
银座集团股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	6
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	22
八、备查文件目录.....	79

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司董事长张文生先生、主管会计工作负责人兼会计机构负责人（会计主管人员）张志军女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1. 公司法定中文名称：银座集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：银座股份

公司英文名称：SILVER PLAZA GROUP CO., LTD

2. 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：银座股份

公司 A 股代码：600858

3. 公司注册地址：山东省济南市泺源大街中段

公司办公地址：山东省济南市泺源大街 22 号中银大厦 20 层

邮政编码：250063

公司国际互联网网址：<http://www.yinzuostock.com>

公司电子信箱：600858@sina.com

4. 公司法定代表人：张文生

5. 公司董事会秘书：刘璐

公司证券事务代表：李璐

电话：0531-86988888、83175518

传真：0531-86966666

E-mail：600858@sina.com

联系地址：山东省济南市泺源大街 22 号中银大厦 20 层

6. 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

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

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标：

1. 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	2,968,013,269.31	2,043,233,190.70	2,043,233,190.70	45.26
所有者权益（或股东权益）	1,144,812,308.51	1,082,370,194.60	1,074,281,897.76	5.77
每股净资产(元)	7.3047	6.9063	6.8547	5.77
	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	100,566,879.97	104,947,629.89	92,273,325.34	-4.17
利润总额	113,748,538.11	105,913,733.20	93,215,122.71	7.40
净利润	80,825,213.91	67,862,140.07	59,354,071.05	19.10
扣除非经常性损益后的净利润	71,041,460.75	51,429,606.24	51,429,606.24	38.13
基本每股收益(元)	0.3438	0.3728	0.3261	-7.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3022	0.2825	0.2825	6.97
稀释每股收益(元)	0.3438	0.3728	0.3261	-7.78
净资产收益率(%)	7.06	16.92	18.18	减少 9.86 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	204,050,061.37	38,122,351.64	32,145,292.55	435.25
每股经营活动产生的现金流量净额	1.3020	0.3142	0.2649	314.52

2. 非经常性损益项目和金额：

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	1,240,679.44
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	10,429,643.25
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	861,783.90
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-1,686,073.76

非经常性损益由少数股东享有部分	-1,062,279.67
合计	9,783,753.16

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股	37,481,090	23.92				-8,599,082	-8,599,082	28,882,008	18.43
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,196,800	0.76				-50,400	-50,400	1,146,400	0.73
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	38,677,890	24.68				-8,649,482	-8,649,482	30,028,408	19.16
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	118,044,525	75.32				8,649,482	8,649,482	126,694,007	80.84
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股股份合计	118,044,525	75.32				8,649,482	8,649,482	126,694,007	80.84
三、股份总数	156,722,415	100				0	0	156,722,415	100

注：1. 报告期内，山东省商业集团总公司严格履行了其在 2007 年度配股中配售获得的 8,649,482 股自配股上市之日起 6 个月不转让的承诺。该等股票于 2008 年 5 月 6 日锁定期满，上市流通。详见 2007 年 11 月 2 日和 2008 年 4 月 30 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

2. 山东淄博毛毯厂、佛山市石湾佛海广告包装设计制作中心（系受让广东嘉兴彩印所持有的限售股份而成为本公司限售股股东）和曲阜市酒厂，分别偿还了公司第一大股东山东省商业集团总公司垫付的股改对价 16,800 股，三家合计 50,400 股，并于 2008 年 6 月 20 日办理完毕上述股份的转让手续，解除限售的手续正在办理过程中。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数(户)		3,746				
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
山东省商业集团总公司	国家	23.95	37,531,490	50,400	28,882,008	0
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金	未知	4.85	7,601,557			未知
中国建设银行－上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	未知	4.13	6,473,582			未知
交通银行－华安创新证券投资基金	未知	3.83	6,000,000			未知
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	未知	3.80	5,949,425			未知
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金	未知	3.73	5,852,937			未知
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金	未知	2.99	4,683,421			未知
中国建设银行－上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	未知	2.74	4,292,092			未知
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	2.40	3,761,395			未知
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金	未知	2.29	3,589,346			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类	
山东省商业集团总公司			8,649,482		人民币普通股	
中国工商银行－汇添富均衡增长股票型证券投资基金			7,601,557		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			6,473,582		人民币普通股	
交通银行－华安创新证券投资基金			6,000,000		人民币普通股	
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金			5,949,425		人民币普通股	
交通银行－华安策略优选股票型证券投资基金			5,852,937		人民币普通股	
中国工商银行－汇添富成长焦点股票型证券投资基金			4,683,421		人民币普通股	
中国建设银行－上投摩根成长先锋股票型证券投资基金			4,292,092		人民币普通股	
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金			3,761,395		人民币普通股	
中国工商银行－广发稳健增长证券投资基金			3,589,346		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			公司未知前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》（中规定的一致行动人。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东省商业集团总公司	12,134,672	2008 年 5 月 18 日	0	24 个月内不流通，其后 12 个月内，任一连 5 个交易日（公司全天停牌的，该日不计入 5 个交易日）二级市场股票收盘价格达到 8.12 元以上时，山东省商业集团总公司向上海证券交易所提出申请，经确认后通知中国证券登记结算有限责任公司上海分公司解除相关股份的锁定限制后方可通过交易所挂牌出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例不超过 10%。
		13,527,735	2009 年 5 月 18 日		
		3,397,680	2008 年 4 月 30 日后		自公司股权分置改革方案实施之日起由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司临时保管；2007 年 4 月 30 日前且 2008 年 4 月 30 日前均不触发追加送股安排的条件，则向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请该部分股份的解冻。
2	国泰君安证券股份有限公司	880,000		0	该等股份如上市流通，应向公司第一大股东山东省商业集团总公司偿还代垫的等额股份，并征得其同意后，由本公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。股权分置改革方案实施后至相关各方偿还代垫股份前，代垫股份所产生的权益由山东省商业集团总公司享有。
3	曲阜酒厂	71,200		0	
4	佛海广告	71,200		0	
5	淄博毛毯	71,200		0	
6	天海贸易	52,800		0	

注：山东省商业集团总公司列示数据未包含代其他非流通股股东支付对价部分，如果代为支付部分在此期限内归还，限售期为 36 个月

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1. 2008 年 3 月 26 日, 经公司第八届董事会第九次会议审议通过, 同意聘任刘璐先生为公司副总经理兼董事会秘书。该事项已披露于 2008 年 3 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

2. 2008 年 5 月 26 日, 经公司第八届董事会 2008 年第三次临时会议审议通过: 同意姜升显先生不再担任公司总经理职务, 孙文湖先生不再担任公司副总经理职务。经公司董事会提名委员会提名, 聘任王志盛先生为公司新任总经理。该事项已披露于 2008 年 5 月 27 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

3. 2008 年 6 月 16 日, 经公司 2007 年度股东大会审议通过, 同意公司董事姜升显先生辞去董事职务的申请, 并选举王志盛先生为公司第八届董事会董事, 任期为本届董事会届满为止。该事项已披露于 2008 年 6 月 17 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内, 公司以商品零售为主业, 加强管理创新, 各项工作稳步推进, 企业规模继续壮大, 开创了新的发展局面。公司先后在滨州、泰安、莱芜、东营等地市成功开设了五家新店。各零售门店坚持以市场为导向, 围绕业态定位, 改善购物环境, 提升营销水平, 突出经营特色, 收到显著效果。

2008 年上半年, 公司共实现营业收入 203, 114. 93 万元, 比上年同期增长 32. 97%; 实现营业利润 10, 056. 69 万元, 比上年同期减少 4. 17%; 实现归属于母公司所有者的净利润 8, 082. 52 万元, 比上年同期增长 19. 10%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1. 主营业务分行业、分产品情况表

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
商业	1, 961, 677, 007. 24	1, 657, 268, 620. 05	15. 52	33. 22	32. 17	增加 0. 67 个百分点
分产品						
商业	1, 961, 677, 007. 24	1, 657, 268, 620. 05	15. 52	33. 22	32. 17	增加 0. 67 个百分点

2. 主营业务分地区情况

单位: 元 币种: 人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
济南市	574,790,221.21	27.87
潍坊市	102,023,789.81	29.58
菏泽市	126,544,344.84	67.44
泰安市	390,944,223.83	27.88
东营市	327,323,774.82	14.64
临沂市	166,548,690.36	30.13
滨州市	199,733,158.36	33.61
莱芜市	73,768,804.01	

2007 年 9 月 12 日银座集团股份有限公司济南银座华信购物广场开业，2007 年 10 月 28 日银座集团股份有限公司莱芜银座商城开业，2007 年 12 月 29 日滨州银座购物广场有限公司渤海八路店试营业，2008 年 1 月 26 日泰安银座商城有限公司齐鲁店开业，2008 年 5 月 18 日银座集团股份有限公司莱芜银座钢城店开业，2008 年 6 月 20 日滨州银座购物广场有限公司中海店开业，2008 年 6 月 22 日泰安银座商城有限公司花园店开业，2008 年 6 月 21 日东营银座购物广场有限公司河口店开业。报告期内以上地区的商品零售业务较上年有大幅度增长。

（三）公司投资情况

1. 募集资金总体使用情况

公司于 2007 年通过配股募集资金 790,708,332.10 元，已累计使用 266,732,208.31 元，其中本年度已使用 35,156,708.31 元，尚未使用 523,976,123.79 元。

募集资金总体使用情况说明：

至 2008 年 6 月 30 日，收购滨州银座购物广场有限公司 90%股权已经按照产权交易合同规定支付全部收购资金 148,575,500.00 元；为购买临沂银座商城有限公司经营场所租用的物业，已投资转入临沂银座商城有限公司募集资金账户 201,245,000.00 元，实际已经支付 93,970,836.10 元；2008 年 4 月 21 日置换出预先投入募集资金投资项目开设莱芜店的资金 9,185,872.21 元；2008 年 5 月 5 日，置换出预先投入募集资金项目（“齐鲁店”）资金 15,000,000.00 元。2008 年 6 月 17 日注资滨州银座购物广场有限公司（滨州二店项目）104,600,000.00 元，尚未使用。

2. 募集资金承诺项目

单位：元 币种：人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
收购滨州银座购物广场有限公司 90%股权并开设滨州二店	104,600,000.00	否				是	是
购买临沂银座商城有限公司经营场所	118,245,000.00	否	10,970,836.10	3,300,550.00	3,300,550.00	是	是

租用的物业							
开设新门店	336,287,832.10	否	24,185,872.21			否	
合计	559,132,832.10	/	35,156,708.31	3,300,550.00	3,300,550.00	/	/

上述拟投入金额及实际投入金额为 2008 年 1-6 月份使用情况。

3. 非募集资金项目情况

(1) 东营东城项目：公司预计出资 17,520 万元投资该项目，已支付 10,550 万元。

(2) 购买博山财富大厦房地产：公司预计出资 7,394.97 万元投资该项目，已支付 3,100 万元。

(3) 购买滨州银座购物广场有限公司 10%股权：公司预计出资 1,838.31 万元投资该项目，已支付 1,838.31 万元。

(4) 购买德州市宁德房地产开发有限公司 90%股权：公司预计出资 9,839.86 万元投资该项目，已支付 8,011.63 万元。

(5) 购买青岛乾豪房地产开发有限公司 54%股权：公司预计出资 40,400 万元投资该项目，已支付 30,000 万元。

(6) 投资设立山东银座购物中心有限公司：公司预计出资 5,000 万元投资该项目，已支付 5,000 万元，工商登记手续办理完毕。

(7) 购买控股子公司泰安银座商城有限公司租用的房产、物业及其占用范围内的土地使用权及其相关设备，公司预计出资 7,385.43 万元投资该项目，款项尚未支付。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司继续严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会以及上海证券交易所相关文件的规定，规范公司运作，完善法人治理结构，公司治理情况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

为进一步巩固公司治理专项活动的整改成果，报告期内，公司修订了《公司章程》、《募集资金管理办法》、《关联交易管理办法》等制度，进一步修改了《重大信息内部报告制度》，严格信息披露标准，强化下属公司规范运作和及时、准确、完整地进行信息披露的意识；新制定了《董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度》、《独立董事年报工作制度》、《审计委员会年报工作规程》、《公司与关联方资金往来管理办法》等一系列规章制度，通过对内部管理体系的梳理，加强了公司内部控制。

山东证监局于 2008 年 4 月 1 日至 2008 年 4 月 11 日对本公司进行了巡回检查, 针对其 5 月 12 日下发的鲁证监公司字[2008]25 号《关于对银座集团股份有限公司有关问题的整改通知》中提出的整改要求, 公司依据相关法律、法规的规定制定了整改措施, 并形成了《关于中国证监会山东监管局巡检有关问题的整改报告》, 详见 2008 年 6 月 7 日的《中国证券报》、《上海证券报》。6 月底, 根据中国证监会和山东证监局《关于 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的通知》的部署, 公司进一步深化认识, 明确改进重点, 对截至 6 月 30 日公司治理专项活动的整改情况进行了严格自查, 并形成了《关于公司治理整改情况说明的报告》公开披露于 2008 年 7 月 19 日的上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。上述活动对公司完善公司治理、促进规范运作起到了积极的作用, 进一步加强了公司相关人员对法律、法规的理解和认识。公司将以此为契机, 不断完善法人治理结构, 强化信息披露, 进一步提高规范运作水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2007 年度利润分配方案已经 2008 年 6 月 16 日召开的公司 2007 年度股东大会审议通过: 以 2007 年 12 月 31 日的总股本 156,722,415.00 股为基数, 向全体股东按每 10 股送 3 股转增 2 股, 派发现金红利 0.34 元(含税)。共计分配 52,345,286.61 元, 剩余未分配利润 21,099,223.33 元结转以后年度; 公司截止 2007 年 12 月 31 日资本公积金 722,370,620.74 元, 转增股本 31,344,483.00 元, 剩余 691,026,137.74 元。公司原股份总数为 156,722,415 股, 本次利润分配及资本公积金转增股本实施后, 新增股份数为 78,361,208 股, 公司股份总数变为 235,083,623 股。

该方案具体实施日期为:

股权登记日: 2008 年 7 月 10 日

除息及除权日: 2008 年 7 月 11 日

新增无限售条件流通股份上市日: 2008 年 7 月 14 日

现金红利发放日: 2008 年 7 月 16 日

截止本报告披露日, 公司 2007 年度利润分配方案已实施完毕。相关事宜已披露于 2007 年 6 月 17 日、7 月 10 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)资产交易事项

收购资产情况

1. 山东世界贸易中心（以下简称“世贸中心”）与临沂鲁人置业有限公司（以下简称“鲁人置业”）与 2007 年 1 月 22 日签署《房地产转让合同》，鲁人置业向世贸中心转让本公司控股子公司临沂银座商城有限公司（以下简称“临沂银座”）租赁的营业楼，标的资产的转让价款为每平方米 4,400 元。为避免未来关联交易及临沂银座经营场所的稳定性，临沂银座拟购买该项房产。鉴于世贸中心和鲁人置业已签订了上述合同，故世贸中心与临沂银座签订《协议书》，临沂银座将概括继受世贸中心与鲁人置业签订的《房地产转让合同》项下的全部权利与义务。根据中和正信会计师事务所 2007 年 5 月 28 日出具的资产评估报告，标的资产评估价值每平方米 7,505 元。该物业评估值较以上房地产转让价格已大幅度提高，且考虑到世贸中心先期已支付给鲁人置业 6,000 万元，并协助其在解决所有的权属纠纷过程中承担了较大的风险并付出了大量的人力，经临沂银座与世贸中心协商，确定由临沂银座向世贸中心支付 2,414.94 万元作为补偿，该事项已披露于 2007 年 5 月 29 日和 6 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》。经股东大会批准通过，2007 年 6 月 20 日，鲁人置业与临沂银座签定了《房地产转让合同》。截至本报告披露日，该房地产过户手续已经办理完毕。

2. 经公司第八届董事会 2007 年第七次临时会议审议通过，2007 年 10 月 25 日本公司与淄博云鹏房地产开发有限公司签署《房地产销售合同》，购买其拥有的淄博市博山区中心路 40 号博山财富大厦项目的商业部分面积及其占用范围内的国有土地使用权及其相关设施设备，总价款合计暂定为 7,394.966 万元，待政府测绘部门出具实测房屋建筑面积后再行调整。该事项已披露于 2007 年 12 月 14 日的《上海证券报》、《中国证券报》。2008 年 7 月 10 日，相关房产过户手续办理完毕，地产过户手续正在办理中。

3. 公司第八届董事会第十次会议通过《关于受让德州市宁德房地产开发有限公司股权的议案》：同意向转让方谷秀龙、孙佳节受让德州市宁德房地产开发有限公司 100% 的股权，用于发展商品零售业务，总转让价格为 9,839.86 万元（人民币），本公司代扣代缴所得税，对于转让方有关的所有义务均由担保人天津天丰钢铁有限公司和天津市绿园房地产开发有限公司向公司提供连带责任担保。宁德地产欠原股东的 4,194.2139 万元、欠应缴土地出让金 120 万元、欠工程款 170.1081 万元应在宁德地产 90% 股权的工商登记变更到本公司名下后由宁德地产清偿。详见 2008 年 4 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。2008 年 4 月 25 日，上述 90% 股权的工商登记变更手续已办理完毕。

4. 公司第八届董事会 2008 年第三次临时会议和 2007 年度股东大会通过了《关于联合收购青岛乾豪房地产开发有限公司的议案》，同意本公司与山东银座商城股份有限公司共同受让转让方青岛中房集团股份有限公司和青岛中房东方房地产开发有限公司持有的青岛乾豪房地产开发有限公司(以下简称“乾豪地产”)95%的股权及相应债权。其中，本公司受让乾豪地产 54%的股权及相应债权，银座商城受让乾豪地产 41%的股权及相应债权，本公司受让乾豪地产 54%股权及相应债权的总价款为 4.04 亿元。详见 2008 年 5 月 27 日、6 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》。2008 年 5 月 30 日，上述股权工商登记变更手续已办理完毕。

5. 2008 年 4 月 11 日至 5 月 9 日，滨州银座购物广场有限公司 10%的股权在山东产权交易中心公开挂牌出售，转让底价为 1,838.31 万元。2008 年 5 月 20 日，本公司与股权出让方山东世界贸易中心签署了《产权交易合同》，以 1,838.31 万元的价格受让了该股权。2008 年 5 月 21 日公司支付上述股权转让价款，2008 年 6 月 25 日，办理完毕工商登记变更手续，本次收购完成后公司持有滨州银座购物广场有限公司 100%的股权。

6. 本公司控股子公司泰安银座商城有限公司与泰安市饮料食品厂和泰安金德物业发展有限公司签署了房屋租赁合同，租赁位于泰安市灵山大街 276 号经营性房产一处，总建筑面积 23000 平方米，泰安金德物业发展有限公司提供物业管理和设备维修服务。2008 年 4 月 30 日泰安银座商城有限公司与上述两方签署了《资产转让合同书》，拟购买其租用的该物业及其占用范围内的土地使用权及其相关设备，总价款 7,385.43 元。截止报告披露日，上述相关手续正在办理中。

(五)重大关联交易

1. 与日常经营相关的关联交易

购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
山东银座集团投资有限责任公司	采购食品、日用百货	市场价格		86,041,797.52	5.12	现金		
山东银座商城股份有限公司	采购食品、日用百货、金银珠宝	市场价格		27,057,757.37	1.61	现金		

2. 资产、股权转让的重大关联交易

2008 年 4 月 11 日至 5 月 9 日，滨州银座购物广场有限公司 10%的股权在山东产权交易中心公开挂牌出售，转让底价为 1,838.31 万元。2008 年 5 月 20 日，本公司与山东世界贸易中心签署了《产权交易合同》，以 1,838.31 万元的价格受让了该股权。2008

年 5 月 21 日公司支付上述股权转让价款，2008 年 6 月 25 日，办理完毕工商登记变更手续。本次收购完成后，公司持有滨州银座购物广场有限公司 100%股权。

3. 其他重大关联交易

(1) 截止 2008 年 6 月 30 日，山东银座商城股份有限公司和山东福瑞达医药集团公司为滨州银座购物广场有限公司 2000 万元华夏银行济南纬二路支行贷款提供了担保，山东银座商城股份有限公司为滨州银座购物广场有限公司 4000 万元中国银行滨州分行贷款提供了担保，山东省商业集团总公司为本公司民生银行济南经七路支行 7000 万元贷款提供担保。

(2) 莱芜银座置业有限公司系山东银座商城股份有限公司的子公司，2007 年 5 月 28 日，本公司与其签订租赁合同，租赁其位于莱芜市莱城区鲁中大街以南、文化路以东的房产用于商业经营，建筑面积 46,000 平方米。租赁期限 20 年。

(3) 本公司控股子公司临沂银座商城有限公司概括继受山东世界贸易中心与临沂鲁人置业有限公司签订的《房地产转让合同》项下的全部权利与义务，购买其所租赁的营业楼，截至本报告披露日，该房地产过户手续已经办理完毕，详见本章之（四）“资产交易事项” 的 “收购资产情况” 1。

(4) 2004 年 2 月，本公司与山东世界贸易中心、山东银座商城股份有限公司、济南银座北园购物广场有限公司签署协议，由本公司对济南银座北园购物广场有限公司的商品零售相关业务进行经营管理，委托期限为自协议生效之日起 2 年。济南银座北园购物广场有限公司按如下标准向本公司支付委托管理费：委托业务出现亏损的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 0.5%支付管理费用；委托业务盈亏持平的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 1%支付管理费用；委托业务出现盈利的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 1%以及净利润的 5%之和支付管理费用。在济南银座北园购物广场有限公司实现盈利或本公司要求时，以公允价格收购其股权或商业零售业务及经营性资产负债。经本公司 2004 年度第二次临时股东大会批准，该协议自 2004 年 8 月末开始实施。2006 年 8 月该协议到期后，上述各方重新签署协议，济南银座北园购物广场有限公司向本公司支付委托管理费标准同上，委托期限内，在本公司要求时，以公允价格收购其股权或商业零售业务及经营性资产负债，委托期限为自协议生效之日起 2 年。

(5) 公司与山东银座商城股份有限公司共同受让转让方青岛中房集团股份有限公司和青岛中房东方房地产开发有限公司持有的青岛乾豪房地产开发有限公司 95%的股权及相应债权事宜，详见本章之（四）“资产交易事项” 的 “收购资产情况” 4。

(六) 托管情况

为有效避免可能产生的同业竞争，公司于 2006 年 8 月 23 日与济南银座北园购物广场有限公司、山东银座商城股份有限公司和山东世界贸易中心续签了《委托经营管理协议》，继续委托本公司对济南银座北园购物广场有限公司的商品零售相关业务进行经营管理，委托期限为两年，相关事项详见 2006 年 8 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

1. 本公司与济南市城市建设投资开发总公司签订租赁合同，租赁其泉城广场地下商业建筑，建筑面积 30,200.00 平方米，租赁期限自 2004 年 8 月 27 日起至 2019 年 12 月 31 日。该事项已披露于 2004 年 7 月 26 日《上海证券报》、《中国证券报》。

2. 本公司控股子公司青州银座商城有限公司与青州市宏源国有资产经营有限公司签订租赁合同，租赁其位于青州市尧王山路与玲珑路交叉路口东南角的房产，建筑面积 26000 平方米。青州市宏源国有资产经营有限公司于 2005 年 7 月 31 日前将该物业交付公司，自交付之日起 90 天为装修改造期，免计租金，租赁期限 20 年。该事项已披露于 2006 年 3 月 9 日《上海证券报》、《中国证券报》。

3. 本公司控股子公司东营银座购物广场有限公司与东营瑞杰商贸有限公司签署房屋租赁合同，租赁其位于东营市西三路 22 号房产，总建筑面积 22,569.73 平方米，租赁起始日为 2006 年 3 月 20 日，免租期 60 天，租赁期限二十年。该事项已披露于 2006 年 8 月 25 日《上海证券报》、《中国证券报》。

4. 本公司分公司潍坊银座商城与山东天朗置业发展有限公司签署租赁合同，租赁其潍坊风筝广场、潍坊国际贸易中心大楼及连接两者之间通道，租赁房产总建筑面积 35,510 平方米，2006 年 9 月 1 日为租赁物业的免租期起算日，免租期 2 个月，支付租金租赁期限二十年。该事项已披露于 2006 年 8 月 25 日《上海证券报》、《中国证券报》。

5. 本公司控股子公司泰安银座商城与泰安市饮料食品厂和泰安金德物业发展有限公司签署了房屋租赁合同，租赁位于泰安市灵山大街 276 号经营性房产一处，总建筑面积 23000 平方米，租赁期限二十年。泰安金德物业发展有限公司提供物业管理和

设备维修服务。该事项已披露于 2006 年 8 月 25 日《上海证券报》、《中国证券报》。

6. 本公司子公司新泰银座商城有限公司与新泰百货大楼有限责任公司签署房屋租赁合同，租赁其位于新泰市新华街路九号经营性房产一处，总建筑面积 18400 平方米。合同中约定租赁期限为二十年，租赁起始日为 2006 年 10 月 1 日。该事项已披露于 2007 年 3 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》。

7. 本公司控股子公司泰安银座商城有限公司与泰安中奥投资有限公司、泰安市鑫诚物业管理有限公司签署房屋租赁合同，租赁其位于泰安市岱宗大街 249 号的大型商场，建筑面积共 16000 平方米。租赁起始日为 2008 年 1 月 26 日，租赁期限二十年。该事项已披露于 2007 年 5 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》。

8. 本公司与莱芜银座置业有限公司签署房屋租赁合同，租赁其在莱芜市莱城区文化南路 008 号投资建造的莱芜银座城市广场。租赁起始日为 2007 年 10 月 28 日，租赁期限二十年。该事项已披露于 2007 年 5 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》。

9. 本公司与济南市辛甸实业公司签署房屋租赁合同，租赁其济南市历城区花园路以南/华信路陶瓷市场以西的房地产，该项目地块的面积为 15000 平方米，房屋总建筑面积为 32808.46 平方米。租赁起始日为 2007 年 8 月 1 日，租赁期限二十年。该事项已披露于 2007 年 6 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》。

10. 本公司与中国重型汽车集团房地产开发公司签署房屋租赁合同，租赁其位于济南市西工商河路 13 号（原重汽集团大楼东临、交通医院西临）的大型商场，计租面积按套内面积计算共计 11336 平方米。截止报告期末，该房产尚未交付使用。该事项已披露于 2007 年 7 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》。

11. 本公司租赁莱芜西冶金茂置业有限公司在莱芜市钢城区钢都大街南侧昌盛路西侧投资兴建的莱芜金茂广场用于商业经营，建筑面积 27041.91 平方米，租赁期限为 20 年，租金共计 4750 万元，物业管理费共计 2100 万元。该事项已披露于 2007 年 8 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》。

12. 2002 年 9 月 26 日，本公司之子公司滨州银座购物广场有限公司与山东宇丰房产开发有限公司签署了房屋《租赁合同》，租赁其位于滨州市渤海七路东黄河四路北交叉口新世纪商贸综合楼，总建筑面积 27,865.71 平方米，租赁起始日为 2003 年 1 月 1 日，租赁期限二十年。

13. 本公司控股子公司滨州银座购物广场有限公司向山东嘉联商业有限公司租赁其拥有的位于滨州市渤海八路 533 号的大型商场作为经营场所，该项目套内建筑面积共 10300 平方米，租赁期限 20 年，租金为 3900 万元（20 年租金总额）。租赁起始日

为 2008 年 1 月 2 日。该事项已披露于 2007 年 12 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》。

14. 本公司控股子公司滨州银座购物广场有限公司向滨州市中金豪运置业有限责任公司租赁其在滨州市黄河七路投资在建的大型商场作为经营场所，该项目套内建筑面积共 23002.94 平方米，租赁期限 20 年，租金为 4535 万元（20 年租金总额）。该事项已披露于 2007 年 12 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》。

15. 本公司与山东金牛集团有限责任公司签署房屋租赁合同，租赁其济南市无影山北路南首东鑫福大厦（暂定名）地上一至三层、合计 11460 平方米的房地产，租赁期限 20 年，租金为 7196.1 万元（20 年租金总额）。

16. 本公司与山东中润置业有限公司签署房屋租赁合同，租赁其位于济南市经十东路以北（现经十路 13777 号）的房产 19320 平方米，租赁起始日为 2008 年 8 月 1 日，租赁期限十五年。

17. 本公司控股子公司东营银座购物广场有限公司与青岛华欧集团置业有限公司东营河口分公司签署房屋租赁合同，租赁其位于东营市河口区商业街 8 号面积为 12,900 平方米的房产，租赁期限 20 年，租金为 4060 万元（20 年租金总额）。

18. 本公司控股子公司泰安银座商城有限公司与山东云海集团有限公司签署了房屋租赁合同，租赁其位于泰安市东湖路与温泉路交叉处往东 30 米路南兴建的大型商场，总建筑面积 13154.7 平方米，租赁期限 20 年，租金为 3361 万元（20 年租金总额）。

(九)担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计（A）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	2,000
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）	12,400
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	12,400
担保总额占公司净资产的比例	11.54
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

1. 经公司第八届董事会 2008 年第三次临时会议通过, 本公司同意为控股子公司泰安银座商城有限公司在中国农业银行泰安市分行的 1000 万元贷款提供担保, 贷款期限为一年, 担保期限为 12 个月。该事项已披露于 2008 年 5 月 27 日《上海证券报》、《中国证券报》。

2. 经公司第八届董事会 2008 年第四次临时会议通过, 本公司同意为控股子公司东营银座购物广场有限公司在中国银行东营市东城支行的 5000 万元贷款提供担保, 贷款期限为一年, 担保期限为 12 个月。该事项已披露于 2008 年 6 月 7 日《上海证券报》、《中国证券报》。报告期内, 该笔担保实际发生额为 1000 万元。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

1. 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
山东省商业集团总公司	第一大非流通股股东山东省商业集团总公司（以下简称“商业集团”）作出如下特别承诺： 自非流通股获得流通权之日起 24 个月内不通过上海证券交易所挂牌交易；其后 12 个月内, 商业集团只有在连续 5 个交易日(公司全天停牌的, 该日不计入 5 个交易日)二级市场股票收盘价格达到 8.12 元以上时, 才能出售所持股份, 出售数量占公司股份总数的比例不超过 10%。若自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派发红股、转增股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化, 收盘价格按相关规定调整。 本次股权分置改革完成后, 如果未来商业集团从二级市场购入本公司股票, 该等股票的上市交易或转让不受上述限制。商业集团如有违反承诺卖出原非流通股的交易, 商业集团授权中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将卖出股份所得资金划入公司账户归全体股东所有。 对未明确表示同意或在本股权分置方案实施时不能支付对价的非流通股股东, 在公司实施本次股权分置改革方案时, 商业集团将先行代为垫付。代为垫付后, 该等非流通股股东所持股份如上市流通, 应当向商业集团偿还代为垫付的对价, 或者取得商业集团的同意, 并由本公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。 若公司发生下列情况之一, 则触发追加送股安排条件:	山东省商业集团总公司严格履行承诺, 其持有的限售流通股没有上市交易或转让; 山东省商业集团总公司对未明确表示同意或不能支付对价的非流通股股东进行了垫付; 公司没有发生需要山东省商业集团总公司履行追加送股承诺的情形。	

	I、公司 2006 年度扣除非经常性损益后的净利润较 2005 年增长低于 25%, 或者 2006 年年度财务报告被出具非标准审计报告; II、公司 2007 年度扣除非经常性损益后的净利润较 2006 年增长低于 25%, 或者 2007 年年度财务报告被出具非标准审计报告; III、未能在 2007 年 4 月 30 日之前出具 2006 年财务报告, 或者未能在 2008 年 4 月 30 日前出具 2007 年财务报告, 如遇不可抗力除外。 当上述追加送股安排条件触发时, 商业集团将向追加送股股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东执行追加送股安排, 追加送股总数为 3,397,680 股。		
--	---	--	--

2. 2007 年度配股项目过程中公司或持股 5%以上股东所做的承诺

(1) 报告期内, 山东省商业集团总公司根据中国证券监督管理委员会 2006 年 5 月 8 日发布的《上市公司证券发行管理办法》的相关要求, 作出如下承诺:

①银座集团股份有限公司 2007 年度配股经股东大会批准并经中国证券监督管理委员会、上海证券交易所核准后, 山东省商业集团总公司将按照审定并核准的配股价格全部认购其可认购的配股份额;

②严格按照法律、法规的规定行使股东权利, 履行股东义务;

③积极配合上市公司履行信息披露义务, 切实维护上市公司及其中小股东的利益。

另外, 2007 年度配股中承诺本次配售获得的 8,649,482 股自配股上市之日起 6 个月不转让。

报告期内, 山东省商业集团总公司严格履行了上述承诺, 配售获得的 8,649,482 股股票锁定期满, 于 2008 年 5 月 6 日上市流通。详见 2007 年 11 月 2 日和 2008 年 4 月 30 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

(2) 报告期内, 公司严格按照配股说明书中承诺的募集资金使用计划管理和使用募集资金。

3. 山东省商业集团总公司作为公司的实际控制人, 曾向本公司承诺: 保证与本公司之间业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立, 避免同业竞争, 减少和规范关联交易。报告期内, 山东省商业集团总公司严格履行承诺。

4. 经公司 2008 年度第一次临时股东大会审议通过, 公司使用部分闲置募集资金 2.9 亿元暂时补充流动资金, 使用期限不超过 6 个月。并就有关事项承诺如下:

当募集资金投资项目需要时, 将用其他自有资金或银行贷款及时、足额地将募集资金归还至募集资金专用账户; 募集资金在暂时补充流动资金时, 仅用于与主营业务相关的经营活动, 绝不通过直接或间接的安排用于新股配售、申购, 或用于股票及其

衍生品种、可转换公司债券等的交易；公司董事、监事和高级管理人员知晓证券监督管理部门关于募集资金暂时补充流动资金事项的有关规定和所承担的责任，将监督公司规范运用募集资金暂时补充流动资金，并保证督促公司能够及时、足额地将该等资金归还至募集资金专用账户。

报告期内，公司严格履行了该承诺。

(十二)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

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

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

(十四)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1. 公司控股子公司滨州银座购物广场有限公司在滨州设立了一家分公司——滨州银座购物广场有限公司渤海八路店，2007 年 12 月 29 日试营业，并于 2008 年 1 月 2 日正式开业。

2. 公司控股子公司泰安银座商城有限公司在泰安设立一家分公司——泰安银座商城有限公司齐鲁店，并于 2008 年 1 月 26 日开业。

3. 根据公司 2008 年度第一次临时股东大会决议，公司注册资本由人民币 121,346,720 元增至人民币 156,722,415 元。2008 年 2 月 19 日，上述事项的相关工商注册变更登记手续已办理完毕，公司章程有关条款已作相应修改。详见 2008 年 2 月 21 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

4. 经公司 2008 年度第一次临时股东大会审议通过，公司使用部分闲置募集资金 2.9 亿元于 2008 年 2 月 19 日划转用于暂时补充流动资金，其使用期限将于 2008 年 8 月 18 日到期。由于本次配股募集资金投资项目泰安银座商城扩建店项目计划购买的物业尚处于建设之中，目前尚未达到销售条件，预计未来 4 个月内将有部分募集资金闲置。为提高公司的资金使用效率，减少财务费用，降低经营成本，拟在确保募集资金项目正常进行的前提下，继续使用该部分总额不超过人民币 2.9 亿元的闲置募集资金补充公司流动资金，使用期限不超过 4 个月。该事项已经第八届董事会 2008 年第七次临时会议通过，并提交 2008 年第二次临时股东大会审议，届时将提供网络投票表决方

式。详见 2008 年 1 月 30 日、2 月 16 日和 8 月 1 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

5. 2008 年 3 月 26 日，经公司第八届董事会第九次会议审议通过，公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金 25,060,212.37 元，其中，对莱芜新门店预先投入 9,185,872.21 元，对泰安新门店预先投入 15,874,340.16 元。截止本报告披露日，上述置换事项已办理完毕。详见 2008 年 3 月 28 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

6. 公司使用 2007 年度募集资金向泰安银座商城股份有限公司增资 1500 万元，并于 2008 年 3 月 10 日办理完毕了相应的工商变更登记手续。详见 2008 年 3 月 29 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

7. 2008 年 3 月 14 日，天安保险山东分公司就“7.18”特大暴雨灾害公司泉城购物广场遭受的损失支付 21,025,143.56 元赔款，已累计向公司支付保险赔款 26,025,143.56 元。详见 2008 年 3 月 15 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

8. 2007 年 10 月，本公司以 22.78 元/股的价格向原股东按照每 10 股配 3 股的比例配售发行新股 35,375,695 股，2007 年 11 月 5 日，上述股份除山东省商业集团总公司承诺配售获得的 8,649,482 股自配股上市之日起 6 个月不转让外，其余 26,726,213 股均为无限售条件的股份均已上市流通。报告期内，山东省商业集团总公司配售获得的 8,649,482 股股票锁定期已满，于 2008 年 5 月 6 日上市流通。详见 2007 年 11 月 2 日和 2008 年 4 月 30 日的《上海证券报》和《中国证券报》。

9. 公司在山东省莱芜市钢城区钢都大街南侧昌盛路西侧出资设立了分公司——银座集团股份有限公司莱芜钢城店，并于 2008 年 5 月 18 日开业。

10. 公司控股子公司滨州银座购物广场有限公司在滨州设立了一家分公司——滨州银座购物广场有限公司中海店，并于 2008 年 6 月 20 日开业。

11. 公司控股子公司东营银座购物广场有限公司在东营设立了一家分公司——东营银座购物广场有限公司河口店，并于 2008 年 6 月 21 日开业。

12. 公司控股子公司泰安银座商城有限公司在泰安设立一家分公司——泰安银座商城有限公司花园店，并于 2008 年 6 月 22 日开业。

13. 公司在济南市天桥区无影山北路南首东设立了分公司——银座集团股份有限公司济南银座金牛购物广场，并于 2008 年 7 月 29 日开业。

14. 2006 年 5 月 18 日，公司股权分置改革方案实施，公司第一大股东山东省商业集团为部分无法支付对价的非流通股股东进行了垫付。根据股权分置改革方案，该等非流通股股东所持股份如上市流通，应当向商业集团偿还代为垫付的对价。报告期

内，山东淄博毛毯厂、曲阜酒厂和佛山市石湾佛海广告包装设计制作中心（系受让广东嘉兴彩印所持有的限售股份而成为本公司限售股股东）三公司相继提出偿还垫付股份各 16,800 股（合计共 50,400 股）并解除限售的申请，2008 年 6 月 20 日，上述代垫股份的过户登记手续在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕，解除限售手续正在办理过程中。

(十五)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2007 年度业绩预增公告	中国证券报 D003 版、上海证券报 D6 版	2008 年 1 月 15 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会 2008 年第一次临时会议决议公告暨召开 2008 年度第一次临时股东大会的公告	中国证券报 D010 版、上海证券报 B5 版	2008 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn
关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告	中国证券报 D010 版、上海证券报 B5 版	2008 年 1 月 30 日	http://www.sse.com.cn
关于召开 2008 年度第一次临时股东大会的提示性公告	中国证券报 D003 版、上海证券报 A9 版	2008 年 2 月 4 日	http://www.sse.com.cn
2008 年度第一次临时股东大会决议公告	中国证券报 C014 版、上海证券报 24 版	2008 年 2 月 16 日	http://www.sse.com.cn
关于公司增加注册资本的公告	中国证券报 D024 版、上海证券报 D15 版	2008 年 2 月 21 日	http://www.sse.com.cn
重要事项公告	中国证券报 C003 版、上海证券报 26 版	2008 年 3 月 15 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会 2008 年第二次临时会议决议公告	中国证券报 A15 版、上海证券报 D54 版	2008 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn
关于设立全资子公司的公告	中国证券报 A15 版、上海证券报 D54 版	2008 年 3 月 18 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会第九次会议决议公告	中国证券报 D181 版、上海证券报封十二版	2008 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
关于前次募集资金使用情况说明的公告	中国证券报 D181 版、上海证券报封十二版	2008 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
关于公司 2008 年度日常关联交易的公告	中国证券报 D181 版、上海证券报封十二版	2008 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
关于以募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金的公告	中国证券报 D181 版、上海证券报封十二版	2008 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第八届监事会第九次会议决议公告	中国证券报 D181 版、上海证券报封十二版	2008 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
募集资金使用进展公告	中国证券报 C182 版、上海证券报 15 版	2008 年 3 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会第十次会议决议公告	中国证券报 D016 版、上海证券报 D58 版	2008 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于受让德州市宁德房地产开发有限公司股权的公告	中国证券报 D016 版、上海证券报 D58 版	2008 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
关于第一大股东认购的配售股份上市流通的提示性公告	中国证券报 A23 版、上海证券报 D164 版	2008 年 4 月 30 日	http://www.sse.com.cn

关于控股子公司临沂银座商城有限公司购买房地产的进展公告	中国证券报 C006 版、上海证券报 21 版	2008 年 5 月 10 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会 2008 年第三次临时会议决议公告暨召开 2007 年度股东大会的公告	中国证券报 D011 版、上海证券报封十三版	2008 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
联合收购青岛乾豪房地产开发有限公司的公告	中国证券报 D011 版、上海证券报封十三版	2008 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
为控股子公司提供担保的公告	中国证券报 D011 版、上海证券报封十三版	2008 年 5 月 27 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会 2008 年第四次临时会议决议公告	中国证券报 C007 版、上海证券报 19 版	2008 年 6 月 7 日	http://www.sse.com.cn
关于中国证监会山东监管局巡检有关问题的整改报告	中国证券报 C007 版、上海证券报 19 版	2008 年 6 月 7 日	http://www.sse.com.cn
为控股子公司提供担保的公告	中国证券报 C007 版、上海证券报 19 版	2008 年 6 月 7 日	http://www.sse.com.cn
2007 年度股东大会决议公告	中国证券报 D006 版、上海证券报 D6 版	2008 年 6 月 17 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会 2008 年第五次临时会议决议公告	中国证券报 A18 版、上海证券报 7 版	2008 年 7 月 5 日	http://www.sse.com.cn
为控股子公司提供担保的公告	中国证券报 A18 版、上海证券报 7 版	2008 年 7 月 5 日	http://www.sse.com.cn
2007 年度利润分配及公积金转增股本实施公告	中国证券报 B08 版、上海证券报 B6 版	2008 年 7 月 7 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会 2008 年第六次临时会议决议公告	中国证券报 C063 版、上海证券报 66 版	2008 年 7 月 19 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注

银座集团股份有限公司会计报表附注

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

（一）历史沿革：

银座集团股份有限公司创建于 1984 年 11 月，始称济南渤海贸易公司，是新中国最早发行股票的股份制企业之一；1993 年 2 月，经山东省体改委批准组建山东渤海集团股份有限公司；1994 年 4 月经中国证监会证监发审字（1994）18 号文件批准公司 29,700,000 股个人股上市，1994 年 5 月公司股票在上海证券交易所挂牌交易。1996 年 3 月公司更名为渤海集团股份有限公司；2003 年 12 月更名为银座渤海集团股份有限公司。2005 年 7 月更名为银座集团股份有限公司（以下简称“公司”）。公司原注册资本为 121,346,720.00 元，2007 年 9 月 29 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字【2007】337 号文件核准，公司向截至 2007 年 10 月 16 日的全体股东，按照每 10 股配 3 股的比例配售股份。配售完成后公司总股本为 156,722,415.00 元。

本公司注册地址为济南市泺源大街中段，法定代表人张文生。

（二）行业性质：

本公司所处的行业属于商业零售业。

（三）注册地址及经营范围：

对外投资及管理、纺织、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电、家用电器及电子产品、常温保存、冷冻、冷藏保存食品的销售（有效期至 2008 年 7 月 4 日），卷烟、雪茄烟零售（有效期至 2008 年 12 月 31 日）；首饰加工及销售；国内广告业务；备案范围进出口业务；会议、展览服务；房屋场地租赁；仓储（不含易燃易爆化学危险品）服务；物业管理（凭资质证书经营）。

（四）公司的组织架构：

本公司组织架构包括公司本部、广场购物中心及下属 12 个分公司和 13 家子公司。具体见“六、企业合并及合并财务报表”

二、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、财务报表的编制基础

公司原以 2006 年 2 月 15 日以前颁布的会计准则和《企业会计制度》编制财务报表。自 2007 年 1 月 1 日起，公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）。本报告期财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循企业会计准则进行确认和计量。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计年度：自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币：以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则：公司的记账基础为权责发生制。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

（四）记账方法：采用借贷复式记账法。

（五）外币业务折算方法：对发生的外币经济业务采用业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为记账本位币记账，期末对外币账户余额按期末市场汇价进行调整计入当期损益。

（六）现金等价物的确定标准：公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（从购买起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（七）金融资产和金融负债的确认和计量

公司的金融资产包括：

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

公司购入股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

3、应收款项

公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项列为坏账损失。

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和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款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏帐准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失，确定计提坏账准备比例如下：

账龄					
1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
5%	10%	35%	40%	80%	100%

公司收回应收款项时，将取得的价款和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

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，（2）持有至到期投资，（3）贷款和应收款项的金融资产。

公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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。

公司的金融负债包括：

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。

公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

2、其他金融负债。公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则一或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则一收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

（八）存货及存货跌价准备的核算方法

- 1、存货分类：库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本、开发间接费用等。
- 2、存货计价：库存商品、开发产品、低值易耗品等按实际成本计价，发出存货按先进先出法核算。
- 3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。
- 4、低值易耗品摊销方法：领用时采用“一次摊销法”进行核算。
- 5、存货跌价准备计提核算方法：在中期期末及年度终了，公司按单个存货项目比较存货的账面成本与可变现净值孰低计价，并计提存货跌价准备。

（九）长期股权投资核算方法

1、确认及初始计量

（1）对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按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，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

- a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在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。
- b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。
- c) 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

对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，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后记入当期损益。

（2）公司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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2、收益确认方法

公司对不具有共同控制或重大影响的被投资单位，以及对实施控制的被投资单位的长期股权投资以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

3、长期股权投资减值的确认

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可回收金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年末进行减值测试。

（十）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对

投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十一）固定资产计价及累计折旧的核算方法

1、固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

2、固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、电子设备、运输工具、其他设备。

4、固定资产后续计量：公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	5	5	19.00
运输工具	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

5、固定资产减值的确认

在资产负债表日，公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

固定资产的公允价值减去处置费用后的净额，可以根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，可以按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。公司按照上述规定仍然无法可靠估计固定资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

固定资产预计未来现金流量的现值，按照该等资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以市场利率为折现率对其进行折现后的金额加以确定。

6、融资租赁的确认

本公司在签订的租赁固定资产协议符合以下一项或数项条件时，确定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权将转移给公司；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(2) 公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

(3) 公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(4) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，公司按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，也计入融资租赁固定资产价值。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产使用寿命内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十二) 在建工程的核算方法

1、在建工程的计价：按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

2、在建工程减值的确认：资产负债表日，公司对在建工程进行逐项检查，当存在下列一项或若干项情况的，计提减值准备：(1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则按在建工程的可回收金额低于其账面价值的差额计提减值准备，并计入当年度损益。

(十三) 借款费用资本化的确认原则

1、确认原则：公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3 个月）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、投资性房地产等资产。

2、借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(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。

3、借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

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

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

4、资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(十四) 无形资产的计价和摊销方法

1、无形资产的确认：是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

2、无形资产的初始计量：按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、无形资产的摊销：公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在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。

公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

4、无形资产减值的确认

资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形时，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

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

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

（十五）长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用，按受益期限平均摊销。

（十六）预计负债的核算方法

公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十七）收入确认的方法

1、商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本

预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

（十八）政府补助的核算方法

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十九）股份支付的核算方法

公司以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，并以授予职工权益工具的公允价值计量股份，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

（二十）所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

（二十一）确定递延所得税资产的依据

当公司的暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

（二十二）企业合并

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方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，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对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，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本。

（二十三）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量

表；在编制比较会计报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

(二十四) 会计政策、会计估计变更及会计差错更正

1、主要会计政策变更的说明

本公司本报告期无会计政策变更。

2、会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

3、重大会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

4、其他调整事项的说明

2008年6月，本公司购买了山东世界贸易中心持有的滨州银座购物广场有限公司10.00%的股权，由于2007年10月购买滨州银座商城购物广场90%股权属于同一控制下的企业合并，因此对此次购买股权也按照同一控制下的企业合并进行会计处理。根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》的有关规定，调整增加2008年1月1日资本公积3,709,742.02元，盈余公积375,516.87元，未分配利润4,003,037.95元，调整减少少数股东权益8,088,296.84元。调整增加2007年1-6月份归属于母公司的净利润8,508,069.02元。对此事项影响在合并股东权益变动表中会计政策变更项中予以列示。

五、税项

1、增值税：分别按规定以销售收入的17%、13%计提销项税，扣除可抵扣的进项税后缴纳。

2、所得税：按应纳税所得额的25%计缴。

3、营业税：按应税收入额的5%计缴。

4、城建税：按增值税、消费税和营业税额的7%计缴。

5、其他税项及附加按国家和地方有关规定计缴。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 截至2008年6月30日，公司的子公司及分公司概况

1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	业务性质	本公司投资额	所占投资比例	备注
东营银座购物广场有限公司	东营市东营区济南路 296 号	60,000,000.00	日用百货、纺织品、五金交电等	零售行业	54,000,000.00	90.00%	※1
滨州银座购物广场有限公司	滨州市黄河四路 539 号	134,600,000.00	日用百货、纺织品、五金交电等	零售行业	134,600,000.00	100.00%	※2

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	业务性质	本公司投资额	所占投资比例	备注
德州市宁德房地产开发有限公司	德州市解放北路 76 号	30,000,000.00	房地产开发（需经许可经营的，须凭许可证经营）	房地产业	27,000,000.00	90.00%	※3
青岛乾豪房地产开发有限公司	青岛市市南区东海中路 6 号	10,000,000.00	房地产开发（需经许可经营的，须凭许可证经营）	房地产业	5,400,000.00	54.00%	※4

3、其他方式取得的子公司

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	业务性质	本公司投资额	所占投资比例	备注
泰安银座商城有限公司	泰山区东岳大街 81 号	14,329,003.00	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	零售行业	12,896,103.00	90.00%	※5
临沂银座商城有限公司	临沂市兰山区红旗路 11 号	221,245,000.00	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	零售行业	220,245,000.00	99.55%	※6
青州银座商城有限公司	青州市尧王山东路 88 号	18,000,000.00	日用百货、针纺织品、五金交电等	零售行业	17,500,000.00	97.22%	※7
山东银座商贸有限公司	济南市历下区泺源大街 22 号	1,000,000.00	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	零售行业	850,000.00	85.00%	※8
济南银座物业服务有限责任公司	市中区石棚街 12 号	500,000.00	物业服务、保洁服务	服务行业	450,000.00	90.00%	※9
新泰银座商城有限公司	新泰市新华街 9 号	5,000,000.00	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	零售行业	500,000.00	10.00%	※10
山东银座购物中心有限公司	济南市历下区泺源大街 22 号	50,000,000.00	纺织、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电、家用电器及电子产品的销售。	零售行业	50,000,000.00	100.00%	※11
山东银座置业有限公司	济南市槐荫区经七纬十二路 376 号	20,000,000.00	房地产开发、经营	房地产业	20,000,000.00	100.00%	※12

※1 东营银座购物广场有限公司成立于 2003 年 4 月,是由山东银座商城股份有限公司和山东世界贸易中心共同出资组建的有限责任公司;注册资本为 6,000.00 万元,其中山东银座商城股份有限公司出资 5,400.00 万元,占注册资本总额的 90.00%;山东世界贸易中心出资 600.00 万元,占注册资本总额的 10.00%。2004 年 8 月底,本公司购买了山东银座商城股份有限公司持有的 90.00% 的股权。

※2 滨州银座购物广场有限公司成立于 2002 年 12 月 11 日,是由山东银座商城股份有限公司和山东世界贸易中心共同出资组建的有限责任公司;注册资本为 3,000.00 万元,其中山东银座商城股份有限公司出资 2,700.00 万元,占注册资本总额的 90.00%;山东世界贸易中心出资 300.00 万元,占注册资本总额的 10.00%。2007 年 10 月底,本公司购买了山东银座商城股份有限公司持有的 90.00% 的股权。2008 年 6 月,本公司购买了山东世界贸易中心持有的 10.00% 的股权。并对滨州银座购物广场有限公司增资 10,460.00 万元。

※3 德州市宁德房地产开发有限公司成立于 2002 年 7 月 11 日,注册资本 3000 万元。2008 年 4 月本公司收购了谷秀龙、孙佳节持有的德州市宁德房地产开发有限公司 90% 股权。

※4 青岛乾豪房地产开发有限公司成立于 2002 年 9 月 5 日,注册资本 1000 万元。2008 年 6 月本公司收购了青岛中房集团股份有限公司、青岛中房东方房地产开发有限公司持有的 54% 股权。

※5 泰安银座商城有限公司成立于 2000 年 12 月 8 日,是由山东银座商城股份有限公司和山东世界贸易中心共同出资组建的有限责任公司;注册资本为 1,000.00 万元,其中山东银座商城股份有限公司出资 900.00 万元,占注册资本总额的 90.00%;山东世界贸易中心出资 100.00 万元,占注册资本总额的 10.00%。2003 年 9 月底,本公司购买了山东银座商城股份有限公司持有的 90.00% 的股权。2008 年 3 月本公司对泰安银座商城有限公司增资 1500 万元,折为注册资本 389.6103 万元,增资后本公司出资共计 1,289.6103 万元,占注册资本总额的 90.00%;山东世界贸易中心增资 166.6666 万元,折为注册资本 43.29 万元,增资后共出资 143.29 万元,占注册资本总额的 10.00%。

※6 临沂银座商城有限公司成立于 2004 年 12 月,是由本公司和东营银座购物广场有限公司共同出资组建的有限责任公司;原注册资本为 1,000.00 万元,其中本公司出资 900.00 万元,占注册资本总额的 90.00%;东营银座购物广场有限公司出资 100.00 万元,占注册资本总额的 10.00%;2005 年 11 月本公司对临沂银座商城有限公司增资 1,000.00 万元,增资后本公司出资共计 1,900.00 万元,占注册资本总额的 95.00%;东营银座购物广场有限公司出资 100.00 万元,占注册资本总额的 5.00%,2007 年 10 月本公司对临沂银座商城有限公司再次增资 20,124.50 万元,增资后本公司出资共计 22,024.50 万元,占注册资本总额的 99.55%;东营银座购物广场有限公司出资 100.00 万元,占注册资本总额的 0.45%。

※7 青州银座商城有限公司成立于 2005 年 8 月,是由本公司和东营银座购物广场有限公司共同出资组建的有限责任公司;原注册资本为 500.00 万元,其中本公司出资 450.00 万元,占注册资本总额的 90.00%;东营银座购物广场有限公司出资 50.00 万元,占注册资本总额的 10%;2005 年 11 月本公司对青州银座商城有限公司增资 300.00 万元,增资后本公司出资共计 750.00 万元,

占注册资本总额的 93.75%；东营银座购物广场有限公司出资 50.00 万元，占注册资本总额的 6.25%；2006 年 7 月本公司对青州银座商城有限公司再次增资 1,000.00 万元，增资后本公司出资共计 1,750.00 万元，占注册资本总额的 97.22%；东营银座购物广场有限公司出资 50.00 万元，占注册资本总额的 2.78%。

※8 山东银座商贸有限公司成立于 2003 年 11 月 10 日，是由本公司和泰安银座商城有限公司共同出资组建的有限责任公司；注册资本为 100.00 万元，其中本公司出资 85.00 万元，占注册资本总额的 85.00%；泰安银座商城有限公司出资 15.00 万元，占注册资本总额的 15.00%。

※9 济南银座物业服务有限公司成立于 2004 年 3 月，是由本公司和山东银座商贸有限公司共同出资组建的有限责任公司；注册资本为 50.00 万元，其中本公司出资 45.00 万元，占注册资本总额的 90.00%；山东银座商贸有限公司出资 5.00 万元，占注册资本总额的 10.00%。

※10 新泰银座商城有限公司成立于 2006 年 8 月，是由本公司和泰安银座商城有限公司共同出资组建的有限责任公司；注册资本为 500.00 万元，其中本公司出资 50.00 万元，占注册资本总额的 10.00%；泰安银座商城有限公司出资 450.00 万元，占注册资本总额的 90.00%。公司通过直接持有及通过控股子公司泰安银座商城有限公司间接持有公司股份 91%。

※11 山东银座购物中心有限公司成立于 2008 年 3 月 28 日，是本公司的全资子公司，注册资本 5,000.00 万元。

※12 山东银座置业有限公司成立于 2008 年 4 月，是本公司子公司山东银座购物中心有限公司的全资子公司，注册资本 2,000.00 万元。

4、未纳入合并范围的子公司

公司名称	注册资本	生产经营范围	本公司所占投资比例
渤海集团美国资源公司	4,155,900.00（50 万美元）	国际、国内贸易	100%

①、未合并原因：

渤海集团美国资源公司系在美国注册的一家公司，公司难以实施有效的管理和控制，故未纳入合并范围。

②、对财务状况及经营成果的影响：

截止 2005 年 12 月 31 日，渤海集团美国资源公司账面资产总额折合人民币为 4,123.87 元，负债 609,760.10 元，净资产-605,636.23 元；无主营业务收入。由于难以对其实施有效的管理和控制，且其账面净资产已为负值，本公司已对该项长期股权投资全额计提了长期股权投资减值准备 4,155,900.00 元。

4、分公司情况

公司名称	负责人	注册地	经营范围	经济性质	备注
银座集团股份有限公司 菏泽银座商城	马永章	菏泽市中华路 686 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※1
银座集团股份有限公司 潍坊银座商城	王 成	潍坊市奎文区胜利东街 389 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※2
泰安银座商城有限公司 东湖店	郑良玉	泰安市灵山大街 276 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	控股子公司之分公司	※3
东营银座购物广场有限公司二店	侯功海	东营区西三路 22 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	控股子公司之分公司	※4
银座集团股份有限公司 济南银座华信购物广场	唐治宝	济南市历城区花园路 78 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※5
银座集团股份有限公司 莱芜银座商城	唐耀国	莱芜市文化南路 8 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※6
滨州银座购物广场有限公司渤海八路店	周立峰	滨州市渤海八路 533 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	控股子公司之分公司	※7
泰安银座商城有限公司 齐鲁店	沈辉	泰安市岱宗大街 249 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	控股子公司之分公司	※8
银座集团股份有限公司 莱芜银座钢城店	唐耀国	莱芜市钢城区钢都大街 南侧昌盛路西侧	针纺、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电等	分公司	※9
滨州银座购物广场有限公司中海店	宋 倩	滨州市黄河七路 326 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	控股子公司之分公司	※10
泰安银座商城有限公司 花园店	郑良玉	泰安市东湖路 2088 号	卷烟、雪茄类零售； 纺织品、服装、鞋帽、 日用百货等	控股子公司之分公司	※11
东营银座购物广场有限公司河口店	武文杰	东营市河口区商场街 38 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	控股子公司之分公司	※12

※1 银座集团股份有限公司菏泽银座商城（以下简称菏泽银座商城）是 2006 年 3 月 10 日，经公司第七届董事会 2006 年第二次临时会议审议通过设立的本公司分公司，于 2006 年 9 月 23 日正式开业。

※2 银座集团股份有限公司潍坊银座商城（以下简称潍坊银座商城）成立于 2006 年 6 月 22 日，于 2006 年 8 月 12 日正式开业。

※3 泰安银座商城有限公司东湖店成立于 2006 年 11 月 10 日，是由本公司之控股子公司泰安银座商城有限公司设立的分公司，于 2006 年 12 月 16 日正式开业。

※4 东营银座购物广场有限公司二店成立于 2006 年 4 月 28 日，是由本公司之控股子公司东营银座购物广场有限公司设立的分公司，于 2006 年 6 月 26 日正式开业。

※5 银座集团股份有限公司济南银座华信购物广场成立于 2007 年 7 月 26 日，于 2007 年 9 月 12 日正式开业。

※6 银座集团股份有限公司莱芜银座商城成立于 2007 年 6 月 20 日，于 2007 年 10 月 28 日正式开业。

※7 滨州银座购物广场有限公司渤海八路店成立于 2007 年 12 月 11 日，是由本公司之控股子公司滨州银座购物广场有限公司设立的分公司，2007 年 12 月 29 日试营业。

※8 泰安银座商城有限公司齐鲁店成立于 2007 年 10 月 10 日，是由本公司之控股子公司泰安银座商城有限公司设立的分公司，于 2008 年 1 月 26 日正式开业。

※9 银座集团股份有限公司莱芜银座钢城店（以下简称莱芜银座钢城店）成立于 2008 年 3 月 7 日，于 2008 年 5 月 18 日正式开业。

※10 滨州银座购物广场有限公司中海店成立于 2008 年 5 月 5 日，是由本公司之控股子公司滨州银座购物广场有限公司设立的分公司，于 2008 年 6 月 20 日正式开业。

※11 泰安银座商城有限公司花园店成立于 2008 年 5 月 20 日，是由本公司之控股子公司泰安银座商城有限公司设立的分公司，于 2008 年 6 月 22 日正式开业。

※12 东营银座购物广场有限公司河口店成立于 2008 年 5 月 16 日，是由本公司之控股子公司东营银座购物广场有限公司设立的分公司，于 2008 年 6 月 21 日正式开业。

（二）同一控制下的企业合并

1、“同一控制下企业合并”的判断依据

根据《企业会计准则第20号—企业合并》和财政部财会便[2007]5号文，确定“同一控制下企业合并”的判断依据为：参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

2、同一控制的实际控制人

同一控制的实际控制人为公司控股股东山东省商业集团总公司。

3、上年同期比较财务报表变化原因

2007 年 7 月 17 日，本公司与山东银座商城股份有限公司签署《产权交易合同》，以 14,857.55 万元受让滨州银座购物广场有限公司（以下简称滨州银座）90%股权。2007 年 10 月 30 日，公司支付股权转让价款。2008 年 5 月 20 日，本公司与山东世界贸易中心签署《产权交易合同》，以 1,838.31 万元的价格受让滨州银座 10%股权。2008 年 5 月 21 日公司支付股权转让价款。两次收购完成后，公司持有滨州银座 100%股权。

由于2007年10月购买滨州银座购物广场有限公司90%股权属于同一控制下企业合并，对于此次购买股权也按照同一控制下企业合并进行会计处理。根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关规定，将上年同期未纳入合并范围的子公司滨州银座纳入合并范围，同时调整了上年同期比较财务报表。

（三）非同一控制下的企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 2008 年 4 月 14 日召开的公司第八届董事会第十次会议审议批准了《关于受让德州市宁德房地产开发有限公司股权的议案》，同意向转让方谷秀龙、孙佳节受让德州市宁德房地产开发有限公司 100%的股权，用于发展商品零售业务，总转让价格为 9,839.86 万元（人民币）。至 2008 年 4 月 30 日公司已办理完毕 90%股权收购手续，累计支付转让价款 3,527.31 万元，并已办理完毕工商登记变更手续及财产交接手续，自 2008 年 4 月 30 日起公司能够实质控制德州宁德房地产开发有限公司的生产经营及财务决策，故将其确认为合并日。

(2) 2008年6月16日召开的公司2007年度股东大会决议批准了《关于联合收购青岛乾豪房地产开发有限公司的议案》，同意本公司与山东银座商城股份有限公司（以下简称“银座商城”）共同受让转让方青岛中房集团股份有限公司和青岛中房东方房地产开发有限公司持有的青岛乾豪房地产开发有限公司（以下简称“乾豪地产”）95%的股权及相应债权，其中，本公司受让乾豪地产54%的股权及相应债权，银座商城受让乾豪地产41%的股权及相应债权，本公司受让乾豪地产54%股权及相应债权的总价款为 4.04 亿元。至2008年6月18日支付款项3亿元并已完成股权过户手续，自2008年6月18日起公司能够实质控制青岛乾豪房地产开发有限公司的生产经营及财务决策，故将其确认为合并日。

2、合并成本的构成及其账面价值、公允价值及公允价值的确定方法

被购买子公司名称	账面价值	公允价值
德州市宁德房地产开发有限公司	88,551,730.00	57,563,547.11
青岛乾豪房地产开发有限公司	193,056,967.36	193,056,967.36

德州市宁德房地产开发有限公司的合并成本包含投资成本 57,563,547.11 元，商誉 30,988,182.89 元，公允价值按被合并方在购买日的评估价值确定。

青岛乾豪房地产开发有限公司的合并成本为其投资成本 193,056,967.36 元，公允价值按照购买价格确定。

3、公司控股合并中取得的资产及负债，均按照购买日在被合并方的公允价值计量，德州市宁德房地产开发有限公司及青岛乾豪房地产开发有限公司的资产、负债在上期资产负债表日及合并日的账面价值、公允价值列示如下：

(1) 德州市宁德房地产开发有限公司

资产	合并日账面价值	合并日公允价值	上期账面价值
流动资产	68,337,116.13	112,890,205.44	68,435,276.50
固定资产	339,365.80	545,403.00	383,899.00
其他非流动资产	1,484,709.91	1,484,709.91	1,324,701.61
合 计	70,161,191.84	114,920,318.35	70,143,877.11
负债及权益	合并日账面价值	合并日公允价值	上期账面价值
流动负债	50,960,821.56	50,960,821.56	50,431,896.60
净资产	19,200,370.28	63,959,496.79	19,711,980.51
合 计	70,161,191.84	114,920,318.35	70,143,877.11

(2) 青岛乾豪房地产开发有限公司

资产	合并日账面价值	合并日公允价值	上期账面价值
流动资产	305,761,595.74	739,863,497.64	291,563,454.86
固定资产	11,633,337.44	11,633,337.44	11,949,203.52
其他非流动资产	8,625,033.23	8,625,033.23	5,397,834.42
合 计	326,019,966.41	760,121,868.31	308,910,492.80
负债及权益	合并日账面价值	合并日公允价值	上期账面价值
流动负债	402,608,965.79	402,608,965.79	375,705,263.76
净资产	-76,588,999.38	357,512,902.52	66,794,770.96
合 计	326,019,966.41	760,121,868.31	308,910,492.80

4、被合并方自购买日至合并日的收入、净利润、现金及现金等价物净流量

被购买子公司名称	营业收入	净利润	现金净流量
德州市宁德房地产开发有限公司		-33,507.22	1,599,193.02
青岛乾豪房地产开发有限公司		1,001.59	145,147.95

5、商誉的金额及确定方法

对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，确认为商誉。对德州市宁德房地产开发有限公司确认商誉 30,988,182.89 元。

(四) 本期合并报表范围的变更情况

报告期内新纳入合并范围的公司情况

新纳入合并范围的子公司	持股比例	取得方式	期末净资产	合并日至期末净利润
山东银座购物中心有限公司	100.00%	投资成立	49,995,521.75	-4,478.25
山东银座置业有限公司	100.00%	投资成立	19,998,632.05	-1,367.95
德州市宁德房地产开发有限公司	90.00%	购买	63,925,989.57	-33,507.22
青岛乾豪房地产开发有限公司	54.00%	购买	357,513,904.11	1,001.59

(五) 本公司主要子公司少数股东权益情况

公司名称	期末数	年初数
泰安银座商城有限公司	10,230,531.62	7,246,633.14
东营银座购物广场有限公司	15,912,951.36	13,483,069.64
德州市宁德房地产开发有限公司	6,392,598.96	
青岛乾豪房地产开发有限公司	164,456,395.89	

六、利润分配

净利润按以下顺序及规定进行分配：

- 1、弥补以前年度的亏损；
- 2、按净利润的 10%提取法定盈余公积金；
- 3、提取任意盈余公积金；
- 4、分配利润。

七、会计报表主要项目注释

注释 1、货币资金

项 目	期末数	年初数
库存现金	11,844,134.01	11,852,103.91
银行存款	720,867,916.79	919,600,468.49
其他货币资金	4,173,066.74	6,962,951.14
合 计	736,885,117.54	938,415,523.54

1、期末货币资金余额较年初减少 21.48%，主要原因为本期公司购买德州宁德房地产开发有限公司和青岛乾豪房地产开发有限公司股权、债权，共计支付金额 45,302.75 万元。

2、截至 2008 年 6 月 30 日，银行存款余额中除本公司之控股子公司滨州银座购物广场有限公司以 1000 万元定期存单作为质押外，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

3、其他货币资金年末余额主要为银行承兑保证金。

注释 2、预付款项

(一) 预付账款的账龄分析列示如下：

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	158,697,490.30	97.16	286,906,541.90	98.56
1-2 年	4,631,720.00	2.84	4,200,000.00	1.44
合计	163,329,210.30	100.00	291,106,541.90	100.00

1、期末预付账款余额较年初减少 43.89%，主要原因系公司控股子公司临沂银座商城有限公司期初预付临沂鲁人置业有限公司及山东世界贸易中心房地产款合计 13215 万元，该房地产于 2008 年 2 月 25 日办理完毕房产过户手续，2008 年 4 月 23 日办理完毕地产过户手续。

2、期末账龄超过一年以上的预付账款主要系预付东营市水利建设工程处房地产款 420 万元。

3、预付账款 2008 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(二) 截至 2008 年 6 月 30 日，金额较大的预付款项明细情况列示如下：

单 位 名 称	金 额	性质或内容
济南市财政局	100,000,000.00	预付土地款
淄博云鹏房地产开发公司	31,000,000.00	预付房地产款
新泰市百货大楼有限责任公司	7,400,000.00	预付租赁费
东营市水利建设工程处	4,200,000.00	预付房地产款
泰安中奥投资有限公司	4,167,914.20	预付租赁费
山东嘉联商业有限公司	3,434,250.00	预付租赁费
潍坊金正房地产开发有限公司	3,000,000.00	预付租赁费
山东云海集团有限公司	1,272,200.00	预付租赁费
合计	154,474,364.20	

注释 3、其他应收款

(一) 按类别列示其他应收款明细情况

项目	金 额	比例 (%)	期末数	
			坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	47,706,198.54	56.52	12,188,196.52	35,518,002.02
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	1,133,919.86	1.34	1,133,919.86	
其他不重大的其他应收款	35,572,273.19	42.14	503,817.27	35,068,455.92
合 计	84,412,391.59	100.00	13,825,933.65	70,586,457.94
项目	金 额	比例 (%)	年初数	
			坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	48,124,818.82	74.33	11,911,552.78	36,213,266.04
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	1,133,919.86	1.75	1,133,919.86	
其他不重大的其他应收款	15,484,801.00	23.92	911,788.19	14,573,012.81
合计	64,743,539.68	100.00	13,957,260.83	50,786,278.85

(1) 单项金额重大的其他应收款

欠款单位名称	账面余额	坏账准备比例 (%)	坏账准备
济南市城市建设投资公司	19,439,200.45	5.00	1,071,597.70
山东凤阳集团股份有限公司	4,700,000.00	100.00	4,700,000.00
新泰百货大楼有限公司	3,958,741.50	10.00	395,874.15
周村大酒店	3,405,591.41	100.00	3,405,591.41
金至尊实业发展（深圳）有限公司	3,000,000.00	5.00	150,000.00
德州市建设工程交易服务中心	2,961,826.00	5.00	148,091.30
德州市建设委员会	2,953,756.40	5.00	147,687.82
济南长鸿保龄球馆娱乐有限公司	1,900,000.00	100.00	1,900,000.00
山东天朗置业发展有限公司	1,653,645.37	5.00	82,682.27
北京霖港嘉业科贸有限公司	1,416,960.00	5.00	70,848.00
菏泽市牡丹区丹阳办事处	1,316,477.41	5.00	65,823.87
潍坊市金莲花珠宝有限公司	1,000,000.00	5.00	50,000.00
合计	47,706,198.54		12,188,196.52

单项金额重大的其他应收款坏账准备计提理由：经单项测试后山东凤阳集团股份有限公司 4,700,000.00 元，周村大酒店 3,405,591.41 元，济南长鸿保龄球馆娱乐有限公司 1,900,000.00 元，账龄超过 5 年，无法收回全额计提坏账准备。其他往来经单项测试不存在减值，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合坏账计提政策，按照账龄分析法计提坏账准备。

(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其他应收款，经单独测试，全额计提坏账准备。

(3) 其他不重大的其他应收款，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合坏账计提政策，按照账龄分析法计提坏账准备。

(二) 按按账龄列示其他应收款明细情况

账龄	金 额	期末数	坏账准备
		占该账项金额的百分比(%)	
1 年以内	65,815,613.36	77.97	1,621,196.82
1-2 年	6,232,816.54	7.38	566,888.31
2-3 年	1,213,750.42	1.44	499,127.06
3 年以上	11,150,211.27	13.21	11,138,721.46
合 计	84,412,391.59	100.00	13,825,933.65

账龄	金 额	年初数	坏账准备
		占该账项金额的百分比(%)	
1 年以内	50,495,168.62	77.99	2,451,508.02
1-2 年	2,846,197.04	4.40	284,619.70
2-3 年	261,562.75	0.40	86,411.25
3 年以上	11,140,611.27	17.21	11,134,721.86
合 计	64,743,539.68	100.00	13,957,260.83

(三) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单 位 名 称	金 额	占其他应收款比例(%)	账 龄	性质或内容
济南市城市建设投资公司	19,439,200.45	23.03	1 年以内	代垫工程款
山东凤阳集团股份有限公司	4,700,000.00	5.57	3 年以上	暂欠款

新泰百货大楼有限公司	3,958,741.50	4.69	1-2 年	暂欠款
周村大酒店	3,405,591.41	4.03	3 年以上	暂欠款
金至尊实业发展（深圳）有限公司	3,000,000.00	3.55	1 年以内	暂欠款
合计	34,503,533.36	40.87		

1、期末净额为 70,586,457.94 元，年初净额为 50,786,278.85 元。

2、期末数较年初数增加 38.99%，主要系往来款增加所致。

3、对于关联方往来，经单项测试按 1%的比例计提坏账准备。

4、其他应收款余额前五名的金额 34,503,533.36 元，占其他应收款余额的比例 40.87%。

5、其他应收款 2008 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股份的股东欠款。

注释 4、存货及存货跌价准备

（一）存货余额

项 目	期末数	年初数
库存商品	107,291,835.17	83,678,683.60
开发成本	848,098,611.51	
低值易耗品	16,341.52	333,473.36
存货余额合计	955,406,788.20	84,012,156.96
减：存货跌价准备	287,417.16	287,417.16
存货净额	955,119,371.04	83,724,739.80

（二）开发成本

项 目	开工时间	预计完工时间	预计总投资 (亿元)	2008-6-30 余额 (元)
德州国贸广场	2004 年 12 月	2009 年 10 月	1.80	108,316,538.92
乾豪国际广场		2011 年 6 月	12.00	739,782,072.59
在建开发成品合计			13.80	848,098,611.51

1、德州国贸广场施工工期较长的原因是：（1）施工工地地下水位高，影响施工进度；（2）公司收购德州市宁德房地产开发有限公司股份后，准备变更德州国贸广场工程的设计方案，工程因此中止。

2、德州国贸广场借款费用资本化金额为 1,120,044.44 元，借款费用资本化按合理施工工期计算，由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化。

3、乾豪国际广场施工工期较长的原因是城市规划方案多次调整以及本公司及山东银座商城股份有限公司收购青岛乾豪房地产开发有限公司的股份后，准备变更乾豪广场工程的设计方案，工程建设因此暂时中断。

4、乾豪国际广场借款费用资本化金额为 11,608,492.03 元，借款费用资本化按合理施工工期计算，由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化。

（三）存货跌价准备增减变动情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	287,417.16			287,417.16

1、期末净值为 955,119,371.04 元，年初净值为 83,724,739.80 元。

2、期末存货余额较年初存货余额增长了 1,040.79%，主要原因为本期公司购买德州宁德房地产开发有限公司及青岛乾豪房地产开发有限公司股权，合并其报表增加的存货，以及本期新开分公司库存增加所致。

3、存货的可变现净值是以存货的销售价格为基础，扣除变现费用后确定的。

注释 5、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

（一）固定资产明细情况

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	417,486,161.32	192,591,566.31	2,382,066.34	607,695,661.29
其中：房屋建筑物	278,956,566.39	172,245,729.81	1,472,414.38	449,729,881.82
机械设备	72,309,091.82	5,035,538.55	225,574.00	77,119,056.37
电子设备	38,400,171.65	5,212,296.85	666,027.96	42,946,440.54
运输设备	4,260,454.59	2,744,629.35		7,005,083.94
其他设备	23,559,876.87	7,353,371.75	18,050.00	30,895,198.62
二、累计折旧合计	81,077,974.83	25,432,041.89	906,171.71	105,603,845.01
其中：房屋建筑物	42,992,299.38	15,431,442.69	151,400.63	58,272,341.44

机械设备	18,225,170.74	3,959,002.86	214,295.30	21,969,878.30
电子设备	14,749,389.47	2,504,158.71	523,328.28	16,730,219.90
运输设备	1,599,219.25	1,280,354.19		2,879,573.44
其他设备	3,511,895.99	2,257,083.44	17,147.50	5,751,831.93
三、固定资产减值准备	1,393,089.83			1,393,089.83
其中：房屋建筑物	1,385,598.52			1,385,598.52
机械设备				
电子设备	7,491.31			7,491.31
运输设备				
其他设备				
四、账面净额合计	335,015,096.66	167,159,524.42	1,475,894.63	500,698,726.45
其中：房屋建筑物	234,578,668.49	156,814,287.12	1,321,013.75	390,071,941.86
机械设备	54,083,921.08	1,076,535.69	11,278.70	55,149,178.07
电子设备	23,643,290.87	2,708,138.14	142,699.68	26,208,729.33
运输设备	2,661,235.34	1,464,275.16		4,125,510.50
其他设备	20,047,980.88	5,096,288.31	902.50	25,143,366.69

1、期末净额为 500,698,726.45 元，年初净额为 335,015,096.66 元。

2、中银大厦第 20 电梯层尚未取得房产证。该房产期末情况如下：

资产名称	原值	累计折旧	净值
中银大厦第20电梯层	17,257,940.00	3,483,805.56	13,774,134.44

3、根据 2005 年 9 月 29 日与中国工商银行东营市西城支行签订的 2005 年西办抵字第 0038 号《最高额抵押合同》，子公司东营银座购物广场有限公司将主营业楼二、三层（东营西二路字第 0156 号房产证）抵押给中国工商银行东营市西城支行，抵押价值 11,019.72 万元。

注释 6、在建工程

（一）在建工程明细情况

工程名称	年初数	本期增加	本期转资	期末数	资金来源
东营东城项目	105,105,835.80	35,608,602.35		140,714,438.15	贷款
东营夹层工程		555,849.18		555,849.18	自筹

滨州一店(勘测费)	904,504.00	1,376,640.00	2,281,144.00	自筹
滨州四店		3,494,345.00	3,494,345.00	自筹
合计	106,010,339.80	41,035,436.53	147,045,776.33	

1、期末净值为 147,045,776.33 元，年初净值 106,010,339.80 元。

2、本期在建工程的增加主要是东营东城项目增加投资所致，该项目计划投资金额 17,520.00 万元，工程投入占预算比例 84.03%。

注释 7、无形资产

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	97,659,827.10	71,122,751.23		168,782,578.33
其中：土地使用权	96,694,657.10	70,758,751.23		167,453,408.33
办公软件	965,170.00	364,000.00		1,329,170.00
二、累计摊销合计	8,829,531.49	2,002,703.00		10,832,234.49
其中：土地使用权	8,392,274.20	1,915,833.67		10,308,107.87
办公软件	437,257.29	86,869.33		524,126.62
三、账面价值合计	88,830,295.61	69,120,048.23		157,950,343.84
其中：土地使用权	88,302,382.90	68,842,917.56		157,145,300.46
办公软件	527,912.71	277,130.67		805,043.38

无形资产账面价值不低于可收回金额，故未计提无形资产减值准备。

注释 8、长期待摊费用

类 别	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销年限
转让租 赁补偿 金	29,297,112.50	22,928,174.90		955,340.64	7,324,278.24	21,972,834.26	11.50 年
道路冠 名费	800,000.00	768,000.08		7,999.98	39,999.90	760,000.10	47.50 年
预付租 金	10,500,000.00	355,967.05		355,967.05	10,500,000.00		
租入固定资 产改良支出	185,568,198.31	96,900,928.20	58,190,797.38	13,392,672.91	43,869,145.64	141,699,052.67	
合 计	226,165,310.81	120,953,070.23	58,190,797.38	14,711,980.58	61,733,423.78	164,431,887.03	

1、转让租赁补偿金是本公司受让济南银座购物广场有限公司零售业务时，向其支付的泉城广场地下商业建筑转让租赁补偿款。

2、道路冠名费为本公司与济南市历城区西营镇人民政府就由西营镇通往银座天池旅游渡假项目路段冠名“银座天池路”，并拥有道路两侧的广告宣传经营权而支付的费用，期限自 2006 年元月 1 日至 2056 年元月 1 日。

3、预付租金为青州银座商城有限公司支付的营业场所租赁费。

注释 9、递延所得税资产

（一）递延所得税资产明细情况

项 目	期末数	年初数
因资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	17,628,609.44	16,225,209.68
因负债的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税资产	23,248,072.11	12,064,580.23
合 计	40,876,681.55	28,289,789.91

（二）暂时性差异明细情况

项 目	2008-6-30	
	递延所得税资产	暂时性差异
应收款项	4,240,712.18	16,962,848.72
存货	71,854.29	287,417.16
预付款项	2,624,900.46	10,499,601.84
长期股权投资	2,329,415.32	9,317,661.27
固定资产	803,415.29	3,213,661.15
长期待摊费用	7,558,311.90	30,233,247.59
应付利息	120,456.22	481,824.88
应付职工薪酬	1,201,538.46	4,806,153.85
其他应付款	199,744.62	798,978.48
其他	21,726,332.82	86,905,331.28
合 计	40,876,681.55	163,506,726.22

项 目	2007-12-31	
	递延所得税资产	暂时性差异
应收款项	3,397,804.01	13,591,216.04

存货	71,854.29	287,417.16
预付款项	3,040,208.39	12,160,833.56
长期股权投资	2,329,415.32	9,317,661.28
固定资产	1,325,777.30	5,303,109.20
长期待摊费用	6,060,150.37	24,240,601.48
应付利息	147,775.83	591,103.32
应付职工薪酬	885,659.69	3,542,638.76
其他应付款	213,577.38	854,309.52
其他	10,817,567.33	43,270,269.32
合 计	28,289,789.91	113,159,159.64

注释 10、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本期计提	本 期 减 少 转回 转销	期末数
坏账准备	14,158,796.59	-131,327.18		14,027,469.41
存货跌价准备	287,417.16			287,417.16
长期股权投资减值准备	4,905,900.00			4,905,900.00
固定资产减值准备	1,393,089.83			1,393,089.83
合 计	20,745,203.58	-131,327.18		20,613,876.40

注释 11、短期借款

借款类别	期末数	年初数
信用借款	230,000,000.00	170,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	265,000,000.00	135,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	535,000,000.00	345,000,000.00

1、期末短期借款较年初增长55.07%，系贷款筹集资金增加所致。

2、信用借款系本公司从工行济南泺源支行取得贷款23000万元。

3、抵押借款情况详见“注释5、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备”。

4、保证借款中本公司民生银行济南经七路支行7000万元由山东省商业集团总公司担保，本公司控股子公司东营银座购物广场借款9000万元，控股子公司泰安银座商城

有限公司4500万元,均由本公司提供担保;控股子公司滨州银座购物广场有限公司6000万元,由山东银座商城股份有限公司担保4000万元,山东银座商城股份有限公司和山东福瑞达医药集团公司共同提供担保2000万元。

5、质押借款为本公司之控股子公司滨州银座购物广场有限公司以银行存款定期存单1000万元质押取得的借款。

注释 12、应付账款

- 1、应付账款期末余额 418,359,777.37 元,年初余额 317,545,444.18 元。
- 2、期末较年初增长 31.75%,主要原因是本期增加购货及新开门店所致。
- 3、期末余额中,无欠持有本公司5%(含5%)以上表决权股份股东的欠款。
- 4、期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

注释 13、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本期支付	期末数
工资、奖金、津贴、补贴	2,049,317.31	47,096,109.64	47,079,804.26	2,065,622.69
职工福利		1,165,628.83	1,165,628.83	0.00
社会保险费	771,067.42	10,318,501.72	9,809,729.43	1,279,839.71
其中:养老保险	623,913.27	7,023,903.92	6,648,472.19	999,345.00
失业保险	51,392.13	695,434.75	654,623.05	92,203.83
生育保险	28,965.74	180,434.29	171,057.01	38,343.02
工伤保险	3,489.19	116,039.37	111,241.17	8,287.39
医疗保险	63,307.09	2,302,689.39	2,224,336.01	141,660.47
住房公积金	117,885.18	2,174,567.16	2,060,870.17	231,582.17
工会经费和职工教育经费	3,850,368.96	2,489,399.96	1,336,280.83	5,003,488.09
辞退福利	3,470,434.61		31,362.38	3,439,072.23
合 计	10,259,073.48	63,244,207.31	61,483,675.90	12,019,604.89

注释 14、应交税费

项 目	税率	期末数	年初数
增值税	见五、税项	1,621,833.66	6,587,556.72
消费税	见五、税项	489,016.31	407,367.65
营业税	见五、税项	726,562.66	854,936.25
企业所得税	见五、税项	10,929,295.07	24,888,532.56
个人所得税		302,558.90	53,458.01

城建税	见五、税项	307,673.31	567,009.77
教育费附加（含地方）	见五、税项	175,956.47	325,152.01
土地使用税	见五、税项	441,381.09	361,433.57
房产税	见五、税项	1,130,587.55	1,451,055.26
印花税	见五、税项	27,351.99	410,392.41
代扣代缴税金等		61,264.07	255,775.79
合 计		16,213,481.08	36,162,670.00

注释 15、应付股利

投资者名称	期末数	年初数
国有股股利	1,380,000.00	1,380,000.00
高密化纤厂	40,800.00	40,800.00
景芝酒厂	13,600.00	13,600.00
真空泵厂	13,600.00	13,600.00
曲阜市酒厂	13,600.00	22,400.00
山东淄博毛毯厂	22,400.00	22,400.00
山东经济报社	8,160.00	8,160.00
国泰君安证券股份有限公司	88,000.00	88,000.00
广东嘉兴彩印厂	8,800.00	8,800.00
天海贸易公司	5,280.00	5,280.00
山东省商业集团总公司	1,680.00	
合 计	1,595,920.00	1,603,040.00

期末主要系以前年度分配的股利，其中主要为欠付国家股股利 1,380,000.00 元。

注释 16、其他应付款

- 1、其他应付款期末余额 636,641,962.10 元，年初余额 189,580,965.87 元。
- 2、期末较年初增长 235.82%，主要原因为本期公司购买德州宁德房地产开发有限公司及青岛乾豪房地产开发有限公司股权，合并其报表增加的负债及应付往来款增加所致。
- 3、其他应付款 2008 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

4、截至 2008 年 6 月 30 日，大额其他应付款情况列示如下：

单 位 名 称	金 额	性质或内容
山东银座商城股份有限公司	252,333,877.83	往来款
青岛中房集团股份有限公司	78,946,388.86	往来款

临沂鲁人置业有限公司	67,945,644.00	房款
山东省外经贸厅	28,800,000.00	往来款
山东飞洋建筑安装工程有限公司	6,556,177.58	工程款
浙江长城建设集团股份有限公司	6,000,000.00	保证金
济南中银实业有限公司	3,400,000.00	往来款
山东海威装饰工程有限公司	3,334,985.77	工程款
山东世界贸易中心	1,149,400.00	房款

4、账龄超过 1 年的大额应付款

债权人名称	金额	未偿还原因	报表日后是否归还
济南中银实业有限公司	3,400,000.00	未结算	否

注释 17、股本

项 目	年初数	本次变动增减(+/-)				期末数
		发行 新股	送 股	其他	小计	
一、有限售条件股份	38,677,890.00			-8,649,482.00	-8,649,482.00	30,028,408.00
其中：国家拥有股份	37,481,090.00			-8,599,082.00	-8,599,082.00	28,882,008.00
境内法人持有股份	1,196,800.00			-50,400.00	-50,400.00	1,146,400.00
二、无限售条件股份	118,044,525.00			8,649,482.00	8,649,482.00	126,694,007.00
境内上市的人民币普通股	118,044,525.00			8,649,482.00	8,649,482.00	126,694,007.00
三、股份总数	156,722,415.00					156,722,415.00

本期股本变动原因：

1、山东淄博毛毯厂、佛山市石湾佛海广告包装设计制作中心（系受让广东嘉兴彩印所持有的限售股份而成为本公司限售股股东）和曲阜市酒厂，分别偿还了公司第一大股东山东省商业集团总公司垫付的股改对价 16,800 股共计 50,400 股，并于 2008 年 6 月 20 日办理完毕上述股份的转让手续。

2、山东省商业集团总公司 2007 年度配售获得的 8,649,482 股，于 2008 年 5 月 6 日上市流通。

注释 18、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	642,214,130.39		18,383,100.00	623,831,030.39
其他资本公积	54,572,239.58			54,572,239.58
合 计	696,786,369.97		18,383,100.00	678,403,269.97

本期股本溢价减少原因系公司对于本报告期收购滨州银座购物广场 10%股权，参照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》对同一控制下的企业合并的有关规定，对于因该企业合并行为支付的合并对价超过合并日享有合并单位所有者权益的金额冲减了本公司的股本溢价。

注释 19、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,961,076.49			30,961,076.49

注释 20、未分配利润

项 目	本期数	上期数
一、上年年末余额	193,897,295.19	92,002,099.61
加：会计政策变更	4,003,037.95	2,164,740.95
前期差错更正		
其他		
二、本年年初余额	197,900,333.14	94,166,840.56
加：合并归属于母公司所有者的净利润	80,825,213.91	67,862,140.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
三、可供股东分配利润	278,725,547.05	162,028,980.63
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	278,725,547.05	162,028,980.63

注释 21、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务收入	1,961,677,007.24	1,472,536,566.72
其他业务收入	69,472,263.57	54,960,873.62

合 计	2,031,149,270.81	1,527,497,440.34
主营业务成本	1,657,268,620.05	1,253,857,085.70
其他业务成本		
合 计	1,657,268,620.05	1,253,857,085.70

(2) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区名称	2008 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
济南市	574,790,221.21	471,896,732.74	102,893,488.47
潍坊市	102,023,789.81	90,961,000.99	11,062,788.82
菏泽市	126,544,344.84	107,194,035.38	19,350,309.46
泰安市	390,944,223.83	335,970,082.86	54,974,140.97
东营市	327,323,774.82	276,748,290.84	50,575,483.98
临沂市	166,548,690.36	139,714,519.04	26,834,171.32
滨州市	199,733,158.36	170,423,543.79	29,309,614.57
莱芜市	73,768,804.01	64,360,414.41	9,408,389.60
合计	1,961,677,007.24	1,657,268,620.05	304,408,387.19
地区名称	2007 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
济南市	449,512,733.64	369,092,397.08	80,420,336.56
潍坊市	78,733,735.61	70,352,383.31	8,381,352.30
菏泽市	75,577,554.10	64,799,494.00	10,778,060.10
泰安市	305,712,681.21	264,800,640.75	40,912,040.46
东营市	285,520,678.05	246,775,027.72	38,745,650.33
临沂市	127,988,579.84	110,059,832.06	17,928,747.78
滨州市	149,490,604.27	127,977,310.78	21,513,293.49
合计	1,472,536,566.72	1,253,857,085.70	218,679,481.02

2008年1-6月主营业务收入同比增长33.22%，主营业务成本同比增长32.17%，主要是由于公司业务扩张所致。

本公司属于零售企业，统计前五名销售客户及其比例无实际意义。

注释 22、营业税金及附加

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	计缴标准
消费税	3,393,661.41	2,139,670.78	5%-20%
营业税	3,341,898.76	2,712,788.96	5%
城建税	3,393,833.50	2,642,094.08	7%
教育费附加(含地方)	1,939,403.33	1,510,264.73	3%和 1%
合 计	12,068,797.00	9,004,818.55	

2008年1-6月营业税金及附加同比增长34.03%，主要是销售额增长所致。

注释 23、销售费用

2008 年 1-6 月销售费用发生额为 184,894,480.71 元，2007 年 1-6 月为 120,505,815.00 元，增长 53.43%，主要是由于新增门店及业务扩张所致。

注释 24、管理费用

2008 年 1-6 月管理费用发生额为 62,022,786.93 元，2007 年 1-6 月为 34,712,674.35 元，增长 78.67%，主要原因为去年同期按会计准则规定调整应付福利费，冲减管理费用 1,106.21 万元，以及今年新增门店和业务扩张所致。

注释 25、财务费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	15,056,642.27	3,008,909.55
减：利息收入	5,069,238.62	1,439,874.50
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	4,471,629.68	2,983,932.92
合 计	14,459,033.33	4,552,967.97

2008 年 1-6 月财务费用比 2007 年 1-6 月增长 217.57%，主要原因系借款增加所致。

注释 26、营业外收入

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置利得	1,702,362.78	20,345.73
其中：固定资产处置利得	1,702,362.78	20,345.73

政府补助	13,906,191.00	
罚款	903,525.82	990,848.24
其 他	739,417.66	203,999.35
合 计	17,251,497.26	1,215,193.32

本期政府补助系公司控股子公司东营银座购物广场有限公司收到的东营市东营区财政局划拨的企业挖潜改造资金。

注释 27、营业外支出

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置损失	48,123.53	30,984.76
其中：固定资产处置损失	48,123.53	30,984.76
公益性捐赠支出	2,600,000.00	
罚款等其他	1,421,715.59	218,105.25
合 计	4,069,839.12	249,090.01

注释 28、所得税费用

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
本期所得税费用	31,661,909.10	37,244,040.75
递延所得税费用	-2,477,148.51	-1,958,569.10
合 计	29,184,760.59	35,285,471.65

注释 29、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
收到的利息收入	5,069,238.62	1,439,874.50
收到的补贴收入	13,906,191.00	
收到的罚款收入	903,525.82	990,848.24
收到的往来	739,417.66	22,758,092.31
收到的其他	26,138,511.50	203,999.35
合计	46,756,884.60	25,392,814.40

注释 30、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业及管理费用	81,522,580.72	61,182,196.16
财务费用	4,471,629.68	2,983,932.92
支付的往来款	49,570,337.91	4,766,189.43
其他	4,021,715.59	218,105.25
合 计	139,586,263.90	69,150,423.76

注释 31、现金流量表补充资料

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	84,563,777.52	70,628,261.55
加：资产减值准备	-131,327.18	-83,551.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,056,144.01	12,526,463.80
无形资产摊销	2,002,703.00	1,087,847.40
长期待摊费用摊销	14,711,980.58	6,537,817.92
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）	-1,654,239.25	10,639.03
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）	15,056,642.27	3,008,909.55
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,477,148.51	-1,958,569.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-24,531,329.91	1,883,719.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,354,325.33	-2,356,366.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	117,807,184.17	-53,162,820.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	204,050,061.37	38,122,351.64
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	718,500,001.94	207,127,366.32
减：现金的期初余额	921,565,523.54	236,477,395.93
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	-203,065,521.60	29,350,029.61

注释 32、现金的年初、期末余额

项 目	期末数	年初数
货币资金年末余额	736,885,117.54	938,415,523.54
减：承兑汇票备付金	8,385,115.60	6,850,000.00
定期存单质押	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	718,500,001.94	921,565,523.54

七、母公司会计报表主要项目注释

注释 1、其他应收款

(一) 按类别列示其他应收款明细情况

项 目	金 额	比例 (%)	期末数	
			坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	285,812,005.37	87.18	13,883,685.46	271,928,319.91
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	1,133,919.86	0.35	1,133,919.86	
其他不重大的其他应收款	40,881,226.49	12.47	396,973.78	40,484,252.71
合 计	327,827,151.72	100.00	15,414,579.10	312,412,572.62
项 目	金 额	比例 (%)	年初数	
			坏账准备	净 额
单项金额重大的其他应收款	72,462,951.86	82.10	11,799,784.45	60,663,167.41
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	1,133,919.86	1.28	1,133,919.86	
其他不重大的其他应收款	14,665,835.11	16.62	594,192.14	14,071,642.97
合 计	88,262,706.83	100.00	13,527,896.45	74,734,810.38

1、单项金额重大的其他应收款坏账准备计提：经单项测试后，山东凤阳集团股份有限公司 4,700,000.00 元，周村大酒店 3,405,591.41 元，济南长鸿保龄球馆娱乐有限公司 1,900,000.00 元账龄超过 5 年，无法收回全额计提坏账准备；对于关联方往来按照 1%的比例计提坏账准备；其他往来经单项测试不存在减值，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合坏账计提政策，按照账龄分析法计提坏账准备。

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其他应收款，经单独测试，全额计提坏账准备。

3、其他不重大的其他应收款，根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合坏账计提政策，按照账龄分析法计提坏账准备。

(二) 按账龄列示其他应收款明细情况

账 龄	金 额	期末数	坏账准备
		占该账项金额的百分比(%)	
1 年以内	316,028,315.45	96.40	4,243,741.82
1-2 年	658,225.00	0.20	32,115.82
2-3 年			
3 年以上	11,140,611.27	3.40	11,138,721.46
合 计	327,827,151.72	100.00	15,414,579.10

账 龄	金 额	年初数	坏账准备
		占该账项金额的百分比(%)	
1 年以内	76,164,424.49	86.29	2,297,407.48
1-2 年	957,671.07	1.09	95,767.11
2-3 年			
3 年以上	11,140,611.27	12.62	11,134,721.86
合 计	88,262,706.83	100.00	13,527,896.45

(三)其他应收款期末欠款前五名明细情况

单 位 名 称	金 额	占其他应收款 比例 (%)	账 龄	性质或内容
青岛乾豪房地产开发有限公司	210,521,980.01	64.22	1 年以内	往来款
德州市宁德房地产开发有限公司	44,843,220.00	13.68	1 年以内	往来款
济南市城市建设投资公司	19,439,200.45	5.93	1 年以内	代垫工程款
青州银座商城有限公司	10,135,534.45	3.09	1 年以内	往来款
山东凤阳集团股份有限公司	4,700,000.00	1.43	3 年以上	往来款
合计	289,639,934.91	88.35		

1、期末净额为 312,412,572.62 元，年初净额为 74,734,810.38 元。期末数较年初数增长 318.03%，主要原因为公司购买青岛乾豪房地产开发有限公司（以下简称乾豪地产）股权和德州宁德房地产开发有限公司（以下简称宁德地产）股权时，按照协议受让乾豪地产和宁德地产债权，共支付受让债权款 24,016.11 万元。

2、对于关联方往来，经单项测试按 1%的比例计提坏账准备。

3、其他应收款余额前五名的金额占其他应收款余额的 88.35%。

4、其他应收款 2008 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

注释 2、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	844,564,433.24	22,405,900.00	384,405,655.14	22,405,900.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

投资单位名称	初始投资金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数
渤海集团美国资源公司	4,155,900.00	4,155,900.00			4,155,900.00
桂林百货大楼股份有限公司	750,000.00	750,000.00			750,000.00
泰安银座商城有限公司	20,385,958.28	20,385,958.28	15,000,000.00		35,385,958.28

山东银座商贸有限公司	850,000.00	850,000.00		850,000.00
济南银座物业服务有限公司	450,000.00	450,000.00		450,000.00
东营银座购物广场有限公司	49,030,803.44	49,030,803.44		49,030,803.44
临沂银座商城有限公司	220,245,000.00	220,245,000.00		220,245,000.00
青州银座商城有限公司	17,500,000.00	17,500,000.00		17,500,000.00
新泰银座商城有限公司	500,000.00	500,000.00		500,000.00
滨州银座购物广场有限公司	70,537,993.42	70,537,993.42	113,550,080.74	184,088,074.16
山东银座购物中心有限公司			50,000,000.00	50,000,000.00
德州市宁德房地产开发有限公司			88,551,730.00	88,551,730.00
青岛乾豪房地产开发有限公司			193,056,967.36	193,056,967.36
合 计	384,405,655.14	384,405,655.14	460,158,778.10	844,564,433.24

(3) 长期股权投资减值准备

投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
渤海集团美国资源公司	4,155,900.00				4,155,900.00
桂林百货大楼股份有限公司	750,000.00				750,000.00
青州银座商城有限公司	17,500,000.00				17,500,000.00
合 计	22,405,900.00				22,405,900.00

1、截止 2005 年 12 月 31 日，渤海集团美国资源公司账面资产总额折合人民币为 4,123.87 元，负债 609,760.10 元，净资产-605,636.23 元；无主营业务收入。由于难以对其实施有效的管理和控制，且其账面净资产已为负值，本公司已对该项长期股权投资全额计提了长期股权投资减值准备 4,155,900.00 元。

2、本公司之子公司青州银座商城有限公司连年亏损且2007年12月31日账面净资产为负值，经减值测试对该长期股权投资全额计提减值准备。其中截至2006年12月31日共计提减值准备14,704,948.25元，2007年度计提2,795,051.75元。

注释 3、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
主营业务收入	845,639,690.89	579,970,187.96

其他业务收入	34,524,042.14	24,724,800.61
合 计	880,163,733.03	604,694,988.57
主营业务成本	706,212,785.46	483,002,148.85
其他业务成本		
合计	706,212,785.46	483,002,148.85

(2) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区名称	2008 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
济南市	574,790,221.21	471,896,732.74	102,893,488.47
潍坊市	70,536,320.83	62,761,602.93	7,774,717.90
菏泽市	126,544,344.84	107,194,035.38	19,350,309.46
莱芜市	73,768,804.01	64,360,414.41	9,408,389.60
合计	845,639,690.89	706,212,785.46	139,426,905.43

地区名称	2007 年 1-6 月		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
济南市	449,512,733.64	369,092,397.08	80,420,336.56
潍坊市	54,879,900.22	49,110,257.77	5,769,642.45
菏泽市	75,577,554.10	64,799,494.00	10,778,060.10
合计	579,970,187.96	483,002,148.85	96,968,039.11

2008年1-6月主营业务收入同比增长45.81%，主营业务成本同比增长46.21%，主要是由于公司业务扩张及新增门店所致。

本公司属于零售企业，统计前五名销售客户及其比例无实际意义。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、关联方认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的母公司

企业名称	法定代表人	注册地	经济性质	主营业务	组织机构代码	与本企业关系
山东省商业集团总公司	季细绮	济南市山 师东路 4 号	国有企业	国内商业及工业生产资料（不含国家法律、法规规定的专营专控商品）；房地产开发；许可范围内的设备安装工程施工及建筑设计（以上经营仅限分支机构）；商业人才培养及技术咨询；许可范围内的商品进出口业务；中外合资、合作生产经营。	16305564-7	控股股东

3、本公司的主要子公司

企业名称	法定代表人	注册地	经济性质	主营业务	组织机构代码	与本企业关系
泰安银座商城有限公司	张文生	泰安市东岳大街 81 号	有限责任公司	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等商品销售	72620928-4	子公司
东营银座购物广场有限公司	张文生	东营市东营区济南南路 296 号	有限责任公司	日用百货、纺织品、五金交电等商品销售	74242766-0	子公司
临沂银座商城有限公司	张文生	临沂市兰山区红旗路 11 号	有限责任公司	日用百货、服装鞋帽、五金交电等商品销售	76972015-4	子公司
青州银座商城有限公司	张文生	青州市尧王山东路 88 号	有限责任公司	日用百货、针纺织品、五金交电等	77970643-6	子公司
山东银座商贸有限公司	张文生	济南市历下区泺源大街 22 号	有限责任公司	日用百货、服装鞋帽、五金交电等商品销售	75637392-3	子公司
济南银座物业服务有限公司	肖昂	市中区石棚街 12 号	有限责任公司	物业服务、保洁服务	76001460-8	子公司
新泰银座商城有限公司	刘希举	新泰市新华街 9 号	有限责任公司	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等商品销售	79246149-6	子公司
滨州银座购物广场有限公司	张文生	滨州市黄河四路 539 号	有限责任公司	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等商品销售	74566234-0	子公司
山东银座购物中心有限公司	张文生	济南市历下区泺源大街 22 号	有限责任公司	文化体育用品及器材、五金交电、家用电器及电子产品的销售。	67318188-9	子公司
山东银座置业有限公司	张文生	济南市槐荫区经七纬十二路 376 号	有限责任公司	房地产开发、经营	67450518-7	子公司
德州市宁德房地产开发有限公司	张文生	德州市解放北路 76 号	有限责任公司	房地产开发、经营	74095742-2	子公司
青岛乾豪房地产开发有限公司	张文生	青岛市市南区东海中路 6 号	有限责任公司	房地产开发、经营	74038450-5	子公司

3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
山东省商业集团总公司	174,350,000.00			174,350,000.00
泰安银座商城有限公司	10,000,000.00	4,329,003.00		14,329,003.00
东营银座购物广场有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
临沂银座商城有限公司	221,245,000.00			221,245,000.00
青州银座商城有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
山东银座商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
济南银座物业服务有限公司	500,000.00			500,000.00
新泰银座商城有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
滨州银座购物广场有限公司	30,000,000.00	104,600,000.00		134,600,000.00
山东银座购物中心有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00
山东银座置业有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
德州市宁德房地产开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
青岛乾豪房地产开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

4、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
山东省商业集团总公司	37,481,090.00	23.92			37,481,090.00	23.92
泰安银座商城有限公司	9,000,000.00	90.00	3,896,103.00		12,896,103.00	90.00
东营银座购物广场有限公司	54,000,000.00	90.00			54,000,000.00	90.00
临沂银座商城有限公司	220,245,000.00	99.55			220,245,000.00	99.55
山东银座商贸有限公司	850,000.00	85.00			850,000.00	85.00
青州银座商城有限公司	17,500,000.00	97.22			17,500,000.00	97.22
济南银座物业服务公司	450,000.00	90.00			450,000.00	90.00
新泰银座商城有限公司	500,000.00	10.00			500,000.00	10.00
滨州银座购物广场有限公司	27,000,000.00	90.00	107,600,000.00		134,600,000.00	100.00
山东银座购物中心有限公司			50,000,000.00		50,000,000.00	100.00
山东银座置业有限公司			20,000,000.00		20,000,000.00	100.00
德州市宁德房地产开发有限公司			27,000,000.00		27,000,000.00	
						90.00
青岛乾豪房地产开发有限公司			5,400,000.00		5,400,000.00	
						54.00

5、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本企业的关系
山东世界贸易中心	16306978-2	同受山东省商业集团总公司控制
山东银座集团投资有限责任公司	78079726-7	同受山东省商业集团总公司控制
山东银座商城股份有限公司	26718035-4	山东世界贸易中心控股子公司
济南银座北园购物广场有限公司	74099809-9	山东银座商城股份有限公司控股子公司
山东银座服饰有限公司	72544271-1	山东世界贸易中心控股子公司
淄博银座商城有限公司博山购物广场	74096803-3	山东银座商城股份有限公司控股子公司
莱芜银座置业有限公司	78077037-1	山东银座商城股份有限公司控股子公司
山东福瑞达医药集团公司	16306204-6	同受山东省商业集团总公司控制

(二) 定价政策

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易定价原则：

- (1) 实行国家固定价格的，以有权机关最近发布的价格为准；
- (2) 实行国家定价范围内浮动价格的，以有权机关最近发布的浮动价格的中间价为准；
- (3) 实行市场价格的，按照货物销售地或服务提供地的平均价格为准；
- (4) 若无可比市场价格的，则以合理成本费用加上合理利润后构成的价格为准。

2、股权收购：本公司收购山东世界贸易中心持有的滨州银座购物广场有限公司10%的股权，按照公开挂牌交易的股权转让价格确定。

(三) 关联方交易

1、采购商品

单位名称	2008 年 1-6 月		2007 年 1-6 月	
	金额	采购商品比例	金额	采购商品比例
山东银座集团投资有限责任公司	86,041,797.52	5.12%	49,950,248.23	4.44%
山东银座商城股份有限公司	27,057,757.37	1.61%	28,965,269.27	2.57%
山东银座服饰有限公司			680,346.87	0.06%
合 计	113,099,554.89	6.73%	79,595,864.37	7.07%

2、接受租赁

莱芜银座置业有限公司系山东银座商城股份有限公司的子公司，2007 年 5 月 28 日，本公司与莱芜银座置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于莱芜市莱城区鲁中大

街以南、文化路以东的房产用于商业经营，建筑面积 46,000 平方米。租赁期限 20 年，租金支付方式等详见“其他重大事项”。本期租赁费发生金额 187.50 万元。

3、关联方担保

截止 2008 年 6 月 30 日，山东银座商城股份有限公司和山东福瑞达医药集团公司共同为滨州银座购物广场有限公司 2000 万元华夏银行济南纬二路支行贷款提供担保，山东银座商城股份有限公司为 4000 万元中国银行滨州分行贷款提供担保，山东省商业集团总公司为本公司民生银行济南经七路支行 7000 万元贷款提供担保。

4、关联方往来

项 目	期末数	年初数	备注
预付款项			
山东世界贸易中心		23,000,000.00	※1
合 计		23,000,000.00	
其他应收款			
济南银座北园购物广场有限公司		781,782.69	※2
合 计		781,782.69	
应付账款			
山东银座商城股份有限公司	6,639,722.19	1,418,486.01	
山东银座服饰有限公司	104,963.29	104,963.29	
山东银座集团投资有限责任公司	13,509,625.55	13,174,624.72	
合 计	20,254,311.03	14,698,074.02	
其他应付款			
淄博银座商城有限公司博山购物广场	140,593.68	140,593.68	
山东银座服饰有限公司	592,034.45	592,034.45	
莱芜银座置业有限公司	1,080,500.00		
山东世界贸易中心	1,149,400.00		
山东银座商城股份有限公司	252,333,877.83	63,692,638.89	※3
合 计	255,296,405.96	64,425,267.02	

※1 预付款项山东世界贸易中心系预付房地产转让补偿款，详见“其他应披露事项”。

※2 其他应收款济南银座北园购物广场有限公司年初数系根据托管协议，按照审计后数据计算的应收 2007 年度委托经营管理费（详见“其他应披露事项”），本期已收回。

※3 其他应付款山东银座商城股份有限公司（以下简称银座商城）期末数较大，原因主要为本报告期银座商城与本公司共同购买青岛乾豪房地产开发有限公司（以下简称乾豪地产）股权，按照协议银座商城受让乾豪地产 41%的股权及相应债权，至 2008 年 6 月 31 日，银座商城共支付受让债权款 17,521.36 万元。此项交易构成关联交易，详见“其他重大事项 17”。

6、其他应披露事项

（1）控股子公司临沂银座商城有限公司购买营业楼

山东世界贸易中心（以下简称“世贸中心”）与临沂鲁人置业有限公司（以下简称“鲁人置业”）与 2007 年 1 月 22 日签署《房地产转让合同》，鲁人置业向世贸中心转让本公司控股子公司临沂银座商城有限公司（以下简称“临沂银座”）租赁的营业楼，标的资产的转让价款为每平方米 4400 元。为避免未来关联交易及临沂银座经营场所的稳定性，临沂银座拟购买该项房产。鉴于世贸中心和鲁人置业已签订了上述合同，故世贸中心与临沂银座签订《协议书》，临沂银座将概括继受世贸中心与鲁人置业签订的《房地产转让合同》项下的全部权利与义务。根据中和正信会计师事务所 2007 年 5 月 28 日出具的资产评估报告，标的资产评估价值每平方米 7505 元。该物业评估值较以上房地产转让价格已大幅度提高，且考虑到世贸中心先期已支付给鲁人置业 6,000 万元，并协助其在解决所有的权属纠纷过程中承担了较大的风险并付出了大量的人力，经临沂银座与世贸中心协商，确定由临沂银座向世贸中心支付 2,414.94 万元作为补偿。该房地产于 2008 年 2 月 25 日办理完毕房产过户手续，2008 年 4 月 23 日办理完毕地产过户手续。

（2）济南银座北园购物广场有限公司向公司支付委托管理费

2004 年 2 月，本公司与山东世界贸易中心、山东银座商城股份有限公司、济南银座北园购物广场有限公司签署协议，由本公司对济南银座北园购物广场有限公司的商品零售相关业务进行经营管理，委托期限为自协议生效之日起 2 年。济南银座北园购物广场有限公司按如下标准向本公司支付委托管理费：委托业务出现亏损的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 0.5%支付管理费用；委托业务盈亏持平的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 1%支付管理费用；委托业务出现盈利的，济南银座北园购物广场有限公司向本公

司按年度委托业务相关销售收入的 1%以及净利润的 5%之和支付管理费用。在济南银座北园购物广场有限公司实现盈利或本公司要求时，以公允价格收购其股权或商业零售业务及经营性资产负债。经本公司 2004 年度第二次临时股东大会批准，该协议自 2004 年 8 月末开始实施。2006 年 8 月该协议到期后，上述各方重新签署协议，济南银座北园购物广场有限公司向本公司支付委托管理费标准同上，委托期限内，在本公司要求时，以公允价格收购其股权或商业零售业务及经营性资产负债，委托期限为自协议生效之日起 2 年。经审计后济南银座北园购物广场有限公司 2007 年 1-12 月份为亏损，主营业务收入 156,356,538.44 元，按照协议应收取委托经营管理费用 781,782.69 元，2008 年 3 月份已收回。

（3）收购滨州银座购物广场有限公司 10%股权

2008 年 4 月 11 日至 5 月 9 日，滨州银座购物广场有限公司 10%的股权在山东产权交易中心公开挂牌出售，转让底价为 1,838.31 万元。2008 年 5 月 20 日，本公司与山东世界贸易中心签署了《产权交易合同》，以 1,838.31 万元的价格受让了该股权。2008 年 5 月 21 日公司支付上述股权转让价款，2008 年 6 月 25 日，办理完毕工商登记变更手续。本次收购完成后，公司持有滨州银座购物广场有限公司 100%股权。

九、资产负债表日后事项

1、2008 年 6 月 16 日召开的公司 2007 年度股东大会批准《2007 年度利润分配预案》：公司以 2007 年 12 月 31 日的总股本 156,722,415.00 股为基数，向全体股东按每 10 股送 3 股转增 2 股，派发现金红利 0.34 元(含税)。截止本报告披露日，公司 2007 年利润分配方案已实施完毕。股权登记日：2008 年 7 月 10 日，除息及除权日：2008 年 7 月 11 日，新增无限售条件流通股份上市日：2008 年 7 月 14 日，现金红利发放日：2008 年 7 月 16 日

2、2007 年 10 月 25 日，本公司与淄博云鹏房地产开发有限公司签署《房地产销售合同》，购买其位于淄博市博山区中心路 40 号博山财富大厦房地产，该资产转让建筑面积暂按 21,749.90 平方米计算，建筑主体部分的转让标准为毛坯房，每平方米价格为 3000 元，装修款每平方米为 260 元，设施设备共计 304.4986 万元。总价款合计暂定为 7,394.966 万元，待政府测绘部门出具实测房屋建筑面积后再调整。付款共分四期，合同生效后 7 个工作日内支付首期 2000 万元，土地、房产等过户手续办理完毕后七个工作日内支付第二期 3000 万元，全部验收完毕并取得建设工程竣工验收备案文

件后 7 个工作日内支付第三期 1500 万元（扣除已支付的租金 400 万元实际支付 1100 万元），剩余价款在综合验收完毕后 6 个月内支付，同时扣除公司预付租金剩余部分 109 万元及代垫工程款 90.15 万元。2008 年 7 月 10 日，办理完毕相关房产过户手续，地产过户手续正在办理中。

十、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

十一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十二、重大诉讼事项

本公司无需要披露的重大诉讼事项。

十三、其他重大事项

1、2008年2月15日，公司2008 年度第一次临时股东大会批准了《关于公司竞买济南市槐荫区振兴街一宗国有土地使用权的议案》，同意本公司竞买济南市国土资源局公开出让的济南市槐荫区振兴街棚户区片区宗地的国有土地使用权，土地出让面积 90272 平方米，土地熟化成本约4.56 亿元。

2、公司于 2008 年 6 月 16 日召开了第八届九次董事会会议，会议通过了 2007 年度利润分配预案。公司 2007 年度实现净利润 116,994,335.52 元，提取法定盈余公积 2,964,467.94 元，分配 2006 年度股利 12,134,672.00 元，加期初未分配利润 92,002,099.61 元，期末可供股东分配的利润为 193,897,295.19 元。其中，母公司 2007 年度实现净利润 29,644,679.35 元，提取法定盈余公积 2,964,467.94 元，分配 2006 年度股利 12,134,672.00 元，加期初未分配利润 58,898,970.53 元，期末可供股东分配的利润为 73,444,509.94 元。公司以 2007 年 12 月 31 日的总股本 156,722,415.00 股为基数，向全体股东按每 10 股送 3 股转 2 股，派发现金红利 0.34 元(含税)，共计分配 52,345,286.61 元，剩余未分配利润 21,099,223.33 元结转以后年度；公司截止 2007 年 12 月 31 日资本公积余额为 722,370,620.74 元，转增股本 31,344,483.00 元，剩余 691,026,137.74 元。该议案已经 2008 年 6 月 18 日公司 2007 年度股东大会审议通过。

3、2004 年 8 月末，本公司租赁济南市城市建设投资开发总公司泉城广场地下商业建筑。建筑面积 30,200.00 平方米，租赁期限自 2004 年 8 月 27 日起至 2019 年 12 月 31 日。租金支付方式：2004 年 8 月 27 日起至 2005 年 12 月 31 日，每季度租金为 500 万元；2006 年—2009 年，年租金为 2150 万元；2010 年—2014 年，年租金为 2200

万元；2015 年—2019 年，年租金为 2420 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 25,787.50 万元。

4、2002 年 9 月 26 日，本公司之子公司滨州银座购物广场有限公司与山东宇丰房产开发有限公司签署了房屋《租赁合同》，租赁其位于滨州市渤海七路东黄河四路北交叉口新世纪商贸综合楼，总建筑面积 27,865.71 平方米，租赁起始日为 2003 年 1 月 1 日，租赁期限二十年。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 450 万元；第二个 5 年，年租金为 550 万元；第三个 5 年，年租金为 600 万元；第四个 5 年，年租金为 600 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 8,500.00 万元。

5、2005 年 7 月 28 日，本公司之子公司青州银座商城有限公司与青州市宏源公有资产经营有限公司签订租赁合同（在子公司青州银座商城有限公司成立后，该项合同由其自然承受），租赁其位于青州市尧王山路与玲珑路交叉路口东南角的房产，建筑面积 26000 平方米。青州市宏源公有资产经营有限公司于 2005 年 7 月 31 日前将该物业交付公司，自交付之日起 90 天为装修改造期，免计租金，租赁期限 20 年。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 350 万元；第二个 5 年，年租金为 400 万元；第三个 5 年，年租金为 450 万元；第四个 5 年，年租金为 500 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 6,925.00 万元。

6、2006 年 2 月 12 日，本公司之子公司东营银座购物广场有限公司与东营瑞杰商贸有限公司签署了房屋《租赁合同》，租赁其位于东营市西三路 24 号房产，总建筑面积 22,569.73 平方米，租赁起始日为 2006 年 3 月 20 日，免租期 60 天，租赁期限二十年。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 430 万元；第二个 5 年，年租金为 442.90 万元；第三个 5 年，年租金为 456.19 万元；第四个 5 年，年租金为 469.87 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 79,788,584.02 元。

7、2006 年 4 月 9 日，本公司子公司泰安银座商城有限公司与泰安市饮料食品厂和泰安金德物业发展有限公司共同签署了房屋《租赁合同》，租赁位于泰安市灵山大街 276 号经营性房产一处，总建筑面积 23000 平方米，租赁期限二十年。租金支付方式：第一年，租金为 103 万元；第二至五年，年租金为 93 万元；第六至十年，年租金为 138 万元；第十一至二十年，年租金为 160 万元。泰安金德物业发展有限公司提供物业管理和设备维修服务。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 2,568.00 万元。

8、2006 年 6 月 20 日，本公司之子公司泰安银座商城有限公司与泰安中奥投资有限公司签订租赁合同（在子公司泰安银座商城有限公司齐鲁分公司成立后，该项合同由其自然承受），租赁其位于泰安市岱宗大街 249 号的房产，建筑面积 16,000 平方米。泰安中奥投资有限公司于 2007 年 1 月 30 日前将符合合同要求的租赁房产交付公司，自交付之日起 60 天为免租期，免计租金，租赁期限 20 年。租金支付方式：第一年至第四年，年租金为 110 万元；第五年至第二十年，年租金为 219 万元。工程交付后 15 日内，公司预付租金 219 万元，自租金起算之日起分四年从应付的租金中按季度均等扣除，每年扣除 54.75 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 3,889.00 万元。

9、2006 年度，新泰银座商城有限公司与新泰百货大楼有限责任公司共同签署了房屋《租赁合同》，租赁其位于新泰市新华街路九号经营性房产一处，总建筑面积 18400 平方米。合同中约定租赁期限为二十年，租赁起始日为 2006 年 10 月 1 日，年销售额 15000 万元以下，年租金 300 万元，年销售额超过 15000 万元，年租金按年销售额的 2.5% 计算。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 4,810.00 万元。

10、本公司分公司潍坊银座商城与山东天朗置业发展有限公司签署潍坊风筝广场、潍坊国际贸易中心大楼及连接两者之间通道的租赁合同，租赁房产总建筑面积 35,510.00 平方米，2006 年 9 月 1 日为租赁物业的免租期起算日，免租期 2 个月，支付租金租赁期限二十年。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 800 万元（第二个租赁年度减免租金 20 万元）；第二个 5 年，年租金为 900 万元；第三个 5 年，年租金为 1000 万元；第四个 5 年，年租金为 1100 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 16,820.00 万元。

11、本公司与莱芜银座置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于莱芜市莱城区鲁中大街以南、文化路以东的房产，建筑面积 46,000 平方米。莱芜银座置业有限公司于 2007 年 9 月将该物业交付公司，自交付之日起 60 天为免租期，免计租金，租赁期限 20 年。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 375 万元，年设备租赁费 165 万元，年物业服务费 292.2 万元；第二个 5 年，年租金为 500 万元，年设备租赁费 165 万元，年物业服务费 444.6 万元；第三个 5 年，年租金为 625 万元，年设备租赁费 165 万元，年物业服务费 597 万元；第四个 5 年，年租金为 750 万元，年设备租赁费 165 万元，年物业服务费 749.4 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 24,442.45 万元。

12、2008 年 4 月，本公司之子公司东营银座购物广场有限公司与青岛华欧集团置业有限公司东营河口分公司签署了房屋《租赁合同》，租赁其位于东营市西河口区商业街 8 号投资兴建的大型商场，承租面积 12,900.00 平方米，租赁起始日为房屋交付日即 2008 年 4 月 21 日，免租期 60 天，租赁期限二十年。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 188 万元；第二个 5 年，年租金为 198 万元；第三个 5 年，年租金为 208 万元；第四个 5 年，年租金为 215 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 40,208,539.94 元。

13、2007 年 6 月 4 日，本公司与济南市辛甸实业公司签订租赁合同，租赁其位于济南市历城区花园路以南/华信路陶瓷市场以西的房产。该租赁房产占地面积 15,000 平方米，建筑面积为 32,808.46 平方米。租赁期为 20 年，租金起算日自 2007 年 8 月 1 日始至 2027 年 7 月 31 日止。租金支付方式：(1)地上一层至三层建筑面积为 23,450.38 平方米，第 1 年至第 5 年，每年租金为人民币 4,279,694.35 元，设备租赁费 2,567,816.61 元；第 6 年至第 10 年，每年租金为人民币 4,408,085.18 元，设备租赁费 2,644,851.10 元；第 11 年至第 15 年，每年租金为人民币 4,540,327.73 元，设备租赁费 2,724,196.63 元；第 16 年至第 20 年，每年租金为人民币 4,676,537.56 元，设备租赁费 2,805,922.52 元。(2)地下一层停车场建筑面积为 9,358.08 平方米，每年租金 30 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 143,355,898.77 元。

14、2008 年 4 月，本公司之子公司泰安银座商城有限公司与山东云海集团有限公司签署了房屋《租赁合同》，租赁位于泰安市东湖路与温泉路交叉处往东 30 米路南经营性房产一处，总建筑面积 13154.7 平方米，租赁期限二十年。租金支付方式：第一个五年，租金为 155 万元；第二个五年，年租金为 163 万元；第三个五年，年租金为 171 万元；第四个五年，年租金为 183.2 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 3,361.00 万元。

15、2007 年 12 月 1 日，本公司之子公司滨州银座购物广场有限公司与山东嘉联商业有限公司、滨州市滨城区彭李街道办事处王家居委会签订租赁合同，租赁其位滨州市渤海八路 533 号的房产，建筑面积 10,300 平方米，计租面积 8,200 平方米。租赁期限 20 年，租期自滨州银座购物广场有限公司渤海八路店开业之日起计算。租金支付方式：第一个五年，年租金为 150 万元；第二个五年，年租金为 180 万元；第三个 5

年，年租金为 210 万元；第四个 5 年，年租金为 240 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 3,825.00 万元。

16、本公司与莱芜西冶金茂置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于莱芜市钢城区都大街南侧昌万盛路西侧房产，建筑面积 27041.91 平方米，租赁期限 20 年。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 210 万元，年物业服务费 90 万元；第二个 5 年，年租金为 240 万元，年物业服务费 100 万元；第三个 5 年，年租金为 250 万元，年物业服务费 110 万元；第四个 5 年，年租金为 250 万元，年物业服务费 120 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 6800 万元。

17、本公司控股子公司滨州银座购物广场有限公司与滨州市中金豪运置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于滨州市黄河七路 326 号房产，套内建筑面积 23002.94 平方米，地下一层建筑面积 8000 平方米，计租面积共计 13802.94 平方米，租赁期限 20 年，自滨州银座购物广场有限公司中海店开业之日起计算。租金支付方式：第一个五年，年租金 151 万元；第二个五年，年租金 202 万元；第三个五年，年租金 252 万元；第四个五年，年租金 302 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 4530.81 万元。

18、2008 年 4 月 14 日召开的公司第八届董事会第十次会议审议批准了《关于受让德州市宁德房地产开发有限公司股权的议案》，同意向转让方谷秀龙、孙佳节受让德州市宁德房地产开发有限公司 100%的股权，用于发展商品零售业务，总转让价格为 9,839.86 万元（人民币）。至 2008 年 4 月 30 日公司已办理完毕 90%股权收购手续，累计支付转让价款 3,527.31 万元，并已办理完毕工商登记变更手续及财产交接手续。

19、2008 年 6 月 16 日召开的公司 2007 年度股东大会决议批准了《关于联合收购青岛乾豪房地产开发有限公司的议案》，同意本公司与山东银座商城股份有限公司（以下简称“银座商城”）共同受让转让方青岛中房集团股份有限公司和青岛中房东方房地产开发有限公司持有的青岛乾豪房地产开发有限公司（以下简称“乾豪地产”）95%的股权及相应债权，其中，银座商城受让乾豪地产 41%的股权及相应债权，总价款为 3.06 亿元（含 1.20 亿股权及 1.86 亿债权），本公司受让乾豪地产 54%的股权及相应债权，总价款为 4.04 亿元（含 2.05 亿元股权及 1.99 亿元债权）。至 2008 年 6 月 30 日银座商城共支付款项 2.55 亿元，本公司共支付款项 3 亿元，并已完成股权过户手续。

十六、补充资料

（一）扣除非经常性损益后的净利润

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号-非经常性损益（2007 年修订）》，计算的非经常性损益对公司合并净利润的影响如下：

项 目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
一、归属于母公司所有者的净利润	80,825,213.91	67,862,140.07
二、非经常性损益		
1、处置长期股权投资、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	1,654,239.25	-10,639.03
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	13,906,191.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托投资损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用		
11、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		
12、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	861,783.90	8,508,069.02
13、与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14、除上述各项之外的其他营业外收支净额	-2,378,772.11	952,436.40
15、中国证监会认定的其他非经常性损益项目		10,116,763.85
合 计	14,043,442.04	19,566,630.24
减：非经常性损益相应的所得税	3,197,409.22	2,831,381.92
非经常性损益由少数股东享有部分	1,062,279.67	302,714.49
非经常性损益影响的归属于母公司所有者的净利润	9,783,753.16	16,432,533.83
三、扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	71,041,460.75	51,429,606.24

(二) 净资产收益率和每股收益

期 间	项 目	净资产收益率 (%)		每股收益 (元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2008 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	7.06	7.20	0.3438	0.3438
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.21	6.33	0.3022	0.3022
2007 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	16.92	18.48	0.3728	0.3728
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.82	14.01	0.2825	0.2825

备注：净资产收益率和每股收益的计算方法如下：

2008 年 6 月 16 日召开的公司 2007 年度股东大会批准《2007 年度利润分配预案》：公司以 2007 年 12 月 31 日的总股本 156,722,415.00 股为基数，向全体股东按每 10 股送 3 股转增 2 股，派发现金红利 0.34 元(含税)。截止本报告披露日，公司 2007 年利润分配方案已实施完毕，现总股本为 235,083,623.00 股。每股收益按现股本数重新计算列报。

(1) 全面摊薄净资产收益率：全面摊薄净资产收益率= $P \div E$ 其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

编制和披露合并报表时，“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额；“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础，扣除母公司非经常性损益（应考虑所得税影响）、各子公司非经常性损益（应考虑所得税影响）中 母公司普通股股东所占份额；“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

(2) 加权平均净资产收益率

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股

股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益按如下公式计算：基本每股收益= $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

八、备查文件目录

1. 1、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
2. 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
3. 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：张文生
银座集团股份有限公司
2008 年 8 月 8 日

合并资产负债表

编制单位：银座集团股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	736,885,117.54	938,415,523.54
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项	2	163,329,210.30	291,106,541.90
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3	70,586,457.94	50,786,278.85
存货	4	955,119,371.04	83,724,739.80
其中：消耗性生物资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,925,920,156.82	1,364,033,084.09
非流动资产：			
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			
投资性房地产			
固定资产	5	500,698,726.45	335,015,096.66
在建工程	6	147,045,776.33	106,010,339.80
工程物资		101,514.40	101,514.40
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7	157,950,343.84	88,830,295.61
开发支出			
商誉		30,988,182.89	
长期待摊费用	8	164,431,887.03	120,953,070.23
递延所得税资产	9	40,876,681.55	28,289,789.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,042,093,112.49	679,200,106.61
资产总计		2,968,013,269.31	2,043,233,190.70

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

合并资产负债表

编制单位：银座集团股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益	注 释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	11	535,000,000.00	345,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,930,000.00	6,850,000.00
应付账款	12	418,359,777.37	317,545,444.18
预收款项		2,094,762.21	869,859.41
应付职工薪酬	13	12,019,604.89	10,259,073.48
应交税费	14	16,213,481.08	36,162,670.00
应付利息		2,241,369.77	2,144,974.23
应付股利	15	1,595,920.00	1,603,040.00
其他应付款	16	636,641,962.10	189,580,965.87
一年内到期的非流动负债			30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,626,096,877.42	940,016,027.17
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,626,096,877.42	940,016,027.17
股东权益：			
股本	17	156,722,415.00	156,722,415.00
资本公积	18	678,403,269.97	696,786,369.97
减：库存股			
盈余公积	19	30,961,076.49	30,961,076.49
未分配利润	20	278,725,547.05	197,900,333.14
归属于母公司所有者权益		1,144,812,308.51	1,082,370,194.60
少数股东权益		197,104,083.38	20,846,968.93
股东权益合计		1,341,916,391.89	1,103,217,163.53
负债和股东权益总计		2,968,013,269.31	2,043,233,190.70

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

母公司资产负债表

编制单位：银座集团股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		330,047,711.30	593,152,708.91
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		135,140,181.96	130,276,214.59
应收利息			
应收股利			12,076,080.07
其他应收款	母 1	312,412,572.62	74,734,810.38
存货		41,037,621.98	36,140,401.39
其中：消耗性生物资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		818,638,087.86	846,380,215.34
非流动资产：			
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	母 2	822,158,533.24	361,999,755.14
投资性房地产			
固定资产		166,219,488.07	164,743,446.49
在建工程			
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		34,031,306.85	34,285,973.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		65,229,785.72	51,841,585.93
递延所得税资产		28,227,419.55	24,792,812.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,115,866,533.43	637,663,572.98
资产总计		1,934,504,621.29	1,484,043,788.32

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

母公司资产负债表

编制单位：银座集团股份有限公司

2008 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		300,000,000.00	170,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		163,590,257.55	139,494,809.32
预收款项		395,466.70	206,458.63
应付职工薪酬		6,735,836.95	5,859,594.45
应交税费		4,791,667.18	14,423,927.21
应付利息		1,665,907.40	1,796,530.90
应付股利		1,595,920.00	1,603,040.00
其他应付款		472,786,387.92	156,549,755.47
一年内到期的非流动负债			30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		951,561,443.70	519,934,115.98
非流动负债：			
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		951,561,443.70	519,934,115.98
股东权益：			
股本		156,722,415.00	156,722,415.00
资本公积		712,937,601.48	722,370,620.74
减：库存股			
盈余公积		11,572,126.66	11,572,126.66
未分配利润		101,711,034.45	73,444,509.94
归属于母公司所有者权益			
少数股东权益			
股东权益合计		982,943,177.59	964,109,672.34
负债和股东权益总计		1,934,504,621.29	1,484,043,788.32

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

合并利润表

编制单位：银座集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	21	2,031,149,270.81	1,527,497,440.34
减：营业成本	21	1,657,268,620.05	1,253,857,085.70
营业税金及附加	22	12,068,797.00	9,004,818.55
销售费用	23	184,894,480.71	120,505,815.00
管理费用	24	62,022,786.93	34,712,674.35
财务费用	25	14,459,033.33	4,552,967.97
资产减值损失		-131,327.18	-83,551.12
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)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		100,566,879.97	104,947,629.89
加：营业外收入	26	17,251,497.26	1,215,193.32
减：营业外支出	27	4,069,839.12	249,090.01
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		113,748,538.11	105,913,733.20
减：所得税费用	28	29,184,760.59	35,285,471.65
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		84,563,777.52	70,628,261.55
归属于母公司所有者的净利润		80,825,213.91	67,862,140.07
少数股东权益		3,738,563.61	2,766,121.48
五、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.3438	0.3728
(二)稀释每股收益		0.3438	0.3728

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

母公司利润表

编制单位：银座集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	母 3	880,163,733.03	604,694,988.57
减：营业成本	母 3	706,212,785.46	483,002,148.85
营业税金及附加		5,697,643.37	3,926,696.96
销售费用		87,725,288.53	49,193,750.24
管理费用		32,032,738.23	16,766,858.48
财务费用		7,004,124.93	1,723,654.89
资产减值损失		1,886,682.65	-122,103.96
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)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		39,604,469.86	50,203,983.11
加：营业外收入		2,352,351.96	481,647.99
减：营业外支出		3,738,850.56	38,521.34
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		38,217,971.26	50,647,109.76
减：所得税费用		9,951,446.75	16,702,177.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		28,266,524.51	33,944,932.05
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东权益			
五、每股收益：			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

合并现金流量表

编制单位：银座集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品提供劳务收到的现金		2,388,803,264.71	1,754,003,247.22
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	29	46,756,884.60	25,392,814.40
现金流入小计		2,435,560,149.31	1,779,396,061.62
购买商品、接受劳务支付的现金		1,904,504,966.80	1,508,277,211.74
支付给职工以及为职工支付的现金		61,483,675.90	44,844,454.09
支付的各项税费		125,935,181.34	119,001,620.39
支付的其他与经营活动有关的现金	30	139,586,263.90	69,150,423.76
现金流出小计		2,231,510,087.94	1,741,273,709.98
经营活动产生的现金流量净额		204,050,061.37	38,122,351.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
减：处置子公司持有的现金和现金等价物			
收回投资所收到的现金净额			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,195,553.70	112,617.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		3,195,553.70	112,617.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		85,635,507.18	56,983,200.75
投资所支付的现金		471,410,608.51	
减：购买子公司持有的现金和现金等价物		132,075.29	
投资所支付的现金净额		471,278,533.22	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		556,914,040.40	56,983,200.75
投资活动产生的现金流量净额		-553,718,486.70	-56,870,583.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		1,666,666.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		1,666,666.00	
借款所收到的现金		380,000,000.00	40,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		381,666,666.00	40,000,000.00
偿还债务所支付的现金		220,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		15,063,762.27	5,601,797.50
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		235,063,762.27	50,601,797.50
筹资活动产生的现金流量净额		146,602,903.73	-10,601,797.50
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-203,065,521.60	-29,350,029.61
加：年初现金及现金等价物余额		921,565,523.54	236,477,395.93
六、期末现金及现金等价物余额		718,500,001.94	207,127,366.32

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

母公司现金流量表

编制单位：银座集团股份有限公司

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	注 释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品提供劳务收到的现金		1,025,974,583.28	687,776,606.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		229,120,169.86	18,492,299.92
现金流入小计		1,255,094,753.14	706,268,905.92
购买商品、接受劳务支付的现金		812,150,265.72	561,761,704.84
支付给职工以及为职工支付的现金		36,526,565.31	20,608,755.19
支付的各项税费		68,398,245.69	66,303,645.45
支付的其他与经营活动有关的现金		68,613,518.20	25,406,216.62
现金流出小计		985,688,594.92	674,080,322.10
经营活动产生的现金流量净额		269,406,158.22	32,188,583.82
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
减：处置子公司持有的现金和现金等价物			
收回投资所收到的现金净额			
取得投资收益所收到的现金		12,076,080.07	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		3,195,553.70	42,594.50
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		15,271,633.77	42,594.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		13,734,754.59	19,521,267.57
投资所支付的现金		626,010,608.51	
减：购买子公司持有的现金和现金等价物			
投资所支付的现金净额		626,010,608.51	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		639,745,363.10	19,521,267.57
投资活动产生的现金流量净额		-624,473,729.33	-19,478,673.07
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金		300,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		300,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		200,000,000.00	
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		8,037,426.50	1,013,760.00
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		208,037,426.50	1,013,760.00
筹资活动产生的现金流量净额		91,962,573.50	-1,013,760.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-263,104,997.61	11,696,150.75
加：年初现金及现金等价物余额		593,152,708.91	113,666,808.30
六、期末现金及现金等价物余额		330,047,711.30	125,362,959.05

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

合并股东权益变动表

2008 年 1-6 月

单位：人民币元

编制单位：银座集团股份有限公司

项 目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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	156,722,415.00	693,076,627.95		30,585,559.62		193,897,295.19		28,935,265.77	1,103,217,163.53
加：会计政策变更		3,709,742.02		375,516.87		4,003,037.95		-8,088,296.84	
前期差错更正									
二、本年初余额	156,722,415.00	696,786,369.97		30,961,076.49		197,900,333.14		20,846,968.93	1,103,217,163.53
三、本年增减变动金额		-18,383,100.00				80,825,213.91		176,257,114.45	238,699,228.36
（一）净利润						80,825,213.91		3,738,563.61	84,563,777.52
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-18,383,100.00							-18,383,100.00
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、与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4、其他		-18,383,100.00							-18,383,100.00
上述（一）和（二）小计		-18,383,100.00				80,825,213.91		3,738,563.61	66,180,677.52
（三）股东投入和减少资本								172,518,550.84	172,518,550.84
1、股东投入资本								172,518,550.84	172,518,550.84
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（五）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	156,722,415.00	678,403,269.97		30,961,076.49		278,725,547.05		197,104,083.38	1,341,916,391.89

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

合并股东权益变动表

2008 年 1-6 月

编制单位：银座集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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	121,346,720.00	86,319,490.85		27,621,091.68		92,002,099.61		20,465,823.32	347,755,225.46
加：会计政策变更		3,459,000.01		375,516.87		2,164,740.95		-5,999,257.83	
前期差错更正									
二、本年初余额	121,346,720.00	89,778,490.86		27,996,608.55		94,166,840.56		14,466,565.49	347,755,225.46
三、本年增减变动金额						67,862,140.07		2,766,121.48	70,628,261.55
（一）净利润						67,862,140.07		2,766,121.48	70,628,261.55
（二）直接计入股东权益的利得和损失									
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、与计入股东权益项目相关的所得税影响									
4、其他									
上述（一）和（二）小计						67,862,140.07		2,766,121.48	70,628,261.55
（三）股东投入和减少资本									
1、股东投入资本									
2、股份支付计入股东权益的金额									
3、其他									
（四）利润分配									
1、提取盈余公积									
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配									
4、其他									
（五）股东权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
四、本期期末余额	121,346,720.00	89,778,490.86		27,996,608.55		162,028,980.63		17,232,686.97	418,383,487.01

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

母公司股东权益变动表
2008 年 1-6 月

编制单位：银座集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	156,722,415.00	722,370,620.74		11,572,126.66	73,444,509.94	964,109,672.34
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	156,722,415.00	722,370,620.74		11,572,126.66	73,444,509.94	964,109,672.34
三、本年增减变动金额		-9,433,019.26			28,266,524.51	18,833,505.25
（一）净利润					28,266,524.51	28,266,524.51
（二）直接计入股东权益的利得和损失		-9,433,019.26				-9,433,019.26
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、与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4、其他		-9,433,019.26				
上述（一）和（二）小计		-9,433,019.26			28,266,524.51	18,833,505.25
（三）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						
3、其他						
（五）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	156,722,415.00	712,937,601.48		11,572,126.66	101,711,034.45	982,943,177.59

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军

母公司股东权益变动表
2008 年 1-6 月

编制单位：银座集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年同期金额					
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	121,346,720.00	45,075,490.22		8,607,658.72	58,898,970.53	233,928,839.47
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	121,346,720.00	45,075,490.22		8,607,658.72	58,898,970.53	233,928,839.47
三、本年增减变动金额					33,944,932.05	33,944,932.05
（一）净利润					33,944,932.05	33,944,932.05
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
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、与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4、其他						
上述（一）和（二）小计						
（三）股东投入和减少资本						
1、股东投入资本						
2、股份支付计入股东权益的金额						
3、其他						
（四）利润分配						
1、提取盈余公积						
2、对股东的分配						
3、其他						
（五）股东权益内部结转						
1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本期期末余额	121,346,720.00	45,075,490.22		8,607,658.72	92,843,902.58	267,873,771.52

法定代表人：张文生

主管会计工作负责人：张志军

会计机构负责人：张志军