

重庆百货大楼股份有限公司

Chongqing Department Store Co.Ltd

2003 年年度报告

目 录

第一节、公司基本情况.....	2
第二节、会计数据和业务数据摘要.....	3
第三节、股本变动及股东情况.....	4
第四节、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
第五节、公司治理结构.....	7
第六节、股东大会情况简介.....	9
第七节、董事会报告.....	10
第八节、监事会报告.....	15
第九节、重要事项.....	15
第十节、财务报告.....	17
第十一节、备查文件.....	63

(2003 年 12 月 31 日)

重要提示：

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。

董事韩泰军、独立董事孟卫东因公未能出席会议，分别委托董事长龚小力、独立董事陈兴述代为表决。

公司负责人、董事长龚小力先生，主管会计工作负责人及会计机构负责人张邕先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：重庆百货大楼股份有限公司

英文名称：Chongqing Department Store Co.Ltd

缩写：CBDL

二、公司法定代表人：龚小力

三、董事会秘书：张邕

联系电话：023-63843197

传真：023-63822594

电子信箱：cbcfo@cqbhdl.com.cn

证券事务代表：赵耀

联系电话：023—63822594

传 真：023--63822594

电子信箱：600729@cqbhdl.com.cn

联系地址：重庆市渝中区民权路 2 号

四、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

互联网网址：<http://www.cqbhdl.com.cn>

电子信箱：cqbhdl@cqbhdl.com.cn

五、公司信息披露报纸：上海证券报、中国证券报

年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn>

年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：重庆百货

股票代码：600729

七、其他有关资料：

公司变更注册登记日期：2000 年 5 月 12 日（注册地未变更）

企业法人营业执照注册号：5000001801839

税务登记号码：500103202824753

公司聘请的会计师事务所名称：重庆天健会计师事务所有限责任公司

公司聘请的会计师事务所地址：重庆市渝中区人和街 74 号 12 楼

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度实现的会计数据

(单位：元)

项 目	金 额
利润总额	85,067,060.61
净利润	70,428,277.83
扣除非经常性损益后的净利润	62,590,103.28
主营业务利润	407,717,816.14
其他业务利润	9,603,403.52
营业利润	76,773,535.65
投资收益	7,376,420.13
补贴收入	427,199.61
营业外收支净额	489,905.22
经营活动产生的现金流量净额	167,650,724.90
现金及现金等价物净增减额	87,498,952.71

非经常性损益扣除项目及金额：

(单位：元)

项目	金额
处置长期股权投资	271,113.29
处置固定资产	1,000,166.39
各种形式的政府补贴	427,199.61
短期投资损益	6,599,167.94
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-510,261.17
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,178,229.41
合 计	8,965,615.47
所得税影响	1,127,440.92
扣除所得税后	7,838,174.55

二、近三年主要会计数据和财务指标

项目	单位	2003 年	2002 年		2001 年
			追溯调整前	追溯调整后	
主营业务收入	元	3,010,545,550.03	3,088,862,860.05	3,088,862,860.05	2,358,293,015.17
净利润	元	70,428,277.83	68,612,764.80	68,612,764.80	56,655,327.48
总资产	元	1,446,890,070.52	1,300,507,289.87	1,300,507,289.87	1,235,916,344.67
股东权益 (不含少数股东权益)	元	527,334,458.85	456,906,181.02	487,506,181.47	418,845,116.67
每股收益	元/股	0.35	0.34	0.34	0.28
每股净资产	元/股	2.58	2.24	2.39	2.05
调整后每股净资产	元/股	2.27	1.87	2.02	1.79

每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.82	0.98	0.98	0.37
净资产收益率	%	13.36	15.02	14.07	13.53

三、报告期利润表附表

2003 年度利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	77.32%	79.55%	2.00	2.00
营业利润	14.56%	14.98%	0.38	0.38
净利润	13.36%	13.74%	0.35	0.35
扣除非经常损益后的净利润	11.87%	12.21%	0.31	0.31

注：本表按《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》规定编制

四、报告期股东权益变动情况

(单位：元)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股本	204,000,000.00			204,000,000.00	
资本公积	93,137,049.49			93,137,049.49	
盈余公积	108,017,989.09	10,746,124.47		118,764,113.56	本年计提所致
其中：法定公益金	30,242,066.27	3,582,041.49		33,824,107.76	本年计提所致
未分配利润	82,351,142.89	29,082,152.91		111,433,295.80	本年实现净利润所致
股东权益合计	487,506,181.47	39,828,277.38		527,334,458.85	上述各项变动影响所致

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

(数量单位：股)

	本次变动前	本次变动增减 (+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
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、募集法人股份	81,600,000							81,600,000
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	153,000,000							153,000,000
二、已上市流通股份								

1、人民币普通股	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								
已上市流通股份合计								
三、股份总数	204,000,000							204,000,000

二、股票发行与上市情况

- 1、到本报告期末为止前三年，公司未发行股票及衍生证券。
- 2、本报告期内公司股份总数及结构未发生变动。
- 3、公司现无内部职工股。

三、股东情况

- 1、本报告期末股东人数：16967 户。
- 2、公司前 10 名股东情况

(单位：股)

股东名称	年度内股份变动情况	年末持股数量	比例	股份类别
重庆华贸国有资产经营有限公司	0	36,720,000	18%	国家股
重庆路桥股份有限公司	0	34,680,000	17%	国有法人股
		340,000	0.17%	社会法人股
重庆农行渝中区支行	0	3,400,000	1.67%	社会法人股
重庆建行渝中区支行	0	3,400,000	1.67%	社会法人股
重庆市银桥贸易服务公司	0	3,400,000	1.67%	社会法人股
重庆市商业银行（原重庆银海租赁股份有限公司）	0	3,060,000	1.50%	社会法人股
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	0	2,975,000	1.46%	社会法人股
西南证券有限责任公司	0	2,550,000	1.25%	社会法人股
重庆城市信用联社（重庆市商业银行）	0	1,700,000	0.83%	社会法人股
重庆福瑞门科技发展有限公司	0	1,700,000	0.83%	社会法人股

注：①第一大股东—重庆华贸国有资产经营有限公司为国有独资公司，1995 年 6 月 13 日经重庆市国资局“渝国资管（1995）38”号《关于对华贸国有资产经营有限公司授权经营的通知》，授权华贸国有资产经营有限公司持有公司的国家股，代表国家行使股权。法定代表人：秦文武，成立日期：1995 年 2 月 27 日，主营业务：国有资产的投资开发、租赁经营和产权转让；注册资本：30,471 万元。

②重庆路桥股份有限公司所持股份占公司总股份的 17.17%，法定代表人：江津，成立日期：1997 年 6 月 13 日，经营范围：重庆牛角沱大桥、长江石板坡大桥、嘉陵江石门大桥、南山旅游公路经营、维护、管理；可承担各类型工业、能源、交通、民用等工程建设项目的施工总承包，房地产开发（贰级），销售建筑材料、装饰材料、五金、金属材料（不含稀贵金属）、木材、建筑机械；注册资本：31,000 万元，其中国家股 22000 万元，由重庆国际信托投资有限公司持有，社会公众股 9000 万元。

③此外公司无持有 5%以上股份的股东。

④公司前十名股东中，重庆路桥股份有限公司、西南证券有限责任公司的股东同为重庆国际信托投资公司，同时重庆路桥股份有限公司为西南证券有限责任公司股东。此外，其余股东之间未发现有关联关系或一致行动人。

⑤原公司第六大股东—重庆银海租赁股份有限公司根据重庆市人民政府和中国人民银行重庆营业管理部“渝银复[2001]137 号”文件批复整体并入重庆市商业银行，所持公司 306 万社会法人股已于 2003 年 10 月 29 日变更登记为重庆市商业银行股份有限公司，证券账户号“B880941878”。

公司第九大股东重庆市商业银行前身为重庆城市信用联社，于 1998 年根据中国人民银行、国家工商行政管理局“银发（1998）94 号”文的通知，变更为重庆市商业银行股份有限公司，现正在将其所持公司社会法人股股东账户名称进行变更登记中。目前股东账户名称仍为“城信联社”，证券账户号“B882683832”。

鉴于此，故报告期公司未将重庆市商业银行所持股份合并披露。

⑥ 本报告期内公司前十大股东所持股份未发生质押或冻结情况。

3、前十名流通股股东持股情况

(单位：股)

股东名称（全称）	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
熊新莲	719,500	A 股
刘天生	266,800	A 股
中国建设银行—宝康消费品证券投资基金	249,970	A 股
王素兰	208,700	A 股
杜惠芬	207,800	A 股
甘卫民	206,500	A 股
李德本	205,304	A 股
北京房信房地产经营服务公司	202,200	A 股
鲁长安	190,600	A 股
王新云	178,259	A 股

公司未知前十大股东与前十名流通股股东之间是否存在关联关系以及是否属于一致行动人。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、基本情况

姓名	性别	职务	年龄	任期	年初持股量	年末持股量
龚小力	男	董事长、党委书记	61	2002-2005	20400	20400
肖诗新	男	董事、总经理	50	2002-2005	11900	11900
夏作人	男	副董事长、副总经理	60	2002-2005	17000	17000
陈志勇	男	董事	50	2002-2005	0	0
韩泰军	男	董事	51	2002-2005	0	0
史小曼	女	董事	54	2002-2005	0	0
孟卫东	男	独立董事	40	2002-2005	0	0
陈兴述	男	独立董事	42	2002-2005	0	0
刘寿先	女	独立董事	49	2002-2005	0	0
张邕	男	董秘、总会计师	50	2002-2005	6800	6800
周成秋	男	监事会召集人、党委副书记	56	2002-2005	0	0
张萍	女	监事、办公室主任	54	2002-2005	1250	1250
刘雅丽	女	监事、审计室副主任	41	2002-2005	0	0

陈晓新	男	监事	55	2002-2005	0	0
田庆伟	男	监事	33	2002-2005	0	0
郭仁模	男	副总经理	60	2002-2005	17000	17000

二、董、监事在股东单位任职情况

姓名	任职单位	职务	任期
陈志勇	重庆路桥股份有限公司	副董事长	2001 年 12 月—2004 年 12 月
史小曼	重庆路桥股份有限公司	副总经理	2001 年 12 月—2004 年 12 月
韩泰军	重庆登康口腔护理用品股份有限公司	董事长	2001 年 12 月—2004 年 12 月
陈晓新	重庆华贸国有资产经营有限公司	执行董事	1995 年至今
田庆伟	中国建设银行重庆市分行江津支行	支行行长	2003 年 6 月—2005 年 6 月

三、年度报酬情况

年度报酬决策程序、确定依据：董事会依据《重庆市优势扩张型企业经营者年薪制暂行办法》和《重庆百货大楼股份有限公司经营公司经理年收入考核试行办法》对公司经营管理人员实行年薪考核。

在公司领取报酬的董事、监事及高级管理人员的报酬总额为 187.26 万元。其中：年度报酬总额在 20—30 万元的有 6 人，10—20 万元有 1 人，10 万元以下有 1 人。

金额最高的前三名董事的报酬总额：88.46 万元。

金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额：88.46 万元。

四、未在公司领取报酬的董、监事情况

姓名	职务	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
陈志勇	董事	是
史小曼	董事	是
韩泰军	董事	是
孟卫东	独立董事	否
陈兴述	独立董事	否
刘寿先	独立董事	否
陈晓新	监事	否
田庆伟	监事	是

五、报告期离任董、监事及高级管理人员

报告期内无离任董、监事、高级管理人员。

六、员工情况

截至本报告期末，公司在册员工数量 5544 人，其中：生产人员（营业员）4387 人、销售人员（业务员）355 人、技术人员 155 人、财务人员 292 人、行政人员 355 人。具有大专以上学历以上的员工 1150 人。公司需承担费用的离退休职工 734 人。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，相继制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《经理工作细则》、《独立董事制度》以及《信息披露制度》，使公司法人治理结构在制度上得以不断完善。

从总体看，公司的运作和管理基本符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

报告期内公司治理情况如下：

- 1、目前公司已建立独立董事制度，引入 3 名独立董事，使独立董事在董事会的比例达到三分之一；大幅减少了在公司内担任行政职务的董事名额，董事名额的设置上较好的兼顾了第一、二大股东和中小股东的利益；
- 2、监事会的构成按《公司章程》规定，三分之一为职工代表，其余为股东代表，较好的保证了监事会的独立性。
- 3、公司董、监事认真履行职责，未发生无故不到会，或连续 3 次不参加会议的情况。公司董事会的运作严格依照国家法律法规的要求及公司相关规则进行，确保了高效、科学的决策效率；公司监事会认真履行职责，对公司的经营、财务状况及董事和高级管理人员履职的合法合规性进行监督，并发表独立意见，较好的履行了监督职责。

二、独立董事履职情况

本年度独立董事认真履行诚信与勤勉的义务，按照有关法律法规、公司章程的要求，独立履行职责，维护公司的整体利益，尤其关注了中小股东的合法权益。

独立董事不仅按时出席了公司董事会、股东大会会议，发表独立意见，还组织召开并主持了公司首届中小股东座谈会，在公司与中小股东之间架起了桥梁，沟通了信息，增强了了解，中小股东的愿望得到充分反馈。对公司规范运作、科学决策、维护中小股东权益等方面发挥了积极的作用。

三、“五分开”情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面做到了分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立，总经理、副总经理均在公司内领取薪酬，未在股东单位担任职务。

资产方面：公司拥有独立的生产、采购、销售系统以及配套设施，独立拥有公司的商标权等无形资产。

财务方面：公司设立独立的财会部门，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开户。

机构方面：公司设立了完全独立的组织机构，不存在与大股东合署办公的情况。

业务方面：公司在业务方面独立决策、独立开展，具有独立完整的业务及自主经营体系。

四、高级管理人员的考评激励机制

2003 年度公司高级管理人员的考评激励继续按照《重庆市优势扩张型企业经营者年薪制暂行办法》和《重庆百货大楼股份有限公司经营公司经理年收入考核试行办法》文件执行，未发生变动。

第六节 股东大会情况简介

一、股东大会通知、召集、召开及决议情况

本年度共召开 3 次股东大会：2002 年度股东大会和 2003 年度第一、二次临时股东大会。

1、2002 年度股东大会

由于非典因素，根据“证监渝办市（2003）9 号”通知，公司 2002 年度股东大会推迟至 2003 年 7 月 28 日召开。会议通知于 2003 年 5 月 24 日在《中国证券报》、《上海证券报》上发布。2003 年 7 月 3 日，公司股东提交临时提案，公司于 2003 年 7 月 10 日召开三届十一次董事会，决定将股东提案提交 2002 年度股东大会审议。并于 2003 年 7 月 11 日在《中国证券报》、《上海证券报》上发布股东临时提案。

该次大会出席会议股东及代表 27 人，代表股份 98,007,850 股，占公司总股本的 48.0431%。

(1) 审议通过：

- 2002 年度报告及摘要
- 2002 年度董事会报告
- 2002 年度监事会报告
- 2002 年度财务决算报告及 2003 年度财务预算报告
- 2002 年度利润分配方案
- 关于聘请会计师及决定其报酬的议案
- 关于为未在公司领取报酬的公司高级管理人员进行责任保险的议案
- 关于确定 2003 年度增发发行方案中发行对象的议案
- 关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次公募增发 A 股相关事宜的议案
- 关于调整重百涪陵连锁商场投资项目资金来源的议案
- 审议通过股东临时提案《关于组建招标委员会加速推进再融资工作的提案》

(2) 审议未通过《公司章程修改案》的议案

本次大会决议公告刊登于 2003 年 7 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、2003 年度第一次临时股东大会

2003 年 4 月 28 日公司召开 2003 年度第一次临时股东大会，会议通知于 2003 年 3 月 28 日在《中国证券报》、《上海证券报》上发布。出席会议股东及代表 16 人，代表股份 75,028,950 股，占公司总股本的 36.78%。

(1) 审议通过：

- 关于审查公司本次公募增发 A 股资格的议案
- 关于调整公司募集资金方案的议案
- 关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次公募增发 A 股相关事宜

的议案

- 关于本次公募增发 A 股的决议有效期的议案
- 关于本次公募增发 A 股完成后的累计未分配利润由新老股东共享的议案
- 关于募集资金运用及其计划投资项目可行性分析的议案
- 董事会关于前次募集资金使用情况的说明
- 前次募集资金使用情况专项报告

(2) 审议未通过如下决议：

- 审议未通过关于调整公司募集资金方案的议案中的“发行对象的议案”
- 审议未通过关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次公募增发 A 股相关事宜的议案中的：

① 授权董事会制定和实施本次公募增发的具体方案，并全权负责办理和决定本次公募增发的发行时机、发行数量、询价区间、发行价格、网下申购的机构投资者类别、网上、网下申购的比例、网上、网下的回拨原则及细则、具体申购办法、原社会公众股股东的优先认购比例等与本次公募增发的相关事宜的议案。

② 授权董事会对募集资金投资项目实施过程中重大合同进行签署的议案

本次大会决议公告刊登于 2003 年 4 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》。

3、2003 年度第二次临时股东大会

2003 年 9 月 29 日公司召开 2003 年度第二次临时股东大会，会议通知于 2003 年 8 月 29 日在《中国证券报》、《上海证券报》上发布。出席会议股东及代表 17 人，代表股份 80,076,454 股，占公司总股本的 39.2532%。本次会议审议通过了《关于确定 2003 年度增发发行方案中发行对象的议案》。决议公告刊登于 2003 年 9 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》。

二、更换董、监事情况

报告期内公司无换届及更换董、监事情况。

第七节 董事会报告

一、报告期内经营情况的讨论与分析

2003 年公司坚持以主业发展为方向，以结构调整，经营模式转换为主线，以加快网点建设为重点，集中优势资源推进公司连锁化发展。在激烈的竞争环境下，市场份额有了新的扩大，盈利能力有了新的进步，经营模式正按现代连锁化要求稳步推进。2003 年公司实现销售收入 30.11 亿元、利润总额 8506.71 万元。2003 年公司整体经营保持了平稳增长，但发展中存在隐忧。

第一，市场竞争加剧，分流现象严重。据不完全统计，2003 年市内新开设上万平方米的国内外知名品牌的大型商场就有北京华联商场、诺玛特商场、王府井百货、银泰百货 4 家之多，普尔斯玛特、家乐福、麦德隆等大型外资集团已在重庆市开设了大型卖场，沃尔玛已于 2003 年公告了将在重庆开店的计划。关门的商场有 5 家，分别为西格玛百货、雨田百货、韩光百货、阳光百货、女儿家等百货。

2004 年是国内市场完全开放的最后一年，也是国家新的领导人实施新政的一年：积极财政政策逐步淡出，代之以扩大民间投资拉动经济增长。可以预计 2004 年商业行业竞争较 2003 年将更加激烈，严峻的市场态势成为公司不可回避

的现实，不能在竞争中壮大，就只能被淘汰。

第二，财务结构不容乐观。2003 年公司财务指标维持在上年水平，三大偿债指标未获根本改善，资产负债率达到 62.03%，流动比率 0.74、速动比率分别为 0.50，财务管理难度和风险加大。由于担心资产负债率过高，以至出现银行一再承诺提供贷款，而公司未敢轻易增加贷款的现状。

第三，经营方式急需转换，改革力度必须加强。2003 年公司三大专业分公司逐步走出了集中采购的路子，出现了良好的开端，但离连锁化经营要求仍有较大差距。一是集中采购组织乏力，深度不够，公司综合毛利率增长缓慢。二是统一配送组织管理力度不强，各卖场与配送部门信息传递不及时，工作脱节，致使商品不能及时送达，影响经营发展。

对此 2004 年，公司首先将进一步抓住再融资机会，争取募集资金到位。从目前股价分析，增发 4000 万股可募集资金 2-3 亿元，股东权益随之增大 2-3 亿元，资产负债率在 2003 年基础将下降 9-12 个百分点，达到 51%-55% 的合理水平，财务状况得以改善。由此公司将获得放大银行贷款的基础，从而为公司外延发展创造条件。届时公司将掀起一轮网点扩张的高潮，使市场占有率得到巩固和提高。

第二，进一步深化改革，围绕“统”字，加大信息流、资金流、物流的统一管理，及时监控。充分利用社会资源，聘请上海连锁管理咨询机构来促进公司经营管理体系调整，采用富基公司开发的 IT 系统全面升级现有商业管理系统，力争在 2004 年公司连锁化发展从组织、经营、管理等方面有实质性的突破，向现代连锁化经营管理迈进。

二、报告期经营情况

1、主营业务范围及经营情况

公司所属商业流通行业，主要从事商品零售与批发业务。全年实现主营业务收入 30.11 亿元，主营业务成本 25.88 亿元，主营业务利润 4.08 亿元，毛利率为 14.04%。

2、公司业务构成情况

公司致力于主业的做大做强，全部经营活动围绕商品零售与批发业务开展。除商品经营外，公司无其他主营业务收入。

业务	销售收入（元）	销售成本（元）	毛利率（%）
商品零售业务	2,672,712,427.08	2,267,736,132.60	15.15
商品批发业务	337,833,122.95	320,036,402.60	5.27
合计	3,010,545,550.03	2,587,772,535.20	14.04

3、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

报告期内，公司根据 2003 年 10 月 22 日召开的三届十四次董事会会议决议，已将公司下属采取全资子公司登记设立的商场变更登记为分公司。变更以后，公司目前下属仅有一家控股子公司即重百九龙百货有限公司（九龙商场）。九龙商场主要从事百货的零售与批发业务，注册资金：4107 万元，公司所占股权比例为 56%。2003 年实现销售收入 153,905,051.06 元，净利润 3,019,946.72 元，资产规模达到 77,778,054.59 元。

4、主要供应商、客户情况：

公司向前五名供应商合计采购的金额占年度采购总额的 6.87%；

公司向前五名客户销售额合计占公司销售总额的 0.69%。

5、经营中出现的问题与困难及解决方案（参见本节第一部分）

三、投资情况

1、募集资金投资情况

公司在报告期内没有募集资金，亦无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内。

2、其他重大投资项目进展情况

南坪连锁商场：公司于 2002 年 7 月 30 日与重庆天龙房地产开发有限公司签订《购房合同》，购房总价款为 5,848.90 万元人民币，购房总面积 19980 平方米。用于重百南丰商场（南坪连锁商场）迁址营业使用。本项目计划投资 10280.20 万元，目前已投资 7655.42 万元。

该项目经二届八次、十一次、十五次、三届七次董事会会议，2000 年度、2001 年度、2002 年度第一次临时、2003 年度第一次临时股东大会审议通过，决定以募集资金创办南坪连锁商场。

在长达三年的再融资申请过程中，募集资金一直未能到位，公司于 2002 年 7 月自筹资金购买天龙广场 19980 平方米营业用房，并于 2003 年 4 月成功将南丰商场迁入该址，创办南坪连锁商场。截至目前，南坪连锁商场已累计投入 7655.42 万元，因工程结算原因，尚余 2624.78 万元未支付。

南坪连锁商场项目在募集资金未到位之前，公司垫付资金提前创办实属无奈之举，主要因为市场形式发生了较大变化：一是南坪商业中心规划完成，房屋开发商急需投建，屡次催促公司尽快决策；二是公司与房屋开发商谈判取得较大成功，购房价格降为 2927 元/平方米；三是入世后市场全面开放在即，竞争加剧，众多商业企业加入本项目房产购买的争夺，如公司不尽快签订合同，则本项目将会丢失。

南坪连锁商场已于 2003 年 4 月 26 日开业，主要从事百货零售与批发业务，2003 年度 4-12 月实现净利润 181.50 万元。

江津连锁商场：公司于 2003 年 3 月 12 日与重庆祥瑞房地产开发有限公司签订《商业用房租赁合同》，租赁场地 10,391 平方米创办江津连锁商场。目前该商场于 2003 年 9 月 20 日开业，主要从事百货零售与批发业务。2003 年度因全部开办费摊销问题以致实现净利润-148.89 万元。

该项目经二届八次、二届十一次、三届七次董事会会议，2000 年度股东大会、2002 年度第一次临时股东大会、2003 年度第一次临时股东大会审议通过，决定公司以募集资金创办江津连锁商场。

由于募集资金工作一直未能落实，开发商多次催促公司签订合同，否则将与他人合作。面对竞争压力，为不放弃本项目，公司采取先租后买的形式，租赁“祥福大厦”商业用房 10391 平方米，创办了江津商场。

江北商场负一楼超市：2003 年 7 月 25 日公司江北商场与重庆道隆物业有限公司签订了《商业用房租赁合同》，租用场地 3698 平方米开办江北商场超市，该超市已于 2003 年 11 月 16 日开业，

大石坝连锁超市：公司于 2003 年 6 月 14 日与重庆飞鹏商贸有限公司签订《商用房租赁合同》，租赁场地 2600 平方米用于创办大石坝连锁超市。该店于 2003 年 9 月开业，主要从事食品及日用品的零售。2003 年实现销售收入 485.77 万元。实现净利润-40.01 万元。

忠县连锁商场：公司于 2003 年 12 月 18 日与重庆喜来登商贸有限责任公司签署《商业用房租赁合同》，租赁场地 5,368.80 平方米，创办忠县连锁商场。该商场从事百货零售与批发业务，计划于 2004 年 1 月 10 日开业。

涪陵连锁商场：公司于 2003 年 8 月 15 日与重庆华祥房地产开发有限责任公司签订《商品房预售、租赁合同》，其中购买面积 10,789.85 平方米，购房价款 4,980.04 万元；租赁面积 15000.75 平方米，租赁期限 10 年。该处房产预计 2004 年 9 月交付公司使用。该项目预计投资 15308.56 万元。其中一期工程面积 10789.85 平方米，作为自筹资金投资项目，采取银行贷款方式筹集 7500 万元资金予以购买。二期工程面积 15000.75 平方米，作为募集资金投资项目。在募集资金到位前采取租赁方式租赁，待募集资金到位后，再以募集资金购买。目前该项目尚未投入。

四、财务状况分析

项目	2003 年	2002 年	增减情况
总资产	1,446,890,070.52	1,300,507,289.87	146,382,780.65
股东权益	527,334,458.85	487,506,181.47	39,828,277.38
主营业务利润	407,717,816.14	364,892,473.84	42,825,342.30
净利润	70,428,277.83	68,612,764.80	1,815,513.03
现金及现金等价物净增加额	87,498,952.71	34,057,093.28	53,441,859.43

变动原因：

- 1、总资产变动原因主要系本年度公司收回对外短期投资，新增固定资产所致。
- 2、股东权益变动原因主要系本年实现的净利润及相应的计提所致。
- 3、主营业务利润变动原因主要系公司管理体制改革后，规模化购进，降低了购进成本。
- 4、净利润变动原因主要系主营业务利润变动所致。
- 5、2003 年现金净额增加 5344.19 万元，其中投资活动增加 6724.74 万元、筹资活动增加 1830.89 万元、经营活动减少 3211.44 万元。其主要影响因素为：卖出股票收回短期投资及收到投资收益同比增加 1970 万元；购建固定资产等长期资产同比减少 4766 万元等因素综合影响现金净额增加。

五、董事会日常工作情况

1、报告期内董事会会议情况及决议内容

2003 年公司召开 9 次董事会会议（三届六次——三届十四次），主要围绕再融资、重大投资、定期报告、以及公司重大事项的审议展开工作。

再融资方面：审议通过了：

- ① 再融资方案方面的议案：《关于 2003 年融资工作计划的议案》、《关于调整公司募集资金方案的议案》、《关于确定 2003 年度增发发行方案中发行对象的议案》、《关于审议重庆路桥提议修改 2003 年度增发方案中发行对象的议案》
- ② 再融资资格审查方面的议案：《关于审查公司本次公募增发 A 股资格的议案》
- ③ 募集资金投资项目方面的议案：《关于募集资金运用及其计划投资项目可行性

分析的议案》

④ 再融资完成后利润分配方面的议案：《关于本次公募增发 A 股完成后的累计未分配利润由新老股东共享的议案》、《关于公司 2003 年度增发新股发行当年股利分配计划》

⑤ 再融资授权方面的议案：《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次公募增发 A 股相关事宜的议案》、《关于公募增发 A 股的决议有限期的议案》、《关于重新审议“授权董事会对募集资金投资项目实施过程中重大合同进行签署”的议案》、《关于审议重庆路桥提议修改授权董事会对募集资金投资项目实施过程中重大合同进行签署的议案》。

投资方面：审议通过了

① 新建项目方面的议案：《关于购买南山化工疗养院的议案》、《关于自筹资金投资重庆涪陵连锁商场项目的议案》、《关于加快涪陵等三项目推进速度的议案》

② 出售、撤销项目方面的议案：《关于撤销南充经营部的议案》、《关于将江北阳光城房屋资产转让给重庆道隆物业公司的议案》、《关于将重百双桥商场停业并将房屋及地产出售给重庆升辉物业开发有限公司的议案》

定期报告方面：审议通过了《2002 年度报告及摘要》、《2003 年一季度报告》、《2003 年半年度报告》、《2003 年三季度报告》。

其他重大事项方面：审议通过了

① 报告方面的议案：《2002 年度董事会报告》、《2002 年度总经理报告》、《2002 年度利润分配方案》、《2002 年度财务决算报告及 2003 年度财务预算报告》

② 公司章程修改方面的议案：《公司章程修改案》、《关于审议重庆路桥提议修改公司章程的议案》

③ 董监事报酬方面的议案：《关于为未在公司领取报酬的外部董、监事进行责任保险的议案》、

④ 会计处理方面议案：《关于变更存货核算方法的议案》

⑤ 公司组织形式方面的议案：《关于将公司下属全资子公司变更登记为分公司的议案》。

董事会会议决议公告刊登情况：

届次	刊登报刊	刊登时间
第三届七次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2003 年 3 月 28 日
第三届八次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2003 年 4 月 16 日
第三届九次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2003 年 4 月 28 日
第三届十次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2003 年 5 月 24 日
第三届十一次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2003 年 7 月 11 日
第三届十二次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2003 年 8 月 26 日
第二届十三次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2003 年 8 月 29 日
第三届十四次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2003 年 10 月 27 日

2、对股东大会决议执行情况

(1) 增发情况

根据公司 2003 年度第一次临时股东大会决议：2003 年度公司通过以增发方式募集发展所需资金。增发申请文件已于 2003 年 11 月 4 日上报中国证券监督管理委员会，目前正在接受审核中。

(2) 红利分配情况

根据公司 2002 年度股东大会决议 决定向全体股东按 10 股派发现金红利 1.50

元(含税)。流通股红利公司已于 2003 年 8 月 29 日委托中国证券登记结算有限公司上海分公司向全体流通股股东足额发放。法人股股东红利由公司直接发放, 红利领取通知已于 2003 年 8 月 28 日发出。目前已完成 1560.80 万元法人股红利的发放工作, 尚余 183.40 万元法人股红利未被领取。

(3) 股东大会审议通过的各项投资计划顺利推进。

① 南坪连锁商场已于 2003 年 4 月 26 日开业。

② 江津连锁商场已于 2003 年 9 月 20 日开业, 营业场地采用租赁获得。

③ 涪陵连锁商场已于 2003 年 8 月 15 日与重庆华祥房地产开发有限责任公司签订《商品房预售、租赁合同》。

六、2003 年度利润分配预案

公司 2003 年度实现利润总额 85,067,060.61 元, 应缴纳企业所得税 13,267,929.88 元, 应支付少数股东损益 1,370,852.90 元, 实现净利润为 70,428,277.83 元。根据《公司法》及《公司章程》规定, 提取法定盈余公积金 7,164,082.98 元, 提取法定公益金 3,582,041.49 元后, 2003 年度分配预案拟按公司现总股本 204,000,003 股(含 3 股零股), 按每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)向全体股东分配 30,600,000.45 元。分配后, 剩余未分配利润留待以后年度分配。

本次不进行资本公积金转增股本。

七、关联方资金占用情况

根据重庆天健会计师事务所《关于重庆百货大楼股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用的专项说明》, 公司控股股东及其他关联方占用资金的情况如下:

1、截止 2003 年 12 月 31 日, 重庆百货控股股东及其他关联方占用资金情况:

关联方名称	与股份公司关系	对应的会计科目	期初余额	全年借方累计额	全年贷方累计额	期末余额	占用方式	占用原因
经营性占用:								
		应收款项	0	0	0	0		
		预付款项	0	0	0	0		
非经营性占用:								
吉川汽车修理厂	参股公司	其他应收款	450,000.00	0.00	0.00	450,000.00	垫支	临时周转

2、2003 年度重庆百货控股股东及其他关联方无占用公司资金的情况。

第八节 监事会报告

一、报告期监事会工作情况:

根据《公司法》和公司章程的规定, 公司监事会认真履行了法律、法规和章程赋予的职责, 以维护股东及公司利益为出发点, 积极开展工作完成了本年度监事会工作。

报告期内公司监事会召开了一次会议, 即第三届第三次会议, 议题如下:

1、审议通过公司 2002 年年度报告及摘要;

2、审议通过 2002 年度监事会报告。

报告期公司监事会成员列席了九次董事会和二次股东大会，听取了公司董事会工作情况报告、公司重大问题、募集资金议案等的研究情况。

监事会认为，2003 年度公司董事会和经理层工作成绩显著，在上半年突然而至的“非典”的严重影响和境内外商家大量进入本地市场的激烈竞争中，坚定不移地走连锁经营之路，及早占领市场，继续加快公司网点布局步伐，调整扩大了南丰商场、江北商场、沙坪商场经营规模；江津商场、江北大石坝商场、忠县商场已成功开业；涪陵商场筹建工作正顺利开展，在拓展中公司因地因事制宜，采取租、购结合方式，有效使用资金，为公司做大做强，抢占市场，加快发展奠定了基础，在再融资方面公司董事会和经理层开展了大量的工作，目前该项工作正在积极进行中。2003 年公司实现销售 30.11 亿元，利润 8506.71 万元，取得良好成绩。

二、对公司 2003 年度的工作，监事会发表如下意见：

1、公司按照法律、法规和公司章程开展工作，决策程序合法，内部控制制度较完善，未发现公司董事、经理在执行公务时有违反法律、法规和公司章程、损害公司利益的行为。

2、报告期内公司财务状况良好，财务管理规范。公司 2003 年年度财务报告真实地反映了公司的财务状况和经营成果，重庆天健会计师事务所出具的审计报告是客观公正的。

3、公司自 1996 年上市以后未募集资金，故无实际投入与承诺投入不一致的情况。

4、报告期内公司未发生资产收购、出售情况，也未发现内幕交易和损害股东利益及造成公司资产流失的行为。

5、与公司存在控制关系的关联方，全资及控股子公司已全部纳入合并会计报表范围，关联往来已全部抵消，关联交易公平合理，未有损害公司利益的情况。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

1、本年度发生的重大诉讼、仲裁事项

本年度未发生重大诉讼、仲裁事项

2、以前年度遗留案件

名称	判决情况	目前情况
重庆嘉德房地产开发有限公司购房合同纠纷案	胜诉	正在强制执行
重庆元征物业发展有限公司股权转让协议纠纷案	胜诉	正在强制执行

二、报告期内，公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

三、报告期内，公司无重大关联交易事项。

四、重大合同及履行情况

1、报告期内公司各项业务合同正常履行，无重大合同纠纷发生；无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；

2、报告期内公司无重大担保事项

3、报告期内无委托他人进行现金资产管理事项，未来也无委托理财计划。

五、承诺事项

公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内未有公开承诺事项。

六、聘任会计师事务所情况

1、本报告期内公司未发生新聘或解聘会计师事务所。

2、支付会计师事务所报酬情况

2002 年度		2003 年度	
审计费用	再融资服务费用	审计费用	再融资服务费用
35 万元	50 万元	41 万元	15.5 万元
差旅费由会计师自理			

注：2002 年度再融资服务费用系公司 2001 年 11 月 22 日与重庆天健会计师事务所有限责任公司签订的《业务协议书》，聘其为公司提供再融资服务，该项服务合同金额 50 万元。公司于 2001 年 12 月 15 日支付了 30 万元，根据合同约定，剩余 20 万元待公司募集资金到位，由其出具验资报告后再行支付。

再融资工作一直持续到 2003 年，会计师根据公司融资工作的需要重新出具了部分专项审核报告。公司于 2003 年 5 月 14 日与其再次签订了《审计业务约定书》，就其 2003 年为公司提供的再融资服务支付了 15.5 万元。

2003 年度审计费用 41 万元中包含会计师审计工作报酬 35 万元，春节加班费用 3 万元，根据证监发[2003]56 号文规定编制资金占用专项报告所发生的费用 3 万元。

2003 年度支付会计师事务所报酬议案已于 2004 年 1 月 29 日经三届十五次董事会会议审议通过，尚需报股东大会追认。

3、截至 2003 年度，重庆天健会计师事务所有限责任公司已连续 7 年为公司提供审计服务。

七、接受检查情况

报告期内公司、公司董事会、监事会，董、监事，高级管理人员均未有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

八、其他重大事项

2003 年 7 月公司合资经营重庆新东方服饰有限公司协议到期，公司终止对其投资。

公司于 1998 年 7 月与他人签订《合资经营协议》，共同出资成立重庆新东方服饰有限公司，该公司总资本 100 万元，其中：公司投资 40 万元，占总资本的 40%；合资经营时限为 5 年，即 1998 年 7 月至 2003 年 7 月。合作期满后经重庆新东方服饰有限公司 2003 年 8 月 5 日股东大会全体股东一致同意从 2003 年 7 月 31 日起终止合资经营协议。截止 2003 年 7 月 31 日重庆新东方服饰有限公司总资产 9,868,375.14 元，负债 8,175,099.42 元，净资产 1,693,275.72 元，根据《合资经营协议》约定：终止合资后，公司按照净资产的 40%收回投资。该剩余财产分配款项 677,310.29 元，已到公司银行帐上。

第十节 财务报告

I 审计意见

审 计 报 告

重天健审 [2004]19号

重庆百货大楼股份有限公司全体股东（董事会）：

我们审计了后附的重庆百货大楼股份有限公司（以下简称“贵公司”）2003年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2003年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

重庆天健会计师事务所
有限责任公司
中国·重庆

中国注册会计师：龙文虎
中国注册会计师：易琳
二〇〇四年一月二十九日

II 会计报表（附后）

III 会计报表附注

会 计 报 表 附 注

一、 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以定向募集方式设立“重庆百货大楼股份有限公司”，并于1996年7月2日成为在上海证券交易所挂牌的上市公司。公司注册资本为人民币20,400万

元，其中国家股3,672万元，国有法人股3,468万元，社会法人股8,160万元，社会公众股5,100万元。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。

二、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评估的存货，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。

(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：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；②使用年限超过一年；③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	9.7	3
其他设备	5-10	19.4-9.7	3
固定资产装修	5	20	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：

每一会计期间利息的资本化金额	=	至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数	×	资本化率
----------------	---	----------------------	---	------

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	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权	50年	未规定	50年	50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地计量。

(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：

a、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（二）》的规定，对于长期股权投资中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，由原来按一定期限摊销进入损益而改作为资本公积处理。该会计政策变更对原有的处理方法不作追溯调整，对股权投资差额的贷方余额继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕；对于2003年3月17日及以后新发生的对外投资而产生的股权投资贷方差额，直接计入资本公积。

该项会计政策的变更对公司会计报表无影响。

b、为完善对存货的管理，公司从2003年开始逐步在全公司推行富基软件控制系统，部分进行试点阶段的分、子公司的库存商品核算方法，由原来的按售价法核算变更为按单品进价核算。

此项会计政策变更无法确定其累积影响数，使公司2003年度净利润减少了285,588.00元。

c、根据修订后的《资产负债表日后事项》具体会计准则，对资产负债表日至财务报告批准日之间董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后调整事项计入“应付股利”项目，现改为仅在报告年度资产负债表中“未分配利润”项目下单独列示。

该项会计政策变更已采用追溯调整法，相应调整了期初留存收益及其相关项目的期初数，2002年度利润及利润分配表中相关数据也进行了调整。此项会计政策变更的累计影响数为30,600,000.45元；调减了2003年初的应付股利30,600,000.45元，调增了2003年年初留存收益30,600,000.45元。调减了2002年初的应付股利26,520,000.39元，调增了2002年初留存收益26,520,000.39元。

(4) 会计估计变更：

公司控股子公司重庆重百九龙百货有限公司年末应收其股东杨家坪百货公司5,150,000.00元，系杨家坪百货公司以其持有的重庆重百九龙百货公司的股权作为抵押，以前年度未计提坏帐准备。本年由于杨家坪百货公司经营状况不佳，公司按账龄分段计算共计提了坏账准备1,522,500.00元。

该项会计估计变更按公司对子公司重庆重百九龙百货有限公司的持股比例56%计算，影响公司本年净利润为-852,600.00元。

22、会计差错的更正

上年公司为退休和在职员工支付的保险费4,492,114.80元，冲减了应付国家股股利，本年根据重庆市财政局渝财复[2003]362号文的批复，将原在应付国家股股利中列支的为退休员工支付的4,000,000.00元保险费改为在应付福利费中列支，将原在应付国家股股利中列支的为在职员工支付的492,114.80元保险费改为在应付工资中列支。对上述事项，公司已调整本年相应项目的年初数。

23、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。

三、 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、注4
城市维护建设税	7	
企业所得税	15	注3

注1：对于食品、粮油的销售等适用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。

注4：根据重庆市地方税务局渝地税发[2003]123号《重庆市地方税务局关于调整部分行业“非典”疫情期间税收政策的紧急通知》、重庆市渝中区地方税务局中地税发[2003]450号《渝中区地方税务局关于减征受“非典”影响企业重庆百货大楼股份有限公司2003年5月至9月租赁代理仓储收入营业税及附加的批复》、重庆市渝中区地方税务局中地税发[2003]331号《渝中区地方税务局关于对受“非典”影响企业重庆百货大楼股份有限公司重百大酒店2003年5月至9月营业税及附加税费减半征收的批复》、重庆市地方税务局渝地税发[2003]241号《重庆市地方税务局关于延长部分行业“非典”疫情期间税收优惠政策的通知》，公司2003年5月至9月租赁、仓储、代理收入减征20%的营业税及附加税费，公司重百大酒店2003年5月至9月的餐饮收入、2003年5月至12月住宿收入减半征收营业税及附加税费。

2、附加税费及比例

附加税费种类	比例（%）
交通重点建设附加	5
教育费附加	3

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
重庆江北区重百江北商场	商业	商业批发、零售	1000	1000	100	是	注1
重庆重百九龙百货有限公司	商业	商业批发、零售	4107	2300	56	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	注1

重庆百货大楼劳动保护用品公司	商业	劳保用品及用具 批发、零售	100	100	100	是	注 1
重庆百货大楼股份有限公司双桥商场	商业	各类商品零售兼 批发	50	49	98	是	注2
重庆电子器材有限公司	商业	电器、电子元件 等销售	200	140	70	是	
重庆渝荣建筑安装工程有限公司	建 筑 业	建筑安装	300	270	90	否	注3

注1：公司的全资子公司重庆百货大楼股份有限公司北碚商场、重庆百货大楼股份有限公司沙坪商场、重庆重百南丰商场有限公司、重庆百货大楼股份有限公司长寿商场、重庆百货大楼股份有限公司璧山商场、重庆百货股份有限公司万州商场、重庆百货大楼股份有限公司永川商场、重庆百货大楼股份有限公司合川商场、重庆百货大楼股份有限公司铜梁商场等9个商场已在本年陆续变更为分公司；重庆江北区重百江北商场在2004年1月13日变更为分公司；重庆百货大楼百佳艺术广告公司、重庆百货大楼劳动保护用品公司也将在2004年变更为分公司。

注2：重庆百货大楼股份有限公司双桥商场2003年停止经营，并于2003年9月24日办理了工商注销手续，其1-9月的会计报表已并入公司的合并报表。

注3：重庆渝荣建筑安装工程有限公司系公司控股子公司重庆电子器材有限公司投资的公司，重庆电子器材有限公司持有其90%的股份。重庆渝荣建筑安装工程有限公司2003年停止经营，并于2003年11月28日办理了税务注销登记，工商注销手续正在办理中。由于该公司资产、收入、利润规模均未达到并表要求，仅对其1-11月的会计报表按权益法核算。

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	年末数	年初数
现 金	358,962.11	287,405.41
银行存款	179,249,916.26	91,661,191.70
其他货币资金	10,177,478.67	10,047,763.53
合 计	<u>189,786,357.04</u>	<u>101,996,360.64</u>

(2) 其他货币资金具体明细如下：

项 目	年末数	年初数
一、专用资金存款		
工行房贷部	4,028,484.39	4,028,484.39
售房基金户	1,507,208.27	1,529,241.25
公共维修基金户	4,437,125.04	4,124,048.37
小计	9,972,817.70	9,681,774.01
二、存出投资款		
海通证券重庆中山三路营业部	81,271.80	182,026.92
中信证券公司重庆较场口营业部	85,532.96	96,082.18
中国科技信托投资公司重庆营业部	37,856.21	87,880.42
小计	204,660.97	365,989.52
合计	<u>10,177,478.67</u>	<u>10,047,763.53</u>

2、短期投资

(1) 短期投资账面价值列示如下：

项目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
股权投资	5,693,863.44	2,720.00	15,679,280.84	
其中：股票投资	5,693,863.44	2,720.00	15,679,280.84	
合计	<u>5,693,863.44</u>	<u>2,720.00</u>	<u>15,679,280.84</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	29,400.00	44,550.00
2、宝山钢铁	1,736,792.25	3,227,101.50
3、长江电力	60,200.00	121,520.00
4、贵研铂业	6,800.00	11,530.00
5、国祥股份	7,300.00	8,960.00
6、海龙科技	5,960.00	6,270.00
7、恒生电子	15,530.00	17,660.00
8、华光股份	4,920.00	12,580.00
9、华夏银行	26,235.00	38,200.00
10、惠泉啤酒	14,880.00	12,360.00
11、南方航空	24,300.00	44,550.00
12、宁沪高速	3,855.00	10,910.00
13、庆丰股份	6,280.00	6,080.00
14、三元股份	2,600.00	5,970.00
15、上海电力	5,800.00	10,700.00
16、上海航空	5,280.00	9,300.00
17、上海汽车	2,668,600.19	5,663,518.38

18、双良股份	7,240.00	8,950.00
19、皖通高速	6,510.00	17,010.00
20、芜湖港	7,080.00	9,110.00
21、湘油科技	5,180.00	11,140.00
22、兴业聚脂	944,766.00	944,766.00
23、中国联通	79,275.00	137,550.00
24、中原高速	19,080.00	21,900.00

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	年初数	本年增加	本年因资产价值回升转回数	其他原因转回数	年末数
股权投资		2,720.00			2,720.00
合 计		<u>2,720.00</u>			<u>2,720.00</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	年末数	年初数
商业承兑汇票	176,210.00	203,298.00
银行承兑汇票	13,000.00	
合 计	<u>189,210.00</u>	<u>203,298.00</u>

(2) 年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	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	6,737,919.42	96.60	336,895.97	3,725,639.18	78.20	186,281.96
1—2年	106,232.69	1.52	10,623.27	1,032,874.71	21.68	103,287.47
2—3年	130,864.28	1.88	39,259.28			
3—4年				5,935.00	0.12	2,967.50
合 计	<u>6,975,016.39</u>	<u>100.00</u>	<u>386,778.52</u>	<u>4,764,448.89</u>	<u>100.00</u>	<u>292,536.93</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为3,145,263.18 元，占应收账款总额的 45.09%。

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	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1年以内	17,209,812.56	50.09	860,490.63	6,436,606.43	22.65	321,830.33
1—2年	1,777,536.83	5.17	177,753.68	2,951,002.84	10.38	295,100.28
2—3年	2,081,211.50	6.06	624,363.45	1,260,221.14	4.43	378,066.34

3—4年	3,422,753.29	9.96	1,711,376.65	113,135.00	0.40	56,567.50
4—5年	27,274.00	0.08	21,819.20	24,852.78	0.09	19,882.22
5年以上	680,620.64	1.98	680,620.64	5,662,597.86	19.93	5,662,597.86
个别认定	9,162,000.00	26.66	9,162,000.00	11,970,000.00	42.12	6,650,000.00
合 计	34,361,208.82	100.00	13,238,424.25	28,418,416.05	100.00	13,384,044.53

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为16,498,947.29 元，占其他应收款总额的48.02%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项目	年末数	性质或内容
重庆元征物业发展有限公司	7,800,000.00	产权转让款
杨家坪百货公司	5,150,000.00	暂借款

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：

a. 本年度全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的：

I. 公司应收重庆元征物业发展公司路权转让款 780 万元，账龄为 4-5 年，2002 年按原应收金额 950 万的 70%即 665 万元计提坏账准备，考虑回收难度较大，本年按 100%计提坏账准备。

II. 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高额利息 136.2 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》，采取先予执行措施，划走公司银行存款 136.2 万元。2003 年 1 月 30 日公司向合川市法院提交了复议申请书，请求撤销先予执行裁定，立即返还划走的款项，但至今合川市法院未予答复。考虑回收难度较大，本年按 100%计提坏账准备。

III. 公司应收万县百货三峡商城的 659,267.86 元，系万县百货三峡商城与公司联销经营期间欠公司的货款，账龄为五年以上，本年按 100%计提坏账准备。

(4) 本年度实际冲销应收款项的情况：

公司应收重庆嘉德房地产开发有限公司（以下简称“嘉德公司”）

5,003,330.00 元，账龄在 5 年以上，已全额计提坏账准备。该笔欠款系 1996 年 11 月 15 日公司预付给嘉德公司的购房款，但嘉德公司一直拒不履行交房义务。由于嘉德公司无财产可供强制执行，致使法院判决无法执行，对该笔欠款公司本年作为坏账核销。

5、预付账款

(1) 账龄分析列示如下：

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	213,676,798.01	99.92	204,620,898.47	99.98
1—2年	170,000.00	0.08	41,237.40	0.02
合 计	<u>213,846,798.01</u>	<u>100.00</u>	<u>204,662,135.87</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	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
在途商品	290,745.71		3,144,676.41	
原材料	1,664,795.65		1,601,130.85	
包装物	175,208.59		91,594.35	
低值易耗品	5,848,537.89		3,531,596.73	
库存商品	198,765,545.31	2,308,382.16	178,136,787.39	1,775,956.41

分期收款发出商品	9,158,934.82		855,381.99	700,000.00
工程施工	2,269,334.25			
合 计	<u>218,173,102.22</u>	<u>2,308,382.16</u>	<u>187,361,167.72</u>	<u>2,475,956.41</u>

(2) 存货跌价准备列示如下:

项 目	年初数	本年增加	本年因 资产价 值回升 转回数	其他原因转回 数	年末数	可变 现净 值确 定依 据
库存商品	1,775,956.41	843,754.53		311,328.78	2,308,382.16	注
分期收款 发出商品	700,000.00			700,000.00		
合 计	<u>2,475,956.41</u>	<u>842,754.53</u>		<u>1,011,328.78</u>	<u>2,308,382.16</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	年末数	年初数	年末结存原因
租赁费	13,247,281.93	1,198,099.49	跨年度租赁费
其他	12,151.05	39,799.62	受益期跨年度
合 计	<u>13,259,432.98</u>	<u>1,237,899.11</u>	

8、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资			2,706,197.00	
其他股权投资	10,348,000.00	1,850,000.00	10,748,000.00	1,850,000.00
合 计	<u>10,348,000.00</u>	<u>1,850,000.00</u>	<u>13,454,197.00</u>	<u>1,850,000.00</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	98.10-2008.9	30	600,000.00	注 1
重庆重百食品开发有限公司		30.50	1,220,000.00	注 1
中贸联公司		3.90	3,000,000.00	
上海华联商厦		0.093	928,000.00	
成都电热器厂		0.99	500,000.00	
常州自行车厂		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	
合 计			<u>10,348,000.00</u>	

注1：公司对重庆重百食品开发有限公司、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：重庆新东方服饰有限公司已于2003年7月因合资经营时限到期而停止经营，公司已收回对其投资。

(3) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	年初数	本年计提数	本年因资产价值回升转回数	其他原因转回数	年末数
中贸联公司	1,800,000.00				1,800,000.00
常州自行车厂	50,000.00				50,000.00
合 计	<u>1,850,000.00</u>				<u>1,850,000.00</u>

9、长期股权投资

(1) 分类列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
长期债券投资	307.63		307.63	
合 计	<u>307.63</u>		<u>307.63</u>	

(2) 长期债券投资明细列示如下：

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	本年利息	累计应收或已收利息	年末余额
电力债券	307.63		307.63				307.63
合 计	<u>307.63</u>		<u>307.63</u>				<u>307.63</u>

(3) 报告期内无应对长期债券投资提取减值准备情况。

10、固定资产

(1) 固定资产原值列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	524,563,171.51	68,827,469.63	865,987.91	592,524,653.23
运输工具	17,773,794.69	3,194,691.83	1,796,318.85	19,172,167.67
其他设备	156,233,780.02	32,628,456.33	3,148,665.74	185,713,570.61
装修费		25,513,755.45		25,513,755.45
合 计	<u>698,570,746.22</u>	<u>130,164,373.24</u>	<u>5,810,972.50</u>	<u>822,924,146.96</u>

(2) 累计折旧列示如下：

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	57,452,362.49	17,720,028.42	163,210.34	75,009,180.57
运输工具	8,668,270.80	1,795,129.35	1,067,861.13	9,395,539.02
其他设备	38,727,969.33	19,071,304.85	1,398,501.29	56,400,772.89
装修费		3,483,416.95		3,483,416.95
合 计	<u>104,848,602.62</u>	<u>42,069,879.57</u>	<u>2,629,572.76</u>	<u>144,288,909.43</u>

(3) 固定资产减值准备列示如下：

项 目	年初数	本年 增加	本年因资产 价值回升转 回数	其他原因 转回数	年末数	计提的原因
其他设备	1,332,075.07			21,280.35	1,310,794.72	设备更新换代
合 计	<u>1,332,075.07</u>			<u>21,280.35</u>	<u>1,310,794.72</u>	

(4) 本年由在建工程转入92,211,699.80元, 其中房屋及建筑物64,426,025.38元, 其他设备2,271,918.97元, 装修费25,513,755.45元。

(5) 公司房屋及建筑物中有原值约为5,707万元的房屋产权证正在办理中。

11、在建工程

(1) 明细列示如下：

工程名称	预算数	资金来源	年初数	本年增加	本年转固	其他减少	年末数
沙坪商场七楼加层		自筹	166,726.50	1,117,030.58	568,975.00	714,782.08	
沙坪商场四、六楼改造		自筹		1,049,914.38	587,650.38	462,264.00	
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	899,194.79	404,385.54			1,303,580.33
新大楼改造		自筹		4,466,690.63	4,466,690.63		
万州商场		自筹		2,721,768.36	1,957,338.36	764,430.00	

新南丰商场		自筹	55,699,165.99	20,855,040.44	75,984,206.43	570,000.00	
南山房屋		自筹		4,430,718.02	3,500,000.00		930,718.02
江津商场		自筹		5,146,839.00	5,146,839.00		
江北商场改造		自筹		192,570.00			192,570.00
涪陵商场		自筹		4,980,000.00			4,980,000.00
合计			<u>59,766,109.72</u>	<u>45,364,956.95</u>	<u>92,211,699.80</u>	<u>2,511,476.08</u>	<u>10,407,890.79</u>

注：沙坪坝商场、万州商场、新南丰商场的其他减少系转由厂家承担的装修费。

(2) 报告期内无应提取减值准备情况。

12、无形资产

(1) 明细列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	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	9,772,428.50		9,998,772.86	
黄泥磅土地使用权	798,611.34		817,967.34	
电子大厦土地使用权	19,131,728.03		19,566,540.00	
电子大厦商誉	3,674,324.28		4,592,905.32	
双桥商场土地使用权			725,350.00	
软件	752,181.69		278,499.90	
合 计	<u>34,129,273.84</u>		<u>35,980,035.42</u>	

(2) 余额及增减明细列示如下：

项 目	取得方式	原始价值	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限
大楼本部土地使用权	购买	11,316,280.20	9,998,772.86			226,344.36	1,543,851.70	9,772,428.50	41年3个月
黄泥磅土地使用权	购买	968,000.00	817,967.34			19,356.00	169,388.66	798,611.34	41年3个月
电子大厦土地使用权	购买	21,740,600.00	19,566,540.00			434,811.97	2,608,871.97	19,131,728.03	44 年
电子大厦商誉	购买	9,185,810.60	4,592,905.32			918,581.04	5,511,486.32	3,674,324.28	4 年
双桥商场土地使用权	购买	800,000.00	725,350.00		714,686.00	10,664.00	85,314.00		注
电脑软件	购买	992,519.79	278,499.90	632,068.51		158,386.72	240,338.10	752,181.69	
合 计		<u>45,003,210.59</u>	<u>35,980,035.42</u>	<u>632,068.51</u>	<u>714,686.00</u>	<u>1,768,144.09</u>	<u>10,159,250.75</u>	<u>34,129,273.84</u>	

注：双桥商场的土地使用权本年已出售。

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

13、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	年末数
租赁费	31,419,520.00	19,452,739.76		3,097,113.28	15,063,893.52	16,355,626.48
装修费	75,649,952.51	52,263,362.56	-5,349,585.73	13,857,931.83	42,594,107.51	33,055,845.00
物管费	1,100,000.00	880,000.00		110,000.00	330,000.00	770,000.00
合 计	<u>108,169,472.51</u>	<u>72,596,102.32</u>	<u>-5,349,585.73</u>	<u>17,065,045.11</u>	<u>57,988,001.03</u>	<u>50,181,471.48</u>

注：装修费本年增加为-5,349,585.73元，系上年预转估的装修费与本年实际竣工结算的差异。

14、短期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	75,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款	300,000.00	
合 计	<u>75,300,000.00</u>	<u>75,000,000.00</u>

注：公司所属子公司电子器材有限公司以原值为629,495.90元的房屋作为抵押物，向重庆市商业银行五四路支行借款30万元。

15、应付票据

(1) 明细列示如下：

种类	年末数	年初数
商业承兑汇票	86,000,000.00	104,590,040.00
银行承兑汇票	161,330,000.00	146,700,000.00
合计	<u>247,330,000.00</u>	<u>251,290,040.00</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。

16、应付款项

(1) 应付账款

a、账龄超过三年的应付账款共计261,317.82 元，主要是零星无往来单位挂账。

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37,861.90元，主要系重百大酒店预收的消费款和电子器材有限公司预收的材料款。

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	12,955,901.26	职工储蓄养老保险

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。

17、应付工资

项 目	年末数	年初数
属于未付性质	573,272.93	439,535.59
属于未付风险奖金	31,971,962.70	20,655,443.77
属于工效挂钩提取结余	17,103,744.93	17,103,744.93
合 计	<u>49,648,980.56</u>	<u>38,198,724.29</u>

18、应付股利

投资者	年末数	年初数
国家股股东	33,118,000.00	27,610,000.00
其中：重庆华贸国有资产经营管理公司	33,118,000.00	27,610,000.00
法人股股东	6,763,715.84	5,649,551.54
社会公众股东	0.13	0.13

重庆重百九龙百货公司少数股东		91,478.76
合 计	<u>39,881,715.97</u>	<u>33,351,030.43</u>

19、应交税金

税 种	年末数	年初数	执行税率(%)
所得税	2,817,737.74	2,399,157.86	15
增值税	9,561,708.37	6,827,523.16	17、13
消费税	478,533.58	124,166.82	5
营业税	443,345.30	776,426.45	3、5
个人所得税	298,353.43	139,229.97	
城建税	829,325.26	1,004,870.23	7
房产税	729,320.22	488,850.73	1.2
其他	54,077.97		
合 计	<u>15,212,401.87</u>	<u>11,760,225.22</u>	

20、其他未交款

项目	年末数	年初数	性质	计缴标准
交通重点建设 费附加	590,041.64	710,965.81	税费附加	应交流转税5%
教育费附加	341,524.44	416,123.24	税费附加	应交流转税3%
其他	-303,780.19	3,481.50	主要为职工 住房公积金	
合计	<u>627,785.89</u>	<u>1,130,570.55</u>		

21、一年内到期的长期负债

(1) 分项列示如下：

项目	年末数	年初数
长期借款	1,880,000.00	10,910,000.00
合 计	<u>1,880,000.00</u>	<u>10,910,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款列示如下：

借款条件	年末数	年初数
抵押借款	1,880,000.00	1,880,000.00
信用借款		9,030,000.00
合 计	<u>1,880,000.00</u>	<u>10,910,000.00</u>

注：系公司承继其兼并的重庆电子器材公司向中国建设银行重庆渝中支行借款，根据重庆市第一中级人民法院的民事判决书以及对重庆房地产交易所发出的协助执行通知书（93重经2调执字第4-1号），公司兼并的重庆电子器材公司位于的渝中区中山三路86号第4-8层的房屋在处置权上已被查封，重庆电子器材公司仍可使用，但不得办理出让、转卖、过户等手续，直到公司将借款偿付完毕。公司每年归还建行借款188万元。

22、股本

(1) 股本变动情况列示如下：

项 目	年初数	本年增加					本年减少	年末数
		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	204,000,000							204,000,000

23、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
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	48,300.00			48,300.00
合计	<u>93,137,049.49</u>			<u>93,137,049.49</u>

24、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
法定盈余公积	77,775,922.82	7,164,082.98		84,940,005.80	按净利润的10%计提
公益金	30,242,066.27	3,582,041.49		33,824,107.76	按净利润的5%计提
合计	<u>108,017,989.09</u>	<u>10,746,124.47</u>		<u>118,764,113.56</u>	

25、未分配利润

项 目	本年利润分配比例(%)	本年数	上年数
年初未分配利润		82,351,142.89	50,868,888.61
加：本年净利润		70,428,277.83	68,612,764.80

减：提取法定盈余公积	10	7,164,082.98	7,073,673.42
提取法定公益金	5	3,582,041.49	3,536,836.71
应付普通股股利		30,600,000.45	26,520,000.39
年末未分配利润		111,433,295.80	82,351,142.89
其中：拟分配现金股股利		30,600,000.45	30,600,000.45

注1：2003年7月28日公司召开了2002年度股东大会，审议并通过了《2002年度利润分配方案》，按公司总股本每10股派发现金红利1.50元（含税），向全体股东分配净利润30,600,000.45元。

注2：2002年6月24日公司召开了2001年度股东大会，审议并通过了《2001年度利润分配方案》，按公司总股本每10股派发现金红利1.30元（含税），向全体股东分配净利润26,520,000.39元。

注3：根据2004年1月29日公司召开的第三届十五次董事会会议，2003年度利润分配预案为：按公司现有总股本每10股派发现金红利1.50元（含税）向全体股东分配净利润30,600,000.45元。根据2003年第一次临时股东大会决议：本次公募增发A股完成后的累计未分配利润由新老股东共享。

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	本年数		上年数	
	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	2,993,563,619.40	2,584,953,604.11	3,071,261,059.32	2,708,867,104.19
酒店业	16,981,930.63	2,818,931.09	17,601,800.73	3,166,014.47
合计	<u>3,010,545,550.03</u>	<u>2,587,772,535.20</u>	<u>3,088,862,860.05</u>	<u>2,712,033,118.66</u>

(2) 前五名客户销售收入总额为20,657,162.80 元，占本年主营业务收入的0.69%。

27、主营业务税金及附加

项目	计缴标准	本年数	上年数
营业税	应税收入的3%、5%	735,324.63	1,402,580.77
城建税	应交流转税的7%	4,751,125.05	3,774,848.64
消费税	应税收入的5%	4,229,095.66	2,423,868.20
教育费附加	应交流转税的3%	2,073,353.73	1,657,700.92
交通重点建设费附加	应交流转税的5%	3,235,400.27	2,630,691.37
其他		30,899.35	47,577.65
合计		<u>15,055,198.69</u>	<u>11,937,267.55</u>

28、其他业务利润

项 目	本年数			上年利润数
	收入	成本	利润	
修理项目	20,231.82	639.85	19,591.97	48,456.90
租赁收入	8,567,072.50	2,369,329.62	6,197,742.88	5,041,118.32
储运收入	5,321,682.45	4,597,239.99	724,442.46	980,090.31
其他	3,770,064.93	1,108,438.72	2,661,626.21	4,333,990.30
合计	<u>17,679,051.70</u>	<u>8,075,648.18</u>	<u>9,603,403.52</u>	<u>10,403,655.83</u>

29、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	5,181,229.17	4,424,335.00
减：利息收入	1,507,178.14	1,288,730.08
手续费支出	5,926,455.64	5,476,970.93
合 计	<u>9,600,506.67</u>	<u>8,612,575.85</u>

30、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	6,599,167.94	
被投资企业分来的利润	786,169.19	293,163.87
年末调整的被投资公司购买日后 净利润		6,197.00
股权投资转让收益		300,000.00
处置被投资单位所得损益	-6,197.00	
计提或转回的短期投资跌价准备	-2,720.00	166,419.00
计提或转回的长期投资减值准备		200,000.00
合 计	<u>7,376,420.13</u>	<u>965,779.87</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	1,685,081.50	1,201,500.00	483,581.50
宁沪高速	12,343.21	3,985.00	8,358.21
上海汽车	14,848,430.35	8,754,206.56	6,094,223.79
中国联通	40,604.44	27,600.00	13,004.44

(3) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

31、补贴收入

项目	本年数	收入的来源和依据	批准文件及时效	批准机关	上年数
“非典”疫情补助款	70,000.00	财政补贴		重庆市财政局 渝中区分局	
财政困难补贴	173,820.61	财政补贴	合川府办财 [2003]10 号	重庆市合川市 财政局	
财政困难补贴				中共永川市委	77,400.00
财政困难补贴	174,189.00	财政补贴	璧山县财政局 [2003]95 号	重庆市璧山县 财政局	172,462.00
财政困难补贴	9,190.00	企业挖潜 改造支出		重庆市双桥区 财政局	3,460.00
合计	<u>427,199.61</u>				<u>253,322.00</u>

32、营业外收入

项 目	本年数	上年数
处置无形资产、固定资产净收益	1,985,567.32	967,035.07
罚款净收入	365,935.15	62,391.77
违约金收入	206,141.21	11,926.15
其他	298,772.97	1,047,227.27
合计	<u>2,856,416.65</u>	<u>2,088,580.26</u>

33、营业外支出

项 目	本年数	上年数
固定资产报废	214,343.59	20,813.03
处置固定资产净损失	771,057.34	1,434,375.03
罚款及违约金赔偿支出	14,658.57	488,074.10
捐赠支出	61,533.00	7,115.00
装修费余额转入（注）	1,206,399.13	
其他	98,519.80	361,673.35
合 计	<u>2,366,511.43</u>	<u>2,312,050.51</u>

注：由于重百新大楼负一楼和八楼重新装修，对原负一楼和八楼的装修费余额一次性计入营业外支出。

34、现金的期末余额和期初余额

现金的期末余额为179,813,539.34元，不包括其他货币资金中列示的专用资金存款9,972,817.70元；现金的期初余额为92,314,586.63元，不包括其他货币资金中列示的专用资金存款9,681,774.01元。

35、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 收到税费的返还

项目	金额
所得税的返还（注）	433,643.59

注：系根据重庆地方税务局长地税发[2003]122号文《重庆市长寿地区地方税务局关于免征重庆百货大楼股份有限公司长寿商场2002年度企业所得税的批复》鉴于重庆百货大楼股份有限公司长寿商场安置下岗失业职工比例占职工总人数的53%，符合《中共重庆市委办公厅、重庆市人民政府办公厅关于印发〈重庆市促进再就业优惠政策实施细则〉的通知》（渝委办发[1998]7号）第一条第二款“招用下岗失业人数占该企业职工总数30%及以上的，三年内免征地方所得税”的规定，经重庆市地方税务局批准（渝地税免[2003]599号），同意免征公司2002年度所得税。公司于2003年9月收到先征后返的全部所得税款。

(2) 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	15,729,381.86
租赁收入	7,484,361.43
暂存性的保证金	5,107,454.92
收到的厂家装修费、堆码费用等	2,510,816.52

(3) 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
经营租赁支付的租金	27,665,415.02
差旅费	5,530,803.17
修理费	4,605,543.27

业务招待费	4,248,045.47
运输费	4,088,785.76
支付给银行手续费	3,225,425.73

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	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	3,797,894.36	94.18	189,894.72	2,927,095.84	65.06	90,523.62
1—2年	104,232.69	2.58	10,423.27	972,212.42	34.94	97,221.24
2—3年	130,864.28	3.24	39,259.28			
合 计	<u>4,032,991.33</u>	<u>100.00</u>	<u>239,577.27</u>	<u>3,899,308.26</u>	<u>100.00</u>	<u>187,744.86</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为3,145,263.18 元，占应收账款总额的77.99%。

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	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	16,202,504.22	49.63	810,125.21	33,261,905.95	65.16	152,486.50

1—2年	4,370,930.70	13.39	437,093.07	2,920,642.08	5.72	292,064.21
2—3年	981,211.50	3.01	294,363.45	1,356,411.14	2.66	406,923.34
3—4年	1,222,753.29	3.75	611,376.65	27,274.00	0.05	13,637.00
4—5年	27,274.00	0.08	21,819.20	21,352.78	0.04	17,082.22
5年以上	680,620.64	2.08	680,620.64	5,662,597.86	11.09	5,662,597.86
个别认定	9,162,000.00	28.06	9,162,000.00	7,800,000.00	15.28	6,650,000.00
合 计	<u>32,647,294.35</u>	<u>100.00</u>	<u>12,017,398.22</u>	<u>51,050,183.81</u>	<u>100.00</u>	<u>13,194,791.13</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为16,136,007.45 元，占其他应收款总额的49.43%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项目	年末数	性质或内容
重庆江北区重百江北商场	4,263,204.84	代垫款项
重庆元征物业发展有限公司	7,800,000.00	产权转让款

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）项所述。

(4) 本年度实际冲销应收款项的情况：

详见附注五-4-（4）项所述。

2、长期股权投资

(1) 分项列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备

对子公司投资	48,084,490.31		155,313,006.91	
其他股权投资	10,348,000.00	1,850,000.00	10,748,000.00	1,850,000.00
合 计	58,432,490.31	1,850,000.00	166,061,006.91	1,850,000.00

(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	600,000.00	成本法
重庆重百食品开发有限公司		30.5	1,220,000.00	成本法
中贸联公司		3.90	3,000,000.00	成本法
上海华联商厦		0.093	928,000.00	成本法
成都电热器厂		0.99	500,000.00	成本法
常州自行车厂		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
重庆江北区重百江北商场		100	16,170,441.27	权益法
重庆重百九龙百货有限公司		56	27,322,170.62	权益法
重百大楼百佳艺术广告公司		100	1,756,990.20	权益法
重庆百货大楼劳动保护用品公司		100	1,334,133.92	权益法
重庆电子器材有限公司		70	1,500,754.30	权益法
合计			58,432,490.31	

公司的全资子公司重庆百货大楼股份有限公司北碚商场等9个商场（详见四、1、注1）已在本年陆续变更为分公司。

(3) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	年初数	本年计提	因资产价值回升转回数	其他原因转回数	年末数
中贸联公司	1,800,000.00				1,800,000.00
常州自行车厂	50,000.00				50,000.00
合计	<u>1,850,000.00</u>				<u>1,850,000.00</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	被投资单位权益本年增减额	本年分得的现金红利额	累计增减额
重庆江北区重百江北商场	10,000,000.00		6,122,141.27	7,094,773.97	6,170,441.27
重庆重百九龙百货有限公司	21,000,000.00	2,000,000.00	1,691,170.17	1,473,617.11	4,322,170.62
重百大楼百佳艺术广告公司	1,500,000.00		855,768.26		256,990.20
重庆百货大楼劳动保护用品公司	1,000,000.00		339,285.51	342,132.44	334,133.92
重庆电子器材有限公司	1,400,000.00		92,845.13	44,818.61	100,754.30
合计	<u>34,900,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>9,101,210.34</u>	<u>8,955,342.13</u>	<u>11,184,490.31</u>

3、长期债权投资

(1) 分类列示如下：

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
长期债券投资	307.63		307.63	
合 计	<u>307.63</u>		<u>307.63</u>	

(2) 长期债券投资明细列示如下：

债券种类	面值	年利 率	初始投 资成本	到期日	本年 利息	累计应收或 已收利息	年末余额
电力债券	307.63		307.63				307.63
合计	<u>307.63</u>		<u>307.63</u>				<u>307.63</u>

(3) 报告期内无应对长期债券投资提取减值准备情况。

4、主营业务收入和主营业务成本

业务种类	本年数		上年数	
	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	1,898,455,536.38	1,715,658,621.38	1,680,951,591.22	1,540,620,959.77
酒店业	16,981,930.63	2,818,931.09	17,601,800.73	3,166,014.47
合计	<u>1,915,437,467.01</u>	<u>1,718,477,552.47</u>	<u>1,698,553,391.95</u>	<u>1,543,786,974.24</u>

(2) 前五名客户销售收入总额为18,448,002.00 元，占本年主营业务收入的0.96%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下：

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	6,599,167.94	
被投资企业分来的利润	786,169.19	293,163.87
年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	40,147,074.57	43,761,085.87
股权投资转让收益		300,000.00
计提或转回的短期投资跌价准备	-2,720.00	166,419.00
计提或转回的长期投资减值准备		200,000.00
合 计	<u>47,529,691.70</u>	<u>44,720,668.74</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	1,685,081.50	1,201,500.00	483,581.50
宁沪高速	12,343.21	3,985.00	8,358.21
上海汽车	14,848,430.35	8,754,206.56	6,094,223.79
中国联通	40,604.44	27,600.00	13,004.44

(3) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金的期末余额和期初余额

现金的期末余额为175,217,567.79元，不包括其他货币资金中列示的专用资金存款9,972,817.70元；现金的期初余额为69,068,180.73元，，不包括其他货币资金中列示的专用资金存款9,681,774.01元。

7、收到其它与投资活动有关的现金

项目	金额
利息收入	1,004,705.81
子公司变更为分公司时持有的现金	17,863,085.80

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
重庆江北区重百江北商场	重庆市江北区渝北三村 1 号	1000	商业批发零售	子公司	独资	钟世蓉
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
重庆百货大楼劳动保护用品公司	重庆市渝中区西来寺 36 号	100	劳动用品及用具批发零售	子公司	独资	李运杨
重庆百货大楼股份公司双桥商场	双桥区双龙西路 8 号	50	各类商品零售兼批发	控股子公司	有限责任公司	朱光浩
重庆电子器材有限公司	渝中区中山三路 86 号	200	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
重庆渝荣建筑安装工程有限有限公司	渝中区体育路 78-6 号	300	建材销售、消防设备安装等	孙公司	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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
重庆江北区重百江北商场	1000			1000
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
重庆百货大楼劳动保护用品公司	100			100
重庆百货大楼股份双桥商场	50		-50	
重庆电子器材有限公司	200			200
重庆渝荣建筑安装工程有限公司	300		-300	

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动 (金额单位: 万元)

关联方名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
重庆江北区重百江北商场	1000	100			1000	100
重庆重百九龙百货有限公司	2300	56			2300	56
重百大楼百佳艺术广告公司	150	100			150	100
重庆百货大楼劳动保护用品公司	100	100			100	100
重庆百货大楼股份公司双桥商场	49	98		-49		

司双桥商场						
重庆电子器材有限公司	140	70			140	70
重庆渝荣建筑安装工程有限公司	300	90		-300		

注1：公司的全资子公司重庆百货大楼股份有限公司北碚商场、重庆百货大楼股份有限公司沙坪商场、重庆重百南丰商场有限公司、重庆百货大楼股份有限公司长寿商场、重庆百货大楼股份有限公司璧山商场、重庆百货股份有限公司万州商场、重庆百货大楼股份有限公司永川商场、重庆百货大楼股份有限公司合川商场、重庆百货大楼股份有限公司铜梁商场等9个商场已在2003年陆续变更为分公司。

注2：重庆百货大楼股份有限公司双桥商场2003年停止经营，并于2003年9月24日办理了工商注销手续；重庆渝荣建筑安装工程有限公司2003年停止经营，并于2003年11月28日办理了税务注销登记，工商注销手续正在办理中。

(4) 存在控制关系的重大关联往来及交易已经合并抵销，无其他关联往来及交易。

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
重庆新东方服饰有限公司	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，法定代表人为本公司董事
重庆华贸国有资产经营有限公司	股东
重庆路桥股份有限公司	股东

(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	本年数	上年数	备注
重庆市吉川汽车修理厂	31,441.04	473,110.13	汽车修理
重庆新东方服饰有限公司	2,929,034.40	7,098,479.96	购进商品
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	3,627,169.68	8,942,308.40	购进商品
重百食品开发有限公司	5,831,851.93	3,418,450.62	购进商品

上述交易均按正常市场情况定价。

b. 租赁

关联方名称	本年数	上年数	备注
重百食品开发有限公司	300,744.00	227,988.00	租赁收入

(3) 不存在控制关系的关联方应收应付款项余额

项 目	年末数		占全部应收(付)款项余额的比例 (%)	
	本年	上年	本年	上年
其他应收款:				
吉川汽车修理	450,000.00	450,000.00	1.31%	1.58%
应付账款:				
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	95,148.99	878,299.02	0.04%	0.55%
重庆新东方服饰有限公司	174,950.43	521,096.57	0.08%	0.33%
重百食品开发有限公司	254,610.59	511,395.42	0.12%	0.32%

九、或有事项

截止2003年12月31日，公司没有需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

已签订的正在或准备履行的租赁合同：

(1) 2003年6月14日公司所属的子公司重庆江北区重百江北商场与重庆飞鹏商贸有限公司签订了《商业用房租赁合同》，租用建筑面积为2600平方米的商业用房，租赁期限为10年。从2003年10月1日至2008年9月30日，年租金为811,200元；从2008年10月1日至2011年9月30日，年租金为842,400元；从2011年10月1日至2013年9月30日，年租金为873,600元。

(2) 2003年7月25日公司所属的子公司重庆江北区重百江北商场与重庆道隆物业有限公司签订了《商业用房租赁合同》，租用建筑面积为3698平方米的商业用房，租赁期限为10年。从2003年至2007年，月租金为96,148元；从2007年至2010年，月租金为103,544元；从2010年至2013年，月租金为110,940元。

(3) 2003年3月12日公司与重庆祥瑞房地产开发有限公司签订了《商业用房租赁合同》，租用建筑面积为10,391平方米的商业用房，租赁期限为10年。租赁期前五年的年租金为2,119,764元；租赁期后五年的年租金为2,369,148元。

(4) 2002年1月9日公司与重庆大正商场（集团）有限公司签订了《经营场地租赁合同书》，租赁面积为25,420平方米，租赁期限从2002年1月14日至2010年7月13日止。从2002年1月14日至2003年7月13日，年租金为1,317万元；从2003年7月14日至2010年7月13日，年租金为1,250万元。

(5) 根据公司第三届十一次董事会、2002年度股东大会决议，决定在涪陵地区创办涪陵连锁商场。公司于2003年8月15日与重庆华祥房地产开发有限责任公司签订《商品房预售、租赁合同》，其中购买面积10,826.17平方米，购房价款4,980.04万元，租赁面积1.5万平方米，年租金由538.79万元逐步递增至664.51万元，租赁期限10年。该处房产将于2004年9月10日交付公司使用。

(6) 2003年12月18日公司与重庆喜来登商贸有限公司签订了《商业用房租赁合同》，用于创办忠县连锁商场，租赁面积为5,368.80平方米，租赁期限从2003年1月10日至2013年1月9日止，年租金从142.21万元逐步递增至199.16万元。

除上述事项之外，截止2003年12月31日，公司没有需要披露的其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

(1) 公司所属子公司重庆江北区重百江北商场在2004年1月13日变更为公司分公司。

(2) 2004年1月19日公司与重庆市金易房地产开发有限公司签订了《商业用房租赁合同》，租赁面积为13,306平方米，租赁期限从2004年至2019年，年租金从415.15万元逐步增至590.79万元。

除上述事项之外，截止2004年1月29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

2003年4月28日公司召开了2003年度第一次临时股东大会，决议审议并通过了《关于审查公司本次公募增发A股资格的议案》。

截止2003年12月31日，本公司没有需要披露的其他重大事项。

第十一节 备查文件

- 一、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；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、在其它证券市场公布的年度报告；
- 五、上述原件存放地点：重庆市渝中区民权路2号11楼证券部。

董事长： 龚小力

重庆百货大楼股份有限公司

2004 年 1 月 29 日

资产负债表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2003 年12月31日

单位：人民币元

资产类科目	附注	合并		母公司		负债及股东权益类科目	附注	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	五、 1	189,786,357.04	101,996,360.64	185,190,385.49	78,749,954.74	短期借款	五、 14	75,300,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00	75,000,000.00
短期投资	五、 2	5,691,143.44	15,679,280.84	5,691,143.44	15,679,280.84	应付票据	五、 15	247,330,000.00	251,290,040.00	247,330,000.00	251,290,040.00
应收票据	五、 3	189,210.00	203,298.00			应付账款	五、 16	218,783,956.17	159,798,775.40	187,982,801.29	60,917,893.40
应收股利						预收账款	五、 16	82,853,313.00	77,498,145.13	74,905,048.33	98,333,362.63
应收利息						应付工资	五、 17	49,648,980.56	38,198,724.29	45,277,697.39	28,568,281.63
应收账款	五、 4	6,588,237.87	4,471,911.96	3,793,414.06	3,711,563.40	应付福利费		24,068,251.82	16,362,499.87	18,743,650.68	64,173.61
其他应收款	五、 4	21,122,784.57	15,034,371.52	20,629,896.13	37,855,392.68	应付股利	五、 18	39,881,715.97	33,351,030.43	39,881,715.97	33,259,551.67
预付账款	五、 5	213,846,798.01	204,662,135.87	213,264,249.46	199,322,360.62	应交税金	五、 19	15,212,401.87	11,760,225.22	8,605,776.64	1,432,865.60
应收补贴款						其他应交款	五、 20	627,785.89	1,130,570.55	361,546.10	583,220.91
存货	五、 6	215,864,720.06	184,885,211.31	204,248,825.27	161,023,579.47	其他应付款	五、 16	141,858,606.20	113,886,408.21	212,217,897.11	273,008,198.18
待摊费用	五、 7	13,259,432.98	1,237,899.11	13,251,740.73		预提费用					
一年内到期的长期债权投资						预计负债					
其他流动资产						一年内到期的长期负债	五、 21	1,880,000.00	10,910,000.00	1,880,000.00	10,910,000.00
流动资产合计		666,348,683.97	528,170,469.25	646,069,654.58	496,342,131.75	其他流动负债					
长期投资：											
长期股权投资	五、 8	8,498,000.00	11,604,197.00	56,582,490.31	164,211,006.91	流动负债合计		897,445,011.48	789,186,419.10	912,186,133.51	833,367,587.63
其中：合并价差						长期负债：					
长期债权投资	五、 9	307.63	307.63	307.63	307.63	长期借款			1,880,000.00		1,880,000.00
长期投资合计		8,498,307.63	11,604,504.63	56,582,797.94	164,211,314.54	应付债券					
固定资产：						长期应付款					
固定资产原价	五、 10	822,924,146.96	698,570,746.22	779,155,487.94	600,790,463.61	专项应付款					
减：累计折旧	五、 10	144,288,909.43	104,848,602.62	130,357,889.64	76,761,044.59	其他长期负债					
固定资产净值		678,635,237.53	593,722,143.60	648,797,598.30	524,029,419.02	长期负债合计		0.00	1,880,000.00	0.00	1,880,000.00
减：固定资产减值准备		1,310,794.72	1,332,075.07	1,310,794.72	1,332,075.07	递延税项：					
固定资产净额		677,324,442.81	592,390,068.53	647,486,803.58	522,697,343.95	递延税款贷项					
工程物资											
在建工程	五、 11	10,407,890.79	59,766,109.72	10,407,890.79	59,599,383.22	负债合计		897,445,011.48	791,066,419.10	912,186,133.51	835,247,587.63
固定资产清理						少数股东权益		22,110,600.19	21,934,689.30		
固定资产合计		687,732,333.60	652,156,178.25	657,894,694.37	582,296,727.17	股东权益：					
无形资产及其他资产：						股 本	五、 22	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
无形资产	五、 12	34,129,273.84	35,980,035.42	34,005,567.28	35,730,007.73	减：已归还投资					
长期待摊费用	五、 13	50,181,471.48	72,596,102.32	44,697,815.48	44,511,162.36	股本净额		204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
其他长期资产						资本公积	五、 23	93,137,049.49	93,137,049.49	93,137,049.49	93,137,049.49
无形资产及其他资产合计		84,310,745.32	108,576,137.74	78,703,382.76	80,241,170.09	盈余公积	五、 24	118,764,113.56	108,017,989.09	115,904,096.12	105,431,000.03
						其中：法定公益金		33,824,107.76	30,242,066.27	32,873,021.79	29,381,989.76
递延税项：						未分配利润	五、 25	111,433,295.80	82,351,142.89	114,023,250.53	85,275,706.40
递延税款借项						其中：拟分配现金股利		30,600,000.45	30,600,000.45	30,600,000.45	30,600,000.45
						外币报表折算差额					
						股东权益合计		527,334,458.85	487,506,181.47	527,064,396.14	487,843,755.92
资产总计		1,446,890,070.52	1,300,507,289.87	1,439,250,529.65	1,323,091,343.55	负债和股东权益总计		1,446,890,070.52	1,300,507,289.87	1,439,250,529.65	1,323,091,343.55

公司法定代表人：龚小力

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

利润及利润分配表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司		2003年度		单位：人民币元	
项 目	附注编号	合并		母公司	
		本年数	上年数	本年数	上年数
一、主营业务收入	五、26	3,010,545,550.03	3,088,862,860.05	1,915,437,467.01	1,698,553,391.95
减：主营业务成本	五、26	2,587,772,535.20	2,712,033,118.66	1,718,477,552.47	1,543,786,974.24
主营业务税金及附加	五、27	15,055,198.69	11,937,267.55	6,666,659.52	4,069,749.25
二、主营业务利润		407,717,816.14	364,892,473.84	190,293,255.02	150,696,668.46
加：其他业务利润	五、28	9,603,403.52	10,403,655.83	7,346,316.35	8,057,678.37
减：营业费用		181,177,431.66	154,790,961.16	81,326,982.59	65,946,798.97
管理费用		149,769,745.68	129,631,324.01	81,659,231.18	58,744,444.93
财务费用	五、29	9,600,506.67	8,612,575.85	7,199,736.94	5,940,996.31
三、营业利润		76,773,535.65	82,261,268.65	27,453,620.66	28,122,106.62
加：投资收益	五、30	7,376,420.13	965,779.87	47,529,691.70	44,720,668.74
补贴收入	五、31	427,199.61	253,322.00	70,000.00	
营业外收入	五、32	2,856,416.65	2,088,580.26	2,371,575.52	1,896,719.54
减：营业外支出	五、33	2,366,511.43	2,312,050.51	1,979,078.51	1,224,434.08
四、利润总额		85,067,060.61	83,256,900.27	75,445,809.37	73,515,060.82
减：少数股东损益		1,370,852.90	1,403,044.18		
所得税		13,267,929.88	13,241,091.29	5,625,168.70	4,564,721.57
五、净利润		70,428,277.83	68,612,764.80	69,820,640.67	68,950,339.25
加：年初未分配利润		82,351,142.89	50,868,888.61	85,275,706.40	53,187,918.42
其他转入					
六、可供分配的利润		152,779,420.72	119,481,653.41	155,096,347.07	122,138,257.67
减：提取法定盈余公积		7,164,082.98	7,073,673.42	6,982,064.06	6,895,033.92
提取法定公益金		3,582,041.49	3,536,836.71	3,491,032.03	3,447,516.96
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、可供投资者分配的利润		142,033,296.25	108,871,143.28	144,623,250.98	111,795,706.79
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		30,600,000.45	26,520,000.39	30,600,000.45	26,520,000.39
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		111,433,295.80	82,351,142.89	114,023,250.53	85,275,706.40
补充资料：					
项 目	附注编号	合并本年数	合并上年数	母公司本年数	母公司上年数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		-6,197.00	300,000.00	-6,197.00	300,000.00
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	二、21	-335,985.89		-335,985.89	
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额	二、21	-1,522,500.00		-852,600.00	
5、债务重组损失					
6、其他					

公司法定代表人： 龚小力

主管会计工作的公司负责人：张邕

会计机构负责人：张邕

现金流量表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项 目	附注编号	合并数	母公司数	补充资料	附注编号	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,543,270,275.20	2,216,205,873.38	净利润		70,428,277.83	69,820,640.67
收到的税费返还	五、35	433,643.59		加：少数股东损益		1,370,852.90	
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35	48,650,982.14	29,275,011.06	计提的资产减值准备		-237,513.29	-987,209.08
现金流入小计		3,592,354,900.93	2,245,480,884.44	固定资产折旧		42,069,879.57	30,720,963.31
购买商品、接受劳务支付的现金		3,103,689,837.87	1,918,363,811.73	无形资产摊销		1,768,144.09	1,670,748.29
支付给职工以及为职工支付的现金		100,389,883.85	52,074,542.43	长期待摊费用摊销		17,065,045.11	8,023,940.20
支付的各项税费		96,231,835.67	37,359,685.33	待摊费用减少（减：增加）		-12,021,533.87	-11,619,850.00
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35	124,392,618.64	82,209,263.05	预提费用增加（减：减少）			
现金流出小计		3,424,704,176.03	2,090,007,302.54	处置固定资产、无形资产和其他长期资产			
经营活动产生的现金流量净额		167,650,724.90	155,473,581.90	的损失（减：收益）		-1,214,509.98	-1,302,624.27
二、投资活动产生的现金流量：				固定资产报废损失		214,343.59	4,858.17
收回投资所收到的现金		10,630,007.40	10,630,007.40	财务费用		3,674,051.03	4,312,496.91
其中：出售子公司所收到的现金				投资损失（减：收益）		-7,376,420.13	-47,529,691.70
取得投资收益所收到的现金		7,385,337.13	10,095,094.60	递延税款贷项（减：借项）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收				存货的减少（减：增加）		-30,811,934.50	4,169,221.21
回的现金净额		3,903,374.67	3,687,810.00	经营性应收项目的减少（减：增加）		3,252,929.96	-37,776,320.80
收到的其他与投资活动有关的现金		1,507,178.14	18,867,791.61	经营性应付项目的增加（减：减少）		79,469,112.59	135,966,408.99
现金流入小计		23,425,897.34	43,280,703.61	其他			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支							
付的现金		63,609,380.74	53,689,834.80				
投资所支付的现金		244,590.00	244,590.00	经营活动产生的现金流量净额		167,650,724.90	155,473,581.90
其中：购买子公司所支付的现金							
支付的其他与投资活动有关的现金							
现金流出小计		63,853,970.74	53,934,424.80	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
投资活动产生的现金流量净额		-40,428,073.40	-10,653,721.19	债务转为资本			
三、筹资活动产生的现金流量：				一年内到期的可转换公司债券			
吸收投资所收到的现金				融资租入固定资产			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金							
借款所收到的现金		95,300,000.00	95,000,000.00				
收到的其他与筹资活动有关的现金							
现金流入小计		95,300,000.00	95,000,000.00				
偿还债务所支付的现金		105,910,000.00	105,910,000.00				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		29,113,698.79	27,760,473.65				
其中：子公司支付少数股东股利所支付的现金		1,324,155.56					
支付的其他与筹资活动有关的现金				3、现金及现金等价物净增加情况：			
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				现金的期末余额	五、34	179,813,539.34	175,217,567.79
现金流出小计		135,023,698.79	133,670,473.65	减：现金的期初余额	五、34	92,314,586.63	69,068,180.73
筹资活动产生的现金流量净额		-39,723,698.79	-38,670,473.65	加：现金等价物的期末余额			
四、汇率变动对现金的影响				减：现金等价物的期初余额			
五、现金及现金等价物净增加额		87,498,952.71	106,149,387.06	现金及现金等价物净增加额		87,498,952.71	106,149,387.06

公司法定代表人：龚小力

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

资产减值准备明细表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

年度：2003年度

单位：元

项 目	合并数			
	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	13,676,581.46	94,241.59	145,620.28	13,625,202.77
其中：应收账款	292,536.93	94,241.59		386,778.52
其他应收款	13,384,044.53		145,620.28	13,238,424.25
二、短期投资跌价准备合计		2,720.00		2,720.00
其中：股票投资		2,720.00		2,720.00
债券投资				
三、存货跌价准备合计	2,475,956.41	843,754.53	1,011,328.78	2,308,382.16
其中：库存商品	1,775,956.41	843,754.53	311,328.78	2,308,382.16
其他	700,000.00		700,000.00	
四、长期投资减值准备合计	1,850,000.00			1,850,000.00
其中：长期股权投资	1,850,000.00			1,850,000.00
五、固定资产减值准备合计	1,332,075.07		21,280.35	1,310,794.72
其中：房屋、建筑物				
其他设备	1,332,075.07		21,280.35	1,310,794.72
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	19,334,612.94	940,716.12	1,178,229.41	19,097,099.65

公司法定代表人：龚小力

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