17.48
2—3 年	60,542,369.08	10.24	19,831,107.40	3.99
3 年以上	1,275,296.92	0.22	110,990.38	0.02
合计	591,017,312.16	100.00	497,543,849.03	100.00

（2）预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
郑州市百货大楼股份有限公司	独立第三方	85,000,000.00	一年以内	股权尚未变更
吉林丰满经济开发区管理委员会财政局	独立第三方	61,000,000.00	1 年以内	资产未交付
北京正阳恒瑞置业有限公司	独立第三方	59,956,000.00	2-3 年	尚未交房
长春宝丰阁房地产开发有限公司	独立第三方	32,044,611.00	1 年以内	尚未交房
通辽市哲一建建筑工程有限责任公司	独立第三方	20,000,000.00	1 年以内	未到结算期
合计		258,000,611.00		

（3）年末预付账款中不含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	103,786,961.46	96.82	6,615,072.33	6.37	66,936,460.84	74.09	4,776,136.40	7.14
关联组合	-	-	-	-	20,000,000.00	22.14	-	-
组合小计	103,786,961.46	96.82	6,615,072.33	6.37	86,936,460.84	96.23	4,776,136.40	5.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,410,105.77	3.18	3,410,105.77	100.00	3,410,105.77	3.77	3,410,105.77	100.00
合计	107,197,067.23	—	10,025,178.10	—	90,346,566.61	—	8,186,242.17	—

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	86,986,410.86	83.81	4,349,320.61	45,910,122.63	68.59	2,295,506.14
1至2年	6,841,690.70	6.59	684,169.07	17,188,256.96	25.68	1,718,825.70
2至3年	8,203,786.70	7.90	1,230,568.00	116,234.10	0.17	17,435.12
3年以上	1,755,073.20	1.70	351,014.65	3,721,847.15	5.56	744,369.44
合计	103,786,961.46	—	6,615,072.33	66,936,460.84	—	4,776,136.40

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
吉林市北奇房地产开发公司	2,236,465.69	2,236,465.69	100.00	长期无法收回
吉林省梅河口泰兴制线有限责任公司	482,000.00	482,000.00	100.00	长期无法收回
长春运达矿上物资公司	349,710.77	349,710.77	100.00	长期无法收回

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
吉林省科教文发展中心	32,500.00	32,500.00	100.00	长期无法收回
其他	309,429.31	309,429.31	100.00	长期无法收回
合计	3,410,105.77	3,410,105.77	—	—

（2）本年度无坏账准备转回（或收回）情况

（3）年末其他应收款中不含持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

（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	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	性质或内容
珲春市城市投资开发有限公司	独立第三方	15,000,000.00	1 年以内	13.99	往来款
长春市城市拆迁管理办公室	独立第三方	10,560,000.00	1 年以内	9.85	拆迁保证金
梅河口市市政府	独立第三方	7,000,000.00	1 年以内	6.53	往来款
梅河口市城市规划管理处	独立第三方	4,346,748.00	2-3 年	4.05	规划保证金
长春市三海商贸有限责任公司	独立第三方	2,522,093.18	1 年以内、1-2 年	2.35	往来款
合计		39,428,841.18		36.77	

（5）本年无应收关联方款项

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
材料物资	14,422,607.24	-	14,422,607.24	14,964,337.78	-	14,964,337.78
库存商品	549,696,040.33	-	549,696,040.33	495,259,936.17	-	495,259,936.17
低值易耗品	20,817,659.56	-	20,817,659.56	16,662,273.39	-	16,662,273.39
已完工开发产品	110,341,253.26	-	110,341,253.26	219,403,284.17	-	219,403,284.17
在建开发产品	743,413,926.47	-	743,413,926.47	268,846,028.97	-	268,846,028.97
受托代销商品	234,450.73	-	234,450.73	-	-	-
合计	1,438,925,937.59	-	1,438,925,937.59	1,015,135,860.48	-	1,015,135,860.48

（2）存货跌价准备

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司报告期末存货未发生可变现净值低于账面价值情况，故无需计提存货跌价准备。

(3) 存货年末金额中不含借款费用资本化金额。

7. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额	性质
预缴税费	17,437,990.22	-	预收房款缴纳的各项税费
合计	17,437,990.22	-	

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	年末公允价值	年初公允价值
可供出售债券	-	-
可供出售权益工具	10,778,631.83	8,541,679.29
合计	10,778,631.83	8,541,679.29

(2) 截至报告期末可供出售金融资产的成本(摊余成本)、公允价值、累计计入其他综合收益的公允价值变动金额，以及已计提减值金额

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,554,300.00	-	1,554,300.00
公允价值	10,778,631.83	-	10,778,631.83
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	6,993,248.88	-	6,993,248.88
已计提减值金额	100,000.00	-	100,000.00

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	合计
期初已计提减值金额	100,000.00	-	100,000.00
本年计提	-	-	-
其中：从其他综合收益转入	-	-	-
本年减少	-	-	-
其中：期后公允价值回升转回	-	-	-
期末已计提减值金额	100,000.00	-	100,000.00

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

①本公司持有的江苏炎黄在线物流股份有限公司(S*ST 炎黄)100,000.00 股普通股, 投资成本为 100,000.00 元, 由于该股票已暂停上市, 公司已对其全额计提减值准备。

②可供出售金融资产期末采用活跃市场的公开报价确定其公允价值。期末公允价值较期初公允价值增加, 主要是本公司持有的其他上市公司股票价格上升所致, 详见十一、其他重要事项 5、以公允价值计量的资产和负债的披露。

9. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	1,921,883.03	1,921,883.03
按权益法核算的长期股权投资	55,439,896.27	57,942,350.35
长期股权投资合计	57,361,779.30	59,864,233.38
减: 长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资价值	57,361,779.30	59,864,233.38

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
吉林银行股份有限公司	0.017	0.017	1,333,570.00	1,333,570.00	-	-	1,333,570.00	31,144.00
沈阳市商业银行	0.44	0.44	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00	-
沈阳商业集团公司	-	-	53,313.03	53,313.03	-	-	53,313.03	-
太原五一百货集团股份有限公司	-	-	35,000.00	35,000.00	-	-	35,000.00	-
小计	—	—	1,921,883.03	1,921,883.03	-	-	1,921,883.03	31,144.00
权益法核算								
长春丽东商务展览服务有限公司	30.00	30.00	2,187,900.00	2,200,659.20	410.21	-	2,201,069.41	-
济南欧亚大观园有限公司	51.00	-	61,200,000.00	55,741,691.15	-2,502,864.29	-	53,238,826.86	-
小计	—	—	63,387,900.00	57,942,350.35	-2,502,454.08	-	55,439,896.27	-
合计	—	—	65,309,783.03	59,864,233.38	-2,502,454.08	-	57,361,779.30	31,144.00

本公司对济南欧亚大观园有限公司的持股比例与表决权比例不一致, 详见本附注五

(一) 注 2 所述。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
长春丽东商务展览服务有限公司	30.00	30.00	8,478,727.62	1,138,894.89	7,339,832.73	275,310.00	1,367.37
济南欧亚大观园有限公司	51.00	-	322,331,646.49	232,253,166.63	90,078,479.86	24,305,373.53	-4,686,523.27
合计	—	—	330,810,374.11	233,392,061.52	97,418,312.59	24,580,683.53	-4,685,155.90

10. 投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	37,506,901.80	-	-	37,506,901.80
房屋、建筑物	30,007,857.80	-	-	30,007,857.80
土地使用权	7,499,044.00	-	-	7,499,044.00
累计折旧和累计摊销	3,201,838.55	1,110,612.84	-	4,312,451.39
房屋、建筑物	3,063,698.24	725,401.32	-	3,789,099.56
土地使用权	138,140.31	385,211.52	-	523,351.83
账面净值	34,305,063.25	—	—	33,194,450.41
房屋、建筑物	26,944,159.56	—	—	26,218,758.24
土地使用权	7,360,903.69	—	—	6,975,692.17
减值准备	-	-	-	-
房屋、建筑物	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
账面价值	34,305,063.25	—	—	33,194,450.41
房屋、建筑物	26,944,159.56	—	—	26,218,758.24
土地使用权	7,360,903.69	—	—	6,975,692.17

(2) 本期对投资性房地产计提折旧及摊销额分别为 725,401.32 元及 385,211.52 元。

(3) 期末不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

11. 固定资产

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
原价	4,686,292,925.07	1,557,963,200.28		109,827,766.03	6,134,428,359.32
房屋建筑物	3,603,322,206.01	1,093,601,031.60		50,266,308.81	4,646,656,928.80
机器设备	349,825,812.99	130,261,494.13		3,874,002.82	476,213,304.30
运输设备	26,449,980.75	777,682.52		490,440.00	26,737,223.27
办公设备及其他固定资产	706,694,925.32	333,322,992.03		55,197,014.40	984,820,902.95
累计折旧	658,343,959.63	本年新增	本年计提	22,195,300.65	867,659,480.46
房屋建筑物	364,819,336.73	147,517.72	121,404,371.71	18,006,072.65	468,365,153.51
机器设备	130,598,702.52	254,245.91	31,615,105.42	1,681,613.30	160,786,440.55
运输设备	11,066,205.03	-	1,605,528.26	371,489.92	12,300,243.37
办公设备及其他固定资产	151,859,715.35	-	76,484,052.46	2,136,124.78	226,207,643.03
账面净值	4,027,948,965.44	—		—	5,266,768,878.86
房屋建筑物	3,238,502,869.28	—		—	4,178,291,775.29
机器设备	219,227,110.47	—		—	315,426,863.75
运输设备	15,383,775.72	—		—	14,436,979.90
办公设备及其他固定资产	554,835,209.97	—		—	758,613,259.92
减值准备	220,166.76	—		—	220,166.76
房屋建筑物	163,759.96	—		—	163,759.96
机器设备	-	—		—	-
运输设备	54,240.00	—		—	54,240.00
办公设备及其他固定资产	2,166.80	—		—	2,166.80
账面价值	4,027,728,798.68	—		—	5,266,548,712.10
房屋建筑物	3,238,339,109.32	—		—	4,178,128,015.33
机器设备	219,227,110.47	—		—	315,426,863.75
运输设备	15,329,535.72	—		—	14,382,739.90
办公设备及其他固定资产	554,833,043.17	—		—	758,611,093.12

本年增加的固定资产中, 由在建工程转入的金额为 657,180,527.05 元。本年增加的累计折旧中, 本年度计提 231,109,057.85 元, 其他方式转入 401,763.63 元。

固定资产的抵押情况: 本公司固定资产的抵押情况详见本附注六、28 一年内到期的其他非流动负债, 附注六、30 长期借款及附注六、31 应付债券的披露。

(2) 暂时闲置的固定资产

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	-	-	-	-	
机器设备	2,705,589.00	2,234,781.84	-	470,807.16	
运输工具	718,016.50	682,115.67	-	35,900.83	
其他	63,255.00	46,451.00	-	16,804.00	
合计	3,486,860.50	2,963,348.51	-	523,511.99	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 年末持有待售的固定资产

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无持有待售的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
欧亚车百超市连锁前进店、小南街店、苏州南街店、东盛路店、长沈路店、净月一店、抚松路店、支农大街店	正在办理中	2014 年
吉林欧亚商都新天地公寓	正在办理中	2014 年
通化购物中心营业大楼	正在办理中	2014 年
通化欧亚置业营业大楼	正在办理中	2014 年
欧亚卖场营业大楼	正在办理中	2014 年
辽源欧亚置业营业大楼	正在办理中	2014 年
万宁欧亚超市营业大楼	正在办理中	2014 年

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
欧亚卖场 1 号门工程	-	-	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00
欧亚卖场 1 号门超市工程	-	-	-	45,000,000.00	-	45,000,000.00
欧亚卖场一层天井改造工程	-	-	-	31,402,112.40	-	31,402,112.40
欧亚卖场电梯安装工程	-	-	-	11,156,669.10	-	11,156,669.10
欧亚卖场 9 号门工程	-	-	-	33,500,000.00	-	33,500,000.00
欧亚卖场 5 号门工程	-	-	-	39,480,000.00	-	39,480,000.00

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
欧亚卖场防火墙工程	-	-	-	23,760,465.00	-	23,760,465.00
欧亚卖场单号门前铺路工程	-	-	-	25,102,226.30	-	25,102,226.30
欧亚卖场燃气改造工程	3,927,173.00	-	3,927,173.00	-	-	-
吉林市欧亚商都工程	-	-	-	450,000.00	-	450,000.00
欧亚超市连锁工程	6,438,386.86	-	6,438,386.86	7,289,261.30	-	7,289,261.30
辽源置业通风排烟工程	-	-	-	22,142,077.28	-	22,142,077.28
松原购物中心工程	-	-	-	2,395,988.00	-	2,395,988.00
白城购物中心工程	-	-	-	4,120,050.11	-	4,120,050.11
通化置业工程	-	-	-	95,296.74	-	95,296.74
通化购物中心工程	-	-	-	51,657,983.19	-	51,657,983.19
欧亚城市商业综合体前期、一期	252,125,821.13	-	252,125,821.13	241,830,045.82	-	241,830,045.82
欧亚商都配电工程	3,474,771.00	-	3,474,771.00	-	-	-
欧亚益民二期改造工程	-	-	-	2,500,000.00	-	2,500,000.00
欧亚集团农安欧亚装修工程	6,436,278.00	-	6,436,278.00	-	-	-
欧亚集团营销分公司 1#冷库项目	326,969.81	-	326,969.81	-	-	-
营销分公司卖场大库装修工程	-	-	-	2,226,388.00	-	2,226,388.00
吉林欧亚购物中心五楼工程	10,757,309.21	-	10,757,309.21	-	-	-
吉林欧亚城市商业综合体项目	132,267,660.30	-	132,267,660.30	-	-	-
乌兰浩特欧亚购物中心工程	473,922.00	-	473,922.00	-	-	-
白山欧亚城市综合体-白山欧亚购物中心	52,553,151.94	-	52,553,151.94	-	-	-
合计	468,781,443.25	-	468,781,443.25	589,108,563.24	-	589,108,563.24

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
欧亚卖场 1 号门工程	45,000,000.00	10,000,000.00	55,000,000.00	-	-
欧亚卖场 1 号门超市工程	45,000,000.00	6,250,000.00	51,250,000.00	-	-
欧亚卖场一层天井改造工程	31,402,112.40	8,359,300.00	39,761,412.40	-	-
欧亚卖场电梯安装工程	11,156,669.10	1,450,000.00	12,606,669.10	-	-
欧亚卖场 9 号门工程	33,500,000.00	10,050,000.00	43,550,000.00	-	-
欧亚卖场 5 号门工程	39,480,000.00	15,000,000.00	54,480,000.00	-	-
欧亚卖场防火墙工程	23,760,465.00	10,800,000.00	34,560,465.00	-	-
欧亚卖场单号门前铺路工程	25,102,226.30	-	25,102,226.30	-	-

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
欧亚卖场燃气改造工程	-	3,927,173.00	-	-	3,927,173.00
吉林市欧亚商都工程	450,000.00	209,000.00	659,000.00	-	-
欧亚超市连锁工程	7,289,261.30	34,207,989.86	35,058,864.30	-	6,438,386.86
辽源置业通风排烟工程	22,142,077.28	3,614,831.64	25,756,908.92	-	-
松原购物中心工程	2,395,988.00	50,222,581.32	52,618,569.32	-	-
白城购物中心工程	4,120,050.11	-	4,120,050.11	-	-
通化置业工程	95,296.74	1,780,845.26	1,876,142.00	-	-
通化购物中心工程	51,657,983.19	109,542,342.56	161,200,325.75	-	-
欧亚城市商业综合体前期、一期	241,830,045.82	10,295,775.31	-	-	252,125,821.13
欧亚商都配电工程	-	3,474,771.00	-	-	3,474,771.00
欧亚商都四期变电室增容改造	-	1,834,138.00	1,834,138.00	-	-
欧亚商都三期四期扩建	-	20,790,549.22	20,790,549.22	-	-
欧亚商都外立面工程	-	2,554,657.00	2,554,657.00	-	-
欧亚商都各层装修工程	-	8,466,756.00	8,466,756.00	-	-
欧亚益民商厦三期房屋改造工程	-	8,856,985.63	8,856,985.63	-	-
欧亚益民二期改造工程	2,500,000.00	11,922,125.00	14,422,125.00	-	-
欧亚集团农安欧亚商贸装修改造工程	-	6,436,278.00	-	-	6,436,278.00
欧亚集团营销分公司 1#冷库项目	-	326,969.81	-	-	326,969.81
欧亚集团营销分公司卖场大库装修工程	2,226,388.00	428,295.00	2,654,683.00	-	-
吉林欧亚购物中心五楼工程	-	10,757,309.21	-	-	10,757,309.21
吉林欧亚城市商业综合体项目	-	132,267,660.30	-	-	132,267,660.30
乌兰浩特欧亚购物中心工程	-	473,922.00	-	-	473,922.00
白山欧亚城市综合体-白山欧亚购物中心	-	52,553,151.94	-	-	52,553,151.94
合计	589,108,563.24	536,853,407.06	657,180,527.05	-	468,781,443.25

（续表）

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
欧亚卖场 1 号门工程	5,500	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚卖场 1 号门超市工程	5,130	99.90	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚卖场一层天井改造工程	4,080	97.45	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚卖场电梯安装工程	1,270	99.27	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚卖场 9 号门工程	4,360	99.87	100.00	-	-	-	自有资金

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

工程名称	预算数 (万元)	工程投入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来源
欧亚卖场 5 号门工程	5,463	99.73	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚卖场防火墙工程	3,580	96.54	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚卖场单号门前铺路工程	2,510	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚卖场燃气改造工程	450	87.27	87.27	-	-	-	自有资金
吉林市欧亚商都工程	91	72.74	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚超市连锁工程	10,150	40.88	40.88	-	-	-	自有资金
辽源置业通风排烟工程	2,576	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
松原购物中心工程	5,270	99.85	100.00	-	-	-	自有资金
白城购物中心工程	4,320	88.32	100.00	-	-	-	自有资金
通化置业工程	200	93.81	100.00	-	-	-	自有资金
通化购物中心工程	26,446	103.16	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚城市商业综合体前期、一期	40,000	63.03	63.03	29,982,563.68	8,888,888.96	6.48	银行贷款 自有资金
欧亚商都配电工程	993	35.00	35.00	-	-	-	自有资金
欧亚商都四期变电室增容改造	183	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚商都三期四期扩建	2,079	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚商都外立面工程	255	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚商都各层装修工程	847	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚益民商厦三期房屋改造工程	886	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚益民二期改造工程	1,860	109.77	100.00	-	-	-	自有资金
欧亚集团农安欧亚商贸装修改造工程	2,322	27.72	27.72	-	-	-	自有资金
欧亚集团营销分公司 1#冷库项目	1,397	2.34	2.34	-	-	-	自有资金
欧亚集团营销分公司卖场大库装修工程	2,807	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
吉林欧亚购物中心五楼工程	3,500	30.74	30.74	-	-	-	自有资金
吉林欧亚城市商业综合体项目	55,948	23.64	23.64	-	-	-	自有资金
乌兰浩特欧亚购物中心工程	38,709	0.12	0.12	-	-	-	自有资金
白山欧亚城市综合体-白山欧亚购物中心	15,780	33.30	33.30	333,963.94	333,963.94	6.30	银行贷款
合计	248,962	—	—	30,316,527.62	9,222,852.90	—	

(3) 在建工程减值准备

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司在建工程未发生明显减值，未计提在建工程减值准备。

13. 无形资产

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	408,738,342.89	226,481,205.83	-	635,219,548.72
土地使用权	398,422,197.56	225,083,073.28	-	623,505,270.84
应用软件	9,866,145.33	1,398,132.55	-	11,264,277.88
特许权	450,000.00	-	-	450,000.00
累计摊销	87,551,629.00	15,329,315.03	-	102,880,944.03
土地使用权	81,448,498.77	14,205,850.59	-	95,654,349.36
应用软件	6,065,630.23	1,033,464.44	-	7,099,094.67
特许权	37,500.00	90,000.00	-	127,500.00
账面净值	321,186,713.89	-	-	532,338,604.69
土地使用权	316,973,698.79	-	-	527,850,921.48
应用软件	3,800,515.10	-	-	4,165,183.21
特许权	412,500.00	-	-	322,500.00
减值准备	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
应用软件	-	-	-	-
特许权	-	-	-	-
账面价值	321,186,713.89	-	-	532,338,604.69
土地使用权	316,973,698.79	-	-	527,850,921.48
应用软件	3,800,515.10	-	-	4,165,183.21
特许权	412,500.00	-	-	322,500.00

本年增加的累计摊销中, 本年摊销 15,329,315.03 元。

无形资产的抵押情况: 本公司无形资产的抵押情况详见本附注六、28 一年内到期的其他非流动负债, 附注六、30 长期借款及附注六、31 应付债券的披露。

14. 商誉

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	年末减值准备
欧亚集团沈阳联营有限公司	74,003,008.38	-	-	74,003,008.38	-
合计	74,003,008.38	-	-	74,003,008.38	-

本公司的商誉是 2006 年控股合并欧亚集团沈阳联营有限公司时, 投资成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 在合并报表上确认为商誉。本报告期末对该商誉进行了减值测试, 经减值测试, 该资产组预计可回收金额大于该资产组 2013 年 12 月 31 日的净资产与商誉之和, 由此表明上述商誉未发生减值。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

15. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	其他减少额	年末金额
中吉大厦消防工程改造	-	501,716.00	33,447.72	-	468,268.28
合计	-	501,716.00	33,447.72	-	468,268.28

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备形成的递延所得税资产	1,916,709.55	1,577,341.71
可抵扣亏损形成的递延所得税资产	3,688,587.58	5,408,344.53
房地产预收账款形成的递延所得税资产	2,167,535.51	
合计	7,772,832.64	6,985,686.24
递延所得税负债		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动形成的递延所得税负债	2,331,082.95	1,771,844.82
固定资产折旧形成的递延所得税负债	23,374.62	-
合计	2,354,457.57	1,771,844.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣暂时性差异	2,755,410.49	2,269,261.51
可抵扣亏损	21,691,812.73	13,167,837.97
合计	24,447,223.22	15,437,099.48

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	年末金额	年初金额	备注
2013 年	-	1,316,901.70	
2014 年	2,080,808.20	2,080,808.20	
2015 年	3,181,882.71	3,181,882.71	
2016 年	2,075,039.48	2,075,039.48	
2017 年	4,513,205.88	4,513,205.88	
2018 年	9,840,876.46	-	
合计	21,691,812.73	13,167,837.97	

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	金额
应纳税差异项目	
可供出售金融资产公允价值变动形成的应纳税暂时性差异	9,324,331.80
固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	141,664.36
小计	9,465,996.16
资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	7,666,838.20
可抵扣亏损形成的可抵扣暂时性差异	14,754,350.32
房地产预收账款形成的可抵扣暂时性差异	8,670,142.04
小计	31,091,330.56

17. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
吉林省鑫达房产吉林市分公司吉源商城项目投资	3,861,920.00	3,861,920.00
合计	3,861,920.00	3,861,920.00

18. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	8,258,461.62	1,843,620.29	-	-	10,102,081.91
可供出售金融资产减值准备	100,000.00	-	-	-	100,000.00
固定资产减值准备	220,166.76	-	-	-	220,166.76
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
合计	8,578,628.38	1,843,620.29	-	-	10,422,248.67

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
保证借款	50,000,000.00	-
信用借款	1,718,000,000.00	1,060,000,000.00
合计	1,768,000,000.00	1,060,000,000.00

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 本公司短期借款中无已到期未偿还的借款。

(3) 本公司为控股子公司吉林省欧亚中吉商贸有限公司一年期流动资金贷款 5,000 万元提供连带责任保证, 保证期限为 12 个月。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

20. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	396,809,065.00	362,150,000.00
合 计	396,809,065.00	362,150,000.00

下一会计年度将到期的金额为 396,809,065.00 元。

21. 应付账款

（1）应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	895,208,854.97	877,170,255.78
其中：1 年以上	25,116,352.93	25,466,279.40

注：本报告期无账龄超过 1 年的大额应付款项。

（2）年末应付账款中不含应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的款项。

22. 预收款项

（1）预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	1,891,790,068.10	1,631,590,128.90
其中：1 年以上	23,300,434.87	1,478,590.81

注：本报告期无账龄超过 1 年的大额预收款项。

（2）年末预收款项中不含预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

23. 应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	10,622,461.74	209,867,432.98	206,222,632.17	14,267,262.55
其中：股权激励基金	10,622,461.74	13,718,211.31	10,622,461.74	13,718,211.31
职工福利费	2,500.61	11,201,493.11	11,201,493.11	2,500.61
社会保险费	1,748,080.27	56,749,093.15	54,792,253.28	3,704,920.14

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其中：医疗保险费	793,172.56	15,182,178.84	15,335,720.53	639,630.87
基本养老保险费	768,064.33	37,280,989.89	35,400,445.09	2,648,609.13
失业保险费	190,047.35	3,914,462.17	3,684,625.41	419,884.11
工伤保险费	-3,203.97	167,422.49	167,422.49	-3,203.97
生育保险费	-	204,039.76	204,039.76	-
住房公积金	173,685.53	14,808,887.22	14,395,683.00	586,889.75
工会经费和职工教育经费	1,425,534.01	3,596,763.93	3,243,691.71	1,778,606.23
非货币性福利	-	-	-	-
解除劳动关系补偿金	14,667,281.00	7,800.00	656,580.00	14,018,501.00
其他	-	-	-	-
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
合计	28,639,543.16	296,231,470.39	290,512,333.27	34,358,680.28

(1) 本公司因解除劳动关系给予的补偿金额为 656,580.00 元。

(2) 根据本公司 2010 年度股东大会决议，本公司制定了激励基金实施方案，激励对象主要为：公司高级管理人员、二级单位班子成员及业务骨干，方案实施周期为四年（2011 年-2014 年），本年度为激励基金方案实施的第三年。根据实施方案，本公司本年计提激励基金 13,718,211.31 元。

24. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	15,904,897.29	23,723,968.69
消费税	1,880,754.91	1,479,698.83
营业税	6,787,388.61	-1,594,464.14
企业所得税	43,044,236.11	25,168,459.59
个人所得税	139,220.65	134,926.63
土地增值税	-	-3,684,517.74
城市维护建设税	2,078,822.07	2,011,397.44
房产税	1,183,119.76	1,717,014.26
土地使用税	1,296,609.83	610,493.71
教育费附加	896,400.28	1,034,454.29
地方教育费附加	837,622.26	406,981.54
合计	74,049,071.77	51,008,413.10

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

25. 应付利息

项目	年末金额	年初金额
银行借款应付利息	81,386.99	-
短期融资券应付利息	-	-
企业债券应付利息	25,497,500.00	25,497,500.00
合计	25,578,886.99	25,497,500.00

26. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
应付股利	2,975,330.05	3,191,291.95	待支付
合计	2,975,330.05	3,191,291.95	

27. 其他应付款

（1）其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	1,351,452,607.52	1,018,765,932.88
其中：1 年以上	480,964,462.77	258,123,935.83

期末其他应付款余额主要为待返还租赁供应商的销售款。年末账龄超过 1 年的大额其他应付款主要为与控股子公司欧亚中吉商贸的其他投资方的往来款。

（2）年末其他应付款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（3）年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
吉林省中吉实业有限公司	48,524,200.17	1 年以内、1-2 年	往来款
吉林元通金属防腐特种技术有限公司	13,372,988.60	1 年以内	应付购房款
四平有线电视台	4,565,627.59	3 年以上	应付购房款
合计	66,462,816.36		

28. 一年内到期的非流动负债

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	260,000,000.00	-
合计	260,000,000.00	-

(2) 年末金额中主要长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	2012-09-10	2014-09-09	人民币	6.15	-	100,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	2012-10-08	2014-10-07	人民币	6.15	-	100,000,000.00	-	-
中国工商银行股份有限公司长春迎春路支行	2010-09-06	2015-09-04	人民币	6.90	-	60,000,000.00	-	-

注：中国工商银行股份有限公司长春迎春路支行的长期借款，借款起始日为 2010 年 09 月 06 日，终止日为 2015 年 09 月 04 日，利率为 6.90%，系分期付款借款，在 2014 年度需分期支付 6,000 万元。

中国工商银行股份有限公司长春迎春路支行长期借款为抵押借款，抵押情况详见附注六、30 长期借款所述。

29. 其他流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内结转的递延收益—会员积分	106,654,400.08	55,704,275.31
合计	106,654,400.08	55,704,275.31

年末，本公司根据会员卡积分兑换标准及预计兑换率确认因销售产生的会员积分返利额（含税）106,654,400.08 元。

30. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款	-	-
抵押借款	70,000,000.00	160,000,000.00
保证借款	-	-

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末金额	年初金额
信用借款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	270,000,000.00	360,000,000.00

(2) 年末金额中前五名长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末金额		年初金额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	2013-08-01	2016-07-31	人民币	6.15	-	200,000,000.00	-	-
中国工商银行股份有限公司长春迎春路支行	2010-09-06	2015-09-04	人民币	6.90	-	60,000,000.00	-	160,000,000.00
吉林银行长春和平支行	2012-12-12	2015-12-11	人民币	7.38	-	10,000,000.00	-	-
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	2012-09-10	2014-09-09	人民币	6.15	-	-	-	100,000,000.00
中国建设银行股份有限公司吉林省分行	2012-10-08	2014-10-07	人民币	6.15	-	-	-	100,000,000.00

(3) 中国工商银行股份有限公司长春迎春路支行的长期借款为抵押借款,抵押物为位于长春市朝阳区工农大路 1128 号的长房权字第 1090001571 号房产及长国用(2008)第 120003136 号土地使用权;吉林银行长春和平支行的长期借款为抵押借款,抵押物为位于长春市南关区平阳小区 1 号楼长房权字第 2502968 号房产及长国用(2013)字第 020011451 号土地使用权;中国建设银行股份有限公司吉林省分行的长期借款为信用借款。上述借款抵押固定资产账面净值为 190,709,622.96 元,无形资产账面净值为 5,325,555.25 元。

31. 应付债券

债券种类	面值总额	发行日期	期限(年)	发行金额
11 欧亚债	470,000,000.00	2012-03-21	7	462,900,000.00
合计	470,000,000.00			462,900,000.00

续上表:

债券种类	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末金额
11 欧亚债	-	32,900,000.00	32,900,000.00	-	464,448,366.30
合计	-	32,900,000.00	32,900,000.00	-	464,448,366.30

根据本公司 2011 年六届十五次董事会决议和 2011 年第一次临时股东大会决议,并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1890 号《关于核准长春欧亚集团股份有限公司公开发行公司债券的批复》核准,本公司发行票面金额为人民币 100 元/张、总额为人

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

人民币 470,000,000.00 元的公司债券, 债券期限为本次发行公司债券之日起 7 年。2012 年 3 月 26 日, 本公司已经收到债券实际募集资金净额人民币 462,900,000.00 元。

公司债券初始利息调整金额为-7,100,000.00 元, 本期利息调整金额为 893,173.55 元, 累计利息调整金额为-1,548,366.30 元, 期末利息调整余额为-5,551,633.70 元。

公司债券采用抵押担保形式, 本公司全资子公司欧亚集团沈阳联营有限公司将位于沈阳市和平区中华路 63 号营业大楼、综合楼、营业大楼三期等房产和土地作为抵押资产进行抵押。根据亚洲(北京)资产评估有限公司以 2011 年 6 月 30 日为评估基准日出具的京亚评报字[2011]第 088 号的《长春欧亚集团股份有限公司拟发行公司债券涉及的单项资产价值评估项目的评估报告》, 上述拟抵押资产账面原值为 56,683.51 万元, 账面净值为 50,674.52 万元, 评估价值为 102,361.83 万元。

32. 长期应付款

(1) 长期应付款明细

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	年末金额	借款条件
合计		12,362,246.12	-	-	11,791,063.65	
其中:						
购置资产款		12,362,246.12	-	-	11,791,063.65	

(2) 年末长期应付款系尚未支付的购置资产款。

33. 其他非流动负债

项目	年末金额	年初金额
递延收益	5,480,000.00	-
合计	5,480,000.00	-

(1) 年末其他非流动负债系与资产相关的政府补助 5,480,000.00 元。

(2) 政府补助

政府补助种类	年末账面余额		计入当年损益金额	本年退还金额	退还原因
	列入其他非流动负债金额	列入其他流动负债金额			
信息产业发展专项资金	2,480,000.00	-	620,000.00	-	
服务业发展引导资金	3,000,000.00	-	-	-	
合计	5,480,000.00	-	620,000.00	-	

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动增减 (+、-)					年末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
有限售条件股份									
国家持有股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他内资持股	3,932,060.00	2.47	-	-	-	-	-	3,932,060.00	2.47
其中：境内法人持股	3,932,060.00	2.47	-	-	-	-	-	3,932,060.00	2.47
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	3,932,060.00	2.47	-	-	-	-	-	3,932,060.00	2.47
无限售条件股份									
人民币普通股	155,156,015.00	97.53	-	-	-	-	-	155,156,015.00	97.53
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
无限售条件股份合计	155,156,015.00	97.53	-	-	-	-	-	155,156,015.00	97.53
股份总额	159,088,075.00	100.00	-	-	-	-	-	159,088,075.00	100.00

35. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	278,420,792.45	-	-	278,420,792.45
原制度资本公积转入	-	-	-	-
其他资本公积	24,934,812.60	1,677,714.41	-	26,612,527.01
合计	303,355,605.05	1,677,714.41	-	305,033,319.46

根据财政部财会[2007]14号《企业会计准则解释第1号》规定，本公司将所持上海友谊集团股份有限公司、中兴-沈阳商业大厦（集团）股份有限公司、江苏炎黄在线物流股份有限公司、沈阳商业城股份有限公司股票列入可供出售金融资产，本期公允价值变动调整账面价值，公允价值与原账面价值的差异扣除递延所得税负债后调整其他资本公积1,677,714.41元。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

36. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	79,544,037.50	-	-	79,544,037.50
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	79,544,037.50	-	-	79,544,037.50

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程规定, 本公司按年度净利润的 10% 提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50% 以上时, 可不再提取。本公司法定盈余公积金已达注册资本 50%, 因此未再计提法定盈余公积金。

带格式的: 字体: (默认) 宋体, (中文) 宋体, 11 磅, 英语(英国), 不对齐网格

带格式的: 字体: (默认) 宋体, (中文) 宋体, 11 磅, 英语(英国), 不对齐网格

37. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例 (%)
上年年末金额	602,133,718.14	
加: 年初未分配利润调整数	-	
其中: 会计政策变更	-	
重要前期差错更正	-	
同一控制合并范围变更	-	
其他调整因素	-	
本年年初金额	602,133,718.14	
加: 本年归属于母公司股东的净利润	245,260,196.17	
减: 提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
提取一般风险准备	-	
应付普通股股利	47,726,422.50	
转作股本的普通股股利	-	
本年年末金额	799,667,491.81	

38. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例 (%)	年末金额	年初金额
长春欧亚卖场有限责任公司	60.34	406,308,891.08	359,577,298.12
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	50.00	-953,655.79	-847,574.33
乌兰浩特欧亚富立置业有限公司	40.00	4,676,369.28	4,788,443.74

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	少数股权比例（%）	年末金额	年初金额
长春欧亚美食城有限公司	1.50	-	288,986.96
长春欧亚集团珥春欧亚置业有限公司	49.00	63,956,575.00	9,489,743.11
吉林省欧亚中吉商贸有限公司	49.00	31,861,441.26	35,183,246.88
长春欧星贸易有限公司	30.00	151,491.52	149,886.69
济南大观园房地产开发有限公司	37.22	66,980,363.49	-
合计	—	572,981,475.84	408,630,031.17

39. 营业收入、营业成本

（1）营业收入及营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	9,470,445,204.00	7,882,686,126.22
其他业务收入	844,739,778.38	708,056,816.03
合计	10,315,184,982.38	8,590,742,942.25
主营业务成本	8,490,651,245.84	7,126,692,452.95
其他业务成本	98,239,979.06	79,853,433.05
合计	8,588,891,224.90	7,206,545,886.00

（2）主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品流通行业	9,258,356,768.04	8,358,652,279.94	7,723,268,789.74	7,020,480,985.98
房地产行业	205,417,158.76	131,998,965.90	155,551,486.36	106,211,466.97
物业租赁	6,671,277.20	-	3,865,850.12	-
合计	9,470,445,204.00	8,490,651,245.84	7,882,686,126.22	7,126,692,452.95

40. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
消费税	17,301,371.68	14,108,744.48	5%
营业税	48,709,172.41	37,612,461.88	3%、5%
城市维护建设税	13,850,637.88	12,590,072.98	5%、7%
教育费附加	5,946,468.13	5,418,566.73	3%
地方教育费附加	3,964,666.15	3,609,598.84	2%
土地增值税	3,195,837.57	1,655,278.54	1.5%、2%
合计	92,968,153.82	74,994,723.45	

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资	108,901,645.16	78,357,088.41
促销费	69,105,371.86	38,039,500.17
装修费	17,120,861.05	17,579,388.12
宣传费	27,855,579.54	23,064,326.64
展览费及广告费	45,788,400.26	35,708,190.91
保洁费	16,571,512.92	11,009,981.62
劳动保护费	5,112,343.58	822,589.69
运输费	8,881,335.74	8,835,769.49
其他	29,846,317.36	19,885,159.47
合计	329,183,367.47	233,301,994.52

42. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
折旧费	228,842,488.13	177,201,002.74
职工薪酬	110,523,969.77	111,066,421.14
电费	101,710,611.26	96,946,210.14
装饰及修理费	67,883,581.02	25,430,142.78
劳动保险费	58,171,496.84	41,503,346.54
房产税	41,909,797.04	35,444,023.49
租赁费	42,885,006.08	41,950,533.84
劳动保护费	28,658,987.45	30,231,660.42
无形资产摊销	15,329,315.03	9,756,116.50
办公费	8,969,690.03	7,424,563.13
差旅费	4,419,988.17	3,351,687.53
土地使用税	5,635,977.90	4,207,443.92
运杂费	1,867,495.58	2,213,923.11
低值易耗品摊销	4,421,966.52	4,630,985.70
保险费	2,353,145.67	2,031,156.72
水费	3,866,069.25	3,662,132.47
其他	51,499,872.05	50,892,548.69
合计	778,949,457.79	647,943,898.86

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

43. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	122,685,216.70	93,029,687.38
减: 利息收入	3,120,605.99	3,572,134.10
加: 汇兑损失	4,501.77	673.07
加: 其他	-11,394,313.82	-1,155,353.48
合计	108,174,798.66	88,302,872.87

44. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,843,620.29	1,634,332.20
合计	1,843,620.29	1,634,332.20

45. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	31,144.00	23,358.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,502,454.08	-2,371,315.54
处置长期股权投资产生的投资收益	-	311,601.29
吉源商城项目投资收益	558,045.95	-
合计	-1,913,264.13	-2,036,356.25

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	31,144.00	23,358.00	
其中:			
吉林银行股份有限公司	31,144.00	23,358.00	成本法核算被投资单位分配股利变动

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-2,502,454.08	-2,371,315.54	
其中:			
长春丽东商务展览服务有限公司	410.21	636.38	权益法核算被投资单位净利润变动
济南欧亚大观园有限公司	-2,502,864.29	-2,371,951.92	权益法核算被投资单位净利润变动

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

46. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	10,870.24	80,331.08	10,870.24
其中：固定资产处置利得	10,870.24	80,331.08	10,870.24
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	29,014,880.94	6,516,879.51	29,014,880.94
罚款收入	-	-	-
其他	5,693,850.37	4,252,919.01	5,693,850.37
合计	34,719,601.55	10,850,129.60	34,719,601.55

(2) 政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
商贸流通服务业发展专项资金补贴	10,820,000.00	-	长财粮指[2013]2346 号
万村千乡市场工程补贴	880,000.00	-	长财粮指[2013]2346 号
“三绿”企业试点建设补贴	5,000,000.00	-	吉财粮函[2013]70 号
连锁超市扶持资金补贴	160,000.00	-	通市二区财预[2013]32 号
信息产业发展专项资金	620,000.00	-	长财企指[2013]1 号
企业贷款财政贴息资金	-	3,000,000.00	吉财粮指[2012]1200 号
其他政府补助（税收返还及奖励）	11,534,880.94	3,516,879.51	珲春市政府、梅河口市政府、白城市政府
合计	29,014,880.94	6,516,879.51	

47. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	7,035,377.57	2,417,720.21	7,035,377.57
其中：固定资产处置损失	7,035,377.57	2,417,720.21	7,035,377.57
对外捐赠	4,014,024.60	910,000.00	4,014,024.60
其他	1,579,283.78	672,010.31	1,579,283.78
合计	12,628,685.95	3,999,730.52	12,628,685.95

48. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	123,654,231.63	88,993,873.25

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
递延所得税	-772,802.77	-919,280.97
合计	122,881,428.86	88,074,592.28

（2）当年所得税

项目	金额
本年合并利润总额	435,352,010.92
加：纳税调整增加额	48,756,974.05
减：纳税调整减少额	-1,913,264.13
加：境外应税所得弥补境内亏损	-
减：子公司弥补以前年度亏损	9,246,606.30
加：子公司本年亏损额	17,841,283.70
本年应纳税所得额	494,616,926.50
法定所得税税率（25%）	25%
本年应纳所得税额	123,654,231.63
减：减免所得税额	-
减：抵免所得税额	-
本年应纳税额	123,654,231.63
加：境外所得应纳所得税额	-
减：境外所得抵免所得税额	-
加：其他调整因素	-
当年所得税	123,654,231.63

49. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	245,260,196.17	201,854,637.31
归属于母公司的非经常性损益	2	12,288,531.09	5,406,196.66
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	232,971,665.08	196,448,440.65
年初股份总数	4	159,088,075.00	159,088,075.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5	-	-
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6	-	-
增加股份（II）下一月份起至年末的累计月数	7	-	-
因回购等减少股份数	8	-	-

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	序号	本年金额	上年金额
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9	-	-
缩股减少股份数	10	-	-
报告月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	159,088,075.00	159,088,075.00
基本每股收益 (I)	$13=1\div 12$	1.54	1.27
基本每股收益 (II)	$14=3\div 12$	1.46	1.23
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15	-	-
转换费用	16	-	-
所得税率	17	-	-
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18	-	-
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	1.54	1.27
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16)\times (1-17)]\div (12+18)$	1.46	1.23

50. 其他综合收益

项目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得(损失)金额	2,236,952.55	-1,997,295.66
减: 可供出售金融资产产生的所得税影响	559,238.14	-499,323.92
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	1,677,714.41	-1,497,971.74
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减: 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3. 现金流量套期工具产生的利得(损失)金额	-	-
减: 现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整额	-	-
小计	-	-
4. 外币财务报表折算差额	-76,099.68	-

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	-76,099.68	
5. 其他	-	-
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
合计	1,601,614.73	-1,497,971.74

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
单位往来	543,172,975.34
押金	29,956,616.98
政府补助	19,960,000.00
其他	66,720,954.59
合计	659,810,546.91

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
单位往来	524,888,243.91
水电费	81,338,844.59
装修费	64,183,974.62
促销费	65,103,483.28
租金	40,786,075.11
广告费	46,811,217.85
押金	30,246,657.20
保洁服务费	22,363,892.00
采暖费	9,424,321.80
运费	9,911,852.99
办公费	9,869,529.77
差旅费	4,487,604.89
其他	179,313,574.40

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额
合计	1,088,729,272.41

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年金额
本期取得的子公司期初现金余额	296,015.18
合计	296,015.18

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	312,470,582.06	254,758,684.90
加: 资产减值准备	1,843,620.29	1,634,332.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,219,670.69	180,154,040.78
无形资产摊销	15,329,315.03	9,894,256.81
长期待摊费用摊销	33,447.72	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	7,024,507.33	2,337,389.13
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	122,790,228.23	93,030,360.45
投资损失(收益以“-”填列)	1,913,264.13	2,036,356.25
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-787,146.40	-919,280.97
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	16,327.00	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-694,644,414.91	-484,743,074.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-734,010,462.12	-390,668,513.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	1,252,409,631.63	905,841,680.98
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	516,608,570.68	573,356,232.31
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:		
现金的期末余额	845,026,483.81	770,785,053.72
减: 现金的期初余额	770,785,053.72	729,906,024.78

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	74,241,430.09	40,879,028.94

(3) 当年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项目	本年金额	上年金额
取得子公司及其他营业单位的有关信息	-	-
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	-	-
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	-
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	296,015.18	65,602.06
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-296,015.18	-65,602.06
4. 取得子公司的净资产	24,522,970.45	112,986,908.26
流动资产	18,252,360.18	24,297,208.86
非流动资产	6,318,659.04	106,933,140.49
流动负债	37,387.09	18,243,441.09
非流动负债	10,661.68	-
处置子公司及其他营业单位的有关信息	-	-
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	-	2,583,792.29
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	5,409,488.48	402.22
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	5,409,488.48	3,104.43
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-2,702.21
4. 处置子公司的净资产	18,976,809.28	2,467,823.10
流动资产	19,265,796.24	815,731.56
非流动资产	-	1,910,519.21
流动负债	288,986.96	258,427.67
非流动负债	-	-

(4) 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	845,026,483.81	770,785,053.72
其中: 库存现金	272,783.33	459,862.70
可随时用于支付的银行存款	740,072,691.21	731,807,930.07
可随时用于支付的其他货币资金	104,681,009.27	38,517,260.95
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额
拆放同业款项	-	-
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
期末现金和现金等价物余额	845,026,483.81	770,785,053.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

七、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
长春市汽车城商业总公司	国有	长春市	商业	王友	73592554-9

本公司最终控制方为长春市国有资产监督管理委员会。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
长春市汽车城商业总公司	62,788,000.00	-	-	62,788,000.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
长春市汽车城商业总公司	36,313,891	36,313,891	22.83	22.83

2. 子公司

（1）子公司

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
欧亚集团沈阳联营有限公司	有限责任	沈阳市	综合百货	高军	11778449-4
长春欧亚卖场有限责任公司	有限责任	长春市	综合百货	于志良	72319343-2
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	有限责任	长春市	综合百货	王怀玉	76717574-6

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
四平欧亚商贸有限公司	有限责任	四平市	综合百货	尹长海	78684553-0
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	有限责任	通化市	综合百货	周伟	66877716-X
长春欧亚卫星路超市有限公司	有限责任	长春市	综合百货	冯玉英	76716469-2
长春欧亚柳影路超市有限公司	有限责任	长春市	综合百货	冯玉英	69147302-5
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	有限责任	长春市	综合百货	于惠舫	69775755-5
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	有限责任	白城市	综合百货	刘显富	69612766-6
吉林市欧亚商都有限公司	有限责任	吉林市	综合百货	常建华	69612355-0
吉林市欧亚购物中心有限公司	有限责任	吉林市	综合百货	常建华	55975265-X
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	有限责任	辽源市	综合百货 地产开发	赵天胜	69103117-1
吉林省欧亚中吉商贸有限公司	有限责任	长春市	商业零售 地产开发	李文霞	57892647-5
长春欧亚鞋业有限责任公司	有限责任	长春市	橡胶制品	周伟	71535734-5
吉林欧亚置业有限公司	有限责任	吉林市	综合百货 地产开发	常建华	55529928-8
长春欧亚集团通辽欧亚置业有限公司	有限责任	通辽市	综合百货 地产开发	白京仁	56693451-5
长春欧亚集团通化欧亚置业有限公司	有限责任	梅河口市	综合百货 地产开发	刘军	57405489-2
乌兰浩特欧亚富立置业有限公司	有限责任	乌兰浩特市	综合百货 地产开发	薛立军	58519919-X
长春欧亚星贸易有限公司	有限责任	长春市	综合百货	黄淑梅	58620071-1
长春欧亚集团松原欧亚购物中心有限公司	有限责任	松原市	综合百货 地产开发	路廷辉	59880750-2
长春欧亚集团珲春欧亚置业有限公司	有限责任	珲春市	综合百货 地产开发	曲慧华	58949971-2
长春万豪信息科技有限公司	有限责任	长春市	电子产品销 售及维护	刘学学	05962215-4
长春欧亚易购电子商务有限公司	有限责任	长春市	电子商务	申国芹	05964453-X
长春欧亚宾馆有限责任公司	有限责任	长春市	宾馆服务	苏焱	07363699-0
济南欧亚大观园房地产开发有限公司	有限责任	济南市	房地产	王玉芹	57559401-4
长春欧亚超市连锁经营有限公司	有限责任	长春市	综合百货	刘广伟	68337482-8
长春欧亚佳超市有限公司	有限责任	长春市	综合百货	孙颖	05050134-8
万宁欧亚超市有限公司	有限责任	万宁市	综合百货	刘建凯	05635528-1
白山欧亚中吉置业有限公司	有限责任	白山市	地产开发	袁鹏辉	58947164-8
吉林省中吉大厦有限公司	有限责任	长春市	服务、贸易	李文霞	24381141-4
吉林省中吉经贸发展有限公司	有限责任	长春市	服务、贸易	李文霞	73701065-X
白山欧亚物业服务有限公司	有限责任	白山市	物业服务	廉福民	07708873-3
吉林省鑫润物业管理有限公司	有限责任	长春市	服务、贸易	李文霞	79112169-2

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

公司名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
欧亚中吉有限公司	有限责任	香港	服务、贸易	李文霞	—
四平辽河农垦管理区欧亚商贸有限公司	有限责任	四平市	综合百货	刘立安	07229884-6

（2）子公司的注册资本及其变化

公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
欧亚集团沈阳联营有限公司	63,607,167.77	—	—	63,607,167.77
长春欧亚卖场有限责任公司	391,500,000.00	—	—	391,500,000.00
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
四平欧亚商贸有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
长春欧亚卫星路超市有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
长春欧亚柳影路超市有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
吉林市欧亚商都有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
吉林市欧亚购物中心有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
吉林省欧亚中吉商贸有限公司	74,350,000.00	—	—	74,350,000.00
长春欧亚鞋业有限责任公司	28,350,000.00	—	—	28,350,000.00
吉林欧亚置业有限公司	70,000,000.00	—	—	70,000,000.00
长春欧亚集团通辽欧亚置业有限公司	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00
长春欧亚集团通化欧亚置业有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
乌兰浩特欧亚富立置业有限公司	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00
长春欧星贸易有限公司	500,000.00	—	—	500,000.00
长春欧亚集团松原欧亚购物中心有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
长春欧亚集团珲春欧亚置业有限公司	20,000,000.00	115,000,000.00	—	135,000,000.00
长春欧亚美食城有限公司	300,000.00	—	300,000.00	—
长春万豪信息科技有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
长春欧亚易购电子商务有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00
长春欧亚宾馆有限责任公司	—	2,000,000.00	—	2,000,000.00
济南欧亚大观园房地产开发有限公司	18,000,000.00	162,000,000.00	—	180,000,000.00
长春欧亚超市连锁经营有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

公司名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
长春欧佳超市有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
万宁欧亚超市有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
白山欧亚中吉置业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
吉林省中吉大厦有限公司	23,179,400.00	-	-	23,179,400.00
吉林省中吉经贸发展有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00
白山欧亚物业服务有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00
吉林省鑫润物业管理有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00
欧亚中吉有限公司（注）	1.00	8,258,069.00	-	8,258,070.00
四平辽河农垦管理区欧亚商贸有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00

注：上表中，欧亚中吉有限公司注册资本货币单位为港币，期末注册资本折合人民币金额为 656.90 万元。

（3）对子公司的持股比例或权益及其变化

公司名称	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
二级子公司				
欧亚集团沈阳联营有限公司	416,358,200.00	416,358,200.00	100.00	100.00
长春欧亚卖场有限责任公司	155,250,000.00	155,250,000.00	39.66	39.66
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00	50.00	50.00
四平欧亚商贸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00
长春欧亚卫星路超市有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00
长春欧亚柳影路超市有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	100,764,042.10	100,764,042.10	100.00	100.00
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00
吉林市欧亚商都有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
吉林市欧亚购物中心有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00	100.00
吉林省欧亚中吉商贸有限公司	37,920,000.00	37,920,000.00	51.00	51.00
长春欧亚鞋业有限责任公司	6,083,020.79	6,083,020.79	100.00	100.00
吉林欧亚置业有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	100.00	100.00

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

公司名称	持股金额		持股比例（%）	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
长春欧亚集团通辽欧亚置业有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00
长春欧亚集团通化欧亚置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
乌兰浩特欧亚富立置业有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00	60.00	60.00
长春欧星贸易有限公司	350,000.00	350,000.00	70.00	70.00
长春欧亚集团松原欧亚购物中心有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
长春欧亚集团珲春欧亚置业有限公司	68,850,000.00	10,200,000.00	51.00	51.00
长春万豪信息科技有限公司	10,000,000.00	-	100.00	-
长春欧亚易购电子商务有限公司	5,000,000.00	-	100.00	-
长春欧亚宾馆有限责任公司	2,000,000.00	-	100.00	-
济南欧亚大观园房地产开发有限公司	113,000,000.00	-	62.78	-
三级子公司				
长春欧亚美食城有限公司	-	300,000.00	-	98.50
长春欧亚超市连锁经营有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00
长春欧佳超市有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00
万宁欧亚超市有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	100.00
白山欧亚中吉置业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00
吉林省中吉大厦有限公司	23,179,400.00	23,179,400.00	100.00	100.00
吉林省中吉经贸发展有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	100.00
四平辽河农垦管理区欧亚商贸有限公司	5,000,000.00	-	100.00	-

注：本公司对子公司表决权比例与持股比例不一致情况详见本附注五、（一）注释。

3. 合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例（%）	表决权比例（%）	关联关系	组织机构代码
联营企业									
长春丽东商务展览服务有限公司	有限责任	长春市	服务业	纪淑芳	5,114,243.19	30.00	30.00	联营单位	60590135-4
济南欧亚大观园有限公司	有限责任	济南市	综合百货	王玉芹	120,000,000.00	51.00	-	联营单位	68469629-8

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本公司对济南欧亚大观园有限公司表决权比例与持股比例不一致情况详见本附注五、（一）注释。

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
其他关联关系方			
本公司参股企业	吉林银行股份有限公司	本公司参股企业	70255776-X
关键管理人员	王丽滨	物业租赁	

（二）关联交易

1. 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
王丽滨	长春欧亚集团股份有限公司 欧亚商都	房屋建筑物	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	参考市场定价	10,488,021.60

2. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年金额（万元）	上年金额（万元）
薪酬合计	1,109.60	1,566.07

3. 关联方资金往来

关联方名称	期初资金往来余额（万元）	本期增加（万元）	本期减少（万元）	期末资金往来余额（万元）
济南欧亚大观园有限公司	2,000	7,300	9,300	-

（三）关联方往来余额

1. 关联方其他应收款

关联方（项目）	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合营及联营企业				
其中：济南欧亚大观园有限公司	-	-	20,000,000.00	-
合计	-	-	20,000,000.00	-

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 关联方其他应付款

关联方(项目)	年末金额	年初金额
其他关联关系方		
其中：吉林省中吉实业有限公司	48,524,200.17	40,406,953.29
合计	48,524,200.17	40,406,953.29

八、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

九、承诺事项

1. 重大承诺事项

1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的购买资产合同及有关财务支出

截至 2013 年 12 月 31 日，本公司尚有已签订合同但未支付的购买资产等支出共计 42,867.94 万元，具体情况如下：

货币单位：万元

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
购买北京正阳恒瑞房产	10,991.20	5,495.60	5,495.60	未来一年内	
购买郑州百货大楼股权	10,740.98	8,800.00	1,940.98	未来一年内	
松原购物中心购置房产	22,285.71	13,703.34	8,582.37	未来二年内	
超市连锁购置房产	35,653.09	22,976.90	12,676.19	未来三年内	
吉林欧亚置业购置土地	46,390.80	33,358.00	13,032.80	按拆迁进度支付	
四平辽河农垦购置房产	1,140.00	-	1,140.00	未来四年以内	
合计	127,201.78	84,333.84	42,867.94		

2) 其他重大财务承诺

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生影响财务报表阅读的其他重大财务承诺事项。

2. 前期承诺履行情况

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司已经按照签订的合同按期履行了合同约定的支付义务。

3. 除上述承诺事项外，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1. 企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润

根据公司2014年4月17日第七届十五次董事会审议通过的2013年度利润分配预案，拟按2013年度公司实现的净利润，以2013年末总股本159,088,075股为基数，向全体股东每10股派发现金红利3.30元（含税），共计发放红利52,499,064.75元。如股东大会决议与董事会议案有差异时，按股东大会决议的分配方案调整。

2. 购买“五环休闲娱乐广场”土地使用权及地上、地下建筑物

根据本公司七届十四次董事会决议，公司参加了广东和合拍卖行有限公司网络拍卖平台举办的网上拍卖会，拍卖标的物为法院裁定的以物抵债资产：位于长春市宽城区嫩江路4号“五环休闲娱乐广场”土地使用权及地上、地下建筑物。土地使用权面积15,135平方米，建筑物面积53,724平方米。本公司以11,400万元人民币的价格竞拍获得，拍卖佣金114万元人民币，竞拍价格和拍卖佣金价格合计11,514万元人民币，本公司已于2014年3月14日与广东和合拍卖行有限公司签订了《拍卖成交确认书》。

3. 购买郑州百货大楼股份有限公司股权

2013年12月，郑州市商务局受郑州市人民政府国有资产监督管理委员会的委托，与本公司签订了《国有股权转让合同书》，约定本公司以总价款10,740.98万元的价格购买郑州百货大楼股份有限公司33.08%的国有股权，截至本财务报告批准报出日，股权变更的程序正在履行中。

2014年1月16日，本公司与安阳飞鹰集团有限公司破产清算组签订了《股权转让协议》，以30万元人民币的价格购买安阳飞鹰集团有限公司下属企业安阳自行车销售公司和安阳自行车二厂合计持有的郑州百货大楼股份有限公司的30万股股权，该部分股权转让款已经支付。2014年2月14日，郑州百货大楼股份有限公司在郑州市工商行政管理局办理了30万股股权的变更登记手续，本公司持股比例为1.17%。

4. 2014年度第一期短期融资券发行

根据本公司七届九次董事会决议并经2013年第一次临时股东大会批准，公司注册并发行不超过6亿元短期融资券，该短期融资券注册事项已获得中国银行间市场交易商协会的《接受注册通知书》（中市协注[2014]CP77号）。2014年4月1日，本公司2014年度第一期3亿元短期融资券在银行间市场发行完毕，主承销商为上海浦东发展银行股份有限公司，期限为365日，票面利率6.2%。本次募集资金将主要用于补充流动资金、归还银行贷款。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 除上述资产负债表日后事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 非货币性资产交换

截止2013年12月31日，本公司未发生非货币性资产交换事项。

2. 债务重组

截止2013年12月31日，本公司未发生债务重组事项。

3. 租赁

本公司本年度经营租赁租出资产情况：

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
房屋建筑物	26,218,758.24	26,944,159.56
土地使用权	6,975,692.17	7,360,903.69
合计	33,194,450.41	34,305,063.25

4. 年末发行在外的、可转换为股份的金融工具

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司未发生年末发行在外的、可转换为股份的金融工具事项。

5. 以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末金额
金融资产					
可供出售金融资产	8,541,679.29	2,236,952.54	6,993,248.88	-	10,778,631.83
金融资产小计	8,541,679.29	2,236,952.54	6,993,248.88	-	10,778,631.83
合计	8,541,679.29	2,236,952.54	6,993,248.88	-	10,778,631.83

6. 年金计划主要内容及重大变化

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无年金计划。

7. 终止经营

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司无终止经营情况。

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	-	-	-	-	-	-	-	-
账龄组合	882,337.00	3.37	44,116.85	5.00	34,177.00	0.05	1,708.85	5.00
关联组合	25,312,910.26	96.63	-	-	75,199,311.41	99.95	-	-
组合小计	26,195,247.26	100.00	44,116.85	0.17	75,233,488.41	100.00	1,708.85	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	26,195,247.26	—	44,116.85	—	75,233,488.41	—	1,708.85	—

1) 年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	882,337.00	100.00	44,116.85	34,177.00	100.00	1,708.85
1-2 年	-	-	-	-	-	-
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合计	882,337.00	—	44,116.85	34,177.00	—	1,708.85

(2) 年末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 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	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
------	--------	----	----	----------------

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
长春欧亚柳影路超市有限公司	子公司	5,807,678.71	1 年以内	22.17
长春欧亚卫星路超市有限公司	子公司	3,951,244.37	1 年以内	15.08
长春欧亚卖场有限责任公司	子公司	2,976,366.59	1 年以内	11.36
万宁欧亚超市有限公司	子公司	1,939,221.76	1 年以内	7.40
长春欧亚超市连锁经营有限公司	子公司	1,708,034.87	1 年以内	6.52
合计		16,382,546.30		62.53

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
长春欧亚柳影路超市有限公司	子公司	5,807,678.71	22.17
长春欧亚卫星路超市有限公司	子公司	3,951,244.37	15.08
长春欧亚卖场有限责任公司	子公司	2,976,366.59	11.36
万宁欧亚超市有限公司	子公司	1,939,221.76	7.40
长春欧亚超市连锁经营有限公司	子公司	1,708,034.87	6.52
四平欧亚商贸有限公司	子公司	1,509,614.44	5.76
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	子公司	1,396,471.88	5.33
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	子公司	1,140,768.30	4.35
吉林市欧亚购物中心有限公司	子公司	989,809.70	3.78
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	子公司	766,388.99	2.93
吉林市欧亚商都有限公司	子公司	637,285.94	2.43
长春欧亚集团松原欧亚购物中心有限公司	子公司	636,591.75	2.43
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	子公司	548,698.15	2.09
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	子公司	522,698.84	2.00
长春欧佳超市有限公司	子公司	320,554.26	1.22
长春欧亚集团通化欧亚置业有限公司	子公司	210,627.53	0.80
长春欧亚集团珲春欧亚置业有限公司	子公司	140,340.40	0.54
四平辽河农垦管理区欧亚商贸有限公司	子公司	110,513.78	0.44
合计		25,312,910.26	96.63

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	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	—	—	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
账龄组合	21,261,510.45	1.02	1,180,699.63	5.55	13,715,545.19	0.95	906,349.75	6.61
关联组合	2,062,862,417.18	98.95	—	—	1,431,311,836.92	99.00	—	—
组合小计	2,084,123,927.63	99.97	1,180,699.63	0.06	1,445,027,382.11	99.95	906,349.75	0.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	658,844.26	0.03	658,844.26	100.00	658,844.26	0.05	658,844.26	100.00
合计	2,084,782,771.89	—	1,839,543.89	—	1,445,686,226.37	—	1,565,194.01	—

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末金额			年初金额		
	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	19,577,617.94	92.08	978,880.90	10,231,335.07	74.60	511,566.76
1-2 年	1,139,684.34	5.36	113,968.43	3,019,690.32	22.02	301,969.03
2-3 年	419,826.67	1.97	62,974.00	1,800.00	0.01	270.00
3 年以上	124,381.50	0.59	24,876.30	462,719.80	3.37	92,543.96
合计	21,261,510.45	—	1,180,699.63	13,715,545.19	—	906,349.75

2) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
长春运达矿上物资公司	349,710.77	349,710.77	100.00	长期无法收回
其他	309,133.49	309,133.49	100.00	长期无法收回
合计	658,844.26	658,844.26	—	—

(2) 本年度无坏账准备转回(或收回)情况

(3) 年末其他应收款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例（%）	性质或内容
吉林欧亚置业有限公司	子公司	576,862,922.00	1 年以内 1-2 年	27.67	往来款
长春欧亚集团通化欧亚置业有限公司	子公司	296,280,000.00	1 年以内	14.21	往来款
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	子公司	242,215,900.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	11.62	往来款
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	子公司	158,522,267.97	1 年以内、1-2 年、2-3 年	7.60	往来款
欧亚集团沈阳联营有限公司	子公司	143,500,000.00	1 年以内 1-2 年	6.88	往来款
合计		1,417,381,089.97		67.98	

（5）应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例（%）
吉林欧亚置业有限公司	子公司	576,862,922.00	27.67
长春欧亚集团通化欧亚置业有限公司	子公司	296,280,000.00	14.21
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	子公司	242,215,900.00	11.62
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	子公司	158,522,267.97	7.60
欧亚集团沈阳联营有限公司	子公司	143,500,000.00	6.88
长春欧亚集团珥春欧亚置业有限公司	子公司	141,618,774.31	6.79
长春欧亚集团松原欧亚购物中心有限公司	子公司	125,813,099.97	6.03
吉林欧亚购物中心有限公司	子公司	90,700,000.00	4.35
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	子公司	85,990,669.70	4.12
长春欧亚柳影路超市有限公司	子公司	55,109,688.12	2.64
吉林市欧亚商都有限公司	子公司	53,030,005.00	2.54
长春欧亚超市连锁经营有限公司	子公司	32,044,611.00	1.54
长春欧亚鞋业有限责任公司	子公司	26,171,861.01	1.26
吉林省欧亚中吉商贸有限公司	子公司	24,000,000.00	1.15
长春欧亚集团通辽欧亚置业有限公司	子公司	4,690,000.00	0.23
长春欧亚卖场有限责任公司	子公司	4,473,500.00	0.22
长春欧亚宾馆有限责任公司	子公司	1,474,051.12	0.08
乌兰浩特欧亚富立置业有限公司	子公司	300,000.00	0.02
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	子公司	65,066.98	-
合计		2,062,862,417.18	98.95

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	1,581,608,832.89	1,392,958,832.89
按权益法核算长期股权投资	55,439,896.27	57,942,350.35
长期股权投资合计	1,637,048,729.16	1,450,901,183.24
减：长期股权投资减值准备	2,500,000.00	2,500,000.00
长期股权投资价值	1,634,548,729.16	1,448,401,183.24

（2）按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
欧亚集团沈阳联营有限公司	100.00	100.00	416,358,200.00	416,358,200.00	-	-	416,358,200.00	-
长春欧亚卖场有限责任公司	39.66	60.34	155,250,000.00	155,250,000.00	-	-	155,250,000.00	17,077,500.00
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	50.00	50.00	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00	-
四平欧亚商贸有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	6,990,840.31
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	9,780,673.61
长春欧亚卫星路超市有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	6,088,789.08
长春欧亚柳影路超市有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	7,795,039.25
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	100.00	100.00	100,764,042.10	100,764,042.10	-	-	100,764,042.10	29,846,428.43
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	2,480,648.27
吉林市欧亚商都有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
吉林市欧亚购物中心有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	5,291,526.80
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	100.00	100.00	50,000,000.00	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-
吉林省欧亚中吉商贸有限公司	100.00	100.00	37,920,000.00	37,920,000.00	-	-	37,920,000.00	-
长春欧亚鞋业有限责任公司	100.00	100.00	6,083,020.79	6,083,020.79	-	-	6,083,020.79	-
吉林欧亚置业有限公司	100.00	100.00	70,000,000.00	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-
长春欧亚集团通辽欧亚置业有限公司	100.00	100.00	100,000,000.00	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	9,763,740.88

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	投资成本	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
长春欧亚集团通化欧亚置业有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	15,096,720.83
乌兰浩特欧亚富立置业有限公司	60.00	60.00	7,200,000.00	7,200,000.00	-	-	7,200,000.00	-
长春欧亚星贸易有限公司	70.00	70.00	350,000.00	350,000.00	-	-	350,000.00	-
长春欧亚集团松原欧亚购物中心有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-
珲春欧亚置业有限公司	51.00	51.00	68,850,000.00	10,200,000.00	58,650,000.00	-	68,850,000.00	-
吉林银行股份有限公司	0.017	0.017	1,333,570.00	1,333,570.00	-	-	1,333,570.00	31,144.00
长春欧亚易购电子商务有限公司	100.00	100.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-
长春万豪信息科技有限公司	100.00	100.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-
长春欧亚宾馆有限责任公司	100.00	100.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
济南欧亚大观园房地产开发	62.78	62.78	113,000,000.00	-	113,000,000.00	-	113,000,000.00	-
小计	—	—	1,581,608,832.89	1,392,958,832.89	188,650,000.00	-	1,581,608,832.89	110,243,051.46
权益法核算								
济南欧亚大观园有限公司	51.00		61,200,000.00	55,741,691.15	-2,502,864.29	-	53,238,826.86	-
长春丽东商务展览服务有限公司	30.00	30.00	2,187,900.00	2,200,659.20	410.21	-	2,201,069.41	-
小计	—	—	63,387,900.00	57,942,350.35	-2,502,454.08	-	55,439,896.27	-
合计	—	—	1,644,996,732.89	1,450,901,183.24	186,147,545.92	-	1,637,048,729.16	110,243,051.46

（3）对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
联营企业							
长春丽东商务展览服务有限公司	30.00	30.00	8,478,727.62	1,138,894.89	7,339,832.73	275,310.00	1,367.37
济南欧亚大观园有限公司	51.00		322,331,646.49	232,253,166.63	90,078,479.86	24,305,373.53	-4,686,523.27
合计	—	—	330,810,374.11	233,392,061.52	97,418,312.59	24,580,683.53	-4,685,155.90

（4）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
合计	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	4,756,473,681.27	4,367,669,478.88
其他业务收入	171,680,958.28	144,191,873.63
合计	4,928,154,639.55	4,511,861,352.51
主营业务成本	4,407,758,116.74	4,069,094,173.94
其他业务成本	18,686,358.45	16,704,048.79
合计	4,426,444,475.19	4,085,798,222.73

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品流通行业	4,756,473,681.27	4,407,758,116.74	4,367,669,478.88	4,069,094,173.94
合计	4,756,473,681.27	4,407,758,116.74	4,367,669,478.88	4,069,094,173.94

(2) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
长春欧亚卖场有限责任公司	718,848,727.94	14.59
长春欧亚超市连锁经营有限公司	223,877,397.47	4.54
长春欧亚柳影路超市有限公司	100,867,855.22	2.05
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	86,405,273.49	1.75
长春欧亚卫星路超市有限公司	73,458,685.27	1.49
合计	1,203,457,939.39	24.42

5. 投资收益

(1) 投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	110,243,051.46	107,926,113.08
权益法核算的长期股权投资收益	-2,502,454.08	-2,371,315.54
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	-	-
持有持有至到期投资期间取得的投资收益	-	-
持有可供出售金融资产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	-	-

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
合计	107,740,597.38	105,554,797.54

(2) 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年 增减变动的原因
合计	110,243,051.46	107,926,113.08	
其中:			
长春欧亚卖场有限责任公司	17,077,500.00	17,077,500.00	分配股利
吉林银行股份有限公司	31,144.00	23,358.00	分配股利
四平欧亚商贸有限公司	6,990,840.31	6,840,707.55	分配股利
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	29,846,428.43	34,813,012.35	分配股利
长春欧亚集团辽源欧亚置业有限公司	9,763,740.88	12,416,974.38	分配股利
长春欧亚柳影路超市有限公司	7,795,039.25	7,873,120.78	分配股利
长春欧亚卫星路超市有限公司	6,088,789.08	14,629,845.66	分配股利
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	9,780,673.61	14,251,594.36	分配股利
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	2,480,648.27	-	分配股利
吉林市欧亚购物中心有限公司	5,291,526.80	-	分配股利
长春欧亚集团通化欧亚置业有限公司	15,096,720.83	-	分配股利

(3) 权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
合计	-2,502,454.08	-2,371,315.54	
其中:			
长春丽东商务展览服务有限公司	410.21	636.38	权益法核算被投资单位净利润变动
济南欧亚大观园有限公司	-2,502,864.29	-2,371,951.92	权益法核算被投资单位净利润变动

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	179,448,769.99	174,690,570.80
加: 资产减值准备	316,757.88	75,470.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,520,256.56	26,413,159.60
无形资产摊销	3,635,194.27	3,523,240.60
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	5,654,874.33	2,012,814.87

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
“—”填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”填列)	—	—
公允价值变动损益(收益以“—”填列)	—	—
财务费用(收益以“—”填列)	100,714,892.91	72,498,222.34
投资损失(收益以“—”填列)	-107,740,597.38	-105,554,797.54
递延所得税资产的减少(增加以“—”填列)	-79,189.48	-18,867.55
递延所得税负债的增加(减少以“—”填列)	—	—
存货的减少(增加以“—”填列)	-24,805,424.20	-28,582,359.10
经营性应收项目的减少(增加以“—”填列)	-678,241,992.98	-254,041,980.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”填列)	406,485,464.38	102,548,307.90
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-81,090,993.72	-6,436,218.70
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:		
现金的期末余额	604,538,705.46	611,393,674.53
减: 现金的期初余额	611,393,674.53	499,283,249.84
加: 现金等价物的期末余额	—	—
减: 现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	-6,854,969.07	112,110,424.69

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》的规定，本公司 2013 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额	说明
非流动资产处置损益	-7,024,507.33	-2,337,389.13	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	—	—	
计入当期损益的政府补助	29,014,880.94	6,516,879.51	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	本年金额	上年金额	说明
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
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	100,541.99	2,670,908.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	
小计	22,090,915.60	6,850,399.08	
所得税影响额	6,734,161.66	1,712,599.77	
少数股东权益影响额（税后）	3,068,222.85	-268,397.35	
合计	12,288,531.09	5,406,196.66	

2. 净资产收益率及每股收益

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

（本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示）

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2013 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	19.66	1.54	1.54
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	18.77	1.46	1.46

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	年末金额	年初金额	变动幅度（%）	备注
货币资金	845,026,483.81	770,785,053.72	9.63	1
应收票据	31,165,056.11	11,708,000.00	166.19	2
存货	1,438,925,937.59	1,015,135,860.48	41.75	3
固定资产	5,266,548,712.10	4,027,728,798.68	30.76	4
无形资产	532,338,604.69	321,186,713.89	65.74	5
短期借款	1,768,000,000.00	1,060,000,000.00	66.79	6
预收账款	1,891,790,068.10	1,631,590,128.90	15.95	7
应交税费	74,049,071.77	51,008,413.10	45.17	8
其他应付款	1,351,452,607.52	1,018,765,932.88	32.66	9
其他流动负债	106,654,400.08	55,704,275.31	91.47	10
递延所得税负债	2,354,457.57	1,771,844.82	32.88	11

注 1：货币资金期末余额较期初增加 74,241,430.09 元，增长 9.63%，主要原因系本期筹资活动现金流量增加及经营积累增加所致；

注 2：应收票据期末余额较期初增加 19,457,056.11 元，增长 166.19%，主要原因系单位客户使用应收票据购买商品增加所致；

注 3：存货期末余额较期初增加 423,790,077.11 元，增长 41.75%，主要原因系本期房地产开发业务投入增加、营业规模扩大导致的自营存货增加共同影响所致；

注 4：固定资产期末余额较期初增加 1,238,819,913.42 元，增长 30.76%，主要原因系上期在建工程结转固定资产及本期新购入的固定资产增加所致；

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

注 5: 无形资产期末余额较期初增加 211, 151, 890.80 元, 增长 65.74%, 主要原因系子公司购置的土地增加所致;

注 6: 短期借款期末余额较期初增加 708, 000, 000.00 元, 增长 66.79%, 主要原因系本期短期信用借款增加所致;

注 7: 预收账款期末余额较期初增加 260, 199, 939.20 元, 增长 15.95%, 主要原因系本期预收顾客的销售款增加所致;

注 8: 应交税费期末余额较期初增加 23, 040, 658.67 元, 增长 45.17%, 主要原因系营业收入增加导致相关税费增加;

注 9: 其他应付款期末余额较期初增加 332, 686, 674.64 元, 增长 32.66%, 主要原因系随着新设门店的增加及原有门店业务规模的扩大, 收到的尚未返还的租赁供应商货款增加所致;

注 10: 其他流动负债期末余额较期初增加 50, 950, 124.77 元, 增长 91.47%, 主要原因系本期会员积分确认的返利额增加所致;

注 11: 递延所得税负债期末余额较期初增加 582, 612.75 元, 增长 32.88%, 主要原因系本期可供出售金融资产公允价值上升所致。

本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下:

项目	本年金额	上年金额	变动幅度 (%)	备注
营业收入	10, 315, 184, 982.38	8, 590, 742, 942.25	20.07	1
营业成本	8, 588, 891, 224.90	7, 206, 545, 886.00	19.18	2
营业税金及附加	92, 968, 153.82	74, 994, 723.45	23.97	3
销售费用	329, 183, 367.47	233, 301, 994.52	41.10	4
管理费用	778, 949, 457.79	647, 943, 898.86	20.22	5
财务费用	108, 174, 798.66	88, 302, 872.87	22.50	6
营业外收入	34, 719, 601.55	10, 850, 129.60	219.99	7
营业外支出	12, 628, 685.95	3, 999, 730.52	215.74	8
所得税费用	122, 881, 428.86	88, 074, 592.28	39.52	9

注 1: 营业收入本年金额较上年金额增加 1, 724, 442, 040.13 元, 增长 20.07%, 主要原因系随着新设门店的增加及原有门店业务规模的扩大, 营业收入相应增加所致;

注 2: 营业成本本年金额较上年金额增加 1, 382, 345, 338.90 元, 增长 19.18%, 主要原因系随着营业收入的增长而增长所致;

长春欧亚集团股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

注 3: 营业税金及附加本年金额较上年金额增加 17,973,430.37 元, 增长 23.97%, 主要原因系随着营业收入的增长而增长所致;

注 4: 销售费用本年金额较上年金额增加 95,881,372.95 元, 增长 41.10%, 主要原因系公司本期加大促销力度导致促销费增加、增加员工薪酬导致人工成本增加所致;

注 5: 管理费用本年金额较上年金额增加 131,005,558.93 元, 增长 20.22%, 主要原因系本期新购建的固定资产增加使累计折旧增加、营业规模扩大导致装修费用、水费、电费等支出增加所致;

注 6: 财务费用本年金额较上年金额增加 19,871,925.79 元, 增长 22.50%, 主要原因系短期借款、长期借款增加, 应支付的利息增加所致;

注 7: 营业外收入本年金额较上年金额增加 23,869,471.95 元, 增长 219.99%, 主要原因系本期收到的地方政府税收返还等政府补助增加所致;

注 8: 营业外支出本年金额较上年金额增加 8,628,955.43 元, 增长 215.74%, 主要原因系本期处置固定资产损失增加所致;

注 9: 所得税费用本年金额较上年金额增加 34,806,836.58 元, 增长 39.52%, 主要原因系本期应纳税所得额增加所致。

十三、 财务报告批准

本财务报告于 2014 年 4 月 17 日由本公司第七届十五次董事会批准报出。

长春欧亚集团股份有限公司

二〇一四年四月十七日