



2004 年年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	4
三、会计数据和业务数据摘要.....	6
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	10
六、公司治理结构.....	14
七、股东大会情况简介.....	15
八、董事会报告.....	16
九、监事会报告.....	23
十、重要事项.....	23
十一、财务会计报告.....	25
十二、备查文件目录.....	25

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司 9 名董事中 8 名董事出席了本次董事会会议，龚小力董事因公未能出席。
- 3、重庆天健会计师事务所向公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人肖诗新，主管会计工作负责人张邕，会计机构负责人（会计主管人员）张邕声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：重庆百货大楼股份有限公司
公司英文名称：Chongqing Department Store Co.Ltd
公司英文名称缩写：CBDL
- 2、公司法定代表人：肖诗新
- 3、公司董事会秘书：张邕
联系地址：重庆市渝中区民权路 2 号
电话：023-63843197
传真：023-63844212
E-mail：cbcfo@cqbhd1.com.cn
公司证券事务代表：赵耀
联系地址：重庆市渝中区民权路 2 号
电话：023-63822594
传真：023-63822594
E-mail：zy8788@sina.com
- 4、公司注册地址：重庆市渝中区民权路 2 号
公司办公地址：重庆市渝中区民权路 2 号
邮政编码：400010
公司国际互联网网址：<http://www.cqbhd1.com.cn>
公司电子信箱：600729@cqbhd1.com.cn

5、公司信息披露报纸名称：上海证券报、中国证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：重庆百货

公司 A 股代码：600729

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 8 月 11 日

公司首次注册登记地点：重庆市渝中区民权路 2 号

公司变更注册登记日期：2005 年 2 月 2 日

公司法人营业执照注册号：5000001801839

公司税务登记号码：500103202824753

公司聘请的境内会计师事务所名称：重庆天健会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：重庆市渝中区人和街 74 号 12 楼

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

利润总额	8,807.36
净利润	7,437.25
扣除非经常性损益后的净利润	6,039.48
主营业务利润	45,825.78
其他业务利润	932.11
营业利润	7,708.02
投资收益	233.89
补贴收入	113.56
营业外收支净额	751.89
经营活动产生的现金流量净额	12,890.26
现金及现金等价物净增加额	2,245.44

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:万元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	735.73
各种形式的政府补贴	113.56
短期投资收益	261.81
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	17.16
以前年度已经计提各项减值准备的转回	438.73
所得税影响数	169.24
合计	1,397.77

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上期 增减(%)	2002 年
主营业务收入(万元)	314,850.87	301,054.56	4.58	308,886.29
利润总额(万元)	8,807.36	8,506.71	3.53	8,325.69
净利润(万元)	7,437.25	7,042.83	5.60	6,861.28
扣除非经常性损益的净利润(万元)	6,039.48	6,259.01	-3.51	6,818.82
	2004 年末	2003 年末	本期比上期 增减(%)	2002 年末
总资产(万元)	152,869.99	144,689.01	5.65	130,050.73
股东权益(万元)	57,163.87	52,733.45	8.40	48,750.62
经营活动产生的现金流量净额(万元)	12,890.26	16,765.07	-23.11	19,976.52
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上期 增减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)(元)	0.36	0.35	2.86	0.34
最新每股收益(元)				
净资产收益率(全面摊薄)(%)	13.01	13.36	-2.62	14.07
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	10.57	11.87	-10.95	13.99
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.63	0.82	-23.17	0.98
每股收益(加权平均)(元)	0.36	0.35	2.86	0.34
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)(元)	0.30	0.31	-3.23	0.33
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)(元)	0.30	0.31	-3.23	0.33
净资产收益率(加权平均)(%)	13.67	13.74	-0.51	14.64
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(加权平均)(%)	11.10	12.21	-9.09	14.55
	2004 年末	2003 年末	本期比上期 增减(%)	2002 年末
每股净资产(元)	2.80	2.58	8.53	2.39
调整后的每股净资产(元)	2.56	2.27	12.78	2.02

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	80.17	84.22	2.25	2.25
营业利润	13.48	14.17	0.38	0.38
净利润	13.01	13.67	0.36	0.36
扣除非经常性损益后的净利润	10.57	11.10	0.30	0.30

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:万元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	20,400	9,313.70	11,875.97	3,382.49	11,143.77	52,733.45
本期增加		53.18	1,183.50	394.50	3,193.75	4,430.42
本期减少						
期末数	20,400	9,366.88	13,059.47	3,776.99	14,337.52	57,163.87

注: 1、股本未发生变动。

2、资本公积增加系公司对子公司重庆重百九龙百货有限公司投资增加产生的长期股权投资贷方差额所致。

3、盈余公积增加系按比例计提所致。

4、法定公益金增加系按比例计提所致。

5、未分配利润增加系本年利润增加所致。

6、股东权益增加系利润增加及股利分配。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		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

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 18,552 户

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	年度内 增减	年末持股情况	比例 (%)	股份类别 股份类别(已 流通或未流 通)	质押或 冻结情 况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
重庆华贸国有资产经营有限公司	1,955,000	国有股 36,720,000 法人股 1,955,000	18.96	未流通		国有股东
重庆路桥股份有限公司		国有股 34,680,000 法人股 340,000	17.17	未流通		国有股东
重庆市商业银行股份有限公司		8,160,000	4.00	未流通		法人股东
中国建设银行重庆市分行		3,400,000	1.67	未流通		法人股东
中国农业银行重庆市渝中支行		3,400,000	1.67	未流通		法人股东
重庆市银桥贸易服务公司		3,400,000	1.67	未流通		法人股东
重庆登康口腔护理用品股份有限公司		2,975,000	1.46	未流通		法人股东

西南证券有限责任公司		2,550,000	1.25	未流通		法人股东
中国人民保险公司重庆分公司		1,700,000	0.83	未流通		法人股东
重庆福瑞门科技发展有限公司		1,700,000	0.83	未流通		法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

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。

2004 年 12 月 9 日，重庆商社（集团）有限公司与重庆路桥股份有限公司签订了《关于重庆百货大楼股份有限公司股份转让协议书》，重庆路桥股份有限公司将其所持有的本公司法人股 3502 万股转让给重庆商社（集团）有限公司。2005 年 1 月 14 日，重庆路桥股份有限公司 2005 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于转让‘重庆百货’股份的议案》。2005 年 2 月 16 日，重庆商社（集团）有限公司通知公司：根据《关于受让重庆路桥所持重庆百货大楼股份有限公司国家股获重庆市人民政府批准的通知》，重庆商社（集团）有限公司受让重庆路桥股份有限公司持有公司国有股的请示已获重庆市人民政府（渝府[2005]24 号）《重庆市人民政府关于转让重庆百货大楼股份有限公司国家股的批复》，同意转让该项股权。2005 年 2 月 22 日，重庆市国有资产管理委员会以《关于重庆路桥股份有限公司转让持有重庆百货大楼股份有限公司国家股的请示》（渝国资[2005]16 号）呈报国务院国有资产监督管理委员会，并于 2005 年 2 月 23 日将股权过户相关材料报送国务院国有资产监督管理委员会，目前正在审批中。

3、控股股东及实际控制人简介

（1）控股股东情况

公司名称：重庆华贸国有资产经营有限公司

法人代表：张宇

注册资本：30,471 万元人民币

成立日期：1995 年 2 月 27 日

主要经营业务或管理活动：国有资产的投资开发、租赁经营和产权转让。

（2）实际控制人情况

名称：重庆市国有资产监督管理委员会

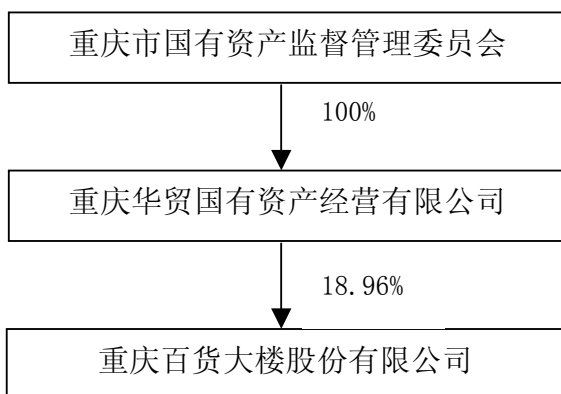
重庆华贸国有资产经营有限公司为重庆市国有资产监督管理委员会下属国有独资公司，其实际控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

2004 年 4 月 5 日，重庆市政府下达《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》（渝府（2004）77 号），具体情况见 2004 年 4 月 6 日、9 日的《上海证券报》《中国证券报》。

2004 年 12 月 9 日，重庆商社（集团）有限公司与重庆路桥股份有限公司签订了《关于重庆百货大楼股份有限公司股份转让协议书》。具体情况见 2004 年 12 月 10 日以及 2005 年 2 月 18 日《上海证券报》、《中国证券报》。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

重庆路桥股份有限公司所持股份，法人代表：江津，注册资本：31,000 万元，成立日期：1997-06-13，主要经营业务或管理活动为：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；市政公用工程施工总承包（壹级），房屋建筑工程（二级），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。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,615,182	A 股
大成价值增长证券投资基金	655,800	A 股

中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	478,138	A 股
杨莹	467,399	A 股
何敏瑞	418,100	A 股
马朝凤	196,360	A 股
李钺锋	150,600	A 股
赵监文	110,000	A 股
崔荣虹	105,850	A 股
陈昌武	102,450	A 股

公司未发现前十名流通股股东之间存在关联关系或一致行动人的情况。

公司未发现上诉股东之间存在关联关系或一致行动的情况。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
肖诗新	总经理	男	51	2002-06-24	2005-03-21	11,900	11,900		
	董事长、党委书记			2005-01-11	2005-06-24				
龚小力	董事长、党委书记	男	62	2002-06-24	2005-01-10	20,400	20,400		
	董事			2002-06-24	2005-06-24				
夏作人	副董事长、副总经理	男	61	2002-06-24	2005-06-24	17,000	17,000		
陈志勇	董事	男	51	2002-06-24	2005-06-24	0	0		
韩泰军	董事	男	52	2002-06-24	2005-06-24	0	0		
史小曼	董事	女	55	2002-06-24	2005-06-24	0	0		
孟卫东	独立董事	男	41	2002-06-24	2005-06-24	0	0		
陈兴述	独立董事	男	43	2002-06-24	2005-06-24	0	0		
刘寿先	独立董事	女	50	2002-06-24	2005-06-24	0	0		
张邕	董秘、总会计师	男	51	2002-06-24	2005-06-24	6,800	6,800		
周成秋	监事会召集人、党委副书记	男	57	2002-06-24	2005-06-24	0	0		
张萍	监事、办公室主任	女	55	2002-06-24	2005-06-24	1,250	1,250		
刘雅丽	监事、审计室副主任	女	42	2002-06-24	2005-06-24	0	0		
陈晓新	监事	男	56	2002-06-24	2005-06-24	0	0		
田庆伟	监事	男	34	2002-06-24	2005-06-24	0	0		
郭仁模	副总经理	男	61	2002-06-24	2005-06-24	0	0		

董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

(1)肖诗新, 董事长, 男, 51 岁, MBA 学历, 高级经济师。1988 年任重庆百货大楼保卫科科长, 1993 年任重庆百货大楼股份有限公司副总经理, 1998 年兼任重百沙坪商场

经理，2000 年 11 月至今任重庆百货大楼股份有限公司总经理，2005 年 1 月 11 日至今任重庆百货大楼股份有限公司董事长、党委书记。

(2) 龚小力，董事，男，62 岁，中专学历，高级经济师。1980 年任重庆百货大楼财会科科长，1981 年任重庆百货大楼副经理，1983 任重庆百货大楼经理，1993 年 3 月至 2000 年 11 月任重庆百货大楼股份有限公司董事长兼总经理，1994 年至 1997 年兼任重庆百货大楼股份有限公司党委书记，2000 年至 2004 年 1 月 10 日任重庆百货大楼股份有限公司董事长、党委书记。2005 年 1 月 11 日至今任重庆百货大楼股份有限公司董事。

(3) 夏作人，副董事长，男，61 岁，大专学历，高级经济师。1980 年任重庆百货大楼商品部副主任，1983 年任重庆百货大楼副总经理，1993 年至今任重庆百货大楼股份有限公司副董事长，副总经理。

(4) 陈志勇，董事，男，51 岁，大专学历，高级会计师。曾任重庆市财政局国资办副主任，重庆市国有资产管理局企业处副处长、处长，重庆国际信托投资公司资产管理部经理，重庆路桥股份有限公司董事、常务副总经理，现任重庆国际信托投资有限责任公司副总裁，重庆路桥股份有限公司副董事长，重庆渝涪高速公路有限公司董事长。

(5) 韩泰军，董事，男，52 岁，大专学历，高级经济师。曾任重庆牙膏厂供销科长、厂长助理、副厂长、厂长，现任重庆登康口腔护理用品股份有限公司董事长。

(6) 史小曼，董事，女，55 岁，本科学历，高级经济师。长期从事企业生产、经营、财务管理工作，历任重庆无线电三厂车间主任、厂长助理、副厂长、常务副厂长，重庆华蜀光电集团副总经理，现任重庆路桥股份有限公司董事、副总经理，重庆渝涪高速公路有限公司财务总监。

(7) 孟卫东，独立董事，男，41 岁，博士学位，教授，博士生导师。曾任重庆大学工商管理学院副院长，重庆大学经济与工商管理学院常务副院长，现任重庆大学计划财务处处长。

(8) 陈兴述，独立董事，男，43 岁，大学学历，教授，硕士生导师。曾任山西财经学院会计系教师，重庆商学院财会系系主任。现任重庆工商大学会计学院院长。

(9) 刘寿先，独立董事，女，50 岁，本科学历。先后任北京西单商场华侨友谊公司经理，北京赛特购物中心总经理，北京庄胜房地产开发有限公司百货事业本部总经理，武汉庄胜崇光百货商场总经理。现任银座百货东方银座商业（北京）有限公司总经理。

(10)张邕，董事会秘书、总会计师，男，51岁，大专学历，高级会计师。1991年8月任重庆百货大楼财会科副科长，1993年6月任重庆百货大楼财会科科长，现任重庆百货大楼股份有限公司董事会秘书、总会计师、财会科科长。

(11)周成秋，监事会召集人，男，57岁，大学学历。曾任重庆百货大楼股份有限公司营业员、组长、部门代经理、经办主任、总经理助理，现任重庆百货大楼股份有限公司工会主席、党委副书记。

(12)张萍，监事，女，55岁，中专学历。曾任重庆百货大楼股份有限公司经办党办主任，现任公司监事。。

(13)刘雅丽，监事，女，42岁，大专学历。曾任重庆百货大楼股份有限公司财务科会计，现任重庆百货大楼股份有限公司审计室副主任、监事。

(14)陈晓新，监事，男，56岁，大学学历，高级经济师。曾任重庆市糖酒公司科员、重庆市第二商业局副局长、重庆市商业对外贸易公司总经理，重庆市政府财办研究室主任，重庆华贸国有资产经营有限公司执行董事，现任重庆电子商务发展股份有限公司董事长。

(15)田庆伟，监事，男，34岁，硕士学历，曾任中国建设银行重庆市分行计划财务部副总经理，现任中国建设银行重庆市分行江津支行行长。

(16)郭仁模，副总经理，男，61岁，大学本科学历，高级经济师。曾任重庆百货大楼人才管理科科长，重庆百货大楼股份有限公司副董事长、监事会召集人、党委书记，现任重庆百货大楼股份有限公司副总经理。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
陈志勇	重庆路桥股份有限公司	副董事长	2001-12-01	2004-12-31	是
史小曼	重庆路桥股份有限公司	副总经理	2001-12-01	2004-12-31	是
韩泰军	重庆登康口腔护理用品股份有限公司	董事长	2001-12-01	2004-12-31	是
田庆伟	中国建设银行重庆市分行江津支行	支行行长	2003-06-01	2005-06-01	是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
孟卫东	重庆大学计划财务处	处长			是
陈兴述	重庆工商大学会计学院	院长			是
刘寿先	银座百货东方银座商业(北京)有限公司	总经理			是

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：公司依据《重庆市优势扩张型企业经营者年薪制暂行办法》制定了《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》，并经公司第二届三次董事会审议，决定对公司经营管理人员实行年薪考核。

2、报酬情况

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	190
金额最高的前三名董事的报酬总额	88
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	88
独立董事的津贴	0
独立董事的其他待遇	独立董事参会费用由公司报销，公司为其购买责任保险

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
陈志勇	是
史小曼	是
韩泰军	是
孟卫东	否
陈兴述	否
刘寿先	否
陈晓新	否
田庆伟	是

4、报酬区间

报酬数额区间	人数
20-30 万元	6
10-20 万元	2

（四）公司董事监事高级管理人员变动情况

2005 年 1 月 11 日，公司召开了第三届二十一次董事会会议，会议审议通过了《关于任免董事长的议案》。董事会同意了龚小力先生因年龄原因提出的辞去董事长、董事职务的申请，董事职务的辞去将提交股东大会审议。会议同时还选举公司董事肖诗新先生为公司董事长。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 5,641 人，需承担费用的离退休职工为 815 人，员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员（营业人员）	3,570
销售人员（业务员）	82
技术人员	546
财务人员	302
行政人员	341
仓库人员、保卫人员等其他	800

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生	6
大学本科	199
大专学历	1,422
中专及以下	4,014

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定，不断完善公司法人治理结构。

一、报告期内，为提高公司决策能力，方便公司董事及时了解公司状况，根据中国证监会重庆证监局《关于建立重庆辖区“上市公司风险信息董事报告制度”的通知》的要求，公司制定了《重庆百货大楼股份有限公司定期简报制度》。决定每月结束后，十日内将公司上月发生的经营投资担保等信息以简报的形式通过邮寄或邮件的方式向各位董事报告，以便董事更好的尽职履责。为了规范公司对募集资金的管理和运用，保护投资者利益，公司还制定了《重庆百货大楼股份有限公司募集资金管理办法》。

二、报告期内，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。公司董事会严格按照《公司章程》等国家法律法规的规定履行职责，对公司重大事项作出决策。公司监事会按照《公司章程》和国家法律法规的规定，对公司经营、财务和董事及其他高级管理人员的合法合规性进行监督。独立董事在工作中勤勉尽责，维护中小股东利益。在报告期内董、监事未受到监管部门的任何处罚。

三、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务上做到“五分开”。报告期内，公司严格按照信息披露的要求，及时、完整、准确地披露了相关信息。在关联交易的运作上，未发生有损中小股东利益的行为。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
孟卫东	6	4	2		
陈兴述	6	5	1		
刘寿先	6	5	1		

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司 3 名独立董事对公司本年度各项议案及其他事项没有提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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。

5) 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。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

2004 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。

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

股东大会的通知、召集、召开情况：

公司 2003 年度股东大会通知于 2004 年 1 月 31 日在《中国证券报》、《上海证券报》上发布。2004 年 3 月 25 日，公司 2003 年度股东大会在重百大酒店会议室召开。出席本次大会的股东和股东授权代表共 25 人，代表股份 81,023,510 股，占公司总股本的 39.7174%，公司董事会、监事会成员出席了本次会议，符合《公司法》和本公司章程规定。重庆英吉律师事务所徐仁晋律师到会并现场出具了《法律意见书》。

股东大会通过的决议及披露情况：

以普通决议通过了：《2003 年度董事会工作报告》、《2003 年度监事会工作报告》、《2003 年年度报告及摘要》、《2003 年度财务决算及 2004 年度财务预算报告》、《2003 年度利润分配方案》、《关于聘请会计师及决定其报酬的议案》、《募集资金管理办法》

以特别决议通过了：《关于调整南坪、江津连锁商场投资项目的议案》、《关于调整本次募集资金投资项目的议案》、《关于本次公募增发 A 股的决议有效期的议案》、《关于审查公司本次公募增发 A 股资格的议案》、《本次公募增发 A 股方案》、《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 股完成后的累计未分配利润由新老股东共享的议案》、《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》、《关于募集资金运用及计划投资项目可行性分析的议案》。本年度股东大会决议公告已于 2004 年 3 月 26 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

（二）临时股东大会情况

第一次临时股东大会的通知、召集、召开情况：

公司 2004 年度第一次临时股东大会会议通知于 2004 年 11 月 27 日在《中国证券报》、《上海证券报》上发布。2004 年 12 月 27 日，公司 2004 年度第一次临时股东大会在重百大酒店会议室召开。本次会议采取现场投票和网络投票方式表决。参加现场投票的股东和股东授权代表共 14 人，代表股份 76,914,250 股，占公司总股本的

37.7031%；参加网络投票的股东和股东授权代表共 10 人，代表股份 2,779,920 股，占公司总股本的 1.3627%。参加投票的股东和股东授权代表合计 24 人，代表股份 79,694,170 股，占公司总股本 39.0658%，公司 5 名董事，4 名监事出席了本次大会，大会由副董事长主持。重庆英吉律师事务所徐仁晋律师到会并现场出具了《法律意见书》。

本次大会审议未通过《关于重新确定本次发行方案的议案》。

该临时股东大会决议公告已于 2004 年 12 月 28 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年度公司坚持以百货连锁化，网点规模化、管理精细化为工作重点，加快网点建设步伐，进一步深化结构调整，经营模式转换改革，深入推进公司连锁化发展。经过努力，克服竞争压力，主营业务、利润总额都有新的增长。全年实现主营业务收入 31.49 亿元，同比增长 4.58%，主营业务利润 4.58 亿元，同比增长 12.25%，利润总额 8807.36 万元，同比增长 3.53%。

虽然 2004 年度公司整体经营保持了平稳增长，但在发展过程中也产生了隐忧。

1、在商业行业整体出现较大增长的背景下，公司增长略显不足

2004 年宏观经济环境持续向好，年 GDP 增长 9.5%。快速增长的国民经济带动了消费的增长和发展，使商业行业在各个行业发展中处于比较高的发展水平，2004 年社会消费品零售总额增长速度达到了 12.8%，商业行业面临前所未有的发展机遇。但公司 2004 年度销售增长率为 4.58%，低于社会消费品零售总额的增长速度。

造成这样结果的原因主要有两方面，一是市场竞争加剧，大型商场新增速度过快，超过了市场容量的扩大速度，整个市场处于激烈的竞争中，客源分流现象十分严重。二是公司面对竞争，特别是同质化竞争，不能十分有效突出自身的特点，发挥优势，找准差异，强化在消费者心目中不可替代的地位。

2、网点开发盈利时间延后，新设网点难以立竿见影

公司过去网点开发，一般是当年完成投产，当年即可见效，创造利润。比如重百大楼于 2001 年 12 月 22 日改造完工投入运营，2002 年即实现销售 5.26 亿元，利润 3053 万元，成为公司当年重要的增长点。

但目前公司新设网点已较难做到此点。虽然会计政策的变化在一点程度上延缓了公司盈利时间，但主要还是公司连锁发展过程中，对次级市场需要一个认识的过程。当前公司正由主城区向周边第二、三商圈扩展，由于重庆行政区划范围广、幅度大、经济发展不平衡，二、三商圈购买力、消费偏好与主城区不同，甚至同为二、三商圈的不同地区，也存在较大差别。这种情况下，公司新设网点不能一味追求高附加值的商品销售，追求商品的高档化，装修的豪华化，而应切合市场，因地制宜，不断调整市场定位和商品结构。

3、“统”的工作不能松懈，管理力度必须加强

公司在连锁发展方向上，走出了百货、家电、超市三大业态的路子，对商品的统一采购上出现了良好的开端。但连锁的内涵不仅仅是统一采购一项，而是涵盖了公司集中管理、统一经营的方方面面。目前公司还存在经营者经营行为比较随意的现象，对公司连锁推进形成了一定的障碍，影响了发展大局。

对上述存在的问题，公司将首先坚定不移的推进连锁化发展，通过 IT 先进技术的运用，各种规章制度的细化，加大管理的深度和幅度，规范经营行为；其次具体经营过程中，在发挥“质量、信誉”传统优势上，不断继承创新，赋予“时尚、休闲”等新的时代特征，突出特色，实现差异化竞争，提高顾客忠诚度；再次，与公司连锁改革相配合，加强人事管理力度，使公司政令统一，令行禁止，将公司捏合成一个整体，更好的参与竞争。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

公司所属商业流通行业，主要从事商品零售与批发业务。全年实现主营业务收入 31.49 亿元，实现主营业务利润 4.58 亿元，毛利率为 15.15%。

（2）主营业务分行业情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
百货零售、批发	312,497.06	99.25	44,170.20	96.39
其他	2,353.81	0.75	1,655.58	3.61
其中:关联交易	682.91	0.22	99.70	0.22
合计	314,850.87	100.00	45,825.78	100.00
关联交易的定价原则	采取市场公允价值定价原则定价。			
关联交易必要性、持续性的说明	关联交易的发生有利于保证公司商品销售的齐全,促进双方经营及发展。			

(3) 主营业务分地区情况表

单位:万元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
重庆市内	314,850.87	100.00	45,825.78	100.00
其中:关联交易	682.91	0.22	99.70	0.22
合计	314,850.87	100.00	45,825.78	100.00

公司所有业务均在重庆市内发生。

公司主要从事商品的零售与批发业务,2004 年度零售与批发业务收入达到主营业务收入的 99.25%。

(4) 生产经营的主要产品及市场占有率情况的说明

2004 年度公司进一步推进连锁化发展,目前拥有的门店数为 55 个,在重庆市 40 个区市县中 16 个地区开设了网点。公司 2004 年度销售收入占重庆市社零总额的 3.30%。随着经济的不断发展,公司经营网点的不断增多,市场占有率还将进一步扩大。

(5) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
百货零售、批发	312,497.06	266,504.93	14.72

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
重庆重百九龙百货有限公司	商业	零售与批发	4,107	8872.04	742.07

3、主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	34,124.78	占采购总额比重	13.10%
前五名销售客户销售金额合计	1,300.20	占销售总额比重	0.41%

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

参见管理层讨论与分析

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内公司没有募集资金，亦无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内。

2、非募集资金项目情况

1) 重百忠县连锁商场

该商场公司累计投资 700.00 万元，已于 2004 年 1 月 10 日开业。

2) 重百涪陵连锁商场

该项目公司预计投资 15308.56 万元，分二期投入。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。目前该商场已于 2004 年 10 月 1 日开业。

3) 重百渝北连锁商场

该商场公司投资 1,451.00 万元，已于 2005 年 1 月 8 日开业。

4) 重百璧山连锁商场二店

该商场公司投资 486.00 万元，已于 2004 年 11 月 12 日开业。

5) 重百大酒店改造工程

公司投资 350.00 万元进行改造，已于 2004 年 10 月竣工投入使用。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:万元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	152,869.99	144,689.01	8,180.98	5.65
主营业务利润	45,825.78	40,771.78	5,054.00	12.40
净利润	7,437.25	7,042.83	394.42	5.60
现金及现金等价物净增加额	2,245.44	2,157.27	88.17	4.09
股东权益	57,163.87	52,733.45	4,430.42	8.40

1、总资产变化的主要原因是固定资产增加所致。

- 2、主营业务利润变化的主要原因是主营业务收入、毛利率增加所致。
- 3、净利润变化的主要原因是本期主营业务利润增加所致。
- 4、现金及现金等价物净增加额变化的主要原因是销售收入增加所致。
- 5、股东权益变化的主要原因是净利润增加所致。

（五）公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

1、会计政策变更

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

1) 对于已经计提了减值准备的固定资产，由于价值恢复使得其可收回金额大于账面价值，而转回以前期间已计提的减值准备时，由原来在不超过原已计提的固定资产减值准备范围内转回改为首先按不考虑减值因素情况下应计提的累计折旧与账面累计折旧的差额冲销已计提的固定资产减值准备，增加累计折旧，再按固定资产可收回金额与不考虑减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值两者中较低者，与价值恢复前的固定资产账面价值之间的差额转回固定资产减值准备。

该项会计政策变更对公司报表无影响。

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

该项会计政策变更对公司报表无影响。

2、会计估计变更

将重庆市渝中区民权路 2 号的土地使用权估计摊销年限由 50 年变更为 40 年。

1995 年，公司与市国土局签订的《重庆市国有土地使用权出让合同书》，民权路 2 号土地用途确定为“综合”，年限 50 年，终止时间为 2045 年 3 月 31 日。

2002 年，公司对民权路 2 号土地附着的建筑物进行了改造，房屋用地面积由 1973 平方米增至 2134.4 平方米。因此公司与重庆市国土资源和房屋管理局签订了《关于重地价补（1995）字第 001 号国有土地使用权出让合同部分条款的补充合同》。

在签订该补充合同时，2002 年 7 月 9 日重庆市国土房管局发布了《重庆市国有土地使用权土地级别基准地价和土地出让金标准实施细则》（渝国土房管发[2002]486 号），该规定第 4、5 条对土地使用年限和用途作出了规定和修正。土地用途分为 3 类：商业、住宅和工业，年限分别为 40、70、50 年。根据上述规定，签订的补充合同对民权路 2 号的土地用途和使用年限，重新进行分类和修正。用途确定为“商业”，年限修正为 40 年，终止日期修正为 2035 年 3 月 31 日。

据此，公司对民权路 2 号土地使用权估计摊销年限由 50 年变更为 40 年。该项会计估计变更影响公司本年净利润为：-73,417.44 元。

（六）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

2004 年公司召开了 6 次董事会会议（三届十五次—三届二十次），会议主要围绕再融资、重大投资、定期报告和重大事项四个方面进行审议。再融资方面审议通过了：

再融资方案方面的议案：《增发方案》、《关于重新审议〈关于本次公募增发 A 股的决议有效期的议案〉、〈关于前次募集资金使用情况的说明〉和〈前次募集资金使用情况专项报告〉的议案》、《关于重新确定本次发行方案的议案》；

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》；

募集资金投资项目方面的议案：《关于调整南坪、江津连锁商场投资项目的议案》、《关于募集资金运用及其计划投资项目可行性分析的议案》、《关于调整本次募集资金投资项目的议案》；

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》；

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》；

投资方面、资产处置方面审议通过了：《关于对重百大酒店进行改造的议案》、《关于出售上海华联商厦股份有限公司法人股的备案报告》、《关于公司石新路仓库处置的议案》；

定期报告方面审议通过了：《2003 年年度报告及摘要》、《2004 年第一季度报告》、《2004 年半年度报告及摘要》、《2004 年度第三季度报告》；

其他重大事项方面审议通过了：《2003 年度董事会工作报告》、《2003 年度总经理工作报告》、《2003 年度财务决算及 2004 年度财务预算报告》、《2003 年度利润分配预案》、《募集资金管理办法》、《重庆百货大楼股份有限公司定期简报制度》、《关于会计政策、会计估计变更及会计差错更正的报告》、《批准核销重庆嘉德房地产开发有限公司所欠公司购房款 500.33 万元坏帐》、《关于聘请会计师及决定其报酬的议案》。

信息披露情况：

届次	刊登报刊	刊登时间
第三届十五次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2004 年 1 月 31 日
第三届十六次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2004 年 2 月 14 日
第三届十七次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2004 年 4 月 29 日
第三届十八次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2004 年 8 月 13 日
第三届十九次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2004 年 10 月 25 日
第三届二十次会议决议公告	上海证券报、中国证券报	2004 年 11 月 27 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

1) 增发新股

根据 2003 年度股东大会决议，公司继续推进再融资工作。公司再融资申请已于 2004 年 5 月 25 日获中国证券监督管理委员会发审会审核通过。

2) 红利分配情况

根据公司 2003 年度股东大会决议，决定按每 10 股派发现金红利 1.50 元(含税)向全体股东分配 3060 万元。流通股红利公司已于 2004 年 4 月 19 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 2004 年 4 月 18 日发出。目前已完成 1561.84 万元法人股红利的发放工作，尚余 182.36 万元法人股红利未被领取。

3) 股东大会审议通过的投资项目

涪陵连锁商场已于 2004 年 10 月 1 日开业。

(七) 利润分配或资本公积金转增预案

公司 2004 年度实现利润总额 8807.36 万元，应缴纳企业所得税 1036.24 万元，应支付少数股东损益 333.87 万元，实现净利润为 7437.25 万元。根据《公司法》及《公司章程》规定，提取法定盈余公积金 789.00 万元，提取法定公益金 394.50 万元后，2004 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 1.60 元(含税)向全体股东分配 32,640,000.48 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。

(八) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

1、截止 2004 年 12 月 31 日，公司控股股东及其他关联方占用资金情况：

关联方名称	与公司关系	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：								
重庆商社集团有限公司	潜在第二大股东(注1)	预付账款		821,335.00		821,335.00	采购	结算原因
		应收票据		1,000,000.00		1,000,000.00	销售	结算原因
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			450,000.00	暂借款	注2

注 1:公司第二大股东重庆路桥股份有限公司(以下简称“重庆路桥”)于 2004 年 12 月 9 日与重庆商社(集团)有限公司签订了《关于重庆百货大楼股份有限公司股份转让协议书》，重庆路桥将其所持有的本公司法人股 3502 万股转让给重庆商社(集团)有限公

司（以下简称“重庆商社”）此次转让行为后，重庆商社持有本公司 3502 万股，占总股本的 17.17%，为第二大股东。重庆路桥不再持有本公司股份。此次转让协议业经重庆路桥 2005 年度第一次临时股东大会审议通过，并已获重庆市人民政府（渝府[2005]24 号）同意，但该转让行为还需国务院国有资产监督管理委员会批准。

注 2: 公司其他应收重庆吉川汽车修理厂（以下简称“吉川”）的暂借款 45 万元，账龄为 2-3 年，吉川系公司参股单位，由于存在分歧，吉川一直未归还该款项，考虑到回收难度较大，本年按 100% 计提坏账准备。

2、2004 年度公司控股股东及其他关联方偿还占用资金情况：

关联方名称	与公司关系	偿还金额	偿还方式
经营性占用：			
重庆商社集团有限公司	潜在第二大股东	0.00	
非经营性占用：			
重庆吉川汽车修理厂	参股公司		

（九）公司独立董事关于对外担保的专项说明和独立意见。

根据《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》（证监发[2003] 56 号）的规定，经我们审查公司有关情况，现对公司担保情况说明如下：

公司 2004 年未有累计和当期对外担保情况发生。

九、监事会报告

一、报告期监事会工作情况

1、2004 年 1 月 29 日召开公司第三届第四次监事会会议，会议应到监事 5 名，实到 4 名，会议审议并通过了公司《2003 年度监事会工作报告》、公司《2003 年年度报告及摘要》、对公司董事会关于《批准核销重庆嘉德房地产开发有限公司所欠公司购房款 500.33 万元坏帐》的决议发表监事会意见，本次会议决议公告刊登在 2004 年 1 月 31 日的《上海证券报》、《中国证券报》上。

2、2004 年 8 月 10 日召开公司第三届第五次监事会会议，会议应到监事 5 名，实到 4 名，会议审议并通过了《公司 2004 年半年度报告》，学习并讨论了如何发挥好监事会职能和作用的有关文章。

3、报告期公司召开了六次董事会和二次股东大会，监事会按《公司法》《公司章程》的规定，列席了董事会、参加了股东会，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。

二、对公司 2004 年度的工作，监事会发表如下意见：

1、经检查，监事会认为公司按照法律、法规和公司章程开展工作，决策程序合法，建立了较完善的内部控制制度，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、股东利益的行为。

2、重庆天健会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告，客观、公正、真实地反映了报告期公司财务状况与经营成果。

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、报告期内公司资产处置以社会中介机构出具的咨询报告书的价值为基础进行的，没有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、股东利益的情况。

十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

1、重大诉讼仲裁事项的说明

报告期内公司无新发生的重大诉讼、仲裁事项。

2、遗留案件：

1) 重庆元征物业发展有限公司股权转让纠纷案。

该案金额 950 万元，经法院判决，公司胜诉。公司于 2002 年 7 月就该案向重庆市第一中级人民法院申请强制执行。重庆元征物业发展有限公司已向我司支付了 170 万元，同时将其持有的重庆元隆公路实业有限公司 30% 的股份按 524.16 万元作价过户给公司，目前尚欠公司本金 255.84 万元。该案正在执行中。

2) 重庆百货大楼股份有限公司与重庆嘉德房地产开发有限公司购房合同纠纷案

该案金额 500.33 万元，经法院终审判决公司胜诉。由于本案已执行多年，且重庆嘉德房地产开发有限公司无财产可供强制执行，经公司第三届十次董事会决定，已对该笔欠款作坏账核销。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

2004 年 8 月 10 日，公司石新路 149 号仓库被高新区政府征用，获得收入 1,119.03 万元人民币。该仓库的帐面原值为 356.95 万元，净值为 79.20 万元，出售获得收益 1039.83 万元，该事项已于 2004 年 8 月 13 日刊登在《上海证券报》和《中国证券报》上。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管情况。。

2、承包情况

本年度公司无承包情况。。

3、租赁情况

本年度公司未发生带来的利润达到当年利润总额的 10% 以上的租赁事项。。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

报告期内公司各项合同正常履行，无重大合同纠纷发生。

(五) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任重庆天健会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，其 2004 年度审计工作的酬金为 38 万元。截止 2004 年度，该会计师事务所已为本公司提供了 8 年审计服务。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内，公司、董事会、董事未受到处罚及整改情况。

（八）其它重大事项

2004 年 5 月 25 日，公司增发申请文件经中国证监会发行审核委员会第 29 次审核通过。（见 2004 年 5 月 26 日《上海证券报》、《中国证券报》）

十一、财务会计报告

审计报告、会计报表附注和会计报表附后

十二、备查文件目录

（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）上述原件存放地点：重庆市渝中区民权路 2 号 11 楼。

董事长：肖诗新
重庆百货大楼股份有限公司
2005 年 3 月 21 日

重庆天健会计师事务所

PAN-CHINA (CHONGQING) CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANTS

重天健审[2005]115号



审计报告

重庆百货大楼股份有限公司全体股东:

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”)2004年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2004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2004年12月31日的财务状况以及2004年度的经营成果和现金流量。

(此页无正文)

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：陈丘刚

二〇〇五年三月二十一日

资产负债表

编制单位:重庆百货大楼股份有限公司

2004年12月31日

单位:元

币种:人民币

项 目	附注		合并		母公司		项 目	附 注		合 并		母 公 司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数		合并	母公司	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		212,439,479.28	189,786,357.04	206,961,795.63	185,190,385.49	短期借款	五-14		50,000,000.00	75,300,000.00	50,000,000.00	75,000,000.00
短期投资	五-2		3,151,547.25	5,691,143.44	3,151,547.25	5,691,143.44	应付票据	五-15		217,800,000.00	247,330,000.00	217,800,000.00	247,330,000.00
应收票据	五-3		2,632,950.00	189,210.00	2,400,000.00		应付账款	五-16		264,648,232.79	218,783,956.17	251,016,855.08	187,982,801.29
应收股利							预收账款	五-16		68,315,690.64	82,853,313.00	64,274,434.55	74,905,048.33
应收利息							应付工资	五-17		25,027,473.13	49,648,980.56	23,869,173.43	45,277,697.39
应收账款	五-4	六-1	6,042,796.78	6,588,237.87	3,232,426.95	3,793,414.06	应付福利费			25,990,131.63	24,068,251.82	24,073,638.11	18,743,650.68
其他应收款	五-4	六-1	9,820,161.20	21,122,784.57	9,148,557.31	20,629,896.13	应付股利	五-18		23,367,841.77	39,881,715.97	23,367,841.77	39,881,715.97
预付账款	五-5		157,166,629.23	213,846,798.01	156,656,901.98	213,264,249.46	应交税金	五-19		11,392,884.66	15,212,401.87	10,149,770.63	8,605,776.64
应收补贴款							其他应付款	五-20		1,449,248.50	627,785.89	1,154,626.66	361,546.10
存货	五-6		282,691,634.60	215,864,720.06	286,225,244.36	204,248,825.27	其他应付款	五-16		200,013,094.37	141,858,606.20	250,992,876.99	212,217,897.11
待摊费用	五-7		12,226,109.49	13,259,432.98	12,226,109.49	13,251,740.73	预提费用						
一年内到期的长期债权投资							预计负债	五-21		1,300,000.00		1,300,000.00	
其他流动资产							一年内到期的长期负债	五-22			1,880,000.00		1,880,000.00
流动资产合计			686,171,307.83	666,348,683.97	680,002,582.97	646,069,654.58	其他流动负债						
长期投资:							流动负债合计			889,304,597.49	897,445,011.48	917,999,217.22	912,186,133.51
长期股权投资	五-8	六-2	8,470,000.00	8,498,000.00	48,867,130.98	56,582,490.31	长期负债:						
长期债权投资	五-9	六-3		307.63		307.63	长期借款	五-23		50,000,000.00		50,000,000.00	
长期投资合计			8,470,000.00	8,498,307.63	48,867,130.98	56,582,797.94	应付债券						
其中: 合并价差							长期应付款						
其中: 股权投资差额							专项应付款						
固定资产:							其他长期负债						
固定资产原值	五-10		939,592,433.50	822,924,146.96	902,984,766.62	779,155,487.94	长期负债合计			50,000,000.00		50,000,000.00	0.00
减: 累计折旧	五-10		183,357,264.16	144,288,909.43	169,467,457.63	130,357,889.64	递延税款:						
固定资产净值			756,235,169.34	678,635,237.53	733,517,308.99	648,797,598.30	递延税款贷项						
减: 固定资产减值准备	五-10		451,006.82	1,310,794.72	451,006.82	1,310,794.72	负债合计			939,304,597.49	897,445,011.48	967,999,217.22	912,186,133.51
固定资产净额			755,784,162.52	677,324,442.81	733,066,302.17	647,486,803.58	少数股东权益			17,756,615.10	22,110,600.19		
工程物资							股东权益:						
在建工程	五-11		4,304,602.77	10,407,890.79	4,304,602.77	10,407,890.79	股本	五-24		204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
固定资产清理							减: 已归还投资						
固定资产合计			760,088,765.29	687,732,333.60	737,370,904.94	657,894,694.37	股本净额			204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
无形资产及其他资产:							资本公积	五-25		93,668,817.83	93,137,049.49	93,668,817.83	93,137,049.49
无形资产	五-12		36,734,988.57	34,129,273.84	36,709,307.02	34,005,567.28	盈余公积	五-26		130,594,719.16	118,759,697.36	127,090,004.96	115,904,096.12
长期待摊费用	五-13		37,234,882.18	50,181,471.48	36,618,180.93	44,697,815.48	其中: 法定公益金			37,769,896.14	33,824,888.87	36,601,658.07	32,873,021.79
其他长期资产							未分配利润	五-27		143,375,194.29	111,437,712.00	146,810,066.83	114,023,250.53
无形资产及其他资产合计			73,969,870.75	84,310,745.32	73,327,487.95	78,703,382.76	其中: 拟分配现金股利			32,640,000.48	30,600,000.45	32,640,000.48	30,600,000.45
							外币报表折算差额						
递延税项:							减: 未确认投资损失						
递延税款借项							股东权益合计			571,638,731.28	527,334,458.85	571,568,889.62	527,064,396.14
资产总计			1,528,699,943.87	1,446,890,070.52	1,539,568,106.84	1,439,250,529.65	负债和股东权益总计			1,528,699,943.87	1,446,890,070.52	1,539,568,106.84	1,439,250,529.65

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

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12月31日

单位:元

币种:人民币

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	五-28	六-4	3,148,508,697.42	3,010,545,550.03	3,029,648,132.59	1,915,437,467.01
减: 主营业务成本	五-28	六-4	2,672,031,546.60	2,587,772,535.20	2,581,911,509.22	1,718,477,552.47
主营业务税金及附加	五-29		18,219,389.06	15,055,198.69	16,861,372.99	6,666,659.52
二、主营业务利润			458,257,761.76	407,717,816.14	430,875,250.38	190,293,255.02
加: 其他业务利润	五-30		9,321,101.09	9,603,403.52	9,303,124.63	7,346,316.35
减: 营业费用			215,933,531.63	181,177,431.66	205,576,209.36	81,326,982.59
管理费用			166,962,808.64	149,769,745.68	159,186,831.61	81,659,231.18
财务费用	五-31		7,602,307.14	9,600,506.67	7,740,825.73	7,199,736.94
三、营业利润			77,080,215.44	76,773,535.65	67,674,508.31	27,453,620.66
加: 投资收益	五-32	六-5	2,338,877.48	7,376,420.13	7,392,302.09	47,529,691.70
补贴收入	五-33		1,135,649.00	427,199.61	1,135,649.00	70,000.00
营业外收入	五-34		11,356,590.01	2,856,416.65	11,338,887.20	2,371,575.52
减: 营业外支出	五-35		3,837,729.13	2,366,511.43	3,823,566.13	1,979,078.51
四、利润总额			88,073,602.80	85,067,060.61	83,717,780.47	75,445,809.37
减: 所得税			10,362,358.26	13,267,929.88	9,145,054.88	5,625,168.70
少数股东损益			3,338,740.00	1,370,852.90		
加: 未确认投资损失						
五、净利润			74,372,504.54	70,428,277.83	74,572,725.59	69,820,640.67
加: 年初未分配利润			111,437,712.00	82,355,559.09	114,023,250.53	85,275,706.40
其他转入						
六、可供分配的利润			185,810,216.54	152,783,836.92	188,595,976.12	155,096,347.07
减: 提取法定盈余公积			7,890,014.53	7,164,082.98	7,457,272.56	6,982,064.06
提取法定公益金			3,945,007.27	3,582,041.49	3,728,636.28	3,491,032.03
提取职工奖励及福利基金						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			173,975,194.74	142,037,712.45	177,410,067.28	144,623,250.98
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	30,600,000.45	30,600,000.45	30,600,000.45
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			143,375,194.29	111,437,712.00	146,810,066.83	114,023,250.53
补充资料:			本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			352,922.61	-6,197.00	352,922.61	-6,197.00
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				-335,985.89		-335,985.89
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			-86,373.35	-1,522,500.00	-86,373.35	-1,522,500.00
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

现金流量表

编制单位:重庆百货大楼股份有限公司

2004年度

单位:元

币种:人民币

项 目	附注		合 并	母 公 司	项 目	附注		合 并	母 公 司
	合 并	母 公 司				合 并	母 公 司		
一、经营活动产生的现金流量:					补充资料				
销售商品、提供劳务收到的现金			3,680,190,331.46	3,545,089,765.21	1、将净利润调节为经营活动的现金流量:				
收到的税费返还					净利润			74,372,504.54	74,572,725.59
收到的其他与经营活动有关的现金	五-37		50,797,582.62	48,753,105.53	加: 少数股东损益			3,338,740.00	
经营活动现金流入小计			3,730,987,914.08	3,593,842,870.74	减: 未确认的投资损失				
购买商品、接受劳务支付的现金			3,129,385,828.16	3,034,841,931.64	加: 计提的资产减值准备			-1,491,923.39	-286,912.86
支付给职工以及为职工支付的现金			139,466,853.96	131,330,788.60	固定资产折旧			53,188,179.71	53,221,517.25
支付的各项税费			114,378,873.62	105,761,903.69	无形资产摊销			2,847,444.20	2,814,952.49
支付的其他与经营活动有关的现金	五-37		218,853,727.58	198,685,060.70	长期待摊费用摊销			14,598,973.00	14,302,956.40
经营活动现金流出小计			3,602,085,283.32	3,470,619,684.63	待摊费用的减少(减:增加)			1,033,323.49	1,025,631.24
					预提费用的增加(减:减少)				
经营活动现金流量净额			128,902,630.76	123,223,186.11	处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			-10,379,354.48	-10,386,429.48
					固定资产报废损失			3,670,976.11	3,670,976.11
二、投资活动产生的现金流量:					财务费用			1,093,861.90	1,572,297.37
收回投资所收到的现金			5,713,867.59	5,713,867.59	投资损失(减:收益)			-3,250,591.58	-8,304,016.19
其中: 出售子公司收到的现金					递延税款贷项(减:借项)				
取得投资收益所收到的现金			632,457.11	2,400,434.20	存货的减少(减:增加)			-67,003,130.59	-82,591,184.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			14,814,379.36	14,814,379.36	经营性应收项目的减少(减:增加)			-39,763,827.87	-40,636,715.63
收到的其他与投资活动有关的现金	六-7		2,959,459.05	4,319,696.15	经营性应付项目的增加(减:减少)			96,647,455.72	114,247,388.26
投资活动现金流入小计			24,120,163.11	27,248,377.30	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			99,491,183.71	99,363,071.71	经营活动产生的现金流量净额			128,902,630.76	123,223,186.11
投资所支付的现金			1,533,520.00	1,533,520.00					
支付的其他与投资活动有关的现金									
投资活动现金流出小计			101,024,703.71	100,896,591.71					
投资活动产生的现金流量净额			-76,904,540.60	-73,648,214.41					
					2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
三、筹资活动产生的现金流量:					债务转为资本				
吸收投资所收到的现金					一年内到期的可转换公司债券				
其中: 子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金					融资租入固定资产				
借款所收到的现金			160,000,000.00	160,000,000.00					
收到其他与筹资活动有关的现金									
筹资活动现金流入小计			160,000,000.00	160,000,000.00					
偿还债务所支付的现金			137,180,000.00	136,880,000.00					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			52,363,689.63	51,122,283.27					
其中: 支付少数股东的股利			1,231,914.72						
支付的其他与筹资活动有关的现金									
其中: 子公司依法减资支付给少数股东的现金									
筹资活动现金流出小计			189,543,689.63	188,002,283.27					
筹资活动产生的现金流量净额			-29,543,689.63	-28,002,283.27	3、现金及现金等价物净增加情况:				
					现金的期末余额	五-36	六-6	202,267,939.87	196,790,256.22
					减: 现金的期初余额	五-36	六-6	179,813,539.34	175,217,567.79
四、汇率变动对现金的影响					加: 现金等价物的期末余额				
					减: 现金等价物的期初余额				
五、现金及现金等价物净增加额			22,454,400.53	21,572,688.43	现金及现金等价物净增加额			22,454,400.53	21,572,688.43

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

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由重庆百货大楼独家发起，以定向募集方式设立“重庆百货大楼股份有限公司”，设立时公司总股本为12,000万股。1996年7月，经中国证监会[1996]第115号文核准和上海证券交易所上证上[96]字第047号文同意，公司3,000万股内部职工股在上海证券交易所挂牌上市。1997年4月11日，公司按10:7比例派送红股，总股本增加到20,400万股。截止2004年12月31日，公司注册资本为人民币20,400万元。

公司主要从事商业零售、批发业务，法定地址为重庆市渝中区民权路2号。

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

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

7、短期投资核算方法

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

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

8、坏账核算方法

（1）坏账确认标准

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

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

（2）坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

（3）坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

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

账 龄	计提比例 (%)
1年以内	5
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(4) 账龄的确定方法

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

9、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分为库存商品、在途商品、原材料、包装物、低值易耗品等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

已采用富基软件控制系统的试点分、子公司，库存商品核算方法由原售价核算改按单品进价核算，售价控制，发出时按先进先出法结转成本；未使用富基软件控制系

统的分、子公司，库存商品仍按售价金额核算，通过商品进销差价调整为实际成本；库存材料、在途商品按实际成本核算；原材料、包装物发出时按加权平均法结转成本，低值易耗品实行“五五摊销”法核算。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

10、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

（2）长期债权投资

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

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

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

（3）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、委托贷款核算方法

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

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

12、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

同时满足以下条件的有形资产：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	9.70	3
其他设备	5-10	19.40-9.70	3
固定资产装修	5	20.00	0

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

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

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

13、在建工程核算方法

在建工程在达到预定可使用状态时结转固定资产。

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

14、借款费用核算方法

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

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

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

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

15、无形资产核算方法

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

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

项目	预计使用年限	相关合同规定的 受益年限	法律规定的有效 年限	摊销年限
土地使用权1	50年	未规定	50年	50年
土地使用权2	40年	未规定	40年	40年
软件	3-5年	未规定	未规定	3-5年
商誉	10年	未规定	未规定	10年

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

16、长期待摊费用核算方法

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

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

长期待摊费用的类别及摊销期限如下：

长期待摊费用类别	摊销期限
装修费支出	5年
租赁费支出	租赁期限

17、预计负债核算方法

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

18、应付债券核算方法

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

19、收入确认原则

（1）销售商品的收入

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

（2）提供劳务的收入

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

（3）让渡资产使用权的收入

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

20、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用应付税款法。

21、会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

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

A、对于已经计提了减值准备的固定资产，由于价值恢复使得其可收回金额大于账面价值，而转回以前期间已计提的减值准备时，由原来在不超过原已计提的固定资产减值准备范围内转回改为首先按不考虑减值因素情况下应计提的累计折旧与账面累计折旧的差额冲销已计提的固定资产减值准备，增加累计折旧，再按固定资产可收回金额与不考虑减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值两者中较低者，与价值恢复前的固定资产账面价值之间的差额转回固定资产减值准备。

该项会计政策变更对公司报表无影响。

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

该项会计政策变更对公司报表无影响。

(2) 会计估计变更

公司位于重庆市渝中区民权路二号的总部大楼土地使用权以前年度依据公司与重庆市国土资源局签订的《重庆市国有土地使用权出让合同书》（重地价补（1995）字第001号），估计摊销年限为50年。现依据新签发国有土地使用证规定有效使用年限变更估计为40年。该项会计估计变更影响公司本年净利润为：-73,417.44元。

22、合并会计报表的编制方法

(1) 合并的会计方法

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

(2) 合并范围的确定原则

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

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
城市维护建设税	7、5	注5
企业所得税	15	注3、注4

注1：食品、粮油等的销售适用13%的增值税率。

注2：运输业务适用3%，租赁、餐饮、仓储等业务适用5%。

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

注4：根据重庆地方税务局长地税发[2004]141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2003年度企业所得税的批复》和重庆市地方税务局批准（渝地税免[2004]863号），同意免征公司2003年度所得税，据此2004年度公司冲减了所得税577,849.35元。

注5：根据重庆市万州区地方税务局万州地税函[2004]147号文《万州区地方税务局关于同意免征重庆百货大楼股份有限公司万州商场2003年度地方税费的批复》，和重庆市地方税务局渝地税免[2004]807号批准，公司获得减免2003年度城建税111,077.37元，教育附加47,604.59元，交通重点附加费63,472.78元。

2、附加税费及比例

附加税费种类	比例（%）
交通重点建设费附加	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
重庆重百九龙百货有限公司	商业	商业批发、零售	4107	2800	68.1763	是	注1
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：依据公司子公司重庆重百九龙百货有限公司（以下简称“九龙百货”）股东会决议，同意九龙百货股东之一杨家坪百货公司以所持有的九龙百货500万股作价600万元转让给本公司，并以该股权转让款抵偿欠九龙百货的450万元借款，差额150万元以现金方式支付。

注2：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、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	224,054.69	358,962.11
银行存款	201,891,345.06	179,249,916.26
其他货币资金	10,324,079.53	10,177,478.67
合 计	<u>212,439,479.28</u>	<u>189,786,357.04</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	2,422,195.22	4,028,484.39
售房基金户	2,199,105.97	1,507,208.27
公共维修基金户	5,550,238.22	4,437,125.04
小计	<u>10,171,539.41</u>	<u>9,972,817.70</u>

二、存出投资款

海通证券重庆中山三路营业部	59,376.53	81,271.80
中信证券公司重庆较场口营业部	54,317.65	85,532.96
中国科技信托投资公司重庆营业部	38,845.94	37,856.21
小计	<u>152,540.12</u>	<u>204,660.97</u>
合计	<u>10,324,079.53</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	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	3,465,981.35	314,434.10	5,693,863.44	2,720.00
其中：股票投资	3,465,981.35	314,434.10	5,693,863.44	2,720.00
合计	<u>3,465,981.35</u>	<u>314,434.10</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	11,560.00	17,320.00
2、宝山钢铁	733,929.75	1,238,700.00

3、海龙科技	5,960.00	5,430.00
4、恒生电子	15,100.00	10,450.00
5、惠泉啤酒	14,880.00	14,440.00
6、宁沪高速	3,710.00	5,510.00
7、庆丰股份	6,180.00	3,970.00
8、三元股份	2,585.00	2,990.00
9、上海汽车	1,656,160.60	1,613,489.50
10、双良股份	6,940.00	6,130.00
11、皖通高速	6,330.00	18,570.00
12、芜湖港	6,930.00	8,290.00
13、兴业聚脂	944,766.00	688,083.00
14、中原高速	17,580.00	22,170.00
15、楚天高速	6,000.00	8,020.00
16、六国化工	4,050.00	5,730.00
17、风帆股份	5,720.00	5,100.00
18、株冶股份	3,500.00	4,720.00
19、长丰汽车	14,100.00	8,280.00

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	311,714.10			314,434.10
合计	<u>2,720.00</u>	<u>311,714.10</u>			<u>314,434.10</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	2,459,590.00	176,210.00
银行承兑汇票	173,360.00	13,000.00
合计	<u>2,632,950.00</u>	<u>189,210.00</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	6,346,616.94	99.76	317,330.85	6,737,919.42	96.60	336,895.97
1—2年	14,778.55	0.23	1,477.86	106,232.69	1.52	10,623.27

2—3年	300.00	0.01	90.00	130,864.28	1.88	39,259.28
合计	<u>6,361,695.49</u>	<u>100.00</u>	<u>318,898.71</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3,124,946.55元，占应收账款总额的49.12%。

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	8,528,508.17	54.62	426,425.41	17,209,812.56	50.09	860,490.63
1—2年	1,671,021.72	10.70	167,102.17	1,777,536.83	5.17	177,753.68
2—3年	41,506.53	0.27	12,451.96	2,081,211.50	6.06	624,363.45
3—4年	29,908.00	0.19	14,954.00	3,422,753.29	9.96	1,711,376.65
4—5年	850,751.61	5.45	680,601.29	27,274.00	0.08	21,819.20
5年以上	122,352.78	0.78	122,352.78	680,620.64	1.98	680,620.64
个别认定	4,370,400.00	27.99	4,370,400.00	9,162,000.00	26.66	9,162,000.00
合计	<u>15,614,448.81</u>	<u>100.00</u>	<u>5,794,287.61</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9,246,577.79元，占其他应收款总额的59.22%。

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
工作服款	3,255,214.50	代垫厂家促销员工作服款
元征物业公司	2,558,400.00	产权转让款
合川法院	1,362,000.00	详见五-4-(3)-II
杨家坪百货公司	1,250,000.00	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) 坏账准备计提特殊情况说明如下：

本年度全额计提坏账准备或计提比例较大（超过 40%）的：

I. 公司应收重庆元征实业有限公司（原重庆元征物业发展有限公司）产权转让款 780 万元，账龄为 5 年以上，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，本报告期对其仍按 100% 计提坏帐准备。

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利息 136.20 万元，合川市人民法院于 2003 年 1 月 27 日出具了合法先执字第 161 号《民事裁定书》强制扣划公司银行存款 136.20 万元。2003 年 1 月 30 日公司向合川市法院提交了复议申请书，但至今合川市法院未予答复。此外，合川市人民法院于 2004 年 11 月 16 日作出（2003）合法民初字第 161 号《民事裁定书》，认为“因公安机关对本案所涉案件立案侦查，本案必须以该刑事案件的审理结果为依据”，据此，裁定本案中止诉讼。考虑回收难度较大，本年仍按 100% 计提坏账准备。

III. 公司应收重庆吉川汽车修理厂（以下简称“吉川”）的暂借款 45 万元，账龄为 2-3 年，吉川系公司参股单位，由于存在分歧，吉川一直未归还该款项，考虑到回

收难度较大，本年按 100% 计提坏账准备。

(4) 本年度实际核销应收款项的情况：

I. 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，原已按 100% 计提坏帐准备。根据公司本年与该公司签订的《还款协议书》，该公司偿还 200,000.00 元后，双方的债权债务关系终结，因此对于无法收回的 459,267.86 元，公司作为坏账进行核销。本年 4 月份公司已收回 100,000.00 元，余下的 100,000.00 万预计在 2005 年收回。

II. 公司对原百汇超市资产进行清理而形成的无法收回款项 303,610.04 元予以核销。

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	157,040,072.15	99.92	213,676,798.01	99.92
1—2年	126,557.08	0.08	170,000.00	0.08
合计	<u>157,166,629.23</u>	<u>100.00</u>	<u>213,846,798.01</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	206,936.09		290,745.71	
原材料	1,595,643.14		1,664,795.65	
包装物	108,336.10		175,208.59	
低值易耗品	6,165,372.13		5,848,537.89	
库存商品	264,708,283.69	2,484,598.21	198,765,545.31	2,308,382.16
分期收款发出商品	12,069,283.94		9,158,934.82	
工程施工	322,377.72		2,269,334.25	
合 计	<u>285,176,232.81</u>	<u>2,484,598.21</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	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	2,308,382.16	1,983,698.69		1,807,482.64	2,484,598.21	注
合 计	<u>2,308,382.16</u>	<u>1,983,698.69</u>		<u>1,807,482.64</u>	<u>2,484,598.21</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	12,154,239.00	13,247,281.93	跨年度租赁费
其他	71,870.49	12,151.05	受益期跨年度
合 计	<u>12,226,109.49</u>	<u>13,259,432.98</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				
其他股权投资	10,920,000.00	2,450,000.00	10,348,000.00	1,850,000.00
合 计	<u>10,920,000.00</u>	<u>2,450,000.00</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
重庆吉川汽车修理厂	98.10-2008.9	30.00	600,000.00	注 1
重庆重百食品开发有限公司		40.67	1,220,000.00	注 1、2
中贸联公司		3.90	3,000,000.00	
成都电热器厂		0.99	500,000.00	

ST 炎黄	0.98	100,000.00	注 3
重庆登康口腔护理股 份有限公司	2.51	4,000,000.00	
重庆联合产权交易所 股份有限公司	5.00	1,500,000.00	注 4
重庆元隆公路实业有 限公司	30.00		注 5
合 计		<u>10,920,000.00</u>	

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

注2: 重庆重百食品开发有限公司由于其他股东减资, 注册资本变更为300万, 使公司投资所占注册资本比例提高到40.67%。

注3: 公司原投资的常州自行车厂已注入ST炎黄, 故投资单位更名为ST炎黄。

注4: 重庆联合产权交易所股份有限公司系本年新增加投资。

注5: 公司对重庆元隆公路实业有限公司持股虽在20%以上, 但公司在其经营管理和决策上不具有重大影响, 故采用成本法核算。

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

注6: 由于上海市第一百货商店股份有限公司吸收合并上海华联商厦股份公司, 公司行使了现金选择权, 出售了所持有的上海华联商厦的股权, 并于2004年9月收回对其的投资。

(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
ST炎黄	50,000.00				50,000.00
重庆吉川汽车修理厂		600,000.00			600,000.00
合 计	<u>1,850,000.00</u>	<u>600,000.00</u>			<u>2,450,000.00</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	
合 计			<u>307.63</u>	

(2) 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	592,524,653.23	54,692,888.02	3,346,353.53	643,871,187.72

运输工具	19,172,167.67	2,089,029.20	5,735,486.40	15,525,710.47
其他设备	185,713,570.61	35,460,804.20	5,749,015.98	215,425,358.83
装修费	25,513,755.45	46,357,570.03	7,101,149.00	64,770,176.48
合 计	<u>822,924,146.96</u>	<u>138,600,291.45</u>	<u>21,932,004.91</u>	<u>939,592,433.50</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	75,009,180.57	14,894,734.49	1,116,010.59	88,787,904.47
运输工具	9,395,539.02	1,561,007.15	4,520,967.95	6,435,578.22
其他设备	56,400,772.89	22,271,499.58	4,727,898.24	73,944,374.23
装修费	3,483,416.95	14,460,938.49	3,754,948.20	14,189,407.24
合 计	<u>144,288,909.43</u>	<u>53,188,179.71</u>	<u>14,119,824.98</u>	<u>183,357,264.16</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	1,310,794.72			859,787.90	451,006.82	设备更新换代
合 计	<u>1,310,794.72</u>			<u>859,787.90</u>	<u>451,006.82</u>	

(4) 本年由在建工程转入82,401,618.21元, 其中房屋及建筑物53,378,306.48元, 其他设备13,253,113.17元, 装修费15,770,198.56元。

(5) 公司房屋及建筑物中有原值约为13,852.94万元的房屋产权证, 原值约为10,721.34万元的房屋相关土地使用证正在办理中。

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	年末数
江北龙溪镇基地		自筹	3,001,022.44			3,001,022.44
江北基地三期		自筹	1,303,580.33			1,303,580.33
南山房屋		自筹	930,718.02	1,374,113.94	2,304,831.96	
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	43,818,829.20	48,798,829.20	
新大楼改造		自筹		40,000.00	40,000.00	
万州商场		自筹		436,704.25	436,704.25	
新南丰商场		自筹		13,463,926.74	13,463,926.74	
江津商场		自筹		1,889,979.50	1,889,979.50	
忠县商场		自筹		1,002,735.69	1,002,735.69	
璧山商场		自筹		2,167,680.00	2,167,680.00	

渝北商场	自筹		7,317,927.89	7,317,927.89	
黄泥磅超市	自筹		2,116,991.65	2,116,991.65	
家电公司 门店装修	自筹		1,215,000.00	1,215,000.00	
沙坪商场 空调、消防 及装修改 造	自筹		1,002,945.33	1,002,945.33	
其他	自筹		451,425.40	451,425.40	
合 计		<u>10,407,890.79</u>	<u>76,298,330.19</u>	<u>82,401,618.21</u>	<u>4,304,602.77</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	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	9,459,710.79		9,772,428.50	
黄泥磅土地使用权	779,255.34		798,611.34	
电子大厦土地使用权	17,935,994.72		19,131,728.03	
电子大厦商誉	2,755,743.24		3,674,324.28	

软件	5,804,284.48	752,181.69
合计	<u>36,734,988.57</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	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	9,772,428.50			312,717.71	1,856,569.41	9,459,710.79	30年3个月
黄泥磅土地使用权	购买	968,000.00	798,611.34			19,356.00	188,744.66	779,255.34	40年3个月
电子大厦土地使用权	购买	21,740,600.00	19,131,728.03			1,195,733.31	3,804,605.28	17,935,994.72	33年
电子大厦商誉	购买	9,185,810.60	3,674,324.28			918,581.04	6,430,067.36	2,755,743.24	3年
软件	购买	6,464,845.42	752,181.69	5,453,158.93		401,056.14	660,560.94	5,804,284.48	
合计		<u>49,675,536.22</u>	<u>34,129,273.84</u>	<u>5,453,158.93</u>		<u>2,847,444.20</u>	<u>12,940,547.65</u>	<u>36,734,988.57</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	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	年末数
租赁费	24,219,520.00	16,355,626.48		897,113.28	8,761,006.80	15,458,513.20
装修费	64,765,220.18	33,055,845.00	998,786.83	12,938,262.85	43,648,851.20	21,116,368.98
物管费	1,100,000.00	770,000.00		110,000.00	440,000.00	660,000.00
开办费	653,596.87		653,596.87	653,596.87	653,596.87	
合计	<u>90,738,337.05</u>	<u>50,181,471.48</u>	<u>1,652,383.70</u>	<u>14,598,973.00</u>	<u>53,503,454.87</u>	<u>37,234,882.18</u>

14、短期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	50,000,000.00	75,000,000.00
抵押借款		300,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>75,300,000.00</u>

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	20,800,000.00	86,000,000.00
银行承兑汇票	197,000,000.00	161,330,000.00
合计	<u>217,800,000.00</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108,544.72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，主要系大酒店预收的消费款。

b、无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的款项。

（3）其他应付款

a、金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	金额	性质或内容
职工补充养老保险金	32,354,941.21	补充养老保险
质量保证金	25,350,911.58	工程质量保证金

b、账龄超过三年的大额其他应付款列示如下：

单位名称	金额	未付原因
职工补充养老保险金	11,083,437.65	未到期
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	51,478.05	573,272.93
属于未付风险奖金	24,975,995.08	31,971,962.70
属于工效挂钩提取结余		17,103,744.93
合计	<u>25,027,473.13</u>	<u>49,648,980.56</u>

注：公司第二届第九次职代会联席会会议审议通过了以截止2003年末工效挂钩提取的结余为职工建立补充养老保险的实施办法。

18、应付股利

投资者	年末数	年初数
国家股股东	16,030,171.50	33,118,000.00
其中：重庆华贸国有资产经营管理公司	16,030,171.50	33,118,000.00
法人股股东	7,337,670.14	6,763,715.84
社会公众股东	0.13	0.13
合计	<u>23,367,841.77</u>	<u>39,881,715.97</u>

19、应交税金

税 种	年末数	年初数	执行税率 (%)
所得税	-541,982.51	2,817,737.74	15
增值税	9,755,468.74	9,561,708.37	17、13
消费税	424,612.94	478,533.58	5
营业税	504,803.37	443,345.30	3、5
个人所得税	240,820.62	298,353.43	
城建税	1,002,812.48	829,325.26	7、5
房产税		729,320.22	1.2
其他	6,349.02	54,077.97	
合计	<u>11,392,884.66</u>	<u>15,212,401.87</u>	

20、其他应交款

项目	年末数	年初数	性质	计缴标准
交通重点建设费附加	711,148.24	590,041.64	税费附加	应交流转税5%
教育费附加	432,258.20	341,524.44	税费附加	应交流转税3%
其他	305,842.06	-303,780.19	主要为职工住房公积金	
合计	<u>1,449,248.50</u>	<u>627,785.89</u>		

21、预计负债

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

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

22、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
合计		<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	年末数	年初数
抵押借款		1,880,000.00
合 计		<u>1,880,000.00</u>

注: 公司因承继兼并重庆电子器材公司, 而向中国建设银行重庆渝中支行借款已经全部偿还完毕, 对公司位于渝中区中山三路86号第4-8层房屋查封的解除手续正在办理中。

23、长期借款

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

注: 公司以定期存单, 向中国工商银行重庆市渝中区支行借款。

24、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 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	<u>204,000,000</u>	<u>204,000,000</u>

25、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	531,768.34		580,068.34
合计	<u>93,137,049.49</u>	<u>531,768.34</u>		<u>93,668,817.83</u>

注：本年资本公积增加系公司对子公司重庆重百九龙百货有限公司投资增加产生的长期股权投资贷方差额所致。

26、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	84,934,808.49	7,890,014.53		92,824,823.02	按净利润的10%计提

公益金	33,824,888.87	3,945,007.27	37,769,896.14	按净利润的 5%计提
合计	<u>118,759,697.36</u>	<u>11,835,021.80</u>	<u>130,594,719.16</u>	

注：年初数比上年数减少4,416.20元系子公司双桥商场关闭，使合并范围减少所致。

27、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		111,437,712.00	82,355,559.09
加：本年净利润		74,372,504.54	70,428,277.83
减：提取法定盈余公积	10	7,890,014.53	7,164,082.98
提取法定公益金	5	3,945,007.27	3,582,041.49
应付普通股股利		30,600,000.45	30,600,000.45
年末未分配利润		143,375,194.29	111,437,712.00
其中：拟分配现金股股利		32,640,000.48	30,600,000.45

注1：2004年3月25日公司召开了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：根据2005年3月21日公司召开的第三届二十二次董事会会议，2004年度分配预案为按公司现有总股本每10股派发现金红利1.60元（含税），向全体股东分配净利润32,640,000.48元。

注3：年初数比上年审定数增加的4,416.20元系子公司双桥商场关闭，使合并范围减少所致。

28、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	3,124,970,643.68	2,665,049,263.35	2,993,563,619.40	2,584,953,604.11
其他	23,538,053.74	6,982,283.25	16,981,930.63	2,818,931.09
合计	<u>3,148,508,697.42</u>	<u>2,672,031,546.60</u>	<u>3,010,545,550.03</u>	<u>2,587,772,535.20</u>

(2) 前五名客户销售收入总额为13,001,982.50元, 占本年主营业务收入的0.41%。

29、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%	1,119,949.83	735,324.63
城建税	应交流转税的7%、5%	5,352,937.52	4,751,125.05
消费税	应税收入的5%	5,821,116.41	4,229,095.66
教育费附加	应交流转税的3%	2,331,471.53	2,073,353.73
交通重点建设费附加	应交流转税的5%	3,565,324.57	3,235,400.27
其他		28,589.20	30,899.35
合计		<u>18,219,389.06</u>	<u>15,055,198.69</u>

30、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	811,482.23	85,858.98	725,623.25	19,591.97
租赁收入	8,412,523.05	2,192,356.82	6,220,166.23	6,197,742.88
储运收入	318,010.74	212,335.88	105,674.86	724,442.46
其他	3,329,060.73	1,059,423.98	2,269,636.75	2,661,626.21
合计	<u>12,871,076.75</u>	<u>3,549,975.66</u>	<u>9,321,101.09</u>	<u>9,603,403.52</u>

31、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	3,832,726.09	5,181,229.17
减：利息收入	2,738,864.19	1,507,178.14
手续费支出	6,508,445.24	5,926,455.64
合 计	<u>7,602,307.14</u>	<u>9,600,506.67</u>

32、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	2,618,134.47	6,599,167.94

被投资企业分来的利润	279,534.50	786,169.19
年末调整的被投资公司购买日后 净利润		
股权投资转让收益		
处置被投资单位所得损益	352,922.61	-6,197.00
计提或转回的短期投资跌价准备	-311,714.10	-2,720.00
计提或转回的长期投资减值准备	-600,000.00	
合 计	<u>2,338,877.48</u>	<u>7,376,420.13</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	2,413,440.17	1,734,856.00	678,584.17
上海汽车	1,939,692.60	951,250.00	988,442.60

(3) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

33、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
财政困难补贴	287,155.00	财政补贴	壁山县财政局[2004]99号	重庆市壁山县财政局	174,189.00
财政困难补贴	210,594.00	财政补贴	铜府办纪要[2001]65号	铜梁县人民政府办公室	

财政困难 补贴	303,000.00	财政补贴	万州府纪 [2002]130号	万州区人民政 府办公室	
税收奖励	334,900.00	财政补贴	永府发 [2003]8号	永川市人民政 府	
“非典”疫 情补助款				重庆市财政局 渝中分区	70,000.00
财政困难 补贴				重庆市双桥、合 川市财政局	183,010.61
合计	<u>1,135,649.00</u>				<u>427,199.61</u>

34、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（注）	10,591,232.25	1,985,567.32
罚款净收入	305,852.50	365,935.15
违约金收入	10,000.00	206,141.21
其他	449,505.26	298,772.97
合计	<u>11,356,590.01</u>	<u>2,856,416.65</u>

注：公司向重庆重百食品开发公司租赁的位于重庆市石桥铺石新路149号的仓库，因重庆市二郎科技新城朝阳路工程建设需要而拆迁，公司获得拆迁补偿收入净额为13,671,955.76元，同时公司向租赁方重庆重百食品开发公司支付了3,273,700.00元的租赁合同解除补偿金。该事项使公司获得10,398,255.76元的净收益。

35、营业外支出

项 目	本年数	上年数
固定资产报废	3,032,130.01	214,343.59
处置固定资产净损失	211,877.77	771,057.34
罚款及违约金赔偿支出	19,460.76	14,658.57
捐赠支出	184,010.58	61,533.00
装修费余额转入		1,206,399.13
其他	390,250.01	98,519.80
合 计	<u>3,837,729.13</u>	<u>2,366,511.43</u>

36、现金的期末余额和期初余额

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

37、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 本年度收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项目	金额
收到厂家支付的促销费和返利等	34,293,387.22
拆迁补偿	14,465,748.00

(2) 本年度支付的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下：

项目	金额
支付水电费	44,435,408.58
经营租赁支付租金	33,753,366.99
促销及宣传费	10,650,008.32
银行手续费	6,508,445.24

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	3,388,332.91	99.56	169,416.65	3,797,894.36	94.18	189,894.72
1—2年	14,778.55	0.43	1,477.86	104,232.69	2.58	10,423.27
2—3年	300.00	0.01	90.00	130,864.28	3.24	39,259.28
合 计	<u>3,403,411.46</u>	<u>100.00</u>	<u>170,984.51</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2,222,505.84元，占应收账款总额的65.30%。

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	7,825,070.62	52.50	391,253.53	16,202,504.22	49.63	810,125.21
1—2年	1,671,021.72	11.21	167,102.17	4,370,930.70	13.39	437,093.07
2—3年	36,737.64	0.24	11,021.29	981,211.50	3.01	294,363.45
3—4年	29,908.00	0.20	14,954.00	1,222,753.29	3.75	611,376.65
4—5年	850,751.61	5.71	680,601.29	27,274.00	0.08	21,819.20
5年以上	122,352.78	0.82	122,352.78	680,620.64	2.08	680,620.64
个别认定	4,370,400.00	29.32	4,370,400.00	9,162,000.00	28.06	9,162,000.00
合 计	<u>14,906,242.37</u>	<u>100.00</u>	<u>5,757,685.06</u>	<u>32,647,294.35</u>	<u>100.00</u>	<u>12,017,398.22</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为8,446,577.79元, 占其他应收款总额的56.66%。

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
工作服款	3,255,214.50	代垫厂家促销员工作服款
元征物业公司	2,558,400.00	详见附注五-4-(3)-I
合川法院	1,362,000.00	详见附注五-4-(3)-II

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	40,397,130.98		48,084,490.31	
其他股权投资	10,920,000.00	2,450,000.00	10,348,000.00	1,850,000.00
合 计	<u>51,317,130.98</u>	<u>2,450,000.00</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
吉川汽车修理厂	1998.10-2008.9	30.00	600,000.00	成本法
重庆重百食品开 发有限公司(注1)		40.67	1,220,000.00	成本法
中贸联公司		3.90	3,000,000.00	成本法
成都电热器厂		0.99	500,000.00	成本法
ST 炎黄		0.98	100,000.00	成本法

重庆登康口腔护理股份有限公司	2.51	4,000,000.00	成本法
重庆重百九龙百货有限公司	68.1763	36,572,012.67	权益法
重百大楼百佳艺术广告公司	100.00	2,226,004.91	权益法
重庆电子器材有限公司	70.00	1,599,113.40	权益法
重庆联合产权交易所股份有限公司	5.00	1,500,000.00	成本法
重庆元隆公路实业有限公司	30.00		成本法
合计		<u>51,317,130.98</u>	

注1: 详见附注五-8-(2)-注2

注2: 公司的全资子公司重庆江北区重百江北商场、重庆百货大楼劳动保护用品公司(详见附注四-1-注2)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
ST炎黄	50,000.00				50,000.00
重庆吉川汽车修理厂		600,000.00			600,000.00
合计	<u>1,850,000.00</u>	<u>600,000.00</u>			<u>2,450,000.00</u>

(4) 按权益法核算的长期股权投资列示如下:

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位本年权益增减额	本年分得的现金红利额	累计增减额
重庆重百九龙百货有限公司 (注)	21,000,000.00	8,000,000.00	8,477,738.98	1,437,494.65	7,040,244.33
重百大楼百佳艺术广告公司	1,500,000.00		982,995.11	256,990.20	726,004.91
重庆电子器材有限公司	1,400,000.00		272,605.64	73,492.24	199,113.40
合计	<u>23,900,000.00</u>	<u>8,000,000.00</u>	<u>9,733,339.73</u>	<u>1,767,977.09</u>	<u>7,965,362.64</u>

注: 公司对子公司重庆重百九龙百货有限公司投资增加产生了长期股权投资贷方差额 531,768.34 元, 详见附注四-1-注 1。

3、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	
合 计			<u>307.63</u>	

(2) 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	3,011,721,073.02	2,578,856,627.16	1,898,455,536.38	1,715,658,621.38
其他	17,927,059.57	3,054,882.06	16,981,930.63	2,818,931.09
合计	<u>3,029,648,132.59</u>	<u>2,581,911,509.22</u>	<u>1,915,437,467.01</u>	<u>1,718,477,552.47</u>

(2) 前五名客户销售收入总额为9,639,805.80元，占本年主营业务收入的0.32%。

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	2,618,134.47	6,599,167.94
被投资企业分来的利润	279,534.50	786,169.19
年末调整的被投资公司购买日后净利润 净增减金额	5,053,424.61	40,147,074.57
处置被投资单位所得损益	352,922.61	
计提或转回的短期投资跌价准备	-311,714.10	-2,720.00
计提或转回的长期投资减值准备	-600,000.00	
合 计	<u>7,392,302.09</u>	<u>47,529,691.70</u>

(2) 重要单项业务活动投资收益列示如下：

详见附注:五-32-(2)

(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196,790,256.22元, 不包括其他货币资金中列示的专用资金存款10,171,539.41元; 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、收到其它与投资活动有关的现金

项目	金额
利息收入	2,437,973.84
子公司变更为分公司时持有的现金	1,881,722.31

七、报告期内无子公司与母公司会计政策不一致的情况。

八、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方及交易

(1) 存在控制关系的关联方 (金额单位: 万元)

关联方名称	注册地点	注册资本	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
重庆市国有资产监督管理委员会				实际控制人		
重庆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	重庆市中区民权	150	广告设计制作	子公司	独资	刘嗣民

艺术广告公司	路2号12楼		服务			
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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
重庆市国有资产管理委员会	-			-
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:万股)

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(%)
重庆市国有资产管理委员会	-	-			-	-
重庆重百九龙百货有限公司	2300	56	500		2,800	68.1763
重百大楼百佳艺术广告公司	150	100			150	100
重庆电子器材有限公司	140	70			140	70

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
重庆华贸国有资产经营有限公司	第一大股东
重庆路桥股份有限公司	第二大股东
重庆商社集团有限公司	潜在第二大股东(注)
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

注：详见附注十二-1。

(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	汽车修理
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	1,657,727.40	3,627,169.68	购进商品
重庆重百食品开发有限公司	6,001,639.33	5,831,851.93	购进商品

b. 租赁

关联方名称	本年数	上年数	备注
重庆重百食品开发有限公司	173,922.00	300,744.00	租赁收入

c. 销售商品

关联方名称	本年数	上年数	备注
重庆商社集团有限公司	3,301,932.05	3,444,509.63	销售商品

d. 其它

关联方名称	本年数	上年数	备注
重百食品开发有限公司	3,273,700.00		解除合约补偿

注：详见附注五-32-注

(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	2.88	1.31
应收票据:				
重庆商社集团有限公司	1,000,000.00		37.98	
预付账款:				
重庆商社集团有限公司	821,335.00		0.52	
应付账款:				
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	18,749.07	95,148.99	0.01	0.04

重百食品开发有限公司	748,739.96	254,610.59	0.28	0.12
------------	------------	------------	------	------

预收账款:

重庆商社集团有限公司	3,201,494.00	3,491,525.17	4.69	4.21
------------	--------------	--------------	------	------

九、或有事项

截止2004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**1、已签订的正在或准备履行的租赁合同:**

(1) 2003年6月14日公司所属的分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日公司所属的分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，公司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538.79万元逐步递增为664.51万元，租赁期限10年。

(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142.21万元逐步递增为199.16万元。

(7) 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。

(8) 2005年2月8日公司与重庆勇智实业开发有限公司签订了《商业用房租赁合同》，租赁其位于重庆市北碚区“晋麓商都”19,181.12平方米的商业用房，用于创办新的连锁网点。该房产租赁期限为15年，从2005年12月至2020年12月，2005年9月1日前交付公司使用。租赁期间，年租金将由644.49万逐步上升到805.61万元。

2、除上述事项之外，截止2004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中的非调整事项

截止2005年3月21日，公司无其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十二、其他重大事项

1、 股权转让：

公司第二大股东重庆路桥股份有限公司（以下简称“重庆路桥”）于2004年12月9日与重庆商社（集团）有限公司签订了《关于重庆百货大楼股份有限公司股份转让协议书》，重庆路桥（转让方）将其所持有的本公司法人股3502万股转让给重庆商社（集团）有限公司（以下简称“重庆商社”）（受让方）此次转让行为后，重庆

商社持有本公司 3502 万股，占总股本的 17.17%，为第二大股东。重庆路桥不再持有本公司股份。此次转让协议业经重庆路桥 2005 年度第一次临时股东大会审议通过，并已获重庆市人民政府（渝府[2005]24 号）同意，但该转让行为还需国务院国有资产监督管理委员会批准。

2、 增发事项：

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。

3、 债务重组：

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。

除上述事项外，截止2004年12月31日公司没有需要披露的其他重大事项。

(此页无正文)

重庆百货大楼股份有限公司

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：张邕

公司会计机构负责人：张邕

补充资料

资料一、合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

资料二、资产减值准备明细表

- 1、合并资产减值准备明细表
- 2、母公司资产减值准备明细表

资料三、股东权益增减变动表

资料四、变动异常的报表项目分析

资料一、合并利润表附表--净资产收益率和每股收益

按全面摊薄和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益指标如下:

报告期	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄 (%)		加权平均 (%)		全面摊薄		加权平均	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
利润								
主营业务 利润	80.17	77.32	84.22	79.55	2.25	2.00	2.25	2.00
营业利润	13.48	14.56	14.17	14.98	0.38	0.38	0.38	0.38
净利润	13.01	13.36	13.67	13.74	0.36	0.35	0.36	0.35
扣除非经 常性损益 后净利润	10.57	11.87	11.10	12.21	0.30	0.31	0.30	0.31

公司法定代表人:肖诗新 主管会计工作的公司负责人:张邕 公司会计机构负责人:张邕

附:非经常性损益明细表

明 细 项 目	金 额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	7,357,317.41
各种形式的政府补贴	1,135,649.00
短期投资损益	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收入、支出	171,636.41
以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,387,336.18
合 计	15,670,073.47
所得税的影响金额	1,692,410.59
扣除所得税影响后的非经常性损益	13,977,662.88

上述财务指标的计算方法:

1、全面摊薄的净资产收益率和每股收益

(1) 全面摊薄净资产收益率 = 报告期利润 ÷ 期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益 = 报告期利润 ÷ 期末股份总数

2、加权平均的净资产收益率和每股收益

(1) 加权平均净资产收益率 (ROE)

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中: P为报告期利润; NP为报告期净利润; E₀为期初净资产; E_i为报告期发行新股或债转股等新增净资产; E_j为报告期回购或现金分红等减少净资产; M₀为报告期月份数; M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 加权平均每股收益 (EPS)

$$EPS = P / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$$

其中: P为报告期利润; S₀为期初股份总数; S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j为报告期因回购或缩股等减少股份数; M₀为报告期月份数; M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

资料二.1、合并资产减值准备明细表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价 值回升转 回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏账准备合计	13,625,202.77			7,512,016.45	7,512,016.45	6,113,186.32
其中：应收账款	386,778.52			67,879.81	67,879.81	318,898.71
其他应收款	13,238,424.25			7,444,136.64	7,444,136.64	5,794,287.61
二、短期投资跌价准备合计	2,720.00	311,714.10				314,434.10
其中：股票投资	2,720.00	311,714.10				314,434.10
债券投资						
三、存货跌价准备合计	2,308,382.16	1,983,698.69		1,807,482.64	1,807,482.64	2,484,598.21
其中：产成品	2,308,382.16	1,983,698.69		1,807,482.64	1,807,482.64	2,484,598.21
原材料						
四、长期投资减值准备合计	1,850,000.00	600,000.00				2,450,000.00
其中：长期股权投资	1,850,000.00	600,000.00				2,450,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,310,794.72			859,787.90	859,787.90	451,006.82
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,310,794.72			859,787.90	859,787.90	451,006.82
六、无形资产减值准备合计						
其中：非专利技术						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	19,097,099.65	2,895,412.79		10,179,286.99	10,179,286.99	11,813,225.45

公司法定代表人：肖诗新 主管会计工作的公司负责人：张邕 公司会计机构负责人：张邕

资料二.2、母公司资产减值准备明细表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价 值回升转 回数	其他原因转出 数	合计	
一、坏账准备合计	12,256,975.49			6,328,305.92	6,328,305.92	5,928,669.57
其中：应收账款	239,577.27			68,592.76	68,592.76	170,984.51
其他应收款	12,017,398.22			6,259,713.16	6,259,713.16	5,757,685.06
二、短期投资跌价准备合计	2,720.00	311,714.10				314,434.10
其中：股票投资	2,720.00	311,714.10				314,434.10
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,863,220.14	1,983,698.69		1,786,182.64	1,786,182.64	2,060,736.19
其中：产成品	1,863,220.14	1,983,698.69		1,786,182.64	1,786,182.64	2,060,736.19
原材料						
四、长期投资减值准备合计	1,850,000.00	600,000.00				2,450,000.00
其中：长期股权投资	1,850,000.00	600,000.00				2,450,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	1,310,794.72			859,787.90	859,787.90	451,006.82
其中：房屋、建筑物						
机器设备	1,310,794.72			859,787.90	859,787.90	451,006.82
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	17,283,710.35	2,895,412.79		8,974,276.46	8,974,276.46	11,204,846.68

公司法定代表人：肖诗新 主管会计工作的公司负责人：张邕 公司会计机构负责人：张邕

资料三、股东权益增减变动表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	本年数	上年数
一、股本		
年初余额	204,000,000.00	204,000,000.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	204,000,000.00	204,000,000.00
二、资本公积：		
年初余额	93,137,049.49	93,137,049.49
本年增加数	531,768.34	
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
股权投资准备	531,768.34	
拨款转入		
外币资本折算差额		
关联交易差价		
其他资本公积		
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	93,668,817.83	93,137,049.49
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	84,934,808.49	77,770,725.51
本年增加数	7,890,014.53	7,164,082.98

其中：从净利润中提取数	7,890,014.53	7,164,082.98
其中：法定盈余公积	7,890,014.53	7,164,082.98
任意盈余公积		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	92,824,823.02	84,934,808.49
其中：法定盈余公积	92,824,823.02	84,934,808.49
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
年初余额	33,824,888.87	30,242,847.38
本年增加数	3,945,007.27	3,582,041.49
其中：从净利润中提取数	3,945,007.27	3,582,041.49
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额	37,769,896.14	33,824,888.87
五、未分配利润		
年初未分配利润	111,437,712.00	82,355,559.09
本年净利润	74,372,504.54	70,428,277.83
本年利润分配	42,435,022.25	41,346,124.92
年末未分配利润	143,375,194.29	111,437,712.00

公司法定代表人：肖诗新 主管会计工作的公司负责人：张邕 公司会计机构负责人：张邕

资料四、变动异常的报表项目分析

会计报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

项 目	2004年12月31日 (或2004年度)	2003年12月31日 (或2003年度)	差异变动金额	差异变动幅度 (%)
其他应收款	9,820,161.20	21,122,784.57	-11,302,623.37	-53.51
存货	282,691,634.60	215,864,720.06	66,826,914.54	30.96
短期借款	50,000,000.00	75,300,000.00	-25,300,000.00	-33.60
应付工资	25,027,473.13	49,648,980.56	-24,621,507.43	-49.59
应付股利	23,367,841.77	39,881,715.97	-16,513,874.20	-41.41
其他应付款	200,013,094.37	141,858,606.20	58,154,488.17	40.99
长期借款	50,000,000.00		50,000,000.00	
营业外收入	11,356,590.01	2,856,416.65	8,500,173.36	297.58

按项目分别列示上述项目的具体情况及变动原因：

- 1、其他应收款：年末数较年初数减少11,302,623.37元，减少幅度为53.51%，主要系公司应收重庆元征实业有限公司（原重庆元征物业发展有限公司）产权转让款780万元，债务重组减少524.16万，其余为公司加大催收力度，收回款项所致。
- 2、存货：年末数较年初数增加66,826,914.54元，增加幅度为30.96%，主要系公司为空调等电器商品提前备货增加，以及公司因新开商场和连锁超市铺底库存增加所致。
- 3、短期借款：年末数较年初数减少25,300,000.00元，减少幅度为33.60%，主要系公司还款所致。

- 4、应付工资：年末数较年初数减少24,621,507.43元，减少幅度为49.59%，主要系将上年度工资基金结余17,103,744.93元，为职工建立补充养老保险（详见附注五-17-注），其它减少主要系公司支付了以前年度的未付风险奖金。
- 5、应付股利：年末数较年初数减少16,513,874.20元，减少幅度为41.41%，主要系公司偿付了以前年度未付的国家股及法人股利所致。
- 6、其他应付款：年末数较年初数增加58,154,488.17元，增加幅度为40.99%，主要系新开商场工程质量保证金增加23,650,505.54元，职工储蓄养老保险增加19,399,035.95元，因更新公司员工工作服应付重庆树王服饰设计有限公司款项增加4,528,402.30元所致。
- 7、长期借款：年末数较年初数增加50,000,000.00元，主要系借款增加所致，详见附注五-23。
- 8、营业外收入：年末数较年初数增加8,500,173.36元，增加幅度为297.58%，主要系公司获得拆迁补偿所致，详见附注五-34。

重庆百货大楼股份有限公司

公司法定代表人（签章）：肖诗新

主管会计工作的公司负责人（签章）：张邕

公司会计机构负责人（签章）：张邕