
山东天业恒基股份有限公司

600807

2011 年半年度报告

目 录

| | |
|---------------------|----|
| 重要提示..... | 2 |
| 公司基本情况..... | 2 |
| 股本变动及股东情况..... | 4 |
| 董事、监事和高级管理人员情况..... | 6 |
| 董事会报告..... | 7 |
| 重要事项..... | 9 |
| 财务会计报告（未经审计）..... | 13 |
| 备查文件目录..... | 89 |

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 | 曾昭秦 |
| 主管会计工作负责人姓名 | 赵秀利 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 王永兴 |

公司负责人曾昭秦、主管会计工作负责人赵秀利及会计机构负责人（会计主管人员）王永兴声明：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

公司基本情况

一、公司信息

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 公司的法定中文名称 | 山东天业恒基股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 天业股份 |
| 公司的法定英文名称 | SHANDONG TYAN HOME CO., LTD |
| 公司的法定英文名称缩写 | S. T. H |
| 公司法定代表人 | 曾昭秦 |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|-------|--------------------------------|--------|
| 姓名 | 蒋 涛 | 王 威 |
| 联系地址 | 济南市高新开发区新宇南路 1 号济南国际会展中心 A 区三楼 | |
| 电话、传真 | 0531-82685365 | |
| 电子信箱 | 600807@vip.163.com | |

三、基本情况简介

| | |
|-----------|--------------------------------|
| 注册地址 | 济南市高新开发区新宇南路 1 号济南国际会展中心 A 区 |
| 注册地址的邮政编码 | 250101 |
| 办公地址 | 济南市高新开发区新宇南路 1 号济南国际会展中心 A 区三楼 |

| | |
|-----------|---------------------|
| 办公地址的邮政编码 | 250101 |
| 公司国际互联网网址 | www.tyanhome.com.cn |
| 电子信箱 | 600807@vip.163.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 | www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司董事会办公室 |

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 | 天业股份 | 600807 | 济南百货 |

六、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比 上年度期末增减(%) |
|------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 总资产 | 1,944,637,696.66 | 1,814,777,601.61 | 7.16 |
| 所有者权益(或股东权益) | 466,205,350.31 | 429,802,301.42 | 8.47 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产(元/股) | 1.45 | 2.68 | -45.90 |
| | 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 | 45,533,498.19 | 91,577,014.10 | -50.28 |
| 利润总额 | 47,978,804.08 | 90,463,540.45 | -46.96 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 36,403,048.89 | 67,371,129.13 | -45.97 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 33,621,063.89 | 67,926,113.70 | -50.50 |
| 基本每股收益(元) | 0.11 | 0.42 | -73.81 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.10 | 0.42 | -76.19 |
| 稀释每股收益(元) | 0.11 | 0.42 | -73.81 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 8.13 | 18.57 | 减少10.44个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,880,310.36 | -137,337,884.33 | 不适用 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额(元) | 0.15 | -0.86 | 不适用 |

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 | -89,391.12 |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 2,508,806.31 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 25,890.70 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,230,408.97 |
| 所得税影响额 | -918,928.64 |

| | |
|---------------|--------------|
| 少数股东权益影响额（税后） | 25,198.78 |
| 合 计 | 2,781,985.00 |

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 | 78,010,379 | 48.58 | | | 25,355,579 | -52,654,800 | -27,299,221 | 50,711,158 | 15.79 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 24,314,279 | 15.14 | | | 24,344,519 | 30,240 | 24,374,759 | 48,689,038 | 15.16 |
| 3、其他内资持股 | 53,696,100 | 33.44 | | | 1,011,060 | -52,685,040 | -51,673,980 | 2,022,120 | 0.63 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 53,696,100 | 33.44 | | | 1,011,060 | -52,685,040 | -51,673,980 | 2,022,120 | 0.63 |
| 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 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件流通股 | 82,565,221 | 51.42 | | | 135,220,021 | 52,654,800 | 187,874,821 | 270,440,042 | 84.21 |
| 1、人民币普通股 | 82,565,221 | 51.42 | | | 135,220,021 | 52,654,800 | 187,874,821 | 270,440,042 | 84.21 |
| 2、境内上市的外资 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------------|-------------|--------|--|--|-------------|---|-------------|-------------|--------|
| 股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 160,575,600 | 100.00 | | | 160,575,600 | 0 | 160,575,600 | 321,151,200 | 100.00 |

股份变动的批准情况

1、公司于 2011 年 3 月 30 日披露《山东天业恒基股份有限公司非公开发行限售股份上市流通公告》，控股股东山东天业房地产开发集团有限公司持有的公司 52,654,800 股限售股于 4 月 8 日上市流通，详情请见 3 月 30 日《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。

2、公司于 2011 年 4 月 7 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过了《关于审议 2010 年年度利润分配及公积金转增股本的议案》，并于 5 月 19 日披露《山东天业恒基股份有限公司 2010 年度公积金转增股本实施公告》，以 160,575,600 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，实施后总股本为 321,151,200 股。股权登记日为 5 月 24 日，除权日为 5 月 25 日，新增可流通股份上市流通日为 5 月 26 日。详情请见 4 月 8 日、5 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。

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 | | | | 36,182 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 |
| 山东天业房地产开发集团有限公司 | 境内非国有法人 | 32.79 | 105,309,600 | 52,654,800 | 0 | 质押 105,300,000 |
| 将军控股有限公司 | 国有法人 | 18.52 | 59,481,118 | 29,770,799 | 48,689,038 | 冻结 59,334,240 |
| 济南市人民政府国有资产监督管理委员会 | 国家 | 2.09 | 6,719,322 | 3,359,661 | 0 | 未知 |
| 中国建银投资有限责任公司 | 国有法人 | 1.18 | 3,792,604 | 1,896,302 | 0 | 未知 |
| 宋加友 | 境内自然人 | 0.44 | 1,405,522 | 1,405,522 | 0 | 未知 |
| 邹乃俊 | 境内自然人 | 0.44 | 1,401,102 | 1,401,102 | 0 | 未知 |
| 孟霞 | 境内自然人 | 0.43 | 1,382,664 | 1,382,664 | 0 | 未知 |
| 张红涛 | 境内自然人 | 0.36 | 1,162,920 | 1,162,920 | 0 | 未知 |
| 武明勇 | 境内自然人 | 0.29 | 940,248 | 940,248 | 0 | 未知 |
| 陈丕强 | 境内自然人 | 0.22 | 722,140 | 722,140 | 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 | |
| 山东天业房地产开发集团有限公司 | 105,309,600 | 人民币普通股 | 105,309,600 |
| 将军控股有限公司 | 10,792,080 | 人民币普通股 | 10,792,080 |
| 济南市人民政府国有资产监督管理委员会 | 6,719,322 | 人民币普通股 | 6,719,322 |
| 中国建银投资有限责任公司 | 3,792,604 | 人民币普通股 | 3,792,604 |
| 宋加友 | 1,405,522 | 人民币普通股 | 1,405,522 |
| 邹乃俊 | 1,401,102 | 人民币普通股 | 1,401,102 |
| 孟霞 | 1,382,664 | 人民币普通股 | 1,382,664 |
| 张红涛 | 1,162,920 | 人民币普通股 | 1,162,920 |
| 武明勇 | 940,248 | 人民币普通股 | 940,248 |
| 陈丕强 | 722,140 | 人民币普通股 | 722,140 |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 本公司第一大股东山东天业房地产开发集团有限公司为将军控股有限公司的股东，持有其 21.47%的股权，两者存在关联关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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 | 将军控股有限公司 | 48,689,038 | 2010年1月15日 | | |
| 2 | 威海国际商务大厦有限公司 | 421,200 | 2008年1月15日 | | 该等股份如上市流通,应向公司第二大股东将军控股有限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。 |
| 3 | 潍坊农信 | 351,000 | 2008年1月15日 | | |
| 4 | 任城农资 | 234,000 | 2008年1月15日 | | |
| 5 | 日照农信 | 234,000 | 2008年1月15日 | | |
| 6 | 济解商店 | 23,400 | 2008年1月15日 | | |
| | | | | | |

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。

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

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、公司于 2011 年 6 月 24 日召开 2011 年第一次临时股东大会，选举曾昭秦先生、冯玉露先生、赵成林先生、赵树元先生、张志元先生、罗新华先生、王永文先生、邢贵堂先生、张兰华女士担任公司第七届董事会董事，其中赵树元先生、张志元先生、罗新华先生为独立董事。选举安郁厚先生、樊以军先生、王凯东先生担任公司第七届监事会股东代表监事，与经公司职工代表大会选举产生的职工代表监事聂林先生、孙绍群先生共同组成公司第七届监事会。详情请见 2011 年 6 月 25 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

2、公司于 2011 年 6 月 24 日召开第七届董事会第一次临时会议、第七届监事会第一次临时会议，选举曾昭秦先生担任董事长，冯玉露先生担任副董事长，聘任王永文先生担任总经理，聘任蒋涛先生担任董事会秘书，聘任张兰华女士担任公司副总经理、岳彩鹏先生担任公司副总经理、吕宝兴先生担任公司副总经理、赵秀利先生担任公司副总经理(财务负责人)、蒋涛先生担任公司副总经理、陆军先生担任公司副总经理、曾考学先生担任公司副总经理、文云波先生担任公司副总经理。详情请见 2011 年 6 月 25 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

董事会报告

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况

2011 年上半年，国家在去年的基础上又出台了一系列更加严厉的房地产宏观调控政策，对房地产企业带来了较大的压力。公司面对严峻的市场形势，坚持以稳健的经营理念，采取了一系列的针对性策略措施，抢抓市场机遇，全力推进房地产开发主业的健康发展。报告期内，公司实现营业收入 26076.43 万元，比上年同期减少 13.74%，其中：房地产销售实现收入 24764.98 万元，比上年同期减少 15.39%，占营业收入 94.97%；租赁及物业实现收入 1254.21 万元，比上年同期增长 31.6%，占营业收入 4.81%；实现净利润 3640.3 万元，比上年同期减少 45.97%；总资产 194463.77 万元，比年初增长 7.16%；归属于母公司所有者权益 46620.5 万元，比年初增长 8.47%。

房地产开发进展顺利。报告期内，为实现年初确定的开发建设计划，公司在对各项目年度工程计划任务分解的基础上，加强计划执行情况的检查，及时把握各项目工程建设进度，保证了工程基本按计划实施。盛世龙城 A 区高层住宅全部完工，开始交房，B 区小高层住宅主体验收完成，C 区目前正在进行 1-3 层框架施工。同时，进一步加强质量控制和管理，修改制定了多项质量控制标准和制度，组织对在建项目进行了工程质量检查，发现问题及时组织整改，有效促进了各项目公司质量管理水平的提高和工程品质的提升。

实施稳健扩张，增加项目土地储备。公司根据宏观经济形势和房地产行业走势的研究，顺应政策导向，寻找新的发展机遇，于 2011 年 3 月 16 日分别与李晓振、孟龙起签订股权转让协议，收购其合计持有的东营市万佳房地产开发有限公司 100% 股权，增加在东营市场土地储备 13.33 万平方米，并对东营万佳实施了增资扩股，注册资本由原来 3400 万元，增至

1亿元。同时，公司将所持有的山东永安房地产开发有限公司部分股权（6600万股）转让给山东普丰进出口有限公司，转让价格6932万元。以上股权转让实施后，完善了公司产品结构，为公司未来持续开发东营市场做好战略布局。

房地产销售情况，上半年房地产宏观调控政策对公司的经营业绩产生了一定的影响，公司在强化市场调研的基础上，细分市场，针对天业国际商业地产、盛世龙城住宅项目特点及所处区域差异，制定有效的销售方案，取得了一定的成效。由于受房产项目结算期的影响，本年度可结算的大部分项目集中在下半年竣工，上半年可结算的房产项目较少，导致可确认的营业收入较上年同期减少。报告期内，公司房地产销售39523.55平方米，金额24765万元，比上年同期减少15.39%；其中盛世龙城项目销售29005平方米，金额12339万元；天业国际项目销售9695平方米，金额11937万元；截止6月底盛世龙城、天业国际项目预收房款余额52846万元，比年初增长12.9%。

强化子公司管理，提高其盈利能力。报告期内，公司在增强子公司业务开拓能力的基础上，加大对子公司的检查考核力度，不断加强内部管理和成本费用控制，使财务费用和管理费用有所降低。

（二）公司所处行业的发展趋势分析

2011年上半年，国家继续加大对房地产市场的宏观调控，又相继推出了一系列措施，主要包括鼓励和支持保障房建设、按照“国八条”落实土地供应、从严制定和执行住房限购政策、加强销售环节的市场监管，央行上半年六次提高存款准备金率和两次加息，收紧金融信贷，并进一步严格了对房地产企业融资的审批。上述政策的进一步实施，对房地产开发企业产生显著影响，房地产市场交易量已出现明显下降。

公司管理层认为，房地产调控已成为常态，从政策基调看，下半年仍将以巩固强化前期调控效力为主要目的，从紧的调控格局短期内很难转向。但是在目前高企的CPI，旺盛的市场需求以及相对平稳的土地供应量形势下，随着下半年市场供应量大幅增长，市场竞争将异常激烈。但长远来看政策的根本目标是为了逐渐平衡住房市场供需结构，引导房地产市场健康稳定发展，公司对于房地产行业的中长期前景依然看好。

（三）公司下半年工作重点

1、加快项目开发进度，做好房地产项目工程进度安排，东营盛世龙城项目B区小高层具备交房条件，C区力争主体结构实现封顶；加快天业中心项目开发，确保年内项目主体进入标准层施工，为完成年度经营目标提供保障。

2、加强对房地产市场研究，准确判断市场形势变化，通过更为多样化的销售渠道，更有针对性的销售方案和更具灵活性的定价策略来加速资金回笼，努力提升营销能力。

3、合理把握投资节奏，将投融资和项目运营工作的有序结合，采取积极的多元化融资策略，做好前瞻性融资安排，不断优化资金计划管理，确保项目开发等资金需求和财务安全。

4、做好东营盛世豪庭项目的市场策划、定位和规划设计相关事项，力争投入开发建设。

5、继续完善公司内控体系，进一步理顺各项管理工作流程，强化内部控制和监督机制，加强对子公司的管理和指导，提高企业整体经营能力，确保内控体系严谨科学并得到有效实

施，控制经营风险。

二、公司主营业务及其经营状况

(一) 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 | | | | | | |
| 百货零售业 | 572,373.74 | 191,804.62 | 66.49 | 1,147.55 | 450.09 | 增加 42.49 个百分点 |
| 房地产行业 | 247,649,844.00 | 148,536,492.06 | 40.02 | -15.39 | -2.20 | 减少 8.09 个百分点 |
| 租赁及物业 | 12,542,116.12 | 6,329,699.76 | 49.53 | 31.60 | 23.17 | 增加 3.45 个百分点 |
| 分产品 | | | | | | |
| 商品 | 572,373.74 | 191,804.62 | 66.49 | 1,147.55 | 450.09 | 增加 42.49 个百分点 |
| 商品房 | 247,649,844.00 | 148,536,492.06 | 40.02 | -15.39 | -2.20 | 减少 8.09 个百分点 |
| 租赁及物业 | 12,542,116.12 | 6,329,699.76 | 49.53 | 31.60 | 23.17 | 增加 3.45 个百分点 |

(二) 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(%) |
|------|----------------|--------------|
| 山东省内 | 260,764,333.86 | -13.74 |

(三) 公司在经营中出现的问题与困难

1、因国家对房地产行业政策调控的进一步加强，公司部分项目的销售进度有一定的影响，对公司业绩的平稳发展形成了一定压力。

2、随着今年总体货币政策趋紧，房地产企业面对着融资紧缩和销售减少的双重压力，由于公司房地产项目开发大多处于建设和筹建阶段，资金的需求和投入量增大，对公司在建资金的筹措和使用上提出了更高的要求。

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

详见“重要事项”部分第七节“资产交易事项”中“收购资产情况”的说明。

重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司按照中国证监会、山东证监局及上交所的相关要求，修订了《董事会秘书工作制度》，同时，不断完善法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，公司治理的实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。公司将结合公司房地产行业的实际情况，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2011 年 4 月 7 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过了《关于审议 2010 年年度利润分配及公积金转增股本的议案》，并于 5 月 19 日披露《山东天业恒基股份有限公司 2010 年度公积金转增股本实施公告》，以 160,575,600 股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，实施后总股本为 321,151,200 股。股权登记日为 5 月 24 日，除权日为 5 月 25 日，新增可流通股份上市流通日为 5 月 26 日。详情请见 4 月 8 日、5 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。

三、报告期内现金分红政策的执行情况

公司于 2011 年 4 月 7 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过了《关于审议 2010 年年度利润分配及公积金转增股本的议案》，详情请见 4 月 8 日《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。

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

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

七、资产交易事项

1、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 | 自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润 | 自本年初至本期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） |
|------------|-----------------------|-----------------|--------|-----------------------|------------------------------------|
| 李晓振和孟龙起 | 东营市万佳房地产开发有限公司 100%股权 | 2011 年 3 月 16 日 | 5,388 | -5.33 | |

| 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已全部转移 | 该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%） | 关联关系 |
|--------------------|-------------|-----------------|-----------------|---------------------------|------|
| 否 | 以评估值为基础协商确定 | 是 | 是 | | |

详情请见公司于 2011 年 3 月 18 日在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站披露的《山东天业恒基股份有限公司收购东营市万佳房地产开发有限公司股权的公告》。截至目前，相关工商登记变更手续已办理完毕。

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

| 交易对方 | 被出售资产 | 出售日 | 出售 | 本年初起至出 | 出售产生 |
|------|-------|-----|----|--------|------|
|------|-------|-----|----|--------|------|

| | | | | | |
|-------------|------------------------|-----------------|-------|--------------------|--------|
| | | | 价格 | 售日该出售资产为上市公司贡献的净利润 | 的损益 |
| 山东普丰进出口有限公司 | 山东永安房地产开发有限公司 6600 万股权 | 2011 年 3 月 16 日 | 6,932 | -24.13 | 123.04 |

| 是否为关联交易（如是，说明定价原则） | 资产出售定价原则 | 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已全部转移 | 资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%） | 关联关系 |
|--------------------|-------------|-----------------|-----------------|----------------------------|------|
| 否 | 以评估值为基础协商确定 | 是 | 是 | 1.92 | |

详情请见公司于 2011 年 3 月 18 日在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站披露的《山东天业恒基股份有限公司转让山东永安房地产开发有限公司股权的公告》。截至目前，相关工商登记变更手续已办理完毕。

八、报告期内公司重大关联交易事项

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

托管情况

本报告期公司无托管事项。

承包情况

本报告期公司无承包事项。

租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

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

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。

截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

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

是否已启动：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 |
|-------------|---|

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

公司向全资子公司东营市万佳房地产开发有限公司增资 6,600 万元,增资后东营万佳注册资本为 1 亿元。详情请见公司于 2011 年 6 月 9 日在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站披露的《山东天业恒基股份有限公司关于向全资子公司增资的公告》。截至目前,相关工商登记变更手续已办理完毕。

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 |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 关于高管辞职的公告 (临 2011-001) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 1 月 4 日 | www.sse.com.cn |
| 第六届董事会第十九次临时会议决议公告 (临 2011-002) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 2 月 26 日 | www.sse.com.cn |
| 第六届董事会第二十次会议决议公告 (临 2011-003) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 3 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 第六届监事会第十二次会议决议公告 (临 2011-004) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 3 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 关于 2011 年日常关联交易预计发生金额的公告 (临 2011-005) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 3 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 收购东营市万佳房地产开发有限公司股权的公告 (临 2011-006) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 3 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 转让山东永安房地产开发有限公司股权的公告 (临 2011-007) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 3 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 关于召开公司 2010 年年度股东大会的通知 (临 2011-008) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 3 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 2010 年年度报告及摘要 | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 3 月 18 日 | www.sse.com.cn |
| 非公开发行限售股份上市流通公告 (临 2011-009) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 3 月 30 日 | www.sse.com.cn |
| 2010 年年度股东大会会议资料 | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 3 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 2010 年年度股东 | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 4 月 8 日 | www.sse.com.cn |

| | | | |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 大会决议公告 (临 2011-010) | | | |
| 股权解除质押 及股权质押公告 (临 2011-011) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 4 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 第六届董事会第二十一 次临时会议决议公告 (临 2011-012) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 4 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 2011 年第一季度报告 | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 4 月 27 日 | www.sse.com.cn |
| 2010 年度公积金 转增股本实施公告 (临 2011-013) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 5 月 19 日 | www.sse.com.cn |
| 第六届董事会第二十 二次临时会议决议公告 (临 2011-014) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 6 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 第六届监事会第十四 次临时会议决议公告 (临 2011-015) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 6 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 关于向全资子 公司增资的公告 (临 2011-016) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 6 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 关于召开公司 2011 年第 一次临时股东大会的通知 (临 2011-017) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 6 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告 (临 2011-018) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 6 月 9 日 | www.sse.com.cn |
| 2011 年第一次临时 股东大会会议资料 | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 6 月 17 日 | www.sse.com.cn |
| 股权解除质押及 股权质押公告 (临 2011-019) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 6 月 24 日 | www.sse.com.cn |
| 2011 年第一次临时 股东大会决议公告 (临 2011-020) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 6 月 25 日 | www.sse.com.cn |
| 第七届董事会第一次 临时会议决议公告 (临 2011-021) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 6 月 25 日 | www.sse.com.cn |
| 第七届监事会第一次 临时会议决议公告 (临 2011-022) | 《上海证券报》、《中国证券报》 | 2011 年 6 月 25 日 | www.sse.com.cn |

财务会计报告（未经审计）

财务报表

合并资产负债表（资产类）

2011年6月30日

编制单位:山东天业恒基股份有限公司

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 | 五、1 | 78,636,837.21 | 162,628,113.62 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、2 | 3,974,317.10 | 6,932,813.10 |
| 预付款项 | 五、3 | 86,947,969.02 | 6,021,146.20 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 16,403,023.39 | 13,598,178.83 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 1,531,977,139.21 | 1,405,160,034.34 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 40,485,980.23 | 33,649,384.80 |
| 流动资产合计 | | 1,758,425,266.16 | 1,627,989,670.89 |
| 非流动资产: | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | |
| 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 | 五、7 | | |
| 投资性房地产 | 五、8 | 82,649,764.99 | 83,709,202.51 |
| 固定资产 | 五、9 | 45,102,463.34 | 45,843,824.48 |
| 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 | 五、10 | 12,320,152.01 | 12,605,268.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、11 | 577,895.46 | 707,149.14 |
| 递延所得税资产 | 五、12 | 45,562,154.70 | 43,922,485.98 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 186,212,430.50 | 186,787,930.72 |
| 资产总计 | | 1,944,637,696.66 | 1,814,777,601.61 |

法定代表人: 曾昭秦

主管会计工作负责人: 赵秀丽

会计机构负责人: 王永兴

合并资产负债表（负债及所有者权益类）

2011年6月30日

编制单位:山东天业恒基股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 五、14 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 五、15 | 107,595,001.78 | 118,066,308.24 |
| 预收款项 | 五、16 | 529,456,157.77 | 468,928,619.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、17 | 23,760,138.96 | 27,121,596.82 |
| 应交税费 | 五、18 | 57,927,253.99 | 49,456,749.44 |
| 应付利息 | 五、19 | 0.00 | 2,308,333.34 |
| 应付股利 | | 21,164.20 | 21,164.20 |
| 其他应付款 | 五、20 | 228,086,878.49 | 124,378,066.42 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,026,846,595.19 | 870,280,838.45 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期借款 | 五、21 | 384,000,000.00 | 515,000,000.00 |
| 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 | | 384,000,000.00 | 515,000,000.00 |
| 负债合计 | | 1,410,846,595.19 | 1,385,280,838.45 |
| 所有者权益（或股东权益）: | | | |
| 实收资本（或股本） | 五、22 | 321,151,200.00 | 160,575,600.00 |
| 资本公积 | 五、23 | 53,916,886.25 | 214,492,486.25 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、24 | 19,793,109.43 | 19,793,109.43 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、25 | 71,344,154.63 | 34,941,105.74 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 466,205,350.31 | 429,802,301.42 |
| 少数股东权益 | | 67,585,751.16 | -305,538.26 |
| 所有者权益合计 | | 533,791,101.47 | 429,496,763.16 |
| 负债和所有者权益总计 | | 1,944,637,696.66 | 1,814,777,601.61 |

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：赵秀利

会计机构负责人：王永兴

母公司资产负债表（资产类）

2011年6月30日

编制单位：山东天业恒基股份有限公司

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 | | 66,571,336.90 | 124,865,297.58 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十、1 | 2,785,694.00 | 5,736,120.00 |
| 预付款项 | | 81,056,489.02 | 129,666.20 |
| 应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 十、2 | 193,952,194.12 | 188,721,159.24 |
| 存货 | | 692,633,362.63 | 813,339,018.24 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 40,481,370.22 | 33,644,774.79 |
| 流动资产合计 | | 1,077,480,446.89 | 1,166,436,036.05 |
| 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、3 | 289,581,890.66 | 237,108,034.54 |
| 投资性房地产 | | 82,649,764.99 | 83,709,202.51 |
| 固定资产 | | 43,178,828.22 | 43,505,657.98 |
| 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 | | 12,266,462.86 | 12,542,763.30 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 45,424,870.60 | 43,785,201.88 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 473,101,817.33 | 420,650,860.21 |
| 资产总计 | | 1,550,582,264.22 | 1,587,086,896.26 |

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：赵秀丽

会计机构负责人：王永兴

母公司资产负债表（负债及所有者权益类）

2011年6月30日

编制单位：山东天业恒基股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 106,948,164.71 | 117,325,221.17 |
| 预收款项 | | 528,463,443.99 | 467,961,011.99 |
| 应付职工薪酬 | | 23,598,366.41 | 26,983,415.53 |
| 应交税费 | | 60,312,903.81 | 50,804,470.60 |
| 应付利息 | | | 2,308,333.34 |
| 应付股利 | | 21,164.20 | 21,164.20 |
| 其他应付款 | | 94,941,371.57 | 96,889,612.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 894,285,414.69 | 842,293,229.23 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 184,000,000.00 | 315,000,000.00 |
| 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 | | 184,000,000.00 | 315,000,000.00 |
| 负债合计 | | 1,078,285,414.69 | 1,157,293,229.23 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 321,151,200.00 | 160,575,600.00 |
| 资本公积 | | 70,529,180.46 | 231,104,780.46 |
| 减：库存股 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 19,793,109.43 | 19,793,109.43 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 60,823,359.64 | 18,320,177.14 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 472,296,849.53 | 429,793,667.03 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,550,582,264.22 | 1,587,086,896.26 |

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：赵秀利

会计机构负责人：王永兴

合并利润表
2011年1—6月

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 | | 260,764,333.86 | 302,284,994.61 |
| 其中：营业收入 | 五、26 | 260,764,333.86 | 302,284,994.61 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 216,461,244.64 | 210,707,980.51 |
| 其中：营业成本 | 五、26 | 155,057,996.44 | 157,053,113.93 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 营业税金及附加 | 五、27 | 34,468,626.18 | 31,060,340.22 |
| 销售费用 | | 3,701,209.23 | 4,437,918.26 |
| 管理费用 | | 21,039,689.92 | 18,471,264.04 |
| 财务费用 | 五、28 | 2,193,722.87 | 134,118.01 |
| 资产减值损失 | 五、30 | 0.00 | -448,773.95 |
| 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） | 五、29 | 1,230,408.97 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 45,533,498.19 | 91,577,014.10 |
| 加：营业外收入 | 五、31 | 2,708,484.21 | 77,762.45 |
| 减：营业外支出 | 五、31 | 263,178.32 | 1,191,236.10 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 47,978,804.08 | 90,463,540.45 |
| 减：所得税费用 | 五、32 | 11,774,056.80 | 23,092,411.32 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 36,204,747.28 | 67,371,129.13 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 36,403,048.89 | 67,371,129.13 |
| 少数股东损益 | | -198,301.61 | |
| 六、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.11 | 0.42 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.11 | 0.42 |
| 七、其他综合收益 | | | |
| 八、综合收益总额 | | | |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | | |

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：赵秀利

会计机构负责人：王永兴

母公司利润表
2011年1—6月

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、4 | 248,390,970.74 | 285,926,130.55 |
| 减：营业成本 | 十、4 | 148,755,007.11 | 149,243,184.59 |
| 营业税金及附加 | | 33,676,425.31 | 30,059,938.79 |
| 销售费用 | | 3,122,371.25 | 1,881,558.10 |
| 管理费用 | | 15,971,515.25 | 14,370,606.80 |
| 财务费用 | | 2,213,608.02 | 212,256.45 |
| 资产减值损失 | | | -79,688.76 |
| 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、5 | 7,092,781.03 | |
| 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） | | 51,744,824.83 | 90,238,274.58 |
| 加：营业外收入 | | 2,704,438.31 | 71,280.05 |
| 减：营业外支出 | | 178,337.69 | 205,118.99 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 54,270,925.45 | 90,104,435.64 |
| 减：所得税费用 | | 11,767,742.95 | 22,821,212.13 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 42,503,182.50 | 67,283,223.51 |
| 五、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | | |
| （二）稀释每股收益 | | | |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | | |

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：赵秀利

会计机构负责人：王永兴

合并现金流量表

2011年1—6月

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 | | 325,368,776.98 | 343,293,346.45 |
| 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 | 五、34 | 21,668,200.05 | 39,172,500.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 347,036,977.03 | 382,465,846.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 154,898,610.36 | 410,339,412.79 |
| 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 | | 15,594,745.40 | 13,999,304.04 |
| 支付的各项税费 | | 34,075,535.94 | 69,742,038.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 94,587,774.97 | 25,722,975.25 |
| 经营活动现金流出小计 | | 299,156,666.67 | 519,803,730.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 47,880,310.36 | -137,337,884.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 69,320,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 728.00 | 45,928.20 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 69,320,728.00 | 45,928.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 639,158.07 | 1,696,961.89 |
| 投资支付的现金 | | 53,880,000.00 | |
| 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 | | 54,519,158.07 | 1,696,961.89 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 14,801,569.93 | -1,651,033.69 |
| 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 | | 30,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 161,000,000.00 | 102,392,380.34 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 17,214,774.98 | 14,027,803.54 |
| 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 | | 178,214,774.98 | 116,420,183.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -148,214,774.98 | 203,579,816.12 |
| 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 | | -85,532,894.69 | 64,590,898.10 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 155,658,315.78 | 38,326,490.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 70,125,421.09 | 102,917,388.33 |

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：赵秀利

会计机构负责人：王永兴

母公司现金流量表

2011年1—6月

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 | | 310,586,873.10 | 322,668,431.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 24,885,796.82 | 39,170,000.00 |
| 经营活动现金流入小计 | | 335,472,669.92 | 361,838,431.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 137,852,459.84 | 142,291,801.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,941,003.44 | 10,647,788.73 |
| 支付的各项税费 | | 31,891,692.78 | 53,047,880.66 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 15,313,596.19 | 304,780,624.29 |
| 经营活动现金流出小计 | | 196,998,752.25 | 510,768,094.91 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 138,473,917.67 | -148,929,663.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 69,320,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 728.00 | 45,928.20 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 69,320,728.00 | 45,928.20 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 540,787.00 | 1,016,289.69 |
| 投资支付的现金 | | 119,880,000.00 | |
| 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 | | 120,420,787.00 | 1,016,289.69 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -51,100,059.00 | -970,361.49 |
| 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 | | 30,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 161,000,000.00 | 102,392,380.34 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 17,014,774.98 | 14,027,803.54 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 178,014,774.98 | 116,420,183.88 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -148,014,774.98 | 203,579,816.12 |
| 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 | | | |
| | | -60,640,916.31 | 53,679,790.72 |
| 加: 期初现金及现金等价物余额 | | 120,582,040.97 | 28,955,255.83 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 59,941,124.66 | 82,635,046.55 |

法定代表人: 曾昭秦

主管会计工作负责人: 赵秀利

会计机构负责人: 王永兴

合并所有者权益变动表

2011年1—6月

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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 160,575,600.00 | 214,492,486.25 | | | 19,793,109.43 | | 34,941,105.74 | | -305,538.26 | 429,496,763.16 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 160,575,600.00 | 214,492,486.25 | | | 19,793,109.43 | | 34,941,105.74 | | -305,538.26 | 429,496,763.16 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 160,575,600.00 | -160,575,600.00 | | | | | 36,403,048.89 | | 67,891,289.42 | 104,294,338.31 |
| (一)净利润 | | | | | | | 36,403,048.89 | | 67,891,289.42 | 104,294,338.31 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 36,403,048.89 | | 67,891,289.42 | 104,294,338.31 |
| (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 | 160,575,600.00 | -160,575,600.00 | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 160,575,600.00 | -160,575,600.00 | | | | | | | | |
| 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 | 321,151,200.00 | 53,916,886.25 | | | 19,793,109.43 | | 71,344,154.63 | | 67,585,751.16 | 533,791,101.47 |

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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | |
| 一、上年年末余额 | 160,575,600.00 | 214,492,486.25 | | | 17,757,534.19 | | -63,739,070.07 | | | 329,086,550.37 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 160,575,600.00 | 214,492,486.25 | | | 17,757,534.19 | | -63,739,070.07 | | | 329,086,550.37 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 67,371,129.13 | | | 67,371,129.13 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 67,371,129.13 | | | 67,371,129.13 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|--|--|----------------|
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | 67,371,129.13 | | | 67,371,129.13 |
| （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 | 160,575,600.00 | 214,492,486.25 | | | 17,757,534.19 | | 3,632,059.06 | | | 396,457,679.50 |

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：赵秀丽

会计机构负责人：王永兴

母公司所有者权益变动表

2011年1—6月

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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 160,575,600.00 | 231,104,780.46 | | | 19,793,109.43 | | 18,320,177.14 | 429,793,667.03 |
| 加:会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 160,575,600.00 | 231,104,780.46 | | | 19,793,109.43 | | 18,320,177.14 | 429,793,667.03 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 160,575,600.00 | -160,575,600.00 | | | | | 42,503,182.50 | 42,503,182.50 |
| (一)净利润 | | | | | | | 42,503,182.50 | 42,503,182.50 |
| (二)其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 42,503,182.50 | 42,503,182.50 |
| (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 | 160,575,600.00 | -160,575,600.00 | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 160,575,600.00 | -160,575,600.00 | | | | | | |
| 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 | 321,151,200.00 | 70,529,180.46 | | | 19,793,109.43 | | 60,823,359.64 | 472,296,849.53 |

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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 160,575,600.00 | 231,104,780.46 | | | 17,757,534.19 | | -77,155,932.78 | 332,281,981.87 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 160,575,600.00 | 231,104,780.46 | | | 17,757,534.19 | | -77,155,932.78 | 332,281,981.87 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | 67,283,223.51 | 67,283,223.51 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 67,283,223.51 | 67,283,223.51 |
| (二) 其他综合收益 | | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | | | | | | 67,283,223.51 | 67,283,223.51 |

| | | | | | | | | |
|-------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|
| (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 | 160,575,600.00 | 231,104,780.46 | | | 17,757,534.19 | | -9,872,709.27 | 399,565,205.38 |

法定代表人：曾昭秦

主管会计工作负责人：赵秀丽

会计机构负责人：王永兴

山东天业恒基股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

山东天业恒基股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原名山东济南百货大楼（集团）股份有限公司，系经山东省经济体制改革委员会、中国人民银行山东省分行以鲁体改生字[1992]第 90 号文批准以公开募集的形式，于 1992 年 7 月 26 日成立，并于 1993 年 1 月 16 日取得山东省工商行政管理局颁发的 3700001801070 号企业法人营业执照。1993 年 11 月 26 日经中国证券监督管理委员会[1993]105 号文复审，并经上海证券交易所上证上[1993]第 111 号文审核批准，于 1994 年 1 月 3 日在上海证券交易所上市交易。

2006 年公司向山东天业房地产开发有限公司（现已更名为山东天业房地产开发集团有限公司）非公开发行股票 5,265.48 万股，用以收购其章丘绣水如意项目，并以本次资产重组为核心实施股权分置改革，公司主营业务由以百货经营为主业，转型为“房地产+商业”。2007 年 5 月 28 日公司更名为“山东天业恒基股份有限公司”，股票简称“天业股份”。

公司注册资本为 32,115.12 万元，山东天业房地产开发集团有限公司为公司第一大股东，持有公司股份 10,530.96 万股，占公司总股本的 32.79%。

公司注册地址：济南市高新开发区新宇南路 1 号济南国际会展中心 A 区；营业执照号码：3700001801070；法定代表人：曾昭秦。

公司的经营范围为：纺织、服装、鞋帽及日用品、五金交电化工（不含化学危险品）、建筑及装饰材料、日用杂货（不含烟花爆竹）、家具、摩托车、钢材、商品房、汽车（不含小轿车）、文化体育用品及器材、电子产品、通信设备（不含无线电发射器材）的销售；国内广告业务；房屋、柜台出租；工艺美术品（含金银饰品零售、翻新）；仓储（不含危险化学品）；装饰装修、物业管理（须凭资质证书经营）；企业管理服务；电子信息技术的开发、服务及培训；电子商务及公用上网服务，旱冰场、游艺机、游乐场（以上经营仅限分支机构）；房地产开发、销售（凭资质证书经营）。

公司的组织架构：股东大会为公司的最高权力机构；公司设董事会、监事会，对股东大会负责。公司内部下设董事会办公室、工程管理部、计划财务部、总经理办公室、审计监察部等 14 个职能部门、东营、章丘 2 个分公司及山东永安房地产开发有限公司、山东天业物业管理有限公司、山东瑞蚨祥鞋业有限公司、东营市万佳房地产开发有限公司 4 个

子公司。

二、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

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、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。

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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，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，应当递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直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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企业的资产和负债。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的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，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。

（3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表范围及其编制方法

① 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）,或虽不足 50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

② 合并财务报表的编制方法

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（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。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不

一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

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。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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 | 单项金额重大是指单项金额在 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项 |
| 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，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|---------|--------------------------------------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 组合 1 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，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款项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。 |
| 组合 2 | 年末对于不适用按类似信用风险特征组合的应收票据、预付账款和长期应收款均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法） | |
| 组合 1 | 账龄分析法 |
| 组合 2 | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄分析法 | | |
|----------------|----------|-----------|
| 账 龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
| 1 年以内（含 1 年） | 1% | 1% |
| 1 至 2 年（含 2 年） | 5% | 5% |
| 2 至 3 年（含 3 年） | 10% | 10% |
| 3 至 4 年（含 4 年） | 20% | 20% |
| 4 至 5 年（含 5 年） | 30% | 30% |
| 5 年以上 | 50% | 50% |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单独减值测试。 |
| 坏账准备的计提方法 | 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收账款、其他应收款，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。 |

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：库存商品、材料物资、低值易耗品、包装物、房地产开发成本、房地产开发产品、拟开发土地等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时，以实际成本计价；领用或发出存货时按加权平均法计价。项目整体开发时，拟开发土地全部转入房地产开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入房地产开发成本，期末未开发土地仍保留在本项目。公共配套设施按实际成本计入开发成本。

(3) 存货可变现净值的确认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。

资产负债表日公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

房地产开发产品、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。

房地产开发成本其可变现净值按开发产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；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基础计算，若企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

领用时采用一次摊销法摊销。

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直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买

日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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涉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形式管理权。

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

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

13、投资性房地产

公司投资性房地产采用成本模式计量。

(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) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类 别 | 折旧年限（年） | 残值率(%) | 年折旧率(%) |
|--------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 40 | 20 | 2.00 |
| 机器设备 | 4-8 | 4 | 12.00-24.00 |
| 运输工具 | 8 | 4 | 12.00 |
| 电子设备 | 5 | 4 | 19.20 |
| 其他设备 | 2-15 | 4 | 6.40-48.00 |

(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

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

(2) 无形资产的后续计量

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。

(3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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、油气资产弃置义务等形成的现实义务，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。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

本集团（由母公司和其全部子公司构成）内发生的股份支付交易，按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作

出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

21、回购本公司股份

本公司为减少注册资本将采取证券交易所集中竞价交易方式、要约方式或证监会认可的其他方式购买本公司股份并依法予以注销。

公司回购本公司股份，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分应增加资本公积（股本溢价）。

22、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。
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。
- 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。

23、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，并在相关资产适用寿命内平均分配，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。

24、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。

25、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有融资租赁和经营租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

26、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

企业对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、套期会计

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

(1) 在套期开始时，公司对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；

(2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

(3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

(4) 套期有效性能够可靠地计量；

(5) 企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。不符合上述条件的其他公允价值套期及现金流量套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

公司本期无会计估计变更。

29、前期差错更正

公司本期无前期差错更正。

三、税项

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% |
| 营 业 税 | 预收房款、应税收入 | 5% |
| 土 地 增 值 税 | 增值额或预征 | 30%-60%，1%、2%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 1%、2% |
| 企 业 所 得 税 | 应纳税所得额 | 25% |

注：公司子公司山东瑞蚨祥鞋业有限公司所得税按定额缴纳。

四、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

| 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(万元) |
|-----------------|-------|-----|---------|-----------|------------------|-------------|
| 山东天业物业管理有限公司 | 控股子公司 | 济南市 | 物业管理 | 500.00 | 物业管理、电梯安装、维修等 | 301.62 |
| 山东永安房地产开发有限公司 | 控股子公司 | 济南市 | 房地产开发销售 | 42,000.00 | 房地产开发销售 | 16,313.49 |
| 山东瑞蚨祥鞋业有限公司 | 全资子公司 | 济南市 | 百货销售 | 100.00 | 鞋、服装、箱包等销售；柜台租赁 | 104.20 |
| 济南齐鲁软件园信息产业有限公司 | 控股子公司 | 济南市 | 信息自动化 | 1200.00 | 工业自动化控制设备、电子产品等 | 610.00 |
| 山东新济百商贸有限公司 | 控股子公司 | 济南市 | 百货销售 | 300.00 | 日用百货 | 210.00 |
| 东营市万佳房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 东营市 | 房地产开发销售 | 10,000.00 | 房地产开发、销售；建筑工程设计等 | 12,238.88 |

接上表

| 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(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元) |
|-----------------|---------------------|---------|----------|--------|------------|--------------------------|
| 山东天业物业管理有限公司 | | 60.00 | 60.00 | 是 | -11.55 | 19.00 |
| 山东永安房地产开发有限公司 | | 70.00 | 70.00 | 是 | 6,770.13 | -38.83 |
| 山东瑞蚨祥鞋业有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | |
| 济南齐鲁软件园信息产业有限公司 | | 50.83 | 50.83 | 否 | | |
| 山东新济百商贸有限公司 | | 70.00 | 70.00 | 否 | | |
| 东营市万佳房地产开发有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 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(万元) |
|--------------|-------|-----|------|----------|---------------|-------------|
| 山东天业物业管理有限公司 | 控股子公司 | 济南市 | 物业管理 | 500.00 | 物业管理、电梯安装、维修等 | 301.62 |

接上表

| 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(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额(万元) |
|-------|---------------------|---------|----------|--------|------------|--------------------------|
|-------|---------------------|---------|----------|--------|------------|--------------------------|

| | | | | | | |
|------------------|--|-------|-------|---|--------|-------|
| 山东天业物业管理 有限公司 | | 60.00 | 60.00 | 是 | -11.55 | 19.00 |
|------------------|--|-------|-------|---|--------|-------|

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 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 (万元) |
|---------------------|-------|-----|-------------|--------------|----------------------|------------------|
| 山东永安房地产开发 有限公司 | 控股子公司 | 济南市 | 房地产开发 销售 | 42,000.00 | 房地产开发销售 | 16,313.49 |
| 山东瑞蚨祥鞋业有 限公司 | 全资子公司 | 济南市 | 百货销售 | 100.00 | 鞋、服装、箱包等 销售；柜台租赁 | 104.20 |
| 济南齐鲁软件园信 息产业有限公司 | 控股子公司 | 济南市 | 信息自动 化 | 1200.00 | 工业自动化控制设 备、电子产品等 | 610.00 |
| 山东新济百商贸有 限公司 | 控股子公司 | 济南市 | 百货销售 | 300.00 | 日用百货 | 210.00 |
| 东营市万佳房地产 开发有限公司 | 全资子公司 | 东营市 | 房地产开发 销售 | 10,000.00 | 房地产开发、销售； 建筑工程设计等 | 12,238.88 |

接上表

| 子公司全称 | 实质上构成对 子公司净投资 的其他项目余 额 (万元) | 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 |
|---------------------|-----------------------------------------|--------------|-------------------|--------|------------|------------------------------|
| 山东永安房地产开发 有限公司 | 16,313.49 | 70.00 | 70.00 | 是 | 6,770.13 | -38.83 |
| 山东瑞蚨祥鞋业有 限公司 | 104.20 | 100.00 | 100.00 | 是 | | |
| 济南齐鲁软件园信 息产业有限公司 | 610.00 | 50.83 | 50.83 | 否 | | |
| 山东新济百商贸有 限公司 | 210.00 | 70.00 | 70.00 | 否 | | |
| 东营市万佳房地产开 发有限公司 | 12,238.88 | 100.00 | 100.00 | 是 | | |

注 1：对山东永安房地产开发有限公司的投资比例及持股转让情况详见 2011 年 3 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》、上海证券交易所网站。

注 2：对东营市万佳房地产开发有限公司的投资比例及持股情况详见 2011 年 3 月 18 日和 2011 年 6 月 9 日《上海证券报》、《中国证券报》、上海证券交易所网站。

注 3：子公司济南齐鲁软件园信息产业有限公司、山东新济百商贸有限公司仍在进行清算，2009 年已办理完税务注销，未纳入合并范围。

1、合并范围发生变更的说明

公司于 2011 年 3 月 16 日分别与李晓振和孟龙起签署了《东营市万佳房地产开发有限公司（简称“东营万佳”）股权转让协议》收购李晓振、孟龙起合计持有的东营万佳 100% 股权，详见 2011 年 3 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站。

1、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1)本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体
单位:元 币种:人民币

| 名称 | 期末净资产 | 本期净利润 |
|----------------|---------------|------------|
| 东营市万佳房地产开发有限公司 | 99,828,552.24 | -53,254.07 |

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2010 年 12 月 31 日余额, 期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额; 本期是指 2011 年 1—6 月, 上期是指 2010 年 1—6 月。)

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------|------|-----|---------------|------|-----|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金: | | | 908,945.34 | | | 474,688.49 |
| 人民币 | | | 908,945.34 | | | 474,688.49 |
| 银行存款: | | | 69,216,475.75 | | | 155,183,627.29 |
| 人民币 | | | 69,216,475.75 | | | 155,183,627.29 |
| 其他货币资金: | | | 8,511,416.12 | | | 6,969,797.84 |
| 人民币 | | | 8,511,416.12 | | | 6,969,797.84 |
| 合计 | | | 78,636,837.21 | | | 162,628,113.62 |

其他货币资金说明:

截至2011年6月30日, 其他货币资金系为购房业主按揭贷款提供阶段性担保的保证金存款, 不符合现金及现金等价物定义, 在编制现金流量表时已扣除。

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

| 种类 | 期末数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 3,343,702.33 | 30.92 | 3,343,702.33 | 100.00 |
| 组合 1 | 4,306,194.00 | 39.82 | 331,876.90 | 7.71 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,163,609.69 | 29.26 | 3,163,609.69 | 100.00 |
| 合计 | 10,813,506.02 | 100.00 | 6,839,188.92 | -- |

续上表

| 种类 | 期初数 | | | |
|----|------|--------|------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |

| | | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 3,343,702.33 | 24.28 | 3,343,702.33 | 100.00 |
| 组合 1 | 7,264,690.00 | 52.75 | 331,876.90 | 4.57 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,163,609.69 | 22.97 | 3,163,609.69 | 100.00 |
| 合计 | 13,772,002.02 | 100.00 | 6,839,188.92 | -- |

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 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 | 2,259,194.00 | 20.89 | 52,176.90 | 5,217,690.00 | 37.89 | 52,176.90 |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | 1,297,000.00 | 11.99 | 129,700.00 | 1,297,000.00 | 9.42 | 129,700.00 |
| 3 至 4 年 | 750,000.00 | 6.94 | 150,000.00 | 750,000.00 | 5.44 | 150,000.00 |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 4,306,194.00 | 39.82 | 331,876.90 | 7,264,690.00 | 52.75 | 331,876.90 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------|--------------|--------------|------|------------|
| 济南(大楼)百盛箱包部 | 1,836,271.50 | 1,836,271.50 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南家电产品配送部 | 1,507,430.83 | 1,507,430.83 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合计 | 3,343,702.33 | 3,343,702.33 | | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------|------------|------------|------|------------|
| 安徽工业品公司 | 581,367.00 | 581,367.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南利德丰商贸有限公司 | 472,200.00 | 472,200.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南(大楼)百益服饰部 | 332,856.60 | 332,856.60 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南大福珠宝有限公司 | 330,031.50 | 330,031.50 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南佳特眼镜有限公司 | 215,078.60 | 215,078.60 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 平阴百货公司家电 | 193,216.00 | 193,216.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南交电家电公司 | 147,583.70 | 147,583.70 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 北京交电公司广播电视 | 144,065.56 | 144,065.56 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合肥美菱股份有限公司 | 143,701.23 | 143,701.23 | 100% | 预计收回的可能性极小 |

| | | | | |
|-------------|--------------|--------------|------|------------|
| 深圳丽宝源珠宝有限公司 | 117,000.00 | 117,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 山东平阴百货商场 | 114,042.00 | 114,042.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 其他零星客户 | 372,467.50 | 372,467.50 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合计 | 3,163,609.69 | 3,163,609.69 | -- | |

(2) 本报告期无核销的应收账款情况

(3) 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情况

(4) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 济南(大楼)百盛箱包部 | 非关联方 | 1,836,271.50 | 5 年以上 | 16.98 |
| 济南家电产品配送部 | 非关联方 | 1,507,430.83 | 5 年以上 | 13.94 |
| 叶朝胜 | 非关联方 | 1,297,000.00 | 2-3 年 | 11.99 |
| 张建林 | 非关联方 | 720,000.00 | 1 年以内 | 6.66 |
| 孙立翠 | 非关联方 | 530,000.00 | 1 年以内 | 4.90 |
| 合 计 | | 5,890,702.33 | | 54.47 |

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 86,947,969.02 | 100.00 | 6,021,146.20 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合 计 | 86,947,969.02 | 100.00 | 6,021,146.20 | 100.00 |

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与公司关系 | 金额 | 时间 | 未结算原因 |
|----------------|-------|---------------|-------|-------|
| 东营东大建安工程有限责任公司 | 非关联方 | 27,671,346.44 | 1 年以内 | 工程未完工 |
| 山东三箭建设工程股份有限公司 | 非关联方 | 9,800,000.00 | 1 年以内 | 工程未完工 |
| 山东金达源建工有限公司 | 非关联方 | 7,070,000.00 | 1 年以内 | 工程未完工 |
| 东营坤旺商贸有限公司 | 非关联方 | 4,244,300.00 | 1 年以内 | 工程未完工 |
| 山东康桥园林工程有限公司 | 非关联方 | 3,593,814.92 | 1 年以内 | 工程未完工 |
| 合 计 | | 52,379,461.36 | | |

预付款项主要单位的说明:

公司预付款项余额主要为向工程施工单位支付的工程款，部分工程未完工，故未进行预付款项的结算。

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

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种 类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 41,584,266.24 | 63.51 | 41,584,266.24 | 100.00 |
| 组合 1 | 17,119,187.95 | 26.15 | 716,164.56 | 4.18 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 6,768,288.91 | 10.34 | 6,768,288.91 | 100.00 |
| 合计 | 65,471,743.10 | 100.00 | 49,068,719.71 | -- |

续上页

| 种类 | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 41,584,266.24 | 66.36 | 41,584,266.24 | 100.00 |
| 组合 1 | 14,314,343.39 | 22.84 | 716,164.56 | 5.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 6,768,288.91 | 10.80 | 6,768,288.91 | 100.00 |
| 合计 | 62,666,898.54 | 100.00 | 49,068,719.71 | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 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 | 11,184,185.98 | 17.08 | 83,987.41 | 8,379,341.42 | 13.37 | 83,987.41 |
| 1 至 2 年 | 1,881,640.10 | 2.88 | 94,082.00 | 1,881,640.10 | 3.00 | 94,082.00 |
| 2 至 3 年 | 2,771,786.70 | 4.23 | 277,178.67 | 2,771,786.70 | 4.42 | 277,178.67 |
| 3 至 4 年 | 1,237,560.67 | 1.89 | 247,512.13 | 1,237,560.67 | 1.98 | 247,512.13 |
| 4 至 5 年 | 43,014.50 | 0.07 | 12,904.35 | 43,014.50 | 0.07 | 12,904.35 |
| 5 年以上 | 1,000.00 | | 500.00 | 1,000.00 | | 500.00 |

| | | | | | | |
|----|---------------|-------|------------|---------------|-------|------------|
| 合计 | 17,119,187.95 | 26.15 | 716,164.56 | 14,314,343.39 | 22.84 | 716,164.56 |
|----|---------------|-------|------------|---------------|-------|------------|

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|---------------|---------------|------|------------|
| 四海香商场 | 19,854,110.51 | 19,854,110.51 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 财政局 | 7,833,192.17 | 7,833,192.17 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 时装公司隆祥商场 | 3,306,688.19 | 3,306,688.19 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 华冠鞋业公司 | 2,398,693.78 | 2,398,693.78 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南时装公司正泰服装公司 | 2,081,115.76 | 2,081,115.76 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 时装公司 | 1,543,642.00 | 1,543,642.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 天津百信鞋业代理公司 | 1,344,080.00 | 1,344,080.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 财务科(集资利息) | 1,017,743.83 | 1,017,743.83 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 山东华联商厦 | 1,205,000.00 | 1,205,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 商河肉联厂 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合计 | 41,584,266.24 | 41,584,266.24 | | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|--------------|------------|------------|------|------------|
| 济南华运汽车配件公司 | 976,000.00 | 976,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 山东省华艺实业有限公司 | 900,000.00 | 900,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 新形象公司 | 601,302.66 | 601,302.66 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 东忠林 | 433,593.82 | 433,593.82 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 时装普华鞋厂 | 369,616.62 | 369,616.62 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 百大集团 | 337,570.56 | 337,570.56 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 北京中昌明资产评估事务所 | 335,211.00 | 335,211.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南时装总公司 | 331,072.43 | 331,072.43 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 刘传俊 | 311,239.45 | 311,239.45 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 职工宿舍未售部分 | 254,354.00 | 254,354.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 韩毅 | 254,204.80 | 254,204.80 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 支援商河贷款利息 | 240,841.90 | 240,841.90 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合作企业资金法律手续费 | 240,000.00 | 240,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 天笠置业 | 137,835.00 | 137,835.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 保安服务费 | 132,160.00 | 132,160.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 养老金个人部分 | 110,573.48 | 110,573.48 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 大观园 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 其他零星 | 702,713.19 | 702,713.19 | 100% | 预计收回的可能性极小 |

| | | | | |
|----|--------------|--------------|--|--|
| 合计 | 6,768,288.91 | 6,768,288.91 | | |
|----|--------------|--------------|--|--|

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

(3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末金额较大的均为老济百遗留的往来款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------------|--------|---------------|-------|---------------|
| 四海香商场 | 非关联方 | 19,854,110.51 | 5 年以上 | 25.11 |
| 财政局 | 非关联方 | 7,833,192.17 | 5 年以上 | 9.91 |
| 时装公司隆祥商场 | 非关联方 | 3,306,688.19 | 5 年以上 | 4.18 |
| 时装公司华冠鞋业公司 | 非关联方 | 2,398,693.78 | 5 年以上 | 3.03 |
| 济南时装公司正泰服装公司 | 非关联方 | 2,081,115.76 | 5 年以上 | 2.63 |
| 合 计 | | 35,473,800.41 | | 44.86 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 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 |
| 材料物资 | | | | | | |
| 低值易耗品 | | | | | | |
| 库存商品 | 4,849.00 | | 4,849.00 | 323,125.33 | | 323,125.33 |
| 房地产开发成本 | 899,553,550.84 | | 899,553,550.84 | 851,551,077.58 | | 851,551,077.58 |
| 房地产开发产品 | 351,905,016.33 | | 351,905,016.33 | 500,441,508.39 | | 500,441,508.39 |
| 拟开发土地 | 280,513,723.04 | | 280,513,723.04 | 52,844,323.04 | | 52,844,323.04 |
| 合 计 | 1,531,977,139.21 | | 1,531,977,139.21 | 1,405,160,034.34 | | 1,405,160,034.34 |

用于抵押的存货说明：

截至 2011 年 6 月 30 日用于抵押的存货账面价值合计 366,346,914.72 元，其中：绣水如意项目用于抵押的尚未出售的楼盘账面价值为 90,586,679.77 元，东营盛世龙城 275,760,234.95 元。

①房地产开发成本

| 项目名称 | 开工时间 | (预计)竣工时间 | 期 末 数 | 年 初 数 |
|--------------|-------------|-----------------------------|----------------|----------------|
| 天业国际 | 2007 年 11 月 | 2010 年 12 月 | | |
| 东营盛世龙城 ABC 区 | 2007 年 11 月 | 2010 年 10 月至 2012 年 12 月 | 316,418,142.40 | 289,301,756.71 |
| 天业中心 | | | 583,060,088.44 | 562,174,000.87 |
| 章丘绣水如意三期 | | | 75,320.00 | 75,320.00 |

| | | | | |
|-----|--|--|----------------|----------------|
| 合 计 | | | 899,553,550.84 | 851,551,077.58 |
|-----|--|--|----------------|----------------|

②房地产开发产品

| 项目名称 | 竣工时间 | 年 初 数 | 本期增加 | 本期减少 | 期 末 数 |
|--------|----------|----------------|------|----------------|----------------|
| 绣水如意一期 | 2006年11月 | 5,055,978.21 | | 1,572,012.71 | 3,483,965.50 |
| 绣水如意二期 | 2007年9月 | 90,586,679.77 | | | 90,586,679.77 |
| 永安大厦 | 2006年9月 | 28,818,985.36 | | 1,032,727.09 | 27,786,258.27 |
| 滨海花园一期 | 2006年5月 | 306,041.15 | | | 306,041.15 |
| 滨海花园二期 | 2007年10月 | 517,139.72 | | | 517,139.72 |
| 天业国际 | 2010年12月 | 112,670,709.44 | | 56,146,365.86 | 56,524,343.58 |
| 盛世龙城A区 | 2010年12月 | 262,485,974.74 | | 89,785,386.40 | 172,700,588.34 |
| 合 计 | | 500,441,508.39 | | 148,536,492.06 | 351,905,016.33 |

③拟开发土地

| 项目名称 | 年 初 数 | 本期增加 | 本期减少 | 期 末 数 |
|---------|---------------|----------------|------|----------------|
| 绣水如意三期 | 52,844,323.04 | | | 52,844,323.04 |
| 天业·盛世豪庭 | | 227,669,400.00 | | 227,669,400.00 |
| 合 计 | 52,844,323.04 | 227,669,400.00 | | 280,513,723.04 |

(2)存货跌价准备

截至2011年6月30日，公司的存货不存在减值情形，不需提取存货跌价准备。

(3)存货余额中含有借款费用资本化金额 37,877,458.32 元，其中：

| 存货项目 | 年初账面余额 | 本期增加额 | 本期减少数 | 期末账面余额 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 天业国际 | 1,278,073.94 | | 636,893.19 | 641,180.75 |
| 盛世龙城 | 7,167,366.37 | 365,988.91 | 2,451,653.88 | 5,081,701.40 |
| 永安大厦 | 1,261,578.43 | | 45,208.61 | 1,216,369.82 |
| 天业中心 | 17,144,238.34 | 13,793,968.01 | | 30,938,206.35 |
| 合 计 | 26,851,257.08 | 14,159,956.92 | 3,133,755.68 | 37,877,458.32 |

6、其他流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 预售房缴纳税金 | 40,485,980.23 | 33,649,384.80 |
| 合 计 | 40,485,980.23 | 33,649,384.80 |

7、长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|-----------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 济南齐鲁软件园信息产业有限公司 | 成本法 | 6,100,000.00 | 6,100,000.00 | | 6,100,000.00 |

| | | | | | |
|-------------|-----|---------------|---------------|--|---------------|
| 山东新济百商贸有限公司 | 成本法 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 |
| 山东三和实业总公司 | 成本法 | 736,000.00 | 736,000.00 | | 736,000.00 |
| 浙江恒逸集团有限公司 | 成本法 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 |
| 山东汽车销售集团公司 | 成本法 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 |
| 潍坊医药集团股份公司 | 成本法 | 400,000.00 | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| 金狮集团 | 成本法 | 400,000.00 | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| 合 计 | | 14,436,000.00 | 14,436,000.00 | | 14,436,000.00 |

续上页

| 被投资单位 | 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 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|-----------------|---------------|----------------|------------------------|---------------|----------|------|
| 济南齐鲁软件园信息产业有限公司 | 50.83 | 50.83 | | 6,100,000.00 | | |
| 山东新济百商贸有限公司 | 70.00 | 70.00 | | 2,100,000.00 | | |
| 山东三和实业总公司 | | | | 736,000.00 | | |
| 浙江恒逸集团有限公司 | | | | 3,500,000.00 | | |
| 山东汽车销售集团公司 | | | | 1,200,000.00 | | |
| 潍坊医药集团股份公司 | | | | 400,000.00 | | |
| 金狮集团 | | | | 400,000.00 | | |
| 合 计 | | | | 14,436,000.00 | | |

8、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

| 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 | 112,198,837.26 | | | 112,198,837.26 |
| 1.房屋、建筑物 | 112,198,837.26 | | | 112,198,837.26 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 二、累计折旧和累计摊销合计 | 28,489,634.75 | 1,059,437.52 | | 29,549,072.27 |
| 1.房屋、建筑物 | 28,489,634.75 | 1,059,437.52 | | 29,549,072.27 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 三、投资性房地产账面净值合计 | 83,709,202.51 | | | 82,649,764.99 |
| 1.房屋、建筑物 | 83,709,202.51 | | | 82,649,764.99 |
| 2.土地使用权 | | | | |
| 四、投资性房地产减值准备累计金额合计 | | | | |
| 1.房屋、建筑物 | | | | |
| 2.土地使用权 | | | | |

| | | | | |
|----------------|---------------|--|--|---------------|
| 五、投资性房地产账面价值合计 | 83,709,202.51 | | | 82,649,764.99 |
| 1.房屋、建筑物 | 83,709,202.51 | | | 82,649,764.99 |
| 2.土地使用权 | | | | |

投资性房地产本期未发生减值，未提取投资性房地产减值准备。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

| 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： | 64,508,965.41 | 612,013.93 | | 922,339.49 | 64,198,639.85 |
| 其中：房屋及建筑物 | 53,592,365.75 | | | | 53,592,365.75 |
| 运输工具 | 8,084,587.10 | 449,360.00 | | 181,860.00 | 8,352,087.10 |
| 电子设备 | 2,084,993.07 | 153,145.01 | | 4,680.00 | 2,233,458.08 |
| 其他设备 | 747,019.49 | 9,508.92 | | 735,799.49 | 20,728.92 |
| | -- | 本期新增 | 本期计提 | -- | -- |
| 二、累计折旧合计： | 18,664,171.33 | 1,182,442.65 | | 751,407.07 | 19,095,206.91 |
| 其中：房屋及建筑物 | 13,514,506.67 | 495,073.98 | | | 14,009,580.65 |
| 运输工具 | 3,463,053.45 | 468,570.33 | | 152,756.11 | 3,778,867.67 |
| 电子设备 | 1,128,282.49 | 169,042.44 | | 4,492.80 | 1,292,832.13 |
| 其他设备 | 558,328.72 | 49,755.90 | | 594,158.16 | 13,926.46 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 45,844,794.08 | | | | 45,103,432.94 |
| 其中：房屋及建筑物 | 40,077,859.08 | | | | 39,582,785.10 |
| 运输工具 | 4,621,533.65 | | | | 4,573,219.43 |
| 电子设备 | 956,710.58 | | | | 940,625.95 |
| 其他设备 | 188,690.77 | | | | 6,802.46 |
| 四、减值准备合计 | 969.60 | | | | 969.60 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | | |
| 运输工具 | | | | | |
| 电子设备 | 969.60 | | | | 969.60 |
| 其他设备 | | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 45,843,824.48 | | | | 45,102,463.34 |
| 其中：房屋及建筑物 | 40,077,859.08 | | | | 39,582,785.10 |
| 运输工具 | 4,621,533.65 | | | | 4,573,219.43 |
| 电子设备 | 955,740.98 | | | | 939,656.35 |
| 其他设备 | 188,690.77 | | | | 6,802.46 |

本期无由在建工程转入的固定资产。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 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 | 34,175,058.60 | | | 34,175,058.60 |
| 软件 | 291,425.60 | | | 291,425.60 |
| 商标权 | 4,990,000.00 | | | 4,990,000.00 |
| 土地使用权 | 28,893,633.00 | | | 28,893,633.00 |
| 二、累计摊销合计 | 6,569,789.99 | 285,116.60 | | 6,854,906.59 |
| 软件 | 158,526.97 | 28,480.16 | | 187,007.13 |
| 商标权 | 2,760,091.25 | 125,041.62 | | 2,885,132.87 |
| 土地使用权 | 3,651,171.77 | 131,594.82 | | 3,782,766.59 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 27,605,268.61 | | | 27,320,152.01 |
| 软件 | 132,898.63 | | | 104,418.47 |
| 商标权 | 2,229,908.75 | | | 2,104,867.13 |
| 土地使用权 | 25,242,461.23 | | | 25,110,866.41 |
| 四、减值准备合计 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 |
| 软件 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 土地使用权 | 15,000,000.00 | | | 15,000,000.00 |
| 五、无形资产账面价值合计 | 12,605,268.61 | | | 12,320,152.01 |
| 软件 | 132,898.63 | | | 104,418.47 |
| 商标权 | 2,229,908.75 | | | 2,104,867.13 |
| 土地使用权 | 10,242,461.23 | | | 10,110,866.41 |

(2) 本期摊销额 285,116.60 元。

11、长期待摊费用

| 项目 | 期初额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末额 | 其他减少的原因 |
|-------|------------|-------|------------|-------|------------|---------|
| 装饰装修费 | 707,149.14 | | 129,253.68 | | 577,895.46 | |
| 合计 | 707,149.14 | | 129,253.68 | | 577,895.46 | |

12、递延所得税资产

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

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | | |
|-----------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 19,841,349.42 | 19,841,349.42 |
| 预收款项 | 19,821,213.68 | 17,552,037.95 |
| 辞退福利 | 5,899,591.60 | 6,203,715.28 |
| 未付利息 | | 325,383.33 |
| 可抵扣亏损 | | |
| 小 计 | 45,562,154.70 | 43,922,485.98 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 可抵扣亏损 | 5,315,765.80 | 5,790,815.72 |
| 合 计 | 5,315,765.80 | 5,790,815.72 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2013 | 846,556.92 | 1,321,606.84 | |
| 2014 | 4,469,208.88 | 4,469,208.88 | |
| 合计 | 5,315,765.80 | 5,790,815.72 | |

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|--------|----------------|
| 资产减值准备 | 79,365,397.68 |
| 预收款项 | 79,284,854.72 |
| 辞退福利 | 23,598,366.40 |
| 合计 | 182,248,618.80 |

13、资产减值准备明细

| 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 | 55,907,908.65 | | | | 55,907,908.65 |
| 二、长期股权投资减值 准备 | 14,436,000.00 | | | | 14,436,000.00 |

| | | | | | |
|------------|---------------|--|--|--|---------------|
| 三、固定资产减值准备 | 969.60 | | | | 969.60 |
| 四、无形资产减值准备 | 15,000,000.00 | | | | 15,000,000.00 |
| 合 计 | 85,344,878.25 | | | | 85,344,878.25 |

14、短期借款

短期借款分类：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | | |
| 委托贷款 | | |
| 合 计 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

抵押借款为公司以章丘绣水如意哈佛商业广场为抵押物向西安国际信托有限公司办理的借款。

15、应付账款

(1) 账龄分析

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 97,115,047.39 | 107,586,353.85 |
| 1 至 2 年 | 454,045.64 | 454,045.64 |
| 2 至 3 年 | 562,114.25 | 562,114.25 |
| 3 年以上 | 9,463,794.50 | 9,463,794.50 |
| 合 计 | 107,595,001.78 | 118,066,308.24 |

(2) 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情况

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

山东天元有限公司，期末余额 1,369,144.08 元系未结算的货款。

16、预收款项

(1) 预收款项情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 507,675,588.54 | 412,389,633.99 |
| 1 至 2 年 | 21,456,569.23 | 56,214,986.00 |

| | | |
|------|----------------|----------------|
| 2至3年 | 120,000.00 | 120,000.00 |
| 3年以上 | 204,000.00 | 204,000.00 |
| 合 计 | 529,456,157.77 | 468,928,619.99 |

(2) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：
账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

截至 2011 年 6 月 30 日预收款项账龄超过一年的主要为东营盛世龙城 A 区、B 区预收的房款。

17、应付职工薪酬

| 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 | 2,267,123.34 | 10,185,932.05 | 12,330,895.19 | 122,160.20 |
| 二、职工福利费 | | 88,372.00 | 88,372.00 | |
| 三、社会保险费 | | 2,443,262.74 | 2,443,262.74 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、辞退福利 | 24,814,861.13 | | 1,216,494.72 | 23,598,366.41 |
| 六、工会经费和职工教育经费 | 39,612.35 | 32,395.50 | 32,395.50 | 39,612.35 |
| 合 计 | 27,121,596.82 | 12,749,962.29 | 16,111,420.15 | 23,760,138.96 |

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

期末应付工资余额为计提的 2011 年 6 月职工工资，已于 2011 年 7 月发放。

18、应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | -498,611.74 | -503,797.03 |
| 营业税 | 17,128,023.70 | 19,112,336.16 |
| 土地增值税 | 9,465,467.79 | 7,735,826.60 |
| 房产税 | 6,556,925.25 | 6,605,852.42 |
| 个人所得税 | 196,635.70 | 132,542.43 |
| 所得税 | 20,291,640.74 | 12,535,716.39 |
| 土地使用税 | 2,405,392.84 | 1,360,206.79 |
| 城市维护建设税 | 1,239,604.64 | 1,264,361.04 |
| 教育费附加 | 846,454.70 | 855,291.56 |
| 印花税 | 283,178.76 | 339,215.46 |
| 其他 | 12,541.61 | 19,197.62 |
| 合 计 | 57,927,253.99 | 49,456,749.44 |

19、应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|-----|--------------|
| 借款利息 | | 2,308,333.34 |

| | | |
|-----|--|--------------|
| 合 计 | | 2,308,333.34 |
|-----|--|--------------|

20、其他应付款

(1) 明细情况

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 197,119,705.06 | 93,410,892.99 |
| 1-2 年 | 10,509,560.70 | 10,509,560.70 |
| 2-3 年 | 13,814,488.83 | 13,814,488.83 |
| 3 年以上 | 6,643,123.90 | 6,643,123.90 |
| 合 计 | 228,086,878.49 | 124,378,066.42 |

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

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 山东新济百商贸有限公司 | 3,120,908.29 | 3,120,908.29 |
| 济南齐鲁软件园信息产业有限公司 | 210,288.83 | 210,288.83 |
| 合 计 | 3,331,197.12 | 3,331,197.12 |

(3) 金额较大的其他应付款说明

| |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>期末金额较大的其他应付款列示如下：</p> <p>东营市国土资源局河口分局土地使用权出让金 100,250,000.00 元；</p> <p>土地增值税 60,457,296.12 元，为预清算计提的土地增值税；</p> <p>住宅专项维修基金 5,070,824.00 元；</p> <p>物业项目代收蒸汽费制冷费 4,828,799.97 元；</p> <p>山东新济百商贸有限公司 3,120,908.29 元，为往来款。</p> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

21、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 384,000,000.00 | 515,000,000.00 |
| 合 计 | 384,000,000.00 | 515,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

| |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>抵押借款中：在农业银行股份有限公司东营分行以在建的“盛世龙城项目”的在建工程为抵押取得借款 154,000,000.00 元。</p> <p>在济南润丰农村合作银行济泺路支行以“绣水如意项目”的房产章房权证城字第 09001769 号为抵押取得借款 30,000,000.00 元。</p> <p>剩余借款说明详见 2011 年 3 月 18 日上海证券交易所网站公司 2010 年年度报告附注九、</p> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

2、其他。

(2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末数 | | 期初数 | |
|---------------------|-----------|------------|-----|-------|------|----------------|------|----------------|
| | | | | | 外币金额 | 本币金额 | 外币金额 | 本币金额 |
| 山东国际信托有限公司 | 2010-5-12 | 2011-11-12 | 人民币 | 12.50 | | | | 120,000,000.00 |
| 中国农业银行股份有限公司东营分公司 | 2010-2-4 | 2013-1-29 | 人民币 | 浮动利率 | | 154,000,000.00 | | 195,000,000.00 |
| 新华信托股份有限公司 | 2010-9-28 | | 人民币 | | | 200,000,000.00 | | 200,000,000.00 |
| 济南润丰农村合作银行 济泺路支行 | 2011-3-15 | 2014-3-10 | 人民币 | 固定利率 | | 30,000,000.00 | | |
| 合计 | | | | | | 384,000,000.00 | | 515,000,000.00 |

22、股本

| | 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 | |
| 股本 | 160,575,600.00 | | | 160,575,600.00 | | 160,575,600.00 | 321,151,200.00 |
| 合计 | 160,575,600.00 | | | 160,575,600.00 | | 160,575,600.00 | 321,151,200.00 |

股本变动说明：公司于 2011 年 4 月 7 日召开 2010 年年度股东大会，审议通过《关于审议 2010 年年度利润分配及公积金转增股本的议案》，向全体股东每 10 股转增 10 股。实施公告详见 2011 年 5 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》、上海证券交易所网站。

23、资本公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|------|----------------|---------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 159,289,521.06 | | 159,289,521.06 | |
| 其他资本公积 | 55,202,965.19 | | 1,286,078.94 | 53,916,886.25 |
| 合计 | 214,492,486.25 | | 160,575,600.00 | 53,916,886.25 |

资本公积说明：

资本公积减少，系根据公司 2011 年 4 月 7 日召开的 2010 年年度股东大会，审议通过《关于审议 2010 年年度利润分配及公积金转增股本的议案》，向全体股东每 10 股转增 10 股。

24、盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 19,793,109.43 | | | 19,793,109.43 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 合 计 | 19,793,109.43 | | | 19,793,109.43 |

25、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 34,941,105.74 | |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 34,941,105.74 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 36,403,048.89 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 71,344,154.63 | |

26、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 260,764,333.86 | 302,284,994.61 |
| 其他业务收入 | | |
| 营业收入合计 | 260,764,333.86 | 302,284,994.61 |
| 主营业务成本 | 155,057,996.44 | 157,053,113.93 |
| 其他业务成本 | | |
| 营业成本合计 | 155,057,996.44 | 157,053,113.93 |

（2）主营业务（分行业）

| 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 |
| 百货零售业 | 572,373.74 | 191,804.62 | 45,880.00 | 34,868.00 |

| | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 房地产行业 | 247,649,844.00 | 148,536,492.06 | 292,708,605.25 | 151,879,126.34 |
| 租赁及物业 | 12,542,116.12 | 6,329,699.76 | 9,530,509.36 | 5,139,119.59 |
| 合 计 | 260,764,333.86 | 155,057,996.44 | 302,284,994.61 | 157,053,113.93 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 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 | 572,373.74 | 191,804.62 | 45,880.00 | 34,868.00 |
| 商品房 | 247,649,844.00 | 148,536,492.06 | 292,708,605.25 | 151,879,126.34 |
| 租赁及物业 | 12,542,116.12 | 6,329,699.76 | 9,530,509.36 | 5,139,119.59 |
| 合 计 | 260,764,333.86 | 155,057,996.44 | 302,284,994.61 | 157,053,113.93 |

(4) 主营业务（分地区）

| 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 |
| 山东省内 | 260,764,333.86 | 155,057,996.44 | 302,284,994.61 | 157,053,113.93 |
| 合 计 | 260,764,333.86 | 155,057,996.44 | 302,284,994.61 | 157,053,113.93 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|--------------|---------------|-----------------|
| 林海莉 | 7,561,985.00 | 2.90 |
| 济南融新投资发展有限公司 | 4,998,273.00 | 1.92 |
| 苏东河、范爱萍 | 3,484,078.00 | 1.33 |
| 孔凡珍 | 3,305,901.00 | 1.27 |
| 张敏 | 3,179,986.00 | 1.22 |
| 合 计 | 22,530,223.00 | 8.64 |

27、营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|---------------|---------------|---------|
| 营业税 | 11,680,268.79 | 15,160,959.35 | 5% |
| 土地增值税 | 21,444,603.18 | 14,229,629.37 | 30%-60% |
| 城市维护建设税 | 819,715.56 | 1,062,569.14 | 7% |
| 教育费附加 | 351,306.67 | 455,386.77 | 3% |
| 地方教育费附加 | 172,731.98 | 151,795.59 | 1%、2% |
| 合 计 | 34,468,626.18 | 31,060,340.22 | |

28、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|------|--------------|-------------|
| 利息支出 | 2,141,730.23 | 321,668.97 |
| 利息收入 | -250,732.80 | -270,079.04 |
| 手续费 | 302,725.44 | 82,528.08 |
| 合 计 | 2,193,722.87 | 134,118.01 |

29、投资收益

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 |
|-----------------|--------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,230,408.97 | |
| 合 计 | 1,230,408.97 | |

30、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|-------------|
| 一、坏账损失 | | -369,085.19 |
| 二、固定资产减值损失 | | -79,688.76 |
| 合 计 | | -448,773.95 |

31、营业外收入、营业外支出

(1) 营业外收入

| 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 | 212.80 | 13,660.00 | 212.80 |
| 其中：固定资产处置利得 | 212.80 | 13,660.00 | 212.80 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | 39,620.05 | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | 2,508,806.31 | | 2,508,806.31 |
| 罚款及违约金 | 833.10 | 3,442.40 | 833.10 |
| 其他 | 198,632.00 | 21,040.00 | 198,632.00 |
| 合 计 | 2,708,484.21 | 77,762.45 | 2,708,484.21 |

(2) 营业外支出

| 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 | 89,603.92 | 20,908.66 | 89,603.92 |
| 其中：固定资产处置损失 | 89,603.92 | 20,908.66 | 89,603.92 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |

| | | | |
|--------|------------|--------------|------------|
| 对外捐赠 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 罚款及滞纳金 | 73,574.40 | 1,162,374.24 | 73,574.40 |
| 诉讼赔偿支出 | | | |
| 其他 | | 7,953.20 | |
| 合计 | 263,178.32 | 1,191,236.10 | 263,178.32 |

32、所得税费用

| 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 | 13,413,725.52 | 22,852,634.61 |
| 递延所得税调整 | -1,639,668.72 | 239,776.71 |
| 合 计 | 11,774,056.80 | 23,092,411.32 |

33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 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 为发在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 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； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

计算过程：

| 项 目 | 2011年1—6月 | 2010年1—6月 |
|--------------------------|----------------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 36,403,048.89 | 67,371,129.13 |
| 期初股份总数 | 160,575,600.00 | 160,575,600.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 160,575,600.00 | |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数 | | |
| 报告期月份数 | 6 | |
| 增加股份下一月份起至报告期期末的月份数 | | |
| 发行在外的普通股加权平均数 | 321,151,200.00 | 160,575,600.00 |
| 基本每股收益 | 0.11 | 0.42 |
| 非经常性损益 | 2,781,985.00 | -554,984.57 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润 | 33,621,063.89 | 67,926,113.70 |
| 扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益 | 0.10 | 0.42 |

(2) 稀释每股收益：公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

34、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

| 项 目 | 金 额 |
|-------------|---------------|
| 物业代收水电费、制冷费 | 7,290,260.37 |
| 工程保证金 | 3,000,000.00 |
| 住宅维修基金 | 2,729,781.00 |
| 选房诚意金 | 990,000.00 |
| 其他往来款 | 7,658,158.68 |
| 合 计 | 21,668,200.05 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|--------------|---------------|
| 刘尊领 | 25,000,000.00 |
| 东营市英达钢结构有限公司 | 20,145,000.00 |
| 刘宗光 | 20,000,000.00 |
| 支付费用 | 15,141,494.97 |
| 济南市水业集团保证金 | 5,720,000.00 |
| 物业代付采暖费 | 5,200,000.00 |
| 工资保证金 | 2,000,000.00 |
| 其他往来款 | 1,381,280.00 |
| 合 计 | 94,587,774.97 |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 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 | 36,204,747.28 | 67,371,129.13 |
| 加: 资产减值准备 | | -448,773.95 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,136,146.11 | 1,987,291.94 |
| 无形资产摊销 | 285,116.60 | 281,396.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 129,253.68 | 129,253.68 |
| 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) | 84,616.24 | 7,248.66 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | 4,774.88 | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 2,177,304.64 | 134,118.01 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -1,230,408.97 | |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,639,668.72 | 239,776.71 |
| 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) | 100,852,295.13 | -169,449,260.20 |

| | | |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -22,564,550.66 | 64,358,884.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -68,559,315.85 | -101,948,949.06 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 47,880,310.36 | -137,337,884.33 |
| 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 | 70,125,421.09 | 102,917,388.33 |
| 减：现金的期初余额 | 155,658,315.78 | 38,326,490.23 |
| 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 | -85,532,894.69 | 64,590,898.10 |

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|----------------|-------|
| 一、取得子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 取得子公司及其他营业单位的价格 | 53,880,000.00 | |
| 2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | 53,880,000.00 | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | 14,406.31 | |
| 3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 53,865,593.69 | |
| 4. 取得子公司的净资产 | 56,388,806.31 | |
| 流动资产 | 227,683,806.31 | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | 171,295,000.00 | |
| 非流动负债 | | |
| 二、处置子公司及其他营业单位的有关信息： | | |
| 1. 处置子公司及其他营业单位的价格 | 69,320,000.00 | |
| 2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物 | 69,320,000.00 | |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | |
| 3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 69,320,000.00 | |
| 4. 处置子公司的净资产 | | |
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 一、现金 | 70,125,421.09 | 155,658,315.78 |
| 其中：库存现金 | 908,945.34 | 474,688.49 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 69,216,475.75 | 155,183,627.29 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 70,125,421.09 | 155,658,315.78 |
| 四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | 8,511,416.12 | 6,969,797.84 |

六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|-----------------|------|--------|-----|------|----------------------|
| 山东天业房地产开发集团有限公司 | 控股股东 | 有限责任公司 | 济南市 | 曾昭秦 | 房地产开发销售、建筑材料、钢材、铝材销售 |

接上表

| 母公司名称 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 (%) | 母公司对本企业的表决权比例 (%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|-----------------|----------|------------------|-------------------|----------|------------|
| 山东天业房地产开发集团有限公司 | 3,000 万元 | 32.79 | 32.79 | 曾昭秦 | 26718441-9 |

2、本公司的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|-----------------|-------|--------|-----|------|-----------------|
| 山东瑞蚨祥鞋业有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 济南市 | 王勇生 | 鞋、服装、箱包等销售；柜台租赁 |
| 山东永安房地产开发集团有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 济南市 | 王永文 | 房地产开发销售 |
| 山东天业物业管理有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 济南市 | 曾昭秦 | 物业管理、电梯安装、维修等 |

| | | | | | |
|-----------------|-------|--------|-----|-----|-----------------|
| 济南齐鲁软件园信息产业有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 济南市 | 李增起 | 工业自动化控制设备、电子产品等 |
| 山东新济百商贸有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 济南市 | 张乐贡 | 日用百货 |
| 东营市万佳房地产开发有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 东营市 | 王永文 | 房地产开发、销售等 |

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 |
|-----------------|-----------|---------|----------|------------|
| 山东瑞蚨祥鞋业有限公司 | 100 万元 | 100.00 | 100.00 | 75449317-1 |
| 山东永安房地产开发有限公司 | 42,000 万元 | 70.00 | 70.00 | 70620985-0 |
| 山东天业物业管理有限公司 | 500 万元 | 60.00 | 60.00 | 73064822-0 |
| 济南齐鲁软件园信息产业有限公司 | 1,200 万元 | 50.83 | 50.83 | 26440937-9 |
| 山东新济百商贸有限公司 | 300 万元 | 70.00 | 70.00 | 76777091-6 |
| 东营市万佳房地产开发有限公司 | 10,000 万元 | 100.00 | 100.00 | 68946493-9 |

3、本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与公司关系 | 组织机构代码 |
|----------------|------------|------------|
| 将军控股有限公司 | 参股股东 | 72623539-4 |
| 将军烟草集团有限公司 | 参股股东母公司 | 26434183-7 |
| 济南市市中塑料三厂 | 母公司的全资子公司 | 16328261-2 |
| 山东天业国际会展酒店有限公司 | 母公司的全资子公司 | 78077233-4 |
| 山东天业矿业有限公司 | 母公司的控股子公司 | 66807153-8 |
| 山东天业国际能源有限公司 | 母公司的控股子公司 | 66934039-X |
| 山东海天矿业有限公司 | 母公司的控股子公司 | 79391569-9 |
| 山东天业黄金矿业有限公司 | 母公司的控股子公司 | 69203531-8 |

4、关联交易情况

(1)采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|--------|---------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 济南市市中塑料三厂 | 加工 | 协议价 | 1,700,000.00 | 38.86 | 600,000.00 | 15.00 |

(2) 关联租赁情况

公司承租情况表:

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产种 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租 |
|-------|-------|-------|-------|-------|---------|--------|
|-------|-------|-------|-------|-------|---------|--------|

| | | 类 | | | | 赁费 |
|----------------|--------------|------|-----------|-----------|-----|------------|
| 山东天业国际会展酒店有限公司 | 山东天业恒基股份有限公司 | 租赁房屋 | 2007-6-21 | 2012-6-20 | 协议价 | 238,553.71 |

关联租赁情况说明

公司继续租用山东天业国际会展酒店有限公司部分客房作为办公场所，根据租赁协议，本期支付租金 238,553.71 元，上年同期支付租金 117,330.90 元。

5、关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 山东永安房地产开发有限公司 | 186,682,622.26 | 1,812,260.01 | 181,226,001.48 | 1,812,260.01 |

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | 期初 |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 其他应付款 | 山东新济百商贸有限公司 | 3,120,908.29 | 3,120,908.29 |
| 其他应付款 | 济南齐鲁软件园信息产业公司 | 210,288.83 | 210,288.83 |
| 其他应付款 | 山东天业物业管理有限公司 | 6,540,954.44 | 6,586,802.68 |

七、或有事项

本公司为购房客户个人住房按揭贷款提供阶段性担保（保证期限至办理完毕房屋抵押登记止），截至 2011 年 6 月 30 日担保金额共计 27,274.40 万元。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

(1) 公司 2011 年 3 月 16 日分别与李晓振、孟龙起签订股权转让协议，收购其合计持有的东营市万佳房地产开发有限公司（以下简称“东营万佳”）100%股权，该事项已经公司第六届董事会第二十次会议于 2011 年 3 月 16 日审议通过。双方于 2011 年 4 月 30 日前办理完毕资金交付、营业执照变更等相关法律手续。为增强东营万佳的资金实力，保证其项目的开发，公司又向东营万佳增资人民币 6600 万元，增资后其注册资本为人民币 1 亿元，经 2011 年 6 月 8 日公司第六届董事会第二十二次临时会议审议通过，该事项于 2011 年 6 月 30 日前完成。

(2) 公司 2011 年 3 月 16 日与山东普丰进出口有限公司（以下简称“山东普丰”）签订股

权转让协议，公司将所持有的山东永安房地产开发有限公司的股权（6600 万股）转让给山东普丰，于 2011 年 3 月 16 日经公司第六届董事会第二十次会议审议通过。双方于 2011 年 6 月 30 日前办理完毕资金交付、营业执照变更等相关法律手续。

十、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：

| 种类 | 期末数 | | | |
|------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 3,343,702.33 | 35.22 | 3,343,702.33 | 100.00 |
| 组合 1 | 2,987,574.00 | 31.47 | 201,880.00 | 3.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,163,609.69 | 33.31 | 3,163,609.69 | 100.00 |
| 合计 | 9,494,886.02 | 100.00 | 6,709,192.02 | -- |

续上表

| 种类 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 3,343,702.33 | 26.87 | 3,343,702.33 | 100.00 |
| 组合 1 | 5,938,000.00 | 47.71 | 201,880.00 | 3.40 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 3,163,609.69 | 25.42 | 3,163,609.69 | 100.00 |
| 合计 | 12,445,312.02 | 100.00 | 6,709,192.02 | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 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 | 2,237,574.00 | 23.57 | 51,880.00 | 5,188,000.00 | 41.69 | 51,880.00 |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | 750,000.00 | 7.90 | 150,000.00 | 750,000.00 | 6.02 | 150,000.00 |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 合计 | 2,987,574.00 | 31.47 | 201,880.00 | 5,938,000.00 | 47.71 | 201,880.00 |

期末单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------|--------------|--------------|------|------------|
| 济南(大楼)百盛箱包部 | 1,836,271.50 | 1,836,271.50 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南家电配送部 | 1507,430.83 | 1507,430.83 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合计 | 3,343,702.33 | 3,343,702.33 | | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------|--------------|--------------|------|------------|
| 安徽工业品公司 | 581,367.00 | 581,367.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南利德丰商贸有限公司 | 472,200.00 | 472,200.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南(大楼)百益服饰部 | 332,856.60 | 332,856.60 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南大福珠宝有限公司 | 330,031.50 | 330,031.50 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南佳特眼镜有限公司 | 215,078.60 | 215,078.60 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 平阴百货公司家电 | 193,216.00 | 193,216.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南交电家电公司 | 147,583.70 | 147,583.70 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 北京交电公司广播电视 | 144,065.56 | 144,065.56 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合肥美菱股份有限公司 | 143,701.23 | 143,701.23 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 深圳丽宝源珠宝有限公司 | 117,000.00 | 117,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 山东平阴百货商场 | 114,042.00 | 114,042.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 其他零星客户 | 372,467.50 | 372,467.50 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合计 | 3,163,609.69 | 3,163,609.69 | -- | |

(2) 本报告期无核销的应收账款情况

(3) 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情况

(4) 金额较大的应收账款的性质或内容

期末金额较大的为老济百遗留的往来款。并已全额计提坏账。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------------|--------|--------------|------|---------------|
| 济南(大楼)百盛箱包部 | 非关联方 | 1,836,271.50 | 5年以上 | 19.34 |
| 济南家电配送部 | 非关联方 | 1,507,430.83 | 5年以上 | 15.88 |
| 张建新 | 非关联方 | 720,000.00 | 1年以内 | 7.58 |
| 孙立翠 | 非关联方 | 530,000.00 | 1年以内 | 5.58 |
| 韩立伟 | 非关联方 | 280,000.00 | 1年以内 | 2.95 |
| 合计 | | 4,873,702.33 | | 51.33 |

(7) 本报告期无应收关联方款项

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 41,584,266.24 | 17.03 | 41,584,266.24 | 100.00 |
| 组合 1 | 196,273,952.29 | 80.39 | 2,321,758.17 | 1.22 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 6,300,917.91 | 2.58 | 6,300,917.91 | 100.00 |
| 合计 | 244,159,136.44 | 100.00 | 50,206,942.32 | -- |

续上表

| 种类 | 期初数 | | | |
|-------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 41,584,266.24 | 17.41 | 41,584,266.24 | 100.00 |
| 组合 1 | 191,042,917.41 | 79.96 | 2,321,758.17 | 1.22 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | 6,300,917.91 | 2.63 | 6,300,917.91 | 100.00 |
| 合计 | 238,928,101.56 | 100.00 | 50,206,942.32 | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 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 | 192,320,936.84 | 97.99 | 1,870,899.02 | 187,089,901.96 | 78.30 | 1,870,899.02 |
| 1 至 2 年 | 1,536,027.13 | 0.78 | 76,801.36 | 1,536,027.13 | 0.64 | 76,801.36 |
| 2 至 3 年 | 1,136,413.15 | 0.58 | 113,641.31 | 1,136,413.15 | 0.48 | 113,641.31 |
| 3 至 4 年 | 1,237,560.67 | 0.63 | 247,512.13 | 1,237,560.67 | 0.52 | 247,512.13 |
| 4 至 5 年 | 43,014.50 | 0.02 | 12,904.35 | 43,014.50 | 0.02 | 12,904.35 |
| 5 年以上 | | | | | | |
| 合计 | 196,273,952.29 | 100.00 | 2,321,758.17 | 191,042,917.41 | 79.96 | 2,321,758.17 |

期末单项金额重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|---------|---------------|---------------|------|------------|
| 四海香商场 | 19,854,110.51 | 19,854,110.51 | 100% | 预计收回的可能性极小 |

| | | | | |
|--------------|---------------|---------------|------|------------|
| 财政局 | 7,833,192.17 | 7,833,192.17 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 时装公司隆祥商场 | 3,306,688.19 | 3,306,688.19 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 华冠鞋业公司 | 2,398,693.78 | 2,398,693.78 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南时装公司正泰服装公司 | 2,081,115.76 | 2,081,115.76 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 时装公司 | 1,543,642.00 | 1,543,642.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 天津百信鞋业代理公司 | 1,344,080.00 | 1,344,080.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 财务科(集资利息) | 1,017,743.83 | 1,017,743.83 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 山东华联商厦 | 1,205,000.00 | 1,205,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 商河肉联厂 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合计 | 41,584,266.24 | 41,584,266.24 | | |

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
|-------------|--------------|--------------|------|------------|
| 济南华运汽车配件公司 | 976,000.00 | 976,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 山东省华艺实业有限公司 | 900,000.00 | 900,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 新形象公司 | 601,302.66 | 601,302.66 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 东忠林 | 433,593.82 | 433,593.82 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 时装普华鞋厂 | 369,616.62 | 369,616.62 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 百大集团 | 337,570.56 | 337,570.56 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 济南时装总公司 | 331,072.43 | 331,072.43 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 刘传俊 | 311,239.45 | 311,239.45 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 职工宿舍未售部分 | 254,354.00 | 254,354.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 韩毅 | 254,204.80 | 254,204.80 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 支援商河贷款利息 | 240,841.90 | 240,841.90 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合作企业资金法律手续费 | 240,000.00 | 240,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 天笠置业 | 137,835.00 | 137,835.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 养老金个人部分 | 110,573.48 | 110,573.48 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 大观园 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 其他零星 | 702,713.19 | 702,713.19 | 100% | 预计收回的可能性极小 |
| 合计 | 6,300,917.91 | 6,300,917.91 | | |

(2) 本报告期无核销的其他应收款

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

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容

期末金额较大的为山东永安房地产开发有限公司往来款 186,682,622.26 元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例(%) |
|---------------|--------|----------------|------|---------------|
| 山东永安房地产开发有限公司 | 子公司 | 186,682,622.26 | 1年以内 | 76.46 |
| 四海香商场 | 非关联单位 | 19,854,110.51 | 5年以上 | 8.13 |
| 财政局 | 非关联单位 | 7,833,192.17 | 5年以上 | 3.21 |
| 时装公司隆祥商场 | 非关联单位 | 3,306,688.19 | 5年以上 | 1.35 |
| 时装华冠鞋业公司 | 非关联单位 | 2,398,693.78 | 5年以上 | 0.98 |
| 合计 | | 220,075,306.91 | | 90.13 |

3、长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|-----------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 山东瑞蚨祥鞋业有限公司 | 成本法 | 1,042,018.55 | 1,042,018.55 | | 1,042,018.55 |
| 山东永安房地产开发有限公司 | 成本法 | 233,049,833.95 | 233,049,833.95 | -69,914,950.19 | 163,134,883.76 |
| 山东天业物业管理有限公司 | 成本法 | 3,016,182.04 | 3,016,182.04 | | 3,016,182.04 |
| 东营市万佳房地产开发有限公司 | 成本法 | | | 122,388,806.31 | 122,388,806.31 |
| 济南齐鲁软件园信息产业有限公司 | 成本法 | 6,100,000.00 | 6,100,000.00 | | 6,100,000.00 |
| 山东新济百商贸有限公司 | 成本法 | 2,100,000.00 | 2,100,000.00 | | 2,100,000.00 |
| 山东三和实业总公司 | 成本法 | 736,000.00 | 736,000.00 | | 736,000.00 |
| 浙江恒逸集团有限公司 | 成本法 | 3,500,000.00 | 3,500,000.00 | | 3,500,000.00 |
| 山东汽车销售集团公司 | 成本法 | 1,200,000.00 | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 |
| 潍坊医药集团股份公司 | 成本法 | 400,000.00 | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| 金狮集团 | 成本法 | 400,000.00 | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| 合计 | | 251,544,034.54 | 251,544,034.54 | 52,473,856.12 | 304,017,890.66 |

续上表

| 被投资单位 | 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 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|-----------------|---------------|----------------|------------------------|--------------|----------|------|
| 山东瑞蚨祥鞋业有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 山东永安房地产开发有限公司 | 70.00 | 70.00 | | | | |
| 山东天业物业管理有限公司 | 60.00 | 60.00 | | | | |
| 东营市万佳房地产开发有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 济南齐鲁软件园信息产业有限公司 | 50.83 | 50.83 | | 6,100,000.00 | | |
| 山东新济百商贸有限公司 | 70.00 | 70.00 | | 2,100,000.00 | | |
| 山东三和实业总公司 | | | | 736,000.00 | | |
| 浙江恒逸集团有限公司 | | | | 3,500,000.00 | | |

| | | | | | | |
|------------|--|--|--|---------------|--|--|
| 山东汽车销售集团公司 | | | | 1,200,000.00 | | |
| 潍坊医药集团股份公司 | | | | 400,000.00 | | |
| 金狮集团 | | | | 400,000.00 | | |
| 合 计 | | | | 14,436,000.00 | | |

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 248,390,970.74 | 285,926,130.55 |
| 其他业务收入 | | |
| 营业收入合计 | 248,390,970.74 | 285,926,130.55 |
| 主营业务成本 | 148,755,007.11 | 149,243,184.59 |
| 其他业务成本 | | |
| 营业成本合计 | 148,755,007.11 | 149,243,184.59 |

(2) 主营业务（分行业）

| 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 |
| 百货零售业 | 572,373.74 | 191,804.62 | 45,880.00 | 34,868.00 |
| 房地产行业 | 245,929,847.00 | 147,503,764.97 | 284,778,630.55 | 148,183,747.07 |
| 租赁 | 1,888,750.00 | 1,059,437.52 | 1,101,620.00 | 1,024,569.52 |
| 合 计 | 248,390,970.74 | 148,755,007.11 | 285,926,130.55 | 149,243,184.59 |

(3) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 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 | 572,373.74 | 191,804.62 | 45,880.00 | 34,868.00 |
| 商品房 | 245,929,847.00 | 147,503,764.97 | 284,778,630.55 | 148,183,747.07 |
| 租赁 | 1,888,750.00 | 1,059,437.52 | 1,101,620.00 | 1,024,569.52 |
| 合 计 | 248,390,970.74 | 148,755,007.11 | 285,926,130.55 | 149,243,184.59 |

(4) 主营业务（分地区）

| 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 |
| 山东省内 | 248,390,970.74 | 148,755,007.11 | 285,926,130.55 | 149,243,184.59 |

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----|--------------|-----------------|
| 林海莉 | 7,561,985.00 | 3.04 |

| | | |
|--------------|---------------|------|
| 济南融新投资发展有限公司 | 4,998,273.00 | 2.01 |
| 苏东河、范爱萍 | 3,484,078.00 | 1.40 |
| 孔凡珍 | 3,305,901.00 | 1.33 |
| 张敏 | 3,179,986.00 | 1.28 |
| 合计 | 22,530,223.00 | 9.06 |

5、投资收益

投资收益明细

单位：元 币种：人民币

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -594,950.19 | |
| 其他 | 7,687,731.22 | |
| 合计 | 7,092,781.03 | |

6、现金流量表补充资料

| 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 | 42,503,182.50 | 67,283,223.51 |
| 加：资产减值准备 | | -79,688.76 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,892,242.68 | 1,861,303.88 |
| 无形资产摊销 | 276,300.44 | 276,300.44 |
| 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） | | 7,248.66 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 4,774.88 | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 2,213,608.02 | 212,256.45 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -7,092,781.03 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -1,639,668.72 | 87,034.97 |
| 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） | 120,705,655.61 | 86,890,112.53 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -15,874,576.89 | -254,154,566.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,514,819.82 | -51,312,889.08 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 138,473,917.67 | -148,929,663.91 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 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 | 59,941,124.66 | 82,635,046.55 |
| 减：现金的期初余额 | 120,582,040.97 | 28,955,255.83 |
| 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 | -60,640,916.31 | 53,679,790.72 |

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|----------------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -89,391.12 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有 | 2,508,806.31 | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |

| | | |
|----------------------------------|--------------|--|
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 25,890.70 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 1,230,408.97 | |
| 所得税影响额 | -918,928.64 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 25,198.78 | |
| 合 计 | 2,781,985.00 | |

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 | 8.13 | 0.11 | 0.11 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润 | 7.50 | 0.10 | 0.10 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

期末货币资金较期初减少51.65%，主要原因是归还信托借款所致；

期末应收账款较期初减少42.67%，主要原因是收回欠款所致；

期末预付款项较期初增长1,344.04%，主要原因是盛世龙城项目预付的工程成本增加所致；

期末其他应付款较期初增长83.38%，主要原因是应付东营市国土资源局河口分局土地使用权出让金增加所致；

本期财务费用较上年同期增长1,535.67%，主要原因是贷款额影响所致；

本期营业外收入较上年同期增长 3,383.02%，主要原因是收购东营万佳股权评估增值所致；

本期营业外支出较上年同期降低 77.91%，主要原因是罚款及滞纳金减少所致；

本期所得税费用较上年同期降低 49.01%，主要原因是本期盈利减少所致；

本期归属于母公司所有者的净利润较上年同期降低 45.97%，主要原因是本期营业收入减少，毛利率降低所致。

十二、本财务报表的批准.

本财务报表于二〇一一年八月二十三日经公司第七届董事会第二次会议批准通过。

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、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：曾昭秦
山东天业恒基股份有限公司
2011年8月23日