

# 长春欧亚集团股份有限公司 2005 年半年度报告

二 00 五年八月四日

# 目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动情况及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	9
七、财务会计报告	11
八、备查文件目录	42

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人曹和平，主管会计工作负责人程秀茹，会计机构负责人（会计主管人员）程秀茹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：长春欧亚集团股份有限公司

公司英文名称：CHANG CHUN EURASIA GROUP CO. LTD

公司英文名称缩写：CCEG

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：欧亚集团

公司 A 股代码：600697

3、公司注册地址：长春市工农大路 1128 号

公司办公地址：长春市工农大路 1128 号

邮政编码：130021

公司国际互联网网址：[www.cn-eurasiagroup.com](http://www.cn-eurasiagroup.com)

公司电子信箱：[ccoijt@sina.com](mailto:ccoijt@sina.com)

4、公司法定代表人：曹和平

5、公司董事会秘书：席汝珍

电话：0431-5620053

传真：0431-5666517

电子邮箱：[ccoijt@sina.com](mailto:ccoijt@sina.com)

联系地址：长春市工农大路 1128 号

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报

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

公司半年度报告备置地点：公司总经理办公室

7、公司其他基本情况

(1)公司首次注册登记

日期：1992 年 8 月 20 日

地点：长春市工商行政管理局

(2)公司变更注册登记

日期：2004 年 5 月 11 日

地点：长春市工商行政管理局

(3)公司法人营业执照注册号：2201011100213

(4)公司税务登记号码：22010412403662—X

(5)公司聘请的境内会计师事务所

名称：利安达信隆会计师事务所有限责任公司

地址：北京市东城区王府井大街 138 号新东安市场 2 座 8 层

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	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	398,300,240.66	368,107,344.45	8.20
流动负债	527,435,604.12	458,324,107.89	15.08
总资产	1,355,288,590.00	1,264,028,570.54	7.22
股东权益(不含少数股东权 益)	620,975,036.77	599,279,419.29	3.62
每股净资产	4.37	4.21	3.80
调整后的每股净资产	4.37	4.21	3.80
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
净利润	21,878,608.16	16,887,222.81	29.56
扣除非经常性损益后的净利润	21,789,010.13	16,799,371.99	29.70
每股收益	0.154	0.118	30.51
净资产收益率(%)	3.52	2.78	增加0.74个百分点
经营活动产生的现金流量净额	135,041,859.70	86,445,299.95	56.22

注： 本期净利润较上年同期增长 29.56%，主要原因是红旗街商务综合楼开业，使销售额扩大，实现了预期收益。

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 56.22%，主要原因是本期采取优惠促销措施，扩大了销售额，使预收帐款增加。

## 2、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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	59,951.63
以前年度已经计提各项减值准备的转回	73,776.78
所得税影响数	-44,130.38
合计	89,598.03

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	14.94	15.21	0.652	0.652
营业利润	5.04	5.13	0.220	0.220
净利润	3.52	3.59	0.154	0.154
扣除非经常性损益后的净利润	3.51	3.57	0.153	0.153

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 31,259 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
长春市汽车城商业总公司	0	43,072,428	30.29	未流通	0	国有股东

长春市朝阳区双欧机械制造有限公司	0	3,305,500	2.32	未流通	0	法人股东
长春市兴业百货贸易公司	0	2,474,700	1.74	未流通	0	法人股东
万科企业股份有限公司	0	2,200,000	1.55	未流通	0	法人股东
沈阳市万众企业股份有限公司	0	1,650,000	1.16	未流通	0	法人股东
深圳市招商安达实业有限公司	0	1,100,000	0.77	未流通	0	法人股东
深圳市赛格达声股份有限公司	0	1,100,000	0.77	未流通	0	法人股东
华夏证券有限公司	0	550,000	0.39	未流通	0	法人股东
彭淑兰	534,390	534,390	0.38	已流通	0	社会公众股东
李桂荣	531,400	531,400	0.37	已流通	0	社会公众股东

注：前十名股东中无关联关系或一致行动。

### 3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
彭淑兰	534,390	A股
李桂荣	531,400	A股
陈小荣	528,303	A股
上海沪莘置业发展有限公司	493,391	A股
长春汽车城房地产开发有限公司	488,340	A股
高龙	476,451	A股
常文彦	453,200	A股
王军	434,890	A股
于洪峰	423,931	A股
胡春晓	415,925	A股

注：前十名流通股股东是否存在关联关系或一致行动的情况，本公司不祥。

前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，本公司不祥。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 4 月 20 日，公司第四届监事会第七次会议审议通过了公司原监事会主席李荣秀女士因身体原因辞去公司监事、监事会主席的辞职报告。提议闫福录先生为公司第四届监事会监事候选人。2005 年 5 月 25 日，公司 2004 年度股东大会审议通过了上述事项。

2、2005 年 4 月 21 日，闫福录先生向公司董事会提交辞去公司副总经理职务的辞职报告，公司四届十五次董事会审议通过了该报告。

3、2005 年 5 月 25 日，公司第四届监事会第八次会议选举闫福录先生为公司第四届监事会主席。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期，在严峻的市场竞争形势下，公司发挥规模优势、品牌优势，在经营中，紧紧抓住节日市场和店庆促销两条主线，采取有效措施，开展销售推广，各门店经营联动，打组合拳，主动迎接市场挑战，使经营越来越活，消费群体越来越大，市场占有率越来越高，经营优势不断显现，经济效益实现了持续稳定增长。主营业务收入实现 58,088 万元，较上年同期增长 29%。利润实现 3,138 万元，较上年同期增长 25.43%。净利润实现 2,188 万元，较上年同期增长 29.56%，创历史最好水平。良好的经营业绩，显示了公司较强的经营活力、竞争能力、抵御市场风险能力和持续发展能力。

### （二）报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1)公司主营业务经营情况的说明

公司经营范围是：百货、五金、交电、食品业、家用电器、钟表修理、汽车货运、信息咨询服务、批发、零售针纺织品、日用杂品、电器机械及器材、仪器仪表、自营和代理内销商品范围内商品的出口业务；自营本企业零售和自用商品的进口业务；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。场地租赁；以下项目由分公司经营：科技企业招商、科技城内租赁服务及物业管理，高科技产品、科技信息咨询、科技成果转让、设计、制作、发布店堂、印刷品、户外广告（法律、法规禁止的、不得经营；应经专项审批的项目，未获专项审批许可前不得经营）。

本报告期，公司在经营上突出抓了四个方面的工作，一是调整经营机制，强化经营职能。成立了欧亚集团营销总部，实行了公司统一采购，门店分级经营，使系统经营功能不断强化。二是策划各项促销活动。利用节假日和店庆，组织开展形式多样的营销，创造销售良机，保持了良好的经营发展态势。三是对各分公司的经营定位进行调整。使经营定位更加贴近市场，贴近消费者，开拓了广阔的经营发展空间。四是推进辐射经营。进行了域外开店的市场调研和前期准备，为拓展域外市场创造了条件。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	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 (%)
商业	542,616,953.06	483,939,097.66	10.81	32.42	27.39	增加 3.52 个百分点
租赁服务	38,259,449.85	221,429.76	99.42	0.59	-67.84	增加 1.23 个百分点

注：本期商业毛利率较上年同期增加 3.52 个百分点，主要原因：一是本期公司实行统一采购，使进货成本降低；二是本期扩大联营扣率结算方式，使固定毛利额增加。

公司主营分为商业、租赁服务业、工业生产及销售。本报告期，商业销售收入为 54,261.70 万元，占主营业务收入的 93.41%；租赁服务收入为 3,825.94 万元，占主营业务收入的 6.59%。本期公司继续对工业进行产业结构调整，故工业无生产及销售收入。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	580,876,402.91	29.00

注: 本期对整体经营继续进行调整, 根据市场情况, 未开展对外贸易。

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
长春欧亚卖场有限责任公司	超市	百货、五金、交电、纺织、鞋帽等	230,000,000.00	507,477,829.84	1,076,492.14

长春欧亚卖场有限责任公司，公司控股子公司。经营范围为：百货、五金、交电、纺织、鞋帽等。注册资本：23,000 万元。本公司出资占注册资本的 50%。截止 2005 年 6 月 30 日，总资产为 507,477,829.84 元。2005 年上半年实现净利润 1,076,492.14 元，比同期增长 8.30%。



## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

加入 WTO 后，国际商业巨头陆续登陆中国，凭借其雄厚的资金实力，先进的管理模式，发达的品牌体系和领先的经营理念，参与对中国市场的竞争，公司面临着国际商业资本的有力竞争和冲击。同时，由于近年来连锁经营、超市、专业店、专卖店等新型业态的迅速发展，商品市场被进一步细分，在一定程度上分流了传统百货业的货源，公司亦面临着新型业态崛起的挑战。

针对上述问题，公司积极采取应对措施。一是调整传统百货业，提升企业经营的市场层面。二是发展物流配送，开发企业经营新的产业基础。三是坚持诚信经营，打造具有市场竞争的企业本质。四是实施 ERP 管理系统，加快企业管理信息的现代化。五是运作资本经营，实现资本扩张与产业发展的共同推进。由于采取上述措施，使公司在激烈的市场竞争中赢得了经营的主动权，发展的主动权，核心竞争力和全面发展能力不断提高。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

（1）欧亚卖场三期工程。本报告期，控股子公司长春欧亚卖场有限责任公司继续建设三期工程，该项目预计总投资额 264,820,000.00 元，截止本报告期已累计投入 263,745,544.84 元（本期投入 58,206,715.80 元），完成项目计划的 99.59%。项目尚未竣工，未产生效益。

（2）欧亚鞋业搬迁、异地建厂项目。该项目预计总投资额 20,000,000.00 元，截止本报告期已累计投入 16,070,733.90 元，完成项目计划的 80.35%。项目尚未竣工，未产生效益。

（3）欧亚鞋业旧厂房接建、改造建益民商厦项目。该项目预计总投资额 28,000,000.00 元，截止本报告期已累计投入 25,479,714.55 元（本期投入 10,001,811.50 元），实际投入占项目预算的 90.99%。项目已竣工并投入使用。因开办费用 835,565.41 元一次性计入本期费用，使益民商厦本期亏损 560,832.14 元。

#### 3、完成经营计划情况

公司本年度拟订的主营业务收入计划为 970,000,000.00 元，报告期实际完成 580,876,402.91 元，为年度计划的 59.88%。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》等法律法规的要求，根据《上市公司治理准则》等规范文件的精神，进一步规范公司治理工作，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求基本不存在差异。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案，以 2004 年末总股本 142,210,877 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），该方案报告期末未实施。

### （三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期，公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2004 年 12 月 20 日，本公司控股子公司长春欧亚卖场有限责任公司与长春商业国有资产经营公司签订了《资产转让协议书》，拟以 1.1 亿元人民币的价格，购买长春商业国有资产经营公司通过竞拍获得的长春中兴集团股份有限公司资产。

2005 年 1 月 27 日，本公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过了《关于控股子公司长春欧亚卖场有限责任公司购买资产的议案》。自《长春欧亚集团股份有限公司关于控股子公司长春欧亚卖场有限责任公司购买资产的公告》刊登后，欧亚卖场已支付购买资产的预付款 4,500 万元。截止本半年度报告披露日，该资产的产权过户手续已部分办理完毕。

控股子公司欧亚卖场购买资产事项对本公司业务的连续性、管理层的稳定性无影响，对报告期本公司的财务状况和经营成果无影响。

### （六）报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
长春欧亚卖场有限责任公司	销售商品	进价	进价	72,171,286.44	11.05	每月结算		无影响

注：本公司为发挥集团优势，本期改变商品采购方式，商品采购由原各分、子公司自采，改变为集团公司集中采购、统一配送。公司与各分、子公司的商品销售活动，以进价为价格依据，进行交易和结算。本期为控股子公司长春欧亚卖场有限责任公司配送商品实现销售 72,171,286.44 元，此销售额已在合并销售中抵销。

#### （七）重大合同及其履行情况

##### 1、托管情况

本报告期，公司无托管其他公司资产和其他公司托管本公司资产的事项。

##### 2、承包情况

本报告期，公司无承包其他公司资产和其他公司承包本公司资产的事项。

##### 3、租赁情况

本报告期，公司无租赁其他公司资产和其他公司租赁本公司资产的事项。

##### 4、担保情况

（1）本报告期，公司无担保事项。

（2）2004 年，公司为控股子公司长春欧亚卖场有限责任公司提供人民币 5,000 万元银行借款保证担保。担保期限为三年期 2,000 万元，四年期 1,500 万元，五年期 1,500 万元。截止本报告期末，公司累计为控股子公司担保金额为人民币 5,000 万元，占公司净资产比例的 8.05%。长春欧亚卖场有限责任公司为该担保提供了反担保，公司提供该笔担保的债务风险可控。

##### 5、委托理财情况

本报告期，公司无委托理财事项。

##### 6、其他重大合同

本报告期，公司无其他重大合同。

#### （八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

#### （九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

#### （十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

本报告期，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评的情况，也没有受到上海证券交易所公开谴责的情况。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
《2005 年第一次临时股东大会决议公告》	《上海证券报》C03 版 《中国证券报》第 17 版	2005-01-28	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn (在上市公司资料检索中输入本公司股票代码 600697 查询, 下同)
《2004 年度业绩快报》	《上海证券报》A07 版 《中国证券报》第 17 版	2005-02-24	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
《2004 年度报告摘要》、 《四届十四次董事会决议公告》、 《四届六次监事会决议公告》	《上海证券报》C23 版 《中国证券报》C24 版	2005-04-08	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
《2004 年度报告》		2005-04-08	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
《2005 第一季度报告》、 《四届十五次董事会决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知》、 《四届七次监事会决议公告》	《上海证券报》C47 版 《中国证券报》C10 版	2005-04-22	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
《2004 年度股东大会决议公告》、 《四届八次监事会决议公告》	《上海证券报》C06 版 《中国证券报》C03 版	2005-05-26	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn
《分红派息公告》	《上海证券报》C02 版 《中国证券报》C03 版	2005-07-06	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn

## 七、财务会计报告

(一) 本报告期财务会计报告未经审计。

(二) 财务报表

## 资产负债表

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	189,463,174.97	154,730,340.84	172,206,239.93	134,986,519.57
短期投资			-	
应收票据	310,000.00	1,081,400.00	310,000.00	1,081,400.00
应收股利	114,316.50	114,316.50	114,316.50	114,316.50
应收利息			-	
应收账款	1,395,785.65	1,273,905.27	20,963,269.98	39,962.04
其它应收款	15,732,338.75	18,545,624.75	20,740,211.52	17,675,229.68
预付账款	82,453,334.74	91,864,200.88	32,398,028.11	26,485,589.44
应收补贴款				
存货	108,457,275.20	100,227,511.28	104,966,880.32	92,392,795.09
待摊费用	374,014.85	270,044.93	374,014.85	270,044.93
一年内到期的长期债权投资			-	
其它流动资产			-	
<b>流动资产合计</b>	<b>398,300,240.66</b>	<b>368,107,344.45</b>	<b>352,072,961.21</b>	<b>273,045,857.25</b>
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	5,194,974.08	2,714,452.64	133,850,819.38	130,832,051.87
长期债权投资			-	
<b>长期投资合计</b>	<b>5,194,974.08</b>	<b>2,714,452.64</b>	<b>133,850,819.38</b>	<b>130,832,051.87</b>
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	691,001,600.83	646,616,467.57	525,111,786.85	480,975,265.59
减：累计折旧	94,046,578.13	84,008,976.02	78,399,472.31	70,733,980.97
固定资产净值	596,955,022.70	562,607,491.55	446,712,314.54	410,241,284.62
减：固定资产减值准备	23,505,132.69	23,505,132.69	23,505,132.69	23,505,132.69
固定资产净额	573,449,890.01	539,102,358.86	423,207,181.85	386,736,151.93
工程物资			-	-
在建工程	279,816,278.74	253,715,604.80	16,070,733.90	48,176,775.76
固定资产清理			-	
<b>固定资产合计</b>	<b>853,266,168.75</b>	<b>792,817,963.66</b>	<b>439,277,915.75</b>	<b>434,912,927.69</b>
<b>无形资产及其它资产：</b>				
无形资产	97,351,686.31	98,821,449.39	77,134,638.20	78,382,240.62
长期待摊费用	1,175,520.20	1,567,360.40	1,175,520.20	1,567,360.40
其它长期资产			-	
<b>无形资产及其它资产合计</b>	<b>98,527,206.51</b>	<b>100,388,809.79</b>	<b>78,310,158.40</b>	<b>79,949,601.02</b>
<b>递延税项：</b>			-	
递延税款借项	-			
<b>资产总计</b>	<b>1,355,288,590.00</b>	<b>1,264,028,570.54</b>	<b>1,003,511,854.74</b>	<b>918,740,437.83</b>

### 资产负债表（续）

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	合 并		母 公 司	
	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	72,000,000.00	98,000,000.00	5,000,000.00	31,000,000.00
应付票据	143,331,000.00	99,471,048.00	123,991,000.00	69,908,373.00
应付账款	122,783,962.18	96,453,678.97	92,358,522.34	72,041,218.95
预收账款	95,422,819.23	77,981,718.94	90,794,392.37	76,086,083.45
应付工资	-		-	
应付福利费	6,892,341.97	6,129,606.88	6,334,669.93	5,583,176.78
应付股利	900,720.00	958,360.00	900,720.00	958,360.00
应交税金	3,942,116.77	5,767,503.11	3,682,216.76	4,804,887.85
其它应交款	36,618.62	124,948.58	32,346.72	123,094.22
其它应付款	77,126,025.35	68,437,243.41	58,674,886.86	58,102,420.98
预提费用				
预计负债	-		-	
一年内到期的长期负债	5,000,000.00	5,000,000.00	-	
其它流动负债	-		-	
<b>流动负债合计</b>	<b>527,435,604.12</b>	<b>458,324,107.89</b>	<b>381,768,754.98</b>	<b>318,607,615.23</b>
<b>长期负债：</b>	-			
长期借款	74,000,000.00	74,000,000.00	-	
应付债券	-		-	
长期应付款	13,650,000.00	13,650,000.00		
专项应付款	-		-	
其它长期负债	-		-	
<b>长期负债合计</b>	<b>87,650,000.00</b>	<b>87,650,000.00</b>	-	
<b>递延税项：</b>	-			
递延税款贷项	768,062.99	853,403.31	768,062.99	853,403.31
<b>负债合计</b>	<b>615,853,667.11</b>	<b>546,827,511.20</b>	<b>382,536,817.97</b>	<b>319,461,018.54</b>
<b>少数股东权益</b>	118,459,886.12	117,921,640.05		
<b>股东权益：</b>	-			
股本	142,210,877.00	142,210,877.00	142,210,877.00	142,210,877.00
减：已归还投资				
股本净额	142,210,877.00	142,210,877.00	142,210,877.00	142,210,877.00
资本公积	317,564,663.24	317,747,653.92	317,564,663.24	317,747,653.92
盈余公积	59,723,056.46	59,723,056.46	59,723,056.46	59,723,056.46
其中：法定公益金	28,307,431.22	28,307,431.22	28,307,431.22	28,307,431.22
未分配利润	73,034,264.67	51,155,656.51	73,034,264.67	51,155,656.51
拟派发之现金股利	28,442,175.40	28,442,175.40	28,442,175.40	28,442,175.40
<b>股东权益合计</b>	<b>620,975,036.77</b>	<b>599,279,419.29</b>	<b>620,975,036.77</b>	<b>599,279,419.29</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>1,355,288,590.00</b>	<b>1,264,028,570.54</b>	<b>1,003,511,854.74</b>	<b>918,740,437.83</b>

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

### 资产减值准备明细表(合并)

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	2,052,609.05	337,272.25	73,776.78		73,776.78	2,316,104.52
其中：应收账款	72,493.19	61,189.86			-	133,683.05
其他应收款	1,980,115.86	276,082.39	73,776.78		73,776.78	2,182,421.47
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	448,462.05					448,462.05
其中：库存商品	448,462.05					448,462.05
产成品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	23,505,132.69					23,505,132.69
其中：房屋、建筑物	23,448,725.89					23,448,725.89
机器设备						
运输设备	54,240.00					54,240.00
办公设备及其他	2,166.80					2,166.80
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合 计	26,006,203.79	337,272.25	73,776.78		73,776.78	26,269,699.26

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

### 资产减值准备明细表(母公司)

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合 计	
一、坏账准备合计	1,896,058.40	212,392.95	73,776.78		73,776.78	2,034,674.57
其中：应收账款	4,848.81	1,503.08			-	6,351.89
其他应收款	1,891,209.59	210,889.87	73,776.78		73,776.78	2,028,322.68
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	448,462.05					448,462.05
其中：库存商品	448,462.05					448,462.05
产成品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	23,505,132.69					23,505,132.69
其中：房屋、建筑物	23,448,725.89					23,448,725.89
机器设备						
运输设备	54,240.00					54,240.00
办公设备及其他	2,166.80					2,166.80
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合 计	25,849,653.14	212,392.95	73,776.78		73,776.78	25,988,269.31

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉



## 股东权益增减变动表

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2005年6月30日	2004年12月31日
<b>一、股本：</b>		
期初余额	142,210,877.00	142,210,877.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		
期末余额	142,210,877.00	142,210,877.00
<b>二、资本公积：</b>		
期初余额	317,747,653.92	318,113,635.26
本期增加数		
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	182,990.68	365,981.34
其中：转增股本		
期末余额	317,564,663.24	317,747,653.92
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
期初余额	31,415,625.24	27,386,972.68
本期增加数		4,028,652.56
其中：从净利润中提取数		4,028,652.56
其中：法定盈余公积		4,028,652.56
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	31,415,625.24	31,415,625.24
其中：法定盈余公积	31,415,625.24	31,415,625.24
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金：</b>		
期初余额	28,307,431.22	24,278,778.66
本期增加数		4,028,652.56
其中：从净利润中提取数		4,028,652.56
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	28,307,431.22	28,307,431.22
<b>五、未分配利润：</b>		
期初未分配利润	51,155,656.51	47,368,611.40
本期净利润	21,878,608.16	40,286,525.63
本期利润分配		36,499,480.52
期末未分配利润	73,034,264.67	51,155,656.51

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

## 利润及利润分配表

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
<b>一、主营业务收入</b>	580,876,402.91	450,283,576.51	568,242,090.69	437,061,010.14
减：主营业务成本	484,160,527.42	383,807,614.13	484,160,527.42	379,239,610.67
主营业务税金及附加	3,943,827.59	2,441,521.45	3,281,471.19	2,031,747.13
<b>二、主营业务利润</b>	<b>92,772,047.90</b>	<b>64,034,440.93</b>	<b>80,800,092.08</b>	<b>55,789,652.34</b>
加：其他业务利润（亏损以“—”号填）	1,298,007.98	345,361.38	1,576,929.98	624,283.38
减：营业费用	13,700,699.84	10,803,020.15	12,213,606.25	9,824,037.03
管理费用	47,435,570.82	30,600,130.91	41,025,275.44	24,975,734.66
财务费用	1,610,199.02	-1,940,238.70	-557,708.34	-1,751,527.70
<b>三、营业利润（亏损以“—”号填列）</b>	<b>31,323,586.20</b>	<b>24,916,889.95</b>	<b>29,695,848.71</b>	<b>23,365,691.73</b>
加：投资收益（损失以“—”号填列）	521.44	1,201.69	538,767.51	498,214.27
补贴收入				
营业外收入	122,458.16	115,307.27	82,539.32	115,290.00
减：营业外支出	62,506.53	11,867.95	62,506.53	1,535.13
<b>四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）</b>	<b>31,384,059.27</b>	<b>25,021,530.96</b>	<b>30,254,649.01</b>	<b>23,977,660.87</b>
减：所得税	8,967,205.04	7,637,295.57	8,376,040.85	7,090,438.06
减：少数股东收益	538,246.07	497,012.58		
<b>五、净利润（净亏损以“—”号填列）</b>	<b>21,878,608.16</b>	<b>16,887,222.81</b>	<b>21,878,608.16</b>	<b>16,887,222.81</b>

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

## 现金流量表

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	合并	母公司
<b>一、经营活动产生的现金：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	612,754,315.69	570,002,273.76
收到的租金	39,082,554.37	29,383,821.20
收到的税费返还		
收到的其它与经营活动有关的现金	68,121,729.42	66,229,448.61
现金流入小计	719,958,599.48	665,615,543.57
购买商品、接受劳务支付的现金	465,997,863.79	462,587,636.03
支付给职工以及为职工支付的现金	16,749,187.76	15,196,257.86
支付的各项税费	22,750,098.70	21,175,551.76
支付的其它与经营活动有关的现金	79,419,589.53	89,997,873.90
现金流出小计	584,916,739.78	588,957,319.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>135,041,859.70</b>	<b>76,658,224.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	20,000.00	20,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金净额	231,095.00	231,095.00
收到的其它与投资活动有关的现金		
现金流入小计	251,095.00	251,095.00
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	70,532,233.80	11,743,820.00
投资所支付的现金	2,500,000.00	2,500,000.00
支付的其它与投资活动有关的现金	3,487.00	3,487.00
现金流出小计	73,035,720.80	14,247,307.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-72,784,625.80</b>	<b>-13,996,212.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务所支付的现金	31,000,000.00	31,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	1,524,399.77	-557,708.34
支付的其它与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	32,524,399.77	30,442,291.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-27,524,399.77</b>	<b>-25,442,291.66</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>34,732,834.13</b>	<b>37,219,720.36</b>

## 现金流量表补充材料

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：人民币元

补充材料	合 并	母 公 司
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
<b>净利润</b>	21,878,608.16	21,878,608.16
加：少数股东本期收益	538,246.07	
计提的资产减值准备	263,495.47	138,616.17
固定资产折旧	10,265,159.18	7,893,048.41
无形资产摊销	1,534,969.08	1,278,802.42
长期待摊费用摊销	391,840.20	391,840.20
待摊费用减少（减：增加）	-103,969.92	-103,969.92
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损失（减：收益）	12,506.53	12,506.53
固定资产报废损失		
财务费用	1,610,199.02	-557,708.34
投资损失（减：收益）	-521.44	-538,767.51
递延税款贷项（减：借项）	-85,340.32	-85,340.32
存货的减少（减：增加）	-8,229,763.92	-12,574,085.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	-23,112,975.46	-1,387,051.82
经营性应付项目的增加（减：减少）	130,079,407.05	60,311,725.27
增值税增加净额（减：减少）		
其它		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>135,041,859.70</b>	<b>76,658,224.02</b>
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	189,463,174.97	172,206,239.93
减：现金的期初余额	154,730,340.84	134,986,519.57
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>34,732,834.13</b>	<b>37,219,720.36</b>

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

## 应交增值税明细表

编制单位：长春欧亚集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	合 并		母 公 司	
	2005年6月30日	2004年12月31日	2005年6月30日	2004年12月31日
一、应交增值税				
1、年初未抵扣数	97,858.47	- 971,703.74	117,405.72	- 971,703.74
2、销项税额	117,130,161.07	156,384,008.91	104,720,333.19	139,323,077.68
出口退税		401,974.81		401,974.81
进项税额转出	628,707.48	1,159,050.06	559,642.13	962,265.63
转出多缴增值税				
3、进项税额	112,533,887.97	145,952,655.90	99,029,228.69	129,381,008.23
已交税金				
减免税款				
出口抵减内销产品应纳税额				
转出未交增值税	6,564,545.49	11,157,627.11	6,295,896.04	10,452,011.87
4、期末未抵扣数	- 1,241,706.44	- 136,952.97	72,256.31	- 117,405.72
二、未交增值税				
1、年初未交数	506,220.74	- 180,156.71	508,337.19	8,795.28
2、本期转入数	6,612,499.52	11,157,627.11	6,343,850.07	10,452,011.87
3、本期已交数	8,193,652.24	10,471,249.66	7,927,521.72	9,952,469.96
4、期末未交数	- 1,074,931.98	506,220.74	- 1,075,334.46	508,337.19

单位负责人：曹和平

财务负责人：程秀茹

会计机构负责人：程秀茹

制表人：韩淑辉

# 长春欧亚集团股份有限公司

## 会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日止  
(除特别说明,以人民币元表述)

### 一、公司基本情况

长春欧亚集团股份有限公司(以下称“本公司”)由长春市汽车城百货大楼改制而成,始建于 1953 年,当时名称为长春市百货公司第四商店,1985 年 1 月更名为长春市汽车城百货大楼。1992 年,经长春市经济体制改革委员会批准以定向募集方式成立股份有限公司,同年 8 月 20 日正式更名为长春市汽车城百货股份有限公司,并在长春市工商行政管理局注册登记。1993 年 9 月,经中国证券监督管理委员会证监发审字[1993]49 号文复审批准,向社会公开发行个人股 2,000 万股,转为社会募集公司。1994 年 6 月经长春市经济体制改革委员会长体改[1994]83 号文批准,本公司组建为长春汽车城百货集团股份有限公司。1994 年 5 月,实施了 1993 年利润分配方案,即每 10 股送红股 1 股,派发现金红利 1.30 元(含税)。1996 年 5 月 29 日,经 1995 年度股东大会审议通过,本公司更名为长春欧亚集团股份有限公司。1997 年经中国证券监督管理委员会批准,以 1996 年 12 月 31 日总股本为基数,实施了每 10 股配售 3 股的配股方案。1998 年经中国证券监督管理委员会批准,以 1997 年 12 月 31 日总股本为基数,实施了每 10 股配售 3 股的配股方案。2003 年经中国证券监督管理委员会批准,以 2002 年末总股本为基数,实施了每 10 股配售 3 股的配股方案。经过上述三次配股后,截止 2005 年 6 月 30 日,本公司股本总数为 142,210,877 股。

本公司取得长春市工商行政管理局颁发的注册号 2201011100213 号企业法人营业执照;注册地址为长春市朝阳区工农大路 1128 号;法定代表人为曹和平;注册资本 14,221 万元。

本公司经营范围为:经销百货、五金、交电、日用杂品、食品业、针纺织品、家用电器、电器机械及器材、仪器仪表、钟表修理、汽车货运、信息咨询服务、自营和代理内销商品范围内商品的出口业务;自营本企业零售和自用商品的进口业务;经营进料加工和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易;场地租赁;以下项目由分公司经营:科技企业招商、科技城内租赁服务及物业管理、高科技产品、科技信息咨询、科技成果转让、设计、制作、发布店堂、印刷品、户外广告(法律、法规禁止的,不得经营;应经专项审批的项目,未获专项审批许可前不得经营)。

### 二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

## 1. 会计制度

本公司执行《企业会计制度》、《企业会计准则》、《合并会计报表暂行规定》及有关补充规定。

## 2. 会计年度

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

## 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 4. 记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制为记账基础，资产计价原则除资产评估增值外，均采用历史成本法。

## 5. 外币业务核算方法

本公司对发生的外币经济业务，采用业务发生时的中国人民银行公布的市场汇价折合为本位币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价进行调整，发生的核算差额按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

## 6. 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（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的现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 短期投资核算方法

（1）本公司对购入的能随时变现，并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资确认为短期投资。

（2）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价值的差额确认为当期投资收益。

（3）短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额分别计提短期投资跌价准备，计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

## 8. 坏账核算方法

（1）坏账采用备抵法核算。

（2）坏账确认标准为：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回的款项；债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。

(3) 坏账准备金的提取采用账龄分析法，按应收款项（含应收账款、其他应收款，下同）期末余额的比例分析计提，本公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量等确定的坏账准备计提比例为：

账龄 1 年以内（含 1 年）的，按应收款项合计金额的 5%提取；

账龄 1 至 2 年的，按应收款项合计金额的 10%提取；

账龄 2 至 3 年的，按应收款项合计金额的 15%提取；

账龄 3 年以上的，按应收款项合计金额的 20%提取；

如债务单位现金流量严重不足，资不抵债等原因导致短期内无法收回的应收款项，本公司全额计提坏账准备。

## 9. 存货核算方法

(1) 存货分类：本公司存货包括库存商品、商品采购、产成品、原材料、低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

(3) 取得和发出的计价方法：本公司库存商品以进价核算，按批次进行管理、采用先进先出法结转商品销售成本；原材料、产成品等购入及入库按实际成本计价，发出原材料、产成品等按加权平均法计价。

(4) 低值易耗品的摊销方法：领用低值易耗品按五五摊销法摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法。

当存在以下一项或若干项情况时，将存货的账面价值全部转入当期损益，一次性予以核销：  
已经霉烂变质的存货； 已经过期且无转让价值的存货； 生产中不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货； 其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

当存在以下情况之一时，计提存货跌价准备： 市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望； 使用该项原材料生产的产品成本大于产品的销售价格； 因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本； 因提供的产品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌； 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值差额提取存货跌价准备。

## 10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资



本公司对外长期投资，按实际支付的价款记账，占被投资单位有表决权资本总额的 20%以上(含 20%)，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算；占被投资单位 20%以下或虽占 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

(2) 长期债权投资

长期债券投资按实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等附加费用以及应收利息后作为实际成本，实际成本与债券面值的差额作为溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销。

(3) 长期投资减值准备的确认标准和计提方法

对有市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备：市价持续 2 年低于账面价值；该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；被投资单位当年发生严重亏损；被投资单位持续 2 年发生亏损；被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

对无市价的长期投资存在下列情形的，计提减值准备：影响被投资单位经营的政治或法律环境发生变化；被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争力，从而导致财务状况发生严重恶化；有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

本公司对因上述情况导致长期投资可收回金额低于其账面价值，且这种降低价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按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。

**11. 固定资产计价、折旧方法及固定资产减值准备的确认标准及计提方法**

(1) 固定资产按实际成本计价。

(2) 对使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他与生产经营有关的设备、量具工具及不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2,000 元以上，使用年限在 2 年以上者列入固定资产。

(3) 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产及按规定单独估价作为固定资产入账的土地外，对所有固定资产采用直线法计提折旧，按各类固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率确定其年折旧率，分类折旧年限、折旧率、预计净残值率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	10—45	2.11%—9.5%	5%
机器设备	10	9.7%	3%
运输设备	10	9.7%	3%
办公设备及其他	10	9.7%	3%

(4) 固定资产减值准备的确认标准及计提方法

如果固定资产实质上已发生了减值，应当计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

期末按各单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备；已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

## 12. 在建工程核算方法

### (1) 在建工程计价

按实际成本计价，与购建固定资产有关的专项借款利息及汇兑损益，在未达到预定可使用状态前发生的计入在建工程价值；在达到预定可使用状态后发生的计入当期损益；所建造的在建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，待办理竣工决算手续后再行调整。

### (2) 在建工程减值准备的确认标准及计提方法

长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 13. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价：股东投入的无形资产，以投资各方确认的价值作为入账价值，购入的无形资产按实际支付的价款记账。

(2) 无形资产的摊销方法：无形资产自取得当月起在受益或有效期内平均摊销。

### (3) 无形资产减值准备的确认标准及计提方法

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：某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；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；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：某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；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；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

期末按各单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 14. 长期待摊费用摊销方法

本公司在筹建期间内发生的费用，在开始生产经营的当月起一次转入开始生产经营当月的损益；其他长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### 15. 借款费用的核算方法

本公司会计年度内为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用予以资本化，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期损益。

#### 16. 应付债券的核算

本公司应付债券按实际收到的款项记账，债券溢价或折价在债券存续期按直线法摊销，债券利息按权责发生制计提或摊销。

#### 17. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，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

本公司在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的凭据时确认收入实现。

##### (3) 让渡资产使用权

本公司因让渡资产使用权而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和收入的金额能够可靠计量。

#### 18. 所得税的会计处理方法

本公司正常经营采用应付税款法进行所得税的核算。本公司对外投出固定资产评估增值部分应交所得税按递延税款法进行核算。

#### 19. 合并会计报表的编制方法

本公司将投资持有 50%以上权益性资本的公司纳入合并会计报表范围。本公司合并会计报表根据《合并会计报表暂行规定》，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在合并、抵销往来款项、重大交易的基础上，合并各项目数额予以编制。

本公司与纳入合并会计报表范围的子公司均执行《企业会计制度》，其采用的会计政策与本公司一致。

#### 20. 会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正，按照国家发布的相关会计处理规定执行，如果没有相关的会计处理规定，则采用追溯调整法。

### 三、控股子公司及合营公司

#### 纳入合并会计报表范围的子公司：

公司名称	法定代表人	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
长春欧亚卖场有限责任公司	曲慧霞	230,000,000.00	115,000,000.00	50%	超市

### 四、税项

纳入合并范围的各单位适用的主要税种和税率如下：

1. 增值税：按应纳增值税销售额的 17%（或相应税率）计算销项税，抵扣相应的进项税后计算缴纳。

2. 营业税：按应纳营业税收入的 5%（或相应税率）计算缴纳。

3. 消费税：按应纳消费税收入的 5% 计算缴纳。

4. 城建税、教育费附加：分别按应纳增值税、营业税和消费税额额的 7%、3% 计算缴纳。

5. 所得税：

（1）按国家规定的税率 33% 缴纳企业所得税；

（2）分公司长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都因安置下岗职工再就业，经长春市朝阳区地方税务局批准从 2003 年 5 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止，享受企业所得税额减征 30% 的优惠政策。

### 五、合并会计报表有关项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
现金	29,620.80	38,967.98
银行存款	96,788,304.68	117,248,923.37
其他货币资金	92,645,249.49	37,442,449.49
合 计	189,463,174.97	154,730,340.84

注：其他货币资金系办理承兑汇票的保证金存款。

#### 2. 应收票据

项 目	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	310,000.00	1,081,400.00
合 计	310,000.00	1,081,400.00

#### 3. 应收账款

### (1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	461,441.77	30.17%	23,072.09	438,369.68	1,287,433.14	95.62%	64,371.66	1,223,061.48
1-2 年	1,023,361.61	66.91%	102,336.16	921,025.45	27,465.32	2.04%	2,746.53	24,718.79
2-3 年	13,165.32	0.86%	1,974.80	11,190.52	18,500.00	1.37%	2,775.00	15,725.00
3 年以上	<u>31,500.00</u>	2.06%	<u>6,300.00</u>	<u>25,200.00</u>	<u>13,000.00</u>	0.97%	<u>2,600.00</u>	<u>10,400.00</u>
合 计	<u>1,529,468.70</u>	100.00%	<u>133,683.05</u>	<u>1,395,785.65</u>	<u>1,346,398.46</u>	100.00%	<u>72,493.19</u>	<u>1,273,905.27</u>

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 欠款金额前五名的单位累计欠款为 1,235,827.00 元, 占应收账款总额的 80.80%。

## 4. 其他应收款

### (1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以下	8,179,264.60	45.66%	408,963.23	7,770,301.37	17,391,706.84	84.73%	869,585.34	16,522,121.50
1-2 年	7,807,557.46	43.58%	780,755.75	7,026,801.71	1,655,138.91	8.06%	165,513.89	1,489,625.02
2-3 年	679,009.51	3.79%	101,851.44	577,158.07	223,659.52	1.09%	33,548.93	190,110.59
3 年以上	<u>1,248,928.65</u>	6.97%	<u>890,851.05</u>	<u>358,077.60</u>	<u>1,255,235.34</u>	6.12%	<u>911,467.70</u>	<u>343,767.64</u>
合 计	<u>17,914,760.22</u>	100.00%	<u>2,182,421.47</u>	<u>15,732,338.75</u>	<u>20,525,740.61</u>	100.00%	<u>1,980,115.86</u>	<u>18,545,624.75</u>

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 欠款金额前五名的单位累计欠款为 10,466,260.76 元, 占其他应收款总额的 58.42%。

## 5. 坏账准备

项 目	2005.06.30	2004.12.31
应收账款计提	133,683.05	72,493.19
其他应收款计提	<u>2,182,421.47</u>	<u>1,980,115.86</u>
合 计	<u>2,316,104.52</u>	<u>2,052,609.05</u>

## 6. 预付账款

### (1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30	比 例	2004.12.31	比 例
1 年以下	81,871,986.80	99.29%	91,855,976.38	99.98%
1-2 年	573,123.44	0.69%	4,160.00	0.01%
2-3 年	4,160.00	0.01%	4,064.50	0.01%
3 年以上	<u>4,064.50</u>	<u>0.01%</u>	=	=
合 计	<u>82,453,334.74</u>	<u>100.00%</u>	<u>91,864,200.88</u>	<u>100.00%</u>

(2) 欠款金额前五名的单位累计欠款为 63,547,325.14 元, 占预付账款总额的 77.07%。

(3) 截止 2005 年 6 月 30 日, 无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

## 7. 存货

### (1) 明细情况

项 目	2005.06.30			2004.12.31		
	金 额	跌价准备	净 值	金 额	跌价准备	净 值
在途商品		-		22,538,670.49	-	22,538,670.49
原材料	25,523.84	-	25,523.84	189,739.22	-	189,739.22
库存商品	107,090,288.29	448,462.05	106,641,826.24	76,611,903.14	448,462.05	76,163,441.09
低值易耗品	1,789,925.12	-	1,789,925.12	1,335,660.48	-	1,335,660.48
自制半成品	-	-	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合 计	<u>108,905,737.25</u>	<u>448,462.05</u>	<u>108,457,275.20</u>	<u>100,675,973.33</u>	<u>448,462.05</u>	<u>100,227,511.28</u>

## (2) 存货跌价准备增减变动情况

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
库存商品	448,462.05	-		448,462.05
产成品				-
原材料				
合 计	<u>448,462.05</u>	<u>-</u>		<u>448,462.05</u>

注：本公司期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。可变现净值确认依据：以市场价格为可变现净值确定的依据。

## 8. 待摊费用

项 目	2004.12.31	本期增加	本期摊销	2005.06.30
采暖费	<u>270,044.93</u>		<u>270,044.93</u>	
保险费		<u>587,737.65</u>	<u>213,722.80</u>	<u>374,014.85</u>
合 计	<u>270,044.93</u>	<u>587,737.65</u>	<u>483,767.73</u>	<u>374,014.85</u>

## 9. 长期投资

### (1) 长期投资及长期投资减值准备

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
其他股权投资	<u>2,714,452.64</u>	<u>2,500,521.44</u>	<u>20,000.00</u>	<u>5,194,974.08</u>
合 计	<u>2,714,452.64</u>	<u>2,500,521.44</u>	<u>20,000.00</u>	<u>5,194,974.08</u>

注：本期长期投资增加 2,500,521.44 元，原因是对于长春欧亚星河湾商厦有限责任公司投资 2,500,000.00 元。

本期长期投资减少 20,000.00 元，为收回吉林省北方万盛投资管理顾问有限公司投资款。

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司长期投资未发生减值。

### (2) 其他股权投资

被投资单位名称	占投资单		被投资单		2005.06.30
	原始投资	本比例	本年度减少	位权益变	
白山喜丰塑料股份有限公司	500,000.00	1.40%	500,000.00	-	500,000.00
吉林省北方万盛投资管理顾问有限公司	20,000.00	-	20,000.00	20,000.00	-
长春丽东商务展览服务有限公司	<u>2,187,900.00</u>	<u>30.00%</u>	<u>2,194,452.64</u>	-	<u>521.44</u>
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	<u>2,500,000.00</u>	<u>50.00%</u>	<u>2,500,000.00</u>		<u>2,500,000.00</u>

合 计 5,207,900.00 2,714,452.64 2,500,000.00 20,000.00 521.44 5,194,974.08

注：本公司长期股权投资变现及收益汇回无重大限制。

## 10. 固定资产及累计折旧

### (1) 明细情况

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
固定资产原值：				
房屋及建筑物	558,079,919.66	42,107,853.36		600,187,773.02
机器设备	66,523,484.20	871,462.00		67,394,946.20
运输设备	7,002,352.96	852,695.00	466,821.10	7,388,226.86
办公设备及其他	15,010,710.75	1,019,944.00	-	16,030,654.75
合 计	<u>646,616,467.57</u>	<u>44,851,954.36</u>	<u>466,821.10</u>	<u>691,001,600.83</u>

### 累计折旧：

房屋及建筑物	52,036,233.94	5,821,599.63		57,857,833.57
机器设备	24,176,182.12	3,403,741.40		27,579,923.52
运输设备	3,365,715.44	319,342.97	227,557.07	3,457,501.34
办公设备及其他	4,430,844.52	720,475.18	-	5,151,319.70
合 计	<u>84,008,976.02</u>	<u>10,265,159.18</u>	<u>227,557.07</u>	<u>94,046,578.13</u>

固定资产净值：562,607,491.55      -      -      596,955,022.70

### 固定资产减值准备：

房屋及建筑物	23,448,725.89	-	-	23,448,725.89
机器设备	-	-	-	-
运输设备	54,240.00	-	-	54,240.00
办公设备及其他	2,166.80	-	-	2,166.80
合 计	<u>23,505,132.69</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,505,132.69</u>

固定资产净额：539,102,358.86      -      -      573,449,890.01

(2) 本期欧亚鞋业旧厂房接建改造、建益民商厦工程转入固定资产，使固定资产增加 42,107,853.36 元。

(3) 本期固定资产未发生减值。

(4) 报告期内固定资产无抵押情况。

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	预 算 数	2004.12.31	本期增加	本期转入固定资产	2005.06.30	工程投入占 预算的比例	资金来源
欧亚卖场三期工程	264,820,000.00	205,538,829.04	58,206,715.80		263,745,544.84	99.59%	自筹资金
欧亚鞋业旧厂房接 建改造、建益民商	28,000,000.00	32,106,041.86	10,001,811.50	42,107,853.36		150.39%	自筹资金

厦							
欧亚鞋业搬迁、异地建厂	20,000,000.00	16,070,733.90		-	16,070,733.90	80.35%	自筹资金
合计	<u>312,820,000.00</u>	<u>253,715,604.80</u>	<u>68,208,527.30</u>	<u>42,107,853.36</u>	<u>279,816,278.74</u>		

(2) 本期在建工程利息资本化情况

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30	资本化率
欧亚卖场三期工程资本化金额	4,676,926.88	2,231,892.52	-	6,908,819.40	5.58%
合计	<u>4,676,926.88</u>	<u>2,231,892.52</u>	-	<u>6,908,819.40</u>	

(3) 本期在建工程期末较期初增长 10.29%。主要原因为：

子公司长春欧亚卖场有限责任公司本期继续投资建设欧亚卖场三期工程；

欧亚鞋业旧厂房接建改造、建益民商厦项目，该项目预算投资 28,000,000.00 元，实际投入 25,479,714.55 元，实际投资占投资预算的 90.99%。本期转入固定资产 42,107,853.36 元，其中：实际投资转入固定资产 25,479,714.55 元，原旧厂房账面价值转入固定资产 16,628,138.81 元。

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司在建工程未发生减值。

12. 无形资产

资产名称	取得方式	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	本期转出	2005.06.30	累计摊销	剩余期限
土地使用权	出让、入股	106,874,674.48	95,140,047.63	34,006.00	1,339,952.18		93,834,101.45	13,040,573.03	31-39年
软件	购置	3,938,138.70	3,681,401.76	31,200.00	195,016.90	-	3,517,584.86	420,553.84	9年
合计		<u>110,812,813.18</u>	<u>98,821,449.39</u>	<u>65,206.00</u>	<u>1,534,969.08</u>		<u>97,351,686.31</u>	<u>13,461,126.87</u>	

注：(1) 子公司长春欧亚卖场有限责任公司以座落在长春市开运街 5178 号的土地作为抵押物，向中国工商银行长春市迎春路支行贷款 2,200 万元，借款期限为自 2004 年 11 月 9 日起至 2005 年 10 月 24 日止。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无形资产未发生减值。

13. 长期待摊费用

项 目	原始金额	2004.12.31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005.06.30	剩余摊销期限
营业楼装修费	6,269,442.74	1,567,360.40	-	391,840.20	5,093,922.54	1,175,520.20	18 个月
合计	<u>6,269,442.74</u>	<u>1,567,360.40</u>	-	<u>391,840.20</u>	<u>5,093,922.54</u>	<u>1,175,520.20</u>	

14. 短期借款

类 别	币 种	2005.06.30	2004.12.31
信用借款	人民币	50,000,000.00	76,000,000.00
抵押借款	人民币	22,000,000.00	22,000,000.00
合计	人民币	<u>72,000,000.00</u>	<u>98,000,000.00</u>

注：(1) 抵押情况详见本附注五.12.(1)。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无逾期短期借款。

15. 应付票据



票据种类	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	143,331,000.00	99,471,048.00
合 计	143,331,000.00	99,471,048.00

注：(1) 本期应付票据较期初增长 44.09%，主要原因是本期公司实行集中采购、统一配送，预付帐款采用银行承兑汇票方式结算增加，使本期应付票据较年初有所增长。

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无逾期票据。

## 16. 应付账款

### (1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30	比 例	2004.12.31	比 例
1 年以内	73,799,523.24	60.11%	82,512,448.61	85.55%
1-2 年	33,951,008.56	27.65%	6,135,456.47	6.36%
2-3 年	6,503,984.18	5.30%	3,196,218.87	3.31%
3 年以上	8,529,446.20	6.94%	4,609,555.02	4.78%
合 计	122,783,962.18	100.00%	96,453,678.97	100.00%

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 欠款金额前五名的单位累计欠款为 40,261,493.05 元，占其他应付款余额的 32.79%。

(4) 应付账款期末较期初增长 27.30%，主要原因是本期公司商品销售额增加，使应付货款增加。

## 17. 预收账款

### (1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30	比 例	2004.12.31	比 例
1 年以内	94,844,222.83	99.39%	77,404,254.54	99.26%
1-2 年	1,132.00	0.00%	80.00	0.00%
2-3 年	80.00	0.00%	-	-
3 年以上	577,384.40	0.61%	577,384.40	0.74%
合 计	95,422,819.23	100.00%	77,981,718.94	100.00%

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日，无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 本公司为商业零售企业，欠款前五名的单位累计欠款金额较小。

(4) 预收账款期末较期初增长 22.37%，主要原因是本期采取优惠促销措施，扩大了销售额，使预收货款增加。

## 18. 应付股利

投资单位名称	2005.06.30	欠款时间
法人股	900,720.00	2003年-2004年
合 计	900,720.00	

## 19. 应交税金

项 目	2005.06.30	2004.12.31
应交增值税	-2,599,403.89	369,267.77
应交营业税	848,783.67	754,408.77
应交消费税	110,305.64	49,000.89
应交城建税	115,203.50	291,764.79

应交企业所得税	2,709,120.48	1,785,156.10
应交房产税	2,758,107.37	2,517,904.79
合 计	<u>3,942,116.77</u>	<u>5,767,503.11</u>

## 20. 其他应付款

### (1) 账龄分析

账 龄	2005.06.30	比 例	2004.12.31	比 例
1年以内	34,467,924.78	44.69%	49,821,458.19	72.80%
1-2年	28,568,953.69	37.04%	8,322,051.54	12.16%
2-3年	5,703,245.88	7.39%	2,738,467.09	4.00%
3年以上	8,385,901.00	10.88%	7,555,266.59	11.04%
合 计	<u>77,126,025.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>68,437,243.41</u>	<u>100.00%</u>

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日, 无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 欠款金额前五名的单位累计欠款为 10,206,052.20 元, 占其他应付款余额的 13.23%。

## 21. 一年内到期的长期负债

借款条件	2005.06.30		2004.12.31	
	币 种	金 额	币 种	金 额
信用借款	人民币	5,000,000.00	人民币	5,000,000.00
合 计	人民币	<u>5,000,000.00</u>	人民币	<u>5,000,000.00</u>

## 22. 长期借款

借款条件	2005.06.30		2004.12.31	
	币 种	金 额	币 种	金 额
信用借款	人民币	24,000,000.00	人民币	24,000,000.00
担保借款	人民币	50,000,000.00	人民币	50,000,000.00
合 计	人民币	<u>74,000,000.00</u>	人民币	<u>74,000,000.00</u>

注：本公司为控股子公司长春欧亚卖场有限责任公司向中国工商银行长春市迎春路支行借款 5,000 万元提供保证担保, 详见本附注七.(二).(2)。

## 23. 长期应付款

项 目	2005.06.30	2004.12.31
收购长春市燃料一公司职工带资款	13,650,000.00	13,650,000.00
合 计	<u>13,650,000.00</u>	<u>13,650,000.00</u>

## 24. 递延税款贷项

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
评估增值应交税金	853,403.31	-	85,340.32	768,062.99
合 计	<u>853,403.31</u>	<u>-</u>	<u>85,340.32</u>	<u>768,062.99</u>

注：递延税款贷项为本公司 1999 年以固定资产对控股子公司投出资产的评估增值部分未来应纳所得税金额, 分 10 年平均转销。

## 25. 股本

项 目	2004.12.31	本期变动增减 (+、-)				数量单位：万股 2005.06.30
		配股额	送股额	公积金 转股	其 他 小 计	
一、尚未上市流通股份						
1、发起人股份						
其中：						
国家拥有股份	4,307.2428	-	-	-	-	4,307.2428
境内法人持有股份	-	-	-	-	-	-
境外法人持有股份	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
2、募集法人股	1,475.2460	-	-	-	-	1,475.2460
3、内部职工股	-	-	-	-	-	-
4、优先股或其他	-	-	-	-	-	-
其中：转配股	-	-	-	-	-	-
尚未流通股份合计	5,782.4888	-	-	-	-	5,782.4888
二、已流通股份						
境内上市的人民币普通股	8,438.5989	-	-	-	-	8,438.5989
其中：高管股	11.5681	-	-	-	-	11.5681
已流通股份合计	8,438.5989	=	=	=	=	8,438.5989
三、股份总数	14,221.0877	=	=	=	=	14,221.0877

## 26. 资本公积

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
股本溢价	296,298,469.09	-	-	296,298,469.09
资产评估增值准备	17,983,850.36	-	182,990.68	17,800,859.68
股权投资准备	3,465,334.47	=	=	3,465,334.47
合 计	317,747,653.92	=	182,990.68	317,564,663.24

注：根据财政部财会字[1998]16号文，固定资产评估增值部分本期计提的折旧减少资本公积182,990.68元。

## 27. 盈余公积

类 别	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
法定盈余公积金	31,415,625.24	-	-	31,415,625.24
公益金	28,307,431.22	=	=	28,307,431.22
合 计	59,723,056.46	=	=	59,723,056.46

## 28. 未分配利润

项 目	2005.06.30	2004.12.31
期初未分配利润	51,155,656.51	47,368,611.40
加：本期利润转入	21,878,608.16	40,286,525.63
减：提取法定盈余公积金	-	4,028,652.56

提取法定公益金		4,028,652.56
应付普通股股利		<u>28,442,175.40</u>
期末未分配利润	<u>73,034,264.67</u>	<u>51,155,656.51</u>

## 29. 拟派发之现金股利

项 目	2005年06月30日	2004年12月31日
国家股	8,614,485.60	8,614,485.60
法人股	2,950,492.00	2,950,492.00
流通股	<u>16,877,197.80</u>	<u>16,877,197.80</u>
合 计	<u>28,442,175.40</u>	<u>28,442,175.40</u>

注：本公司 2004 年度股东大会审议通过了分红派息方案，红利发放日为 2005 年 7 月 18 日。

## 30. 主营业务收入

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
商业	542,616,953.06	409,762,490.57
工业		2,484,985.97
租赁服务	<u>38,259,449.85</u>	<u>38,036,099.97</u>
合 计	<u>580,876,402.91</u>	<u>450,283,576.51</u>

注：(1) 本公司主营业务收入主要来源于商品零售，商品销售对象为零散客户。

(2) 主营业务收入较上年同期增长 29%，主要原因是欧亚鞋业旧厂房改造、建益民商厦项目竣工，分公司欧亚益民商厦于本期开业，实现主营业务收入 18,016,958.08 元，同时由于红旗街商务综合楼于 2004 年 7 月投入使用，增加了营业面积，使主营业务收入比同期有所增长。

## 31. 主营业务成本

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
商业	483,939,097.66	379,884,026.91
工业		3,235,083.44
租赁服务	<u>221,429.76</u>	<u>688,503.78</u>
合 计	<u>484,160,527.42</u>	<u>383,807,614.13</u>

## 32. 主营业务税金及附加

项 目	2005年1—6月	计缴标准
营业税	2,317,604.24	5%
消费税	569,900.09	5%
城建税	739,426.29	7%
教育费附加	<u>316,896.97</u>	3%
合 计	<u>3,943,827.59</u>	

### 33 . 其他业务利润

项 目	2005年1—6月			2004年1—6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
租金收入	1,340,477.54	110,173.56	1,230,303.98	560,861.76	215,500.38	345,361.38
停车费收入	67,704.00		67,704.00	-	-	-
合 计	<u>1,408,181.54</u>	<u>110,173.56</u>	<u>1,298,007.98</u>	<u>560,861.76</u>	<u>215,500.38</u>	<u>345,361.38</u>

### 34 . 财务费用

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
利息支出	2,714,690.00	215,792.50
减：利息收入	1,221,020.00	2,322,523.20
手续费	116,529.02	166,492.00
合 计	<u>1,610,199.02</u>	<u>-1,940,238.70</u>

### 35. 投资收益

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
股票投资收益	-	-
股权投资收益	521.44	1,201.69
其中：成本法	-	-
权益法	521.44	1,201.69
合 计	<u>521.44</u>	<u>1,201.69</u>

### 36. 营业外收入

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
处置固定资产净收益	850.50	-
出售无形资产收益		39,740.00
处理废品收入	72,500.00	68,500.00
其他	49,107.66	7,067.27
合 计	<u>122,458.16</u>	<u>115,307.27</u>

### 37 . 营业外支出

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
处置固定资产净损失	12,506.53	11,867.95
其他	50,000.00	
合 计	<u>62,506.53</u>	<u>11,867.95</u>

### 38 . 所得税

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
所得税	8,967,205.04	7,637,295.57
合 计	<u>8,967,205.04</u>	<u>7,637,295.57</u>

注：分公司长春欧亚集团股份有限公司欧亚商都因安置下岗职工再就业，经长春市朝阳区地方税务局批准从 2003 年 5 月 1 日起至 2005 年 12 月 31 日止，享受企业所得税额减征 30% 的优惠政策，本期减征所得税为 3,051,247.62 元。

### 39 . 收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到其他与经营活动有关的现金 68,121,729.42 元, 主要为:

项 目	金 额
单位往来	52,210,967.11
抵押金	2,455,885.00
其他	13,454,877.31
合 计	<u>68,121,729.42</u>

### 40 . 支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付其他与经营活动有关的现金 79,419,589.53 元, 主要为:

项 目	金 额
单位往来	45,972,242.93
水电费	11,754,674.42
广告费	3,259,239.20
修理费	220,110.90
运杂费	1,455,200.00
劳动保护费	1,609,049.67
保险费	435,442.28
办公费	351,088.87
包装费	410,557.96
租赁费	6,315,523.98
采暖费	230,526.52
差旅费	128,400.55
其他经营费用	7,277,532.25
合 计	<u>79,419,589.53</u>

## 六、母公司会计报表主要项目注释

### 1. 应收账款

账 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	20,943,456.55	99.88%	1,777.09	20,941,679.46	18,645.53	41.61%	932.28	17,713.25
1-2 年					13,165.32	29.38%	1,316.53	11,848.79
2-3 年	13,165.32	0.06%	1,974.80	11,190.52				
3 年以上	<u>13,000.00</u>	<u>0.06%</u>	<u>2,600.00</u>	<u>10,400.00</u>	<u>13,000.00</u>	<u>29.01%</u>	<u>2,600.00</u>	<u>10,400.00</u>
合 计	<u>20,969,621.87</u>	<u>100.00%</u>	<u>6,351.89</u>	<u>20,963,269.98</u>	<u>44,810.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,848.81</u>	<u>39,962.04</u>

### 2. 其他应收款

账 龄	2005.06.30				2004.12.31			
	金 额	比 例	坏账准备	净 值	金 额	比 例	坏账准备	净 值
1 年以内	14,156,240.05	62.18%	400,945.27	13,755,294.78	17,081,980.95	87.30%	846,051.44	16,235,929.51
1-2 年	7,333,931.44	32.21%	733,393.14	6,600,538.30	1,009,711.65	5.16%	100,971.16	908,740.49
2-3 年	55,072.01	0.24%	8,260.81	46,811.20	223,659.52	1.15%	33,548.93	190,110.59
3 年以上	<u>1,223,290.70</u>	<u>5.37%</u>	<u>885,723.46</u>	<u>337,567.24</u>	<u>1,251,087.15</u>	<u>6.39%</u>	<u>910,638.06</u>	<u>340,449.09</u>
合 计	<u>22,768,534.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,028,322.68</u>	<u>20,740,211.52</u>	<u>19,566,439.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,891,209.59</u>	<u>17,675,229.68</u>

注：母公司与所属子公司之间的应收款项未计提坏账准备。

### 3. 长期投资

#### (1) 分类列示

项 目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
长期股权投资	130,832,051.87	3,038,767.51	20,000.00	133,850,819.38
合 计	<u>130,832,051.87</u>	<u>3,038,767.51</u>	<u>20,000.00</u>	<u>133,850,819.38</u>

注：本期长期股权投资增加系投资欧亚星河湾有限责任公司所致，本期减少系收回吉林省北方万盛投资管理顾问有限公司的投资款所致。

#### (2) 长期股权投资

被投资单位名称	占投资单位注		被投资单位				
	原始投资	册资本比例	2004.12.31	本年增加	本年减少	权益变动额	2005.06.30
白山喜丰塑料股份有限公司	500,000.00	1.40%	500,000.00		-	-	500,000.00
吉林省北方万盛投资管理顾问有限公司	20,000.00	-	20,000.00		20,000.00	-	-
长春丽东商务展览服务有限公司	2,187,900.00	30.00%	2,194,452.64			521.44	2,194,974.08
长春欧亚星河湾商厦有限责任公司	2,500,000.00	50.00%		2,500,000.00			2,500,000.00
长春欧亚卖场有限责任公司	<u>115,000,000.00</u>	89.15%	<u>128,117,599.23</u>		-	<u>538,246.07</u>	<u>128,655,845.30</u>
合 计	<u>120,207,900.00</u>		<u>130,832,051.87</u>	<u>2,500,000.00</u>	<u>20,000.00</u>	<u>538,767.51</u>	<u>133,850,819.38</u>

#### 4. 主营业务收入

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
工业	-	2,484,985.97
商业	541,543,358.88	403,886,092.60
租赁服务	26,698,731.81	30,689,931.57
合 计	568,242,090.69	437,061,010.14

#### 5. 主营业务成本

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
工业		3,235,083.44
商业	483,939,097.66	375,316,023.45
租赁服务	221,429.76	688,503.78
合 计	484,160,527.42	379,239,610.67

#### 6. 投资收益

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	-	-
股权投资收益	538,767.51	498,214.27
其中：成本法		
权益法	538,767.51	498,214.27
合 计	538,767.51	498,214.27

### 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

企业名称	注册 地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
长春市汽车城商业总公司 (国家股代表)	长春市朝阳区 西开运街 158 号	商业	国家股代表	国有	庄树凤
长春欧亚卖场有限责任公司	长春市开运街 5178 号	超市	控股子公司	有限责任	曲慧霞

##### 2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.06.30
长春市汽车城商业总公司 (国家股代表)	62,788,000.00	-	-	62,788,000.00
长春欧亚卖场有限责任公司	230,000,000.00		-	230,000,000.00

##### 3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化



企业名称	2004.12.31	比例	本期增加	本期减少	2005.06.30	比例
长春市汽车城商业总公司(国家股代表)	43,072,428.00	30.29%	-	-	43,072,428.00	30.29%
长春欧亚卖场有限责任公司	115,000,000.00	50.00%	-	-	115,000,000.00	50.00%

#### 4. 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本企业的关系
白山喜丰塑料股份有限公司	本公司之联营企业

### (二) 关联方交易

#### (1) 关联方应收应付款项余额

企业名称	2005.06.30		2004.12.31	
	金额	占该项目的%	金额	占该项目的%
应收股利：				
白山喜丰塑料股份有限公司	114,316.50	100.00%	114,316.50	100.00%
应收帐款：				
长春欧亚卖场有限责任公司	20,907,914.78	99.74%		
合计	21,022,231.28	100.00%	114,316.50	100.00%

本公司为发挥集团优势，本期改变商品采购方式，商品采购由各分、子公司自采，改变为集团公司集中采购、统一配送。公司与各分、子公司的商品销售活动，以进价为价格依据，进行交易和结算。

本期为子公司长春欧亚卖场有限责任公司配送商品实现销售 72,171,286.44 元，此销售额已在合并销售中抵销。

截止 2005 年 6 月 30 日，应收长春欧亚卖场有限责任公司货款余额为 20,907,914.78 元。

#### A. 配送货物

单位名称	本期发生数	上年同期数
长春欧亚卖场有限责任公司	72,171,286.44	

#### B. 应收帐款

单位名称	期末数	期初数
长春欧亚卖场有限责任公司	20,907,914.78	

#### (2) 担保事项

本公司为控股子公司长春欧亚卖场有限责任公司向中国工商银行长春市迎春路支行借款 5000 万元提供保证担保，明细如下：

被担保单位	担保金额	担保期限	担保方式
长春欧亚卖场有限责任公司	2000 万元	2004.6.8—2007.6.7	一般保证担保
长春欧亚卖场有限责任公司	1500 万元	2004.6.8—2008.6.7	一般保证担保
长春欧亚卖场有限责任公司	1500 万元	2004.6.8—2009.6.7	一般保证担保

### 八、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，本公司无资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 九、承诺事项

截止报告日, 本公司无重大承诺事项。

### 十、委托理财

截止报告日, 本公司无委托理财事项。

### 十一、托管及租赁事项

截止报告日, 本公司无托管及租赁事项。

### 十二、债务重组事项

截止报告日, 本公司无债务重组事项。

### 十三、非货币性交易事项

截止报告日, 本公司无非货币性交易事项。

### 十四、或有事项

截止报告日, 本公司无或有事项。

### 十五、利润表附表

项 目	报告期利润 (人民币元)		全面摊薄 净资产收益率		加权平均 净资产收益率		全面摊薄 每股收益(元/ 股)		加权平均 每股收益(元/ 股)	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月
主营业务利润	92,772,047.90	64,034,440.93	14.94%	10.59%	15.21%	10.45%	0.652	0.450	0.652	0.450
营业利润	31,323,586.20	24,916,889.95	5.04%	4.13%	5.13%	4.07%	0.220	0.175	0.220	0.175
净利润	21,878,608.16	16,887,222.81	3.52%	2.79%	3.59%	2.83%	0.154	0.119	0.154	0.119
扣除非经常性 损益后的净利 润	21,789,010.13	16,799,371.99	3.51%	2.78%	3.57%	2.82%	0.153	0.118	0.153	0.118

非经常性损益项目	2005年1-6月
营业外收入	122,458.16

补贴收入	
减: 营业外支出	62,506.53
坏帐准备转回	73,776.78
所得税影响数	44,130.38
合计	89,598.03

### 十七、利润表补充资料

项 目	本年累计	上年实际数
1. 出售、处理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. 债务重组损失	-	-
6. 其他	-	-

### 八、备查文件目录

1. 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。
2. 报告期内，在上海证券报、中国证券报公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：曹和平

长春欧亚集团股份有限公司

2005 年 8 月 4 日