

银座集团股份有限公司

600858

2007 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.....	7
五、董事会报告.....	7
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告.....	16
八、备查文件目录.....	60

一、重要提示

1、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。

2、公司全体董事参与董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

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

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：银座集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：银座股份

公司英文名称：SILVER PLAZA GROUP CO., LTD

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：银座股份

公司 A 股代码：600858

3、公司注册地址：山东省济南市泺源大街中段

公司办公地址：山东省济南市泺源大街 22 号中银大厦 20 层

邮政编码：250063

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

公司电子信箱：600858@sina. com

4、公司法定代表人：张文生

5、公司董事会秘书：刘璐

公司证券事务代表：李璐

电话：0531-86988888、83175518

传真：0531-86966666

E-mail: 600858@sina. com

联系地址: 山东省济南市泺源大街 22 号中银大厦 20 层

6、公司信息披露报纸名称: 《上海证券报》、《中国证券报》

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

公司半年度报告备置地点: 公司董事会办公室

(二)主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
总资产	842,623,336.66	855,039,932.87	836,917,184.68	-1.45
所有者权益(或股 东权益)	326,482,749.11	267,128,678.06	249,616,987.47	22.22
每股净资产(元)	2.6905	2.2014	2.0571	22.22
	报告期(1-6 月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	92,273,325.34	57,245,591.61	57,245,591.61	61.19
利润总额	93,215,122.71	57,870,571.32	57,449,937.75	61.08
净利润	59,354,071.05	34,123,997.61	33,703,364.04	73.94
扣除非经常性损益 的净利润	51,429,606.24	33,697,504.81	33,276,871.24	52.62
基本每股收益(元)	0.4891	0.2812	0.2777	73.94
稀释每股收益(元)	0.4891	0.2812	0.2777	73.94
净资产收益率(%)	18.18	12.77	13.50	增加 5.41 个百分 点
经营活动产生的现 金流量净额	32,145,292.55	89,986,007.20	89,986,007.20	-64.28
每股经营活动产生 的现金流量净额	0.2649	0.7416	0.7416	-64.28

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	-10,639.03
除上述各项之外的其他营业外收支净额	952,436.40
调 2006 年底福利费影响数	10,116,763.85
所得税影响数	-2,831,381.92
少数股东权益	-302,714.49
合计	7,924,464.81

项目	2007 年 1-6 月份
净利润	59,354,071.05
加：罚款赔偿支出	43,177.23
处置资产损失	30,984.76
其他	161,565.71
减：赔偿收入	954,184.24
清理资产收入	20,345.73
调福利费	10,116,763.85
其他	202,995.10
减：非经常性损益影响所得税额	-2,831,381.92
少数股东权益	-302,714.49
扣除非经常性损益后的净利润	51,429,606.24

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股	29,231,158	24.09				-485,457	-485,457	28,745,701	23.69
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,968,907	11.51				-12,322,107	-12,322,107	1,646,800	1.36
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									
1、人民币普通股	78,146,655	64.40				+12,807,564	+12,807,564	90,954,219	74.95
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	121,346,720	100				0	0	121,346,720	100

注：公司股权分置改革方案于 2006 年 4 月 27 日经相关股东会议通过，以 2006 年 5 月 16 日作为股权登记日实施，2006 年 5 月 18 日实施后首次复牌。2007 年 5 月 18 日，符合解除限售条件的限售流通股 12,807,564 股上市流通，本次有限售条件的流通股上市为公司第一次安排有限售条件（仅限售股改形成）的流通股上市。相关事项已披露于 2007 年 5 月 14 日的《上海证券报》、《中国证券报》。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数(户)		4,270				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东省商业集团总公司	国家	23.69	28,745,701	0	28,745,701	0
中国建设银行－上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	未知	3.85	4,675,991	−940,255		未知
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	未知	3.77	4,576,481	+952,917		未知
张晓鹏	未知	3.68	4,470,000	−31,285		未知
交通银行－华安创新证券投资基金	未知	3.54	4,300,000	−2,200,000		未知
中国工商银行－南方积极配置证券投资基金	未知	3.23	3,925,000	+1,569,106		未知
中国建设银行－上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	未知	2.72	3,301,609	−89,423		未知
中国工商银行－建信优化配置混合型证券投资基金	未知	2.51	3,049,856	+3,049,856		未知
上海浦东发展银行－广发小盘成长股票型证券投资基金	未知	2.38	2,893,381	+2,893,381		未知

中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	未知	2.29	2,778,431	+2,778,431		未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量		股份种类	
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金			4,675,991		人民币普通股	
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金			4,576,481		人民币普通股	
张晓鹏			4,470,000		人民币普通股	
交通银行—华安创新证券投资基金			4,300,000		人民币普通股	
中国工商银行—南方积极配置证券投资基金			3,925,000		人民币普通股	
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金			3,301,609		人民币普通股	
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金			3,049,856		人民币普通股	
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金			2,893,381		人民币普通股	
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金			2,778,431		人民币普通股	
中国工商银行—广发稳健增长证券投资基金			2,761,035		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			公司未知前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系，或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	山东省商业集团总公司	12,134,672	2008年5月18日	0	24个月内不流通，其后12个月内，任一连续5个交易日（公司全天停牌的，该日不计入5个交易日）二级市场股票收盘价格达到8.12元以上时，山东省商业集团总公司向上海证券交易所提出申请，经确认后通知中国证券登记结算有限责任公司上海分公司解除相关股份的锁定限制后方可通过交易所挂牌出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例不超过10%。
		13,527,733	2009年5月18日		
		3,397,680	2008年4月30日后		自公司股权分置改革方案实施之日起由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司临时保管；2007年4月30日前且2008年4月30日前均不触发追加送股安排的条件，则向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司申请该部分股份的解冻。
2	国泰君安证券股份有限公司	880,000		0	该等股份如上市流通，应向公司第一大股东山东省商业集团总公司偿还代垫的等额股份，并征得其同意后，由本公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。股权分置改革方案实施后至相关各方偿还代垫股份前，代垫股份所
3	山东百科投资咨询有限公司	450,000		0	
4	曲阜酒厂	88,000		0	
5	广东嘉兴彩印	88,000		0	

6	淄博毛毯	88,000		0	产生的权益由山东省商业集团总公司享有。
7	天海贸易	52,800		0	

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

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

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，公司以商品零售为主业，紧扣发展主题，不断提高管理水平与经营水平，公司商品零售业务保持了良好的发展态势，盈利能力稳步提升。同时，公司股东大会已批准了配股方案并报中国证监会审核，计划借助资本市场，进一步促进公司主营业务发展，不断完善公司治理结构，为公司股东创造更高回报。

2007 年上半年，公司共实现营业收入 137173.73 万元，比上年同期增长 34.18%；实现营业利润 9227.33 万元，比上年同期增长 61.19%；实现归属于母公司所有者的净利润 5935.41 万元，比上年同期增长 73.94%。

(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	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
商业	1,323,045,962.45	1,125,879,774.92	14.90	33.00	33.58	减少 0.37 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 万元。

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	449,512,733.64	6.63
潍坊市	54,879,900.22	100.00
菏泽市	75,577,554.10	100.00
泰安市	305,712,681.21	52.70
东营市	285,520,678.05	13.82
临沂市	127,988,579.84	25.76
青州市	23,853,835.39	16.81

注：2006 年 6 月成立东营银座购物广场有限公司五台山分公司，2006 年 8 月成立银座集团股份有限公司潍坊银座商城和新泰银座商城有限公司，2006 年 9 月成立银座集团股份有限公司菏泽银座商城，2006 年 12 月成立泰安银座商城有限公司东湖店。

(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

2005 年 5 月 20 日，公司第二十届股东大会批准了《关于控股子公司东营银座购物广场有限公司投资建设东营银座商城项目的议案》：同意东营银座购物广场有限公司在新城区建设东营银座商城（东营银座购物广场有限公司分公司），主要从事商品零售业务。计划总投资额为 17520 万元人民币，回收期 6.9 年。报告期内，东营银座购物广场有限公司为该项目支付工程款 2000 万元，该工程项目正在建设过程中。截止报告期末，东营银座购物广场有限公司为该项目共支付 9546.66 万元，占总投资额的 54.49%。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会以及上海证券交易所有关规范性文件的规定，规范公司运作，完善法人治理结构，公司法人治理情况能够符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

报告期内，公司根据中国证监会《上市公司信息披露管理办法》的有关规定，对《公司信息披露管理制度》进行全面修改，明确了定期报告和临时公告的编制、审议和披露程序，完善了信息披露工作的保密机制，建立了信息披露的责任追究机制。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》（证监公司字〔2007〕28号）和山东证监局《关于开展加强上市公司治理专项活动若干问题的通知》的部署，公司于今年4月份成立了治理专项活动自查小组，本着实事求是的原则，严格对照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部规章制度，对公司治理情况进行了全面自查，形成了《银座集团股份有限公司治理专项活动自查报告和整改计划》，并设专门沟通方式接受监管部门和广大投资者对公司治理情况的评议。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司2006年度利润分配方案已经2007年6月18日召开的公司2006年度股东大会审议通过，本次分红以2006年12月31日的总股本121,346,720股为基数向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计分配12,134,672.00元，剩余未分配利润结转以后年度。本次分红对象为截止2007年7月30日上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东，除息日为2007年7月31日，现金红利发放日为2007年8月3日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五)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

购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
山东银座商城股份有限公司	接受保洁服务	市场价格		2,303,189.52	100.00	现金		
山东银座集团投资有限责任公司	采购日配、食品、洗化、百货	市场价格		49,950,248.23	4.44	现金		
山东银座服饰有限公司	采购服装	市场价格		680,346.87	0.06	现金		
山东银座商城股份有限公司	采购金银饰品、工艺品	市场价格		28,965,269.27	2.57	现金		

2、其他重大关联交易

(1) 截止 2007 年 6 月 30 日, 山东银座商城股份有限公司为本公司子公司泰安银座商城有限公司 3000 万元泰山区农业银行贷款、子公司东营银座购物广场有限公司 3000 万元东营商业银行胜利支行贷款以及菏泽银座商城 3000 万元的贷款提供了担保。

(2) 泰安银座商城有限公司根据与山东银座商城股份有限公司签订的《房屋租赁协议》，租赁泰安市东岳大街中段以南，龙潭路以东，泰安市东岳大街 81 号原泰山商场仓库楼（建筑面积为 9254.85 平方米），2007 年上半年租金为 50 万元。

(3) 2004 年 2 月, 本公司与山东世界贸易中心、山东银座商城股份有限公司、济南银座北园购物广场有限公司签署协议, 由本公司对济南银座北园购物广场有限公司的商品零售相关业务进行经营管理, 委托期限为自协议生效之日起 2 年。济南银座北园购物广场有限公司按如下标准向本公司支付委托管理费: 委托业务出现亏损的, 济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 0.5% 支付管理费用; 委托业务盈亏持平的, 济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 1% 支付管理费用; 委托业务出现盈利的, 济南银座北园购物广场有限公司向本公司

按年度委托业务相关销售收入的 1%以及净利润的 5%之和支付管理费用。在济南银座北园购物广场有限公司实现盈利或本公司要求时，以公允价格收购其股权或商业零售业务及经营性资产负债。经本公司 2004 年度第二次临时股东大会批准，该协议自 2004 年 8 月末开始实施。2006 年 8 月该协议到期后，上述各方重新签署协议，济南银座北园购物广场有限公司向本公司支付委托管理费标准同上，委托期限内，在本公司要求时，以公允价格收购其股权或商业零售业务及经营性资产负债，委托期限为自协议生效之日起 2 年。

(六) 托管情况

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

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

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

2、本公司控股子公司临沂银座商城有限公司与临沂鲁人置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于临沂市人民广场北侧，红旗路东段，沂蒙路以西，临沂师范学院（东院）东临的房产裙楼部分（地上四层，地下一层），建筑面积 41,105.28 平方米。租赁期限自 2004 年 11 月 16 日起至 2024 年 11 月 15 日。该事项已披露于 2005 年 4 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》。

3、本公司控股子公司泰安银座商城有限公司与山东银座商城股份有限公司签订房屋租赁协议，租赁其泰安市东岳大街中段以南，龙潭路以东，泰安市东岳大街 81 号原泰山商场仓库楼（建筑面积为 9254.85 平方米）。该事项已披露于 2005 年 4 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》。

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

5、本公司控股子公司东营银座购物广场有限公司与东营瑞杰商贸有限公司签署房屋租赁合同，租赁其位于东营市西三路 24 号房产，总建筑面积 22,569.73 平方米，租赁起始日为 2006 年 3 月 20 日，免租期 60 天，租赁期限二十年。该事项已披露于 2006 年 8 月 25 日《上海证券报》、《中国证券报》。

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

7、本公司控股子公司泰安银座商城与泰安市饮料食品厂和泰安金德物业发展有限公司签署了房屋租赁合同，租赁位于泰安市灵山大街 276 号经营性房产一处，总建筑面积 23000 平方米，租赁期限二十年。泰安金德物业发展有限公司提供物业管理和设备维修服务。该事项已披露于 2006 年 8 月 25 日《上海证券报》、《中国证券报》。

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

9、本公司控股子公司泰安银座商城有限公司与泰安中奥投资有限公司、泰安市鑫诚物业管理有限公司签署房屋租赁合同，租赁其位于泰安市岱宗大街 249 号的大型商场，建筑面积共 16000 平方米。截止报告期末，该房产尚未交付使用。该事项已披露于 2007 年 5 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》。

10、本公司与莱芜银座置业有限公司签署房屋租赁合同，租赁其在莱芜市莱城区文化南路 008 号投资建造的莱芜银座城市广场。截止报告期末，该房产尚未交付使用。该事项已披露于 2007 年 5 月 29 日《上海证券报》、《中国证券报》。

11、本公司与济南市辛甸实业公司签署房屋租赁合同，租赁其济南市历城区花园路以南/华信路陶瓷市场以西的房地产，该项目地块的面积为 15000 平方米，房屋总建筑面积为 32808.46 平方米。截止报告期末，该房产尚未交付使用。该事项已披露于 2007 年 6 月 28 日《上海证券报》、《中国证券报》。

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

(九)担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十)委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)承诺事项履行情况

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

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

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

(2) 严格按照法律、法规的规定行使股东权利，履行股东义务；

(3) 积极配合上市公司履行信息披露义务，切实维护上市公司及其中小股东的利益。

截止报告期末,公司配股方案已经本公司股东大会批准,尚在中国证券监督管理委员会核准过程中。

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
山东省商业集团总公司	第一大非流通股股东山东省商业集团总公司(以下简称“商业集团”)作出如下特别承诺: 自非流通股获得流通权之日起 24 个月内不通过上海证券交易所挂牌交易;其后 12 个月内,商业集团只有在连续 5 个交易日(公司全天停牌的,该日不计入 5 个交易日)二级市场股票收盘价格达到 8.12 元以上时,才能出售所持股份,出售数量占公司股份总数的比例不超过 10%。若自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派发红股、转增股本、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化,收盘价格按相关规定调整。 本次股权分置改革完成后,如果未来商业集团从二级市场购入本公司股票,该等股票的上市交易或转让不受上述限制。商业集团如有违反承诺卖出原非流通股的交易,商业集团授权中国证券登记结算有限责任公司上海分公司将卖出股份所得资金划入公司账户归全体股东所有。 对未明确表示同意或在本股权分置方案实施时不能支付对价的非流通股股东,在公司实施本次股权分置改革方案时,商业集团将先行代为垫付。代为垫付后,该等非流通股股东所持股份如上市流通,应当向商业集团偿还代为垫付的对价,或者取得商业集团的同意,并由本公司向上海证券交易所提出该等股份的上市流通申请。 若公司发生下列情况之一,则触发追加送股安排条件: I、公司 2006 年度扣除非经常性损益后的净利润较 2005 年增长低于 25%,或者 2006 年年度财务报告被出具非标准审计报告; II、公司 2007 年度扣除非经常性损益后的净利润较 2006 年增长低于 25%,或者 2007 年年度财务报告被出具非标准审计报告; III、未能在 2007 年 4 月 30 日之前出具 2006 年财务报告,或者未能在 2008 年 4 月 30 日前出具 2007 年财务报告,如遇不可抗力除外。 当上述追加送股安排条件触发时,商业集团将向追加送股股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东执行追加送股安排,追加送股总数为 3,397,680 股。	山东省商业集团总公司严格履行承诺,其持有的限售流通股没有上市交易或转让;山东省商业集团总公司对未明确表示同意或不能支付对价的非流通股股东进行了垫付;公司没有发生需要山东省商业集团总公司履行追加送股承诺的情形。	

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

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

(十三)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、2007 年 6 月 18 日，公司 2006 年度股东大会批准《关于公司 2007 年度配股方案的议案》，拟以 2006 年年末总股本 121,346,720 股为基数，按照每 10 股配 3 股的比例向全体股东配售。配股募集资金用途：拟投资 35989.47 万元用于在烟台、莱芜、泰安等地开设新店；拟投资 25317.55 万元用于收购滨州银座购物广场有限公司 90%股权及开设滨州二店；拟投资 20124.50 万元用于购买临沂银座商城有限公司经营场所租用的物业。相关事项已披露于 2007 年 5 月 29 日的《上海证券报》、《中国证券报》。目前，公司配股方案已报中国证监会审核，尚在审核过程中。

2、公司第八届董事会 2007 年度第一次临时会议审议通过《关于为控股子公司东营银座购物广场有限公司提供贷款担保的议案》，同意为控股子公司东营银座购物广场有限公司提供 2000 万元贷款保证担保，并承担连带责任，担保期限 12 个月，自 2007 年 7 月 5 日至 2008 年 7 月 5 日。

3、2007 年 7 月 18 日晚，特大暴雨袭击山东省济南市及其周边地区，市区 3 小时最大降水量达 180 多毫米。公司泉城购物广场位处济南市护城河畔，河水没过河堤灌入商场，商品、设备等均被水泡，造成一个多月无法正常营业。目前，公司同保险公司、供货商等相关各方正在统计灾情导致的直接间接损失。经过多方努力，2007 年 8 月 28 日，公司泉城购物广场重新开业。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司股票交易异常波动公告	上海证券报 D11、中国证券报 A10	2007 年 1 月 18 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会第四次会议决议公告	上海证券报 D66、中国证券报 C045	2007 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第八届监事会第四次会议决议公告	上海证券报 D66、中国证券报 C045	2007 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
关联交易公告	上海证券报 D66、中国证券报 C045	2007 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn

公司 2006 年度报告摘要	上海证券报 D66、中国 证券报 C045	2007 年 3 月 28 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会第五次会议决议 公告	上海证券报 D67、中国 证券报 C028	2007 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
公司 2007 年第一季度报告	上海证券报 D67、中国 证券报 C028	2007 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	上海证券报 A14、中国 证券报 C003	2007 年 5 月 14 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会第六次会议决议 公告	上海证券报 D20、中国 证券报 C014	2007 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于前次募集资金使用情况说 明的公告	上海证券报 D20、中国 证券报 C014	2007 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于配股募集资金投资项目可 行性分析的公告	上海证券报 D20、中国 证券报 C014	2007 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关联交易的公告	上海证券报 D20、中国 证券报 C014	2007 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于控股子公司租赁事项的公 告	上海证券报 D20、中国 证券报 C015	2007 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于召开公司 2006 年度股东大 会的公告	上海证券报 D20、中国 证券报 C015	2007 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
第八届监事会第六次会议决议 公告	上海证券报 D21、中国 证券报 C015	2007 年 5 月 29 日	http://www.sse.com.cn
关于公司第一大股东参与 2007 年配股的承诺的公告	上海证券报 D22、中国 证券报 B02	2007 年 6 月 8 日	http://www.sse.com.cn
关于召开公司 2006 年度股东大 会的提示性公告	上海证券报封六、中 国证券报 C011	2007 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
2006 年度股东大会决议公告	上海证券报 D4、中国 证券报 A19	2007 年 6 月 20 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会 2007 年度第一次 临时会议决议公告	上海证券报 D11、中国 证券报 C015	2007 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn
为控股子公司提供担保的公告	上海证券报 D11、中国 证券报 C015	2007 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn
第八届董事会 2007 年度第二次 临时会议决议公告	上海证券报 D36、中国 证券报 A16	2007 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn
银座集团股份有限公司董事会 公告	上海证券报 D36、中国 证券报 A16	2007 年 6 月 28 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 会计报表(附后)

(二) 会计报表附注

银座集团股份有限公司

会计报表附注

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

（一）历史沿革：

银座集团股份有限公司（以下简称本公司）创建于 1984 年 11 月，始称济南渤海贸易公司，是新中国最早发行股票的股份制企业之一；1993 年 2 月，经山东省体改委批准组建山东渤海集团股份有限公司；1994 年 4 月经中国证监会证监发审字（1994）18 号文件批准公司 29,700,000 股个人股上市，1994 年 5 月公司股票在上海证券交易所挂牌交易。1996 年 3 月公司更名为渤海集团股份有限公司；2003 年 12 月更名为银座渤海集团股份有限公司；2005 年 7 月更名为银座集团股份有限公司。本公司注册资本为 121,346,720.00 元，其中国家持股 28,745,701.00 股，占股本总额 23.69%；其他内资持股 1,646,800.00 股，占股本总额 1.36%；社会公众股 90,954,219.00 股，占股本总额 74.95%。

本公司注册地址为济南市泺源大街中段，法定代表人张文生。

（二）行业性质：

本公司所处的行业属于商品零售业。

（三）经营范围：

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

二、 遵循企业会计准则的声明

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

三、财务报表的编制基础

本公司报告期财务报表根据财政部颁布的新企业会计准则规定编制。根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136号）（以下简称“136 号文”）和《关于发布（公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露）的通知》（证监会计字[2007]10 号，以下简称“10 号文”）规定，本公司按照财政部 2006 年制定的《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》（以下简称“38 号准则”），在确认 2007 年 1 月 1 日资产负债表期初数的基础上，按照相关规定编制了 2006 年和 2007 年 1-6 月可比期间利润表和资产负债表。

具体的：

（1）长期股权投资差额。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》属于同一控制下企业合并产生的长期股权投资，尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销，并调整留存收益，以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为 2007 年 1 月 1 日的认定成本。其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额调增留存收益，存在股权投资借方差额的，应当将长期股权投资的账面余额作为 2007 年 1 月 1 日的认定成本。

（2）所得税

2007 年 1 月 1 日执行新会计准则增加递延所得税负债的，调减留存收益；增加递延所得税资产的，调增留存收益。

（3）少数股东权益

本公司按原会计准则确认的 2006 年 12 月 31 日的少数股东权益，将按新会计准则确认包含在 2007 年 1 月 1 日的股东权益中，并包含了本公司子公司新旧会计准则股东权益差异调节数对有关少数股东权益的影响。

四、公司主要会计政策、会计估计

（一）会计年度：自每年公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币：以人民币为记账本位币。

（三）会计计量属性：公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

（四）记账方法：采用借贷复式记账法。

（五）外币业务折算方法：对发生的外币经济业务采用业务发生当月 1 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，差额除筹建期间及固定资产购建期间可予资本化部分外，其余计入当期损益。

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

（七）金融资产和金融负债的确认和计量

公司的金融资产包括：

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

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

公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

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

2、持有至到期投资

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

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

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

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

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

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

3、应收款项

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

公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，公司对单项金额重大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，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征分析归类，在资产负债表日按余额的一定比例计算确定减值损失，确定计提坏账准备比例如下：

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

公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

4、可供出售金融资产

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

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

公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

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

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

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

公司的金融负债包括：

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

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

2、其他金融负债。公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—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。

（八）存货及存货跌价准备的核算方法

1、存货分类：库存商品、低值易耗品等。

2、存货计价：库存商品、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：在中期末及年度终了，公司按单个存货项目比较存货的账面成本与可变现净值孰低计价，并计提存货跌价准备。

（九）长期股权投资核算方法

1、确认及初始计量

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

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

对于非同一控制下的企业合并，以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

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

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

c) 本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

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

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

2、收益确认方法

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

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

3、长期股权投资减值的确认

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

对因企业合并所形成的商誉，无论是否存在减值迹象，均在每年末进行减值测试。

（十）投资性房地产

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

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

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

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

（十一）固定资产计价及累计折旧的核算方法

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

2、固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

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

3、固定资产分类：房屋及建筑物、机械设备、电子设备、运输工具。

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

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

公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

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

5、固定资产减值的确认

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

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

6、融资租赁的确认

本公司在签订的租赁固定资产协议符合以下一项或数项条件时，确定为融资租赁：

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

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

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

(4) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

(十二) 在建工程的核算方法

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

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

(十三) 借款费用资本化的确认原则

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

个月)的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

2、借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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

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

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

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

(十四) 无形资产的计价和摊销方法

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

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

4、无形资产减值的确认

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

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

(2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

(3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

(4) 其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备的情形。

(十五) 长期待摊费用的核算方法

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

(十六) 预计负债的核算方法

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

1、该义务是本公司承担的现时义务；

2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

3、该义务的金额能够可靠地计量。

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

（十七）收入确认的方法

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

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

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

（十八）政府补助的核算方法

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

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

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

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

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

（十九）股份支付的核算方法

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

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

公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

（二十）所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

（二十一）确定递延所得税资产的依据

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

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

（二十二）合并会计报表编制方法

1、合并范围的确定原则：母公司应当将其控制的所有子公司，无论是小规模的公司还是经营业务性质特殊的子公司，均应纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并报表所采用的会计方法：以母公司、纳入合并范围的子公司的个别会计报表和其他有关资料为依据进行编制。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，对合并盈余公积进行调整。

3、公司与子公司所采用的会计政策不一致的，将子公司报表按母公司会计政策编制后，再编制合并会计报表。

（二十三）利润分配政策

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。

（二十四）主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

1、会计政策变更

本公司 2007 年 1 月 1 日起执行新《企业会计准则》，按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求，在编制首次执行日的会计报表时，进行了追溯调整。公司执行旧会计准则的 2006 年 12 月 31 日的股东权益审定数为 249,616,987.47 元，少数股东权益为 13,740,170.68 元，执行新会计准则后 2007 年 1 月 1 日的股东权益（包括少数股东权益）为 281,479,906.34 元，执行新会计准则后股东权益调增了 18,122,748.19 元。

2、会计估计变更

无

3、会计差错更正

为了更准确地体现本公司的财务状况，在深入理解新会计准则并考虑新企业所得税法影响的基础上，对 2007 年资产负债表期初数进行调整。本次更正金额为

2,125,366.92 元。调整增加 2007 年期初和 3 月 31 日递延所得税资产 2,125,366.92 元

（按新企业所得税法规定，不具有法人资格的营业机构，应汇总计算并缴纳企业所得税，为此我公司将分公司 2006 年度的亏损按 25%税率确认了递延所得税资产。），调整增加 2007 年期初和 3 月 31 日股东权益 2,125,366.92 元。对公司前期和本期财务状况和经营成果没有重大影响。

五、税项

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

2、所得税：按应纳税所得额的 33%计缴。

3、营业税：按应税收入额的 5%计缴。

4、城建税：按增值税、消费税和营业税额的 7%计缴。

5、其他税项及附加按国家和地方有关规定计缴。

六、企业合并及合并财务报表

（一）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
泰安银座商城有限公司	泰山区东岳大街 81 号	10,000,000.00	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	零售行业	9,000,000.00	90.00%	※1
东营银座购物广场有限公司	东营市东营区济南路 296 号	60,000,000.00	日用百货、纺织品、五金交电等	零售行业	54,000,000.00	90.00%	※2

※1 泰安银座商城有限公司成立于 2000 年 12 月 8 日，是由山东银座商城股份有限公司和山东世界贸易中心共同出资组建的有限责任公司；注册资本为 1,000.00 万元，其中山东银座商城股份有限公司出资 900.00 万元，占注册资本总额的 90.00%；山东世界贸易中心出资 100.00 万元，占注册资本总额的 10.00%。2003 年 9 月底，本公司购买了山东银座商城股份有限公司持有的 90.00%的股权。

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

本公司与山东银座商城股份有限公司同受山东省商业集团总公司控制。

（二）投资设立的子公司

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
临沂银座商城有限公司	临沂市兰山区红旗路 11 号	20,000,000.00	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	零售行业	19,000,000.00	95.00%	※3
青州银座商城有限公司	青州市尧王山东路 88 号	18,000,000.00	日用百货、针纺织品、五金交电等	零售行业	17,500,000.00	97.22%	※4
山东银座商贸有限公司	济南市历下区泺源大街 22 号	1,000,000.00	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	零售行业	850,000.00	85.00%	※5
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	零售行业	450,000.00	90.00%	※6
新泰银座商城有限公司	新泰市新华街 9 号	5,000,000.00	日用百货、服装鞋帽、五金交电等	零售行业	500,000.00	10.00%	※7

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

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

※5 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%。

※6 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%。

※7 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%。

（三）未纳入合并范围的子公司

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

1、未合并原因：

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

2、对财务状况及经营成果的影响：

公司未取得其 2007 年 6 月份财务报表。截止 2005 年 12 月 31 日，渤海集团美国资源公司账面资产总额折合人民币为 4,123.87 元，负债 609,760.10 元，净资产-605,636.23 元；无主营业务收入。由于难以对其实施有效的管理和控制，且其账面净资产已为负值，本公司已对该项长期股权投资全额计提了长期股权投资减值准备 4,155,900.00 元，

（四）分公司情况

公司名称	负责人	注册地	经营范围	经济性质	备注
银座集团股份有限公司 菏泽银座商城	马永章	菏泽市中华路 686 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※1
银座集团股份有限公司 潍坊银座商城	王 成	潍坊市奎文区胜利东街 389 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	分公司	※2
泰安银座商城有限公司 东湖店	郑良玉	泰安市灵山大街 276 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	控股子公司之分公司	※3

东营银座购物广场有限公司二店	张京昌	东营区西三路 22 号	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	控股子公司之分公司	※4
----------------	-----	-------------	--------------------	-----------	----

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

※2 银座集团股份有限公司潍坊银座商城（以下简称潍坊银座商城）成立于 2006 年 6 月 22 日，为本公司成立的第二家分公司。于 2006 年 8 月 12 日正式开业。

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

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

七、会计报表主要项目注释

注释 1、货币资金

项 目	2007-6-30	2006-12-31
现金：	5,262,515.72	8,138,453.47
银行存款：	179,515,073.24	210,964,652.19
其他货币资金：	9,461,771.14	5,050,443.14
合 计	194,239,360.10	224,153,548.80

1、其他货币资金期末余额主要为银行承兑保证金。

2、截至 2007 年 6 月 30 日，本公司无抵押、冻结、或有潜在收回风险的款项。

注释 2、预付账款

(1) 预付账款账龄

账 龄	2007-06-30		2006-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	22,274,269.50	100.00	30,273,732.98	100.00
合 计	22,274,269.50	100.00	30,273,732.98	100.00

(2) 预付账款前五名欠款情况

	2007-06-30		2006-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位	16,486,839.15	74.02	22,507,375.18	74.35
合计及比例				

(3) 预付账款主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
新泰百货大楼有限公司	9,420,525.00	1 年以内	租赁款
东营市水利建设工程处	4,200,000.00	1 年以内	预付款
山东天朗置业发展有限公司	1,957,024.80	1 年以内	租赁款
信阳吞达茶叶有限公司	509,289.35	1 年以内	预付货款
扬州金马水电建筑安装工程有限公司	400,000.00	1 年以内	土地款
合计	16,486,839.15	--	--

1、期末数较期初数减少 26.42%，主要是由于预付租赁款减少所致。

2、预付账款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东的款项。

注释 3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

账龄	2007-06-30			2006-12-31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	15,943,425.21	57.26	507,935.55	11,321,697.61	49.56	675,198.23
一至二年	602,870.73	2.17	60,287.07	382,993.09	1.68	38,299.31
二至三年	155,918.13	0.56	51,211.35	463,467.89	2.03	457,326.03
三年以上	11,140,611.27	40.01	11,144,321.86	10,677,143.38	46.73	10,676,483.38
合计	27,842,825.34	100.00	11,763,755.83	22,845,301.97	100.00	11,847,306.95

(2) 其他应收款前五名欠款情况

	2007-06-30		2006-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位	12,323,015.96	44.26	14,505,591.41	63.49
合计及比例				

主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
山东凤阳集团股份有限公司	4,700,000.00	3 年以上	暂欠款	4,700,000.00	100.00
周村大酒店	3,405,591.41	3 年以上	暂欠款	3,405,591.41	100.00
济南长鸿保龄球馆娱乐有限公司	1,900,000.00	3 年以上	暂欠款	1,900,000.00	100.00
泰安金德物业发展有限公司	1,505,424.55	1 年以内	暂欠款	75,271.23	5.00
济南山海天经贸有限公司	812,000.00	1 年以内	暂欠款	40,600.00	5.00
合计	12,323,015.96	—	—	10,121,462.64	—

1、期末净额为 16,079,069.51 元，期初净额为 10,997,995.02 元。

2、期末数较期初数增加 21.88%，主要是由于欠款增加所致。

3、对于属于零售业的关联方企业，由于现金流量状况良好，对其应收款采用个别认定法按 1%的比例计提坏账准备。

4、其他应收款余额前五名的金额占其他应收款余额的 44.26%。

5、其他应收款 2007 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 4、存货及存货跌价准备

项目	2007-06-30			2006-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	49,481,852.70	287,417.16	49,194,435.54	49,704,786.99	287,417.16	49,417,369.83
合计	49,481,852.70	287,417.16	49,194,435.54	49,704,786.99	287,417.16	49,417,369.83

1、期末净值为 49,194,435.54 元，期初净值为 49,417,369.83 元。

2、存货的可变现净值是以存货的销售价格为基础，扣除变现费用后确定的。

注释 5、固定资产

项目	2006-12-31	本期增加数	本期减少数	2007-06-30
一、原价合计：	333,107,422.21	2,733,617.54	316,076.94	335,524,962.81

其中：房屋及建筑物	236,077,000.23	554,717.33	28,796.94	236,602,920.62
机器设备	59,395,983.15	1,010,787.66	7,000.00	60,399,770.81
运输设备	7,166,294.54	218,875.50	118,800.00	7,266,370.04
其他设备	30,468,144.29	949,237.05	161,480.00	31,255,901.34
二、累计折旧合计：	48,013,126.89	11,487,478.86	6,548.17	59,494,057.58
其中：房屋及建筑物	21,532,333.23	4,860,467.70	6,548.17	26,386,252.76
机器设备	12,905,448.14	3,533,084.22		16,438,532.36
运输设备	688,713.76	286,093.94		974,807.70
其他设备	12,886,631.76	2,807,833.00		15,694,464.76
三、固定资产净值合计	285,094,295.32	-8,753,861.32	309,528.77	276,030,905.23
其中：房屋及建筑物	214,544,667.00	-4,305,750.37	22,248.77	210,216,667.86
机器设备	46,490,535.01	-2,522,296.56	7,000.00	43,961,238.45
运输设备	6,477,580.78	-67,218.44	118,800.00	6,291,562.34
其他设备	17,581,512.53	-1,858,595.95	161,480.00	15,561,436.58
四、减值准备合计	2,581,470.94			2,581,470.94
其中：房屋及建筑物	2,573,979.63			2,573,979.63
机器设备				
运输设备				
其他设备	7,491.31			7,491.31
五、固定资产净额合计	282,512,824.38	-8,753,861.32	309,528.77	273,449,434.29
其中：房屋及建筑物	211,970,687.37	-4,305,750.37	22,248.77	207,642,688.23
机器设备	46,490,535.01	-2,522,296.56	7,000.00	43,961,238.45
运输设备	6,477,580.78	-67,218.44	118,800.00	6,291,562.34
其他设备	17,574,021.22	-1,858,595.95	161,480.00	15,553,945.27

1、期末净额为 273,449,434.29 元，期初净额为 282,512,824.38 元。

2、中银大厦业主济南中银实业有限公司对开发中银大厦的有关手续不完备，中银大厦第 20 电梯层尚未取得房产证。该房产期末情况如下：

资产名称	原值	累计折旧	净值
中银大厦第 20 电梯层	17,257,940.00	3,073,964.04	14,183,975.96

3、子公司泰安银座商城有限公司因城市建设需要拆除部分固定资产，对此已计提固定资产减值准备 1,188,381.11 元。

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

注释 6、在建工程

项目名称	预算数	2006-12-31	本期增加	工程进度	利息资本化率(%)	利息资本化金额	资金来源	2007-06-30
东营东城项目	168,700,000.00	69,000,000.00	20,000,000.00	52.76%	6.256	2,648,373.33	自筹	91,648,373.33
东营银座购物广场营业楼加层	20,000,000.00		3,602,546.05	18.01%			自筹	3,602,546.05
临沂银座商城货区改造	2,400,000.00		1,879,318.24	78.30%			自筹	1,879,318.24
合计	191,100,000.00	69,000,000.00	25,481,864.29	—	—	2,648,373.33	—	97,130,237.62

1、期末净值为 97,130,237.62 元，期初净值 69,000,000.00 元。

2、本期利息资本化金额 2,648,373.33 元。

注释 7、无形资产

类 别	2006-12-31	本期增加额	本期减少额	2007-6-30
一、原价合计	75,953,818.55			75,953,818.55
其中：土地使用权	75,347,848.55			75,347,848.55
办公软件	605,970.00			605,970.00
二、累计摊销合计	5,487,065.98	1,080,014.94		6,567,080.92
其中：土地使用权	5,268,677.83	1,019,417.88		6,288,095.71
办公软件	218,388.15	60,597.06		278,985.21
三、账面价值合计	70,466,752.57	-1,080,014.94		69,386,737.63
其中：土地使用权	70,079,170.72	-1,019,417.88		69,059,752.84
办公软件	387,581.85	-60,597.06		326,984.79

无形资产账面价值不低于可收回金额，故未计提无形资产减值准备。

注释 8、长期待摊费用

类别	原始金额	2006-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2007-6-30	剩余摊销年限
租入固定资产改良支出	82,651,970.70	63,354,074.47	7,189,010.00	3,468,658.19	21,673,786.12	67,074,426.28	
转让租赁补偿金	29,297,112.50	24,838,856.18		955,340.64	5,413,596.96	23,883,515.54	12.50 年
道路冠名费	800,000.00	784,000.04		7,999.98	23,999.94	776,000.06	48.50 年
预付租金	10,500,000.00	4,553,497.93	42,322.00	2,105,819.11	6,673,729.10	2,490,000.82	1.58 年
合 计	123,249,083.20	93,530,428.62	7,231,332.00	6,537,817.92	33,785,112.12	94,223,942.70	

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

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

3、预付租金为青州银座商城有限公司支付的营业场所租赁费。

注释 9、递延所得税资产：

项 目	2007-6-30	2006-12-31
坏账准备	3,012,147.45	3,009,891.62
存货跌价准备	71,854.29	71,854.29
固定资产减值准备	740,438.23	740,438.23
长期投资减值准备	187,500.00	187,500.00
股权投资差额摊销	2,141,915.32	2,141,915.32
开办费摊销	1,449,309.93	1,494,304.45
租赁费	3,883,689.35	2,844,745.67
累计折旧	1,091,284.87	1,091,284.87
工资	348,517.23	368,463.74
福利费		49,385.42
工会经费	157,626.93	151,577.00
教育经费	15,518.76	15,817.96
利息	56,013.38	56,013.38
可弥补亏损	13,388,519.63	12,362,574.32
合 计	26,544,335.37	24,585,766.27

注释 10、资产减值准备明细

项目	2006-12-31	本期计 提额	本期减少额			2007-06-30
			转回	转销	合计	
一、坏账准备	12,048,842.71		83,551.12		83,551.12	11,965,291.59
二、存货跌价准备	287,417.16					287,417.16
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	4,905,900.00					4,905,900.00
六、投资性房地产减 值准备						
七、固定资产减值准 备	2,581,470.94					2,581,470.94
八、工程物资减值准 备						
九、在建工程减值准 备						
十、生产性生物资产 减值准备						
其中：成熟生产性生 物资产减值准备						

十一、油气资产减值

准备

十二、无形资产减值

准备

十三、商誉减值准备

十四、其他

合计	19,823,630.81	83,551.12	83,551.12	19,740,079.69
----	---------------	-----------	-----------	---------------

注释 11、短期借款

项目	2007-06-30	2006-12-31
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
担保借款	60,000,000.00	65,000,000.00
合计	110,000,000.00	115,000,000.00

山东银座商城股份有限公司为本公司子公司泰安银座商城有限公司 3000.00 万元泰山区农业银行贷款提供担保；为本公司子公司东营银座购物广场有限公司 3000.00 万元东营市商业银行胜利支行贷款提供担保；抵押借款 5000.00 万元为子公司东营银座购物广场有限公司从工行东营市西城支行的银行贷款。

注释 12、应付账款

1、应付账款期末余额 210,486,745.09 元，期初余额 266,489,466.65 元。

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

注释 13、应付职工薪酬

项目	2006-12-31	本期增加额	本期支付额	2007-06-30
工资、奖金、津贴和补贴	1,667,214.94	32,374,815.92	31,633,823.52	2,408,207.34
职工福利费	10,061,754.01	-10,061,754.01		
社会保险费	949,294.52	5,062,104.81	4,664,145.43	1,347,253.90
住房公积金	104,615.46	1,271,087.75	1,019,470.06	356,233.15
辞退福利	3,454,932.23		15,860.00	3,439,072.23
工会经费和职工教育经费	2,083,427.82	1,254,695.06	898,760.09	2,439,362.79
合计	18,321,238.98	29,900,949.53	38,232,059.10	9,990,129.41

按照新会计准则，把截止 2006 年 12 月 31 日职工福利费余额 10,061,754.01 元，冲减了本期管理费用。

注释 14、应交税费

项目	2007-06-30	2006-12-31
增值税	557,887.01	4,725,354.49
消费税	269,151.48	264,169.46

营业税	622,361.67	965,935.70
所得税	15,177,105.78	20,271,027.60
个人所得税	34,625.62	12,470.34
城建税	200,861.93	439,186.95
应交教育费附加 (含地方)	114,921.47	293,855.03
应交土地使用税	161,508.71	189,134.06
应交房产税	1,314,337.97	1,241,083.37
应交印花税		60,993.70
应交契税		690,000.00
合计	18,452,761.64	29,153,210.70

注释 15、应付股利

期末余额为 1,483,360.00 元，期初余额为 1,483,360.00 元。

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

注释 16、其他应付款

期末余额为 110,752,249.76 元，期初余额为 105,896,318.86 元。

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

(2) 截至 2007 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
山东飞洋建筑安装工程有限公司	2,039,834.18	工程款
山东展鸿华商装饰工程有限公司	1,764,144.58	工程款
山东威海装饰工程有限公司	1,423,000.00	工程款
扬州金马水电建筑安装工程有限公司	1,314,846.98	工程款
山东海威装饰工程有限公司	910,251.89	工程款

注释 17、一年到期的非流动负债

贷款单位	借款起始日	借款终止日	利率(%)	2007-06-30	
				币种	本币金额
银座集团股份有限公司菏泽银座商城	2006 年 3 月 21 日	2008 年 3 月 20 日	6.336	人民币	30,000,000.00
合计	--	--	--	--	30,000,000.00

该笔借款为分公司菏泽银座商城为买受菏泽金地来房地产开发有限责任公司在建房地产而在菏泽市牡丹区农村信用联社取得的二年期贷款（2006.3.21—2008.3.20），山东银座商城股份有限公司为该笔借款提供了担保。

注释 18、股本

	2006-12-31		本次变动增减（+，-）			单位：股 2007-06-30	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	数量	比例（%）
一、有限售条件股份							
1、国家持股	29,231,158.00	24.09			-485,457.00	28,745,701.00	23.69
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	13,968,907.00	11.51			-12,322,107.00	1,646,800.00	1.36
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							
1、人民币普通股	78,146,655.00	64.40			12,807,564.00	90,954,219.00	74.95
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	121,346,720.00	100.00				121,346,720.00	100.00

注释 19、资本公积

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-06-30
资本溢价（股本溢价）	616,251.27			616,251.27
其他资本公积	54,572,239.59			54,572,239.59
合计	55,188,490.86			55,188,490.86

注释 20、盈余公积

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-06-30
法定盈余公积	27,419,478.50			27,419,478.50
合计	27,419,478.50			27,419,478.50

注释 21、未分配利润

项目	2007-06-30
净利润	59,354,071.05
加：年初未分配利润	63,173,988.70
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	122,528,059.75

注释 22、少数股东权益

项 目	2007-6-30	2006-12-31
少数股东权益	17,117,349.76	14,351,228.28

注释 23、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	1,323,045,962.45	994,803,744.38
其他业务收入	48,691,330.50	27,504,582.61
合计	1,371,737,292.95	1,022,308,326.99

营业成本

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务成本	1,125,879,774.92	842,861,786.87
其他业务成本		15,111.54
合计	1,125,879,774.92	842,876,898.41

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	1,323,045,962.45	1,125,879,774.92	994,803,744.38	842,861,786.87
合计	1,323,045,962.45	1,125,879,774.92	994,803,744.38	842,861,786.87

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
济南	449,512,733.64	369,092,397.08	421,561,215.47	354,450,503.36
泰安	305,712,681.21	264,800,640.75	200,204,135.38	170,417,303.29
东营	285,520,678.05	246,775,027.72	250,846,476.82	211,711,133.17
青州	23,853,835.39	21,242,125.54	20,420,804.72	18,389,983.64
临沂	127,988,579.84	110,059,832.06	101,771,111.99	87,892,863.41
菏泽	75,577,554.10	64,799,494.00		
潍坊	54,879,900.22	49,110,257.77		
合计	1,323,045,962.45	1,125,879,774.92	994,803,744.38	842,861,786.87

2007 年 1-6 月营业收入比 2006 年 1-6 月增长 34.18%，营业成本同比增长 33.58%，主要是由于新增子公司新泰银座商城有限公司及菏泽银座商城、潍坊银座商城、泰安银座商城有限公司东湖店、东营银座购物广场有限公司五台山店等分公司在 2006 年下半年开业，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 24、营业税金及附加

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	计缴标准
消费税	1,856,749.17	836,063.90	5%
营业税	2,405,726.81	1,435,962.49	5%
城建税	2,313,069.28	2,213,753.31	7%
教育费附加	1,322,250.59	1,222,357.97	3%、1%
合计	7,897,795.85	5,708,137.67	—

2007 年 1-6 月营业税金及附加比 2006 年 1-6 月增长 38.36%，增幅大于营业收入和营业成本，主要是由于新增零售门店当期销项税大于进项税，实现增值税较多所致。

注释 25、财务费用

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出	2,702,948.17	1,966,915.70
减：利息收入	1,396,395.77	1,148,568.30
手续费及其他	2,778,070.96	1,664,558.15
合 计	4,084,623.36	2,482,905.55

注释 26、资产减值损失

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、坏账损失	-83,551.12	-1,258,106.62
二、存货跌价损失		

三、可供出售金融资产减值损失
 四、持有至到期投资减值损失
 五、长期股权投资减值损失
 六、投资性房地产减值损失
 七、固定资产减值损失
 八、工程物资减值损失
 九、在建工程减值损失
 十、生产性生物资产减值损失
 十一、油气资产减值损失
 十二、无形资产减值损失
 十三、商誉减值损失
 十四、其他

合计	-83,551.12	-1,258,106.62
----	------------	---------------

注释 27、营业外收入

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计	20,345.73	17,168.68
其中：固定资产处置利得	20,345.73	17,168.68
无形资产处置利得		
罚款收入	954,184.24	754,782.35
其他	202,995.10	82,426.63
合计	1,177,525.07	854,377.66

注释 28、营业外支出

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计	30,984.76	640.00
其中：固定资产处置损失	30,984.76	640.00
无形资产处置损失		
罚款、赔偿支出	43,177.23	13,080.55
其他	161,565.71	215,677.40
合计	235,727.70	229,397.95

注释 29、所得税费用

(1) 所得税费用（收益）的构成

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
当期所得税	33,053,499.28	21,621,586.59
递延所得税	-1,958,569.10	
合计	31,094,930.18	21,621,586.59

(2) 所得税费用（收益）与会计利润的关系

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
会计利润	93,215,122.71	57,870,571.32
加：不予税前扣除的支出		
减：免税收入		
适用税率	33%	33%
当期所得税	33,053,499.28	21,621,586.59
递延所得税资产的减计（转回）	-1,958,569.10	
所得税费用（收益）	31,094,930.18	21,621,586.59

注释 30、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	1,396,395.77
收到的往来款	19,566,955.41
其他	1,157,179.34
合计	22,120,530.52

注释 31、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
营业及管理费用	54,399,031.37
财务费用	2,778,070.96
支付的往来款	4,243,006.98
其他	204,742.94
合计	61,624,852.25

注释 32、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	金额
借款利息资本化	2,648,373.33
合计	2,648,373.33

八、母公司会计报表附注

注释 1、其他应收款

(1) 其他应收款账龄

账龄	2007-06-30			2006-12-31		
	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备	账面余额 金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	14,866,858.97	57.16	301,227.75	15,435,571.59	58.08	424,244.17
二至三年				463,467.89	1.74	457,326.02
三年以上	11,140,611.27	42.84	11,134,721.86	10,677,143.38	40.18	10,676,483.38
合计	26,007,470.24	100.00	11,435,949.61	26,576,182.86	100.00	11,558,053.57

(2) 其他应收款前五名欠款情况

	2007-06-30		2006-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	11,349,417.88	43.64	22,521,785.97	84.74

主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例 (%)
山东凤阳集团股份有限公司	4,700,000.00	3 年以上	暂欠款	4,700,000.00	100.00
周村大酒店	3,405,591.41	3 年以上	暂欠款	3,405,591.41	100.00
济南长鸿保龄球馆娱乐有限公司	1,900,000.00	3 年以上	暂欠款	1,900,000.00	100.00
山东天朗置业发展有限公司	750,829.24	1 年以内	暂欠款	37,541.46	5.00
济南凯荣科贸有限公司	592,997.23	1 年以内	暂欠款	29,649.86	5.00
合计	11,349,417.88	--	--	10,072,782.73	--

1、期末净额为 14,571,520.63 元，期初净额为 15,018,129.29 元。

2、无持本公司 5%以上股份的主要股东的款项。

注释 2、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	持股比例	2006-12-31	增减变动	2007-06-30	减值准备	核算方法
泰安银座商城有限公司	20,385,958.28	90.00	37,389,261.04		37,389,261.04		成本法
东营银座购物广场有限	57,442,500.00	90.00	87,134,680.21		87,134,680.21		成本法

公司					
青州银座商	17,500,000.00	97.22	3,152,166.10	3,152,166.10	成本法
城有限公司					
临沂银座商	19,000,000.00	95.00	6,918,724.56	6,918,724.56	成本法
城有限公司					
山东银座商	850,000.00	85.00	831,409.15	831,409.15	成本法
贸有限公司					
济南银座物		90.00			成本法
业服务有限	450,000.00		290,489.43	290,489.43	
公司					
新泰银座商	500,000.00	10.00	139,139.98	139,139.98	成本法
城有限公司					
渤海集团美	4,155,900.00	100.00		4,155,900.00	成本法
国资源公司					
桂林百货大		0.65			成本法
楼股份有限	750,000.00			750,000.00	
公司					

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

注释 3、固定资产

项目	2006-12-31	本期增加数	本期减少数	2007-06-30
一、原价合计：	165,670,951.19	846,870.00	190,276.94	166,327,544.25
其中：房屋及建筑物	142,152,857.57		28,796.94	142,124,060.63
机器设备	13,064,905.70	467,170.00		13,532,075.70
运输设备	2,667,617.47			2,667,617.47
电子设备	7,112,047.25	379,700.00	159,500.00	7,332,247.25
其他设备	673,523.20		1,980.00	671,543.20
二、累计折旧合计：	13,314,454.10	4,786,223.55	6,548.17	18,094,129.48
其中：房屋及建筑物	8,227,265.98	2,724,019.82	6,548.17	10,944,737.63
机器设备	1,968,241.65	1,070,800.72		3,039,042.37
运输设备	162,417.14	238,336.74		400,753.88
电子设备	2,525,417.80	673,708.29		3,199,126.09
其他设备	431,111.53	79,357.98		510,469.51
三、固定资产净值合计	152,356,497.09	-3,939,353.55	183,728.77	148,233,414.77
其中：房屋及建筑物	133,925,591.59	-2,724,019.82	22,248.77	131,179,323.00
机器设备	11,096,664.05	-603,630.72		10,493,033.33
运输设备	2,505,200.33	-238,336.74		2,266,863.59
电子设备	4,586,629.45	-294,008.29	159,500.00	4,133,121.16

其他设备	242,411.67	-79,357.98	1,980.00	161,073.69
四、减值准备合计	1,393,089.83			1,393,089.83
其中：房屋及建筑物	1,385,598.52			1,385,598.52
机器设备				
运输设备				
电子设备	7,491.31			7,491.31
其他设备				
五、固定资产净额合计	150,963,407.26	-3,939,353.55	183,728.77	146,840,324.94
其中：房屋及建筑物	132,539,993.07	-2,724,019.82	22,248.77	129,793,724.48
机器设备	11,096,664.05	-603,630.72		10,493,033.33
运输设备	2,505,200.33	-238,336.74		2,266,863.59
电子设备	4,579,138.14	-294,008.29	159,500.00	4,125,629.85
其他设备	242,411.67	-79,357.98	1,980.00	161,073.69

注释 4、无形资产

类 别	2006-12-31	本期增加额	本期减少额	2007-6-30
一、原价合计	39,408,087.66			39,408,087.66
其中：土地使用权	39,158,767.66			39,158,767.66
办公软件	249,320.00			249,320.00
二、累计摊销合计	2,809,782.26	616,770.80		3,426,553.06
其中：土地使用权	2,791,546.92	591,838.76		3,383,385.68
办公软件	18,235.34	24,932.04		43,167.38
三、账面价值合计	36,598,305.40	-616,770.80		35,981,534.60
其中：土地使用权	36,367,220.74	-591,838.76		35,775,381.98
办公软件	231,084.66	-24,932.04		206,152.62

无形资产账面价值不低于可收回金额，故未计提无形资产减值准备。

注释 5、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	579,970,187.96	421,561,215.47
其他业务收入	24,724,800.61	15,115,901.76
合计	604,694,988.57	436,677,117.23

营业成本

项目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务成本	483,002,148.85	354,450,503.36
其他业务成本		

合计	483,002,148.85	354,450,503.36
----	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商业	579,970,187.96	483,002,148.85	421,561,215.47	354,450,503.36
合计	579,970,187.96	483,002,148.85	421,561,215.47	354,450,503.36

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2007 年 1-6 月		2006 年 1-6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
济南	449,512,733.64	369,092,397.08	421,561,215.47	354,450,503.36
潍坊	54,879,900.22	49,110,257.77		
菏泽	75,577,554.10	64,799,494.00		
合计	579,970,187.96	483,002,148.85	421,561,215.47	354,450,503.36

2007 年 1-6 月营业收入比 2006 年 1-6 月增长 38.48%，主要是由于菏泽银座商城、潍坊银座商城分公司在 2006 年下半年开业，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。

九、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方情况

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同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（1）控制本公司的关联方

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

（2）受本公司控制的关联方

企业名称	法定代表人	注册地	经济性质	主营业务	组织机构代码	与本企业关系
------	-------	-----	------	------	--------	--------

泰安银座商城有限公司	张文生	泰安市东岳大街 81 号	有 限 责 任 公 司	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等商品销售	72620928-4	子公司
东营银座购物广场有限公司	张文生	东营市东营区济南路 296 号	有限责任 公 司	日用百货、纺织品、五金交电等商品销售	74242766-0	子公司
临沂银座商城有限公司	张文生	临沂市兰山区红旗路 11 号	有限责任 公 司	日用百货、服装鞋帽、五金交电等商品销售	76972015-4	子公司
青州银座商城有限公司	张文生	青州市尧王山东路 88 号	有限责任 公 司	日用百货、针纺织品、五金交电等	77970643-6	子公司
山东银座商贸有限公司	张文生	济南市历下区泺源大街 22 号	有限责任 公 司	日用百货、服装鞋帽、五金交电等商品销售	75637392-3	子公司
济南银座物业服务服务有限公司	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

1、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	本期减少	期末数
山东省商业集团总公司	174,350,000.00			174,350,000.00
泰安银座商城有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
东营银座购物广场有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00
临沂银座商城有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
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

2、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	持股比例 (%)			金额	持股比例 (%)
山东省商业集团总公司	28,745,701.00	23.69			28,745,701.00	23.69
泰安银座商城有限公司	9,000,000.00	90			9,000,000.00	90
东营银座购物广场有限公司	54,000,000.00	90			54,000,000.00	90
临沂银座商城有限公司	19,000,000.00	95			19,000,000.00	95
山东银座商贸有限公司	850,000.00	85			850,000.00	85
青州银座商城有限公司	17,500,000.00	97.22			17,500,000.00	97.22
济南银座渤海物业服务公司	450,000.00	90			450,000.00	90

新泰银座商城有限公司	500,000.00	10	500,000.00	10
------------	------------	----	------------	----

(二) 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
山东银座集团投资有限责任公司	78079726-7	同受山东省商业集团总公司控制
山东银座商城股份有限公司	26718035-4	同受山东省商业集团总公司控制
济南银座北园购物广场有限公司	74099809-9	同受山东省商业集团总公司控制
山东银座服饰有限公司	72544271-1	同受山东省商业集团总公司控制

关联交易情况

本公司从关联方采购商品的价格是以市场价为基准。

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数		上年同期数	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
山东银座集团投资有限责任公司	采购日配、食品、洗化、百货	49,950,248.23	4.44		
山东银座商城股份有限公司	采购金银饰品、工艺品	28,965,269.27	2.57	38,131,863.18	4.91
山东银座服饰有限公司	采购服装	680,346.87	0.06	771,045.95	0.12
山东银座商城股份有限公司	接受保洁服务	2,303,189.52	100.00	816,907.67	100.00

(2) 关联托管情况

2004 年 2 月，本公司与山东世界贸易中心、山东银座商城股份有限公司、济南银座北园购物广场有限公司签署协议，由本公司对济南银座北园购物广场有限公司的商品零售相关业务进行经营管理，委托期限为自协议生效之日起 2 年。济南银座北园购物广场有限公司按如下标准向本公司支付委托管理费：委托业务出现亏损的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 0.5% 支付管理费用；委托业务盈亏持平的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 1% 支付管理费用；委托业务出现盈利的，济南银座北园购物广场有限公司向本公司按年度委托业务相关销售收入的 1% 以及净利润的 5% 之和支付管理费用。在济南银座北园购

物广场有限公司实现盈利或本公司要求时，以公允价格收购其股权或商业零售业务及经营性资产负债。经本公司 2004 年度第二次临时股东大会批准，该协议自 2004 年 8 月末开始实施。2006 年 8 月该协议到期后，上述各方重新签署协议，济南银座北园购物广场有限公司向本公司支付委托管理费标准同上，委托期限内，在本公司要求时，以公允价格收购其股权或商业零售业务及经营性资产负债，委托期限为自协议生效之日起 2 年。

(3) 关联租赁情况

泰安银座商城有限公司根据与山东银座商城股份有限公司签订的《房屋租赁协议》，租赁泰安市东岳大街中段以南，龙潭路以东，泰安市东岳大街 81 号原泰山商场仓库楼（建筑面积为 9254.85 平方米），2007 年 1-6 月份租金为 50 万元。

(4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
山东银座商城股份有限公司	泰安银座商城有限公司	20,000,000.00	2007 年 1 月 4 日—2007 年 12 月 26 日	否
山东银座商城股份有限公司	泰安银座商城有限公司	10,000,000.00	2007 年 5 月 31 日—2005 年 5 月 29 日	否
山东银座商城股份有限公司	东营银座购物广场有限公司	20,000,000.00	2006 年 9 月 26 日—2007 年 9 月 25 日	否
山东银座商城股份有限公司	东营银座购物广场有限公司	10,000,000.00	2007 年 6 月 26 日—2008 年 6 月 25 日	否
山东银座商城股份有限公司	银座集团股份有限公司 菏泽银座商城	30,000,000.00	2006 年 3 月 31 日—2008 年 3 月 30 日	否

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应收款	济南银座北园购物广场有限公司		1,022,166.03
应付账款	山东银座集团投资有限责任公司	4,742,794.04	8,814,991.55
应付账款	山东银座商城股份有限公司	2,972,401.68	2,958,870.30
应付账款	山东银座服饰有限公司	349,303.80	77,350.90
其他应付款	山东银座商城股份有限公司	8,168,412.00	8,793,216.02
其他应付款	山东银座集团投资有限责任公司		4,439,821.62
其他应付款	山东银座服饰有限公司	250,000.00	738,127.02

九、股份支付

无

十、或有事项

无

十一、承诺事项

无

十二、资产负债表日后事项

1、2007 年 7 月 18 日晚，特大暴雨袭击山东省济南市及其周边地区，市区 3 小时最大降水量达 180 多毫米。公司泉城购物广场位处济南市护城河畔，河水没过河堤灌入商场，商品、设备等均被水泡，造成一个多月无法正常营业。目前，公司同保险公司等相关各方正在统计灾情导致的直接间接损失。经过多方努力，2007 年 8 月 28 日，公司泉城购物广场已重新开业。

2、本公司于 2007 年 7 月 3 日通过山东产权交易中心摘牌程序摘得滨州银座购物广场有限公司(下称：滨州银座)90%国有股权。为此，本公司于 2007 年 7 月 17 日与山东银座商城股份有限公司（下称：银座商城）签署了《产权交易合同》，本公司收购银座商城持有的滨州银座 90%的股权，以该股权的评估值 14857.55 万元作为本次转让价格。

3、本公司实施 2006 年度利润分配方案：每 10 股派 1.00 元(含税)。股权登记日：2007 年 7 月 30 日，除息日：2007 年 7 月 31 日，现金红利发放日：2007 年 8 月 3 日。

十三、其他重要事项

1、2004 年 8 月末，本公司租赁济南市城市建设投资开发总公司泉城广场地下商业建筑。建筑面积 30,200.00 平方米,租赁期限自 2004 年 8 月 27 日起至 2019 年 12 月 31 日。租金支付方式：2004 年 8 月 27 日起至 2005 年 12 月 31 日，每季度租金为 500 万元；2006 年—2009 年，年租金为 2150 万元；2010 年—2014 年，年租金为 2200 万元；2015 年—2019 年，年租金为 2420 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 27,937.50 万元。

2、2005 年 7 月 28 日，本公司与青州市宏源国有资产经营有限公司签订租赁合同（在子公司青州银座商城有限公司成立后，该项合同由其自然承受），租赁其位于青州市尧王山路与玲珑路交叉路口东南角的房产，建筑面积 26000 平方米。青州市宏源国有资产经营有限公司于 2005 年 7 月 31 日前将该物业交付公司，自交付之日起 90 天为装修

改造期，免计租金，租赁期限 20 年。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 350 万元；第二个 5 年，年租金为 400 万元；第三个 5 年，年租金为 450 万元；第四个 5 年，年租金为 500 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 7,275.00 万元。

3、2004 年 11 月 11 日，本公司子公司临沂银座商城有限公司与临沂鲁人置业有限公司签订租赁合同，租赁其位于临沂市人民广场北侧，红旗路东段，沂蒙路以西，临沂师范学院（东院）东临的房产裙楼部分（地上四层，地下一层），建筑面积 41,105.28 平方米。租赁期限自 2004 年 11 月 16 日起至 2024 年 11 月 15 日。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 1220 万元；第二个 5 年，年租金为 1370 万元；第三个 5 年，年租金为 1520 万元；第四个 5 年，年租金为 1670 万元。自房屋交付之日起免租期为 60 天。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 245,791,666.67 元。

4、2006 年 4 月 9 日，本公司子公司泰安银座商城与泰安市饮料食品厂和泰安金德物业发展有限公司共同签署了房屋《租赁合同》，租赁位于泰安市灵山大街 276 号经营性房产一处，总建筑面积 23000 平方米，租赁期限二十年。租金支付方式：第一年，租金为 103 万元；第二至五年，年租金为 93 万元；第六至十年，年租金为 138 万元；第十一至二十年，年租金为 160 万元。泰安金德物业发展有限公司提供物业管理和设备维修服务。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 2,718.50 万元。

5、2006 年度，新泰银座商城有限公司与新泰百货大楼有限责任公司共同签署了房屋《租赁合同》，租赁其位于新泰市新华街路九号经营性房产一处，总建筑面积 18400 平方米。合同中约定租赁期限为二十年，租赁起始日为 2006 年 10 月 1 日，年销售额 15000 万元以下，年租金 300 万元，年销售额超过 15000 万元，年租金按年销售额的 2.5% 计算。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 5,110.00 万元。

6、2006 年 2 月 12 日，本公司与东营瑞杰商贸有限公司签署了房屋《租赁合同》，租赁其位于东营市西三路 24 号房产，总建筑面积 22,569.73 平方米，租赁起始日为

2006 年 3 月 20 日，免租期 60 天，租赁期限二十年。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 430 万元；第二个 5 年，年租金为 442.90 万元；第三个 5 年，年租金为 456.19 万元；第四个 5 年，年租金为 469.87 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 85,176,767.12 元。

7、本公司分公司潍坊银座商城与山东天朗置业发展有限公司签署潍坊风筝广场、潍坊国际贸易中心大楼及连接两者之间通道的租赁合同，租赁房产总建筑面积 35,510.00 平方米，2006 年 9 月 1 日为租赁物业的免租期起算日，免租期 2 个月，支付租金租赁期限二十年。租金支付方式：第一个 5 年，年租金为 800 万元（第二个租赁年度减免租金 20 万元）；第二个 5 年，年租金为 900 万元；第三个 5 年，年租金为 1000 万元；第四个 5 年，年租金为 1100 万元。资产负债表日至租赁截止日将支付不可撤销经营租赁的最低租赁费总额为 17,600.00 万元。

8、2006 年 1 月 25 日，本公司与菏泽金地来房地产开发有限公司签订在建工程转让合同，购买菏泽金地来房地产开发有限公司位于菏泽市丹阳区和平路 19,948.466 平方米土地以及地上在建工程，转让金额 7700 万元，用以开办菏泽银座商城店。菏泽金地来房地产开发有限公司转入菏泽银座商城牡丹区农信联社长期借款 3000 万元，该项转贷款视为对菏泽金地来房地产开发有限公司支付的在建工程转让款。

9、2007 年 6 月 4 日，本公司与山东银座商城股份有限公司（下称银座商城）、济南市辛甸实业公司（下称辛甸实业）签订协议，银座商城将其于 2007 年 6 月 4 日与辛甸实业签署之《租赁合同》项下的全部权利义务由公司承受，即公司向辛甸实业租赁位于济南市历城区花园路以南/华信路陶瓷市场以西的一处房地产(占地面积 15000 平方米，总建筑面积 32808 平米)，用于华信广场经营使用。租赁房屋地上一至三层建筑面积为 23,450.38 平方米，租金单价为 0.5 元/平方米/天，年租金起始基数为每年人民币 4,279,694.35 元，设备租赁费起始基数为 2,567,816.61 元，租金及设备租赁费从第一年开始每 5 年环比增长 3%；地下一层停车场建筑面积为 9,358.08 平方米，每年租金 30 万元，即每月 2.5 万元；租赁期为 20 年，截止报告期末，尚未交付使用。

10、本公司与中国重型汽车集团房地产开发公司(下称：重汽房产)签署《租赁合同》，公司租赁重汽房产位于济南市西工商河路 13 号投资兴建的大型商场作为下属企业

的经营场所。该房产规划地下一层及地上二层，计租面积按套内面积计算共计 11,336.00 平方米，停车场及空地和其他主体建筑以外部分不计算租金。上述面积按该物业竣工后的实际测量面积为准。租赁期限为免租期(免租期自双方签署交接清单之日起 60 天)结束之日起 20 年。租金支付方式：第一个五年：每年租金 3,516,994.00 元；第二个五年：每年租金 3,930,758.00 元；第三个五年：每年租金 4,344,522.00 元；第四个五年：每年租金 4,758,286.00 元。重汽房产应在 2009 年 2 月 28 日前将符合合同要求的租赁房屋交付公司。截止报告期末，尚未交付使用。

11、2006 年 6 月 20 日，本公司子公司泰安银座商城有限公司(下称：泰安银座)、泰安中奥投资有限公司(下称：中奥投资)与泰安市鑫诚物业管理有限公司(下称：鑫诚物业)签署的《租赁合同》：泰安银座拟在泰安市岱宗大街组建泰安银座商城齐鲁店(暂定名)，欲租赁中奥投资投资兴建的大型商场作为经营场所(建筑面积共 16000 平方米)，租赁期限为免租期结束之日起 20 年，租赁合同期满后，泰安银座在同等条件下有优先承租权。租金支付方式：第一年至第四年，每年租金 110 万元，第五年至第二十年，每年租金 219 万元。承租区域的物业设施设备由泰安银座委托鑫诚物业管理，前四年每年物业管理费 65 万元，设备维修费 64.29 万元；第五年至第二十年每年物业管理费 110 万元，设备维修费 109 万元。截止报告期末，尚未交付使用。

12、2007 年 5 月 28 日，本公司与莱芜银座置业有限公司(下称：莱芜置业)签署《租赁合同》，公司租赁莱芜置业正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的群楼部分用于商业经营。本次租赁范围约为 38000 平方米，其中，总建筑面积约为 46000 平方米，本公司专用停车场面积约为 8000 平方米(租赁费用另行协商)。租赁期限为免租期结束之日起 20 年。租金支付方式：第一年至第五年的年租金为 832.20 万元；第六年至第十年的年租金为 1,109.60 万元；第十一年至第十五年的年租金为 1,387.00 万元；第十六年至第二十年的年租金为 1,664.40 万元；合同租金将按照莱芜置业实际交付的计租物业面积按比例作出相应调整。截止报告期末，尚未交付使用。

13、购买临沂银座商城有限公司经营场所租用的物业：根据中和正信会计师事务所 2007 年 5 月 28 日出具的资产评估报告(评估报告见上海证券交易所网站：<http://www.sse.com.cn>)，标的资产评估价值每平方米 7,505 元。鲁人置业与世贸中心签署的《房地产转让合同》约定物业的转让价款为每平方米 4,400 元，总价约

17,709.56 万元。考虑到截至目前，该物业评估值较以上房地产转让价格已大幅度提高，经临沂银座与世贸中心协商，确定由临沂银座向世贸中心支付 2,414.94 万元作为补偿，该补偿款和临沂银座用以偿还山东世界贸易中心按《房地产转让合同》约定向鲁人置业已支付的首期房款人民币 6000 万元，都是自银座集团股份有限公司 2007 年度配股资金到位并完成对临沂银座增资后十个工作日内支付。

十四、补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.18	20.00	0.4891	0.4891
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.75	17.56	0.4238	0.4238

备注：

（一）基本每股收益按如下公式计算：

基本每股收益 = $P \div S$

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

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

（二）在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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

2、2006 年半年度净利润差异调节表

项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	35,828,351.16
追溯调整项目影响合计数	420,633.57
其中：	
投资收益	420,633.57
2006 年半年度净利润（新会计准则）	36,248,984.73
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	927,981.74
其中：	
福利费影响数	897,387.54
所得税	30,594.20
2006 年半年度模拟净利润	36,248,984.73

2006 年 1-6 月份追溯调整已摊销的长期股权投资差额 420,633.57 元，此项调整增加净利润 420,633.57 元。

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文件的正本及公告的原稿。

董事长：张文生
银座集团股份有限公司
2007 年 8 月 30 日

资产负债表

会企01表

编制单位：银座集团股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：元

资产	注释	合并		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：					
货币资金	1	194,239,360.10	224,153,548.80	125,362,959.05	113,666,808.30
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款					
预付款项	2	22,274,269.50	30,273,732.98	6,545,195.07	13,106,915.61
应收利息					
应收股利				12,076,080.07	12,076,080.07
其他应收款	3、母1	16,079,069.51	10,997,995.02	14,571,520.63	15,018,129.29
存货	4	49,194,435.54	49,417,369.83	21,298,102.90	21,724,508.85
其中：消耗性生物资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		281,787,134.65	314,842,646.63	179,853,857.72	175,592,442.12
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	母2			135,855,870.47	135,855,870.47
投资性房地产					
固定资产	5、母3	273,449,434.29	282,512,824.38	146,840,324.94	150,963,407.26
在建工程	6	97,130,237.62	69,000,000.00		
工程物资		101,514.40	101,514.40		
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	7、母4	69,386,737.63	70,466,752.57	35,981,534.60	36,598,305.40
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	8	94,223,942.70	93,530,428.62	27,118,478.01	28,174,777.65
递延所得税资产	9	26,544,335.37	24,585,766.27	17,020,217.15	14,200,590.49
其他非流动资产					
非流动资产合计		560,836,202.01	540,197,286.24	362,816,425.17	365,792,951.27
资产总计		842,623,336.66	855,039,932.87	542,670,282.89	541,385,393.39

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

会企01表

编制单位：银座集团股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	注释	合并		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：					
短期借款	11	110,000,000.00	115,000,000.00		
交易性金融负债					
应付票据		5,270,000.00	4,930,000.00		
应付账款	12	210,486,745.09	266,489,466.65	93,670,426.25	109,765,616.90
预收款项		1,132,674.96	886,638.41	185,481.94	648,385.41
应付职工薪酬	13	9,990,129.41	18,321,238.98	5,628,813.48	9,551,334.42
应交税费	14	18,452,761.64	29,153,210.70	10,029,869.53	17,082,942.11
应付利息		1,455,316.93	1,399,792.93	1,285,579.40	1,230,055.40
应付股利	15	1,483,360.00	1,483,360.00	1,483,360.00	1,483,360.00
其他应付款	16	110,752,249.76	105,896,318.86	98,913,221.78	104,095,100.69
一年内到期的非流动负债	17	30,000,000.00		30,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		499,023,237.79	543,560,026.53	241,196,752.38	243,856,794.93
非流动负债：					
长期借款			30,000,000.00		30,000,000.00
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计			30,000,000.00		30,000,000.00
负债合计		499,023,237.79	573,560,026.53	241,196,752.38	273,856,794.93
股东权益：					
股本	18	121,346,720.00	121,346,720.00	121,346,720.00	121,346,720.00
资本公积	19	55,188,490.86	55,188,490.86	55,180,639.58	55,180,639.58
减：库存股					
盈余公积	20	27,419,478.50	27,419,478.50	11,907,417.11	11,907,417.11
未分配利润	21	122,528,059.75	63,173,988.70	113,038,753.82	79,093,821.77
归属于母公司所有者权益		326,482,749.11	267,128,678.06		
少数股东权益	22	17,117,349.76	14,351,228.28		
股东权益合计		343,600,098.87	281,479,906.34	301,473,530.51	267,528,598.46
负债和股东权益总计		842,623,336.66	855,039,932.87	542,670,282.89	541,385,393.39

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02 表

编制单位：银座集团股份有限公司

2007年1-6月

单位：元

项目	注释	本期金额		上期金额	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	23、母5	1,371,737,292.95	604,694,988.57	1,022,308,326.99	436,677,117.23
减：营业成本	23、母5	1,125,879,774.92	483,002,148.85	842,876,898.41	354,450,503.36
营业税金及附加	24	7,897,795.85	3,926,696.96	5,708,137.67	2,589,239.72
销售费用		88,032,163.17	31,193,750.24	65,824,198.87	18,976,577.03
管理费用		53,653,161.43	34,766,858.48	49,428,701.50	32,401,478.93
财务费用	25	4,084,623.36	1,723,654.89	2,482,905.55	671,970.18
资产减值损失	26	-83,551.12	-122,103.96	-1,258,106.62	-1,135,634.00
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)					
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		92,273,325.34	50,203,983.11	57,245,591.61	28,722,982.01
加：营业外收入	27	1,177,525.07	481,647.99	854,377.66	491,405.11
减：营业外支出	28	235,727.70	38,521.34	229,397.95	149,987.23
其中：非流动资产处置损失					
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		93,215,122.71	50,647,109.76	57,870,571.32	29,064,399.89
减：所得税费用	29	31,094,930.18	16,702,177.71	21,621,586.59	9,475,383.56
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		62,120,192.53	33,944,932.05	36,248,984.73	19,589,016.33
归属于母公司所有者的净利润		59,354,071.05		34,123,997.61	
少数股东权益		2,766,121.48		2,124,987.12	
五、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.4891		0.2812	
(二)稀释每股收益		0.4891		0.2812	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：银座集团股份有限公司

2007年1-6月

单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,566,768,944.89	1,171,070,867.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	30	22,120,530.52	38,923,785.10
经营活动现金流入小计		1,588,889,475.41	1,209,994,652.66
购买商品、接受劳务支付的现金		1,343,529,162.46	949,769,023.81
支付给职工以及为职工支付的现金		41,869,591.68	25,539,612.52
支付的各项税费		109,720,576.47	73,139,517.77
支付其他与经营活动有关的现金	31	61,624,852.25	71,560,491.36
经营活动现金流出小计		1,556,744,182.86	1,120,008,645.46
经营活动产生的现金流量净额		32,145,292.55	89,986,007.20
二、投资活动产生的现金流量：			
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		112,617.00	59,072.60
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		112,617.00	59,072.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,216,300.75	132,075,222.23
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		52,216,300.75	132,075,222.23
投资活动产生的现金流量净额		-52,103,683.75	-132,016,149.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			968,700.00
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	75,968,700.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,647,424.17	16,387,057.04
支付其他与筹资活动有关的现金	32	2,648,373.33	
筹资活动现金流出小计		50,295,797.50	31,387,057.04
筹资活动产生的现金流量净额		-10,295,797.50	44,581,642.96
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		-30,254,188.70	2,551,500.53
加：年初现金及现金等价物余额		219,223,548.80	149,204,335.90
期末现金及现金等价物余额		188,969,360.10	151,755,836.43

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料：	注释	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		62,120,192.53	36,248,984.73
加：资产减值准备		-83,551.12	-1,258,106.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		11,487,478.86	8,471,692.43
无形资产摊销		1,080,014.94	216,833.04
长期待摊费用摊销		6,537,817.92	3,062,106.06
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）		10,639.03	-16,528.68
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）		2,702,948.17	1,495,717.77
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）		-1,958,569.10	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		222,934.29	5,439,447.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		3,001,940.11	24,658,020.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-52,976,553.08	10,317,840.24
其他			1,350,000.00
经营活动产生的现金流量净额		32,145,292.55	89,986,007.20
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		188,969,360.10	151,755,836.43
减：现金的期初余额		219,223,548.80	149,204,335.90
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		-30,254,188.70	2,551,500.53

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会合03表

编制单位：银座集团股份有限公司

2007年1-6月

单位：元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		687,776,606.00	487,201,836.93
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	30	18,492,299.92	36,211,770.47
经营活动现金流入小计		706,268,905.92	523,413,607.40
购买商品、接受劳务支付的现金		561,761,704.84	395,458,543.21
支付给职工以及为职工支付的现金		20,608,755.19	12,192,171.78
支付的各项税费		66,303,645.45	32,152,362.96
支付其他与经营活动有关的现金	31	25,406,216.62	35,158,589.82
经营活动现金流出小计		674,080,322.10	474,961,667.77
经营活动产生的现金流量净额		32,188,583.82	48,451,939.63
二、投资活动产生的现金流量：			
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		42,594.50	59,072.60
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		42,594.50	59,072.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,521,267.57	98,990,876.40
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		19,521,267.57	98,990,876.40
投资活动产生的现金流量净额		-19,478,673.07	-98,931,803.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			30,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,013,760.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,013,760.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,013,760.00	30,000,000.00
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		11,696,150.75	-20,479,864.17
加：年初现金及现金等价物余额		113,666,808.30	60,205,178.24
期末现金及现金等价物余额		125,362,959.05	39,725,314.07

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会合03表

编制单位：银座集团股份有限公司

2007年1-6月

单位：元

补充资料：	注释	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		33,944,932.05	19,589,016.33
加：资产减值准备		-122,103.96	-1,135,634.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		4,786,223.55	1,483,013.16
无形资产摊销		616,770.80	181,168.02
长期待摊费用摊销		1,384,858.87	963,340.62
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）		-20,345.73	-16,528.68
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）		1,069,284.00	
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-2,819,626.66	
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）		426,405.95	3,179,009.41
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		7,130,433.16	13,682,642.06
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-14,208,248.21	10,525,912.71
其他			
经营活动产生的现金流量净额		32,188,583.82	48,451,939.63
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		125,362,959.05	39,725,314.07
减：现金的期初余额		113,666,808.30	60,205,178.24
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		11,696,150.75	-20,479,864.17

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：银座集团股份有限公司

2007年1-6月

项 目	本期金额								少数股东权益	所有者权益合 计
	归属与母公司所有者权益									
	实收资本（或 股本）	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	121,346,720.00	55,188,490.86		24,724,606.83		48,357,169.78		13,740,170.68	263,357,158.15	
加：会计政策变更				2,694,871.67		14,816,818.92		611,057.60	18,122,748.19	
前期差错更正										
二、本年年初余额	121,346,720.00	55,188,490.86		27,419,478.50		63,173,988.70		14,351,228.28	281,479,906.34	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						59,354,071.05		2,766,121.48	62,120,192.53	
（一）净利润						59,354,071.05		2,766,121.48	62,120,192.53	
（二）直接计入所有者权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响										
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述（一）和（二）小计						59,354,071.05		2,766,121.48	62,120,192.53	
（三）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）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										
四、本年年末余额	121,346,720.00	55,188,490.86		27,419,478.50		122,528,059.75		17,117,349.76	343,600,098.87	

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

会企04表

单位：元

2007年1-6月

上年同期金额								
归属与母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
121,346,720.00	51,418,308.88		15,061,823.34		-2,113,866.91		24,262,954.47	209,975,939.78
			1,466,517.72		6,627,268.51		306,846.28	8,400,632.51
121,346,720.00	51,418,308.88		16,528,341.06		4,513,401.60		24,569,800.75	218,376,572.29
	1,183,570.62				34,123,997.61		2,124,987.12	37,432,555.35
					34,123,997.61		2,124,987.12	36,248,984.73
	1,183,570.62							1,183,570.62
	1,183,570.62							1,183,570.62
	1,183,570.62				34,123,997.61		2,124,987.12	37,432,555.35
						</		

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：银座集团股份有限公司

2007年1-6月

会企06表
单位：元

2007年1-6月

会企06表
单位：元

项 目	本期金额								上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
一、上年年末余额	121,346,720.00	55,180,639.58		9,847,177.18		64,260,082.55		250,634,619.31	121,346,720.00	51,418,308.88		3,801,694.91		9,850,742.09		186,417,465.88
加：会计政策变更				2,060,239.93		14,833,739.22		16,893,979.15				1,112,525.99		6,304,313.93		7,416,839.92
前期差错更正																
二、本年初余额	121,346,720.00	55,180,639.58		11,907,417.11		79,093,821.77		267,528,598.46	121,346,720.00	51,418,308.88		4,914,220.90		16,155,056.02		193,834,305.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						33,944,932.05		33,944,932.05						19,589,016.33		19,589,016.33
（一）净利润						33,944,932.05		33,944,932.05						19,589,016.33		19,589,016.33
（二）直接计入所有者权益的利得和损失																
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																
4. 其他																
上述（一）和（二）小计						33,944,932.05		33,944,932.05						19,589,016.33		19,589,016.33
（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. 对所有者（或股东）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																
四、本年年末余额	121,346,720.00	55,180,639.58		11,907,417.11		113,038,753.82		301,473,530.51	121,346,720.00	51,418,308.88		4,914,220.90		35,744,072.35		213,423,322.13

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：