

烟台园城企业集团股份有限公司

600766

2007 年半年度报告

目录

| | |
|---------------------|----|
| 一、重要提示..... | 3 |
| 二、公司基本情况..... | 4 |
| 三、股本变动及股东情况..... | 6 |
| 四、董事、监事和高级管理人员..... | 9 |
| 五、董事会报告..... | 10 |
| 六、重要事项..... | 12 |
| 七、财务会计报告(未经审计)..... | 20 |
| 八、备查文件目录..... | 60 |

第一节 重要提示

1、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。

2、公司全体董事出席董事会，董事徐葆煜先生委托董事银峥先生代为表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司法定代表人徐诚惠先生、总裁孙玉茂先生、总会计师宋慧东先生及财务部部长王冬冬先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：烟台园城企业集团股份有限公司

公司英文名称：YanTai Yuancheng Enterprise Group Co.,Ltd.

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：园城股份

公司 A 股代码：600766

3、公司注册地址：烟台市南大街 261 号

公司办公地址：烟台市芝罘区文化宫后街 88 号

邮政编码：264000

公司电子信箱：600766@sohu.com

4、公司法定代表人：徐诚惠

5、公司董事会秘书：杨剑波

电话：0535-6626431

传真：0535-6624347

E-mail：yjb4836@sohu.com

联系地址：烟台市芝罘区文化宫后街 88 号

公司证券事务代表：张建华

电话：0535-6624347

传真：0535-6624347

E-mail：ytzjh264@sina.com

联系地址：烟台市芝罘区文化宫后街 88 号

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《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：董事会办公室

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

| | 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 | 549,333,026.80 | 622,752,577.81 | -11.79 |
| 所有者权益(或股东权益) | 165,852,645.55 | 121,580,422.81 | 36.41 |
| 归属于上市公司股东的每股 净资产(元) | 0.97 | 0.71 | 36.41 |
| | 报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 (%) |
| 营业利润 | -11,583,962.26 | -17,723,641.58 | 34.64 |
| 利润总额 | 60,717,187.43 | -17,658,337.70 | - |
| 净利润 | 39,524,194.73 | -12,008,730.91 | - |
| 扣除非经常性损益的净利润 | -36,579,954.66 | -11,871,890.18 | 208.12 |
| 基本每股收益(元) | 0.23 | -0.07 | - |
| 稀释每股收益(元) | 0.23 | -0.07 | - |
| 净资产收益率(%) | 19.09 | -11.83 | - |
| 经营活动产生的现金流量净 额 | -27,711,156.36 | -1,667,175.66 | -1,562.16 |
| 每股经营活动产生的现金流 量净额 | -0.16 | -0.01 | -1,600.00 |

2、非经常性损益项目和金额

单位:元

| 项 目 | 金 额 |
|------------|---------------|
| 投资收益款 | 3,800,000.00 |
| 债务重组收益 | 72,315,932.16 |
| 其他非经常性损益项目 | -11,782.47 |
| 小 计 | 76,104,149.67 |

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 23,336 户 | | | | | |
|----------------|----------|----------|------------|------------|-----------------|----------------|
| 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 | 质押或冻结的 股份数量 |
| 园城实业集团有限公司 | 其他 | 29.79 | 51,000,000 | 0 | 51,000,000 | 冻结 22,000,000 |
| 山东鲁信国际经济股份有限公司 | 其他 | 22.77 | 38,981,370 | 0 | 38,981,370 | 全部冻结 |
| 烟台地王岛房地产开发有限公司 | 其他 | 3.13 | 5,358,182 | 0 | 5,358,192 | 0 |
| 建行烟台市分行 | 其他 | 1.75 | 3,000,000 | 0 | 3,000,000 | 0 |
| 烟台市张裕葡萄酿酒公司 | 其他 | 0.74 | 1,275,000 | 0 | 1,275,000 | 0 |
| 烟台市聚氨脂制品工业公司 | 其他 | 0.74 | 1,275,000 | 0 | 1,275,000 | 全部冻结 |
| 烟台市华侨商品供应总公司 | 其他 | 0.35 | 600,000 | 0 | 600,000 | 0 |
| 山东龙口发电厂 | 其他 | 0.35 | 600,000 | 0 | 600,000 | 0 |
| 王云莱 | 其他 | 0.26 | 438,900 | - | 0 | 未知 |
| 陈希亮 | 其他 | 0.18 | 300,338 | - | 0 | 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 |
| 王云莱 | 438,900 | 人民币普通股 |
| 陈希亮 | 300,338 | 人民币普通股 |
| 薛肖健 | 276,768 | 人民币普通股 |
| 麦国祥 | 267,200 | 人民币普通股 |
| 王乐林 | 220,000 | 人民币普通股 |
| 王 敏 | 200,000 | 人民币普通股 |
| 李红蕾 | 200,000 | 人民币普通股 |
| 蔡恒齐 | 196,450 | 人民币普通股 |
| 李 城 | 194,000 | 人民币普通股 |
| 魏宝平 | 190,000 | 人民币普通股 |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明 | <p>本公司前十名股东中第九位、第十位股东为无限售条件流通股股东，本公司未知其与其他股东之间的关联关系；其余为有限售条件的流通股股东，其之间无关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> | |

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 | 园城实业集团有限公司 | 51,000,000 | 2009年9月21日 | 51,000,000 | 自股改方案实施之日起三十六个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售。 |
| 2 | 山东鲁信国际经济股份有限公司 | 38,981,370 | 2007年9月21日 | 8,558,276 | 自股改方案实施之日起十二个月内不得上市交易或者转让。在上述禁售期满后的十二个月内通过上海证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例不超过百分之五，二十四个月内不超过百分之十。 |
| 3 | 烟台地王岛房地产开发有限公司 | 5,358,182 | 2007年9月21日 | 5,358,182 | 自股改方案实施之日起十二个月内不得上市交易或者转让。 |
| 4 | 建行烟台市分行 | 3,000,000 | 2007年9月21日 | 3,000,000 | 自股改方案实施之日起十二个月内不得上市交易或者转让。 |
| 5 | 烟台市张裕葡萄酒公司 | 1,275,000 | 2007年9月21日 | 1,275,000 | 自股改方案实施之日起十二个月内不得上市交易或者转让。 |
| 6 | 烟台市聚氨脂制品工业公司 | 1,275,000 | 2007年9月21日 | 1,275,000 | 自股改方案实施之日起十二个月内不得上市交易或者转让。 |
| 7 | 烟台市华桥商品供应总公司 | 600,000 | 2007年9月21日 | 600,000 | 自股改方案实施之日起十二个月内不得上市交易或者转让。 |
| 8 | 山东龙口发电厂 | 600,000 | 2007年9月21日 | 600,000 | 自股改方案实施之日起十二个月内不得上市交易或者转让。 |
| 9 | 烟台海港彩印社 | 300,000 | 2007年9月21日 | 300,000 | 自股改方案实施之日起十二个月内不得上市交易或者转让。 |
| 10 | 烟台市木材总公司 | 255,000 | 2007年9月21日 | 255,000 | 自股改方案实施之日起十二个月内不得上市交易或者转让。 |

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。

第四节、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

本报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2007 年 4 月 27 日，经公司第八届董事会第八次会议批准，张福生先生辞去公司副总裁职务。

第五节 董事会报告

一、董事会报告

在主营业务由商业零售批发转向房地产开发后，2007 年是公司立足房地产业比较艰难的一年，同时又是保持资产重组成果极为关键的一年。在本报告期内，公司董事会以发展壮大房地产业务为主线，努力进行房地产项目的规划报批、已获批项目的开发建设等工作。公司所属华联商厦扩建、加层项目的工程进度正按要求有条不紊的进行；公司全资子公司—烟台新世界房地产开发有限公司所属的新世界三期项目的方案设计几经调整后，目前正在申报过程中；公司下属子公司—烟台汇龙湾投资有限公司所属的“橡树湾”房地产项目已完成前期基础处理工作，进入正常施工阶段。

报告期内，为解决本公司与大股东——园城实业集团有限公司的同业竞争，并提高本公司房地产业务的开发能力，公司启动了向大股东定向增发股票收购资产的方案，虽然公司汇同相关机构按照中国证监会的要求完成了相关申报材料，但由于发生了不可控制的情况，公司的定向增发方案未获股东大会审议通过。

报告期内，公司实现营业收入 1,192.47 万元，营业利润-1,158.40 万元，净利润 3,852.24 万元。

二、公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业情况表

单位：元

| 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 (%) |
|-----|---------------|--------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 房地产 | 5,504,383.10 | 2,225,209.90 | 59.57 | 1,622.02 | 831.55 | 34.08 |
| 商业 | 421,252.24 | 393,521.85 | 6.58 | -71.59 | -67.44 | -11.91 |
| 医药业 | 4,988,423.02 | 3,653,444.75 | 26.76 | -75.43 | -75.57 | -2.47 |
| 合计 | 10,914,058.36 | 6,272,176.50 | 42.53 | -50.62 | -60.33 | 14.08 |

2、主营业务分地区情况

单位:元

| 地 区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减(%) |
|------|---------------|--------------|
| 烟台地区 | 5,925,635.34 | 228.76 |
| 深圳地区 | 4,988,423.02 | -75.43 |
| 合计 | 10,914,058.36 | -50.62 |

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司实现净利润 38,522,429.30 元，比去年同期大幅度增加。主要原因系实施债务重组方案，报告期内以华联商厦 1-3 层营业楼及其所占用的土地使用权抵偿本公司在中国银行烟台分行欠款产生的营业外收入所致（详见：本公司于 2007 年 4 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》的重大诉讼进展公告）。

4、公司在经营中出现的问题与困难

公司经营中面临的主要问题是：1、公司主营业务转型发展带来的资金压力；2、公司的定向增发方案搁浅后，公司与大股东之间的同业竞争问题无法妥善解决。

针对以上问题，公司将采取的措施是：加强与股东方的沟通，争取早日启动定向增发工作。另外，利用公司的商业信誉，加强与银行之间的合作，扩大银行借款来缓解资金压力。

三、公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

四、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警示及说明

预测年初至下一报告期期末的累计净利润为正值（去年同期为-1,743.56 万元）。原因是公司主营业务已由商业零售业变更为房地产开发与经营，同时公司实施债务重组方案后产生了部分收益。

第六节 重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会、上海证券交易所颁布的各项规则、规定等有关文件的要求，修改和完善了《公司章程》、《董事会议事规则》、《股东大会规则》、《监事会议事规则》等。同时，结合本公司的实际情况，新修订了公司《信息披露管理制度》和《财务管理制度》，进一步规范了公司信息披露行为，加强了公司财务管理，保护了公司及全体股东的利益。

根据中国证监会证监公司字[2007]28 号文《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》要求，公司本着实事求是的原则，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规以及《公司章程》等内部规章制度，并逐条对照通知附件的要求，对公司治理情况进行了认真自查，形成了自查报告和整改计划。目前正处于接受公众评议阶段。

二、重大诉讼仲裁事项

1、烟台建设集团有限公司工程款纠纷案

烟台建设集团有限公司因承建烟台华联房地产开发有限公司（以下简称：华联房地产）位于环山路 89 号的华联新村住宅楼工程，就工程款欠款纠纷问题多次提起诉讼，本公司对前述欠款承担连带清偿责任。2007 年 4 月 2 日，华联房地产已与烟台建设集团有限公司签署了《债务重组协议》，本公司在该工程款纠纷案中的连带清偿责任全部解除。该重大诉讼事项已于 2003 年 1 月 23 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、山东云门药业有限责任公司借款纠纷案

2000 年 8 月 8 日，山东云门药业有限责任公司（以下简称：云门药业）因流动资金缺乏，向本公司借款 300 万元，本公司于 2004 年 5 月 18 日向烟台市中级人民法院提起诉讼，要求云门药业偿还所欠本公司款项，并冻结了云门药业相应额度的资产。2004 年 11 月 2 日，烟台市中级人民法院以（2004 年）烟民二初字第 211 号民事判决书，判决云门药业返还本公司人民币 300 万元。2005 年 2 月 22 日，本公司收到烟台市中级人民法院案件执行情况告知函（2005）烟执字第 21 号，被告知云门药业的资产均已抵押或查封。截止到本报告披露日，该案件无实质性进展。该重大诉讼事项已于 2004 年 6 月 9 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

3、光大银行烟台支行借款纠纷案

2005 年 7 月 18 日，山东省烟台市中级人民法院以(2004)烟民二初字第 410 号民事判决书判决本公司支付光大银行烟台支行贷款本金 2,700 万元、贷款利息 582,783.36 元，案件受理费 151,876 元、保全费 142,386 元由本公司承担；深圳万基集团有限公司、山东鲁信国际经济股份有限公司对本公司的上述给付义务承担连带清偿责任。2006 年 8 月 25 日，本公司与烟台中欧建筑材料有限公司及光大银行烟台支行共同签署了《资产及债务转让协议》，约定将上述债务中的 690 万元转让给烟台中欧建筑材料有限公司，目前该事项正在审批过程中。该重大诉讼事项已于 2005 年 2 月 4 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

4、中国银行烟台分行借款纠纷案

自 2003 年 9 月 3 日至 2003 年 12 月 1 日，本公司与中国银行烟台分行（以下简称：中国银行）签订借款合同，陆续从中国银行借款合计人民币 7,129.4 万元，除烟台华联房地产有限公司、深圳万基药业有限公司、深圳万基集团有限公司依据担保合同为上述借款提供连带责任保证外，本公司还以华联商厦 1-3 层房产及其所占用的土地使用权和南郊仓库整体房产作为实物抵押。2007 年 3 月 30 日，山东省烟台市中级人民法院下达了《民事裁定书》，裁定如下：烟台市中级人民法院依据已经发生法律效力（2005）烟民二初字第 56、57、58、59、60、61 号民事调解书、（2006）烟民二初字第 37 号民事判决，立案执行中国银行烟台分行与本公司借款纠纷案，对本公司所属华联商厦 1-3 层房产及其所占用的土地使用权经评估后委托烟台佳恒拍卖有限公司拍卖，经三次流拍后，法院依据第三次委托拍卖的保留价，将上述房产及土地使用权交付中国银行烟台分行用于抵偿债务。截止到本报告披露日，该案已终结。该重大诉讼事项已于 2005 年 3 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

5、中国银行烟台分行借款担保案

2004 年 8 月 18 日，中国银行烟台分行与烟台华联印刷有限责任公司（以下简称：华联印刷）签订了借款合同，借款金额为 500 万元，期限 12 个月，本公司为该笔贷款提供了连带责任担保。贷款到期后，华联印刷未偿还借款及利息，本公司也未履行连带清偿责任。2006 年 5 月 30 日，烟台市中级人民法院以（2006）烟民二初字第 37 号判决书判决华联印刷偿还在中国银行烟台分行的借款 500 万元及利息 26.87 万元，本公司对上述借款及利息承担连带清偿责任。2007 年 3 月 30 日，山东省烟台市中级人民法院下达了《民事裁定书》（详

见前述中国银行烟台分行借款纠纷案)，本公司已履行了担保责任，该案已终结。该重大诉讼事项已于 2006 年 3 月 6 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

6、中国农业银行文登市分行借款担保案

威海申威药业有限公司于 2004 年先后三次与中国农业银行文登市支行(下称：文登支行)签订借款合同，累计借款额 1,540 万元，公司为申威药业的借款提供担保。鉴于上述借款均已到期，且申威药业未履行还款义务，文登支行向威海仲裁委员会提交仲裁申请，要求申威药业偿还借款本金 1,540 万元及截至 2007 年 6 月 20 日之前欠付的利息 3,727,816.48 元。截至本报告披露日，威海仲裁委员会就上述仲裁事项尚未下达裁定书。该重大诉讼事项已于 2007 年 7 月 3 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

三、资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

四、报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

五、托管情况

本报告期公司无托管事项。

六、承包情况

本报告期公司无承包事项。

七、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

八、担保情况

单位：元

| 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（协议签署日） | 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 |
| 烟台华联印刷有限责任公司 | 2004 年 8 月 18 日 | 500 | 连带责任担保 | 2005 年 8 月 14 日~ 2007 年 8 月 14 日 | 是 | 否 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|-----|------------|---------------------------------------|---|---|
| 威海申威药业有 限公司 | 2004 年 6 月 7 日 | 230 | 连带责任 担保 | 2005 年 6 月 7 日~ 2007 年 6 月 7 日 | 否 | 否 |
| 威海申威药业有 限公司 | 2004 年 6 月 16 日 | 90 | 连带责任 担保 | 2005 年 6 月 16 日~ 2007 年 6 月 16 日 | 否 | 否 |
| 威海申威药业有 限公司 | 2004 年 6 月 16 日 | 30 | 连带责任 担保 | 2005 年 6 月 17 日~ 2007 年 6 月 17 日 | 否 | 否 |
| 威海申威药业有 限公司 | 2004 年 6 月 16 日 | 480 | 连带责任 担保 | 2005 年 6 月 18 日~ 2007 年 6 月 18 日 | 否 | 否 |
| 威海申威药业有 限公司 | 2004 年 11 月 20 日 | 710 | 连带责任 担保 | 2005 年 11 月 19 日~ 2007 年 11 月 19 日 | 否 | 否 |
| 威海申威药业有 限公司 | 2004 年 8 月 30 日 | 500 | 连带责任 担保 | 2005 年 8 月 30 日~ 2007 年 8 月 30 日 | 否 | 否 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 0 | | |
| 报告期末担保余额合计 (A) | | | | 2,040 | | |
| 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 | | | | 0 | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计 (B) | | | | 0 | | |
| 公司担保总额 (包括对子公司的担保) | | | | | | |
| 担保总额 (A+B) | | | | 2,040 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | | 9.61% | | |
| 其中: | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C) | | | | 0 | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D) | | | | 2,040 | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E) | | | | 0 | | |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | | | | 2,040 | | |

九、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

十、其他重大合同

烟台华联通讯技术有限公司与中国联通（贵州）兴义分公司合作销售 CDMA 手机业务。由该公司提供的价值 2,385,000 元的手机已发至中国联通（贵州）兴义分公司。至报告期末，回款尚未结束。

十一、承诺事项履行情况

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

| 股东名称 | 承诺事项 | 承诺履行情况 | 备注 |
|----------------|---|--------|----|
| 园城实业集团有限公司 | 自股改方案实施之日起三十六个月内不通过上海证券交易所挂牌交易出售。 | 按承诺履行 | |
| 山东鲁信国际经济股份有限公司 | 自股改方案实施之日起十二个月内不得上市交易或者转让。在上述禁售期满后的十二个月内通过上海证券交易所挂牌交易出售股份数量占公司股份总数的比例不超过百分之五，二十四个月内不超过百分之十。 | 按承诺履行 | |

十二、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构。担任公司审计工作并出具审计意见的注册会计师为谢峰、汤家浚。

十三、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、收购人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责，也未被中国证监会认定为不适当人选、受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、被其他行政管理部门处罚以及被证券市场禁入。

十四、其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

| 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) |
|---------|---------------|-------------|-----------------|---------------|
| 烟台市商业银行 | 3,200,000 | 32,000 | <5% | 3,200,000 |
| 小计 | 3,200,000 | 32,000 | — | 3,200,000 |

2、其他重大事项的说明

本公司于 2007 年 1 月 12 日发布了《关于向特定对象发行股份购买资产的预案》（详见本公司于 2007 年 1 月 15 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的第八届董事会第三次会议决议公告）。公司按照中国证监会有关定向增发申报材料的要求，组织财务顾问、律师、审计以及评估机构积极开展工作。2007 年 4 月 26 日，公司召开第八届董事会第八次会议，并于 2007 年 4 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》上刊登了《烟台园城企业集团股份有限公司关于向特定对象发行股票收购资产暨关联交易的公告》等相关公告。2007 年 5 月 16 日，公司召开的股东大会未通过《关于向特定对象发行股票购买资产的方案》。

十五、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 |
|---|--------------------|-----------------|---|
| 第八届董事会第三次会议决议公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 1 月 15 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 1 月 15 日 | http://www.sse.com.cn |
| 重大诉讼进展公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 1 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第八届董事会第四次会议决议公告及 召开 2007 年第一次临时股东大会的 通知 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 1 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 业绩预告公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 1 月 19 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于土地增值税清算管理有关问题通 | 《中国证券报》 | 2007 年 1 月 19 日 | http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|---------------------------------------|--------------------|-----------------|---|
| 知影响事宜的公告 | 《上海证券报》 | | |
| 第八届董事会第五次会议决议公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 1 月 27 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第一次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 2 月 3 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股权司法冻结公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 2 月 9 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第八届董事会第六次会议决议公告及 召开 2006 年度股东大会的通知 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 2 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第八届监事会第三次会议决议公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 2 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于申请撤销退市风险警示及其他特 别处理公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 2 月 13 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2006 年度股东大会决议公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 3 月 7 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股权司法冻结公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 3 月 22 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于撤销退市风险警示及其他特别处 理及变更股票简称的公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 3 月 29 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于对威海申威药业有限公司担保的 补充公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 3 月 29 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于重大诉讼进展公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 4 月 4 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于重大诉讼进展公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 4 月 5 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 4 月 9 日 | http://www.sse.com.cn |
| 董事会决议公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 4 月 16 日 | http://www.sse.com.cn |
| 办公地址迁移公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 4 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于房地产项目进展公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 4 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股权司法轮候冻结公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 4 月 19 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第八届董事会第八次会议决议公告及 | 《中国证券报》 | 2007 年 4 月 30 日 | http://www.sse.com.cn |

| | | | |
|-------------------------------|--------------------|-----------------|---|
| 召开 2007 年第二次临时股东大会的通知 | 《上海证券报》 | | |
| 关于向特定对象发行股票收购资产暨关联交易公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 4 月 30 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第八届监事会第五次会议决议公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 4 月 30 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于质押股权部分解除的公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 4 月 30 日 | http://www.sse.com.cn |
| 向特定对象发行股票收购资产暨关联交易报告书 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 5 月 9 日 | http://www.sse.com.cn |
| 重大诉讼进展公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 5 月 9 日 | http://www.sse.com.cn |
| 关于召开 2007 年第二次临时股东大会的提示公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 5 月 11 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股票交易异动公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 5 月 16 日 | http://www.sse.com.cn |
| 2007 年第二次临时股东大会决议公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 5 月 18 日 | http://www.sse.com.cn |
| 股票交易异常波动公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 6 月 2 日 | http://www.sse.com.cn |
| 重大事项公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 7 月 3 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第八届董事会第九次会议决议公告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 7 月 11 日 | http://www.sse.com.cn |
| 第八届董事会第十次会议决议公告及公司《自查报告与整改计划》 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2007 年 7 月 19 日 | http://www.sse.com.cn |

第七节 财务会计报告

(未经审计)

一、财务报表附注

(一)、公司的基本情况

烟台园城企业集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是境内公开发行股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。公司于1994年6月取得由国家工商行政管理部门颁发的第3700001801019号《企业法人营业执照》。公司注册资本现为人民币171,165,513元,注册地址为烟台市南大街261号。

公司经营范围为房地产开发与经营,物业管理,工程承包及建筑装饰(以上业务业务凭资质证书经营);建筑装饰材料、钢材、木材、机电设备销售;房屋租赁;对外投资。

(二) 财务报表的编制基础

财政部于2006年2月15日颁布《企业会计准则——基本准则》以及《企业会计准则第1号——存货》等38项具体准则,2006年10月30日颁布了《企业会计准则——应用指南》,形成了新企业会计准则体系。本公司报告期已全面执行新企业会计准则体系。

根据中国证券监督管理委员会证监会会计字[2007]10号《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的规定,本公司对照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定,按照追溯调整的原则,重新编制2006年12月31日的资产负债表和报告期内的利润表,并将调整后的资产负债表和利润表作为可比期间的财务报表进行列报。

(三) 本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(四) 主要会计政策、会计估计

4.1、会计期间

本公司会计期间为公历1月1日至12月31日。

4.2、记帐本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4.3、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具以公允价值计价外，均以历史成本为计价原则。

4.4、 现金等价物的确定标准

本公司及子公司所持有的期限短、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等视为现金等价物。包括可在证券市场上流通的从购买日起三个月内到期的短期债券投资。

4.5、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期近似汇率折算为记账本位币。该即期近似汇率指交易发生日当月月初的汇率。在资产负债表日，应当按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

4.5.1 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

4.5.2 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，不改变其记账本位币金额。

4.5.3 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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

4.6、 金融资产的分类、确认和计量

本公司的金融资产在初始计量时划分为以下四类：

4.6.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时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但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其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。

4.6.2 持有至到期投资：主要是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定且本公司明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照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。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，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

实际利率计算确认利息收入，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计入投资收益。

4.6.3 应收款项：主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项应从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认计量。

4.6.4 可供出售金融资产：主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的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。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；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。

本公司的金融工具公允价值的确定方法包括：

- (1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

4.7、 金融资产减值

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- (7) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

- (1) 交易性金融资产在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益；
- (2) 应收款项：

本公司对坏账损失采用备抵法核算，期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析与个别认定相结合的方法计提坏账准备，并计入当期损益。期末除对有证据表明已难以收回的应收款项加大计提比例直至全额计提坏账准备外，均按应收款项各级账龄的余额和下列比例计提坏账准备：

| 账龄 | 计提比例 |
|------|------|
| 1年以内 | 5% |
| 1—2年 | 10% |
| 2—3年 | 20% |
| 3—4年 | 30% |
| 4—5年 | 50% |
| 5年以上 | 100% |

(3) 持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当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。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

(4) 可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

4.8、金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债在初始确认时划分为以下两类：

4.8.1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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

4.8.2其他金融负债。

4.9、 存货

4.9.1 公司存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、产成品、开发成本、开发产品、受托开发成本、受托开发产品、委托代销商品、分期收款发出商品。

4.9.2 取得时的计价方法：按实际成本入账。

4.9.3 日常商品存货计价采用进价核算法。

4.9.4 存货的盘点制度：永续盘存制。

4.9.5 低值易耗品采用一次摊销法核算。

4.9.6 期末本公司对存货按成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的可变现净值低于成本的差额，分项计提存货跌价准备，并计入当期损益。

4.10、 投资性房产

本公司的投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

4.10.1 已出租的土地使用权；

4.10.2 持有并准备增值后转让的土地使用权；

4.10.3 已出租的建筑物。

本公司的投资性房产采用成本模式计量。

本公司对投资性房产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限（25-50）年计算折旧，计入当期损益。

本公司在资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。

4.11、 固定资产

4.11.1 本公司的固定资产是指使用期限超过一年，单位价值在人民币 2,000 元以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

4.11.2 固定资产以取得时的实际成本计价。

4.11.3 固定资产折旧采用平均年限法计提。在出现固定资产减值的情况下，按单项固定资产扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

4.11.4 固定资产分类、预计经济使用年限、预计残值率和年折旧率如下：

| 类 别 | 使用年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|------------|--------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 45 | 5% | 2.11% |
| 机器设备 | 10-14 | 5% | 6.79%-9.50% |
| 运输设备 | 8-14 | 5% | 6.79%-11.875% |
| 其他设备 | 5-10 | 5% | 9.50%-19.00% |
| 固定资产装修 | 两次装修之间间隔时间 | 0 | |

4.11.5 固定资产后续支出中的装修费用在固定资产科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，在预计受益期即两次装修之间间隔时间内平均计提折旧。

4.11.6 在原有固定资产的基础上进行改建、扩建的，按原固定资产的账面价值，加上由于改建、扩建而使该项资产达到预定可使用状态前发生的支出，减去改建、扩建过程中发生的变价收入，作为其入账价值。但其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

4.11.7 期末本公司对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

4.12、 在建工程

本公司的在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

期末本公司对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

4.13、 无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司按照无形资产的取得成本或可归属于无形资产开发阶段且能够可靠地计量的支出对无形资产进行初始计量。对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。对金额较小的开发、研究支出，可采用一次摊销的方法。

本公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段支出的划分标准：

4.13.1 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益；

4.13.2 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段，开发阶段的支出予以资本化。

4.14、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

4.14.1 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。

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

4.14.3 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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。

4.14.4 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

4.14.5 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

4.14.6 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（或者损失）远远低于预计金额等。

4.14.7 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其计提减值准备。减值准备的金额为资产的账面价值低于可收回金额的部分。

4.15、 长期股权投资核算方法

4.15.1 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a) 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

b) 合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

c) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日以按照《企业会计准则第20号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a) 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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b) 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。

c) 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，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

e) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量

本公司根据是否对被投资单位具有共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。本公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资以后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

4.16、 借款费用的核算方法

4.16.1 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3 个月，暂停借款费用的资本化。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

4.16.2 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的，应当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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

4.17、 股份支付

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

4.17.1 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

4.17.2 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。存在等待期的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

4.18、 收入确认原则

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

4.18.1 销售商品收入

在本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量的情况下，确认为收入的实现。

4.18.2 提供劳务收入

本公司提供的劳务收入，按完工百分比法确认收入。完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确认与计量。提供劳务收入在同时满足以下条件时确认收入的实现：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④相关的已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

4.18.3 本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

4.19、递延所得税资产的确认依据

本公司确认递延所得税资产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。但不包括同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

- 4.19.1 该项交易不是企业合并；
- 4.19.2 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

4.20、合并会计报表的编制方法

4.20.1 合并会计报表原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权利。在确定能否控制被投资单位时，考虑公司持有的被投资单位的当期可转换公司债券，当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

4.20.2 合并会计报表编制方法

以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。

4.20.3 少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4.20.4 超额亏损的处理

子公司少数股东当期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额时，如果子公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该超额亏损应当冲减该少数股东权益。否则该超额亏损均应冲减母公司所有者权益，子公司在以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东损失之前，应全部归属于母公司所有者权益。

4.20.5 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（五）会计政策、会计估计变更和差错更正

5.1、会计政策变更

本公司报告期首次执行新会计准则体系，按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10号）的规定，对有关交易事项采用追溯调整法进行了调整，影响如下：

| 项目名称 | 金额（元） |
|-----------------|----------------|
| 2006年12月31日股东权益 | 98,368,167.10 |
| 长期股权投资差额 | -4,884,261.18 |
| 所得税 | 28,096,516.89 |
| 少数股东权益 | 36,789,232.26 |
| 2007年1月1日股东权益 | 158,369,655.07 |

5.2、本公司在报告期内无会计估计变更事项。

5.3、本公司在报告期内无会计差错更正事项。

（六）税项

6.1、主要商品和劳务的增值税销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

6.2、营业税税率为应税营业额的 5%。

6.3、消费税为黄金首饰商品销售额的 5%。

6.4、城市维护建设费为应纳流转税额的 7%。

6.5、教育费附加为应纳流转税额的 3%。

6.6、土地增值税按国家相关规定执行 30%—60%的超率累进税率。

6.7、地方教育发展基金为应纳流转税额的 1%。

6.8、所得税：按应纳税所得额和当期适用之税率计缴所得税。集团并表单位中除外商投资企业按国家有关规定执行优惠税率外，本公司及其他子公司的所得税税率为 33%。

（七）企业合并及合并财务报表

7.1、子公司

截至 2007 年 6 月 30 日，本公司的子公司概况如下：

| 子公司名称 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 |
|----------------|-------|------------|--------------|
| 烟台新世界房地产开发有限公司 | 房地产开发 | 人民币 18,000 | 房地产开发、销售 |
| 烟台华联物业管理有限责任公司 | 物业 | 人民币 50 | 水电暖安装、物业管理服务 |
| 鲁信(美国)有限公司 | 咨询服务 | 美元 99 | 招商引资、信息咨询 |
| 烟台华信管理顾问有限责任公司 | 咨询服务 | 人民币 100 | 管理顾问、营销策划 |
| 烟台华联服饰有限责任公司 | 商品销售 | 人民币 50 | 商品批发零售 |
| 广东申威药业有限公司 | 工业生产 | 港币 6,040 | 生产销售药品及保健品 |

| 子公司及合营企业名称 | 本公司直接出资额(万元) | 其他公司出资额(万元) | 本公司持股比例 | | 是否纳入合并报表范围 |
|----------------|--------------|-------------|---------|------|------------|
| | | | 直接持股 | 间接持股 | |
| 烟台新世界房地产开发有限公司 | 人民币 18,000 | | 100% | | 是 |
| 烟台华联物业管理有限责任公司 | 人民币 45 | 人民币 5 | 90% | 10% | 是 |

| | | | | | |
|----------------|----------|--|------|--|---|
| 鲁信（美国）有限公司 | 美元 99 | | 100% | | 是 |
| 烟台华信管理顾问有限责任公司 | 人民币 90 | | 90% | | 是 |
| 烟台华联服饰有限责任公司 | 人民币 50 | | 100% | | 否 |
| 广东申威药业有限公司 | 港币 3,322 | | 55% | | 是 |

7.2、合并范围变更情况

| 公司名称 | 上年是 否合并 | 本年是 否合并 | 变更原因 | 变更日期 |
|--------------|------------|------------|-------|---------|
| 烟台华联通讯技术有限公司 | 是 | 否 | 公司已注销 | 2007年1月 |

7.3、子公司少数股东权益相关信息

| 子公司名称 | 少数股东权益 | 少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额 | 从母公司所有者权益中冲减的子公司少数股 东分担的本期亏损超过少数股东在子公司期 初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|----------------|---------------|------------------------------|--|
| 烟台华信管理顾问有限责任公司 | 35,949,447.54 | | |
| 广东申威药业有限公司 | -4,416.01 | | |

(八) 合并会计报表附注（金额单位：元）

8.1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 现 金 | 1,153,376.93 | 938,979.74 |
| 银行存款 | 19,096,550.46 | 22,637,612.76 |
| 其他货币资金 | 23,702.14 | 21,233,967.05 |
| 合 计 | 20,273,629.53 | 44,810,559.55 |

8.2、应收账款

8.2.1 应收账款按账龄列示如下：

| 账 龄 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|--------|----------|------------|
| | 金 额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 3,528,733.57 | 21.28% | 5%及个别认定 | 167,910.29 |

| | | | | |
|------|---------------|---------|-----------|--------------|
| 1-2年 | 3,454,600.25 | 20.83% | 10%及个别认定 | 340,727.30 |
| 2-3年 | 2,604,880.50 | 15.71% | 20%及个别认定 | 123,656.75 |
| 3-4年 | 5,478,504.04 | 33.03% | 30%及个别认定 | 2,161,628.57 |
| 4-5年 | 470,750.00 | 2.84% | 50%及个别认定 | 235,375.00 |
| 5年以上 | 1,047,015.65 | 6.31% | 100%及个别认定 | 1,047,015.65 |
| 合计 | 16,584,484.01 | 100.00% | | 4,076,313.56 |

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|------|---------------|---------|-----------|--------------|
| | 金额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 3,499,600.50 | 22.07% | 5%及个别认定 | 174,980.01 |
| 1-2年 | 386,128.81 | 2.43% | 10%及个别认定 | 38,612.89 |
| 2-3年 | 6,701,783.75 | 42.26% | 20%及个别认定 | 1,340,356.75 |
| 3-4年 | 3,360,893.75 | 21.20% | 30%及个别认定 | 1,008,268.13 |
| 4-5年 | 867,921.44 | 5.47% | 50%及个别认定 | 433,960.72 |
| 5年以上 | 1,042,571.75 | 6.57% | 100%及个别认定 | 1,042,571.75 |
| 合计 | 15,858,900.00 | 100.00% | | 4,038,750.25 |

8.2.2 应收账款按类别列示如下:

| 类别 | 期末余额 | | | |
|---------------------------|---------------|--------|----------|--------------|
| | 金额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 单项金额重大 | 2,495,840.00 | 15.05% | 20%及个别认定 | 499,168.00 |
| 单项金额不重大但信用风险特征组合后该组合的风险较大 | | | | |
| 其他不重大 | 14,088,644.01 | 84.95% | | 3,577,145.56 |
| 合计 | 16,584,484.01 | | | 4,076,313.56 |

8.2.3 应收账款前五名欠款情况

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 2,495,840.00 | 15.05% | 6,552,237.20 | 41.32% |

8.2.4 应收账款主要单位

| 单位名称 | 与本公司关系 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 | 计提坏帐金额 | 计提坏帐比例 (%) |
|------------------|--------|------------|------|------|------------|------------|
| 武汉新通电子有限公司 | 客户 | 790,000.00 | 2-3年 | 货款 | 158,000.00 | 20 |
| 湖北金太阳药业有限公司 | 客户 | 340,800.00 | 1年以内 | 货款 | 17,040.00 | 5 |
| 南宁医药批发站新药特药经营分公司 | 客户 | 292,100.00 | 1年以内 | 货款 | 14,605.00 | 5 |

8.2.5 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

8.3、其他应收款

8.3.1 其他应收款按账龄列示如下：

| 账龄 | 期末余额 | | | |
|------|----------------|---------|-----------|---------------|
| | 金额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 75,596,872.43 | 37.34% | 5%及个别认定 | 4,450,690.54 |
| 1-2年 | 62,394,175.10 | 30.82% | 10%及个别认定 | 6,238,966.45 |
| 2-3年 | 47,807,020.82 | 23.61% | 20%及个别认定 | 10,302,215.16 |
| 3-4年 | 2,136,178.98 | 1.06% | 30%及个别认定 | 640,537.03 |
| 4-5年 | 1,224,741.48 | 0.60% | 50%及个别认定 | 612,370.74 |
| 5年以上 | 13,285,593.68 | 6.56% | 100%及个别认定 | 13,285,593.68 |
| 合计 | 202,444,582.49 | 100.00% | | 35,530,373.60 |

| 账龄 | 期初余额 | | | |
|------|---------------|--------|----------|--------------|
| | 金额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 96,435,572.84 | 70.00% | 5%及个别认定 | 4,803,079.94 |
| 1-2年 | 17,907,589.27 | 13.00% | 10%及个别认定 | 1,817,758.92 |

| | | | | |
|-------|----------------|---------|-----------|---------------|
| 2-3 年 | 6,548,292.84 | 4.74% | 20%及个别认定 | 1,327,472.58 |
| 3-4 年 | 5,918,652.33 | 4.30% | 30%及个别认定 | 1,868,186.70 |
| 4-5 年 | 140,179.00 | 0.10% | 50%及个别认定 | 70,089.50 |
| 5 年以上 | 10,823,114.67 | 7.86% | 100%及个别认定 | 10,823,114.67 |
| 合 计 | 137,773,400.95 | 100.00% | | 20,709,702.31 |

8.3.2 其他应收款按类别列示如下：

| 类别 | 期末余额 | | | |
|--|----------------|------------|----------|---------------|
| | 金 额 | 占总额的比 例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 单项金额重大 单项金额不重大但 信用风险特征组合 后该组合的风险较 大 其他不重大 | 73,878,483.42 | 36.49% | 5%及个别认定 | 5,414,497.49 |
| | 128,566,099.07 | 63.51% | | 30,115,876.11 |
| 合 计 | 202,444,582.49 | 100.00% | | 35,530,373.60 |

8.3.3 其他应收款前五名欠款情况

| | 期末数 | | 期初数 | |
|------------------|---------------|--------|----------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 前五名欠款单位 合计及比例 | 73,878,483.42 | 36.49% | 102,001,869.41 | 74.04% |

8.3.4 其他应收款主要单位

| 单位名称 | 欠款金额 | 欠款 时间 | 欠款 原因 | 计提坏帐金额 | 计提坏帐比例 (%) |
|----------------|---------------|----------|----------|--------------|---------------|
| 烟台恒源房地产开发有限公司 | 34,411,466.35 | 1-2年 | 往来款 | 3,441,146.64 | 10% |
| 烟台华联印刷有限公司 | 14,527,089.99 | 一年以内 | 往来款 | 726,354.50 | 5% |
| 烟台富士特房地产开发有限公司 | 11,899,072.00 | 一年以内 | 往来款 | 1,189,907.20 | 10% |

8.3.5 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

8.4、预付账款

8.4.1 预付账款帐龄

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|---------|----------------|---------|
| | 金 额 | 占总额的比例 | 金 额 | 占总额的比例 |
| 1 年以内 | 42,191,806.07 | 30.31% | 127,768,324.85 | 92.14% |
| 1-2 年 | 88,100,348.63 | 63.30% | 7,139,453.84 | 5.36% |
| 2-3 年 | 1,976,014.34 | 1.42% | 8,934.20 | 0.01% |
| 3-4 年 | 6,916,050.17 | 4.97% | 3,325,963.43 | 2.49% |
| 合计 | 139,184,219.21 | 100.00% | 138,242,676.32 | 100.00% |

8.4.2 预付账款前五名欠款情况

| | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 76,068,614.71 | 54.65% | 75,800,554.89 | 54.83% |

8.4.3 预付账款主要单位

| 单位名称 | 欠款金额 | 欠款时间 |
|--------------|---------------|------|
| 烟台鸿源建筑安装有限公司 | 17,548,194.71 | 1年以内 |
| 烟台园城物资有限公司 | 19,000,000.00 | 1年以内 |
| 园城实业集团有限公司 | 36,000,000.00 | 1-2年 |

8.5、存货

| 类 别 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 1,802,790.29 | | 2,430,057.56 | |
| 包装物 | 656,145.73 | | | |
| 低值易耗品 | 531,849.13 | | 685,770.35 | |
| 库存商品 | 54,645,414.27 | 1,620,773.08 | 65,643,391.82 | 1,620,773.08 |
| 在产品 | 4,438,695.93 | | 8,471,124.83 | |

| | | | | |
|--------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| 产成品 | 3,135,363.39 | | | |
| 开发成本 | 28273389.9 | | 15,168,771.33 | |
| 开发产品 | 7840681.21 | | 7,840,681.21 | |
| 委托代销商品 | | | | |
| 合计 | 101,324,329.85 | 1,620,773.08 | 100,239,797.10 | 1,620,773.08 |

8.6、长期股权投资

A.长期股权投资明细项目列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | -5,658,257.00 | | -5,658,257.00 | | | |
| 对其他企业股权投资 | 3,600,000.00 | | 3,600,000.00 | 3,600,000.00 | | 3,600,000.00 |
| 其他长期投资 | 31,000,000.00 | | 31,000,000.00 | 78,500,000.00 | | 78,500,000.00 |
| 合计 | 28,941,743.00 | | 28,941,743.00 | 82,100,000.00 | | 82,100,000.00 |

B. 成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称 | 在被投资单位持股比例% | 初始投资金额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------|---------------|---------------|------|------|---------------|
| 烟台市商业银行 | <5% | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | | | 3,200,000.00 |
| 山东景芝酒业股份有限公司 | <5% | 180,000.00 | 180,000.00 | | | 180,000.00 |
| 全国华联商厦联合有限公司 | 3.33% | 200,000.00 | 200,000.00 | | | 200,000.00 |
| 天津华联商厦企业管理有限公司 | 1% | 20,000.00 | 20,000.00 | | | 20,000.00 |
| 汇龙湾家园项目 | - | 31,000,000.00 | 31,000,000.00 | | | 31,000,000.00 |
| 烟台华联通讯技术有限公司 | 95% | 4,750,000.00 | -5,658,257.00 | | | -5,658,257.00 |
| 合计 | | 39,350,000.00 | 28,941,743.00 | | | 28,941,743.00 |

注：新世界公司与烟台置城实业有限公司就双方合作开发汇龙湾家园事宜达成协议。汇龙湾家园项目投资总计 22,000.00 万元，烟台置城实业有限公司投资 19,000 万元，新世界公司投资 3,000 万元，项目完工后按商品房销售收益的一定比例分配。其中：烟台置城实业有限公司收取该项目商品房销售收益的 85%，新世界公司开发收取该项目商品房销售收益的 15%。新世界公司实际支付项目投资款 3,100.00 万元，本年度该项投资尚未产生收益。

8.7、固定资产

固定资产情况

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|------------|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、原价合计 | 114,915,454.18 | 617,254.05 | 33,429,540.81 | 82,103,167.42 |
| 其中：房屋及建筑物 | 62,161,952.19 | 615,194.05 | 31,709,788.31 | 31,067,357.93 |
| 机器设备 | 21,608,173.99 | | | 21,608,173.99 |
| 运输设备 | 4,786,965.19 | | | 4,786,965.19 |
| 其他设备 | 4,386,795.76 | 2,060.00 | 1,719,752.50 | 2,669,103.26 |
| 固定资产装修 | 21,971,567.05 | | | 21,971,567.05 |
| 二、累计折旧合计 | 52,630,248.07 | 1,344,806.49 | 9,426,611.34 | 44,548,443.22 |
| 其中：房屋及建筑物 | 18,144,010.50 | 861,851.00 | 8,599,265.80 | 10,406,595.70 |
| 机器设备 | 6,953,697.50 | 155,803.08 | | 7,109,500.58 |
| 运输设备 | 2,180,992.91 | 176,926.40 | | 2,357,919.31 |
| 其他设备 | 3,554,227.90 | 150,226.01 | 827,345.54 | 2,877,108.37 |
| 固定资产装修 | 21,797,319.26 | | | 21,797,319.26 |
| 三、固定资产净值合计 | 62,285,206.11 | -727,552.44 | 24,002,929.47 | 37,554,724.20 |
| 其中：房屋及建筑物 | 44,017,941.69 | -246,656.95 | 23,110,522.51 | 20,660,762.23 |
| 机器设备 | 14,654,476.49 | -155,803.08 | | 14,498,673.41 |
| 运输设备 | 2,605,972.28 | -176,926.40 | | 2,429,045.88 |
| 其他设备 | 832,567.86 | -148,166.01 | 892,406.96 | -208,005.11 |
| 固定资产装修 | 174,247.79 | | | 174,247.79 |
| 四、减值准备 | 6,572,668.23 | | | 6,572,668.23 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 6,572,668.23 | | | 6,572,668.23 |
| 运输设备 | | | | |
| 其他设备 | | | | |
| 固定资产装修 | | | | |
| 五、固定资产净额合计 | 55,712,537.88 | -727,552.44 | 24,002,929.47 | 30,982,055.97 |
| 其中：房屋及建筑物 | 44,017,941.69 | -246,656.95 | 23,110,522.51 | 20,660,762.23 |
| 机器设备 | 8,081,808.26 | -155,803.08 | | 7,926,005.18 |
| 运输设备 | 2,605,972.28 | -176,926.40 | | 2,429,045.88 |

| | | | | |
|--------|------------|-------------|------------|-------------|
| 其他设备 | 832,567.86 | -148,166.01 | 892,406.96 | -208,005.11 |
| 固定资产装修 | 174,247.79 | | | 174,247.79 |

8.8、在建工程

| 工程项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期转入固定资产 | 其他减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------------|------|------------|
| 车间改造工程 | 107,688.14 | | 107,688.14 | | |
| 其他装修工程 | 615,194.05 | | 407,168.94 | | 208,025.11 |
| 合计 | 722,882.19 | | 514,857.08 | | 208,025.11 |

8.9、无形资产

无形资产明细情况 a

| 类别 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期转出额 | 本期摊销额 | 期末余额 |
|-------|---------------|-------|-------|--------------|---------------|
| 土地使用权 | 43,230,404.87 | | | 174,896.04 | 43,055,508.83 |
| 专有技术 | 1,836,666.94 | | | 1,163,559.30 | 673,107.64 |
| 合计 | 45,067,071.81 | | | 1,338,455.34 | 43,728,616.47 |

无形资产明细情况 b

| 类别 | 取得方式 | 原值 | 累计摊销额 | 剩余摊销期限 |
|-------|---------|---------------|---------------|---------|
| 土地使用权 | 购入、接受投资 | 53,769,000.00 | 10,713,491.17 | 25年-42年 |
| 专有技术 | 购入 | 7,600,000.00 | 6,926,892.36 | 6-10个月 |
| 合计 | | 61,369,000.00 | 17,640,383.53 | |

8.10、长期待摊费用

| 项目 | 期末账面价值 | 年初账面价值 |
|--------|------------|-----------|
| 固定资产改良 | 10,099.63 | 14,760.79 |
| 交通工具改良 | 412,150.00 | |
| 合计 | 422,249.63 | 14,760.79 |

8.11、递延所得税资产和递延所得税负债

8.11.1引起暂时性差异的资产项目

| 项 目 | 暂时性差异金额 | |
|-------------------|---------------|---------------|
| | 期末数 | 期初数 |
| 产生递延所得税资产的暂时性差异项目 | | |
| 计提的资产减值准备 | 18,137,581.13 | 20,059,127.73 |
| 可抵扣亏损 | | 65,081,832.55 |
| 合计 | 18,137,581.13 | 85,140,960.28 |

8.11.2已确认递延所得税资产

| 项 目 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 计提的资产减值准备 | 5,985,401.77 | 6,619,512.15 |
| 可抵扣亏损 | | 21,477,004.74 |
| 合计 | 5,985,401.77 | 28,096,516.89 |

8.12、资产减值准备明细

| 项目 | 年初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少额 | | 期末账面余额 |
|------------------|---------------|---------------|-------|----|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 24,748,452.56 | 14,858,234.60 | | | 39,606,687.16 |
| 二、存货跌价准备 | 1,620,773.08 | | | | 1,620,773.08 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | | | | | |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | 6,572,668.23 | | | | 6,572,668.23 |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |
| 合计 | 32,941,893.87 | 14,858,234.60 | | | 47,800,128.47 |

8.13、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 项 | 期末 | 期初 |
|------|---------------|----------------|
| 担保借款 | 44,850,000.00 | 116,144,237.86 |
| 合 | 44,850,000.00 | 116,144,237.86 |

截止本报告期末,上述借款中无逾期借款。

8.14、应付账款:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 金 额 | 47,967,634.48 | 48,055,079.80 |

本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

帐龄超过一年的大额应付帐款情况说明:主要系烟台新世界房地产开发有限公司应付工程款及广东申威药业应付货款。

8.15、预收账款:

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|---------------|---------------|
| 金 额 | 26,470,842.29 | 25,310,256.58 |

本报告期预收账款中无预收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

帐龄超过一年的大额预收帐款情况说明:主要系烟台新世界房地产开发有限公司预收房款。

8.16、应付职工薪酬

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末账面余额 |
|---------------|--------------|------------|------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 153,445.20 | 723,849.03 | 811,799.58 | 65,494.65 |
| 二、职工福利费 | 1,030,852.01 | 94,096.88 | 180,779.85 | 944,169.04 |
| 三、社会保险费 | | | | |
| 其中:1. 医疗保险费 | | | | |
| 2. 基本养老保险费 | | | | |
| 3. 年金缴费 | | | | |
| 4. 失业保险费 | | | | |

| | | | | |
|----------------|--------------|------------|------------|--------------|
| 5. 工伤保险费 | | | | |
| 6. 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | | | |
| 八、其他 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合 计 | 1,184,297.21 | 817,945.91 | 992,579.43 | 1,009,663.69 |

8.17、应交税费：

| 税 种 | 期末余额 | 期初余额 | 执行的法定税率 |
|-----------|--------------|---------------|---------|
| 增值税 | 1,240,523.18 | 1,014,933.92 | 见附注（六） |
| 营业税 | 9,992,865.10 | 11,401,119.91 | 见附注（六） |
| 消费税 | -1.00 | -1.00 | 见附注（六） |
| 企业所得税 | -402,973.31 | 18,765,129.99 | 见附注（六） |
| 城市维护建设税 | 830,570.97 | 805,551.21 | 见附注（六） |
| 土地增值税 | 964,087.87 | 1,520,352.47 | 见附注（六） |
| 印花税 | 139.40 | 514.14 | |
| 房产税 | 1,060,725.10 | 1,052,819.32 | |
| 土地使用税 | 27,688.69 | 19,817.02 | |
| 个人所得税 | 2,164.00 | 2,159.63 | |
| 代扣代缴营业税 | 3,784,635.82 | 3,980,676.93 | 见附注（六） |
| 代扣代缴城建税 | 264,924.49 | 278,647.41 | 见附注（六） |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,015.73 | 1,645.00 | 见附注（六） |
| 教育费附加 | 301,445.13 | 344,726.33 | 见附注（六） |
| 地方教育发展基金 | 188,271.28 | 203,293.67 | 见附注（六） |

| | | | |
|--------------|---------------|---------------|--------|
| 代扣代缴教育费附加 | 113,533.93 | 119,415.17 | 见附注（六） |
| 代扣代缴地方教育发展附加 | 37,593.10 | 39,553.51 | 见附注（六） |
| 住房公积金 | 23,742.40 | 25,892.52 | |
| 合 计 | 18,430,951.88 | 39,576,247.15 | |

8.18、其他应付款

| | | |
|-----|----------------|----------------|
| 项 目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 金 额 | 151,859,080.86 | 153,244,005.52 |

8.19、一年内到期的长期负债

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
| 长期借款 | 17,994,615.02 | 17,998,015.02 |
| 合 计 | 17,994,615.02 | 17,998,015.02 |

8.20、长期借款

长期借款分类：

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 项目 | 期末数 | 期初数 |
| 担保借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |

| 种类 | 借款起始日 | 借款终止日 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|-------------|-------------|------|-----|---------------|------|-----|---------------|
| | | | 利率 | 币种 | 本币金额 | 利率 | 币种 | 本币金额 |
| 烟台市商业银行 | 2006年12月21日 | 2008年11月30日 | 6.93 | 人民币 | 30,000,000.00 | 6.93 | 人民币 | 30,000,000.00 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 30,000,000.00 | -- | -- | 30,000,000.00 |

8.21、预计负债

| | | | |
|-----|------|------|---------|
| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 年末结存的原因 |
|-----|------|------|---------|

| | | | |
|------|--------------|---------------|------|
| 对外担保 | 7,044,131.75 | 11,790,138.07 | 尚未支付 |
| 合 计 | 7,044,131.75 | 11,790,138.07 | |

根据山东省高级人民法院（2000）鲁经终字第590号民事判决书，判决由本公司承担烟台市新世界商厦逾期未归还烟台市商业银行芝罘支行贷款的连带清偿责任，2001年本公司计提预计负债33,473,709.70元，2003年支付了32,400,000.00元，截至2007年6月30日，尚有1,073,709.70元未支付。

根据山东省烟台经济技术开发区人民法院（2001）开经初字第197号民事调解书，由本公司承担山东小峰彩色印刷有限公司逾期未归还中国建设银行烟台经济技术开发区支行贷款的连带清偿责任，2002年，本公司计提预计负债3,839,089.35元，截至2007年6月30日，该款尚未支付。

根据山东省烟台经济技术开发区人民法院（1999）开经初字第51号民事判决书，判决由本公司承担平和（烟台）国际贸易公司逾期未归还中国银行烟台经济技术开发区支行信用证垫款的连带清偿责任，2002年，本公司计提预计负债10,800,000元，2002年已支付8,750,000元，截至2007年6月30日，尚有2,050,000元未支付。

根据山东省烟台市中级人民法院（2001）烟经初字第264号民事判决书，判决由本公司承担烟台开发区小峰房地产开发公司逾期未归还烟台住房储蓄银行贷款的连带清偿责任，2002年，本公司计提预计负债6,367,263.00元，2003年已支付6,285,930.30元，截至2007年6月30日，尚有81,332.70元未支付。

8.22 股本

8.22.1 股份变动情况表

单位：股

| 项 目 | 期初余额 | | 本期变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 | | |
|-----------|----------------|---------|-------------|--------|-----------|--------|------|--------|----------------|---------|
| | 数量 | 比例 % | 配 股 | 送 股 | 公积金 转股 | 增 发 | 股权分置 | 小 计 | 数量 | 比例 % |
| 一、有限售条件股份 | 103,124,552.00 | 60.25 | | | | | | | 103,124,552.00 | 60.25 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 境内法人持股 | 103,124,552.00 | 60.25 | | | | | | | 103,124,552.00 | 60.25 |

| | | | | | | | | | |
|------------|----------------|-------|--|--|--|--|--|----------------|-------|
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 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 | 68,040,961.00 | 39.75 | | | | | | 68,040,961.00 | 39.75 |
| 1、人民币普通股 | 68,040,961.00 | 39.75 | | | | | | 68,040,961.00 | 39.75 |
| 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 | 171,165,513.00 | 100 | | | | | | 171,165,513.00 | 100 |

8.22.2 有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

| 时 间 | 限售期满新增可上市交易股份数量 | 有限售条件股份数量余额 | 无限售条件股份数量余额 | 说 明 |
|------------|-----------------|---------------|----------------|-----|
| 2007年9月19日 | 21,701,458.00 | 81,423,094.00 | 89,742,419.00 | |
| 2008年9月19日 | 8,558,276.00 | 89,981,370.00 | 98,300,695.00 | |
| 2009年9月19日 | 72,864,818.00 | | 171,165,513.00 | |

8.23、资本公积：

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|-------------|----------------|--------------|-------|----------------|
| 股本溢价 | 87,874,670.91 | | | 87,874,670.91 |
| 股权投资准备 | 4,025,548.80 | | | 4,025,548.80 |
| 关联交易差价 | 5,347,196.12 | | | 5,347,196.12 |
| 接受捐赠非现金资产准备 | 193,806,366.88 | | | 193,806,366.88 |
| 其他资本公积 | 8,854,086.94 | 4,748,028.01 | | 13,602,114.95 |
| 合 计 | 299,907,869.65 | 4,748,028.01 | | 304,655,897.66 |

8.24 盈余公积

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|--------------|-------|-------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,866,519.77 | | | 2,866,519.77 |
| 储备基金 | 154,823.18 | | | 154,823.18 |

| | | | | |
|--------|--------------|--|--|--------------|
| 企业发展基金 | 154,823.18 | | | 154,823.18 |
| 法定公益金 | | | | |
| 合计 | 3,176,166.13 | | | 3,176,166.13 |

8.25、未分配利润：

| 项目 | 期末数 |
|------------|-----------------|
| 净利润 | 39,524,194.73 |
| 加：年初未分配利润 | -352,669,125.97 |
| 其他转入 | |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 未分配利润 | -313,144,931.24 |

8.26、营业收入

8.26.1 营业收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 10,914,058.36 | 22,101,550.85 |
| 其他业务收入 | 1,010,659.59 | 268,417.95 |
| 合计 | 11,924,717.95 | 22,369,968.80 |

8.26.2 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期数 | | 上年同期数 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 房地产销售 | 5,504,383.10 | 2,225,209.90 | 319,646.21 | 238,871.50 |
| 商业销售 | 421,252.24 | 393,521.85 | 1,482,777.44 | 1,208,562.16 |
| 医药业销售 | 4,988,423.02 | 3,653,444.75 | 20,299,127.20 | 14,364,856.02 |
| 合计 | 10,914,058.36 | 6,272,176.50 | 22,101,550.85 | 15,812,289.68 |

8.26.3 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期 | | 上年同期数 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 烟台地区 | 5,925,635.34 | 2,618,731.75 | 1,802,423.65 | 1,447,433.66 |

| | | | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 深圳地区 | 4,988,423.02 | 3,653,444.75 | 20,299,127.20 | 14,364,856.02 |
| 合计 | 10,914,058.36 | 6,272,176.50 | 22,101,550.85 | 15,812,289.68 |

8.27、营业税金及附加：

| 项 目 | 本年发生数 | 上年同期数 | 计缴标准 |
|---------|------------|-----------|--------|
| 营业税 | 291,257.22 | 55,402.31 | 见附注（六） |
| 消费税 | 104,788.44 | | 见附注（六） |
| 城市维护建设税 | 18,337.98 | 8,401.61 | 见附注（六） |
| 教育费附加 | 7,859.13 | 3,600.69 | 见附注（六） |
| 地方教育发展费 | 2,619.71 | 1,200.22 | |
| 合 计 | 424,862.48 | 68,604.83 | |

8.28、投资收益

| 被投资单位 | 上期金额 | 本期金额 | 本期与上期增减变动的原因 |
|------------|------|--------------|--------------|
| 山东天创集团有限公司 | | 3,800,000.00 | 收到投资补偿款 |
| 合计 | | 3,800,000.00 | — |

8.29、资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|----------------|
| 一、坏账损失 | 11,905,131.98 | -15,047,522.46 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | | |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | 11,905,131.98 | -15,047,522.46 |

8.30、营业外收入：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | |
| 无形资产处置利得 | | |
| 其他 | 2,726.40 | 202,951.41 |
| 债务重组 | 72,315,932.16 | |
| 合计 | 72,318,658.56 | 202,951.41 |

8.31、营业外支出：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-----------|------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 128,787.45 |
| 其中：固定资产处置损失 | | 128,787.45 |
| 无形资产处置损失 | | |
| 其他 | 17,508.87 | 8,860.08 |
| 担保损失 | | |
| 合计 | 17,508.87 | 137,647.53 |

8.32、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 金额 |
|-------|--------------|
| 收到往来款 | 7,424,982.97 |
| 租金收入 | 454,091.00 |
| 其他 | 2,120,355.07 |
| 合计 | 9,999,429.04 |

8.33、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|-------------|---------------|
| 支付往来款 | 32,119,720.27 |
| 广告费策划费等销售费用 | 545,368.87 |
| 日常性费用 | 5,389,780.02 |
| 其他 | 2,003,657.58 |
| 合计 | 40,058,526.74 |

(九) 母公司财务报表有关项目附注

9.1. 应收款项

9.1.1 应收账款按账龄列示如下:

| 账 龄 | 期末余额 | | | |
|------|--------------|---------|-----------|--------------|
| | 金 额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | | | 5%及个别认定 | |
| 1-2年 | | | 10%及个别认定 | |
| 2-3年 | 1,862,940.00 | 55.11% | 20%及个别认定 | 128,239.07 |
| 3-4年 | | | 30%及个别认定 | |
| 4-5年 | 470,750.00 | 13.92% | 50%及个别认定 | 211,837.50 |
| 5年以上 | 1,047,015.65 | 30.97% | 100%及个别认定 | 942,314.08 |
| 合 计 | 3,380,705.65 | 100.00% | | 1,282,390.65 |

注1: 应收账款中无持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

| 账 龄 | 期初余额 | | | |
|------|--------------|---------|-----------|--------------|
| | 金 额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | | | 5%及个别认定 | |
| 1-2年 | 23,416.36 | 0.69% | 10%及个别认定 | 2,341.64 |
| 2-3年 | 1,862,940.00 | 54.72% | 20%及个别认定 | 372,588.00 |
| 3-4年 | 478,084.00 | 14.04% | 30%及个别认定 | 143,425.20 |
| 4-5年 | 27.03 | 0.00% | 50%及个别认定 | 13.51 |
| 5年以上 | 1,039,954.32 | 30.55% | 100%及个别认定 | 1,039,954.32 |
| 合 计 | 3,404,421.71 | 100.00% | | 1,558,322.67 |

9.1.2 应收账款按类别列示如下:

| 类别 | 期末余额 | | | |
|-----------------------------------|--------------|---------|-----------|--------------|
| | 金 额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 单项金额重大 | 841,816.60 | 24.90% | 100%及个别认定 | 841,816.60 |
| 单项金额不重大但信用 风险特征组合后该组合 的风险较大 | | | | |
| 其他不重大 | 2,538,889.05 | 75.10% | | 440,574.05 |
| 合 计 | 3,380,705.65 | 100.00% | | 1,282,390.65 |

9.1.3. 金额较大的应收账款详细情况:

| 欠款单位名称 | 欠款金额 | 欠款时间 | 性质或内容 |
|---------------|-----------|------|-------|
| 长虹公司烟台办事处 | 384378.17 | 五年以上 | 货款 |
| 肇庆市七星文化用品综合商店 | 190836.20 | 五年以上 | 货款 |

9.2 其他应收款按账龄列示如下:

| 账 龄 | 期末余额 | | | |
|------|----------------|---------|-----------|---------------|
| | 金 额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 85,979,084.60 | 69.24% | 5%及个别认定 | 4,298,954.23 |
| 1-2年 | 18,812,444.44 | 15.15% | 10%及个别认定 | 1,881,244.44 |
| 2-3年 | 3,729,260.70 | 3.00% | 20%及个别认定 | 745,852.14 |
| 3-4年 | 1,163,461.85 | 0.94% | 30%及个别认定 | 349,038.56 |
| 4-5年 | 1,212,084.76 | 0.98% | 50%及个别认定 | 606,042.38 |
| 5年以上 | 13,285,593.68 | 10.70% | 100%及个别认定 | 13,285,593.68 |
| 合 计 | 124,181,930.03 | 100.00% | | 21,166,725.43 |

| 账 龄 | 期初余额 | | | |
|------|---------------|--------|----------|--------------|
| | 金 额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 1年以内 | 40,165,982.51 | 62.79% | 5%及个别认定 | 2,008,299.13 |

| | | | | |
|------|---------------|---------|-----------|---------------|
| 1-2年 | 5,915,096.03 | 9.25% | 10%及个别认定 | 618,509.60 |
| 2-3年 | 3,815,758.94 | 5.97% | 20%及个别认定 | 781,064.43 |
| 3-4年 | 3,105,008.73 | 4.85% | 30%及个别认定 | 1,024,093.62 |
| 4-5年 | 140,179.00 | 0.22% | 50%及个别认定 | 70,089.51 |
| 5年以上 | 10,823,114.67 | 16.92% | 100%及个别认定 | 10,823,114.67 |
| 合计 | 63,965,139.88 | 100.00% | | 15,325,170.96 |

9.2.1 其他应收款按类别列示如下：

| 类别 | 期末余额 | | | |
|--|----------------|---------|----------|---------------|
| | 金额 | 占总额的比例 | 坏账准备计提比例 | 坏账准备 |
| 单项金额重大 单项金额不重大但信用 风险特征组合后该组合 的风险较大 其他不重大 | 44,505,062.31 | 35.84% | 5%及个别认定 | 2,225,253.12 |
| 其他不重大 | 79,676,867.72 | 64.16% | | 18,941,472.31 |
| 合计 | 124,181,930.03 | 100.00% | | 21,166,725.43 |

9.2.2. 金额较大的其他应收款详细情况：

| 欠款单位名称 | 欠款金额 | 欠款时间 | 性质或内容 |
|----------------|---------------|------|-------|
| 烟台华联印刷有限公司 | 14,527,089.99 | 一年以内 | 往来款 |
| 烟台富士特房地产开发有限公司 | 11,899,072.00 | 一年以内 | 往来款 |
| 烟台华联报业有限公司 | 2,744,414.63 | 一年以内 | 往来款 |

9.2.3. 应收款项欠款金额前五名情况

| 项目 | 金额 | 占该项目总额比例 |
|----------------------|---------------|----------|
| 应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计 | 924,838.60 | 27.36% |
| 其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计 | 44,505,062.34 | 35.84% |

9.3 预付账款

9.3.1 预付账款帐龄

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 金 额 | 占总额的比例 | 金 额 | 占总额的比例 |
| 1年以内 | 3,250,000.00 | 6.62% | 39,250,000.00 | 79.44% |
| 1-2年 | 36,988,007.17 | 75.29% | 986,101.12 | 2.00% |
| 2-3年 | 1,976,014.34 | 4.02% | 2,272,202.14 | 4.60% |
| 3-4年 | 6,916,050.17 | 14.08% | 6,902,707.62 | 13.97% |
| 合计 | 49,130,071.68 | 100.00% | 49,411,010.88 | 100.00% |

9.3.2 预付账款前五名欠款情况

| | 期末数 | | 期初 | |
|--------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 40,420,644.99 | 82.27% | 40,420,644.99 | 81.80% |

9.3.3 预付账款主要单位

| 单位名称 | 欠款金额 | 欠款时间 |
|----------------|---------------|------|
| 烟台富士特房地产开发有限公司 | 3,000,000.00 | 1年以内 |
| 园城实业集团有限公司 | 36,000,000.00 | 1-2年 |

9.4 存货

| 类 别 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 包装物 | 61,182.43 | | 61,182.43 | |
| 低值易耗品 | 393,949.22 | | 313,199.22 | |
| 库存商品 | 5,492,130.65 | 1,620,773.08 | 5,383,791.82 | 1,620,773.08 |
| 开发成本 | 14,897,025.00 | | 14,590,804.00 | |
| 合 计 | 20,844,287.30 | 1,620,773.08 | 20,348,977.47 | 1,620,773.08 |

9.5、长期股权投资

| 股权投资类别 | 期末账面余额 | 年初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资 | | |
| 成本法核算的长期股权投资 | 332,980,274.00 | 301,980,274.00 |
| 小计 | | |
| 减：长期股权投资减值准备 | | |
| 合计 | 332,980,274.00 | 301,980,274.00 |

成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称 | 初始投资金额 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 烟台市商业银行 | 3,200,000.00 | 3,200,000.00 | | | 3,200,000.00 |
| 山东景芝酒业股份有限公司 | 180,000.00 | 180,000.00 | | | 180,000.00 |
| 新世界房地产开发有限公司 | 181,386,154.29 | 221,871,110.71 | | | 221,871,110.71 |
| 鲁信（美国）有限公司 | 68,467,932.11 | 34,020,000.00 | | | 34,020,000.00 |
| 烟台华信管理顾问有限公司 | 900,000.00 | 3,110,539.02 | | | 3,110,539.02 |
| 烟台华联物业管理有限公司 | 450,000.00 | 322,264.07 | | | 322,264.07 |
| 烟台华联服饰有限责任公司 | 500,000.00 | 0 | | | 0 |
| 广东申威药业有限公司 | 41,249,797.23 | 44,964,617.20 | | | 44,964,617.20 |
| 烟台华联通讯技术有限公司 | 4,750,000.00 | -5,908,257.00 | | | - |
| 全国华联商厦联合有限公司 | 200,000.00 | 200,000.00 | | | 200,000.00 |
| 天津华联企业管理公司 | 20,000.00 | 20,000.00 | | | 20,000.00 |
| 汇龙湾家园项目 | 31,000,000.00 | 0 | 31,000,000.00 | | 31,000,000.00 |
| 合计 | 332,303,883.63 | 301,980,274.00 | 31,000,000.00 | | 332,980,274.00 |

9.6 固定资产

| 项目 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | 期末数 |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 一、原价合计 | 94,321,719.68 | 617,254.05 | 32,248,768.13 | 62,690,205.60 |
| 其中：房屋及建筑物 | 50,236,530.55 | 615,194.05 | 31,742,453.73 | 19,109,270.87 |
| 机器设备 | 9,218,578.33 | | | 9,218,578.33 |
| 运输设备 | 3,861,615.44 | | | 3,861,615.44 |
| 其他设备 | 31,004,995.36 | 2,060.00 | 506,314.40 | 30,500,740.96 |
| 固定资产装修 | | | | 0.00 |
| 二、累计折旧合计 | 42,114,931.38 | 1,170,268.97 | 8,722,638.53 | 34,562,561.82 |
| 其中：房屋及建筑物 | 16,161,126.98 | 757,760.62 | 8,599,265.80 | 8,319,621.80 |
| 机器设备 | 5,301,687.50 | 155,803.08 | | 5,457,490.58 |
| 运输设备 | 1,393,676.40 | 130,366.83 | | 1,524,043.23 |
| 其他设备 | 19,258,440.50 | 126,338.44 | 123,372.73 | 19,261,406.21 |
| 固定资产装修 | | | | |
| 三、固定资产净值合计 | 52,206,788.30 | -553,014.92 | 23,526,129.60 | 28,127,643.78 |
| 其中：房屋及建筑物 | 34,075,403.57 | -142,566.57 | 23,143,187.93 | 10,789,649.07 |
| 机器设备 | 3,916,890.83 | -155,803.08 | | 3,761,087.75 |
| 运输设备 | 2,467,939.04 | -130,366.83 | | 2,337,572.21 |
| 其他设备 | 11,746,554.86 | -124,278.44 | 382,941.67 | 11,239,334.75 |
| 固定资产装修 | 0.00 | | | 0.00 |
| 四、减值准备 | 6,572,688.23 | | | 6,572,688.23 |
| 其中：房屋及建筑物 | | | | |
| 机器设备 | | | | |
| 运输设备 | | | | |
| 其他设备 | 6,572,688.23 | | | 6,572,688.23 |
| 固定资产装修 | | | | |
| 五、固定资产净额合计 | 45,634,100.07 | -553,014.92 | 23,526,129.60 | 21,554,955.55 |
| 其中：房屋及建筑物 | 34,075,403.57 | -142,566.57 | 23,143,187.93 | 10,789,649.07 |
| 机器设备 | 3,916,890.83 | -155,803.08 | | 3,761,087.75 |
| 运输设备 | 2,467,939.04 | -130,366.83 | | 2,337,572.21 |
| 其他设备 | 5,173,866.63 | -124,278.44 | 382,941.67 | 4,666,646.52 |
| 固定资产装修 | | | | |

9.7、应付账款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 金额 | 18,145,815.17 | 17,038,115.21 |

9.8、预收账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 金 额 | 3,357,483.68 | 4,955,001.49 |

9.9、应付职工薪酬

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加额 | 本期支付额 | 期末账面余额 |
|----------------|--------------|------------|------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 73,919.28 | 259,466.25 | 333,385.53 | - |
| 二、职工福利费 | 948,401.09 | 7,497.73 | 80,260.78 | 875,638.04 |
| 三、社会保险费 | | | | |
| 其中：1. 医疗保险费 | | | | |
| 2. 基本养老保险费 | | | | |
| 3. 年金缴费 | | | | |
| 4. 失业保险费 | | | | |
| 5. 工伤保险费 | | | | |
| 6. 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、因解除劳动关系给予的补偿 | | | | |
| 八、其他 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | 1,022,320.37 | 266,963.98 | 413,646.31 | 875,638.04 |

9.10 营业收入

营业收入明细：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|------------|
| 1. 主营业务收入 | 421,252.24 | 694,377.44 |
| 2. 其他业务收入 | 1,010,659.59 | 257,938.32 |
| 合 计 | 1,431,911.83 | 952,315.76 |

9.11 投资收益

| 被投资单位 | 上期金额 | 本期金额 | 本期与上期增减变动的原因 |
|------------|------|--------------|--------------|
| 山东天创集团有限公司 | | 3,800,000.00 | 收到投资补偿款 |
| 合计 | | 3,800,000.00 | — |

(十) 关联方关系及其交易

10.1. 公司应按企业会计准则和中国证监会的相关规定，说明其关联方的认定标准。

10.2. 本企业的母公司有关信息披露格式如下：

| 母公司名称 | 注册地 | 组织机构代码 | 业务性质 | 注册资本 |
|------------|----------------|--------|-------------------|-------------|
| 园城实业集团有限公司 | 山东省烟台市文化宫后街88号 | | 建材、装饰材料、钢材、房地产开发等 | 21,877.88万元 |

10.3. 园城实业集团有限公司持有公司51,000,000股，占公司总股本的29.79%。

10.4. 子公司信息如下：

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 本企业持股比例 | 注册资本 | 法定代表人 |
|----------------|-----------------------|--------------|---------|------------|-------|
| 烟台新世界房地产开发有限公司 | 幸福中路17号 | 房地产开发经营等 | 100% | ¥18,000.00 | 孙玉茂 |
| 烟台华联物业管理有限责任公司 | 芝罘区环山路89号 | 水电暖安装、物业管理服务 | 100% | ¥50 | 杨剑波 |
| 鲁信(美国)有限公司 | 美国纽约州纽约市第三大道655号2600室 | 招商引资、信息咨询 | 100% | \$99 | 陈伟东 |
| 烟台华信管理顾问有限公司 | 芝罘区北马路1号海关大厦8楼 | 企业管理顾问、营销策划 | 90% | ¥100 | 杨剑波 |
| 烟台华联服饰有限责任公司 | 芝罘区北大街174号 | 商品批发零售 | 100% | ¥50 | 刘新和 |
| 广东申威药业有限公司 | 广宁县南街镇人民路178号 | 生产销售药品 | 55% | HKD6,040 | 陈伟东 |

10.5 关联方交易

10.5.1 借款担保

截止2006年4月30日，关联方为本公司及控股子公司的银行借款提供担保明细情况如下：

| 担保方 | 借款单位 | 担保金额 | 借款银行 | 借款情况 |
|------------|------|------------|--------|------|
| 园城实业集团有限公司 | 本公司 | 3,000.00万元 | 烟台商业银行 | 正常 |
| 园城实业集团有限公司 | 本公司 | 957.00万元 | 农业银行 | 正常 |

| 担保方 | 借款单位 | 担保金额 | 借款银行 | 借款情况 |
|---------------------------|------|-------------|------|------|
| 深圳万基集团 | 本公司 | 78.00 万元 | 交通银行 | 正常 |
| 深圳万基集团、山东鲁信 国际经济股份有限公司 | 本公司 | 2,700.00 万元 | 光大银行 | 逾期 |

10.5.2 合作开发

新世界公司与烟台置城实业有限公司就双方合作开发汇龙湾家园项目达成协议。汇龙湾家园项目投资总计 22,000.00 万元，烟台置城实业有限公司投资 19,000 万元，新世界公司投资 3,000 万元，项目完工后按商品房销售收益的一定比例分配。其中：烟台置城实业有限公司收取该项目商品房销售收益的 85%，新世界公司开发收取该项目商品房销售收益的 15%。新世界公司实际支付项目投资款 3,100 万元。

10.5.3 购买股权

公司与园城实业集团有限公司签订《股权转让协议》。公司受让园城集团所持有的汇龙湾投资有限公司 60% 股权，受让价格为 3,600 万元。此次股权转让已经公司 2006 年第三次临时股东大会审议通过。截止报表日，公司已全额支付股权转让款，股权过户手续尚在办理中。

10.5.4 预付采购款

为控制钢材价格波动的风险，新世界公司本年与烟台园城物资有限公司（以下简称“园城物资”）签定《物资采购协议》，新世界公司向园城物资采购钢材，合同总价款 2,800 万元。截止报表日，公司已向园城物资预付采购款 1,900 万元。

(1) 采购货物

本公司 2007 年 1-6 月向关联方采购货物有关明细资料如下：

| 企业名称 | 2007 年 | | 2006 年 | |
|--------------|------------|--------------------|--------|--------------------|
| | 金 额 | 或：占年度购货 百分比 (%) | 金 额 | 或：占年度购货 百分比 (%) |
| 山东诚源电子科技有限公司 | 200,000.00 | | | |
| 烟台惠源水泥有限公司 | 480,523.22 | | | |
| 合 计 | 680,523.22 | | | |

(2) 关联方应收应付款项余额

| 项 目 | 期末余额 | |
|----------------|---------------|---------------|
| | 2007 年 | 2006 年 |
| 其他应收款 | | |
| 山东鲁信国际经济股份有限公司 | | |
| 烟台华联服饰有限责任公司 | 860,182.93 | 860,182.93 |
| 应付帐款 | | |
| 山东诚源电子科技有限公司 | 20,000.00 | |
| 预付账款 | | |
| 园城实业集团有限公司 | 36,000,000.00 | 36,000,000.00 |
| 烟台园城物资有限公司 | 19,000,000.00 | 19,000,000.00 |
| 山东诚源电子科技有限公司 | | 60,000.00 |
| 烟台惠源水泥有限公司 | | 250,000.00 |
| 其他应付款: | | |
| 海阳市天创投资开发有限公司 | 64,896,465.66 | 64,896,465.66 |
| 园城实业集团有限公司 | 239,389.20 | 10,255,506.21 |
| 烟台园城建筑工程公司 | 283,259.17 | 283,259.17 |
| 深圳万基集团有限公司 | 1,483,049.19 | 1,533,049.19 |
| 烟台华联房地产开发有限公司 | 1,204,769.78 | 1,204,769.78 |

(十一) 补充资料:

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

| 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 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.19 | 0.21 | 0.23 | 0.23 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -0.18 | -0.26 | -0.22 | -0.22 |

基本每股收益和稀释每股收益的计算过程:

基本每股收益=净利润/[(期初股本+期末股本)/2]

稀释每股收益=净利润/[(期初普通股+期末普通股)/2]

11.2、2006 年半年度净利润差异调节表

| 项 目 | 金 额 |
|-------------------------|----------------|
| 2006年半年度净利润(原会计准则) | -17,435,568.79 |
| 追溯调整项目影响合计数 | |
| 其中: | |
| 同一控制下企业合并所产生的股权投资差额摊销冲回 | 187,510.14 |
| 股权投资贷方差额摊销冲回 | -519,909.50 |
| 因亏损所形成的递延所得税资产 | 5,759,237.24 |
| 少数股东损益 | -4,570.23 |
| 2006 年半年度净利润(新会计准则) | -12,013,301.14 |
| 假定全面执行新会计准则的备考信息 | |
| 其他项目影响数合计 | |
| 其中: | |
| | |
| 2006 年模拟净利润 | -12,013,301.14 |

八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总会计师、财务部部长签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在上海交易所网站及《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

烟台园城企业集团股份有限公司

董事长：徐诚惠

2007年8月6日

资产负债表

编制单位：烟台园城企业集团股份有限公司

2007年6月30日

单位：元

| 资 产 | 附注 | 期末数 | | 期初数 | | 负债和股东权益 | 附注 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 | | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | | 流动负债： | | | | | |
| 货币资金 | (五)1 | 20,273,629.53 | 428,063.25 | 44,810,559.55 | 395,675.25 | 短期借款 | (五)12 | 44,850,000.00 | 44,850,000.00 | 116,144,237.86 | 116,144,237.86 |
| 结算备付金 | (五)2 | | | | | 应付账款 | (五)16 | 47,967,634.48 | 18,145,815.17 | 48,055,079.80 | 17,038,115.21 |
| 拆出资金 | | | | | | 预收款项 | (五)17 | 26,470,842.29 | 3,357,483.68 | 25,310,256.58 | 4,955,001.49 |
| 交易性金融资产 | | | | | | 卖出回购金融资产款 | (五)18 | | | | |
| 应收票据 | | | | | | 应付手续费及佣金 | (五)19 | | | | |
| 应收账款 | (五)3(1) | 12,508,170.45 | 2,098,315.00 | 11,820,149.75 | 1,846,099.04 | 应付职工薪酬 | (五)20 | 1,009,663.69 | 875,638.04 | 1,184,297.21 | 1,022,320.37 |
| 预付款项 | (五)3(2) | 139,184,219.21 | 49,130,071.68 | 138,242,676.32 | 49,411,010.88 | 应交税费 | (五)21 | 18,430,951.88 | -1,123,553.14 | 39,576,247.15 | 17,975,506.86 |
| 应收保费 | (五)4 | | | | | 应付利息 | (五)22 | 1,651,117.35 | 10,000.00 | 20,823,333.13 | 19,140,493.56 |
| 应收分保合同准备金 | | | | | | 应付股利 | | 157,312.40 | 157,312.40 | 157,312.40 | 157,312.40 |
| 应收利息 | (五)5 | | | | | 其他应付款 | | 151,859,080.86 | 317,273,300.04 | 153,244,005.52 | 212,603,586.11 |
| 其他应收款 | (五)6 | 166,914,208.89 | 103,015,204.60 | 117,063,698.64 | 48,639,968.92 | 应付分保账款 | | | | | |
| 买入返售金融资产 | | | | | | 一年内到期的非流动负债 | | 17,994,615.02 | | 17,998,015.02 | |
| 存货 | | 99,703,556.77 | 19,223,514.22 | 98,620,573.99 | 18,728,204.39 | 其他流动负债 | | | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | | | 流动负债合计 | | 310,391,217.97 | 383,545,996.19 | 422,492,784.67 | 389,036,573.86 |
| 其他流动资产 | | | | | | | | | | | |
| 流动资产合计 | | 438,583,784.85 | 173,895,168.75 | 410,557,658.25 | 119,020,958.48 | 非流动负债： | | | | | |
| | | | | | | 长期借款 | | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 非流动资产： | (五)7 | | | | | 应付债券 | | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | | | 长期应付款 | | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | | | 专项应付款 | | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | | | 预计负债 | | 7,044,131.75 | 7,044,131.75 | 11,790,138.07 | 11,790,138.07 |
| 长期应收款 | (五)8(1) | | | | | 递延所得税负债 | | | | | |
| 长期股权投资 | (五)8(2) | 28,941,743.00 | 332,980,274.00 | 82,100,000.00 | 301,980,274.00 | 其他长期负债 | | 100,000.00 | | 100,000.00 | |
| 投资性房地产 | | | | | | 非流动负债合计 | (五)24 | 37,144,131.75 | 37,044,131.75 | 41,890,138.07 | 41,790,138.07 |
| 固定资产 | (五)8(3) | 30,982,055.97 | 21,554,955.55 | 55,712,537.88 | 45,634,100.07 | 负债合计 | (五)25 | 347,535,349.72 | 420,590,127.94 | 464,382,922.74 | 430,826,711.93 |
| 在建工程 | | 208,025.11 | 100,336.97 | 722,882.19 | 615,194.05 | | | | | | |
| 工程物资 | | | | | | 股东权益： | (五)26 | | | | |
| 固定资产清理 | (五)9 | | | | | 股 本 | | 171,165,513.00 | 171,165,513.00 | 171,165,513.00 | 171,165,513.00 |
| 生产性生物资产 | | | | | | 资本公积 | (五)27 | 304,655,897.66 | 304,379,723.74 | 299,907,869.65 | 299,633,717.42 |
| 油气资产 | | | | | | 减：库存股 | | | | | |
| 无形资产 | | 43,728,616.47 | 9,064,661.57 | 45,067,071.81 | 9,239,557.61 | 盈余公积 | | 3,176,166.13 | | 3,176,166.13 | |
| 开发支出 | (五)10 | | | | | 一般风险准备 | | | | | |
| 商誉 | (五)11 | | | | | 未分配利润 | | -313,144,931.24 | -352,132,316.44 | -352,669,125.97 | -397,024,580.46 |
| 长期待摊费用 | | 422,249.63 | 422,249.63 | 14,760.79 | 14,760.79 | 外币报表折算差额 | | | | | |
| 递延所得税资产 | | 5,985,401.77 | 5,985,401.77 | 28,096,516.89 | 28,096,516.89 | 归属于母公司的股东权益合计 | | 165,852,645.55 | | 121,580,422.81 | |
| 其他非流动资产 | | 481,150.00 | | 481,150.00 | | 少数股东权益 | | 35,945,031.53 | | 36,789,232.26 | |
| 非流动资产合计 | | 110,749,241.95 | 370,107,879.49 | 212,194,919.56 | 385,580,403.41 | 股东权益合计 | | 201,797,677.08 | 123,412,920.30 | 158,369,655.07 | 73,774,649.96 |
| 资产总计 | | 549,333,026.80 | 544,003,048.24 | 622,752,577.81 | 504,601,361.89 | 负债和股东权益总计 | | 549,333,026.80 | 544,003,048.24 | 622,752,577.81 | 504,601,361.89 |

法定代表人：

财务负责人：

会计经办人：

利润及利润分配表

编制单位：烟台园城企业集团股份有限公司

2007年1-6月

单位：元

| 项 目 | 行 | 合并数 | | 母公司数 | |
|----------------------------|-----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | | 本期数 | 上年同期数 | 本期数 | 上年同期数 |
| 一、营业总收入 | 1 | 11,924,717.95 | 22,369,968.80 | 1,431,911.83 | 952,315.76 |
| 其中：营业收入 | 4 | 11,924,717.95 | 22,369,968.80 | 1,431,911.83 | 952,315.76 |
| 利息收入 | 5 | | | | |
| 已赚保费 | 10 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | | |
| 二、营业总成本 | 14 | 27,308,680.21 | 38,393,083.63 | 10,544,559.25 | 16,973,263.51 |
| 其中：营业成本 | 15 | 6,272,176.50 | 15,812,289.68 | 393,521.85 | 612,312.16 |
| 利息支出 | 16 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | 18 | | | | |
| 赔付支出净额 | 19 | | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | 22 | | | | |
| 分保费用 | 23 | | | | |
| 营业税金及附加 | 25 | 424,862.48 | 68,604.83 | 3,239.26 | 7,108.27 |
| 销售费用 | 27 | 545,368.87 | 1,680,871.37 | 306,841.70 | 173,998.88 |
| 管理费用 | 28 | 5,389,780.02 | 25,452,495.35 | 3,528,723.85 | 6,424,338.45 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 29 | 2,771,360.36 | 10,426,344.86 | 746,610.14 | 9,758,005.75 |
| 资产减值损失 | 30 | 11,905,131.98 | -15,047,522.46 | 5,565,622.45 | -2,500.00 |
| 加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列） | 33 | | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 34 | 3,800,000.00 | -1,700,526.75 | 3,800,000.00 | -1,283,800.39 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | 35 | | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 38 | -11,583,962.26 | -17,723,641.58 | -5,312,647.42 | -17,304,748.14 |
| 加：营业外收入 | 39 | 72,318,658.56 | 202,951.41 | 72,316,026.56 | 466.80 |
| 减：营业外支出 | 40 | 17,508.87 | 137,647.53 | | 128,787.45 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | | | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 41 | 60,717,187.43 | -17,658,337.70 | 67,003,379.14 | -17,433,068.79 |
| 减：所得税费用 | 44 | 22,194,758.13 | -5,645,036.56 | 22,111,115.12 | -5,752,912.70 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 45 | 38,522,429.30 | -12,013,301.14 | 44,892,264.02 | -11,680,156.09 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 46 | 39,524,194.73 | -12,008,730.91 | | |
| 少数股东损益 | 47 | -1,001,765.43 | -4,570.23 | | |
| 六、每股收益： | 48 | | | | |
| （一）基本每股收益 | 52 | 0.23 | -0.07 | | |
| （二）稀释每股收益 | | 0.23 | -0.07 | | |

法定代表人：

财务负责人：

会计经办人：

合并现金流量表

2007年1-6月

会企03表

编制单位：烟台园城企业集团股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 行次 | 本年数 | 上年同期数 | 补充资料 | 行次 | 本年数 | 上年同期数 |
|---------------------------|----|----------------|---------------|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | | | 37 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | 18,096,945.39 | 3,342,572.14 | 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | 38 | | |
| 收到的税费返还 | 3 | | 71,130.70 | 净利润 | 39 | 38,522,429.30 | -12,013,301.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4 | 9,999,429.04 | 37,453,317.26 | 加：资产减值准备 | 40 | 5,565,622.45 | |
| 现金流入小计 | 5 | 28,096,374.43 | 40,867,020.10 | 固定资产折旧 | 41 | 1,375,918.76 | 2,706,334.80 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6 | 11,351,332.65 | 3,357,291.37 | 无形资产摊销 | 42 | 1,338,455.34 | 2,828,179.16 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7 | 1,314,083.36 | 2,063,783.67 | 长期待摊费用摊销 | 43 | 10,763.00 | 6,228.07 |
| 支付的各项税费 | 8 | 3,083,588.04 | 800,873.08 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | 44 | | 137,647.53 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9 | 40,058,526.74 | 36,312,247.64 | 固定资产报废损失 | 45 | | |
| 现金流出小计 | 10 | 55,807,530.79 | 42,534,195.76 | 公允价值变动损失（减收益） | 46 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11 | -27,711,156.36 | -1,667,175.66 | 财务费用 | 47 | 2,771,360.36 | 10,426,344.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 12 | | | 投资损失（减收益） | 48 | -3,800,000.00 | 1,368,127.39 |
| 收回投资收到的现金 | 13 | | | 递延税款所得税资产减少（减增加） | 49 | 22,111,115.12 | -5,598,982.49 |
| 取得投资收益收到的现金 | 14 | 3,800,000.00 | | 递延税款所得税负债增加（减减少） | 50 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15 | 22,697,899.23 | | 存货的减少（减增加） | 51 | -1,082,982.78 | 1,570,863.91 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 16 | | | 经营性应收项目的减少（减增加） | 52 | -47,577,740.53 | -23,605,877.62 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 17 | | | 经营性应付项目的增加（减减少） | 53 | -23,733,841.66 | 11,347,509.23 |
| 现金流入小计 | 18 | 26,497,899.23 | | 其他 | 54 | -23,212,255.72 | 9,159,750.64 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 19 | 22,597,562.26 | 107,581.53 | 经营活动产生现金流量净额 | 55 | -27,711,156.36 | -1,667,175.66 |
| 投资支付的现金 | 20 | | | | 58 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 21 | | 150,334.78 | | 59 | | |
| 现金流出小计 | 22 | 22,597,562.26 | 257,916.31 | 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | 60 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 23 | 3,900,336.97 | -257,916.31 | 债务转为资本 | 61 | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 24 | | | 一年内到期的可转换公司债券 | 62 | | |
| 吸收投资收到的现金 | 25 | | | 融资租赁固定资产 | 63 | | |
| 取得借款收到的现金 | 26 | 53459.93 | 23,100,000.00 | | 64 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 27 | 0.92 | | | 65 | | |
| 现金流入小计 | 28 | 53460.85 | 23,100,000.00 | | 66 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 29 | | 27,236,747.12 | | 67 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30 | 779,571.48 | 2,737,149.90 | | 68 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 31 | | | 3、现金及现金等价物净增加情况： | 69 | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润或偿付的利息 | 32 | | | 现金的期末余额 | 70 | 20,273,629.53 | 857,263.77 |
| 现金流出小计 | 33 | 779,571.48 | 29,973,897.02 | 减：现金的期初余额 | 71 | 1,226,631.62 | 9,656,252.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34 | -726,110.63 | -6,873,897.02 | 加：现金等价物的期末余额 | 72 | | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 35 | | | 减：现金等价物的期初余额 | 73 | 43,583,927.93 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | -24,536,930.02 | -8,798,988.99 | 现金及现金等价物净增加额 | 74 | -24,536,930.02 | -8,798,988.99 |

法定代表人：

财务负责人：

会计经办人：

母公司现金流量表

2007年1-6月

会企03表

编制单位：烟台园城企业集团股份有限公司

金额单位：元

| 项目 | 行次 | 本年数 | 上年同期数 | 补充资料 | 行次 | 本年数 | 上年同期数 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|----------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | 1 | | | | 37 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 2 | 492,865.14 | | 1、将净利润调节为经营活动的现金流量： | 38 | | |
| 收到的税费返还 | 3 | | | 净利润 | 39 | 44,892,264.02 | -11,680,156.09 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4 | 9,980,389.38 | 32,020,415.71 | 加：资产减值准备 | 40 | 5,565,622.45 | |
| 现金流入小计 | 5 | 10,473,254.52 | 32,020,415.71 | 固定资产折旧 | 41 | 985,368.71 | 1,100,527.47 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 6 | 10,439,371.08 | | 无形资产摊销 | 42 | 174,896.04 | 175,496.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 7 | 493,907.09 | 718,630.26 | 长期待摊费用摊销 | 43 | 10,763.00 | 6,228.07 |
| 支付的各项税费 | 8 | 152,235.21 | 223,828.56 | 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益） | 44 | | 128,787.45 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 9 | 3,255,690.11 | 37,360,882.53 | 固定资产报废损失 | 45 | | |
| 现金流出小计 | 10 | 14,341,203.49 | 38,303,341.35 | 公允价值变动损失（减收益） | 46 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11 | -3,867,948.97 | -6,282,925.64 | 财务费用 | 47 | 746,610.14 | 9,758,005.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | 12 | | | 投资损失（减收益） | 48 | -3,800,000.00 | 1,283,800.39 |
| 收回投资收到的现金 | 13 | | | 递延税款所得税资产减少（减增加） | 49 | 22,111,115.12 | -5,755,412.70 |
| 取得投资收益收到的现金 | 14 | 3,800,000.00 | | 递延税款所得税负债增加（减减少） | 50 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 15 | 100,336.97 | | 存货的减少（减增加） | 51 | -495,309.83 | -60,840.88 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | 16 | | | 经营性应收项目的减少（减增加） | 52 | -56,224,969.45 | -9,510,621.25 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 17 | | | 经营性应付项目的增加（减减少） | 53 | 5,610,104.62 | 447,692.33 |
| 现金流入小计 | 18 | 3,900,336.97 | | 其他 | 54 | -23,444,413.79 | 7,823,567.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 19 | | 107,581.53 | 经营活动产生现金流量净额 | 55 | -3,867,948.97 | -6,282,925.64 |
| 投资支付的现金 | 20 | | | | 58 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 21 | | | | 59 | | |
| 现金流出小计 | 22 | | 107,581.53 | 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | 60 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 23 | 3,900,336.97 | -107,581.53 | 债务转为资本 | 61 | | |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | 24 | | | 一年内到期的可转换公司债券 | 62 | | |
| 吸收投资收到的现金 | 25 | | | 融资租赁固定资产 | 63 | | |
| 取得借款收到的现金 | 26 | | 23,100,000.00 | | 64 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 27 | | | | 65 | | |
| 现金流入小计 | 28 | | 23,100,000.00 | | 66 | | |
| 偿还债务支付的现金 | 29 | | 23,205,762.14 | | 67 | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 30 | | 2,148,306.28 | | 68 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 31 | | | 3、现金及现金等价物净增加情况： | 69 | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润或偿付的利息 | 32 | | | 现金的期末余额 | 70 | 428,063.25 | 392,452.89 |
| 现金流出小计 | 33 | | 25,354,068.42 | 减：现金的期初余额 | 71 | 100,062.67 | 9,037,028.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 34 | | -2,254,068.42 | 加：现金等价物的期末余额 | 72 | | |
| 四、汇率变动对现金的影响 | 35 | | | 减：现金等价物的期初余额 | 73 | 295,612.58 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 36 | 32,388.00 | -8,644,575.59 | 现金及现金等价物净增加额 | 74 | 32,388.00 | -8,644,575.59 |

法定代表人：

财务负责人：

会计经办人：

合并所有者权益变动表

编制单位：烟台园城企业集团股份有限公司

2007年1-6月

金额单位：元

| 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 | 171,165,513.00 | 299,907,869.65 | | 3,176,166.13 | | -369,973,124.68 | -5,908,257.00 | 36,789,232.26 | 135,157,399.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | 17,303,998.71 | 5,908,257.00 | | 23,212,255.71 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 171,165,513.00 | 299,907,869.65 | - | 3,176,166.13 | - | -352,669,125.97 | - | 36,789,232.26 | 158,369,655.07 |
| 三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列） | | 4,748,028.01 | | | | 39,524,194.73 | | -844,200.73 | 43,428,022.01 |
| （一）净利润 | | | | | | 39,524,194.73 | | | 39,524,194.73 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | 4,748,028.01 | | | | | | | 4,748,028.01 |
| 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 | | 4,748,028.01 | | | | | | | 4,748,028.01 |
| 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 | | 4,748,028.01 | | | | 39,524,194.73 | | -844,200.73 | 43,428,022.01 |
| （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.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | |
| （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 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 171,165,513.00 | 304,655,897.66 | | 3,176,166.13 | | -313,144,931.24 | | 35,945,031.53 | 201,797,677.08 |

法定代表人：

财务负责人：

会计经办人：

合并所有者权益变动表

编制单位：烟台园城企业集团股份有限公司

2007年1-6月

金额单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | | 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 | 171,165,513.00 | 97,766,113.95 | | 3,176,166.13 | | -396,025,513.99 | -5,908,257.00 | 68,011,282.95 | -61,814,694.96 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 171,165,513.00 | 97,766,113.95 | | 3,176,166.13 | | -396,025,513.99 | -5,908,257.00 | 68,011,282.95 | -61,814,694.96 |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | 202,141,755.70 | | | | 26,052,389.31 | | -31,222,050.69 | 196,972,094.32 |
| （一）净利润 | | | | | | 26,052,389.31 | | | 26,052,389.31 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | 202,141,755.70 | | | | | | -31,222,050.69 | 170,919,705.01 |
| 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 | | | | | | | | -31,222,050.69 | -31,222,050.69 |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | |
| 4.其他 | | 202,141,755.70 | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | 202,141,755.70 | | | | 52,104,778.62 | | -31,222,050.69 | 223,024,483.63 |
| （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 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| （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 | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 171,165,513.00 | 299,907,869.65 | | 3,176,166.13 | | -369,973,124.68 | -5,908,257.00 | 36,789,232.26 | 135,157,399.36 |

法定代表人：

财务负责人：

会计经办人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台园城企业集团股份有限公司

2007年1-6月

金额单位：元

| 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 合计 |
| 一、上年年末余额 | 171,165,513.00 | 299,633,717.42 | | | | -414,328,579.18 | 56,470,651.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | 17,303,998.72 | 17,303,998.72 |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 171,165,513.00 | 299,633,717.42 | - | | - | -397,024,580.46 | 73,774,649.96 |
| 三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列） | | 4,746,006.32 | | | | 44,892,264.02 | 49,638,270.34 |
| （一）净利润 | | | | | | 44,892,264.02 | 44,892,264.02 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | 4,746,006.32 | | | | | 4,746,006.32 |
| 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 | | 4,746,006.32 | | | | | 4,746,006.32 |
| 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 | | 4,746,006.32 | | | | 44,892,264.02 | 49,638,270.34 |
| （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 | | | | | | | - |
| （四）利润分配 | | | | | | | - |
| 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 | | | | | | | - |
| （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 | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 171,165,513.00 | 304,379,723.74 | | | | -352,132,316.44 | 123,412,920.30 |

法定代表人：

财务负责人：

会计经办人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：烟台园城企业集团股份有限公司

2007年1-6月

金额单位：元

| 项目 | 上年金额 | | | | | | 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 | 未分配利润 | |
| 一、上年年末余额 | 171,165,513.00 | 97,491,961.72 | | | | -405,609,751.90 | -136,952,277.18 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 171,165,513.00 | 97,491,961.72 | | | | -405,609,751.90 | -136,952,277.18 |
| 三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列） | | 202,141,755.70 | | | | -8,718,827.28 | 193,422,928.42 |
| （一）净利润 | | | | | | -8,718,827.28 | -8,718,827.28 |
| （二）直接计入所有者权益的利得和损失 | | 202,141,755.70 | | | | | 202,141,755.70 |
| 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 | | 5,285,388.83 | | | | | 5,285,388.83 |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | |
| 4.其他 | | 196,856,366.87 | | | | | 196,856,366.87 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 202,141,755.70 | | | | -8,718,827.28 | 193,422,928.42 |
| （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 | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | |
| （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 | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 171,165,513.00 | 299,633,717.42 | | | | -414,328,579.18 | 56,470,651.24 |

法定代表人：

财务负责人：

会计经办人：