



600729

2005 年半年度报告

2005 年 8 月 27 日

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务会计报告	11
八、备查文件目录	19

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、公司负责人肖诗新，主管会计工作负责人张邕，会计机构负责人（会计主管人员）张邕声明：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：重庆百货大楼股份有限公司
公司英文名称：Chongqing Department Store Co.Ltd
公司英文名称缩写：CBEST
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：重庆百货
公司 A 股代码：600729
- 3、公司注册地址：重庆市渝中区民权路 2 号
公司办公地址：重庆市渝中区民权路 2 号
邮政编码：400010
公司国际互联网网址：<http://www.cqbhd.com.cn>
公司电子信箱：600729@cqbhd.com.cn
- 4、公司法定代表人：肖诗新
- 5、公司董事会秘书：肖诗新（代行）
电话：023-63843197
传真：023-63844212
联系地址：重庆市渝中区民权路 2 号
公司证券事务代表：赵耀
电话：023-63822594
传真：023-63822594
E-mail：zy8788@sina.com
联系地址：重庆市渝中区民权路 2 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报
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：公司证券部

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：万元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
流动资产	53,891.06	68,617.13	-21.46
流动负债	77,574.79	88,930.46	-12.77
总资产	136,910.25	152,869.99	-10.44
股东权益（不含少数股东权益）	57,644.16	57,163.87	0.84
每股净资产(元)	2.83	2.80	1.07
调整后的每股净资产(元)	2.59	2.56	1.17

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	3,771.50	4,477.28	-15.76
扣除非经常性损益后的净利润	3,653.77	4,124.84	-11.42
每股收益(元)	0.18	0.22	-18.18
净资产收益率 (%)	6.54	8.27	减少 1.73 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,135.13	7,305.59	-70.77

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 万元 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	-8.81
各种形式的政府补贴	42.11
短期投资收益	52.68
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	3.09
以前年度已经计提各项减值准备的转回	42.01
所得税影响数	13.36
合计	117.73

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	46.76	46.07	1.32	1.32
营业利润	8.76	8.63	0.25	0.25
净利润	6.54	6.45	0.18	0.18
扣除非经常性损益后的净利润	6.33	6.25	0.18	0.18

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 16,436 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)
重庆华贸国有资产经营有限公司		国有股 36,720,000 法人股 1,955,000	18.96	未流通		国有股东
重庆商社集团有限公司		34,680,000	17.00	未流通		国有股东
重庆市商业银行股份有限公司		8,160,000	4.00	未流通		

中国农业银行重庆市渝中支行		3,400,000	1.67	未流通		
中国建设银行重庆市分行		3,400,000	1.67	未流通		
重庆市银桥贸易服务公司		3,400,000	1.67	未流通		
重庆登康口腔护理用品股份有限公司		2,975,000	1.46	未流通		
西南证券有限责任公司		2,550,000	1.25	未流通		
中国工商银行 - 科翔证券投资基金		2,364,687	1.16	已流通		
重庆福瑞门科技发展有限公司		1,700,000	0.83	未流通		

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

根据重庆市政府“渝府(2004)77号”《重庆市人民政府关于同意重庆华贸国有资产经营有限公司与重庆商社(集团)有限公司重组的批复》，重庆华贸国有资产经营有限公司与重庆商社(集团)有限公司正在进行重组。

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)
中国工商银行 - 科翔证券投资基金	2,364,687	A股
中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,411,382	A股
大成价值增长证券投资基金	1,406,880	A股
交通银行 - 融通行业景气证券投资基金	774,787	A股
中国银行 - 同盛证券投资基金	709,379	A股
国泰君安证券股份有限公司	619,008	A股
何敏瑞	239,901	A股
华夏成长证券投资基金	200,310	A股
中国工商银行 - 博时精选股票证券投资基金	200,000	A股
中国银行 - 华夏回报证券投资基金	184,645	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：

前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人详。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

前十名流通股股东和前十名股东之间是否有关联关系不详。

4、控股股东及实际控制人变更情况

2005年5月17日，经《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书》确认，重庆商社(集团)有限公司收购重庆路桥所持公司3468万元股份已经过户，成为公司第二大股东。根据重庆市政府“渝府(2004)77号”《重庆市人民政府关于同意重庆华贸国有资产经营有限公司与重庆商社(集团)有限公司重组的批复》，目前，重庆华贸国有资产经营有限公司与重庆商社(集团)有限公司正在进行重组。

公司认为重庆华贸国有资产经营有限公司与重庆商社(集团)有限公司重组完成后，公司的实际控制人将变更为重庆商社(集团)有限公司。

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
徐璐	监事		1,900		新任监事

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、董事变更情况

2005 年 6 月 30 日, 公司召开 2005 年度第一次临时股东大会, 选举产生公司第四届董事会。其具体成员为: 肖诗新、任树全、张宇、徐晓勇、蒲洪友、张复、陈兴述、周观亮、孟卫东。其中陈兴述、周观亮、孟卫东为独立董事。

公司第三届董事: 龚小力、夏作人、韩泰军、陈志勇、史小曼、刘寿先不在担任公司董事职务。

2、监事变更情况

2005 年 6 月 30 日, 公司召开 2005 年度第一次临时股东大会, 选举张饶、徐璐、秦秀平为公司第四届监事。

公司两名职工代表周成秋、刘雅丽经公司第二届第十四次职代会联席会议选举, 当选为公司第四届监事。

公司第三届监事: 张萍、田庆伟、陈晓新不在担任公司监事职务。

3、高级管理人员变更情况

2005 年 6 月 30 日公司召开四届第一次董事会会议和第四届第一次监事会会议, 分别选举肖诗新为公司第四届董事长、周成秋为第四届监事会召集人。

第四届第一次董事会会议还聘用了任树全为公司总经理、刘绪文为副总经理、张崑为财务负责人。公司原副总经理夏作人、郭仁模不再担任公司副总经理。

同时, 第四届第一次董事会会议还同意张崑提出的不再安排担任公司董事会秘书职务的报告, 决定董事会秘书职责暂由董事长代行。

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

上半年公司紧紧围绕今年工作方针、目标和任务, 在加快推进连锁发展的同时, 大力调整整合, 挖掘、发挥业态优势, 强化经营能力和预算管理, 努力提升经营绩效。

1、三业态发展取得成效

上半年公司销售实现了稳步增长。超市、电器业态经过剥离和业务流程系统的再造, 超市业态其专业化、连锁化特色逐步凸显, 并进入了新的快速发展阶段。电器业态通过八个“统一”, 今年也出现的恢复性增长状态。

2、换届工作平稳过渡

上半年公司召开了 2005 年度第一次临时股东大会, 选举组成了新一届董事会、监事会和管理层, 实现了新老交替的平稳过渡。

3、网点开发快速推进

公司要发展, 就必须加快向外扩张的速度。上半年开办了渝北商场、超市学田湾店, 实现了永川商场的扩容; 签订了北碚新商场、大渡口商场、垫江商场、万州新商场和超市汉渝路店、南津街店、电器永川店的租赁合同。使公司全年将新增经营面积超过 6 万平米, 为公司今后的快速发展打好了基础。

此外, 本报告期, 为控制区域市场, 公司在北碚及万州地区签订了新的租赁合同, 对原有的重百万州商场、重百北碚商场作了经营调整。将重百万州商场由综合百货业态调整为家电业态, 将原重百北碚商场经营业态调整为超市业态和家电业态, 百货业态的综合商场业务将在新网点内经营。业态的调整、网点的增加将提高公司在当地的市场份额和盈利能力。

(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

公司主要从事商品的零售和批发业务。2005 年上半年公司实现销售收入 190,151.69 万元，比上年同期增长 16.23%。实现利润总额 5,200.29 万元，实现净利润 3771.50 万元。

(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

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
百货零售、批发	189,206.29	162,108.88	14.32	16.30	15.94	增加 0.26 个百分点
其他	945.40	178.46	81.12	4.83	13.30	减少 1.41 个百分点
其中: 关联交易	309.40	305.65	1.21	/	/	/
关联交易的定价原则	采取市场公允价值定价原则定价。					

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
重庆市	190,151.69	16.24

公司业务全部集中于重庆地区，当地经济环境、自然条件、社会状况直接影响公司的经营业绩。

(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 362.00 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
重庆重百九龙百货有限公司	商业	零售与批发	4,107	8,371.87	298.88

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

市场竞争进一步加剧。2004 年 11 月至报告期，共有 63 家外来企业入驻重庆：市外企业 44 个，外资企业 19 个，营业面积超过了 100 万平方米，约占全市商业网点面积的三分之一，市场分流现象十分严重。对此，公司将进一步加快自身网点的开发速度，利用自身拥有的良好商誉、区位优势、网络优势、资金优势、分业态发展的优势，提高规模，创造更好业绩。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

重百渝北商场：公司于 2004 年 1 月租赁了渝北区 13306 平米的商业用房，租赁期限 15 年。现已于 2005 年 1 月正式营业。该商场上半年实现利润总额 191.10 万元。

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》、《上市公司治理准则》等现代企业制度的有关要求规范运作，确保公司与控股股东“五分开”，注重信息披露质量，保护股东权益，关注利益相关者权益，不断完善内部各项制度，进一步提高公司法人治理质量。

报告期内，公司还严格按照中国证监会证监公司字[2005]15号《关于督促上市公司修改公司章程的通知》要求，对《公司章程》作了修改，从制度上完善了股东大会、董事会、监事会权利行使机制和相互制衡机制。

（二）报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于2005年4月25日召开了2004年度股东大会，会议决定按每10股派发现金红利1.60元（含税）向公司全体股东发放。2004年5月14日，公司发布现金红利分派公告，并于2005年5月26日委托中国证券登记结算公司上海分公司将流通股股东的现金红利发放完毕；法人股股东的现金红利也于5月26日同时由公司自行发放。截止2005年6月30日，法人股东现金红利已派发57.95%，尚有部份法人股股东未前往公司领取红利。

（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

1、重大诉讼仲裁事项的说明

报告期内公司无新发生的重大诉讼、仲裁事项。

2、遗留案件：

1) 重庆元征实业有限公司（原重庆元征物业发展有限公司）股权转让协议纠纷案，涉及金额780万元，现已胜诉。公司已执行重庆元征实业有限公司持有重庆元隆公路实业有限公司30%的股份（作价524.16万元），目前尚欠公司本金255.84万元。

2) 重庆嘉德房地产开发有限公司购房合同纠纷案，涉及金额500.33万元，现已胜诉，执行中。

（五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（六）报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

（七）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管情况。

2、承包情况

本年度公司无承包情况。

3、租赁情况

本年度公司未发生带来的利润达到当年利润总额的10%以上的租赁事项。

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

1) 2005 年 2 月 8 日，公司与重庆市勇智实业开发有限公司签订《商业用房租赁合同》，租赁其位于重庆市北碚区“缙麓商都”19181.12 平方米商业用房，用于创办新的连锁网点，租赁期限 15 年。

2) 2005 年 5 月 25 日，公司与重庆金字塔房地产开发有限公司签订《商业用房租赁合同》，租赁其位于重庆市大渡口区“金字塔·金都会广场”12699.35 平方米的商业用房，用于创办新的连锁网点，租赁期限 10 年。

3) 2005 年 6 月 28 日，公司与重庆市垫江房地产开发有限责任公司签订《商业用房租赁合同》，租赁其位于垫江县城“垫江商业大厦”8500 平方米的商业用房，用于创办新的连锁网点。租赁期限 10 年。

(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

1、2005 年 5 月 17 日，经《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记确认书》确认，重庆商社（集团）有限公司收购重庆路桥所持公司 3468 万元股份已经过户，成为公司第二大股东。根据重庆市政府“渝府(2004)77 号”《重庆市人民政府关于同意重庆华贸国有资产经营有限公司与重庆商社（集团）有限公司重组的批复》，目前，重庆华贸国有资产经营有限公司与重庆商社（集团）有限公司正在进行重组。

公司认为重庆华贸国有资产经营有限公司与重庆商社（集团）有限公司的重组完成后，公司的实际控制人将变更为重庆商社（集团）有限公司。

2、为帮助民族商业企业更好的迎接 WTO 后的市场挑战，近年来国家对一些商业企业提供国债贴息贷款。2005 年 6 月 22 日，公司收到重庆市财政局和重庆市发展改革委员会根据“渝发改投[2005]272 号文”，下达的 2004 年流通业结构调整国债专项资金 367 万元。

3、2005 年 4 月 29 日，证监会发布了《关于上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》。2005 年 5 月 30 日，证监会、国资委联合下发了《关于做好股权分置改革试点工作的意见》，要求“大中型上市公司要积极进行股权分置改革”。公司认识到股权分置改革的重要性和必要性，目前正按照有关部署，积极推动。

4、预计日常关联交易的执行情况

关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额		2005 年上半年实际发生额
采购原材料	商品采购	重庆登康口腔护理用品股份有限公司	250 万元	总计 950 万元	68 万元
	商品采购	重百食品开发有限公司	700 万元		438 万元
销售产品或商品	销售商品	重庆商社集团有限公司	500 万元	总计 500 万元	362. 万元

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届二十一次董事会会议决议公告	上海证券报 C3 版 中国证券报 18 版	2005-01-12	http://www.sse.com.cn
关于重大合同签署的公告	上海证券报 A3 版 中国证券报 19 版	2005-02-17	http://www.sse.com.cn
关于重庆商社(集团)有限公司受让重庆路桥股份有限公司所持公司国家股获重庆市人民政府批准的公告	上海证券报 C1 版 中国证券报 19 版	2005-02-18	http://www.sse.com.cn
关于重庆商社(集团)有限公司受让重庆路桥股份有限公司所持公司股份进展情况的公告	上海证券报 C16 版 中国证券报 C01 版	2005-03-16	http://www.sse.com.cn
2004 年度报告摘要、第三届二十二次董事会决议公告	上海证券报 C6 版 中国证券报 C18 版	2005-03-23	http://www.sse.com.cn
第三届第六次监事会决议公告	上海证券报 C6 版 中国证券报 C19 版	2005-03-23	http://www.sse.com.cn
重庆百货大楼股份有限公司日常关联交易公告	上海证券报 C6 版 中国证券报 C19 版	2005-03-23	http://www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度(三届八次)股东大会通知的公告	上海证券报 C7 版 中国证券报 C19 版	2005-03-23	http://www.sse.com.cn
关于重庆商社(集团)有限公司受让重庆路桥股份有限公司所持公司股份进展情况的第三次公告	上海证券报 C36 版 中国证券报 C38 版	2005-04-15	http://www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度(三届八次)股东大会会议二次通知的公告	上海证券报 76 版 中国证券报 C04 版	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
2004 年度(三届八次)股东大会决议公告	上海证券报 C43 中国证券报 C55 版	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
2005 年第 1 季度报告、关于调减资本公积 27.22 万元的公告	上海证券报 C19 版 中国证券报 C34 版	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
关于重庆商社(集团)有限公司受让重庆路桥股份有限公司所持公司股份进展情况的第四次公告	上海证券报 C8 版 中国证券报 A14 版	2005-05-12	http://www.sse.com.cn
2004 年度红利分配实施公告	上海证券报 22 版 中国证券报 A15 版	2005-05-14	http://www.sse.com.cn
关于重庆商社(集团)有限公司受让重庆路桥股份有限公司所持公司股份进展情况的第五次公告	上海证券报 C11 版 中国证券报 C02 版	2005-05-20	http://www.sse.com.cn
关于重大合同签署的公告	上海证券报 C6 版 中国证券报 C07 版	2005-05-27	http://www.sse.com.cn
第三届二十四次董事会决议公告	上海证券报 C14 版 中国证券报 C31 版	2005-05-31	http://www.sse.com.cn
关于召开 2005 年第一次临时(三届九次)股东大会通知的公告	上海证券报 C14 版 中国证券报 C31 版	2005-05-31	http://www.sse.com.cn
第三届七次监事会会议决议公告	上海证券报 C14 版 中国证券报 C31 版	2005-05-31	http://www.sse.com.cn
重大事项公告	上海证券报 C2 版 中国证券报 C07 版	2005-06-28	http://www.sse.com.cn
关于重大合同签署的公告	上海证券报 C10 版	2005-06-29	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告

- (一) 会计报表附后
- (二) 会计报表附注附后

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人肖诗新先生、主管会计工作的负责人和会计机构负责人张崑先生签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本。

董事长：肖诗新
重庆百货大楼股份有限公司
2005 年 8 月 27 日

会计报表附注

1、 公司简介

重庆百货大楼股份有限公司（以下简称“公司”）前身为“重庆百货大楼”，成立于1950年，是西南地区最早的一家国有大型商业企业。1992年6月，经重庆市体改委批准由重庆百货大楼独家发起，以定向募集方式设立“重庆百货大楼股份有限公司”，设立时公司总股本为12,000万股。1996年7月，经中国证监会[1996]第115号文核准和上海证券交易所上证上[96]字第047号文同意，公司3,000万股内部职工股在上海证券交易所挂牌上市。1997年4月11日，公司按10:7比例派送红股，总股本增加到20,400万股。截止2005年6月30日，公司注册资本为人民币20,400万元。

公司主要从事商业零售、批发业务，法定地址为重庆市渝中区民权路2号。

11、 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计准则和会计制度

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

自公历1月1日起至12月31日止。

3、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、 外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币

金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年（含1年）的投资确认为短期投资，短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等，不确认投资收益，作冲减投资成本处理；处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时，短期投资以成本与市价孰低计量，按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

（1）坏账确认标准

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

（2）坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

（3）坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时，按账龄分析法结合个别认定法对应收款项（包括应收账款和其他应收款）计提坏账准备，根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：

账 龄	计提比例（%）
--------	---------

1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(4) 账龄的确定方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则确定，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

9、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为库存商品、在途商品、原材料、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

已采用富基软件控制系统的试点分、子公司，库存商品核算方法由原售价核算改按单品进价核算，售价控制，发出时按先进先出法结转成本；未使用富基软件控制系统的分、子公司，库存商品仍按售价金额核算，通过商品进销差价调整为实际成本；库存材料、在途商品按实际成本核算；原材料、包装物发出时按加权平均法结转成本，低值易耗品实行“五五摊销”法核算。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

10、长期投资核算方法

（1）长期股权投资

持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按一定期间摊销计入当期损益，合同规定了投资期限的，按投资期限平均摊销；合同没有规定投资期限的，股权投资差额按10年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于2003年3月17日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于2003年3月17日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。初次投资和追加投资产生的股权投资差额按批分别计算，并按以下情况区别处理：

A、初次和追加投资产生的股权投资差额均为借方的，分别按规定的摊销年限摊销。但对金额较小的追加投资借方差额并入原借方差额按剩余年限一并摊销；

B、初次投资为借方差额，追加投资为贷方差额的，以追加投资产生的贷方差额为限冲减尚未摊销完的借方差额余额，未冲减完的借方或贷方差额分别按规定年限继续摊销或计入资本公积；

C、初次投资为贷方差额且已计入资本公积，追加投资为借方差额的，以初次投资产生的贷方差额为限冲减追加投资产生的借方差额，未冲减完的借方差额按规定年限分期摊销；

D、初次投资为贷方差额且按规定摊销计入损益，追加投资为借方差额的，借方差额与尚未摊销完的贷方差额余额进行抵销，抵销后的差额按规定期限摊销。

（2）长期债权投资

持有的在1年内（不含1年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资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长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

期末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

12、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产： 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有； 使用年限超过一年； 单位价值超过2000元。

(2) 固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、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。

融资租入固定资产，将租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	35	2.77	3
运输工具	10	9.70	3
其他设备	5-10	19.40-9.70	3
固定资产装修	5	20.00	0

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

14、借款费用核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生 b. 借款费用已经发生 c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\begin{array}{rcccl} \text{每一会计期间利} & & \text{至当期末止购建固定资产} & & \text{资本} \\ \text{息的资本化金额} & = & \text{累计支出加权平均数} & \times & \text{化率} \end{array}$$

15、无形资产核算方法

(1) 无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不应超过10年。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	相关合同规定的	法律规定的有效	摊销年限
		受益年限	年限	

		受益年限	年限	
土地使用权1	50年	未规定	50年	50年
土地使用权2	40年	未规定	40年	40年
软件	3-5年	未规定	未规定	3-5年
商誉	10年	未规定	未规定	10年

(3) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期损益。

16、长期待摊费用核算方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
装修费支出	5年
租赁费支出	租赁期限

17、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债。（1）该义务是公司承担的现实义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

18、应付债券核算方法

应付债券按照实际的发行价格总额计价。债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

19、收入确认原则

（1）销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

（3）让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

20、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

21、会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

根据《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四）》的规定，变更了以下会计政策：

A、对于已经计提了减值准备的固定资产，由于价值恢复使得其可收回金额大于账面价值，而转回以前期间已计提的减值准备时，由原来在不超过原已计提的固定资产减值准备范围内转回改为首先按不考虑减值因素情况下应计提的累计折旧与账面累计折旧的

差额冲销已计提的固定资产减值准备，增加累计折旧，再按固定资产可收回金额与不考虑减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值两者中较低者，与价值恢复前的固定资产账面价值之间的差额转回固定资产减值准备。

该项会计政策变更对公司报表无影响。

B、对于已经计提了减值准备的无形资产，由于表明其发生减值的迹象全部或部分消失，而转回以前期间已确认的减值损失时，由原来在不超过原已计提的无形资产减值准备范围内转回改为按不考虑减值因素情况下计算确定的无形资产账面价值与其可收回金额两者中较低者，与价值恢复前的无形资产账面价值之间的差额转回原已计提的无形资产减值准备。

该项会计政策变更对公司报表无影响。

22、合并会计报表的编制方法

(1) 合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(2) 合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以上（不含50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额50%以下（含50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占有所有母子公司相应指标总和的比例，以及该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例均在10%以下。

III、税项

1、主要税种和税率

税种	税率 (%)	备注
增值税	17、13	注1
消费税	5	零售的金银首饰等
营业税	3、5	注2
城市维护建设税	7、5	
企业所得税	15	注3

注1：食品、粮油等的销售适用13%的增值税率。

注2：运输业务适用3%，租赁、餐饮、仓储等业务适用5%。

注3：根据重庆市地方税务局渝地税免[2003]954号文件，鉴于公司主要从事百货连锁经营，符合《当前国家鼓励发展的产业、产品和技术目录（2000年修订）》第二十八类“服务业”第1项“现代化配送中心、加工中心、代理经营配套设施建设及连锁经营”的列举范围，且鼓励类收入占总收入的70%以上，根据《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）第二条第一款的规定，对公司2003年-2010年度的企业所得税减按15%的税率征收。

2、附加税费及比例

附加税费种类	比例 (%)	备注
交通重点建设费附加	5	注1
教育费附加	3	

注1：根据渝地税发[2005]54号文，从2005年3月1日起在全市范围内停止征收交通重点建设附加费。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司基本情况如下：

控股子公司名称	业务性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司对其实际 投资额(万元)	所占权益 比例 (%)	是否已合 并报表	备注
重庆重百九龙百货 有限公司	商业	商业批发、零售	4107	2800	68.1763	是	
重庆百货大楼百佳 艺术广告公司	商业	广告设计、制 作、服务	150	150	100	是	
重庆电子器材有限 公司	商业	电器、电子元件 等销售	300	140	68	是	注1

注1：根据本公司控股子公司重庆电子器材有限公司股东会决议，本公司新增投资64万元，自然人新增投资36万元，合计增资100万元，增资后，注册资本为300万元。

2、合营企业

无。

五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

1、货币资金

(1) 明细列示如下：

项 目	期末数	期初数
现 金	175,908.93	224,054.69
银行存款	86,137,583.50	201,891,345.06
其他货币资金	10,442,621.22	10,324,079.53
合 计	<u>96,756,113.65</u>	<u>212,439,479.28</u>

(2) 其他货币资金具体明细如下：

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
一、专用资金存款				
工行房贷部	2,455,064.06		2,422,195.22	
售房基金户	2,215,247.67		2,199,105.97	
公共维修基金户	5,658,997.75		5,550,238.22	
小计	<u>10,329,309.48</u>		<u>10,171,539.41</u>	
二、存出投资款				
海通证券重庆中山三路营业部	20,148.15		59,376.53	
中信证券公司重庆较场口营业部	54,317.65		54,317.65	
中国科技信托投资公司重庆营业部	38,845.94		38,845.94	
小计	<u>113,311.74</u>		<u>152,540.12</u>	
合计	<u>10,442,621.22</u>		<u>10,324,079.53</u>	

2、短期投资

(1) 短期投资账面价值列示如下：

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股权投资	2,732,051.60	749,037.00	3,465,981.35	314,434.10
其中：股票投资	2,732,051.60	749,037.00	3,465,981.35	314,434.10
合计	<u>2,732,051.60</u>	<u>749,037.00</u>	<u>3,465,981.35</u>	<u>314,434.10</u>

(2) 股票投资市价情况如下：

项目	账面余额	报表日市价总额
1、白云机场	11,560.00	15,380.00
2、海龙科技	5,960.00	3,490.00
3、恒生电子	15,100.00	62,000.00
4、惠泉啤酒	14,880.00	11,200.00
5、宁沪高速	3,710.00	6,400.00
6、庆丰股份	6,180.00	3,290.00
7、三元股份	2,585.00	2,160.00
8、上海汽车	1,656,160.60	1,460,632.60
9、双良股份	6,940.00	4,020.00
10、皖通高速	6,330.00	19,890.00
11、芜湖港	6,930.00	7,360.00
12、兴业聚脂	944,766.00	422,772.00
13、中原高速	17,580.00	23,910.00
14、楚天高速	6,000.00	6,140.00
15、六国化工	4,050.00	6,090.00
16、风帆股份	5,720.00	4,970.00

17、株冶股份	3,500.00	3,290.00
18、长丰汽车	14,100.00	4,830.00

注：上述短期投资报表日市价确定的资料来源是《中国证券报》。

(3) 短期投资跌价准备列示如下：

项目	期初数	本期增加	本年因资产价值 回升转回数	其他原因转回 数	期末数
股权投资	314,434.10	434,602.90			749,037.00
合计	<u>314,434.10</u>	<u>434,602.90</u>			<u>749,037.00</u>

(4) 短期投资变现无重大限制。

3、应收票据

(1) 明细列示如下：

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		2,459,590.00
银行承兑汇票	2,474,106.00	173,360.00
合计	<u>2,474,106.00</u>	<u>2,632,950.00</u>

(2) 期末无用于质押的商业承兑汇票。

(3) 无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

4、应收款项

(1) 应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	10,111,704.63	99.93	505,585.23	6,346,616.94	99.76	317,330.85
1—2年	100	0.00	10	14,778.55	0.23	1,477.86
2—3年	6,800	0.07	2040	300.00	0.01	90.00
合 计	<u>10,118,604.63</u>	<u>100.00</u>	<u>507,635.23</u>	<u>6,361,695.49</u>	<u>100.00</u>	<u>318,898.71</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为 6,378,800.95 元，占应收账款总额的 63.04%。

c. 无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	9170216.24	62.42	458510.81	8,528,508.17	54.62	426,425.41
1—2年	285,307.66	1.94	28,530.77	1,671,021.72	10.70	167,102.17
2—3年	8,287.64	0.06	2,486.29	41,506.53	0.27	12,451.96
3—4年	5,000	0.03	2,500.00	29,908.00	0.19	14,954.00
4—5年	850,751.61	5.79	680,601.29	850,751.61	5.45	680,601.29
5年以上	1,000	0.01	1,000.00	122,352.78	0.78	122,352.78

个别认定	4,370,400	29.75	4,370,400.00	4,370,400.00	27.99	4,370,400.00
合计	<u>14,690,963.15</u>	<u>100.00</u>	<u>5,544,029.16</u>	<u>15,614,448.81</u>	<u>100.00</u>	<u>5,794,287.61</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为7,091,363.29元，占其他应收款总额的48.27%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项目	期末数	性质或内容
元征物业公司	2,558,400.00	产权转让款
重庆勇智实业开发公司	1,680,000.00	租赁订金
合川法院	1,362,000.00	详见

d. 无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 坏账准备计提特殊情况说明如下：

本年度全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的：

. 公司应收重庆元征实业有限公司（原重庆元征物业发展有限公司）产权转让款 255.84 万元，账龄为 5 年以上，2004 年已全额计提坏账准备。本报告期对其仍按 100% 计提坏帐准备。

. 2003 年 1 月 20 日重庆合川市麦考资本经营管理服务有限公司资产清理小组（以下简称“麦考公司”）向合川市人民法院诉讼，要求公司返还麦考公司原支付的利息 136.20 万元，合川市人民法院于 2003 年 1 月 27 日出具了合法先执字第 161 号《民事裁定书》强制扣划公司银行存款 136.20 万元。2003 年 1 月 30 日公司向合川市法院提交了复议申请书，但至今合川市法院未予答复。此外，合川市人民法院于 2004 年 11 月 16 日作出（2003）合法民初字第 161 号《民事裁定书》，认为“因公安机关对本案所涉案件立案侦查，本案必须以该刑事案件的审理结果为依据”，据此，裁定本案中止诉讼。考虑回收难度较大，本报告期仍按 100% 计提坏账准备。

. 公司应收重庆吉川汽车修理厂（以下简称“吉川”）的暂借款 45 万元，账龄为 2-3 年，吉川系公司参股单位，由于存在分歧，吉川一直未归还该款项，考虑到回收难度较大，2004 年已按 100% 计提坏帐准备，考虑回收可能性及小，故本报告期仍按 100% 计提坏账准备。

5、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	116,761,447.82	97.69	157,040,072.15	99.92
1—2年	2,760,742.73	2.31	126,557.08	0.08
合 计	<u>119,522,190.55</u>	<u>100.00</u>	<u>157,166,629.23</u>	<u>100.00</u>

(2) 账龄超过 1 年的预付账款，未收回的原因系零星铺底货款。

(3) 无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1) 存货账面价值列示如下：

项 目	期 末 数		期 初 数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在途商品	643,102.56		206,936.09	
原材料	1,700,314.36		1,595,643.14	
包装物	74,405.83		108,336.10	

低值易耗品	7,112,530.25		6,165,372.13	
库存商品	262,510,726.07	2,410,178.22	264,708,283.69	2,484,598.21
分期收款发出商品	21,592,629.87		12,069,283.94	
工程施工	41,180.50		322,377.72	
合 计	<u>293,674,889.44</u>	<u>2,410,178.22</u>	<u>285,176,232.81</u>	<u>2,484,598.21</u>

(2) 存货跌价准备列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期因资产价值回升转回数	其他原因转回数	期末数	可变现净值确定依据
库存商品	2,484,598.21		74,419.99		2,410,178.22	注
合 计	<u>2,484,598.21</u>		<u>74,419.99</u>		<u>2,410,178.22</u>	

注：公司按商品销售情况对不畅销商品售价进行估计，从而确定可变现净值。

7、待摊费用

项 目	期末数	期初数	期末结存原因
租赁费	8,059,588.28	12,154,239.00	跨年度租赁费
其他	93,004.65	71,870.49	受益期跨年度
合 计	<u>8,152,592.93</u>	<u>12,226,109.49</u>	

8、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资				
其他股权投资	10,920,000.00	2,450,000.00	10,920,000.00	2,450,000.00
合 计	<u>10,920,000.00</u>	<u>2,450,000.00</u>	<u>10,920,000.00</u>	<u>2,450,000.00</u>

(2) 长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单位注册 资本比例(%)	投资金额	备注
重庆吉川汽车修理厂	98.10-2008.9	30.00	600,000.00	注 1
重庆重百食品开发有限 公司		40.67	1,220,000.00	
中贸联公司		3.90	3,000,000.00	
成都电热器厂		0.99	500,000.00	
ST 炎黄		0.98	100,000.00	
重庆登康口腔护理股份 有限公司		2.51	4,000,000.00	
重庆联合产权交易所股 份有限公司		5.00	1,500,000.00	
重庆元隆公路实业有限 公司		30.00		注 2
合 计			<u>10,920,000.00</u>	

注1：公司对重庆重百食品开发有限公司、重庆吉川汽修厂持股虽在20%以上，但此两公司在实际经营中有着自身的运作模式，公司并未参与其经营管理和决策，对其不具重大影响，故采用成本法核算。

注2：公司对重庆元隆公路实业有限公司持股虽在20%以上，但公司在其经营管理和决策上不具有重大影响，故采用成本法核算。

根据《企业会计制度》相关规定，公司以应收重庆元征实业有限公司路权转让款债权的账面价值作为受让其持有重庆元隆公路实业有限公司股权的入账价值。因本公司已对该项债权计提了100%的坏账准备，故本项投资的账面价值为零。

(3) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本期计提数	本期因资产价值回升转回数	其他原因转回数	期末数
中贸联公司	1,800,000.00				1,800,000.00
ST炎黄	50,000.00				50,000.00
重庆吉川汽车修理厂	600,000.00				600,000.00
合计	<u>2,450,000.00</u>				<u>2,450,000.00</u>

9、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	643,871,187.72	2,244,895.00		646,116,082.72
运输工具	15,525,710.47	222,916.50	404,211.95	15,344,415.02
其他设备	215,425,358.83	4,917,578.70	522,815.61	219,820,121.92
装修费	64,770,176.48	4,769,561.39	90.00	69,539,647.87

合 计 939,592,433.50 12,154,951.59 927,117.56 950,820,267.53

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	88,787,904.47	8,948,753.04	0	97,736,657.51
运输工具	6,435,578.22	733,006.65	319,312.04	6,849,272.83
其他设备	73,944,374.23	11,344,506.34	325,413.23	84,963,467.34
装修费	14,189,407.24	6,831,676.11	37.96	21,021,045.39
合 计	<u>183,357,264.16</u>	<u>27,857,942.14</u>	<u>644,763.23</u>	<u>210,570,443.07</u>

(3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	期初数	本期增加	本期因资产价值回升转回数	其他原因转回数	期末数	计提的原因
其他设备	451,006.82			144,019.12	306,987.70	设备更新换代
合 计	<u>451,006.82</u>			<u>144,019.12</u>	<u>306,987.70</u>	

(4) 本年由在建工程转入2,224,521.53元，其中其他设备715,818.46元，装修费1,508,703.07元。

10、在建工程

(1) 明细列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	期初数	本期增加	本期转固	期末数
江北龙溪镇基地		自筹	3,001,022.44			3,001,022.44
江北基地三期		自筹	1,303,580.33			1,303,580.33
涪陵商场宿舍		自筹	0	823,374.00		823,374.00
民权路16号		自筹	0	1,375,496.53	1,375,496.53	
学田湾超市		自筹	0	794,903.00	794,903.00	
北碚新商场		自筹		70,000.00		70,000.00
永川改造工程		自筹		1,160,864.00		1,160,864.00
家电门装修工程		自筹		507,000.00		507,000.00
南丰装修		自筹		35,000.00	35,000.00	
沙坪		自筹		125,122.00	19,122.00	106,000.00
合计			<u>4,304,602.77</u>	<u>4,891,759.53</u>	<u>2,224,521.53</u>	<u>6,971,840.77</u>

(2) 报告期内无应提取减值准备情况。

11、无形资产

(1) 明细列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

大楼本部土地使用权	9,277,509.29	9,459,710.79
黄泥磅土地使用权	769,576.62	779,255.34
电子大厦土地使用权	17,664,237.20	17,935,994.72
电子大厦商誉	2,296,452.72	2,755,743.24
软件	5,345,967.49	5,804,284.48
合计	<u>35,353,743.32</u>	<u>36,734,988.57</u>

(2) 余额及增减明细列示如下：

项 目	取得方式	原始价值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
大楼本部土地使用权	购买	11,316,280.20	9,459,710.79			182,201.50	2,038,770.91	9,277,509.29	29年9个月
黄泥磅土地使用权	购买	968,000.00	779,255.34			9,678.72	198,423.38	769,576.62	39年9个月
电子大厦土地使用权	购买	21,740,600.00	17,935,994.72			271,757.52	4,076,362.80	17,664,237.20	32年6个月
电子大厦商誉	购买	9,185,810.60	2,755,743.24			459,290.52	6,889,357.88	2,296,452.72	2年6个月
软件	购买	6,478,557.71	5,804,284.48	247,437.50		705,754.49	1,129,585.21	5,345,967.49	
合计		<u>49,689,248.51</u>	<u>36,734,988.57</u>	<u>247,437.50</u>		<u>1,628,682.75</u>	<u>14,332,500.18</u>	<u>35,353,743.32</u>	

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数
租赁费	34,219,520.00	15,458,513.20	10,000,000.00	1,698,556.65	10,459,563.45	23,759,956.55
装修费	64,257,055.44	21,116,368.98	205,022.00	6,232,917.58	49,168,582.04	15,088,473.40
物管费	1,100,000.00	660,000.00		55,000.00	495,000.00	605,000.00
合 计	<u>99,576,575.44</u>	<u>37,234,882.18</u>	<u>10,205,022.00</u>	<u>7,986,474.23</u>	<u>60,123,145.49</u>	<u>39,453,429.95</u>

13、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>

14、应付票据

(1) 明细列示如下：

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票	29,000,000.00	20,800,000.00
银行承兑汇票	183,980,000.00	197,000,000.00
合 计	<u>212,980,000.00</u>	<u>217,800,000.00</u>

(2) 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

15、应付款项

(1) 应付账款

a、账龄超过三年的应付账款共计55,212.18 元，主要是零星往来单位挂账。

b、无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

(2) 预收账款

a、账龄超过一年的预收账款共计3,444.10元，主要系大酒店预收的消费款。

b、无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

(3) 其他应付款

a、金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	金额	性质或内容
职工补充养老保险金	18,549,968.01	补充养老保险
质量保证金	7,004,304.47	工程质量保证金

b、账龄超过三年的大额其他应付款列示如下：

单位名称	金额	未付原因
中贸联公司	1,710,000.00	暂存款

c、无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

16、应付工资

项 目	期末数	期初数
属于未付性质		51,478.05
属于未付风险奖金	31,867,735.86	24,975,995.08
合 计	<u>31,867,735.86</u>	<u>25,027,473.13</u>

17、应付股利

投资者	期末数	期初数
国家股股东	0	16,030,171.50
其中：重庆华贸国有资产经营管理公司	0	16,030,171.50
法人股股东	11,551,360.06	7,337,670.14
社会公众股东	-0.03	0.13
合计	<u>11,551,360.03</u>	<u>23,367,841.77</u>

18、应交税金

税 种	期末数	期初数	执行税率(%)
所得税	1,475,977.07	-541,982.51	15
增值税	-12,954,119.48	9,755,468.74	17、13
消费税	418,309.50	424,612.94	5
营业税	308,364.79	504,803.37	3、5
个人所得税	101,551.54	240,820.62	
城建税	76,070.88	1,002,812.48	7、5
其他	8,483.09	6,349.02	
合计	<u>-10,565,362.61</u>	<u>11,392,884.66</u>	

19、其他应交款

项目	期末数	期初数	性质	计缴标准
交通重点建设费附加	0.00	711,148.24	税费附加	应交流转税5%
教育费附加	6,662.64	432,258.20	税费附加	应交流转税3%
其他	2,265,916.04	305,842.06	主要为职工住房公积金	
合计	<u>2,272,578.68</u>	<u>1,449,248.50</u>		

20、预计负债

项目	期末数	期初数	备注
违约赔偿	1,300,000.00	1,300,000.00	注
合计	<u>1,300,000.00</u>	<u>1,300,000.00</u>	

注：公司由于经营策略调整，将解除与重庆市万州区房地产管理处签订的商业用房租赁合同，预计赔偿违约损失为130万元。

21、长期借款

借款条件	期末数	期初数	备注
质押借款		50,000,000.00	注
合计		<u>50,000,000.00</u>	

注：公司于2005年1月17日归还中国工商银行重庆市解放碑支行借款。

22、股本

(1) 股本变动情况列示如下：

项目	期初数	本期增加				本期减少	期末数
		送股	公积金转配股	增发	其他		

一、未上市流通股		
份	153,000,000	153,000,000
1、发起人股份	71,400,000	71,400,000
其中：国家持有股份	71,400,000	71,400,000
境内法人持有股份		
境外法人持有股份		
其他		
2、募集法人股	81,600,000	81,600,000
其中：境内法人持股	81,600,000	81,600,000
境外法人持股		
3、内部职工股		
4、其他		
二、已上市流通股份	51,000,000	51,000,000
1、境内上市的普通股	51,000,000	51,000,000
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
三、股份总数	<u>204,000,000</u>	<u>204,000,000</u>

23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	50,079,142.57			50,079,142.57
其他资本公积	43,009,606.92			43,009,606.92
股权投资准备	580,068.34		272,167.58	307,900.76

合计	<u>93,668,817.83</u>	<u>272,167.58</u>	<u>93,396,650.25</u>
----	----------------------	-------------------	----------------------

注：本年资本公积减少系重新计算对重庆重百九龙百货有限公司投资产生的长期股权投资贷方差额所致。

24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
法定盈余公 积	92,824,823.02			92,824,823.02	
公益金	37,769,896.14			37,769,896.14	
合计	<u>130,594,719.16</u>			<u>130,594,719.16</u>	

25、未分配利润

项 目	本年利润 分配比例 (%)	报告期	上年同期数
期初未分配利润		143,375,194.29	111,433,295.80
加：本期净利润		37,715,031.18	44,772,790.39
减：提取法定盈余公积	10		
提取法定公益金	5		
应付普通股股利		32,640,000.48	30,600,000.45
期末未分配利润		148,450,224.99	125,206,086.19
其中：拟分配现金股利			

注1：公司于2005年4月25日公司召开了2004年度股东大会，审议并通过了《2004年度利润分配方案》，按公司总股本每10股派发现金红利1.60元（含税），向全体股东分配净利润32,640,000.48元。

26、主营业务收入与主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

主营业务性质	报告期		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
百货零售、批发	1,892,062,937.24	1,621,088,822.18	1,626,856,087.99	1,398,174,387.43
酒店业	9,453,992.93	1,784,596.83	9,018,471.57	1,575,110.72
合计	<u>1,901,516,930.17</u>	<u>1,622,873,419.01</u>	<u>1,635,874,559.56</u>	<u>1,399,749,498.15</u>

(2) 前五名客户销售收入总额为13,555,426.25元，占本报告期主营业务收入的0.71%。

27、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	报告期	上年同期数
营业税	应税收入的3%、5%	568,542.50	546,214.76
城建税	应交流转税的7%、5%	3,325,924.58	2,766,887.89
消费税	应税收入的5%	3,358,690.47	3,271,557.24
教育费附加	应交流转税的3%	1,426,214.77	1,270,577.94
交通重点建设费附加	应交流转税的5%	404,262.92	1,782,677.30

其他	10,656.41	14,106.19
合计	<u>9,094,291.65</u>	<u>9,652,021.32</u>

28、其他业务利润

项目	报告期			同期利润数
	收入	成本	利润	
修理项目	421,177.19	477,782.08	-56,604.89	26,155.39
租赁收入	5,360,285.87	671,050.25	4,689,235.62	3,566,481.62
储运收入	147,983.40	51,338.22	96,645.18	13,456.19
其他	7,895,044.26	515,378.51	7,379,665.75	995,592.38
合计	<u>13,824,490.72</u>	<u>1,715,549.06</u>	<u>12,108,941.66</u>	<u>4,601,685.58</u>

29、财务费用

项目	报告期	上年同期数
利息支出	1,829,365.13	1,904,590.40
减: 利息收入	768,435.74	1,271,383.46
手续费支出	3,644,427.87	3,555,542.63
合计	<u>4,705,357.26</u>	<u>4,188,749.57</u>

30、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	报告期	上年同期数
股票投资收益	526,841.87	2,618,134.47
被投资企业分来的利润	1,045,607.54	225,734.50
期末调整的被投资公司购买日后 净利润		
股权投资差额摊销	-2,346.23	
股权投资转让收益		
处置被投资单位所得损益		
计提或转回的短期投资跌价准备	-434,602.90	-1,650.00
计提或转回的长期投资减值准备		
合 计	<u>1,135,500.28</u>	<u>2,842,218.97</u>

(2) 重要单项业务活动投资收益列示如下：

业务内容	交易金额	成本	收益
宝钢股份	1,260,771.62	733,929.75	526,841.87

(3) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

31、补贴收入

项目	报告期	收入的来源和依据	批准文件及时效	批准机关	上年同期数
财政困难 补贴	126,799.00	财政补贴	壁财发文 [2005]86号	重庆市壁山县 财政局	89,360.00

补贴		财政局	
财政困难补贴	294,300.00	财政补贴	万州府纪 [2002]130号
			万州区人民政府 办公室
税收奖励			重庆永川市人 民政府
合计	<u>421,099.00</u>		
			303,000.00
			334,900.00
			<u>727,260.00</u>

32、营业外收入

项 目	报告期	上年同期数
处置无形资产、固定资产净 收益（注）	88,515.00	14,000.00
罚款净收入	113,694.00	147,680.60
违约金收入	26,493.00	
其他	293,122.12	195,943.57
合计	<u>521,824.12</u>	<u>357,624.17</u>

33、营业外支出

项 目	报告期	上年同期数
固定资产报废	109,454.50	714,915.85
处置固定资产净损失	67,432.92	49,363.94
罚款及违约金赔偿支出	286,276.78	45,867.70
捐赠支出	35,000.00	112,017.40

其他	80,800.66	97,194.45
合 计	<u>578,964.86</u>	<u>1,019,359.34</u>

34、现金的期末余额和期初余额

现金的期末余额为86,426,804.17元，不包括其他货币资金中列示的专用资金存款10,329,309.48元；现金的期初余额为202,267,939.87元,不包括其他货币资金中列示的专用资金存款10,171,539.41元。

35、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 本年度收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项目	金额
收到厂家支付的促销费和返利等	<u>25,834,628.42</u>
租赁收入	<u>4,411,618.26</u>

(2) 本年度支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项目	金额
支付水电费	<u>21,525,144.89</u>
经营租赁支付租金	<u>20,574,554.93</u>
促销及宣传费	<u>13,441,536.14</u>
差旅费	<u>4,108,579.37</u>
银行手续费	<u>3,644,427.87</u>
业务招待费	<u>2,119,603.21</u>

六、母公司会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、应收款项

（1）应收账款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	6,977,255.07	99.90	348,862.75	3,388,332.91	99.56	169,416.65
1—2年	100.00	0.00	10.00	14,778.55	0.43	1,477.86
2—3年	6,800.00	0.10	2,040.00	300.00	0.01	90.00
合 计	<u>6,984,155.07</u>	<u>100.00</u>	<u>350,912.75</u>	<u>3,403,411.46</u>	<u>100.00</u>	<u>170,984.51</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为 5,570,566.57 元，占应收账款总额的 79.76 %。

c. 无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

（2）其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下：

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	9,268,794.29	62.67	463,439.71	7,825,070.62	52.50	391,253.53
1—2年	285,307.66	1.93	28,530.77	1,671,021.72	11.21	167,102.17
2—3年	8,287.64	0.06	2,486.29	36,737.64	0.24	11,021.29

3—4年	5,000.00	0.03	2,500.00	29,908.00	0.20	14,954.00
4—5年	850,751.61	5.75	680,601.29	850,751.61	5.71	680,601.29
5年以上	1,000.00	0.01	1,000.00	122,352.78	0.82	122,352.78
个别认定	437,0400	29.55	4,370,400.00	4,370,400.00	29.32	4,370,400.00
合 计	<u>14,789,541.20</u>	<u>100.00</u>	<u>5,548,958.06</u>	<u>14,906,242.37</u>	<u>100</u>	<u>5,757,685.06</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为 6,871,363.29 元，占其他应收款总额的 46.46 %。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项目	期末数	性质或内容
元征物业公司	2,558,400.00	详见附注五-4-(3)-
合川法院	1,362,000.00	详见附注五-4-(3)-
重庆勇智实业开发公司	1,680,000.00	租赁订金

d. 无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 坏账准备计提特别说明如下：

详见附注五-4-(3)

2、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	38,546,627.42		40,397,130.98	

其他股权投资	10,920,000.00	2,450,000.00	10,920,000.00	2,450,000.00
合 计	<u>49,466,627.42</u>	<u>2,450,000.00</u>	<u>51,317,130.98</u>	<u>2,450,000.00</u>

(2) 长期股权投资明细列示如下：

被投资单位名称	投资起止日期	占被投资单 位注册资本 比例(%)	投资金额	备注
吉川汽车修理厂	1998.10-2008.9	30.00	600,000.00	成本法
重庆重百食品开 发有限公司(注 1)		40.67	1,220,000.00	成本法
中贸联公司		3.90	3,000,000.00	成本法
成都电热器厂		0.99	500,000.00	成本法
ST 炎黄		0.98	100,000.00	成本法
重庆登康口腔护 理股份有限公司		2.51	4,000,000.00	成本法
重庆重百九龙百 货有限公司		68.1763	34,534,405.81	权益法
重百大楼百佳艺 术广告公司		100.00	1,780,033.77	权益法
重庆电子器材有 限公司		68.00	2,232,187.84	权益法
重庆联合产权交 易所股份有限公		5.00	1,500,000.00	权益法
重庆元隆公路实 业有限公司		30.00		成本法
合计			<u>49,466,627.42</u>	

注1：公司对重庆重百食品开发有限公司、重庆吉川汽修厂持股虽在20%以上，但此两公司在实际经营中有着自身的运作模式，公司并未参与其经营管理和决策，对其不具重大影响，故采用成本法核算。

注2：公司对重庆元隆公路实业有限公司持股虽在20%以上，但公司在其经营管理和决策上不具有重大影响，故采用成本法核算。

根据《企业会计制度》相关规定，公司以应收重庆元征实业有限公司路权转让款债权的账面价值作为受让其持有重庆元隆公路实业有限公司股权的入账价值。因本公司已对该项债权计提了100%的坏账准备，故本项投资的账面价值为零。

(3) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本期计提数	本期因资产价值回升转回数	其他原因转回数	期末数
中贸联公司	1,800,000.00				1,800,000.00
ST炎黄	50,000.00				50,000.00
重庆吉川汽车修理厂	600,000.00				600,000.00
合计	<u>2,450,000.00</u>				<u>2,450,000.00</u>

(4) 按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位本期权益增减额	本期分得的现金红利额	累计增减额
重庆重百九龙百货有限公司	21,000,000.00	8,000,000.00	8,807,038.16	3,532,233.11	5,274,805.05
重百大楼百佳艺术广告公司	1,500,000.00		1,006,038.68	726,004.91	280,033.77

重庆电子器材有限公司	1,400,000.00	640,000.00	340,607.70	146,073.63	194,534.07
合计	<u>31,900,000.00</u>	<u>640,000.00</u>	<u>10,153,684.54</u>	<u>4,404,311.65</u>	<u>5,749,372.42</u>

3、主营业务收入和主营业务成本

业务种类	报告期		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
百货零售、批发	1,815,142,301.33	1,559,432,134.66	1,567,476,539.09	1,353,395,379.56
酒店业	9,453,992.93	1,784,596.83	9,018,471.57	1,575,110.72
合计	<u>1,824,596,294.26</u>	<u>1,561,216,731.49</u>	<u>1,576,495,010.66</u>	<u>1,354,970,490.28</u>

(2) 前五名客户销售收入总额为11,711,412.57元，占本年主营业务收入的0.64%。

4、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	报告期数	上年同期数
股票投资收益	526,841.87	2,618,134.47
被投资企业分来的利润	1,045,607.54	225,734.50
股权投资差额摊销	-2,346.23	
处置被投资单位所得损益		
计提或转回的短期投资跌价准备	-434,602.90	-1,650.00
计提或转回的长期投资减值准备		

合 计 3,323,822.18 4,785,310.80

(2) 重要单项业务活动投资收益列示如下：

详见附注：

(3) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

5、现金的期末余额和期初余额，

现金的期末余额为83,929,868.65元，不包括其他货币资金中列示的专用资金存款10,329,309.48元；现金的期初余额为196,790,256.22元，不包括其他货币资金中列示的专用资金存款10,171,539.41元。

6、收到其它与投资活动有关的现金，

项目	金额
利息收入	<u>633,197.73</u>

七、报告期内无子公司与母公司会计政策不一致的情况。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方（金额单位：万元）

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
重庆市国有资产监督管理委员会				实际控制人		
重庆华贸国有资产经营有限公司	重庆市渝中区下罗家湾16号	30471	国有资产的投资开发、租赁经营和产权转让	第一大股东	有限责任公司	张宇
重庆商社（集团）有限公司	重庆市渝中区青年路18号	15000	商业批发零售、房地产开发，酒店	第二大股东（控制人）	有限责任公司	邝正平

重庆重百九龙百货有限公司	重庆市杨家坪正街 20 号	4107	商业批发零售	控股子公司	有限责任 公司	夏作人
重庆百货大楼百佳艺术广告公司	重庆市中区民权路 2 号 12 楼	150	广告设计制作服务	子公司	独资	刘嗣民
重庆电子器材有限公司	渝中区中山三路 86 号	300	电子元器件、仪器仪表销售	控股子公司	有限责任 公司	张潮生

(2) 存在控制关系的关联方注册资本及其变动 (金额单位: 万元)

关联方名称	期初数	本年增加	本年减少	期末数
重庆市国有资产管理委员会	—			—
重庆华贸国有资产经营有限公司	30471			30471
重庆商社(集团)有限公司	15000			15000
重庆重百九龙百货有限公司	4107			4107
重百大楼百佳艺术广告公司	150			150
重庆电子器材有限公司	200	100		300

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动(金额单位: 万股)

关联方名称	期初数		增加	减少	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
重庆市国有资产管理委员会	—	—			—	—
重庆华贸国有资产经营有限公司	3867.5	18.96			3867.5	18.96
重庆商社(集团)有限公司	0	0	3468	17	3468	17

重庆重百九龙百货有限公司	2300	56	500	2,800	68.1763
重百大楼百佳艺术广告公司	150	100		150	100
重庆电子器材有限公司	140	70	64	204	68

(4) 存在控制关系的关联方交易：

a. 销售商品

关联方名称	期末数	期初数	备注
重庆商社（集团）有限公司	3,620,035.00	3,301,932.05	销售商品

(5) 存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末数		占全部应收(付)款项余额的比例(%)	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期
预收账款：				
重庆商社（集团）有限公司	1,701,085.00	2,009,877.00	3.08%	2.54%

2、不存在控制关系的关联方及交易

(1) 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
重庆市吉川汽车修理厂	参股公司
重庆重百食品开发有限公司	参股公司
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	参股公司

(2) 不存在控制关系的关联方交易：

a. 采购商品或接受劳务

关联方名称	期末数	期初数	备注
重庆重百食品开发有限公司	4,380,000.00	6,001,693.33	购进商品
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	680,000.00	1,657,727.40	购进商品

(3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	期末数		占全部应收(付)款项余额的比例(%)	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期
其他应收款：				
吉川汽车修理厂	450,000.00	450,000.00	3.06%	1.91%
应付账款：				
重庆重百食品开发有限公司	350,690.39	222,591.28	0.16%	0.12%
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	128,516.86	535,455.18	0.06%	0.29%

九、或有事项

2002年8月5日，公司与万州区房管局签到订了位于万州区新城路“龙都大厦”7200平方米的租赁合同，期限10年，用于创办重百万州龙都商场。该商场经营两年来，由于业主方在招租时提供的区域发展规划及商场环境条件发生变化，致使交通运转不便，对公司经营造成极大限制。目前公司已于2005年5月23日将该商场停业，因此向出租方提出解除租赁合同。但出租方提出：如重百提前退出，要承担相应的违约责任及工程改造和设备设施添置等方面的赔偿。目前，双方正在协商中。

十、承诺事项

公司为增强自身的竞争实力，继续加快连锁发展战略步伐。2005年上半年，公司按照三个业态的发展方向，对下列网点的开发签订房屋租赁合同：

时间	地点	面积 (m ²)	期限
综合百货业态将创办的网点：			
2005年2月8日	重庆市北碚区“缙麓商都”	19181.12	15年
2005年5月16日	重庆市九龙坡区杨家坪商业步行街金贸大厦	2400	12年
2005年5月25日	重庆市大渡口区“金字塔·金都会广场”	12699.35	10年
2005年6月28日	垫江县城“垫江商业大厦”	8500	10年
超市业态将创办的网点：			
2005年4月16日	重庆合川南津街中什字B、C幢负一层	3000	10年
2005年3月23日	重庆市沙坪坝区汉渝路“杏坛苑”	3023	10年
家电业态将创办的网点：			
2005年5月24日	重庆市永川渝西光华世纪广场锦华楼	2801.63	10年

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止2005年6月30日，公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重大事项

1、股权转让：

2005年5月8日，国务院国有资产监督管理委员会下达了《关于重庆百货大楼股份有限公司国有股权转让有关问题的批复》（国资产权[2005]472号）。同意重庆路桥股份有限公司将其所持有的股份公司（本公司）3468万股国有股权转让给重庆商社（集团）有限公司。2005年5月19日，重庆商社（集团）有限公司向公司递交了《关于转受让重庆路桥所持重百股份已获过户登记确认书的通知》，重庆商社（集团）有限公司成为公司第二大股东。

2、贴息贷款：

为帮助民族商业企业更好的迎接 WTO 后的市场挑战，近年来国家对一些商业企业提供国债贴息贷款。对此公司一直积极争取。

2005 年 6 月 22 日，公司收到重庆市财政局和重庆市发展改革委员会根据“渝发改投[2005]272 号文”，下达的 2004 年流通业结构调整国债专项资金 367 万元。按安排该项资金公司将用于“商业连锁及物流配送网络系统技术改造项目”。

3、股权分置：

2005 年 4 月 29 日，证监会发布了《关于上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》。2005 年 5 月 30 日，证监会、国资委联合下发了《关于做好股权分置改革试点工作的意见》，要求“大中型上市公司要积极进行股权分置改革”。公司认识到股权分置改革的重要性和必要性，目前正按照有关部署，积极推动。

重庆百货大楼股份有限公司

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：张邕

公司会计机构负责人：张邕

资产负债表

编制单位:重庆百货大楼股份有限公司

2005年6月30日

单位:元

币种:人民币

项 目	合并		母公司		项 目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:					流动负债:				
货币资金	96,756,113.65	212,439,479.28	94,259,178.13	206,961,795.63	短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
短期投资	1,983,014.60	3,151,547.25	1,983,014.60	3,151,547.25	应付票据	212,980,000.00	217,800,000.00	212,980,000.00	217,800,000.00
应收票据	2,474,106.00	2,632,950.00	2,474,106.00	2,400,000.00	应付账款	222,834,450.94	264,648,232.79	213,707,424.86	251,016,855.08
应收股利					预收账款	55,299,770.49	68,315,690.64	54,199,886.92	64,274,434.55
应收利息					应付工资	31,867,735.86	25,027,473.13	30,940,212.05	23,869,173.43
应收账款	9,610,969.40	6,042,796.78	6,633,242.32	3,232,426.95	应付福利费	26,600,878.35	25,990,131.63	24,695,312.00	24,073,638.11
其他应收款	9,146,933.99	9,820,161.20	9,240,583.14	9,148,557.31	应付股利	11,551,360.03	23,367,841.77	11,551,360.03	23,367,841.77
预付账款	119,522,190.55	157,166,629.23	118,182,433.30	156,656,901.98	应交税金	-10,565,362.61	11,392,884.66	-9,701,530.29	10,149,770.63
应收补贴款					其他应交款	2,272,578.68	1,449,248.50	1,985,994.46	1,154,626.66
存货	291,264,711.22	282,691,634.60	310,429,543.82	286,225,244.36	其他应付款	171,606,463.56	200,013,094.37	229,783,701.13	250,992,876.99
待摊费用	8,152,592.93	12,226,109.49	8,152,592.93	12,226,109.49	预提费用				
一年内到期的长期债权投资					预计负债	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00
其他流动资产					一年内到期的长期负债				
流动资产合计	538,910,632.34	686,171,307.83	551,354,694.24	680,002,582.97	其他流动负债				
长期投资:					流动负债合计	775,747,875.30	889,304,597.49	821,442,361.16	917,999,217.22
长期股权投资	8,470,000.00	8,470,000.00	47,016,627.42	48,867,130.98	长期负债:				
长期债权投资					长期借款		50,000,000.00		50,000,000.00
长期投资合计	8,470,000.00	8,470,000.00	47,016,627.42	48,867,130.98	应付债券				
其中:合并价差					长期应付款				
其中:股权投资差额					专项应付款				
固定资产:					其他长期负债				
固定资产原值	950,820,267.53	939,592,433.50	914,591,767.60	902,984,766.62	长期负债合计		50,000,000.00		50,000,000.00
减:累计折旧	210,570,443.07	183,357,264.16	196,060,957.09	169,467,457.63	递延税款:				
固定资产净值	740,249,824.46	756,235,169.34	718,530,810.51	733,517,308.99	递延税款贷项				
减:固定资产减值准备	306,987.70	451,006.82	306,987.70	451,006.82	负债合计	775,747,875.30	939,304,597.49	821,442,361.16	967,999,217.22
固定资产净额	739,942,836.76	755,784,162.52	718,223,822.81	733,066,302.17	少数股东权益	16,913,013.44	17,756,615.10		
工程物资					股东权益:				
在建工程	6,971,840.77	4,304,602.77	6,971,840.77	4,304,602.77	股本	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
固定资产清理					减:已归还投资				
固定资产合计	746,914,677.53	760,088,765.29	725,195,663.58	737,370,904.94	股本净额	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
无形资产及其他资产:					资本公积	93,396,650.25	93,668,817.83	93,396,650.25	93,668,817.83
无形资产	35,353,743.32	36,734,988.57	35,332,233.32	36,709,307.02	盈余公积	130,594,719.16	130,594,719.16	127,090,004.96	127,090,004.96
长期待摊费用	39,453,429.95	37,234,882.18	38,984,737.00	36,618,180.93	其中:法定公益金	37,769,896.14	37,769,896.14	36,601,658.07	36,601,658.07
其他长期资产					未分配利润	148,450,224.99	143,375,194.29	151,954,939.19	146,810,066.83
无形资产及其他资产合计	74,807,173.27	73,969,870.75	74,316,970.32	73,327,487.95	其中:拟分配现金股利		32,640,000.48		32,640,000.48
					外币报表折算差额				
递延税项:					减:未确认投资损失				
递延税款借项					股东权益合计	576,441,594.40	571,638,731.28	576,441,594.40	571,568,889.62
资产总计	1,369,102,483.14	1,528,699,943.87	1,397,883,955.56	1,539,568,106.84	负债和股东权益总计	1,369,102,483.14	1,528,699,943.87	1,397,883,955.56	1,539,568,106.84

公司法定代表人:肖诗新

主管会计工作的公司负责人:张崑

公司会计机构负责人:张崑

利润及利润分配表

编制单位:重庆百货大楼股份有限公司

2005年1-6月

单位:元

币种:人民币

项 目	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	1,901,516,930.17	1,635,874,559.56	1,824,596,294.26	1,576,495,010.66
减: 主营业务成本	1,622,873,419.01	1,399,749,498.15	1,561,216,731.49	1,354,970,490.28
主营业务税金及附加	9,094,291.65	9,652,021.32	8,221,632.27	9,039,079.19
二、主营业务利润	269,549,219.51	226,473,040.09	255,157,930.50	212,485,441.19
加: 其他业务利润	12,108,941.66	4,601,685.58	11,941,433.37	4,587,181.01
减: 营业费用	115,982,477.71	99,252,179.64	110,296,601.46	94,173,507.73
管理费用	110,466,908.33	76,331,379.19	105,976,251.06	70,940,386.09
财务费用	4,705,357.26	4,188,749.57	4,658,452.72	4,085,802.07
三、营业利润	50,503,417.87	51,302,417.27	46,168,058.63	47,872,926.31
加: 投资收益	1,135,500.28	2,842,218.97	3,323,822.18	4,785,210.77
补贴收入	421,099.00	727,260.00	421,099.00	727,260.00
营业外收入	521,824.12	357,624.17	484,178.01	345,175.44
减: 营业外支出	578,964.86	1,019,359.34	491,418.07	1,012,127.42
四、利润总额	52,002,876.41	54,210,161.07	49,905,739.75	52,718,445.10
减: 所得税	12,928,031.70	8,212,474.08	12,120,866.91	7,675,592.00
少数股东损益	1,359,813.53	1,224,896.60		
加: 未确认投资损失				
五、净利润	37,715,031.18	44,772,790.39	37,784,872.84	45,042,853.10
加: 年初未分配利润	143,375,194.29	111,433,295.80	146,810,066.83	114,023,250.53
其他转入				
六、可供分配的利润	181,090,225.47	156,206,086.19	184,594,939.67	159,066,103.63
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				
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	181,090,225.47	156,206,086.19	184,594,939.67	159,066,103.63
减: 应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	32,640,000.48	30,600,000.45	32,640,000.48	30,600,000.45
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	148,450,224.99	125,606,085.74	151,954,939.19	128,466,103.18

公司法定代表人:肖诗新

主管会计工作的公司负责人:张崑

公司会计机构负责人:张崑

现金流量表

编制单位:重庆百货大楼股份有限公司

2005年1-6月

单位:元

币种:人民币

项 目	合 并	母 公 司	项 目	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：			补充资料		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,105,708,940.42	2,034,474,689.59	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
收到的税费返还	264,045.07	264,045.07	净利润	37,715,031.18	37,784,872.84
收到的其他与经营活动有关的现金	77,552,844.99	75,712,451.05	加：少数股东损益	1,359,813.53	
经营活动现金流入小计	2,183,525,830.48	2,110,451,185.71	减：未确认的投资损失		
购买商品、接受劳务支付的现金	1,862,162,157.83	1,806,441,351.63	加：计提的资产减值准备	201,252.54	203,958.63
支付给职工以及为职工支付的现金	65,899,153.71	61,691,518.32	固定资产折旧	27,734,626.80	26,796,521.54
支付的各项税费	88,766,756.14	80,074,747.15	无形资产摊销	1,620,342.75	1,616,171.20
支付的其他与经营活动有关的现金	145,346,413.81	139,710,746.54	长期待摊费用摊销	8,163,369.59	8,015,361.29
经营活动现金流出小计	2,162,174,481.49	2,087,918,363.64	待摊费用的减少(减:增加)	5,304,689.52	-4,073,516.56
经营活动现金流量净额	21,351,348.99	22,532,822.07	预付费用的增加(减:减少)		
			处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	59,942.02	28,248.88
			固定资产报废损失	116,833.00	116,833.00
二、投资活动产生的现金流量：			财务费用	1,060,929.39	1,182,492.89
收回投资所收到的现金	733,929.75	733,929.75	投资损失(减:收益)	-1,135,500.28	3,323,822.18
其中：出售子公司收到的现金			递延税款贷项(减:借项)		
取得投资收益所收到的现金	1,572,449.41	2,444,527.95	存货的减少(减:增加)	-8,573,076.62	-24,204,299.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	134,938.00	83,342.00	经营性应收项目的减少(减:增加)	34,908,337.27	35,659,068.73
收到的其他与投资活动有关的现金	768,435.74	633,197.73	经营性应付项目的增加(减:减少)	-87,185,241.70	-63,916,713.09
投资活动现金流入小计	3,209,752.90	3,894,997.43	其他		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现	44,217,106.55	44,197,326.55	经营活动产生的现金流量净额	21,351,348.99	22,532,822.07
投资所支付的现金		640,000.00			
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计	44,217,106.55	44,837,326.55			
投资活动产生的现金流量净额	-41,007,353.65	-40,942,329.12			
			2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
三、筹资活动产生的现金流量：			债务转为资本		
吸收投资所收到的现金	360,000.00		一年内到期的可转换公司债券		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	360,000.00		融资租入固定资产		
借款所收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计	10,360,000.00	10,000,000.00			
偿还债务所支付的现金	60,000,000.00	60,000,000.00			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46,545,131.04	44,450,880.52			
其中：支付少数股东的股利	2,080,576.01				
支付的其他与筹资活动有关的现金					
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金					
筹资活动现金流出小计	106,545,131.04	104,450,880.52			
筹资活动产生的现金流量净额	-96,185,131.04	-94,450,880.52			
			3、现金及现金等价物净增加情况：		
			现金的期末余额	86,426,804.17	83,929,868.65
			减：现金的期初余额	202,267,939.87	196,790,256.22
四、汇率变动对现金的影响			加：现金等价物的期末余额		
			减：现金等价物的期初余额		
五、现金及现金等价物净增加额	-115,841,135.70	-112,860,387.57	现金及现金等价物净增加额	-115,841,135.70	-112,860,387.57

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：张崑

公司会计机构负责人：张崑

合并资产减值准备明细表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏帐准备合计	6,113,186.32	188,736.52	250,258.45	6,051,664.39
其中：应收帐款	318,898.71	188,736.52		507,635.23
其他应收款	5,794,287.61		250,258.45	5,544,029.16
二、短期投资跌价准备合计	314,434.10	434,602.90	-	749,037.00
其中：股票投资	314,434.10	434,602.90		749,037.00
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,484,598.21	-	74,419.99	2,410,178.22
其中：库存商品	2,484,598.21		74,419.99	2,410,178.22
其他				-
四、长期投资减值准备合计	2,450,000.00			2,450,000.00
其中：长期股权投资	2,450,000.00			2,450,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备	451,006.82	-	144,019.12	306,987.70
其中：房屋、建筑物				
机器设备	451,006.82		144,019.12	306,987.70
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合 计	11,813,225.45	623,339.42	468,697.56	11,967,867.31

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：张崑

公司会计机构负责人：张崑

母公司资产减值准备明细表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、坏帐准备合计	5,928,669.57	179,928.24	208,727.00	5,899,870.81
其中：应收帐款	170,984.51	179,928.24		350,912.75
其他应收款	5,757,685.06		208,727.00	5,548,958.06
二、短期投资跌价准备合计	314,434.10	434,602.90	-	749,037.00
其中：股票投资	314,434.10	434,602.90		749,037.00
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,060,736.19	-	74,419.99	1,986,316.20
其中：库存商品	2,060,736.19		74,419.99	1,986,316.20
原材料				
四、长期投资减值准备合计	2,450,000.00			2,450,000.00
其中：长期股权投资	2,450,000.00			2,450,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备	451,006.82	-	144,019.12	306,987.70
其中：房屋、建筑物				
机器设备	451,006.82		144,019.12	306,987.70
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
合 计	11,204,846.68	614,531.14	427,166.11	11,392,211.71

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：张邕

公司会计机构负责人：张邕