

# 福建东百集团股份有限公司

600693

## 2005 年半年度报告

2005 年 8 月 20 日

# 目 录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务报告.....	10
八、备查文件目录.....	27

## 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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、公司负责人毕德才先生，主管会计工作负责人崔正旭先生，会计机构负责人（会计主管人员）夏勤女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：福建东百集团股份有限公司

公司英文名称：FUJIAN DONGBAI (GROUP) CO., LTD

公司英文名称缩写：FJDB

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：东百集团

公司 A 股代码：600693

3、公司注册地址：福建省福州市八一七北路 84 号东百大厦 18 层

公司办公地址：福建省福州市八一七北路 84 号东百大厦 18 层

邮政编码：350001

公司国际互联网网址：<http://www.dongbai.com/>

公司电子信箱：[db600693@126.com](mailto:db600693@126.com)

4、公司法定代表人：毕德才

5、公司董事会秘书：徐海涛

电话：0591-87531724

传真：0591-87531804

E-mail：[db600693@126.com](mailto:db600693@126.com)

联系地址：福建省福州市八一七北路 84 号东百大厦 18 层

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：[HTTP://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1990 年 10 月 1 日 地点：福州市

公司最近一次变更注册登记日期：2005 年 4 月 22 日

变更事项：增加经营范围

公司登记地点自注册日起无变更

企业法人营业执照注册号：3500001001774

税务登记证号码：350102154382187

## (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	633,938,281.73	496,854,429.54	27.59
流动负债	551,446,914.45	379,437,361.17	45.33
总资产	948,865,622.97	776,113,182.06	22.26
股东权益(不含少数股东权益)	364,048,317.21	396,399,771.26	-8.16
每股净资产	2.758	3.003	-8.16
调整后的每股净资产	1.139	1.392	-18.18
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	15,427,358.87	12,400,275.64	24.41
扣除非经常性损益后的净利润	15,476,695.73	12,211,240.76	26.74
每股收益	0.117	0.094	24.47
每股收益 <sup>注1</sup>	0.117	0.094	24.47
净资产收益率(%)	4.238	3.272	增加0.97个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-71,381,498.84	10,481,353.720	

### 注：1、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
各种形式的政府补贴	43,347.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-116,984.11
所得税影响数	24,300.25
合 计	-49,336.86

2、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	13.936	13.343	0.384	0.384
营业利润	6.150	5.889	0.170	0.170
净利润	4.238	4.057	0.117	0.117
扣除非经常性损益后的净利润	4.251	4.070	0.117	0.117

### 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 20,402 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)
福州市财政局		51,971,920	39.37	未流通	托管 26,401,738	国有股东
深圳市恩情实业有限公司		2,916,348	2.21	已流通	未知	法人股东
深圳慧维时装有限公司		2,591,400	1.96	已流通	未知	法人股东
深圳市博睿财智控股有限公司	336,831	1,002,305	0.76	已流通	未知	法人股东
北京翔智医药科技开发有限公司		578,729	0.44	已流通	未知	法人股东
王雪梅		398,700	0.30	已流通	未知	自然人股东
福州华昌制衣有限公司		363,000	0.27	未流通	未知	法人股东
广州恒康置业有限公司		320,000	0.24	已流通	未知	法人股东
福建投资开发总公司		314,600	0.24	未流通	未知	法人股东
冯蓓		270,896	0.21	已流通	未知	自然人股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

上述前 10 名股东中，国家股股东与其他股东之间不存在关联关系，其余股东之间是否存在关联关系不祥。

(1) 截止报告期末公司控股股东福州市财政局持有本公司股份 5,197.192 万股为国家持有的股份。

(2) 公司控股股东福州市财政局，于 2001 年 12 月 20 日将所持有的本公司国家股分别转让 2,640.1738 万股给深圳市钦舟实业发展有限公司(占公司总股本的 20%)、转让 1,188.0782 万股给深圳市飞尚实业发展有限公司(占公司总股本的 9%)，上述股权转让事项目前正在申报过程中(详见 2001 年 12 月 22 日《上海证券报》刊登的本公司公告)。

(3) 公司控股股东福州市财政局，于 2001 年 12 月 28 日以本公司国家股股权所有者的身份将所持有的本公司国家股 2640.1738 万股股权委托深圳市钦舟实业发展有限公司管理(详见 2001 年 12 月 29 日《上海证券报》刊登的本公司公告)。

(4) 深圳市钦舟实业发展有限公司注册资本：11000 万元人民币，经营范围：投资咨询、财务顾问咨询、企业资产重组策划，兴办实业，国内商业、物资供销业。主要股东均系自然人，其中毕德才先生持有 85% 的股权，毕德才先生现年 66 岁，中国国籍，无其他国家或地区居住权，原在海军北海舰队任职(已退休)，现任深圳市钦舟实业发展有限公司法定代表人、董事长。

(5) 报告期内，控股股东所持股份无质押冻结情况。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H 股或其它)
深圳市恩情实业有限公司	2,916,348	A 股
深圳慧维时装有限公司	2,591,400	A 股
深圳市博睿财智控股有限公司	1,002,305	A 股
北京翔智医药科技开发有限公司	578,729	A 股
王雪梅	398,700	A 股
广州恒康置业有限公司	320,000	A 股
冯 蓓	270,896	A 股
姚建华	250,500	A 股
武丽韬	227,839	A 股
李雪均	225,036	A 股

### 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、公司第四届董事会于 2005 年 6 月任期届满，经公司《2004 年度股东大会》选举毕德才先生、魏立平先生、戚振海先生、郁义鸿先生、徐海涛先生、崔正旭先生担任公司第五届董事会董事，任期三年；选举郭其友先生、唐欣先生、陶宏女士担任公司第五届董事会独立董事，任期三年。

2、公司第四届监事会于 2005 年 6 月任期届满，经公司《2004 年度股东大会》选举施敏秀女士、李琦女士担任公司第五届监事会监事，任期三年；经公司第八届职工代表大会第十次会议选举，王锦荣先生做为职工代表出任公司第五届监事会监事，任期三年。

3、经公司第五届董事会第一次会议选举，毕德才先生担任公司第五届董事会董事长，任期三年。

4、经公司第五届董事会第一次会议决定：聘魏立平先生担任公司总裁，聘徐海涛先生担任公司董事会秘书，聘戚振海先生、李鹏先生担任公司副总裁，聘崔正旭先生担任公司财务总监，聘期均为三年。

5、原公司董事、副总裁朱榕女士已达退休年龄，不再续任公司董事、副总裁职务。

6、因任职期满，原公司监事王水金女士不再续任监事职务。

7、因工作变动，原公司总裁助理钱拂晓女士不再担任总裁助理职务。

注：上述公司《2004 年度股东大会》决议公告、第五届董事会第一次会议决议公告、第五届监事会第一次会议决议公告于 2005 年 6 月 29 日分别刊登在《上海证券报》、《中国证券报》、上海证券交易所网站（[HTTP://WWW.SSE.COM.CN](http://www.sse.com.cn)）。

## 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

报告期公司以“品牌和管理”为工作目标，创新营销手段，加快商品调整节奏，对商场地资源实行精细化管理，根据商品的销售业绩、品牌效应等综合考虑场地资源的配置，盘活经营场地，促进销售提升。

报告期公司实现主营业务收入 31,442.71 万元，较上年同期 26,292.18 万元增长 19.59%；实现主营业务利润 5,073.32 万元，较上年同期 4,420.49 万元增长 14.77%；实现净利润 1,542.74 万元，较上年同期 1,240.03 万元增长 24.41%；报告期公司由于归还到期银行贷款现金及现金等价物净减少 10,334.18 万元，上年同期为净减少 2,425.09 万元。

报告期公司由于收购中侨（福建）房地产有限公司 75% 股权，增加对该公司报表合并后，使公司资产负债情况发生变化。报告期末公司总资产为 94,886.56 万元，较年初 77,611.32 万元增加 22.26%，负债总计 59,609.69 万元，较年初 37,943.74 万元增加 57.10%，报告期末资产负债率 62.82%，较年初 48.89% 增加 13.93 个百分点。

**(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**

报告期公司主营业务为商业零售业务、房地产开发业务、进出口贸易业务、广告信息业务等；公司商业零售业务在福建省零售业占有重要地位，报告期公司商业零售业务实现主营业务收入 30719.41 万元，较上年同期 22301.35 万元增长 37.75%。

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

单位：元 币种：人民币

	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(%)
分行业						
百货零售业	307,194,061.00	252,936,474.82	17.66	37.75	37.69	增加 0.04 个百分点

**(3) 对净利润产生重大影响的其他经营业务**

单位：元 币种：人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
租金收入	5,068,971.72	32.86
管理费及其他收入	11,250,539.10	72.93
合计	16,319,510.82	105.79

公司的管理费及其他收入主要为向供货商收取的促销费、展示费、管理费等。

**2、在经营中出现的问题与困难及解决方案**

做为上市公司，东百集团以单店模式发展其经营前景局限性较大，走连锁化经营道路势在必行，目前除已开业的东方百货外，企业的扩张步伐仍显迟缓，明显滞后于企业发展变革的步伐。结合企业面临的形势，公司以瞄准目标顾客需求为准则，发挥规模经营优势，加快百货连锁发展，提高企业竞争力。

### **(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) 中侨（福建）房地产有限公司的 75%股份**

公司出资 3,900 万元人民币投资该项目，正在办理过户手续，本报告期无收益。

经公司第四届董事会第十八次会议批准，报告期公司以 3900 万元的价格受让香港中侨集团有限公司所持有中侨（福建）房地产有限公司的 75%股份。该公司是一家项目公司，其在福州市商业中心投资建设壹幢商业楼盘，经营方式以出租、出售为主。公司已正式接管该公司，上述股权过户手续正在审批办理之中。

## **六、重要事项**

### **(一) 公司治理的情况**

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等相关规范性文件，对公司《章程》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《独立董事制度》等进行了补充修订，为公司日常重大决策提供了依据，进一步促进公司规范运作。

### **(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况**

公司 2004 年实现净利润 29,806,975.40 元，分别提取 10%法定盈余公积 2,972,649.31 元、10%法定公益金 2,972,649.31 元、10%任意盈余公积 2,972,649.31 元后，加上年初未分配利润 7,329,926.95 元，截止 2004 年期末可供股东分配的利润为 28,218,954.42 元。经公司《2004 年度股东大会》批准决定 2004 年度利润分配预案为：按每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，总计派发现金红利 13,200,869.00 元，剩余利润 15,018,085.42 元作为未分配利润结转下一年度。上述分配方案报告期内尚未实施。

**(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**

1、收购资产情况

2005 年 6 月 29 日，本公司向香港中侨集团有限公司购买中侨（福建）房地产有限公司 75% 股份，该资产的帐面价值为 -34,718,304.11 元人民币，评估价值为 104,595,611.89 元人民币，实际购买金额为 3,900 万元人民币，本次收购价格的确定依据是以资产评估价值为依据，协商作价，该事项已于 2005 年 6 月 23 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上，目前公司正在办理该项股权过户手续。

由于收购企业负债较高，合并报表后会整体提高公司的负债水平，该资产自收购日起至报告期末为公司贡献的净利润为 0 万元人民币，占利润总额的 0%。

**(六) 报告期内公司重大关联交易事项**

1、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	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
福州百华房地产开发有限公司	参股子公司	121.13	16,939.08	0		
合计	/			/		

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。

**关联债权债务形成原因：**福州百华房地产开发有限公司欠本公司款项 16,939.08 万元，上述资金全部用于百华大厦的工程建设。

**关联债权债务清偿情况：**福州百华房地产开发有限公司承诺将百华大厦的全部租售收入用来归还本公司欠款。

**与关联债权债务有关的承诺：**福州百华房地产开发有限公司用百华大厦 8-10、12、17、19-24 层作为本公司垫付工程款的抵押物。

**(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事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

### 4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
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
利嘉实业(福建)集团有限公司	2005-03-09	700	连带责任担保	~2006-03-08	否	否
福州市亿康商贸有限公司	2005-01-05	5,000	连带责任担保	~2005-12-05	否	否
福建省亿康集团有限公司	2005-01-05	3,000	连带责任担保	~2005-12-05	否	否
报告期内担保发生额合计			8,700			
报告期末担保余额合计			8,700			
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			427.48			
报告期末对控股子公司担保余额合计			2,427.48			
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额			11,127.48			
担保总额占公司净资产的比例			30.57%			

(1) 2005 年 3 月 9 日, 本公司控股子公司, 中侨(福建)房地产有限公司为利嘉实业(福建)集团有限公司提供担保, 担保金额为 700 万元人民币, 至 2006 年 3 月 8 日;

(2) 2005 年 1 月 5 日, 本公司控股子公司, 中侨(福建)房地产有限公司为福州市亿康商贸有限公司提供担保, 担保金额为 5,000 万元人民币, 至 2005 年 12 月 5 日。

(3) 2005 年 1 月 5 日, 本公司控股子公司, 中侨(福建)房地产有限公司为福建省亿康集团有限公司提供担保, 担保金额为 3,000 万元人民币, 至 2005 年 12 月 5 日。

上述公司对外提供的担保 8700 万元全部系公司控股子公司中侨(福建)房地产有限公司在本公司收购其股权前对外提供的担保, 中侨(福建)房地产有限公司股权的出让方已经为本公司提供了同等价值的反担保。

### 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

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。

### (十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 七、财务报告

### (一) 公司半年度财务报告未经审计。

### (二) 会计报表（附后）

### (三) 会计报表附注

#### 一、公司简介

福建东百集团股份有限公司于 1997 年 6 月经福建省人民政府闽政体改[1997]23 号文件批准设立，其前身为福州东街口百货大楼股份有限公司。

公司主营商品零售、批发，兼营房地产开发、进出口贸易、加工贸易、旅游餐饮、广告信息等，公司在福建省商业零售业中占有重要地位。

#### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法

(一) 会计制度：执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度：采用公历制，从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币：以人民币为记账本位币。

(四) 记账原则和计价基础：采用权责发生制为记账原则，以实际成本为计价基础。

(五) 现金等价物的确定标准：凡是同时具备持有期限短(购买日起三个月内)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

(六) 坏账核算方法：

1、确认标准：因债务人破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿还义务，经公司董事会或股东大会审议批准。

2、核算方法：采用备抵法，期末根据债务单位财务状况、现金流量等情况按应收账款和其他应收款的账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，其具体计提标准比例如下：

账 龄	计 提 比 例
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3-4 年	50%
4-5 年	70%
5 年以上	100%
个 别 认 定	依实际可变现情况

(七) 存货核算方法：

1、存货分类：存货分为库存商品、受托代销商品、在途物资、原材料、低值易耗品、产成品、在产品等。

2、核算方法：采用永续盘存制，并采用实际成本计价，期末按存货实际成本与可变现净值孰低提取存货跌价准备。

(1) 库存商品、受托代销商品核算方法：采用“进价金额核算”，即每日按单品计算销售实际成本和库存实际成本；

(2) 低值易耗品及包装物按一次摊销法核算。

3、存货跌价准备的确认标准、计提范围和方法：

(1) 计提范围：库存商品、产成品、在产品、原材料等。

(2) 确认标准：期末在存货进行全面盘点的基础上，对存货类别中残、损、呆、滞商品的成本价格与可变现净值进行比较，如可变现净值低，则按其与成本价的差额计提。对存货类别中项目多，价值低的商品按一定比例计提存货跌价准备。

(八) 短期投资核算方法：

1、以实际成本核算，处置时按所收到的处置收入与账面价值的差额作为投资收益。

2、期末短期投资收益按成本与市价孰低法计价，并按各投资分类项计提短期投资跌价准备。

(九) 长期投资核算方法：

1、长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。

公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的投资，采用权益法核算；对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%以上但不具有重大影响的投资，采用成本法核算。

长期股权投资借方差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按十年期限摊销。长期股权投资贷方差额转入资本公积。

2、长期债权投资：以购入时实际成本核算，按期计提利息，债券的溢价或折价采用直线法摊销。

3、长期投资减值准备：按个别投资项目计算确定，期末对长期投资中由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致可收回金额低于账面价值且在可预计的期限内不可能恢复，将可收回的金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。

(十) 固定资产计价和折旧方法：

1、固定资产标准：使用期限超过一年且价值在 2000 元以上的房屋、建筑物、机器机械、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。

2、固定资产计价、折旧方法：以实际成本或确认的公允价值计价，采用分类直线法计提折旧。

3、固定资产分类、折旧年限及预计残值率：

分 类	折旧年限	预计残值率
房屋及建筑物	20—45	5%
运输工具	12—15	5%
电子设备	8—10	5%
机器设备	8—15	5%
其他设备	5—15	5%

4、固定资产减值准备的确认标准

企业在每年年终，对固定资产逐项进行盘点、检查，发现如下情况应提取固定资产减值准备：

- (1) 价值持续下跌的固定资产；
- (2) 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (3) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

- (4) 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (5) 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (6) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

#### 5、固定资产减值准备计提方法

固定资产减值准备按单项资产计提，每项资产可收回金额低于其账面价值的差额，作为固定资产减值准备。

#### (十一) 在建工程核算方法

- 1、以各项实际支出进行核算，工程完工交付使用时确认为固定资产。
- 2、在建工程减值准备的确认标准：

企业于每年度终，对在建工程项目进行全面检查，如果存在下列情况，应当计提在建工程减值准备：

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

#### 3、在建工程减值准备的计提方法：

在建工程应由相应的工程部门和人员对其实际价值进行评估，确认减值部分，予以提取；对于已完工未使用，但暂未移出在建工程的项目应参照固定资产的计提方法，予以提取。

#### (十二) 无形资产的计提和摊销

无形资产按取得时的实际成本计价，并按直线法摊销，按预计可收回金额低于其账面价值的部份计提无形资产减值准备。

#### (十三) 其他资产、长期待摊费用及其摊销

公司筹建期间发生的开办费用在开始生产经营当月一次性转入当期损益；公司的其他资产--商场天桥摊销年限为 10 年；公司商场的装修费用摊销年限为 10 年。

#### (十四) 收入确认原则

- 1、销售商品：已将商品所有权的主要风险和报酬转移给购买方，不再对商品实施继续管理权和控制权，并取得收款或收款凭据且相关的成本能够可靠计量时，确认收入实现。
- 2、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计

量时，确认收入实现。

3、其他业务收入：以实际收到各项收入时确认收入实现。

(十五) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

(十六) 合并报表的编制方法及合并范围：

1、合并报表的编制方法：按照财政部关于《合并报表暂行规定》的要求。以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他资料为依据合并编制而成，并对其内部交易、资金往来、投资与权益等事项进行抵消调整。

2、合并范围的确定原则：公司对其他单位的投资占该单位权益性资本 50%以上，或虽然占该单位权益性资本不足 50%，但拥有实际控制权的，该单位纳入合并范围；如果该被投资企业的总资产、销售收入和净利润等均低于母公司相关指标的 10%，符合财政部财会字 [1996]2 号《关于合并报表合并范围请示复函》的规定，则该单位不与合并。

### 三、税项

1、增值税：按销售收入 17%、13%计算销项税额，减进货增值税专用发票列明的可扣除的进项税缴纳增值税；

2、营业税：按各代理收入的 5%缴纳；

3、城市维护建设税：按缴纳的增值税、消费税、营业税税额的 7%缴纳；

4、教育费附加：按增值税、消费税、营业税税额的 4%缴纳；

5、所得税：按应纳税所得额 33%税率缴纳。

### 四、控股子公司及合营企业

企业名称	法人代表	经营范围	注册资本	注册地址	投资比例	备注
福州东百广告信息公司	冯发鹏	广告制作等	200 万元	福州市	95%	合并报表
福州东百进出口有限公司	朱荣华	进出口业务	1000 万元	福州市	90%	合并报表
福州东百物业管理有限公司	戚振海	物业管理	100 万元	福州市	90%	合并报表
福建东方百货管理有限公司	魏立平	百货管理	2000 万元	福州市	95%	合并报表
福州东柏物业管理有限公司	戚振海	物业管理	100 万元	福州市	90%	合并报表
中侨(福建)房地产有限公司	王声荣	房地产开发	6452 万元	福州市	75%	合并报表

报告期公司合并报表范围发生变化,增加对中侨(福建)房地产有限公司报表合并。资产负债表及现金流量表的合并报表范围包括公司本部及六个具有法人资格的子公司的会计报

表，利润及利润分配表的合并范围不包括本年度 6 月末受让的中侨(福建)房地产有限公司 1-6 月的利润表。

**五、会计报表项目注释**

1、货币资金： 单位：元

项 目	期 末 数	期 初 数
现 金	23,926.56	39,974.96
银 行 存 款	77,793,397.26	187,075,854.85
其他货币资金	6,858,637.81	901,938.20
合 计	84,675,961.63	188,017,768.01

注：期末余额比期初减少 103,341,806.38 元，主要系报告期归还到期银行借款所致。

2、短期投资： 单位：元

被 投 资 公 司 名 称	股 份 类 别	股 票 数 量	投 资 金 额	减 值 准 备
华 夏 银 行	流 通 股	14000股	78,400.00	25,900.00

3、应收账款： 单位：元

账 龄	期 末 数	比 例%	坏 帐 准 备	期 初 数	比 例%	坏 帐 准 备
1年以内	3,531,500.59	73.30	19,782.84	949,342.84	39.36	21,482.41
1-2年	64,125.00	1.33	6,412.50	399,845.82	16.58	39,984.58
2-3年	1,121,472.52	23.28	444,676.97	108,543.79	4.50	60,076.79
3年以上	100,750.00	2.09	50,375.00	954,386.26	39.57	561,045.41
合 计	4,817,848.11	100.00	521,247.31	2,412,118.71	100.00	682,589.19

注：应收账款中无持有公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

期末余额比期初增加 2,567,071.28 元，主要是报告期增加合并报表范围所致。

应收账款中前五名的欠款共计 4,251,792.00 元，占应收账款总额 88.25%。

4、其他应收款： 单位：元

账 龄	期 末 数	比 例%	坏 帐 准 备	期 初 数	比 例%	坏 帐 准 备
1年以内	17,586,967.45	6.67	2,232.52	86,388,960.83	28.97	149,747.95
1-2年	25,022,520.80	9.49	60,928.28	55,059,625.99	18.47	123,406.46
2-3年	70,076,839.10	26.56	485,185.26	4,086,614.83	1.37	501,534.08
3年以上	151,116,148.80	57.28	524,464.97	152,620,845.19	51.19	1,820,169.15
合 计	263,802,476.15	100.00	1,072,811.03	298,156,046.84	100.00	2,594,857.64

注：其他应收款中无持有公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

期末余额中垫付福州百华房地产开发有限公司工程款 169,390,776.92 元，是关联企业间资金往来垫付款，根据其所抵押房产状况不提取坏账准备；应收海同贸易公司 1770 万元，根据其所抵押房产状况暂不提取坏账准备。

期末余额中应收武汉东百房地产有限公司 3700 万元，系公司出让该公司股权前对该公司的流动资金借款，截至 2005 年 8 月 16 日已全额收回上述款项，因此未提取坏账准备。

期末余额中应收武汉亿贝实业有限公司 1200 万元系公司转让武汉东百房地产有限的股权的余款，公司于 2005 年 8 月 15 日已收到此笔款项，因此未提取坏账准备。

其他应收款前五名欠款总额 24344 万元，占其他应收款总额的 92.66%。

5、预付帐款：

单位：元

帐 龄	期 末 数	比 例%	期 初 数	比 例%
1年以内	2,854,721.52	63.49	6,227,892.09	93.92
1-2年	1,586,730.74	35.29	348,206.06	5.25
2-3年	2,394.46	0.05	2,574.46	0.04
3年以上	52,464.00	1.17	52,284.00	0.79
合 计	4,496,310.72	100.00	6,630,956.61	100.00

注：预付账款中无持有公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

预付款前五名欠款明细总额 3,436,020.46 元，占预付帐款总额的 76.42%。

期末账龄超过一年以上的预付账款计 1,641,589.20 元，主要系待与供应商进一步核对的贷款和票据往来。

6、存货：

单位：元

项 目	期 末 数	跌 价 准 备	期 初 数	跌 价 准 备
原材料	255,901.32	33,618.31	325,265.99	33,618.31
在产品	445,038.03	21,083.29	653,496.41	21,083.29
库存商品	17,595,700.63	633,121.02	4,113,652.18	633,121.02
低值易耗品				
出租开发产品	259,824,919.12			
合 计	278,121,559.10	687,822.62	5,092,414.58	687,822.62

注：期末余额比期初增加 273,029,144.52 元，主要系报告期内增加合并中侨（福建）房地产有限公司报表后出租开发产品增加所致。

7、待摊费用

单位：元

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广告费	30,800.00		30,800.00	0.00
财产保险费	173,952.19		104,653.93	69,298.26
其他	160,078.08	69,000.00	132,333.33	96,744.75
合计	364,830.27	69,000.00	267,787.26	166,043.01

8、长期投资

单位：元

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	4,674,858.33	812,801.97	39,000,000.00		43,674,858.32	812,801.97
长期债权投资						
合计	4,674,858.33	812,801.97	39,000,000.00		43,674,858.32	812,801.97

(1) 股票投资

单位：元

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占股比例	投资金额
福建水泥股份有限公司	法人股	220,000股	0.09%	536,000.00
江苏炎黄在线股份有限公司	法人股	50,000股		50,000.00
合计				586,000.00

(2) 其他股权投资

单位：元

被投资公司名称	经营期限	投资金额	占股比例	本期权益增减额	累计权益增减额	期初减值准备金额	期末减值准备金额
仙游东百24小时超级商场	长期	2,000,000.00	40%		-1,187,198.03	812,801.97	812,801.97
福州伊菲服饰有限公司	7年	240,000.00	30%		20,704.34		
福州百华房地产开发有限公司	15年	5,400,000.00	30%		-2,384,647.98		
合计		7,640,000.00		0.00	-3,551,141.67	812,801.97	812,801.97

(3) 股权投资差额

单位：元

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
中侨(福建)房地产有限公司		39,000,000.00		39,000,000.00

报告期公司以 3900 万元价格收购中侨（福建）房地产有限公司 75% 股权，报告期增加的股权投资差额全部系收购该公司的股权溢价。

9、固定资产及累计折旧

(1) 原值

单位：元

项 目	期 初 价 值	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 价 值
房屋及建筑物	204,720,489.34			204,720,489.34
运输工具	3,677,154.07	432,017.00		4,109,171.07
电子设备	42,066,305.96	174,293.00		42,240,598.96
机器设备	17,890,113.41	5,393.00		17,895,506.41
其它设备	5,516,329.27			5,516,329.27
合 计	273,870,392.05	611,703.00		274,482,095.05

(2) 累计折旧

单位：元

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
房屋及建筑物	33,238,471.44	2,408,756.64		35,647,228.08
运输工具	845,906.62	138,195.02		984,101.64
电子设备	21,147,622.26	1,163,370.60		22,310,992.86
机器设备	6,153,892.64	638,669.73		6,792,562.37
其它设备	1,534,506.06	221,029.08		1,755,535.14
合 计	62,920,399.02	4,570,021.07		67,490,420.09

(3) 净值

单位：元

项 目	期 初 价 值	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 价 值
房屋及建筑物	171,482,017.90		2,408,756.64	169,073,261.26
运输工具	2,831,247.45	432,017.00	138,195.02	3,125,069.43
电子设备	20,918,683.88	174,293.00	1,163,370.60	19,929,606.28
机器设备	11,736,220.59	5,393.00	638,669.73	11,102,943.86
其他设备	3,981,823.21		221,029.08	3,760,794.13
合 计	210,949,993.03	611,703.00	4,570,021.07	206,991,674.96

(4) 固定资产减值准备

单位：元

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数	原 因
运输工具	530,261.94			530,261.94	
电子设备	383,919.59			383,919.59	
合 计	914,181.53			914,181.53	

注：固定资产抵押状况：房屋建筑物中公司商场营业用房百华大厦-1F、1-3F、5-7F、18F 及东百大楼 2 号楼，原值约 17,298.63 万元用作抵押贷款的担保物。

10、在建工程：

单位：元

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
双坂仓库	1,085,023.07			1,085,023.07
其他	3,154,444.04	6,533,486.76	7,145,711.90	2,542,218.90
合计	4,239,467.11	6,533,486.76	7,145,711.90	3,627,241.97

注：报告期内，公司在建工程账面价值预计不低于可回收净值，故不提取在建工程减值准备。

11、长期待摊费用：

单位：元

种类	摊销期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
商场装修	10年	60,326,843.58	7,775,565.01	6,522,684.57	61,579,724.02
商业管理系统开发费	10年	764,999.34		85,000.00	679,999.34
其他	10年	15,326.88	90,973.00	17,683.48	88,616.40
合计		61,107,169.80	7,866,538.01	6,625,368.05	62,348,339.76

12、短期借款：

单位：元

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	318,590,000.00	265,000,000.00
保证借款	24,274,826.84	20,000,000.00
合计	342,864,826.84	285,000,000.00

注：报告期末公司短期借款中有逾期借款 6159 万元，系公司收购中侨（福建）房地产有限公司前该公司的逾期借款，预计在 2005 年 9 月 30 日前归还该笔借款。

13、应付账款：

单位：元

期末数	期初数
74,496,185.36	51,095,881.86

注：应付账款中无持有公司 5%以上股份的股东单位的款项；

应付账款中无账龄超过 3 年以上的大额应付货款。

14、预收账款：

单位：元

期末数	期初数
10,143,420.34	12,184,092.95

注：预收账款中无持有公司 5%以上股份的股东单位的款项；

预收账款期末较期初减少 2,040,672.61 元，主要系集团本部结清货款所致；

预收账款中无账龄超过 3 年以上的未结算款项。

15、应付股利：

单位：元

期 末 数	期 初 数
18,545,678.74	5,369,009.74

注：期末余额中 147617.74 元是历年法人股股东未领取的现金股利，13,200,869 元是尚未发放的 04 年现金股利，其余为欠付的国家股 2000 年度股利。

16、应交税金：

单位：元

项 目	期末数	期初数	适用的税率
所 得 税	687,199.71	6,190,552.93	33%
营 业 税	661,619.14	270,080.70	5%
消 费 税	253,021.97	342,585.12	5%
城 建 税	31,110.52	97,965.19	7%
房 产 税	1,377,154.05	155,088.92	12%或1.2%
个人收入所得税	22,564.75	17,721.00	超额累进税率
增 值 税	-5,355,721.57	1,671,533.24	17%、13%
印 花 税	8,278.50	30,514.20	0.03%或0.001%
其 他	4,375.36	14,067.16	
合 计	-2,310,397.57	8,790,108.46	

17、其他应交款：

单位：元

项 目	期 末 数	期 初 数
教育费附加	41,182.41	55,944.55
文化事业发展费	9,462.71	12,841.45
其 他	9,063.71	1,729.18
合 计	59,708.83	70,515.18

18、其他应付款：

单位：元

期 末 数	期 初 数
101,610,780.20	15,304,710.47

注：其他应付款中无持有公司 5%以上股份的股东单位的款项；

其他应付款中无账龄超过 3 年以上的大额未付款。

19、预提费用：

单位：元

项 目	期 末 数	期 初 数
水电费	1,938,421.65	209,447.32
贷款利息	2,381,400.00	0.00
合计	4,319,821.65	209,447.32

20、长期借款：

单位：元

借款类别	期限	初始金额	应付利息	期末余额
抵押借款	5年			44,650,000.00

21、股本：

数量单位：股

项 目	本次变动前	本次变动增减(+ -)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
1、发起人股份	59,707,692							59,707,692
其中：国家持有股份	51,971,920							51,971,920
境内法人持有股份	7,735,772							7,735,772
境外法人持有股份								
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	59,707,692							59,707,692
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	72,300,998							72,300,998
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	72,300,998							72,300,998
三、股份总数	132,008,690							132,008,690

22、资本公积：

单位：元

项 目	期 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
股票溢价	171,903,109.32			171,903,109.32
接收捐赠实物资产				
住房周转金转入				
资产评估减值				
投资准备				
应付款转入	11,409.50	140,360.19		151,769.69
合 计	171,914,518.82			172,054,879.01

23、盈余公积：

单位：元

项 目	期 初 数	本 期 增 加 数	本 期 减 少 数	期 末 数
法定盈余公积	20,565,185.55			20,565,185.55
法定公益金	19,596,124.34			19,596,124.34
任意盈余公积	24,096,298.13			24,096,298.13
合 计	64,257,608.02			64,257,608.02

24、未分配利润：

单位：元

项 目	金 额	提 取 比 例%
期初未分配利润	28,218,954.42	
加：本期净利润	15,427,358.87	
减：提取法定公积金		10.00
提取法定公益金		10.00
提取任意盈余公积		10.00
应付普通股股利	13,200,869.00	
期末未分配利润	30,445,444.29	

25、未确认的投资损失

项目	期末数	期初数
未确认的投资损失	34,718,304.11	

注：报告期公司收购中侨（福建）房地产有限公司 75% 股权，因收购前该公司的净资产为负数，上述数据是根据公司的控股比例计算的对该公司未确认的投资损失。

26、主营业务收入及主营业成本：

单位：元

行 业	营 业 收 入		营 业 成 本		毛 利	
	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
商业零售	307,194,061.00	223,013,516.39	252,936,474.82	183,699,333.72	54,257,586.18	39,314,182.67
进出口贸易	4,761,546.91	30,662,597.56	4,735,304.37	29,730,485.06	26,242.54	932,112.50
广告信息	1,091,904.00	1,164,339.60	319,692.56	516,861.01	772,211.44	647,478.59
房地产		7,584,476.00		2,247,250.65	0.00	5,337,225.35
物业管理	1,379,622.12	496,889.64	2,230,508.82		-850,886.70	496,889.64
合 计	314,427,134.03	262,921,819.19	260,221,980.57	216,193,930.44	54,205,153.46	46,727,888.75

注：本期主营业务收入同比增加 51,505,314.84 元，主营业务成本同比增加 44,028,250.13 元，主要系报告期东方百货增加销售所致。

## 27、其他业务利润：

单位：元

业务种类	2005年1-6月			2004年1-6月		
	收入数	成本数	其他业务利润	收入数	成本数	其他业务利润
租金收入	6,129,805.68	1,060,833.96	5,068,971.72	4,627,091.62	816,218.95	3,810,872.67
广告费收入	7,093,885.04	567,145.43	6,526,739.61	7,121,237.67	395,228.69	6,726,008.98
其他	5,995,741.38	1,271,941.89	4,723,799.49	1,491,096.81	104,160.09	1,386,936.72
合计	19,219,432.10	2,899,921.28	16,319,510.82	13,239,426.10	1,315,607.73	11,923,818.37

注：报告期其他业务利润与上年同期相比增加收入 4,395,692.45 元，主要系报告期主营业务收入大幅增长后，对供货商收取的费用增加所致。

## 28、财务费用：

单位：元

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
利息支出	6,890,211.21	5,979,553.33
减：利息收入	1,044,573.36	367,611.22
汇兑损失	1,208.42	1,815.78
减：汇兑收益		
其他	1,196,252.01	648,889.10
合计	7,043,098.28	6,262,646.99

注：财务费用较上年增长 780451.29 元，主要系公司银行贷款利息增加所致。

## 29、投资收益：

单位：元

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益	-5,600.00	5,000.00
债权投资收益		
股权清算损失		
非控股公司分来利润		
计提短期投资减值准备		-6,160.00
股权转让收益		-319.24
股权投资差额摊销		-1,011,671.69
年末调整公司被投资公司所有者权益净增减		-41,933.00
合计	-5,600.00	-1,055,083.93

## 30、营业外收支净额：

单位：元

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
营业外收入	760,358.21	156,110.86
其中：应付款项收入		2.16
其他收入	760,358.21	156,108.70
营业外支出	877,342.32	29,676.93
其中：资产处置支出		
其他支出	877,342.32	29,676.93

31、支付的其他与经营活动有关的现金 199,141,538.70 元，主要系支付水电费等费用支出及支付其他公司往来款项。

32、支付的其他与筹资活动有关的现金 1,328,071.48 元，主要系支付银行金融手续费。

**六、母公司会计报表主要项目注释**

(一) 应收账款：

单位：元

帐龄	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
1年以内						
1-2年				335,720.82	97.15	33,572.08
2-3年	335,720.82	100.00	50,358.12	8,723.79	2.52	8,723.79
3年以上				1,136.74	0.33	1,136.74
合计	335,720.82	100.00	50,358.12	345,581.35	100.00	43,432.61

(二) 其他应收款：

单位：元

帐龄	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
1年以内	114,293,296.83	31.47	1,982.09	80,378,681.10	27.64	86,095.94
1-2年	28,016,360.80	7.71	60,312.28	55,050,965.99	18.93	122,790.46
2-3年	69,828,175.53	19.23	447,885.72	3,837,951.26	1.32	464,234.54
3年以上	151,054,804.80	41.59	484,172.97	151,559,501.19	52.11	1,779,877.15
合计	363,192,637.96	100.00	994,353.06	290,827,099.54	100.00	2,452,998.09

注：(1) 其他应收款中无持有公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

(2) 根据公司控股子公司的经营状况及公司对其财务的绝对控制能力，对子公司流动资金周转垫付款项不提取坏账准备。

(3) 垫付福州百华房地产开发有限公司工程款 16,939.08 万元，是关联企业间资金往来垫付款，根据其所抵押房产状况不提取坏账准备。

(4) 期末余额中应收福州海同公司 1770 万元，根据其所抵押资产房产状况暂不提取坏账准备。

(5) 期末余额中应收武汉东百房地产有限公司 3700 万元，应收武汉亿贝实业有限公司 1200 万元，已于 2005 年 8 月 16 日前全额收回，报告期末提取坏账准备。

(7) 欠款金额前五名累计欠款总额 33,591.08 万元，占其他应收款总额的 92.49%。

(三) 长期投资：

单位：元

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	38,827,566.45	812,801.97	40,351,181.17		79,178,747.62	812,801.97
长期债权投资					0.00	
合计	38,827,566.45	812,801.97	40,351,181.17		79,178,747.62	812,801.97

1、股票投资：

单位：元

被投资公司名称	股份类别	股份数量	占股比例	投资金额
福建水泥股份有限公司	法人股	220,000股	0.09%	536,000.00
江苏炎黄在线股份有限公司	法人股	50,000股		50,000.00
合 计				586,000.00

2、其他股权投资：

单位：元

被投资公司名称	经营期限	投资金额	占股 权 比 例%	本期权益增减额	累计权益增减额	期初减值准备金 额	期末减值准备金 额
福州东百广告信息公司		1,900,000.00	95	98,823.71	2,005,389.55		
福州东百进出口公司	20年	9,000,000.00	90	937,836.72	2,166,877.58		
仙游东百24小时超级商场	长期	2,000,000.00	40		-1,187,198.03	812,801.97	812,801.97
福州百华房地产开发公司	15年	5,400,000.00	30		-2,278,246.99		
福州伊菲制衣公司		240,000.00	30		10,870.61		
福建东方百货管理有限公司	10年	19,000,000.00	95	314,520.74	1,431,622.16		
中侨(福建)房地产有限公司	30年	39,000,000.00	75				
合 计		76,540,000.00		1,351,181.17	2,149,314.88	812,801.97	812,801.97

3、股权投资差额：

单位：元

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
中侨(福建)房地产有限公司		39,000,000.00		39,000,000.00

(四) 投资收益：

单位：元

项 目	2005年1-6月	2004年1-6月
股票投资收益		5,000.00
债权投资收益		
控股公司分来利润		
非控股公司分来利润		
计提短期投资跌价准备	-5,600.00	-6,160.00
股权转让收益		-319.24
股权投资差额摊销		-968,588.10
期末调整公司被投资公司所有者权益净增减	1,335,365.42	2,938,988.88
合 计	1,329,765.42	1,968,921.54

(五) 主营业务收入和主营业务成本

单位：元

行 业	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
商业零售业	263,851,897.72	223,013,516.39	217,696,834.83	183,699,333.72

注：本期主营业务收入同比增加 40,838,381.33 元，主营业务成本同比增加 33,997,501.11 元，主要系报告期本部商场零售业务增长所致。

**七、关联方关系及其交易的披露**

1、存在控制关系的关联方：

企业名称	法定代表人	经营范围	注册资本(万)	注册地址	投资比例
福州东百广告信息有限公司	冯发鹏	广告制作等	200	福州市	95%
福州东百进出口有限公司	朱荣华	进出口业务	1000	福州市	90%
福建东方百货管理有限公司	魏立平	百货管理	2000	福州市	95%
福州东柏物业管理有限公司	戚振海	物业管理	100	福州市	90%
福州东百物业管理有限公司	戚振海	物业管理	100	福州市	90%
中侨(福建)房地产有限公司	王声荣	房地产开发	6452	福州市	75%

2、非控制关系的关联方：

企业名称	与本企业关系	股权比例
福州百华房地产开发有限公司	非控股公司	30%
仙游东百 24 小时超级商场	非控股公司	40%
福州伊菲制衣有限公司	非控股公司	30%

3、关联方其他应收款余额： 单位：元

垫付福州百华房地产开发有限公司工程款	169,390,776.92
--------------------	----------------

4、关联交易：

本公司向关联企业福州百华房地产开发有限公司垫付工程款 16,939.08 万元，较期初增加 121.13 万元，报告期末向该公司收取资金占用费；福州百华房地产开发有限公司用百华大厦 8-10、12、17、19-24 层作为本公司垫付工程款的抵押担保物。

**八、或有事项**

- 1、公司用营业用房百华大厦商场部分及东百大楼向各银行抵押贷款 31859 万元。
- 2、公司为控股子公司福建东方百货管理有限公司在交通银行 2000 万元流动资金借款提供担保，为控股子公司福州东百进出口有限公司 440 万元信用证提供担保。
- 3、公司控股的中侨（福建）房地产有限公司保留产权的出租开发产品其中 - 1F，1F，4 - 8F 用于该公司贷款抵押，2F 和 3F 在公司收购前已为其他公司提供总计 8000 万元人民币借款的抵押担保，同时为其他公司提供 700 万元人民币借款的信用担保，中侨公司股权出让方已为公司提供了同等价值的反担保，并承诺在到期后即解除全部抵押担保。

**九、承诺事项：**本公司在本报告期内无重大承诺事项。

**十、资产负债表日后事项：**无

## 十一、其他重要事项

公司控股股东为福州市财政局，截止报告期末福州市财政局持有的本公司国家股股份为 5197.192 万股。福州市财政局于 2001 年 12 月 20 日分别与深圳市钦舟实业发展有限公司、深圳市飞尚实业发展有限公司签署《股份转让合同书》，将所持其中 3828.252 万股以协议方式转让，占公司总股本的 29%。其中：深圳市钦舟实业发展有限公司受让 2640.1738 万股，占公司总股本的 20%；深圳市飞尚实业发展有限公司受让 1188.0782 万股，占公司总股本的 9%。目前福州市财政局正按照国家有关规定逐级上报，经国家有权机关批准同意国家股转让后，该《股份转让合同书》正式生效。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长亲笔签署的 2005 年半年度报告文本。
- (二) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告文本。
- (三) 报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》公开披露的股东大会、董事会、监事会决议文本。
- (四) 公司最近一次股东大会通过的《公司章程》文本。

**董事长：毕德才**  
**福建东百集团股份有限公司**  
**2005 年 8 月 20 日**

## 资 产 负 债 表

编制单位：福建东百集团股份有限公司      2005年6月30日      金额单位：元

	注释	序号	合并		母公司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
<b>资产</b>						
流动资产：						
货币资金	5-1	1	84,675,961.63	188,017,768.01	45,931,564.33	145,063,405.44
短期投资	5-2	2	52,500.00	58,100.00	52,500.00	58,100.00
应收票据		3				
应收股利		4				
应收利息		5				
应收账款	5-3	6	4,296,600.80	1,729,529.52	285,362.70	302,148.74
其他应收款	5-4	7	262,729,665.12	295,561,189.20	362,198,284.90	288,374,101.45
预付账款	5-5	8	4,496,310.72	6,630,956.61	3,069,349.68	5,178,995.57
应收补贴款		9	87,463.97	87,463.97		
存货	5-6	10	277,433,736.48	4,404,591.96	3,775,549.73	3,071,118.20
待摊费用	5-7	11	166,043.01	364,830.27	166,043.01	334,030.27
一年内到期的长期债权投资		21				
其他流动资产		24				
流动资产合计		30	633,938,281.73	496,854,429.54	415,478,654.35	442,381,899.67
长期投资：						
长期股权投资	5-8	31	42,862,056.35	3,862,056.36	78,365,945.65	38,014,764.48
长期债权投资		32				
长期投资合计		33	42,862,056.35	3,862,056.36	78,365,945.65	38,014,764.48
其中：合并价差		34	39,000,000.00			
其中：股权投资差额	5-8	35	39,000,000.00		39,000,000.00	
固定资产：						
固定资产原值	5-9	39	274,482,095.05	273,870,392.05	272,002,663.55	271,394,110.55
减：累计折旧	5-9	40	67,490,420.09	62,920,399.02	67,088,693.15	62,575,358.20
固定资产净值	5-9	41	206,991,674.96	210,949,993.03	204,913,970.40	208,818,752.35
减：固定资产减值准备	5-9	42	914,181.53	914,181.53	914,181.53	914,181.53
固定资产净额		43	206,077,493.43	210,035,811.50	203,999,788.87	207,904,570.82
工程物资		44				
在建工程	5-10	45	3,627,241.97	4,239,467.11	3,627,241.97	2,219,764.71
固定资产清理		46				
固定资产合计		50	209,704,735.40	214,275,278.61	207,627,030.84	210,124,335.53
无形资产及其他资产：						
无形资产		51	12,209.73	14,247.75		
长期待摊费用	5-11	52	62,348,339.76	61,107,169.80	49,348,557.59	52,861,508.93
其他长期资产		53				
无形资产及其他资产合计		54	62,360,549.49	61,121,417.55	49,348,557.59	52,861,508.93
递延税项：						
递延税款借项		55				
资产总计		60	948,865,622.97	776,113,182.06	750,820,188.43	743,382,508.61
法定代表人：			主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

## 资产负债表（续）

编制单位：福建东百集团股份有限公司      2005年6月30日      金额单位：元

	注释	序号	合并		母公司	
			期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债：</b>						
短期借款	5-12	61	342,864,826.84	285,000,000.00	234,000,000.00	265,000,000.00
应付票据		62				
应付账款	5-13	63	74,496,185.36	51,095,881.86	40,349,359.88	44,089,850.49
预收账款	5-14	64	10,143,420.34	12,184,092.95	8,499,047.86	10,850,492.50
应付工资		65	611,337.98	495,184.94		
应付福利费		66	1,105,552.08	918,410.25	160,791.08	196,045.09
应付股利	5-15	67	18,545,678.74	5,369,009.74	18,545,678.74	5,369,009.74
应交税金	5-16	68	-2,310,397.57	8,790,108.46	-2,061,862.48	8,092,590.20
其他应交款	5-17	69	59,708.83	70,515.18	12,874.24	40,284.75
其他应付款	5-18	70	101,610,780.20	15,304,710.47	51,349,239.67	13,641,636.60
预提费用	5-19	71	4,319,821.65	209,447.32	1,738,424.65	
预计负债		72				
一年内到期的长期负债		78				
其他流动负债		79				
<b>流动负债合计</b>		<b>80</b>	<b>551,446,914.45</b>	<b>379,437,361.17</b>	<b>352,593,553.64</b>	<b>347,279,909.37</b>
<b>长期负债：</b>						
长期借款	5-20	81	44,650,000.00			
应付债券		82				
长期应付款		83				
专项应付款		84				
其他长期负债		85				
<b>长期负债合计</b>		<b>87</b>	<b>44,650,000.00</b>			
<b>递延税款：</b>						
递延税款贷项		89				
<b>负债合计</b>		<b>90</b>	<b>596,096,914.45</b>	<b>379,437,361.17</b>	<b>352,593,553.64</b>	<b>347,279,909.37</b>
少数股东权益(合并报表填列)		91	-11,279,608.69	276,049.63		
<b>股东权益：</b>						
股本	5-21	92	132,008,690.00	132,008,690.00	132,008,690.00	132,008,690.00
资本公积	5-22	93	172,054,879.01	171,914,518.82	172,054,879.01	171,914,518.82
盈余公积	5-23	94	64,257,608.02	64,257,608.02	64,257,608.02	64,257,608.02
其中：法定公益金		95	19,596,124.34	19,596,124.34	19,596,124.34	19,596,124.34
减：未确认投资损失	5-25	96	34,718,304.11			
未分配利润	5-24	97	30,445,444.29	28,218,954.42	29,905,457.76	27,921,782.40
外币报表折算差额		98				
<b>股东权益合计</b>		<b>99</b>	<b>364,048,317.21</b>	<b>396,399,771.26</b>	<b>398,226,634.79</b>	<b>396,102,599.24</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>100</b>	<b>948,865,622.97</b>	<b>776,113,182.06</b>	<b>750,820,188.43</b>	<b>743,382,508.61</b>
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：			

## 利润及利润分配表

编制单位：福建东百集团股份有限公司      2005年1-6月      金额单位：元

项 目	注 释	序 号	合 并		母 公 司	
			本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	5-26	1	314,427,134.03	262,921,819.19	263,851,897.72	223,013,516.39
减：主营业务成本	5-26	2	260,221,980.57	216,193,930.44	217,696,834.83	183,699,333.72
主营业务税金及附加		3	3,471,928.71	2,522,955.94	2,839,365.57	1,975,178.57
二、主营业务利润		4	50,733,224.75	44,204,932.81	43,315,697.32	37,339,004.10
加：其他业务利润	5-27	5	16,319,510.82	11,923,818.37	14,283,493.21	11,849,010.12
减：营业费用		6	15,131,246.68	10,004,850.25	11,508,227.17	9,848,066.00
管理费用		7	22,488,927.24	19,376,802.09	18,801,755.67	16,978,132.70
财务费用	5-28	8	7,043,098.28	6,262,646.99	6,545,817.83	6,171,682.27
三、营业利润		10	22,389,463.37	20,484,451.85	20,743,389.86	16,190,133.25
加：投资收益	5-29	11	-5,600.00	-1,055,083.93	1,329,765.42	1,968,921.54
补贴收入		12	43,347.00	82,841.67		
营业外收入	5-30	13	760,358.21	156,110.86	550,832.86	68,758.44
减：营业外支出	5-30	14	877,342.32	29,676.93	616,619.25	21,731.97
四、利润总额		15	22,310,226.26	19,638,643.52	22,007,368.89	18,206,081.26
减：所得税		16	6,866,590.07	7,238,367.88	6,822,824.53	6,010,039.61
少数股东损益		17	16,277.32			
加：未确认投资损失		18				
五、净利润		20	15,427,358.87	12,400,275.64	15,184,544.36	12,196,041.65
加：年初未分配利润		21	28,218,954.42	7,329,926.95	27,921,782.40	7,113,237.21
其他转入		22				
六、可供分配的利润		25	43,646,313.29	19,730,202.59	43,106,326.76	19,309,278.86
减：提取法定盈余公积		26				
提取法定公益金		27				
提取职工奖励及福利基金		28				
七、可供股东分配的利润		35	43,646,313.29	19,730,202.59	43,106,326.76	19,309,278.86
减：应付优先股股利		36				
提取任意盈余公积		37				
应付普通股股利		38	13,200,869.00		13,200,869.00	
转作股本的普通股股利		39				
八、未分配利润		40	30,445,444.29	19,730,202.59	29,905,457.76	19,309,278.86
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		41		-319.24		-319.24
2.自然灾害发生的损失		42				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额		43				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额		44				
5.债务重组损失		45				
6.其他		46				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

编制单位：福建东百集团股份有限公司      2005年1-6月      金额单位：元

项目	注 释	序 号	合并期末数	母公司期末数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	377,906,546.99	306,342,709.74
收到的税费返还		2		
收到的其他与经营活动有关的现金		3	109,915,816.37	44,779,512.41
经营活动现金流入小计		5	487,822,363.36	351,122,222.15
购买商品、接受劳务支付的现金		6	317,138,582.92	258,423,857.28
支付给职工以及为职工支付的现金		7	8,011,819.19	5,133,199.14
支付的各项税费		8	34,911,921.39	29,819,351.57
支付的其他与经营活动有关的现金	5-31	9	199,141,538.70	114,553,223.08
经营活动现金流出小计		10	559,203,862.20	407,929,631.07
经营活动现金流量净额		11	-71,381,498.84	-56,807,408.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金		12		
其中：出售子公司收到的现金		13		
取得投资收益所收到的现金		14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		15		
收到的其他与投资活动有关的现金		16		
投资活动现金流入小计		17		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18	8,019,044.52	4,754,414.36
投资所支付的现金		19		
支付的其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		22	8,019,044.52	4,754,414.36
投资活动产生的现金流量净额		25	-8,019,044.52	-4,754,414.36
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金		26		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		27		
借款所收到的现金		28	64,124,826.84	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		29	997,422.76	545,638.36
筹资活动现金流入小计		30	65,122,249.60	50,545,638.36
偿还债务所支付的现金		31	81,000,000.00	81,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32	6,735,441.14	6,200,018.17
其中：支付少数股东的股利		33		
支付的其他与筹资活动有关的现金	5-32	34	1,328,071.48	915,638.02
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		35		
筹资活动现金流出小计		36	89,063,512.62	88,115,656.19
筹资活动产生的现金流量净额		40	-23,941,263.02	-37,570,017.83
四、汇率变动对现金的影响		41		
五、现金及现金等价物净增加额		42	-103,341,806.38	-99,131,841.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表 (续)

编制单位：福建东百集团股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：元

项 目	注 释	序 号	合并期末数	母公司期末数
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>				
净利润(亏损以“-”号填列)		43	15,427,358.87	15,184,544.36
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		44	16,277.32	
减：未确认的投资损失		45		
加：计提的资产减值准备		46	161,332.32	208,179.12
固定资产折旧		47	4,570,021.07	4,513,334.95
无形资产摊销		48	2,038.02	
长期待摊费用摊销		49	6,625,368.05	6,098,306.79
待摊费用的减少(减:增加)		50	267,787.26	236,987.26
预付费用的增加(减:减少)		51	1,728,974.33	1,738,424.65
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		52		
固定资产报废损失		53		
财务费用		54	7,043,098.28	6,545,817.83
投资损失(减:收益)		55	5,600.00	-1,329,765.42
递延税款贷项(减:借项)		56		
存货的减少(减:增加)		57	-13,204,225.40	-704,431.53
经营性应收项目的减少(减:增加)		58	-151,910,525.46	-71,697,357.55
经营性应付项目的增加(减:减少)		59	57,885,396.50	-17,601,449.38
其他(预计负债的增加)		60		
经营活动产生的现金流量净额		65	-71,381,498.84	-56,807,408.92
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本		66		
一年内到期的可转换公司债券		67		
融资租入固定资产		68		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额		69	84,675,961.63	45,931,564.33
减：现金的期初余额		70	188,017,768.01	145,063,405.44
加：现金等价物的期末余额		71		
减：现金等价物的期初余额		72		
现金及现金等价物净增加额		73	-103,341,806.38	-99,131,841.11
法定代表人：	主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	

## 资产减值准备明细表

编制单位：福建东百集团股份有限公司      2005年6月30日      金额单位：元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏帐准备合计	3,277,446.83	202,579.12	1,885,967.61	1,594,058.34
其中：应收帐款	682,589.19	16,786.04	178,127.92	521,247.31
其他应收款	2,594,857.64	185,793.08	1,707,839.69	1,072,811.03
二、短期投资跌价准备合计	20,300.00	5,600.00		25,900.00
其中：股票投资	20,300.00	5,600.00		25,900.00
债券投资				
三、存货跌价准备合计	687,822.62			687,822.62
其中：库存商品	633,121.02			633,121.02
原材料	54,701.60			54,701.60
四、长期股权投资减值准备合计	812,801.97			812,801.97
其中：长期股权投资	812,801.97			812,801.97
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	914,181.54			914,181.54
其中：房屋建筑物				
机器设备等	914,181.54			914,181.54
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利 润 表 附 表

编制单位：福建东百集团股份有限公司      2005年6月30日      金额单位：元

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	13.936	13.343	0.384	0.384
营业利润	6.150	5.889	0.170	0.170
净利润	4.238	4.057	0.117	0.117
扣除非经常性损益后的净利润	4.251	4.070	0.117	0.117

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：