

**银座集团股份有限公司**

**600858**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况 .....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况 .....	8
五、 董事会报告 .....	8
六、 重要事项 .....	10
七、 财务会计报告（未经审计） .....	22
八、 备查文件目录 .....	124

## 一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	刘希举
主管会计工作负责人姓名	张志军
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	张志军

公司负责人刘希举、主管会计工作负责人兼会计机构负责人(会计主管人员)张志军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	银座集团股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	银座股份
公司的法定英文名称	silver plaza group co.,ltd
公司法定代表人	刘希举

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张美清	杨松
联系地址	山东省济南市泺源大街 22 号中银大厦 20 层	山东省济南市泺源大街 22 号中银大厦 20 层
电话	0531-86988888、83175518	0531-86988888、83175518

传真	0531-86966666	0531-86966666
电子信箱	600858@sina.com	600858@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	山东省济南市泺源大街中段
注册地址的邮政编码	250063
办公地址	山东省济南市泺源大街 22 号中银大厦 20 层
办公地址的邮政编码	250063
公司国际互联网网址	<a href="http://www.yinzuostock.com">http://www.yinzuostock.com</a>
电子信箱	600858@sina.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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	银座股份	600858	

(六) 公司其他基本情况

企业法人营业执照注册号：370000018070273

税务登记号码：370102267170164

组织机构代码：26717016-4

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
总资产	10,952,997,066.66	10,883,009,291.08	0.64
所有者权益(或股东权益)	2,406,092,817.53	2,247,029,971.30	7.08
归属于上市公司股东的每股净资产(元/ 股)	4.6265	7.7772	-40.51
	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	233,203,409.22	115,532,257.30	101.85
利润总额	235,325,577.59	113,320,816.51	107.66

归属于上市公司股东的净利润	167,730,622.72	76,959,977.94	117.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	166,234,533.97	77,791,778.23	113.69
基本每股收益(元)	0.3225	0.1480	117.91
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.3196	0.1496	113.64
稀释每股收益(元)	0.3225	0.1480	117.91
加权平均净资产收益率(%)	7.20	3.52	增加 3.68 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	180,119,653.66	349,093,088.33	-48.40
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.3463	0.6712	-48.40

注：公司于 2012 年 4 月份实施完成 2011 年度资本公积转增股本预案，转增后公司总股本由 288,925,883 股增加为 520,066,589 股。按转增后的股本重新计算 2011 年同期的基本每股收益由 0.2664 元调整为 0.1480 元，扣除非经常性损益后的基本每股收益由 0.2692 元调整为 0.1496 元，每股经营活动产生的现金流量净额由 1.2082 元/股调整为 0.6712 元/股。

## 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	-15,787.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,784,883.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,071.62
所得税影响额	-517,104.22
少数股东权益影响额（税后）	-108,975.40
合计	1,496,088.75

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	25,499,009	8.83			20,399,207		20,399,207	45,898,216	8.83
1、国家持股									
2、国有法人持股	24,099,809	8.34			19,279,847		19,279,847	43,379,656	8.34

3、其他内资持股	1,399,200	0.49			1,119,360		1,119,360	2,518,560	0.49
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	263,426,874	91.17			210,741,499		210,741,499	474,168,373	91.17
1、人民币普通股	263,426,874	91.17			210,741,499		210,741,499	474,168,373	91.17
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	288,925,883	100			231,140,706		231,140,706	520,066,589	100

注：公司在实施股改方案时，第一大股东山东省商业集团有限公司(以下称"商业集团")对未明确表示同意或不能支付对价的非流通股股东的股份进行了垫付。上表中"其他内资持股"是指截止本报告期末股改非流通股股东尚未偿还商业集团代其垫付对价的数据。

### 股份变动的批准情况

经公司第九届董事会第十二次会议、2011 年度股东大会审议，通过了《2011 年度利润分配预案》，同意公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 288,925,883 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，并以资本公积转增股本，向全体股东每 10 股转增 8 股。公司 2011 年度利润分配方案的股权登记日为 2012 年 4 月 11 日，除权（除息）日为 2012 年 4 月 12 日，新增可流通股份上市流通日为 2012 年 4 月 13 日，现金红利发放日为 2012 年 4 月 17 日。实施完毕后，公司总股本增加为 520,066,589 股。

## (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				10,901 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
山东省商业集团有限公司	国家	19.49	101,335,023	45,037,788	0	质押 45,000,000
山东银座商城股份有限公司	国有法人	7.51	39,041,690	17,351,862	39,041,690	无
中国东方资产管理公司	国有法人	5.10	26,536,412	11,793,961	0	无
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金	未知	3.09	16,077,500	7,077,500	0	无
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	2.64	13,750,676	5,537,487	0	无
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金	未知	2.21	11,469,975		0	无
中国工商银行股份有限公司—诺安成长股票型证券投资基金	未知	1.99	10,354,538	4,340,239	0	无
全国社保基金—零九组合	未知	1.92	9,990,000	4,490,000	0	无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	1.89	9,850,460	6,610,490	0	无
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	1.81	9,436,723	3,630,762	0	无
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
山东省商业集团有限公司					101,335,023	人民币普通股
中国东方资产管理公司					26,536,412	人民币普通股
中国农业银行—长城安心回报混合型证券投资基金					16,077,500	人民币普通股
中国平安人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品					13,750,676	人民币普通股
中国建设银行—华安宏利股票型证券投资基金					11,469,975	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—诺安成长股票型证券投资基金					10,354,538	人民币普通股
全国社保基金—零九组合					9,990,000	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪					9,850,460	人民币普通股
中国平安财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品					9,436,723	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—诺安灵活配置混合型证券投资基金					9,032,619	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东山东省商业集团有限公司与上述前十名股东中的山东银座商城股份有限公司存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人，该两名股东与上述其他前十名股东及前十名无限售条件股东不存在关联关系，不属于《上市公司收					

	购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知上述其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。
--	--

注：前十名股东持股情况表中“报告期内增减”的股份数量含因本公司 2011 年度利润分配方案实施导致的变化。

### 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东银座商城股份有限公司	39,041,690	2013年3月4日	39,041,690	自公司 2009 年度非公开发行结束之日起，三十六个月内不得交易或转让。
2	山东世界贸易中心	4,337,966	2013年3月4日	4,337,966	
3	国泰君安证券股份有限公司	2,376,000			G+12 个月，该等股份如上市流通，应向公司第一大股东山东省商业集团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。股权分置改革方案实施后至相关各方偿还代垫股份前，代垫股份所产生的权益由山东省商业集团有限公司享有。
4	天海贸易	142,560			
上述股东关联关系或一致行动人的说明	上述有限售条件股东中的山东银座商城股份有限公司、山东世界贸易中心存在关联关系，属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。公司未知上述其他有限售条件股东之间是否存在关联关系，或是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。				

注：（1）G 日指公司股权分置改革实施之日，即 2006 年 5 月 18 日；（2）公司在实施股改方案时，第一大股东山东省商业集团有限公司(以下称"商业集团")对未明确表示同意或不能支付对价的非流通股股东的股份进行了垫付。如其他非流通股股东归还商业集团垫付股份，商业集团持股限售期为 G+36 个月。

### 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。



## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因	持有本公司的股票期权	被授予的限制性股票数量
胡鑫	副总经理	10,000	8,000	0	18,000	公司 2011 年度利润分配方案实施	0	0

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续全力做好零售主业，努力开拓进取，抓好展店发展，扩大经营规模。2012 年年初至今，公司先后在济南、泰安、临沂、德州、威海开设了 5 家新门店，公司所属门店总数达到 59 家，托管门店 1 家。

面对 2011 年四季度以来的经济增幅回落、消费市场下滑的大形势，公司多措并举，积极应对，扩销增效，节支降耗，扭亏增盈，借不利形势倒逼之机，苦练内功，向管理要效益。今年，结合内控建设，公司进一步规范标准流程，全面加强业务运营管理，强化内部基础管理，切实提升管理水平和专业化运营能力。

2012 年上半年，公司共实现营业收入 647,992.23 万元，比上年同期增长 20.90%，其中，零售业务营业收入 622,185.45 万元，比上年同期增长 16.09%；实现营业利润 23,320.34 万元，比上年同期增长 101.85%；实现归属于母公司所有者的净利润 16,773.06 万元，比上年同期增长 117.95%。公司报告期利润较同期有较大幅度增长主要是因为：公司自 2008 年以来快速展店，这些店陆续进入盈利周期，而公司各项增收节支工作也取得一定效果，同时公司孙公司山东银座置业有限公司的济南振兴街 Shopping Mall 项目附带建设的商品房部分交房结算。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
商业	5,984,675,465.77	5,102,041,169.80	14.75	15.58	15.36	增加 0.16 个百分点
房地产	253,067,753.00	168,780,637.03	33.31			
分产品						
商业	5,984,675,465.77	5,102,041,169.80	14.75	15.58	15.36	增加 0.16 个百分点
房地产	253,067,753.00	168,780,637.03	33.31			

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
济南市	1,570,463,972.87	63.49
淄博市	940,768,599.04	7.81
潍坊市	296,987,581.77	24.72
菏泽市	286,425,891.38	9.93
泰安市	698,771,593.96	13.47
东营市	773,366,988.47	10.88
临沂市	332,992,306.89	1.94
滨州市	562,032,385.66	10.27
莱芜市	215,021,933.25	2.68
德州市	183,744,930.81	27.26
石家庄市	345,417,174.14	0.82
威海市	31,749,860.53	
合计	6,237,743,218.77	20.47

3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司之孙公司山东银座置业有限公司投资的济南振兴街 Shopping Mall 项目中附带建设的商品房部分交房结算,因而本期公司利润构成中增加了房地产业务利润。

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

报告期内，经公司第九届董事会 2012 年第三次临时会议审议通过，公司拟以自有资金出资设立全资子公司保定银座商城有限公司（名称以工商登记为准），注册资本 1000 万元。有关事项详见 2012 年 6 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。截止本报告披露日，该公司尚未成立。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司预计年初至下一报告期期末的累计净利润与上年同期相比增幅在 100% 以上。本年度，公司加强内部管理，紧抓节支降耗，开展扭亏增盈工作，积极应对消费市场不利形势，采取多种措施提升销售，实现零售业的扩销增盈。同时公司之孙公司山东银座置业有限公司投资的济南振兴街 Shopping Mall 项目中附带建设的商品房部分交房结算，因而影响公司净利润较同期有较大幅度的增长。

## (五) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

根据公司经营发展实际，兼顾维护股东权益，公司制定了现金分红政策。公司支付股东股利的形式应优先采取现金方式，而且应保证利润分配政策的连续性及稳定性。公司利润分配方案的确定和实施严格遵照章程规定和股东大会决议执行，最近三年以现金方式累计分配的利润占最近三年实现的年均可分配利润的 37.63%。

根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》以及相关法律法规的规定和山东证监局相关文件要求，公司于 2012 年 8 月 29 日召开的第九届董事会第十四次会议审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》，结合公司实际情况，对公司的利润分配政策进行了相应修订，进一步完善了利润分配的形式、决策机制与程序，明确了利润分配特别是现金分配的条件、期间间隔和比例，以及利润分配政策的调整机制等。该项议案尚需提交公司 2012 年第二次临时股东大会审议。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所相关法律法规文件的要求，结合自身实际不断完善法人治理结构，继续提高规范化运作水平，认真履行信息披露义务，切实维护全体股东利益。公司治理实际状况符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

报告期内，公司在报告期内共召开 5 次董事会、2 次监事会和 2 次股东大会，会议的召开均符合相关规定。公司董事、监事和高级管理人员工作勤勉、诚信，独立董事能够认真、独立的履行职责。

报告期内，公司根据五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引、其他有关上市公司治理的规范性文件的实施要求，结合公司实际情况，认真的开展了内部控制建设相关工作，制定了《内部控制规范实施工作方案》，启动了内部控制规范实施工作并持续推进，进一步提高公司经营管理水平和风险防范能力、提升公司治理水平，保障公司长期稳定的健康发展。

自 2012 年初以来，公司认真部署落实上海证券交易所、山东证监局等监管部门发布的各种通知、办法或监管通函的文件精神，对照文件要求，认真自查或积极遵照执行，公司总体运作规范。同时，涉及控股股东的，及时传递有关文件。主要工作有：

1. 根据山东证监局《关于加强财务报告内部控制提高会计基础工作水平的监管通函》的相关要求，公司对会计基础工作进行对照自查，公司相关工作较为规范，并以此为契机，深化了有关管理，增强了公司的规范运作水平。

2. 在去年按照山东证监局《关于切实整改公司治理常见问题的监管通函》有关部署对照自查的基础上，2012 年 2 月，公司结合自身实际情况，经公司第九届董事会第十二次会议、2011 年度股东大会审议通过，修改了《公司章程》，进一步细化完善了对累积投票、对外担保的具体操作规范，并建立了《对外担保管理制度》，进一步加强了担保管理。

3. 认真执行去年新修订的《内幕信息知情人管理制度》，持续做好内幕信息知情人登记管理工作，特别是年报、利润分配等重大事项的登记、报送工作，制度执行情况良好，未发现相关内幕信息知情人有违规买卖公司股份的情况。

4. 根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》

和山东证监局《关于推动辖区上市公司进一步建立健全现金分红机制的监管通函》等相关文件的要求，公司结合自身实际情况，对《公司章程》中关于利润分配政策的条款进行了修订，进一步完善了利润分配的形式、决策机制与程序，明确了利润分配特别是现金分配的条件、期间间隔和比例，以及利润分配政策的调整机制等。此次《公司章程》的修订，已经公司第九届董事会第十四次会议审议通过，尚需提交最近一次股东大会审议。

5. 根据山东省人民政府、上海证券交易所、山东证监局的有关文件要求，公司积极进行金融风险排查，开展投资者教育工作，进一步加强投资者关系管理，保持投资者与公司的沟通渠道畅通，认真接待投资者的咨询和来访，维护好良性沟通平台。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司第九届董事会第十二次会议、2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配预案，同意以 2011 年 12 月 31 日的总股本 288,925,883.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.30 元(含税)，共计分配 8,667,776.49 元，剩余未分配利润 78,981,931.84 元结转以后年度；以资本公积转增股本，每 10 股转增 8 股，共计转增 231,140,706.40 元，公司截止 2011 年 12 月 31 日资本公积余额为 1,412,054,613.59 元，转增后剩余 1,180,913,907.19 元。

2012 年 4 月 17 日，公司 2011 年度利润分配方案已实施完毕，转增后总股本由 288,925,883 股增加为 520,066,589 股。有关事项详见 2012 年 4 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (五) 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。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
山东银座配送有限公司	其他关联人	购买商品	采购食品、日用百货	市场价格		517,995,532.49	8.83	现金		
山东银座商城股份有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	采购食品、日用百货、金银珠宝	市场价格		52,271,363.79	0.89	现金		
泰安锦玉斋食品有限公司	其他关联人	购买商品	采购食品	市场价格		22,830,403.23	0.39	现金		
山东银福珠宝金行有限公司	其他关联人	购买商品	采购金银珠宝	市场价格		62,474,307.94	1.06	现金		
山东银座电器有限责任公司	其他关联人	购买商品	采购家电	市场价格		282,787,186.32	4.82	现金		
山东鲁商物流科技有限公司	其他关联人	购买商品	采购服装	市场价格		728,159.75	0.01	现金		
山东省银座实业有限公司	其他关联人	购买商品	采购设备	市场价格		2,268,000.00		现金		
临沂居易置业有限公司	其他关联人	提供劳务	提供专业顾问服务	市场价格		1,500,000.00		现金		
鲁商物产有限公司金属材料分公司	其他关联人	购买商品	采购建筑材料	市场价格		19,518,035.19		现金		
合计				/	/	962,372,988.71	16.00	/	/	/

上述日常关联交易有利于降低公司采购成本和经营费用，对公司是必要的，符合公司的实际情况和公司利益。

公司上述日常关联交易未损害全体股东特别是中小股东的合法权益，不影响公司独立性。

公司主要业务未因上述日常关联交易而对关联方形形成依赖。

公司年初未预计与鲁商物产有限公司金属材料分公司的关联交易。关联交易内容是公司之全资子公司青岛银座投资开发有限公司从该公司采购建筑材料用

于构建青岛李沧项目，属于正常的经营购销行为。

## 2、 关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
山东鲁商物流科技有限公司	其他关联人			-82,318.00	122,375.20
山东银座服饰有限公司	母公司的控股子公司			-192,232.75	492,023.45
山东银座商城股份有限公司	母公司的控股子公司			-100,291,779.50	623,797,636.00
山东省银座实业有限公司	其他关联人			-763,837.00	2,091,425.10
山东世界贸易中心	其他关联人			-1,800.00	1,149,400.00
山东银福珠宝金行有限公司	其他关联人			600.00	16,100.00
山东银座配送有限公司	其他关联人			-3,791.12	895,930.51
山东银座电器有限责任公司	其他关联人			-48,329.72	288,233.23
莱芜银座置业有限公司	其他关联人			-1,850,000.00	499,525.62
山东银座地产有限公司	其他关联人			-1,051.79	
山东银座家居有限公司	母公司的控股子公司			-205,619.54	94,380.46
泰安锦玉斋食品有限公司	其他关联人			5,500.00	55,395.99
临沂居易置业有限公司	其他关联人			1,052.21	1,052.21
鲁商物产有限公司金属材料分公司	其他关联人			2,358,071.19	2,358,071.19
合计				-101,075,536.02	631,861,548.96

## 3、 其他重大关联交易

(1) 截止 2012 年 6 月 30 日，山东省商业集团有限公司为本公司担保总计 177,500 万元。

(2) 莱芜银座置业有限公司系山东银座商城股份有限公司的子公司，2007

年 5 月 28 日，本公司与莱芜银座置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于莱芜市莱城区鲁中大街以南、文化路以东的莱芜银座城市广场房产用于商业经营，建筑面积 46,000 平方米，租赁期限 20 年。2009 年，本公司增租了莱芜银座城市广场东侧自营商铺 1-3 层，租赁面积为 4913.71 平方米，租赁期限 18 年。有关事项已披露于 2007 年 5 月 29 日、2009 年 12 月 24 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。2012 年上半年租赁费发生金额为 698.73 万元。

(3) 本公司之全资子公司泰安银座商城有限公司向关联方泰安银座房地产开发有限公司租赁了其在泰安市东岳大街 77 号投资兴建的泰安银座城市广场用于扩建项目商业经营，计租的总建筑面积约为 37,974.42 平方米。2011 年底租赁到期后，又续租一年，并增加租赁面积 4686.56 平方米，年租金相应增加为 1650.55 万元。有关事项详见 2012 年 1 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。2012 年上半年租赁费发生金额为 825.28 万元。

(4) 公司全资孙公司山东银座置业有限公司与公司关联方济南银座佳悦酒店有限公司签署租赁合同，将其位于振兴街的金玺大厦于 2011 年 7 月 1 日租赁给济南银座佳悦酒店有限公司用作营业场所，租期 1 年。2012 年 6 月 30 日，原租赁合同到期后，双方又续签了 1 年期的租赁合同。自 2012 年 7 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，按年租金 1000 万元计算，共计租金 500 万元；自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日，按年租金 1150 万计算，共计租金 575 万元。2012 年上半年租赁费发生金额为 500 万元。

(5) 临沂银座商城有限公司于 2011 年 12 月与临沂鲁商地产有限公司签订租赁合同，租赁期限 20 年，自临沂银座商城有限公司凤凰城分公司成立次日起计算，第一年免租，第二年起以凤凰城分公司年度净利润首次为正数时的数额的 25% 作为保底租金，如超过保底租金则按照上一个租赁年度的净利润的 25% 交纳租金，如未超过保底租金则按照保底租金金额交纳。有关事项详见 2011 年 12 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(6) 2004 年 2 月，本公司与山东世界贸易中心、山东银座商城股份有限公司、济南银座北园购物广场有限公司签署协议，由本公司对济南银座北园购物广场有限公司的商品零售相关业务进行经营管理，委托期限为自协议生效之日起 2 年。济南银座北园购物广场有限公司按如下标准向本公司支付委托管理费：委托业务出现亏损的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关



销售收入的 0.5% 支付管理费用；委托业务盈亏持平的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 1% 支付管理费用；委托业务出现盈利的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 1% 以及净利润的 5% 之和支付管理费用。在济南银座北园购物广场有限公司实现盈利或本公司要求时，以公允价格收购其股权或商业零售业务及经营性资产负债。经本公司 2004 年度第二次临时股东大会批准，该协议自 2004 年 8 月末开始实施。2006 年 8 月该协议到期后，上述各方重新签署协议，协议条款保持不变。2008 年 8 月经本公司召开的第八届董事会第十一次会议审议通过，上述各方重新签署协议，同时将委托期限由两年改为五年，协议其他条款保持不变。有关事项详见 2006 年 8 月 25 日、2008 年 8 月 8 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。按照协议，收取济南银座北园购物广场有限公司 2011 年委托经营管理费用 4,793,073.84 元。

(7) 2012 年 5 月 23 日、2012 年 6 月 8 日，公司第九届董事会 2012 年第二次临时会议、2012 年第一次临时股东大会审议通过了《关于山东省商业集团财务有限公司为公司提供金融服务的议案》。经公司与山东省商业集团财务有限公司协商，由其为公司提供多种金融服务，并与其签订了《金融服务协议》。有关事项详见 2012 年 5 月 24 日、2012 年 6 月 9 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

#### (八) 重大合同及其履行情况

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

##### (1) 托管情况

本报告期公司无重大托管事项。

##### (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

##### (3) 租赁情况

经公司第九届董事会第十三次会议审议通过，公司向青岛华筑置地有限公司租赁其在青岛市敦化路与连云港路交汇处的地下投资兴建的大型商场的部分商

业房产，租赁期限为 20 年，第一年为免租期，其后，公司支付给青岛华筑的租金实行浮动计租方式。租金标准根据公司为该租赁项目设立的经营机构上一租赁年度的经营效益确定，即根据公司经营机构上一租赁年度的净利润情况计算本年度租金，同时设置上封顶、下保底。详见 2012 年 4 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。

## 2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	11,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	37,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	37,000
担保总额占公司净资产的比例(%)	15.38
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

(1) 经公司第九届董事会 2011 年第一次临时会议通过，公司为泰安银座商城有限公司在泰安市商业银行灵山支行申请的 1500 万元、东营银座商城有限公司在中国银行东营分行西城支行申请的 6000 万元的流动资金贷款提供担保，贷款期限均为一年，担保期限均为 12 个月，并承担连带责任；为威海宏图贸易有限公司以其项目土地在威海商业银行抵押贷款两笔共计 15000 万元提供担保，贷款期限为三年，担保期限为三年，并承担连带责任。详见 2011 年 1 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。截止本报告期末，上述贷款中泰安银座商城有限公司在泰安市商业银行灵山支行申请的 1500 万元贷款已偿还，东营银座商城有限公司在中国银行东营分行西城支行申请的 6000 万元贷款已停止办理，公司对应的贷款担保已解除；威海宏图贸易有限公司在威海商业银行的贷款已于 2011 年实际发生 12000 万元，其余贷款尚未发生。

(2) 经公司第九届董事会第九次会议通过，公司为泰安银座商城有限公司

分别在中国工商银行泰安分行财源支行申请的 3000 万元、交通银行泰安分行青年路支行申请的 2000 万元、东营银座商城有限公司在东营胜利农村合作银行申请的 2000 万元的流动资金贷款提供担保，贷款期限均为一年，担保期限均为 12 个月，并承担连带责任。详见 2011 年 4 月 21 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。截止本报告期末，上述贷款中东营银座商城有限公司在东营胜利农村合作银行申请的 2000 万元贷款已停止办理，公司对应的贷款担保已解除；泰安银座商城有限公司在中国工商银行泰安分行财源支行申请的 3000 万元贷款已于 2011 年全额实际发生，其余贷款尚未发生。

(3) 经公司第九届董事会第十次会议通过，公司为滨州银座商城有限公司在中国银行滨州分行申请的 4000 万元流动资金贷款提供担保，贷款期限为一年，担保期限为 12 个月，并承担连带责任。详见 2011 年 8 月 25 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。截止本报告期末，该笔贷款已分别于 2011 年实际发生 2000 万元、本报告期内实际发生 2000 万元。

(4) 经公司第九届董事会第十一次会议通过，公司为泰安银座商城有限公司在泰安市商业银行灵山支行申请的两笔分别为 5000 万元和 1500 万元、滨州银座商城有限公司在华夏银行济南纬二路支行申请的 3000 万元、临沂银座商城有限公司在工商银行兰山支行申请的 3000 万元流动资金贷款提供担保，贷款期限均为一年，担保期限均为 12 个月，并承担连带责任；为威海宏图贸易有限公司在中国银行威海环翠支行申请的 4000 万元贷款提供担保，贷款期限为三年，担保期限为三年，并承担连带责任。详见 2011 年 10 月 28 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。截止本报告期末，上述贷款中泰安银座商城有限公司在泰安市商业银行灵山支行申请的 5000 万元、威海宏图贸易有限公司在中国银行威海环翠支行申请的 4000 万元贷款均已与 2011 年全额实际发生，泰安银座商城有限公司在泰安市商业银行灵山支行申请的 1500 万元贷款已于本报告期内全额实际发生，其余贷款尚未发生。

(5) 经公司第九届董事会第十三次会议通过，公司为东营银座商城有限公司在中国银行东营市西城支行申请的 6000 万元、临沂银座商城有限公司在兴业银行申请的 5000 万元流动资金贷款提供担保，贷款期限均为一年，担保期限均为 12 个月，并承担连带责任。详见 2012 年 4 月 20 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。截止本报告期末，上述贷款中东营银座商城有

限公司在中国银行东营市西城支行申请的 6000 万元已于本报告期内全额实际发生，其余贷款尚未发生。

(6) 经公司第九届董事会 2012 年第三次临时会议通过，公司为东营银座商城有限公司在中国工商银行东营市西城支行申请的 5000 万元、泰安银座商城有限公司在泰安市商业银行灵山支行申请的 1500 万元的流动资金贷款提供担保，贷款期限均为一年，担保期限均为 12 个月，并承担连带责任。详见 2012 年 6 月 27 日的《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站。截止本报告期末，上述贷款中泰安银座商城有限公司在泰安市商业银行灵山支行申请的 1500 万元贷款已于本报告期内全额实际发生，其余贷款尚未发生。

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

### 4、 其他重大合同

经第九届董事会 2012 年第四次临时会议审议通过，公司控股子公司青岛乾豪房地产开发有限公司拟以其拥有的位于青岛市香港中路 31 号的项目土地使用权及在建工程向中国银行山东省分行抵押贷款。有关事项详见 2012 年 7 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。截止本报告披露日，该事项尚在办理中。

### (九) 承诺事项履行情况

#### 1、 上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划

与再融资相关的承诺	股份限售	山东省商业集团有限公司、山东银座商城股份有限公司、山东世界贸易中心	2009年度非公开发行事项中持股5%以上股东做出的承诺：山东省商业集团有限公司承诺其所持公司全部股份、山东银座商城股份有限公司和山东世界贸易中心承诺本次发行中认购的公司全部股份自本次发行结束之日即2010年3月4日起36个月内不上市流通或转让。	是	是		
其他承诺	股份限售	山东省商业集团有限公司及其一致行动人	山东省商业集团有限公司通过其控股子公司于2011年10月28日增持本公司股份，并承诺在后续增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的本公司股份。	是	是		
	解决同业竞争	山东省商业集团有限公司	山东省商业集团有限公司于2003年成为公司第一大股东并陆续多次为公司注入零售资产，期间曾承诺未来商品零售业务的发展规划将以本公司为主导，并将本公司作为未来整合山东省商业集团有限公司所控制的零售业务资源的唯一主体，在各方面条件成熟的情况下，将山东省商业集团有限公司所控制的本公司之外的零售业务全部纳入上市公司，以从根本上消除潜在同业竞争之可能性。 截止本报告期末，山东省商业集团有限公司已将其所控制的本公司之外的部分零售业务纳入本公司。	否	是		
	其他	山东省商业集团有限公司	山东省商业集团有限公司于2003年成为公司第一大股东并为公司注入部分零售资产，曾承诺保证与本公司之间业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，避免同业竞争，减少和规范关联交易。	否	是		

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	山东天恒信有限责任会计师事务所

经公司第九届董事会第十二次会议提议，并经2011年度股东大会批准，公司续聘山东天恒信有限责任会计师事务所为2012年度财务审计机构，公司应支付2011年度审计费用120万元人民币，2012年度审计费用授权董事会参照其业务量确定金额。

(十一) 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。

### (十二) 其他重大事项的说明

(1) 公司控股股东山东省商业集团有限公司通过其一致行动人自 2011 年 10 月 28 日起通过上海证券交易所证券交易系统增持本公司股份，并拟在其后 6 个月内以自身名义或通过一致行动人继续增持累计不超过本公司总股本 2% 的股份。截至 2012 年 4 月 27 日交易时间结束，山东省商业集团有限公司及其一致行动人 6 个月的增持期限已届满，本次增持计划已实施完毕。山东省商业集团有限公司一致行动人通过上海证券交易所证券交易系统累计增持本公司股份 10,392,066 股，约占本公司总股本的 1.998%，山东省商业集团有限公司及其一致行动人合计持有本公司股份 155,106,745 股，占本公司总股本的 29.82%。（上述股份数量均包括因本公司 2011 年度利润分配方案实施而新增的股份数量）有关事项详见 2011 年 10 月 29 日、2012 年 5 月 3 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(2) 经公司第九届董事会 2010 年第二次临时会议、2010 年第二次临时股东大会审议通过《关于申请发行公司债券的议案》等相关议案,公司拟申请发行规模为不超过人民币 8.5 亿元（含 8.5 亿元）的 5 年期公司债券。综合考虑上述股东大会决议 24 个月的有效到期及国家对房地产行业宏观调控政策等因素，经审慎研究，公司向中国证券监督管理委员会提交了撤回发行公司债券的申请。2012 年 7 月，公司已取得《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2012]107 号），中国证券监督管理委员会终止对公司发行公司债券申请的审查。有关事项详见 2010 年 6 月 12 日、2012 年 7 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(3) 公司第九届董事会、监事会成员任期于 2012 年 8 月 4 日届满，鉴于公司第十届董事会、监事会人选的提名工作尚未完成，本届董事会、监事会将延期换届，公司董事会各专门委员会和管理层任期亦相应顺延。延期后的换届选举工作预计将于 2012 年 11 月 30 日之前完成。有关事项详见 2012 年 8 月 4 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。

(4) 经公司第九届董事会第十一次会议审议通过，公司拟以自有资金出资设立全资子公司河北银座商城有限公司（名称以工商登记为准），注册资本 1000 万元。有关事项详见 2011 年 10 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站。截止本报告披露日，该公司尚未成立。

### (十三) 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
第九届董事会 2012 年第一次临时会议决议公告	上海证券报 B20 版、 中国证券报 A22 版	2012 年 1 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于子公司泰安银座商城有限公司续租经营场所物业的关联交易的公告	上海证券报 B20 版、 中国证券报 A22 版	2012 年 1 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第十二次会议决议公告	上海证券报 B57 版、 中国证券报 B047 版	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于 2011 年度日常关联交易执行情况及 2012 年度日常关联交易预计的公告	上海证券报 B57 版、 中国证券报 B047 版	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告	上海证券报 B57 版、 中国证券报 B047 版	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2011 年度股东大会的通知	上海证券报 B57 版、 中国证券报 B047 版	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第九届监事会第十二次会议决议公告	上海证券报 B57 版、 中国证券报 B047 版	2012 年 2 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度股东大会决议公告	上海证券报 67 版、 中国证券报 B007 版	2012 年 3 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2011 年度利润分配实施公告	上海证券报 B39 版、 中国证券报 B018 版	2012 年 4 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第九届董事会第十三次会议决议公告	上海证券报 B37 版、 中国证券报 B023 版	2012 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为子公司提供贷款担保的公告	上海证券报 B37 版、 中国证券报 B023 版	2012 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于租赁事项的公告	上海证券报 B37 版、 中国证券报 B023 版	2012 年 4 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司控股股东增持本公司股份计划实施完毕的公告	上海证券报 B30 版、 中国证券报 B010 版	2012 年 5 月 3 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第九届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报 B30 版、 中国证券报 B011 版	2012 年 5 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于山东省商业集团财务有限公司为公司提供金融服务的关联交易公告	上海证券报 B30 版、 中国证券报 B011 版	2012 年 5 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 15 版、 中国证券报 B028 版	2012 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第九届董事会 2012 年第三次临时会议决议公告	上海证券报 B29 版、 中国证券报 B010 版	2012 年 6 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于为子公司提供贷款担保的公告	上海证券报 B29 版、 中国证券报 B010 版	2012 年 6 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于设立全资子公司的公告	上海证券报 B29 版、 中国证券报 B010 版	2012 年 6 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、 财务会计报告（未经审计）

## (一) 财务报表

合并资产负债表  
2012 年 6 月 30 日

编制单位:银座集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	900,588,862.72	832,594,398.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	1,003,042.53	291,672.01
预付款项	3	56,575,850.44	62,595,917.65
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	4	160,760,387.00	136,094,708.97
买入返售金融资产			
存货	5	3,162,419,976.89	3,088,486,485.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,281,348,119.58	4,120,063,182.04
<b>非流动资产:</b>			
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	6	1,700,000.00	1,700,000.00
投资性房地产	7	158,716,315.93	161,095,940.93
固定资产	8	3,622,959,729.28	3,355,635,841.47
在建工程	9	339,818,592.42	639,968,174.68
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	10	1,764,800,879.84	1,785,404,625.31
开发支出			
商誉	11	303,312,290.86	303,312,290.86
长期待摊费用	12	309,794,908.47	346,287,281.18
递延所得税资产	13	170,546,230.28	169,541,954.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,671,648,947.08	6,762,946,109.04
资产总计		10,952,997,066.66	10,883,009,291.08



<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	2,245,000,000.00	1,858,000,000.00
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	16	2,144,076,882.67	2,191,013,477.12
预收款项	17	735,950,433.96	949,347,201.77
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	18	53,803,971.32	49,156,927.36
应交税费	19	-19,340,828.95	18,601,177.79
应付利息	20	8,889,551.59	8,106,766.55
应付股利	21	15,134,390.35	40,032,066.44
其他应付款	22	1,571,451,735.41	1,653,059,777.59
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	23	207,038,080.64	196,213,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		6,962,004,216.99	6,963,530,894.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	24	1,245,948,649.20	1,320,269,625.00
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		1,245,948,649.20	1,320,269,625.00
负债合计		8,207,952,866.19	8,283,800,519.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	25	520,066,589.00	288,925,883.00
资本公积	26	965,482,692.83	1,196,623,398.83
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	27	60,715,846.35	60,715,846.35
一般风险准备			
未分配利润	28	859,827,689.35	700,764,843.12
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,406,092,817.53	2,247,029,971.30
少数股东权益		338,951,382.94	352,178,800.16
所有者权益合计		2,745,044,200.47	2,599,208,771.46
负债和所有者权益总计		10,952,997,066.66	10,883,009,291.08

法定代表人：刘希举 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

## 母公司资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位:银座集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		582,905,510.07	394,616,158.41
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项		20,440,701.88	22,044,189.68
应收利息			
应收股利		29,857,800.00	17,056,400.00
其他应收款	母公司 1	2,154,842,326.40	2,012,990,698.65
存货		140,033,720.07	173,214,404.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,928,080,058.42	2,619,921,851.20
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	母公司 2	2,457,951,918.63	2,457,951,918.63
投资性房地产			
固定资产		575,312,666.06	592,539,447.00
在建工程		92,611,624.82	73,789,778.71
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		278,523,665.42	280,924,443.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		134,163,241.00	155,899,258.89
递延所得税资产		72,810,091.25	69,646,488.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,611,373,207.18	3,630,751,335.37
资产总计		6,539,453,265.60	6,250,673,186.57
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,775,000,000.00	1,390,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		458,426,975.01	459,935,692.74
预收款项		2,158,400.13	4,383,070.58
应付职工薪酬		18,529,271.90	16,502,105.23
应交税费		10,192,634.09	28,638,383.67
应付利息		6,050,963.03	5,257,131.92
应付股利		9,689,990.35	7,099,466.44

其他应付款		2,072,546,806.95	2,079,596,607.57
一年内到期的非流动负债		133,595,500.00	196,213,500.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,486,190,541.46	4,187,625,958.15
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		207,971,875.00	249,769,625.00
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		207,971,875.00	249,769,625.00
负债合计		4,694,162,416.46	4,437,395,583.15
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)		520,066,589.00	288,925,883.00
资本公积		1,180,913,907.59	1,412,054,613.59
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		24,647,398.50	24,647,398.50
一般风险准备			
未分配利润		119,662,954.05	87,649,708.33
所有者权益(或股东权益)合计		1,845,290,849.14	1,813,277,603.42
负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,539,453,265.60	6,250,673,186.57

法定代表人: 刘希举 主管会计工作负责人: 张志军 会计机构负责人: 张志军

**合并利润表**  
2012 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		6,479,922,274.01	5,359,540,097.42
其中：营业收入	29	6,479,922,274.01	5,359,540,097.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,246,718,864.79	5,244,007,840.12
其中：营业成本	29	5,271,448,915.00	4,424,034,803.62
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	30	75,372,524.07	38,414,334.97
销售费用	31	576,526,533.01	501,968,329.83
管理费用	32	218,539,736.97	189,552,508.18
财务费用	33	101,536,413.65	89,964,195.92
资产减值损失	34	3,294,742.09	73,667.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
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）		233,203,409.22	115,532,257.30
加：营业外收入	35	5,262,777.62	2,543,707.57
减：营业外支出	36	3,140,609.25	4,755,148.36
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		235,325,577.59	113,320,816.51
减：所得税费用	37	70,407,672.09	36,412,348.19
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		164,917,905.50	76,908,468.32
归属于母公司所有者的净利润		167,730,622.72	76,959,977.94
少数股东损益		-2,812,717.22	-51,509.62
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	38	0.3225	0.1480
（二）稀释每股收益	38	0.3225	0.1480
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		164,917,905.50	76,908,468.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		167,730,622.72	76,959,977.94
归属于少数股东的综合收益总额		-2,812,717.22	-51,509.62

法定代表人：刘希举 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

**母公司利润表**  
2012 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	母公司 3	2,080,355,705.59	1,751,849,711.87
减：营业成本	母公司 3	1,708,251,343.24	1,433,964,347.90
营业税金及附加		13,422,426.36	11,214,306.74
销售费用		187,984,944.93	166,035,402.92
管理费用		95,138,321.03	77,759,104.15
财务费用		37,151,705.88	66,437,255.18
资产减值损失		3,096,800.11	4,222,182.28
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）		12,801,400.00	
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）		48,111,564.04	-7,782,887.30
加：营业外收入		2,441,712.64	912,904.71
减：营业外支出		277,653.47	623,558.56
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		50,275,623.21	-7,493,541.15
减：所得税费用		9,594,601.00	-483,908.03
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		40,681,022.21	-7,009,633.12
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		40,681,022.21	-7,009,633.12

法定代表人：刘希举 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

**合并现金流量表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,287,106,069.55	6,165,906,604.01
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	39	7,587,597.07	82,521,014.33
经营活动现金流入小计		7,294,693,666.62	6,248,427,618.34
购买商品、接受劳务支付的现金		6,023,126,926.11	5,102,129,627.87
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		286,138,364.23	237,266,158.88
支付的各项税费		336,162,756.23	287,638,651.16
支付其他与经营活动有关的现金	39	469,145,966.39	272,300,092.10
经营活动现金流出小计		7,114,574,012.96	5,899,334,530.01
经营活动产生的现金流量净额		180,119,653.66	349,093,088.33
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,921.79	51,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,921.79	51,390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		264,458,897.62	469,861,263.44
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		264,458,897.62	469,861,263.44
投资活动产生的现金流量净额		-264,438,975.83	-469,809,873.44

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,629,000,000.00	1,315,000,000.00
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		1,629,000,000.00	1,315,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,305,496,395.16	991,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		171,189,818.12	116,599,944.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		37,902,900.00	299,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,344,374.93
筹资活动现金流出小计		1,476,686,213.28	1,108,944,319.43
筹资活动产生的现金流量净额		152,313,786.72	206,055,680.57
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		67,994,464.55	85,338,895.46
加：期初现金及现金等价物余额		832,594,398.17	811,814,688.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		900,588,862.72	897,153,583.80

法定代表人：刘希举 主管会计工作负责人：张志军 会计机构负责人：张志军

## 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,333,944,512.34	1,976,712,046.63
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		130,715,099.98	149,256,903.60
经营活动现金流入小计		2,464,659,612.32	2,125,968,950.23
购买商品、接受劳务支付的现金		1,953,944,102.93	1,518,987,322.70
支付给职工以及为职工支付的现金		112,445,940.16	98,354,307.94
支付的各项税费		93,958,684.96	95,733,631.64
支付其他与经营活动有关的现金		277,127,276.65	393,966,738.53
经营活动现金流出小计		2,437,476,004.70	2,107,042,000.81
经营活动产生的现金流量净额		27,183,607.62	18,926,949.42
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			15,427,400.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			15,427,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,913,971.77	30,364,881.85
投资支付的现金			
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		41,913,971.77	30,364,881.85
投资活动产生的现金流量净额		-41,913,971.77	-14,937,481.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,235,000,000.00	830,000,000.00
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		1,235,000,000.00	830,000,000.00
偿还债务支付的现金		954,415,750.00	666,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		77,564,534.19	73,012,084.03
支付其他与筹资活动有关的现金			1,344,374.93
筹资活动现金流出小计		1,031,980,284.19	740,356,458.96
筹资活动产生的现金流量净额		203,019,715.81	89,643,541.04
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		188,289,351.66	93,633,008.61
加: 期初现金及现金等价物余额		394,616,158.41	428,043,467.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		582,905,510.07	521,676,475.69

法定代表人: 刘希举 主管会计工作负责人: 张志军 会计机构负责人: 张志军



合并所有者权益变动表

2012 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	288,925,883.00	1,196,623,398.83			60,715,846.35		700,764,843.12		352,178,800.16	2,599,208,771.46
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	288,925,883.00	1,196,623,398.83			60,715,846.35		700,764,843.12		352,178,800.16	2,599,208,771.46
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	231,140,706.00	-231,140,706.00					159,062,846.23		-13,227,417.22	145,835,429.01
(一) 净利润							167,730,622.72		-2,812,717.22	164,917,905.50
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							167,730,622.72		-2,812,717.22	164,917,905.50
(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							-8,667,776.49		-10,414,700.00	-19,082,476.49
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							-8,667,776.49		-10,414,700.00	-19,082,476.49
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	231,140,706.00	-231,140,706.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	231,140,706.00	-231,140,706.00								
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	520,066,589.00	965,482,692.83			60,715,846.35		859,827,689.35		338,951,382.94	2,745,044,200.47

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	288,925,883.00	1,196,623,398.83			58,092,561.27		602,169,497.37		361,943,902.58	2,507,755,243.05
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	288,925,883.00	1,196,623,398.83			58,092,561.27		602,169,497.37		361,943,902.58	2,507,755,243.05
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							62,513,683.79		-51,509.62	62,462,174.17
(一)净利润							76,959,977.94		-51,509.62	76,908,468.32
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							76,959,977.94		-51,509.62	76,908,468.32
(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							-14,446,294.15			-14,446,294.15
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							-14,446,294.15			-14,446,294.15
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	288,925,883.00	1,196,623,398.83			58,092,561.27		664,683,181.16		361,892,392.96	2,570,217,417.22

法定代表人:刘希举 主管会计工作负责人:张志军 会计机构负责人:张志军

**母公司所有者权益变动表**  
2012 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	288,925,883.00	1,412,054,613.59			24,647,398.50		87,649,708.33	1,813,277,603.42
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
三、本年年初余额	288,925,883.00	1,412,054,613.59			24,647,398.50		87,649,708.33	1,813,277,603.42
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	231,140,706.00	-231,140,706.00					32,013,245.72	32,013,245.72
(一) 净利润							40,681,022.21	40,681,022.21
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							40,681,022.21	40,681,022.21
(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							-8,667,776.49	-8,667,776.49
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							-8,667,776.49	-8,667,776.49
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	231,140,706.00	-231,140,706.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	231,140,706.00	-231,140,706.00						
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	520,066,589.00	1,180,913,907.59			24,647,398.50		119,662,954.05	1,845,290,849.14

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	288,925,883.00	1,412,054,613.59			22,024,113.42		78,486,436.74	1,801,491,046.75
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	288,925,883.00	1,412,054,613.59			22,024,113.42		78,486,436.74	1,801,491,046.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-21,455,927.27	-21,455,927.27
(一)净利润							-7,009,633.12	-7,009,633.12
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-7,009,633.12	-7,009,633.12
(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							-14,446,294.15	-14,446,294.15
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							-14,446,294.15	-14,446,294.15
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	288,925,883.00	1,412,054,613.59			22,024,113.42		57,030,509.47	1,780,035,119.48

法定代表人:刘希举 主管会计工作负责人:张志军 会计机构负责人:张志军

## (二) 会计报表附注

# 银座集团股份有限公司

## 会计报表附注

金额单位：人民币元

### 一、 公司基本情况

#### (一) 历史沿革:

银座集团股份有限公司创建于 1984 年 11 月，始称济南渤海贸易公司，是中国最早发行股票的股份制企业之一；1993 年 2 月，经山东省体改委批准组建山东渤海集团股份有限公司；1994 年 4 月经中国证监会证监发审字（1994）18 号文件批准公司 29,700,000 股个人股上市，1994 年 5 月公司股票在上海证券交易所挂牌交易。1996 年 3 月公司更名为渤海集团股份有限公司；2003 年 12 月更名为银座渤海集团股份有限公司；2005 年 7 月更名为银座集团股份有限公司（以下简称“本公司”）。公司原注册资本为 121,346,720.00 元，2007 年 9 月 29 日，经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监发行字【2007】337 号文件核准，公司向截至 2007 年 10 月 16 日的全体股东，按照每 10 股配 3 股的比例配售股份。配售完成后公司总股本为 156,722,415.00 元。2008 年 6 月 16 日，公司 2007 年度股东大会批准《2007 年度利润分配预案》：公司以 2007 年 12 月 31 日的总股本 156,722,415.00 股为基数，向全体股东按每 10 股送 3 股转增 2 股，派发现金红利 0.34 元(含税)。2007 年利润分配方案实施完毕后公司总股本为 235,083,623 股。

公司于 2009 年 12 月 17 日接到中国证券监督管理委员会《关于核准银座集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2009】1381 号），核准公司向不超过 10 名特定对象非公开发行不超过 8000 万股新股，其中，部分向山东银座商城股份有限公司和山东世界贸易中心发行，收购其持有淄博银座的 100% 股权。2010 年 2 月 10 日公司非公开发行普通股 53,842,260 股，发行完毕后，公司总股本 235,083,623 股增加到 288,925,883 股。

公司于 2012 年 3 月 23 日召开的 2011 年度股东大会通过了《2011 年度利润分配预案》，决定以 2011 年 12 月 31 日的总股本 288,925,883 股为基数，每 10

股派发现金红利 0.30 元（含税）；以资本公积转增股本，每 10 股转增 8 股。2012 年 4 月公司实施完成 2011 年度利润分配方案，以资本公积转增股本 231,140,706 股，转增后公司总股本增至 520,066,589.00 股。

截止到 2012 年 6 月 30 日，公司总股本为 520,066,589.00 股，股本结构为：有限售条件的流通股为 45,898,216 股，占股本总额 8.83%，无限售条件的流通股 474,168,373 股，占股本总额 91.17%。

本公司注册地址为济南市泺源大街中段，法定代表人刘希举。

## （二）行业性质：

本公司所处的行业属于商业零售业。

## （三）注册地址及经营范围：

前置许可经营项目：预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）批发兼零售（有效期至 2014 年 6 月 20 日）；卷烟、雪茄烟零售（有效期至 2013 年 12 月 31 日）；图书期刊及音像制品出租零售（有效期至 2013 年 5 月 31 日）；隐形眼镜及护理用液销售（有效期至 2013 年 7 月 10 日）。

一般经营项目：对外投资及管理；纺织、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电、家用电器及电子产品、首饰加工及销售；国内广告业务；备案范围进出口业务；会议、展览服务；房屋场地租赁；仓储（不含易燃易爆化学危险品）服务；物业管理（凭资质证书经营）。

## （四）公司的组织架构：

本公司组织架构包括公司本部、广场购物中心及下属 50 家分公司（含子公司的分公司）和 17 家子公司（含子公司的子公司）。具体见“四、企业合并及合并财务报表”。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一）财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

本报告期财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，遵循企

业会计准则进行确认和计量。

## **(二) 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## **(三) 会计期间**

公司以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## **(四) 记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

## **(五) 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**

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

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

### **2、非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

非同一控制下的企业合并中，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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

1、合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表以及其他资料为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

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

2、所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **（八）外币业务和外币报表折算**

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

#### **（九）金融资产和金融负债**

公司的金融资产包括：

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



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

公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## 2、持有至到期投资

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

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

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

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

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

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

产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### 3、可供出售金融资产

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

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

公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

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

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

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

公司的金融负债包括：

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

计量。

### (十) 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	期末余额在 100 万元以上
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，单独测试未减值的，按照账龄分析法

#### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

#### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	35%	35%
3—4 年	40%	40%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

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

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大和单

项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项及公司关联方的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确定减值损失，计提坏帐准备；对单项测试未减值的应收款项，会同单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失。公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### **(十一) 存货**

1、存货分类：库存商品、低值易耗品、开发产品、开发成本、开发间接费用等。

2、存货计价：库存商品、开发产品、低值易耗品等按实际成本计价，发出存货按先进先出法核算。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：领用时采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备计提核算方法：在中期期末及年度终了，公司按单个存货项目比较存货的账面成本与可变现净值孰低计价，并计提存货跌价准备。

### **(十二) 长期股权投资**

#### **1、确认及初始计量**

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

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c) 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

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

(2) 公司以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。长期股权投资的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投资成本；长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

## 2、收益确认方法

公司对不具有共同控制或重大影响的被投资单位，以及对实施控制的被投资单位的长期股权投资以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。对被投资公司具有共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

## 3、长期股权投资减值的确认

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的

可回收金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每期末进行减值测试。

### **（十三）投资性房地产**

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

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

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

### **（十四）固定资产**

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

2、固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

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

3、固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、电子设备、运输工具、其他设备。

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

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

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

#### 5、固定资产减值的确认

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

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未

来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

#### 6、融资租赁的确认

本公司在签订的租赁固定资产协议符合以下一项或数项条件时,确定为融资租赁:

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

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

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

(4) 租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本公司才能使用。

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

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



### （十五）在建工程

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

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

### （十六）借款费用

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

2、借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权

平均利率计算确定。

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

4、资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

### （十七）无形资产

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

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

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

3、无形资产的摊销：公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 4、无形资产减值的确认

资产负债表日，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，

当存在以下情形时，对预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备：

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

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

#### （十八）长期待摊费用

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

#### （十九）预计负债

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

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

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

#### （二十）收入

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

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

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

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

### **（二十一）政府补助的核算方法**

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

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

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

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

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

### **（二十二）股份支付的核算方法**

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

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

公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

### **(二十三) 所得税的会计处理方法**

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

### **(二十四) 确定递延所得税资产的依据**

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

在资产负债表日，公司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获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。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额则转回。

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

### **(二十五) 主要会计政策、会计估计变更**

1、主要会计政策变更的说明

本公司本报告期无会计政策变更。

2、会计的估计变更说明

本公司本报告期无会计估计变更。

### **(二十六) 前期会计差错更正**

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

### (二十七) 利润分配方法

净利润按以下顺序及规定进行分配：

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

## 三、 税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、13%、0
营业税	应纳税营业额	5%
消费税	珠宝、金银首饰销售额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	5%、7%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	3%和 1%、2%
房产税	从价计征，按房产原值扣除 30%后，余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按照租金收入的 12% 计缴。	1.2%、12%

## 四、 企业合并及合并财务报表

(一) 截至 2012 年 6 月 30 日，公司的子公司及分公司概况

### 1、通过设立或投资等方式取得的子公司（纳入合并范围）

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	业务性质	期末实际出资额	所占投资比例	备注
泰安银座商城有限公司	泰山区东岳大街 81 号	14,329,003.00	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	零售业	49,842,531.91	100.00%	※1
临沂银座商城有限公司	临沂市兰山区红旗路 11 号	221,245,000.00	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	零售业	220,245,000.00	99.55%	※2
青州银座商城有限公司	青州市尧王山东路 88 号	18,000,000.00	日用百货、针纺织品、五金交电等	零售业	17,500,000.00	97.22%	※3

山东银座商贸有限公司	济南市历下区泺源大街22号	1,000,000.00	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	零售业	850,000.00	85.00%	※4
济南银座物业服务集团有限公司	市中区石棚街12号	500,000.00	物业服务、保洁服务	服务业	450,000.00	90.00%	※5
新泰银座商城有限公司	新泰市新华街9号	5,000,000.00	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	零售业	500,000.00	10.00%	※6
山东银座购物中心有限公司	济南市历下区泺源大街22号	700,305,426.00	纺织、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电、家用电器及电子产品的销售。	零售业	700,305,426.00	100.00%	※7
山东银座置业有限公司	济南市槐荫区经七纬十二路376号	670,467,033.07	纺织、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电、家用电器及电子产品等的销售；房地产开发、经营	房地产业、零售业	670,467,033.07	100.00%	※8
银隆商业管理咨询（上海）有限公司	上海市卢湾区淮海中路381号中环广场18楼1801室	5,000,000.00	商业管理咨询、投资咨询、市场营销策划	服务业	3,500,000.00	70.00%	※9
青岛银座投资开发有限公司	青岛市李沧区金口路15号	100,000,000.00	房地产开发经营、物业管理、批发零售	房地产、服务业	100,000,000.00	100.00%	※10

续上表)

公司名称	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
泰安银座商城有限公司	100.00%	是			

临沂银座商城有限公司	100.00%	是			
青州银座商城有限公司	100.00%	是			
山东银座商贸有限公司	100.00%	是			
济南银座物业服务有限公司	100.00%	是			
新泰银座商城有限公司	100.00%	是			
山东银座购物中心有限公司	100.00%	是			
山东银座置业有限公司	100.00%	是			
银隆商业管理咨询(上海)有限公司	70.00%	是	-319,703.24		
青岛银座投资开发有限公司	100.00%	是			

## 2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地址	注册资本	经营范围	业务性质	本公司投资额	所占投资比例	备注
东营银座商城有限公司	东营市东营区济南路 296 号	60,000,000.00	日用百货、纺织品、五金交电等	零售行业	65,973,943.99	100.00%	※11
滨州银座商城有限公司	滨州市黄河四路 539 号	134,600,000.00	日用百货、纺织品、五金交电等	零售行业	184,179,905.51	100.00%	※12
淄博银座商城有限责任公司	淄博市张店区柳泉路 128 号	50,000,000.00	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	零售行业	204,974,013.06	100.00%	※13

(续上表)

公司名称	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中	从母公司所有者权益冲减子公
------	-------	--------	--------	---------	---------------



				用于冲减少数股 东损益的金额	司少数股东分担的本期亏损超 过少数股东在该子公司期初所 有者权益中所享有份额后的余 额
东营银座商 城有限公司	100.00%	是	561,965.26		
滨州银座商 城有限公司	100.00%	是			
淄博银座商 城有限责任 公司	100.00%	是			

东营银座商城有限公司少数股东权益系初始购买时约定归属于少数股东所有所致。

### 3、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

公司名称	注册地 址	注册资本	经营范围	业务性 质	本公司投资额	所占投 资比例	备注
银座集团 德州商城 有限公司	德州市德 城区解放 北路	30,000,000.00	房地产开发经营；纺织品、服装、日用品、文化体育用品及器材、五金交电、家电及电子产品、首饰加工及零售等	房地产、 零售	88,551,730.00	90.00%	※14
青岛乾豪 房地产开发 有限公司	青岛市市 南区东海 中路6号	10,000,000.00	房地产开发（需经许可经营的，须凭许可证经营）	房地 产 业	177,756,967.36	54.00%	※15
威海宏图 贸易有限 公司	威海市解 放路1号	80,000,000.00	日用百货、鲜活水产品、农副产品、纺织品、钟表眼镜、金银制品、珠宝首饰、工艺品、通讯器材、照相器材、摄像器材、服装、服饰、鞋帽、	零 售 行 业	127,828,800.00	99.00%	※16

			户外用品、文体用品、箱包皮具、床上用品、家具、家用电器、办公设备、电子设备（不含专控）、五金交电的销售；彩扩、电脑成像、场地租赁。（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目凭许可证经营）				
石家庄东方城市广场有限公司	石家庄市中山西路83号	145,000,000.00	零售预包装食品、散装食品、卷烟零售；东方城市广场的开发和物业管理等	零售业	536,493,600.00	55.14%	※17

(续上表)

公司名称	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
银座集团德州商城有限公司	100.00%	是			
青岛乾豪房地产开发有限公司	54.00%	是	121,505,379.59		
威海宏图贸易有限公司	100.00%	是			
石家庄东方城市广场有限公司	55.14%	是	217,203,796.51		

对被投资单位持股比例与表决权比例不一致，系公司通过全资子公司间接控制所致。

※1 泰安银座商城有限公司（以下简称泰安银座）成立于 2000 年 12 月 8 日，是由山东银座商城股份有限公司和山东世界贸易中心共同出资组建的有限责任公司；注册资本为 1,000.00 万元，其中山东银座商城股份有限公司出资 900.00

万元，占注册资本总额的 90.00%；山东世界贸易中心出资 100.00 万元，占注册资本总额的 10.00%。2003 年 9 月底，本公司购买了山东银座商城股份有限公司持有的 90.00% 的股权。2008 年 3 月本公司对泰安银座商城有限公司增资 1500 万元，折为注册资本 389.6103 万元，增资后本公司出资共计 1,289.6103 万元，占注册资本总额的 90.00%；山东世界贸易中心增资 166.6666 万元，折为注册资本 43.29 万元，增资后共出资 143.29 万元，占注册资本总额的 10.00%。2009 年 6 月份本公司购买了山东世界贸易中心持有的 10% 的股权。

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

※3 青州银座商城有限公司成立于 2005 年 8 月，是由本公司和东营银座商城有限公司共同出资组建的有限责任公司；原注册资本为 500.00 万元，其中本公司出资 450.00 万元，占注册资本总额的 90.00%；东营银座商城有限公司出资 50.00 万元，占注册资本总额的 10%；2005 年 11 月本公司对青州银座商城有限公司增资 300.00 万元，增资后本公司出资共计 750.00 万元，占注册资本总额的 93.75%；东营银座商城有限公司出资 50.00 万元，占注册资本总额的 6.25%；2006 年 7 月本公司对青州银座商城有限公司再次增资 1,000.00 万元，增资后本公司出资共计 1,750.00 万元，占注册资本总额的 97.22%；东营银座商城有限公司出资 50.00 万元，占注册资本总额的 2.78%。

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

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

※6 新泰银座商城有限公司成立于 2006 年 8 月，是由本公司和泰安银座商城有限公司共同出资组建的有限责任公司；注册资本为 500.00 万元，其中本公司出资 50.00 万元，占注册资本总额的 10.00%；泰安银座商城有限公司出资 450.00 万元，占注册资本总额的 90.00%。

※7 山东银座购物中心有限公司成立于 2008 年 3 月 28 日，是本公司全资子公司，原注册资本 5,000.00 万元。2010 年 4 月本公司对山东银座购物中心有限公司增资 650,305,426.00 元，注册资本变更为 700,305,426.00 元。

※8 山东银座置业有限公司成立于 2008 年 4 月，是本公司子公司山东银座购物中心有限公司的全资子公司，原注册资本 2,000.00 万元，2010 年 4 月本公司子公司山东银座购物中心有限公司对山东银座置业有限公司增资 63,000.00 万元，注册资本变更为 65,000.00 万元。2011 年 4 月山东银座购物中心有限公司又对其增资 20,467,033.07 元，注册资本变更为 670,467,033.07 元。

※9 银隆商业管理咨询（上海）有限公司成立于 2009 年 10 月 12 日，是本公司子公司山东银座购物中心有限公司的子公司，注册资本 500.00 万元。其中山东银座购物中心有限公司出资 350.00 万元，占注册资本的 70.00%；香港兆隆品牌管理有限公司出资 150.00 万元，占注册资本的 30.00%。

※10 青岛银座投资开发有限公司成立于 2010 年 5 月 17 日，是本公司全资子公司，注册资本 10,000.00 万元。

※11 东营银座商城有限公司（以下简称“东营银座”）成立于 2003 年 4 月，是由山东银座商城股份有限公司和山东世界贸易中心共同出资组建的有限责任公司；注册资本为 6,000.00 万元，其中山东银座商城股份有限公司出资 5,400.00 万元，占注册资本总额的 90.00%；山东世界贸易中心出资 600.00 万元，占注册资本总额的 10.00%。2004 年 8 月底，本公司购买了山东银座商城股份有限公司持有的 90.00% 的股权。2009 年 6 月份本公司购买了山东世界贸易中心持有的 10% 的股权。

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

※13 淄博银座商城有限责任公司成立于 2002 年 8 月 2 日，注册资本 5000 万元。2010 年 2 月山东银座商城股份有限公司和山东世界贸易中心以其持有的淄博银座商城有限责任公司 100% 股权认购本公司非公开发行股份 24,099,809.00 股。

※14 银座集团德州商城有限公司原名德州市宁德房地产开发有限公司，成立于 2002 年 7 月 11 日，注册资本 3000 万元。2008 年 4 月本公司收购了谷秀龙、孙佳节持有的德州市宁德房地产开发有限公司 90% 股权。本公司全资子公司山东银座购物中心有限公司 2009 年 1 月收购了剩余 10% 股权。2010 年 7 月，经德州市工商行政管理局批准，更名为银座集团德州商城有限公司。

※15 青岛乾豪房地产开发有限公司成立于 2002 年 9 月 5 日，注册资本 1,000.00 万元。2008 年 6 月本公司收购了青岛中房集团股份有限公司持有的 54% 股权。

※16 威海宏图贸易有限公司成立于 2009 年 1 月 4 日，注册资本 8000 万元。2009 年 6 月份本公司收购了山东威海卫酒业集团有限公司和山东威海卫酒业集团文登有限公司持有的威海宏图贸易有限公司 99% 的股权，本公司全资孙公司山东银座置业有限公司收购了山东威海卫酒业集团有限公司和山东威海卫酒业集团文登有限公司持有的威海宏图贸易有限公司 1% 的股权。

※17 石家庄东方城市广场有限公司成立于 1992 年 7 月 7 日，注册资本 14,500.00 万元。2009 年 11 月份本公司收购了中国东方资产管理公司持有的 55.14% 的股权。

#### 4、分公司情况

公司名称	负责人	注册地	经营范围	经济性 质	备

					注
银座集团股份有限公司济南银座华信购物广场	朱海英	济南市历城区花园路 78 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※1
银座集团股份有限公司济南银座燕山购物广场	李梅	济南市历下区经十路 13777 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※2
银座集团股份有限公司济南银座金牛购物广场	魏瑞之	济南市天桥区无影山北路南首东	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※3
银座集团股份有限公司济南银座无影山购物广场	盛爱杰	济南市天桥区西工商河路 13 号	日用品、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※4
银座集团股份有限公司济南银座鸿园购物广场	韩桂梅	济南市市中区阳光新路中段	日用百货、纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※5
银座集团股份有限公司济南银座济泺路购物广场	王敏	济南市天桥区济洛路 96-1 号	日用百货、纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※6
银座集团股份有限公司济南银座东环购物广场	邓敏	济南市二环东路 3749 号	日用百货、纺织品、五金交电等	分公司	※7
银座集团股份有限公司菏泽银座商城	张西慈	菏泽市中华路 686 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※8
银座集团股份有限公司莱芜银座商城	贺作峰	莱芜市文化南路 8 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※9
银座集团股份有限公司莱芜银座钢城店	唐耀国	莱芜市钢城区钢都大街南侧昌盛路西侧	针纺、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电等	分公司	※10
银座集团股份有限公司德州东地购物广场	李玉敏	德州市青年路 1509 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※11
银座集团股份有限公司德州大学路分公司	李玉敏	德州市德城区大学西路 1566 号	日用百货、纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※12
银座集团股份有限公司聊城银座商城	董瑞峰	聊城市柳园南路	日用百货、纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※13
东营银座商城有限公司文汇购物广场	贾仁芝	东营区西三路 22 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※14

东营银座商城有限公司河口店	张继强	东营市河口区商场街 38 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※15
东营银座商城有限公司东城店	王继青	东营市黄河路北东三路东	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※16
东营银座商城有限公司广饶店	王俊鹏	广饶县孙武路与乐安大街交汇处	日用百货、纺织品、五金交电等	子公司之分公司	※17
东营银座商城有限公司垦利店	孙延强	东营市垦利县黄河路与新兴路交汇处	日用百货、纺织品、五金交电等	子公司之分公司	※18
滨州银座商城有限公司渤海购物广场	周立峰	滨州市渤海八路 533 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※19
滨州银座商城有限公司中海购物广场	宋倩	滨州市黄河七路 326 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※20
滨州银座商城有限公司黄河店	王璇	滨州市渤海十路 719 号	日用百货、纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※21
滨州银座商城有限公司博兴分公司	阚正轶	山东省滨州市博兴县博城五路 367 号	日用百货、纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※22
滨州银座商城有限公司邹平分公司	沈淑清	滨州市邹平县黄山二路 8 号	日用百货、纺织品、五金交电等	子公司之分公司	※23
泰安银座商城有限公司东湖店	郑良玉	泰安市灵山大街 276 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※24
泰安银座商城有限公司齐鲁分公司	郑良玉	泰安市岱宗大街 249 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※25
泰安银座商城有限公司花园分公司	郑良玉	泰安市东湖路 2088 号	卷烟、雪茄类零售；纺织品、服装、鞋帽、日用百货等	子公司之分公司	※26
临沂银座商城有限公司金雀山分公司	潘金博	临沂市金雀山路东段 26 号齐鲁大厦	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※27
临沂银座商城有限公司通达路分公司	王玲玲	临沂市兰山区通达路 33 号城建时代广场 1-3 层	日用百货、纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※28
临沂银座商城有	王好学	临沭县中山北路	日用百货、纺织品、	子公司	※29

限公司临沭分公司			服装鞋帽、五金交电等	之分公司	
淄博银座商城有限责任公司五里桥店	黄平利	淄博市张店区人民西路 51 号	日用百货、纺织品、五金交电等	子公司之分公司	※30
淄博银座商城有限责任公司博山购物广场	张连营	博山中心路 40 号	日用百货、纺织品、五金交电等	子公司之分公司	※31
淄博银座商城有限责任公司周村购物广场	亓志钊	周村区新建中路与丝绸路交叉口西北首	日用百货、纺织品、五金交电等	子公司之分公司	※32
淄博银座商城有限责任公司淄川购物广场	商潍	淄川区张博路柳泉正承广场	日用百货、纺织品、五金交电等	子公司之分公司	※33
淄博银座商城有限责任公司桓台购物广场	李小满	桓台县索镇中心大街	日用百货、纺织品、五金交电等	子公司之分公司	※34
淄博银座商城有限责任公司和平店	黄平利	淄博市张店区和平路 27 号	日用百货、纺织品、五金交电等	子公司之分公司	※35
银座集团股份有限公司潍坊银座商城	王 成	潍坊市奎文区胜利东街 4000 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※36
银座集团股份有限公司寿光银座商城	杨 聚	寿光市银海路 338 号	针纺织品、服装及日用品、五金交电等	分公司	※37
银座集团德州商城有限公司乐陵分公司	李玉敏	乐陵市枣城南大街东侧	房地产开发经营；纺织品、服装、日用品、五金交电等	子公司之分公司	※38
银座集团股份有限公司济南银座花园购物广场	李静	济南市历下区洪山路 1000 号	日用百货、纺织品、五金交电等	分公司	※39
泰安银座商城有限公司新汶分公司	郑良玉	新泰市新汶街道办事处小新街	日用百货、纺织品、五金交电等	子公司之分公司	※40
银座集团股份有限公司济南银座高新区购物广场	许亚娟	济南市工业南路 59 号	日用百货、纺织品、五金交电等	分公司	※41
银座集团股份有限公司泰安银座岱宗分公司	郑良玉	泰安市东岳大街东首国地税大楼对面	纺织品、服装、日用品、文化体育用品及器材、五金交电等	分公司	※42
银座集团股份有限公司济南银座	王曼娜	济南市历下区环山路 100 号	纺织品、服装、日用品、文化体育用品及	分公司	※43



环山购物广场			器材、五金交电等		
银座集团股份有限公司寿光金光购物广场	杨聚	寿光市金光街与石马路交叉路口西北角	纺织品、服装及日用品、文化体育用品及器材、五金交电等	分公司	※44
山东银座置业有限公司振兴街购物中心	张连营	济南市槐荫区经十路 22799 号	日用百货、纺织品、五金交电、房地产开发及经营等	孙公司之分公司	※45
山东银座置业有限公司济南天桥分公司	张怀征	济南市天桥区二环路 8 号	房地产开发经营；纺织品、服装、日用品、五金交电等	孙公司之分公司	※46
临沂银座商城有限公司罗庄分公司	代东	罗庄区罗庄街道罗四路与双月湖路交汇处	日用百货、纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※47
新泰银座商城有限公司购物广场分公司	黄殿辉	新泰市平阳路 568 号	预包装食品兼散装食品零售、图书、报刊零售、小包装食盐、小包装畜牧盐零售	子公司之分公司	※48
临沂银座商城有限公司凤凰城分公司	邓宝玉	临沂市兰山区涑河北街 001 号 A5 楼	日用百货、纺织品、服装鞋帽、五金交电等	子公司之分公司	※49
银座集团股份有限公司济南银座文西店	肖萍	济南市历下区文化西路 107 号山东大学齐鲁医院华美楼 B1 层	纺织品、服装及日用品、体育用品及器材、五金交电等	分公司	※50

※1 银座集团股份有限公司济南银座华信购物广场成立于 2007 年 7 月 26 日，于 2007 年 9 月 11 日开业。

※2 银座集团股份有限公司济南银座燕山购物广场成立于 2008 年 8 月 18 日，于 2008 年 11 月 22 日开业。

※3 银座集团股份有限公司济南银座金牛购物广场成立于 2008 年 6 月 12 日，于 2008 年 7 月 29 日开业。

※4 银座集团股份有限公司济南银座无影山购物广场成立于 2009 年 3 月 12 日，于 2009 年 4 月 30 日开业。

※5 银座集团股份有限公司济南银座鸿园购物广场成立于 2009 年 7 月 20 日，于 2009 年 9 月 25 日开业。

※6 银座集团股份有限公司济南银座济泺路购物广场成立于 2009 年 12 月 29 日，于 2010 年 1 月 30 日开业。

※7 银座集团股份有限公司济南银座东环购物广场成立于 2010 年 10 月 25 日，于 2010 年 12 月 01 日开业。

※8 银座集团股份有限公司菏泽银座商城是 2006 年 3 月 10 日，经公司第七届董事会 2006 年第二次临时会议审议通过设立的本公司分公司，于 2006 年 9 月 23 日开业。

※9 银座集团股份有限公司莱芜银座商城成立于 2007 年 6 月 20 日，于 2007 年 10 月 27 日开业。

※10 银座集团股份有限公司莱芜银座钢城店成立于 2008 年 3 月 7 日，于 2008 年 5 月 18 日开业。

※11 银座集团股份有限公司德州东地购物广场成立于 2008 年 12 月 10 日，于 2009 年 1 月 15 日开业。

※12 银座集团股份有限公司德州大学路分公司成立于 2009 年 8 月 20 日，于 2009 年 9 月 30 日开业。

※13 银座集团股份有限公司聊城银座商城成立于 2009 年 9 月 3 日，公司尚处于项目建设期，商场尚未开业。

※14 东营银座商城有限公司文汇购物广场成立于 2006 年 4 月 28 日，是由本公司之控股子公司东营银座商城有限公司设立的分公司，于 2006 年 6 月 26 日开业。

※15 东营银座商城有限公司河口店成立于 2008 年 5 月 16 日，是由本公司之控股子公司东营银座商城有限公司设立的分公司，于 2008 年 6 月 21 日开业。

※16 东营银座商城有限公司东城店成立于 2008 年 6 月 16 日，是由本公司之控股子公司东营银座商城有限公司设立的分公司，于 2008 年 9 月 6 日开业。

※17 东营银座商城有限公司广饶店成立于 2010 年 3 月 9 日，于 2010 年 4 月 29 日开业。

※18 东营银座商城有限公司垦利店成立于 2010 年 08 月 30 日，于 2010 年 11 月 07 日开业。

※19 滨州银座商城有限公司渤海购物广场成立于 2007 年 12 月 11 日，是由本公司之控股子公司滨州银座商城有限公司设立的分公司，于 2007 年 12 月 29 日开业。

※20 滨州银座商城有限公司中海购物广场成立于 2008 年 5 月 5 日,是由本公司之控股子公司滨州银座商城有限公司设立的分公司,于 2008 年 6 月 20 日开业。

※21 滨州银座商城有限公司黄河店成立于 2009 年 4 月 22 日,是由本公司之控股子公司滨州银座商城有限公司设立的分公司,于 2009 年 6 月 12 日开业。

※22 滨州银座商城有限公司博兴分公司成立于 2009 年 9 月 16 日,是由本公司之控股子公司滨州银座商城有限公司设立的分公司,于 2009 年 9 月 23 日开业。

※23 滨州银座商城有限责任公司邹平分公司成立于 2010 年 3 月 18 日,于 2010 年 5 月 7 日开业。

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

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

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

※27 临沂银座商城有限公司金雀山分公司成立于 2008 年 11 月 28 日,是由本公司之控股子公司临沂银座商城有限公司设立的分公司,于 2008 年 12 月 27 日试营业,于 2009 年 1 月 2 日正式开业。

※28 临沂银座商城有限公司通达路分公司成立于 2009 年 12 月 8 日,于 2009 年 12 月 31 日开业。

※29 临沂银座商城有限公司临沭分公司成立于 2009 年 12 月 10 日,于 2010 年 1 月 30 日开业。

※30 淄博银座商城有限责任公司五里桥店成立于 2007 年 11 月 26 日,于 2008 年 1 月 30 日开业。

※31 淄博银座商城有限责任公司博山购物广场成立于 2007 年 1 月 30 日,于 2007 年 4 月 28 日开业。

※32 淄博银座商城有限责任公司周村购物广场成立于 2006 年 4 月 14 日，于 2006 年 5 月 28 日开业。

※33 淄博银座商城有限责任公司淄川购物广场成立于 2005 年 12 月 26 日，于 2006 年 1 月 17 日开业。

※34 淄博银座商城有限责任公司桓台购物广场成立于 2007 年 2 月 9 日，于 2007 年 4 月 20 日开业。

※35 淄博银座商城有限责任公司和平店成立于 2010 年 06 月 11 日，于 2010 年 07 月 30 日开业。

※36 银座集团股份有限公司潍坊银座商城（以下简称潍坊银座商城）成立于 2006 年 6 月 22 日，于 2006 年 8 月 12 日开业，地址位于潍坊市奎文区胜利东街 389 号。2010 年 8 月 20 日将经营地址变更为潍坊市奎文区胜利东街 4000 号，原经营地址在 2010 年 8 月 24 日重新办理营业执照为银座集团股份有限公司潍坊银座购物广场。银座集团股份有限公司潍坊银座购物广场经营业务于 2010 年 12 月 31 日转入银座集团股份有限公司潍坊银座商城。

※37 银座集团股份有限公司寿光银座商城成立于 2009 年 3 月 18 日，于 2009 年 4 月 29 日开业。

※38 银座集团德州商城有限公司乐陵分公司成立于 2010 年 7 月 28 日，于 2012 年 1 月 16 日开业。

※39 银座集团股份有限公司济南银座花园购物广场成立于 2011 年 3 月 14 日，于 2011 年 4 月 29 日开业。

※40 泰安银座商城有限公司新汶分公司成立于 2011 年 4 月 13 日，于 2011 年 5 月 08 日开业。

※41 银座集团股份有限公司济南银座高新区购物广场成立于 2011 年 1 月 25 日，于 2011 年 6 月 28 日开业。

※42 银座集团股份有限公司泰安银座岱宗分公司成立于 2011 年 4 月 22 日，于 2011 年 7 月 22 日开业。

※43 银座集团股份有限公司济南银座环山购物广场成立于 2011 年 5 月 25 日，于 2011 年 7 月 27 日开业。

※44 银座集团股份有限公司寿光金光购物广场成立于 2011 年 4 月 7 日，于 2011 年 9 月 6 日开业。

※45 山东银座置业有限公司振兴街购物中心成立于 2011 年 2 月 23 日，于 2011 年 10 月 1 日开业。

※46 山东银座置业有限公司济南天桥分公司成立于 2011 年 3 月 16 日。

※47 临沂银座商城有限公司罗庄分公司成立于 2011 年 3 月 17 日，于 2011 年 11 月 11 日开业。

※48 新泰银座商城有限公司购物广场分公司成立于 2011 年 12 月 20 日，于 2012 年 1 月 1 日开业。

※49 临沂银座商城有限公司凤凰城分公司成立于 2011 年 12 月 6 日，于 2012 年 1 月 11 日开业。

※50 银座集团股份有限公司文西店成立于 2012 年 3 月 29 日，于 2012 年 4 月份开业。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列被注释的资产负债表项目除特别注明时间的，年初数均系 2011 年 12 月 31 日的余额，期末数均系 2012 年 6 月 30 日的余额，未注明货币单位的均为人民币元。

### 注释 1、货币资金

项 目	期末数	年初数
库存现金	28,624,309.18	31,688,489.55
银行存款	869,552,021.35	798,318,181.60
其他货币资金	2,412,532.19	2,587,727.02
合 计	900,588,862.72	832,594,398.17

1、截至 2012 年 6 月 30 日，无其他抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、其他货币资金期末余额主要为信用卡存款。

### 注释 2、应收账款

(一) 按类别列示应收账款明细情况

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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	1,242,886.11	100.00	239,843.58	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,242,886.11	100.00	239,843.58	100.00
种 类	年初数			
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	508,558.93	100.00	216,886.92	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	508,558.93	100.00	216,886.92	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

期末数			
账 龄	金 额	占该账项金额的百分比(%)	坏账准备
1 年以内	1,041,350.35	83.78	38,307.82
1-2 年			
2-3 年			
3 年以上	201,535.76	16.22	201,535.76
合 计	1,242,886.11	100.00	239,843.58
年初数			
账 龄	金 额	占该账项金额的百分比(%)	坏账准备
1 年以内	307,023.17	60.37	15,351.16
1-2 年			
2-3 年			

3 年以上	201,535.76	39.63	201,535.76
合 计	508,558.93	100.00	216,886.92

(二) 应收账款期末欠款前五名明细情况

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	年 限	占应收账款比例(%)
中国银行股份有限公司石家庄市中山支行	非关联方	50,900.58	1 年以内	4.10
山东鹰普国际贸易有限公司	非关联方	103,246.00	1 年以内	8.31
景芝酒厂	非关联方	186,566.00	5 年以上	15.01
河北泛华安信保险代理有限公司	非关联方	73,152.81	1 年以内	5.89
柯天从	非关联方	60,704.00	1 年以内	4.88
合 计		474,569.39		38.19

1、期末净额为 1,003,042.53 元，年初净额为 291,672.01 元。

2、应收账款 2012 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

**注释 3、预付款项**

(一) 预付款项的账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
1 年以内	54,329,248.60	96.03	61,314,891.82	97.95
1-2 年	2,246,601.84	3.97	1,281,025.83	2.05
2-3 年				
合 计	56,575,850.44	100.00	62,595,917.65	100.00

预付款项 2012 年 6 月 30 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(二) 截至 2012 年 6 月 30 日，预付款项前五名明细情况列示如下：

单 位 名 称	与本公司关系	金 额	时 间	未结算原因
山东新泰辰晖置业投资有限公司	非关联方	8,854,066.62	1 年以内	预付租赁费

济南市城市建设投资公司	非关联方	5,500,000.00	1 年以内	预付租赁费
新泰市百货大楼有限责任公司	非关联方	5,948,579.93	1 年以内 1-2 年	预付租赁费
山东飞洋建筑安装工程有限公司	非关联方	4,061,650.00	1 年以内	预付工程款
江苏省苏中建设集团股份有限公司	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	预付工程款
合 计		26,764,296.55		

#### 注释 4、其他应收款

##### (一) 按类别列示其他应收款明细情况

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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	190,774,454.44	100.00	30,014,067.44	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	190,774,454.44	100.00	30,014,067.44	100.00
种 类	年初数			
	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	13,497,202.85	8.29	2,668,897.85	9.99
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	149,316,831.47	91.71	24,050,427.50	90.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	162,814,034.32	100.00	26,719,325.35	100.00

##### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期末数			
账 龄	金 额	占该账项金额的百分比(%)	坏账准备
1 年以内	105,345,993.54	55.22	5,574,193.73



1-2 年	61,274,161.41	32.12	6,859,090.46
2-3 年	8,932,075.68	4.68	3,064,146.98
3 年以上	15,222,223.81	7.98	14,516,636.27
合 计	190,774,454.44	100.00	30,014,067.44

## 年初数

账 龄	金 额	占该账项金额的百分比(%)	坏账准备
1 年以内	88,562,791.16	59.30	3,872,402.05
1-2 年	41,159,534.09	27.57	4,115,953.41
2-3 年	4,101,890.70	2.75	1,435,661.75
3 年以上	15,492,615.52	10.38	14,626,410.29
合 计	149,316,831.47	100.00	24,050,427.50

## (二) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单 位 名 称	款 项 内 容	与 本 公 司 关 系	金 额	年 限	占其他应 收款比例 (%)
济南市房地产业协会	房屋预售保 证金	非关联 方	33,928,107.50	1 年以 内 1-2 年	17.78
济南市建设委员会	墙 体 材 料 保 证 金 及 农 民 工 工 资 保 证 金	非关联 方	12,031,450.00	1-2 年 2-3 年	6.31
张家口市方正房地产开发有限责 任公司	租赁定金	非关联 方	10,362,015.22	1 年以 内 1-2 年	5.43
衡水鹏翔房地产开发有限公司	租赁定金	非关联 方	10,237,716.43	1-2 年	5.37
陕西中贸房地产开发有限公司	租赁定金	非关联 方	5,000,000.00	2-3 年	2.62
保定市华创房地产开发有限公司	租赁定金	非关联 方	5,000,000.00	1-2 年	2.62
合 计			76,559,289.15		40.13

1、期末净额为 160,760,387.00 元，年初净额为 136,094,708.97 元。

2、对于关联方往来，经单项测试按 1%的比例计提坏账准备。

3、其他应收款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的  
股东欠款。

**注释 5、存货及存货跌价准备****1、存货分类**

项 目	期末数	年初数
库存商品	390,204,148.55	456,327,240.32
开发成本	2,770,793,083.62	2,630,519,901.13
其他	1,756,908.11	1,973,507.18
存货余额合计	3,162,754,140.28	3,088,820,648.63
减：存货跌价准备	334,163.39	334,163.39
存货净额	3,162,419,976.89	3,088,486,485.24

**2、存货跌价准备增减变动情况**

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	334,163.39			334,163.39

**注释 6、长期股权投资**

被 投 资 单 位	投资成本	年初余额	增 减 变 动	期 末 余 额	其 中： 本 期 减 值 准 备	减 值 准 备	在 被 投 资 单 位 持 股 比 例 (%)	在 被 投 资 单 位 表 决 权 比 例 (%)
临 沂 居 易 置 业 有 限 公 司	1,700,000.00	1,700,000.00		1,700,000.00			2.00	2.00
桂 林 百 货 大 楼 股 份 有 限 公 司	750,000.00	750,000.00		750,000.00		750,000.00	0.65	0.65
合 计	2,450,000.00	2,450,000.00		2,450,000.00		750,000.00		

**注释 7、投资性房地产**

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	163,475,565.92			163,475,565.92
其中：房屋及建筑物	163,475,565.92			163,475,565.92
土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计：	2,379,624.99	2,379,625.00		4,759,249.99
其中：房屋及建筑物	2,379,624.99	2,379,625.00		4,759,249.99
土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	161,095,940.93	-2,379,625.00		158,716,315.93
其中：房屋及建筑物	161,095,940.93	-2,379,625.00		158,716,315.93
土地使用权				
四、投资性房地产减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	161,095,940.93	-2,379,625.00		158,716,315.93
其中：房屋及建筑物	161,095,940.93	-2,379,625.00		158,716,315.93
土地使用权				

公司全资孙公司山东银座置业有限公司与公司关联方济南银座佳悦酒店有限公司签署租赁合同，将其位于振兴街的金釜大厦租赁给济南银座佳悦酒店有限公司用作营业场所，租期 1 年。自 2011 年 7 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，按年租金 900 万元计算，共计租金 300 万元（扣除免租金期两个月），自 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，按年租金 1,000 万计算，共计租金 500 万元。

#### 注释 8、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

项 目	年初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	4,099,247,973.72	516,181,203.46	142,049,422.08	4,473,379,755.10
其中：房屋及建筑物	3,598,092,241.64	434,428,228.99	138,693,611.83	3,893,826,858.80
机器设备	261,957,208.73	63,304,004.15	507,015.42	324,754,197.46
运输工具	18,506,084.36	860,959.49	108,800.00	19,258,243.85
电子设备	106,131,421.13	8,048,259.28	170,533.04	114,009,147.37
其他设备	114,561,017.86	9,539,751.55	2,569,461.79	121,531,307.62
二、累计折旧合计	743,584,567.25	108,011,235.90	1,203,342.33	850,392,460.82

其中：房屋及建筑物	496,081,641.88	69,391,919.23	98,626.56	565,374,934.55
机器设备	137,657,236.15	22,328,280.71	316,658.38	159,668,858.48
运输工具	10,329,171.16	1,028,355.35	77,518.35	11,280,008.16
电子设备	59,187,846.93	6,266,115.51	88,475.38	65,365,487.06
其他设备	40,328,671.13	8,996,565.10	622,063.66	48,703,172.57
三、固定资产账面净值合计	3,355,663,406.47	408,169,967.56	140,846,079.75	3,622,987,294.28
其中：房屋及建筑物	3,102,010,599.76	365,036,309.76	138,594,985.27	3,328,451,924.25
机器设备	124,299,972.58	40,975,723.44	190,357.04	165,085,338.98
运输工具	8,176,913.20	-167,395.86	31,281.65	7,978,235.69
电子设备	46,943,574.20	1,782,143.77	82,057.66	48,643,660.31
其他设备	74,232,346.73	543,186.45	1,947,398.13	72,828,135.05
四、减值准备合计	27,565.00			27,565.00
其中：房屋及建筑物	27,565.00			27,565.00
机器设备				
运输工具				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	3,355,635,841.47	408,169,967.56	140,846,079.75	3,622,959,729.28
其中：房屋及建筑物	3,101,983,034.76	365,036,309.76	138,594,985.27	3,328,424,359.25
机器设备	124,299,972.58	40,975,723.44	190,357.04	165,085,338.98
运输工具	8,176,913.20	-167,395.86	31,281.65	7,978,235.69
电子设备	46,943,574.20	1,782,143.77	82,057.66	48,643,660.31
其他设备	74,232,346.73	543,186.45	1,947,398.13	72,828,135.05

本年由在建工程转入固定资产原价为 442,268,006.07 元。

1、期末净额为 3,622,959,729.28 元，年初净额为 3,355,635,841.47 元。

2、固定资产抵押情况详见“注释 15、短期借款”、“注释 24、长期借款”。

### 注释 9、在建工程

#### (一) 在建工程明细情况

工程名称	期末数			年初数		
	账面余额	减值准	账面净值	账面余额	减值准	账面净值

		备			备	
聊城项目	91,769,862.26		91,769,862.26	73,338,943.43		73,338,943.43
威海宏图项目				292,848,399.53		292,848,399.53
德州银座项目	70,866,493.00		70,866,493.00	61,186,513.85		61,186,513.85
青岛乾豪项目	118,969,395.77		118,969,395.77	82,260,965.64		82,260,965.64
青岛银座投资项目	56,877,078.83		56,877,078.83	25,173,590.19		25,173,590.19
德州乐陵项目				104,708,926.76		104,708,926.76
华信店改建项目	841,762.56		841,762.56	450,835.28		450,835.28
淄博中心店改建项目	494,000.00		494,000.00			
合计	339,818,592.42		339,818,592.42	639,968,174.68		639,968,174.68

期末净值为 339,818,592.42 元，年初净值为 639,968,174.68 元。

(二) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定 资产	其他减 少	
聊城项目	73,338,943.43	18,430,918.83			91,769,862.26
威海宏图项目	292,848,399.53	44,710,679.78	337,559,079.31		
德州银座项目	61,186,513.85	9,679,979.15			70,866,493.00
青岛乾豪项目	82,260,965.64	36,708,430.13			118,969,395.77
青岛银座投资项目	25,173,590.19	31,703,488.64			56,877,078.83
德州乐陵项目	104,708,926.76		104,708,926.76		
华信店改建项目	450,835.28	390,927.28			841,762.56
淄博中心店改建项目		494,000.00			494,000.00
合计	639,968,174.68	142,118,423.81	442,268,006.07		339,818,592.42

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程投 入占预 算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资 金 来 源
------	-------------	--------------------------	--------------	---------------	------------------	-----------------------------	------------------

聊城项目	25,500.00	36.00	36.00	5,410,679.63			自筹
威海宏图项目	31,500.00	100.00	100.00	11,742,097.83	2,730,933.18		自筹
德州银座项目	10,000.00	70.87	70.87	13,937,190.98			自筹
青岛乾豪项目	49,580.00	24.00	24.00	13,086,831.81	3,373,374.14	7.16	自筹
青岛银座投资项目	77,400.00	7.35	7.35	16,250,684.77	6,667,138.90	7.16	自筹
德州乐陵项目	11,000.00	100.00	100.00	2,822,955.62			自筹
华信店改建项目	144.71	58.17	58.17				自筹
淄博中心店改建项目	281.6	17.54	17.54				自筹
合计	205,406.31			63,250,440.64	12,771,446.22		

### 注释 10、无形资产

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原价合计	1,918,346,025.11	3,555,027.00		1,921,901,052.11
其中：土地使用权	1,911,626,623.19	2,904,227.00		1,914,530,850.19
办公软件	6,719,401.92	650,800.00		7,370,201.92
二、累计摊销合计	132,941,399.80	24,158,772.47		157,100,172.27
其中：土地使用权	129,009,641.18	23,427,383.47		152,437,024.65
办公软件	3,931,758.62	731,389.00		4,663,147.62
三、账面价值合计	1,785,404,625.31	-20,603,745.47		1,764,800,879.84
其中：土地使用权	1,782,616,982.01	-20,523,156.47		1,762,093,825.54
办公软件	2,787,643.30	-80,589.00		2,707,054.30

1、无形资产账面价值不高于可收回金额，故未计提无形资产减值准备。

2、无形资产土地使用权抵押情况，详见“注释 15、短期借款”、“注释 24、长期借款”。

### 注释 11、商誉

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
银座集团德州商城有限公司	32,368,067.08			32,368,067.08	

石家庄东方城市广场有限公司	270,944,223.78			270,944,223.78	
合 计	303,312,290.86			303,312,290.86	

依据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的要求，2012 年 6 月 30 日公司对企业合并所形成的商誉分别进行了减值测试。2012 年 6 月 30 日银座集团德州商城有限公司及石家庄东方城市广场有限公司整体资产可回收金额均大于可辨认净资产的账面价值与商誉（包括未确认归属于少数股东的商誉价值）之和。故公司认为银座集团德州商城有限公司及石家庄东方城市广场有限公司的商誉不存在减值情况。

### 注释 12、长期待摊费用

类 别	年初数	本期增加	本年摊销	其他减少	期末数
转让租赁补偿金	15,285,449.78		955,340.64		14,330,109.14
道路冠名费	704,000.24		7,999.98		696,000.26
租入固定资产改良支出	306,318,273.86	17,443,724.84	52,526,296.52		271,235,702.18
东营东城银座广场项目	23,979,557.30		446,460.41		23,533,096.89
合 计	346,287,281.18	17,443,724.84	53,936,097.55		309,794,908.47

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

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

3、东营东城银座广场项目主要为公益设施。根据东国用（2005）字第 416 号国有土地使用证的规定：规划确定的集中连片建设公益设施用地由受让人须按规划要求投资建设体育场、文化广场及绿地等公益设施，并负责日常管理及维护，免费对市民进行开放；受让人应按规划要求投资建设不少于 10000 平方米（其中受让人投资建设总投资额的 20%）的中档装修的老年活动中心和青少年活动中心，与受让人的首期工程同步竣工，并无偿交给市政府。

### 注释 13、递延所得税资产

(一) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末数	年初数
应收款项	7,304,614.54	6,422,966.36
存货	83,540.85	83,540.85
长期股权投资	2,329,415.32	2,329,415.32
固定资产	489,602.28	1,049,602.28
开办费	4,623,982.43	6,008,775.82
应付利息	2,222,387.90	2,418,079.67
应付职工薪酬	12,814,771.55	11,843,190.29
其他应付款	27,639,646.79	26,853,441.59
可弥补亏损	113,038,268.62	112,532,942.43
合 计	170,546,230.28	169,541,954.61

(二) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	年初数
可抵扣暂时性差异	846,726.33	793,400.37
可抵扣亏损	18,602,196.91	16,613,640.01
合计	19,448,923.24	17,407,040.38

(三) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末数	年初数
2012 年		6,851,300.99
2013 年	2,923,123.91	2,923,123.91
2014 年	6,203,145.35	6,203,145.35
2015 年	14,669,324.87	14,669,324.87
2016 年	20,423,987.16	20,423,987.16
2017 年	30,189,206.33	
合计	74,408,787.62	51,070,882.28

(四) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	期末数	年初数
1、应纳税差异项目		
2、可抵扣差异项目		
应收款项	29,218,458.17	25,691,865.44
存货	334,163.40	334,163.40



长期股权投资	9,317,661.28	9,317,661.28
固定资产	1,958,409.11	4,198,409.12
开办费	18,495,929.73	24,035,103.28
应付利息	8,889,551.59	9,672,318.68
应付职工薪酬	51,259,086.18	47,372,761.16
其他应付款	110,558,587.17	107,413,766.36
可弥补亏损	452,153,074.47	450,131,769.72
合 计	682,184,921.10	678,167,818.44

#### 注释 14、资产减值准备明细表

项 目	年初数	本期增加	本年减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	26,936,212.27	3,294,742.09			30,230,954.36
存货跌价准备	334,163.39				334,163.39
长期股权投资减值准备	750,000.00				750,000.00
固定资产减值准备	27,565.00				27,565.00
合 计	28,047,940.66	3,294,742.09			31,342,682.75

#### 注释 15、短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	220,000,000.00	298,000,000.00
保证借款	2,025,000,000.00	1,560,000,000.00
合 计	2,245,000,000.00	1,858,000,000.00

1、期末抵押借款中 20,000.00 万元系本公司之子公司临沂银座商城有限公司从中国银行股份有限公司临沂兰山支行取得的借款，并签订最高额抵押合同，编号为 2009 年兰山中银高额抵字第 003-001 号、第 003-002 号、第 003-003 号、第 003-004 号、第 003-005 号、第 003-006 号、第 003-007 号、第 003-008 号、第 003-009 号、第 003-010 号。抵押物为房屋，上述房屋评估价值为 40,410.08 万元，账面净值为 10,913.38 万元，该房屋所占土地面积为 8,151.38 平方米。

期末抵押借款中 2,000.00 万元借款系本公司子公司石家庄东方城市广场有限公司从河北银行股份有限公司朝阳路支行取得的借款，已签订的借款合同编号为：DK120614000139。抵押合同编号为 DY120611000077-01、DY120611000077-02。

其中房屋建筑面积为 6722.24 平方米，评估价值 13529.72 万元，建筑物所分割占用土地面积 875.89 平方米，评估价值 758.35 万元。抵押贷款金额为 2000 万元。

2、期末保证借款中，本公司之全资子公司泰安银座商城有限公司 11,000.00 万元的保证借款，由本公司提供担保；本公司之全资子公司滨州银座商城有限公司保证借款 4,000.00 万元，由本公司担保；本公司之子公司威海宏图贸易有限公司保证借款 4,000.00 万元，由本公司担保；本公司之子公司东营银座商城有限公司保证借款 6,000.00 万元，由本公司担保；本公司 177,500.00 万元保证借款，由山东省商业集团有限公司提供担保。

### 注释 16、应付账款

1、 应付账款期末余额 2,144,076,882.67 元，年初余额 2,191,013,477.12 元。

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

单位名称	期末数	期初数
山东银座商城股份有限公司	16,338,181.22	9,994,503.01
合计	16,338,181.22	9,994,503.01

3、应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

### 注释 17、预收款项

1、预收款项期末余额 735,950,433.96 元，年初余额 949,347,201.77 元。

2、期末余额中，无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款。

3、期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

### 注释 18、应付职工薪酬

项 目	年初数	本期增加	本年支付	期末数
工资、奖金、津贴、 补贴	13,103,351.16	215,114,617.08	217,096,362.79	11,121,605.45
职工福利		7,538,880.91	7,538,880.91	
社会保险费	911,667.41	45,438,807.44	46,035,594.24	314,880.61
其中：养老保险	504,043.56	28,845,502.30	29,158,383.59	191,162.27
失业保险	161,658.75	3,221,300.69	3,313,620.83	69,338.61
生育保险	39,083.53	1,011,874.78	1,050,958.31	
工伤保险	48,755.38	622,090.87	616,466.52	54,379.73

医疗保险	158,126.19	11,738,038.80	11,896,164.99	
住房公积金	171,159.07	12,281,942.98	12,345,004.38	108,097.67
工会及职工教育经费	33,160,490.20	10,411,896.97	3,114,909.10	40,457,478.07
辞退福利	1,810,259.52		8,350.00	1,801,909.52
合 计	49,156,927.36	290,786,145.38	286,139,101.42	53,803,971.32

### 注释 19、应交税费

项 目	税率	期末数	年初数
增值税	见三、税项	-5,019,586.95	29,280,670.00
消费税	见三、税项	2,767,040.27	2,566,070.08
营业税	见三、税项	-41,282,260.04	-44,024,301.53
企业所得税	见三、税项	32,843,437.91	36,506,706.08
个人所得税	见三、税项	402,868.93	531,839.19
城建税	见三、税项	-2,291,924.82	-264,092.64
教育费附加（含地方）	见三、税项	-1,283,893.83	153,060.47
土地使用税	见三、税项	1,117,984.19	1,023,148.55
房产税	见三、税项	7,983,835.87	8,445,167.97
印花税	见三、税项	370,194.17	483,787.01
契税	见三、税项		1,620,000.00
代扣代缴税金等	见三、税项	1,656,762.30	1,528,324.42
土地增值税	见三、税项	-16,542,204.40	-19,347,878.20
水利建设基金		-63,082.55	98,676.39
合 计		-19,340,828.95	18,601,177.79

1、应交税费期末账面余额较年初账面余额有较大变化，主要系山东银座置业有限公司预缴税金及各单位留抵较多所致。

2、营业税、土地增值税期末余额为负数，主要系山东银座置业有限公司本年预售商品房，预交相关税金所致。

### 注释 20、应付利息

项 目	期末数	年初数
短期借款应付利息	6,166,153.49	3,640,209.69
长期借款应付利息	2,723,398.10	4,466,556.86
合 计	8,889,551.59	8,106,766.55

**注释 21、应付股利**

项 目	期末数	年初数	超过一年未支付原因
国有股股利	1,380,000.00	1,380,000.00	尚未领取
高密化纤厂	40,800.00	40,800.00	尚未领取
景芝酒厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
真空泵厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
曲阜酒厂	13,600.00	13,600.00	尚未领取
淄博毛毯厂	15,280.00	15,280.00	尚未领取
山东世界贸易中心	361,497.15	289,197.72	
中国东方资产管理公司	1,031,971.57	1,031,971.57	尚未领取
山东富源投资有限公司	21,978.99		
国泰君安证券股份有限公司	408,320.00	368,720.00	尚未领取
广东嘉兴彩印	11,220.80	11,220.80	尚未领取
天海贸易公司	24,499.20	22,123.20	尚未领取
山东省商业集团总公司	9,948,178.80	2,814,861.75	
山东银座商城股份有限公司	1,735,186.24	1,084,491.40	
石家庄东方城市广场有限公司其他股东		32,932,600.00	
鲁商物产有限公司	114,657.60		
合 计	15,134,390.35	40,032,066.44	

**注释 22、其他应付款**

1、其他应付款期末余额 1,571,451,735.41 元，年初余额 1,653,059,777.59 元。

2、其他应付款期末余额中，欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

单 位 名 称	金 额	性质或内容
山东银座商城股份有限公司	623,797,636.00	资金往来

4、截至 2012 年 6 月 30 日，大额其他应付款情况列示如下：

单 位 名 称	金 额	性质或内容
---------	-----	-------

山东银座商城股份有限公司	623,797,636.00	资金往来
威海建设集团股份有限公司	68,755,128.13	工程款
李沧区现代商贸区建设办公室	48,000,000.00	工程款
天然房地产开发有限公司	40,000,000.00	往来款
山东飞洋建筑安装工程有限公司	30,086,965.82	工程款
山东三箭建设工程股份有限公司	29,502,458.76	工程款
泰安金德物业发展有限公司	24,562,305.00	租赁费
山东三箭建设工程管理有限公司	23,719,940.33	工程款
浙江省长城建设集团股份有限公司	21,803,034.56	工程款
中启胶建集团有限公司	9,798,337.59	工程款
山东海威装饰工程有限公司	9,650,760.38	工程款
山东中润置业有限公司	8,851,651.29	租赁费
山东万得福装饰工程有限公司	8,414,474.66	工程款
中国华冶科工集团有限公司青岛分公司	6,200,953.93	工程款
济南绿地泉景地产股份有限公司	5,306,500.13	租赁费
小计	958,450,146.58	

### 注释 23、一年内到期的非流动负债

#### (一) 一年内到期的非流动负债

借款类别	期末数	年初数
信用借款	12,000,000.00	12,000,000.00
抵押借款	149,038,080.64	73,213,500.00
质押借款	46,000,000.00	46,000,000.00
保证借款		65,000,000.00
合计	207,038,080.64	196,213,500.00

#### 2、金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率 (%)	期末数	年初数
招行青岛云霄路支行	2010.6.22	2012.6.21	5.4		65,000,000.00
工行济南泺源支行	2010.07.21	2015.12.18	5.76	58,000,000.00	58,000,000.00

工行德州解放北路支行	2010.09.01	2015.09.01	5.76	25,595,500.00	23,213,500.00
中国银行菏泽分行	2009.07.24	2012.07.23	5.4	50,000,000.00	50,000,000.00
农行济南和平支行	2011.01.07	2013.07.11	5.85	50,000,000.00	

上述抵押借款、质押借款情况详见“注释 24、长期借款”。

## 注释 24、长期借款

### (一) 长期借款分类

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	737,948,649.20	783,269,625.00
省级信贷调控资金借款	320,000,000.00	320,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
质押借款	115,000,000.00	138,000,000.00
信用借款	33,000,000.00	39,000,000.00
合计	1,245,948,649.20	1,320,269,625.00

### (二) 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	年初数
工行济南泺源支行	2010.03.01	2014.01.08-2014.02.27	人民币	5.76	366,000,000.00	366,000,000.00
山东省商业集团有限公司	2009.04.30	2014.10-2017.04.28	人民币	5.436	260,000,000.00	260,000,000.00
工行济南泺源支行	2010.07.21	2015.07.06	人民币	5.76	161,000,000.00	184,000,000.00
中国农业银行济南和平支行	2011.01.07	2013.07.11	人民币	5.85	80,000,000.00	100,000,000.00
威海市商业银行	2011.01.26	2014.01-2014.05.26	人民币	6.435	120,000,000.00	120,000,000.00

1、抵押借款：本公司之孙公司山东银座置业有限公司通过土地使用权抵押获得长期借款用于振兴街地块开发项目建设，合同编号为 2010 年泺源商房开字第 001 号，合同金额 36,600 万元。签订两份最高额抵押合同，第一份合同最高债权额 12,000.00 万元，抵押物为土地证编号槐荫国用（2009）第 0300012 号土

地使用权，评估价值 18,806.93 万元；第二份合同最高债权额 29,000.00 万元，抵押物为土地证编号槐荫国用（2009）第 0300011 号土地使用权，评估价值 45,622.67 万元。

本公司之孙公司山东银座置业有限公司通过抵押土地证编号为 031104069 的土地使用权，从中国农业银行济南和平支行取得长期借款 10,000.00 万元，分 4 次发放，分 2 期还款，第一期还款 1,000.00 万元为 2013 年 6 月；第二期还款 9,000.00 万元为 2013 年 7 月。后于 2011 年 12 月签订补充协议，对还款计划条款进行修改，修改后分四期还款，分别在 2012 年 4 月、2012 年 11 月、2013 年 4 月和 2013 年 7 月还款 2000.00 万元、2000.00 万元、3000.00 万元和 3000.00 万元。截止 2012 年 6 月 30 日，已经偿还 2000 万元，划分到一年内到期的非流动负债 5000.00 万元，长期借款中借款金额为 3000.00 万元。

本公司之孙公司山东银座置业有限公司通过在建工程抵押获得长期借款用于振兴街地块开发项目建设，合同编号为 2011 年泺源商房开字第 001 号，合同金额 8,900.00 万元。签订一份最高额抵押合同，合同最高债权额 38,000.00 万元，抵押物为振兴街项目商业部分在建工程，建筑面积 114707.54 平方米，评估价值 59,017.03 万元。借款期限为 3 年，借款利率为提款日基准利率上浮 20%。截止 2012 年 6 月 30 日山东银座置业有限公司该笔借款余额为 8,450.00 万元。

本公司之孙公司山东银座置业有限公司通过在建工程抵押获得长期借款用于振兴街地块开发项目建设，合同编号为 16020023-2012 年（泺源）字 0003 号，合同金额 6,400.00 万元，借款期限为 3 年。截止 2012 年 6 月 30 日，该笔借款余额为 6,350.00 万元，其中划分至一年内到期的非流动负债 1,312 万元，长期借款中 5,038 万元。

本公司之分公司银座集团股份有限公司菏泽银座商城通过房产抵押获得的中长期借款，合同编号为 2009 年荷中银司贷字 YZ001 号，合同金额为 10,000.00 万元，分 2 次发放，分 3 期还款。第一、二期还款分别在 2010 年 7 月、2011 年 7 月还款 1,000.00 万元、4,000.00 万元，第三期还款 5,000.00 万元，还款期为 2012 年 7 月已划分至一年内到期的非流动负债。签订两份最高额抵押合同，第一份合同最高债权额 5,000.00 万元，抵押物为营业楼二至四层，评估价值 9,440.00 万元，抵押物清单编号：2009 年荷中银司抵字 YZ001 号；第二份合同最高债权额 5,000.00 万元，抵押物为营业楼中一层，评估价值 5,797.31 万元，面积 10,491.40

平方米，营业楼所在土地，评估价值为 2,062.69 万元，面积 18,416.90 平方米，抵押物清单编号：2009 年荷中银司抵字 YZ002 号。

本公司通过抵押银座集团德州商城有限公司土地及在建工程获得固定资产借款合同，合同编号为 2010 年解北项字第 009 号，借款期限为 5 年。签订一份抵押合同，抵押物为土地证编号德国用（2002）字第 0211 号土地使用权，评估价值 15,074.48 万元，抵押物清单编号：2010 年解北项抵字第 009 号。质押合同金额 10,000.00 万元，分五次分别于 2010 年 9 月 1 日、2010 年 9 月 9 日、2010 年 9 月 10 日、2010 年 10 月 26 日和 2010 年 10 月 26 日提取借款 2,000.00 万元、3,427.00 万元、1,000.00 万元、2,000.00 万元和 1,573.00 万元。公司从 2011 年 11 月份开始偿还第一笔 2,000.00 万元和第二笔 3,427.00 万元的贷款，每季度一次，每次支付 3,391,875.00 元；从 2011 年 12 月份开始偿还第三笔 1,000.00 万元的贷款，每季度一次，每次支付 625,000.00 元；从 2012 年 4 月份开始偿还第四笔 2,000.00 万元和第五笔 1,573.00 万元的贷款，每季度一次，每次支付 2,382,000.00 元。截止 2012 年 6 月 30 日，公司已经偿还 14,432,625.00 元，划分到一年内到期的非流动负债 25,595,500.00 元，长期借款中借款金额为 59,971,875.00 元。

2011 年威海宏图贸易有限公司从威海市商业银行取得借款 1.2 亿元，分别签订“2011 年威商银借字第 80001669 号、第 80001707 号、第 80001733 号《担保借款合同（固定资产贷款）》，分三次放贷完成，并签订“2010 年威商银最高额抵字第 80000090 号”《最高额抵押合同》及 2011 年威商银最高额保字第 80000093 号《最高额保证合同》。抵押的两宗土地为：“威环国用（2009 出）第 061 号，使用权面积 3983 平方米；威环国用（2009 出）第 062 号，使用权面积 13797 平方米，两宗土地使用权共抵押作价 8000 万元，同时本公司对该笔贷款提供全额保证。该笔借款 8000 万元列入抵押借款，4000 万元列入保证借款。

抵押借款中 8,000.00 万元系本公司之子公司石家庄东方城市广场有限公司从兴业银行股份有限公司石家庄分行取得的借款，已签订的借款合同编号为：兴银（石）贷字第 110112 号。抵押合同编号为兴银（石）抵字第 110112-1 号。其中房屋建筑面积为 35530.08 平方米，评估价值 33770.23 万元，建筑物所分割占用土地面积 4603.44 平方米，评估价值 3691.12 万元。抵押贷款金额为 8000 万元。从 2012 年 6 月份开始偿还贷款，每季度一次，每次支付 2,580,645.16 元。截止 2012 年 6 月 30 日，公司已经偿还 2,580,645.16 元，一年内需要偿还的 10,322,580.64



元已划分至一年内到期的非流动负债，长期借款中借款金额为 67,096,774.20 元。

2、省级信贷调控资金借款：根据国家有关法律法规和《山东省扩大内需重点建设项目调控资金管理暂行办法》，山东省国有资产投资控股有限公司借给山东省商业集团有限公司长期借款 62,000.00 万元，山东省商业集团有限公司作为平台公司，从银行融资后直接提供转贷给借款人，再由借款人用于项目投资（鲁发改投资[2009]336 号文件、鲁金办[2009]14 号）。

本公司之孙公司山东银座置业有限公司于 2009 年 4 月 30 日从山东省商业集团有限公司一次取得长期借款 26,000.00 万元，于 2014 年 10 月 28 日、2015 年 4 月 28 日、2015 年 10 月 28 日、2016 年 4 月 28 日、2016 年 10 月 28 日、2017 年 4 月 28 日分六次还款，前两次每次还款 5,000.00 万元，后四次每次还款 4,000.00 万元。

本公司之子公司银座集团德州商城有限公司于 2009 年 4 月 30 日从山东省商业集团有限公司一次取得长期借款 6,000.00 万元，于 2014 年 10 月 28 日、2015 年 4 月 28 日、2015 年 10 月 28 日、2016 年 4 月 28 日、2016 年 10 月 28 日、2017 年 4 月 28 日分六次还款，每次还款 1,000.00 万元。

3、保证借款：长期借款中的保证借款 4,000.00 万元为本公司之子公司威海宏图贸易有限公司从威海市商业银行取得的借款，由本公司提供担保。

4、质押借款：长期借款中的质押借款是本公司通过股权质押从工行济南泺源支行获得的长期借款，用于置换并购股权交易中先期支付的部分款项，并购借款合同编号为 2010 年泺源并字第 001 号。并签订最高额质押合同，编号为 2010 年泺源高质第 004 号，质押物为石家庄东方城市广场有限公司 55.14% 的股权，评估价值 7,995.30 万元。质押合同金额 23,000.00 万元，公司从 2011 年 1 月份开始偿还贷款，每半年一次，每次支付 2300 万元。截止 2012 年 6 月 30 日，公司已经偿还 6,900 万元，一年内需要偿还的 4,600 万元已划分至一年内到期的非流动负债，长期借款中借款金额为 11,500 万元。

## 注释 25、股本

项 目	年初数	本次变动增减 (+)				期末数
		发行新股	转送股	其他	小计	
一、有限售条	25,499,009.00		20,399,207.00		20,399,207.00	45,898,216.00

件股份						
其中：国家拥有股份						
国有法人持股	24,099,809.00		19,279,847.00		19,279,847.00	43,379,656.00
其他股东持股	1,399,200.00		1,119,360.00		1,119,360.00	2,518,560.00
二、无限售条件股份	263,426,874.00		210,741,499.00		210,741,499.00	474,168,373.00
境内上市的人民币普通股	263,426,874.00		210,741,499.00		210,741,499.00	474,168,373.00
三、股份总数	288,925,883.00		231,140,706.00		231,140,706.00	520,066,589.00

公司于 2012 年 3 月 23 日召开的 2011 年度股东大会通过了《2011 年度利润分配预案》，决定以 2011 年 12 月 31 日的总股本 288,925,883 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税）；以资本公积转增股本，每 10 股转增 8 股。2012 年 4 月公司实施完成 2011 年度利润分配方案，以资本公积转增股本 231,140,706 股，转增后公司总股本增至 520,066,589.00 股。本次股本增加业经山东天恒信有限责任会计师事务所出具的鲁天恒信验报字[2012]12001 号验资报告予以验证。

山东省商业集团有限公司将其持有的 25,000,000 股银座集团股份有限公司股份（占总股本的 8.65%）质押给英大国际信托有限责任公司，质押登记日：2011 年 5 月 26 日，股权质押期限为五年。根据质押协议，经公司 2012 年 4 月份实施 2011 年利润分配方案后，质押股数由 25,000,000 股变为 45,000,000 股。

#### 注释 26、资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,138,592,159.25		231,140,706.00	907,451,453.25
其他资本公积	58,031,239.58			58,031,239.58
合 计	1,196,623,398.83		231,140,706.00	965,482,692.83

#### 注释 27、盈余公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,715,846.35			60,715,846.35

**注释 28、未分配利润**

项 目	金额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	700,764,843.12	
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	700,764,843.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	167,730,622.72	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,667,776.49	每股 0.03 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	859,827,689.35	

经2012年3月23日召开的公司2011年度股东大会审议通过，2011年度利润分配方案为以总股本288,925,883股为基数，向全体股东按每10股派发现金红利0.3元（含税），转增8股。扣税后每10股派发现金红利0.27元，共计派发股利8,667,776.49元。

**注释 29、营业收入及营业成本****（一）营业收入及成本**

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,237,743,218.77	5,177,942,076.96
其他业务收入	242,179,055.24	181,598,020.46
合 计	6,479,922,274.01	5,359,540,097.42
主营业务成本	5,270,821,806.83	4,422,546,242.95
其他业务成本	627,108.17	1,488,560.67
合 计	5,271,448,915.00	4,424,034,803.62

**（二）分行业主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润**

行业名称	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
商业	5,984,675,465.77	5,102,041,169.80	882,634,295.97
房地产	253,067,753.00	168,780,637.03	84,287,115.97

合计	6,237,743,218.77	5,270,821,806.83	966,921,411.94
	上期发生额		
行业名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
商业	5,177,942,076.96	4,422,546,242.95	755,395,834.01
房地产			
合计	5,177,942,076.96	4,422,546,242.95	755,395,834.01

(三) 各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

	本期发生额		
地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
济南市	1,570,463,972.87	1,251,483,085.14	318,980,887.73
淄博市	940,768,599.04	805,521,423.30	135,247,175.74
潍坊市	296,987,581.77	266,001,791.57	30,985,790.20
菏泽市	286,425,891.38	242,243,271.96	44,182,619.42
泰安市	698,771,593.96	600,759,692.00	98,011,901.96
东营市	773,366,988.47	663,615,157.74	109,751,830.73
临沂市	332,992,306.89	280,646,917.58	52,345,389.31
滨州市	562,032,385.66	490,708,393.67	71,323,991.99
莱芜市	215,021,933.25	185,941,474.97	29,080,458.28
德州市	183,744,930.81	162,191,024.87	21,553,905.94
石家庄市	345,417,174.14	294,456,845.39	50,960,328.75
威海市	31,749,860.53	27,252,728.64	4,497,131.89
合计	6,237,743,218.77	5,270,821,806.83	966,921,411.94
	上期发生额		
地区名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
济南市	960,594,126.67	801,661,870.22	158,932,256.45
淄博市	872,593,905.92	744,833,275.94	127,760,629.98
潍坊市	238,128,559.77	213,158,387.30	24,970,172.47
菏泽市	260,560,512.82	219,801,097.83	40,759,414.99
泰安市	615,802,251.77	522,628,489.38	93,173,762.39
东营市	697,503,948.31	600,447,725.90	97,056,222.41
临沂市	326,648,069.80	274,148,064.73	52,500,005.07
滨州市	509,702,116.39	447,865,665.62	61,836,450.77
莱芜市	209,419,262.50	181,305,099.16	28,114,163.34

德州市	144,387,046.75	128,103,990.34	16,283,056.41
石家庄市	342,602,276.26	288,592,576.53	54,009,699.73
威海市			
合计	5,177,942,076.96	4,422,546,242.95	755,395,834.01

1、公司主营业务收入本期比上期增长20.50%，主营业务成本同比增长19.11%。其中商业部分本期实现主营业务收入5,984,675,465.77元，同比增长15.58%，房地产业本期实现主营业务收入253,067,753.00元。

2、本公司属于零售企业，统计前五名销售客户及其比例无实际意义。

### 注释 30、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	24,314,420.95	8,133,635.72	5%
土地增值税	7,592,032.59		
城建税	11,769,428.54	9,615,840.32	5%、7%
教育费附加(含地方)	8,556,682.33	6,972,982.93	3%和 1%、2%
消费税	17,959,916.74	13,653,735.38	5%
房产税	3,609,695.99		
水利建设基金	1,539,293.81		
其他	31,053.12	38,140.62	
合 计	75,372,524.07	38,414,334.97	

营业税金及附加本年比上年增长96.21%，主要原因是本期营业收入增长计提的税金及附加相应增加，同时公司之孙公司山东银座置业有限公司投资的济南振兴街Shopping Mall项目中附带建设的商品房部分交房结算确认了收入，并计提了相应的营业税、土地增值税等。

### 注释 31、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
保险费	3,338,987.07	12,723,093.68
低值易耗品摊销	1,545,808.64	1,528,468.96
广告宣传费	33,801,929.36	19,869,275.97
劳动保护费	1,297,616.09	817,074.24
运杂费	882,361.70	977,314.48

水、电费	75,784,266.27	61,783,754.40
物业修理费	23,882,543.80	14,657,367.44
长期待摊费用摊销	52,972,756.93	44,494,066.40
折旧费	103,649,492.02	74,339,867.90
职工薪酬	142,438,939.85	120,036,148.97
租赁费	97,417,766.78	83,249,946.82
包装印刷费	2,095,445.86	1,919,011.76
差旅费	7,352,670.44	7,536,398.89
保洁保安费	23,541,240.49	17,912,573.06
装修改造费	1,389,001.34	12,432,463.63
其他	5,135,706.37	27,691,503.23
合计	576,526,533.01	501,968,329.83

销售费用上半年发生额为 576,526,533.01 元，同期为 501,968,329.83 元，增长 14.85%，主要是由于新增门店及业务扩张导致销售费用相应增加。

### 注释 32、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性税金	17,753,011.43	12,777,435.81
开办费	11,828,016.10	26,618,629.77
差旅费	4,296,044.89	1,262,355.34
广告宣传费	229,236.00	240,000.00
装修改造费	489,757.49	4,253,666.27
长期待摊费用摊销	963,340.62	963,340.62
折旧费	8,377,521.40	6,720,291.08
职工薪酬	109,584,099.99	77,288,711.33
中介机构费	3,319,663.47	1,867,809.96
租赁费	5,295,766.34	2,702,039.83
无形资产摊销	24,158,772.47	25,563,007.72
其他	32,244,506.77	29,295,220.45
合计	218,539,736.97	189,552,508.18

管理费用上半年发生额为 218,539,736.97 元，同期为 189,552,508.18 元，增长 15.29%，主要是由于新增门店及业务扩张导致管理费用相应增加。

### 注释 33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	84,898,019.05	77,367,850.64
减：利息收入	2,330,480.54	2,595,817.41
手续费	18,968,875.14	15,192,162.69
合 计	101,536,413.65	89,964,195.92

财务费用本期比上期增长 12.86%，主要是由长期借款增加及手续费支出增加所致。

### 注释 34、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	3,294,742.09	73,667.60

### 注释 35、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	5,661.09	42,832.69	5,661.09
其中：固定资产处置利得	5,661.09	42,832.69	5,661.09
无形资产处置利得			-
政府补助	1,784,883.91	102,000.00	1,784,883.91
罚款	1,091,249.22	1,033,833.08	1,091,249.22
其他	2,380,983.40	1,365,041.80	2,380,983.40
合 计	5,262,777.62	2,543,707.57	5,262,777.62

1、营业外收入本期较上期增长 106.89%，主要是本期收到的政府补助较多所致。

2、政府补助主要内容如下：

种 类	本期发生额	上期发生额
财政扶持基金	1,784,883.91	102,000.00

**注释 36、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	21,448.25	3,706,130.27	
其中：固定资产处置损失	21,448.25	3,706,130.27	
公益性捐赠支出		50,000.00	
非常损失		304,314.52	
其他	3,119,161.00	694,703.57	
合 计	3,140,609.25	4,755,148.36	

**注释 37、所得税费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	71,411,947.76	58,137,393.03
递延所得税费用	-1,004,275.67	-21,725,044.84
合 计	70,407,672.09	36,412,348.19

**注释 38、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= $P0 \div S$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中： $P0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S0$  为期初股份总数； $S1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $Si$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $Sj$  为报告期因回购等减少股份数； $Sk$  为报告期缩股数； $M0$  报告期月份数； $Mi$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $Mj$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

项 目	序号	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	1	167,730,622.72	76,959,977.94



归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	2	1,496,088.75	-831,800.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	166,234,533.97	77,791,778.23
发行在外的普通股加权平均数	4	520,066,589.00	520,066,589.00
发行在外的普通股加权平均数(计算非经常性每股收益)	5	520,066,589.00	520,066,589.00
基本每股收益	6=1/4	0.3225	0.1480
扣除非经常性损益后基本每股收益	7=3/5	0.3196	0.1496

注：公司于 2012 年 4 月份实施完成 2011 年度资本公积转增股本预案，转增后公司总股本由 288,925,883 股增加为 520,066,589 股。按转增后的股本重新计算 2011 年同期的基本每股收益由 0.2664 元调整为 0.1480 元，扣除非经常性损益后的基本每股收益由 0.2692 元调整为 0.1496 元。

2、稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。公司不存在稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

### 注释 39、现金流量表附注

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款		77,424,322.04
收到的利息收入	2,330,480.54	2,595,817.41
财政补贴收入	1,784,883.91	102,000.00
收到的罚款等收入	3,472,232.62	2,398,874.88
合 计	7,587,597.07	82,521,014.33

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	299,536,692.77	256,058,911.32
财务费用	18,968,875.14	15,192,162.69
支付的往来款	147,521,237.48	
其他	3,119,161.00	1,049,018.09
合 计	469,145,966.39	272,300,092.10

## 注释 40、现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	164,917,905.50	76,908,468.32
加：资产减值准备	3,294,742.09	73,667.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,390,860.90	81,060,158.98
无形资产摊销	24,158,772.47	25,572,719.19
长期待摊费用摊销	53,936,097.55	46,167,783.73
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）	21,448.25	3,663,297.58
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	84,898,019.05	77,367,850.64
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,004,275.67	-21,725,044.84
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）	-73,933,491.65	-236,458,095.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,539,568.04	-45,007,063.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-180,020,856.79	341,469,346.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	180,119,653.66	349,093,088.33
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	900,588,862.72	897,153,583.80
减：现金的期初余额	832,594,398.17	811,814,688.34
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	67,994,464.55	85,338,895.46

### 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	年初数
一、现金	900,588,862.72	832,594,398.17
其中：库存现金	28,624,309.18	31,688,489.55
可随时用于支付的银行存款	869,552,021.35	798,318,181.60
可随时用于支付的其他货币资金	2,412,532.19	2,587,727.02
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	900,588,862.72	832,594,398.17

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

#### 1、关联方认定标准：

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

#### 2、本公司的母公司

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

#### 3、本公司的主要子公司

企业名称	法定代表人	注册地	经济性质	主营业务	组织机构代码	与本企业关系
泰安银座商城有限公司	王志盛	泰安市东岳大街 81 号	有限责任公司	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等商品销售	72620928-4	子公司
东营银座商城有限公司	王志盛	东营市东营区济南路 296 号	有限责任公司	日用百货、纺织品、五金交电等商品销售	74242766-0	子公司
临沂银座商城有限公司	王志盛	临沂市兰山区红旗路 11 号	有限责任公司	日用百货、服装鞋帽、五金交电等商品销售	76972015-4	子公司
青州银座商城有限公司	张文生	青州市尧王山东路 88 号	有限责任公司	日用百货、针纺织品、五金交电等	77970643-6	子公司
山东银座商贸有限公司	张文生	济南市历下区泺源大街 22 号	有限责任公司	日用百货、服装鞋帽、五金交电等商品销售	75637392-3	子公司
济南银座物业服务有限公司	肖昂	市中区石棚街 12 号	有限责任公司	物业服务、保洁服务	76001460-8	子公司
新泰银座商城有限公司	刘希举	新泰市新华街 9 号	有限责任公司	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等商品销售	79246149-6	子公司之子公司
滨州银座商城有限公司	王志盛	滨州市黄河四路 539 号	有限责任公司	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等商品销售	74566234-0	子公司
青岛乾豪房地产开发有限公司	张文生	青岛市市南区东海中路 6 号	有限责任公司	房地产开发、经营	74038450-5	子公司
银座集团德州商城有限公司	王志盛	德州市解放北路 76 号	有限责任公司	房地产开发经营；纺织品、服装、日用品、文化体育用品及器材、五金交电、家电及电子产品、首饰加工及零售	74095742-2	子公司

				等		
山东银座购物中心有限公司	张文生	济南市历下区 泺源大街 22 号	有限 责任 公司	纺织、服装及日用品、 文化体育用品及器材、 五金交电、家用电器及 电子产品的销售	67318188-9	子公司
山东银座置业有限公司	张文生	济南市槐荫区 经七纬十二路 376 号	有限 责任 公司	纺织、服装及日用品、 文化体育用品及器材、 五金交电、家用电器及 电子产品等的销售；房 地产开发、经营	67450518-7	子公司 之 子 公 司
威海宏图贸易有限公司	王志盛	威海市解放路 1 号	有限 责任 公司	经营范围：销售日用百 货、水产品、农产品、 纺织品、化妆品、钟表 眼镜、黄金珠宝、工艺 品、通讯器材（不含发 射装置）、照相器材、摄 像器材、服装鞋帽、户 外用品、文体用品、箱 包皮具、饰品、床品家 居、家具、家用电器、 办公设备、电子设备（不 含专控）、五金交电；彩 扩、电脑成像、场地租 赁。	68323886-9	子公司
石家庄东方城市广场有限公司	张文生	石家庄市中山 西路 83 号	有限 责任 公司	零售预包装食品、散装 食品、卷烟零售；东方 城市广场的开发和物业 管理等	60100723-2	子 公 司
银隆商业管理咨询（上海）有限公司	张文生	上海市卢湾区 淮海中路 381	有 限 责 任 公 司 （ 台 港 澳 与 境	商业管理咨询、投资咨 询、市场营销策划	69422591-6	子 公 司 之 子

		号中环广场 18 楼 1801 室	内合资)			公司
淄博银座商城有限责任公司	王志盛	淄博市张店区柳泉路 128 号	有限责任公司	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	74098898-2	子公司
青岛银座投资开发有限公司	张文生	青岛市李沧区金口路 15 号	有限责任公司	房地产开发经营、物业管理、批发零售	55397567-6	子公司

#### 4、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
山东省商业集团有限公司	800,000,000.00			800,000,000.00
淄博银座商城有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
泰安银座商城有限公司	14,329,003.00			14,329,003.00
东营银座商城有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
临沂银座商城有限公司	221,245,000.00			221,245,000.00
青州银座商城有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00
山东银座商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
济南银座物业服务有限公司	500,000.00			500,000.00
新泰银座商城有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
滨州银座商城有限公司	134,600,000.00			134,600,000.00
山东银座购物中心有限公司	700,305,426.00			700,305,426.00
山东银座置业有限公司	670,467,033.07			670,467,033.07
银座集团德州商城有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
青岛乾豪房地产开发有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
威海宏图贸易有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
石家庄东方城市广场有限公司	145,000,000.00			145,000,000.00
银隆商业管理咨询（上海）有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
青岛银座投资开发有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00

#### 5、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	持股比例			金额	持股比例

		(%)				(%)
山东省商业集团有限公司	56,297,235.00	19.49			56,297,235.00	19.49
淄博银座商城有限责任公司	50,000,000.00	100.00			50,000,000.00	100.00
泰安银座商城有限公司	143,290,003.00	100.00			143,290,003.00	100.00
东营银座商城有限公司	60,000,000.00	100.00			60,000,000.00	100.00
临沂银座商城有限公司	220,245,000.00	99.55			220,245,000.00	99.55
山东银座商贸有限公司	850,000.00	85.00			850,000.00	85.00
青州银座商城有限公司	17,500,000.00	97.22			17,500,000.00	97.22
济南银座物业服务公司	450,000.00	90.00			450,000.00	90.00
新泰银座商城有限公司	500,000.00	10.00			500,000.00	10.00
滨州银座商城有限公司	134,600,000.00	100.00			134,600,000.00	100.00
山东银座购物中心有限公司	700,305,426.00	100.00			700,305,426.00	100.00
山东银座置业有限公司	670,467,033.07	100.00			670,467,033.07	100.00
银座集团德州商城有限公司	27,000,000.00	90.00			27,000,000.00	90.00
青岛乾豪房地产开发有限公司	5,400,000.00	54.00			5,400,000.00	54.00
威海宏图贸易有限公司	79,200,000.00	99.00			79,200,000.00	99.00
石家庄东方城市广场有限公司	79,953,000.00	55.14			79,953,000.00	55.14
银隆商业管理咨询(上海)有限公司	3,500,000.00	70.00			3,500,000.00	70.00
青岛银座投资开发有限公司	100,000,000.00	100.00			100,000,000.00	100.00

#### 6、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	组织机构代码	与本企业的关系
山东世界贸易中心	16306978-2	山东省商业集团有限公司受托管理

山东银座配送有限公司	78079726-7	山东银座商城股份有限公司全资子公司
山东银座商城股份有限公司	26718035-4	山东省商业集团有限公司控股子公司
济南银座北园购物广场有限公司	74099809-9	山东银座商城股份有限公司控股子公司
山东银座服饰有限公司	72544271-1	山东世界贸易中心控股子公司
莱芜银座置业有限公司	78077037-1	山东银座商城股份有限公司控股子公司
山东省银座实业有限公司	26712049-0	同受山东省商业集团有限公司控制
山东银座地产有限公司	75086905-5	同受山东省商业集团有限公司控制
山东银福珠宝金行有限公司	79260769-4	山东银座商城股份有限公司之参股公司
泰安锦玉斋食品有限公司	78347023-5	山东银座商城股份有限公司控股子公司
泰安银座房地产开发有限公司	77100112-4	同受山东省商业集团有限公司控制
山东银座电器有限责任公司	68593341-9	山东银座配送有限公司控股子公司
山东银座家居有限公司	74898435-3	山东世界贸易中心控股子公司
临沂居易置业有限公司	67319109-1	山东银座商城股份有限公司控股子公司
济南银座佳悦酒店有限公司	58222681-8	同受山东省商业集团有限公司控制
山东鲁商物流科技有限公司	55672779-0	同受山东省商业集团有限公司控制
山东省商业集团财务有限公司	17760481-1	山东省商业集团有限公司全资子公司
鲁商物产有限公司金属材料分公司	58220801-1	同受山东省商业集团有限公司控制

## （二）定价政策

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易定价原则：

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

## （三）关联方交易

### 1、采购商品

单位名称	本年		上年	
	金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
山东银座配送有限公司	517,995,532.49	8.83	397,088,583.38	8.96



山东银座商城股份有限公司	52,271,363.79	0.89	41,394,584.68	0.93
泰安锦玉斋食品有限公司	22,830,403.23	0.39	17,604,730.92	0.40
山东银福珠宝金行有限公司	62,474,307.94	1.06	43,811,216.81	0.99
山东银座电器有限责任公司	282,787,186.32	4.82	249,054,669.06	5.62
山东鲁商物流科技有限公司	728,159.75	0.01	666,383.42	0.02
山东银座家居有限公司			1,152,974.93	0.03
鲁商物产有限公司金属材料分公司	19,518,035.19			
合 计	958,604,988.71	16.00	750,773,143.20	16.95

## 2、设备采购

2012 年上半年本公司及子公司从山东省银座实业有限公司累计采购设备设施金额为 2,268,000.00 元。

## 3、租赁

(1) 莱芜银座置业有限公司（以下简称“莱芜置业”）系山东银座商城股份有限公司的子公司，2007 年 5 月 28 日，本公司与莱芜银座置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于莱芜市莱城区鲁中大街以南、文化路以东的房产用于商业经营，建筑面积 46,000 平方米，租赁期限 20 年。2012 年上半年租赁费发生金额 624 万元。

(2) 公司向莱芜银座置业有限公司租赁其在莱芜市莱城区文化南路 008 号投资建造的莱芜银座城市广场项目东侧自营商铺 1-3 层用于商业经营，租赁面积为 4913.71 平方米（该面积为物业竣工后的实测面积），租赁期限 18 年（自 2009 年 8 月 10 日至 2027 年 8 月 9 日），租金总额如下：租金 1212.23 万元；设备租赁费 362.73 万元；物业服务费 1115.29 万元。2012 年上半年租赁费发生金额 74.73 万元。

(3) 公司全资孙公司山东银座置业有限公司与公司关联方山东银座地产有限公司签署商品房屋租赁合同，租赁其拥有的济南市银座晶都国际广场第 24 层及 25 层部分和商铺 231 用作办公场所，24 层租期 41 个月，自 2009 年 3 月 1 日至 2012 年 5 月 31 日，年租金 61.21 万元；25 层 2501 和 2509 租期 30 个月，自 2009 年 9 月 1 日起至 2012 年 5 月 31 日止，年租金 19.75 万元；商铺 231 自 2011 年 6 月 1 日起至 2012 年 5 月 31 日止，年租金 15.3 万元；商铺 231 自 2012 年 6 月 1 日起至 2012 年 10 月 31 日止，租赁期间租金 6.4 万元。2012 年上半年租赁费发

生金额 37.56 万元。

(4) 本公司之全资子公司泰安银座商城有限公司向关联方泰安银座房地产开发有限公司租赁了其在泰安市东岳大街 77 号投资兴建的泰安银座城市广场用于扩建项目商业经营，计租的总建筑面积约为 37,974.42 平方米。2011 年底租赁到期后，又续租一年，并增加租赁面积 4686.56 平方米，年租金相应增加为 1650.55 万元。2012 上半年租赁费发生金额 825.28 万元。

(5) 公司全资孙公司山东银座置业有限公司与公司关联方济南银座佳悦酒店有限公司签署租赁合同，将其位于振兴街的金玺大厦于 2011 年 7 月 1 日租赁给济南银座佳悦酒店有限公司用作营业场所，租期 1 年。2012 年 6 月 30 日，原租赁合同到期后，双方又续签了 1 年期的租赁合同。自 2012 年 7 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日，按年租金 1000 万元计算，共计租金 500 万元。2012 年上半年租赁费发生金额为 500 万元。截止报告日，该款项已收回。

#### 4、专业顾问服务

2010 年 9 月 6 日，本公司之子公司银隆商业管理咨询（上海）有限公司与临沂居易置业有限公司签订《管理服务协议》，为临沂居易置业有限公司提供专业顾问服务、招商及品牌调整服务，服务期自 2010 年 6 月 1 日至临沂居易置业有限公司项目完工开业，服务费每月 25 万元。2012 上半年应收服务费金额 150 万元，已经收回 150 万元。

#### 5、关联方转贷

山东省商业集团有限公司作为平台公司，从银行融资后直接提供转贷给本公司之全资孙公司山东银座置业有限公司 26,000.00 万元、本公司之子公司银座集团德州商城有限公司 6,000.00 万元。详见“五、注释 24、长期借款”。

6、2012 年 5 月 23 日，公司第九届董事会 2012 年第二次临时会议审议通过了《关于山东省商业集团财务有限公司为公司提供金融服务的议案》。经公司与山东省商业集团财务有限公司协商，由其为公司提供多种金融服务，并与其签订了《金融服务协议》。截止报告期末公司在山东省商业集团财务有限公司的银行存款金额为 12,878.32 万元，借款金额为 10,000 万元。

#### 7、关联方担保

截至 2012 年 6 月 30 日，关联方提供担保明细如下：

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
银座集团股份有限公司	泰安银座商城有限公司	15,000,000.00	2011年1月30日~2012年1月4日	是
银座集团股份有限公司	泰安银座商城有限公司	15,000,000.00	2011年7月1日~2012年6月24日	是
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	65,000,000.00	2010年6月22日~2012年6月21日	是
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	130,000,000.00	2011年1月19日~2012年1月17日	是
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	100,000,000.00	2011年3月1日~2012年2月23日	是
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	150,000,000.00	2011年4月12日~2012年4月11日	是
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	200,000,000.00	2011年4月15日~2012年4月14日	是
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	40,000,000.00	2011年6月17日~2012年6月16日	是
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	80,000,000.00	2011年6月27日~2012年6月26日	是
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	80,000,000.00	2011年7月1日~2012年6月5日	是
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	70,000,000.00	2011年12月26日~2012年6月20日	是
银座集团股份有限公司	威海宏图贸易有限公司	47,640,000.00	2011年1月26日~2014年1月26日	否
银座集团股份有限公司	威海宏图贸易有限公司	48,610,000.00	2011年4月20日~2014年4月20日	否
银座集团股份有限公司	威海宏图贸易有限公司	23,750,000.00	2011年5月26日~2014年5月26日	否
银座集团股份有限公司	泰安银座商城有限公司	10,000,000.00	2011年8月8日~2012年8月2日	否
银座集团股份有限公司	泰安银座商城有限公司	10,000,000.00	2011年8月9日~2012年8月2日	否
银座集团股份有限公司	泰安银座商城有限公司	10,000,000.00	2011年9月14日~2012年8月2日	否
银座集团股份有限公司	泰安银座商城有限公司	50,000,000.00	2011年11月9日~2012年11月8日	否
银座集团股份有限公司	滨州银座商城有限公司	20,000,000.00	2011年11月25日~2012年11月24日	否
银座集团股份有限公司	威海宏图贸易有限公司	40,000,000.00	2011年11月8日~2012年11月8日	否

银座集团股份有限公司	泰安银座商城有限公司	15,000,000.00	2012 年 1 月 16 日~2013 年 1 月 12 日	否
银座集团股份有限公司	滨州银座商城有限公司	10,000,000.00	2012 年 2 月 24 日~2013 年 2 月 23 日	否
银座集团股份有限公司	滨州银座商城有限公司	10,000,000.00	2012 年 5 月 29 日~2013 年 5 月 28 日	否
银座集团股份有限公司	东营银座商城有限公司	60,000,000.00	2012 年 6 月 28 日~2013 年 6 月 27 日	否
银座集团股份有限公司	泰安银座商城有限公司	15,000,000.00	2012 年 6 月 29 日~2013 年 6 月 28 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	50,000,000.00	2011 年 7 月 28 日~2012 年 7 月 28 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	20,000,000.00	2011 年 8 月 10 日~2012 年 8 月 10 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	50,000,000.00	2011 年 9 月 9 日~2012 年 9 月 5 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	150,000,000.00	2011 年 11 月 1 日~2012 年 11 月 1 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	140,000,000.00	2011 年 11 月 3 日~2012 年 11 月 3 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	80,000,000.00	2011 年 11 月 27 日~2012 年 11 月 19 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	26,000,000.00	2011 年 11 月 30 日~2012 年 11 月 30 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	4,000,000.00	2011 年 12 月 1 日~2012 年 12 月 1 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	20,000,000.00	2011 年 12 月 21 日~2012 年 12 月 18 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	130,000,000.00	2012 年 1 月 18 日~2013 年 1 月 4 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	100,000,000.00	2012 年 2 月 23 日~2013 年 2 月 1 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	40,000,000.00	2012 年 2 月 28 日~2013 年 2 月 28 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	30,000,000.00	2012 年 3 月 13 日~2013 年 3 月 13 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	30,000,000.00	2012 年 3 月 19 日~2013 年 3 月 19 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	100,000,000.00	2012 年 3 月 28 日~2013 年 3 月 27 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	30,000,000.00	2012 年 3 月 30 日~2013 年 3 月 29 日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	300,000,000.00	2012 年 3 月 31 日~2013 年 2 月 19 日	否

司	司		日	
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	100,000,000.00	2012年6月1日~2013年6月1日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	100,000,000.00	2012年6月11日~2013年6月10日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	30,000,000.00	2012年6月21日~2013年6月20日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	100,000,000.00	2012年6月21日~2013年6月21日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	65,000,000.00	2012年6月29日~2013年6月28日	否
山东省商业集团有限公司	银座集团股份有限公司	80,000,000.00	2012年6月29日~2013年6月28日	否

## 8、关联方往来

项 目	期末数	年初数	备注
<b>其他应收款</b>			
济南银座北园购物广场有限公司		4,793,073.84	※1
<b>合 计</b>		<b>4,793,073.84</b>	
<b>预付账款</b>			
山东省银座实业有限公司		1,360,800.00	
山东银座地产有限公司	21,297.84	277,717.59	
<b>合 计</b>	<b>21,297.84</b>	<b>1,638,517.59</b>	
<b>应付账款</b>			
山东银座商城股份有限公司	16,338,181.22	9,994,503.01	
山东银福珠宝金行有限公司	14,436,644.81	10,857,908.06	
泰安锦玉斋食品有限公司	5,809,003.53	6,753,481.15	
山东银座电器有限责任公司	54,938,276.64	48,802,258.52	
山东银座配送有限公司	128,964,726.65	153,783,607.66	
山东银座服饰有限公司	8,406.24	13,406.24	
<b>合 计</b>	<b>220,495,239.09</b>	<b>230,205,164.64</b>	
<b>其他应付款</b>			
山东鲁商物流科技有限公司	122,375.20	204,693.20	
山东银座服饰有限公司	492,023.45	684,256.20	
山东银座商城股份有限公司	623,797,636.00	724,089,415.50	
山东省银座实业有限公司	2,091,425.10	2,855,262.10	

山东世界贸易中心	1,149,400.00	1,151,200.00	
山东银福珠宝金行有限公司	16,100.00	15,500.00	
山东银座配送有限公司	895,930.51	899,721.63	
山东银座电器有限责任公司	288,233.23	336,562.95	
莱芜银座置业有限公司	499,525.62	2,349,525.62	
山东银座地产有限公司		1,051.79	
山东银座家居有限公司	94,380.46	300,000.00	
泰安锦玉斋食品有限公司	55,395.99	49,895.99	
临沂居易置业有限公司	1,052.21		
鲁商物产有限公司金属材料分公司	2,358,071.19		
<b>合 计</b>	<b>631,861,548.96</b>	<b>732,937,084.98</b>	
<b>应付股利</b>			
山东省商业集团有限公司	9,948,178.80	2,814,861.75	
山东银座商城股份有限公司	1,735,186.24	1,084,491.40	
山东世界贸易中心	361,497.15	289,197.72	
<b>合 计</b>	<b>12,044,862.19</b>	<b>4,188,550.87</b>	

※1 济南银座北园购物广场有限公司向公司支付委托管理费

2004 年 2 月，本公司与山东世界贸易中心、山东银座商城股份有限公司、济南银座北园购物广场有限公司签署协议，由本公司对济南银座北园购物广场有限公司的商品零售相关业务进行经营管理，委托期限为自协议生效之日起 2 年。济南银座北园购物广场有限公司按如下标准向本公司支付委托管理费：委托业务出现亏损的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 0.5% 支付管理费用；委托业务盈亏持平的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 1% 支付管理费用；委托业务出现盈利的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 1% 以及净利润的 5% 之和支付管理费用。在济南银座北园购物广场有限公司实现盈利或本公司要求时，以公允价格收购其股权或商业零售业务及经营性资产负债。经本公司 2004 年度第二次临时股东大会批准，该协议自 2004 年 8 月末开始实施。2006 年 8 月该协议到期后，上述各方重新签署协议，协议条款保持不变。2008 年 8 月经本公司召开的第八届董事会第十一次会议审议通过，上述各

方重新签署协议，同时将委托期限由两年改为五年，协议其他条款保持不变。按照协议，应收取济南银座北园购物广场有限公司 2011 年委托经营管理费用 4,793,073.84 元。截止报告日该款项已经收回。

## 七、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 八、或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 十、重大诉讼事项

本公司无需要披露的重大诉讼事项。

## 十一、其他重大事项

1、经公司第九届董事会2012年第三次临时会议审议通过，公司拟以自有资金出资设立全资子公司保定银座商城有限公司（名称以工商登记为准），注册资本1000万元。截止本报告披露日，该公司尚未成立。

2、公司控股子公司青岛乾豪房地产开发有限公司拟以位于青岛市香港中路31号的项目土地使用权及在建工程向中国银行山东省分行抵押贷款。截止本报告披露日，该事项尚在办理中。

3、公司全资孙公司山东银座置业有限公司分别以其拥有的位于经七路与经十路之间、纬十二路西侧、振兴街东侧的槐荫国用(2009)第0300011号、第0300012号土地使用权在中国工商银行济南泺源支行抵押贷款，抵押时间自2010年1月8日至2014年1月8日、以振兴街项目商业部分在建工程（建筑面积114707.54平方米）在中国工商银行济南泺源支行抵押贷款，抵押时间自2010年12月23日至2014年12月23日。截止本报告期末，以土地使用权抵押发生的贷款共计36600万元，以在建工程抵押发生的贷款共计8900万元。

4、经公司第九届董事会2010年第三次临时会议审议通过，公司以持有控股子公司石家庄东方城市广场有限公司的55.14%股权进行质押，向中国工商银行股

份有限公司济南泺源支行贷款2.75亿元，期限5年。

5、截止 2012 年 6 月 30 日，本公司、分公司及子公司经营租赁情况如下：

承租方	出租方	租赁合同签订时间	租赁面积	租赁期间	合同总金额	截止 2012 年 6 月 30 日最低租赁付款额
银座集团股份有限公司	济南市城市建设投资有限公司泉城广场	2004.8	30,200.00	15.33	43,100.00	16,983.33
银座集团股份有限公司济南银座华信购物广场	济南市辛甸实业公司	2007.6	32,808.46	20	14,923.72	11,409.53
银座集团股份有限公司济南银座燕山购物广场	山东中润置业有限公司	2008.8	19,156.42	15	9,963.73	8,238.31
银座集团股份有限公司济南银座金牛购物广场	山东金牛集团有限公司	2008.4	10,657.00	20	7,853.16	6,434.84
银座集团股份有限公司济南银座无影山购物广场	中国重型汽车集团房地产开发公司	2007.7	11,336.00	20	8,275.28	7,258.97
银座集团股份有限公司济南银座鸿园购物广场	济南绿地泉景地产股份有限公司	2009.3	10,887.00	20	8,742.26	7,942.26
银座集团股份有限公司济南银座济泺路购物广场	山东缤纷五洲商城开发有限公司	2009.11	10,537.90	20	6,884.94	6,121.93
银座集团股份有限公司济南银座东环购物广场	山东顺泰投资置业有限公司	2010.2.23	7,600.00	20	4,721.15	4,478.15
银座集团股份有限公司寿光银座商城	山东东宇工贸集团有限公司	2008.9	31,500.00	20	9,433.60	8,202.46
青州银座商城有限公司	青州市宏源国有资产经营有限公司	2005.7	26,000.00	20	8,500.00	6,255.00
银座集团股份有限公司莱芜银座商城	莱芜银座置业有限公司	2007.9	46,000.00	20	24,966.00	20,811.06
银座集团股份有限公司莱芜银座钢城店	莱芜西冶金茂置业有限公司	2008.5	27,041.91	20	4,750.00	3960.00



银座集团股份有限公司德州东地购物广场	德州天地房地产开发有限公司	2008.11	10,600.00	20	4,030.00	3,666.00
银座集团股份有限公司德州大学路分公司	德州市津德利商贸有限公司	2009.8	26,057.00	20	17,400.00	15,630.00
东营银座商城有限公司文汇购物广场	东营瑞杰商贸有限公司	2006.2	22,569.73	20	8,994.80	6,377.28
东营银座商城有限公司河口店	青岛华欧集团置业有限公司东营河口分公司	2008.4	12,900.00	20	4,060.00	3,276.00
东营银座商城有限公司广饶店	山东君睿置业有限公司	2009.02	24,000.00	20	9,050.00	8,136.70
东营银座商城有限公司垦利店	山东吞达房地产开发有限公司	2009.12	18,000.00	20	6,220.00	5738.36
滨州银座商城有限公司	山东宇丰房产开发有限公司	2002.9	27,865.71	20	11,000.00	6,137.50
滨州银座商城有限公司渤海购物广场	山东嘉联商业有限公司	2007.12	8,200.00	20	3,900.00	3,192.85
滨州银座商城有限公司中海购物广场	滨州市中金豪运置业有限责任公司	2008.6	13,802.94	20	4,535.00	3,604.06
滨州银座商城有限公司博兴分公司	淄博富瑞特置业有限公司	2009.7	20,228.00	20	-	※1
滨州银座商城有限责任公司邹平分公司	山东邹平天兴置业有限公司	2009.12	39,296.00	20	3,984.00	18,416.08
泰安银座商城有限公司花园分公司	山东云海集团有限公司	2008.5	13,154.70	20	3,361.00	2,571.21
泰安银座商城有限公司齐鲁分公司	泰安中奥投资有限公司	2007.1	16,000.00	20	7,965.16	6,702.13
新泰银座商城有限公司	新泰百货大楼有限责任公司	2006.1	18,400.00	20	-	※2
临沂银座商城有限公司金雀山分公司	临沂海宏金属有限公司	2008.8	8,500.00	19	4,945.00	3,760.00
临沂银座商城有限公司通达路分公司	临沂市城市建设综合开发有限公司	2009.8	15,152.00	20	8,810.00	8,015.00
临沂银座商城有限公司临沭分公司	山东中加商业房地产有限公司	2009.11	10,000.00	20	2,303.15	2,200.55
淄博银座商城有限责任公司五里桥店	淄博建桥实业有限公司	2007.5	28,401.00	20	7,500.00	6,218.04

淄博银座商城有限责任公司淄川购物广场	淄博正承置业有限公司	2005.11	48,924.69	20	17,133.88	12,495.41
淄博银座商城有限责任公司桓台购物广场	淄博宝龙房地产开发有限公司	2006.06	16,000.00	20	-	※3
淄博银座商城有限责任公司和平店	淄博市张店东方实业总公司	2010.04	13,618.58	20	6,518.48	5,947.65
银座集团股份有限公司济南银座花园购物广场	济南市历下区燕山工业小区开发建设总公司	2010.09	8310.12	20	7,734.65	7,201.28
泰安银座商城有限公司新汶分公司	郭东	2009.09	5,679.30	20	1,097.00	1,069.58
银座集团股份有限公司济南银座高新区购物广场	中铁十局集团房地产有限公司	2009.12	19,605.84	20	16,172.86	14,083.87
银座集团股份有限公司泰安银座岱宗分公司	泰安志高实业集团有限公司	2010.06	45,350.00	20	29,794.20	28,119.75
银座集团股份有限公司济南银座环山购物广场	山东高速置业发展有限公司潍坊项目部	2011.07	9336.00	20	6,595.00	5,979.00
银座集团股份有限公司寿光金光购物广场	寿光缤纷五洲商城开发有限公司	2010.12	9,545.01	20	3,483.82	3,383.82
临沂银座商城有限公司罗庄分公司	临沂市沂州房地产开发有限公司	2010.12	11,190.00	20	3,936.70	3,846.35
新泰银座商城有限公司购物广场分公司	山东新泰辰晖置业投资有限公司	2011.1	15,885.00	20	8,407.14	7,276.53
临沂银座商城有限公司凤凰城分公司	临沂鲁商地产有限公司	2011.12	3,656.00	20		※4

※1 本公司子公司滨州银座商城有限公司（乙方）与淄博富瑞特置业有限公司（甲方）于 2009 年 7 月 15 日签订租赁合同，租赁其在滨州市博兴县博城五路 367 号投资兴建的大型商场，计租面积共计 20228 平方米，租赁期限为 20 年。租金支付方式：分两部分支付租金：（1）按销售额的一定比例交付年租金。年实现销售额 1.2 亿元（含 1.2 亿元）以下，按年销售额的 3% 支付租金。年实现销售额 1.2 亿元以上，对于 1.2 亿元（含 1.2 亿元）以下部分，按年销售额的 3% 支付租金；对于 1.2 亿元以上，按年销售额的 2% 支付租金。（2）餐饮、娱乐项目转租租金收入按一定比例分配。其转租租金收入或提成有双方按甲方 3 乙方 7 的比例分成。（3）按销售额计提租金时，家电、手机的销售额不计算在内。家电、手机若以转租方式经营，则其转租租金收入由甲乙双方按甲方 3、乙方 7 的比例分

成；若以联营方式经营，则提成收入由甲乙双方按甲方 3、乙方 7 的比例分成。

(4) 若上述三部分年租金相加不足 300 万元时，按 300 万元支付年租金。

※2 2006 年度，新泰银座商城有限公司与新泰百货大楼有限责任公司共同签署了房屋《租赁合同》，租赁其位于新泰市新华街路九号经营性房产一处，总建筑面积 18400 平方米。合同中约定租赁期限为二十年，租赁起始日为 2006 年 10 月 1 日，年销售额 15000 万元以下，年租金 300 万元，年销售额超过 15000 万元，年租金按年销售额的 2.5% 计算。

※3 淄博银座商城有限责任公司桓台购物广场于 2006 年与淄博宝龙房地产开发有限公司签订租赁合同，合同规定租金支付方式：以“租金（255 万元）保底、按销售额提成（上不封顶）”的形式支付年租金。年销售 1.5 亿元以下按 2.2% 支付租金；年销售 1.5 亿元以上，1.5 亿元（含 1.5 亿元）以下按 2.2% 支付年租金，对于 1.5 亿（不含 1.5 亿）以上的按 1.5% 支付租金；年租金总额不足 255 万元时，按 255 万元支付租金。

※4 临沂银座商城有限公司于 2011 年 12 月与临沂鲁商地产有限公司签订租赁合同，合同规定租金支付方式：租赁期限 20 年，自临沂银座商城有限公司凤凰城分公司营业执照记载的成立日期之次日起计算。签订合同后第一年免租，自第二年起以凤凰城分公司年度净利润首次为正数时的数额的 25% 作为保底租金，如超过保底租金则按照上一个租赁年度的净利润的 25% 交纳本租赁年度租金。如未超过保底租金则按照保底租金金额交纳本租赁年度租金。

## 十二、母公司财务报表主要项目注释

### 注释 1、其他应收款

#### (一) 按类别列示其他应收款明细情况

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				

按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,193,879,752.20	100	39,037,425.80	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,193,879,752.20	100.00	39,037,425.80	100.00
种类	年初数			
	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	1,465,752.85	0.07	1,465,752.85	4.08
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,047,465,571.49	99.93	34,474,872.84	95.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,048,931,324.34	100.00	35,940,625.69	100.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

期末数			
账 龄	金 额	占该账项金额的百分比 (%)	坏账准备
1 年以内	2,151,788,653.58	98.08	23,510,515.79
1-2 年	25,785,487.35	1.17	2,578,548.74
2-3 年	5,165,000.00	0.24	1,807,750.00
3 年以上	11,140,611.27	0.51	11,140,611.27
合 计	2,193,879,752.20	100.00	39,037,425.80
年初数			
账 龄	金 额	占该账项金额的百分比 (%)	坏账准备
1 年以内	2,012,324,376.64	98.28	21,283,301.06
1-2 年	24,346,525.95	1.19	2,434,652.60
2-3 年	58,076.50	0.01	20,326.78
3 年以上	10,736,592.40	0.52	10,736,592.40
合 计	2,047,465,571.49	100.00	34,474,872.84

## (二) 其他应收款期末欠款前五名明细情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款比例(%)
青岛银座投资开发有限公司	子公司	908,955,130.24	1年以内	41.43
青岛乾豪房地产开发有限公司	子公司	332,504,604.43	1年以内	15.16
银座集团德州商城有限公司	子公司	243,462,088.99	1年以内	11.1
山东银座置业有限公司	孙公司	218,834,000.00	1年以内	9.97
衡水鹏翔房地产开发有限公司	非关联方	10,237,716.44	1-2年	0.47
合计		1,713,993,540.10		78.13

1、期末净额为 2,154,842,326.40 元，年初净额为 2,012,990,698.65 元。

2、对于关联方往来，经单项测试按 1%的比例计提坏账准备。

3、其他应收款期末余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 注释 2、长期股权投资

投资单位名称	核算方法	投资金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数
桂林百货大楼股份有限公司	成本法	750,000.00	750,000.00			750,000.00
泰安银座商城有限公司	成本法	49,842,531.91	49,842,531.91			49,842,531.91
山东银座商贸有限公司	成本法	850,000.00	850,000.00			850,000.00
济南银座物业服务有限公司	成本法	450,000.00	450,000.00			450,000.00
东营银座商城有限公司	成本法	65,973,943.99	65,973,943.99			65,973,943.99
临沂银座商城有限公司	成本法	220,245,000.00	220,245,000.00			220,245,000.00
青州银座商城有限公司	成本法	17,500,000.00	17,500,000.00			17,500,000.00
新泰银座商城有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00			500,000.00
滨州银座商城有限公司	成本法	184,179,905.51	184,179,905.51			184,179,905.51
山东银座购物中心有限公司	成本法	700,305,426.80	700,305,426.80			700,305,426.80
银座集团德州商城有限公司	成本法	88,551,730.00	88,551,730.00			88,551,730.00
青岛乾豪房地产开发有限公司	成本法	177,756,967.36	177,756,967.36			177,756,967.36
威海宏图贸易有限公司	成本法	127,828,800.00	127,828,800.00			127,828,800.00
石家庄东方城市广场有限	成本法	536,493,600.00	536,493,600.00			536,493,600.00

公司						
淄博银座商城有限责任公司	成本法	204,974,013.06	204,974,013.06			204,974,013.06
青岛银座投资开发有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
合计		2,476,201,918.63	2,476,201,918.63			2,476,201,918.63

(续上表)

投资单位名称	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
桂林百货大楼股份有限公司				750,000.00		
泰安银座商城有限公司	100.00	100.00				
山东银座商贸有限公司	85.00	100.00	通过全资子公司间接控制			
济南银座物业服务有限公司	90.00	100.00	通过全资子公司间接控制			
东营银座商城有限公司	100.00	100.00				
临沂银座商城有限公司	99.55	100.00	通过全资子公司间接控制			
青州银座商城有限公司	97.22	100.00	通过全资子公司间接控制	17,500,000.00		
新泰银座商城有限公司	10.00	100.00	通过全资子公司间接控制			
滨州银座商城有限公司	100.00	100.00				
山东银座购物中心有限公司	100.00	100.00				
银座集团德州商城有限公司	90.00	100.00	通过全资子公司间接控制			
青岛乾豪房地产开发有限公司	54.00	54.00				
威海宏图贸易有限公司	99.00	100.00	通过全资子公司间接控制			
石家庄东方城市广场有限公司	55.14	55.14				
淄博银座商城有限责任公司	100.00	100.00				
青岛银座投资开发有限公司	100.00	100.00				
合计				18,250,000.00		

本公司之子公司青州银座商城有限公司连年亏损且 2012 年 6 月 30 日账面净资产为负值，经减值测试对该长期股权投资全额计提减值准备。其中截至 2006

年 12 月 31 日共计提减值准备 14,704,948.25 元，2007 年度计提 2,795,051.75 元。

### 注释 3、营业收入及营业成本

#### 1、营业收入及成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,996,318,691.98	1,688,829,198.78
其他业务收入	84,037,013.61	63,020,513.09
合 计	2,080,355,705.59	1,751,849,711.87
主营业务成本	1,708,251,343.24	1,433,558,366.10
其他业务成本		405,981.80
合计	1,708,251,343.24	1,433,964,347.90

#### 2、各地区主营业务收入、主营业务成本和主营业务利润

地区名称	本期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
济南市	1,101,687,035.82	929,931,571.87	171,755,463.95
潍坊市	251,889,056.19	225,282,824.92	26,606,231.27
菏泽市	286,425,891.38	242,243,271.96	44,182,619.42
莱芜市	215,021,933.25	185,941,474.97	29,080,458.28
德州市	59,952,760.84	53,360,427.43	6,592,333.41
泰安市	81,342,014.50	71,491,772.09	9,850,242.41
合计	1,996,318,691.98	1,708,251,343.24	288,067,348.74
地区名称	上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
济南市	960,594,126.67	801,661,870.22	158,932,256.45
潍坊市	200,132,851.31	178,711,108.98	21,421,742.33
菏泽市	260,560,512.82	219,801,097.83	40,759,414.99
莱芜市	209,419,262.50	181,305,099.16	28,114,163.34
德州市	58,122,445.48	52,079,189.91	6,043,255.57
合计	1,688,829,198.78	1,433,558,366.10	255,270,832.68

主营业务收入本年比上年增长18.21%，主营业务成本同比增长19.16%，主要是由于公司业务扩张所致。

本公司属于零售企业，统计前五名销售客户及其比例无实际意义。

#### 注释 4、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,681,022.21	-7,009,633.12
加：资产减值准备	3,096,800.11	4,222,182.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,702,477.64	19,518,969.50
无形资产摊销	4,256,971.42	4,251,096.18
长期待摊费用摊销	24,931,235.80	21,206,138.14
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	32,049,216.92	62,915,862.42
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,163,602.63	-8,072,341.54
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）	33,180,684.39	-2,997,715.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-101,349,426.53	-342,832,365.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,201,771.71	267,724,756.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,183,607.62	18,926,949.42
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	582,905,510.07	521,676,475.69
减：现金的期初余额	394,616,158.41	428,043,467.08
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	188,289,351.66	93,633,008.61
--------------	----------------	---------------

### 十三、补充资料

#### (一) 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	-15,787.16	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,784,883.91	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	353,071.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,122,168.37	
减：所得税影响数	517,104.22	
非经常性损益净额	1,605,064.15	
归属于少数股东的非经常性损益净额	108,975.40	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,496,088.75	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	166,131,219.02	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.20	0.3225	0.3225
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.13	0.3196	0.3196

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、报告期内公司资产构成情况

金额单位：万元

项目	期末		期初		增 (+) 减 (-) 比率 (%)	增减变动原因
	金额	占总资产比重 (%)	金额	占总资产比重 (%)		
应收账款	100.30	0.01	29.17	-	243.85	※1
在建工程	33,981.86	3.10	63,996.82	5.88	-46.90	※2
应交税费	-1,934.08	-0.18	1,860.12	0.17	-203.98	※3
应付股利	1,513.44	0.14	4,003.21	0.37	-62.19	※4
股本	52,006.66	4.75	28,892.59	2.65	80.00	※5

变动幅度较大项目，原因说明如下：

(1) 应收账款较期初增长 243.85%，主要原因为本公司之子公司应收客户的租金、物管费、水电费等增加所致。

(2) 在建工程较期初减少 46.90%，主要原因为本期威海宏图、德州乐陵的在建工程项目在本期转资，导致在建项目减少。

(3) 应交税费较期初减少 203.98%，主要原因为公司留抵较多及山东银座置业有限公司预缴税款所致。

(4) 应付股利较期初减少 62.19%，主要原因为本公司之子公司石家庄东方城市广场有限公司支付了部分股利。

(5) 股本较期初增长 80%，主要原因为本期公司实施了 2011 年度利润分配方案，以资本公积转增股本导致股本增加。

## 2、报告期内公司利润表构成情况

金额单位：万元

项目	本期	上年同期	较上年同期增 减 (%)	增减变动原因
营业收入	647,992.23	535,954.01	20.90	※1
营业成本	527,144.89	442,403.48	19.15	※2
营业税金及附加	7,537.25	3,841.43	96.21	※3
销售费用	57,652.65	50,196.83	14.85	※4
管理费用	21,853.97	18,955.25	15.29	※5
财务费用	10,153.64	8,996.42	12.86	※6
资产减值损失	329.47	7.37	4,370.42	※7
营业外收入	526.28	254.37	106.90	※8
营业外支出	314.06	475.51	-33.95	※9
所得税费用	7,040.77	3,641.23	93.36	※10

变动幅度较大项目，原因说明如下：

(1) 营业收入较上年同期增长 20.90%，主要原因为零售门店大力提升销售、银座置业销售商品房及新增门店开业所致。

(2) 营业成本较上年同期增长 19.15%，主要原因为营业收入增长导致营业成本相应增长。

(3) 营业税金及附加较上年同期增长 96.21%，主要原因是本期营业收入增长计提的税金及附加相应增加，同时公司之孙公司山东银座置业有限公司投资的济南振兴街 Shopping Mall 项目中附带建设的商品房部分交房结算确认了收入，

并计提了相应的营业税、土地增值税等。

(4) 销售费用较上年同期增长 14.85%，主要原因为新增门店及业务扩张导致销售费用相应增加所致。

(5) 管理费用较上年同期增长 15.29%，主要原因为新增门店及业务扩张导致管理费用相应增加所致。

(6) 财务费用较上年同期增长 12.86%，主要原因为借款增加所致。

(7) 资产减值损失较上年同期增长 4370.42%，主要原因为应收款项增多、账龄增加，计提的坏账准备增多所致。

(8) 营业外收入较上年同期增长 106.90%，主要原因为本期收到的政府补助较同期增多所致。

(9) 营业外支出较上年同期减少 33.95%，主要原因为同期石家庄东方城市广场有限公司重新装修报废固定资产较多所致。

(10) 所得税费用较上年同期增长 93.36%，主要原因为本期利润增加计提的所得税费用相应增加。

### 3、报告期内公司现金流量构成情况

金额单位：万元

项目	本期金额	上年同期金额	增减额	增 (+) 减 (-) 比率 (%)	变动 原因
收到的其他与经营活动有关的现金	758.76	8,252.10	-7,493.34	-90.81	※1
支付的其他与经营活动有关的现金	46,914.60	27,230.01	19,684.59	72.29	※2
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1.99	5.14	-3.15	-61.28	※3
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26,445.89	46,986.13	-20,540.24	-43.72	※4
借款所收到的现金	162,900.00	131,500.00	31,400.00	23.88	※5
偿还债务所支付的现金	130,549.64	99,100.00	31,449.64	31.74	※6
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金	17,118.98	11,659.99	5,458.99	46.82	※7
支付的其他与筹资活动有关的现金		134.44	-134.44	-100.00	※8

变动原因说明：

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 90.81%，主要原因为本期收到往来款减少所致。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金较上年同期增长 72.29%，主要原因为公司业务量增加及支付的往来款增加所致。

(3) 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额较上年同期减少 61.28%，主要原因为公司本期处置固定资产较少因而收回的现金净额较少。

(4) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金较上年同期减少 43.72%，主要原因为本期在建工程项目较同期减少，相应支付的款项较同期减少。

(5) 借款收到的现金较上年同期增长 23.88%，主要原因为本期公司借款金额增多。

(6) 偿还债务所支付的现金较上年同期增长 31.74%，主要原因为本期到期的借款较同期多。

(7) 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金较上年同期增长 46.82%，主要原因为本期本公司之子公司石家庄东方城市广场有限公司支付了部分股东股利所致。

(8) 支付的其他与筹资活动有关的现金较上年同期减少 100%，原因为上年同期支付了非公开发行的募集资金费用而本期未发生所致。

## 八、备查文件目录

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

董事长：刘希举  
银座集团股份有限公司  
2012 年 8 月 29 日