

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

600807

2005 年年度报告

目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况简介.....	1
三、会计数据和业务数据摘要.....	2
四、股本变动及股东情况.....	3
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	8
七、股东大会情况简介.....	10
八、董事会报告.....	10
九、监事会报告.....	15
十、重要事项.....	16
十一、财务会计报告.....	20
十二、备查文件目录.....	59

一、重要提示

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

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、中和正信会计师事务所有限公司为本公司出具了有强调事项的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

4、公司负责人刘云江先生，主管会计工作负责人唐守祥先生，会计机构负责人（会计主管人员）王永兴先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

公司法定中文名称缩写：ST 济百

公司英文名称：SHANDONG JINAN DEPARTMENT STORE (GROUP) CO., LTD.

公司英文名称缩写：S. J. D. S. G

2、公司法定代表人：刘云江

3、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：0531-86030094

传真：0531-86030094

E-mail: wangshengwen807@163.com

4、公司注册地址：山东省济南市泉城路 264 号

公司办公地址：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>

公司电子信箱：JNBH807@163.com

5、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

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

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：ST 济百

公司 A 股代码：600807

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 7 月 26 日

公司首次注册登记地点：山东省工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2002 年 9 月 10 日

公司变更注册登记地点：山东省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：3700001801070

公司税务登记号码：370102267172303

公司聘请的境内会计师事务所名称：中和正信会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市朝阳区东三环中路 25 号住总大厦

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	-34,726,051.75
净利润	-27,822,078.08
扣除非经常性损益后的净利润	-34,984,094.22
主营业务利润	9,524,891.19
其他业务利润	
营业利润	-34,184,253.57
投资收益	-30,814.32
补贴收入	
营业外收支净额	-510,983.86
经营活动产生的现金流量净额	-73,778,961.46
现金及现金等价物净增加额	8,034,609.40

(二) 扣除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
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-237,137.00
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-273,846.86
以前年度已经计提各项减值准备的转回	7,673,000.00
合计	7,162,016.14

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增减 (%)	2003 年
主营业务收入	27,304,769.96	22,031,828.84	23.93	32,481,542.55
利润总额	-34,726,051.75	-43,878,158.36	20.86	1,401,038.57
净利润	-27,822,078.08	-40,139,133.38	30.69	2,452,567.33
扣除非经常性损益的净利润	-34,984,094.22	-45,092,949.17	22.42	-33,687,080.88
每股收益	-0.26	-0.37	29.73	0.02
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	-1,243.46	-138.20	减少 1105.26 个百分点	3.55
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	-1,563.55	-155.26	减少 1408.29 个百分点	-48.75
扣除非经常性损益后净利润为基础计算的加权平均净资产收益率 (%)	-231.18	-91.98	减少 139.20 个百分点	-36.75
经营活动产生的现金流量净额	-73,778,961.46	-76,131,579.13	3.09	-22,409,697.36
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.68	-0.71	4.23	-0.21
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减 (%)	2003 年末
总资产	529,449,342.31	435,240,787.65	21.65	430,694,498.09
股东权益 (不含少数股东权益)	2,237,481.09	29,043,578.05	-92.30	69,096,898.03
每股净资产	0.02	0.27	-92.59	0.64
调整后的每股净资产	-0.34	-0.18	-88.89	0.11

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	107,920,800.00	52,835,351.70	18,033,666.56	7,971,573.07	-148,999,321.14	29,043,578.01
本期增加		6,554,129.13				
本期减少					27,822,078.08	26,806,096.92
期末数	107,920,800.00	59,389,480.83	18,033,666.56	7,971,573.07	-176,821,399.22	2,237,481.09

资本公积变动原因：资本公积增加系本公司对子公司山东永安房地产开发有限公司增资后增加资本公积所致。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

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、未上市流通股份									
1、发起人股份	36,270,000	33.61						36,270,000	33.61
其中：									
国家持有股份	4,107,755	3.81						4,107,755	3.81
境内法人持有股份	32,162,245	29.80						32,162,245	29.80
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	7,300,800	6.76						7,300,800	6.76
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	43,570,800	40.37						43,570,800	40.37
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	64,350,000	59.63						64,350,000	59.63
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	64,350,000	59.63						64,350,000	59.63
三、股份总数	107,920,800	100						107,920,800	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(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		15,434					
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	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
将军控股有限公司	其他	29.8	32,162,245	0	未流通		无
济南市人民政府国有资产监督管理委员会	国有股东	3.81	4,107,755	0	未流通		无
建行信托投资公司济南办事处	其他	1.90	2,047,500	0	未流通		未知
济南高新建设开发公司	其他	1.63	1,755,000	0	未流通		未知
山东国际信托投资公司	其他	1.08	1,170,000	0	未流通		未知
罗瑞云	其他	0.81	875,308	554,240	已流通		
泰安市兴融综合服务部	其他	0.38	409,500	0	未流通		未知
陈作楫	其他	0.38	408,000	408,000	已流通		
杨继东	其他	0.35	380,000	380,000	已流通		
罗树勤	其他	0.31	330,000	0	已流通		
前十名流通股股东持股情况							
股东名称			持有流通股数量			股份种类	
罗瑞云			875,308			人民币普通股	
陈作楫			408,000			人民币普通股	
杨继东			380,000			人民币普通股	
罗树勤			330,000			人民币普通股	
徐建新			297,700			人民币普通股	
朱云飞			252,000			人民币普通股	
张青			242,700			人民币普通股	
穆帅			240,000			人民币普通股	
倪慧根			234,900			人民币普通股	
周金山			208,860			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未知前十名流通股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。 公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						

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。

2、控股股东及实际控制人简介

（1）法人控股股东情况

公司名称：将军控股有限公司

法人代表：安郁厚

注册资本：3.59 亿元人民币

成立日期：2001 年 1 月 8 日

主要经营业务或管理活动：投资运营、投资管理以及投资代理管理，为企业提供投资管理、策划、资本运营及相关业务咨询服务。

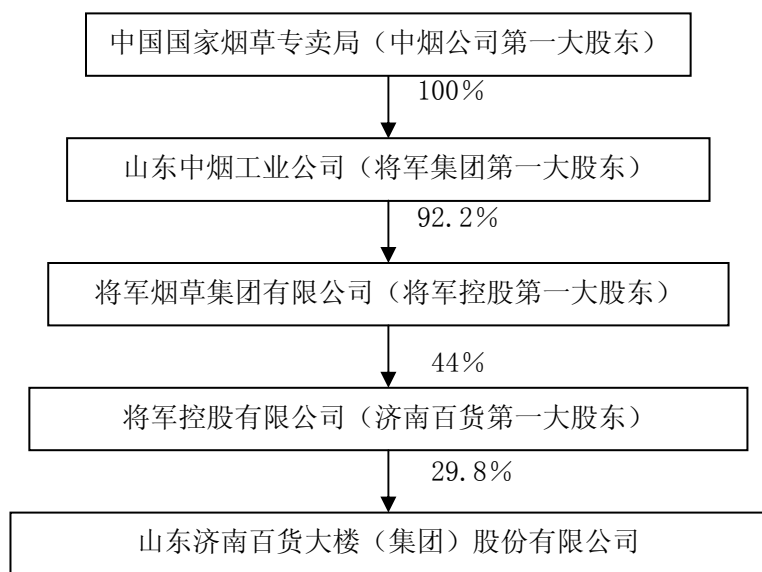
（2）法人实际控制人情况

公司名称：中国国家烟草专卖局

（3）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。

（4）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)
刘云江	董事长	男	43	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		
张乐贡	副董事长	男	41	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		
王玉华	独立董事	男	42	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		4
黄少安	独立董事	男	43	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		4
刘洪渭	独立董事	男	43	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		4
曾昭琴	董事	男	37	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		
邢乐成	董事	男	43	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		
邢贵堂	董事、总经理	男	50	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		4.5
张兰华	董事、副总经理	女	45	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		2.5
安郁厚	监事会主席	男	42	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		
宫成生	监事	男	40	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		
于波	监事	男	35	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		
聂林	监事	男	51	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		
孙绍群	监事	男	46	2005-06-29	2008-06-29	1,000	1,000	0		2.1
唐守祥	财务负责人	男	41	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		2.5
王胜文	董事会秘书	男	38	2005-06-29	2008-06-29	0	0	0		2.5
合计	/	/	/	/	/	1,000	1,000	0	/	26.1

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 刘云江, 近五年就职于山东世纪泰华集团有限公司, 现任山东世纪泰华集团有限公司董事长、将军控股有限公司副董事长、执行总裁。本公司董事长。

(2) 张乐贡, 近五年就职于将军控股有限公司, 现任将军控股有限公司稽核审计部总监、本公司副董事长。

(3) 王玉华, 近五年历任山东经济学院教务处处长, 且担任山东省中青年财政研究会副会长、山东省税务学会副会长、山东省内审协会常务理事、副秘书长。现任山东财政学院副校长, 本公司独立董事。

(4) 黄少安, 近五年任山东大学经济研究中心主任兼产权研究所所长, 且担任山东经济学会副会长以及西北大学、浙江大学等学校兼职教授。本公司独立董事。

(5) 刘洪渭, 现任山东大学管理学院副院长、山东大学管理学院会计系主任, 山东山大华特科技股份有限公司副总裁、董秘, 本公司独立董事。

(6) 曾昭琴, 近五年就职于山东天业房地产开发有限公司, 现任山东天业房地产开发有限公司董事长、济南国际会展中心董事长、将军控股有限公司副董事长。本公司董事。

(7) 邢乐成, 近五年就职于将军控股有限公司, 现任将军控股有限公司副董事长。本公司董事。

(8) 邢贵堂, 近五年历任本公司常务副总经理、公司总经理。

(9) 张兰华, 近五年历任本公司工会主席、监事会主席、党委副书记。现任公司副总经理。

(10) 安郁厚, 近五年在山东省烟草总公司、将军烟草集团有限公司工作, 现任将军烟草集团有限公司董事、总会计师, 将军控股有限公司董事长。本公司监事会主席。

(11) 宫成生, 近五年就职于将军控股有限公司, 现任将军控股有限公司资产管理部总监。本公司监事。

(12) 于波, 近五年就职于将军控股有限公司, 现任将军控股有限公司投行部总监。本公司监事。

(13) 聂林，近五年历任本公司纪委书记、公司工会主席。本公司监事。

(14) 孙绍群，近五年历任本公司党委副书记、纪委书记，现任公司行政人事部总监。本公司监事。

(15) 唐守祥，近五年任本公司财务负责人、副总经理。

(16) 王胜文，近五年历任本公司证券事务代表、董事会秘书。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘云江	将军控股有限公司	副董事长	2005-06-18		否
张乐贡	将军控股有限公司	稽核审计部总监	2005-09-15		是
曾昭琴	将军控股有限公司	副董事长	2005-06-18		否
邢乐成	将军控股有限公司	副董事长	2005-06-18		是
安郁厚	将军控股有限公司	董事长	2005-06-18		否
宫成生	将军控股有限公司	资产管理部总监	2005-09-15		是
于波	将军控股有限公司	董秘、投行部总监	2005-09-15		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
刘云江	山东世纪泰华集团有限公司	董事长	2000-03-10		是
王玉华	山东财政学院	副院长	2003-01-15		是
黄少安	山东大学经济研究中心	主任	2000-05-28		是
刘洪渭	山东山大华特科技股份有限公司	副总裁、董秘	2001-10-28		是
刘洪渭	山东大学管理学院	教授	1998-09-28		是
曾昭琴	山东天业房地产开发有限公司	董事长、总经理	2000-02-18		是
安郁厚	将军烟草集团有限公司	董事、总会计师	1998-08-28		是
宫成生	山东将军拍卖有限公司	董事长	2004-06-28		否
于波	山东山大联润信息科技有限公司	董事长	2004-05-28		否

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：由于公司目前经营状况尚未有大的改善，公司董事、监事暂不领取职务津贴，公司制定的《公司高级管理人员薪酬方案》已经第五届董事会第三次会议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：依据《公司高级管理人员薪酬方案》发放。

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
刘云江	是
张乐贡	是
曾昭琴	是
邢乐成	是
安郁厚	是
宫成生	是
于波	是
聂林	是

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
宫成生	董事	换届
于波	董事	换届
王洪祥	监事	换届
将海岩	监事	换届
李夏	监事	换届
王毓生	副总经理	换届
索元泉	副总经理	换届
刘莉	副总经理	换届
罗维刚	副总经理	换届
李家生	副总经理	换届
王勇生	副总经理	换届
赵川辉	副总经理	换届
孙绍群	副总经理	换届

公司第五届董事会第一次会议聘任邢贵堂先生担任公司总经理、聘任唐守祥先生担任公司财务负责人、聘任王胜文先生担任公司董事会秘书；公司第五届董事会第二次会议聘任唐守祥先生、张兰华女士担任公司副总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 444 人，需承担费用的离退休职工为 575 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
行政人员	46
财务人员	20
服务人员	378

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
大专以上学历	188
中专、高中	174

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，修改完善了《公司章程》，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《公司信息披露实施细则》、《募集资金使用管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等各项内控制度并设立了董事会四个下属委员会，进一步规范并完善了公司的制度体系及治理结构，其主要内容如下：

1、关于股东及股东大会：公司能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使权利；公司按照《上市公司股东大会规范意见》的要求，召集、召开股东大会并制订了公司《股东大会议事规则》，让尽可能多的股东参加股东大会，行使股东的表决权；公司成立了投资者关系管理部，并制订了《投资者关系管理制度》，进一步完善了投资者关系管理工作。

2、关于控股股东与上市公司：公司与控股股东——将军控股有限公司在人员、资产、财务、业务和机构等方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会及其他部门均能做到独立运作；控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司决策及经营活动。

3、关于董事和董事会：公司严格按照《公司章程》规定的程序选聘董事和独立董事；董事会的人数及人员构成符合有关法律、法规的要求；董事会依照《董事会议事规则》、《公司章程》的要求规范运作；全体董事均能以勤勉尽责、认真负责的态度参加董事会和股东大会，认真履行董事的权利、义务和有关法律、法规及《公司章程》规定的职责。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和构成符合法律、法规的要求；监事会按照《监事会议事规则》的要求召集、召开会议；全体监事能够认真地履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务、董事会、公司经理及其他高级管理人员履行职责的合法性、规范性进行监督。

5、关于利益相关者：公司能够尊重银行及其他债权人、职工、消费者、供应商及社区组织的合法权益，并能够积极地与利益相关者合作，共同推动公司持续、健康地发展。

6、关于信息披露与透明度：公司能够严格按照法律、法规、《公司章程》、《公司信息披露实施细则》、《投资者关系管理制度》的规定，真实、准确、完整地披露信息；公司指定董事会秘书负责信息披露和投资者关系管理工作；公司能够按照规定披露控股股东的情况，并能够保证所有股东有平等的机会获得信息。

7、关于绩效评价与激励约束机制：公司已初步建立了高级管理人员的绩效评价体系与激励约束机制，对充分调动高管人员的积极性与能动性起到了应有的作用。

公司将一如既往地严格按照《公司法》及《上市公司治理准则》等相关法律、法规的要求规范运作，努力提高公司经济效益，促进公司发展。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
王玉华	6	6			
黄少安	6	6			
刘洪渭	6	6			

公司独立董事本着对上市公司及全体股东负责的态度，按照《公司法》、《证券法》等法律、法规的要求，履行诚信和勤勉的义务，认真了解公司的各项运作情况，对公司报告期内发生的对外投资及高管人员变动等重要事项发表了独立意见，维护了公司整体利益及中小股东的合法权益，对公司的规范管理及董事会的科学决策起到了积极作用。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1) 业务方面：公司业务独立于控股股东，具有独立的进销存体系，自主经营，自负盈亏，不存在同业竞争情况；

2) 人员方面：公司的人员独立于控股股东，拥有完整的劳动、人事及工资管理体系；

3) 资产方面：公司拥有独立的资产结构，无形资产、采购、销售、储运系统及其他配套设施均由本公司独立拥有；

4) 机构方面：公司设立了适应公司发展需要的、健全的组织机构体系，各部门和分公司组成了有机的整体，与控股股东之间机构相互保持独立，公司董事会、监事会、总经理按照有关法律、法规及《公司章程》的有关规定独立自主地开展工作；

5) 财务方面：公司设有独立的财务部门及财务核算体系，具有规范、独立的财务管理制度和内部控制制度，公司独立在银行开设帐户并作为独立的纳税主体依法纳税。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

公司第五届董事会第三次会议通过了《公司高级管理人员薪酬方案》，但与《上市公司治理准则》相对照，公司高级管理人员激励与约束机制还有待完善，公司将结合实际情况并在适当的时机逐步建立健全董事、监事及高级管理人员的考评、激励制度。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

公司于 2005 年 6 月 29 日 召开 2004 年度年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 6 月 30 日 的《中国证券报》、《上海证券报》。

（二）临时股东大会情况

公司于 2005 年 11 月 29 日召开 2005 年度第一次临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 11 月 30 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

（一）公司经营情况回顾

1、总体经营情况

2005 年是公司在困境中寻求发展的一年。公司经营缺乏新的利润增长点；传统商业零售业务因受激烈的市场竞争、资金紧张等因素的影响而继续下滑；另外，下属子公司受各种主客观因素的影响，也未能达到预

期的经营目标。由于上述因素，公司主营业务收入不理想，虽经公司多方努力，仍未能扭转公司经营出现亏损的局面。

2005 年度，公司实现主营业务收入 2730 万元，较去年同期增长 23.93%；主营业务利润 952 万元，较去年同期增长 99.16%；实现净利润-2782 万元，较去年同期减少亏损 1232 万元。

2005 年，公司董事会及经理层围绕公司的经营与发展，正视困难、负重爬坡、寻找商机、深化改革。一是调整原有的管理机制及组织结构，理顺公司经营管理体制，通过管理创新，调动员工工作积极性；二是加强对子公司的管理及调控力度，提高公司整体控制力，降低投资风险；三是利用现有资源，充分挖掘资产潜力，对经营布局进行优化组合；四是完善运营机制，推行全面预算管理，开源节流，坚持责权利险统筹兼顾；五是采取多种方法，促进历史遗留问题的处理进程，彻底解决了原大股东占用资金问题。

2、公司主营业务及其经营状况

（1） 主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
行业						
商品销售	26,002,076.11	17,215,484.50	33.79	18.02	0.26	增加 11.73 个百分点
物业管理收入	1,302,693.85	191,686.10	85.29			

公司是商业零售企业，主要销售地区为济南市，无法统计销售收入前五名。

（2） 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
济南市	27,304,769.96	23.93

3、报告期公司资产构成同比发生重大变动说明

（1）存货 期末数为 20083 万元、占资产总额 37.93%；期初数为 10640 万元、占资产总额 24.45%。发生较大变动的原因是子公司山东永安房地产开发有限公司为将军广场大厦的建设增加开发成本。

（2）预付帐款 期末数为 3058 万元、占资产总额 5.78%；期初数为 814 万元、占资产总额 1.87%。发生较大变动的原因是子公司山东永安房地产开发有限公司为将军广场大厦预付项目款。

（3）其他应付款 期末数为 12920 万元、占资产总额 24.40%；期初数为 5216 万元、占资产总额 11.98%。发生较大变动的原因是公司借款增加。

（4）在建工程 期末数为 59 万元、占资产总额 0.11%；期初数为 1938 万元、占资产总额 4.45%。发生较大变动的原因是公司以乳山在建工程对山东永安房地产开发有限公司进行增资扩股。

4、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

（1）主营业务收入 2005 年度为 2730 万元、2004 年度为 2203 万元、增长 23.93%，主要原因是子公司销售增加所致。

（2）主营业务利润 2005 年度为 952 万元、2004 年度为 478 万元、增长 99.16%，主要原因是公司销售收入增加，销售毛利率提高所致。

5、报告期公司现金流量构成及同比发生重大变化情况

（1）经营活动产生的现金流量净额 2005 年度为-7378 万元、2004 年度为-7613 万元，较去年同比变动不大。

（2）投资活动产生的现金流量净额 2005 年度为-386 万元、2004 年度为-1528 万元，变动原因是公司投资规模减少。

（3）筹资活动产生的现金流量净额 2005 年度为 8567 万元、2004 年度为 8801 万元，较去年同比变动不大。

6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

济南齐鲁软件园信息产业有限责任公司 主营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、应用技术推广及技术咨询服务；电子产品及通讯设备、电子计算机及办公设备批发、零售。截止报告期，注册资本 1200 万元，资产规模 603 万元，净利润-208.48 万元。

济南百大电子商务网络有限责任公司 主营计算机软件、硬件的开发、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，网上购物及配送服务、信息咨询服务；批发日用百货、服装、鞋帽等。截止报告期，注册资本 600 万元，资产规模 393 万元，净利润-97.14 万元。

山东瑞蚨祥鞋业有限公司 主营鞋、服装、针纺织品、皮革制品、箱包、日用百货销售，柜台租赁。截止报告期，注册资本 100 万元，资产规模 242 万元，净利润-32.49 万元。

山东新济百商贸有限公司 主营日用百货、纺织品、五金交电化工（不含化学危险品）、服装、鞋帽的批发零售，柜台出租，咨询代理。截止报告期，注册资本 300 万元，资产规模 569 万元，净利润-521.30 万元。

山东永安房地产开发有限公司 主营房地产开发、经营，机械设备租赁，装饰、装修等。截止报告期，注册资本 3850 万元，资产规模 24103 万元，净利润-171.98 万元。

济南新济百物业管理公司 主营物业管理、房屋修缮与出租、水电暖设备、空调维护、装饰装修、综合布线等。截止报告期，注册资本 100 万元，资产规模 441 万元，净利润-10.29 万元。

（二）公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

随着经济全球化和中国加入世界贸易组织承诺的保护期结束，国内零售业将逐步与国际接轨。零售业未来发展既面临机遇，又面临挑战。一方面，随着人们生活水平的提高，商业需求与需求结构也将稳步增长与升级，零售业将迎来较好的发展机遇；另一方面，跨国零售业凭借资本、管理等方面的优势大举进入中国市场，加上本土商业不断扩张，加速铺设网点，商业零售竞争日趋激烈，将面对更加复杂的局面。

公司由于受所处商圈及各种内外不利因素的影响，在当地市场中处于不利态势。公司认为这不仅是挑战，更多的是发展机遇，公司将充分认识和把握目前的形势与未来的发展趋势，坚持以发展主业为核心，将

发展贯彻于各项工作中，积极面对市场变化，及时调整经营策略，进一步细分市场，明确核心业务，实施错位经营，突出自身优势，以差异化战略抢夺市场，提高企业核心竞争力。

按照济南市政府《关于加快做好泉城广场周边环境综合整治与改造等问题的通知》的规定，公司位于泉城路 264 号的地上建筑物将全部拆除，公司董事会及管理层将积极做好相关工作，努力争取对公司更有利的政策，充分利用拆迁的契机，进一步促进公司的发展。

2、新年度的工作计划

（1）强化内部管理，完善运营机制。继续推进全面预算管理制度，明确子公司的经营目标并严格执行考核制度，加强对子公司经营管理控制、经营结构调整，同时，在成本控制、制度创新方面加大力度。

（2）采取内部培养和外部引入相结合的措施，培养业务人才，优化人才结构，搭建人才梯队，以适应公司发展的需要。

（3）借助各方面优势，寻求新的利润增长点。塑造公司核心竞争力，提高企业盈利能力及增强抵御市场风险能力，积极推进公司股权分置改革。

（4）正视困难，创造良好的经营环境。公司历史遗留问题较为复杂，仅靠企业自身能力短期内难以解决且个别问题随时有激化的可能。公司将调动一切积极因素，继续处理好企业内外的遗留问题，确保公司经营与员工的稳定。

（三）公司投资情况

报告期内公司投资额为 2,950 万元人民币，比上年增加 2,740 万元人民币，增加的比例为 1,304%。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
济南新济百物业管理有限公司	物业管理、房屋修缮与出租、水电暖设备、空调维护、装饰装修、综合布线等	70	2005 年 5 月，本公司与山东永安房地产开发有限公司共同出资组建了济南新济百物业管理有限公司，公司注册资本 100 万元人民币，本公司出资 70 万元，占注册资本的 70%，山东永安房地产开发有限公司出资 30 万元，占注册资本的 30%。
山东永安房地产开发有限公司	主营房地产开发、经营，机械设备租赁，装饰、装修等	89.6	2005 年 11 月，本公司对子公司山东永安房地产开发有限公司进行增资扩股，增资金额为 2850 万元，增资后本公司持有其 87% 股份，山东天业房地产有限公司持有其 10.4% 的股份，济南百大电子商务公司持有其 2.6% 的股份。

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

济南新济百物业管理有限公司

公司出资 70 万元人民币投资该项目，公司于 2005 年 9 月 1 日开业，本年度亏损 10.29 万元。

（四）公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

公司于 2004 年 12 月 17 日召开第四届董事会第二十六次会议，该会议形成了会计估计变更的决议：

“公司会计政策规定固定资产折旧实行年限平均法，原固定资产中房屋建筑物的折旧年限为 20 年，现改为 40 年；原固定资产中的房屋建筑物的残值率为 4%，现改为 20%”。上述决议事项自 2005 年 1 月 1 日起开始执行。

1、会计估计变更的原因及理由

（1）固定资产折旧年限变更的原因及理由

济南百货的房产主要位于济南泉城路 264 号及 180 号，原房屋所占土地性质为划拨用地，在公司缴纳了出让金后，变为出让用地，土地使用年限为 40 年。通过对固定资产的使用寿命复核，根据公司房屋建筑物的实际情况，使用年限应在 40 年以上，折旧政策变更后房屋折旧年限与其所占土地使用年限一致。

（2）固定资产预计残值率变更的原因及理由

根据《济南市城市房屋拆迁补偿管理办法》及公司原位于泉城路上的一处房产在 2001 年被政府拆除后实际获得的补偿估计，该补偿金额将高于目前拟拆房屋及建筑物的账面价值。济南百货将残值率变更为 20%，更能反映公司资产的实际情况。

2、会计估计变更的影响

根据企业会计制度和企业会计准则—会计政策、会计估计变更和会计差错更正的相关规定，对固定资产折旧年限和残值率变更属于会计估计变更的事项，应采用未来适用法进行相应的会计处理。济南百货自 2005 年 1 月 1 日开始按照新的固定资产折旧年限和残值率进行会计处理，该项会计估计变更增加本年度净利润 5,340,691.86 元。

（五）董事会对会计师事务所非标意见的说明

中和正信会计师事务所有限公司为公司出具了带强调事项的无保留意见审计报告。基于注册会计师在公司 2005 年度报告中提出“因拆除事项将给公司持续经营带来重大不确定影响”，公司董事会及管理层将积极做好相关工作，努力争取对公司更有利的政策，充分利用拆迁的契机，进一步促进公司的发展。

（六）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

（1）公司于 2005 年 1 月 29 日召开第四届第二十七次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 2 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》

（2）公司于 2005 年 4 月 27 日召开第四届第二十八次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》

（3）公司于 2005 年 5 月 27 日召开第四届第二十九次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 5 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》

（4）公司于 2005 年 7 月 4 日召开第五届第一次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 7 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》

（5）公司于 2005 年 8 月 23 日召开第五届第二次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 8 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》

（6）公司于 2005 年 10 月 24 日召开第五届第三次董事会会议，决议公告刊登在 2005 年 10 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会认真履行了公司章程规定的职责，严格贯彻执行了公司《2004 年度股东大会》、《2005 年第一次临时股东大会》的所有决议，按时完成了股东大会的授权事项。

（七）利润分配或资本公积金转增预案

经中和正信会计师事务所有限公司对我公司 2005 年度财务报表审计验证，2005 年度公司实现净利润-2782.21 万元；根据国家法律法规及公司章程有关规定，本年度亏损 2782.21 万元加年初未分配利润-14899.93 万元，累计可供分配的利润为-17682.14 万元，本年度不进行现金股利派发，不送红股，不进行公积金转增股本。该预案尚需公司 2005 年度股东大会审议通过。

（八）其他披露事项

报告期内，公司仍选定《上海证券报》、《中国证券报》为公司指定的信息披露报刊。

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第四届监事会第十三次会议于 2005 年 1 月 29 日在公司三楼会议室召开，会议形成如下决议：通过公司二〇〇四年度监事会工作报告；通过公司二〇〇四年度财务决算报告；通过公司二〇〇四年度利润分配及公积金转增股本预案；通过公司二〇〇四年度年度报告及摘要；通过公司会计估计变更的说明。

2、第四届监事会第十四次会议于 2005 年 5 月 27 日在公司三楼会议室召开，会议形成如下决议：通过监事会换届选举的议案；通过公司《监事会议事规则》。

3、第五届监事会第一次会议于 2005 年 7 月 4 日在公司三楼会议室召开，会议形成如下决议：经与会监事表决，选举安郁厚先生为公司第五届监事会主席，任期三年。

4、第五届监事会第二次会议于 2005 年 8 月 23 日在公司三楼会议室召开，经与会监事表决，会议通过公司二〇〇五年半年度报告及其摘要。

本报告期内，监事会共召开了四次会议，公司监事履行了监督职能，根据职责对董事会议案的合法性、程序性，公司高级管理人员及公司财务进行了监督。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其他法律、法规规范运作、合法决策，严格执行股东大会的各项决议和授权；公司董事、经理及高级管理人员执行公司职务时恪尽职守，无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为；监事会认为，公司董事会 2005 年度工作能够按照国家有关法律、法规和《公司章程》规范运作，工作认真负责，决策程序规范、有序，进一步完善了内部管理制度。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内公司监事会积极支持董事会和总经理开展工作，对公司财务状况进行了认真、细致的检查，认为中和正信会计师事务所对本公司 2005 年度财务报告的审计意见符合实际，真实、客观、完整地反映了公司的财务状况和经营成果，公司各项费用支出符合法律、法规和《公司章程》的规定，并正确遵守了《企业会计准则》及《企业会计制度》的有关规定。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内，公司没有募集资金项目。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内，公司未发生收购出售资产行为。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司未与控股股东方及关联方发生关联交易。

（七）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

中和正信会计师事务所有限公司出具了带强调事项的无保留意见审计报告。基于注册会计师在公司 2005 年度报告中提出“因拆除事项将给公司持续经营带来重大不确定影响”，我们将督促公司董事会及管理层将积极做好相关工作，努力争取对公司更有利的政策，充分利用拆迁的契机，进一步促进公司的发展。

十、重要事项

（一）重大诉讼事项

1、公司于 2005 年 7 月 3 日收到济南市历下区人民法院送达的《民事起诉状》及《应诉通知书》。济南市历下区拆迁办公室因与济南四海香股份有限公司拆迁委托纠纷提起诉讼。济南四海香股份有限公司就位于济南市泉城路一座综合楼（济规管地字〔95〕43 号规划用地）的开发建设项目委托济南市历下区拆迁办公室办理拆迁事宜，双方于 1995 年 8 月 1 日签订了《拆迁委托书》。除被拆迁人仍未回迁安置和部分过渡安置补偿费未发放外，其他拆迁事宜已办理完毕。本公司于 1998 年 9 月 8 日济南四海香股份有限公司签订《资产置换协议书》及《房产及地产买卖协议》，济南四海香股份有限公司以座落在济南市泉城路 268 号的 7.8 亩土地一宗（含济规管地字〔95〕43 号规划用地 3.3 亩），置换本公司座落在济南市泉城路 264 号的总面积 4968 平方米的建筑物一座，后因部分被拆迁人回迁安置问题一直没有解决，济南市历下区拆迁办公室向法院提起诉讼，请求认定本公司与济南四海香股份有限公司签订《资产置换协议书》及《房产及地产买卖协议》无效。目前此案已经审结，没有对我公司产生不利影响。该重大诉讼事项已于 2005 年 7 月 6 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、本公司于 1998 年 9 月 8 日与济南四海香股份有限公司签订《资产置换协议书》，济南四海香股份有限公司以座落在济南市泉城路 268 号的 7.8 亩土地一宗（经评估，双方确认价值为 2691 万元人民币），置换本公司座落在济南市泉城路 264 号的总面积 4968 平方米的建筑物一座。公司于 2003 年 10 月将济南市泉城路 268 号的 7.8 亩土地转让给子公司山东永安房地产开发有限公司并在该宗土地上开发建设了“将军广场大厦项目”。该项目已建设完工，其营业楼部分出租给济南伊势丹百货有限公司。济南四海香股份有限公司

向法院提起诉讼，请求解除与本公司签订的《房产及地产买卖协议》，要求本公司返还济南市泉城路 268 号的 7.8 亩的土地使用权并赔偿其经济损失费 400 万元人民币。后济南四海香股份有限公司又向法院提交了《追加及变更诉讼请求的申请》，要求追加本公司赔偿其违约金 2691 万元人民币。济南四海香股份有限公司于 2005 年 11 月 28 日向法院提出撤诉申请，法院裁定准许撤诉。该重大诉讼事项已于 2005 年 10 月 25 日、2005 年 11 月 16 日、2005 年 12 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3、自 1997 年 12 月至 1999 年 4 月，我公司先后代济南四海香股份有限公司偿还银行贷款及利息加上向我的借款共计 1855.5 万元；2000 年 12 月，我公司为济南四海香股份有限公司所属济南市经贸总公司代付银行借款及其相关利息 145.9 万元；另外，济南四海香股份有限公司因其他用途两次向我公司借款共计 33 万元；以上济南四海香股份有限公司共计欠我公司款项为 2034.4 万元。我公司向济南市中级人民法院提起诉讼，请法院判令济南四海香股份有限公司立即支付所欠我公司款项并赔偿利息损失 765.8 万元。该重大诉讼事项已于 2005 年 11 月 16 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

4、中国农业银行济南市泉城支行因本公司到期未能偿还其 258 万元的借款及其利息向山东省中级人民法院提起诉讼，法院裁定冻结本公司及担保方济南大观园股份有限公司银行存款 258 万元或查封、扣押相应价值的财产，目前此案正在审理中。该重大诉讼事项已于 2005 年 12 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

5、中国农业银行济南市泉城支行因本公司到期未能偿还其 3223 万元的借款及其利息向济南市中级人民法院提起诉讼，法院裁定冻结公司银行存款 3223 万元或查封、扣押公司相应价值的财产，目前本案正在审理中。该重大诉讼事项已于 2006 年 2 月 24 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

关联债权债务往来

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
山东永安房地产开发有限公司	控股子公司	150	2,284	0	0
合计	/	150	2,284	0	0

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元人民币。

（四）托管情况

本年度公司无托管事项。

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

（七）担保情况

单位:元 币种:人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
山东华联商厦	98 年以前	5,315,254.29	连带责任担保	1 年	否	否
济南大通五金机械有限责任公司	98 年以前	400,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
济南大通五金机械有限责任公司	98 年以前	451,228.50	连带责任担保	1 年	否	否
山东时装总公司	98 年以前	688,129.53	连带责任担保	1 年	否	否
山东时装总公司	98 年以前	114,616.54	连带责任担保	1 年	否	否
山东时装总公司	98 年以前	195,691.15	连带责任担保	1 年	否	否
山东时装总公司	98 年以前	747,481.00	连带责任担保	1 年	否	否
济南时装总公司隆祥商场	98 年以前	245,579.00	连带责任担保	1 年	否	否
杨国春（英克莱销售中心）	98 年以前	277,012.90	连带责任担保	1 年	否	否
济南四海香股份有限公司	98 年以前	4,050,400.00	连带责任担保	1 年	否	否
济南亨德利钟表眼镜有限公司	98 年以前	1,679,977.73	连带责任担保	1 年	否	否
济南大观园股份有限公司	98 年以前	18,210,660.56	连带责任担保	1 年	否	否
山东华联商厦	98 年以前	2,283,691.81	连带责任担保	1 年	否	否
山东永安股份有限公司	98 年以前	8,318,122.89	连带责任担保	1 年	否	否
济南四海香股份有限公司	98 年以前	500,000.00	连带责任担保	1 年	否	否
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			43,477,845.90			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			0			
报告期末对控股子公司担保余额合计			3,048,510.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			46,526,355.90			
担保总额占公司净资产的比例(%)			2,079.4			
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额			15,269,084.72			
担保总额超过净资产 50%部分的金额			45,407,615.36			
上述三项担保金额合计			45,407,615.36			

（八）委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

（九）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（十）承诺事项履行情况

公司主要股东方正积极研究股权分置改革方案，将于 2006 年 6 月份进行股权分置改革。

（十一）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任中和正信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 20 万元人民币。公司现聘任中和正信会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 20 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 4 年审计服务。

2004 年度为公司审计业务签字的注册会计师为毕思强、毕强， 2005 年度为公司审计业务签字的注册会计师为毕思强、毕强。

（十二）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事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

1、公司原控股股东——济南市国有资产管理局欠公司改制前离退休人员离退休费、医药费 1105 万元，按照济南市国资局以国资字[1997]第 85 号及国资企字[2000]第 26 号文件的规定，将此费用在公司 1997 年和 1998 年的国家股红利中列支。由于公司至今未分配红利，故此款项一直暂挂其他应收款项。报告期，此笔款项已全部收回，公司与原济南市国有资产管理局的关联债权已经解决完毕。

2、公司二〇〇五年第一次临时股东大会通过了《对山东永安房地产开发公司增资扩股的方案》（详见 2005 年 11 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》），本次增资所有手续及工商变更事项已经办理完毕。

3、根据济南市济城建〔2005〕26 号《关于加快做好泉城广场周边环境综合整治与改造等问题的通知》，将对济南市泉城路部分区域进行综合改造。本公司位于泉城路 264 号的院落在改造范围内，我们将积极做好相关工作，努力争取对公司较为有利的政策

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经中和正信会计师事务所有限公司注册会计师毕思强、毕强审计，并出具了带强调事项无保留意见的审计报告。

审 计 报 告

中和正信审字(2006)第 2—256 号

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东济南百货大楼（集团）股份有限公司（以下简称济南百货）2005 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表及 2005 年度的利润表、合并利润表、2005 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是济南百货管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了济南百货 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注以下事项：正如会计报表附注所述，由于市政改造，济南百货位于泉城路 264 号的经营场所将全部拆除等事项将给公司持续经营带来重大不确定影响，济南百货已在会计报表附注中披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。本段内容并不影响已发表的审计意见。

中和正信会计师事务所有限公司

中国·北京

中国注册会计师：毕思强

中国注册会计师：毕强

2006 年 4 月 12 日

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

2005 年 度 会 计 报 表 附 注

一、公司基本情况

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

本公司总股本为 10,792.08 万元。其中，将军控股有限公司持有 3216.2245 万元，占总股本的 29.80%，股份性质为国有法人股；济南市国有资产管理局持有 410.7755 万元，占总股本的 3.81%，股份性质为国家股；其他社会法人股 730.08 万元，占注册资本 6.76%，社会公众股为 6,435 万元，占股本的 59.62%。

本公司注册地址：济南市泉城路 264 号 营业执照号码：3700001801070 法定代表人：刘云江。

本公司的经营范围为：日用百货、洗化用品、针纺织品、五金交电化工（不含化学危险品）、服装、箱包、鞋帽、建筑及装饰材料、日用杂货（不含烟花爆竹）、文体及办公用品、家电、电子产品、通讯产品、钟表眼镜、照相器材、家具、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、房屋、设备出租；普通货物仓储；装饰装潢；画廊；美容；餐饮；工艺美术品（含金银饰品的零售、翻新）；房地产开发及经营；企业管理咨询；物业管理（凭资质证书经营）；儿童乐园、旱冰场、游艺机、游乐场，电子商务及公用上网服务，电子信息产品及其相关技术与产品的研究、开发、生产、销售、服务、培训（以上经营仅限分支机构）。

二、公司采用的主要会计政策、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》、《企业会计制度》及其补充规定。

（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

以人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

（六）现金等价物确定标准

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

（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) 债务人较长时期内未履行其清偿义务，并有足够的证据表明无法收回或收回的可能性极小。

2、坏账准备的核算方法：本公司采用备抵法核算坏账。

3、坏账的转销方法：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。

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，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定计提比例分别为：

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：

本公司存货包括生产经营过程中为销售或耗用而持有的库存商品、材料物资、低值易耗品、包装物、委托代销商品、房地产业开发成本、房地产出租开发产品等。

2、取得和发出的计价方法：

（1）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。

（2）材料物资按实际进价核算，当期领用，当期进入成本。

（3）低值易耗品按实际进价核算，采用一次摊销法。

（4）开发成本按实际成本入账，待项目完工并验收合格后按实际成本转入开发产品。

（5）出租开发产品的摊销按照自有房屋建筑物的折旧政策摊销。

3、存货数量的盘存方法

本公司存货数量盘存方法采用永续盘存制。

4、存货跌价准备提取方法

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，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、投资计价方法：

本公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的利息入账。

2、收益确认方法：

（1）短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；

（2）出售短期投资所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

3、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，市价低于成本的部分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：

本公司长期股权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本20%以下的，或虽占20%以上（包括20%）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%但有重大影响的，采用权益法核算，按应享有或应分担被投资单位当期实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认为当期投资收益；投资额占被投资企业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，按权益法核算并合并会计报表。

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；合同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，计入资本公积。

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价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

（十一）固定资产核算方法

1、固定资产的标准：为销售商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

2、固定资产计价：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：固定资产折旧采用平均年限法。

4、按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定年折旧率如下：

资产类别	折旧年限	净残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	20%	2.00%
机械设备	4-8	4%	24.00%-12.00%
电子设备	5	4%	19.20%
运输工具	8	4%	12.00%
其他	2-15	4%	4.80%-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，如发现存在下列情况，按固定资产可回收金额低于其账面价值的差额确认固定资产减值准备：

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

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

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

（4）固定资产陈旧过时或发生实体损坏等；

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

（6）其他有可能表明资产已发生减值的情况。

（十二）在建工程核算方法

1、在建工程结转为固定资产的时点：

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

2、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。

3、在建工程减值准备的计提：期末存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；
- (2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

（十三）无形资产计价和摊销方法：

1、无形资产按取得时的实际成本入账；

2、无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

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

3、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价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

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

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

（十四）长期待摊费用的核算方法：

1、筹建期间发生的费用（除购建固定资产及应在受益期内平均摊销的装修支出以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

2、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。

（十五）借款费用的核算方法

1、借款费用确认原则：

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化期间

（1）开始资本化：

当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）暂停资本化：

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

（3）停止资本化：

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3、借款费用资本化金额：

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

（十六）收入确认原则

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，与交易相关的经济利益能够流入企业，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

（1）劳务在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入。

（2）劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，在劳务合同的总收入、总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

（十七）所得税会计处理方法：

本公司采用应付税款法核算。

（十八）合并报表的编制方法

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，按照财政部财会字（1995）11号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的交易和资金往来等均已在合并时抵销。

（十九）会计政策、会计估计变更

1、会计政策、会计估计变更情况

公司于2004年12月17日召开的第四届董事会第二十六次会议形成了会计估计变更的决议：“公司会计政策规定固定资产折旧实行年限平均法，原固定资产中房屋建筑物的折旧年限为20年，现改为40年；原固定资产中的房屋建筑物的残值率为4%，现改为20%”。本次会计估计变更符合有关政策及公司实际情况，能够对客观评价企业的财务状况及经营成果提供更可靠、更相关的会计信息。该决议事项自2005年1月1日起开始执行。

2、会计政策、会计估计变更的影响说明

根据企业会计制度和企业会计准则—会计政策、会计估计变更和会计差错更正的相关规定，对固定资产折旧年限和残值率变更属于会计估计变更的事项，应采用未来适用法进行相应的会计处理。本公司自2005年1月1日开始按照新的固定资产折旧年限和残值率进行会计处理，该项会计估计变更增加本年度净利润5,340,691.86元。

三、税项

（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

按照应缴纳增值税、营业税、消费税总额的7%计缴；

（五）教育费附加

按照应缴纳增值税、营业税、消费税总额的3%计缴；

（六）地方教育费附加

按照应缴纳增值税、营业税、消费税总额的1%计缴；

（七）所得税

本公司及控股子公司适用所得税率为33%。

四、利润分配

本公司利润分配顺序如下：

- （一）弥补亏损；
- （二）提取法定公积金，提取比例为净利润的 10%；
- （三）提取法定公益金，提取比例为净利润的 5%；
- （四）提取任意公积金；
- （五）分配股利。

五、控股子公司及合营企业

（一）控股子公司

截至 2005 年 12 月 31 日本公司的控股子公司概况如下：

被投资单位名称	注册地	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益比例	
					直接(%)	间接(%)
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%	
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%	
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	济南市	100万元	鞋、服装、针纺织品、皮革制品、箱包、日用百货销售；柜台租赁等	100万元	90%	10%
山东永安房地产开发有限公司	济南市	3850万元	房地产开发、经营；机械设备租赁；装饰装修等	3450万元	87%	2.6%
山东新济百货商贸有限公司	济南市	300万元	日用百货、纺织品、五金交电、服装鞋帽、日用品的销售等	210万元	70%	
济南新济百物业管理有限公司	济南市	100万元	物业管理；房屋修缮、水电暖安装、建筑装饰装修工程、网络工程等	100万元	70%	30%

（二）合并范围变更情况

2005 年 7 月 21 日本公司与山东永安房地产开发有限公司分别以货币资金 700,000.00 元及 300,000.00 元投资设立济南新济百物业管理有限公司。本公司 2005 年度对该公司的投资采用权益法核算，并将该公司 2005 年 12 月 31 日的资产负债表及 2005 年度 7-12 月的利润及利润分配表和现金流量表纳入合并报表范围。

投资成立的子公司济南新济百物业管理有限公司的经营成果（金额单位：元）：

项 目	自投资日至报告期末止
主营业务收入	402,693.85
主营业务成本	191,686.10
净利润	-102,921.77

六、合并会计报表主要项目注释

（以下金额单位除特别说明外，均指人民币元）

（一）资产负债表项目注释

注释1、货币资金

（1）明细情况

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
现金	309,562.64	1,086,382.92
银行存款	12,784,684.64	3,973,120.96
其他货币资金	1,805.41	1,939.41
合 计	<u>13,096,052.69</u>	<u>5,061,443.29</u>

（2）截至 2005 年 12 月 31 日，无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险货币资金。

（3）期末数比期初数增加 158.74%，主要系新设立子公司新济百物业管理有限公司增加经营性流动资金所致。

注释2、应收账款

（1）账龄分析

账 龄	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	669,211.22	3.77	6,692.11	197,778.00	0.97	1,977.78
1—2 年	266,698.70	1.50	13,334.93	7,097,594.36	34.77	354,879.72
2—3 年	3,890,641.90	21.89	389,064.19	223,769.18	1.10	22,376.92
3—4 年	215,099.18	1.21	43,019.83	82,857.50	0.41	16,571.50

4—5 年	82,557.50	0.46	24,767.25	7,679,076.79	37.62	2,303,723.03
5 年以上	11,158,284.73	62.78	5,579,142.36	3,639,887.94	17.83	1,819,943.96
全额计提	1,490,374.20	8.39	1,490,374.20	1,490,374.20	7.30	1,490,374.20
合 计	<u>17,772,867.43</u>	<u>100</u>	<u>7,546,394.87</u>	<u>20,411,337.97</u>	<u>100</u>	<u>6,009,847.11</u>

（2）截至 2005 年 12 月 31 日，应收账款中欠款前 5 名的欠款金额总计为 9,642,685.74 元，占应收账款金额的 54.26%。

（3）截至 2005 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释3、其他应收款

（1）账龄分析

账 龄	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	12,132,095.56	15.62	121,320.96	2,081,972.19	2.72	20,819.72
1—2 年	1,539,999.70	1.98	76,999.98	532,688.18	0.70	26,634.41
2—3 年	367,880.16	0.47	36,788.01	941,475.94	1.23	94,147.59
3—4 年	968,392.97	1.25	193,678.59	6,800,016.59	8.88	1,360,003.32
4—5 年	6,985,663.36	8.99	2,095,699.01	14,056,585.75	18.36	4,216,975.72
5 年以上	55,616,204.74	71.59	27,808,102.37	52,059,888.11	68.00	26,029,944.06
全额计提	81,149.89	0.10	81,149.89	81,149.89	0.11	81,149.89
合 计	<u>77,691,386.38</u>	<u>100</u>	<u>30,413,738.81</u>	<u>76,553,776.65</u>	<u>100</u>	<u>31,829,674.71</u>

（2）截至 2005 年 12 月 31 日，其他应收款中欠款前 5 名的欠款金额总计为 52,451,889.41 元，占其他应收款金额的 67.51%。

（3）截至 2005 年 12 月 31 日，其他应收款中金额较大的非关联方款项情况如下：

债务人名称	期 末 数	帐龄	款项性质及内容
四海香商场	34,929,119.51	3 年以上	为四海香垫付款项
财政局	9,736,272.17	3 年以上	泉城广场土地补偿费
时装公司隆祥商场	3,306,688.19	3 年以上	往来款
时装华冠鞋业公司	2,398,693.78	3 年以上	往来款
济南时装公司正泰服装公司	2,081,115.76	3 年以上	往来款

（4）截至 2005 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释4、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	30,584,297.45	100	8,142,777.30	100
合 计	<u>30,584,297.45</u>	<u>100</u>	<u>8,142,777.30</u>	<u>100</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 期末数比期初数增长 275.6%，主要系子公司山东永安房地产开发有限公司预付项目款所致。

注释5、应收补贴款

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
济南市财政局税收返还款		5,953,642.99
合 计		<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，由于该应收款项账龄较长，期末转入其他应收款核算并计提坏账准备。

注释6、存货

(1) 明细情况

项 目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	4,094,740.08	1,783,578.00	7,751,799.55	1,783,578.00
出租开发产品	64,428,240.00			
低值易耗品	25,484.71			
开发成本	134,063,042.17		100,433,513.39	
合 计	<u>202,611,506.96</u>	<u>1,783,578.00</u>	<u>108,185,312.94</u>	<u>1,783,578.00</u>

(2) 存货跌价准备

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少		2005年12月31日
			转回	其他减少	
库存商品	1,783,578.00				1,783,578.00
合 计	<u>1,783,578.00</u>				<u>1,783,578.00</u>

(3) 本期存货增加主要原因系山东永安房地产公司增加开发成本及产品98,057,768.78元所致。

注释7、待摊费用

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	期末结存原因
房屋租金		13,371.88	子公司预交 2005 年上半年房租
预收房款应交营业税及附加	979,447.26		
装修费用	323,122.57		
合 计	<u>1,302,569.83</u>	<u>13,371.88</u>	

注释8、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
其他股权投资	831,347.84		281,347.84	550,000.00
合 计	<u>831,347.84</u>		<u>281,347.84</u>	<u>550,000.00</u>

说明：本期减少的原因为股权投资差额的减少。

(2) 对联营企业投资

被投资单位名称	投资年限	初始投资成本	本期增加	本期减少	期末余额
山东三和实业总公司	20年	736,000.00			736,000.00
浙江恒逸集团有限公司	20年	3,500,000.00			3,500,000.00
小 计		<u>4,236,000.00</u>			<u>4,236,000.00</u>

(3) 其他股权投资：

采用成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	股票数量	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东汽车销售集团公司	30万股	1,200,000.00			1,200,000.00
潍坊医药集团股份公司	10万股	400,000.00			400,000.00
金狮集团	10万股	400,000.00			400,000.00
小 计		<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>

(4) 减值准备

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少 转回 其他减少	2005年12月31日
对联营企业投资	4,236,000.00			4,236,000.00
其他股权投资	1,450,000.00			1,450,000.00
合 计	<u>5,686,000.00</u>			<u>5,686,000.00</u>

注释9、固定资产及累计折旧

（1）明细情况

	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	238,177,742.87		806,322.63	237,371,420.24
机器设备	124,690.00			124,690.00
运输设备	2,414,937.36	55,000.00	175,309.56	2,294,627.80
电子设备	1,594,110.44	148,973.08	33,479.00	1,709,604.52
租入固定资产改良	1,212,530.03	218,620.00		1,431,150.03
其他设备	4,657,263.70		58,080.15	4,599,183.55
合计	<u>248,181,274.40</u>	<u>422,593.08</u>	<u>1,073,191.34</u>	<u>247,530,676.14</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	40,792,095.84	4,508,041.56	572,950.71	44,727,186.69
机器设备	118,400.89	470.40		118,871.29
运输设备	1,101,183.16	142,801.36	4,463.58	1,239,520.94
电子设备	1,587,197.18	81,646.38	4,848.92	1,663,994.64
租入固定资产改良	143,948.00	481,743.58		625,691.58
其他设备	1,370,157.25	435,315.97	55,756.94	1,749,716.28
合计	<u>45,112,982.32</u>	<u>5,650,019.25</u>	<u>638,020.15</u>	<u>50,124,981.42</u>
固定资产净值	<u>203,068,292.08</u>			<u>197,405,694.72</u>

（2）截至 2005 年 12 月 31 日，本公司用于抵押、担保固定资产原值金额为 198,489,133.95 元。

（3）本公司固定资产中 32,879,668.01 元已由法院判决抵偿工行贷款 84,810,000.00 元，因房产尚未办理过户手续，本期未做账务处理，详见十一、（二）、（2）说明。

注释10、在建工程

（1）明细情况

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少数	2005年12月31日	资金来源
乳山银滩项目	19,376,830.00	742,036.00		20,118,866.00		自筹
和平路商店扩建工程		593,511.96			593,511.96	自筹
合 计	<u>19,376,830.00</u>	<u>1,335,547.96</u>		<u>20,118,866.00</u>	<u>593,511.96</u>	

（2）本期乳山银滩项目减少原因系母公司以在建工程向子公司永安房地产追加投资所致。

注释11、无形资产

(1) 明细情况

项目名称	2005年12月31日			2004年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土地使用权	37,972,558.14	15,000,000.00	22,972,558.14	38,535,346.34	15,000,000.00	23,535,346.34
商誉及商权	3,480,324.95		3,480,324.95	3,730,408.19		3,730,408.19
合 计	<u>41,452,883.09</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>26,452,883.09</u>	<u>42,265,754.53</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>27,265,754.53</u>

(2) 无形资产增减变动情况:

项目名称	原始金额	期初数	本期增加	其他减少	本期摊销	累计摊销额	期末数
泉城路 264 号土地	11,621,494.48	11,306,745.68			290,537.36	605,286.16	11,016,208.32
瑞蚨祥土地	29,265,900.00	12,228,600.66			272,250.84	2,309,550.18	11,956,349.82
商誉及商权	4,990,000.00	3,730,408.19			250,083.24	1,509,675.05	3,480,324.95
合 计	<u>45,877,394.48</u>	<u>27,265,754.53</u>			<u>812,871.44</u>	<u>4,424,511.39</u>	<u>26,452,883.09</u>

(3) 减值准备

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少		2005年12月31日
			转回	其他减少	
土地使用权	15,000,000.00				15,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>				<u>15,000,000.00</u>

注释12、长期待摊费用

明细情况:

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
预缴房租	1,567,783.48		1,567,783.48		435,500.00	435,500.00	1,132,283.48	2
合 计	<u>1,567,783.48</u>		<u>1,567,783.48</u>		<u>435,500.00</u>	<u>435,500.00</u>	<u>1,132,283.48</u>	

注释13、短期借款

(1) 明细情况

借款条件	2005年12月31日	2004年12月31日
信用借款	1,200,000.00	1,200,000.00
保证借款	18,518,909.92	21,518,909.92
抵押借款	110,067,017.00	110,067,017.00
其他借款	91,299,474.84	70,700,000.00
合 计	<u>221,085,401.76</u>	<u>203,485,926.92</u>

(2) 部分工行贷款已以本公司房产抵偿，本期尚未做账务处理，详见十一、(二)、(2)说明。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日，本公司已到期未偿还的短期借款明细如下：

贷款单位	贷款金额	利率	资金用途	逾期原因
商行北坦支行	300,000.00	4.875	流动资金	资金紧张
农行泉城支行	1,840,000.00	4.95	流动资金	资金紧张
中行历下支行	1,500,000.00	5.115	流动资金	资金紧张
中行历下支行	5,000,000.00	5.3625	流动资金	资金紧张
中行历下支行	500,000.00	5.3625	流动资金	资金紧张
中行历下支行	1,000,000.00	5.115	流动资金	资金紧张
工行历下支行	4,300,000.00	5.445	流动资金	资金紧张
工行历下支行	1,500,000.00	5.445	流动资金	资金紧张
工行历下支行	1,300,000.00	5.445	流动资金	资金紧张
建行经三路支行	1,278,909.92	5.363	流动资金	资金紧张
农行泉城支行	23,000,000.00	4.95	流动资金	资金紧张
建行经七路支行	357,017.00	6.05	流动资金	资金紧张
工行历下支行	83,510,000.00	4.8675	流动资金	资金紧张
光大和平支行	3,000,000.00	5.3625	流动资金	资金紧张
工行经二路支行	200,000.00	5.445	流动资金	资金紧张
市财政局	200,000.00		流动资金	资金紧张
市财政局	1,000,000.00		流动资金	资金紧张
兴业银行	3,000,000.00	5.31	流动资金	资金紧张
兴业银行	3,000,000.00	5.58	流动资金	资金紧张
合 计	<u>135,785,926.92</u>			

注释14、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	9,110,909.04	41.75	1,651,952.93	8.94
1—2 年	57,496.47	0.26	3,310,479.71	17.92
2—3 年	277,152.09	1.27	356,433.13	1.93
3 年以上	12,378,522.88	56.72	13,156,312.98	71.21
合 计	<u>21,824,080.48</u>	<u>100</u>	<u>18,475,178.75</u>	<u>100</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年未偿还的应付账款的金额为 12,378,522.88 元，主要为未结算货

款。

注释 15、预收账款

(1) 明细情况

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
预收账款	17,647,698.45	
合 计	<u>17,647,698.45</u>	

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日，公司无账龄超过 1 年的预收账款。

(4) 预收账款系子公司山东永安房地产开发有限公司预收售房款。

注释16、应付工资

(1) 明细情况

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
未支付工资	2,889,203.75	3,587,062.28
合 计	<u>2,889,203.75</u>	<u>3,587,062.28</u>

(2) 期末数为企业尚未支付的职工工资。

注释17、应付福利费

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
应付福利费	528,383.67	328,817.43
合 计	<u>528,383.67</u>	<u>328,817.43</u>

注释18、应付股利

股东单位	2005年12月31日	2004年12月31日
股东	21,164.20	21,164.20
合 计	<u>21,164.20</u>	<u>21,164.20</u>

注释19、应交税金

税 种	适用税率	2005年12月31日	2004年12月31日
增值税	17%、13%	-146,538.25	-215,172.50
营业税	5%	3,745,563.17	3,280,271.53
消费税	5%	1,511.92	1,511.92
城建税	7%	218,985.00	193,782.09
房产税	12%、1.2%	6,798,171.03	5,027,221.10

个人所得税		23,649.46	192,155.63
所得税	33%	10,263,056.14	9,695,228.32
土地使用税		498,524.90	311,316.00
契税		13,500.00	913,500.00
印花税		24,338.06	
合 计		<u>21,440,761.43</u>	<u>19,399,814.09</u>

注释20、其他应交款

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日	性质及计缴标准
教育费附加	102,233.19	83,049.47	应交营业税、消费税和增值稅的 4%
其他	65,684.01	65,684.01	行业有关费用
合 计	<u>167,917.20</u>	<u>148,733.48</u>	

注释21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2005年12月31日		2004年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	103,085,241.27	79.79	29,748,488.30	57.04
1—2 年	1,297,170.59	1.00	9,482,013.79	18.18
2—3 年	15,542,547.45	12.03	11,930,393.85	22.87
3 年以上	9,272,915.52	7.18	996,208.61	1.91
合 计	<u>129,197,874.83</u>	<u>100.00</u>	<u>52,157,104.55</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，应付持股 5%以上股东将军控股有限公司 98,507,658.25 元。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日，金额较大的其他应付款情况如下：

债权人名称	2005年12月31日	性质或内容
将军控股有限公司	98,507,658.25	往来款
山东永安企业股份有限公司	6,823,355.30	往来款
济南二建	3,248,830.09	保证金押金
合 计	<u>108,579,843.64</u>	

(4) 截至 2005 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年未偿还的其他应付款的金额为 9,272,915.52 元。

注释22、预提费用

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
劳动保险	5,413,438.83	5,413,438.83

借款利息	31,869,242.12	30,054,467.83
其他	431,100.00	551,100.00
租赁费		43,051.50
合 计	<u>37,713,780.95</u>	<u>36,062,058.16</u>

注释23、预计负债

项 目	2005年12月31日	2004年12月31日
预计担保损失	19,497,572.45	19,497,572.45
合 计	<u>19,497,572.45</u>	<u>19,497,572.45</u>

(2) 预计负债注释详见附注九。

注释24、一年内到期的长期负债

(1) 一年内到期的长期借款

借款条件	2005年12月31日	2004年12月31日
抵押借款	50,299,677.64	0.00
合 计	<u>50,299,677.64</u>	<u>0.00</u>

(2) 期末数为2006年4月16日到期的长期借款及其利息。

注释25、长期借款

借款条件	2005年12月31日	2004年12月31日
抵押借款		48,114,663.00
合 计		<u>48,114,663.00</u>

注释26、股本

(1) 公司股份变动情况表：

项 目	2004年12月31日	本期变动增减 (+、-)					2005年12月31日
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份	43,570,800.00						43,570,800.00
1、发起人股份							
其中：国家拥有股份	4,107,755.00						4,107,755.00
境内法人持有股份	39,463,045.00						39,463,045.00
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							

尚未流通股份合计	<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							
已流通股份合计	<u>64,350,000.00</u>						<u>64,350,000.00</u>
三、股份总数	<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以深华验字(2000)第 048 号验资报告确认。

注释27、资本公积

(1) 明细情况

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年12月31日
股本溢价	50,076,661.23			50,076,661.23
股权投资准备	118,400.00	6,396,827.87		6,515,227.87
其他资本公积	2,640,290.47	157,301.26		2,797,591.73
合 计	<u>52,835,351.70</u>	<u>6,554,129.13</u>		<u>59,389,480.83</u>

(2) 说明：股权投资准备增加原因为本公司当年以在建工程向子公司山东永安房地产开发有限公司追加投资产生的股权投资差额。追加投资后对永安房地产持股比例由 50%变更为 87%，由此产生资本公积贷方差额 6,396,827.87 元。

注释28、盈余公积

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年12月31日
法定公积金	10,033,690.01			10,033,690.01
法定公益金	7,971,573.07			7,971,573.07
任意公积金	28,403.48			28,403.48
合 计	<u>18,033,666.56</u>			<u>18,033,666.56</u>

注释29、未分配利润

项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
净利润	-27,822,078.08	-40,139,133.38
加：年初未分配利润	-148,999,321.14	-108,860,187.76
利润分配		
期末未分配利润	<u>-176,821,399.22</u>	<u>-148,999,321.14</u>

(二) 利润表项目注释

注释30、主营业务收入/主营业务成本

(1) 业务分部

项 目	2005 年度	2004 年度
商品销售收入	21,744,637.63	22,031,828.84
租赁收入	4,257,438.48	
物业管理收入	1,302,693.85	
合 计	<u>27,304,769.96</u>	<u>22,031,828.84</u>
商品销售成本	16,830,496.78	17,170,238.29
租赁成本	384,987.72	
物业管理成本	191,686.10	
合 计	<u>17,407,170.60</u>	<u>17,170,238.29</u>

(2) 本年度由于经营范围新增房地产开发及经营、物业管理等项目，将该类收入及成本在主营业务中披露。

注释31、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2005年度	2004年度
营业税	相关经营收入的5%	248,779.72	
城建税	应缴增值税、营业税、消费税的7%	77,557.78	53,450.42
教育费附加	应缴增值税、营业税、消费税的3%	44,960.67	22,907.38
消费税	金银饰品收入的5%	0.00	1,511.92
其他	定额	1,410.00	
合 计		<u>372,708.17</u>	<u>77,869.72</u>

注释32、其他业务利润

项 目	2005年度			2004年度		
	业务收入	业务支出	利润	业务收入	业务支出	利润
房屋租赁收入				1,163,674.93	5,153,343.85	-3,989,668.92
合 计				<u>1,163,674.93</u>	<u>5,153,343.85</u>	<u>-3,989,668.92</u>

说明：本年公司经营范围发生变动，新增了房地产开发及经营、物业管理等经营项目，房屋租赁收入在主营业务收入及成本中披露。

注释33、财务费用

(1) 明细情况

项 目	2005年度	2004年度
利息支出	7,197,517.17	7,744,873.02
减：利息收入	168,459.71	17,335.86
其他	62,522.26	23,727.49
合 计	<u>7,091,579.72</u>	<u>7,751,264.65</u>

(2) 工行借款未计提利息，详见十一、（二）、（2）说明

注释34、投资收益

项 目	2005年度	2004年度
股权投资差额摊销	-30,814.32	-32,154.04
合 计	<u>-30,814.32</u>	<u>-32,154.04</u>

注释35、营业外收入

项 目	2005年度	2004年度
其 他	19,229.52	347.00
合 计	<u>19,229.52</u>	<u>347.00</u>

注释36、营业外支出

项 目	2005年度	2004年度
固定资产清理损失	237,137.00	19,358.57
罚款及滞纳金	25,578.78	8,325.00
债务重组损失		20,702.00
其他	267,497.60	18,190.00
合 计	<u>530,213.38</u>	<u>66,575.57</u>

(三) 现金流量表项目注释

注释37、收到的其他与经营活动有关的现金为25,736,520.45元。

主要系当年收回应收济南市国有资产管理局及财政局款项15,346,000.00元。

注释38、支付的其他与经营活动有关的现金为29,264,098.08元，其中主要有：

项 目	2005年度	2004年度
历下区教育局暂借款	5,000,000.00	
物业费	2,804,602.68	2,811,082.76
修理费	1,201,777.90	327,266.57

水电费	1,063,565.09	1,195,285.45
销售佣金	643,274.35	
合 计	<u>10,713,220.02</u>	<u>4,333,634.78</u>

七、母公司会计报表重要项目注释

注释1、应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,110,000.00	21.75	21,100.00			
1—2 年				6,992,105.66	65.33	349,605.28
2—3 年	3,881,671.90	40.01	388,167.19	46,017.18	0.43	4,601.72
3—4 年	46,017.18	0.47	9,203.44	42,491.46	0.40	8,498.29
4—5 年	42,491.46	0.44	12,747.43	465,574.23	4.35	139,672.27
5 年以上	2,131,930.31	21.97	1,065,965.15	1,666,356.08	15.57	833,178.04
全额计提	1,490,374.20	15.36	1,490,374.20	1,490,374.20	13.92	1,490,374.20
合 计	<u>9,702,485.05</u>	<u>100</u>	<u>2,987,557.41</u>	<u>10,702,918.81</u>	<u>100</u>	<u>2,825,929.80</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，应收账款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 7,106,010.96 元，占应收账款账面余额的 73.24%。

(3) 截至 2005 年 12 月 31 日，无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

注释2、其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	2005 年 12 月 31 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	27,908,953.74	31.29	279,089.54	2,887,287.22	3.75	28,872.87
1—2 年	1,593,500.00	1.79	79,675.00	1,510,988.18	1.97	75,549.41
2—3 年	1,447,680.16	1.62	144,768.01	921,055.94	1.20	92,105.59
3—4 年	847,972.97	0.95	169,594.59	6,800,016.59	8.84	1,360,003.32
4—5 年	6,985,663.36	7.83	2,095,699.01	12,641,738.68	16.44	3,792,521.60
5 年以上	50,327,574.44	56.43	25,163,787.22	52,055,758.11	67.69	26,027,879.06
全额计提	81,149.89	0.09	81,149.89	81,149.89	0.11	81,149.89
合 计	<u>89,192,494.56</u>	<u>100</u>	<u>28,013,763.26</u>	<u>76,897,994.61</u>	<u>100</u>	<u>31,458,081.74</u>

(2) 截至 2005 年 12 月 31 日，其他应收款中欠款前 5 名的单位欠款金额总计为 73,461,268.82 元，占其他

应收款账面余额的 82.36 %。

（3）截至 2005 年 12 月 31 日，其他应收款中金额较大的非关联方款项情况如下：

债务人名称	金 额	性质或内容
四海香商场	34,929,119.51	为四海香垫付款项
财政局	9,986,767.34	泉城广场土地补偿费
时装公司隆祥商场	3,306,688.19	往来款
时装 华冠鞋业公司	2,398,693.78	往来款
济南时装公司正泰服装公司	2,081,115.76	往来款

（4）截至2005年12月31日，无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（5）本年度收回济南市国资局欠改制前挂账的离退休工资、医药费支出 11,045,735.02 元，该款由于挂账时间五年以上，年初按照 50%计提坏账准备。

注释3、长期股权投资

（1）明细情况

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 12 月 31 日
对子公司投资	9,141,197.88	26,332,784.28	2,469,975.19	33,004,006.97
其他股权投资	550,000.00			550,000.00
合 计	<u>9,691,197.88</u>	<u>26,332,784.28</u>	<u>2,469,975.19</u>	<u>33,554,006.97</u>

（2）按长期股权投资的核算方法分类

①采用成本法核算的股权投资

对联营企业投资

被投资单位名称	投资年限	初始投资成本	本期增加	本期减少	期末余额
山东三和实业总公司	20年	736,000.00			736,000.00
浙江恒逸集团有限公司	20年	3,500,000.00			3,500,000.00
小 计		<u>4,236,000.00</u>			<u>4,236,000.00</u>

采用成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	股票数量	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
山东汽车销售集团公司	30万股	1,200,000.00			1,200,000.00
潍坊医药集团股份公司	10万股	400,000.00			400,000.00
金狮集团	10万股	400,000.00			400,000.00
小 计		<u>2,000,000.00</u>			<u>2,000,000.00</u>

②采用权益法核算的股权投资

被投资单位	初始金额	2004年12月31日	本期追加 投资额	本期被投资单 位权益增减额	累计被投资单 位权益增减额	2005年12月31日
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	6,100,000.00	2,301,095.27		-1,059,718.59	-4,858,623.32	1,241,376.68
济南百大电子商务网络有限责任公司	5,400,000.00	3,761,635.54		-874,283.91	-2,512,648.37	2,887,351.63
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	900,000.00				-900,000.00	
山东永安房地产开发有限公司	4,582,049.67	3,078,467.07	28,500,000.00	-3,331,143.17	23,665,274.23	28,247,323.90
山东新济百商贸有限公司	2,100,000.00				-2,100,000.00	
济南新济百物业管理有限公司	700,000.00		700,000.00	-72,045.24	-72,045.24	627,954.76
合 计	<u>19,082,049.67</u>	<u>9,141,197.88</u>	<u>29,200,000.00</u>	<u>-5,337,190.91</u>	<u>13,221,957.30</u>	<u>33,004,006.97</u>

(3) 股权投资差额情况

被投资单位	初始金额	2004年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2005年12月31日	摊销期限
山东永安房地产开发有限公司	321,540.40	234,456.54		25,678.57	208,777.97		10
合 计	<u>321,540.40</u>	<u>234,456.54</u>		<u>25,678.57</u>	<u>208,777.97</u>		

说明：其他减少的原因为本公司当年以在建工程向永安房地产追加投资产生的股权投资差额贷方差额抵减所致。

(4) 减值准备

项 目	2004年12月31日	本期增加	本期减少 转回	其他减少	2005年12月31日
对联营企业投资	4,236,000.00				4,236,000.00
其他股权投资	1,450,000.00				1,450,000.00
合 计	<u>5,686,000.00</u>				<u>5,686,000.00</u>

注释4、主营业务收入

(1) 明细情况

项 目	2005年度	2004年度
商品销售收入	581,338.01	4,760,467.99
租赁收入	3,285,621.45	
合 计	<u>3,866,959.46</u>	<u>4,760,467.99</u>

注释5、主营业务成本

项 目	2005年度	2004年度
商品销售成本	379,567.91	5,502,731.72
租赁成本	1,788,006.58	
合 计	<u>2,167,574.49</u>	<u>5,502,731.72</u>

注释6、投资收益

项 目	2005年度	2004年度
期末调整被投资公司所有者权益净增减额	-2,935,518.65	-5,623,992.51
股权投资差额摊销	-25,678.57	-32,154.04
合 计	<u>-2,961,197.22</u>	<u>-5,656,146.55</u>

八、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

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
将军控股有限公司	济南市	证券投资、资产管理、风险投资、企业并购、财务顾问、管理咨询等	控股股东	有限责任公司	安郁厚
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	济南市	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	子公司	有限责任公司	李增起
济南百大电子商务网络有限责任公司	济南市	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	子公司	有限责任公司	周亚伟

山东瑞蚨祥鞋业有限公司	济南市	鞋、服装、针纺织品、皮革制品、箱包、日用百货销售；柜台租赁	子公司	有限责任公司	罗维刚
山东永安房地产开发有限公司	济南市	房地产开发、经营；机械设备租赁；装饰装修	子公司	有限责任公司	曾绍琴
山东新济百商贸有限公司	济南市	日用百货、纺织品、五金交电、服装、鞋帽、日用品（不含烟花爆竹）的销售；柜台出租；商品咨询服务	子公司	有限责任公司	张乐贡
济南新济百物业管理有限公司	济南市	物业管理；房屋修缮、水电暖安装、建筑装修装饰工程、网络工程等	子公司	有限责任公司	张乐贡

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004年12月31日	本期增加	本期减少	2005年12月31日
将军控股有限公司	168,000,000.00	190,590,000.00		358,590,000.00
济南百大电子商务网络有限责任公司	6,000,000.00			6,000,000.00
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
山东永安房地产开发有限公司	10,000,000.00	28,500,000.00		38,500,000.00
山东新济百商贸有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
济南新济百物业管理有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00

3、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	2004年12月31日		本期增加		本期减少		2005年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
将军控股有限公司	32,162,245.00	29.80%					32,162,245.00	29.80%
济南百大电子商务网络有限责任公司	5,400,000.00	90%					5,400,000.00	90%
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	6,100,000.00	50.83%					6,100,000.00	50.83%
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	1,000,000.00	100%					1,000,000.00	100%

山东永安房地产开发 有限公司	6,000,000.00	60.00%	28,500,000.00	29.6%	34,500,000.00	89.6%
山东新济百商贸有限 公司	2,100,000.00	70%			2,100,000.00	70%
济南新济百物业管理 有限公司			1,000,000.00	100%	1,000,000.00	100%

4、不存在控制关系的关联方的性质

企业名称	与本企业的关系
山东三和实业总公司	联营企业
浙江恒逸集团有限公司	联营企业

（二）、关联交易

1、内部租赁

企业名称	租赁价格
山东瑞蚨祥鞋业有限公司	2,000,000.00
济南新济百物业管理有限公司	105,600.00

2、担保事项

借款担保

本公司为子公司济南齐鲁软件园信息产业有限公司的借款担保，具体情况如下：

借款单位	借款本金	借款期限	月利率‰
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	3,000,000.00	2000.07.07-2001.07.05	5.363

该笔借款担保因逾期被起诉，法院判决本公司负连带清偿责任，本公司已预计负债 3,048,510.00 元。

（三）、关联方往来余额

项 目	2005年12月31日		2004年12月31日	
	金 额	占该项目的比例%	金 额	占该项目的比例%
其他应收款				
济南市国有资产管理局			11,045,735.02	14.26
其他应付款				
将军控股有限公司	98,507,658.25	76.27	21,895,997.75	62.44

九、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债

（1）明细情况

被担保单位	借款单位	担保类型	金额	备注
山东华联商厦	农行市中支行	连带责任担保	5,315,254.29	已预计负债
济南大通五金机械有限责任公司	商行万紫巷支行	连带责任担保	400,000.00	已预计负债
济南大通五金机械有限责任公司	中信实业银行	连带责任担保	451,228.50	已预计负债

山东时装总公司	建行铁路专业银行	连带责任担保	688,129.53	已预计负债
山东时装总公司	建行铁路专业银行	连带责任担保	114,616.54	已预计负债
山东时装总公司	英大国际有限公司	连带责任担保	195,691.15	已预计负债
山东时装总公司	齐鲁信托投资公司	连带责任担保	747,481.00	已预计负债
济南时装总公司隆祥商场	建行高新支行	连带责任担保	245,579.00	已预计负债
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	建行经三路支行	连带责任担保	3,048,510.00	已预计负债
杨国春（英克莱销售中心）	商行高新支行	连带责任担保	277,012.90	已预计负债
济南四海香股份有限公司	建行历下支行	连带责任担保	4,050,400.00	已预计负债
济南亨德利钟表眼镜有限公司	中信实业银行	连带责任担保	1,679,977.73	已预计负债
济南大观园股份有限公司	交行济南分行	连带责任担保	18,210,660.56	已执行债务人
山东华联商厦	建行解放路支行	连带责任担保	2,283,691.81	已预计负债
山东永安股份有限公司	工行历下支行	连带责任担保	8,318,122.89	已执行债务人
济南四海香股份有限公司	商业银行洪楼支行	连带责任担保	500,000.00	诉讼中
小计			<u>46,526,355.90</u>	

（2）截止2005年12月31日止，上述担保事项尚未给公司造成直接损失。

十、承诺事项

本公司无需说明的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他有必要披露的重要事项

（一）报告期内本公司诉讼、仲裁事项

1、原告济南四海香股份有限公司因与我公司资产置换纠纷在山东省高级人民法院起诉。本案原告已申请撤诉，该申请已被山东省高级人民法院准许，并下达了《民事裁定书》。

2、我公司因替济南四海香股份有限公司偿还中国工商银行历下区支行贷款本息和到期银行承兑汇票承兑款及利息纠纷在山东省济南市中级人民法院提起诉讼：请求判令对方支付所欠款项 2800 万元人民币。本案正在审理中。

3、山东三箭工程建设股份有限公司在济南市历下区人民法院起诉我公司欠其工程款 395,943.70 元。本案已于 2006 年 1 月 11 日第一次开庭审理，双方都同意调解，结果正在协商中。

4、中国农业银行泉城支行在山东省济南市中级人民法院起诉我公司欠其借款 184 万元本金和利息 738,774.35 元。本案已于 2006 年 2 月 13 日第一次开庭审理，现正在审理中。

5、中国农业银行泉城支行在山东省济南市中级人民法院起诉我公司欠其借款 2300 万元本金和利息 9,234,679.38 元。本案已于 2006 年 2 月 13 日第一次开庭审理，现正在审理中。

(二) 其他诉讼事项

(1) 明细情况

起诉单位	诉讼金额	备 注
青岛澳柯玛股份有限公司	642,019.00	法院执行中
中国银行济南市历下支行	1,068,541.00	法院执行中
中国银行济南市历下支行	1,625,821.00	法院执行中
中国银行济南市历下支行	532,711.25	法院执行中
济南建设设备安装有限责任公司	1,010,000.00	法院执行中
济南商业银行舜井支行	570,000.00	法院执行中
山东银星实业总公司	510,000.00	法院执行中
中国银行济南市历下支行	5,187,687.50	法院执行中
济南四海香股份公司	500,000.00	诉讼中
小 计	<u>11,646,779.75</u>	
王建新	175,000.00	还款终结
历下区房管局	1,032,216.52	还款终结

(2) 本公司在中国工商银行借款两笔 1,300,000.00 元、83,510,000.00 元，根据 2004 年 12 月 9 号民事裁定书（2004）市非诉仲执字第 99 号裁定书，山东济南百货大楼(集团)股份有限公司的房产(济房权证历字第 000154、000155 号)13383.79 平方米，抵偿申请执行人中国工商银行济南市历下区支行欠款本金 8481 万元及利息 7,519,823.07 元。因房产尚未办理过户，本年度暂未对该债务重组事项进行账务处理。

(三) 其他重要事项

按照济城建〔2005〕26 号《关于加快做好泉城广场周边环境综合整治与改造等问题的通知》的规定，公司位于泉城路 264 号的经营场所将全部拆除，该拆除事项将给公司经营造成重大不确定影响。公司将密切关注政府对泉城路改造的具体实施方案，积极与政府有关部门进行商榷，力求通过拆迁解决一些长期困扰企业发展的遗留问题，为企业未来发展奠定良好的基础。

补充资料

一、全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益

项 目	报告期利润	净资产收益率%		每股收益（元/每股）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9,524,891.19	425.70	62.94	0.0883	0.0883
营业利润	-34,184,253.57	-1,527.80	-225.90	-0.3168	-0.3168
净利润	-27,822,078.08	-1,243.46	-183.86	-0.2578	-0.2578
扣除非经常性损益后的净利润	-34,984,094.22	-7.82	-231.18	-0.3242	-0.3242

二、扣除非经常性损益后的净利润

项 目	2005年度	2004年度
净利润	-27,822,078.08	-40,139,133.38
减：非经常性损益项目		
其中：处置固定资产等长期资产的损益	-237,137.00	-49,272.06
税收返还、减免		
政府补贴		
非金融企业收取的资金占用费		
短期投资损益		
委托投资损益		
营业外收入（扣除减值准备后）	19,229.52	347.00
营业外支出（扣除减值准备后）	-293,076.38	-66575.57
不可抗力因素计提的减值		
以前年度计提的减值转回	7,673,000.00	5,069,316.42
债务重组损益		
资产置换损益		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数		
小 计	7,162,016.14	4,953,815.79
非经常性损益的所得税影响数		
扣除非经常性损益后的净利润	-34,984,094.22	-45,092,949.17

资 产 负 债 表

2005 年 12 月 31 日

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		2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：						
货币资金	1		13,096,052.69	2,776,346.22	5,061,443.29	2,728,355.30
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	2	1	10,226,472.56	6,714,927.64	14,401,490.86	7,876,989.01
其他应收款	3	2	47,277,647.57	61,178,731.30	44,724,101.94	45,439,912.87
预付账款	4		30,584,297.45		8,142,777.30	
应收补贴款	5				5,953,642.99	5,953,642.99
存货	6		200,827,928.96	2,100,943.16	106,401,734.94	405,611.76
待摊费用	7		1,302,569.83		13,371.88	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			303,314,969.06	72,770,948.32	184,698,563.20	62,404,511.93
长期投资：						
长期股权投资	8	3	550,000.00	33,554,006.97	831,347.84	9,691,197.88
长期债权投资						
长期投资合计			550,000.00	33,554,006.97	831,347.84	9,691,197.88
合并价差					281,347.84	
股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原值	9		247,530,676.14	244,207,010.36	248,181,274.40	245,076,789.10
减：累计折旧	9		50,124,981.42	49,140,664.84	45,112,982.32	44,741,681.24
固定资产净值	9		197,405,694.72	195,066,345.52	203,068,292.08	200,335,107.86
减：固定资产减值准备	9					
固定资产净额	9		197,405,694.72	195,066,345.52	203,068,292.08	200,335,107.86
工程物资						
在建工程	10		593,511.96	593,511.96	19,376,830.00	19,376,830.00
固定资产清理						
固定资产合计			197,999,206.68	195,659,857.48	222,445,122.08	219,711,937.86
无形资产及其他资产：						
无形资产	11		26,452,883.09	26,452,883.09	27,265,754.53	27,265,754.53
长期待摊费用	12		1,132,283.48			
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			27,585,166.57	26,452,883.09	27,265,754.53	27,265,754.53
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			529,449,342.31	328,437,695.86	435,240,787.65	319,073,402.20

公司负责人：刘云江

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

2005 年 12 月 31 日

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

负债及权益类	注释号		2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：						
短期借款	13		221,085,401.76	135,806,491.84	203,485,926.92	136,207,017.00
应付票据						
应付账款	14		21,824,080.48	13,330,624.09	18,475,178.75	12,281,854.24
预收账款	15		17,647,698.45			
应付工资	16		2,889,203.75	2,821,263.75	3,587,062.28	3,151,263.75
应付福利费	17		528,383.67	10,954.11	328,817.43	-98,559.98
应付股利	18		21,164.20	21,164.20	21,164.20	21,164.20
应交税金	19		21,440,761.43	19,352,380.85	19,399,814.09	17,855,063.76
其他应交款	20		167,917.20	135,560.02	148,733.48	140,152.20
其他应付款	21		129,197,874.83	42,720,213.89	52,157,104.55	18,885,849.75
预提费用	22		37,713,780.95	36,645,906.24	36,062,058.16	34,264,981.76
预计负债	23		19,497,572.45	19,497,572.45	19,497,572.45	19,497,572.45
一年内到期的长期负债	24		50,299,677.64	50,299,677.64		
其他流动负债						
流动负债合计			522,313,516.81	320,641,809.08	353,163,432.31	242,206,359.13
长期负债：						
长期借款	25				48,114,663.00	48,114,663.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计					48,114,663.00	48,114,663.00
递延税项						
递延税款贷项						
负债合计			522,313,516.81	320,641,809.08	401,278,095.31	290,321,022.13
少数股东权益			4,898,344.41		4,919,114.29	
股东权益：						
股 本	26		107,920,800.00	107,920,800.00	107,920,800.00	107,920,800.00
资本公积	27		59,389,480.83	58,997,793.27	52,835,351.70	52,835,351.70
盈余公积	28		18,033,666.56	17,757,534.19	18,033,666.56	17,757,534.19
其中：法定公益金	28		7,971,573.07	7,892,237.43	7,971,573.07	7,892,237.43
减：未确认投资权益			6,285,067.08		746,919.07	
未分配利润	29		-176,821,399.22	-176,880,240.68	-148,999,321.14	-149,761,305.82
外币报表折算差额						
股东权益合计			2,237,481.09	7,795,886.78	29,043,578.05	28,752,380.07
负债和股东权益合计			529,449,342.31	328,437,695.86	435,240,787.65	319,073,402.20

公司负责人：刘云江

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

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		2005 年度		2004 年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	30	4	27,304,769.96	3,866,959.46	22,031,828.84	4,760,467.99
减：主营业务成本	30	5	17,407,170.60	2,167,574.49	17,170,238.29	5,502,731.72
主营业务税金及附加	31		372,708.17	123,693.49	77,869.72	9,672.08
二、主营业务利润			9,524,891.19	1,575,691.48	4,783,720.83	-751,935.81
加：其他业务利润	32				-3,989,668.92	-1,989,668.92
减：营业费用			5,694,969.65	967,036.99	6,000,435.28	3,776,847.27
管理费用			30,922,595.39	17,919,978.46	30,822,127.73	22,420,067.53
财务费用	33		7,091,579.72	6,442,160.96	7,751,264.65	5,178,763.05
三、营业利润			-34,184,253.57	-23,753,484.93	-43,779,775.75	-34,117,282.58
加：投资收益	34	6	-30,814.32	-2,961,197.22	-32,154.04	-5,656,146.55
补贴收入						
营业外收入	35		19,229.52	6,466.79	347.00	
减：营业外支出	36		530,213.38	407,499.50	66,575.57	33,498.57
四、利润总额			-34,726,051.75	-27,115,714.86	-43,878,158.36	-39,806,927.70
减：所得税			388,716.83	3,220.00		
减：少数股东损益			-1,754,542.49		-2,992,105.91	
加：未确认的投资损失			5,538,148.01		746,919.07	
五、净利润			-27,822,078.08	-27,118,934.86	-40,139,133.38	-39,806,927.70

补充资料：

项 目	注释号		2005 年度		2004 年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2、自然灾害发生的损失						
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额						
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			5,340,691.86	5,340,691.86		
5、债务重组损失						
6、其他						

公司负责人：刘云江

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

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	2005 年度		2004 年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、净利润		-27,822,078.08	-27,118,934.86	-40,139,133.38	-39,806,927.70
加：年初未分配利润		-148,999,321.14	-149,761,305.82	-108,860,187.76	-109,954,378.12
其他转入					
二、可供分配的利润		-176,821,399.22	-176,880,240.68	-148,999,321.14	-149,761,305.82
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供股东分配的利润		-176,821,399.22	-176,880,240.68	-148,999,321.14	-149,761,305.82
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					
四、未分配利润		-176,821,399.22	-176,880,240.68	-148,999,321.14	-149,761,305.82

公司负责人：刘云江

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 (1)

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		2005 年度	
	合并	母公司	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			42,872,235.55	616,099.32
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	37		25,736,520.45	23,020,529.90
现金流入小计			68,608,756.00	23,636,629.22
购买商品、接受劳务支付的现金			98,794,949.55	726,126.46
支付给职工以及为职工支付的现金			12,467,529.03	8,030,280.46
支付的各项税费			1,861,140.80	390,946.49
支付的其他与经营活动有关的现金	38		29,264,098.08	17,704,560.51
现金流出小计			142,387,717.46	26,851,913.92
经营活动产生的现金流量净额			-73,778,961.46	-3,215,284.70
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				804,275.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				804,275.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			3,858,962.21	2,049,257.73
投资所支付的现金				700,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			3,858,962.21	2,749,257.73
投资活动产生的现金流量净额			-3,858,962.21	-1,944,982.73
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			165,870,844.50	18,503,944.50
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			165,870,844.50	18,503,944.50
偿还债务所支付的现金			71,442,464.00	11,442,464.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			8,755,847.43	1,853,222.15
其中：子公司支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			80,198,311.43	13,295,686.15
筹资活动产生的现金流量净额			85,672,533.07	5,208,258.35
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			8,034,609.40	47,990.92

公司负责人：刘云江

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 (2)

单位：人民币元

补 充 资 料	注释号		2005 年度	
	合并	母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润			-27,822,078.08	-27,118,934.86
加：少数股东损益			-1,754,542.49	
减：本期未确认投资损失			5,538,148.01	
加：计提的资产减值准备			120,611.86	-3,282,690.87
固定资产折旧			5,650,019.25	5,027,691.25
无形资产摊销			812,871.44	812,871.44
长期待摊费用摊销			435,500.00	
待摊费用的减少（减：增加）			-1,289,197.95	
预提费用的增加（减：减少）			1,555,037.19	2,380,924.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）				
固定资产报废损失			237,137.00	237,137.00
财务费用			7,091,579.72	6,442,160.96
投资损失（减：收益）			-30,814.32	2,961,197.22
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-59,557,665.72	-1,695,331.40
经营性应收项目的减少（减：增加）			-13,273,975.76	-5,340,423.20
经营性应付项目的增加（减：减少）			19,399,704.41	16,190,113.28
其他			185,000.00	170,000.00
经营活动产生的现金流量净额			-73,778,961.46	-3,215,284.70
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公司债券				
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			13,096,052.69	2,776,346.22
减：现金的期初余额			5,061,443.29	2,728,355.30
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			8,034,609.40	47,990.92

公司负责人：刘云江

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

合并资产减值准备明细表

2005 年度

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 ①	行次	年初 余额 ②	本年 增加数 ③	本年减少数			年末 余额 ⑦
				因资产价值 回升转回数 ④	其他原因转出 数 ⑤	合计 ⑥	
一、坏帐准备合计	1	37,839,521.82	1,536,547.76		1,415,935.90	1,415,935.90	37,960,133.68
其中：应收帐款	2	6,009,847.11	1,536,547.76				7,546,394.87
其他应收款	3	31,829,674.71			1,415,935.90	1,415,935.90	30,413,738.81
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	1,783,578.00					1,783,578.00
其中：库存商品	8	1,783,578.00					1,783,578.00
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	5,686,000.00					5,686,000.00
其中：长期股权投资	11	5,686,000.00					5,686,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16	15,000,000.00					15,000,000.00
其中：专利权	17						
商标权	18						
土地使用权	19	15,000,000.00					15,000,000.00
七、在建工程减值准备	20						
八、委托贷款减值准备	21						
九、总计	22	60,309,099.82	1,536,547.76		1,415,935.90	1,415,935.90	60,429,711.68

公司负责人：刘云江

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（母公司）

2005 年度

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 ①	行次	年初 余额 ②	本年 增加数 ③	本年减少数			年末 余额 ⑦
				因资产价值 回升转回数 ④	其他原因转出 数 ⑤	合计 ⑥	
一、坏帐准备合计	1	34,284,011.54	161,627.61		3,444,318.48	3,444,318.48	31,001,320.67
其中：应收帐款	2	2,825,929.80	161,627.61				2,987,557.41
其他应收款	3	31,458,081.74			3,444,318.48	3,444,318.48	28,013,763.26
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7						
其中：库存商品	8						
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	5,686,000.00					5,686,000.00
其中：长期股权投资	11	5,686,000.00					5,686,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13						
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15						
六、无形资产减值准备合计	16	15,000,000.00					15,000,000.00
其中：专利权	17						
商标权	18						
土地使用权	19	15,000,000.00					15,000,000.00
七、在建工程减值准备	20						
八、委托贷款减值准备	21						
九、总计	22	54,970,011.54	161,627.61		3,444,318.48	3,444,318.48	51,687,320.67

公司负责人：刘云江

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

股东权益增减变动表

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	行次	2005 年度	2004 年度
一、股本			
年初余额	1	107,920,800.00	107,920,800.00
本年增加数	2	-	-
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少数	7		
年末余额	8	107,920,800.00	107,920,800.00
二、资本公积			
年初余额	9	52,835,351.70	52,002,619.23
本年增加数	10	6,554,129.13	832,732.47
其中：股本溢价	11		
接受捐赠非现金资产准备	12		
接受现金捐赠	13		
股权投资准备	14	6,396,827.87	
拨款转入	15		
外币资本折算差额	16		
其他资本公积	17	157,301.26	832,732.47
本年减少数	18		
其中：转赠股本	19		
年末余额	20	59,389,480.83	52,835,351.70
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	21	10,062,093.49	10,062,093.49
本年增加数	22		
其中：从利润中提取数	23	-	-
其中：法定盈余公积	24		
任意盈余公积	25		
储备基金	26		
企业发展基金	27		
法定公益金转入数	28		
本年减少数	29		
其中：弥补亏损	30		
转赠股本	31		
分派现金股利或利润	32		
分派股票股利	33		
年末余额	34	10,062,093.49	10,062,093.49
其中：法定盈余公积	35		
储备基金	36		
企业发展基金	37		
四、法定公益金			
年初余额	38	7,971,573.07	7,971,573.07
本年增加数	39	-	-
其中：从净利润中提取数	40		
本年减少数	41		
其中：集体福利支出	42		
年末余额	43	7,971,573.07	7,971,573.07
五、未分配利润			
年初未分配利润	44	-148,999,321.14	-108,860,187.76
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	45	-27,822,078.08	-40,139,133.38
本年利润分配	46		
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	47	-176,821,399.22	-148,999,321.14

公司负责人：刘云江

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：王永兴

十二、备查文件目录

- （一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿。

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

董事长：刘云江

二〇〇六年四月十三日

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

董事和高级管理人员对公司 2005 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2005 年修订）的要求，我们作为董事和高级管理人员在全面了解和审核公司 2005 年年度报告后，认为：

1、公司严格按照股份制公司财务制度规范运作，公司 2005 年年度报告公允的反映了公司本年度财务状况和经营成果；

2、经中和正信会计师事务所有限公司注册会计师审计的《山东济南百货大楼（集团）股份有限公司 2005 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2005 年年度报告内容真实、准确和完整，承诺其中不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，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。

签名

董事： 刘云江 王玉华 黄少安 刘洪渭 邢乐成

张乐贡 曾昭琴 邢贵堂 张兰华

高级管理人员： 唐守祥 王胜文

二〇〇六年四月十三日