

# 山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

600807

## 二 五年半年度报告

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	9
八、备查文件目录 .....	39

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事曾昭琴先生因公出差，未能出席本次会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人刘云江，主管会计工作负责人唐守祥，会计机构负责人（会计主管人员）王永兴声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

公司英文名称：SHANDONG JINAN DEPARTMENT STORE (GROUP) CO., LTD

公司英文名称缩写：S. J. D. S. G

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：ST 济百

公司 A 股代码：600807

3、公司注册地址：中国山东省济南市泉城路 264 号

公司办公地址：山东省济南市泉城路 180 号

邮政编码：250011

公司国际互联网网址：<http://www.bd807.com.cn>

公司电子信箱：JNBH807@163.com

4、公司法定代表人：刘云江

5、公司董事会秘书：王胜文

电话：0531—86030094

传真：0531—86090094

E-mail：[wangshengwen807@163.com](mailto:wangshengwen807@163.com)

联系地址：山东省济南市泉城路 180 号三楼

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

## (二) 主要财务数据和指标

## 1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	210,517,369.81	184,698,563.20	184,698,563.20	13.98
流动负债	393,234,022.83	353,163,432.31	353,163,432.31	11.35
总资产	459,220,840.85	435,240,787.65	435,240,787.65	5.51
股东权益(不含少数股东权益)	12,209,365.94	29,043,578.05	29,043,578.05	-57.96
每股净资产	0.11	0.27	0.27	-59.26
调整后的每股净资产	-0.34	-0.18	-0.18	-88.89
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	-14,049,018.61	-15,804,317.04	-15,804,317.04	11.11
扣除非经常性损益后的净利润	-13,923,195.60	-18,071,339.50	-18,071,339.50	22.95
每股收益	-0.13	-0.15	-0.15	13.33
每股收益 <sup>注1</sup>	-0.13			
净资产收益率(%)	-115.07	-29.20	-29.20	减少85.87个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-31,085,539.57	-32,121,898.42	-32,121,898.42	3.23

报告期流动资产比上年度期末增加14%主要因为子公司山东永安房地产开发有限公司存货中开发成本及购进装修材料的增加;流动负债比上年度期末增加11%因为短期借款的增加;股东权益减少58%主要是由于经营亏损;本期与上年同期相比减亏是由于子公司销售收入增加所致。

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-125,823.01
合计	-125,823.01

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	26.75	14.83	0.03	0.03
营业利润	-141.17	-78.28	-0.16	-0.16
净利润	-115.07	-63.80	-0.13	-0.13
扣除非经常性损益后的净利润	-114.04	-63.23	-0.13	-0.13

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为15,334户。

## 2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
将军控股有限公司	0	32,162,245	29.80	未流通		法人股东
济南市国有资产监督管理委员会	0	4,107,755	3.81	未流通		国有股东
建行信托投资公司济南办事处	0	2,047,500	1.90	未流通	未知	法人股东
济南高新建设开发公司	0	1,755,000	1.63	未流通	未知	法人股东
山东国际信托投资公司	0	1,170,000	1.08	未流通	未知	法人股东
薛梅	580,100	1,156,000	1.07	已流通	未知	社会公众股东
临沂新永安置业有限公司	-286,100	1,116,107	1.03	已流通	未知	社会公众股东
罗瑞云	332,940	654,008	0.61	已流通	未知	社会公众股东
泰安市兴融服务公司	0	409,500	0.38	未流通	未知	法人股东
陈照明	62,171	384,771	0.36	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

本公司前十名股东中，国有股及社会法人股股东之间不存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系。

## 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
薛梅	1,156,000	A股
临沂新永安置业有限公司	1,116,107	A股
罗瑞云	654,008	A股
陈照明	384,771	A股
罗树勤	330,000	A股
周国强	328,948	A股
薛华强	247,900	A股
张青	242,700	A股
贾森	235,683	A股
郭东萍	233,500	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

## 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第四届董事会和第四届监事会于 2005 年 5 月任期届满，按照《公司法》及《公司章程》的有关规定，公司第四届董事会第 29 次会议审议通过了关于董事会换届选举的议案，提名邢乐成先生、张乐贡先生、刘云江先生、曾昭琴先生、邢贵堂先生、张兰华女士为公司第五届董事会董事候选人，提名王玉华先生、黄少安先生、刘洪渭先生为第五届董事会独立董事候选人；公司第四届监事会第 14 次会议审议通过了关于监事会换届选举的议案，提名安郁厚先生、宫成生先生、于波先生为公司第五届监事会监事候选人，与职工代表大会选举产生的职工代表监事聂林先生、孙绍群先生共同组成公司第五届监事会。公司 2005 年 6 月 29 日召开的 2004 年度股东大会通过了公司董事会换届选举和监事会换届选举的议案。

2005 年 7 月 4 日，公司第五届董事会第一次会议选举刘云江先生担任公司董事长，张乐贡先生担任公司副董事长；聘任邢贵堂先生担任公司总经理，王胜文先生担任公司董事会秘书，唐守祥先生担任公司财务负责人。

2005 年 7 月 4 日，公司第五届监事会第一次会议选举安郁厚先生为监事会主席。

以上公告刊登于 2005 年 5 月 28 日、2005 年 6 月 30 日、2005 年 7 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司妥善解决历史遗留问题，确保了企业稳定，维护了公司利益，并结合企业实际情况，细化经营流程，实行适合公司发展的管理机制，通过深化人事制度改革，加强企业人力资源的合理配置，建立精干、高效的管理团队，提高了公司管理水平，实现由传统商业经营模式向现代先进管理经营体制的转变，为公司的健康发展提供了保障。

公司的经营调整逐步到位，通过整合现有经营场所，商业经营也全面启动，公司销售收入得到提高。

报告期，公司实现主营业务收入 1373 万元、同比增长 25%，主营业务利润 327 万元、同比增长 36%，净利润-1405 万元，比去年同期-1580 万元减亏 11%。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司所处行业为商业零售兼批发，主营日用百货、针纺织品、五金交电、服装鞋帽、烟酒食品、建筑及装饰材料、许可范围内的广告业务、柜台出租、工艺美术品（含金银饰品的零售与翻新）、电子商务及公用上网服务等。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
商品销售收入	13,728,012.58	10,399,446.98	24.25	54.96	49.83	增加 2.6 个百分点
合计	13,728,012.58	10,399,446.98	24.25	54.96	49.83	增加 2.6 个百分点

本期商品销售收入比上年同期增加，主要系子公司增加销售所致。

## (3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
济南市	1,373	25.22

报告期内主营业务收入均来源于济南市区。  
公司主营业务主要是商品零售及批发。

## (4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	商业零售	鞋、服装、针纺织品、皮革制品、箱包、日用百货销售, 柜台租赁。	100	330.11	-9.36
山东新济百商贸有限公司	商业零售	日用百货、纺织品、五金交电化工、服装、鞋帽的批发零售, 柜台出租, 咨询代理。	300	533.24	-271.01
山东永安房地产开发有限公司	房地产	房地产开发、经营, 机械设备租赁, 装饰、装修等。	1000	13561.07	-127.30
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	科研开发及相关产品销售	工业自动化控制设备、电子产品、电子计算机软件、外部设备及网络工程开发; 电子计算机及办公设备批发、零售等。	1200	813.33	0
济南百大电子商务网络有限公司	科研开发及相关产品销售	计算机软件、硬件的开发、销售; 计算机网络工程及系统集成; 电子商务及公用上网服务; 批发日用百货、服装、鞋帽等。	600	489.45	0

报告期山东新济百商贸有限公司增加销售收入 448 万元, 山东瑞蚨祥鞋业有限公司增加销售收入 265 万元。

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 商业市场竞争激烈, 购买力严重分流, 主营业务收入不理想; 公司积极寻求新的经营方式以提高赢利能力。

(2) 公司偿债压力较大, 包袱沉重; 经与银行等债权人协商, 已达成相应共识, 缓解了债务压力, 减轻了财务负担。

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

## (1) 投资设立济南新济百物业管理有限公司

公司出资 70 万元人民币投资该项目, 于 2005 年 7 月 26 号领取营业执照。

## (2) 对山东永安房地产开发有限公司增资扩股

公司拟出资 2900 万元人民币投资该项目, 尚未办理完毕有关手续。

## (四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

根据公司目前的经营及财务状况, 经公司财务部门初步测算, 预计公司年初至下一报告期仍将发生亏损。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

截至报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

公司股东大会、董事会、监事会以及管理层均严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求进行规范运作。根据中国证监会、国资委联合下发的证监发[2003]56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和中国证监会下发的证监发[2004]118 号《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等有关文件要求，不断建立健全各项规章制度，加强监督落实，确保公司各项工作规范运作。报告期内，根据中国证监会有关文件的规定，公司对《公司章程》进行了修订，强化了组织运作等方面的管理规定。公司董事会、股东大会严格按照规定运作，保证了公司各项经营活动的顺利展开。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司没有以前期间拟定在报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股的方案。

### （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

报告期内，公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

### （四）重大诉讼仲裁事项

济南四海香股份有限公司就位于济南市泉城路一座综合楼（济规管地字〔95〕43 号规划用地）的开发建设项目委托济南市历下区拆迁办公室办理拆迁事宜，双方与 1995 年 8 月 1 日签订了《拆迁委托书》。除被拆迁人仍未回迁安置和部分过渡安置补偿费未发放外，其他拆迁事宜已办理完毕。

本公司于 1998 年 9 月 8 日与济南四海香股份有限公司签订《资产置换协议书》及《房产及地产买卖协议》，济南四海香股份有限公司以座落在济南市泉城路 268 号的 7.8 亩土地一宗（含济规管地字〔95〕43 号规划用地 3.3 亩），置换本公司座落在济南市泉城路 264 号的总面积 4968 平方米的建筑物一座。

后因部分被拆迁人回迁安置问题一直没有解决，济南市历下区拆迁办公室向法院提起诉讼，请求认定本公司与济南四海香股份有限公司签订《资产置换协议书》及《房产及地产买卖协议》无效。目前此案正在审理中，该重大诉讼事项已于 2005 年 7 月 6 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

### （五）报告期内公司不存在收购及出售资产、吸收合并事项

### （六）报告期内公司重大关联交易事项

1、报告期内公司不存在资产、股权转让的重大关联交易



2、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金额	发生额	余额
济南市国有资产管理局	参股股东	0	11,045,735.02	0	0	0
将军控股有限公司	控股股东	0	0	0	9,205,260.50	31,101,258.25
合计	/	0	11,045,735.02	/	9,205,260.50	31,101,258.25

报告期内上市公司未向控股股东及其子公司提供资金。

公司与原济南市国资局的关联债权系改制前挂账的离退休人员费用支出，按照济南市国资局以国资字[1997]第 85 号及国资企字[2000]第 26 号文件的规定，将此费用在公司 1997 年和 1998 年的国家股红利中列支。由于公司至今未分配红利，故此款项一直暂挂其他应收款并延续至今；公司与将军控股有限公司关联债务系经营性借款。

关联债权债务清偿情况：公司与原济南市国资局的关联债权已经解决，所欠款项近期已经收回。

与关联债权债务有关的承诺：不存在。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：不存在。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否 已经履行 完毕	是否为关 联方担保
山东华联商厦	1998-10-27	5,315,254.29	连带责任担保	1年	否	否
济南大通五金机械有限责任公司	2000-03-20	400,000.00	连带责任担保	1年	否	否
济南大通五金机械有限责任公司	2000-01-12	451,228.50	连带责任担保	1年	否	否
山东时装总公司	1992-12-11	688,129.53	连带责任担保	1年	否	否
山东时装总公司	1998年以前	114,616.54	连带责任担保	1年	否	否
山东时装总公司	1994-12-01	195,691.15	连带责任担保	1年	否	否
山东时装总公司	2000-09-13	747,481.00	连带责任担保	1年	否	否
济南时装总公司隆祥商场	1997-05-16	245,579.00	连带责任担保	1年	否	否
杨国春（英克莱销售中心）	1998-11-14	277,012.90	连带责任担保	1年	否	否
济南四海香股份公司	1999-01-09	4,050,400.00	连带责任担保	1年	否	否
济南亨德利钟表眼镜有限公司	2001-05-11	1,679,977.73	连带责任担保	1年	否	否
济南大观园股份有限公司	1996-06-19	18,210,660.56	连带责任担保	1年	否	否
山东华联商厦	1999-12-29	2,283,691.81	连带责任担保	1年	否	否

山东永安股份有限公司	1999-09-28	8,318,122.89	连带责任担保	1年	否	否
济南四海香股份公司	2001-07-30	500,000.00	连带责任担保	1年	否	否
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	2000-06-30	3,048,510.00	连带责任担保	1年	否	是
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			43,477,845.90			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			
报告期末对控股子公司担保余额合计			3,048,510.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			46,526,355.90			
担保总额占公司净资产的比例			381.1			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			40,421,672.93			
违规担保总额			40,421,672.93			

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

（八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

（十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（十一）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

（十二）信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司 2004 年度预亏公告	《上海证券报》C3 版、 《中国证券报》14 版	2005-01-07	http://www.sse.com.cn
2005 年度报告摘要、第四届 董事会第 27 次会议决议公告	《上海证券报》C4 版、 《中国证券报》28 版	2005-02-02	http://www.sse.com.cn

第四届监事会第 13 次会议决议公告	《上海证券报》C4 版、 《中国证券报》28 版	2005-02-02	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005 年第一季度报告摘要、 2005 年上半年预亏公告	《上海证券报》C23 版、 《中国证券报》C16 版	2005-04-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届董事会第 29 次会议决议公告	《上海证券报》35 版、 《中国证券报》C13 版	2005-05-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第四届监事会第 14 次会议决议公告	《上海证券报》35 版、 《中国证券报》C13 版	2005-05-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度股东大会决议公告	《上海证券报》C6 版、 《中国证券报》C02 版	2005-06-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》C2 版、 《中国证券报》C04 版	2005-07-06	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》C2 版、 《中国证券报》C04 版	2005-07-06	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 会计报表

## 资 产 负 债 表 ( 资 产 类 )

2005年6月30日

编制单位：山东济南百货大楼(集团)股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注五	编号	合 并		母 公 司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1	1	6,310,801.34	5,061,443.29	2,916,683.07	2,728,355.30
短期投资		2				
应收票据		3				
应收股利		4				
应收利息		5				
应收账款	2	6	14,374,979.86	14,401,490.86	7,876,989.01	7,876,989.01
其他应收款	3	7	57,023,205.36	44,724,101.94	51,212,134.80	45,439,912.87
预付账款	4	8	15,251,618.00	8,142,777.30		
应收补贴款		9		5,953,642.99		5,953,642.99
存货	5	10	116,934,229.57	106,401,734.94	1,745,586.67	405,611.76
待摊费用	6	11	622,535.68	13,371.88		
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		30	210,517,369.81	184,698,563.20	63,751,393.55	62,404,511.93
长期投资：						
长期股权投资	7	31	831,347.84	831,347.84	9,054,685.12	9,691,197.88
长期债权投资		32				
长期投资合计		33	831,347.84	831,347.84	9,054,685.12	9,691,197.88
其中：合并价差		34	281,347.84	281,347.84		
其中：股权投资差额		35				
固定资产：						
固定资产原值	8	39	248,327,620.36	248,181,274.40	245,001,035.06	245,076,789.10
减：累计折旧	8	40	48,085,229.45	45,112,982.32	47,415,201.91	44,741,681.24
固定资产净值	8	41	200,242,390.91	203,068,292.08	197,585,833.15	200,335,107.86
减：固定资产减值准备		42				
固定资产净额	8	43	200,242,390.91	203,068,292.08	197,585,833.15	200,335,107.86
工程物资		44				
在建工程	9	45	19,376,830.00	19,376,830.00	19,509,830.00	19,376,830.00
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	219,619,220.91	222,445,122.08	217,095,663.15	219,711,937.86
无形资产及其他资产：						
无形资产	10	51	26,859,318.81	27,265,754.53	26,859,318.81	27,265,754.53
长期待摊费用	11	52	1,393,583.48			
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		54	28,252,902.29	27,265,754.53	26,859,318.81	27,265,754.53
递延税项：						
递延税款借项		55				
资产总计		60	459,220,840.85	435,240,787.65	316,761,060.63	319,073,402.20

公司法定代表人：刘云江

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

资 产 负 债 表（负债及权益类）

2005年6月

编制单位：山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债与股东权益	附注五	编号	合并		母公司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款	12	61	221,985,926.92	203,485,926.92	136,707,017.00	136,207,017.00
应付票据		62				
应付账款	13	63	18,206,392.02	18,475,178.75	13,187,631.89	12,281,854.24
预收账款		64	863,945.85			
应付工资	14	65	3,281,263.75	3,587,062.28	3,281,263.75	3,151,263.75
应付福利费	15	66	464,362.82	328,817.43	42,833.72	-98,559.98
应付股利	16	67	21,164.20	21,164.20	21,164.20	21,164.20
应交税金	17	68	19,151,740.62	19,399,814.09	18,358,030.35	17,855,063.76
其他应交款	18	69	154,910.29	148,733.48	140,440.68	140,152.20
其他应付款	19	70	73,174,167.05	52,157,104.55	25,570,690.06	18,885,849.75
预提费用	20	71	36,432,576.86	36,062,058.16	35,717,349.00	34,264,981.76
预计负债	21	72	19,497,572.45	19,497,572.45	19,497,572.45	19,497,572.45
一年内到期的长期负债		78				
其他流动负债		79				
流动负债合计		80	393,234,022.83	353,163,432.31	252,523,993.10	242,206,359.13
长期负债：						
长期借款	22	81	49,367,548.00	48,114,663.00	49,367,548.00	48,114,663.00
应付债券		82				
长期应付款		83				
专项应付款		84				
其他长期负债		85				
长期负债合计		87	49,367,548.00	48,114,663.00	49,367,548.00	48,114,663.00
递延税款：		88				
递延税款贷项		89				
负债合计		90	442,601,570.83	401,278,095.31	301,891,541.10	290,321,022.13
少数股东权益		91	4,409,904.08	4,919,114.29		
股东权益：						
股本	23	92	107,920,800.00	107,920,800.00	107,920,800.00	107,920,800.00
减：已归还投资		101				
股本净额	23	102	107,920,800.00	107,920,800.00	107,920,800.00	107,920,800.00
资本公积	24	93	52,853,844.33	52,835,351.70	52,853,844.33	52,835,351.70
盈余公积	25	94	18,033,666.56	18,033,666.56	17,757,534.19	17,757,534.19
其中：法定公益金		95	7,971,573.07	7,971,573.07	7,892,237.43	7,892,237.43
减：未确认投资损失		96	-3,550,605.20	-746,919.07		
未分配利润	26	97	-163,048,339.75	-148,999,321.14	-163,662,658.99	-149,761,305.82
拟分配现金股利		103				
外币报表折算差额		98				
股东权益合计		99	12,209,365.94	29,043,578.05	14,869,519.53	28,752,380.07
负债和股东权益总计		100	459,220,840.85	435,240,787.65	316,761,060.63	319,073,402.20

公司法定代表人：刘云江

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

**利润表及利润分配表**

2005年1-6月

编制单位：山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	编号	合并		母公司	
			本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	27	1	13,728,012.58	10,963,504.98	256,433.08	4,303,879.95
减：主营业务成本	27	2	10,399,446.98	8,429,318.64	177,817.35	3,642,168.56
主营业务税金及附加	28	3	62,779.41	133,803.30	1,264.81	108,193.65
二、主营业务利润（亏损以“-”填列）		4	3,265,786.19	2,400,383.04	77,350.92	553,517.74
加：其他业务利润	29	5	523,086.12	30,063.90	523,086.12	30,063.90
减：营业费用		6	1,439,210.78	3,930,409.48	215,732.69	2,878,939.31
管理费用		7	15,892,054.86	11,655,768.92	10,487,971.81	10,400,891.20
财务费用	30	8	3,693,698.61	2,862,748.36	3,027,615.91	2,741,660.98
三、营业利润（亏损以“-”填列）		10	-17,236,091.94	-16,018,479.82	-13,130,883.37	-15,437,909.85
加：投资收益	31	11			-636,512.76	-310,937.62
补贴收入		12				
营业外收入	32	13	10,134.03			
减：营业外支出	33	14	135,957.04	29,195.85	133,957.04	20,105.85
四、利润总额（亏损总额以“-”填列）		15	-17,361,914.95	-16,047,675.67	-13,901,353.17	-15,768,953.32
减：所得税		16				
少数股东损益		17	-509,210.21	-243,358.63		
加：未确认投资损失		18	2,803,686.13			
五、净利润（亏损总额以“-”填列）		20	-14,049,018.61	-15,804,317.04	-13,901,353.17	-15,768,953.32
加：年初未分配利润		21	-148,999,321.14	-108,860,187.76	-149,761,305.82	-109,954,378.12
其他转入		22				
六、可供分配的利润（亏损以“-”填列）		25	-163,048,339.75	-124,664,504.80	-163,662,658.99	-125,723,331.44
减：提取法定盈余公积		26				
提取法定公益金		27				
提取职工奖励及福利基金		28				
提取储备基金		29				
提取企业发展基金		30				
利润归还投资		31				
七、可供股东分配的利润		35	-163,048,339.75	-124,664,504.80	-163,662,658.99	-125,723,331.44
减：应付优先股股利		36				
提取任意盈余公积		37				
应付普通股股利		38				
转作股本的普通股股利		39				
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”填列）		40	-163,048,339.75	-124,664,504.80	-163,662,658.99	-125,723,331.44
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		41				
2. 自然灾害发生的损失		42				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额		43				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额		44				
5. 债务重组损失		45				
6. 其他		46				

公司法定代表人：刘云江

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

## 现金流量表

2005年1-6月

编制单位：山东济南百货大楼(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	编号	合 并	母 公 司
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		1	14,701,921.25	300,026.70
收到的税费返还		2		
收到的其他与经营活动有关的现金		3	3,631,703.82	623,086.12
经营活动现金流入小计		5	18,333,625.07	923,112.82
购买商品、接受劳务支付的现金		6	28,713,236.20	560,474.15
支付给职工以及为职工支付的现金		7	6,074,806.05	3,348,868.29
支付的各项税费		8	662,300.08	56,032.16
支付的其他与经营活动有关的现金	34	9	13,968,822.31	4,750,088.28
经营活动现金流出小计		10	49,419,164.64	8,715,462.88
经营活动现金流量净额		11	-31,085,539.57	-7,792,350.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金		12		
其中：出售子公司收到的现金		13		
取得投资收益所收到的现金		14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		15	775.00	800,775.00
收到的其他与投资活动有关的现金		16		
投资活动现金流入小计		17	775.00	800,775.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18	1,543,855.28	88,978.00
投资所支付的现金		19		
支付的其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		22	1,543,855.28	88,978.00
投资活动产生的现金流量净额		25	-1,543,080.28	711,797.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		26		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		27		
借款所收到的现金		28	103,326,244.50	14,271,244.50
收到其他与筹资活动有关的现金		29		
筹资活动现金流入小计		30	103,326,244.50	14,271,244.50
偿还债务所支付的现金		31	66,800,000.00	6,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32	2,648,266.60	202,363.67
其中：支付少数股东的股利		33		
支付的其他与筹资活动有关的现金		34		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		35		
筹资活动现金流出小计		36	69,448,266.60	7,002,363.67
筹资活动产生的现金流量净额		40	33,877,977.90	7,268,880.83
四、汇率变动对现金的影响		41		
五、现金及现金等价物净增加额		42	1,249,358.05	188,327.77

公司法定代表人：刘云江

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

## 现金流量表补充资料

补充资料	附注五	编号	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润(亏损以“-”号填列)		43	-14,049,018.61	-13,901,353.17
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		44	-509,210.21	
减：未确认的投资损失		45	2,803,686.13	
加：计提的资产减值准备		46	514,431.65	494,068.76
固定资产折旧		47	3,105,610.23	2,673,520.67
无形资产摊销		48	406,435.72	406,435.72
长期待摊费用摊销		49	253,964.00	
待摊费用的减少(减：增加)		50	-476,163.80	
预付费用的增加(减：减少)		51	-1,201,848.54	-120,000.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		52		
固定资产报废损失		53	133,957.04	133,957.04
财务费用		54	5,473,518.84	3,027,615.91
投资损失(减：收益)		55		636,512.76
递延税款贷项(减：借项)		56		
存货的减少(减：增加)		57	-11,432,494.63	-1,339,974.91
经营性应收项目的减少(减：增加)		58	-9,436,177.38	2,151,925.90
经营性应付项目的增加(减：减少)		59	-1,064,857.75	-1,955,058.74
其他		60		
经营活动产生的现金流量净额		65	-31,085,539.57	-7,792,350.06
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本		66		
一年内到期的可转换公司债券		67		
融资租入固定资产		68		
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额		69	6,310,801.34	2,916,683.07
减：现金的期初余额		70	5,061,443.29	2,728,355.30
加：现金等价物的期末余额		71		
减：现金等价物的期初余额		72		
现金及现金等价物净增加额		73	1,249,358.05	188,327.77

公司法定代表人：刘云江

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴



**资产减值准备明细表**

2005年1-6月

编制单位：山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数			期末数
			因资产 价值回	其他转 回数	合计	
一、坏帐准备合计	37,839,521.82	123,904.99				37,963,426.81
其中：应收账款	6,009,847.11	-267.77				6,009,579.34
其他应收款	31,829,674.71	124,172.76				31,953,847.47
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,783,578.00					1,783,578.00
其中：库存商品	1,783,578.00					1,783,578.00
原材料						
低值易耗品						
四、长期投资减值准备合计	5,686,000.00					5,686,000.00
其中：长期股权投资	5,686,000.00					5,686,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计						
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
运输设备						
其他						
六、无形资产减值准备合计	15,000,000.00					15,000,000.00
其中：专利权						
商标权						
土地使用权	15,000,000.00					15,000,000.00
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
其中：短期委托贷款						
长期委托贷款						
资产减值合计	60,309,099.82	123,904.99				60,433,004.81

公司法定代表人：刘云江

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

**（二）会计报表附注****山东济南百货大楼（集团）股份有限公司****2005 年 1-6 月会计报表附注****一、公司简介**

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）系经山东省经济体制改革委员会、中国人民银行山东省分行以鲁体改生字[1992]第 90 号文批准以公开募集的形式，于 1992 年 7 月 26 日成立，并于 1993 年 1 月 16 日取得山东省工商行政管理局颁发的 3700001801070 号企业法人营业执照。1993 年 11 月 26 日经中国证券监督管理委员会[1993]105 号文复审，并经上海证券监督交易所以上证上[1993]第 111 号文审核批准，于 1994 年 1 月 3 日在上海证券交易所上市交易。

本公司总股本为 10,792.08 万元。其中，将军控股有限公司持有 3,216.2245 万元，占总股本的 29.80%，股份性质为国有法人股；济南市国有资产管理局持有 410.7755 万元，占总股本的 3.81%，股份性质为国家股；其他社会法人股 730.08 万元，占注册资本 6.76%，社会公众股为 6,435 万元，占股本的 59.62%。

本公司注册地址：济南市泉城路 264 号 营业执照号码：3700001801070 法定代表人：刘云江。

本公司的经营范围为：日用百货、针纺织品、五金交电化工（不含化学危险品）、服装、鞋帽、建筑及装饰材料、日用杂货（不含烟花爆竹）、家俱、摩托车、钢材、商品房、汽车（不含小轿车）、烟（零售）、酒糖茶、食品、饮料的销售；许可范围的广告业务；柜台出租；工艺美术品（含金银饰品的零售、翻新），电子商务及公用上网服务，旱冰场、游艺机、游乐场（以上经营仅限分支机构）。

**二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法****（一）会计制度**

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

**（二）会计年度**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

**（三）记账本位币**

以人民币为记账本位币。

**（四）记账基础和计价原则**

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

**（五）外币业务核算方法**

本公司对发生的外币经济业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

**（六）现金等价物确定标准**

本公司现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的短期投资。

**（七）坏账核算方法**

1、坏账的确认标准为：本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）符合下列条件之一，确认为坏账：

(1)债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回；

(2) 债务人较长时期内未履行其清偿义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

2、坏账准备的核算方法：本公司采用备抵法核算坏账。

3、坏账的转销方法：对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

4、本公司的坏账准备计提方法和计提比例：本公司采用账龄分析法计提坏账准备，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定计提比例分别为：

1 年以内（含一年，下同）按应收款项期末余额的 1% 计提；

1-2 年按应收款项期末余额的 5% 计提；

2-3 年按应收款项期末余额的 10% 计提；

3-4 年按应收款项期末余额的 20% 计提；

4-5 年按应收款项期末余额的 30% 计提；

5 年以上按应收款项期末余额的 50% 计提；

特殊项目按应收款项期末余额的 100% 计提；

特殊项目是指依照国家有关规定有证据表明该项应收款项不能收回又不符合法定坏账核销手续的款项。下列项目判断为特殊项目：

(1) 债务单位破产，但清算尚未结束。

(2) 债务单位资不抵债，无力偿付到期债务。

(3) 债务单位现金流量严重不足，财务状况恶化。

(4) 严重自然灾害导致债务单位停产，在短期内无法偿付债务。

(5) 债务单位逾期 5 年以上未偿付债务以及其他足以证明应收款项可能发生损失的。

但对于虽满足上述条件，却计划对应收款项进行债务重组，或以其他方式进行重组的；与关联方发生的应收款项，特别是母子公司交易或事项产生的应收款项，不全额计提坏账准备。

#### (八) 存货核算方法

##### 1、存货分类：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的库存商品、材料物资、低值易耗品、包装物、委托代销商品等。

##### 2、取得和发出的计价方法：

(1) 库存商品采用售价金额核算，商品售价与进价的差额，在商品进销差价科目核算，月末按实际成本结转已销商品进销差价。期末报表存货项目按进货价保留账面余额。

(2) 材料物资按实际进价核算，当期领用，当期进入成本。

(3) 低值易耗品按实际进价核算，采用一次摊销法。

##### 3、存货数量的盘存方法

本公司存货数量盘存方法采用永续盘存制。

##### 4、存货跌价准备提取方法

本公司期末对存货进行全面清查，若由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。

#### (九) 短期投资核算方法

##### 1、投资计价方法：

本公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息入账。

## 2、收益确认方法：

(1) 短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；

(2) 出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

## 3、短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：

本公司对期末短期投资计价采用成本与市价孰低计价，市价低于成本的部分按单项投资计提短期投资跌价准备。

### (十) 长期投资核算方法

#### 1、长期股权投资的计价和收益确认方法：

本公司长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本 20%以下的，或虽占 20%以上（包括 20%）但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算，按应享有或应分担被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资收益；投资额占被投资企业 50%以上或虽占被投资企业 50%以下但对被投资企业有实际控制权的，按权益法核算并合并会计报表。

#### 2、股权投资差额的摊销方法：

合同规定投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

#### 3、长期投资减值准备的确认标准、计提方法：

本公司对被投资企业期末由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

### (十一) 固定资产核算方法

1、固定资产的标准：为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2、固定资产计价：固定资产按历史成本和评估后的重置成本计价。

3、折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。2004 年 12 月 31 日前固定资产中的房屋建筑物的折旧年限为 20-30 年、残值率为 4%。根据公司第四届董事会第二十六次会议决议，自 2005 年 1 月 1 日起将房屋建筑物的折旧年限改为 40 年、残值率改为 20%。

4、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率(%)
房屋及建筑物	40	20%	2.00%
机械设备	4-8	4%	24.00%-12.00%
电子设备	5	4%	19.20%
运输工具	8	4%	12.00%
其他	2-15	4%	4.80%-6.40%

#### 5、固定资产减值准备的确认、计提方法：

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认固定资产减值准备：

(1) 固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可

能恢复；

(2) 公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

(3) 同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

(4) 固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

(5) 固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

(6) 其他有可能表明资产已发生减值的情况。

## (十二) 在建工程核算方法

### 1、在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程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，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

2、借款费用资本化的计算方法：与工程有关的借款利息支出，在工程达到预定可使用状态之前予以资本化；之后计入当期财务费用。

3、在建工程减值准备的计提：期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

## (十三) 无形资产计价和摊销方法：

1、无形资产按取得时的实际成本入账；

2、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

3、当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

4、当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

(1) 某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

(2) 某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

(3) 其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

## (十四) 长期待摊费用的核算方法：

1、筹建期间发生的费用（除购建固定资产及应在受益期内平均摊销的装修支出以外），先在长期待摊费用中归

2、长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内（不超过经营期限）分期平均摊销。

### （十五）借款费用的核算方法

#### 1、借款费用确认原则：

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

#### 2、借款费用资本化期间

##### （1）开始资本化：

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

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状态所必要的购建活动已经开始。

##### （2）暂停资本化：

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

##### （3）停止资本化：

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

#### 3、借款费用资本化金额：

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

### （十六）收入确认原则

#### 1、销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### 2、提供劳务

（1）劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

（2）劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

#### 3、让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

### （十七）所得税会计处理方法：

本公司采用应付税款法核算。

### （十八）合并报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘

定,合并报表范围内各公司间的交易和资金往来等均在合并时抵销。

### (十九) 利润分配

公司章程规定的净利润分配顺序如下:

- 1、弥补亏损;
- 2、提取法定公积金,提取比例为净利润的 10%;
- 3、提取法定公益金,提取比例为净利润的 5%;
- 4、提取任意公积金;
- 5、分配股利。

### 三、税项:

- (一)增值税:按销项税(商品销售收入的17%、13%计算)抵扣购进货物进项税后的差额交纳;
- (二)营业税:按照相关经营收入的5%税率计缴;
- (三)消费税:按金银饰品收入的5%税率计缴;
- (四)城建税:按照应缴纳增值税、营业税、消费税总额的7%计缴;
- (五)教育费附加:按照应缴纳增值税、营业税、消费税总额的3%计缴;
- (六)所得税:本公司及控股子公司适用所得税率为33%。

### 四、控股子公司及合营企业

被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益比例	
					直接(%)	间接(%)
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	济南市	1200万元	工业自动化控制设备、电子产品、电子计算机软件、外部设备及网络工程开发等	610万元	50.83%	
济南百大电子商务网络有限责任公司	济南市	600万元	计算机软件、硬件开发、销售;计算机网络工程及系统集成;电子商务及公用上网服务等	540万元	90%	
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	济南市	100万元	鞋、服装、针纺织品、皮革制品、箱包、日用百货销售;柜台租赁	100万元	90%	10%
山东永安房地产开发有限公司	济南市	1000万元	房地产开发、经营;机械设备租赁;装饰装修	582万元	50%	10%
山东新济百商贸有限公司	济南市	300万元	日用百货、纺织品、五金交电、服装鞋帽、日用品的销售	210万	70%	

### 五、会计报表主要项目注释(金额单位:元):

#### (一) 资产负债表主要项目注释

##### 注释1、货币资金

期末数为 6,310,801.34元

##### (1) 明细情况:

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	1,373,305.45	1,086,382.92
银行存款	4,921,088.45	3,973,120.96
其他货币资金	16,407.44	1,939.41
合 计	<u>6,310,801.34</u>	<u>5,061,443.29</u>

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日, 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

(3) 期末数比期初数增加, 主要系经营性流动资金增加所致。

**注释2、应收账款**

**期末数为 14,374,979.86元**

(1) 账龄分析:

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	170,999.21	0.83	1,709.98	197,778.00	0.97	1,977.78
1—2年	7,097,594.36	34.82	354,879.72	7,097,594.36	34.77	354,879.72
2—3年	223,769.18	1.10	22,376.92	223,769.18	1.10	22,376.92
3—4年	82,857.50	0.41	16,571.50	82,857.50	0.41	16,571.50
4—5年	7,679,076.80	37.67	2,303,723.04	7,679,076.79	37.62	2,303,723.03
5年以上	3,639,887.95	17.86	1,819,943.98	3,639,887.94	17.83	1,819,943.96
全额计提	1,490,374.20	7.31	1,490,374.20	1,490,374.20	7.30	1,490,374.20
合 计	<u>20,384,559.20</u>	<u>100</u>	<u>6,009,579.34</u>	<u>20,411,337.97</u>	<u>100</u>	<u>6,009,847.11</u>

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日, 应收账款中欠款前 5 名的欠款金额总计为 10,496,185.20 元, 占应收账款金额的 51.49 %。

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

**注释3、其他应收款**

**期末数为 57,023,205.36 元**

(1) 账龄分析:

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	14,506,748.37	16.30	145,067.48	2,081,972.19	2.72	20,819.72
1—2年	531,188.18	0.60	26,559.41	532,688.18	0.70	26,634.41
2—3年	941,475.94	1.06	94,147.59	941,475.94	1.23	94,147.59
3—4年	6,800,016.59	7.64	1,360,003.32	6,800,016.59	8.88	1,360,003.32
4—5年	14,056,585.75	15.80	4,216,975.72	14,056,585.75	18.36	4,216,975.72
5年以上	52,059,888.11	58.51	26,029,944.06	52,059,888.11	68.00	26,029,944.06
全额计提	81,149.89	0.09	81,149.89	81,149.89	0.11	81,149.89
合 计	<u>88,977,052.83</u>	<u>100</u>	<u>31,953,847.47</u>	<u>76,553,776.65</u>	<u>100</u>	<u>31,829,674.71</u>

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日, 其他应收款中欠款前 5 名的欠款金额总计为 64,068,041.87 元, 占其他应收款金额的 72.01%。



(3) 截至2005年6月30日,其他应收款中金额前五名的款项:

债务人名称	期末数	帐龄	款项性质及内容
四海香商场	34,779,101.51	3年以上	为四海香垫付款项
济南市国有资产管理局	11,045,735.02	3年以上	离退休人员费用
济南市财政局	8,982,894.16	3年以上	泉城广场土地补偿费
济南市财政局	5,953,642.99	3年以上	税收财政返还款
时装公司隆祥商场	3,306,668.19	3年以上	往来款

(4) 期末比期初数额增加系将应收补贴款5,953,642.99元转入本科目核算,其余为子公司应收的往来款。

(5) 截至2005年6月30日,无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

**注释4、预付账款**

**期末数为 15,251,618.00 元**

(1) 账龄分析:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,195,210.00	73.40	8,142,777.30	100
1—2年	4,056,408.00	26.60		
合计	<u>15,251,618.00</u>	100	<u>8,142,777.30</u>	100

(2) 截至2005年6月30日,无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末数比期初数增加 87.30%,主要系子公司山东永安房地产开发有限公司预付项目款所致。

**注释5、存货**

**期末数为 116,934,229.57元**

(1) 明细情况:

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	9,618,967.23	1,783,578.00	7,751,799.55	1,783,578.00
原材料	2,555,401.30			
开发成本	106,543,439.04		100,433,513.39	
合计	<u>118,717,807.57</u>	<u>1,783,578.00</u>	<u>108,185,312.94</u>	<u>1,783,578.00</u>

(2) 存货跌价准备增减变动情况:

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	其他减少	
库存商品	1,783,578.00				1,783,578.00
小计	<u>1,783,578.00</u>				<u>1,783,578.00</u>

(3) 期末存货增加主要原因为山东永安房地产开发有限公司增加开发成本投入及购进装修材料等。

**注释6、待摊费用**

**期末数为 622,535.68 元**

项目	期末数	期初数	期末结存原因
房屋租金		13,371.88	子公司预交2005年上半年房租
房屋装修费	622,535.68		子公司2005年下半年应摊费用
合计	<u>622,535.68</u>	<u>13,371.88</u>	

**注释7、长期股权投资**

**期末数为 831,347.84 元**

(1) 明细情况：

项 目	期 初 数	金 额		期 末 数	期初数	减值准备		期 末 数
		本期增加	本期减少			本期增加	本期减少	
长期股权投资								
其中：对联营企业投资	4,236,000.00			4,236,000.00	4,236,000.00			4,236,000.00
其他股权投资	2,000,000.00			2,000,000.00	1,450,000.00			1,450,000.00
股权投资差额	281,347.84			281,347.84				
合 计	<u>6,517,347.84</u>			<u>6,517,347.84</u>	<u>5,686,000.00</u>			<u>5,686,000.00</u>

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	投资年限	初始投资成本	本期增加	本期减少	期末余额
山东三和实业总公司	20年	736,000.00			736,000.00
浙江恒逸集团有限公司	20年	3,500,000.00			3,500,000.00
小 计		<u>4,236,000.00</u>			<u>4,236,000.00</u>

(3) 其他股权投资：

采用成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	股票数量	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东汽车销售集团公司	30万股	1,200,000.00			1,200,000.00
潍坊医药集团股份公司	10万股	400,000.00			400,000.00
金狮集团	10万股	400,000.00			400,000.00
小 计		<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>

(4) 合并价差情况

明细情况：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	摊销期限
山东永安房地产开发有限公司	281,347.84				281,347.84	10 年
小 计	<u>281,347.84</u>				<u>281,347.84</u>	

(5) 长期投资减值准备—长期股权投资

明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	其他减少	
其中：对联营企业投资					
山东三和实业总公司	736,000.00				736,000.00

浙江恒逸集团有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00
小计	<u>4,236,000.00</u>	<u>4,236,000.00</u>
其他股权投资		
山东汽车销售集团公司	900,000.00	900,000.00
潍坊医药集团股份公司	250,000.00	250,000.00
金狮集团	300,000.00	300,000.00
小计	<u>1,450,000.00</u>	<u>1,450,000.00</u>
合 计	<u>5,686,000.00</u>	<u>5,686,000.00</u>

**注释8、固定资产及累计折旧**

(1) 明细情况：

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	238,177,742.87			238,177,742.87
机器设备	124,690.00			124,690.00
运输设备	2,414,937.36	55,000.00	134,732.04	2,335,205.32
电子设备	1,594,110.44	76,200.50		1,670,310.94
租入固定资产改良	1,212,530.03	146,397.50		1,358,927.53
其他设备	4,657,263.70	3,480.00		4,660,743.70
合计	<u>248,181,274.40</u>	<u>281,078.00</u>	<u>134,732.04</u>	<u>248,327,620.36</u>
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	40,792,095.84	2,412,326.41		43,204,422.25
机器设备	118,400.89	235.20		118,636.09
运输设备	1,101,183.16	71,848.36		1,173,031.52
电子设备	1,587,197.18	37,712.38		1,624,909.56
租入固定资产改良	143,948.00	236,746.66		380,694.66
其他设备	1,370,157.25	213,378.12		1,583,535.37
合计	<u>45,112,982.32</u>	<u>2,972,247.13</u>		<u>48,085,229.45</u>
固定资产净值	<u>203,068,292.08</u>			<u>200,242,390.91</u>

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司用于抵押、担保固定资产原值金额为 198,489,133.95 元。

(3) 公司原会计政策规定固定资产中的房屋建筑物的折旧年限为 20-30 年、残值率为 4%。根据第四届董事会第二十六次会议决议，自 2005 年 1 月 1 日起，将固定资产中房屋建筑物的折旧年限改为 40 年、残值率改为 20%。此项估计变更影响本期数为 2,670,999.58 元。

(4) 本公司固定资产中 32,879,668.01 元已由法院判决抵偿工行贷款 84,810,000.00 元，因房产尚未办理过户手续，本期未做账务处理，详见十一、(二)、(2) 说明。

**注释9、在建工程**

**期末数为 19,376,830.00 元**

(1) 明细情况：

项目名称	期初数	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少数	期末数	资金来源
乳山银滩项目	19,376,830.00				19,376,830.00	自筹
合计	<u>19,376,830.00</u>				<u>19,376,830.00</u>	自筹

**注释10、无形资产**

期末数为 26,859,318.81元

(1) 明细情况：

项目名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	38,312,884.84	15,000,000.00	23,312,884.84	38,535,346.34	15,000,000.00	23,535,346.34
商誉及商权	3,546,433.97		3,546,433.97	3,730,408.19		3,730,408.19
合计	<u>41,859,318.81</u>	15,000,000.00	<u>26,859,318.81</u>	<u>42,265,754.53</u>	15,000,000.00	<u>27,265,754.53</u>

(2) 无形资产增减变动情况：

项目名称	原始金额	期初数	本期增加	其他减少	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销
								期限 (月)
泉城路264号土地	8,311,000.10	11,306,745.68			145,268.68		11,161,477.00	461
瑞蚨祥土地	29,265,900.00	12,228,600.66			136,125.42		12,092,475.24	533
商誉及商权	4,990,000.00	3,730,408.19			125,041.62		3,605,366.57	173
合计	<u>42,566,900.10</u>	<u>27,265,754.53</u>			<u>406,435.72</u>		<u>26,859,318.81</u>	

(3) 截至2005年6月30日，无形资产减值准备明细：

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	其他减少	
瑞蚨祥土地	15,000,000.00				15,000,000.00
小计	<u>15,000,000.00</u>				<u>15,000,000.00</u>

**注释、11 长期待摊费用**

期末数为 1,393,583.48 元

(1) 明细情况：

项目名称	期初数	本期增加	其他减少	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销 期限 (月)
房屋租赁权		1,567,783.48		174,200.00		1,393,583.48	32
合计		<u>1,567,783.48</u>		<u>174,200.00</u>		<u>1,393,583.48</u>	

(2) 本公司为取得济南市历下区房管局一房屋的租赁权，支付1,567,783.48元，取得了该房产的租赁权。

**注释12、短期借款**

期末数为 221,985,926.92元

(1) 明细情况：

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	110,067,017.00	110,067,017.00
担保借款	22,018,909.92	21,518,909.92
信用借款	1,200,000.00	1,200,000.00

其他借款	88,700,000.00	70,700,000.00
合计	<u>221,985,926.92</u>	<u>203,485,926.92</u>

(2) 部分工行贷款已以本公司房产抵偿, 本期尚未做账务处理, 详见十一、(二)、(2)说明

(3) 短期借款逾期情况明细

商行北坦支行	300,000.00	4.875	担保借款	02-01-08	逾期
农行泉城支行	1,840,000.00	4.95	担保借款	01-04-10	逾期
中行历下支行	1,500,000.00	5.115	担保借款	01-01-31	逾期
中行历下支行	5,000,000.00	5.3625	担保借款	01-07-21	逾期
中行历下支行	500,000.00	5.3625	担保借款	01-09-06	逾期
中行历下支行	1,000,000.00	5.115	担保借款	01-04-15	逾期
中信北园支行	3,000,000.00	5.445	担保借款	01-06-20	逾期
建行经三路支行	1,278,909.92	5.363	担保借款	01-07-05	逾期
农行泉城支行	23,000,000.00	4.95	抵押借款	01-04-10	房产抵押 逾期
建行经七路支行	357,017.00	6.05	抵押借款	98-11-28	房产抵押 逾期
光大和平支行	3,000,000.00	5.3625	抵押借款	02-06-06	房产抵押 逾期
工行经二路支行	200,000.00	5.445	抵押借款	02-06-06	房产抵押 逾期
市财政局	200,000.00		其他借款	97-10-16	逾期
市财政局	1,000,000.00		其他借款	98-06-17	逾期
山东国际信托	900,000.00		信用借款		---
合计	<u>43,075,926.92</u>				

注释13、应付账款

期末数为 18,206,392.02元

(1) 账龄分析

账龄	期末数	比例%	期初数	比例%
1年以内	1,383,166.20	7.60	1,651,952.93	8.94
1-2年	3,310,479.71	18.18	3,310,479.71	17.92
2-3年	356,433.13	1.96	356,433.13	1.93
3年以上	13,156,312.98	72.26	13,156,312.98	71.21
合计	<u>18,206,392.02</u>	<u>100</u>	<u>18,475,178.75</u>	<u>100</u>

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日, 无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

注释14、应付工资

期末数为 3,281,263.75元

(1) 明细情况:

项目	期末数	期初数
未支付工资	3,281,263.75	3,587,062.28

合 计 3,281,263.75 3,587,062.28

(2) 期末数为企业尚未支付的职工工资。

**注释15、应付福利费**

**期末数为 464,362.82元**

明细情况：

项 目	期 末 数	期 初 数
应付福利费	464,362.82	328,817.43
合 计	<u>464,362.82</u>	<u>328,817.43</u>

**注释16、应付股利**

**期末数为 21,164.2元**

明细情况：

主要投资者	期 末 数	期 初 数
股 东	21,164.20	21,164.20
合 计	<u>21,164.20</u>	<u>21,164.20</u>

**注释17、应交税金**

**期末数为 19,151,740.62元**

明细情况：

税 种	期 末 数	期 初 数	法定税率
增值税	-125,111.69	-215,172.50	17%、13%
营业税	3,310,203.33	3,280,271.53	5%
消费税	1,511.92	1,511.92	5%
城建税	202,355.54	193,782.09	7%
房产税	5,589,315.92	5,027,221.10	12%、1.2%
个人所得税	9,588.04	192,155.63	
所得税	9,809,029.56	9,695,228.32	33%
土地使用税	341,348.00	311,316.00	
契 税	13,500.00	913,500.00	
合 计	<u>19,151,740.62</u>	<u>19,399,814.09</u>	

**注释18、其他应交款**

**期末数为 154,910.29元**

明细情况：

项 目	期 末 数	期 初 数	性质及计缴标准
教育费附加	88,872.85	83,049.47	应交营业税、消费税和增值的3%
其他	66,037.44	65,684.01	行业有关费用
合 计	<u>154,910.29</u>	<u>148,733.48</u>	

**注释19、其他应付款**

**期末数为 73,174,167.05元**

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	比例%	期初数	比例%
1 年以内	50,765,550.80	69.38	29,748,488.30	73.90
1-2 年	9,482,013.79	12.96	9,482,013.79	19.65
2-3 年	11,930,393.85	16.30	11,930,393.85	1.00
3 年以上	996,208.61	1.36	996,208.61	5.45
合 计	<u>73,174,167.05</u>	<u>100</u>	<u>52,157,104.55</u>	<u>100</u>

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日, 应付持股 5%以上股东将军控股有限公司 31,101,258.25 元

(3) 截至 2005 年 6 月 30 日, 金额较大的其他应付款:

债权人名称	期 末 数	款项性质及内容
将军控股有限公司	31,101,258.25	往来款
山东永安企业股份有限公司	6,823,355.30	往来款
华建集团	4,300,000.00	代垫利息
济南二建	4,148,830.09	保证金押金
小 计	<u>46,373,443.64</u>	

**注释20、预提费用**

**期末数为 36,432,576.86元**

明细情况:

项 目	期 末 数	期 初 数
劳动保险	5,413,438.83	5,413,438.83
借款利息	30,588,038.03	30,054,467.83
其他	431,100.00	551,100.00
租赁费		43,051.50
合 计	<u>36,432,576.86</u>	<u>36,062,058.16</u>

**注释21、预计负债**

**期末数为19,497,572.45元**

(1) 明细情况:

项 目	期 末 数	期 初 数
预计担保损失	19,497,572.45	19,497,572.45
合 计	<u>19,497,572.45</u>	<u>19,497,572.45</u>

(2) 预计负债注释详见附注八

**注释22、长期借款**

**期末数为 49,367,548.00元**

明细情况:

借款条件	期 末 数	期 初 数
抵押借款	49,367,548.00	48,114,663.00
合 计	<u>49,367,548.00</u>	<u>48,114,663.00</u>

期末长期借款增加的原因为计提的利息费用。

**注释23、实收资本**

**期末数为107,920,800.00元**

(1) 公司股份变动情况表：

数量单位：股

项 目	期初数	本期变动增减 (+、-)				期末数
		配 股 送 股	公 积 金 转 股	其 他	小 计	
一、尚未流通股份						
(一) 发起人股份						
1、国家拥有股份	4,107,755.00					4,107,755.00
2、境内法人持有股份	39,463,045.00					39,463,045.00
3、外资法人持有股份						
4、其他						
(二) 募集法人股						
(三) 内部职工股						
(四) 优先股或其他						
尚未流通股份合计	<u>43,570,800.00</u>					<u>43,570,800.00</u>
二、已流通股份						
(一) 境内上市的人民币普通股	64,350,000.00					64,350,000.00
(二) 境内上市的外资股						
(三) 境外上市的外资股						
(四) 其他						
已流通股份合计	<u>64,350,000.00</u>					<u>64,350,000.00</u>
三、股份总数	<u>107,920,800.00</u>					<u>107,920,800.00</u>

(2) 说明：本公司股本业经深圳大华会计师事务所以深华验字(2000)第 048 号验资报告确认。

**注释24、资本公积**

**期末数为 52,853,844.33元**

明细情况：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,076,661.23			50,076,661.23
股权投资准备	118,400.00			118,400.00
其他资本公积	2,640,290.47	18,492.63		2,658,783.10
合 计	<u>52,835,351.70</u>	<u>18,492.63</u>		<u>52,853,844.33</u>

说明：其他资本公积增加原因为债务重组收益。

**注释25、盈余公积**

**期末数为18,033,666.56元**

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定公积金	10,033,690.01			10,033,690.01
法定公益金	7,971,573.07			7,971,573.07



任意公积金	28,403.48	28,403.48
合 计	<u>18,033,666.56</u>	<u>18,033,666.56</u>

**注释26、未分配利润：**

期初数	-148,999,321.14
加：本期净利润	-14,049,018.61
减：利润分配	
期末数	<u>-163,048,339.75</u>

(二) 利润表项目注释

**注释27、主营业务收入/主营业务成本**

(1) 业务分部（按产品性质为基础确定）

项 目	本期发生数	上年同期发生数
商品销售收入	13,728,012.58	8,859,185.63
租赁柜台收入		2,104,319.35
合 计	<u>13,728,012.58</u>	<u>10,963,504.98</u>
商品销售成本	10,399,446.98	6,941,054.34
租赁柜台成本		1,488,264.30
合 计	<u>10,399,446.98</u>	<u>8,429,318.64</u>

(2) 本期商品销售收入比上年同期增加54.96%，主要系子公司增加销售所致；  
本期租赁柜台收入在其他业务利润中核算。

**注释28、主营业务税金及附加**

项 目	本期发生数	上年同期发生数
营业税	105.00	90,908.25
城建税	39,074.99	28,968.22
教育费附加	23,599.42	12,414.91
消费税	.	1,511.92
合 计	<u>62,779.41</u>	<u>133,803.30</u>

**注释29、其他业务利润**

项 目	本 期 数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
租赁柜台收入	551,599.98	28,513.86	523,086.12			
房屋租赁收入				<u>30,063.90</u>		<u>30,063.90</u>
合 计	<u>551,599.98</u>	<u>28,513.86</u>	<u>523,086.12</u>	<u>30,063.90</u>		<u>30,063.90</u>

说明：其它业务利润增加原因是上年同期租赁柜台收入在主营业务收入中核算。

**注释30、财务费用**

(1) 明细情况

项 目	本 期 数	上年同期数
-----	-------	-------

利息支出	3,682,787.64	2,868,796.40
减:利息收入	10,083.85	6,759.80
其他	20,994.82	711.76
合计	<u>3,693,698.61</u>	<u>2,862,748.36</u>

(2) 本期利息支出增大主因是短期借款增加。

**注释32、营业外收入**

项目	本期数	上年同期数
罚款净收入	10,134.03	
合计	<u>10,134.03</u>	

**注释33、营业外支出**

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理损失	133,957.04	19,105.85
<b>罚款及滞纳金</b>		8,325.00
其他	2,000.00	1,765.00
合计	<u>135,957.04</u>	<u>29,195.85</u>

(三) 现金流量表项目注释

**注释34、支付的其他与经营活动有关的现金为 13,968,822.31元, 其中主要有:**

项目	本期数
租赁费	1,380,905.02
诉讼费	135,761.50
水电空调费	827,071.73
物业费	1,451,876.60
广告费	416,482.00
审计费	210,000.00
业务招待费	85,894.00
修理费	91,988.40
其他	9,368,843.06

**六、母公司会计报表项目注释**

**注释2、应收账款**

期末数为 7,876,989.01元

(1) 账龄分析:

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内						

1—2年	6,992,105.66	65.33	349,605.28	6,992,105.66	65.33	349,605.28
2—3年	46,017.18	0.43	4,601.72	46,017.18	0.43	4,601.72
3—4年	42,491.46	0.40	8,498.29	42,491.46	0.40	8,498.29
4—5年	465,574.23	4.35	139,672.27	465,574.23	4.35	139,672.27
5年以上	1,666,356.08	15.57	833,178.04	1,666,356.08	15.57	833,178.04
全额计提	1,490,374.20	13.92	1,490,374.20	1,490,374.20	13.92	1,490,374.20
合计	<u>10,702,918.81</u>	<u>100</u>	<u>2,825,929.80</u>	<u>10,702,918.81</u>	<u>100</u>	<u>2,825,929.80</u>

(2)截至2005年6月30日,应收账款中欠款前5名的欠款金额总计为6,111,578.26元,占应收账款金额的57.10%。

(3)截至2005年6月30日,无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

**注释3、其他应收款**

期末数为 51,212,134.80 元

(1) 明细情况:

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	8,717,814.42	10.54	87,178.14	2,887,287.22	3.75	28,872.87
1—2年	1,510,988.18	1.83	75,549.41	1,510,988.18	1.97	75,549.41
2—3年	921,055.94	1.11	92,105.59	921,055.94	1.20	92,105.59
3—4年	6,800,016.59	8.22	1,360,003.32	6,800,016.59	8.84	1,360,003.32
4—5年	12,641,738.68	15.28	3,792,521.60	12,641,738.68	16.44	3,792,521.60
5年以上	52,055,758.11	62.92	26,027,879.06	52,055,758.11	67.69	26,027,879.06
全额计提	81,149.89	0.10	81,149.89	81,149.89	0.11	81,149.89
合计	<u>82,728,521.81</u>	<u>100</u>	<u>31,516,387.01</u>	<u>76,897,994.61</u>	<u>100</u>	<u>31,458,081.74</u>

(1) 期末比期初数额增加系将应收补贴款 5,953,642.99 元转入本科目核算。

(2)截至2005年6月30日,其他应收款中欠款前5名的欠款金额总计为63,168,061.87元,占其他应收款账面余额的76.36%。

(3)截至2005年6月30日,其他应收款中金额前五名的款项:

债务人名称	期 末 数	款项性质及内容
四海香商场	34,779,101.51	为四海香垫付款项
济南市国有资产管理局	11,045,735.02	离退休人员费用
济南市财政局	8,082,894.16	泉城广场土地补偿费
济南市财政局	5,953,642.99	税收财政返还款
时装公司隆祥商场	3,306,688.19	往来款

**注释7、长期股权投资**

期末数为9,054,685.12 元

(1) 明细情况:

项 目	期 初 数	金 额		期 末 数	期 初 数	减值准备		期 末 数
		本期增加	本期减少			本期增加	本期减少	

长期股权投资						
其中：对子公司投资	8,906,741.34	636,512.76	8,270,228.58			
对联营企业投资	4,236,000.00		4,236,000.00	4,236,000.00		4,236,000.00
其他股权投资	2,000,000		2,000,000.00	1,450,000.00		1,450,000.00
股权投资差额	234,456.54		234,456.54			
合计	<u>15,377,197.88</u>	<u>636,512.76</u>	<u>14,740,685.12</u>	<u>5,686,000.00</u>		<u>5,686,000.00</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	投资年限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	投资变动额	按权益法调整数	期末余额
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	长期	50.83%	6,100,000.00	2,301,095.26			2,301,095.26
济南百大电子商务网络有限责任公司	长期	90%	5,400,000.00	3,761,635.54			3,761,635.54
山东永安房地产开发有限公司	长期	60%	4,582,049.67	2,844,010.54		-636,512.76	2,207,497.78
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	长期	100%	900,000.00				
山东新济百商贸有限公司	长期	70%	2,100,000.00				
小 计			<u>19,082,049.67</u>	<u>8,906,741.34</u>		<u>-636,512.76</u>	<u>8,270,228.58</u>

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	投资年限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	本期增加	本期减少	期末余额
山东三和实业总公司	20年	10%	736,000.00			736,000.00
浙江恒逸集团有限公司	20年	20%	3,500,000.00			3,500,000.00
小 计			<u>4,236,000.00</u>			<u>4,236,000.00</u>

(4) 其他股权投资

采用成本法核算

被投资单位名称	股票数量	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东汽车销售集团公司	30万股	1,200,000.00			1,200,000.00
潍坊医药集团股份公司	10万股	400,000.00			400,000.00
金狮集团	10万股	400,000.00			400,000.00
小 计		<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>

(5) 股权投资差额

明细情况：

被投资单位名称	初始投资额	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	摊销期限
山东永安房地产开发有限公司		234,456.54				234,456.54	10 年

小 计 234,456.54 234,456.54

(6) 长期投资减值准备—长期股权投资  
明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	其他减少	
其中：对联营企业投资					
山东三和实业总公司	736,000.00				736,000.00
浙江恒逸集团有限公司	3,500,000.00				3,500,000.00
小 计	<u>4,236,000.00</u>				<u>4,236,000.00</u>
其他股权投资					
山东汽车销售集团公司	900,000.00				900,000.00
潍坊医药集团股份公司	250,000.00				250,000.00
金狮集团	300,000.00				300,000.00
小 计	<u>1,450,000.00</u>				<u>1,450,000.00</u>
合 计	<u>5,686,000.00</u>				<u>5,686,000.00</u>

**注释27、主营业务收入/主营业务成本**

(1) 业务分部（按产品性质为基础确定）

项 目	本 期 数	上年同期数
商品销售收入	256,433.08	2,199,560.60
租赁柜台收入		2,104,319.35
合 计	<u>256,433.08</u>	<u>4,303,879.95</u>
商品销售成本	177,817.35	2,153,904.26
租赁柜台成本		1,488,264.30
合 计	<u>177,817.35</u>	<u>3,642,168.56</u>

(2) 本期租赁柜台收入转入其他业务利润核算。

**注释31、投资收益**

明细情况：

项 目	本期数	上年同期数
期末调整被投资公司所有者权益净增减额	-636,512.76	-310,937.62
股权投资转让收益		
合 计	<u>-636,512.76</u>	<u>-310,937.62</u>

**七、关联方关系及其交易**

(一) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地点	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
济南市国有资产管理局			股东		
将军控股有限公司	济南市	证券投资、资产管理、风险投资、企业并购、财务顾问、管理咨询等	控股股东	有限责任公司	安郁厚
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	济南市	工业自动化控制设备、电子产品、电子计算机软件、外部设备及网络工程开发等	子公司	有限责任公司	李增起
济南百大电子商务网络有限责任公司	济南市	计算机软件、硬件开发、销售；计算机网络工程及系统集成；电子商务及公用上网服务等	子公司	有限责任公司	周亚伟
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	济南市	鞋、服装、针纺织品、皮革制品、箱包、日用百货销售；柜台租赁	子公司	有限责任公司	罗维刚
山东永安房地产开发有限公司	济南市	房地产开发、经营；机械设备租赁；装饰装修	子公司	有限责任公司	邢乐成
山东新济百商贸有限公司	济南市	日用百货、纺织品、五金交电、服装、鞋帽、日用品（不含烟花爆竹）的销售；柜台出租；商品咨询服务	子公司	有限责任公司	张乐贡

(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
将军控股有限公司	168,000,000.00			168,000,000.00
济南百大电子商务网络有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
山东永安房地产开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
山东新济百商贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00

(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
将军控股有限公司	32,162,245.00	29.80%					32,162,245.00	29.80%
济南百大电子商务网络有限责任公司	5,400,000.00	90%					5,400,000.00	90%
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	6,100,000.00	50.83%					6,100,000.00	50.83%
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	1,000,000.00	100%					1,000,000.00	100%

山东永安房地产开发有限公司	6,000,000.00	60%	6,000,000.00	60%
山东新济百商贸有限公司	2,100,000.00	70%	2,100,000.00	70%

(四) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
山东三和实业总公司	联营企业
浙江恒逸集团有限公司	联营企业

(五) 关联方应收应付款项余额

项 目	单位名称	期 末 数		期 初 数	
		金 额	占该项目的比例 %	金 额	占该项目的比例 %
其他应收款	济南市国有资产管理局	11,045,735.02	12.41	11,045,735.02	14.26
其他应付款	将军控股投资有限公司	31,101,258.25	42.50	21,895,997.75	62.44

(六) 担保事项

借款担保

本公司为子公司济南齐鲁软件园信息产业有限公司的借款担保，具体情况如下：

借款单位	借款本金	借款期限	月利率‰
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	3,000,000.00	2000.07.07-2001.07.05	5.363

该笔借款担保因逾期被起诉，法院判决本公司负连带清偿责任，本公司已预计负债 3,048,510.00 元。

八、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债

(1) 报告期内公司未发生重大担保事项，以前年度发生但延续至今的对外担保事项有：

被担保单位	借款单位	担保类型	金额	备注
山东华联商厦	农行市中支行	连带责任担保	5,315,254.29	已预计负债
济南大通五金机械有限责任公司	商行万紫巷支行	连带责任担保	400,000.00	已预计负债
济南大通五金机械有限责任公司	中信实业银行	连带责任担保	451,228.50	已预计负债
山东时装总公司	建行铁路专业银行	连带责任担保	688,129.53	已预计负债
山东时装总公司	建行铁路专业银行	连带责任担保	114,616.54	已预计负债
山东时装总公司	英大国际有限公司	连带责任担保	195,691.15	已预计负债
山东时装总公司	齐鲁信托投资公司	连带责任担保	747,481.00	已预计负债
济南时装总公司隆祥商场	建行高新支行	连带责任担保	245,579.00	已预计负债
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	建行经三路支行	连带责任担保	3,048,510.00	已预计负债
杨国春（英克莱销售中心）	商行高新支行	连带责任担保	277,012.90	已预计负债
济南四海香股份公司	建行历下支行	连带责任担保	4,050,400.00	已预计负债
济南亨德利钟表眼镜有限公司	中信实业银行	连带责任担保	1,679,977.73	已预计负债
济南大观园股份有限公司	交行济南分行	连带责任担保	18,210,660.56	已执行债务人
山东华联商厦	建行解放路支行	连带责任担保	2,283,691.81	已预计负债
山东永安股份有限公司	工行历下支行	连带责任担保	8,318,122.89	已执行债务人
济南四海香股份公司	商业银行洪楼支行	连带责任担保	500,000.00	法院执行中
小计			46,526,355.90	

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日止, 上述担保事项尚未给公司造成直接损失。

## 九、承诺事项

本公司无需说明的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项

(1) 2005 年 7 月份本公司投资 70 万元, 占投资额 70%, 山东永安房地产开发有限公司投资 30 万元, 占投资额 30%。拟在济南市泉城路 264 号成立济南新济百物业管理有限公司, 经营范围为: 物业管理、房屋修缮、房屋出租、装饰装修、综合布线、网络工程、水电暖空调、通讯设备的维护维修、办公自动化设备、五金交电、建筑材料。现该公司正在筹建当中。

(2) 与本公司存在关联关系的济南市国有资产管理局欠款 11,045,735.02 元现已收回, 该项其他应收款已计提坏帐准备 5,522,867.51 元。

## 十一、其他有必要披露的重要事项:

(一) 报告期内本公司诉讼、仲裁事项:

报告期内公司收到济南市历下区人民法院送达的《民事起诉状》及《应诉通知书》。济南市历下区拆迁办公室因与济南四海香股份有限公司拆迁委托纠纷提起诉讼。

济南四海香股份有限公司就位于济南市泉城路一座综合楼(济规管地字[95]43号规划用地)的开发建设项目委托济南市历下区拆迁办公室办理拆迁事宜, 双方于 1995 年 8 月 1 日签订了《拆迁委托书》。除被拆迁人仍未回迁安置和部分过渡安置补偿未发放外, 其他拆迁事宜已办理完毕。

本公司于 1998 年 9 月 8 日与济南市四海香股份有限公司签订《资产置换协议书》及《房产及地产买卖协议》, 济南四海香股份有限公司以座落在济南市泉城路 268 号的 7.8 亩土地一宗(含济规管地字[95]43号规划用地 3.3 亩), 置换本公司座落在济南市泉城路 264 号的总面积 4968 平方米的建筑物一座。

后因部分被拆迁人回迁安置问题一直没有解决, 济南市历下区拆迁办公室向法院提起诉讼, 请求认定本公司与济南四海香股份有限公司签订《资产置换协议书》及《房产及地产买卖协议》无效。

本公司将密切关注上述事态的进展情况。

(二) 以前年度发生但延续至今的诉讼、仲裁事项:

(1) 本公司与济南市历下区房管局租赁合同纠纷, 根据 2004 年 7 月 30 日济南市历下区人民法院民事判决书(2004)历民初字第 957 号判决, 应将房屋腾空, 并支付房管局租金 1,032,216.52 元。2005 年 3 月公司已归还此款, 此诉讼、仲裁事项已终结。

(2) 本公司在中国工商银行借款两笔 1,300,000.00 元、83,510,000.00 元, 根据 2004 年 12 月 9 日民事裁定书(2004)市非诉仲执字第 99 号裁定书, 山东济南百货大楼(集团)股份有限公司的房产(济房权证历字第 000154、000155 号)13383.79 平方米, 抵偿申请执行人中国工商银行济南市历下区支行欠款本金 8481 万元及利息 7,519,823.07 元。因房产尚未办理过户, 本期尚未对该债务重组事项进行账务处理。

(三) 以前年度发生但延续至今的其他诉讼事项:

起诉单位	诉讼金额	备注
青岛澳柯玛股份有限公司	642,019.00	法院执行中
中国银行济南市历下支行	1,068,541.00	法院执行中
中国银行济南市历下支行	1,625,821.00	法院执行中
中国银行济南市历下支行	532,711.25	法院执行中
济南建设设备安装有限责任公司	1,010,000.00	法院执行中
济南商业银行舜井支行	570,000.00	法院执行中
山东银星事业总公司	510,000.00	法院执行中
王建新	175,000.00	法院执行中



中国银行济南市历下支行	5,187,687.50	法院执行中
济南四海香股份公司	500,000.00	法院执行中
小 计	11,821,779.75	

**(四) 子公司本期重大借款融资事项**

子公司名称	贷款银行	贷款金额	贷款形式
山东永安房地产开发有限公司	民生银行济南分行	18,000,000.00	委托贷款

**(五) 其他事项**

公司控股子公司山东永安房地产开发有限公司与日本株式会社伊势丹于2004年12月2日在日本东京就有关租赁山东永安房地产开发有限公司所属位于济南市泉城路268号的将军广场（原“济南百货一期工程”，现装修工程已基本完毕即可交付使用）商业楼部分（使用面积约10792平方米）的事宜达成了租赁意向，约定在条件成熟的情况下，由日本株式会社伊势丹在济南市设立一家主要经营百货店业务及相关服务业务的外商投资企业，与山东永安房地产开发有限公司签订《租赁协议》，租赁期限为10年，租金以营业额的一定比例交付，现该外商投资企业新的公司正在注册筹建中，预计在今年九月下旬开业。

**十二、合并会计报表之批准**

2005年中期合并会计报表于2005年8月23日经本公司董事会批准通过。

**八、备查文件目录**

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

查阅地点：山东省济南市泉城路 180 号公司董事会办公室  
 联系电话：0531- 86030094  
 邮政编码：250011

**山东济南百货大楼（集团）股份有限公司  
 董事会**

**董事长：刘云江**

二 00 五年八月二十三日