

 重慶百貨大樓股份有限公司
2004 年半年度報告

二零零四年八月十三日

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动和主要股东持股情况	4
四、董事、监事、高级管理人员情况	6
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	8
七、财务报告（未经审计）	11
八、备查文件	58

一、重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

独立董事孟卫东因工作原因无法出席本次会议，但其已认真审议了本次会议材料，并委托独立董事陈兴述代为表决。

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

公司半年度财务报告未经审计。

二、公司基本情况

(一)、公司简介

- 1、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
- 2、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
- 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
互联网网址：<http://www.cqbhd1.com.cn>
电子信箱：600729@cqbhd1.com.cn
- 4、法定代表人：龚小力
- 5、董事会秘书：张邕
联系电话：023-63843197
传真：023-63844212
证券事务代表：赵耀
董秘联系地址：重庆市渝中区民权路 2 号
联系电话：023—63822594
传真：023-63822594

- 6、公司信息披露报纸：上海证券报、中国证券报
 半年度报告登载网址：<http://www.sse.com.cn>
 半年度报告备置地点：公司证券部

（二）主要财务数据和指标

单位：元

项 目	2004 年 1 月—6 月	2003 年 1 月—6 月	同比增减（%）
净利润	44,772,790.39	35,857,873.52	24.86
扣除非经常性损益后的净利润	41,248,350.87	35,565,273.78	15.98
经营活动产生的现金流量净额	73,055,948.89	55,791,857.67	30.94
净资产收益率	8.27	6.80	21.62
每股收益	0.22	0.18	22.22

单位：元

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	同比增减（%）
流动资产	574,311,457.75	666,348,683.97	-13.81
流动负债	801,354,093.53	897,445,011.48	-10.71
总资产	1,365,035,882.36	1,446,890,070.52	-5.66
股东权益(不包含少数股东权益)	541,507,248.79	527,334,458.85	2.69
每股净资产	2.65	2.58	2.71
调整后的每股净资产	2.39	2.27	5.29

注：“扣除非经常性损益后的净利润”指标扣除的项目、涉及金额：

项目	金额
处置固定资产	-764,279.79
各种形式的政府补贴	727,260.00
短期投资收益	2,618,134.47
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支出、收入	102,544.62
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,462,740.13
合计	4,146,399.43
所得税影响	621,959.91
扣除所得税后	3,524,439.52

三、股本变动和主要股东持股情况

（一）、报告期内公司股份总数及股本结构未因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因发生变动。

（二）、公司截止 2004 年 6 月 30 日股东总数为 18346 名。

（三）、主要股东持股情况（单位：股）

1、公司前 10 名股东情况：

持股单位名称	期初持有数量	期末持有数量	持有类别	持有比例
重庆华贸国有资产经营有限公司	36,720,000	36,720,000	国家股	18.17%
	0	340,000	法人股	
重庆路桥股份有限公司	34,680,000	34,680,000	国有法人股	17.17%
	340,000	340,000	法人股	
重庆市商业银行	3,060,000	8,160,000	法人股	4.00%
重庆农行渝中区支行	3,400,000	3,400,000	法人股	1.67%
重庆建行渝中区支行	3,400,000	3,400,000	法人股	1.67%
重庆市银桥贸易服务公司	3,400,000	3,400,000	法人股	1.67%
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	2,975,000	2,975,000	法人股	1.46%
西南证券有限责任公司	2,550,000	2,550,000	法人股	1.25%
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金	2,467,038	2,467,038	流通股	1.21%
重庆福瑞门科技发展有限公司	1,700,000	1,700,000	法人股	0.83%

报告期内公司第一大股东重庆华贸国有资产经营有限公司购入 34 万法人股。

报告期公司原股东：重庆城市信用联社、重庆解放碑城市信用社、重庆华侨城市信用社、重庆较场口城市信用社、重庆沙坪坝城市信用社、重庆工合城市信用社、重庆北培城市信用社、重庆市大坪城市信用社、重庆国际信托投资公司市中区经营部、重庆朝天门城市信用社（经了解上述信用社现均为重庆市商业银行分支机构）将股份全部过户至重庆市商业银行，至此以重庆市商业银行名义持有公司股份 816 万股，列居公司第三大股东。

报告期内，公司前 10 名股东所持公司股份未被质押、冻结或托管的情况。

2、公司前 10 名流通股股东情况：

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
中国银行 - 嘉实服务增值行业证券投资基金	2,467,038	A 股
中国建设银行 - 华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,060,787	A 股
何敏瑞	416,600	A 股
王素兰	165,000	A 股
李德本	164,500	A 股
李钺锋	150,600	A 股
杜万英	130,000	A 股
刘燕平	106,300	A 股
黄新钊	105,800	A 股
中海（海南）海盛船务股份有限公司房地产分公司	100,000	A 股

公司上述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。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，公司未发现上述股东间存在关联关系或一致行动关系。

(四)、报告期内，公司控股股东没有发生变化。

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一)、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况没有发生变化。

(二)、报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有新聘或解聘情况。

五、管理层讨论与分析

(一)报告期内公司经营情况

1、主营业务的范围及经营情况

公司主要从事商品零售与批发业务。报告期内公司积极拓展市场，努力扩大销售。从去年 10 月以来，公司又分别在江津、忠县新开设两家连锁商场，同时对重百沙坪商场、重百江北商场、重百南丰商场经营面积进行了有效扩容，连锁经营的发展使公司报告期内销售收入得到了较大提高，调整结构，适应市场发展。如何在传统百货实施连锁经营，一直是公司发展过程中需要解决的重要课题。上半年公司对此形成了统一思路并付诸实施。即，对传统百货业态进行调整，将超市和电器经营从综合商场中剥离出来，成立专门机构，以事业部的形式独立运行，使超市经营和电器经营完全按照连锁的规范理论运营发展，有利于规模效应的形成，成本的降低，也有利于公司传统百货向连锁化方向改革；看清形势，积极准备，争取经济效益和社会效益两结合。报告期内正值国家基础产品上涨较快时期，粮油副食以及农产品出现了较大幅度涨幅。公司抓住时机，因应形势，保证货源渠道畅通，保证供应。既扩大了销售，食品类商品销售得到增长，又向居民提供了充足的商品，一定程度上缓解了物价的人为上涨。

通过努力，报告期内公司实现销售 19.14 亿元(含税)，同比增长 17.79%，实现主营业务利润 2.26 亿元，同比增长 16.57%，实现净利润 4477.28 万元，同比增长 24.86%。公司取得了良好的经营业绩。

2、主营业务分行业、产品情况表

	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(%)
商品零售	1,534,899,324.62	1,305,082,406.87	14.97%	17.26	16.89	0.27
商品批发	100,975,234.94	94,667,091.28	6.25%	26.48	34.98	-5.90
其中：关联交易	无					
关联交易定价原则						

3、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
重庆市	1,635,874,559.56	17.79

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、报告期内经营成果及财务状况如下：

项目	金额		增减比率(%)
	报告期	上年同期	
主营业务收入	1,635,874,559.56	1,388,851,060.38	17.79
主营业务成本	1,399,749,498.15	1,186,217,827.30	18.00
主营业务利润	226,473,040.09	194,274,844.66	16.57
毛利率	14.43%	14.59%	-0.16
利润总额	54,210,161.07	43,434,726.12	24.81
净利润	44,772,790.39	35,857,873.49	24.86
经营活动产生的现金流量净增加额	73,055,948.89	55,791,857.67	30.94

项目	金 额		增减比率(%)
	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	
总资产	1,365,035,882.36	1,446,890,070.52	-5.66
所有者权益（不含少数股东权益）	541,507,248.79	527,334,458.85	2.69

5、报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力没有发生重

大变化。

- 6、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。
- 7、报告期内无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。
- 8、经营中的问题与困难：

公司经过多年百货连锁化路子的探索，初步建立起了营销网络，拥有了一定市场份额，但在经营中突出的困难和问题主要体现在对传统百货改革的力度不够，现代化技术手段运用不够、统一经营管理实施力度不够，精细化发展程度不够。具体表现在财务数据上：毛利率较去年同期略有下降、销售的增长较为依赖新网点的开业，企业规模的扩大。下属分子公司增长率不高，经营潜力挖掘不足。对此，公司从战略和战术两方面入手，尽快扭转局面，再造一个新重百。战略上，聘请专业商业连锁咨询机构，对公司面临的市场环境、具备的优劣势进行全面分析，制定出中、长期发展规划。战术上，紧紧围绕统一经营管理，重造业务流程。通过引进成熟商业自动化软件，为统一经营管理提供技术保障；通过对业态的调整，将超市和电器经营从目前综合百货商场剥离出来，独立运行，逐步落实统一经营管理，实现对传统百货的改造。

（二）投资情况

- 1、报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期。
- 2、报告期内，公司重大非募集资金投资情况：

经 2002 年度股东大会审议通过，投资 15308.56 万元创办涪陵连锁商场。工程分两期进行，其中一期工程投资 7500 万元，由公司自筹解决；二期工程投资 7808.56 万元，待 2004 年增发募集资金到位后投入。目前根据工程进度，公司已对一期工程投入 2300 万元。

六、重要事项

（一）公司治理方面

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。公司不断完善内部各项制度，充分发挥独立董事职责，使企业法人治理得到进一步的提高。

（二）利润分配方案及发行新股方案的执行情况

1、公司于 2004 年 3 月 25 日召开了 2003 年度股东大会，会议决定按每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税）向公司全体股东发放。2004 年 4 月 5 日，公司发布现金红利分派公告，并于 2004 年 4 月 19 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 4 月 19 日同时由公司自行发放。截止 2004 年 6 月 30 日，法人股东现金红利已派发 73.79%，尚有部份法人股股东未前往公司领取红利。

2、2004 年 3 月 25 日，公司召开了 2003 年度股东大会，会议审议通过了公司增发新股的多项议案。经过努力，2004 年 5 月 25 日，经中国证监会发审委 2004 年第 29 次会议审核，通过了公司增发申请，公司同日对此发布了《关于申请增发审核结果的公告》。目前正在准备下一步的发行事宜。

（三）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内公司无新发生的重大诉讼、仲裁事项。

2、遗留案件：

案件名称	涉案金额	判决情况	执行情况
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	780 万元	胜诉	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。
重庆嘉德房地产开发有限公司购房合同纠纷案	500.33 万元	胜诉	执行中

（四）报告期内，公司无发生及以前期间发生的持续到报告期的重大资产收购、出售或处置。

（五）报告期内，公司无重大关联交易。

（六）重大合同

1、2004 年 1 月 19 日，经向董事会报告，公司与重庆市金易房地产开发有限公司签订《商业用房租赁合同》，租赁其位于重庆市渝北区的“金易都

会” 13306 平方米商业用房，租赁期限 15 年，用于创办重百渝北连锁商场，该合同目前正在履行中。（见 2004 年 2 月 7 日《上海证券报》、《中国证券报》）

报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同。

3、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托或其他委托他人进行现金资产管理的事项。

(七) 报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

(八) 公司本期财务报告未经审计。

(九) 其它对公司产生重大影响的重要事项。

2004 年 4 月 5 日，召开重庆商社（集团）有限公司、重庆华贸国有资产经营有限公司重组工作会议。经重庆市政府“渝府（2004）77 号批复”《关于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》同意，重庆市国资委将拆分后拥有公司 18%股权的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。详情见 2004 年 4 月 6 日、9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(十) 公司控股股东及其子公司占用公司资金情况。

根据中国证监会下发的证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定要求，公司独立董事对公司控股股东及其他关联方占用公司资金的情况发表意见为：截止 2004 年 6 月 30 日，公司控股股东及其他关联方无占用公司资金的情况，公司也无累计和当期对外担保、违规担保情况发生。

(十一) 其他重要事项信息索引

1、2004 年 1 月 29 日，公司召开了第三届第十五次董事会会议，审议通过了 2003 年度报告及摘要、总经理工作报告、再融资工作相关事宜，并提议召开

2003 年度股东大会。公告刊登于 2004 年 1 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

2、2004 年 2 月 7 日，公司发布公告称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》。公告刊登于 2004 年 2 月 7 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

3、2004 年 2 月 11 日，公司以通讯方式召开了第三届十六次董事会会议，审议通过了再融资有关事项。公告刊登于 2004 年 2 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

4、2004 年 3 月 25 日，公司召开了 2003 年度股东大会，审议通过了 2003 年度报告及再融资有关事项。公告刊登于 2004 年 3 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

5、2004 年 4 月 6 日，公司公布重大事项公告，公司第一大股东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。公告刊登于 2004 年 4 月 6 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

6、2004 年 4 月 9 日，公司进一步公告重庆华贸国有资产经营有限公司与重庆商社（集团）有限公司重组情况。公告刊登于 2004 年 4 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

7、2004 年 4 月 28 日，公司以通讯方式召开了第三届十七次董事会会议，审议通过了 2004 年第一季度报告等议案。公告刊登于 2004 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》上。

七、财务报告

（一）会计报表及附表（附后）

（二）会计报表附注。

会 计 报 表 附 注

、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。

、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估价进行估价的存货，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。

(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	9.7	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：

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

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
租赁费支出	租赁期限
其他	受益年限

17、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。

18、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。

19、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

20、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。

、税项

1、主要税种和税率

税种	税率(%)	备注
增值税	17、13	注1
营业税	5、3	注2
城市维护建设税	7、5	注3
企业所得税	15	注4

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：部分地区适用5%。

注4：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（%）
交通重点建设附加	5
教育费附加	3

、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	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	
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	

注1：公司的全资子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、重庆百货大楼劳动保护用品公司在2004年3月18日变更为分公司。

2：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，2004年5月11日办理了企业注销登记。

2、合营企业

无。

、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	330,347.26	358,962.11
银行存款	177,203,033.99	179,249,916.26
其他货币资金	10,240,610.34	10,177,478.67
合 计	<u>187,773,991.59</u>	<u>189,786,357.04</u>

(2) 其他货币资金具体明细如下：

明 细	期末数	期初数
-----	-----	-----

一、专用资金存款

工行房贷部	4,111,052.33	4,028,484.39
售房基金户	1,532,418.59	1,507,208.27
公共维修基金户	4,528,068.49	4,437,125.04
小计	10,171,539.41	9,972,817.70

二、存出投资款

海通证券重庆中山三路营业部	18,806.10	81,271.80
中信证券公司重庆较场口营业部	12,408.62	85,532.96
中国科技信托投资公司重庆营业部	37,856.21	37,856.21
小 计	69,070.93	204,660.97
合 计	<u>10,240,610.34</u>	<u>10,177,478.67</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	3,547,587.95	4,370.00	5,693,863.44	2,720.00
其中：股票投资	3,547,587.95	4,370.00	5,693,863.44	2,720.00
合计	<u>3,547,587.95</u>	<u>4,370.00</u>	<u>5,693,863.44</u>	<u>2,720.00</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	11,760.00	16,560.00
2、皖通高速	6,510.00	16,140.00
3、宝钢股份	785,542.25	1,298,570.50
4、中原高速	19,080.00	22,530.00

5、上海汽车	1,695,354.70	2,894,090.64
6、兴业聚酯	944,766.00	987,906.00
7、宁沪高速	3,855.00	6,560.00
8、三元股份	2,600.00	4,430.00
9、双良股份	7,240.00	7,860.00
10、海龙科技	5,960.00	6,240.00
11、恒生电子	15,530.00	17,390.00
12、惠泉啤酒	14,880.00	13,560.00
13、芜湖港	7,080.00	7,960.00
14、庆丰股份	6,280.00	5,100.00
15、六国化工	4,050.00	6,270.00
16、楚天高速	3,000.00	5,080.00
17、长丰汽车	14,100.00	12,230.00

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	13,600.00	176,210.00
银行承兑汇票	401,990.00	13,000.00
合 计	<u>415,590.00</u>	<u>189,210.00</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	9,116,084.86	99.96	455,804.24	6,737,919.42	96.60	336,895.97
1—2年	4,000.00	0.04	400.00	106,232.69	1.52	10,623.27
2—3年				130,864.28	1.88	39,259.28
3—4年						
合 计	<u>9,120,084.86</u>	<u>100</u>	<u>456,204.24</u>	<u>6,975,016.39</u>	<u>100.00</u>	<u>386,778.52</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为5,116,188.26 元，占应收账款总额的 56.10%。

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	12,864,828.99	54.68	643,241.44	17,209,812.56	50.09	860,490.63
1—2年	1,684,649.66	7.16	168,464.97	1,777,536.83	5.17	177,753.68
2—3年	1,429,773.54	6.08	428,932.06	2,081,211.50	6.06	624,363.45
3—4年	2,221,090.97	9.44	1,110,545.49	3,422,753.29	9.96	1,711,376.65
4—5年	848,237.29	3.6	678,589.83	27,274.00	0.08	21,819.20
5年以上	559,267.86	2.38	559,267.86	680,620.64	1.98	680,620.64
个别认定	3,920,400.00	16.66	3,920,400.00	9,162,000.00	26.66	9,162,000.00
合 计	<u>23,528,248.31</u>	<u>100.00</u>	<u>7,509,441.65</u>	<u>34,361,208.82</u>	<u>100.00</u>	<u>13,238,424.25</u>

b . 欠款金额前五名项目的总欠款金额为10,395,631.15元 , 占其他应收款总额的44.18%。

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
重庆元征实业有限公司（原重庆元征物业发展有限公司）	2,558,400.00	产权转让款
杨家坪百货公司	5,095,000.00	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：

本期末全额计提坏账准备或计提比例较大的：

a. 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）路权转让款 780 万元，账龄为 4-5 年，2003 年已全额计提坏账准备。重庆元征实业有限公司根据重庆市渝中区人民法院渝一中民初字第 373 号，将其持有的重庆元隆公路实业有限公司 30% 的股份按拍卖流标价 524.16 万元抵偿欠本公司相应的债务。抵偿后尚欠本公司 255.84 万元，考虑该款回收难度较大，本报告期对其按 100% 计提坏帐准备。

b. 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，本期仍按 100% 计提坏账准备。

c. 公司应收万县百货三峡商城的 559,267.86 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，原已按 100% 计提坏帐准备，原应收金额为 659,267.86 元，本期 4 月收回 10 万元整，考虑到剩余部分收回难度较大，故对其剩余部分欠款按 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	117,145,551.29	100.00	213,676,798.01	99.92
1—2年			170,000.00	0.08
合 计	<u>117,145,551.29</u>	<u>100.00</u>	<u>213,846,798.01</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付帐款较期初减少 45.22%，主要原因系公司为旺季商品预先支付的货款或开出的商业汇票已经陆续到货所致。

(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	130,486.34		290,745.71	
原材料	1,533,289.80		1,664,795.65	
包装物	103,680.27		175,208.59	
低值易耗品	4,866,080.35		5,848,537.89	
库存商品	221,404,943.81	1,682,908.27	198,765,545.31	2,308,382.16
分期收款发出商品	6,942,461.47		9,158,934.82	
工程施工	1,021,466.41		2,269,334.25	
合 计	<u>236,002,408.45</u>	<u>1,682,908.27</u>	<u>218,173,102.22</u>	<u>2,308,382.16</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	2,308,382.16	365,564.64	975,357.53	15,681.00	1,682,908.27	注
分期收款 发出商品						

合 计 2,308,382.16 365,564.64 975,357.53 15,681.00 1,682,908.27

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	6,425,919.47	13,247,281.93	跨年度租赁费
其 他	4,999.99	12,151.05	受益期跨年度
合 计	<u>6,430,919.46</u>	<u>13,259,432.98</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
其他股权投资	11,848,000.00	1,850,000.00	10,348,000.00	1,850,000.00
合 计	<u>11,848,000.00</u>	<u>1,850,000.00</u>	<u>10,348,000.00</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
重庆市吉川汽车修理厂	98.10-2008.9	30	600,000.00	注 1
重庆市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	
重庆联合产权交易所股份有限公司	5	1,500,000.00	注 2
重庆元隆公路实业有限公司	30	0.00	注 3
合 计		<u>11,848,000.00</u>	

注1：公司对重庆重百食品开发有限公司、重庆市吉川汽车修理厂持股虽在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：重庆联合产权交易所股份有限公司系本期新增加投资。

注3：公司对重庆元隆实业有限公司持股虽在20%以上，公司并未参与其经营管理和决策，对其不具有重大影响，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（详见附注 、（3））。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

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、长期债权投资

(1) 分类列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
长期债券投资			307.63	
合 计			<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	本期利 息	累计应收或 已收利息	期末余额
电力债券	307.63		307.63				
合 计	<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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	592,524,653.23	1,472,267.62		593,996,920.85
运输工具	19,172,167.67	671,520.20	3,490,327.00	16,353,360.87

其他设备	185,713,570.61	14,841,853.83	1,175,902.07	199,379,522.37
装修费	25,513,755.45	3,830,799.46		29,344,554.91
合 计	<u>822,924,146.96</u>	<u>20,816,441.11</u>	<u>4,666,229.07</u>	<u>839,074,359.00</u>

(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	75,009,180.57	6,222,296.47		81,231,477.04
运输工具	9,395,539.02	875,051.93	2,555,143.93	7,715,447.02
其他设备	56,400,772.89	13,445,445.77	651,049.61	69,195,169.05
装修费	3,483,416.95	2,702,939.02		6,186,355.97
合 计	<u>144,288,909.43</u>	<u>23,245,733.19</u>	<u>3,206,193.54</u>	<u>164,328,449.08</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	1,310,794.72			65,791.57	1,245,003.15	设备更新换代
合 计	<u>1,310,794.72</u>			<u>65,791.57</u>	<u>1,245,003.15</u>	

11、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	其他减少	期末数
大酒店工程改造		自筹		115,059.00			115,059.00
沙坪商场三楼改造		自筹		1,277,106.83	81,945.30	135,080.00	1,060,081.53
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
南山房屋		自筹	930,718.02	145,318.10			1,076,036.12
江北商场改造		自筹	192,570.00	70.60	192,640.60		
涪陵商场		自筹	4,980,000.00	18,066,733.60		7,000.00	23,039,733.60
忠县商场		自筹		59,500.00			59,500.00
合 计			<u>10,407,890.79</u>	<u>19,663,788.13</u>	<u>274,585.90</u>	<u>142,080.00</u>	<u>29,655,013.02</u>

(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	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	9,659,256.32	9,772,428.50
黄泥磅土地使用权	788,933.34	798,611.34
电子大厦土地使用权	18,914,322.05	19,131,728.03
电子大厦商誉	3,215,033.76	3,674,324.28
软件	788,566.18	752,181.69
合 计	<u>33,366,111.65</u>	<u>34,129,273.84</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	9,772,428.50			113,172.18	1,657,023.88	9,659,256.32	40年9个月
黄泥磅土地使用权	购买	968,000.00	798,611.34			9,678.00	179,066.66	788,933.34	40年9个月
电子大厦土地使用权	购买	21,740,600.00	19,131,728.03			217,405.98	2,826,277.95	18,914,322.05	43年6月
电子大厦商誉	购买	9,185,810.60	3,674,324.28			459,290.52	5,970,776.84	3,215,033.76	3年6个月
电脑软件	购买	1,184,561.28	752,181.69	183,770.00		147,385.51	395,995.10	788,566.18	
合 计		<u>44,395,252.08</u>	<u>34,129,273.84</u>	<u>183,770.00</u>		<u>946,932.19</u>	<u>11,029,140.43</u>	<u>33,366,111.65</u>	

(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	期初数	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末数
租赁费	32,306,736.64	16,355,626.48	887,216.64	473,201.55	15,537,095.07	16,769,641.57
装修费	75,594,933.21	33,055,845.00		6,342,752.04	48,881,840.25	26,713,092.96
物管费	1,100,000.00	770,000.00		55,000.00	385,000.00	715,000.00
合 计	<u>109,001,669.85</u>	<u>50,181,471.48</u>	<u>887,216.64</u>	<u>6,870,953.59</u>	<u>64,803,935.32</u>	<u>44,197,734.53</u>

14、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	60,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款	300,000.00	300,000.00
合 计	<u>60,300,000.00</u>	<u>75,300,000.00</u>

注：公司所属子公司重庆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	期末数	期初数
商业承兑汇票	35,500,000.00	86,000,000.00
银行承兑汇票	190,100,000.00	161,330,000.00
合计	<u>225,600,000.00</u>	<u>247,330,000.00</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。

16、应付款项

(1) 应付账款

a、账龄超过三年的应付账款共计334,163.63 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3,859.80元，主要系重百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	12,681,924.26	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	期末数	期初数
属于未付性质		573,272.93

属于未付风险奖金	24,707,033.21	31,971,962.70
属于工效挂钩提取基金	17,103,744.93	17,103,744.93
合 计	<u>41,810,778.14</u>	<u>49,648,980.56</u>

由于公司目前正在进行新的劳动用工及分配制度的改革,新的分配方案正在制定和完善中。报告期内应付工资余额合计为41,810,778.14元。

18、应付股利

投资者	期末数	期初数
国家股股东	37,312,250.00	33,118,000.00
其中：重庆华贸国有资产经营有限公司	37,312,250.00	33,118,000.00
法人股股东	10,878,300.14	6,763,715.84
社会公众股东	0.13	0.13
重庆重百九龙百货公司少数股东	92.26	
合 计	<u>48,190,642.53</u>	<u>39,881,715.97</u>

19、应交税金

税 种	期末数	期初数	执行税率(%)
所得税	3,548,102.65	2,817,737.74	15
增值税	-7,013,192.81	9,561,708.37	17、13
消费税	481,811.92	478,533.58	5
营业税	321,012.81	443,345.30	5、3

个人所得税	95,134.94	298,353.43	
城建税	163,809.89	829,325.26	7、5
房产税	0.00	729,320.22	1.2
其他	28,474.91	<u>54,077.97</u>	
合 计	<u>-2,374,845.69</u>	<u>15,212,401.87</u>	

注：应交税金较期初下降115.61%，主要原因系增值税进项税增大所致。

20、其他未交款

项目	期末数	期初数	性质	计缴标准
交通重点建设 费附加	87,258.50	590,041.64	税费附加	应交流转税7%
教育费附加	66,939.01	341,524.44	税费附加	应交流转税3%
其他	1,463,701.89	-303,780.19	主要为职工 住房公积金	
合计	<u>1,617,899.40</u>	<u>627,785.89</u>		

21、一年内到期的长期负债

(1) 分项列示如下：

项目	期末数	期初数
长期借款	1,880,000.00	1,880,000.00
合 计	<u>1,880,000.00</u>	<u>1,880,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期借款列示如下：

借款条件	期末数	期初数
------	-----	-----

抵押借款	1,880,000.00	1,880,000.00
合 计	<u>1,880,000.00</u>	<u>1,880,000.00</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继续使用，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。公司将于2004年12月将余款归还完毕。

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 股	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	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	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	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
法定盈 余公积	84,940,005.80			84,940,005.80	
公益金	33,824,107.76			33,824,107.76	
合计	<u>118,764,113.56</u>			<u>118,764,113.56</u>	

25、未分配利润

项 目	本期利润分 配比例(%)	报告期	上年同期数
期初未分配利润		111,433,295.80	82,141,398.82
加：本期净利润		44,772,790.39	35,857,873.49
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	30,600,000.45	
期末未分配利润	125,606,085.74	117,999,272.31
其中：拟分配现金股利		30,600,000.45

注：公司于2004年3月25日召开了2003年度股东大会，审议并通过了《2003年度利润分配方案》，按总股本每10股派发现金红利1.50元（含税），向公司全体股东分配净利润30,600,000.45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	1,626,856,087.99	1,398,174,387.43	1,381,213,639.89	1,184,914,946.48
酒店业	9,018,471.57	1,575,110.72	7,637,420.49	1,302,880.82
合计	<u>1,635,874,559.56</u>	<u>1,399,749,498.15</u>	<u>1,388,851,060.38</u>	<u>1,186,217,827.30</u>

（2）前五名客户销售收入总额为13,368,958.32元，占本期主营业务收入的0.82%。

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5%、3%	546,214.76	1,240,838.64

城建税	应交流转税的7%、5%	2,766,887.89	2,396,662.63
消费税	应交流转税的5%	3,271,557.24	2,020,175.24
教育费附加	应交流转税的3%	1,270,577.94	1,052,168.22
交通重点建设费附加	应交流转税的5%	1,782.677.30	1,648,543.69
其他		14,106.19	
合计		<u>9,652,021.32</u>	<u>8,358,388.42</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	68,995.36	42,839.97	26,155.39	
租赁收入	4,408,533.90	842,052.28	3,566,481.62	3,317,668.48
储运收入	13,756.00	299.81	13,456.19	502,748.76
其他	1,475,596.94	480,004.56	995,592.38	1,200,350.12
合计	<u>5,966,882.20</u>	<u>1,365,196.62</u>	<u>4,601,685.58</u>	<u>5,020,767.36</u>

29、财务费用

项 目	报告期	上年同期数
利息支出	1,904,590.40	2,704,765.22
减：利息收入	1,271,383.46	1,124,915.64
手续费支出	3,555,542.63	2,902,164.43

合 计	4,188,749.57	4,482,014.01
-----	--------------	--------------

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	2,618,134.47	
被投资企业分来的利润	225,734.50	
期末调整的被投资公司购买日后 净利润		-6,166.16
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	-1,650.00	
计提或转回的长期投资减值准备		
合 计	2,842,218.97	-6,166.16

(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
白云机场	28,667.40	17,640.00	11,027.40
华夏银行	40,840.37	26,235.00	14,605.37
宝钢股份	1,888,080.10	951,250.00	936,830.10

上海电力	10,581.17	5,800.00	4,781.17
南方航空	52,294.58	24,300.00	27,994.58
中国联通	169,020.82	79,275.00	89,745.82
上海汽车	2,413,440.17	973,245.49	1,440,194.68
国祥股份	9,854.45	7,300.00	2,554.45
贵研铂业	11,875.32	6,800.00	5,075.32
华光股份	13,209.28	4,920.00	8,289.28
湘邮科技	13,955.91	5,180.00	8,775.91
上海航空	9,993.82	5,280.00	4,713.82
长江电力	123,746.57	60,200.00	63,546.57

(3) 本期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
财政补助	89,360.00	财政补贴	重庆市壁山县财政局[2004]99号	重庆市壁山县财政局
财政补助	334,900.00	财政补贴	永委发[2001]31号、32号	重庆市永川市委、市政府
财政补助	303,000.00	财政补贴	万州委发[2002]18号、19号、20号	重庆市万州区委、区政府

合计 727,260.00

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	14,000.00	180.00
罚款净收入	147,680.60	26,801.05
其 他	195,943.57	201,092.80
合 计	<u>357,624.17</u>	<u>228,073.85</u>

33、营业外支出

项 目	报告期	上年同期数
固定资产报废	714,915.85	2,178.07
处置固定资产净损失	49,363.94	24,033.05
罚款及违约金赔偿支出	45,867.70	9,799.00
捐赠支出	112,017.40	47,583.00
其他	97,194.45	92,288.10
合 计	<u>1,019,359.34</u>	<u>175,881.22</u>

34、现金的期末余额和期初余额

现金的期末余额为177,602,452.18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；现金的期初余额为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。

35、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 本期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	19,740,921.78
租赁收入	4,318,334.00
收到的厂家装修费、堆码费用等	1,015,187.29

(2) 本期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	14,319,703.76
水电费	14,811,281.77
业务宣传费	4,546,361.62
支付给银行手续费	3,555,542.63
运杂费	3,088,527.34
退休支出	2,966,594.00

、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 (%)	金 额 比例(%)
1年以内	6,358,701.05 99.94 317,935.05	3,797,894.36 94.18 189,894.72
1—2年	4,000.00 0.06 400.00	104,232.69 2.58 10,423.27
2—3年		130,864.28 3.24 39,259.28
5年以上		
合 计	<u>6,362,701.05</u> <u>100.00</u> <u>318,335.05</u>	<u>4,032,991.33</u> <u>100.00</u> <u>239,577.27</u>

b．欠款金额前五名项目的总欠款金额为5,116,188.26 元，占应收账款总额的80.41%。

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 (%)	金 额 比例 (%)
1年以内	12,713,466.94 67.35 635,673.34	16,202,504.22 49.63 810,125.21
1—2年	484,649.66 2.57 48,464.97	4,370,930.70 13.39 437,093.07

2—3年	329,773.54	1.75	98,932.06	981,211.50	3.01	294,363.45
3—4年	21,090.97	0.11	10,545.49	1,222,753.29	3.75	611,376.65
4—5年	848,237.29	4.49	678,589.83	27,274.00	0.08	21,819.20
5年以上	559,267.86	2.96	559,267.86	680,620.64	2.08	680,620.64
个别认定	3,920,400.00	20.77	3,920,400.00	9,162,000.00	28.06	9,162,000.00
合 计	18,876,886.26	100.00	5,951,873.55	32,647,294.35	100.00	12,017,398.22

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为5,750,631.15 元, 占其他应收款总额的30.46%。

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
重庆元征实业有限公司	2,558,400.00	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 -4-(3) 项所述。

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	30,754,929.83		48,084,490.31	
其他股权投资	11,848,000.00	1,850,000.00	10,348,000.00	1,850,000.00

合 计	<u>42,602,929.83</u>	<u>1,850,000.00</u>	<u>58,432,490.31</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
重庆市吉川汽车修理厂	1998.10-2008.9	30	600,000.00	成本法
重庆市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
重庆联合产权交易所股份有限公司		5	1,500,000.00	成本法
重庆元隆公路实业有限公司		30	0.00	成本法
重庆重百九龙百货有限公司		56	27,411,305.17	权益法
重百大楼百佳艺术广告公司		100	1,857,090.75	权益法
重庆电子器材有限公司		70	1,486,533.91	权益法
合计			<u>42,602,929.83</u>	

注：重庆元隆公路实业有限公司的说明详附注V见—8—注3所述。

(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	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
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	被投资单位权益本期增减额	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	23,000,000.00		1,526,629.20	1,437,494.65	4,411,305.17
重百大楼百佳艺术广告公司	1,500,000.00		357,090.75	256,990.20	357,090.75
重庆电子器材有限公司	1,400,000.00		59,271.85	73,492.24	86,533.91
合计	<u>25,900,000.00</u>		<u>1,942,991.80</u>	<u>1,767,977.09</u>	<u>4,854,929.83</u>

3、长期债权投资

(1) 分类列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
长期债券投资			307.63	

合 计 307.63

(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	本期 利息	累计应收或 已收利息	期末余额
电力债券	307.63		307.63				
合计	307.63		307.63				

(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	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	1,567,476,539.09	1,353,395,379.56	807,378,891.48	733,295,374.14
酒店业	9,018,471.57	1,575,110.72	7,637,420.49	1,302,880.82
合计	1,576,495,010.66	1,354,970,490.28	815,016,311.97	734,598,254.96

(2) 前五名客户销售收入总额为13,368,958.32，占本报告期主营业务收入的0.85%。

5、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	2,618,134.47	

被投资企业分来的利润	225,734.50	
期末调整的被投资公司购买日后净利润 净增减金额	1,942,991.80	22,814,705.90
股权投资转让收益		
计提或转回的短期投资跌价准备	-1,650.00	
计提或转回的长期投资减值准备		
合 计	<u>4,785,210.77</u>	<u>22,814,705.90</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
白云机场	28,667.40	17,640.00	11,027.40
华夏银行	40,840.37	26,235.00	14,605.37
宝钢股份	1,888,080.10	951,250.00	936,830.10
上海电力	10,581.17	5,800.00	4,781.17
南方航空	52,294.58	24,300.00	27,994.58
中国联通	169,020.82	79,275.00	89,745.82
上海汽车	2,413,440.17	973,245.49	1,440,194.68
国祥股份	9,854.45	7,300.00	2,554.45
贵研铂业	11,875.32	6,800.00	5,075.32
华光股份	13,209.28	4,920.00	8,289.28

湘邮科技	13,955.91	5,180.00	8,775.91
上海航空	9,993.82	5,280.00	4,713.82
长江电力	123,746.57	60,200.00	63,546.57

(3) 本期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174,893,531.65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；现金的期初余额为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。

7、收到的其它与投资活动有关的现金

项目	金额
利息收入	1,167,441.62
子公司变更为分公司时持有的现金	1,880,756.75

、报告期内无子公司与母公司会计政策不一致的情况。

、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
重庆百货大楼百货艺术广告公司	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	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

(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	本期增加	本期减少	期末数
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			200

(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	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
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
重庆电子器材有限公司	140	70			140	70

注: 公司的全资子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、重庆百货大楼劳动保护用品公司在2004年3月18日变更为分公司。

(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	报告期	上年同期数	备注
重庆市吉川汽车修理厂		407,842.77	汽车修理
重庆新东方服饰有限公司		3,979,860.91	购进服饰
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	968,414.25	2,361,414.22	购进商品
重庆市重百食品开发有限公司	1,635,656.12	2,702,077.03	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	报告期	上年同期数	备注
重庆市重百食品开发有限公司	149,076.00	75,996.00	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	期末数	期初数	占全部应收 (付)款项期 末余额的比 例(%)	占全部应收 (付)款项期 初余额的比 例(%)
-----	-----	-----	----------------------------------	----------------------------------

其他应收款:

重庆市吉川汽车修理厂	450,000.00	450,000.00	1.56	1.31
------------	------------	------------	------	------

应付账款:

重庆登康口腔护理用品股份有限公司	535,455.18	95,148.99	0.29	0.04
重庆市重百食品开发有限公司	222,591.28	254,610.59	0.12	0.12

、或有事项

截止2004年6月30日，公司没有需要披露的重大或有事项。

、承诺事项

已签定的正在或准备履行的租赁合同：

(1) 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《商业用房租赁合同》，该合同目前正在履行中。(见2004年2月7日《上海证券报》、《中国证券报》)

(2) 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》，该合同目前正在履行中。(见2003年年度报告)

(3) 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》，该合同目前正在履行中。(见2003年年度报告)

(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》，该合同目前正在履行中。(见2003年年度报告)

(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》。(见2004年2月7日《中国证券报》、《上海证券报》)

除上述事项之外，截止2004年6月30日，公司没有需要披露的其他重大承诺事项。

、资产负债表日后事项

截止2004年8月10日，公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

、其他重大事项

(1) 2004年4月5日，重庆市政府召开重庆商社(集团)有限公司、重庆华贸国有资产经营有限公司重组工作会议。经重庆市政府“渝府(2004)77号批复”《关于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》同意，重庆市国资委将拆分后拥有公司18%股权的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。

(2) 2004年5月25日，经中国证监会发审委2004年第29次会议审核，通过了公司增发申请，公司同日对此发布了《关于申请增发审核结果的公告》。目前正在准备下一步的发行事宜。

(3) 公司应收重庆元征实业有限公司路权转让款780万元，账龄为4-5年，公司以前年度已全额计提坏账准备。重庆元征实业有限公司根据重庆市渝中区人民法院渝一中民初字第373号判决，将其持有的重庆元隆公路实业有限公司30%的股份按拍卖流标价524.16万元抵偿欠本公司相应的债务。抵偿后尚欠本公司255.84万元，考虑该款回收难度较大，本报告期对其按100%计提坏帐准备。截止2004年6月30日，元隆公司已完成了股权变更手续。

(4) 根据重庆市政府专题会议纪要《关于组建重庆联合产权交易所有关问题的会议纪要》，公司于2004年2月25日出资150万元参与组建了重庆联合产权

交易所，占其总股本的 5%。

除上述事项之外，截止 2004 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的其他重大事项。

八、备查文件

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有单位负责人龚小力先生、主管会计工作的负责人和会计机构负责人张邕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；
- (四) 公司章程文本。

董事长：龚小力

重庆百货大楼股份有限公司

2004 年 8 月 13 日

资产负债表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2004-6-30

单位：人民币元

资产类科目	行次	合并		母公司		负债及股东权益类科目	行次	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	1	187,773,991.59	189,786,357.04	185,065,071.06	185,190,385.49	短期借款	1	60,300,000.00	75,300,000.00	60,000,000.00	75,000,000.00
短期投资	2	3,543,217.95	5,691,143.44	3,543,217.95	5,691,143.44	应付票据	2	225,600,000.00	247,330,000.00	225,600,000.00	247,330,000.00
应收票据	3	415,590.00	189,210.00	300,130.00		应付账款	3	182,893,509.45	218,783,956.17	173,211,524.24	187,982,801.29
应收股利	4					预收账款	4	79,198,028.35	82,853,313.00	75,317,770.35	74,905,048.33
应收利息	5					应付工资	5	41,810,778.14	49,648,980.56	40,382,618.42	45,277,697.39
应收账款	6	8,663,880.62	6,588,237.87	6,044,366.00	3,793,414.06	应付福利费	6	27,309,452.41	24,068,251.82	25,409,850.80	18,743,650.68
其他应收款	7	16,018,806.66	21,122,784.57	12,925,012.71	20,629,896.13	应付股利	7	48,190,642.53	39,881,715.97	48,190,550.27	39,881,715.97
预付账款	8	117,145,551.29	213,846,798.01	116,323,775.21	213,264,249.46	应交税金	8	-2,374,845.69	15,212,401.87	-2,103,060.28	8,605,776.64
应收补贴款	9					其他应交款	9	1,617,899.40	627,785.89	1,420,843.26	361,546.10
存货	10	234,319,500.18	215,864,720.06	234,014,261.35	204,248,825.27	其他应付款	10	134,928,628.94	141,858,606.20	170,880,808.44	212,217,897.11
待摊费用	11	6,430,919.46	13,259,432.98	6,430,919.46	13,251,740.73	预提费用	11				
一年内到期的长期债权投资	12					预计负债	12				
其他流动资产	13					一年内到期的长期负债	13	1,880,000.00	1,880,000.00	1,880,000.00	1,880,000.00
流动资产合计	14	574,311,457.75	666,348,683.97	564,646,753.74	646,069,654.58	其他流动负债	14				
长期投资：											
长期股权投资	15	9,998,000.00	8,498,000.00	40,752,929.83	56,582,490.31	流动负债合计	15	801,354,093.53	897,445,011.48	820,190,905.50	912,186,133.51
其中：合并价差	16					长期负债：					
长期债权投资	17		307.63		307.63	长期借款	16				
长期投资合计	18	9,998,000.00	8,498,307.63	40,752,929.83	56,582,797.94	应付债券	17				
固定资产：						长期应付款	18				
固定资产原价	19	839,074,359.00	822,924,146.96	802,532,692.12	779,155,487.94	专项应付款	19				
减：累计折旧	20	164,328,449.08	144,288,909.43	151,417,009.97	130,357,889.64	其他长期负债	20				
固定资产净值	21	674,745,909.92	678,635,237.53	651,115,682.15	648,797,598.30	长期负债合计	21				
减：固定资产减值准备	22	1,245,003.15	1,310,794.72	1,245,003.15	1,310,794.72	递延税项：					
固定资产净额	23	673,500,906.77	677,324,442.81	649,870,679.00	647,486,803.58	递延税款贷项	22				
工程物资	24										
在建工程	25	29,655,013.02	10,407,890.79	29,655,013.02	10,407,890.79	负债合计	23	801,354,093.53	897,445,011.48	820,190,905.50	912,186,133.51
固定资产清理	26	6,658.64		6,658.64		少数股东权益	24	22,174,540.04	22,110,600.19		
固定资产合计	27	703,162,578.43	687,732,333.60	679,532,350.66	657,894,694.37	股东权益：					
无形资产及其他资产：						股 本	25	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
无形资产	28	33,366,111.65	34,129,273.84	33,333,095.08	34,005,567.28	减：已归还投资	26				
长期待摊费用	29	44,197,734.53	50,181,471.48	43,433,024.98	44,697,815.48	股本净额	27	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
其他长期资产	30					资本公积	28	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	31	77,563,846.18	84,310,745.32	76,766,120.06	78,703,382.76	盈余公积	29	118,764,113.56	118,764,113.56	115,904,096.12	115,904,096.12
						其中：法定公益金	30	33,824,107.76	33,824,107.76	32,873,021.79	32,873,021.79
递延税项：						未分配利润	31	125,606,085.74	111,433,295.80	128,466,103.18	114,023,250.53
递延税款借项	32					其中：拟分配现金	32		30,600,001.45		30,600,000.45
						外币报表折算差额	33				
						股东权益合计	34	541,507,248.79	527,334,458.85	541,507,248.79	527,064,396.14
资产总计	33	1,365,035,882.36	1,446,890,070.52	1,361,698,154.29	1,439,250,529.65	负债和股东权益总计	35	1,365,035,882.36	1,446,890,070.52	1,361,698,154.29	1,439,250,529.65

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

利润及利润分配表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2004年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	合并		母公司	
		本年数	上年数	本年数	上年数
一、主营业务收入	1	1,635,874,559.56	1,388,851,060.38	1,576,495,010.66	815,016,311.97
减：主营业务成本	2	1,399,749,498.15	1,186,217,827.30	1,354,970,490.28	734,598,254.96
主营业务税金及附加	3	9,652,021.32	8,358,388.42	9,039,079.19	3,188,495.22
二、主营业务利润	4	226,473,040.09	194,274,844.66	212,485,441.19	77,229,561.79
加：其他业务利润	5	4,601,685.58	5,020,767.36	4,587,181.01	3,737,374.36
减：营业费用	6	99,252,179.64	86,360,385.66	94,173,507.73	33,267,536.65
管理费用	7	76,331,379.19	65,356,555.03	70,940,386.09	29,661,819.24
财务费用	8	4,188,749.57	4,482,014.01	4,085,802.07	3,090,083.03
三、营业利润	9	51,302,417.27	43,096,657.32	47,872,926.31	14,947,497.23
加：投资收益	10	2,842,218.97	-6,166.16	4,785,210.77	22,814,705.90
补贴收入	11	727,260.00	292,042.36	727,260.00	
营业外收入	12	357,624.17	228,073.85	345,175.44	50,172.50
减：营业外支出	13	1,019,359.34	175,881.22	1,012,127.42	68,079.00
四、利润总额	14	54,210,161.07	43,434,726.15	52,718,445.10	37,744,296.63
减：少数股东损益	15	8,212,474.08	6,547,357.15		
所得税	16	1,224,896.60	1,029,495.48	7,675,592.00	2,223,997.56
五、净利润	17	44,772,790.39	35,857,873.52	45,042,853.10	35,520,299.07
加：年初未分配利润	18	111,433,295.80	82,141,398.82	114,023,250.53	85,065,962.33
其他转入	19				
六、可供分配的利润	20	156,206,086.19	117,999,272.34	159,066,103.63	120,586,261.40
减：提取法定盈余公积	21				
提取法定公益金	22				
提取职工奖励及福利基金	23				
提取储备基金	24				
提取企业发展基金	25				
利润归还投资	26				
七、可供投资者分配的利润	27	156,206,086.19	117,999,272.34	159,066,103.63	120,586,261.40
减：应付优先股股利	28				
提取任意盈余公积	29				
应付普通股股利	30	30,600,000.45		30,600,000.45	
转作股本的普通股股利	31				
八、未分配利润	32	125,606,085.74	117,999,272.34	128,466,103.18	120,586,261.40

公司法定代表人： 龚小力

主管会计工作的公司负责人： 张崑

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				2004年度1--6月		单位：人民币元	
项 目	行次	合并数	母公司数	补充资料	行次	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	1	1,894,255,463.49	1,828,610,978.99	净利润	1	44,772,790.39	45,042,853.10
收到的税费返还	2	193,357.32	193,357.32	加：少数股东损益	2	8,212,474.08	-
收到的其他与经营活动有关的现金	3	42,409,184.89	42,342,013.23	计提的资产减值准备	3	-1,026,099.77	-1,353,309.78
现金流入小计	4	1,936,858,005.70	1,871,146,349.54	固定资产折旧	4	23,245,733.19	22,303,418.31
购买商品、接受劳务支付的现金	5	1,627,684,388.79	1,577,842,584.67	无形资产摊销	5	946,932.19	924,775.50
支付给职工以及为职工支付的现金	6	66,170,684.46	62,177,575.39	长期待摊费用摊销	6	6,870,953.59	6,722,945.29
支付的各项税费	7	63,985,856.70	58,819,278.22	待摊费用减少（减：增加）	7	6,828,513.52	6,820,821.27
支付的其他与经营活动有关的现金	8	105,961,126.86	101,956,479.45	预提费用增加（减：减少）	8		
现金流出小计	9	1,863,802,056.81	1,800,795,917.73	处置固定资产、无形资产和其他长期资产	9	35,363.94	16,189.06
经营活动产生的现金流量净额	10	73,055,948.89	70,350,431.81	的损失（减：收益）			
二、投资活动产生的现金流量：				固定资产报废损失	10	714,915.85	743,543.64
收回投资所收到的现金	11	2,167,883.12	2,167,883.12	财务费用	11	498,539.55	714,363.28
其中：出售子公司所收到的现金				投资损失（减：收益）	12	-2,842,218.97	-4,785,210.77
取得投资收益所收到的现金	12	2,843,868.97	4,611,846.06	递延税款贷项（减：借项）	13	-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收	13	77,282.00	77,282.00	存货的减少（减：增加）	14	-18,454,780.12	-29,765,436.08
回的现金净额				经营性应收项目的减少（减：增加）	15	-86,147,013.06	-62,338,583.32
收到的其他与投资活动有关的现金	14	1,270,417.90	3,048,198.37	经营性应付项目的增加（减：减少）	16	89,399,844.51	85,304,062.31
现金流入小计	15	6,359,451.99	9,905,209.55	其他	17		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支	16	40,044,565.85	40,020,073.85				
付的现金							
投资所支付的现金	17	1,521,300.00	1,521,300.00	经营活动产生的现金流量净额	18	73,055,948.89	70,350,431.81
其中：购买子公司所支付的现金	18						
支付的其他与投资活动有关的现金	19	-	-				
现金流出小计	20	41,565,865.85	41,541,373.85	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	21	-35,206,413.86	-31,636,164.30	债务转为资本	19		
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	20		
吸收投资所收到的现金	22			融资租入固定资产	21		
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	23	20,000,000.00	20,000,000.00				
收到的其他与筹资活动有关的现金	24		-				
现金流入小计	25	20,000,000.00	20,000,000.00				
偿还债务所支付的现金	26	35,000,000.00	35,000,000.00				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	27	25,060,622.19	24,038,303.65				
其中：子公司支付少数股东股利所支付的现金		999,533.03					
支付的其他与筹资活动有关的现金	28		-	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	22	177,602,452.18	174,893,531.65
现金流出小计	29	60,060,622.19	59,038,303.65	减：现金的期初余额	23	179,813,539.34	175,217,567.79
筹资活动产生的现金流量净额	30	-40,060,622.19	-39,038,303.65	加：现金等价物的期末余额	24		
四、汇率变动对现金的影响	31			减：现金等价物的期初余额	25		
五、现金及现金等价物净增加额	32	-2,211,087.16	-324,036.14	现金及现金等价物净增加额	26	-2,211,087.16	-324,036.14

公司法定代表人： 龚小力

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

利润表附表—净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	41.82	42.38	1.11	1.11
营业利润	9.47	9.60	0.25	0.25
净利润	8.27	8.38	0.22	0.22
扣除非经常性损益后净利润	7.62	7.72	0.20	0.20

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

2004年1--6月

单位：元

项 目	合并数				母公司数			
	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额	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	13,625,202.77	69,425.72	5,728,982.60	7,965,645.89	12,256,975.49	78,757.78	6,065,524.67	6,270,208.60
其中：应收账款	386,778.52	69,425.72		456,204.24	239,577.27	78,757.78		318,335.05
其他应收款	13,238,424.25		5,728,982.60	7,509,441.65	12,017,398.22		6,065,524.67	5,951,873.55
二、短期投资跌价准备合计	2,720.00	1,650.00		4,370.00	2,720.00	1,650.00		4,370.00
其中：股票投资	2,720.00	1,650.00		4,370.00	2,720.00	1,650.00		4,370.00
债券投资								
三、存货跌价准备合计	2,308,382.16	365,564.64	991,038.53	1,682,908.27	1,445,970.84	782,813.94	991,038.53	1,237,746.25
其中：库存商品	2,308,382.16	365,564.64	991,038.53	1,682,908.27	1,445,970.84	782,813.94	991,038.53	1,237,746.25
其他								
四、长期投资减值准备合计	1,850,000.00			1,850,000.00	1,850,000.00			1,850,000.00
其中：长期股权投资	1,850,000.00			1,850,000.00	1,850,000.00			1,850,000.00
五、固定资产减值准备合计	1,310,794.72		65,791.57	1,245,003.15	1,310,794.72		65,791.57	1,245,003.15
其中：房屋、建筑物								
其他设备	1,310,794.72		65,791.57	1,245,003.15	1,310,794.72		65,791.57	1,245,003.15
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	19,097,099.65	436,640.36	6,785,812.70	12,747,927.31	16,866,461.05	863,221.72	7,122,354.77	10,607,328.00

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