

**杭州解百集团股份有限公司**

**600814**

**2005 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	3
四、董事、监事和高级管理人员 .....	4
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	6
七、财务会计报告(未经审计) .....	8
八、备查文件目录 .....	36

## 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、独立董事吴海燕因公出差，未出席本次会议，全权委托独立董事胡祖光行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人周自力，主管会计工作负责人谢雅芳，会计机构负责人（会计主管人员）叶芙蓉声明：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：杭州解百集团股份有限公司

公司英文名称：HANGZHOU JIEBAI GROUP CO., LIMITED.

公司英文名称缩写：HJBG

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：杭州解百

公司 A 股代码：600814

3、公司注册地址：杭州市上城区解放路 251 号

公司办公地址：杭州市上城区解放路 251 号

邮政编码：310001

公司国际互联网网址：<http://www.jiebai.cn>

公司电子信箱：[zqb@jiebai.com](mailto:zqb@jiebai.com)

4、公司法定代表人：周自力

5、公司董事会秘书：诸雪强

电话：0571-87016888-5015

传真：0571-87012373

E-mail：[zxq600814@vip.sina.com](mailto:zxq600814@vip.sina.com)

联系地址：杭州市上城区解放路 251 号

公司证券事务代表：沈瑾

电话：0571-87016888-5116

E-mail：[jshen600814@sina.com](mailto:jshen600814@sina.com)

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：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：董事会秘书处

7、公司其他基本情况：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

公司法人营业执照注册号：3300001007853

公司税务登记号码：国税浙字 330193143045249；地税浙字 330165143045249

公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：浙江省杭州市文三路 388 号钱江科技大厦 15-20 楼

## 二、主要财务数据和指标

### 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	135,484,609.36	177,042,383.21	-23.47
流动负债	308,345,796.35	356,294,612.62	-13.46
总资产	708,757,870.99	758,918,463.28	-6.61
股东权益(不含少数股东权益)	399,205,453.10	400,712,248.44	-0.38
每股净资产	1.68	1.69	-0.59
调整后的每股净资产	1.66	1.67	-0.60
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	7,344,735.14	5,278,574.71	39.14
扣除非经常性损益后的净利润	8,811,888.11	5,489,243.79	60.53
每股收益	0.031	0.022	40.91
净资产收益率(%)	1.840	1.328	增加 0.512 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-27,010,370.95	13,642,120.94	-297.99

### 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-276,304.93
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-1,913,475.62
所得税影响数	-722,627.58
合计	-1,467,152.97

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	18.431	18.249	0.310	0.310
营业利润	2.813	2.785	0.047	0.047
净利润	1.840	1.822	0.031	0.031
扣除非经常性损益后的净利润	2.207	2.186	0.037	0.037

### 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 57,510 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)
杭州商业资产经营(有限)公司	0	83,085,074	35.000	未流通	未知	国有股东
	0	121,279	0.050	未流通	未知	法人股东
杭州股权管理中心	0	11,742,981	4.947	未流通	未知	法人股东
杭州企业产权交易所	0	9,265,512	3.900	未流通	未知	法人股东
上海中都投资有限公司	0	4,483,050	1.890	未流通	未知	法人股东
西湖电子集团公司	0	1,139,638	0.480	未流通	未知	法人股东
浙江省粮油储运贸易公司	0	990,990	0.417	未流通	未知	法人股东
浙江省经协集团有限公司	0	943,800	0.398	未流通	未知	法人股东
杭州市房屋建设开发总公司	0	931,247	0.392	未流通	未知	法人股东
杭州价格事务所	0	858,150	0.362	未流通	未知	法人股东
浙江银鹰劳动服务公司	0	809,781	0.341	未流通	未知	法人股东
杭州市卫生防疫站	0	809,781	0.341	未流通	未知	法人股东

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。

#### 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)
杨伟清	360,000	A股
胡洪	322,200	A股
李斌	303,000	A股
叶楚亭	267,484	A股
肖勇能	261,075	A股
周建勤	230,000	A股
李燕玲	228,849	A股
常州市巨凝钢材销售有限公司	210,000	A股
沈惠忠	190,000	A股
俞祖武	181,300	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

#### 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

单位: 股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	股份增减数	变动原因
周自力	董事长、党委书记	0	0	0	
王季文	副董事长、党委副书记、总经理	51,014	51,014	0	
朱一民	董事	0	0	0	
谢雅芳	董事、副总经理、总会计师	0	0	0	
陈建强	董事	0	0	0	
王 隆	董事	0	0	0	
胡祖光	独立董事	0	0	0	
童本立	独立董事	0	0	0	
吴海燕	独立董事	0	0	0	
杨曼丽	监事会主席、党委副书记	1,118	1,118	0	
张慧玲	监事	0	0	0	
戚莲花	监事	4,900	4,900	0	
赵 胜	监事	0	0	0	
黄超豪	监事	0	0	0	
郑学根	副总经理	3,630	3,630	0	
陈 琳	副总经理	40,431	40,431	0	
诸雪强	董事会秘书	0	0	0	

### 二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本公司第二十三次股东大会（2004 年年会）于 2005 年 5 月 26 日召开，本次会议以累积投票制的方式选举产生第五届董事会成员：周自力、王季文、朱一民、谢雅芳、陈建强、王隆为公司第五届董事会董事，胡祖光、童本立、吴海燕为公司第五届董事会独立董事；本次会议同时选举产生第五届监事会成员：杨曼丽、黄超豪、赵胜为公司第五届监事会监事，与职工代表担任的监事张慧玲、戚莲花组成第五届监事会。

经公司第五届董事会第一次同意，聘任王季文为公司总经理；聘任谢雅芳、郑学根、陈琳为公司副总经理；聘任谢雅芳为公司总会计师；聘任诸雪强为公司董事会秘书。

以上人员的任期为三年，自 2005 年 5 月 26 日至 2008 年 5 月 25 日。

## 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

本报告期，公司经营情况总体呈稳中有升的态势，1-6 月公司实现销售 566,585,031.60 元，同比增加 11.09%，净利润 7,344,735.14 元，同比增加 39.14%。

## 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

公司主营业务的范围：主要为百货、针纺织品、日用杂货、食品、五金交电等；同时经营酒店、进出口业务等。报告期内，公司紧紧围绕“精致生活、休闲人生”的定位，根据年初制定的工作目标，从商场布局调整、品牌经营、营销创新和精细管理等方面开展工作，取得较好成效。

一是商场在调整经营布局的同时，继续进行品牌结构的调整，引入了“飞力镖马”、“思加图”、“华歌尔”等多个知名品牌。此外，公司的营销活动力求抢占先机，通过推出“中国美院毕业生作品展演”、“2005 春夏 WHY 流行趋势发布会”等大量形式新颖的活动，吸引和集聚大量年轻的客流。

二是进一步制定和完善了各项内部控制制度和管理制度，为积极推行精细化管理，全面提高企业的管理效能提供了保障。

三是控股子公司的经营能力进一步提升。本报告期，杭州解百义乌商贸有限责任公司进行了开业以来力度最大的调整，不仅涉及硬件的装修改造，而且对经营布局、商品结构、管理流程等进行了进一步优化，并全面建立了计算机管理系统，加快了企业向现代企业的转型。杭州解百萧山商厦顺利实现由自营向物业管理转型，成功引进“苏宁电器”等项目，为下一步深化改革打下基础。杭州新世纪大酒店继续保持较好营销业绩，在部分硬件设施更新改造的同时，积极开展员工技术比武、“金钥匙”等劳动竞赛和培训活动，努力提高软件技能和服务水平，为酒店经营实现新的突破创造条件。

四是进出口业务在国家有关政策变化的情况下，积极应变，仍取得较好的销售业绩。

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

单位：元 币种：人民币

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	553,482,632.61	489,191,059.96	11.62	11.46	13.30	-10.89
旅游饮服业务	11,014,436.19	95,702.34	99.13	2.36	-68.30	2.00
广告业务	2,610,330.30	2,320,246.29	11.11	-21.90	-24.89	46.96
其中：关联交易	522,367.50	522,367.50	-	/	/	/

#### (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 (%)
国外地区	95,064,834.45	61.71
国内地区	472,042,564.65	4.46
其中：		
杭州地区	414,555,904.06	3.77
金华地区	57,486,660.59	9.79

(4)其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5)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
杭州解百义乌商贸有限责任公司	零售业	百货、针织等批发零售	1,000	4,922.30	20.83
杭州解百萧山商厦有限公司	零售业	百货、针纺织品、日用杂货等	1,000	3,047.27	-247.20

### 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、报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 5 月 26 日公司第二十三次股东大会（2004 年年会）通过的公司 2004 年度利润分配方案至本报告期末尚未正式实施。

### 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

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### 六、报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### 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，公司充分盘活存量资产，将部分房产出租获得租金收入 9,568,860.19 元。

#### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 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

本报告期公司无其他重大合同。

#### 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

##### 1、重大资产处置事项

为进一步夯实和提高公司资产质量，公司对部分年限较长、无法收回的其他应收款核销处理，情况如下：

a. 公司以前年度应收浙江格来恩发展公司借款利息 478,666.67 元，因时间较长，该公司处于停业状态，无力偿还所欠款项，公司于 2004 年对其全额计提坏账准备。经公司董事会五届二次会议决议，本期对该款项 478,666.67 元予以核销。

b. 公司以前年度应收杭州天成服装厂借款 3,957,253.51 元，因时间较长，该公司处于停业状态，无力偿还所欠款项，公司于 2003 年对其全额计提坏账准备。经公司董事会五届二次会议决议，本期对该款项 3,957,253.51 元予以核销。

c. 公司以前年度应收杭州好运来皮革制品厂借款 1,102,500.00 元，因时间较长，该公司处于停业状态，无力偿还所欠款项，公司于 2004 年对其全额计提坏账准备。经公司董事会五届二次会议决议，本期对该款项 1,102,500.00 元予以核销。

d. 公司以前年度应收余杭联谊实业公司 801,709.40 元，因时间较长，该公司处于停业状态，无力偿还所欠款项，公司于 2004 年对其全额计提坏账准备。经公司董事会五届二次会议决议，本期对该款项 801,709.40 元予以核销。

2、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-25,839,162.47 元，公司按持股比例厘定的投资成本为-17,556,508.00 元，损益调整为-530,905.73

元，股权投资差额 22,033,066.20 元，长期投资账面价值合计 3,945,652.47 元。2003 年该公司实现净利润为-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，2003 年该公司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 元后已减记为零，2003 年报表列未确认的投资损失 1,389,801.23 元，未确认的当期投资损失 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 年该公司继续经营，公司仍将其纳入合并报表范围。2004 年该公司实现净利润为-2,666,638.85 元。未确认的当期投资损失 1,866,647.20 元。2005 年 1—6 月该公司实现净利润为-2,472,025.58 元，本期报表列示确认的当期投资损失 1,730,417.91 元，未确认投资损失 4,986,866.34 元。

## 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
公司第四届董事会第十七次会议决议公告、第四届监事会第九次会议决议公告、2004 年年报及摘要	中国证券报、上海证券报	2005-03-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第十八次会议决议公告、第四届监事会第十次会议决议公告、关于召开第二十三次股东大会（2004 年年会）的公告、2005 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2005-04-21	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第二十三次股东大会决议公告、第五届董事会第一次会议决议公告、第五届监事会第一次会议决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### 一、财务报表（附后）

### 二、会计报表附注（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，取得注册号为 3300001007853 的企业法人营业执照，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。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：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。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，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：1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；2)使用年限超过一年；3)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，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：a) 资产支出已经发生；b) 借款费用已经发生；c) 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

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。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。对合营企业，则按比例合并法予以合并。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，合并会计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。

### (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%、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：按 33%的税率计缴。

#### (四) 控股子公司及合营企业

##### [一] 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%

##### [二] 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. 无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。
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 50,679,114.65

##### (1) 明细情况

项 目	期 末 数	期 初 数
现金	23,823.42	172,547.51
银行存款	48,807,876.78	98,509,509.71
其他货币资金	1,847,414.45	1,547,414.45
合 计	50,679,114.65	100,229,471.67

(2) 其他货币资金期末余额包括银行承兑汇票保证金 1,750,000.00 元、存出投资款 97,414.45

元。

##### (3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇 率	折人民币金额	原币及金额	汇 率	折人民币金额
欧元	200,041.23	9.9702	1,994,451.07	0.24	11.2627	2.70



美元	0.09	8.2641	0.74	4.93	8.2765	40.80
小计			1,994,451.81			43.50
2. 短期投资				期末数	7,293,000.00	

(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	9,691,884.50	2,398,884.50	7,293,000.00	9,691,884.50	734,884.50	8,957,000.00
合 计	<u>9,691,884.50</u>	<u>2,398,884.50</u>	<u>7,293,000.00</u>	<u>9,691,884.50</u>	<u>734,884.50</u>	<u>8,957,000.00</u>

(2) 股票、债券、基金投资情况

项 目	期末数	期末市值
基金投资	9,691,884.50	7,293,000.00
小 计	9,691,884.50	7,293,000.00

(3) 本公司 2003 年以 9,689,162.50 元购入开元基金 12,000,000 份，当期收到开元基金现金分红 720,000.00 元；同时以 722,722.00 元购入开元基金 1,000,000 份，期末开元基金 13,000,000 份尚未售出。2005 年 6 月 30 日每单位开元基金在证券交易市场的收盘价为 0.561 元，期末市值为 7,293,000.00 元，需计提短期投资跌价准备 2,398,884.50 元，截止 2004 年 12 月 30 日已计提 734,884.50 元，故本期需计提 1,664,000.00 元。

3. 应收账款

期末数 5,864,667.12

(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	6,028,106.96	97.52	301,405.34	5,726,701.62	11,366,933.10	98.79	568,346.65	10,798,586.45
1-2 年	153,295.00	2.48	15,329.50	137,965.50	139,223.00	1.21	13,922.30	125,300.70
3 年以上								
合 计	<u>6,181,401.96</u>	<u>100.00</u>	<u>316,734.84</u>	<u>5,864,667.12</u>	<u>11,506,156.10</u>	<u>100.00</u>	<u>582,268.95</u>	<u>10,923,887.15</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,518,911.83 元，占应收账款账面余额的 40.75%。

(3) 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——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	296,551.57	8.2641	2,450,731.83	718,894.54	8.2765	5,949,930.66
小 计			<u>2,450,731.83</u>			<u>5,949,930.66</u>

4. 其他应收款

期末数 11,749,623.15

(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	7,243,069.94	20.50	362,153.50	6,880,916.44	8,285,253.29	19.24	414,262.67	7,870,990.62
1-2 年	854,893.98	2.42	85,489.40	769,404.58	2,407,594.53	5.59	240,759.45	2,166,835.08
2-3 年	2,219,890.09	6.28	443,978.01	1,775,912.08	863,557.20	2.00	172,711.44	690,845.76
3 年以上	25,022,134.52	70.80	22,698,744.47	2,323,390.05	31,517,222.95	73.17	29,085,361.71	2,431,861.24
合 计	<u>35,339,988.53</u>	<u>100.00</u>	<u>23,590,365.38</u>	<u>11,749,623.15</u>	<u>43,073,627.97</u>	<u>100.00</u>	<u>29,913,095.27</u>	<u>13,160,532.70</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
------	-----	---------

杭州中兴工贸公司	8,353,459.18	预付账款转入
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
小计	17,353,459.19	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 22,248,414.34 元，占其他应收款账面余额的 62.96%。

(4) 其他说明

1) 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可收回性存在明显差异的其他应收款，采用个别认定法全额计提坏账准备。

期末其他应收款中全额计提坏账准备的金额为 21,703,005.88 元。

2) 本期实际核销的其他应收款及理由的说明

本期实际核销其他应收款 6,340,129.58 元，系核销 2003 年已全额计提坏账准备的其他应收款 3,957,253.51 元和 2004 年已全额计提坏账准备的其他应收款 2,382,876.07 元。详见本会计报表附注（十三）[-]1(1)之说明。

5. 预付账款 期末数 12,222,314.19

(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	11,918,541.05	97.51	3,659,373.31	96.28
1-2 年	117,228.98	0.96	141,409.49	3.72
2-3 年				
3 年以上	186,544.16	1.53		
合计	12,222,314.19	100.00	3,800,782.80	100.00

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6. 应收补贴款 期末数 8,682,046.52

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应收出口退税	8,682,046.52	3,959,927.35
合计	8,682,046.52	3,959,927.35

(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。

7. 存货 期末数 38,445,132.95

(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	11,445,046.93		11,445,046.93	10,567,842.52		10,567,842.52
原材料	773,907.01		773,907.01	896,458.04		896,458.04

低值易耗品	1,606,438.36		1,606,438.36	1,598,163.72		1,598,163.72
库存商品	29,360,017.94	4,740,277.29	24,619,740.65	28,609,222.52	6,140,625.31	22,468,597.21
受托代销商品	2,965,900.94		2,965,900.94	19,407,221.02		19,407,221.02
代销商品款	-2,965,900.94		-2,965,900.94	-19,407,221.02		-19,407,221.02
合计	<u>43,185,410.24</u>	<u>4,740,277.29</u>	<u>38,445,132.95</u>	<u>41,671,686.80</u>	<u>6,140,625.31</u>	<u>35,531,061.49</u>

(2) 本期存货均以外购方式取得。

(3) 上述存货未用于债务担保。

(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	6,140,625.31			1,400,348.02	4,740,277.29
小 计	6,140,625.31			1,400,348.02	4,740,277.29

[注]：系本期库存商品出售或报废而相应转销原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。

8. 待摊费用

期末数 548,710.78

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
财产保险费	431,261.76	173,006.20	受益期为 2005.5-2006.4
报刊费	2,953.38	5,906.76	受益期为 2005.1-2005.12
租赁费	45,114.61	147,389.59	受益期为 2005.1-2005.10
其他	69,381.03	153,417.50	受益期为 2005.1-2005.12
合 计	548,710.78	479,720.05	

9. 长期股权投资

期末数 39,503,999.69

(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	10,845,037.82		10,845,037.82	11,065,269.96		11,065,269.96
其他股权投资	19,366,546.47	10,500,000.00	8,866,546.47	19,366,546.47	10,500,000.00	8,866,546.47
合 计	<u>50,003,999.69</u>	<u>10,500,000.00</u>	<u>39,503,999.69</u>	<u>50,224,231.83</u>	<u>10,500,000.00</u>	<u>39,724,231.83</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	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	40.00%	30 年	2,800,000.00	612.72			2,800,612.72
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	23.44%	30 年	8,807,731.32	-1,558,094.29	119,159.12	675,628.95	8,044,425.10
小 计			11,607,731.32	-1,557,481.57	119,159.12	675,628.95	10,845,037.82

**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	2,857,926.52		-57,313.80				2,800,612.72
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	8,207,343.44		-149,713.84			-13,204.50	8,044,425.10
小计	11,065,269.96		-207,027.64			-13,204.50	10,845,037.82

**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》，该公司 2005 年 1—6 月净利润-143,284.49 元，按持股比例 40% 计算应享有投资收益-57,313.80 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》，该公司 2005 年 1—6 月净利润-638,710.92 元，按持股比例 23.44% 计算应享有投资收益-149,713.84 元。

**2) 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	688,833.45		13,204.50		675,628.95	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	20,481,248.85		13,204.50		20,468,044.35	

**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借方差额 792,268.68 元。在公司剩余经营年限（30 年）内平均摊销，2005 年 1—6 月累计摊销 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借方差额 22,406,508.00 元。按 10 年平均摊销。因 2003 年末对该公司长期股权投资已减计至零，故自 2004 年起暂停摊销。

**(3) 成本法核算的长期股权投资**
**1) 明细情况**

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海奥丽安娜号观光娱乐有限公司	15.00%	20 年	7,500,000.00			7,500,000.00
舟山海洋科技有限公司	15.00%	30 年	923,546.47			923,546.47
杭州市商业银行	1.66%	长期	5,000,000.00			5,000,000.00
中贸联实业有限公司	3.90%	长期	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州解百华兴工贸有限公司	45.00%	8 年	1,575,000.00			1,575,000.00
上海华联商厦	0.53%	长期	928,000.00			928,000.00
宁波华联集团	0.10%	长期	150,000.00			150,000.00
杭州金桥企业发展公司	24.00%	15 年	120,000.00			120,000.00
常州自行车厂	0.30%	长期	100,000.00			100,000.00
太原五一百货大楼	0.21%	长期	70,000.00			70,000.00
小计			19,366,546.47			19,366,546.47

2) 投资额占被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上,但采用成本法核算的情况说明

a. 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,对该公司没有重大影响,按成本法核算。

b. 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。

(4) 长期投资减值准备

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	
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	7,500,000.00				7,500,000.00
小 计	10,500,000.00				10,500,000.00

2) 计提原因说明

a. 中贸联实业有限公司自 1997 年末起净资产即为负数,目前处于停业状态。公司根据稳健原则对该项投资全额提取长期投资减值准备。

b. 鉴于上海奥丽安娜号观光娱乐有限公司自成立以来持续亏损,估计本公司长期股权投资未来可收回金额低于账面价值,经公司董事会四届第十二次会议决议,2003 年末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股权投资减值准备 2,907,000.00 元。经公司董事会四届第十七次会议决议,2004 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补提长期股权投资减值准备 4,593,000.00 元。

10. 固定资产原价

期末数 673,685,779.47

(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	512,028,747.72	411,996.00	232,935.84	512,207,807.88
通用设备	133,253,184.75	2,088,531.00	868,033.06	134,473,682.69
专用设备	14,161,264.69	392,807.98	3,173,724.07	11,380,348.60
运输工具	9,392,783.75		406,506.01	8,986,277.74
其他设备	2,638,968.82	10,659.00	14,000.00	2,635,627.82
固定资产装修	2,509,476.12	1,492,558.62		4,002,034.74
合 计	673,984,425.85	4,396,552.60	4,695,198.98	673,685,779.47

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 1,941,589.00 元。

(3) 本期减少数中包括出售固定资产 542,548.63 元,报废固定资产 4,152,650.35 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	75,062,236.21	12,564,098.76		62,498,137.45
小 计	75,062,236.21	12,564,098.76		62,498,137.45

## (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	5,984,720.35	7,634,359.53	96,300.00
小计	13,715,379.88	5,984,720.35	7,634,359.53	96,300.00

## (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	账面价值
房屋建筑物	765,988.09	743,008.45	22,979.64
通用设备	6,127,351.31	5,943,530.77	183,820.54
专用设备	7,219,596.68	6,999,876.71	219,719.97
运输设备	2,353,161.00	2,282,566.17	70,594.83
其他设备	1,283,674.68	1,245,164.43	38,510.25
小计	17,749,771.76	17,214,146.53	535,625.23

## (8) 无暂时闲置的固定资产。

(9) 期末固定资产已有原值 279,093,853.05 元，净值 237,126,006.21 元用于债务担保，详见本会计报表附注(十)[一]1、2 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 2005 年 6 月 30 日，解百商业城尚未竣工决算，尚未办理房产证，期末原值为 326,987,171.45 元，净值为 291,235,775.43 元；河坊街 100-102 号已出租房产尚未办妥房产证，期末原值为 8,712,579.20 元，净值为 8,363,916.92 元。其他房产均已取得房产证。

## 11. 累计折旧

期末数 164,829,882.16

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	69,460,177.23	5,834,951.44	118,563.90	75,176,564.77
通用设备	66,229,858.51	5,715,355.25	880,723.95	71,064,489.81
专用设备	11,120,337.37	416,025.17	2,857,074.18	8,679,288.36
运输工具	6,709,063.39	296,258.15	324,224.95	6,681,096.59
其他设备	2,257,046.31	92,971.62	12,201.63	2,337,816.30
固定资产装修	577,889.12	312,737.21		890,626.33
合计	156,354,371.93	12,668,298.84	4,192,788.61	164,829,882.16

## 12. 固定资产净值

期末数 508,855,897.31

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	437,031,243.11	442,568,570.49
通用设备	63,409,192.88	67,023,326.24
专用设备	2,701,060.24	3,040,927.32
运输工具	2,305,181.15	2,683,720.36
其他设备	297,811.52	381,922.51
固定资产装修	3,111,408.41	1,931,587.00
合计	508,855,897.31	517,630,053.92

## 13. 固定资产减值准备

期末数 8,910,804.73

## (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]	

房屋及建筑物	10,665.20		10,665.20
通用设备	8,357,096.04	2,139.12	8,354,956.92
专用设备	57,847.11	57,847.11	0.00
运输工具	595,750.23	50,567.62	545,182.61
合计	9,021,358.58	110,553.85	8,910,804.73

[注]：系本期因报废固定资产而相应转出已计提的固定资产减值准备。

(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。

14. 在建工程 期末数 2,395,280.50

(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	
计算机系统升级改造	967,551.00		967,551.00	967,551.00		967,551.00
义乌商厦外立面改造工程	1,427,729.50		1,427,729.50			
合计	<u>3,440,329.27</u>	<u>1,045,048.77</u>	<u>2,395,280.50</u>	<u>2,012,599.77</u>	<u>1,045,048.77</u>	<u>967,551.00</u>

(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	30 万元	45.57%
电子消费卡工程	263,860.00				263,860.00	其他来源	27 万元	97.73%
计算机系统升级工程	967,551.00				967,551.00	其他来源	250 万元	38.70%
义乌商厦外立面改造		1,427,729.50			1,427,729.50	其他来源	145 万元	98.46%
义乌商厦柜台装修		78,477.00	78,477.00			其他来源	8 万元	98.10%
义乌计算机系统改造		1,102,109.00	1,102,109.00			其他来源	110 万元	100.19%
商业城		761,003.00	761,003.00			其他来源[注]		
合计	<u>2,012,599.77</u>	<u>3,369,318.50</u>	<u>1,941,589.00</u>		<u>3,440,329.27</u>			

[注]：系商业城工程的后续支出，公司详尽分析了该等支出的性质和作用，根据《企业会计准则—固定资产》的规定将其记入固定资产。

(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

a. 消防工程已停建，准备报废，故按工程账面余额全额计提减值准备。



b. 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。

c. 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。

15. 无形资产 期末数 29,854,309.94

(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	8,092,970.59	8,092,970.59	8,373,651.67	8,373,651.67	8,373,651.67	8,373,651.67
解百商业城土地使用权	16,968,507.35	16,968,507.35	17,384,062.67	17,384,062.67	17,384,062.67	17,384,062.67
义乌商厦土地使用权	4,792,832.00	4,792,832.00	4,849,664.00	4,849,664.00	4,849,664.00	4,849,664.00
合 计	29,854,309.94	29,854,309.94	30,607,378.34	30,607,378.34	30,607,378.34	30,607,378.34

(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	8,373,651.67			280,681.08	8,092,970.59	2,993,931.41	352月
商业城土地使用权	出让	19,461,839.20	17,384,062.67			415,555.32	16,968,507.35	2,493,331.85	496月
义乌商厦土地使用权	出让	5,683,200.00	4,849,664.00			56,832.00	4,792,832.00	890,368.00	506月
合 计		36,231,941.20	30,607,378.34			753,068.40	29,854,309.94	6,377,631.26	

(3) 期末土地使用权中有原始金额为 26,398,538.79 元，摊余价值为 21,558,680.88 元用于债务担保，详见本会计报表附注十（一）1、2 之说明。

(4) 上述土地使用权证均已办妥。

16. 长期待摊费用 期末数 1,574,578.92

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期减少	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	1,463,132.07		292,626.39	1,170,505.68	1,755,758.38	54个月
商业城供水贴费	1,010,182.80	505,091.49		101,018.25	404,073.24	606,109.56	54个月
合 计	3,936,446.86	1,968,223.56		393,644.64	1,574,578.92	2,361,867.94	

17. 短期借款 期末数 136,500,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	129,500,000.00	132,500,000.00
质押借款		18,000,000.00
担保借款	7,000,000.00	
合 计	136,500,000.00	150,500,000.00

(2) 无逾期借款。

18. 应付票据 期末数 20,500,000.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	20,500,000.00	17,000,000.00
商业承兑汇票		
合 计	20,500,000.00	17,000,000.00



(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

19. 应付账款 期末数 63,258,533.12

无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

20. 预收账款 期末数 40,571,460.70

(1) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

(2) 预收账款——外币预收账款

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	2,013,460.02	8.2641	16,639,434.95	837,686.47	8.2765	6,933,112.07
小计			16,639,434.95			6,933,112.07

(3) 账龄 1 年以上的预收账款未结转原因的说明

账龄 1 年以上的预收账款系正常的预收销货款尚未结算。

21. 应付工资 期末数 3,517,660.43

本期期末无拖欠性质的工资。

22. 应付股利 期末数 7,140,579.66

类别	期末数	期初数
法人股股利	2,214,485.23	627,852.76
国家股股利	2,492,552.22	
流通股股利	2,433,542.21	
合计	7,140,579.66	627,852.76

23. 应交税金 期末数 1,449,207.15

明细情况

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-561,827.00	11,429,769.20	17%、13%、0%
消费税	44,913.40	66,435.38	5%
营业税	266,537.02	589,527.32	20%、5%
城市维护建设税	31,689.98	891,750.75	应缴流转税税额的 7%、5%
企业所得税	392,780.01	7,551,153.88	33%
房产税	651,486.80	646,903.50	房租收入的 12%、计税房产原值 70%的 1.2%
代扣代缴个人所得税	623,626.94	17,055.00	按税法规定
合计	1,449,207.15	21,192,595.03	

24. 其他应交款 期末数 1,054,732.79

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	1,021,243.50	506,142.65	按应缴流转税税额的 4%
水利建设基金	33,489.29	95,807.74	按上年收入的 0.1%
合计	1,054,732.79	601,950.39	

25. 其他应付款 期末数 27,801,334.73

(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还原因的说明

截至 2005 年 6 月 30 日，账龄 3 年以上的其他应付款共计 8,564,380.11 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

单位名称	期末数	款项性质及内容
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
杭州市第二建筑工程公司第三分公司	1,240,000.00	工程质保金
杭州萧山市第二建筑工程有限公司	680,000.00	工程质保金
中山盛兴幕墙有限公司杭州分公司	500,000.00	工程质保金
小 计	5,830,000.00	

26. 预提费用 期末数 2,875,877.25

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	1,900,806.25	251,294.26	应计未付利息
能源费	975,071.00		
合 计	2,875,877.25	251,294.26	

27. 长期应付款 期末数 3,667,380.40

种 类	期限	初始金额	应计利息	期末数
应付土地出让金	1998 年-2007 年	5,683,200.00		142,080.00
改制前住房出售资金等	长期			2,019,555.04
住房维修基金等	长期			1,505,745.36
合 计				3,667,380.40

28. 专项应付款 期末数 600,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国家拨入的专门用途拨款	600,000.00	600,000.00
合 计	600,000.00	600,000.00

(2) 专项应付款项具体情况说明

根据杭财企二[2004]783 号文件，公司本期收到由杭州市财政局拨入的一期商场改造、供应链管理系统项目财政资助资金 600,000.00 元。

29. 递延税款贷项 期末数 857,351.32

项 目	期末数	期初数
免交土地出让金未来应交所得税	857,351.32	857,351.32
合 计	857,351.32	857,351.32

30. 股本 期末数 237,370,419.00

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							
1. 发起人股	83,085,074.00						83,085,074.00
国家拥有股份							
境内法人持有股份							

流 通 股 份	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 110,146,465.96

## (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	1,174,834.91			1,174,834.91
关联交易价差	1,001,382.37			1,001,382.37
其他资本公积	13,942,248.29			13,942,248.29
合 计	110,146,465.96			110,146,465.96

## 32. 盈余公积

期末数 44,246,524.44

## (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	31,854,080.50			31,854,080.50
法定公益金	1,659,300.62			1,659,300.62
任意盈余公积	10,733,143.32			10,733,143.32
合 计	44,246,524.44			44,246,524.44

## 33. 未分配利润

期末数 12,428,910.04

## (1) 明细情况

期初数	12,205,287.47
本期增加	7,344,735.14
本期减少	7,121,112.57
期末数	12,428,910.04

## (2) 其他说明

1) 本期增加数系公司 2005 年 1—6 月实现的净利润转入。

2) 本期减少原因说明

根据 2005 年 5 月 26 日公司第二十三次股东大会（2004 年年会）通过董事会第四届第十七次会议确定的 2004 年度利润分配预案，按 2004 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，提取 5% 的法定公益金，以 2004 年 12 月 31 日总股本 237,370,419 股为基数，每 10 股派发现金股利 0.30 元（含税），共计派现 7,121,112.57 元。

34. 未确认的投资损失 期末数 4,986,866.34

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。该公司持续亏损，2003 年根据《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，对该公司的长期投资已减记为零，2003 年报表列未确认的投资损失 1,389,801.23 元，未确认的当期投资损失 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 年该公司继续经营，公司仍将其纳入合并报表范围。2004 年该公司实现净利润为 -2,666,638.85 元。未确认的投资损失 1,866,647.20 元。2005 年 1—6 月该公司实现净利润为 -2,472,025.58 元，本期报表列示确认的当期投资损失 1,730,417.91 元，未确认投资损失 4,986,866.34 元。具体详见本会计报表附注（十三）[二]之说明。

## [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 566,585,031.60/491,084,641.09

### (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	553,482,632.61	496,555,296.12
旅游饮服业务	11,014,436.19	10,760,230.06
广告业务	2,610,330.30	3,342,087.00
小 计	567,107,399.10	510,657,613.18
抵 销	522,367.50	612,021.19
合 计	566,585,031.60	510,045,591.99
主营业务成本		
商品销售业务	489,191,059.96	431,782,998.65
旅游饮服业务	95,702.34	301,881.49
广告业务	2,320,246.29	3,089,271.79
小 计	491,607,008.59	435,174,151.93
抵 销	522,367.50	612,021.19
合 计	491,084,641.09	434,562,130.74

### (2) 地区分部

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入		
国内地区	472,042,564.65	451,870,846.26
国外地区	95,064,834.45	58,786,766.92
小 计	567,107,399.10	510,657,613.18
抵 销	522,367.50	612,021.19
合 计	566,585,031.60	510,045,591.99

主营业务成本		
国内地区	397,230,352.23	376,941,305.15
国外地区	94,376,656.36	58,232,846.78
小计	491,607,008.59	435,174,151.93
抵销	522,367.50	612,021.19
合计	491,084,641.09	434,562,130.74

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 94,693,923.37 元，占公司全部主营业务收入的 16.71%。

2. 主营业务税金及附加		本期数 1,922,330.61	
项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	582,388.37	566,584.38	按应税收入的 20%、5%
消费税	314,382.20	370,165.16	按应税收入的 5%
城市维护建设税	613,340.09	697,690.67	按应缴流转税税额的 7%、5%
教育费附加	412,219.95	476,830.72	按应缴流转税税额的 4%
合计	1,922,330.61	2,111,270.93	

3. 其他业务利润 本期数 12,121,342.06

(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	9,568,860.19	1,511,658.44	8,057,201.75	8,312,912.08	911,806.01	7,401,106.07
服务娱乐	669,764.50	94,069.20	575,695.30	1,049,763.60	737,571.43	312,192.17
修理费	24,517.95	971.51	23,546.44	66,175.72	2,284.29	63,891.43
废料销售	43,254.37	39,090.33	4,164.04	60,519.38	39,682.52	20,836.86
其他	3,662,969.40	202,234.87	3,460,734.53	30,427.36	672.53	29,754.83
合计	<u>13,969,366.41</u>	<u>1,848,024.35</u>	<u>12,121,342.06</u>	<u>9,519,798.14</u>	<u>1,692,016.78</u>	<u>7,827,781.36</u>

4. 财务费用 本期数 6,707,361.92

项目	本期数	上年同期数
利息支出	5,440,965.61	5,878,921.83
减：利息收入	733,260.09	498,486.92
汇兑损失	169,224.22	179.05
减：汇兑收益	151,335.07	
其他	1,981,767.25	1,309,659.14
合计	6,707,361.92	6,690,273.10

5. 投资收益 本期数 -1,884,232.14

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
成本法核算下被投资单位分配来的利润		793,124.40
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	-207,027.64	-1,134,731.64
股权投资转让收益		7,500.00
股权投资差额摊销	-13,204.50	-13,204.50
计提的短期、长期投资减值准备	-1,664,000.00	-329,162.50
合计	-1,884,232.14	-676,474.24

(2) 占本期利润总额 10%以上 (含 10%) 的投资项目的业务内容、相关成本、交易金额等的说明

计提的短期投资减值准备 1,664,000.00 元，详见本会计报表附注（六）[一]2（3）之说明。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入 本期数 63,125.46

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	3,650.00	7,396.45
罚款净收入		2,166.70
其他	59,475.46	30,195.84
合 计	63,125.46	39,758.99

7. 营业外支出 本期数 2,252,906.01

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	279,954.93	20,420.53
捐赠支出	3,000.00	9,409.92
水利建设基金	961,508.57	508,036.75
罚款支出	47,613.51	62,584.26
其他	960,829.00	35,550.00
合 计	2,252,906.01	636,001.46

[三] 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
其他业务收入	13,926,112.04
经营性暂付款的减少或暂收款增加	10,230,047.35
合 计	24,156,159.39

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
期间费用	26,581,818.15
其他业务支出	164,867.57
营业外支出	1,011,442.51
商业汇票保证金本期增加	1,750,000.00
合 计	29,508,128.23

3. 无收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
银行存款利息收入	733,260.09
合 计	733,260.09

4. 无支付的其他与投资活动有关的现金。

5. 无收到的其他与筹资活动有关的现金。

6. 无支付的其他与筹资活动有关的现金

7. 现金期末余额的构成

资产负债表中“货币资金”期末余额	50,679,114.65
减：不能提前支取的各类保证金及定期存款	1,750,000.00
合 计	48,929,114.65

8. 现金期初余额的构成

资产负债表中“货币资金”期初余额	100,229,471.67
减：不能提前支取的各类保证金	1,450,000.00
合计	98,779,471.67

(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 4,594,462.81

(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	4,555,846.58	93.70	227,792.33	4,328,054.25	10,897,162.89	98.47	544,858.14	10,352,304.75
1-2 年	259,758.00	5.34	25,975.80	233,782.20	122,843.00	1.11	12,284.30	110,558.70
3 年以上	46,609.08	0.96	13,982.72	32,626.36	46,609.08	0.42	13,982.72	32,626.36
合计	<u>4,862,213.66</u>	<u>100.00</u>	<u>267,750.85</u>	<u>4,594,462.81</u>	<u>11,066,614.97</u>	<u>100.00</u>	<u>571,125.16</u>	<u>10,495,489.81</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,518,911.83 元，占应收账款账面余额

的 51.80%。

(3) 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——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	296,551.57	8.2641	2,450,731.83	718,894.54	8.2765	5,949,930.66
小计			2,450,731.83			5,949,930.66

2. 其他应收款 期末数 81,079,869.27

(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	51,975,969.69	46.98	2,598,798.48	49,377,171.21	64,279,599.59	57.58	3,213,979.98	61,065,619.61
1-2 年	24,574,893.98	22.21	2,457,489.40	22,117,404.58	15,075,594.53	13.51	1,507,559.45	13,568,035.08
2-3 年	9,169,890.09	8.29	1,833,978.02	7,335,912.07	862,630.57	0.77	172,526.11	690,104.46
3 年以上	24,916,407.89	22.52	22,667,026.48	2,249,381.41	31,412,422.95	28.14	29,053,921.71	2,358,501.24
合计	<u>110,637,161.65</u>	<u>100.00</u>	<u>29,557,292.38</u>	<u>81,079,869.27</u>	<u>111,630,247.64</u>	<u>100.00</u>	<u>33,947,987.25</u>	<u>77,682,260.39</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
杭州中兴工贸公司	8,353,459.18	预付账款转入
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
小计	17,353,459.18	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 22,248,414.34 元，占其他应收款账面余额的 20.11%。

(4) 其他说明

1) 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可收回性存在明显差异的其他应收款，采用个别认定法全额计提坏账准备。

期末其他应收款中全额计提坏账准备的金额为 21,703,005.88 元。

2) 本期实际核销的其他应收款及理由的说明

本期实际核销其他应收款 6,340,129.58 元，系核销 2003 年已全额计提坏账准备的其他应收款 3,957,253.51 元和 2004 年已全额计提坏账准备的其他应收款 2,382,876.07 元。。详见本会计报表附注（十三）[一]1(1)之说明。

3. 长期股权投资

期末数 29,618,841.30

(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	9,907,257.01		9,907,257.01	9,770,567.82		9,770,567.82
对联营企业投资	10,845,037.82		10,845,037.82	11,065,269.96		11,065,269.96
其他股权投资	19,366,546.47	10,500,000.00	8,866,546.47	19,366,546.47	10,500,000.00	8,866,546.47
合 计	<u>40,118,841.30</u>	<u>10,500,000.00</u>	<u>29,618,841.30</u>	<u>40,202,384.25</u>	<u>10,500,000.00</u>	<u>29,702,384.25</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	投资 成本	损益 调整	股权投 资准备	股权投 资差额	期末 数
杭州解百广告 有限公司	90.00%	10 年	450,000.00	1,065,352.34			1,515,352.34
杭州解百萧山商厦 有限公司	70.00%	43 年	-17,556,508.00	-2,235,907.40		19,792,415.40	
杭州久牛贸易 有限公司	75.00%	10 年	375,000.00	67,863.52			442,863.52
杭州解百义乌商贸 有限公司	55.00%	50 年	5,500,000.00	1,393,365.36	1,055,675.79		7,949,041.15
上海日健环保包装 材料有限公司	40.00%	30 年	2,800,000.00	612.72			2,800,612.72
上海交大顶峰科技创业经营 管理有限公司	23.44%	30 年	8,807,731.32	-1,558,094.29	119,159.12	675,628.95	8,044,425.10
小 计			<u>376,223.32</u>	<u>-1,266,807.75</u>	<u>1,174,834.91</u>	<u>20,468,044.35</u>	<u>20,752,294.83</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
杭州解百义乌商贸 有限责任公司	7,834,482.55		114,558.60				7,949,041.15
杭州久牛贸易 有限公司	453,249.81		-10,386.29				442,863.52
杭州解百广告 有限公司	1,482,835.46		32,516.88				1,515,352.34
上海日健环保包装 材料有限公司	2,857,926.52		-57,313.80				2,800,612.72
上海交大顶峰科技创业经营 管理有限公司	8,207,343.44		-149,713.84			-13,204.50	8,044,425.10
小 计	20,835,837.78		-70,338.45			-13,204.50	20,752,294.83



### 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》，该公司 2005 年 1—6 月净利润-143,284.49 元，按持股比例 40% 计算应享有投资收益-57,313.80 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》，该公司 2005 年 1—6 月净利润-638,710.92 元，按持股比例 23.44% 计算应享有投资收益-149,713.84 元。

本公司持有杭州解百萧山商厦有限公司 70% 股份，2003 年公司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。2005 年 1—6 月该公司实现净利润-2,472,025.58 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，公司本期长期股权投资差额未作摊销，投资收益未作确认。

本公司持有控股子公司杭州解百广告有限公司 90% 股权，通过控股子公司杭州解百义乌商贸有限责任公司（公司持有其 55% 股权）间接持有其 5.5% 股权，因此公司直接和间接持有杭州解百广告有限公司 95.5% 股权。2005 年 1—6 月按该公司净利润 34,049.09 元及综合持股比例 95.50% 应享有投资收益 32,516.88 元。

### 2) 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	688,833.45		13,204.50		675,628.95	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	20,481,248.85		13,204.50		20,468,044.35	

#### 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借方差额 792,268.68 元。在公司剩余经营年限（30 年）内平均摊销，2005 年 1—6 月累计摊销 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借方差额 22,406,508.00 元。按 10 年平均摊销。因 2003 年末对该公司长期股权投资已减计至零，故自 2004 年起暂停摊销。

### (3) 成本法核算的长期股权投资

#### 1) 明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海奥丽安娜号观光娱乐有限公司	15.00%	20 年	7,500,000.00			7,500,000.00
舟山海洋科技有限公司	15.00%	30 年	923,546.47			923,546.47
杭州市商业银行	1.66%	长期	5,000,000.00			5,000,000.00
中贸联实业有限公司	3.90%	长期	3,000,000.00			3,000,000.00
杭州解百华兴工贸有限公司	45.00%	8 年	1,575,000.00			1,575,000.00
上海华联商厦	0.53%	长期	928,000.00			928,000.00

宁波华联集团	0.10%	长期	150,000.00	150,000.00
杭州金桥企业发展公司	24.00%	15 年	120,000.00	120,000.00
常州自行车厂	0.30%	长期	100,000.00	100,000.00
太原五一百货大楼	0.21%	长期	70,000.00	70,000.00
小 计			19,366,546.47	19,366,546.47

2) 投资额占被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上,但采用成本法核算的情况说明

a. 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,对该公司没有重大影响,按成本法核算。

b. 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。

#### (4) 长期投资减值准备

##### 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	
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	7,500,000.00				7,500,000.00
小 计	10,500,000.00				10,500,000.00

##### 2) 计提原因说明

a. 中贸联实业有限公司自 1997 年末起净资产即为负数,目前处于停业状态。公司根据稳健原则对该项投资全额提取长期投资减值准备。

b. 鉴于上海奥丽安娜号观光娱乐有限公司自成立以来持续亏损,估计本公司长期股权投资未来可收回金额低于账面价值,经公司董事会四届第十二次会议决议,2003 年末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股权投资减值准备 2,907,000.00 元。经公司董事会四届第十七次会议决议,2004 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补提长期股权投资减值准备 4,593,000.00 元。

#### [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 501,836,829.67

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
商品销售业务	490,822,393.48	433,694,921.44
旅游饮服业务	11,014,436.19	10,760,230.06
合 计	501,836,829.67	444,455,151.50

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 94,693,923.37 元,占公司全部主营业务收入的 18.87%。

2. 主营业务成本 本期数 436,411,199.88

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

商品销售业务	436,315,497.54	378,296,428.03
旅游饮服业务	95,702.34	301,881.49
合计	436,411,199.88	378,598,309.52

3. 投资收益 本期数-1,747,542.95  
 (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算下被投资单位分配来的利润		793,124.40
权益法核算下调整的被投资单位损益净增减的金额	-70,338.45	-862,173.99
股权投资转让收益		7,500.00
股权投资差额摊销	-13,204.50	-13,204.50
计提的短期、长期投资减值准备	-1,664,000.00	-329,162.50
合计	-1,747,542.95	-403,916.59

(2) 占本期利润总额 10%以上 (含 10%) 的投资项目的业务内容、相关成本、交易金额等的说明  
 计提的短期投资减值准备 1,664,000.00 元, 详见本会计报表附注 (六) [-]2 (3) 之说明。

(3) 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**

[-] 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	杭州市解放路 211 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、针织等批发零售	子公司	有限责任公司	周自力
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, 皮具等经销	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	本公司参股公司
上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司	本公司参股公司

## [二] 关联方交易情况

1. 无向关联方采购货物情况。
2. 无向关联方销售货物情况。
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				
杭州解百华兴工贸有限公司	1,275,000.00	1,275,000.00	3.61	2.96
小 计	1,275,000.00	1,275,000.00	3.61	2.96
(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	1.27	1.83
小 计	375,000.00	375,000.00	1.27	1.83

## (十) 或有事项

## [一] 企业提供的各种债务担保

1. 截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司财产抵押情况:

(1) 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》, 以解放路 249 号的“解百新世纪商厦”的部份房屋 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。抵押期限为 2003 年 6 月 20 日至 2005 年 6 月 30 日。截至 2005 年 6 月 30 日, 以此抵押尚未归还的借款为 25,000,000.00 元, 借款期限为 2005 年 3 月 14 日至 2005 年 10 月 14 日。

(2) 公司于 2004 年 1 月 5 日与交通银行杭州分行庆春路支行签订了《最高额抵押合同》, 以解放路 249 号的“解百新世纪商厦”的部份房屋 19,970 平方米及土地使用权面积计 2,713.43 平方米为抵押(抵押作价 116,774,865.90 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。截至 2005 年 6 月 30 日, 以此抵押尚未归还的应付票据为 17,500,000.00 元, 票据期限为 2005 年 5 月 26 日至 2005 年 11 月 26 日。

(3) 公司于 2004 年 1 月 13 日与中国工商银行杭州市羊坝头支行签订了《最高额抵押合同》，以解放路 251 号的“解放路百货商店”1 号营业楼(A 楼部分)的房屋 11,317.72 平方米及土地使用权面积计 3,933 平方米为抵押(抵押作价 16,976.58 万元)，可在借款总余额不超过 11,883.00 万元人民币的可周转限额内借款。抵押期限自 2004 年 2 月 5 日至 2005 年 6 月 30 日。截至 2005 年 6 月 30 日，以此抵押尚未归还的借款为 90,000,000.00 元，借款期限为 2005 年 3 月 8 日至 2005 年 12 月 20 日。

上述财产抵押事项业经公司第二十二次股东大会(2003 年年会)决议通过。

截至 2005 年 6 月 30 日，上述抵押房屋建筑物原值 248,621,824.54 元、净值 214,606,872.82 元，抵押土地使用权原值 20,715,338.79 元，摊余价值 16,765,848.88 元。

2. 截至 2005 年 6 月 30 日，本公司控股子公司杭州解百义乌商贸有限责任公司对外担保情况如下：

受担保单位	担保事项	金额	担保期限
杭州解百集团股份有限公司	借款	700 万元	2004.5.18-2005.11.20
合计		700 万元	

[二]无其他重大或有事项。

#### (十一) 承诺事项

2004 年 10 月 25 日，公司第四届董事会第十六次会议审议通过了《关于对杭州解百义乌商贸有限责任公司增资扩股的提案》，公司拟以现金出资 550 万元，用于杭州解百义乌商贸有限责任公司增资扩股。目前，上述提案尚未正式实施。

#### (十二) 资产负债表日后事项中的非调整事项

根据 2005 年 5 月 26 日公司第二十三次股东大会(2004 年年会)通过《关于部分房产申请抵押贷款的提案》：为满足本公司正常经营中对流动资金的需要，拟将“解百新世纪商厦、杭州新世纪大酒店”、“解放路百货商店 1、3 号营业楼等公司拥有的房地产向工商银行、农业银行、交通银行、深圳发展银行和民生银行等五家银行申请抵押贷款。抵押物的总建筑面积为 63,219 平方米(抵押物作价约为 54,748 万元)，拟向上述各家银行申请获得最高额共计不超过 38266 万元的贷款，抵押期限为 2005 年 6 月 30 日至 2007 年 6 月 30 日止。

根据第二十三次股东大会通过的《关于部分房产申请抵押贷款的提案》，2005 年 7 月 29 日，本公司与中国工商银行杭州市羊坝头支行签订了《最高额抵押合同》，以将解放路 251 号的“解放路百货商店”1 号营业楼(A 楼部分)的房屋 11,317.72 平方米及土地使用权面积 3933 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 2005 年 7 月 1 日至 2007 年 6 月 30 日。

公司与上述其他银行之间的抵押事项尚在办理之中。

#### (十三) 其他重要事项

[一]重大资产处置事项

1. 为进一步夯实和提高公司资产质量，公司对部分年限较长、无法收回的其他应收款核销处理，情况如下：

(1) 本期核销情况

a. 公司以前年度应收浙江格来恩发展公司借款利息 478,666.67 元，因时间较长，该公司处于停业状态，无力偿还所欠款项，公司于 2004 年对其全额计提坏账准备。经公司董事会五届二次会议决议，本期对该款项 478,666.67 元予以核销。

b. 公司以前年度应收杭州天成服装厂借款 3,957,253.51 元，因时间较长，该公司处于停业状态，无力偿还所欠款项，公司于 2003 年对其全额计提坏账准备。经公司董事会五届二次会议决议，本期对该款项 3,957,253.51 元予以核销。

c. 公司以前年度应收杭州好运来皮革制品厂借款 1,102,500.00 元，因时间较长，该公司处于停业状态，无力偿还所欠款项，公司于 2004 年对其全额计提坏账准备。经公司董事会五届二次会议决议，本期对该款项 1,102,500.00 元予以核销。

d. 公司以前年度应收余杭联谊实业公司 801,709.40 元，因时间较长，该公司处于停业状态，无力偿还所欠款项，公司于 2004 年对其全额计提坏账准备。经公司董事会五届二次会议决议，本期对该款项 801,709.40 元予以核销。

[二]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 -25,839,162.47 元，公司按持股比例厘定的投资成本为 -17,556,508.00 元，损益调整为 -530,905.73 元，股权投资差额 22,033,066.20 元，长期投资账面价值合计 3,945,652.47 元。2003 年该公司实现净利润为 -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，2003 年公司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 元后已减记为零，2003 年报表列未确认的投资损失 1,389,801.23 元，未确认的当期投资损失 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 年该公司继续经营，公司仍将其纳入合并报表范围。2004 年该公司实现净利润为 -2,666,638.85 元。未确认的当期投资损失 1,866,647.20 元。2005 年 1—6 月该公司实现净利润为 -2,472,025.58 元，本期报表列示确认的当期投资损失 1,730,417.91 元，未确认投资损失 4,986,866.34 元。

[三]根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2004 年修订）的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为 +，损失为 -）：

项 目	2005 年 1—6 月
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长	-276,304.93



期资产产生的损益 (含资产收购损失)	
各种形式的政府补贴	
各项非经常性营业外收入、支出	-1,913,475.62
以前年度已经计提各项减值准备的转回	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
其他非经常性损益项目	
小 计	-2,189,780.55
减：企业所得税影响数 (所得税减少以“-”表示)	-722,627.58
非经常性损益净额	-1,467,152.97

## 八、备查文件目录

- 1、载有法定代表人周自力、总会计师谢雅芳、会计主管人员叶芙蓉签名并盖章的会计报表。
- 2、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

杭州解百集团股份有限公司

董事长：周自力

二 五年八月二十三日

# 资产负债表

2005年6月30日

会企01表

单位：人民币元

编制单位：杭州解百集团股份有限公司

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	44,642,964.17	50,679,114.65	74,520,134.01	100,229,471.67	短期借款	17	68	132,000,000.00	136,500,000.00	125,000,000.00	150,500,000.00
短期投资	2	2	7,293,000.00	7,293,000.00	8,957,000.00	8,957,000.00	应付票据	18	69	20,500,000.00	20,500,000.00	17,000,000.00	17,000,000.00
应收票据		3					应付账款	19	70	53,650,948.27	63,258,533.12	89,600,377.62	103,815,609.88
应收股利		4	66,966.23		66,966.23		预收账款	20	71	30,778,227.86	40,571,460.70	27,024,010.57	33,312,419.01
应收利息		5					应付工资	21	72	3,417,660.43	3,517,660.43	4,808,526.82	5,439,679.72
应收账款	3	6	4,594,462.81	5,864,667.12	10,495,489.81	10,923,887.15	应付福利费		73	2,733,437.88	3,676,410.52	2,127,219.80	3,078,938.87
其他应收款	4	7	81,079,869.27	11,749,623.15	77,682,260.39	13,160,532.70	应付股利	22	74	7,140,579.66	7,140,579.66	627,852.76	627,852.76
预付账款	5	8	11,356,728.84	12,222,314.19	3,024,442.84	3,800,782.80	应交税金	23	75	1,680,679.42	1,449,207.15	19,728,907.36	21,192,595.03
应收补贴款	6	9	8,682,046.52	8,682,046.52	3,959,927.35	3,959,927.35	其他应付款	24	80	953,125.36	1,054,732.79	477,312.49	601,950.39
存货	7	10	32,845,810.52	38,445,132.95	29,531,912.44	35,531,061.49	其他应付款	25	81	25,362,050.72	27,801,334.73	19,275,885.10	20,474,272.70
待摊费用	8	11	431,121.01	548,710.78	287,183.34	479,720.05	预提费用	26	82	1,150,521.00	2,875,877.25	213,140.00	251,294.26
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	190,992,969.37	135,484,609.36	208,525,316.41	177,042,383.21	其他流动负债		90				
							流动负债合计		100	279,367,230.60	308,345,796.35	305,883,232.52	356,294,612.62
长期投资：							长期负债：						
长期股权投资	9	32	29,618,841.30	39,503,999.69	29,702,384.25	39,724,231.83	长期借款		101				
长期债权投资		34					应付债券		102				
长期投资合计		38	29,618,841.30	39,503,999.69	29,702,384.25	39,724,231.83	长期应付款	27	103	3,525,300.40	3,667,380.40	3,525,682.73	3,667,762.73
其中：合并价差				19,792,415.40		19,792,415.40	专项应付款	28	106	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00
其中：股权投资差额			20,468,044.35	675,628.95	20,481,248.85	688,833.45	其他长期负债		108				
固定资产：							长期负债合计		110	4,125,300.40	4,267,380.40	4,125,682.73	4,267,762.73
固定资产原价	10	39	574,337,837.41	673,685,779.47	573,877,722.04	673,984,425.85	递延税项：						
减：累计折旧	11	40	133,329,755.15	164,829,882.16	123,431,636.65	156,354,371.93	递延税款贷项	29	111		857,351.32		857,351.32
固定资产净值	12	41	441,008,082.26	508,855,897.31	450,446,085.39	517,630,053.92	负债合计		114	283,492,531.00	313,470,528.07	310,008,915.25	361,419,726.67
减：固定资产减值准备	13	42	7,634,359.53	8,910,804.73	7,634,359.53	9,021,358.58	少数股东权益				-3,918,110.18		-3,213,511.83
固定资产净额		43	433,373,722.73	499,945,092.58	442,811,725.86	508,608,695.34	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	14	45	967,551.00	2,395,280.50	967,551.00	967,551.00	减：已归还投资		116				
固定资产清理		46					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	434,341,273.73	502,340,373.08	443,779,276.86	509,576,246.34	资本公积	31	118	110,146,465.96	110,146,465.96	110,146,465.96	110,146,465.96
无形资产及其他资产：							盈余公积	32	119	43,654,097.52	44,246,524.44	43,654,097.52	44,246,524.44
无形资产	15	51	25,061,477.94	29,854,309.94	25,757,714.34	30,607,378.34	其中：法定公益金		120	1,363,087.16	1,659,300.62	1,363,087.16	1,659,300.62
长期待摊费用	16	52	1,574,578.92	1,574,578.92	1,968,223.56	1,968,223.56	未分配利润	33	122	6,925,627.78	12,428,910.04	8,553,017.69	12,205,287.47
其他长期资产		53					减：未确认的投资损失		34		4,986,866.34		3,256,448.43
无形资产及其他资产合计		60	26,636,056.86	31,428,888.86	27,725,937.90	32,575,601.90	其中：拟分配的现金股利					7,121,112.57	7,121,112.57
递延税项：							外币报表折算差额		128				
递延税款借项		61					股东权益合计		129	398,096,610.26	399,205,453.10	399,724,000.17	400,712,248.44
资产总计		67	681,589,141.26	708,757,870.99	709,732,915.42	758,918,463.28	负债和股东权益总计		135	681,589,141.26	708,757,870.99	709,732,915.42	758,918,463.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 利润及利润分配表

2005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	501,836,829.67	566,585,031.60	444,455,151.50	510,045,591.99
减：主营业务成本	1	4	436,411,199.88	491,084,641.09	378,598,309.52	434,562,130.74
主营业务税金及附加	2	5	1,576,841.17	1,922,330.61	1,853,957.49	2,111,270.93
二、主营业务利润		10	63,848,788.62	73,578,059.90	64,002,884.49	73,372,190.32
加：其他业务利润	3	11	9,853,970.07	12,121,342.06	6,698,049.69	7,827,781.36
减：营业费用		14	9,472,107.25	12,932,912.22	10,536,332.85	13,968,688.52
管理费用		15	48,865,076.24	54,829,763.73	49,988,593.23	54,409,440.43
财务费用	4	16	4,899,141.91	6,707,361.92	5,012,603.86	6,690,273.10
三、营业利润		18	10,466,433.29	11,229,364.09	5,163,404.24	6,131,569.63
加：投资收益	5	19	-1,747,542.95	-1,884,232.14	-403,916.59	-676,474.24
补贴收入		22			274,311.00	274,311.00
营业外收入	6	23	37,511.26	63,125.46	17,853.77	39,758.99
减：营业外支出	7	25	1,039,056.20	2,252,906.01	599,833.08	636,001.46
四、利润总额		27	7,717,345.40	7,155,351.40	4,451,819.34	5,133,163.92
减：所得税		28	2,223,622.74	2,190,841.97	1,489,099.41	1,683,191.27
少数股东损益		29		-649,807.80		-401,524.23
加：未确认的投资损失		30		1,730,417.91		1,427,077.83
五、净利润		31	5,493,722.66	7,344,735.14	2,962,719.93	5,278,574.71
加：年初未分配利润		32	8,553,017.69	12,205,287.47	2,736,662.49	4,291,408.88
其他转入		33				
六、可供分配利润		34	14,046,740.35	19,550,022.61	5,699,382.42	9,569,983.59
减：提取法定盈余公积		35				50,833.30
提取法定公益金		36				50,833.30
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	14,046,740.35	19,550,022.61	5,699,382.42	9,468,316.99
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	7,121,112.57	7,121,112.57		
转作股本的普通股股利		45				
八、未分配利润		46	6,925,627.78	12,428,910.04	5,699,382.42	9,468,316.99

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：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2005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	注释号	行次	母 公 司	合 并
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	577,950,141.72	656,009,420.12	净利润		57	5,493,722.66	7,344,735.14
收到的税费返还		3	7,126,616.34	7,126,616.34	加：少数股东损益		58		-649,807.80
收到的其他与经营活动有关的现金	1	8	13,644,302.65	24,156,159.39	未确认的当期投资损失		59		1,730,417.91
现金流入小计		9	598,721,060.71	687,292,195.85	计提的资产减值准备		60	-3,308,269.75	-6,435,165.87
购买商品、接受劳务支付的现金		10	540,352,017.54	609,161,847.46	固定资产折旧		61	10,554,024.29	12,668,298.84
支付给职工以及为职工支付的现金		12	24,609,768.03	27,799,017.24	无形资产摊销		62	696,236.40	753,068.40
支付的各项税费		13	44,457,636.40	47,833,573.87	长期待摊费用摊销		63	393,644.64	393,644.64
支付的其他与经营活动有关的现金	2	18	15,254,722.83	29,508,128.23	待摊费用减少(减：增加)		64	-143,937.67	-68,990.73
现金流出小计		20	624,674,144.80	714,302,566.80	预提费用增加(减：减少)		65	975,071.00	975,071.00
经营活动产生的现金流量净额		21	-25,953,084.09	-27,010,370.95	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		66	94,621.14	276,304.93
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					固定资产报废损失		67		
收回投资所收到的现金		22			财务费用		68	2,975,371.12	4,725,594.67
其中：出售子公司所收到的现金		23			投资损失(减：收益)		69	83,542.95	220,232.14
取得投资收益所收到的现金		24			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	54,460.70	115,551.59	存货的减少(减：增加)		71	-2,460,397.99	14,927,596.64
收到的其他与投资活动有关的现金	3	28	284,154.69	733,260.09	经营性应收项目的减少(减：增加)		72	-6,156,917.87	-385,256.98
现金流入小计		29	338,615.39	848,811.68	经营性应付项目的增加(减：减少)		73	-35,149,795.01	-63,486,113.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		30	1,265,485.33	5,824,664.43	其 他		75		
投资所支付的现金		31			经营活动产生的现金流量净额			-25,953,084.09	-27,010,370.95
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	1,265,485.33	5,824,664.43					
投资活动产生的现金流量净额		37	-926,869.94	-4,975,852.75					
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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	162,000,000.00	166,000,000.00	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							
现金流入小计		44	162,000,000.00	166,000,000.00					
偿还债务所支付的现金		45	155,000,000.00	180,000,000.00					
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		46	3,279,326.66	3,846,244.17					
其中：子公司支付少数股东的股利		47		54,790.55					
支付的其他与筹资活动有关的现金	6	51	7,000,000.00		<b>3. 现金及现金等价物净增加情况</b>				
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	7	79	42,892,964.17	48,929,114.65
现金流出小计		53	165,279,326.66	183,846,244.17	减：现金的期初余额	8	80	73,070,134.01	98,779,471.67
筹资活动产生的现金流量净额		54	-3,279,326.66	-17,846,244.17	加：现金等价物的期末余额		81		
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>		55	-17,889.15	-17,889.15	减：现金等价物的期初余额		82		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		56	-30,177,169.84	-49,850,357.02	现金及现金等价物净增加额		83	-30,177,169.84	-49,850,357.02

单位负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 资产减值准备明细表

编制单位：杭州解百集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	30,495,364.22	-248,134.42	6,340,129.58	23,907,100.22
其中：应收账款	582,268.95	-265,534.11		316,734.84
其他应收款	29,913,095.27	17,399.69	6,340,129.58	23,590,365.38
二、短期投资跌价准备合计	734,884.50	1,664,000.00		2,398,884.50
其中：股票投资	734,884.50	1,664,000.00		2,398,884.50
债券投资				
三、存货跌价准备合计	6,140,625.31		1,400,348.02	4,740,277.29
其中：库存商品	6,140,625.31		1,400,348.02	4,740,277.29
原材料				
四、长期投资减值准备合计	10,500,000.00			10,500,000.00
其中：长期股权投资	10,500,000.00			10,500,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	9,021,358.58		110,553.85	8,910,804.73
其中：房屋、建筑物	10,665.20			10,665.20
机器设备	9,010,693.38		110,553.85	8,900,139.53
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

编制单位：杭州解百集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期数	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（或股本）		
本期减少数		
期末余额	237,370,419.00	237,370,419.00
二、资本公积		
年初余额	110,146,465.96	110,136,072.14
本期增加数		10,393.82
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		8,546.19
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		1,847.63
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	110,146,465.96	110,146,465.96
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	42,587,223.82	41,861,037.12
本期增加数		726,186.70
其中：从净利润中提取数		726,186.70
其中：法定盈余公积		726,186.70
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
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		
期末余额	42,587,223.82	42,587,223.82
其中：法定盈余公积	31,854,080.50	31,854,080.50
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	1,659,300.62	1,275,252.46
本期增加数		384,048.16
其中：从净利润中提取数		384,048.16
本期减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	1,659,300.62	1,659,300.62
五、未分配利润		
年初未分配利润	12,205,287.47	4,291,408.88
本期净利润（净亏以“-”号填列）	7,344,735.14	9,024,113.45
本期利润分配	7,121,112.57	1,110,234.86
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”填列）	12,428,910.04	12,205,287.47
六、未确认的投资损失		
年初余额	3,256,448.43	1,389,801.23
本期增加数	1,730,417.91	1,866,647.20
本期减少数		
期末余额	4,986,866.34	3,256,448.43