

杭州解百集团股份有限公司
2004 年半年度报告



二〇〇四年七月

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	3
三、股本变动和主要股东持股情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	6
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务报告.....	10

一、 重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

独立董事胡祖光先生因公出差不能出席本次董事会，书面委托独立董事董本立先生代为出席会议并行使表决权。

公司负责人董事长周自力先生、副董事长兼总经理王季文先生，主管会计工作负责人常务副总经理兼总会计师谢雅芳女士、会计机构负责人财务部部长叶芙蓉女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

一、基本情况

1、公司法定中文名称：杭州解百集团股份有限公司

公司中文名称缩写：杭州解百

公司法定英文名称：HANGZHOU JIEBAI GROUP CO., LIMITED.

英文缩写：HJBG

2、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：杭州解百

股票代码：600814

3、公司注册及办公地址：杭州市上城区解放路 251 号

邮政编码：310001

公司网址：<http://www.jiebai.com.cn>

公司电子信箱：hjbg@jiebai.com

4、公司法定代表人：周自力

5、公司董事会秘书：诸雪强

联系地址：杭州市上城区解放路 251 号

联系电话：0571 - 87016888 转 5015

传真：0571 - 87012247

电子信箱：zxq600814@sina.com

证券事务代表：沈瑾

电子信箱：jshen600814@sina.com

6、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《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互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书处/证券部

7、公司其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 10 月 28 日

公司首次注册登记地点：杭州市上城区解放路 211 号

企业法人营业执照注册号：3300001007853

税务登记号码：国税浙字 330193143045249；浙地税字 330165143045249

公司聘请的会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所

办公地址：杭州市文三路 388 号钱江科技大厦 15-20 楼

二、主要财务数据和指标（金额单位：人民币元）

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减（%）
流动资产	147,386,617.32	207,615,282.92	-29.01
流动负债	337,305,507.35	398,869,844.31	-15.43
总资产	736,293,639.73	794,699,687.12	-7.35
股东权益（不含少数 股东权益）	397,395,885.25	393,544,388.37	0.98
每股净资产	1.67	1.66	0.60

调整后的每股净资产	1.63	1.59	2.52
	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减 (%)
净利润	5,278,574.71	3,310,425.50	59.45
扣除非经常性损益后的 净利润	5,489,243.79	4,005,366.38	37.05
每股收益	0.022	0.014	57.14
每股收益 ^{注 1}			
净资产收益率	1.328	0.845	57.16
经营活动产生的现金 流量净额	13,642,120.94	6,555,735.35	108.09

注：扣除非经常性损益的项目及相关金额：

非经常性损益项目	金额
处置固定资产产生的净收益	-13,024.08
其他各项营业外收支净额	-583,218.39
补贴收入	274,311.00
处置长期股权投资所产生的收益	7,500.00
小计	-314,431.47
所得税影响数	-103,762.39
非经常性损益净额	-210,669.08

三、股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份总数及结构未发生变动

二、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

报告期末股东总数		61410				
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
1、杭州商业资产经营(有限)公司	0	83085074	35.000	未流通	-	国家股
2、杭州股权管理中心	0	11742981	4.947	未流通	未知	法人股
3、杭州企业产权交易所	0	9265512	3.900	未流通	未知	法人股
4、浙江泰丰控股集团有限公司	0	4483050	1.890	未流通	未知	法人股
5、西湖电子集团公司	0	1139638	0.480	未流通	未知	法人股
6、浙江省粮油储运贸易公司	0	990990	0.417	未流通	未知	法人股
7、浙江省经济协作公司	0	943800	0.398	未流通	未知	法人股
8、杭州市房屋建设开发总公司	0	931247	0.392	未流通	未知	法人股
9、杭州价格事务所	0	858150	0.362	未流通	未知	法人股
10、杭州市卫生防疫站	0	809781	0.341	未流通	未知	法人股
10、浙江银鹰劳动服务公司	0	809781	0.341	未流通	未知	法人股
前十名股东关联关系或一致行动的说明		公司前十名股东中第一大股东与其余股东之间不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《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。				
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	年末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）			
1、张文端	412000		A			
2、刘州	312074		A			
3、胡洪	300000		A			
4、周利定	280000		A			
5、叶楚亭	267484		A			
6、叶重春	265175		A			
7、陈利平	251000		A			
8、陈爱珍	245000		A			
9、吴慧林	230000		A			
10、孔志宏	228500		A			
前十名流通股股东关联关系的说明			未知前十名流通股股东是否属于一致行动人，也未知其间是否存在关联关系。			
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限			
	无		无			

三、本报告期，公司控股股东未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票未发生变动。
- 二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未发生变动。

五、管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况简要分析

本报告期，公司实现主营业务收入 510,045,591.99 元，净利润 5,278,574.71 元，同比分别上升 9.04%和 59.45%。

二、报告期内公司经营情况

公司主营业务范围：主要是百货、针纺织品、日用杂货、食品、五金交电等；同时经营酒店旅游、进出口业务等。

报告期内，公司围绕“精致生活、休闲人生”的经营定位，以年初制定的业务发展规划为目标，将企业经营与商场调整、品牌引进等各项工作有机地结合起来，实现了企业稳定、协调发展。一是完成了新世纪前厅和中庭的改造工作，改造后商厦的定位进一步清晰，商业氛围得以提升，有效客流大幅上升。二是结合商场改造的契机进一步做好品牌引进工作。经不懈努力，“周生生”、“周大福”首饰、“摩根”、“LESS”女装、“诺帝卡”、“巴黎世家”男装、“莱尔斯丹”、“暇步士”女鞋等一批具有时尚、休闲概念的国际知名品牌纷纷落户新世纪商厦。三是狠抓营销工作，努力提升营销水平和质量。通过大量形式新颖的促销活动传递公司的经营理念、宣传公司的新形象，吸引和聚集了大量年轻时尚的客流。四是对员工加大了培训和考核的力度，通过管理强化和薪酬调整充分调动了员工的积极性，并通过计算机系统提升管理水平，节约运营成本。五是做好企业文化的推广工作，使员工对企业有认同感和归属感，提高了员工的忠诚度。六是主要各分子公司运行有新的起色。杭州新世纪大酒店实现营业收入达 1044.58 万元；杭州解百义乌商贸有限责任公司经营结构调整初显成效，利润有较大幅度上升；进出口业务出口创汇 711.3 万美元。

报告期内，公司主要经营成果如下：

金额单位：人民币元

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增减(%)
主营业务收入	510,045,591.99	467,749,046.24	+9.04
主营业务利润	73,372,190.32	71,867,710.19	+2.09
净利润	5,278,574.71	3,310,425.50	+59.45
现金及现金等价物净增加额	-36,529,118.97	5,181,612.13	-804.98

增减变动的主要原因：

- (1) 主营业务收入和主营业务利润增加，主要系商品销售收入增加。
 - (2) 净利润增加，主要系销售收入增加，其次主要是投资损失较同期减少。
 - (3) 现金及现金等价物净增加额减少，主要系票据到期支付。
- 2、总资产、股东权益与期初数相比的变化。

金额单位：人民币元

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减(%)
总资产	736,293,639.73	794,699,687.12	-7.35
股东权益	397,395,885.25	393,544,388.37	+0.98

增减变动的主要原因：

(1) 总资产减少，主要系流动资产减少。

(2) 股东权益增加，主要系本期实现净利润。

(一) 占主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品情况

金额单位：人民币元

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减(%)	主营业务 成本比上 年同期增 减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
商品销售业务	496,555,296.12	431,782,998.65	13.04	8.41	10.36	-10.56
旅游饮服业务	10,760,230.06	301,881.49	97.19	37.93	-64.04	8.91
广告业务	3,342,087.00	3,089,271.79	7.56	4.12	1.35	50.00

商品销售业务毛利率较上年同期减少，主要系公司开展较大力度的促销活动，扩大销售收入。旅游饮服业务毛利率上升，主要系公司下属杭州新世纪大酒店适当调整房价，提高总的房费收入，同时成本控制较好。广告业务毛利率增长，主要系去年公司对外立面广告位的投入较多，今年吸引较多客户，广告收入增长幅度高于成本的增长幅度。

(二) 报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重大变化。

(三) 报告期内公司无对利润构成产生重大影响的其他经营业务活动。

(四) 报告期内无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上情况。

(五) 经营中的问题与困难

本报告期，公司着手对新世纪商厦前厅和中庭进行改造，这是该商厦自开业以来力度最大的一次调整，时间紧，任务重。由于有周密的施工计划，以及各部门的密切配合，在 70 天的时间里公司顺利完成了改造任务，并将施工对销售的影响降到最小。通过改造，解百新世纪商厦新增经营面积 1000 多平方米，改善了购物环境，增强了现代百货的氛围，为引进国际知名品牌提供了硬件保证，更向“打造高品质休闲购物中心”的战略目标迈进了一大步。

三、报告期投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司未募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内。

2、非募集资金投资情况

报告期内，公司无新增非募集资金投资项目。

六、重要事项

一、公司治理

报告期内，公司治理结构完善，符合《公司法》、《证券法》及中国证监会的有关要求。

二、公司半年度不进行利润分配或公积金转增股本。

三、诉讼、仲裁事项。

1、本报告期，公司无以前发生但持续到报告期的诉讼、仲裁事项。

2、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内，公司无重大资产收购、出售、处置和企业收购兼并事项。

五、报告期内，公司无重大关联交易。

六、本报告期，公司无对外担保。

七、本报告期，公司无委托理财。

八、本报告期末，公司向控股股东杭州商业资产经营（有限）公司提供资金的余额为 2,761,964.15 元，主要系公司代垫改制前退休职工医药费。

九、报告期内重大合同及履行情况。

1、报告期内，公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产事项；本期公司将部分房产出租，获得租金收入 8,312,912.08 元。

2、报告期内，公司无发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保事项。

3、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理的情况。

十、公司或持有公司 5%（含 5%）以上股东报告期内未发生或报告期以前发生但持续到报告期的对经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十一、其他报告事项

1、已贴现/转让商业承兑汇票

控股子公司杭州解百萧山商厦有限公司本期向公司开具了商业承兑汇票 1 份，计 10,000,000.00 元，本公司以位于杭州市解放路 251 号的 3 号楼房产（建筑面积 14,058 平方米）为抵押，将上述承兑汇票向深圳发展银行杭州清泰支行贴现，截止 2004 年 6 月 30 日尚有 1 份计 10,000,000.00 元未到期。

2、截至 2004 年 6 月 30 日，本公司财产抵押情况：

（1）经公司第二十二次股东大会（2003 年度股东大会）决议通过，将公司位于解放路 249 号的“解百新世纪商厦”建筑面积 38170 平方米的房屋及土地使用权抵押给农业银行中山支行和交通银行庆春支行。抵押资产协议价值 2.25 亿元，抵押借款最高限额 1.57 亿元，抵押期限 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。将公司位于解放路 251 号的“解放路百货商店”1 号营业楼（A 楼部分）11317.72 平方米的房屋及土地使用权抵押给工商银行羊坝头支行，抵押资产协议价值 1.7 亿元，抵押借款最高额为 1.2 亿元，抵押期限 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。根据上述决议，本公司已实施的资产抵押情况如下：

1) 公司于 2004 年 1 月 13 日与中国工商银行杭州羊坝头支行签订了《最高额抵押合同》，以上述部分建筑物及土地计面积 11,317.72 平方米为抵押（抵押作价 17,000 万元），可在借款总余额不超过 11,883 万元人民币的可周转限额内借款。抵押期限自 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。截至 2004 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的借款为 8,000 万元，应付票据 650 万元，借款期限区间为 2004 年 2 月 10 日至 2004 年 12 月 8 日。

2) 公司于 2004 年 1 月 1 日与中国农业银行杭州中山路支行签订了《最高额抵押合同》，以上述部分建筑物计 18,400 平方米及土地使用权面积计 2,508.57 平方米为抵押（抵押作价 10,867 万元），可在借款总余额不超过 7,600 万元人民币的可周转限额内借款。抵押期限自

2004 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。截至 2004 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的借款为 4,500 万元，借款期限区间为 2004 年 4 月 23 日至 2004 年 10 月 22 日。

3) 公司于 2004 年 2 月 5 日与交通银行杭州庆春路支行签订了《最高额抵押合同》，以上述部分建筑物及土地计面积 19,770 平方米为抵押（抵押作价 11,677 万元），可在借款总余额不超过 8,100 万元人民币的可周转限额内借款。抵押期限自 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。截至 2004 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的借款为 1,000 万元，应付票据 1,000 万元，借款及票据期限区间为 2004 年 4 月 23 日至 2004 年 10 月 22 日。

(2) 2002 年 12 月 25 日，公司四届五次董事会会议审议通过《关于以解放路百货商店部分房地产抵押贷款的提案》，决定将处于杭州市解放路 251 号的 3 号营业楼的房屋与土地使用权向深圳发展银行杭州清泰支行申请最高额为 9,800 万元的抵押贷款。本公司据此已与深圳发展银行清泰支行签订了《最高额抵押合同》约定以上述房产 14,058 平方米为抵押（抵押作价 14,000 万元），在借款总余额不超过 9,800 万元人民币的可周转限额内借款，期限为自 2002 年 12 月 26 日至 2004 年 12 月 31 日。截止 2004 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的借款为 2,500 万元，应付票据 500 万元，本公司本期以此抵押向该行贴现了商业承兑汇票 1,000 万元，截至 2004 年 6 月 30 日，已贴现尚未到期的应付票据为 1,000 万元。

截至 2004 年 6 月 30 日，上述抵押房屋建筑物原值 243,121,309.11 元，净值 214,735,279.73 元，抵押土地使用权原值 28,590,161.20 元，摊余价值 24,601,775.33 元。

(3) 2004 年 3 月 31 日，经杭州解百义乌商贸有限责任公司第十九次股东会决议审议通过《关于办理房产抵押贷款的报告》，2004 年 4 月 29 日公司控股子公司杭州解百义乌商贸有限公司与中国建设银行义乌市支行签订的《最高额房地产抵押合同》，该公司以房产 7,595.17 平方米和土地使用权 2,296.54 平方米作抵押（抵押作价 4,629 万元），可在借款总余额不超过 4,629 万元人民币的可周转限额内借款。抵押期限自 2003 年 12 月 18 日至 2005 年 10 月 10 日。截至 2004 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的借款为 700 万元。上述抵押房屋建筑物原值 30,472,028.51 元，净值 23,363,643.95 元，抵押土地使用权原值 5,683,200.00 元，摊余价值 4,906,496.00 元。

(4) 截至 2004 年 6 月 30 日，杭州解百萧山商厦有限公司财产质押情况：

质押物	质押权人	质押物			担保 借款期限
		账面值	质押作价	借款金额	
货币资金	深圳发展银行杭州 清泰支行	20,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	04.3.19-9.19
小 计		20,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	

3、报告期内，公司董事会及董事无受到中国证监会稽查、处罚、通报批评，未被其他行政管理部门处罚及上海证券交易所公开谴责的情况。

十二、信息索引

1、2004 年 2 月 25 日至 26 日，公司召开四届十二次董事会会议，决议公告刊登于 2 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》和中国证监会指定网站：<http://www.sse.com.cn>。

2、2004 年 4 月 8 日，公司召开第二十二次股东大会，决议公告刊登于 4 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》和中国证监会指定网站：<http://www.sse.com.cn>。

3、2004 年 4 月 26 日，公司召开四届董事会第十三次会议，通过了 2004 年第一季度报告，报告刊登于 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》和中国证监会指定网站：<http://www.sse.com.cn>。

七、财务报告（未经审计）

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注（金额单位：人民币元）

（一）公司基本情况

杭州解百集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经浙江省股份制试点工作协调小组 1992 年 8 月 1 日浙股[92]30 号文件批准成立的股份有限公司，于 1992 年 10 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册，2001 年 5 月 29 日根据公司登记条例的有关规定，在浙江省工商行政管理局重新登记注册，取得注册号 3300001007853 企业法人营业执照，现有注册资本 237,370,419.00 元，折 237,370,419 股（每股面值 1 元），其中已流通股份：A 股 101,397,592 股。公司股票已于 1994 年 1 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属商品零售行业。公司经营范围：百货、针纺织品、日用杂货、家具、工艺美术品、建筑装饰材料、食品、五金交电、化工原料及产品（不含危险品）、普通机械、电器机械及器材、金属材料、通信（含无线）设备、汽车配件、电子计算机及配件、副食品、花卉的销售；金银饰品、烟、消防器材、书刊、特种劳保用品、字画的零售；音乐茶座、游泳池，自行车出租、彩照扩印，礼仪服务、公共关系策划、培训，日用品修理，经营进出口业务（范围按经贸部 1995 外经贸正审出字第 405 号文件规定执行）。

（二）公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6、外币会计报表的折算方法

（1）资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

（2）利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报告期报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 短期投资核算方法

（1）短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按个别计价法计算确定。

（2）期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

9、 坏账核算方法

（1）采用备抵法核算坏账。

坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）的账龄分析法计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定提取比例分别为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3 年以上的，按其余额的 30% 计提。对有确凿证据表明极有可能收不回来的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

（2）坏账的确认标准为：

- 1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- 2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

10、 存货核算方法

（1）存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售或耗用而储备的库存商品、原材料、包装物和低值易耗品等。

（2）存货按实际成本计价。零售商品和批发商品均按进价进行核算，进货时按购入商品实际成本入账，每日按先进先出法核算已销商品的销售成本。领用低值易耗品按五五摊销法摊销。

（3）存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

（4）由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

11、 长期投资核算方法

（1）长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下，或虽占 20% 或 20% 以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 或 20% 以上，或虽投资不足 20% 但有重大影响的，采用权益法核算。

（2）股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

（3）长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊

销额后的金额,确认为当期投资收益;债券初始投资成本中包含的相关费用,如金额较大的,于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销,计入损益;其他债权投资按期计算应收利息,确认为当期投资收益。

(4) 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因,导致长期投资可收回金额低于账面价值,按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

12、 委托贷款核算方法

(1) 委托金融机构贷出的款项,按实际委托贷款的金额入账。

(2) 委托贷款利息按期计提,计入损益;按期计提的利息到期不能收回的,停止计提利息,并冲回原已计提的利息。

(3) 期末,按委托贷款本金与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于委托贷款本金的差额,计提委托贷款减值准备。

13、 固定资产及折旧核算方法

(1) 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产: 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的; 使用年限超过一年; 单位价值较高。

(2) 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者,作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的,在租赁开始日,按最低租赁付款额,作为固定资产的入账价值。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率(原值的 3%;土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额,也作为净残值预留;符合资本化条件的固定资产装修费用、经营租赁方式租入固定资产的改良支出,不预留残值。)确定折旧年限和年折旧率如下:

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-45	12.13-2.16
通用设备	5-15	19.40-6.47
专用设备	5	19.40
运输工具	10	9.70
其他设备	10	9.70
固定资产装修	5-8	20.00-12.50

(4) 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因,导致固定资产可收回金额低于账面价值,按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额,提取固定资产减值准备。

14、 在建工程核算方法

(1) 在建工程达到预定可使用状态时,根据工程实际成本,按估计的价值转入固定资产。

(2) 期末,存在下列一项或若干项情况的,按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额,提取在建工程减值准备:

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

15、 借款费用核算方法

(1) 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在符合资

本化期间和资本化金额的条件下,予以资本化,计入该项资产的成本;其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用,属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小,于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

1) 开始资本化:当以下三个条件同时具备时,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化: 资产支出已经发生; 借款费用已经发生; 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

2) 暂停资本化:若固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

3) 停止资本化:当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间,利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

16、 无形资产核算方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销,计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限,该无形资产的摊销年限按如下原则确定:1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的,按合同规定的受益年限摊销;2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的,按法律规定的有效年限摊销;3) 合同规定了受益年限,法律也规定了有效年限的,按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限,法律也没有规定有效年限的,摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的,将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

(3) 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力,按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额,提取无形资产减值准备。

17、 长期待摊费用核算方法

(1) 长期待摊费用按实际支出入账,在费用项目的受益期内分期平均摊销。

(2) 筹建期间发生的费用(除购建固定资产以外),先在长期待摊费用中归集,在开始生产经营当月一次计入损益。

18、 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价,在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销,并按借款费用的处理原则处理。

19、 收入确认原则

(1) 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权,相关的收入已经收到或取得了收款的证据,并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

(2) 提供劳务

1) 劳务在同一年度内开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取款项的证据时,确认劳务收入。

2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的,在劳务合同的总收入、劳务的完成程度

能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等）以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；2) 收入的金额能够可靠地计量。

20、 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

21、 合并会计报表的编制方法

合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

22、 会计政策和会计估计变更说明

根据财政部财会[2003]10 号文，本公司自该规定发布之日起发生的对外投资，将初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目；对该规定发布之前的对外投资已记入“长期股权投资--股权投资差额”科目的，不再做追溯调整，对其余额继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕为止。

(三) 税(费)项

1、 增值税

按 17%、13%、0%的税率计缴。

2、 消费税

按 5%的税率计缴。

3、 营业税

按 20%、6%、5%的税率计缴。

4、 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%、5%计缴。

5、 教育费附加

按应缴流转税税额的 4%计缴。

6、 企业所得税

本公司按 33%的税率计缴，其中控股子公司杭州解百广告有限公司与杭州久牛贸易有限公司在本报告期内按 27%的税率计缴，其他控股子公司按 33%的税率计缴。

(四) 控股子公司及合营企业

1、 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
杭州解百萧山商厦有限公司	商品流通业	10,000,000.00	百货针织等	7,000,000.00	70%
杭州解百义乌商贸有限责任公司	商品流通业	10,000,000.00	百货针织等	5,500,000.00	55%
杭州解百广告有限公司	广告业	500,000.00	设计、制作 代理策划广告	450,000.00	90%
杭州久牛贸易有限公司	商品流通业	500,000.00	百货针织等	375,000.00	75%

2、 其他说明

(1) 本期公司对控股的子公司均纳入合并会计报表范围。

(2) 无持股比例未达到 50%以上而纳入合并范围的子公司。

(3) 合并报表范围发生变更的内容、原因及对财务状况和经营成果的影响

控股子公司杭州解放路百货商店股份有限公司广告经营分公司于 2004 年 2 月 8 日办妥工商注销手续，故从 2004 年 2 月该公司不纳入合并会计报表范围。

(4) 无按照比例合并方法进行合并的子公司。

(五) 利润分配

无。

(六) 合并会计报表项目注释

[一] 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 52,450,298.64

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	6,796.86	481,033.74
银行存款	29,973,365.33	53,600,359.81
其他货币资金	22,470,136.45	34,898,024.06
合 计	52,450,298.64	88,979,417.61

(2) 无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项。

(3) 其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 1,650,000.00 元、银行短期借款保证金 20,000,000.00 元，存出投资款 820,136.45 元。

2. 短期投资 期末数 8,640,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
基金投资	8,969,162.50	329,162.50	8,640,000.00	9,689,162.50		9,689,162.50
合 计	8,969,162.50	329,162.50	8,640,000.00	9,689,162.50		9,689,162.50

(2) 股票、债券、基金投资情况

项 目	期末数	期末市价
基金投资	8,640,000.00	8,640,000.00
小 计	8,640,000.00	8,640,000.00

(3) 2003 年以 9,689,162.50 元购入开元基金 12,000,000 份，期末尚未售出。2004 年 06 月 30 日每单位开元基金在证券交易市场的收盘价为 0.720 元，期末市值为 8,640,000.00 元，故需补提短期投资跌价准备 329,162.50 元。

3. 应收票据 期末数 900,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	900,000.00	—
合 计	900,000.00	—

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4. 应收账款 期末数 3,482,300.96

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,596,383.85	41.51	179,819.19	3,416,564.66	10,445,588.83	53.29	522,279.44	9,923,309.39
1-2 年					-	-	-	-
3 年以上	5,067,603.44	58.49	5,001,867.14	65,736.30	9,154,457.34	46.71	7,295,880.36	1,858,576.98

合 计 8,663,987.29 100.00 5,181,686.33 3,482,300.96 19,600,046.17 100.00 7,818,159.80 11,781,886.37

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 7,503,540.07 元, 占应收账款账面余额的 86.61%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的(一般为 40%或以上,下同), 计提比例及理由的说明

根据债务单位的财务状况、现金流量以及应收账款的收回可能性等情况,本公司对有确凿证据表明极有可能收不回来的应收账款,采用个别认定法全额计提坏账准备。

本公司账龄 3 年以上部分中应收天成服装厂销货款 2,459,102.56 元, 鉴于该单位已处于停业状态, 估计无力偿还上述货款, 经公司第四届董事会第十二次会议决议, 故于 2003 年对上述应收账款全额计提坏账准备。

本公司账龄 3 年以上的应收账款中包括应收好运来皮革制品厂销货款 512,500.00 元、应收浙江格来恩发展公司出借款 2,000,000.00 元, 鉴于该等单位已处于停业状态, 估计无力偿还上述款项, 经公司第四届董事会第十四次会议决议, 故于 2004 年上半年对上述应收账款全额计提坏账准备。

2) 本期实际冲销的应收账款及其理由的说明

经公司第四届董事会第十四次会议决议, 本期实际核销应收账款 4,040,244.82 元, 系将有确凿证据表明无法收回销货款, 本期予以核销, 详见本会计报表附注(十三)[二]1 之说明。

(5) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	295,480.26	8.2643	2,441,937.51	1,030,709.55	8.2767	8,530,873.73
小 计			2,441,937.51			8,530,873.73

5. 其他应收款 期末数 23,249,587.68

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,458,153.70	10.07	272,907.69	5,185,246.01	15,553,522.66	27.75	777,676.14	14,775,846.52
1-2 年	10,878,280.30	20.07	1,087,828.03	9,790,452.27	1,240,839.22	2.22	124,083.92	1,116,755.30
2-3 年	1,031,633.31	1.90	206,326.66	825,306.65	1,072,977.58	1.91	214,595.51	858,382.07
3 年以上	36,835,230.34	67.96	29,386,647.59	8,448,582.75	38,175,956.93	68.12	24,130,598.21	14,045,358.72
合 计	54,203,297.65	100.00	30,953,709.97	23,249,587.68	56,043,296.39	100.00	25,246,953.78	30,796,342.61

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州中兴工贸公司	8,353,459.18	时间较长的预付账款转入
杭州解百生鲜超市有限公司	7,350,000.00	借款
杭州金鑫房地产公司	4,500,000.00	借款
杭州加联净化器有限公司	4,500,000.00	借款
杭州天成服装厂	3,957,253.51	借款
杭州爱尔实业公司	3,800,000.00	时间较长的预付账款转入
小 计	36,110,712.69	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 32,310,712.69 元, 占其他应

收款账面余额的 59.61%。

(4) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
杭州商业资产经营（有限）公司	2,761,964.15[注]	2,761,964.15
小 计	2,761,964.15	2,761,964.15

[注] 该余额系公司为杭州商业资产经营（有限）公司代垫股份制改制前退休职工医药费。

(5) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的（一般为 40%或以上，下同），计提比例及理由的说明

根据债务单位的财务状况、现金流量以及其他应收款的收回可能性等情况，本公司对有确凿证据表明极有可能收不回来的其他应收款，采用个别认定法全额计提坏账准备。

本公司 1998 年预付杭州雅莱时装有限公司货款 1,353,905.25 元，因时间较长，转入其他应收款，业经杭州市西湖区人民法院裁定执行程序终结，无法收回，2002 年已全额计提坏账准备。

本公司 1998 年支付杭州金鑫房地产公司暂借款 4,500,000.00 元，考虑时间较长收回困难，2002 年已全额计提坏账准备。

本公司 1999 年预付杭州爱尔实业公司货款 3,800,000.00 元，因时间较长，转入其他应收款，考虑收回困难，2002 年已全额计提坏账准备。

本公司 1998 年支付杭州加联净化器有限公司暂借款 4,500,000.00 元，时间较长收回困难，经公司第四届董事会第十二次会议决议，于 2003 年全额计提坏账准备。

本公司 1998 年支付杭州天成服装厂暂借款 3,957,253.51 元，时间较长收回困难，经公司第四届董事会第十二次会议决议，于 2003 年全额计提坏账准备。

本公司 1995 年支付杭州好运来皮革制品称暂借款 1,102,500.00 元，鉴于该等单位已处于停业状态，估计无力偿还上述货款，经公司第四届董事会第十四次会议决议，故于 2004 年上半年对该笔述应收账款全额计提坏账准备。

本公司应收浙江格来恩发展公司利息 478,666.67 元，鉴于该等单位已处于停业状态，估计无力偿还上述款项，经公司第四届董事会第十四次会议决议，故于 2004 年上半年对该笔应收账款全额计提坏账准备。

本公司 1998 年预付杭州华权时装有限公司 1,889,221.09 元，时间较长收回困难，经公司第四届董事会第十四次会议决议，故于 2004 年上半年对该笔应收账款全额计提坏账准备。

2) 本期实际冲销的其他应收款及其理由的说明

经公司第四届董事会第十四次会议决议，本期予以核销其他应收款 1,353,905.25 元，详见本会计报表附注(十三)[二]1 之说明。

6. 预付账款 期末数 16,247,046.87

(1) 账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	15,274,362.62	94.01	13,284,253.98	97.86
1-2 年	738,507.17	4.55	765,360.25	0.26
2-3 年	234,177.08	1.44	234,177.08	1.88
合 计	16,247,046.87	100.00	14,283,791.31	100.00

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(3) 账龄 1 年以上预付账款未结算的原因说明

账龄 1 年以上预付账款系未结算工程款，公司已组织力量进行清理。

7. 应收补贴款 期末数 5,219,239.30

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收出口退税	5,219,239.30	20,147,968.07
合 计	5,219,239.30	20,147,968.07

(2) 性质或内容说明

应收出口退税系根据有关文件规定，按出口货物的增值税进项税计算的应退税额。

8. 存货 期末数 36,504,828.13

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	7,786,428.99		7,786,428.99	12,090,998.72		12,090,998.72
原材料	731,849.31		731,849.02	671,691.02		671,691.02
包装物	-		-	1,285.00		1,285.00
低值易耗品	1,578,478.07		1,578,478.07	1,578,007.60		1,578,007.60
库存商品	31,578,781.79	5,170,710.03	26,408,071.76	22,687,739.68	5,488,459.22	17,199,280.46
委托代销商品				-		-
受托代销商品	20,561,952.36		20,561,952.36	25,334,933.00		25,334,933.00
代销商品款	-20,561,952.36		-20,561,952.36	-25,334,933.00		-25,334,933.00
合 计	41,675,538.16	5,170,710.03	36,504,828.13	37,029,722.02	5,488,459.22	31,541,262.80

(2) 本期存货均以外购方式取得。

(3) 上述存货无用于债务担保。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出[注]	
库存商品	5,488,459.22	-		317,749.19	5,170,710.03
小 计	5,488,459.22	-		317,749.19	5,170,710.03

[注]：本期减少系因库存商品出售而相应转销已计提的存货跌价准备。

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值按单个存货项目在公平的市场交易中交易双方自愿进行交易的市
场价格扣除为进一步加工或销售而需追加的成本后的净值确定。按单个存货项目的可
变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

9. 待摊费用 期末数 693,315.74

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
财产保险费	421,979.43	170,944.51	受益期为 2004.5-2005.5
报刊费	2,677.08	5,354.16	受益期为 2004.1-2004.12
租赁费	5,956.80	70,253.12	受益期为 2004.1-2004.10
其他	262,702.43	148,899.86	受益期为 2004.1-2004.12
合 计	693,315.74	395,451.65	

10. 长期股权投资 期末数 46,816,185.83

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	19,792,415.40		19,792,415.40	19,792,415.40		19,792,415.40
对联营企业投资	13,564,223.96		13,564,223.96	14,712,160.10		14,712,160.10
其他股权投资	19,366,546.47	5,907,000.00	13,459,546.47	19,456,546.47	5,907,000.00	13,549,546.47
合 计	<u>52,723,185.83</u>	<u>5,907,000.00</u>	<u>46,816,185.83</u>	<u>53,961,121.97</u>	<u>5,907,000.00</u>	<u>48,054,121.97</u>

(2) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例
上海日健环保包装材料有限公司	30 年	2,800,000.00	40.00% [注 1]
舟山海洋科技有限公司	30 年	1,080,000.00	15.00% [注 1]
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	30 年	9,600,000.00	23.44%
上海奥丽安娜号观光娱乐有限公司	20 年	7,500,000.00	15.00%
杭州市商业银行	长期	5,000,000.00	1.66%
中贸联实业有限公司	长期	3,000,000.00	3.90%
杭州解百生鲜超市有限公司	20 年	3,000,000.00	30.00%
杭州解百华兴工贸有限公司	8 年	1,575,000.00	45.00%[注 2]
上海华联商厦	长期	928,000.00	0.53%
宁波华联集团	长期	150,000.00	0.10%
杭州金桥企业发展公司	15 年	120,000.00	24.00%[注 3]
常州自行车厂	长期	100,000.00	0.30%
太原五一百货大楼	长期	70,000.00	0.21%
小 计		34,923,000.00	

[注 1]:上海日健环保包装材料有限公司、舟山海洋科技有限公司为“杭州解百—上海交大科技创业投资基金”的投资项目。本公司原持有舟山海洋科技有限公司 40%的股份,按权益法核算。2002 年 4 月,该公司增资扩股,本公司持股比例下降为 15%,2002 年 5 月开始采用成本法核算。

[注 2]:本公司持有杭州解百华兴工贸有限公司 45%股权,公司没有在该公司董事会中派有代表,也没有参与该公司经营决策。

[注 3]:本公司持有杭州金桥企业发展公司 24%股权,公司没有在该公司董事会中派有代表,也没有参与该公司经营决策,对该公司没有重大影响,按成本法核算。

2) 权益法核算的其他股权投资

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	初始投资额	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
上海日健环保包装材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	-56,073.48			2,743,926.52
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	9,600,000.00	8,807,731.32	-1,072,936.02	119,159.12	702,037.95	8,555,992.37
杭州解百生鲜超市有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-735,694.93			2,264,305.07
小 计	<u>15,400,000.00</u>	<u>14,607,731.32</u>	<u>-1,864,704.43</u>	<u>119,159.12</u>	<u>702,037.95</u>	<u>13,564,223.96</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
上海日健环保包装材料有限公司	2,858,337.58		-114,411.06				2,743,926.52
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	9,120,664.31		-551,467.44			-13,204.50	8,555,992.37
杭州解百生鲜超市有限公司	2,733,158.21		-468,853.14				2,264,305.07
小 计	14,712,160.10		-1,134,731.64			-13,204.50	13,564,223.96

c. 其他说明

上海日健环保包装材料有限公司执行《工业企业会计制度》，本期公司按 2004 年 1—6 月该公司净利润-286,027.64 及持股比例 40%计算应享有投资收益-114,411.06 元。

上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司执行《商品流通企业会计制度》，本期公司按 2004 年 1—6 月该公司净利润-2,352,676.78 元及持股比例 23.44%计算应享有投资收益-551,467.44 元。

杭州解百生鲜超市有限公司执行《企业会计制度》，本期公司按 2004 年 1—6 月该公司净利润-1,562,843.81 元及持股比例 30%计算应享有投资收益-468,853.14 元。

3) 合并价差、股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	792,268.68	715,242.45		13,204.50		702,037.95	30 年
杭州解百萧山商厦有限公司	22,406,508.00	19,792,415.40		-		19,792,415.40	10 年
小 计	23,198,776.68	20,507,657.85		13,204.50		20,494,453.35	

b. 股权投资差额形成原因说明

本公司 2001 年出资 9,600,000.00 元投资上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司，投资成本为 8,807,731.32 元，股权比例为 23.44%，与占该公司净资产份额的差额形成股权投资差额借差 792,268.68 元。在公司剩余经营年限（30 年）内平均摊销，本期摊销 13,204.50 元。

本公司 2002 年出资 4,850,000.00 元受让杭州解百萧山商厦有限公司 70%股权，投资成本为-17,556,508.00 元，与占该公司净资产份额形成股权投资差额借差 22,406,508.00 元。按 10 年平均摊销。因截止 2003 年 12 月 31 日本公司对该公司长期股权投资已减计至零，故 2004 年暂停摊销。

4) 其他股权投资减值准备

a. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
			价值回升转回 其他原因转出	
中贸联实业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
上海奥丽安娜号观光娱乐有限公司	2,907,000.00			2,907,000.00
小 计	5,907,000.00			5,907,000.00

b. 计提原因说明

中贸联实业有限公司自开业以来至 1997 年底账面报表亏损，净资产出现负数，根据稳健原则，全额提取长期投资减值准备。

鉴于上海奥丽安娜号观光娱乐有限公司经营状况恶化，处于停业状态，导致本公司长期股权投资可收回金额低于账面价值。经公司董事会四届十二次会议决议，2003 年公司根据所享有该公司的权益低于长期股权投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

11. 固定资产原价

期末数 653,103,322.79

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	484,035,875.07	8,276,269.40	-	492,312,144.47
通用设备	129,986,351.40	2,680,461.00	550,075.00	132,116,737.40
专用设备	13,963,537.26	472,372.97	-	14,435,910.23
运输工具	9,687,977.78	272,810.21	553,004.24	9,407,783.75
其他设备	2,639,315.82	-		2,639,315.82
固定资产装修	1,366,874.21	824,556.91		2,191,431.12
合 计	641,679,931.54	12,526,470.49	1,103,079.24	653,103,322.79

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 10,506,269.40 元。

(3) 本期减少数中包括报废固定资产 1,103,079.24 元。

(4) 无融资租入固定资产。

(5) 经营租出固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	36,274,931.84	4,104,921.26		32,170,010.58
小 计	36,274,931.84	4,104,921.26		32,170,010.58

(6) 已退废并准备处置的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	13,715,379.88	5,781,020.35	7,635,354.53	299,005.00
小 计	13,715,379.88	5,781,020.35	7,635,354.53	299,005.00

(7) 已提足折旧仍继续使用固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	795,006.09	760,490.71	10,665.20	23,850.18
通用设备	2,924,791.01	2,837,047.28		87,743.73
专用设备	9,816,087.88	9,521,605.22		294,482.66
运输工具	973,206.00	944,009.82		29,196.18
其他设备	1,350,030.33	1,309,529.42		40,500.91
小 计	15,859,121.31	15,372,682.45	10,665.20	475,773.66

(8) 无暂时闲置的固定资产。

(9) 期末固定资产已有原值 273,593,337.62 元，净值 238,098,923.68 元用于债务担保，详见本会计报表附注(十)[二]1 之说明。

(10) 期初及本期新增固定资产是否办妥产权过户手续的说明

截至 2004 年 6 月 30 日，解百商业城因尚未竣工决算，尚未办理房产证，期末原值 326,210,845.97 元，净值 297,575,986.11 元；河坊街 100-102 号已出租房产尚未办妥房产证，期末原值 974,305.00 元，净值 892,923.47 元。其他房产均已取得房产证。

控股子公司杭州解百萧山商厦有限公司的土地使用证使用权人为浙江龙发大厦开发公司，尚未办理过户手续。

12. 累计折旧		期末数 144,498,208.79		
类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	57,260,011.14	6,125,562.93		63,385,574.07
通用设备	54,662,597.96	6,291,857.88	303,064.90	60,651,390.94
专用设备	11,101,478.13	430,095.41		11,531,573.54
运输工具	6,579,855.46	360,779.82	505,842.29	6,434,792.99
其他设备	2,064,419.36	94,207.90		2,158,627.26
固定资产装修	157,822.78	178,427.21		336,249.99
合 计	131,826,184.83	13,480,931.15	808,907.19	144,498,208.79

13. 固定资产净值 期末数 508,605,114.00

类 别	期末数	期初数
房屋及建筑物	428,926,570.40	426,775,863.93
通用设备	71,465,346.46	75,323,753.44
专用设备	2,904,336.69	2,862,059.13
运输工具	2,972,990.76	3,108,122.32
其他设备	480,688.56	574,896.46
固定资产装修	1,855,181.13	1,209,051.43
合 计	508,605,114.00	509,853,746.71

14. 固定资产减值准备 期末数 9,022,353.58

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
房屋及建筑物	10,665.20				10,665.20
通用设备	8,564,043.88		205,952.84[注]		8,358,091.04
专用设备	57,847.11				57,847.11
运输工具	595,750.23				595,750.23
合 计	9,228,306.42		205,952.84		9,022,353.58

[注]：系本期因报废固定资产而将已计提固定资产减值准备同时转出。

(2) 固定资产减值准备计提原因说明

期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

15. 在建工程 期末数 9,513,482.93

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防工程	644,489.00	644,489.00		644,489.00	644,489.00	
条形码工程	136,699.77	136,699.77		136,699.77	136,699.77	
电子消费卡工程	263,860.00	263,860.00		263,860.00	263,860.00	
河坊街工程	6,252,734.20		6,252,734.20[注]	4,625,695.00		4,625,695.00
新世纪中厅工程	3,260,748.73		3,260,748.73			
合 计	10,558,531.70	1,045,048.77	9,513,482.93	5,670,743.77	1,045,048.77	4,625,695.00

[注]：2002 年 12 月 25 日，公司四届五次董事会决议审议通过《关于对河坊街自行保护房修复和改建的提案》。根据杭州市各级政府部门对清河坊历史街区保护实施意见及批复，

公司拥有的河坊街 100-102 号自行保护房产属杭州市政府统一对河坊街实施保护和拆迁的范围。本公司已与杭州市吴山地区开发建设指挥部协商暂定本公司自行保护房产 1,436.92 平方米（最终以修复和改建竣工后测绘面积为准），自行保护房统一由该指挥部设计、修复和实施工程配套土地有偿转让等。本公司到目前为止，需承担修复改建费用约 860 万元，2003 年 5 月已预付 560 万元工程款，2004 年 6 月预付 1,627,039.20 元工程款。其中 250 平方米已达到预计可使用状态，按面积比例暂估入固定资产 974,305.00 元并计提折旧。剩余部分尚在建设中，仍列在建工程。

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占预算的比例
消防工程	644,489.00				644,489.00	其他来源	68 万元	94.78%
条形码工程	136,699.77				136,699.77	其他来源		
电子消费卡工程	263,860.00				263,860.00	其他来源	27 万元	97.73%
商业城		10,506,269.40	10,506,269.40			其他来源	[注]	
河坊街工程	4,625,695.00	1,627,039.20			6,252,734.20	其他来源	860 万元	84.04%
新世纪中厅工程		3,260,748.73			3,260,748.73	其他来源	360 万元	90.58%
合 计	<u>5,670,743.77</u>	<u>15,394,057.33</u>	<u>10,506,269.40</u>		<u>10,558,531.70</u>			

[注]系原商业城工程的后续支出。

(3) 无借款费用资本化。

(4) 在建工程减值准备情况

1) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
			价值回升转回 其他原因转出	
消防工程	644,489.00			644,489.00
条形码工程	136,699.77			136,699.77
电子消费卡工程	263,860.00			263,860.00
小 计	1,045,048.77			1,045,048.77

2) 在建工程减值准备计提原因说明

消防工程经审核不合格已停建，准备报废，故按工程账面余额全额计提减值准备。

条形码工程已长期停建，准备报废，故按工程账面余额全额计提减值准备。

电子消费卡工程因其被国家有关规定限制使用，不能给本公司带来未来收益，故按工程账面余额全额计提减值准备。

16. 无形资产 期末数 31,012,328.54

(1) 明细情况

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
解百老商场土地使用权	8,513,992.21		8,513,992.21	8,654,332.75		8,654,332.75
解百商业城土地使用权	17,591,840.33		17,591,840.33	17,799,617.99		17,799,617.99
义乌商厦土地使用权	4,906,496.00		4,906,496.00	4,963,328.00		4,963,328.00
合 计	<u>31,012,328.54</u>		<u>31,012,328.54</u>	<u>31,417,278.74</u>		<u>31,417,278.74</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
解百老商场土地使用权	出让	11,086,902.00	8,654,332.75			140,340.54	8,513,992.21	2,572,909.79	364 月
商业城土地使用权	出让	19,461,839.20	17,799,617.99			207,777.66	17,591,840.33	1,869,998.87	508 月
义乌商厦土地使用权	出让	5,683,200.00	4,963,328.00			56,832.00	4,906,496.00	776,704.00	518 月
合 计		36,231,941.20	31,417,278.74			404,950.20	31,012,328.54	5,219,612.66	

(3) 期末土地使用权中已有原始金额为 34,273,361.20 元 ,摊余价值为 29,508,271.33 元用于债务担保,详见本会计报表附注十(二)1 之说明。

(4) 上述土地使用权证均已办妥。

17. 长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销期限
商业城供电贴费	2,926,264.06	1,755,758.46		292,626.39	1,463,132.07	1,463,131.99	66 月
商业城供水贴费	1,010,182.80	606,109.74		101,018.25	505,091.49	505,091.31	66 月
合 计	3,936,446.86	2,361,868.20		393,644.64	1,968,223.56	1,968,223.30	

18. 短期借款

期末数 185,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件

期末数

期初数

抵押借款

167,000,000.00

141,500,000.00

质押借款

18,000,000.00

7,240,000.00

合 计

185,000,000.00

148,740,000.00

(2) 无逾期借款。

19. 应付票据

期末数 31,500,000.00

(1) 明细情况

种 类

期末数

期初数

银行承兑汇票

19,500,000.00

15,000,000.00

商业承兑汇票

12,000,000.00

65,000,000.00

合 计

31,500,000.00

80,000,000.00

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(3) 应付票据期末余额 1,000 万元 ,系控股子公司杭州解百萧山商厦有限公司开具给本公司的票据余额,因本公司已贴现而无法合并抵销,详见本会计报表附注(九)[二]4 之说明。

20. 应付账款

期末数 61,563,777.81

无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

21. 预收账款

期末数 27,934,457.91

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

22. 应付工资

期末数 658,209.02

(1) 本期公司实行计税工资制,期末无拖欠性质的工资。

23. 应付股利

期末数 794,990.38

明细情况

投资者名称

期末数

期初数

法人股股利

794,990.38

794,990.38

合 计

794,990.38

794,990.38

24. 应交税金 期末数 -3,971,204.32

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-4,754,141.96	6,457,933.29	17%、13%、0%
消费税	38,387.74	70,972.50	5%
营业税	189,067.71	368,901.98	20%、6%、5%
城市维护建设税	-22,891.86	521,031.47	应交流转税税额的 7%、5%
企业所得税	168,787.90	11,649,625.89	33%、27%
房产税	385,677.57	446,060.67	房租收入的 12%、计税房产原值的 1.2%
代扣代缴个人所得税	23,908.58	47,372.15	按税法规定
合 计	-3,971,204.32	19,561,897.95	

25. 其他应交款 期末数 1,027,535.23

项 目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	21,689.82	306,439.10	按应交流转税税额的 4%
水利建设基金	1,005,845.41	536,267.80	按上年收入的 0.1%
合 计	1,027,535.23	842,706.90	

26. 其他应付款 期末数 29,166,854.80

(1) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(2) 账龄 3 年以上的大额其他应付款未偿原因的说明

截至 2004 年 6 月 30 日，账龄 3 年以上的其他应付款共计 6,049,447.31 元主要系商业城建设项目的工程质保金。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

项目名称	期末数	款项性质及内容
中山市盛兴幕墙有限公司	500,000.00	工程质保金
富厦建筑装饰公司	1,910,000.00	工程质保金
耀华建筑装饰公司	1,500,000.00	工程质保金
杭二建三分公司	1,240,000.00	工程质保金
小 计	5,150,000.00	

27. 预提费用 期末数 261,165.62

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	261,165.62	229,162.82	预提期末 11 天利息
合 计	261,165.62	229,162.82	

28. 长期应付款 期末数 3,621,539.25

种 类	期限	初始金额	应计利息	期末数
应付土地出让金	1998 年-2004 年	5,683,200.00		142,080.00
转制前住房出售资金等	长期			1,512,875.36

住房维修基金等 长期 1,966,583.89

合 计 3,621,539.25

29. 递延税款贷项 期末数 877,445.49

项 目	期末数	期初数
免交土地出让金未来应交所得税	877,445.49	877,445.49
合 计	877,445.49	877,445.49

30. 股本

期末数 237,370,419.00

(1) 明细情况

项 目			期初数	本期增减变动 (+ , -)					期末数
				配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚 未 流 通 股 份	1 . 发 起 人 股 份	国家拥有股份	83,085,074.00						83,085,074.00
		境内法人持有股份							
		外资法人持有股份							
		其他							
	2 . 募集法人股		52,887,753.00						52,887,753.00
	3 . 内部职工股								
	4 . 优先股								
	5 . 其他								
	未上市流通股份合计		135,972,827.00						135,972,827.00
(二) 已 流 通 股 份	1 . 境内上市的人民币普通股		101,397,592.00						101,397,592.00
	2 . 境内上市的外资股								
	3 . 境外上市的外资股								
	4 . 其他								
	已流通股份合计		101,397,592.00						101,397,592.00
(三) 股份总数			237,370,419.00						237,370,419.00

31. 资本公积

期末数 110,136,072.14

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	94,028,000.39			94,028,000.39
股权投资准备	1,166,288.72			1,166,288.72
关联交易价差	1,001,382.37			1,001,382.37
其他资本公积	13,940,400.66			13,940,400.66
合 计	110,136,072.14			110,136,072.14

32. 盈余公积

期末数 43,237,956.18

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,127,893.80	50,833.30		31,178,727.10
法定公益金	1,275,252.46	50,833.30		1,326,085.76
任意盈余公积	10,733,143.32			10,733,143.32
合 计	43,136,289.58			43,237,956.18

(2) 本期增加原因详见本会计报表附注(六)[一]33(2)之说明。

33. 未分配利润 期末数 9,468,316.99

(1) 明细情况

期初数	4,291,408.88
本期增加	5,278,574.71
本期减少	101,666.60
期末数	9,468,316.99

(2) 本期未分配利润增减变动以及利润分配比例情况的说明

1) 本期增加数系公司 2004 年 1 至 6 月实现净利润转入。

2) 本期减少原因情况说明

合并会计报表按控股子公司本期计提的公积金中母公司所拥有的数额相应计入法定盈余公积 50,833.30 元,法定公益金 50,833.30 元,共计减少未分配利润 101,666.60 元。

34. 未确认的投资损失 期末数 2,816,879.06

截止 2003 年末公司对控股子公司杭州解百萧山商厦有限公司的长期投资账面价值已减至零,尚未确认的投资损失余额为 1,389,801.23 元。2004 年该公司继续亏损,形成净利润 -2,038,682.62 元,按公司持有 70%股份计算本期未确认的投资损失 1,427,077.83 元,累计未确认的投资损失为 2,816,879.06 元,股权投资差额在长期投资减记为零后暂停摊销。

[二] 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 510,045,591.99/434,562,130.74

(1) 业务分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
商品销售业务	496,555,296.12	458,036,051.39
旅游饮服业务	10,760,230.06	7,801,410.89
广告业务	3,342,087.00	3,209,899.00
小 计	510,657,613.18	469,047,361.28
抵销	612,021.19	1,298,315.04
合 计	510,045,591.99	467,749,046.24

主营业务成本

商品销售业务	431,782,998.65	391,236,898.19
旅游饮服业务	301,881.49	839,412.81
广告业务	3,089,271.79	3,048,211.55
小 计	435,174,151.93	395,124,522.55
抵销	612,021.19	1,298,315.04
合 计	434,562,130.74	393,826,207.51

(2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
杭州地区	458,295,336.02	424,394,986.32
金华地区	52,362,277.16	44,652,374.96
小 计	510,657,613.18	469,047,361.28
抵销	612,021.19	1,298,315.04
合 计	510,045,591.99	467,749,046.24
主营业务成本		
杭州地区	390,190,033.27	357,191,398.99

金华地区	44,984,118.66	37,933,123.56
小 计	435,174,151.93	395,124,522.55
抵销	612,021.19	1,298,315.04
合 计	434,562,130.74	393,826,207.51

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 53,312,576.42 元，占公司全部主营业务收入收入的 10.45%。

2. 主营业务税金及附加

本期数 2,111,270.93

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	566,584.38	393,215.89	按应税收入的 20%、5%
消费税	370,165.16	383,014.88	按应税收入的 5%
城市维护建设税	697,690.67	777,183.87	按应交流转税税额的 7%、5%
教育费附加	476,830.72	501,713.90	按应交流转税税额的 4%
合 计	2,111,270.93	2,055,128.54	

3. 其他业务利润

本期数 7,827,781.36

(1) 明细情况

项 目	本期数			上年同期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
租金	8,312,912.08	911,806.01	7,401,106.07	3,471,892.72	462,260.52	3,009,632.20
服务娱乐	1,049,763.60	737,571.43	312,192.17	829,069.48	744,461.05	84,608.43
修理费	66,175.72	2,284.29	63,891.43	63,410.60	56,087.40	7,323.20
废料销售	60,519.38	39,682.52	20,836.86	105,777.68	1,839.01	103,938.67
特许权使用费				50,302.16	2,791.77	47,510.39
其他	30,427.36	672.53	29,754.83	52,429.88	4,297.82	48,132.06
合 计	<u>9,519,798.14</u>	<u>1,692,016.78</u>	<u>7,827,781.36</u>	<u>4,572,882.52</u>	<u>1,271,737.57</u>	<u>3,301,144.95</u>

4. 财务费用

本期数 6,690,273.10

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,878,921.83	6,948,014.94
减：利息收入	498,486.92	491,739.15
汇兑损失	179.05	-
减：汇兑收益		
其 他	1,309,659.14	1,566,032.54
合 计	6,690,273.10	8,022,308.33

5. 投资收益

本期数 -676,474.24

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期股票投资收益		-24,162.50
成本法核算下被投资单位分配来的利润	793,124.40	150,000.00
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	-1,134,731.64	-511,141.57
股权投资转让收益	7,500.00	
股权投资差额摊销	-13,204.50	-2,253,855.30
计提的短期、长期投资减值准备	-329,162.50	
收购损失		
本期核销的长期股权投资		
合 计	-676,474.24	-2,639,159.37

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 274,311.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
出口贴息	274,311.00	82,551.00
合 计	274,311.00	82,551.00

(2) 本期补贴收入来源和依据、相关批准文件、批准机关和文件时效的说明

1) 出口贴息系根据杭外经贸财[2001]292 号、杭财企[2001]437 号文件, 公司本期收到由杭州市财政局拨入的出口商品美元收入贴息。

7. 营业外收入 本期数 39,758.99

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	7,396.45	2,670.00
罚款净收入	2,166.70	55,122.24
其他	30,195.84	7,828.89
合 计	39,758.99	65,621.13

8. 营业外支出 本期数 636,001.46

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	20,420.53	158,368.68
捐赠支出	9,409.92	50,000.00
水利建设基金	508,036.75	521,894.60
罚款支出	62,584.26	1,849.73
违约金		100,000.00
其他	35,550.00	11,000.00
合 计	636,001.46	843,113.01

[三] 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
租赁收入	8,312,912.08
小 计	8,312,912.08

2. 无支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

3. 无收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

4. 无支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

6. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
归还临时融资	65,000,000.00
小 计	65,000,000.00

(七) 母公司会计报表项目注释

[一] 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 3,122,343.63

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	3,066,760.28	36.93	153,338.01	2,913,422.27	10,378,925.45	52.80	518,946.27	9,859,979.18
1-2 年	122,843.00	1.48	12,284.30	110,558.70	122,843.00	0.63	12,284.30	110,558.70
3 年以上	5,114,212.52	61.59	5,015,849.86	98,362.66	9,154,457.34	46.57	7,295,880.36	1,858,576.98
合 计	<u>8,303,815.80</u>	<u>100.00</u>	<u>5,181,472.17</u>	<u>3,122,343.63</u>	<u>19,656,225.79</u>	<u>100.00</u>	<u>7,827,110.93</u>	<u>11,829,114.86</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 7,503,540.07 元, 占应收账款账面余额的 90.36%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(4) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的(一般为 40%或以上,下同),计提比例及理由的说明

根据债务单位的财务状况、现金流量以及应收账款的收回可能性等情况,本公司对有确凿证据表明极有可能收不回来的应收账款,采用个别认定法全额计提坏账准备。

本公司账龄 3 年以上部分中应收天成服装厂销货款 2,459,102.56 元,鉴于该单位已处于停业状态,估计无力偿还上述货款,经公司第四届董事会第十二次会议决议,故于 2003 年对上述应收账款全额计提坏账准备。

本公司账龄 3 年以上的应收账款中包括应收好运来皮革制品厂销货款 512,500.00 元、应收浙江格来恩发展公司出借款 2,000,000.00 元,鉴于该等单位已处于停业状态,估计无力偿还上述款项,经公司第四届董事会第十四次会议决议,故于 2004 年上半年对上述应收账款全额计提坏账准备。

2) 本期实际冲销的应收账款及其理由的说明

经公司第四届董事会第十四次会议决议,本期实际核销应收账款 4,040,244.82 元,系将有确凿证据表明无法收回销货款,本期予以核销,详见本会计报表附注(十三)[二]1 之说明。

(5) 应收账款——外币应收账款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	295,480.26	8.2643	2,441,937.51	523,652.51	8.2773	4,334,428.92
小 计			<u>2,441,937.51</u>			<u>4,334,428.92</u>

2. 其他应收款

期末数 92,228,653.30

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	66,406,479.58	52.11	3,320,323.98	63,086,155.60	38,179,802.35	43.92	1,908,990.12	36,270,812.23
1-2 年	23,268,853.67	18.86	2,326,885.37	20,941,968.30	9,631,412.59	11.08	963,141.26	8,668,271.33
2-3 年	1,031,633.31	0.81	206,326.66	825,306.65	1,062,141.18	1.22	212,428.23	849,712.95
3 年以上	36,730,430.34	28.82	29,355,207.59	7,375,222.75	38,060,968.93	43.78	24,096,101.81	13,964,867.12
合 计	<u>127,437,396.90</u>	<u>100.00</u>	<u>35,208,743.60</u>	<u>92,228,653.30</u>	<u>86,934,325.05</u>	<u>100.00</u>	<u>27,180,661.42</u>	<u>59,753,663.63</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
杭州解百萧山商厦有限公司	68,576,373.38	借款
杭州中兴工贸公司	8,353,459.18	时间较长的预付账款转入
杭州解百生鲜超市有限公司	7,350,000.00	借款

杭州解百义乌商贸有限公司	7,057,625.08	借款
杭州金鑫房地产公司	4,500,000.00	借款
杭州加联净化器有限公司	4,500,000.00	借款
杭州天成服装厂	3,957,253.51	借款
杭州爱尔实业公司	3,800,000.00	时间较长的预付账款转入
小 计	108,094,711.15	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 95,837,457.64 元,占其他应收款账面余额的 75.20%。

(4) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款

股东名称	期末数	期初数
杭州商业资产经营(有限)公司	2,761,964.15[注]	1,719,411.03
小 计	2,761,964.15	1,719,411.03

[注] 该余额系公司为杭州商业资产经营(有限)公司代垫股份制改制前退休职工医药费。

(5) 其他说明

1) 本期全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的(一般为 40%或以上,下同),计提比例及理由的说明

根据债务单位的财务状况、现金流量以及其他应收款的收回可能性等情况,本公司对有确凿证据表明极有可能收不回来的其他应收款,采用个别认定法全额计提坏账准备。

本公司 1998 年预付杭州雅莱时装有限公司货款 1,353,905.25 元,因时间较长,转入其他应收款,业经杭州市西湖区人民法院裁定执行程序终结,无法收回,2002 年已全额计提坏账准备。

本公司 1998 年支付杭州金鑫房地产公司暂借款 4,500,000.00 元,考虑时间较长收回困难,2002 年已全额计提坏账准备。

本公司 1999 年预付杭州爱尔实业公司货款 3,800,000.00 元,因时间较长,转入其他应收款,考虑收回困难,2002 年已全额计提坏账准备。

本公司 1998 年支付杭州加联净化器有限公司暂借款 4,500,000.00 元,时间较长收回困难,经公司第四届董事会第十一次会议决议,于 2003 年全额计提坏账准备。

本公司 1998 年支付杭州天成服装厂暂借款 3,957,253.51 元,时间较长收回困难,经公司第四届董事会第十二次会议决议,于 2003 年全额计提坏账准备。

本公司 1995 年支付杭州好运来皮革制品厂批发款 1,102,500.00 元,鉴于该等单位已处于停业状态,估计无力偿还上述货款,经公司第四届董事会第十四次会议决议,故于 2004 年上半年对该笔应收款全额计提坏账准备。

本公司应收浙江格来恩发展公司利息 478,666.67 元,鉴于该等单位已处于停业状态,估计无力偿还上述款项,经公司第四届董事会第十四次会议决议,故于 2004 年上半年对该笔应收款项全额计提坏账准备。

本公司 1998 年预付杭州华权时装有限公司 1,889,221.09 元,时间较长收回困难,经公司第四届董事会第十四次会议决议,故于 2004 年上半年对该笔应收款项全额计提坏账准备。

2) 本期实际冲销的其他应收款及其理由的说明

经公司第四届董事会第十四次会议决议,本期予以核销其他应收款 1,353,905.25 元,详见本会计报表附注(十三)[二]1 之说明。

3. 长期股权投资

期末数 36,225,509.09

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	9,201,738.66		9,201,738.66	9,856,394.62		9,856,394.62
对联营企业投资	13,564,223.96		13,564,223.96	14,712,160.10		14,712,160.10
其他股权投资	19,366,546.47	5,907,000.00	13,459,546.47	19,456,546.47	5,907,000.00	13,549,546.47
合 计	<u>42,132,509.09</u>	<u>5,907,000.00</u>	<u>36,225,509.09</u>	<u>44,025,101.19</u>	<u>5,907,000.00</u>	<u>38,118,101.19</u>

(2) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例(%)
杭州解百广告有限公司	10 年	450,000.00	90.00%
杭州解百萧山商厦有限公司	43 年	7,000,000.00	70.00%
杭州久牛贸易有限公司	10 年	375,000.00	75.00%
杭州解百义乌商贸有限公司	50 年	5,500,000.00	55.00%
杭州解百生鲜超市有限公司	20 年	3,000,000.00	30.00%
上海日健环保包装材料有限公司	30 年	2,800,000.00	40.00% [注 1]
舟山海洋科技有限公司	30 年	1,080,000.00	15.00% [注 1]
杭州解百华兴工贸有限公司	8 年	1,575,000.00	45.00% [注 2]
杭州金桥企业发展公司	15 年	120,000.00	24.00% [注 3]
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	30 年	7,500,000.00	23.44%
上海奥丽安娜号观光娱乐有限公司	20 年	7,500,000.00	15.00%
杭州市商业银行	长期	5,000,000.00	1.66%
中贸联实业有限公司	长期	3,000,000.00	3.90%
上海华联商厦	长期	928,000.00	0.53%
宁波华联集团	长期	150,000.00	0.10%
太原五一百货大楼	长期	70,000.00	0.21%
常州自行车厂	长期	100,000.00	0.30%
小 计		46,148,000.00	

[注 1]: 上海日健环保包装材料有限公司、舟山海洋科技有限公司为“杭州解百—上海交大科技创业投资基金”的投资项目。本公司原持有舟山海洋科技有限公司 40%的股份,按权益法核算。2002 年 4 月,该公司增资扩股,本公司持股比例下降为 15%,2002 年 5 月开始采用成本法核算,期末投资成本为 923,546.47 元。

[注 2]: 本公司持有杭州解百华兴工贸有限公司 45%股权,公司没有在该公司董事会中派有代表,也没有参与该公司经营决策。

[注 3]: 本公司持有杭州金桥企业发展公司 24%股权,公司没有在该公司董事会中派有代表,也没有参与该公司经营决策,对该公司没有重大影响,按成本法核算。

2) 权益法核算的其他股权投资

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	初始投资额	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州解百义乌商贸有限责任公司	5,500,000.00	5,500,000.00	1,452,228.32	1,047,129.60		7,999,357.92
杭州解百萧山商厦有限公司	7,000,000.00	-17,556,508.00	-2,235,907.40		19,792,415.40	

杭州久牛贸易							
有限公司	375,000.00	375,000.00	77,035.33				452,035.33
上海日健环保包装							
材料有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	-56,073.48				2,743,926.52
上海交大顶峰科技创业经营							
管理有限公司	9,600,000.00	8,807,731.32	-1,072,936.02	119,159.12	702,037.95		8,555,992.37
杭州解百生鲜超市							
有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	-735,694.93				2,264,305.07
杭州解百广告							
有限公司	450,000.00	450,000.00	300,345.41				750,345.41
杭州解放路百货							
商店股份有限公司							
广告经营分公司	300,000.00						
小 计	29,025,000.00	3,376,223.32	-2,271,002.77	1,166,288.72	20,494,453.35		22,765,962.62

b. 本期增减变动明细情况

被投资 单位名称	期初 数	本期投资成本 增减额	本期损益 调整增减额	本期分得现金 红利额	本期投资准备 增减额	本期股权投资 差额增减额	期末 数
杭州解百义乌商贸							
有限责任公司	7,887,589.53		245,968.30	134,199.91			7,999,357.92
杭州解百萧山商厦							
有限公司	-		-				-
杭州久牛贸易							
有限公司	425,548.51		26,486.82				452,035.33
上海日健环保包装							
材料有限公司	2,858,337.58		-114,411.06				2,743,926.52
上海交大顶峰科技创业经营							
管理有限公司	9,120,664.31		-551,467.44			-13,204.50	8,555,992.37
杭州解百生鲜超市							
有限公司	2,733,158.21		-468,853.14				2,264,305.07
杭州解百广告							
有限公司	750,242.88		102.53				750,345.41
杭州解放路百货							
商店股份有限公司							
广告经营分公司	793,013.70	-300,000.00	-493,013.70				
小 计	24,568,554.72	-300,000.00	-1,355,187.69	134,199.91		-13,204.50	22,765,962.62

c. 其他说明

上海日健环保包装材料有限公司执行《工业企业会计制度》，本期公司按 2004 年 1—6 月该公司净利润-286,027.64 及持股比例 40%计算应享有投资收益-114,411.06 元。

上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司执行《商品流通企业会计制度》，本期公司按 2004 年 1—6 月该公司净利润-2,352,676.78 元及持股比例 23.44%计算应享有投资收益-551,467.44 元。

杭州解百生鲜超市有限公司执行《企业会计制度》，本期公司按 2004 年 1—6 月该公司净利润-1,562,843.81 元及持股比例 30%计算应享有投资收益-468,853.14 元。

本期公司将持有的浙江蓝马旅游企业管理有限公司 18.00%股权计 90,000.00 元转

让给浙江蓝马旅游商贸有限公司,转让后公司不再持有该公司的股权,详见本会计报表附注(十三)[一]1之说明。

本公司持有杭州解百萧山商厦有限公司 70%股份,本期该公司实现净利润-2,038,682.62元,根据《企业会计制度》和《企业会计准则——投资》以及财政部财会函字[1999]10号文的规定,本公司对该公司的长期股权投资账面价值在2003年已减至为零。长期股权投资差额在长期股权投资减记为零后暂停摊销。

3) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	摊销期限
上海交大顶峰科技创业							
经营管理有限公司	792,268.68	715,242.45		13,204.50		702,037.95	30年
杭州解百萧山商厦有限公司	22,406,508.00	19,792,415.40				19,792,415.40	10年
小计	23,198,776.68	20,507,657.85		13,204.50		20,494,453.35	

b. 股权投资差额形成原因说明

本公司2001年出资9,600,000.00元投资上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司,投资成本为8,807,731.32元,股权比例为23.44%,与占该公司净资产份额的差额形成股权投资差额借差792,268.68元。在公司剩余经营年限(30年)内平均摊销,本期摊销13,204.50元。

本公司2002年出资4,850,000.00元受让杭州解百萧山商厦有限公司70%股权,投资成本为-17,556,508.00元,与占该公司净资产份额形成股权投资差额借差22,406,508.00元。按10年平均摊销。因截止2003年12月31日本公司对该公司长期股权投资已减计至零,故2004年暂停摊销。

4) 其他股权投资减值准备

a. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
			价值回升转回	其他原因转出
中贸联实业有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
上海奥丽安娜号观光				
娱乐有限公司	2,907,000.00			2,907,000.00
小计	5,907,000.00			5,907,000.00

b. 计提原因说明

中贸联实业有限公司自开业以来至1997年底账面报表亏损,净资产出现负数,根据稳健原则,全额提取长期投资减值准备。

鉴于上海奥丽安娜号观光娱乐有限公司经营状况恶化,处于停业状态,导致本公司长期股权投资可收回金额低于账面价值。经公司董事会四届十二次会议决议,2003年公司根据所享有该公司的权益低于长期股权投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

[二] 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 444,455,151.50

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
商品销售业务	433,694,921.44	393,913,327.59
旅游饮服业务	10,760,230.06	7,801,410.89
合 计	444,455,151.50	401,714,738.48

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 53,312,576.42 元,占公司全部主营业务收入的 12.00%。

2. 主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
商品销售业务	378,296,428.03	336,119,519.00
旅游饮服业务	301,881.49	839,412.81
合 计	378,598,309.52	336,958,931.81

3. 投资收益

本期数 -403,916.59

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
短期股票投资收益		-24,162.50
成本法核算下被投资单位分配来的利润	793,124.40	150,000.00
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	-862,173.99	-1,643,279.18
股权投资转让收益	7,500.00	
股权投资差额摊销	-13,204.50	-2,253,855.30
计提的短期投资减值准备	-329,162.50	
收购损失		
本期核销的长期股权投资		
合 计	-403,916.59	-3,771,296.98

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(八)无子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响。

(九)关联方关系及其交易

[一] 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
杭州商业资产经营(有限)公司	杭州市庆春路 149-3 号	杭州市政府授权范围内的国有有关部门委托经营的资产	控股股东	有限责任公司	戴国强
杭州解百义乌商贸有限责任公司	义乌市城中路 111 号	百货、针织等	子公司	有限责任公司	周自力
杭州解放路百货商店股份有限公司广告经营分公司	杭州市上城区解放路 251 号	设计、制作、代理策划广告	子公司	股份制	陶松年
杭州解百萧山商厦有限公司	萧山城厢镇市心中路 1 号	百货、针纺织品、日用杂货等	子公司	有限责任公司	周自力
杭州久牛贸易有限公司	杭州市上城区建国南路 168 号 1103 室	日用百货, 针纺织品, 服装, 皮具	子公司	有限责任公司	熊毅均
杭州解百广告有限公司	杭州市上城区解放路 251 号	设计、制作、代理策划广告	子公司	有限责任公司	尤芸璞

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州商业资产经营(有限)公司	600,000,000.00			600,000,000.00
杭州解百义乌商贸有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00
杭州解放路百货商店股份有限公司广告经营分公司	300,000.00		300,000.00	0.00
杭州解百萧山商厦有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
杭州久牛贸易有限公司	500,000.00			500,000.00
杭州解百广告有限公司	500,000.00			500,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
杭州商业资产经营(有限)公司	83,206,353.00	35.05					83,206,353.00	35.05
杭州解百义乌商贸有限责任公司	5,500,000.00	55.00					5,500,000.00	55.00
杭州解放路百货商店股份有限公司广告经营分公司	300,000.00	100.00			300,000.00	100.00	0.00	0.00
杭州解百萧山商厦有限公司	7,000,000.00	70.00					7,000,000.00	70.00
杭州久牛贸易有限公司	375,000.00	75.00					375,000.00	75.00
杭州解百广告有限公司	450,000.00	90.00					450,000.00	90.00

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业的关系
杭州解百华兴工贸有限公司	参 股
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	参 股
中贸联实业有限公司	参 股
杭州解百生鲜超市有限公司	参 股

[二] 关联方交易情况

1. 无向关联方采购货物情况。

2. 向关联方销售货物情况。

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
杭州解百萧山商厦有限公司	63,251.44	市价		
小计	63,251.44			

3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收) 应付(预付)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 其他应收款				
杭州商业资产经营(有限)公司	2,761,964.15	2,761,964.15	5.10	4.93
杭州解百华兴工贸有限公司	2,110,295.63	2,110,295.63	3.89	3.77
杭州解百生鲜超市有限公司	7,350,000.00	11,000,000.00	13.56	19.63
小 计	12,222,259.78	15,872,259.78	22.55	28.33
(2) 其他应付款				
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	375,000.00	375,000.00	1.29	1.81
小 计	375,000.00	375,000.00	1.29	1.81

4. 其他关联方交易

(1) 控股子公司杭州解百萧山商厦有限公司本年开具商业承兑汇票 10,000,000.00 元给本公司,本公司本期将上述商业承兑汇票向深圳发展银行杭州清泰支行贴现,取得贴现资金 9,815,000.00 元。支付贴现利息 185,000.00 元。公司将上述贴现资金 9,815,000.00 元支付给了杭州解百萧山商厦有限公司。截至 2004 年 6 月 30 日,上述已贴现未到期商业承兑汇票为 1,000 万元(票据到期日为 2004 年 9 月 18 日)。

(十)或有事项

[一]已贴现/转让商业承兑汇票

控股子公司杭州解百萧山商厦有限公司本期向公司开具了商业承兑汇票 1 份,计 10,000,000.00 元,本公司以位于杭州市解放路 251 号的 3 号楼房产(建筑面积 14,058 平方米)为抵押,将上述承兑汇票向深圳发展银行杭州清泰支行贴现,截止 2004 年 6 月 30 日尚有 1 份计 10,000,000.00 元未到期。

[二]企业提供的各种债务担保

1. 截至 2004 年 6 月 30 日,本公司财产抵押情况:

(1) 经公司第二十二次股东大会(2003 年度股东大会)决议通过,将公司位于解放路 249 号的“解百新世纪商厦”建筑面积 38170 平方米的房屋及土地使用权抵押给农业银行中山支行和交通银行庆春支行。抵押资产协议价值 2.25 亿元,抵押借款最高限额 1.57 亿元,抵押期限 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。将公司位于解放路 251 号的“解放路百货商店”1 号营业楼(A 楼部分)11317.72 平方米的房屋及土地使用权抵押给工商银行羊坝头支行,抵押资产协议价值 1.7 亿元,抵押借款最高额为 1.2 亿元,抵押期限 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。根据上述决议,本公司已实施的资产抵押情况如下:

1)公司于 2004 年 1 月 13 日与中国工商银行杭州羊坝头支行签订了《最高额抵押合同》,以上述部分建筑物及土地计面积 11,317.72 平方米为抵押(抵押作价 17,000 万元),可在借款总余额不超过 11,883 万元人民币的可周转限额内借款。抵押期限自 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。截至 2004 年 6 月 30 日,以此抵押尚未归还的借款为 8,000 万元,应付票据 650 万元,借款期限区间为 2004 年 2 月 10 日至 2004 年 12 月 8 日。

2)公司于 2004 年 1 月 1 日与中国农业银行杭州中山路支行签订了《最高额抵押合同》,以上述部分建筑物计 18,400 平方米及土地使用权面积计 2,508.57 平方米为抵押(抵押作价 10,867 万元),可在借款总余额不超过 7,600 万元人民币的可周转限额内借款。抵押期限自 2004 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。截至 2004 年 6 月 30 日,以此抵押尚未归还的借款

为 4,500 万元,借款期限区间为 2004 年 4 月 23 日至 2004 年 10 月 22 日。

3) 公司于 2004 年 2 月 5 日与交通银行杭州庆春路支行签订了《最高额抵押合同》,以
上述部分建筑物及土地计面积 19,770 平方米为抵押(抵押作价 11,677 万元),可在借款总
余额不超过 8,100 万元人民币的可周转限额内借款。抵押期限自 2004 年 1 月 1 日至 2005
年 6 月 30 日。截至 2004 年 6 月 30 日,以此抵押尚未归还的借款为 1,000 万元,应付票据
1,000 万元,借款及票据期限区间为 2004 年 4 月 23 日至 2004 年 10 月 22 日。

(2) 2002 年 12 月 25 日,公司四届五次董事会会议审议通过《关于以解放路百货商店
部分房地产抵押贷款的提案》,决定将处于杭州市解放路 251 号的 3 号营业楼的房屋与土地
使用权向深圳发展银行杭州清泰支行申请最高额为 9,800 万元的抵押贷款。本公司据此已与
深圳发展银行清泰支行签订了《最高额抵押合同》,约定以上述房产 14,058 平方米为抵押(抵
押作价 14,000 万元),在借款总余额不超过 9,800 万元人民币的可周转限额内借款,期限为
自 2002 年 12 月 26 日至 2004 年 12 月 31 日。截止 2004 年 6 月 30 日,以此抵押尚未归还的
借款为 2,500 万元,应付票据 500 万元本公司本期以此抵押向该行贴现了商业承兑汇票
1,000 万元,截至 2004 年 6 月 30 日,已贴现尚未到期的应付票据为 1,000 万元。

截至 2004 年 6 月 30 日,上述抵押房屋建筑物原值 243,121,309.11 元,净值
214,735,279.73 元,抵押土地使用权原值 28,590,161.20 元,摊余价值 24,601,775.33 元。

(3) 2004 年 3 月 31 日,经杭州解百义乌商贸有限责任公司第十九次股东会决议审议通
过《关于办理房产抵押贷款的报告》,2004 年 4 月 29 日公司控股子公司杭州解百义乌商贸
有限公司与中国建设银行义乌市支行签订的《最高额房地产抵押合同》,该公司以房产
7,595.17 平方米和土地使用权 2,296.54 平方米作抵押(抵押作价 4,629 万元),可在借款
总余额不超过 4,629 万元人民币的可周转限额内借款。抵押期限自 2003 年 12 月 18 日至 2005
年 10 月 10 日。截至 2004 年 6 月 30 日,以此抵押尚未归还的借款为 700 万元。上述抵押房
屋建筑物原值 30,472,028.51 元,净值 23,363,643.95 元,抵押土地使用权原值
5,683,200.00 元,摊余价值 4,906,496.00 元。

3. 截至 2004 年 6 月 30 日,杭州解百萧山商厦有限公司财产质押情况:

质押物	质押权人	质押物		借款金额	担保 借款期限
		账面值	质押作价		
货币资金	深圳发展银行杭州 清泰支行	20,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	04.3.19-9.19
小 计		20,000,000.00	18,000,000.00	18,000,000.00	

[三] 未决诉讼或仲裁

截止 2004 年 6 月 30 日,无重大未决诉讼。

(十一) 承诺事项

无。

(十二) 资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

(十三) 其他重要事项

[一] 重大股权投资和转让事项

1、经公司总经理办公会议批准及浙江蓝马旅游企业管理有限公司股东会决议,公司于
2004 年 5 月 8 日与浙江蓝马旅游商贸有限公司签订《股权转让合同》,约定将公司持有的浙
江蓝马旅游企业管理有限公司 18%股权计 90,000.00 元转让给浙江蓝马旅游商贸有限公司,
转让价为 97,500.00 元,转让收益 7,500.00 元,转让后公司不再持有该公司的股权。

2、2000 年,经公司董事会三届四次会议审议批准,本公司在上海交通大学科技园设立
“杭州解百--上海交大科技创业投资基金”。2002 年 8 月,董事会第四届第三次会议审议

通过《关于补充“杭州解百--上海交大科技创业投资基金”部分条款的提案》。同意授权总经理对原“杭州解百--上海交大科技创业投资基金”协议进行补充,在“解百交大基金”的投资领域条款中增加“按有关证券法规利用投资空隙,短期投资于基金和国债等证券品种”。

2003 年公司通过以“解百交大”名义进行基金投资,购入“开元基金”12,000,000 股,截止 2004 年 6 月 30 日尚未卖出,期末开元基金账面余额 8,969,162.50 元,市值 8,640,000.00 元,本期计提短期投资跌价准备 329,162.50 元。

3、经公司总经理办公会议批准,公司于 2003 年 10 月 29 日与自然人黄方签订《产权交易合同》和《股权转让协议书》,约定将公司持有的上海南洋国际水下有限公司 25.3%股权计 303,600.00 元转让给黄方,转让价为 320,987.36 元,转让后公司不再持有该公司的股权。公司已于 2003 年 11 月全额收到转让款项。转让双方已于 2003 年 10 月 29 日在上海技术产权交易所办理了产权交易手续。有关工商变更登记手续已办妥。

4、本期控股子公司杭州解放路百货商店股份有限公司广告经营分公司于 2004 年 2 月 8 日办妥工商注销手续,故从 2004 年 2 月起该公司不纳入合并会计报表范围。

[二]重大资产处置事项

1、不良物资核销

(1) 公司账龄 3 年以上应收账款,包括应收嘉顺制衣有限公司销货款 629,124.19 元、应收杭州通乐物资经营公司销货款 1,411,120.63 元和应收西湖物资总公司销货款 2,000,000.00 元,鉴于该等单位已处于停业状态,估计无力偿还上述货款,因此公司已于以前年度全额计提坏帐准备金,本期经公司第四届董事会第十四次会议决议予以核销。

(2) 本公司 1998 年预付杭州雅莱时装有限公司货款 1,353,905.25 元,因时间较长,转入其他应收款,业经杭州市西湖区人民法院裁定执行程序终结,无法收回,因此公司已于以前年度全额计提坏帐准备金,本期经公司第四届董事会第十四次会议决议予以核销。

[三]公司于 2002 年收购了杭州解百萧山商厦有限公司,并持有其 70%股份。该公司 2002 年 10 月 31 日(收购日)的净资产为-25,080,725.72 元,截至 2002 年 12 月 31 日,该公司的净资产为-31,387,946.48 元,公司按持股比例厘定的投资成本为-17,556,508 元,损益调整为-530,905.73 元,股权投资差额 22,033,066.22 元,长期投资账面价值合计 3,945,652.47 元。2003 年公司亏损,实现净利润为-4,421,147.00 元。根据《企业会计制度》和《企业会计准则——投资》以及财政部财会函字[1999]10 号文的规定,公司本期对该公司的长期投资账面价值在摊销股权投资差额 2,240,650.80 元和计提投资收益-1,705,001.67 元后已减记为零。因该公司将持续经营,本公司仍将其纳入合并报表范围,2003 年账列未确认的投资损失 1,389,801.23 元,股权投资差额在长期投资减记为零后暂停摊销。2004 年 1 至 6 月该公司实现净利润-2,038,682.62 元,按公司持有 70%股份计算本期未确认的投资损失 1,427,077.83 元,累计未确认的投资损失为 2,816,879.06 元。

杭州解百集团股份有限公司

董事长:周自力

二〇〇四年七月二十六日

资 产 负 债 表

2004年6月30日

编制单位：杭州解百集团股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资 产	注释号	行次	期末数		期初数		负债和股东权益	注释号	行次	期末数		期初数	
			母公司	合并	母公司	合并				母公司	合并	母公司	合并
流动资产：							流动负债：						
货币资金	1	1	28,914,977.83	52,450,298.64	53,272,389.80	88,979,417.61	短期借款	18	68	160,000,000.00	185,000,000.00	137,240,000.00	148,740,000.00
短期投资	2	2	8,640,000.00	8,640,000.00	9,689,162.50	9,689,162.50	应付票据	19	69	21,500,000.00	31,500,000.00	15,000,000.00	80,000,000.00
应收票据	3	3	900,000.00	900,000.00			应付账款	20	70	52,322,648.89	61,563,777.81	92,265,140.11	105,301,889.16
应收股利		4	134,199.91				预收账款	21	71	21,595,563.75	27,934,457.91	12,748,309.58	18,418,507.66
应收利息		5					应付工资	22	72	658,209.02	658,209.02	921,686.82	1,601,686.82
应收账款	4	6	3,122,343.63	3,482,300.96	11,829,114.86	11,781,886.37	应付福利费		73	2,485,680.70	3,369,720.90	1,782,445.32	2,650,516.12
其他应收款	5	7	92,228,653.30	23,249,587.68	59,753,663.63	30,796,342.61	应付股利	23	74	794,990.38	794,990.38	794,990.38	794,990.38
预付账款	6	8	14,581,549.46	16,247,046.87	12,638,373.60	14,283,791.31	应交税金	24	75	-1,808,378.31	-3,971,204.32	18,968,110.08	19,561,897.95
应收补贴款	7	9	5,219,239.30	5,219,239.30	20,147,968.07	20,147,968.07	其他应交款	25	80	960,755.57	1,027,535.23	717,150.60	842,706.90
存货	8	10	20,497,928.45	36,504,828.13	24,118,971.53	31,541,262.80	其他应付款	26	81	23,949,368.61	29,166,854.80	20,090,949.37	20,728,486.50
待摊费用	9	11	387,248.80	693,315.74	297,185.23	395,451.65	预提费用	27	82	249,200.00	261,165.62	210,542.82	229,162.82
一年内到期的长期债权投资		21					预计负债		83				
其他流动资产		24					一年内到期的长期负债		86				
流动资产合计		31	174,626,140.68	147,386,617.32	191,746,829.22	207,615,282.92	其他流动负债		90				
							流动负债合计		100	282,708,038.61	337,305,507.35	300,739,325.08	398,869,844.31
长期投资：							长期负债：						
长期股权投资	10	32	36,225,509.09	46,816,185.83	38,118,101.19	48,054,121.97	长期借款		101				
长期债权投资		34					应付债券		102				
长期投资合计		38	36,225,509.09	46,816,185.83	38,118,101.19	48,054,121.97	长期应付款	28	103	3,479,459.25	3,621,539.25	3,445,369.78	3,587,449.78
其中：合并价差				19,792,415.40		19,792,415.40	专项应付款		106				
其中：股权投资差额			20,494,453.35	702,037.95	20,507,657.85	715,242.45	其他长期负债		108				
固定资产：							长期负债合计		110	3,479,459.25	3,621,539.25	3,445,369.78	3,587,449.78
固定资产原价	11	39	554,568,556.74	653,103,322.79	544,128,440.01	641,679,931.54	递延税项：						
减：累计折旧	12	40	113,365,378.82	144,498,208.79	102,538,046.60	131,826,184.83	递延税款贷项	29	111		877,445.49		877,445.49
固定资产净值	13	41	441,203,177.92	508,605,114.00	441,590,393.41	509,853,746.71	负债合计		114	286,187,497.86	341,804,492.09	304,184,694.86	403,334,739.58
减：固定资产减值准备	14	42	7,635,354.53	9,022,353.58	7,841,307.37	9,228,306.42	少数股东权益				-2,906,737.61		-2,179,440.83
固定资产净额	43	44	433,567,823.39	499,582,760.42	433,749,086.04	500,625,440.29	股东权益：						
工程物资		44					股本	30	115	237,370,419.00	237,370,419.00	237,370,419.00	237,370,419.00
在建工程	15	45	9,513,482.93	9,513,482.93	4,625,695.00	4,625,695.00	减：已归还投资		116				
固定资产清理		46	14,041.13	14,041.13			股本净额		117	237,370,419.00	237,370,419.00	237,370,419.00	237,370,419.00
固定资产合计		50	443,095,347.45	509,110,284.48	438,374,781.04	505,251,135.29	资本公积	31	118	110,136,072.14	110,136,072.14	110,136,072.14	110,136,072.14
无形资产及其他资产：							盈余公积	32	119	42,627,681.90	43,237,956.18	42,627,681.90	43,136,289.58
无形资产	16	51	26,105,832.54	31,012,328.54	26,453,950.74	31,417,278.74	其中：法定公益金		120	1,020,948.62	1,326,085.76	1,020,948.62	1,275,252.46
长期待摊费用	17	52	1,968,223.56	1,968,223.56	2,361,868.20	2,361,868.20	未分配利润	33	122	5,699,382.42	9,468,316.99	2,736,662.49	4,291,408.88
其他长期资产		53					减：未确认的投资损失	34			2,816,879.06		1,389,801.23
							外币报表折算差额		128				
无形资产及其他资产合计		60	28,074,056.10	32,980,552.10	28,815,818.94	33,779,146.94	股东权益合计		129	395,833,555.46	397,395,885.25	392,870,835.53	393,544,388.37
递延税项：							负债和股东权益总计		135	682,021,053.32	736,293,639.73	697,055,530.39	794,699,687.12
递延税款借项		61											
资产总计		67	682,021,053.32	736,293,639.73	697,055,530.39	794,699,687.12							

法定代表人：周自力

主管会计工作的负责人：谢雅芳

会计机构负责人：叶芙蕾

利 润 及 利 润 分 配 表

2004年1—6月

编制单位：杭州解百集团股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	行次	本期数		上年同期数	
			母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	1	1	444,455,151.50	510,045,591.99	401,714,738.48	467,749,046.24
减：主营业务成本	1	4	378,598,309.52	434,562,130.74	336,958,931.81	393,826,207.51
主营业务税金及附加	2	5	1,853,957.49	2,111,270.93	1,850,715.14	2,055,128.54
二、主营业务利润		10	64,002,884.49	73,372,190.32	62,905,091.53	71,867,710.19
加：其他业务利润	3	11	6,698,049.69	7,827,781.36	2,646,044.82	3,301,144.95
减：营业费用		14	10,536,332.85	13,968,688.52	10,020,830.68	13,762,634.59
管理费用		15	49,988,593.23	54,409,440.43	43,290,298.78	47,891,787.04
财务费用	4	16	5,012,603.86	6,690,273.10	6,103,493.75	8,022,308.33
三、营业利润		18	5,163,404.24	6,131,569.63	6,136,513.14	5,492,125.18
加：投资收益	5	19	-403,916.59	-676,474.24	-3,771,296.98	-2,639,159.37
补贴收入	6	22	274,311.00	274,311.00	82,551.00	82,551.00
营业外收入	7	23	17,853.77	39,758.99	30,491.09	65,621.13
减：营业外支出	8	25	599,833.08	636,001.46	739,849.00	843,113.01
四、利润总额		27	4,451,819.34	5,133,163.92	1,738,409.25	2,158,024.93
减：所得税		28	1,489,099.41	1,683,191.27	-895,430.14	-699,970.13
少数股东损益		29		-401,524.23		-452,430.44
加：未确认的当期投资损失				1,427,077.83		
五、净利润		30	2,962,719.93	5,278,574.71	2,633,839.39	3,310,425.50
加：年初未分配利润		31	2,736,662.49	4,291,408.88	-480,470.06	-408,693.06
其他转入		32				
六、可供分配利润		33	5,699,382.42	9,569,983.59	2,153,369.33	2,901,732.44
减：提取法定盈余公积		35		50,833.30		59,784.41
提取法定公益金		36		50,833.30		59,784.41
提取职工奖励及福利基金		37				
提取储备基金		38				
提取企业发展基金		39				
利润归还投资		40				
七、可供投资者分配的利润		41	5,699,382.42	9,468,316.99	2,153,369.33	2,782,163.62
减：应付优先股股利		42				
提取任意盈余公积		43				
应付普通股股利		44				
转作股本的普通股股利		45				
八、未分配利润		46	5,699,382.42	9,468,316.99	2,153,369.33	2,782,163.62

利润表补充资料：

项 目	本期数		上年同期数	
	母公司	合并	母公司	合并
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	7,500.00	7,500.00		
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

法定代表人：周自力

主管会计工作的负责人：谢雅芳

会计机构负责人：叶芙蓉

现金流量表

2004年1—6月

编制单位：杭州解百集团股份有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	注释号	行次	母 公 司	合 并	补充资料	行次	母 公 司	合 并
一、经营活动产生的现金流量：					1.将净利润调节为经营活动的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1	523,442,736.78	600,047,718.92	净利润	57	2,962,719.93	5,278,574.71
收到的税费返还		3	22,188,763.23	22,596,085.80	加：少数股东损益	58		-401,524.23
收到的其他与经营活动有关的现金	1	8	11,114,059.07	15,265,189.82	减：未确认的投资损失	59		1,427,077.83
现金流入小计		9	556,745,559.08	637,908,994.54	加：计提的资产减值准备	60	5,187,903.89	2,875,743.19
购买商品、接受劳务支付的现金		10	470,702,908.13	541,204,294.56	固定资产折旧	61	11,636,239.41	13,480,931.15
支付给职工以及为职工支付的现金		12	22,407,486.47	25,564,787.86	无形资产摊销	62	348,118.20	404,950.20
支付的各项税费		13	37,711,598.26	40,191,830.53	长期待摊费用摊销	63	393,644.64	486,310.20
支付的其他与经营活动有关的现金	2	18	20,507,428.56	17,305,960.65	待摊费用减少(减：增加)	64	-90,063.57	-297,864.09
现金流出小计		20	551,329,421.42	624,266,873.60	预提费用增加(减：减少)	65		
经营活动产生的现金流量净额		21	5,416,137.66	13,642,120.94	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	66	218,976.92	218,976.92
二、投资活动产生的现金流量：					固定资产报废损失	67		
收回投资所收到的现金		22	7,500.00	7,500.00	财务费用	68	3,757,090.78	5,380,613.96
其中：出售子公司所收到的现金		23	7,500.00	7,500.00	投资损失(减：收益)	69	74,754.09	347,311.74
取得投资收益所收到的现金		24	1,513,124.40	1,513,124.40	递延税款贷项(减：借项)	70		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		25	61,154.00	61,154.00	存货的减少(减：增加)	71	5,812,035.28	127,164.50
收到的其他与投资活动有关的现金	3	28	290,125.17	498,486.92	经营性应收项目的减少(减：增加)	72	16,934,891.05	23,914,317.22
现金流入小计		29	1,871,903.57	2,080,265.32	经营性应付项目的增加(减：减少)	73	-41,820,172.96	-39,600,462.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	16,396,894.43	17,472,834.51	其 他	74		
投资所支付的现金		31			经营活动产生的现金流量净额	75	5,416,137.66	13,642,120.94
其中：购买子公司所支付的现金		32						
支付的其他与投资活动有关的现金	4	35						
现金流出小计		36	16,396,894.43	17,472,834.51				
投资活动产生的现金流量净额		37	-14,524,990.86	-15,392,569.19				
三、筹资活动产生的现金流量：					2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
吸收投资所收到的现金		38			债务转为资本	76		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		39			一年内到期的可转换公司债券	77		
取得借款所收到的现金		40	216,410,000.00	241,410,000.00	融资租入固定资产	78		
收到的其他与筹资活动有关的现金	5	43	10,000,000.00					
现金流入小计		44	226,410,000.00	241,410,000.00				
偿还债务所支付的现金		45	193,650,000.00	205,150,000.00				
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		46	4,008,379.72	6,038,491.67				
其中：子公司支付少数股东的股利		47		325,772.55				
支付的其他与筹资活动有关的现金	6	51	44,000,000.00	65,000,000.00	3.现金及现金等价物净增加情况			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		52			现金的期末余额	79	28,914,977.83	52,450,298.64
现金流出小计		53	241,658,379.72	276,188,491.67	减：现金的期初余额	80	53,272,389.80	88,979,417.61
筹资活动产生的现金流量净额		54	-15,248,379.72	-34,778,491.67	加：现金等价物的期末余额	81		
四、汇率变动对现金的影响额		55	-179.05	-179.05	减：现金等价物的期初余额	82		
五、现金及现金等价物净增加额		56	-24,357,411.97	-36,529,118.97	现金及现金等价物净增加额	83	-24,357,411.97	-36,529,118.97

法定代表人：周自力

主管会计工作的负责人：谢雅芳

会计机构负责人：叶芙蓉

资产减值准备明细表

2004年1—6月

编制：杭州解百集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏帐准备合计	33,065,113.58	8,464,432.79	5,394,150.07	36,135,396.30
其中：应收帐款	7,818,159.80	1,403,771.35	4,040,244.82	5,181,686.33
其他应收款	25,246,953.78	7,060,661.44	1,353,905.25	30,953,709.97
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	5,488,459.22	-	317,749.19	5,170,710.03
其中：库存商品	5,488,459.22	-	317,749.19	5,170,710.03
原材料				
四、长期投资减值准备合计	5,907,000.00	-		5,907,000.00
其中：长期股权投资	5,907,000.00	-		5,907,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	9,228,306.42		205,952.84	9,022,353.58
其中：房屋、建筑物	10,665.20			10,665.20
机器设备	9,217,641.22		205,952.84	9,011,688.38
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	1,045,048.77			1,045,048.77
八、委托贷款减值准备				

所有者权益（股东权益）增减变动表

2004年1—6月

编制：杭州解百集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年数	上年数
一、实收资本（或股本）		
年初余额	237,370,419.00	237,370,419.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（或股本）		
本年减少数		
年末余额	237,370,419.00	237,370,419.00
二、资本公积		
年初余额	110,136,072.14	109,118,078.48
本年增加数	-	1,017,993.66
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		-
拨款转入		
外币资本折算差额		
关联交易价差	-	1,001,382.37
其他资本公积	-	16,611.29
本年减少数		-
其中：转增资本（或股本）		
年末余额	110,136,072.14	110,136,072.14
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	41,861,037.12	41,479,292.42
本年增加数	50,833.30	381,744.70
其中：从净利润中提取数	50,833.30	381,744.70
其中：法定盈余公积	50,833.30	381,744.70
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	41,911,870.42	41,861,037.12
其中：法定盈余公积	31,178,727.10	31,127,893.80
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	1,275,252.46	1,054,487.90
本年增加数	50,833.30	220,764.56
其中：从净利润中提取数	50,833.30	220,764.56
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	1,326,085.76	1,275,252.46
五、未分配利润		
年初未分配利润	4,291,408.88	-408,693.06
本年净利润（净亏以“—”号填列）	5,278,574.71	5,302,611.20
本年利润分配	101,666.60	602,509.26
年末未分配利润（未弥补亏损以“—”填列）	9,468,316.99	4,291,408.88
六、未确认的投资损失		
年初余额	1,389,801.23	
本年增加数	1,427,077.83	1,389,801.23
本年减少数		
年末余额	2,816,879.06	1,389,801.23