

**长春欧亚集团股份有限公司**  
**2006 年年度报告**

二 00 七年四月十九日

# 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况简介.....	1
三、主要财务数据和指标.....	2
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	8
六、公司治理结构 .....	12
七、股东大会情况简介 .....	14
八、董事会报告 .....	14
九、监事会报告 .....	24
十、重要事项 .....	25
十一、财务会计报告.....	28
十二、备查文件目录 .....	63

## 一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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、公司全体董事出席董事会会议。

3、万隆会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人曹和平，主管会计工作负责人程秀茹，会计机构负责人（会计主管人员）程秀茹声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：长春欧亚集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：欧亚集团

公司英文名称：CHANG CHUN EURASIA GROUP CO. LTD

公司英文名称缩写：CCEG

2、公司法定代表人：曹和平

3、公司董事会秘书：席汝珍

电话：0431-85620053

传真：0431-85666517

E-mail：ccoyjt@sina.com

联系地址：长春市工农大路 1128 号

4、公司注册地址：长春市工农大路 1128 号

公司办公地址：长春市工农大路 1128 号

邮政编码：130021

公司国际互联网网址：www.cn-eurasiagroup.com

公司电子信箱：ccoyjt@sina.com

5、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司总经理办公室

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：欧亚集团

公司 A 股代码：600697

## 7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 8 月 20 日

公司首次注册登记地点：长春市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：2201011100213

公司税务登记号码：22010412403662—X

公司聘请的境内会计师事务所名称：万隆会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 2007 室

## 三、主要财务数据和指标

### (一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	92,474,436.69
净利润	59,391,652.09
扣除非经常性损益后的净利润	58,532,045.83
主营业务利润	254,399,475.82
其他业务利润	10,255,538.37
营业利润	91,188,591.07
投资收益	1,587.07
补贴收入	
营业外收支净额	1,284,258.55
经营活动产生的现金流量净额	215,138,262.10
现金及现金等价物净增加额	41,289,996.71

### (二) 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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	1,225,341.79
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	58,916.76
所得税影响数	-424,652.29
合计	859,606.26

(三) 报告期末公司前三年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	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	1,636,289,307.00	1,228,720,838.67	33.17	867,871,290.64
利润总额	92,474,436.69	67,078,737.91	37.86	58,269,035.93
净利润	59,391,652.09	49,365,625.91	20.31	40,286,525.63
扣除非经常性损益的净利润	58,532,045.83	49,027,869.26	19.39	39,678,210.53
每股收益	0.373	0.347	7.49	0.283
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	9.35	7.96	增加 1.39 个百分点	6.72
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	9.21	7.91	增加 1.30 个百分点	6.62
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)	9.27	8.01	增加 1.26 个百分点	6.85
经营活动产生的现金流量净额	215,138,262.10	225,116,280.44	4.43	96,104,105.97
每股经营活动产生的现金流量净额	1.35	1.58	-14.56	0.676
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	1,918,563,264.49	1,516,990,745.20	26.47	1,264,028,570.54
股东权益 (不含少数股东权益)	635,198,418.92	619,836,888.46	2.48	599,279,419.29
每股净资产	3.99	4.36	-8.49	4.21
调整后的每股净资产				

注:本报告期末每股净资产比上一报告期末减少 8.49%,原因是:2006 年 10 月本公司实施股改,增加股本,使每股净资产减少。

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	142,210,877.00	317,381,672.58	36,352,187.83	33,243,993.81	90,648,157.24	619,836,888.46
本期增加	16,877,198.00		39,183,159.02		59,391,652.09	115,452,009.11
本期减少		18,244,056.53	33,243,993.81	33,243,993.81	48,602,428.31	100,090,478.65
期末数	159,088,075.00	299,137,616.05	75,535,346.85	0	101,437,381.02	635,198,418.92

变动原因说明:

1、资本公积减少的原因是:根据财政部财会便[2006]10号《关于上市公司股改费用会计处理的复函》的规定,本公司股权分置改革期间发生的相关费用合计 1,000,877.19 元,直接冲减资本公积;本期根据股权分置改革方案,以资本公积转增股本,使资本公积

减少 16,877,198.00 元；本期资产评估增值部分继续计提折旧 365,981.34 元。

2、盈余公积、法定公益金增减的原因是：根据 2006 年度的分配预案，按净利润的 10%提取盈余公积，使盈余公积增加；根据新颁布的《中华人民共和国公司法》及财政部财企[2006]67 号文件规定，本公司对 2005 年 12 月 31 日的法定公益金结余 33,243,993.81 元转做盈余公积金管理使用，使盈余公积增加，法定公益金减少。

3、未分配利润增加的原因是：本期实现净利润增加。

## 四、股本变动及股东情况

### (一)股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	43,072,428	30.29		-6,978,006				36,094,422	22.69
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	14,752,460	10.37		-1,460,593				13,291,867	8.35
其中：									
境内法人持股	14,752,460	10.37		-1,460,593				13,291,867	8.35
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	57,824,888	40.66		-8,438,599				49,386,289	31.04
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	84,385,989	59.34		8,438,599	16,877,198			109,701,786	68.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	84,385,989	59.34		8,438,599	16,877,198			109,701,786	68.96
三、股份总数	142,210,877	100			16,877,198			159,088,075	100.00

有限售条件股份可上市交易时间

单位:股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2009 年 10 月 27 日	13,291,867	36,094,422	122,993,653	
2009 年 10 月 27 日	36,094,422	0	159,088,075	持有该股份的为公司控股股东,其所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起 36 个月内,不上市交易或转让。36 个月期满后,在相关规定允许其通过上海证券交易所挂牌交易出售其所持原非流通股份时,出售价格不低于 20.00 元/股(若公司股票按照上海证券交易所交易规则做除权、除息处理,上述价格按照除权、除息规则相应调整)。

股份变动的批准情况

经吉林省国有资产监督管理委员会吉国资发产权[2006]214 号文批准,并经 2006 年 9 月 25 日公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议批准,公司采用向流通股股东送股、以资本公积金转增股本的方式实施股权分置改革。具体方案为:公司全体非流通股股东向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东,支付一定的对价。同时,公司以流通股股本 84385989 股为基数,用资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的全体流通股股东定向转增股本。即:流通股股东每 10 股获付 1 股对价股份,获得 2 股定向转增股份。

股份变动的过户情况

经公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议批准,公司实施股权分置改革方案,股权登记日为 2006 年 10 月 25 日,对价股份、转增股份上市日为 2006 年 10 月 27 日。国家股代表长春市汽车城商业总公司执行对价安排后,持有公司股份由 43072428 股占总股本的 30.29%,变更为持有 36094422 股(除支付本身对价外,为其他 11 户法人股东代为支付对价),占总股本的 22.69%。其他非流通股股东执行对价安排后(11 户法人股东因各种原因未支付对价),持有公司股份由 14752460 股占总股本的 10.37%,变更为持有 13291867 股占总股本的 8.35%。

2、股票发行与上市情况

(1)前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年,公司无增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

2006 年 9 月 25 日，本公司股东大会审议通过了股权分置改革方案，以 2006 年 10 月 25 日登记在册的全体流通股股东每持 10 股获得非流通股股东支付的 1 股股票，计 8,438,599 股；同时以现有流通股 84,385,989 股为基数，以资本公积向 2006 年 10 月 25 日登记在册的全体流通股股东定向转增股本 16,877,198 股，即流通股股东每 10 股获得 2 股定向转增股票。该股权分置改革方案已获吉林省人民政府国有资产监督管理委员会“吉国资发产权[2006]214 号”文批准。该股权分置改革方案于 2006 年 10 月 27 日实施完毕后，本公司国家股及法人股的性质变更为有限售条件的流通股，持股比例分别由 30.29%、10.37%减至 22.69%、8.35%。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	15,944					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
长春市汽车城商业总公司	国有股东	22.69	36,094,422	-6,978,006	36,094,422	0
兴和证券投资基金	其他	4.98	7,917,814	4,719,262		未知
招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金	其他	4.46	7,099,900	7,099,900		未知
中国建设银行-上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	其他	3.05	4,856,227	4,856,227		未知
长春汽车城房地产开发有限公司	其他	2.68	4,265,816	1,773,626		未知
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	2.56	4,071,899	4,071,899		未知
招商银行股份有限公司-海富通强化回报混合型证券投资	未知	2.30	3,660,478	3,660,478		未知
中国建设银行-上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	2.17	3,456,277	3,456,277		未知
长春市朝阳区双欧机械制造有限公司	其他	2.08	3,305,500		3,305,500	未知
中国工商银行-易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	1.71	2,717,128	2,717,128		未知
前十名无限售条件股东持股情况						



股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
兴和证券投资基金	7,917,814	人民币普通股
招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金	7,099,900	人民币普通股
中国建设银行-上投摩根双息平衡混合型证券投资基金	4,856,227	人民币普通股
长春汽车城房地产开发有限公司	4,265,816	人民币普通股
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	4,071,899	人民币普通股
招商银行股份有限公司-海富通强化回报混合型证券投资基金	3,660,478	人民币普通股
中国建设银行-上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	3,456,277	人民币普通股
中国工商银行-易方达价值精选股票型证券投资基金	2,717,128	人民币普通股
中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金	2,671,133	人民币普通股
中国建设银行-华夏红利混合型开放式证券投资基金	2,429,186	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>前 10 名股东中，长春市汽车城商业总公司，长春市朝阳区双欧机械制造有限公司之间无关联关系或一致行动关系，并分别与无限售条件股东无关联关系或一致行动关系。</p> <p>前 10 名无限售条件股东中，兴和证券投资基金、华夏优势增长股票型证券投资基金、华夏红利混合型开放式证券投资基金同属华夏基金管理有限公司所管理的基金。上投摩根双息平衡混合型证券投资基金、上投摩根阿尔法股票型证券投资基金同属上投摩根基金管理有限公司所管理的基金。</p> <p>其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系本公司不祥。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市 交易股份数量	
1	长春市汽车城商业 总公司	36,094,422	2009年10月27日	36,094,422	持有的公司非流通股股份，自获得上市流通权之日起36个月内，不上市交易或转让。36个月期满后，在相关规定允许其通过上海证券交易所挂牌交易出售所持原非流通股股份时，出售价格不低于20.00元/股（若公司股票按照上海证券交易所规则做除权、除息处理，上述价格按照除权、除息规则相应调整）。
2	长春市朝阳区双欧 机械制造有限公司	3,305,500	2009年10月27日	3,305,500	持有的公司非流通股股份，自获得上市流通权之日起36个月内，不上市交易或转让。
3	长春市兴业百货贸 易公司	2,113,558	2009年10月27日	2,113,558	同上
4	万科企业股份有限 公司	1,878,946	2009年10月27日	1,878,946	同上

5	沈阳市万众企业股份有限公司	1,409,209	2009年10月27日	1,409,209	同上
6	招商局物流集团有限公司	939,473	2009年10月27日	939,473	同上
7	长春天权信息咨询有限责任公司	939,473	2009年10月27日	939,473	同上
8	南方证券有限公司	550,000	2009年10月27日	550,000	同上
9	华夏证券有限公司	469,736	2009年10月27日	469,736	同上
10	四平百货大楼股份有限公司	385,000	2009年10月27日	385,000	同上

注：因本公司股改期间，未与长春市朝阳区双欧机械制造有限公司取得上联系、南方证券有限公司所持股份被结算系统暂扣，其股改应支付对价部分由国家股代表长春市汽车城商业总公司代为支付。

## 2、控股股东及实际控制人简介

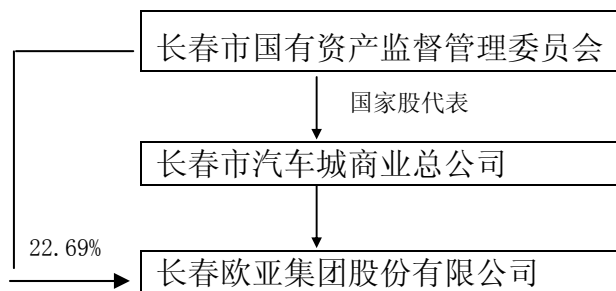
长春市汽车城商业总公司为代表国家持有本公司股份的单位，该公司法定代表人：庄树凤，注册资本：62,788,000.00 元人民币，成立日期：1991 年 11 月 27 日，主要经营业务或管理活动：经销、服务。

公司控股股东为长春市国有资产监督管理委员会，负责人：万芝兰，成立日期：2004 年 7 月 23 日，该委代表长春市人民政府对市属国有企业行使出资人职能。

### (1) 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。

### (2) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税后
曹和平	董事长	男	50	2006-5-29	2009-5-28	36,098	48,227	12,129	买入,股改送、转股	17.10
曲慧霞	副董事长、总经理	女	53	2006-5-29	2009-5-28	29,198	38,997	9,799	买入,股改送、转股	14.85
姜国臣	副董事长	男	54	2006-5-29	2009-5-28	18,298	24,437	6,139	买入,股改送、转股	12.60
席汝珍	董事、副总经理、董事会秘书	女	53	2006-5-29	2009-5-28	6,067	8,147	2,080	买入,股改送、转股	12.60
王兴志	独立董事	男	59	2006-5-29	2009-5-28					1.92
张义华	独立董事	女	54	2006-5-29	2009-5-28					1.92
张德林	独立董事	男	65	2006-5-29	2009-5-28					1.92
高岗	董事	男	31	2006-5-29	2009-5-28					0
马波	董事	男	37	2006-5-29	2009-5-28	880	1,144	264	股改送、转股	3.90
闫福录	监事会主席	男	51	2006-5-29	2009-5-28					12.60
马学军	监事	女	54	2006-5-29	2009-5-28					6.75
孙静梅	监事	女	51	2006-5-29	2009-5-28					3.50
李新志	监事	男	34	2006-5-29	2009-5-28					0
孙巍	监事	女	29	2006-5-29	2009-5-28					2.50
于志良	副总经理	男	46	2006-5-29	2009-5-28					12.60
于惠舫	副总经理	女	43	2006-5-29	2009-5-28	32,000	42,770	10,770	买入,股改送、转股	12.60
吕文平	副总经理	男	48	2006-5-29	2009-5-28					12.60
程秀茹	总会计师	女	42	2006-5-29	2009-5-28	2,840	3,692	852	股改送、转股	12.60
合计	/	/	/			125,381	167,414	42,033	/	142.56

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

曹和平 2002-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司董事长、党委书记。

曲慧霞 2002-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司副董事长、总经理。

姜国臣 2002-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司副董事长。

席汝珍 2002-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司副总经理、董事会秘书。

王兴志 2002-2006 年 吉林常春律师事务所董事长、主任。

张义华 2002-2006 年 长春市轻工工艺品进出口公司副总经理、总会计师。

- 张德林 2002 年 长春市人大常委会副主任。
- 高 岗 2002-2006 年 北京市长益科技有限公司总经理助理。
- 马 波 2002-2006 年 6 月 长春欧亚集团股份有限公司车百大楼柜长。  
2006 年 7 月-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司车百大楼商场经理助理。
- 闫福录 2002-2005 年 4 月 长春欧亚集团股份有限公司副总经理。  
2005 年 5 月-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司监事会主席、党委副书记、  
纪委书记、工会主席。
- 马学军 2002-2004 年 长春欧亚卖场有限责任公司党委书记。  
2005-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都党委书记。
- 孙静梅 2002-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都人事企管部部长。
- 李新志 2002-2005 年 1 月 青岛海尔集团长春海尔工贸有限公司。  
2005 年 2 月-2006 年 长春兴业百货贸易公司副经理。
- 孙 巍 2002-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都营业员。
- 于志良 2002-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司副总经理。
- 于惠舫 2002-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司副总经理。
- 吕文平 2002-2004 年 5 月 中兴-沈阳商业大厦股份有限公司监事会主席。  
2004 年 12 月-2006 年 4 月 太原铜锣湾商业广场有限公司总经理。  
2006 年 5 月-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司副总经理。
- 程秀茹 2002-2002 年 4 月 长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都财务部长。  
2002 年 5 月-2006 年 长春欧亚集团股份有限公司总会计师、财务处处长。

(二) 在股东单位任职情况

姓 名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取 报酬津贴
李新志	长春兴业百货贸易公司	副经理	2005 年 2 月 1 日		是

在其他单位任职情况

姓 名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取 报酬津贴
王兴志	吉林常春律师事务所	董事长、主任	2001 年 5 月 6 日		是
张义华	长春轻工工艺进出口公司	副总经理、总会计师	1992 年 1 月 10 日		是
高 岗	北京市长益科技有限公司	总经理助理	2002 年 3 月 21 日		是

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:公司董事、监事的报酬由董事会制订方案,股东大会审议批准。高管人员报酬由董事会决定。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据:由董事会依据公司的盈利水平、资产规模、发展速度及各董事、监事、高级管理人员承担的岗位责任和取得的绩效确定。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
高 岗	否
李新志	是

公司现任董事、监事、高级管理人员,除董事高岗、监事李新志外,其余全部在公司领取报酬。本报告期,报酬总额为 142.56 万元,其中独立董事津贴每人 1.92 万元。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
张立丽	董事	任期届满
齐国权	监事	任期届满

本报告期,公司董事会和监事会分别进行了换届选举。

公司 2005 年度股东大会选举曹和平、曲慧霞、姜国臣、席汝珍、高岗为公司第五届董事会董事。王兴志、张德林、张义华为公司第五届董事会独立董事。选举闫福录、马学军、李新志为公司第五届监事会监事。

公司五届七次职工代表大会选举马波为公司第五届董事会职工董事。孙静梅、孙巍为公司第五届监事会职工监事。

公司五届一次董事会选举曹和平为董事长。曲慧霞、姜国臣为副董事长。

聘任曲慧霞为总经理。聘任席汝珍为董事会秘书。

根据总经理提名,聘任席汝珍、于志良、于惠舫、吕文平为副总经理。

聘任程秀茹为总会计师。

公司五届一次监事会选举闫福录为监事主席。

(五)公司员工情况

截止报告期末, 公司在职员工为 2, 036 人。

员工的结构如下:

### 1、专业构成情况

专业类别	人 数
销售人员	1, 459
技术人员	77
财务人员	103
行政人员	145
其他人员	252

### 2、教育程度情况

教育类别	人 数
研究生学历	4
大学学历	75
大专学历	359
高中学历	1, 046
中专学历	129
初中学历	423

## 六、公司治理结构

### (一) 公司治理的情况

本报告期, 公司按照《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》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求, 进一步加强和规范公司治理工作, 公司治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

1、认真贯彻实施了以《公司章程》为核心的公司治理准则。

包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露制度》、《投资及募集资金管理办法》、《累积投票制实施细则》等公司治理文件, 使公司治理水平和规范运作水平不断提高。

2、强化“三会”职能，发挥了“三会”作用。

①股东与股东大会。公司认真贯彻了《股东大会议事规则》，凡涉及到公司章程中规定的须由股东大会审议的事项，均交由股东大会审议。股东大会符合《上市公司股东大会规范意见》。同时建立了和股东沟通的有效渠道，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。确保股东特别是中、小股东享有平等地位，充分行使权力。

②董事与董事会。公司董事会由 9 名董事组成，其中内部董事 5 名，外部董事 1 名，独立董事 3 名。董事会的专业结构、人数和人员构成符合法律法规的要求。全体董事均能以认真负责的态度参加董事会，出席股东大会，了解董事的权利、义务，尽诚信、勤勉责任。公司董事会能够对公司重大事项作出独立于管理的客观评价，对企业进行战略指导。能够对公司经理层形成较强的监控，保持有效监督，保证董事会决策的合法性、科学性。能够认真执行股东大会决议，确保股东大会决议的贯彻落实。

③监事与监事会。监事会由 5 名监事组成，监事会能根据《监事会议事规则》，独立负责地开展工作。监事能够认真履行自己的职责，对全体股东负责，对公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。对公司股东大会、董事会会议的召开程序、议案、事项的执行情况和信息披露进行监督。对公司业务状况、财务状况及购买资产事项进行检查，并认真审计核对董事会拟提交股东大会审议的各类财务报表等，确实发挥了监事会作用。

3、建立了专人负责、行之有效的信息披露体系。

公司把信息披露做为自己的职责，指定董事会秘书负责协调和组织信息披露事务。配备了信息披露所必需的通讯设备和计算机等办公设备，确定了信息披露原则，细划了信息披露的内容，能够坚持按照法律、法规和公司章程的规定披露信息，提高了公司信息披露的及时性、公平性、真实性、准确性及完整性。

(二) 独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席(次)	备注
王兴志	8	8			
张德林	8	7		1	
张义华	8	8			

报告期内，公司三位独立董事认真履行独立董事职责，参加公司召开的董事会和股东大会，对会议议题进行审议，对公司发展提出建设性意见，充分发挥了独立董事作用，促

进了董事会决策的科学性和客观性,为公司治理结构的进一步完善和公司的健康发展起到了积极作用。

张德林因事出差未能参加公司五届一次董事会。

## 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内,公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

## (三)公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面:公司业务完全独立,拥有独立完整的采购和销售系统,生产经营活动完全自主,商品采购销售,不依赖控股股东。

2、人员方面:公司行政管理及劳动、人事、工资管理完全独立于控股股东。公司除三名独立董事、董事高岗、监事李新志外,其余董事、监事及高级管理人员专职在公司工作,全部在公司领取薪酬,不在控股股东单位担任任何职务。

3、资产方面:公司与控股股东之间资产权属清晰,公司拥有独立的房屋所有权,土地使用权等,不存在控股股东占用、支配公司资产的情况。

4、机构方面:公司办公机构和生产经营场所与控股股东分开。董事会、监事会及其他内部机构独立运作,控股股东与公司及其职能部门之间没有上下级关系。

5、财务方面:公司设独立的财务会计部门,按有关法律、法规的要求,建立了独立的会计核算体系和财务管理制度,在银行独立开户,依法独立纳税。能够独立作出财务决策,不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

## (四)高级管理人员的考评及激励情况

本年度,公司进一步加强了对高级管理人员的考核与激励,依据公司的盈利水平、资产规模、发展速度及高级管理人员承担的岗位责任和取得的绩效,确定薪酬水平。并实行严格的计划目标管理与指标定量控制相结合的目标责任考核。激励机制和考核体系的建立,使企业高级管理人员增强了履责意识,工作价值在企业薪酬分配中得到了合理体现,取得了广泛的激励效应,促进了企业的持续、健康发展。

## 七、股东大会情况简介

### (一)年度股东大会情况

公司于 2006 年 5 月 29 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 30 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

### (二)临时股东大会情况



第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 9 月 25 日召开 2006 年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 9 月 26 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

## 八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

(1) 报告期内总体经营情况

本报告期，公司在董事会的领导下，抓商机，抢市场，扩销增利创效益，谱写了经营史上优良的业绩篇章。经济指标创历史新高，主营业务收入实现 163,629 万元，同比增长 33.17%，主营业务利润实现 25,440 万元，同比增长 25.23%，净利润实现 5,939 万元，同比增长 20.31%，圆满完成了年初确定的经营计划。

本报告期，公司规模得到了较快发展，子公司欧亚卖场三期土建工程已全部竣工并陆续交付使用。由于经营规模的扩大，市场占有率的提高，使公司规模优势、竞争能力和抵御市场风险能力得到增强，吉林省区域市场的龙头地位进一步巩固，并成为东北地区行业有影响的公司之一。

截止 2006 年 12 月 31 日，公司总资产为 191,856.33 万元，负债合计 109,611.34 万元，少数股东权益 18,725.14 万元，净资产 63,519.84 万元。本报告期，公司财务状况良好，营运能力不断提高，存货周转率为 16.43 次，较上年增长 4.62 次。流动比率为 0.66，较上年增长 0.12。速动比率为 0.57，较上年增长 0.15。资产负债结构比较合理，具有较好的长期偿债能力，资产负债率为 57.13%，较上年增长 5.81%。公司现金流量充足，具备较强的支付能力。本年度现金及现金等价物净增加额为 4,129 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 21,513 万元；投资活动产生的现金流量净额为-34,897 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 17,512 万元。

本报告期，公司在经营上重点抓了以下四个方面工作：

第一，调整经营体系。各分、子公司将建立具有强大资源配置和财富创造效应的现代经营体系作为战略目标，积极创造条件由传统百货向现代百货转型，实现了经济增长，促进了资源的流动和优化配置，为企业创造了新的销售、利润增长空间。

第二，扩充营销业态。在经营中坚持现代新型营销业态的扩充，提升经营档次，改善客流结构，发挥了引导地区消费新趋向的示范作用，吸引了更多知名厂商的入驻，培育了越来越多的忠实消费者，创造了市场繁荣。

第三，确立经营定位。各分、子公司通过对区域内竞争对手的分析和比较优势，确立各自的经营定位。依据经营定位，加大品牌结构调整力度，使品牌逐步升级，经营活力不断增强，消费群体不断扩大，市场凝聚能力不断提高。

第四，创新营销方式。坚持将创新经营贯穿营销的全过程，把握市场热点，推出个

项目	2006 年（元）	2005 年（元）	增减金额（元）	增减比例（%）
主营业务收入	1,636,289,307.00	1,228,720,838.67	407,568,468.33	33.17
主营业务利润	254,399,475.82	203,139,365.84	51,260,109.98	25.23
其他业务利润	10,255,538.37	7,237,587.28	3,017,951.09	41.70
营业费用	47,474,725.91	32,686,999.39	14,787,726.52	45.24
管理费用	116,925,522.38	106,888,281.49	10,037,240.89	9.39
财务费用	9,066,174.83	4,065,430.45	5,000,744.38	23.01
投资收益	1,587.07	877.19	709.88	80.93
所得税	26,967,522.78	17,012,095.11	9,955,427.67	58.52
净利润	59,391,652.09	49,365,625.91	10,026,026.18	20.31

性化、富有创意的营销活动，得到了市场的认同，消费者的认可，有效的实现了销售、客流、社会效益的提升。

(2) 公司主营业务及其经营情况

注：①主营业务收入、主营业务利润、净利润较上年同期增长，主要原因是：子公司长春欧亚卖场有限责任公司三期工程本期部分投入使用，增加了营业面积使销售收入有所增长；子公司长春欧亚星河湾商厦有限责任公司本期开业，增加了销售收入；分公司长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都，本期调整经营结构，提升经营档次，引进国际国内知名厂家，使销售收入有所增长。

②其他业务利润比上年同期增长，主要原因是：子公司长春欧亚卖场有限责任公司本期外围场地出租、仓库出租租金增加。

③营业费用本期较上年同期增长，主要原因是：与主营业务收入同比增长；提高经营档次，店堂装修费用增加；广告宣传费用增加。

④财务费用本期较上年同期增长，主要原因是：营运资金贷款增加，使贷款利息增加。

主营业务收入分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率%	主营业务收入比上年收入增减%	主营业务成本比上年增减%
商业	1,501,660,882.87	1,367,825,764.04	8.91	33.06	34.65
租赁服务	134,628,424.13	1,782,352.30	98.68	34.42	4.35

工 业					
合 计	1,636,289,307.00	1,369,608,116.34	16.30	33.17	34.60

注：本报告期工业继续歇业。

主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减%
国 内	1,636,289,307.00	33.17
合 计	1,636,289,307.00	33.17

(3) 公司资产构成及其变化

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	占总资产比重	期初数	占总资产比重	同比增减百分点
货币资金	236,217,112.45	12.31%	194,927,115.74	12.85%	0.54
应收账款	1,037,647.69	0.054%	696,157.53	0.046%	0.008
预付账款	307,769,890.50	16.04%	55,142,953.56	3.64%	12.40
存货	90,414,013.39	4.71%	76,309,437.32	5.03%	-0.32
固定资产净额	873,303,430.14	45.52	771,539,440.12	50.86%	-5.34
在建工程	303,529,535.35	15.82%	301,397,675.03	19.87%	-4.05
短期借款	296,400,000.00	15.45%	120,000,000.00	7.91%	7.54
应付票据	174,217,952.31	9.08%	134,729,500.00	8.88%	0.20
应付账款	143,234,158.90	7.47%	113,379,287.67	7.47%	0.00
预收账款	181,928,670.37	9.48%	125,307,811.91	8.26%	0.82
其他应付款	163,688,236.06	8.53%	117,022,273.14	7.71%	0.82
长期借款	65,000,000.00	3.39%	65,000,000.00	4.28%	-0.89
资产总额	1,918,563,264.49	100%	1,516,990,745.20	100.00%	0.00

变动原因说明：

①预付帐款期末比期初增加 252,626,936.94 元，增长 458.13%，主要原因是：购买资产、投资增加。

②本期固定资产净额比期初增加 101,984,156.78 元，主要原因是：子公司欧亚卖场三期工程投入使用部分转入固定资产；分公司欧亚商都、欧亚益民商场改造。

③短期借款期末比期初增加 176,400,000.00 元，增长 147%，主要原因是：营运资金贷款增加。

(4) 公司现金流量及其变化

单位：元 币种：人民币

项 目	2006 年 (元)	2005 年 (元)	增减 (元)	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	215,138,262.10	225,116,280.44	-9,978,018.34	-4.43
投资活动产生的现金流量净额	-348,972,842.49	-166,107,701.64	-182,865,140.85	-110.09
筹资活动产生的现金流量净额	175,124,577.10	-18,811,803.90	193,936,381.00	1,030.93
现金及现金等价物净增加额	41,289,996.10	40,196,774.90	1,093,221.20	2.72

变动原因说明：

①投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 110.09%，主要原因是：购买资产、投资增加。

②筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,030.93%，主要原因是：营运资金贷款增加。

(5) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位：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
长春欧亚卖场有限责任公司	超市	百货、五金、交电、纺织、鞋帽等	290,000,000	815,688,530.91	12,851,044.24
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	超市	百货、五金、交电、纺织、鞋帽等	5,000,000	10,996,988.31	-3,457,890.94

长春欧亚卖场有限责任公司，公司控股子公司。经营范围为：百货、五金、交电、纺织、鞋帽等。注册资本：29,000 万元。本公司出资占注册资本的 39.66%。截止 2006 年 12 月 31 日，总资产为 815,688,530.91 元。2006 年实现净利润 12,851,044.24 元，比上年增长 816.60%。主要原因是：本期欧亚卖场扩大营业面积，提高经营档次，使净利润增加。

长春欧亚星河湾有限责任公司，公司控股子公司。经营范围为：百货、五金、交电、纺织、鞋帽等。注册资本 500 万元。本公司出资占注册资本的 50%。截止 2006 年 12 月 31 日，总资产为 10,996,988.31 元。2006 年实现净利润-3,457,890.94 元，主要原因是：开办费用 639,237.00 元一次性计入本期费用；为扩大市场，在销售上采取优惠让利措施，使毛利额减少。

2 对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

商业在国民经济中有着非常重要的作用，随着我国经济平稳较快的发展，人民生活水平进一步改善，消费能力进一步增强，商业市场容量将进一步扩大。中央振兴东北老工业基地的政策，将会推动本公司所在地区经济的快速发展，促进商业的进一步繁荣。在商业

总体趋势向好的行业背景下，本公司做为吉林省的商业龙头企业，在发展速度、状大规模、做强企业上面临着巨大的发展机遇。

公司也面临着市场竞争的格局，这种竞争的影响主要来自于三个方面。一是国际商业资本的竞争。二是新型业态的崛起。三是区域民营商业的挑战。

## （2）公司未来发展机遇和挑战

经过多年的发展，本公司在市场竞争中的经营优势、管理优势、品牌优势、人才优势和行业地位得到了确立，特别是扩充市场能力、集聚经营能力、参与竞争能力、持续发展能力得到增强，为公司更好、更快的发展奠定了基础，创造了条件。

2007 年公司要继续坚持“调整运行机制，理顺产权体制，提升管理手段，扩大企业规模”的工作思路，以“增效、培育、减费”为主线，整合经营资源，整合资金资源，提高经营能力，提高赢利能力，提高竞争能力，实现企业发展的新突破。

新年度的经营计划是：主营业务收入预计实现 200,000 万元，同比增长 22.23%，利润预计实现 11,200 万元，同比增长 21.12%。实现上述计划，采取以下措施：

第一，创新经营，提高企业内增力。一是全力搞好经营定位。各分、子公司之间坚持差异化发展和错位竞争的原则，形成各自的比较优势，共同开拓市场。二是大力推进经营结构的优化升级。以增强经营活力，提高市场竞争力为核心，对经营结构继续进行战略性调整，根据经营定位搞调整，根据区域特点搞调整，根据客层结构搞调整，根据增销创利搞调整，推进品牌资源的优化配置。三是把搞活经营摆在更加突出的位置。聚精会神抓经营，提出更新的经营思路，推出更多的经营举措，营造更好的经营氛围，创造更好的经济效益，促进经营的大发展、快发展。通过上述举措，建立充满活力的经营体系，促进各分、子公司间的经营联动，互利共赢，提高集团公司整体经营运行的质量和效益。

第二，扩充规模，提高发展外延力。一是全力做好欧亚沈阳联营的工作。二是全力做好欧亚卖场四期工程的筹备工作。三是全力做好通化欧亚商厦的建设工作。四是继续搞好域外市场的调研，为开拓新的域外企业做准备。积极培育新的商业群体，促进经营集聚和规模发展，打造新的经济效益增长点。

第三，强化管理，提高全面发展能力。一是加强信息化管理。重点完善和提升商品供应链系统、高效消费者系统、资金控制管理系统，不断提高企业信息化建设和管理水平。二是加强人力资源管理。针对经营发展需要选聘人才，结合信息化进程培训人才，根据岗位设置配置人才，建立统一、有序、高效的人力资源管理和运行机制，吸引、培养、凝聚人才，为企业发展提供支持和保证。三是加强服务管理。做好为消费者的服务，树立顾客满意、体验营销，以诚待客、以信聚客的理念，靠服务积累欧亚品牌形象，增强顾客的忠

诚度，提高市场向心力和凝聚力。做好为供应商的服务，树立携手共进，互利共赢的合作意识，提高对供应商服务的技术含量和质量水平，与供应商携手集聚市场，开拓经营。

### (3) 实现未来发展战略的资金需求及使用计划

公司未来发展需要资金，但资金需求量应视市场开发情况而定。根据公司目前情况，市场开发资金，一是可以通过信用贷款筹措；二是公司现金流量可以满足部分需求。

### (4) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

在发展战略计划实施的过程中，公司将面对着一定的风险，主要是：

①行业风险。入世后，我国商业领域引进外资的方式有了很大的突破，外资参与对中国商业市场的竞争，我国传统百货业将直面国际大型商业企业瓜分我国商业市场份额的冲击。商业领域内连锁店、超市等多种经营业态的出现，对传统的商业企业造成巨大的冲击，加大了传统商业企业的行业风险。

②市场风险。本公司主要经营区域在吉林省长春市，同一地区内外资商业企业、外埠商业企业、同城商业企业云集，市场竞争较为激烈。

③经营风险。随着社会经济的发展和人民生活水平的提高，人们的购买心理、消费习惯发生了很大的变化，商品更新换代的速度不断加快，瞬息万变的市场、稍纵即逝的商机在一定程度上加大了本公司的经营风险。

针对上述风险，公司将采取如下措施：

第一，提升行业地位。公司将利用吉林省百货业名店的品牌优势以及长期以来形成的诚信经营良好形象，保持和发展区域龙头地位。同时，依托长春市场，辐射省内市场，开拓国内市场，逐步提升公司在国内的行业地位，不断提高竞争能力。

第二，加速结构调整。按照市场化的运作原则，实施科学运营，打造门类齐全、业态先进、便捷灵活、渗透力强的多层次商业网络，努力形成与国际惯例接轨的营销管理格局，扩大客层结构，凝聚消费群体，提高核心竞争力。

第三，加快企业发展。健全企业开发市场的功能机制，稳步推进域外发展步伐，努力构筑开放性经营体系，参与域外市场竞争，扩大规模优势。

第四，强化营销管理。引入先进的管理理念和管理模式，推进现代化营销手段和营销方式，建立市场的快速反应机制，提高把握和驾驭市场的能力，提高市场应变能力和竞争能力。

第五，积极培养人才。要以市场机制选拔人才，以激励机制调动人才，以相互负责凝聚人才，造就高素质的干部员工队伍，努力形成与企业发展相适应的人才优势，为企业发展积蓄潜力。

(5) 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

①关于 2007 年 1 月 1 日执行新旧准则差异情况的分析

A、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表经万隆会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 19 日出具了报告为万会业字（2007）803 号标准无保留意见的审阅报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

B、所得税。公司按照现行会计准则的规定制订了公司的会计政策，并据此计提了应收款项坏账准备 1,795,079.31 元。根据新会计准则规定，将资产账面价值与计税基础的差额计算递延所得税资产 121,449.22 元，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 121,449.22 元，其中：归属于母公司的所有者权益增加 81,511.74 元，归属于少数股东的权益增加 39,937.48 元。

C、少数股东权益。公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 187,251,418.76 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 187,251,418.76 元。由于上述递延所得税资产增加的少数股东权益 39,937.48 元，2007 年 1 月 1 日列报的少数股东权益为 187,291,356.24 元。

②执行新企业会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况。

A、根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，公司可以资本化的资产范围由目前现行制度下的固定资产，变更为需要相当长时间的购建或者生产活动才能达到可使用或可销售状态的固定资产、存货和投资性房地产等；公司可资本化的借款范围由目前现行制度下的专门借款变更为专门借款和一般借款，此项变化会增加公司资本化的范围，增加公司的当期利润和股东权益。

B、根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，公司将现行制度下的应付税款法变更为资产负债表负债法，将会影响公司当期的会计所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

C、根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定，公司将现行政策下的少数股东权益由原来的单独列示变更为在资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示，此变化将影响公司股东权益。

上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

## (二) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 155,070,338.45 元,比上年减少 7,221,987.14 元,减少的比例为 4.45%。其中:投资 61,000,000 元用于购买沈阳市联营公司 60%产权项目。投资 10,355,514.13 元用于建设农安商贸物流中心项目。投资 83,617,524.32 元用于长春欧亚卖场三期工程建设项目。投资 97,300.00 元用于欧亚鞋业搬迁、异地建厂项目。

### 被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
沈阳市联营公司	综合百货	60.00	
农安商贸物流中心	宽泛式经营	100.00	

#### 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) 欧亚卖场三期工程。本报告期,控股子公司长春欧亚卖场有限责任公司三期工程土建项目完工。该项目预计总投资额 264,820,000.00 元,截止本报告期,已累计投入 439,032,446.32 元,为预计总投资额的 165.79%。项目已部分投入使用,本期实现销售收入 180,522,727.82 元,较上年同期增加 37,554,088.87 元,增长 26.27%;利润总额实现 15,114,301.89 元,较上年同期增加 11,592,668.25 元,增长 229.18%。

(2) 欧亚鞋业搬迁、异地建厂。该项目预计总投资额 20,000,000.00 元,截止本报告期已累计投入 16,165,631.90 元,完成项目计划的 80.83%。项目尚未竣工,未产生效益。

### (三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内,公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

### (四) 董事会日常工作情况

#### 董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2006 年 3 月 22 日召开四届十九次董事会会议,会议审议通过了《2005 年度董事会工作报告》、《2005 年度财务决算和 2006 年度财务预算报告》、《2005 年度利润分配预案》、《关于支付会计师事务所报酬的议案》、《2005 年年度报告及摘要》。决议公告刊登在 2006 年 3 月 24 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(2) 公司于 2006 年 4 月 21 日召开四届二十次董事会会议,会议审议通过了《2006 年第一季度报告》、《关于修改公司章程的议案》、《关于修改股东大会事规则的议案》、《关于更换会计师事务所的议案》、《关于调整独立董事津贴的议案》、《关于长春欧亚卖场有限责任公司增加注册资本的议案》、《关于董事会换届选举的议案》。



决议公告刊登在 2006 年 4 月 24 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(3)公司于 2006 年 5 月 29 日召开五届一次董事会会议，会议选举曹和平为董事长，曲慧霞、姜国臣为副董事长。聘任曲慧霞为总经理。聘任席汝珍为董事会秘书。根据总经理提名，聘任席汝珍、于志良、于惠航、吕文平为副总经理。聘任程秀茹为总会计师。决议公告刊登在 2006 年 5 月 30 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(4)公司于 2006 年 8 月 8 日召开五届二次董事会会议，会议审议通过了 2006 年半年度报告及摘要。

(5)公司于 2006 年 8 月 31 日召开五届三次董事会会议，会议审议通过了《关于以资本公积金向流通股股东转增股本并进行股权分置改革的议案》、《关于董事会征集 2006 年度第一次临时股东大会暨相关股东会议投票委托的议案》。定于 2006 年 9 月 25 日召开长春欧亚集团股份有限公司 2006 年度第一次临时股东大会暨相关股东会议。决议公告刊登在 2006 年 9 月 30 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(6)公司于 2006 年 10 月 20 日召开五届四次董事会会议，会议审议通过了《2006 年第三季度报告》。决议公告刊登在 2006 年 10 月 21 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(7)公司于 2006 年 11 月 8 日召开五届五次董事会会议，会议审议通过了《关于竞价购买沈阳市联营公司 60%产权的议案》。决议公告刊登在 2006 年 11 月 9 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(8)公司于 2006 年 12 月 29 日召开五届六次董事会会议，会议审议通过了《关于在通化市江南新区购置土地并投资建设通化欧亚商厦的议案》、《关于投资建设农安商贸物流中心的议案》、《关于购买资产的议案》。决议公告刊登在 2006 年 12 月 30 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

本报告期，公司董事会根据《中华人民共和国公司法》的规定，履行了公司章程规定的董事会职权。贯彻和执行了股东大会决议。完成了定期报告、临时报告的编制、披露工作。完成了利润分配等工作。较好地发挥了董事会作用。

报告期内，实施了 2005 年度利润分配方案，以 2005 年末总股本 142,210,877 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。

经 2006 年 9 月 25 日公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议审议批准公司股权分置改革方案为：公司全体非流通股股东向流通股股东每 10 股支付 1 股对价，公司以资本公积金向流通股股东每 10 股转增 2 股股份。10 月 24 日公司刊登了《股权分置改革

方案实施公告》，股权登记日为 10 月 25 日，对价股份、转增股份上市日为 10 月 27 日。自 2006 年 10 月 27 日起，公司股票简称改为“欧亚集团”，股票代码“600697”保持不变，公司股权分置改革顺利完成。

#### (五)利润分配或资本公积金转增预案

经万隆会计师事务所审计，2006 年公司实现净利润 59,391,652.09 元。提取 10%的法定盈余公积金计 5,939,165.21 元；分红基金 53,452,486.88 元，加年初可供分配利润 47,984,894.14 元，本年度可供股东分配的利润为 101,437,381.02 元，拟以 2006 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 3.00 元(含税)，共计发放红利 47,726,422.50 元，剩余未分配利润 53,710,958.52 元转入下年。本年度不进行资本公积转增股本。

## 九、监事会报告

### (一) 监事会的工作情况

1、第四届九次监事会于 2006 年 3 月 23 日召开，会议审议通过了《2005 年度监事会工作报告》、《2005 年度财务决算和 2006 年度财务预算报告》、《2005 年年度报告及摘要》。

2、第四届十次监事会于 2006 年 4 月 21 日召开，会议审议通过了《2006 年第一季度报告》、《关于监事会换届选举的议案》、《关于修改公司章程的议案》。

3、第五届一次监事会于 2006 年 5 月 29 日召开，会议选举闫福录为监事会主席。

4、第五届二次监事会于 2006 年 8 月 8 日召开，会议审议通过了《2006 年半年度报告》。

5、第五届三次监事会于 2006 年 10 月 20 日召开，会议审议通过了《2006 年第三季度报告》。

### (二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为：公司运作规范，决策程序合法，报告期公司按照相关法律法规及规范性文件的要求，重新修订《公司章程》等治理文件，结合公司实际情况，完善和建立各项内部控制制度，保证了公司战略的实施和经营目标的实现。公司董事、经理在执行职务时没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为，股东大会的各项决议得到了切实履行。

### (三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

根据公司章程的规定，对公司的财务状况进行了监督检查，监事会认为，本公司能够认真执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。会计制度健全，工作规范。2006 年度财务报告真实、准确地反映了本公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的

经营成果和现金流量。万隆会计师事务所有限责任公司对公司出具的标准无保留意见的审计报告及对所涉及事项做出的评价是客观、准确、公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司 2002 年度配股募集资金的实际投入项目与承诺投入项目相一致，项目进度符合计划要求，项目收益与承诺收益相一致。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会认为：报告期公司购买资产的行为程序合法，价格合理，符合市场规则，无内幕交易和损害股东权益的情况。对扩大公司经营规模，提升竞争能力，实现经营业绩的提高，将会产生积极影响。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本报告期公司无关联交易。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

收购资产情况

1、2006 年 12 月 29 日，本公司向中国银行股份有限公司购买沈阳资产包。该资产包中共有十项资产，总计房屋建筑面积为 109162.92 平方米，土地面积为 4184.51 平方米。具体资产项目为：①沈阳嘉濠商厦有限公司位于沈阳市沈河区中街路 15 号嘉濠商厦 1-2 层，建筑面积为 9540 平方米的房产。②辽宁日港集团有限公司位于沈阳市和平区中山路 7 号日港大厦，建筑面积约为 43000 平方米的建筑物。③沈阳中山大厦有限公司位于沈阳市和平区中山路 65 号中山大厦，建筑面积为 11541.48 平方米的房产。④沈阳汎亚金属珠宝首饰有限公司位于沈阳市沈河区中街路 60 号汎亚商厦，建筑面积为 5675 平方米的房产。⑤沈阳天人房屋开发有限公司（原沈阳菲菲澳家房屋开发有限公司）位于沈阳市和平区太原南街 180 号/南五马路 43 号，建筑面积 8532.44 平方米的房产。⑥沈阳海通房产开发有限公司/中国银行沈阳南湖科技开发区支行拥有的华阳物业（沈阳）集团公司所属位于沈阳市和平区青年大街 386 号，建筑面积为 1654 平方米的房屋。⑦沈阳同进缝制有限公司位于沈阳经济技术开发区昆明湖街，建筑面积为 8811 平方米的房产。⑧沈阳工艺品进出口公司等十家外贸公司在沈阳国际贸易大厦有限公司原始持股所对应的房产价值。⑨沈阳东和汽车配件有限公司位于沈阳经济技术开发区文海路，建筑面积为 14726 平方米的房产。⑩沈阳市华联实验学校位于沈阳东陵区五三乡张官村，建筑面积为 5683 平方米的教工宿舍楼（占地面积 4184.51 平方米）。实际购买金额为 12,450 万元。本次收购价格

的确定依据是协商定价，该事项已于 2006 年 12 月 30 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。该资产的购买事项尚未完成。

2、2006 年 12 月 29 日，本公司向长春电影城购买欧洲街区资产。包括：土地使用权 27920.48 平方米，在建工程 11912.62 平方米，实际购买金额为 3,980 万元。本次收购价格的确定依据是协商定价，该事项已于 2006 年 12 月 30 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。该资产的购买事项尚未完成。

上述资产的购买事项对本公司业务的连续性、管理层的稳定性无影响。对本年度财务状况和经营成果无影响。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 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	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计						
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						
报告期末对控股子公司担保余额合计						5,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						5,000
担保总额占公司净资产的比例(%)						7.87
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						

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	
担保总额超过净资产 50%部分的金额	
上述三项担保金额合计	

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
同意公司股权分置改革的非流通股股东	所持有的非流通股获得上市流通权之日起三十六个月内，不上市交易或转让。	履行过程中。	
长春市汽车城商业总公司	<p>1、所持有的非流通股获得上市流通权之日起三十六个月内，不上市交易或转让。三十六个月期满后，在相关规定允许其通过上海证券交易所挂牌交易出售其所持原非流通股份时，出售价格不低于 20.00 元/股（若公司股票按照上海证券交易所交易规则做除权、除息处理，上述价格按照除权、除息规则相应调整）。</p> <p>2、自非流通股获得流通权之日起三年内，将在欧亚集团每年年度股东大会上履行有关程序，提出公司分红议案，以公司本次股权分置改革方案实施完毕后的总股本为基数，保证每 10 股现金分红不低于 3.00 元（含税），并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。</p>	履行过程中，已向董事会提交每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）的 2006 年度利润分配提案。	

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，因公司原聘财务审计机构河北华安会计师事务所有限责任公司进行合并重组，原为公司审计的业务人员及业务合并到万隆会计师事务所，因此，公司财务审计工作改由万隆会计师事务所担任。本报告期拟支付其年度审计工作的酬金共约 20 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 1 年审计服务。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其它重大事项

2006年12月6日,公司五届五次董事会审议通过了《关于竞价购买沈阳市联营公司60%产权的议案》。2007年1月4日,公司与沈阳市和平区国有资产管理办公室正式签署了《产权交易合同书》。本公司同意购买沈阳市和平区国有资产管理办公室转让的沈阳市联营公司60%产权。本次购买产权的有关公告刊登在2006年12月9日、12月13日、2007年1月9日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

长期以来,公司一直注重内部控制制度的建设和完善,本报告期,对《公司章程》、《股东大会议事规则》等进行了重新修订。对涵盖公司经营活动各环节、贯穿于经营活动各环节之中的内部控制制度进行了制定和修订。包括《合同管理制度》、《商品采购制度》、《财务管理制度》、《审计监察制度》、《人事管理制度》、《劳动管理规定》、《信息管理制度》等。与此同时,对公司及各分、子公司的岗位职责、工作标准及工作流程进行了重新梳理,全面完成了包括各个部门、各个岗位的管理职能、岗位职责、岗位标准、岗位罚则,以及涉及各个环节的各项工作流程的制定,为内控制度的实施提供了可测量的考核依据。公司还确定专门职能部门负责内部控制的日常检查监督工作,发现内部控制制度实施过程中存在的问题,及时进行整改,确保了内部控制制度的实施。内控制度的建立和完善,使公司的监督和自我约束机制不断加强,有效的防范了各项风险,保证了公司战略目标和计划目标的实现。

公司将根据发展的要求,继续加强管理体系建设,进一步完善内部控制的架构,提高防范风险能力,为公司全面发展提供保证。

## 十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经万隆会计师事务所有限公司注册会计师审计,并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

万会业字(2007)第 802 号

审计报告

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(以下简称长春欧亚集团)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是长春欧亚集团管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;(2)选择和运用恰当的会计政策;(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施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规范,计划和实施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,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,长春欧亚集团财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制,在所有重大方面公允反映了长春欧亚集团 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

万隆会计师事务所有限公司

中国注册会计师:王和春

中国·北京

中国注册会计师:王惠琴

二〇〇七年四月十九日

附录：

## 资产负债表

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	236,217,112.45	194,927,115.74	185,519,512.14	170,923,092.46
短期投资				
应收票据	1,899,980.00	250,000.00	1,899,980.00	250,000.00
应收股利	114,316.50	114,316.50	114,316.50	114,316.50
应收利息				
应收账款	1,037,647.69	696,157.53	131,684,763.20	82,504,403.64
其它应收款	11,351,526.83	13,044,373.80	7,729,632.54	35,450,681.92
预付账款	307,769,890.50	55,142,953.56	296,554,456.59	51,835,944.10
应收补贴款				
存货	90,414,013.39	76,309,437.32	80,664,367.04	73,197,826.77
待摊费用	142,497.89	1,310,372.80	142,497.89	1,045,247.80
一年内到期的长期债权投资				
其它流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>648,946,985.25</b>	<b>341,794,727.25</b>	<b>704,309,525.90</b>	<b>415,321,513.19</b>
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	2,696,916.90	5,195,329.83	137,427,248.97	134,013,945.96
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	<b>2,696,916.90</b>	<b>5,195,329.83</b>	<b>137,427,248.97</b>	<b>134,013,945.96</b>
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	1,003,225,748.69	899,730,458.36	541,281,130.24	534,850,383.13
减：累计折旧	129,702,151.79	104,685,885.55	100,869,397.40	86,533,680.78
固定资产净值	873,523,596.90	795,044,572.81	440,411,732.84	448,316,702.35
减：固定资产减值准备	220,166.76	23,505,132.69	220,166.76	23,505,132.69
固定资产净额	873,303,430.14	771,539,440.12	440,191,566.08	424,811,569.66
工程物资				
在建工程	303,529,535.35	301,397,675.03	16,598,731.90	16,068,331.90
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	<b>1,176,832,965.49</b>	<b>1,072,937,115.15</b>	<b>456,790,297.98</b>	<b>440,879,901.56</b>
<b>无形资产及其它资产：</b>				
无形资产	90,086,396.85	96,279,892.97	70,348,860.10	76,269,642.45
长期待摊费用		783,680.00		783,680.00
其它长期资产				
<b>无形资产及其它资产合计</b>	<b>90,086,396.85</b>	<b>97,063,572.97</b>	<b>70,348,860.10</b>	<b>77,053,322.45</b>
<b>递延税项：</b>				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>1,918,563,264.49</b>	<b>1,516,990,745.20</b>	<b>1,368,875,932.95</b>	<b>1,067,268,683.16</b>



### 资产负债表（续）

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	合 并		母 公 司	
	2006年12月31日	2005年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	296,400,000.00	120,000,000.00	185,400,000.00	16,000,000.00
应付票据	174,217,952.31	134,729,500.00	172,955,552.31	121,410,000.00
应付账款	143,234,158.90	113,379,287.67	130,228,551.18	110,752,536.04
预收账款	181,928,670.37	125,307,811.91	152,406,937.59	109,327,642.86
应付工资				
应付福利费	8,869,829.96	7,953,414.93	6,832,938.67	6,532,209.33
应付股利	2,172,958.00	1,460,400.00	2,172,958.00	1,460,400.00
应交税金	6,226,928.73	5,266,741.95	6,284,091.14	6,960,925.09
其它应交款	120,650.45	79,047.53	93,244.52	70,776.10
其它应付款	163,688,236.06	117,022,273.14	76,791,198.59	74,234,582.61
预提费用				
一年内到期的长期负债		9,000,000.00		
其它流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>976,859,384.78</b>	<b>634,198,477.13</b>	<b>733,165,472.00</b>	<b>446,749,072.03</b>
<b>长期负债：</b>				
长期借款	65,000,000.00	65,000,000.00		
应付债券				
长期应付款	53,742,000.00	78,650,000.00		
专项应付款				
其它长期负债				
<b>长期负债合计</b>	<b>118,742,000.00</b>	<b>143,650,000.00</b>		
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项	512,042.03	682,722.67	512,042.03	682,722.67
<b>负债合计</b>	<b>1,096,113,426.81</b>	<b>778,531,199.80</b>	<b>733,677,514.03</b>	<b>447,431,794.70</b>
<b>少数股东权益</b>	<b>187,251,418.76</b>	<b>118,622,656.94</b>		
<b>股东权益：</b>				
股本	159,088,075.00	142,210,877.00	159,088,075.00	142,210,877.00
减：已归还投资				
股本净额	159,088,075.00	142,210,877.00	159,088,075.00	142,210,877.00
资本公积	299,137,616.05	317,381,672.58	299,137,616.05	317,381,672.58
盈余公积	75,535,346.85	69,596,181.64	75,535,346.85	69,596,181.64
其中：法定公益金		33,243,993.81		33,243,993.81
未分配利润	101,437,381.02	90,648,157.24	101,437,381.02	90,648,157.24
拟派发之现金股利	47,726,422.50	42,663,263.10	47,726,422.50	42,663,263.10
<b>股东权益合计</b>	<b>635,198,418.92</b>	<b>619,836,888.46</b>	<b>635,198,418.92</b>	<b>619,836,888.46</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,918,563,264.49</b>	<b>1,516,990,745.20</b>	<b>1,368,875,932.95</b>	<b>1,067,268,683.16</b>

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

## 资产减值准备明细表(合并)

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

2006 年度

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	2,013,471.79	222,317.83		440,710.31	440,710.31	1,795,079.31
其中：应收账款	53,700.40	25,272.29				78,972.69
其他应收款	1,959,771.39	197,045.54		440,710.31	440,710.31	1,716,106.62
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	449,100.83	-	-	438,104.39	438,104.39	10,996.44
其中：库存商品	449,100.83			438,104.39	438,104.39	10,996.44
产成品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	23,505,132.69			23,284,965.93	23,284,965.93	220,166.76
其中：房屋、建筑物	23,448,725.89			23,284,965.93	23,284,965.93	163,759.96
机器设备						
运输设备	54,240.00					54,240.00
办公设备及其他	2,166.80					2,166.80
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合 计	25,967,705.31	22,317.83		24,163,780.63	24,163,780.63	2,026,242.51

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

### 资产减值准备明细表(母公司)

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

2006 年度

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	1,816,788.17	35,623.63		440,710.31	440,710.31	1,411,701.49
其中：应收账款	4,608.15	35,623.63				40,231.78
其他应收款	1,812,180.02	-		440,710.31	440,710.31	1,371,469.71
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	449,100.83			438,104.39	438,104.39	10,996.44
其中：库存商品	449,100.83			438,104.39	438,104.39	10,996.44
产成品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	23,505,132.69			23,284,965.93	23,284,965.93	220,166.76
其中：房屋、建筑物	23,448,725.89			23,284,965.93	23,284,965.93	163,759.96
机器设备						
运输设备	54,240.00					54,240.00
办公设备及其他	2,166.80					2,166.80
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合 计	25,771,021.69	35,623.63		24,163,780.63	24,163,780.63	1,642,864.69

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

## 利润及利润分配表

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2006年1-12月	2005年1-12月	2006年1-12月	2005年1-12月
<b>一、主营业务收入</b>	1,636,289,307.00	1,228,720,838.67	1,514,843,906.84	1,132,388,645.27
减：主营业务成本	1,369,608,116.34	1,017,573,763.99	1,323,301,986.33	957,529,663.77
主营业务税金及附加	12,281,714.84	8,007,708.84	8,532,441.39	6,161,128.91
<b>二、主营业务利润</b>	<b>254,399,475.82</b>	<b>203,139,365.84</b>	<b>183,009,479.12</b>	<b>168,697,852.59</b>
加：其他业务利润（亏损以“—”号填）	10,255,538.37	7,237,587.28	8,043,777.96	6,734,202.23
减：营业费用	47,474,725.91	32,686,999.39	31,258,794.43	24,290,592.99
管理费用	116,925,522.38	106,888,281.49	77,595,880.32	87,239,970.41
财务费用	9,066,174.83	4,065,430.45	2,752,759.91	-350,837.02
<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	<b>91,188,591.07</b>	<b>66,736,241.79</b>	<b>79,445,822.42</b>	<b>64,252,328.44</b>
加：投资收益（损失以“—”号填列）	1,587.07	877.19	3,413,303.01	701,894.09
营业外收入	1,750,566.11	624,846.46	1,746,820.09	558,465.21
减：营业外支出	466,307.56	283,227.53	376,203.84	261,919.53
<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>	<b>92,474,436.69</b>	<b>67,078,737.91</b>	<b>84,229,741.68</b>	<b>65,250,768.21</b>
减：所得税	26,967,522.78	17,012,095.11	24,838,089.59	15,885,142.30
减：少数股东收益	6,115,261.82	701,016.89	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>	<b>59,391,652.09</b>	<b>49,365,625.91</b>	<b>59,391,652.09</b>	<b>49,365,625.91</b>
加：年初未分配利润（亏损以“—”号表示）	90,648,157.24	79,597,831.91	90,648,157.24	79,597,831.91
<b>六、可供分配的利润</b>	<b>150,039,809.33</b>	<b>128,963,457.82</b>	<b>150,039,809.33</b>	<b>128,963,457.82</b>
减：提取法定盈余公积	5,939,165.21	4,936,562.59	5,939,165.21	4,936,562.59
提取法定公益金		4,936,562.59		4,936,562.59
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
<b>七、可供投资者分配的利润</b>	<b>144,100,644.12</b>	<b>119,090,332.64</b>	<b>144,100,644.12</b>	<b>119,090,332.64</b>
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	42,663,263.10	28,442,175.40	42,663,263.10	28,442,175.40
转作股本的普通股股利				
<b>八、未分配利润</b>	<b>101,437,381.02</b>	<b>90,648,157.24</b>	<b>101,437,381.02</b>	<b>90,648,157.24</b>

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

## 现金流量表

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

2006 年度

单位：人民币元

项目	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,833,517,557.87	1,566,803,612.14
收到的税费返还		
收到的其它与经营活动有关的现金	191,431,915.54	141,827,050.12
现金流入小计	2,024,949,473.41	1,708,630,662.26
购买商品、接受劳务支付的现金	1,453,174,648.02	1,312,483,547.04
支付给职工以及为职工支付的现金	61,899,780.09	30,444,713.91
支付的各项税费	72,023,819.91	65,482,184.77
支付的其它与经营活动有关的现金	222,712,963.29	182,620,714.44
现金流出小计	1,809,811,211.31	1,591,031,160.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>215,138,262.10</b>	<b>117,599,502.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额	3,516,900.00	3,509,400.00
收到的其它与投资活动有关的现金		
现金流入小计	3,516,900.00	3,509,400.00
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	155,229,742.49	32,498,102.38
投资所支付的现金	197,260,000.00	197,260,000.00
支付的其它与投资活动有关的现金		
现金流出小计	352,489,742.49	229,758,102.38
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-348,972,842.49</b>	<b>-226,248,702.38</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	60,013,500.00	-
借款所收到的现金	370,300,000.00	252,300,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	430,313,500.00	252,300,000.00
偿还债务所支付的现金	202,900,000.00	82,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	52,288,922.90	46,154,380.04
支付的其它与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	255,188,922.90	129,054,380.04
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>175,124,577.10</b>	<b>123,245,619.96</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>41,289,996.71</b>	<b>14,596,419.68</b>

## 现金流量表补充材料

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

2006 年度

单位：人民币元

补充材料	合 并	母 公 司
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	59,391,652.09	59,391,652.09
加：少数股东本期收益	6,115,261.82	
计提的资产减值准备	-218,392.48	-405,086.68
固定资产折旧	31,199,605.82	19,851,400.30
无形资产摊销	3,156,550.72	2,538,505.41
长期待摊费用摊销	783,680.00	783,680.00
待摊费用减少（减：增加）	1,167,874.91	902,749.91
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减：收益）	-1,077,313.41	-1,094,049.47
固定资产报废损失		
财务费用	11,282,880.15	5,148,337.29
投资损失（减：收益）	-1,587.07	-3,413,303.01
递延税款贷项（减：借项）	-170,680.64	-170,680.64
存货的减少（减：增加）	-13,666,471.68	-7,028,435.88
经营性应收项目的减少（减：增加）	-15,940,263.12	-30,655,811.46
经营性应付项目的增加（减：减少）	133,115,464.99	71,750,544.24
增值税增加净额（减：减少）		
其它		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>215,138,262.10</b>	<b>117,599,502.10</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	236,217,112.45	185,519,512.14
减：现金的期初余额	194,927,115.74	170,923,092.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>41,289,996.71</b>	<b>14,596,419.68</b>

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

## 股东权益增减变动表

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005年度	2004年度
<b>一、股本：</b>		
期初余额	142,210,877.00	142,210,877.00
本期增加数	16,877,198.00	
其中：资本公积转入	16,877,198.00	
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	159,088,075.00	142,210,877.00
<b>二、资本公积：</b>		
期初余额	317,381,672.58	317,747,653.92
本期增加数		
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
其他资本公积		
本期减少数	18,244,056.53	365,981.34
其中：转增股本	16,877,198.00	
期末余额	299,137,616.05	317,381,672.58
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
期初余额	36,352,187.83	31,415,625.24
本期增加数	39,183,159.02	4,936,562.59
其中：从净利润中提取数	39,183,159.02	4,936,562.59
其中：法定盈余公积	5,939,165.21	4,936,562.59
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数	33,243,993.81	
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	75,535,346.85	36,352,187.83
其中：法定盈余公积	75,535,346.85	36,352,187.83
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金：</b>		
期初余额	33,243,993.81	28,307,431.22
本期增加数		4,936,562.59
其中：从净利润中提取数		4,936,562.59
本期减少数	33,243,993.81	
其中：集体福利支出		
期末余额		33,243,993.81
<b>五、未分配利润：</b>		
期初未分配利润	90,648,157.24	51,155,656.51
本期净利润	59,391,652.09	49,365,625.91
本期利润分配	48,602,428.31	9,873,125.18
期末未分配利润	101,437,381.02	90,648,157.24
其中：现金股利	47,726,422.50	42,663,263.10

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

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：

**利润表附表**

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	40.05	40.29	1.599	1.754
营业利润	14.36	14.44	0.573	0.629
净利润	9.35	9.41	0.373	0.410
扣除非经常性损益后的净利润	9.21	9.27	0.368	0.404

**新旧会计准则股东权益差异调节表**

**重要提示**

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

**会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见**

长春欧亚集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的长春欧亚集团股份有限公司（以下简称长春欧亚集团）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是长春欧亚集团公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问长春欧亚集团有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

万隆会计师事务所有限公司



### 股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	635,198,418.92
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	121,449.22
14		少数股东权益	
13		其他	187,251,418.76
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	822,571,286.90

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

### 编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

## 编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、公司按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

## 主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经万隆会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 19 日出具了标准无保留意见的审计报告（万会业字（2007）第 802 号）。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

### 2、所得税

本公司按照现行会计准则的规定制订了公司的会计政策，并据此计提了应收款项坏账准备 1,795,079.31 元。公司根据新会计准则规定，将资产账面价值与计税基础的差额计算递延所得税资产 121,449.22 元，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 121,449.22 元，其中属于母公司的所有者权益增加 81,511.74 元，归属于少数股东的权益增加 39,937.48 元。

### 3、其他

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 187,251,418.76 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 187,251,418.76 元。由于上述递延所得税资产增加的少数股东权益 39,937.48 元，2007 年 1 月 1 日列报的少数股东权益为 187,291,356.24 元。

# 长春欧亚集团股份有限公司

## 财务报表附注

### 2006 年度

(除特别说明, 以人民币元表述)

#### 一、公司的基本情况

长春欧亚集团股份有限公司(以下称“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长体改[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。经过本次增资后,截止至 2006 年 12 月 31 日,本公司股本总数 159,088,075 股。

本公司取得长春市工商行政管理局颁发的注册号 2201011100213 号企业法人营业执照;注册地址为长春市朝阳区工农大路 1128 号;法定代表人为曹和平;注册资本 15908 万元。

本公司经营范围:经销百货、五金、交电、日用杂品、食品业、针纺织品、家用电器、电器机械及器材、仪器仪表、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;自营本企业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;场地租赁;以下项目由分公司经营:科技企业招商、科技城内租赁服务及物业管理、高科技产品、科技信息咨询、科技成果转化、设计、制作、发布店堂、印刷品、户外广告(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)。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

##### 1、会计准则和会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及相关规定。

##### 2、会计年度

本公司采用公历年度,即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

##### 4、记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制为记账基础,资产计价原则除资产评估增值外,均采用历史成本法。

##### 5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时,以业务发生时的中国人民银行公布的市场汇率折合为本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额,按期末市场汇率进行调整,发生的核算差额按用途及性质记入当期财务费用或予以资本化。

6、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起 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投资。

7、短期投资核算方法

(1) 本公司对购入随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后，市价又回升，按回升增加的数额冲减已计提的短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

(1) 坏账准备采用备抵法核算。

(2) 坏账确认标准为：①债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项；②债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

(3) 本公司坏账准备的计提方法为账龄分析法，按应收款项（含应收账款、其他应收款，下同）期末余额的比例分析计提，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定的坏账准备具体计提比例如下：

账龄	计提比例（%）
一年以内（含一年）	5%
一至二年	10%
二至三年	15%
三年以上	20%

如债务单位现金流量严重不足，资不抵债等原因导致短期内无法收回的应收款项，本公司全额计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 存货的分类

本公司存货包括库存商品、低值易耗品、委托代销商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司库存商品取得时按进价核算，按批次进行管理、采用先进先出法结转商品销售成本；原材料、产成品等购入及入库按实际成本计价，发出原材料、产成品等按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货数量的盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法：领用低值易耗品按五五摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销①已经霉烂变质的存货；②已经过期且无转让价值的存货；③生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备：①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；②使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；③因产品更新换代，原有库存的材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；④因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低的计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的计价

1) 本公司在取得长期股权投资时, 按初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定:

①购入的长期股权投资, 以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利作为初始投资成本记账。

②接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资, 或以应收债权换入的长期股权投资, 按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价或减去应收到的补价, 作为初始投资成本。③以非货币性交易换入的长期股权投资, 按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价或减去应收到的补价, 作为初始投资成本。

④通过行政划拨方式取得的长期股权投资, 按划出单位的账面价值, 作为初始投资成本。

2) 长期股权投资收益确认的方法

本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%及 20%以上, 或虽投资不足 20%但有重大影响时, 采用权益法核算; 对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%以下, 或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%及 20%以上, 但不具有重大影响时, 采用成本法核算。

3) 长期股权投资差额的核算

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, 按摊销期限平均摊销, 计入当期损益; 该差额的摊销期限, 合同规定了投资期限的, 按投资期限摊销; 合同没有规定投资期限的, 按不超过 10 年 (含 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。

4) 处置长期股权投资时, 将投资的账面价值与实际取得价款之间的差额, 作为当期投资损益。

(2) 长期债权投资

本公司的长期债权投资取得时, 按实际支付的全部价款扣除已到付息期但尚未领取的利息后的余额作为初始投资成本记账。初始投资成本减去支付的税金、手续费等附加费用及尚未到期的债券利息后, 与债券面值之间的差额, 作为债券溢价或折价, 在债券存续期内确认相关债券利息收入时, 按直线法予以摊销。处置长期债权投资时, 按实际取得的价款与长期债权投资账面价值之间的差额, 作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的, 计提减值准备: ①市价持续两年低于账面价值; ②该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上; ③被投资单位当年发生严重亏损; ④被投资单位持续 2 年发生亏损; ⑤被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的, 计提减值准备: ①影响被投资单位经营的政治或法律环境发生变化; ②被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化; ③被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化, 被投资单位已失去竞争力, 从而导致财务状况发生严重恶化; ④有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值, 且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的, 按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。

11、固定资产及折旧的核算方法

(1) 固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年、单位价值在 2000 元以上的房屋、建筑物、机器设备、运输工具等物品列入固定资产。

固定资产在取得时按实际成本计价。

(2) 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产及按规定单独估价作为固定资产入账的土地外, 对所有固定资产采用直线法计提折旧, 根据固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值 (固定资产原值的 3%或 5%) 确定其年折旧率, 各类固定资产年折旧率列示如下:

固定资产类别	预计折旧年限	年折旧率 (%)	净残值率 (%)
房屋及建筑物	10-45	2.11-9.50	5
机器设备	10	9.70	3
运输工具	10	9.70	3

办公设备及其他	10	9.70	3
---------	----	------	---

对已计提减值准备的固定资产，按该固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用的年限重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此以前已计提的累计折旧不作调整。

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

如果固定资产实质上已发生了减值，应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：①长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；③虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；⑤其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程计价按实际成本计价。与购建固定资产有关的专项借款利息及汇兑损益，在未达到预定可使用状态前发生的计入在建工程价值；在达到预定可使用状态后发生的计入当期损益；所建造的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，待办理竣工决算手续后再行调整。

(2) 在建工程减值准备的确认标准及计提方法

长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- 1) 购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。
- 2) 投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。

(为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，以投资方原账面价值作为入账依据。)

3) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入的无形资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价（或减去应收到的补价），作为实际成本。

4) 以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和应支付的补价（或减去应收到的补价），作为实际成本。

5) 接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：

- ①捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。
- ②捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本。

A、同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本。

B、同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

6) 自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等入账，开发过程中发生的费用直接计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，预计使用年限按受益年限和法律规定的有效年限两者孰短的原则确定，对无受益年限及法律规定的有效年限的则按不超过 10 年的摊销年限内分期平均摊销，计入当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于定期对无形资产的账面价值进行逐项检查，发现以下一项或若干项情况时，对无形资产的可收回金额进行估计，将无形资产可收回金额低于账面价值超过的部分确认为减值准备，计入当期损益：①该项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；②该项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；③该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了减值的情形。

#### (4) 无形资产转销

无形资产预期不能带来经济利益时，将无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：①该无形资产已被其他新技术所替代，且不能带来经济利益；②该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益。③其他足以证明某项无形资产实质上已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

#### 14、长期待摊费用核算方法

开办费按实际发生额核算，在开始生产经营的当月一次计入当期损益。

长期待摊费用按实际发生额核算，在费用项目的受益期内分期平均摊销。如果不能再使以后各期受益，将余额一次计入当期损益。

#### 15、借款费用的核算方法

借款费用核算方法为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的、满足资本化条件的予以资本化，计入所购建固定资产成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；筹建期间发生的借款费用，计入长期待摊费用—开办费；其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

#### 16、应付债券核算方法

本公司所发行的债券，按实际发行价格总额作负债处理，实际发行价格与债券面值的差额，作为债券的溢价或折价，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销，并按借款费用的处理原则予以资本化或计入当期损益。

#### 17、收入确认原则

(1) 商品销售：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在劳务已经完成，且交易结果能够可靠地估计时，确认收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入：因让渡资产使用权而发生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企业和收入的金额能够可靠的计量。

#### 18、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法进行所得税核算。本公司对外投出的固定资产评估增值部分应交所得税按递延税款法进行核算。

#### 19、会计政策、会计估计的变更

本公司本期无会计政策、会计估计变更事项。

#### 20、重大会计差错的更正

本公司本期无重大会计差错更正事项。

#### 21、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表的范围

本公司对投资额占被投资单位注册资本总额 50%以上（不含 50%），或虽然占被投资单位注册资本总额不足 50%，但具有实质控制权的被投资单位，纳入合并财务报表编制范围。

##### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表系根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，和财会二字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的规定，以母公司和纳入合并范围内的子公司（被投资单位）及合营公司的财务报表及其他有关资料为依据，在抵销公司间的重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上编制合并财务报表。

本公司与纳入合并会计报表范围的子公司均执行《企业会计制度》，子公司采用的会计政策与本公司一致。

### 三、税项

主要税种	税率%	计税依据	备注
增值税	17	应税销售收入	-
营业税	5	应税营业收入	-
消费税	5	应税销售收入	-
城市维护建设税	7	应纳流转税额	-
企业所得税	33	应纳税所得额	-

注：（1）本公司所属分公司长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都因安置下岗职工再就业，经长春市朝阳区地方税务局批准从 2003 年 5 月 1 日起至 2006 年 4 月 30 日止，享受企业所得税额减征 30% 的优惠政策。

（2）本公司所属分公司长春欧亚集团股份有限公司欧亚服务分公司因安置下岗职工再就业，经长春市朝阳区国家税务局批准从 2005 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日止，享受免征企业所得税的优惠政策。

### 四、控股子公司及合营企业

#### （一）纳入合并会计报表范围的子公司

公司名称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	实际投资额 (万元)	所占权益 比例%	是否纳入 合并范围
长春欧亚卖场有限责任公司	商业	29,000	综合百货	11,500	39.66	是
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	商业	500	综合百货	250	50.00	是

注：2006 年度，由于少数股东增加投资，使本公司持有长春欧亚卖场有限责任公司的股权由 50% 降至 39.66%，本期仍将其纳入合并会计报表范围的原因是：①本公司仍是长春欧亚卖场有限责任公司的第一大股东；②长春欧亚卖场有限责任公司的董事长、总经理、财务负责人等高层管理人员均由本公司任命，本公司仍对其具有实质性控制权。

#### （二）纳入合并报表范围子公司的变化情况

根据财政部《关于合并会计报表合并范围请示的复函》（财会二字（1996）2 号）的规定，按照资产标准、销售收入标准和利润标准计算得出的比率均在 10% 以下的子公司可以不纳入合并范围，长春欧亚星河湾商厦有限责任公司 2005 年末未纳入合并会计报表范围。2006 年长春欧亚星河湾商厦已正式运营，本期将其纳入合并会计报表范围。

### 五、合并财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

以下注释期初数是指 2006 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2006 年 12 月 31 日余额。

#### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	68,731.88	77,240.52
银行存款	188,991,346.47	124,824,025.22
其他货币资金	47,157,034.10	70,025,850.00
合计	236,217,112.45	194,927,115.74

注：其他货币资金系办理银行承兑汇票的保证金存款。



2、应收票据

票据种类	期 末 数	期 初 数
银行承兑汇票	1,899,980.00	250,000.00
合 计	1,899,980.00	250,000.00

3、应收股利

项 目	期 末 数	期 初 数	备 注
白山喜丰塑料股份有限公司	114,316.50	114,316.50	-
合 计	114,316.50	114,316.50	-

4、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占余额 比例%	坏账准备		金 额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	金 额			比例%	金 额
一年以内	891,786.36	79.86	5	44,589.32	473,273.31	63.11	5	23,663.67
一至二年	0.00	0.00	10	0.00	246,219.30	32.84	10	24,621.93
二至三年	211,668.70	18.96	15	31,750.31	13,165.32	1.76	15	1,974.80
三年以上	13,165.32	1.18	20	2,633.06	17,200.00	2.29	20	3,440.00
合 计	1,116,620.38	100.00		78,972.69	749,857.93	100.00		53,700.40

(2) 截止至 2006 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(3) 欠款金额前五名的单位累计欠款金额为 689,178.61 元，占应收账款总额的 61.72 %。

5、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	金 额	占余额 比例%	坏账准备		金 额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	金 额			比例%	金 额
一年以内	9,594,954.55	73.42	5	479,747.72	7,189,276.02	47.92	5	359,463.80
一至二年	1,011,105.25	7.74	10	101,110.53	5,871,151.20	39.13	10	587,115.12
二至三年	517,855.68	3.96	15	77,678.35	719,434.96	4.79	15	107,915.24
三年以上	1,943,717.97	14.88	20-100	1,057,570.02	1,224,283.01	8.16	20-100	905,277.23
合 计	13,067,633.45	100.00		1,716,106.62	15,004,145.19	100.00		1,959,771.39

(2) 截止至 2006 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(3) 欠款金额前五名的单位累计欠款金额为 7,528,086.50 元，占其他应收款总额的 57.61 %。

(4) 全额计提坏账准备的其他应收款金额为 836,033.03 元。

6、预付账款  
(1) 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	307,763,897.13	100.00	54,951,125.60	99.65
一至二年	5,993.37	0.00	183,603.46	0.33
二至三年	0.00	0.00	4,160.00	0.01
三年以上	0.00	0.00	4,064.50	0.01
合 计	307,769,890.50	100.00	55,142,953.56	100.00

(2) 截止至 2006 年 12 月 31 日，无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 欠款金额前五名的单位累计欠款金额为 246,305,123.97 元，占预付账款总额的 80.03%。

(4) 本公司预付账款期末数比期初数增长 458.13%，主要原因是：

- ①投资购买沈阳市联营公司产权项目预付款 61,000,000.00 元；
- ②投资沈阳资产包项目预付款 124,500,000.00 元；
- ③投资筹建农安商贸物流中心项目预付款 10,355,514.13 元；
- ④投资长春电影城欧洲街区项目预付款 5,000,000.00 元。

7、存货  
(1) 存货明细

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	87,297,018.14	10,996.44	74,189,843.07	449,100.83
包装物	271,847.76	0.00	428,616.31	0.00
低值易耗品	2,856,143.93	0.00	2,140,078.77	0.00
合 计	90,425,009.83	10,996.44	76,758,538.15	449,100.83

(2) 存货跌价准备增减变动：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
库存商品	449,100.83	0.00	438,104.39	10,996.44
包装物	0.00	0.00	0.00	0.00
低值易耗品	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	449,100.83	0.00	438,104.39	10,996.44

注：本公司存货期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值的确认依据：以市场价格为可变现净值确定的依据。

8、待摊费用

项 目	期末数	期初数	备 注
保险费	142,497.89	343,167.05	受益期跨越会计年度,未摊销完
采暖费	0.00	967,205.75	-
合 计	142,497.89	1,310,372.80	

9、长期股权投资

(1) 分类列示

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
长期股票投资				
其他股权投资	5,195,329.83	1,587.07	2,500,000.00	2,696,916.90
合 计	5,195,329.83	1,587.07	2,500,000.00	2,696,916.90

注：长期股权投资本期减少 250 万元，主要原因是：子公司长春欧亚星河湾商厦有限责任公司期初未纳入合并会计报表范围，期末纳入合并范围抵销减少所致。详见四、控股子公司及合营企业。

(2) 其他股权投资

被投资单位名称		投资期限	投资成本	占被投资单位 注册资本比例%	减值准备
成本 法核 算	白山喜丰塑料股份有限公 司	长期	500,000.00	1.40	0.00
	小 计	-	500,000.00	1.40	0.00
权 益 法 核 算	长春丽东商务展览服务有限公司	15 年	2,187,900.00	30.00	0.00
	小 计	-	2,187,900.00	30.00	0.00
合 计		-	2,687,900.00	31.40	0.00

(3) 其他股权投资中采用权益法核算的情况

被投资单位名称	初始投 资 额	追加投 资 额	权益增减额				
			增 加		减 少		
			本 期	累 计	本 期		累 计
					减 少额	其中：现金	
长春丽东商务展览 服务有限公司	2,187,900.00	0.00	1,587.07	9,016.90	0.00	0.00	0.00
合 计	2,187,900.00	0.00	1,587.07	9,016.90	0.00	0.00	0.00

10、固定资产及累计折旧

(1) 明细情况

类 别		期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定 资产 原 值	房屋及建筑物	793,758,749.23	104,901,451.93	26,125,277.45	872,534,923.71
	机器设备	76,271,241.52	19,868,959.80	653,740.00	95,486,461.32
	运输工具	7,242,320.86	412,461.00	479,547.00	7,175,234.86
	办公设备及其他	22,458,146.75	5,763,381.35	192,399.30	28,029,128.80
	合 计	899,730,458.36	130,946,254.08	27,450,963.75	1,003,225,748.69
累 计 折 旧	房屋及建筑物	63,909,286.60	18,988,334.29	5,630,786.26	77,266,834.63
	机器设备	31,096,550.29	9,112,525.85	50,067.40	40,159,008.74
	运输工具	3,578,621.21	550,020.55	383,717.47	3,744,924.29
	办公设备及其他	6,101,427.45	2,548,725.13	118,768.45	8,531,384.13
	合 计	104,685,885.55	31,199,605.82	6,183,339.58	129,702,151.79
固定资产净值		795,044,572.81			873,523,596.90
固 定 资 产 减 值 准 备	房屋及建筑物	23,448,725.89	0.00	23,284,965.93	163,759.96
	机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
	运输工具	54,240.00	0.00	0.00	54,240.00
	办公设备及其他	2,166.80	0.00	0.00	2,166.80
	合 计	23,505,132.69	0.00	23,284,965.93	220,166.76
固定资产净额		771,539,440.12	0.00	23,284,965.93	873,303,430.14

(2) 期末固定资产较期初增长 13.19%，主要原因是：

①子公司长春欧亚卖场有限责任公司部分工程完工，由在建工程转入固定资产使固定资产增加 82,016,064.00 元；

②本公司及所属子公司本期购置机器设备支出 19,868,959.80 元，分公司欧亚商都及欧亚益民商厦进行商场改造支出 22,885,387.93 元。

(3) 本公司本期固定资产未发生减值，本期减值准备减少是由于原计提减值准备的房屋建筑物装修工程在本期已进行清理。

(4) 子公司长春欧亚卖场有限责任公司以房屋及土地使用权为抵押物，在交通银行长春分行贷款 6,100 万元，借款期限自 2006 年 7 月 30 日起至 2007 年 8 月 18 日止。用于抵押的固定资产原值为 11,000.00 万元。

11、在建工程

工程名称	预算数	2005.12.31	本期增加	本期减少	2006.12.31	工程投入占 预算的比例	资金来源
欧亚卖场三期工程	264,820,000.00	285,329,343.13	83,617,524.32	82,016,064.00	286,930,803.45	165.79%	自筹资金
欧亚鞋业搬迁、异地建 厂	20,000,000.00	16,068,331.90	97,300.00	0.00	16,165,631.90	80.83%	自筹资金
其他零星工程	0.00	0.00	433,100.00	0.00	433,100.00		自筹资金
合 计	284,820,000.00	301,397,675.03	84,147,924.32	82,016,064.00	303,529,535.35		

(1) 本期在建工程增长的主要原因是：子公司长春欧亚卖场有限责任公司继续投资建设欧亚卖场三期工程，该工程正在建设中；

(2) 本期在建工程减少的主要原因是：子公司长春欧亚卖场有限责任公司投资建设的欧亚卖场三期工程部分完工并投入使用；

(3) 欧亚卖场三期工程总投入占预算的比例为 165.79%，主要原因是：①根据欧亚卖场的经营发展状况，增加内部设施设备，提高装修档次；②工程原材料价格上涨。

(4) 截止至 2006 年 12 月 31 日，本公司在建工程未发生减值。

## 12、无形资产

无形资产名称	取得方式	原始价值	期初数	本期			累计摊销	期末数	剩余摊销年限
				增加	转出	摊销			
土地使用权	出让、入股	107,130,086.77	92,543,518.34	205,331.54	3,905,814.73	2,720,994.52	17,102,231.41	86,122,040.63	29-37
软件	购置	4,987,076.49	3,736,374.63	663,537.79	0.00	435,556.20	1,022,720.27	3,964,356.22	7-10
合计		112,117,163.26	96,279,892.97	868,869.33	3,905,814.73	3,156,550.72	18,124,951.68	90,086,396.85	

(1) 子公司长春欧亚卖场有限责任公司以土地使用权作为抵押物，在中国工商银行长春市迎春路支行贷款 2,200 万元，借款期限自 2006 年 9 月 22 日起至 2007 年 9 月 11 日止；在长春市商业银行长春大街支行贷款 2,800 万元，借款期限自 2006 年 10 月 16 日起至 2007 年 11 月 26 日止。

(2) 截止至 2006 年 12 月 31 日，本公司无形资产未发生减值。

## 13、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加	摊销		期末数	剩余摊销年限
				本期摊销	累计摊销		
营业楼装修费	6,632,076.22	783,680.00	0.00	783,680.00	6,632,076.22	0.00	
合计	6,632,076.22	783,680.00	0.00	783,680.00	6,632,076.22	0.00	

## 14、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
信用借款	185,400,000.00	16,000,000.00	-
抵押借款	111,000,000.00	104,000,000.00	-
合计	296,400,000.00	120,000,000.00	

注：(1) 抵押情况详见本附注五.10、五.12。

(2) 截止 2006 年 12 月 31 日，本公司无逾期短期借款。

(3) 本公司短期借款期末较期初增长 147%，原因是本公司本期营运资金贷款增加所致。

## 15、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	174,217,952.31	134,729,500.00
合计	174,217,952.31	134,729,500.00

(1) 截止至 2006 年 12 月 31 日，本公司无逾期票据。

(2) 本公司应付票据期末较期初增长 29.31%，主要原因是：

本期本公司及子公司长春欧亚卖场有限责任公司随着工程完工逐步投入运营，经营规模增加，相应的以银行承兑汇票方式结算货款增加。

#### 16、应付账款

期 末 数	期 初 数
143,234,158.90	113,379,287.67

注：(1) 截止 2006 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项；

(2) 本公司为商业零售企业，应付金额前五名的单位累计应付金额较小；

(3) 本公司应付账款期末较期初增长了 26.33%，主要原因是：

本期本公司及子公司长春欧亚卖场有限责任公司工程完工逐步投入运营，经营规模增加，相应的应付采购货款增加。

#### 17、预收账款

期 末 数	期 初 数
181,928,670.37	125,307,811.91

注：(1) 截止 2006 年 12 月 31 日，无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项；

(2) 本公司为商业零售企业，预收金额前五名的单位累计预收金额较小；

(3) 本公司预收账款期末较期初增长 45.19%，主要是由于本期本公司加大促销力度使预收货款增加。

#### 18、应付股利

股东名称	期 末 数	期 初 数	欠付原因
法人股	2,172,958.00	1,460,400.00	未领取
合 计	2,172,958.00	1,460,400.00	

#### 19、应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数	法定税率 (%)
增 值 税	-1,423,277.80	-1,404,515.10	17
营 业 税	1,730,063.22	1,073,249.31	5
消 费 税	308,416.22	76,103.99	5
城 建 税	309,661.05	214,204.40	7
企 业 所 得 税	3,049,647.45	2,323,911.07	33
房 产 税	2,252,418.59	2,983,788.28	1.2
合 计	6,226,928.73	5,266,741.95	

20、其他应交款

种 类	期 末 数	期 初 数	计 缴 标 准	性 质
教育费附加	120,650.45	79,047.53	3%	教育费附加
合 计	120,650.45	79,047.53	3%	

21、其他应付款

期 末 数	期 初 数
163,688,236.06	117,022,273.14

注：（1）截止至 2006 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

（2）应付金额前五名的单位累计应付金额为 24,491,276.88 元，占其他应付款余额的 14.96%；

（3）本公司其他应付款期末较期初增长 39.88%，主要原因是随着本公司经营规模的扩大，代收承租方货款及抵押金增加。

22、长期借款

借款类别	原 币	期 末 数	期 初 数
信用借款	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00
担保借款	人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	人民币	65,000,000.00	65,000,000.00

注：本公司为子公司长春欧亚卖场有限责任公司在中国工商银行长春市迎春路支行借款 5,000 万元提供担保。

23、长期应付款

借款单位	期 限	初 始 金 额	应 计 利 息 总 额	期 末 数
收购长春市燃料一公司职工带资款		13,650,000.00	0.00	3,450,000.00
资产购置尾款		65,000,000.00	0.00	50,292,000.00
合 计		78,650,000.00	0.00	53,742,000.00

注：本公司长期应付款减少的原因是本公司本期偿付部分职工带资款及资产购置尾款。

24、递延税款

项 目	期 末 数	期 初 数	内 容
评估增值应交所得税	512,042.03	682,722.67	-
合 计	512,042.03	682,722.67	

注：递延税款贷项系本公司 1999 年以固定资产对原控股子公司长春欧亚鞋业有限责任公司投出资产的评估增值部分未来应纳所得税金额，分十年平均摊销。

25、股本

(1) 股份变动情况表 (万元)

项 目	期初数	本次增减变动 (+、-)					期末数
		配股	公积金转股	增发	其他	小 计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	4,307.2428	0.00	0.00	0.00	-697.8006	-697.8006	3,609.4422
2、国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、其他内资持股	1,475.2460	0.00	0.00	0.00	-146.0593	-146.0593	1,329.1867
其中：境内法人持股	1,475.2460	0.00	0.00	0.00	-146.0593	-146.0593	1,329.1867
有限售条件股份合计	5,782.4888	0.00	0.00	0.00	-843.8599	-843.8599	4,938.6289
二、无限售条件流通股份							
1、人民币普通股	8,438.5989	0.00	1,687.7198	0.00	843.8599	2,531.5797	10,970.1786
其中：高管股	12.5381	0.00	2.5076	0.00	1.6957	4.2033	16.7414
2、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
无限售条件流通股份合计	8,438.5989	0.00	1,687.7198	0.00	843.8599	2,531.5797	10,970.1786
三、股份总数 (万股)	14,221.0877	0.00	1,687.7198	0.00	0.00	1,687.7198	15,908.8075

注：2006年9月25日，本公司股东大会审议通过了股权分置改革方案，以2006年10月25日登记在册的全体流通股股东每持10股获得非流通股股东支付的1股股票，计8,438,599股；同时以现有流通股84,385,989股为基数，以资本公积向2006年10月25日登记在册的全体流通股股东定向转增股本16,877,198股，即流通股股东每10股获得2股定向转增股票。该股权分置改革方案已获吉林省人民政府国有资产监督管理委员会“吉国资发产权[2006]214号”文批准。该股权分置改革方案于2006年10月27日实施完毕后，本公司国家股及法人股的性质变更为有限售条件的流通股，持股比例分别由30.29%、10.37%减至22.69%、8.35%。

26、资本公积

(1) 明细列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	296,298,469.09	0.00	17,878,075.19	278,420,393.90
资产评估增值准备	17,617,869.02	0.00	365,981.34	17,251,887.68
股权投资准备	3,465,334.47	0.00	0.00	3,465,334.47
合 计	317,381,672.58	0.00	18,244,056.53	299,137,616.05

(2) 根据财政部财会便[2006]10号《关于上市公司股改费用会计处理的复函》的规定，本公司股权分置改革期间发生的相关费用合计1,000,877.19元直接冲减资本公积。

(3) 本公司本期根据股权分置改革方案，以资本公积转增股本使资本公积减少16,877,198.00元，详见五.25。

(4) 根据财政部财会字[1998]16号文件，固定资产评估增值部分本期计提的折旧减少资本公积365,981.34元。



## 27、盈余公积

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积	36,352,187.83	39,183,159.02	0.00	75,535,346.85
法定公益金	33,243,993.81	0.00	33,243,993.81	0.00
合 计	69,596,181.64	39,183,159.02	33,243,993.81	75,535,346.85

注：根据《中华人民共和国公司法》及财政部财企[2006]67号文件规定，本公司对2005年12月31日的法定公益金结余33,243,993.81元转作盈余公积金管理使用。

## 28、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	90,648,157.24
加或减：本期调整年初未分配利润	0.00
调整后年初未分配利润	90,648,157.24
加：本期净利润	59,391,652.09
减：提取法定盈余公积	5,939,165.21
减：提取任意盈余公积	0.00
减：储备基金	0.00
减：企业发展基金	0.00
减：利润归还投资	0.00
减：应付股利	42,663,263.10
期末未分配利润	101,437,381.02
其中：现金股利	47,726,422.50

注：根据《中华人民共和国公司法》及2007年4月19日五届第八次董事会会议有关利润分配预案的决议，拟提取10%的法定盈余公积后，以2006年12月31日总股本159,088,075股为基数，每10股拟派发现金股利3元（含税），共拟派发普通股股利47,726,422.50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。

## 29、主营业务收入

主营业务性质	2006 年度	2005 年度
商业	1,501,660,882.87	1,128,565,576.09
租赁服务	134,628,424.13	100,155,262.58
合 计	1,636,289,307.00	1,228,720,838.67

注：1、本公司主营业务收入主要来源于商品零售，商品销售对象为零散客户。

2、主营业务收入较上年增加407,568,468.33元，增长33.17%。主要原因是：

(1) 子公司长春欧亚卖场有限责任公司三期工程本期部分投入使用，增加了营业面积使销售收入及销售成本有所增长；

(2) 子公司长春欧亚星河湾商厦有限责任公司本期正式运营并纳入合并会计报表范围, 使销售收入及销售成本有所增长;

(3) 分公司长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都本期调整经营结构, 提升经营档次, 使销售收入及销售成本有所增长。

### 30、主营业务成本

主营业务性质	2006 年度	2005 年度
商业	1,367,825,764.04	1,015,865,644.09
租赁服务	1,782,352.30	1,708,119.90
合 计	1,369,608,116.34	1,017,573,763.99

注: 主营业务成本较上年增加 352,034,352.35 元, 增长 34.60%。主要是因为本期主营业务收入增长, 主营业务成本也随之增长。

### 31、主营业务税金及附加

项 目	2006 年度		2005 年度	
	金 额	计缴标准(%)	金 额	计缴标准(%)
营 业 税	6,985,423.72	5	4,973,022.75	5
消 费 税	1,606,043.61	5	1,036,940.24	5
城市维护建设税	2,583,173.28	7	1,398,086.36	7
教育费附加	1,107,074.23	3	599,659.49	3
合 计	12,281,714.84		8,007,708.84	

### 32、其他业务利润

项 目	2006 年度		2005 年度	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
租赁服务收入	8,336,307.44	458,496.91	4,578,219.73	396,404.43
其他	2,441,289.95	63,562.11	3,200,412.60	144,640.62
合 计	10,777,597.39	522,059.02	7,778,632.33	541,045.05

### 3、财务费用

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	11,282,880.15	5,655,928.50
减: 利息收入	3,506,089.06	2,238,112.01
加: 汇兑损失	0.00	0.00
减: 汇兑收益	0.00	0.00
加: 手续费	1,289,383.74	647,613.96
其 他	0.00	0.00
合 计	9,066,174.83	4,065,430.45

### 34、投资收益

项 目	2006 年度			2005 年度		
	短期投资	长期投资	合 计	短期投资	长期投资	合 计
股权投资收益	0.00	1,587.07	1,587.07	0.00	877.19	877.19
其中:成本法	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法	0.00	1,587.07	1,587.07	0.00	877.19	877.19
合 计	0.00	1,587.07	1,587.07	0.00	877.19	877.19

### 35、营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度	备 注
处理固定资产净收益	13,388.09	376,581.37	-
出售无形资产收益	1,211,953.70	0.00	-
处理废品收入	204,230.00	216,059.69	-
其他	320,994.32	32,205.40	-
合 计	1,750,566.11	624,846.46	

### 36、营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度	备 注
处置固定资产净损失	148,028.38	12,506.53	-
其他	318,279.18	270,721.00	-
合 计	466,307.56	283,227.53	

### 37、现金流量表有关项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金 191,431,915.54 元，主要项目如下：

主 要 项 目	2006年度
单位往来	173,183,994.51
抵押金	14,741,831.97
其他	3,506,089.06
合 计	191,431,915.54

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金 222,712,963.29 元，主要项目如下：

主 要 项 目	2006年度
单位往来	142,389,157.69
水电费	21,874,849.02
装修及修理费	10,423,148.58
取暖费	9,548,961.53

广告宣传费	9,545,888.13
租赁费	5,687,714.00
运杂费	3,682,810.30
业务宣传费	3,242,586.87
办公费	2,011,738.10
低值易耗品	1,735,796.26
保险费	1,464,885.15
差旅费	1,150,254.07
保洁费	539,083.20
电话费	423,932.45
其他	8,992,157.94
合计	222,712,963.29

## 六、母公司财务报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 1、应收账款

账龄	期末数				期初数			
	金额	占余额比例%	坏账准备		金额	占余额比例%	坏账准备	
			比例%	金额			比例%	金额
一年以内	131,711,829.66	99.99	5	37,598.72	82,482,846.47	99.98	5	33.35
一至二年	0.00	0.00	-	0.00	0.00	0.00	-	0.00
二至三年	0.00	0.00	-	0.00	13,165.32	0.01	15	1,974.80
三年以上	13,165.32	0.01	20	2,633.06	13,000.00	0.01	20	2,600.00
合计	131,724,994.98	100.00		40,231.78	82,509,011.79	100.00		4,608.15

### 2、其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	金额	占余额比例%	坏账准备		金额	占余额比例%	坏账准备	
			比例%	金额			比例%	金额
一年以内	6,566,237.92	72.15	5	318,851.71	30,484,781.85	81.81	5	347,043.68
一至二年	1,045,647.62	11.49	10	91,739.61	5,464,209.08	14.66	10	546,420.91
二至三年	175,345.70	1.93	15	26,301.86	89,588.00	0.24	15	13,438.20
三年以上	1,313,871.01	14.43	20-100	934,576.53	1,224,283.01	3.29	20-100	905,277.23
合计	9,101,102.25	100.00		1,371,469.71	37,262,861.94	100.00		1,812,180.02

### 3、长期股权投资

#### (1) 分项列示

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
长期股票投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他股权投资	134,013,945.96	3,413,303.01	0.00	137,427,248.97
其中：对子公司投资	131,318,616.13	3,411,715.94	0.00	134,730,332.07
其他	2,695,329.83	1,587.07		2,696,916.90
合 计	134,013,945.96	3,413,303.01	0.00	137,427,248.97

#### (2) 其他股权投资

被投资单位名称		投资期限	投资成本	占被投资单位 注册资本比例%	减值准备
成本 法核 算	白山喜丰塑料股份有限公司	长期	500,000.00	1.40	
权 益 法 核 算	长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	15 年	2,500,000.00	50.00	
	长春丽东商务展览服务有限公司	15 年	2,187,900.00	30.00	
	长春欧亚卖场有限责任公司	长期	115,000,000.00	39.66	
合 计			120,187,900.00		

#### (3) 其他股权投资中采用权益法核算的情况

被投资单位名称	初始投 资 额	追加投 资 额	权益增减额					期末
			增 加		减 少			
			本 期	累 计	本 期		累 计	
					减 少	其中：现 金		
长春欧亚星河湾 商厦有限责任公 司	2,500,000.00	0.00	-1,728,945.47	-1,728,945.47	0.00	0.00	0.00	771,054.53
长春丽东商务展 览服务有限公司	2,187,900.00	0.00	1,587.07	9,016.90	0.00	0.00	0.00	2,196,916.90
长春欧亚卖场有 限责任公司	115,000,000.00	0.00	5,140,661.41	18,959,277.54	0.00	0.00	0.00	133,959,277.54
合 计	119,687,900.00	0.00	3,413,303.01	17,239,348.97	0.00	0.00	0.00	136,927,248.97

### 4、主营业务收入

主营业务性质	2006 年度	2005 年度
商业	1,448,061,849.42	1,063,453,744.62
租赁服务	66,782,057.42	68,934,900.65
合 计	1,514,843,906.84	1,132,388,645.27

注:本期租赁服务收入减少是因为本公司所属分公司长春欧亚集团股份公司欧亚商都调整经营方式,扩大联营及自营经营方式,减少租赁经营方式所致。

### 5、主营业务成本

主营业务性质	2006 年度	2005 年度
商业	1,321,519,634.03	955,821,543.87
租赁服务	1,782,352.30	1,708,119.90
合 计	1,323,301,986.33	957,529,663.77

### 6、投资收益

项 目	2006 年度			2005 年度		
	短期投资	长期投资	合计	短期投资	长期投资	合计
股票投资收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
股权投资收益	0.00	3,413,303.01	3,413,303.01	0.00	701,894.09	701,894.09
其中:成本法	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
权益法	0.00	3,413,303.01	3,413,303.01	0.00	701,894.09	701,894.09
合 计	0.00	3,413,303.01	3,413,303.01	0.00	701,894.09	701,894.09

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
长春市汽车城商业总公司	长春市朝阳区西开运街 158 号	商业	国家股代表	国有	庄树凤
长春欧亚卖场有限责任公司	长春市开运街 5178 号	综合超市	子公司	有限责任	曲慧霞
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	长春市南关区亚泰大街 14 号	综合百货	子公司	有限责任	王怀玉

#### 2、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	本期增加数	本期减少数	期末数
长春市汽车城商业总公司	62,788,000.00	0.00	0.00	62,788,000.00
长春欧亚卖场有限责任公司	230,000,000.00	60,000,000.00	0.00	290,000,000.00
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

关联方名称	关联方所持股份期初数		本期增加数		本期减少数		关联方所持股份期末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
长春市汽车城商业总公司	43,072,428.00	30.29	0.00	0.00	6,978,006.00	7.60	36,094,422.00	22.69
长春欧亚卖场有限责任公司	115,000,000.00	50.00	0.00	0.00	0.00	10.34	115,000,000.00	39.66
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	2,500,000.00	50.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,500,000.00	50.00

### 4、不存在控制关系的关联方关系的性质

关 联 方 名 称	与本公司关系
白山喜丰塑料股份有限公司	本公司之联营企业
长春丽东商务展览服务有限公司	本公司之联营企业

## (二) 关联交易事项

### 1、关联方应收应付款项余额

项 目	关联方名称	期 末 数		期 初 数	
		金 额	占余额比例%	金 额	占余额比例%
应收股利	白山喜丰塑料股份有限公司	114,316.50	100.00	114,316.50	100.00
其他应付款	长春市汽车城商业总公司	13,094,662.46	8.00	0.00	0.00

## 八、或有事项

截止本财务报表签发日，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

截止本财务报表签发日，公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后事项中的非调整事项

1、根据财政部2006年2月15日发布的财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项准则的通知》的规定，本公司于2007年1月1日起执行新企业会计准则。

2、根据《中华人民共和国公司法》及2007年4月19日五届第八次董事会会议有关利润分配预案的决议：拟提取10%的法定盈余公积后，以2006年末总股本159,088,075股为基数，每10股拟派发现金股利3元（含税），共拟派发普通股股利47,726,422.50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。

3、2007年1月4日，本公司与沈阳市和平区国有资产管理办公室签署了《产权交易合同书》，约定本公司以2.5亿元人民币的价格收购沈阳市联营公司60%产权，同时一次性支付特殊补贴费用5,500万元，用于安置沈阳市联营公司职工，本项投资属于重大期后事项。截止报告日，本公司已支付5,500万元，退回剩余款项1,373.28万元，实际支付4,126.72万元。

## 十一、委托理财

截止报告日，本公司无委托理财事项。

## 十二、托管及租赁事项

截止报告日，本公司无托管及租赁事项。

## 十三、债务重事项

截止报告日，本公司无债务重组事项。

## 十四、非货币性交易

截止报告日，本公司无非货币性交易事项。

## 十五、其他重要事项

截止报告日，本公司无其他重要事项。

## 十六、利润表附表

报告期利润（人民币元）		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	
		2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005
主营业务利润	254,399,475.82	40.05	32.77	40.29	34.97	1.599	1.428	1.754	1.428
营业利润	91,188,591.07	14.36	10.77	14.44	11.49	0.573	0.469	0.629	0.469
净利润	59,391,652.09	9.35	7.96	9.41	8.50	0.373	0.347	0.410	0.347
扣除非经常性损益后的净利润	58,532,045.83	9.21	7.93	9.27	8.46	0.368	0.346	0.404	0.346

非经常性损益项目	金 额
营业外收入	1,750,566.11
转回已计提的资产减值准备	0.00
营业外支出	466,307.56
所得税影响数	-424,652.29
其他	0.00
合 计	859,606.26

## 十七、变动异常的会计报表项目注释

- (1) 预付账款  
见注释五.6
- (2) 短期借款  
见注释五.14
- (3) 预收账款  
见注释五.17

## 十八、本财务报表的批准.

本财务报表于二 00 七年四月十九日业经公司第五届董事会第八次会议批准通过



## 十二、备查文件目录

- 1、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
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长:曹和平

长春欧亚集团股份有限公司

2007 年 4 月 19 日

## 长春欧亚集团股份有限公司董事和高级管理人员 对公司 2006 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第二号〈年度报告的内容与格式〉》（2005 年修订）的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员，在全面了解和审核公司 2006 年年度报告后认为：公司 2006 年年度报告公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果。经万隆会计师事务所注册会计师审计的《长春欧亚集团股份有限公司 2006 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。我们保证公司 2006 年度报告所载资料不存在虚假记载、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。

董事签名：

曹和平	曲慧霞	席汝珍
王兴志	张德林	姜国臣
马 波	张义华	高 岗

高级管理人员签名：

于惠舫 程秀茹 于志良 吕文平

二 00 七年四月十九日