

沈阳商业城股份有限公司

600306

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	5
六、重要事项	8
七、财务会计报告(未经审计)	11
八、备查文件目录	46

一、重要提示

- 1、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、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司董事路国培、闫明晨、赵启超因公出分别委托董事张黎明、侯淑芬、王奇代为出席并行使表决权，独立董事关锡友因公出委托独立董事常守范代为出席并行使表决权，其余董事全部出席会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张殿华，主管会计工作负责人侯淑芬，会计机构负责人（会计主管人员）王班声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：沈阳商业城股份有限公司
公司英文名称：SHENYANG COMMERCIAL CITY CO. LTD
公司英文名称缩写：S. Y. C. C.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：商业城
公司 A 股代码：600306
- 3、公司注册地址：沈阳市沈河区中街路 212-214 号
公司办公地址：沈阳市沈河区中街路 212-214 号
邮政编码：110011
公司电子信箱：sycgf@e-syc.com.cn
- 4、公司法定代表人：张殿华
- 5、公司董事会秘书：张黎明
电话：024-24865838
传真：024-24848007
E-mail：sycgf@e-syc.com.cn
联系地址：沈阳市沈河区中街路 212-214 号
公司证券事务代表：张建佐
电话：024-24865832
传真：024-24865832
E-mail：sycgf@e-syc.com.cn
联系地址：沈阳市沈河区中街路 212-214 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：沈阳市沈河区中街路 212-214 号公司证券处

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	764,763,136.06	799,572,314.06	-4.35
流动负债	659,409,849.93	677,929,304.01	-2.73
总资产	1,230,594,126.74	1,193,695,215.94	3.09
股东权益（不含少数股东权益）	474,156,548.83	465,256,204.35	1.91
每股净资产	2.66	2.61	1.92
调整后的每股净资产	2.26	2.57	-4.69
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增

			减(%)
净利润	8,844,996.82	9,553,861.02	-7.42
扣除非经常性损益后的净利润	8,563,985.43	9,608,220.62	-10.87
每股收益	0.049	0.054	-9.26
净资产收益率(%)	1.87	2.09	减少 0.22 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	17,047,768.25	-6,623,020.48	

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

营业外收入	1,198,744.50
营业外支出	174,064.10
营业外收支净额	1,024,680.40
所得税影响	-338,144.53
投资差额摊销	-405,524.49
净利润扣除项	281,011.38

3 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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20.01	18.51	0.53	0.53
营业利润	2.11	2.13	0.06	0.06
净利润	1.87	1.88	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	1.81	1.82	0.05	0.05

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

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、报告期末股东总数为 8,282 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
沈阳商业城(集团)		89,218,010	50.08	未流通	质押 43,000,000 冻结 46,218,010	国有股东
沈阳商业国有资产经营有限责任公司		15,957,500	8.958	未流通		国有股东
北京证券有限责任公司	-600	3,888,709	2.183	已流通	未知	社会公众股东

上海名成投资咨询有限公司		3,500,000	1.965	未流通	未知	
上海锋泽投资咨询有限公司		1,600,000	0.898	未流通	未知	
北京二维投资管理有限公司		1,450,000	0.814	未流通	未知	
沈阳市联营公司		432,998	0.243	未流通		国有股东
沈阳储运集团公司		432,998	0.243	未流通		国有股东
沈阳铁西商业大厦		432,997	0.243	未流通	未知	法人股东
沈阳化工原料总公司		432,997	0.243	未流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前 10 名股东中, 国有股东之间不存在关联关系, 不存在一致行动人情况, 其他股东之间公司未知其关联关系及是否属于一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
北京证券有限责任公司	3,888,709	A 股
上海嘉定液化气总公司	216,720	A 股
王飞	191,849	A 股
操凌飞	137,460	A 股
叶青	135,970	A 股
李艳奇	131,000	A 股
黄争中	131,000	A 股
苏伟	130,657	A 股
李玉芳	130,290	A 股
刘正平	130,200	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明

前 10 名流通股股东之间公司未知其关联关系及是否属于一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间公司未知其关联关系及是否属于一致行动人。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内, 公司以“管理进步年”为主题, 强化经营、服务、管理的目标考核, 不断创新自身特色, 继续保持在沈阳地区商业零售业竞争优势, 主营业务收入和毛利均实现同比增长。

报告期内，公司发生的重大事项：一是以顾客为中心，围绕经营定位，深化结构调整，强化品牌优势，凸现经营特色，提升平米创利水平；与此同时，围绕主题经营活动，充分利用电台、电视台、报纸、DM单、手机短信、路街挂旗、店内 POP 挂旗、户外促销氛围营造等手段，精心策划组织了一系列高起点、阵容强大的营销活动，如以新春佳节为主题的“奏响新春购物序曲”活动、“新春第一彩、彩彩有大奖”活动，“新春过大年购物真省钱满 100 减 50”、“惊喜红包大礼送”、“冬季特卖会精彩元宵节”等活动，还有特别策划的专题节日主题活动如“相约顾客节情满商业城”、“盛大金履节”、“炫彩满城春购物送礼金”、“五一聚名城欢乐购物省”、“世界名品 T 恤展”、“夏季 6 月天夏鞋 6 折乐透天”、“皮带手包展”以及“仲夏购物盛宴”等，吸引了众多消费者，取得了良好的经济效益。特别是五一黄金周实现销售 5415.6 万元，同比上升了 19.6%。报告期内，新增会员数 27,878 人，会员累计达到 271,878 人，会员实现消费 1.88 亿元。二是以实现顾客完全满意为中心，以开展超值服务工程为载体，进一步培育发展忠诚顾客，打造“城中求诚”不可复制的差别竞争优势，创新服务特色。报告期内，围绕开展超值服务工程，组建了 49 个 QC 攻关小组，设立了 40 个超值服务培植示范岗，深入带动广大员工学典型、钻技术、比贡献、争当超值服务明星热潮；在活动中，为顾客订制商品 1804 件，上门订制服务 559 件；提供“免费服装剪裁”、“免费清洗手表”、“免费清洗金饰品”、“免费色彩诊断形象设计”、“箱包护理”等 118 项超值服务共服务 88520 人次，取得可喜成果。三是夯实基础工作，强化绩效考核，促进管理进步。为完善内控机制，成立了制度建设办公室，在对现有机构和内部运行管理制度进行理顺的同时，加强审计监督体系建设，规范公司治理。与此同时，推进科学化手段管理，在实行全面无纸化办公同时，实施公司内部进销存业务流程信息化管理，初步搭建了内部信息流、物流、资金流网络平台。

报告期内，公司主营业务收入实现 71823.24 万元，比去年同期增加 5558.61 万元；毛利实现 9846.74 万元，比去年同期增加 879.34 万元；主营业务利润实现 9487.88 万元，比去年同期增加 903.37 万元；其他业务利润实现 209.9 万元，比去年同期增加 54.46 万元。由于营业费用和管理费用增加、投资收益减少等原因，影响利润下降，使得报告期利润总额同比减少 263.47 万元。主要体现在：1、企业费用同比增大 报告期内，企业费用同比上升 1210.8 万元，上升比例 16.17%；其中：广告费用本期 1007 万元，同比增加 481 万元，增加比例 91.42%，主要原因是报告期加大促销力度所致；管理费用同比增加 699 万元，增加比例 14.27%，主要原因是水、电、煤涨价造成费用增加和增加员工工资所致。2、投资收益同比下降 报告期内，投资收益同比下降 121 万元，下降比例为 55.2%。主要原因是参股公司娃哈哈饮料有限公司实现净利润减少所致。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司所属行业为商业行业，从事国内一般商业贸易，是沈阳地区的大型商业企业，报告期内公司实现主营业务收入 718,232,431.16 元，主营业务成本 619,765,042.45 元，主营业务利润 94,878,766.25 元，毛利率为 15.88%。

(2) 占报告期主营业务收入或主管业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位:元 币种:人民币

	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 (%)
服装	120,068,229.88	95,225,948.95	26.087	17.498	18.835	增加 4.5 个百分点
针织	84,722,311.75	69,320,279.25	22.218	-15.356	-20.124	增加 8.92 个百分点
鞋帽	82,146,495.91	65,432,248.77	25.544	8.073	6.599	增加 6.29 个百分点
家	200,346,536.78	191,297,342.44	4.730	24.801	24.445	增加 0.49 个百分点

电					
---	--	--	--	--	--

公司业务构成: 本公司主要经营服装、针织、鞋帽、家电、百货、金银饰品、文化钟表、皮具制品等 18 大类商品。其中, 服装、针织、鞋帽、家电为公司主要业务收入和利润来源, 累计实现主营业务收入 43882 万元, 占公司主营业务收入比重为 61.09%。

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
沈阳地区	718,232,431.16	8.39

公司为商品零售业, 销售对象为个人。

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
沈阳铁西百货大楼有限公司	商业	国内一般商业贸易	5,712	17,231.66	417.46
沈阳商业城广告有限公司	服务业	设计、制作、发布、代理国内外各类广告	2,000	1,728.74	-48.87
辽宁物流有限公司	商业	国内一般商业贸易、小轿车经营	7,800	21,343.40	-55.14
辽宁国联家电有限公司	商业	国内一般商业贸易	1,050	4,528.98	-156.89

沈阳铁西百货大楼有限公司是公司的控股子公司, 公司拥有其 99.82% 的股权。报告期实现销售 26607.38 万元, 比去年同期增长 15.18%, 实现净利润 417.46 万元, 比去年同期上升 32.63%。

沈阳商业城广告有限公司是公司的控股子公司, 公司拥有其 95% 的股权。报告期内, 实现收入 68.46 万元, 实现净利润-48.87 万元。

辽宁物流有限公司是公司的控股子公司, 公司拥有其 51.28% 的股权。报告期内, 实现销售收入 2360.93 万元, 实现净利润-55.14 万元。

辽宁国联家电有限公司是公司的控股子公司, 公司拥有其 33.34% 的股权(间接控股 66.61%)。报告期内, 实现销售收入 1914.50 万元, 实现净利润-156.89 万元。

(5) 投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
沈阳娃哈哈饮料有限公司	工业生产	饮用纯净水	4,625,934.11	1,452,231.67	16.42

沈阳娃哈哈饮料有限公司是本公司参股子公司, 本公司拥有其 35% 的股权。该公司注册资本 9000 万元, 经营范围: 饮用纯净水。截止报告期末, 资产总计为 11,329.03 万元。报告期内实现主营业务收入 6,951.40 万元, 净利润 462.59 万元, 本公司依权益法计得收益 145.23 万元。

(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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律及规范要求，努力建设现代企业制度，规范股东会、董事会、监事会运作行为，不断完善公司法人治理结构建设，规范运作，加强信息披露工作，做好投资者关系管理工作；并结合公司实际，进一步加强对管理人员绩效评价与考核，完善激励机制。与此同时，公司认真履行了《上市公司治理准则》等法律、法规性文件以及自身制定的《投资者关系管理实施方案》和《信息归集与披露管理制度》。根据中国证监会和上海证券交易所有关要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》，并按照修订后的规章严格执行。具体如下：

1、关于股东与股东大会。确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利。《公司章程》明确了对董事会的授权，按照《股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，使股东能充分行使表决权，聘请律师出席并进行见证。

2、关于控股股东和上市公司：控股股东没有发生超越股东大会干预公司的决策和经营活动和要求为其担保或替他人担保之情形；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面分开；公司董事会、监事会和经营管理的职能部门能够独立运作；公司经理、董事会秘书等相关高级管理人员在本公司任专职并领取报酬。

3、关于董事与董事会。公司董事会按照《董事会议事规则》开展运作，各位董事认真负责，诚信勤勉履行职责，并积极接受有关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。

4、关于监事与监事会。公司监事会按照法律法规和公司《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，行使监督职能，维护公司和全体股东利益。

5、关于绩效评价与激励约束机制。公司对下属各经营部门和职能处室制定了绩效考核和激励约束机制，符合法律法规和公司利益要求。

6、关于利益相关者。公司注意维护企业员工、消费者、合作者等方面的合法权益，积极开展合作，树立良好的公众形象和资信优势，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露与透明度。公司注意认真按照有关法律法规、公司章程和公司《信息归集与披露管理制度》的要求，及时、准确地披露有关信息和向证监会派出机构、交易所报告有关情况，确保所有股东有平等机会获得信息。

报告期内，公司存在控股股东短期性占用公司少量资金的情况，同比数额大幅度减少，对公司无重大影响。公司将采取相关措施，力争下半年进一步改善。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

2005 年 4 月 5 日，沈阳商业城股份有限公司与沈阳大和餐饮娱乐有限公司（以下简称：沈阳大和）签署了股权转让协议，商业城将持有的佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司[原普尔斯马特会员购物（沈阳）有限公司]44.5%股权以 4900 万元转让给沈阳大和。转让后，佰瑞德的股东为沈阳贝瑞德投资管理公司（持股 51%），沈阳大和（持股 44.5%），沈阳裕和企业集团（持股 4.5%）。（详见 2005 年 4 月 7 日的中国证券报和上海证券报登载的公告）

2005 年 4 月 6 日佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司的三位股东沈阳贝瑞德投资管理有限公司、沈阳大和餐饮娱乐有限公司和沈阳裕和企业集团按原出资比例存续分立设立沈阳世达物流有限责任公司，注册资本 8600 万元人民币。贝瑞德出资 4386 万元，持股 51%；沈阳大和出资 3827 万元，持股 44.5%；沈阳裕和出资 387 万元，持股 4.5%，出资方式均为实物资产。

2、收购资产情况

2005 年 6 月 15 日，沈阳商业城股份有限公司与贝瑞德、沈阳大和签署了股权转让协议，收购贝瑞德持有的沈阳世达物流公司 51%股权，收购价格 4386 万元，收购沈阳大和持有的沈阳世达物流公司 44.5%股权，收购价格为 3827 万元。沈阳商业城股份有限公司收购完成后持有沈阳世达物流公司 95.5%股权，成为控股股东。（详见 2005 年 6 月 17 日中国证券报和上海证券报登载的公告）

（六）报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金 占用费的金额	发生额	余额
沈阳商业城（集团）	控股股东	3,193.01	0		3,198.30	5.29
合计	/			/		

关联债权债务清偿情况：关联方期间占用的上市公司资金至报告期末已全部清偿。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：无重大影响。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无违规担保及对外担保。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

无

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 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
001 号-控股股东股权司法冻结	中国证券报、上海证券报	2005-01-14	上海证券交易所网站
002 号-控股股东股权司法冻结	中国证券报、上海证券报	2005-03-25	上海证券交易所网站
003 号-控股股东股权司法冻结	中国证券报、上海证券报	2005-03-31	上海证券交易所网站
004 号-大股东占用资金自查情况	中国证券报、上海证券报	2005-04-02	上海证券交易所网站
005 号-二届董事会临时会议决议	中国证券报、上海证券报	2005-04-07	上海证券交易所网站
006 号-出售资产	中国证券报、上海证券报	2005-04-07	上海证券交易所网站
007 号-日常关联交易	中国证券报、上海证券报	2005-04-21	上海证券交易所网站
008 号-二届十一次董事会决议暨召开 2004 年度股东大会通知	中国证券报、上海证券报	2005-04-21	上海证券交易所网站
009 号-二届四次监事会会议决议	中国证券报、上海证券报	2005-04-21	上海证券交易所网站
010 号-2004 年度股东大会决议	中国证券报、上海证券报	2005-05-26	上海证券交易所网站
011 号-收购资产	中国证券报、上海证券报	2005-06-17	上海证券交易所网站

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告

(二) 财务报表

资产负债表
2005 年 6 月 30 日

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金			386,203,274.10	425,629,411.46	331,322,297.05	369,451,282.64
短期投资						
应收票据			4,000,000.00			
应收股利						
应收利息						
应收账款			36,184,104.16	17,321,954.44	8,269,083.54	5,746,396.19
其他应收款			29,034,678.64	20,194,571.41	49,517,577.32	8,007,104.39
预付账款			21,077,601.84	58,228,472.80	130,300.00	2,714,687.68
应收补贴款						
存货			285,145,252.87	276,010,155.49	107,432,598.71	111,553,712.69
待摊费用			3,118,224.45	2,187,748.46	2,072,474.60	1,036,916.38
一年内到期的长期股权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			764,763,136.06	799,572,314.06	498,744,331.22	498,510,099.97
长期投资：						
长期股权投资			40,768,090.42	91,364,373.08	252,311,778.80	219,984,369.11
长期债权投资			92,330.87	92,330.87	0.00	0.00
长期投资合计			40,860,421.29	91,456,703.95	252,311,778.80	219,984,369.11
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价			460,881,090.28	335,485,840.78	242,362,036.61	242,921,188.11
减：累计折旧			84,763,441.62	80,015,568.71	69,624,626.11	66,820,116.83
固定资产净值			376,117,648.66	255,470,272.07	172,737,410.50	176,101,071.28
减：固定资产减值准备						
固定资产净额			376,117,648.66	255,470,272.07	172,737,410.50	176,101,071.28
工程物资						

在建工程		23,336,255.85	20,501,861.00	0.00	0.00
固定资产清理				0.00	0.00
固定资产合计		399,453,904.51	275,972,133.07	172,737,410.50	176,101,071.28
无形资产及其他资产：					
无形资产		22,206,666.64	23,384,066.62	442,064.19	637,064.19
长期待摊费用		3,309,998.24	3,309,998.24		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		25,516,664.88	26,694,064.86	442,064.19	637,064.19
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,230,594,126.74	1,193,695,215.94	924,235,584.71	895,232,604.55
流动负债：					
短期借款		160,900,000.00	177,900,000.00	160,900,000.00	167,900,000.00
应付票据		196,700,000.00	183,200,000.00	94,900,000.00	111,400,000.00
应付账款		122,737,194.42	165,574,145.51	96,281,657.97	109,159,901.56
预收账款		10,211,335.00	1,186,687.98	0.00	0.00
应付工资		18,354,711.50	4,246,083.00	12,364,121.37	1,707,843.27
应付福利费		8,020,892.92	7,804,777.33	7,495,727.30	6,941,545.11
应付股利		1,315,869.73	1,319,018.88	194,334.69	196,072.54
应交税金		6,949,526.41	13,319,201.80	5,666,927.98	11,425,421.34
其他应交款		65,908.36	371,707.51	88,723.72	348,550.03
其他应付款		131,552,505.65	121,689,418.48	70,558,100.34	20,892,276.18
预提费用		1,680,000.00	396,357.58	1,680,000.00	
预计负债					
一年内到期的长期负债		921,905.94	921,905.94	0.00	0.00
其他流动负债					
		0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计		659,409,849.93	677,929,304.01	450,129,593.37	429971610.03
长期负债：					
长期借款		0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券					
长期应付款		0.00	0.00	0.00	0.00

专项应付款			0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期负债			0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计			0.00	0.00	0.00	0.00
递延税项：						
递延税款贷项			0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计			659,409,849.93	677,929,304.01	450,129,593.37	429971610.03
少数股东权益			97,027,727.98	50,509,707.58	0.00	0.00
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）			178,138,918.00	178,138,918.00	178,138,918.00	178,138,918.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			178,138,918.00	178,138,918.00	178,138,918.00	178,138,918.00
资本公积			206,519,257.90	206,413,320.25	206,413,320.25	206,413,320.25
盈余公积			23,061,025.28	23,111,615.27	17,715,096.31	17,715,096.31
其中：法定公益金			6,701,673.55	6,718,536.88	4,919,697.23	4,919,697.23
未分配利润			66,437,347.65	57,592,350.83	71,838,656.78	62,993,659.96
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			474,156,548.83	465,256,204.35	474,105,991.34	465,260,994.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,230,594,126.74	1,193,695,215.94	924,235,584.71	895,232,604.55

公司法定代表人：张殿华 主管会计工作负责人：侯淑芬 会计机构负责人：王班

利润及利润分配表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			718,232,431.16	662,646,326.40	408,719,631.38	355,218,842.44
			0.00	0.00	0.00	0.00
			718,232,431.16	662,646,326.40	408,719,631.38	355,218,842.44
减:主营业务成本			619,765,042.45	572,972,317.02	348,262,422.34	300,108,724.25
主营业务税金及附加			3,588,622.46	3,828,921.66	1,011,116.71	1,410,286.96
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			94,878,766.25	85,845,087.72	59,446,092.33	53,699,831.23
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)			2,099,067.84	1,554,364.49	656,062.35	281,693.10
减:营业费用			26,959,506.10	21,094,607.50	9,924,375.45	8,216,424.70
管理费用			55,977,691.63	48,987,230.90	39,305,125.01	35,831,032.28
财务费用			4,032,109.02	4,779,295.26	3,955,834.40	4,972,117.94
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			10,008,527.34	12,538,318.55	6,916,819.82	4,961,949.41
加:投资收益(损失以“-”号填列)			982,684.10	2,193,455.95	3,879,815.91	6,719,857.38
补贴收入			0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入			1,198,744.50	663,596.50	557,300.56	110,000.00
减:营业外支出			174,064.10	744,730.23	63,402.60	79,336.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			12,015,891.84	14,650,640.77	11,290,533.69	11,712,470.24
减:所得税			4,450,279.29	4,113,053.31	2,445,536.87	2,158,609.22
减:少数股东损益			-1,279,384.27	983,726.44		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			8,844,996.82	9,553,861.02	8,844,996.82	9,553,861.02
加:年初未分配利润			57,592,350.83	43,938,436.56	62,993,659.96	47,062,864.58
			0.00	0.00	0.00	0.00
其他转入			0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润			66,437,347.65	53,492,297.58	71,838,656.78	56,616,725.60
减:提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)			0.00	0.00	0.00	0.00
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			66,437,347.65	53,492,297.58	71,838,656.78	56,616,725.60

减：应付优先股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积			0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			66,437,347.65	53,492,297.58	71,838,656.78	56,616,725.60
补充资料：						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			0.00	0.00	0.00	0.00
2. 自然灾害发生的损失			0.00	0.00	0.00	0.00
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			0.00	0.00	0.00	0.00
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			0.00	0.00	0.00	0.00
5. 债务重组损失			0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他						

公司法定代表人：张殿华 主管会计工作负责人：侯淑芬 会计机构负责人：王班

现金流量表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			836,215,560.93	497,201,968.71
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			5,683,219.69	3,259,012.69
现金流入小计			841,898,780.62	500,460,981.40
购买商品、接受劳务支付的现金			734,239,304.05	403,345,920.16
支付给职工以及为职工支付的现金			24,805,975.99	11,278,291.02
支付的各项税费			28,375,142.96	17,228,285.11
支付的其他与经营活动有关的现金			37,430,589.37	61,585,979.87
现金流出小计			824,851,012.37	493,438,476.16
经营活动产生的现金流量净额			17,047,768.25	7,022,505.24
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			49,000,000.00	49,900,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			70,729.90	70,729.90
收到的其他与投资活动有关的现金				0.00
现金流入小计			49,070,729.90	49,970,729.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			743,780.07	632,664.50
投资所支付的现金			82,130,000.00	82,130,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流出小计			82,873,780.07	82,762,664.50
投资活动产生的现金流量净额			-33,803,050.17	-32,791,934.60
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金				0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				0.00
借款所收到的现金			65,000,000.00	65,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流入小计			65,000,000.00	65,000,000.00
偿还债务所支付的现金			82,000,000.00	72,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			5,131,050.44	4,819,751.23
其中：支付少数股东的股利			0.00	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			539,805.00	539,805.00
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			87,670,855.44	77,359,556.23

筹资活动产生的现金流量净额			-22,670,855.44	-12,359,556.23
四、汇率变动对现金的影响			0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额			-39,426,137.36	-38,128,985.59
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			8,844,996.82	8,844,996.82
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)				
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,347,735.41	99,189.62
固定资产折旧			5,649,887.48	3,865,152.78
无形资产摊销			1,177,399.98	195,000.00
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-930,475.99	-1,035,558.22
预提费用增加(减：减少)			1,283,642.42	1,283,642.42
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			60,442.60	60,442.60
固定资产报废损失				
财务费用			4,032,109.02	3,955,834.40
投资损失(减：收益)			-982,684.10	-2,193,455.95
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-9,135,097.38	4,121,113.98
经营性应收项目的减少(减：增加)			688,614.01	-41,448,772.60
经营性应付项目的增加(减：减少)			5,011,197.98	29,274,919.39
其他				0.00
经营活动产生的现金流量净额			17,047,768.25	7,022,505.24
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券			0.00	0.00
融资租入固定资产			0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			386,203,274.10	331,322,297.05
减：现金的期初余额			425,629,411.46	369,451,282.64
加：现金等价物的期末余额			0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额			0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额			-39,426,137.36	-38,128,985.59

公司法定代表人：张殿华 主管会计工作负责人：侯淑芬 会计机构负责人：王班

合并资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	2,331,228.18	1,347,735.41	3,678,963.59	
其中:应收账款	1,042,212.98	531,728.98	1,573,941.96	
其他应收款	1,289,015.20	861,006.43	2,105,021.63	
短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中:库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中:房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	2,331,228.18	1,347,735.41	3,678,963.59	

公司法定代表人: 张殿华 主管会计工作负责人: 侯淑芬 会计机构负责人: 王班

母公司资产减值表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	825,442.16	99,189.62	924,631.78	
其中:应收账款	314,350.39	61,361.24	375,711.63	
其他应收款	511,091.77	37,828.38	548,920.15	
短期投资跌价准备合计				
其中:股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中:库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中:长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计				
其中:房屋、建筑物				
机器设备				
无形资产减值准备				
其中:专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	825,442.16	99,189.62	924,631.78	

公司法定代表人: 张殿华 主管会计工作负责人: 侯淑芬 会计机构负责人: 王班

股东权益增减变动表
2005 年 1-6 月

编制单位:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	178,138,918.00	178,138,918.00
本期增加数		
其中:资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	178,138,918.00	178,138,918.00
二、资本公积		
期初余额	206,413,320.25	206,413,320.25
本期增加数		
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		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中:转增资本(或股本)		
期末余额	206,413,320.25	206,413,320.25
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	16,393,078.39	13,204,139.88
本期增加数		3,188,938.51
其中:从净利润中提取数		
法定盈余公积		2,540,294.51
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		1,594,469.26
本期减少数	33,726.66	
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		
期末余额	16,359,351.74	16,393,078.39
其中:法定盈余公积	14,736,307.89	14,770,034.55

储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	6,718,536.88	5,124,007.62
本期增加数		1,594,469.26
其中：从净利润中提取数		
本期减少数	16,863.33	
其中：其他集体福利支出		
期末余额	6,701,673.55	6,718,536.88
五、未分配利润		
期初未分配利润	57,592,350.83	43,938,436.56
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	8,844,996.82	18,437,322.04
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	66,437,347.65	57,592,350.83

公司法定代表人：张殿华 主管会计工作负责人：侯淑芬 会计机构负责人：王班

应交增值税明细表
2005 年 1-6 月

编制单位：

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	0
2. 销项税额	121,948,859.34
出口退税	0
进项税额转出	44,660.35
转出多交增值税	0
3. 进项税额	113,050,279.04
已交税金	16,398,521.65
减免税款	0
出口抵减内销产品应纳税额	0
转出未交增值税	0
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	0
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	8,859,007.49
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	
3. 本期已交数	
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	1,403,726.49

公司法定代表人：张殿华 主管会计工作负责人：侯淑芬 会计机构负责人：王班

会计报表附注

公司概况

本公司是由沈阳商业城（集团）作为主发起人，联合沈阳联营公司、沈阳储运集团公司、沈阳铁西商业大厦、沈阳化工原料总公司发起设立的股份有限公司，经沈阳市人民政府[1999]68号文件批准，于1999年7月正式设立。2000年12月，经中国证监会[2000]164号文件核准，在上海证券交易所采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票4500万股，发行后，公司的注册资本为13703万元。2001年10月26日经临时股东大会通过资本公积转增股本方案，转增后公司注册资本为17814万元。

本公司行业性质为商业批发及零售，主要经营范围包括：国内一般商业贸易；公司注册地：沈阳市沈河区中街路212号；法定代表人：张殿华；本公司在沈阳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：2101001105640。

本公司下设9个商场，系内部二级核算单位。

（三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及有关规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础记账基础和计价原则

公司以权责发生制原则为记账原则，以历史成本为计价基础。

5、外币业务核算方法

本公司会计年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生之日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币记账。月末，对货币性项目中的外币余额按月末的基准汇价进行调整，由此所产生的折合人民币差额，除筹建期间及与固定资产购建相关的部分可予资本化外，其余计入当期损益。

6、外币会计报表的折算方法

子公司的非本位币会计报表，均按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法，折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。本公司本年度不存在上述子公司外币报表折算事项。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司持有的期限短、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。

8、短期投资核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减短期投资账面成本。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较，市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资损益。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：（1）因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。（2）因债务人逾期三年未能履行义务，确实不能收回的应收款项。根据公司董事会决议：公司的坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额扣除控股子公司往来款项及银联卡未达款项后的余额的 6%计提。

10、存货核算方法

（1）公司存货分类：库存商品、受托代销商品、在途商品、低值易耗品、包装物开发成本、开发产品等。

（2）公司存货的盘存制度采用永续盘存制。

（3）库存商品采用售价法核算，月末结转成本时采用分类差价率按月分摊进销差价。

（4）低值易耗品按实际成本核算，采用五五摊销法。

（5）包装物按实际成本核算，领用时一次摊销。

（6）房地产开发中的公共配套设施费用按受益各开发项目可售建筑面积分摊计入各项成本。

开发产品销售时按个别确认法计价，并转入销售成本。

开发用土地在“存货 - 开发成本”科目中核算。

用于出租的开发产品和周转房按 10 - 20 年平均摊销。

（7）期末存货按成本与可变现净值孰低计价。如果期末存货的可变现净值低于其成本，差额作为存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

（1）股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账

（2）长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资取得时按照初始投资成本计价。

b. 股权投资差额

股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，其长期股权投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额的借方差额，以及长期股权投资核算由成本法改为权益法时，投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额的借方差额。其自形成之日起摊销，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，按 10 年的期限平均摊销。根据财政部财会〔2003〕10 号文的有关规定，长期股权投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额的贷方差额，以及长期股权投资核算由成本法改为权益法时，投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额的贷方差额，增加资本公积，在规定发布之前已按原规定进行会计处理的，不再作追溯调整，对其余额应继续采用原有的会计政策。

c. 收益确认方法

对于长期股权投资，若本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，按成本法核算，若本公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。采用成本法核算的，在被投资企业宣告分派利润或现金股利时确认投资收益；但该投资收益仅限于所获得的被投资企业在接受投资后产生的累计利润的分配额，所获得的被投资企业宣告分派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，冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资企业股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

本公司在确认被投资企业发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限，如果被投资企业以后各期实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

（3）长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资取得时按实际成本计价。本公司长期债权投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本入账。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

b. 长期债券投资溢折价的摊销

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债权利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，债券的溢价和折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

c. 收益确认方法

债券投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期投资损益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资损益。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

(4) 长期投资减值准备

本公司对长期投资提取长期投资减值准备。

年末，本公司对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产的标准：

固定资产指同时满足（1）该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量，二个条件并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

公司的环保设备和安全设备等资产，虽然不能直接为本公司带来经济利益，却有助于本公司从相关资产获得经济利益，也确认为固定资产，但这类资产与相关资产的账面价值之和不能超过这两类资产可收回金额总额。

(2) 固定资产的计价方法：

固定资产按取得时的成本入账。

A、外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值；

B、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

C、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两者中较低者计价；

D、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价。

E、其它单位投资转入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

F、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；

G、接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

4 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

(2) 捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

H、盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

(1) 同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(2) 同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

I、与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(3) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限及预计的残值率制定其折旧率。已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率。固定资产分类及各类折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-45	5	4.75-2.11
机器设备	4-18	5	23.75-5.28
运输工具	8-14	5	11.88-6.78
电子及其他设备	5-10	5	19-9.5

(4) 固定资产减值准备的计提方法：固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际发生额计价，包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。利息资本化金额的计算、确认方法是：在利息资本化期间，将在建工程所发生的累计支出加权平均数乘以资本化率计算得出，但资本化金额以当期专门借款实际发生的利息和溢（折）价摊销的合计数额为限。在建工程达到预定用途并交付使用时按实际成本转入固定资产；已交付使用但尚未办理工程竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程成本等资料估价转入固定资产并计提折旧，待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已计提折旧。期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备，并计入当期损益：

长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复，应在原已提减值准备的范围内转回。

14、无形资产计价及摊销方法

本公司对购入或按法律程序取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账。研究开发费用直接进入当期损益。

各种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。摊销方法采用直线法。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：

A、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；

B、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；

C、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。

期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，应将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- 被其他新技术所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- 超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- 其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，应计提无形资产减值准备：

- 被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

15、开办费长期待摊费用摊销方法

开办费于公司正式营业的当月起一次性计入当期损益。其他长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

(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；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，则不管是否是在达到预定可使用状态之前发生的均于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化期间

a、开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

b、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。

c、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期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

(4) 公司为开发房地产而借入的资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完成之前计入开发成本，在开发产品完成之后，计入当期损益。列入开发产品成本的借款利息按各项目的平均资金占用额分摊。

17、收入确认原则

(1) 公司销售商品取得的收入所采用的确认方法：

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入与成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

(2) 公司提供劳务取得的收入所采用的确认方法：

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

B、如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、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，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提，按完工百分比法确认收入。

(3) 公司房地产销售取得的收入所采用的确认方法：

公司在房地产完工并验收合格，签订了不可逆转的销售合同，取得了买方付款证明时确认销售收入的实现。

(4) 公司物业出租取得的收入所采用的确认方法：

按公司与承租方签订的合同或协议规定的承租方付租日期和金额，确认房屋出租收入的实现。

(5) 公司物业管理取得的收入所采用的确认方法：

本公司在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务相关的成本能够可靠的计量时，确认物业管理收入的实现。

(6) 公司允许他人使用公司资产取得的收入所采用的确认方法：

A、与交易相关的经济利益能够流入公司；

B、收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

公司的所得税核算采用应付税款法。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

本合并会计报表系按照财政部财会字 [1995] 11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字 (1996) 2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

本公司对拥有控制权的子公司在编制合并会计报表时纳入合并范围。

本公司对未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，已根据财政部财会函字 (1999) 10 号文的有关规定，在合并会计报表的“未分配利润”项目上的“未确认的投资损失”中列示，同时，在利润表的“少数股东损益”项目下的“未确认的投资损失”中列示。

本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据，合并各项目数据。编制合并会计报表时，将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后，计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指本公司所属子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益；少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润（或应承担的亏损）。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(四) 税项

本公司适用的主要税种及税率如下：

税 项	税率	计 税 依 据
增值税	17%、13%	销售收入
营业税	5%	租金收入及房地产营业收入
消费税	5%	销售黄金钻石收入
城市维护建设税	7%	应缴纳流转税额
教育费附加	4%	应缴纳流转税额
企业所得税	33%	应纳税所得额

本公司子公司沈阳日神置业有限公司 2004 年度企业所得税根据沈阳地税局大东分局《地方税纳税核定表》核定为依据营业收入的 10% 计缴。

本公司其它税项按国家有关的规定计算缴纳。

(五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
沈阳铁西百货大楼有限公司	沈阳	王奇	5,712	国内一般商业贸易	5,072	99.82		是
沈阳世达物流有限责任公司	沈阳	赵启超	8,600	国内一般商业贸易	8,213	95.50		是
辽宁物流有限公司	沈阳	张殿华	7,800	国内一般商业贸易	4,000	51.28		是
辽宁国联家电有限公司	沈阳	高军	1,050	国内一般商业贸易	350	33.34	66.67	是
沈阳商业城广告有限公司	沈阳	王光士	2,000	广告代理、广告发布	1,900	95.00		是
沈阳日神置业有限公司	沈阳	赵启超	1,000	房地产开发	510		26.15	是
北京杜塞尔科技开发有限公司	北京	赵启超	2,000	合规合法范围内自行选择	1,020		26.15	是
沈阳盛京丰瑞房地产开发有限公司	沈阳	赵启超	2,323	房地产开发及销售; 仓储	2,090	89.97		是
沈阳娃哈哈饮料有限公司	沈阳	徐水根	9,000	饮料制造	4,500	35.00		否
沈阳天隆商贸有限公司	沈阳	关海	100	国内一般商业贸易	90	90.00		否

1)、合并报表范围发生变更的内容和原因

沈阳天隆商贸有限公司已于 2005 年 6 月 30 日前国、地税注销完毕。

2)、对持股比例未达 50%以上的子公司, 已纳入合并范围的原因说明

沈阳日神置业有限公司, 该公司为上市公司控股子公司-辽宁物流有限公司的控股子公司。

北京杜塞尔科技开发有限公司, 该公司为上市公司控股子公司-辽宁物流有限公司的控股子公司。

司。

(六) 合并会计报表附注:

1、货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	1,380,821.12	128,612.50
银行存款	384,822,452.98	425,475,833.41
其他货币资金		24,965.55
合计	386,203,274.10	425,629,411.46

2、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例	金额		金额	比例	金额	
一年以内	35807504.09	94.83	1456909.44		16413625.39	89.38	925180.45	
一至二年	702001.24	1.86	42120.07		702001.24	3.82	42120.07	
二至三年	501928.51	1.33	30115.71		501928.51	2.73	30115.72	

三年以上	746612.28	1.98	44796.74		746612.28	4.07	44796.74	
合计	37758046.12	100.00	1573941.96	36184104.16	18364167.42	100.00	1042212.98	17321954.44

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	1,042,212.98	53,172,899				1,573,941.96

应收帐款期末余额较期初变动较大,主要原因为辽宁物流有限公司应收深圳日神公司货款所致。

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	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	22,845,019.24	63.15	13,135,950.60	75.83

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

3、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净额	账面余额		坏账准备	账面净额
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
一年以内	28,311,953.50	90.92	1,935,356.82		18,655,839.84	86.84	1,119,350.39	
一至二年	4,880.00	0.02	292.80		4,880.00	0.02	292.80	
二至三年	1,287,675.58	4.14	77,260.53		1,287,675.58	5.99	77,260.53	
三年以上	1,535,191.19	4.93	92,111.47		1,535,191.19	7.15	92,111.48	
合计	31,139,700.27	100.00	2,105,021.63	29,034,678.64	21,483,586.61	100.00	1,289,015.20	20,194,571.41

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	1,289,015.20	816,006.43				2,105,021.63

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	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	7,789,624.22	25.02	7,789,624.22	38.57

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

4、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	21,077,601.84		58,228,472.80	

一至二年			
二至三年			
三年以上			
合计	21,077,601.84		58,228,472.80

本项目中无帐龄超过一年的尚未转回的预付帐款。

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的欠款。
 期末余额较期初变动较大，主要原因是：本公司控股子公司辽宁物流有限公司本期较上期减少 500 万元，控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司较上期减少 29,566,483.28 元所致。

5、存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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
原材料						
库存商品	98,830,744.83			91,055,635.37		
在途商品	55,400,360.18			65,555,079.68		
低值易耗品	992,149.32			1,116,463.56		
开发成本	129,921,998.54			118,282,976.88		
合计	285,145,252.87			157,727,178.61		

6、待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
报刊费	16,497.04		7,248.52	9,248.52	
固定资产保险费	111,013.67	181,827.31	111,013.67	181,827.31	
企业财产保险费	580,922.21	358,117.50	227,160.97	711,878.74	
车辆保险费	57,715.54	64,406.36	41,527.88	80,594.02	
应付票据贴现息	421,600.00	872,570.70	694,963.60	599,207.10	
墙体广告费	500,000.00		500,000.00		
房租	500,000.00	1,380,625.00	345,156.24	1,535,468.76	
合计	1,687,748.46	2,857,546.87	1,927,070.88	3,118,224.45	/

7、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资				
其他股权投资	91,364,373.08	1,452,231.67	52,048,514.33	40,768,090.42

股权投资差额				
合并价差				
合计	91,364,373.08	1,452,231.67	52,048,514.33	40,768,090.42
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

(2) 其他股权投资

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	本期增减额	累计增减额	期末余额	核算方法
佰瑞德(沈阳)投资管理有限公司		49,000,000	49,054,185.49	-49,054,185.49			权益法
沈阳娃哈哈饮料有限公司	35	45,000,000	42,310,187.59	-1542097.17		40,768,090.42	权益法

A、公司投资变现及投资收益汇回无重大限制等情况。

B、2005年4月5日，沈阳商业城股份有限公司与沈阳大和餐饮娱乐有限公司（以下简称：沈阳大和）签署了股权转让协议，商业城将持有的佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司[原普尔斯马特会员购物（沈阳）有限公司]44.5%股权以4900万元转让给沈阳大和。转让后，佰瑞德的股东为沈阳贝瑞德投资管理公司（持股51%），沈阳大和（持股44.5%），沈阳裕和企业集团（持股4.5%）。（详见2005年4月7日的中国证券报和上海证券报登载的公告）

2005年4月6日佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司的三位股东沈阳贝瑞德投资管理有限公司、沈阳大和餐饮娱乐有限公司和沈阳裕和企业集团按原出资比例存续分立设立沈阳世达物流有限责任公司，注册资本8600万元人民币。贝瑞德出资4386万元，持股51%；沈阳大和出资3827万元，持股44.5%；沈阳裕和出资387万元，持股4.5%，出资方式均为实物资产。

2005年6月15日，沈阳商业城股份有限公司与贝瑞德、沈阳大和签署了股权转让协议，收购贝瑞德持有的沈阳世达物流公司51%股权，收购价格4386万元，收购沈阳大和持有的沈阳世达物流公司44.5%股权，收购价格为3827万元。沈阳商业城股份有限公司收购完成后持有沈阳世达物流公司95.5%股权，成为控股股东。（详见2005年6月17日中国证券报和上海证券报登载的公告）

(3) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	期末余额	摊销年限
沈阳娃哈哈饮料有限公司	5,565,909.19	5,168,444.21	10
沈阳世达物流有限责任公司		947,182.15	10
合计			/

(4) 长期债权投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
国债投资				
其他债券投资				
其他债权投资				
合计	92,330.87			92,330.87
减：长期债权投资减值准备				
长期债权投资净值合计		/	/	

(5) 长期债券投资

单位:元 币种:人民币

债券名称	债券种类	面值	年利率	到期日	累计应收或已收利息	期初余额	期末余额
	其他债券	61,100.00	14	99.5.3	31,230.87	92,330.87	92,330.87
合计	/		/	/			

8、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：				
其中：房屋及建筑物	276,547,586.84	126,000,000.00	13,698.80	402,533,888.04
机器设备	46,227,376.16			46,227,376.16
运输工具	11,263,191.22	590,453.30	1,416,841.07	10,436,803.45
电子及其他设备	1,447,686.56	235,336.07		1,683,022.63
合计	335,485,840.78	126,825,789.37	1,430,539.87	460,881,090.28
二、累计折旧合计：				
其中：房屋及建筑物	45,356,448.09	3,403,514.34		48,759,962.43
机器设备	29,124,240.03	1,851,599.58		30,975,839.61
运输工具	4,974,047.57	653,632.91	1,285,668.57	4,342,011.91
电子及其他设备	560,833.02	124,794.65		685,627.67
合计	80,015,568.71	6,033,541.48	1,285,668.57	84,763,441.62
三、固定资产净值合计	255,470,272.07			376,117,648.66
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
五、固定资产净额合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				

本期固定资产原值增加主要是由合并公司控股子公司沈阳世达物流有限责任公司所致（其固定资产房产原值 12,600 万元）。

本期固定资产无减值。

9、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	23,336,255.85			20,501,861.00		

在建工程项目变动情况：

好猫鼠药厂的土地使用权证已于 7 月 15 日变更到沈阳盛京丰瑞房产开发有限公司的名下。

10、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额

无形资产	22,206,666.64			23,384,066.62		
------	---------------	--	--	---------------	--	--

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
电脑软件	外购	2,299,617.17	938,664.19	227,400.00	1,588,352.98	711,264.19	46 个月
一路两环三街广告发布权	外购	19,000,000.00	12,983,333.46	949,999.98	6,966,666.52	12,033,333.48	76 个月
铁路电子客票自动售票系统	投资	9,800,000.00	9,462,068.97		337,931.03	9,462,068.97	53 个月
合计	/	31,099,617.17	23,384,066.62	1,177,399.98	8,892,950.53	22,206,666.64	/

(2) 无形资产减值准备：

本期无形资产无减值。

11、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	期初数	期末数
装修费	3,309,998.24	3,309,998.24
合计	3,309,998.24	3,309,998.24

12、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	144,900,000.00	137,000,000.00
担保借款	16,000,000.00	34,900,000.00
信用借款		6,000,000.00
合计	160,900,000.00	177,900,000.00

(2) 本期期末无逾期未偿还借款。

(3) 本期短期借款较上年变动较大，主要原因是控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司本期偿还借款 1000 万元，母公司偿还借款 700 万元所致。

(4) 本期期末担保借款中由沈阳联营公司担保 1600 万元。

(5) 本期期末抵押借款 14490 万元，抵押物为本公司营业楼地上第一至第五层房地产。

13、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
	196,700,000.00	183,200,000.00
合计		

(1) 本项目期末余额均为银行承兑汇票，全部于 2005 年内到期。

(2) 期末余额较期初变动较大，主要原因是 2004 年以银行承兑方式付款增多。

14、应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

一年以内	112,754,871.53		154,367,918.39
一至二年	4,516,952.03		5,860,923.26
二至三年	1,395,714.45		1,275,647.45
三年以上	4,069,656.41		4,069,656.41
合计	122,737,194.42		165,574,145.51

(2) 本项目无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 期末应付账款金额前五名合计 8,456,591.70 元, 占应付账款余额的 6.89%。

(4) 期末数较期初数变动, 主要原因是本公司本期促销活动增加, 销售金额增加, 相应增加货物采购所致。

15、预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	10,211,335.00		1,186,687.98	
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计				

本项目无帐龄超过一年的预收帐款。

16、应付工资：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	18,354,711.50	4,246,083.00	
合计			/

期末余额为尚未支付的工效挂钩工资。

17、应付股利：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
	1,315,869.73	1,319,018.88	
合计			/

(2) 本期应付股利期末数较期初数减少 3,149.15 元, 系公司支付股利所致。

(3) 期末余额主要系控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司改制转入及欠付部分股东股利。

(4) 本期应付股利期末余额中无欠付主要投资者的股利。

18、应交税金：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	1,403,726.49	8,859,007.49	
消费税	368,377.73	280,001.05	
营业税	1,011,947.08	982,723.39	
所得税	3,351,211.71	1,778,494.01	
个人所得税	41,494.10	82,715.00	
城建税	511,339.63	662,537.17	
房产税	217,000.00	608,451.94	
印花税	44,429.67	65,271.75	
合计	6,949,526.41	13,319,201.80	/

19、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	65,908.36	371,707.51	按缴纳流转税额的 4%计提
基本养老保险			按核定工资总额的 23.5%计提
工伤保险			按核定工资总额的 5.2%计提
合计	65,908.36	371,707.51	

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	127,534,392.84		117,671,305.67	
一至二年	2,509,465.58		2,509,465.58	
二至三年	905,932.31		905,932.31	
三年以上	602,714.92		602,714.92	
合计	131,552,505.65		121,689,418.48	

(2) 本期无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上的股份的股东款项。

(3) 期末其他应付款金额前五名合计 109,611,296.10 元，占其他应付款余额的 83.32%。

21、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数	期初数
			921,905.94	921,905.94
合计	/	/		

(2) 本期无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 期末余额为应付沈阳市财政局商品流通借款本金 500,000.00 元及尚未支付利息 421,905.94 元。

(4) 本期无逾期借款。

22、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	97,500,000							97,500,000
其中：								
国家持有股份	93,567,003							93,567,003
境内法人持有股份	432,997							432,997
境外法人持有股份								
其他	3,500,000							3,500,000
2、募集法人股份	1,236,183							1,236,183
3、内部职工股								
4、优先股或其他	15,957,500							15,957,500
未上市流通股份合计	114,693,683							114,693,683
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	63,445,235							63,445,235

2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	63,445,235						63,445,235
三、股份总数	178,138,918						178,138,918

23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	205,615,314.53			205,615,314.53
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	798,005.72			798,005.72
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	206,413,320.25			206,413,320.25

24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	14,770,034.55		33,726.66	14,736,307.89
法定公益金	6,718,536.88		16,863.33	6,701,673.55
任意盈余公积	1,623,043.85			1,623,043.85
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	23,111,615.27		50,589.99	23,061,025.28

注：本期减少主要由于天隆公司清算所致。

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	8,844,996.82	
加：年初未分配利润	57,592,350.83	
其他转入		
减：提取法定盈余公积	0	
提取法定公益金	0	
提取任意盈余公积	0	
未分配利润	66,437,347.65	

(2) 根据公司章程，本公司及控股子公司沈阳商业城广告有限公司、辽宁国联家电有限公司按净利润的 10%、5%分别计提法定盈余公积和公益金，沈阳铁西百货大楼有限公司按净利润的 10%分别提取法定盈余公积金、任意盈余公积金和公益金，每年提取一次。

(3) 本期较上年同期净利润减少主要是因为参股公司沈阳娃哈哈饮料有限公司投资收益减少所致。

26、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数	上年同期数
------	-----	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品	717,547,822.16	619,642,142.45	661,021,624.40	572,842,400.02
广告收入	684,609.00	122,900.00	1,624,702.00	129,917.00
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	718,232,431.16	619,765,042.45	662,646,326.40	572,972,317.02

(2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
沈阳地区	718,232,431.16	619,765,042.45		
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计				

(3) 公司为商品零售企业,销售对象为个人,公司无主要客户。

(4) 本期较上年同期收入增加主要是本公司开展各种促销活动所致。

27、主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	2,277,965.05	2,024,035.44	按黄金钻石收入金额的 5%
营业税	148,207.46	189,989.80	按劳务收入的 5%
城建税	739,740.88	1,027,661.36	按缴纳增值税、营业税额的 7%
教育费附加	422,709.07	587,235.06	按缴纳增值税、营业税额的 4%
合计	3,588,622.46	3,828,921.66	/

28、其他业务利润:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租金收入	2,231,705.29	208,437.49	2,023,267.80	1,795,457.41	284,896.00	1,510,561.41
代收移动电话费手续费	80,254.15	4,454.11	75,800.04	46,377.00	2,573.92	43,803.08
合计	2,311,959.44	212,891.60	2,099,067.84	1,841,834.41	287,469.92	1,554,364.49

注:租金收入是公司在经营过程中采取灵活的经营方式,利用闲置的场地出租给厂家进行销售,此项业务收取的租金扣除相应的税金后形成其他业务利润。

29、财务费用:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	5,669,117.59	5,390,840.46
减:利息收入	3,297,281.91	2,024,086.38
汇兑损失		
减:汇兑收益		

其他	1,639,273.34	1,412,541.18
合计	4,011,109.02	4,779,295.26

30、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	1,452,231.67	2,591,020.93
按成本法核算的被投资单位分派利润	-405,524.49	-397,564.98
长期股权投资差额摊销	-64,023.08	
合计	982,684.10	2,193,455.95

(1) 权益法核算内容系联营公司-沈阳娃哈哈饮料有限公司 2005 年 1-6 月份的投资收益及佰瑞德(沈阳)投资管理有限公司股权转让的损失。2005 年 1-6 月份较上年变动的主要原因是联营公司沈阳娃哈哈饮料有限公司净利润较上年同期大幅减少所致。

(2) 股权投资差额摊销为摊销联营公司-沈阳娃哈哈饮料有限公司股权投资差额，控股公司沈阳世达物流有限责任公司股权投资差额及沈阳日神置业有限公司股权投资差额。

31、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款净收入	19,996.42	900.00
促销费	745,001.26	552,696.50
其他	433,746.82	110,000.00
合计	1,198,744.50	663,596.50

32、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚款支出	1,000.00	584,358.43
捐赠支出		40,832.05
处理固定资产净损失	62,402.60	
人防费及河道清淤		3,000.00
促销费税金	110,661.50	100,035.25
其他		16,504.50
合计	174,064.10	744,730.23

33、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
	4,450,297.29	4,113,053.31
合计		

34、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
合计	5,683,219.69

35、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
租金	1,243,511.22

修理费	2,614,771.94
水电费	7,504,925.30
综合服务费	3,067,569.96
运杂费	1,092,341.01
保险费	698,834.73
广告费	10,072,952.35
银行手续费	1,639,273.34
仓储保管费	784,414.00
业务招待费	846,082.29
差旅费	636,477.17
合计	37,430,589.37

36、收到的其他与筹资活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
合计	539,805.00

(七) 母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	6474643.14	74.90	245502.51			3890594.55	64.20	184141.27		
一至二年	702001.24	8.12	42120.07			702001.24	11.58	42120.07		
二至三年	401928.51	4.65	24115.71			401928.51	6.63	24115.71		
三年以上	1066222.28	12.33	63973.34			1066222.28	17.59	63973.34		
合计	8644795.17	100.00	375711.63		8269083.54	6060746.58	100.00	314350.39		5746396.19

(2) 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 前五名欠款单位欠款总额 2,664,028.78 元, 占公司应收账款余额的 30.82%。

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

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面净 额	账面余额		坏账准备	账面净 额
	金额	比例 (%)	金额		金额	比例 (%)	金额	
一年以 内	49,497,254.92	98.86	514,765.60		7,948,953.61	93.32	476,937.22	
一至二 年	880.00	0.00	52.80		880.00	0.01	52.80	
二至三 年	368,362.55	0.74	22,101.75		368,362.55	4.32	22,101.75	
三年以 上	200,000.00	0.40	12,000.00		200,000.00	2.35	12,000.00	
合计	50,066,497.47	100.00	548,920.15	49,517,577.32	8,518,196.16	100.00	511,091.77	8,007,104.39

(2) 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 前五名欠款单位欠款总额人民币 42,380,000.00 元, 占公司其他应收账款余额 84.65%。

(4) 公司控股子公司欠款 4,088 万元。

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

3、长期投资：

(1) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

被投资公司 名称	投资 期限	占被投资 公司注册 资本比例	初始投资金 额	本期投资收 益	累计投资收 益	股权投资 准备	累计收到股 利	合 计
沈阳铁西百 货大楼有限 公司	长期	99.82%	57,022,948.08	4,167,134.14	20,786,450.69	798,005.72	6,753,187.96	71,854,216.53
沈阳世达物 流有限责任 公司	长期	95.50%	82,130,000.00					82,130,000.00
沈阳商业城 广告有限 公司	长期	95.00%	19,000,000.00	-464,272.76	-2,650,109.28			16,349,890.72
沈阳娃哈哈 饮料有限 公司	长期	35.00%	45,000,000.00	1,452,231.67	12,550,413.87		16,486,968.52	41,063,445.35
辽宁国联家 电有限公司	长期	33.33%	3,500,000.00	-522,952.57	-1,236,155.65			2,263,844.35
辽宁物流有 限公司	长期	51.28%	40,000,000.00	-282,777.00	-148,963.70			39,851,036.30
合计			246,652,948.08	4,349,363.48	29,301,635.93	798,005.72	23,240,156.48	253,512,433.25

(2) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
沈阳娃哈哈饮料有限公司	5,565,909.19				397,564.98	5,167,344.21		10
沈阳世达物流有限责任公司					7,959.51	947,182.15		10
合计							/	/

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
销售商品收入	408,719,631.38	348,262,422.34	355,218,842.44	300,108,724.25
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	408,719,631.38	348,262,422.34	355,218,842.44	300,108,724.25

(2) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
沈阳地区	408,719,631.38	348,262,422.34	355,218,842.44	300,108,724.25
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	408,719,631.38	348,262,422.34	355,218,842.44	300,108,724.25

5、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
其中：按权益法确认收益	4,285,340.36	7,117,422.36
长期股权投资差额摊销	-405,524.45	-397,564.98
合计	3,879,815.91	6,719,857.38

投资收益 2005 年 1-6 月份较上年同期减少主要是由于控股子公司沈阳商业城广告有限公司、辽宁物流有限公司及参股公司沈阳娃哈哈饮料有限公司本期利润减少所致。

(八) 关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
沈阳商业城(集团)	沈阳市沈河区中街路 212 号	国内一般贸易	母公司	国有企业(全民所有制企业)	赵启超(代)
沈阳铁西百货大楼	沈阳市铁西区兴华南街	国内一般贸易	控股子公司	有限责任公司	王奇
沈阳商业城广告有限公司	沈阳市沈河区中街路 212 号	国内一般贸易	控股子公司	有限责任公司	王光士

辽宁国联家电有限公司	沈阳市铁西区沈阳中路 5 号	国内一般贸易	控股子公司	有限责任公司	高军
辽宁物流有限公司	沈阳市大东区东顺城街 11 号	国内一般贸易	控股子公司	有限责任公司	张殿华
沈阳世达物流有限责任公司	沈阳市沈河区西顺城街 133 号	仓储服务；国内一般贸易	控股子公司	有限责任公司	赵启超
沈阳日神置业有限公司	沈阳市大东区小什字街 70 号	房地产开发	其他	有限责任公司	赵启超
北京杜塞尔科技开发有限公司	北京市朝阳区北土城西路 D 座 1002 房	合规合法范围内自行选择	其他	有限责任公司	赵启超
沈阳盛京丰瑞房地产开发有限公司	沈阳市大东区东北大马路 272 号	房地产开发及销售；仓储	其他	有限责任公司	赵启超
沈阳天隆商贸有限公司		国内一般贸易	控股子公司	有限责任公司	关海

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
沈阳商业城（集团）	10,000,000.00		10,000,000.00
沈阳铁西百货大楼	57,122,948.08		57,122,948.08
沈阳商业城广告有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
辽宁国联家电有限公司	10,500,000.00		10,500,000.00
辽宁物流有限公司	78,000,000.00		78,000,000.00
沈阳世达物流有限责任公司		86,000,000.00	86,000,000.00
沈阳日神置业有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00
北京杜塞尔科技开发有限公司		20,000,000.00	20,000,000.00
沈阳盛京丰瑞房地产开发有限公司		23,230,000.00	23,230,000.00
沈阳天隆商贸有限公司	1,000,000.00	-1,000,000.00	0

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数（%）	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例（%）	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数（%）
沈阳商业城（集团）	89,218,010.00	50.08			89,218,010.00	50.08
沈阳铁西百货大楼	57,022,948.08	99.82			57,022,948.08	99.82
沈阳商业城广告有限公司	19,000,000.00	95.00			19,000,000.00	95.00
辽宁国联家电有限公司	3,500,000.00	33.33			3,500,000.00	33.33
辽宁物流有限公司	40,000,000.00	51.28			40,000,000.00	51.28
沈阳世达物流有限责任公司			82,130,000.00		82,130,000.00	95.50
沈阳日神置业有限公司			5,100,000.00		5,100,000.00	51.00
北京杜塞尔科技开发有限公司			10,200,000.00		10,200,000.00	51.00
沈阳盛京丰瑞房地产开发有限公司			23,230,000.00		23,230,000.00	89.97
沈阳天隆商贸有限公司	900,000.00	90.00	-900,000.00		0	0.00

注：1)公司控股股东沈阳商业城（集团）持有的本公司国有法人股中 4300 万股已质押、其余 46,218,010 股截止目前已全部被法院冻结。

2)沈阳日神置业有限公司、北京杜塞尔科技开发有限公司及沈阳盛京丰瑞房地产开发有限公司的数据均是控股子公司辽宁物流有限公司对其的投资情况。

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
沈阳娃哈哈饮料有限公司	联营公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 公司与沈阳商业城(集团)在土地使用、后勤服务等方面存在关联交易,双方签订了《土地租赁协议》、《房屋租赁合同》、《营业场地租赁协议》、《仓储服务合同》、《综合服务协议》等一系列合同和协议。根据该等合同和协议,公司本期共向沈阳商业城集团公司支付费用共计人民币 3,239,444.94 元。(2) 报告期内,沈阳商业城(集团)占用本公司资金累计发生额 3193.01 万元,期末全部清偿。

(九) 或有事项

2004年6月9日,本公司与中信实业银行沈阳分行签定《最高额保证合同》,为本公司控股子公司国联家电公司,向该行申请授信期限为2004年11月27日至2005年11月26日,最高额度为3000万元贷款提供连带责任保证。

(十) 承诺事项

公司本期末无需要披露的承诺事项。

(十一) 资产负债表日后事项

1、公司于 2005 年 5 月 25 日召开 2004 年度股东大会,审议通过了修改公司章程的议案,其中第一款为公司经营范围增项。按股东大会决议,公司于 2005 年 7 月 11 日在沈阳市工商行政管理局办理了经营范围增项的营业执照变更登记核准。

2、根据 2004 年度股东大会关于 2004 年度利润分配议案的决议和上交所《股票上市规则》的有关规定,公司于 2005 年 7 月 13 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了 2004 年度分红派息公告,红利发放日为 2005 年 7 月 22 日。

3、2005 年 7 月 25 日,辽宁物流有限公司召开 2005 年临时股东会,审议通过了以 2690 万元的价格将辽宁物流公司持有的沈阳盛京丰瑞房产开发有限公司 89.97%的股权,全部转让给浙江云厦集团有限公司。2005 年 7 月 26 日,盛京丰瑞房产开发有限公司召开 2005 年临时股东会,审议通过了辽宁物流有限公司向浙江云厦出让全部股权的议案。2005 年 8 月 1 日,辽宁物流有限公司与浙江云厦签署了股权转让协议,并办理了工商变更登记手续。

(十二) 其他重要事项

1、公司控股子公司沈阳天隆商贸有限公司于 2005 年 2 月 4 日注销国税登记,于 2005 年 5 月 9 日注销了地税登记,于 2005 年 6 月 6 日编制了清算报告,撤消了银行清算帐户,于 2005 年 7 月 7 日办理了工商注销登记核准。

2、公司控股子公司辽宁物流有限公司的控股子公司沈阳日神置业有限公司（以下简称沈阳日神置业），于 2005 年 6 月 18 日召开股东会，审议通过了由巴林右旗欧亚投资发展有限公司（以下简称巴林右旗欧亚公司）对沈阳日神置业增资 9000 万元人民币的议案。增资后，沈阳日神置业注册资本 10000 万元人民币，巴林右旗欧亚公司持有沈阳日神置业 94.5%的股权。2005 年 6 月 30 日已办理了工商变更手续。

2005 年 7 月 6 日沈阳日神置业召开 2005 年第二次临时股东会，审议通过了公司股东巴林右旗欧亚公司以 4590 万元的价格，向辽宁物流有限公司转让 4590 万股股权（占公司总股本的 45.9%）的议

案。辽宁物流有限公司于 2005 年 7 月 7 日召开临时股东会，审议通过了以 4590 万元的价格收购巴林右旗欧亚公司持有的沈阳日神置业有限公司 4590 万股股权的议案。收购完成后，辽宁物流有限公司持有沈阳日神置业 51%的股权，成为沈阳日神置业的控股股东。2005 年 7 月 8 日已在工商管理部门办理了变更登记核准手续。

3、公司控股子公司辽宁物流有限公司于 2005 年 5 月 31 日召开临时股东会，审议通过了以公司竞拍获得的原“好猫”资产，评估作价 2090 万元与自然人陈洪群联合设立“沈阳盛京丰瑞房地产开发有限公司”的议案，辽宁物流有限公司持有沈阳盛京丰瑞房地产开发有限公司 89.97%的股份，成为该公司控股股东。双方于 2005 年 6 月 6 日签署了出资人协议书，并于 2005 年 6 月 10 日在工商管理部门办理了注册登记。

八、备查文件目录

- (一)载有董事长亲笔签名的半年度报告正本；
- (二)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三)报告期内，在中国证券报和上海证券报上公开披露过的所有文件正本；
- (四)公司章程文本；
- (五)其他相关资料。

沈阳商业城股份有限公司董事会

二 00 五年八月十六日