

天津劝业场(集团)股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	4
五、董事会报告	4
六、重要事项	5
七、备查文件目录	7

一、重要提示

(一)本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二)独立董事杨蔚东先生，因公出差未能参加本次会议，委托独立董事沈福章先生代为出席并行使表决权。

(三)公司半年度财务报告未经审计。

(四)本公司不存在大股东占用资金情况。

(五)公司负责人张立津女士、主管会计工作负责人赵虹女士及会计机构负责人（会计主管人员）赵虹女士声明：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：天津劝业场(集团)股份有限公司
 公司法定中文名称缩写：津劝业
 公司英文名称：TIANJIN QUANYECHANG (GROUP) CO., LTD.
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
 公司 A 股简称：津劝业
 公司 A 股代码：600821
- 3、 公司注册地址：天津市和平区和平路 290 号
 公司办公地址：天津市和平区和平路 290 号
 邮政编码：300022
 公司国际互联网网址：<http://www.qyc.com.cn>
 公司电子信箱：tjqy600821@yahoo.com.cn
- 4、 公司法定代表人：张立津
- 5、 公司董事会秘书：赵虹
 电话：022-27304989
 传真：022-27304989
 E-mail：tjqy600821@yahoo.com.cn
 联系地址：天津市和平区和平路 290 号
 公司证券事务代表：刘蕊
 电话：022-27304989
 传真：022-27304989
 E-mail：tjqy600821@yahoo.com.cn
 联系地址：天津市和平区和平路 290 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：天津市和平区和平路 290 号公司证券部

(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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
总资产	1,141,444,240.52	1,162,877,657.28	-1.84
所有者权益（或股东权益）	660,247,454.79	663,843,178.21	-0.54
每股净资产(元)	1.59	1.59	0
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增 减（%）
营业利润	-2,734,466.14	5,271,808.82	-151.87
利润总额	3,580,919.33	5,196,631.70	-31.09

净利润	3,345,317.78	4,896,253.42	-31.68
扣除非经常性损益后的净利润	-2,970,067.69	4,971,430.54	-159.74
基本每股收益(元)	0.008	0.012	-33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.01	0.012	-183.33
稀释每股收益(元)	0.008	0.012	-33.33
净资产收益率(%)	0.51	0.74	减少 0.23 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-29,610,044.78	20,017,522.20	-247.92
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.07	0.05	-240.00

2、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	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	-22,974.33
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	7,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-661,640.20
合计	6,315,385.47

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

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、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		100,594 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
天津劝业华联集团有限公司	国有法人	11.27	46,901,398	0	32,332,037	无
天津中商联控股有限公司	其他	9.04	37,634,094	0	23,064,733	无
天津市国有资产经营有限责任公司	其他	1.66	6,920,000	0	0	未知
陈洁	其他	0.35	1,464,142	-39,502	0	未知
天津一商集团有限公司	其他	0.34	1,434,658	0	0	未知
杨太红	其他	0.23	959,992		0	未知
伍绍淮	其他	0.19	779,693		0	未知
钟少冰	其他	0.15	636,890	-817,410	0	未知
栾忠义	其他	0.15	636,790		0	未知
谢卫平	其他	0.15	607,851		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
天津劝业华联集团有限公司	14,569,361		人民币普通股			
天津中商联控股有限公司	14,569,361		人民币普通股			
天津市国有资产经营有限责任公司	6,920,000		人民币普通股			

陈洁	1,464,142	人民币普通股
天津一商集团有限公司	1,434,658	人民币普通股
杨太红	959,992	人民币普通股
伍绍淮	779,693	人民币普通股
钟少冰	636,890	人民币普通股
栾忠义	636,790	人民币普通股
谢卫平	607,851	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名无限售条件股东是否存在关联关系或一致行动人情况,公司未知前十名无限售条件股东与前十名股东之间是否存在关联关系。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	天津劝业华联集团有限公司	32,332,037	2008年8月25日	20,813,411	持有的公司非流通股股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在前项承诺期期满后,通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。
			2009年8月25日	11,518,626	
2.	天津中商联控股有限公司	23,064,733	2008年8月25日	20,813,411	同上
			2009年8月25日	2,251,322	

2、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

2008年4月24日,公司召开2007年度股东大会,选举张立津女士、应泽从先生、侯耀宗先生、朱振山先生、梁益林先生、赵虹女士、沈福章先生、杨蔚东先生、张世奕先生为公司第六届董事会董事,其中沈福章先生、杨蔚东先生、张世奕先生为公司第六届董事会独立董事。选举刘瑞萍女士、沙振鸣先生、姜虹女士、陈贵祥先生、张建玲女士为公司第六届监事会监事,其中姜虹女士、陈贵祥先生为职工代表监事。

2008年4月24日,公司召开第六届董事会第一次会议,选举张立津女士为公司董事长,选举应泽从先生、侯耀宗先生为公司副董事长,聘任应泽从先生担任公司总经理,侯耀宗先生担任公司常务副总经理,赵虹女士、张伟先生、杨婷女士担任公司副总经理,聘任赵虹女士担任公司董事会秘书。

2008年4月24日,公司召开第六届监事会第一次会议,选举刘瑞萍女士为公司第六届监事会主席。

五、董事会报告

(一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内,公司紧密围绕建店八十周年,坚持“更新模式,创新管理;精心主业,细心服务;专心拓展,树新形象”的工作思路,进一步深化改革,借店庆之势,以促进全年各项工作再上新台阶为目标,努力做好了以下几项重点工作:(1)切实增强机遇意识、创新意识、实干意识,借公司建店八十周年的有利时机,适时启动了八十年店庆系列活动;(2)落实战略规划项目,为提升公司主营业务市场占有率、巩固公司竞争优势奠定基础;(3)继续提升管理水平,倾力打造区域强势品牌。截止报告期末,公司实现主营业务收入 31,309 万元,净利润 335 万元。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
商品销售	313,088,826.07	271,317,387.10	13.34	-63.71	-66.85	增加 8.21 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
天津市	313,088,826.07	-63.71

(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

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一)公司治理的情况

报告期内,公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求,根据《上市公司治理准则》等规范文件的精神,不断完善法人治理结构,制定了《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《独立董事年报工作制度》,修订了公司《总经理工作细则》,并经公司第五届董事会 2008 年第一次临时会议及公司 2008 年第一次临时股东大会决议通过并予以披露。

2008 年 4 月 24 日,公司召开 2007 年度股东大会,选举了公司第六届董事会和监事会成员。同日召开了公司第六届董事会第一次会议,选举了公司第六届董事会董事长、副董事长,聘任了公司高级管理人员。选举产生公司董事会战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会委员及主任委员。董事会会议结束后召开了公司第六届监事会第一次会议,选举产生了公司第六届监事会主席。

同时,为贯彻落实中国证监会[2008]27 号《关于公司治理专项活动公告的通知》的要求,公司本着实事求是的原则,对公司治理整改报告中所列事项进行了认真自查,形成了《公司治理活动的整改情况说明》,经公司第六届董事会 2008 年第二次临时会议决议通过并予以披露。经过整改,公司治理水平得到进一步提升。

(二)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三)资产交易事项

本公司向母公司的全资子公司天津商场购买经营用房地产该资产的评估价值为 26,342.10 万元,实际购买金额为 19,800 万元。本次收购价格的确定依据是经天津市中大会计师事务所有限责任公司出具的中大会评报字(2007)第 025 号评估报告,依据国务院、财政部《企业国有产权转让管理暂行办法》、天津市政府津政发(2002)16 号《关于发布〈天津市加强产权交易管理暂行办法〉的通知》等相关法律法规。该事项已于 2008 年 6 月 7 日刊登在《中国证券报》上。双方已于 2008 年 6 月 5 日签定产权交易合同。2008 年 6 月 24 日召开的公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过了上述关联交易。

该资产为座落于天津市南开区南开三马路 6 号的房屋产权(含相关设备设施),房屋建成于 1988 年,共 7 层,建筑面积 24526.22 平方米,土地使用权面积 5278.6 平方米,用途为商业,使用年限为 40 年。相关设备设施主要包括中央空调系统和自动扶梯。该标的经天津市中大会计师事务所有限责任公司出具了中大会评报字(2007)第 025 号评估报告,资产评估值总计 26342.10 万元。

(四) 报告期内公司重大关联交易事项

本公司向母公司的全资子公司天津商场购买天津产权交易中心挂牌的天津商场经营用房地产，交易的金额为 19,800 万元，定价的原则是经天津市中大会计师事务所有限责任公司出具的中大会评报字(2007)第 025 号评估报告，依据国务院、财政部《企业国有产权转让管理暂行办法》、天津市政府津政发(2002)16 号《关于发布〈天津市加强产权交易管理暂行办法〉的通知》等相关法律法规，资产的评估价值为 26,342.10 万元，转让价格与评估价值差异较大的原因是依据天津产权交易中心摘牌程序，该事项已于 2008 年 5 月 17 日刊登在《中国证券报》上。

2008 年 5 月 16 日召开的公司六届董事会 2008 年第一次临时会议审议通过拟购买天津产权交易中心挂牌的天津商场经营用房地产的议案。与会非关联董事分别发表了同意意见。(详见 2008 年 5 月 17 日《中国证券报》)

本公司依据天津产权交易中心的相关规定完成了天津商场公开挂牌的标的房地产摘牌程序，双方已于 2008 年 6 月 5 日签定产权交易合同。独立董事沈福章先生、杨蔚东先生、张世奕先生均已于事前认可该交易，并就本次交易事项发表了独立意见。上述关联交易已经 2008 年 6 月 24 日召开的公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过。(详见 2008 年 6 月 25 日《中国证券报》)

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

其所持股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在前项承诺期期满后，其通过证券交易所挂牌交易出售的股份占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

天津劝业华联集团有限公司和中商联控股有限公司作为本公司持股 5%以上股东在承诺期内均严格履行股改承诺事项。

2007 年 8 月 27 日公司股权分置改革后第一批限售流通股可上市流通(公告详见 2007 年 8 月 21 日《中国证券报》、上海证券交易所:www.sse.com.cn)。天津劝业华联集团有限公司 2007 年 9 月通过证券交易系统出售公司流通股份 6244050 股，占总股本的 1.5%。中商联控股有限公司 2007 年 9 月通过证券交易系统出售公司流通股份 6244050 股，占总股本的 1.5%。(公告详见 2007 年 9 月 13 日《中国证券报》、上海证券交易所:www.sse.com.cn)

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	000537	广宇发展	13,000.00	114,638.40	369,360.00	可供出售的金融资产
2	600800	S*ST 磁卡	3,100,000.00	5,080,000.00	14,080,000.00	可供出售的金融资产
合计			3,113,000.00	5,194,638.40	14,449,360.00	—

(十三)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
公司第五届董事会 2008 年第一次临时会议决议公告	《中国证券报》A16 版	2008 年 1 月 26 日	www.sse.com.cn
公司关于“劝业香江国际家居博览中心”项目的后续公告	《中国证券报》D020 版	2008 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
公司 2008 年度第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C010 版	2008 年 2 月 23 日	www.sse.com.cn
公司 2007 年度报告摘要	《中国证券报》C278 版	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
公司第五届董事会第十七次会议决议公告暨召开股东大会的通知	《中国证券报》C278 版	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
公司第五届监事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》C278 版	2008 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
公司 2007 年度股东大会决议公告	《中国证券报》B02 版	2008 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B02 版	2008 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司第六届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》B02 版	2008 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn
公司 2008 年第一季度报告	《中国证券报》D019 版	2008 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
公司第六届董事会 2008 年第一次临时会议决议公告	《中国证券报》C010 版	2008 年 5 月 17 日	www.sse.com.cn
公司董事会关联交易公告	《中国证券报》C018 版	2008 年 6 月 7 日	www.sse.com.cn
公司董事会关于召开 2008 年度第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》C018 版	2008 年 6 月 7 日	www.sse.com.cn
公司 2008 年度第二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》D004 版	2008 年 6 月 25 日	www.sse.com.cn

七、备查文件目录

1. 载有董事长签名的半年度报告文本；
2. 载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
4. 公司章程文本；
5. 其他相关资料。

董事长：张立津

天津劝业场(集团)股份有限公司

2008 年 8 月 25 日

资 产 负 债 表

2008年6月30日

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	合并		母公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产：				
货币资金	414,912,173.19	433,832,029.22	409,619,902.44	415,545,650.47
交易性金融资产	52,830,958.55	51,551,793.68	52,830,958.55	51,551,793.68
应收票据				
应收账款	28,640,085.18	31,048,357.12	19,701,254.43	19,701,254.44
预付款项	61,714,907.66	56,467,630.28	62,432,754.73	47,884,253.34
应收股利				
其他应收款	140,698,097.07	133,207,183.43	246,818,453.07	242,063,650.92
存货	58,269,174.77	57,571,865.51	27,026,197.25	26,571,770.34
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	757,065,396.42	763,678,859.24	818,429,520.47	803,318,373.19
非流动资产：				
可供出售金融资产	5,194,638.40	14,449,360.00	5,194,638.40	14,449,360.00
长期股权投资	94,004,219.65	90,874,491.55	101,971,015.48	98,621,831.33
投资性房地产				
固定资产	243,560,432.84	249,325,265.08	205,268,998.90	209,353,072.88
在建工程	356,990.62		356,990.62	
工程物资				
固定资产清理				
无形资产	20,359,385.49	21,217,183.12	5,768,249.56	5,904,436.36
商誉				
长期待摊费用	10,707,464.03	13,060,444.34	9,216,089.75	11,255,228.73
递延所得税资产	10,195,713.07	10,272,053.95	10,125,228.67	10,201,569.55
其他非流动资产				
非流动资产合计	384,378,844.10	399,198,798.04	337,901,211.38	349,785,498.85
资产总计	1,141,444,240.52	1,162,877,657.28	1,156,330,731.85	1,153,103,872.04

企业法定代表人：张立津

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：赵虹

资 产 负 债 表(续)

2008年6月30日

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	合并		母公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动负债：				
短期借款	331,000,000.00	311,000,000.00	331,000,000.00	311,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	13,200,000.00	20,515,009.20		
应付帐款	43,336,067.78	59,754,718.72	36,329,944.08	43,610,995.06
预收款项	458,284.11	1,552,991.79	202,304.54	180,704.54
应付职工薪酬	9,912,506.72	9,871,030.68	9,150,637.76	9,061,447.49
应交税费	-2,557,810.50	1,280,914.26	-778,458.77	2,461,523.14
应付利息				
应付股利	2,495,364.60	2,638,976.63	2,495,364.60	2,638,976.63
其他应付款	79,169,461.76	85,499,330.13	75,837,407.85	79,524,558.82
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	477,013,874.47	492,112,971.41	454,237,200.06	448,478,205.68
非流动负债：				
专项应付款	1,890,313.58	2,474,490.25		
递延所得税负债	1,792,597.68	3,947,017.41	1,792,597.68	3,947,017.41
其他非流动负债				
非流动负债合计	3,682,911.26	6,421,507.66	1,792,597.68	3,947,017.41
负债合计	480,696,785.73	498,534,479.07	456,029,797.74	452,425,223.09
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00
资本公积	180,223,159.34	187,164,200.54	180,223,159.34	187,164,200.54
减：库存股				
盈余公积	95,793,173.26	95,793,173.26	95,793,173.26	95,793,173.26
一般风险准备				
未分配利润	-32,037,102.81	-35,382,420.59	8,016,376.51	1,453,050.15
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益	660,247,454.79	663,843,178.21	700,300,934.11	700,678,648.95
少数股东权益	500,000.00	500,000.00		
所有者权益合计	660,747,454.79	664,343,178.21	700,300,934.11	700,678,648.95
负债和所有者权益总计	1,141,444,240.52	1,162,877,657.28	1,156,330,731.85	1,153,103,872.04

企业法定代表人：张立津

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：赵虹

利 润 表

2008年1-6月

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	318,781,958.69	867,768,104.71	263,896,460.39	581,680,010.15
其中：营业收入	318,781,958.69	867,768,104.71	263,896,460.39	581,680,010.15
二、营业总成本	328,002,651.65	870,972,208.56	269,921,761.99	581,384,945.30
其中：营业成本	272,340,565.18	819,734,648.02	221,767,743.28	537,443,242.87
营业税金及附加	3,690,848.46	3,055,619.89	3,654,629.40	2,988,503.45
销售费用	9,044,451.03	9,412,293.95	8,028,963.43	8,233,536.24
管理费用	35,796,835.89	31,961,975.34	29,424,320.28	26,026,697.29
财务费用	7,129,951.09	6,807,671.36	7,046,105.60	6,692,965.45
资产减值损失				
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,513,972.07	910,237.20	1,513,972.07	910,237.20
投资收益（损失以“－”号填列）	4,972,254.75	7,565,675.47	4,972,254.75	7,546,218.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,349,184.15	7,546,218.70	3,349,184.15	7,546,218.70
汇兑收益（损失以“－”号填列）				
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-2,734,466.14	5,271,808.82	460,925.22	8,751,520.75
加：营业外收入	7,008,230.00	14,932.00	7,000,000.00	-68.00
减：营业外支出	692,844.53	90,109.12	661,997.31	88,882.62
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	3,580,919.33	5,196,631.70	6,798,927.91	8,662,570.13
减：所得税费用	235,601.55	300,378.28	235,601.55	300,378.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	3,345,317.78	4,896,253.42	6,563,326.36	8,362,191.85
归属于母公司所有者的净利润	3,345,317.78	4,896,253.42	6,563,326.36	8,362,191.85
少数股东损益				
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.01	0.01	0.02	0.02
（二）稀释每股收益	0.01	0.01	0.02	0.02

企业法定代表人：张立津

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：赵虹

现金流量表

2008年1-6月

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	384,839,913.05	1,104,634,119.88	323,001,551.32	766,258,792.52
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	12,701,362.62	40,441,382.86	9,535,931.06	39,458,785.01
经营活动现金流入小计	397,541,275.67	1,145,075,502.74	332,537,482.38	805,717,577.53
购买商品、接受劳务支付的现金	364,021,719.84	1,047,076,289.63	297,532,238.10	710,983,779.79
支付给职工以及为职工支付的现金	18,549,645.36	18,640,858.99	15,781,285.36	16,256,226.30
支付的各种税费	13,873,119.74	12,904,343.39	12,881,754.81	11,687,421.58
支付其他与经营活动有关的现金	30,706,835.51	46,436,488.53	22,730,454.84	44,251,534.24
经营活动现金流出小计	427,151,320.45	1,125,057,980.54	348,925,733.11	783,178,961.91
经营活动产生的现金流量净额	-29,610,044.78	20,017,522.20	-16,388,250.73	22,538,615.62
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	219,456.05			
取得投资收益收到的现金		7,565,675.47		7,546,218.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	8,230.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	227,686.05	7,565,675.47	-	7,546,218.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	625,884.62	1,393,975.41	625,884.62	1,390,675.41
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	625,884.62	1,393,975.41	625,884.62	1,390,675.41
投资活动产生的现金流量净额	-398,198.57	6,171,700.06	-625,884.62	6,155,543.29
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	104,000,000.00	84,000,000.00	104,000,000.00	84,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	104,000,000.00	84,000,000.00	104,000,000.00	84,000,000.00
偿还债务支付的现金	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00	84,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,911,612.68	5,717,345.52	8,911,612.68	5,625,486.85
支付其他与筹资活动有关的现金				3,749,808.27
筹资活动现金流出小计	92,911,612.68	89,717,345.52	92,911,612.68	93,375,295.12
筹资活动产生的现金流量净额	11,088,387.32	-5,717,345.52	11,088,387.32	-9,375,295.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
减：因合并报表范围变更影响数				
五、现金及现金等价物净增加额	-18,919,856.03	20,471,876.74	-5,925,748.03	23,068,672.06
加：期初现金及现金等价物余额	433,832,029.22	363,024,252.57	415,545,650.47	348,173,323.86
六、期末现金及现金等价物余额	414,912,173.19	383,496,129.31	409,619,902.44	371,241,995.92

企业法定代表人：张立津

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：赵虹

合并所有者权益变动表

2008年1-6月

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期金额						
		归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1	416,268,225.00	187,164,200.54		95,793,173.26	-35,382,420.59	500,000.00	664,343,178.21
加：会计政策变更	2							-
前期差错更正	3							
二、本年初余额	4	416,268,225.00	187,164,200.54		95,793,173.26	-35,382,420.59	500,000.00	664,343,178.21
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	5		-6,941,041.20			3,345,317.78		-3,595,723.42
（一）净利润	6					3,345,317.78		3,345,317.78
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7		-6,941,041.20					-6,941,041.20
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	8		-9,254,721.60					-9,254,721.60
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10		2,313,680.40					2,313,680.40
4、其他	11							
上述（一）和（二）小计	12		-6,941,041.20			3,345,317.78		-3,595,723.42
（三）所有者投入资本	13							
1、所有者投入资本	14							
2、股份支付计入所有者权益的金额	15							
3、其他	16							
（四）本年利润分配	17							
1、提取盈余公积	18							-
2、对所有者（股东）的分配	19							
3、其他	20							
（五）所有者权益内部结转	21							
1、资本公积转增资本（或股本）	22							
2、盈余公积转增资本（或股本）	23							
3、盈余公积弥补亏损	24							
4、其他	25							
四、本年年末余额	26	416,268,225.00	180,223,159.34		95,793,173.26	-32,037,102.81	500,000.00	660,747,454.79

企业法定代表人：张立津

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：赵虹

合并所有者权益变动表(续)

2008年1-6月

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	上期金额						
		归属于母公司的所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	1	416,268,225.00	178,662,455.54		95,793,173.26	-44,971,038.70	500,000.00	646,252,815.10
加：会计政策变更	2				726,953.45	6,802,450.18		7,529,403.63
前期差错更正	3							
二、本年年初余额	4	416,268,225.00	178,662,455.54		96,520,126.71	-38,168,588.52	500,000.00	653,782,218.73
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	5		-			4,286,394.50		4,286,394.50
（一）净利润	6					4,286,394.50		4,286,394.50
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7		-					-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	8							-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9							
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10							-
4、其他	11							-
上述（一）和（二）小计	12		-			4,286,394.50		4,286,394.50
（三）所有者投入资本	13							
1、所有者投入资本	14							
2、股份支付计入所有者权益的金额	15							
3、其他	16							
（四）本年利润分配	17							
1、提取盈余公积	18							
2、对所有者（股东）的分配	19							
3、其他	20							
（五）所有者权益内部结转	21	-	-					
1、资本公积转增资本（或股本）	22							
2、盈余公积转增资本（或股本）	23							
3、盈余公积弥补亏损	24							
4、其他	25							
四、本年年末余额	26	416,268,225.00	178,662,455.54		96,520,126.71	-33,882,194.02	500,000.00	658,068,613.23

企业法定代表人：张立津

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：赵虹

母公司所有者权益变动表

2008年1-6月

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	本期金额					所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益					
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1	416,268,225.00	187,164,200.54		95,793,173.26	1,453,050.15	700,678,648.95
加：会计政策变更	2					-	-
前期差错更正	3						
二、本年初余额	4	416,268,225.00	187,164,200.54		95,793,173.26	1,453,050.15	700,678,648.95
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	5		-6,941,041.20			6,563,326.36	-377,714.84
（一）净利润	6					6,563,326.36	6,563,326.36
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7		-6,941,041.20				-6,941,041.20
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	8		-9,254,721.60				-9,254,721.60
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10		2,313,680.40				2,313,680.40
4、其他	11						
上述（一）和（二）小计	12		-6,941,041.20			6,563,326.36	-377,714.84
（三）所有者投入资本	13						
1、所有者投入资本	14						
2、股份支付计入所有者权益的金额	15						
3、其他	16						
（四）本年利润分配	17						
1、提取盈余公积	18						
2、对所有者（股东）的分配	19						
3、其他	20						
（五）所有者权益内部结转	21						
1、资本公积转增资本（或股本）	22						
2、盈余公积转增资本（或股本）	23						
3、盈余公积弥补亏损	24						
4、其他	25						
四、本年年末余额	26	416,268,225.00	180,223,159.34		95,793,173.26	8,016,376.51	700,300,934.11

企业法定代表人：张立津

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：赵虹

母公司所有者权益变动表(续)

2008年1-6月

编制单位：天津劝业场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	上期金额					所有者权益合计
		归属于母公司的所有者权益					
		实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	1	416,268,225.00	178,662,455.54		95,793,173.26	-10,634,142.99	680,089,710.81
加：会计政策变更	2				726,953.45	4,119,402.98	4,846,356.43
前期差错更正	3						
二、本年初余额	4	416,268,225.00	178,662,455.54		96,520,126.71	-6,514,740.01	684,936,067.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”填列）	5	-	-			8,362,191.85	8,362,191.85
（一）净利润	6					8,362,191.85	8,362,191.85
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	7		-				-
1、可供出售金融资产公允价值变动净额	8						-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	9						
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响	10						-
4、其他	11						-
上述（一）和（二）小计	12		-			8,362,191.85	8,362,191.85
（三）所有者投入资本	13						
1、所有者投入资本	14						
2、股份支付计入所有者权益的金额	15						
3、其他	16						
（四）本年利润分配	17						
1、提取盈余公积	18						
2、对所有者（股东）的分配	19						
3、其他	20						
（五）所有者权益内部结转	21	-	-				
1、资本公积转增资本（或股本）	22						
2、盈余公积转增资本（或股本）	23						
3、盈余公积弥补亏损	24						
4、其他	25						
四、本年年末余额	26	416,268,225.00	178,662,455.54		96,520,126.71	1,847,451.84	693,298,259.09

企业法定代表人：张立津

主管会计工作的公司负责人：赵虹

会计机构负责人：赵虹

天津劝业场（集团）股份有限公司

财务报表附注

2008 年半年度

一、公司的基本情况

天津劝业场（集团）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身是天津劝业场，1992 年 4 月经批准进行股份制改制。1994 年 1 月 28 日公司股票在上海证券交易所上市。

根据天津市人民政府国有资产监督管理委员会津国资产权（2006）76 号文件《关于天津劝业场（集团）股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》，并按照股权分置改革股东会议决议，本公司以资本公积金向股权分置改革方案实施股权登记日即 2006 年 8 月 23 日登记在册的全体流通股股东转增 123,747,267 股，即流通股股东每 10 股获得 8.5 股的转增股份，相当于流通股股东每 10 股获得 3 股的对价。公司于 2006 年 8 月 25 日完成股权分置方案的实施，股权分置改革完成后所有股份即 416,268,225 股均为流通股，截至 2008 年 6 月 30 日其中有限售条件的流通股股份为 55,396,770 股，无限售条件的流通股股份为 360,871,455 股。

公司主营业务为商业、各类物资的批发及零售；信息咨询；改制、维修旧金饰品；仓储、汽车货运等。

二、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

本公司原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的企业会计准则（以下简称“原会计准则”）和《企业会计制度》编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）。2007 年度财务会计报表为公司首份按照企业会计准则编制的年度财务报表。本财务报告所载各报告期的财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循企业会计准则进行确认和计量。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

采用公历制，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

以人民币为记账本位币。

（三）记账基础、计量基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

（四）现金等价物的确定标准

以持有的期限短（一般是指从购买之日起三个月到期），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作为确定现金等价物的标准。

（五）外币业务核算方法

在资产负债表日采用的折算方法

1、对于外币货币性项目，因汇率波动而产生的汇兑差额作为财务费用处理，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额。

2、对于非货币性项目

（1）对于以历史成本计量的外币非货币性项目，已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不改变其原记账本位币金额，不产生汇兑差额。

（2）对于以公允价值计量的股票、基金等非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则应当先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动损益，计入当期损益。

3、货币兑换的折算

公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，以交易实际采用的汇率，即银行买入价或卖出价折算。由于汇率变动产生的折算差额计入当期损益。

（六）交易性金融资产的核算

1、公司的金融资产满足以下条件的应确认为交易性金融资产：

（1）取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售。

（2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理。

（3）属于衍生工具。但是，被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同

的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

2、交易性金融资产在取得时以公允价值确认其成本，相关交易费用直接计入当期损益。期末对交易性金融资产按公允价值重新计量，公允价值与账面价值的差额计入公允价值变动损益。

3、交易性金融资产出售或转让时，实际收到对价的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（七）持有至到期投资的核算

公司持有的到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。公司的持有至到期投资在取得时按公允价值加上相关交易费用确认初始成本，以按实际利率法计算的摊余成本进行后续计量。

公司因持有意图、能力发生改变或部分出售持有至到期投资后的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，应当将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

期末公司持有至到期投资的账面价值低于按实际利率折现确定的预计未来现金流量现值时，公司应计提持有至到期投资减值准备，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

（八）可供出售金融资产的核算

公司的可供出售的金融资产是指下列各类资产以外的金融资产：贷款和应收款项，持有至到期投资，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司的可供出售的金融资产在取得时按公允价值加上相关交易费用确认初始成本，并以公允价值进行后续计量。可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，应当直接计入所有者权益，在其终止确认时转出，计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑差额，应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，应当计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，应当在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

根据企业会计准则实施问题专家工作组意见(三)的规定，对于首次执行日之前持有的上市公司限售股权且对上市公司不具有控制、共同控制或重大影响的，公司应当在首次执行日按公允价值进行追溯调整。

（九）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、公司应收款项包括应收账款、其他应收款，发生坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

2、坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备的计提采用余额百分比法结合个别确认法，具体规定为：

坏账准备的计提比例为应收款项期末余额的 5%。对个别回收风险较大，但尚无确凿证据证明其无法收回的应收款项加大坏账准备计提比例。对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销已计提的坏账准备。

(十) 存货的核算方法

1、存货分为：商品采购、材料物资、库存商品以及低值易耗品。

2、存货的日常核算分为商品存货和非商品存货。商品存货批发业务按进价核算，零售业务按售价核算，商品进销差价每月采用分柜组核算，按实际商品进销差价与实际销售额的比计算相应的进销差价率，将已结转的售价调整为实际成本。非商品存货按实际成本核算，低值易耗品采用五五摊销法。

3、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，期末采用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提取存货跌价准备。

(十一) 长期股权投资核算方法

1、企业合并形成的长期股权投资，初始投资成本按以下方法确定：

(1) 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；按照发行股份的面值总额为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份的面值总额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；

(2) 非同一控制下的企业合并，在购买日按照公司所放弃的资产、发生或承担的负债及发行的权益性证券的公允价值作为初始投资成本，合并中发生的相关费用（不包括发行债券的手续费、发行股票的发行费）计入初始投资成本；付出对价的公允价值与账面减值之间的差额计入当期损益；

2、以其他方式取得的长期股权投资，在取得时按照初始投资成本入账，初始投资成本按以下方法确定：

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款(包括支付的税金、手续费等相关费用及其他必要支出)作为初始投资成本；

(2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

(3) 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，投资者在合同或协议中约定的价值明显不公允的，按照取得长期股权投资的公允价值作为初始投资成本；

(4) 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的公允价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；

(5) 通过债务重组取得的长期股权投资，按应享有的被投资单位可辨认净资产的公允价值的份额，作为初始投资成本；

无论以何种方式取得的长期股权投资，实际支付的价款或服从的对价中包含已宣告但尚未领取的现金股利或利润，作为应收项目单独核算，不构成长期股权投资的初始投资成本；

3、对长期股权投资分别采用成本法或权益法核算；公司对子公司的投资采用成本法核算；投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的，采用成本法核算；

投资额占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但对被投资单位具有共同控制或重大影响的，采用权益法核算；

4、采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价；追加或收回投资调整长期股权投资成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；

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

6、长期股权投资减值准备

(1) 资产负债表日，对采用成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资进行减值测试，对其预计未来现金流量现值低于长期投资账面价值的，按

该项投资预计未来现金流量现值低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备；

(2) 资产负债表日，对除前款约定以外的长期股权投资进行减值测试，其可收回金额低于长期投资账面价值的，按该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。

(十二) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产在取得时按其成本入账。固定资产分类为：房屋建筑物、通用设备、运输设备、其他设备。

2、固定资产折旧采用平均年限法。

3、期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏及长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。

(十三)、在建工程核算方法

1、在建工程按各项工程实际发生的支出入账。所建造的固定资产已达到预定可使用状态时，按工程竣工决算或根据工程预算、造价或工程实际成本估价结转固定资产。

2、期末对在建工程进行全面检查，对由于在性能、技术上已经落后或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。

(十四) 借款费用的会计处理方法：

借款费用是指因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等；

当同时满足(1) 资产支出已经发生；(2) 借款费用已经发生；(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始这三个条件的，借款费用予以资本化。资本化金额按照以下方法确定：

1、为购建或生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的。以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；

2、为购建或生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，应根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产计量和摊销方法

1、无形资产按成本进行初始计量，自取得当月起在预计可使用年限内采用直线法摊销；
2、内部研究开发项目在研究阶段的支出计入当期损益，在开发阶段的支出，符合无形资产确认条件的，予以资本化。

3、没有合同和法律规定使用年限的计算机软件摊销期限为5年。

4、资产负债表日，对无形资产进行减值测试，按照账面价值与可收回金额孰低原则计价，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

（十六）长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内分期平均摊销。

（十七）资产减值准备确定方法。

根据实际情况认定资产可能发生减值的迹象，有确凿证据表明资产存在减值迹象的，应当在资产负债表日进行减值测试，估计资产的可收回金额。估计可收回金额时，以单项资产为基础，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

如果资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）收入的确认

1、提供劳务：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

2、商品销售：在商品所有权上的重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，收入的金额能可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认营业收入的实现。

3、让渡资产使用权：利息收入，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额；使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

（十九）所得税的核算方法

采用资产负债表债务法核算。

公司在取得资产、负债时，应当确定其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，应确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（二十）合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并会计报表编制是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据，合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

（二十一）报告期内，公司无会计政策变更。

（二十二）报告期内，公司会计估计未发生变更。

五、税项

（一）增值税

按商品销售收入 17%的税率计算当期销项税额，扣除按规定允许在当期抵扣的进项税额后缴纳。

（二）营业税

应税广告、租赁等按应税收入的 5%计算缴纳，应税娱乐收入按应税收入的 20%计算缴纳。

（三）消费税

按金银首饰、钻石销售收入的 5%计算缴纳。

（四）城市维护建设税、教育费附加及防洪工程维护费

分别按实际应缴纳流转税额的 7%、3%和 1%计算缴纳。

（五）所得税

按应纳税所得额的 25%计算缴纳。

六、控股子公司及合营企业

1、纳入合并报表范围的子公司

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	实际投资额	权益所占比例	经营范围
天津劝业场股份有限公司分店	天津市	齐玉洪	2,047,000.00	2,046,613.90	100%	服装百货等批发兼零售
天津劝业场股份有限公司	天津市	齐玉洪	35,000.00	35,264.02	100%	日用品修理

维修部							
天津开发区华贸实业公司	天津市	齐玉洪	500,000.00	502,181.93	100%	百货批发兼零售	
天津劝业场股份有限公司家用电器商场批发中心	天津市	宁勤夫	500,000.00	400,000.00	100%	五金交电化工; 百货、家具、货物运输、家电维修、空调安装	
天津市劝业电器销售有限公司	天津市	徐农行	800,000.00	800,000.00	100%	五金、家电批发兼零售	
天津劝业场股份有限公司时装公司	天津市	梁益林	500,000.00	518,000.00	100%	服装、鞋帽、百货批发兼零售	
天津劝业场股份有限公司商务公司	天津市	董玉敏	300,000.00	300,000.00	100%	会议服务、信息咨询、商务代理	
天津劝业场广告发展公司	天津市	刘凤媛	500,000.00	400,000.00	80%	广告	
天津开发区华贸工贸公司	天津市	齐玉洪	1,000,000.00	1,000,000.00	100%	日用百货、鞋帽、服装批发兼零售	
天津劝业场房地产开发有限公司	天津市	张宏鑫	5,000,000.00	4,500,000.00	90%	房地产开发	
天津文化用品公司	天津市	陶建斌	6,500,000.00	6,500,000.00	100%	文化用品	
天津劝业场(集团)超市连锁有限公司	天津市	崔晓君	5,000,000.00	4,800,000.00	96%	商业、物资供销业	

说明：本报告期合并报表范围未发生变化。

2、未纳入合并报表范围的子公司

单位名称	注册资本	实际投资额	权益所占比例	经营范围
天津劝业场超市	25,000,000.00	25,000,000.00	100%	商业物资供应

说明：天津劝业场超市已公告清算，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》相关规定，本期未将其纳入合并范围。

七、合并会计报表主要项目注释

货币单位：人民币元

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	1,644,921.69	1,399,392.16
银行存款	402,182,932.45	422,017,721.88
其他货币资金	11,084,319.05	10,414,915.18
合 计	414,912,173.19	433,832,029.22

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资	32,933,692.03	32,902,876.03
交易性权益工具投资	17,600,000.00	16,970,000.00
基金投资	2,297,266.52	1,678,917.65
合计	52,830,958.55	51,551,793.68

说明：交易性金融资产变现无重大限制。

3、应收款项

(1) 应收账款

项目	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	12,303,323.54	40.29	654,558.11	13,091,162.42	39.73	654,558.11
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后的风险 较大						
其他不重大	18,236,245.03	59.71	1,244,925.28	19,856,678.09	60.27	1,244,925.28
合计	30,539,568.57	100.00	1,899,483.39	32,947,840.51	100.00	1,899,483.39

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	2,089,598.51	6.84	96,194.02	1,923,880.40	5.84	96,194.02
1-2年	871,607.22	2.86	41,008.89	820,177.64	2.49	41,008.89
2-3年	11,764,808.55	38.52	566,398.87	11,327,977.48	34.38	566,398.87
3年以上	15,813,554.29	51.78	1,195,881.61	18,875,804.99	57.29	1,195,881.61
合计	30,539,568.57	100	1,899,483.39	32,947,840.51	100	1,899,483.39

说明：

①欠款前五名金额合计为 13,675,062.42 元，占应收账款期末数比例为 44.78%。

②应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(2) 其他应收款

项目	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大	127,027,320.20	75.77	24,991,272.80	127,062,664.20	79.34	24,991,272.80
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大						
其他不重大	40,615,685.54	24.23	1,953,635.87	33,089,427.90	20.66	1,953,635.87
合计	167,643,005.74	100	26,944,908.67	160,152,092.10	100	26,944,908.67

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	42,364,351.63	25.27	1,733,623.69	34,473,194.13	21.53	1,733,623.69
1-2年	11,874,729.33	7.08	597,723.36	11,954,467.09	7.46	597,723.36
2-3年	6,691,971.90	3.99	378,757.09	6,702,961.08	4.19	378,757.09
3年以上	106,711,952.88	63.66	24,234,804.53	107,021,469.80	66.82	24,234,804.53
合计	167,643,005.74	100	26,944,908.67	160,152,092.10	100	26,944,908.67

说明:

①欠款前五名金额合计为 82,865,210.43 元, 占其他应收款期末数比例为 49.43%。

②其他应收款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

4、预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	61,714,907.66	100.00%	56,467,630.28	100.00%
合计	61,714,907.66	100.00%	56,467,630.28	100.00%

说明: 预付款项中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5、存货

项目	期末数		期初数	
	原值	存货跌价准备	原值	存货跌价准备
商品采购	1,581,931.30	194,095.06	1,582,056.30	194,095.06
材料物资	163,165.73	0.00	180,048.38	0.00
库存商品	60,051,822.47	7,892,062.71	59,376,174.28	7,914,999.23
低值易耗品	4,558,413.04	0.00	4,542,680.84	0.00
合计	66,355,332.54	8,086,157.77	65,680,959.80	8,109,094.29

6、可供出售金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	5,194,638.40	14,449,360.00
合计	5,194,638.40	14,449,360.00

说明：可供出售金融资产减少主要是期末股票市值变动影响所致。

7、长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对合营企业投资	687,523.78	0.00	1,012,224.25	0.00
对联营企业投资	83,920,134.17	0.00	80,465,705.60	0.00
其他股权投资	9,962,933.70	566,372.00	9,962,933.70	566,372.00
合计	94,570,591.65	566,372.00	91,440,863.55	566,372.00

被投资单位名称	投资起止期	投资金额	占投资单 位注册资 金比例%	期初数		本期增加 投资额	本期权益 增减额	本期分 得现金 股利	累计权益 增减额	期末数	
				金额	减值准备					金额	减值准备
合营企业											
天津劝业华联集团电器有限公司	2001年起	5,000,000.00	50	1,012,224.25			-324,700.47		-4,312,476.22	687,523.78	
小计		5,000,000.00		1,012,224.25			-324,700.47		-4,312,476.22	687,523.78	
联营企业											
天津劝业家乐福超市有限公司	2003年起	28,970,200.00	35	21,174,415.66			3,678,703.56		-4,117,080.78	24,853,119.22	
天津会计用品有限公司		200,000.00	40	219,456.05		-200,000.00	-19,456.05				
天津市华运商贸物业有限公司	2006年起	49,000,000.00	49	59,071,833.89			-4,818.94		10,067,014.95	59,067,014.95	
小计		78,170,200.00		80,465,705.60		-200,000.00	3,654,428.57		5,949,934.17	83,920,134.17	
其他股权投资											
江苏炎黄在线物流股份有限公司		50,000.00		50,000.00	50,000.00					50,000.00	50,000.00
天津南市食品街集团有限公司	2002年起	3,000,000.00	3	3,000,000.00						3,000,000.00	
业通投资担保有限公司	2005年起	3,000,000.00	3	3,000,000.00						3,000,000.00	
天津劝业典当行	1995年起	500,000.00	10	500,000.00						500,000.00	
同瑞福发展有限公司	1995年起	145,000.00	25	145,000.00						145,000.00	
廊坊银河大厦	1992年起	2,271,651.34	39	2,271,651.34						2,271,651.34	
新利高科技发展有限公司	1994年起	860,620.00	50	860,620.00	516,372.00					860,620.00	516,372.00
静海联营公司	1987年起	135,662.36	50	135,662.36						135,662.36	
天津劝业场超市	1997年起	25,000,000.00	100						-25,000,000.00		
小计		34,962,933.70		9,962,933.70	566,372.00				-25,000,000.00	9,962,933.70	566,372.00
合计		118,133,133.70		91,440,863.55	566,372.00	-200,000.00	3,329,728.10		-23,362,542.05	94,570,591.65	566,372.00

说明：本公司对同瑞福发展有限公司、廊坊银河大厦、新利科技发展有限公司、静海联营公司不具有共同控制和重大影响，因此对上述四家公司采用成本法核算。

8、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值				
房屋建筑物	263,914,954.09	0.00	0.00	263,914,954.09
通用设备	103,638,549.32	277,256.00	63,275.00	103,852,530.32
运输设备	4,788,891.97	0.00	226,033.33	4,562,858.64
其他设备	11,568,060.67	0.00	0.00	11,568,060.67
合计	383,910,456.05	277,256.00	289,308.33	383,898,403.72
累计折旧				
房屋建筑物	63,779,451.57	2,451,865.42		66,231,316.99
通用设备	58,634,361.02	3,032,790.37	19,178.87	61,647,972.52
运输设备	1,440,927.09	156,773.64	171,655.23	1,426,045.50
其他设备	6,800,109.09	325,610.48		7,125,719.57
合计	130,654,848.77	5,967,039.91	190,834.10	136,431,054.58
固定资产净额				
房屋建筑物	200,135,502.52	-2,451,865.42	0.00	197,683,637.10
通用设备	45,004,188.30	-2,755,534.37	44,096.13	42,204,557.80
运输设备	3,347,964.88	-156,773.64	54,378.10	3,136,813.14
其他设备	4,767,951.58	-325,610.48	0.00	4,442,341.10
合计	253,255,607.28	-5,689,783.91	98,474.23	247,467,349.14
减值准备				
房屋建筑物	16,168.85	0.00	0.00	16,168.85
通用设备	3,710,296.65	0.00	23,425.90	3,686,870.75
运输设备	203,876.70	0.00	0.00	203,876.70
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,930,342.20	0.00	23,425.90	3,906,916.30
净值				
房屋建筑物	200,119,333.67	-2,451,865.42	0.00	197,667,468.25
通用设备	41,293,891.65	-2,755,534.37	20,670.23	38,517,687.05
运输设备	3,144,088.18	-156,773.64	54,378.10	2,932,936.44
其他设备	4,767,951.58	-325,610.48	0.00	4,442,341.10
合计	249,325,265.08	-5,689,783.91	75,048.33	243,560,432.84

说明：

(1) 固定资产减值准备因本期报废相关资产而转销23,425.90元。

(2) 期末数中含本公司所属子公司用于为开具银行承兑汇票而抵押的房屋建筑物原值 15,905,778.80 元，累计折旧 2,545,623.44 元，净值 13,360,155.36 元。

9、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数	资金来源
劝业整改工程	0.00	356,990.62	0.00	0.00	356,990.62	自有
合计	0.00	356,990.62	0.00	0.00	356,990.62	

10、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价				
土地使用权	20,415,244.00		474,303.43	19,940,940.57
无产权职工宿舍	3,510,951.36			3,510,951.36
房屋租赁权	6,075,000.00			6,075,000.00
软件	491,818.65	21,750.00		513,568.65
合计	30,493,014.01	21,750.00	474,303.43	30,040,460.58
累计摊销				
土地使用权	5,102,497.24	247,307.40		5,349,804.64
无产权职工宿舍	678,471.75	49,526.82		727,998.57
房屋租赁权	3,078,000.00	101,250.00		3,179,250.00
软件	416,861.90	7,159.98		424,021.88
合计	9,275,830.89	405,244.20		9,681,075.09
净值	21,217,183.12			20,359,385.49

说明：

(1) 至 2008 年 6 月 30 日，无形资产未发生减值，故未计提减值准备。

(2) 土地使用权期末数中含本公司所属子公司为开具银行承兑汇票而抵押的土地使用权 5,731,944.62 元。

11、长期待摊费用

项目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	15,849,036.02	3,257,857.42		528,301.20	13,119,479.80	2,729,556.22	2 年
机房改造工程	2,053,986.70	1,534,133.07		205,398.72	725,252.35	1,328,734.35	1 年
商场内部改造工程	7,542,724.75	3,754,943.27		629,263.36	4,417,044.84	3,125,679.91	1 年

其他	14,020,690.04	4,513,510.58	990,017.03	10,497,196.49	3,523,493.55
合计	39,466,437.51	13,060,444.34	2,352,980.31	28,758,973.48	10,707,464.03

12、递延税项

(1) 递延所得税资产

项目	期末数	期初数
计提资产减值准备	8,085,126.07	8,161,466.95
确认预计负债（辞退福利）	2,110,587.00	2,110,587.00
合计	10,195,713.07	10,272,053.95

(2) 递延所得税负债

项目	期末数	期初数
交易性金融资产公允价值变动	1,272,363.08	1,113,102.41
可供出售金融资产公允价值变动	520,234.60	2,833,915.00
合计	1,792,597.68	3,947,017.41

13、资产减值准备

项目	期初数	本期计提额	本期减少额		期末数
			转回	转销	
坏账准备	28,844,392.06				28,844,392.06
存货跌价准备	8,109,094.29			22,936.52	8,086,157.77
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	566,372.00				566,372.00
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	3,930,342.20			23,425.90	3,906,916.30
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
生产性生物资产减值准备					
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	41,450,200.55			46,362.42	41,403,838.13

14、短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	331,000,000.00	311,000,000.00
合计	331,000,000.00	311,000,000.00

说明：保证借款全部由天津劝业华联集团有限公司提供担保。

15、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,200,000.00	20,515,009.20

说明：期末数为所属子公司以房屋建筑物和土地使用权作为抵押物开具的银行承兑汇票13,200,000.00元。

16、应付款项

(1) 应付账款

期末数	期初数
43,336,067.78	59,754,718.72

说明：①无欠持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位的款项。

②无账龄超过三年的大额应付账款。

(2) 预收款项

期末数	期初数
458,284.11	1,552,991.79

说明：无账龄超过一年的大额预收款项。

(3) 其他应付款

期末数	期初数
79,169,461.76	85,499,330.13

说明：期末数中包含欠付天津劝业华联集团有限公司的款项金额为21,455,584.18元。

17、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	114,391.00	18,058,176.68	18,137,076.68	35,491.00
二、职工福利费				
三、社会保险		4,362,806.33	4,362,806.33	
其中：1、医疗保险		1,344,627.48	1,344,627.48	
2、基本养老保险		2,549,631.10	2,549,631.10	
3、失业保险		288,778.51	288,778.51	
4、工伤保险		66,022.34	66,022.34	
5、生育保险		113,746.90	113,746.90	
6、其他				
四、住房公积金		1,287,564.00	1,287,564.00	
五、工会经费和教育经费	1,314,291.68	494,507.44	374,131.40	1,434,667.72
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿	8,442,348.00	12,675.00	12,675.00	8,442,348.00
八、其他				
其中：以现金结算的股份				
合计	9,871,030.68	24,215,729.45	24,174,253.41	9,912,506.72

18、应交税费

税 种	期末数	期初数
增值税	-2,112,802.25	1,563,715.01
营业税	1,211,739.07	1,450,917.46
消费税	367,618.85	321,939.14
企业所得税	-4,496,056.10	-4,496,056.10
城市维护建设税	622,304.31	650,787.38
房产税	1,555,585.24	1,473,079.75
个人所得税	2,383.95	2,383.95
教育费附加	254,867.43	271,992.79
防洪费	36,555.00	42,160.88
文化事业发展费	-6.00	-6.00
合 计	-2,557,810.50	1,280,914.26

19、应付股利

项 目	期末数	期初数
法人股	2,495,364.60	2,638,976.63
合 计	2,495,364.60	2,638,976.63

20、专项应付款

项 目	期末数	期初数
政府拆迁补偿	1,890,313.58	2,474,490.25
合 计	1,890,313.58	2,474,490.25

说明：期末余额为本公司因拆除房屋建筑物取得的政府补偿金扣减因拆迁发生的支出后的余额。

21、股本

项目	期初数	本期变动增减 (+/-)				小计	期末数
		配股	送股	公积金转股	限售期满上市流通		
一、有限售条件股份							
1、发起人股份	55,396,770.00						55,396,770.00
其中：国家持有股份	32,332,037.00						32,332,037.00
境内法人持有股份	23,064,733.00						23,064,733.00
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							

4、优先股或其他		
其中：转配股		
有限售条件股份合计	55,396,770.00	55,396,770.00
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	360,871,455.00	360,871,455.00
2、境内上市外资股		
3、境外上市外资股		
4、其他		
无限售条件股份合计	360,871,455.00	360,871,455.00
三、股份总数	416,268,225.00	416,268,225.00

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	147,774,600.02			147,774,600.02
其他资本公积	39,389,600.52	2,313,680.40	9,254,721.60	32,448,559.32
合 计	187,164,200.54	2,313,680.40	9,254,721.60	180,223,159.34

23、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	42,279,513.65			42,279,513.65
任意盈余公积	51,102,772.08			51,102,772.08
子公司减免税转入	2,410,887.53			2,410,887.53
合 计	95,793,173.26			95,793,173.26

24、未分配利润

年初未分配利润	-35,382,420.59
加：归属于普通股股东的本年净利润	3,345,317.78
减：提取法定盈余公积金	
提取任意盈余公积金	
已分配普通股股利	
期末未分配利润	-32,037,102.81

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	313,088,826.07	862,645,853.35
其他业务收入	5,693,132.62	5,122,251.36
合计	318,781,958.69	867,768,104.71

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	271,317,387.10	818,425,746.54
其他业务成本	1,023,178.08	1,308,901.48
合计	272,340,565.18	819,734,648.02

说明：主营业务收入及成本，在 2007 年审计时经会计师事务所审计调整，本表所列主营业务收入及成本的上年同期数是审计调整前数据。

(2) 主营业务收入、成本按业务分部列示

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
商品销售	313,088,826.07	862,645,853.35	271,317,387.10	818,425,746.54
合计	313,088,826.07	862,645,853.35	271,317,387.10	818,425,746.54

26、营业税金及附加

类别	本期发生额	上期发生额
营业税	7,676.26	3,000.00
城建税	788,601.67	883,530.98
教育费附加	337,972.15	378,656.81
消费税	2,523,780.72	1,790,432.10
其他	32,817.66	
合计	3,690,848.46	3,055,619.89

27、财务费用

类别	本期发生数	上期发生数
利息支出	9,639,527.18	7,845,725.35
减：利息收入	4,544,366.44	2,329,482.93
手续费	2,034,790.35	1,291,428.94
合计	7,129,951.09	6,807,671.36

28、公允价值变动损益

类 别	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产公允价值变动	1,513,972.07	910,237.20
处置金融资产公允价值变动转出		
合计	1,513,972.07	910,237.20

29、投资收益

类 别	本期发生数	上期发生数
处置股权投资收益		0.00
交易性金融资产转让收益	1,623,070.60	0.00
成本法核算股权投资收益	0.00	0.00
权益法核算股权投资收益	3,349,184.15	7,565,675.47
其他	0.00	0.00
合 计	4,972,254.75	7,565,675.47

30、资产减值损失

说明：本期未发生资产减值损失。

31、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	8,230.00	
其中：固定资产处置利得	8,230.00	
无形资产处置利得		
政府补助	7,000,000.00	10,000.00
其他		4,932.00
合计	7,008,230.00	14,932.00

32、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	31,204.33	84,334.62
其中：固定资产处置损失	31,204.33	84,334.62
无形资产处置损失		
固定资产减准备转回		
其他	661,640.20	5,774.50
合计	692,844.53	90,109.12

33、所得税费用

类 别	本期发生数	上期发生数
-----	-------	-------

本期所得税	0.00	0.00
递延所得税	235,601.55	300,378.28
合 计	235,601.55	300,378.28

34、每股收益计算过程

项目	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
归属于普通股股东的净利润	3,345,317.78	4,896,253.42	3,345,317.78	4,896,253.42
期末股本总额	416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00
期初股本总额	416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00	416,268,225.00
每股收益	0.008	0.012	0.008	0.012

35、收到的其他与经营活动有关的现金 12,701,362.62 元

其中：金额较大的项目	金额
收到的往来款	7,971,361.06
房租收入	1,628,200.00
其他收入	3,101,801.56

36、支付的其他与经营活动有关的现金 30,706,835.51 元

其中：金额较大的项目	金额
支付的往来款	11,005,607.27
水电费	3,227,837.42
租赁费	2,893,958.40
广告费	1,267,009.23
修理费	523,250.52
业务招待费	1,571,140.13
手续费	2,034,790.35
办公费	414,332.55
保险费	128,029.77
其他	7,640,879.87

37、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	3,345,317.78	4,896,253.42
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	5,953,215.91	4,801,153.98
无形资产摊销	405,244.20	415,452.36

长期待摊费用摊销	2,249,479.35	1,840,715.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-8,230.00	44,700.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	49,816.33	132,044.62
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-1,513,972.07	-910,237.20
财务费用（收益以“-”填列）	7,542,960.00	5,516,242.42
投资损失（收益以“-”填列）	-4,972,254.75	-7,565,675.47
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	76,340.88	
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	-2,154,419.73	300,378.28
存货的减少（增加以“-”填列）	-697,309.26	11,983,064.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-10,329,919.08	40,721,609.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-29,556,314.34	-42,158,179.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-29,610,044.78	20,017,522.20

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	414,912,173.19	383,496,129.31
减：现金的期初余额	433,832,029.22	363,024,252.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,919,856.03	20,471,876.74

八、母公司会计报表有关项目注释

1、应收款项

(1) 应收账款

项目	期末数			期初数		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
单项金额重大	11,460,498.52	54.56	573,024.93	11,460,498.52	54.56	573,024.93
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大						
其他不重大	9,543,023.36	45.44	729,242.52	9,543,023.37	45.44	729,242.52
合计	21,003,521.88	100.00	1,302,267.45	21,003,521.89	100.00	1,302,267.45

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	318,455.43	1.52	15,922.77	318,455.44	1.52	15,922.77
1-2年	725,522.94	3.45	36,276.15	725,522.94	3.45	36,276.15
2-3年	11,245,629.48	53.54	562,281.47	11,245,629.48	53.54	562,281.47
3年以上	8,713,914.03	41.49	687,787.06	8,713,914.03	41.49	687,787.06
合计	21,003,521.88	100	1,302,267.45	21,003,521.89	100	1,302,267.45

说明：

①欠款前五名金额合计为 12,624,398.52 元，占应收账款期末数比例为 60.11%。

②持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（2）其他应收款

项目	期末数			期初数		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
单项金额重大	113,725,772.20	41.69	24,326,195.40	113,761,116.20	42.44	24,326,195.40
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大						
其他不重大	159,057,771.95	58.31	1,638,895.68	154,267,625.80	57.56	1,638,895.68
合计	272,783,544.15	100	25,965,091.08	268,028,742.00	100	25,965,091.08

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	166,457,544.06	61.02	1,715,853.65	161,650,541.90	60.31	1,715,853.65
1-2年	10,857,106.33	3.98	545,035.37	10,900,707.36	4.07	545,035.37
2-3年	6,533,737.88	2.40	370,464.59	6,537,111.06	2.44	370,464.59
3年以上	88,935,155.88	32.60	23,333,737.47	88,940,381.68	33.18	23,333,737.47
合计	272,783,544.15	100	25,965,091.08	268,028,742.00	100	25,965,091.08

说明：

①欠款前五名金额合计为 183,395,570.80 元，占其他应收款期末数比例为 67.23%。

②其他应收款期末数中含天津劝业场超市欠款 39,897,397.95 元，累计计提坏账准备 20,633,009.48 元。

2、长期股权投资

项目	期末数		期初数	
	金额	减值准备	金额	减值准备
对合营企业投资	687,523.78	0.00	1,012,224.25	0.00
对联营企业投资	83,920,134.17	0.00	80,246,249.55	0.00
其他股权投资	30,764,993.55	13,401,636.02	30,764,993.55	13,401,636.02
合计	115,372,651.50	13,401,636.02	112,023,467.35	13,401,636.02

被投资单位名称	投资起 止期	投资金 额	占投资单位 注册资金比 例 (%)	期初数		本期增加 投资额	本期权益 增减额	本期分得现 金股利	累计权益 增减额	期末数	
				金额	减值准备					金额	减值准备
合营企业											
天津劝业华联集团电器有限公司	2001 年起	5,000,000.00	50	1,012,224.25			-324,700.47		-4,312,476.22	687,523.78	
小计		5,000,000.00		1,012,224.25			-324,700.47		-4,312,476.22	687,523.78	
联营企业											
天津劝业家乐福超市有限公司	2003 年起	28,970,200.00	35	21,174,415.66			3,678,703.56		-4,117,080.78	24,853,119.22	
天津市华运商贸物业有限公司	2006 年起	49,000,000.00	49	59,071,833.89			-4,818.94		10,067,014.95	59,067,014.95	
小计		77,970,200.00		80,246,249.55			3,673,884.62		5,949,934.17	83,920,134.17	
其他股权投资											
江苏炎黄在线物流股份有限公司		50,000.00		50,000.00	50,000.00					50,000.00	50,000.00
天津南市食品街集团有限公司	2002 年起	3,000,000.00	3	3,000,000.00						3,000,000.00	
业通投资担保有限公司	2005 年起	3,000,000.00	3	3,000,000.00						3,000,000.00	
天津劝业典当行	1995 年起	500,000.00	10	500,000.00						500,000.00	
同瑞福发展有限公司	1995 年起	145,000.00	25	145,000.00						145,000.00	
廊坊银河大厦	1992 年起	2,271,651.34	39	2,271,651.34						2,271,651.34	
新利高科技发展有限公司	1994 年起	860,620.00	50	860,620.00	516,372.00					860,620.00	516,372.00
静海联营公司	1987 年起	135,662.36	50	135,662.36						135,662.36	
天津劝达广告发展公司		400,000.00	80	400,000.00	400,000.00					400,000.00	400,000.00
天津劝业场房地产开发有限公司		4,500,000.00	90	4,500,000.00						4,500,000.00	
天津劝业超市连锁有限公司		4,800,000.00	96	4,800,000.00	4,800,000.00					4,800,000.00	4,800,000.00
天津文化用品公司		6,500,000.00	100	6,500,000.00	6,500,000.00					6,500,000.00	6,500,000.00
天津劝业场股份有限公司商务公司		300,000.00	100	300,000.00	300,000.00					300,000.00	300,000.00
天津劝业场股份有限公司时装公司		518,000.00	100	518,000.00						518,000.00	
天津劝业场股份有限公司维修部		35,264.02	100	35,264.02	35,264.02					35,264.02	35,264.02
天津劝业场股份有限公司分店		2,046,613.90	100	2,046,613.90						2,046,613.90	
天津劝业集团电器销售中心		800,000.00	100	800,000.00	800,000.00					800,000.00	800,000.00
天津劝业场股份有限公司家用电器商场 批发中心		400,000.00	100	400,000.00						400,000.00	
天津开发区华贸实业公司		502,181.93	100	502,181.93						502,181.93	
天津劝业场超市	1997 年起	25,000,000.00	100	0.00					-25,000,000.00	0.00	
小计		55,764,993.55		30,764,993.55	13,401,636.02				-25,000,000.00	30,764,993.55	13,401,636.02
合计		138,735,193.55		112,023,467.35	13,401,636.02		3,349,184.15		-23,362,542.05	115,372,651.50	13,401,636.02

3、主营业务收入和主营业务成本

(1) 营业收入成本

	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	261,360,529.33	579,329,235.67
其他业务收入	2,535,931.06	2,350,774.48
合计	263,896,460.39	581,680,010.15
	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	221,194,839.07	536,861,787.82
其他业务成本	572,904.21	581,455.05
合计	221,767,743.28	537,443,242.87

(2) 主营业务收入成本按业务分部列示

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
商品销售	261,360,529.33	579,329,235.67	221,194,839.07	536,861,787.82
合计	261,360,529.33	579,329,235.67	221,194,839.07	536,861,787.82

4、投资收益

类别	本期发生数	上期发生数
股权投资转让收益		
交易性金融资产转让收益	1,623,070.60	
成本法核算股权投资收益		
权益法核算股权投资收益	3,349,184.15	7,565,675.48
合计	4,972,254.75	7,565,675.48

九、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	注册地点	成立日期	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人	主营业务
天津劝业华联集团有限公司	天津市和平区贵州路2号	1999年11月	第一大股东	国有	刘伟平	国家授权范围内国有资产经营

子公司明细见附注四、控股子公司及合营企业

2、存在控制关系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
------	-----	-------	-------	-----

天津劝业华联集团有限公司	17,080.36 万元	0.00	0.00	17,080.36 万元
--------------	--------------	------	------	--------------

子公司明细见附注六、控股子公司及合营企业

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

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
天津劝业华联集团有限公司	46,901,398.00	11.27%					46,901,398.00	11.27%

子公司明细见附注六、控股子公司及合营企业

4、不存在控制关系的关联方

企业名称	关联方关系性质
天津劝业华联集团电器有限公司	合营企业
天津劝业典当行	参股企业
天津市华运商贸物业有限公司	联营企业
廊坊银河大厦	参股企业
天津商场	同受一方控制
天津百货大楼集团有限公司	同受一方控制
中原百货集团股份有限公司	同受一方控制
天津劝业家乐福超市有限公司	联营企业

(二) 关联方交易

1、本公司从关联方购买货物和其他资产情况

关联方名称	本期数	占本期购货比例	上年同期数	占上年同期购货比例
天津劝业华联集团电器有限公司	1,699,243.00	0.77%	18,311,740.00	2.23%
中原百货集团股份有限公司	17,000,000.00	7.69%	0.00	

2、本公司向关联方销售商品和其他资产情况

关联方名称	本期数	占本期销货比例	上年同期数	占上年同期销货比例
天津劝业华联集团电器有限公司	792,459.00	0.30%	17,211,740.00	1.98%
中原百货集团股份有限公司	34,000,000.00	13.01%	24,865,400.00	2.87%

3、本公司向关联方支付的管理费情况

关联方名称	本期数	上年同期数
天津劝业华联集团有限公司	146,791.00	240,232.00

4、本公司接受关联方提供担保情况

天津劝业华联集团有限公司为本公司 331,000,000.00 元的短期借款提供保证担保，担保期限为借款之日起两年内。

(三) 关联方往来

项目	关联方名称	期末数	占该账项比例	期初数	占该账项比例
应收账款	天津劝业华联集团电器有限公司	68,837.00	0.23%	68,837.00	0.21%
其他应收款	廊坊银河大厦	3,200,000.00	1.91%	3,200,000.00	2.00%
	天津劝业典当行	11,031,674.00	6.58%	11,031,674.00	6.89%
	天津劝业华联集团电器有限公司	4,530,245.00	2.70%	0.00	0.00%
	天津商场	110,000.00	0.07%	110,000.00	0.07%
	天津劝业场超市	39,897,397.95	23.80%	39,897,397.95	24.91%
	中原百货集团股份有限公司	17,000,000.00	10.14%	17,000,000.00	10.61%
	天津市华运商贸物业有限公司	6,583,544.83	3.93%	6,583,544.83	4.11%
预付款项	天津劝业华联集团电器有限公司	38,217,753.34	61.93%	38,217,753.34	67.68%
应付账款	天津劝业华联集团电器有限公司	88,238.00	0.20%	88,238.00	0.15%
其他应付款	廊坊银河大厦	659,424.78	0.83%	659,424.78	0.77%
	天津劝业华联集团有限公司	21,455,584.18	27.10%	21,455,584.18	25.09%
	天津劝业场超市	21,190,550.60	26.77%	21,190,550.60	24.78%

十、非经常性损益

本公司本年度合并报表净利润为 3,345,317.78 元，扣除非经常性损益后为-2,970,067.69 元。本年度非经常性损益明细如下（扣除企业所得税影响后）：

项目	本年发生额
非流动资产处置损益	-22,974.33
计入当期损益的政府补助	7,000,000.00
股权处置损益	
其他各项营业外收支净额	-661,640.20
冲减福利费余额	
合 计	6,315,385.47

十一、或有事项

无。

十二、承诺事项

无。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

十四、其他重要事项

本公司向母公司的全资子公司天津商场购买天津产权交易中心挂牌的天津商场经营用房地产，交易的金额为 19,800 万元，定价的原则是经天津市中大会计师事务所有限责任公司出具的中大会评报字（2007）第 025 号评估报告，依据国务院、财政部《企业国有产权转让管理暂行办法》、天津市政府津政发（2002）16 号《关于发布〈天津市加强产权交易管理暂行办法〉的通知》等相关法律法规，资产的评估价值为 26,342.10 万元，转让价格与评估价值差异较大的原因是依据天津产权交易中心摘牌程序，该事项已于 2008 年 5 月 17 日刊登在《中国证券报》上。

2008 年 5 月 16 日召开的公司六届董事会 2008 年第一次临时会议审议通过拟购买天津产权交易中心挂牌的天津商场经营用房地产的议案。与会非关联董事分别发表了同意意见。（详见 2008 年 5 月 17 日《中国证券报》）

本公司依据天津产权交易中心的相关规定完成了天津商场公开挂牌的标的房地产摘牌程序，双方已于 2008 年 6 月 5 日签定产权交易合同。独立董事沈福章先生、杨蔚东先生、张世奕先生均已于事前认可该交易，并就本次交易事项发表了独立意见。上述关联交易已经 2008 年 6 月 24 日召开的公司 2008 年第二次临时股东大会审议通过。（详见 2008 年 6 月 25 日《中国证券报》）

补充资料：

一、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
归属于普通股股东的净利润	0.51	0.50	0.008	0.008
归属于普通股股东扣除非经常性损益后的净利润	-0.45	-0.45	-0.007	-0.007

二、报告期数据变动幅度较大的主要报表项目说明

报表项目	期末数 (本期发生数)	期初数 (上期发生数)	变动率	主要变动原因
可供出售金融资产	5,194,638.40	14,449,360.00	-64.05%	持有的权益性工具期末市值大幅下降

递延所得税负债	1,792,597.68	3,947,490.25	-54.59%	主要是受可供出售的金融资产市值大幅下降的影响
主营业务收入	313,088,826.07	862,645,853.35	-63.71%	主营业务收入及成本在 2007 年审计时经会计师事务所审计调整，本表所列主营业务收入及成本的上年同期数是审计调整前数据。
主营业务成本	271,317,387.10	818,425,746.54	-66.85%	同上
公允价值变动收益	1,513,972.07	910,237.20	66.33%	交易性金融资产中的基金投资分红，使收益增加
投资收益	4,972,254.75	7,565,675.47	-34.28%	权益法核算的联营企业本期销售经营回报低于同期水平
营业外收入	7,008,230.00	14,932.00	468.34 倍	本期收到政府补助
营业外支出	692,844.53	90,109.12	6.69 倍	本期向四川汶川地震灾区捐款所致