

上海九百股份有限公司

二〇〇四年半年度报告

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、准备性和完整性负个别及连带责任。

公司负责人董事长黄跃先生，主管会计工作负责人总会计师张锡援女士，及会计机构负责人赵祥胜先生声明：保证本半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

目 录

- 一、基本情况
- 二、主要财务数据和指标
- 三、股本变动及股东情况
- 四、董事、监事、高级管理人员情况
- 五、管理层讨论与分析
- 六、重要事项
- 七、财务报告
- 八、备查文件目录

一、公司基本情况

- (一) 法定中文名称：上海九百股份有限公司
法定英文名称：SHANGHAI JOIN BUY CO., LTD
英文缩写：SJB
- (二) 法定代表人：黄跃
- (三) 董事会秘书：冯幼荪
董事会证券事务代表：张敏
联系地址：上海市常德路 940 号
联系电话：021—62729898 转 838 分机、62569866
图文传真：021—62569861
- (四) 注册地址：上海市万航渡路 50 号
办公地址：上海市常德路 940 号
邮政编码：200040
互联网网址：WWW.sh9buy.com
电子信箱：shanghaijiubai@163.net
- (五) 公司选定的信息披露报刊名称：《中国证券报》、《上海证券报》
中国证监会指定的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
定期报告备置地点：上海市常德路 940 号公司总裁办公室
- (六) 股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：上海九百
股票代码：600838
- (七) 其他有关资料：
1、公司于 2001 年 8 月 21 日在上海市工商行政管理局变更注册登记。
2、企业法人营业执照注册号：3100001002736
3、税务登记号码：310106132234925
4、公司聘请的会计师事务所名称：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 号新黄浦金融大厦 4 楼
5、公司聘请的常年法律顾问名称：上海锦天城律师事务所
办公地址：上海市延安东路 700 号港泰广场 12 楼

二、主要会计数据和指标（未经审计）

金额单位：元

项目	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	564,555,880.13	575,106,848.20	-1.83
流动负债	514,926,398.31	522,044,732.65	-1.36
总资产	1,122,909,389.19	1,125,305,309.81	-0.21
股东权益(不含少数股东权益)	607,184,419.66	602,462,005.94	0.78
每股净资产	1.5146	1.5028	0.79
调整后的每股净资产	1.4946	1.4723	1.51

项目	报告期（1 - 6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	4,722,413.72	5,565,279.31	-15.15
扣除非经常性损益后的净利润	-18,346,876.78	-4,717,389.34	---
每股收益	0.0118	0.0139	-15.11
净资产收益率(%)	0.78	0.92	减少0.14个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-10,829,059.48	-408,416,705.36	---

金额单位：元

非经常性损益项目	金额
1、出售固定资产产生的损益	23,915,049.50
2、各种形式的政府补贴	100,079.28
3、扣除公司日常根据企业会计准则规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入支出	-945,838.28
合计	23,069,290.50

三、股本变动及股东情况

(一) 公司股份变动情况表

本报告期内，公司股份总额及股本结构未发生变动。

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+，-）					小计	本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中								
国家持有股份	122,166,440							122,166,440
境内法人持有股份	43,217,380							43,217,380
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	38,635,404							38,635,404
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	204,019,224							204,019,224
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	196,862,757							196,862,757
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	196,862,757							196,862,757
三、股份总数	400,881,981							400,881,981

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数及前十名股东、前十名流通股股东持股情况

单位：股

报告期末股东总数	79977 户					
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）
上海九百（集团）有限公司		122,166,440	30.47	未流通	无	国有股东
上海市静安区土地开发控股总公司		30,608,690	7.64	未流通	托管 30608690	国有股东
上海锦迪城市建设开发有限公司		12,608,690	3.15	未流通	未知	国有股东
上海国宏置业有限公司		6,000,000	1.50	未流通	未知	法人股东
上海友谊（集团）有限公司		4,240,858	1.06	未流通	未知	法人股东
上海华联（集团）有限公司		3,125,472	0.78	未流通	未知	法人股东
上海电气（集团）总公司		2,999,325	0.75	未流通	未知	法人股东
浙江天马印染（集团）有限公司		750,000	0.19	未流通	未知	法人股东
上海爱建建筑设计院		677,376	0.17	未流通	未知	法人股东
中国建设银行上海市分行第二营业部		604,800	0.15	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)			
丁坤明	600,091		A股			
招商银行股份有限公司 - - 长城久泰中信标普3	579,176		A股			
北京雅宝经济文化发展中心	490,000		A股			
翁泽涛	328,900		A股			
李海	310,000		A股			
黄润彬	301,927		A股			
中国银行 - - 天同180指数证券投资基金	301,686		A股			
李德强	283,400		A股			
昊华资产管理有限公司	280,000		A股			
朱昆	269,170		A股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第二大股东上海市静安区土地开发控股总公司所持有的本公司国有法人股30,608,690股由公司第一大股东上海九百（集团）有限公司托管。其它股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

2、控股股东及实际控制人情况介绍

本公司控股股东在报告期内未发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员持有的公司股票数未发生变动。

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数
黄跃	董事长、总裁	男	46	2003.05-2006.05	18282	18282
刘服群	董事、副总裁	男	50	2003.05-2006.05	0	0
徐群飞	董事	男	46	2003.05-2006.05	41757	41757
王祖礼	董事	男	57	2003.05-2006.05	13650	13650
乔魏	董事	男	48	2003.05-2006.05	0	0
晁钢令	独立董事	男	53	2003.05-2006.05	0	0
陈亚民	独立董事	男	52	2003.05-2006.05	0	0
吴友富	独立董事	男	53	2003.05-2006.05	0	0
吴守常	监事会主席	男	37	2003.05-2006.05	0	0
卢兆玲	监事会副主席	女	50	2003.05-2006.05	10560	10560
徐金龙	监事	男	52	2003.05-2006.05	29354	29354
冯幼荪	副总裁、董秘	女	49	2003.05-2006.05	82400	82400
陈奕明	总经济师	男	53	2003.05-2006.05	85830	85830
张锡援	总会计师	女	47	2003.05-2006.05	0	0

(二) 董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

报告期内，董事、监事、高级管理人员未有新聘或解聘情况发生。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期公司经营成果及状况的简要分析

1、本报告期内，公司仍处于主营业务调整阶段，无论是主营业务收入还是主营业务利润均有所下降。

2、本报告期内，收到出售静安新时代大厦 1 - 6 层余款 6500 万元。

3、本报告期内，主要财务指标如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2004 年 1 - 6 月	2003 年 1 - 6 月	增减比例 (%)
主营业务收入	99,068,386.92	208,682,405.86	-52.53
主营业务利润	36,653,540.31	53,833,546.24	-31.91
利润总额	6,858,771.27	11,378,571.84	-39.72
所得税	2,136,357.55	5,921,243.70	-63.92
净利润	4,722,413.72	5,565,279.31	-15.15

(二) 报告期内主要经营情况

1、公司主营业务范围：百货、针纺织品、五金交电、文教用品、日用杂货、劳防用品、金银饰品（零售）、摄影彩扩、汽车零配件、装璜材料、工艺美术品、摩托车、其他食品商业、自有房屋租赁、进出口业务（按批文）、洗涤服务、洗涤化工产品（除危险品），附设分支机构。

2、占公司主营业务利润 10% 以上的业务经营情况：

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上	主营业务成本比上年同	毛利率比上年同期增减 (%)
-----	--------	--------	---------	----------	------------	----------------

				年同期增 减(%)	期增减(%)	
百货零售批发	46,091,341.15	42,790,400.98	7.16	-47.62	-48.53	增加 1.63 个百分点
洗涤化工产品	48,460,713.59	17,174,139.65	64.56	-6.67	-6.36	减少 0.12 个百分点
其中：关联交易（自有房产租赁）	2,000,000.00	881,065.62	55.95	-90.00	-64.12	减少 31.77 个百分点
关联交易定价原则	自有房产租赁价格按同类地区市场可比交易价格确定					

3、公司无对报告期内利润生产重大影响的其他经营业务活动。

4、公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上。

5、经营中的问题和困难：

今年上半年，公司管理层按照全年工作计划，加大了公司内部的调整力度，加快了由传统百货向现代百货、大卖场等新型商业业态转变的步伐。根据董事会通过的调整计划，公司将所持有的上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司 70% 的股权和上海第九百货商店有限公司 100% 的股权转让给上海九百（集团）有限公司。另外，公司与大韩民国株式会社新世界、上海商务中心股份有限公司三方共同投资组建的上海易买得超市有限公司瑞虹店于 6 月 29 日正式开业；公司参股的上海九百城市广场也于 6 月 25 日试营业。由于公司目前仍处于调整期和项目投入期，因此，整体效益还不能较好体现。今年下半年，公司仍将按照既定目标开展各项工作。

(三) 报告期公司投资情况

1、募集资金投资情况

经中国证券监督管理委员会核准，本公司于 2001 年 3 月实施了 2000 年度增资配股方案：以公司 1999 年末总股本 236,930,848 股为基数，每 10 股配售 3 股，配股价为人民币 8.80 元。公司本次配股共募集资金 266,849,492.80 元，扣除发行及相关费用后，募集资金净额为 261,953,980.73 元。

公司运用配股募集资金先后投入以下项目：

单位：万元 币种：人民币

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
(1)正章洗染公司 洗染、洗涤产品项目	13,015.00	6,200.00
(2)投资数码监控、智能识别、 智能门禁系统项目	6,000.00	3,750.00
(3)受让海鼎公司 21.75% 股权	1,798.35	---
(4)补充流动资金	5,451.00	5,451.00
总 计	26,264.35	15,401.00

截止报告期末，公司运用配股募集资金累计投入计划项目的金额为 15,401 万元，所投项目均按照《配股说明书》实施，尚未使用的募集资金 10,794.4 万元存入公司开户银行。未投资项目的主要原因为：投资 1798.35 万元受让上海海鼎信息技术股份有限公司 21.75% 股权的项目，因该公司已改制为股份有限公司，按照国家有关法律、法规的规定，发起人股份在三年内不得转让，因此项目暂时无法实施，

2、非募集资金投资项目情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
上海易买得超市有限公司	50,696,625.00	2004年6月29日 瑞虹店开业	-1,002,696.17
上海九百城市广场有限公司	6,624,000.00	2004年6月25日 试营业	---

六、重要事项

(一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照中国证监会发布的《上市公司治理准则》及《公司章程》等有关法律法规的要求不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，严格做到与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面全部分开。

(二) 利润分配方案的执行情况

经公司第四届董事会第八次会议决议，并经公司第十一次股东大会（2003年年会）决议通过（详见公司2004-005、011号临时公告），公司2003年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

(三) 本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 根据2004年3月17日中国国际经济贸易仲裁委员会上海分会下达的《裁决书》（中国贸仲沪裁第024号），终止本公司与美国美福集团公司的合作合同，解散合作企业。由于清算工作遇到严重障碍，经上海市静安区人民政府批复（静府复[2004]61号）上海美福清算委员会成立，该合作企业已进入特别清算程序。

(五) 本报告期内公司重大资产收购、出售或处置及吸收合并事项：

本报告期内出售静安新时代大厦1-6层余款6500万元，已全部收回。

(六) 本报告期内公司重大关联交易事项：

1、本公司于2004年4月22日与上海九百（集团）有限公司（以下简称“九百集团”）签订了《股权转让协议》，将本公司持有的上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司70%的股权，以人民币527.63万元的价格转让给九百集团。根据《上海证券交易所上市规则》的有关规定，该项股权转让行为属于关联交易。该关联交易已经公司四届八次董事会审议通过（详见公司临2004-005、006号公告）。

上述股权已于2004年4月8日通过上海联合产权交易所进行交割，股权转让款527.63万元于2004年8月 日全额收到，该股权转让收益144.75万元。

2、本公司于2004年5月16日与上海九百（集团）有限公司（以下简称“九百集团”）签订了《股权转让协议》，将本公司持有的上海第九百货商店有限公司100%的股权，以人民币4092万元的价格转让给九百集团。根据《上海证券交易所上市规则》的有关规定，该项股权转让行为属于关联交易。该关联交易已经公司四届九次董事会和第十一次股东大会（2003年年会）审议通过（详见公司临2004-008、009、011号公告）。

上述股权已于2004年8月6日通过上海联合产权交易所进行交割，股权转让款4092万元于2004年8月 日全额收到，该股权转让收益3607万元。

(七) 公司与关联方存在的债权、债务：

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
上海九百(集团)有限公司	国家股股东	457,255,095.00	0.00	466,495,095.00	0.00
上海九百城市广场有限公司	参股企业	27,000,000.00	27,000,000.00		
上海宝泉制条厂	联营企业		814,591.43		
上海九百国际贸易有限公司	联营企业				193,000.00
合计		484,255,095.00	27,814,591.43	466,495,095.00	193,000.00

(八) 本报告期内公司重大合同及其履行情况：

1、公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包本公司资产的事项。

2、公司重大担保合同情况。截止 2004 年 6 月 30 日，公司为下列单位提供担保：

单位：万元 币种：人民币

担保对象名称	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
上海开开实业股份有限公司	2000 万美元	互保	2004.04.30-2004.07.30	否	否
上海开开(集团)有限公司	100 万美元	互保	2004.06.24-2004.12.31	否	否
上海美丽园大酒店	800	单向担保	2004.04.23-2005.04.22	否	否
上海美丽园大酒店	1200	单向担保	2004.04.25-2005.02.18	否	否
上海神农国药电子商务有限公司	100	单向担保	2004.06.25-2004.09.20	否	否

(九) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行证监发(2003)56 号文规定情况的专项说明及独立意见

根据中国证券监督管理委员会和国有资产监督管理委员会共同颁布的《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》(证监发[2003]56 号)的规定，公司独立董事晁钢令、陈亚民、吴友富本着实事求是和认真负责的态度，对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况进行了专项核查，并就有关情况发表如下专项说明及独立意见：

1、报告期内，没有发现公司有为其控股股东、任何非法人单位或个人提供债务担保的情况。

2、报告期内的对外担保均按照《公司章程》和《公司对外担保管理制度》等规定履行了法定的审批程序，所有对外担保事项均取得了董事会全体成员三分之二以上签署同意。

3、截止 2004 年 6 月 30 日，公司对外担保情况如下：

单位：人民币万元

担保对象名称	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
上海开开实业股份有限公司	2000 万美元	互保	2004.04.30-2004.07.30	否	否
上海开开(集团)有限公司	100 万美元	互保	2004.06.24-2004.12.31	否	否
上海美丽园大酒店	800	单向担保	2004.04.23-2005.04.22	否	否
上海美丽园大酒店	1200	单向担保	2004.04.25-2005.02.18	否	否
上海神农国药电子商务有限公司	100	单向担保	2004.06.25-2004.09.20	否	否

公司对外担保总额为人民币 19,454.93 万元，占报告期末公司净资产的 31.94%。

4、公司能按照《上海证券交易所上市规则》、《公司章程》和《公司对外担保管理制度》之规定，认真履行对外担保的信息披露义务。

5、在核查中我们还发现：

公司还存在 2,100 万元单向担保，系 2003 年 8 月 28 日之前长期延续的担保，具有一定的风险。我们提请公司董事会和经理层特别关注上述情况，希望公司继续认真贯彻落实《通知》精神，并结合公司实际情况，进一步规范公司运作，采取必要的防范措施及反担保措施，早日彻底解决历史遗留的单向担保问题，有效控制公司或有负债的风险。

七、财务报告（未经审计）

会计报表附注：

一、公司简介：

上海九百股份有限公司由原上海第九百货商店改制而成，于 1994 年 2 月 24 日在上海证券交易所挂牌上市。截至 2003 年 12 月 31 日，公司股本总额为肆亿零捌拾捌万壹仟玖佰捌拾壹元整，其中：国家拥有股份 122,166,440.00 元，国有法人股 43,217,380.00 元，境内法人持有股份 38,635,404.00 元，人民币普通股 196,862,757.00 元。

公司注册地址：上海市万航渡路 50 号；法定代表人：黄跃；公司所属行业：商业百货类；经营范围：百货、针纺织品、五金交电、文教用品、日用杂货、劳防用品、金银饰品（零售）、摄影彩扩、汽车零配件、装璜材料、工艺美术品、摩托车、其他食品商业，自有房屋租赁，进出口业务（按批文），洗涤服务，洗涤化工产品（除危险品），附设分支机构。

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）记账本位币：采用人民币为记账本位币。

（四）记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

（五）外币业务核算方法：外币业务按发生当日的市场汇价作为折算汇率，折合成人民币记账，期末外币账户余额按期末市场汇价折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户期末折算差额，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，其余的外币账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全部价款(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，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

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。已确认跌价损失的短期投资价值又得以恢复的，在原已确认的投资损失金额内转回。

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，实际收到短期投资现金股利或利息时，冲减短期投资的账面价值；实际收到取得投资时已记入应收项目的现金或利息时，冲减应收项目。

(九) 坏账核算方法：

1、坏账的确认标准：

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超过三年并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，由公司经理提交书面材料，按照公司管理权限批准核销。

2、坏账损失的核算方法：采用备抵法核算。

3、坏账准备的计提方法和计提比例：

按账龄分析法并结合个别认定法估算坏账损失。坏账损失发生时，冲销已提取的坏账准备。对纳入合并报表范围公司的内部往来款项不计提坏账准备。

按期末应收款项余额(应收账款和其他应收款)扣除应收持股份公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款的账龄分别计提坏账准备。

账 龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	30%
四至五年	40%
五年以上	100%

(十) 存货核算方法：

1、存货分类为：在途商品、原材料、低值易耗品、库存商品(包括库存的外购商品、自制商品产品、自制半成品等)、包装物、委托代销商品、委托加工物资、在产品、受托代销商品等。

2、取得和发出的计价方法：

(1) 库存商品(外购)：大件贵重商品按售价数量金额法核算；其他商品采用售价金额法核算，月度终了，以各商品部为单位计算及分摊商品进销差价，定期实地盘点后核实调整。

(2) 库存商品(自制)：产品出库按加权平均法核算。

(3) 原材料：按实际成本计价，领用时按加权平均法核算。

(4) 低值易耗品采用五五摊销法核算。

(5) 包装物在领用时采用一次摊销法。

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

3、存货的盘存制度:

采用永续盘存制。

4、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:

长期股权投资取得时的成本:按发生的实际成本确定,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,以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值;非货币性交易换入的股权投资,以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

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所确认的股权投资差额,若合同规定投资期限的按投资期限平均摊销;若合同未规定投资期限的按10年平均摊销,金额较小的一次摊销。

若对被投资单位有其他额外的责任(如提供担保、支付其他股东保底利润),投资账面价值不以减记至零为限。

3、长期债权投资的计价及收益确认方法:

长期债权投资取得时的成本,为取得长期债权投资时支付的全部价款,包括税金、手续费等相关费用。

中期末及年末,按合同规定利率或债券票面利率计提利息,计入当期投资收益,并同时按债券购入后至到期前的期间内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,则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,对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值,按预计可收回金额低于长期投资账面价值的差额,计提长期投资减值准备。

长期投资减值准备按照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账。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、专用设备、运输设备、其他设备。

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，以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值，如果融资租赁资产占企业资产总额等 55 于或小于 30% 的，则按最低租赁付款额作为入账值。

4、固定资产折旧采用直线法计提。除外商投资企业按 10% 的残值率外均按 5% 的残值率计提折旧。根据固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率。各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

项 目	预计经济使用年限	年折旧率	预计残值率
(1) 经营用固定资产			
A、房屋及建筑物	20 - 40 年	4.750% - 2.375%	5%、10%
B、专用及通用设备	8 - 10 年	11.875% - 9.000%	5%、10%
C、运输及其他设备	5 - 10 年	19.000% - 9.000%	5%、10%
(2) 非经营用固定资产	5 - 30 年	19.000% - 3.167%	5%、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账面价值的，按预计可收回金额低于其账面价值的差额，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，按估计价值转账，待办理竣工决算手续后再作调整。

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、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账。

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

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。

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账面价值的差额，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：

1、开办费转销方法：在开始生产经营的当月一次计入损益。

2、其他长期待摊费用摊销方法：在受益期内平均摊销。其中：租入固定资产装修费（2003年前发生）按5至13年摊销。

(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。

公司对外担保实行计提预计负债的会计政策，即：

凡是被担保单位因逾期未履行偿债义务而由股份公司承担连带清偿责任，且有明显迹象表明被担保单位有财务状况恶化，存在到期债务偿还困难的状况，公司于期末对该已逾期部分已担保连带责任的担保额按100%计提预计负债；对其余部分的担保额按50%计提预计负债。

(十九) 收入确认原则：

1、销售商品：当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：当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：当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) 本年度主要会计政策、追溯调整及对报表影响：

公司本年度无本事项调整。

(二十二) 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。

2、合并报表范围内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	计税项目
增值税	17%	商品销售及提供加工、修理修配劳务
营业税	5%	租赁服务收入等计征5%；
消费税	5%	金银饰品等
城建税	7%、1%	

(二) 所得税：除以下公司计征税率不同外，均按应纳税所得额的33%计征企业所得税：

上海九百电子网络有限公司享受浦东新区税收优惠政策，按应纳税所得额的15%计征。

(三) 车船使用税按全国统一标准交纳。

(四) 房产税按上海市统一标准交纳。

(五) 土地使用税按上海市统一标准交纳。

四、控股子公司及合营企业：

(一) 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	注册地	法定代表人	注册资本(元)	经营范围	公司持股比例	是否合并	变化情况
上海正章洗染公司	北京西路1868号	王祖礼	42,731,425.09	主营洗染，烫，整，织补，上光，硝皮，自制化学产品，服装，针纺织品，日用百货，陶瓷工艺品，附设八十五个分支机构。	100%	是	---
上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司	海盐县武原镇方池路10号	乐富根	USD500,000.00	生产销售糖果糕点、饮料、冷饮冷冻食品、果奶、饮用水。	70%	否	转让进行中
上海九百电子网络有限公司	浦东耀华路58号	徐群飞	1,500,000.00	计算机软件、硬件及网络产品的销售、开发、技术咨询服务；防盗设备、办公自动化设备销售；通讯产品的开发、销售；百货、五金交电、针纺织品、化工产品(除危险品)、机电产	100%	是	---

				品、汽车配件、金属材料、建筑材料销售，室内装潢。			
上海九百仙霞商厦	水城路 378 号	鲍庆宪	2,000,000.00	主营百货、纺织品、服装鞋帽、五金交电、工艺品（除金银饰品）自行车、摩托车及配件、冷冻设备、包装副食品、家用电器及售后服务、净菜、糖果、粮油制品、糕点、冷饮、饮料、烟酒、文化办公用品、家具、零售音像制品。	75%	是	---
上海九百家电器有限公司	愚园路 300 号 6 楼	黄跃	10,000,000.00	家用电器，附设一个分支机构	100%	否	拟歇业
上海第九百货商店有限公司	万航渡路 50 号	陈奕明	10,000,000.00	百货，针纺织品，五金交电，文教用品，日用杂货，劳保用品，摄影彩扩，汽车零配件，装潢材料，工艺美术品，摩托车，食品，烟酒零售，音像制品零售，黄金饰品零售、修理、以旧换新。	100%	否	转让进行中
上海龙的梦文化娱乐有限公司	斜土路 621 号 3 楼	王方勤	300,000.00	零售酒，卡拉 OK 包房、音乐茶座（涉及许可证的凭许可证经营）。	83.3%	否	拟歇业
上海九百商业发展有限公司	新沪路 1139 号 - 1289 号	鲍庆宪	5,000,000.00	百货、针纺织品、五金交电、日用杂品、普通劳保用品、汽配。装潢材料、工艺品（除专项规定）、摩托车批发零售代购代销；摄影彩扩；本企业自有房屋出租。	100%	是	---

（二）本期合并报表范围的变更情况：

与上年相比本期减少合并单位 1 家，原因为：

1、本期公司对上海第九百货商店有限公司股权转让，故本次未纳入合并报表范围。

（三）未纳入合并会计报表范围的子公司：

1、根据公司董事会决议上海龙的梦文化娱乐有限公司拟办理歇业清算，故未纳入合并报表范围。

2、根据公司董事会决议，上海九百家电器有限公司拟办理歇业清算，故本次未纳入合并报表范围。

3、上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司转让手续正在办理中。故本次未纳入合并报表范围。

4、上海第九百货商店有限公司转让手续正在办理之中，故本次未纳入合并报表范围。

（四）报告期内因购买股权而增加控股子公司、合营企业情况：报告期内无此收购事项。

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，“期初”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 至 6 月发生数，“上年同期数”系指 2003 年 6 至 30 日发生数；货币单位为人民币元。

（一）货币资金：

项 目	期 末 数	期 初 数
-----	-------	-------

现 金	56,076.29	188,964.05
银行存款	393,411,551.41	398,690,308.48
其他货币资金	218,515.41	---
合 计	393,686,143.11	398,879,272.53

(二) 短期投资及短期投资跌价准备：

项 目	期末数		期初数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
股票投资	60,703.10	---	60,703.10	---
其他短期投资	200,000.00	26,744.32	2,200,000.00	2,973.04
合 计	260,703.10	26,744.32	2,260,703.10	2,973.04

1、股票投资期末数：

股票名称	股 数	投资成本	期末市价	跌价准备
长江电力	14,117.00	60,703.10	119,712.16	---

2、其他短期投资期末数：

基金名称	基金份额	投资成本	期末市价	跌价准备
鹏华基金	197,600.00	200,000.00	173,255.68	26,744.32
合 计	---	200,000.00	173,255.68	26,744.32

短期投资期末比期初减少 2,023,771.28 元，减少 89.64%，主要是收回国泰基金所致。

(三) 应收股利：

	期 末 数	期 初 数
上海嘉泰拍卖有限公司	158,486.48	158,486.48

(四) 应收账款：

1、账龄分析：

账 龄	期 末 数			期 初 数				
	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	34,079,831.69	73.01%	5%	2,340,168.15	45,834,926.10	78.16%	5%	3,932,237.13
1 - 2年	5,920,988.93	2.38%	10%	2,666,881.91	6,210,050.52	10.59%	10%	3,751,753.29
2 - 3年	4,058,671.20	10.89%	20%	3,833,514.98	3,466,506.83	5.91%	20%	791,858.19
3 - 4年	413,709.59	8.85%	30%	124,112.88	1,049,812.89	1.79%	30%	314,943.87
4 - 5年	1,544,515.82	3.22%	40%	617,806.33	1,158,662.85	1.98%	40%	463,465.14
5年以上	772,257.91	1.65%	100%	772,257.91	924,673.45	1.57%	100%	924,673.45
合 计	46,789,975.14	100%	---	10,354,742.16	58,644,632.64	100.00%	---	10,178,931.07

2、期末欠款单位前五名情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
溧阳建新制铁有限公司	5,700,290.40	2004 年	销售款
麦加多服饰公司	4,807,474.82	2003 年	销售款
上海汇达丰实业有限公司	3,645,422.38	2002 年	销售款
上海大润发有限公司	1,805,724.81	2003 年	销售款
上海农工商超市有限公司	1,435,884.31	2003 年	销售款
合 计	17,394,796.72	---	---

期末应收账款欠款前五名的合计欠款金额为 17,394,796.72 元，占应收账款总金额的 37.18%。

3、期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东欠款。

4、期末应收账款中已全额计提坏账准备或计提比例达到 40%以上的说明：对于即将歇业及无法取得对方认可的款项按个别认定法计提了坏账准备共计 3,768,618.41 元。

(五) 其他应收款：

1、账龄分析：

账龄	期 末 数			期 初 数				
	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备 计提比例	坏账准备
1年以内	89,156,322.89	68.40%	5%	681,903.21	47,899,302.48	52.01%	5%	515,465.11
1 - 2年	2,285,514.64	1.75%	10%	895,697.46	9,201,546.72	9.99%	10%	5,213,815.18
2 - 3年	5,204,800.97	3.99%	20%	4,417,307.32	3,751,625.20	4.07%	20%	3,030,325.04
3 - 4年	2,875,785.99	2.21%	30%	2,875,785.99	22,529,579.53	24.47%	30%	22,494,392.70
4 - 5年	22,479,312.51	17.24%	40%	22,479,312.63	1,213,451.81	1.32%	40%	1,085,380.72
5年以上	8,352,723.51	6.41%	100%	8,352,723.51	7,492,691.02	8.14%	100%	7,492,691.02
合 计	130,354,460.51	100.00%	---	39,702,730.12	92,088,196.76	100.00%	---	39,832,069.77

2、欠款单位前五名情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
上海第九百货商店有限公司	47,843,445.90	2003 - 2004 年	往来款
上海九百城市广场有限公司	27,000,000.00	2004 年	非结算性款项
上海花旗实业发展有限公司	26,699,746.52	2000 - 2002 年	往来款
上海惠通房地产经营开发公司	3,639,014.88	1998 年	往来款
上海金海岸汽车租赁有限公司	2,850,000.00	2001 年	往来款
合 计	108,032,207.30	---	---

其他应收款欠款前五名的合计欠款金额为 108,032,207.30 元，占其他应收款期末余额的 82.88%。

3、期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

4、期末其他应收款中已全额计提坏账准备或计提比例达到 40%以上的说明：对于即将歇业及无法取得对方认可的款项按个别认定法计提了坏账准备共计 30,300,046.52 元。

5、其他应收款期末数比期初数增加 38,395,603.40 元,增幅 73.48%。增加原因是本期上海第九百货商店有限公司因股权转让未纳入合并报表范围所致。

(六) 预付账款：

1、账龄分析：

账龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例
1 年以内	11,626,976.63	100.00%	10,390,806.54	100.00%

2、欠款单位前五名情况：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
莱芜市九羊福利铁厂	2,000,000.00	2003	预付货款

苏州协盛毛衫厂	1,802,090.01	2004	预付货款
上海海艺服饰公司	1,150,000.00	2003	预付货款
太仓鑫盛羊毛衫厂	1,010,600.40	2004	预付货款
句容市格拉斯香精厂	767,426.76	2003	预付货款
合 计	6,730,117.17	---	---

3、预付账款欠款前五名的合计欠款金额为 6,730,117.17 元，占预付账款期末余额的 57.88%。

(七) 应收补贴款：

项 目	期 末 数	期 初 数	性质和内容
应收出口退税	2,165,915.29	17,427,093.56	出口商品应收退税
应收补贴款期末比期初减少 15,261,178.27 元,减少 87.57%,主要是出口退税款收回所致。			

(八) 存货及存货跌价准备：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途商品	---	---	24,728,811.41	---
原材料	3,513,673.73	168,545.03	2,309,932.59	168,545.03
在产品	---	---	---	---
包装物	637,125.86	82,195.81	1,469,114.70	82,195.81
低值易耗品	121,206.72	---	114,446.72	---
库存商品（自制）	18,951,982.36	---	4,966,684.84	338,648.76
库存商品（外购）	1,890,031.16	---	6,372,524.17	---
委托加工物资	4,383,288.69	---	5,245,354.41	---
委托代销商品	50,868.79	---	54,151.23	---
合 计	29,548,177.31	250,740.84	45,261,020.07	589,389.60

存货按成本与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：该项存货的期末市值或最近的可比销售价格均值。

存货期末比期初减少 15,374,194.00 元,减少 34.42%，减少主要原因为合并子公司存货减少所致。

(九) 待摊费用：

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	期末结存原因
租赁费	600,000.00	---	300,000.00	300,000.00	按权责发生制原则,尚未摊销完毕的租赁费
合 计	600,000.00	---	300,000.00	300,000.00	---

(十) 长期投资：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	349,114,292.14	900,000.00	290,814,004.30	900,000.00

1、长期股权投资：

(1) 股票投资：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	账面余额	减值准备	期末市价
上海锦江国际投资有限公司	法人股	250,906	5%以下	552,424.96	552,424.96	---	6.82
上海广电股份有限公司	法人股	154,662	5%以下	619,581.00	619,581.00	---	8.84
上海白猫股份有限公司	法人股	39,600	5%以下	134,850.00	134,850.00	---	8.63
上海第一百货有限公司	法人股	1,032,947	5%以下	3,972,624.16	3,972,624.16	---	9.27
上海龙头(集团)股份有限公司	法人股	12,000	5%以下	46,320.00	46,320.00	---	4.87
上海申能股份有限公司	法人股	200,000	5%以下	772,000.00	772,000.00	---	7.09
上海申达股份有限公司	法人股	23,232	5%以下	84,332.16	84,332.16	---	5.67
上海华联商厦股份有限公司	法人股	55,540	5%以下	181,060.40	181,060.40	---	9.53
上海豫园旅游商城股份有限公司	法人股	158,558	5%以下	573,979.96	573,979.96	---	5.44
炎黄在线物流股份有限公司	法人股	100,000	5%以下	100,000.00	100,000.00	---	
上海不夜城股份有限公司	法人股	100,000	5%以下	140,000.00	140,000.00	---	
小 计		---	---	7,177,172.64	7,177,172.64	---	

(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	期初余额	本期投资增减额	期末账面余额
东方证券有限责任公司	无约定期限	1.50%	17,550,000.00	---	17,550,000.00
上海九百购物中心有限公司(注1)	无约定期限	90.00%	9,000,000.00	---	9,000,000.00
天津大通红日制药有限公司	无约定期限	8.50%	7,650,000.00	---	7,650,000.00
上海祥生保险代理有限公司	无约定期限	10.00%	500,000.00	---	500,000.00
中进国际汽车博览中心有限公司(注2)	无约定期限	30.00%	4,500,000.00	---	4,500,000.00
上海九百城市广场有限公司	2003.04.16-2043.04.15	16.00%	149,096,262.30	5,268,393.42	154,364,655.72
小 计			188,296,262.30	5,268,393.42	193,564,655.72

注 1、根据上海九百股份有限公司与上海大润发有限公司于 2000 年 1 月 6 日签订的承包合同,上海九百购物中心有限公司于 2000 年起由上海大润发有限公司承包经营,合作期限为 20 年。故未纳入合并报表范围。

注 2、公司对中进国际汽车博览中心有限公司(原中达汽车展示有限公司)无控制、无共同控制且无重大影响,故成本法核算。

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	期初余额	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
上海九百家电有限公司	100.00%	5,336,254.03	-4,417.38	---	-4,417.38	---	---	10,000,000.00	-4,668,163.35	5,331,836.65
上海易买得超市有限公司	40.6977%	50,997,951.61	49,693,928.83	50,696,625.00	-1,002,696.17	---	---	101,393,863.00	-701,982.56	100,691,880.44
上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司	70.00%	3,828,753.06	---	---	---	---	---	5,960,000.00	-2,131,246.94	3,828,753.06
上海嘉泰拍卖有限公司	30.00%	2,482,436.56	-54,970.26	---	-54,970.26	---	---	3,642,931.65	-1,215,465.35	2,427,466.30
上海百富网络信息技术有限公司	49.00%	7,863,685.72	-220,056.35	---	-220,056.35	---	---	18,000,000.00	-10,356,370.63	7,643,629.37
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	45.00%	15,763,851.56	102,410.24	---	102,410.24	---	---	14,880,606.81	985,654.99	15,866,261.80
上海富仑投资管理有限公司	21.95%	9,067,636.82	-334,568.65	---	-334,568.65	---	---	9,000,000.00	-266,931.83	8,733,068.17
上海第九百货商店有限公司(注1)	100.00%	---	3,849,567.99	---	---	---	---	10,000,000.00	-6,150,432.01	3,849,567.99
合 计		95,340,569.36	53,031,894.42	50,696,625.00	-1,514,298.57	---	---	172,877,401.46	-24,504,937.68	148,372,463.78

注 1：上海第九百货商店有限公司上年属合并报表范围，故年初数为 0。本年因股权转让故未纳入合并报表范围。

2、长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
中经国际汽车博览中心有限公司	900,000.00	---	---	900,000.00	公司尚未正式营业
小 计	900,000.00	---	---	900,000.00	

3、其中：股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销额	摊余额
上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司	557,289.94	投资溢价	10 年	222,916.00	---	---	---	222,916.00
上海九百城市广场有限公司	110,256,000.00	投资溢价	40 年	109,352,262.30	---	---	1,355,606.58	107,996,655.72
合 计	110,813,289.94	---	---	109,575,178.30	---	---	1,355,606.58	108,219,571.72

4、长期股权投资期末数较期初数增加了 58,300,287.84 元，增加比例为 20.05%，增加原因主要系新增投资上海易买得超市有限公司所致。

(十一) 固定资产原值及累计折旧：

1、固定资产原值：

类 别	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	270,198,747.47	2,338,552.50	74,898,141.74	197,639,158.23
通用设备	4,525,912.28	238,916.56	4,216,929.32	561,985.42
专用设备	18,461,319.45	444,757.90	---	18,891,991.45
运输设备	4,009,464.48	186,384.00	1,176,839.86	3,019,008.62
经营租入固定资产改良	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00
其 他	3,578,469.97	---	153,268.66	3,425,201.31
合 计	301,773,913.65	3,208,610.96	80,445,179.58	224,537,345.03

其中：本期在建工程转入固定资产的金额为 2,352,638.40 元。本期出售的固定资产原值为 56,225,197.67 元。

2、累计折旧：

类 别	期 初 数	本期提取	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	49,805,780.25	3,049,503.04	11,715,036.78	41,140,246.51
通用设备	2,741,051.55	33,523.11	2,540,918.12	233,656.54
专用设备	8,349,735.30	557,072.77	---	8,906,808.07
运输设备	2,555,893.82	58,775.08	1,085,472.66	1,529,196.24
经营租入固定资产改良	113,207.55	75,679.39	---	188,886.94
其 他	2,483,341.53	214,750.36	86,018.10	2,612,073.79
合 计	66,049,010.00	3,989,303.75	15,427,445.66	54,610,868.09

3、固定资产减值准备：

类 别	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	16,531,406.38	---	15,094,455.53	1,436,950.85
通用设备	34,266.11	---	---	34,266.11
专用设备	600,047.22	---	---	600,047.22
其 他	173,967.69	---	---	173,967.69
合 计	17,339,687.40	---	15,094,455.53	2,245,231.87

注：本期减少的固定资产减值准备 15,094,455.53 元系固定资产出售而相应转出的减值准备金额。

4、已提足折旧仍继续使用的固定资产：

固定资产类别	固定资产原值	累计折旧	固定资产净值
通用设备	101,781.59	97,144.00	4,637.59
专用设备	1,082,560.00	1,028,432.00	54,128.00
运输设备	2,192,651.08	2,083,020.16	109,630.92
其他设备	1,780,532.40	1,691,505.78	89,026.62
合计	5,157,525.07	4,900,101.94	257,423.13

(十二) 在建工程：

工程名称	工程进度	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少数	期末数	资金来源
航汇房产参建(注1)	尚未完工	20,974,198.99	---	---	---	20,974,198.99	自筹
常德路办公楼装修	尚未完工	1,171,818.00	1,180,820.40	2,352,638.40	---	---	自筹
正章消毒车间改造	尚未完工	158,296.90	---	---	---	158,296.90	自筹
油锅炉	尚未完工	318,700.00	---	---	---	318,700.00	自筹
正章基地土建工程	尚未完工	5,180,000.00	5,324,448.00	---	---	10,504,448.00	募股
合计	---	27,803,013.89	6,505,268.40	2,352,638.40	---	31,955,643.89	---

注1：公司2002年预付了航汇房产的参建款，本期航汇房产正在建造中；

注2：公司本期在建工程无利息资本化。

(十三) 无形资产：

1、项目	原值	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	5,301,400.00	4,064,406.75	88,353.66	1,325,346.91	3,976,053.09	23年
商誉	5,733,000.00	4,373,000.00	---	1,360,000.00	4,373,000.00	---
合计	11,034,400.00	8,437,406.75	88,353.66	2,685,346.91	8,349,053.09	---

2、计提减值准备：

项目	账面原值	计提减值准备金额	计提原因
商誉	5,733,000.00	4,372,999.00	存在不确定因素，价值无法合理估计

(十四) 长期待摊费用：

种类	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
租入固定资产改良支出	376,000.00	---	47,999.98	328,000.02
装修费	8,693,790.20	---	3,414,102.31	5,279,687.89
其他	962,029.22	---	57,893.26	904,135.96
合计	10,031,819.42	---	3,519,995.55	6,511,823.87

(十五) 短期借款：

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	100,000,000.00	---
质押借款	---	---
信用借款	370,000.00	410,000.00
保证借款	339,000,000.00	419,000,000.00
合计	439,370,000.00	419,410,000.00

1、期末无已到期未偿还的借款。

(十六) 应付票据：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	1,682,410.00	1,187,767.97
合计	1,682,410.00	1,187,767.97

期末余额中无应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位票据。

(十七) 应付账款：

期 末 数	期 初 数
17,182,367.75	48,999,032.00

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、公司无账龄超过三年的大额应付账款。
- 3、应付账款期末比期初减少 31,816,664.25 元，减少 64.94%，系支付货款所致。

（十八）预收账款：

期 末 数	期 初 数
21,603,386.39	19,174,805.45

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。
- 2、无账龄超过一年的预收账款。

（十九）应付福利费：

期 末 数	期 初 数
1,297,358.60	921,824.10

（二十）应付股利：

投资者类别	期末数	结余原因	期初数
法人股 97 年红利	244,315.80	尚未领取的法人股现金股利	248,635.80
法人股 99 年红利	405,944.10	尚未领取的法人股现金股利	419,652.90
合 计	650,259.90		668,288.70

（二十一）应交税金：

税 种	期末数	期初数	报告期执行的法定税率
增值税	-365,776.45	1,308,944.68	17%
消费税	---	539.88	17%
营业税	125,413.19	152,112.49	5%
城建建设维护费	27,985.01	126,775.97	1%、7%
企业所得税	868,832.41	2,084,606.47	15%、16.5%、33%
个人所得税	272.00	197.00	---
房产税	1,687,346.25	2,168,611.53	1.2%、12%
合 计	2,344,072.41	5,841,788.02	---

（二十二）其他应交款：

税 种	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	11,261.94	53,688.48	3%
义务兵优待金	---	---	0.3%
河道管理费	4,606.23	19,187.81	1%
其他地方税	---	---	根据各地税局规定
合 计	15,868.17	72,876.29	---

（二十三）其他应付款：

期 末 数	期 初 数
30,141,664.29	25,062,955.95

- 1、期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项；
- 2、无账龄超过三年的大额其他应付款。

（二十四）预提费用：

类 别	期 末 数	期 初 数	期末结存原因
利 息	603,275.00	705,394.17	根据期末权责发生制尚需计

提的 2004.6.21 - 6.30 的利息

(二十五) 长期应付款：

种 类	期 末 数	期 初 数
93 年改制遗留	298,571.22	298,571.22

(二十六) 股本：

	期末数	比例(%)	期初数	比例(%)
一、未上市流通股份：				
国家持有股份	165,383,820.00	41.25	165,383,820.00	41.25
其中：国有股	122,166,440.00	30.47	122,166,440.00	30.47
国有法人股	43,217,380.00	10.78	43,217,380.00	10.78
募集法人股份	38,635,404.00	9.64	38,635,404.00	9.64
尚未流通股份合计	204,019,224.00	50.89	204,019,224.00	50.89
二、已流通股份：				
境内上市人民币普通股	196,862,757.00	49.11	196,862,757.00	49.11
已流通股份合计	196,862,757.00	49.11	196,862,757.00	49.11
三、股份总数	400,881,981.00	100.00	400,881,981.00	100.00

(二十七) 资本公积：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期 末 数
股本溢价	174,615,862.05	---	---	174,615,862.05
股权投资准备	480,606.81	---	---	480,606.81
其他资本公积	12,244,942.98	---	---	12,244,942.98
合 计	187,341,411.84	---	---	187,341,411.84

(二十八) 盈余公积：

项 目	期初数	本期提取	本期转出	期 末 数
法定盈余公积	7,226,123.19	---	1,408,389.26	5,817,733.93
公益金	12,841,913.76	---	704,194.63	12,137,719.13
任意盈余公积	659,557.60	---	---	659,557.60
合 计	20,727,594.55	---	2,112,583.89	18,615,010.66

2、本期减少合并报表范围子公司，原相应提取的盈余公积转出 1,408,389.26 元，其中，法定公益金 704,194.63 元。

(二十九) 未分配利润：

项 目	金 额	提取比例
期初未分配利润	-6,488,981.45	---
加：本期净利润	4,722,413.72	---
其他转入注	2,112,583.89	---
减：提取法定盈余公积	---	10%
提取公益金	---	5%
期末未分配利润	346,016.16	---

注：其他转入为本期不再纳入合并报表范围的子公司以前年度提取的母公司所享有的盈余公积转入 2,112,583.89 元。

(三十) 主营业务收入、主营业务成本：

1、业务分部：

业 项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
-------	--------	--------	--------

务分部	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数	本期发生数	上年同期数
1.工业	48,460,713.59	383,132.48	17,174,139.65	301,676.86	31,286,573.94	81,455.62
2.商业	46,091,341.15	134,627,577.13	42,790,400.98	128,669,927.74	3,300,940.17	5,957,649.39
3.旅游饮食服务业	4,516,332.18	73,671,696.25	1,402,332.17	21,439,652.71	3,114,000.01	52,232,043.54
小计	99,068,386.92	208,682,405.86	61,366,872.80	150,411,257.31	37,701,514.12	58,271,148.55
公司内各业务分部相互抵销	---	---	---	---	---	---
合计	99,068,386.92	208,682,405.86	61,366,872.80	150,411,257.31	37,701,514.12	58,271,148.55

2、地区分部：

地区	本期发生数			上年同期数		
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
上海	99,068,386.92	61,366,872.80	37,701,514.12	172,334,153.61	124,212,659.97	48,021,493.64
其他	---	---	---	36,348,252.25	26,198,597.34	10,149,654.91
合计	99,068,386.92	61,366,872.80	37,701,514.12	208,682,405.86	150,411,257.31	58,271,148.55

3、公司向前五名客户销售总额为 44,390,240.90 元，占公司本年全部主营业务收入的 44.81%。

4、主营业务收入本期比上年同期减少 109,614,018.94 元，减少 52.53%，减少主要是本期上海第九百货商店有限公司因股权转让未纳入合并报表范围及租金收入减少所致。

(三十一) 主营业务税金及附加：

项目	计缴标准	本期发生数	上年同期数
营业税	5%	606,066.39	1,416,610.22
消费税	5%	---	4,115.71
城建税	7%、1%	311,670.38	438,223.46
教育费附加	3%	130,237.04	178,652.92
房产税	12%	---	2,400,000.00
合计	---	1,047,973.81	4,437,602.31

(三十二) 其他业务利润：

项目	本期发生数			上年同期数		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
促销费	---	---	---	93,932.03	13,648.24	80,283.79
代理手续费	115,004.41	6,357.96	108,646.45	300,688.36	16,799.21	283,889.15
销售材料	---	---	---	---	---	---
租赁业务	334,244.00	16,422.56	317,821.44	237,891.25	13,084.02	224,807.23
其他零星	---	---	---	239,916.64	13,304.01	226,612.63
合计	449,248.41	22,780.52	426,467.89	872,428.28	56,835.48	815,592.80

(三十三) 营业费用：

本年发生数	上年发生数
21,426,741.44	23,122,909.68

(三十四) 管理费用：

本年发生数	上年发生数
19,737,953.36	22,229,629.49

(三十五) 财务费用：

类别	本期发生数	上年同期数
利息支出	11,311,029.59	14,372,661.00
减：利息收入	2,115,672.30	2,474,029.11
汇兑损失	---	15.86
减：汇兑收益	---	---
其他	10,729.49	29,234.60
合计	9,206,086.78	11,927,882.35

(三十六) 投资收益：

1、本期发生数：

明细项目	股票债券投资收益	计提减值准备	成本法确认的收益	权益法确认的收益	处置资产及其他收益	股权投资差额摊销	合计
短期投资	92,265.78	-23,771.28	---	---	---	---	68,494.50
长期股权投资	6,664.80	---	---	-1,639,298.57	---	-1,355,606.58	-2,988,240.35
合计	98,930.58	-23,771.28	---	-1,639,298.57	---	-1,355,606.58	-2,919,745.85

2、上年同期发生数：

明细项目	股票投资收益	计提减值准备	成本法确认的收益	权益法确认的收益	处置资产及其他收益	股权投资差额摊销	合计
短期投资	---	175,460.00	---	---	---	---	175,460.00
长期股资	---	---	938,425.00	-520,792.23	---	-52,736.32	364,896.45
合计	---	175,460.00	938,425.00	-520,792.23	---	-52,736.32	540,356.45

投资收益本期比上年同期减少了 3,460,102.30 元，减少 640.34%，下降的主要原因为增加股权投资差额摊销及减少成本法确认的投资收益所致。

(三十七) 补贴收入：

内容	本年发生数	上年发生数	本年发生额说明		
			来源依据	批准文件	批准机关
1、增值税税费返还	100,079.28	150,000.00	出口退税		
合计	100,079.28	150,000.00	---	---	---

(三十八) 营业外收入：

项目	本期发生数	上年同期数
固定资产清理收入	23,915,049.50	13,501,637.08
赔偿及罚款收入	16,671.72	---
收回原因担保收回的预计负债	---	---
其他	---	34,585.50
合计	23,931,721.22	13,536,222.58

营业外收入本期比上年同期增加了 10,395,498.64 元，增加 76.80%，增加的主要原因为出售固定资产收益增加所致。

(三十九) 营业外支出：

项目	本期发生数	上年同期数
固定资产清理损失	---	6,336.71
捐赠及赞助支出	---	150,000.00
罚款支出	22,032.00	28,110.00
固定资产盘亏	---	---
为其他单位担保所形成的预计负债	---	---
解除劳动合同补偿费	940,478.00	---
其他	---	32,278.00
合计	962,510.00	216,724.71

营业外支出本期发生数比上年同期增加 745,785.29 元，增加比例为 344.12%，增加原因为：公司本期根据《上海市劳动法合同条例》终止职工劳动关系而发生的职工分流安置补偿支出所致。

(四十) 收到的其他与经营活动有关的现金 554,447,260.28 元

其中：

项 目	本期发生数
企业间往来	552,214,836.98
营业外收入	16,671.72
利息收入	2,115,672.30
补贴收入	100,079.28
(四十一) 支付的其他与经营活动有关的现金 565,031,211.64 元	
其中：	

项 目	本期发生数
企业间往来	554,496,979.00
费用支出	9,571,722.64
营业外支出	962,510.00

六、母公司会计报表主要项目注释：

(一) 应收账款：

1、 账龄分析：

账 龄	期 末 数			期 初 数			坏账准备	
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例		坏账准备计提比例
1年以内	556,067.64	6.09%	5%	27,803.38	4,599,194.30	52.01%	5%	1,870,450.54
1 - 2年	4,807,474.82	52.64%	10%	1,730,440.50	4,120,952.71	46.60%	10%	3,542,843.51
2 - 3年	3,768,618.41	41.27%	20%	3,768,618.41	123,196.03	1.39%	20%	123,196.03
3 - 4年	---	---	---	---	---	---	---	---
4 - 5年	---	---	---	---	---	---	---	---
5年以上	---	---	---	---	---	---	---	---
合 计	9,132,160.87	100%	---	5 526 862.29	8,843,343.04	100.00%	---	5,536,490.08

2、期末应收账款欠款金额前 5 名的累计总欠款金额为 8,576,093.23 元，占应收账款总金额的比例为 93.91%。

3、期末应收账款中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

4、其中无应收合并范围内单位款项。

5、期末应收账款中已全额计提坏账准备或计提比例达到 40% 以上的说明：对于即将歇业及无法取得对方认可的款项按个别认定法计提了坏账准备共计 3,768,618.41 元。

(二) 其他应收款：

1、 账龄分析：

账 龄	期 末 数			期 初 数			坏账准备	
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例		坏账准备计提比例
1年以内	170,084,719.40	80.94%	5%	451,339.38	147,867,582.98	79.12%	5%	408,205.86
1 - 2年	1,672,403.34	0.80%	10%	834,386.33	5,301,133.77	2.84%	10%	4,823,773.88
2 - 3年	4,674,815.77	2.22%	20%	4,311,310.27	2,850,000.00	1.52%	20%	2,850,000.00
3 - 4年	2,875,785.92	1.37%	30%	2,875,785.99	22,479,312.63	12.03%	30%	22,479,312.63
4 - 5年	22,479,312.63	10.70%	40%	22,479,312.63	1,000,000.00	0.54%	40%	1,000,000.00
5年以上	8,352,723.51	3.97%	100%	8,352,723.51	7,392,723.52	3.95%	100%	7,392,723.52
合 计	210,139,760.57	100.00%	---	39,304,858.11	186,890,752.90	100.00%	---	38,954,015.89

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 171,287,107.31 元，占其他应收款总金额的比例为 81.51%。

3、期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款

4、期末其他应收款中已全额计提坏账准备或计提比例达到 40%以上的说明：对于即将歇业及无法取得对方认可的款项按个别认定法计提了坏账准备共计 30,300,046.52 元。

(三) 长期投资：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	418,571,197.76	900,000.00	361,131,860.64	900,000.00

1、长期股权投资：

(1) 股票投资：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 注册资本比例	初始投资成本	账面余额	减值准备	期末市价
上海锦江国际投资有限公司	法人股	250,906	5%以下	552,424.96	552,424.96	---	6.82
上海广电股份有限公司	法人股	154,662	5%以下	619,581.00	619,581.00	---	8.84
上海白猫股份有限公司	法人股	39,600	5%以下	134,850.00	134,850.00	---	8.63
上海第一百货有限公司	法人股	1,032,947	5%以下	3,972,624.16	3,972,624.16	---	9.27
上海龙头（集团）股份有限公司	法人股	12,000	5%以下	46,320.00	46,320.00	---	4.87
上海申能股份有限公司	法人股	200,000	5%以下	772,000.00	772,000.00	---	7.09
上海申达股份有限公司	法人股	23,232	5%以下	84,332.16	84,332.16	---	5.67
上海华联商厦股份有限公司	法人股	55,540	5%以下	181,060.40	181,060.40	---	9.53
上海豫园旅游商城股份有限公司	法人股	158,558	5%以下	573,979.96	573,979.96	---	5.44
炎黄在线物流股份有限公司	法人股	100,000	5%以下	100,000.00	100,000.00	---	
上海不夜城股份有限公司	法人股	100,000	5%以下	140,000.00	140,000.00	---	
小 计				7,177,172.64	7,177,172.64	---	

(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	期初余额	本期投资 增减额	期末账面余额
东方证券有限责任公司	无约定期限	1.50%	17,550,000.00	---	17,550,000.00
上海九百购物中心有限公司（注 1）	无约定期限	90.00%	9,000,000.00	---	9,000,000.00
天津大通红日制药有限公司	无约定期限	8.50%	7,650,000.00	---	7,650,000.00
上海祥生保险代理有限公司	无约定期限	10.00%	500,000.00	---	500,000.00
中进国际汽车博览中心有限公司（注 2）	无约定期限	30.00%	4,500,000.00	---	4,500,000.00
上海九百城市广场有限公司	2003.04.16-2043.04.15	16.00%	149,096,262.30	5,268,393.42	154,364,655.72
小 计			188,296,262.30	5,268,393.42	193,564,655.72

注 1、根据上海九百股份有限公司与上海大润发有限公司于 2000 年 1 月 6 日签订的承包合同，上海九百购物中心有限公司于 2000 年起由上海大润发有限公司承包经营，合作期限为 20 年。故未纳入合并报表范围。

注 2、股份公司对中进国际汽车博览中心有限公司（原中达汽车展示有限公司）无控制、无共同控制且无重大影响，故成本法核算。

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	期初余额	本期权益增减额					期末余额	合计
			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					

上海九百商业发展有限公司	80.0000%	8,448,968.23	34,070.65	---	34,070.65	---	---	4,000,000.00	4,483,038.88	8,483,038.88
上海九百仙霞商厦	75.0000%	-8,625,468.72	-1,339,696.31	---	-1,339,696.31	---	---	1,500,000.00	-11,465,165.03	-9,965,165.03
上海第九百货商店有限公司	90.0000%	3,849,567.99		---		---	---	9,000,000.00	-5,150,432.01	3,849,567.99
上海正章洗染公司	100.0000%	63,443,018.82	4,339,880.81	---	4,339,880.81	---	---	42,731,425.09	25,051,474.54	67,782,899.63
上海九百电子网络有限公司	90.0000%	4,201,770.02	-45,637.88	---	-45,637.88	---	---	1,350,000.00	2,806,132.14	4,156,132.14
上海九百家电有限公司	90.0000%	4,336,254.03	-4,417.38	---	-4,417.38	---	---	9,000,000.00	-4,668,163.35	4,331,836.65
上海易买得超市有限公司	40.6977%	50,997,951.61	49,693,928.83	50,696,625.00	-1,002,696.17	---	---	101,393,863.00	-701,982.56	100,691,880.44
上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司	70.0000%	3,828,753.06		---		---	---	5,960,000.00	-2,131,246.94	3,828,753.06
上海嘉泰拍卖有限公司	30.0000%	2,482,436.56	-54,970.26	---	-54,970.26	---	---	3,642,931.65	-1,215,465.35	2,427,466.30
上海百富网络信息技术有限公司	49.0000%	7,863,685.72	-220056.35	---	-220,056.35	---	---	18,000,000.00	10,356,370.63	7,643,629.37
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	45.0000%	15,763,851.56	102,410.24	---	102,410.24	---	---	14,880,606.81	985,654.99	15,866,261.80
上海富仑投资管理有限公司	21.9500%	9,067,636.82	-334,568.65	---	-334,568.65	---	---	9,000,000.00	-266,931.83	8,733,068.17
合计		165,658,425.70	52,170,943.70	50,696,625.00	1,474,318.70	---	---	220,458,826.55	-2,629,457.15	217,829,369.40

2、长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
中经国际汽车博览中心有限公司	900,000.00	---	---	900,000.00	公司尚未正式业
小 计	900,000.00	---	---	900,000.00	

其中：股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销额	摊余额
上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司	557,289.94	投资溢价	10年	222,916.00	---	---	---	222,916.00
上海九百城市广场有限公司	110,256,000.00	投资溢价	40年	109,352,262.30	---	---	1,355,606.58	107,996,655.72
合 计	110,813,289.94	---	---	109,575,178.30			1,355,606.58	108,219,571.72

(四) 主营业务收入、成本：

1、业务分部：

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
商 业	26,508,082.75	42,584,236.22	26,020,717.87	41,865,745.84	487,364.88	718,490.38
旅游饮食服务业	3,350,963.98	20,869,400.00	590,440.27	2,455,673.73	2,760,523.71	18,413,726.27
合 计	29,859,046.73	63,453,636.22	26,611,158.14	44,321,419.57	3,247,888.59	19,132,216.65

2、主营业务收入本期发生数较上年同期减少了 33,594,589.49 元，减少比例为 52.94%，减少原因主要系本期进出口销售额减少所致。

3、主营业务成本本期发生数较上年同期减少了 17,710,261.43 元，减少比例为 39.96%，减少原因主要系本期进出口销售额减少成本相应减少所致。

(五) 投资收益：

1、本年发生数：

类 别	股票债券投资收益	计提减值准备	成本法确认的收益	权益法确认的收益	处置资产及其他收益	股权投资差额摊销	合 计
短期投资	92,265.78	-23,771.28	---	---	---	---	68,494.50
长期股权投资	6,664.80	---	---	1,474,318.70	---	-1,355,606.58	125,376.92
合计	98,930.58	-23,771.28	---	1,474,318.70	---	-1,355,606.58	193,871.42

2、同期发生数：

类 别	股票投资收益	计提减值准备	成本法确认的收益	权益法确认的收益	处置资产及其他收益	股权投资差额摊销	合 计
-----	--------	--------	----------	----------	-----------	----------	-----

短期投资	----	175,460.00	----	----	----	----	175,460.00
长期股权投资	----	----	938,425.00	307,537.37	----	-52,736.32	1,193,226.05
合计	----	175,460.00	938,425.00	307,537.37	----	-52,736.32	1,368,686.05

3、投资收益本年数比上年数减少 1,174,814.63 元，减少比例为 85.84%，减少原因主要为本期成本法核算的投资收益减少所致。

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	法定代表人	注册资本 (万元)	经营范围	与本企经济性质 业关系 或类型
上海九百(集团)有限公司	西康路 757 号	李庆苏	24,960	国内贸易(除专项规定)、实业投资, 服装加工, 贸易咨询	母公司 国有独资

(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：元)

企业名称	期初数	本期增加	期末数
上海九百(集团)有限公司	249,600,000.00	---	249,600,000.00
上海正章洗染公司	42,731,425.09	---	42,731,425.09
上海市第九百货商店有限公司	10,000,000.00	---	10,000,000.00
上海九百家电有限公司	10,000,000.00	---	10,000,000.00
上海九百电子网络有限公司	1,500,000.00	---	1,500,000.00
上海九百仙霞商厦	2,000,000.00	---	2,000,000.00
上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司	USD500,000.00	---	USD500,000.00
上海龙的梦文化传媒有限公司	300,000.00	---	300,000.00
上海九百商业发展有限公司	5,000,000.00	---	5,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化:(单位：元)

公司名称	年初数		本年增加		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%
上海九百(集团)有限公司	122,166,440.00	30.47	---	---	122,166,440.00	30.47
上海市第九百货商店有限公司	10,000,000.00	100	---	---	10,000,000.00	100.00
上海正章洗染公司	42,731,425.09	100	---	---	42,731,425.09	100.00
上海九百电子网络有限公司	1,500,000.00	100	---	---	1,500,000.00	100.00
上海九百家电有限公司	10,000,000.00	100	---	---	10,000,000.00	100.00
上海九百仙霞商厦	1,500,000.00	75	---	---	1,500,000.00	75.00
上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司	2,030,000.00	70	---	---	2,030,000.00	70.00
上海龙的梦文化传媒有限公司	250,000.00	83.33	---	---	250,000.00	83.33
上海九百商业发展有限公司	5,000,000.00	100	---	---	5,000,000.00	100.00
上海嘉泰拍卖有限公司	3,000,000.00	30	---	---	3,000,000.00	30.00

(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
上海九百国际贸易公司	联营企业
天津红日药业股份有限公司	参股企业
东方证券有限责任公司	参股企业
上海宝泉制条厂	联营企业

中达汽车展示有限公司	参股企业
上海祥生保险代理有限公司	参股企业
上海富仑投资管理有限公司	参股企业
上海百富网络信息技术有限公司	参股企业
中美合作上海美福服饰工艺品集团	合作企业(根据仲裁终止合作企业,目前处在清算阶段)
上海静安新时代广场有限公司	合作企业
上海九百购物中心有限公司	合作企业
上海九百城市广场有限公司	参股企业
上海易买得超市有限公司	参股企业
中进汽贸上海进口汽车贸易有限公司	参股企业
上海九百家居装饰商城有限公司	同受集团控制
上海九百大华商城有限公司	同受集团控制
上海海鼎信息工程股份有限公司	同受集团控制
上海阿咪儿童营养食品有限公司	同受集团控制
上海九百音像文化有限公司	同受集团控制
上海申视实业股份有限公司	同受集团控制

(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、关联方采购货物取得存货:

(1) 交易规模:

单 位	2004年1-6月	上年度
上海阿咪儿童营养食品有限公司	----	49,525.59
上海申视实业股份有限公司		119,555.55

(2) 采购价格的确定依据:市场批发价。

3、向关联方租赁取得租赁收益

(1) 交易规模:

单 位	2004年1-6月	2003年1-6月
上海九百家居装饰城有限公司	2,000,000.00	20,000,000.00

(2) 关联方交易价格的确定依据:按同类地区可比交易价格确定。

4、关联方销售货物:

(1) 交易规模:

单 位	2004年度	2003年度
上海九百商场	----	120,452.99

(2) 关联方交易价格的确定依据:市场批发价。

5、向关联方收取资金占用费: 无

6、关联方应收、应付款项余额:

项 目	2004.06.30	上年末	占全部应收(付)款项的比例	
			2004.06.30	上年末
应收股利				
上海嘉泰拍卖有限公司	158,486.48	158,486.48	100.00%	100.00%
其他应收款:				
上海宝泉制条厂	814,591.43	854,591.43	0.90%	0.93%
上海九百(集团)有限公司	---	9,240,000.00	---	10.03%
上海易买得超市有限公司	---	76,018.00	---	0.08%
上海海鼎信息工程股份有限公司	---	4,580.60	---	0.005%

上海九百城市广场有限公司	27,000,000.00	35,000,000.00	29.78%	38.01%
上海九百音像文化有限公司	---	3,249.40	---	0.00%
应付账款：				
上海阿咪儿童营养食品有限公司	2348.03	2,348.03	0.014%	0.005%
其他应付款：				
天津红日药业股份有限公司	47,248.06	30,276.06	0.16%	0.12%
上海九百大华商城有限公司	770,000.00	556063.54	2.55%	2.26%
上海九百国际贸易有限公司	193,000.00	193,000.00	0.64%	0.77%
上海百富网络信息技术有限公司	1,000,000.00	1,189,140.00	3.32%	4.74%
上海九百家居装饰商城有限公司	2,000,000.00	15,139.98	6.64%	0.00%
上海静安新时代广场有限公司	1,251,705.65	887,480.75	4.15%	3.54%
上海嘉泰拍卖有限公司	40,403.00	47,237.00	0.13%	0.19%

八、或有事项：

(一) 未决诉讼、仲裁情况：

1、截止 2004 年 6 月 30 日本公司无重大未决诉讼。

(二) 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 (万元)	债务到期日
上海开开实业股份有限公司	USD2000	2004.07.30.
上海开开(集团)有限公司	USD100	2004.12.31.
上海美丽园大酒店有限公司	1,200.00	2005.02.18.
上海美丽园大酒店有限公司	800.00	2005.04.22.
上海神农国药电子商务有限公司	100.00	2004.09.20.
合 计	19,394.93	---

九、承诺事项：

对外经济担保事项详见附注八。

十、资产负债表日后事项：

1、公司截止 2004 年 8 月 23 日收回上海九百家居装饰商城有限公司应收款 200 万元。

2、公司截止 2004 年 8 月 23 日收到上海九百(集团)有限公司受让上海第九百货商店有限公司股权转让款 4092 万元；受让上海爱皮西儿童营养食品有限公司嘉兴公司股权转让款 527.63 万元。

十二、本年度非经常性损益列示如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
(一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	23,915,049.50
(二) 各种形式的政府补贴	100,079.28
(三) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-945,838.28
合 计	23,069,290.50

八、备查文件

(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二) 报告期内公司在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正文及公告的原稿。

上海九百股份有限公司董事会
2004年8月28日

上海市股份有限公司二〇〇四年度会计报表
资产负债表

2004年6月30日

会企地年04表
金额单位：元

编制单位：上海九百股份有限公司(母公司)

资 产	行次	期初数	期末数	负债和股东权益	行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	255,602,587.94	280,179,111.46	短期借款	61	359,410,000.00	409,370,000.00
短期投资	2	2,257,730.06	233,958.78	应付票据	62		
应收票据	3			应付账款	63	25,400,895.35	2,242,572.40
应收股利	4	158,486.48	158,486.48	预收账款	64	8,422,417.46	11,952,155.19
应收利息	5			应付工资	65		
应收账款	6	3,306,852.96	3,605,298.58	应付福利费	66	751,204.99	1,051,659.58
其他应收款	7	147,936,737.01	170,834,902.46	应付股利	67	668,288.70	650,259.90
预付账款	8	1,485,221.27	7,650,013.87	应交税金	68	2,169,702.14	1,568,393.23
应收补贴款	9	17,427,093.56	2,165,915.29	其他应付款	69	2,143.05	2,499.32
存货	10	24,828,065.33	15,014,734.42	其他应付款	70	17,250,534.70	29,489,176.55
待摊费用	11	600,000.00	300,000.00	预提费用	71	705,394.17	603,275.00
一年内到期的长期债权投资	21			预计负债	72		
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	78		
流动资产合计	30	453,602,774.61	480,142,421.34	其他流动负债	79		
长期投资：				流动负债合计	80	414,780,580.56	456,929,991.17
长期股权投资	31	360,231,860.64	417,671,197.76	长期借款：			
长期债权投资	32			长期借款	81		
长期投资合计	33	360,231,860.64	417,671,197.76	应付债券	82		
其中：合并价差(贷差以“-”号表示 合并报表填列)	34			长期应付款	83	298,571.22	298,571.22
固定资产：				专项应付款	84		
固定资产原价	39	234,854,135.62	181,223,490.91	其他长期负债	85		
减：累计折旧	40	37,811,769.78	35,176,863.51	长期负债合计	87	298,571.22	298,571.22
固定资产净值	41	197,042,365.84	146,046,627.40	递延税款：	88		
减：固定资产减值准备	42	15,515,919.97	421,464.44	递延税款贷项	89		
固定资产净额	43	181,526,445.87	145,625,162.96	负 债 合 计	90	415,079,151.78	457,228,562.39
工程物资	44			少数股东权益(合并报表填列)	91		
在建工程	45	22,146,016.99	20,974,198.99	股东权益：			
固定资产清理	46			股本	92	400,881,981.00	400,881,981.00
固定资产合计	50	203,672,462.86	166,599,361.95	资本公积	93	187,341,411.84	187,341,411.84
无形资产及其他资产：				盈余公积	94	9,700,004.32	9,700,004.32
无形资产	51	1.00	1.00	其中：法定公益金	95	9,166,050.35	9,166,050.35
长期待摊费用	52	34,058.61		减：未确认的投资损失(合并报表填列)	96		
其他长期资产	53			未分配利润	97	4,538,608.78	9,261,022.50
无形资产及其他资产合计	54	34,059.61	1.00				
递延税项：				外币报表折算差额(合并报表填列)	98		
递延税款借项	55			股 东 权 益 合 计	99	602,462,005.94	607,184,419.66
资产总计	60	1,017,541,157.72	1,064,412,982.05	负 债 和 股 东 权 益 总 计	100	1,017,541,157.72	1,064,412,982.05

法定代表人：黄跃

总会计师：张锡援

会计机构负责人：赵祥胜

制表人：郭颖

上海市股份有限公司二〇〇四年度会计报表

利润及利润分配表

2004年上半年

会股地年02表

金额单位：元

编制单位：上海九百股份有限公司（母公司）

项 目	行次	2003年上半年	2004年上半年	项 目	行次	2003年上半年	2004年上半年
一、主营业务收入	1	63,453,636.22	29,859,046.73	六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	25	5,565,279.31	9,261,022.50
减：主营业务成本	2	44,321,419.57	26,611,158.14	减：提取法定盈余公积	26		
主营业务税金及附加	3	3,561,582.50	263,492.70	提取法定公益金	27		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	15,570,634.15	2,984,395.89	提取职工奖励及福利基金(合并报表填列，子公司	28		
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5	283,889.15	108,646.45	七、可供股东分配的利润(亏损以“-”号填列)	35	5,565,279.31	9,261,022.50
减：营业费用	6	675,065.09	335,514.24	减：应付优先股股利	36		
管理费用	7	8,599,534.01	12,576,180.53	提取任意盈余公积	37		
财务费用	8	12,899,297.81	9,667,934.05	应付普通股股利	38		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	10	-6,319,373.61	-19,486,586.48	转作股本的普通股股利	39		
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	11	1,368,686.05	193,871.42	八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	40	5,565,279.31	9,261,022.50
补贴收入	12	150,000.00	100,079.28				
营业外收入	13	13,502,796.09	23,915,049.50	补充资料：			
减：营业外支出	14	100,000.00		1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	41		
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	15	8,602,108.53	4,722,413.72	2.自然灾害发生的损失	42		
减：所得税	16	3,036,829.22		3.会计政策变更增加(或减少)利润总额	43		
减：少数股东损益(合并报表填列)	17			4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	44		
加：未确认投资损失(合并报表填列)	18			5.债务重组损失	45		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20	5,565,279.31	4,722,413.72	6.其他	46		
加：年初未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	21	-110,722,153.75	4,538,608.78				
加：其他转入	22	110,722,153.75					

法定代表人：黄跃

总会计师：张锡援

会计机构负责人：赵祥胜

制表人：郭颖

上海市股份有限公司二〇〇四年度会计报表
现金流量表

会股地年04表
金额单位：元

编制单位：上海九百股份有限公司（母公司）

2004年上半年

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
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	20,327,677.30	吸收投资所收到的现金	26		净利润（亏损以“-”号表示）	43	4,722,413.72
收到的税费返还	2	16,831,288.25	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27		加：少数股东损益（亏损以“-”号表示）	44	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	547,701,358.02	借款所收到的现金	28	255,700,000.00	减：未确定的投资损失	45	
经营活动现金流入小计	5	584,860,323.57	收到的其他与筹资活动有关的现金	29		加：计提的资产减值准备	46	438,273.38
			筹资活动现金流入小计	30	255,700,000.00	固定资产折旧	47	2,821,429.87
购买商品、接受劳务支付的现金	6	37,159,503.42				无形资产摊销	48	
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,210,447.08	偿还债务所支付的现金	31	205,740,000.00	长期待摊费用摊销	49	34,058.61
支付的各项税费	8	5,767,697.98	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	11,284,005.46	待摊费用的减少（减：增加）	50	300,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	9	556,845,587.63	其中：支付少数股东的股利	33		预提费用的增加（减：减少）	51	-102,119.17
经营活动现金流出小计	10	601,983,236.11	支付的其他与筹资活动有关的现金	34		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减	52	-23,915,049.50
			其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35		固定资产报废损失	53	
经营活动产生的现金流量净额	11	-17,122,912.54	筹资活动现金流出小计	36	217,024,005.46	财务费用	54	11,284,005.46
			筹资活动产生的现金流量净额	40	38,675,994.54	投资损失（减：收益）	55	-280,529.42
						递延税款贷项（减：借项）	56	
			四、汇率变动对现金的影响	41		存货的减少（减：增加）	57	9,813,330.91
二、投资活动产生的现金流量：						经营性应收项目的减少（减：增加）	58	-8,609,228.10
收回投资所收到的现金	12		五、现金及现金等价物净增加额	42	24,576,523.52	经营性应付项目的增加（减：减少）	59	-13,629,498.30
取得投资收益所收到的现金	13	98,930.58				其 他	60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	14	61,589,455.50				经营活动产生的现金流量净额	65	-17,122,912.54
收到的其他与投资活动有关的现金	15					2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
投资活动现金流入小计	16	61,688,386.08				债务转为资本	66	
						一年内到期的可转换公司债券	67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	1,344,319.56				融资租入固定资产	68	
投资所支付的现金	19	57,320,625.00				3、现金及现金等价物净增加情况：		
支付的其他与投资活动有关的现金	20					现金的期末余额	69	280,179,111.46
投资活动现金流出小计	22	58,664,944.56				减：现金的期初余额	70	255,602,587.94
						加：现金等价物的期末余额	71	0.00
投资活动产生的现金流量净额	25	3,023,441.52				减：现金等价物的期初余额	72	0.00
						现金及现金等价物净增加额	73	24,576,523.52

法定代表人：黄跃

总会计师：张锡掇

会计机构负责人：赵祥胜

制表人：郭颖

上海市股份有限公司二〇〇四年度会计报表
资产负债表

2004年6月30日

会企地年04表
金额单位：元

编制单位：上海九百股份有限公司（合并报表）

资 产				负债和股东权益			
	行次	期初数	期末数		行次	期初数	期末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	398,879,272.53	393,686,143.11	短期借款	61	419,410,000.00	439,370,000.00
短期投资	2	2,257,730.06	233,958.78	应付票据	62	1,187,767.97	1,682,411.00
应收票据	3			应付账款	63	48,999,032.00	17,182,367.75
应收股利	4	158,486.48	158,486.48	预收账款	64	19,174,805.45	21,603,386.39
应收利息	5			应付工资	65		35,734.80
应收账款	6	48,465,701.57	36,435,232.98	应付福利费	66	921,824.10	1,297,358.60
其他应收款	7	52,256,126.99	90,651,730.39	应付股利	67	668,288.70	650,259.90
预付账款	8	10,390,806.54	11,626,976.63	应交税金	68	5,841,788.02	2,344,072.41
应收补贴款	9	17,427,093.56	2,165,915.29	其他应付款	69	72,876.29	15,868.17
存货	10	44,671,630.47	29,297,436.47	其他应付款	70	25,062,955.95	30,141,664.29
待摊费用	11	600,000.00	300,000.00	预提费用	71	705,394.17	603,275.00
一年内到期的长期债权投资	21			预计负债	72		
其他流动资产	24			一年内到期的长期负债	78		
流动资产合计	30	575,106,848.20	564,555,880.13	其他流动负债	79		
长期投资：				流动负债合计	80	522,044,732.65	514,926,398.31
长期股权投资	31	289,914,004.30	348,214,292.14	长期负债：			
长期债权投资	32			长期借款	81		
长期投资合计	33	289,914,004.30	348,214,292.14	应付债券	82		
其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	34			长期应付款	83	298,571.22	298,571.22
固定资产：				专项应付款	84		
固定资产原价	39	301,773,913.65	224,537,345.03	其他长期负债	85		
减：累计折旧	40	66,049,010.00	54,610,868.09	长期负债合计	87	298,571.22	298,571.22
固定资产净值	41	235,724,903.65	169,926,476.94	递延税款：	88		
减：固定资产减值准备	42	17,339,687.40	2,245,231.87	递延税款贷项	89		
固定资产净额	43	218,385,216.25	167,681,245.07	负 债 合 计	90	522,343,303.87	515,224,969.53
工程物资	44			少数股东权益(合并报表填列)	91	500,000.00	500,000.00
在建工程	45	27,803,013.89	31,955,643.89	股东权益：			
固定资产清理	46		14,450.00	股本	92	400,881,981.00	400,881,981.00
固定资产合计	50	246,188,230.14	199,651,338.96	资本公积	93	187,341,411.84	187,341,411.84
无形资产及其他资产：				盈余公积	94	20,727,594.55	18,615,010.66
无形资产	51	4,064,407.75	3,976,054.09	其中：法定公益金	95	12,841,913.76	12,137,719.13
长期待摊费用	52	10,031,819.42	6,511,823.87	减：未确认的投资损失(合并报表填列)	96		
其他长期资产	53			未分配利润	97	-6,488,981.45	346,016.16
无形资产及其他资产合计	54	14,096,227.17	10,487,877.96				
递延税项：				外币报表折算差额(合并报表填列)	98		
递延税款借项	55			股 东 权 益 合 计	99	602,462,005.94	607,184,419.66
资产总计	60	1,125,305,309.81	1,122,909,389.19	负 债 和 股 东 权 益 总 计	100	1,125,305,309.81	1,122,909,389.19

法定代表人：黄跃

总会计师：张锡援

会计机构负责人：赵祥胜

制表人：郭颖

上海市股份有限公司二〇〇四年度会计报表

利润及利润分配表

2004年上半年

会企地年04表

金额单位：元

编制单位：上海九百股份有限公司（合并报表）

项 目	行次	2003年上半年	2004年上半年	项 目	行次	2003年上半年	2004年上半年
一、主营业务收入	1	208,682,405.86	99,068,386.92	六、可供分配的利润(亏损以“-”号填列)	25	-3,599,073.11	346,016.16
减：主营业务成本	2	150,411,257.31	61,366,872.80	减：提取法定盈余公积	26		
主营业务税金及附加	3	4,437,602.31	1,047,973.81	提取法定公益金	27		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	4	53,833,546.24	36,653,540.31	提取职工奖励及福利基金(合并报表填列，子公司)	28		
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	5	815,592.80	426,467.89	七、可供股东分配的利润(亏损以“-”号填列)	35	-3,599,073.11	346,016.16
减：营业费用	6	23,122,909.68	21,426,741.44	减：应付优先股股利	36		
管理费用	7	22,229,629.49	19,737,953.36	提取任意盈余公积	37		
财务费用	8	11,927,882.35	9,206,086.78	应付普通股股利	38		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	10	-2,631,282.48	-13,290,773.38	转作股本的普通股股利	39		
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	11	540,356.45	-2,919,745.85	八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号表示)	40	-3,599,073.11	346,016.16
补贴收入	12	150,000.00	100,079.28				
营业外收入	13	13,536,222.58	23,931,721.22	补充资料：			
减：营业外支出	14	216,724.71	962,510.00	1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	41		
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	15	11,378,571.84	6,858,771.27	2.自然灾害发生的损失	42		
减：所得税	16	5,921,243.70	2,136,357.55	3.会计政策变更增加(或减少)利润总额	43		
减：少数股东损益(合并报表填列)	17	-107,951.17		4.会计估计变更增加(或减少)利润总额	44		
加：未确认投资损失(合并报表填列)	18			5.债务重组损失	45		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	20	5,565,279.31	4,722,413.72	6.其他	46		
加：年初未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	21	-120,380,988.14	-6,488,981.45				
加：其他转入	22	111,216,635.72	2,112,583.89				

法定代表人：黄跃

注册会计师：张锡援

会计机构负责人：赵祥胜

制表人：郭颖

上海市股份有限公司二〇〇四年度会计报表

现 金 流 量 表

2004年上半年

会股地年04表

金额单位：元

编制单位：上海九百股份有限公司（合并报表）

项 目	行次	金 额	项 目	行次	金 额	补 充 资 料	行次	金 额
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	89,489,651.62	吸收投资所收到的现金	26		净利润（亏损以“-”号表示）	43	4,722,413.72
收到的税费返还	2	16,831,288.25	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	27		加：少数股东损益（亏损以“-”号表示）	44	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	554,447,260.28	借款所收到的现金	28	225,700,000.00	减：未确定的投资损失	45	
经营活动现金流入小计	5	660,768,200.15	收到的其他与筹资活动有关的现金	29		加：计提的资产减值准备	46	563,774.80
			筹资活动现金流入小计	30	225,700,000.00	固定资产折旧	47	3,984,791.09
购买商品、接受劳务支付的现金	6	82,707,814.15				无形资产摊销	48	80,353.66
支付给职工以及为职工支付的现金	7	10,166,230.72	偿还债务所支付的现金	31	205,740,000.00	长期待摊费用摊销	49	623,323.51
支付的各项税费	8	13,692,003.12	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	11,409,005.46	待摊费用的减少（减：增加）	50	300,000.00
支付的其他与经营活动有关的现金	9	565,031,211.64	其中：支付少数股东的股利	33		预提费用的增加（减：减少）	51	-102,119.17
经营活动现金流出小计	10	671,597,259.63	支付的其他与筹资活动有关的现金	34		处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	52	-23,915,049.50
			其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	35		固定资产报废损失	53	
经营活动产生的现金流量净额	11	-10,829,059.48	筹资活动现金流出小计	36	217,149,005.46	财务费用	54	10,942,707.65
			筹资活动产生的现金流量净额	40	8,550,994.54	投资损失（减：收益）	55	2,833,087.85
						递延税款贷项（减：借项）	56	
						存货的减少（减：增加）	57	9,891,735.89
			四、汇率变动对现金的影响	41		经营性应收项目的减少（减：增加）	58	39,649,772.49
						经营性应付项目的增加（减：减少）	59	-60,403,851.47
二、投资活动产生的现金流量：			五、现金及现金等价物净增加额	42	-5,193,129.42	其他	60	
收回投资所收到的现金	12					经营活动产生的现金流量净额	65	-10,829,059.48
取得投资收益所收到的现金	13	98,930.58				2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	14	61,589,455.50				债务转为资本	66	
收到的其他与投资活动有关的现金	15					一年内到期的可转换公司债券	67	
投资活动现金流入小计	16	61,688,386.08				融资租入固定资产	68	
						3、现金及现金等价物净增加情况：		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	7,282,825.56				现金的期末余额	69	393,686,143.11
投资所支付的现金	19	57,320,625.00				减：现金的期初余额	70	398,879,272.53
支付的其他与投资活动有关的现金	20					加：现金等价物的期末余额	71	
投资活动现金流出小计	22	64,603,450.56				减：现金等价物的期初余额	72	
						现金及现金等价物净增加额	73	-5,193,129.42
投资活动产生的现金流量净额	25	-2,915,064.48						

法定代表人：黄跃

总会计师：张锡援

会计机构负责人：赵祥胜

制表人：郭颖