

**上海百联集团股份有限公司**  
**2008 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动及股东情况.....	<u>4</u>
四、董事、监事和高级管理人员.....	<u>6</u>
五、董事会报告.....	<u>7</u>
六、重要事项.....	<u>8</u>
七、财务会计报告（未经审计）.....	<u>13</u>
八、备查文件目录.....	<u>75</u>

### 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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司负责人马新生先生、主管会计工作负责人徐波先生及会计机构负责人（会计主管人员）石明红女士声明：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：上海百联集团股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：百联股份  
 公司英文名称：Shanghai Bailian 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：百联股份  
 公司 A 股代码：600631
- 3、 公司注册地址：上海浦东南路 1111 号 1908 室  
 公司办公地址：上海南京东路 800 号 13 楼  
 邮政编码：200001  
 公司国际互联网网址：www.shanghaibailian.com  
 公司电子信箱：blgfb@sina.com
- 4、 公司法定代表人：马新生
- 5、 公司董事会秘书：董小春  
 电话：021-63229537  
 传真：021-63603298  
 E-mail：dongxcsh@yahoo.com.cn  
 联系地址：上海南京东路 800 号 22 楼  
 公司证券事务代表：尹敏  
 电话：021-63229537  
 传真：021-63603298  
 E-mail：grace\_6262@163.com  
 联系地址：上海南京东路 800 号 13 楼
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn  
 公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书室

(二) 主要财务数据和指标：

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	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	12,969,311,010.89	12,510,088,112.79	3.67
所有者权益（或股东权益）	5,134,738,678.45	4,614,382,537.08	11.28

每股净资产(元)	4.66	4.19	11.22
	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	353,688,127.82	330,724,684.25	6.94
利润总额	349,426,008.83	328,374,760.53	6.41
净利润	205,290,551.87	177,559,997.09	15.62
扣除非经常性损益后的净利润	208,108,331.27	179,134,445.98	16.17
基本每股收益(元)	0.19	0.16	18.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.1890	0.1627	16.17
稀释每股收益(元)	0.19	0.16	18.75
净资产收益率(%)	4.00	4.78	减少0.78个百分点
经营活动产生的现金流量净额	404,735,786.39	308,744,476.50	31.09
每股经营活动产生的现金流量净额	0.37	0.28	31.09

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	-42,839.19
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	32,250.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,807,190.21
合计	-2,817,779.40

三、股本变动及股东情况

(一)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	429,455,914	39.01				-55,051,365	-55,051,365	374,404,549	34.01
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份	429,455,914	39.01				-55,051,365	-55,051,365	374,404,549	34.01

合计									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	671,571,381	60.99				55,051,365	55,051,365	726,622,746	65.99
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	671,571,381	60.99				55,051,365	55,051,365	726,622,746	65.99
三、股份总数	1,101,027,295	100						1,101,027,295	100

(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						69,221 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
百联集团有限公司	国家	44.01	484,507,279	0	374,404,549	未知
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	1.46	16,045,318	-8,817,278		未知
中国工商银行－广发聚富开放式证券投资基金	其他	1.43	15,764,282	-3,015,900		未知
中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	其他	1.08	11,906,961	999,984		未知
中国银行－海富通股票证券投资基金	其他	0.91	10,000,000	-719,734		未知
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	0.91	10,000,000	10,000,000		未知
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	0.91	9,985,828	9,985,828		未知
申银万国证券股份有限公司	其他	0.87	9,550,082	0		未知
全国社保基金一零一组合	其他	0.82	9,000,000	9,000,000		未知
中国农业银行－景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	其他	0.79	8,723,905	8,723,905		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				
百联集团有限公司	110,102,730	人民币普通股				
中国工商银行－南方绩优成长股票型证券投资基金	16,045,318	人民币普通股				
中国工商银行－广发聚富开放式证券投资基金	15,764,282	人民币普通股				
中国银行－富兰克林国海潜力组合股票型证券投资基金	11,906,961	人民币普通股				
中国银行－海富通股票证券投资基金	10,000,000	人民币普通股				
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	10,000,000	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	9,985,828	人民币普通股				
申银万国证券股份有限公司	9,550,082	人民币普通股				
全国社保基金一零一组合	9,000,000	人民币普通股				
中国农业银行－景顺长城资源垄断股票型证券投资基金	8,723,905	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	股东之间未知是否存在关联关系或一致行动人。					

## 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.	百联集团	374,404,549	2009年4月18日	374,404,549	百联集团现持有及此次收购的非流通股股份自G日起,在12个月内不上市交易或者转让;在上述期满后,在12个月内通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份占公司股份总数的比例不超过5%,在24个月内不超过10%。出售的股份每达到百联股份的股份总数1%时,自该事实发生之日起两个工作日内将及时履行公告义务,但公告期间无需停止出售股份。

## 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

姓名	职务	年初持股数	本期增持股 份数量	本期减持股 份数量	期末持股数
马新生	董事长	0		0	0
吕勇明	副董事长	0		0	0
黄真诚	董事	0		0	0
	总经理	0		0	0
浦静波	董事	0		0	0
徐波	董事	0		0	0
	副总经理	0		0	0
	财务总监	0		0	0
李国定	董事	0		0	0
	副总经理	0		0	0
谢振华	董事	11,889		0	11,889
曹惠民	独立董事	0		0	0
晁钢令	独立董事	0		0	0
朱洪超	独立董事	0		0	0
汪剑芳	独立董事	861		0	861
王逢祥	监事长	0		0	0
邵开平	监事	0		0	0
王震	监事	0		0	0
沈建章	监事	0		0	0
茹镒钿	监事	0		0	0
梁琳虹	副总经理	0		0	0
刘宝长	总工程师	0		0	0
董小春	董事会秘书	0		0	0

## (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2008 年 4 月 24 日，公司 2007 年度股东大会选举了马新生先生、吕勇明先生、浦静波先生、黄真诚先生、徐波先生、李国定先生、谢振华先生为上海百联集团股份有限公司第六届董事会董事，选举了汪剑芳女士、晁钢令先生、曹惠民先生、朱洪超先生为上海百联集团股份有限公司第六届董事会独立董事。选举了王逢祥先生、茹镒铤先生、沈建章先生为公司第六届监事会监事，与职工监事王震先生、邵开平先生共同组成公司第六届监事会。

2、2008 年 4 月 24 日，公司第六届董事会第一次会议审议通过，选举马新生先生为公司董事长，选举吕勇明先生为公司副董事长，聘任董小春先生为公司董事会秘书。

3、2008 年 4 月 24 日，公司第六届监事会第一次会议审议通过，选举王逢祥先生为公司监事长。

## 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，公司根据年初制定的“加速转型，完善集约，科学发展，共建共享”的经济工作指导方针，围绕 2008 年各项经营目标和具体任务积极开展了各项工作。上半年，公司实现了营业收入 4,888,770,440.78 元，营业利润 353,688,127.82 元，净利润 205,290,551.87 元。

下半年，公司将加强和完善集约管理，重视转变单一经营模式，不断提升既存门店业绩，切实加强企业综合管理。下半年的工作任务还十分艰巨，我们一定要认清形势，统一思想，紧紧围绕年初制定的既定目标，进一步振奋精神，努力工作，为确保完成 2008 年的各项经营指标作出我们应有的贡献。

### (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 业	4,641,842,429.46	3,584,204,526.30	22.78	12.66	11.42	增加 0.86 个百分点
房地产业	50,972,094.71	6,246,316.74	87.75	25.29	-69.59	增加 38.23 个百分点
旅游饮食服务业	5,410,513.51	3,419,711.70	36.80	3,693.80	19,341.91	减少 50.87 个百分点
广告收入	4,556,018.77		100.00			增加 100.00 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 (%)
上 海	4,611,604,541.04	13.39
浙 江	75,172,134.47	-9.02
辽 宁	14,060,774.54	
江 苏	888,565.36	-92.13
山 西	1,055,041.04	

### (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，公司按照监管部门的要求在去年公司治理专项活动的基础上，持续推进相关问题落实整改措施。修订了《公司章程》、制定了《公司独立董事年报工作制度》、《公司预算与审计委员会年度财务报告审议工作细则》、《公司突发事件处理制度》、《公司内审制度》、《公司内控制度》等多项治理规则或制度。目前公司治理专项工作已初见成效，内部控制制度更加完整、规范、严谨、科学，股东大会、董事会、监事会、经理层职责明确，公司规范运作水平进一步提高、透明度不断增强，中小股东的权益能有效的得到保障。截至本报告期末，公司的实际治理状况基本符合中国证监会有关规范性文件的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2008 年 4 月 24 日，公司召开的 2007 年度股东大会审议通过《公司 2007 年度利润分配方案》：以公司 2007 年末总股本 1,101,027,295 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税）；公司于 2008 年 6 月 6 日刊登派息实施公告，股权登记日为 2008 年 6 月 12 日，除息日为 2008 年 6 月 13 日，流通股股东的现金红利发放日为 2008 年 6 月 19 日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

1)、2008 年 1 月 30 日，本公司向卫东、黄馨、奚众慧、温宇清购买上海一百永达汽车贸易有限公司 7% 股权，该资产的帐面价值为 344,744.23 元，评估价值为 350,000.00 元，实际购买金额为 350,000.00 元。本次收购价格的确定依据是评估值。已完成。

2)、2008 年 3 月 19 日，本公司向长发集团长江投资实业股份有限公司购买宁波百联东方商厦有限公司 10% 股权，该资产的帐面价值为 5,811,052.66 元，评估价值为 13,130,678.00 元，实际购买金额为 13,130,678.00 元。本次收购价格的确定依据是评估值。该事项已于 2007 年 11 月 28 日刊登在《上海证券报》上。已完成。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位: 万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
上海三联（集团）有限公司	629.34	0.1287	1,906.10	0.5378
上海百联物业管理有限公司	0.86	0.0001	881.22	0.2486
上海一百第一太平洋物业管理有限公司	10.02	0.0020	727.37	0.2050
联华超市股份有限公司	750.00	0.1534		
上海浦东华联吉买盛购物中心有限公司	159.95	0.0327		
上海第二食品商店	167.25	0.0342		

上海国大药房连锁有限公司	59.21	0.0121		
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司			36.07	0.0102
上海百红商业贸易有限公司			1,339.69	0.3780
华联超市股份有限公司			467.47	0.1319
百联集团有限公司			133.34	0.0376
合计	1,776.63	0.3634	5,491.26	1.5492

2、非经营性关联债权债务往来

单位:万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
<b>其他应收款:</b>				
联华电子商务有限公司	128.41	128.41		
上海一百第一太平洋物业管理有限公司	3.24	3.24		
上海第一百货纺织品公司	5.00	0		
上海建配龙房地产有限公司	7,650	15,333.40		
<b>应收账款:</b>				
华联超市股份有限公司	27.66	27.66		
上海青浦百联东方商厦有限公司	-31.09	6.63		
联华电子商务有限公司	-701.14	347.78		
上海国大药房连锁有限公司	2.69	2.69		
百联电子商务有限公司	2,306.16	2,306.16		
<b>预付款项</b>				
华联超市股份有限公司	87.32	87.32		
上海一百国际贸易有限公司	113.34	320.13		
<b>其他流动资产:</b>				
上海建配龙房地产有限公司	0	49,464.00		
<b>其他应付款:</b>				
百联集团有限公司			-854,656.13	108,964.48
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司			15.46	15.46
上海国大药房连锁有限公司			-16.00	0
上海一百第一太平物业管理有限公司			210.18	210.18
百联电子商务有限公司			85.12	85.12
上海三联(集团)有限公司			-104.80	0
上海东方保洁有限公司			0.13	0.13
<b>应付账款:</b>				
上海三联(集团)有限公司			343.77	568.51
上海百红商业贸易有限公司			-284.38	58.44

华联超市股份有限公司			146.11	146.11
蓝格赛-华联电工器材商业有限公司			0.82	0.82
<b>预收款项:</b>				
上海三联(集团)有限公司			-629.25	9,568.13
联华超市股份有限公司			0	375.00
百联电子商务有限公司			1,996.22	1,996.22
<b>长期应付款</b>				
百联集团有限公司			0	1,908.76
合计	9,591.59	68,027.42	-852,892.78	123,897.36

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，余额 0 万元。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位: 万元 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）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计（A）	0
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	28,000
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	28,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	28,000
担保总额占公司净资产的比例	5.45%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	28,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	28,000

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

1、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

股改承诺及履行情况：

公司控股股东百联集团在此次股权分置改革中承诺：百联集团现持有及此次收购的非流通股股份自获得上市流通权之日起，在 12 个月内不上市交易或者转让；在上述期满后，在 12 个月内通过证券交易所挂牌交

易出售的原非流通股股份占公司股份总数的比例不超过 5%，在 24 个月内不超过 10%。出售的股份达到百联股份的股份总数 1% 的，自该事实发生之日起两个工作日内将及时履行公告义务，但公告期间无需停止出售股份。按承诺履行。

(十二) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十三) 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。

(十四) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位：元 币种：人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600837	海通证券	214,471,652	300,000,000.00	1,787,146,382.30	1,151,716,809.74	可供出售金融资产
2	601328	交通银行	2,404,200	3,282,240.00	17,983,416.00	25,895,721.98	可供出售金融资产
3	600626	申达股份	3,203,693	4,597,600.00	16,434,945.09	28,480,830.77	可供出售金融资产
4	600613	永生数据	1,694,274	7,043,026.00	14,418,271.74	26,329,017.96	可供出售金融资产
5	600616	第一食品	1,000,000	640,857.45	13,080,000.00	27,310,000.00	可供出售金融资产
6	600630	龙头股份	1,090,000	3,158,000.00	10,355,000.00	8,142,300.00	可供出售金融资产
7	600638	新黄浦	432,350	987,914.52	6,952,188.00	11,154,630.00	可供出售金融资产
8	600650	锦江投资	676,808	1,828,650.00	5,678,419.12	11,695,242.24	可供出售金融资产
9	600723	西单商场	359,585	600,000.00	5,005,423.20	6,634,343.25	可供出售金融资产
10	600622	嘉宝实业	655,200	1,904,000.00	4,337,424.00	8,091,720.00	可供出售金融资产
合计			—	324,042,287.97	1,881,391,469.45	1,305,450,615.94	—

2、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
上海申银万国证券股份有限公司	12,500,000.00	12,568,566	5%以下	12,500,000.00
上海国际信托投资公司	14,999,200.00	9,999,000	5%以下	14,999,200.00
东方证券股份有限公司	19,450,584.24	18,236,669	5%以下	19,450,584.24
合计	46,949,784.24	40,804,235	—	46,949,784.24

(十五) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届董事会第二十六次会议决议公告暨召开 2007 年度股东大会的通知	《上海证券报》	2008 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn

关于预计 2008 年度日常关联交易事项及金额的公告	《上海证券报》	2008 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
关于收购沈阳新拓鹿城置业发展有限公司股权的公告	《上海证券报》	2008 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
为上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司提供担保的公告	《上海证券报》	2008 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
第五届监事会第九次会议决议公告	《上海证券报》	2008 年 3 月 26 日	www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》	2008 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
关于 2007 年度股东大会会址公告	《上海证券报》	2008 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	《上海证券报》	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第一次会议决议公告	《上海证券报》	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
第六届监事会第一次会议决议公告	《上海证券报》	2008 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第二次会议决议公告	《上海证券报》	2008 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第三次会议决议公告	《上海证券报》	2008 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
2007 年度分红派息实施公告	《上海证券报》	2008 年 6 月 6 日	www.sse.com.cn
第六届董事会第四次会议决议公告暨	《上海证券报》	2008 年 6 月 21 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告（未经审计）

### （一）财务报表

## 合并资产负债表

编制单位:上海百联集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币  
报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		403,293,704.04	764,661,704.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		98,103,349.37	113,443,178.57
预付款项		13,317,955.99	12,271,076.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利		4,000.00	1,112,000.00
其他应收款		439,618,708.68	140,118,490.99
买入返售金融资产			
存货		137,282,542.82	133,394,089.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,091,620,260.90	1,165,000,540.52
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,889,295,398.94	1,321,923,307.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		489,796,674.07	488,362,312.07
投资性房地产		179,312,908.44	182,718,757.44
固定资产		6,845,286,404.70	6,941,554,299.98
在建工程		193,375,809.63	122,856,078.93
工程物资			
固定资产清理		2,502.30	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,623,830,249.49	1,641,716,245.03
开发支出			
商誉		51,552,523.56	51,552,523.56
长期待摊费用		45,869,949.57	33,850,425.97
递延所得税资产		14,728,370.68	15,913,662.91
其他非流动资产		544,639,958.61	544,639,958.61
非流动资产合计		11,877,690,749.99	11,345,087,572.27
资产总计		12,969,311,010.89	12,510,088,112.79
<b>流动负债:</b>			

短期借款		3,365,177,600.00	2,597,830,500.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		0	43,587,000.00
应付账款		600,531,729.77	775,195,192.13
预收款项		265,499,666.27	273,370,447.37
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		109,849,091.49	158,720,978.16
应交税费		73,571,828.03	122,843,799.66
应付利息		5,703,888.28	30,955,202.78
应付股利		73,572,824.35	27,250,050.99
其他应付款		1,989,388,858.65	1,691,629,047.08
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,000,000,000.00
流动负债合计		6,483,295,486.84	6,721,382,218.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		19,087,588.16	19,087,588.16
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		390,573,931.05	248,825,708.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		409,661,519.21	267,913,296.42
负债合计		6,892,957,006.05	6,989,295,514.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,101,027,295.00	1,101,027,295.00
资本公积		2,847,849,804.30	2,422,681,485.30
减：库存股			
盈余公积		414,444,674.40	414,444,674.40
一般风险准备			
未分配利润		771,416,904.75	676,229,082.38
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		5,134,738,678.45	4,614,382,537.08
少数股东权益		941,615,326.39	906,410,061.12
所有者权益合计		6,076,354,004.84	5,520,792,598.20
负债和所有者总计		12,969,311,010.89	12,510,088,112.79

法定代表人：马新生

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：石明红

## 母公司资产负债表

编制单位:上海百联集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币  
报告截止日:2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		98,141,515.19	222,917,529.91
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		25,158,821.95	36,695,407.45
预付款项		11,828,282.74	3,779,998.30
应收利息		755,550.00	819,720.00
应收股利		4,000.00	1,004,000.00
其他应收款		1,473,924,750.52	1,187,068,544.00
存货		34,181,091.14	32,740,860.71
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		460,000,000.00	460,000,000.00
流动资产合计		2,103,994,011.54	1,945,026,060.37
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		1,889,128,022.94	1,321,602,547.77
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,242,201,764.50	2,227,636,724.50
投资性房地产		7,923,687.95	8,073,063.95
固定资产		1,491,763,192.44	1,513,532,235.68
在建工程		17,956,483.45	1,552,067.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,268,472,479.27	1,282,962,058.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,591,930.64	4,591,930.64
其他非流动资产		544,639,958.61	544,639,958.61
非流动资产合计		7,466,677,519.80	6,904,590,587.46
资产总计		9,570,671,531.34	8,849,616,647.83
<b>流动负债:</b>			
短期借款		2,970,000,000.00	2,140,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			43,587,000.00
应付账款		107,889,435.19	185,656,202.55
预收款项		31,016,649.82	34,116,855.38
应付职工薪酬		28,969,227.68	60,662,471.90
应交税费		-860,988.90	30,269,343.13

应付利息		5,301,235.00	29,955,769.44
应付股利		73,093,232.13	26,898,708.77
其他应付款		1,372,785,262.21	851,619,452.12
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			1,000,000,000.00
流动负债合计		4,588,194,053.13	4,402,765,803.29
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		390,554,562.05	248,767,993.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		390,554,562.05	248,767,993.26
负债合计		4,978,748,615.18	4,651,533,796.55
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,101,027,295.00	1,101,027,295.00
资本公积		2,845,262,942.12	2,419,903,235.74
减：库存股		0	0
盈余公积		414,444,674.40	414,444,674.40
未分配利润		231,188,004.64	262,707,646.14
所有者权益（或股东权益）合计		4,591,922,916.16	4,198,082,851.28
负债和所有者（或股东权益）合计		9,570,671,531.34	8,849,616,647.83

法定代表人：马新生

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：石明红

## 合并利润表

编制单位:上海百联集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,888,770,440.78	4,235,930,299.03
其中:营业收入		4,888,770,440.78	4,235,930,299.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,552,601,857.23	3,964,205,959.08
其中:营业成本		3,544,577,658.07	3,128,574,642.72
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		49,379,564.36	30,200,186.69
销售费用		379,712,359.21	339,436,446.28
管理费用		441,498,896.63	428,403,793.27
财务费用		134,625,714.96	38,625,773.63
资产减值损失		2,807,664.00	-1,034,883.51
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		17,519,544.27	59,000,344.30
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		454,570.95	1,333,664.33
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		353,688,127.82	330,724,684.25
加:营业外收入		1,750,464.21	390,543.91
减:营业外支出		6,012,583.20	2,740,467.63
其中:非流动资产处置净损失		179,286.07	1,668,959.98
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		349,426,008.83	328,374,760.53
减:所得税费用		95,545,113.07	89,834,511.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		253,880,895.76	238,540,249.44
归属于母公司所有者的净利润		205,290,551.87	177,559,997.09
少数股东损益		48,590,343.89	60,980,252.35
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.19	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)		0.19	0.16

法定代表人:马新生

主管会计工作负责人:徐波

会计机构负责人:石明红

### 母公司利润表

编制单位:上海百联集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,109,145,285.69	1,295,199,852.65
减:营业成本		800,394,375.73	961,359,184.88
营业税金及附加		10,174,359.04	9,921,064.68
销售费用		102,566,423.34	130,023,053.16
管理费用		161,362,102.66	220,372,401.60
财务费用		49,958,844.17	9,474,933.59
资产减值损失			4,740,765.60
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)		98,165,616.45	57,818,401.25
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		454,570.95	1,333,664.33
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		82,854,797.20	17,126,850.39
加:营业外收入		60,358.94	53,759.75
减:营业外支出		4,332,068.14	112,734.97
其中:非流动资产处置净损失		113,375.14	52,124.97
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		78,583,088.00	17,067,875.17
减:所得税费用			13,244,204.82
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		78,583,088.00	3,823,670.35

法定代表人:马新生

主管会计工作负责人:徐波

会计机构负责人:石明红

## 合并现金流量表

编制单位:上海百联集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,870,511,905.53	4,651,159,620.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		44,665.61	0
收到其他与经营活动有关的现金		272,499,288.02	151,909,812.71
经营活动现金流入小计		6,143,055,859.16	4,803,069,432.71
购买商品、接受劳务支付的现金		4,648,798,972.20	3,599,309,244.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		264,824,424.96	221,715,780.99
支付的各项税费		347,990,049.97	295,442,111.86
支付其他与经营活动有关的现金		476,706,625.64	377,857,819.14
经营活动现金流出小计		5,738,320,072.77	4,494,324,956.21
经营活动产生的现金流量净额		404,735,786.39	308,744,476.50
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		0	63,900,582.41
取得投资收益收到的现金		25,015,242.73	2,393,734.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		511,870.00	322,737.43
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		25,527,112.73	66,617,054.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,552,519.41	232,387,054.36
投资支付的现金		222,815,678.00	833,616,500.47
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0	1,515,810,084.50
投资活动现金流出小计		373,368,197.41	2,581,813,639.33

投资活动产生的现金流量净额		-347,841,084.68	-2,515,196,584.64
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,454,006,700.00	3,611,558,250.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,454,006,700.00	3,611,558,250.00
偿还债务支付的现金		3,716,786,344.44	1,787,858,250.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		155,935,430.86	38,409,165.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,872,721,775.30	1,826,267,415.48
筹资活动产生的现金流量净额		-418,715,075.30	1,785,290,834.52
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		452,373.02	28,853.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-361,368,000.57	-421,132,420.12
加：期初现金及现金等价物余额		764,661,704.61	1,033,560,370.68
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		403,293,704.04	612,427,950.56

法定代表人：马新生

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：石明红

## 母公司现金流量表

编制单位:上海百联集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,256,790,003.60	1,333,387,697.50
收到的税费返还		0	
收到其他与经营活动有关的现金		190,576,670.49	269,426,463.48
经营活动现金流入小计		1,447,366,674.09	1,602,814,160.98
购买商品、接受劳务支付的现金		1,003,330,264.73	1,104,951,264.89
支付给职工以及为职工支付的现金		115,214,498.44	90,566,402.13
支付的各项税费		78,555,529.67	74,888,630.09
支付其他与经营活动有关的现金		191,043,910.64	135,505,848.84
经营活动现金流出小计		1,388,144,203.48	1,405,912,145.95
经营活动产生的现金流量净额		59,222,470.61	196,902,015.03
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		460,000,000.00	60,919,361.13
取得投资收益收到的现金		99,352,960.42	1,139,791.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		451,950.00	41,439.06
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		559,804,910.42	62,100,591.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,306,714.82	45,266,464.47
投资支付的现金		682,815,678.00	833,616,500.47
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			1,515,810,084.50
投资活动现金流出小计		770,122,392.82	2,394,693,049.44
投资活动产生的现金流量净额		-210,317,482.40	-2,332,592,457.45
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,441,737,364.49	2,836,668,771.50
收到其他与筹资活动有关的现金			1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,441,737,364.49	3,836,668,771.50
偿还债务支付的现金		3,275,859,444.44	1,672,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,558,922.98	10,633,044.48
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,415,418,367.42	1,682,933,044.48
筹资活动产生的现金流量净额		26,318,997.07	2,153,735,727.02
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-124,776,014.72	18,045,284.60
加:期初现金及现金等价物余额		222,917,529.91	368,411,527.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		98,141,515.19	386,456,811.81

法定代表人:马新生

主管会计工作负责人:徐波

会计机构负责人:石明红

## 合并所有者权益变动表

编制单位:上海百联集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	1,101,027,295.00	2,422,681,485.30		414,444,674.40		676,229,082.38		906,410,061.12	5,520,792,598.20
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	1,101,027,295.00	2,422,681,485.30		414,444,674.40		676,229,082.38		906,410,061.12	5,520,792,598.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		425,168,319.00				95,187,822.37		35,205,265.27	555,561,406.64
(一)净利润						205,290,551.87		48,590,343.89	253,880,895.76
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		425,168,319.00						76,349.38	425,244,668.38
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		567,127,102.17						-57,519.00	567,069,583.17
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									0
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-141,824,914.79							-141,824,914.79
4.其他		-133,868.38						133,868.38	
上述(一)和(二)小计		425,168,319.00				205,290,551.87		48,666,693.27	679,125,564.14
(三)所有者投入和减少资本								-13,130,678.00	-13,130,678.00
1.所有者投入资本									0
2.股份支付计入所有者权益的金额									0
3.其他								-13,130,678.00	-13,130,678.00
(四)利润分配						110,102,729.50		330,750.00	110,433,479.50
1.提取盈余公积									0

2. 提取一般风险准备									0
3. 对所有者（或股东）的分配						110,102,729.50		330,750.00	110,433,479.50
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	1,101,027,295.00	2,847,849,804.30		414,444,674.40		771,416,904.75		941,615,326.39	6,076,354,004.84

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	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	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	1,101,027,295.00	1,676,596,590.93		491,039,568.57		425,539,743.05		322,538,257.89	4,016,741,455.44	
加：会计政策变更		47,913,533.80				-28,722,317.99		5,853,621.45	25,044,837.26	
前期差错更正									0	
二、本年初余额	1,101,027,295.00	1,724,510,124.73	0	491,039,568.57	0	396,817,425.06	0	328,391,879.34	4,041,786,292.70	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		20,824,882.80				-20,624,916.01		61,322,435.22	61,522,402.01	
（一）净利润						177,559,997.09		60,980,252.35	238,540,249.44	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	0	20,824,882.80	0	0	0	0	0	342,182.87	21,167,065.67	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		19,026,470.24							19,026,470.24	
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影		1,798,412.56						342,182.87	2,140,595.43	

响									
3. 与计入所有者 权益项目相关的 所得税影响									0
4. 其他									0
上述(一)和(二) 小计	0	20,824,882.80	0	0	0	177,559,997.09	0	61,322,435.22	259,707,315.11
(三)所有者投 入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资 本									0
2. 股份支付计入 所有者权益的金 额									0
3. 其他									0
(四)利润分配	0	0	0	0	0	198,184,913.10	0	0	198,184,913.10
1. 提取盈余公积									0
2. 提取一般风险 准备									0
3. 对所有者(或 股东)的分配						198,184,913.10			198,184,913.10
4. 其他									0
(五)所有者权 益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增 资本(或股本)									0
2. 盈余公积转增 资本(或股本)									0
3. 盈余公积弥补 亏损									0
4. 其他									0
四、本期期末余 额	1,101,027,295.00	1,745,335,007.53	0	491,039,568.57	0	376,192,509.05	0	389,714,314.56	4,103,308,694.71

法定代表人：马新生

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：石明红

## 母公司所有者权益变动表

编制单位:上海百联集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,101,027,295.00	2,419,903,235.74		414,444,674.40	262,707,646.14	4,198,082,851.28
加:会计政策变更						0
前期差错更正						0
二、本年年初余额	1,101,027,295.00	2,419,903,235.74	0	414,444,674.40	262,707,646.14	4,198,082,851.28
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		425,359,706.38			-31,519,641.50	393,840,064.88
(一)净利润					78,583,088.00	78,583,088.00
(二)直接计入所有者权益的利得和损失	0	425,359,706.38	0	0	0	425,359,706.38
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		567,146,275.17				567,146,275.17
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						0
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-141,786,568.79				-141,786,568.79
4.其他						0
上述(一)和(二)小计	0	425,359,706.38	0	0	78,583,088.00	503,942,794.38
(三)所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0
1.所有者投入资本						0
2.股份支付计入所有者权益的金额						0
3.其他						0
(四)利润分配	0	0	0	0	110,102,729.50	110,102,729.50
1.提取盈余公积						0

2. 对所有者(或股东)的分配					110,102,729.50	110,102,729.50
3. 其他						0
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)						0
2. 盈余公积转增资本(或股本)						0
3. 盈余公积弥补亏损						0
4. 其他						0
四、本期期末余额	1,101,027,295.00	2,845,262,942.12	0	414,444,674.40	231,188,004.64	4,591,922,916.16

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,101,027,295.00	1,676,596,590.93		420,118,592.86	511,957,825.44	3,709,700,304.23
加: 会计政策变更		47,913,533.80			-28,722,317.99	19,191,215.81
前期差错更正						0
二、本年初余额	1,101,027,295.00	1,724,510,124.73	0	420,118,592.86	483,235,507.45	3,728,891,520.04
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		19,115,630.06			-194,361,242.75	-175,245,612.69
(一) 净利润					3,823,670.35	3,823,670.35
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失	0	19,115,630.06	0	0	0	19,115,630.06
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		19,026,470.24				19,026,470.24
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		89,159.82				89,159.82
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						0
4. 其他						0

上述（一）和（二）小计	0	19,115,630.06	0	0	3,823,670.35	22,939,300.41
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0
1. 所有者投入资本						0
2. 股份支付计入所有者权益的金额						0
3. 其他						0
（四）利润分配	0	0	0	0	198,184,913.10	198,184,913.10
1. 提取盈余公积						0
2. 对所有者（或股东）的分配					198,184,913.10	198,184,913.10
3. 其他						0
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）						0
2. 盈余公积转增资本（或股本）						0
3. 盈余公积弥补亏损						0
4. 其他						0
四、本期期末余额	1,101,027,295.00	1,743,625,754.79	0	420,118,592.86	288,874,264.70	3,553,645,907.35

法定代表人：马新生

主管会计工作负责人：徐波

会计机构负责人：石明红

## （二）会计报表附注

### 一、公司基本情况

上海百联集团股份有限公司是原上海市第一百货商店股份有限公司于二零零四年十一月以吸收合并的方式合并上海华联商厦股份有限公司后组建的上市公司。所属行业为商业百货类。

2006 年 4 月，公司完成了股权分置改革，流通股股东每持有 10 股流通股获得发起人股东百联集团有限公司支付的 3.0 股票的对价，即百联集团有限公司应向流通股股东支付 98,090,913 股股票。截止到 2008 年 6 月 30 日，股本总数为 1,101,027,295 股，其中：有限售条件股份为 374,404,549 股，占股份总数的 34.01%，无限售条件股份为 726,622,746 股，占股份总数的 65.99%。

截止 2008 年 6 月 30 日，公司的股本总额为人民币 1,101,027,295.00 元。公司经营范围为国内贸易、货物及技术进出口业务、汽车修理及汽车配件、货运代理（一类）、普通货物运输、收费停车库、广告、音像制品、医疗器械、房地产开发、自有办公楼、房屋出租、商业咨询、酒类（不含散装酒）、本经营场所内从事卷烟、雪茄烟的零售（限分支机构经营），附设分支机构（涉及许可经营的凭许可证经营）。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### （一）遵循企业会计准则的声明。

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### （二）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

#### （三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）计量属性在本年发生变化的报表项目及其本年采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### 1、现值与公允价值的计量属性

###### （1）现值

在现值计量下，资产按照预计从其持续使用和最终处置中所产生的未来净现金流入量的折现金额计量；负债按照预计期限内需要偿还的未来净现金流出量的折现金额计量。

本年公司报表项目中无采用现值计量的项目。

###### （2）公允价值

在公允价值计量下，资产和负债按照在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额计量。

本年公司报表项目中采用公允价值计量的项目包括：交易性金融资产、可供出售金融资产。

公司取得（或）确定相关资产公允价值的途径、方法和依据：

对于公司持有的被投资单位在重大影响以下、因股权分置改革仍在限售期的限售股，采用期末的市价与采用估值技术计算的估值两者孰低的原则进行计量。其余采用公允价值计量的金融资产全部直接参考活跃市场中的报价。

2、计量属性在本年发生变化的报表项目

本年报表项目的计量属性未发生变化。

#### **（六）现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **（七）外币业务核算方法**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

#### **（八）金融资产和金融负债的核算方法**

##### **1、金融资产和金融负债的分类**

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### **2、金融资产和金融负债的确认和计量方法**

###### **（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）**

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### **（2）持有至到期投资**

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期类投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总额而言），则公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间或以后两个完整会计年度内不再将任何金融资产分类为持有至到期，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

对于公司持有的被投资单位在重大影响以下、因股权分置改革仍在限售期的限售股, 采用期末的市价与采用估值技术计算的估值两者孰低的原则进行计量。其余采用公允价值计量的金融资产全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产的减值准备

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 就认定其已发生减值, 将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出, 确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

#### (九) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

年末如果有客观证据表明应收款项发生减值, 则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量 (不包括尚未发生的信用损失) 按原实际利率折现确定, 并考虑相关担保物的价值 (扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小, 在确定相关减值损失时, 不对其预计未来现金流量进行折现。

年末对于单项金额重大的应收款项 (包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款、长期应收款等) 单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

单项金额重大是指: 单项账面金额 500 万元以上的款项。

年末对于合并报表范围内的公司的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。如经测试未发现减值的, 则不计提坏账准备。

对于年末单项金额非重大非合并范围内的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的非合并报表范围内的应收款项一起按年末余额的一定比例 (可以单独进行减值测试) 计算确定减值损失, 计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的实际损失率为基础, 结合现时情况确定计提坏帐准备的方法为: 一年以内的应收款项不计提坏帐准备, 一年以上的应收款项按 5.5% 的比例计提坏帐准备。

## （十）存货核算方法

### 1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、委托代销商品等。

### 2、取得和发出的计价方法

（1）大部分公司日常核算取得时按实际成本计价，发出时采用移动加权平均法或先进先出法计价。部分公司库存商品计价采用售价金额核算方法，年末通过计算本期已销商品应分摊的进销差价，将本年销售成本调整为实际成本。

#### （2）周转材料的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法；

包装物采用一次摊销法。

### 3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、存货跌价准备的计提方法

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

## （十一）投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

## （十二）固定资产的计价和折旧方法

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、通用设备、运输设备、固定资产装修等。

### 3、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

#### 4、固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	3-50 年	0%—10%	33.33%-1.8%
通用设备	1-22 年	3%—10%	97%-4.09%
运输设备	3-15 年	3%—10%	32%-6%
固定资产装修费	2-15 年	0%	50%-6.67%

#### (十三) 在建工程核算方法

##### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十四) 无形资产核算方法

##### 1、无形资产的计价方法

一般按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

##### 2、无形资产使用寿命及摊销

(1) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

<u>无形资产类别</u>	<u>预计使用寿命</u>
土地使用权	33 年 4 个月至 50 年
房屋使用权	10 年
商标使用权	10 年
财务、信息、管理软件	2 年—10 年

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截止本年末，公司无使用寿命不确定的无形资产。

(3) 无形资产的摊销：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### (十五) 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

#### (十六) 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

##### 1、长期股权投资

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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## **2、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产**

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

### **（十七）长期股权投资的核算**

#### **1、初始计量**

##### **（1）企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

##### **（2）其他方式取得的长期股权投资**

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2、被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

## **3、后续计量及收益确认**

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，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差额，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差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## **（十八）借款费用资本化**

### **1、借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按月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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （十九）收入确认原则

### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、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提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 出租物业收入：

a. 具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书

b. 履行了合同规定的义务，开具租赁发票且价款已经取得或确信可以取得

c. 出租资产成本能够可靠地计量。

#### (二十) 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

#### (二十一) 本报告期间合并报表合并范围未发生变更

#### (二十二) 本报告期间无主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

### 三、税项

#### (一) 公司主要税种和税率

税 种	税 率	备 注
增值税	0%、13%、17%	销售计划生育用品税率为 0%，销售食品税率为 13%，一般商品销售税率为 17%
营业税	5%	租金、餐饮、劳务收入
企业所得税	25%	应纳税所得额
消费税	5%、10%	黄金、钻石饰品销售收入

#### (二) 税负减免

公司按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定缴纳企业所得税，税率为 25%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。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。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

##### (一) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位 全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末	其他实质上构成对子	本公司合计	本公司合计享有	合并范围内
					实际投资额	公司的净投资的余额	持股比例	的表决权比例	表决权比例
东方商厦 有限公司	上海	商业	3,734.00	日用百货、服装 服饰、工艺美术 品、饰品、家用 电器等的销售	8,568.09	---	100%	100%	100%

##### 1、“同一控制下企业合并”的判断依据

2005 年参与合并的企业—母公司和上述子公司在合并前后的 12 个月内均受同一方百联集团有限公司最终控制，故该企业合并属于同一控制下的企业合并。

##### 2、同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的实际控制人为当时合并日的母公司控股股东百联集团有限公司。

##### (二) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实	其他实质上构成对子	本公司合计	本公司合计享有	合并范围内
					际投资额	公司的净投资的余额	持股比例	的表决权比例	表决权比例
上海华联商厦 (原名: 上海中联商厦)	上海	商业	960.00	交家电、五金、金属材料(除专营)、建 筑与装饰材料、百货、服装鞋帽、针纺织 品、钟表眼镜、旅游品等销售	1,274.25	---	50%	50%	50%
上海第一八佰伴有限公司	上海	商业	USD7,500.00	商业零售(包括代销、寄销)、专项批准 的商品进出口业务、自营产品的制作、加 工、包装等业务及“三来一补”业务等	33,591.83	---	64%	64%	64%
宁波百联东方商厦有限公司	上海	商业	5,690.00	日用品、五金交电、化工产品、针纺织品、 建材、金属、机械设备等	12,843.74	---	100%	100%	100%
上海百联中环购物广场有限 公司	上海	商业	93,249.59	销售: 预包装食品、瓶装酒、日用百货、 五金交电、针纺织品、工艺品等	46,473.10	---	51%	51%	51%

### 1、非同一控制下企业合并中商誉确定方法

1999 年，公司经中华人民共和国对外经济贸易合作部“（1999）外经贸资一函字第 253 号关于上海第一八佰伴有限公司中方投资者更名、外方股权转让、增加经营范围的批复”批准，收购日方投资者日本八佰伴株式会社持有上海第一八佰伴有限公司 19%股权，收购价格与取得的上海第一八佰伴有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，公司确认为商誉。

### 2、本期发生的非同一控制下购买子公司

本期未发生非同一控制下购买子公司的情况。

### 3、本期发生的非同一控制下出售子公司

本期未发生非同一控制下出售子公司的情况。

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
上海新华联大厦有限公司	商业	5,000.00	百货、针纺织品、服装、五金交电等的零售、商务楼商场出租等	21,000.00	---	70%	70%	70%
华联集团电工照明器材有限公司	商业	1,000.00	照明灯具、电工电料、五金交电、技术咨询等	898.65	---	90%	90%	90%
上海交家电器公司	商业	300.00	五金交电、普通机械、百货、针纺织品、通讯器材等	---	---	---	---	100%
上海华联商厦普陀有限公司	商业	500.00	销售日用百货、针纺织品、服装鞋帽等	500.00	---	100%	100%	100%
上海杨浦东方商厦有限公司	商业	500.00	日用百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电、黄金销售等	450.00	---	90%	90%	100%
上海浦东华联购物中心有限公司	商业	500.00	百货、服装、针纺织品、五金交电的销售、物业管理、房屋出租等	450.00	---	90%	90%	100%
上海又一城购物中心有限公司	商业	28,000.00	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等销售	27,500.00	---	98.21%	98.21%	100.00%
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	商业	13,100.00	自有房屋租赁、物业管理、附设自营商场。筹建：餐饮、包装食品	12,448.93	---	95.03%	95.03%	95.03%
永安百货有限公司	商业	5,000.00	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电、日用杂货等	4,950.00	---	99%	99%	100%
上海第一百货松江店有限公司	商业	500.00	百货、五金交电、针纺织品、工艺品、仪器仪表、黄金饰品的销售	499.75	---	100%	100%	100%
上海百联购物中心有限公司	商业	3,000.00	百货、五金交电、针纺织品、工艺品、家具、仪器仪表、汽车配件等	2,953.60	---	98.40%	98.40%	98.40%
沈阳百联沈河购物中心有限公司	商业	500.00	百货、服装、鞋帽、针纺织品等销售；商务信息咨询；物业管理；房	---	---	---	---	100%

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	其他实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
			房屋租赁					
上海嘉定百联东方商厦有限公司	商业	450.00	日用百货、五金交电、数码家电、室内运动器材等	450.00	---	100%	100%	100%
上海百联南郊购物中心有限公司	商业	450.00	日用百货、五金交电、针纺织品、工艺品、家具、仪器仪表、汽车配件等	---	---	---	---	100%
上海华联王震信息科技有限公司	商业	500.00	信息加工、经济信息服务、通讯器材、图像音响处理设备	484.32	---	96%	96%	96%
上海东方国际贸易商行有限公司	商业	500.00	区内以环球百货商品为主的仓储配货、分拨业务及售后服务；区内商业性简单加工及商品展示等	---	---	---	---	51%
上海东方大学城校区商业有限公司	服务业	50.00	大学校区服务	---	---	---	---	55%
上海一百新干线旅游有限公司	旅游服务	100.00	旅游服务、经销旅游纪念品、工艺礼品（以上范围不含金银制品）	80.00	---	80%	80%	80%
上海一百旅行社有限公司	旅游服务	30.00	国内旅游服务，会务服务，旅游工艺品，百货，花木	---	---	---	---	80%

**（四）纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司及其原因**

上海华联商厦。本公司对其投资股权虽持有 50%，上海华联商厦的管理层关键人员均为公司任命，并且公司在其董事会中拥有半数以上的表决权，上海华联商厦的经营和财务决策实质为母公司所控制，因此，将其纳入合并报表范围。

**（五）母公司拥有半数以上表决权，但未能对其形成控制的被投资单位及其原因**

公司及百联集团有限公司 2007 年从上海德泓投资有限公司和上海骏泓投资有限公司购买上海建配龙房地产有限公司 100%股权，其中本公司拥有 51%股权，百联集团有限公司拥有 49%股权。根据上海建配龙房地产有限公司章程的约定，由公司的控股股东百联集团有限公司委派多数董事会成员，对上海建配龙房地产有限公司实施控制并合并报表，本公司对其存在重大影响，故本公司未将其纳入合并报表范围。

**（六）本期合并报表范围的变更情况**

本期合并报表合并范围未发生变更。

**（七）少数股东权益和少数股东损益**

项目	年初金额	投资减少	本期少数股东权益增减	本期分配给少数股东利润	其他增减（注）	期末金额
上海新华联大厦有限公司	128,270,799.62	---	5,498,760.26	---	---	133,769,559.88
华联集团电工照明器材有限公司	739,801.09	---	-9,457.17	---	---	730,343.92

上海华联商厦	17,599,537.79	---	1,015,032.67	---	-57,519.00	18,557,051.46
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	7,409,854.61	---	832,078.88	---	---	8,241,933.49
上海第一八佰伴有限公司	291,768,193.82	---	55,193,693.97	---	---	346,961,887.79
上海百联购物中心有限公司	276,739.92	---	-196,561.33	---	---	80,178.59
宁波百联东方商厦有限公司	12,860,414.85	13,130,678.00	270,263.15	---	---	0.00
上海华联王震信息科技有限公司	289,166.45	---	5,513.98	---	---	294,680.43
上海东方国际贸易商行有限公司	3,592,147.91	---	-48,488.18	330,750.00	---	3,212,909.73
上海东方大学城校区商业有限公司	1,061,303.17	---	473,786.20	---	---	1,535,089.37
上海一百新干线旅游有限公司	189,653.40	---	-24,627.03	---	---	165,026.37
上海一百旅行社有限公司	107,342.15	---	1,237.94	---	---	108,580.09
上海百联中环广场有限公司	442,245,106.34	---	-14,287,021.07	---	---	427,958,085.27
合计	906,410,061.12	13,130,678.00	48,724,212.27	330,750.00	-57,519.00	941,615,326.39

注 1：上海华联商厦因可供出售金融资产公允价值变动减少资本公积，从而减少少数股东权益。

(1) 少数股东权益中无用于冲减少数股东损益的金额。

(2) 本年无从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额)

### (一) 货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现 金			8,587,188.69			17,961,859.84
银行存款			387,973,831.44			737,422,702.84
人民币			387,169,071.12			736,571,103.07
美 元	45,855.95	6.85912	314,531.46	45,461.69	7.3046	332,079.46
港 币	557,604.17	0.87917	490,228.86	554,780.45	0.93638	519,485.32
英 镑			---	2.40	14.5807	34.99
其他货币资金			6,732,683.91			9,277,141.93
合 计			403,293,704.04			764,661,704.61
其中：美 元	45,855.95	6.85912	314,531.46	45,461.69	7.3046	332,079.46
港 币	557,604.17	0.87917	490,228.86	554,780.45	0.93638	519,485.32
英 镑			---	2.40	14.5807	34.99

期末其他货币资金 6,732,683.91 元，其中：

明细项目	金 额
存出投资款	---
信用卡存款	6,732,683.91
合 计	6,732,683.91

货币资金的其他说明：公司期末货币资金不存在抵押、冻结等限制变现或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

## (二) 应收账款

### 1、应收账款构成

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独 计提坏账准备的款项	---	0.00%	---	---	---	0.00%	---	---
2、单项金额非重大并已单 独计提坏账准备的款项	68,935.95	0.07%	100.00%	68,935.95	68,935.95	0.06%	100%	68,935.95
3、其他按账龄段划分为类 似信用风险特征的款项，	98,178,038.95	99.93%	---	74,689.58	113,517,868.15	99.94%	---	74,689.58
其中：1 年以内	96,820,046.49	98.55%	0.00%	---	112,159,875.69	98.74%	0.00%	---
1—2 年	906,249.88	0.92%	5.50%	49,843.74	906,249.88	0.80%	5.50%	49,843.74
2—3 年	451,742.58	0.46%	5.50%	24,845.84	451,742.58	0.40%	5.50%	24,845.84
3 年以上	---	0.00%	5.50%	---	---	0.00%	5.50%	---
合 计	98,246,974.90	100.00%	---	143,625.53	113,586,804.10	100.00%	---	143,625.53

2、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的应收账款

3、本期无核销的应收账款

4、期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、期末金额较大的应收账款

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
1	货款	33,289,259.43	一年以内	33.88%
2	货款	5,936,161.80	一年以内	6.04%
3	货款	5,985,025.15	一年以内	6.09%
4	货款	23,061,584.52	一年以内	23.47%
5	货款	3,520,957.07	一年以内	3.58%

6、期末关联方应收账款占应收账款总金额的 27.39 %。

7、本期无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

8、期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(三) 预付账款

1、账龄分析

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	13,231,173.07	99.35%	10,793,097.98	87.96%
1—2 年	---	0.00%	977,978.72	7.97%
2—3 年	86,782.92	0.65%	---	0.00%
3 年以上	---	0.00%	500,000.00	4.07%
合 计	<u>13,317,955.99</u>	100.00%	<u>12,271,076.70</u>	100.00%

2、无账龄超过 1 年的重要预付账款。

3、期末无金额较大的预付账款。

4、期末预付账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(四) 应收股利

项 目	期末金额	性质和内容
账龄一年以内的应收股利	---	---
其中：	---	---
账龄一年以上的应收股利	4,000.00	---
其中：炎黄在线股份有限公司	<u>4,000.00</u>	红利
合 计	<u>4,000.00</u>	

(五) 其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏账准备的款项	4,373,050.00	0.98%	100.00%	4,373,050.00	---	0.00%	---	---
2、单项金额非重大并已单独计提坏账准备的款项	---	0.00%	---	---	---	0.00%	---	---
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项，	440,430,224.58	99.02%	---	811,515.90	140,686,016.21	100.00%	---	567,525.22
其中：1 年以内	425,675,389.93	95.70%	0.00%	-	130,367,375.92	92.67%	0.00%	-
1—2 年	2,158,500.58	0.49%	5.50%	118,717.53	2,163,400.83	1.54%	5.50%	118,987.05
2—3 年	3,326,555.97	0.75%	5.50%	182,960.58	3,344,767.36	2.38%	5.50%	183,962.20
3 年以上	<u>9,269,778.10</u>	2.08%	5.50%	<u>509,837.79</u>	<u>4,810,472.10</u>	3.41%	5.50%	<u>264,575.97</u>
合 计	<u>444,803,274.58</u>	100.00%		<u>5,184,565.90</u>	<u>140,686,016.21</u>	100.00%		<u>567,525.22</u>

2、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的其他应收款。

3、本期无核销的其他应收款

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
沈阳新拓鹿城置业发展有限公司股权出让方方德弟	往来款	207,335,000.00	1 年以内	46.61%
上海建配龙房地产有限公司	往来款	153,333,965.08	1 年以内	34.47%
上海世茂国际广场有限公司	代垫款	31,229,247.12	1 年以内	7.02%
上海春诚工贸有限公司	预付款	16,484,000.00	1 年以内	3.71%
四川省成都市飞大置业有限公司	保证金	3,000,000.00	3 年	0.67%

6、期末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 34.77 %。

7、本期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

8、期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(六) 存货及存货跌价准备

项 目	期末余额		年初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	3,157,243.42	---	3,576,150.25	---
库存商品	135,055,282.15	10,723,556.52	133,384,572.04	12,781,624.02
周转材料	9,098,067.12	---	8,779,146.92	---
在途物资	---	---	---	---
委托代销商品	695,506.65	---	435,844.46	---
合 计	<u>148,006,099.34</u>	<u>10,723,556.52</u>	<u>146,175,713.67</u>	<u>12,781,624.02</u>

存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	12,781,624.02	183,873.01	1,749,259.01	492,681.50	10,723,556.52
合 计	<u>12,781,624.02</u>	<u>183,873.01</u>	<u>1,749,259.01</u>	<u>492,681.50</u>	<u>10,723,556.52</u>

(七) 可供出售金融资产

项 目	期末公允价值	年初公允价值
1、可供出售债券	---	---
2、可供出售权益工具	1,889,295,398.94	1,321,923,307.77
其中：有限售条件的可供出售股票	1,787,942,027.14	1,188,584,621.45
无限售条件的可供出售股票	<u>101,353,371.80</u>	<u>133,338,686.32</u>

合 计 1,889,295,398.94 1,321,923,307.77

**有限售条件的可供出售股票**

明细品种	限售期截止日	估值技术计算的估值
600837 海通证券股份有限公司	2010 年 11 月 8 日	1,787,146,382.30
600643 上海爱建股份有限公司	2009 年 1 月 29 日	795,644.84
合 计		<u>1,787,942,027.14</u>

可供出售金融资产期末余额比年初余额增加 567,372,091.17 元，增加比例 42.92%，增加原因主要为：可供出售金融资产期末公允价值上升所致。

**(八) 长期股权投资**

期末余额		年初余额	
账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
498,840,297.57	9,043,623.50	497,405,935.57	9,043,623.50

**1、被投资单位主要信息**

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
蓝格赛华联电工器材有限公司	上海	电子产品的批发零售	35.00%	35.00%	75,155,918.39	139,180,174.38	545,030.79
上海东浩工艺品股份有限公司	上海	进出口贸易	20.00%	20.00%	96,227,890.37	649,344,494.50	-2,402,867.66
上海一百永达汽车贸易有限公司	上海	汽车销售	47.00%	47.00%	3,707,898.37	2,874,101.88	-85,687.51
上海国大药房连锁有限公司	上海	药品销售	35.00%	35.00%	43,233,075.63	152,300,027.31	2,708,332.41
上海诺依薇雅商贸有限公司	上海	进出口贸易、商品批发	25.00%	25.00%	3,189,189.02	197,856.65	-653,038.02
上海建配龙房地产有限公司	上海	房地产开发	51.00%	51.00%	127,500,000.00	---	---
上海东方保洁有限公司	上海	保洁服务	25.00%	25.00%	5,363,306.75	8,501,064.97	333,279.45

**2、按成本法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
600610S 中纺机	409,000.00	409,000.00	---	409,000.00	---
000805 炎黄物流	50,000.00	50,000.00	---	50,000.00	---
600643S 爱建股份	379,200.00	379,200.00	-379,200.00	0.00	---
400008 水仙 A3	7,444,230.00	7,444,230.00	---	7,444,230.00	7,444,230.00
东方证券公司	19,450,584.24	19,450,584.24	---	19,450,584.24	---
上海国际信托投资公司	14,999,200.00	14,999,200.00	---	14,999,200.00	---
常州金狮自行车	50,000.00	50,000.00	---	50,000.00	---
上海申银万国证券股份有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	---	12,500,000.00	---
太原五一百货商店股份有限公司	261,000.00	261,000.00	---	261,000.00	---
一百假日酒店	2,999,687.33	2,999,687.33	---	2,999,687.33	---
一百集团房地产	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	599,393.50
上海新上海商业城联合发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00	1,000,000.00
长沙百联东方商厦有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	---	6,000,000.00	---
上海青浦百联东方商厦有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00	---
上海宝鼎投资股份有限公司	268,770.00	268,770.00	---	268,770.00	---

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
上海金照国际贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---
上海一百国际贸易有限公司	566,606.54	566,606.54	---	566,606.54	---
上海百联电子商务有限公司	500,000.00	500,000.00	2,000,000.00	2,500,000.00	---
北京视美乐	2,372.67	2,372.67	---	2,372.67	---
雁荡酒家	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	---
杏花楼食品餐饮股份有限公司	500,000.00	500,000.00	---	500,000.00	---
合 计	78,480,650.78	78,480,650.78	1,620,800.00	80,101,450.78	9,043,623.50

### 3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合 计	其中：分得现金红利	
蓝格赛华联电工器材有限公司	29,050,000.00	26,390,502.97	190,760.78	---	26,581,263.75
上海东浩工艺品股份有限公司	15,000,000.00	19,726,151.61	-480,573.53	---	19,245,578.08
上海一百永达汽车贸易有限公司	2,000,000.00	1,517,434.35	309,726.87	---	1,827,161.22
上海国大药房连锁有限公司	10,500,000.00	16,651,843.06	947,916.34	---	17,599,759.40
上海诺依薇雅商贸有限公司	1,250,000.00	988,002.10	-163,259.51	---	824,742.59
上海建配龙房地产有限公司	351,402,834.92	351,402,834.92	---	---	351,402,834.92
上海第一百货纺织品公司	5,000,000.00	991,008.95	-991,008.95	---	---
上海东方保洁有限公司	360,000.00	1,257,506.83	---	---	1,257,506.83
合 计	414,562,834.92	418,925,284.79	-186,438.00	---	418,738,846.79

### 4、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
上海水仙电器股份有限公司	7,444,230.00	---	---	7,444,230.00	预计无法收回投资
一百集团房地产	599,393.50	---	---	599,393.50	预计可收回金额低于账面价值
新上海商业城	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	预计可收回金额低于账面价值
合 计	9,043,623.50	---	---	9,043,623.50	---

### (九) 投资性房地产

项目	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		购置	自用房地产或 存货转入	本期折旧或摊 销	处置	
一、原价合计	252,529,999.14	---	---	---	---	252,529,999.14
1、持有并准备增值后转让的建筑物	12,579,334.15	---	---	---	---	12,579,334.15
2、已出租的建筑物	239,950,664.99	---	---	---	---	239,950,664.99
二、累计折旧或累计摊销合计	69,811,241.70	---	---	3,405,849.00	---	73,217,090.70
1、持有并准备增值后转让的建筑物	4,506,270.20	---	---	149,376.00	---	4,655,646.20
2、已出租的建筑物	65,304,971.50	---	---	3,256,473.00	---	68,561,444.50
三、投资性房地产减值准备累计金额合 计	---	---	---	---	---	---

1. 持有并准备增值后转让的建筑物	---	---	---	---	---	---
2. 已出租的建筑物	---	---	---	---	---	---
<b>四、投资性房地产账面价值合计</b>	182,718,757.44	---	---	3,405,849.00	---	179,312,908.44
1. 持有并准备增值后转让的建筑物	8,073,063.95	---	---	149,376.00	---	7,923,687.95
2. 已出租的建筑物	174,645,693.49	---	---	3,256,473.00	---	171,389,220.49

**(十) 固定资产原价及累计折旧**

**1、固定资产原价**

类 别	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	6,880,996,758.54	4,192,379.00	239,650.00	6,884,949,487.54
通用设备	683,210,359.32	13,836,812.91	4,061,370.73	692,985,801.50
运输设备	33,967,665.35	1,310,720.91	2,459,901.24	32,818,485.02
固定资产装修	746,570,894.22	---	---	746,570,894.22
<b>合 计</b>	<b>8,344,745,677.43</b>	<b>19,339,912.82</b>	<b>6,760,921.97</b>	<b>8,357,324,668.28</b>

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 8,658,851.00 元。

**2、累计折旧**

类 别	年初余额	本期增加	本期提取	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	667,423,489.23	2,233,952.48	76,396,390.23	239,650.00	745,814,181.94
通用设备	306,364,814.50	1,140,726.48	16,187,284.59	2,558,058.32	321,134,767.25
运输设备	13,907,136.56	185,051.75	1,634,585.85	1,564,361.67	14,162,412.49
固定资产装修	400,419,156.63	364,540.13	16,624,567.88	142,191.87	417,266,072.77
<b>合 计</b>	<b>1,388,114,596.92</b>	<b>3,924,270.84</b>	<b>110,842,828.55</b>	<b>4,504,261.86</b>	<b>1,498,377,434.45</b>

**3、固定资产减值准备**

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	270,674.80	---	---	270,674.80
通用设备	14,056,910.91	---	1,415,951.40	12,640,959.51
运输设备	749,194.82	---	---	749,194.82
<b>合 计</b>	<b>15,076,780.53</b>	<b>---</b>	<b>1,415,951.40</b>	<b>13,660,829.13</b>

注：期末固定资产减值准备减少的原因：出售已提减值准备的固定资产。

**4、固定资产账面价值**

类 别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	6,213,302,594.51	-74,437,963.71	---	6,138,864,630.80
通用设备	362,788,633.91	-3,491,198.16	87,361.01	359,210,074.74

运输设备	19,311,333.97	-508,916.69	895,539.57	17,906,877.71
固定资产装修	346,151,737.59	-16,989,108.01	-142,191.87	329,304,821.45
合计	6,941,554,299.98	-95,427,186.57	840,708.71	6,845,286,404.70

5、正在办理产权证书的固定资产

类别	账面原价	累计折旧	账面净值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	2,671,969,922.17	94,826,027.33	2,577,143,894.84	注

注：子公司上海百联中环购物广场有限公司于2006年4月与上海兴力达商业广场有限公司签订上海市商品房预售合同，购买由上海兴力达商业广场有限公司开发建设位于上海普陀区曹安路169号1-4层、曹安路209号1-4层、真光路1228号1-4层的百联中环购物广场。百联中环购物广场实际已交付使用，产证正在办理中。

(十一) 在建工程

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
新华联扩建工程	103,741,839.78	12,573,635.15	---	---	116,315,474.93
奥特莱斯景观照明	2,960,000.00	1,022,779.00	3,982,779.00	---	---
奥特莱斯电梯工程	5,081,713.00	499,072.00	3,163,072.00	---	2,417,713.00
沈阳沈河零星改造	450,000.00	561,430.95	---	---	1,011,430.95
杨浦华联零星改造	420,100.00	---	---	---	420,100.00
杨浦华联观光电梯工程	---	223,277.00	---	---	223,277.00
一百老楼改造	1,552,067.80	14,962,956.65	---	---	16,515,024.45
又一城购物中心地铁10号线接口	80,000.00	30,000.00	---	---	110,000.00
中环广场网络布线工程	247,000.00	---	---	---	247,000.00
嘉定百联商场装修	8,323,358.35	3,545,000.00	---	---	11,868,358.35
东方南东店玻璃幕墙	---	1,441,459.00	---	---	1,441,459.00
一百松江店零星改造	---	350,347.00	---	---	350,347.00
八佰伴零星改造	---	1,666,757.30	---	45,054.70	1,621,702.60
东方商厦零星改造	---	264,239.35	---	---	264,239.35
永安二楼配电柜改造	---	2,341,056.00	---	---	2,341,056.00
奥特莱斯C1三、四楼改造	---	108,827.00	---	---	108,827.00
又一城购物中心房屋装修工程	---	38,212,865.00	---	93,065.00	38,119,800.00
嘉定东方自动扶梯采购安装	---	1,513,000.00	1,513,000.00	---	---
嘉定东方高扬商厦装修工程项目	---	15,989,068.00	---	15,989,068.00	---
合计	122,856,078.93	95,305,769.40	8,658,851.00	16,127,187.70	193,375,809.63

注：其他减少数为16,127,187.70元，其中转入长期待摊费用（租入固定资产改良支出）的金额为15,989,068.00元，除此之外均转入期间费用。

计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初余额	本期增加	本期转入固定资产	期末余额
新华联扩建工程	12,751,096.87	1,733,093.75	---	14,484,190.62
合计	12,751,096.87	1,733,093.75	---	14,484,190.62

确定本年资本化金额的资本化率为：相应借款的借款利率。

**(十二) 固定资产清理**

项 目	年初数	期末数	期末有余额的转入清理的原因
房屋及建筑物	---	---	---
通用设备	---	---	---
运输设备	---	2,502.30	出售过程发生清理费用
固定资产装修	---	---	---
合 计	---	2,502.30	

**(十三) 无形资产****1、无形资产原价**

项 目	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价
土地使用权	1,900,275,170.56	---	---	1,900,275,170.56
商标使用权	396,800.00	---	---	396,800.00
电脑软件	8,953,414.00	432,000.00	897,150.67	8,488,263.33
房屋使用权	5,574,050.00	---	---	5,574,050.00
合 计	1,915,199,434.56	432,000.00	897,150.67	1,914,734,283.89

**2、累计摊销**

项 目	年初余额	本期摊销	本期减少	期末余额
土地使用权	263,733,195.61	17,414,438.34	---	281,147,633.95
商标使用权	320,720.00	19,836.00	---	340,556.00
电脑软件	3,855,223.92	485,463.63	498,893.10	3,841,794.45
房屋使用权	2,714,050.00	---	---	2,714,050.00
合 计	270,623,189.53	17,919,737.97	498,893.10	288,044,034.40

**3、无形资产减值准备**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
房屋使用权	2,860,000.00	---	---	2,860,000.00	非生产经营用途

**4、无形资产账面价值**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	剩余摊销期限
土地使用权	1,636,541,974.95	---	17,414,438.34	1,619,127,536.61	27年10个月至38年6个月
商标使用权	76,080.00	---	19,836.00	56,244.00	1年4个月至1年6个月
电脑软件	5,098,190.08	432,000.00	883,721.20	4,646,468.88	3个月至9年8个月
房屋使用权	---	---	---	---	
合 计	1,641,716,245.03	432,000.00	18,317,995.54	1,623,830,249.49	

**(十四) 商誉**

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期变动	期末余额
上海第一八佰伴有限公司	51,552,523.56	51,552,523.56	---	51,552,523.56

1999年，公司经中华人民共和国对外经济贸易合作部“（1999）外经贸资一函字第253号关于上海第一八佰伴有限公司中方投资者更名、外方股权转让、增加经营范围的批复”批准，收购日方投资者日本八佰伴株式会社持有上海第一八佰伴有限公司19%股权，收购价格与取得的上海第一八佰伴有限公司可辨认净资产公允价值份额的差额，公司确认为商誉。

#### （十五）长期待摊费用

项目	原始发生额	年初余额	本期增加	本期摊销	本期减少	累计摊销	期末余额	剩余摊销期限
经营租入固定资产改良支出	75,306,247.37	33,850,425.97	16,479,139.00	4,459,615.40	---	29,436,297.80	45,869,949.57	3个月至9年6个月
开办费	---	---	---	---	---	---	---	
合计	75,306,247.37	33,850,425.97	16,479,139.00	4,459,615.40	---	29,436,297.80	45,869,949.57	

#### （十六）递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异		
异	14,728,370.68	15,913,662.91
其中：减值准备	5,870,267.09	6,504,488.30
开办费	3,476,006.23	4,027,077.25
辞退福利	4,899,346.13	4,899,346.13
其他	482,751.23	482,751.23
合计	14,728,370.68	15,913,662.91

##### 2、已确认的递延所得税负债

项目	期末余额	年初余额
公允价值变动	390,573,931.05	248,825,708.26

#### （十七）其他非流动资产

类别及内容	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
委托贷款	544,639,958.61	---	---	544,639,958.61

#### （十八）短期借款

**1、短期借款**

<u>借款类别</u>	<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
信用借款	3,085,177,600.00	2,267,830,500.00
保证借款(注)	<u>280,000,000.00</u>	<u>330,000,000.00</u>
合 计	<u><u>3,365,177,600.00</u></u>	<u><u>2,597,830,500.00</u></u>

其中：年末外币借款的外币金额为 9,500,000.00 美元，折算汇率 6.8608，折合人民币 65,177,600.00 元。

注：1、截止 2008 年 6 月 30 日上海百联集团股份有限公司为上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司提供人民币 10,000.00 万元的贷款担保，债务到期日为 2009 年 5 月 6 日。

2、截止 2008 年 6 月 30 日上海百联集团股份有限公司为上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司提供人民币 10,000.00 万元的贷款担保，债务到期日为 2009 年 5 月 11 日。

3、截止 2008 年 6 月 30 日上海百联集团股份有限公司为上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司提供人民币 8,000.00 万元的贷款担保，债务到期日为 2008 年 11 月 14 日。

**2、短期借款外币明细表**

<u>外币币种</u>	<u>外币金额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>折合人民币</u>
美元	USD9,500,000.00	6.8608	65,177,600.00

**(十九) 应付票据**

<u>种 类</u>	<u>期末余额</u>	<u>其中下一会计期间将到期的金额</u>	<u>年初余额</u>
银行承兑汇票	---	---	43,587,000.00

**(二十) 应付账款**

<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
600,531,729.77	775,195,192.13

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

2、期末余额中欠关联方款项为 7,738,685.92 元，详见本附注七。

3、无账龄超过一年的大额应付账款。

**(二十一) 预收账款**

<u>期末余额</u>	<u>年初余额</u>
265,499,666.27	273,370,447.37

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

2、期末余额中欠关联方款项为 119,674,716.11 元，详见本附注七。

3、账龄超过一年的大额预收账款。

<u>客户名称</u>	<u>金 额</u>	<u>未偿还原因</u>
上海三联(集团)有限公司	95,681,285.00	预收场地使用费

**(二十二) 应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	106,008,996.04	165,804,006.36	214,903,997.02	56,909,005.38
2、职工福利费(奖福基金)	17,283,343.90	4,926,850.77	3,654,235.23	18,555,959.44
3、社会保险费	581,487.62	31,294,206.70	31,112,960.11	762,734.21
4、住房公积金	70.10	7,729,859.01	7,730,803.41	-874.30
5、工会经费和职工教育经费	13,641,116.71	6,819,365.42	6,310,305.49	14,150,176.64
6、非货币性福利	---	---	---	---
7、因解除劳动关系给予的补偿	20,904,558.97	570,158.29	2,243,155.90	19,231,561.36
8、其他	301,404.82	3,172,157.48	3,233,033.54	240,528.76
其中：以现金结算的股份支付	---	---	---	---
合 计	<u>158,720,978.16</u>	<u>220,316,604.03</u>	<u>269,188,490.70</u>	<u>109,849,091.49</u>

**(二十三) 应交税费**

税 种	期末余额	年初余额	本期执行的法定税率
增值税	-5,669,189.76	46,370,596.77	0%、13%、17%
营业税	4,221,528.62	5,003,845.02	5%
消费税	1,557,761.39	1,674,498.65	5%、10%
城建税	374,651.25	2,486,030.07	1%、5%、7%
企业所得税	56,041,861.16	48,397,580.67	25%
个人所得税	-457,152.36	1,559,734.56	九级累进税率
房产税	17,138,017.99	15,643,021.46	1.2%、12%
教育费附加	272,842.24	1,223,467.93	3%
河道管理费	69,182.64	420,903.17	1%、0.5%
其他	22,324.86	64,121.36	根据各地税局规定
合 计	<u>73,571,828.03</u>	<u>122,843,799.66</u>	

**(二十四) 应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
银行借款利息	5,703,888.28	4,335,758.34
短期融资券利息	---	26,619,444.44
合 计	<u>5,703,888.28</u>	<u>30,955,202.78</u>

**(二十五) 应付股利**

投资者名称或类别	期末欠付股利金额
1994年法人股红利	351,511.00

1995 年法人股红利	273,875.35
1996 年法人股红利	1,498,222.92
1997 年法人股红利	1,622,383.37
1999 年法人股红利	2,614,413.40
2000 年法人股红利	1,559,157.67
2001 年法人股红利	2,298,477.74
2002 年法人股红利	2,894,283.78
2004 年法人股红利	5,370,960.00
2005 年法人股红利	6,159,219.00
2007 年法人股红利	48,450,727.90
上海东方国际贸易商行有限公司应付少数股东股利	460,650.00
上海华联王震信息科技有限公司应付少数股东股利	18,942.22
合 计	<u>73,572,824.35</u>

**(二十六) 其他应付款**

期末余额                      年初余额

1,989,388,858.65      1,691,629,047.08

1、期末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项为 1,089,644,771.04 元。

2、期末余额中欠关联方款项为 1,092,753,611.24 元，详见本附注七。

**3、账龄超过一年的大额其他应付款**

客户名称	金 额	未偿还原因
卢湾商业网点办	8,073,291.60	暂无需归还
交行参建款	6,566,560.00	暂无需归还

**4、金额较大的其他应付款**

客户名称	金 额	性质或内容
百联集团有限公司	1,089,644,771.04	借款
又一城暂估工程款	241,246,351.23	应付工程款
新一百商城暂估工程款	193,651,971.90	应付工程款
卢湾商业网点办	8,073,291.60	往来款
交行参建款	6,556,560.00	往来款

**(二十七) 长期应付款**

	期末余额	年初余额
百联集团有限公司	19,087,588.16	19,087,588.16

**(二十八) 股本**

项 目	年初余额		本期变动增 (+) 减 (-)		期末余额	
	金额	比例	股权分置改革 限售期到期	小计	金额	比例
1. 有限售条件股份						
(1) 国有法人持股	429,455,914.00	39.01%	-55,051,365.00	-55,051,365.00	374,404,549.00	34.01%
(2) 其他内资持股	---	---	---	---	---	---
有限售条件股份合计	429,455,914.00	39.01%	-55,051,365.00	-55,051,365.00	374,404,549.00	34.01%
2. 无限售条件股份						
人民币普通股	671,571,381.00	60.99%	55,051,365.00	55,051,365.00	726,622,746.00	65.99%
无限售条件股份合计	671,571,381.00	60.99%	55,051,365.00	55,051,365.00	726,622,746.00	65.99%
3. 股份总数	1,101,027,295.00	100.00%			1,101,027,295.00	100.00%

(二十九) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,499,441,180.93	---	---	1,499,441,180.93
其他资本公积	923,240,304.37	425,359,706.38	191,387.38	1,348,408,623.37
合 计	2,422,681,485.30	425,359,706.38	191,387.38	2,847,849,804.30

其他资本公积本期增减的说明:

- 1、可供出售的金融资产本期公允价值变动使其他资本公积净增加 425,359,706.38 元 (已扣除相应的递延所得税负债变动金额)
- 2、子公司因为可供出售金融资产公允价值变动等原因而减少合并报表资本公积 57,519 元。
- 3、购买子公司少数股权时的投资成本与按新取得的股权比例计算确定应享有子公司可辨认净资产份额之间的差额调减资本公积 133,868.38 元。

(三十) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	298,531,347.76	---	---	298,531,347.76
任意盈余公积	115,913,326.64	---	---	115,913,326.64
合 计	414,444,674.40	---	---	414,444,674.40

(三十一) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	676,229,082.38	---
加: 本期净利润	205,290,551.87	---
减: 应付普通股股利	110,102,729.50	每 10 股送 1 元
期末未分配利润	771,416,904.75	---

(三十二) 营业收入及营业成本

项 目	本期金额	上年同期金额
-----	------	--------

	主营业务	其他业务	合 计	主营业务	其他业务	合 计
营业						
收入	4,638,169,452.12	250,600,988.66	4,888,770,440.78	4,037,659,586.45	198,270,712.58	4,235,930,299.03
营业						
成本	3,529,258,950.41	15,318,707.66	3,544,577,658.07	3,114,029,641.49	14,545,001.23	3,128,574,642.72
营业						
毛利	1,108,910,501.71	235,282,281.00	1,344,192,782.71	923,629,944.96	183,725,711.35	1,107,355,656.31

1、按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
(1) 工 业	---	---	---	---
(2) 商 业	4,641,842,429.46	4,120,204,247.06	3,584,204,526.30	3,216,846,210.51
(3) 房地产业	50,972,094.71	40,684,587.40	6,246,316.74	20,537,704.35
(4) 旅游饮食服务业	5,410,513.51	142,614.74	3,419,711.70	17,589.38
(5) 超 市	---	---	---	---
(6) 广告收入	4,556,018.77	---	---	---
小 计	4,702,781,056.45	4,161,031,449.20	3,593,870,554.74	3,237,401,504.24
公司内各业务分部相互抵销	64,611,604.33	123,371,862.75	64,611,604.33	123,371,862.75
合 计	4,638,169,452.12	4,037,659,586.45	3,529,258,950.41	3,114,029,641.49

2、按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
上 海	4,611,604,541.04	4,067,108,929.23	3,502,694,039.33	3,160,423,749.01
浙 江	75,172,134.47	82,625,296.27	75,172,134.47	67,572,771.66
辽 宁	14,060,774.54	---	14,060,774.54	---
江 苏	888,565.36	11,297,223.70	888,565.36	9,404,983.57
山 西	1,055,041.04	---	1,055,041.04	---
小 计	4,702,781,056.45	4,161,031,449.20	3,593,870,554.74	3,237,401,504.24
公司内各业务分部相互抵销	64,611,604.33	123,371,862.75	64,611,604.33	123,371,862.75
合 计	4,638,169,452.12	4,037,659,586.45	3,529,258,950.41	3,114,029,641.49

## 3、按业务类别列示其他业务收入、成本

类别	本期金额			上年同期金额		
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润	其他业务收入	其他业务成本	其他业务利润
租赁收入	38,506,149.62	12,010.00	38,494,139.62	47,326,502.86	73,301.59	47,253,201.27
管理服务费收入	57,217,167.20	10,787.28	57,206,379.92	42,056,653.70	490,807.65	41,565,846.05
促销收入	98,289,671.82	7,803,360.88	90,486,310.94	66,641,672.62	5,819,742.70	60,821,929.92
进场费收入	3,095,579.95	0.00	3,095,579.95	10,261,608.23	22,742.40	10,238,865.83
电话磁卡收入	101,439.17	0.00	101,439.17	85,541.75	113,736.04	-28,194.29
劳务收入	25,441,848.19	6,350,045.92	19,091,802.27	19,629,290.18	6,067,165.63	13,562,124.55
其他收	27,949,132.71	1,142,503.58	26,806,629.13	12,269,443.24	1,957,505.22	10,311,938.02

入						
合计	250,600,988.66	15,318,707.66	235,282,281.00	198,270,712.58	14,545,001.23	183,725,711.35

4、公司向前五名客户销售总额为 59,412,257.76 元，占公司本期全部营业收入的 1.22%。

#### (三十三) 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上年同期金额
营业税	5%	21,815,546.46	11,104,497.08
城建税	7%、5%、1%	6,829,135.86	7,071,803.74
消费税	5%、10%	12,940,971.00	8,722,570.47
教育费附加	3%	3,150,115.62	3,101,927.88
其 他	根据各地税局规定	4,643,795.42	199,387.52
合 计	-	49,379,564.36	30,200,186.69

#### (三十四) 财务费用

类 别	本期金额	上年同期金额
利息支出	147,727,567.59	51,221,521.45
减：利息收入	9,018,033.14	19,274,114.49
汇兑损失	52,521.27	2,124.58
减：汇兑收益	6,290,697.88	---
其 他	2,154,357.12	6,676,242.09
合 计	<u>134,625,714.96</u>	<u>38,625,773.63</u>

财务费用本期金额比上期金额增加 95,999,941.33 元，增加比例为 248.54%，增加主要原因为：借款规模增大而增加相应的利息支出。

#### (三十五) 资产减值损失

项 目	本期金额	上年同期金额
1、坏账损失	4,373,050.00	---
2、存货跌价损失	<u>-1,565,386.00</u>	<u>-1,034,883.51</u>
合 计	<u>2,807,664.00</u>	<u>-1,034,883.51</u>

#### (三十六) 投资收益

项目或被投资单位名称	本期金额	上年同期金额
一、金融资产投资收益(注)	11,003,678.80	57,646,601.98
二、股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认		

项目或被投资单位名称	本期金额	上年同期金额
1、上海金照国际贸易有限公司	259,052.32	---
2、上海百联电子商务有限公司	2,000,000.00	---
3、东方证券公司	3,647,333.80	1,139,791.80
4、杏花楼	180,000.00	157,500.00
(二) 权益法核算确认		
1、上海诺依薇雅商贸有限公司	-163,259.51	---
2、蓝格赛华联电工器材有限公司	190,760.78	-410,124.78
3、上海东浩工艺品股份有限公司	-480,573.53	458,682.67
4、上海第一百货纺织品公司	---	-2,021,838.37
5、上海富士德服饰有限公司	---	-165,243.81
6、上海国大药房连锁有限公司	947,916.34	1,533,245.86
7、沪泰服饰有限公司	---	-59,350.46
8、上海一百永达汽车贸易有限公司	-40,273.13	-23,545.15
9、中百大酒店	---	-253,924.49
10、上海市第一百货资源开发公司	---	-1,102.27
11、上海市第一百货商店股份有限公司深圳贸易公司	---	-24,791.73
(三) 处置投资收益		
1、上海第一百货纺织品公司	135,981.24	---
2、上海东方体育用品有限公司	---	1,024,443.05
(四) 其他收益	-161,072.84	---
合 计	17,519,544.27	59,000,344.30

注：金融资产投资收益明细：

金融资产名称	本期金额	上年同期金额
600837 海通证券	10,723,582.60	---
600814 杭解百	15,100.80	---
600832 东方明珠	---	14,249,617.50
600616 第一食品	---	39,510,448.85
600817 宏盛科技	---	3,886,535.63
证券（N 中铁建）	264,995.40	---
合 计	11,003,678.80	57,646,601.98

1、本公司投资收益汇回无重大限制。

2、投资收益本期金额比上期金额减少 41,701,300.03 元，减少原因主要为：上年同期公司出售了部分可供出售金融资产产生了投资收益。

**(三十七) 营业外收入**

项 目	本期金额	上年同期金额
1、非流动资产处置利得合计	122,814.11	105,384.35
其中：固定资产处置利得	122,814.11	105,384.35
2、政府补助	43,000.00	83,000.00
3、盘盈利得	982.82	---
4、违约金、罚款收入	110,211.00	24,150.00
5、其 他	1,473,456.28	178,009.56
合 计	1,750,464.21	390,543.91

**(三十八) 营业外支出**

项 目	本期金额	上年同期金额
1. 非流动资产处置损失合计	179,286.07	1,668,959.98
其中：固定资产处置损失	179,286.07	1,668,959.98
2. 公益性捐赠支出	5,757,846.73	---
3. 罚款滞纳金支出	21,850.00	26,040.22
4. 赔偿支出	25,674.40	5,275.00
5. 其 他	27,926.00	1,040,192.43
合 计	6,012,583.20	2,740,467.63

**(三十九) 所得税费用**

项 目	本期金额	上年同期金额
本年所得税费用	94,359,820.84	82,711,947.75
递延所得税费用	1,185,292.23	7,122,563.34
合 计	95,545,113.07	89,834,511.09

**(四十) 政府补助**

政府补助的种类	本期金额	上年同期金额
与收益相关的政府补助	43,000.00	83,000.00

**(四十一) 现金流量表附注**

**1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
往来款、暂收款等	261,904,616.17

利息收入	9,018,033.14
营业外收入	1,576,638.71
合 计	272,499,288.02

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额
销售费用支出	212,524,666.88
管理费用支出	106,900,067.03
营业外支出	5,833,297.13
往来及其他	151,448,594.60
合 计	476,706,625.64

**3、现金流量表补充资料**

项 目	本期金额
净利润	205,290,551.87
加:少数股东本期损益	48,590,343.89
资产减值准备	3,485,049.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	107,629,101.98
无形资产摊销	7,340,124.81
长期待摊费用摊销	4,116,135.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-168,342.64
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	3,908.88
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	---
财务费用(收益以“-”号填列)	167,037,660.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,519,544.27
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,185,292.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,194,649.99
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-82,665,529.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-40,783,616.37
其 他	---
经营活动产生的现金流量净额	404,735,786.39

**六、母公司财务报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明年初余额的均为期末余额)

(一) 应收账款

1、应收账款构成

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独 计提坏账准备的款项	---	0.00%	---	---	0.00%	---	---	---
2、单项金额非重大并已单 独计提坏账准备的款项	---	0.00%	---	---	0.00%	---	---	---
3、其他按账龄段划分为类 似信用风险特征的款项，	25,158,821.95	100.00%	---	---	36,695,407.45	100.00%	---	---
其中：1 年以内	25,158,821.95	100.00%	---	---	36,695,407.45	100.00%	---	---
1—2 年	---	0.00%	---	---	---	0.00%	---	---
2—3 年	---	0.00%	---	---	---	0.00%	---	---
3 年以上	---	0.00%	---	---	---	0.00%	---	---
合 计	25,158,821.95	100.00%	---	---	36,695,407.45	100.00%	---	---

2、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的应收账款

3、本期无实际核销的应收账款

4、期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、期末金额较大的应收账款

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占应收账款总额的比例
应收信用卡销售款	货款	6,656,161.98	一年以内	26.46%
应收现金销售款	货款	810,474.60	一年以内	3.22%
应收支票销售款	货款	4,133,683.96	一年以内	16.43%

6、期末关联方应收账款占应收账款总金额的 4.07 %。

7、本期无不符合终止确认条件的应收账款的转移。

8、期末无以应收账款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

项 目	期末余额				年初余额			
	账面余额	占总额 比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额 比 例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1、单项金额重大并已单独计提坏 账准备的款项	---	0.00%	---	---	---	0.00%	---	---

2、单项金额非重大并已单独计提

坏账准备的款项	---	0.00%	---	---	---	0.00%	---	---
---------	-----	-------	-----	-----	-----	-------	-----	-----

3、其他按账龄段划分为类似信用

风险特征的款项,	1,474,089,787.58	100.00%	---	165,037.06	1,187,239,015.38	100.00%	---	170,471.38
其中：1年以内	1,471,089,113.65	99.80%	---	---	1,184,139,535.80	99.74%	---	---
1—2年	504,462.56	0.03%	5.50%	27,745.44	544,362.82	0.05%	5.50%	29,939.96
2—3年	2,100.90	0.00%	5.50%	115.55	10,012.29	0.00%	5.50%	550.68
3年以上	2,494,110.47	0.17%	5.50%	137,176.07	2,545,104.47	0.21%	5.50%	139,980.74
合 计	<u>1,474,089,787.58</u>	100.00%	---	<u>165,037.06</u>	<u>1,187,239,015.38</u>	100.00%	---	<u>170,471.38</u>

2、无以前年度已全额或大比例计提坏账准备且本期又全额或部分收回的其他应收款

3、本期无实际核销的其他应收款

4、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

5、期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金 额	账 龄	占其他应收款总额的比例
上海百联中环购物广场有限公司	往来款	979,139,670.02	1年以内	66.42%
上海建配龙房地产有限公司	往来款	153,333,965.08	1年以内	10.40%
宁波百联东方商厦有限公司	往来款	70,677,931.25	1年以内	4.79%
上海世茂国际广场有限公司	往来款	31,229,247.12	1年以内	2.12%
嘉定东方商厦	往来款	11,868,358.35	1年以内	0.81%

6、期末关联方其他应收款占其他应收款总金额的 10.49%。

7、本期无不符合终止确认条件的其他应收款的转移。

8、期末无以其他应收款为标的资产进行资产证券化的交易安排。

(三) 长期股权投资

期末余额		年初余额	
账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
2,250,709,558.00	8,507,793.50	2,236,144,518.00	8,507,793.50

1、被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持 股比例	本企业在被投资 单位表决权比例	期末净资 产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业:							
蓝格赛华联电工器材有限公司	上海	电子产品的批发零售	35.00%	35.00%	75,155,918.39	139,180,174.38	545,030.79
上海东浩工艺品股份有限公司	上海	进出口贸易	20.00%	20.00%	96,227,890.37	649,344,494.50	-2,402,867.66

上海一百永达汽车贸易有限公司	上海	汽车销售	47.00%	47.00%	3,707,898.37	2,874,101.88	-85,687.51
上海国大药房连锁有限公司	上海	药品销售	35.00%	35.00%	43,233,075.63	152,300,027.31	2,708,332.41
上海诺依薇雅商贸有限公司	上海	进出口贸易、商品批发	25.00%	25.00%	3,189,189.02	197,856.65	-653,038.02
上海建配龙房地产有限公司	上海	房地产开发	51.00%	51.00%	127,500,000.00	---	---

**2、按成本法核算的长期股权投资**

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
东方商厦有限公司	85,680,872.97	85,680,872.97	---	85,680,872.97	---
上海又一城购物中心有限公司	275,000,000.00	275,000,000.00	---	275,000,000.00	---
上海第一百货松江店有限公司	4,997,523.62	4,997,523.62	---	4,997,523.62	---
上海百联购物中心有限公司	29,536,049.86	29,536,049.86	---	29,536,049.86	---
上海一百新干线旅游有限公司	800,000.00	800,000.00	---	800,000.00	---
上海第一八佰伴有限公司	335,918,267.74	335,918,267.74	---	335,918,267.74	---
永安百货有限公司	49,500,000.00	49,500,000.00	---	49,500,000.00	---
上海新华联大厦有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00	---	210,000,000.00	---
上海华联王震信息科技有限公司	4,843,187.02	4,843,187.02	---	4,843,187.02	---
华联集团电工照明器材有限公司	8,986,480.09	8,986,480.09	---	8,986,480.09	---
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	124,489,300.00	124,489,300.00	---	124,489,300.00	---
上海杨浦东方商厦有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	---	4,500,000.00	---
上海浦东华联购物中心有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	---	4,500,000.00	---
上海华联商厦	12,742,500.00	12,742,500.00	---	12,742,500.00	---
宁波百联东方商厦有限公司	115,306,704.49	115,306,704.49	13,130,678.00	128,437,382.49	---
上海百联中环购物广场有限公司	464,731,033.47	464,731,033.47	---	464,731,033.47	---
上海华联商厦普陀有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---
上海嘉定百联东方商厦有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	---	4,500,000.00	---
600610S 中纺机	409,000.00	409,000.00	---	409,000.00	---
000805 炎黄物流	50,000.00	50,000.00	---	50,000.00	---
600643S 爱建股份	379,200.00	379,200.00	-379,200.00	---	---
400008 水仙 A3	6,908,400.00	6,908,400.00	---	6,908,400.00	6,908,400.00
东方证券公司	19,450,584.24	19,450,584.24	---	19,450,584.24	---
上海国际信托投资公司	14,999,200.00	14,999,200.00	---	14,999,200.00	---
常州金狮自行车	50,000.00	50,000.00	---	50,000.00	---
上海申银万国证券股份有限公司	12,500,000.00	12,500,000.00	---	12,500,000.00	---

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期投资增减额	期末账面余额	减值准备
太原五一百货商店股份有限公司	261,000.00	261,000.00	---	261,000.00	---
一百假日酒店	2,999,687.33	2,999,687.33	---	2,999,687.33	---
一百集团房地产	5,000,000.00	5,000,000.00	---	5,000,000.00	599,393.50
上海新上海商业城联合发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00	1,000,000.00
长沙百联东方商厦有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	---	6,000,000.00	---
上海青浦百联东方商厦有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	---	2,000,000.00	---
上海宝鼎投资股份有限公司	268,770.00	268,770.00	---	268,770.00	---
上海金照国际贸易有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---
上海一百国际贸易有限公司	566,606.54	566,606.54	---	566,606.54	---
上海百联电子商务有限公司	500,000.00	500,000.00	2,000,000.00	2,500,000.00	---
北京视美乐	2,372.67	2,372.67	---	2,372.67	---
雁荡酒家	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	---
合    计	1,818,476,740.04	1,818,476,740.04	14,751,478.00	1,833,228,218.04	8,507,793.50

### 3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期权益增减额		期末余额
			合    计	其中：分得 现金红利	
蓝格赛华联电工器材有限公司	29,050,000.00	26,390,502.97	190,760.78	---	26,581,263.75
上海东浩工艺品股份有限公司	15,000,000.00	19,726,151.61	-480,573.53	---	19,245,578.08
上海一百永达汽车贸易有限公司	2,000,000.00	1,517,434.35	309,726.87	---	1,827,161.22
上海国大药房连锁有限公司	10,500,000.00	16,651,843.06	947,916.34	---	17,599,759.40
上海诺依薇雅商贸有限公司	1,250,000.00	988,002.10	-163,259.51	---	824,742.59
上海建配龙房地产有限公司	351,402,834.92	351,402,834.92	---	---	351,402,834.92
上海第一百货纺织品公司	5,000,000.00	991,008.95	-991,008.95	---	
合    计	414,202,834.92	417,667,777.96	-186,438.00	---	417,481,339.96

### 4、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
上海水仙电器股份有限公司	6,908,400.00	---	---	6,908,400.00	预计无法收回投资
一百集团房地产	599,393.50	---	---	599,393.50	预计可收回金额低于账面价值
新上海商业城	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00	预计可收回金额低于账面价值
合    计	8,507,793.50	---	---	8,507,793.500	

**(四) 营业收入及营业成本**

项 目	本期金额			上年同期金额		
	主营业务	其他业务	合 计	主营业务	其他业务	合 计
营业收入	1,062,345,498.20	46,799,787.49	1,109,145,285.69	1,237,156,779.55	58,043,073.10	1,295,199,852.65
营业成本	799,438,949.96	955,425.77	800,394,375.73	961,064,014.03	295,170.85	961,359,184.88
营业毛利	262,906,548.24	45,844,361.72	308,750,909.96	276,092,765.52	57,747,902.25	333,840,667.77

**按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本**

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
(1) 工 业	---	---	---	---
(2) 商 业	1,043,002,948.86	1,232,963,053.67	799,284,877.94	948,358,446.23
(3) 房地产业	14,786,530.57	4,193,725.88	154,072.02	12,705,567.80
(4) 旅游饮食服务业	---	---	---	---
(5) 超 市	---	---	---	---
(6) 广告收入	4,556,018.77	---	---	---
小 计	1,062,345,498.20	1,237,156,779.55	799,438,949.96	961,064,014.03
公司内各业务分部相互抵销	---	---	---	---
合 计	1,062,345,498.20	1,237,156,779.55	799,438,949.96	961,064,014.03

**(五) 投资收益**

项目或被投资单位名称	本期金额	上年同期金额
一、金融资产投资收益		
1、600837 海通证券	10,723,582.60	---
2、600814 杭解百	15,100.80	---
3、600832 东方明珠	---	14,249,617.50
4、600616 第一食品	---	39,510,448.85
5、600817 宏盛科技	---	3,886,535.63
二、股权投资投资收益		
(一) 成本法核算确认		
1、上海金照国际贸易有限公司	259,052.32	---
2、上海百联电子商务有限公司	2,000,000.00	---

项目或被投资单位名称	本期金额	上年同期金额
3、东方证券公司	3,647,333.80	1,139,791.80
4、上海第一百货松江店有限公司	1,644,520.78	---
5、东方商厦有限公司	66,093,696.80	---
(二) 权益法核算确认		
1、上海诺依薇雅商贸有限公司	-163,259.51	---
2、蓝格赛华联电工器材有限公司	190,760.78	-410,124.78
3、上海东浩工艺品股份有限公司	-480,573.53	458,682.67
4、上海第一百货纺织品公司	---	-2,021,838.37
5、上海富士德服饰有限公司	---	-165,243.81
6、上海国大药房连锁有限公司	947,916.34	1,533,245.86
7、沪泰服饰有限公司	---	-59,350.46
8、上海一百永达汽车贸易有限公司	-40,273.13	-23,545.15
9、中百大酒店	---	-253,924.49
10、上海市第一百货资源开发公司	---	-1,102.27
11、上海市第一百货商店股份有限公司深圳贸易公司	---	-24,791.73
(三) 处置投资收益		
上海第一百货纺织品公司	135,981.24	---
(四) 其他收益		
	13,191,777.16	---
合 计	98,165,616.45	57,818,401.25

本公司投资收益汇回无重大限制。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

#### 1、存在控制关系的关联方

##### (1) 控制本公司的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	业务性质	法定代表人	组织机构代码
百联集团有限公司	上海市浦东新区 张杨路501号19楼	国有资产经营、资产重组、投资 开发、国内贸易（除专项审批 外）、生产资料、企业管理（涉 及许可经营的凭许可证经营）	母公司	商业企业	马新生	74959946-5

母公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 44.01%和 44.01%。本公司的最终控制方为百联集团有限公司。

##### (2) 受本公司控制的关联方

详见附注四。

**2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）：**

公司名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
百联集团有限公司	100,000.00	---	---	100,000.00
东方商厦有限公司	3,734.00	---	---	3,734.00
上海华联商厦（原名：上海中联商厦）	960.00	---	---	960.00
上海第一百货松江店有限公司	500.00	---	---	500.00
上海第一八佰伴有限公司	USD7,500.00	---	---	USD7,500.00
宁波百联东方商厦有限公司	5,690.00	---	---	5,690.00
上海百联中环购物广场有限公司	93,249.59	---	---	93,249.59
上海新华联大厦有限公司	5,000.00	---	---	5,000.00
华联集团电工照明器材有限公司	1,000.00	---	---	1,000.00
上海交家电器公司	300.00	---	---	300.00
上海华联商厦普陀有限公司	500.00	---	---	500.00
上海杨浦东方商厦有限公司 (原名：上海华联商厦杨浦有限公司)	500.00	---	---	500.00
上海浦东华联购物中心有限公司	500.00	---	---	500.00
上海又一城购物中心有限公司	28,000.00	---	---	28,000.00
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	13,100.00	---	---	13,100.00
永安百货有限公司	5,000.00	---	---	5,000.00
上海百联购物中心有限公司	3,000.00	---	---	3,000.00
沈阳百联沈河购物中心有限公司	500.00	---	---	500.00
上海嘉定百联东方商厦有限公司	450.00	---	---	450.00
上海百联南郊购物中心有限公司	450.00	---	---	450.00
上海华联王震信息科技有限公司	500.00	---	---	500.00
上海东方国际贸易商行有限公司	500.00	---	---	500.00
上海东方大学城校区商业有限公司	50.00	---	---	50.00
上海一百新干线旅游有限公司	100.00	---	---	100.00
上海一百旅行社有限公司	30.00	---	---	30.00

**3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化（金额单位：万元）**

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
百联集团有限公司	48,450.7279	44.01	---	---	---	---	48,450.7279	44.01
东方商厦有限公司	3,734.00	100.00	---	---	---	---	3,734.00	100.00

上海华联商厦 (原名: 上海中联商厦)	480.00	50.00	---	---	---	---	480.00	50.00
上海第一百货松江店有限公司	500.00	100.00	---	---	---	---	500.00	100.00
上海第一八佰伴有限公司	USD4,800.00	64.00	---	---	---	---	USD4,800.00	64.00
宁波百联东方商厦有限公司	5,121.00	90.00	569.00	10.00	---	---	5,690.00	100.00
上海百联中环购物广场有限公司	47,557.29	51.00	---	---	---	---	47,557.29	51.00
上海新华联大厦有限公司	3,500.00	70.00	---	---	---	---	3,500.00	70.00
华联集团电工照明器材有限公司	900.00	90.00	---	---	---	---	900.00	90.00
上海交家电器公司	300.00	100.00	---	---	---	---	300.00	100.00
上海华联商厦普陀有限公司	500.00	100.00	---	---	---	---	500.00	100.00
上海杨浦东方商厦有限公司(原名: 上海华联商厦杨浦有限公司)	500.00	100.00	---	---	---	---	500.00	100.00
上海浦东华联购物中心有限公司	500.00	100.00	---	---	---	---	500.00	100.00
上海又一城购物中心有限公司	28,000.00	100.00	---	---	---	---	28,000.00	100.00
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	12,448.93	95.03	---	---	---	---	12,448.93	95.03
永安百货有限公司	5,000.00	100.00	---	---	---	---	5,000.00	100.00
上海百联购物中心有限公司	2,952.00	98.40	---	---	---	---	2,952.00	98.40
沈阳百联沈河购物中心有限公司	500.00	100.00	---	---	---	---	500.00	100.00
上海嘉定百联东方商厦有限公司	450.00	100.00	---	---	---	---	450.00	100.00
上海百联南郊购物中心有限公司	450.00	100.00	---	---	---	---	450.00	100.00
上海华联王震信息科技有限公司	480.00	96.00	---	---	---	---	480.00	96.00
上海东方国际贸易商行有限公司	255.00	51.00	---	---	---	---	255.00	51.00
上海东方大学城校区商业有限公司	27.50	55.00	---	---	---	---	27.50	55.00
上海一百新干线旅游有限公司	80.00	80.00	---	---	---	---	80.00	80.00
上海一百旅行社有限公司	24.00	80.00	---	---	---	---	24.00	80.00

#### 4、不存在控制关系的关联方情况

单位名称	与本公司的关系
华联集团吉买盛购物中心有限公司	母公司联营企业
上海浦东华联吉买盛购物中心有限公司	母公司联营企业
上海一百永达汽车贸易有限公司	联营企业
上海国大药房连锁有限公司	联营企业
上海一百第一太平物业管理有限公司	同受母公司控制
上海百红商业贸易有限公司	同受母公司控制
上海三联(集团)有限公司	同受母公司控制
上海第二食品商店有限责任公司	同受母公司控制

上海百联物业管理有限公司	同受母公司控制
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	联营企业
上海青浦百联东方商厦有限公司	联营企业
联华电子商务有限公司	同受母公司控制
联华超市股份有限公司	同受母公司控制
上海一百国际贸易有限公司	联营企业
上海东方保洁有限公司	联营企业
上海百联电子商务有限公司	联营企业
华联超市股份有限公司	同受母公司控制
上海建配龙房地产有限公司	联营企业
上海第一百货纺织品公司	联营企业

(二) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、关联交易定价原则：按市场公允价值定价。

3、向关联方采购货物

<u>企业名称</u>	<u>本期金额</u> <u>金额（万元）</u>	<u>上年同期金额</u> <u>金额（万元）</u>
蓝格赛—华联电工器材商业有限公司	36.07	---
上海百红商业贸易有限公司	1,339.69	710.47
华联超市股份有限公司	451.35	397.60
上海三联(集团)有限公司	1,906.10	---
合 计	<u>3,733.21</u>	<u>1,108.07</u>

4、向关联方支付加盟费

<u>企业名称</u>	<u>本期金额</u> <u>金额（万元）</u>	<u>上年同期金额</u> <u>金额（万元）</u>
华联超市股份有限公司	16.12	13.54
合 计	<u>16.12</u>	<u>13.54</u>

5、向关联方收取租赁费

<u>企业名称</u>	<u>本期金额</u> <u>金额（万元）</u>	<u>上年同期金额</u> <u>金额（万元）</u>
上海一百第一太平物业管理有限公司	10.02	---
上海一百永达汽车贸易有限公司	---	59.19

上海百联物业管理有限公司	0.86	---
上海国大药房连锁有限公司	59.21	57.78
上海第二食品商店有限责任公司	167.25	37.96
联华超市股份有限公司	750.00	---
上海浦东华联吉买盛购物中心有限公司	159.95	154.70
上海三联(集团)有限公司	629.34	629.34
合 计	1,776.63	938.97

## 6、向关联方支付租赁费

<u>企业名称</u>	<u>本期金额</u> <u>金额(万元)</u>	<u>上年同期金额</u> <u>金额(万元)</u>
上海百联物业管理有限公司	16.22	16.22
合 计	16.22	16.22

## 7、向关联方支付物业管理费等

<u>企业名称</u>	<u>本期金额</u> <u>金额(万元)</u>	<u>上年同期金额</u> <u>金额(万元)</u>
上海一百第一太平物业管理有限公司	727.37	938.49
上海百联物业管理有限公司	865.00	---
百联集团有限公司	133.34	---
合 计	1,725.71	938.49

## 9、关联方往来款项余额

<u>项 目</u>	<u>关联方</u>	<u>期末金额(万元)</u>	
		<u>本期末</u>	<u>上年末</u>
应收账款:	联华电子商务有限公司	347.78	1,048.92
	华联超市股份有限公司	27.66	---
	上海青浦百联东方商厦有限公司	6.63	37.72
	百联电子商务有限公司	2,306.16	---
	上海国大药房连锁有限公司	2.69	---
预付款项:	华联超市股份有限公司	87.32	---
	上海一百国际贸易有限公司	320.13	206.79
其他应收款:	联华电子商务有限公司	128.41	---
	上海建配龙房地产有限公司	15,333.40	7,683.40
	上海一百第一太平洋物业管理有限公司	3.24	---

	上海第一百货纺织品公司	---	-5.00
<b>其他流动资产:</b>	上海建配龙房地产有限公司	49,464.00	49,464.00
<b>应付账款:</b>	华联超市股份有限公司	146.11	---
	上海百红商业贸易有限公司	58.44	342.82
	上海三联(集团)有限公司	568.51	224.74
	蓝格赛-华联电工器材商业有限公司	0.82	---
<b>预收款项:</b>	联华超市股份有限公司	375.00	375.00
	上海三联(集团)有限公司	9,568.13	10,197.38
	百联电子商务有限公司	1,996.22	---
<b>其他应付款:</b>	蓝格赛-华联电工器材商业有限公司	15.46	---
	上海一百第一太平物业管理有限公司	210.18	---
	百联电子商务有限公司	85.12	---
	百联集团有限公司	108,964.48	963,620.61
	上海三联(集团)有限公司	---	104.80
	上海国大药房连锁有限公司	---	16.00
	上海东方保洁有限公司	0.13	---
<b>长期应付款:</b>	百联集团有限公司	1,908.76	1,908.76

**9、关联方为公司提供担保情况:**

无。

**八、或有事项**

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债:

截止 2008 年 6 月 30 日, 公司无重大未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

(二) 截止 2008 年 6 月 30 日, 公司无为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债:

**九、承诺事项**

(一) 对外经济担保事项详见附注八(二)。

(二) 其他重大财务承诺事项:

截至 2008 年 6 月 30 日, 公司无须披露的重大财务承诺事项。

**十、资产负债表日后事项**

**十一、其他事项说明**

**十二、本年度非经常性损益列示如下(收益+、损失-):**

<u>项 目</u>	<u>金 额(元)</u>
(一) 非流动资产处置损益	-42,839.19
(二) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	32,250.00

(三) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,807,190.21
合 计	-2,817,779.40

- 1、上列数据已扣除少数股东收益因素。
- 2、(一)至(三)行列示的金额中已将所得税影响额剔除。

### 十三、净资产收益率与每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益 (元)	稀释每股收 益(元)
归属于公司普通股股东的净利润	4.00%	4.21%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.05%	4.27%	0.19	0.19

### 十四、补充资料

#### (一) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2008 年 8 月 27 日批准报出。

#### (二) 公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

##### 一、 资产负债表：

- 1、 货币资金期末较期初减少 47.26%，主要是归还短期融资券及公司经营发展所致；
- 2、 应收股利期末较期初减少 99.64%，主要是收回大部分股利所致；
- 3、 其他应收款期末较期初增加 213.75%，主要是增加对未合并被投资公司借款所致；
- 4、 可供出售金融资产期末较期初增加 42.92%，主要是可供出售金融资产期末公允价值上升所致；
- 5、 在建工程期末较期初增加 57.40%，主要是期末增加工程投资所致；
- 6、 长期待摊费用期末较期初增加 35.51%，主要是新开企业增加经营租入固定资产改良支出所致；
- 7、 应付票据期末较期初减少 100.00%，主要是期末全部支付票据金额所致；
- 8、 应付职工薪酬期末较期初减少 30.79%，主要是支付年终奖所致；
- 9、 应交税费期末较期初减少 40.11%，主要是支付各项税费所致；
- 10、 应付利息期末较期初减少 81.57%，主要是归还短期融资券利息所致；
- 11、 应付股利期末较期初增加 169.99%，主要是尚未支付部分 2007 年股利所致；
- 12、 其他流动负债期末较期初减少 100.00%，主要是期末归还全部短期融资券所致；
- 13、 递延所得税负债期末较期初增加 56.97%，主要是期末可供出售金融资产公允价值上升所致；

##### 二、 损益表：

- 1、 营业税金及附加本期较上期增加 63.51%，主要是本期营业收入增加所致；
- 2、 财务费用本期较上期增加 248.54%，主要是本期增加贷款及利率上升所致；
- 3、 资产减值损失本期较上期增加 371.30%，主要是本期计提坏帐准备所致；
- 4、 投资收益本期较上期减少 70.31%，主要是上期出售部分可供出售的法人股取得收益而本期未发生所致；
- 5、 营业外收入本期较上期增加 348.21%，主要是本期收到赔款所致；
- 6、 营业外支出本期较上期增加 119.40%，主要是本期公益性捐款所致；

##### 三、 现金流量表：

- 1、 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 31.09%，主要是本期营业收入上升所致；
- 2、 投资活动产生的现金流量净流出额本期较上年同期减少 86.17%，主要是本期较去年同期支付对外投

资项目投资款减少所致；

3、 筹资活动产生的现金流量净流出额本期较上年同期增加 123.45%，主要本期归还短期融资券所致；

4、 汇率变动对现金的影响本期较上年同期增加 1467.83%，主要是受汇率变动影响所致。

四、 主要财务指标：

1、 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 31.09%，主要是本期营业收入上升所致；

## 八、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；
- 3、报告期内在《上海证券报》上公开披露过的公司所有文件文本；
- 4、其他有关资料。

董事长：马新生

上海百联集团股份有限公司

2008 年 8 月 30 日