

**长春欧亚集团股份有限公司**  
**2008 年年度报告**

二 00 九年四月九日

## 目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、会计数据和业务数据摘要指标	3
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	10
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	15
九、监事会报告	26
十、重要事项	27
十一、财务会计报告	30
十二、备查文件目录	96

## 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) 万隆亚洲会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

## 二、公司基本情况

公司法定中文名称	长春欧亚集团股份有限公司			
公司法定中文名称缩写	欧亚集团			
公司法定英文名称	CHANG CHUN EURASIA GROUP CO. LTD			
公司法定英文名称缩写	CCEG			
公司法定代表人	曹和平			
公司董事会秘书情况				
董事会秘书姓名	席汝珍			
董事会秘书联系地址	长春市绿园区南阳路 418 号			
董事会秘书电话	0431-87666905			
董事会秘书传真	0431-87666813			
董事会秘书电子信箱	ccoyjt@sina.com			
公司注册地址	长春市工农大路 1128 号			
公司办公地址	长春市绿园区南阳路 418 号			
公司办公地址邮政编码	130011			
公司国际互联网网址	www.cn-eurasiagroup.com			
公司电子信箱	ccoyjt@sina.com			
公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报			
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn			
公司年度报告备置地点	公司总经理办公室			
公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	欧亚集团	600697	S 欧亚

其他有关资料	
公司首次注册日期	1992 年 8 月 20 日
公司首次注册地点	长春市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	2201011100213
税务登记号码	22010412403662-X
组织机构代码	12403662-X
公司聘请的会计师事务所情况	
公司聘请的境内会计师事务所名称	万隆亚洲会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址	北京海淀区中关村南大街 17 号韦伯时代中心 C 座 2007 室

### 三、会计数据和业务数据摘要：

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
营业利润	176,615,667.72
利润总额	176,778,902.35
归属于上市公司股东的净利润	106,384,975.31
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	103,817,055.45
经营活动产生的现金流量净额	504,074,882.84

#### (二) 非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金 额
非流动资产处置损益	18,067.32
债务重组损益	-57,210.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202,377.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,759,319.95
少数股东权益影响额	-1,506,113.29
所得税影响额	-848,521.43
合计	2,567,919.86

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	2008 年	2007 年	本年比上年增减(%)	2006 年
营业收入	3,420,611,778.78	2,631,483,791.14	29.99	1,647,066,904.39
利润总额	176,778,902.35	130,786,637.95	35.17	92,474,436.69
归属于上市公司股东的净利润	106,384,975.31	77,881,899.65	36.60	54,026,658.08
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	103,817,055.45	75,898,860.17	36.78	58,512,484.40
基本每股收益(元/股)	0.67	0.49	36.73	0.34
稀释每股收益(元/股)	0.67	0.49	36.73	0.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.65	0.477	36.27	0.368
全面摊薄净资产收益率(%)	14.61	11.52	增加 3.09 个百分点	8.50
加权平均净资产收益率(%)	15.61	11.83	增加 3.78 个百分点	8.52
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	14.25	11.22	增加 3.03 个百分点	9.21
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	15.24	11.53	增加 3.71 个百分点	9.23
经营活动产生的现金流量净额	504,074,882.84	245,015,998.64	105.73	215,138,262.10
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	3.17	1.54	105.84	1.35
	2008 年末	2007 年末	本年末比上年末增减(%)	2006 年末
总资产	2,774,812,186.02	2,385,479,827.51	16.32	1,918,687,834.90
所有者权益(或股东权益)	728,425,318.50	676,343,127.58	7.70	635,287,873.09
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.58	4.25	7.76	3.99

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	36,094,422	22.69						36,094,422	22.69
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,291,867	8.35						13,291,867	8.35
其中：									
境内法人持股	13,291,867	8.35						13,291,867	8.35
境内自然人持股									

4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	49,386,289	31.04						49,386,289	31.04
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	109,701,786	68.96						109,701,786	68.96
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	109,701,786	68.96						109,701,786	68.96
三、股份总数	159,088,075	100.00						159,088,075	100.00

## 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

### (二) 证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

#### 2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

#### 3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					5,458 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	
长春市汽车城商业总公司	国家	22.69	36,094,422	0	36,094,422	无	
中国工商银行-易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	4.40	7,000,000	0	0	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	3.18	5,054,474	1,054,474	0	未知	
中国建设银行-银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	3.00	4,771,105	4,771,105	0	未知	
中国工商银行-中银收益混合型证券投资基金	其他	2.80	4,451,665	4,451,665	0	未知	
中国建设银行-鹏华价值优势股票型	其他	2.29	3,648,810	141,133	0	未知	

证券投资基金						
同德证券投资基金	其他	2.29	3,645,688	3,645,688	0	未知
兴业银行股份有限公司—光大保德信红利股票型证券投资基金	其他	2.16	3,431,341	3,431,341	0	未知
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.14	3,410,000	-590,000	0	未知
长春市朝阳区双欧机械制造有限公司	境内非国有法人	2.08	3,305,500	0	3,305,500	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的数量		股份种类		
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金		7,000,000		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		5,054,474		人民币普通股		
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金		4,771,105		人民币普通股		
中国工商银行—中银收益混合型证券投资基金		4,451,665		人民币普通股		
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金		3,648,810		人民币普通股		
同德证券投资基金		3,645,688		人民币普通股		
兴业银行股份有限公司—光大保德信红利股票型证券投资基金		3,431,341		人民币普通股		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金		3,410,000		人民币普通股		
中国建设银行—华夏优势增长股票型证券投资基金		3,068,707		人民币普通股		
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金		2,956,277		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		<p>前 10 名股东中，长春市汽车城商业总公司、长春市朝阳区双欧机械制造有限公司之间无关联关系或一致行动关系。并分别与无限售条件股东无关联关系或一致行动关系。</p> <p>前 10 名无限售条件股东中，易方达价值精选股票型证券投资基金、易方达价值成长混合型证券投资基金同属易方达基金管理有限公司所管理的基金。华夏红利混合型开放式证券投资基金、华夏优势增长股票型证券投资基金同属华夏基金管理有限公司所管理的基金。</p> <p>其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系本公司不祥。</p>				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

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

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

## 2、控股股东及实际控制人情况

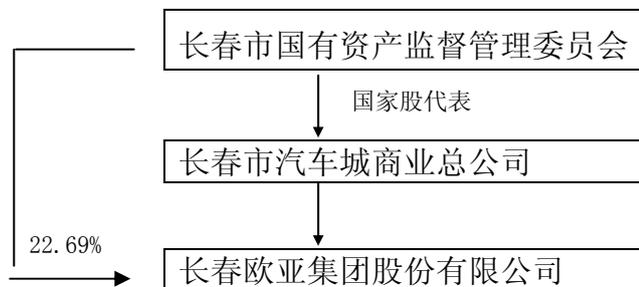
(1) 长春市汽车城商业总公司为代表国家持有本公司股份的单位，该公司法定代表人：庄树凤，注册资本：62,788,000.00 元人民币，成立日期：1991 年 11 月 27 日，主要经营业务或管理活动：经销、服务。

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

### (3) 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。

### (4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## 3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
曹和平	董事长	男	52	2006-5-29	2009-5-28	48,227	48,227	36.31	否
曲慧霞	副董事长、总经理	女	55	2006-5-29	2009-5-28	38,997	38,997	24.60	否
姜国臣	副董事长	男	56	2006-5-29	2009-5-28	24,437	24,437	17.58	否
席汝珍	董事、副总经理、董事会秘书	女	55	2006-5-29	2009-5-28	8,147	8,147	17.58	否
王兴志	独立董事	男	61	2006-5-29	2009-5-28	0	0	3.00	否
张义华	独立董事	女	56	2006-5-29	2009-5-28	0	0	3.00	否
张德林	独立董事	男	67	2006-5-29	2009-5-28	0	0	3.00	否
高岗	董事	男	33	2006-5-29	2009-5-28	0	0	0	否
马波	董事	男	39	2006-5-29	2009-5-28	1,144	1,144	2.40	否
闫福录	监事会主席	男	53	2006-5-29	2009-5-28	0	0	17.58	否
马学军	监事	女	56	2006-5-29	2009-5-28	0	0	4.37	否
孙静梅	监事	女	53	2006-5-29	2009-5-28	0	0	3.70	否
李新志	监事	男	36	2006-5-29	2009-5-28	0	0	0	是
孙巍	监事	女	31	2006-5-29	2009-5-28	0	0	2.40	否
于志良	副总经理	男	48	2006-5-29	2009-5-28	0	0	17.58	否
于惠舫	副总经理	女	45	2006-5-29	2009-5-28	42,770	42,770	17.58	否
吕文平	副总经理	男	50	2006-5-29	2009-5-28	0	0	17.58	否
程秀茹	总会计师	女	44	2006-5-29	2009-5-28	3,692	3,692	17.58	否
合计	/	/	/	/	/	167,414	167,414	205.84	/

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

- 曹和平 2004-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司董事长、党委书记。
- 曲慧霞 2004-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司副董事长、总经理。
- 姜国臣 2004-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司副董事长。
- 席汝珍 2004-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司副总经理、董事会秘书。
- 王兴志 2004-2008 年 吉林常春律师事务所董事长、主任。
- 张义华 2004-2008 年 长春市轻工工艺品进出口公司副总经理、总会计师。
- 张德林 2003 年 退出工作岗位(长春市人大常委会副主任)。

- 高 岗 2004-2008 年 北京市长益科技有限公司总经理助理。
- 马 波 2004-2007 年 长春欧亚集团股份有限公司车百大楼柜长。  
2008 年 1 月长春欧亚集团股份有限公司车百大楼企管部部长助理。
- 闫福录 2004-2005 年 4 月 长春欧亚集团股份有限公司副总经理。  
2005 年 5 月-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司监事会主席、党委副书记。
- 马学军 2004 年 长春欧亚卖场有限责任公司党委书记。  
2005-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都党委书记。
- 孙静梅 2004-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都人事企管部部长。
- 李新志 2004-2005 年 1 月 青岛海尔集团长春海尔工贸有限公司。  
2005 年 2 月-2008 年 长春兴业百货贸易公司副经理。
- 孙 巍 2004-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都营业员。
- 于志良 2004-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司副总经理。
- 于惠舫 2004-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司副总经理。
- 吕文平 2004 年 12 月-2006 年 4 月 太原铜锣湾商业广场有限公司总经理。  
2006 年 5 月-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司副总经理。
- 程秀茹 2004 年-2008 年 长春欧亚集团股份有限公司总会计师、财务处处长。

(二) 在股东单位任职情况

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

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王兴志	吉林长春律师事务所	董事长、主任	2001 年 5 月 6 日		是
高 岗	北京市长益科技有限公司	总经理助理	2002 年 3 月 21 日		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

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

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

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

### 3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

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

公司现任董事、监事、高级管理人员，除董事高岗、监事李新志外，其余全部在公司领取报酬。本报告期，报酬总额为 205.84 万元（税前），其中独立董事津贴每人 3.00 万元（税前）。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

#### （五）公司员工情况

在职员工总数	2,238	公司需承担费用的离退休职工人数
公司员工情况的说明	公司离退休职工全部纳入社会统筹保险范围。	

员工的结构如下：

#### 1、专业构成情况

专业类别	人 数
销售人员	1,415
技术人员	96
财务人员	95
行政人员	228
其他人员	404

#### 2、教育程度情况

教育类别	人 数
研究生学历	7
大学学历	119
大专学历	628
高中学历	884
中专学历	131
初中学历	469

## 六、公司治理结构

### （一）公司治理的情况

本报告期，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求，

进一步加强和规范公司治理工作，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》的要求。

### 1、强化“三会”职能，发挥了“三会”作用。

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

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

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

### 2、建立了专人负责、行之有效的信息披露体系。

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

### 3、认真开展了公司治理专项活动。

报告期内，根据中国证监会吉林监管局《关于进一步深入推进公司治理专项活动的通知》（吉证监发[2008]119 号）的部署，为扎实深入推进公司治理专项活动，公司加强领导，落实责任，周密组织，精心安排，组织有关部门，对照相关法律法规、规范性文件和吉林监管局确定的自查重点，深入开展了公司治理专项活动。

本次公司治理专项活动主要是对照公司治理有关规定以及吉林监管局确定的自查重点，认真并深入查找公司治理方面存在的问题和不足。自查出独立董事王兴志、张义华未参加证券监管部门任职资格培训的问题。2008 年 7 月 17 日公司向吉林监管局报送了《关于公司治理专项活动的自查报告》、《关于公司治理专项活动整改情况的说明》。7 月 23 日通过上海证券交易所网站公告了《关于公司治理专项活动整改情况的说明》。

2008 年 11 月 10 日吉林监管局对公司治理情况进行了现场检查验收。11 月 13 日公司收到了吉林监管局《监管意见函》，监管意见函中提出：“我局在日常监管和‘进一步深入推进公司治理专项活动’现场检查验收过程中发现你公司独立董事王兴志、张义华一直未参加由中国证监会或其授权机构所组织的任职资格培训并取得培训证书，违反了证监会《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》的有关规定”。

2009 年 1 月 22 日公司收到了上海证券交易所《关于对长春欧亚集团股份有限公司的监管工作函》，监管工作函中对公司存在的上述问题也予以提出。

对独立董事王兴志、张义华一直未参加由中国证监会或其授权机构所组织的任职资格培训并取得培训证书问题，公司在董事会换届时予以解决（2009 年 5 月公司三位独立董事任职期限将满）。

为巩固公司治理专项活动取得的成果，切实整改公司治理方面存在的问题，报告期内，公司还根据吉林监管局《关于进一步推进公司治理专项活动检查验收的通知》（吉证监发[2008] 218 号）的部署，对 2007 年专项活动开展以来的情况进行了全面检查和总结，并于 2008 年 10 月 25 日向吉林监管局报送了《关于公司治理活动情况的总结报告》。

2007 年以来，公司认真开展了治理专项活动。在治理专项活动中，综合公司自查、吉林监管局专项检查、上海证券交易所提出的治理状况评价意见，归纳出公司治理方面主要存在“公司相关制度需要进行完善和制定；公司董事会各专门委员会的工作需要进一步提高，尚待进一步发挥作用；公司董事、监事和高级管理人员对相关法律法规和规范性文件的学习需要进一步加强，公司存在高管违规买卖本公司股票等问题（公司一名高管卖出公司股票 1950 股）；公司没能按照《上市公司信息披露管理办法》的要求，将信息披露公告文稿和相关备查文件报送中国证监会吉林监管局”的问题。

对公司治理中存在的问题，公司认真研究整改措施，落实整改责任人，确定整改时间，在规定的时间内完成了整改。

根据国家相关法律法规和规范性文件的精神，结合公司实际情况，制定了《投资者关系管理制度》、《分、子公司重大事项报告制度》。

董事会各专门委员会分别召开了会议，对照公司制定的各专门委员会工作实施细则，认真查找差距，研究如何履责和充分发挥作用的问题，进一步提高了各专门委员会对其工作重要性的认识。

根据中国证监会《关于发布〈上市公司高级管理人员培训工作指引〉及相关实施细则的通知》等相关规定，加强董事、监事和高级管理人员对相关法律法规和规范性文件的学习，不断规范行为准则。

公司严格按照《上市公司信息披露管理办法》和《长春欧亚集团股份有限公司信息披露事务管理制度》的要求，在公司相关信息后将信息披露文稿及相关备查文件报送中国证监会吉林监管局备案。

自 2007 年开展公司治理专项活动，切实解决了公司治理中存在的问题，对加强公司法人治理结构和内部控制制度建设，不断提高公司的治理水平，保证规范有序地运作、持续健康的发展起到了积极的推动作用。同时，公司治理是“企业之本”的理念得到进一步强化，公司治理法制框架的完善和治理机制得到不断规范。形成了资金运用规范，关联交易严谨，信息公开透明，治理制度健全，治理结构完善，公司运作独立，投资者关系和谐，发展能力较强的良好治理局面。

## (二) 独立董事履行职责情况

### 1、 独立董事参加董事会的出席情况

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

报告期内，公司三位独立董事认真履行独立董事职责，参加公司召开的董事会和股东大会，对会议议题进行审议，对公司发展提出建设性意见，充分发挥了独立董事作用，促进了董事会决策的科学性和客观性，为公司治理结构的进一步完善和公司的健康发展起到了积极作用。

### 2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

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

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

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

公司注重内部控制制度的建设和完善，建立了一整套较为完善的内部控制制度，形成了一个较好的内部控制环境及监控系统，提高了防范风险能力，为公司全面发展提供了制度上的保证。

1、建立了以《公司章程》为核心的公司治理规则。包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《累积投票制实施细则》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》。

2、建立了涵盖经营管理活动各环节、各层面的内控制度。包括《投资及募集资金管理办法》、《合同管理制度》、《关于对重大合同进行审查的规定》、《信息中心管理制度》、《网上银行结算中心资金管理规定》、《网上银行业务管理规定》、《商品采购制度》、《商品销售制度》、《财务管理制度》、《资金管理制度》、《结算管理制度》、《会计稽核制度》、《审计监察制度》、《人事管理制度》、《劳动管理规定》、《考勤制度》、《奖惩条例》、《行政管理制度》、《安全生产管理制度》等。

3、建立了全面落实内控制度的考核依据。主要是通过各类人员的岗位职责、岗位标准、岗位罚则及工作流程的制订，为内控制度的实施提供可测量的考核依据，实现分、子

公司之间，部门之间，岗位之间的互相协调、互相制约，杜绝不履行内部决策程序事项的发生，有效保证内控制度的贯彻执行。

4、建立了公司内控检查监督的运行机制。公司建立了由公司及分、子公司两个层面组成的监督体系，公司及各分、子公司分别确立专门职能部门负责内控制度建立与实施情况的日常检查和监督。公司审计监察部负责内部控制的日常检查监督工作，按照《审计监察制度》，定期开展内部常规性审计监督，并针对企业重大投资、经营活动等开展专项审计监督，同时定期向董事会提交内控检查监督工作报告。公司董事会根据内控制度建立实施和公司经营发展等情况，对公司内控工作进行指导，落实风险控制和管理责任，加强风险识别和风险评估工作。发现内控制度建立与实施过程中存在的问题，及时整改，有效防范各项风险。

5、建立落实公司内控制度的长效机制。内控体系建设是一项长期工作和系统工程，公司将根据《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号文）的要求和企业发展的实际情况，不断进行完善，增强内控制度的实效性，使之始终适应公司发展的需要和国家有关法律法规的要求，为公司各项业务的健康运行及公司经营风险的控制提供保证。

（五）公司董事会对公司内部控制的自我评估报告和审计机构的核实评价意见

1、董事会对公司内部控制的自我评估报告全文：详见年报附件。

公司建立了内部控制制度。

公司设立了名为审计监察部的内部控制检查监督部门。

公司内部控制检查监督部门定期向董事会提交内控检查监督工作报告。

2、本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

（六）高级管理人员的考评及激励情况

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

（七）公司是否披露履行社会责任的报告：否

## 七、股东大会情况简介

年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2007 年度股东大会	2008 年 5 月 15 日	上海证券报、中国证券报	2008 年 5 月 16 日

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### 1、报告期内公司经营情况的回顾

##### (1) 报告期内总体经营情况

本报告期，我们经历了历史罕见的国际金融危机，经历了我国经济下行的种种困难。在极其不利的市场环境下，公司董事会准确把握公司发展面临的机遇和挑战，正确决策。经营班子紧紧围绕经营工作的大局和重点，认真贯彻。全体干部员工齐心协力创造性的工作，全面实施，克服了诸多不利因素的影响，经受了前所未有的考验，圆满完成了年度目标。

夯实发展，经济效益再创新高。销售收入实现 342,061 万元，同比增加 78,913 万元，增长 29.99%。利润实现 17,678 万元，同比增加 4,599 万元，增长 35.16%。净利润实现 10,639 万元，同比增加 2,850 万元，增长 36.60%。欧亚商都、欧亚卖场、欧亚车百三大主力门店继续保持了强势增长态势，成为公司发展的主导力量。

扩大规模，经营实力显著增强。综超连锁经营战略开局良好，势头正劲，年内新开单体连锁超市 6 个，新增营业面积近 4 万平方米，在为顾客打造便利、实惠消费场所的同时，综超连锁做为公司的又一个经营品牌，成为最具潜力和活力的经济增长点。域外建店不断推进，6 万平方米的通化欧亚购物中心建成，4.5 万平方米的白城欧亚购物中心正在筹备启动建设，欧亚的经营版图逐步向外拓展，在构筑良好发展局面的同时，经营实力显著增强。

调整结构，竞争优势稳步提升。根据市场发展趋势和企业实际情况，进行了经营布局、经营结构、经营品牌三个方面的调整，确立了更为合理的经营布局，更为清晰的业种划分，更为优化的经营结构，更为准确的经营定位，更具魅力的经营形象。与此同时，稳步推进“商都做精、卖场做大、车百做多”的经营战略，确立了以现代时尚百货、现代摩尔生活馆、综超连锁三大主力业态为支柱的新经营格局，提高了核心竞争能力。

加强营销，企业活力不断增强。为在市场异常激烈的竞争中保持优势地位，公司将特色营销落实经营工作的始终，以创新的理念，开展了一系列主题鲜明，各具特色的营销活

动，每一次活动的强势推出，都让消费者感到心动，让供应商感到动心，有效的聚集了人气，集聚了客流，营造了旺销氛围，取得了良好的社会效益和经济效益。

截止 2008 年 12 月 31 日，公司总资产为 277,481.22 万元，负债合计 182,977.78 万元，净资产 72,842.53 万元，每股收益为 0.67 元。2008 年，公司财务状况良好，短期偿债能力提高，流动比率为 0.37，较上年增加 0.04。速动比率为 0.24，较上年增加 0.03。资产负债结构相对合理，资产负债率为 65.98%。公司现金流量充足，营运能力提高，支付能力较强，现金及现金等价物净增加额为 12,120 万元，其中：经营活动产生的现金流量净额为 50,407 万元；投资活动产生的现金流量净额为-40,193 万元；筹资活动产生的现金流量净额为 1,906 万元。

(2) 公司主营业务及其经营情况

单位：元 币种：人民币

项目	2008 年 (元)	2007 年 (元)	增减金额 (元)	增减比例 (%)
营业收入	3,420,611,778.78	2,631,483,791.14	789,127,987.64	29.99
营业利润	176,615,667.72	129,211,541.66	47,404,126.06	36.69
营业费用	104,696,510.96	65,721,825.63	38,974,685.33	59.30
管理费用	234,138,338.69	212,387,311.70	21,751,026.99	10.24
财务费用	25,526,152.60	16,881,967.54	8,644,185.06	51.20
营业税金及附加	24,236,064.20	20,123,799.71	4,112,264.49	20.43
净利润	106,384,975.31	77,881,899.65	28,503,075.66	36.60

注：①营业收入较上年同期增长，主要原因是：本期分公司欧亚商都调整经营结构，欧亚车百扩大超市网点，子公司欧亚卖场扩大营业面积、调整经营结构、经营能力增强，欧亚卫星路超市纳入合并范围。

②营业利润、净利润较上年同期增长，主要原因是：随营业收入增长而增长。

③营业费用本期较上年同期增长，主要原因是：营业收入增长，分公司欧亚商都楼体装修，分公司欧亚车百增加营业网点，广告宣传费用增加。

④财务费用本期较上年同期增长，主要原因是：流动资金贷款增加。

⑤营业税金及附加本期较上年同期增长，主要原因是：与营业收入同比增长。

营业收入分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	营业利润率%
商业	3,183,758,694.83	2,856,423,067.29	10.28
租赁服务	236,853,083.95		100.00
合计	3,420,611,778.78	2,856,423,067.29	16.49

主营业务分行业表序

分 行 业	主营业务比上年 同期增减比例(%0	主营业务成本比上年 同期增减比例(%)	营业利润比上年 同期增减比例(%)
商 业	27.13	30.62	-2.40
租赁服务	86.16		
合 计	29.99	30.62	-0.41

主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减%
国 内	3,420,611,778.78	29.99
合 计	3,420,611,778.78	29.99

(3) 公司资产构成及其变化

项目	期末数	占总资产比重	期初数	占总资产比重	同比增减百分点
货币资金	246,547,017.70	8.89%	125,339,440.35	5.25%	3.64
应收账款	1,426,481.44	0.05%	843,313.46	0.04%	0.01
预付账款	170,280,111.33	6.13%	135,689,306.06	5.69%	0.44
应收票据	288,0911.00	0.10%	7,870,000.00	0.33%	-0.23
其它应收款	13,205,329.54	0.47%	15,937,496.24	0.67%	-0.20
长期股权投资	4,934,901.09	0.18%	4,334,333.01	0.18%	0.00
存货	224,066,597.62	8.07%	174,139,443.41	7.30%	0.77
可供出售金融资产	8,194,804.18	0.30%	16,475,311.58	0.69%	-0.39
固定资产净额	1,487,428,939.53	53.60%	1,360,897,137.30	57.05%	-3.45
在建工程	252,472,284.33	9.10%	204,402,092.47	8.57%	0.53
无形资产	288,434,327.31	10.39%	264,921,186.49	11.10%	-0.72
商誉	74,003,008.38	2.67%	74,003,008.38	3.10%	-0.43
短期借款	441,000,000.00	15.89%	317,000,000.00	13.29%	2.60
应付账款	293,260,071.45	10.57%	232,643,991.41	9.75%	0.82
应付职工薪酬	20,908,815.96	0.75%	4,401,386.53	0.18%	0.57
预收账款	466,708,983.25	16.82%	291,493,589.73	12.22%	4.60
应交税费	37,767,216.22	1.36%	27,014,964.18	1.13%	0.23
其他应付款	301,437,309.99	10.86%	339,976,352.70	14.25%	-3.39
长期借款			15,000,000.00	0.63%	-0.63
资产总额	2,774,812,186.02	100%	2,385,479,827.51	100%	0.00

变动原因说明：

A、货币资金期末比期初增加121,207,577.35元，增长96.70%。主要原因是：本期经营活动产生的现金流量净额增加所致。

B、应收票据期末账面余额较年初账面余额减少4,989,089.00元，降低63.39%。主要原因是：本期减少应收票据结算所致。

C、应收账款期末账面余额较期初账面余额增加587,558.29元，增长63.72%，主要原因是：本期销售增加所致。

D、预付账款期末余额较期初增加 34,590,805.27 元，增长 25.49%。主要原因是：预付购买长春信诚房地产开限有限责任公司及吉林省铭诚房地产开发有限公司房屋款所致。

E、其他应收款期末比期初减少 2,732,166.70 元，降低 17.14%。主要原因是：其他应收款收回所致。

F、存货期末账面余额较年初增加 49,927,154.21 元，增长 28.67%。主要原因是：增加超市网点、库存商品增加所致。

G、可供出售金融资产期末公允价值较年初公允价值减少 8,280,507.40 元，降低 50.26% 原因是：子公司欧亚沈阳联营持有的其他上市公司股票价格下降所致。

H、长期股权投资期末比期初增加 600,568.08 元，增加 13.86%。主要原因是：本期投资吉林银行股份有限公司。

I、固定资产期末比期初增加 126,531,802.23 元，增长 9.30%。主要原因是：合并范围增加及在建工程转入固定资产所致。

J、在建工程期末账面余额较年初账面余额增加 48,070,191.86 元，增长 23.52%。主要原因是：公司本期增加对通化欧亚购物中心投资所致。

K、无形资产期末账面余额较年初账面余额增加 34,755,216.59 元，增长 11.82%。主要原因是：子公司欧亚沈阳联营将划拨土地改为出让，支付土地出让金所致。

L、应付账款期末余额较期初余额增加60,616,080.04元，增长26.06%。主要原因是：本期应结算货款增加所致。

M、期末应付职工薪酬较期初增加16,507,429.43元，增长375.05%，主要原因是：公司收到代政府支付的解除职工劳动关系补偿金所致。

N、应交税费期末账面余额较年初账面余额增加10,752,252.04元，增长51.54%。主要原因是：公司本年年末应交增值税、企业所得税及消费税增加所致。

O、其他应付款期末账面余额较年初账面余额减少 38,539,042.71 元，降低 11.34%。主要原因是：本期支付购买沈阳联营公司产权尾款所致。

(4) 公司现金流量及其变化

单位：元 币种：人民币

项 目	2008 年 (元)	2007 年 (元)	增减 (元)	增减比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	504,074,882.84	245,015,998.64	259,058,884.20	105.73
投资活动产生的现金流量净额	-401,929,408.60	-276,142,488.65	-125,786,919.95	45.55
筹资活动产生的现金流量净额	19,062,103.11	-79,751,182.09	98,813,285.20	123.90
现金及现金等价物净增加额	121,207,577.35	-110,877,672.10	232,085,249.45	209.32

变动原因说明：

①经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 105.73%。原因是：营业收入增加。

②投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 45.55%。原因是：本期购建固定资产、无形资产增加。

③筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 123.90%。原因是：银行借款增加。

(5) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
长春欧亚卖场有限责任公司	综合百货	百货、五金、交电、纺织、鞋帽等	290,000,000	944,955,879.10	51,817,582.81
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	超市	百货、五金、交电、纺织、鞋帽等	5,000,000	3,878,099.86	-164,666.14
欧亚集团沈阳联营有限公司	综合百货	百货、五金、交电、服装、家电、鞋帽、金银饰品等	63,600,000	546,178,637.40	1,768,555.16
四平欧亚商贸有限公司	综合百货	百货、五金、交电、服装、家电、鞋帽、金银饰品等	500,000	81,132,933.83	1,471,175.05
长春欧亚卫星路超市有限公司	综合百货	百货、五金、交电、服装、家电、鞋帽、金银饰品等	1,000,000	40,163,802.72	754,711.39

长春欧亚卖场有限责任公司，公司控股子公司。经营范围为：百货、五金、交电、纺织、鞋帽等。注册资本：29,000 万元。本公司出资占注册资本的 39.66%。截止 2008 年 12 月 31 日，总资产为 944,955,879.10 元。2008 年实现净利润 51,817,582.81 元，比上年增长 107.20%。主要原因是：本期欧亚卖场扩大经营面积，调整经营结构，扩充经营功能，提高经营档次，使净利润增加。

长春欧亚星河湾有限责任公司，公司控股子公司。经营范围为：百货、五金、交电、纺织、鞋帽等。注册资本 500 万元。本公司出资占注册资本的 50%。截止 2008 年 12 月 31 日，总资产为 3,878,099.86 元。2008 年实现净利润-164,666.14 元。

欧亚集团沈阳联营有限公司，公司全资子公司。经营范围为：百货、五金、交电、纺

织、鞋帽等。注册资本 6,360 万元。截止 2008 年 12 月 31 日,总资产为 546,178,637.40 元。2008 年实现净利润 1,768,555.16 元。

四平欧亚商贸有限公司,公司全资子公司。经营范围为:百货、五金、交电、纺织、鞋帽等。注册资本 50 万元。截止 2008 年 12 月 31 日,总资产为 81,132,933.83 元。2008 年实现净利润 1,471,175.05 元。

长春欧亚卫星路超市有限公司,公司全资子公司。经营范围为:百货、五金、交电、纺织、鞋帽等。注册资本 100 万元。截止 2008 年 12 月 31 日,总资产为 40,163,802.72 元。2008 年实现净利润 754,711.39 元。

## 2、对公司未来发展的展望

### (1) 公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

本公司为百货零售企业。在全球金融危机的背景下,我国经济下行的压力加大,GDP 对百货零售业的传导作用已经开始显现,国内需求下降,消费者信心指数下滑,近年来一直持续上升的行业景气度开始回落,行业面临着销售额增幅下降的态势。这种趋势如果得不到有效遏制,将会导致消费市场持续增长动力不足,制约百货零售市场的增长速度和销售规模,百货零售业的竞争和挑战明显增加,但公司对行业景气度中长期向好的判断没有改变。

### (2) 公司未来发展机遇和挑战

百货零售业作为内需型企业,将受惠于国家出台的一系列刺激消费、扩大内需的政策。同时,本公司作为东北地区行业龙头企业,经过多年的发展,经营创新能力,规模效益能力,核心竞争能力,品牌运作能力、综合发展能力不断增强,这将为公司持续健康发展创造十分有利的条件。

2009 年,公司工作的总体思路是:坚持科学发展观,处理好规模发展与效益增长,经营创新与结构调整的关系,做强主力业态,提高核心竞争能力。全力实施综超连锁开发战略,做广超市网点,提高经营覆盖能力。稳妥实施域外建店战略,做精域外企业,提高市场影响能力。有效实施门店带动战略,做优资源配置,提高全面发展能力。不断提升跨区域、多业态、大规模的发展战略优势,推动企业加快发展、科学发展、持续发展。

新年度的经营计划是:主营业务收入预计实现 376,300 万元,同比增长 10%。期间费用预计发生 40,800 万元,同比增长 12.29%,利润预计实现 19,450 万元,同比增长 10.02%。实现上述计划,采取以下措施:

第一，调整组织结构，确保经营资源的高效利用。一是整合综超连锁资源。为加强集中统一管理，提高综超连锁的规模化、组织化程度，成立长春欧亚集团超市连锁经营公司，在公司授权的范围内，负责综超网点的规划开发和经营管理工作。二是调整内部组织结构。按照以强带弱、共同提高、全面发展的原则，合理配置门店经营资源，在一体化的经营层面下，实现公司经营资源的良性互动，扩大强势企业的发展空间，实现资源优势向经济优势的转变。

第二，落实发展战略，确保主力业态的优势地位。继续把“商都做精、卖场做大、车百做多”摆在经营工作的重要位置。通过加快构建以时尚百货主流店、MALL 生活馆、综超连锁三大主力业态为支撑的现代经营体系，增强经营的吸引力、承载力、辐射力和带动力，实现公司的比较优势和快速发展。

第三，搞好网点开发，确保企业规模的持续发展。2009 年计划省内新开超市 5—6 家，新建大型综合百货店 1—2 家。与此同时，加大后续经营资源的发掘力度，继续向南推进省外开店步伐，力争年内有所收获，为公司规模发展创造条件。

第四，积极扩大营销，确保竞争优势的不断增强。重点搞好店庆营销、节日营销、家电下乡营销。举办以“欧亚店庆日，百姓购物节”为主题的店庆营销活动，做足、做大、做火店庆经济这篇文章。抓好“七、一五”第二届中国长春汽车节营销、“十、一”黄金周的市场营销，提振消费信心，刺激消费层面，创造销售业绩。发挥欧亚的品牌信誉和供货、销售渠道的多重优势，推进家电下乡工作的开展。

第五，夯实发展基础，确保管理水平的稳步提高。一是加强制度建设，全面提高管理水平和行政效率，为企业有序发展奠定基础，创造条件。二是加强信息化建设，计划、控制、协调经营过程，实现经营环节高效率的信息交换和运用。三是加强财务管理，重点完善和强化资金管理、费用管理，确保资金运用的高效、合理、安全，力争在费用水平降低上有所突破。四是加强安全管理，有效防范风险和事故的发生，为公司经营创造安全稳定的环境和条件。

本公司不编制并披露新年度的盈利预测。

### （3）实现未来发展战略的资金需求及使用计划

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

### （4）对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素

在发展战略计划实施的过程中，公司将面对着一定的风险，主要是：

①行业风险。在国际金融危机的影响下，我国经济增速放缓，百货零售业受到了较大的冲击和影响。在这样的行业背景下，公司将面临着前所未有的挑战。

②市场风险。本公司主要经营区域在东北地区，同一地区内外资商业、外埠商业、地区商业云集，同业竞争较为激烈。同时，由于商业零售业态日益丰富、完善，业态创新速度加快，经营空间发生较大变化，连锁经营在零售业的作用将更加突出，系统化的市场竞争加剧。

③经营风险。随着社会经济的发展和人民生活水平的提高，人们的购买心理、消费习惯、消费需求均发生了很大的变化，瞬息万变的市场、稍纵即逝的商机在一定程度上加大了本公司的经营风险。

针对上述风险，公司将采取如下措施：

第一，要利用吉林省百货业名店的品牌优势以及长期以来形成的诚信经营良好形象，保持和发展区域龙头地位，强势掌控区域市场，提高经营能力和竞争能力。

第二，要按照市场化的运作原则，打造门类齐全、业态先进、便捷灵活、渗透力强的多层次商业网络。重点推进以“欧亚连锁”为品牌的综超开发战略，稳步实施域外发展战略，努力构筑开放性、集群式经营体系，提升规模优势和业态优势。

第三，要引入先进的管理理念和管理模式，创新经营，优化商品结构。要推进现代化营销手段和营销方式，调动潜在的消费需求，提高内涵式增长，增强把握市场和驾驭市场的能力。

第四，要建立以经营和管理为中心的人才吸引机制，根据企业发展的需要招用人才。关注人的价值，充分挖掘人力资源潜力，优化劳动力结构，为企业发展积蓄潜力。

### 3、同公允价值计量相关的内部控制制度情况

根据《企业会计准则》等相关规定，公司修订了《财务管理制度》，对公允价值的确定方式规定为：存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。公司遵循谨慎性原则，慎重采用公允价值。

与公允价值计量相关的项目

单位：万元

项目（1）	期初金额（2）	本期公允价值变动损益（3）	计入权益的累计公允价值变动（4）	本期计提的减值（5）	期末金额（6）
金融资产					
其中：1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2. 可供出售金融资产	1,647.53		505.54		819.48
金融资产小计	1,647.43		505.54		819.48
合计	1,647.53		505.54		819.48

4、持有外币金融资产、金融负债情况

公司未持有外币金融资产、金融负债情况。

(二) 公司投资情况

单位:元 币种:人民币

报告期内公司投资额	164,224,947.45
报告期内公司投资额比上年增减数	-151,132,207.98
报告期内公司投资额增减幅度(%)	-47.92

报告期内，公司投资总额 164,224,947.45 元，比上年同期减少 151,132,207.98 元，减少 47.92%。其中：投资 4,200,000.00 元用于建设白城欧亚购物中心有限公司项目；投资 80,657,758.50 元用于建设通化欧亚购物中心项目；投资 21,938,945.50 元用于购买瑞阳广场商业用房、相应补偿装饰装修费用并成立长春欧亚卫星路超市有限公司；投资 29,331,371.51 元用于沈阳联营三期综合营业楼建设项目；投资 27,496,871.94 元用于购买商业用房及对应土地，成立欧亚连锁超市。投资 600,000.00 元用于购买吉林银行股份有限公司股权。

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
长春欧亚卫星路超市有限公司	综合百货	100.00	
吉林银行股份有限公司	金融业	0.008	

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

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
长春欧亚集团通化欧亚购物中心项目	12,000	92.15	无
欧亚沈阳联营三期综合营业楼建设项目	15,330	20.39	无
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司项目	9,000	4.67	无

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 公司于 2008 年 4 月 9 日召开五届十六次董事会会议，决议公告刊登在 2007 年 4 月 10 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(2) 公司于 2008 年 4 月 15 日召开五届十七次董事会会议，会议审议通过了《2008 年第一季度报告及摘要》。

(3) 公司于 2008 年 5 月 15 日召开五届十八次董事会会议，决议公告刊登在 2008 年 5 月 16 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(4) 公司于 2008 年 6 月 30 日召开 2008 年第一次临时董事会，审议通过了《关于投资参股吉林银行股份有限公司的议案》。

(5) 公司于 2008 年 7 月 16 日召开五届十九次董事会会议，决议公告刊登在 2008 年 7 月 23 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(6) 公司于 2008 年 8 月 6 日召开五届二十次董事会会议，会议审议通过了《2008 年半年度报告及摘要》。

(7) 公司于 2008 年 9 月 5 日召开五届二十一次董事会会议，决议公告刊登在 2008 年 9 月 9 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(8) 公司于 2008 年 10 月 17 日召开五届二十二次董事会会议，决议公告刊登在 2008 年 10 月 18 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(9) 公司于 2008 年 12 月 5 日召开五届二十三次董事会会议，决议公告刊登在 2008 年 12 月 6 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

## 2、董事会对股东大会决议的执行情况

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

报告期内，实施了 2007 年度利润分配方案，以 2007 年末总股本 159,088,075 股为基数，每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和 [2008]48 号文的有关要求，现将公司董事会审计委员会 2008 年的履职情况报告如下：

### (1) 审计前的履职情况

2008 年 11 月万隆亚洲会计师事务所有限公司对公司 2008 年 1-10 月份的财务状况进行了预审，并与审计委员会进行了沟通。在公司审计机构正式进场审计前，审计委员会于 2009 年 1 月 23 日召开 2008 年第一次会议，听取了公司财务处负责人关于 2008 年财务审计工作的时间安排，审议了公司编制的 2008 年度财务会计报表及《2008 年度财务会计报表说明》，并与万隆亚洲会计师事务所有限公司就审计工作安排进行协商，达成一致意

见。会议形成如下决议：①同意公司财务处负责人关于 2008 年财务审计工作的时间安排。②同意以财务处编制的 2008 年度财务会计报表为基础进行审计工作。③建议万隆亚洲会计师事务所有限公司在规定的时间内完成审计工作，并出具审计报告。

#### （2）审计中的履职情况

在审计过程中，审计委员会就审计工作四次和万隆亚洲会计师事务所有限公司进行沟通，对审计工作进行督促。时间分别是 2009 年 1 月 23 日、2 月 15 日、3 月 9 日、4 月 2 日。

#### （3）审计报告的初稿审阅情况

2009 年 4 月 2 日，万隆亚洲会计师事务所有限公司按照公司审计工作的时间安排，完成了 2008 年度财务审计工作，并根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的相关规定，编制了公司 2008 年度财务报告，初步出具了审计意见。审计委员会于 2009 年 4 月 2 日召开了第二次会议，审议了《2008 年度财务报告》和会计师事务所出具的初步审计意见。会议决议：①同意将审计后的财务报告提交董事会审议。②决定向董事会提交《万隆亚洲会计师事务所有限公司 2008 年度审计工作总结报告》。③提议续聘万隆亚洲会计师事务所有限公司为 2009 年度审计机构。

#### 4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

根据《长春欧亚集团股份有限公司董事会薪酬与考核委员会实施细则》，现将公司董事会薪酬与考核委员会 2008 年的履职情况报告如下：

（1）董事会薪酬与考核委员会审查了公司董事、高级管理人员的薪酬政策，并根据其岗位的主要范围、职责、重要性，进行了年度绩效考评。

（2）薪酬与考核委员会对 2008 年年度报告中披露的公司董事、监事和高级管理人员的薪酬进行了审核，认为公司 2008 年年度报告中披露的董事、监事和高级管理人员的薪酬严格执行了公司薪酬管理的有关规定，并据此发放了相关薪酬。

#### （五）利润分配或资本公积金转增预案

根据万隆亚洲会计师事务所有限公司万亚会业字[2009]第 1062 号审计报告确认，2008 年公司实现利润总额 176,778,902.35 元，扣除所得税 39,064,596.78 元及少数股东损益 31,329,330.26 元，净利润为 106,384,975.31 元。其中母公司实现净利润 91,950,407.79 元。

根据《公司章程》的规定，公司法定公积金累计额为公司注册资本 50%以上的，可以不再提取。据此，2008 年度公司税后利润按如下顺序和比例进行分配：本期提取法定盈余公积金 76,456.53 元，加年初可供分配利润 127,750,078.22 元，本年度可供股东分配

的利润为 234,058,597.00 元。拟以 2008 年末总股本 159,088,075 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税），共计发放红利 47,726,422.50 元，剩余未分配利润 186,332,174.50 元，转入下年。本年度公司不进行资本公积转增股本。

(六) 公司前三年分红情况：

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度的净利润	比率(%)
2005 年度	42,663,263.10	54,820,074.09	77.82
2006 年度	47,726,422.50	54,026,658.08	88.34
2007 年度	47,726,422.50	77,881,899.65	61.28

## 九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议召开情况	监事会会议议题内容
2008 年 4 月 9 日召开了五届八次监事会	会议审议通过了《2007 年度监事会工作报告》、《2007 年度财务决算和 2008 年度财务预算报告》、《关于执行新会计准则对 2007 年期初数追溯调整的议案》、《关于收购沈阳市联营公司产权其投资成本超过产权公允价值的差额确认商誉的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《2007 年年度报告及摘要》。
2008 年 4 月 15 日召开了五届九次监事会	会议审议通过了《2008 年第一季度报告及摘要》。
2008 年 8 月 6 日召开了五届十次监事会	会议审议通过了《2008 年半年度报告及摘要》。
2008 年 9 月 5 日召开了五届十一次监事会	会议审议通过了《2008 年第三季度报告及摘要》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

根据公司章程的规定，对公司的财务状况进行了监督检查，监事会认为，本公司能够认真执行《企业会计准则》、《企业财务通则》。会计制度健全，工作规范。2008 年度财务报告真实、准确地反映了本公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。万隆亚洲会计师事务所有限责任公司对公司出具的标准无保留意见的审计报告及对所涉及事项做出的评价是客观、准确、公正的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近五年内未募集资金。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期，公司以标的价款 11,544.4 万元人民币的价格购买资产，用于开办综超及综超连锁店。以 420 万元人民币的价格在白城经济开发区购置土地 27,134 平方米，用于建设白城欧亚购物中心有限公司项目。按照合同约定，本期公司共支付购买上述资产资金 5,263.58 万元。

监事会认为：上述购买资产的行为程序合法，价格合理，符合市场规则，无内幕交易和损害股东权益的情况。对扩大公司经营规模，提高市场竞争能力、持续发展能力和持续盈利能力，实现企业持续、稳定、健康发展，将会产生积极影响。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

本报告期公司无关联交易。

## 十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例(%)	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600631	百联股份	654,500.00	0.032	3,001,248.96	0	-4,078,056.84	可供出售权益工具	购买
600306	商业城	500,000.00	0.19	2,564,101.10	0	-1,494,564.30	可供出售权益工具	购买
000715	中兴商业	299,800.00	0.072	2,629,454.12	0	-637,759.41	可供出售权益工具	购买
000805	S*ST 炎黄	100,000.00						
合计		1,554,300.00	-	8,194,804.18		-6,210,380.55	-	-

(1) 可供出售金融资产期末采用活跃市场的公开报价确定其公允价值。

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

(3) 可供出售金融资产期末公允价值较年初公允价值减少 8,280,507.40 元，降低 50.26% 主要是本公司持有的其他上市公司股票价格下降所致。

## 2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
吉林银行股份有限公司	600,000.00	600,000.00	0.008	600,000.00			长期股权投资	购买
合计	600,000.00	600,000.00	/	600,000.00			/	/

### (四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### (五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

### (六) 重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

##### (2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

#### 2、担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	80,000,000.00
报告期末对子公司担保余额合计	173,000,000.00
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)	
担保总额	173,000,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	23.75

### 3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 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

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	<p>公司国家股代表长春市汽车城商业总公司承诺：</p> <p>1、所持有的非流通股获得上市流通权之日起三十六个月内，不上市交易或转让。三十六个月期满后，在相关规定允许其通过上海证券交易所挂牌交易出售其所持原非流通股份时，出售价格不低于 20.00 元/股（若公司股票按照上海证券交易所交易规则做除权、除息处理，上述价格按照除权、除息规则相应调整）。</p> <p>2、自非流通股获得流通权之日起三年内，将在欧亚集团每年年度股东大会上履行有关程序，提出公司分红议案，以公司本次股权分置改革方案实施完毕后的总股本为基数，保证每 10 股现金分红不低于 3.00 元（含税），并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。</p>	<p>履行过程中，已向董事会提交每 10 股派发现金红利 3.00 元（含税）的 2008 年度利润分配提案。</p>

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	否
	现 聘 任
境内会计师事务所名称	万隆亚洲会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	20
境内会计师事务所审计年限	3 年

(九) 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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网站及检索路径
2007 年度报告摘要	《上海证券报》D39 版《中国证券报》D027 版	2008 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn（在上市公司资料检索中输入本公司股票代码 600697 查询，下同）
五届十六次董事会决议公告暨召开 2007 年度股东大会的通知	《上海证券报》D39 版《中国证券报》D027 版	2008 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届八次监事会决议公告	《上海证券报》D39 版《中国证券报》D027 版	2008 年 4 月 10 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008 年第一季度报告	《上海证券报》D18 版《中国证券报》D026 版	2008 年 4 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	《上海证券报》D5 版《中国证券报》A16 版	2008 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

五届十八次董事会决议公告	《上海证券报》D5 版 《中国证券报》A16 版	2008 年 5 月 16 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于追加通化欧亚购物中心建设项目投资的公告	《上海证券报》D11 版 《中国证券报》C05 版	2008 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
分红派息实施公告	《上海证券报》D18 版 《中国证券报》A14 版	2008 年 6 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届十九次董事会决议公告	《上海证券报》C7 版 《中国证券报》D007 版	2008 年 7 月 23 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008 年半年度报告摘要	《上海证券报》C7 版 《中国证券报》D017 版	2008 年 8 月 7 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届二十一次董事会决议公告	《上海证券报》C15 版 《中国证券报》B07 版	2008 年 9 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于白城欧亚购物中心建设项目投资的公告	《上海证券报》C15 版 《中国证券报》B07 版	2008 年 9 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于为控股子公司欧亚卖场提供担保的公告	《上海证券报》C15 版 《中国证券报》B07 版	2008 年 9 月 9 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2008 年第三季度报告	《上海证券报》12 版 《中国证券报》C006 版	2008 年 10 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届二十二次董事会决议公告	《上海证券报》12 版 《中国证券报》C006 版	2008 年 10 月 18 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
五届二十三次董事会决议公告	《上海证券报》18 版 《中国证券报》C003 版	2008 年 12 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于为控股子公司提供担保的公告	《上海证券报》18 版 《中国证券报》C003 版	2008 年 12 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于全资子公司欧亚集团沈阳联营有限公司三期综合营业楼建设项目投资的公告	《上海证券报》18 版 《中国证券报》C003 版	2008 年 12 月 6 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

## 十一、财务会计报告

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

### (一) 审计报告

# 万隆亚洲会计师事务所有限公司

万亚会业字(2009)第1062号

## 审计报告

长春欧亚集团股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的长春欧亚集团股份有限公司(以下简称“欧亚集团”)财务报表,包括2008年12月31日的资产负债表和合并资产负债表,2008年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

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

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与财务报表编制相关的内部控制,以设计恰当的审计

程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，欧亚集团财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了欧亚集团 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

万隆亚洲会计师事务所有限公司      中国注册会计师：张宗生

中国·北京                                      中国注册会计师：王惠琴

二〇〇九年四月八日

(二) 财务报表

资产负债表  
2008 年 12 月 31 日

编制单位: 长春欧亚集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	六、1	246,547,017.70	125,339,440.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	六、2	2,880,911.00	7,870,000.00
应收账款	六、3	1,426,481.44	843,313.46
预付款项	六、4	170,280,111.33	135,689,306.06
应收保费			
应收分保账款			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	13,205,329.54	15,937,496.24
买入返售金融资产			
存货	六、6	224,066,597.62	174,139,443.41
一年内到期的非流动			
其他流动资产	六、7	756,400.41	158,460.53
流动资产合计		659,162,849.04	459,977,460.05
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8	8,194,804.18	16,475,311.58
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	4,934,901.09	4,334,333.01
投资性房地产			
固定资产	六、10	1,487,428,939.53	1,360,897,137.30
在建工程	六、11	252,472,284.33	204,402,092.47
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	288,434,327.31	264,921,186.49
开发支出			
商誉	六、13	74,003,008.38	74,003,008.38
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	181,072.16	469,298.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,115,649,336.98	1,925,502,367.46
资产总计		2,774,812,186.02	2,385,479,827.51

<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、17	441,000,000.00	317,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六、18	216,582,504.00	210,399,915.00
应付账款	六、19	293,260,071.45	232,643,991.41
预收款项	六、20	466,708,983.25	291,493,589.73
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、21	20,908,815.96	4,401,386.53
应交税费	六、22	37,767,216.22	27,014,964.18
应付利息			
应付股利	六、25	4,241,743.90	2,944,800.40
其他应付款	六、23	301,437,309.99	339,976,352.70
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动	六、24	15,000,000.00	15,000,000.00
其他流动负债	六、25	4,241,743.90	2,944,800.40
流动负债合计		1,796,906,644.77	1,440,874,999.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			15,000,000.00
应付债券			
长期应付款	六、26	31,015,307.81	46,385,307.81
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	六、14	1,855,806.80	4,096,614.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,871,114.61	65,481,922.10
负债合计		1,829,777,759.38	1,506,356,922.05
<b>股东权益：</b>			
股本	六、27	159,088,075.00	159,088,075.00
资本公积	六、28	303,461,031.50	310,037,393.39
减：库存股			
盈余公积	六、29	79,544,037.50	79,467,580.97
一般风险准备			
未分配利润	六、30	186,332,174.50	127,750,078.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者		728,425,318.50	676,343,127.58
少数股东权益		216,609,108.14	202,779,777.88
股东权益合计		945,034,426.64	879,122,905.46
负债和股东权益合计		2,774,812,186.02	2,385,479,827.51

公司法定代表人：曹和平 主管会计工作负责人：程秀茹 会计机构负责人：程秀茹

## 合并利润表

2008 年 1—12 月

编制单位: 长春欧亚集团股份有限公司

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	六、31	3,420,611,778.78	2,631,483,791.14
其中: 营业收入		3,420,611,778.78	2,631,483,791.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,243,996,679.14	2,502,272,733.78
其中: 营业成本	六、31	2,856,423,067.29	2,186,868,767.07
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、32	24,236,064.20	20,123,799.71
销售费用		104,696,510.96	65,721,825.63
管理费用		234,138,338.69	212,387,311.70
财务费用	六、33	25,526,152.60	16,881,967.54
资产减值损失	六、34	-1,023,454.60	289,062.13
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	六、35	568.08	484.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	六、35	568.08	484.30
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		176,615,667.72	129,211,541.66
加: 营业外收入	六、36	1,858,428.63	2,706,899.69
减: 营业外支出	六、37	1,695,194.00	1,131,803.40
其中: 非流动资产处置净损失		170,011.29	108,553.57
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		176,778,902.35	130,786,637.95
减: 所得税费用	六、38	39,064,596.78	37,114,802.69
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		137,714,305.57	93,671,835.26
归属于母公司所有者的净利润		106,384,975.31	77,881,899.65
少数股东损益		31,329,330.26	15,789,935.61
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.67	0.49
(二) 稀释每股收益		0.67	0.49

公司法定代表人: 曹和平 主管会计工作负责人: 程秀茹 会计机构负责人: 程秀茹

## 合并现金流量表

2008 年 1—12 月

编制单位: 长春欧亚集团股份有限公司

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		4,098,571,195.79	3,186,241,016.95
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	216,377,119.68	232,890,494.50
经营活动现金流入小计		4,314,948,315.47	3,419,131,511.45
购买商品、接受劳务支付的现金		3,323,907,360.35	2,540,172,726.99
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		86,759,342.99	75,722,024.21
支付的各项税费		117,552,952.97	95,911,632.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	282,653,776.32	462,309,129.53
经营活动现金流出小计		3,810,873,432.63	3,174,115,512.81
经营活动产生的现金流量净额		504,074,882.84	245,015,998.64
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		188,078.61	2,117,520.00
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		188,078.61	2,117,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,064,287.21	143,477,585.48
投资支付的现金			
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		98,053,200.00	134,782,423.17
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		402,117,487.21	278,260,008.65
投资活动产生的现金流量净额		-401,929,408.60	-276,142,488.65
<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		912,000,000.00	860,000,000.00
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		912,000,000.00	860,000,000.00
偿还债务支付的现金		803,000,000.00	874,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		89,937,896.89	65,351,182.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		17,500,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		892,937,896.89	939,751,182.09
筹资活动产生的现金流量净额		19,062,103.11	-79,751,182.09
<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>		121,207,577.35	-110,877,672.10
加：期初现金及现金等价物余额		125,339,440.35	236,217,112.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		246,547,017.70	125,339,440.35

公司法定代表人：曹和平 主管会计工作负责人：程秀茹 会计机构负责人：程秀茹

## 合并所有者权益变动表

2008 年 1-12 月

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

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	159,088,075.00	310,037,393.39		79,467,580.97		127,750,078.22		202,779,777.88	879,122,905.46
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	159,088,075.00	310,037,393.39		79,467,580.97		127,750,078.22		202,779,777.88	879,122,905.46
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）		-6,576,361.89		76,456.53		58,582,096.28		13,829,330.26	65,911,521.18
（一）净利润						106,384,975.31		31,329,330.26	137,714,305.57
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-6,576,361.89							-6,576,361.89
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		-8,280,507.40							-8,280,507.40
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		2,070,126.85							2,070,126.85
4. 其他		-365,981.34							-365,981.34
上述（一）和（二）小计		-6,576,361.89				106,384,975.31		31,329,330.26	131,137,943.68
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配				76,456.53		-47,802,879.03		-17,500,000.00	-65,226,422.50
1. 提取盈余公积				76,456.53		-76,456.53			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-47,726,422.50		-17,500,000.00	-65,226,422.50
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、本期末余额	159,088,075.00	303,461,031.50		79,544,037.50		186,332,174.50		216,609,108.14	945,034,426.64

## 合并所有者权益变动表（续）

2008 年 1-12 月

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额								
	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	159,088,075.00	299,137,616.05		75,535,346.85		101,437,381.02		187,251,418.76	822,449,837.68
加：会计政策变更				-2,555,943.05		2,645,397.22		35,116.24	124,570.41
前期差错更正									
二、本年初余额	159,088,075.00	299,137,616.05		72,979,403.80		104,082,778.24		187,286,535.00	822,574,408.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,899,777.34		6,488,177.17		23,667,299.98		15,493,242.88	56,548,497.37
（一）净利润						77,881,899.65		15,789,935.61	93,671,835.26
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		10,899,777.34							10,899,777.34
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		15,021,011.58							15,021,011.58
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响		-3,755,252.90							-3,755,252.90
4. 其他		-365,981.34							-365,981.34
上述（一）和（二）小计		10,899,777.34				77,881,899.65		15,789,935.61	104,571,612.60
（三）所有者投入和减少资本								-3,756.36	-3,756.36
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								-3,756.36	-3,756.36
（四）利润分配				6,488,177.17		-54,214,599.67		-292,936.37	-48,019,358.87
1. 提取盈余公积				6,488,177.17		-6,488,177.17			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配						-47,726,422.50		-292,936.37	-48,019,358.87
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	159,088,075.00	310,037,393.39		79,467,580.97		127,750,078.22		202,779,777.88	879,122,905.46

公司法定代表人：曹和平

主管会计工作负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

## 母公司资产负债表

2008 年 12 月 31 日

编制单位: 长春欧亚集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		185,163,729.90	66,005,893.15
交易性金融资产			
应收票据		2,880,911.00	7,870,000.00
应收账款	七.1	17,404,882.70	44,058,996.98
预付款项		126,784,140.55	92,333,038.73
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七.2	70,211,711.85	52,250,853.79
存货		157,567,655.84	115,324,572.62
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		560,013,031.84	377,843,355.27
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.3	537,039,540.66	537,055,601.20
投资性房地产			
固定资产		535,795,323.49	517,495,143.92
在建工程		130,772,871.50	42,855,150.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		79,418,179.30	83,392,081.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		57,773.46	64,992.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,283,083,688.41	1,180,862,969.30
资产总计		1,843,096,720.25	1,558,706,324.57

<b>流动负债：</b>			
短期借款		175,000,000.00	90,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		197,325,004.00	182,232,315.00
应付账款		203,780,615.50	149,336,246.73
预收款项		314,846,148.24	216,055,600.43
应付职工薪酬		1,297,200.99	924,369.14
应交税费		23,782,990.84	19,284,593.92
应付利息			
应付股利		4,241,743.90	2,944,800.40
其他应付款		243,978,494.34	262,771,199.82
一年内到期的非流动			
其他流动负债			
流动负债合计		1,164,252,197.81	923,549,125.44
<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		170,680.75	341,361.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		170,680.75	341,361.39
负债合计		1,164,422,818.56	923,890,486.83
<b>股东权益：</b>			
股本		159,088,075.00	159,088,075.00
资本公积		298,405,653.37	298,771,634.71
减：库存股			
盈余公积		79,544,037.50	79,467,580.97
未分配利润		141,636,075.82	97,488,547.06
外币报表折算差额			
股东权益合计		678,673,841.69	634,815,837.74
负债和股东权益合计		1,843,096,720.25	1,558,706,324.57

公司法定代表人：曹和平 主管会计工作负责人：程秀茹 会计机构负责人：程秀茹

## 母公司利润表

2008 年 1—12 月

编制单位: 长春欧亚集团股份有限公司

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	七、4	2,487,953,014.08	1,909,192,643.36
减: 营业成本	七、4	2,190,110,896.24	1,670,216,392.30
营业税金及附加		13,924,980.12	11,933,349.00
销售费用		59,149,653.67	37,845,886.71
管理费用		108,112,468.43	90,315,836.26
财务费用		7,143,909.40	3,721,410.18
资产减值损失		1,656,181.12	-1,290.61
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)		11,500,458.97	484.30
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		458.97	484.30
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		119,355,384.07	95,161,543.82
加: 营业外收入		1,356,773.73	2,506,506.13
减: 营业外支出		831,157.23	804,035.68
其中: 非流动资产处置净损失		12,594.88	34,974.08
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		119,881,000.57	96,864,014.27
减: 所得税费用		27,930,592.78	31,982,242.54
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		91,950,407.79	64,881,771.73
五、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.58	0.41
(二) 稀释每股收益		0.58	0.41

公司法定代表人: 曹和平 主管会计工作负责人: 程秀茹 会计机构负责人: 程秀茹

## 母公司现金流量表

2008 年 1—12 月

编制单位: 长春欧亚集团股份有限公司

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		3,002,812,971.39	2,449,059,801.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,891,004,294.10	688,159,459.77
经营活动现金流入小计		5,893,817,265.49	3,137,219,261.56
购买商品、接受劳务支付的现金		2,571,204,016.93	2,022,132,415.91
支付给职工以及为职工支付的现金		38,846,077.11	37,732,346.51
支付的各项税费		76,996,044.66	65,711,225.01
支付其他与经营活动有关的现金		2,866,870,800.00	722,204,018.15
经营活动现金流出小计		5,553,916,938.70	2,847,780,005.58
经营活动产生的现金流量净额		339,900,326.79	289,439,255.98
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,000.00	2,000,520.00
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		11,579,000.00	2,000,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		164,075,073.15	56,044,582.04
投资支付的现金		99,053,200.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			205,682,582.83
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		263,128,273.15	261,727,164.87
投资活动产生的现金流量净额		-251,549,273.15	-259,726,644.87
<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		646,000,000.00	577,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		646,000,000.00	577,000,000.00
偿还债务支付的现金		561,000,000.00	672,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,193,216.89	53,826,230.10
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		615,193,216.89	726,226,230.10
筹资活动产生的现金流量净额		30,806,783.11	-149,226,230.10
<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>		119,157,836.75	-119,513,618.99
加: 期初现金及现金等价物余额		66,005,893.15	185,519,512.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		185,163,729.90	66,005,893.15

公司法定代表人: 曹和平 主管会计工作负责人: 程秀茹 会计机构负责人: 程秀茹

## 母公司所有者权益变动表

2008 年 1-12 月

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

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	159,088,075.00	298,771,634.71		79,467,580.97	97,488,547.06	634,815,837.74
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	159,088,075.00	298,771,634.71		79,467,580.97	97,488,547.06	634,815,837.74
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		-365,981.34		76,456.53	44,147,528.76	43,858,003.95
（一）净利润					91,950,407.79	91,950,407.79
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-365,981.34				-365,981.34
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-365,981.34				-365,981.34
上述（一）和（二）小计		-365,981.34			91,950,407.79	91,584,426.45
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				76,456.53	-47,802,879.03	-47,726,422.50
1. 提取盈余公积				76,456.53	-76,456.53	
2. 对所有者（或股东）的分配					-47,726,422.50	-47,726,422.50
3. 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	159,088,075.00	298,405,653.37		79,544,037.50	141,636,075.82	678,673,841.69

## 母公司所有者权益变动表（续）

2008 年 1-12 月

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

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	159,088,075.00	299,137,616.05		75,535,346.85	101,437,381.02	635,198,418.92
加：会计政策变更				-2,555,943.05	-14,616,006.02	-17,171,949.07
前期差错更正						
二、本年初余额	159,088,075.00	299,137,616.05		72,979,403.80	86,821,375.00	618,026,469.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-365,981.34		6,488,177.17	10,667,172.06	16,789,367.89
（一）净利润					64,881,771.73	64,881,771.73
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-365,981.34				-365,981.34
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他		-365,981.34				-365,981.34
上述（一）和（二）小计		-365,981.34			64,881,771.73	64,515,790.39
（三）所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益金额						
3. 其他						
（四）利润分配				6,488,177.17	-54,214,599.67	-47,726,422.50
1. 提取盈余公积				6,488,177.17	-6,488,177.17	
2. 对所有者（或股东）的分配					-47,726,422.50	-47,726,422.50
3. 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	159,088,075.00	298,771,634.71		79,467,580.97	97,488,547.06	634,815,837.74

公司法定代表人：曹和平

主管会计工作负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

## 一、企业基本情况

长春欧亚集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由长春市汽车城百货大楼改制而成，始建于 1953 年，当时名称为长春市百货公司第四商店，1985 年 1 月更名为长春市汽车城百货大楼。1992 年，经长春市经济体制改革委员会批准以定向募集方式成立股份有限公司，同年 8 月 20 日正式更名为长春市汽车城百货股份有限公司，并在长春市工商行政管理局注册登记。1993 年 9 月，经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]49 号文复审批准，向社会公开发行个人股 2,000 万股，转为社会募集公司。1994 年 6 月经长春市经济体制改革委员会长体改[1994]83 号文批准，本公司组建为长春汽车城百货集团股份有限公司。1994 年 5 月，实施了 1993 年利润分配方案，即每 10 股送红股 1 股，派发现金红利 1.30 元（含税）。1996 年 5 月 29 日，经 1995 年度股东大会审议通过，本公司更名为长春欧亚集团股份有限公司。1997 年经中国证券监督管理委员会批准，以 1996 年 12 月 31 日总股本为基数，实施了每 10 股配售 3 股的配股方案。1998 年经中国证券监督管理委员会批准，以 1997 年 12 月 31 日总股本为基数，实施了每 10 股配售 3 股的配股方案。2003 年经中国证券监督管理委员会批准，以 2002 年末总股本为基数，实施了每 10 股配售 3 股的配股方案。2006 年 10 月根据吉林省国有资产监督管理委员会的批复及 2006 年第一次临时股东大会决议进行股权分置改革，本公司全体非流通股股东以其持有的 8,438,599 股作为对价支付给 2006 年 10 月 25 日登记在册的流通股股东，即流通股股东每 10 股获 1 股公司股份，同时本公司以现有的流通股 84,385,989 股为基数，用资本公积向 2006 年 10 月 25 日登记在册的全体流通股股东定向转增资本 16,877,198 股，即流通股股东每 10 股获 2 股定向转增股份，每股面值 1 元，计增加股本 16,877,198.00 元，非流通股股东以此获取上市流通权。经过本次增资后，本公司股本总数 159,088,075 股。

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

本公司经营范围：经销百货、五金、交电、日用杂品、食品业、针纺织品、家用电器、电器机械及器材、仪器仪表、钟表修理、汽车货运、信息咨询服务、自营和代理内销商品范围内商品的进出口业务；自营本企业零售和自用商品的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；场地租赁；以下项目由分公司经营：科技企业招商、科技城内租赁服务及物业管理、高科技产品、科技信息咨询、科技成果转让、设计、制作、发布店堂、印刷品、户外广告（法律、法规禁止的，不得经营；应经专项审批的项目，未获专项审批许可前不得经营）。餐饮、住宿、健身运动（仅限分支机构经营）\*。

## 二、本年度重要会计政策、会计估计的变更和重要前期差错及其影响

本年度无重要会计政策、会计估计的变更和重要前期差错。

## 三、本公司采用的重要会计政策和会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

## 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、计量属性在本期发生变化的报表项目及本期采用的计量属性

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，若所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对其采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

(1)计量属性在本年度未发生变化

(2)本期采用的计量属性

本期本公司报表项目中除可供出售金融资产采用公允价值计量外，均采用历史成本计量。

## 6、现金等价物的确定标准

本公司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、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 7、外币折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，折合成人民币记账；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

(1)外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

(2)以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

(3)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算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

## 8、金融资产

(1)金融资产分类

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产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。

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。

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

处置时，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：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

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计量，采用实际利率法（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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，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本公司无法控制、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：为本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

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：指本公司没有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、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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。资产负债表日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。

## (2) 金融工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

## (3) 金融工具的汇率风险

截止本报告日，本公司不存在重大的可能承担汇率风险的金融工具。

(4)金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

1) 应收款项

如果有客观证据表明应收款项在资产负债表日发生减值时，则将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。预计未来现金流量现值按照该应收款项初始确认时的实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除取得和出售该担保物发生的费用）。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确认相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

本公司以单项金额是否重大及信用风险特征组合为标准，将应收款项划分为：单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项和其他不重大的应收款项三类。其中单项金额重大是指单项金额在 150 万元（含 150 万元）以上的应收款项，其他不重大是指账龄在 3 年以内、单项金额在 150 元以下的应收款项，没有将其划分为上述两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

本公司对单项金额重大、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定以下类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

账 龄	计提比例 (%)	备 注
1 年（含 1 年）以内	5.00	
1 至 2 年（含 2 年）	10.00	
2 至 3 年（含 3 年）	15.00	
3 年以上	20.00	

对应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对预付账款和长期应收款，本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

2) 可供出售金融资产

如果有客观证据表明可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权益中的因公允价值下降形成的累积损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

### 3) 持有至到期投资

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。

## 9、金融资产转移的核算方法

(1) 本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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之和。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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之和。

(2) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

## 10、金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：包括交易性金融负债和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负债；初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

## 11、存货的确认和计量

### (1) 存货的分类

本公司存货分为：库存商品、周转材料、委托代销商品等。

### (2) 存货取得和发出的计量方法

日常业务取得的存货按实际成本计量；发出时按先进先出法计量。

通过债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定入账价值。

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存货通常以换出资产的公允价值作为确定换入资产成本的基础，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，应当以换入资产公允价值为基础确定换入资产的成本。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存货的成本。

通过同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货，按被合并方的账面价值确定入账价值；通过非同一控制下企业吸收合并方式取得的存货，按公允价值确定入账价值。

#### (3)低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用五五摊销法。

#### (4)存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### (5)存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 12、长期股权投资

### (1)初始计量

#### 1) 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

### 2) 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

### 3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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) 后续计量

本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。按权益法核算长期股权投资时：

1) 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；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2) 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

3) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

5) 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，本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。

### (3) 长期股权投资减值准备

本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将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确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

### (4) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

## 13、投资性房地产

### (1) 投资性房地产的确认条件

本公司投资性房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。投资性房地产在满足下列条件时予以确认：

1) 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入本公司；

2) 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

### (2) 投资性房地产的初始和后续计量：

本公司投资性房地产按照成本模式进行初始和后续计量，按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产的标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。

(2) 固定资产的确认条件

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

(4) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量

(5) 固定资产折旧

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，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧，各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-45	5	19-2.11
机器设备	5-10	5	19-9.5
运输工具	10	5	9.5
办公设备及其他	5-10	5	19-9.5

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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(6) 固定资产减值

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2)在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；

3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3)在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

## 16、无形资产

(1)无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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通常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。

(2)无形资产的后续计量

1) 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

## 2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## 3) 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 17、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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。

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。

### (2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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。

### (3)借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

## 19、收入确认原则

### (1)销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### (2)对外提供劳务收入按以下方法确认

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- 1) 已完工作的测量。
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方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。

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本公司，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，按照他人使用本公司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。

## 20、所得税

### (1) 所得税的核算方法

本公司所得税采用资产负债表债务法核算。

### (2) 所得税费用的确认方法

本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但计入所有者权益的交易或事项产生的递延所得税资产或递延所得税负债及其变化除外。

### (3) 递延所得税的确认方法

资产负债表日，本公司按照暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异是指资产、负债的账面价值与计税基础不同产生的差额，暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

1) 在确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；②对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

### (4) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 21、合并财务报表的编制方法

(1)合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定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依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。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（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、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期间不一致的处理方法

本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。

**四、税项**

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

注：

1 本公司所属分公司长春欧亚集团股份有限公司欧亚服务分公司因安置下岗职工再就业，经长春市朝阳区地方税务局批准从 2005 年 9 月 1 日至 2008 年 8 月 31 日止，享受免征营业税、城市维护建设税、教育费附加的优惠政策。

2 本公司所属子公司长春欧亚卖场有限责任公司的子公司长春欧亚家居广场有限公司因安置下岗职工再就业，经长春市高新技术产业开发区国家税务局批准从 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日止，享受免征企业所得税的优惠政策。

3 本公司所属子公司长春欧亚卖场有限责任公司的子公司长春欧亚美食城有限公司因安置下岗职工再就业，经长春市高新技术产业开发区国家税务局批准从 2006 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日止，享受免征企业所得税的优惠政策；经长春市高新技术产业开发区地方税务局批准从 2005 年 12 月 31 日至 2008 年 12 月 31 日止，享受免征营业税、城市维护建设税、教育费附加的优惠政策。

4 本公司所属分公司长春欧亚集团股份有限公司欧亚万千缘超市因安置下岗职工再就业，经长春市南关区地方税务局批准，自 2005 年 12 月至 2008 年 12 月止，免征城市维护建设税及教育费附加；经长春市南关区国家税务局批准，自 2005 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日止，免征企业所得税。

**五、企业合并及合并财务报表**

1、本公司的子公司

(1) 同一控制下企业合并取得的子公司

无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本(元)	经营范围
欧亚集团沈阳联营有限公司	沈阳市和平区中华路 63 号	11778449-4	综合百货	63,600,000.00	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等

续上表:

子公司全称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	本公司合计持股比例(%)	本公司合计享有表决权比例(%)
欧亚集团沈阳联营有限公司	416,358,200.00 元	416,358,200.00	100.00	100.00

(3) 通过其他方式取得的子公司

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本(元)	经营范围
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	长春市南关区亚泰大街 14 号	综合百货	5,000,000.00	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电等
四平欧亚商贸有限公司	四平市铁东区中央东路 776 号	综合百货	500,000.00	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、食品加工等
长春欧亚卫星路超市有限公司	长春市南关区亚泰大街 8599 号	综合百货	1,000,000.00	食品、百货、服装鞋帽、家电等
长春欧亚卖场有限责任公司	长春市朝阳区开运街 5178 号	综合百货	290,000,000.00	食品、百货、服装鞋帽、家电等
长春欧亚家居广场有限公司	高新开发区飞跃路 2038 号	综合百货	300,000.00	家具、装饰装潢材料零售、场地租赁
长春欧亚美食城有限公司	高新开发区飞跃路 2008 号	综合百货	300,000.00	柜台租赁

续上表:

子公司全称	本公司期末实际投资额(元)	实质上构成对子公司净投资的余额(元)	本公司合计持股比例(%)	本公司合计享有表决权比例(%)	备注
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00	50.00	50.00	
四平欧亚商贸有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00	
长春欧亚卫星路超市有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	100.00	
长春欧亚卖场有限责任公司	115,000,000.00	115,000,000.00	39.66	60.34	
长春欧亚家居广场有限公司	295,500.00	295,500.00	98.50	98.50	本公司子公司之子公司
长春欧亚美食城有限公司	295,500.00	295,500.00	98.50	98.50	本公司子公司之子公司

2、母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 本公司对子公司长春欧亚卖场有限责任公司的持股比例为39.66%，但实际表决权为60.34%。

原因为长春欧亚卖场有限责任公司之股东长春亚商实业有限责任公司授权本公司行使其对长春欧亚卖场有限责任公司的表决权。

(2) 本公司对子公司长春欧亚星河湾商厦有限责任公司持股比例为50.00%，但长春欧亚星河湾商厦有限责任公司的董事长、总经理、财务负责人等高层管理人员均由本公司任命，本公司对其具有实质控制权。

3、无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的公司。

4、本年度合并报表范围的变更情况

报告期内新纳入合并范围的子公司为长春欧亚卫星路超市有限公司，系本公司新设立的全资子公司，本期将其纳入合并财务报表的合并范围。

货币单位：万元

子公司名称	合计持股比例 (%)	购买日净资产	期末净资产	投资日至期末净利润
长春欧亚卫星路超市有限公司	100	-	175	75

### 5、重要子公司少数股东权益

#### (1) 子公司少数股东权益

子公司名称	期末账面余额	年初账面余额
长春欧亚卖场有限责任公司	215,004,341.31	201,458,118.88
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	883,480.49	965,813.54
长春欧亚家居广场有限公司	542,534.51	254,446.31
长春欧亚美食城有限公司	178,751.83	101,399.15
合 计	216,609,108.14	202,779,777.88

#### (2) 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(指少数股东损益为负数部分)

子公司名称	本期金额	上期金额
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	82,333.06	-
合 计	82,333.06	-

(3) 母公司所有者权益中不存在冲减子公司少数股东分担的本期亏损。

## 六、合并财务报表主要项目注释(除特别注明货币单位万元外,金额单位为人民币元)

(以下附注年初账面余额是指2008年1月1日余额,期末账面余额是指2008年12月31日余额;本期是指2008年度,上期是指2007年度。)

### 1、货币资金

项 目	期末账面余额			年初账面余额		
	原 币	折算汇率	折合人民币	原 币	折算汇率	折合人民币
现 金	62,263.09	-	62,263.09	76,614.83	-	76,614.83
银行存款	214,335,582.30	-	214,335,582.30	104,865,037.01	-	104,865,037.01
其他货币资金	32,149,172.31	-	32,149,172.31	20,397,788.51	-	20,397,788.51
合 计	246,547,017.70	-	246,547,017.70	125,339,440.35	-	125,339,440.35

货币资金期末账面余额较年初账面余额增加121,207,577.35元，增长96.70%。主要原因是本期经营活动产生的现金增加所致。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据种类

种 类	期末账面余额	年初账面余额
银行承兑汇票	2,880,911.00	7,870,000.00
合 计	2,880,911.00	7,870,000.00

(2) 期末的应收票据中，无应收持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东票据。无用于质押的应收票据。

(3) 无已贴现的银行承兑汇票。

(4) 出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

项 目	票据总额	到期日区间
出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据	-	-
期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据	500,000.00	2008.12.17--2009.06.17

(5) 应收票据期末账面余额较年初账面余额减少4,989,089.00元，降低63.39%。主要原因为本期减少应收票据结算所致。

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类

类 别	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	24,812.32	1.64	20.00	4,962.46
其他不重大的应收账款	1,484,781.03	98.36	5.26	78,149.45
合 计	1,509,593.35	100.00	5.50	83,111.91
净 额				1,426,481.44

接上表

类 别	年 初 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	-	-	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	213,132.34	23.12	20.00	42,626.46
其他不重大的应收账款	708,902.72	76.88	5.09	36,095.14
合 计	922,035.06	100.00	8.54	78,721.60
净 额				843,313.46

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
3 年以上	24,812.32	1.64	4,962.46	213,132.34	23.12	42,626.46
合 计	24,812.32	1.64	4,962.46	213,132.34	23.12	42,626.46
净 额			19,849.86			170,505.88

(3) 其他不重大的应收账款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
1 年以内	1,419,573.03	94.04	70,978.65	695,902.72	75.47	34,795.14
1 至 2 年	52,208.00	3.46	5,220.80	13,000.00	1.41	1,300.00
2 至 3 年	13,000.00	0.86	1,950.00	-	-	-
合 计	1,484,781.03	98.36	78,149.45	708,902.72	76.88	36,095.14
净 额			1,406,631.58			672,807.58

(4) 不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回的应收账款。

(5) 应收账款期末账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位(人)名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%
三星(中国)投资有限公司沈阳分公司	731,074.62	1年以内	48.43
延吉百货大楼股份有限公司	190,605.00	1年以内	12.63
索尼(中国)有限公司	170,380.00	1年以内	11.29
厦门华侨电子股份有限公司长春经营部	116,180.00	1年以内	7.70
河南新飞电器有限公司	102,855.67	1年以内	6.81
合 计	1,311,095.29	-	86.86

(6) 期末无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(7) 应收账款期末账面余额较期初账面余额增加 587,558.29 元, 增长 63.72%, 主要原因为本期销售增加所致。

#### 4、预付款项

##### (1) 预付账款账龄分析

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1年以内	150,317,677.93	88.28	128,439,993.93	94.66
1至2年	19,702,220.06	11.57	7,249,312.13	5.34
2至3年	260,213.34	0.15	-	-
合 计	170,280,111.33	100.00	135,689,306.06	100.00

##### (2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

欠款单位(人)名称	账面余额	未及时结算的原因
沈阳嘉濠商厦有限公司	1,750,000.00	项目未完工
长春市新生电气承装有限责任公司	1,500,000.00	项目未完工
长春昆仑装饰展示公司	1,318,240.00	项目未完工
长春市万达彩色压型钢板有限公司	1,200,000.00	项目未完工

(3) 预付账款期末余额中无预付持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

(4) 本期无期末余额占预付账款总额 30% 以上的预付账款。

(5) 预付账款期末余额较期初增加 34,590,805.27 元, 增长 25.49%。主要原因为预付长春信诚房地产开发有限公司及吉林省铭诚房地产开发有限公司购买营业用房及建筑物款所致。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类

类 别	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	金 额
单项金额重大的其他应收款	5,116,130.00	33.48	9.14	467,419.50
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,783,088.46	11.67	57.67	1,028,295.48
其他不重大的其他应收款	8,383,686.01	54.85	6.94	581,859.95
合 计	15,282,904.47	100.00	13.59	2,077,574.93
净 额				13,205,329.54

接上表

类 别	年 初 数			
	账面余额	占余额		
单项金额重大的其他应收款	10,904,097.05	57.26	14.22	1,551,011.35
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	2,184,963.68	11.47	50.56	1,104,670.51
其他不重大的其他应收款	5,953,855.35	31.27	7.55	449,737.98
合 计	19,042,916.08	100.00	16.31	3,105,419.84
净 额				15,937,496.24

### (2) 单项金额重大的其他应收款账龄如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
1 年以内	3,000,000.00	19.63	150,000.00	2,787,967.05	14.64	139,398.35
1-2 年	-	-	-	2,116,130.00	11.11	211,613.00

2 至 3 年	2,116,130.00	13.85	317,419.50	-	-	-
3 年以上	-	-	-	6,000,000.00	31.51	1,200,000.00
合 计	5,116,130.00	33.48	467,419.50	10,904,097.05	57.26	1,551,011.35
净 额			4,648,710.50			9,353,085.70

明细如下：

欠款单位（人）名称	账面余额	坏账准 备金额	坏账准备 计提比例%	账 龄	计提理由
吉林省罗曼蒂贸易有限公司	3,000,000.00	150,000.00	5.00	1 年以内	根据账龄分析计提
吉林市北奇房地产开发公司	2,116,130.00	317,419.50	15.00	2-3 年	根据账龄分析计提

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
3 年以上	1,783,088.46	11.67	1,028,295.48	2,184,963.68	11.47	1,104,670.51
合 计	1,783,088.46	11.67	1,028,295.48	2,184,963.68	11.47	1,104,670.51
净 额			754,792.98			1,080,293.17

(4) 其他不重大的其他应收款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
1 年以内	6,006,111.46	39.30	300,305.57	3,584,658.01	18.82	179,232.90
1 至 2 年	1,501,636.20	9.83	150,163.63	1,697,490.40	8.92	169,749.04
2 至 3 年	875,938.35	5.72	131,390.75	671,706.94	3.53	100,756.04
合 计	8,383,686.01	54.85	581,859.95	5,953,855.35	31.27	449,737.98
净 额			7,801,826.06			5,504,117.37

(5) 不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本年度又全额或部分收回的其他应账款。

(6) 其他应收款期末账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位(人)名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%	欠款性质或内容
吉林省罗曼蒂贸易有限公司	3,000,000.00	1年以内	19.63	借款
吉林市北奇房地产开发公司	2,116,130.00	2-3年	13.85	借款
长春市朝阳区供电局	1,491,645.79	1年以内	9.76	电费
沈阳市劳动和社会保障局	1,137,000.00	1年以内	7.44	保障金
长春市老三百商厦	620,000.00	1-2年	4.06	借款
合 计	8,364,775.79		54.74	

(7) 期末无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(8) 其他应收款期末余额较期初减少3,760,011.61元,降低19.74%。主要原因为本期收回前期欠款所致。

## 6、存货及存货跌价准备

(1) 存货项目

存货项目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
材料物资	264,291.98	-	241,649.07	-
库存商品	217,870,734.61	-	170,141,534.04	-
低值易耗品	5,931,571.03	-	3,756,260.30	-
合 计	224,066,597.62	-	174,139,443.41	-
净 额	224,066,597.62		174,139,443.41	

(2) 截止2008年12月31日本公司无单个存货项目可变现净值低于账面价值情形,故未计提存货跌价准备。

(3) 存货期末账面余额较年初增加49,927,154.21元,增长28.67%。主要原因是本期随着营业规模扩大,采购增加所致。

(4) 本公司期末存货成本中无借款费用。

## 7、其他流动资产

项 目	期末账面余额	年初账面余额	性质或内容
采暖费	756,400.41	158,460.53	采暖费
合 计	756,400.41	158,460.53	

其他流动资产期末账面余额较期初账面余额增加 597,939.88 元, 增长 377.34%, 主要原因是待摊采暖费增加所致。

### 8、可供出售金融资产

#### (1)可供出售金融资产类别

项 目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	8,194,804.18	16,475,311.58
合 计	8,194,804.18	16,475,311.58

(2)可供出售金融资产期末采用活跃市场的公开报价确定其公允价值。

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

(4)可供出售金融资产期末公允价值较年初公允价值减少 8,280,507.40 元, 降低 50.26% 主要是本公司持有的其他上市公司股票价格下降所致。

### 9、长期股权投资

#### (1)长期股权投资

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算	1,688,313.03	-	1,088,313.03	-
按权益法核算	3,246,588.06	-	3,246,019.98	-
合 计	4,934,901.09	-	4,334,333.01	-
净 额	4,934,901.09		4,334,333.01	

#### (2)合营企业、联营企业主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例%	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
<b>按权益法核算联营企业</b>							
长春丽东商务展览服务有限公司	长春市	服务业	30.00	30.00	7,329,135.28	1,018,160.00	1,529.91
辽宁国联家电有限公司	沈阳市	商品流通	33.33	33.33	3,109,438.84	-	327.36

#### (3)按成本法核算的长期股权投资

投资单位名称	初始投资额 (元)	累计投资额 (元)	年初账面 余额	本期增加	本期 减少	期末账面 余额
白山喜丰塑料股	500,000.00	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00

份有限公司						
吉林银行股份有 限公司	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	-	600,000.00
沈阳市商业银行	500,000.00	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
沈阳商业集团公 司	53,313.03	53,313.03	53,313.03	-	-	53,313.03
太原五一百货集 团股份有限公司	35,000.00	35,000.00	35,000.00	-	-	35,000.00
合 计	1,688,313.03	1,688,313.03	1,088,313.03	600,000.00	-	1,688,313.03

(4) 按权益法核算的长期股权投资

投资单位名称	初始投资额 (元)	累计投资额 (元)	年初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
长春丽东商务 展览服务有限 公司	2,187,900.00	2,187,900.00	2,197,401.20	458.97	-	2,197,860.17
辽宁国联家电 有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00	1,048,618.78	109.11	-	1,048,727.89
合 计	5,687,900.00	5,687,900.00	3,246,019.98	568.08	-	3,246,588.06

(5) 长期投资减值准备

截止 2008 年 12 月 31 日, 本公司的长期股权投资不存在减值情形, 不需提取长期股权投资减值准备。

10、固定资产

(1) 固定资产原值

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	1,331,345,970.62	48,435,202.19	5,803,288.61	1,373,977,884.20
机器设备	107,874,642.77	67,350,117.31	2,607,440.00	172,617,320.08
运输工具	12,875,847.86	275,898.00	755,671.00	12,396,074.86

办公设备及其他	102,047,048.12	73,189,158.36	161,100.00	175,075,106.48
合 计	1,554,143,509.37	189,250,375.86	9,327,499.61	1,734,066,385.62

固定资产期末原值账面余额较年初余额增加 179,922,876.25 元，增长 11.58%。主要原因是在建工程完工转入及新购置营业用房屋及建筑物所致。

(2) 累计折旧

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	112,061,796.33	32,112,968.67	846,589.17	143,328,175.83
机器设备	47,183,724.94	11,273,375.47	2,115,368.50	56,341,731.91
运输工具	8,009,993.28	1,025,107.68	681,719.03	8,353,381.93
办公设备及其他	25,770,690.76	12,676,804.02	53,505.12	38,393,989.66
合 计	193,026,205.31	57,088,255.84	3,697,181.82	246,417,279.33

累计折旧期末余额较年初余额增加 53,391,074.02 元，主要原因为本期计提的折旧。

(3) 固定资产减值准备及净额

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	163,759.96	-	-	163,759.96
机器设备	-	-	-	-
运输工具	54,240.00	-	-	54,240.00
办公设备及其他	2,166.80	-	-	2,166.80
合 计	220,166.76	-	-	220,166.76
固定资产净额	1,360,897,137.30			1,487,428,939.53

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司的固定资产不存在减值情形，不需提取固定资产减值准备。

(4) 本期由在建工程完工转入固定资产 90,612,940.54 元。

(5) 未办理产权证的固定资产

本公司欧亚鞋业搬迁工程、欧亚卖场三期工程等房屋建筑物产权手续正在办理中，固定资产原值合计 264,833,077.83 元，已累计计提折旧 18,976,053.02 元。

(6) 已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	148,847.00	141,404.65	-	7,442.35

机器设备	753,794.51	716,104.78	-	37,689.73
运输工具	3,012,018.06	2,861,417.16	-	150,600.90
办公设备及其他	11,575,613.64	10,996,832.96	-	578,780.68
合 计	15,490,273.21	14,715,759.55	-	774,513.66

(7) 用于抵押的固定资产

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	72,317,976.22	5,282,180.48	-	67,035,795.74
合 计	72,317,976.22	5,282,180.48	-	67,035,795.74

11、在建工程

(1) 在建工程

工程名称	预算数 (万元)	年初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额	资金来源	投入占 预算比 例%
				转入 固定资产	其他减少			
通化欧亚购物中心	12,000	29,920,000.00	80,657,758.50	-	-	110,577,758.50	自筹	92.15
欧亚车百装修改造工程	803	-	5,848,260.00	-	-	5,848,260.00	自筹	72.79
欧亚商都装修改造工程	3,391	12,935,150.00	18,633,848.05	17,222,145.05	-	14,346,853.00	自筹	93.09
四平商贸工程	3,900	10,422,360.58	1,564,045.00	6,342,610.89	-	5,643,794.69	自筹	89.55
欧亚卖场三期工程	26,482	149,203,521.89	2,647,849.34	53,000,000.00	-	98,851,371.23	自筹	180.68
欧亚集团沈阳联营改造工程	15,330	1,921,060.00	29,331,371.51	14,048,184.60	-	17,204,246.91	自筹	20.39
合 计	-	204,402,092.47	138,683,132.40	90,612,940.54	-	252,472,284.33	-	-

(2) 截止 2008 年 12 月 31 日，本公司的在建工程不存在减值情形，不需提取在建工程减值准备。

(3) 在建工程期末账面余额较年初账面余额增加 48,070,191.86 元，增长 23.52%。主要原因是公司本期新建通化欧亚购物中心所致。

12、无形资产

(1) 无形资产原值

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权	288,942,758.79	34,571,061.59	-	323,513,820.38
应用软件	5,117,976.49	184,155.00	-	5,302,131.49
合 计	294,060,735.28	34,755,216.59	-	328,815,951.87

(2) 累计摊销

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权	27,578,788.50	10,710,502.47	-	38,289,290.97

应用软件	1,560,760.29	531,573.30	-	2,092,333.59
合 计	29,139,548.79	11,242,075.77	-	40,381,624.56

(3) 无形资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
土地使用权	-	-	-	-
应用软件	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-
无形资产净额	264,921,186.49			288,434,327.31

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司的无形资产不存在减值情形，不需提取无形资产减值准备。

(4) 无形资产期末账面余额较年初账面余额增加 34,755,216.59 元，增长 11.82%。主要原因是子公司沈阳欧亚联营有限公司支付土地出让金所致。

(5) 用于抵押的无形资产

类 别	账面原值	累计摊销	减值准备	账面价值
土地使用权	58,556,728.00	3,520,953.03	-	55,035,774.97
合 计	58,556,728.00	3,520,953.03	-	55,035,774.97

13、商誉

被投资单位名称	初始金额	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	减值准备
欧亚集团沈阳联营有限公司	74,003,008.38	74,003,008.38	-	-	74,003,008.38	-
合 计	74,003,008.38	74,003,008.38	-	-	74,003,008.38	-
净 额					74,003,008.38	

截止 2008 年 12 月 31 日，本公司的商誉经减值测试不存在减值情形，不需提取商誉减值准备。

14、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	期末账面余额	年初账面余额
坏账准备形成的递延所得税资产	156,072.16	444,298.23
可供出售金融资产形成的递延所得税资产	25,000.000	25,000.00
合 计	181,072.16	469,298.23

已确认的递延所得税资产期末账面余额较年初账面余额减少 288,226.07 元，降低 61.42%。主要原因是计提坏账准备的减少引起可抵扣暂时性差异的减少所致。

(2) 已确认的递延所得税负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
固定资产评估增值形成的递延所得税负债	170,680.75	341,361.39
可供出售金融资产公允价值变动形成的递延所得税负债	1,685,126.05	3,755,252.90
合 计	1,855,806.80	4,096,614.29

已确认的递延所得税负债期末账面余额较年初账面余额减少 2,240,807.49 元，降低 54.70%。主要原因是可供出售金融资产公允价值变动引起应纳税暂时性差异的减少所致。

15、资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期计提	本期减少		期末账面余额
			本期转回	本期转销	
坏账准备	3,184,141.44	626,663.15	1,650,117.75	-	2,160,686.84
存货跌价准备	-	-	-	-	-
可供出售金融资产减值准备	100,000.00	-	-	-	100,000.00
持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-
长期股权投资减值准备	-	-	-	-	-
固定资产减值准备	220,166.76	-	-	-	220,166.76
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	-	-	-	-	-
其中：成熟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	3,504,308.20	626,663.15	1,650,117.75	-	2,480,853.60

16、所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	年初账面价值	本期增加额	本期减少额	期末账面价值	受限原因
一、用于抵押的资产					

房屋及建筑物	69,390,611.55	-	2,354,815.81	67,035,795.74	借款抵押
土地使用权	56,288,960.86	-	1,253,185.89	55,035,774.97	借款抵押
合 计	125,679,572.41	-	3,608,001.70	122,071,570.71	

注:本期减少额主要是受限资产计提的折旧或摊销额。

### 17、短期借款

#### (1)短期借款分类

借款条件	期末账面余额	年初账面余额
信用借款	175,000,000.00	146,000,000.00
抵押借款	108,000,000.00	108,000,000.00
保证借款	158,000,000.00	63,000,000.00
质押借款	-	-
商业承兑汇票贴现	-	-
合 计	441,000,000.00	317,000,000.00

(2)期末无逾期借款。

(3)短期借款期末账面余额较年初账面余额增加 124,000,000.00 元,增长 39.12%。主要原因是本期公司新增银行借款所致。

### 18、应付票据

种 类	期末数	期初数	下一会计期间 将到期的金额
银行承兑汇票	216,582,504.00	210,399,915.00	216,582,504.00
合 计	216,582,504.00	210,399,915.00	216,582,504.00

### 19、应付账款

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	280,577,104.37	212,871,067.34
1 年以上	12,682,967.08	19,772,924.07
合 计	293,260,071.45	232,643,991.41

(1)应付账款的期末账面余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2)账龄超过一年的大额应付款项

债权单位(人)名称	期末账面余额	未偿还或未结转的原因	备 注
广东科龙电器股份有限公司吉林	492,929.01	未结算货款	

省分公司			
星星集团有限公司	385,908.36	未结算货款	
东莞市以纯集团有限公司	309,190.93	未结算货款	
妙丽鞋业(佛山)有限公司	301,118.35	未结算货款	
无锡小天鹅股份有限公司	202,439.05	未结算货款	

(3) 应付账款期末余额较期初余额增加60,616,080.04元,增长26.06%。主要原因是本期未结算货款增加所致。

## 20、预收款项

账 龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	466,708,983.25	291,493,589.73
合 计	466,708,983.25	291,493,589.73

(1) 预收账款的期末账面余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款期末账面余额较年初账面余额增加 175,215,393.52 元,增长 60.11%。主要原因是本期预收顾客货款增加所致。

## 21、应付职工薪酬

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-	61,535,667.85	61,535,667.85	-
二、职工福利	-	4,021,072.41	4,021,072.41	-
三、社会保险费	1,865,906.58	10,896,766.53	10,576,913.94	2,185,759.17
其中：医疗保险费	492,175.74	5,005,247.97	4,900,152.09	597,271.62
养老保险费	1,272,721.53	4,172,837.03	3,992,366.89	1,453,191.67
失业保险费	101,009.31	482,251.59	461,956.15	121,304.75
工伤保险费	-	1,228,429.94	1,214,438.81	13,991.13
生育保险费	-	8,000.00	8,000.00	-
四、住房公积金	9,565.35	3,454,120.18	3,310,660.00	153,025.53
五、非货币性福利	-	-	-	-
六、解除劳动关系补偿金	-	15,874,540.00	-	15,874,540.00
七、工会经费	2,394,246.79	2,967,887.16	2,798,310.50	2,563,823.45
八、职工教育经费	131,667.81	244,797.00	244,797.00	131,667.81
九、其他职工薪酬	-	-	-	-
合 计	4,401,386.53	98,994,851.13	82,487,421.70	20,908,815.96

期末应付职工薪酬较期初增加16,507,429.43元,增长375.05%,主要是公司收到代政府支付的解除职工劳动关系补偿金所致。

## 22、应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额	备注
增值税	16,094,127.88	11,095,769.33	
营业税	2,473,514.57	2,634,237.27	
消费税	712,694.55	653,215.99	
城市维护建设税	1,510,776.58	1,735,083.25	
企业所得税	15,508,853.40	5,781,195.21	
代扣代缴个人所得税	35,525.48	13,450.17	
教育费附加	711,687.64	776,293.87	
房产税	609,819.02	3,758,519.09	
印花税	25,653.60	37,479.25	
土地使用税	84,563.50	529,720.75	
合计	37,767,216.22	27,014,964.18	

期末应交税费账面余额较年初账面余额增加10,752,252.04元,增长39.80%。主要原因是公司本年应交企业所得税增加所致。

## 23、其他应付款

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	235,526,315.34	201,871,837.46
1 年以上	65,910,994.65	138,104,515.24
合计	301,437,309.99	339,976,352.70

(1) 期末账面余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项详见附注八、3。

(2) 账龄过一年的大额其他付款款

债权单位(人)名称	期末账面余额	未偿还或未结转的原因	备注
四平市财政局	12,200,000.00	购房款	
长春市汽车城商业总公司	11,837,983.61	借款	
鸡西矿务局	2,341,994.42	煤款	

(3) 金额较大的其他应付款

债权单位(人)名称	期末账面余额	性质或内容	备注
四平市财政局	12,200,000.00	房款	
长春市汽车城商业总公司	17,687,660.00	借款	

(4) 其他应付款期末账面余额较年初账面余额减少 38,539,042.71 元，降低 11.34%。主要原因是本期支付了购买沈阳联营公司余款所致。

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(1) 一年内到期的长期借款

借款条件	币种	期末账面余额		年初账面余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
抵押借款	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	人民币	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00

25、其他流动负债

项目	期末账面余额	年初账面余额
应付股利	4,241,743.90	2,944,800.40
合计	4,241,743.90	2,944,800.40

其他流动负债期末账面余额较年初账面余额增加 1,296,943.50 元，增长 44.04%，主要原因是部分法人股东未领取股利所致。

26、长期应付款

项目	期末账面余额	年初账面余额	期限
收购长春市燃料一公司职工带资款	-	3,450,000.00	
购置资产款	31,015,307.81	42,935,307.81	
合计	31,015,307.81	46,385,307.81	

长期应付款期末账面余额较年初减少 15,370,000.00 元,降低 33.14%。主要原因为本期支付了部分购置资产款所致。

## 27、股本

项 目	年初账面余额		本期增减变动 (+、-)					期末账面余额	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
未上市流通股份	-	-	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份	49,386,289	31%	-	-	-	-	-	49,386,289	31%
无限售条件流通股份	109,701,786	69%	-	-	-	-	-	109,701,786	69%
合 计	159,088,075	100%	-	-	-	-	-	159,088,075	100%

## 28、资本公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	278,420,393.90	-	-	278,420,393.90
其他资本公积	31,616,999.49	-	6,576,361.89	25,040,637.60
合 计	310,037,393.39	-	6,576,361.89	303,461,031.50

注：(1)依据财政部财会[2007]14号《企业会计准则解释第1号》规定，本公司将所持上海华联商厦股份有限公司、中兴一沈阳商业大厦（集团）股份有限公司、江苏炎黄在线物流股份有限公司、沈阳商业城股份有限公司股票列入可供出售金融资产，本期公允价值变化调整账面价值，公允价值与原账面价值的差异扣除递延所得税负债后调整其他资本公积。

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

## 29、盈余公积

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积	79,467,580.97	76,456.53	-	79,544,037.50
合 计	79,467,580.97	76,456.53	-	79,544,037.50

注：依据公司法提取法定盈余公积累计达到股本50%时可以不再计提，本公司本期法定盈余公积金增加额是按达到股本金额50%的差额提取。

## 30、未分配利润

### (1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例%
年初未分配利润	127,750,078.22	
加：本期净利润	106,384,975.31	
减：提取法定盈余公积	76,456.53	10.00

减：提取任意盈余公积	-	
减：应付普通股股利	47,726,422.50	每 10 股拟派发现金股利 3.00 元（含税）
减：转作股本的股利	-	
加：盈余公积补亏	-	
期末未分配利润	186,332,174.50	
其中：拟分配现金股利	47,726,422.50	每 10 股拟派发现金股利 3.00 元（含税）

(2) 其中合并财务报表范围内的子公司本年度提取的盈余公积归属于母公司的金额为 1,488,305.75 元。

### 31、营业收入及营业成本

#### (1) 销售收入及成本

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
主营业务	3,183,758,694.83	2,856,423,067.29	327,335,627.54	2,504,253,646.26	2,186,868,767.07	317,384,879.19
其他业务	236,853,083.95	-	236,853,083.95	127,230,144.88	-	127,230,144.88
合 计	3,420,611,778.78	2,856,423,067.29	564,188,711.49	2,631,483,791.14	2,186,868,767.07	444,615,024.07

#### (2) 产品或业务类别

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	4,184,210,804.34	3,351,335,174.18	3,856,875,176.80
小 计	4,184,210,804.34	3,351,335,174.18	3,856,875,176.80	3,033,950,294.99
内部抵销	1,000,452,109.51	847,081,527.92	1,000,452,109.51	847,081,527.92
合 计	3,183,758,694.83	2,504,253,646.26	2,856,423,067.29	2,186,868,767.07

#### (3) 本期销售收入前五名

销售单位（人）名称	销售金额	占总额比例%
延吉百货大楼股份有限公司	3,193,158.00	0.10
敦化市供销批发公司	2,589,418.00	0.08
敦化市百货大楼有限责任公司	1,542,044.00	0.05
松原市宁江区通达家电有限公司	500,200.00	0.02
白山市合兴实业股份有限公司	485,896.00	0.02
合 计	8,310,716.00	0.27

(4) 本期销售收入较上期发生额增加 789,127,987.64 元, 增长 29.99%。主要原因为本期分公司欧亚商都调整经营结构、欧亚车百扩大超市网点、子公司欧亚卖场增加营业面积、欧亚卫星路超市纳入合并范围增加收入所致; 本期营业成本较上年同期增加 669,554,300.22 元, 增长 30.61%。主要原因为销售成本随销售收入增加相应增加所致。

### 32、营业税金及附加

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金 额	计缴标准%	金 额	计缴标准%
营 业 税	13,621,140.59	5%	9,729,399.91	5%
城市维护建设税	3,757,513.34	7%	3,851,779.11	7%
教育费附加	1,711,517.74	3%	1,754,349.23	3%
消 费 税	5,145,892.53	5%	4,788,271.46	5%
合 计	24,236,064.20	-	20,123,799.71	-

营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加 4,112,264.49 元, 增长 20.43%。主要原因是营业税的增加所致。

### 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	26,008,417.89	18,396,601.99
减: 利息收入	1,788,962.07	2,620,471.40
现金折扣	-	-
汇兑损失	-	-
票据贴现息	-	-
手续费及其他	1,306,696.78	1,105,836.95
合 计	25,526,152.60	16,881,967.54

财务费用本期发生数比上期发生数增加 8,644,185.06 元, 增长 51.20%。主要原因是本期公司银行贷款利息增加所致。

### 34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,023,454.60	189,062.13
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	100,000.00
持有至到期投资减值损失	-	-

长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合 计	-1,023,454.60	289,062.13

资产减值损失本期发生数比上期发生数减少 1,312,516.73 元，降低 454.06%。主要原因是公司本期应收款项减少使坏账准备计提减少所致。

### 35、投资收益

投资单位名称或投资项目	本期投资收益 (损失“-”)	上期投资收益 或(损失“-”)	变动原因
长春丽东商务展览服务有限公司	458.97	484.30	
辽宁国联家电有限公司	109.11	-	
合 计	568.08	484.30	

本期投资收益汇回不存在重大限制。

### 36、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	188,078.61	556,886.64
其中：固定资产处置利得	188,078.61	556,886.64
无形资产处置利得	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
债务重组利得	-	-
政府补助	-	630,000.00
盘盈利得	-	-
捐赠利得	-	-
其 他	1,670,350.02	1,520,013.05
合 计	1,858,428.63	2,706,899.69

营业外收入本期发生额比上期发生额减少 848,471.06 元，降低 31.34%。主要原因是本期处置固定资产利得及政府补助减少所致。

### 37、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		
其中：固定资产处置损失	170,011.29	108,553.57
无形资产处置损失	-	-
非货币性资产交换损失	-	-
债务重组损失	57,210.00	-
公益性捐赠支出	738,585.00	110,000.00
非常损失	-	-
盘亏损失	-	-
其 他	729,387.71	913,249.83
合 计	1,695,194.00	1,131,803.40

营业外支出本期发生额比上期发生额增加 563,390.60 元，增长 49.78%。主要原因是捐赠支出等增加所致。

### 38、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	38,776,370.71	37,459,530.51
递延所得税费用	288,226.07	-344,727.82
合 计	39,064,596.78	37,114,802.69

### 39、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 216,377,119.68 元，其中金额较大的如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
单位往来	157,343,626.61	145,608,763.26
抵押金	33,133,096.61	26,691,997.41
合 计	190,476,723.22	172,300,760.67

### 40、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 282,653,776.32 元，其中金额较大的如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
单位往来	110,474,931.97	221,633,741.64
水电费	72,628,464.75	54,516,528.69
装修及修理费	42,405,228.70	25,942,614.28
广告宣传费	38,414,035.69	14,369,765.34
租赁费	2,764,440.07	5,105,502.05
合 计	266,687,101.18	321,568,152.00

#### 41、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	137,714,305.57	93,671,835.26
加：资产减值准备	-1,023,454.60	289,062.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,088,255.84	50,101,994.32
无形资产摊销	11,242,075.77	9,180,027.60
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-18,067.32	-448,333.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	26,008,417.89	18,396,601.99
投资损失（收益以“-”号填列）	-568.08	-484.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	288,226.07	-344,727.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	3,584,572.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,927,154.21	-27,112,171.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,175,314.23	-5,480,807.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	331,878,160.14	103,178,429.31
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	504,074,882.84	245,015,998.64
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	246,547,017.70	125,339,440.35
减：现金的期初余额	125,339,440.35	236,217,112.45
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	121,207,577.35	-110,877,672.10

#### 42、现金和现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	246,547,017.70	125,339,440.35
其中：库存现金	62,263.09	76,614.83

可随时用于支付的银行存款	214,335,582.30	104,865,037.01
可随时用于支付的其他货币资金	32,149,172.31	20,397,788.51
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	246,547,017.70	125,339,440.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

## 七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类

类 别	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	13,185,690.36	75.45	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合 后该组合的风险较大的应收账款	13,165.32	0.08	20.00	2,633.06
其他不重大的应收账款	4,276,076.38	24.47	1.58	67,416.30
合 计	17,474,932.06	100.00	0.40	70,049.36
净 额				17,404,882.70

接上表

类 别	年 初 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	38,327,699.44	86.93	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合 后该组合的风险较大的应收账款	13,165.32	0.03	20.00	2,633.06
其他不重大的应收账款	5,751,576.09	13.04	0.53	30,810.81
合 计	44,092,440.85	100.00	0.07	33,443.87
净 额				44,058,996.98

(2) 单项金额重大的应收账款账龄如下:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
1 年以内	13,185,690.36	75.45	-	38,327,699.44	86.93	-
合 计	13,185,690.36	75.45	-	38,327,699.44	86.93	-
净 额	13,185,690.36			38,327,699.44		

明细如下:

欠款单位(人)名称	账面余额	坏账准备 金额	坏账准备 比例%	账 龄	计提理由
长春欧亚卖场有限责任公司	11,257,487.85	-	-	1 年以内	关联方不计提
长春欧亚卫星超市有限公司	1,928,202.51	-	-	1 年以内	关联方不计提

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
3 年以上	13,165.32	0.08	2,633.06	13,165.32	0.03	2,633.06
合 计	13,165.32	0.08	2,633.06	13,165.32	0.03	2,633.06
净 额	10,532.26			10,532.26		

(4) 其他不重大的应收账款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
1 年以内	3,917,031.85	22.42	67,416.30	5,751,576.09	13.04	30,810.81
1 至 2 年	359,044.53	2.05	-	-	-	-
合 计	4,276,076.38	24.47	67,416.30	5,751,576.09	13.04	30,810.81
净 额	4,208,660.08			5,720,765.28		

(5) 应收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 应收账款期末账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位(人)名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%
长春欧亚卖场有限责任公司	11,257,487.85	1 年以内	64.42
长春欧亚卫星路超市有限公司	1,928,202.51	1 年以内	11.03
长春欧亚新发商厦有限责任公司	1,137,314.38	1 年以内	6.51
四平欧亚商贸有限责任公司	915,885.51	1 年以内	5.24
三星(中国)投资有限公司沈阳分公司	731,074.62	1 年以内	4.18
合 计	15,969,964.87	-	91.38

(7) 期末应收关联方的款项 16,113,634.85 元, 占应收账款账面余额的 92.21%。

(8) 期末应收账款余额较期初减少 26,617,508.79, 降低 60.37%。主要原因是本期关联方内部欠款减少所致。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	期 末 数			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	金 额
单项金额重大的其他应收款	64,437,343.20	90.01	-	-
单项金额不重大但按信用风险特征组合 后该组合的风险较大的其他应收款	1,739,270.82	2.43	58.62	1,019,531.94
其他不重大的其他应收款	5,415,120.97	7.56	6.66	360,491.20
合 计	71,591,734.99	100.00	1.93	1,380,023.14
净 额	70,211,711.85			

接上表

类 别	年 初 数			
	账面余额	占余额		
单项金额重大的其他应收款	41,080,713.70	76.60	-	-

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	1,188,530.82	2.22	76.18	905,383.93
其他不重大的其他应收款	11,358,576.29	21.18	4.15	471,583.09
合 计	53,627,820.81	100.00	2.57	1,376,967.02
净 额				52,250,853.79

(2) 单项金额重大的其他应收款账龄如下:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
1 年以内	30,356,629.50	42.40	-	41,080,713.70	76.60	-
1-2 年	34,080,713.70	47.61	-	-	-	-
合 计	64,437,343.20	90.01	-	41,080,713.70	76.60	-
净 额			64,437,343.20			41,080,713.70

明细如下:

欠款单位(人)名称	账面余额	坏账准 备金额	坏账准备 比例%	账 龄	计提理由
四平欧亚商贸有限公司	37,593,393.70	-	-	1年,1-2年	关联方不计提
长春欧亚卫星路超市有限公司	26,843,949.50	-	-	1年以内	关联方不计提

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
3 年以上	1,739,270.82	2.43	1,019,531.94	1,188,530.82	2.22	905,383.93
合 计	1,739,270.82	2.43	1,019,531.94	1,188,530.82	2.22	905,383.93
净 额			719,738.88			283,146.89

(4) 其他不重大的其他应收款

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	账面余额	占余额 比例%	坏账准备
1 年以内	3,463,665.88	4.83	138,725.34	9,443,119.46	17.61	263,461.56
1 至 2 年	1,107,346.56	1.55	95,149.57	1,327,436.83	2.48	119,918.53
2 至 3 年	844,108.53	1.18	126,616.29	588,020.00	1.09	88,203.00
合 计	5,415,120.97	7.56	360,491.20	11,358,576.29	21.18	471,583.09
净 额	5,054,629.77			10,886,993.20		

(5) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东款项。

(6) 其他应收款期末账面余额中欠款金额前五名的情况

欠款单位(人)名称	欠款金额	欠款年限	占总额比例%	欠款性质或内容
四平欧亚商贸有限公司	37,593,393.70	1 年, 1-2 年	52.51	借款
长春欧亚卫星路超市有限公司	26,843,949.50	1 年以内	37.50	借款
长春市朝阳区供电分局	1,491,645.79	1 年以内	2.08	电费
长春欧亚卖场有限责任公司	650,818.00	1 年, 1-2 年	0.91	借款
长春市老三百商厦	620,000.00	2-3 年	0.87	借款
合 计	67,199,806.99		93.87	

(7) 期末其他应收款账面余额较年初增加17,963,914.18元, 增长33.50%。主要原因为本期长春欧亚卫星路超市有限公司增加借款所致。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算	536,458,200.00	1,616,519.51	534,858,200.00	-
按权益法核算	2,197,860.17	-	2,197,401.20	-
合 计	538,656,060.17	1,616,519.51	537,055,601.20	-
净 额	537,039,540.66		537,055,601.20	

(2) 合营企业、联营企业主要财务信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例%	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
<b>按权益法核算联营企业</b>							
长春丽东商务展览服务有限公司	长春市	服务业	30.00	30.00	7,329,135.28	1,018,160.00	1,529.91

(3) 按成本法核算的长期股权投资

投资单位名称	初始投资额 (元)	累计投资额 (元)	年初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
长春欧亚卖场有 限责任公司	115,000,000.00	115,000,000.00	115,000,000.00	-	-	115,000,000.00
长春欧亚星河湾 商厦有限责任公 司	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
欧亚集团沈阳联 营有限公司	416,358,200.00	416,358,200.00	416,358,200.00	-	-	416,358,200.00
四平欧亚商贸有 限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
白山喜丰塑料股 份有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	-	-	500,000.00
长春欧亚卫星路 超市有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
吉林银行股份有 限公司	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	-	600,000.00
合 计	536,458,200.00	536,458,200.00	534,858,200.00	1,600,000.00	-	536,458,200.00

(4) 按权益法核算的长期股权投资

投资单位名称	初始投资额 (元)	累计投资额 (元)	年初账面 余额	本期增 加	本期减 少	期末账面 余额
长春丽东商务	2,187,900.00	2,187,900.00	2,197,401.20	458.97	-	2,197,860.17

展览服务有限 公司						
合 计	2,187,900.00	2,187,900.00	2,197,401.20	458.97	-	2,197,860.17

(5) 长期投资减值准备

被投资单位名称	年初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
<b>一、按成本法核算</b>					
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	-	1,616,519.51	-	-	1,616,519.51
<b>合 计</b>	-	1,616,519.51	-	-	1,616,519.51

本公司对子公司长春欧亚星河湾商厦有限责任公司初始投资为 2,500,000.00 元,估计其可收回金额为 883,480.49 元,期末计提资产减值准备 1,616,519.51 元。

4、营业收入及营业成本

(1) 销售收入及成本

项 目	本期发生额			上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利	收 入	成 本	毛 利
主营业务	2,391,532,603.53	2,190,110,896.24	201,391,707.29	1,891,258,834.74	1,670,216,392.30	221,042,442.44
其他业务	96,420,410.55	-	96,420,410.55	17,933,808.62	-	17,933,808.62
合 计	2,487,953,014.08	2,190,110,896.24	297,842,117.84	1,909,192,643.36	1,670,216,392.30	238,976,251.06

(2) 产品或业务类别

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	3,068,882,458.47	2,493,994,020.28	2,867,460,751.18
小 计	3,068,882,458.47	2,493,994,020.28	2,867,460,751.18	2,272,951,577.84
内部抵销	677,349,854.94	602,735,185.54	677,349,854.94	602,735,185.54
合 计	2,391,532,603.53	1,891,258,834.74	2,190,110,896.24	1,670,216,392.30

(3) 本期销售收入前五名

销售单位(人)名称	销售金额	占总额比例%
长春欧亚卖场有限责任公司	248,013,271.65	9.97
长春欧亚卖场有限责任公司欧亚新发商厦	32,776,450.47	1.32
长春欧亚卫星路超市有限公司	28,915,704.03	1.21

四平欧亚商贸有限公司	13,517,952.10	0.57
延吉百货大楼股份有限公司	3,193,158.00	0.13
合 计	326,416,536.25	13.20

(4) 本期销售收入较上年同期增加 578,760,370.72 元，增长 30.31%。主要原因为分公司欧亚商都调整经营结构、欧亚车百扩大超市网点所致；营业成本较上年同期增加 519,894,503.94 元，增长 31.12%，主要原因为销售成本随销售收入增加所致。

## 八、关联方关系及其交易

### 1、关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政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，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人，其中：

(1) 具有以下情形之一的法人，为本公司的关联法人：

- 1) 直接或者间接地控制本公司的法人；
- 2) 由前项所述法人直接或者间接控制的除本公司及其控股子公司以外的法人；
- 3) 关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的法人；
- 4) 持有本公司 5%以上股份的法人或者一致行动人；
- 5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述情形之一的；
- 6) 中国证监会、证券交易所或者本公司根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能或者已经造成本公司对其利益倾斜的法人。
- 7) 本公司的子公司、合营企业、联营企业。

(2) 具有以下情形之一的自然人，为本公司的关联自然人：

- 1) 直接或者间接持有公司 5%以上股份的自然人；
- 2) 本公司董事、监事及高级管理人员；
- 3) 直接或者间接地控制本公司的法人的董事、监事及高级管理人员；
- 4) 上述第 1、2 项所述人士的关系密切的家庭成员，包括配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母；
- 5) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 个月内，存在上述情形之一的；

6) 中国证监会、证券交易所或者本公司根据实质重于形式的原则认定的其他与本公司有特殊关系，可能或者已经造成本公司对其利益倾斜的自然人。

(3) 不构成本公司关联方的法人和自然人

- 1) 与本公司发生日常往来的资金提供者、公用事业部门、政府部门和机构；
- 2) 与本公司发生大量交易而存在经济依存关系的单个客户、供应商、特许商、经销商或代理；
- 3) 与该企业共同控制合营企业的合营者；
- 4) 仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

## 2、母公司与子公司的信息

(1) 母公司与子公司的基本信息

公司名称	业务性质	注册地	与本公司关系	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
长春市汽车城商业总公司	商业	长春市	本公司之股东	22.69	22.69	73592554-9
欧亚集团沈阳联营有限公司	综合百货	沈阳市	本公司之子公司	100.00	100.00	11778449-4
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	综合百货	长春市	本公司之子公司	50.00	50.00	76717574-6
四平欧亚商贸有限公司	综合百货	四平市	本公司之子公司	100.00	100.00	78684553-0
长春欧亚卫星路超市有限公司	综合百货	长春市	本公司之子公司	100.00	100.00	76716469-2
长春欧亚卖场有限责任公司	综合百货	长春市	本公司之子公司	39.66	60.34	72319343-2
长春欧亚家居广场有限公司	综合百货	长春市	本公司子公司之控股公司	98.50	98.50	77658293-3
长春欧亚美食城有限公司	综合百货	长春市	本公司子公司之控股公司	98.50	98.50	77658292-5

(2) 母公司与子公司的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
长春市汽车城商业总公司	62,788,000.00	-	-	62,788,000.00
欧亚集团沈阳联营有限公司	63,600,000.00	-	-	63,600,000.00
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
四平欧亚商贸有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
长春欧亚卫星路超市有限公司	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00
长春欧亚卖场有限责任公司	115,000,000.00	-	-	115,000,000.00
长春欧亚家居广场有限公司	295,500.00	-	-	295,500.00
长春欧亚美食城有限公司	295,500.00	-	-	295,500.00

## 3、关联方交易

(1) 除母公司与子公司以外的关联方关系的性质及交易类型

公司名称	与本公司关系的性质	交易类型
白山喜丰塑料股份有限公司	本公司之股东	无

长春丽东商务展览服务有限公司	本公司之联营企业	无
辽宁国联家电有限公司	本公司子公司联营企业	无

(2) 关联方交易未结算项目

公司名称	未结算项目	未结算项目金额	未结算应收项目的坏账准备金额	未结算项目条款	未结算项目条件
长春市汽车城商业总公司	其他应付款	17,687,660.00	-	-	-

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	205.84	159.27

4、其他关联方交易事项

本期无其他关联方交易事项。

九、股份支付

截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的股份支付事项。

十、或有事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大或有事项。

十一、承诺事项

截止本财务报表签发日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据公司2009年4月8日第五届二十五次董事会审议通过的2008年度利润分配预案，拟按2008年度公司实现净利润提取10%的法定盈余公积金（依据公司法提取法定盈余公积累计达到股本50%时可以不再计提，本公司本期法定盈余公积金是按达到股本金额50%的差额提取）后，以2008年末总股本159,088,075股为基数，每10股拟派发现金股利3元（含税），共拟派发普通股股利47,726,422.50元。如股东大会决议与董事会议案有差异时，按股东大会决议的分配方案调整。

### 十三、其他重要事项

本公司与长春信诚房地产开限有限责任公司及吉林省铭诚房地产开发有限公司在本年度签订了房屋购买合同, 购买价款分别为 3,082 万元及 1,714 万元。

截止本财务报表签发日, 未发生其他影响财务报表阅读的重大事项。

### 十四、补充资料

#### 1、非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号-非经常性损益（2008 年）》的规定, 本公司当期非经常性损益的发生金额列示如下:

项 目	本期金额	说 明
非流动资产处置损益	18,067.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
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）	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-57,210.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	202,377.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,759,319.95	

项 目	本期金额	说 明
小 计	4,922,554.58	
减：所得税影响额	848,521.43	
非经常性损益净额	4,074,033.15	
归属于少数股东的非经常性损益净额	1,506,113.29	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2,567,919.86	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	103,817,055.45	

## 2、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益

根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 年修订）的要求，本公司本期净资产收益率及每股收益如下：

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.61	15.61	0.67	0.67
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.25	15.24	0.65	0.65

## 3、境内外会计准则差异：

单位：元 币种：人民币

	净利润		净资产	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按中国会计准则	106,384,975.31	77,881,899.65	676,343,127.58	728,425,318.50

## 十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人授权代表、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：曹和平

长春欧亚集团股份有限公司

2009 年 4 月 9 日

## 长春欧亚集团股份有限公司董事和高级管理人员 对公司 2008 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条的规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）的有关要求，我们作为公司的董事和高级管理人员，在全面了解和审核公司 2008 年年度报告后认为：公司 2008 年年度报告公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果。经万隆亚洲会计师事务所有限公司注册会计师审计的《长春欧亚集团股份有限公司 2008 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。我们保证公司 2008 年年度报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事签名：

张义华	王兴志	姜国臣	高 岗	席汝珍
曲慧霞	马 波	张德林	曹和平	

高级管理人员签名：

于志良	吕文平	程秀茹	于惠舫
-----	-----	-----	-----

二 00 九年四月八日

## 长春欧亚集团股份有限公司董事会 2008 年度内部控制自我评估报告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

根据上海证券交易所《关于做好上市公司2008年年度报告工作的通知》的相关要求，公司董事会遵循财政部、证监会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》和上海证券交易所《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法规性文件，结合公司实际情况，对公司目前的内部控制情况进行了全面检查。现就本公司内部控制情况自我评价如下：

### 一、内部控制概述

本公司内部控制的目标是：保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业健康持续发展。

本公司在建立和实施内部控制时，遵循了全面性、重要性、制衡性、适应性和成本效益原则。包括内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等五项要素。内控制度涵盖、贯穿于决策、执行、监督、反馈等各环节和层面，以确保不存在内部控制的空白或漏洞。

但由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。而且，内部控制的有效性也可能随公司内、外部环境及经营情况的改变而改变。公司内部控制设有检查监督机制，内控缺陷一经发现，公司将立即采取整改措施，以使公司的内控体系与制度适应公司经营管理的要求和发展的需要。

### 二、内部控制环境

#### 1、治理结构

按照《公司法》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，公司构建了规范的股东大会、董事会、监事会、经理层的法人治理结构。

“三会”按照各自议事规则独立运作，各司其职，互相制约，权责分明。

董事会设立战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，各负其责的开展工作。

经理层负责组织实施股东（大）会、董事会决议事项，主持企业的经营管理工作。

## 2、机构设置

公司管理机构设置为三中心、二室、一部。即：财务核算中心、经营策划中心、行政保障中心。发展战略研究室、总经理办公室。审计监察部。各管理机构负责配合公司总经理统筹指挥、协调、管理、监督公司的各项事务。

公司经营机构设置为分、子公司模式。公司通过预算计划、财务控制、重大事项控制等措施对所属分、子公司实行纵向管理。

## 3、内控制度

公司注重内部控制制度的建设和完善，建立了一整套较为完善的内部控制制度，形成了一个较好的内部控制环境及监控系统，提高了防范风险能力，为公司全面发展提供了制度上的保证。

(1) 建立了以《公司章程》为核心的公司治理规则。包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《董事会战略委员会实施细则》、《董事会审计委员会实施细则》、《董事会提名委员会实施细则》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、《累积投票制实施细则》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》。

(2) 建立了涵盖经营管理活动各环节、各层面的内控制度。包括《投资及募集资金管理办法》、《合同管理制度》、《关于对重大合同进行审查的规定》、《信息中心管理制度》、《网上银行结算中心资金管理规定》、《网上银行业务管理规定》、《商品采购制度》、《商品销售制度》、《财务管理制度》、《资金管理制度》、《结算管理制度》、《会计稽核制度》、《审

计监察制度》、《人事管理制度》、《劳动管理规定》、《考勤制度》、《奖惩条例》、《行政管理制度》、《安全生产管理制度》等。

(3) 建立了全面落实内控制度的考核依据。主要是通过各类人员的岗位职责、岗位标准、岗位罚则及工作流程的制订，为内控制度的实施提供可测量的考核依据，实现分、子公司之间，部门之间，岗位之间的互相协调、互相制约，绝不履行内部决策程序事项的发生，有效保证内控制度的贯彻执行。

#### (4) 内部审计

公司内部审计与内控体制完备，实行董事会审计委员会、监事会、监察审计部三方共同实施内部监督的机制。

董事会审计委员会是董事会的专业工作机构，主要负责公司内外部审计的沟通、监督和核查工作，确保董事会对经理层的有效监督。

监事会主要负责对公司依法运作、财务状况等重大问题进行审议、监督、检查。对公司董事、经理及其他高管人员的履职情况进行监督。

监察审计部主要负责对所属企业年度效益审计、弊端审计及企业负责人离任审计和人事监察。对企业内控制度执行等情况进行审计与监督。对企业依法经营、依法行政进行监督、检查。并根据年度公司工作，确定不同的审计重点，通过内部审计有效监控和化解风险，促进公司整体管控能力的提升。

#### (5) 人力资源政策

公司重视人力资源管理，建立了以经营和管理为中心的人才吸引机制，通过选、用、育、留机制，优化劳动力结构。建立了合理的职位体系，形成了岗位设置合理，人员配备精干，工作组合协调的链条。建立了岗位培训制度，注重培养爱岗敬业，具有现代营销知识、现代营销谋略、现代营销意识、现代营销积累的干部职工队伍。建立了合理的员工收入分配机制，使员工工资增长与企业效益增长相协调，充分释放员工的创造能量，为企业发展注入活力。

#### (6) 企业文化

公司以推动企业发展、服务大众、奉献社会为目标，不断加强企业文化建设，构建了具有欧亚特色的企业文化体系。公司弘扬“唯旗是夺，诚实守信，勤俭善持，团结互助”的企业精神。倡导“员工富裕，企业兴旺，社会发展”的价值观念。坚持“合法经营、合格质量、合理价格、合情服务、合适管理”的经营准则。营造关心员工事业发展的环境，为员工发挥主人翁作用，发挥潜能和才干提供平台。企业文化建设的发展，使企业精神、价值观念、经营准则转化成员工的有效行为，在激发企业活力，促进企业健康发展中发挥了重要作用。

#### （7）公司治理专项活动

根据中国证监会吉林监管局《关于进一步深入推进公司治理专项活动的通知》的部署，对照公司治理有关规定以及吉林监管局确定的自查重点，认真并深入查找公司治理方面存在的问题和不足，对在 2007 年公司治理活动中查找出的问题，进行了持续整改。2008 年 7 月 17 日公司向吉林监管局报送了《关于公司治理专项活动的自查报告》、《关于公司治理专项活动整改情况的说明》。7 月 23 日通过上海证券交易所网站公告了《关于公司治理专项活动整改情况的说明》。

### 三、风险评估

公司全面评估行业环境、市场状况和经营风险，针对存在的风险，提出具体的应对措施，保证公司的健康发展。目前，公司识别的风险及应对措施，包括以下三个方面：

1、行业风险。在国际金融危机的影响下，我国经济增速放缓，百货零售业受到了较大的冲击和影响，消费者信心指数下滑，近年来一直持续上升的行业景气度开始回落，行业面临着销售额增幅下降的态势。在这样的行业背景下，公司面临着前所未有的挑战。

针对上述风险，公司将利用吉林省百货业名店的品牌优势以及长期以来形成的诚信经营良好形象，保持和发展区域龙头地位，强势掌控区域市场，提高经营能力和竞争能力。

2、市场风险。本公司主要经营区域在吉林省长春市，同一地区内外资商业、外埠商业、同城商业云集，同业竞争较为激烈。同时，由于商业零售业态日益丰富、完善，业态创新速度加快，经营空间发生较大变化，连锁经营在零售业的作用将更加突出，系统化的市场竞争加剧。

针对上述风险，公司将按照市场化的运作原则，打造门类齐全、业态先进、便捷灵活、渗透力强的多层次商业网络。重点推进以“欧亚连锁”为品牌的综超开发战略，稳步实施域外发展战略，努力构筑开放性、集群式经营体系，提升规模优势和业态优势。

3、经营风险。随着社会经济的发展和人民生活水平的提高，人们的购买心理、消费习惯、消费需求均发生了很大的变化，瞬息万变的市场、稍纵即逝的商机在一定程度上加大了本公司的经营风险。

针对上述风险，公司将引入先进的管理理念和管理模式，创新经营，优化经营结构。要推进现代化营销手段和营销方式，调动潜在的消费需求，提高内涵式增长，增强把握市场和驾驭市场的能力。

#### 四、重点控制活动

根据公司实际情况，2008 年，在以下 9 个方面开展了控制活动：

##### 1、对子公司的管理

公司的管理架构体系为公司及分、子公司二级管理模式。在二级管理架构体系下，重点在财务、人事和重大事项上对子公司实施控制和管理，以保证公司的高度集中。公司管理职能部门对子公司进行业务指导、工作检查，监督子公司职责的有效履行。

子公司管理的基本模式是：子公司按《公司法》和《公司章程》的规定，构建股东（大）会、董事会（执行董事）、监事会（监事）、经理层的法人治理结构。公司向子公司推荐董事、监事及高级管理人员。子公司的日常经营管理由总经理组织实施，根据公司的总体经营计划独立负责的开展经营活动。公司制订了《分、子公司重大事项报告制度》，子公司对重要事项分别履行请示、报批职责。子公司发生重大事项符合公司《信息披露事务管理制

度》规定标准的，视同公司行为，由公司董事会进行信息披露。子公司统一执行公司的财务会计制度，其会计报表纳入公司合并报表。公司对子公司实行内部审计制度，并实行绩效考核管理。

## 2、会计系统的内部控制

公司严格执行企业会计准则，加强会计基础工作，实行会计电算化管理，统一会计凭证、会计帐簿和财务会计报告的处理程序，严格按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。公司实行统一的会计政策。

公司及分、子公司均设独立的会计机构，配备专业会计从业人员。从事会计工作的人员，具备会计从业资格证书。公司设总会计师，总会计师兼任会计机构负责人，具有高级会计师职务资格。

## 3、资金的内部控制

公司制定了包括《财务管理制度》、《资金管理规定》、《网上银行结算中心资金管理规定》、《网上银行业务管理规定》等在内的资金运用方面管理制度，明确公司资金管理的要求和控制流程，成立网上银行结算中心，对分、子公司的资金结算业务实行统一管理，并对分、子公司的资金使用情况进行考核。资金控制力度的加强，有效降低了资金使用成本，保证了资金安全，提高了资金周转效率。

## 4、对外担保的内部控制

按照中国证监会《关于进一步规范担保行为的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》的相关规定，公司加强对外担保控制。《公司章程》中明确规定了对担保事项及审批权限。公司除对下属子公司提供担保外，无其他对外担保事项。公司对子公司的担保，严格履行了相应的审批程序。

## 5、募集资金使用的内部控制

公司制定了《投资及募集资金管理办法》，对募集资金的存储、使用、变更、管理和使用情况的检查、监督等作了明确的规定。公司对募集资金的

管理规范，严格按照承诺的投资项目和变更计划项目使用。2008 年度，公司无募集资金也没有前期募集资金使用到本期的情况。

#### 6、重大投资的内部控制

公司制定了《投资及募集资金管理办法》，对重大投资进行管理，并对投资方向、控制投资风险、注重投资效益、审批权限与程序作了明确规定。对投资行为实行“部门负责、分级审批”的管理原则，重大投资项目组织业内专家进行咨询、论证，在进行可行性分析的基础上，根据投资金额，履行相关审批程序。对子公司的投资严格按照公司的管理原则进行，履行相应的论证、报备和审批程序，并及时进行信息披露。

#### 7、关联交易的内部控制

公司在《公司章程》中对关联人和关联交易事项进行了明确界定，对关联交易的审批权限、回避表决制度等作了明确规定。同时，明确规定公司控股股东、董事、监事不得利用其关联关系损害公司利益，若给公司造成损失的，应当承担赔偿责任，从制度和行为上保证了关联交易的公允。2008 年度，公司未发生关联交易。

#### 8、信息披露的内部控制

根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《上市公司信息披露管理办法》等法律法规，公司制定了《信息披露事务管理制度》。制度中明确规定了定期报告的编制、审议、披露程序；重大事项的报告、传递、审核、披露程序；股东、实际控制人的信息问询、管理、披露制度；信息披露的责任追究机制等，对公司公开信息披露和重大内部信息沟通进行全程、有效的控制，由此规范了公司的信息披露行为，确保了公司能够按照法律、法规和公司章程的规定履行信息披露义务，保证公司信息披露的及时性、公平性、真实性、准确性及完整性，使信息披露质量不断提高，公司没有因信息披露不规范而被处理的情形。

#### 9、绩效考评控制

公司建立和实施绩效考评制度，科学设置考核指标体系，实施分级考评。对分、子公司实行严格的计划目标管理与指标定量控制相结合的目标责任考核，突出数字、效益、责任、奖罚相结合的业绩考评机制。同时，依据公司的盈利水平、资产规模、发展速度及承担的岗位责任和取得的绩效对高级管理人员进行绩效考评。责、权、利相结合的考核体系，取得了广泛的激励效应。

## 五、信息与沟通

公司将投资者关系管理作为获取外部信息的重要途径，制订了《投资者关系管理制度》，确定总经理办公室为投资者关系管理工作的职能部门，董事会秘书负责投资者关系管理工作事务。同时，确立了投资者关系管理的目标，投资者关系管理工作的内容和方式，投资者关系管理工作的主要职责，并通过多种方式与投资者进行沟通。2008 年公司接待投资者调研 60 余人次，在公司获取信息的同时，增进了投资者对公司的了解和认同。

## 六、内部监督

### 1、监督活动

公司建立了由公司及各分、子公司两个层面组成的监督体系，公司及各分、子公司分别确立专门职能部门负责内控制度建立与实施情况的日常检查和监督。公司审计监察部负责内部控制的日常检查监督工作，按照《审计监察制度》，定期开展内部常规性审计监督，并针对企业重大投资、经营活动等开展专项审计监督，同时定期向董事会提交内控检查监督工作报告。公司董事会根据内控制度建立实施和公司经营发展等情况，对公司内控工作进行指导，落实风险控制和管理责任，加强风险识别和风险评估工作。发现内控制度建立与实施过程中存在的问题，及时进行整改，有效防范各项风险。

### 2、缺陷及整改计划

2008年，公司审计部门对内部控制制度建设及实施情况进行检查后认为：公司在根据政策法规、宏观环境、内部环境以及公司的发展及时进行内控制度的修订和完善方面尚存在一定的缺陷。为此，本年度公司对相关内控制度

进行了修订和完善，在增强内控制度的实效性，不断控制风险方面提高了一步。

#### 八、内部控制的总体评价

公司董事会认为：自2008年1月1日起至2008年12月31日，公司已建立起符合《上海证券交易所上市公司内部控制指引》和证券监管部门要求的内部控制体系。内部控制机制和内部控制制度在完整性、合理性、有效性等方面不存在重大缺陷，实际执行过程中亦不存在重大偏差。内控制度的建立和完善，使公司的监督和自我约束机制不断加强，有效的防范了各项风险，保证了公司战略目标和计划目标的实现。

本报告已于2009年4月8日经公司五届二十五次董事会审议通过，本公司董事会及其全体成员对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司未聘请会计师事务所对公司本年度的内部控制情况进行核实评价。

长春欧亚集团股份有限公司董事会

二00九年四月八日

# 长春欧亚集团股份有限公司 对外担保情况的专项说明及独立意见

作为长春欧亚集团股份有限公司的独立董事，我们对长春欧亚集团股份有限公司（以下简称公司），截止 2008 年 12 月 31 日对外担保的情况进行了专项核查。截止 2008 年 12 月 31 日，公司对控股子公司提供的担保累计金额为 17,300 万元，占公司净资产的比例为 23.75%。除对子公司的担保外，公司无其他担保。

我们认为：公司为控股子公司提供的担保事项在审批程序上完全符合中国证监会和上海证券交易所的有关规定，且被担保人具有良好的经营情况和财务状况，具备偿还能力。公司不存在《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》中所述的违规担保情况。

独立董事签字：张义华

王兴志

张德林

二 00 九年四月八日