

二〇 八年半年度报告



宝鸡商场（集团）股份有限公司

重要提示

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。

没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司全体董事均出席本次董事会会议。

公司高建平董事长、刘畅财务总监和计划财务部王红总经理保证：公司半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2008 年半年度财务报告未经审计。

目录

第一节	公司基本情况简况.....	2
第二节	股本变动及主要股东持股情况.....	4
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	10
第六节	财务报告.....	16
第七节	备查文件目录.....	16

第一节 公司基本情况

一、公司基本情况

(一) 公司法定中文名称：宝鸡商场（集团）股份有限公司

公司法定英文名称：Baoji Department Store(Group)Co., Ltd

(二) 公司法定代表人：高建平

(三) 公司联系人及联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马明庆	杜璟
联系地址	宝鸡市经二路 114 号	宝鸡市经二路 114 号
联系电话	0917-3233763	0917-3233763
传真	0917-3233763	0917-3233763
电子信箱	Mmq1001@126.com	dj@bsj t.net

(四) 公司注册地址：宝鸡市渭滨区经二路 114 号

办公地址：宝鸡市渭滨区经二路 114 号

邮政编码：721000

互联网网址：<http://www.bsjt.net> 电子信箱：bsjt@bsjt.net

(五) 选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(六) 公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：宝商集团

股票代码：000796

(七) 其他有关资料

企业法人营业执照注册号：6103001002199

税务登记号码：610302221303013

公司聘请的会计师事务所：信永中和会计师事务所有限责任公司

办公地址：北京市朝阳区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

二、主要财务数据和指标

单位：元

项目	报告期	上年同期	报告期比上年同期增减(%)
营业利润	8,614,087.84	-376,473.96	-

利润总额	2,130,117.07	-403,520.57	-
净利润(归属于母公司股东的净利润)	3,085,169.30	-954,840.31	-
扣除非经常性损益后的净利润	9,566,140.07	-981,886.92	-
经营活动产生的现金流量净额	121,312,437.90	75,838,840.93	59.96
每股收益(基本)	0.0125	-0.003	-
每股收益(稀释)	0.0125	-0.003	-
净资产收益率	0.56%	-0.29%	-
每股经营活动产生的现金流量净额	0.49	0.31	58.06
项目	报告期期末	上年末	报告期末比上年末增限减(%)
总资产	964,931,511.36	782,176,395.06	23.36
所有者权益	333,690,644.85	330,605,475.55	0.93
归属于上市公司股东的每股净资产	1.35	1.34	0.75

扣除非经常损益的项目

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-63,427.75
计入当期损益的政府补助	-
除上述各项外的其他营业外收支净额	-6,420,543.02
小计	-6,483,970.77
所得税影响	-
非经常性净损益合计	-6,483,970.77
其中：归属于母公司股东	-6,650,888.31

公开发行证券公司信息披露编报规则第9号计算净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.92%	0.93%	0.0125	0.0125
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92%	2.93%	0.0395	0.0395

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、股份变动情况

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、有限售条件股份	42,910,857	17.41%				-15,723	-15,723	42,895,134	17.40%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,910,857	17.41%				-15,723	-15,723	42,895,134	17.40%
其中 境内非国有法人 持股	42,847,964	17.38%						42,847,964	17.38%
境内自然人持股	62,893	0.03%				-15,723	-15,723	47,170	0.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	203,631,158	82.59%				15,723	15,723	203,646,881	82.60%
1、人民币普通股	203,631,158	82.59%				15,723	15,723	203,646,881	82.60%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	246,542,015	100.00%						246,542,015	100.00%

注：报告期内，公司股份总数未发生变化，股份分类的变动为有限售条件的高管股份解除 25%限售所导致。

二、前十名股东及前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

股东总数		37395 户				
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股 比例	持股总数	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 的股份数量	
海航商业控股有限公司	法人	17.38	42847964	42847964	0	
包头市北普实业有限公司	法人	3.28	8087040	0	0	
包头浩瀚科技实业有限公司	法人	2.49	6146151	0	0	
贾华章	自然人	0.80	1979967	0	0	

陈广先	自然人	0.67	1658999	0	0
魏力军	自然人	0.48	1180000	0	0
嵇志杰	自然人	0.41	1015000	0	0
深圳市九博投资有限公司	自然人	0.40	993600	0	0
陈三燕	自然人	0.33	821000	0	0
深圳市世峰实业有限公司	自然人	0.29	721702	0	0

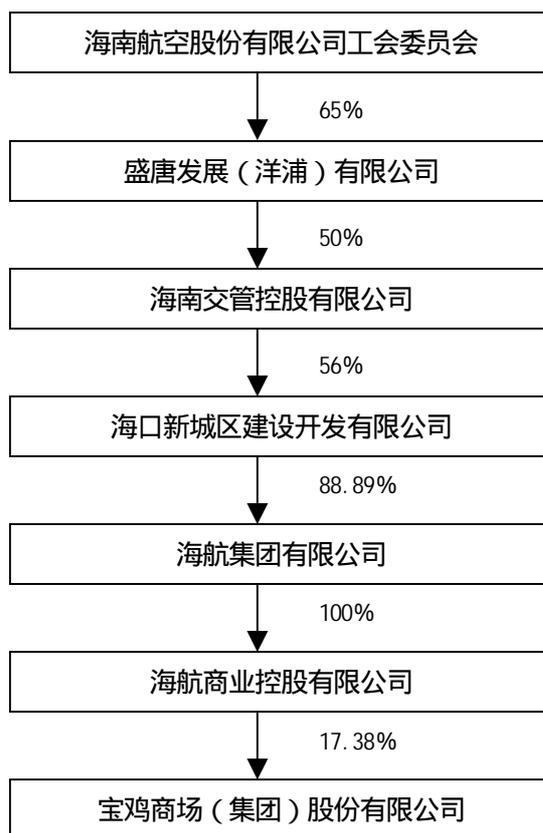
前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有流通股数量	股份种类
包头市北普实业有限公司	8087040	人民币普通股
包头浩瀚科技实业有限公司	6146151	人民币普通股
贾华章	1979967	人民币普通股
陈广先	1658999	人民币普通股
魏力军	1180000	人民币普通股
嵇志杰	1015000	人民币普通股
深圳市九博投资有限公司	993600	人民币普通股
陈三燕	821000	人民币普通股
深圳市世峰实业有限公司	721702	人民币普通股
北京鸿佳投资管理有限公司	700000	人民币普通股

上述股东关联关系或一致行动的说明：公司前十名股东和前十名无限售条件股东中未知是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动情况信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

三、报告期内，公司原第一大股东海航集团有限公司以其所持本公司 42,847,964 股股权向海航商业控股有限公司增资，于 2008 年 4 月 11 日办理完毕此股权的过户登记手续，海航商业控股有限公司成为本公司第一大股东，持有本公司 42,847,964 股股份，占公司股份总数的 17.38%。海航商业控股有限公司为海航集团有限公司独资企业，本次股权过户不改变公司实际控制关系，仍继续履行本公司股权分置改革有关限售条件的规定。公司于 2008 年 4 月 3 日、2008 年 4 月 4 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网上公告海航集团有限公司和海航商业控股有限公司权益变动报告书、2008 年 4 月 15 日刊登了《控股股东股权过户完成》的公告。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



公司实际控制人海南航空股份有限公司工会委员会，法定代表人石忠良，1993年2月10日成立，主要经营业务或管理活动；根据中华人民共和国工会法和中华人民共和国民法通则的规定，经海南省总工会核准，确认海南航空股份有限公司工会委员会具备法人条件，依法取得工会法人资格，代表公司全体职工行使权利。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股份情况如下：

职务	姓名	性别	年龄	任期起止日期	报告期初 限制性股 票数量	报告期末 限制性股 票数量	变动 原因
董事长兼总裁	高建平	男	48	2006.10.17-至今	0	0	
副董事长	魏存功	男	62	2005.06.30-至今	25,393	19,045	
董事兼副总裁	高屹	男	41	2006.10.17-至今	0	0	
董事	尹训国	男	53	2005.06.30-至今	0	0	
独立董事	强力	男	47	2005.06.30-至今	0	0	
独立董事	武晓玲	女	54	2005.06.30-至今	0	0	

独立董事	白永秀	男	53	2006.10.17-至今	0	0	
副总裁	王中仁	男	44	2006.10.17-至今	0	0	
副总裁	张玉阁	男	43	2006.10.17-至今	0	0	
监事会召集人	马长钊	男	46	2006.10.17-至今	37,500	28,125	
监事	李长明	男	46	2006.10.17-至今	0	0	
监事	彭国祥	男	58	2006.10.17-至今	0	0	
财务总监	刘畅	男	41	2006.10.17-至今	0	0	
董事会秘书	马明庆	男	50	2006.10.17-至今	0	0	
合计					62,893	47,170	

报告期内，公司副董事长魏存功、监事会召集人马长钊所持股份总额未发生变化。

二、报告期内，公司无新聘、解聘董事、监事、高级管理人员的情况发生。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

报告期，公司深入贯彻“巩固提升、共建和谐、持续发展”的工作方针，充分发挥整体规模优势，努力克服地震灾害影响，创新经营思路、深化内部管理，积极探索“收购”、“兼并”等发展模式，快速拓展市场份额，为完成全年发展任务实现良好开端。

报告期，公司通过营销理念创新、特色主题促销、运营督导强化等方式抢抓商机，挖掘卖点。坚持以客户需求为导向，以服务客户为手段，开展人性化主题营销、多元化灵活经营，通过实施结构性品类调整、落实系统性业务政策、推行全过程服务质量监控等手段，努力挽回地震灾害给公司带来的损失。

报告期内，公司积极拓展网点开发业务，1-6月，新开门店3家，筹建中的门店5家，9个储备项目正在洽谈中。新开的家美佳陇县店和天水新华路店，合计新增营业面积约4,500m²，开业后，经营态势良好；将租赁的新世纪购物中心闲置地厅改造装修，在报告期内成立新世纪家居生活馆并对外租赁，实现年租金收益44万元。

报告期，公司子公司经营态势正常，宝商集团陕西辰济药业有限公司严把产品质量关，全面开展“增收节支”活动，但由于受地震影响，公司进行设备维修等因素，致使报告期内停产10天，实现销售收入907.15万元，毛利196.20万元，亏损63.46万元；国贸大酒店受地震影响，在休业22天的情况下，上半年实现销售收入484.31万元，毛利371.12万元，亏损218.97万元；兰州信生房地产有限公司前期开发的楼盘--欣月湖

已处于尾盘销售阶段，报告期内，该楼盘产生销售收入446.68万元，实现毛利63.78万元，亏损4.40万元；西安宝商电子有限公司自2007年以来，一直处于停业清理状态。截止目前，该公司清理工作已基本完成。

2008年上半年，受全球经济增速放缓、国家宏观调控、劳动力成本增加、物价普涨、地震灾害等宏观经济因素及自然灾害等一系列不利因素影响，零售业的发展面临前所未有的挑战。5.12汶川大地震后，宝鸡作为陕西的重灾区及公司主要业务区，受地震影响，市场购买力急剧下降，门店客流锐减，客单数与客单价大幅缩减，公司正常生产经营和销售收入严重受损，同时造成公司财产损失约972万元。

针对宏观经济形势和地震灾害影响结合零售行业发展趋势，公司在报告期内重点从以下方面积极应对：

(一) 根据非常时期市场需求积极组织货源、加大营销和外联力度，不断优化商品结构，合理调整布局，强化增收节支和“双升双降”工作实效性，努力将宏观经济因素及自然灾害所带来的损失降至最低。

(二) 加快网点开发，努力完成商业网点布局和战略延伸，坚持以利润为中心，适度调整经营模式，通过扩大集中采购、集中配送等方式，提升企业的赢利能力。

(三) 加强管理构架调整和控制成本，大胆舍弃沉重包袱，优化资源配置，提高资源利用率。

为积极应对宏观经济形势及市场环境的变化产生的不利影响，下半年公司将加速推进重点工作进程，深入开展增收节支，全面实现“双升双降”，提高企业整体竞争能力和抵御风险能力，努力克服宏观经济形势紧缩及突发自然灾害等不利影响，变“危机”为“机遇”，积极寻找新的经济增长点，稳中求进，增强公司竞争实力，圆满完成公司下半年各项经济指标。

二、公司经营情况

(一) 总体经营情况

单位：(人民币)元

项目	2008年1-6月	2007年1-6月	增减比例(%)
营业收入	434,947,002.95	355,606,894.28	22.31
营业利润	8,614,087.84	-376,473.96	-
净利润	2,130,117.07	-528,445.60	-

营业收入同比增加主要影响因素为：公司新开门店增加销售所致；

营业利润、净利润同比增加主要为：公司增加门店，增加销售所致。

(二) 主营业务的范围及经营状况

公司的主营业务为国内百货业及连锁超市业。报告期内，公司主营业务收入、主

营业利润的构成较简单，全部为商业零售业务。本公司零售业务涉及的地区主要为陕西省、甘肃省天水市。

主营业务分行业、分产品、地区

单位：（人民币）万元

地区	2008年1-6月			2007年1-6月			营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率			
宝鸡地区	43,048.02	32,666.04	24.12	31,607.79	243,34.03	23.01	36.19	34.24	4.80
西安地区	--	-	-	1,267.39	12,36.47	2.44	-	-	-
兰州地区	4,46.68	3,82.91	14.28	2,685.51	22,05.59	17.87	-83.37	-82.64	-20.11
按业务类型分类									
商品销售	35,793.65	31,483.61	12.04	26,523.47	22,919.06	13.59	34.95	37.37	-11.41
路桥收入	380.0	2,14.18	43.64	-	212.52	-	-	0.78	-

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

（三）本报告期利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力较前一报告期未发生重大变化。

（四）报告期内公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

（五）本报告期公司无投资收益。

（六）本报告期公司无公允计量的项目。

（七）经营中的问题与困难

随着零售行业竞争进一步加剧以及公司连锁业的不断发展，公司应对市场变化的前瞻性、快速反应能力、精细化管理有待加强，管理技能、管理能力有待进一步提高。公司仍需加大培训力度，并不断强化管理干部业务培训和实践锻炼，努力提高管理干部综合素质，为公司的做大、做强打下坚实的基础。

三、投资情况

（一）募集资金项目投入情况

报告期内公司未募集资金，亦无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

（二）重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
宝鸡海航宾馆有限公司	6,000 万元	已支付投资款 2,600 万元人民币，因为改制重组项目，新公司尚未成立，故前期投资 2,600 万元，待后期需要时再行投资尾款。详见本报告第五节“五、重大关联交易事项（四）其他关联交易”	筹建中，尚未产生收益。

四、下半年的经营计划修改计划

公司未对下半年的经营计划进行修改。

五、年初至下一报告期期末利润预测

公司预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的情况不会发生。

第五节 重要事项

一、治理结构情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理》及中国证监会、深圳证券交易所的有关规定及要求，建立了符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构。公司将公司治理工作作为一项长期工作，长抓不懈。2007年，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和陕西证监局《关于开展上市公司治理专项活动相关工作的通知》的要求，自2007年4月份起，积极开展了成立专项工作小组制定工作方案和计划、严格自查、编制自查报告和整改计划、接受社会公众评议、接受监管部门评议和检查等一系列工作，并对公司自查和监管部门核查发现的问题和不足之处进行了认真整改，并完成了《上市公司治理专项活动的整改报告》（详见<http://www.cninfo.com.cn>）。截至2008年6月30日，公司不存在上市公司治理专项活动整改报告中所列事项未完成的情况。

报告期内，公司严格按照中国证监会的要求，在巩固2007年开展加强公司治理专项活动的成果上，进一步推进公司治理工作的持续深入。报告期内，公司制定了《股东大会授权办法》、《关联交易管理办法》、《独立董事年报工作制度》、《董事会审计委员会年报工作规程》等进一步完善了公司的内控制度。

二、利润分配方案及执行情况

（一）以前期间利润分配方案执行情况

公司2007年度利润分配方案为：鉴于公司以前年度亏损严重，为了公司的持续发展，公司2007年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

（二）本次利润分配或资本公积金转增股本预案

2008年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、重大诉讼、仲裁事项

(一) 报告期内公司无新增重大诉讼、仲裁事项。以前年度的4件诉讼事项均未结束,本报告期进展情况如下:

1、国贸中心案

本公司与宝鸡国际贸易中心有限公司关于《联营合同》纠纷案已于2004年4月2日经中华人民共和国最高人民法院“(2003)民二终字第190号”民事判决书终审判决:由宝鸡国际贸易中心有限公司支付本公司违约金17,075,113.50元。本公司已于2004年5月向陕西省高级人民法院申请强制执行,由于此期间宝鸡国际贸易中心申请破产,该执行案中止。

2006年4月12日宝鸡国际贸易中心有限公司再次以联营合同纠纷向宝鸡市中级人民法院提起诉讼,要求本公司向其支付资金占用费及宝鸡国贸大酒店有限公司1999年至2002年应得收益等。截止本报告日,法院尚未判决。

2、美菱货款纠纷案

2007年8月23日,合肥美菱股份有限公司以货款纠纷为由向宝鸡市中级人民法院提起诉讼,要求本公司向其支付货款及逾期付款违约金。2008年4月25日宝鸡市中级人民法院一审判决由本公司退还合肥美菱股份有限公司在本公司库存的所有冰箱及洗衣机。本公司与合肥美菱股份有限公司均不服宝鸡市中级人民法院的判决,向陕西省高级人民法院提起上诉。截止本报告日,法院尚未判决。

该纠纷案件,公司已在2007年度预提预计负债330.25万元。

3、陈仓置业房产转让纠纷案

2007年11月30日,宝鸡市中级人民法院“(2007)宝市中法民二初字第005号”民事判决书判决,本公司向陈仓置业发展股份有限公司支付房地产土地转让款及相应利息,本公司8号职工宿舍楼营业房产权归陈仓置业发展股份有限公司所有。本公司于2008年1月4日向陕西省高级人民法院提起上诉,一审判决土地转让欠款与实际金额不符,职工宿舍8号楼营业房产权应归本公司所有,同时要求陈仓置业发展股份有限公司支付延期交房之相应违约金。截止本报告出具日,法院尚未作出终审判决。

该纠纷案件,公司已在2007年度预提预计负债205.41万元。

4、岐山租赁纠纷案

经宝鸡市中级人民法院终审判决,本公司与岐山旋力工贸有限责任公司签署之房屋租赁协议在协议租赁期内有效。2007年11月6日,岐山旋力工贸有限责任公司起诉至岐山县初级人民法院,要求本公司支付租赁费、水电费、房屋维修费、违约金等款项。截止本报告出具日,法院尚未判决。

该纠纷案件,公司已在2007年度预提预计负债60.10万元。

(二) 公司证券投资、持有其他上市公司股权、参股商业银行等金融企业股权情况

1、公司未有证券投资

2、持有非上市金融企业股权情况

单位：万元、万股

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
宝鸡市商业银行	500	646	4.36%	500	-	长期股权投资	购入
陕西永安财产保险股份有限公司	2,000	2,000	6.45%	2,000	-	长期股权投资	购入

四、重大资产收购、出售及资产重组事项

（一）重大资产收购

报告期内公司无重大资产收购事项。

（二）重大资产出售

报告期内公司无重大资产出售事项。

（三）资产重组事项

公司拟以持有的宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司100%的股权与本公司控股股东海航商业控股有限公司持有的海航航空食品控股有限公司100%股权进行置换。此预案已经2008年6月20日第五届董事会第二十九次会议审议通过，公司目前正在准备本次重组所需相关文本，本次交易标的资产的审计、评估相关工作正在进行中。

五、重大关联交易事项

（一）与日常经营相关的关联交易

报告期内，公司无与日常经营相关的关联交易。

（二）资产收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司未发生资产收购、出售发生的重大关联交易事项。

（三）非经营性债权债务往来或担保事项

报告期内，公司无关联方债权、债务往来、担保等事项发生。

（四）其他重大关联交易

1、公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《关于与海航集团财务有限公司签订金融服务协议的议案》。该议案详见公司2008年2月26日刊登的第五届董事会第二十五次会议决议公告及关联交易公告。由于其他原因，公司将不与海航集团财务有限公司签订《金融服务协议》，并拟于近期通过合法程序履行终止该决议的审议程序和信息披露义务。

2、公司第五届董事会第二十五次会议审议通过了《公司投资西北海航地产集团有限公司的议案》。该议案详见公司2008年2月26日刊登的第五届董事会第二十五次会

议决议公告及关联交易公告。报告期内，公司已向该公司投资 1,000 万元。

3、公司第五届董事会第二十六次会议审议通过了《关于受让陕西晶众家乐投资有限公司股权的议案》该议案详见公司 2008 年 4 月 4 日刊登的第五届董事会第二十六次会议决议公告及关于受让陕西晶众家乐投资有限公司股权的公告。报告期内，公司已全额支付受让款 1,852.8 万元。

4、公司第五届董事会临时会议审议通过了《公司在海航集团财务有限公司贷款的议案》。该议案详见公司 2008 年 7 月 1 日刊登的《关联交易公告》。

六、重大合同及其履行情况

（一）重大交易、托管、承包、租赁事项

公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大交易、托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）重大担保

报告期内，公司为控股子公司宝商集团陕西辰济药业有限公司提供一年期连带责任借款担保 1,000 万元，担保期限 2008 年 4 月 30 日至 2009 年 4 月 29 日，此担保履行了必要的审批程序。

（三）重大委托资产管理事项

在报告期内，公司无重大委托资产管理事项。

七、公司或股东承诺事项

1、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

2、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	履约情况	承诺履行情况
海航商业控股有限公司	在本次股权分置改革方案实施后首个交易日起六十个月内，海航集团不通过证券交易所挂牌交易出售所持有的股票。	履约中	严格履行

八、财务报告审计及更换会计师事务所情况

本报告期财务报告未经审计。

公司聘任的会计师事务所为信永中和会计师事务所有限责任公司，本报告期未更换会计师事务所。

九、接受稽查情况

公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人无在报告期内有受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，本着公开、公平、公正的原则，接待了机构投资者、媒体及个人投资者的调研及来访。接待过程中，主要交流公司基本情况、一般经营情况，未发生私下提前或选择性地向特定对象单独披露、透露公司未公开重大信息的情形，保证了信息披露的公平性。

接待调研、沟通、采访等活动情况表

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2008年02月21日	公司	实地调研	中国证券报 侯军强	谈论的内容主要是公司基本情况、一般经营情况；没有提供资料。
2008年04月18日	公司	实地调研	证券日报记者 赵静	

十一、内控制度的建立及执行情况

公司建立了符合现代管理要求的法人治理结构及内部组织结构，依据公司实际情况，设立公司内部经营管理机构，各部门以标准化工作手册的方式，建立覆盖公司各环节的内部控制制度。公司内控制度较为完善，形成了较为科学的决策机制、执行机制和监督机制，能够保证公司各项业务活动的健康运行。随着公司不断发展的需要，外部环境变化和管理要求的提高，公司内部控制还需不断加强和完善。

十二、社会责任履行情况

报告期内，公司对困难员工爱心捐助，与陈仓区坪头镇南皂村捐资助学和定点扶贫帮困共计 10 余万元；公司组织员工募集“抗雪救灾”爱心捐款 20,656 元；5.12 汶川地震以来，组织员工共为灾区捐款 125,572 元，同时积极缴纳特殊党费共计 13,330 元；企业救灾义卖捐款 54,269 元。本报告期，在保护股东利益的同时，公司积极维护债权人和职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，关注环保、社区建设等公益事业，促进了公司与全社会的协调、和谐发展。

十三、其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

(一) 持有其他上市公司股权情况

公司未持有其他上市公司股权的情况。

(二) 大股东其附属企业占用公司资金情况

不存在大股东及其附属企业占用上市公司资金的情形。

(三) 独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

公司独立董事根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发 56 号文)的规定,对公司本报告期的相关情况进行了调查,发表如下独立意见:

本报告期内,公司大股东及其附属企业不存在占用公司资金的情形。

本报告期内,公司对控股子公司宝商集团陕西辰济药业有限公司提供了连带责任借款担保 1,000 万元。

(四) 公司持股 5%以上股东 2008 年追加股份限售承诺的情况

公司持股 5%以上股东遵守国家法定的承诺,无特别承诺。

十四、信息披露索引

序号	刊登时间	刊登报刊	主要内容
1	2008-2-26	《证券时报》C31 版、《中国证券报》D030 版、《上海证券报》B1 版	第五届董事会第二十五次会议决议公告 2008-001 ;关联交易公告 2008-002 ;关联交易公告 2008-003
2	2008-4-3	《证券时报》B8 版、《中国证券报》D014 版、《上海证券报》D7 版	关于控股股东变动的提示性公告 2008-004
3	2008-4-4	《证券时报》A7 版、《上海证券报》7 版	第五届董事会第二十六次会议决议公告 2008-005 受让陕西晶众家乐投资有限公司股权的公告 2008-006 ;海航集团有限公司简式权益变动报告书 ;海航商业控股有限公司简式权益变动报告书
4	2008-4-15	《证券时报》C46 版、《中国证券报》A10 版、《上海证券报》D53 版	控股股东股权过户完成的公告 2008-007
5	2008-4-25	《证券时报》C12 版、《中国证券报》D003 版、《上海证券报》D91 版	重大事项暨停牌公告 2008-008
6	2008-4-29	《证券时报》C69 版、《中国证券报》D075 版、《上海证券报》D20 版	第五届董事会第二十七次会议决议公告 2008-009 ;召开 2007 年年度股东大会通知 2008-010 ;2007 年年度报告摘要 2008-011 ;第五届监事会第十一次会议决议公告 2008-012 ;2008 年半年度业绩盈利预测公告 2008-013
7	2008-5-6	《证券时报》C25 版、《中国证券报》D010 版、《上海证券报》D4 版	重大事项进展公告 2008-014
8	2008-5-10	《证券时报》C15 版、《中国证券报》A23 版、《上海证券报》9 版	第五届董事会第二十八次会议决议公告 2008-015 ;关于设立宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司的公告 2008-016 ;董事会关于召开二 八年度第一次临时股东大会的通知 2008-017
9	2008-5-12	《证券时报》C11 版、《中国证券报》T03 版、《上海证券报》A19 版	重大事项进展公告 2008-018
10	2008-5-19	《证券时报》C8 版、《中国证券报》第 C07 版、《上海证券报》A13 版	重大事项进展公告 2008-019

11	2008-5-22	《证券时报》C5 版、《中国证券报》第 C11 版、《上海证券报》D7 版	关于地震影响的公告 2008-020；关于延期召开 2007 年年度股东大会的通知 2008-021
12	2008-5-26	《证券时报》C7 版、《中国证券报》B03 版、《上海证券报》A21 版	重大事项进展公告 2008-022
13	2008-5-27	《证券时报》C18 版、《中国证券报》A09 版、《上海证券报》D12 版	公司 2008 年第一次临时股东大会决议公告 2008-023 公司 2007 年年度股东大会决议公告 2008-024
14	2008-6-2	《证券时报》C12 版、《中国证券报》D003 版、《上海证券报》A13 版	重大事项进展公告 2008-025
15	2008-6-10	《证券时报》C7 版、《中国证券报》B02 版、《上海证券报》A19 版	重大事项进展公告 2008-026
16	2008-6-16	《证券时报》C3 版、《中国证券报》A12 版、《上海证券报》B6 版	重大事项进展公告 2008-027
17	2008-6-23	《证券时报》C19 版、《中国证券报》A18 版、《上海证券报》B5 版	第五届董事会第二十九次会议决议公告 2008-030
18	2008-7-1	《证券时报》D24 版、《中国证券报》D015 版、《上海证券报》D27 版	关联交易公告 2008-031
19	2008-7-19	《证券时报》A23 版、《中国证券报》C071 版、《上海证券报》69 版	第五届董事会第三十次会议决议公告 2008-032

刊载公告互联网网站名称及检索路径：<http://www.cninfo.com.cn/gszx/lsgg000796.html>

第六节 财务报告

财务报告未经审计（附后）

第七节 备查文件

- （一）载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- （二）载有公司董事长高建平、财务总监刘畅、计划财务部总经理王红签名并盖章的财务报告文本；
- （三）报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- （四）其他有关资料。

宝鸡商场（集团）股份有限公司

董事长：高建平

二 八年八月二十六日

宝鸡商场（集团）股份有限公司

2008 年 1-6 月财务报告

（未经审计）

一、财务报表-----	18-24 页
二、财务报表附注-----	25-70 页

二 八年八月二十六日

合并资产负债表

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2008年6月30日		2007年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	八.1	53,897,911.78	47,899,777.78	60,234,764.34	47,464,212.37
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	八.2	13,095,277.26	4,614,319.52	18,291,023.47	10,562,031.04
预付款项	八.3	209,790,009.20	209,424,827.84	27,738,425.05	27,361,822.64
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息					
应收股利		491,400.00	491,400.00	491,400.00	491,400.00
其他应收款	八.4	60,162,962.22	50,452,171.61	62,057,647.12	60,206,052.81
买入返售金融资产					
存货	八.5	104,585,852.20	56,113,508.41	116,948,633.88	65,872,672.64
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					-
流动资产合计		442,023,412.66	368,996,005.16	285,761,893.86	211,958,191.50
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	八.6	80,878,400.00	241,962,288.41	52,350,400.00	183,434,288.41
投资性房地产					
固定资产	八.7	338,389,345.88	250,188,562.89	365,466,019.46	275,612,503.13
在建工程	八.8	32,683,319.58	11,683,319.58	28,278,428.47	28,255,287.67
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	八.9	70,193,703.68	68,202,099.47	49,556,323.71	47,537,304.30
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	八.10	150,511.96		150,511.96	
其他非流动资产	八.11	612,817.60		612,817.60	
非流动资产合计		522,908,098.70	572,036,270.35	496,414,501.20	534,839,383.51
资产总计		964,931,511.36	941,032,275.51	782,176,395.06	746,797,575.01

公司法定代表人：高建平

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：王红

合并资产负债表（续）

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2008年6月30日		2007年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	八.12	180,000,000.00	170,000,000.00	44,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	八.13	137,128,458.42	127,788,119.07	109,590,193.07	99,585,837.49
预收款项	八.14	166,207,721.75	156,492,680.18	148,906,024.88	139,489,764.09
卖出回购金融资产款					
应付手续费及佣金					
应付职工薪酬	八.15	13,761,800.37	12,825,471.45	14,262,130.35	12,974,122.10
应交税费	八.16	4,932,128.27	-1,579,062.80	3,549,209.65	-3,006,663.78
应付利息					
应付股利		1,606,133.71	1,243,446.84	1,606,133.71	1,243,446.84
其他应付款	八.17	71,889,727.76	140,639,991.98	72,984,279.39	128,100,215.45
应付分保账款					
保险合同准备金					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		575,525,970.28	607,410,646.72	394,897,971.05	418,386,722.19
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款		1,580,207.39	1,580,207.39	1,583,207.39	1,583,207.39
专项应付款					
预计负债		6,957,727.81	6,957,727.81	6,957,727.81	6,957,727.81
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		8,537,935.20	8,537,935.20	8,540,935.20	8,540,935.20
负债合计		584,063,905.48	615,948,581.92	403,438,906.25	426,927,657.39
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	八.18	246,542,015.00	246,542,015.00	246,542,015.00	246,542,015.00
资本公积	八.19	282,418,768.99	282,152,806.59	282,418,768.99	282,152,806.59
减：库存股					
盈余公积	八.20	50,894,454.38	50,894,454.38	50,894,454.38	50,894,454.38
一般风险准备					
未分配利润	八.21	-246,164,593.52	-254,505,582.38	-249,249,762.82	-259,719,358.35
外币报表折算差额					
归属于母公司股东权益合计		333,690,644.85	325,083,693.59	330,605,475.55	319,869,917.62
少数股东权益	八.22	47,176,961.03		48,132,013.26	
所有者权益合计		380,867,605.88	325,083,693.59	378,737,488.81	319,869,917.62
负债和所有者权益总计		964,931,511.36	941,032,275.51	782,176,395.06	746,797,575.01

公司法定代表人：高建平

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：王红

合并利润表

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2008年1-6月		2007年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入		434,947,002.95	415,939,434.44	355,606,894.28	379,795,830.53
其中：营业收入	八.23	434,947,002.95	415,939,434.44	355,606,894.28	379,795,830.53
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		426,332,915.11	403,751,814.44	355,983,368.24	380,940,844.12
其中：营业成本	八.23	330,489,512.28	318,297,576.62	277,760,947.93	315,355,030.81
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加		4,176,591.18	3,533,571.47	2,203,876.84	443,628.36
销售费用		40,737,357.48	35,638,212.35	31,259,612.66	26,193,178.93
管理费用		47,739,834.41	43,194,214.93	41,192,014.51	36,229,143.95
财务费用	八.24	3,113,991.70	3,012,611.01	2,924,172.69	1,540,276.48
资产减值损失	八.25	75,628.06	75,628.06	642,743.61	1,179,585.59
加：公允价值变动收益 （损失以“-”号填列）					
投资收益（损失以 “-”号填列）					
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益					
汇兑收益（损失以 “-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”填 列）		8,614,087.84	12,187,620.00	-376,473.96	-1,145,013.59
加：营业外收入	八.26	1,214,805.90	671,408.70	307,966.99	143,771.74
减：营业外支出	八.27	7,698,776.67	7,645,252.73	335,013.60	320,664.60
其中：非流动资产处 置损失		79,087.80	79,087.80	51,213.20	51,213.20
四、利润总额（亏损以“-” 号填列）		2,130,117.07	5,213,775.97	-403,520.57	-1,321,906.45
减：所得税费用				124,925.03	
五、净利润（净亏损以“-”号填 列）		2,130,117.07	5,213,775.97	-528,445.60	-1,321,906.45
归属于母公司股东的净 利润		3,085,169.30	-5,213,775.97	-954,840.31	1,321,906.45
少数股东损益		-955,052.23		426,394.71	
六、每股收益					
（一）基本每股收益		0.0125	0.0211	-0.0039	-0.0054
（二）稀释每股收益		0.0125	0.0211	-0.0039	-0.0054

公司法定代表人：高建平

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：王红

合并现金流量表

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2008年1-6月		2007年1-6月	
		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		521,762,751.60	502,693,868.05	380,564,035.14	292,116,074.51
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置交易性金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	八.28	46,327,856.30	41,804,771.38	78,373,449.07	76,506,690.82
经营活动现金流入小计		568,090,607.90	544,498,639.43	458,937,484.21	368,622,765.33
购买商品、接受劳务支付的现金		306,422,862.65	297,969,784.47	295,385,246.83	232,771,121.21
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		33,150,636.42	26,631,524.13	25,476,131.52	17,343,750.81
支付的各项税费		12,943,388.40	10,872,913.36	11,522,098.71	7,445,033.01
支付其他与经营活动有关的现金	八.28	94,261,282.53	80,988,341.47	50,715,166.22	48,062,704.37
经营活动现金流出小计		446,778,170.00	416,462,563.43	383,098,643.28	305,622,609.40
经营活动产生的现金流量净额		121,312,437.90	128,036,076.00	75,838,840.93	63,000,155.93
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		196,400.90	40,537.50		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		196,400.90	40,537.50	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,329,293.26	7,258,183.26	1,008,521.31	923,225.28
投资支付的现金		216,288,000.00	216,288,000.00	5,276,793.41	5,276,793.41
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	八.28				
投资活动现金流出小计		223,617,293.26	223,546,183.26	6,285,314.72	6,200,018.69
投资活动产生的现金流量净额		-223,420,892.36	-223,505,645.76	-6,285,314.72	-6,200,018.69
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		170,000,000.00	160,000,000.00	5,000,000.00	
发行债券收到的现金					

收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		170,000,000.00	160,000,000.00	5,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	60,000,000.00	78,722,726.00	59,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,228,398.10	4,094,864.83	2,394,949.83	1,990,654.14
其中:子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00			
筹资活动现金流出小计		74,228,398.10	64,094,864.83	81,117,675.83	60,990,654.14
筹资活动产生的现金流量净额		95,771,601.90	95,905,135.17	-76,117,675.83	-60,990,654.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-6,336,852.56	435,565.41	-6,564,149.62	-4,190,516.90
加:期初现金及现金等价物余额	八.28	59,062,190.13	47,464,212.37	93,144,363.65	35,822,962.80
六、期末现金及现金等价物余额	八.28	52,725,337.57	47,899,777.78	86,580,214.03	31,632,445.90

公司法定代表人：高建平

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：王红

合并股东权益变动表

2008年1-6月

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	246,542,015.00	282,418,768.99		50,894,454.38		-249,249,762.82		48,132,013.26	378,737,488.81
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	246,542,015.00	282,418,768.99	-	50,894,454.38	-	-249,249,762.82	-	48,132,013.26	378,737,488.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	3,085,169.30	-	-955,052.23	2,130,117.07
（一）净利润						3,085,169.30		-955,052.23	2,130,117.07
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响									-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响									-
4.其他									-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	3,085,169.30	-	-955,052.23	2,130,117.07
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本									-
2.股份支付计入股东权益的金额									-
3.其他									-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积									-
2.提取一般风险准备									-
3.对股东的分配									-
4.其他									-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本									-
2.盈余公积转增股本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.其他									-
四、本年年末余额	246,542,015.00	282,418,768.99	-	50,894,454.38	-	-246,164,593.52	-	47,176,961.03	380,867,605.88

公司法定代表人：高建平

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：王红

母公司股东权益变动表

2008年1-6月

编制单位：宝鸡商场（集团）股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	246,542,015.00	282,152,806.59		50,894,454.38	-259,719,358.35	319,869,917.62
加：会计政策变更						
前期差错更正						-
二、本年年初余额	246,542,015.00	282,152,806.59	-	50,894,454.38	-259,719,358.35	319,869,917.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	5,213,775.97	5,213,775.97
（一）净利润					5,213,775.97	5,213,775.97
（二）直接计入股东权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						-
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响						-
4.其他						-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	5,213,775.97	5,213,775.97
（三）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1.股东投入资本						-
2.股份支付计入股东权益的金额						-
3.其他						-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积						-
2.对股东的分配						-
3.其他						-
（五）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本						-
2.盈余公积转增股本						-
3.盈余公积弥补亏损						-
4.其他						-
四、本年年末余额	246,542,015.00	282,152,806.59	-	50,894,454.38	-254,505,582.38	325,083,693.59

公司法定代表人：高建平

主管会计工作负责人：刘畅

会计机构负责人：王红

一、公司的基本情况

宝鸡商场（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）是经陕西省经济体制改革委员会“陕改发（1992）69号”、“陕改发（1993）4号”及“陕股办（1993）号”文件批准于1993年3月由原宝鸡商场作为发起人，采用定向募集方式设立的股份有限公司。

1997年6月，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）275号文件批准，本公司向社会公开发行人民币普通股3,000万股，每股面值人民币1.00元，发行价格7.74元人民币，发行完毕后，本公司总股本为6,228.736万股。本公司股票于1997年7月3日在深圳证券交易所挂牌交易。后经多次送股、转增及配股，截止2008年6月30日，本公司股本总额增至246,542,015股。

本公司及其子公司（以下称“本集团”）主要从事百货及超市经营、酒店经营管理、药品生产与销售、房地产开发与销售及电子商品开发与销售等业务。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以本集团持续经营为基础编制。

本集团原按照2006年以前颁布的企业会计准则和《企业会计制度》（以下合称“原会计准则和制度”）编制财务报表。自2007年1月1日起，本集团开始执行财政部于2006年颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重大会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

1. 重大会计政策、会计估计变更的影响

本集团原执行2006年以前颁布的原企业会计准则和制度，从2007年1月1日执行企业会计准则，并自该日起按照新企业会计准则的规定确认、计量和报告本集团的交易或事项。对于因首次执行新企业会计准则而发生的会计政策变更，本集团已于2007年追溯调整。

五、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

2. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

3. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产以公允价值计量外，均以历史成本为计价原则。

4. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5. 应收款项坏账准备核算方法

本公司将单项金额超过500万元的应收款项视为重大应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司将其与经单独测试后未减值的重大应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。本公司将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项，划分为特定资产组合，全额计提坏账准备。

应收款项按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	8%
2-3年	10%

3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	60%

6. 存货

(1) 存货的分类：存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、在途物资、库存商品、房地产开发成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，购入和入库按实际成本计价，销售库存商品采用先进先出法核算。

本集团之子公司宝商集团陕西辰济药业有限公司存货及兰州信生房地产公司开发成本发出采用加权平均法核算。

(3) 低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

(4) 期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

(5) 存货可变现净值确定方法：库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

7. 长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（购买）方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为

合并成本。在合并（购买）日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定初始投资成本。

（2）长期股权投资的后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

8. 固定资产

（1）固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 元的有形资产。

（2）固定资产的分类：房屋及建筑物、机械设备、运输设备和其他设备。

（3）固定资产的计价：固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，其中，外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（4）固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的预计净残值率为 4%，分类折旧年限、折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25 - 50	1.92-3.84
机械设备	15	6.4
运输设备	10	9.6
其他设备	15	6.4

(5) 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(6) 本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，作为会计估计变更处理。

(7) 当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

9. 在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的成本计量。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点：本集团建造的固定资产在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，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

10. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则：本集团将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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资产。

(2) 借款费用资本化的期间：当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，本公司将与符合资本化条件的资产相关的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时，本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取

得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

11. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法：本集团的主要无形资产是土地使用权。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(2) 无形资产摊销方法和期限：本集团的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核，如有改变则进行调整。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

12. 非金融资产减值

本集团于每一资产负债表日对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本集团将进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

13. 职工薪酬

(1) 职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

(2) 辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本集团决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本集团在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；以及本集团实施的内部退休计划。

■ 辞退福利的确认原则：

1) 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

2) 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

■ 辞退福利的计量方法：

1) 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

2) 对于自愿接受裁减的建议,首先预计将会接受裁减建议的职工数量,再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

■ 辞退福利的确认标准:

1)对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议,在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时,将该期或该阶段计划中由提供辞职福利产生的预计负债予以确认,计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

2)对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

14. 预计负债

(1) 预计负债的确认原则:当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:

- 1) 该义务是本集团承担的现时义务;
- 2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债计量方法:预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

15. 收入确认方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。与交易相关的经济利益能够流入本集团,相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时,确认相关的收入。

(1) 销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本集团不再对该商品实施与所有权有关的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，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

以与交易相关的经济利益能够流入本集团，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

1) 利息收入按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

2) 使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3) 经营租赁收入按照直线法在租赁期内确认。

16. 租赁

本集团租赁为经营租赁。为实质上未转移与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

17. 政府补助

政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，直接

计入当期损益。

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

19. 所得税的会计核算

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

20. 企业合并

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债,合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

(1) 非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,经复核确认后,计入当期损益。

21. 分部报告

业务分部是指本集团内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务的组成部分，该组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部是指本集团内可区分的、能够在—个特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本集团以地区分部为主要报告形式，以业务分部为次要报告形式。分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

22. 终止经营

终止经营指本集团已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本集团计划将整体或部分进行处置。同时满足下列条件的本集团组成部分被划归为持有待售：本集团已经就处置该组成部分作出决议、本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

23. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则：本集团将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法：本集团合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号 - 合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

六、税项

本集团适用的主要税种及税率如下：

1. 企业所得税

根据国税发[2002]47 号《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策全体实施意见的通知》文件规定，本公司及子公司辰济药业可以按 15%税率征收企业所得税。根据国家税务

总局财税字(94)001号文件中有关高新技术企业所得税优惠的规定,子公司西安宝商电子公司可以减半征收企业所得税。

根据深圳市人民政府“深府〔1988〕232号”文件,子公司深圳市海金投资有限公司按15%税率征收企业所得税。

根据甘肃省兰州市国家税务局兰国税发〔2005〕231号文件批复,子公司兰州宝商信生房地产开发有限公司经营范围符合《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》(国税发〔2002〕47号),同意在2004年-2010年减按15%税率征收企业所得税。

子公司宝鸡国贸大酒店有限公司、陕西中桥拍卖行有限责任公司2007年均适用25%的所得税税率。

2. 增值税

本集团商品销售收入适用增值税。其中:内销商品销项税率为17%、13%。

购买原材料等所支付的增值税进项税额可以抵扣销项税,税率为17%、13%、7%、6%。增值税应纳税额为当期销项税抵减当期进项税后的余额。

3. 营业税

本集团劳务收入等适用营业税,适用税率为5%。

4. 城建税及教育费附加

本集团城建税和教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据,适用税率分别为7%和3%。

5. 房产税

本集团以房产原值的80%为计税依据,适用税率为1.2%。

七、企业合并及合并财务报表

(一)重要子公司

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	投资金额	持股比例	表决权比例
宝鸡国贸大酒店有限公司	宝鸡	8,888 万元	宾馆、餐饮业	5151.96 万元	69.22%	69.22%
西安宝商电子科技有限公司	西安	500 万元	电子产品销售销售	400 万元	80.00%	80.00%
兰州宝商信生房地产开发有限公司	兰州	800 万元	房地产开发	408 万元	51.00%	51.00%
宝商集团陕西辰济药业有限公司	宝鸡	800.73 万	中药散片剂生产	1569.04 万元	66.00%	66.00%
深圳市海金投资有限公司	深圳	5,000 万元	兴办实业等	4,500 万元	90.00%	90.00%
陕西中桥拍卖行有限责任公司	宝鸡	100 万元	资产拍卖等	79.38 万元	95.00%	95.00%

1、宝鸡国贸大酒店有限公司

宝鸡国贸大酒店有限公司是由本公司、宝鸡国际贸易中心有限公司共同出资组建的有限公司。公司营业执照注册号为 6103001002531。注册资本 8,888 万元，本集团出资 6,151.96 万元，占其注册资本的 69.22%。宝鸡国际贸易中心有限公司以资产形式出资 2,736.04 万元，占总股份的 30.78%，法定代表人及董事长为魏存功。主要业务是客房、餐饮、娱乐、办公等。

2、西安宝商电子科技有限公司

西安宝商电子科技有限公司成立于 2000 年 8 月，是由本公司和自然人范文斌共同设立的有限公司。注册资金为 500 万元。2001 年 12 月经股东大会决议，股东范文斌将其 15% 的股份折 300,000 元、本公司将其 5% 的股份折 100,000 元转让给自然人股东黄凤玲。由此本公司持有 80% 的股份，黄凤玲持有 20% 股份。

3、兰州宝商信生房地产开发有限公司

宝商信生房地产开发有限公司（以下简称“兰州信生”）成立于 2002 年 4 月 28 日，注册资本 800 万元，现股权结构为：本公司出资 408 万元，持股 51%；陕西信生出资 192 万元，持股 24%；澳门金鹏出资 200 万元，持股 25%。企业性质外商投资企业，取得兰州市工商行政管理局换发的企合甘总字第 000455 号企业法人营业执照。法定代表人及董事长为魏存功。企业住所：兰州市城关区酒泉路 79 号信生大厦 907 室。主要经营范围为房地产开发、物业管理、

装饰装潢。

4、宝商集团陕西辰济药业有限公司

宝商集团辰济药业有限公司前身是 1958 年成立的宝鸡制药厂。1997 年改制，职工收购 75% 的国有股，更名为“晨鸡药业”，2001 年本公司以增资扩股的形式进入，再次更名为“辰济药业”。现国有股 8.34%，职工股 25.66%，本公司占其股份的 66%。注册资金为 800 万元。法定代表人及董事长为杨宝利，企业办公地和仓库在金台区中山西路 78 号，生产场地位于宝平路 14 公里处。主营业务为中成药制造、化学原料制剂，兼营保健饮料、中成药饮片加工等。

5、深圳市海金投资有限公司

深圳海金投资有限公司为本公司和本集团之子公司陕西辰济药业有限公司共同投资成立。2003 年 1 月 29 日领取深圳市工商行政管理局颁发的深司字第 N85740 号企业法人营业执照，注册资金 2,000 万。2003 年 10 月 30 日投资方又增资 3,000 万元，公司注册资金达到 5,000 万元，法人代表为蔺茂。

6、陕西中桥拍卖行有限责任公司

宝鸡饭店原持有陕西中桥拍卖行有限责任公司 90% 出资额，本公司因整体兼并宝鸡饭店增持对中桥拍卖行出资额，加本公司原已持有中桥拍卖行有限责任公司之 5% 股权，本公司合计持有该公司 95% 股权。本公司自 2007 年 9 月 1 日起取得对该公司的实质控制权，以该日作为合并日。

7、宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司

宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司成立于 2008 年 5 月 30 日，注册资本 3,000 万元，属于本公司全资子公司，注册地址：宝鸡市经二路 114 号，主要经营：图书、音像制品、茶叶、烟酒、鲜肉、面包、蔬果、金银手饰、家用电器等，法人代表为高建平。

(三) 企业合并取得的子公司

1. 本集团通过其他方式取得的子公司的情况如下：

公司名称	注册地	注册资本	经营范围	投资金额	持股比例	表决权比例
陕西中桥拍卖行有	宝鸡	100 万元	资产拍卖等	79.38 万元	95.00%	95.00%

限责任公司						
-------	--	--	--	--	--	--

本公司以 2007 年 9 月 1 日作为陕西中桥拍卖行有限责任公司之购买日，确定购买日的方法见本附注七. (二)所述。以本公司与宝鸡饭店签订之整体兼并协议金额作为该长期投资之公允价值。

八、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
库存现金	272,018.23		272,018.23	930,644.98		930,644.98
银行存款	51,848,399.64		51,848,399.64	57,526,625.45		57,526,625.45
其他货币资金	1,777,493.91		1,777,493.91	1,777,493.91		1,777,493.91
合计	53,897,911.78		53,897,911.78	60,234,764.34		60,234,764.34

本集团下属子公司兰州信生房地产公司存放于招商银行和中国银行的购房按揭款保证金 1,172,574.21 元，该款项在兰州信生公司为按揭购房客户办理房产手续完毕前不能动用；由于该款项不能随时用于对外支付，因此不做为现金流量表中现金及现金等价物列示，由此造成现金流量表期末现金及现金等价物与期末货币资金余额间存在差异。

2. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2008 年 6 月 30 日			2007 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	3,800,000.00	14.80	1,862,324.58	6,570,000.00	21.28	328,500.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	10,370,747.23	40.38	5,082,551.97	10,381,005.43	33.62	10,377,134.23
其他单项金额不重大	11,510,568.18	44.82	5,641,161.60	13,926,056.19	45.10	1,880,403.92

的应付款						
合计	25,681,315.41	100.00	12,586,038.15	30,877,061.62	100.00	12,586,038.15

(2) 应收账款账龄

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例%	金额	金额	比例%	坏账准备
1年以内	9,826,219.82	38.26	671,734.00	17,853,144.86	57.82	671,748.72
1-2年	3,153,099.12	12.28	1,410,313.14	2,362,433.54	7.65	1,412,160.76
2-3年	1,672,630.62	6.51	6,994.46	69,944.64	0.23	6,994.46
3-4年	429,900.42	1.67	3,168.83	10,562.77	0.03	3,168.83
4-5年	61,635.16	0.24	16,443.67	51,510.78	0.17	25,755.39
5年以上	10,537,830.27	41.03	10,477,384.05	10,529,465.03	34.10	10,466,209.99
合计	25,681,315.41	100.00	12,586,038.15	30,877,061.62	100.00	12,586,038.15

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见附注五.5所述。

(4) 期末应收账款中不含持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的应收账款金额合计7,908.45千元,占应收账款总额的30.79%。

3. 预付款项

项目	2008年6月30日		2007年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	209,629,455.16	99.92	27,670,912.75	99.76
1-2年	160,554.04	0.08	67,512.30	0.24
合计	209,790,009.20	100.00	27,738,425.05	100.00

(1) 期末余额中的178,760.00千元是预付永安财产保险股份有限公司投资款;26,000.00千元是本集团预付宝鸡海航宾馆有限公司投资款。

(2) 期末预付款项中不含持本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	208,297,905.53	79.33	160,567,718.65	208,299,611.46	78.79	160,036,988.36
其他单项金额不重大的其他应收款	54,257,509.40	20.67	41,824,734.06	56,074,860.31	21.21	42,279,836.29
合计	262,555,414.93	100.00	202,392,452.71	264,374,471.77	100.00	202,316,824.65

(2) 其他应收款账龄

项目	2008年6月30日			2007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	25,791,325.98	9.82	2,557,704.16	43,225,063.23	16.36	2,749,947.95
1-2年	8,171,108.62	3.11	4,228,282.08	7,971,586.80	3.02	4,061,607.79
2-3年	5,678,481.37	2.16	135,084.87	683,899.71	0.26	75,724.11
3-4年	13,821,881.51	5.26	5,077,450.03	12,643,095.97	4.78	5,067,554.18
4-5年	9,377,875.70	3.57	9,192,106.29	18,429,264.57	6.97	9,169,196.54
5年以上	199,714,741.75	76.07	181,201,825.28	181,421,561.49	68.61	181,192,794.08
合计	262,555,414.93	100.00	202,392,452.71	264,374,471.77	100.00	202,316,824.65

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五.5所述。

(4) 期末其他应收款中不含持本公司(或本集团)5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的其他应收款金额合计 171,901.19 千元,占其他应收款总额的 65.47%。

(6) 期末余额中应收关联方款项合计 43,020.52 千元,占其他应收款总额的 16.39%。

5. 存货及跌价准备

(1) 存货的类别

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
房地产开发成本	41,115,796.52	44,241,443.17
在途物资	0.00	
原材料	1,829,868.12	2,367,710.55
在产品	1,846,399.46	1,736,797.96
库存商品	52,930,202.08	62,215,245.17
低值易耗品	6,686,986.36	6,195,252.08
包装物	324,036.36	339,621.65
合计	104,733,288.90	117,096,070.58

(2) 存货跌价准备

项目	2007年12月31日	本期计提额	本期减少额		2008年6月30日
			转回	其他转出	
库存商品	147,436.70				147,436.70
合计	147,436.70				147,436.70

(3) 存货跌价准备的计提方法参见本附注五. 12。

(4) 存货期末余额不含借款费用资本化的金额。

(5) 期末存货中无被抵押、冻结的存货。

6. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
按成本法核算长期股权投资	86,278,400.00	57,750,400.00
长期股权投资合计	86,278,400.00	57,750,400.00
减：长期股权投资减值准备	5,400,000.00	5,400,000.00
长期股权投资净值	80,878,400.00	52,350,400.00

本期长期股权投资增加 54.49%，主要系本期新增对西北海航地产集团有限公司、陕西晶众家乐投资有限公司投资；

(2) 按成本法核算长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
宝鸡商业银行	4.36%	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
宝鸡啤酒股份有限公司	5.00%	4,200,000.00	4,200,000.00			4,200,000.00
陕西宴友思股份有限公司	1.70%	1,200,000.00	1,200,000.00			1,200,000.00
永安财产保险股份有限公司	6.45%	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00
汉中世纪阳光商厦有限公司	19.73%	27,350,400.00	27,350,400.00			27,350,400.00
西北海航地产集团有限公司	8.3%	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
陕西晶众家乐投资有限公司	19.3%	18,528,000.00		18,528,000.00		18,528,000.00
合计		86,278,400.00	57,750,400.00	28,528,000.00		86,278,400.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2007年12月31日	本期计提额	本期减少额		2008年6月30日
			转回	其他转出	
宝鸡啤酒股份有限公司	4,200,000.00		-	-	4,200,000.00
陕西宴友思股份有限公司	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00
合计	5,400,000.00		-	-	5,400,000.00

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
原值					
2007年12月31日	368,758,600.80	11,624,795.83	14,106,507.40	90,602,228.62	485,092,132.65
本期增加	629,285.46	2,728,085.67	1,371,484.95	455,064.28	5,183,920.36
其中在建工程转入					
本期减少	23,891,498.03	35,789.41	869,749.00	1,009,064.04	25,806,100.48
2008年6月30日	345,496,388.23	14,317,092.09	14,608,243.35	90,048,228.86	464,469,952.53
累计折旧					

2007年12月31日	77,775,665.10	4,898,833.17	7,241,881.92	25,742,335.50	115,658,715.69
本期增加	6,229,463.15	2,702,343.74	660,209.65	302,266.44	9,894,282.98
本期减少	116,190.75	1,908,620.26	786,136.68	628,841.83	3,439,789.52
2008年6月30日	83,888,937.50	5,692,556.65	7,115,954.89	25,415,760.11	122,113,209.15
减值准备					
2007年12月31日				3,967,397.50	3,967,397.50
本期增加					
2008年6月30日				3,967,397.50	3,967,397.50
净值					
2007年12月31日	290,982,935.70	6,725,962.66	6,864,625.48	60,892,495.62	365,466,019.46
2008年6月30日	261,607,450.73	8,624,535.44	7,492,288.46	60,665,071.25	338,389,345.88

(2) 固定资产不存在被冻结、抵押情况。

8. 在建工程

工程名称	工程预算	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
姜谭路超市建设工程	5,370,000.00		3,000.00	-3,000.00	
地下商场建设工程	94,960,000.00	27,977,048.47	795,686.58	20,140.80	28,752,594.25
新世纪扩建工程			418,235.71	1,760.00	416,475.71
西关超市			3,228,729.62		3,228,729.62
凤翔超市空调系统改造工程	549,000.00	298,380.00			298,380.00
其他		23,140.80			23,140.80
合计		28,265,568.47	4,439,651.91	21,900.80	32,683,319.58

本集团工程资金来源于自筹资金，无用于资本化的借款费用。

9. 无形资产

(1) 无形资产

项目	土地使用权	特许经营权	合计
原价			
2007年12月31日	36,270,246.05	33,600,000.00	69,870,246.05

本期增加	23,770,466.00		23,770,466.00
本期减少			
2008年6月30日	60,040,712.05	33,600,000.00	93640712.05
累计摊销			
2007年12月31日	2,297,255.42	18,016,666.92	20,313,922.34
本期摊销	2,288,472.64	933,333.36	3,221,806.00
本期减少	88,719.97		88,719.97
2008年6月30日	4,469,230.57	18,977,777.80	23,447,008.37
账面价值			
2007年12月31日	33,972,990.63	15,583,333.08	49,556,323.71
2008年6月30日	55,571,481.48	14,622,222.20	70,193,703.68

(2) 无形资产本期增加 41.64%，主要系本期将原作入固定资产宝商家美佳土地使用权转入无形资产所致。

(3) 本期无形资产中宝商集团家美佳购物广场土地（马营路南）作为抵押物贷款。

10. 递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	可抵扣暂时性差异		递延所得税资产	
	2008年6月30日	2007年12月31日	2008年6月30日	2007年12月31日
坏账准备	426,822.07	426,822.07	64,023.31	64,023.31
预缴所得税	9,609,850.00	9,609,850.00	86,488.65	86,488.65
合计	10,036,672.07	10,036,672.07	150,511.96	150,511.96

(2) 期末未确认递延所得税资产的可抵扣项目

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
可抵扣亏损	185,158,993.20	185,158,993.20
可抵扣暂时性差异	224,031,386.68	223,955,758.62
合计	409,190,379.88	409,114,751.82

11. 其他非流动资产

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
股权投资差额	612,817.60	612,817.60
合计	612,817.60	612,817.60

12. 短期借款

借款类别	2008年6月30日	2007年12月31日
信用借款		-
抵押借款	80,000,000.00	-
保证借款	100,000,000.00	44,000,000.00
合计	180,000,000.00	44,000,000.00

(1) 截止 2008 年 6 月 30 日，本集团保证借款：其中 6000 万元由三亚凤凰国际机场有限责任公司为本集团担保；3000 万元由海航商业提供担保，系借款海航财务公司；本公司为本集团子公司陕西辰济药业有限公司担保借款 1000 万元。

(2) 本集团期末抵押借款 8000 万元，由宝商集团家美佳购物广场土地（马营路南）作为抵押物。

(3) 本年度短期借款增加 309.09%，主要系本期新增借款所致。

13. 应付账款

应付账款 2008 年 6 月 30 日余额为 137,128.46 千元（2007 年 12 月 31 日余额为 109,590.19 千元），本年度应付账款增加 25.13%，主要系新增供应商货款所致。

期末无欠持有本公司（或本集团）5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14. 预收款项

预收款项 2008 年 6 月 30 日余额为 166,207.72 千元（2007 年 12 月 31 日余额为 148,906.02 千元），本年度预收款项增加 11.62%。

期末无欠持有本公司（或本集团）5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

15. 应付职工薪酬

项目	2007年12月31日	本期增加额	本期支付额	2008年6月30日
工资(含奖金、津贴和补贴)	8,239,598.54	24,147,380.02	26,249,466.91	6,137,511.65
职工福利费	2,446,291.61	4,266,653.35	4,213,130.22	2,499,814.74
辞退福利	915,394.26	1,000,000.00		1,915,394.26
社会保险费	44,301.86	1,649,504.04	1,211,630.80	482,175.10
其中：1. 医疗保险费	9,038.79	602,747.73	158,232.10	453,554.42
2. 基本养老保险费	32,342.23	960,143.92	967,136.12	25,350.03
3. 失业保险费	2,920.84	86,612.39	86,262.58	3,270.65
住房公积金		495,404.19	194,459.44	300,944.75
工会经费和职工教育经费	2,616,544.08	6,425,966.93	6,616,551.14	2,425,959.87
合计	14,262,130.35	37,984,908.53	38,485,238.51	13,761,800.37

16. 应交税费

税种	适用税率	2008年6月30日	2007年12月31日
增值税	17%/13%/0%	-3,967,710.27	-3,613,538.45
营业税	5%	2,129,272.86	3,089,926.85
城市维护建设税	7%	96,466.61	82,914.68
企业所得税	15%	4,203,812.04	3,613,306.74
教育费附加	流转税 3%	48,291.80	43,901.62
防洪保安基金(水利基金)	收入 0.08%	53,613.11	118,197.52
帮困基金		103,259.90	103,271.22
房产税	80%*1.2%	1,673,212.24	
土地使用税		127,453.45	
其他		464,456.53	111,229.47
合计		4,932,128.27	3,549,209.65

17. 其他应付款

(1) 2008年6月30日本集团其他应付款余额为71,889.73千元(2007年12月31日余额为72,984.28千元);本年度其他应付款较少1.50%。

(2) 期末无欠持有本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18. 股本

每股面值人民币 1 元

股东名称/类别	2008年6月30日	2007年12月31日
有限售条件股份		
境内法人持股	42,847,965.00	42,847,965.00
有限售条件股份合计：	42,847,965.00	42,847,965.00
无限售条件股份		
人民币普通股	203,694,050.00	203,694,050.00
无限售条件股份合计：	203,694,050.00	203,694,050.00
股份总额	246,542,015.00	246,542,015.00

19. 资本公积

项目	2007年12月31日	本年增加	本年减少	2008年6月30日
股本溢价	281,991,689.70	-		281,991,689.70
股权投资准备	265,962.39	-		265,962.39
其他资本公积	161,116.90	-	-	161,116.90
合计	282,418,768.99	-		282,418,768.99

20. 盈余公积

项目	2007年 12月31日	本年增加	本年减少	2008年 6月30日
法定盈余公积	40,505,125.44	-	-	40,505,125.44
任意盈余公积	10,389,328.94	-	-	10,389,328.94
合计	50,894,454.38	-	-	50,894,454.38

21. 未分配利润

(1) 利润分配表

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
期初未分配利润	-249,249,762.82	-251,015,852.56
加：期初未分配利润调整数		94,804.31
调整后期初未分配利润	-249,249,762.82	-250,921,048.25
加：本年净利润	3,085,169.30	1,671,285.43
期末未分配利润	-246,164,593.52	-249,249,762.82

其中：拟分配现金股利	-	-
------------	---	---

22. 少数股东权益

子公司名称	少数股权比例	2008年6月30日	2007年12月31日
宝鸡国贸大酒店有限公司	30.78%	25,992,511.18	26,666,517.68
西安宝商电子科技有限公司	20.00%	378,957.89	422,888.17
兰州宝商信生房地产开发有限公司	49.00%	12,140,353.14	12,161,924.57
宝商集团陕西辰济药业有限公司	34.00%	8,343,476.13	8,559,238.43
深圳市海金投资有限公司	10.00%	280,360.20	280,360.20
陕西中桥拍卖行有限责任公司	5.00%	41,302.49	41,084.21
合计		47,176,961.03	48,132,013.26

23. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入	380,131,750.56	321,846,773.37
其他业务收入	54,815,252.39	33,760,120.91
合计	434,947,002.95	355,606,894.28
前5名客户销售额	2,566,187.50	2,005,160.51
所占比例	0.59%	0.56%

(2) 营业成本

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务成本	329,054,952.25	275,241,961.82
其他业务成本	1,434,560.03	2,518,986.11
合计	330,489,512.28	277,760,947.93

(3) 主营业务收入成本—按业务类别分类

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入		
其中：商品销售	357,943,660.95	277,908,598.34
路桥收费及广告	3,800,000.00	

客房及餐饮	4,843,093.74	5,673,692.35
房地产销售	4,466,845.00	26,855,082.70
中成药销售	9,078,150.87	11,409,399.98
合计	380,131,750.56	321,846,773.37
主营业务成本		
其中：商品销售	314,836,084.80	241,555,256.38
路桥收费及广告	2,141,828.22	2,125,161.54
客房及餐饮	1,131,845.80	1,286,247.08
房地产销售	3,829,092.20	22,055,924.00
中成药销售	7,116,101.23	8,219,372.82
合计	329,054,952.25	275,241,961.82
主营业务毛利		
其中：商品销售	43,107,576.15	36,353,341.96
路桥收费及广告	1,658,171.78	-2,125,161.54
客房及餐饮	3,711,247.94	4,387,445.27
房地产销售	637,752.80	4,799,158.70
中成药销售	1,962,049.64	3,190,027.16
合计	51,076,798.31	46,604,811.55

24. 财务费用

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
利息支出	4,232,176.28	4,622,524.28
减：利息收入	570,731.12	1,680,246.40
加：其他支出	-547,453.46	-18,105.19
合计	3,113,991.70	2,924,172.69

25. 资产减值损失

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
坏账损失	75,628.06	642,743.61
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
长期股权投资减值损失		
固定资产减值损失		
合计	75,628.06	642,743.61

26. 营业外收入

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
非流动资产处置利得	365,478.40	
罚款净收入	55,410.93	97,445.53
政府补贴	105,000.00	
收银长款	27,914.11	
其他	661,002.46	210,521.46
合计	1,214,805.90	307,966.99

27. 营业外支出

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
预计负债支出	5,504,005.84	
收购损失		
非流动资产处置损失	79,087.80	51,213.20
罚款支出	319,688.73	
公益性捐赠支出	65,403.00	220,000.00
其他	1,730,591.30	63,800.40
合计	7,698,776.67	335,013.60

(1)截至 2008 年 6 月 30 日预计负债支出为本集团预计的 5.12 地震造成的房屋建筑物维修损失。

(2)其他支出中有 170 万元的新民巷合同违约赔偿金。

28. 现金流量表

(1) 列示于现金流量表的现金和现金等价物包括：

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
现金		
其中：库存现金	272,018.23	253,674.81
可随时用于支付的银行存款	51,848,399.64	85,810,028.74
可随时用于支付的其他货币资金	604,919.70	516,510.48
期末现金和现金等价物余额	52,725,337.57	86,580,214.03

(2) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
罚没收入、长款收入等	303,598.78	
保证金及押金	1,325,012.35	
收到的往来款	24,790,622.32	43,412,810.10
租金收入	14,837,325.67	26,118,864.75
代收客户缴纳水电、燃气等费用	1,564,581.59	4,090,289.05
其他	3,506,715.59	4,751,485.17
合计	46,327,856.30	78,373,449.07

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
支付的租赁、水电费等期间费用	94,261,282.53	50,715,166.22
合计	94,261,282.53	50,715,166.22

(3) 合并现金流量表补充资料

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,085,169.30	-954,840.31
加：少数股东损益	-955,052.23	426,394.71
加：资产减值准备	75,628.06	1,668,171.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,258,064.62	8,890,643.68
无形资产摊销	3,160,501.23	1,030,747.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-366,365.08	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,193,424.23	2,924,172.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,755,276.68	37,191,578.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,058,942.56	27,234,269.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	75,046,848.53	-2,572,296.60
经营活动产生的现金流量净额	121,312,437.90	75,838,840.93
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	53,805,705.10	47,899,777.78
减：现金的期初余额	60,142,557.66	47,464,212.37
现金及现金等价物净增加额	-6,336,852.56	435,565.41

九、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款风险分类

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例 %	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的 应收账款	3,800,000.00	24.78		6,570,000.00	30.87	-
单项金额不重大 但按信用风险特 征组合后该组合 的风险较大的应 收账款	10,370,747.23	67.63	10,377,134.23	10,381,005.43	48.78	10,377,134.23
其他单项金额不 重大的应收账款	1,163,173.86	7.59	342,467.34	4,330,627.18	20.35	342,467.34
合计	15,333,921.09	100.00	10,719,601.57	21,281,632.61	100.00	10,719,601.57

(2) 应收账款账龄

项目	2008年6月30日			2007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	4,827,488.02	31.48	318,971.65	10,797,603.33	50.74	318,971.65
1-2年				-	-	-
2-3年	70,050.84	0.46	6,994.46	69,944.64	0.33	6,994.46
3-4年	144,563.98	0.94	16,501.23	33,079.21	0.16	16,501.23
5年以上	10,291,818.25	67.12	10,377,134.23	10,381,005.43	48.77	10,377,134.23
合计	15,333,921.09	100.00	10,719,601.57	21,281,632.61	100.00	10,719,601.57

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、5所述。

(4) 期末应收账款余额中不含持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的应收账款金额合计7,908.45千元，占应收账款总额的51.57%。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款风险分类

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	208,297,905.53	82.23	160,036,988.40	214,184,251.46	81.72	160,036,988.36
其他单项金额不重大的其他应收款	44,111,400.30	17.77	41,920,145.82	47,903,307.51	18.28	41,844,517.80
合计	252,409,305.83	100.00	201,957,134.22	262,087,558.97	100.00	201,881,506.16

(2) 其他应收款账龄

项目	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1年以内	27,345,596.08	10.83	2,735,426.98	39,687,453.66	15.14	2,735,426.99
1-2年	8,005,587.19	3.17	4,000,418.08	9,782,985.02	3.73	3,997,918.07
2-3年	1,053,166.94	0.42	134,904.98	602,577.80	0.23	75,060.92
3-4年	11,631,370.13	4.61	4,727,297.66	12,260,226.13	4.68	4,714,013.66
4-5年	12,572,031.04	4.98	9,166,802.44	18,333,604.87	7.00	9,166,802.44
5年以上	191,801,554.45	75.99	181,192,284.08	181,420,711.49	69.22	181,192,284.08
合计	252,409,305.83	100.00	201,957,134.22	262,087,558.97	100.00	201,881,506.16

(3) 坏账准备的计提方法及比例参见本附注五、5所述。

(4) 期末其他应收款中不含持本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 期末余额前五位的其他应收款金额合计 171,901.19 元, 占其他应收款总额的 68.10%。

(6) 期末余额中应收关联方款项合计 43,020.52 千元, 占其他应收款总额 16.41%。

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
按成本法核算长期股权投资	247,362,288.41	188,834,288.41
长期股权投资合计	247,362,288.41	188,834,288.41
减：长期股权投资减值准备	5,400,000.00	5,400,000.00
长期股权投资净值	241,962,288.41	183,434,288.41

(2) 按成本法核算长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始金额	年初余额	本年增加	2008年6月30日
宝鸡国贸大酒店有限公司	69.22%	61,519,608.92	61,519,608.92		61,519,608.92
兰州宝商信生房地产开发有限公司	51.00%	4,080,000.00	4,080,000.00		4,080,000.00
西安宝商电子科技有限公司	80.00%	3,958,286.22	3,999,999.92		3,999,999.92
宝商集团陕西晨济药业有限公司	66.00%	14,252,962.28	15,690,454.58		15,690,454.58
深圳海金投资公司	90.00%	45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
宝鸡市中桥拍卖行	95.00%	793,824.99	793,824.99		793,824.99
宝鸡商业银行	4.36%	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
宝鸡啤酒股份有限公司	5.00%	4,200,000.00	4,200,000.00		4,200,000.00
陕西宴友思股份有限公司	1.70%	1,200,000.00	1,200,000.00		1,200,000.00
永安财产保险股份有限公司	6.45%	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
汉中世纪阳光商厦有限公司	19.73%	27,350,400.00	27,350,400.00		27,350,400.00
西北海航地产集团有限公司	8.30%	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00
陕西晶众家乐投资有限公司	19.30%	18,528,000.00		18,528,000.00	18,528,000.00
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	100.00%	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00
合计					

		208,355,082.41	188,834,288.41	58,528,000.00	247,362,288.41
--	--	----------------	----------------	---------------	----------------

(3) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	2007年12月31日	本期计提额	本期减少额		2008年6月30日
			转回	其他转出	
宝鸡啤酒股份有限公司	4,200,000.00		-	-	4,200,000.00
陕西宴友思股份有限公司	1,200,000.00	-	-	-	1,200,000.00
合计	5,400,000.00		-	-	5,400,000.00

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入	361,736,460.95	265,234,672.92
其他业务收入	54,202,973.49	114,561,157.61
合计	415,939,434.44	379,795,830.53

(2) 营业成本

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务成本	316,977,913.02	231,315,741.27
其他业务成本	1,319,663.60	84,039,289.54
合计	318,297,576.62	315,355,030.81

(3) 主营业务收入成本—按业务类别分类

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
主营业务收入		
其中：商品销售	357,936,460.95	265,234,672.92
路桥收入	3,800,000.00	
合计	361,736,460.95	265,234,672.92
主营业务成本		
其中：商品销售	314,836,084.80	229,190,579.73
路桥	2,141,828.22	2,125,161.54

合计	316,977,913.02	231,315,741.27
主营业务毛利		
其中：商品销售	43,100,376.15	36,044,093.19
路桥收入	1,658,171.78	-2,125,161.54
合计	44,758,547.93	33,918,931.65

十、分部报告

1. 主要报告形式 – 地区分部

(1) 2008 年 1-6 月分部信息

项目	宝鸡地区	西安地区	兰州地区	抵消	合计
一、营业收入	430,480,157.95		4,466,845.00		434,947,002.95
其中：对外交易收入	430,480,157.95	0.00	4,466,845.00		434,947,002.95
二、营业费用	40,613,036.14	50,115.00	74,206.34		40,737,357.48
三、营业利润	6,747,067.15	-217,562.64	-44,023.34	-2,128,606.67	8,614,087.84
四、资产总额	1,068,485,025.06	2,147,165.85	49,940,270.70	155,640,950.25	964,931,511.36
五、负债总额	558,647,489.29	252,376.39	29,085,608.44	74,608,383.32	513,377,090.80
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	9,564,910.82		28,284.36		9,593,195.18
2. 资本性支出	33,342,016.08				33,342,016.08

(2) 2007 年分部信息

项目	宝鸡地区	西安地区	兰州地区	抵消	合计
一、营业收入	664,721,450.30	19,823,826.85	52,390,241.79	-	736,935,518.94
其中：对外交易收入	664,721,450.30	19,823,826.85	52,390,241.79	-	736,935,518.94
二、营业费用	63,571,206.29	498,655.78	2,503,755.60	-	66,573,617.67
三、营业利润	9,620,886.23	-2,371,986.32	7,825,315.67	148,792.95	14,925,422.63
四、资产总额	877,235,360.76	2,704,045.62	52,909,964.42	150,672,975.74	782,176,395.06
五、负债总额	444,733,668.19	589,604.79	28,089,710.19	69,974,076.92	403,438,906.25
六、补充信息					
1. 折旧和摊销费用	19,261,508.86	47,217.94	54,760.42	-	19,363,487.22
2. 资本性支出	59,499,682.15	34,277.00	12,055.00	-	59,546,014.15

2、次要报告形式 – 业务分部

(1) 对外交易收入

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
商品销售	412,146,634.44	311,668,719.25
路桥收费及广告	3,800,000.00	
客房收入及餐饮	5,455,372.64	5,673,692.35
房地产销售收入	4,466,845.00	26,855,082.70
中成药销售	9,078,150.87	11,409,399.98
合计	434,947,002.95	355,606,894.28

(2) 资产总额

项目	2008年1-6月	2007年12月31日
商品销售	880,055,885.30	680,023,690.77
路桥收费及广告	64,510,631.03	66,652,459.25
客房收入及餐饮	86,152,119.19	88,349,665.59
房地产销售收入	49,940,270.70	53,371,902.42
中成药销售	39,913,555.39	40,901,788.76
小计	1,120,572,461.61	929,299,506.79
抵消数	155,640,950.25	147,123,111.73
合计	964,931,511.36	782,176,395.06

十一、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本集团关系	经济性质	法定代表人
海航集团有限责任公司	海口	航空运输	母公司之母公司	有限责任	陈峰
海航商业控股有限公司	西安	超市、百货等	母公司	有限责任	詹军道
宝鸡国贸大酒店有限公司	宝鸡	宾馆、餐饮业	子公司	有限责任	魏存功
西安宝商电子科技有限公司	西安	电子产品销售与销售	子公司	有限责任	魏国荣
兰州宝商信生房地产开发有限公司	兰州	房地产开发	子公司	有限责任	魏存功
宝商集团陕西辰济药业有限公司	宝鸡	中药散剂、片剂生产	子公司	有限责任	魏存功
深圳市海金投资有限公司	深圳	兴办实业等	子公司	有限责任	蔺茂
中桥拍卖行	宝鸡	资产拍卖	子公司	有限责任	张玉阁
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	宝鸡	超市、百货	子公司	有限责任	高建平

存在控制关系的子公司详见附注七、“企业合并及合并财务报表”所述情况。

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	2007 年度	本年增加	本年减少	2008 年 1-6 月
海航集团有限责任公司	450,000 万元			450,000 万元
海航商业控股有限公司		-	-	120,000 万元
宝鸡国贸大酒店有限公司	8,888 万元	-	-	8,888 万元
西安宝商电子科技有限公司	500 万元	-	-	500 万元
兰州宝商信生房地产开发有限公司	800 万元	-	-	800 万元
宝商集团陕西辰济药业有限公司	800.73 万元	-	-	800.73 万元
深圳市海金投资有限公司	5,000 万元	-	-	5,000 万元

中桥拍卖行	100 万元	-	-	100 万元
宝商集团宝鸡商业经营管理有 限公司		3000 万元		3000 万元

3. 存在控制关系的其他关联方的所持股份及其变化

关联方名称	持股金额		持股比例%	
	2008年1-6月	2007年度	2008年1-6月	2007年度
海航集团有限责任公司		4,285 万元		17.38
海航商业控股有限公司	4,285 万元		17.38	
宝鸡国贸大酒店有限公司	6,151.96 万元	6,151.96 万元	69.22	69.22
西安宝商电子科技有限公司	400 万元	400 万元	80	80
兰州宝商信生房地产开发有限公司	408 万元	408 万元	51	51
宝商集团陕西辰济药业有限公司	1,670.36 万元	1,670.36 万元	66	66
深圳市海金投资有限公司	4,500 万元	4,500 万元	90	90
中桥拍卖行	95 万元	5 万元	95	5
宝商集团宝鸡商业经营管理有限责任公司	3000 万元		100	

4. 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	关联关系	与本集团关联交易内容
山西缠腰煤矿有限公司	拟参股公司	往来款
宝鸡市长乐电器有限责任公司	其他	往来款
宝鸡市万安燃气有限责任公司	联营公司	往来款
汉中世纪阳光商厦有限公司	同受控制	投资
宝鸡宾馆	拟参股公司	预付投资款
海南航空股份有限公司	同受控制	航空客运服务
西安民生集团股份有限公司	同受控制	购买股权

关联关系为“其他”之公司为本集团所属员工投资设立之公司，大部分公司已无具体经营业务。另外，山西缠腰煤矿有限公司及宝鸡市万安燃气有限责任公司为本公司分别以现金及固定资产作为投资物投资之公司，但因相关法律注册手续及固定资产产权过户手续尚未办理完毕，本公司暂未将投资款体现于长期投资科目下。

(二) 关联交易

1. 定价政策

本集团关联方交易的价格以市场价格作为定价基础。

2. 关联方资金往来

(1) 2008 年 1-6 月

关联方名称	向关联方提供资金		关联方向本集团提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
宝鸡长乐电器有限公司		29,000,000.00		
宝鸡万安燃气有限公司		-800.07		
山西缠腰煤矿有限公司		7,400,000.00		
海航集团			9,890.00	241,297.52
合计		36,399,199.93	9,890.00	241,297.52

(2) 2007 年度

关联方名称	向关联方提供资金		关联方向本集团提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
宝鸡长乐电器有限公司	-	29,000,000.00	-	-
宝鸡万安燃气有限公司	-2,000,000.00	-	-	-
山西缠腰煤矿有限公司	-580,000.00	7,400,000.00	-	-
海航集团	-	-	7,908.00	231,407.52
合计	-2,580,000.00	36,400,000.00	7,908.46	231,407.52

3. 接受担保/提供担保

(1) 截止 2008 年 6 月 30 日, 本集团保证借款: 其中 6000 万元由三亚凤凰国际机场有限责任公司为本集团担保; 3000 万元由海航商业提供担保, 系海航财务公司借款; 本公司为本集团子公司陕西辰济药业有限公司担保借款 1000 万元。其中: 9000 万元还款日期截至 2009 年 6 月 29 日; 1000 万元还款日期截至 2009 年 4 月 29 日。

(2) 本集团期末抵押借款 8000 万元, 由宝商集团家美佳购物广场土地 (马营路南) 作为抵押物。其中: 4000 万元还款日期截至 2009 年 2 月 28 日; 其余 4000 万元还款日期截至 2009 年 4 月 29 日。

4. 航空客运服务

本公司之关联方海南航空股份有限公司为本公司提供航空客运服务, 本报告期共计 17,798.00 元。航空客运服务定价标准为航空客运市场之公允价格。

(三) 关联方往来余额

关联方名称	科目名称	2008年6月30日	2007年12月31日
海航集团有限责任公司	其他应付款	241,297.52	231,407.52
山西缠腰煤矿	其他应收款	7,400,000.00	7,400,000.00
万安燃气有限公司	其他应收款	-800.07	-800.07
宝鸡市长乐电器有限责任公司	其他应收款	29,000,000.00	29,000,000.00
宝鸡宾馆	预付账款	26,000,000.00	26,000,000.00

十二、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

(1). 国贸联营合同纠纷案

本公司与宝鸡国际贸易中心有限公司关于《联营合同》纠纷案已于2004年4月2日经中华人民共和国最高人民法院“(2003)民二终字第190号”民事判决书终审判决：由宝鸡国际贸易中心有限公司支付本公司违约金17,075,113.50元。本公司已于2004年5月向陕西省高级人民法院申请强制执行，由于此期间宝鸡国际贸易中心申请破产，该执行案中止。

2006年4月12日宝鸡国际贸易中心有限公司再次以联营合同纠纷向宝鸡市中级人民法院提起诉讼，要求本公司向其支付资金占用费及宝鸡国贸大酒店有限公司1999年至2002年应得收益等。截止本报告日，法院尚未判决。

(2). 美菱货款纠纷案

2007年8月23日，合肥美菱股份有限公司以货款纠纷为由向宝鸡市中级人民法院提起诉讼，要求本公司向其支付货款及逾期付款违约金。2008年4月25日宝鸡市中级人民法院一审判决由本公司退还合肥美菱股份有限公司在本公司库存的所有冰箱及洗衣机。本公司与合肥美菱股份有限公司均不服宝鸡市中级人民法院的判决，向陕西省高级人民法院提起上诉。截止本报告日，法院尚未判决。

(3). 陈仓置业房产转让纠纷案

2007年11月30日，宝鸡市中级人民法院“(2007)宝市中法民二初字第005号”民事判决书判决，本公司向陈仓置业发展股份有限公司支付房地产土地转让款及相应利息，本公司8号职工宿舍楼营业房产权归陈仓置业发展股份有限公司所有。本公司于2008年1月4日向陕西省高级人民法院提起上诉，一审判决房地产转让欠款与实际金额不符，职工宿舍8号楼营业房产权应归本公司所有，同时要求陈仓置业发展股份有限公司支付延期交房之相应违约金。截止本报告出具日，法院尚未作出终审判决。

(4). 岐山租赁纠纷案

经宝鸡市中级人民法院终审判决，本公司与岐山旋力工贸有限责任公司签署之房屋租赁协议在协议租赁期内有效。2007年11月6日，岐山旋力工贸有限责任公司起诉至

岐山县人民法院，要求本公司支付租赁费、水电费、房屋维修费、违约金等款项。截止本报告出具日，法院尚未判决。

2. 对外提供担保形成的或有负债

截止 2008 年 6 月 30 日，本集团内各公司提供担保情况：

本公司为子公司宝商集团陕西辰济药业有限公司提供 1000 万元流动资金借款担保，期限为 2008 年 4 月 29 日至 2009 年 4 月 29 日。

4. 除存在上述或有事项外，截止 2008 年 6 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

十三、 承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

截止 2008 年 6 月 30 日，本集团尚有已签订合同但未付的约定重大对外投资支出共计 3,400 万元，具体情况如下：

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间	备注
宝鸡宾馆	6,000 万元	2,600 万元	3,400 万元	2008 年	

2007 年 10 月 26 日，经第五届董事会第二十二次会议审议，并经本公司 2007 年度第一次股东大会批准，本公司拟出资 6,000 万元入股宝鸡宾馆，截止 2008 年 6 月 30 日，本公司已实际出资 2,600 万元，并经宝鸡华强有限责任会计师事务所“宝强会验开字（2007）088”号验资报告审验。截止本报告出具日，宝鸡宾馆工商、税务登记手续尚未办理完毕。

2. 除存在上述承诺事项外，截止 2008 年 6 月 30 日，本集团无其他重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 投资永安保险

经 2007 年 10 月 26 日召开的公司第五届董事会二十二次会议、2007 年 11 月 14 日召开的 2007 年度第一次临时股东大会审议通过了《公司参与永安财产保险股份有限公司增资扩股方案的议案》，同意公司认购永安保险增资发行的股份不超过 38,000 万股。后公司未能在规定的 2007 年 12 月底前完成认购股份的缴款事宜。2008 年 1 月 21 日，经永安保险股东大会审议，同意将我公司行使优先认股权延期至 2008 年 4 月 30 日。公司于 2008 年 4 月 29 日、30 日将认购款汇入永安保险增资扩股专用账户，拟认购永安保险增资扩股股份 10,900 万股，认购成功后占永安保险增资扩股后总股份的 6.45%。

目前,由于永安保险公司部分股东对我公司行使优先认股权的延期持有异议,并向中国保监会投诉,故我公司增持的核准存在一定的法律风险。同时,由于永安保险公司增资扩股中的情况变化,如果我公司此次增持成功与此前预期的 20%的持股比例有较大差距。故公司第五届董事会第三十一会议决议终止增持,收回入股资金。此事项还需公司股东大会审议通过后方可实施。

十五、 其他重要事项

1. 宝商集团西安电子注销

截止报告报出日,宝商集团西安电子已登报,工商注销手续正在办理之中。

十六、 补充资料

1. 非经营性损益表

项目	2008年1-6月度	2007年1-6月
非流动资产处置损益	-63,427.75	-54,496.20
计入当期损益的政府补助		
除上述各项外的其他营业外收支净额	-6,420,543.02	27,449.59
小计	-6,483,970.77	-27,046.61
所得税影响		
非经常性净损益合计	-6,483,970.77	-27,046.61
其中:归属于母公司股东	-6,650,888.31	-76,417.22

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号 净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求,本集团全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下:

(1) 2008年1-6月

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	0.92%	0.93%	0.0125	0.0125
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	2.92%	2.93%	0.0395	0.0395

(2) 2007年1-6月

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	-0.29%	-0.29%	-0.0039	-0.0039
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	-0.26%	-0.26%	0.0036	-0.0036

(3) 净资产收益率的计算过程

项目	序号	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	3,085,169.30	-954,840.31
归属于母公司的非经常性损益	2	-6,650,888.31	-76,417.22
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	9,736,057.61	-878,423.09
归属于母公司股东的期末净资产	4	333,690,644.85	332,360,494.60
全面摊薄净资产收益率()	5=1÷4	0.92%	-0.29%
全面摊薄净资产收益率()	6=3÷4	2.92%	-0.26%
归属于母公司股东的期初净资产	7	330,605,475.55	333,315,334.91
发行新股或债转股等新增的、归属于母公司股东的净资产	8		
归属于母公司股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	9		
回购或现金分红等减少的、归属于母公司股东的净资产	10		
归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	11		
报告期月份数	12	6	6
归属于母公司股东的净资产加权平均数	13=7+1÷ +8×9÷12 -10×11÷12	332,148,060.20	332,837,914.76
加权平均净资产收益率()	14=1÷13	0.93%	-0.29%
加权平均净资产收益率()	15=3÷13	2.93%	-0.26%

(4) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	2008年1-6月	2007年1-6月
归属于母公司股东的净利润	1	3,085,169.30	-954,840.31
归属于母公司的非经常性损益	2	-6,650,888.31	-76,417.22
归属于母公司股东、扣除非经常性损益	3=1-2	9,736,057.61	-878,423.09

后的净利润			
期初股份总数	4	246,542,015.00	246,542,015.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 ()	5		
发行新股或债转股等增加股份数 ()	6		
增加股份 () 下一月份起至报告期期末的月份数	7		
报告期因回购或缩股等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	9		
报告期月份数	10	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$11=4+5+6 \times 7 \div 10 - 8 \times 9 \div 10$	246,542,014.00	246,542,015.00
基本每股收益 ()	$12=1 \div 11$		
基本每股收益 ()	$13=3 \div 11$	0.0125	-0.0039
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	0.0395	0.0036
转换费用	15		-
所得税率	16		-
认股权证、期权行权增加股份数	17	15	15
稀释每股收益 ()	$18=[1+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$		-
稀释每股收益 ()	$19=[3+(14-15) \times (1-16)] \div (11+17)$	0.0125	-0.0039

3. 资产减值准备明细表

项目	2007年12月31日	本期计提额	本期减少额		2008年6月30日
			转回	其他转出	
坏账减值准备	214,902,862.80	75,628.06			214,978,490.86
存货减值准备	147,436.70				147,436.70
长期股权投资减值准备	5,400,000.00				5,400,000.00
固定资产减值准备	3,967,397.50				3,967,397.50

合计	224,417,697.00	75,628.06			224,493,325.06
----	----------------	-----------	--	--	----------------

十七、财务报告批准

本财务报告于 2008 年 8 月 22 日由本公司董事会批准报出。