

**无锡商业大厦大东方股份有限公司**

**2008 年半年度报告**

**公司简称：大厦股份 公司代码：600327**

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	7
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	59

## 一、重要提示

- (一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。
- (二) 公司全体董事出席董事会会议。
- (三) 公司半年度财务报告未经审计。
- (四) 本公司不存在大股东占用资金情况。
- (五) 公司负责人潘霄燕、主管会计工作负责人席国良及会计机构负责人（会计主管人员）胡蔚玲声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：无锡商业大厦大东方股份有限公司  
 公司法定中文名称缩写：大厦股份  
 公司英文名称：WUXI COMMERCIAL MANSION GRAND ORIENT CO.,LTD  
 公司英文名称缩写：CMC
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：大厦股份  
 公司 A 股代码：600327
- 3、 公司注册地址：江苏省无锡市中山路 343 号  
 公司办公地址：江苏省无锡市中山路 343 号  
 邮政编码：214001  
 公司国际互联网网址：<http://www.eastall.com>  
 公司电子信箱：[cmc@eastall.com](mailto:cmc@eastall.com)
- 4、 公司法定代表人：潘霄燕
- 5、 公司董事会秘书：张斌  
 电话：0510-82702093  
 传真：0510-82700159  
 E-mail：[cmc@eastall.com](mailto:cmc@eastall.com)  
 联系地址：江苏无锡中山路 343 号东方广场 8F  
 公司证券事务代表：陈辉  
 电话：0510-82702093  
 传真：0510-82700159  
 E-mail：[cmc@eastall.com](mailto:cmc@eastall.com)  
 联系地址：江苏无锡中山路 343 号东方广场 8F
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报  
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司半年度报告备置地点：公司董秘办公室

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减(%)
总资产	2,306,081,681.13	2,012,464,595.61	14.59
所有者权益(或股东权益)	727,022,874.36	693,854,392.29	4.78
每股净资产(元)	2.23	2.13	4.78

单位:元 币种:人民币

	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	113,089,537.20	85,060,730.49	32.95
利润总额	112,386,878.38	101,819,385.28	10.38
净利润	72,296,868.15	52,105,788.40	38.75
扣除非经常性损益后的净利润	72,656,256.16	45,501,661.63	59.68
基本每股收益(元)	0.222	0.160	38.75
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.223	0.140	59.29
稀释每股收益(元)	0.222	0.160	38.75
净资产收益率(%)	9.94	7.51	增加2.43个百分点
经营活动产生的现金流量净额	89,475,456.08	55,013,862.00	62.64
每股经营活动产生的现金流量净额	0.27	0.17	58.82

## 2、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
非流动资产处置损益	-60,882.58
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	178,907.30
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-477,412.73
合计	-359,388.01

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东情况

## 1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		12,307				
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	报告期内 增减	持有有限售 条件股份数量	质押或冻结股份数量
江苏无锡商业大厦集团有限公司	境内非国有法人	47.93	156,302,895		156,302,895	质押: 35,120,000
无锡市商业实业有限公司	境内非国有法人	3.41	11,125,596			未知
中国建设银行-华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	其他	2.88	9,391,650			未知
中国工商银行-华安中小盘成长股票型证券投资基金	其他	2.85	9,301,896			未知
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.49	8,136,854			未知
中国建设银行-交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	其他	1.97	6,439,857			未知
海通证券股份有限公司	其他	1.94	6,341,207			未知
中国建设银行-交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	1.67	5,466,960			未知
中国银行-大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	1.66	5,436,600			未知
中国银行-海富通收益增长证券投资基金	其他	1.53	5,008,618			未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国建设银行—华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	9,391,650	人民币普通股
中国工商银行—华安中小盘成长股票型证券投资基金	9,301,896	人民币普通股
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	8,136,854	人民币普通股
中国建设银行—交银施罗德蓝筹股票证券投资基金	6,439,857	人民币普通股
海通证券股份有限公司	6,341,207	人民币普通股
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	5,466,960	人民币普通股
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金	5,436,600	人民币普通股
中国银行—海富通收益增长证券投资基金	5,008,618	人民币普通股
中国建设银行—富国天博创新主题股票型证券投资基金	4,577,452	人民币普通股
汉盛证券投资基金	3,581,407	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	原发起人股东之间不存在关联关系或一致行动情况，未知前十名流通股股东间是否存在关联关系或一致行动人情况	

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江苏无锡商业大厦集团有限公司	156,302,895	2009-09-26	0	所持大厦股份原非流通股自股权分置改革实施完毕复牌之日起 36 个月内不上市交易。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
张胜铭	董事兼副总经理	40,722	—	3,000	37,722	减持
许彪	董事	0	1,000	—	1,000	二级市场购入

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司原董事李克敏先生、监事蒋海龙先生因工作变动分别向董事会和监事会提出职呈，本公司在其提出辞呈后，于 2008 年 4 月 29 日召开的 2007 年度股东大会上分别增补黄辉先生、赵佳曾女士为本公司第三届董事会董事和第三届监事会监事。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2008 年上半年，百货零售市场继续保持稳定增长的态势。公司自去年大规模改扩建后基本到位，传统百货向时尚精品的顺利转型，国际一线品牌陆续登陆，商品结构提档升级带来消费群体的变化，公司积极树立培育和引导市场消费的观念，扩大顾客认知度和消费群体，逐步提升国际一线品牌和重点品牌在全市、全地区、乃至全国的销售排名地位，使其真正成为公司主业经营的亮点和增长点。

2008 年上半年，百货零售业一方面抓住春节、五一等旺销季节，积极开展各项营销活动，充分利用 VIP 系统进行有效促销，提高顾客对公司购物的忠诚度，努力扩大销售。另一方面，公司本部根据销售的淡旺季规律，5 月中旬对一楼精品区进行调整、对营业大楼外立面和大厦南广场进行重新设计改造，力争使大厦内外形象同时具有精品百货优雅高贵的气质。报告期内百货零售业实现营业收入 90,046.43 万元，较去年同期 71,335.60 万元增长 26.23%。

2008 年上半年, 公司汽车经营有新突破。今年 4 月底前完成了收购无锡市新纪元汽车贸易有限公司 94.59% 的股权, 实现了强强联合, 资源互补, 进一步丰富汽车一线品牌经营, 提高市场占有率, 同时又可根据市场情况避免以价格为主的低端恶性竞争, 强化后产业服务, 达到提高效益的目的。报告期内实现汽车销售 92,760.44 万元, 同比增长 18% (原因有增加合并无锡市新纪元汽车贸易有限公司数据的因素, 如剔除该因素, 实际增长 1.20%)。

报告期内, 公司合并营业收入为 20.38 亿元, 比同期上升 20.93%, 营业利润 1.13 亿元, 比同期增长 32.95%, 实现净利润 8,462.90 万元, 比同期增长 35.43%。

## (二) 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	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	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 (%)
百货零售	900,464,320.27	727,355,735.22	19.22	26.23	26.70	减少 0.31 个百分点
汽车销售及服务	927,604,402.11	862,618,492.66	7.01	18.05	15.70	增加 1.90 个百分点
超市	114,603,981.45	97,027,069.42	15.34	10.41	8.76	增加 1.29 个百分点
餐饮与食品销售	74,330,328.62	44,459,483.27	40.19	7.81	4.79	增加 1.73 个百分点
其他	21,033,823.14	10,363,602.10	50.73	56.71	-11.75	增加 38.22 个百分点

### 2、主营业务分地区情况

报告期内本公司主营业务收入均来源于无锡地区。

## (三) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

#### (1) 增资无锡商业大厦集团东方汽车有限公司

报告期内, 公司依据 2007 年 4 月 8 日董事会决议, 同意以现金方式同比例对无锡商业大厦集团东方汽车有限公司增资 4,742 万元, 增资后公司共投入该公司 12,324.03 万元, 持股比例仍为 94.84%。公司于 2008 年 5 月 8 日划出 4,742 万元, 完成了增资。

#### (2) 收购无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司 94.59% 股权

报告期内, 公司依据 2008 年 1 月 25 日董事会决议受让自然人谈正国持有的无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司 0.5946% 股权, 根据股权转让协议, 转让价为 33 万元。公司于 2008 年 1 月 28 日划出 33 万元, 完成了受让; 公司依据 2008 年二月二十六日董事会关于同意竞标无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司 94% 股权的决议, 于 2008 年 4 月 8 日, 与中国华星汽车贸易集团有限公司签署《产权交易合同》, 受让其拥有的无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司 94% 股权。本次股权转让通过北京产权交易所公开竞价程序确定, 受让价格为人民币 8,800 万元, 并支付产权交易费用 440 万元。公司于 2008 年 4 月 9 日前划出全部受让资金 9,240 万元, 完成了收受让。

#### (3) 参与发起设立江苏省广播电视信息网络股份有限公司

公司于 2004 年 12 月以 3,205.5 万元受让无锡太湖明珠广电网络有限公司 15% 股权计 1,335.9 万股, 成为无锡太湖明珠广电网络有限公司股东。因无锡太湖明珠广电网络有限公司作为江苏省广电网络合并重组江苏省广播电视信息网络股份有限公司的主体之一, 公司以无锡太湖明珠广电网络有限公司股东的身份, 成为江苏省广播电视信息网络股份有限公司的设立发起人, 参与江苏省广播电视信息网络股份有限公司的发起设立。2008 年 5 月, 经江苏省广电网络合并重组整合清产核资中介机构根据相关计算办法进行的资产复核计算结果, 最终确定公司发起出资额为 11,564.9 万元 (股), 占新设立公司注册资本的 1.695%。

#### (4) 吟春主楼改造项目

吟春主楼改造项目，预计投入资金 4,600 万元，报告期内增加投入 1,136 万元，累计投入资金 2,476 万元，工程作业已接近尾声，近期可竣工。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理情况

公司治理符合《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规范意见》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求，运作基本规范，未出现重大问题或失误。

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 2008 年进一步深入推进公司治理专项活动的精神，公司在报告期内根据自查报告和整改计划制定的整改措施，完善运作规范，同时公司也树立了“公司治理作为一项长期工作”的意识，将在今后的工作中不断根据相关要求 and 公司的具体情况，不断提高公司治理的规范水平，加强公司的竞争力。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2007 年度利润分配方案经 2008 年 4 月 29 日 2007 年度股东大会审议通过，该股东大会决议于 2008 年 4 月 30 日在《上海证券报》公告。利润分配方案为以 2007 年 12 月 31 日的总股本 326,069,883 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元(含税)。公司于 6 月 19 日刊登《分红派息公告》，以 6 月 24 日为登记日。2008 年 6 月 30 日公司 2007 年度利润分配方案实施完毕。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 资产交易事项

#### 1、收购资产情况

2008 年 4 月 9 日，本公司向中国华星汽车贸易集团有限公司购买无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司 94% 股权，该资产的帐面价值为 6,634.60 万元，评估价值为 6,211.40 万元，实际购买金额为 88,000,000.00 元。本次收购价格的确定依据是公开竞价。该事项已于 2008 年 4 月 19 日刊登在上海证券报上。已完成。

### (五) 重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

##### (1) 购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
上海均瑶(集团)有限公司	奥运特许商品销售	市场统一价		681,101.00		银行划付		
江苏无锡商业大厦集团有限公司	物业管理	市场价		74,553.96		银行划付		
江苏无锡商业大厦集团有限公司	转供水电蒸汽	市场价		4,654,671.65		银行划付		
上海均瑶(集团)有限公司	预付进货款	市场价		4,928.29		银行划付		

##### (2) 销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
无锡东鑫汽车销售有限公司	物业管理	市场价		47,390.00		银行划付		
无锡大世界影城有限责任公司	物业管理	市场价		4,279.90		银行划付		

2、非经营性关联债权债务往来

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
无锡大世界影城有限责任公司	参股子公司		1,960,000.00		
合计			1,960,000.00		

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无锡市恒业汽车销售服务有限公司	2007.7.25	15,000,000.00	一般担保	一年	尚未	否
报告期内担保发生额合计					15,000,000.00	
报告期末担保余额合计（A）					15,000,000.00	
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计					15,000,000.00	
报告期末对子公司担保余额合计（B）					15,000,000.00	
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）					30,000,000.00	
担保总额占公司净资产的比例%					3.31	
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）					——	
直接或间接为资产负债率超过70%被担保对象提供债务担保金额(D)					——	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）					——	
上述三项担保金额合计（C+D+E）					——	

1、2007年7月25日，本公司控股子公司无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司为无锡市恒业汽车销售服务有限公司提供担保，担保金额为15,000,000元，担保期限为2007年7月25日至2008年7月25日。（该项对担保是收购无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司前发生的，至2008年7月25日已终止）

2、2007年11月5日，本公司为控股子公司无锡商业大厦东方汽车有限公司提供担保，担保金额为15,000,000.00元人民币，担保期限2007年11月5日至2008年11月1日。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十二)承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

股改承诺及履行情况：公司股东江苏无锡商业大厦集团有限公司承诺所持大厦股份原非流通股股份自股权分置改革实施完毕复牌之日起 36 个月内不上市交易。报告期内按承诺履行。

(十三)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。

(十四)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。

(十五)其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

公司持有非上市金融企业股权的情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权 比例(%)	期末账面价值 (元)
国联信托股份有限公司	106,000,000	100,000,000	8.13	106,000,000
江苏银行股份有限公司	60,000,000	50,000,000	0.625	60,000,000
小计	166,000,000	150,000,000	—	166,000,000

(十六)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称 及版面	刊载日期	刊载的互联网网站 及检索路径
2008 第一次临时董事会同意竞标新纪元股权的公告(临 2008-001)	上海证券报 D6 版	2008-02-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三届十次董事会决议公告(临 2008-002)	上海证券报 D41 版	2008-04-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
三届十次监事会决议公告(临 2008-003)	上海证券报 D41 版	2008-04-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年年度报告	上海证券报 D42 版	2008-04-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
收购无锡新纪元 94%股权公告(临 2008-004)	上海证券报 120 版	2008-04-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2008 年一季度报告	上海证券报 D104 版	2008-04-29	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年度股东会决议公告(临 2008-005)	上海证券报 D169 版	2008-04-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
发起设立江苏广播电视信息网络股份有限公司公告(临 2008-006)	上海证券报 D14 版	2008-05-08	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年度利润分配实施公告(临 2008-007)	上海证券报 D8 版	2008-06-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司治理专项活动整改情况的说明	上海证券报 16 版	2008-07-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一)财务报表

## 合并资产负债表

报告截止日:2008年06月30日

编制单位:无锡商业大厦大东方股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	7.1	478,494,839.39	474,893,888.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	7.2	400,000.00	
应收账款	7.3	44,455,106.22	30,295,848.05
预付款项	7.4	192,602,855.68	152,667,607.35
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			
其他应收款	7.5	26,602,016.29	17,036,582.17
买入返售金融资产			
存货	7.6	392,664,825.13	284,036,960.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,135,219,642.71	958,930,887.22
<b>非流动资产:</b>			
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	7.7	205,114,764.81	199,198,024.06
投资性房地产			
固定资产	7.8	547,362,038.25	499,908,294.09
在建工程	7.9	145,833,952.65	121,414,723.64
工程物资			
固定资产清理		-94,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	7.10	207,975,344.92	205,288,442.44
开发支出			
商誉		34,229,504.73	
长期待摊费用	7.11	25,097,912.01	24,107,717.46
递延所得税资产	7.12	5,342,521.05	3,616,506.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,170,862,038.42	1,053,533,708.39
资产总计		2,306,081,681.13	2,012,464,595.61

<b>流动负债：</b>			
短期借款	7.14	358,634,500.64	221,000,000.00
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	7.15	260,912,400.00	253,953,460.00
应付账款	7.16	276,006,175.48	224,015,128.74
预收款项	7.17	210,944,225.44	169,402,799.13
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	7.18	16,276,031.63	8,694,303.24
应交税费	7.19	10,270,162.44	32,774,847.53
应付利息	7.20	1,338,578.97	720,059.29
应付股利	7.21	1,484,864.18	
其他应付款	7.22	115,730,566.60	112,860,265.69
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		1,251,597,505.38	1,023,420,863.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	7.23	102,000,000.00	102,000,000.00
应付债券			
长期应付款	7.24	35,196,553.33	35,196,553.33
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	7.25	11,026,986.63	11,301,529.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		148,223,539.96	148,498,082.74
负债合计		1,399,821,045.34	1,171,918,946.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	7.26	326,069,883.00	326,069,883.00
资本公积	7.27	150,886,509.11	150,886,509.11
减：库存股			
盈余公积	7.28	78,803,867.66	78,803,867.66
一般风险准备			
未分配利润	7.29	171,262,614.59	138,094,132.52
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		727,022,874.36	693,854,392.29
少数股东权益		179,237,761.43	146,691,256.96
所有者权益合计		906,260,635.79	840,545,649.25
负债和所有者总计		2,306,081,681.13	2,012,464,595.61

法定代表人：潘霄燕

主管会计工作负责人：席国良

会计机构负责人：胡蔚玲

### 母公司资产负债表

报告截止日:2008 年 06 月 30 日

编制单位:无锡商业大厦大东方股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		108,887,304.64	164,552,390.77
交易性金融资产		0	0
应收票据			
应收账款	8.1	3,966,921.67	7,247,848.34
预付款项		18,413,916.86	66,944,813.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	8.2	71,683,591.65	51,667,647.69
存货		33,299,883.03	29,776,319.34
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		236,251,617.85	320,189,019.81
<b>非流动资产:</b>			
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	8.3	577,276,487.56	437,126,487.56
投资性房地产			
固定资产		273,554,977.78	283,690,977.43
在建工程		11,441,188.00	8,250.00
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		26,113,735.14	26,709,389.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,994,007.54	8,611,844.18
递延所得税资产		3,278,781.03	2,419,071.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		898,659,177.05	758,566,019.91
资产总计		1,134,910,794.90	1,078,755,039.72
<b>流动负债:</b>			
短期借款		88,000,000.00	
交易性金融负债			
应付票据		7,500,000.00	77,500,000.00
应付账款		80,692,240.24	103,024,388.00
预收款项		175,105,678.74	136,628,417.17
应付职工薪酬		4,340,960.02	3,793,075.96
应交税费		9,495,080.64	23,978,173.16

应付利息		65,700.00	
应付股利			
其他应付款		63,476,956.20	59,085,992.43
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		428,676,615.84	404,010,046.72
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		428,676,615.84	404,010,046.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		326,069,883.00	326,069,883.00
资本公积		148,020,888.21	148,020,888.21
减：库存股			
盈余公积		78,803,867.66	78,803,867.66
未分配利润		153,339,540.19	121,850,354.13
所有者权益（或股东权益）合计		706,234,179.06	674,744,993.00
负债和所有者（或股东权益）合计		1,134,910,794.90	1,078,755,039.72

法定代表人：潘霄燕

主管会计工作负责人：席国良

会计机构负责人：胡蔚玲

## 合并利润表

2008 年 1-6 月

编制单位:无锡商业大厦大东方股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,038,036,855.59	1,685,260,546.22
其中:营业收入	7.30	2,038,036,855.59	1,685,260,546.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,935,454,676.78	1,610,500,969.38
其中:营业成本	7.31	1,741,824,382.67	1,463,002,010.83
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	7.33	17,127,045.08	13,157,279.63
销售费用	7.34	63,265,624.11	55,707,360.81
管理费用	7.35	99,002,215.12	69,741,570.47
财务费用	7.36	13,703,196.35	9,178,486.92
资产减值损失	7.37	532,213.45	-285,739.28
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)	7.38	10,507,358.39	10,301,153.65
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		263,221.31	-87,784.35
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		113,089,537.20	85,060,730.49
加:营业外收入	7.39	706,738.60	17,815,200.44
减:营业外支出	7.40	1,409,397.42	1,056,545.65
其中:非流动资产处置净损失		166,044.85	129,907.50
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		112,386,878.38	101,819,385.28
减:所得税费用	7.41	27,757,867.24	39,328,188.19
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		84,629,011.14	62,491,197.09
归属于母公司所有者的净利润		72,296,868.15	52,105,788.40
少数股东损益		12,332,142.99	10,385,408.69
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)	7.42	0.222	0.160
(二)稀释每股收益(元/股)	7.42	0.222	0.160

法定代表人:潘霄燕

主管会计工作负责人:席国良

会计机构负责人:胡蔚玲

### 母公司利润表

2008 年 1-6 月

编制单位:无锡商业大厦大东方股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	8.4	661,490,693.41	507,790,201.29
减:营业成本	8.5	512,219,101.57	388,998,995.37
营业税金及附加		9,413,147.91	7,886,054.49
销售费用		15,223,881.06	21,301,803.78
管理费用		57,228,229.42	30,012,684.86
财务费用		2,489,527.28	862,234.84
资产减值损失		1,096,335.85	-1,252,865.50
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)	8.7	23,619,552.49	28,587,409.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		87,440,022.81	88,568,702.45
加:营业外收入		107,280.01	214,548.74
减:营业外支出		730,072.68	469,819.40
其中:非流动资产处置净损失		16,084.78	129,907.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		86,817,230.14	88,313,431.79
减:所得税费用		16,199,658.00	21,635,340.80
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		70,617,572.14	66,678,090.99

法定代表人:潘霄燕

主管会计工作负责人:席国良

会计机构负责人:胡蔚玲

## 合并现金流量表

2008 年 1-6 月

编制单位:无锡商业大厦大东方股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,416,366,774.14	1,925,986,206.37
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		997,729.36	613,583.11
收到其他与经营活动有关的现金	7.43	19,802,969.08	8,302,930.33
经营活动现金流入小计		2,437,167,472.58	1,934,902,719.81
购买商品、接受劳务支付的现金		2,088,823,121.41	1,659,316,652.94
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		62,702,217.65	54,868,730.29
支付的各项税费		111,489,643.02	93,911,028.20
支付其他与经营活动有关的现金	7.44	84,677,034.42	71,792,446.38
经营活动现金流出小计		2,347,692,016.50	1,879,888,857.81
经营活动产生的现金流量净额		89,475,456.08	55,013,862.00
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		4,829,702.08	9,003,498.00
取得投资收益收到的现金		8,500,000.00	3,500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,007,537.58	21,197,624.80
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		14,337,239.66	33,701,122.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		60,903,972.00	145,907,529.36
投资支付的现金		95,815,565.00	
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		0	
投资活动现金流出小计		156,719,537.00	145,907,529.36

投资活动产生的现金流量净额		-142,382,297.34	-112,206,406.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		10,420,000.00	9,310,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		10,420,000.00	9,310,000.00
取得借款收到的现金		218,055,688.74	157,819,816.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	7.45	5,600,000.00	
筹资活动现金流入小计		234,075,688.74	167,129,816.00
偿还债务支付的现金		157,731,188.09	209,219,816.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,459,070.27	54,981,229.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,356,806.51	13,336,138.80
支付其他与筹资活动有关的现金	7.46		12,636,500.00
筹资活动现金流出小计		225,190,258.36	276,837,545.58
筹资活动产生的现金流量净额		8,885,430.38	-109,707,729.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、报表合并范围变更影响净现金流量		47,622,361.52	25,662,921.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,600,950.64	-141,237,352.93
加：期初现金及现金等价物余额		474,893,888.75	537,877,608.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		478,494,839.39	396,640,255.35

法定代表人：潘霄燕

主管会计工作负责人：席国良

会计机构负责人：胡蔚玲

## 母公司现金流量表

2008 年 1-6 月

编制单位:无锡商业大厦大东方股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		814,765,102.65	614,043,306.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,289,776.92	3,944,105.31
经营活动现金流入小计		825,054,879.57	617,987,411.88
购买商品、接受劳务支付的现金		648,191,218.30	477,697,204.68
支付给职工以及为职工支付的现金		26,509,350.88	28,514,096.76
支付的各项税费		62,233,309.02	58,605,454.78
支付其他与经营活动有关的现金		31,208,112.58	24,499,688.94
经营活动现金流出小计		768,141,990.78	589,316,445.16
经营活动产生的现金流量净额		56,912,888.79	28,670,966.72
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		3,842,592.49	8,603,689.00
取得投资收益收到的现金		22,235,000.00	21,985,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40,200.00	161,200.00
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		26,117,792.49	30,749,889.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,580,195.27	113,791,440.92
投资支付的现金		142,608,040.00	
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			
投资活动现金流出小计		167,188,235.27	113,791,440.92
投资活动产生的现金流量净额		141,070,442.78	-83,041,551.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		88,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		88,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,507,532.14	32,606,988.30
支付其他与筹资活动有关的现金		22,000,000.00	17,500,000.00
筹资活动现金流出小计		59,507,532.14	50,106,988.30
筹资活动产生的现金流量净额		28,492,467.86	-50,106,988.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-55,665,086.13	104,477,573.50
加: 期初现金及现金等价物余额		164,552,390.77	201,037,961.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		108,887,304.64	96,560,387.84

法定代表人: 潘霄燕

主管会计工作负责人: 席国良

会计机构负责人: 胡蔚玲

## 合并所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

编制单位:无锡商业大厦大东方股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	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	326,069,883.00	150,886,509.11		78,803,867.66		138,094,132.52		146,691,256.96	840,545,649.25
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	326,069,883.00	150,886,509.11		78,803,867.66		138,094,132.52		146,691,256.96	840,545,649.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						33,168,482.07		32,546,504.47	65,714,986.54
(一) 净利润						72,296,868.15		12,332,142.99	84,629,011.14
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
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所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小计						72,296,868.15		12,332,142.99	84,629,011.14
(三) 所有者投入和减少资本								37,071,111.97	37,071,111.97
1. 所有者投入资本								10,420,000.00	10,420,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他								26,651,111.97	26,651,111.97
(四) 利润分配						-39,128,386.08		-16,856,750.49	-55,985,136.57
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-39,128,386.08		-16,856,750.49	-55,985,136.57
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	326,069,883.00	150,886,509.11		78,803,867.66		171,262,614.59		179,237,761.43	906,260,635.79

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	实收资本(或股本)	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	326,069,883.00	150,644,152.82		84,918,428.79		74,070,918.27		106,099,599.82	741,802,982.70
加:会计政策变更		-2,607,799.01		16,318,778.97		22,805,765.77		27,118,667.80	30,997,855.59
前期差错更正									
二、本年期初余额	326,069,883.00	148,036,353.81		68,599,649.82		96,876,684.04		133,218,267.62	772,800,838.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						19,498,800.10		5,921,973.42	25,420,773.52
(一)净利润						52,105,788.40		10,385,408.69	62,491,197.09
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									
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所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计						52,105,788.40		10,385,408.69	62,491,197.09
(三)所有者投入和减少资本								8,872,703.53	8,872,703.53
1.所有者投入资本								8,872,703.53	8,872,703.53
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配						-32,606,988.30		-13,336,138.80	-45,943,127.10
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						-32,606,988.30		-13,336,138.80	-45,943,127.10
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	326,069,883.00	148,036,353.81		68,599,649.82		116,375,484.14		139,140,241.04	798,221,611.81

法定代表人:潘霄燕

主管会计工作负责人:席国良

会计机构负责人:胡蔚玲

### 母公司所有者权益变动表

2008 年 1-6 月

编制单位:无锡商业大厦大东方股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	实收资本 (或股本)	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	326,069,883.00	148,020,888.21		78,803,867.66	121,850,354.13	674,744,993.00
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	326,069,883.00	148,020,888.21		78,803,867.66	121,850,354.13	674,744,993.00
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					31,489,186.06	31,489,186.06
(一) 净利润					70,617,572.14	70,617,572.14
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
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所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					70,617,572.14	70,617,572.14
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-39,128,386.08	-39,128,386.08
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-39,128,386.08	-39,128,386.08
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	326,069,883.00	148,020,888.21		78,803,867.66	153,339,540.19	706,234,179.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	326,069,883.00	150,644,152.82		71,185,681.36	85,893,665.70	633,793,382.88
加:会计政策变更		-2,623,264.61		-2,586,031.54	23,274,283.85	-28,483,580.00
前期差错更正						
二、本年初余额	326,069,883.00	148,020,888.21		68,599,649.82	62,619,381.85	605,309,802.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					34,071,102.69	34,071,102.69
(一)净利润					66,678,090.99	66,678,090.99
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
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所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					66,678,090.99	66,678,090.99
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配					-32,606,988.30	-32,606,988.30
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-32,606,988.30	-32,606,988.30
3.其他						
(五)所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	326,069,883.00	148,020,888.21		68,599,649.82	96,690,484.54	639,380,905.57

法定代表人:潘霄燕

主管会计工作负责人:席国良

会计机构负责人:胡蔚玲

## (二) 财务报表附注

### 附注 1、公司基本情况

#### 1、公司的历史沿革及基本组织架构

无锡商业大厦大东方股份有限公司（更名前为无锡商业大厦股份有限公司，以下简称本公司）前身为江苏无锡商业大厦有限公司（以下简称大厦有限公司），是由江苏无锡商业大厦集团有限公司、无锡市商业实业有限公司、无锡市商业建设发展有限公司、无锡市商业对外贸易公司、无锡天鹏集团公司等五家企业法人共同出资 6,500 万元人民币组建。大厦有限公司于 1998 年 1 月 20 日注册成立，注册资本为 6,500 万元人民币，上述股东的出资额（占注册资本的比例）分别为 5,850 万元（占 90%）590 万元（占 9.07%）、20 万元（占 0.31%）、20 万元（占 0.31%）、20 万元（占 0.31%）。

1999 年 8 月，大厦有限公司经股东会决议并经江苏省人民政府苏政复[1999]88 号文批准，依法整体变更为股份有限公司。公司的股东不变，以大厦有限公司 1998 年 12 月 31 日经审计后的净资产按 1:1 的比例折算为股本 68,689,961 元（每股一元）、资本公积（股本溢价）0.32 元，并于 1999 年 9 月 17 日在江苏省工商行政管理局依法登记注册，企业法人营业执照注册号为 3200001104597。

经 2001 年临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]38 号文批准，本公司于 2002 年 6 月 10 日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，发行价格每股为 9.40 元。流通股（A 股）4,000 万股于 2002 年 6 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“大厦股份”，股票代码“600327”。发行成功后，本公司股本变更为 10,868.9961 万股（每股 1 元）。

经 2003 年度股东大会决议，本公司以 2003 年末总股本 10,868.9961 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股并派发现金红利 1 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。本公司于 2004 年 5 月 19 日实施股本送红股及资本公积转增股本后，股本变更为 21,737.9922 万股（每股 1 元）。

经 2005 年度股东大会决议，本公司以 2005 年末总股本 21,737.9922 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。本公司于 2006 年 5 月 18 日实施资本公积转增股本后，股本变更为 32,606.9883 万股（每股 1 元）。

本公司的工商登记机关于 2006 年 10 月 17 日由江苏省工商行政管理局迁至江苏省无锡市工商行政管理局，企业法人营业执照注册号由设立时的 3200001104597 变更为 3202001116328。本公司注册资本和实收资本均为 32,606.9883 万元人民币，法定代表人潘霄燕。

本公司下设鞋帽皮具、洗化用品、钟缝、食品、女装、男装、运动休闲、儿童用品、家居用品、国际名品各营业卖场和停车楼、电子商务等营业部门，以及商品管理中心、财务中心、信息中心、服务中心、配送中心、审计部、人力资源部、企划部、物业部和办公室等职能部门。

本公司投资控股的子公司主要包括：无锡商业大厦集团东方汽车有限公司及其下属的 24 家品牌汽车销售公司、无锡商业大厦集团二百商厦有限公司（2006 年 9 月起已暂停营业）、无锡商业大厦东方百业超市有限公司、无锡商业大厦集团东方电器有限公司、无锡市三凤桥肉庄有限责任公司及其控股的无锡市三凤桥食品有限责任公司、无锡市吟春大厦商贸有限公司、无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司、无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司及其下属的 10 家品牌汽车销售公司。

#### 2、公司的注册地和组织形式

本公司的注册地及总部地址：无锡市中山路 343 号；

本公司的公司类型：股份有限公司（上市）。

#### 3、公司的业务性质和主要经营活动

本公司的业务性质为：商品零售企业。

本公司经营范围为：国内贸易（国家有专项规定的，办理审批手续后经营）；金饰品的修理改制；二类摩托车维修；家用电器的安装、维修；服装、眼镜的加工服务；商品包装；综合货运站（场）（仓储）普通货运；自有场地出租；经济信息咨询服务；利用本厦自身媒介设计、制作、发布国内广告；网络技术咨询、转让；计算机软件开发销售；美容；停车场服务；黄金、珠宝销售；验光、配镜服务；摄影。

## 附注 2：遵循企业会计准则的声明

本公司声明：本公司编制的财务报告符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

## 附注 3：财务报表的编制基础

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》及其应用指南，即本报告所载财务信息按本财务报表附注 4 “公司采用的重要会计政策和会计估计” 所列各项会计政策编制。

## 附注 4、公司采用的重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

### 2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 3、报告期内计量属性发生变化的报表项目及采用的计量属性

本公司按照规定的会计计量属性进行计量，报告期内计量属性未发生变化，本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

### 4、编制现金流量表时现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（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、外币业务核算方法

本公司对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的折合人民币差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

### 6、金融资产和金融负债的确认和计量

本公司的金融资产包括：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，2) 持有至到期投资，3) 贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司的金融负债包括：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

(2) 其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 7、应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。若应收款项属于浮动利率金融资产的，在计算可收回金额时可采用合同规定的当期实际利率作为折现率。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。对其他应收账款余额结合债务人的具体情况，采用个别认定法分析计提。

公司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，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例。

账龄	应收账款坏账准备计提比例	其他应收款坏账准备计提比例
三个月（含）以内	0%	0%
三个月至一年（含）	3%	3%
一年至二年（含）	20%	20%
二年至三年（含）	50%	50%
三年以上	100%	100%

## 8、存货的分类、计价及核算方法，存货跌价准备的确认标准及计提方法

### （1）存货的分类、计价及核算方法

本公司的存货分为原材料、低值易耗品、在途物资、库存商品、受托代销商品、加工商品等，当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货的取得以成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时，以实际成本计价；原材料、库存商品、受托代销商品和加工商品发出按先进先出法结转成本，低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

本公司存货定期进行清查，存货盘存制度采用永续盘存法。

### （2）存货跌价准备的确认标准及计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 9、长期股权投资的核算方法

### （1）确认及初始计量

对企业合并形成的长期股权投资，区分同一控制下的企业合并和非同一控制下企业合并进行核算。

对于同一控制下的企业合并，在以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，本公司以合并成本作为长期股权投资的初始投资成本：

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

对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，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后记入当期损益。

本公司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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

#### (2) 收益确认方法

本公司对不具有共同控制或重大影响的被投资单位，以及对实施控制的被投资单位的长期股权投资以成本法核算，投资收益于被投资公司宣派现金股利时确认，而该等现金股利超出投资日以后累积净利润的分配额，冲减投资成本；对被投资公司具有共同控制或重大影响的以权益法核算，投资收益以取得股权后被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记零为限，合同约定负有承担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计算的收益分享额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分享额。

### 10、投资性房地产的核算方法

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

#### (2) 投资性房地产按照成本进行初始计量

外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的投资性房地产的成本由建造该项资产达到预定可适用状态前发生的必要支出构成。

以其他方式取得投资性房地产的成本按照相关准则的规定确定。

(3) 资产负债表日本公司的投资性房地产采用成本模式进行计量，对投资性房地产按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策进行计提折旧或摊销。

### 11、固定资产的核算方法

(1) 固定资产确认：固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的工器具等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

#### (2) 固定资产计价：固定资产按成本进行初始计量。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3) 固定资产后续计量：本公司对所有固定资产计提折旧，除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20~25 年	3%、5%	3.88%~4.85%
房屋装修	5 年	0%	20%
机器、机械设备	10~15 年	3%、5%	6.47%~9.70%
运输工具	5~10 年	3%、5%	9.70%~19%
营业及其他设备	4~6 年	3%、5%	16.17%~24.25%

### 12、在建工程的核算方法

在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值；采用实际成本计价，按工程项目分类核算，在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对工期较长、金额较大、且分期分批完工的项目，在所建固定资产达到预定可使用状态时，暂估记入固定资产，待该项工程竣工决算后，再按竣工决算价调整暂估固定资产价值，同时调整原已计提的折旧额。与工程有关的借款发生的借款利息，按照借款费用资本化的原则进行处理。

### 13、工程物资的核算方法

工程物资采用实际成本核算，包括为工程准备的材料、尚未交付安装的需要安装设备的实际成本，以及预付大型设备款和基本建设期间根据项目概算购入为生产准备的工具及器具等的实际成本。

### 14、无形资产的计价和摊销方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；公司内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本公司报告期内的无形资产主要为土地使用权、开发软件和商标使用权，其中：土地使用权的使用寿命按获取的土地使用权证规定的期限或与国家土地管理部门签订的土地购买协议中规定的使用年限确定；开发软件和商标使用权的使用寿命按购买的授权年限和实际可使用年限孰短确定。

### 15、长期资产减值准备的计提依据、确定方法

(1) 本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- 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。

(2) 资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定；在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(4) 当有迹象表明一项资产发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

(5) 所计提的资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16、长期待摊费用的摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 17、借款费用的核算方法

确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当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（3 个月）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去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金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产

购建的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则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。

#### 18、政府补助的核算方法

本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

(1) 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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿公司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；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 19、预计负债的核算方法

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (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。

在资产负债表日，对预计负债的账面价值进行了复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 20、收入确认方法

A、销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

B、提供劳务：本公司为用户提供的修理、修配服务，在完成劳务时确认收入。

C、让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。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。

#### 21、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

以企业的资产负债表及其附注为依据，结合相关账簿资料，分析计算各项资产、负债的计税基础，通过比较资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差异，确定应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

按照暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确定递延所得税资产、递延所得税负债以及相应的递延所得税费用。其中，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，应当以未来期间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，该应纳税所得额为未来期间企业正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及因应纳税暂时性差异在未来期间转回相应增加的应税所得，并提供相关的证据。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

## 附注 5、税项和税收优惠

### (一) 本公司适用的主要税种和法定税率：

#### 1. 流转税及附加

- (1) 增值税：销售农业商品税率为 13%，销售其余商品税率为 17%；
- (2) 营业税：餐饮业、租赁业、旅店服务业、停车场服务业等税率为 5%，运输业、仓储服务业税率为 3%；
- (3) 消费税：零售金银首饰、钻石及钻石饰品征收消费税，税率为 5%；
- (4) 城市维护建设税：按应交流转税额的 7% 计缴；
- (5) 教育费附加：按应交流转税额的 4% 计缴。

#### 2. 企业所得税

本公司的企业所得税税率为 25%。

#### 3. 其他税项

其他税项包括房产税、车船使用税、土地使用税等，本公司依据税法有关规定计缴。

### (二) 本公司报告期内的税收优惠：

根据财政部“财税字（94）001 号”文的有关规定，即新办的商业企业减征或者免征所得税一年。经主管税务机关批准，本公司子公司无锡市三凤桥食品专卖有限公司 2007 年享受了减免企业所得税政策。

## 附注 6：企业合并及合并财务报表

### 1、控股子公司及合营企业

#### (1) 截止 2008 年 6 月 30 日公司下设 8 家直接控股子公司

控股子公司名称	注册地点	经济性质	注册资本(万元)	投资额(万元)	期末持股比例		表决权比例	经营范围
					直接	间接		
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	无锡市	有限公司	13,000	12,324.03	94.84%		94.84%	汽车销售及维修，自营和代理进出口业务
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	无锡市	有限公司	2,420	1,006.86	35%		35%	食品加工、销售，中餐、住宿等
无锡商业大厦集团二百商厦有限公司	无锡市	有限公司	500	485.97	95%		95%	百货零售
无锡商业大厦东方百业超市有限公司	无锡市	有限公司	1,659.49	697.85	60%		60%	超市零售
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	无锡市	有限公司	1,000	950.00	95%		95%	家用电器销售
无锡市吟春大厦商贸有限公司	无锡市	有限公司	1,000	12,959.43	78.81%		78.81%	自有房屋的租赁等
无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司	无锡市	有限公司	500	375	45%	30%	75%	三凤桥食品销售
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	无锡市	有限公司	5,550	9,273	94.59%		94.59%	汽车及配件销售、租赁及售后服务、自营和代理商品和技术进出口业务

本公司于 2008 年 1 月 25 日受让了由自然人谈正国持有的无锡市新纪元贸易集团有限公司 0.59% 股权，2008 年 4 月末收购了中国华星汽车贸易集团有限公司持有的 94% 股权，合计持有该公司 94.59% 的股权，并自 2008 年 5 月 1 日起纳入合并报表范围。

#### (2) 间接控股子公司

1)截止 2008 年 6 月 30 日由本公司控股的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司下设 24 家控股的子公司

控股子公司名称	注册地点	经济性质	注册资本(万元)	投资额(万元)	期末持股比例	表决权比例	经营范围
无锡东方荣昌汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	600	306.33	51%	51%	汽车销售及维修
无锡神龙汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	600	306.76	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方海达汽车销售有限公司	无锡市	有限公司	750	385.64	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方大众汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	1,000	510	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方风行汽车销售有限公司	无锡市	有限公司	300	153	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方乐通汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	500	255	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方现代汽车销售有限公司	无锡市	有限公司	500	500	100%	100%	汽车销售
无锡东方龙泰汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	1,000	510	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方宜晟圣汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	400	204	51%	51%	汽车销售
无锡东方鑫日汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	500	432.4	100%	100%	汽车销售及维修
无锡东方福美汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	1,000	510	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方瑞风汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	500	255	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方华宝汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	800	408	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方鸿润汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	1,000	700	70%	70%	汽车销售及维修
无锡东方汽车用品超市有限公司	无锡市	有限公司	300	153	51%	51%	汽车用品销售
无锡东方驾驶培训有限公司	无锡市	有限公司	500	450	90%	90%	汽车驾驶员培训
无锡东方汽车租赁有限公司	无锡市	有限公司	200	200	100%	100%	汽车租赁
江苏东方二手车交易市场有限公司	无锡市	有限公司	500	475	95%	95%	二手车交易
无锡东方北现汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	1,000	626.25	60%	60%	汽车销售及维修
无锡东方鑫联汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	500	240	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方吉羊汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	1,000	510	51%	51%	汽车销售及维修
无锡东方驰瑞汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	800	408	51%	51%	汽车销售及维修
南通东方嘉宇汽车销售服务有限公司	南通市	有限公司	1,000	510	51%	51%	汽车销售及维修
无锡市东方运达汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	500	500	100%	100%	汽车销售及维修

本公司原持有无锡东方北现汽车销售服务有限公司 45% 股权，于 2007 年 5 月末投资收购了其他股东持有的该子公司 15% 股权后持股比例变更为 60%，该子公司自 2007 年 6 月 1 日起纳入合并报表范围。

本公司于 2007 年 7 月末投资收购了无锡东方鑫联汽车销售服务有限公司 51% 股权，该子公司自 2007 年 8 月 1 日起纳入合并报表范围。

无锡东方吉羊汽车销售服务有限公司设立于 2007 年 4 月、无锡东方驰瑞汽车销售服务有限公司设立于 2007 年 10 月，均自公司设立日起纳入合并范围。

南通东方嘉宇汽车销售服务有限公司设立于 2008 年 2 月、无锡市东方运达汽车销售服务有限公司设立于 2008 年 3 月，均自公司设立日起纳入合并范围。

**2) 截止 2008 年 6 月 30 日由本公司控制的无锡市三凤桥肉庄有限责任公司下设 1 家控股的子公司**

控股子公司名称	注册地点	经济性质	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	期末持股比例	表决权比例	经营范围
无锡市三凤桥食品有限责任公司	无锡市	有限公司	800	760	95%	95%	熟食、真空包装食品的加工、销售

**3) 截止 2008 年 6 月 30 日由本公司控股的无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司下设 10 家控股的子公司**

控股子公司名称	注册地点	经济性质	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	期末持股比例	表决权比例	经营范围
无锡市新纪元众友销售服务有限公司	无锡市	有限公司	800	896.93	90%	90%	汽车销售及维修
上海汽车工业无锡销售有限公司	无锡市	有限公司	500	712.19	86.875%	86.875%	汽车销售
无锡市龙顺汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	400	202.39	51%	51%	汽车销售及维修
无锡市新纪元福星销售服务有限公司	无锡市	有限公司	1,000	510	51%	51%	汽车销售及维修
无锡市联众汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	1,000	510	51%	51%	汽车销售及维修
无锡市中威丰田销售服务有限公司	无锡市	有限公司	1,000	510	51%	51%	汽车销售及维修
无锡市江铃汽车销售服务有限公司	无锡市	有限公司	500	571.49	94%	94%	汽车销售
天津汽车工业无锡销售有限公司	无锡市	有限公司	100	73.92	90%	90%	汽车销售
无锡市新纪元华星汽车贸易有限公司	无锡市	有限公司	300	336.43	95%	95%	汽车销售
无锡市安吉汽车租赁有限公司	无锡市	有限公司	55	22.23	55%	55%	汽车租赁及配件销售

以上公司为无锡市新纪元汽车贸易集团公司的控股子公司，并与其一起自 2008 年 5 月 1 日纳入合并范围。

**(3) 本合营企业**

截止 2008 年 6 月 30 日本公司无合营企业。

**2、企业合并的计量方法**

(1) 同一控制下的企业合并：合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公

积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

(2) 非同一控制下的企业合并：购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用计入企业合并成本，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

### 3、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益中不属于本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调整后合并。

对于因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；对于因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，视同该参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

## 附注 7、合并财务报表主要项目注释（下列项目无特殊说明金额均以人民币元为单位）

### 1. 货币资金

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
库存现金	1,073,555.86	556,278.51
银行存款	298,296,420.44	329,125,956.23
其他货币资金	179,124,863.09	145,211,654.01
<b>合计</b>	<b>478,494,839.39</b>	<b>474,893,888.75</b>

(1) 2008 年 6 月 30 日的其他货币资金余额中主要包括开立银行承兑汇票缴存的承兑保证金 15,343.65 万元。

(2) 本项目余额变动幅度未超过 30%（含 30%）。

### 2. 应收票据

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	400,000.00	—
商业承兑汇票	—	—
<b>合计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>—</b>

本项目 2008 年 6 月 30 日余额 40 万元将于 3 个月内到期。

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况：

项目	2008年6月30日				账面价值
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	
单项金额重大	11,203,873.21	24.98		0.00%	11,203,873.21
单项金额不重大但信用风险较大	33,638,641.69	75.02	387,408.68	1.15%	33,251,233.01
其他不重大				0.00%	
<b>合计</b>	<b>44,842,514.90</b>	<b>100.00</b>	<b>387,408.68</b>	<b>0.86%</b>	<b>44,455,106.22</b>

项目	2007年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大	7,303,161.80	23.96		0.00%	7,303,161.80
单项金额不重大但信用风险较大	23,172,553.26	76.04	179,867.01	0.78%	22,992,686.25
其他不重大				0.00%	
<b>合计</b>	<b>30,475,715.06</b>	<b>100.00</b>	<b>179,867.01</b>	<b>0.59%</b>	<b>30,295,848.05</b>

## (2) 账龄分析:

账龄	2008年6月30日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
三个月(含)以内	39,694,540.34	88.53		0%	39,694,540.34
四个月至一年(含)	4,431,150.26	9.88	132,934.50	3%	4,298,215.76
一年至二年(含)	571,285.77	1.27	114,257.15	20%	457,028.62
二年至三年(含)	10,643.00	0.02	5,321.50	50%	5,321.50
三年以上	134,895.53	0.30	134,895.53	100%	
<b>合计</b>	<b>44,842,514.90</b>	<b>100.00</b>	<b>387,408.68</b>	<b>0.86%</b>	<b>44,455,106.22</b>

账龄	2007年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
三个月(含)以内	27,453,192.81	90.08		0%	27,453,192.81
四个月至一年(含)	2,642,810.68	8.67	79,284.33	3%	2,563,526.35
一年至二年(含)	297,577.04	0.98	59,515.41	20%	238,061.63
二年至三年(含)	82,134.53	0.27	41,067.27	50%	41,067.26
三年以上				100%	
<b>合计</b>	<b>30,475,715.06</b>	<b>100.00</b>	<b>179,867.01</b>	<b>0.59%</b>	<b>30,295,848.05</b>

(3) 本项目余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(4) 本项目余额比年初增长 47.14%，主要增加是合并无锡新纪元汽车的应收账款 1,610.21 万元所致。

(5) 本项目 2008 年 6 月 30 日余额中前五名客户的金额为 1,637.33 万元、占应收账款总额的 36.51%，账龄均在 3 个月以内，主要系应收信用卡（银联卡）消费款、汽车销售按揭贷款等款项。

(6) 本项目余额中无外币应收账款。

(7) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。由于该单项金额重大的应收账款的账龄均在六个月以内，期后已经大部分收回，因此未计提坏账准备。

2) 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的确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄在 3 个月(含)以内的应收账款收回无风险，账龄在 4 个月至 1 年(含)的应收账款收回存在很小的风险，账龄 1 至 2 年(含)的应收账款收回存在一些风险，账龄 2 至 3 年(含)的应收账款收回可能性较小，账龄 3 年以上的应收账款收回可能性极小，因此对账龄 4 个月至 1 年(含)应收账款按其余余额的 3%计提坏账准备，账龄 1 至 2 年(含)的应收账款按其余余额的 10%计提坏账准备，账龄 2 至 3 年(含)的应收账款按其余余额的 50%计提坏账准备，对账龄 3 年以上的应收账款按其余余额的 100%计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额占期末应收账款余额 10%以上(含 10%)部分确定为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。

3) 实际核销的应收账款

2008 年半年度本公司无经批准核销的应收账款。

4) 报告期内, 无应收账款用于担保的, 无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的金额, 无账龄超出 3 年的大额应收账款。

**4. 预付账款**

**(1) 账龄分析:**

账龄	2008 年 6 月 30 日		2007 年 12 月 31 日	
	余额	比例%	余额	比例%
一年(含)以内	181,478,273.52	94.23	138,230,714.34	90.54
一年至二年(含)	9,073,880.35	4.71	5,601,482.74	3.67
二年至三年(含)	1,254,180.16	0.65	7,985,374.10	5.23
三年以上	796,521.65	0.41	850,036.17	0.56
<b>合计</b>	<b>192,602,855.68</b>	<b>100.00</b>	<b>152,667,607.35</b>	<b>100.00</b>

(2) 本项目余额中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 本项目 2008 年 6 月 30 日余额中前五名客户的金额为 6,986.55 万元、占预付账款总额的 36.27%, 账龄均在 1 年以内。

(4) 本项目 2008 年 6 月 30 日余额中账龄超出 1 年的金额为 1,112.46 万元, 占预付账款总额的 5.78%, 主要系未及时获取供应商的进项发票所致。

(5) 本项目余额中无预付外币账款。

(6) 本项目余额变动幅度未超过 30% (含 30%)。

**5. 其他应收款**

**(1) 明细情况:**

项目	2008年6月30日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大	13,015,000.00	40.00	2,020,000.00	15.52%	10,995,000.00
单项金额不重大但信用风险较大	19,520,221.13	60.00	3,913,204.84	20.05%	15,607,016.29
其他不重大				0.00%	
<b>合计</b>	<b>32,535,221.13</b>	<b>100.00</b>	<b>5,933,204.84</b>	<b>18.24%</b>	<b>26,602,016.29</b>

项目	2007年12月31日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大	1,960,000.00	9.36	1,960,000.00	100.00%	
单项金额不重大但信用风险较大	18,974,961.46	90.64	1,938,379.29	10.22%	17,036,582.17
其他不重大				0.00%	
<b>合计</b>	<b>20,934,961.46</b>	<b>100.00</b>	<b>3,898,379.29</b>	<b>18.62%</b>	<b>17,036,582.17</b>

**(2) 账龄分析**

账龄	2008年6月30日				
	余额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
三个月(含)以内	16,383,903.04	50.35		0.00%	16,383,903.04
四个月至一年(含)	5,293,468.92	16.27	158,804.04	3.00%	5,134,664.88
一年至二年(含)	3,239,632.00	9.96	647,926.40	20.00%	2,591,705.60
二年至三年(含)	4,983,485.55	15.32	2,491,742.78	50.00%	2,491,742.77
三年以上	2,634,731.62	8.10	2,634,731.62	100.00%	
<b>合计</b>	<b>32,535,221.13</b>	<b>100.00</b>	<b>5,933,204.84</b>	<b>18.24%</b>	<b>26,602,016.29</b>

账龄	2007年12月31日				
	余额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
三个月(含)以内	10,587,469.28	50.57		0.00%	10,587,469.28
四个月至一年(含)	3,878,319.98	18.53	116,349.59	3.00%	3,761,970.39
一年至二年(含)	2,471,450.00	11.81	494,290.00	20.00%	1,977,160.00
二年至三年(含)	1,419,965.00	6.78	709,982.50	50.00%	709,982.50
三年以上	2,577,757.20	12.31	2,577,757.20	100.00%	
<b>合计</b>	<b>20,934,961.46</b>	<b>100.00</b>	<b>3,898,379.29</b>	<b>18.62%</b>	<b>17,036,582.17</b>

(3) 本项目余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(4) 本项目余额比年初增长 55.41%，主要是增加无锡新纪元汽车公司 739.73 万元所致。

(5) 本项目 2008 年 6 月 30 日余额中前五名客户的金额为 1,509.82 万元、占其他应收款总额的 46.41%。

(6) 2008 年 6 月 30 日大额其他应收款余额列示：

单位名称	款项性质	2008-6-30
丰田汽车(中国)投资有限公司	保证金	6,000,000.00
无锡新联村委会	代垫基建款	3,138,232.55
长安福特汽车销售有限公司	保证金	2,000,000.00
江苏兴达文具集团有限公司	暂借款	2,000,000.00
无锡大世界影城有限责任公司	借款	1,960,000.00
<b>小计</b>	<b>—</b>	<b>15,098,232.55</b>

(7) 账龄超出 3 年的大额其他应收款主要为借给无锡大世界影城有限公司的贷款，已计提全额坏账准备金。

(8) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，对单项金额重大的其他应收款，根据相同账龄其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。由于该单项金额重大的其他应收款的账龄已经超出三年，估计收回可能性较小，因此已全额计提坏账准备。

2) 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其他应收款的确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析，账龄在 3 个月(含)以内的收回无风险，账龄在 4 个月至 1 年(含)的收回存在很小的风险，账龄 1 至 2 年(含)的收回存在一些风险，账龄 2 至 3 年(含)的收回可能性较小，账龄 3 年以上的收回可能性极小。因此对账龄 4 个月至 1 年(含)的其他应收款按其余额的 3%计提坏账准备，账龄 1 至 2 年(含)的其他应收款按其余额的 10%计提坏账准备，账龄 2 至 3 年(含)的其他应收款按其余额的 50%计提坏账准备，对账龄 3 年以上的其他应收款按其余额的 100%计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额占期末其他应收款余额 10%以上(含 10%)或绝对值超过 100 万元部分确定为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其他应收款。

3) 报告期内，未核销其他应收款，无应收外币款项，无其他应收款用于担保的，无不符合终止确认条件的其他应收款发生转移的金额。

**6. 存货**

(1) 明细情况

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
在途物资	27,974,384.63	11,628,646.04
原材料	14,441,587.38	23,926,428.03
库存商品	348,517,605.04	243,481,023.14
受托代销商品	59,986,648.18	49,830,091.85
减：代销商品款	59,986,648.18	49,830,091.85
加工商品	1,740,878.98	5,012,113.91
<b>合计</b>	<b>392,674,456.03</b>	<b>284,048,211.12</b>
<b>减：存货跌价准备</b>		
库存商品	9,630.90	11,250.22
<b>合计</b>	<b>9,630.90</b>	<b>11,250.22</b>
<b>存货净额</b>	<b>392,664,825.13</b>	<b>284,036,960.90</b>

(2) 计提存货跌价准备的依据

在资产负债表日，库存商品采用可变现净值与账面成本孰低计量，按照单个库存商品的账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(3) 本项目余额比年初增长 38.24%，主要是增加无锡新纪元汽车公司 9,514.77 万元所致。

(4) 本项目余额中无借款费用资本化金额。

(5) 本项目 2008 年 6 月 30 日的库存商品余额中，有 544 辆汽车（价值 6,357 万元）的汽车合格证质押于相关银行，作为子公司无锡商业大厦集团东方汽车有限公司及其下属子公司和无锡新纪元汽车贸易公司及其子公司开具银行承兑汇票的担保。

**7. 长期股权投资**

(1) 分核算类别列示

核算类别	2008年6月30日	2007年12月31日
按成本法核算的长期股权投资	198,150,000.00	198,055,000.00
按权益法核算的长期股权投资	6,964,764.81	1,143,024.06
<b>合计</b>	<b>205,114,764.81</b>	<b>199,198,024.06</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投资日期	投资比例	2007年12月31日	本期增加	2008年6月30日
江苏省广播电视信息网络股份有限公司	2004年12月	1.695%	32,055,000.00		32,055,000.00
国联信托股份有限公司	2005年5月	8.13%	106,000,000.00		106,000,000.00
江苏银行股份有限公司	2006年11月	0.625%	60,000,000.00		60,000,000.00
无锡市吾嘉二手车鉴定评估公司	2006年2月	19.000%		95,000.00	95,000.00
<b>合计</b>			<b>198,055,000.00</b>	<b>95,000.00</b>	<b>198,150,000.00</b>

(3)按权益法核算的长期股权投资

1)被投资单位情况(单位:万元)

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	注册资本	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
无锡大世界影城有限责任公司	无锡	电影放映	49%	50	108.29	820.99	3.62
无锡东鑫汽车销售有限公司	无锡	汽车销售	25%	1000	244.96	16,437.73	-562.62
无锡市旧机动车经纪事务有限公司	无锡		47%	30	83.48	10.20	7.73
无锡市旧机动车交易市场有限公司	无锡		49%	50	191.39	114.63	82.75
无锡市金诚旧机动车经纪事务有限公司	无锡		47%	30	161.63	140.70	113.30
无锡市众达汽车销售服务有限公司	无锡	汽车销售	45%	500	3833.93	9092.31	74.26

2)本期长期股权投资增减情况

被投资单位名称	初始投资	2007-12-31	本期增加		本期减少	2008-6-30
			注册资本	权益法收益		
无锡大世界影城有限责任公司	245,000.00	530,633.18		4,857.12		535,490.30
无锡东鑫汽车销售有限公司	2,500,000.00	612,390.88				612,390.88
无锡市旧机动车经纪事务有限公司	141,000.00			377,364.89		377,364.89
无锡市旧机动车交易市场有限公司	245,000.00			823,171.44		823,171.44
无锡市金诚旧机动车经纪事务有限公司	141,000.00			744,031.36		744,031.36
无锡市众达汽车销售服务有限公司	2,250,000.00			3,872,315.94		3,872,315.94
<b>合计</b>	<b>5,522,000.00</b>	<b>1,143,024.06</b>		<b>5,821,740.75</b>		<b>6,964,764.81</b>

本公司于2008年4月收购无锡新纪元汽车贸易公司94.95%股权并于5月纳入合并报表范围,其子公司无锡市旧机动车经纪公司、无锡市旧机动车交易市场公司、无锡市金诚旧机动车经纪公司、无锡市众达汽车销售公司长期股权投资期初余额(2008年4月30日数据)555.85万元,并入本期增加数项目内。

8. 固定资产

1)原值

资产类别	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
房屋建筑物	502,395,009.92	66,297,856.30	8,098.00	568,684,768.22
机器设备	84,220,871.59	5,346,485.74	2,705,735.21	86,861,622.12
运输工具	15,829,071.82	6,671,785.80	2,022,185.00	20,478,672.62
办公及其他设备	48,471,220.13	15,609,796.43	334,526.00	63,746,490.56
<b>合计</b>	<b>650,916,173.46</b>	<b>93,925,924.27</b>	<b>5,070,544.21</b>	<b>739,771,553.52</b>

2) 累计折旧

资产类别	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
房屋建筑物	95,096,931.49	28,313,115.86		123,410,047.35
机器设备	34,872,107.57	4,619,093.94	516,946.71	38,974,254.80
运输工具	5,542,446.39	2,303,476.47	1,030,848.17	6,815,074.69
办公及其他设备	15,496,393.92	8,038,234.73	324,490.22	23,210,138.43
合计	151,007,879.37	43,273,921.00	1,872,285.10	192,409,515.27

3) 减值准备

资产类别	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
房屋建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公及其他设备				
合计				

4) 账面价值

资产类别	2007年12月31日	本期增加	本期减少	2008年6月30日
房屋建筑物	407,298,078.43	37,984,740.44	8,098.00	445,274,720.87
机器设备	49,348,764.02	727,391.80	2,188,788.50	47,887,367.32
运输工具	10,286,625.43	4,368,309.33	991,336.83	13,663,597.93
办公及其他设备	32,974,826.21	7,571,561.70	10,035.78	40,536,352.13
合计	499,908,294.09	50,652,003.27	3,198,259.11	547,362,038.25

(2) 原值本期增加中含增加合并无锡市新纪元汽车公司期初数 75,971,482.50 元。

(3) 2008 年 6 月 30 日余额中用于担保的固定资产

子公司无锡市吟春大厦商贸有限公司于 2006 年 11 月 1 日将 46,073.47 平方米房产（改造前面积）和 4,434.80 平方米土地使用权抵押于江苏银行股份有限公司无锡分行（期限自 2006 年 11 月 1 日至 2009 年 11 月 1 日），为其获得银行借款作担保。

(4) 2008 年 6 月 30 日余额中无其他经营租出的固定资产。

(5) 2008 年 6 月 30 日余额中未办妥权证的固定资产

本公司新建的营业用房加层七楼和过街楼、梅村仓储用房尚未办妥房屋所有权证。

(6) 期末，未发现固定资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

9. 在建工程

(1) 项目明细

项目	预算 (万元)	2007-12-31	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 转出	2008-6-30	投入占 预算比例
大厦一楼装修	1189		4,531,006.00			4,531,006.00	38%
大厦外立面改造	1,865	8,250.00	6,228,032.00			6,236,282.00	33%
职工更衣室改造	35		245,000.00			245,000.00	70%
南广场外围改造	200		200,000.00			200,000.00	10%
大厦VIP室改造	105		228,900.00			228,900.00	22%
汽车保险理赔中心	100		250,763.00			250,763.00	25%
汽车展厅建设	1300		199,400.00			199,400.00	2%
汽车停车库建设	80		640,000.00	600,000.00		40,000.00	80%
吟春大厦裙房改造	160		1,570,196.00			1,570,196.00	98%
吟春大厦主楼改造	4,600	115,919,305.69	11,363,049.96	560,700.00		126,721,655.65	53%
吟春大厦电梯工程		4,314,250.00	294,000.00			4,608,250.00	
百业超市门店装修	570	1,172,917.95	2,154,243.60		2,324,661.55	1,002,500.00	41%
合计		121,414,723.64	27,904,590.56	1,160,700.00	2,324,661.55	145,833,952.65	

(2) 工程项目的资金来源

以上工程项目中除吟春大厦裙房改造、主楼改造工程使用银行借款外，其他工程项目资金来源均为自筹。

(3) 本项目的余额和发生额中的利息资本化金额

项目	2007-12-31	本期增加	本期转入固定资产	本期其他转出	2008-6-30
吟春大厦裙房改造					
吟春大厦主楼改造	369,937.36	949,471.60			1,319,408.96
<b>合计</b>	<b>369,937.36</b>	<b>949,471.60</b>			<b>1,319,408.96</b>

(4) 本项目本期增加数中含增加合并无锡市新纪元汽车公司期初数 600000 元。

(5) 本项目的本期其他转出数分别转至以下项目

转入无形资产	
转入长期待摊费用	2,324,661.55

10. 无形资产

(1) 明细情况

1) 原价

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
土地使用权	221,899,113.87	7,541,863.00		229,440,976.87
商友等应用软件	4,816,521.00	25,000.00		4,841,521.00
商标及字号使用权	1,617,760.00	290,000.00		1,907,760.00
<b>合计</b>	<b>228,333,394.87</b>	<b>7,856,863.00</b>		<b>236,190,257.87</b>

2) 累计摊销

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
土地使用权	21,217,094.94	4,597,662.50		25,814,757.44
商友等应用软件	1,397,414.79	431,402.16		1,828,816.95
商标及字号使用权	430,442.70	140,895.86		571,338.56
<b>合计</b>	<b>23,044,952.43</b>	<b>5,169,960.52</b>		<b>28,214,912.95</b>

3) 减值准备

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
土地使用权				
商友等应用软件				
商标及字号使用权				
<b>合计</b>				

4) 账面价值

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
土地使用权	200,682,018.93	2,944,200.50		203,626,219.43
商友等应用软件	3,419,106.21	-406,402.16		3,012,704.05
商标及字号使用权	1,187,317.30	149,104.14		1,336,421.44
<b>合计</b>	<b>205,288,442.44</b>	<b>2,686,902.48</b>		<b>207,975,344.92</b>

5) 土地使用权

a) 子公司无锡市三凤桥食品有限责任公司 2004 年 3 月购入无锡市新区梅村镇 22,108.8 M<sup>2</sup> 土地使用权，用途为工业用地，终止日期至 2054 年 4 月 29 日止，按出让期限 50 年平均摊销。

b) 子公司无锡市吟春大厦商贸有限公司受让的 5,120 M<sup>2</sup> 土地使用权（位于无锡市中山路 359 号），为出让的商业用地，终止日期至 2033 年 8 月 8 日，按土地出让的剩余期限 368 个月平均摊销。

c) 本公司于 2007 年 6 月受让江苏无锡商业大厦集团有限公司的 1,152.1M<sup>2</sup> 土地使用权（位于无锡市中山路 343 号），为出让的商业用地，终止日期至 2046 年 10 月 25 日，按土地出让的剩余期限 473 个月平均摊销。

d) 子公司无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司的受让的 32,933.9M<sup>2</sup> 土地使用权（位于无锡市马山三号桥团结路），为出让的仓储用地，终止日期至 2052 年 7 月 8 日，按土地出让期限 50 年平均摊销。

(2) 2008 年 6 月 30 日余额中用于担保的无形资产

无锡市吟春大厦商贸有限公司于 2006 年 11 月 1 日将该项土地中的 4,434.80M<sup>2</sup> 土地使用权及地上 46,073.47M<sup>2</sup> 房产抵押于江苏银行股份有限公司（期限自 2006 年 11 月 1 日至 2009 年 11 月 1 日），为其获得银行借款作担保。

无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司于 2007 年 8 月 1 日将该项土地使用权抵押于中国建设银行股份有限公司无锡分行（期限自 2007 年 7 月 30 日至 2008 年 7 月 29 日），为其获得银行借款 1000 万作担保。

(3) 2008 年 6 月 30 日余额的无形资产均已办妥产权过户及登记手续。

(4) 期末，未发现无形资产存在减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 本项目本期增加数中：增加合并无锡市新纪元贸易汽车公司原价 7,856,863.00 元，累计摊销 897,916.97 元，账面价值 6,958,946.03 元。

11. 长期待摊费用

(1) 项目明细

项目	原值	2007-12-31	本期增加 或减少	本期摊销	累计摊销	2008-6-30	剩余摊销 期限
大厦外立面装修	6,718,509.61	1,007,776.45		671,850.96	6,382,584.12	335,925.49	3个月
大厦办公区装修	9,311,103.28	7,604,067.73	-20,756.19	925,229.49	2,632,265.04	6,658,082.05	43个月
汽车城土地手续费	5,004,893.60	4,175,718.73		126,065.04	955,239.91	4,049,653.69	211个月
汽车展厅装修	2,426,670.27	580,704.77		239,700.01	2,085,665.51	341,004.76	60个月
汽车城道路建设费	433,866.44	79,865.19		43,386.53	397,387.78	36,478.66	7个月
驾校GPS跟踪费	274,228.27		274,228.27	8,000.00	8,000.00	266,228.27	34个月
三凤桥水电增容费	1,095,170.00	46,394.92		46,394.92	1,095,170.00		
三凤桥外墙亮化	67,520.00	9,236.84		6,724.98	65,008.14	2,511.86	2个月
三凤桥客房改造	36,541.00	4,871.96		3,654.12	35,323.16	1,217.84	2个月
三凤桥蒸汽管网费	114,017.00	32,304.96		11,401.68	93,113.72	20,903.28	11个月
三凤酒家装潢	2,415,951.81	926,114.99		241,595.16	1,731,431.98	684,519.83	17个月
三凤桥主楼门面装潢	234,861.00	78,287.00		23,486.10	180,060.10	54,800.90	14个月
东方电器门店装修	2,106,625.18	1,503,441.77		210,662.52	813,845.93	1,292,779.25	34个月
百业超市店铺装修	10,109,022.45	7,007,169.35	4,507,910.96	1,094,722.92	4,196,576.02	10,420,357.39	43个月
吟春大厦蒸汽管网费	945,000.00	929,250.00		94,500.00	110,250.00	834,750.00	53个月
食品专卖场地装修	153,141.00	122,512.80		30,628.20	61,256.40	91,884.60	42个月
龙顺汽车网点形象费	136,286.22		11,357.02	4,542.88	129,472.08	6,814.14	3个月
<b>合计</b>	<b>41,583,407.13</b>	<b>24,107,717.46</b>	<b>4,772,740.06</b>	<b>3,782,545.51</b>	<b>20,972,649.89</b>	<b>25,097,912.01</b>	

(2) 本项目增加数中，增加合并无锡市新纪元汽车贸易公司子公司龙顺汽车形象费 11,357.02 元。

(3) 本项目的余额和发生额中均无利息资本化金额。

**12. 递延所得税资产**

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
资产减值引起的可抵扣暂时性差异	998,665.49	552,173.11		1,550,838.60
固定资产折旧引起的可抵扣暂时性差异	333,506.59	234,514.00		568,020.59
负债引起的可抵扣暂时性差异	2,284,334.62	27,762.19		2,312,096.81
长期待摊费用引起的可抵扣暂时性差异		868,787.20		868,787.20
其他		42,777.85		42,777.85
<b>合计</b>	<b>3,616,506.70</b>	<b>1,726,014.35</b>		<b>5,342,521.05</b>

本项目本期增加数含增加合并无锡市新纪元汽车贸易公司 1,023,803.38 元。

**13. 资产减值准备**

项目	2007-12-31	本期计提数	本期减少		2008-6-30
			转回	转销	
坏账准备	5,786,780.75	564,413.51	30,580.74		6,320,613.52
存货跌价准备	11,250.22	1,691.86		3,311.18	9,630.90
长期股权投资减值准备					
固定资产减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
<b>合计</b>	<b>5,798,030.97</b>	<b>566,105.37</b>	<b>30,580.74</b>	<b>3,311.18</b>	<b>6,330,244.42</b>

本项目 2007 年 12 月 31 日数据中增加合并了无锡市新纪元汽车贸易公司的期初数 1,708,534.45 元。

**14. 短期借款**

类型	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
抵押借款	58,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	292,634,500.64	173,000,000.00
质押借款	8,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>358,634,500.64</b>	<b>221,000,000.00</b>

1) 2008 年 6 月 30 日抵押借款 5,800 万元，为子公司无锡市吟春大厦商贸有限公司以吟春大厦 12—23 层的房地产及附属设施抵押作为担保获得 4,800 万元，该项借款将于 2008 年 7 月 18 日前到期；子公司无锡市新纪元汽车贸易公司以其拥有的马山 3 号桥团结路 4-23-17-002 地号的 32933.9 平方米土地抵押作为其子公司无锡市新纪元众友汽车销售服务有限公司担保获得 1,000 万元，该项借款将于 2008 年 7 月 29 日前到期。

2) 2008 年 6 月 30 日保证借款中有 21,500 万元由江苏无锡商业大厦集团有限公司提供担保, 1500 万元由本公司提供担保。

3) 2008 年 6 月 30 日借款余额比年初增加 13,763 万元，主要是本期新合并的无锡市新纪元汽车贸易公司增加 8,063 万元、母公司新增加借款 8,800 万元。

**15. 应付票据**

类型	2008年6月30日	2007年12月31日
银行承兑汇票	244,612,400.00	245,153,460.00
商业承兑汇票	16,300,000.00	8,800,000.00
<b>合计</b>	<b>260,912,400.00</b>	<b>253,953,460.00</b>

(1) 本项目 2008 年 6 月 30 日余额中：以缴存承兑保证金作为开立条件的 19,241.24 万元，以权利质押（汽车合格证）作为开立条件的 2,900 万元，以江苏无锡商业大厦集团有限公司提供担保作为开立条件的 2,320 万元。

(2) 本项目 2008 年 6 月 30 日余额中：将于 3 个月内到期的 19,974.94 万元、6 个月内到期的 6,116.30 万元。

**16. 应付账款**

(1) 账龄分析

账龄	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
一年(含)以内	240,677,050.67	211,471,328.45
一至二年(含)	22,628,618.29	2,321,914.10
二至三年(含)	1,819,167.12	1,074,095.62
三年以上	10,881,339.40	9,147,790.57
<b>合计</b>	<b>276,006,175.48</b>	<b>224,015,128.74</b>

(2) 本项目余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 本项目 2008 年 6 月 30 日余额中账龄一年以上的 3,532.91 万元, 主要为供货商未及时结算货款所致。

(4) 本项目余额变动幅度未超过 30% (含 30%)。

(5) 本项目余额中无应付外币账款。

**17. 预收账款**

(1) 账龄分析

账龄	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
一年(含)以内	209,922,769.55	168,688,519.77
一至二年(含)	430,876.70	392,501.18
二至三年(含)	391,108.39	114,368.88
三年以上	199,470.80	207,409.30
<b>合计</b>	<b>210,944,225.44</b>	<b>169,402,799.13</b>

(2) 本项目余额中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 本项目 2008 年 6 月 30 日余额较大, 主要系本公司出售东方储值卡已预收而顾客尚未消费的款项较多。

(4) 本项目余额中无账龄 1 年以上的大额预收账款。

(5) 本项目余额中的无外币预收账款。

(6) 本项目余额变动幅度未超过 30% (含 30%)。

**18. 应付职工薪酬**

(1) 明细情况

项目	2007-12-31	本期增加	本期支付	2008-6-30
工资、奖金	1,322,230.02	40,499,076.20	34,624,479.90	7,196,826.32
职工福利费		2,060,151.20	2,060,151.20	
社会保险费	755,639.30	9,548,236.70	9,613,369.70	690,506.30
其中: 基本养老保险费	660,366.32	5,825,532.15	5,934,271.15	551,627.32
医疗保险费		2,416,143.49	2,373,870.49	42,273.00
补充医疗保险费	1,796.42	361,333.50	355,479.50	7,650.42
失业保险费	63,827.12	582,890.51	593,765.51	52,952.12
工伤保险费	9,903.10	94,548.35	92,584.35	11,867.10
生育保险费	19,746.34	267,788.70	263,398.70	24,136.34
住房公积金	2,480.00	2,451,631.00	2,454,111.00	
工会经费和职工教育经费	4,527,307.88	1,893,646.97	1,072,866.19	5,348,088.66
因解除劳动关系给予的补偿		4,500.00	4,500.00	
劳务费和医疗互助金	2,086,646.04	8,314,417.38	7,360,453.07	3,040,610.35
<b>合计</b>	<b>8,694,303.24</b>	<b>64,771,659.45</b>	<b>57,189,931.06</b>	<b>16,276,031.63</b>

(2) 公司期末无拖欠性质的职工薪酬。

**19. 应交税费**

项目	法定税率	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
增值税	17%	-11,037,007.76	1,562,128.18
营业税	3%、5%	409,289.50	228,569.25
消费税	5%	642,744.24	260,590.88
城建税	7%	241,945.27	679,214.33
企业所得税	25%	9,929,596.11	23,100,666.41
房产税	1.2%、12%	2,849,072.37	1,650,257.99
代扣代缴个人所得税	5%~45%	2,185,504.93	280,816.17
印花税	0.03%	74,310.63	116,718.12
土地使用税	9、6、4 元/M <sup>2</sup>	401,226.08	84,849.71
教育费附加	4%	138,839.68	388,133.24
文化建设费	3%	156.00	540.00
防洪保安资金	0.10%	1,504,143.96	1,161,114.02
粮物调基金	0.20%	2,930,341.43	3,261,249.23
<b>合计</b>		<b>10,270,162.44</b>	<b>32,774,847.53</b>

根据新企业所得税法，税率从 2008 年 1 月 1 日起由 33%改为 25%。

**20. 应付利息**

(1) 明细情况

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
应付银行借款利息	1,338,578.97	720,059.29
<b>合计</b>	<b>1,338,578.97</b>	<b>720,059.29</b>

(2) 本项目余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

**21. 应付股利**

(1) 明细情况

项目	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
子公司应付其他股东红利	1,484,864.18	
<b>合计</b>	<b>1,484,864.18</b>	

本项目为增加合并无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司的期初数。

**22. 其他应付款**

(1) 账龄分析

账龄	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
一年(含)以内	103,574,395.31	95,009,717.21
一至二年(含)	4,754,139.98	6,016,313.29
二至三年(含)	2,654,478.87	6,543,999.39
三年以上	4,747,552.44	5,290,235.80
<b>合计</b>	<b>115,730,566.60</b>	<b>112,860,265.69</b>

(2) 本项目余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 本项目余额变动幅度未超出 30%（含 30%）。

(4) 本项目余额中无应付外币款项。

## (5) 2008 年 6 月 30 日大额其他应付款余额列示:

单位名称	款项性质	2008 年 6 月 30 日
深圳广胜达装饰设计有限公司	工程款	16,281,544.00
深圳长城家俱装饰工程公司	工程款	12,199,169.10
江苏无锡二建建设集团有限公司	工程款	8,183,477.00
无锡世达建设有限公司	工程款	3,168,687.99
无锡京房建安有限公司	工程款	2,760,000.00
小计		42,592,878.09

## 23. 长期借款

类型	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
抵押借款	102,000,000.00	102,000,000.00
保证借款		
质押借款		
合计	102,000,000.00	102,000,000.00

2008 年 6 月 30 日抵押借款 10,200 万元,为子公司无锡市吟春大厦商贸有限公司以吟春大厦 1—9 层和 11 层的房地产及附属设施抵押作为担保获得,该项借款将于 2009 年 10 月 20 日前到期。

## 24. 长期应付款

项目	单位名称	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
借款	无锡市影剧公司	20,108,053.33	20,108,053.33
借款	无锡市对外文化交流中心	15,088,500.00	15,088,500.00
合计		35,196,553.33	35,196,553.33

本项目 2008 年 6 月 30 日余额为子公司无锡市吟春大厦商贸有限公司按其注册资本的出资比例向各股东借入的款项,根据约定该项目不支付利息。

## 25. 递延所得税负债

项目	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
资产增值引起的应纳税暂时性差异	11,301,529.41		274,542.78	11,026,986.63
合计	11,301,529.41		274,542.78	11,026,986.63

本期减少数为上半年度资产评估增部分值计提的折旧及摊销而引起的递延所得税负债的减少额。

## 26. 股本

股份类别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
有限售条件流通股	156,302,895.00	156,302,895.00
无限售条件流通股	169,766,988.00	169,766,988.00
合计	326,069,883.00	326,069,883.00

## 27. 资本公积

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
股本溢价	147,994,606.60			147,994,606.60
其他资本公积	2,891,902.51			2,891,902.51
合计	150,886,509.11			150,886,509.11

## 28. 盈余公积

项目	2007 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2008 年 6 月 30 日
法定公积金	78,803,867.66			78,803,867.66
合计	78,803,867.66			78,803,867.66

**29. 未分配利润**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
期初未分配利润	138,094,132.52	96,876,684.04
本期净利润	72,296,868.15	52,105,788.40
提取盈余公积金		
分配现金股利	39,128,386.08	32,606,988.30
转作股本的股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>171,262,614.59</b>	<b>116,375,484.14</b>

经 2008 年 4 月 29 日的公司 2007 年度股东大会决议，本公司以 2007 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.20 元（含税），共分配 2007 年度利润 39,128,386.08 元；本公司于 2008 年 6 月实施该项利润分配方案。

**30. 营业收入**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
百货零售	900,464,320.27	713,355,970.31
汽车销售与维修服务	927,604,402.11	785,739,769.87
超市零售	114,603,981.45	103,794,940.70
食品销售与餐饮服务等	76,256,931.42	70,421,757.93
<b>主营业务收入合计</b>	<b>2,018,929,635.25</b>	<b>1,673,312,438.81</b>
租赁收入	8,700,673.45	3,516,641.98
停车收入	2,152,106.00	1,471,012.00
超市进场费收入	1,220,669.66	1,947,150.14
汽车保险代理收入	4,912,143.65	3,421,624.81
其他收入	2,121,627.58	1,591,678.48
<b>其他业务收入合计</b>	<b>19,107,220.34</b>	<b>11,948,107.41</b>
<b>营业收入总计</b>	<b>2,038,036,855.59</b>	<b>1,685,260,546.22</b>

由于本公司为商品零售企业，销售的客户主要为无锡及周边地区的城乡居民，无法统计和计算前五名客户销售的收入总额以及占公司全部销售收入的比例。

**31. 营业成本**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
百货零售	727,355,735.22	574,071,465.58
汽车销售与维修服务	862,618,492.66	745,550,321.52
超市零售	97,027,069.42	89,208,971.72
食品销售与餐饮服务等	50,768,777.98	50,212,205.58
<b>主营业务成本合计</b>	<b>1,737,770,075.28</b>	<b>1,459,042,964.40</b>
其他业务成本与费用	4,054,307.39	3,959,046.43
<b>其他业务成本合计</b>	<b>4,054,307.39</b>	<b>3,959,046.43</b>
<b>营业成本总计</b>	<b>1,741,824,382.67</b>	<b>1,463,002,010.83</b>

**32. 营业毛利额**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
百货零售	173,108,585.05	139,284,504.73
汽车销售与维修服务	64,985,909.45	40,189,448.35
超市零售	17,576,912.03	14,585,968.98
食品销售与餐饮服务等	25,488,153.44	20,209,552.35
<b>主营业务毛利额合计</b>	<b>281,159,559.97</b>	<b>214,269,474.41</b>
其他业务	15,052,912.95	7,989,060.98
<b>其他业务毛利额合计</b>	<b>15,052,912.95</b>	<b>7,989,060.98</b>
<b>营业毛利额总计</b>	<b>296,212,472.92</b>	<b>222,258,535.39</b>

**33. 营业税金及附加**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
消费税	4,475,428.26	3,941,595.15
营业税	1,948,858.27	1,250,427.13
城建税	3,403,121.10	2,534,742.16
教育费附加	1,945,153.89	1,451,809.74
粮物调基金	2,242,291.88	1,856,206.79
防洪保安基金	2,338,773.40	1,899,461.40
文化建设费	1,986.00	25,807.50
房产税和土地使用税	771,432.28	197,229.76
<b>合计</b>	<b>17,127,045.08</b>	<b>13,157,279.63</b>

**34. 销售费用**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
<b>合计</b>	<b>63,265,624.11</b>	<b>55,707,360.81</b>

销售费用 2008 年 1-6 月比同期增长 13.57%，主要是广告费同比增加，以及增加合并无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司销售费用所致。

**35. 管理费用**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
<b>合计</b>	<b>99,002,215.12</b>	<b>69,741,570.47</b>

2008 年 1-6 月比同期增长 41.96%（即 2,926 万元），主要是资产折旧及摊销费增加，以及增加合并无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司管理费用所致。

**36. 财务费用**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
利息支出	12,868,486.26	9,402,910.07
减：利息收入	3,725,724.28	2,844,542.81
手续费支出	4,560,434.37	2,620,119.66
<b>合计</b>	<b>13,703,196.35</b>	<b>9,178,486.92</b>

**37. 资产减值损失**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
计提的应收款项坏账准备	533,832.77	283,488.84
计提的库存商品跌价准备	-1,619.32	-569,228.12
计提的固定资产减值准备		
<b>合计</b>	<b>532,213.45</b>	<b>-285,739.28</b>

**38. 投资收益**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
出售交易性金融资产的收益	1,744,137.08	6,888,938.00
不控制或不共同控制或无重大影响企业分回红利	8,500,000.00	3,500,000.00
权益法核算的联营企业和合营企业的长期投资收益	263,221.31	-87,784.35
长期股权投资转让收益		
<b>合计</b>	<b>10,507,358.39</b>	<b>10,301,153.65</b>

**39. 营业外收入**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
政府补助收入	490,368.00	556,721.00
处置非流动资产利得	28,960.73	16,905,695.70
其他收入	187,409.87	352,783.74
<b>合计</b>	<b>706,738.60</b>	<b>17,815,200.44</b>

**40. 营业外支出**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
处理非流动资产损失	166,044.85	147,461.50
罚款支出	57,051.19	29,105.25
捐赠支出	945,900.00	331,620.00
其他支出	240,401.38	548,358.90
<b>合计</b>	<b>1,409,397.42</b>	<b>1,056,545.65</b>

**41. 所得税费用**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
本期所得税费用	29,141,659.47	38,253,881.19
递延所得税费用	-1,383,792.23	1,074,307.00
<b>合计</b>	<b>27,757,867.24</b>	<b>39,328,188.19</b>

**42. 基本每股收益和稀释每股收益**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
归属于公司股东的净利润	72,296,868.15	52,105,788.40
发行在外的普通股加权平均数	326,069,883.00	326,069,883.00
<b>基本每股收益</b>	<b>0.222</b>	<b>0.160</b>
归属于公司股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息*(1-所得税率)-转换费用	72,296,868.15	52,105,788.40
发行在外的普通股加权平均数+认股权证、期权行权增加股份数	326,069,883.00	326,069,883.00
<b>稀释每股收益</b>	<b>0.222</b>	<b>0.160</b>

**43. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
收到银行存款利息收入	3,725,724.28	2,844,542.81
收到保证金	2,281,451.56	835,396.81
对工汇入款	8,752,715.40	818,066.00
代扣个人所得税	1,235,404.76	2,891,820.41
收回备用金	609,890.50	
其他	3,197,782.58	913,104.30
<b>合计</b>	<b>19,802,969.08</b>	<b>8,302,930.33</b>

**44. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
<b>合计</b>	<b>84,677,034.42</b>	<b>71,792,446.38</b>
其中大额现金支出：		
租赁与物业管理费	12,405,115.95	14,790,177.07
广告费	15,275,294.92	9,352,169.87
水电蒸汽费	7,764,879.44	6,433,851.31
保证金	9,261,311.83	9,610,185.00
业务招待费	2,616,197.26	3,519,270.34
银行手续费	4,560,434.37	2,620,119.66
业务宣传费	2,850,662.81	1,942,320.09
归还暂借款	1,400,000.00	4,700,000.00
运杂费	2,586,177.83	1,940,379.36
修理费	3,501,367.77	1,573,722.72
差旅费	1,006,962.38	965,272.53
邮电费	1,415,264.98	764,127.88
中介咨询费	4,280,289.00	788,165.00
公益捐赠支出	945,900.00	331,620.00
保险费	874,543.19	819,949.87
办公用品费	657,639.92	920,030.93
包装费	742,837.28	636,365.53
其他	12,532,155.49	10,084,719.22

**45. 收到其他与筹资活动有关的现金**

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
收到其他单位借入款	5,600,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,600,000.00</b>	

**46. 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2008年1-6月	2007年1-6月
支付其他单位的借入款		2,000,000.00
子公司归还其他股东投资款		6,436,500.00
其他		4,200,000.00
<b>合计</b>		<b>12,636,500.00</b>

**47. 将净利润调节为经营活动现金流量  
现金流量表附表**

项目	本期金额	上期金额
净利润	84,629,011.14	62,491,197.09
减：未确认的投资损失		
加：资产减值准备	532,213.45	-285,739.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,990,724.39	15,500,365.00
无形资产摊销	4,272,043.55	3,696,330.68
长期待摊费用摊销	3,782,545.51	2,787,095.28
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）	88,302.83	-16,775,005.54
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	48,781.29	16,771.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	12,868,486.26	9,402,910.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,507,358.39	-10,301,153.65
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,109,249.45	1,436,703.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-274,542.78	-362,396.47
存货的减少（增加以“-”号填列）	-22,518,580.74	-14,505,714.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,213,280.66	-23,576,087.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-50,540,201.64	25,488,586.44
其他		
<b>合计</b>	<b>89,475,456.08</b>	<b>55,013,862.00</b>

**附注 8、母公司财务报表主要项目注释**（下列项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位）

**1. 应收账款**

**(1) 明细情况：**

项目	2008 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大	3,751,818.59	93.65	39,192.00	1.04%	3,712,626.59
单项金额不重大但信用风险较大	254,301.68	6.35	6.60	0.00%	254,295.08
其他不重大					
<b>合计</b>	<b>4,006,120.27</b>	<b>100.00</b>	<b>39,198.60</b>	<b>0.98%</b>	<b>3,966,921.67</b>

项目	2007 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大	6,151,870.83	84.28	34,407.80	0.56%	6,117,463.03
单项金额不重大但信用风险较大	1,147,119.49	15.72	16,734.18	1.46%	1,130,385.31
其他不重大				0%	
<b>合计</b>	<b>7,298,990.32</b>	<b>100.00</b>	<b>51,141.98</b>	<b>0.70%</b>	<b>7,247,848.34</b>

(2) 账龄分析:

账龄	2008 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
三个月(含)以内	2,699,500.27	67.38		0%	2,699,500.27
四个月至一年(含)	1,306,620.00	32.62	39,198.60	3%	1,267,421.40
一年至二年(含)				20%	
二年至三年(含)				50%	
三年以上				100%	
<b>合计</b>	<b>4,006,120.27</b>	<b>100.00</b>	<b>39,198.60</b>	<b>0.98%</b>	<b>3,966,921.67</b>

账龄	2007 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
三个月(含)以内	5,963,777.19	81.71		0%	5,963,777.19
四个月至一年(含)	1,270,003.85	17.40	38,100.12	3%	1,231,903.73
一年至二年(含)	65,209.28	0.89	13,041.86	20%	52,167.42
二年至三年(含)				50%	
三年以上				100%	
<b>合计</b>	<b>7,298,990.32</b>	<b>100.00</b>	<b>51,141.98</b>	<b>0.70%</b>	<b>7,247,848.34</b>

(3) 本项目余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(4) 本项目 2008 年 6 月 30 日余额中前五名客户的金额为 391.30 万元、占应收账款总额的 97.68%，账龄均在一年以内，主要系百文纸张销售货款等款项。

(6) 本项目余额中无外币应收账款。

(7) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。由于该单项金额重大的应收账款的账龄均在三个月以内，期后已经大部分收回，因此未计提坏账准备。

2) 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的确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄在 3 个月(含)以内的应收账款收回无风险，账龄在 4 个月至 1 年(含)的应收账款收回存在很小的风险，账龄 1 至 2 年(含)的应收账款收回存在一些风险，账龄 2 至 3 年(含)的应收账款收回可能性较小，账龄 3 年以上的应收账款收回可能性极小，因此对账龄 4 个月至 1 年(含)应收账款按其余余额的 3%计提坏账准备，账龄 1 至 2 年(含)的应收账款按其余余额的 10%计提坏账准备，账龄 2 至 3 年(含)的应收账款按其余余额的 50%计提坏账准备，对账龄 3 年以上的应收账款按其余余额的 100%计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额占期末应收账款余额 10%以上(含 10%)部分确定为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。

3) 实际核销的应收账款

2008 年上半年度本公司无经批准核销的应收账款。

4) 报告期内，无应收账款用于担保的，无不符合终止确认条件的应收账款发生转移的金额，无账龄超出 3 年的大额应收账款。

2. 其他应收款

项目	2008 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大	69,200,000.00	93.92	1,830,000.00	2.64%	67,370,000.00
单项金额不重大但信用风险较大	4,476,071.32	6.08	162,479.67	3.63%	4,313,591.65
其他不重大				0.00%	
<b>合计</b>	<b>73,676,071.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,992,479.67</b>	<b>2.70%</b>	<b>71,683,591.65</b>

项目	2007 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例%	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大	46,000,000.00	87.54		0.00%	46,000,000.00
单项金额不重大但信用风险较大	6,548,536.95	12.46	880,889.26	13.45%	5,667,647.69
其他不重大				0.00%	
<b>合计</b>	<b>52,548,536.95</b>	<b>100.00</b>	<b>880,889.26</b>	<b>1.68%</b>	<b>51,667,647.69</b>

(2) 账龄分析

账龄	2008 年 6 月 30 日				
	余额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
三个月(含)以内	10,240,273.92	13.90		0.00%	10,240,273.92
四个月至一年(含)	62,952,072.40	85.44	1,888,562.17	3.00%	61,063,510.23
一年至二年(含)	468,150.00	0.64	93,630.00	20.00%	374,520.00
二年至三年(含)	10,575.00	0.01	5,287.50	50.00%	5,287.50
三年以上	5,000.00	0.01	5,000.00	100.00%	
<b>合计</b>	<b>73,676,071.32</b>	<b>100.00</b>	<b>1,992,479.67</b>	<b>2.70%</b>	<b>71,683,591.65</b>

账龄	2007 年 12 月 31 日				
	余额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
三个月(含)以内	29,514,289.82	56.16		0.00%	29,514,289.82
四个月至一年(含)	22,328,392.13	42.49	669,851.76	3.00%	21,658,540.37
一年至二年(含)	481,300.00	0.92	96,260.00	20.00%	385,040.00
二年至三年(含)	219,555.00	0.42	109,777.50	50.00%	109,777.50
三年以上	5,000.00	0.01	5,000.00	100.00%	
<b>合计</b>	<b>52,548,536.95</b>	<b>100.00</b>	<b>880,889.26</b>	<b>1.68%</b>	<b>51,667,647.69</b>

(3) 本项目余额中无应收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(4) 本项目余额变动幅度超过 30% (含 30%) 原因分析

本项目 2008 年 6 月 30 日余额比 2007 年 12 月 31 日余额增长 40% (即 2,115 万元), 主要系本公司借给子公司无锡市吟春大厦商贸有限公司的股东贷款增加 2,200 万元所致。

(5) 本项目 2008 年 6 月 30 日余额中前五名客户的金额为 7,094 万元、占其他应收款总额的 96.29%。

(6) 2008 年 6 月 30 日大额其他应收款余额列示:

单位名称	款项性质	2008-6-30
无锡市吟春大厦商贸有限公司	借款	68,000,000.00
上海欧蓝公司	保证金	1,200,000.00
苏州海之源有限公司	保证金	800,000.00
世纪宝姿服装(厦门)有限公司	保证金	575,000.00
无锡市规划局	保证金	367,070.00
<b>小计</b>		<b>70,942,070.00</b>

(7) 本项期末余额中无账龄超出 1 年的大额其他应收款。

(8) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

期末，经单独测试后未减值的单项金额重大的其他应收款，根据相同账龄其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。由于该单项金额重大的其他应收款的账龄均在三个月以内，债务单位为本公司的子公司，合并财务报表时还需做抵销，因此未计提坏账准备。

2) 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其他应收款的确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析，账龄在 3 个月(含)以内的收回无风险，账龄在 4 个月至 1 年(含)的收回存在很小的风险，账龄 1 至 2 年(含)的收回存在一些风险，账龄 2 至 3 年(含)的收回可能性较小，账龄 3 年以上的收回可能性极小。因此对账龄 4 个月至 1 年(含)的其他应收款按其余额的 3%计提坏账准备，账龄 1 至 2 年(含)的其他应收款按其余额的 10%计提坏账准备，账龄 2 至 3 年(含)的其他应收款按其余额的 50%计提坏账准备，对账龄 3 年以上的其他应收款按其余额的 100%计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额占期末应收账款余额 10%以上(含 10%)部分确定为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其他应收款。

3) 报告期内，未核销其他应收款，无应收外币款项，无其他应收款用于担保的，无不符合终止确认条件的其他应收款发生转移的金额。

### 3. 长期股权投资

(1) 分核算类别列示

核算类别	2008 年 6 月 30 日	2007 年 12 月 31 日
按成本法核算的长期股权投资	577,276,487.56	437,126,487.56
按权益法核算的长期股权投资		
<b>合计</b>	<b>577,276,487.56</b>	<b>437,126,487.56</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资

1) 对不控制或不共同控制或无重大影响企业的长期股权投资

被投资单位名称	投资日期	投资比例	2007 年 12 月 31 日	本期增减	2008 年 6 月 30 日
江苏省广播电视信息网络股份有限公司	2004 年 12 月	1.695%	32,055,000.00		32,055,000.00
国联信托股份有限公司	2005 年 5 月	8.13%	106,000,000.00		106,000,000.00
江苏银行股份有限公司	2006 年 11 月	0.63%	60,000,000.00		60,000,000.00
<b>合计</b>			<b>198,055,000.00</b>		<b>198,055,000.00</b>

2) 对子公司的长期股权投资

被投资单位名称	投资日期	投资比例	2007 年 12 月 31 日	本期增加	2008 年 6 月 30 日
无锡商业大厦集团东方汽车有限公司	2001 年 4 月	94.84%	75,820,343.30	47,420,000.00	123,240,343.30
无锡市三凤桥肉庄有限责任公司	2002 年 9 月	35.00%	10,068,647.57		10,068,647.57
无锡商业大厦集团二百商厦有限公司	2000 年 4 月	95.00%	4,859,722.69		4,859,722.69
无锡商业大厦东方百业超市有限公司	1998 年 1 月	60.00%	6,978,474.00		6,978,474.00
无锡商业大厦集团东方电器有限公司	2003 年 11 月	95.00%	9,500,000.00		9,500,000.00
无锡市吟春大厦商贸有限公司	2005 年 8 月	78.81%	129,594,300.00		129,594,300.00
无锡市三凤桥食品专卖有限责任公司	2006 年 7 月	45.00%	2,250,000.00		2,250,000.00
无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司	2008 年 4 月	94.59%		92,730,000.00	92,730,000.00
<b>合计</b>			<b>239,071,487.56</b>	<b>140,150,000.00</b>	<b>379,221,487.56</b>

**4. 营业收入**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
穿着类商品零售	423,589,054.50	341,031,013.86
其他类商品零售	232,466,855.63	161,803,025.15
<b>主营业务收入合计</b>	<b>656,055,910.13</b>	<b>502,834,039.01</b>
租赁收入	1,869,842.54	1,251,663.66
停车收入	2,098,506.00	1,420,712.00
仓储与运输收入	1,282,574.74	1,273,048.12
其他收入	183,860.00	1,010,738.50
<b>其他业务收入合计</b>	<b>5,434,783.28</b>	<b>4,956,162.28</b>
<b>营业收入总计</b>	<b>661,490,693.41</b>	<b>507,790,201.29</b>

由于本公司为商品零售企业，销售的客户主要为无锡及周边地区的城乡居民，无法统计和计算前五名客户销售的收入总额以及占公司全部销售收入的比例。

**5. 营业成本**

	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
穿着类商品零售	328,717,306.26	257,455,019.36
其他类商品零售	179,447,487.92	127,608,429.58
<b>主营业务成本合计</b>	<b>508,164,794.18</b>	<b>385,063,448.94</b>
其他业务成本与费用	4,054,307.39	3,935,546.43
<b>其他业务成本合计</b>	<b>4,054,307.39</b>	<b>3,935,546.43</b>
<b>营业成本总计</b>	<b>512,219,101.57</b>	<b>388,998,995.37</b>

**6. 营业毛利额**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
穿着类商品零售	94,871,748.24	83,575,994.50
其他类商品零售	53,019,367.71	34,194,595.57
<b>主营业务毛利额合计</b>	<b>147,891,115.95</b>	<b>117,770,590.07</b>
其他业务	1,380,475.89	1,020,615.85
<b>其他业务毛利额合计</b>	<b>1,380,475.89</b>	<b>1,020,615.85</b>
<b>营业毛利额总计</b>	<b>149,271,591.84</b>	<b>118,791,205.92</b>

**7. 投资收益**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
出售交易性金融资产的收益	1,384,552.49	6,602,409.00
子公司分回股利	13,735,000.00	18,485,000.00
不控制或不共同控制或无重大影响企业分回红利	8,500,000.00	3,500,000.00
权益法核算的联营企业和合营企业的长期投资收益		
长期股权投资转让收益		
<b>合计</b>	<b>23,619,552.49</b>	<b>28,587,409.00</b>

**附注 9：关联方关系及其交易**

**(一) 存在控制关系的关联方**

**1、控股股东及实际控制人**

关联方名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人	组织机构代码
江苏无锡商业大厦集团有限公司	江苏无锡	自有资产经营与管理、进出口贸易等	母公司	有限公司	王均金	13600310-4
上海均瑶（集团）有限公司	上海市	实业投资、项目投资、国内贸易、进出口等	实际控制人	有限公司	王均金	70319156-0

**2、本公司控股子公司**

详见本财务报表附注 7 之 1 的相关内容。

**(二) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化**

(金额单位：万元)

公司名称	2007-12-31	本期增加	本期减少	2008-6-30
江苏无锡商业大厦集团有限公司	11,322.53	—	—	11,322.53
上海均瑶（集团）有限公司	20,000.00	—	—	20,000.00

**(三) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化**

(金额单位：万元)

公司名称	2007-12-31		本期增加		本期减少		2008-6-30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
江苏无锡商业大厦集团有限公司	15,630	47.94%	—	—	—	—	15,630	47.94%

**(四) 不存在控制关系的关联方关系的性质**

关联方名称	与本公司关系
无锡东鑫汽车销售有限公司	子公司投资的合营企业
无锡大世界影城有限责任公司	子公司投资的合营企业

**(五) 关联方应收应付款项余额**

**1、其他应收款**

公司名称	2008-6-30	比例 (%)	2007-12-31	比例 (%)
无锡大世界影城有限责任公司	1,960,000.00	6.02	1,960,000.00	9.36

注：比例为占其他应收款总额的百分比

**2、预付账款**

公司名称	2008-6-30	比例 (%)	2007-12-31	比例 (%)
上海均瑶（集团）有限公司	4,928.29	0.003	64,483.25	0.004

注：比例为占预付账款总额的百分比

**(六) 公司与关联方的交易事项**

公司与关联方交易价格根据市场价或协议价确定，与对非关联方的交易价格基本一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况，价款支付无附加条件。

**1、采购货物**

公司名称	2008 年 1-6 月	比例 (%)	2007 年 1-6 月	比例 (%)
上海均瑶 (集团) 有限公司	681,101.00	0.03	854,152.25	0.06
<b>合计</b>	<b>681,101.00</b>	<b>0.03</b>	<b>854,152.25</b>	<b>0.06</b>

注：为占全部采购货物总额的百分比

**2、接受和提供服务**

(1)接受服务：

服务项目	公司名称	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
转供水电汽	江苏无锡商业大厦集团有限公司	4,654,671.65	4,401,597.04
物业管理	江苏无锡商业大厦集团有限公司	74,553.96	478,470.96
<b>合计</b>		<b>4,729,225.61</b>	<b>4,880,068.00</b>

(2)提供服务：

服务项目	公司名称	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
物业管理	无锡东鑫汽车销售有限公司	47,390.00	94,680.00
转供水电	无锡大世界影城有限责任公司	4,279.90	71,377.24
<b>合计</b>		<b>51,669.90</b>	<b>166,057.24</b>

**4、接受担保**

(1)截至 2008 年 6 月 30 日止，江苏无锡商业大厦集团有限公司为本公司、子公司无锡商业大厦集团东方汽车有限公司及其下属子公司银行借款余额 21,500 万元提供保证担保。

(2)截止 2008 年 6 月 30 日，江苏无锡商业大厦集团有限公司为本公司及子公司开具银行承兑汇票余额 2,320 万元提供保证担保。

**5、其他关联交易**

本公司及子公司与江苏无锡商业大厦集团有限公司（以下简称集团公司）签订的关联交易协议及其交易情况如下：

(1)根据本公司与集团公司于 1998 年 1 月 20 日签订的中央空调等设施租赁协议和于 1999 年 9 月 20 日签订的变更协议及于 2001 年 6 月 5 日签订的综合服务合同，本公司使用集团公司的中央空调、供配电设备等公用设施，年度使用费为 143 万元人民币。2007 年度支付使用费 143 万元，2008 年 1-6 月支付使用费 71.5 万元。

(2)根据本公司之子公司无锡商业大厦集团东方汽车有限公司为建设东方驾驶培训基地项目，于 2004 年 12 月 1 日与集团公司签订土地使用权租赁合同，该子公司租用集团公司位于无锡市新区梅村镇新泰工业配套园区 41,563M<sup>2</sup> 土地，年租金第一年为 31.17 万元人民币，以后每年递增 5%，期限为 10 年。该子公司 2007 年度支付租金 32.7285 万元，2008 年 1-6 月支付租金 34.36 万元。

**附注 10：或有事项**

1、截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司为子公司无锡商业大厦集团东方汽车有限公司在中信银行股份有限公司无锡分行的借款 1,500 万元提供保证担保，期限自 2007 年 11 月 5 日至 2008 年 11 月 1 日止。

2、截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司控股子公司无锡市新纪元汽车贸易集团有限公司为无锡市恒业汽车销售服务有限公司向大众汽车金融（中国）有限公司的贷款 1,500 万元提供保证担保，期限自 2007 年 7 月 25 日至 2008 年 7 月 25 日止，实际已于 2008 年 7 月 25 日到期解除担保。

**附注 11：承诺事项**

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无重大承诺事项。

**附注 12：资产负债表日后非调整事项**

截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无资产负债表日后调整事项。

**附注 13：其他重要事项**  
**非经常性损益明细表**

项目	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
非流动资产处置损益	-60,882.58	6,742,410.18
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	178,907.30	211,206.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费超过同等风险条件下银行利息部分		
交易性金融资产公允价值变动损益		
长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额产生的一次性收益		
委托投资损益		
因不可抗力因素而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
非货币性资产交换损益		
企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）		
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		
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数		
企业合并中产生的损益		
预计负债产生的损益		
合并报表中的少数股东损益		
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-477,412.73	-349,489.87
<b>合计</b>	<b>-359,388.01</b>	<b>6,604,126.77</b>

**附注 14：补充资料**

1、根据中国证监会《公开发行证券公司信息编制规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

**(1) 净资产收益率**

报告期利润	全面摊薄		加权平均	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业利润	15.56%	12.26%	15.92%	13.10%
归属于公司股东的净利润	9.94%	7.51%	10.18%	8.02%
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	9.99%	6.56%	10.23%	7.01%

**(2) 每股收益（元/股）**

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2008 年 1-6 月	2007 年 1-6 月
营业利润	0.347	0.261	0.347	0.261
归属于公司股东的净利润	0.222	0.160	0.222	0.160
归属于公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	0.223	0.140	0.223	0.140

本公司不存在稀释潜在普通股，因此稀释每股收益与基本每股收益相同。

**附注 15：报表批准**

本财务报表及附注业经公司董事会于 2008 年 8 月 28 日批准签发。

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：潘霄燕

无锡商业大厦大东方股份有限公司  
2008 年 8 月 29 日