

长春欧亚集团股份有限公司
2011 年半年度报告

二〇一一年八月八日

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.....	5
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告.....	7
六、 重要事项.....	9
七、 财务会计报告.....	14
八、 备查文件目录.....	89

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)

公司负责人姓名	曹和平
主管会计工作负责人姓名	程秀茹
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	程秀茹

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

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	长春欧亚集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	欧亚集团
公司的法定英文名称	CHANG CHUN EURASIA GROUP CO. LTD
公司的法定英文名称缩写	CCEG
公司法定代表人	曹和平

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	席汝珍
联系地址	长春市绿园区南阳路 418 号
电话	0431-87666905
传真	0431-87666813
电子信箱	ccoyjt@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	长春市工农大路 1128 号
注册地址的邮政编码	130021
办公地址	长春市绿园区南阳路 418 号
办公地址的邮政编码	130011
公司国际互联网网址	www.cn-eurasiagroup.com
电子信箱	ccoyjt@sina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司总经理办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	欧亚集团	600697	S 欧亚

(六) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1992 年 8 月 20 日	
公司首次注册登记地点	长春市工商行政管理局	
首次变更	公司变更注册登记日期	1996 年 5 月 28 日
	公司变更注册登记地点	长春市工商行政管理局
	企业法人营业执照注册号	220101010007558
	税务登记号码	22010412403662-X
	组织机构代码	12403662-X
公司聘请的会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层	

(七) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	4,187,334,892.64	3,945,159,031.43	6.14
所有者权益(或股东权益)	951,705,696.95	881,717,123.17	7.94
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.982	5.54	7.98
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	119,089,696.67	96,844,494.13	22.97
利润总额	119,902,104.99	97,762,018.55	22.65
归属于上市公司股东的净利润	70,514,720.99	58,400,350.54	20.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	69,976,788.38	57,834,072.25	21.00
基本每股收益(元)	0.443	0.367	20.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.440	0.364	20.88
稀释每股收益(元)	0.443	0.367	20.71
加权平均净资产收益率(%)	7.69	7.08	增加 0.61 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	246,677,203.37	91,614,040.49	169.26
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.5506	0.5759	169.25

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	金 额
非流动资产处置损益	-139,118.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	951,527.27
所得税影响额	-1,814.15
少数股东权益影响额(税后)	-272,661.56
合计	537,932.61

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				5,140 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
长春市汽车城商业总公司	国家	22.83	36,313,891	0		无
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	4.40	6,997,317	2,466,905		未知
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金	其他	3.14	5,000,000	0		未知
全国社保基金—零四组合	其他	2.51	4,000,000	-632,937		未知
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	2.42	3,845,502	3,845,502		未知
国际金融—汇丰—TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	境外法人	2.38	3,785,695	2,985,697		未知
东方证券股份有限公司	其他	2.12	3,368,947	2,811,342		未知
长春市朝阳区双欧机械制造有限公司	境内非国有法人	2.08	3,305,500	0	3,305,500	未知
博时价值增长证券投资基金	其他	1.99	3,164,711	0		未知
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	其他	1.91	3,031,085	0		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
长春市汽车城商业总公司	36,313,891		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	6,997,317		人民币普通股			
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金	5,000,000		人民币普通股			
全国社保基金—零四组合	4,000,000		人民币普通股			

MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	3,845,502	人民币普通股
国际金融—汇丰—TEMASEK FULLERTON ALPHA PTE LTD	3,785,695	人民币普通股
东方证券股份有限公司	3,368,947	人民币普通股
博时价值增长证券投资基金	3,164,711	人民币普通股
招商银行股份有限公司—光大保德信优势配置股票型证券投资基金	3,031,085	人民币普通股
交通银行—海富通精选证券投资基金	3,008,053	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>前 10 名股东中，长春市汽车城商业总公司、长春市朝阳区双欧机械制造有限公司之间无关联关系或一致行动关系。并分别与无限售条件股东无关联关系或一致行动关系。</p> <p>前 10 名无限售条件股东中，全国社保基金一零四组合、博时价值增长证券投资基金同属博时基金管理有限公司所管理的基金。</p> <p>其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系本公司不详。</p>	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有 限售条件 股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市 交易股份数 量	
1	长春市朝阳区双欧机械制造有限公司	3,305,500	2011年10月27日	3,305,500	截止本公司第四次有限售条件流通股上市公告日前，偿还大股东代为支付的股改对价。
2	四平百货大楼股份有限公司	385,000	2011年10月27日	385,000	同上
3	深圳兴鑫实业公司	220,000	2011年10月27日	220,000	同上
4	长春市凤友果菜批发部	11,000	2011年10月27日	11,000	同上
5	吉林省白城市劳务合作开发公司	10,560	2011年10月27日	10,560	同上
上述股东关联关系或一致行动人的说明				有限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动关系本公司不详。	

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情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持 股份数量	本期减持 股份数量	期末持股数	变动原因
曹和平	董事长	108,427	136,400		244,827	二级市场购买

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司为商业零售企业，主要经营综合百货业务。本报告期，公司以科学发展、快速发展为中心，以调整结构、搞活经营为主线，以项目建设、规模发展为重点，加快推进经营方式的转变，加快提高经济发展的质量，加快实现企业规模的扩充，取得了显著成效，实现了“十二五”的良好开局，为全年经济效益的稳步增长奠定了良好的基础。

经济运行态势良好，经济效益持续增长。主营业务收入实现 324,108.23 万元，同比增长 29.40%，营业利润实现 11,908.97 万元，同比增长 22.97%，净利润实现 7,051.47 万元，同比增长 20.74%。

经营规模迅速扩展，发展能力得到增强。报告期，欧亚综超连锁长春小南店、通化龙泉店相继开业。不仅构筑了公司规模发展、持续发展的重要力量，而且提高了产业集群的形成和对省内地级城市经营的辐射力、覆盖面和影响力，进一步抢占了企业未来发展的战略制高点。

营销活动异彩纷呈，经营质量不断提高。报告期，以提高经营质量为重点，围绕“创新、特色、质量、效益”开展了经营工作。一是开展了以“发展民生经济，提升幸福指数”为主题的 4.15 店庆营销，做火了店庆经济这篇文章。二是结合市场特点，创意了形式新颖的品牌营销、文化营销、目标营销等异彩纷呈的营销活动，组合了公司强大的经营基础和强势营销阵容，在创造销售业绩的同时，培育了越来越多的忠实消费者，激发了经营活力，增强了竞争优势。

本报告期，公司财务状况良好，流动比率为 0.31，速动比率为 0.21。资产

负债率为 69.96%，存货周转率为 8.94 次。经营活动产生的现金流量净额为 24,667.72 万元，投资活动产生的现金流量净额为-38,395.00 万元，筹资活动产生的现金流量净额为 14,899.57 万元，现金等价物净增加 1,172.29 万元。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、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	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
商业	3,106,160,136.21	2,795,124,492.71	10.01	31.51	28.68	增加 1.98 个百分点
租赁服务	134,922,165.34		100.00	-5.42		

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 (%)
国内	3,241,082,301.55	29.40

3、公司在经营中出现的问题与困难

本公司为商业零售企业，作为东北地区的行业龙头之一，公司具有丰富的零售业经营经验，在市场竞争中，具有强势地位和竞争优势。但市场环境的不不断发展变化，市场竞争的加剧，公司面临着行业竞争多元化、业态竞争多元化、市场竞争系统化的竞争压力和挑战，公司的经营处于不断变化之中，经营难度增加。

针对上述情况，下半年，公司将进一步探讨企业发展、管理、经营的创新方向，搞好创新型企业建设，建立企业发展的常态机制，推动企业大发展、快发展。要坚定不移的坚持调结构、促转变的发展思路，继续以发展和完善现代时尚百货、摩尔生活馆、综超连锁三大主力业态为重点，加快经营优化升级，在更高层次上推进“商都做精、卖场做大、车百做多”，在企业发展的质量上实现新的突破。要深刻认识市场的发展变化，深刻认识行业的竞争态势，深刻认识自身的市场地位，精塑经营底蕴，提高驾驭经营的能力，确立市场强势地位。要加快推进项目建设和经营资源的战略储备。积极探索，创新市场开发体系，全面提高产业集群

的形成和对省内二、三线城市经营的辐射力、覆盖面，抢占未来发展的战略制高点，打造经济增长的强大引擎，用大气魄推动大发展，用大规模创造大效益。要进一步加强企业管理。利用现代信息技术，创新管理模式，搞好内部控制，不断提高流通效果。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
欧亚超市连锁工程	6,250	71.45%	无
白城购物中心工程	9,500	81.58%	37.25
车百子公司装修改造工程	5,800	77.47%	无
吉林市欧亚商都工程	8,200	17.70%	53.34
辽源置业工程	32,737	80.79%	无
欧亚城市商业综合体前期、一期	40,000	38.47%	无
合计	102,487	/	/

本报告期，白城欧亚购物中心实现净利润 37.25 万元，吉林市欧亚商都实现净利润 53.34 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本报告期，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的要求，加强领导，落实责任，持续加强和规范公司治理，进一步提高董事会各专门委员会的履责和履职能力，使各专门委员会的作用得到充分发挥。进一步加强了有关信息披露的制度建设，维护了信息披露的公平原则，增强了信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性。进一步加强了投资者关系管理工作，建立并发展了良好的投资者关系。上述工作的加强，使公司的治理水平不断提高，保证了公司规范有序地运作，持续健康的发展。目前，公司治理的实际状况符合《上

市公司治理准则》的要求。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案，以 2010 年末总股本 159,088,075 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.00 元(含税)，该方案本报告期尚未实施。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司利润分配政策为：公司采取现金或者股票方式分配股利。公司的利润分配应当重视对股东的投资回报，利润分配政策要保持连续性和稳定性，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司可以进行中期现金分红。

本报告期，公司 2010 年股东大会审议通过了 2010 年度利润分配预案，进行年度利润分配，故 2011 年半年度公司不进行利润分配。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
600631	百联股份	654,500.00	0.032	5,260,139.52	0	-130,796.48	可供出售权益工具	购买
600306	商业城	500,000.00	0.19	6,348,858.78	0	1,224,267.99	可供出售权益工具	购买
000715	中兴商业	299,800.00	0.072	3,779,144.92	0	-1,795,001.12	可供出售权益工具	购买
000805	S*ST 炎黄	100,000.00					可供出售权益工具	购买
合计		1,554,300.00	/	15,388,143.22		-701,529.61	/	/

(1) 本公司持有的江苏炎黄在线物流股份有限公司 (S*ST 炎黄) 100,000.00

股普通股，投资成本为 100,000.00 元，由于该股票已暂停上市，公司已对其全额计提减值准备。

(2) 可供出售金融资产期末采用活跃市场的公开报价确定其公允价值。期末公允价值较年初公允价值减少 701,529.61 元，降低 4.36%。原因是本公司持有的部分上市公司股票本期价格下降所致。

2、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
吉林银行股份有限公司	1,333,570.00	1,000,000	0.017	1,333,570.00			长期股权投资	购买
合计	1,333,570.00	1,000,000	/	1,333,570.00			/	/

(七) 资产交易事项

收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至本年末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本年末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否全部转移	该资产贡献的净利润占上市公司净利润的比例(%)	关联关系
长春市国土资源局	3,015 平方米的国有土地使用权(规划用地面积 3,727 平方米)	2011 年 1 月 6 日	7,430.00	0	0	否	竞价	否		0	
吉林市百通房地产开发有限责任公司	建筑面积为 33,121.72 平方米(其中:地下一层 7,103.83 平方米,地上三层 26,017.89 平方米)的房屋及该房屋占用范围内的土地使用权	2011 年 1 月 20 日	16,931.7885	0	0	否	协商定价	否		0	

报告期，公司以 7,430.00 万元人民币的价格购置土地 3,015 平方米，拟用于建设长春欧亚购物中心项目，该土地权属登记尚未办理完毕。以 16,931.7885 万元人民币的价格在吉林市购置 33,121.72 平方米房屋及该房屋占用范围内的土地使用权，用于设立吉林市欧亚购物中心有限公司，相关权属登记正在办理当中。

上述资产购买事项对公司业务的连续性、管理层的稳定性无影响。

(八) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	300
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	0

2010 年 6 月，公司为全资子公司欧亚沈阳联营有限公司在中信银行有限公司沈阳分行申请 6,500 万元人民币授信额度提供担保，期限 15 个月。报告期内该担保发生额 300 万元。截止报告期末，该担保无余额。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 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
六届十五次董事会决议公告	《上海证券报》B15 版 《中国证券报》B006 版	2011 年 1 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn（在上市公司资料检索中输入本公司股票代码 600697 查询，下同）
六届九次监事会决议公告	《上海证券报》B15 版 《中国证券报》B006 版	2011 年 1 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于购买资产的公告	《上海证券报》B15 版 《中国证券报》B006 版	2011 年 1 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

2010 年年度报告摘要	《上海证券报》B47 版、B46 版 《中国证券报》B082 版、B083 版	2011 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
六届十六次董事会决议公告暨召开 2010 年度股东大会的通知	《上海证券报》B47 版 《中国证券报》B083 版	2011 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
六届十次监事会决议公告	《上海证券报》B47 版 《中国证券报》B083 版	2011 年 4 月 8 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年第一季度报告	《上海证券报》B174 版 《中国证券报》B137 版	2011 年 4 月 22 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2010 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B35 版 《中国证券报》B009 版	2011 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
第六届董事会 2011 年第二次临时会议决议公告	《上海证券报》B35 版 《中国证券报》B009 版	2011 年 5 月 4 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
关于举行 2010 年年度报告业绩说明会公告	《上海证券报》B39 版 《中国证券报》A36 版	2011 年 5 月 20 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
2011 年度第一期短期融资券发行公告	《上海证券报》B37 版 《中国证券报》B003 版	2011 年 5 月 27 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
分红派息实施公告	《上海证券报》B18 版 《中国证券报》B014 版	2011 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn
六届十八次董事会决议公告	《上海证券报》B23 版 《中国证券报》B006 版	2011 年 7 月 1 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:长春欧亚集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	六、1	191,762,077.98	180,039,144.05
交易性金融资产			
应收票据	六、2	13,244,423.85	6,866,500.00
应收账款	六、3	2,164,734.42	2,083,088.26
预付款项	六、5	321,188,483.94	317,963,224.34
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	52,382,435.88	35,107,165.36
买入返售金融资产			
存货	六、6	263,138,801.70	362,411,753.54
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		843,880,957.77	904,470,875.55
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	15,388,143.22	16,089,672.83
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	64,252,923.26	64,788,096.19
投资性房地产			
固定资产	六、10	2,207,365,638.09	2,146,550,333.03
在建工程	六、11	702,094,447.43	454,029,455.58
固定资产清理			
无形资产	六、12	274,729,088.26	280,022,778.05
开发支出			
商誉	六、13	74,003,008.38	74,003,008.38
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	5,620,686.23	5,204,811.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,343,453,934.87	3,040,688,155.88
资产总计		4,187,334,892.64	3,945,159,031.43

流动负债：			
短期借款	六、16	264,000,000.00	274,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	六、17	577,912,132.00	347,977,139.00
应付账款	六、18	229,417,647.07	490,993,876.31
预收款项	六、19	813,072,769.87	914,864,107.80
应付职工薪酬	六、20	18,265,229.18	18,246,448.63
应交税费	六、21	7,179,287.30	53,814,653.38
应付利息			
应付股利	六、22	3,563,806.85	3,563,806.85
其他应付款	六、23	593,449,367.37	421,901,476.25
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、24	201,079,166.67	
流动负债合计		2,707,939,406.31	2,525,361,508.22
非流动负债：			
长期借款	六、25	190,000,000.00	200,000,000.00
长期应付款	六、26	28,019,646.22	28,019,646.22
递延所得税负债	六、14	3,483,460.81	3,658,843.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		221,503,107.03	231,678,489.43
负债合计		2,929,442,513.34	2,757,039,997.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六、27	159,088,075.00	159,088,075.00
资本公积	六、28	308,490,054.44	309,016,201.65
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	六、29	79,544,037.50	79,544,037.50
一般风险准备			
未分配利润	六、30	404,583,530.01	334,068,809.02
归属于母公司所有者权益合计		951,705,696.95	881,717,123.17
少数股东权益		306,186,682.35	306,401,910.61
所有者权益合计		1,257,892,379.30	1,188,119,033.78
负债和所有者权益总计		4,187,334,892.64	3,945,159,031.43

法定代表人：曹和平

主管会计工作负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:长春欧亚集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		100,776,884.93	162,739,311.23
交易性金融资产			
应收票据			130,000.00
应收账款	十三、1	229,440,541.48	46,512,689.91
预付款项		105,621,139.62	164,350,961.54
应收利息			
应收股利		12,650,000.00	
其他应收款	十三、2	442,397,714.21	389,677,093.22
存货		106,511,900.43	248,026,261.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		997,398,180.67	1,011,436,317.18
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	十三、3	862,036,852.33	862,572,025.26
固定资产		451,616,384.92	461,781,575.43
在建工程		418,359,637.70	190,118,001.58
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		64,097,186.33	65,303,128.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,364,672.11	1,165,489.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,797,474,733.39	1,580,940,220.01
资产总计		2,794,872,914.06	2,592,376,537.19

流动负债：			
短期借款		50,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		552,112,132.00	323,177,139.00
应付账款		138,096,955.56	303,944,042.71
预收款项		370,327,984.57	405,600,841.08
应付职工薪酬		284,377.87	329,907.73
应交税费		9,725,002.02	23,719,395.27
应付利息			
应付股利		3,563,806.85	3,563,806.85
其他应付款		446,827,986.13	515,736,237.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		201,079,166.67	
流动负债合计		1,772,017,411.67	1,606,071,369.64
非流动负债：			
长期借款		190,000,000.00	200,000,000.00
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		190,000,000.00	200,000,000.00
负债合计		1,962,017,411.67	1,806,071,369.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		159,088,075.00	159,088,075.00
资本公积		298,039,672.03	298,039,672.03
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		79,544,037.50	79,544,037.50
一般风险准备			
未分配利润		296,183,717.86	249,633,383.02
所有者权益（或股东权益）合计		832,855,502.39	786,305,167.55
负债和所有者权益（或股东权		2,794,872,914.06	2,592,376,537.19

法定代表人：曹和平

主管会计工作负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

合并利润表

2011 年 1—6 月

编制单位:长春欧亚集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、31	3,241,082,301.55	2,504,638,473.86
其中:营业收入	六、31	3,241,082,301.55	2,504,638,473.86
利息收入			
二、营业总成本		3,121,457,431.95	2,408,194,341.86
其中:营业成本	六、31	2,795,124,492.71	2,172,225,875.34
利息支出			
营业税金及附加	六、32	19,217,648.77	14,427,469.43
销售费用	六、33	81,491,311.60	63,288,710.84
管理费用	六、34	213,937,538.63	154,246,448.04
财务费用	六、35	10,079,335.69	3,879,666.92
资产减值损失	六、37	1,607,104.55	126,171.29
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	六、36	-535,172.93	400,362.13
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-535,172.93	362.13
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		119,089,696.67	96,844,494.13
加:营业外收入	六、38	1,303,750.96	8,096,074.20
减:营业外支出	六、39	491,342.64	7,178,549.78
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		119,902,104.99	97,762,018.55
减:所得税费用	六、40	30,352,612.26	23,984,508.15
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		89,549,492.73	73,777,510.40
归属于母公司所有者的净利润		70,514,720.99	58,400,350.54
少数股东损益		19,034,771.74	15,377,159.86
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	六、41	0.443	0.367
(二)稀释每股收益	六、41	0.443	0.367
七、其他综合收益	六、42	-701,529.61	-1,270,544.87
八、综合收益总额		88,847,963.12	72,506,966.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,813,191.38	57,129,805.67
归属于少数股东的综合收益总额		19,034,771.74	15,377,159.86

法定代表人:曹和平

主管会计工作负责人:程秀茹

会计机构负责人:程秀茹

母公司利润表

2011 年 1—6 月

编制单位:长春欧亚集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	2,169,162,536.52	1,722,639,032.93
减: 营业成本	十三、4	2,014,789,519.00	1,592,470,934.29
营业税金及附加		7,362,064.33	7,051,812.69
销售费用		27,058,080.07	20,525,656.50
管理费用		66,887,144.08	53,968,239.66
财务费用		6,642,001.84	1,899,911.82
资产减值损失		796,729.65	32,312.25
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)	十三、5	12,114,827.07	13,050,362.13
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-535,172.93	362.13
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		57,741,824.62	59,740,527.85
加: 营业外收入		330,071.20	7,672,586.58
减: 营业外支出		308,634.92	4,075,437.28
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		57,763,260.90	63,337,677.15
减: 所得税费用		11,212,926.06	12,564,018.74
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		46,550,334.84	50,773,658.41
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.293	0.319
(二) 稀释每股收益		0.293	0.319
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		46,550,334.84	50,773,658.41

法定代表人: 曹和平

主管会计工作负责人: 程秀茹

会计机构负责人: 程秀茹

合并现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位:长春欧亚集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,721,264,837.05	2,830,128,175.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	334,800,180.41	319,264,454.07
经营活动现金流入小计		4,056,065,017.46	3,149,392,629.41
购买商品、接受劳务支付的现金		3,124,388,738.49	2,626,218,985.13
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		63,432,627.22	41,718,721.68
支付的各项税费		141,563,957.24	95,861,331.66
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	480,002,491.14	293,979,550.45
经营活动现金流出小计		3,809,387,814.09	3,057,778,588.92
经营活动产生的现金流量净额		246,677,203.37	91,614,040.49
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			400,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,900.00	99,721,696.39
处置子公司及其他营业单位收到的			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,900.00	100,621,696.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		383,952,862.38	311,671,134.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		383,952,862.38	311,671,134.69
投资活动产生的现金流量净额		-383,949,962.38	-211,049,438.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		190,000,000.00	679,000,000.00
发行债券收到的现金		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		390,000,000.00	679,000,000.00
偿还债务支付的现金		210,000,000.00	675,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,004,307.06	24,250,953.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		241,004,307.06	699,900,953.87
筹资活动产生的现金流量净额		148,995,692.94	-20,900,953.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		11,722,933.93	-140,336,351.68
加：期初现金及现金等价物余额		180,039,144.05	320,517,464.50
六、期末现金及现金等价物余额		191,762,077.98	180,181,112.82

法定代表人：曹和平

主管会计工作负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

母公司现金流量表

2011 年 1—6 月

编制单位:长春欧亚集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,280,205,556.14	1,919,734,520.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		209,125,773.60	1,149,439,724.12
经营活动现金流入小计		2,489,331,329.74	3,069,174,244.46
购买商品、接受劳务支付的现金		2,163,305,582.25	1,802,514,132.70
支付给职工以及为职工支付的现金		17,033,330.04	14,313,683.63
支付的各项税费		60,746,235.99	54,917,262.75
支付其他与经营活动有关的现金		295,687,630.38	1,289,751,869.73
经营活动现金流出小计		2,536,772,778.66	3,161,496,948.81
经营活动产生的现金流量净额		-47,441,448.92	-92,322,704.35
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,900.00	97,854,055.41
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,900.00	98,754,055.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,774,675.30	178,833,896.61
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		217,774,675.30	178,833,896.61
投资活动产生的现金流量净额		-217,771,775.30	-80,079,841.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		140,000,000.00	460,000,000.00
发行债券收到的现金		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		340,000,000.00	460,000,000.00
偿还债务支付的现金		130,000,000.00	349,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,749,202.08	1,769,174.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		136,749,202.08	351,419,174.64
筹资活动产生的现金流量净额		203,250,797.92	108,580,825.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 期初现金及现金等价物余额		162,739,311.23	123,522,651.68
六、期末现金及现金等价物余额			
		100,776,884.93	59,700,931.49

法定代表人: 曹和平

主管会计工作负责人: 程秀茹

会计机构负责人: 程秀茹

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位:长春欧亚集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库 存股	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	159,088,075.00	309,016,201.65		79,544,037.50		334,068,809.02		306,401,910.61	1,188,119,033.78
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	159,088,075.00	309,016,201.65		79,544,037.50		334,068,809.02		306,401,910.61	1,188,119,033.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-526,147.21				70,514,720.99		-215,228.26	69,773,345.52
(一) 净利润						70,514,720.99		19,034,771.74	89,549,492.73
(二) 其他综合收益		-526,147.21							-526,147.21
上述(一)和(二)小计		-526,147.21				70,514,720.99		19,034,771.74	89,023,345.52
(三) 所有者投入和减少 资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者 权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配								-19,250,000.00	-19,250,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东) 的分配								-19,250,000.00	-19,250,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结 转									
1. 资本公积转增资本(或 股本)									
2. 盈余公积转增资本(或 股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	159,088,075.00	308,490,054.44		79,544,037.50		404,583,530.01		306,186,682.35	1,257,892,379.30

合并所有者权益变动表（续）

2011 年 1—6 月

编制单位:长春欧亚集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减:库 存股	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	159,088,075.00	307,801,267.48		79,544,037.50		249,882,489.14		266,524,235.55	1,062,840,104.67
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	159,088,075.00	307,801,267.48		79,544,037.50		249,882,489.14		266,524,235.55	1,062,840,104.67
三、本期增减变动 金额(减少以“-”		-1,270,544.87				58,400,350.54		-3,872,840.14	53,256,965.53
（一）净利润						58,400,350.54		15,377,159.86	73,777,510.40
（二）其他综合收		-1,270,544.87							-1,270,544.87
上述（一）和（二）		-1,270,544.87				58,400,350.54		15,377,159.86	72,506,965.53
（三）所有者投入 和减少资本									
1. 所有者投入资 本									
2. 股份支付计入 所有者权益的金									
3. 其他									
（四）利润分配								-19,250,000.00	-19,250,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险									
3. 对所有者（或 股东）的分配								-19,250,000.00	-19,250,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益 内部结转									
1. 资本公积转增 资本（或股本）									
2. 盈余公积转增 资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补 亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	159,088,075.00	306,530,722.61		79,544,037.50		308,282,839.68		262,651,395.41	1,116,097,070.20

法定代表人: 曹和平

主管会计工作负责人: 程秀茹

会计机构负责人: 程秀茹

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

编制单位:长春欧亚集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	159,088,075.00	298,039,672.03		79,544,037.50	249,633,383.02	786,305,167.55
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年初余额	159,088,075.00	298,039,672.03		79,544,037.50	249,633,383.02	786,305,167.55
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					46,550,334.84	46,550,334.84
(一) 净利润					46,550,334.84	46,550,334.84
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					46,550,334.84	46,550,334.84
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七) 其他						
四、本期期末余额	159,088,075.00	298,039,672.03		79,544,037.50	296,183,717.86	832,855,502.39

母公司所有者权益变动表(续)

2011 年 1—6 月

编制单位:长春欧亚集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合 计
一、上年年末余额	159,088,075.00	298,039,672.03		79,544,037.50	197,743,646.40	734,415,430.93
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	159,088,075.00	298,039,672.03		79,544,037.50	197,743,646.40	734,415,430.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					50,773,658.41	50,773,658.41
(一) 净利润					50,773,658.41	50,773,658.41
(二) 其他综合收益						
上述(一)和(二)小计					50,773,658.41	50,773,658.41
(三)所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四)利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者(或股东)的分配						
4. 其他						
(五)所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(六)专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(七)其他						
四、本期末余额	159,088,075.00	298,039,672.03		79,544,037.50	248,517,304.81	785,189,089.34

法定代表人: 曹和平

主管会计工作负责人: 程秀茹

会计机构负责人: 程秀茹

（二）公司概况

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

本公司取得长春市工商行政管理局颁发的注册号 220101010007558 号企业法人营业执照；注册地址为朝阳区工农大路 1128 号；法定代表人为曹和平；注册资本 15908 万元。

本公司经营范围：经销百货、五金、交电、日用杂品（不含超薄塑料袋）、食品业、纺织服装、家用电器及电子产品、钟表修理、汽车货运，信息咨询服务，自营和代理内销商品范围内商品的出口业务，自营本公司零售和自用商品的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易；场地租赁；计生用品、家电以旧换新（不含拆解）；以下项目由分公司经营：经销音像制品、科技企业招商、高科技产品、科技成果转让，科技城内租赁服务及物业管理，设计、制作、发布广告（法律、法规禁止的、不得经营；应经专项审批的项目，未获专项审批许可前不得经营）；餐饮、住宿、健身运动、会议服务、洗浴、

美容美发、酒吧、咖啡馆、保健按摩（仅限分支机构经营）*

（三）公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

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

2、遵循企业会计准则的声明：

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

3、会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当冲减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本公司的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围：

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子

公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

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

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

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

③ 以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具：

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额。

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

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

B、持有至到期投资

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

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重

分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

- ① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- ② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项：

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项期末余额 10%(含 10%)以上且金额超过 200 万元的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明

	其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
--	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	单项金额重大及单项金额不重大但经单独测试后未减值的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄分析法，并对关联方的应收款项无客观证据表明其发生了减值的不确认减值损失，不计提坏账准备。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3 年以上	20%	20%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	估计难以收回的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

11、存货：

(1) 存货的分类

公司存货分为：库存商品、周转材料、委托代销商品等。

(2) 发出存货的计价方法

先进先出法

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

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

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

五五摊销法

② 包装物

一次摊销法

12、长期股权投资：

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

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

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

② 重大影响的判断依据:

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时,一般以以下五种情况作为判断依据:

A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。

C、与被投资单位之间发生重要交易,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。

E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额,可收回金额低于账面价值的,确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益,同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认,不再转回。

② 商誉减值准备

就商誉的减值测试而言,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时,如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的,首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,计算可收回金额,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

13、投资性房地产:

成本模式

(1) 折旧或摊销方法: 按照成本模式进行计量的投资性房地产, 本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据: 资产负债表日, 对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试, 估计其可收回金额, 若可收回金额低于账面价值的, 将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额, 减记的金额计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提, 在以后会计期间不予转回。

14、固定资产:

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法:

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年, 单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起, 采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-45	5	19-2.11
机器设备	5-10	5	19-9.5
电子设备	10	5	9.5
办公设备及其他	5-10	5	19-9.5

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

认定依据: 符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁:

- ① 在租赁期届满时, 租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人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, 因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 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。

④ 承租人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。

⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

（5）其他说明

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

15、在建工程：

（1）在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

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

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；

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

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

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

（3）在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可

收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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

17、无形资产：

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

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

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

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

② 无形资产的摊销

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

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

③ 无形资产的减值

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

18、长期待摊费用：

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

19、预计负债：

因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

20、收入：

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

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

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

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

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收

的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

③ 让渡资产使用权

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

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助：

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 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。

(3) 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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产、递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

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

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

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

① 商誉的初始确认；

② 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③ 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

(3) 递延所得税资产减值

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

23、主要会计政策、会计估计的变更

本年度无重要会计政策、会计估计的变更和重要前期差错的更正。

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、13%
消费税	应税销售收入	5%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%、4%

2、其他说明

合并汇总纳税批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例、国税发【2008】28号文件、吉地税发【2008】33号文件、吉财预【2008】147号文件、吉财预【2009】185号文件的规定，自2009年1月1日起，公司与所属分支机构合并汇总缴纳企业所得税，公司根据本期累计实际经营结果统一计算企业实际应纳税所得额、应纳税额。其中，50%由总机构就地预缴；50%由各分支机构就地预缴，总机构按照以前年度分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素（分摊时三个因数权重依次为0.35、0.35和0.30），将统一计算的当期应纳税额的50%在各分支机构之间进行分摊。

（五）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(元)
长春欧亚卖场有限责任公司	控股子公司	长春市	综合百货	39,150	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	155,250,000.00
长春欧亚家居广场有限公司	控股子公司的控股子公司	长春市	综合百货	30	家具、装饰装修材料零售、场地租赁	295,500.00
长春欧亚美食城有限公司	控股子公司的控股子公司	长春市	综合百货	30	柜台租赁	295,500.00
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	控股子公司	长春市	综合百货	500	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	2,500,000.00
欧亚集团沈阳联营有限公司	全资子公司	沈阳市	综合百货	6,360	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	416,358,200.00
四平欧亚商贸有限公司	全资子公司	四平市	综合百货	500	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	5,000,000.00
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	全资子公司	通化市	综合百货	10,000	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	100,000,000.00
长春欧亚卫星路超市有限公司	全资子公司	长春市	综合百货	100	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	1,000,000.00

长春欧亚柳影路超市有限公司	全资子公司	长春市	综合百货	500	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	5,000,000.00
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	全资子公司	长春市	综合百货	10,000	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	100,764,042.10
长春欧亚超市连锁经营有限公司	全资子公司	长春市	综合百货	500	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	5,000,000.00
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	全资子公司	白城市	综合百货	500	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	5,000,000.00
吉林市欧亚商都有限公司	全资子公司	吉林市	综合百货	1,000	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	10,000,000.00

子公司全称	实质上成子公司投的其他目 质构对公净资其项余	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
长春欧亚卖场有限责任公司		39.66	60.34	是	305,454,968.28		
长春欧亚家居广场有限公司		98.50	98.50	是	1,042,801.97		
长春欧亚美食城有限公司		98.50	98.50	是	259,843.20		
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司		50.00	50.00	是	-570,931.10	-3,070,931.11	
欧亚集团沈阳联营有限公司		100.00	100.00	是			
四平欧亚商贸有限公司		100.00	100.00	是			
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司		100.00	100.00	是			
长春欧亚卫星路超市有限公司		100.00	100.00	是			
长春欧亚柳影路超市有限公司		100.00	100.00	是			
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司		100.00	100.00	是			

长春欧亚超市连锁经营有限公司		100.00	100.00	是			
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司		100.00	100.00	是			
吉林市欧亚商都有限公司		100.00	100.00	是			

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
欧亚集团沈阳联营有限公司	全资子公司	沈阳市	综合百货	6,360	百货、五金、交电、服装鞋帽、家电、家俱、金银饰品等	416,358,200.00

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
欧亚集团沈阳联营有限公司		100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:		
人民币	58,207.17	69,550.19
银行存款:		
人民币	159,487,502.05	146,779,573.67
其他货币资金:		
人民币	32,216,368.76	33,190,020.19
合计	191,762,077.98	180,039,144.05

2、应收票据:

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	13,244,423.85	6,866,500.00
合计	13,244,423.85	6,866,500.00

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

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
长春一汽宏鼎汽车股份有限公司	2011 年 3 月 1 日	2011 年 9 月 7 日	500,000.00	
浙江菲达环保科技股份有限公司	2011 年 3 月 11 日	2011 年 9 月 11 日	740,000.00	
合计	/	/	1,240,000.00	/

3、应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	2,279,940.54	100.00	115,206.12	5.05
组合小计	2,279,940.54	100.00	115,206.12	5.05
合计	2,279,940.54	-	115,206.12	-

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	2,199,659.39	100.00	116,571.13	5.30
组合小计	2,199,659.39	100.00	116,571.13	5.30
合计	2,199,659.39	-	116,571.13	-

① 单项金额重大的应收账款：

是指占应收款项期末余额 10%(含 10%)以上且金额超过 200 万元的应收款项。对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收

账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

② 组合应收账款：

账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

关联组合：指对关联方的应收账款。对关联方的应收账款不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	2,271,879.89	99.65	113,593.99	2,155,738.39	98.00	107,786.93
3 年以上	8,060.65	0.35	1,612.13	43,921.00	2.00	8,784.20
合计	2,279,940.54	100.00	115,206.12	2,199,659.39	100.00	116,571.13

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
松下电器（中国）有限公司杭州分公司	独立第三方	434,270.00	1 年以内	19.05
松下电器（中国）有限公司大连分公司	独立第三方	256,393.00	1 年以内	11.25
索尼（中国）有限公司	独立第三方	175,300.00	1 年以内	7.69
延吉百货大楼股份有限公司	独立第三方	110,075.00	1 年以内	4.83
深圳创维-RGB 电子有限公司吉林分公司	独立第三方	17,919.40	1 年以内	0.78
合计	-	993,957.40	-	43.60

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	35,278,492.46	59.92	2,896,056.58	8.21
关联组合	20,000,000.00	33.97		
组合小计	55,278,492.46	93.89	2,896,056.58	8.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,599,016.01	6.11	3,599,016.01	100.00
合计	58,877,508.47	-	6,495,072.59	-

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	16,394,752.39	40.99	1,287,587.03	7.85
关联组合	20,000,000.00	50.01		
组合小计	36,394,752.39	91.00	1,287,587.03	7.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,599,016.01	9.00	3,599,016.01	100.00
合计	39,993,768.40	/	4,886,603.04	/

① 单项金额重大的其他应收款：

是指占其他应收款期末余额 10%(含 10%)以上且金额超过 200 万元的应收款项。

对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

② 组合其他应收款：

账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

关联组合：指对关联方的其他应收款。对关联方的其他应收款不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	18,226,982.18	51.66	911,349.11	11,118,261.27	67.82	555,913.04
1 至 2 年	13,951,196.00	39.55	1,395,119.60	2,362,843.45	14.41	236,284.34
2 至 3 年	609,499.71	1.73	91,424.96	1,746,797.61	10.65	262,019.64
3 年以上	2,490,814.57	7.06	498,162.91	1,166,850.06	7.12	233,370.01
合计	35,278,492.46	100.00	2,896,056.58	16,394,752.39	100.00	1,287,587.03

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林市北奇房地产开发公司	2,236,465.69	2,236,465.69	100	客观证据已发生减值
长春运达矿上物资公司	349,710.77	349,710.77	100	客观证据已发生减值
杨剑	306,000.00	306,000.00	100	客观证据已发生减值
榆树市牛头山矿泉水有限公司	188,020.00	188,020.00	100	客观证据已发生减值
其他	518,819.55	518,819.55	100	客观证据已发生减值
合计	3,599,016.01	3,599,016.01	100	-

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
长春市朝阳区免费义务教育资金专户 (中央)	独立第三方	20,876,018.38	1 年以内 1 年-2 年	35.46

济南欧亚大观园有限公司	联营企业	20,000,000.00	1 年-2 年	33.97
吉林市北奇房地产开发公司	独立第三方	2,236,465.69	3 年以上	3.80
长春市朝阳区富锋街道办事处	独立第三方	1,173,154.14	1 年以内	1.99
沈阳市劳动和社会保障局	独立第三方	1,137,000.00	3 年以上	1.93
合计	-	45,422,638.21	-	77.15

(4) 应收关联方款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
济南欧亚大观园有限公司	联营企业	20,000,000.00	33.97
合计	-	20,000,000.00	33.97

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	293,660,192.00	91.43	274,735,026.85	86.40
1 至 2 年	21,077,015.88	6.56	38,937,827.92	12.25
2 至 3 年	5,482,056.04	1.71	4,205,918.57	1.32
3 年以上	969,220.02	0.30	84,451.00	0.03
合计	321,188,483.93	100.00	317,963,224.34	100.00

预付账款账龄超过一年的款项主要系预付的土地出让金及房产款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
江苏南通六建建设集团有限公司长春分公司	独立第三方	60,000,000.00	1 年以内	预付工程款
梅河行政事业单位会计核算中心	独立第三方	37,023,500.00	1-2 年	预付土地出让金
长春天嘉房地产开发有限公司	独立第三方	21,150,000.00	1-2 年	预付房产款
乐金电子(中国)有限公司沈阳分公司	独立第三方	20,007,508.58	1 年以内	预付货款

重庆海尔家电销售有限公司长春分公司	独立第三方	9,760,415.84	1 年以内	预付货款
合计	-	147,941,424.42	-	-

本报告期预付款项单位主要为工程施工方及土地管理部门。

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明:

预付账款期末余额较期初增加 3,225,259.59 元, 增长 1.01%。主要原因为本期预付土地出让金及工程款增加所致。

6、存货:

存货分类

单位: 元 币种: 人民币

	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,015,370.51	-	4,015,370.51	5,540,739.58	-	5,540,739.58
库存商品	246,176,169.09	-	246,176,169.09	346,908,739.17	-	346,908,739.17
低值易耗品	12,947,262.10	-	12,947,262.10	9,962,274.79	-	9,962,274.79
合计	263,138,801.70	-	263,138,801.70	362,411,753.54	-	362,411,753.54

存货期末账面余额较年初减少 99,272,951.84 元, 降低 27.39%。主要原因是: 本期销售增加。

存货期末余额中含有借款费用资本化金额的 0 元。

7、可供出售金融资产:

可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售权益工具	15,388,143.22	16,089,672.83
合计	15,388,143.22	16,089,672.83

① 本公司持有的江苏炎黄在线物流股份有限公司(S*ST 炎黄)100,000.00 股普通股, 投资成本为 100,000.00 元, 由于该股票已暂停上市, 公司已对其全额计提减值准备。

② 可供出售金融资产期末采用活跃市场的公开报价确定其公允价值。期末公允价值较年初公允价值减少 701,529.61 元, 降低 4.36%。主要是本公司持有的其他上市公司股票价

格下降所致。

8、对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
二、联营企业							
长春丽东商务展览服务有限公司	30.00	30.00	8,438,540.03	1,103,491.49	7,335,048.54	572,560.00	1,520.46
济南欧亚大观园有限公司	51.00		248,367,876.22	144,200,127.58	104,167,748.64	18,585,184.17	-1,050,253.08

9、长期股权投资：

长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
吉林银行股份有限公司	1,333,570.00	1,333,570.00	-	1,333,570.00
沈阳市商业银行	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
沈阳商业集团公司	53,313.03	53,313.03	-	53,313.03
太原五一百货集团股份有限公司	35,000.00	35,000.00	-	35,000.00

接上表

被投资单位	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
吉林银行股份有限公司	-	0.017	0.017	
沈阳市商业银行	-	0.44	0.44	
沈阳商业集团公司	-	-	-	
太原五一百货集团股份有限公司	-	-	-	

按权益法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
长春丽东商务展览服务有限公司	2,187,900.00	2,199,178.01	456.14	2,199,634.15
济南欧亚大观园有限公司	61,200,000.00	60,667,035.15	-535,629.07	60,131,406.08

接上表

单位：元 币种：人民币

被投资单位	减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
长春丽东商务展览服务有限公司		30.00	30.00	
济南欧亚大观园有限公司		51.00	-	依据公司 2010 年第六届第三次临时董事会决议及济南欧亚大观园有限公司 2010 年 11 月 15 日股东会决议,自 2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日期间,由济南市国资委向济南欧亚大观园有限公司委派全部经营管理团队,行使日常财务和经营决策权,负责日常经营管理。授权管理期间,公司仅按出资比例行使对济南欧亚大观园有限公司的收益分配权。

本期长期股权投资较期初减少主要是因为本期联营企业济南欧亚大观园有限公司净利润减少所致。

10、固定资产：

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	2,525,878,665.36	115,478,553.26	1,433,362.00	2,639,923,856.62
其中：房屋及建筑物	1,955,033,362.74	105,099,447.19	480,962.00	2,059,651,847.93
机器设备	230,781,653.79	4,506,938.94		235,288,592.73
运输工具	20,321,276.87	1,504,528.00		21,825,804.87
办公设备及其他	319,742,371.96	4,367,639.13	952,400.00	323,157,611.09
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计：	379,108,165.57		54,040,267.25	810,381.05
其中：房屋及建筑物	216,100,201.23		27,770,199.07	243,870,400.30

机器设备	83,714,264.49		9,819,664.89		93,533,929.38
运输工具	8,423,188.24		556,049.28		8,979,237.52
办公设备及其他	70,870,511.61		15,894,354.01	810,381.05	85,954,484.57
三、固定资产账面净值合计	2,146,770,499.79		-	-	2,207,585,804.85
其中：房屋及建筑物	1,738,933,161.51		-	-	1,815,781,447.63
机器设备	147,067,389.30		-	-	141,754,663.35
运输工具	11,898,088.63		-	-	12,846,567.35
办公设备及其他	248,871,860.35		-	-	237,203,126.52
四、减值准备合计	220,166.76		-	-	220,166.76
其中：房屋及建筑物	163,759.96		-	-	163,759.96
机器设备			-	-	
运输工具	54,240.00		-	-	54,240.00
办公设备及其他	2,166.80		-	-	2,166.80
五、固定资产账面价值合计	2,146,550,333.03		-	-	2,207,365,638.09
其中：房屋及建筑物	1,738,769,401.55		-	-	1,815,617,687.67
机器设备	147,067,389.30		-	-	141,754,663.35
运输工具	11,843,848.63		-	-	12,792,327.35
办公设备及其他	248,869,693.55		-	-	237,200,959.72

本期折旧额：54,040,267.25 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：3,448,573.79 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值
房屋及建筑物	5,601,323.29

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
卖场三期工程	正在办理中	2011 年 12 月 31 日
卫星路房产	正在办理中	2011 年 12 月 31 日
超市连锁前进店	正在办理中	2011 年 12 月 31 日

11、在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	702,094,447.43		702,094,447.43	454,029,455.58		454,029,455.58

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数（万元）	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
通化购物中心工程	12,000	35,769,148.68	656,276.64	1,502,905.44	-
四平九洲地产项目	2,000	5,528,560.65	1,651,055.00	1,570,000.00	1,438,334.00
欧亚卖场装修工程	1,500	1,946,486.17	-	-	-
欧亚卖场消防工程	1,200	3,070,000.00	-	-	-
欧亚卖场空调工程	1,500	10,150,000.00	-	-	-
欧亚卖场 10 号门工程	1,500	2,600,000.00	-	-	-
欧亚卖场扶梯、泵房、蓄水池改造扩建工程	1,500	6,415,144.00	-	-	-
欧亚卖场楼体接建工程	1,200	1,033,885.78	-	-	-
欧亚卖场安装工程	1,500	8,416,690.22	-	-	-
欧亚卖场楼体装修工程	1,100	9,167,113.51	-	-	-
欧亚卖场办公家具城消防工程	1,000	2,329,228.00	-	-	-
欧亚卖场主题公园工程	1,500	11,980,000.00	-	-	-
欧亚卖场锅炉房工程	800	5,850,000.00	-	-	-
沈阳联营改造工程	15,330	53,957,027.97	15,464,630.00	-	-
欧亚超市连锁工程	6,250	33,205,506.26	2,948,266.68	375,668.35	-
白城购物中心工程	9,500	14,771,913.13	1,500,728.20	-	-
车百子公司装修改造工程	5,800	43,741,574.83	1,190,000.00	-	1,347,380.00
吉林市欧亚商都工程	8,200	13,979,174.80	533,200.00	-	-
辽源置业工程	32,737	149,598,958.73	114,886,500.00	-	-
欧亚城市商业综合体前期、一期	40,000	40,519,042.85	113,355,136.12	-	-
欧亚新发装修工程	204	-	1,600,796.86	-	-
欧亚柳影路超市装修工程	24	-	232,066.00	-	-
欧亚卫星路超市装修工程	30	-	280,624.14	-	-
合计	146,375	454,029,455.58	254,299,279.64	3,448,573.79	2,785,714.00

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
通化购物中心工程	127.70	100.00				自筹	34,922,519.88
四平九洲地产项目	103.25	100.00				自筹	4,171,281.65
欧亚卖场装修工程	100.00	87.04				自筹	1,946,486.17
欧亚卖场消防工程	100.00	76.02				自筹	3,070,000.00
欧亚卖场空调工程	100.00	32.70				自筹	10,150,000.00
欧亚卖场 10 号门工程	92.66	81.29				自筹	2,600,000.00
欧亚卖场扶梯、泵房、蓄水池改造扩建工程	99.04	56.82				自筹	6,415,144.00
欧亚卖场楼体接建工程	100.00	91.38				自筹	1,033,885.78
欧亚卖场安装工程	79.97	29.83				自筹	8,416,690.22
欧亚卖场楼体装修工程	83.34	83.34				自筹	9,167,113.51
欧亚卖场办公家具城消防工程	23.29	23.29				自筹	2,329,228.00
欧亚卖场主题公园工程	79.87	79.87				自筹	11,980,000.00
欧亚卖场锅炉房工程	73.13	73.13				自筹	5,850,000.00
沈阳联营改造工程	101.45	100.00	4,304,287.09			借款	69,421,657.97
欧亚超市连锁工程	71.45	71.45				自筹	35,778,104.59
白城购物中心工程	97.58	81.58				自筹	16,272,641.33
车百子公司装修改造工	77.47	77.47				自筹	43,584,194.83
吉林市欧亚商都工程	17.70	17.70				自筹	14,512,374.80
辽源置业工程	80.79	80.79				自筹	264,485,458.73
欧亚城市商业综合体前期、一期	38.47	38.47				自筹	153,874,178.97
欧亚新发装修工程	78.47	78.47				自筹	1,600,796.86
欧亚柳影路超市装修工程	96.69	100.00				自筹	232,066.00
欧亚卫星路超市装修工程	93.54	93.54				自筹	280,624.14
合计	-	-	4,304,287.09				702,094,447.43

在建工程期末账面余额较期初余额增加 248,064,991.85 元，增长 54.64%，主要是本期工程项目增加资金投入所致。

12、无形资产：

无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	341,711,500.03	3,901,489.72		345,612,989.75
土地使用权	333,055,356.38	3,597,171.72		336,652,528.10
应用软件	8,656,143.65	304,318.00		8,960,461.65
二、累计摊销合计	61,688,721.98	9,195,179.51		70,883,901.49
土地使用权	58,173,560.16	8,742,331.62		66,915,891.78
应用软件	3,515,161.82	452,847.89		3,968,009.71
三、无形资产账面净值合计	280,022,778.05	-5,293,689.79		274,729,088.26
土地使用权	274,881,796.22	-5,145,159.9		269,736,636.32
应用软件	5,140,981.83	-148,529.89		4,992,451.94
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	280,022,778.05	-5,293,689.79		274,729,088.26
土地使用权	274,881,796.22	-5,145,159.9		269,736,636.32
应用软件	5,140,981.83	-148,529.89		4,992,451.94

本期摊销额：9,195,179.51 元。

无形资产期末较年初减少 5,293,689.79 元，下降 1.89%。主要原因是本期无形资产摊销所致。

13、商誉：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
欧亚集团沈阳联营有限公司	74,003,008.38			74,003,008.38	
合计	74,003,008.38			74,003,008.38	

本公司的商誉是 2006 年控股合并沈阳联营有限公司形成的，本报告期末对该商誉进行了减值测试，测试方法详见附注三、12、(1) ②，经测试此商誉不存在减值，故未计提减值准备。

14、递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,144,533.67	771,718.82
可抵扣亏损	4,476,152.56	4,433,093.00
小计	5,620,686.23	5,204,811.82
递延所得税负债：		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	3,483,460.81	3,658,843.21
小计	3,483,460.81	3,658,843.21

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	117,846.18	13,294,671.96
合计	117,846.18	13,294,671.96

(3) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
可供出售金融资产公允价值变动形成应纳税暂时性差异	13,933,843.24
小计	13,933,843.24
可抵扣差异项目：	
资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异	4,578,134.68
可抵扣亏损形成的可抵扣暂时性差异	17,904,610.24
小计	22,482,744.92

已确认的递延所得税资产期末账面余额较年初增加 415,874.41 元，增长 7.99%。主要是应收款项坏账准备引起的可抵扣暂时性差异增加所致。

已确认的递延所得税负债期末账面余额较年初账面余额减少 175,382.40 元，降低 4.79%。主要原因是可供出售金融资产公允价值变动引起应纳税暂时性差异的减少所致。

15、资产减值准备明细:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	5,003,174.17	1,607,104.55			6,610,278.72
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备	100,000.00				100,000.00
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	220,166.76				220,166.76
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	5,323,340.93	1,607,104.55			6,930,445.48

16、短期借款:

短期借款分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	264,000,000.00	274,000,000.00
合计	264,000,000.00	274,000,000.00

本公司短期借款均为信用借款。本公司短期借款中无已到期未偿还的借款。

17、应付票据:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	577,912,132.00	347,977,139.00
合计	577,912,132.00	347,977,139.00

下一会计期间(下半年)将到期的金额 577,912,132.00 元。

应付票据期末账面余额较年初账面余额增加 229,934,993.00 元, 增长 66.08%, 主要原

因系本期较多采用银行承兑汇票结算所致。

18、应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	152,049,043.43	440,197,845.22
1 年以上	77,368,603.64	50,796,031.09
合计	229,417,647.07	490,993,876.31

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

19、预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	708,240,308.38	829,922,081.26
1 年以上	104,832,461.49	84,942,026.54
合计	813,072,769.87	914,864,107.80

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		55,553,693.13	55,553,693.13	
二、职工福利费		2,432,675.83	2,432,675.83	
三、社会保险费	350,462.47	9,003,815.26	8,430,423.75	923,853.98
其中：医疗保险费		2,005,011.72	1,905,036.52	99,975.20
养老保险费	300,258.89	6,299,449.65	5,917,089.75	682,618.79

失业保险费	50,203.58	653,735.58	562,679.17	141,259.99
工伤保险费		45,618.31	45,618.31	
四、住房公积金	148,691.73	3,372,879.00	3,371,436.00	150,134.73
五、辞退福利	15,353,980.00		165,735.00	15,188,245.00
六、其他				
七、工会经费	2,261,646.62	989,546.00	1,379,864.96	1,871,327.66
八、职工教育经费	131,667.81	116,379.90	116,379.90	131,667.81
合计	18,246,448.63	71,468,989.12	71,450,208.57	18,265,229.18

工会经费和职工教育经费金额 2,002,995.47 元。

21、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-10,087,400.39	14,887,473.04
消费税	597,114.33	748,712.56
营业税	2,281,028.41	4,706,086.93
企业所得税	12,944,675.22	25,476,646.25
个人所得税	67,016.90	55,950.99
城市维护建设税	533,929.41	2,441,597.79
教育费附加	232,503.82	1,161,870.29
地方教育附加	133,502.49	
房产税	-240,990.09	3,533,672.88
印花税	12,029.54	
土地使用税	705,877.66	802,642.65
合计	7,179,287.30	53,814,653.38

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、国税发【2008】28号文件、吉地税发【2008】33号文件、吉财预【2008】147号文件、吉财预【2009】185号文件的规定，自2009年1月1日起，公司与所属分支机构合并汇总缴纳企业所得税，公司根据本期累计实际经营结果统一计算实际利润额、应纳税额。其中，50%由总机构就地预缴；50%由各分支机构就地预缴，总机构按照以前年度分支机构的经营收入、职工工资和资产总额三个因素（分摊时三个因数权重依次为0.35、0.35和0.30），将统一计算的企业当期应纳税额的50%在各

分支机构之间进行分摊。

22、应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付股利	3,563,806.85	3,563,806.85	待支付
合计	3,563,806.85	3,563,806.85	/

应付股利期末账面余额系未支付的部分法人股东股利。

23、其他应付款：

(1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	480,524,117.01	282,784,087.90
1 年以上	112,925,250.36	139,117,388.35
合计	593,449,367.37	421,901,476.25

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

24、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
2011 年第一期短期融资券	201,079,166.67	
合计	201,079,166.67	

2011 年 5 月 24 日，公司在银行间市场发行 2011 年度第一期短期融资券 2 亿元人民币，发行期限 366 天，票面利率 5.25%。

25、长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	190,000,000.00	200,000,000.00
合计	190,000,000.00	200,000,000.00

本公司长期借款为抵押借款，抵押物位于长春市朝阳区工农大路 1128 号的长房权字第 1090001571 号房产及长国用（2008）第 120003136 号土地使用权。

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起 始日	借款终 止日	币种	利率	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国工商银行 股份有限公司 长春迎春路支 行	2010 年 9 月 6 日	2015 年 9 月 4 日	人民币	6.56	190,000,000.00	200,000,000.00
合计	/	/	/		190,000,000.00	200,000,000.00

26、长期应付款：

金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
购置资产款	28,019,646.22			28,019,646.22

长期应付款期末余额系未支付的购置资产款。

27、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	159,088,075						159,088,075

28、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	278,420,393.90			278,420,393.90
其他资本公积	30,595,807.75		526,147.21	30,069,660.54
合计	309,016,201.65		526,147.21	308,490,054.44

依据财政部财会[2007]14号《企业会计准则解释第1号》规定，本公司将所持上海华联商厦股份有限公司、中兴—沈阳商业大厦（集团）股份有限公司、江苏炎黄在线物流股份有限公司、沈阳商业城股份有限公司股票列入可供出售金融资产，本期公允价值变化调整账面价值，公允价值与原账面价值的差异扣除递延所得税负债后调减其他资本公积 526,147.21 元。

29、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	79,544,037.50			79,544,037.50
合计	79,544,037.50			79,544,037.50

30、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	334,068,809.02	/
调整后 年初未分配利润	334,068,809.02	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,514,720.99	/
期末未分配利润	404,583,530.01	/

31、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,106,160,136.21	2,361,977,636.36
其他业务收入	134,922,165.34	142,660,837.50
营业成本	2,795,124,492.71	2,172,225,875.34

(2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品流通行业	3,106,160,136.21	2,795,124,492.71	2,361,977,636.36	2,172,225,875.34
合计	3,106,160,136.21	2,795,124,492.71	2,361,977,636.36	2,172,225,875.34

(3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	3,106,160,136.21	2,795,124,492.71	2,361,977,636.36	2,172,225,875.34
合计	3,106,160,136.21	2,795,124,492.71	2,361,977,636.36	2,172,225,875.34

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
洮南市世纪家电城	1,313,871.00	0.04
榆树市鸿祥电器行	1,160,778.00	0.04
辉南县中东家电有限公司	1,014,391.00	0.03
敦化市供销批发公司	893,798.00	0.03
延吉百货大楼股份有限公司	437,625.00	0.01
合计	4,820,463.00	0.15

本期营业收入较上期增加 736,443,827.69 元, 增长 29.40%。主要系本期超市规模扩大、分公司欧亚商都、子公司欧亚卖场市场占有率不断提高、经营能力不断增强, 使销售收入增加。

本期营业成本较上年同期增加 622,898,617.37 元, 增长 28.68%。主要系销售收入增加, 销售成本相应增加。

32、营业税金及附加:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	4,462,176.41	3,565,148.79	应税销售收入
营业税	9,979,507.25	7,518,070.91	应税营业收入
城市维护建设税	3,156,620.14	2,312,193.45	应纳流转税额
教育费附加	1,376,228.37	1,032,056.28	应纳流转税额
地方教育附加	243,116.60		应纳流转税额
合计	19,217,648.77	14,427,469.43	/

营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加 4,790,179.34 元, 增长 33.20%。主要原因系随着营业收入的增加, 税金相应增加。本报告期吉林省地方税务局按流转税额的 2% 开征地方教育费附加。

33、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	25,939,230.70	18,152,667.38
福利费	393,872.94	542,008.86
运输费	3,242,127.71	2,986,452.71
包装费	464,311.79	80,224.31

保险费	796,332.60	691,885.06
展览费及广告费	14,849,423.11	10,346,519.04
劳动保护费	701,120.86	2,667,126.96
宣传费	4,857,283.10	5,578,863.80
其他	30,247,608.79	22,242,962.72
合计	81,491,311.60	63,288,710.84

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	29,854,870.69	19,430,809.59
福利费	2,324,821.68	2,478,429.14
办公费	3,030,607.03	4,309,619.42
修理费	11,220,387.73	7,698,640.21
差旅费	1,069,278.90	1,339,382.32
水费	1,637,847.32	1,384,246.07
电费	37,926,115.50	28,897,830.29
业务招待费	1,392,303.62	1,164,987.65
折旧费	54,040,267.25	41,936,132.25
工会经费	1,298,614.84	578,709.51
房产税	12,348,652.85	9,381,166.99
土地使用税	1,497,610.91	2,369,102.56
车船使用税	3,600.00	3,680.00
印花税	203,538.98	124,383.40
咨询费	255,500.00	0
排污费	170,069.06	153,245.86
审计费	300,000.00	0
其他	55,363,452.27	32,996,082.78
合计	213,937,538.63	154,246,448.04

35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,836,720.65	5,012,851.51
利息收入	-1,899,247.00	-481,130.93
手续费	-858,137.96	-652,053.66

合计	10,079,335.69	3,879,666.92
----	---------------	--------------

36、投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-535,172.93	362.13
处置长期股权投资产生的投资收益		400,000.00
合计	-535,172.93	400,362.13

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春丽东商务展览服务有限公司	456.14	362.13	净利润增加
济南欧亚大观园有限公司	-535,629.07		净利润减少
合计	-535,172.93	362.13	/

37、资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,607,104.55	126,171.29
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	1,607,104.55	126,171.29

38、营业外收入：

营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		7,251,486.85	
其中：固定资产处置利得		7,251,486.85	
其他	1,303,750.96	844,587.35	1,303,750.96
合计	1,303,750.96	8,096,074.20	1,303,750.96

营业外收入本期较同期减少 6,792,324.24 元，降低 83.89%，主要原因是上年同期公司转让房屋及土地使用权获得收益。

39、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	140,956.56	7,109,231.24	140,956.56
其中：固定资产处置损失	140,956.56	7,109,231.24	140,956.56
其他	350,386.08	69,318.54	350,386.08
合计	491,342.64	7,178,549.78	491,342.64

营业外支出较同期减少 6,687,207.14 元，降低 93.16%，主要原因是：上年同期公司处置房屋及建筑物装修装潢支出。

40、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	29,936,737.85	24,182,249.82
递延所得税调整	415,874.41	-197,741.67
合计	30,352,612.26	23,984,508.15

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益=P÷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；S_i 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。

本公司本期基本每股收益=70,514,720.99 ÷ 159,088,075=0.443 元/股

稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S0+S1+Si×Mi ÷M0—Sj×Mj ÷M0—Sk+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。

本公司本期稀释每股收益=70,514,720.99 ÷ 159,088,075=0.443 元/股

42、其他综合收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	-701,529.61	-1,694,059.82
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	-175,382.40	-423,514.95
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计	-526,147.21	-1,270,544.87
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	-526,147.21	-1,270,544.87

43、现金流量表项目注释：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
单位往来	264,976,857.22
抵押金	32,959,174.00
其他	36,864,149.19
合计	334,800,180.41

收到的单位往来主要是代承租方收取的款项。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
单位往来	260,924,703.31
水电费	39,563,962.82
装修及修理费	31,647,930.08
广告宣传费用	33,109,129.28
押金及保证金	62,042,747.80
其他	52,714,017.85
合计	480,002,491.14

支付其他与经营活动有关现金主要是相关的费用及支付给承租方的款项。

44、现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	89,549,492.73	73,777,510.40
加：资产减值准备	1,607,104.55	126,171.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,040,267.25	42,227,361.71
无形资产摊销	8,996,043.77	4,811,518.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	139,118.95	-142,255.61
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）	12,836,720.65	5,012,851.51
投资损失（收益以“-”号填列）	535,172.93	-400,362.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-283,232.76	197,741.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-175,382.40	-423,514.95
存货的减少（增加以“-”号填列）	-101,272,951.84	-31,130,665.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,778,727.34	-55,395,293.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	219,483,576.88	52,952,976.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	246,677,203.37	91,614,040.49
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	191,762,077.98	180,181,112.82
减：现金的期初余额	180,039,144.05	320,517,464.50
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	11,722,933.93	-140,336,351.68

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	191,762,077.98	180,039,144.05
其中：库存现金	58,207.17	69,550.19
可随时用于支付的银行存款	165,487,502.05	146,779,573.67
可随时用于支付的其他货币资金	32,216,368.76	33,190,020.19
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	191,762,077.98	180,039,144.05

(七) 关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
长春市汽车城商业总公司	国有企业 (全民所有制企业)	长春市	王友	商业

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
长春市汽车城商业总公司	62,788,000.00	22.83	22.83	长春市人民政府国有资产监督管理委员会	73592554-9

本公司的母公司情况的说明

长春市汽车城商业总公司为代表国家持有本公司股份的单位，该公司法定代表人：王友，注册资本：62,788,000.00 元人民币，成立日期：1991 年 11 月 27 日，主要经营业务或管理活动：经销、服务。该公司控股股东为长春市人民政府国有资产监督管理委员会，负责人：柳宝祥，成立日期：2004 年 7 月 23 日，该委代表长春市人民政府对市属国有企业行使出资人职能。

2、本公司的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
长春欧亚卖场有限责任公司	有限责任公司	长春市	曲慧霞	综合百货
长春欧亚家居广场有限公司	有限责任公司	长春市	林明玉	综合百货
长春欧亚美食城有限公司	有限责任公司	长春市	霍崇力	综合百货
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	有限责任公司	长春市	王怀玉	综合百货
欧亚集团沈阳联营有限公司	有限责任公司	沈阳市	高军	综合百货
四平欧亚商贸有限公司	有限责任公司	四平市	尹长海	综合百货
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	有限责任公司	通化市	周伟	综合百货
长春欧亚卫星路超市有限公司	有限责任公司	长春市	冯玉英	综合百货
长春欧亚柳影路超市有限公司	有限责任公司	长春市	冯玉英	综合百货
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	有限责任公司	长春市	于惠舫	综合百货
长春欧亚超市连锁经营有限公司	有限责任公司	长春市	刘广伟	综合百货
长春欧亚集团白城欧亚购物中心	有限责任公司	白城市	刘显富	综合百货
吉林市欧亚商都有限公司	有限责任公司	吉林市	常建华	综合百货

接上表

子公司名称	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
长春欧亚卖场有限责任公司	391,500,000.00	39.66	60.34	72319343-2
长春欧亚家居广场有限公司	300,000.00	98.50	98.50	77658293-3
长春欧亚美食城有限公司	300,000.00	98.50	98.50	77658292-5
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	5,000,000.00	50.00	50.00	76717574-6
欧亚集团沈阳联营有限公司	63,600,000.00	100.00	100.00	11778449-4
四平欧亚商贸有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	78684553-0
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	66877716-X
长春欧亚卫星路超市有限公司	1,000,000.00	100.00	100.00	76716469-2
长春欧亚柳影路超市有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	69147302-5
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	100,000,000.00	100.00	100.00	69775755-5
长春欧亚超市连锁经营有限公司	5,000,000.00	100.00	100.00	68337482-8
长春欧亚集团白城欧亚购物中心	5,000,000.00	100.00	100.00	69612766-6
吉林市欧亚商都有限公司	10,000,000.00	100.00	100.00	69612355-0

3、本公司的合营和联营企业情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
联营企业								
长春丽东商务展览服务有限公司	有限责任公司	长春市	纪淑芳	服务业	5,114,243.19	30.00	30.00	60590135-4
济南欧亚大观园有限公司	有限责任公司	济南市	王玉芹	综合百货	120,000,000.00	51.00		68469629-8

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
长春丽东商务展览服务有限公司	8,438,540.03	1,103,491.49	7,335,048.54	572,560.00	1,520.46
济南欧亚大观园有限公司	248,367,876.22	144,200,127.58	104,167,748.64	18,585,184.17	-1,050,253.08

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
吉林银行股份有限公司	参股股东	70255776-X

吉林银行股份有限公司成立于 1998 年，主要经营范围吸收公众存款、发放短期、中期长期贷款、办理国内外结算等业务。

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

单位：万元 币种：人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
长春欧亚集团股份有限公司	欧亚集团沈阳联营有限公司	6,500	2010 年 6 月 15 日 ~2011 年 9 月 15 日	否

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项：

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	济南欧亚大观园有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	

(八) 股份支付：无

(九) 或有事项：无

(十) 承诺事项：无

(十一) 资产负债表日后事项：

1、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	47,726,422.50
经审议批准宣告发放的利润或股利	47,726,422.50

(十二) 其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
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（不含衍生金融资产）					
2、衍生金融资产					
3、可供出售金融资产	16,089,672.83	-701,529.61			15,388,143.22
金融资产小计	16,089,672.83	-701,529.61			15,388,143.22
上述合计	16,089,672.83	-701,529.61			15,388,143.22

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	1,174,495.00	0.51	58,724.75	5.00
关联组合	228,324,771.23	99.49		
组合小计	229,499,266.23	100.00	58,724.75	0.03
合计	229,499,266.23	/	58,724.75	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	1,201,795.00	2.59	60,089.75	5.00
关联组合	45,370,984.66	97.41	0	0
组合小计	46,572,779.66	100.00	60,089.75	0.13
合计	46,572,779.66	/	60,089.75	/

① 单项金额重大的应收账款：

是指占应收款项期末余额 10%(含 10%)以上且金额超过 200 万元的应收款项。

对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

② 组合应收账款：

账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

关联组合：指对关联方的应收账款。对关联方的应收账款不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	1,174,495.00	100.00	58,724.75	1,201,795.00	100.00	60,089.75
合计	1,174,495.00	100.00	58,724.75	1,201,795.00	100.00	60,089.75

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
长春欧亚卖场有限责任公司	子公司	189,802,922.57	1 年以内	82.70
欧亚集团沈阳联营有限公司	子公司	23,110,204.74	1 年以内	10.07
长春欧亚卫星路超市有限公司	子公司	3,515,015.60	1 年以内	1.53
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	子公司	2,835,760.02	1 年以内	1.24
吉林市欧亚商都有限公司	子公司	2,396,242.39	1 年以内	1.04
合计	/	221,660,145.32	/	96.58

(4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
长春欧亚卖场有限责任公司	子公司	189,802,922.57	82.70
欧亚集团沈阳联营有限公司	子公司	23,110,204.74	10.07

长春欧亚卫星路超市有限公司	子公司	3,515,015.60	1.53
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	子公司	2,835,760.02	1.24
吉林市欧亚商都有限公司	子公司	2,396,242.39	1.04
长春欧亚柳影路超市有限公司	子公司	2,102,648.74	0.92
四平欧亚商贸有限公司	子公司	1,563,183.67	0.68
长春欧亚超市连锁经营有限公司	子公司	1,191,530.35	0.52
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	子公司	714,697.64	0.31
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	子公司	569,866.67	0.25
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	子公司	522,698.84	0.23
合计	/	228,324,771.23	99.49

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	17,156,669.82	3.85	1,317,246.59	7.68
关联组合	426,558,290.98	95.84		
组合小计	443,714,960.80	99.69	1,317,246.59	0.30
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,362,550.32	0.31	1,362,550.32	100.00
合计	445,077,511.12	/	2,679,796.91	/

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
账龄组合	7,294,992.57	1.86	519,151.94	7.12
关联组合	382,901,252.59	97.79		
组合小计	390,196,245.16	99.65	519,151.94	0.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	1,362,550.32	0.35	1,362,550.32	100.00
合计	391,558,795.48	/	1,881,702.26	/

① 单项金额重大的其他应收款：

是指占其他应收款期末余额 10%(含 10%) 以上且金额超过 200 万元的应收款项。

对单项金额重大的其他应收款单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其

未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中再进行减值测试。

② 组合其他应收款：

账龄组合：指除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

关联组合：指对关联方的其他应收款。对关联方的其他应收款不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

单独进行减值损失的测试，对于有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	10,063,634.24	58.66	503,181.71	5,838,256.80	80.03	291,912.84
1 至 2 年	5,839,984.08	34.04	583,998.41	627,514.52	8.60	62,751.45
2 至 3 年	410,876.43	2.39	61,631.46	27,132.00	0.37	4,069.80
3 年以上	842,175.07	4.91	168,435.01	802,089.25	11.00	160,417.85
合计	17,156,669.82	100.00	1,317,246.59	7,294,992.57	100.00	519,151.94

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
长春运达矿上物资公司	349,710.77	349,710.77	100	客观证据已发生减值
杨剑	306,000.00	306,000.00	100	客观证据已发生减值
榆树牛头山矿泉水有限公司	188,020.00	188,020.00	100	客观证据已发生减值
其他	518,819.55	518,819.55	100	客观证据已发生减值
合计	1,362,550.32	1,362,550.32	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
欧亚集团沈阳联营有限公司	子公司	168,174,072.18	1 年以内	37.79
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	子公司	79,700,000.00	1 年以内	17.91
长春欧亚卫星路超市有限公司	子公司	66,939,949.50	1-2 年	15.04
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	子公司	41,489,613.35	1 年以内	9.32
济南欧亚大观园有限公司	联营企业	20,000,000.00	1-2 年	4.49
合计	/	376,303,635.03	/	84.55

(4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例 (%)
欧亚集团沈阳联营有限公司	子公司	168,174,072.18	37.79
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	子公司	79,700,000.00	17.91
长春欧亚卫星路超市有限公司	子公司	66,939,949.50	15.04
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	子公司	41,489,613.35	9.32
济南欧亚大观园有限公司	联营企业	20,000,000.00	4.49
吉林市欧亚商都有限公司	子公司	17,998,643.80	4.04
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	子公司	17,870,861.83	4.02
长春欧亚柳影路超市有限公司	子公司	13,772,000.00	3.09
长春欧亚卖场有限责任公司	子公司	574,159.37	0.13
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	子公司	38,990.95	0.01
合计	/	426,558,290.98	95.84

3. 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
长春欧亚卖场有限责任公司	155,250,000.00	155,250,000.00		155,250,000.00
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
欧亚集团沈阳联营有限公司	416,358,200.00	416,358,200.00		416,358,200.00

四平欧亚商贸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
长春欧亚卫星路超市有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
长春欧亚柳影路超市有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	100,764,042.10	100,764,042.10		100,764,042.10
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
吉林市欧亚商都有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
吉林银行股份有限公司	1,333,570.00	1,333,570.00		1,333,570.00

被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
长春欧亚卖场有限责任公司			39.66	60.34	另一股东授权
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	2,500,000.00		50.00	50.00	董事会中派有代表
欧亚集团沈阳联营有限公司			100.00	100.00	
四平欧亚商贸有限公司			100.00	100.00	
长春欧亚卫星路超市有限公司			100.00	100.00	
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司			100.00	100.00	
长春欧亚柳影路超市有限公司			100.00	100.00	
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司			100.00	100.00	
长春欧亚集团白城欧亚购物中心有限公司			100.00	100.00	
吉林市欧亚商都有限公司			100.00	100.00	
吉林银行股份有限公司			0.017	0.017	

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
济南欧亚大观园有限公司	61,200,000.00	60,667,035.15	-535,629.07	60,131,406.08
长春丽东商务展览服务有限公司	2,187,900.00	2,199,178.01	456.14	2,199,634.15

被投资单位	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
济南欧亚大观园有限公司				51.00		详见附注六、9
长春丽东商务展览服务有限公司				30.00	30.00	

长期股权投资期末余额较期初减少 535,172.93 元, 降低 0.06%, 主要是本期联营企业济南欧亚大观园有限公司亏损所致。

4、营业收入和营业成本:

(1) 营业收入、营业成本

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,121,320,209.34	1,686,135,874.00
其他业务收入	47,842,327.18	36,503,158.93
营业成本	2,014,789,519.00	1,592,470,934.29

(2) 主营业务 (分行业)

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品流通行业	2,121,320,209.34	2,014,789,519.00	1,686,135,874.00	1,592,470,934.29
合计	2,121,320,209.34	2,014,789,519.00	1,686,135,874.00	1,592,470,934.29

(3) 主营业务 (分地区)

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	2,121,320,209.34	2,014,789,519.00	1,686,135,874.00	1,592,470,934.29
合计	2,121,320,209.34	2,014,789,519.00	1,686,135,874.00	1,592,470,934.29

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位: 元 币种: 人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
长春欧亚卖场有限责任公司	326,614,696.71	15.06
长春欧亚集团欧亚车百大楼有限公司	147,772,615.15	6.81

欧亚集团沈阳联营有限公司	40,656,199.65	1.87
长春欧亚卫星路超市有限公司	38,170,090.15	1.76
长春欧亚集团通化欧亚购物中心有限公司	32,877,341.06	1.52
合 计	586,090,942.72	27.02

5、投资收益：

(1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	12,650,000.00	13,050,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-535,172.93	362.13
合 计	12,114,827.07	13,050,362.13

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春欧亚卖场有限责任公司	12,650,000.00	12,650,000.00	
白山喜丰塑料股份有限公司		400,000.00	投资收回
合 计	12,650,000.00	13,050,000.00	/

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长春丽东商务展览服务有限公司	456.14	362.13	净利润变动
济南欧亚大观园有限公司	-535,629.07		净利润变动
合 计	-535,172.93	362.13	/

6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,550,334.84	50,773,658.41
加：资产减值准备	796,729.65	32,312.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,487,897.45	12,973,741.38
无形资产摊销	1,354,799.71	771,746.46

长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	139,118.95	-3,147,607.61
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）	7,828,368.75	1,769,189.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,114,827.07	-13,050,362.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-199,182.41	4,101.90
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）	141,514,360.85	7,237,074.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-462,333,484.21	-200,850,364.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	216,534,434.57	51,163,805.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-47,441,448.92	-92,322,704.35
2. 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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	100,776,884.93	59,700,931.49
减：现金的期初余额	162,739,311.23	123,522,651.68
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	-61,962,426.30	-63,821,720.19

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-139,118.95
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	951,527.27
所得税影响额	-1,814.15
少数股东权益影响额（税后）	-272,661.56
合计	537,932.61

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.69	0.443	0.443
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.63	0.440	0.443

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 应收票据期末较期初增加 6,377,923.85 元, 增长 92.88%, 主要原因是本期部分客户采用应收票据结算。

(2) 其他应收款期末较期初增加 17,275,270.52 元, 增长 49.21%, 主要原因是支付家电下乡保证金、垫付家电以旧换新补贴款增加所致。

(3) 在建工程期末较期初增加 248,064,991.85 元, 增长 54.64%, 主要原因是本期辽源置业工程项目及欧亚城市商业综合体前期、一期项目增加投入。

(4) 应付票据期末较期初增加 229,934,993.00 元, 增长 66.08%, 主要原因是本期采用银行承兑汇票结算增加。

(5) 应付账款期末较期初减少 261,576,229.24 元, 降低 53.27%, 主要原因是本期供应商货款结算增加。

(6) 应交税费期末较期初减少 46,635,366.08 元, 降低 86.66%, 主要原因是本期已交税金增加。

(7) 其他应付款期末较期初增加 171,547,891.12 元, 增长 40.66%, 主要原因是代收代付款项增加。

(8) 其他流动负债期末较期初增加 201,079,166.67 元, 增长 100.00%, 原因是本期公司在银行间市场发行 2011 年度第一期短期融资券所致。

(9) 营业税金及附加本期较上期增加 4,790,179.34 元, 增长 33.20%, 主要原因是随着营业收入的增加, 税金相应增加。

(10) 管理费用本期较上期增加 59,691,090.59 元, 增长 38.70%, 主要原因是经营规模扩大、子公司增加。

(11) 财务费用本期较上期增加 6,199,668.77 元, 增长 159.80%, 主要原因是本期借款及短期融资券增加。

(12) 资产减值损失本期较上期增加 1,480,933.26 元, 增长 1173.75%, 主要原因是应收款项增加, 相应计提坏账数额增加。

(13) 投资收益本期较上期减少 935,535.06 元, 降低 233.67%, 主要原因是本期联营

企业济南欧亚大观园有限公司亏损。

(14) 营业外收入本期较上期减少 6,792,323.24 元,降低 83.90%,主要原因是上期公司转让房屋及土地使用权获得收益。

(15) 营业外支出本期较上期减少 6,687,207.14 元,降低 93.16%,主要原因是上期公司处置房屋及建筑物装修装潢支出。

八、备查文件目录

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

董事长：曹和平

长春欧亚集团股份有限公司

2011 年 8 月 8 日