

# 无锡商业大厦股份有限公司

## 2005 年半年度报告

股票简称：大厦股份

股票代码：600327

# 目 录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 .....         | 1  |
| 二、公司基本情况 .....       | 1  |
| 三、股本变动及股东情况 .....    | 2  |
| 四、董事、监事和高级管理人员 ..... | 3  |
| 五、管理层讨论与分析 .....     | 4  |
| 六、重要事项 .....         | 6  |
| 七、财务会计报告(未经审计) ..... | 8  |
| 八、备查文件目录 .....       | 38 |

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人潘霄燕，主管会计工作负责人席国良，会计机构负责人（会计主管人员）胡蔚玲声明：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：无锡商业大厦股份有限公司  
公司英文名称：WUXI COMMERCIAL MANSION CORP., LTD  
公司英文名称缩写：CMC
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：大厦股份  
公司 A 股代码：600327
- 3、公司注册地址：江苏无锡中山路 343 号  
公司办公地址：江苏无锡中山路 343 号  
邮政编码：214001  
公司国际互联网网址：<http://www.eastall.com>  
公司电子信箱：[cmc@eastall.com](mailto:cmc@eastall.com)
- 4、公司法定代表人：潘霄燕
- 5、公司董事会秘书：张斌  
电话：0510-2702093  
传真：0510-2700159  
E-mail：[cmc@eastall.com](mailto:cmc@eastall.com)  
联系地址：江苏无锡中山路 343 号  
公司证券事务代表：陈辉  
电话：0510-2702093  
传真：0510-2700159  
E-mail：[cmc@eastall.com](mailto:cmc@eastall.com)  
联系地址：江苏无锡中山路 343 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司董秘办公室
- 7、公司其他基本情况：  
公司首次注册登记日期：1999 年 9 月 17 日  
公司首次注册登记地点：江苏省无锡市中山路 343 号  
公司法人营业执照注册号：3200001104597  
公司税务登记号码：320205703514737  
公司聘请的境内会计师事务所名称：江苏公证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：无锡市梁溪路 28 号

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

| 主要会计数据         | 本报告期末            | 上年度期末            |                  | 本报告期末比上年<br>度期末增减(%) |
|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
|                |                  | 调整后              | 调整前              |                      |
| 流动资产           | 935,183,665.28   | 1,015,892,155.48 | 1,015,892,155.48 | -7.94                |
| 流动负债           | 606,696,406.56   | 597,503,160.84   | 597,503,160.84   | 1.54                 |
| 总资产            | 1,268,937,294.86 | 1,287,947,775.41 | 1,287,947,775.41 | -1.48                |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 576,051,073.97   | 609,076,741.45   | 609,076,741.45   | -5.42                |
| 每股净资产          | 2.65             | 2.80             | 2.80             | -5.36                |
| 调整后的每股净资产      | 2.54             | 2.68             | 2.68             | -5.22                |
|                | 报告期(1-6月)        | 上年同期             |                  | 本报告期比上年同<br>期增减(%)   |
|                |                  | 调整后              | 调整前              |                      |
| 净利润            | 43,057,305.22    | 38,164,976.07    | 38,164,976.07    | 12.82                |
| 扣除非经常性损益后的净利润  | 42,395,196.92    | 37,617,235.05    | 37,617,235.05    | 12.70                |
| 每股收益           | 0.198            | 0.176            | 0.176            | 12.50                |
| 净资产收益率(%)      | 7.47             | 6.63             | 6.63             | 增加 0.84 个百分点         |
| 经营活动产生的现金流量净额  | 100,069,381.11   | 12,639,834.85    | 12,639,834.85    | 691.70               |

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

| 非经常性损益项目               | 金额          |
|------------------------|-------------|
| 处置除公司产品外的其他资产产生的损益     | -85,349.44  |
| 各种形式的政府补贴              | 625,587.91  |
| 短期投资收益                 | 28,991.40   |
| 扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出 | -196,992.13 |
| 中国证监会认定的其他非经常性损益项目     | 412,709.00  |
| 所得税影响数                 | -122,838.44 |
| 合计                     | 662,108.30  |

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

| 报告期利润         | 净资产收益率(%) |       | 每股收益  |       |
|---------------|-----------|-------|-------|-------|
|               | 全面摊薄      | 加权平均  | 全面摊薄  | 加权平均  |
| 主营业务利润        | 30.99     | 30.12 | 0.821 | 0.821 |
| 营业利润          | 13.65     | 13.27 | 0.362 | 0.362 |
| 净利润           | 7.47      | 7.27  | 0.198 | 0.198 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 7.36      | 7.15  | 0.193 | 0.193 |

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 14,075 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

| 股东名称(全称)            | 报告期内增减 | 报告期末持股数量    | 比例(%) | 股份类别(已流通或未流通) | 质押或冻结情况 | 股东性质(国有股东或外资股东) |
|---------------------|--------|-------------|-------|---------------|---------|-----------------|
| 江苏无锡商业大厦集团有限公司      | 0      | 123,641,930 | 56.88 | 未流通           | 0       | 法人股东            |
| 无锡市商业实业有限公司         | 0      | 12,460,358  | 5.73  | 未流通           | 0       | 法人股东            |
| 景业证券投资基金            |        | 1,999,915   | 0.92  | 已流通           | 未知      | 法人股东            |
| 中国银行 - 同盛证券投资基金     |        | 1,020,674   | 0.50  | 已流通           | 未知      | 法人股东            |
| 交通银行 - 融通行业景气证券投资基金 |        | 500,000     | 0.23  | 已流通           | 未知      | 法人股东            |
| 无锡市商业建设发展有限公司       | 0      | 425,878     | 0.20  | 未流通           | 0       | 法人股东            |
| 无锡天鹏集团公司            | 0      | 425,878     | 0.20  | 未流通           | 0       | 法人股东            |
| 无锡市商业对外贸易公司         | 0      | 425,878     | 0.20  | 未流通           | 0       | 法人股东            |
| 李惠玲                 |        | 348,400     | 0.16  | 已流通           | 未知      | 自然人股东           |
| 田伟                  |        | 343,500     | 0.16  | 已流通           | 未知      | 自然人股东           |

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

发起人股东之间不存在关联关系或一致行动情况, 未知流通股股东是否存在关联关系。

持有公司 5%以上股份的股东为江苏无锡商业大厦集团有限公司和无锡市商业实业公司, 所持股份均为国有法人股。所持股份未发生被质押、冻结或托管的情况。

3、前十名流通股股东持股情况

| 股东名称                | 期末持有流通股的数量 | 种类(A、B、H股或其它) |
|---------------------|------------|---------------|
| 景业证券投资基金            | 1,999,915  | A股            |
| 中国银行 - 同盛证券投资基金     | 1,020,674  | A股            |
| 交通银行 - 融通行业景气证券投资基金 | 500,000    | A股            |
| 李惠玲                 | 348,400    | A股            |
| 田伟                  | 343,500    | A股            |
| 邓小兵                 | 313,000    | A股            |
| 张锋                  | 274,200    | A股            |
| 王墨薇                 | 264,500    | A股            |
| 张世华                 | 255,800    | A股            |
| 付金花                 | 255,600    | A股            |

前十名流通股股东关联关系的说明：未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。

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

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位: 股

| 姓名  | 职务  | 期初持股数 | 期末持股数  | 股份增减数  | 变动原因       |
|-----|-----|-------|--------|--------|------------|
| 潘霄燕 | 董事长 | 0     | 30,000 | 30,000 | 二级市场购入 A 股 |

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年以来随着我国城乡居民收入稳定增长，居民购买力较为充裕，有利于促进消费。报告期内，公司经营业务稳中有升，百货零售业、餐饮业抓住春节、五一节的传统旺季，在注重商品质量的同时，在强化品牌、优化资源上下功夫，提高服务质量，积极开展促销活动，努力确保销售淡季不淡。东方汽车城通过网络化经营的优势，提高汽车销售的服务内涵，在消费者中树立了良好的形象。报告期公司共实现主营业务收入 14.66 亿元，同比增长 5%，实现净利润 4306 万元，同比增长 13%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司的主营业务是一般商业零售。公司业务范围是：国内贸易（国家有专项规定的，办理审批手续后经营），金饰品的修理改制，摩托车维修，家用电器的安装、维修，服装、眼镜的加工业务，商品包装、仓储业务，汽车货运，自有场地出租，电子游艺，经济信息咨询业务，利用大厦自身媒介设计、制作发布国内广告。网络技术咨询、转让；计算机软件开发销售。

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

单位: 万元 币种: 人民币

|           | 主营业务<br>收入 | 主营业务<br>成本 | 毛利率<br>(%) | 主营业务<br>收入比上<br>年同期增<br>减(%) | 主营业务<br>成本比上<br>年同期增<br>减(%) | 毛利率比上年同期<br>增减(%) |
|-----------|------------|------------|------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| 分行业       |            |            |            |                              |                              |                   |
| 百货零售      | 64,027.04  | 52,540.37  | 17.94      | -1.39                        | -2.14                        | 增加 0.63 个百分点      |
| 汽车销售      | 66,623.40  | 63,635.42  | 4.48       | 12.14                        | 11.23                        | 增加 0.77 个百分点      |
| 超市        | 10,641.18  | 8,951.98   | 15.87      | -7.99                        | -8.05                        | 增加 0.05 个百分点      |
| 餐饮服务      | 5,266.59   | 3,029.47   | 42.48      | 43.21                        | 40.32                        | 增加 1.19 个百分点      |
| 其中: 关联交易  | 3.02       | 10.26      | 5.00       | /                            | /                            | /                 |
| 关联交易的定价原则 | 按市场价或协议价确认 |            |            |                              |                              |                   |

(3) 主营业务分地区情况表

报告期内，公司主营业务收入主要来源于无锡地区。

| 业务类型 | 主营业务收入(万元) | 主营业务利润(万元) |
|------|------------|------------|
| 百货零售 | 64,027.04  | 11,101.48  |
| 汽车销售 | 66,623.40  | 2,942.88   |
| 超市   | 10,641.18  | 1,668.82   |
| 餐饮服务 | 5,266.59   | 2,136.91   |
| 合计   | 146,558.21 | 17,850.09  |

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 1,212.76 万元。

(5)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

| 公司名称             | 业务性质 | 主要产品或服务 | 注册资本     | 资产规模      | 净利润    |
|------------------|------|---------|----------|-----------|--------|
| 无锡商业大厦集团东方汽车有限公司 | 商业   | 汽车销售    | 8,000.00 | 41,788.93 | 201.19 |
| 无锡市三凤桥肉庄有限公司     | 商业   | 饮餐食品    | 2,420.00 | 5,320.65  | 796.50 |
| 无锡商业大厦超市有限公司     | 超市   | 百货销售    | 1,659.49 | 5,352.49  | 268.27 |
| 无锡商业大厦集团二百商厦有限公司 | 商业   | 百货销售    | 500.00   | 1,400.63  | 1.07   |
| 无锡商业大厦集团东方电器有限公司 | 商业   | 家电商品销售  | 1,000.00 | 15,008.08 | 443.77 |

报告期内,公司主要控股子公司经营情况良好,东方汽车公司充分利用 4S 店的自身优势,通过资源的整合,力争区域做大做强汽车市场,扭转了一度持币待购的弱势,销售额同比增长了 12%;三凤桥公司在无锡新区新建的厂房投入生产,扩大食品小包装产销规模,取得利润增长 35%的良好效益;大厦超市公司因市政道路扩建,河埭店受较大影响,销售同比下降 8%;二百商厦也因市政拆迁形成的“空心效应”购物人气不足而使商品销售不断下滑,销售同口径相比下降了 24%。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1)公司控股子公司无锡商业大厦超市有限公司上半年遭遇无锡市梁溪路、五爱路、上马墩、南阳路的改造或拆迁,相关门店销售受较大影响,其中河埭店被拆迁。对策:积极物色新的社区开设新的经营门店,二季度新开设城中保利店,顾山店正在建设之中,预计下半年可开业。

(2)公司所在市中心商业区大型停车场迟迟不能到位。对策:公司拟自筹资金在公司后场建设 15000 平方米多层停车楼,项目已经市计委批准立项。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2002 年 6 月通过首次发行募集资金 36,359.60 万元人民币,已累计使用 12,846.65 万元人民币,尚未使用 23,512.95 万元人民币,尚未使用募集资金存放于公司指定银行账户。

2、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

| 承诺项目名称          | 拟投入金额  | 是否变更项目 | 实际投入金额    | 预计收益 | 实际收益     | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|-----------------|--------|--------|-----------|------|----------|----------|----------|
| 无锡东方物流配送中心及超市   | 19,300 | 否      | 3,864.92  |      |          | 否        |          |
| 增资东方汽车城         | 2,800  | 否      | 2,800.00  |      | 586.26   | 是        | 是        |
| 收购无锡三凤桥肉庄公司部分股权 | 945    | 否      | 1,181.73  |      | 1,126.45 | 是        | 是        |
| 补充公司自有流动资金      | 5,000  | 否      | 5,000.00  |      | 609.46   | 是        | 是        |
| 改扩建东方食品物流中心     | 5,000  | 否      |           |      |          | 否        |          |
| 建设东方配送生产基地      | 2,800  | 否      |           |      |          | 否        |          |
| 合计              | 35,845 | /      | 12,846.65 |      | 2,322.17 | /        | /        |

1)、无锡东方物流配送中心及超市

项目拟投入 19,300 万元人民币,实际投入 3,864.92 万元人民币。

2)、增资东方汽车城

项目拟投入 2,800 万元人民币,实际投入 2,800.00 万元人民币,完成。

3)、收购无锡三凤桥肉庄公司部分股权

项目拟投入 945 万元人民币,实际投入 1,181.73 万元人民币,完成。

4)、补充公司自有流动资金

项目拟投入 5,000 万元人民币,实际投入 5,000.00 万元人民币,完成。

5)、改扩建东方食品物流中心

项目拟投入 5,000 万元人民币。

6)、建设东方配送生产基地

项目拟投入 2,800 万元人民币。

募集资金承诺项目使用情况说明：

1)、东方物流配送中心及大型超市项目未达计划进度。原因是公司收购项目所在地相邻地块后项目实施面积达 5.5 万平方米,原规划及设计一再修改,土地使用性质仓库用地须办理变更手续,土地使用成本增加,加上市场因素,故公司拟变更该项目。

2)、改扩建东方食品物流中心项目和建设东方配送生产基地项目未动工,原因是市政府重新进行资源配置,这二个项目资产收购未能到位,公司根据实际情况拟变更该项目。

3、非募集资金项目情况

收购无锡国联信托投资有限公司部分股权：公司出资 5,600.00 万元人民币投资该项目,完成。

报告期内,公司依据 2005 年 4 月 25 日董事会决议,收购无锡国联信托投资有限公司 8.13% 股权,收购价为 5,600 万元。公司于 2005 年 5 月划出 5,600 元完成了收购。

## 六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及中国证监会有关法律法规的要求规范运作。根据中国证监会发布的证监公司字[2005]15 号《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的精神,公司修改了《公司章程》,并经 2005 年 5 月 28 日召开的公司 2004 年度股东大会通过,进一步完善了公司治理结构。公司治理状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度利润分配方案经 2005 年 5 月 28 日召开的公司 2004 年度股东大会审议通过。该股东大会决议于 2005 年 5 月 31 日在《上海证券报》公告。利润分配方案为以 2004 年末总股本 217,379,922 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元(含税)。公司已于 6 月 24 日刊登《分红派息公告》,以 6 月 29 日为登记日。2005 年 7 月 4 日公司 2004 年度利润分配方案已实施完毕。

(三) 公司中期不进行利润分配,也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期,公司收购了江苏无锡商业大厦集团有限公司持有的无锡国联信托投资有限公司部分股权,交易的金额为 5,600.00 万元人民币,定价的原则是双方协商确定,资产的帐面价值为 5,691.97 万元人民币,该事项已于 2005 年 5 月 31 日刊登在上海证券报上;公司无出售资产、吸收合并事项。



(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

| 关联方            | 关联交易内容  | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额 | 占同类交易额的比重(%) | 结算方式 | 市场价格 | 对公司利润的影响 |
|----------------|---------|----------|--------|--------|--------------|------|------|----------|
| 江苏无锡商业大厦集团有限公司 | 转供水电    | 市场价      |        | 442.35 |              |      |      |          |
| 无锡东方名流广告有限公司   | 广告制作与发布 | 市场价      |        | 209.61 |              |      |      |          |

2、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司向母公司江苏无锡商业大厦集团有限公司收购无锡国联信托投资有限公司部分股权,交易的金额为 5,600.00 万元人民币,定价的原则是双方协商确定,资产的帐面价值为 5,691.97 万元人民币,该事项已于 2005 年 5 月 31 日刊登在上海证券报上。

3、关联债权债务往来

单位: 万元 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 |    |
|------------------|-------|----------|--------|-------------|--------------|----|
|                  |       | 发生额      | 余额     | 收取的资金占用费的金额 | 发生额          | 余额 |
| 无锡东方北现汽车销售服务有限公司 | 参股子公司 | 550.00   | 200.00 |             |              |    |
| 合计               | /     | 550.00   | 200.00 | /           |              |    |

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一)、财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 无锡商业大厦股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目               | 附注  |     | 合并             |                  | 母公司            |                |
|------------------|-----|-----|----------------|------------------|----------------|----------------|
|                  | 合并  | 母公司 | 期末数            | 期初数              | 期末数            | 期初数            |
| <b>流动资产：</b>     |     |     |                |                  |                |                |
| 货币资金             | 5.1 |     | 556,533,038.66 | 582,522,552.63   | 334,875,119.28 | 402,272,611.68 |
| 短期投资             |     |     |                |                  |                |                |
| 应收票据             | 5.2 |     | 50,000.00      |                  |                |                |
| 应收股利             |     |     |                |                  |                |                |
| 应收利息             |     |     |                |                  |                |                |
| 应收账款             | 5.3 | 6.1 | 22,364,658.28  | 22,382,193.88    | 9,321,437.39   | 7,123,253.50   |
| 其他应收款            | 5.4 | 6.2 | 18,624,128.29  | 17,657,721.73    | 1,660,673.23   | 811,859.36     |
| 预付账款             | 5.5 |     | 148,530,602.24 | 158,902,881.63   | 43,132,076.63  | 57,034,232.91  |
| 应收补贴款            |     |     |                |                  |                |                |
| 存货               | 5.6 |     | 188,081,439.82 | 233,748,104.62   | 27,114,877.60  | 34,662,826.73  |
| 待摊费用             | 5.7 |     | 999,797.99     | 678,700.99       |                |                |
| 一年内到期的长期<br>债权投资 |     |     |                |                  |                |                |
| 其他流动资产           |     |     |                |                  |                |                |
| 流动资产合计           |     |     | 935,183,665.28 | 1,015,892,155.48 | 416,104,184.13 | 501,904,784.18 |
| <b>长期投资：</b>     |     |     |                |                  |                |                |
| 长期股权投资           | 5.8 | 6.3 | 98,277,682.50  | 45,385,362.03    | 226,307,419.25 | 165,679,679.28 |
| 长期债权投资           |     |     |                |                  |                |                |
| 长期投资合计           |     |     | 98,277,682.50  | 45,385,362.03    | 226,307,419.25 | 165,679,679.28 |
| 其中：合并价差          |     |     |                |                  |                |                |
| 其中：股权投资差<br>额    |     |     |                |                  |                |                |
| <b>固定资产：</b>     |     |     |                |                  |                |                |

|               |      |  |                  |                  |                |                |
|---------------|------|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 固定资产原价        | 5.9  |  | 270,515,690.13   | 257,358,386.20   | 138,598,450.64 | 138,381,638.64 |
| 减：累计折旧        | 5.9  |  | 117,026,352.56   | 108,088,944.64   | 78,281,373.80  | 73,853,485.73  |
| 固定资产净值        |      |  | 153,489,337.57   | 149,269,441.56   | 60,317,076.84  | 64,528,152.91  |
| 减：固定资产减值准备    | 5.10 |  | 87,403.00        | 87,403.00        | 87,403.00      | 87,403.00      |
| 固定资产净额        |      |  | 153,401,934.57   | 149,182,038.56   | 60,229,673.84  | 64,440,749.91  |
| 工程物资          |      |  |                  |                  |                |                |
| 在建工程          | 5.11 |  | 54,839,160.01    | 46,425,551.18    | 46,536,192.05  | 38,355,006.83  |
| 固定资产清理        |      |  |                  |                  |                |                |
| 固定资产合计        |      |  | 208,241,094.58   | 195,607,589.74   | 106,765,865.89 | 102,795,756.74 |
| 无形资产及其他资产：    |      |  |                  |                  |                |                |
| 无形资产          | 5.12 |  | 4,338,268.88     | 4,486,550.97     | 464,426.46     | 520,625.28     |
| 长期待摊费用        | 5.13 |  | 22,896,583.62    | 26,576,117.19    | 9,896,332.21   | 11,732,925.04  |
| 其他长期资产        |      |  |                  |                  |                |                |
| 无形资产及其他资产合计   |      |  | 27,234,852.50    | 31,062,668.16    | 10,360,758.67  | 12,253,550.32  |
| 递延税项：         |      |  |                  |                  |                |                |
| 递延税款借项        |      |  |                  |                  |                |                |
| 资产总计          |      |  | 1,268,937,294.86 | 1,287,947,775.41 | 759,538,227.94 | 782,633,770.52 |
| 流动负债：         |      |  |                  |                  |                |                |
| 短期借款          | 5.14 |  | 155,500,000.00   | 149,500,000.00   | 20,000,000.00  |                |
| 应付票据          | 5.15 |  | 198,750,000.00   | 207,800,000.00   | 40,250,000.00  | 53,800,000.00  |
| 应付账款          | 5.16 |  | 118,376,922.60   | 138,704,131.11   | 51,115,335.74  | 77,114,122.89  |
| 预收账款          | 5.17 |  | 55,883,782.48    | 41,678,684.19    | 29,688,820.04  | 17,672,784.90  |
| 应付工资          | 5.18 |  | 5,480,367.69     | 4,649,023.56     |                | 2,836,793.54   |
| 应付福利费         |      |  | 2,982,403.17     | 2,758,714.06     | 1,623,039.44   | 1,418,136.50   |
| 应付股利          |      |  | 28,000,000.00    |                  | 28,000,000.00  |                |
| 应交税金          | 5.19 |  | -3,131,430.35    | 5,615,897.37     | 357,441.66     | 8,911,604.88   |
| 其他应交款         | 5.20 |  | 4,943,744.96     | 3,741,413.64     | 3,179,771.08   | 2,610,336.57   |
| 其他应付款         | 5.21 |  | 38,815,279.54    | 42,847,254.61    | 9,845,234.69   | 9,948,723.87   |
| 预提费用          | 5.22 |  | 1,095,336.47     | 208,042.30       |                |                |
| 预计负债          |      |  |                  |                  |                |                |
| 一年内到期的长期负债    |      |  |                  |                  |                |                |
| 其他流动负债        |      |  |                  |                  |                |                |
| 流动负债合计        |      |  | 606,696,406.56   | 597,503,160.84   | 184,059,642.65 | 174,312,503.15 |
| 长期负债：         |      |  |                  |                  |                |                |
| 长期借款          | 5.23 |  | 908,918.52       | 1,791,262.84     |                |                |
| 应付债券          |      |  |                  |                  |                |                |
| 长期应付款         |      |  |                  |                  |                |                |
| 专项应付款         |      |  |                  |                  |                |                |
| 其他长期负债        |      |  |                  |                  |                |                |
| 长期负债合计        |      |  | 908,918.52       | 1,791,262.84     |                |                |
| 递延税项：         |      |  |                  |                  |                |                |
| 递延税款贷项        | 5.24 |  | 13,464.00        | 13,464.00        |                |                |
| 负债合计          |      |  | 607,618,789.08   | 599,307,887.68   | 184,059,642.65 | 174,312,503.15 |
| 少数股东权益        |      |  | 85,267,431.81    | 79,563,146.28    |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）： |      |  |                  |                  |                |                |
| 实收资本（或股本）     | 5.25 |  | 217,379,922.00   | 217,379,922.00   | 217,379,922.00 | 217,379,922.00 |
| 减：已归还投资       |      |  |                  |                  |                |                |
| 实收资本（或股       |      |  | 217,379,922.00   | 217,379,922.00   | 217,379,922.00 | 217,379,922.00 |

|                   |      |  |                  |                  |                |                |
|-------------------|------|--|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 本) 净额             |      |  |                  |                  |                |                |
| 资本公积              | 5.26 |  | 261,054,113.82   | 261,054,113.82   | 261,054,113.82 | 261,054,113.82 |
| 盈余公积              | 5.27 |  | 53,209,141.00    | 53,209,141.00    | 47,725,839.31  | 47,725,839.31  |
| 其中: 法定公益金         |      |  | 25,646,986.38    | 25,646,986.38    | 23,750,871.02  | 23,750,871.02  |
| 未分配利润             | 5.28 |  | 44,407,897.15    | 77,433,564.63    | 49,318,710.16  | 82,161,392.24  |
| 拟分配现金股利           |      |  |                  |                  |                |                |
| 外币报表折算差额          |      |  |                  |                  |                |                |
| 减: 未确认投资损失        |      |  |                  |                  |                |                |
| 所有者权益(或股东权益)合计    |      |  | 576,051,073.97   | 609,076,741.45   | 575,478,585.29 | 608,321,267.37 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 |      |  | 1,268,937,294.86 | 1,287,947,775.41 | 759,538,227.94 | 782,633,770.52 |

公司法定代表人: 潘霄燕 主管会计工作负责人: 席国良 会计机构负责人: 胡蔚玲

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 无锡商业大厦股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目                   | 附注   |       | 合并               |                  | 母公司            |                |
|----------------------|------|-------|------------------|------------------|----------------|----------------|
|                      | 合并   | 母 公 司 | 本期数              | 上年同期数            | 本期数            | 上年同期数          |
| 一、主营业务收入             | 5.29 | 6.4   | 1,465,582,124.42 | 1,395,841,066.05 | 407,574,985.33 | 375,615,618.48 |
| 减: 主营业务成本            | 5.29 | 6.4   | 1,281,572,385.41 | 1,227,915,423.46 | 315,938,471.94 | 288,954,035.07 |
| 主营业务税金及附加            | 5.30 |       | 5,508,838.75     | 4,407,340.23     | 3,360,387.42   | 2,752,416.67   |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)  |      |       | 178,500,900.26   | 163,518,302.36   | 88,276,125.97  | 83,909,166.74  |
| 加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列) | 5.31 |       | 5,194,656.37     | 2,922,292.13     | 3,939,132.78   | 3,582,059.00   |
| 减: 营业费用              |      |       | 44,901,208.54    | 42,693,652.14    | 17,677,868.90  | 21,166,623.60  |
| 管理费用                 |      |       | 58,956,715.76    | 55,306,268.59    | 27,505,841.38  | 22,636,275.18  |
| 财务费用                 | 5.32 |       | 1,223,919.14     | 1,840,449.59     | -1,708,576.92  | -465,324.32    |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)    |      |       | 78,613,713.19    | 66,600,224.17    | 48,740,125.39  | 44,153,651.28  |
| 加: 投资收益(损失以“-”号填列)   | 5.33 | 6.5   | 670,718.12       | 2,448,503.70     | 10,505,782.10  | 11,311,704.24  |
| 补贴收入                 | 5.34 |       | 625,587.91       | 663,824.00       |                |                |
| 营业外收入                |      |       | 63,816.90        | 29,549.06        | 22,475.21      | 29,384.50      |
| 减: 营业外支出             | 5.35 |       | 3,641,437.00     | 3,585,225.21     | 1,268,663.41   | 1,288,686.31   |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)  |      |       | 76,332,399.12    | 66,156,875.72    | 57,999,719.29  | 54,206,053.71  |
| 减: 所得税               |      |       | 24,355,614.59    | 21,611,315.62    | 14,759,428.67  | 14,155,135.32  |
| 减: 少数股东损益            |      |       | 8,919,479.31     | 6,380,584.03     |                |                |
| 加: 未确认投资损失(合并报表填列)   |      |       |                  |                  |                |                |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列)     |      |       | 43,057,305.22    | 38,164,976.07    | 43,240,290.62  | 40,050,918.39  |
| 加: 年初未分配利润           |      |       | 77,433,564.63    | 77,856,231.32    | 82,161,392.24  | 78,096,750.02  |
| 其他转入                 |      |       |                  |                  |                |                |

|                       |  |                |                |                |                |
|-----------------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 六、可供分配的利润             |  | 120,490,869.85 | 116,021,207.39 | 125,401,682.86 | 118,147,668.41 |
| 减：提取法定盈余公积            |  |                |                |                |                |
| 提取法定公益金               |  |                |                |                |                |
| 提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)   |  |                |                |                |                |
| 提取储备基金                |  |                |                |                |                |
| 提取企业发展基金              |  |                |                |                |                |
| 利润归还投资                |  |                |                |                |                |
| 七、可供股东分配的利润           |  | 120,490,869.85 | 116,021,207.39 | 125,401,682.86 | 118,147,668.41 |
| 减：应付优先股股利             |  |                |                |                |                |
| 提取任意盈余公积              |  |                |                |                |                |
| 应付普通股股利               |  | 76,082,972.70  | 10,868,996.10  | 78,082,972.70  | 10,868,996.10  |
| 转作股本的普通股股利            |  |                | 43,475,984.40  |                | 43,475,984.40  |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) |  | 44,407,897.15  | 61,676,226.89  | 47,318,710.16  | 63,802,687.91  |
| <b>补充资料：</b>          |  |                |                |                |                |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益  |  |                |                |                |                |
| 2. 自然灾害发生的损失          |  |                |                |                |                |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额  |  |                |                |                |                |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额  |  |                |                |                |                |
| 5. 债务重组损失             |  |                |                |                |                |
| 6. 其他                 |  |                |                |                |                |

公司法定代表人：潘霄燕 主管会计工作负责人：席国良 会计机构负责人：胡蔚玲

现金流量表  
2005 年 1-6 月

编制单位：无锡商业大厦股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 附注 |     | 合并数              | 母公司数           |
|-----------------------|----|-----|------------------|----------------|
|                       | 合并 | 母公司 |                  |                |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |     |                  |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    |     | 1,726,056,502.79 | 490,682,179.80 |
| 收到的税费返还               |    |     | 1,038,296.91     |                |
| 收到的其他与经营活动有关的现金       |    |     | 12,361,593.44    | 2,744,317.48   |
| 现金流入小计                |    |     | 1,739,456,393.14 | 493,426,497.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    |     | 1,469,991,268.84 | 391,700,856.77 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    |     | 38,638,354.04    | 23,425,929.07  |
| 支付的各项税费               |    |     | 68,991,325.79    | 39,190,080.33  |

|                           |      |  |                  |                |
|---------------------------|------|--|------------------|----------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金           | 5.36 |  | 61,766,063.36    | 19,027,801.17  |
| 现金流出小计                    |      |  | 1,639,387,012.03 | 473,344,667.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |      |  | 100,069,381.11   | 20,081,829.94  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |  |                  |                |
| 收回投资所收到的现金                |      |  | 10,121,433.18    | 2,913,542.13   |
| 其中：出售子公司收到的现金             |      |  |                  |                |
| 取得投资收益所收到的现金              |      |  | 860,322.30       | 2,964,500.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金  |      |  | 434,828.87       |                |
| 收到的其他与投资活动有关的现金           |      |  |                  |                |
| 现金流入小计                    |      |  | 11,416,584.35    | 5,878,042.13   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金  |      |  | 28,799,765.08    | 9,274,391.77   |
| 投资所支付的现金                  |      |  | 61,000,000.00    | 56,000,000.00  |
| 支付的其他与投资活动有关的现金           |      |  |                  |                |
| 现金流出小计                    |      |  | 89,799,765.08    | 65,274,391.77  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |      |  | -78,383,180.73   | -59,396,349.64 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |  |                  |                |
| 吸收投资所收到的现金                |      |  | 6,115,000.00     |                |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金    |      |  | 6,115,000.00     |                |
| 借款所收到的现金                  |      |  | 146,100,000.00   | 20,000,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金           |      |  |                  |                |
| 现金流入小计                    |      |  | 152,215,000.00   | 20,000,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金                |      |  | 140,982,344.32   |                |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金        |      |  | 58,762,615.87    | 48,082,972.70  |
| 其中：支付少数股东的股利              |      |  |                  |                |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金           |      |  | 21,735.00        |                |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金      |      |  |                  |                |
| 现金流出小计                    |      |  | 199,766,695.19   | 48,082,972.70  |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |      |  | -47,551,695.19   | -28,082,972.70 |
| 四、报表合并范围变更影响净现金流量         |      |  | -124,019.16      |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |      |  | -25,989,513.97   | -67,397,492.40 |
| <b>补充材料</b>               |      |  |                  |                |
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |      |  |                  |                |
| 净利润                       |      |  | 43,057,305.22    | 43,240,290.62  |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)       |      |  | 8,919,479.31     |                |
| 减：未确认的投资损失                |      |  |                  |                |
| 加：计提的资产减值准备               |      |  | 445,702.95       | 149,160.39     |
| 固定资产折旧                    |      |  | 9,325,524.59     | 4,427,888.07   |
| 无形资产摊销                    |      |  | 320,036.49       | 134,048.82     |
| 长期待摊费用摊销                  |      |  | 3,789,603.41     | 1,836,592.83   |

|                             |  |  |                |                |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 待摊费用减少(减:增加)                |  |  | -321,097.00    |                |
| 预提费用增加(减:减少)                |  |  | 823,640.03     |                |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益) |  |  | 134,590.52     |                |
| 固定资产报废损失                    |  |  | 13,360.48      |                |
| 财务费用                        |  |  | 3,530,055.23   |                |
| 投资损失(减:收益)                  |  |  | -670,718.12    | -10,505,782.10 |
| 递延税款贷项(减:借项)                |  |  |                |                |
| 存货的减少(减:增加)                 |  |  | 45,248,591.75  | 7,581,428.75   |
| 经营性应收项目的减少(减:增加)            |  |  | 11,526,056.08  | 8,786,397.37   |
| 经营性应付项目的增加(减:减少)            |  |  | -26,094,484.83 | -35,568,194.81 |
| 其他                          |  |  | 21,735.00      |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               |  |  | 100,069,381.11 | 20,081,829.94  |
| <b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:</b>  |  |  |                |                |
| 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                    |  |  |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况:</b>     |  |  |                |                |
| 现金的期末余额                     |  |  | 556,533,038.66 | 334,875,119.28 |
| 减:现金的期初余额                   |  |  | 582,522,552.63 | 402,272,611.68 |
| 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                |  |  | -25,989,513.97 | -67,397,492.40 |

公司法定代表人: 潘霄燕 主管会计工作负责人: 席国良 会计机构负责人: 胡蔚玲

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 无锡商业大厦股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

| 项目         | 期初余额         | 本期增加数      | 本期减少数      |            | 期末余额         |
|------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
|            |              |            | 其他原因转出数    | 合计         |              |
| 坏账准备合计     | 2,574,243.49 | 275,243.51 |            | 279,026.77 | 2,570,460.23 |
| 其中: 应收账款   | 1,279,529.96 | 203,264.89 |            | 184,424.44 | 1,298,370.41 |
| 其他应收款      | 1,294,713.53 | 71,978.62  |            | 94,602.33  | 1,272,089.82 |
| 短期投资跌价准备合计 |              |            |            |            |              |
| 其中: 股票投资   |              |            |            |            |              |
| 债券投资       |              |            |            |            |              |
| 存货跌价准备合计   | 940,537.45   | 548,844.82 | 130,771.77 | 130,771.77 | 1,358,610.50 |
| 其中: 库存商品   | 940,537.45   | 548,844.82 | 130,771.77 | 130,771.77 | 1,358,610.50 |
| 原材料        |              |            |            |            |              |
| 长期投资减值准备合计 |              |            |            |            |              |
| 其中: 长期股权投资 |              |            |            |            |              |
| 长期债权投资     |              |            |            |            |              |

|            |              |            |            |            |              |
|------------|--------------|------------|------------|------------|--------------|
| 固定资产减值准备合计 | 87,403.00    |            |            |            | 87,403.00    |
| 其中：房屋、建筑物  |              |            |            |            |              |
| 机器设备       | 87,403.00    |            |            |            | 87,403.00    |
| 无形资产减值准备   |              |            |            |            |              |
| 其中：专利权     |              |            |            |            |              |
| 商标权        |              |            |            |            |              |
| 在建工程减值准备   |              |            |            |            |              |
| 委托贷款减值准备   |              |            |            |            |              |
| 资产减值合计     | 3,602,183.94 | 824,088.33 | 130,771.77 | 409,798.54 | 4,016,473.73 |

公司法定代表人：潘霄燕 主管会计工作负责人：席国良 会计机构负责人：胡蔚玲

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位：无锡商业大厦股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目         | 期初余额         | 本期增加数      | 本期减少数     |           | 期末余额         |
|------------|--------------|------------|-----------|-----------|--------------|
|            |              |            | 其他原因转出数   | 合计        |              |
| 坏账准备合计     | 430,307.01   | 182,640.01 |           |           | 612,947.02   |
| 其中：应收账款    | 382,089.15   | 118,643.49 |           |           | 500,732.64   |
| 其他应收款      | 48,217.86    | 63,996.52  |           |           | 112,214.38   |
| 短期投资跌价准备合计 |              |            |           |           |              |
| 其中：股票投资    |              |            |           |           |              |
| 债券投资       |              |            |           |           |              |
| 存货跌价准备合计   | 547,321.52   |            | 33,479.62 | 33,479.62 | 513,841.90   |
| 其中：库存商品    | 547,321.52   |            | 33,479.62 | 33,479.62 | 513,841.90   |
| 原材料        |              |            |           |           |              |
| 长期投资减值准备合计 |              |            |           |           |              |
| 其中：长期股权投资  |              |            |           |           |              |
| 长期债权投资     |              |            |           |           |              |
| 固定资产减值准备合计 | 87,403.00    |            |           |           | 87,403.00    |
| 其中：房屋、建筑物  |              |            |           |           |              |
| 机器设备       | 87,403.00    |            |           |           | 87,403.00    |
| 无形资产减值准备   |              |            |           |           |              |
| 其中：专利权     |              |            |           |           |              |
| 商标权        |              |            |           |           |              |
| 在建工程减值准备   |              |            |           |           |              |
| 委托贷款减值准备   |              |            |           |           |              |
| 资产减值合计     | 1,065,031.53 | 182,640.01 | 33,479.62 | 334,79.62 | 1,214,191.92 |

公司法定代表人：潘霄燕 主管会计工作负责人：席国良 会计机构负责人：胡蔚玲



## 会计报表附注

### 附注 1：公司的基本情况

无锡商业大厦股份有限公司（以下简称本公司）前身为江苏无锡商业大厦有限公司（以下简称有限公司），是由江苏无锡商业大厦集团有限公司、无锡市商业实业有限公司、无锡市商业建设发展有限公司、无锡市商业对外贸易公司、无锡天鹏集团公司等五家企业法人共同出资 6,500 万元人民币组建。有限公司于 1998 年 1 月 20 日在无锡市工商行政管理局注册成立，工商登记注册号为 3202011104273，上述股东的出资占注册资本的比例分别为 90%、9.07%、0.31%、0.31%、0.31%。

1999 年 8 月，有限公司经股东会决议并经江苏省人民政府苏政复[1999]88 号文批准，依法变更为股份有限公司，公司的股东不变，以有限公司 1998 年 12 月 31 日经审计后的净资产按 1:1 的比例折算为股本 68,689,961 元、资本公积（股本溢价）0.32 元，并于 1999 年 9 月 17 日在江苏省工商行政管理局依法登记注册，工商登记注册号为 3200001104597。

经 2001 年临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]38 号文批准，本公司于 2002 年 6 月 10 日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，发行价格每股为 9.40 元。流通股（A 股）4,000 万股于 2002 年 6 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“大厦股份”，股票代码“600327”。发行成功后，本公司股本变更为 10,868.9961 万股（每股 1 元）。经 2004 年度股东大会决议，本公司以 2003 年末总股本 10,868.9961 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股并派发现金红利 1 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。本公司于 2004 年 5 月 19 日实施股本送红股及资本公积转增股本后，股本变更为 21,737.9922 万股（每股 1 元）。

本公司注册资本 21,737.9922 万元人民币，法定代表人潘霄燕，住所为无锡市中山路 343 号，经营范围为：国内贸易（国家有专项规定的，办理审批手续后经营），金饰品的修理改制，摩托车维修，家用电器的安装、维修，服装、眼镜的加工服务，商品包装、仓储服务，汽车货运，自有场地出租，电子游艺，经济信息咨询服务，利用本厦自身媒介设计、制作的发布国内广告；网络技术咨询、转让；计算机软件开发销售；美容。

本公司下设第一卖场（即鞋帽、皮具、洗化、钟缝、食品卖场）、第二卖场（即床上用品、针织、女装卖场）、第三卖场（即男装、纺织卖场）、第四卖场（即休闲运动系列服饰、运动器械、乐器卖场）、第五卖场（即家用电器、现代办公用品、通讯用品、电脑卖场）、第六卖场（即儿童用品、文化用品、车料卖场）、东方健康城卖场（即食品、保健品、小百货卖场）共七个营业卖场，以及财务中心、采供中心、服务中心、配送中心、信息中心、审计部、人力资源部和办公室等职能部门。

本公司投资控股的子公司主要包括：无锡商业大厦集团东方汽车有限公司及其控股的 18 家汽车品牌销售公司、无锡商业大厦集团二百商厦有限公司、无锡商业大厦超市有限公司、无锡商业大厦集团东方电器有限公司、无锡市三凤桥肉庄有限责任公司及其控股的无锡市三凤桥食品有限责任公司。

### 附注 2：公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以实际成本为计价原则。

#### 5、外币业务的核算

发生外币业务时，以业务发生时的外币市场汇价折合为人民币记账，各外币账户期末余额按照外币期末市场汇价折合为人民币，与原账面人民币金额的差额作为汇兑损益处理。其中属筹建期间发生的汇兑损益列入开办费；属购建固定资产发生的汇兑损益，在固定资产交付使用前，记入各项在建固定资产成本；除上述情况以外发生的汇兑损益，计入财务费用。

#### 6、现金等价物的确定标准

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

#### 7、短期投资核算方法

根据《企业会计准则—投资》规定，短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但未领取的现金股利（或已到期尚未领取的债券利息）入账；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

短期投资在期末按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按单项投资计算并确定所计提的跌价准备，计入当期损益。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复后，在原先已确认的投资损失金额内转回。

#### 8、应收款项坏账的确认标准和坏账损失的核算方法

应收款项坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，或债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项，经公司董事会批准，确认为坏账。

坏账准备的核算方法：采用备抵法核算，公司根据董事会决议，期末按应收款项余额（包括应收账款和其他应收款）并根据账龄分析计提，具体提取比例为：一年以内为 5%；一至二年为 10%；二至三年为 30%；三至四年为 50%；四至五年为 80%；五年以上为 100%。对有充分证据表明确实难以收回的应收款项采用个别认定法全额计提坏账准备。

#### 9、存货核算方法和计提存货跌价准备的核算方法

(1) 本公司存货分为原材料、低值易耗品、在途物资、库存商品、受托代销商品、加工商品等。

(2) 取得和发出的计价方法

存货按取得时的实际成本计价。原材料、库存商品、受托代销商品和加工商品发出按先进先出法结转成本，低值易耗品的摊销采用一次摊销法。

(3) 本公司存货采用的盘存制度为永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行清查，如确实存在毁损、陈旧和售价低于成本的情况，按单个存货的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

#### 10、长期股权投资及其减值准备的核算方法

(1) 股票投资：

本公司以货币资金购买股票的，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本。

(2) 其他股权投资：

在取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

1) 购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

2) 公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

3) 以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

对于股票投资和其他股权投资，若持有被投资公司有表决权资本总额 20% 以下，或虽持有被投资公司有表决权资本总额 20% 或以上，但不具有重大影响，按成本法核算；若持有被投资公司有表决权

资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响，按权益法核算；若持有被投资公司有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的按权益法核算并合并会计报表。

**(3) 股权投资差额：**

长期股权投资采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计价，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额确认为股权投资差额。

初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，即股权投资差额为借差的，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，即股权投资差额为贷差的，原按照合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按不少于 10 年的期限摊销，自 2003 年起改为直接转入资本公积。

**(4) 长期投资减值准备的计提：**

期末对长期投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。其他股权投资在处置时按所收到的收入与账面价值差额作为投资收益入账。

**11、 长期债权投资的核算方法**

(1) 长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

1) 以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

2) 接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

3) 非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

**(2) 长期债券投资的溢价及折价：**

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法。

长期债权投资在处置时按所收到的收入与账面价值差额作为投资收益入账。

**12、 固定资产的核算方法**

(1) 固定资产计价标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产、经营主要设备的物品，单价在 2,000 元以上，使用期限超过二年的，也作为固定资产核算。

(2) 固定资产按取得时的实际成本计价。取得时的实际成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法计算，折旧年限及分类折旧率分别为：

| 类别      | 估计经济使用年限  | 净残值率 | 年折旧率            |
|---------|-----------|------|-----------------|
| 房屋及建筑物  | 20 ~ 25 年 | 3%   | 3.88% ~ 4.85%   |
| 机器、机械设备 | 10 ~ 15 年 | 3%   | 6.47% ~ 9.70%   |
| 运输工具    | 8 ~ 10 年  | 3%   | 9.70% ~ 12.13%  |
| 营业及其他设备 | 4 ~ 6 年   | 3%   | 16.17% ~ 24.25% |

**(4) 固定资产减值准备的确认标准、计提方法**

期末按照固定资产账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

**13、 在建工程的核算方法**

(1)在建工程采用实际成本核算，包括购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态的支出。机器设备验收调试完毕，达到预定可使用状态时，交付使用时，结转为固定资产；房屋及建筑物达到预定可使用状态时转为固定资产。

#### (2)在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查，有证据表明在建工程发生了减值，计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备：1)长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；2)在建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且带来的经济利益具有很大的不确定性；3)证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 14、借款费用的核算方法

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。当同时满足(1)资产支出已经发生、(2)借款费用已经发生、(3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件时，为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的借款费用开始资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的借款费用，于发生当期直接计入当期财务费用。

#### 15、无形资产的计价及摊销方法

##### (1)无形资产的计价

无形资产在取得时，按实际成本计价。取得时的实际成本按以下方法确定：

- 1)购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。
- 2)投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本。其中：为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本。
- 3)接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。
- 4)以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为实际成本。
- 5)接受捐赠的无形资产，按以下规定确定其实际成本：捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为实际成本。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其实际成本：同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。
- 6)自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用，作为无形资产的实际成本。在研究与开发过程中发生的材料费用、直接参与开发人员的工资及福利费、开发过程中发生的租金、借款费用等，直接计入当期损益。

##### (2)无形资产摊销

自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：1)合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；2)合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；3)合同规定了受益年限，法律也规定有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。

如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

##### (3)无形资产减值准备

期末对无形资产的账面价值进行检查，发现以下一种或数种情况，对无形资产的可收回金额进行估计，将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备：1)该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；2)该无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；3)其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形。

(4)无形资产预期不能带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。无形资产预期不能带来经济利益的情形主要包括：1)该无形资产已被其他新技术等所替代，且已不能带来经济利益；2)该无形资产不再受法律的保护，且不能带来经济利益；3)其他足以证明该无形资产已经失去使用价值和转让价值的情形。

#### 16、开办费和长期待摊费用摊销方法

公司在筹建期内发生的费用，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

长期待摊费用按实际成本计价，在受益期限内采用直线法平均摊销。其中汽车城土地手续费按 20 年平均摊销；玻璃幕墙、水电增容费按 10 年平均摊销；室内装饰等其余项目均按 5 年平均摊销。

#### 17、收入的确认方法

(1) 商品销售：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品相关的成本能够可靠的计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认实际收入；劳务开始和完成分属不同会计年度的，在劳务总收入和总成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。

(3) 他人使用本公司资产：他人使用本公司资产在与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

#### 18、所得税的会计处理方法

本公司企业所得税的会计处理采用应付税款法核算。

#### 19、会计政策变更

本公司无会计政策变更事项。

#### 20、合并会计报表编制方法

本公司编制合并会计报表是按照财政部颁布的《合并会计报表暂行规定》及财政部财会二字(1996)2 号函的规定，以本公司与纳入合并会计报表范围的各子公司的会计报表为合并依据，在将它们之间的投资、内部往来、内部销售、未实现损益等全部抵消的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益的数额是根据母公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额后计算确定。少数股东损益是根据母公司所属子公司于当期实现的损益扣除母公司拥有的投资收益后的余额计算确定。

纳入合并会计报表范围的子公司执行的会计政策与本公司一致。

### 附注 3：税项

#### 1、企业所得税

本公司的企业所得税税率为 33%。

根据财政部“财税字(94)001 号”文的有关规定，即新办的商业企业减征或者免征所得税一年。经主管税务机关批准，本公司新开办的汽车销售公司 2003 年度按应纳税额的 85%减征所得税。

根据江苏省国家税务局“苏国税发[2003]101 号”文的有关精神，子公司无锡东方乐通汽车销售服务有限公司经主管税务机关批准，2004、2005 年度免征所得税。

#### 2、流转税及附加税费

(1) 增值税：销售农业商品税率为 13%，销售其余商品税率为 17%；

(2) 营业税：餐饮业、租赁业、旅店服务业等税率为 5%，运输业、仓储服务业税率为 3%；

(3) 消费税：零售金银首饰、钻石及钻石饰品征收消费税，税率为 5%；

(4) 城市维护建设税：按应交流转税额的 7%或 5%计缴；

(5) 教育费附加：按应交流转税额的 4%计缴。

#### 3、其他税项

其他税项包括房产税、车船使用税、土地使用税等，本公司依据税法有关规定计缴。

附注 4：控股子公司及合营企业

1、控股子公司

(1)直接控股子公司

| 子公司名称            | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 经营范围              | 实际投资额<br>(万元) | 期末所占权益比例 |    | 是否合并 |
|------------------|------|--------------|-------------------|---------------|----------|----|------|
|                  |      |              |                   |               | 直接       | 间接 |      |
| 无锡商业大厦集团东方汽车有限公司 | 商业   | 8,000        | 汽车销售及维修, 自营和代理进出口 | 7,582.03      | 94.84%   |    | 是    |
| 无锡市三凤桥肉庄有限责任公司   | 服务   | 2,420        | 食品加工、销售, 中餐、住宿等   | 1,181.73      | 35%      |    | 是    |
| 无锡商业大厦集团二百商厦有限公司 | 商业   | 500          | 百货零售              | 485.97        | 95%      |    | 是    |
| 无锡商业大厦超市有限公司     | 商业   | 1,659.49     | 超市零售              | 697.85        | 60%      |    | 是    |
| 无锡商业大厦集团东方电器有限公司 | 商业   | 1,000        | 家用电器销售            | 950.00        | 95%      |    | 是    |

本公司于 2001 年 4 月初投资收购了分别由江苏无锡商业大厦集团有限公司和顾赞荣持有的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司 30%股权和 15%股权, 本公司虽仅持有无锡商业大厦集团东方汽车有限公司 45%股权, 但由于本公司是其第一大股东, 且在其董事会中本公司派出人员占多数, 因此该子公司已被本公司实质控制, 并且在 2001 年 7 月本公司单方面增资 100 万元后, 本公司的控股比例变为 58.75%, 后历经三次增资后, 本公司所占的股权比例变更为目的的 94.84%。自 2001 年 4 月 1 日起纳入合并范围。

本公司于 2002 年 9 月末投资收购了由无锡市天鹏集团公司持有的无锡三凤桥肉庄有限责任公司 35%股权。由于本公司是该子公司的第一大股东, 并且在其董事会中本公司派出人员占多数, 因此该子公司已被本公司实质控制, 自 2002 年 10 月 1 日起纳入合并范围。

本公司原持有无锡商业大厦集团二百商厦有限公司 38%股权, 2003 年 5 月初投资收购其他股东 57%股权后持股比例为 95%, 由于该子公司股东倪军决定将其拟转让的 34%股权自 2003 年 1 月 1 日起由本公司托管, 即该子公司已被本公司实质性控制, 自 2003 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

本公司原持有无锡商业大厦超市有限公司 40%股权, 2003 年 5 月末投资收购另一股东张继福 20%股权后持股比例为 60%, 由于张继福决定将其拟转让的 20%股权自 2003 年 1 月 1 日起由本公司托管, 因此该子公司已被本公司实质性控制, 自 2003 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

无锡商业大厦集团东方电器有限公司于 2003 年 11 月 17 日成立, 本公司持股比例为 95%, 自公司设立日起纳入合并范围。

(2)间接控股子公司

1)由本公司控股 94.84%的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司控股的子公司

| 子公司名称            | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 经营范围    | 实际投资额<br>(万元) | 期末所占权益比例 |        | 是否合并 |
|------------------|------|--------------|---------|---------------|----------|--------|------|
|                  |      |              |         |               | 直接       | 间接     |      |
| 无锡东方荣昌汽车销售服务有限公司 | 商业   | 400          | 汽车销售及维修 | 208.86        |          | 51%    | 是    |
| 无锡神龙汽车销售服务有限公司   | 商业   | 400          | 汽车销售及维修 | 204.76        |          | 51%    | 是    |
| 无锡东方海达汽车销售有限公司   | 商业   | 500          | 汽车销售及维修 | 258.14        |          | 51%    | 是    |
| 无锡东方大众汽车销售服务有限公司 | 商业   | 500          | 汽车销售及维修 | 255           |          | 51%    | 是    |
| 天津东方宝日汽车贸易有限公司   | 商业   | 600          | 汽车销售    | 412           |          | 68.67% | 是    |

|                   |    |       |         |     |     |   |
|-------------------|----|-------|---------|-----|-----|---|
| 无锡东方庆铃汽车销售有限公司    | 商业 | 200   | 汽车销售    | 102 | 51% | 是 |
| 无锡东方风行汽车销售有限公司    | 商业 | 200   | 汽车销售及维修 | 102 | 51% | 是 |
| 无锡东方乐通汽车销售服务有限公司  | 商业 | 300   | 汽车销售及维修 | 153 | 51% | 是 |
| 无锡东方现代汽车销售有限公司    | 商业 | 200   | 汽车销售    | 102 | 51% | 是 |
| 无锡东方龙泰汽车销售服务有限公司  | 商业 | 1,000 | 汽车销售及维修 | 510 | 51% | 是 |
| 无锡东方骏麒汽车销售服务有限公司  | 商业 | 200   | 汽车销售    | 102 | 51% | 是 |
| 无锡东方宜晟圣汽车销售服务有限公司 | 商业 | 200   | 汽车销售    | 102 | 51% | 是 |
| 无锡东方金杯汽车销售有限公司    | 商业 | 200   | 汽车销售    | 102 | 51% | 是 |
| 无锡东方鑫日汽车销售服务有限公司  | 商业 | 500   | 汽车销售及维修 | 255 | 51% | 是 |
| 无锡东方福美汽车销售服务有限公司  | 商业 | 1,000 | 汽车销售及维修 | 510 | 51% | 是 |
| 无锡东方瑞风汽车销售服务有限公司  | 商业 | 300   | 汽车销售及维修 | 153 | 51% | 是 |
| 无锡东方华宝汽车销售服务有限公司  | 商业 | 800   | 汽车销售及维修 | 408 | 51% | 是 |
| 无锡东方鸿润汽车销售有限公司    | 商业 | 1000  | 汽车销售及维修 | 510 | 51% | 是 |

本公司原持有无锡东方荣昌汽车销售服务有限公司 30% 股权，于 2001 年 4 月初投资收购了由顾赞荣持有的该子公司 15% 股权后已实际持股 45%，同时本公司控股的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司持有该子公司 30% 股权，本公司合计持有该子公司 75% 股权，后历经股权变更及增资后，本公司所占的股权比例变更为目的的间接持有 51%。自 2001 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

本公司于 2001 年 4 月初投资收购了由江苏无锡商业大厦集团有限公司持有的无锡神龙汽车销售服务有限公司 20% 股权，同时本公司控股的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司持有该子公司 30% 股权，本公司合计持有该子公司 50% 股权，且在其董事会中本公司派出人员占多数，因此该子公司已被本公司实质控制，后历经股权变更及增资后，本公司所占的股权比例变更为目的的间接持有 51%。自 2001 年 4 月 1 日起纳入合并范围。

无锡东方大众汽车销售服务有限公司、无锡东方风行汽车销售有限公司、无锡东方现代汽车销售有限公司（由无锡东方起亚汽车销售有限公司更名）、无锡东方乐通汽车销售服务有限公司、无锡东方龙泰汽车销售服务有限公司、无锡东方骏麒汽车销售服务有限公司等 7 家子公司均设立于 2002 年度，由于设立当年尚未正式对外营业，根据重要性原则 2002 年度未纳入合并范围，自 2003 年 1 月 1 日起纳入合并范围。

本公司控股的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司原持有无锡东方庆铃汽车销售有限公司 30% 股权，2002 年 12 月 17 日投资收购其他股东 21% 股权后持股比例为 51%，自 2003 年 1 月 1 日起纳入合并范围；本公司控股的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司原持有无锡东方海达汽车销售有限公司 30% 股权，2003 年 4 月 22 日投资收购其他股东 21% 股权后持股比例为 51%，自 2003 年 5 月 1 日起纳入合并范围；本公司控股的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司原持有天津东方宝日汽车贸易有限公司 40% 股权，2003 年 5 月 19 日投资收购其他股东 28.67% 股权后持股比例为 68.67%，自 2003 年 6 月 1 日起纳入合并范围。

无锡东方宜晟圣汽车销售服务有限公司、无锡东方金杯汽车销售有限公司、无锡东方鑫日汽车销售服务有限公司等 3 家子公司均设立于 2003 年度，自公司设立日起纳入合并范围。

无锡东方福美汽车销售服务有限公司、无锡东方瑞风汽车销售服务有限公司等 2 家子公司均设立于 2004 年 3 月，自公司设立日起纳入合并范围。

本公司控股的无锡商业大厦集团东方汽车有限公司原持有无锡东方华宝汽车销售服务有限公司 40% 股权，2004 年 12 月 17 日投资收购其他股东 11% 股权后持股比例为 51%，自 2004 年 12 月 31 日起纳入合并范围，2004 年度仅合并资产负债表，2005 年 1 月起纳入合并报表范围。

无锡东方鸿润汽车销售有限公司设立于 2005 年 5 月，持股比例为 51%，自公司设立日起纳入合并范围。

无锡东方金杯汽车销售有限公司经股东会决议停止营业，其业务并入无锡东方华宝汽车销售服务有限公司，成立清算组进入清算程序。

原无锡商业大厦集团东方汽车有限公司投资设立的控股子公司无锡东方万盛汽车销售有限公司经股东会决议，自 2005 年 1 月 1 日起停止营业，其业务并入无锡商业大厦集团东方汽车有限公司，成立清算组进入清算程序，并于 2005 年 3 月 21 日工商注销，本报告期末纳入合并报表范围。

2) 由本公司控股 35% 的无锡市三凤桥肉庄有限责任公司控股的子公司

| 子公司名称          | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 经营范围                | 实际投资额<br>(万元) | 期末所占权益比例 |     | 是否合并 |
|----------------|------|--------------|---------------------|---------------|----------|-----|------|
|                |      |              |                     |               | 直接       | 间接  |      |
| 无锡市三凤桥食品有限责任公司 | 商业   | 800          | 熟食、真空包装<br>食品的加工、销售 | 760           |          | 95% | 是    |

无锡市三凤桥食品有限责任公司设立于 2004 年 2 月，自公司设立日起纳入合并范围。

(3) 本公司原直接控股的子公司无锡东方绿康营销有限公司，于 2005 年 1 月起停止营业成立清算组进入清算程序，于 200 年 4 月 20 日工商注销。

## 2、合营企业

本公司无合营企业。

附注 5：合并会计报表主要项目注释（下列项目如无特殊说明，金额均以人民币元为单位。）

### 1、货币资金

| 项目        | 2005-6-30 余额          | 2004-12-31 余额         |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 现金        | 247,173.35            | 138,762.39            |
| 银行存款      | 408,553,451.64        | 495,497,423.69        |
| 其他货币资金    | 147,732,413.67        | 86,886,366.55         |
| <b>合计</b> | <b>556,533,038.66</b> | <b>582,522,552.63</b> |

### 2、应收票据

| 票据种类      | 2005-6-30 余额     | 2004-12-31 余额 |
|-----------|------------------|---------------|
| 银行存兑汇票    | 50,000.00        | —             |
| <b>合计</b> | <b>50,000.00</b> | <b>—</b>      |

### 3、应收账款

(1) 账龄分析：

| 账龄        | 2005-6-30            |               |                     |              | 2003-12-31 净额        |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 余额                   | 比例 (%)        | 坏账准备                | 计提比例         |                      |
| 1 年以内     | 23,248,506.66        | 98.25         | 1,169,148.11        | 5%           | 22,079,358.55        |
| 1 至 2 年   | 242,716.80           | 1.03          | 24,271.68           | 10%          | 218,445.12           |
| 2 至 3 年   | 89,461.30            | 0.38          | 26,838.39           | 30%          | 62,622.91            |
| 3 年以上     | 82,343.60            | 0.34          | 78,111.90           | 95%          | 4,231.70             |
| <b>合计</b> | <b>23,663,028.36</b> | <b>100.00</b> | <b>1,298,370.08</b> | <b>5.49%</b> | <b>22,364,658.28</b> |



| 账龄        | 2004-12-31           |               |                     |              |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 余额                   | 比例(%)         | 坏账准备                | 计提比例         | 净额                   |
| 1 年以内     | 23,076,609.55        | 97.53         | 1,153,830.49        | 5%           | 21,922,779.06        |
| 1 至 2 年   | 502,770.69           | 2.12          | 50,277.07           | 10%          | 452,493.62           |
| 2 至 3 年   | 6,651.00             | 0.03          | 1,995.30            | 30%          | 4,655.70             |
| 3 年以上     | 75,692.60            | 0.32          | 73,427.10           | 97%          | 2,265.50             |
| <b>合计</b> | <b>23,661,723.84</b> | <b>100.00</b> | <b>1,279,529.96</b> | <b>5.41%</b> | <b>22,382,193.88</b> |

(2)2005-6-30 余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3)2005-6-30 余额中前五名欠款单位金额合计为 538.73 万元, 占应收账款总额的 22.77%。

#### 4、其他应收款

(1) 账龄分析：

| 账龄        | 2005-6-30            |               |                     |               |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|---------------|----------------------|
|           | 余额                   | 比例(%)         | 坏账准备                | 计提比例          | 净额                   |
| 1 年以内     | 16,477,060.09        | 82.82         | 823,853.02          | 5%            | 15,653,207.07        |
| 1 至 2 年   | 3,104,028.02         | 15.60         | 310,402.80          | 10%           | 2,793,625.22         |
| 2 至 3 年   | 108,280.00           | 0.54          | 32,484.00           | 30%           | 75,796.00            |
| 3 年以上     | 206,850.00           | 1.04          | 105,350.00          | 50.93%        | 101,500.00           |
| <b>合计</b> | <b>19,896,218.11</b> | <b>100.00</b> | <b>1,272,089.82</b> | <b>6.390%</b> | <b>18,624,128.29</b> |

| 账龄        | 2004-12-31           |               |                     |              |                      |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
|           | 余额                   | 比例(%)         | 坏账准备                | 计提比例         | 净额                   |
| 1 年以内     | 15,093,497.42        | 79.64         | 754,674.88          | 5%           | 14,338,822.54        |
| 1 至 2 年   | 3,502,260.68         | 18.48         | 350,226.07          | 10%          | 3,152,034.61         |
| 2 至 3 年   | 11,080.00            | 0.06          | 3,324.00            | 30%          | 7,756.00             |
| 3 年以上     | 345,597.16           | 1.82          | 186,488.58          | 55%          | 159,108.58           |
| <b>合计</b> | <b>18,952,435.26</b> | <b>100.00</b> | <b>1,294,713.53</b> | <b>6.83%</b> | <b>17,657,721.73</b> |

(2)2005-6-30 余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 2005-6-30 余额中前五名欠款单位金额合计为 561 万元, 占其他应收款总额的 28.20%。

(4) 2005-6-30 余额中金额较大的单位：

| 单位名称           | 款项性质/内容 | 欠款时间  | 2005-6-30 余额 |
|----------------|---------|-------|--------------|
| 无锡市锡惠房地产开发有限公司 | 预付房租费   | 2 年以内 | 2,890,000.00 |
| 农夫山泉股份有限公司     | 保证金     | 1 年以内 | 1,000,000.00 |
| 深圳中铁建汽车有限公司    | 保证金     | 1 年以内 | 700,000.00   |
| 无锡立马大众汽车维修有限公司 | 代垫手续费   | 1 年以内 | 540,000.00   |
| 无锡远超汽车服务有限公司   | 代垫手续费   | 1 年以内 | 480,000.00   |

5、预付账款

(1)账龄分析：

| 账龄        | 2005-6-30             |               | 2004-12-31            |               |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
|           | 余额                    | 比例(%)         | 余额                    | 比例(%)         |
| 1 年以内     | 147,152,497.02        | 99.07         | 152,606,926.27        | 96.04         |
| 1 至 2 年   | 138,919.88            | 0.09          | 5,058,069.91          | 3.18          |
| 2 至 3 年   | 1,224,744.33          | 0.83          | 1,223,444.44          | 0.77          |
| 3 年以上     | 14,441.01             | 0.01          | 14,441.01             | 0.01          |
| <b>合计</b> | <b>148,530,602.24</b> | <b>100.00</b> | <b>158,902,881.63</b> | <b>100.00</b> |

(2)2005-6-30 余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 2005-6-30 余额中前五名欠款单位金额合计为 4,555.02 万元，占预付账款总额的 30.67%。

(4) 2005-6-30 余额中账龄超出 1 年的余额为 137.81 万元，主要为未取得供货商的进项发票。

6、存货及存货跌价准备

| 项目        | 2005-6-30             |                     | 2004-12-31            |                   |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|
|           | 余额                    | 存货跌价准备              | 余额                    | 存货跌价准备            |
| 在途物资      | 1,747,034.66          |                     | 29,608,205.85         |                   |
| 原材料       | 9,656,905.08          |                     | 9,938,301.53          |                   |
| 低值易耗品     | 611,287.97            |                     | 573,364.64            |                   |
| 库存商品      | 177,005,700.20        | 1,358,610.50        | 192,143,368.90        | 940,537.45        |
| 受托代销商品    | 73,045,381.30         |                     | 91,240,710.42         |                   |
| 减：代销商品款   | 73,393,470.37         |                     | 91,240,710.42         |                   |
| 加工商品      | 767,211.48            |                     | 2,425,401.15          |                   |
| <b>合计</b> | <b>189,440,050.32</b> | <b>1,358,610.50</b> | <b>234,688,642.07</b> | <b>940,537.45</b> |

存货可变现净值按预计销售价减去销售所必须的估计税费后的价值确认。

库存商品 2005-6-30 余额中有 71 辆汽车 (余额为 9,908,730 元) 的汽车合格证质押于中信无锡分行，作为其为子公司无锡东方海达汽车销售服务有限公司 5000 万元银行承兑汇票的辅助担保。

7、待摊费用

| 项目        | 结存原因      | 2005-6-30 余额      | 2004-12-31 余额     |
|-----------|-----------|-------------------|-------------------|
| 房屋租赁费     | 按租赁期间平均摊销 | 935,131.39        | 608,939.33        |
| 物管费等      |           | 64,666.60         | 69,761.66         |
| <b>合计</b> |           | <b>999,797.99</b> | <b>678,700.99</b> |

8、长期股权投资

(1)分项目列示

| 项目        | 2005-6-30 余额         | 2004-12-31 余额        |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他股权投资    | 98,456,809.36        | 45,576,997.57        |
| 股权投资差额    | -179,126.86          | -191,635.54          |
| <b>合计</b> | <b>98,277,682.50</b> | <b>45,385,362.03</b> |

## (2) 股权投资差额

| 被投资单位名称              | 原始发生额              | 摊销期限 | 2004-12-31<br>余额   | 本期<br>增加 | 本期摊销              | 累计摊销              | 2005-6-30<br>余额    |
|----------------------|--------------------|------|--------------------|----------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 无锡商业大厦集团<br>东方汽车有限公司 | -147,410.59        | 10年  | -102,319.01        | —        | -6,746.32         | -51,837.90        | -95,572.69         |
| 无锡市三凤桥肉庄<br>有限责任公司   | -115,247.15        | 10年  | -89,316.53         | —        | -5,762.36         | -31,692.98        | -83,554.17         |
| <b>合计</b>            | <b>-262,657.74</b> |      | <b>-191,635.54</b> | <b>—</b> | <b>-12,508.68</b> | <b>-83,530.88</b> | <b>-179,126.86</b> |

## (3) 其他股权投资

| 被投资公司名称                    | 投资<br>期限 | 持股<br>比例 | 初始投资额                 | 本期追加或<br>收回投资额       | 调整被投资公司权益增减       |                     | 收回或分得现金红利         |                   | 2005-6-30<br>余额      |
|----------------------------|----------|----------|-----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
|                            |          |          |                       |                      | 本期金额              | 累计金额                | 本期金额              | 累计金额              |                      |
| 无锡东方名流广<br>告有限公司           | 1999-07  | 40%      | 200,000.00            | —                    | -100,533.43       | 738,316.75          | —                 | —                 | 938,316.75           |
| 无锡东方新格环<br>境设计装饰工程<br>有限公司 | 1999-12  | 23%      | 2,483,124.67          | -2,484,000           | 55,180.35         | 875.33              | —                 | —                 | —                    |
| 无锡商业大厦东<br>方环保有限公司         | 1999-12  | 47%      | 235,000.00            | —                    | -7,610.14         | -995.31             | —                 | —                 | 234,004.69           |
| 无锡东方药业有<br>限公司             | 2000-10  | 31.82%   | 702,914.08            | —                    | 17,149.19         | 130,137.47          | —                 | —                 | 833,051.55           |
| 无锡东方拍卖有<br>限公司             | 2000-10  | 20%      | 220,000.00            | —                    | 1,735.99          | 25,519.94           | —                 | —                 | 245,519.94           |
| 无锡东方绿康营<br>销有限公司           | 2001-11  | 已注销      | 360,583.33            | -429,542.13          | -4,062.29         | 68,958.80           | —                 | —                 | —                    |
| 无锡太湖明珠广<br>电网络有限公司         | 2004-12  | 15%      | 32,055,000.00         | —                    | —                 | —                   | —                 | —                 | 32,055,000.00        |
| 无锡国联信托投<br>资有限公司           | 2005-05  | 8.13%    | 56,000,000.00         | —                    | —                 | —                   | —                 | —                 | 56,000,000.00        |
| 无锡东鑫汽车销<br>售有限公司           | 2003-02  | 25%      | 2,343,455.77          | —                    | 154,727.53        | 518,550.06          | —                 | —                 | 2,862,005.83         |
| 无锡东方北现汽<br>车销售服务有限<br>公司   | 2003-10  | 45%      | 4,500,000.00          | —                    | 537,089.02        | 1,549,232.90        | 860,322.30        | 860,322.30        | 5,188,910.60         |
| 无锡东方万盛汽<br>车销售有限公司         | 2002-10  | 已注销      | 2,550,000.00          | -2,178,899.65        | -24,458.18        | -371,100.35         | —                 | —                 | —                    |
| 无锡古竹山庄有<br>限公司             | 1999-01  | 1%       | 100,000.00            | —                    | —                 | —                   | —                 | —                 | 100,000.00           |
| <b>合计</b>                  |          |          | <b>101,750,077.85</b> | <b>-5,092,441.78</b> | <b>629,218.04</b> | <b>2,659,495.59</b> | <b>860,322.30</b> | <b>860,322.30</b> | <b>98,456,809.36</b> |

上述投资均不存在变现的重大限制，均不存在投资减值情况。

对无锡太湖明珠广电网络有限公司、无锡国联信托投资有限公司、无锡古竹山庄有限公司的投资按成本法核算投资收益，其中对无锡国联信托投资有限公司的投资为2005年5月新增投资。

根据无锡东方绿康营销有限公司2004年12月18日股东会决议，解散公司，成立清算组，进入清算程序，并于2005年4月20日工商注销。

本公司于2005年1月26日将持有的无锡东方新格环境设计装饰工程有限公司23%股权（即248.4万元）分别转让给该子公司其他股东陆慧、无锡轻大建筑设计研究院有限公司，转让后本公司不再持有该子公司股权，2005年2月2日已收到股权转让款248.4万元。

## 9、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产原值

| 项目        | 2004-12-31 余额         | 本期增加                 | 本期减少                | 2005-6-30 余额          |
|-----------|-----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物    | 160,771,366.27        | 9,487,756.99         | 845,721.13          | 169,413,402.13        |
| 机器、机械设备   | 60,857,657.26         | 882,835.14           | —                   | 61,740,492.40         |
| 运输工具      | 11,211,541.09         | 306,041.00           | 354,478.30          | 11,163,103.79         |
| 营业及其他设备   | 24,517,821.58         | 4,316,646.34         | 635,776.11          | 28,198,691.81         |
| <b>合计</b> | <b>257,358,386.20</b> | <b>14,993,279.47</b> | <b>1,835,975.54</b> | <b>270,515,690.13</b> |

本公司于 2001 年 5 月 24 日将营业用房 5,001.14M<sup>2</sup> 抵押于中国工商银行无锡分行，与其签订了期限为 5 年（自 2001-5-24 至 2006-5-24）、最高贷款余额为人民币 4,500 万元的最高额抵押合同。固定资产原值 2005-6-30 余额中无融资租赁租入的固定资产。

### (2) 累计折旧

| 项目        | 2004-12-31 余额         | 本期增加                | 本期减少              | 2005-6-30 余额          |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物    | 55,618,630.95         | 4,336,575.28        | 59,063.09         | 59,896,143.14         |
| 机器、机械设备   | 37,179,941.59         | 2,647,450.51        | —                 | 39,827,392.10         |
| 运输工具      | 4,836,481.09          | 286,673.24          | 19,862.59         | 5,103,291.74          |
| 营业及其他设备   | 10,453,891.01         | 2,058,049.52        | 312,414.95        | 12,199,525.58         |
| <b>合计</b> | <b>108,088,944.64</b> | <b>9,328,748.55</b> | <b>391,340.63</b> | <b>117,026,352.56</b> |

## 10、固定资产减值准备

| 项目        | 2004-12-31 余额    | 本期增加     | 本期减少     | 2005-6-30 余额     |
|-----------|------------------|----------|----------|------------------|
| 运输工具      | 87,403.00        | —        | —        | 87,403.00        |
| <b>合计</b> | <b>87,403.00</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>87,403.00</b> |

## 11、在建工程

| 工程名称      | 预算数<br>(万元) | 2004-12-31<br>余额     | 本期增加                 | 转入<br>固定资产           | 其他减少                | 2005-6-30<br>余额      | 投入占<br>预算比例 |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-------------|
| 物流配送项目    | 19,300      | 37,145,172.83        | 50,000.00            | —                    | —                   | 37,195,172.83        | 19.27%      |
| 连锁商业系统    | 219         | 670,870.00           | 146,680.00           | —                    | —                   | 817,550.00           | 37.33%      |
| 大厦电梯改造    |             |                      | 462,300.00           | —                    | —                   | 462,300.00           |             |
| 梅村物流项目    | 1500        | 538,964.00           | 7,522,205.22         | —                    | —                   | 8,061,169.22         | 53.74%      |
| 汽修车间厂房    |             | 451,781.77           | 1,113,053.60         | —                    | —                   | 1,564,835.37         |             |
| 汽车展厅装修    |             | 50,000.00            | 113,200.00           | —                    | 163,200.00          |                      |             |
| 汽车驾校      |             |                      | 2,260,127.54         |                      |                     | 2,260,127.54         |             |
| 汽车展厅建设    |             |                      | 6,250,926.84         | 226,298.79           | 1,727,465.00        | 4,297,163.05         |             |
| 加工厂土地厂房   |             | 6,524,678.58         | 1,878,378.00         | 8,360,884.58         |                     | 42,172.00            |             |
| 加工厂机器设备   |             | 1,044,084.00         | 2,287,367.00         | 3,192,781.00         | —                   | 138,670.00           |             |
| <b>合计</b> |             | <b>46,425,551.18</b> | <b>22,084,238.20</b> | <b>11,779,964.37</b> | <b>1,890,665.00</b> | <b>54,839,160.01</b> |             |

所有工程项目余额及增减额中均无借款费用的资本化金额。工程项目的资金来源均为自筹资金。

其他减少额 1,890,665 元中，1,727,465 元为汽车展厅转入东风汽车本田公司，其余均转入长期待摊费用。

物流配送项目原为公司募集资金建设项目，由于物流配送项目所在地块的广瑞路地区道路及桥梁进行了大规模的改扩建，导致该项目建设有难度。公司于 2005 年 6 月 30 日董事会决议变更项目投向，并决定于 2005 年 8 月 2 日召开股东大会审议该项目的变更。

## 12、无形资产

| 项目               | 原始价值                | 2004-12-31<br>余额    | 本期增加              | 本期摊销              | 累计摊销                | 2005-6-30<br>余额     | 剩余摊<br>销期限   |
|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 商友信息管理<br>系统软件   | 1,301,563.20        | 520,625.28          | —                 | 130,156.32        | 911,094.24          | 390,468.96          | 18 个月        |
| 防病毒软件            | 77,850.00           |                     | 77,850.00         | 3,892.50          | 3,892.50            | 73,957.50           | 57 个月        |
| 瑞新电子软件           | 732,800.00          | 316,733.08          | —                 | 73,280.04         | 489,346.96          | 243,453.04          | 20 个月        |
| 网上管理信息<br>系统软件   | 213,443.60          | 181,990.01          | 93,904.40         | 28,778.43         | 60,232.02           | 247,115.98          | 39-59 个<br>月 |
| “三凤桥肉庄”<br>字号及商标 | 1,200,000.00        | 1,170,000.00        | —                 | 60,000.00         | 90,000.00           | 1,110,000.00        | 111 个月       |
| 三凤桥食品<br>土地使用权   | 2,337,084.60        | 2,297,202.60        | —                 | 23,929.20         | 63,811.20           | 2,273,273.40        | 584 个月       |
| <b>合计</b>        | <b>5,862,741.40</b> | <b>4,486,550.97</b> | <b>171,754.40</b> | <b>320,036.49</b> | <b>1,618,376.92</b> | <b>4,338,268.88</b> |              |

商友信息管理系统软件是本公司于 2002 年 1 月从江苏无锡商业大厦集团有限公司受让购入的，受让价为其账面净值。瑞新电子软件为子公司无锡商业大厦超市有限公司超市门店使用的收银结算软件，原列入长期待摊费用，2003 年初将其摊销余额 553,533.24 元转入本项目。上述所有软件的取得方式均为购入，分 5 年平均摊销。

子公司无锡市三凤桥肉庄有限责任公司及其控股子公司无锡市三凤桥食品有限责任公司于 2004 年 10 月共同从无锡市贸易资产经营有限公司受让“三凤桥肉庄”字号和注册商标，受让价为 120 万元，分 10 年平均摊销。

子公司无锡市三凤桥食品有限责任公司 2004 年度购入无锡市新区梅村镇 22,108.8 M<sup>2</sup> 土地使用权，为出让的工业用地，按土地出让期限 50 年平均摊销。

## 13、长期待摊费用

| 项目        | 原始发生额        | 2004-12-31<br>余额 | 本期增加       | 本期摊销       | 累计摊销         | 2005-6-30<br>余额 | 剩余摊<br>销期限 |
|-----------|--------------|------------------|------------|------------|--------------|-----------------|------------|
| 玻璃幕墙      | 5,137,500.00 | 1,130,250.00     | —          | 256,875.00 | 4,264,125.00 | 873,375.00      | 21 个月      |
| 大厦亮化工程    | 711,385.44   | 130,420.86       | —          | 71,138.52  | 652,103.10   | 59,282.34       | 5 个月       |
| 金库改造      | 75,758.00    | 6,313.35         | —          | 6,313.35   | 75,758.00    | —               |            |
| 步行梯改造     | 950,199.59   | 205,876.57       | —          | 95,019.96  | 839,342.98   | 110,856.61      | 7 个月       |
| 员工更衣箱     | 171,806.15   | 57,268.55        | —          | 17,180.64  | 131,718.24   | 40,087.91       | 14 个月      |
| 厕所装修      | 311,824.00   | 103,941.20       | —          | 31,182.42  | 239,065.22   | 72,758.78       | 14 个月      |
| 消防室装修     | 43,079.00    | 24,411.52        | —          | 4,307.88   | 22,975.36    | 20,103.64       | 28 个月      |
| 卖场装修 '03  | 3,706,905.57 | 2,538,959.83     | —          | 370,690.56 | 1,538,636.30 | 2,168,269.27    | 36 个月      |
| 外立面装修     | 6,991,863.73 | 5,243,897.83     | —          | 699,186.36 | 2,447,152.26 | 4,544,711.47    | 39 个月      |
| 美容室装修     | 80,000.00    | 60,000.05        | —          | 7,999.98   | 27,999.93    | 52,000.07       | 39 个月      |
| 办公区 7F 装修 | 2,496,981.60 | 1,997,585.28     | —          | 249,698.16 | 749,094.48   | 1,747,887.12    | 42 个月      |
| 卖场地坪装修    | 270,000.00   | 234,000.00       | —          | 27,000.00  | 63,000.00    | 207,000.00      | 46 个月      |
| 汽车展厅装修等   | 3,097,877.25 | 2,522,891.92     | 260,474.84 | 417,314.11 | 992,299.44   | 2,366,052.65    | 27-59 个月   |
| 汽车城土地手续费  | 4,212,233.00 | 4,115,598.35     | —          | 103,720.18 | 200,354.83   | 4,011,878.17    | 228 个月     |
| 三凤桥水电增容费  | 1,095,170.00 | 374,946.04       | —          | 54,758.52  | 774,982.48   | 320,187.52      | 35 个月      |
| 煤气管道扩容    | 130,377.97   | 26,075.89        | —          | 13,037.76  | 117,339.84   | 13,038.13       | 6 个月       |

|           |                      |                      |                   |                     |                      |                      |          |
|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------|
| 三凤桥客房装修   | 448,001.40           | 89,600.28            | —                 | 44,800.14           | 403,201.26           | 44,800.14            | 6 个月     |
| 酒家老厅装修    | 411,801.40           | 82,360.12            | —                 | 41,180.16           | 370,621.44           | 41,179.96            | 6 个月     |
| 热网建设工程    | 350,000.00           | 151,666.78           | —                 | 34,999.98           | 233,333.20           | 116,666.80           | 20 个月    |
| 餐厅改造工程    | 100,763.20           | 55,419.67            | —                 | 10,076.34           | 55,419.87            | 45,343.33            | 27 个月    |
| 工场间改造     | 198,881.50           | 116,014.25           | —                 | 19,888.14           | 102,755.39           | 96,126.11            | 29 个月    |
| 外墙亮化工程    | 67,520.00            | 49,586.72            | —                 | 6,724.98            | 24,658.26            | 42,861.74            | 38 个月    |
| 客房地面改造    | 36,541.00            | 26,796.68            | —                 | 3,654.12            | 13,398.44            | 23,142.56            | 38 个月    |
| 软包装蒸汽管道   | 114,017.00           | 100,715.04           | —                 | 11,401.68           | 24,703.64            | 89,313.36            | 47 个月    |
| 主楼门面装潢    | 234,861.00           | 219,203.60           | —                 | 23,486.10           | 39,143.50            | 195,717.50           | 50 个月    |
| 三凤酒家装潢    | 2,415,951.81         | 2,375,685.95         | —                 | 241,595.16          | 281,861.02           | 2,134,090.79         | 53 个月    |
| 超市门店装修    | 11,186,361.51        | 4,042,301.96         | -74,964.00        | 924,445.59          | 8,068,505.14         | 3,042,892.37         | 24 个月    |
| 二百卖场装修    | 773,685.67           | 494,328.90           | —                 | 77,368.62           | 356,725.39           | 416,960.28           | 41-52 个月 |
| <b>合计</b> | <b>45,821,346.79</b> | <b>26,576,117.19</b> | <b>185,510.84</b> | <b>3,865,044.41</b> | <b>23,110,274.01</b> | <b>22,896,583.62</b> |          |

本期增加额负数为上年暂估入账，本年按实际发生数调减所致。

#### 14、短期借款

| 借款条件      | 币种  | 2005-6-30 余额          | 2004-12-31 余额         |
|-----------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 保证借款      | 人民币 | 155,500,000.00        | 146,000,000.00        |
| 质押借款      | 人民币 | —                     | 3,500,000.00          |
| <b>合计</b> |     | <b>155,500,000.00</b> | <b>149,500,000.00</b> |

保证借款 2005-6-30 余额 15,500 万元，均由江苏无锡商业大厦集团有限公司提供保证担保。

#### 15、应付票据

| 票据种类      | 2005-6-30 余额          | 2004-12-31 余额         |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票    | 198,750,000.00        | 207,800,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>198,750,000.00</b> | <b>207,800,000.00</b> |

应付银行承兑汇票 2005-6-30 余额中，将于 3 个月内到期的 11,830 万元，将于 6 个月内到期的 8,045 万元。

应付银行承兑汇票 2005-6-30 余额中的 4,860 万元由江苏无锡商业大厦集团有限公司提供保证担保。

#### 16、应付账款

##### (1) 账龄分析：

| 账龄        | 2005-6-30 余额          | 比例%           | 2004-12-31 余额         | 比例%           |
|-----------|-----------------------|---------------|-----------------------|---------------|
| 1 年以内     | 108,443,182.19        | 91.61         | 128,981,003.41        | 92.99         |
| 1 至 2 年   | 2,618,769.41          | 2.21          | 4,284,480.42          | 3.09          |
| 2 至 3 年   | 1,636,447.47          | 1.38          | 873,642.97            | 0.63          |
| 3 年以上     | 5,678,523.53          | 4.80          | 4,565,004.31          | 3.29          |
| <b>合计</b> | <b>118,376,922.60</b> | <b>100.00</b> | <b>138,704,131.11</b> | <b>100.00</b> |

(2) 2005-6-30 余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款。

(3) 2005-6-30 余额中账龄超出 2 年的余额为 731.50 万元，主要为供货商未及时结算货款所致。

17、预收账款

(1)账龄分析：

| 账龄        | 2005-6-30 余额         | 比例%           | 2004-12-31 余额        | 比例%           |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1 年以内     | 55,247,904.24        | 98.86         | 41,352,651.02        | 99.22         |
| 1 至 2 年   | 321,480.41           | 0.58          | 271,984.23           | 0.65          |
| 2 至 3 年   | 275,147.63           | 0.49          | 44,704.70            | 0.11          |
| 3 年以上     | 39,250.20            | 0.07          | 9,344.24             | 0.02          |
| <b>合计</b> | <b>55,883,782.48</b> | <b>100.00</b> | <b>41,678,684.19</b> | <b>100.00</b> |

(2)2005-6-30 余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款。

(3) 2005-6-30 余额中账龄超出 1 年的余额为 63.59 万元，为预收客户的结算余款。

18、应付工资

| 项目        | 性质/内容  | 2005-6-30 余额        | 2004-12-31 余额       |
|-----------|--------|---------------------|---------------------|
| 以前年度工资结余  | 工效挂钩工资 | 1,322,230.02        | 4,159,023.56        |
| 计提的本年度奖金  |        | 4,158,137.67        | 490,000.00          |
| <b>合计</b> |        | <b>5,480,367.69</b> | <b>4,649,023.56</b> |

19、应交税金

| 税种        | 税率       | 2005-5-30 余额         | 2004-12-31 余额       |
|-----------|----------|----------------------|---------------------|
| 增值税       | 17%、13%  | -8,760,770.23        | -3,188,334.60       |
| 营业税       | 5%、3%    | 116,358.85           | 135,235.15          |
| 消费税       | 5%       | 170,422.46           | 306,692.92          |
| 城建税       | 7%、5%    | 153,956.03           | 595,832.08          |
| 企业所得税     | 33%      | 4,913,862.51         | 7,389,268.90        |
| 房产税       | 12%、1.2% | 226,972.76           | 186,690.34          |
| 个人所得税     | 5%~45%   | 11,879.53            | 140,970.53          |
| 印花税       | 0.03%    | 35,887.74            | 49,542.05           |
| 车船使用税     |          | —                    | —                   |
| <b>合计</b> |          | <b>-3,131,430.35</b> | <b>5,615,897.37</b> |

20、其他应交款

| 项目        | 计缴标准       | 2005-6-30 余额        | 2004-12-31 余额       |
|-----------|------------|---------------------|---------------------|
| 教育费附加     | 应交流转税额的 4% | 87,974.87           | 310,209.08          |
| 防洪保安资金    | 本年度收入的 1‰  | 956,171.04          | 652,675.58          |
| 粮物调基金     | 本年度收入的 2‰  | 3,895,541.76        | 2,777,598.98        |
| 文化建设费     | 广告收入的 3%   | 4,057.29            | 930.00              |
| <b>合计</b> |            | <b>4,943,744.96</b> | <b>3,741,413.64</b> |

21、其他应付款

(1)账龄分析

| 账龄        | 2005-6-30 余额         | 比例%           | 2004-12-31 余额        | 比例%           |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 1 年以内     | 32,417,393.39        | 83.52         | 35,577,903.76        | 83.04         |
| 1 至 2 年   | 3,520,391.75         | 9.07          | 4,485,007.14         | 10.47         |
| 2 至 3 年   | 1,029,454.00         | 2.65          | 957,399.69           | 2.23          |
| 3 年以上     | 1,848,040.40         | 4.76          | 1,826,944.02         | 4.26          |
| <b>合计</b> | <b>38,815,279.54</b> | <b>100.00</b> | <b>42,847,254.61</b> | <b>100.00</b> |

(2)2005-6-30 余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款。

(3) 2005-6-30 余额中金额较大的单位：

| 单位名称           | 款项内容 | 欠款时间  | 2005-6-30 余额 |
|----------------|------|-------|--------------|
| 无锡赛富斯汽车贸易有限公司  | 暂借款  | 1 年以内 | 2,990,000.00 |
| 无锡东方新格装饰工程有限公司 | 装修费  | 1 年以内 | 1,812,345.90 |
| 无锡市贸易资产经营有限公司  | 土地租金 | 2 年以内 | 650,000.00   |
| 无锡市机械施工公司      | 基建款  | 2 年以内 | 552,871.09   |
| 无锡新世纪汽车销售有限公司  | 保证金  | 1 年以内 | 500,000.00   |

22、预提费用

| 项目        | 2005-6-30 余额        | 2004-12-31 余额     | 结存原因       |
|-----------|---------------------|-------------------|------------|
| 预提短期借款利息  | 271,696.44          | 208,042.30        | 未结算        |
| 预提租赁费     | 215,000.03          | —                 | 未结算        |
| 预提广告费     | 600,000.00          | —                 | 未结算        |
| 预提水费      | 8,640.00            | —                 | 未结算        |
| <b>合计</b> | <b>1,095,336.47</b> | <b>208,042.30</b> | <b>未结算</b> |

23、长期借款

2005-6-30 余额 908,918.52 元，

为子公司无锡商业大厦集团东方汽车有限公司向中国工商银行无锡分行借入的期限为 5 年（自 2000-12-12 至 2005-12-12）的人民币借款，月利率 5.025‰，并执行按月等额还本付息政策。初始借入本金为 800 万元，截止 2004-12-31 已归还借款本金 7,091,081.48 元。

24、递延税款贷项

2005-6-30 余额 13,464.00 元，

为子公司无锡商业大厦超市有限公司接受捐赠固定资产时转入的未来应交的所得税额。

25、股本

| 项目          | 2004-12-31         | 本期增减     | （数量单位：股）           |
|-------------|--------------------|----------|--------------------|
|             |                    |          | 2005-6-30          |
| 一、尚未流通股份    |                    |          |                    |
| 1、发起人股份     | 137,379,922        | —        | 137,379,922        |
| 2、募集法人股     | —                  | —        | —                  |
| 尚未流通股份合计    | <b>137,379,922</b> | <b>—</b> | <b>137,379,922</b> |
| 二、已流通股份     |                    |          |                    |
| 境内上市的人民币普通股 | 80,000,000         | —        | 80,000,000         |
| 三、股份总数      | <b>217,379,922</b> | <b>—</b> | <b>217,379,922</b> |

经 2001 年临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监发行字[2002]38 号文批准，本公司于 2002 年 6 月 10 日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，发行价格每股为 9.40 元。发行成功后，本公司股本变更为 10,868.9961 万股（每股 1 元）。新发股本 4,000 万元已经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2002]B072 号验资报告验证。

经 2004 年度股东大会决议，本公司以 2003 年末总股本 10,868.9961 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股并派发现金红利 1 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 6 股。本公司于 2004 年 5 月 19 日实施利润分配送红股及资本公积转增股本后，股本变更为 21,737.9922 万股（每股 1 元）。转增股本 10,868.9961 万元已经江苏公证会计师事务所有限公司苏公 W[2004]B081 号验资报告验证。

26、资本公积

| 项目        | 2004-12-31 余额         | 本期增加     | 本期减少     | 2005-6-30 余额          |
|-----------|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| 股本溢价      | 258,404,567.60        | —        | —        | 258,404,567.60        |
| 股权投资准备    | 2,634,751.20          | —        | —        | 2,634,751.20          |
| 其他资本公积    | 14,795.02             | —        | —        | 14,795.02             |
| <b>合计</b> | <b>261,054,113.82</b> | <b>—</b> | <b>—</b> | <b>261,054,113.82</b> |



| 27、盈余公积   |                      |      |      |                      |
|-----------|----------------------|------|------|----------------------|
| 项目        | 2004-12-31 余额        | 本期增加 | 本期减少 | 2005-6-30 余额         |
| 法定公积金     | 27,562,154.62        | —    | —    | 27,562,154.62        |
| 法定公益金     | 25,646,986.38        | —    | —    | 25,646,986.38        |
| <b>合计</b> | <b>53,209,141.00</b> |      |      | <b>53,209,141.00</b> |

| 28、未分配利润       |                      |                      |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 项目             | 2005-6-30 余额         | 2004-12-31 余额        |
| 年初未分配利润        | 77,433,564.63        | 77,856,231.32        |
| 加：本年度净利润       | 43,057,305.22        | 71,564,215.89        |
| 减：提取法定公积金      | —                    | 9,310,837.93         |
| 提取法定公益金        | —                    | 8,331,064.15         |
| 应付普通股股利        | 76,082,972.70        | 10,868,996.10        |
| 转作资本的普通股股利     | —                    | 43,475,984.40        |
| <b>年末未分配利润</b> | <b>44,407,897.15</b> | <b>77,433,564.63</b> |

经 2005 年 5 月 28 日股东大会决议，本公司以 2004 年末总股本 21,737.9922 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税），本公司于 2005 年 7 月 4 日分配完毕。

| 29、主营业务收入和主营业务成本 |                         |                         |                         |                         |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 类别               | 主营业务收入                  |                         | 主营业务成本                  |                         |
|                  | 2005 年 1-6 月            | 2004 年 1-6 月            | 2005 年 1-6 月            | 2004 年 1-6 月            |
| 百货销售             | 640,270,398.40          | 649,286,280.08          | 525,403,710.65          | 536,888,481.10          |
| 汽车销售             | 666,233,964.09          | 594,126,328.14          | 636,354,175.86          | 572,082,223.73          |
| 超市销售             | 106,411,795.17          | 115,652,262.53          | 89,519,835.50           | 97,354,578.95           |
| 饮食服务             | 52,665,966.76           | 36,776,195.30           | 30,294,663.40           | 21,590,139.68           |
| <b>合计</b>        | <b>1,465,582,124.42</b> | <b>1,395,841,066.05</b> | <b>1,281,572,385.41</b> | <b>1,227,915,423.46</b> |

由于本公司为商品零售企业，销售的客户主要为无锡及周边地区的城乡居民，无法统计和计算前五名客户销售的收入总额以及占公司全部销售收入的比例。

| 30、主营业务税金及附加 |            |                     |                     |
|--------------|------------|---------------------|---------------------|
| 项目           | 计缴标准       | 2005 年 1-6 月        | 2004 年 1-6 月        |
| 消费税          | 应税收入的 5%   | 1,893,327.93        | 1,549,518.43        |
| 营业税          | 服务收入的 5%   | 468,595.86          | 403,725.38          |
| 城建税          | 应交流转税额的 7% | 2,003,908.00        | 1,583,889.64        |
| 教育费附加        | 应交流转税额的 4% | 1,143,006.96        | 870,206.78          |
| <b>合计</b>    |            | <b>5,508,838.75</b> | <b>4,407,340.23</b> |

| 31、其他业务利润     |                     |                     |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 项目            | 2005 年 1-6 月        | 2004 年 1-6 月        |
| 其他业务收入        |                     |                     |
| 其中：租赁收入       | 2,332,936.76        | 2,263,816.96        |
| 其他收入          | 3,437,688.32        | 4,003,586.96        |
| <b>合计</b>     | <b>5,770,625.08</b> | <b>6,267,403.92</b> |
| 减：其他业务支出      | 575,968.71          | 3,345,111.79        |
| <b>其他业务利润</b> | <b>5,194,656.37</b> | <b>2,922,292.13</b> |

| 32、财务费用<br>项目 | 2005 年 1-6 月        | 2004 年 1-6 月        |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 利息支出          | 3,530,055.23        | 2,474,980.68        |
| 减：利息收入        | 3,847,950.90        | 2,109,667.52        |
| 银行手续费支出       | 1,541,814.81        | 1,475,136.43        |
| <b>合计</b>     | <b>1,223,919.14</b> | <b>1,840,449.59</b> |

| 33、投资收益<br>项目 | 2005 年 1-6 月      | 2004 年 1-6 月        |
|---------------|-------------------|---------------------|
| 权益法核算的股权投资收益  | 629,218.04        | 2,327,383.57        |
| 股票/债券/基金投资收益  | 28,991.40         | 39,433.56           |
| 股权转让收益        | —                 | 69,177.90           |
| 短期投资跌价准备      | —                 | —                   |
| 股权投资差额摊销      | 12,508.68         | 12,508.68           |
| <b>合计</b>     | <b>670,718.12</b> | <b>2,448,503.71</b> |

上述投资收益中的股票投资、债券投资、基金投资收益均已收到；以权益法核算的股权投资收益的汇回不存在限制。

| 34、补贴收入<br>项目 | 2005 年 1-6 月      | 2004 年 1-6 月      |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 地方财政补贴        | 625,587.91        | 663,824.00        |
| <b>合计</b>     | <b>625,587.91</b> | <b>663,824.00</b> |

| 35、营业外支出<br>项目 | 2005 年 1-6 月        | 2004 年 1-6 月        |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 粮物调基金          | 1,678,032.66        | 1,132,119.69        |
| 防洪保安资金         | 1,617,245.87        | 2,112,437.46        |
| 处理固定资产净损失      | 13,360.48           | 8,729.74            |
| 其他支出           | 332,797.99          | 331,938.32          |
| <b>合计</b>      | <b>3,641,437.00</b> | <b>3,585,225.21</b> |

### 36、支付的其他与经营活动有关的现金

2005 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金 61,766,063.36 元，主要包括支付：租赁费 9,414,942.10 元、水电费 5,409,971.95 元、广告费 7,282,047.49 元、运杂费 4,615,395.90 元、业务招待费 2,832,723.41 元、修理费 1,422,966.58 元、业务宣传费 830,468.35 元、物业管理费 492,387.96 元、差旅费 675,208.30 元、邮电费 811,573.94 元等。

### 附注 6：母公司会计报表主要项目附注

#### 1、应收账款

(1) 账龄分析：

| 账龄        | 2005-6-30           |               |                   |              |                     |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|           | 余额                  | 比例(%)         | 坏账准备              | 计提比例         | 净额                  |
| 1 年以内     | 9,629,687.23        | 98.04         | 481,484.36        | 5%           | 9,148,202.87        |
| 1-2 年以内   | 192,482.80          | 1.96          | 19,248.28         | 10%          | 173,234.52          |
| <b>合计</b> | <b>9,822,170.03</b> | <b>100.00</b> | <b>500,732.64</b> | <b>5.10%</b> | <b>9,321,437.39</b> |

| 账龄        | 2004-12-31          |               |                   |              |                     |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|           | 余额                  | 比例(%)         | 坏账准备              | 计提比例         | 净额                  |
| 1 年以内     | 7,368,902.26        | 98.18         | 368,445.11        | 5%           | 7,000,457.15        |
| 1 至 2 年   | 136,440.39          | 1.82          | 13,644.04         | 10%          | 122,796.35          |
| <b>合计</b> | <b>7,505,342.65</b> | <b>100.00</b> | <b>382,089.15</b> | <b>5.09%</b> | <b>7,123,253.50</b> |

(2) 2005-6-30 余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 2005-6-30 余额中前五名欠款单位金额合计为 393.27 万元，占应收账款总额的 40.04%。

(4) 2005-6-30 余额比 2004-12-31 余额上升较大的原因是，本公司在零兼批业务发展中，货款收账期延长所致。

## 2、其他应收款

### (1) 账龄分析：

| 账龄        | 2005-6-30           |               |                   |              |                     |
|-----------|---------------------|---------------|-------------------|--------------|---------------------|
|           | 余额                  | 比例(%)         | 坏账准备              | 计提比例         | 净额                  |
| 1 年以内     | 1,678,607.61        | 94.68         | 83,930.38         | 5%           | 1,594,677.23        |
| 1 至 2 年   | —                   | —             | —                 | —            | —                   |
| 2 至 3 年   | 94,280.00           | 5.32          | 28,284.00         | 30%          | 65,996.00           |
| <b>合计</b> | <b>1,772,887.61</b> | <b>100.00</b> | <b>112,214.38</b> | <b>6.33%</b> | <b>1,660,673.23</b> |

| 账龄        | 2004-12-31        |               |                  |              |                   |
|-----------|-------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|
|           | 余额                | 比例(%)         | 坏账准备             | 计提比例         | 净额                |
| 1 年以内     | 755,797.22        | 87.88         | 37,789.86        | 5%           | 718,007.36        |
| 1 至 2 年   | 104,280.00        | 12.12         | 10,428.00        | 10%          | 93,852.00         |
| <b>合计</b> | <b>860,077.22</b> | <b>100.00</b> | <b>48,217.86</b> | <b>5.59%</b> | <b>811,859.36</b> |

(2) 2005-6-30 余额中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 2005-6-30 余额中前五名欠款单位金额合计为 169.15 万元，占其他应收款总额的 95.41%。

(4) 2005-6-30 其他应收款项中金额较大的单位：

| 单位名称/内容    | 款项性质  | 欠款时间  | 2005-6-30 余额 |
|------------|-------|-------|--------------|
| 农夫山泉股份有限公司 | 保证金   | 1 年以内 | 1,000,000.00 |
| 大厦总收银室     | 周转备用金 | 1 年以内 | 465,000.00   |
| 上海雀巢公司     | 保证金   | 2 年以内 | 93,280.00    |

## 3、长期股权投资

### (1) 分项目列示

| 项目        | 2005-6-30 余额          | 2004-12-31 余额         |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他股权投资    | 226,486,546.11        | 165,871,314.82        |
| 股权投资差额    | -179,126.86           | -191,635.54           |
| <b>合计</b> | <b>226,307,419.25</b> | <b>165,679,679.28</b> |

## (2) 股权投资差额

| 被投资单位名称              | 原始发生额              | 摊销期限 | 2004-12-31<br>余额   | 本期<br>增加 | 本期摊销              | 累计摊销              | 2005-6-30<br>余额    |
|----------------------|--------------------|------|--------------------|----------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 无锡商业大厦集团<br>东方汽车有限公司 | -147,410.59        | 10年  | -102,319.01        | —        | -6,746.32         | -51,837.90        | -95,572.69         |
| 无锡市三凤桥肉庄<br>有限责任公司   | -115,247.15        | 10年  | -89,316.53         | —        | -5,762.36         | -31,692.98        | -83,554.17         |
| <b>合计</b>            | <b>-262,657.74</b> |      | <b>-191,635.54</b> | <b>—</b> | <b>-12,508.68</b> | <b>-83,530.88</b> | <b>-179,126.86</b> |

## (3) 其他股权投资

| 被投资公司名称                    | 投资<br>期限 | 持股<br>比例 | 初始投资额                 | 本期追加或<br>收回投资额       | 调整被投资公司权益增减          |                      | 收回或分得现金红利           |                      | 2005-6-30<br>余额       |
|----------------------------|----------|----------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
|                            |          |          |                       |                      | 本期金额                 | 累计金额                 | 本期金额                | 累计金额                 |                       |
| 无锡东方名流广<br>告有限公司           | 1999-07  | 40%      | 200,000.00            | —                    | -100,533.43          | 738,316.75           | —                   | —                    | 938,316.75            |
| 无锡东方新格环<br>境设计装饰工程<br>有限公司 | 1999-12  | 23%      | 2,483,124.67          | -2,484,000           | 55,180.35            | 875.33               | —                   | —                    | —                     |
| 无锡商业大厦东<br>方环保有限公司         | 1999-12  | 47%      | 235,000.00            | —                    | -7,610.14            | -995.31              | —                   | —                    | 234,004.69            |
| 无锡东方药业有<br>限公司             | 2000-10  | 31.82%   | 702,914.08            | —                    | 17,149.19            | 130,137.47           | —                   | —                    | 833,051.55            |
| 无锡东方拍卖有<br>限公司             | 2000-10  | 20%      | 220,000.00            | —                    | 1,735.99             | 25,519.94            | —                   | —                    | 245,519.94            |
| 无锡东方绿康营<br>销有限公司           | 2001-11  | 70%      | 360,583.33            | -429,542.13          | -4,062.29            | 68,958.80            | —                   | —                    | —                     |
| 无锡商业大厦超<br>市有限公司           | 1998-01  | 60%      | 7,562,037.61          | 516,114.09           | 1,609,625.78         | 5,603,931.44         | —                   | —                    | 13,682,083.14         |
| 无锡商业大厦二<br>百商厦有限公司         | 2000-04  | 95%      | 5,130,283.75          | —                    | 10,174.03            | 1,271,922.69         | —                   | 414,507.95           | 5,987,698.49          |
| 无锡商业大厦东<br>方汽车有限公司         | 2001-04  | 94.84%   | 47,515,753.89         | 28,452,000.00        | 1,908,072.93         | 12,185,517.51        | —                   | 5,373,982.93         | 82,779,288.47         |
| 无锡市三凤桥肉<br>庄有限公司           | 2002-10  | 35%      | 10,183,894.72         | —                    | 2,787,750.81         | 9,582,990.33         | 2,964,500.00        | 5,738,210.30         | 14,028,674.75         |
| 无锡商业大厦东<br>方电器有限公司         | 2003-11  | 95%      | 9,500,000.00          | —                    | 4,215,790.20         | 10,202,908.33        | —                   | —                    | 19,702,908.33         |
| 无锡太湖明珠广<br>电网络有限公司         | 2004-12  | 15%      | 32,055,000.00         | —                    | —                    | —                    | —                   | —                    | 32,055,000.00         |
| 无锡国联信托投<br>资有限公司           | 2005-05  | 8.13%    | 56,000,000.00         | —                    | —                    | —                    | —                   | —                    | 56,000,000.00         |
| <b>合计</b>                  |          |          | <b>172,148,592.05</b> | <b>26,054,571.96</b> | <b>10,493,273.42</b> | <b>39,810,083.28</b> | <b>2,964,500.00</b> | <b>11,526,701.18</b> | <b>226,486,546.11</b> |

上述投资均不存在变现的重大限制，均不存在投资减值情况。

本公司于 2005 年 5 月新增对无锡国联信托投资有限公司的投资 5,600 万元，持股比例为 8.13%，按成本法核算投资收益。

根据无锡东方绿康营销有限公司 2004 年 12 月 18 日股东会决议，解散公司，成立清算组，进入清算程序，并于 2005 年 4 月 20 日工商注销，公司于 2005 年 4 月 30 日收到股权款 42.95 万元。

本公司于 2005 年 1 月 26 日将持有的无锡东方新格环境设计装饰工程有限公司 23% 股权（即 248.4 万元）分别转让给该子公司其他股东陆慧、无锡轻大建筑设计研究院有限公司，转让后本公司不再持有该子公司股权，2005 年 2 月 2 日收到股权转让款 248.4 万元。

#### 4、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按商品类别分类列示：

| 商品类别      | 主营业务收入                |                       | 主营业务成本                |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 2005 年 1-6 月          | 2004 年 1-6 月          | 2005 年 1-6 月          | 2004 年 1-6 月          |
| 穿着类       | 306,583,085.24        | 244,551,894.93        | 234,949,412.45        | 183,219,535.33        |
| 其他类       | 100,991,900.09        | 131,063,723.55        | 80,989,059.49         | 105,734,499.74        |
| <b>合计</b> | <b>407,574,985.33</b> | <b>375,615,618.48</b> | <b>315,938,471.94</b> | <b>288,954,035.07</b> |

(2) 按销售方式分类列示：

| 销售方式      | 主营业务收入                |                       | 主营业务成本                |                       |
|-----------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|           | 2005 年 1-6 月          | 2004 年 1-6 月          | 2005 年 1-6 月          | 2004 年 1-6 月          |
| 经销        | 73,885,614.96         | 70,912,736.39         | 68,434,222.74         | 59,208,912.01         |
| 代销        | 188,300,238.02        | 167,253,438.92        | 138,061,089.20        | 122,937,290.58        |
| 联销        | 145,389,132.35        | 137,449,443.17        | 109,443,160.00        | 106,807,832.48        |
| <b>合计</b> | <b>407,574,985.33</b> | <b>375,615,618.48</b> | <b>315,938,471.94</b> | <b>288,954,035.07</b> |

由于本公司为商品零售企业，销售的客户主要为无锡及周边地区的城乡居民，无法统计和计算前五名客户销售的收入总额以及占公司全部销售收入的比例。

#### 5、投资收益

| 项目           | 2005 年 1-6 月         | 2004 年 1-6 月         |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的股权投资收益 | 10,493,273.42        | 11,299,195.56        |
| 股权投资差额摊销     | 12,508.68            | 12,508.68            |
| <b>合计</b>    | <b>10,505,782.10</b> | <b>11,311,704.24</b> |

以权益法核算的股权投资收益的汇回不存在限制。

#### 附注 7：关联方关系及其交易

##### 1、关联交易价格的确定：

(1) 子公司无锡商业大厦集团东方汽车有限公司及其子公司与其他关联汽车销售子公司之间的汽车购销的关联交易价格，为商品进价加不高于其进价的 1.5% 的费率确定。

(2) 子公司无锡商业大厦集团东方汽车有限公司委托江苏无锡商业大厦集团有限公司进出口分公司进口汽车的交易价格，为每辆车收取 500 元进口代理费。

(3) 除上述交易以外的关联方交易价格，均根据市场价或协议价确定，与对非关联方的交易价格基本一致，无重大高于或低于正常交易价格的情况。

2、存在控制关系的关联方

| 公司名称           | 注册地 | 主营业务                | 与本公司关系 | 企业类型 | 法定代表人 |
|----------------|-----|---------------------|--------|------|-------|
| 江苏无锡商业大厦集团有限公司 | 无锡市 | 自有资产经营与管理、国内商业、进出口等 | 母公司    | 有限公司 | 王均金   |

3、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

(金额单位：万元)

| 公司名称           | 2004-12-31 | 增加 | 减少 | 2005-6-30 |
|----------------|------------|----|----|-----------|
| 江苏无锡商业大厦集团有限公司 | 11,322.53  | —  | —  | 11,322.53 |

4、存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(金额单位：万元)

| 公司名称           | 2004-12-31 |    | 本期增加 |   | 本期减少 |   | 2005-6-30 |    |
|----------------|------------|----|------|---|------|---|-----------|----|
|                | 金额         | %  | 金额   | % | 金额   | % | 金额        | %  |
| 江苏无锡商业大厦集团有限公司 | 12,364     | 57 | —    | — | —    | — | 12,364    | 57 |

5、不存在控制关系的关联方的性质

| 公司名称             | 与本公司关系    |
|------------------|-----------|
| 无锡东方名流广告有限公司     | 参股子公司     |
| 无锡东方药业有限公司       | 参股子公司     |
| 无锡商业大厦集团东方环保有限公司 | 参股子公司     |
| 无锡东方北现汽车销售服务有限公司 | 子公司的参股子公司 |

6、销售商品

本公司向关联方销售货物有关明细情况如下：

(金额单位：万元)

| 公司名称           | 2005年1-6月 |        | 2004年1-6月 |        |
|----------------|-----------|--------|-----------|--------|
|                | 金额        | 比例     | 金额        | 比例     |
| 无锡东方药业有限公司     |           |        | 4         |        |
| 江苏无锡商业大厦集团有限公司 | 3         |        |           |        |
| 合计             | 3         | 0.002% | 4         | 0.002% |

7、采购商品

本公司向关联方采购货物有关明细情况如下：

(金额单位：万元)

| 公司名称             | 2005年1-6月 |       | 2004年1-6月 |       |
|------------------|-----------|-------|-----------|-------|
|                  | 金额        | 比例    | 金额        | 比例    |
| 江苏无锡商业大厦集团有限公司   | —         |       | 3,495     |       |
| 无锡商业大厦集团东方环保有限公司 | 17        |       | 8         |       |
| 无锡东方北现汽车销售服务有限公司 | 10        |       | 28        |       |
| 无锡东方药业有限公司       | 43        |       | —         |       |
| 合计               | 70        | 0.05% | 3,531     | 2.88% |

**8、服务**

本公司与关联方接受和提供服务有关明细情况如下：

(金额单位：万元)

**(1)接受服务：**

| 服务项目      | 公司名称           | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|
| 转供水电      | 江苏无锡商业大厦集团有限公司 | 442          | 386          |
| 广告制作与发布   | 无锡东方名流广告有限公司   | 210          | 230          |
| 物业管理      | 江苏无锡商业大厦集团有限公司 | 49           | 183          |
| <b>合计</b> |                | <b>701</b>   | <b>799</b>   |

**(2)提供服务：**

| 服务项目      | 公司名称             | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-----------|------------------|--------------|--------------|
| 物业管理      | 无锡东鑫汽车销售有限公司     | 5            | 5            |
| 物业管理      | 无锡东方北现汽车销售服务有限公司 | 5            | 4            |
| <b>合计</b> |                  | <b>10</b>    | <b>9</b>     |

注：以上交易均按协议或合同确定的结算方式进行价款结算，价款支付无附加条件。

**9、接受担保**

(1)截止 2005 年 6 月 30 日，集团公司为本公司之控股子公司银行借款余额 15,550 万元提供保证担保。

(2)截止 2005 年 6 月 30 日，集团公司为本公司及控股子公司开具银行承兑汇票余额 4,860 万元提供保证担保。

**10、关联方应收应付款项余额**

(金额单位：万元)

| 公司名称             | 2005-6-30 |      | 2004-12-31 |      |
|------------------|-----------|------|------------|------|
|                  | 金额        | %    | 金额         | %    |
| <b>预付账款：</b>     |           |      |            |      |
| 无锡东方北现汽车销售服务有限公司 | 200       | 1.35 | —          |      |
| <b>其他应收款：</b>    |           |      |            |      |
| 无锡东方名流广告有限公司     | 20        | 1.01 | 20         | 1.06 |
| 无锡东方北现汽车销售服务有限公司 |           |      | 300        | 7.20 |

注：上述%是指关联方应收应付款项占本公司期末或期初相应应收应付款项百分比。

**11、其他关联交易事项**

本公司及控股子公司与江苏无锡商业大厦集团有限公司（以下简称集团公司）签订的关联交易协议及其交易情况如下：

(1)根据本公司与集团公司于 1998 年 1 月签订的土地租赁协议和于 1999 年 9 月 30 日签订的变更协议及于 2001 年 6 月 5 日签订的补充协议，本公司租用集团公司 5,000.7M<sup>2</sup>土地，年租金为 140 万元人民币，期限自 1998 年 1 月 20 日至 2039 年 2 月 3 日。2005 年 1-6 月支付租金 70 万元。

(2)根据本公司与集团公司于 1998 年 1 月 20 日签订的中央空调等设施租赁协议和于 1999 年 9 月 20 日签订的变更协议及于 2001 年 6 月 5 日签订的综合服务合同，本公司使用集团公司的中央空调、供配电设备等公用设施，年度使用费为 143 万元人民币。2005 年 1-6 月支付使用费 71.5 万元。

(3)根据本公司与集团公司签订的房地产租赁契约，本公司租用集团公司东方广场商务楼 10、11 层，年度租赁费 81 万元人民币，自 2004 年 3 月 1 日起改租东方广场商务楼 7 层，年度租赁费 43.0957 万元人民币。2005 年 1-6 月支付租赁费 21.55 万元。

(4)根据本公司之控股子公司无锡商业大厦集团二百商厦有限公司与集团公司于 2003 年 1 月签订的房屋租赁协议和 2002 年 1 月签订的土地租赁协议，该子公司租用集团公司的营业用房及相关土地，年度租赁费 300 万元人民币（其中房屋 210 万元、土地 90 万元）。2005 年 1-6 月度支付租赁费 150 万元。

(5)根据本公司之控股子公司无锡商业大厦集团东方电器有限公司与集团公司于 2005 年元月 1 日签订的房产租赁契约，该子公司租用集团公司的营业用房，年度租赁费 128 万元人民币。2005 年 1-6 月支付租赁费 63.96 万元。

#### 附注 8：或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无对外担保等重大或有负债和损失。

#### 附注 9：承诺事项

为建设东方物流配送及大型超市项目，本公司于 2003 年 1 月 27 日与无锡市物资资产经营有限公司签订了“房屋所有权和国有土地使用权转让协议”，本公司受让其位于无锡市广瑞路 22 号的 6,287.35M<sup>2</sup>房产和 289.2 M<sup>2</sup>大棚及内部相关设备、以及 8,163.8 M<sup>2</sup>的国有土地使用权，受让价格为 1,838.69 万元人民币（含劳动力补偿费和退租补偿费）。截止 2005 年 6 月 30 日本公司已按约定支付受让款 1,036 万元，余款将按约定陆续支付。

#### 附注 10：期后事项

2005 年 8 月 2 日，公司临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，将原募集资金项目：东方物流配送中心及大型超市项目 19300 万元、收购天鹏公司部分资产并改扩建东方食品物流配送中心项目 5000 万元、建设东方配送生产基地项目 2800 万元，合计变更为收购无锡市吟春大厦商贸有限公司 78.81%股权项目，投资 26050 万元，其中相关债权 13090.57 万元将作为公司对吟春大厦商贸公司的追加投资，加上补充公司自有流动资金项目 1050 万元，新项目总投资额为 27100 万元。目前该项目的收购已完成。

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；

董事长：潘霄燕  
无锡商业大厦股份有限公司  
2005 年 8 月 25 日