



# 上海华联商厦股份有限公司

2004 年半年度报告

## 重 要 提 示

公司董事会及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。

蒋禹照董事因公出差未出席董事会。

本公司董事长吕勇明先生、主管会计工作负责人陈冠军先生及会计主管人员石明红女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本公司半年度财务会计报告未经审计。

## 目 录

一、 公司基本情况	.....
二、 股本变动和主要股东持股情况	.....
三、 董事、监事、高级管理人员情况	.....
四、 管理层讨论与分析	.....
五、 重要事项	.....
六、 财务报告（未经审计）	.....
七、 备查文件	.....

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司简介

- 1、公司法定中文名称： 上海华联商厦股份有限公司  
公司法定英文名称： SHANGHAI HUA LIAN CO., LTD.  
公司法定英文缩写： SHHL
- 2、公司股票上市交易所： 上海证券交易所  
股票简称： 华联商厦  
股票代码： **600632**
- 3、公司注册地址： 上海市浦东新区张杨路 655 号  
邮政编码： 200120  
公司办公地址： 上海市南京东路 635 号  
邮政编码： 200001  
公司国际互联网网址： hualian.sh.cn  
公司电子信箱： shhlcob @online.sh.cn
- 4、公司法定代表人： 吕勇明先生
- 5、公司董事会秘书： 陈冠军先生  
联系地址： 上海市南京东路 635 号 631 室  
电 话： 021—63224466 转 7608  
传 真： 021—63516556  
电子信箱： [chengj@hualian.sh.cn](mailto:chengj@hualian.sh.cn)  
公司董事会证券事务代表： 尹 敏女士  
联系地址： 上海市南京东路 635 号 629 室  
电 话： 021—63224466 转 7666  
传 真： 021—63516556

电子信箱： yinmin@hualian.sh.cn

6、公司选定的信息披露报纸： 《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点： 公司董事会秘书室

7、其他有关资料：

(1) 变更注册登记日期、地点：2000年7月20日；上海市浦东新区张杨路655号

(2) 企业法人营业执照注册号：3100001000665

(3) 税务登记号码：国税沪字 310044132200012

(4) 公司聘请的会计师事务所名称、办公地址：

名称：上海立信长江会计师事务所有限公司

办公地址：上海市南京东路61号4楼。

(二)、主要财务数据和指标

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	218,736,637.03	401,281,349.12	-45.49
流动负债	501,661,416.33	615,044,222.75	-18.43
总资产	2,319,864,342.76	2,297,985,364.78	0.95
股东权益 (不含少数股东权益)	1,686,354,010.47	1,509,395,024.70	11.72
每股净资产	3.99	3.57	11.76
调整后的每股净资产	3.99	3.57	11.76
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	24,077,847.31	36,398,222.59	-33.85
扣除非经常性损益后的净利润	29,076,984.75	36,974,890.76	-21.36
每股收益	0.06	0.09	-33.33
净资产收益率	1.43	2.49	-42.57
经营活动产生的现金流量净额	35,129,107.65	56,211,551.85	-37.51

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额(税后)	-689,456.74
股权转让损失(税后)	-2,364,743.85
坏账损失(税后)	-2,369,936.85
减值准备转回(税后)	425,000.00
合计	-4,999,137.44

## 二、股本变动及主要股东持股情况

(一) 报告期内公司股份总数及结构未发生变动。

(二) 报告期末股东总数为 61998 户。

(三) 报告期末前 10 名股东、前 10 名流通股东持股情况：

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别(已 流通或未流 通)	质押或冻结的 股份数量	股东性质(国 有股东或外资 股东)
华联(集团)有限公司		148,108,799	35.05	未流通	无	国有股东
上海一百(集团)有限公司		13,808,246	3.27	未流通	未知	法人股东
上海国际信托投资公司		5,729,011	1.36	未流通	未知	法人股东
中国糖烟酒类集团公司		5,227,200	1.24	未流通	未知	法人股东
上海友谊(集团)有限公司		3,776,650	0.89	未流通	无	法人股东
海通证券股份有限公司		3,468,871	0.82	已流通	无	法人股东
上海邦联科技实业有限公司		3,017,712	0.71	未流通	未知	法人股东
交通银行		2,886,899	0.68	未流通	未知	法人股东
申银万国证券股份有限公司		2,597,264	0.61	未流通	未知	法人股东
上海南上海商业房地产有限公司		2,221,560	0.53	未流通	未知	法人股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)		期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)			
海通证券股份有限公司		3,468,871	A股			
上海中玄服饰有限公司		532,007	A股			
河南财政证券公司		500,200	A股			
欧阳天元		470,000	A股			
中国银行-嘉实增长开放式证券投资基金		276,181	A股			
刘联强		263,500	A股			
金嘉民		260,000	A股			
王燕卿		260,000	A股			
金铁		260,000	A股			
叶少风		237,463	A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明		前十名流通股股东之间未知其有无关联关系。				

2、以上前 10 名股东公司未知股东之间是否存在关联关系。

(四) 报告期内公司控股股东仍为华联(集团)有限公司。

公司在 2004 年 8 月 11 日《上海证券报》刊登了公告，本公司原国家股股东华联(集团)有限公司所持国家股 148,108,799 股(占公司总股本 35.05%)、法人股股东上海一百(集团)有限公司所持社会法人股 13,808,246 股(占公司总股本 3.27%)、上海友谊(集团)有限公司所持社会法人股 3,776,650 股(占公司总股本 0.89%) 划拨至百联集团的申请已获国

务院国资产权（2004）556 号文批准。该次行政划拨完成后，百联集团有限公司将持有本公司国家股 165,693,695 股，占公司总股本 39.21%，公司的实质控制人将变更为百联集团有限公司，总股本不变。实质控制人变更为百联集团有限公司。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

（一）报告期内董事、监事和高级管理人员持有的公司股票无变化。

（二）报告期内无董事、监事和高级管理人员变动情况：

### 四、管理层讨论与分析

（一）报告期内经营情况

1、公司主要经营范围：百货，针纺织品，服装鞋帽，五金交电，办公用品，食品，劳防用品，电话通讯设备，汽配件，装潢材料，家俱，钟表眼镜等。

2、经营状况：

（1）经营成果及财务状况简要分析

报告期内，公司围绕董事会制订的年度经营计划，进一步控制、降低营运成本，提高资金使用效能，多方促进销售，实现了公司经营效益的持续增长。在公司管理层和全体员工的积极努力下，报告期实现主营业务收入 818,852,573.08 元，实现利润总额 34,391,503.76 元，净利润 24,077,847.31 元，为完成全年经营目标奠定了较扎实的基础。

主要经营成果如下：

一、经营成果、财务状况简要分析

（一）主营业务收入、主营业务利润、净利润、现金及现金等价物净增加额同比增减变化：

项目	金额（元）		增减比率（%）
	本期	上年同期	
主营业务收入	818,852,573.08	739,063,281.45	10.80
主营业务利润	157,449,429.65	139,877,446.00	12.56
净利润	24,077,847.31	36,398,222.59	-33.85

现金及现金净增加额	-170,401,564.82	112,212,800.44	-251.86
-----------	-----------------	----------------	---------

其中：

- 1、主营业务收入本期数比去年增加 10.8 %，增加原因主要是本期较去年同期增加合并单位所致。
- 2、主营业务利润本期比去年增加 12.56%，增加原因主要是本期较去年同期增加合并单位所致。
- 3、净利润本期数比去年减少 33.85%，减少原因主要为本期部分非合并子公司实现利润较去年同期减少、转让部分法人股发生损失、财务费用增加等原因。
- 4、现金及现金净增加额本期数比去年减少 251.86 %，原因主要是本期增加在建工程投资和归还银行借款所致。

(二) 总资产、股东权益与期初相比的变化

	金额 (元)		增减
	期末	期初	比率 (%)
总资产	2,319,864,342.76	2,297,985,364.78	0.95
股东权益	1,686,354,010.47	1,509,395,024.70	11.72

其中：

- 1、总资产期末较期初增加 0.95%，原因主要是本期实现利润、公司因子公司华联超市增发新股而计入资本公积增加所致。
- 2、股东权益期末较期初增加 11.73%，增加原因主要本期实现利润、公司因子公司华联超市增发新股而计入资本公积增加所致。

(2) 报告期内公司主营业务行业构成情况

单位：元

	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 (%)
商业	786,413,500.97	642,248,218.86	18.33	10.52	10.31	0.16
房地产	32,439,072.11	13,773,869.30	57.54	17.83	12.48	15.42



其中： 关联 交易						
-----------------	--	--	--	--	--	--

(3) 报告期内无其他对报告期净利润产生重大影响的经营业务。

(4) 报告期内，公司投资收益占净利润 10%以上的参股公司为华联超市股份有限公司。

该公司系商业上市公司，经营范围：服装鞋帽，日用百货，工艺美术品，五金交电，文教用品，连锁加盟，中西餐饮，仓储运输，经营进出口业务，超市管理等。2004 年上半年净利润为 2862.0892 万元。

(5) 经营中的问题与困难

进入 2004 年，公司上下团结一心，在管理层的领导下，积极采取各项应变措施，最大限度创造商机，按照公司全年的经营计划进行，但仍会面临：1) 境外商业资本在国内的发展已经有相当的规模，对比国外商业企业先进的经营理念、庞大的经营规模、高效的供货系统，我们抗风险的能力不足；2) 传统百货业受到超市、大型购物中心等新型业态的巨大冲击，如何推动百货连锁经营迈上新的台阶；3) 流通领域的即将全面放开，中国传统百货业的内外环境竞争已经相当激烈，应对挑战已经刻不容缓。

(三) 报告期内投资情况

#### 1、募集资金的使用情况

单位:元

募集资金总额	319,844,523.29	本年度已使用募集资金总额		11,904,472.98	
		已累计使用募集资金总额		306,438,902.66	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
投资上海又一城购物中心项目	150,000,000	否	150,000,000	-----	建设中，尚未营业
计算机管理系统	21,900,000	否	15,485,506.52	-----	基本符合
上海华联王震科技信息有限公司(含所属照相分公司)	16,000,000	否	9,008,872.85	-----	基本符合

2001 年配股共募集资金 319,844,523.29 元。截止本报告期末，累计使用了 306,438,902.66 元。投资情况除上表外，还有投入已经实施完毕的项目总计 131,944,523.29 元。以上配股募集资金尚未使用的部分，存入公司未用募集资金开户银行账号，并须经规定

的审批程序批准后才能使用。

2、报告期内，公司非募集资金投资项目的投资行为。

1)经第四届董事会第九次会议审议批准了投资建设“华联奥特莱斯”项目，截至 2004 年 6 月 30 日奥特莱斯项目实际投入金额 8756.23 万元，目前该项目尚在建设中。

2)经第四届董事会第十三次会议审议批准上海又一城购物中心有限公司注册资本从 500 万元增加至 5000 万元；上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司注册资本从 280 万元增加至 1000 万元。

(四)报告期内，公司各项工作都有条不紊的按照全年经营计划进行。

## 五、重要事项

(一)报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》的要求，不断完善公司法人治理结构建设，规范运作，加强信息披露，做好投资者管理工作。

(二)2004 年 5 月 11 日公司 2003 年度股东大会批准了公司 2003 年度利润分配方案：不进行现金和股票红利分配、亦不进行资本公积金转增股本。

公司于 2004 年 5 月 11 日在《上海证券报》第 44 版刊登了此决议公告。

公司中期不进行利润分配、公积金转增股本。

(三)报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四)报告期内，公司重大资产收购、出售及资产重组事项：

2004 年 4 月 7 日，本公司与上海市第一百货商店股份有限公司（以下简称“第一百货”）签署《合并协议》，第一百货将以吸收合并方式合并本公司。根据《公司法》、本公司《公司章程》、第一百货《公司章程》及《合并协议》的规定，本次合并须取得包括本公司股东大会和第一百货股东大会以及上海市人民政府、国务院国有资产监督管理委员会的批准和中国证监会的核准。

截止 2004 年 6 月 30 日，本次合并已经取得的批文包括：

2004 年 5 月 10 日，本公司和第一百货 2003 年度股东大会分别审议通过《关于上海市第一百货商店股份有限公司与上海华联商厦股份有限公司合并的议案》；

2004 年 5 月 28 日，上海市人民政府以沪府[2004]26 号文同意第一百货吸收合并华联商厦。

根据《合并协议》，本次合并最后生效还须报请待批的部门和批文包括：

- (1) 国务院国有资产监督管理委员会批准华联商厦国家股换股处置事宜；
- (2) 中国证监会核准本次以吸收合并的方式进行的合并。

由于公司目前尚处于合并方案报批阶段，有关《第一百货董事会及华联商厦董事会关于第一百货吸收合并华联商厦预案说明书》中涉及的现金选择权方案和按一定折股比例换股的股权交割手续，尚待方案生效后方可实施。公司将及时对相关操作程序予以公告，敬请投资者参阅本公司按中国证监会规定所指定的信息披露报纸，包括《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》。

报告期内，公司与华联（集团）有限公司，上海百联（集团）有限公司在人员、资产、财务、机构和业务方面保持独立。由于合并尚未完成，所以本次披露的仍为合并前未经审计的半年度财务报告。考虑到合并双方所有股东的利益，公司 2003 年度和 2004 年半年度均不进行利润分配和资本公积金转增股本。

（五）报告期内，公司无重大关联交易事项。

（六）1、报告期内，公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产，或其他公司托管、承包、租赁公司资产，以及重大委托他人现金管理事项；

2、截至报告期末，公司担保事项如下：

单位:万元 币种:人民币

担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
上海新华联大厦有限公司	2004-01-19	4,500	信用担保	12 个月	否	否
担保发生额合计						4,500
担保余额合计						4,500
其中：关联担保余额合计						0
上市公司对控股子公司担保发生额合计						4,500
违规担保总额						0
担保总额占公司净资产的比例						3%

3、公司独立董事晁钢令、马贤明对公司累计和当期对外担保情况作了专项说明并发表了独立意见：根据证监发（2003）56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（以下简称《通知》）精神，我们本着实事求是的态度，对上海华联商厦股份有限公司累计和本年度对外担保的情况进行了认真负责的核查和落实，现就有关问题说明如下：

经我们查验，截至2004年6月30日，公司不存在为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；公司对外担保总额仅占报告期末合并报表净资产的3%；公司没有直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供债务担保，公司将按照《通知》的要求进一步规范公司担保行为。

我们认为：公司严格遵守了公司章程及有关法律、法规对外担保的有关规定，严格控制了对外担保风险。

（七）报告期内没有发生或以前期间发生持续到报告期的公司或控股5%以上股东的承诺事项。

（八）报告期内，公司没有其他产生重大影响的重要事项。

（九）重要事项索引

事项名称	报刊名称	日期	版面	互联网站及检索路径
提示性公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 4. 7	26版	www. sse. com. cn
2003 年度报告摘要	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 4. 8	53版	www. sse. com. cn
上海华联商厦股份有限公司第四届董事会第十三次会议决议暨召开公司2003年度股东大会公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 4. 8	54版	www. sse. com. cn
上海华联商厦股份有限公司第四届监事会第五次会议决议公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 4. 8	54版	www. sse. com. cn
关于现金选择权申请提示性公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 4. 20	1版	www. sse. com. cn
关于本次合并预案的说明	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 4. 20	1版	www. sse. com. cn
关于催告公司股东参加2003年度	上海证券报	2004. 4. 24	87版	www. sse. com. cn

股东大会公告	中国证券报 证券时报			
2004 年第一季度报告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 4. 26	46 版	www. sse. com. cn
上海华联商厦股份有限公司关于 与上海市第一百货商店股份有限 公司合并事宜之现金选择权申请 提示性公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 4. 27	67 版	www. sse. com. cn
2003 年度股东大会会址公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 4. 28	66 版	www. sse. com. cn
2003 年度股东大会决议公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 5. 11	44 版	www. sse. com. cn
关于 2003 年度股东大会批准合并 的提示性公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 5. 11	44 版	www. sse. com. cn
现金选择权申请结果公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 5. 11	44 版	www. sse. com. cn
关于合并的第一次债权人公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 5. 11	44 版	www. sse. com. cn
关于合并的第二次债权人公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 5. 14	22 版	www. sse. com. cn
关于合并的第三次债权人公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 5. 17	12 版	www. sse. com. cn
关于吸收合并获得上海市政府批 准的提示性公告	上海证券报 中国证券报 证券时报	2004. 6. 4	26 版	www. sse. com. cn

## 六、财务报告（未经审计）

(一) 审阅报告（附后）

(二) 会计报表（附后）

(三) 会计报表附注（附后）

## 审 阅 报 告

信长会师报字（2004）第 11220 号

上海华联商厦股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海华联商厦股份有限公司（以下简称 贵公司）2004 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2004 年 1 月至 6 月的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表,以及 2004 年 1 月至 6 月的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上发表意见。

我们按照《独立审计实务公告第 10 号—会计报表审阅》,我们的审阅工作包括运用查询和分析性程序。会计报表审阅并非审计，与审计相比保证程度较低，我们没有实施审计，不对会计报表发表审计意见。

经审阅，我们未发现上述会计报表在所有重大方面有违反企业会计准则及国家其他有关财务会计法规规定的情况。

上海立信长江会计师事务所  
有限公司

中国注册会计师  
钱志昂  
江 强

中国·上海市

二 00 四年八月二十七日

# 上海华联商厦股份有限公司

## 会计报表附注

### 一、公司简介：

上海华联商厦股份有限公司于一九九二年改制组建,并于同年在上海证券交易所上市。所属行业为商业类。公司的注册地址为上海市浦东新区张杨路 655 号,法定代表人为吕勇明,截止 2004 年 6 月 30 日,公司股本总额为肆亿贰仟贰佰伍拾玖万玖仟捌佰陆拾壹元。

公司主要经营百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电、办公用品、食品、粮油及制品、日用杂货等;房屋租赁。

### 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：

(一) 会计制度：执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度：公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记帐本位币：采用人民币为记帐本位币。

(四) 记帐基础和计价原则：以权责发生制为记帐基础,以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法：外币业务按业务发生当期期初的市场汇价作为折算汇率,折合成人民币记帐,期末外币帐户余额按期末市场汇价折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户期末折算差额,在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内,按规定予以资本化,计入在建工程成本,其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额,均计入财务费用。

(六) 外币会计报表的折算方法：按照财政部财会字(1995)11 号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》,除所有者权益类项目(不含未分配利润项目)以发生时的市场汇价折算为人民币外,资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

(七) 现金等价物的确定标准：在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起,三个月到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

(八) 短期投资核算方法：

#### 1、取得的计价方法：

取得投资时按实际支付的价款(扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息)、相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资,以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值;以非货币性交易换入的短期投资,以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

#### 2、短期投资跌价准备的计提：

中期末及年末,按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按投资总体计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10% 以上,则按单项投资为基础计算并计提跌价损失准备。

#### 3、短期投资收益的确认：

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息,冲减投资成本或相关应收项目。

(九) 坏帐核算方法:

1、坏帐的确认标准:

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

2、坏帐损失的核算方法：采用备抵法核算，按帐龄分析方法并结合个别认定法估算坏帐损失。坏帐损失发生时，冲销已提取的坏帐准备。

3、坏帐准备的计提方法和计提比例:

坏帐准备的计提范围为应收账款及其他应收款；计提方法为一年以内的应收款项不计提坏帐准备，一年以上的应收款项按 5.5%的比例计提坏帐准备。对纳入合并报表范围公司的内部往来款项不计提坏帐准备。

(十) 存货核算方法:

1、存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、库存商品、在途商品等。

2、取得和发出的计价方法:

公司的库存商品采用实际成本核算，发出时采用移动加权平均法或先进先出法。部分库存商品采用售价核算，年度内各月份以商品部为单位，计算进销差价率，分摊本月已销商品的进销差价，定期实地盘点后核实调整。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法:

低值易耗品采用五五摊销法，包装物采用一次摊销法。

4、存货的盘存制度:

采用永续盘存制。

5、存货跌价准备的计提方法:

中期末及年末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目计提。

(十一) 长期投资核算方法:

1、取得的计价方法:

长期投资取得时以初始投资成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、长期股权投资的核算方法:

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资时，初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额按 10 年平均摊销。初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资



准备)。

### 3、长期债权投资的核算方法：

中期末及年末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

### 4、长期投资减值准备的计提：

中期末及年末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

### (十二) 委托贷款核算方法：

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入帐。期末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及年末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

### (十三) 固定资产计价和折旧方法：

1、固定资产标准：指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

2、固定资产的分类：房屋及建筑物、通用设备、运输设备、租入固定资产改良支出。

3、固定资产的取得计价：

遵循实际成本计价原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入帐价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入帐值。

4、固定资产折旧采用平均年限法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产发生的符合资本化条件的装修费用，在两次装修期间、剩尚租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	10 年—40 年	5%	20.00%-2.375%
其中：装修费	5 年—10 年	---	20.00%—10.00%
通用设备	3 年—20 年	5%	31.67%-4.75%
运输设备	5 年—14 年	5%	19.00%-6.79%

租入固定资产改良支出	3—10 年	---	33.33%-10%
------------	--------	-----	------------

#### 5、固定资产减值准备的计提:

中期末及年末, 对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的, 按预计可收回金额低于其帐面价值的差额, 计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

#### (十四) 在建工程核算方法:

##### 1、取得的计价方法:

以立项项目分类核算工程发生的实际成本, 当所建工程项目达到预定可使用状态时, 转入固定资产核算, 尚未办理竣工决算的, 按估计价值转帐, 待办理竣工决算手续后再作调整。

##### 2、在建工程减值准备的计提:

中期末及年末, 对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程, 或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程, 计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

#### (十五) 无形资产核算方法:

##### 1、取得的计价方法: 按取得时的实际成本入帐;

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产, 按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值; 非货币性交易换入的无形资产, 按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

2、摊销方法: 采用直线法。投资合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的, 按不超过规定年数的期限平均摊销; 两者均规定年限的按孰低者平均摊销; 两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。其中:

土地使用权	36 年 10 个月—50 年
-------	-----------------

商标使用权	10 年
-------	------

财务、信息、管理软件	5 年
------------	-----

##### 3、无形资产减值准备的计提:

中期末及年末, 对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产, 按预计可收回金额低于其帐面价值的差额, 计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

#### (十六) 长期待摊费用摊销方法:

开办费转销方法: 在开始生产经营的当月一次计入损益。

#### (十七) 借款费用:

##### 1、借款费用资本化的确认原则:

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前, 予以资本化, 若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件: 资产支出已经发生; 借款费用已经发生; 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时, 借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到

预定可使用状态后，借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用，均计入发生当期损益。

## 2、借款费用资本化期间：

按期计算借款费用资本化金额。

## 3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法。

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

### （十八）预计负债：

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，公司将其列为预计负债：

- 1、该义务是企业承担的现时义务；
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业；
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

### （十九）收入确认原则：

1、销售商品：公司已将商品所有权上的重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；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

2、提供劳务：在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

### （二十）所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

### （二十一）合并会计报表的编制方法：

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

## 三、税项：

### （一）公司主要税种和税率为：

税种	税率
增值税	13%、17%
营业税	5%

所得税 15%、33%

(二) 税负减免:

1、公司享受浦东新区内资企业所得税优惠政策,根据上海市地方税务局第四分局沪地税四财(2002)79号文,自2002年1月1日起减按15%的税率征收。

2、上海华联商厦杨浦有限公司根据上海市地方税务局杨浦区分局杨税09T(2003)12号文,自2003年1月起至2005年12月止,减征企业所得税税额30%。

3、上海浦东华联购物中心有限公司注册在上海市浦东新区,实际享受15%的所得税税率。

**四、控股子公司及合营企业:**

(一) 上海华联商厦股份有限公司的母公司报表由上海华联商厦股份有限公司本部、时装经营管理分公司、上海妇女用品商店、照相摄像器材分公司、华夏经营分公司、上海华联商厦、华联张杨百货店及上海华联商厦国际贸易中心的报表汇总而成。

(二) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围:

被投资单位全称	注册资本 (万元)	经营范围	本公司投资额 (万元)	本公司所占 投资比例	是否合并
上海新华联大厦有限公司	5,000.00	房地产经营、物业管理、百货、针纺织品、五金交电等的销售、商务楼商场出租等	3,500.00	70%	是
华联集团电工照明器材有限公司	1,000.00	照明灯具、电工电料、五金交电、技术咨询等	900.00	90%	是
上海交家电器公司 (注1)	300.00	五金交电,普通机械,百货,针纺织品,通讯器材等	300.00	100%	是
上海华联商厦普陀有限公司	500.00	销售日用百货、针纺织品、服装鞋帽等	450.00	90%	是
上海华联王震信息科技有限公司	500.00	信息加工、经济信息服务、通讯器材、图像音响处理设备	430.00	86%	否
上海又一城购物中心有限公司(注2)	5,000.00	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	5,000.00	100%	是
上海华联商厦杨浦有限公司 (注3)	500.00	日用百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等	500.00	100%	是
上海浦东华联购物中心有限公司(注4)	500.00	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电的销售、物业管理、房屋出租等	500.00	100%	是
上海华联环岛商业有限公司(注5)	50.00	日用百货,针纺织品,五金交电,仪器仪表,电子产品、物业管理、自有房屋租赁等	50.00	100%	否
上海东方大学城校区商业有限公司(注	50.00	日用百货、针纺织品、服装鞋帽、五金交电等的销售	27.50	55%	否

6)					
永安百货有限公司 (注 7)	5,000.00	百货、针纺织品、服装鞋帽、五金 交电、日用杂货等	5,000.00	100%	否, 新成立, 规模较小
上海奥特莱斯品牌 直销广场有限公司	1,000.00	销售日用百货、服装鞋帽、包装食 品、工艺美术品、电话通讯设备、 钟表眼镜	850.00	85%	是
上海中联商厦	960.00	交家电、五金、金属材料(除专营)、 建筑与装饰材料、百货、服装鞋帽、 针纺织品、钟表眼镜、旅游品等	480.00	50%	是

注 1: 上海交家用电器公司由华联集团电工照明器材有限公司投资 100%, 母公司对其拥有的份额为 90%。

注 2: 上海又一城购物中心有限公司原由母公司投资 90%, 上海华联商厦杨浦有限公司投资 10%, 母公司对其拥有的份额为 99.9%。

注 3: 上海华联商厦杨浦有限公司由母公司投资 90%, 上海华联商厦普陀有限公司投资 10%, 母公司对其拥有的份额为 99%。

注 4: 上海浦东华联购物中心有限公司由母公司投资 90%, 上海华联商厦杨浦有限公司投资 10%, 母公司对其拥有的份额为 99.9%。

注 5: 上海华联环岛商业有限公司由上海华联商厦杨浦有限公司投资 60%, 上海浦东华联购物中心有限公司投资 40%, 母公司对其拥有的份额为 99.36%。

注 6: 上海东方大学城校区商业有限公司由上海华联环岛商业有限公司投资 55%, 母公司对其拥有的份额为 54.65%。

注 7: 永安百货有限公司由母公司投资 90%, 华联集团电工照明器材有限公司投资 10%, 母公司对其拥有的份额为 99%。

### (三) 未纳入合并会计报表范围的子公司:

#### 1、未合并的子公司及其原因:

上海华联王震信息科技有限公司、上海华联环岛商业有限公司、永安百货有限公司未纳入合并会计报表, 其加总的资产总额、销售收入和本期净利润占母子公司资产总额、销售收入和母公司净利润的比例均在 10% 以下, 故根据重要性原则未予合并。

上海东方大学城校区商业有限公司因其投资者上海华联环岛商业有限公司未纳入合并会计报表, 故其也未纳入合并会计报表。

#### 2、对财务状况及经营成果的影响:

上述未纳入合并会计报表范围的子公司加总的资产总额为 7,066.42 万元, 占母、子公司资产总额的 2.96%; 销售收入为 4,862.87 万元, 占母、子公司收入的 5.61%; 净利润 67.10 万元, 占母公司净利润的 2.79%。对未纳入合并会计报表范围的子公司净利润母公司已按权益法核算, 计入投资收益 35.34 万元。

### (四) 纳入合并报表范围但母公司持股比例未达到 50% 以上的子公司

上海中联商厦。母公司对其投资 50%, 上海中联商厦的管理层关键人员均为母公司任命, 并且母公司在其董事会中拥有半数以上的表决权, 上海中联商厦的经营和财务决策实质为母公司所控制, 因此, 将其纳入合并范围。

**五、合并会计报表主要项目注释：**

本附注所披露的会计报表数据,除特别注明外,“年初”系指 2004 年 1 月 1 日,“期末”系指 2004 年 6 月 30 日,“本期发生数”系指 2004 年 1 月至 6 月,“上年同期数”系指 2003 年 1 月至 6 月;货币单位为人民币元。

**(一) 货币资金：**

项 目	期 末 数	年 初 数
现 金	389,410.96	299,060.95
银行存款	109,736,529.62	302,574,173.10
其他货币资金	<u>25,162,408.85</u>	<u>2,816,680.20</u>
合 计	<u>135,288,349.43</u>	<u>305,689,914.25</u>
其中美元：外币金额		162.30
折算汇率		8.2767
折合人民币		1,343.31

**(二) 应收股利：**

项目（应收单位）	金 额	性 质 和 内 容
上海白猫股份有限公司	41,708.80	股利
上海广电信息产业股份有限公司	8,880.40	股利
上海豫园商场股份有限公司	250,456.03	股利
上海新黄埔股份有限公司	34,588.00	股利
上海友谊华侨股份有限公司	144,528.55	股利
上海东方明珠股份有限公司	94,080.00	股利
上海第一百货股份有限公司	266,604.72	股利
黄炎在线股份有限公司	<u>4,000.00</u>	股利
合 计	<u>844,846.50</u>	

**(三) 应收帐款：**

## 1、帐龄分析：

帐龄	期 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备 计提比例	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备 计提比例
1 年以内	25,583,196.68	99.14%	---	---	26,167,152.96	98.79%	---	---
1 至 2 年	<u>222,671.36</u>	<u>0.86%</u>	<u>5.5%</u>	<u>12,246.93</u>	<u>321,797.61</u>	<u>1.21%</u>	<u>5.5%</u>	<u>17,698.87</u>
合计	<u>25,805,868.04</u>	<u>100.00%</u>		<u>12,246.93</u>	<u>26,488,950.57</u>	<u>100.00%</u>		<u>17,698.87</u>

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 8,915,313.27 元,占应收帐款总金额的 34.55%。

3、期末应收账款中无持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

**(四) 其他应收款：**

## 1、帐龄分析：

帐龄	期 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备 计提比例	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备 计提比例
1 年以内	11,289,754.77	92.18%	---	---	13,022,888.59	93.15%	---	---
1 至 2 年	607,441.16	4.96%	5.5%	33,409.26	607,441.16	4.34%	5.5%	33,409.26
2 至 3 年	101,498.32	0.83%	5.5%	5,582.41	101,498.32	0.73%	5.5%	5,582.41
3 年以上	<u>249,457.22</u>	<u>2.03%</u>	<u>5.5%</u>	<u>13,720.15</u>	<u>249,457.22</u>	<u>1.78%</u>	<u>5.5%</u>	<u>13,720.15</u>
合计	<u>12,248,151.47</u>	<u>100.00%</u>		<u>52,711.82</u>	<u>13,981,285.29</u>	<u>100.00%</u>		<u>52,711.82</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 4,535,418.62 元，占其他应收款总金额的比例为 37.03%。

## (五) 预付帐款：

## 1、帐龄分析：

帐龄	期 末 数			年 初 数	
	金 额	占总额比例	未收回原因	金 额	占总额比例
1 年以内	1,006,957.40	100.00%	---	1,515,842.72	24.58%
1 至 2 年	---	---	---	<u>4,650,000.00</u>	<u>75.42%</u>
合计	<u>1,006,957.40</u>	<u>100.00%</u>	---	<u>6,165,842.72</u>	<u>100.00%</u>

2、期末预付帐款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

## (六) 存货及存货跌价准备：

项目	期 末 数		年 初 数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
在途商品		---	---	---
原材料	700,276.52	---	779,575.33	---
包装物	90,882.75	---	62,862.47	---
低值易耗品	1,814,143.62	---	1,721,707.93	---
库存商品	<u>40,338,212.04</u>	<u>1,281,915.49</u>	<u>44,713,460.27</u>	<u>701,769.97</u>
合计	<u>42,943,514.93</u>	<u>1,281,915.49</u>	<u>47,277,606.00</u>	<u>701,769.97</u>

期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：市场同类价。

## (七) 待摊费用：

类 别	期末数	年初数	期末结存原因
保险费	21,555.72	---	跨期摊销
租赁费	1,553,709.73	1,710,785.94	跨期摊销
广告费	---	30,000.00	跨期摊销
印花税	191,904.40	205,140.30	跨期摊销
其 他	<u>178,653.65</u>	---	跨期摊销

合 计                    1,945,823.50                    1,945,926.24

(八) 长期投资:

项目	期末数		年初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	646,771,096.35	1,488,553.47	511,576,962.53	1,488,553.47
长期债权投资	<u>4,912,400.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>5,412,400.00</u>	<u>1,500,000.00</u>
合计	<u>651,683,496.35</u>	<u>2,488,553.47</u>	<u>516,989,362.53</u>	<u>2,988,553.47</u>

1、长期股权投资:

(1) 股票投资:

被投资公司名称	股票类别	股票总量	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	帐面余额	减值准备
上海广电信息产业股份有限公司	法人股	111,005	5%以下	372,620.00	372,620.00	---
中国第一铅笔股份有限公司	法人股	700,000	5%以下	1,231,498.97	1,231,498.97	---
上海宏盛科技发展股份有限公司	法人股	228,690	5%以下	487,314.09	487,314.09	---
上海龙头(集团)股份有限公司	法人股	814,000	5%以下	2,261,000.00	2,261,000.00	---
上海氯碱化工股份有限公司	法人股	525,960	5%以下	1,968,600.00	1,968,600.00	---
上海永生数据科技股份有限公司	法人股	800,000	5%以下	3,325,396.00	3,325,396.00	---
上海白猫股份有限公司	法人股	744,800	5%以下	2,688,600.00	2,688,600.00	---
上海东方明珠股份有限公司	法人股	560,000	5%以下	1,765,200.00	1,765,200.00	---
上海市第一食品商店股份有限公司	法人股	1,350,000	5%以下	1,661,102.51	1,661,102.51	---
上海新世界股份有限公司	法人股	1,251,948	5%以下	1,584,785.54	1,584,785.54	---
上海丰华(集团)股份有限公司	法人股	492,480	5%以下	1,734,237.47	1,734,237.47	232,173.47
上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司	法人股	143,000	5%以下	710,000.00	710,000.00	---
上海新锦江大酒店股份有限公司	法人股	676,808	5%以下	1,828,650.00	1,828,650.00	---
上海新黄浦置业股份有限公司	法人股	432,350	5%以下	987,914.52	987,914.52	---
上海爱建股份有限公司	法人股	104,169	5%以下	379,200.00	379,200.00	---
杭州解放路百货商店股份有限公司	法人股	188,760	5%以下	149,840.00	149,840.00	---
北京西单商场股份有限公司	法人股	507,000	5%以下	600,000.00	600,000.00	---
上海友谊华侨股份有限公司	法人股	628,385	5%以下	1,104,000.00	1,104,000.00	---
上海豫园商场股份有限公司	法人股	1,739,278	5%以下	5,576,989.78	5,576,989.78	---
武汉武商集团股份有限公司	法人股	149,202	5%以下	225,492.00	225,492.00	---
炎黄在线股份有限公司	法人股	50,000	5%以下	50,000.00	50,000.00	---
上海水仙电器股份有限公司	法人股	1,039,000	5%以下	3,655,830.00	3,655,830.00	1,006,380.00
上海嘉宝实业(集团)股份有限公司	法人股	187,200	5%以下	232,126.00	232,126.00	---
上海双鹿电器股份有限公司	法人股	26,400	5%以下	89,900.00	89,900.00	---



合计				<u>34,670,296.88</u>	<u>34,670,296.88</u>	<u>1,238,553.47</u>
----	--	--	--	----------------------	----------------------	---------------------

## (2) 其他股权投资:

## A、成本法核算的股权投资:

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期投资增 减额	期末帐面余额	减值准备
上海申银万国证券股份有限公司	---	0.83%	6,250,000.00	---	6,250,000.00	---
太原五一百货商店股份有限公司	---	2.10%	154,000.00	---	154,000.00	---
海通证券有限公司	2000年起	3.97%	150,000,000.00	---	150,000,000.00	---
上海金照国际贸易有限公司	2000.10-2020.10	17.65%	3,000,000.00	---	3,000,000.00	---
上海宝鼎投资股份有限公司	---	0.09%	62,500.00	---	62,500.00	---
中贸联实业有限公司	无约定期限	6.49%	5,000,000.00	---	5,000,000.00	---
上海海新制衣厂	无约定期限	35.71%	<u>250,000.00</u>	---	<u>250,000.00</u>	<u>250,000.00</u>
合计			<u>164,716,500.00</u>	---	<u>164,716,500.00</u>	<u>250,000.00</u>

## B、权益法核算的对子公司股权投资:

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额					期末余额		
			本期合计	其中: 投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计
上海华联环岛商业有限公司	100%	5,709,311.58	272,302.86	---	272,302.86	---	---	500,000.00	5,481,614.44	5,981,614.44
上海华联王震信息科技有限公司	86%	4,426,612.80	81,130.19	---	81,130.19	---	---	4,300,000.00	207,742.99	4,507,742.99
永安百货有限公司	100%	50,000,000.00	---	---	---	---	---	50,000,000.00	---	50,000,000.00
上海久一物业管理有限公司	100%	<u>500,000.00</u>	<u>-500,000.00</u>	<u>-500,000.00</u>	---	---	---	<u>500,000.00</u>	<u>-500,000.00</u>	---
合计		<u>60,635,924.38</u>	<u>-146,566.95</u>	<u>-500,000.00</u>	<u>353,433.05</u>	---	---	<u>55,300,000.00</u>	<u>5,189,357.43</u>	<u>60,489,357.43</u>

## C、权益法核算对联营企业股权投资:

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额					期末余额		
			本期合计	其中: 投资成本	损益调整	差额摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计
华联超市股份有限公司	50%	193,093,436.04	166,578,260.65	---	14,310,446.93	-613,324.74	---	103,364,414.82	256,307,281.87	359,671,696.69
合计		<u>193,093,436.04</u>	<u>166,578,260.65</u>	---	<u>14,310,446.93</u>	<u>-613,324.74</u>	---	<u>103,364,414.82</u>	<u>256,307,281.87</u>	<u>359,671,696.69</u>

## (3) 构成合并价差的股权投资差额:

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	本期摊销额	摊余金额
华联集团电工照明器材有限公司	568,419.91	投资溢价	10	28,420.98	303,157.43
上海中联商厦	<u>29,102,797.71</u>	投资溢价	10	<u>1,455,139.86</u>	<u>26,920,087.92</u>
合计	<u>29,671,217.62</u>			<u>1,483,560.84</u>	<u>27,223,245.35</u>

## (4) 长期股权投资减值准备:

被投资单位名称	期末数	年初数	计提原因
上海水仙电器股份有限公司	1,006,380.00	1,006,380.00	---
上海丰华圆珠笔股份有限公司	232,173.47	232,173.47	---
上海海新制衣厂	<u>250,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	预计无法收回
合计	<u>1,488,553.47</u>	<u>1,488,553.47</u>	---

## 2、长期债权投资:

## (1) 其他债权投资:

被投资单位	初始投资成本	到期日	年利率	年初余额	本期投资 成本增减	本期利息	累计应收 (已收)利息	期末余额	减值准备
无锡永安集团有限公司	1,500,000.00	1997.1.9—1997.7.30	11.09%	1,500,000.00	-500,000.00	---	---	1,000,000.00	1,000,000.00
浙江江南大厦股份有限公司	4,450,000.00	2000.1.1—2005.12.31	---	3,912,400.00	-	---	537,600.00	3,912,400.00	---
合计	<u>5,950,000.00</u>		---	<u>5,412,400.00</u>	<u>-500,000.00</u>	---	<u>537,600.00</u>	<u>4,912,400.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

## (2) 长期债权投资减值准备:

项目或单位名称	期末数	年初数	计提原因
无锡永安集团有限公司	1,000,000.00	1,500,000.00	预计无法收回

## (九) 固定资产原值及累计折旧:

## 1、固定资产原值:

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末原值
房屋及建筑物	862,023,971.07	130,009.00	---	862,153,980.07
通用设备	296,803,111.63	2,358,629.99	2,329,579.88	296,832,161.74
运输设备	11,709,244.18	672,041.75	17,187.30	12,364,098.63
租入固定资产改良支出	<u>43,094,816.87</u>	---	<u>38,927.00</u>	<u>43,055,889.87</u>
合计	<u>1,213,631,143.75</u>	<u>3,160,680.74</u>	<u>2,385,694.18</u>	<u>1,214,406,130.31</u>

## 2、累计折旧:

类别	年初数	本期计提	本期减少	期末数
房屋及建筑物	146,827,417.83	14,653,022.09	---	161,480,439.92
通用设备	145,088,772.87	12,051,606.84	1,751,953.84	155,388,425.87
运输设备	4,360,883.08	366,806.74	---	4,727,689.82
租入固定资产改良支出	<u>15,465,936.21</u>	<u>3,435,380.36</u>	<u>22,707.50</u>	<u>18,878,609.07</u>
合计	<u>311,743,009.99</u>	<u>30,506,816.03</u>	<u>1,774,661.34</u>	<u>340,475,164.68</u>

## 3、固定资产减值准备:

类别	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	285,637.75	---	---	285,637.75
通用设备	9,302,531.90	---	---	9,302,531.90
运输设备	<u>965,277.68</u>	---	---	<u>965,277.68</u>
合计	<u>10,553,447.33</u>	---	---	<u>10,553,447.33</u>

## 4、已提足折旧仍继续使用的固定资产:

类别	账面原值	账面价值
房屋及建筑物	309,715.23	12,388.59
通用设备	32,860,758.08	511,596.19
运输设备	<u>2,067,526.00</u>	<u>82,418.05</u>
合计	<u>35,237,999.31</u>	<u>606,402.83</u>

## (十) 在建工程:

工程项目名称	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其他减少	
装修及改建工程	481,000.00	1,285,147.21	---	707,015.00	1,059,132.21
金华路天桥	300,000.00	---	---	---	300,000.00
商厦骑楼工程	55,000.00	---	---	---	55,000.00
又一城购物中心	138,100,698.26	36,069,842.35	---	---	174,170,540.61
新华联扩建工程	45,206,314.81	1,338,494.62	---	---	46,544,809.43
奥特莱斯土地款	<u>24,850,000.00</u>	<u>62,712,285.00</u>	---	---	<u>87,562,285.00</u>
合计	<u>208,993,013.07</u>	<u>101,405,769.18</u>	---	<u>707,015.00</u>	<u>309,691,767.25</u>

## 在建工程减值准备:

工程项目名称	期末数	年初数	计提原因
金华路天桥	300,000.00	300,000.00	因市政原因而中止停建预计在未来 3 年内不会开工

**(十一) 无形资产:**

项目	原值	年初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	314,060,382.90	280,169,577.42	---	3,941,543.64	37,832,349.12	276,228,033.78	32年9个月-42年6个月
商标使用权	196,800.00	114,800.00	---	9,840.00	91,840.00	104,960.00	5年5个月
财务信息管理软件	<u>2,893,650.00</u>	<u>1,609,957.34</u>	<u>15,000.00</u>	<u>288,857.98</u>	<u>1,557,550.64</u>	<u>1,336,099.36</u>	1年6个月-4年3个月
合计	<u>317,150,832.90</u>	<u>281,894,334.76</u>	<u>15,000.00</u>	<u>4,240,241.62</u>	<u>39,481,739.76</u>	<u>277,669,093.14</u>	

**(十二) 长期待摊费用:**

类别	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
开办费	781,172.34	713,211.82	---	1,494,384.16
合计	<u>781,172.34</u>	<u>713,211.82</u>	<u>---</u>	<u>1,494,384.16</u>

**(十三) 短期借款、一年内到期的长期负债:**

## 1、短期借款:

借款类别	期末数	年初数
信用借款	225,000,000.00	255,000,000.00
担保借款*	<u>45,000,000.00</u>	<u>90,000,000.00</u>
合计	<u>270,000,000.00</u>	<u>345,000,000.00</u>

\*担保借款详见附注八。

## 2、一年内到期的长期负债:

单位	期末数	年初数
中国五金交电化工公司	16,128,790.00	16,128,790.00

**(十四) 应付帐款:**

期末数	年初数
65,345,835.59	94,328,435.26

期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

**(十五) 预收帐款:**

期末数	年初数
16,260,159.12	25,327,081.27

期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

**(十六) 其他应付款:**

期末数	年初数
108,764,060.99	103,760,794.05

1、期末余额中无欠持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

## 2、帐龄超过三年的大额其他应付款:

债权单位名称	金额	未偿还原因
--------	----	-------

卢湾商业网点办	8,073,291.60	暂无需归还
中贸联实业有限公司	2,850,000.00	暂无需归还

**(十七) 应付股利:**

<u>投资者名称或类别</u>	<u>期末欠付股利金额</u>
法人股红利94年	377,160.00
法人股红利95年	333,712.53
法人股红利96年	1,555,909.52
法人股红利97年	1,019,327.47
法人股红利99年	2,527,089.22
法人股红利00年	2,010,591.89
法人股红利01年	3,117,167.00
法人股股利02年	<u>3,767,233.96</u>
合计	<u>14,708,191.59</u>

**(十八) 应交税金:**

<u>税种</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>报告期执行的法定税率</u>
增值税	-1,272,944.57	7,620,646.45	13%--17%
消费税	197,049.54	196,947.11	5%
营业税	523,923.61	690,020.04	5%
城建税	76,912.00	623,480.18	7%
企业所得税	728,927.80	-4,588,641.95	15%--33%
个人所得税	597,675.28	264,019.96	---
房产税	228,369.80	1,207,883.52	---
文化事业建设费	---	---	<u>3%</u>
合计	<u>1,079,913.46</u>	<u>6,014,355.31</u>	

**(十九) 其他应交款:**

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>计缴标准</u>
教育费附加	31,503.27	267,572.05	3%
河道管理费	<u>7,103.17</u>	<u>84,571.51</u>	<u>1%</u>
合计	<u>38,606.44</u>	<u>352,143.56</u>	---

**(二十) 预提费用:**

<u>类别</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>	<u>结存的原因</u>
利息	138,627.00	180,090.00	跨期支付
加盟费	162,250.15	231,831.21	跨期支付
大修理基金	2,886,331.90	2,906,331.90	跨期支付
设备保养费	170,673.02	22,793.53	跨期支付
能源费	300,000.00	250,000.00	跨期支付

租赁费	<u>392,039.73</u>	---
合计	<u>4,049,921.80</u>	<u>3,591,046.64</u>

**(二十一) 长期借款:**

借款条件	期末数	年初数
保证借款	---	45,000,000.00

**(二十二) 长期应付款:**

单位名称	初始金额	期末余额
华联(集团)有限公司	19,087,588.16	19,087,588.16
中国五金交电化工公司	<u>16,128,807.84</u>	<u>16,128,807.84</u>
合计	<u>35,216,396.00</u>	<u>35,216,396.00</u>

**(二十三) 股本:**

	期末数	比例%	年初数	比例%
1、未上市流通股份				
(1) 发起人股份	148,108,799.00	35.05	148,108,799.00	35.05
其中:				
国家持有股份	148,108,799.00	35.05	148,108,799.00	35.05
其中: 国有法人股	148,108,799.00	35.05	148,108,799.00	35.05
(2) 募集法人股份	150,023,979.00	35.50	150,023,979.00	35.50
未上市流通股份合计	298,132,778.00	70.55	298,132,778.00	70.55
2、已上市流通股份				
人民币普通股	124,467,083.00	29.45	124,467,083.00	29.45
已上市流通股份合计	<u>124,467,083.00</u>	<u>29.45</u>	<u>124,467,083.00</u>	<u>29.45</u>
3、股份总数	<u>422,599,861.00</u>	<u>100.00</u>	<u>422,599,861.00</u>	<u>100.00</u>

**(二十四) 资本公积:**

项目	年初数	本期增加	期末数
股本溢价	695,938,015.85	---	695,938,015.85
股权投资准备	168,549.41	152,881,138.46	153,049,687.87
其他资本公积	838,875.00	---	838,875.00
关联交易差价	<u>10,005,070.00</u>	---	<u>10,005,070.00</u>
合计	<u>706,950,510.26</u>	<u>152,881,138.46</u>	<u>859,831,648.72</u>

注: 股权投资准备本期增加 152,881,138.46 元, 系子公司华联超市股份有限公司增发新股增加资本公积, 公司按投资比例相应增加股权投资准备。

**(二十五) 盈余公积:**

项目	年初数	期末数
法定盈余公积	92,845,724.99	92,845,724.99
法定公益金	62,037,572.24	62,037,572.24

任意盈余公积	<u>61,976,602.63</u>	<u>61,976,602.63</u>
合计	<u>216,859,899.86</u>	<u>216,859,899.86</u>

**(二十六) 未分配利润:**

金额

期初未分配利润	162,984,753.58
加: 本期净利润	24,077,847.31
年末未分配利润	187,062,600.89

**(二十七) 主营业务收入、主营业务成本:**

项目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1.工业	---	---	---	---	---	---
2.商业	880,200,725.15	811,732,555.99	736,035,443.04	682,417,431.90	144,165,282.11	129,315,124.09
3.房地产业	32,439,072.11	27,529,741.07	13,773,869.30	12,245,400.10	18,665,202.81	15,284,340.97
4.旅游饮食服务业	---	---	---	---	---	---
小计	<u>912,639,797.26</u>	<u>839,262,297.06</u>	<u>749,809,312.34</u>	<u>694,662,832.00</u>	<u>162,830,484.92</u>	<u>144,599,465.06</u>
公司内各业务分部相互抵销	93,787,224.18	100,199,015.61	93,787,224.18	100,199,015.61	---	---
合计	<u>818,852,573.08</u>	<u>739,063,281.45</u>	<u>656,022,088.16</u>	<u>594,463,816.39</u>	<u>162,830,484.92</u>	<u>144,599,465.06</u>

**(二十八) 主营业务税金及附加:**

项目	计缴标准	本期发生数	上年同期发生数
营业税	5%	1,653,439.64	1,397,716.69
消费税	5%	1,377,978.38	1,039,133.72
城建税	7%	1,651,903.64	1,599,260.49
教育费附加	3%	<u>697,733.61</u>	<u>685,908.16</u>
合计		<u>5,381,055.27</u>	<u>4,722,019.06</u>

**(二十九) 其他业务利润:**

类别	本期发生数			上年同期发生数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
劳务收入	1,248,944.37	69,316.41	1,179,627.96	1,586,761.39	30,261.54	1,556,499.85
租赁收入	7,550,357.68	389,574.33	7,160,783.35	2,968,742.00	154,480.47	2,814,261.53
代理收入	12,597,548.21	821,683.90	11,775,864.31	10,290,594.04	784,109.53	9,506,484.51
进场费	1,556,698.67	86,396.77	1,470,301.90	1,611,301.09	91,031.72	1,520,269.37
其他	<u>11,560.00</u>	<u>641.58</u>	<u>10,918.42</u>	<u>354,500.00</u>	<u>24,266.86</u>	<u>330,233.14</u>
合计	<u>22,965,108.93</u>	<u>1,367,612.99</u>	<u>21,597,495.94</u>	<u>16,811,898.52</u>	<u>1,084,150.12</u>	<u>15,727,748.40</u>

占报告期利润总额 10% (含 10%) 以上的其他业务:

项目	本期收入	本期成本	本期利润
租赁收入	7,550,357.68	389,574.33	7,160,783.35
代理收入	12,597,548.21	821,683.90	11,775,864.31

**(三十) 财务费用:**

类别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	5,995,688.28	5,193,001.44
减: 利息收入	852,894.95	1,209,712.60
其他	1,467,366.34	894,134.66
合计	<u>6,610,159.67</u>	<u>4,877,423.50</u>

**(三十一) 投资收益:**

## 1、本期发生数:

类别	股票投资收益	债权投资收益	计提减值准备	成本法下确认的 股权投资收益	权益法确认的收益	股权投资差额摊销	股权转让及清算 收益	合计
长期股权投资	340,841.79	---	---	260,000.00	14,663,879.98	-2,096,885.58	-2,782,051.59	10,385,784.60
长期债券投资	---	500,000.00	---	---	---	---	---	500,000.00
合计	<u>340,841.79</u>	<u>500,000.00</u>	<u>---</u>	<u>260,000.00</u>	<u>14,663,879.98</u>	<u>-2,096,885.58</u>	<u>-2,782,051.59</u>	<u>10,885,784.60</u>

## 2、上年同期发生数:

类别	股票投资收益	债权投资收益	计提减值准备	成本法下确认的股 权投资收益	权益法确认的收益	股权投资差额摊销	股权转让及清 算收益	合计
长期股权投资	1,255,317.55	---	---	---	17,761,391.50	-641,745.72	-9,627.94	18,365,335.39
合计	<u>1,255,317.55</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>17,761,391.50</u>	<u>-641,745.72</u>	<u>-9,627.94</u>	<u>18,365,335.39</u>

**(三十二) 所得税:**

本期发生数	上年同期发生数
6,600,857.82	6,931,127.66

**六、母公司会计报表主要项目注释:****(一) 应收帐款:**

帐龄分析:

帐龄	期 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备 计提比例	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备 计提比例
1 年以内	18,625,200.76	99.92%	---	---	25,171,928.89	99.94%	---	---
1 至 2 年	14,891.00	0.08%	5.5%	819.01	14,891.00	0.06%	5.5%	819.01
合计	<u>18,640,091.76</u>	<u>100.00%</u>		<u>819.01</u>	<u>25,186,819.89</u>	<u>100.00%</u>		<u>819.01</u>

**(二) 其他应收款:**

## 1、帐龄分析:

帐龄	期 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备 计提比例	帐面余额	占总额比例	坏帐准备	坏帐准备 计提比例



1 年以内	280,409,905.32	99.86%	-	-	228,703,836.22	99.83%	-	-
1 至 2 年	60,960.00	0.02%	5.5%	3,352.80	60,960.00	0.03%	5.5%	3,352.80
2 至 3 年	101,498.32	0.04%	5.5%	5,582.41	101,498.32	0.04%	5.5%	5,582.41
3 年以上	<u>220,257.22</u>	<u>0.08%</u>	<u>5.5%</u>	<u>12,114.15</u>	<u>220,257.22</u>	<u>0.10%</u>	<u>5.5%</u>	<u>12,114.15</u>
合计	<u>280,792,620.86</u>	<u>100.00%</u>		<u>21,049.36</u>	<u>229,086,551.76</u>	<u>100.00%</u>		<u>21,049.36</u>

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 274,279,573.54 元，占其他应收款总金额的比例为 97.68%。

3、期末金额较大的其他应收款：

欠款单位名称	金额	性质或内容
上海又一城购物中心有限公司	118,436,412.71	代垫工程款
华联集团电工照明器材有限公司	32,000,000.00	往来款
上海奥特莱斯直销广场有限公司	87,089,251.35	代垫款
上海华联商厦普陀有限公司	20,753,909.48	往来款
上海浦东华联购物中心有限公司	16,000,000.00	往来款

(三) 长期投资：

项目	期末数		年初数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	992,826,873.56	1,358,173.47	823,213,068.60	1,358,173.47
长期债权投资	<u>4,912,400.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>5,412,400.00</u>	<u>1,500,000.00</u>
合计	<u>997,739,273.56</u>	<u>2,358,173.47</u>	<u>828,625,468.60</u>	<u>2,858,173.47</u>

1、长期股权投资：

(1) 股票投资：

被投资公司名称	股票类别	股票总量	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	帐面余额	减值准备
上海广电信息产业股份有限公司	法人股	111,005	5%以下	372,620.00	372,620.00	---
中国第一铅笔股份有限公司	法人股	700,000	5%以下	1,231,498.97	1,231,498.97	---
上海宏盛科技发展有限公司	法人股	228,690	5%以下	487,314.09	487,314.09	---
上海龙头(集团)股份有限公司	法人股	814,000	5%以下	2,261,000.00	2,261,000.00	---
上海氯碱化工股份有限公司	法人股	525,960	5%以下	1,968,600.00	1,968,600.00	---
上海永生数据科技股份有限公司	法人股	800,000	5%以下	3,325,396.00	3,325,396.00	232,173.47
上海白猫股份有限公司	法人股	744,800	5%以下	2,688,600.00	2,688,600.00	---
上海东方明珠股份有限公司	法人股	560,000	5%以下	1,765,200.00	1,765,200.00	---
上海市第一食品商店股份有限公司	法人股	1,350,000	5%以下	1,661,102.51	1,661,102.51	---
上海新世界股份有限公司	法人股	1,251,948	5%以下	1,584,785.54	1,584,785.54	---
上海丰华(集团)股份有限公司	法人股	492,480	5%以下	1,734,237.47	1,734,237.47	---

上海轮胎橡胶(集团)股份有限公司	法人股	143,000	5%以下	710,000.00	710,000.00	---
上海新锦江大酒店股份有限公司	法人股	676,808	5%以下	1,828,650.00	1,828,650.00	---
上海新黄浦置业股份有限公司	法人股	432,350	5%以下	987,914.52	987,914.52	---
上海爱建股份有限公司	法人股	104,169	5%以下	379,200.00	379,200.00	---
杭州解放路百货商店股份有限公司	法人股	188,760	5%以下	149,840.00	149,840.00	---
北京西单商场股份有限公司	法人股	507,000	5%以下	600,000.00	600,000.00	---
上海友谊华侨股份有限公司	法人股	628,385	5%以下	1,104,000.00	1,104,000.00	---
上海豫园商场股份有限公司	法人股	1,739,278	5%以下	5,576,989.78	5,576,989.78	---
武汉武商集团股份有限公司	法人股	149,202	5%以下	225,492.00	225,492.00	---
炎黄在线股份有限公司	法人股	50,000	5%以下	50,000.00	50,000.00	---
上海水仙电器股份有限公司	法人股	880,000	5%以下	3,120,000.00	3,120,000.00	876,000.00
合计				33,812,440.88	33,812,440.88	1,108,173.47

## (2) 其他股权投资:

## A、成本法核算的股权投资:

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	期末帐面余额	减值准备
上海申银万国证券股份有限公司	---	0.83%	6,250,000.00	6,250,000.00	---
太原五一百货商店股份有限公司	---	2.10%	154,000.00	154,000.00	---
海通证券有限公司	2000年起	3.97%	150,000,000.00	150,000,000.00	---
上海金照国际贸易有限公司	2000.10-2020.10	17.65%	3,000,000.00	3,000,000.00	---
上海宝鼎投资股份有限公司	---	0.09%	62,500.00	62,500.00	---
中贸联实业有限公司	无约定期限	6.49%	5,000,000.00	5,000,000.00	---
上海海新制衣厂	无约定期限	35.71%	250,000.00	250,000.00	250,000.00
合计			164,716,500.00	164,716,500.00	250,000.00

## B、权益法核算的对子公司股权投资:

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额				期末余额			
			本期合计	其中: 投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计
永安百货有限公司	90%	45,000,000.00			---	---	---	45,000,000.00	---	45,000,000.00
上海新华联商厦有限公司	70%	242,826,522.15	4,631,369.71	---	4,631,369.71	---	---	210,000,000.00	37,457,891.86	247,457,891.86
上海华联王震信息科技有限公司	86%	4,426,612.80	81,130.19	---	81,130.19	---	---	4,300,000.00	207,742.99	4,507,742.99
华联集团电工照明器材有限公司	90%	19,651,812.31	581,100.96	---	609,521.94	-28,420.98	---	9,554,900.00	10,678,013.27	20,232,913.27
上海奥特莱斯品牌直销广场有限公司	85%	1,380,000.00	7,120,000.00	7,120,000.00	---	---	---	1,380,000.00	7,120,000.00	8,500,000.00
上海华联商厦普陀有限公司	90%	7,017,014.93	-3,038,275.53	---	-1,688,275.53	---	-1,350,000.00	2,700,000.00	1,278,739.40	3,978,739.40
上海又一城购物中心有限公司	100%	5,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	---	---	---	5,000,000.00	40,000,000.00	45,000,000.00

上海华联商厦杨浦有限公司	90%	47,040,277.23	-16,486,495.70	--	6,913,504.30	--	-23,400,000.00	4,500,000.00	26,053,781.53	30,553,781.53
上海浦东华联购物中心有限公司	90%	16,481,067.42	82,982.62	--	82,982.62	--	--	4,500,000.00	12,064,050.04	16,564,050.04
上海久一物业管理有限公司		245,000.00	-245,000.00	-245,000.00	--	--	--	245,000.00	-245,000.00	--
上海中联商厦	50%	12,768,385.80	62,731.10		1,517,870.96	-1,455,139.86	--	-16,360,297.71	29,191,414.61	12,831,116.90
合计		<u>401,836,692.64</u>	<u>32,789,543.35</u>	<u>46,875,000.00</u>	<u>12,148,104.19</u>	<u>-1,483,560.84</u>	<u>-24,750,000.00</u>	<u>270,819,602.29</u>	<u>163,806,633.70</u>	<u>434,626,235.99</u>

## C、权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位名称	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额					期末余额		
			本期合计	其中：投资成本	损益调整	差额摊销	分得利润	初始投资	累计增减	合计
华联超市股份有限公司	50%	193,093,436.04	166,578,260.65	--	14,310,446.93	-613,324.74	--	103,364,414.82	256,307,281.87	359,671,696.69
合计		<u>193,093,436.04</u>	<u>166,578,260.65</u>		<u>14,310,446.93</u>	<u>-613,324.74</u>		<u>103,364,414.82</u>	<u>256,307,281.87</u>	<u>359,671,696.69</u>

## D、其中：股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销年限	本期摊销额	摊余金额
华联集团电工照明器材有限公司	568,419.91	投资溢价	10	28,420.98	303,157.43
华联超市股份有限公司	12,266,494.38	投资溢价	10	613,324.74	7,768,779.62
上海中联商厦	29,102,797.71	投资溢价	10	1,455,139.86	26,920,087.92
合计	<u>41,937,712.00</u>			<u>2,096,885.58</u>	<u>34,992,024.97</u>

## E、长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期末数	年初数	计提原因
上海水仙电器股份有限公司	876,000.00	876,000.00	---
上海丰华圆珠笔股份有限公司	232,173.47	232,173.47	---
上海海新制衣厂	<u>250,000.00</u>	<u>250,000.00</u>	预计无法收回
合计	<u>1,358,173.47</u>	<u>1,358,173.47</u>	---

## 2、长期债权投资：

## (1) 其他债权投资：

被投资单位	初始投资成本	到期日	年利率	年初余额	本期投资成本	本期利息	累计应收 (已收)利息	期末余额	减值准备
					增减				
无锡永安集团有限公司	1,500,000.00	1997.1.9—1997.7.30	11.09%	1,500,000.00	-500,000.00	--	--	1,000,000.00	1,000,000.00
浙江江南大厦股份有限公司	4,450,000.00	2000.1.1—2005.12.31	--	3,912,400.00	--	--	-537,600.00	3,912,400.00	--
合计	<u>5,950,000.00</u>			<u>5,412,400.00</u>	<u>-500,000.00</u>		<u>-537,600.00</u>	<u>4,912,400.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

## (2) 长期债权投资减值准备：

项目或单位名称	期末数	年初数	计提原因
无锡永安集团有限公司	1,000,000.00	1,500,000.00	预计无法收回

**(四) 主营业务收入、成本:**

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
商业	505,325,733.69	479,427,238.38	427,480,409.69	403,248,049.69	77,845,324.00	76,179,188.69

**(五) 投资收益:**

## 1、本期发生数:

类别	股票投资收益	债权投资收益	成本法下确认的	权益法确认的	股权投资差额	股权转让收益	计提减值准备	合计
			股权投资收益	收益	摊销			
长期股权投资	340,841.79	---	---	26,458,551.12	-2,096,885.58	-2,761,445.98	---	21,941,061.35
长期债权投资	---	500,000.00	---	---	---	---	---	500,000.00
合计	340,841.79	500,000.00	---	26,458,551.12	-2,096,885.58	-2,761,445.98	---	22,441,061.35

## 2、上年同期发生数:

类别	股票投资收益	成本法下确认的	权益法确认的收益	股权投资差额摊销	股权转让收益	合计
		股权投资收益				
长期股权投资	1,255,317.55	---	27,371,321.29	-641,745.22	-9,627.94	27,975,265.68
合计	1,255,317.55	---	27,371,321.29	-641,745.22	-9,627.94	27,975,265.68

## 3、对本期所获得的收益占报告期利润总额 10% (含 10%) 以上的投资活动:

业务内容

交易金额 (收益)

华联超市股份有限公司权益法收益

14,310,446.93

**七、关联方关系及其交易:**

## (一) 存在控制关系的关联方情况:

## 1、存在控制关系的关联方:

## (1) 控制本公司的关联方:

企业名称	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
华联(集团)有限公司	浦东张杨路 655 号	国有资产经营管理、 实业投资、国内贸易 (除专项规定外)、物业管理	母公司	国有企业	吕勇明

## (2) 受本公司控制的关联方:

详见附注四。

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (单位: 万元)

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
华联(集团)有限公司	4,487.00	---	---	4,487.00
上海新华联大厦有限公司	5,000.00	---	---	5,000.00
华联集团电工照明器材有限公司	1,000.00	---	---	1,000.00
上海交家电器公司	300.00	---	---	300.00

上海华联商厦普陀有限公司	500.00	---	---	500.00
上海华联王震信息科技有限公司	500.00	---	---	500.00
上海又一城购物中心有限公司	500.00	4,500.00	---	5,000.00
上海华联商厦杨浦有限公司	500.00	---	---	500.00
上海浦东华联购物中心有限公司	500.00	---	---	500.00
上海华联环岛商业有限公司	50.00	---	---	50.00
上海东方大学城校区商业有限公司	50.00	---	---	50.00
上海久一物业管理有限公司	50.00		50.00	---
永安百货有限公司	5,000.00		---	5,000.00
上海奥特莱斯直销广场有限公司	288.00	712.00	---	1,000.00
上海中联商厦	960.00		---	960.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：（单位：万元）

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
华联（集团）有限公司	14,810.88	35.05	---	---	---	---	14,810.88	35.05
上海新华联大厦有限公司	3,500.00	70.00	---	---	---	---	3,500.00	70.00
华联集团电工照明器材有限公司	900.00	90.00	---	---	---	---	900.00	90.00
上海交家电器公司	300.00	100.00	---	---	---	---	300.00	100.00
上海华联商厦普陀有限公司	450.00	90.00	---	---	---	---	450.00	90.00
上海华联王震信息科技有限公司	430.00	86.00	---	---	---	---	430.00	86.00
上海又一城购物中心有限公司	500.00	100.00	4,500.00	100.00	---	---	5,000.00	100.00
上海华联商厦杨浦有限公司	500.00	100.00	---	---	---	---	500.00	100.00
上海浦东华联购物中心有限公司	500.00	100.00	---	---	---	---	500.00	100.00
上海华联环岛商业有限公司	50.00	100.00	---	---	---	---	50.00	100.00
上海东方大学城校区商业有限公司	27.50	55.00	---	---	---	---	27.50	55.00
上海久一物业管理有限公司	50.00	100.00	---	---	50.00	100.00	---	---
永安百货有限公司	5,000.00	100.00	---	---	---	---	5,000.00	100.00
上海奥特莱斯直销广场有限公司	138.00	48.00	712.00	37.00	---	---	850.00	85.00
上海中联商厦	480.00	50.00	---	---	---	---	480.00	50.00

## (二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
华联超市股份有限公司	投资企业
华联集团置业有限公司	同受母公司控制
华联集团吉买盛购物中心有限公司	母公司参股单位

上海浦东华联吉买盛购物中心有限公司	母公司参股单位
上海第二食品商店	同受母公司控制

**(三) 关联方交易:**

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 2、向关联方采购货物:

(1) 本期公司所属上海华联商厦经营的超市业务作为华联超市股份有限公司的加盟店，部分商品由华联超市股份有限公司统一配送货物，并向华联超市股份有限公司支付加盟费。

(2) 本期公司所属上海华联商厦普陀有限公司经营的超市业务作为华联集团吉买盛购物中心有限公司的加盟店，向华联集团吉买盛购物中心有限公司支付加盟费。

(3) 本期上海华联商厦、上海华联商厦普陀有限公司、上海新华联大厦有限公司及上海华联商厦张杨店向上海华联王震信息科技有限公司采购货物 4,394.39 万元，已全部销售。

## 3、向关联方销售货物:

(1) 本期公司向上海华联王震信息科技有限公司销售货物 4,957.82 万元。

(2) 本期公司及所属子公司向上海华联王震信息科技有限公司收取场租费 100.46 万元。

(3) 本期子公司华联集团电工照明器材有限公司向华联超市股份有限公司销售货物 23.31 万元。

## 4、关联方应收应付款项余额:

项目	金额	
	本期末	上年末
应收帐款:		
华联超市股份有限公司	224,787.70	950,301.82
上海华联王震信息科技有限公司	3,645,846.32	2,500,000.00
其他应收款:		
上海华联王震信息科技有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
应付帐款:		
华联超市股份有限公司	9,180.44	1,224,908.56
华联集团置业有限公司	1,320,000.00	1,320,000.00
上海广龙家电有限公司	---	1,565,569.92
其他应付款:		
华联(集团)有限公司	---	2,263,000.00
华联集团吉买盛购物中心有限公司(加盟费)	187,018.50	30,805.72
永安百货有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00
预提费用:		
华联超市股份有限公司(加盟费)	95,336.04	231,831.21
长期应付款:		
华联(集团)有限公司	19,087,588.16	19,087,588.16

**5、其他关联方交易事项：**

(1) 公司及所属子公司本期支付给华联（集团）有限公司及其子公司租赁费 2,752,612.94 元。

(2) 公司所属子公司上海浦东华联购物中心有限公司将其经营场地出租给上海浦东华联吉买盛购物中心有限公司，本期收取租赁费 123.31 万元；出租给上海第二食品商店，本期收取租赁费 38.40 万元。

(3) 为关联方提供担保情况：

详见附注九。

**八、或有事项：**

(一) 已贴现商业承兑汇票形成的或有负债：

截止 2004 年 06 月 30 日本公司无已贴现商业承兑汇票形成的或有负债。

(二) 未决诉讼、仲裁情况：

截止 2004 年 6 月 30 日本公司无重大未决诉讼。

(三) 截止 2004 年 6 月 30 日公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债：

被担保单位	担保金额	债务到期日
-------	------	-------

关联方：

上海新华联大厦有限公司	4,500.00 万元	2005 年 12 月 23 日
-------------	-------------	------------------

**九、承诺事项：**

对外经济担保事项详见附注八。除提供贷款担保之外,无其他需披露的承诺事项。

**十、资产负债表日后事项：**

公司无需披露的资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项：**

公司无需披露的其他重要事项。

**七、备查文件**

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 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财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件文本；
- 四、公司章程文本。

上海华联商厦股份有限公司

董事长：吕勇明

2004 年 8 月 27 日

## 中报补充资料

### 一、 利润表附表

项目	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	157,449,429.65	9.34%	10.35%	0.37	0.37
营业利润	24,316,844.74	1.44%	1.60%	0.06	0.06
净利润	24,077,847.31	1.43%	1.58%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	29,076,984.75	1.72%	1.91%	0.07	0.07

### 二、 超过 30%变化幅度项目

- 1、货币资金：期末数比期初数减少 1.7 亿元，减少比例为 55.74%，减少原因主要为本期增加对又一城和奥特莱斯工程投资和期末归还银行借款所致。
- 2、应收股利：期末数比期初数增加 34.08 万元，增加比例为 67.63%，增加原因主要为本期增加应收法人股红利所致。
- 3、预付帐款：期末数比期初数减少 515.89 万元，减少比例为 83.67%，减少原因主要为收回前期预付货款所致。
- 4、在建工程：期末数比期初数增加 10069.87 万元，增加比例为 48.25%，增加原因主要为公司又一城和奥特莱斯项目正在建设中。
- 5、长期待摊费用：期末数比期初数增加 71.32 万元，增加比例为 91.3%，增加原因主要为公司又一城和奥特莱斯项目建设中发生的零星费用所致。
- 6、应付帐款：期末数比期初数减少 2898.26 万元，减少比例为 30.73%，减少原因主要为本期支付供应商货款所致。
- 7、预收帐款：期末数比期初数减少 906.69 万元，减少比例为 35.80%，减少原因主要为本期预收货款减少所致。
- 8、应付工资：期末数比期初数增加 57.80 万元，增加比例为 31.44%，增加原因主要为公司部分子公司预提未发放奖金所致。
- 9、应付福利费：期末数比期初数增加 83.37 万元，增加比例为 40.95%，增加原因主要为应付工资的增加相应增加计提的福利费。



- 10、 应交税金：期末数比期初数减少 493.44 万元，减少比例为 82.04%，减少原因主要为本期末较年初应交增值税减少所致。
- 11、 其他应交款：期末数比期初数减少 31.35 万元，减少比例为 89.04%，减少原因主要为本期末应交增值税减少而相应减少计提的教育费附加和河道费所致。
- 12、 长期借款：期末数比期初数减少 4500 万元，减少比例为 100%，减少原因主要为本期将长期借款转为短期借款所致。
- 13、 其他业务利润：本期比上年同期增加 586.97 万元，增加比例为 37.32%，增加原因主要为代理收入增加所致。
- 14、 财务费用：本期比上年同期增加 173 万元，增加比例为 35.53%，增加原因主要为本期贷款规模扩大而增加利息支出和本期银行信用卡手续费用的增加所致。
- 15、 投资收益：本期比上年同期减少 747.96 万元，减少比例为 40.73%，减少原因主要为本期转让法人股发生损失和子公司华联环岛和华联超市本期利润较上年同期减少所致。
- 16、 少数股东损益：本期比上年同期增加 230.83 万元，增加比例为 164.35%，增加原因主要为本期较上年同期增加合并单位所致。
- 17、 净利润：本期比上年同期减少 1232.04 万元，减少比例为 33.85%，减少原因为本期部分非合并子公司实现利润较上年同期减少、转让部分法人股发生损失、财务费用增加等原因。
- 18、 年初未分配利润：本期比上年同期增加 6150.04 万元，增加比例为 60.6%，增加原因主要为 2003 年末据财政部财会[2003]12 号文有关规定将公司发放的 2002 年红利，由原计入“应付股利”转回至“未分配利润”导致本期“年初未分配利润”增加。

# 上海市股份有限公司年度会计报表

## 资 产 负 债 表

编制单位：上海华联商厦股份有限公司

2004年6月30日

会股地年01表  
金额单位：元

资 产	行次	年初数		年末数		负债及股东权益	行次	年初数		年末数	
		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	256,177,326.38	305,689,914.25	92,541,404.62	135,288,349.43	短期借款	61	250,000,000.00	345,000,000.00	160,000,000.00	270,000,000.00
短期投资	2	0.00	0.00	0.00	0.00	应付票据	62	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	3	0.00	0.00	0.00	0.00	应付账款	63	64,991,311.23	94,328,435.26	46,626,760.62	65,345,835.59
应收股利	4	504,004.71	504,004.71	844,846.50	844,846.50	预收账款	64	16,462,666.56	25,327,081.27	9,585,634.88	16,260,159.12
应收利息	5	0.00	0.00	0.00	0.00	应付工资	65	0.00	1,838,203.90	0.00	2,416,203.90
应收账款	6	25,186,000.88	26,471,251.70	18,639,272.75	25,793,621.11	应付福利费	66	729,933.35	2,036,032.99	995,619.38	2,869,733.44
其他应收款	7	229,065,502.40	13,928,573.47	280,771,571.50	12,195,439.65	应付股利	67	16,667,339.77	16,667,339.77	14,708,191.59	14,708,191.59
预付账款	8	4,908,126.16	6,165,842.72	300,000.00	1,006,957.40	应交税金	68	-845,508.57	6,014,355.31	-80,426.10	1,079,913.46
应收补贴款	9	0.00	0.00	0.00	0.00	其他应交款	69	198,157.90	352,143.56	8,422.42	38,606.44
存货	10	9,613,650.54	46,575,836.03	7,577,353.55	41,661,599.44	其他应付款	70	132,196,309.57	103,760,794.05	103,896,661.46	108,764,060.99
待摊费用	11	254,660.30	1,945,926.24	308,460.16	1,945,823.50	预提费用	71	191,154.55	3,591,046.64	297,523.56	4,049,921.80
						预计负债	72	0.00	0.00	0.00	0.00
一年内到期的长期债权投资	21	0.00	0.00	0.00	0.00						
其他流动资产	24	0.00	0.00	0.00	0.00	一年内到期的长期负债	78	0.00	16,128,790.00	0.00	16,128,790.00
流动资产合计	30	525,709,271.37	401,281,349.12	400,982,909.08	218,736,637.03	其他流动负债	79	0.00	0.00	0.00	0.00
						流动负债合计	80	480,591,364.36	615,044,222.75	336,038,387.81	501,661,416.33
长期投资：						长期负债：					
长期股权投资	31	821,854,895.13	510,088,409.06	991,468,700.09	645,282,542.88	长期借款	81	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00
长期债权投资	32	3,912,400.00	3,912,400.00	3,912,400.00	3,912,400.00	应付债券	82	0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计	33	825,767,295.13	514,000,809.06	995,381,100.09	649,194,942.88	长期应付款	83	0.00	35,216,396.00	0.00	35,216,396.00
其中：合并价差(贷差以“-”号表	34	0.00	28,706,806.19	0.00	27,223,245.35	专项应付款	84	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股权投资差额(贷差以“-”	35	0.00	28,706,806.19	0.00	27,223,245.35	其他长期负债	85	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产：						长期负债合计	87	0.00	80,216,396.00	0.00	35,216,396.00
固定资产原价	39	522,080,560.55	1,213,631,143.75	521,292,789.12	1,214,406,130.31	递延税项：	88				
减：累计折旧	40	77,253,240.26	311,743,009.99	86,157,170.66	340,475,164.68	递延税款贷项	89	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产净值	41	444,827,320.29	901,888,133.76	435,135,618.46	873,930,965.63	负 债 合 计	90	480,591,364.36	695,260,618.75	336,038,387.81	536,877,812.33
减：固定资产减值准备	42	10,553,447.33	10,553,447.33	10,553,447.33	10,553,447.33						
固定资产净额	43	434,273,872.96	891,334,686.43	424,582,171.13	863,377,518.30	少数股东权益(合并报表填列)	91	0.00	93,329,721.33	0.00	96,632,519.96
工程物资	44	0.00	0.00	0.00	0.00						
在建工程	45	55,000.00	208,693,013.07	557,510.00	309,391,767.25	股东权益：					
固定资产清理	46	0.00	0.00	0.00	0.00	股本	92	422,599,861.00	422,599,861.00	422,599,861.00	422,599,861.00
固定资产合计	50	434,328,872.96	1,100,027,699.50	425,139,681.13	1,172,769,285.55	资本公积	93	706,950,510.26	706,950,510.26	859,831,648.72	859,831,648.72
无形资产及其他资产：						盈余公积	94	183,251,397.66	216,859,899.86	183,251,397.66	216,859,899.86
无形资产	51	204,335,667.15	281,894,334.76	201,043,425.53	277,669,093.14	其中：法定公益金	95	51,352,645.74	62,037,572.24	51,352,645.74	62,037,572.24
长期待摊费用	52	0.00	781,172.34	0.00	1,494,384.16	减：未确认的投资损失(合并报表填	96	0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期资产	53	0.00	0.00	0.00	0.00	未分配利润	97	196,747,973.33	162,984,753.58	220,825,820.64	187,062,600.89
无形资产及其他资产合计	54	204,335,667.15	282,675,507.10	201,043,425.53	279,163,477.30						
递延税项：						外币报表折算差额(合并报表填列)	98	0.00	0.00	0.00	0.00
递延税款借项	55	0.00	0.00	0.00	0.00	股 东 权 益 合 计	99	1,509,549,742.25	1,509,395,024.70	1,686,508,728.02	1,686,354,010.47
资 产 总 计	60	1,990,141,106.61	2,297,985,364.78	2,022,547,115.83	2,319,864,342.76	负 债 及 股 东 权 益 总 计	100	1,990,141,106.61	2,297,985,364.78	2,022,547,115.83	2,319,864,342.76

法定代表人：吕勇明

主管会计工作的负责人：陈冠军

总会计师：陈冠军

会计机构负责人：石明红

上海市股份有限公司年度会计报表  
利润及利润分配表

会股地年02表  
金额单位：元

编制单位：上海华联商厦股份有限公司

2004年中期

项 目	行次	2003年中期		2004年中期	
		母公司	合并	母公司	合并
一、主营业务收入	1	479,427,238.38	739,063,281.45	505,325,733.69	818,852,573.08
减：主营业务成本	2	403,248,049.69	594,463,816.39	427,480,409.69	656,022,088.16
主营业务税金及附加	3	1,902,777.98	4,722,019.06	1,862,198.32	5,381,055.27
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	4	74,276,410.71	139,877,446.00	75,983,125.68	157,449,429.65
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	5	9,874,656.93	15,727,748.40	13,345,621.02	21,597,495.94
减：营业费用	6	20,279,753.46	41,533,051.90	20,625,993.47	42,204,936.73
管理费用	7	51,931,223.46	82,157,384.49	61,613,634.75	105,914,984.45
财务费用	8	1,761,106.58	4,877,423.50	3,649,040.50	6,610,159.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10	10,178,984.14	27,037,334.51	3,440,077.98	24,316,844.74
加：投资收益（损失以“-”号填列）	11	27,975,265.68	18,365,335.39	22,441,061.35	10,885,784.60
补贴收入	12	0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入	13	51,044.70	78,772.62	4,028.00	106,572.26
减：营业外支出	14	268,204.87	747,577.82	489,596.68	917,697.84
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	15	37,937,089.65	44,733,864.70	25,395,570.65	34,391,503.76
减：所得税	16	1,538,867.06	6,931,127.66	1,317,723.34	6,600,857.82
少数股东损益（合并报表填列）	17	0.00	1,404,514.45	0.00	3,712,798.63
加：未确认投资损失（合并报表填列）	18	0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润（亏损以“-”号填列）	20	36,398,222.59	36,398,222.59	24,077,847.31	24,077,847.31
加：年初未分配利润	21	131,285,526.56	101,484,323.93	196,747,973.33	162,984,753.58
其他转入	22	0.00	3,054,754.03	0.00	0.00
六、可供分配的利润	25	167,683,749.15	140,937,300.55	220,825,820.64	187,062,600.89
减：提取法定盈余公积	26	0.00	0.00	0.00	0.00
提取法定公益金	27	0.00	0.00	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金	28	0.00	0.00	0.00	0.00
（合并报表填列，子公司为外商投资企业的项目）		0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00
		0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供股东分配的利润	35	167,683,749.15	140,937,300.55	220,825,820.64	187,062,600.89
减：应付优先股股利	36	0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积	37	0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	38	0.00	0.00	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	39	0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号表示）	40	167,683,749.15	140,937,300.55	220,825,820.64	187,062,600.89

法定代表人：吕勇明

主管会计工作的负责人：陈冠军

总会计师：陈冠军

会计机构负责人：石明红

**上海市股份有限公司年度会计报表**  
**现金流量表**

会股地年03表  
金额单位：元

编制单位：上海华联商厦股份有限公司

2004年中期

项 目	行次	金额		项 目	行次	金额		项 目	行次	金额	
		母公司	合并			母公司	合并			母公司	合并
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：				1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	589,513,082.61	976,483,386.23	吸收投资所收到的现金	26	0.00	0.00	净利润（亏损以“－”号表示）	43	23,767,400.38	23,767,400.38
收到的税费返还	2	0.00	0.00	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27	0.00	0.00	加：少数股东损益（亏损以“－”号表示）	44	0.00	3,712,798.63
收到的其他与经营活动有关的现金	3	46,271,035.36	9,245,622.12	借款所收到的现金	28	100,000,000.00	205,000,000.00	减：未确定的投资损失	45	0.00	0.00
经营活动现金流入小计	5	635,784,117.97	985,729,008.35	收到的其他与筹资活动有关的现金	29	0.00	0.00	加：计提的资产减值准备	46	0.00	574,693.58
				筹资活动现金流入小计	30	100,000,000.00	205,000,000.00	固定资产折旧	47	10,236,913.69	30,506,816.03
购买商品、接受劳务支付的现金	6	504,047,321.20	780,688,563.22					无形资产摊销	48	3,307,241.62	4,240,241.62
支付给职工以及为职工支付的现金	7	35,195,187.59	56,188,649.19	偿还债务所支付的现金	31	190,000,000.00	325,000,000.00	长期待摊费用摊销	49	0.00	0.00
支付的各项税费	8	32,820,694.75	58,076,330.96	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	6,210,829.69	9,226,839.46	待摊费用的减少（减：增加）	50	-53,799.86	102.74
支付的其他与经营活动有关的现金	9	44,737,173.57	55,646,357.33	其中：支付少数股东的股利	33	0.00	150,000.00	预提费用的增加（减：减少）	51	106,369.01	500,338.16
经营活动现金流出小计	10	616,800,377.11	950,599,900.70	支付的其他与筹资活动有关的现金	34	0.00	0.00	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	52	-195.00	2,674.12
				其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35	0.00	0.00	固定资产报废损失	53	98,968.68	499,740.72
经营活动产生的现金流量净额	11	18,983,740.86	35,129,107.65	筹资活动现金流出小计	36	196,210,829.69	334,226,839.46	财务费用	54	4,251,681.51	5,995,688.28
				筹资活动产生的现金流量净额	40	-96,210,829.69	-129,226,839.46	投资损失（减：收益）	55	-22,130,614.42	-10,575,337.67
								递延税款贷项（减：借项）	56	0.00	0.00
								存货的减少（减：增加）	57	2,036,296.99	4,334,091.07
				四、汇率变动对现金的影响	41	0.00	0.00	经营性应收项目的减少（减：增加）	58	-47,739,091.01	381,773.53
二、投资活动产生的现金流量：								经营性应付项目的增加（减：减少）	59	45,102,569.27	-28,811,913.54
收回投资所收到的现金	12	52,487,553.06	27,971,947.45	五、现金及现金等价物净增加额	42	-163,635,921.76	-170,401,564.82	其 他	60	0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金	13	0.00	0.00					经营活动产生的现金流量净额	65	18,983,740.86	35,129,107.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	14	3,595.00	108,128.00					2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
收到的其他与投资活动有关的现金	15	0.00	0.00					债务转为资本	66	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	16	52,491,148.06	28,080,075.45					一年内到期的可转换公司债券	67	0.00	0.00
								融资租入固定资产	68	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	91,779,980.99	104,383,908.46					3、现金及现金等价物净增加情况：			
投资所支付的现金	19	47,120,000.00	0.00					现金的期末余额	69	92,541,404.62	135,288,349.43
支付的其他与投资活动有关的现金	20	0.00	0.00					减：现金的期初余额	70	256,177,326.38	305,689,914.25
投资活动现金流出小计	22	138,899,980.99	104,383,908.46					加：现金等价物的期末余额	71	0.00	0.00
								减：现金等价物的期初余额	72	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	-86,408,832.93	-76,303,833.01					现金及现金等价物净增加额	73	-163,635,921.76	-170,401,564.82

法定代表人：吕勇明

主管会计工作的负责人：陈冠军

总会计师：陈冠军

会计机构负责人：石明红

## 合并资产减值准备明细表

2004年中期

会股地年01表附表1

编制单位：上海华联商厦股份有限公司

金额单位：元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本期转回（减少）数			年末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	70,410.69	-	-	5,451.94	5,451.94	64,958.75
其中：应收账款	2	17,698.87			5,451.94	5,451.94	12,246.93
其他应收款	3	52,711.82				-	52,711.82
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	701,769.97	580,145.52	-	-	-	1,281,915.49
其中：库存商品	8	701,769.97	580,145.52			-	1,281,915.49
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10	2,988,553.47	-	-	500,000.00	500,000.00	2,488,553.47
其中：长期股权投资	11	1,488,553.47					1,488,553.47
长期债券投资	12	1,500,000.00			500,000.00	500,000.00	1,000,000.00
五、固定资产减值准备合计	13	10,553,447.33		-	-	-	10,553,447.33
其中：房屋、建筑物	14	285,637.75				-	285,637.75
通用设备	15	9,302,531.90				-	9,302,531.90
运输设备	16	965,277.68				-	965,277.68
六、无形资产减值准备合计	17	-		-	-	-	-
其中：商誉	18					-	-
房屋使用权	19					-	-
七、在建工程减值准备	20	300,000.00					300,000.00
八、委托贷款减值准备	21						
合 计	21	14,614,181.46	580,145.52	-	505,451.94	505,451.94	14,688,875.04