

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

二 00 三年半年度报告

二 0 0 三 年 八 月

目 录

第一节 重要提示.....	3
第二节 公司基本情况.....	3
第三节 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节 管理层讨论与分析.....	6
第六节 重要事项.....	8
第七节 财务报告（未经审计）.....	10
第八节 备查文件目录.....	26

第一节 重要提示

一、董事会及董事声明

本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人董事长邢乐成先生、主管会计工作负责人副总经理唐守祥先生、会计机构负责人财务部部长王永兴先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

三、公司二〇〇三年半年度报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

1、公司的法定中、英文名称及缩写

公司的法定中文名称：山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

公司的法定英文名称：SHANDONG JINAN DEPARTMENT STORE(GROUP) STOCK

英文缩写：S.J.D.S.G

2、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：*ST 济百

股票代码：600807

3、公司注册及办公地址：中国山东省济南市泉城路 264 号

邮政编码：250011

公司国际互联网网址：<http://www.bd807.com.cn>

4、公司法定代表人：邢乐成

5、公司董事会秘书：王胜文

联系地址：山东省济南市泉城路 264 号

电话：(0531) 6030094

传真：(0531) 6030094

电子信箱：wangshengwen807@163.com

- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
 上海证券交易所网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、其他有关资料

公司注册登记日期：2002年9月10日
 公司注册登记地点：山东省工商行政管理局
 企业法人营业执照注册号：3700001801070
 税务登记号码：370102267172303

二、 主要财务数据和指标

表 一

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	82,787,380.16	81,836,137.61	1.16
流动负债	289,862,053.70	279,046,444.61	3.88
总资产	359,302,837.93	365,492,792.11	-1.69
股东权益(不含少数股东权益)	65,241,433.26	82,061,047.57	-20.50
每股净资产	0.60	0.76	-21.05
调整后的每股净资产	0.24	0.39	-38.46
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-17,656,709.23	-17,515,871.75	-0.80
扣除非经常性损益后的净利润	-17,651,633.23	-17,430,338.31	-1.27
每股收益(加权)	-0.16	-0.16	0
每股收益(摊薄)	-0.16	-0.16	0
净资产收益率(加权)	-24.11	-13.59	-77.41

净资产收益率（摊薄）	-27.06	-14.60	-85.34
经营活动产生的现金流量净额	-7,146,091.29	7,178,530.53	-199.55

表 二

非经常性损益项目	金额
营业外支出	5,076.00
合计	5,076.00

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况表

报告期内公司股份总数及股本结构没有发生变化。

二、截止报告期末，公司股东总数为 21405 户。

三、前十名股东持股情况

名次	股东名称（全称）	年度内 增减	年末持股 数量	比例 （%）	股份类别（已 流通或未流 通）	质押、冻 结或托管 情况	股东性质 （国有股东 或外资股 东）
1	济南市国有资产管理 局	0	36270000	33.61	未流通	全部托管	国有股
2	建行信托投资公司 济南办事处	0	2047500	1.90	未流通	未知	社会法人股
3	济南高新建设开发 公司	0	1755000	1.63	未流通	未知	社会法人股
4	山东国际信托投资 公司	0	1170000	1.08	未流通	未知	社会法人股
5	华宝信托投资有限 责任公司	+414498	414498	0.38	已流通	未知	社会公众股
6	泰安兴融服务公司	0	409500	0.38	未流通	未知	社会法人股
7	罗树勤	+63245	327200	0.34	已流通	未知	社会公众股
8	华泰证券有限责任 公司	+265000	265000	0.25	已流通	未知	社会公众股
9	威海国际信托大厦 有限公司	0	210600	0.20	已流通	未知	社会公众股
10	北京国际信托大厦 有限公司	+198600	198600	0.18	已流通	未知	社会公众股

注1、本公司前十名股东中，国有股及社会法人股股东之间不存在关联关系或《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人关系，流通股

股东之间是否存在关联关系不详。

注2、持有本公司5%以上股份的股东是公司的国有股股东--济南市国有资产管理局,占总股本的33.61%,报告期内所持股份无质押或冻结情况发生,股份托管情况见本节“四”。

四、报告期内,公司实际控制人发生变化的情况

济南市国资局于2002年6月28日与将军投资管理有限公司签署了关于转让所持本公司部分股份之《股权转让协议》及所持本公司股份之《股权委托管理协议》,现国有股转让事宜正在报批过程中;现将军投资管理有限公司为公司实际控制人。

(详见2002年7月2日《上海证券报》、《中国证券报》)

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内,公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票;

二、报告期内,公司董事、监事、高级管理人员的变动情况

1、2003年4月22日,公司第四届董事会第十三次会议形成如下决议:因工作原因,张乐贡先生辞去公司总经理职务,根据公司董事长邢乐成先生的提名,聘任宋本亮先生为公司总经理。

(详见2003年4月23日《中国证券报》、《上海证券报》)

2、2003年4月25日,公司二〇〇二年度股东大会形成如下决议:同意李勇新先生辞去公司董事职务,增补刘洪渭先生为公司第四届董事会独立董事。

(详见2003年4月26日《中国证券报》、《上海证券报》)

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期经营成果及财务状况分析

1、经营成果分析

单位:人民币元

项目	本期数	上年同期数	增减(%)
主营业务收入	18,534,776.39	9,212,107.30	101.20
主营业务利润	2,071,550.25	2,048,645.59	1.12
净利润	-17,656,709.23	-17,515,871.75	-0.80
现金及现金等价物			
净增加额	-1,498,867.59	-8,045,002.14	81.37

变动原因:

(1)主营业务收入较去年同期增长,主要原因是:报告期商品销售收入12,392,074.08元,较上年同期6,241,853.40元增长98.53%,由于公司控股子公司扩大营业面积,改善经营环境,增加代理商品品种所致;报告期柜台租赁收入6,142,702.31元,较上年同期2,970,253.90元增长106.81%,原因是去年同期公司主营业楼因泉城路封闭改造造成停业,今年恢复营业后,柜台租赁收入增加;

(2)现金及现金等价物净增加额较去年同期增加,主要原因是去年同期归还

银行借款。

2、财务状况分析

项目	期末数	期初数	增减(%)
总资产	359,302,837.93	365,492,792.11	-1.70
股东权益	65,241,433.26	82,061,047.57	-20.50
预提费用	42,104,856.14	33,555,209.38	25.48

变动原因:

- (1) 股东权益本期减少,系报告期公司亏损所致;
- (2) 预提费用本期增加,主要原因是预提的银行借款利息增加。

二、报告期内经营情况

1、主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司所处行业为商业零售兼批发,属山东省历史悠久的百货商业企业。公司主营业务的范围是:日用百货、针纺织品、五金交电、服装鞋帽、烟酒食品、建筑及装饰材料、许可范围内的广告业务、柜台出租、工艺美术品(含金银饰品的零售与翻新)、电子商务及公用上网服务等。

报告期公司经营虽然稍有起色,但由于租赁经营的商场所定租金较低,加上商业竞争的日益激烈及市场不景气等因素,致使公司报告期内经营收入仍不理想;公司经营调整尚在进行中,拟开发的利润增长点亦正在计划实施,公司2003年第一季度报告中曾预计2003年中期发生亏损,报告期公司亏损1765.7万元。

(2) 主营业务构成情况

	主营业务收入 收入金额(元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务收入 比上年同 期增减(%)	主营业务 成本比上年 同期增 减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
商品销 售收入	12,392,074.08	12,121,107.48	2.19	98.53	94.29	2.14
柜台出 租	6,142,702.31	3,997,500.00	34.92	106.81	457.98	-40.96

报告期内公司主营业务收入均来源于济南市区。

- 2、报告期内公司经营利润构成、主营业务及其结构未发生重大变化;
- 3、报告期内没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动;
- 4、报告期内没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%(含10%)以上的情况;

5、经营中出现的问题与困难

(1) 济南商业市场竞争日益激烈、购买力严重分流,且公司所处泉城路商业街尚处于人气恢复期,商业氛围平淡;

(2) 公司偿债压力较大且新的利润增长点尚在计划实施中。

(3) 公司将调整经营结构,对位于泉城路180号、264号商业楼实施错位经营,突出专业店、连锁化经营特色,强化管理,实现管理创新、管理促效的目的。

三、报告期内公司投资情况

- 1、报告期公司不存在募集资金及报告期之前募集资金的使用延续到报告期

的情况；

2、报告期公司不存在非募集资金投资的重大项目。

四、根据公司目前经营情况和财务状况，预计下一报告期仍将发生亏损。

第六节 重要事项

一、公司治理结构情况

报告期内，公司严格按照《证券法》、《公司法》、中国证监会《上市公司治理准则》及《公司章程》等有关规定的要求，规范运作，不断健全和完善公司法人治理结构。报告期初，公司独立董事人数未达到董事人数的三分之一，报告期内，公司增补了一名独立董事，使其人员比例、专业构成符合规定。

公司高级管理人员激励与约束机制还有待建立、完善，公司将结合实际情况逐步建立健全竞争机制、绩效评价与激励约束机制。

二、报告期内公司无利润分配、公积金转增股本或发行新股等事项。

三、重大诉讼仲裁事项

1、济南大观园股份有限公司于1999年6月21日向交通银行济南分行借款1500万元（期限为一年半）到期后未能偿还贷款本金及利息，交通银行济南分行向山东省高级人民法院提起诉讼，要求济南大观园股份有限公司偿还1500万元贷款本金及利息、罚息3,210,660.56元。我公司因为该笔借款提供担保而负连带担保责任，此案正在诉讼中。（详见2003年1月24日的《上海证券报》和《中国证券报》）

2、中国建行济南市解放路支行因山东省华联商厦股份有限公司到期未能偿还200万元人民币贷款向济南市中级人民法院提起诉讼，本公司因为该笔贷款提供担保而成为第二被告。（详见2003年5月16日的《上海证券报》和《中国证券报》）

2003年7月，公司收到济南市中级人民法院下达（2003）济民四初字第69号《民事判决书》：（1）山东省华联商厦股份有限公司偿还中国建行济南市解放路支行借款本金及利息228万元；（2）山东省华联商厦股份有限公司支付中国建行济南市解放路支行实现债权的费用3.9万元；（3）本公司对上述还款义务承担连带责任并有权向山东省华联商厦股份有限公司追偿。

3、中国工商银行历下解放路支行因山东永安股份有限公司到期未能偿还700万元人民币向济南市中级人民法院提起诉讼，公司因为该笔贷款提供担保而成为第二被告。

（详见2003年5月16日的《上海证券报》和《中国证券报》）

2003年7月，公司收到济南市历下区人民法院下达（2003）历民初字第1939号《民事调解书》：山东永安股份有限公司偿还中国工商银行历下解放路支行借款本金及利息831万元；本公司对上述款项承担连带清偿责任。

（详见2003年7月8日的《上海证券报》、《中国证券报》）

4、报告期前发生，但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项的进展情况或审理结果及影响参见会计报表附注十“其他重要事项”。

四、报告期内公司无收购出售资产、吸收及合并等事项。

五、报告期内发生的重大关联交易事项

- 1、报告期内公司无购销商品、提供劳务方面的关联交易事项；
- 2、报告期内公司无收购、出售资产方面的关联交易事项；
- 3、公司与关联方的债权、债务或担保事项

（1）报告期前发生但延续到报告期的债权、债务事项参见会计报表附注五中注释3“其他应收款”部分；

（2）公司2003年6月23日召开的第四届董事会第十四次会议形成了《同意对关于向济南市商业银行借款的决议进行调整的决议》，公司与济南市商业银行按银行借款基准利率办理5000万元的银行借款手续和泉城路180号1—3层商业楼的房产抵押登记手续，此次银行借款期限为2年10个月，主要用于清偿部分公司债务及补充流动资金。经与银行协商，将该方案中“以泉城路180号1—3层商业楼的房产进行抵押”调整为“由将军投资管理有限公司提供连带责任担保”，其他事项不变。

由于将军投资管理有限公司为本公司实际控制人，故本事项构成关联事项，此举可优化公司的债务结构、减轻债务压力。

该事项尚需公司2003年第一次临时股东大会审议通过。

（详见2003年6月24日《上海证券报》、《中国证券报》）

- 4、报告期内公司无其他重大关联交易事项。

六、报告期内重大合同及其履行情况

- 1、报告期内无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；
- 2、报告期公司未发生重大对外担保事项，以前年度发生但延续至今的对外担保事项详见会计报表附注第九部分“或有事项”；
- 3、报告期内公司无重大委托他人进行现金资产管理事项。

七、报告期内，公司或持有5%以上股东未在指定报纸及网站上刊登任何承诺事项。

八、公司的半年度报告未进行审计，报告期内公司未变更会计师事务所。

九、报告期内公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十、报告期内公司其他信息索引

以下公告均刊登于《上海证券报》、《中国证券报》：

- 1、2003年3月6日，披露《公司2002年年度报告》、《公司第四届董事会第十二次会议决议及召开2002年度股东大会的公告》、《公司第四届监事会第七次会议决议公告》、《公司股票交易实施特别处理的公告》；
- 2、2003年4月23日，披露《公司2003年第一季度报告》、《公司第四届董事会第十三次会议决议公告》；
- 3、2003年4月26日，披露《公司2002年度股东大会决议公告》；
- 4、2003年4月30日，披露《公司股票交易实行退市风险警示的公告》。

第七节 财务报告 (未经审计)

合并会计报表附注

2003年1--6月

一、公司简介

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

本公司股本总额为人民币10,793万元。投资主体系济南市国有资产管理局，持有国家股为3,627万元，占股本总额的33.61%；社会法人股730.08万元，占股本总额的6.77%；社会公众股为6,435万元，占股本总额的59.62%。

本公司第一大股东济南市国有资产管理局曾于2001年3月31日与北京华建电子有限责任公司签订了《股权转让意向书》，为明确双方的权利和义务，于2001年4月29日进一步签署了《股权转让协议》及《股权委托管理协议》。济南市国资局与北京华建电子有限责任公司经过充分协商，于2002年6月27日签署了解除《股权转让协议》及《股权委托管理协议》的协议。济南市国资局于2002年6月28日与将军投资管理有限公司签署了关于转让所持本公司部分股份之《股权转让协议》及所持本公司股份之《股权委托管理协议》，现国有股转让事宜正在报批过程中。

本公司注册地址：济南市泉城路264号 法定代表人：邢乐成。

本公司的经营范围为：日用百货、纺织品、五金交电化工（不含化学危险品）、服装、鞋帽、建筑及装饰材料、日用杂货（不含烟花爆竹）、家俱、摩托车、钢材、商品房、汽车（不含小轿车）、烟（零售）、酒、糖茶、食品、饮料的销售；许可范围的广告业务；柜台出租；工艺美术品（含金银饰品的零售、翻新），电子商务及公用上网服务，旱冰场、游艺机、游乐场（以上经营仅限分支机构）。

二、本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定。

（二）会计年度

本公司会计年度自公历1月1日至12月31日。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币折算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用当月月初中国人民银行公布的市场基准汇价折合本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场基准汇价进行调整，发生的差额计入当期财务费用。

（六）现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指：持有的期限短、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）坏账核算方法

1、坏账的确认标准为：本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款，下同）符合下列条件之一，确认为坏账：

- (1)债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回；
- (2)债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回。

2、坏账准备的核算方法：本公司采用备抵法核算坏账。

3、坏账损失的确认标准：对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备，作账销案存处理。

4、本公司的坏账准备计提方法和计提比例：本公司采用账龄分析法计提坏账准备，

1年以内(含一年，下同)按应收款项期末余额的1%计提；

1-2年按应收款项期末余额的5%计提；

2-3年按应收款项期末余额的10%计提；

3-4年按应收款项期末余额的20%计提；

4-5年按应收款项期末余额的30%计提；

5年以上按应收款项期末余额的50%计提；

特殊项目按应收款项期末余额的100%计提；

特殊项目是指依照国家有关规定有证据表明该项应收款项不能收回又不符合法定坏账核销手续的款项。下列项目判断为特殊项目：

(1) 债务单位破产，但清算尚未结束。

(2) 债务单位资不抵债，无力偿付到期债务。

(3) 债务单位现金流量严重不足，财务状况恶化。

(4) 严重自然灾害导致债务单位停产，在短期内无法偿付债务。

(5) 债务单位逾期5年以上未偿付债务以及其他足以证明应收款项可能发生损失的。

但对于虽满足上述条件，却计划对应收款项进行债务重组，或以其他方式进行重组的；与关联方发生的应收款项，特别是母子公司交易或事项产生的应收款项，不全额计提坏账准备。

(八) 存货核算方法

1、存货分类：本公司存货包括库存商品、材料物资、低值易耗品、包装物、委托代销商品等。

2、取得和发出的计价方法：

库存商品采用“售价金额核算”，商品售价与进价的差额，在商品进销差价科目核算，月末按实际成本结转已销商品进销差价。期末报表存货项目按进货价保留账面余额。

材料物资按实际进价核算，当期领用，当期进入成本。

低值易耗品按实际进价核算，采用一次摊销法。

3、存货跌价准备的确认标准、计提方法：本公司期末对存货进行全面清查，若由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与市价孰低计价原则，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额提取存货跌价准备。

(九) 短期投资核算方法

1、短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的价款扣除价款中已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面余额的差额确认为当期投资收益。

2、短期投资跌价准备的确认标准、计提方法：本公司对期末短期投资计价采用成本与市价孰低计价，并按单项投资计提短期投资跌价准备。

(十) 长期投资核算方法

1、长期股权投资的计价和收益确认方法：按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。投资额占被投资企业有表决权资本20%(不包括20%)以下的，或虽占20%(包括20%)以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本20%或20%以上，或虽投资不足20%(不包括20%)但有重大影响的，采用权益法核算；投资额占被投资企业50%(包括50%)以上或虽占被投资企业50%以下但对被投资企业有实际控制权的，按权益法核算并编制合并报表。

2、股权投资差额的摊销方法：合同规定投资期限的，按投资期限摊销；没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过10年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于10年的期限摊销。

3、长期投资减值准备的确认标准、计提方法：本公司对被投资企业期末由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面余额，按可收回金额低于长期投资账面余额的差额计提长期投资减值准备。

(十一) 固定资产计价和折旧方法

1、固定资产的标准：为生产销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用期限超过一年的、单位价值较高的有形资产。

- 2、计价方法：固定资产按历史成本和评估后的重置成本计价。
- 3、折旧方法：固定资产折旧采用直线法。
- 4、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率如下：

类别	折旧年限	净残值率	年折旧率(%)
钢混结构房屋	30	4%	3.20
钢混砖结构房屋	25	4%	3.84
其他建筑物	20	4%	4.8
机器设备	4-8	4%	24.00-12.00
电子设备	5	4%	19.20
运输设备	8	4%	12.00
其他设备	2-15	4%	48.00-6.40

5、固定资产减值准备的确认、计提方法：本公司期末对固定资产进行检查，若由于市价下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面余额的固定资产，将可收回金额低于其账面余额的差额作为固定资产减值准备。

(十二)在建工程核算方法

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，按估计的余额转入固定资产，并计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

借款费用资本化的计算方法：与工程有关的借款利息支出，在工程达到预定可使用状态之前予以资本化；之后计入当期财务费用。

在建工程减值准备的计提：本公司期末对全部在建工程进行检查，如预计发生减值时，则根据实际情况将可收回金额低于其账面余额的差额计提在建工程减值准备。

(十三)无形资产核算方法及无形资产减值准备的计提方法

无形资产按实际支出入账，在受益期限内（不超过经营期限）分期平均摊销。

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。

当存在下列一项或若干项情况时，计提无形资产的减值准备：

- 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余额；
- 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。

(十四)长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在项目的受益期内（不超过经营期限）分期平均摊销。企业开办费在开始生产经营的当月一次计入损益。

(十五)借款费用的核算方法

本公司的固定资产类专门借款、购建资产已支出部分发生的利息、折价或溢价的摊销在符合以下情况时予以资本化：

- 1、购建期间所发生的专门借款利息；
- 2、资产达到预定可使用状态所必需的中断期间发生的借款利息；
- 3、连续非中断期在三个月内的利息支出、会计年度内发生的借款费用与购建固定资产有关的予以资本化；属于筹建期间的计入开办费。
- 4、属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(十六)收入确认方法

1、销售商品

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,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

在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

3、他人使用本企业资产

发生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。

(十七)所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的核算。

(十八)合并会计报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据,按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等,均已在合并时抵销。纳入合并范围的子公司执行相关行业会计制度,合并报表时,其主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定,其个别项目与母公司使用的《企业会计制度》报表项目不一致的,以《企业会计制度》规定的项目为准,按相同性质进行合并。本公司合并范围内的子公司执行的会计制度与本公司一致。

(十九)利润分配

公司章程规定的净利润分配顺序如下:

- 1、弥补亏损;
- 2、提取法定公积金,提取比例为净利润的 10%;
- 3、提取法定公益金,提取比例为净利润的 5%;
- 4、提取任意公积金;
- 5、分配股利。

三、税(费)项:

(一)增值税:按销项税(商品销售收入的 17%、13%计算)抵扣购进货物进项税后的差额交纳;

(二)营业税:按照相关经营收入的 5%税率计缴;

(三)消费税:按金银饰品收入的 5%税率计缴;

(四)城建税和教育费附加:分别按照应缴纳增值税、营业税、消费税总额的 7%和 3%计缴;

(五)所得税:本公司适用所得税率为 33%。

四、控股子公司及合营企业

公 司 名 称	注册 地址	注册资本	经营范围	本公司实际 投资额	本公司 实际拥 有权益	是否已合 并报表
济南齐鲁软件园信息 产业有限公司	济南市	1200 万元	工业自动化控制设备、电子产品、 电子计算机软件、外部设备及网络 工程开发等	610 万元	50.83%	是
济南百大电子商务网 络有限责任公司	济南市	600 万元	计算机软件、硬件开发、销售;计 算机网络工程及系统集成;电子商 务及公用上网服务等	540 万元	90%	是
山东三和实业总公司	济南市	736 万元	综合	73.60 万元	10%	否
浙江恒逸集团有限公 司	宁波市	1750 万元	服装	350 万元	20%	否

五、合并会计报表主要项目注释(金额单位:元):

注释1.货币资金 期末余额 3,093,117.75 元

(1) 明细情况

项目	期初余额	期末余额
现金	114,117.83	23,890.59
银行存款	4,348,046.81	3,035,568.65
其他货币资金	129,820.70	33,658.51
合 计	<u>4,591,985.34</u>	<u>3,093,117.75</u>

(2) 货币资金期末余额比期初余额减少 33%, 其主要原因为费用开支所致。

注释2.应收账款 期末价值 13,597,644.52 元

(1) 账龄分析

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	686,329.54	5.22	6,863.30	4,695,259.02	27.39	46,952.58
1-2 年	93,827.50	0.70	4,691.38	93,827.50	0.55	4,691.37
2-3 年	6,989,914.79	53.18	698,991.48	6,989,914.79	40.78	698,991.48
3 年以上(3-4 年)	1,961,959.04	14.93	392,391.80	1,951,959.04	11.39	390,391.82
4-5 年	246,864.88	1.88	74,059.46	242,914.88	1.42	72,874.46
5 年以上	1,675,342.00	12.75	837,671.00	1,675,342.00	9.77	837,671.00
全额计提	1,490,374.20	11.34	1,490,374.20	1,490,374.20	8.70	1,490,374.20
合 计	<u>13,144,611.95</u>	<u>100</u>	<u>3,505,042.62</u>	<u>17,139,591.43</u>	<u>100</u>	<u>3,541,946.91</u>

(2) 截止 2003 年 6 月 30 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款。

(3) 应收账款期末余额比期初余额增加 30%, 主要原因是应收柜台租金的增加。

(4) 欠款金额前五名的金额合计为 3,445,167.00 元, 占应收账款总金额的 20%。

应收账款前五名欠款单位:

单位名称	业务内容	账面金额
济南(大楼)百盛箱包部	柜台租金	825,800.00
济南瑞丽服饰有限公司	柜台租金	800,000.00
济南新东方眼镜有限公司	柜台租金	688,000.00
安徽工业品公司	往来货款	581,367.00
李芳河	柜台租金	550,000.00
合 计		<u>3,445,167.00</u>

注释 3. 其他应收款

期末价值 58,864,961.95 元

(1) 账龄分析

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,357,373.07	4.17	33,573.73	2,813,818.14	3.57	28,138.18
1-2 年	511,554.05	0.64	25,577.70	510,444.05	0.65	25,522.20
2-3 年	21,506,313.34	26.70	2,150,631.32	20,576,072.58	26.07	2,057,607.26
3 年以上						
(3-4 年)	17,698,240.59	21.97	3,539,648.12	17,615,600.59	22.32	3,523,120.12
4-5 年	21,850,445.01	27.13	6,555,133.50	21,808,319.01	27.63	6,542,495.70
5 年以上	15,456,111.70	19.19	7,728,055.85	15,435,182.09	19.56	7,717,591.05
全额计提	172,015.00	0.20	172,015.00	158,557.93	0.20	158,557.93
合 计	<u>80,552,052.76</u>	<u>100</u>	<u>20,204,635.22</u>	<u>78,917,994.39</u>	<u>100</u>	<u>20,053,032.44</u>

(2) 截止 2003 年 6 月 30 日止, 本公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款 11,045,735.02 元, 系根据济南市国有资产管理局国资产字(1997)第 85 号及国资企字[2000]第 26 号文件的规定, 将改制前离退休人员的退休、医疗等费用在 1997 和 1998 年的国家股红利中列支, 由于 1997 年和 1998 年本公司利润尚未向股东分配, 故暂挂其他应收款。

(3) 欠款金额前五名的金额合计为 59,613,112.66 元, 占其他应收款总金额的 76%。

其他应收款前五名单位:

单位名称	业务内容	账面金额
济南四海香股份有限公司	代垫水电费等	34,779,101.51
济南市国资局	离退休人员退休费用	11,045,735.02
济南联谊大厦	市政府土地征用补偿费	8,082,894.16
济南时装公司隆祥商场	代垫款	3,306,688.19
济南时装公司华冠鞋业分公司	代垫款	2,398,693.78
合计		<u>59,613,112.66</u>

注释 4. 预付账款

期末余额 57,469.50 元

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	208,563.00	100	57,469.50	100
合 计	<u>208,563.00</u>	<u>100</u>	<u>57,469.50</u>	<u>100</u>

(2) 截止 2003 年 6 月 30 日止, 无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款。

(3) 预付账款期末余额比起初余额减少 28%, 其主要原因为购入商品所致。

注释 5. 应收补贴款

期末余额 5,953,642.99 元

(1) 明细情况

单位名称	期初余额	期末余额	内容
济南市财政局	5,953,642.99	5,953,642.99	税收返还款
合 计	<u>5,953,642.99</u>	<u>5,953,642.99</u>	

(2) 根据山东省财政厅鲁财税[1996]第 48 号文, 公司 2000 年以前的所得税按应纳税所得额 33%计征。对超过 15%部分由财政返还。

注释 6. 存货

期末价值 1,220,543.45 元

项目	期初余额		期末余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	9,702,058.35	8,681,474.71	8,927,304.85	7,781,137.17
材料物资	74,375.77	0.00	74,375.77	0.00
合 计	<u>9,776,434.12</u>	<u>8,681,474.71</u>	<u>9,001,680.62</u>	<u>7,781,137.17</u>

注释 7. 长期投资

期末价值 1,200,000.00 元

(1) 明细情况

项目	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中:						
对联营企业投资	4,236,000.00	4,236,000.00		4,236,000.00	4,236,000.00	---
其他股权投资	4,500,000.00	3,300,000.00	1,200,000.00	4,500,000.00	3,300,000.00	1,200,000.00
合 计	<u>8,736,000.00</u>	<u>7,536,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>8,736,000.00</u>	<u>7,536,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

(2) 对联营企业投资

采用成本法核算

被投资单位名称	投资年限	占被投资单位注册 资本比例	初始投资成本	减值准备	期末余额
山东三和实业总公司	20 年	10%	736,000.00	736,000.00	---
浙江恒逸集团有限公司	20 年	20%	3,500,000.00	3,500,000.00	---
合计			<u>4,236,000.00</u>	<u>4,236,000.00</u>	---

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	股票数量	初始投资成本	减值准备	期末余额
山东汽车销售集团公司	30 万股	1,200,000.00	900,000.00	300,000.00
潍坊医药集团股份公司	10 万股	400,000.00	250,000.00	150,000.00
金狮集团	10 万股	400,000.00	300,000.00	100,000.00
交通银行济南分行	61.36 万股	2,500,000.00	1,850,000.00	650,000.00
合计		<u>4,500,000.00</u>	<u>3,300,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

交通银行济南分行股票 61.36 万股因公司欠济南天笠置业有限公司工程款被济南市历下法院查封。

注释 8. 固定资产

期末净额 213,368,776.37 元

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值：				
房屋及建筑物	234,331,246.43			234,331,246.43
机器设备	1,720,500.98			1,720,500.98
电子设备	1,120,692.52	15,000.00		1,135,692.52
运输设备	4,139,632.03		231,415.70	3,908,216.33
其他设备	4,329,995.66			4,329,995.66
合 计	<u>245,642,067.62</u>	<u>15,000.00</u>	<u>231,415.70</u>	<u>245,425,651.92</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	20,574,777.63	5,658,449.02		26,233,226.65
机器设备	1,123,726.79	226,509.72		1,350,236.51
电子设备	913,834.21	141,053.52		1,054,887.73
运输设备	2,205,295.34	208,732.56	125,052.67	2,288,975.23
其他设备	874,535.21	255,014.22		1,129,549.43
合 计	<u>25,692,169.18</u>	<u>6,489,759.04</u>	<u>125,052.67</u>	<u>32,056,875.55</u>
固定资产净值：	<u>219,949,898.44</u>			<u>213,368,776.37</u>

2002 年 10 月 1 日起, 根据公司 2002 年第三次临时股东大会决议, 对公司固定资产的分类、折旧率进行变更。因会计估计变更, 影响累计折旧额, 本期比上年同期增加 3,088,203.02 元。

(2) 公司固定资产用于抵押、担保金额为 198,489,133.95 元。

注释 9. 在建工程

期末余额 29,562,192.68 元

工程项目名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少数	期末数	资金来源
一期工程	29,562,192.68				29,562,192.68	自有资金
合 计	<u>29,562,192.68</u>				<u>29,562,192.68</u>	

一期工程系与山东永安企业股份有限公司合建营业楼, 此工程尚未完工。

注释 10. 无形资产

期末净额 32,384,488.72 元

(1) 明细情况

类别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数
土地使用权	---	58,476,900.10	52,413,988.72		435,324.66	6,498,236.04	51,978,664.06
商誉及商权	---	4,990,000.00	4,230,574.66		124,750.00	884,175.34	4,105,824.66
合 计		<u>63,466,900.10</u>	<u>56,644,563.38</u>		<u>560,074.66</u>	<u>7,382,411.38</u>	<u>56,084,488.72</u>

(2) 无形资产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期转回	期末数
土地使用权	23,700,000.00			23,700,000.00
合 计	<u>23,700,000.00</u>			<u>23,700,000.00</u>

注释 11. 短期借款

期末数 151,031,017.00 元

借款条件	币种	期初数	本期增加	本期减少	期末数
抵押借款	人民币	127,091,017.00	87,710,000.00	83,510,000.00	131,291,017.00
担保借款	人民币	17,340,000.00			17,340,000.00
信用借款	人民币	1,200,000.00			1,200,000.00
其他借款	人民币	1,200,000.00			1,200,000.00
合 计		<u>146,831,017.00</u>	<u>87,710,000.00</u>	<u>83,510,000.00</u>	<u>151,031,017.00</u>

上述抵押借款为本公司房产抵押；

上述保证借款由济南广友物流配送集团有限公司等 5 家提供担保；

短期借款期末有 62,321,017.00 元逾期。

注释 12. 应付账款

期末余额 12,318,002.85 元

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	比例%
1 年以内	1,121,125.99	9.10
1-2 年	3,833,632.24	31.12
2-3 年	3,394,453.99	27.56
3 年以上	3,968,790.63	32.22
合 计	<u>12,318,002.85</u>	<u>100</u>

(2) 截止 2003 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

注释 13. 预收账款

期末余额 260,499.33 元

(1) 明细情况

账龄	期末余额
1 年以内	260,499.33
合 计	<u>260,499.33</u>

(2) 截止 2003 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上的股份的股东单位的款项。

注释 14. 应付工资

期末余额 3,420,343.75 元

(1) 明细情况

项目	期初数	期末余额
未支付工资	3,886,638.75	3,420,343.75

(2) 应付工资期末余额比期初余额减少，其主要内容为支付职工工资。

注释 15. 应付福利费

期末余额 266,109.72 元

项目	期初余额	期末余额
应付福利费	375,116.79	266,109.72

注释 16. 应交税金

期末余额 12,482,961.04 元

(1) 明细情况

项目	期初数	期末余额
增值税	-555,957.40	-899,959.63

营业税	1,244,972.87	1,483,968.05
消费税	433.25	
城建税	17,460.86	34,197.00
所得税	9,695,228.32	9,866,544.19
房产税	1,530,304.65	1,776,991.43
土地使用税	191,188.00	221,220.00
合 计	<u>12,123,630.55</u>	<u>12,482,961.04</u>

注释 17. 其他未交款 期末余额 98,167.64 元

项目	计缴标准	期初数	期末数
教育费附加	应交营业税、消费税和增值税的 3%	91,080.85	98,167.64
合 计		<u>91,080.85</u>	<u>98,167.64</u>

注释 18. 其他应付款 期末余额 33,882,932.03 元

(1) 账龄分析

账龄	金额	比例%
1 年以内	17,791,334.97	52.51
1-2 年	4,391,457.05	12.96
2-3 年	378,849.06	1.12
3 年以上	11,321,290.95	33.41
合 计	<u>33,882,932.03</u>	<u>100</u>

(2) 截止 2003 年 6 月 30 本公司无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 其他应付款中前五名金额为 13,630,704.00 元, 占其他应付款总金额的 40%。

前五名欠款单位:

单位名称	业务内容	账面金额
北京华建电子公司	借款	4,300,000.00
济南第二建筑工程总公司	工程款	4,147,830.00
职工住房公积金	欠款	2,800,374.00
杭州西子奥的斯电梯有限公司	电梯款	1,347,500.00
李芳河	押金	1,035,000.00
合 计		<u>13,630,704.00</u>

注释 19. 预提费用 期末余额 42,104,856.14 元

(1) 明细情况

费用类别	期初数	期末数
劳动保险	4,831,121.67	6,189,047.69
借款利息	24,115,771.00	30,687,491.74
租赁费	3,858,316.71	4,478,316.71
煤炭费	500,000.00	500,000.00
其他	250,000.00	250,000.00
合 计	<u>33,555,209.38</u>	<u>42,104,856.14</u>

(2) 预提费用期末余额比期初余额增加 25%, 其主要原因为欠息引起的借款利息增加。

注释 20. 一年内到期的长期负债 期末余额 33,976,000.00 元

项目	期初数	期末数
银行借款		
其中：抵押	28,376,000.00	28,376,000.00
保证	5,600,000.00	5,600,000.00
合 计	<u>33,976,000.00</u>	<u>33,976,000.00</u>

上述抵押借款为本公司房产抵押；

上述保证借款由济南大观园股份有限公司等提供担保；

一年内到期的长期负债 33,976,000.00 元已逾期。

注释 21. 股本

项目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
一、尚未流通股份		
1、发起人股份	43,570,800.00	43,570,800.00
其中：国家股持有股份	36,270,000.00	36,270,000.00
境内法人持有股份	7,300,800.00	7,300,800.00
外资法人持有股份		
2、募集法人股		
3、内部职工股		
4、优先股或其他		
小 计	<u>43,570,800.00</u>	<u>43,570,800.00</u>
二、已流通股份		
1、境内上市的人民币普通股	64,350,000.00	64,350,000.00
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
小 计	<u>64,350,000.00</u>	<u>64,350,000.00</u>
合 计	<u>107,920,800.00</u>	<u>107,920,800.00</u>

(2) 说明：本公司股本业经深圳大华会计师事务所深华验字(2000)第 048 号验资报告确认。

注释 22. 资本公积

项目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 6 月 30 日
股本溢价	50,076,661.23	50,076,661.23
固定资产抵债	128,794.23	128,794.23
存货抵债		837,094.92
合 计	<u>50,205,455.46</u>	<u>51,042,550.38</u>

资本公积本期增加主要原因是公司部分应付帐款债务重组溢余所致。

注释 23. 盈余公积

项目	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	合计
期初数	10,033,690.01	7,971,573.07	28,403.48	<u>18,033,666.56</u>
期末数	10,033,690.01	7,971,573.07	28,403.48	<u>18,033,666.56</u>

注释 24. 未分配利润

项目	2003 年 6 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
期末未分配利润	-111,755,583.68	-94,098,874.45

注释 25. 主营业务收入、成本

(1) 明细情况

项目	2003 年 1—6 月		2002 年 1—6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	12,392,074.08	12,121,107.48	6,241,853.40	6,238,758.82
租赁柜台收入	6,142,702.31	3,997,500.00	2,970,253.90	716,426.62
合 计	<u>18,534,776.39</u>	<u>16,118,607.48</u>	<u>9,212,107.30</u>	<u>6,955,185.44</u>

(2) 商品销售收入增加主要原因是控股子公司变更经营场所,改善经营环境,扩大营业面积,增加商品代理品种;

租赁柜台收入本期比去年同期增加主要原因是去年同期公司主营业楼因泉城路封闭改造停业。

注释 26. 主营业务税金及附加

(1) 明细情况

项目	2003 年 1—6 月	2002 年 1—6 月
营业税	307,135.13	127,837.58
城建税	23,345.53	47,907.06
教育费附加	10,004.51	20,531.64
消费税	4,133.49	
文化事业建设费		11,999.99
合 计	<u>344,618.66</u>	<u>208,276.27</u>

(2) 主营业务税金及附加增加的原因系租赁收入增加使税款相应增加。

注释 27. 财务费用

明细情况

项目	2003 年 1—6 月金额	2002 年 1—6 月金额
利息支出	6,914,316.40	6,078,834.42
减:利息收入	5,326.32	2,926.70
其他	633.54	
合 计	<u>6,909,623.62</u>	<u>6,075,907.72</u>

注释 28. 收到的其他与经营活动有关的现金 2,091,302.31 元

其中主要项目有：

<u>项目</u>	<u>金额</u>
柜台租赁租金	2,090,802.31
其他	500.00
合 计	<u>2,091,302.31</u>

注释 29. 支付的其他与经营活动有关的现金 6,345,481.45 元

其中主要项目有：

<u>项目</u>	<u>金额</u>
营业费用	299,508.34
管理费用	4,474,278.78
往来款项	1,571,694.33
合计	<u>6,345,481.45</u>

六、母公司会计报表重要项目注释(金额单位：元)：

注释 2. 应收账款

期末价值 5,552,107.26 元

(1) 账龄分析

<u>账龄</u>	<u>期初余额</u>			<u>期末余额</u>		
	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>	<u>金额</u>	<u>比例%</u>	<u>坏账准备</u>
1 年以内	53,227.34	1.36	532.27	4,120,917.18	51.71	41,209.17
1-2 年	42,491.46	1.09	2,124.57	42,491.46	0.54	2,124.57
2-3 年	465,574.23	11.92	46,557.42	465,574.23	5.84	46,557.42
3 年以上(3-4 年)	131,755.18	3.37	26,351.04	131,755.18	1.65	26,351.05
4-5 年	246,864.88	6.32	74,059.45	242,914.88	3.05	72,874.46
5 年以上	1,475,142.00	37.77	737,571.00	1,475,142.00	18.51	737,571.00
全额计提	1,490,374.20	38.17	1,490,374.20	1,490,374.20	18.70	1,490,374.20
合 计	<u>3,905,429.29</u>	<u>100</u>	<u>2,377,569.96</u>	<u>7,969,169.13</u>	<u>100</u>	<u>2,417,061.87</u>

(2) 截止 2003 年 6 月 30 日止，无持公司 5%(含 5%)以上股份的股东的欠款。

(3) 应收账款期末余额比期初余额增加 104%，主要原因是应收柜台租金增加。

(4) 欠款金额前五名的金额合计为 3,445,167.00 元，占应收账款总金额的 43%。

应收账款前五名欠款单位：

单位名称	业务内容	账面金额
济南(大楼)百盛箱包部	柜台租金	825,800.00
济南瑞丽服饰有限公司	柜台租金	800,000.00
济南新东方眼镜有限公司	柜台租金	688,000.00
安徽工业品公司	往来货款	581,367.00
李芳河	柜台租金	550,000.00
合 计		<u>3,445,167.00</u>

注释 3. 其他应收款

期末价值 57,518,218.40 元

(1) 账龄分析

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,322,233.18	4.20	33,222.33	2,743,023.24	3.54	27,430.23
1-2 年	511,554.05	0.65	25,577.70	510,444.05	0.66	25,522.20
2-3 年	20,092,632.32	25.40	2,009,263.23	19,162,391.56	24.76	1,916,239.16
3 年以上	17,692,810.99	22.37	3,538,562.20	17,610,170.99	22.74	3,522,034.20
4-5 年	21,850,445.01	27.62	6,555,133.50	21,808,319.01	28.17	6,542,495.70
5 年以上	15,456,111.70	19.54	7,728,055.86	15,435,182.09	19.93	7,717,591.05
全额计提	172,015.00	0.22	172,015.00	158,557.93	0.20	158,557.93
合 计	<u>79,097,802.25</u>	<u>100</u>	<u>20,061,829.82</u>	<u>77,428,088.87</u>	<u>100</u>	<u>19,909,870.47</u>

(2) 欠款金额前五名的金额合计为 59,613,112.66 元, 占其他应收款总金额的 77%。

其他应收款前五名单位:

单位名称	业务内容	账面金额
济南四海香股份有限公司	代垫水电费等	34,779,101.51
济南市国资局	离退休人员退休费用	11,045,735.02
济南联谊大厦	土地征用补偿费	8,082,894.16
济南时装公司隆祥商场	代垫款	3,306,688.19
济南时装公司华冠鞋业分公司	代垫款	2,398,693.78
合 计		<u>59,613,112.66</u>

注释 7. 长期投资

期末价值 9,323,150.16 元

(1) 明细情况

项目	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资						
其中:						
对子公司投资	8,378,150.39		8,378,150.39	8,123,150.16		8,123,150.16
其他股权投资	4,500,000.00	3,300,000.00	1,200,000.00	4,500,000.00	3,300,000.00	1,200,000.00
合 计	<u>12,878,150.39</u>	<u>3,300,000.00</u>	<u>9,578,150.39</u>	<u>12,623,150.16</u>	<u>3,300,000.00</u>	<u>9,323,150.16</u>

(2) 对子公司及联营企业投资

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位注册 资本比例	初始投资成本	减值准备	期末余额
百大电子商务网络公司	---	90%	5,400,000.00		4,272,812.23
齐鲁软件园信息产业公司	---	50.83%	6,100,000.00		3,850,337.93
子公司合计			<u>11,500,000.00</u>		<u>8,123,150.16</u>
山东三和实业总公司	20	10%	736,000.00	736,000.00	---
浙江恒逸集团有限公司	20	20%	3,500,000.00	3,500,000.00	---
合计			<u>4,236,000.00</u>	<u>4,236,000.00</u>	<u>0.00</u>

(3) 其他股权投资

被投资单位名称	股票数量	初始投资成本		减值准备	期末余额
山东汽车销售集团公司	30 万股	1,200,000.00		900,000.00	300,000.00
潍坊医药集团股份公司	10 万股	400,000.00	---	250,000.00	150,000.00
金狮集团	10 万股	400,000.00	---	300,000.00	100,000.00
交通银行济南分行	61.36 万股	2,500,000.00	---	1,850,000.00	650,000.00
合计		<u>4,500,000.00</u>		<u>3,300,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

注释 25. 主营业务收入、成本

(1) 明细情况

项目	2003 年 1—6 月		2002 年 1—6 月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品销售收入	504,253.70	431,247.30		
租赁柜台收入	6,142,702.31	3,997,500.00	2,970,253.90	716,426.62
合 计	<u>6,646,956.01</u>	<u>4,428,747.30</u>	<u>2,970,253.90</u>	<u>716,426.62</u>

租赁柜台收入本期增加主要原因是去年同期公司主营业楼因泉城路封闭改造造成停业。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

关联公司名称	与本公司关系
济南市国有资产管理局	控股股东

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
百大电子商务网络公司	6,000,000.00			6,000,000.00
齐鲁软件园信息产业公司	12,000,000.00			12,000,000.00
合 计	<u>18,000,000.00</u>			<u>18,000,000.00</u>

八、资产负债表日后事项

无

九、或有事项

对外担保事项

报告期内公司未发生重大担保事项，以前年度发生但延续至今的对外担保事项有：

被担保单位	借款单位	担保类型	金额(万元)	备注
济南大吉祥房地产公司	农行历下支行	连带责任担保	64.40(万美元)	已执行“大吉祥”财产
小计			<u>64.40(万美元)</u>	
山东华联商厦	农行市中支行	连带责任担保	480.00 万元	法院执行中
山东华联商厦	建行解放路支行	连带责任担保	200.00 万元	法院已判决
济南大通五金公司	商行市中支行	连带责任担保	40.00 万元	法院执行中
济南大通五金公司	中信实业银行	连带责任担保	45.00 万元	法院执行中
山东永安股份有限公司	工行历下支行	连带责任担保	700.00 万元	下达民事调解书
山东时装总公司	建行铁路专业银行	连带责任担保	74.00 万元	法院执行中

山东时装总公司	英大国际有限公司	连带责任担保	20.00 万元	法院执行中
山东时装总公司	齐鲁信托投资公司	连带责任担保	70.00 万元	法院执行中
济南四海香股份公司	建行历下支行	连带责任担保	400.00 万元	下达民事调解书
济南时装公司隆祥商场	建行高新支行	连带责任担保	30.00 万元	法院执行中
济南精益眼镜公司	中信实业银行	连带责任担保	162.00 万元	法院执行中
济南齐鲁软件园	建行经三路支行	连带责任担保	300.00 万元	法院执行中
英克莱销售中心	商行高新支行	连带责任担保	27.00 万元	法院执行中
济南大观园股份有限公司	交通银行济南分行	连带责任担保	1,500.00 万元	诉讼中
济南高新技术总公司	中国信达公司	连带责任担保	910.00 万元	已撤诉
小计			4,958.00 万元	

至 2003 年 6 月 30 日止,上述担保事项尚未给公司造成直接损失。

十、其他重要事项

1、报告期内本公司诉讼、仲裁事项

(1) 我公司与济南利德丰商贸有限公司签订租赁合同。合同约定:济南利德丰商贸有限公司承租我公司所属泉城路 180 号一楼柜台。合同生效履行过程中,济南利德丰商贸有限公司自 2002 年 5 月开始迟延履行租金。经我公司多次催要未果。我公司为此于 2002 年 11 月依法向济南市历下区人民法院起诉。请求:确认该租赁合同解除;立即腾空并返还承租的经营场地;支付拖欠租金和滞纳金共计 44 万元。

济南市历下区人民法院受理并于 2003 年 1 月依法做出判决:完全支持我公司的上述诉讼请求。但济南利德丰商贸有限公司不服,提起上诉,现此案正在二审过程中。

(2) 我公司与济南瑞丽服饰有限公司签订租赁合同。将我公司所属泉城路 180 号二楼柜台出租给济南瑞丽服饰有限公司。在合同签订生效后,济南瑞丽服饰有限公司以种种理由拒不履行合同约定各项义务,拒交租金及物业管理费等各项费用。我们多次催要未果。为此,我公司于 2002 年 10 月依法向济南市历下区人民法院提起诉讼,法院受理并公开进行了审理。于 2003 年 6 月做出判决:解除合同,限期腾空租赁的柜台;支付拖欠的租金、物业管理费等各项费用共计 182 万元。现此判决已生效,我公司将依法申请法院强制执行。

(3) 2000 年 3 月,本公司与济南佳辰置业有限公司签订了土地使用权转让合同,双方就本公司拥有的解放路 97 号土地使用权转让事项达成一致,合同规定,转让土地使用权的价款为 700 万元,在合同签订之日起 7 日内,济南佳辰置业有限公司支付第一期宗地转让款 300 万元,本公司办理该宗土地的实际交割工作;随后,济南佳辰置业有限公司支付第二期转让款 100 万元;该土地使用权转移到济南佳辰置业有限公司,应支付第三期转让款 265 万元,其余款项 35 万元在该地无遗留问题后在 2000 年 12 月 31 日前支付。合同签订后,本公司履行了合同约定的义务,但济南佳辰置业有限公司未履行合同约定的义务,因此,本公司于 2001 年 1 月 2 日向济南仲裁委员会提出仲裁申请,济南仲裁委员会于 2001 年 11 月下达裁决书([2001]济仲裁字第 001 号):解除双方的《土地使用权转让合同》及《补充协议》;我公司向济南佳辰置业有限公司退还 93.4 万元。由于济南佳辰置业有限公司对此裁决不服,经申请,该裁决书已于 2002 年 2 月 4 日被济南市中级人民法院依法撤消。我公司于 2002 年 2 月 25 日向济南市中级人民法院提起诉讼,2002 年 11 月 15 日,济南市中级人民法院下达(2002)济民五初字第 15 号民事判决书,判令济南佳辰置业有限公司支付我公司违约金 169 万元,双方签订的《土地使用权转让合同》及《补充协议》有效,本报告期内已收到款 180 万元,其余款项正在交涉当中。

(4) 公司向中国银行历下支行借款 500 万元,于 2001 年 12 月 20 日由济南市历下区人民法院下达《民事判决书》,判令我公司偿还本金并承担诉讼费、保全费。2002 年 9 月 10 日济南市中级人民法院下达《民事裁定书》,以原审法院受理此案,违反了级别管辖的规定,裁定撤消此判决。由中级人民法院按照第一审程序进行审理。此案于 2003 年 2 月 24 日下达民事判决书:判令我公司偿还本金并承担诉讼费、保全费。

(5) 我公司欠奥柯玛股份有限公司货款 642,019 元,于 2002 年 10 月 26 日由青岛黄岛区人民法院下达《民事调解书》,判令我公司偿还本金并承担本案 50%诉讼费,现法院正在执行中。

(6) 我公司欠王建新购房款 17 万元,于 2002 年 11 月 2 日由济南市历下区人民法院下达《民事判决书》,判令我公司偿还本金并承担诉讼费。我公司不服一审判决,上诉于济南市中级人民法院。该法院于 2003 年 5 月 28 日下达终审判决书:维持原判。

2、其他诉讼案件

起诉单位	诉讼金额(万元)	备注
济南商业银行市中支行	800 万元	法院执行中
济南天笠置业有限公司	98.44 万元	法院执行中
杭州西子电梯厂	107 万元	法院执行中
中国银行历下支行	100 万元	法院执行中
中国银行历下支行	150 万元	法院执行中
中国银行历下支行	50 万元	法院执行中

济南建设设备安装公司	101 万元	法院执行中
济南商业银行舜井支行	57 万元	法院执行中
山东银星实业总公司	51 万元	法院执行中
肥城市燃料公司白庄经营处	41.74 万元	法院执行中
光大银行和平路支行	300 万元	下达民事调解
小计	1,856.18 万元	

3、截止 2003 年 6 月 30 日，本公司逾期借款为 96,297,017.00 元。本公司短期债务偿还压力较大，如在短期内不能消除，将会影响本公司的持续经营。

十一、合并会计报表之批准

2003 年中期合并会计报表于 2003 年 8 月 13 日经本公司董事会批准通过。

第八节 备查文件目录

- 一、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告正本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 四、公司章程。

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司
董事会

董事长：邢乐成（签名）

二〇〇三年八月十三日

资产负债表

(资产类)

编制单位：山东济南百货大楼(集团)股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	2003年6月30日		2002年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	1	3,093,117.75	2,988,011.73	4,591,985.34	4,124,963.83
短期投资					
应收票据					
应收帐款	2	13,597,644.52	5,552,107.26	9,639,569.33	1,527,859.33
其他应收款	3	58,864,961.95	57,518,218.40	60,347,417.54	59,035,972.43
预付帐款	4	57,469.50		208,563.00	
应收补贴款	5	5,953,642.99	5,953,642.99	5,953,642.99	5,953,642.99
存货	6	1,220,543.45	379,773.07	1,094,959.41	573,692.04
待摊费用					
一年内到期的长期债券投资					
其他流动资产					
流动资产合计		82,787,380.16	72,391,753.45	81,836,137.61	71,216,130.62
长期投资：					
长期股权投资	7	1,200,000.00	9,323,150.16	1,200,000.00	9,578,150.39
长期债权投资					
长期投资合计		1,200,000.00	9,323,150.16	1,200,000.00	9,578,150.39
其中：合并价差					
其中：股权投资差额					
固定投资：					
固定资产原价	8	245,425,651.92	244,110,490.21	245,642,067.62	244,326,905.91
减：累计折旧	8	32,056,875.55	30,916,079.78	25,692,169.18	24,663,645.65
固定资产净值		213,368,776.37	213,194,410.43	219,949,898.44	219,663,260.26
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		213,368,776.37	213,194,410.43	219,949,898.44	219,663,260.26
工程物资					
在建工程	9	29,562,192.68	29,562,192.68	29,562,192.68	29,562,192.68
固定资产清理					
待处理固定资产净损失					
固定资产合计		242,930,969.05	242,756,603.11	249,512,091.12	249,225,452.94
无形及递延资产：					
无形资产	10	32,384,488.72	32,384,488.72	32,944,563.38	32,944,563.38
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形及其他资产合计		32,384,488.72	32,384,488.72	32,944,563.38	32,944,563.38
递延税项					
递延税款借项					
资产总计		359,302,837.93	356,855,995.44	365,492,792.11	362,964,297.33

公司法定代表人：邢乐成

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

资产负债表

(负债及权益类)

编制单位：山东济南百货大楼(集团)股份有限公司

单位：人民币元

负债与股东权益	注释号	2003年6月30日		2002年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	11	151,031,017.00	148,031,017.00	146,831,017.00	143,831,017.00
应付票据					
应付帐款	12	12,318,002.85	14,928,234.98	13,047,210.10	15,902,939.07
预收帐款	13	260,499.33	63,933.33	238,206.00	
应付工资	14	3,420,343.75	3,420,343.75	3,886,638.75	3,886,638.75
应付福利费	15	266,109.72	162,568.53	375,116.79	283,030.25
应付股利		21,164.20	21,164.20	21,164.20	21,164.20
应交税金	16	12,482,961.04	12,275,749.34	12,123,630.55	11,867,610.85
其他未交款	17	98,167.64	98,289.36	91,080.85	91,125.78
其他应付款	18	33,882,932.03	37,860,080.57	34,901,170.99	38,702,789.50
预提费用	19	42,104,856.14	41,722,780.14	33,555,209.38	33,286,533.38
一年内到期的长期负债	20	33,976,000.00	33,976,000.00	33,976,000.00	33,976,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		289,862,053.70	292,560,161.20	279,046,444.61	281,848,848.78
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
递延税项：					
递延税款贷项					
长期负债合计		-	-	-	-
负债合计		289,862,053.70	292,560,161.20	279,046,444.61	281,848,848.78
少数股东权益		4,199,350.97		4,385,299.93	
所有者权益：					
实收资本	21	107,920,800.00	107,920,800.00	107,920,800.00	107,920,800.00
资本公积	22	51,042,550.38	51,042,550.38	50,205,455.46	50,205,455.46
盈余公积	23	18,033,666.56	17,757,534.19	18,033,666.56	17,757,534.19
其中：法定公益金	24	7,971,573.07	7,892,237.43	7,971,573.07	7,892,237.43
未分配利润		-111,755,583.68	-112,425,050.33	-94,098,874.45	-94,768,341.10
股东权益合计		65,241,433.26	64,295,834.24	82,061,047.57	81,115,448.55
负债及所有者权益总计		359,302,837.93	356,855,995.44	365,492,792.11	362,964,297.33

公司法定代表人：邢乐成

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

利润表及利润分配表

编制单位：山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2003年1—6月		2002年1—6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	25	18,534,776.39	6,646,956.01	9,212,107.30	2,970,253.90
减：折扣与折让					
主营业务收入净额	25	18,534,776.39	6,646,956.01	9,212,107.30	2,970,253.90
减：主营业务成本	25	16,118,607.48	4,428,747.30	6,955,185.44	716,426.62
主营业务税金及附加	26	344,618.66	344,083.08	208,276.27	206,785.90
二、主营业务利润		2,071,550.25	1,874,125.63	2,048,645.59	2,047,041.38
加：其他业务利润		23,000.00	23,000.00	-18,735.42	-18,735.42
减：营业费用		2,545,173.97	2,353,486.36	2,427,036.34	2,313,407.32
管理费用		10,477,334.85	10,144,975.23	11,162,260.99	10,761,968.63
财务费用	27	6,909,623.62	6,796,097.04	6,075,907.72	6,076,549.04
三、营业利润		-17,837,582.19	-17,397,433.00	-17,635,294.88	-17,123,619.03
加：投资收益			-255,000.23		-319,002.02
补贴收入					
营业外收入				4,683.46	
减：营业外支出		5,076.00	4,276.00	90,216.90	73,250.70
四、利润总额		-17,842,658.19	-17,656,709.23	-17,720,828.32	-17,515,871.75
减：所得税					
少数股东损益		-185,948.96		-204,956.57	
五、净利润		-17,656,709.23	-17,656,709.23	-17,515,871.75	-17,515,871.75
加：年初未分配利润		-94,098,874.45	-94,768,341.10	-38,661,171.32	-38,385,038.95
所属应交利润公积					
六、可供分配的利润		-111,755,583.68	-112,425,050.33	-56,177,043.07	-55,900,910.70
减：提取法定盈余					
提取法定公益金					
七、可供股东分配的利润		-111,755,583.68	-112,425,050.33	-56,177,043.07	-55,900,910.70
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		-111,755,583.68	-112,425,050.33	-56,177,043.07	-55,900,910.70

公司法定代表人：邢乐成

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

现金流量表

2003年1--6月

编制单位:山东济南百货大楼(集团)股份有限公司

单位:人民币元

项目	注释号	合并	母公司
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		14,495,040.22	558,647.18
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	28	2,091,302.31	2,090,802.31
现金流入小计		16,586,342.53	2,649,449.49
购买商品、接受劳务支付的现金		11,904,411.78	121,796.91
支付给职工以及为职工支付的现金		3,368,548.20	3,233,548.70
支付的各项税费		2,113,992.39	98,293.70
支付的其他与经营活动有关的现金	29	6,345,481.45	5,979,985.98
现金流出小计		23,732,433.82	9,433,625.29
经营活动产生的现金流量净额		-7,146,091.29	-6,784,175.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		1,800,000.00	1,800,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,800,000.00	1,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,000.00	15,000.00
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		15,000.00	15,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,785,000.00	1,785,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		87,710,000.00	87,710,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		87,710,000.00	87,710,000.00
偿还债务所支付的现金		83,510,000.00	83,510,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		337,776.30	337,776.30
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		83,847,776.30	83,847,776.30
筹资活动产生的现金流量净额		3,862,223.70	3,862,223.70
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,498,867.59	-1,136,952.10

公司法定代表人：邢乐成

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

单位:人民币元

补充资料	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,656,709.23	-17,656,709.23
加:少数股东权益	-185,948.96	
加:计提的资产减值准备	-114,703.72	-112,467.44
固定资产折旧	6,421,136.86	6,377,486.80
无形资产摊销	560,074.66	560,074.66
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)		
预提费用增加(减:减少)	1,887,298.50	1,887,298.50
处置固定资产、无形资产的损失(减:收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	6,909,464.00	6,796,097.04
投资损失(减:收益)		255,000.23
存货的减少(减:增加)	-199,902.28	193,918.97
经营性应收项目的减少(减:增加)	-3,993,956.64	-4,063,739.84
经营性应付项目的增加(减:减少)	-772,844.48	-1,021,135.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,146,091.29	-6,784,175.80
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	3,093,117.75	2,988,011.73
减:现金的期初余额	4,591,985.34	4,124,963.83
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,498,867.59	-1,136,952.10

公司法定代表人:邢乐成

主管会计工作负责人:唐守祥

会计机构负责人:王永兴

资产减值准备明细表

编制单位：山东济南百货大楼(集团)股份有限公司 2003年06月30日

单位：元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末数
一、坏帐准备合计	23,709,677.84	36,904.29	151,602.78	23,594,979.35
其中：应收账款	3,505,042.62	36,904.29		3,541,946.91
其他应收款	20,204,635.22		151,602.78	20,053,032.44
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	8,681,474.71		900,337.54	7,781,137.17
其中：库存商品	8,681,474.71		900,337.54	7,781,137.17
原材料				
低值易耗品				
四、长期投资减值准备合计	7,536,000.00			7,536,000.00
其中：长期股权投资	7,536,000.00			7,536,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他				
六、无形资产减值准备合计	23,700,000.00			23,700,000.00
其中：专利权				
商标权				
土地使用权	23,700,000.00			23,700,000.00
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
其中：短期委托贷款				
长期委托贷款				

企业法定代表人：邢乐成

主管会计工作负责人：唐守祥

会计主管：王永兴