

杭州解百集团股份有限公司

2008 年半年度报告

目录

一、重要提示	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	8
七、财务会计报告（未经审计）	10
八、备查文件目录	54

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司董事长周自力、总经理王季文、主管会计工作负责人谢雅芳及会计机构负责人（会计主管人员）戚莲花声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：杭州解百集团股份有限公司
公司法定中文名称缩写：杭州解百
公司英文名称：HANGZHOU JIEBAI GROUP CO., LIMITED.
公司英文名称缩写：HJBG
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：杭州解百
公司 A 股代码：600814
- 3、 公司注册地址：浙江省杭州市上城区解放路 251 号
公司办公地址：浙江省杭州市上城区解放路 251 号
邮政编码：310001
公司国际互联网网址：<http://www.jiebai.cn>
公司电子信箱：zqb@jiebai.com
- 4、 公司法定代表人：周自力
- 5、 公司董事会秘书：诸雪强
电话：0571-87016888-5015
传真：0571-87012373
E-mail：zxq600814@vip.sina.com
联系地址：杭州市上城区解放路 251 号
公司证券事务代表：沈瑾
电话：0571-87016888-5116
传真：0571-87080499
E-mail：jshen600814@sina.com
联系地址：杭州市上城区解放路 251 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：董事会秘书处
- 7、 公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1992 年 10 月 28 日
公司首次注册登记地点：杭州市上城区解放路 211 号
公司法人营业执照注册号：3300001007853
公司税务登记号码：330193143045249
公司组织结构代码：14304524-9
公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：杭州市西溪路 128 号金鼎广场西楼 6-10F

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	910,157,016.19	1,008,713,266.40	-9.77
所有者权益(或股东权益)	520,826,467.19	510,678,307.26	1.99
每股净资产(元)	1.68	1.65	1.82
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	68,697,963.04	55,358,133.17	24.10
利润总额	66,782,701.64	52,893,411.78	26.26
净利润	49,388,489.44	34,655,441.36	42.51
扣除非经常性损益后的净利润	46,738,967.88	35,307,762.62	32.38
基本每股收益(元)	0.159	0.112	41.96
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.151	0.114	32.46
稀释每股收益(元)	0.159	0.112	41.96
净资产收益率(%)	9.48	7.25	增加2.23个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-64,605,108.12	-15,705,512.51	-311.35
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.208	-0.051	-307.84

2、非经常性损益项目和金额:

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	3,981,341.87
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-449,688.96
减:企业所得税影响数	882,913.23
少数股东所占份额	-781.88
合计	2,649,521.56

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		前十名股东持股情况				
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
杭州商业资产经营(有限)公司	国家	29.24	90,760,425	7,554,072	83,206,353	无

杭州股权管理中心	其他	3.200	9,933,164	-465,453	0	无
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)	其他	2.076	6,444,379	6,444,379	0	无
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金	其他	1.752	5,437,537	5,437,537	0	无
上海中都投资有限公司	其他	1.444	4,483,050	0	0	无
华夏银行股份有限公司—益民红利成长混合型证券投资基金	其他	1.296	4,021,113	-6,716,481	0	无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.221	3,789,909	3,789,909	0	无
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金	其他	1.159	3,596,765	3,596,765	0	无
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.967	3,000,000	-1,293,648	0	无
西湖电子集团有限公司	国有法人	0.367	1,139,638	0	0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类		
杭州股权管理中心		9,933,164		人民币普通股		
杭州商业资产经营(有限)公司		7,554,072		人民币普通股		
中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)		6,444,379		人民币普通股		
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金		5,437,537		人民币普通股		
上海中都投资有限公司		4,483,050		人民币普通股		
华夏银行股份有限公司—益民红利成长混合型证券投资基金		4,021,113		人民币普通股		
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金		3,789,909		人民币普通股		
交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金		3,596,765		人民币普通股		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪		3,000,000		人民币普通股		
西湖电子集团有限公司		1,139,638		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		公司总股本前十名股东中第一大股东与其余股东之间不存在关联关系；中国银行—华夏行业精选股票型证券投资基金(LOF)、中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金同为华夏基金管理有限公司管理的基金；中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金、交通银行—鹏华中国 50 开放式证券投资基金同为鹏华基金管理有限公司管理的基金；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1.	杭州商业资产经营(有限)公司	83,206,353	2009年6月12日	83,206,353	股改实施之日(2006年6月12日)起,在十二个月内不上市交易或者转让;在前项规定期满后二十四个月内不通过证券交易所交易出售。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第五届董事会于2008年5月25日任期届满,公司于2008年5月26日召开第二十八次股东大会(2007年年会),选举周自力、王季文、朱一民、谢雅芳、陈建强、王隆为公司第六届董事会董事,裴长洪、吴海燕、张建平为公司第六届董事会独立董事;选举杨曼丽、黄超豪、赵胜为公司第六届监事会监事,与职工代表张慧玲、叶芙蓉一起组成第六届监事会。

公司第六届董事会第一次会议选举周自力为董事长、王季文为副董事长;聘任王季文为总经理,谢雅芳、郑学根、陈琳为副总经理;聘任谢雅芳为总会计师(兼);聘任诸雪强为董事会秘书。

公司第六届监事会第一次会议选举杨曼丽为监事会主席。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

本报告期,公司以“提高效益、促进发展”为主线开展各项工作,经济效益继续保持较快提升,1-6月实现营业收入84,000.43万元,同比增加23.02%,利润6,678.27万元,同比增加26.26%。

1、着力提升现代百货品质。一是实施精品战略,对新世纪商厦1F商品品类重新布局和调整,引进更为时尚的PLUSIT、Y3、TOMMY HILFIGER等品牌;二是继续实行强势营销,期间成功举办“华彩·惊艳”——2008解百WHY春夏流行趋势发布会等40余场次的大型促销活动,提升企业影响力;三是深化VIP客户维护,通过时尚派对、品牌演示会、创刊《解·风情》杂志等形式多样的活动,加强与客户的情感沟通,传递品质、时尚的生活理念。四是启动AB楼改建工程申报工作,以提升购物环境,扩大经营规模,增强市场竞争力。

2、内部管理持续提升。一是顺利通过ISO:9000和ISO:14000年度复审工作,并向商务部进行了“金鼎百货”申报,通过这两项工作的实施,公司的管理理念、管理方法和控制流程得到持续提升。二是启动计算机管理系统升级工作,并已先期完成了其中OA系统的升级。

3、加快分子公司转型和提升。本报告期,公司与拥有国际品牌经营优势的温州崇高百货有限公司进行战略合作,注册成立义乌解百购物中心有限公司,旨在全面提升品牌档次,推动分子公司向精品百货转型。今年1-6月,杭州解百义乌商贸有限责任公司实现营业收入7,305.88万元,同比上升8.53%;杭州新世纪大酒店受天气等影响本期收入略有下降,实现收入1,021.59万元,同比下降6.06%;杭州解百商盛贸易公司实现收入154.04万元,同比上升281.66%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
商品销售业务	802,115,099.23	674,426,623.27	15.92	23.76	24.63	减少0.59个百分点
旅游饮服业务	10,215,879.39	230,241.79	97.75	-6.06	4.37	减少0.22个百分点
广告业务	2,191,268.68	1,409,881.53	35.66	-0.12	-7.99	增加5.50个百分点

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

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
杭州地区	741,463,446.14	24.85
金华地区	73,058,801.16	8.53

3、占营业收入或营业利润总额10%以上的业务

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)
商品销售业务	802,115,099.23	674,426,623.27	15.92

4、主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	50,141,458.85	占采购总额比重(%)	8.58
前五名客户销售金额合计	47,033,285.08	占销售总额比重(%)	5.60

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
杭州解百义乌商贸有限责任公司	零售	百货、针织等批发零售	1,000.00	4,302.72	68.29
杭州久牛贸易有限公司	批发	日用百货、针织纺品、服装、皮具等经销	50.00	80.04	10.21
杭州解百广告有限公司	广告	设计、制作、代理策划广告	50.00	415.65	33.05
杭州解百商盛贸易有限公司	零售、物业管理	百货等批发、零售;卷烟等零售;家电维修;物业管理;室内装潢。	50.00	108.87	-6.47
义乌解百购物中心有限公司	零售、批发及管理	服装、针纺织品、劳保用品的批发零售、日用杂货、家具用品、工艺美术品等	1,000.00	998.42	-1.58

6、报告期内公司财务状况经营成果

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	910,157,016.19	1,008,713,266.40	-98,556,250.21	-9.77
股东权益	520,826,467.19	510,678,307.26	10,148,159.93	1.99
项目名称	2008年1-6月	2007年1-6月	增减额	增减幅度(%)
营业利润	68,697,963.04	55,358,133.17	13,339,829.87	24.10
净利润	49,388,489.44	34,655,441.36	14,733,048.08	42.51
现金及现金等价物净增加额	-60,549,065.43	-21,388,790.04	-39,160,275.39	-183.09

(1) 总资产减少主要是本期支付货款及交纳各项税费。

(2) 营业利润增加主要是商品销售收入增加。

(3) 净利润增加主要是销售收入和营业利润增长、投资收益同比增加,以及所得税税率下降三项因素综影响所致。

(4) 现金及现金等价物净增加额减少主要是本期与经营业务有关的现金净流出。

7、报告期财务数据发生重大变动的的原因分析

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
应收票据	0.00	1,410,590.00	-1,410,590.00	-100.00
应收账款	2,979,217.60	24,492,254.81	-21,513,037.21	-87.84
其他应收款	17,805,042.39	13,242,737.38	4,562,305.01	34.45
可供出售金融资产	18,627,362.72	32,567,279.56	-13,939,916.84	-42.80
在建工程	3,564,683.16	696,937.35	2,867,745.81	411.48
应付票据	21,100,000.00	39,250,000.00	-18,150,000.00	-46.24
应付账款	124,983,774.18	202,803,169.32	-77,819,395.14	-38.37
应付职工薪酬	19,662,739.79	34,369,520.12	-14,706,780.33	-42.79
应交税费	8,272,381.43	42,295,504.77	-34,023,123.34	-80.44
应付股利	28,484,810.04	659,571.33	27,825,238.71	4,218.69
递延所得税负债	2,189,948.18	5,958,567.40	-3,768,619.22	-63.25
少数股东权益	11,291,964.92	7,949,727.31	3,342,237.61	42.04
营业税金及附加	8,900,909.07	5,543,382.33	3,357,526.74	60.57
资产减值损失	-440,199.57	97,968.50	-538,168.07	-549.33
投资收益	6,233,219.18	374,488.47	5,858,730.71	1,564.46
经营活动产生的现金流量净额	-64,605,108.12	-15,705,512.51	-48,899,595.61	-311.35
投资活动产生的现金流量净额	514,782.27	-5,193,087.39	5,707,869.66	109.91
筹资活动产生的现金流量净额	2,890,766.82	-440,508.05	3,331,274.87	756.23
汇率变动对现金及现金等价物的影响	650,493.60	-49,682.09	700,175.69	1,409.31

(1) 应收票据期末数为0, 系公司部分货款采用票据结算方式, 期末到期票据减少所致。

(2) 应收账款减少, 系本期信用卡消费收入和货款收回所致。

(3) 其他应收款增加, 主要是本期支付货品押金。

(4) 可供出售金融资产减少, 系公司持有的股票按公允价值计量, 公允价值变动引起所致。

(5) 在建工程增加, 主要系义乌购物中心支付工程预付款所致。

(6) 应付票据减少, 主要系用于结算货款的商业汇票期末到期所致。

(7) 应付账款减少, 主要系货款支付增加所致。

(8) 应付职工薪酬减少, 主要系年初发放年终奖所致。

(9) 应交税费减少, 主要系去年年末增幅较大的应交增值税及企业所得税在本期交纳所致。

(10) 应付股利增加, 主要系按公司07年度分配方案提取应付股利。

(11) 递延所得税负债减少, 主要系公司可供出售金融资产公允价值变动按税法规定相应减少应纳税暂时性差异所致。

(12) 少数股东权益增加, 主要是本报告期增设子公司吸收投资。

(13) 营业税金及附加增加, 主要是本期消费税增加。

(14) 资产减值损失减少, 主要系本期应收款项收回, 计提的坏账准备减少所致。

(15) 投资收益增加, 主要系本期可供出售金融资产出售、收到投资分红。

(16) 经营活动产生的现金净流出增加, 主要是本期支付各项税费以及支付货款。

(17) 投资活动产生的现金净流入增加, 主要是本报告期取得的投资收益增加。

(18) 筹资活动产生的现金净流入增加, 主要是本报告期增设子公司吸收投资。

(19) 汇率变动对现金及现金等价物的影响, 主要是进出口业务形成。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内, 公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

经公司第五届董事会第十七次会议审议批准，本期公司出资 700 万元投资义乌解百购物中心有限公司，占注册资本的 70%；温州崇高百货有限公司出资 300 万元，占注册资本的 30%。义乌解百购物中心有限公司于 2008 年 5 月 5 日取得营业执照。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

本报告期，公司按照《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》等法律法规的规定，结合公司运作实际，进一步做好公司治理的各项工作：

1、公司第五届董事会第十八次会议审议通过《公司董事会审计委员会工作细则》，审计委员会在公司年报工作中发挥其应有的作用。

2、贯彻落实中国证监会公告[2008]27号《关于公司治理专项活动公告的通知》要求，对截至 2008 年 6 月 30 日治理整改报告中所列事项的整改情况进行认真总结，形成《关于公司治理整改报告的情况说明》，并经公司第六届董事会第二次会议审议通过，在上海证券交易所网站刊登。

3、根据浙江证监局浙证监上市字（2008）21号《关于开展上市公司信息披露自查自纠活动的通知》要求，公司对 07 年来公司的信息披露工作进行了认真自查，并将自查结果报告给浙江省证监局。

4、本报告期，浙江证监局派出检查组对我公司信息披露的有关情况进行了专项检查，针对浙江证监局《关于对杭州解百信息披露专项检查的反馈意见》指出的公司在信息披露环节中的不足，公司采取有效措施进行改进和提升。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(三) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(四) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司将部分物业出租，取得租赁收入 1308.50 万元。

(八) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项股改承诺及履行情况：

公司第一大股东杭州商业资产经营（有限）公司承诺其持有的股份在股改实施之日起（2006年6月12日），在十二个月内不上市交易或者转让；在前项规定期满后二十四个月内不通过证券交易所挂牌交易出售。

完全按照承诺内容履行。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三)其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位：元 币种：人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量(股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600631	百联股份	457,478	928,000.00	5,370,791.72	10,531,143.56	可供出售金融资产
2	601088	中国神华	63,000	2,330,370.00	2,366,910.00	4,133,430.00	可供出售金融资产
3	601939	建设银行	383,000	2,470,350.00	2,263,530.00	3,772,550.00	可供出售金融资产
4	601186	中国铁建	208,000	1,888,640.00	1,946,880.00	0	可供出售金融资产
5	601919	中国远洋	59,000	500,320.00	1,165,250.00	2,516,940.00	可供出售金融资产
6	601169	北京银行	62,000	775,000.00	852,500.00	1,262,320.00	可供出售金融资产
7	601328	交通银行	110,000	869,000.00	822,800.00	1,718,200.00	可供出售金融资产
8	600683	银泰股份	101,400	150,000.00	739,206.00	1,550,406.00	可供出售金融资产
9	601601	中国太保	31,000	930,000.00	596,750.00	1,532,950.00	可供出售金融资产
10	002142	宁波银行	51,000	469,200.00	550,800.00	1,118,430.00	可供出售金融资产
合计			—	11,310,880.00	16,675,417.72	28,136,369.56	—

2、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)
杭州市商业银行股份有限公司(注)	5,000,000.00	5,000,000	0.378	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000	—	5,000,000.00

注：根据杭州市商业银行股份有限公司公告，自2008年7月8日起，“杭州市商业银行股份有限公司”更名为“杭州银行股份有限公司”。

(十四)信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
杭州解百2007年度业绩快报	上海证券报D19	2008年1月17日	http://www.sse.com.cn
杭州解百第5届董事会第17次会议决议公告、对外投资公告	上海证券报D51	2008年4月15日	http://www.sse.com.cn
杭州解百2007年报及摘要、第5届董事会第18次会议决议公告、第5届监事会第11次会议决议公告、召开第28次股东大会(2007年年会)公告	上海证券报D91	2008年4月26日	http://www.sse.com.cn
杭州解百关于股东持股增加的公告	上海证券报D123	2008年4月29日	http://www.sse.com.cn
杭州解百第28次股东大会(2007年年会)决议公告、第6届董事会第1次会议决议公告、第6届监事会第1次会议决议公告	上海证券报D12	2008年5月27日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

编制单位：杭州解百集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币
报告截止日：2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	306,809,537.75	369,192,955.06
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2		1,410,590.00
应收账款	3	2,979,217.60	24,492,254.81
预付款项	4	5,164,711.40	3,987,568.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	17,805,042.39	13,242,737.38
买入返售金融资产			
存货	6	39,272,611.99	36,610,598.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		372,031,121.13	448,936,704.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	7	18,627,362.72	32,567,279.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	16,084,542.03	16,084,542.03
投资性房地产	9	72,136,626.74	73,231,275.41
固定资产	10	399,052,478.47	407,437,841.03
在建工程	11	3,564,683.16	696,937.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	27,424,608.74	28,177,677.14
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	13	1,235,593.20	1,581,009.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		538,125,895.06	559,776,562.15
资产总计		910,157,016.19	1,008,713,266.40
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	14	21,100,000.00	39,250,000.00
应付账款	15	124,983,774.18	202,803,169.32
预收款项	16	141,508,600.70	136,459,211.47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	19,662,739.79	34,369,520.12
应交税费	18	8,272,381.43	42,295,504.77
应付利息			
应付股利	19	28,484,810.04	659,571.33
其他应付款	20	28,055,805.67	24,529,440.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		372,068,111.81	480,366,417.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	21	3,780,524.09	3,760,246.48
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	22	2,189,948.18	5,958,567.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,970,472.27	9,718,813.88
负债合计		378,038,584.08	490,085,231.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	23	310,383,021.00	310,383,021.00
资本公积	24	40,058,670.34	51,364,527.96
减：库存股			
盈余公积	25	57,053,624.66	57,053,624.66
一般风险准备			
未分配利润	26	113,331,151.19	91,877,133.64
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者权益合计		520,826,467.19	510,678,307.26
少数股东权益		11,291,964.92	7,949,727.31
所有者权益合计		532,118,432.11	518,628,034.57
负债和所有者权益总计		910,157,016.19	1,008,713,266.40

法定代表人：周自力

主管会计工作负责人：谢雅芳

会计机构负责人：戚莲花

母公司资产负债表

编制单位:杭州解百集团股份有限公司

 单位:元 币种:人民币
 报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		290,772,009.61	351,302,355.71
交易性金融资产			
应收票据			1,410,590.00
应收账款	1	2,447,400.30	22,905,754.91
预付款项		3,937,317.73	3,070,849.30
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	16,793,377.65	12,050,754.45
存货		36,449,368.97	32,920,189.85
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		350,399,474.26	423,660,494.22
非流动资产:			
可供出售金融资产		18,627,362.72	32,567,279.56
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	29,909,542.03	22,909,542.03
投资性房地产		72,136,626.74	73,231,275.41
固定资产		369,043,331.66	376,059,742.54
在建工程		884,327.80	696,937.35
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		22,972,768.74	23,669,005.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,180,872.54	1,522,924.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		514,754,832.23	530,656,706.36
资产总计		865,154,306.49	954,317,200.58
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		21,100,000.00	39,250,000.00
应付账款		114,344,224.98	183,066,245.53
预收款项		130,264,746.30	126,559,562.96
应付职工薪酬		18,517,943.95	32,108,468.50
应交税费		8,236,052.08	39,252,956.77

应付利息			
应付股利		28,484,810.04	659,571.33
其他应付款		25,620,547.96	20,533,699.26
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		346,568,325.31	441,430,504.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		3,638,444.09	3,618,166.48
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		1,586,108.17	5,354,727.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,224,552.26	8,972,893.87
负债合计		351,792,877.57	450,403,398.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		310,383,021.00	310,383,021.00
资本公积		39,002,994.55	50,308,852.17
减：库存股			
盈余公积		57,053,624.66	57,053,624.66
未分配利润		106,921,788.71	86,168,304.53
所有者权益（或股东权益）合计		513,361,428.92	503,913,802.36
负债和所有者（或股东权益）合计		865,154,306.49	954,317,200.58

法定代表人：周自力

主管会计工作负责人：谢雅芳

会计机构负责人：戚莲花

合并利润表

编制单位:杭州解百集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		840,004,337.77	682,772,673.86
其中:营业收入	1	840,004,337.77	682,772,673.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		777,539,593.91	627,789,029.16
其中:营业成本	1	677,186,187.47	545,093,160.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	8,900,909.07	5,543,382.33
销售费用	3	19,895,885.19	15,943,921.54
管理费用	4	70,249,583.54	58,969,224.83
财务费用		1,747,228.21	2,141,371.77
资产减值损失	5	-440,199.57	97,968.50
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	6	6,233,219.18	374,488.47
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-76,800.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		68,697,963.04	55,358,133.17
加:营业外收入	7	66,705.14	173,468.16
减:营业外支出	8	1,981,966.54	2,638,189.55
其中:非流动资产处置净损失			1,529,608.60
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		66,782,701.64	52,893,411.78
减:所得税费用	9	17,051,974.59	17,639,841.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		49,730,727.05	35,253,570.23
归属于母公司所有者的净利润		49,388,489.44	34,655,441.36
少数股东损益		342,237.61	598,128.87
六、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		0.159	0.112
(二)稀释每股收益(元/股)		0.159	0.112

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0元。

法定代表人:周自力 主管会计工作负责人:谢雅芳 会计机构负责人:戚莲花

母公司利润表

编制单位:杭州解百集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	761,480,237.30	610,672,888.10
减:营业成本	1	613,157,406.54	486,171,774.05
营业税金及附加		7,849,617.13	4,675,623.46
销售费用		17,287,277.84	13,926,449.27
管理费用		61,051,263.64	51,137,059.21
财务费用		1,579,514.63	2,026,577.40
资产减值损失		-417,304.75	41,001.71
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	2	6,233,219.18	896,889.75
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			-76,800.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		67,205,681.45	53,591,292.75
加:营业外收入		58,383.44	159,854.26
减:营业外支出		1,890,721.07	2,688,418.07
其中:非流动资产处置净损失			1,529,608.60
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		65,373,343.82	51,062,728.94
减:所得税费用		16,685,387.75	16,883,297.52
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		48,687,956.07	34,179,431.42

法定代表人:周自力

主管会计工作负责人:谢雅芳

会计机构负责人:戚莲花

合并现金流量表

编制单位:杭州解百集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		978,000,907.49	776,201,317.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		5,632,329.90	5,061,709.62
收到其他与经营活动有关的现金	1	28,821,714.16	28,086,938.66
经营活动现金流入小计		1,012,454,951.55	809,349,966.16
购买商品、接受劳务支付的现金		871,921,974.13	690,946,169.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		51,284,183.02	35,280,369.64
支付的各项税费		79,639,496.11	49,159,260.64
支付其他与经营活动有关的现金	2	74,214,406.41	49,669,679.30
经营活动现金流出小计		1,077,060,059.67	825,055,478.67
经营活动产生的现金流量净额		-64,605,108.12	-15,705,512.51
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,247,115.00	335,154.09
取得投资收益收到的现金		6,233,219.18	451,288.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,971.70	387,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	2,392,160.54	1,292,096.37
投资活动现金流入小计		13,896,466.42	2,465,638.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,245,929.15	5,811,031.32
投资支付的现金		7,135,755.00	1,847,695.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,381,684.15	7,658,726.32
投资活动产生的现金流量净额		514,782.27	-5,193,087.39
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金		3,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,233.18	440,508.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			427,419.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		109,233.18	440,508.05
筹资活动产生的现金流量净额		2,890,766.82	-440,508.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		650,493.60	-49,682.09
五、现金及现金等价物净增加额		-60,549,065.43	-21,388,790.04
加：期初现金及现金等价物余额		366,490,849.96	205,224,375.22
六、期末现金及现金等价物余额		305,941,784.53	183,835,585.18

法定代表人：周自力 主管会计工作负责人：谢雅芳 会计机构负责人：戚莲花

母公司现金流量表

编制单位:杭州解百集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
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		886,631,217.78	693,222,244.24
收到的税费返还		5,632,329.90	5,061,709.62
收到其他与经营活动有关的现金		25,121,959.01	24,835,817.13
经营活动现金流入小计		917,385,506.69	723,119,770.99
购买商品、接受劳务支付的现金		787,551,594.93	613,212,325.80
支付给职工以及为职工支付的现金		44,527,142.83	34,480,299.39
支付的各项税费		73,938,667.29	47,288,458.58
支付其他与经营活动有关的现金		67,930,490.87	38,678,908.07
经营活动现金流出小计		973,947,895.92	733,659,991.84
经营活动产生的现金流量净额		-56,562,389.23	-10,540,220.85
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,247,115.00	335,154.09
取得投资收益收到的现金		6,233,219.18	973,689.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,000.00	381,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,337,072.16	1,265,045.50
投资活动现金流入小计		13,840,406.34	2,955,189.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,379,516.75	5,286,406.07
投资支付的现金		14,135,755.00	1,847,695.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,515,271.75	7,134,101.07
投资活动产生的现金流量净额		-2,674,865.41	-4,178,911.73
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,233.18	13,088.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		109,233.18	13,088.82
筹资活动产生的现金流量净额		-109,233.18	-13,088.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		650,493.60	-49,682.09
五、现金及现金等价物净增加额		-58,695,994.22	-14,781,903.49
加: 期初现金及现金等价物余额		348,600,250.61	190,053,240.18
六、期末现金及现金等价物余额		289,904,256.39	175,271,336.69

法定代表人:周自力 主管会计工作负责人:谢雅芳 会计机构负责人:戚莲花

合并所有者权益变动表

编制单位:杭州解百集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	310,383,021.00	51,364,527.96		57,053,624.66		91,877,133.64		7,949,727.31	518,628,034.57
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	310,383,021.00	51,364,527.96		57,053,624.66		91,877,133.64		7,949,727.31	518,628,034.57
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)		-11,305,857.62				21,454,017.55		3,342,237.61	13,490,397.54
(一)净利润						49,388,489.44		342,237.61	49,730,727.05
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-11,305,857.62							-11,305,857.62
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-11,305,857.62							-11,305,857.62
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他									
上述(一)和(二)小计		-11,305,857.62				49,388,489.44		342,237.61	38,424,869.43
(三)所有者投入和减少资本								3,000,000.00	3,000,000.00

1. 所有者投入资本							3,000,000.00	3,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配						27,934,471.89		27,934,471.89
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配						27,934,471.89		27,934,471.89
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期末余额	310,383,021.00	40,058,670.34		57,053,624.66		113,331,151.19	11,291,964.92	532,118,432.11

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	310,383,021.00	37,689,452.41		51,005,667.66		61,122,373.94		7,659,212.85	467,859,727.86
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本	310,383,021.00	37,689,452.41		51,005,667.66	0	61,122,373.94		7,659,212.85	467,859,727.86

年年初余额									
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		7,799,175.62			0	9,824,799.68		178,110.66	17,802,085.96
(一)净利润						34,655,441.36		598,128.87	35,253,570.23
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		7,799,175.62						7,401.02	7,806,576.64
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		7,799,175.62							7,799,175.62
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响								7,401.02	7,401.02
4.其他									
上述(一)和(二)小计		7,799,175.62				34,655,441.36		605,529.89	43,060,146.87
(三)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益									

的金额									
3.其他									
(四)利润分配						24,830,641.68		427,419.23	25,258,060.91
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者(或股东)的分配						24,830,641.68		427,419.23	25,258,060.91
4.其他									
(五)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期末余额	310,383,021.00	45,488,628.03	0	51,005,667.66	0	70,947,173.62	0	7,837,323.51	485,661,813.82

法定代表人：周自力

主管会计工作负责人：谢雅芳

会计机构负责人：戚莲花

母公司所有者权益变动表

编制单位：杭州解百集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	310,383,021.00	50,308,852.17		57,053,624.66	86,168,304.53	503,913,802.36
加：会计政策						

变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	310,383,021.00	50,308,852.17		57,053,624.66	86,168,304.53	503,913,802.36
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		-11,305,857.62			20,753,484.18	9,447,626.56
(一)净利润					48,687,956.07	48,687,956.07
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-11,305,857.62				-11,305,857.62
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		-11,305,857.62				-11,305,857.62
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计		-11,305,857.62			48,687,956.07	37,382,098.45

(三) 所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四) 利润分配					27,934,471.89	27,934,471.89
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					27,934,471.89	27,934,471.89
3.其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他						
四、本期期末余额	310,383,021.00	39,002,994.55		57,053,624.66	106,921,788.71	513,361,428.92

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	310,383,021.00	36,633,776.62		51,005,667.66	56,567,330.23	454,589,795.51
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	310,383,021.00	36,633,776.62		51,005,667.66	56,567,330.23	454,589,795.51
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)		7,799,175.62			9,348,789.74	17,147,965.36
(一)净利润					34,179,431.42	34,179,431.42
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		7,799,175.62				7,799,175.62
1.可供出售金融资产公允价值变动净额		7,799,175.62				7,799,175.62
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有						

者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述						
(一)						
和(二)		7,799,175.62			34,179,431.42	41,978,607.04
小计						
(三)						
所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)						
利润分配					24,830,641.68	24,830,641.68
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					24,830,641.68	24,830,641.68
3.其他						
(五)						
所有者权益内部结转						
1.资本公积转增资本(或股本)						
2.盈余公积转增资本						

(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	310,383,021.00	44,432,952.24		51,005,667.66	65,916,119.97	471,737,760.87

法定代表人: 周自力

主管会计工作负责人: 谢雅芳

会计机构负责人: 戚莲花

二、财务报表附注(金额单位: 人民币元)

(一) 公司基本情况

杭州解百集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省股份制试点工作协调小组 1992 年 8 月 1 日浙股[92]30 号文件批准成立的股份有限公司, 于 1992 年 10 月 30 日在杭州市工商行政管理局登记注册, 2001 年 5 月 29 日根据公司登记条例的有关规定, 在浙江省工商行政管理局重新登记注册, 取得注册号为 3300001007853 的《企业法人营业执照》。现有注册资本 310,383,021.00 元, 折 310,383,021 股(每股面值 1 元)。其中有限售条件的流通股份 A 股 83,206,353 股, 无限售条件的流通股份 A 股 227,176,668 股。公司股票已于 1994 年 1 月 14 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属商品零售行业。公司经营范围: 百货、针纺织品、日用杂货、家具、工艺美术品、建筑装饰材料、食品、五金交电、化工原料及产品(不含危险品)、普通机械、电器机械及器材、金属材料、通信(含无线)设备、汽车配件、电子计算机及配件、副食品、花卉的销售; 金银饰品、烟、消防器材、书刊、特种劳保用品、字画的零售; 音乐茶座、游泳池, 自行车出租、彩照扩印, 礼仪服务、公共关系策划、培训, 日用品修理, 经营进出口业务(范围按经贸部 1995 外经贸正审出字第 405 号文件规定执行); 含下属分支机构的经营范围。

(二) 财务报表的编制基准与方法

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》, 即本报告所载 2008 年半年度之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

(三) 公司采用的重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

3、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产等以公允价值计量; 采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等, 以购买价款的现值计量; 发生减值损失的存货以可变现净值计量, 其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量; 盘盈资产等按重置成本计量。

6、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率近似汇率折算。

8、金融工具的确认和计量

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来

现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

9、 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，采用个别认定法计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄1年以内（含1年，以下类推）的，按其余额的5%计提；账龄1-2年的，按其余额的10%计提；账龄2-3年的，按其余额的20%计提；账龄3-5年的，按其余额的30%计提；账龄5年以上的，按其余额的100%计提。

10、 存货的确认和计量

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的商品或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出商品采用先进先出法。

(3) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单项存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 领用的低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

11、 长期股权投资的确认和计量

(1) 长期股权投资初始投资成本的确定：

1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

(2) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(3) 资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提长期股权投资减值准备。

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

12、 投资性房地产的确认和计量

(1) 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

(3) 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(4) 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提投资性房地产减值准备。

13、 固定资产的确认和计量

(1) 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；2) 使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产同时满足下列条件的予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(3) 固定资产按照成本进行初始计量。

(4) 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-45	3% - 5%	12.13 - 2.11
通用设备	5-15	3% - 5%	19.40 - 6.33
专用设备	5	3% - 5%	19.40 - 19.00
运输工具	10	3% - 5%	9.70 - 9.50
其他设备	10	3% - 5%	9.70 - 9.50

(5) 因开工不足、自然灾害等导致连续三个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(6) 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提固定资产减值准备。

14、 在建工程的确认和计量

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提在建工程减值准备。

15、 无形资产的确认和计量

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

(5) 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十六)3所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性。

开发阶段是已完成研究阶段的工作，具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

16、资产减值

(1) 在资产负债表日判断资产（除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产）是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

(2) 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(4) 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、借款费用的确认和计量

(1) 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：a. 资产支出已经发生；b. 借款费用已经发生；c. 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

18、收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、 企业所得税的确认和计量

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

20、 企业年金计划的主要内容

根据《企业年金试行办法》、《企业年金基金管理实行办法》及其他相关法律、法规，本公司制定了《杭州解百集团股份有限公司企业年金方案》并报经杭州市劳动和社会保障局备案（杭劳社险[2007]246号）。

(1) 参加企业年金职工范围：1) 依法参加基本养老保险、并为企业工作满 1 年后的与公司签订劳动合同的职工；2) 经企业研究同意引进的特殊人才。

(2) 资金的筹集方法和缴费办法

1) 资金的筹集方法：企业年金基金缴费由企业和职工个人共同承担。

2) 缴费方法

a. 企业缴费原则上企业每年按上年度职工工资总额的 5% 的比例缴费，该部分缴费按有关规定列入成本。

b. 个人缴费按企业分配额的 20% 确定，由企业从职工本人工资中代扣。

如遇特殊情况，企业年金管理委员会可根据企业经营效益和承受能力及国家规定决定本企业缴费的比例。

21、 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(四) 税（费）项

[一] 法定税率

1. 增值税

按 17%、13%、0% 的税率计缴。

2. 消费税

按 5% 的税率计缴。

3. 营业税

按 5% 的税率计缴。

4. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7% 计缴。

5. 房产税

从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的

12%计缴。

6. 教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

7. 地方教育附加

按应缴流转税税额的 2%计缴。

8. 企业所得税

按 25%的税率计缴。

(五) 企业合并及合并财务报表

[一] 控制的重要子公司

子公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	经营范围
杭州解百义乌商贸有限责任公司[注]	义乌市	14764681-8	商品流通业	1000 万	百货、针纺织品、日用杂品、工艺美术品、装饰材料、副食品、定型包装食品、保健食品等的批发、零售等。
杭州解百广告有限公司[注]	杭州市	75171752-0	广告业	50 万	设计、制作国内广告。
杭州久牛贸易有限公司[注]	杭州市	74294393-X	商品流通业	50 万	批发、零售：日用百货，针、纺织品，服装，皮具。
杭州解百商盛贸易有限公司[注]	杭州市	79365520-9	商品流通业	50 万	批发、零售：百货，针纺织品，日用杂货，工艺美术品，装饰材料等。
义乌解百购物中心有限公司	义乌市	67477870-8	商品流通业	1000 万	日用百货、服装、针纺织品、劳保用品、家具用品、工艺美术品、字画(不含文物)、建筑装饰材料、五金交电、金属材料、通讯设备等的批发、零售。

[注]：以下分别简称：解百义乌公司、解百广告公司、解百久牛公司、解百商盛公司和义乌购物中心，均系通过其他方式取得的子公司。

续上表：

子公司名称	至本期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	实际控制人
解百义乌公司	5,500,000.00	5,500,000.00	55.00	55.00	本公司
解百广告公司[注]	500,000.00	500,000.00	95.50	95.50	本公司
解百久牛公司	375,000.00	375,000.00	75.00	75.00	本公司
解百商盛公司	500,000.00	500,000.00	100.00	100.00	本公司
义乌解百购物中心有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00	70.00	70.00	本公司

[注]：解百广告公司系由本公司与解百义乌公司共同投资，其中本公司持有该公司 90%股权，解百义乌公司持有该公司 10%股权。按此比例计算，本公司实际拥有其 95.5%的权益。

(二) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
解百义乌公司	7,974,088.38		
解百广告公司	139,435.89		
解百久牛公司	183,183.08		
解百商盛公司			
义乌购物中心	2,995,257.57		
合计	11,291,964.92		

(六) 利润分配

根据公司 2007 年度股东大会通过的利润分配方案，以公司 2007 年末股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元（含税），共计分配现金股利 27,934,471.89 元（含税）。

(七) 合并财务报表项目注释

[一] 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 306,809,537.75

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	399,911.13	390,314.96
银行存款	212,395,678.39	249,100,535.00
其他货币资金	94,013,948.23	119,702,105.10
合 计	<u>306,809,537.75</u>	<u>369,192,955.06</u>

(2) 期末无抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外或有潜在回收风险款项。

(3) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD26.98	6.8610	185.11	USD26.82	7.3046	195.91
银行存款	EUR57.84	10.8033	624.86	EUR57.82	10.6669	616.76
小 计			<u>809.97</u>			<u>812.67</u>

2. 应收票据 期末数 0.00

(1) 明细情况

种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	0.00		0.00	1,410,590.00		1,410,590.00
合 计	<u>0.00</u>		<u>0.00</u>	<u>1,410,590.00</u>		<u>1,410,590.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据和应收关联方票据。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应收票据期末数较期初数降低 100%，主要系公司部分货款采用票据结算方式，期末到期票据减少所致。

3. 应收账款 期末数 2,979,217.60

(1) 明细情况

项 目	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	0.00	0.00	0.00	0.00	3,586,754.44	13.91	179,337.72	3,407,416.72
其他不重大	3,136,018.49	100.00	156,800.89	2,979,217.60	22,194,578.62	86.09	1,109,740.53	21,084,838.09
合 计	<u>3,136,018.49</u>	<u>100.00</u>	<u>156,800.89</u>	<u>2,979,217.60</u>	<u>25,781,333.06</u>	<u>100.00</u>	<u>1,289,078.25</u>	<u>24,492,254.81</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期 末 数				期 初 数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	3,136,018.49	100.00	156,800.89	2,979,217.60	25,781,286.69	100.00	1,289,064.34	24,492,222.35
2-3年								
3-5年					46.37		13.91	32.46
合 计	<u>3,136,018.49</u>	<u>100.00</u>	<u>156,800.89</u>	<u>2,979,217.60</u>	<u>25,781,333.06</u>	<u>100.00</u>	<u>1,289,078.25</u>	<u>24,492,254.81</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 216,585.76 元，占应收账款账面余额的 6.91%，其对应的账龄如下：

账 龄	期末数
1年之内	216,585.76
小 计	216,585.76

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(5) 期末无应收关联方账款余额。

(6) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	0.00	0.00	0.00	491,026.81	7.3046	3,586,754.44
小计			0.00			3,586,754.44

(7) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5% 以上 (含 5%) 原因说明

应收账款账面余额期末数较期初数降低 87.84%，主要系本期信用卡消费收入和货款收回所致。

4. 预付款项

期末数 5,164,711.40

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,417,172.15	85.53		4,417,172.15	3,337,054.85	83.69		3,337,054.85
1-2 年	747,539.25	14.47		747,539.25	650,513.82	16.31		650,513.82
2-3 年								
合计	5,164,711.40	100.00		5,164,711.40	3,987,568.67	100.00		3,987,568.67

(2) 账龄 1 年以上的预付款项主要系尚未结算的货款。

(3) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(4) 期末无预付关联方款项。

(5) 未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

5. 其他应收款

期末数 17,805,042.39

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	1,526,094.22	7.47	76,304.71	1,449,789.51	3,448,370.79	21.62	172,418.54	3,275,952.25
其他不重大	18,917,159.30	92.53	2,561,906.42	16,355,252.88	12,494,579.93	78.38	2,527,794.80	9,966,785.13
合计	20,443,253.52	100.00	2,638,211.13	17,805,042.39	15,942,950.72	100.00	2,700,213.34	13,242,737.38

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	16,694,095.43	81.66	834,704.78	15,859,390.65	10,847,468.50	68.04	542,373.42	10,305,095.08
1-2 年	410,000.00	2.01	41,000.00	369,000.00	451,500.00	2.83	45,150.00	406,350.00
2-3 年	26,694.00	0.13	5,338.80	21,355.20	439,330.70	2.76	87,866.14	351,464.56
3-5 年	3,312,464.09	16.20	1,757,167.55	1,555,296.54	4,204,651.52	26.37	2,024,823.78	2,179,827.74
合计	20,443,253.52	100.00	2,638,211.13	17,805,042.39	15,942,950.72	100.00	2,700,213.34	13,242,737.38

(3) 金额较大的其他应收款

项目	期末数
应收出口退税	1,526,094.22
小计	1,526,094.22

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 11,126,094.22 元，占其他应收款账面余额的 54.42%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1 年之内	10,126,094.22
3-5 年	1,000,000.00
小计	11,126,094.22

(5) 无持有本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项及应收关联方款项。

(6) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额重大的其他应收款系应收出口退税，账龄为 1 年以内，经单独测试后未见减值，故按本财务报表附注三(九)之所述坏账准备计提方法，确定其计提比例为 5%。

2) 全额计提坏账准备说明

a. 期末对账龄3年以上预付深圳市铂得珠宝有限公司货款余额1,000,000.00元,估计已无法收回,采用个别认定法全额计提坏账准备。

b. 期末对账龄3年以上预付上海伊欧电器有限公司货款余额90,611.89元,估计已无法收回,采用个别认定法全额计提坏账准备。

6. 存货

期末数 39,272,611.99

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	8,528,336.21		8,528,336.21	14,429,928.29		14,429,928.29
原材料	988,853.65		988,853.65	921,906.00		921,906.00
低值易耗品	1,645,898.66		1,645,898.66	1,544,336.86		1,544,336.86
库存商品	30,647,592.75	2,538,069.28	28,109,523.47	22,252,496.46	2,538,069.28	19,714,427.18
合 计	<u>41,810,681.27</u>	<u>2,538,069.28</u>	<u>39,272,611.99</u>	<u>39,148,667.61</u>	<u>2,538,069.28</u>	<u>36,610,598.33</u>

(2) 期末存货无用于担保。

(3) 期末存货余额中无资本化金额。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品	2,538,069.28				2,538,069.28
小 计	2,538,069.28				2,538,069.28

2) 计提存货跌价准备的依据

存货跌价准备按单个存货成本高于可变现净值的差额计提相应的存货跌价准备。

7. 可供出售金融资产

期末数 18,627,362.72

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	19,381,442.72	754,080.00	18,627,362.72	32,567,279.56		32,567,279.56
合 计	<u>19,381,442.72</u>	<u>754,080.00</u>	<u>18,627,362.72</u>	<u>32,567,279.56</u>		<u>32,567,279.56</u>

(2) 期末,根据单项可供出售金融资产成本高于市价的差额计提相应的可供出售金融资产减值准备。

(3) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

可供出售金融资产期末数较期初数下降42.80%,主要系公司中签的新股及原持有的百联股份等股票按公允价值计量,公允价值变动引起所致。

8. 长期股权投资

期末数 16,084,542.03

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	10,402,995.56		10,402,995.56	10,402,995.56		10,402,995.56
其他股权投资	5,781,546.47	100,000.00	5,681,546.47	5,781,546.47	100,000.00	5,681,546.47
合 计	<u>16,184,542.03</u>	<u>100,000.00</u>	<u>16,084,542.03</u>	<u>16,184,542.03</u>	<u>100,000.00</u>	<u>16,084,542.03</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 明细情况

① 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
上海日健环保包装材料有限公司[注]	40.00%	30年	2,800,000.00	37,691.54		2,837,691.54

上海交大顶峰科技创业经营管理有限公司[注]	23.44%	30年	9,562,905.89	-1,997,601.87		7,565,304.02
小计			12,362,905.89	-1,959,910.33		10,402,995.56

[注]: 以下分别简称: 上海日健公司和上海顶峰公司。

② 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
上海日健公司	2,800,000.00	2,837,691.54					2,837,691.54
上海顶峰公司	9,600,000.00	7,565,304.02					7,565,304.02
小计	12,400,000.00	10,402,995.56					10,402,995.56

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州银行[注1]	0.38%	长期	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
舟山海洋科技有限公司	15.00%	30年	491,546.47	491,546.47			491,546.47
杭州金桥企业发展公司	24.00%	15年	120,000.00	120,000.00			120,000.00
江苏炎黄公司[注2]	0.17%	长期	100,000.00	100,000.00			100,000.00
太原五一百货大楼	0.21%	长期	70,000.00	70,000.00			70,000.00
小计			5,781,546.47	5,781,546.47			5,781,546.47

[注1]: 即杭州市商业银行股份有限公司, 更名为杭州银行股份有限公司, 以下简称杭州银行。

[注2]: 即江苏炎黄在线物流股份有限公司, 以下简称江苏炎黄公司。

(4) 长期股权投资减值准备

1) 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏炎黄公司	100,000.00			100,000.00
小计	100,000.00			100,000.00

2) 计提原因和依据的说明

鉴于江苏炎黄公司已连续亏损超过三年, 并被暂停上市, 估计本公司长期股权投资未来可收回金额低于账面价值, 本公司根据所享有该公司的权益低于长期股权投资账面价值的差额提取长期股权投资减值准备 100,000.00 元。

9. 投资性房地产

期末数 72,136,626.74

(1) 明细情况

原价

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	79,548,258.42			79,548,258.42
小计	79,548,258.42			79,548,258.42

累计折旧和累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	6,316,983.01	1,094,648.67		7,411,631.68
小计	6,316,983.01	1,094,648.67		7,411,631.68

账面价值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	73,231,275.41		1,094,648.67	72,136,626.74
合计	73,231,275.41		1,094,648.67	72,136,626.74

(2) 期末投资性房地产未用于债务担保。

(3) 期末, 未发现投资性房地产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

10. 固定资产

期末数 399,052,478.47

(1) 明细情况

原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	462,740,327.98	0.00	0.00	462,740,327.98
通用设备	104,207,829.03	1,459,919.85	111,681.00	105,556,067.88
专用设备	8,447,607.81	159,082.00	0.00	8,606,689.81
运输工具	5,541,019.92	870,237.00	463,500.00	5,947,756.92
其他设备	1,370,180.51	2,933.00	0.00	1,373,113.51
小计	582,306,965.25	2,492,171.85	575,181.00	584,223,956.10
累计折旧				
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	94,013,129.12	8,929,588.94	0.00	102,942,718.06
通用设备	70,622,405.38	1,227,897.96	105,750.69	71,744,552.65
专用设备	5,987,677.79	499,293.86	0.00	6,486,971.65
运输工具	3,110,472.10	200,825.46	449,595.00	2,861,702.56
其他设备	1,135,439.83	92.88	0.00	1,135,532.71
小计	174,869,124.22	10,857,699.10	555,345.69	185,171,477.63
账面价值				
类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	368,727,198.86	0.00	8,929,588.94	359,797,609.92
通用设备	33,585,423.65	1,459,919.85	1,233,828.27	33,811,515.23
专用设备	2,459,930.02	159,082.00	499,293.86	2,119,718.16
运输工具	2,430,547.82	870,237.00	214,730.46	3,086,054.36
其他设备	234,740.68	2,933.00	92.88	237,580.80
合计	407,437,841.03	2,492,171.85	10,877,534.41	399,052,478.47

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 627,063.00 元。

(3) 期末固定资产未用于债务担保。

(4) 无暂时闲置的固定资产情况。

(5) 期末固定资产不存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(6) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2008 年 6 月 30 日，解百商业城房产期末原价为 33,043.93 万元（净值为 27,294.20 万元）尚未办理房产证。其他房产均已办妥权证。

11. 在建工程

期末数 3,564,683.16

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商场整改工程	2,875,447.86		2,875,447.86			
设备改造工程	689,235.30		689,235.30	696,937.35		696,937.35
合计	<u>3,564,683.16</u>		<u>3,564,683.16</u>	<u>696,937.35</u>		<u>696,937.35</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源
商场改造工程		2,875,447.86			2,875,447.86	其他来源
设备改造工程	696,937.35	619,360.95	627,063.00		689,235.30	其他来源
合计	<u>696,937.35</u>	<u>3,494,808.81</u>	<u>627,063.00</u>		<u>3,564,683.16</u>	

(3) 无借款费用资本化。

(4) 期末在建工程不存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

在建工程账面余额期末数较期初数增长 411.48%，主要系义乌购物中心支付工程预付款所致。

12. 无形资产

期末数 27,424,608.74

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	36,231,941.20			36,231,941.20
小 计	36,231,941.20			36,231,941.20

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	8,054,264.06	753,068.40		8,807,332.46
小 计	8,054,264.06	753,068.40		8,807,332.46

账面价值

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	28,177,677.14		753,068.40	27,424,608.74
合 计	28,177,677.14		753,068.40	27,424,608.74

(2) 期末无形资产未用于债务担保。

(3) 期末无形资产均已办妥权证。

(4) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 递延所得税资产 期末数 1,235,593.20

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
坏账准备	428,459.10	724,669.93
存货跌价准备	634,517.32	634,517.32
长期股权投资减值准备	25,000.00	25,000.00
长期待摊费用	147,616.78	196,822.38
合 计	1,235,593.20	1,581,009.63

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
坏账准备	1,713,836.38
存货跌价准备	2,538,069.28
长期股权投资减值准备	100,000.00
长期待摊费用	590,467.12
小 计	4,942,372.78

14. 应付票据 期末数 21,100,000.00

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,100,000.00	39,250,000.00
合 计	21,100,000.00	39,250,000.00

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应付票据期末数较期初数降低 46.24%，主要系用于结算货款商业汇票期末到期所致。

15. 应付账款 期末数 124,983,774.18

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应付账款期末数较期初数降低 38.37%，主要系货款支付增加所致。

16. 预收款项 期末数 141,508,600.70

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 预收款项——外币预收款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	235,648.56	6.8610	1,616,784.78	76,476.97	7.3046	558,633.68
小计			1,616,784.78			558,633.68

17. 应付职工薪酬 期末数 19,662,739.79

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,797,926.68	22,101,897.73	40,051,141.52	10,848,682.89
职工福利		2,944,106.76	959,247.36	1,984,859.40
社会保险费	1,614,947.75	7,118,773.43	6,022,697.32	2,711,023.86
住房公积金	54,285.06	2,147,647.00	2,145,485.00	56,447.06
工会经费	570,051.14	439,879.58	750,941.17	258,989.55
职工教育经费	3,332,309.49	517,921.54	47,494.00	3,802,737.03
合计	34,369,520.12	35,270,226.04	49,977,006.37	19,662,739.79

(2) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应付职工薪酬期末数较期初数降低 42.79%，主要系今年年初发放年终奖所致。

18. 应交税费 期末数 8,272,381.43

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数
增值税	-1,838,476.33	21,854,358.88
消费税	279,557.66	245,909.25
营业税	334,279.34	623,468.32
企业所得税	7,120,513.73	11,779,446.84
城市维护建设税	188,156.26	1,591,188.50
代扣代缴个人所得税	72,816.56	30,996.55
其他税费	2,115,534.21	6,170,136.43
合计	8,272,381.43	42,295,504.77

(2) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应交税费期末数较期初数降低 80.44%，主要系去年年末增幅较大的应交增值税及企业所得税在本期交纳所致。

19. 应付股利 期末数 28,484,810.04

类别 期末数 期初数

法人股股利 28,484,810.04 659,571.33

合计 28,484,810.04 659,571.33

(1) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应付股利期末数较期初数增长 4,218.69%，主要系 07 年度应付未付股利增加所致。

20. 其他应付款 期末数 28,055,805.67

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
押金保证金	5,049,335.06	5,519,714.33
应付暂收款	10,575,761.29	15,251,170.03

其他	12,430,709.32	3,758,556.58
合计	28,055,805.67	24,529,440.94

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
富厦建筑装饰公司	1,910,000.00	工程质保金
广东耀华建筑装饰公司	1,500,000.00	工程质保金
杭州市第二建筑工程公司第三分公司	1,240,000.00	工程质保金
杭州萧山市第二建筑工程有限公司	680,000.00	工程质保金
小计	5,330,000.00	

(4) 账龄超过 1 年的大额其他应付款 5,330,000.00 元系工程质保金,待质保期满后退还。

21. 长期应付款 期末数 3,780,524.09

项目	期末数	期初数
应付土地出让金	142,080.00	142,080.00
住房维修基金等	2,135,043.73	2,114,766.12
转制前住房出售资金等	1,503,400.36	1,503,400.36
合计	3,780,524.09	3,760,246.48

22. 递延所得税负债 期末数 2,189,948.18

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
公允价值变动	1,586,108.17	5,354,727.39
免缴土地出让金	603,840.01	603,840.01
合计	2,189,948.18	5,958,567.40

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
公允价值变动暂时性差异	6,344,432.72
免缴土地出让金暂时性差异	2,415,360.04
小计	8,759,792.76

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

递延所得税负债期末数较期初数降低 63.25%, 主要系公司可供出售金融资产公允价值变动按税法规定相应减少应纳税暂时性差异所致。

23. 股本 期末数 310,383,021.00

(1) 明细情况

项目	期初数		本期增减变动(+,-)					期末数		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例	
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股	83,085,074	26.77%						83,085,074	26.77%
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股	121,279	0.04%						121,279	0.04%
	其中:									
	境内法人持股	121,279	0.04%						121,279	0.04%
	境内自然人持股									
	4. 外资持股									
	其中:									
	境外法人持股									
境外自然人持股										

	有限售条件股份合计	83,206,353	26.81%					83,206,353	26.81%
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	227,176,668	73.19%					227,176,668	73.19%
	2. 境内上市的外资股								
	3. 境外上市的外资股								
	4. 其他								
	已流通股份合计	227,176,668	73.19%					227,176,668	73.19%
(三) 股份总数	310,383,021	100.00%					310,383,021	100.00%	

(2) 截止 2008 年 6 月 30 日, 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

股东名称	持有股份数量	可上市流通时间	承诺的限售条件
杭州商业资产经营(有限)公司	83,206,353	2009年6月12日	[注]

[注]: 杭州商业资产经营(有限)公司承诺, 其持有的非流通股股份自 2006 年 6 月 12 日起, 在十二个月内不上市交易或者转让; 在前项规定期满后二十四月内不通过证券交易所挂牌交易出售。

24. 资本公积 期末数 40,058,670.34

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	21,015,398.39			21,015,398.39
其他资本公积	30,349,129.57		11,305,857.62	19,043,271.95
合 计	51,364,527.96		11,305,857.62	40,058,670.34

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明。

其他资本公积本期减少系公司可供出售金融资产公允价值变动扣除税法规定的计税基础应纳税暂时性差异后余额减少所致。

25. 盈余公积 期末数 57,053,624.66

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	46,320,481.34			46,320,481.34
任意盈余公积	10,733,143.32			10,733,143.32
合 计	57,053,624.66			57,053,624.66

26. 未分配利润 期末数 113,331,151.19

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
期初数	91,877,133.64			
本期增加		49,388,489.44		
本期减少			27,934,471.89	
期末数				113,331,151.19

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增加均系本期实现的归属于母公司股东的净利润转入。

2) 未分配利润本期减少系根据 2008 年 5 月 26 日本公司第二十八次股东大会决议通过的 2007 年利润分配方案, 向全体股东分配现金股利 27,934,471.89 元(含税)。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 840,004,337.77/677,186,187.47

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业收入		

主营业务收入	814,522,247.30	661,183,319.06
其他业务收入	25,482,090.47	21,589,354.80
合计	840,004,337.77	682,772,673.86
营业成本		
项目	本期数	上年同期数
主营业务成本	676,066,746.59	542,886,159.92
其他业务成本	1,119,440.88	1,809,429.77
合计	677,186,187.47	544,695,589.69

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
商品销售业务	802,115,099.23	674,426,623.27	127,688,475.96	648,114,413.07	541,133,298.67	106,981,114.40
旅游餐饮服务	10,215,879.39	230,241.79	9,985,637.60	10,875,083.33	220,612.04	10,654,471.29
广告业务	2,191,268.68	1,409,881.53	781,387.15	2,193,822.66	1,532,249.21	661,573.45
合计	<u>814,522,247.30</u>	<u>676,066,746.59</u>	<u>138,455,500.71</u>	<u>661,183,319.06</u>	<u>542,886,159.92</u>	<u>118,297,159.14</u>

(3) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	47,033,285.08	30,367,205.59
占当年营业收入比例(%)	5.60	4.45

(4) 变动幅度超过30%(含30%)或占利润总额10%(含10%)以上的原因说明

本期实现销售毛利较上年同期增加2,015.83万元占利润总额的30.18%，主要系本期实现营业收入较上年同期增长23.03%所致。

2. 营业税金及附加 本期数 8,900,909.07

3. 销售费用 本期数 19,895,885.19

4. 管理费用 本期数 70,249,583.54

变动幅度超过30%(含30%)或占利润总额10%(含10%)以上的原因说明

管理费用本期较上年同期增加1,128.04万元，占本期利润总额的16.89%，主要系本期支付的装修费、职工薪酬及社会统筹费增加所致。

5. 资产减值损失 本期数-440,199.57

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,194,279.57	97,968.50
长期股权投资减值损失	754,080.00	
合计	-440,199.57	97,968.50

(2) 变动幅度超过30%(含30%)或占利润总额10%(含10%)以上的原因说明

资产减值损失本期较上年同期下降5.49倍，主要系应收款项收回较多，相应按公司会计政策计提的坏账准备减少所致。

6. 投资收益 本期数 6,233,219.18

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产收益	3,983,219.18	451,288.47
成本法核算的被投资单位分配来的利润	2,250,000.00	

权益法核算的调整被投资

单位损益净增减的金额		-76,800.00
合计	6,233,219.18	374,488.47

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

投资收益本期较上年同期增长 15.64 倍, 主要系本期可供出售金融资产收益增加及收到杭州商业银行红利所致。

7. 营业外收入 本期数 66,705.14

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
固定资产处置利得	8,871.70	450.00
其他	57,833.44	173,018.16
合计	66,705.14	173,468.16

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

营业外收入本期较上年同期降低 61.55%, 主要系违约收入减少所致。

8. 营业外支出 本期数 1,981,966.54

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
固定资产处置损失	10,749.01	1,551,510.56
水利建设资金	1,463,695.13	1,044,993.52
捐赠支出	495,522.40	37,000.00
其他	12,000.00	4,685.47
合计	1,981,966.54	2,638,189.55

9. 所得税费用 本期数 17,051,974.59

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,706,558.16	17,618,548.43
递延所得税费用	345,416.43	21,293.12
合计	17,051,974.59	17,639,841.55

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
其他收入	16,176,399.09	21,527,813.01
收回预付货品押金	2,100,000.00	
商业汇票保证金		2,180,000.00
小计	18,276,399.09	23,707,813.01

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
支付各项经营性期间费用	41,029,431.75	43,781,460.34
支付商业汇票保证金存款		1,710,000.00
支付货品押金	12,300,000.00	
小计	53,329,431.75	45,491,460.34

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

存款利息收入	2,392,160.54	1,292,096.37
小计	2,392,160.54	1,292,096.37

4. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四（二）之说明。

（八）母公司财务报表项目注释

[一] 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 2,447,400.30

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	0.00	0.00	0.00	0.00	3,586,754.44	14.88	179,337.72	3,407,416.72
其他不重大	2,576,210.84	100.00	128,810.54	2,447,400.30	20,524,578.72	85.12	1,026,240.53	19,498,338.19
合计	<u>2,576,210.84</u>	<u>100.00</u>	<u>128,810.54</u>	<u>2,447,400.30</u>	<u>24,111,333.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,205,578.25</u>	<u>22,905,754.91</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	2,576,210.84	100.00	128,810.54	2,447,400.30	24,111,286.79	100.00	1,205,564.34	22,905,722.45
2-3年								
3-5年					46.37		13.91	32.46
合计	<u>2,576,210.84</u>	<u>100.00</u>	<u>128,810.54</u>	<u>2,447,400.30</u>	<u>24,111,333.16</u>	<u>100.00</u>	<u>1,205,578.25</u>	<u>22,905,754.91</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前5名的欠款金额总计为216,585.76元，占应收账款账面余额的8.41%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年之内	216,585.76
小计	<u>216,585.76</u>

(4) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末无应收关联方账款余额。

(6) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	0.00	0.00	0.00	491,026.81	7.3046	3,586,754.44
小计			<u>0.00</u>			<u>3,586,754.44</u>

(7) 变动幅度超过30%（含30%）或占资产总额5%以上（含5%）原因说明

应收账款账面余额期末数较期初数降低89.32%，主要系本期信用卡消费收入和货款收回所致。

2. 其他应收款 期末数 16,793,377.65

(1) 明细情况

项目	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	1,526,094.22	7.93	76,304.71	1,449,789.51	3,448,370.79	23.62	172,418.54	3,275,952.25
其他不重大	17,724,038.52	92.07	2,380,450.38	15,343,588.14	11,153,755.79	76.38	2,378,953.59	8,774,802.20
合计	<u>19,250,132.74</u>	<u>100.00</u>	<u>2,456,755.09</u>	<u>16,793,377.65</u>	<u>14,602,126.58</u>	<u>100.00</u>	<u>2,551,372.13</u>	<u>12,050,754.45</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	16,308,174.65	84.72	815,408.74	15,492,765.91	10,313,844.36	70.63	515,692.21	9,798,152.15
1-2年	10,000.00	0.05	1,000.00	9,000.00	51,500.00	0.35	5,150.00	46,350.00
2-3年	26,694.00	0.14	5,338.80	21,355.20	39,330.70	0.27	7,866.14	31,464.56
3-5年	2,905,264.09	15.09	1,635,007.55	1,270,256.54	4,197,451.52	28.75	2,022,663.78	2,174,787.74

合 计 19,250,132.74 100.00 2,456,755.09 16,793,377.65 14,602,126.58 100.00 2,551,372.13 12,050,754.45

(3) 金额较大的其他应收款

项 目	期末数
应收出口退税	1,526,094.22
小 计	1,526,094.22

(4) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为11,126,094.22元,占其他应收款账面余额的57.80%,其对应的账龄如下:

账 龄	期末数
1年之内	10,126,094.22
3-5年	1,000,000.00
小 计	11,126,094.22

(5) 无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项及应收关联方款项。

(6) 变动幅度超过30%(含30%)或占资产总额5%以上(含5%)原因说明

其他应收款期末数较期初数增长31.83%,主要系本期货品押金增加所致。

(7) 其他说明详见本财务报表附注七(一)5(6)之说明。

3. 长期股权投资

期末数 29,909,542.03

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,825,000.00		13,825,000.00	6,825,000.00		6,825,000.00
对联营企业投资	10,402,995.56		10,402,995.56	10,402,995.56		10,402,995.56
其他股权投资	5,781,546.47	100,000.00	5,681,546.47	5,781,546.47	100,000.00	5,681,546.47
合 计	<u>30,009,542.03</u>	<u>100,000.00</u>	<u>29,909,542.03</u>	<u>23,009,542.03</u>	<u>100,000.00</u>	<u>22,909,542.03</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
解百义乌公司	55.00%	50年	5,500,000.00	5,500,000.00			5,500,000.00
解百广告公司	90.00%	10年	450,000.00	450,000.00			450,000.00
解百久牛公司	75.00%	10年	375,000.00	375,000.00			375,000.00
解百商盛公司	100.00%	20年	500,000.00	500,000.00			500,000.00
义乌购物中心	70.00%	15年	7,000,000.00	0.00	7,000,000.00		7,000,000.00
小 计			13,825,000.00	6,825,000.00	7,000,000.00		13,825,000.00

(3) 对联营企业投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
上海日健公司	40.00%	30年	2,800,000.00	37,691.54		2,837,691.54
上海顶峰公司	23.44%	30年	9,562,905.89	-1,997,601.87		7,565,304.02
小 计			12,362,905.89	-1,959,910.33		10,402,995.56

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
上海日健公司	2,800,000.00	2,837,691.54					2,837,691.54
上海顶峰公司	9,600,000.00	7,565,304.02	0.00				7,565,304.02
小 计	12,400,000.00	10,402,995.56	0.00				10,402,995.56

(4) 其他股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
杭州银行	0.38%	长期	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
舟山海洋科技有限公司	15.00%	30年	491,546.47	491,546.47			491,546.47
杭州金桥企业发展公司	24.00%	15年	120,000.00	120,000.00			120,000.00

江苏炎黄公司	0.17%	长期	100,000.00	100,000.00	100,000.00
太原五一百货大楼	0.21%	长期	70,000.00	70,000.00	70,000.00
小计			5,781,546.47	5,781,546.47	5,781,546.47

(5) 长期股权投资减值准备

1) 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
江苏炎黄公司	100,000.00			100,000.00
小计	100,000.00			100,000.00

2) 计提原因和依据的说明详见本财务报表附注七(一)8(4)2)之说明。

[二] 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

本期数 761,480,237.30/613,157,406.54

(1) 明细情况

营业收入

项目	本期数	上年同期数
主营业务收入	736,994,709.27	590,520,477.91
其他业务收入	24,485,528.03	20,152,410.19
合计	761,480,237.30	610,672,888.10

营业成本

项目	本期数	上年同期数
主营业务成本	611,437,639.48	484,362,344.28
其他业务成本	1,719,767.06	1,809,429.77
合计	613,157,406.54	486,171,774.05

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
商品销售业务	726,778,829.88	611,207,397.69	115,571,432.19	579,645,394.58	484,141,732.24	95,503,662.34
旅游饮服业务	10,215,879.39	230,241.79	9,985,637.60	10,875,083.33	220,612.04	10,654,471.29
合计	736,994,709.27	611,437,639.48	125,557,069.79	590,520,477.91	484,362,344.28	106,158,133.63

(3) 销售收入前五名情况

项目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	47,033,285.08	30,367,205.59
占当年营业收入比例	6.18%	4.97%

(4) 变动幅度超过30%(含30%)或占利润总额10%(含10%)以上的原因说明

本期实现销售毛利较上年同期增加1,939.89万元占利润总额的29.67%，主要系本期实现营业收入较上年同期增长24.70%所致。

2. 投资收益

本期数 6,233,219.18

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产收益	3,983,219.18	451,288.47
成本法核算的被投资单位分配来的利润	2,250,000.00	522,401.28
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额		-76,800.00
合计	6,233,219.18	896,889.75

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过30%(含30%)或占利润总额10%(含10%)以上的原因说明

投资收益本期较上年同期增长 5.95 倍，主要系本期可供出售金融资产收益增加及收到杭州商业银行红利所致。

(九) 资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	3,989,291.59	5,906.56	1,200,186.13		2,795,012.02
存货跌价准备	2,538,069.28				2,538,069.28
长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
合计	6,627,360.87	5,906.56	1,200,186.13		5,433,081.30

[一] 明细情况

[二] 计提原因和依据的说明

1. 坏账准备计提依据详见本财务报表附注三（九）之说明，坏账准备计提均根据应收账款、其他应收款的账龄在进行分析后确定适当比例后提取。
2. 存货跌价准备计提依据详见本财务报表附注三（十）之说明。
3. 长期股权投资减值准备、固定资产减值准备计提依据详见本财务报表附注三（十六）之说明。

(十) 关联方关系及其交易

[一] 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

[二] 关联方关系

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
杭州商业资产经营（有限）公司	浙江省杭州市	72004961-1	杭州市政府授权范围内的国有有关部门委托经营的资产	控股股东	60,000 万元	29.24	29.24

1. 母公司及最终控制方
2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。
3. 联营企业
 - 1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	合计持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)
上海日健公司	上海市	63208128-3	生产、销售	700 万元	40.00%	40.00%
上海顶峰公司	上海市	63159111-8	实业投资	3,200 万元	23.44%	23.44%

2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
上海日健公司	18,676,800.20	11,582,571.32	7,094,228.88	0.00	0.00
上海顶峰公司	72,317,575.04	42,755,763.72	29,561,811.32	0.00	0.00

[三] 关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况

(1) 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
解百久牛公司	311,118.42	0.41%	市场价	409,576.02	0.43%	市场价
小 计	311,118.42	0.41%		409,576.02	0.43%	

(2) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
其他应付款				
上海顶峰公司	375,000.00		375,000.00	
小 计	375,000.00		375,000.00	

(3) 其他关联交易

本期支付子公司解百广告公司广告制作费 15,000.00 元。

2. 合并报表的关联方交易情况

(1) 无向关联方采购货物情况。

(2) 无向关联方销售货物情况。

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
其他应付款				
上海顶峰公司	375,000.00		375,000.00	
小 计	375,000.00		375,000.00	

(十一) 或有事项

无。

(十二) 承诺事项

无。

(十三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

无。

(十四) 其他重要事项

[一] 经公司第五届董事会第十七次会议审议通过《关于本公司与温州崇高百货有限公司合资设立“义乌解百购物中心有限公司”的议案》。本公司以货币方式出资 700 万元，占注册资本的 70%；温州崇高百货有限公司以货币方式出资 300 万元，占注册资本的 30%。义乌购物中心于 2008 年 5 月 5 日在义乌市工商行政管理局登记注册，注册号为 330782000049043，经营期限为十五年。

义乌购物中心经营百货零售批发；服装、针纺织品、劳保用品的批发零售、日用杂货、家具用品、工艺美术品、建筑装饰材料、五金交电、金属材料、通信（含无线）设备、电子计算机及配件、珠宝、金银饰品、字画、文化用品、百货企业经营管理服务咨询；物业服务、化工原料及产品（不含危险品、易制毒品及监控化学品）、普通机械、电气机械及器材、彩色扩影。

[二] 与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,730,727.05	35,253,570.23
加: 资产减值准备	-440,199.57	97,968.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,938,653.97	12,297,226.54
无形资产摊销	753,068.40	753,068.40
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		1,513,840.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,877.31	15,768.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,358,856.20	-1,242,414.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,233,219.18	-374,488.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	345,416.43	1,183.37
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-3,768,619.22	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,818,779.04	-6,070,596.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	18,769,734.04	16,992,842.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-135,769,107.64	-75,968,180.82
其他	5,244,195.53	1,024,700.00
经营活动产生的现金流量净额	-64,605,108.12	-15,705,512.51
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
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变动情况:		
现金的期末余额	305,941,784.53	183,835,585.18
减: 现金的期初余额	366,490,849.96	205,224,375.22
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	-60,549,065.43	-21,388,790.04

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	305,941,784.53	366,490,849.96
其中: 库存现金	399,911.13	390,314.96
可随时用于支付的银行存款	212,395,678.39	249,100,535.00
可随时用于支付的其他货币资金	93,146,195.01	117,000,000.00
(2) 现金等价物:		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	305,941,784.53	366,490,849.96

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明

项 目	期末数	期初数
不符合现金及现金等价物的定期存款		
不符合现金及现金等价物的保证金存款	867,753.22	2,702,105.10
小 计	867,753.22	2,702,105.10

(十五) 其他补充资料

[一] 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益》(2007修订)的规定,本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	本期数
非流动资产处置损益	3,981,341.87
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外）	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费（经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外）	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素，如自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
其他营业外收支净额	-449,688.96
其他非经常性损益项目	
小 计	3,531,652.91
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	882,913.23
少数股东所占份额	-781.88
非经常性损益净额	2,649,521.56

[二] 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益（元/股）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	9.48	7.25	9.32	7.20	0.159	0.112	0.159	0.112
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.97	7.39	8.82	7.33	0.151	0.114	0.151	0.114

2. 每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起

至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

本期每股收益=49,388,489.44÷310,383,021=0.159

本期扣除非经常性损益后每股收益=46,738,967.88÷310,383,021=0.151

八、备查文件目录

1. 载有法定代表人周自力签名的公司半年度报告。
2. 载有法定代表人周自力、总会计师谢雅芳、会计主管人员戚莲花签名并盖章的财务报告。
3. 报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：周自力

杭州解百集团股份有限公司

2008 年 7 月 28 日