

沈阳商业城股份有限公司

2004 年半年度报告

一、重要提示

重要提示：本公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人、董事长张殿华先生，主管会计工作负责人、董事、副总经理、总会计师侯淑芬女士及会计机构负责人（会计主管人员）财务处处长王班先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。公司董事张珂先生因公未能出席董事会会议，委托董事张黎明先生行使表决权，其余董事全部出席董事会会议。

二、公司基本情况

（一）公司法定中文名称：沈阳商业城股份有限公司
公司法定英文名称：Shenyang Commercial City Co. Ltd
英文名称缩写：S. Y. C. C

（二）股票上市证券交易所：上海证券交易所
股票简称：商业城
股票代码：600306

（三）公司注册地址：辽宁省沈阳市沈河区中街路 212 号
公司办公地址：辽宁省沈阳市沈河区中街路 212 号
邮政编码：110011
互联网网址：[HTTP://WWW.e-syc.com.cn](http://www.e-syc.com.cn)

（四）法定代表人：张殿华

（五）公司董事会秘书：张黎明
联系地址：沈阳市沈河区中街路 212 号
电 话：024-24865832
传 真：024-24848007
电子信箱：zlm@e-syc.com.cn
证券事务代表：张建佐
联系地址：沈阳市沈河区中街路 212 号
电 话：024-24848874
传 真：024-24865832
电子信箱：sycgf@e-syc.com.cn

（六）选定的中国证监会指定报纸：
《中国证券报》、《上海证券报》
指定的互联网网址：[HTTP://www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)
半年度报告备置地点：沈阳市沈河区中街路 212 号公司证券处

（七）其他有关资料

（1）公司变更登记注册日期、地点：1999 年 7 月 26 日在沈阳市工商行政管理局登记注册；2001 年 11 月 13 日在沈阳市工商行政管理局变更注册。

（2）公司营业执照注册号：2101001105640

（3）税务登记号：210103715722859

(4) 公司聘请的会计师事务所名称：岳华会计师事务所；办公地址：北京市朝阳区霄云路26号鹏润大厦12层B01-B03。

(八) 主要财务数据与指标

主要财务数据和指标见下表

单位：元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期比年初数±%
流动资产	629,039,076.20	701,620,730.46	-10.34
流动负债	509,261,968.26	574,089,138.78	-11.29
总资产	1,008,453,557.43	1,062,743,140.49	-5.11
股东权益(不含少数股东权益)	456,372,743.33	446,818,882.31	2.14
每股净资产	2.56	2.51	1.99
调整后每股净资产	2.53	2.49	1.61
项 目	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期±%
净利润	9,553,861.02	10,909,371.69	-12.43
扣除非经常性损益后净利润	9,608,220.62	10,080,694.85	-4.69
每股收益	0.05	0.06	-16.67
净资产收益率	2.09	2.49	下降0.4个百分点
经营活动产生现金流量净额	-6,623,020.48	52,178,473.61	-112.69

利润表附表

项 目	金 额	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	85,845,087.72	18.81	19.01	0.48	0.48
营业利润	12,538,318.55	2.75	2.78	0.07	0.07
净利润	9,553,861.02	2.09	2.12	0.05	0.05
扣除非经常性损益后净利润	9,608,220.62	2.11	2.13	0.05	0.05
利润总额	14,650,640.77	3.21	3.24	0.08	0.08

注：“扣除非经常性损益”项下扣除的项目及金额：

项 目	金 额
营业外收入	663,596.50
营业外支出	744,730.23
营业外收支净额	-81,133.73
所得税影响	+26,774.13
扣除所得税后	-54,359.60

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 报告期内公司没有因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起的股份总数及结构变化的情况。

(二) 报告期末，本公司股本总数为：6930 户。

(三) 报告期末，持有公司股份达 5%以上(含 5%) 股东情况：

1 沈阳商业城(集团)，期末持股数为 89,218,010 股，持股类别为国有法人股，占总股份 50.08%，为公司控股股东。所持股份质押情况：2003 年 9 月，沈阳商业城(集团)将其持有的 4300 万股质押给华夏银行沈阳分行盛京分行，质押期限为一年。(详见 2003 年 9 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》上登载的公司临 2003-010 号公告)，现仍处于质押状态。所持股份

冻结情况：报告期内，根据沈法（2001）执字第 1482 号民事裁定书，被冻结的 145 万股经司法拍卖过户给北京二维投资管理有限公司，与此同时，将冻结的 275 万股解除冻结，重新查封冻结 235 万股。（具体情况详见 2004 年 5 月 10 日公司在《中国证券报》和《上海证券报》上登载临的 2004-005 号公告）

2 沈阳市商业国有资产经营有限公司，期末持股数为 15957500 股，持股类别为国家股，持股比例为 8.958%，所持股份无质押或冻结情况。

3 此外，公司无持有 5%以上的股东。

(四)报告期末，公司前 10 名大股东持股情况：(见表)

股东名称	报告期增减	持股数量	持股比例	股份类别	质押冻结情况	股东性质
沈阳商业城(集团)	-1,450,000	89,218,010	50.083	未流通	冻结 235 万股 质押 4300 万股	国有法人股
沈阳市商业国有资产经营有限公司	0	15,957,500	8.958	未流通	无	国家股
北京证券有限责任公司	0	3,889,309	2.183	流通股	未知	社会公众股
上海名成投资咨询有限公司	0	3,500,000	1.965	未流通	未知	社会法人股
上海锋泽投资咨询有限公司	0	1,600,000	0.898	未流通	未知	法人股
北京二维投资管理有限公司	+1,450,000	1,450,000	0.814	未流通	未知	法人股
沈阳市联营公司	0	432,998	0.243	未流通	未知	国有法人股
沈阳储运集团公司	0	432,998	0.243	未流通	未知	国有法人股
沈阳化工原料总公司	0	432,997	0.243	未流通	未知	国有法人股
沈阳铁西商业大厦	0	432,997	0.243	未流通	冻结 432,997 股	法人股

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

(五)报告期末，公司前 10 名流通股股东情况

股东名称(全称)	报告期末持有流通股的数量	种类(A B H 或其它)
北京证券有限责任公司	3,889,309	A 股
杭州精工纺织机械有限公司	334,363	A 股
王飞	191,849	A 股
陈剑翰	151,385	A 股
操凌飞	137,460	A 股
李玉芳	135,990	A 股
叶青	135,970	A 股
李艳奇	131,000	A 股
黄争中	131,000	A 股
苏伟	130,657	A 股

公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一)报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票无变动情况。

(二)报告期内，公司董事、监事、高级管理人员变动情况：公司于 2004 年 4 月 20 日召开二届三次监事会，审议并通过了曲武 戴雅文因工作变动辞去公司监事职务的议案；同日，公司召开二届八次董事会，审议并通过了聘任周建海先生为公司二届董事会独立董事的议案。（详见公司登载于 2004 年 4 月 22 日《中国证券报》和《上海证券报》上的公告）上述两项议案于 2004

年 5 月 25 日在公司 2003 年度股东大会上提交并获审议通过。(详见 2004 年 5 月 26 日《中国证券报》和《上海证券报》上公司登载的公告)

五、管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况分析

报告期内,公司主要经营指标与去年同期相比的变化情况:

(单位:元)

项目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	增减比例(%)
主营业务收入	662,646,326.40	520,296,075.39	27.36
主营业务成本	572,972,317.02	439,248,885.29	30.44
毛利率	13.53%	15.58%	减少 2.05 个百分点
主营业务利润	85,845,087.72	79,216,189.78	8.37
净利润	9,553,861.02	10,909,371.69	-12.43
现金及现金等价物净增加额	33,369,660.06	54,201,912.63	-38.43
项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例(%)
总资产	1,008,453,557.43	1,062,743,140.49	-5.11
股东权益	456,372,743.33	446,818,882.31	2.14

报告期的基本情况分析:

报告期内,公司坚持以人为本,以诚信为核心,深化经营结构调整,提升营销策划质量,挖掘品牌经营潜力,培养忠诚顾客,打造顶级服务,拓展多元开发,开辟新的利润区,继续保持了在沈阳地区商业零售业经营特色和优势,巩固了经营阵地和市场份额,公司主营业务收入等经营指标同比持续增长。

报告期内,公司发生的重大事项:一是为加强营销策划工作,提升营销活动总体质量,成立了企划部;二是继续完善平方米创利考核办法和末位淘汰制,推动经营结构进一步调整和品牌经营上档次上水平;三是建立忠诚顾客队伍,向顶级服务目标迈进。报告期内,新增会员 54,100 余人,会员总数达到了 198,000 余人,会员实现消费 2.15 亿元;四是抓住黄金周和重大节日的促销热点,精心设计、策划和组织了一系列好戏连台的营销活动,如元旦、春节期间“幸运 52”购物赠送活动,情人节、妇女节、儿童节期间的购物赠送、免费抽奖活动等,均实现主营业务收入同比较大增长。如五、一黄金周,通过一系列精心组织的促销活动,实现主营业务收入 4900 万元,比同期上升 115%。

报告期内,公司主营业务收入实现 66,264.63 万元,比去年同期增加 14,235.03 万元;其他业务利润实现 155.44 万元,比去年同期增加 70 万元;投资收益 219.3 万元,比同期增加 41.2 万元。由于费用增大,营业外收入下降幅度大于营业外支出下降幅度、收支净额减少等原因,影响利润下降,使得报告期利润总额比同期减少 40.76 万元。主要体现在:

a、企业费用同比增大

报告期,费用总额 7486 万元,比同期 6803 万元增加 683 万元,上升 10.04%。主要原因是管理费用同比上升较大:1 由于保险基数自去年 7 月份起调增,导致劳动保险费用同比增加 149.5 万元;2 由于增加员工工资,导致工资费用增加 478.6 万元。

b、毛利率下降。报告期毛利率 13.53%,比同期 15.58%下降 2.05 个百分点,影响利润减少 1358 万元。

c、营业外收支净额同比下降。报告期营业外收入 66.36 万元,比同期减少 68 万元,主要原因是募股冻结资金利息已摊完;同时,营业外支出 74.47 万元,同比增加 63.8 万元,主要原因是控股子公司铁西百货大楼交纳税务滞纳金。

(二) 主营业务的范围及经营状况

1、公司所属行业为商业行业，从事国内一般商业贸易，是沈阳地区的大型商业企业，报告期公司实现主营业务收入(按财务口径)662,646,326.40元，实现主营业务利润85,845,087.72元，毛利率为13.53%。

2、公司业务构成：本公司主要经营服装、鞋帽、家电、百货、针织、金银饰品、文化钟表、皮具制品等18大类商品。在本公司，占主营业务收入10%以上的商品类别列示如下：

(单位：元)

商品类别	主营业务收入	主营业务成本	毛利	毛利率	实现主营业务收入占公司主营业务收入比率%	主营业务收入比上年同期增减%	主营业务成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
服装	102,187,211.73	80,132,904.00	22,054,307.73	21.58	15.42	13.79	15.93	下降1.45个百分点
针织	100,092,829.45	86,785,321.50	13,307,507.95	13.30	15.11	62.86	80.70	下降8.56个百分点
鞋帽	76,010,172.65	61,381,537.00	14,628,635.65	19.25	11.47	7.24	9.38	下降1.58个百分点
家电	160,532,024.95	153,720,298.27	6,811,726.68	4.24	24.23	52.44	53.90	下降0.91个百分点

3、报告期内，公司利润构成、主营业务或其结构及盈利能力无重大变化。

4、报告期内，没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(三) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、沈阳铁西百货大楼有限公司是公司的控股子公司，公司拥有其99.82%的股权。该公司位于沈阳市铁西区兴华南街16号；注册资本5712万元人民币；经营范围为：国内一般商业贸易，截止报告期末，资产总计129,650,254.48元。报告期实现销售23,100万元，比去年同期上升22.90%；实现净利润314.77万元(公司依权益法计得收益314.23万元)比去年同期上升27.88%，占本公司报告期净利润值的32.95%。

2、沈阳娃哈哈饮料有限公司是公司的参股子公司，本公司拥有其35%的股权。该公司注册资本9000万元，经营范围：饮用纯净水，其主要产品为娃哈哈瓶装水和大桶水。截止报告期末，资产总计为123,512,424.42元，报告期内该公司实现主营业务收入7992.77万元，净利润863.49万元，本公司依权益法计得收益259.2万元，占公司报告期实现净利润值的27.13%。

(四) 来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到10%以上的为本公司参股的娃哈哈饮料有限公司。

参股公司名称	沈阳娃哈哈饮料有限公司		
本期贡献的投资收益	259.2万元	占上市公司净利润比重	27.13%
参股公司	经营范围	娃哈哈纯净水	
	净利润	863.49万元	

(五) 经营中的问题和困难

商业城地处沈阳市繁华的中街商业区，随着外资零售业涌入和国内多种业态冲击，加之新的连锁专卖店、专营店、专业店涌起，行业竞争激烈程度与日俱增。根据与形势发展和国内整体消费档次不断提升相适应的要求，企业目前仍然处于由传统百货向现代流行百货转型之中，一方面要继续保持和巩固原有消费群体，另一方面要引导和培育现代消费群体。因此，企业面临着动态结构调整，搞好资源组合，创造优势和特色以及提高队伍素质，打造一流团队，提升核心竞争力等重要课题。下半年，将围绕平米创利等，做好以下几项工作：

1、强化品牌经营和布局调整，大力引进一线品牌，科学定位，突出经营优势和特色；2、搞好整体营销策划，抓住旺季市场，强力促销，好戏连台；3、切实搞好客户关系管理，围绕顶

级服务，建立一支忠诚顾客队伍；4、加强干部队伍建设，完善科学考核机制，不断提高干部队伍的综合素质。

（六）报告期的投资情况

1、报告期内公司没有募集资金，也没有以前期间募集资金使用延续到报告期的情况，因上市募集资金已于 2001 年底前投入完毕。“一路两环三街户外广告权收购项目”所返还的 2500 万元募集资金在公司存放，尚未使用。（详见 2003 年 4 月 17 日《中国证券报》、《上海证券报》上登载的 2002 年年度报告）

2、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况

为进一步调整和优化公司经营结构，寻找新的利润增长点，公司于 2003 年 5 月设立了辽宁物流有限公司，该公司注册资本 7800 万元，本公司以现金方式投入 4000 万元，占注册资本的 51.28%，其他为自然人投入。报告期内，辽宁物流有限公司积极拓展相关业务，截止 6 月末，实现销售收入 34,059,367.55 元，实现净利润 203.77 万元。本公司依权益法计得收益 104.49 万元。

六、重要事项

（一）本公司的公司治理实际情况与中国证监会有关文件要求不存在差异。

（二）本公司没有以前期间拟定，在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案，本公司中期不进行利润分配和公积金转增股本。

（三）公司没有在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（四）公司没有在报告期内发生或以前发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

（五）报告期内发生的重大关联交易

1、土地租赁、提供服务交易：报告期内，公司继续执行了与沈阳商业城（集团）签订的《土地租赁协议》、《房屋租赁协议》、《营业场地租赁协议》、《综合服务协议》。报告期内支出 3,239,444.94 元，占公司净利润的 33.91%，上述交易为公司与沈阳商业城（集团）共同签订的长期性协议，其交易价格贯彻了公允、公正、公平的原则，各项关联交易均是对公司经营活动必要条件的补充，今后将持续发生。（协议定价原则详见 2004 年 4 月 22 日公司在上海证券交易所网站上披露的 2003 年年报全文）

2、报告期内无重大资产收购、出售交易等情况。

3、与关联方债权债务往来

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

	关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
			借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
1月	沈阳商业城（集团）	控股股东	184,530,389.00			
2月	沈阳商业城（集团）	控股股东	31,900,000.00		60,240,000.00	
3月	沈阳商业城（集团）	控股股东	104,967,500.00		258,157,889.00	
4月	沈阳商业城（集团）	控股股东	18,328,726.99		19,542,979.71	
5月	沈阳商业城（集团）	控股股东	40,890,000.00		24,612,611.12	
6月	沈阳商业城（集团）	控股股东	16,872,354.00		34,935,490.16	
合 计			397,488,969.99	0	397,488,969.99	0

报告期内，上市公司向控股股东提供资金，累计发生额为 397,488,969.99 元，期末余额为 0 元。

形成原因：公司控股股东因采取“先还后贷”的方式，在银行借贷资金时，出现了上市公司短期性资金占用的问题。

独立董事专项说明及独立意见

作为沈阳商业城股份有限公司（以下简称公司）独立董事，我们根据中国证监会《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和上交所《关于做好上市公司2004年半年度报告工作的通知》精神，在听取董事会、监事会和经理会等有关人员相关意见基础上，就公司关联方资金占用情况、对外担保情况和执行上述文件规定情况做出如下说明并发表如下独立意见：

1、专项说明：（1）公司能够审慎对待和严格控制对外担保产生的债务风险，没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保，到目前为止，公司在对外担保事项上未受到监管部门的任何处罚、批评与谴责。（2）公司在报告期出现了资金被大股东占用的问题（已经偿还），不符合有关“大股东不得占用上市公司资金”的规定。

2、独立意见：（1）报告期，公司控股股东因采取“先还后贷”的方式，在银行借贷资金时，出现了对上市公司短期性资金占用的问题。大股东要采取积极有效的途径，在今后减少和避免对公司资金占用的问题发生。公司要强化管理、规范运作，注意整改，切实维护广大中小股东的利益；（2）公司不存在下列情形：1 通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款；2 委托控股股东及其他关联方进行投资活动；3 为关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票。

（3）公司其他关联方不存在占用本公司资金的情况。

沈阳商业城股份有限公司独立董事：
王德富、邵春英、常守范、关锡友、周建海

4、公司无其他重大关联交易信息

（六）重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产等事项。

2、重大担保。报告期内，公司未发生对外重大担保，期间公司因业务发展需要，于2004年2月28日为控股子公司辽宁国联家电有限公司在中信实业银行沈阳分行申请的授信额度为3000万元期限为一年贷款合同提供了连带责任保证方式担保。（详见2004年3月2日《中国证券报》和《上海证券报》上刊登的公司2004-002号公告）

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
辽宁国联家电有限公司	2004.02.28	3000万元	连带责任保证担保	2004.02.28-2005.02.28	否	是
担保发生额合计			人民币		其他货币	
			0		0	
担保余额合计			0		0	
其中：关联担保余额合计			0		0	
上市公司对控股子公司担保发生额合计			3000万元		0	
违规担保总额			0		0	
担保总额占公司净资产的比例			6.57%		0	

3、报告期内因以前期间发生延续到报告期的重大担保合同已履行完毕，情况如下：

担保对象名称	与上市公司关系	起止日期	担保金额	担保类型	决策程序	是否履行完毕
辽宁物流有限公司	控股子公司	2003.06.20-2004.06.20	4000万元	连带责任保证担保	董事会决议	是

上述担保已按有关规定，披露于 2003 年 8 月 14 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。对照中国证监会 56 号文件精神，本公司未发生违规对外担保。

4、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项，也没有以前期间发生但延续到报告期委托他人进行现金资产管理事项。

（七）报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东均无承诺事项。

（八）公司半年度报告中的财务报告未经审计，也未更换会计师事务所。

（九）报告期内，公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

（十）已披露重要信息索引

1、2004 年 2 月 4 日，公司公布临 2004-001 号“沈阳商业城股份有限公司公告”刊登在《中国证券报》和《上海证券报》及上海证券交易所网站的 www.sse.com.cn 上。

2、2004 年 3 月 2 日，公司公布临 2004-002 号“沈阳商业城股份有限公司为控股子公司提供担保的公告”，登载于《中国证券报》和《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

3、2004 年 4 月 22 日，公司公布 2003 年年度报告和 2004 年一季度报告，报告全文及摘要登载于上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上，摘要登于《中国证券报》和《上海证券报》上。同时，公司公布临 2004-003 号“沈阳商业城股份有限公司二届八次董事会决议公告”和临 2004-004 号“沈阳商业城股份有限公司二届三次监事会决议公告”，均登载于《中国证券报》和《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

4、2004 年 5 月 11 日，公司公布临 2004-005 号“沈阳商业城股份有限公司股权冻结公告”，登载于《中国证券报》和《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

5、2004 年 5 月 26 日，公司公布临 2004-006 号“沈阳商业城股份有限公司 2003 年度股东大会决议公告”，登载于《中国证券报》和《上海证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。

七、财务报告

（一）本公司半年度财务报告未经审计。

（二）财务报表

《资产负债表》、《利润及利润分配表》、《现金流量表》附后

（三）财务报表附注

一、公司基本情况

本公司是由沈阳商业城（集团）作为主发起人，联合沈阳市联营公司、沈阳储运集团公司、沈阳铁西商业大厦、沈阳化工原料总公司发起设立的股份制企业，经沈阳市人民政府[1999]68 号文件批准，于 1999 年 7 月正式设立，公司注册资本为 7500 万元。2000 年 4 月，经沈阳市人民政府沈政[2000]28 号文件批准，沈阳商业城股份有限公司吸收合并沈阳铁百股份有限公司，公司的注册资本变更为 9203 万元。公司于 2000 年 12 月，经中国证监会[2000]164 号文件核准，在上海证券交易所采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 4500 万股，发行后，公司的注册资本变更为 13703 万元。2001 年 10 月 26 日经临时股东大会通过资本公积转增股本方案，转增后公司注册资本为 17814 万元。

本公司行业性质为商业零售，主要经营范围包括：国内一般商业贸易；公司注册地：沈阳市沈河区中街路 212 号；法定代表人：张殿华；本公司在沈阳市工商行政管理局登记注册，注册号：2101001105640。

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、 会计制度

公司执行《企业会计制度》及有关补充规定。

2、 会计年度

公司采用公历年度，即1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

公司以权责发生制原则为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、 外币业务核算方法

对于发生的外币经济业务，采用当日中国人民银行公布的市场基准汇率折合人民币记账，期末对外币账户金额按期末市场汇率进行调整，发生的差额与购建固定资产有关且在尚未达到预定使用状态前，计入有关固定资产购建成本；与购建固定资产无关，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、 现金等价物的确定标准

公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、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为现金等价物。

7、 短期投资的核算方法

短期投资按实际支付的价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或利息入账，在出售或处置投资时确认投资收益。

期末短期投资按成本与市价孰低计量，并按投资项目计提跌价准备。

8、 坏账损失的核算方法

公司坏账损失采用备抵法核算。

坏账的确认标准为：

- （1）因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。
- （2）因债务人逾期三年未能履行义务，确实不能收回的应收款项。

根据公司董事会决议：公司的坏账准备按应收款项（应收账款、其他应收款）期末余额扣除关联公司往来款项余额的6%计提。

9、 存货核算方法

（1）公司存货分类：库存商品、受托代销商品、在途商品、低值易耗品、包装物等。

（2）公司存货的盘存制度采用永续盘存制；库存商品采用售价法核算，月末结转成本时采用分类差价率按月分摊进销差价。

（3）低值易耗品按实际成本核算，采用五、五摊销法。

（4）包装物按实际成本核算，领用时一次摊销。

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

10、长期股权投资的核算方法

(1) 公司取得长期股权投资时，按投资时实际支付的价款记账，如实际支付的价款中包括已到期尚未领取的现金股利，作为应收股利单独核算，不计入投资成本。

(2) 短期投资划转为长期股权投资时，按投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(3) 对其他单位长期股权投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算；占该单位有表决权资本总额 20%以上，或虽投资不足 20%，但具有重大影响的采用权益法核算；投资超过被投资企业有表决权资本 50%以上，或虽未超过 50%，但具有实质控制权的，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

(4) 长期股权投资核算方法的改变，采用成本法核算改为权益法核算时，按实际取得对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响时的账面价值确定为初始投资成本，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额确定为股权投资差额；长期股权投资采用权益法改为成本法核算时，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制或重大影响时的账面价值确定为投资成本。

(5) 对长期股权投资差额，按 10 年的期限平均摊销。

(6) 长期投资减值准备，公司在报告期末，对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因，导致其可收回金额低于长期投资账面价值，将可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备。

11、长期债权投资的核算方法

(1) 长期债券投资的取得，按实际支付的成本计价，如实际支付的价款中包括已到期尚未领取的利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本；

(2) 溢折价的摊销及利息计提，债券投资溢价或折价采用直线法于债券存续期内平均摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢折价摊销后的金额，确认为当期投资收益。

(3) 其他债权投资按期计算利息收入，确认为当期投资收益。

(4) 长期债权投资的处置，按实际取得的价款与账面价值的差额确认为当期投资收益。

12、固定资产计价与折旧方法

(1) 固定资产确定标准：使用年限在一年以上的，单位价值在人民币 2000 元以上的房屋建筑物、设备、运输工具等作为固定资产。不属于经营主要设备的物品，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用期限超过两年的，也作为固定资产；

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子及其他设备；

(3) 固定资产计价：按购置时的实际成本计价；

(4) 固定资产折旧：采用直线法，按分类折旧率计提折旧。

根据固定资产的类别、原始价值、估计经济使用年限、预计残值（残值率为 5%）确定其折旧率。

公司分类折旧率列示如下：

资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-45	4.75-2.11

机器设备	4-18	23.75-5.28
运输工具	8-14	11.88-6.78
电子及其他设备	5-10	19-9.5

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

13、 在建工程的核算方法

(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：

- a、长期停建并且预计未来3年内不会重新开工的在建工程；
- b、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；
- c、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、 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

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

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

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

(3) 借款费用资本化金额

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

15、 无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价；

- a、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；
- b、股东投入的无形资产按投资各方确认的价值入账；
- c、自行开发的无形资产按法定程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价；
- d、接受捐赠的无形资产按有关凭证标明的金额，加上支付的税费入账；没有凭据的按

合同或类似无形资产市场价格估计的金额，加上支付的相关税费入账；不存在活跃市场的按无形资产的预计未来现金流量现值确定；通过债务重组方式取得的无形资产，按《企业会计准则---债务重组》确定其入账价值；

e、通过非货币交易取得的无形资产，按《企业会计准则---非货币性交易》确定其入账价值。

(2) 无形资产的摊销

按合同或法律规定的受益期或有效年限，或按不超过 10 年的期限在经营期内平均摊销。

(3) 无形资产减值准备的计提方法。

无形资产期末按可回收金额低于账面价值的差额作为无形资产减值准备。

16、开办费、长期待摊费用摊销方法

开办费在开始经营的第一个月全额计入当期损益；

长期待摊费用按实际受益期或规定的年限摊销。

17、收入确认的方法

在商品所有权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计量时，确认营业收入的实现。

18、所得税的会计处理方法

公司的所得税会计处理方法采用应付税款法。

19、合并会计报表编制方法

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

本公司对拥有控制权的子公司在编制合并会计报表时纳入合并范围。

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

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

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

三、税项

本公司应纳税项和适应税率如下：

税 项	税率	计税依据
增值税	17%	销售收入
增值税	13%	食品销售收入
营业税	5%	租金收入
消费税	5%	销售黄金收入

城市维护建设税	7%	缴纳流转税额
教育费附加	4%	缴纳流转税额
所得税	33%	应纳税所得额

本公司其它税项按国家有关的规定计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

1. 纳入合并范围的控股子公司如下：

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	持股比例	核算方法
沈阳铁西百货大楼有限公司	国内一般商业贸易	5712万元	5702万元	99.82%	权益法
沈阳天隆商贸有限公司	国内一般商业贸易	100万元	90万元	90.00%	权益法
沈阳商业城广告有限公司	广告代理 广告发布	2000万元	1900万元	95.00%	权益法
辽宁物流有限公司	国内一般商业贸易	7800万元	4000万元	51.28%	权益法
辽宁国联家电有限公司	国内一般商业贸易	1050万元	350万元	33.34%	权益法

2、联营企业：

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	持股比例	核算方法
佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司	商业贸易	11000万元	4900万元	44.55%	权益法
沈阳娃哈哈饮料有限公司	制造业	9000万元	4500万元	35.00%	权益法

五、合并会计报表主要项目注释

如无特殊说明期初指 2003 年 12 月 31 日；期末指 2004 年 6 月 30 日；单位为人民币元。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
现 金	71,437.22	58,116.57
银行存款	408,898,607.08	363,523,901.68
其他货币资金		12,018,365.99
合 计	408,970,044.30	375,600,384.24

2、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	5,212,147.90	79.14%	312,728.87	7,098,744.95	83.80%	425,924.70
1 - 2年	553,811.97	8.41%	33,228.72	553,811.97	6.54%	33,228.73
2 - 3年	27,883.41	0.42%	1,673.00	27,883.41	0.33%	1,673.00
3年以上	792,021.79	12.03%	47,521.31	792,021.79	9.34%	47,521.31
合 计	6,585,865.07	100%	395,151.90	8,472,462.12	100.00%	508,347.73
应收账款净额	6,190,713.17			7,964,114.39		

(1) 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的欠款。

(2) 前五名欠款单位欠款总额为 2,148,099.22 元，占公司应收账款余额的 32.62%。

3、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	21,913,682.60	87.83%	1,314,820.96	41,427,340.17	93.18%	2,485,640.41
1-2年	1,300,754.79	5.21%	78,045.29	1,300,754.79	2.93%	78,045.29
2-3年	673,845.12	2.70%	40,430.71	673,845.12	1.52%	40,430.71
3年以上	1,057,600.00	4.24%	63,456.00	1,057,600.00	2.38%	63,456.00
合计	24,945,882.51	100%	1,496,752.95	44,459,540.08	100%	2,667,572.40
其他应收款净额	23,449,129.56			41,791,967.68		

(1) 其中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东的欠款。

(2) 前五名欠款单位欠款总额合计为人民币9,468,725.41元,占公司其他应收账款余额的37.96%。

(3) 期末余额较期初变动较大,主要原因是:辽宁物流有限公司已将以1815.6万元人民币竞拍获得的好猫办公楼在建工程,按在建工程入帐后,调整帐项所致。

4、预付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	60,721,513.45	108,749,760.33
合计	60,721,513.45	108,749,760.33

(1) 本项目中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东的欠款。

(2) 本项目中无账龄超过一年的尚未转回的预付账款

5、存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	80,813,211.39		70,263,493.37	
在途商品	43,637,425.06		96,234,918.01	
低值易耗品	819,071.37		909,748.18	
合计	125,269,707.82	-	167,408,159.56	-
存货净值	125,269,707.82		167,408,159.56	

6、待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
报刊费	17,547.84		9,401.56	8,146.28
顾问费		400,000.00	160,000.00	240,000.00
企业财产保险费	88,796.42	982,090.76	354,228.85	716,658.33
场地租赁费		2,267,750.00	360,089.32	1,907,660.68
公共责任险		11,560.04	5,780.02	5,780.02
塑料袋		41,344.00	20,672.00	20,672.00
促销赠品		122,546.34	7,755.20	114,791.14
装修费		713,387.90		713,387.90
广告费		240,866.00	107,225.00	133,641.00
票据贴现利息		692,676.66	115,446.11	577,230.55
合计	106,344.26	5,472,221.70	1,140,598.06	4,437,967.90

7、长期投资

(1) 项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	91,285,061.38	2,193,455.95	2,880,910.48	90,597,606.85
长期债券投资	92,330.87			92,330.87
合计	91,377,392.25	2,193,455.95	2,880,910.48	90,689,937.72

(2) 长期股权投资明细项目:

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
其他股权投资	91,285,061.38	2,193,455.95	2,880,910.48	90,597,606.85	

(3) 其他股权投资

被投资公司 名称	投资 期限	权益 比例	投资成本	期末数		期初数	
				金额	减值 准备	金额	减值 准备
佰瑞德(沈阳)							
管理有限公司	长期	44.55%	49,000,000.00	48,792,937.21		48,792,937.21	
沈阳娃哈哈饮							
料有限公司	长期	35%	45,000,000.00	41,804,669.64		42,492,124.17	
合计			94,000,000.00	90,597,606.85		91,285,061.38	

(4) 其他股权投资的权益法核算情况

被投资公司名称	初始投资成本	追加投 资额	本期权益法核算 的权益增减额	累计权益法核算的 权益增减额	累计分得现金红利 金额	收回初始投资 成本
*佰瑞德(沈阳)投				-207,062.79		
资管理有限公司	49,000,000.00					
沈阳娃哈哈饮料						
有限公司	37,048,700.93		2,591,020.93	11,785,359.19	8,978,191.56	4,014,673.09

公司投资变现及投资收益汇回无重大限制等情况。

(5) 股权投资差额

被投资公司	初始金额	摊销期限	本年摊销额	本年转出额	期末余额
沈阳娃哈哈饮料有限公司	7,951,299.07	10年	397,564.98		5,963,474.17

(6) 长期债券投资

种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	期初数	累计应收利息	期末余额	减值准备
其他债券	61,100.00	14%	61,100.00	99.5.3	92,330.87	31,230.87	92,330.87	

8、固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末价值
(1)原值				
房屋建筑物	262,961,111.75	4,643,116.14		267,604,227.89
机器设备	44,060,350.66	115,028.00		44,175,378.66
运输工具	8,690,076.88	550,605.00		9,240,681.88
电子及其他设备	1,190,137.24	383,858.59		1,573,995.83
合 计	316,901,676.53	5,692,607.73	-	322,594,284.26
(2)累计折旧				
房屋建筑物	39,216,094.93	3,085,951.48		42,302,046.41
机器设备	25,297,027.38	1,615,532.08		26,912,559.46
运输工具	4,415,727.22	400,992.89		4,816,720.11
电子及其他设备	340,676.45	348,169.96		688,846.41
合 计	69,269,525.98	5,450,646.41	-	74,720,172.39
(3)固定资产净值	247,632,150.55			247,874,111.87
(4)固定资产减值准备				
(5)净 额	247,632,150.55			247,874,111.87

本期固定资产无减值。

9、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转固	期末数	资金来源	工程占预算
铁西百货大楼零星工程		4,231,098.61	2,690,211.84		6,921,310.45	自有及募集	
辽宁物流竞标房产			18,156,000.00		18,156,000.00		
合 计		4,231,098.61	20,846,211.84	-	25,077,310.45	-	

注：期末余额主要是控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司营业楼本期新增零星工程。

10、无形资产

项 目	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
电脑软件	外购	1,937,617.17	982,087.62	50,000.00	183,000.00	1,138,529.55	849,087.62	18个月
广告发布权	外购	19,000,000.00	14,883,333.42		949,999.98	5,066,666.56	13,933,333.44	88个月
合计			15,865,421.04	50,000.00	1,132,999.98	6,205,196.11	14,782,421.06	

本期无形资产无减值。

11、短期借款

(1)类 别	期末数	期初数	备注
担保借款	126,100,000.00	77,900,000.00	
信用借款			
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00	
合 计	146,100,000.00	97,900,000.00	

(2) 本期期末无逾期未偿还借款。

(3) 本期短期借款较上年变动较大，主要原因是本公司增加流动资金贷款和将 500 万元长期借款转为短期贷款、铁百公司补充 500 万元流动资金贷款所致。

(4) 本期期末担保借款中由沈阳联营公司担保 43,200,000.00 元。

12、应付票据

期末数	期初数
-----	-----

168,689,983.00 245,500,000.00

(1) 本项目期末余额均为银行承兑汇票，全部于年内到期。

(2) 期末数较期初减少系由于公司本期偿付银行承兑汇票，结算货款所致。

13、应付账款

账龄	年末数	年初数
1年以内	107,697,643.51	141,165,835.24
1 - 2年	2,015,395.54	2,015,395.54
2 - 3年	1,718,069.80	1,718,069.80
3年以上	2,357,521.86	2,357,521.86
合计	113,788,630.71	147,256,822.44

(1) 本项目无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(2) 期末应付账款金额前五名合计 16,974,171.43 元, 占应付账款余额的 14.92%。

(3) 期末数较期初数变动较大, 主要原因是本公司销售进入旺季, 及时偿付厂家货款所致。

14、预收账款

期末数	期初数
52,546.32	2,026,725.85

本项目无账龄超过一年的预收账款。

15、应付工资

期末数	期初数
10,101,918.77	2,991,285.90

期末余额为工效挂钩工资。

16、应付股利

期末数	期初数
1,326,574.68	1,331,356.43

(1) 本期应付股利期末数较期初数减少 4,781.75 元系公司支付股利所致。

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

(3) 本期应付股利期末余额中无欠付主要投资者的股利。

17、应交税金

税 种	期末数	期初数
增值税	-965,201.67	7,231,567.29
营业税	358,064.49	594,286.85
城建税	436,199.46	641,024.76
企业所得税	1,094,975.55	1,724,159.51
房产税	138,615.00	222,658.93
消费税	425,410.45	192,677.10
个人所得税		22,475.00
印花税	186,895.38	121,304.73
合 计	1,674,958.66	10,750,154.17

期末余额为尚未支付的税金。

18、其他应交款

项目	期末数	期初数	计提标准
教育费附加	254,151.63	871,461.63	按缴纳流转税额的 4%计提。
基本养老保险	0.00	463,258.22	按核定工资总额的 23.5%计提
工伤保险	0.00	44,173.83	按核定工资总额的 5.2%计提
合计	254,151.63	1,378,893.68	

19、其他应付款

账 龄	期末数	期初数
1年以内	18,024,386.11	16,132,864.95
1 - 2年	1,467,407.41	1,467,407.41
2 - 3年	194,338.88	194,338.88
3年以上	408,376.04	408,376.04
合 计	20,094,508.44	18,202,987.28

(1) 本期无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上的股份的股东款项。

(2) 大额其他应付款：应付联销员风险抵押金人民币 2,445,000.00 元。

20、预提费用

期末数	期初数
4,500,000.00	0.00

期末余额主要为预提广告费用。

21、一年以内到期的长期负债

期末数	期初数
34,866,168.03	39,886,168.00

(1) 本期无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(2) 期末余额包括：

A. 应付银行流动资金借款 34,000,000.00 元，由沈阳联营公司提供担保；

B. 应付沈阳市财政局商品流通借款本金 500,000.00 元及尚未支付利息 366,168.00 元。

(3) 本期无逾期借款。

22、股本

股本结构	期初数	本期增减变动(+、 -)					期末数
		配股	送股	· 积金转	增发	其他	
一、未上市流通股份							
1. 发起人股份	97,500,000.00						97,500,000.00
其中: 国家拥有股份							
国有法人持有股份	97,067,002.00						97,067,002.00
境内法人持有股份	432,998.00						432,998.00
境外法人持有股份							
2. 募集法人股份							
3. 内部职工股							
4. 国家股	15,957,500.00						15,957,500.00
5. 社会法人股	1,236,183.00						1,236,183.00
其中: 转配股							
未上市流通股份合计	114,693,683.00						114,693,683.00
二、已流通股份							
1. 人民币普通股	58,500,000.00						58,500,000.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已上市流通股份合计	63,445,235.00						63,445,235.00
合计	178,138,918.00						178,138,918.00

23、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	205,615,314.53			205,615,314.53
股权投资准备	798,005.72			798,005.72
合计	206,413,320.25	-	-	206,413,320.25

24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,229,740.04			12,229,740.04
公益金	5,124,067.62			5,124,067.62
任意盈余公积	974,399.85			974,399.85
合 计	18,328,207.50	-	-	18,328,207.50

25、未分配利润

项 目	2004年1 - 6月	2003年1 - 6月
净利润	9,553,861.02	10,909,371.69
期初未分配利润	43,938,436.56	29,252,091.51
减: 提取法定盈余公积		
提取公益金		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	53,492,297.58	40,161,463.20

26、主营业务收入、成本

类 别	2004年1-6月		2003年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品收入	662,646,326.40	572,972,317.02	520,296,075.39	439,248,885.29
合 计	662,646,326.40	572,972,317.02	520,296,075.39	439,248,885.29

其中毛利前三名如下：

商品类别	销售额	占总销售的%	销售成本	毛利率
服装类	102,187,211.73	15.42	80,132,904.00	21.58
鞋帽类	76,010,172.65	11.47	61,381,537.00	19.25
针织类	100,092,829.45	15.11	86,785,321.50	13.30
家电类	160,532,024.95	24.23	153,720,298.27	4.24

公司为商品零售企业，无主要客户。

27、主营业务税金及附加

项目	2004年1-6月	2003年1-6月	计提依据
营业税	189,989.80	130,967.66	劳务收入的5%
城市维护建设税	1,027,661.36	625,745.57	按缴纳增值税、营业税额的7%
教育费附加	587,235.06	357,568.89	按缴纳增值税、营业税额的4%
消费税	2,024,035.44	716,718.20	按黄金钻石收入金额的5%
合计	3,828,921.66	1,831,000.32	

28、其他业务利润

类别	2004年1-6月			2003年1-6月		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
*场地租金收入	1,795,457.41	284,896.00	1,510,561.41	647,272.93	114,842.46	532,430.47
花车收入			-	381,170.46	59,310.87	321,859.59
物业费			-			-
代收移动电话费手续费	46,377.00	2,573.92	43,803.08			-
合计	1,841,834.41	287,469.92	1,554,364.49	1,028,443.39	174,153.33	854,290.06

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

29、财务费用

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	5,390,840.46	5,395,346.25
减：利息收入	2,024,086.38	1,671,161.21
汇兑损失		
减：汇兑收益		
金融机构手续费	1,412,541.18	334,232.66
合计	4,779,295.26	4,058,417.70

30、投资收益

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
1、股票投资收益		
2、债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他		
3、成本法核算		
4、权益法核算	2,591,020.93	2,471,755.16
5、股权投资差额摊销	-397,564.98	-345,344.04
6、股权投资转让收益		
合计	2,193,455.95	2,126,411.12

31、营业外收入

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
罚款净收入	900.00	13,201.47
*募股资金冻结利息收入		1,080,000.00
促销费	552,696.50	225,944.64
废品收入		24,354.44
证章款收入	110,000.00	
合计	663,596.50	1,343,500.55

32、营业外支出

项目	2004年1-6月	2003年1-6月
罚款支出	584,358.43	3,669.45
促销费税金	100,035.25	
捐赠支出	40,832.05	100,000.00
处理固定资产净损失		
人防费及河道清淤	3,000.00	3,000.00
其他	16,504.50	
合计	744,730.23	106,669.45

注：罚款支出系本公司控股子公司——沈阳铁西百货大楼在开展促销活动中，未代获奖人缴纳个人所得税所致。

33、所得税

2004年1-6月	2003年1-6月
4,113,053.31	4,165,673.93

34、收到的其他与经营活动有关的现金为 7,771,588.73 元

其中大额：利息收入 2,024,086.38

35、支付的其他与经营活动有关的现金为 32,044,175.98 元

其中大额：租金 3,082,624.98

 修理费 1,778,008.46

 水电费 6,076,886.51

 综合服务费 1,984,999.98

 中介机构费 969,700.00

 运杂费 1,085,307.66

 保险费 1,574,569.48

广告费	5,395,937.75
业务招待费	523,320.29
劳动保险费	5,706,081.70

六、母公司会计报表主要项目注释

36、应收账款

(1) 账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	5,877,550.23	85.36%	352,653.01	4,816,076.59	82.69%	288,964.60
1 - 2年	453,811.97	6.59%	27,228.72	453,811.97	7.79%	27,228.72
2 - 3年	27,883.41	0.40%	1,673.00	27,883.41	0.48%	1,673.00
3年以上	526,294.50	7.64%	31,577.67	526,294.50	9.04%	31,577.67
合计	6,885,540.11	100.00%	413,132.41	5,824,066.47	100.00%	349,443.99
应收账款净额	6,472,407.70			5,474,622.48		

(2) 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 前五名欠款单位欠款总额 2,264,830.02 元, 占公司应收账款余额的 32.89 %

37、其他应收款

(1) 账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏帐准备	金额	比例(%)	坏帐准备
1年以内	6,650,481.34	83.53%	399,028.88	4,540,554.48	77.59%	272,433.27
1 - 2年	1,111,441.76	13.96%	66,686.51	1,111,441.76	18.99%	66,686.50
2 - 3年	200,000.00	2.51%	12,000.00	200,000.00	3.42%	12,000.00
3年以上		0.00%	-			
合计	7,961,923.10	100.00%	477,715.39	5,851,996.24	100.00%	351,119.77
其他应收款净额	7,484,207.71			5,500,876.47		

(2) 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的欠款。

(3) 前五名欠款单位欠款总额人民币 2,884,604.74 元, 占公司其他应收账款余额的 36.23%。

38、固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末价值
(1) 原值				
房屋建筑物	199,639,756.34	4,643,116.14		204,282,872.48
机器设备	34,039,226.76			34,039,226.76
运输工具	3,953,709.63			3,953,709.63
电子及其他设备	7,800.00	191,390.00		199,190.00
合 计	237,640,492.73	4,834,506.14	-	242,474,998.87
(2) 累计折旧				
房屋建筑物	32,896,653.77	2,048,275.74		34,944,929.51
机器设备	24,085,066.61	1,567,691.69		25,652,758.30
运输工具	2,143,654.64	174,402.00		2,318,056.64
电子及其他设备	1,375.52	37,720.00		39,095.52
合 计	59,126,750.54	3,828,089.43	-	62,954,839.97
(3) 固定资产净值	178,513,742.19			179,520,158.90
(4) 固定资产减值准备				
(5) 净额	178,513,742.19			179,520,158.90

39、

长期投资

(1) 长期股权投资明细

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司注册 资本比例	初始投资金额	本期投资收益	累计投资收益	股权投资 准备	累计收到股利	合 计
沈阳铁西百货大楼有限公司	长期	99.82%	57,022,948.08	3,142,038.68	13,274,915.27	798,005.72	6,753,187.96	64,342,681.11
沈阳天隆商贸有限公司	长期	90.00%	900,000.00	53,636.55	282,602.88			1,182,602.88
沈阳商业城广告有限公司	长期	95.00%	19,000,000.00	323,484.18	-1,889,791.05			17,110,208.95
佰瑞德(沈阳)投资管理有限公司	长期	44.55%	49,000,000.00		-207,062.79			48,792,937.21
沈阳娃哈哈饮料有限公司	长期	35.00%	45,000,000.00	2,591,020.93	11,785,359.19		12,992,864.65	43,792,494.54
辽宁国联家电有限公司	长期	33.33%	3,500,000.00	-37,679.59	-37,679.59			3,462,320.41
辽宁物流有限公司	长期	51.28%	40,000,000.00	1,044,921.61	147,099.41			40,147,099.41
合计			214,422,948.08	7,117,422.36	23,355,443.32	798,005.72	19,746,052.61	218,830,344.51

(2) 股权投资差额

被投资公司	初始金额	摊销期限	本年摊销额	本年转出额	期末余额
沈阳娃哈哈饮料有限公司	7,951,299.07	10年	397,564.98		5,963,474.17

40、主营业务收入、主营业务成本

类别	2004年1-6月		2003年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品收入	355,218,842.44	300,108,724.25	331,257,972.00	275,266,689.29
合 计	355,218,842.44	300,108,724.25	331,257,972.00	275,266,689.29

公司为商品零售企业，销售对象为个人，公司无主要客户。

41、投资收益

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
1、股票投资损益		
2、债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
3、成本法核算公司分配的利润		
4、权益法核算被投资单位权益变化	7,117,422.36	4,139,056.50
5、股权投资差额摊销	-397,564.98	-345,344.04
6、股权投资转让收益		
合 计	6,719,857.38	3,793,712.46

七、关联方关系及交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质及类型	法定代表人
沈阳商业城(集团)	沈阳市沈河区中街路212号	国内一般贸易	母公司	国有	赵启超(代)
沈阳铁西百货大楼	沈阳市铁西区兴华南街	国内一般贸易	子公司	有限责任	王奇
沈阳天隆商贸有限公司	沈阳市沈河区中街路212区	国内一般贸易	子公司	有限责任	关海
沈阳商业城广告有限公司	沈阳市沈河区中街路212号	国内一般贸易	子公司	有限责任	王光士
辽宁国联家电有限公司	沈阳市铁西区沈辽中路5号	国内一般贸易	子公司	有限责任	高军
辽宁物流有限公司	沈阳市大东区东顺城街11号	国内一般贸易	子公司	有限责任	张殿华

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
沈阳商业城(集团)	10,000,000.00			10,000,000.00
沈阳铁西百货大楼有限公司	57,122,948.08			57,122,948.08
沈阳天隆商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
沈阳商业城广告有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
辽宁国联家电有限公司	10,5000,00.00			10,5000,00.00
辽宁物流有限公司	78,000,000.00			78,000,000.00

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	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
沈阳商业城(集团)	95,768.00.00	53.76%			95,768.00.00	53.76%
沈阳铁西百货大楼	57,022,948.08	99.82%			57,022,948.08	99.82%

有限公司				
沈阳天隆商贸有限 公司	900,000.00	90.00%	900,000.00	90.00%
沈阳商业城广告有 限公司	19,000,000.00	95.00%	19,000,000.00	95.00%
辽宁国联家电有限 公司	3,500,000.00	33.33%	3,500,000.00	33.33%
辽宁物流有限公司	40,000,000.00	51.28%	40,000,000.00	51.28%

4、不存在控制关系的关联方及其性质

企业名称	与本企业关系
沈阳娃哈哈饮料有限公司	联营公司
佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司	联营公司

5、应收关联方款项：无

6、应付关联方款项：无

7、关联方交易：

（1）公司与沈阳商业成（集团）在土地使用、进出口代理以及后勤服务等方面存在关联交易，双方签订了《土地租赁协议》、《房屋租赁合同》、《营业场地租赁协议》、《仓储服务合同》、《进出口代理合同》、《综合服务协议》等一系列合同和协议。

根据以上合同和协议，公司本期共向集团公司支付费用共计人民币 3,239,444.94 元。

（2）关联方资金往来

	关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
			借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
1月	沈阳商业城（集团）	控股股东	184,530,389.00			
2月	沈阳商业城（集团）	控股股东	31,900,000.00		60,240,000.00	
3月	沈阳商业城（集团）	控股股东	104,967,500.00		258,157,889.00	
4月	沈阳商业城（集团）	控股股东	18,328,726.99		19,542,979.71	
5月	沈阳商业城（集团）	控股股东	40,890,000.00		24,612,611.12	
6月	沈阳商业城（集团）	控股股东	16,872,354.00		34,935,490.16	
合 计			397,488,969.99	0	397,488,969.99	0

公司与沈阳商业城（集团）之间资金往来金额，报告期间累计总额为 39,749 万元，至报告期末余额为零。大股东占用本公司资金的主要原因是滞后贷款转期造成的。

八、或有事项

2004年2月28日公司为控股子公司辽宁国联家电有限公司申请为期一年的授信额度3,000万元的贷款合同提供担保。

九、承诺事项

公司本期末无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

公司 15 个月内到期的长期借款 3,500 万元于 2004 年 10 月 16 日到期。

十一、其他重要事项

1、根据辽宁物流有限公司一届三次董事会及 2003 年临时股东会决议，原出资人舒勇向自

然人杨兵转让 2195 万元的出资。辽宁物流有限公司的股权结构变更为：本公司出资 4000 万元，出资比例 51.282%；杨兵出资 2195 万元，出资比例 28.141%；杨永出资 1600 万元，出资比例 20.152%；舒勇出资 5 万元，出资比例 0.064%。经沈阳盛隆会计师事务所有限责任公司验资。（详见本公司 2003 年年度报告）报告期内，于 4 月 13 日在工商部门办理了相关变更手续。

2、根据辽宁物流有限公司一届四次董事会决议，已将以 1815.6 万元人民币竞拍获得的沈阳市东陵区文萃中路（好猫办公楼）房产一项，建筑面积为 21.153 平方米的资产，按在建工程入帐，相关资产过户手续正在办理之中。

3、辽宁物流有限公司为参与市规划、市国土资源局的土地招商而向沈阳市土地储备交易中心缴纳的 1000 万元土地履约保证金，已于 2004 年 6 月 12 日如数退回。

4、本公司对广告公司减少出资的 2500 万元，已被公司收回，现仍在本公司存放。（详见本公司 2003 年年度报告）

八、备查文件

- （一）载有董事长签名的半年度报告正本；
- （二）载有单位负责人、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表正本；
- （三）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件正本；
- （四）公司章程文本；
- （五）其他相关资料。

沈阳商业城股份有限公司董事会

董事长：张殿华

二 四年八月二十日

资 产 负 债 表 (一)

编制单位：沈阳商业城股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	合并数		母公司数	
		2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	408,970,044.30	375,600,384.24	344,243,190.62	307,687,476.91
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款	2	6,190,713.17	7,964,114.39	6,472,407.70	5,474,622.48
其他应收款	3	23,449,129.56	41,791,967.68	7,484,207.71	5,500,876.47
预付帐款	4	60,721,513.45	108,749,760.33	3,381,582.05	1,683,525.44
应收补贴款					
存货	5	125,269,707.82	167,408,159.56	107,819,964.67	103,233,619.54
待摊费用	6	4,437,967.90	106,344.26	2,790,987.68	88,796.42
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		629,039,076.20	701,620,730.46	472,192,340.43	423,668,917.26
长期投资：					
长期股权投资	7	90,597,606.85	91,285,061.38	216,842,519.61	219,756,760.67
长期债权投资	7	92,330.87	92,330.87		
长期投资合计	7	90,689,937.72	91,377,392.25	216,842,519.61	219,756,760.67
固定资产：					
固定资产原价	8	322,594,284.26	316,901,676.53	242,474,998.87	237,640,492.73
减：累计折旧	8	74,720,172.39	69,269,525.98	62,954,839.97	59,126,750.54
固定资产净值	8	247,874,111.87	247,632,150.55	179,520,158.90	178,513,742.19
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		247,874,111.87	247,632,150.55	179,520,158.90	178,513,742.19
工程物资					
在建工程	9	25,077,310.45	4,231,098.61		
固定资产清理					
固定资产合计		272,951,422.32	251,863,249.16	179,520,158.90	178,513,742.19
无形资产及其他资产：					
无形资产	10	14,782,421.06	15,865,421.04	837,087.62	982,087.62
长期待摊费用		990,700.13	2,016,347.58		
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		15,773,121.19	17,881,768.62	837,087.62	982,087.62
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		1,008,453,557.43	1,062,743,140.49	869,392,106.56	822,921,507.74

资产负债表（二）

编制单位：沈阳商业城股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	合并数		母公司数	
		2004年6月30日	2003年12月31日	2004年6月30日	2003年12月31日
流动负债：					
短期借款	11	146,100,000.00	97,900,000.00	141,100,000.00	97,900,000.00
应付票据	12	168,689,983.00	245,500,000.00	104,100,000.00	109,800,000.00
应付帐款	13	113,788,630.71	147,256,822.44	98,374,051.73	92,369,108.32
预收帐款	14	52,546.32	2,026,725.85		
应付工资	15	10,101,918.77	2,991,285.90	4,099,108.04	1,707,843.27
应付福利费		7,812,528.02	6,884,745.00	6,824,969.42	6,069,256.89
应付股利	16	1,326,574.68	1,331,356.43	198,236.64	198,662.89
应交税金	17	1,674,958.66	10,750,154.17	2,847,548.79	5,859,570.00
其他应交款	18	254,151.63	1,378,893.68	201,925.33	1,279,400.57
其他应付款	19	20,094,508.44	18,202,987.28	17,073,523.28	22,218,783.49
预提费用	20	4,500,000.00		4,500,000.00	
预计负债					
一年内到期的长期负债		34,866,168.03	39,866,168.03	34,000,000.00	39,000,000.00
其他流动负债					
流动负债合计		509,261,968.26	574,089,138.78	413,319,363.23	376,402,625.43
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其它长期负债					
长期负债合计					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		509,261,968.26	574,089,138.78	413,319,363.23	376,402,625.43
少数股东权益		42,818,845.84	41,835,119.40		
股东权益：					
股本（实收资本）	22	178,138,918.00	178,138,918.00	178,138,918.00	178,138,918.00
减：已归还投资					
股本（实收资本）净额		178,138,918.00	178,138,918.00	178,138,918.00	178,138,918.00
资本公积	23	206,413,320.25	206,413,320.25	206,413,320.25	206,413,320.25
盈余公积	24	18,328,207.50	18,328,207.50	14,903,779.48	14,903,779.48
其中：法定公益金		5,124,067.62	5,124,067.62	3,982,581.62	3,982,591.62
未分配利润	25	53,492,297.58	43,938,436.56	56,616,725.60	47,062,864.58
股东权益合计		456,372,743.33	446,818,882.31	456,072,743.33	446,518,882.31
负债和股东权益合计		1,008,453,557.43	1,062,743,140.49	869,392,106.56	822,921,507.74

利润表及利润分配表

编报单位：沈阳商业城股份有限公司

单位：人民币元

项 目	合并数		母公司数	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	662,646,326.40	520,296,075.39	355,218,842.44	331,257,972.00
减：折扣与折让				
主营业务收入净额	662,646,326.40	520,296,075.39	355,218,842.44	331,257,972.00
减：主营业务成本	572,972,317.02	439,248,885.29	300,108,724.25	275,266,689.29
主营业务税金及附加	3,828,921.66	1,831,000.32	1,410,286.96	968,331.63
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	85,845,087.72	79,216,189.78	53,699,831.23	55,022,951.08
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	1,554,364.49	854,290.06	281,693.10	321,859.59
减：营业费用	21,094,607.50	21,979,976.68	8,216,424.70	11,318,972.39
管理费用	48,987,230.90	41,991,691.16	35,831,032.28	30,606,465.62
财务费用	4,779,295.26	4,058,417.70	4,972,117.94	3,802,540.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,538,318.55	12,040,394.30	4,961,949.41	9,616,832.47
加：投资收益（损失以“-”号填列）	2,193,455.95	1,781,057.08	6,719,857.38	3,793,712.46
补贴收入				
营业外收入	663,596.50	1,343,500.55	110,000.00	1,103,554.44
减：营业外支出	744,730.23	106,669.45	79,336.55	100,000.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14,650,640.77	15,058,282.48	11,712,470.24	14,414,099.37
减：所得税	4,113,053.31	4,165,673.93	2,158,609.22	3,504,727.68
少数股东损益	983,726.44	-16,763.14		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	9,553,861.02	10,909,371.69	9,553,861.02	10,909,371.69
加：年初未分配利润	43,938,436.56	29,252,091.51	47,062,864.58	30,614,934.87
盈余公积转入				
其他转入				
六、可供分配的利润	53,492,297.58	40,161,463.20	56,616,725.60	41,524,306.56
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
七、可供股东分配的利润	53,492,297.58	40,161,463.20	56,616,725.60	41,524,306.56
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	53,492,297.58	40,161,463.20	56,616,725.60	41,524,306.56

补充资料：

项 目	本期累计数	上年累计数	本期累计数	上年累计数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
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				

现金流量表(一)

编报单位：沈阳商业城股份有限公司

项 目	合并数		母公司数	
	2004年6月30日	2003年6月30日	2004年6月30日	2003年6月30日
一. 经营活动产生的现金流量:				
销售商品, 提供劳务收到的现金	775,296,201.89	609,271,374.37	415,606,045.65	390,484,229.75
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	7,771,588.73	10,685,865.00	6,477,536.18	15,390,664.66
现金流入小计	783,067,790.62	619,957,239.37	422,083,581.83	405,874,894.41
购买商品, 接受劳务支付的现金	703,701,055.17	485,856,063.25	369,350,878.16	308,353,407.14
支付给职工以及为职工支付的现金	28,284,433.96	34,171,678.09	17,164,986.61	26,962,496.79
支付的各项税费	25,661,145.99	17,551,641.06	12,631,900.44	11,604,116.62
支付的其他与经营活动有关的现金	32,044,175.98	30,199,383.36	29,019,719.62	22,348,973.32
现金流出小计	789,690,811.10	567,778,765.76	428,167,484.83	369,268,993.87
经营活动产生的现金流量净额	-6,623,020.48	52,178,473.61	-6,083,903.00	36,605,900.54
二. 投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金	2,880,910.48		9,634,098.44	25,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		6,097,281.08		6,097,281.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计	2,880,910.48	6,097,281.08	9,634,098.44	31,097,281.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,692,607.73	3,723,282.26	4,834,506.14	619,905.32
投资所支付的现金				40,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计	5,692,607.73	3,723,282.26	4,834,506.14	40,619,905.32
投资活动产生的现金流量净额	-2,811,697.25	2,373,998.82	4,799,592.30	-9,522,624.24
三. 筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金		16,050,000.00		
其中: 子公司吸收少数股东性投资收到的现金		16,050,000.00		
借款所收到的现金	53,200,000.00	112,000,000.00	48,200,000.00	112,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计	53,200,000.00	128,050,000.00	48,200,000.00	112,000,000.00
偿还债务所支付的现金	5,000,000.00	123,000,000.00	5,000,000.00	113,000,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金	5,395,622.21	5,400,559.80	5,359,975.59	4,473,800.62
其中: 子公司支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计	10,395,622.21	128,400,559.80	10,359,975.59	117,473,800.62
筹资活动产生的现金流量净额	42,804,377.79	-350,559.80	37,840,024.41	-5,473,800.62
四. 汇率变动对现金的影响				
五. 现金及现金等价物净增加额	33,369,660.06	54,201,912.63	36,555,713.71	21,609,475.68

现 金 流 量 表(二)

编报单位：沈阳商业城股份有限公司

项 目	合并数		母公司数	
	2004年6月30日	2003年6月30日	2004年6月30日	2003年6月30日
附注：				
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	9,553,861.02	10,909,371.69	9,553,861.02	10,909,371.69
加：计提的资产减值准备	-1,284,015.28	114,332.42	190,284.04	-46,049.58
固定资产折旧	5,450,646.41	5,272,794.23	3,828,089.43	3,763,842.57
无形资产摊销	1,082,999.98	1,129,999.98	195,000.00	180,000.00
长期待摊费用摊销	1,025,647.45			
待摊费用的减少(减：增加)	-4,331,623.64	-497,403.58	-2,702,191.26	-547,875.00
预提费用的增加(减：减少)	4,500,000.00		4,500,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)				
固定资产报废损失				
财务费用	4,779,295.26	5,395,346.25	4,972,117.94	3,582,532.34
投资损失(减收益)	-2,193,455.95	-1,781,057.08	-6,719,857.38	-3,793,712.46
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减增加)	42,138,451.74	12,315,363.96	-4,131,475.69	15,766,066.85
经营性应收项目的减少(减增加)	39,982,405.49	-5,276,081.45	-6,902,835.21	-2,460,930.27
经营性应付项目的增加(减减少)	-107,327,232.96	24,595,807.19	-8,866,895.89	9,252,654.40
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-6,623,020.48	52,178,473.61	-6,083,903.00	36,605,900.54
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	408,970,044.30	339,762,257.08	344,243,190.62	256,179,099.46
减：现金的期初余额	375,600,384.24	285,560,344.45	307,687,476.91	234,569,623.78
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	33,369,660.06	54,201,912.63	36,555,713.71	21,609,475.68

沈阳商业城股份有限公司资金占用情况表

编制单位：沈阳商业城股份有限公司

公司代码	公司简称	资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	资金占用期末余额截止时点	资金占用期初余额截止时点	相对应的会计报表科目	资金占用期末时点金额(万元)	资金占用期初时点金额(万元)	资金占用借方累计发生金额(万元)	资金占用贷方累计发生金额(万元)	占用方式	占用原因	备注
600306	商业城	沈阳商业城(集团)	公司现控股股东	2004.06.30	2004.01.01	其他应收款	0	0	39748.9	39748.9	货币资金	控股股东因先还后贷,造成短期性资金占用。	

资产减值明细表

编制单位：沈阳商业城股份有限公司

单位：元

项 目	行次	年初余额		本年增加		本年减少数						年末数	
		合并	母公司	合并	母公司	因资产价值回升转回数		其他原因转出数		合并合计	母公司合计	合并	母公司
						合并	母公司	合并	母公司				
一、坏帐准备合计	1	3,175,920.13	700,563.76	1,336,825.00	559,468.06	-	-	2,620,840.28	369,184.02	2,620,840.28	369,184.02	1,891,904.85	890,847.80
其中：应收帐款	2	508,347.73	349,443.99	257,552.29	289,684.45				225,996.03	370,748.12	225,996.03	395,151.9	413,132.41
其他应收款	3	2,667,572.40	351,119.77	,079,272.71	269,783.61			2,250,092.16	143,187.99	2,250,092.16	143,187.99	,496,752.95	477,715.39
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												-
其中：库存商品	8												-
在产品	9												-
原材料	10												-
四、长期投资跌价准备合计	11	-											-
其中：长期股票投资	12												-
长期债券投资	13												-
五、固定资产减值准备合计	14	-											-
其中：房屋建筑物	15												-
机器设备	16												-
运输工具	17												-
六、无形资产减值准备合计	18	-	-										-
其中：专利权	19												-
商标权	20												-
七、在建工程减值准备	21												-
八、委托贷款减值准备	22												-
总计		3,175,920.13	700,563.76	1,336,825.00	559,468.06		-	2,620,840.28	369,184.02	2,620,840.28	369,184.02	1,891,904.85	890,847.80