

## 2012 年半年度报告

### 一、重要提示

本公司董事会、监事会及董事、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。

公司全体董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人徐建兵先生、主管会计工作负责人陈良栋先生及会计机构负责人(会计主管人员) 陈良栋先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
公司	指	民生投资管理股份有限公司

### 二、公司基本情况

#### (一) 公司信息

A 股代码	000416	B 股代码	
A 股简称	民生投资	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	民生投资管理股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	民生投资		
公司的法定英文名称	Minsheng Investment Management Co.,Ltd		
公司的法定英文名称缩写	Minsheng Investment		
公司法定代表人	徐建兵		
注册地址	青岛市崂山区株洲路 151 号		
注册地址的邮政编码	266071		
办公地址	青岛市市南区闽江二路 2 号综合办公楼二楼；北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 C 座		
办公地址的邮政编码	266071；100005		
公司国际互联网网址	无		
电子信箱	mstz000416@126.com		

#### (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
--	-------	--------

姓名	陈怀东	杜心强
联系地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 C 座	青岛市市南区闽江二路 2 号综合办公楼二楼
电话	010-85259007	0532-80770826
传真	010-85259595	0532-80770821
电子信箱	conttoner@163.com	mstz000416@126.com

### (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》、《中国证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会监事会办公室

## 三、主要会计数据和业务数据摘要

### (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

主要会计数据

主要会计数据	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入 (元)	248,270,720.69	407,441,597.48	-39.07%
营业利润 (元)	-2,985,271.58	33,656,632.70	-108.87%
利润总额 (元)	-2,857,432.30	33,847,132.98	-108.44%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	-4,934,216.70	19,413,992.54	-125.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	2,909,280.09	4,607,747.45	-36.86%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	12,346,083.82	22,649,931.77	-45.49%
	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 (元)	868,271,855.45	897,456,782.1	-3.25%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	745,987,717.36	750,921,934.06	-0.66%
股本 (股)	531,871,494	531,871,494	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益 (元/股)	-0.0093	0.0365	-125.48%
稀释每股收益 (元/股)	-0.0093	0.0365	-125.48%
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.0055	0.0087	-36.78%
全面摊薄净资产收益率 (%)	-0.66%	2.63%	减少 3.29 个百分点
加权平均净资产收益率 (%)	-0.66%	2.66%	减少 3.32 个百分点
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率 (%)	0.39%	0.62%	减少 0.23 个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	0.39%	0.63%	减少 0.24 个百分点
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.0232	0.0426	-45.54%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	1.4	1.41	-0.71%
资产负债率 (%)	11.26%	12.16%	减少 0.9 个百分点

## (二) 境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

适用  不适用

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

适用  不适用

## (三) 扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额 (元)	说明
非流动资产处置损益	52,098.23	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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	-16,765,271.27	

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	75,741.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,685,419.52	股票分红
少数股东权益影响额	-52,733.7	
所得税影响额	4,161,249.38	
合计	-7,843,496.79	--

## 四、股本变动及股东情况

### （一）股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### （二）证券发行与上市情况

#### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

#### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

#### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

### （三）股东和实际控制人情况

#### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 36,770 户。

#### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
1、中国泛海控股集团有限公司	境内非国有法人	22.56%	119,981,428	0	质押	119,981,400
2、中关村证券股份有限公司	境内非国有法人	3.15%	16,773,897	0	冻结	16,496,912
3、王银祥	境内自然人	1.07%	5,701,349	0		
4、徐雪梅	境内自然人	0.61%	3,241,639	0		
5、罗晓娟	境内自然人	0.56%	2,979,859	0		
6、唐丽珠	境内自然人	0.53%	2,820,200	0		
7、朱映君	境内自然人	0.51%	2,736,292	0		
8、李暄娇	境内自然人	0.43%	2,287,028	0		
9、马风兰	境内自然人	0.4%	2,121,305	0		
10、孙贤明	境内自然人	0.32%	1,715,806	0		
股东情况的说明	上述股东中，公司已知第一大股东中国泛海控股集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；也未知以上股东之间是否存在关联关系。					

前十名无限售条件股东持股情况

√ 适用 □ 不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
1、中国泛海控股集团有限公司	119,981,428	A 股	119,981,428
2、中关村证券股份有限公司	16,773,897	A 股	16,773,897
3、王银祥	5,701,349	A 股	5,701,349
4、徐雪梅	3,241,639	A 股	3,241,639
5、罗晓娟	2,979,859	A 股	2,979,859
6、唐丽珠	2,820,200	A 股	2,820,200
7、朱映君	2,736,292	A 股	2,736,292
8、李暄娇	2,287,028	A 股	2,287,028
9、马风兰	2,121,305	A 股	2,121,305
10、孙贤明	1,715,806	A 股	1,715,806

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明：

上述股东中，公司已知第一大股东中国泛海控股集团有限公司与其他股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；未知其他股东是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；也未知以上股东之间是否存在关联关系。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

是  否

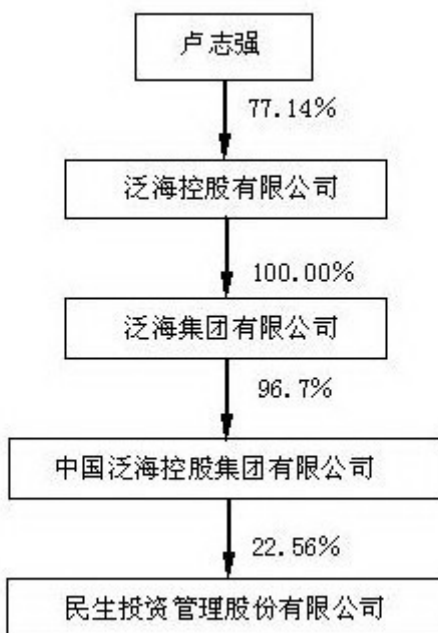
实际控制人名称	卢志强
实际控制人类别	个人

情况说明

中国泛海控股集团有限公司，注册资本：人民币605,828.3462万元；法定代表人：卢志强；成立日期：1988年4月。公司主要经营范围：科技、文化、教育、房地产、基础设施项目及产业的投资；资本经营、资产管理；酒店及物业管理；会议及会展服务；出租商业用房、办公用房、车位；通讯、办公自动化、建筑装饰材料及设备的销售；与上述业务相关的经济、技术、管理咨询。

卢志强先生，现任全国政协常委、全国工商联副主席、泛海集团有限公司董事长兼总裁、中国泛海控股集团有限公司董事长兼总裁、中国民生银行股份有限公司副董事长、泛海建设集团股份有限公司董事长、联想控股有限公司董事、复旦大学校董等职务。

#### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### (4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用  不适用

#### （四）可转换公司债券情况

适用  不适用

### 五、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股数(股)	期末持股数(股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
徐建兵	董事长	男	50	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		是
齐子鑫	副董事长	男	37	2012年02月01日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		是
刘洪伟	董事;总裁	男	45	2012年02月01日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		否
李永平	董事;副总裁	男	42	2012年02月01日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		否
陈良栋	董事;财务总监	男	41	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		否
冯壮勇	董事	男	44	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		是
刘洪渭	独立董事	男	50	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		否
刘仲川	独立董事	男	39	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		否
钱爱民	独立董事	女	42	2011年05月20日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		否
王宏	监事会主席	男	53	2012年02月01日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		是
赵英伟	监事会副主席	男	41	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		是
王彤	监事	女	41	2012年02月01日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		是
任江岩	监事	女	47	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		否
庞建华	监事	男	31	2011年01月10日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		否
陈怀东	董事会秘书	男	35	2012年02月01日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		否
李玉英	总裁助理	女	49	2011年07月26日	2014年01月10日	0	0	0	0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	0	--	--



董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## (二) 任职情况

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
徐建兵	中国泛海控股集团有限公司	董事、副总裁兼董事会秘书	2011年01月11日		是
齐子鑫	中国泛海控股集团有限公司	助理总裁兼投资管理总部总裁	2011年01月11日		是
冯壮勇	中国泛海控股集团有限公司	风险控制管理总部副总裁、法务总监	2011年12月27日		是
王宏	中国泛海控股集团有限公司	董事、副总裁、风险控制总监	2011年01月11日		是
赵英伟	中国泛海控股集团有限公司	财务总监	2011年01月11日		是
王彤	中国泛海控股集团有限公司	投资管理总部副总裁兼公司管理总监	2011年12月27日		是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐建兵	泛海建设集团股份有限公司	董事	2011年01月18日	2014年01月17日	是
齐子鑫	民生证券股份有限公司	董事	2012年06月11日	2015年06月10日	是
	泛海公益基金会	理事	2010年10月15日	2015年10月14日	否
刘洪伟	泛海国际资源投资有限公司	董事	2012年01月08日		否
冯壮勇	民生证券股份有限公司	董事	2012年06月11日	2015年06月10日	是
王宏	泛海建设集团股份有限公司	监事会副主席	2011年01月18日	2014年01月17日	是
赵英伟	泛海建设集团股份有限公司	监事	2011年01月18日	2014年01月17日	是
在其他单位任职情况的说明					

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬履行了公司董事会、股东大会审批程序。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	报告期内公司董事、监事津贴按照经公司 2008 年度股东大会批准的《关于调整公司董事、监事津贴的议案》制订和调整的标准发放。公司高级管理人员的薪酬按照经公司董事会六届二次会议审议通过的公司薪资体系和高级管理人员绩效考核管理办法制订的标准发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内从公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员共有 21 人，其中 5 人已经离任,公司现有董事、监事、高级管理人员共 16 人，截止报告期末，公司董事（不含独立董事）、监事共领取董事、监事津贴 22.4 万元（税前），高级管理人员在公司领取的报酬总额为 110.10 万元（税前），独立董事在公司领取的津贴总额为 12 万元（税前）。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因
马志军	董事长	辞职	2012 年 01 月 06 日	工作调整原因
张更生	董事、总经理	辞职	2012 年 01 月 06 日	工作调整原因
冯栋	董事、副总经理、董事会秘书	辞职	2012 年 01 月 06 日	工作调整原因
余政	监事会主席	辞职	2012 年 01 月 06 日	工作调整原因
刘庚	监事	辞职	2012 年 01 月 13 日	工作调整原因
齐子鑫	副董事长	任职	2012 年 02 月 01 日	股东大会选举
刘洪伟	董事、总裁	任职	2012 年 02 月 01 日	股东大会选举、董事会聘任。
李永平	董事、副总裁	任职	2012 年 02 月 01 日	股东大会选举、董事会聘任。
王宏	监事会主席	任职	2012 年 02 月 01 日	股东大会选举
王彤	监事	任职	2012 年 02 月 01 日	股东大会选举
陈怀东	董事会秘书	任职	2012 年 02 月 01 日	董事会聘任

**(五) 公司员工情况**

在职员工的人数	56
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	
销售人员	
技术人员	
财务人员	3

行政人员	15
教育程度	
教育程度类别	数量 (人)
硕士	5
本科	10

公司员工情况说明

专业构成类别中，还包含其他人员 38 人。

## 六、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

2012年上半年公司合并报表范围为公司自身及子公司青岛国货汇海丽达购物中心有限公司（以下简称“城阳国货”）。截至报告期末，公司总资产868,271,855.45元，比上年末减少3.25%，净资产745,987,717.36元，比上年末减少0.66%。报告期内实现营业收入248,270,720.69元，同比减少39.07%，其中商品零售实现主营业务收入237,528,956.89元，同比减少39.14%，主要因为本期合并范围减少所致。

报告期内，受证券市场低迷和证券价格下跌影响，公司交易性金融资产投资收益和公允价值变动收益减少，致使公司2012年中期业绩亏损。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低20%以上或高20%以上： 是  否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

青岛国货汇海丽达购物中心有限公司（以下简称“城阳国货”），注册资本1000万元，公司持有45%的股权。该公司主要从事商品批发、零售，场地、柜台、设施租赁等商业业务。报告期末，该公司总资产151,122,072.45元，净资产44,620,363.47元，2012年上半年实现营业收入248,068,370.69元，比去年同期减少0.69%，实现净利润6,682,365.65元。

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

商品零售业竞争将继续加剧，公司零售主营业务面临困难增加，未来盈利能力存在较大不确定性。

2012年上半年，证券市场持续低迷。证券市场波动引起的交易性金融资产公允价值变动及其投资收益的不确定已成为影响公司业绩的主要不确定性因素。公司在未来的投资理财活动中将加强市场分析和品种调研，谨慎决策，严格遵守管理规范 and 流程，加强投资风险控制，保障公司资金安全，维护广大股东的利益。

### 1、公司主营业务及其经营状况

#### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						

零售业	237,528,956.89	203,161,521.36	14.47%	-39.14%	-38.92%	减少 0.31 个百分点
分产品						

公司无占营业收入或营业利润总额10%以上的产品。

## (2) 主营业务分地区情况

适用  不适用

## (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## (4) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

适用  不适用

## (5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析

适用  不适用

## (6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用  不适用

## (7) 经营中的问题与困难

随着商品零售行业竞争进一步加剧，公司应对市场变化的前瞻性、精细化管理有待加强，管理能力有待进一步提高；证券市场持续低迷，投资风险加大，对公司投资、管理能力有了更高的要求。

## 2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用  不适用

为了加强公司对以公允价值计量的资产的内部控制，防范对外投资风险，保证公司对外投资资产的安全，提高公司对外投资的效益，公司制定了《关于以公允价值计量相关的内部控制制度》，进一步明确了以公允价值计量资产的计量依据、计量程序，并严格执行。

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计	157,333,411.04	-16,772,836.79			144,945,574.25

入当期损益的金融资产					
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产					
金融资产小计	157,333,411.04	-16,772,836.79			144,945,574.25
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	157,333,411.04	-16,772,836.79			144,945,574.25

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明。

是  否  不适用

### 3、持有外币金融资产、金融负债情况

适用  不适用

## （二）公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用

### 2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

## （三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

#### （四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用 不适用

#### （五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### （六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用 不适用

#### （七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用 不适用

#### （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

为完善和健全公司科学、持续、稳定的利润分配决策和监督机制，积极回报股东，引导投资者树立长期投资和理性投资理念，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》，公司于 2012 年 7 月 14 日发布了《关于征求投资者对公司利润分配政策修订工作意见的公告》，就利润分配及现金分红政策修订广泛征求投资者的意见。

公司董事会于 2012 年 8 月 2 日召开的第七届董事会第十四次（临时）会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》的议案，并于 2012 年 8 月 22 日召开 2012 年第二次临时股东大会，审议通过了上述议案。为充分保障股东特别是中小股东充分表达意见和诉求的机会，公司股东大会采取了现场和网络投票相结合的方式。

本次修订章程对公司利润分配和现金分红政策进行了调整，具体内容如下：

##### 一、公司利润分配政策的基本原则：

- （一）公司充分考虑对投资者的回报，每年按当年实现的合并报表可供分配利润规定比例向股东分配股利；
- （二）公司的利润分配政策保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展；
- （三）公司优先采用现金分红的利润分配方式；
- （四）公司应当确保进行利润分配后每股净资产不低于 1.20 元（不含本数），否则公司不应进行利润分配。

##### 二、公司利润分配具体政策如下：

（一）利润分配的形式：公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

##### （二）公司现金分红的具体条件：

- 1、公司当年实现盈利且当年年末公司累计未分配利润为正值；
- 2、审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 3、在满足公司现金分红后每股净资产不低于 1.20 元（不含本数）的基础上，公司累计未分配利润能够支撑公司 10 送 0.5 元的现金分红预案。

（三）现金分红的比例及时间：在符合利润分配原则、保证公司正常经营和长远发展的前提下，在满足现金分红条件时，公司原则上每年进行一次现金分红，每年以现金方式分配的利润应不低于当年合并报表可供分配利润的 10%。

(四) 公司存在以下情况时可以不进行现金分红:

- (1) 经审计母公司资产负债率超过 70%。
- (2) 重大投资计划或重大现金支出等事项发生(募集资金项目除外)。

重大投资计划或重大现金支出是指: 公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产或者购买设备的累计支出达到或者超过公司最近一期经审计合并报表总资产的百分之 30%, 且绝对金额超过 5000 万元。

(3) 公司合并报表经营活动产生的现金流量净额为负。

(五) 公司发放股票股利的具体条件:

根据公司经营情况, 在保证足额现金分红及公司股本合理规模的情况下, 公司可以采取发放股票股利方式进行利润分配, 具体比例由公司董事会拟定预案并审议通过后, 提交股东大会审议。

三、公司利润分配方案的审议程序:

(一) 公司的利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、公司盈利情况以及资金供给和需求情况提出、拟订, 经董事会审议通过后提交股东大会批准, 独立董事应对利润分配预案发表明确的独立意见。

(二) 公司因前述第二款第四项存在的情形或其他特殊情形不进行现金分红时, 董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行说明, 经独立董事发表意见后在最近一期定期报告中予以披露, 相关利润分配方案需经股东大会以特别决议通过。

四、公司利润分配方案的实施:

公司股东大会对利润分配方案做出决议后, 董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利(或股份)的派发事项。

五、公司利润分配政策的变更:

如遇战争、自然灾害等不可抗力或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响, 或者有权部门下发利润分配相关新规定的情况, 或者公司自身经营状况发生较大变化, 公司可对利润分配政策进行调整。调整后的利润分配政策不得违反届时有效的中国证监会和证券交易所的有关规定。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述, 详细论证调整理由, 形成书面论证报告经独立董事发表意见后提交股东大会以特别决议通过, 并通过深圳证券交易所交易系统、互联网投票系统等方式为中小投资者参加股东大会提供便利。董事会在做专题论述前, 应当通过多种渠道积极征求社会公众股东关于利润分配政策修改的意见建议, 及时答复社会公众股东关心的问题。

六、存在股东违规占用公司资金的情况, 公司应当扣减该股东所分配的现金红利, 以偿还其占用的资金。

公司目前的利润分配政策和现金分红政策符合中国证监会关于现金分红的有关要求, 分红标准和比例明确清晰, 相关决策程序和机制完备, 独立董事勤勉尽责并发挥了应有的作用, 中小股东拥有充分的表达意见和诉求的机会, 中小股东的合法权益能够得到充分保护。

## (九) 利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

## (十) 公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

2011 年度期末累计未分配利润	170,225,250.33
相关未分配资金留存公司的用途	进行投资
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	无

其他情况说明	无
--------	---

### （十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司董事会第六届二十一次会议审议通过了《内幕信息知情人管理制度》。报告期内，公司在日常工作中均严格按照内幕信息知情人登记制度的有关规定对内幕信息知情人进行登记备案，防止信息泄露，保证了信息披露的公平。经自查，报告期内公司未发生公司董事、监事、高级管理人员及其他内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况。公司不存在因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易被监管部门采取监管措施及执行处罚的情况。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是  否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是  否

### （十二）其他披露事项

- 1、公司信息披露指定报刊《证券时报》、《中国证券报》。
- 2、独立董事对关联方资金往来和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发[2003]56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、证监发[2005]120号《关于规范上市公司对外担保行为的通知》对上市公司的规定和要求，作为民生投资管理股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，本着对公司、全体股东及投资者负责的态度，按照实事求是的原则对公司报告期内对外担保和关联方资金往来情况进行认真的检查和落实后，发表如下专项说明及独立意见：

①公司控股股东不存在违规占用公司资金的情况，也不存在以前年度发生并累计至2012年6月30日的违规关联方占用资金情况。

②公司能够严格控制对外担保风险，报告期内不存在为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。

### （十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

## 七、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》、《上市公司治理准则》等法律法规和上市公司治理规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，公司治理，规范运作水平。进一步规范了运作，使公司运作在独立性、规范性、透明度等重大方面有了进一步提高，能够符合监管要求。比照中国证监会发布的规范性文件，本公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》的要求。

公司于2012年3月23日召开第七届董事会第十二次会议，审议通过了《公司内部控制规范实施工作方案》，对公司内控建设进行了部署。截止报告期末，公司已经完成流程编制任务以及风险控制矩阵、风险清单的编制，并形成了相关内控文



档。目前公司内控规范实施工作正按照工作方案的时间安排稳步推进。

## （二）以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

适用  不适用

## （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

## （四）破产重整相关事项

适用  不适用

## （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

### 1、证券投资情况

适用  不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	期末持有数 量(股)	期末账面价值 (元)	占期末证券总 投资比例(%)	报告期损益 (元)
1	股票	600015	华夏银行	62,370,593.42	6,072,534	57,506,896.98	39.68%	-9,032,893.64
2	股票	600036	招商银行	60,470,682.48	5,016,681	54,782,156.52	37.79%	-2,658,840.93
3	股票	600000	浦发银行	34,305,866.08	3,617,600	29,411,088.00	20.29%	-217,056.00
4	股票	601166	兴业银行	3,424,000.00	250,000	3,245,000.00	2.24%	-180,289.20
5	股票	600229	青岛碱业	348.27	75	432.75	0.00%	6.00
期末持有的其他证券投资					--			
报告期已出售证券投资损益				--	--	--	--	
合计				160,571,490.25	--	144,945,574.25	100%	-12,089,073.77
证券投资审批董事会公告披露日期				2011-10-29				
证券投资审批股东会公告披露日期				2011-11-19				

#### 证券投资情况的说明

公司证券投资已经公司第七届董事会第九次会议审议通过，并经公司2011年度第二次临时股东大会批准。报告期内，公司在股东大会授权范围内严格执行证券投资制度，明确投资理财管理规范和流程，采取有效措施加强投资决策、投资执行和风险控制等环节的控制力度，防范、控制投资风险。公司本报告期的证券投资对业绩影响为-9,066,805.33元。

### 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

**3、持有非上市金融企业股权情况** 适用  不适用**4、买卖其他上市公司股份的情况** 适用  不适用

股份名称	期初股份数量（股）	报告期买入/卖出股份数量（股）	期末股份数量（股）	使用的资金数量（元）	产生的投资收益（元）
华夏银行	5,972,534	100,000	6,072,534	961,367.30	-367.30
兴业银行		250,000	250,000	3,425,289.20	-1,289.20

**（六）资产交易事项****1、收购资产情况** 适用  不适用**2、出售资产情况** 适用  不适用**3、资产置换情况** 适用  不适用**4、企业合并情况** 适用  不适用**5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响** 适用  不适用**（七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明** 适用  不适用**（八）公司股权激励的实施情况及其影响** 适用  不适用

## （九）重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

## （十）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

适用  不适用

#### （2）承包情况

适用  不适用

#### （3）租赁情况

适用  不适用

### 2、担保情况

适用  不适用

**3、委托理财情况**

适用  不适用

**4、日常经营重大合同的履行情况**

适用  不适用

**5、其他重大合同**

适用  不适用

**(十一) 发行公司债的说明**

适用  不适用

**(十二) 承诺事项履行情况****1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**(十三) 其他综合收益细目**

单位：元

项目	本期	上期
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		

减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

#### （十四）报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

报告期内公司及相关信息披露义务人严格遵循公平信息披露的原则，没有私下提前向特定对象披露、透露或泄露非公开信息的情形。报告期内，公司未接受过研究机构或其他特定对象的调研或采访等活动。

#### （十五）聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否  不适用

是否改聘会计师事务所

是  否  不适用

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

适用  不适用

#### （十七）其他重大事项的说明

适用  不适用

#### （十八）本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用  不适用

## (十九) 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
2012-01 公司关于董事辞职的公告	证券时报 C5 版	2012 年 01 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-02 公司关于监事辞职的公告	证券时报 C5 版	2012 年 01 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-03 公司提示性公告	证券时报 D16 版	2012 年 01 月 10 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-04 公司关于监事辞职的公告	证券时报 D20 版	2012 年 01 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-05 公司董事会七届十次会议决议公告	证券时报 D20 版	2012 年 01 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-06 公司监事会七届六次会议决议公告	证券时报 D20 版	2012 年 01 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-07 公司关于召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	证券时报 D20 版	2012 年 01 月 17 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-08 公司业绩预告公告	证券时报 D21 版	2012 年 01 月 19 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-09 公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	证券时报 D9 版	2012 年 02 月 02 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-10 公司第七届董事会第十一次会议决议公告	证券时报 D9 版	2012 年 02 月 02 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-11 公司第七届监事会第七次会议决议公告	证券时报 D9 版	2012 年 02 月 02 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-12 公司关于增加信息披露报纸的公告	《证券时报》D20 版《中国证券报》A32 版	2012 年 03 月 01 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-13 公司第七届董事会第十二次会议决议公告	《证券时报》B20 版《中国证券报》版	2012 年 03 月 24 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-14 公司 2011 年度业绩快报	《证券时报》D16 版《中国证券报》A30 版	2012 年 04 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-15 公司 2012 年第一季度业绩预告公告	《证券时报》D16 版《中国证券报》A30 版	2012 年 04 月 12 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-16 公司第七届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》D136 版《中国证券报》B078 版	2012 年 04 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-17 公司第七届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》D136 版《中国证券报》B078 版	2012 年 04 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-18 公司关于召开 2011 年度股东大会的通知	《证券时报》D136 版《中国证券报》B078 版	2012 年 04 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

2012-19 公司 2011 年年度报告摘要	《证券时报》D136 版《中国证券报》B078 版	2012 年 04 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-20 公司 2012 年第一季度季度报告正文	《证券时报》D136 版《中国证券报》B078 版	2012 年 04 月 25 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2012-21 公司 2011 年度股东大会决议公告	《证券时报》D4 版《中国证券报》A26 版	2012 年 05 月 22 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

## 八、财务会计报告

### （一）审计报告

半年报是否经过审计

是  否  不适用

### （二）财务报表

是否需要合并报表：

是  否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 资产负债表

2012 年 6 月 30 日

编制单位：民生投资管理股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合并		母公司		负债和股东权益	合并		母公司	
	期末余额	年初余额	期末余额	年初余额		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：					流动负债：				
货币资金	603,867,825.72	607,352,841.15	487,299,691.16	487,891,332.66	短期借款				
交易性金融资产	144,945,574.25	157,333,411.04	144,945,574.25	157,333,411.04	应付票据	6,400,000.00	7,900,000.00		
应收票据					应付账款	74,659,625.44	78,008,433.51		
应收账款	492,645.65	323,226.84			预收款项		39,945.10		
预付款项	5,199,260.63	12,029,547.92	45,000.00	45,000.00	应付职工薪酬	527,268.63	838,416.62	353,212.35	663,580.34
应收利息					应交税费	1,090,110.72	10,870,261.76	-64,139.53	1,852,677.57
其他应收款	3,289,413.20	9,369,549.72	1,279,279.43	1,340,710.90	应付利息				
存货	17,256,279.14	18,931,764.12			其他应付款	10,854,177.08	7,013,405.74	240,400.07	165,959.37
一年内到期的非流动资产					一年内到期的非流动负债				
其他流动资产		600,000.00	13,500,000.00		其他流动负债	4,211,756.32	4,211,756.32	4,211,756.32	4,211,756.32
					流动负债合计	97,742,938.19	108,882,219.05	4,741,229.21	6,893,973.60
流动资产合计	775,050,998.59	805,940,340.79	647,069,544.84	646,610,454.60	非流动负债：				
					长期借款				
					应付债券				



非流动资产：					长期应付款				
可供出售的金融资产					专项应付款				
持有至到期投资					预计负债				
长期股权投资	292,006.63	292,006.63	34,059,713.70	34,059,713.70	递延所得税负债		286,730.20		286,730.20
固定资产	56,712,124.50	58,643,625.01	49,706,810.86	50,952,242.08	其他非流动负债				
在建工程					非流动负债合计		286,730.20		286,730.20
工程物资					负债合计	97,742,938.19	109,168,949.25	4,741,229.21	7,180,703.80
固定资产清理					股东权益：				
无形资产	197,154.17	238,635.65			股本	531,871,494.00	531,871,494.00	531,871,494.00	531,871,494.00
开发支出					减：库存股				
商誉	24,143,759.56	24,143,759.56			资本公积	10,533,600.04	10,533,600.04	5,879,389.41	5,879,389.41
长期待摊费用	2,210,728.16	2,353,807.10			盈余公积	21,566,057.93	21,566,057.93	21,566,057.93	21,566,057.93
递延所得税资产	9,665,083.84	5,844,607.36	9,006,070.24	5,100,485.09	未分配利润	182,016,565.39	186,950,782.09	175,783,969.09	170,225,250.33
其他非流动资产					归属于母公司股东权益合计	745,987,717.36	750,921,934.06	735,100,910.43	729,542,191.67
非流动资产合计	93,220,856.86	91,516,441.31	92,772,594.80	90,112,440.87	少数股东权益	24,541,199.90	37,365,898.79		
					股东权益合计	770,528,917.26	788,287,832.85	735,100,910.43	729,542,191.67
资产总计	868,271,855.45	897,456,782.10	739,842,139.64	736,722,895.47	负债和股东权益总计	868,271,855.45	897,456,782.10	739,842,139.64	736,722,895.47

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 利润表

2012 年 1-6 月

编制单位：民生投资管理股份有限公司

单位：人民币元

	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	248,270,720.69	407,441,597.48	202,350.00	447,090.00
减：营业成本	203,746,446.61	333,545,243.53		
营业税金及附加	2,328,977.40	3,352,383.38	11,260.48	24,969.28
营业费用	24,405,737.74	34,037,240.98		
管理费用	17,039,737.81	28,678,357.73	7,245,842.01	4,989,063.81
财务费用	-8,000,749.01	-7,578,116.02	-6,997,432.27	-5,674,978.09
资产减值损失	-344,010.03	112,665.70	-3,575.38	-5,513.03
加：公允价值变动收益	-16,772,836.79	7,474,929.56	-16,772,836.79	7,474,929.56
投资收益	4,692,985.04	10,887,880.96	18,192,985.04	21,237,880.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
三、营业利润	-2,985,271.58	33,656,632.70	1,366,403.41	29,826,358.55
加：营业外收入	128,067.28	192,580.28		
减：营业外支出	228.00	2,080.00		
其中：非流动资产处置损失		1,350.00		
四、利润总额	-2,857,432.30	33,847,132.98	1,366,403.41	29,826,358.55
减：所得税费用	-1,598,516.71	8,558,255.99	-4,192,315.35	4,869,089.64
五、净利润	-1,258,915.59	25,288,876.99	5,558,718.76	24,957,268.91
归属于母公司股东的净利润	-4,934,216.70	19,413,992.54	5,558,718.76	24,957,268.91
少数股东损益	3,675,301.11	5,874,884.45		
六、每股收益				
（一）基本每股收益	-0.0093	0.0365		
（二）稀释每股收益	-0.0093	0.0365		
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	-1,258,915.59	25,288,876.99		
归属于母公司股东的综合收益总额	-4,934,216.70	19,413,992.54		
归属于少数股东的综合收益总额	3,675,301.11	5,874,884.45		

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 现金流量表

2012 年 1-6 月

编制单位：民生投资管理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	277,649,170.50	462,049,128.86	202,565.90	447,295.70
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	18,530,214.89	20,948,900.68	6,998,166.32	4,384,358.64
经营活动现金流入小计	296,179,385.39	482,998,029.54	7,200,732.22	4,831,654.34
购买商品、接受劳务支付的现金	239,740,135.36	389,870,087.90		
支付给职工以及为职工支付的现金	9,532,869.52	13,620,394.66	2,458,409.91	2,083,805.16
支付的各项税费	19,362,806.91	22,780,666.18	1,929,115.01	1,582,669.76
支付其他与经营活动有关的现金	15,197,489.78	34,076,949.03	3,697,714.38	2,068,112.23
经营活动现金流出小计	283,833,301.57	460,348,097.77	8,085,239.30	5,734,587.15
经营活动产生的现金流量净额	12,346,083.82	22,649,931.77	-884,507.08	-902,932.81
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	4,685,419.52	204,610,599.40	4,685,419.52	204,610,599.40
取得投资收益收到的现金	600,000.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	64,000.00			
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		1,292,885.97		1,292,885.97
投资活动现金流入小计	5,349,419.52	205,903,485.37	4,685,419.52	205,903,485.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	293,862.27	1,712,310.28	5,897.44	
投资支付的现金	4,386,656.50	217,561,518.24	4,386,656.50	217,561,518.24
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	4,680,518.77	219,273,828.52	4,392,553.94	217,561,518.24
投资活动产生的现金流量净额	668,900.75	-13,370,343.15	292,865.58	-11,658,032.87
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金		40,781,236.00		
分配股利、利润和偿付利息支付的现金	16,500,000.00	13,057,448.69		13,709.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	16,500,000.00	12,650,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	16,500,000.00	53,838,684.69		13,709.00
筹资活动产生的现金流量净额	-16,500,000.00	-53,838,684.69		-13,709.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-3,485,015.43	-44,559,096.07	-591,641.50	-12,574,674.68
加：期初现金及现金等价物余额	607,352,841.15	645,207,480.48	487,891,332.66	497,054,655.84
六、期末现金及现金等价物余额	603,867,825.72	600,648,384.41	487,299,691.16	484,479,981.16

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（一）

2012 年 1-6 月

编制单位：民生投资管理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 年 金 额						
	归属于母公司的股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	母公司股东权益合计		
一、上年年末余额	531,871,494.00	10,533,600.04	21,566,057.93	186,950,782.09	750,921,934.06	37,365,898.79	788,287,832.85
1.会计政策变更							
2.前期差错更正							
二、本年年初余额	531,871,494.00	10,533,600.04	21,566,057.93	186,950,782.09	750,921,934.06	37,365,898.79	788,287,832.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				-4,934,216.70	-4,934,216.70	-12,824,698.89	-17,758,915.59
（一）本年净利润				-4,934,216.70	-4,934,216.70	3,675,301.11	-1,258,915.59
（二）其他综合收益							
上述(一)(二)小 计：				-4,934,216.70	-4,934,216.70	3,675,301.11	-1,258,915.59
（三）所有者投入资本							
1.所有者本期投入资本							
2.本年购回库存股							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
（四）本年利润分配						-16,500,000.00	-16,500,000.00
1.提取盈余公积							
2.对所有者（或股东）的分配						-16,500,000.00	-16,500,000.00
3.其他							
（五）所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
（六）其他							
四、本年年末余额	531,871,494.00	10,533,600.04	21,566,057.93	182,016,565.39	745,987,717.36	24,541,199.90	770,528,917.26

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（二）

2012 年 1-6 月

编制单位：民生投资管理股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额						少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司的股东权益					母公司股东权益合计		
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润				
一、上年年末余额	531,871,494.00	10,533,600.04	18,717,266.06	157,901,587.52	719,023,947.62	42,407,607.00	761,431,554.62	
1. 会计政策变更								
2. 前期差错更正								
二、本年年初余额	531,871,494.00	10,533,600.04	18,717,266.06	157,901,587.52	719,023,947.62	42,407,607.00	761,431,554.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填			2,848,791.87	29,049,194.57	31,897,986.44	-5,041,708.21	26,856,278.23	
（一）本年净利润				31,897,986.44	31,897,986.44	20,591,348.36	52,489,334.80	
（二）其他综合收益								
上述(一)(二)小计：				31,897,986.44	31,897,986.44	20,591,348.36	52,489,334.80	
（三）所有者投入资本								
1. 所有者本期投入资本								
2. 本年购回库存股								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
（四）本年利润分配			2,848,791.87	-2,848,791.87		-12,754,172.60	-12,754,172.60	
1. 提取盈余公积			2,848,791.87	-2,848,791.87				
2. 对所有者（或股东）的分配						-12,754,172.60	-12,754,172.60	
3. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
（六）其他						-12,878,883.97	-12,878,883.97	
四、本年年末余额	531,871,494.00	10,533,600.04	21,566,057.93	186,950,782.09	750,921,934.06	37,365,898.79	788,287,832.85	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表（一）

2012 年 1-6 月

编制单位：民生投资管理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	531,871,494.00	5,879,389.41	21,566,057.93	170,225,250.33	729,542,191.67
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	531,871,494.00	5,879,389.41	21,566,057.93	170,225,250.33	729,542,191.67
三、本年增减变动金额				5,558,718.76	5,558,718.76
（一）净利润				5,558,718.76	5,558,718.76
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				5,558,718.76	5,558,718.76
（三）所有者投入和减少资本					
1.所有者投入资本					
2.股份支付计入所有者权益的金额					
3.其他					
（四）利润分配					
1.提取盈余公积					
2.股东的分配					
3.其他					
（五）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增股本					
2.盈余公积转增股本					
3.盈余公积弥补亏损					
四、本年年末余额	531,871,494.00	5,879,389.41	21,566,057.93	175,783,969.09	735,100,910.43

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表（二）

2012 年 1-6 月

编制单位：民生投资管理股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额				
	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	531,871,494.00	5,879,389.41	18,717,266.06	144,586,123.48	701,054,272.95
加：会计政策变更					
前期差错更正					
二、本年初余额	531,871,494.00	5,879,389.41	18,717,266.06	144,586,123.48	701,054,272.95
三、本年增减变动金额			2,848,791.87	25,639,126.85	28,487,918.72
（一）净利润				28,487,918.72	28,487,918.72
（二）其他综合收益					
上述（一）和（二）小计				28,487,918.72	28,487,918.72
（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			2,848,791.87	-2,848,791.87	
1.提取盈余公积			2,848,791.87	-2,848,791.87	
2.股东的分配					
3.其他					
（五）所有者权益内部结转					
1.资本公积转增股本					
2.盈余公积转增股本					
3.盈余公积弥补亏损					
四、本年年末余额	531,871,494.00	5,879,389.41	21,566,057.93	170,225,250.33	729,542,191.67

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

### （三）财务报表附注

## 民生投资管理股份有限公司

### 财务报表附注

2012 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

#### 附注一、公司的基本情况

民生投资管理股份有限公司（以下简称公司或本公司），原名为青岛华馨实业股份有限公司、青岛健特生物投资股份有限公司、青岛国货集团股份有限公司，是 1992 年 12 月 30 日经青岛市经济体制改革委员会青体改发（1992）60 号文件批准，在对青岛国货公司整体改组基础上，由青岛国货公司、中国工商银行青岛市信托投资股份有限公司、青岛市益青房地产开发公司共同发起，采取定向募集方式于 1993 年 6 月 12 日设立的股份有限公司；经中国证券监督管理委员会证监发审字（1996）102 号文件批准，采用“全额预缴、比例配售、余额即退”的方式发行 1800 万股社会公众股，并于 1996 年 7 月 19 日在深圳证券交易所上市流通。公司经营范围为：股权投资、资产管理、资本经营及相关咨询与服务。

2008 年 12 月，青岛华馨实业股份有限公司名称变更为民生投资管理股份有限公司。

#### 附注二、财务报表的编制基准与方法

本公司的财务报表编制以持续经营为假设作为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

#### 附注三、遵循企业会计准则的声明

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

#### 附注四、重要会计政策、会计估计

##### 1、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 2、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

##### 3、记账基础和计量属性



会计核算以权责发生制为记账基础。

除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币性资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

#### 4、现金等价物的确定标准

现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

现金流量表之现金等价物是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、外币业务核算方法

外币业务发生时，采用业务发生当月 1 日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

#### 6、金融资产和金融负债核算方法

##### （1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

##### （2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

①持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

②在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

②与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

③不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：**a**、所转移金融资产的账面价值；**b**、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：**a**、终止确认部分的账面价值；**b**、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### （4）主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### （5）金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

## 7、应收款项坏账损失核算方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款。

(1) 本公司应收款项按下列标准确认坏账损失：

- ①债务人被依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；
- ②债务人死亡或依法被宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿的应收款项；
- ③债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；
- ④债务人逾期未履行偿债义务，经法院裁决，确定无法清偿的应收款项；

当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司董事局审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

(2) 应收款项坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：	占期末账面余额10%以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

②按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据：	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：	依据余额百分比法计提坏账准备

根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合按期末应收款项余额的 5.50% 计提坏账准备。

公司对合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备。

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由：	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法：	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项等），本公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

## 8、存货核算方法

(1) 存货分类：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得采用实际成本法核算；存货发出采用加权平均法核算。

(3) 存货盘存制度：本公司存货盘存采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备确认标准及计提方法：期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

## 9、长期股权投资核算方法

(1) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

### 10、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产的标准：固定资产是本公司为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。在满足下列条件时方确认固定资产：

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

（2）固定资产计价：固定资产按取得时实际成本计价。其中：

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

(3) 折旧方法：固定资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

(4) 按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	20-30 年	3.17%-4.75%
机器设备	3-10 年	9.50%-31.67%
运输设备	3-10 年	9.50%-31.67%
其他设备	3-10 年	9.50%-31.67%

(5) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认并计提固定资产减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产减值准备的确认标准：

①固定资产市价大幅度下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复；

②公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对公司产生负面影响；

③同期市场利率大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产的可收回金额的折现率，并导致固定资产可收回金额大幅度降低；

④固定资产陈旧过时或发生实体损坏；

⑤固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置固定资产等情形，从而对企业产生负面影响；

⑥企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定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；

⑦其他有可能表明固定资产已发生减值的情况。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

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，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，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。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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 11、在建工程核算方法

(1) 在建工程是指正在兴建中的资本性资产，以实际成本入账。成本包括机器设备的购置成本、建筑费用及其他直接费用，以及建设期间专门用于在建工程的借款的利息费用与汇兑损益。在建工程达到预定可使用状态时，停止其借款利息的资本化。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

(3) 在建工程减值准备的计提：本公司于期末对在建工程进行全面检查，当存在下列一项或若干项情况时，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

- ①长期停建并且预计未来 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利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。

## 12、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用资本化的确认原则：

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用应当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间：

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，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；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

为购建或者生产开发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。

为购建或者生产开发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。

### 13、无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价：公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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；



- 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；
- ⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

(2) 无形资产的摊销方法：本公司无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

- ①合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；
- ②合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；
- ③合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销；
- ④合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

### (3) 无形资产减值准备确认标准、计提方法

当存在下列一项或若干项情况时，本公司按无形资产可收回金额低于账面净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计不会恢复；
- 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经发生减值的情形。

无形资产减值准备一经计提，不予转回。

(4) 当存在下列一项或若干项情况时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- ①某项无形资产已被其他新技术所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ②某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- ③其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

### (5) 使用寿命的估计

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；

⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许试用期、租赁期等；

⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

#### 14、存货、金融资产以外资产减值准备确定方法

##### (1) 减值测试

本公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

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有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

##### (2) 资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

##### (3) 资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额根据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。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

①采用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。

②不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。

③不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，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，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其进行折现。

#### (4) 减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

### 15、预计负债的核算方法

#### (1) 确认原则：

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为预计负债：

- 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。

(2) 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

### 16、股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

#### (2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以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。存在等待期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，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## 17、职工薪酬

### (1) 包括的范围

本公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；

职工福利费；

医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；

住房公积金；工会经费和职工教育经费；

非货币性福利；

因解除与职工的劳动关系给予的补偿；

其他与获得职工提供的服务相关的支出。

### (2) 确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

本公司为职工交纳的养老保险、失业保险、工伤保险、医疗保险、生育保险、住房公积金按照国家标准执行。

本公司职工福利费按实际发生额列支。

## 18、辞退福利

### (1) 辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前，本公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。

### (2) 辞退福利的计量

①对于职工没有选择权的辞退计划，本公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；

②对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

## 19、收入确认的原则

### (1) 销售商品

将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品相关的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

## （2）提供劳务

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；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，完工百分比按已完工工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

## （3）让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定，并同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司和收入的金额能够可靠计量的条件。

## 20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

（1）商誉的初始确认；

（2）同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债按照税法规定、根据预期收回该资产或清偿该负债期间的税率计量。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重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，本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，相应减记递延所得税资产的账面价值。

## 21、政府补助

(1) 确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

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

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

与收益相关的政府补助，分别以下列情况处理：

- ①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。
- ②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 22、利润分配

本公司税后利润按下列顺序进行分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积金 10%；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 分配利润。

## 23、企业合并

- (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，应当按照合并日被合并方账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，在发生时计入当期损益。

- (2) 非同一控制下的企业合并

合并成本按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确定。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

不同企业合并方式处理原则：

- ①非同一控制下的吸收合并

本公司在购买日按照合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值确定其入账价值，企业合并成本与取得被购买方可辨认净资产公允价值的差额，确认为商誉或计入当期损益。

#### ②非同一控制下的控股合并

本公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认资产公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉；企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

#### ③分步实现的企业合并

本公司通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每单项交易成本之和。

### 24、合并会计报表的编制方法

#### (1) 合并报表编制的依据、合并范围的确定原则：

本公司合并会计报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》规定编制。

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础加以确定。纳入本公司合并会计报表编制范围的子公司条件如下：

- ①母公司直接或间接拥有其半数以上权益性资本的被投资企业；
- ②通过与被投资企业其他投资者达成协议，持有被投资企业半数以上表决权；
- ③根据章程或协议，有权控制企业的财务和经营政策，有权任免董事会等类似权力机构半数以上成员；
- ④在公司董事会或类似权力机构会议上有半数以上投票权。

#### (2) 合并会计报表的编制方法：

当本公司有权决定一个实体的财务和经营政策，并能据以从该实体的经营活动中获取利益，即被视为对该实体拥有控制权。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，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，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与本公司不一致的，如有必要，本公司对子公司的财务报表按本公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的本公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并会计报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并会计报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并会计报表中单独列示。

## 25、会计政策和会计估计变更以及差错更正

本公司在报告期内无会计政策、会计估计变更及会计差错更正事项。

## 附注五、主要税项

本公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加和企业所得税等。

- 1、增值税：公司按应税销售额的 17%、13% 计算销项税额减去可抵扣的进项税额缴纳。
- 2、营业税：公司按营业收入的 5% 计缴。
- 3、消费税：公司按应税销售额的 5% 计缴。
- 4、城市维护建设税：公司按应缴流转税额的 7% 计缴。
- 5、教育费附加和地方教育费附加：公司按应缴流转税额的 3% 和 2% 计缴。
- 6、企业所得税：本公司、青岛国货汇海丽达购物中心有限公司（以下简称“汇海丽达”）所得税税率为 25%。
- 7、其他税项：按国家和地方有关规定计缴。

## 附注六、企业合并及合并财务报表

### （一）本公司所控制的子公司的基本情况

通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：

企业名称	注册地	注册资本	经营范围	实际投资额和实质净投资余额	持股比例和表决权比例
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	山东青岛	10,000,000	日用百货	36,380,000.00	45%

由于本公司能够控制汇海丽达，故将公司认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

### （二）报告期内合并报表范围的变更情况：

本公司报告期内无合并报表范围的变更情况

### （三）少数股东权益情况



单位名称	期末账面余额	期初账面余额
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	24,541,199.90	37,365,898.79
合计	24,541,199.90	37,365,898.79

## 附注七、合并财务报表主要项目注释

除特别指明外，以下期末账面余额是指2012年6月30日的金额，期初账面余额是指2012年1月1日的金额，本期发生额是指2012年1月1日至6月30日的发生额，上期发生额是指2011年1月1日至6月30日的发生额。

### 1、货币资金

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	原币金额	汇率	折合人民币	原币金额	汇率	折合人民币
现金						
其中：人民币	62,498.01		62,498.01	1,912,120.07		1,912,120.07
美元						
小计	62,498.01		62,498.01	1,912,120.07		1,912,120.07
银行存款						
其中：人民币	602,739,138.05		602,739,138.05	604,636,922.36		604,636,922.36
美元						
小计	602,739,138.05		602,739,138.05	604,636,922.36		604,636,922.36
其他货币资金						
其中：人民币	1,066,189.66		1,066,189.66	803,798.72		803,798.72

美元					
小计	1,066,189.66		1,066,189.66	803,798.72	803,798.72
合计	603,867,825.72		603,867,825.72	607,352,841.15	607,352,841.15

## 2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资	144,945,574.25	157,333,411.04
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		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	144,945,574.25	157,333,411.04

## 3、应收账款

应收账款 2012 年 6 月 30 日的账面价值为 492,645.65 元，2011 年 12 月 31 日的账面价值为 323,226.84 元。

(1) 应收账款按客户类别披露如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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 其中：按余额百分比法计提坏账准备的应收账款	521,318.15	100.00%	28,672.50	5.50%	342,038.98	100.00%	18,812.14	5.50%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	521,318.15	100.00%	28,672.50	5.50%	342,038.98	100.00%	18,812.14	5.50%

## (2) 应收账款账龄情况:

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	521,318.15	100.00%	28,672.50	342,038.98	100.00%	18,812.14
1-2 年						
2-3 年						
3-5 年						
5 年以上						
合计	521,318.15	100.00%	28,672.50	342,038.98	100.00%	18,812.14

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

客户名称	期末账面余额	占应收账款总额的比例	账龄
烟台市喜旺食品工业发展有限公司	255,791.03	49.07%	1 年以内
山东航空青岛食品有限公司	90,641.37	17.39%	1 年以内
大牧人	18,918.50	3.63%	1 年以内
青岛市城阳区房地产管理处	6,020.50	1.15%	1 年以内
青岛胜利服装有限公司	5,579.40	1.07%	1 年以内
合计	376,950.80	72.31%	

(4) 期末无应收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项账龄情况:

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	5,154,260.63	99.13%	11,984,547.92	99.63%

1-2 年	45,000.00	0.87%	45,000.00	0.37%
2-3 年				
合计	5,199,260.63	100.00%	12,029,547.92	100.00%

(2) 期末无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 预付账款前五名单位情况

单位名称	期末账面 余 额	占预付账款 总额的比例	与本公司 关系	账龄	未结算 原因
重庆海尔家电销售有限公司青岛分公司	1,821,564.07	35.04%	供应商	1 年以内	预付货款
青岛海信电器有限公司	611,648.92	11.76%	供应商	1 年以内	预付货款
青岛凯特电器有限公司	443,756.82	8.53%	供应商	1 年以内	预付货款
重庆海尔电器销售有限公司青岛分公司	422,297.22	8.12%	供应商	1 年以内	预付货款
青岛方润制冷设备有限公司	415,846.22	8.00%	供应商	1 年以内	预付货款
合计	3,715,113.25	71.45%			

(4) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

## 5、其他应收款

其他应收款 2012 年 6 月 30 日的账面价值为 3,289,413.20 元，2011 年 12 月 31 日的账面价值为 9,369,549.72 元。

(1) 其他应收款按客户类别披露如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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 其中：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	3,480,860.52	96.18%	191,447.32	5.50%	9,914,867.43	98.62%	545,317.71	5.50%

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款	138,354.79	3.82%	138,354.79	100.00%	138,354.79	1.38%	138,354.79	100.00%
合计	3,619,215.31	100.00%	329,802.11	9.11%	10,053,222.22	100.00%	683,672.50	6.80%

## (2) 其他应收款账龄情况:

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	3,480,860.52	96.18%	191,447.32	9,914,867.43	98.62%	545,317.71
1-2 年						
2-3 年						
3-5 年						
5 年以上	138,354.79	3.82%	138,354.79	138,354.79	1.38%	138,354.79
合计	3,619,215.31	100.00%	329,802.11	10,053,222.22	100.00%	683,672.50

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末账面余额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	单项计提坏账准备理由
青岛利群集团三百惠商 厦股份有限公司	138,354.79	138,354.79	138,354.79	100.00%	应收款项的未来现金流量 现值与以账龄为信用风险 特征的应收款项组合的未 来现金流量现值存在显著 差异
合计	138,354.79	138,354.79	138,354.79		

## (4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	期末账面余额	占其他应收款总额的比例	帐龄
中国泛海控股集团有限公司北京分公司（原泛海建设控股有限公司）	1,308,933.69	36.17%	1 年以内
青岛海丽达物流配送有限公司	867,460.00	23.97%	1 年以内
青岛国货有限公司	600,000.00	16.58%	1 年以内

郭艳红	150,000.00	4.14%	1 年以内
青岛利群集团三百惠商厦股份有限公司	138,354.79	3.82%	5 年以上
合计	3,064,748.48	84.68%	

(5) 期末无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## 6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	17,256,279.14		18,931,764.12	
合计	17,256,279.14		18,931,764.12	

(2) 公司存货期末账面余额中无用于担保的存货。

(3) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提跌价准备。

## 7、其他流动资产

其他流动资产为应收被投资单位股利。

单位名称	期末账面余额	期初账面余额
青岛盛开园商品配送有限公司		600,000.00
合计		600,000.00

## 8、长期股权投资

长期股权投资 2012 年 6 月 30 日的账面价值为 292,006.63 元，2011 年 12 月 31 日的账面价值为 292,006.63 元。

长期股权投资明细：

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

长期股权投资				
其中：成本法核算的长期股权投资	436,554.78	335,554.78	436,554.78	335,554.78
权益法核算的长期股权投资	191,006.63		191,006.63	
合计	627,561.41	335,554.78	627,561.41	335,554.78

## (1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本年增减	期末余额	持股比例
北方国贸股份有限公司	90,269.95	90,269.95		90,269.95	0.098%
海信实业股份有限公司	153,130.99	153,130.99		153,130.99	0.157%
青岛洁晶股份有限公司	173,153.84	173,153.84		173,153.84	0.151%
青岛利群集团三百惠商厦股份有限公司	20,000.00	20,000.00		20,000.00	0.200%
合计	436,554.78	436,554.78		436,554.78	

## (2) 权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本期增加投资	本期占被投资单位权益增减额	其他减少	期末余额
青岛盛开园商品配送有限公司	100,000.00	191,006.63				191,006.63

## 其中：联营企业

被投资单位名称	本公司持股和表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
青岛盛开园商品配送有限公司	20.00%	69,113,067.19	68,158,034.04	955,033.15		

## (3) 长期股权投资减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少			期末账面余额
			转回数	转出数	合计	
北方国贸股份有限公司	70,269.95					70,269.95
海信实业股份有限公司	108,130.99					108,130.99
青岛洁晶股份有限公司	157,153.84					157,153.84
合计	335,554.78					335,554.78

### 9、固定资产

固定资产类别	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
(1) 固定资产					
房屋及建筑物	104,038,258.65				104,038,258.65
专用设备	17,940,311.41		84,558.96		18,024,870.37
运输设备	1,971,615.41		250,358.00	213,420.00	2,008,553.41
其他设备	186,756.87		5,897.44		192,654.31
合计	124,136,942.34		340,814.40	213,420.00	124,264,336.74
(2) 累计折旧		本期新增	本期计提		
房屋及建筑物	32,674,506.83		1,249,570.72		33,924,077.55
专用设备	11,228,596.36		928,425.17		12,157,021.53
运输设备	1,669,119.16		64,556.30	202,749.00	1,530,926.46
其他设备	71,094.98		19,091.72		90,186.70
合计	45,643,317.33		2,261,643.91	202,749.00	47,702,212.24
(3) 固定资产减值准备					
房屋及建筑物	19,850,000.00				19,850,000.00
专用设备					
运输设备					
其他设备					
合计	19,850,000.00				19,850,000.00
(4) 固定资产账面价值					
房屋及建筑物	51,513,751.82				50,264,181.10



专用设备	6,711,715.05			5,867,848.84
运输设备	302,496.25			477,626.95
其他设备	115,661.89			102,467.61
合计	58,643,625.01			56,712,124.50

#### 10、无形资产

无形资产	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
(1) 无形资产原值				
土地使用权				
昂捷捷诚信息管理软件	170,940.18			170,940.18
北大青鸟软件	240,000.00			240,000.00
其他	247,748.01			247,748.01
合计	658,688.19			658,688.19
(2) 累计摊销				
土地使用权				
昂捷捷诚信息管理软件	88,319.31	17,094.06		105,413.37
北大青鸟软件	199,250.00	12,000.00		211,250.00
其他	132,483.23	12,387.42		144,870.65
合计	420,052.54	41,481.48		461,534.02
(3) 无形资产账面净值				
土地使用权				
昂捷捷诚信息管理软件	82,620.87			65,526.81
北大青鸟软件	40,750.00			28,750.00
其他	115,264.78			102,877.36
合计	238,635.65			197,154.17
(4) 无形资产减值准备				
土地使用权				
昂捷捷诚信息管理软件				
北大青鸟软件				
其他				
合计				
(5) 无形资产账面价值				
土地使用权				
昂捷捷诚信息管理软件	82,620.87			65,526.81

北大青鸟软件	40,750.00			28,750.00
其他	115,264.78			102,877.36
合计	238,635.65			197,154.17

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

## 11、商誉

### (1) 明细情况

被投资单位	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	26,634,149.56	2,490,390.00	24,143,759.56	26,634,149.56	2,490,390.00	24,143,759.56
合计	26,634,149.56	2,490,390.00	24,143,759.56	26,634,149.56	2,490,390.00	24,143,759.56

### (2) 计算过程说明

期末对汇海丽达的商誉 24,143,759.56 元，系本公司 2006 年非同一控制下企业合并取得该公司 45% 股权，公司合并成本大于购买日应享有汇海丽达可辨认净资产份额的差额扣除已摊销金额及商誉减值准备后的余额。

### (3) 对商誉减值的说明

①2009 年末对汇海丽达的商誉进行了减值测试，根据青岛天和资产评估有限责任公司出具的青天评报字（2010）第 9 号评估报告和企业会计准则规定，公司于 2009 年期末计提了对汇海丽达的商誉减值准备 2,490,390.00 元。

②本期末公司未发现商誉存在明显减值迹象，故未增加计提减值准备。

## 12、长期待摊费用

种类	原始金额	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
租入固定资产改良支出	6,786,889.31	2,283,544.00		90,527.34	2,193,016.66
其他	4,831,914.00	70,263.10		52,551.60	17,711.50
合计	11,618,803.31	2,353,807.10		143,078.94	2,210,728.16

## 13、递延所得税资产

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏帐准备形成的暂时性差异对递延所得税的影响	358,474.61	89,618.64	702,484.64	175,621.16
长期投资减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	335,554.78	83,888.70	335,554.78	83,888.70
固定资产减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	19,850,000.00	4,962,500.00	19,850,000.00	4,962,500.00
商誉减值形成的暂时性差异对递延所得税的影响	2,490,390.00	622,597.50	2,490,390.00	622,597.50
公允价值变动形成的暂时性差异对递延所得税的影响	15,625,916.00	3,906,479.00		
合计	38,660,335.39	9,665,083.84	23,378,429.42	5,844,607.36

#### 14、资产减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回数	合计	
一、坏帐准备	702,484.64	220,119.82	564,129.85	564,129.85	358,474.61
其中：应收账款	18,812.14	28,672.50	18,812.14	18,812.14	28,672.50
其他应收款	683,672.50	191,447.32	545,317.71	545,317.71	329,802.11
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	335,554.78				335,554.78
六、固定资产减值准备	19,850,000.00				19,850,000.00
七、工程物资减值准备					
八、在建工程减值准备					
九、无形资产减值准备					
十、商誉减值准备	2,490,390.00				2,490,390.00

合计	23,378,429.42	220,119.82	564,129.85	564,129.85	23,034,419.39
----	---------------	------------	------------	------------	---------------

**15、应付票据**

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑汇票	6,400,000.00	7,900,000.00
商业承兑汇票		
合计	6,400,000.00	7,900,000.00

(1) 期末余额中下一会计期间将到期的金额为 6,400,000.00 元。

(2) 期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

**16、应付账款**

期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**17、职工薪酬**

项目	期初账面余额	本期增加	本期支付	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	614,699.62	7,347,093.35	7,657,461.34	304,331.63
二、职工福利费		37,484.19	37,484.19	
三、社会保险费		1,561,605.39	1,561,605.39	
四、住房公积金		185,320.00	185,320.00	
五、工会经费	48,880.72			48,880.72
六、职工教育经费	174,836.28		780.00	174,056.28
七、其他		90,218.60	90,218.60	
合计	838,416.62	9,221,721.53	9,532,869.52	527,268.63

期末无拖欠性质的职工薪酬，职工薪酬中工资、奖金等期末余额在 2012 年度 7 月份发放

**18、应交税费**

税项	期末账面余额	期初账面余额
增值税	377,260.69	1,246,572.86

企业所得税	256,527.37	7,945,263.48
城市维护建设税	63,575.33	183,399.94
消费税	238,675.40	275,123.00
营业税	68,945.91	1,026,937.13
个人所得税	18,095.03	18,917.30
印花税	10,030.34	11,398.78
教育费附加	27,246.57	98,393.70
其他	29,754.08	64,255.57
合计	1,090,110.72	10,870,261.76

#### 19、其他应付款

(1) 期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 期末金额较大的其他应付款单位明细如下：

单位名称	账龄	期末数	性质
山东电力集团公司青岛供电公司	1 年以内	800,000.00	往来款
青岛民生集团有限公司	1 年以内	680,000.00	往来款
小计		1,480,000.00	

#### 20、其他流动负债

其他流动负债为应付股利，期末余额明细如下：

①应付本公司内部职工股上市流通以前的股东未领取的 1997 年现金红利 1,178,924.08 元；②应付 2001 年度普通股股利 694,135.80 元；③应付 2002 年度普通股股利 957,602.73 元；④应付 2003 年度普通股股利 1,381,093.71 元。

#### 21、递延所得税负债

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债

公允价值变动形成的暂时性差异对递延所得税的影响			1,146,920.79	286,730.20
合计			1,146,920.79	286,730.20

## 22、股本

项目	期初账面余额		本次变动增减 (+, -)					期末账面余额	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	190,740	0.036%						190,740	0.036%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	190,740	0.036%						190,740	0.036%
其中：境内非国有法人持股	190,740	0.036%						190,740	0.036%
境内自然人持股									
4、外资持股									
二、无限售条件股份	531,680,754	99.964%						531,680,754	99.964%
1、人民币普通股	531,680,754	99.964%						531,680,754	99.964%
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	531,871,494	100.000%						531,871,494	100.000%

## 23、资本公积

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
股本溢价	4,430,829.54			4,430,829.54

其他资本公积	6,102,770.50			6,102,770.50
合计	10,533,600.04			10,533,600.04

**24、盈余公积**

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
法定盈余公积金	21,566,057.93			21,566,057.93
合计	21,566,057.93			21,566,057.93

**25、未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	186,950,782.09	157,901,587.52
加：会计差错更正		
执行企业会计准则调整数		
本年期初未分配利润	186,950,782.09	157,901,587.52
加：归属于母公司所有者的净利润	-4,934,216.70	19,413,992.54
本年可供分配利润	182,016,565.39	177,315,580.06
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		

期末未分配利润	182,016,565.39	177,315,580.06
---------	----------------	----------------

## 26、营业收入及营业成本

### (1) 营业收入及营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	237,528,956.89	203,161,521.36	390,300,225.97	332,629,348.34
其他业务	10,741,763.80	584,925.25	17,141,371.51	915,895.19
合计	248,270,720.69	203,746,446.61	407,441,597.48	333,545,243.53

### (2) 按产品类别列示主营业务收入和主营业务成本

类别	本期发生额			上期发生额		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润
商品零售	237,528,956.89	203,161,521.36	34,367,435.53	390,300,225.97	332,629,348.34	57,670,877.63
其他						
合计	237,528,956.89	203,161,521.36	34,367,435.53	390,300,225.97	332,629,348.34	57,670,877.63

(3) 公司前五名客户销售收入金额合计为 1,825,351.11 元，占公司营业收入的 0.74%。

## 27、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1,746,591.26	2,195,961.17	5%
营业税	10,054.00	188,939.43	5%
城建税	400,491.75	676,925.79	7%



教育费附加	171,840.39	290,556.99	3%、2%
合计	2,328,977.40	3,352,383.38	

**28、财务费用**

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出		951,523.02
减：利息收入	8,004,701.32	8,474,182.77
汇兑损益		
其他	3,952.31	-55,456.27
合计	-8,000,749.01	-7,578,116.02

**29、资产减值损失**

类别	本期发生额	上期发生额
坏帐损失	-344,010.03	112,665.70
合计	-344,010.03	112,665.70

**30、公允价值变动收益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	-16,772,836.79	7,474,929.56
合计	-16,772,836.79	7,474,929.56

**31、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产和可供出售的金融资产收益	4,692,985.04	10,887,880.96
合计	4,692,985.04	10,887,880.96

投资收益的汇回不存在重大限制。

**32、营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额
罚款	33,400.33	19,010.45
固定资产处置收益	52,098.23	
其他	42,568.72	173,569.83
合计	128,067.28	192,580.28

**33、营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额
罚款支出		200.00
非流动资产处置损失合计		1,350.00
其中：固定资产处置损失		1,350.00
无形资产处置损失		
其他	228.00	530.00
合计	228.00	2,080.00

**34、所得税费用**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,508,689.97	6,717,690.02
递延所得税费用	-4,107,206.68	1,840,565.97
合计	-1,598,516.71	8,558,255.99

**35、每股收益**

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	-0.0093	0.0365
稀释每股收益	-0.0093	0.0365

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算方法

A. 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。

B. 稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### 36、收到其他与经营活动有关的现金

本期收到其他与经营活动有关的现金的主要项目：

项目	金额
利息收入	8,004,701.32
营业外收入	75,969.05
往来款	10,449,544.52
合计	18,530,214.89

### 37、支付其他与经营活动有关的现金

本期支付其他与经营活动有关的现金的主要项目：

项目	金额
运输费、港杂费、装卸费	82,034.93
财产保险费	26,923.26
维修费	182,667.55
印刷费	92,623.76
交通费（车辆、汽油、过路费用）	30,686.51
办公费、会务费、邮寄费	174,961.88
租赁费、物业费	4,230,213.22
清洁费、排污费	173,833.60
仓储保管费	202,750.00
装修费	46,599.35
差旅费	214,049.56
邮电费	98,278.52
中介机构费、咨询费	450,380.00
交际应酬费	223,891.07
广告费、宣传费	115,918.00
证券服务费	16,000.00
供热费	119,469.03
诉讼费	
商场促销费	698,859.71
其他费用	5,440,007.62
往来款	2,577,342.21
合计	15,197,489.78

## 38、净利润调节为经营活动现金流量的信息

净利润调节为经营活动现金流量	本期发生额	上期发生额
净利润	-1,258,915.59	25,288,876.99
加：资产减值准备	-344,010.03	112,665.70
固定资产折旧	2,261,643.91	4,716,565.79
无形资产摊销	41,481.48	213,823.92
长期待摊费用摊销	143,078.94	586,036.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-52,098.23	1,350.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	16,772,836.79	-7,474,929.56
财务费用		393,739.69
投资损失	-4,692,985.04	-10,887,880.96
递延所得税资产减少	-3,820,476.48	548,694.38
递延所得税负债增加	-286,730.20	1,291,871.59
存货的减少	1,675,484.98	-1,288,814.51
经营性应收项目的减少	23,849,298.56	-11,495,140.82
经营性应付项目的增加	-21,942,525.27	21,935,959.17
其他		-1,292,885.97
经营活动产生的现金流量净额	12,346,083.82	22,649,931.77
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	603,867,825.72	600,648,384.41
减：现金的期初余额	607,352,841.15	645,207,480.48
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	-3,485,015.43	-44,559,096.07

## 附注八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

其他应收款2012年6月30日的账面价值为1,279,279.43元，2011年12月31日的账面价值为1,340,710.90元。

(1) 其他应收款按客户类别披露如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	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 其中：按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款	1,353,734.84	90.73%	74,455.41	5.50%	1,418,741.69	91.11%	78,030.79	5.50%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	138,354.79	9.27%	138,354.79	100.00%	138,354.79	8.89%	138,354.79	100.00%
合计	1,492,089.63	100.00%	212,810.20	14.26%	1,557,096.48	100.00%	216,385.58	13.90%

(2) 其他应收款账龄情况：

账龄	期末账面余额			期初账面余额		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	1,353,734.84	90.73%	74,455.41	1,418,741.69	91.11%	78,030.79
1-2年						
2-3年						
3-5年						
5年以上	138,354.79	9.27%	138,354.79	138,354.79	8.89%	138,354.79
合计	1,492,089.63	100.00%	212,810.20	1,557,096.48	100.00%	216,385.58

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末账面余额	期初账面余额	坏账金额	计提比例	单项计提坏账准备理由

青岛利群集团三百惠商厦股份有限公司	138,354.79	138,354.79	138,354.79	100.00%	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
合计	138,354.79	138,354.79	138,354.79		

(4) 期末金额较大的其他应收款单位明细如下:

客户名称	期末账面余额	占其他应收款总额的比例	帐龄
中国泛海控股集团有限公司北京分公司 (原泛海建设控股有限公司)	1,308,933.69	87.72%	1 年以内
合计	1,308,933.69	87.72%	

(5) 无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、长期股权投资

长期股权投资 2012 年 6 月 30 日的账面价值为 34,059,713.70 元, 2011 年 12 月 31 日的账面价值为 34,059,713.70 元。

长期股权投资明细:

项目	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资				
其中: 成本法核算的长期股权投资	34,395,268.48	335,554.78	34,395,268.48	335,554.78
权益法核算的长期股权投资				
合计	34,395,268.48	335,554.78	34,395,268.48	335,554.78

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资成本	期初余额	本年增减	期末余额	年末持股比例
一、控股子公司					
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	36,380,000.00	33,958,713.70		33,958,713.70	45.00%
二、其他投资					
北方国贸股份有限公司	90,269.95	90,269.95		90,269.95	0.098%
海信实业股份有限公司	153,130.99	153,130.99		153,130.99	0.157%
青岛洁晶股份有限公司	173,153.84	173,153.84		173,153.84	0.151%

青岛利群集团三百惠商厦股份有限公司	20,000.00	20,000.00		20,000.00	0.200%
合计	36,816,554.78	34,395,268.48		34,395,268.48	

## (2) 长期股权投资减值准备

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少			期末账面余额
			转回数	转出数	合计	
北方国贸股份有限公司	70,269.95					70,269.95
海信实业股份有限公司	108,130.99					108,130.99
青岛洁晶股份有限公司	157,153.84					157,153.84
合计	335,554.78					335,554.78

## 3、营业收入及营业成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
其他业务	202,350.00		447,090.00	
合计	202,350.00		447,090.00	

## 4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收到的投资收益	13,500,000.00	10,350,000.00
交易性金融资产和可供出售的金融资产收益	4,692,985.04	10,887,880.96
合计	18,192,985.04	21,237,880.96

## 5、净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额



净利润	5,558,718.76	24,957,268.91
加：资产减值准备	-3,575.38	-5,513.03
固定资产折旧	1,251,328.66	1,243,374.78
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	16,772,836.79	-7,474,929.56
财务费用		
投资损失	-18,192,985.04	-21,237,880.96
递延所得税资产减少	-3,905,585.15	578,239.06
递延所得税负债增加	-286,730.20	1,291,871.59
存货的减少		
经营性应收项目的减少	65,006.85	145,237.00
经营性应付项目的增加	-2,143,522.37	892,285.37
其他		-1,292,885.97
经营活动产生的现金流量净额	-884,507.08	-902,932.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	487,299,691.16	484,479,981.16
减：现金的期初余额	487,891,332.66	497,054,655.84
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	-591,641.50	-12,574,674.68

## 附注九、关联方关系及其交易

### （一）关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》，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同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

## （二）关联方关系

### 1、本公司的母公司有关信息

企业名称	企业类型	注册地址	注册资本	主营业务	法定代表人	与本公司关系	对本公司表决权比例
中国泛海控股集团有限公司	有限责任	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 C 座 23 层	6,058,283,462	科技、文化、教育、房地产、基础设施项目及产业的投资；资本经营、资产管理；酒店及物业管理；会议及会展服务；出租商业用房、办公用房、车位；通讯、办公自动化、建筑装饰材料及设备的销售；与上述业务相关的经济、技术、管理咨询。	卢志强	控股股东	22.56%

本公司的最终控制人为卢志强先生。

### 2、公司子公司有关信息

企业名称	企业类型	注册资本	法定代表人	注册地址	主营业务	持股比例和表决权比例
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	有限责任	10,000,000	陈良栋	青岛市城阳区崇阳街	零售业	45.00%

### 3、不存在控制关系的关联公司

企业名称	与本企业的关系
青岛盛开园商品配送有限公司	本公司的联营公司
北京德高瑞丰经贸有限公司	最终控制人控制的公司

泛海物业管理有限公司	最终控制人控制的公司
泛海建设集团青岛有限公司	最终控制人控制的公司

## 4、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
青岛国货汇海丽达购物中心有限公司	10,000,000			10,000,000

## (三) 关联方未结算项目金额

项目及单位名称	期末账面余额	期初账面余额	款项性质
其他应收款			
中国泛海控股集团有限公司北京分公司（原泛海建设控股有限公司）	1,308,933.69	1,308,933.69	房租及物业费押金

## (四) 其他应披露事项

1、2012 年 1 月-6 月、2011 年 1 月-6 月本公司支付给关键管理人员的报酬（包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等）总额分别为人民币 779,909.44 元、901,086.70 元。

2、2012 年 1 月，公司与北京德高瑞丰经贸有限公司签署《房屋租赁合同》，自 2012 年 1 月 1 日起租赁其位于青岛市闽江二路 2 号第二层办公楼使用，年租金 150,000.00 元。

3、2011 年 7 月，公司与泛海建设控股有限公司签署《房屋租赁合同》，自 2011 年 8 月 1 日起租赁其位于北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 C 座 19 层第 01A、02、03、05、06、10 单元办公楼使用，年租金 4,217,066.70 元。

4、泛海建设集团青岛有限公司为公司提供物业管理等服务，2012 年 1 月-6 月、2011 年 1 月-6 月公司向其支付物业费、电梯费等费用分别为 12,652.93 元、46,956.57 元。

5、泛海物业管理有限公司为公司提供物业管理等服务，2012 年 1 月-6 月公司向其支付物业费费用 317,649.18 元。

## 附注十、或有事

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注十一、承诺事项

截止 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 附注十二、资产负债表日后事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 附注十三、其他重要事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大重要事项。

## 附注十四、补充资料

### 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告【2008】43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益【2008】》的规定，本报告期公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项目	本年发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	52,098.23
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
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	
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	-16,765,271.27
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	75,741.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目（股票分红）	4,685,419.52
小计	-11,952,012.47
减：非经常性损益的所得税影响数	-4,161,249.38
少数股东损益的影响数	52,733.70
合计	-7,843,496.79

## 2、净资产收益率、每股收益

项目	本期金额				上期金额			
	净资产收益率		每股收益（元）		净资产收益率		每股收益（元）	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属母公司的普通股股东的净利润	-0.66%	-0.66%	-0.0093	-0.0093	2.63%	2.66%	0.0365	0.0365

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.39%	0.39%	0.0055	0.0055	0.62%	0.63%	0.0087	0.0087
-------------------------	-------	-------	--------	--------	-------	-------	--------	--------

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	2012年6月30日（或2012年1月-6月）	2011年12月31日（或2011年1月-6月）	差异变动金额	变动幅度（%）	原因分析
应收账款	492,645.65	323,226.84	169,418.81	52.41%	注 1
预付款项	5,199,260.63	12,029,547.92	-6,830,287.29	-56.78%	注 2
其他应收款	3,289,413.20	9,369,549.72	-6,080,136.52	-64.89%	注 3
其他流动资产		600,000.00	-600,000.00	-100.00%	注 4
递延所得税资产	9,665,083.84	5,844,607.36	3,820,476.48	65.37%	注 5
应付职工薪酬	527,268.63	838,416.62	-311,147.99	-37.11%	注 6
应交税费	1,090,110.72	10,870,261.76	-9,780,151.04	-89.97%	注 7
其他应付款	10,854,177.08	7,013,405.74	3,840,771.34	54.76%	注 8
递延所得税负债		286,730.20	-286,730.20	-100.00%	注 9
少数股东权益	24,541,199.90	37,365,898.79	-12,824,698.89	-34.32%	注 10
营业收入	248,270,720.69	407,441,597.48	-159,170,876.79	-39.07%	注 11
营业成本	203,746,446.61	333,545,243.53	-129,798,796.92	-38.91%	注 12
营业税金及附加	2,328,977.40	3,352,383.38	-1,023,405.98	-30.53%	注 13
管理费用	17,039,737.81	28,678,357.73	-11,638,619.92	-40.58%	注 14
资产减值损失	-344,010.03	112,665.70	-456,675.73	-405.34%	注 15
公允价值变动收益	-16,772,836.79	7,474,929.56	-24,247,766.35	-324.39%	注 16
投资收益	4,692,985.04	10,887,880.96	-6,194,895.92	-56.90%	注 17
营业外收入	128,067.28	192,580.28	-64,513.00	-33.50%	注 18
营业外支出	228.00	2,080.00	-1,852.00	-89.04%	注 19

所得税费用	-1,598,516.71	8,558,255.99	-10,156,772.70	-118.68%	注 20
少数股东损益	3,675,301.11	5,874,884.45	-2,199,583.34	-37.44%	注 21
属于母公司股东的净利润	-4,934,216.70	19,413,992.54	-24,348,209.24	-125.42%	注 22

注1: 应收账款期末账面价值较期初账面价值增加52.41%，主要原因为本期公司客户欠款增加所致。

注2: 预付账款期末账面价值较期初账面价值减少56.78%，主要原因为本期公司预付供应商货款减少所致。

注3: 其他应收款期末账面价值较期初账面价值减少64.89%，主要原因为本期公司其他往来款减少所致。

注4: 其他流动资产期末账面价值较期初账面价值减少100%，主要原因为本期公司收到联营企业分配股利所致。

注5: 递延所得税资产账面价值较期初账面价值增加65.37%，主要原因为本期公司持有的交易性金融资产公允价值变动形成的暂时性差异变动所致。

注6: 应付职工薪酬期末账面余额较期初账面余额减少37.11%，主要原因为本期公司支付期初应付职工薪酬。

注7: 应交税费期末账面余额较期初账面余额减少89.97%，主要原因为本期公司应交未交企业所得税和营业税减少所致。

注8: 其他应付款期末账面余额较期初账面余额增加54.76%，主要原因为本期公司其他往来款项增加。

注9: 递延所得税负债期末账面余额较期初账面余额减少100.00%，主要原因为本期公司持有的交易性金融资产公允价值变动形成的暂时性差异变动所致。

注10: 少数股东权益账面余额较期初账面余额减少34.32%，主要原因为本期子公司分配股东股利所致。

注11: 营业收入本期发生额较上期发生额减少39.07%，主要原因为本期公司合并报表范围减少所致。

注12: 营业成本本期发生额较上期发生额减少38.91%，主要原因为本期公司合并报表范围减少所致。

注13: 营业税金及附加本期发生额较上期发生额减少30.53%，主要原因为本期公司合并报表范围减少所致。

注14: 管理费用本期发生额较上期发生额减少40.58%，主要原因为本期公司合并报表范围减少所致。

注15: 资产减值损失本期发生额较上期发生额减少405.34%，主要原因为本期公司计提的资产减值准备减少所致。

注16: 公允价值变动收益本期发生额较上期发生额减少324.39%，主要原因为本期公司持有的交易性金融资产公允价值减少所致。

注17: 投资收益本期发生额较上期发生额减少56.90%，主要原因为本期公司交易性金融资产投资收益减少所致。

注18: 营业外收入本期发生额较上期发生额减少33.50%，主要原因为本期公司合并报表范围减少所致。

注19: 营业外支出本期发生额较上期发生额减少89.04%，主要原因为本期公司处置固定资产损失减少所致。

注20: 所得税费用本期发生额较上期发生额减少118.68%，主要原因为本期公司当期所得税费用和递延所得税费用减少所致。

注21: 少数股东损益本期发生额较上期发生额减少37.44%，主要原因为本期公司合并报表范围减少所致。

注22: 归属于母公司股东的净利润本期发生额较上期发生额减少125.42%，主要原因为本期母公司实现的利润减少所致。

## 九、备查文件目录

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

民生投资管理股份有限公司

董事长： \_\_\_\_\_

徐建兵

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 22 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容