

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

600807

2006 年年度报告

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况简介	1
三、主要财务数据和指标	2
四、股本变动及股东情况	4
五、董事、监事和高级管理人员	7
六、公司治理结构	11
七、股东大会情况简介	13
八、董事会报告	13
九、监事会报告	19
十、重要事项	20
十一、财务会计报告	25
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标准无保留意见的审计报告。

4、公司负责人曾昭秦先生，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）李屏先生声明：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：曾昭秦
- 3、公司董事会秘书：王胜文
电话：0531-82685365
传真：0531-82685365
E-mail: wangshengwen807@163.com
联系地址：济南市高新开发区新宇南路 1 号济南国际会展中心酒店三楼
- 4、公司注册地址：山东省济南市泉城路 264 号
公司办公地址：济南市高新开发区新宇南路 1 号济南国际会展中心酒店三楼
邮政编码：250101
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
公司第 1 次变更注册登记日期：2002 年 9 月 10 日
公司第 1 次变更注册登记地址：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、主要财务数据和指标

(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	42,151,733.60
净利润	43,543,542.72
扣除非经常性损益后的净利润	42,950,577.14
主营业务利润	81,446,920.47
其他业务利润	
营业利润	41,754,450.15
投资收益	-173,433.22
补贴收入	
营业外收支净额	570,716.67
经营活动产生的现金流量净额	5,376,577.23
现金及现金等价物净增加额	-4,814,949.38

(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	-18,285.81
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	589,002.48
扣除少数股东权益影响	22,248.91
合计	592,965.58

(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

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	231,220,710.97	27,304,769.96	746.81	22,031,828.84
利润总额	42,151,733.60	-34,726,051.75	221.38	-43,878,158.36
净利润	43,543,542.72	-27,822,078.08	256.51	-40,139,133.38
扣除非经常性损益的净利润	42,950,577.14	-34,984,094.22	222.77	-45,092,949.17
每股收益	0.27	-0.26	203.85	-0.37
最新每股收益				
净资产收益率 (%)	15.01	-1,243.46	增加 1,258.47 个百分点	-138.20
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	14.81	-1,563.55	增加 1,578.36 个百分点	-155.26
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 (%)	66.02	-231.18	增加 297.20 个百分点	-91.98
经营活动产生的现金流量净额	5,376,577.23	-73,778,961.46	107.29	-76,131,579.13
每股经营活动产生的现金流量净额	0.03	-0.68	104.41	-0.71
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末 增减 (%)	2004 年末
总资产	884,257,535.74	529,449,342.31	67.01	435,240,787.65
股东权益 (不含少数股东权益)	290,101,260.88	2,237,481.09	12,865.53	29,043,578.05
每股净资产	1.81	0.02	8,950.00	0.27
调整后的每股净资产	1.56	-0.34	558.82	-0.18

(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	59,389,480.83	18,033,666.56	7,971,573.07	-176,821,399.22	2,237,481.09
本期增加	52,654,800.00	187,188,720.16	7,892,237.43		43,543,542.72	287,863,779.79
本期减少		391,687.56	8,168,369.80	7,971,573.07	50,496.90	
期末数	160,575,600.00	246,186,513.43	17,757,534.19		-133,328,353.40	290,101,260.88

股本变动原因: 本公司向山东天业房地产开发有限公司非公开发行股份 52,654,800 股所致。

资本公积变动原因: 本期股本溢价增加 125,844,972.00 元、公司解决对外担保事项增加

15,701,581.45 元、银行贷款债务重组增加 45,353,224.68 元所致，减少是因为合并范围变化所致。

盈余公积变动原因：本期法定公益金转法定盈余公积金 7,892,237.43 元。

未分配利润变动原因：本年未分配利润减少 50,496.90 元，系本年合并报表范围减少未能抵销上年合并报表抵销的内部事项所致。

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	52,654,800				52,654,800	88,924,800	55.38
其中：									
国家持有股份	4,107,755	3.81						4,107,755	2.56
境内法人持有股份	32,162,245	29.80	52,654,800				52,654,800	84,817,045	52.82
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	4.55
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	52,654,800				52,654,800	96,225,600	59.93
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	64,350,000	59.63						64,350,000	40.07
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	40.07
三、股份总数	107,920,800	100	52,654,800				52,654,800	160,575,600	100

(1) 股份变动的批准情况

本公司向山东天业房地产开发有限公司（以下简称“山东天业”）发行新股购买资产事项已经中国证券监督管理委员会《关于核准山东济南百货大楼（集团）股份有限公司向山东天业房地产开发有限公司重大资产收购暨定向发行新股的通知》（证监公司字[2006]300 号）和《关于同意山东天业房地产开发有限公司公告山东济南百货大楼（集团）股份有限公司收购报告书并豁免其要约收购义务的批复》（证监公司字[2006]301 号）核准，公司向山东天业发行 5265.48 万股普通股（占总股本的 32.79%）购买山东天业的相关资产，并同意豁免山东天业因定向发行股份而取得其 5265.48 万股普通股而应履行的要约收购义务。

(2) 股份变动的过户情况

公司于 2006 年 12 月 29 日办理了股份变动过户手续。中国证券登记结算有限责任公司上海分公司于 2006 年 12 月 29 日出具证券变更登记证明。

(3) 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

本公司股权分置改革方案已于 2006 年 12 月 26 日经公司股权分置改革相关股东会议审议通过，由非流通股股东向流通股股东每 10 股流通股送 0.5 股，股权登记日期为 2007 年 1 月 11 日，对价股票已于 2007 年 1 月 15 日上市流通。

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位：股 币种：人民币

种类	发行日期	发行价格（元）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
人民币普通股	2006 年 12 月 29 日	3.39	52,654,800	2009 年 12 月 29 日	52,654,800	

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

公司向山东天业房地产开发有限公司非公开发行股份收购资产事宜已实施完毕，原公司股份总数为 107,920,800 股，现公司股份总数为 160,575,600 股，山东天业房地产开发有限公司持有本公司 32.79%股份。

(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		10,985					
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
山东天业房地 产开发有限公司	其他	32.791	52,654,800	52,654,800	未流通	52,654,800	无
将军控股有限公司	其他	20.029	32,162,245	0	未流通	32,162,245	无
济南市人民政府国有资 产监督管理委员会	国有股东	2.558	4,107,755	0	未流通	4,107,755	无
建行信托投资公司 济南办事处	其他	1.275	2,047,500	0	未流通	2,047,500	无
济南高新建设 开发公司	其他	1.093	1,755,000	0	未流通	1,755,000	无
张东黎	其他	0.741	1,190,490	1,190,490	已流通		未知
山东国际信托投资公司	其他	0.729	1,170,000	0	未流通	1,170,000	无
罗瑞云	其他	0.545	875,308	0	已流通		未知
孟庆敏	其他	0.366	587,855	587,885	已流通		未知
宋兵	其他	0.351	563,541	563,541	已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股的数量			股份种类		
张东黎		1,190,490			人民币普通股		
罗瑞云		875,308			人民币普通股		
孟庆敏		587,855			人民币普通股		
宋兵		563,541			人民币普通股		
于效东		555,650			人民币普通股		
何文志		511,647			人民币普通股		
徐成文		417,601			人民币普通股		
陈军		396,034			人民币普通股		
赵军		374,659			人民币普通股		
陈作楫		330,600			人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	山东天业房地产开发有限公司为将军控股有限公司的股东，持有其 21.47%的股权，两者存在关联关系。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第六位、第八位、第九位、第十位为流通股股东，本公司未知其与其他股东的关联关系；山东天业房地产开发有限公司为将军控股有限公司的股东，持有其 21.47%的股权，两者存在关联关系。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：山东天业房地产开发有限公司

法人代表：曾昭秦

注册资本：3,000 万元

成立日期：1999 年 7 月 4 日

主要经营业务或管理活动：房地产开发及信息咨询（不含中介）；建筑材料、钢材、铝材销售。

(2) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：曾昭秦

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：近五年就职于山东天业房地产开发有限公司。

最近五年内职务：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，本公司董事长。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：山东天业房地产开发有限公司

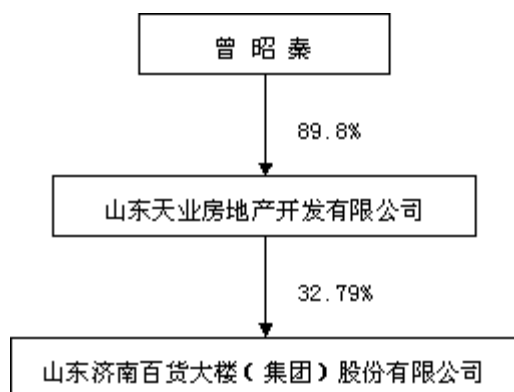
新实际控制人名称：曾昭秦

控股股东发生变更的日期：2006 年 12 月 29 日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：《中国证券报》、《上海证券报》

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2006 年 12 月 30 日

(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

单位:亿元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
将军控股有限公司	安郁厚	3.59	2001 年 1 月 8 日	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。

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)税前
曾昭秦	董事长	男	38	2006 年 6 月 19 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		
张乐贡	副董事长、总经理	男	42	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		3.48
王玉华	独立董事	男	43	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		5
黄少安	独立董事	男	44	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		5
刘洪渭	独立董事	男	44	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		5
邢乐成	董事	男	44	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		
刘云江	董事	男	44	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		
邢贵堂	董事	男	51	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		6.96

张兰华	董事	女	47	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		4.5
安郁厚	监事会主席	男	43	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		
宫成生	监事	男	41	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		
于波	监事	男	36	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		
聂林	监事	男	52	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		10
孙绍群	监事	男	47	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	1,000	1,000	0		3
唐守祥	财务负责人	男	42	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		4.5
王胜文	董事会秘书	男	39	2005 年 6 月 29 日	2008 年 6 月 29 日	0	0	0		4.5
合计	/	/	/	/	/	1,000	1,000	0	/	51.94

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 曾昭秦, 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, 本公司董事长。

(2) 张乐贡, 近五年就职于将军控股有限公司, 现任本公司副董事长、总经理。

(3) 王玉华, 曾就职于山东经济学院, 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院长, 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, 本公司独立董事。

(6) 邢乐成, 近五年就职于将军控股有限公司。报告期为本公司董事。

(7) 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。报告期为将军控股有限公司执行总裁, 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, 现任本公司党委书记、董事。

(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、董事。

(10) 安郁厚, 近五年就职于将军烟草集团有限公司, 现任将军烟草集团有限公司董事、副总裁、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, 报告期为本公司监事。

(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, 报告期为本公司监事。

(13) 聂林, 近五年历任本公司纪委书记、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, 现任公司工会主席, 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, 近五年任本公司董事会秘书。

(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
曾昭秦	山东天业房地产开发有限公司	董事长	2000 年 2 月 18 日		是
曾昭秦	将军控股有限公司	副董事长	2005 年 6 月 18 日		否
刘云江	将军控股有限公司	副董事长	2005 年 6 月 18 日		是
邢乐成	将军控股有限公司	副董事长	2005 年 6 月 18 日		是
安郁厚	将军控股有限公司	董事长	2005 年 6 月 18 日		是
宫成生	将军控股有限公司	资产管理部总监	2005 年 9 月 15 日		是
于波	将军控股有限公司	董秘、投行部总监	2005 年 9 月 15 日		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 年 3 月 10 日		是
王玉华	山东财政学院	副院长	2003 年 1 月 15 日		是
黄少安	山东大学经济研究中心	主任	2000 年 5 月 28 日		是
刘洪渭	山东大学管理学院	副院长	2006 年 4 月 24 日		是
安郁厚	将军烟草集团有限公司	董事、总会计师	1998 年 8 月 28 日		是
宫成生	山东将军拍卖有限公司	董事长	2004 年 6 月 28 日		否
于波	山东山大联润信息科技有限公司	董事长	2004 年 5 月 28 日		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：结合本公司的实际情况，公司董事、监事暂不领取职务津贴，公司高级管理人员的薪酬方案经董事会通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司高级管理人员的薪酬方案根据激励与约束相统一、报酬与责任相一致、短期激励与长期激励结合，促进企业可持续发展的原则制定。

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
曾昭秦	是
邢乐成	是
刘云江	是
安郁厚	是
宫成生	是
于波	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
刘云江	董事长	工作变动
邢贵堂	总经理	工作变动

公司第五届董事会第六次会议选举曾昭秦先生担任公司第五届董事会董事长；聘任张乐贡先生担任公司总经理。

(五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司在册员工为 986 人, 需承担费用的离退休职工为 70 人

在职员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
行政人员	46
财务人员	13

2、教育程度情况

教育类别	人数
大专以上学历	133
中专、高中	117

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》、《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》等各项治理制度，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》，在会场的选择上尽可能让更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：公司与控股股东在人员、资产、财务、业务和机构等方面做到了“三分开”、“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的行为。

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，对所议事项充分表达明确的意见，并能根据全体股东的利益忠实、诚信的履行职责。

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；公司通过投资者关系管理部接待股东来访、电话咨询、联系股东等方式，增强信息披露的透明度；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	0	0	
黄少安	6	6	0	0	
刘洪渭	6	6	0	0	

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股权分置改革、非公开发行新股收购资产暨关联交易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

1、公司于 2006 年 6 月 27 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 6 月 28 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二) 临时股东大会情况

1、2006 年第一次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 8 月 1 日召开 2006 年第一次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 8 月 2 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、股权分置改革相关股东会情况：

公司于 2006 年 12 月 26 日召开 2006 年股权分置改革相关股东会议。决议公告刊登在 2006 年 12 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

1、报告期经营情况回顾

2006 年，是我公司面对暂停上市窘境，艰难抉择的一年；同时也是实施重大资产重组，实现公司形象重大转折的一年。

一年来，公司在董事会和经营团队的不懈努力下，克服种种困难，按照中国证监会和上级部门的要求成功的实施了股权分置改革，向山东天业房地产开发有限公司非公开发行 5265.48 万股股票，用以收购其绣水如意项目，于 2006 年 12 月 22 日将绣水如意项目资产整体过户到公司名下，12 月 28 日资产重组方案获得中国证监会批准，12 月 29 日完成工商登记变更手续及上海证券登记公司的股份确认手续。资产重组的成功使公司扭亏为盈，摆脱了暂停上市的风险，维护了广大股东和债权人的利益。

公司在股权分置改革和重大资产重组过程中，解决了对外担保等一系列历史遗留问题，集中处理了一大批涉诉案件，同时对外加大清欠力度，最大程度地优化公司资产质量，减少企业损失。同时，商业经营在困难中求发展，通过租赁方式实现部分收益。

报告期内，在成功实现主营业务转型的同时，极大地改善了本公司的财务状况，提高了本公司的资产质量。2006 年度，公司实现主营业务收入 231,220,710.97 元，较去年同期上升 746.81%；主营业务利润 81,446,920.47 元，较去年同期上升 755.10%；实现净利润 43,543,542.72 元，去年同期亏损。

影响 2006 年度经营成果的主要因素为：公司新增的房地产项目实现了较好的销售收入。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	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 (%)
商品销售收入	11,543,090.29	7,287,191.53	35.12	-46.92	-56.70	增加 12.82 个百分点
房地产销售收入	212,156,506.00	118,686,799.29	35.19			
租赁收入	7,521,114.68	4,371,468.14	36.33	76.66	1035.48	-49.08

2006 年主营业务收入比 2005 年增多主要是因为增加了绣水如意项目房地产销售收入。

主要供应商、客户情况：本年度本公司向前 5 名客户销售的收入总额为 72,662,283.00 元，占销售收入的 31.43%。

(2) 主营业务分地区情况

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	231,220,710.97	746.81

商品销售收入主要是子公司山东瑞蚨祥鞋业有限公司商品零售收入；房地产销售收入主要为绣水如意商品房的销售收入；租赁收入主要为山东永安房地产开发有限公司对外租赁收入。

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 57111 万元、占资产总额 64.59%；期初数为 20083 万元、占资产总额 37.93%。发生较大变动的原因是由于增加开发项目，其中开发成本增加 6892 万元，开发产品增加 25122 万元，开发用土地增加 5284 万元。

②短期借款 期末数为 12600 万元、占资产总额 14.25%；期初数为 22109 万元、占资产总额 41.76%。减少原因是本年度进行了债务重组。

③预收帐款 期末数为 6679 万元、占资产总额 7.55%；期初数为 1765 万元、占资产总额 3.33%。发生较大变动的原因是预收房款增加。

④其他应付款 期末数为 29065 万元、占资产总额 32.87%；期初数为 12920 万元、占资产总额 24.40%。发生较大变动的原因一是将军控股有限公司代公司归还银行债务重组款；二是购买山东天业资产增加负债所致。

⑤一年内到期的长期负债 期末数为 0 元，期初数为 5030 万元。减少原因是本年度已进行了债务

重组。

⑥预计负债 期末数为 133 万元、占资产总额 0.15%；期初数为 1950 万元、占资产总额 3.68%。发生较大变动的原因是本公司以前年度为其他单位提供债务担保形成的或有负债由关联方代本公司承担担保责任。

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 2006 年度为 23122 万元、2005 年度为 2730 万元、增长 746.81%，主要原因是房地产销售收入增加所致。

（2）主营业务利润 2006 年度为 8145 万元、2005 年度为 952 万元、增长 755.57%，主要原因是公司资产重组后，商品房销售收入增加，销售毛利率提高所致。

（3）管理费用 2006 年度为 2208 万元、2005 年度为 3092 万元、下降 28.59%，主要原因是清理子公司未纳入合并范围所致。

（4）财务费用 2006 年度为 1230 万元、2005 年度为 709 万元、增长 73.48%，主要原因是去年同期部分借款利息资本化所致。

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 2006 年度为 538 万元、2005 年度为-7378 万元，变动原因是房地产项目增加使销售收入增加，且现金流入大于现金流出。

（2）投资活动产生的现金流量净额 2006 年度为-305 万元、2005 年度为-386 万元，较去年同比变动不大。

（3）筹资活动产生的现金流量净额 2006 年度为 80 万元、2005 年度为 8567 万元，变动原因是借款金额减少。

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公司、济南百大电子商务网络有限责任公司、山东新济百商贸有限公司、济南新济百物业管理有限公司四个子公司正在清理中。

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 206 万元，年销售收入 1257 万元，净利润-84.77 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 28966 万元，年销售收入 5837 万元，净利润-428.20 万元。

（二）对公司未来的展望

1、面临的挑战和措施

（1）宏观调控的风险。2006 年国家持续加大了宏观调控力度，国务院、中国人民银行、建设部、发改委、国家税务总局等部门相继出台了一系列调控措施，从信贷、土地供应、住房结构、税收、外

资准入等多个方面对房地产行业进行调控。土地市场制度的改革使房地产企业获取资源的难度和成本不断增加。公司管理层认为随着国民经济的不断发展、城市化进程的持续加快和居民收入水平的增加，房地产行业中长期始终看好。同时目前正处于人民币持续升值和货币流通泛滥的特殊时期，资产价格持续上涨，这也为房地产业发展提供了外部推动力。所以宏观调控虽然给行业带来短期影响，但其根本目的在于规范房地产行业并促进其健康发展，行业长期持续向好的根本因素并未改变。

(2) 公司员工素质参差不齐，制约着新业务的发展。重组后，山东天业房地产开发有限公司房地产项目的部分经营人员划转到上市公司，而公司原有职工多数缺乏房地产业务经验。部分职工在经营理念、知识结构、业务素质等方面很难适应新公司的发展。随着公司主业转型，人力资源问题成为短期内制约拓展新业务和加强企业管理的重要瓶颈。

(3) 公司已经建立健全了治理制度，由于公司进行了重大资产重组，原来的公司内控制度已不适应公司的运行需要。现代企业的规范化管理，要求建立健全促进公司发展和切合实际的管理制度，设计科学、合理、可操作性强的业务流程机制。公司正在制定适合新主营业务要求的内部管理控制制度。

2、2007 年工作计划：

- (1) 创建学习型、创新型企业，重塑企业文化，逐步打造核心竞争力。
- (2) 优化组织结构，规范制度建设，加强内控管理，降低经营成本。
- (3) 积极推进“效益年”建设，改善资产结构，确保股东权益。
- (4) 稳健运作在建项目，挖掘新项目，加大房地产开发力度。
- (5) 狠抓房产销售，强化售后服务和品牌建设。
- (6) 探索商业运行新模式，妥善解决待岗职工再就业问题。

3、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

(1) 关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的的分析：

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会[2006]3 号《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下：

①所得税

公司根据现行的会计政策计提了坏账准备、长期投资减值准备、无形资产减值准备等。按照新会计准则的规定，对资产、负债的账面价值与其计税基础的差额确认了递延所得税资产，由此增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 21,784,279.91 元。

②少数股东权益

按照新会计准则，在 2007 年 1 月 1 日本公司 2006 年 12 月 31 日按照现行会计准则编制的合并报表中的少数股东权益应列为股东权益，导致增加股东权益 3,543,084.72 元，子公司确认的递延所得税资

产 2,882,217.59 元，按照子公司少数股东股权比例确认为少数股东权益，导致少数股东权益增加 374,688.29 元，新会计准则下增加股东权益 3,917,773.01 元。

(2) 执行新会计准则后可能发生会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响：

①长期股权投资

根据《企业会计准则第 6 号—长期股权投资》的规定，公司将现行会计政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。此项政策变化将减少子公司经营盈亏对公司当期投资收益的影响，但是不影响公司合并财务报表。

②长期股权投资差额

公司现行会计政策规定：对长期股权投资取得成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额计入长期股权投资差额，分别进行会计处理；股权投资差额的借方按合同规定的投资期限摊销，没有规定投资期限的按 10 年平均摊销；股权投资差额的贷方计入资本公积。根据《企业会计准则第 6 号—长期股权投资》的规定，同一控制下企业合并产生的长期股权投资差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；其他情况下产生长期股权投资差额的计入当期损益。此项政策变化将会影响公司当期的利润和股东权益。

③借款费用资本化

根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，公司可以资本化的资产范围由目前现行会计政策下的固定资产、房地产开发企业的开发产品，变更为全部需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等。此项政策变化将会增加公司资本化的范围，增加公司的当期利润和股东权益。

④所得税

根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行会计政策下所得税的会计处理方法—应付税款法变更为资产负债表债务法。此项政策变化将会影响公司当期会计所得税费用，从而影响公司的利润和股东权益。

⑤合并财务报表

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，公司将现行会计政策下合并财务报表中少数股东权益单独列示，变更为在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。此项政策变化将会影响公司的股东权益。

(3) 上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(四) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(五) 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 2006 年 4 月 13 日召开第五届董事会第四次会议。决议公告刊登在 2006 年 4 月 15 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(2) 公司于 2006 年 4 月 26 日召开第五届董事会第五次会议。决议公告刊登在 2006 年 4 月 27 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(3) 公司于 2006 年 6 月 19 日召开第五届董事会第六次会议。决议公告刊登在 2006 年 6 月 20 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(4) 公司于 2006 年 7 月 12 日召开第五届董事会第七次会议。决议公告刊登在 2006 年 7 月 17 日的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》。

(5) 公司于 2006 年 8 月 17 日召开第五届董事会第八次会议。决议公告刊登在 2006 年 8 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(6) 公司于 2006 年 10 月 23 日召开第五届董事会第九次会议。决议公告刊登在 2006 年 10 月 25 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《2005 年度股东大会》、《2006 年第一次临时股东大会》、《2006 年股权分置改革相关股东会》的所有决议，按时完成了股东大会的授权事项。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

根据国家法律法规及公司章程有关规定，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。

(七) 公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因：报告期内，公司盈利仍不能弥补以前年度累计亏损。

公司未分配利润的用途和使用计划：用于弥补以前年度累计亏损。

(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、第五届监事会第三次会议于 2006 年 4 月 13 日在公司三楼会议室召开，会议形成如下决议：通过公司二 00 五年度监事会工作报告；通过公司二 00 五年度财务决算报告；通过公司二 00 五年度利润分配及公积金转增股本预案；通过公司二 00 五年年度报告及摘要；通过公司会计估计变更的说明；监事会对董事会关于非标意见说明的意见。

2、第五届监事会第四次会议于 2006 年 7 月 12 日在公司三楼会议室召开，会议形成如下决议：审议通过修订公司《监事会议事规则》的议案；审议通过关于非公开发行新股收购资产的议案。

3、第五届监事会第五次会议于 2006 年 8 月 17 日在公司三楼会议室召开，会议形成如下决议：通过公司二 00 六年中期报告及摘要。

4、第五届监事会第六次会议于 2006 年 10 月 23 日在公司三楼会议室召开，会议形成如下决议：通过公司二 00 六年第三季度报告及摘要。

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理性、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 2006 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 2006 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

报告期内公司以向山东天业房地产开发有限公司（以下简称“山东天业”）非公开发行股份及负债的方式，购买山东天业持有的绣水如意项目的整体资产，监事会认为该事项可优化公司资产质量，提高公司盈利能力，有利于公司的持续发展。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

本报告期，公司与控股股东山东天业房地产开发有限公司及将军控股有限公司就解决对外担保问题签署了系列协议，构成关联交易，监事会认为：公司上述关联交易未违反国家政策法规，有利于上市公司的发展，维护了公司和全体股东的利益。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

1、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。本案已进入执行程序。具体情况详见 2006 年 2 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、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。本案已进入执行程序。具体情况详见 2006 年 5 月 19 日《中国证券报》、《上海证券报》。

3、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承兑汇票承兑款及利息纠纷 2005 年 11 月 10 日向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。因四海香公司拟与百货大楼协商处理欠款事宜，故本案百货大楼向法院申请撤诉，2006 年 9 月 25 日济南中级人民法院准予撤诉。具体情况详见 2006 年 10 月 11 日《中国证券报》、《上海证券报》。

4、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 3,000,000.00 元提供担保，该笔借款因逾期被起诉，法院判决本公司负连带清偿责任，本公司已代其偿付借款 172 万元，截至 2006 年 12 月 31 日已为该笔借款担保提取的预计负债余额为 133 万元。（此事项已于 2007 年 4 月 11 日全部解决。）

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

收购资产情况：

公司与山东天业房地产开发有限公司于 2006 年 7 月 12 日签署了《山东济南百货大楼（集团）股份有限公司与山东天业房地产开发有限公司之非公开发行股份重大购买资产暨关联交易协议书》。

经中国证券监督管理委员会 2006 年 12 月 28 日签发的证监公司字[2006]300 号通知核准，本公司向山东天业房地产开发有限公司非公开发行新股和负债的方式，收购其持有的绣水如意项目的整体资产，本次共发行 52,654,800 股，发行价格 3.39 元/股。

该事项已于 2006 年 12 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。本次资产购买将实现产业转型，有助于扭转公司亏损局面，增强公司的持续经营能力和盈利能力，使管理层平稳过渡，以提升公司的发展空间，对本公司的业务、资产质量及盈利能力等方面产生积极的重大影响，该资产自

收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为 6,791.22 万元。

(三)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: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
山东天业房地产开发有限公司	控股股东			33,806,315.73	33,806,315.73
将军控股有限公司	参股股东			120,157,000.00	218,664,658.25
山东新济百商贸 有限公司	母公司控 股子公司			3,463,870.28	3,745,424.88
济南齐鲁软件园信息 产业有限公司	母公司控 股子公司				3,766,102.37
济南百大电子商务网 络有限责任公司	母公司控 股子公司				3,844,319.53
山东永安房地产开发 有限公司	母公司控 股子公司	-3,371,462.70	19,468,537.30		
合计	/	-3,371,462.70	19,468,537.30	157,427,186.01	263,826,820.76

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-3,371,462.70 元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 19,468,537.30 元。

关联债权债务形成原因：

因本公司向山东天业房地产开发有限公司定向增发股份，用以收购章丘绣水如意项目资产形成的欠款；将军控股有限公司替本公司偿还银行借款；其他关联债务是资金往来款。

2、其他重大关联交易

山东天业房地产开发有限公司的董事长与本公司的董事长同为曾昭秦先生，同时，山东天业持有本公司原控股股东将军控股 21.473%的股份，本次重大资产购买构成关联交易。详见上述收购资产情况。

本公司以前年度对外单位的银行借款提供担保，形成的预计负债 15,701,581.45 元，由山东天业房地产开发有限公司和将军控股有限公司代本公司承担担保责任。

(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

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司将泉城路 264 号营业楼部分场所租赁给山东新济百商贸有限公司，该资产涉及的金额为 1,644,000.00 元。租赁的期限为 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。

(七) 担保情况

单位：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	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
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				1, 327, 419. 92		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				1, 327, 419. 92		
担保总额占公司净资产的比例 (%)				0. 46		
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				0		
担保总额超过净资产 50％部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				1, 327, 419. 92		

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

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，2007年1月本公司与济南市土地储备交易中心、济南市城市建设投资有限公司签署了《国有土地使用权收购合同》，合同规定土地使用权和地上建筑物补偿费为7629.09万元，停工损失等补偿费为970.91万元，总计8600万元。该事项已经2007年第一次临时股东大会审议通过。

（十）承诺事项履行情况

山东天业房地产开发有限公司承诺：

1、2006年12月在《非公开发行股份重大购买资产暨关联交易报告书》中山东天业房地产开发有限公司及其实际控制人承诺：公司2006、2007年实现的净利润水平分别为3,906.86万元和8,630.72万元。公司2006年实现净利润4354.35万元。

2、根据山东天业房地产开发有限公司的承诺，公司向山东天业房地产开发有限公司重大资产收购暨定向发行的新股52,654,800股的流通时间为2009年12月29日。

承诺事项履行情况：按承诺履行。

将军控股有限公司承诺：将军控股有限公司所持有的本公司原非流通股股份自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让，在上述承诺期期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。承诺事项履行情况：按承诺履行。

（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5年审计服务。

2005年度为公司审计业务签字的注册会计师为毕思强、毕强，2006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）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

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

(十三) 其它重大事项

1、本年度本公司分别对工行济南市历下支行、济南市商业银行、光大银行济南市和平支行的贷款 9061 万元、4390 万元、300 万元进行债务重组, 共获得重组收益 4535.32 万元。

2、本公司房地产销售按预收房款的 1%预缴土地增值税, 根据国税发[2006]187 号<<国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知>>基于清算口径计提了土地增值税清算准备金 4,867,654.13 元。

(十四) 公司内部控制制度的建设情况

公司内部治理制度已建立健全, 在报告期内对公司章程部分条款进行了修订。由于公司刚刚完成资产重组, 主营业务由商业转型为房地产开发和商业经营, 原有的内部控制制度已不适应公司发展的要求, 目前公司正积极进行新内控制度的制定。

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，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

中和正信审字(2007)第 2-251 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）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是济南百货管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，济南百货财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了济南百货 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

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

2007 年 4 月 26 日

(二) 财务报表（附后）

2006 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 日经中国证券监督管理委员会[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。

经中国证券监督管理委员会 2006 年 12 月 28 日签发的证监公司字 [2006]300 号通知核准，本公司以向山东天业房地产开发有限公司非公开发行新股和负债的方式，收购其持有的绣水如意项目的整体资产，本次共发行 52,654,800 股，发行价格 3.39 元/股。发行后本公司总股本为 16,057.56 万元，其中山东天业房地产开发有限公司持有 5,265.48 万元，占总股本的 32.79%，股份性质为法人股；将军控股有限公司持有 3,216.2245 万元，占总股本的 20.03%，股份性质为国有法人股；济南市国有资产管理委员会持有 410.7755 万元，占总股本的 2.56%，股份性质为国家股；其他社会法人股 730.08 万元，占总股本 4.55%，社会公众股为 6,435.00 万元，占总股本的 40.07%。

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：曾昭秦。

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、房地产开发成本、房地产开发产品、房地产出租开发产品、拟开发土地等。

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。

(6) 拟开发土地在整体项目开发时全部转入开发成本，项目分期开发时将分期开发用地部分转入开发成本，尚未开发土地仍保留在本项目。

(7) 公共配套设施费按照实际成本计入开发成本。

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、利息等收益不确认为投资收益，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有表决权资本50%以上或虽占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的，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%	12.00%-24.00%
电子设备	5	4%	19.20%
运输工具	8	4%	12.00%
其他	2-15	4%	6.40%-48.00%

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。

4、用于开发房地产的借款发生的借款费用，在房地产竣工之前应予以资本化，当所开发房地产竣工时，应停止借款费用资本化。若开发房地产发生非正常中断，并且连续时间超过3个月，应暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至该项房地产开发活动重新开始。竣工之后发生的借款费用计入当期费用。

（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。

房地产销售在房产完工并验收合格，签订了销售合同，已交付房产，买受人已付房款或确信可以取得该款，成本能够可靠计量时确认收入的实现。

2、物业出租

按与承租方签订的合同或协议规定的收费时间和方法确认收入的实现。

3、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）物业管理在物业管理服务已经提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠计量时，确认物业管理收入的实现。

4、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企业和收入的金额能够可靠计量的条件。

（十七）维修基金

本公司物业管理公司取得的业主委托代管的公共维修基金，专项用于房产公共部位的共同设备和物业管理区域公共设施的维修、更新。

（十八）质量保证金

施工单位应留置的质量保证金计入应付款项，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

（十九）所得税会计处理方法：

本公司采用应付税款法核算。

（二十）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合并时抵销。

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缴纳；

（二）营业税

按照相关经营收入的 5%计缴；

（三）消费税

按金银饰品收入的 5%计缴；

（四）土地增值税

以房地产销售收入减去扣除项目金额后的增值额按超率累进税率 30%-60% 计缴；

（五）城建税

按照应缴纳增值税、营业税、消费税总额的 7%计缴；

（六）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；

（七）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；

（八）所得税

1、本公司控股子公司适用所得税税率为 33%；

2、经本公司主管税务机关批准，公司 2006 年度所得税核定征收；本公司章丘分公司为非独立核算单位，其 2006 年所得税由本公司统一核算缴纳。

四、利润分配

本公司利润分配顺序如下：

（一）弥补亏损；

（二）提取法定盈余公积金，提取比例为净利润的 10%；

（三）提取任意盈余公积金；

（四）分配股利。

五、控股子公司及合营企业

（一）控股子公司

截至 2006 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(%)	是否 合并
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%	否
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%	否
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%	是
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% 2.60%	是
山东新济百商贸 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%	否
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、建筑装修装饰工 程、网络工程等	100万元	70% 30%	否

（二）合并范围变更情况

本公司子公司济南齐鲁软件园信息产业有限公司、济南百大电子商务网络有限责任公司、山东新济百商贸有限公司、济南新济百物业管理有限公司四家子公司已处于停业状态，为实现公司转型现已决定进行清理，本年度未纳入合并范围。未纳入合并范围的子公司财务状况及经营成果如下：

项 目	齐鲁软件园	百大电子商务	新济百商贸	新济百物业
流动资产	6,003,399.50	2,794,796.41	93,757.19	1,515,990.03
长期投资		1,070,000.00		
固定资产	10,033.84	4,587.92	357,073.58	11,856.56
无形资产及其他资产			609,683.48	
流动负债	3,716,217.91	730,144.05	8,700,035.89	684,619.45
长期负债				

所有者权益	2,297,215.43	3,139,240.28	-7,639,521.64	843,227.14
收入			1,915,250.00	666,395.77
净利润	-144,997.21	-68,928.20	-1,717,934.81	-53,851.09

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	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
现金	131,047.94	309,562.64
银行存款	8,145,729.27	12,784,684.64
其他货币资金	4,326.10	1,805.41
合 计	<u>8,281,103.31</u>	<u>13,096,052.69</u>

（2）截至 2006 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）期末数比期初数减少 36.77%，主要是合并范围减少所致。

注释2、应收账款

（1）账龄分析

账 龄	2006 年 12 月 31 日			2005 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	16,687,355.00	68.72	166,873.55	669,211.22	3.77	6,692.11
1—2 年	2,442.50	0.01	122.13	266,698.70	1.50	13,334.93
2—3 年				3,890,641.90	21.89	389,064.19
3—4 年	3,881,671.90	15.99	776,334.38	215,099.18	1.21	43,019.83
4—5 年	46,017.18	0.19	13,805.15	82,557.50	0.46	24,767.25
5 年以上	2,174,421.77	8.95	1,087,210.89	11,158,284.73	62.78	5,579,142.36
全额计提	1,490,374.20	6.14	1,490,374.20	1,490,374.20	8.39	1,490,374.20
合 计	<u>24,282,282.55</u>	<u>100</u>	<u>3,534,720.30</u>	<u>17,772,867.43</u>	<u>100</u>	<u>7,546,394.87</u>

（2）截至 2006 年 12 月 31 日，应收账款中欠款前 5 名的欠款金额总计为 10,745,162.00 元，占应收账

款金额的 44.25%。

(3) 截至 2006 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	2006 年 12 月 31 日			2005 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	16,310,543.73	19.83	163,105.43	12,132,095.56	15.62	121,320.96
1—2 年	6,142,426.72	7.47	307,121.34	1,539,999.70	1.98	76,999.98
2—3 年	1,371,500.00	1.67	137,150.01	367,880.16	0.47	36,788.01
3—4 年	365,508.66	0.44	73,101.72	968,392.97	1.25	193,678.59
4—5 年	827,972.97	1.01	248,391.89	6,985,663.36	8.99	2,095,699.01
5 年以上	57,142,463.50	69.48	28,571,231.75	55,616,204.74	71.59	27,808,102.37
全额计提	78,508.21	0.10	78,508.21	81,149.89	0.10	81,149.89
合 计	<u>82,238,923.79</u>	<u>100</u>	<u>29,578,610.35</u>	<u>77,691,386.38</u>	<u>100</u>	<u>30,413,738.81</u>

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日，其他应收款中欠款前 5 名的欠款金额总计为 61,295,764.65 元，占其他应收款金额的 74.53%。

(3) 截至 2006 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	34,854,110.51	3 年以上	为四海香垫付款项
山东天翔商贸公司	11,000,000.00	1 年以内	往来款
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
合 计	<u>61,295,764.65</u>		

(4) 截至 2006 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	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内			30,584,297.45	100
合 计			<u>30,584,297.45</u>	<u>100</u>

(2) 变化原因为工程预付款转入开发成本。

注释5、存货

(1) 明细情况

项 目	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
低值易耗品			25,484.71	
库存商品	930,792.36		4,094,740.08	1,783,578.00
开发成本	202,987,360.19		134,063,042.17	
开发产品	251,215,811.54			
出租开发产品	63,133,200.00		64,428,240.00	
开发用土地	52,844,323.04			
合 计	<u>571,111,487.13</u>		<u>202,611,506.96</u>	<u>1,783,578.00</u>

①开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	2005 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
滨海花园一期	2004.10	2006.05	18,028,040.91	
永安大厦	2003.06	2006.09	98,800,326.05	
滨海花园二期	2006.03	2007.09	17,234,675.21	55,071,626.05
绣水如意二期	2006.03	2007.09		147,915,734.14
合 计			<u>134,063,042.17</u>	<u>202,987,360.19</u>

②开发产品

项目名称	竣工时间	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
永安大厦	2006.09		156,575,074.24	19,739,220.00	136,835,854.24
滨海花园一期	2006.05		27,911,976.12	25,470,869.62	2,441,106.50
绣水如意一期	2006.11		185,415,560.47	73,476,709.67	111,938,850.80
合 计			<u>369,902,610.83</u>	<u>118,686,799.29</u>	<u>251,215,811.54</u>

③出租开发产品

项目名称	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
永安大厦	64,428,240.00		1,295,040.00	63,133,200.00
合 计	<u>64,428,240.00</u>		<u>1,295,040.00</u>	<u>63,133,200.00</u>

④开发用土地

项目名称	2006年12月31日	2005年12月31日
绣水如意三期	52,844,323.04	
合 计	<u>52,844,323.04</u>	

(2) 存货跌价准备

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006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>	

说明：本期减少是因计提跌价准备的子公司未纳入合并范围。

注释6、待摊费用

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
预收房款交营业税及附加	5,193,492.43	979,447.26
装修费用	62,530.57	323,122.57
合 计	<u>5,256,023.00</u>	<u>1,302,569.83</u>

注释7、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
对子公司投资		5,056,683.07	173,433.22	4,883,249.85
其他股权投资	550,000.00			550,000.00
合 计	<u>550,000.00</u>	<u>5,056,683.07</u>	<u>173,433.22</u>	<u>5,433,249.85</u>

(2) 按长期股权投资的核算方法分类

①采用权益法核算的股权投资

对子公司的投资

被投资单位名称	初始投资额	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期被投资单 位权益增减额	分得 的现 金红 利额	被投资单位权益 累计增减额	2006 年 12 月 31 日
济南齐鲁软件园信息 产业有限公司	6,100,000.00		1,241,376.68	-73,702.08		-4,932,325.40	1,167,674.60
济南百大电子商务网 络有限责任公司	5,400,000.00		2,887,351.63	-62,035.38		-2,574,683.75	2,825,316.25
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	1,000,000.00		927,954.76	-37,695.76		-109,741.00	890,259.00
合 计	<u>14,600,000.00</u>		<u>5,056,683.07</u>	<u>-173,433.22</u>		<u>-9,716,750.15</u>	<u>4,883,249.85</u>

说明：被投资单位与本公司会计政策无重大差异，亦无投资变现及投资收益汇回的重大限制，本期增加数系合并报表范围减少所致；以上被投资单位本年均未纳入合并范围，正在进行清理尚未造成清理损失。

②采用成本法核算的股权投资

对联营企业的投资

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	2006年12月31日
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>

其他股权投资

被投资单位名称	股票数量	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
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>

(3) 减值准备

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少 转回	其他减少	2006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8、固定资产及累计折旧

（1）明细情况

	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
固定资产原值				
房屋及建筑物	237,371,420.24	771,085.18	779,532.46	237,362,972.96
机器设备	124,690.00			124,690.00
运输设备	2,294,627.80	2,579,584.70	214,016.50	4,660,196.00
电子设备	1,709,604.52	691,801.91	560,320.49	1,841,085.94
其他设备	4,599,183.55	203,300.00	213,239.00	4,589,244.55
租入固定资产改良支出	1,431,150.03	257,549.87	503,818.51	1,184,881.39
合 计	<u>247,530,676.14</u>	<u>4,503,321.66</u>	<u>2,270,926.96</u>	<u>249,763,070.84</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	44,727,186.69	4,779,271.77	243,276.98	49,263,181.48
机器设备	118,871.29	470.40		119,341.69
运输设备	1,239,520.94	353,951.61	151,519.88	1,441,952.67
电子设备	1,663,994.64	184,744.12	537,432.35	1,311,306.41
其他设备	1,749,716.28	421,736.44	86,329.46	2,085,123.26
租入固定资产改良支出	625,691.58	145,882.60	357,193.96	414,380.22
合 计	<u>50,124,981.42</u>	<u>5,886,056.94</u>	<u>1,375,752.63</u>	<u>54,635,285.73</u>
固定资产净值	<u>197,405,694.72</u>			<u>195,127,785.11</u>
固定资产减值准备				
固定资产净额	<u>197,405,694.72</u>			<u>195,127,785.11</u>

（2）本期增加的固定资产中由在建工程转入 771,085.18 元。

（3）本期合并报表范围变化，减少固定资产原值 1,333,365.09 元，累计折旧 559,422.94 元。

（4）截至 2006 年 12 月 31 日，本公司用于抵押、担保的固定资产原值金额为 161,656,642.85 元。

注释9、在建工程

（1）明细情况

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少数	2006 年 12 月 31 日	资金来源
和平路商店 扩建工程	593,511.96	177,573.22	771,085.18			自筹
合 计	<u>593,511.96</u>	<u>177,573.22</u>	<u>771,085.18</u>			

注释10、无形资产

(1) 明细情况

项目名称	2006年12月31日			2005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	37,409,769.94	15,000,000.00	22,409,769.94	37,972,558.14	15,000,000.00	22,972,558.14
商誉及商权	3,230,241.71		3,230,241.71	3,480,324.95		3,480,324.95
合 计	<u>40,640,011.65</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>25,640,011.65</u>	<u>41,452,883.09</u>	<u>15,000,000.00</u>	<u>26,452,883.09</u>

(2) 无形资产增减变动情况:

项目名称	原始金额	2005年12月31日	本期增加	其他减少	本期摊销	累计摊销额	2006年12月31日
泉城路 264 号土地	11,621,494.48	11,016,208.32			290,537.36	895,823.52	10,725,670.96
瑞蚨祥土地	29,265,900.00	11,956,349.82			272,250.84	2,581,801.02	11,684,098.98
商誉及商权	4,990,000.00	3,480,324.95			250,083.24	1,759,758.29	3,230,241.71
合 计	<u>45,877,394.48</u>	<u>26,452,883.09</u>			<u>812,871.44</u>	<u>5,237,382.83</u>	<u>25,640,011.65</u>

(3) 减值准备

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少		2006年12月31日
			转回	其他减少	
瑞蚨祥土地	15,000,000.00				15,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>				<u>15,000,000.00</u>

注释11、长期待摊费用

(1) 明细情况:

项 目	原始发生额	2005年12月31日	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	2006年12月31日
预缴房租	1,567,783.48	1,132,283.48		1,132,283.48		435,500.00	
合 计	<u>1,567,783.48</u>	<u>1,132,283.48</u>		<u>1,132,283.48</u>		<u>435,500.00</u>	

(2) 因合并报表范围变化, 本期减少 1,132,283.48 元。

注释12、短期借款

(1) 明细情况

借款条件	2006年12月31日	2005年12月31日
信用借款	1,200,000.00	1,200,000.00

保证借款	9,940,000.00	18,518,909.92
抵押借款	23,557,017.00	110,067,017.00
其他借款	91,299,474.84	91,299,474.84
合 计	<u>125,996,491.84</u>	<u>221,085,401.76</u>

(2) 截至 2006 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	7.56	流动资金	资金紧张
农行泉城支行	1,640,000.00	7.56	流动资金	资金紧张
农行泉城支行	23,000,000.00	7.56	流动资金	资金紧张
中行历下支行	1,500,000.00	7.56	流动资金	资金紧张
中行历下支行	5,000,000.00	7.56	流动资金	资金紧张
中行历下支行	500,000.00	7.56	流动资金	资金紧张
中行历下支行	1,000,000.00	7.56	流动资金	资金紧张
建行经七路支行	357,017.00	7.56	流动资金	资金紧张
市财政局	200,000.00	7.56	流动资金	资金紧张
市财政局	1,000,000.00	7.56	流动资金	资金紧张
民生银行	7,299,474.84	5.58	流动资金	资金紧张
工行经二路支行	200,000.00	7.56	流动资金	资金紧张
兴业银行市中支行	3,000,000.00	5.31	流动资金	资金紧张
兴业银行市中支行	3,000,000.00	5.58	流动资金	资金紧张
合 计	<u>47,996,491.84</u>			

注释13、应付账款

(1) 账龄分析

账 龄	2006年12月31日		2005年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	27,234,342.49	67.38	9,110,909.04	41.75
1—2 年	3,139,961.35	7.77	57,496.47	0.26
2—3 年			277,152.09	1.27
3年以上	10,043,181.33	24.85	12,378,522.88	56.72
合 计	<u>40,417,485.17</u>	<u>100</u>	<u>21,824,080.48</u>	<u>100</u>

(2) 截至 2006 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 2006 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年未偿还的应付账款的金额为 10,043,181.33 元，原因为未

结算货款。

注释 14、预收账款

(1) 明细情况

账 龄	2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	66,792,413.70	100	17,647,698.45	100
合 计	<u>66,792,413.70</u>	<u>100</u>	<u>17,647,698.45</u>	<u>100</u>

(2) 截至 2006 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 2006 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过 1 年的预收账款。

(4) 预收账款系预收售房款，明细如下：

项目名称	2005 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	预计竣工时间	预售比例%
滨海花园一期	17,647,698.45			
滨海花园二期		43,123,533.70	2007.09	60
绣水如意一期		23,668,880.00	已竣工	17
合 计	<u>17,647,698.45</u>	<u>66,792,413.70</u>		

注释15、应付工资

(1) 明细情况

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
未支付工资	410,222.40	2,889,203.75
合 计	<u>410,222.40</u>	<u>2,889,203.75</u>

(2) 期末数为本公司未付的职工工资。

注释16、应付福利费

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
应付福利费	669,732.51	528,383.67
合 计	<u>669,732.51</u>	<u>528,383.67</u>

注释17、应付股利

	2006 年 12 月 31 日	2005 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18、应交税金

税 种	适用税率	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
增值税	17%、13%	-296,382.33	-146,538.25
营业税	5%	14,918,420.01	3,745,563.17
消费税	5%		1,511.92
土地增值税	30%-60%	2,528,845.12	
城建税	7%	976,020.15	218,985.00
房产税	12%、1.2%	7,637,384.80	6,798,171.03
个人所得税		34,364.29	23,649.46
所得税	33%	10,091,394.48	10,263,056.14
土地使用税		592,714.61	498,524.90
契税		13,500.00	13,500.00
印花税		1,996.11	24,338.06
合 计		<u>36,498,257.24</u>	<u>21,440,761.43</u>

注：经本公司主管税务机关批准，公司 2006 年度所得税核定征收；本公司章丘分公司为非独立核算单位，其 2006 年所得税由本公司统一核算缴纳。

注释19、其他应交款

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	性质及计缴标准
教育费附加	538,486.14	102,233.19	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>604,170.15</u>	<u>167,917.20</u>	

注释20、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	2006年12月31日		2005年12月31日	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	185,624,308.04	63.86	103,085,241.27	79.79
1—2 年	86,557,320.35	29.78	1,297,170.59	1.00
2—3 年	863,071.40	0.30	15,542,547.45	12.03
3 年以上	17,608,272.87	6.06	9,272,915.52	7.18
合 计	<u>290,652,972.66</u>	<u>100</u>	<u>129,197,874.83</u>	<u>100</u>

(2) 截至 2006 年 12 月 31 日，应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项如下：

股东名称	金 额	款项性质
将军控股有限公司	218,664,658.25	借款
山东天业房地产开发有限公司	33,806,315.73	欠款
合 计	<u>252,470,973.98</u>	

(3) 截至 2006 年 12 月 31 日，其他应付款中金额较大的非关联方款项情况如下：

债权人名称	期 末 数	款项性质及内容
土地增值税清算准备金	4,867,654.13	预提土地增值税清算准备金
济南第二建筑工程公司	2,448,830.09	工程款
合 计	<u>7,316,484.22</u>	

(4) 截至 2006 年 12 月 31 日，账龄超过 3 年未偿还的其他应付款的金额为 17,608,272.87 元， 因为未结算。

注释21、预提费用

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
劳动保险	5,413,438.83	5,413,438.83
借款利息	21,378,321.52	31,869,242.12
其他	431,100.00	431,100.00
合 计	<u>27,222,860.35</u>	<u>37,713,780.95</u>

注释22、预计负债

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
预计担保损失	1,327,419.92	19,497,572.45
合 计	<u>1,327,419.92</u>	<u>19,497,572.45</u>

说明：因原被担保单位偿还银行贷款而减少预计负债 747,481.00 元，其他减少原因详见附注八、（二）、2、（1）、（2）。

注释23、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	2006年12月31日	2005年12月31日
抵押借款		50,299,677.64
合 计		<u>50,299,677.64</u>

（2）此借款为济南市商业银行的贷款，本年度已进行了债务重组，详见附注十二、1。

注释24、股本

（1）项目

	2005 年 12 月 31 日		本期增减（+，-）					2006 年 12 月 31 日	
	金 额	比例 (%)	发行新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	金 额	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	36,270,000.00	33.61	52,654,800.00				52,654,800.00	88,924,800.00	55.38
其中：									
国家持有股份	4,107,755.00	3.81						4,107,755.00	2.56
境内法人持有股份	32,162,245.00	29.80	52,654,800.00				52,654,800.00	84,817,045.00	52.82
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份	7,300,800.00	6.76						7,300,800.00	4.55
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	43,570,800.00	40.37	52,654,800.00				52,654,800.00	96,225,600.00	59.93
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	64,350,000.00	59.63						64,350,000.00	40.07
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	64,350,000.00	59.63					64,350,000.00	40.07
三、合计	<u>107,920,800.00</u>	<u>100</u>	<u>52,654,800.00</u>			<u>52,654,800.00</u>	<u>160,575,600.00</u>	<u>100</u>

(2) 说明：经中国证券监督管理委员会2006年12月28日签发的证监公司字[2006]300号通知核准，本公司以向山东天业房地产开发有限公司非公开发行新股和负债的方式，收购其持有的绣水如意项目的整体资产，本次共发行52,654,800股，发行价格3.39元/股，新增股本52,654,800.00元，股本溢价125,844,972.00元。本公司新增股本业经中和正信会计师事务所有限公司中和正信验字(2006)第2-056号验资报告审验。

注释25、资本公积

(1) 明细情况

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
股本溢价	50,076,661.23	125,844,972.00		175,921,633.23
股权投资准备	6,515,227.87		391,687.56	6,123,540.31
其他资本公积	2,797,591.73	61,343,748.16		64,141,339.89
合 计	<u>59,389,480.83</u>	<u>187,188,720.16</u>	<u>391,687.56</u>	<u>246,186,513.43</u>

(2) 说明：本期股本溢价增加 125,844,972.00 元，详见注释 24；其他资本公积增加主要由于银行贷款债务重组及关联方承担担保责任形成，详见附注十二、1 和附注八、（二）、2、（2）。

注释26、盈余公积

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
法定公积金	10,033,690.01	7,892,237.43	168,393.25	17,757,534.19
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>7,892,237.43</u>	<u>8,168,369.80</u>	<u>17,757,534.19</u>

说明：本期法定公益金转法定盈余公积金7,892,237.43元，其余各项减少数均系合并报表范围减少所致。

注释27、未分配利润

项 目	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
净利润	43,543,542.72	-27,822,078.08
加：年初未分配利润	-176,871,896.12	-148,999,321.14
利润分配		
期末未分配利润	<u>-133,328,353.40</u>	<u>-176,821,399.22</u>

说明：本年年初未分配利润比上年期末未分配利润减少 50,496.90 元，系本年合并报表范围减少未能抵销上年合并报表抵销的内部事项所致。

（二）利润表项目注释

注释28、主营业务收入/主营业务成本

（1）明细情况

项 目	2006 年度	2005 年度
商品销售收入	11,543,090.29	21,744,637.63
房地产销售收入	212,156,506.00	
租赁收入	7,521,114.68	4,257,438.48
物业管理收入		1,302,693.85
合 计	<u>231,220,710.97</u>	<u>27,304,769.96</u>
项 目	2006 年度	2005 年度
商品销售成本	7,287,191.53	16,830,496.78
房地产销售成本	118,686,799.29	
租赁成本	4,371,468.14	384,987.72
物业管理成本		191,686.10
合 计	<u>130,345,458.96</u>	<u>17,407,170.60</u>

（2）本年度本公司向前5名客户销售收入总额为72,662,283.00元，占销售收入的31.43%。

注释29、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	2006 年度	2005 年度
营业税	相关经营收入的 5%	11,167,617.71	248,779.72
城建税	应缴增值税、营业税、消费税的 7%	808,954.77	77,557.78
土地增值税	增值额的 30%-60%	6,989,219.19	
教育费附加	应缴增值税、营业税、消费税的 3%	347,506.39	44,960.67

地方教育费附加	应缴增值税、营业税、消费税的 1%	115,033.48	
其他			1,410.00
合 计		<u>19,428,331.54</u>	<u>372,708.17</u>

注释30、财务费用

明细情况

项 目	2006 年度	2005 年度
利息支出	12,276,852.55	7,197,517.17
减：利息收入	65,518.02	168,459.71
其他	85,500.99	62,522.26
合 计	<u>12,296,835.52</u>	<u>7,091,579.72</u>

注释31、投资收益

项 目	2006年度	2005年度
期末调整被投资公司所有者权益净增减额	-173,433.22	
股权投资差额摊销		-30,814.32
合 计	<u>-173,433.22</u>	<u>-30,814.32</u>

注释32、营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
固定资产清理损失	18,285.81	237,137.00
罚款及滞纳金	162,890.92	25,578.78
赞助费	3,000.00	
预计负债冲回	-747,481.00	
其他		267,497.60
合 计	<u>-563,304.27</u>	<u>530,213.38</u>

说明：本期由预计负债转入747,481.00元，详见注释22。

（三）现金流量表项目注释**注释33、收到的其他与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金为15,524,957.90元。主要系收回教育局还款5,000,000.00元，收到山东新济百商贸有限公司往来款3,463,870.28元。

注释34、支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金为22,152,260.43元，其中主要有：

项 目	2006年度
山东天翔商贸公司借款	11,000,000.00
广告宣传费	1,627,566.50
销售佣金	1,582,989.58
合 计	<u>14,210,556.08</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	2006 年 12 月 31 日			2005 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	6,420,787.00	45.82	64,207.87	2,110,000.00	21.75	21,100.00
1—2 年						
2—3 年				3,881,671.90	40.01	388,167.19
3—4 年	3,881,671.90	27.70	776,334.38	46,017.18	0.47	9,203.44
4—5 年	46,017.18	0.33	13,805.15	42,491.46	0.44	12,747.43
5 年以上	2,174,421.77	15.52	1,087,210.89	2,131,930.31	21.97	1,065,965.15
全额计提	1,490,374.20	10.63	1,490,374.20	1,490,374.20	15.36	1,490,374.20
合 计	<u>14,013,272.05</u>	<u>100</u>	<u>3,431,932.49</u>	<u>9,702,485.05</u>	<u>100</u>	<u>2,987,557.41</u>

(2) 截至 2006 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 3,953,274.00 元，占应收账款账面余额的 28.21%。

(3) 截至 2006 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	2006 年 12 月 31 日			2005 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	12,312,266.80	13.83	123,122.66	27,908,953.74	31.29	279,089.54
1—2 年	16,927,523.13	19.01	846,376.16	1,593,500.00	1.79	79,675.00
2—3 年	1,371,500.00	1.54	137,150.00	1,447,680.16	1.62	144,768.01

3—4 年	365,508.66	0.41	73,101.73	847,972.97	0.95	169,594.59
4—5 年	827,972.97	0.93	248,391.89	6,985,663.36	7.83	2,095,699.01
5 年以上	57,142,463.50	64.19	28,571,231.75	50,327,574.44	56.43	25,163,787.22
全额计提	78,508.21	0.09	78,508.21	81,149.89	0.09	81,149.89
合 计	<u>89,025,743.27</u>	<u>100</u>	<u>30,077,882.40</u>	<u>89,192,494.56</u>	<u>100</u>	<u>28,013,763.26</u>

(2) 截至 2006 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 69,764,301.95 元，占其他应收款账面余额的 78.36%。

(3) 截至 2006 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	34,854,110.51	为四海香垫付款项
财政局	9,736,272.17	费 泉城广场土地补偿
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
合 计	<u>52,376,880.41</u>	

(4) 截至2006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、长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2005 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2006 年 12 月 31 日
对子公司投资	33,004,006.97		3,898,806.38	29,105,200.59
其他股权投资	550,000.00			550,000.00
合 计	<u>33,554,006.97</u>		<u>3,898,806.38</u>	<u>29,655,200.59</u>

(2) 按长期股权投资的核算方法分类

①采用权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资额	2005 年 12 月 31 日	本期追加	本期被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	被投资单位权益累计增减额	2006 年 12 月 31 日
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	6,100,000.00	1,241,376.68		-73,702.08		-4,932,325.40	1,167,674.60
济南百大电子商务网络有限责任公司	5,400,000.00	2,887,351.63		-62,035.38		-2,574,683.75	2,825,316.25

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	28,247,323.90	-3,725,373.16	19,939,901.07	24,521,950.74
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有限公司	700,000.00	627,954.76	-37,695.76	-109,741.00	590,259.00
合 计	<u>19,782,049.67</u>	<u>33,004,006.97</u>	<u>-3,898,806.38</u>	<u>9,323,150.92</u>	<u>29,105,200.59</u>

说明：被投资单位与本公司会计政策无重大差异，亦无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

②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	2006年12月31日
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	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
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>

(3) 减值准备

项 目	2005年12月31日	本期增加	本期减少 转回	其他减少	2006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/主营业务成本**(1) 明细情况**

项 目	2006 年度	2005 年度
商品销售收入	1,881,644.99	581,338.01
房地产销售收入	156,669,736.00	
租赁收入	5,829,776.67	3,285,621.45
合 计	<u>164,381,157.66</u>	<u>3,866,959.46</u>
项 目	2006 年度	2005 年度
商品销售成本	1,642,643.43	379,567.91
房地产销售成本	73,476,709.67	
租赁成本	3,076,428.14	1,788,006.58
合 计	<u>78,195,781.24</u>	<u>2,167,574.49</u>

(2) 说明：本年度本公司向前5名客户销售收入总额为68,494,066.00元，占销售收入的41.67%。

注释5、投资收益

项 目	2006年度	2005年度
期末调整被投资公司所有者权益净增减额	-3,898,806.38	-2,935,518.65
股权投资差额摊销		-25,678.57
合 计	<u>-3,898,806.38</u>	<u>-2,961,197.22</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
山东天业房地产开发有限公	济南市	房地产开发及信息咨询（不含中介）；建筑材料、钢材、铝材销售	控股股东	有限责任公司	曾昭秦
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	王勇生

山东永安房地产开发有限公	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	曾昭秦
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	2005年12月31日	本期增加	本期减少	2006年12月31日
山东天业房地产开发有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
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	38,500,000.00			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	2005年12月31日		本期增加		本期减少		2006年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
山东天业房地产开发 有限公司			52,654,800.00	32.79%			52,654,800.00	32.79%
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	34,500,000.00	89.60%					34,500,000.00	89.60%
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
将军控股有限公司	第二大股东
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
济南国际会展中心有限公司	同一母公司

山东天业物业管理有限公司 同一母公司
济南市市中塑料三厂 同一母公司

（二）关联交易

1、房屋租赁

（1）定价原则

与关联方定价适用市场公允价格。

（2）明细情况

承租单位	租赁价格
山东新济百商贸有限公司	1,644,000.00
合 计	<u>1,644,000.00</u>

2、担保事项

（1）为子公司借款担保

本公司为子公司的借款提供担保，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
合 计	<u>3,000,000.00</u>		

该笔借款因逾期被起诉，法院判决本公司负连带清偿责任，本公司已代其偿付借款 1,721,090.08 元，截至 2006 年 12 月 31 日已为该笔借款担保提取的预计负债余额为 1,327,419.92 元。

（2）关联方承担本公司的连带担保责任

单位名称	借款单位	担保类型	金额
将军控股有限公司	济南大通五金机械有限责任公司	连带责任担保	451,228.50
将军控股有限公司	济南亨德利钟表眼镜有限公司	连带责任担保	1,679,977.73
山东天业房地产开发有限公司	山东时装总公司	连带责任担保	688,129.53
山东天业房地产开发有限公司	山东时装总公司	连带责任担保	114,616.54
山东天业房地产开发有限公司	济南时装总公司隆祥商场	连带责任担保	245,579.00
山东天业房地产开发有限公司	山东华联商厦	连带责任担保	5,315,254.29
山东天业房地产开发有限公司	济南大通五金机械有限责任公司	连带责任担保	400,000.00
山东天业房地产开发有限公司	山东时装总公司	连带责任担保	195,691.15
山东天业房地产开发有限公司	杨国春（英克莱销售中心）	连带责任担保	277,012.90
山东天业房地产开发有限公司	济南四海香股份公司	连带责任担保	4,050,400.00
山东天业房地产开发有限公司	山东华联商厦	连带责任担保	2,283,691.81
山东天业房地产开发有限公司	济南四海香股份公司	连带责任担保	500,000.00
山东天业房地产开发有限公司	济南大观园股份有限公司	连带责任担保	18,210,660.56

合 计 34,412,242.01

说明：本公司对以上借款单位的银行借款提供担保，共计提预计负债15,701,581.45元，由于关联方代本公司承担担保责任，已计提的预计负债转入资本公积。

3、非公开发行股份购买资产

经中国证券监督管理委员会2006年12月28日签发的证监公司字[2006]300号通知核准，本公司以向山东天业房地产开发有限公司非公开发行新股和负债的方式，收购其持有的绣水如意项目的整体资产，本次共发行52,654,800股，发行价格3.39元/股。

（三）关联方往来余额

项 目	2006年12月31日		2005年12月31日	
	金 额	所占比例%	金 额	所占比例%
其他应付款：				
山东天业房地产开发有限公司	33,806,315.73	11.63		
将军控股有限公司	218,664,658.25	75.23	98,507,658.25	76.25
山东新济百商贸有限公司	3,745,424.88	1.29		
济南齐鲁软件园信息产业有限公司	3,766,102.37	1.30		
济南百大电子商务网络有限责任公司	3,844,319.53	1.32		
合 计	<u>263,826,820.76</u>	<u>90.77</u>	<u>98,507,658.25</u>	<u>76.25</u>

九、或有事项

1、本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承兑汇票承兑款及利息纠纷向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。本案现已审理终结。

2、山东三箭工程建设股份有限公司向济南市历下区人民法院起诉本公司欠工程款 395,943.70 元。本案现已审理终结，尚欠 175,842.05 元。

3、中国农业银行泉城支行向山东省济南市中级人民法院起诉本公司欠其借款 184 万元本金和利息 738,774.35 元。本案现已审理终结。

4、中国农业银行泉城支行向山东省济南市中级人民法院起诉本公司欠其借款 2300 万元本金和利息 9,234,679.38 元。本案现已审理终结。

5、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3,000,000.00元提供担保，该笔借款因逾期被起诉，法院判决本公司负连带清偿责任，本公司已代其偿付借款172万元，截至2006年12月31日已为该笔借款担保提取的预计负债余额为133万元。

6、其他诉讼事项

起诉单位	诉讼金额	备注
中国银行济南市历下支行	1,068,541.00	法院在执行中
中国银行济南市历下支行	1,625,821.00	法院在执行中
中国银行济南市历下支行	532,711.25	法院在执行中
中国银行济南市历下支行	5,187,687.50	法院在执行中
济南市商业银行北坦支行	319,880.00	法院在执行中
中国工商银行济南市经二路支行	297,000.00	法院在执行中
建行经七路支行	357,000.00	法院在执行中
济南建设设备安装有限公司	150,000.00	已执行和解
山东银星实业总公司	510,000.00	法院在执行中
赛德隆国际电器（中国）有限公司	29,917.00	法院在执行中
小天鹅（荆州）电器有限公司	100,169.30	法院在执行中
青岛澳克玛股份有限公司	642,019.00	法院在执行中
青岛海信空调有限公司	118,672.50	法院在执行中
山东小鸭电器股份有限公司	73,511.68	法院在执行中
江苏泰州春兰销售公司	178,000.00	法院在执行中
济南二建集团工程有限公司	1,418,821.45	法院在执行中
中建八局	439,000.00	法院在执行中
济南市化妆品批发公司	150,057.22	破产债务
济南四海香股份有限公司	500,000.00	此案已终结
商业银行舜井支行	570,000.00	此案已终结

7、本公司子公司山东永安房地产开发有限公司为购房业主个人住房按揭贷款提供阶段性担保（保证期限至办理完毕房屋抵押登记止），截至2006年12月31日担保金额共计1,555.79万元。

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

1、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，本公司位于泉城路264号的经营场所将全部拆除，2007年1月本公司与济南市土地储备交易中心、济南市城市建设投资有限公司签署了《国有土地使用权收购合同》，合同规定土地使用权和地上建筑物

补偿费为 7629.09 万元，停工损失等补偿费为 970.91 万元，总计 8600 万元。该事项已经 2007 年第一次临时股东大会审议通过。

2、本公司子公司济南齐鲁软件园信息产业有限公司、济南百大电子商务网络有限责任公司、山东新济百商贸有限公司、济南新济百物业管理有限公司四家子公司均已处于停业状态，为实现公司转型决定进行清理。该事项已经 2007 年第一次临时股东大会审议通过。

3、2007 年 2 月本公司收购济南百大电子商务网络有限责任公司和山东天业房地产开发有限公司分别持有的山东永安房地产开发有限公司 2.6%和 10.4%的股权，本次收购后本公司持有山东永安房地产开发有限公司 100%股权。该事项已经 2007 年第一次临时股东大会审议通过。

4、2007 年 2 月本公司收购山东天业房地产开发有限公司的控股子公司山东天业物业管理有限公司 60%的股权。该事项已经 2007 年第一次临时股东大会审议通过。

5、本公司股权分置改革方案已于 2006 年 12 月 26 日经公司股权分置改革相关股东会议审议通过，由非流通股股东向流通股股东每 10 股流通股送 0.5 股，股权登记日为 2007 年 1 月 11 日，对价股票已于 2007 年 1 月 15 日上市流通。

十二、其他重要事项

1、本年度本公司分别对工行济南市历下支行、济南市商业银行、光大银行济南市和平支行的贷款 9061 万元、4390 万元、300 万元进行债务重组,共获得重组收益 4535.32 万元。

2、本公司房地产销售按预收房款的 1%预缴土地增值税，根据国税发[2006]187 号<<国家税务总局关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知>>基于清算口径计提了土地增值税清算准备金 4,867,654.13 元。

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	81,446,920.47	28.08	125.20	0.5072	0.7547
营业利润	41,754,450.15	14.39	64.19	0.2600	0.3869
净利润	43,543,542.72	15.01	66.94	0.2712	0.4035
扣除非经常性损益后的净利润	42,950,577.14	14.81	66.02	0.2675	0.3980

二、扣除非经常性损益后的净利润

项 目	2006年度	2005年度
净利润	43,543,542.72	-27,822,078.08
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	-18,285.81	-237,137.00
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）	7,412.40	19,229.52
营业外支出（扣除减值准备后）	581,590.08	-293,076.38
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
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	<u>570,716.67</u>	<u>7,162,016.14</u>
非经常性损益的所得税影响数		
少数股东影响	-22,248.91	
扣除非经常性损益后的净利润	42,950,577.14	-34,984,094.22

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

二〇〇七年四月二十六日

十二、备查文件目录

- 1、（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。
- 2、（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。
- 3、（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：曾昭秦

2007 年 4 月 26 日

关于山东济南百货大楼（集团）股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的 审阅报告

中和正信阅字(2007)第 2-004 号

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的山东济南百货大楼（集团）股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

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

二〇〇七年四月二十六日

新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币 元

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	290,101,260.88
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	21,784,279.91
13		其他	3,917,773.01
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	315,803,313.80

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分

公司负责人：曾昭秦

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：李屏

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

（除特别注明外，金额单位为人民币 元）

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”），要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度（合并）财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司应根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、需要编制合并财务报表的，公司应按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经中和正信会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 26 日出具了中和正信审字(2007)第 2-251 号的标准无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策见本公司 2006 年度财务报告。

2、所得税

按照新会计准则，所得税核算应采用资产负债表债务法，在 2007 年 1 月 1 日，对资产、负债的账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，按照相关条件确认了递延所得税资产，并将影响金额调整留存收益，导致增加股东权益 22,158,968.20 元，其中母公司所有者权益增加 21,784,279.91 元，少数股东权益增加 374,688.29 元。当地税务局尚未对截至 2006 年 12 月 31 日的留待以后年度可税前抵扣的亏损数额进行具体认定，由于具体数额有很大不确定性，从谨慎原则考虑在具体数额认定之前未对可抵扣的亏损确认递延所得税资产。

3、按照新会计准则,在 2007 年 1 月 1 日本公司 2006 年 12 月 31 日按照现行会计准则编制的合并报表中的少数股东权益应列为股东权益,导致增加股东权益 3,543,084.72 元,子公司确认的递延所得税资产 2,882,217.59 元,按照子公司少数股东股权比例确认为少数股东权益,导致少数股东权益增加 374,688.29 元,新会计准则下合并报表的少数股东权益为 3,917,773.01 元。

山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

二〇〇七年四月二十六日

资 产 负 债 表

(资产类)

会企01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		2006年12月31日		2005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		8,281,103.31	2,990,429.61	13,096,052.69	2,776,346.22
短期投资						
应收票据						
应收股利						
应收利息						
应收账款	2	1	20,747,562.25	10,581,339.56	10,226,472.56	6,714,927.64
其他应收款	3	2	52,660,313.44	58,947,860.87	47,277,647.57	61,178,731.30
预付账款	4				30,584,297.45	
应收补贴款						
存货	5		571,111,487.13	313,661,203.16	200,827,928.96	2,100,943.16
待摊费用	6		5,256,023.00	2,368,900.96	1,302,569.83	
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			658,056,489.13	388,549,734.16	303,314,969.06	72,770,948.32
长期投资：						
长期股权投资	7	3	5,433,249.85	29,655,200.59	550,000.00	33,554,006.97
长期债权投资						
长期投资合计			5,433,249.85	29,655,200.59	550,000.00	33,554,006.97
合并价差						
股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原值	8		249,763,070.84	247,050,004.95	247,530,676.14	244,207,010.36
减：累计折旧	8		54,635,285.73	53,925,419.58	50,124,981.42	49,140,664.84
固定资产净值	8		195,127,785.11	193,124,585.37	197,405,694.72	195,066,345.52
减：固定资产减值准备	8					
固定资产净额	8		195,127,785.11	193,124,585.37	197,405,694.72	195,066,345.52
工程物资						
在建工程	9				593,511.96	593,511.96
固定资产清理						
固定资产合计			195,127,785.11	193,124,585.37	197,999,206.68	195,659,857.48
无形资产及其他资产：						
无形资产	10		25,640,011.65	25,640,011.65	26,452,883.09	26,452,883.09
长期待摊费用	11				1,132,283.48	
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			25,640,011.65	25,640,011.65	27,585,166.57	26,452,883.09
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			884,257,535.74	636,969,531.77	529,449,342.31	328,437,695.86

公司负责人：曾昭秦

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：李屏

资 产 负 债 表

(负债及权益类)

会企01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		2006年12月31日		2005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	12		125,996,491.84	41,996,491.84	221,085,401.76	135,806,491.84
应付票据						
应付账款	13		40,417,485.17	12,639,741.45	21,824,080.48	13,330,624.09
预收账款	14		66,792,413.70	23,668,880.00	17,647,698.45	
应付工资	15		410,222.40	410,222.40	2,889,203.75	2,821,263.75
应付福利费	16		669,732.51	362,488.31	528,383.67	10,954.11
应付股利	17		21,164.20	21,164.20	21,164.20	21,164.20
应交税金	18		36,498,257.24	31,372,006.08	21,440,761.43	19,352,380.85
其他应交款	19		604,170.15	477,760.15	167,917.20	135,560.02
其他应付款	20		290,652,972.66	209,771,417.49	129,197,874.83	42,720,213.89
预提费用	21		27,222,860.35	24,023,827.62	37,713,780.95	36,645,906.24
预计负债	22		1,327,419.92	1,327,419.92	19,497,572.45	19,497,572.45
一年内到期的长期负债	23				50,299,677.64	50,299,677.64
其他流动负债						
流动负债合计			590,613,190.14	346,071,419.46	522,313,516.81	320,641,809.08
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计						
递延税项						
递延税款贷项						
负债合计			590,613,190.14	346,071,419.46	522,313,516.81	320,641,809.08
少数股东权益			3,543,084.72		4,898,344.41	
股东权益：						
股 本	24		160,575,600.00	160,575,600.00	107,920,800.00	107,920,800.00
资本公积	25		246,186,513.43	246,186,513.43	59,389,480.83	58,997,793.27
盈余公积	26		17,757,534.19	17,757,534.19	18,033,666.56	17,757,534.19
其中：法定公益金					7,971,573.07	7,892,237.43
减：未确认投资权益			1,090,033.34		6,285,067.08	
未分配利润	27		-133,328,353.40	-133,621,535.31	-176,821,399.22	-176,880,240.68
外币报表折算差额						
股东权益合计			290,101,260.88	290,898,112.31	2,237,481.09	7,795,886.78
负债和股东权益合计			884,257,535.74	636,969,531.77	529,449,342.31	328,437,695.86

公司负责人：曾昭秦

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：李屏

利 润 表

会企02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		2006年度		2005年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	28	4	231,220,710.97	164,381,157.66	27,304,769.96	3,866,959.46
减：主营业务成本	28	4	130,345,458.96	78,195,781.24	17,407,170.60	2,167,574.49
主营业务税金及附加	29		19,428,331.54	15,236,150.12	372,708.17	123,693.49
二、主营业务利润			81,446,920.47	70,949,226.30	9,524,891.19	1,575,691.48
加：其他业务利润						
减：营业费用			5,318,626.61	405,330.96	5,694,969.65	967,036.99
管理费用			22,077,008.19	17,036,312.94	30,922,595.39	17,919,978.46
财务费用	30		12,296,835.52	7,071,996.65	7,091,579.72	6,442,160.96
三、营业利润			41,754,450.15	46,435,585.75	-34,184,253.57	-23,753,484.93
加：投资收益	31	5	-173,433.22	-3,898,806.38	-30,814.32	-2,961,197.22
补贴收入						
营业外收入			7,412.40		19,229.52	6,466.79
减：营业外支出	32		-563,304.27	-734,449.75	530,213.38	407,499.50
四、利润总额			42,151,733.60	43,271,229.12	-34,726,051.75	-27,115,714.86
减：所得税			12,523.75	12,523.75	388,716.83	3,220.00
减：少数股东损益			-641,431.75		-1,754,542.49	
加：未确认的投资损失			762,901.12		5,538,148.01	
五、净利润			43,543,542.72	43,258,705.37	-27,822,078.08	-27,118,934.86

补充资料：

项 目	注释号		2006年度		2005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：曾昭秦

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：李屏

利 润 分 配 表

编制单位：山东济南百货大楼（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号		2006年度		2005年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、净利润			43,543,542.72	43,258,705.37	-27,822,078.08	-27,118,934.86
加：年初未分配利润			-176,871,896.12	-176,880,240.68	-148,999,321.14	-149,761,305.82
其他转入						
二、可供分配的利润			-133,328,353.40	-133,621,535.31	-176,821,399.22	-176,880,240.68
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			-133,328,353.40	-133,621,535.31	-176,821,399.22	-176,880,240.68
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			-133,328,353.40	-133,621,535.31	-176,821,399.22	-176,880,240.68

公司负责人：曾昭秦

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：李屏

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

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号		2006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			89,847,635.12	7,732,725.52
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	33		15,524,957.90	18,108,134.97
现金流入小计			105,372,593.02	25,840,860.49
购买商品、接受劳务支付的现金			58,945,598.03	690,882.64
支付给职工以及为职工支付的现金			10,989,204.60	9,460,583.83
支付的各项税费			7,908,952.73	4,941,169.68
支付的其他与经营活动有关的现金	34		22,152,260.43	5,391,115.75
现金流出小计			99,996,015.79	20,483,751.90
经营活动产生的现金流量净额			5,376,577.23	5,357,108.59
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			13,200.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			13,200.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			3,060,579.00	2,318,628.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			3,060,579.00	2,318,628.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,047,379.00	-2,318,628.00
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			58,900,000.00	43,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			58,900,000.00	43,900,000.00
偿还债务所支付的现金			49,100,000.00	44,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			9,004,145.39	2,624,397.20
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			58,104,145.39	46,724,397.20
筹资活动产生的现金流量净额			795,854.61	-2,824,397.20
四、汇率变动对现金的影响额				
五、合并范围变化的影响			-7,940,002.22	
六、现金及现金等价物净增加额			-4,814,949.38	214,083.39

公司负责人：曾昭秦

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：李屏

现金流量表(2)

会企03表续表

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

补 充 资 料	注 释 号		2006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			43,543,542.72	43,258,705.37
加：少数股东损益			-641,431.75	
减：本期未确认投资损失			762,901.12	
加：计提的资产减值准备			2,495,276.43	2,508,494.22
固定资产折旧			5,178,378.18	4,888,646.23
无形资产摊销			812,871.44	812,871.44
长期待摊费用摊销				
待摊费用的减少（减：增加）			-3,953,453.17	-2,368,900.96
预提费用的增加（减：减少）				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			18,285.81	11,456.25
固定资产报废损失				
财务费用			12,276,852.55	7,072,825.12
投资损失（减：收益）			173,433.22	3,898,806.38
递延税款贷项（减：借项）				
存货的减少（减：增加）			-191,934,842.62	-133,060,488.00
经营性应收项目的减少（减：增加）			8,732,244.21	-4,144,035.71
经营性应付项目的增加（减：减少）			129,438,321.33	82,478,728.25
其他				
经营活动产生的现金流量净额			5,376,577.23	5,357,108.59
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			8,281,103.31	2,990,429.61
减：现金的期初余额			13,096,052.69	2,776,346.22
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			-4,814,949.38	214,083.39

公司负责人：曾昭秦

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：李屏

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

会企01表附表2

项 目	行次	2006年度	2005年度
一、股本			
年初余额	1	107,920,800.00	107,920,800.00
本年增加数	2	52,654,800.00	
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	52,654,800.00	
本年减少数	7		
年末余额	8	160,575,600.00	107,920,800.00
二、资本公积			
年初余额	9	59,389,480.83	52,835,351.70
本年增加数	10	187,188,720.16	6,554,129.13
其中：股本溢价	11	125,844,972.00	
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	61,343,748.16	157,301.26
本年减少数	18	391,687.56	
其中：转赠股本	19		
年末余额	20	246,186,513.43	59,389,480.83
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	7,971,573.07	
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	7,971,573.07	
本年减少数	29	276,132.37	
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	17,757,534.19	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	7,971,573.07	
其中：集体福利支出	42		
年末余额	43		7,971,573.07
五、未分配利润			
年初未分配利润	44	-176,871,896.12	-148,999,321.14
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	45	43,543,542.72	-27,822,078.08
本年利润分配	46		
年末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	47	-133,328,353.40	-176,821,399.22

公司负责人：曾昭泰

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：李屏

资产减值准备明细表（合并）

2006年度

会企01表附表1-1

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 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	37,960,133.68	2,495,276.43		7,342,079.46	7,342,079.46	33,113,330.65
其中：应收帐款	2	7,546,394.87	561,570.78		4,573,245.35	4,573,245.35	3,534,720.30
其他应收款	3	30,413,738.81	1,933,705.65		2,768,834.11	2,768,834.11	29,578,610.35
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	1,783,578.00	
其中：库存商品	8	1,783,578.00			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	60,429,711.68	2,495,276.43		9,125,657.46	9,125,657.46	53,799,330.65

公司负责人：曾昭秦

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：李屏

资产减值准备明细表（母公司）

2006年度

会企01表附表1-2

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	31,001,320.67	2,508,494.22				33,509,814.89
其中：应收帐款	2	2,987,557.41	444,375.08				3,431,932.49
其他应收款	3	28,013,763.26	2,064,119.14				30,077,882.40
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	51,687,320.67	2,508,494.22				54,195,814.89

公司负责人：曾昭秦

主管会计工作负责人：唐守祥

会计机构负责人：李屏

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 2006 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 2006 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 2006 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 2006 年度审计报告》是实事求是、客观公正的。

我们保证公司 2006 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：曾昭秦	张乐贡	王玉华	黄少安	刘洪渭
冯玉露	王永文	邢贵堂	张兰华	
高级管理人员：唐守祥	王胜文	陈云峰	岳彩鹏	曲明武

二〇〇七年四月二十六日