

银川新华百货商店股份有限公司 2004 年年度报告

第一节 重要提示及目录

重要提示：

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

本年度报告经公司第三届董事会第十一次会议审议通过，没有董事声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议的。

五联联合会计师事务所有限公司为本公司出具了无保留意见的审计报告。

公司董事长徐鸣凤女士、总经理邓军女士、财务总监张凤琴女士、财务部部长周云

女士声明：保证本年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

| | | |
|------|----------------------|----|
| 第一节 | 重要提示及目录..... | 1 |
| 第二节 | 公司基本情况及简介..... | 3 |
| 第三节 | 会计数据和业务数据摘要..... | 4 |
| 第四节 | 股本变动及股东情况..... | 6 |
| 第五节 | 董事、监事、高管人员和员工情况..... | 9 |
| 第六节 | 公司治理结构..... | 14 |
| 第七节 | 股东大会情况简介..... | 16 |
| 第八节 | 董事会报告..... | 17 |
| 第九节 | 监事会报告..... | 25 |
| 第十节 | 重要事项..... | 27 |
| 第十一节 | 财务报告..... | 29 |
| 第十二节 | 备查文件目录..... | 72 |

第二节 公司基本情况及简介

1、公司名称：

公司法定名称：银川新华百货商店股份有限公司

公司英文名称：Yi nChuan Xi nHua Department Store Co., LTD

公司英文名称缩写：XHDS

2、公司法定代表人：徐鸣凤

3、公司董事会秘书：陆 燕

联系电话：0951—4010058 0951-6071161

董事会证券事务代表：张凤琴

联系电话：0951—6022866

联系地址：宁夏回族自治区银川市新华东街 29 号

传真：0951—6041983

4、公司注册地址：宁夏回族自治区银川市新华东街 29 号

办公地址：宁夏回族自治区银川市新华东街 29 号

邮政编码：750004

电子信箱：XHBH600785@163.com

5、公司信息披露报纸：《中国证券报》 《证券时报》

登载年报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、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：新华百货

股票代码：600785

7、其他有关资料：

公司变更注册登记日期：2001 年 11 月 14 日

公司变更注册登记地点：宁夏回族自治区工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：6400001201328

税务登记号码：640104227693286

公司聘请的会计师事务所名称：五联联合会计师事务所有限公司

宁夏分所办公地址：银川市湖滨西街 65 号

第三节 会计数据和业务数据摘要

(一) 本年度主要财务数据和指标：

单位：人民币元

| | |
|---------------|----------------|
| 利润总额 | 53,886,561.36 |
| 净利润 | 42,013,487.34 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 47,190,603.51 |
| 主营业务利润 | 305,414,144.46 |
| 其他业务利润 | 26,359,878.69 |
| 营业利润 | 56,041,620.27 |
| 投资收益 | 2,662,939.36 |
| 补贴收入 | 165,086.96 |
| 营业外收支净额 | -4,983,085.23 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 111,690,255.98 |
| 现金及现金等价物净增减额 | 2,068,011.53 |

注 扣除非经常性损益后的净利润为47,190,603.51元,扣除营业外收入280,009.71元;扣除补贴收入165,086.96元;扣除投资收益1,345,232.05元;加上营业外支出4,856,033.34元,所得税影响数为579,052.55元。

(二) 截止报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

单位:人民币元

| 主要会计数据 | 2004年(本年) | 2003年(上年) | 本年比上年增长(%) | 2002年 |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 1,604,201,759.63 | 1,323,740,303.49 | 21.19 | 904,303,809.57 |
| 利润总额 | 53,886,561.36 | 57,203,658.40 | -5.80 | 51,752,938.79 |
| 净利润 | 42,013,487.34 | 41,725,573.04 | 0.69 | 36,434,811.73 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 47,190,603.51 | 42,001,145.95 | 12.36 | 37,216,833.87 |
| | 2004年末 (本年末) | 2003年末 (上年末) | 本年末比上年 末增长(%) | 2002年末 |
| 总资产 | 1,277,364,228.67 | 1,238,474,042.71 | 3.14 | 986,460,473.64 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 545,561,640.50 | 523,238,961.58 | 4.27 | 492,143,866.61 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 111,690,255.98 | 141,767,032.46 | -21.22 | 88,911,132.99 |
| 主要财务指标 | 2004年 | 2003年 | 本年比上年增 减(%) | 2002年 |
| 每股收益 | 0.41 | 0.41 | — | 0.35 |
| 净资产收益率 | 7.70% | 7.97% | -3.39 | 7.40% |
| 扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 | 8.65% | 8.03% | 7.72 | 7.56% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 1.09 | 1.38 | -21.01 | 0.86 |
| | 2004年末 | 2003年末 | 本年末比上年 末增减(%) | 2002年末 |
| 每股净资产 | 5.30 | 5.09 | 4.13 | 4.78 |
| 调整后的每股净资产 | 5.20 | 5.07 | 2.56 | 4.75 |

(三) 利润表附表

单位：人民币元

| 报告期利润 | 全面摊薄净资产收益率(%) | | 加权平均净资产收益率(%) | | 全面摊薄每股收益(元/股) | | 加权平均每股收益(元/股) | |
|---------------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 2004年 | 2003年 | 2004年 | 2003年 | 2004年 | 2003年 | 2004年 | 2003年 |
| 主营业务利润 | 56.07 | 45.08 | 57.24 | 46.54 | 2.97 | 2.29 | 2.97 | 2.29 |
| 营业利润 | 10.29 | 9.65 | 10.50 | 9.97 | 0.54 | 0.49 | 0.54 | 0.49 |
| 净利润 | 7.70 | 7.97 | 7.87 | 8.23 | 0.41 | 0.41 | 0.41 | 0.41 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 8.65 | 8.03 | 8.84 | 8.29 | 0.46 | 0.41 | 0.46 | 0.41 |

(四) 报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

| 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 | 102,892,500.00 | 265,736,136.75 | 39,379,519.07 | 18,653,456.40 | 115,230,805.76 | 523,238,961.58 |
| 本期增加 | 0 | 887,693.78 | 7,982,562.59 | 3,781,213.86 | 42,013,487.34 | 50,883,743.71 |
| 本期减少 | 0 | | | | 28,561,064.79 | 28,561,064.79 |
| 期末数 | 102,892,500.00 | 266,623,830.53 | 47,362,081.66 | 22,434,670.26 | 128,683,228.31 | 545,561,640.50 |
| 变动原因 | | 股权投资准备等 | 本年计提 | 本年计提 | | |

第四节 股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

| | 本次变动前 | 本次变动增减(+、-) | | | | | | 本次变动后 |
|-----------|------------|-------------|----|-------|----|----|----|------------|
| | | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 小计 | |
| 一、未上市流通股份 | | | | | | | | |
| 1. 发起人股份 | 28,500,000 | | | | | | | 28,500,000 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国家持有股份 | 28,500,000 | | | | | | | 28,500,000 |
| 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 | 9,750,000 | | | | | | | 9,750,000 |
| 3. 内部职工股 | | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-------------|-------------|--|--|--|--|--|-------------|
| 4. 优先股或其他 | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 38,250,000 | | | | | | 38,250,000 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 64,642,500 | | | | | | 64,642,500 |
| 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 | 64,642,500 | | | | | | 64,642,500 |
| 三、股份总数 | 102,892,500 | | | | | | 102,892,500 |

(二) 股票发行与上市情况

1、截止报告期末为止的前三年历次股票发行情况：

截止本报告期末至前三年,公司未发生增发新股、配售股份等股票发行与上市情况。

2、本报告期内公司股份总数及结构没有发生变动。

3、公司内部职工股 255 万股已于 1997 年 7 月 8 日上市流通,现无内部职工股。

(三) 公司股东情况介绍

单位：股

| 报告期末股东总数 | 19891 户 | | | | | |
|------------------|----------|------------|-------|-------------------|------------|---------------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称(全称) | 年度内增减 | 年末持股数量 | 比例(%) | 股份类别 (已流通或未流通) | 质押或冻结的股份数量 | 股东性质 (国有股东或外资股东) |
| 银川市新华百货商店 | 0 | 28,500,000 | 27.7 | 未流通 | 无质押或冻结 | 国家股 |
| 全国社保基金一零六组合 | 187,021 | 3,693,520 | 3.40 | 已流通 | 不详 | |
| 宁夏启元药业有限公司 | 0 | 3,000,000 | 2.92 | 未流通 | 无质押或冻结 | 法人股 |
| 宁夏共享集团有限公司 | 0 | 2,750,000 | 2.67 | 未流通 | 全部质押 | 法人股 |
| 宁夏华联商厦股份有限公司 | 0 | 2,250,000 | 2.19 | 未流通 | 全部质押 | 法人股 |
| 宁夏移动通信顺达开发公司 | 0 | 1,500,000 | 1.46 | 未流通 | 无质押或冻结 | 法人股 |
| 中国工商银行-国联安德盛小盘精选 | 不详 | 726,290 | 1.28 | 已流通 | 不详 | |
| 中国工商银行-同益证券投资基金 | 不详 | 351,350 | 0.61 | 已流通 | 不详 | |
| 泰和证券投资基金 | -336,650 | 291,050 | 0.52 | 已流通 | 不详 | |
| 朱汉龙 | 不详 | 283,000 | 0.31 | 已流通 | 不详 | |

| | | |
|-------------------|--|---------------|
| 前十名股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中,法人股股东之间不存在关联关系;其他流通股股东之间是否存在关联关系不详。 | |
| 前十名流通股股东持股情况 | | |
| 股东名称(全称) | 年末持有流通股的数量 | 种类(A、B、H股或其它) |
| 全国社保基金一零六组合 | 3,693,520 | A |
| 中国工商银行-国联安德盛小盘精选 | 726,290 | A |
| 中国工商银行-同益证券投资基金 | 351,350 | A |
| 泰和证券投资基金 | 291,050 | A |
| 朱汉龙 | 283,000 | A |
| 曾德文 | 270,000 | A |
| 金幸 | 255,200 | A |
| 王坚宏 | 240,300 | A |
| 赵崇景 | 239,960 | A |
| 李屹峰 | 232,200 | A |
| 前十名流通股股东关系的说明 | 前十名流通股股东之间关系不详 | |

持有本公司 5% 以上(含 5%) 股份的股东,只有国家股——银川市新华百货商店年初持 2,850 万股,年末持股 2,850 万股,本年度内无增减变动。该股东所持有的股份没有发生质押、冻结的情况。

1、控股股东情况:

公司名称:银川市新华百货商店

法定代表人:王金玲

成立日期:1952 年

注册资本:2,850 万元

主要经营:汽车(不含小轿车)、场地租赁

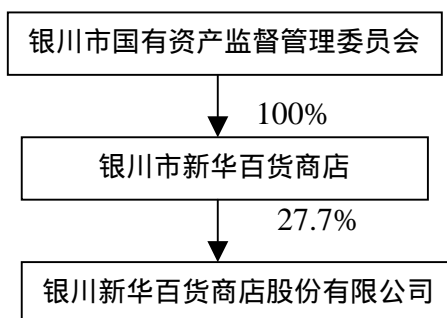
2、实际控制人情况:

名称:银川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:

本报告期公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

4、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一) 基本情况：

徐鸣凤，董事长，女，57岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初持股7,605股，年末持股7,605股。

张凤琴，副董事长、副总经理、财务总监，女，40岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初持股5,070股，年末持股5,070股。

邓 军，董事、总经理，女，48岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初持股5,070股，年末持股5,070股。

张庆宁，独立董事，男，55岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

赵智宏，独立董事，女，40岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

李荣生，独立董事，女，58岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

胡吉东，董事，男，53岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

李建智，董事，男，51岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

张志前，董事，男，43岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

马卫红，监事会主席，女，34岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初持股2,535股，年末持股2,535股。

候随宁，监事，男，46岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

张月霞，监事，女，41岁，任期：2004年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

喻晶，监事，女，54岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初持股2,535股，年末持股2,535股。

刘民，监事，男，38岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

郑卫国，副总经理，男，55岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

朱建波，副总经理，男，47岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初、年末持股0股。

陆燕，董秘、副总经理，女，30岁，任期：2003年4月—2006年4月，年初0股，年末0股。

(二) 在股东单位任职的董事、监事情况：

董事李建智任宁夏长城须崎股份有限公司副总经理

董事胡吉东任宁夏启元药业有限公司董事长

监事候随宁任宁夏移动通信顺达开发公司总经理

监事张月霞任宁夏华联商厦股份有限公司财务负责人

(三) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位的其他单位的任职或兼职情况：

1、董 事

徐鸣凤：曾任本公司董事长，现任本公司董事长，兼任本公司参股企业银川市商业银行董事职务。

张凤琴：曾任本公司董事、副总经理、财务总监，现任本公司副董事长、副总经理、财务总监，兼任本公司控股子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司副董事长、银川新华百货购物中心有限公司副董事长、银川新华百货老大楼有限公司董事、银川新华百货东桥家电有限公司董事、银川新华百货丽华连锁有限公司董事、银川新华百货连锁超市有限公司董事、本公司参股企业西部电子商务股份有限公司董事、银川污水处理有限公司董事、银川经济开发区控股有限公司监事会主席、宁夏大学新华学院副董事长等职。

邓 军：曾任本公司董事、总经理，现任本公司董事、总经理，兼任本公司控股子公司银川新华百货连锁超市有限公司副董事长、本公司控股子公司银川新华百货购物中心有限公司董事、本公司参股企业西部电子商务股份有限公司监事等职。

张庆宁：曾任宁夏社会科学院情报所副所长，现任银川新华百货商店股份有限公司独立董事、宁夏社会科学院经济研究所所长。

赵智宏：曾任宁夏大学经济系教研室主任、宁夏大学经济与管理系主任，现任银川新华百货商店股份有限公司独立董事、宁夏大学经济管理学院副院长。

李荣生：曾任五联联合会计师事务所有限公司部门经理，2003年退休。现任银川新华百货商店股份有限公司独立董事。

胡吉东：曾任宁夏制药厂总工程师、副厂长、厂长，宁夏中药厂厂长等职，现任银川新华百货商店股份有限公司董事、宁夏启元药业有限公司董事长兼总经理。

李建智：曾任长城机器制造厂、宁夏长城须崎机床铸造有限公司财务科长、总会计师、董事，现任银川新华百货商店股份有限公司董事、宁夏长城须崎股份有限公司副总经理。

张志前：自2003年4月起任本公司董事，兼任本公司控股子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司董事长。

2、监 事

马卫红：曾任本公司董事会秘书，现任本公司监事会主席，兼任本公司控股子公司银川新华百货购物中心有限公司监事会主席、银川新华百货老大楼有限公司监事会主

席、银川新华百货连锁超市有限公司监事会主席、银川新华百货丽华连锁有限公司董事、本公司参股企业宁夏长城须崎股份有限公司董事、宁夏大学新华学院董事等职。

候随宁：曾任宁夏移动通信顺达开发公司总经理，现任银川新华百货商店股份有限公司监事、宁夏移动通信顺达开发公司总经理。

张月霞：曾任宁夏区五金交电化工总公司财务科副科长、科长，现任银川新华百货商店股份有限公司监事、宁夏商业（集团）有限公司财务处处长、宁夏华联商厦股份有限公司财务负责人。

喻 晶：自2003年4月起任本公司监事，历任本公司工会副主席、企管部部长。

刘 民：自2003年4月起任本公司监事，历任本公司进出口部部长。

3、高级管理人员

郑卫国：曾任本公司副总经理，现任本公司副总经理，兼任本公司控股子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司董事、总经理。

朱建波：曾任本公司董事、副总经理，现任本公司副总经理，兼任本公司控股子公司银川新华百货连锁超市有限公司董事长。

刘 凯：自2004年起任本公司总会计师，兼任本公司控股子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司财务总监。

陆 燕：曾任本公司证券部部长，现任本公司董事会秘书、副总经理，兼任本公司控股子公司银川新华百货购物中心有限公司董事、银川新华百货老大楼有限公司董事、银川新华百货东桥家电有限公司监事会主席、本公司参股企业宁夏大学新华学院监事会主席、银川污水处理有限公司监事等职。

（四） 年度报酬情况：

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据：

报告期内，董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据与上一年度基本一致。

2、现任董事、监事、高级管理人员的年度报酬总额：

(1) 公司董事、监事、高级管理人员共计 18 人，其中在公司领酬的人数为 8 人。

(2) 年度报酬总额 81.39 万元。

(3) 金额最高前三名董事的报酬总额 44.34 万元。

(4) 金额最高前三名高级管理人员的报酬总额 35.98 万元。

3、独立董事津贴：1.5 万元/人·年

独立董事参加董事会会议、股东大会或根据公司章程行使职权所发生的必要费用，包括但不限于往返交通费、食宿费等由公司另行支付。

4、报酬区间：

| 报酬区间（万元） | 在公司领酬的人数 |
|----------|----------|
| 5—6 | 1 |
| 6—10 | 4 |
| 10—16 | 3 |

5、不在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员姓名

董事李建智在宁夏长城须崎股份有限公司领取报酬；

董事胡吉东在宁夏启元药业有限公司领取报酬；

董事张志前在宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司领取报酬；

监事候随宁在宁夏移动通信服务公司领取报酬；

监事张月霞在宁夏商业集团有限公司领取报酬；

副总经理朱建波在银川新华百货连锁超市有限公司领取报酬。

董事胡吉东、李建智、张志前，监事候随宁、张月霞在本公司领取津贴。

(五) 报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员变化情况：

(1) 由于工作变动，原公司监事会监事蒋瑛同志辞去公司监事职务，经公司第三届监事会监事提名，2003 年度股东大会审议通过张月霞同志担任本公司监事。

(2) 因工作需要，经公司第三届董事会第七次会议审议通过，聘任刘凯同志为公司总会计师。

（三）公司员工数量、专业构成等情况

截止2004年12月31日，公司有职工605人，其中行政人员15名，财务人员17名，营业员466人，后勤人员107名；大专以上文化程度82名，中专文化程度43名，高中文化程度249名；高级职称4人，中级职称18名，初级职称30名；经营师15名；离退休职工204名，全部由银川市社会保障局发放离退休金。

第六节 公司治理结构

（一） 公司治理结构情况：

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，全面推进公司的“诚信”建设。本报告期内，公司结合实际情况，修改完善了《公司章程》，制定了《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度，保证了公司继续健康、高效运行。主要情况如下：

（1）公司充分尊重和维护股东利益，平等地对待所有股东，保证所有股东特别是中小股东享有平等地位并充分行使自己的权利。公司在运作中不断建立健全了股东大会的议事规则和决策程序，鼓励股东参与公司治理，保证股东大会合法、有效地召开，同时规范控股股东和上市公司之间的关系，公司与控股股东做到了“五分开”。

（2）公司董事会本着诚信、勤勉的原则，忠实地履行自己的职责，不断建立健全了董事会议事规则和决策程序，确保董事会的工作准确和科学决策。公司董事的推荐和选举严格按照相关法律和公司章程规定的程序 and 标准进行，董事的人数和人员构成、任职资格均符合国家有关法律法规的要求，公司各位董事亦能认真、负责地出席董事会，履行了董事的权利、义务和责任。根据有关法律、法规，公司依法建立了战略、审计、提名、薪酬与考核等专门委员会，并制定相应的制度，使公司董事会的工作更加高效、科学。

(3) 公司监事会充分发挥监事会的监督职能,严格按照监事会议事规则及工作程序履行职责,认真审议各项事项,对公司董事会、经理及其他高级管理人员履行职责和诚信勤勉义务进行监督和检查,有效地保护公司资产安全,维护公司及股东的合法权益。

(4) 公司已初步建立了董事、监事和高级管理人员的绩效评价体系与激励约束机制,充分调动、发挥了董事、监事及高管人员的积极性与创造性。

(5) 公司制定了《信息披露规则》、《董事会秘书工作职责》和《投资者关系管理制度》,指定董事会秘书负责信息披露、接待股东来访、来电、回答、咨询、联系股东及向投资者提供公司公开披露的资料。公司忠实地履行持续信息披露义务,并保证信息内容的真实、准确、完整、及时,不断增加公司透明度;同时公司能公平、公正地对待利益相关者,保障其合法权利,共同推动公司健康、持续地发展。

(二) 公司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) |
|--------|------------|---------|---------|-------|
| 张庆宁 | 5 | 5 | 0 | 0 |
| 赵智宏 | 5 | 4 | 1 | 0 |
| 李荣生 | 5 | 4 | 1 | 0 |

报告期内,独立董事本着为全体股东负责的态度,认真参加公司的董事会和股东大会,切实履行了诚信、勤勉、公正的独立董事职责。

(2) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况:

报告期内,公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

(三) 公司“五分开”情况:

公司与控股股东——银川市新华百货商店在人员、资产、财务、机构、业务等五个方面做到了完全分开。

(1) 上市公司人员的独立性

公司建立起了保证股份公司健康运作的组织体系，对股东大会、董事会及高管人员责权明确，同时公司董事、监事及高管人员完全独立于控股股东，均未在控股股东单位兼职及领取报酬。

(2) 公司资产的完整性：

公司与控股股东的产权关系明晰，无同业竞争问题；公司独立地进行市场运作，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(3) 公司财务的独立性：

公司具有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司拥有独立的银行账户，依法独立纳税，公司资金的使用由董事会或管理层作出决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况，不存在与其控股股东共用银行账户的情况。

(4) 公司机构设置、经营业务的独立性：

公司设立了健全的组织体系，股东会、董事会、监事会、经营管理机构独立运作。公司办公机构和生产经营场所与第一大股东完全分开。

(四) 报告期内对高管人员的考核及激励机制：

报告期内，公司对高管人员的考核实行目标责任制：年初公司将本年度业务计划及经营目标分解到分管各项业务的高管人员，并制定相应的考核办法，期中或期末分别根据高管人员的管理权限，对其科学决策、工作实绩、创新精神等方面进行考核，考核结果作为高管人员年度经营业绩及下一届任免的主要依据之一。

报告期内，公司对高管人员的激励机制：公司对高管人员实行按销售、利润双重考核的办法，年末对高管人员本年度业绩综合考评后，计算年度报酬。

第七节 股东大会情况简介

(一) 报告期内，公司共召开了一次股东大会，即 2003 年度股东大会。

2004 年 3 月 22 日，经公司第三届董事会第七次会议审议通过了关于召开 2003 年

度股东大会的有关事宜。4月26日上午9:00在公司六楼会议室召开了本次大会,出席会议股东及股东代表13名,代表股份38,046,488股,占公司股份总数的36.97%,符合《公司法》及《公司章程》的有关规定,会议由董事长徐鸣凤女士主持,大会以记名投票方式审议通过如下决议:

- 1、审议通过了2003年度董事会工作报告;
- 2、审议通过了2003年度监事会工作报告;
- 3、审议通过了2003年度财务工作报告;
- 4、审议通过了2003年度利润分配议案;
- 5、审议通过了2003年年度报告正文及摘要;
- 6、审议通过了关于续聘五联联合会计师事务所有限公司及其年度报酬的议案;
- 7、审议通过了关于修改公司章程的议案;
- 8、审议通过了公司《投资者关系管理制度》;
- 9、审议通过了公司《对外担保管理制度》;
- 10、审议通过了关于更换公司监事会监事的议案。

本次会议由兴业律师事务所律师刘庆国就会议的召集、召开程序、股东大会出席人员资格、会议表决程序进行了审核与见证,并出具了会议决议合法、有效的法律意见书。

本次股东大会决议公告刊登于2004年4月27日《中国证券报》、《证券时报》。

(二) 本报告期内,公司的董事、监事变动情况:(参见第五节)

第八节 董事会报告

(一) 主营业务范围及其经营状况:

2004年,公司继续坚持以发展主业为核心,将企业发展始终贯穿于企业的各项工作中。面对市场变化,公司及时调整经营策略,不断深化企业内部组织结构,全面调动一切积极因素,全力推进公司新一轮发展。报告期内,通过全体员工的共同努力,公司

经营呈现持续、健康、平稳的发展态势。

报告期公司实现主营业务收入 160,420.18 万元，同比增长 21.19%；主营业务利润 30,541.41 万元，同比增长 29.49%，实现净利润 4,201.35 万元，同比增长 0.69%。

报告期内公司主营业务没有发生变化。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩：

(1) 公司主要控股公司经营情况：

银川新华百货购物中心有限公司，该公司注册资本 4,900 万元，本公司占其注册资本的 95.92%。主要经营百货、副食、钟表、针织、服装、家电等商品。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司总资产 12,185.54 万元，净资产 6,260.44 万元，报告期实现主营业务收入 23,427.39 万元，净利润 925.42 万元。

银川新华百货连锁超市有限公司，该公司注册资本为 4,200 万元，本公司占其注册资本的 81.82%。主要经营家具、洗涤用品、针纺织品、百货、文化用品、服装鞋帽、生鲜、副食、五金家电、汽车、摩托车及其配件、配送、批发、零售、场地租赁等。2004 年 10 月，连锁超市实现外埠扩张，成功在宁夏吴忠市利通区商业繁华地段开设经营面积 7000 余平米的大型综合超市，开业至年底三个月，该店共实现销售收入 1,897 万元。

截止本报告期末，该公司资产总额 9,024.82 万元，净资产 4,321.91 万元，本年度实现主营业务收入 9,993.35 万元，净利润 132.62 万元。

银川新华百货老大楼有限公司，该公司注册资本 5,975 万元，本公司占其注册资本的 92.05%。主要经营日用百货、生鲜副食、鞋帽、烟酒、饮料、床品工艺、钟表首饰、写字楼出租。截止本报告期末，该公司总资产 15,609.58 万元，净资产 6,197.44 万元，报告期实现主营业务收入 17,428.40 万元，净利润 550.21 万元。

银川新华百货丽华连锁有限公司，该公司注册资本 2,202 万元，本公司占其注册资本的 90.82%。截止本报告期末，该公司资产总额 4,842.51 万元，净资产 2,330.38 万元，报告期内实现主营业务收入 4,388.63 万元，净利润-49.06 万元。

宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司。该公司注册资本 13,500 万元，本公司占其注册资本的 60%，该公司主营各类乳制品、学生奶及开发研制各类营养乳品。截止报告期末，该公司资产总额 45,221.13 万元，净资产 13,220.36 万元，本年度实现主营业务收入 42,388.70 万元，净利润-1,318.72 万元。

银川新华百货东桥家电有限公司。该公司注册资本 1,100 万元，本公司占其注册资本的 51%，该公司主营家电、通讯产品的零售及批发。截止报告期末，该公司资产总额 12,052.82 万元，净资产 2,100.31 万元，本年度实现主营业务收入 36,126.02 万元，净利润 643.83 万元。

(2)公司主要参股公司经营情况：

1997 年 5 月，公司以自有资金 1,000 万元参股银川市商业银行。该公司目前注册资本 25,760 万元，主要经营：吸收公众存款，发放短、中、长期贷款，办理国内结算，发行金融债券，办理票据贴现，代理发行兑付、承销、买卖政府债券等。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司资产总额 1,584,386 万元，净资产 41,093 万元。本年度实现净利润 5,141 万元。

2001 年 8 月，公司以自筹资金 1,000 万元投资组建“银川经济技术开发区投资控股有限公司”，该公司注册资本为 3.05 亿元，主要经营：开发区的建设经营、土地开发经营、高科技项目、资本运营等业务。截止 2004 年 12 月 31 日，该公司资产总额 57,203 万元，净资产 33,457 万元，本年度实现利润总额 1,627 万元。

2001 年 12 月，公司以 2001 年配股募集资金中的 5,000 万元投资银川污水处理有限公司，该公司注册资本 12,000 万元，是城市集污、排污及污水处理专业化公司。截止本年度末，该公司资产总额 34,125.75 万元，净资产 21,578.64 万元。

3、主要供应商、客户的情况：

本公司是商业零售企业，无法统计销售收入前五名。

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 经营中出现的问题与困难：

2004 年底，中国零售业全面对外资开放，世界上许多零售业巨头都加快了进军我国市场的步伐，外资商业企业迅速抢滩国内大中城市及沿海城市。在这种形势下，国内商业企业将触角延伸到中小城市，对宁夏商业零售企业构成较大威胁。

乳业的快速增长，吸引了众多资金实力雄厚的企业。乳业竞争日益加剧，而我区多数乳品企业规模小、产品质量差异大，小而全、小而散，各自为政，市场一有风吹草动，就出现原奶价格波动，产品积压、价格打折等无序竞争现象。

(2) 针对以上问题与困难将采取的措施：

商业方面：

面对激烈的同行业竞争，公司将采用巩固阵地、培养人才、加强管理、错位经营、创意营销等举措，扩大经营规模、挖掘市场潜力，实现商业多元化发展。

乳业方面：

为提高夏进乳业抵御风险的能力，公司将在重新调整经营战略、准确市场定位、加强内部管理的同时，通过合资、兼并、收购等方式不断整合我区奶业资源，消除同业竞争，对乳品企业内部实行错位经营，减少内耗、优势互补，发挥协同效应，增强企业竞争实力，实现乳业的规模经营和管理效益。

5、公司未曾披露过本年度盈利预测。

(二) 公司董事会报告期内的投资情况：

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况：

2、报告期内非募集资金投资项目：

报告期内，公司以自有资金 981.84 万元对银川新华百货配送中心有限公司进行增资扩股，本公司占该公司注册资本 4,200 万元的 81.82%，2004 年该公司共实现主营业务收入 9,993.35 万元，净利润 132.62 万元。

(三) 公司报告期内财务状况、经营成果：

1、主要会计科目增减变动情况及原因：

单位: 人民币元

| 项 目 | 2004 年 12 月 31 日 | 2003 年 12 月 31 日 | 变动金额 (+、-) |
|------------------|------------------|------------------|----------------|
| 总资产 | 1,277,364,228.67 | 1,238,474,042.71 | 38,890,185.96 |
| 长期负债 | 69,360,036.09 | 67,205,254.74 | 2,154,781.35 |
| 股东权益 | 545,561,640.50 | 523,238,961.58 | 22,322,678.92 |
| 主营业务利润 | 305,414,144.46 | 235,856,888.20 | 69,557,256.26 |
| 净利润 | 42,013,487.34 | 41,725,573.04 | 287,914.30 |
| 现金及现金等价物 净增加额 | 2,068,011.53 | 75,304,547.17 | -73,236,535.64 |

2、变动幅度超过 30%的会计报表项目注释及变动原因：

(1) 长期负债同比增幅 3.21%，主要原因是专项应付款增加；

(2) 主营业务利润同比增幅 29.49%，主要原因是主营业务收入增加；

(3) 现金及现金等价物净增加额同比减少 97.25%，主要原因是各项支出增加。

(四) 报告期内公司无因宏观政策、法规发生变化对本公司经营活动产生重大影响。

(五) 五联联合会计师事务所有限公司审计了本公司 2004 年度财务报告，并出具了无保留意见的审计报告；

(六) 新年度的经营计划：

1、进一步完善下属企业的约束和激励机制，不断强化规范运作意识，提高公司集团化管理水平，发挥公司集团运作的整体优势。

2、采取有效措施，创新内部管理，积极推进低成本运营，向管理要效益，准确定位，突出特色、整合资源、发挥优势，努力扭转乳业亏损局面，逐步形成具有一定规模和抵御市场风险的区域性强势乳业集团。

3、健全和完善用工机制，加强人力资源的培养，增强企业核心竞争力。

4、大力拓展连锁超市业务，不断寻求新的利润增长点。

(七) 董事会日常工作情况、

1、报告期内董事会会议情况及决议内容：

本报告期内，公司董事会共召开了五次次会议：

(1) 2004 年 3 月 22 日，公司第三届董事会第七次会议在外国专家楼会议室召开，应到董事 9 人，实到 9 人，会议由董事长徐鸣凤女士召集并主持。会议审议通过如下决议：

审议通过 2003 年度董事会工作报告；

审议通过 2003 年度财务报告；

审议通过 2003 年度利润分配议案；

审议通过 2003 年年度报告正文及摘要；

审议通过关于续聘五联联合会计师事务所有限公司及其年度报酬的议案；

审议通过关于修改公司章程的议案；

审议通过公司《投资者关系管理制度》；

审议通过公司《对外担保管理制度》；

审议关于聘任刘凯同志为公司总会计师的议案；

审议通过关于召开 2003 年度股东大会的有关事宜；

此会议决议公告刊登于 2004 年 3 月 24 日《中国证券报》、《证券时报》。

(2) 2004 年 4 月 21 日上午 9:00 时整在公司六楼会议室召开第三届董事会第八次会议，会议由董事长徐鸣凤女士召集并主持，会议应到 9 人，实到 8 人，董事胡吉东授权委托张凤琴董事表决，会议审议通过了公司 2004 年第一季度报告。

此会议决议公告刊登于 2004 年 4 月 22 日《中国证券报》、《证券时报》。

(3) 2004 年 8 月 16 日上午 9:00 时整本公司在沙湖会议室召开第三届董事会第九次会议，会议应到 9 人，实到 9 人，会议由董事长徐鸣凤女士召集并主持，会议审议通过了如下内容：

审议通过了公司 2004 年半年度报告及其摘要；

审议通过了公司 2004 年半年度利润分配议案；

审议通过了关于以自有资金 981.84 万元对银川新华百货配送中心有限公司进行增资扩股的议案。

此会议决议公告已刊登于 2004 年 8 月 17 日《中国证券报》、《证券时报》。

(4) 2004 年 10 月 19 日上午 9:00 整本公司在六楼会议室召开第三届董事会第十次会议,会议应到 9 人,实到 7 人,2 人授权委托其他董事,会议由董事长徐鸣凤女士召集并主持,会议审议通过了公司 2004 年第三季度报告及关于公司子公司更名及业态调整的议案。

此会议决议公告已刊登于 2004 年 10 月 21 日《中国证券报》、《证券时报》。

(5) 2004 年 12 月 30 日,本公司在六楼会议室召开第三届董事会临时会议,会议应到董事 9 人,实到 9 人,会议由董事长徐鸣凤女士召集并主持,会议审议通过如下内容:

审议通过了对西北亚奥信息技术股份有限公司的长期投资计提 300 万元减值准备的议案;

审议通过了为公司控股子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司提供短期借款 2,500 万元的议案。

2、报告期内董事会对股东大会决议的执行情况:

本年度,公司董事会根据《公司法》及《公司章程》等有关法律、法规的要求,充分行使股东大会赋予董事会的职权,认真执行股东大会通过的各项决议内容,完成了 2003 年度利润分配方案,即以 2003 年总股本 10,289.25 万股为基数,每 10 股派发 2.00 元(含税)现金红利,共计分配利润 20,578,500 元。

(八) 本次利润分配预案:

公司 2004 年共实现净利润 42,013,487.34 元,提取法定盈余公积金 4,201,348.73 元和公益金 3,781,213.86 元后,加上年初未分配利润 115,230,805.76 元,可供股东分配的利润为 149,261,730.51 元,本年度已派发普通股股利 20,578,502.20 元,年末未分配利润为 128,683,228.31 元,公司董事会决定 2004 年度以每 10 股派发现金红利 2.50

元人民币(含税),共计分配 25,723,125.00 元。本年度公司不再进行公积金转增股本。

(九) 专项说明及独立意见

1、五联联合会计师事务所有限公司对我公司与控股股东及其他关联方的资金往来情况出具了五联核字[2005]第 2012 号专项说明:银川新华百货商店股份有限公司 2004 年度与控股股东及其他关联方发生的资金往来,主要是由于银川新华百货商店股份有限公司租赁银川市新华百货商店土地而产生的关联交易(见五联审字[2005]第 2149 号审计报告所附财务资料),除上述由于正常关联交易产生之资金往来外,我们未发现银川新华百货商店股份有限公司存在证监发(2003)56 号《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》提及的下列情况:

为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用或互相代为承担成本和其他支出;

未发生有偿或无偿地拆借公司的资金给控股股东及其他关联方使用;

通过银行或非银行金融机构向关联方提供委托贷款;

委托控股股东及其他关联方进行投资活动;

为控股股东及其他关联方开具没有真实交易背景的商业承兑汇票;

代控股股东及其他关联方偿还债务。

2、独立董事关于对外担保情况的独立意见

根据证监发(2003)56 号《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》精神,我们本着对全体股东认真负责的态度,通过对公司有关情况进行了解和调查,并审阅公司相关财务资料的基础上,就公司累计和当期对外担保、执行《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)的规定情况做出专项说明,并发表独立意见如下:

至报告期末,公司不存在被控股股东或其他关联方非经营性资金占用情况。公司与关联方发生的资金往来,主要是由于银川新华百货商店股份有限公司租赁银川市新华百货商店土地而产生的关联交易,除上述正常经营性资金往来外,不存在为关联方承担成

本和其他支出的情形,也不存在以超过正常结算期应收帐等方式被关联方变相占用资金的情况。

至报告期末,公司没有为控股股东及其关联方、任何非关联方公司、非法人单位或个人提供担保。仅由于业务需要,公司子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司为奶户提供担保 1,893.85 万元。

(十) 其他事项:

本年度公司信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》。

第九节 监事会报告

2004 年,公司监事会全体监事依法行使监督职责,在法律和公司章程规定的范围内认真开展工作。本报告期内,全体监事列席了本年度董事会会议,并召开了四次监事会会议,有关情况报告如下:

(一) 公司监事会本年度召开会议情况:

2004 年 3 月 22 日下午 3:00,本公司第三届监事会第四次会议在外国专家楼会议室召开,会议应到 5 人,实到 4 人,1 人授权委托其他监事。在公司监事会主席马卫红女士的主持下,全体监事认真审议了 2003 年度公司监事会工作报告、2003 年度财务报告、2003 年度利润分配议案、2003 年年度报告正文及摘要;审议通过了关于续聘五联联合会计师事务所有限公司及其年度报酬的议案;审议通过了关于修改公司章程的议案;审议通过了公司《投资者关系管理制度》、《对外担保管理制度》;审议通过了关于更换公司监事会监事的议案;审议通过了关于召开 2003 年度股东大会的有关事宜。

2004 年 4 月 21 日下午 3 时,本公司第三届监事会第五次会议在六楼会议室召开,会议应到 5 人,实到 5 人。会议由公司监事会主席马卫红女士主持。会议审议通过了公

司 2004 年第一季度报告。

2004 年 8 月 16 日下午 2 时，本公司第三届监事会第六次会议在沙湖会议室召开，会议应到 5 人，实到 5 人。会议由公司监事会主席马卫红女士召集并主持，会议审议通过了 2004 年半年度报告正文及摘要；审议通过了 2004 年半年度利润分配议案；审议通过了关于以自有资金 981.84 万元对银川新华百货配送中心有限公司进行增资扩股的议案。

2004 年 10 月 19 日下午 3 时，本公司第三届监事会第七次会议在六楼会议室召开，会议应到 5 人，实到 5 人。会议由监事会主席马卫红女士召集并主持，会议审议通过了：2004 年第三季度报告；关于公司子公司更名及业态调整的议案。

（二）公司依法运作情况：

本报告期内，公司在进行经营决策时，均按照本公司有关议事规则及决策程序进行，所有过程符合有关法律的规定，公司董事及所有高级管理人员在执行公司职务时，严格遵守法律法规及《公司章程》，无损害公司利益的行为。

（三）检查公司财务的情况：

报告期内，监事会依据公司章程规定对公司财务进行了检查，未发现违纪违规和违反公司财务制度的情况。五联联合会计师事务所有限公司对公司 2004 年度财务报告出具了无保留意见的审计报告，公司财务报告中反映的财务状况及经营成果真实、数据准确，无任何虚假不实成份。

（四）报告期内，公司无募集资金项目。

（五）报告期内，公司无收购和出售资产情况。

（六）本年度公司租赁母公司银川市新华百货商店土地 8,539.88 平方米，按合同规定，支付土地租赁费 252.29 万元，经银川市国有资产监督管理委员会批准，减免 2004 年土地租赁费 152.29 万元，公司支付 100 万元，没有损害上市公司利益。

2004 年，公司监事会通过依法行使监督职责，认为公司依法运作等不存在问题。

第十节 重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购、吸收、合并事项的简要情况：

报告期内，公司经董事会审议通过以自有资金 981.84 万元对银川新华百货配送中心有限公司进行了增资扩股。

(三) 报告期内，公司重大关联交易事项：

本公司租赁母公司银川市新华百货商店土地 8,539.88 平方米，按合同规定，每年需支付土地租赁费 252.29 万元，经银川市国有资产监督管理委员会批准，减免 2004 年土地租赁费 152.29 万元。

(四) 报告期内，公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项，无委托他人进行资产管理的事项；

(五) 担保情况：

截止本报告期末，公司子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司为奶户提供借款担保 1,893.85 万元。

单位:元

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
|--------------------------------|-------------|---------------|------|---------------|--------|---------------|
| 担保对象名称 | 发生日期（协议签署日） | 担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保（是或否） |
| 奶户 | 2003 年 | 18,938,500.00 | —— | 3 年 | 否 | 否 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | 7,583,100.00 | | |
| 报告期末担保余额合计 | | | | 11,363,100.00 | | |
| 公司对控股子公司的担保情况 | | | | | | |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计 | | | | 0 | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | | 0 | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | | 11,363,100.00 | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | | 2% | | |
| 公司违规担保情况 | | | | | | |
| 为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额 | | | | 0 | | |

| | |
|-----------------------------------|---|
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 | 0 |
| 担保总额是否超过净资产的 50% (是或否) | 0 |
| 违规担保金额 | 0 |

(六) 根据2004年4月26日召开2003年度股东大会审议通过的2003年度利润分配方案, 公司董事会以2003年末股份总数10,289.25万股为基数, 向全体股东按每10股派发2.00元(含税)现金红利, 该承诺事项已于2004年5月28日实施了分红派息方案。

(七) 报告期内公司续聘五联联合会计师事务所有限公司为本公司审计机构, 支付年度报酬为 10 万元。

(八) 报告期内, 没有受中国证监会稽查, 中国证监会通报批评、行政处罚, 证券交易所公开谴责的情形。

(九) 其他重大事项。

1、报告期内, 经公司董事会临时会议审议通过为公司控股子公司——宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司提供短期借款 2,500 万元。

2、报告期内, 经公司董事会临时会议审议通过对参股单位西北亚奥信息技术股份有限公司 500 万元长期投资计提 300 万元减值准备。

3、报告期内, 经公司第三届董事会第十次会议审议通过, 公司子公司银川新华百货配送中心有限公司更名为“银川新华百货连锁超市有限公司”, 公司子公司银川新华百货丽华连锁有限公司所属连锁店划归银川新华百货连锁超市有限公司统一管理。

第十一节 财务会计报告

(一) 审计报告

五联审字[2005]第 2149 号

审 计 报 告

银川新华百货商店股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2004 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2004 年度的合并及母公司利润表和合并及母公司现金流量表。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 日的合并及母公司财务状况以及 2004 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

五联联合会计师事务所有限公司

中国注册会计师 于晓鸥

中国注册会计师 米文莉

中国 · 兰州

二 五年三月二十二日

(二) 财务报表

资产负债表

编制单位:银川新华百货商店股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

| 项 目 | 合 并 | | 母 公 司 | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 期初数 | 期末数 | 期初数 | 期末数 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 209,333,575.77 | 216,220,755.27 | 115,122,784.49 | 125,313,413.86 |
| 短期投资 | | | | |
| 应收票据 | 2,300,000.00 | 1,016,500.00 | | |
| 应收股利 | | | 8,015,122.87 | 7,602,581.87 |
| 应收利息 | | | | |
| 应收账款 | 36,293,288.91 | 46,485,337.21 | 17,290,015.27 | 16,544,822.38 |
| 其他应收款 | 41,485,017.04 | 18,196,915.27 | 15,242,602.12 | 27,103,898.39 |
| 预付账款 | 83,071,646.76 | 79,291,447.14 | 35,783,927.72 | 23,957,677.03 |
| 应收补贴款 | | | | |
| 存货 | 159,303,575.69 | 147,681,788.50 | 42,642,036.87 | 10,798,367.22 |
| 待摊费用 | 922,356.70 | 2,115,139.04 | 339,916.69 | 214,941.89 |
| 一年内到期的长期债权 投资 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | 532,709,460.87 | 511,007,882.43 | 234,436,406.03 | 211,535,702.64 |
| 长期投资： | | | | |
| 长期股权投资 | 89,260,500.00 | 86,260,500.00 | 352,882,751.96 | 356,835,390.09 |
| 长期债券投资 | 40,000.00 | 40,000.00 | | |
| 其中：合并价差 | 8,563,177.67 | 7,527,578.78 | | |
| 其中：股权投资差额 | 8,563,177.67 | 7,527,578.78 | | |
| 长期投资合计 | 97,863,677.67 | 93,828,078.78 | 352,882,751.96 | 356,835,390.09 |
| 固定资产： | | | | |
| 固定资产原价 | 633,683,711.10 | 690,005,091.97 | 122,184,112.50 | 112,564,489.52 |
| 减：累计折旧 | 124,031,800.19 | 155,543,481.56 | 32,497,223.82 | 34,861,988.64 |

| | | | | |
|-------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 固定资产净值 | 509,651,910.91 | 534,461,610.41 | 89,686,888.68 | 77,702,500.88 |
| 减：固定资产减值准备 | 3,934,912.48 | 1,360,794.21 | 1,822,546.70 | 5,132.07 |
| 固定资产净额 | 505,716,998.43 | 533,100,816.20 | 87,864,341.98 | 77,697,368.81 |
| 工程物资 | 336,212.02 | | | |
| 在建工程 | 36,159,603.21 | 70,460,640.45 | | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 固定资产合计 | 542,212,813.66 | 603,561,456.65 | 87,864,341.98 | 77,697,368.81 |
| 无形资产及其他资产： | | | | |
| 无形资产 | 65,250,749.31 | 63,200,421.19 | 3,462,606.85 | 3,372,863.29 |
| 长期待摊费用 | 437,341.20 | 5,766,389.62 | | |
| 其他长期资产 | | | | |
| 无形资产及其他资产合计 | 65,688,090.51 | 68,966,810.81 | 3,462,606.85 | 3,372,863.29 |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款借项 | | | | |
| 资产总计 | 1,238,474,042.71 | 1,277,364,228.67 | 678,646,106.82 | 649,441,324.83 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 85,690,000.00 | 110,000,000.00 | | |
| 应付票据 | 43,711,914.00 | 47,354,020.00 | 13,000,000.00 | |
| 应付账款 | 290,987,033.18 | 256,270,970.68 | 105,447,046.51 | 59,820,864.27 |
| 预收账款 | 50,819,210.90 | 81,743,252.72 | 22,902,752.75 | 38,605,184.11 |
| 应付工资 | 636,554.28 | 2,654,820.15 | | |
| 应付福利费 | 5,490,905.68 | 5,779,507.85 | 1,245,988.24 | 518,159.28 |
| 应付股利 | 340,926.83 | 311,443.45 | | |
| 应交税金 | 10,938,571.22 | 2,583,076.90 | 4,380,574.50 | 597,372.53 |
| 其他应交款 | 540,782.33 | 494,306.13 | 252,134.99 | 56,069.08 |
| 其他应付款 | 30,550,944.71 | 46,514,894.70 | 8,178,648.25 | 4,282,035.06 |
| 预提费用 | 1,853,069.17 | | | |
| 预计负债 | | | | |
| 一年内到期的长期负债 | 22,400,000.00 | 7,890,000.00 | | |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 543,959,912.30 | 561,596,292.58 | 155,407,145.24 | 103,879,684.33 |

| | | | | |
|----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| 长期负债： | | | | |
| 长期借款 | 59,610,000.00 | 55,415,000.00 | | |
| 应付债券 | 244,833.68 | | | |
| 长期应付款 | 552,921.06 | 429,926.09 | | |
| 专项应付款 | 6,797,500.00 | 13,515,110.00 | | |
| 其他长期负债 | | | | |
| 长期负债合计 | 67,205,254.74 | 69,360,036.09 | | |
| 递延税项： | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | |
| 负债合计 | 611,165,167.04 | 630,956,328.67 | 155,407,145.24 | 103,879,684.33 |
| 少数股东权益 | 104,069,914.09 | 100,846,259.50 | | |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 102,892,500.00 | 102,892,500.00 | 102,892,500.00 | 102,892,500.00 |
| 减：已归还投资 | | | | |
| 实收资本（或股本）净额 | 102,892,500.00 | 102,892,500.00 | 102,892,500.00 | 102,892,500.00 |
| 资本公积 | 265,736,136.75 | 266,623,830.53 | 265,736,136.75 | 266,623,830.53 |
| 盈余公积 | 39,379,519.07 | 47,362,081.66 | 39,379,519.07 | 47,362,081.66 |
| 其中：法定公益金 | 18,653,456.40 | 22,434,670.26 | 18,653,456.40 | 22,434,670.26 |
| 未分配利润 | 115,230,805.76 | 128,683,228.31 | 115,230,805.76 | 128,683,228.31 |
| 拟分配现金股利 | 20,578,500.00 | 25,723,125.00 | 20,578,500.00 | 25,723,125.00 |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 减：未确认投资损失 | | | | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | 523,238,961.58 | 545,561,640.50 | 523,238,961.58 | 545,561,640.50 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 1,238,474,042.71 | 1,277,364,228.67 | 678,646,106.82 | 649,441,324.83 |

公司法定代表人：徐鸣凤

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：周云

利润及利润分配表

编制单位:银川新华百货商店股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位:元 币种:人民币

| 项 目 | 合 并 | | 母 公 司 | |
|---------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 上期数 | 本期数 | 上期数 | 本期数 |
| 一、主营业务收入 | 1,323,740,303.49 | 1,604,201,759.63 | 501,756,252.76 | 505,663,343.29 |
| 减:主营业务成本 | 1,081,848,668.79 | 1,291,319,152.04 | 429,047,081.79 | 430,317,839.53 |
| 主营业务税金及附加 | 6,034,746.50 | 7,468,463.13 | 3,397,600.10 | 3,072,582.70 |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) | 235,856,888.20 | 305,414,144.46 | 69,311,570.87 | 72,272,921.06 |
| 加:其他业务利润(亏损以“-”号填列) | 14,573,638.87 | 26,359,878.69 | 5,625,935.66 | 6,468,536.55 |
| 减:营业费用 | 127,488,436.98 | 192,062,997.45 | 23,543,547.15 | 19,397,238.53 |
| 管理费用 | 64,400,885.51 | 75,095,368.79 | 24,621,643.01 | 23,523,504.11 |
| 财务费用 | 8,033,945.15 | 8,574,036.64 | -115,999.35 | -169,395.06 |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 50,507,259.43 | 56,041,620.27 | 26,888,315.72 | 35,990,110.03 |
| 加:投资收益(损失以“-”号填列) | 11,758,162.34 | 2,662,939.36 | 23,384,474.24 | 12,508,095.33 |
| 补贴收入 | 33,000.00 | 165,086.96 | | |
| 营业外收入 | 1,298,797.88 | 280,009.71 | 54,195.76 | 17,422.62 |
| 减:营业外支出 | 6,393,561.25 | 5,263,094.94 | 4,090,938.51 | 1,505,172.79 |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 57,203,658.40 | 53,886,561.36 | 46,236,047.21 | 47,010,455.19 |
| 减:所得税 | 10,288,626.33 | 11,817,043.43 | 4,510,474.17 | 4,996,967.85 |
| 减:少数股东损益 | 5,189,459.03 | 56,030.59 | | |
| 加:未确认投资损失(合并报表填列) | | | | |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列) | 41,725,573.04 | 42,013,487.34 | 41,725,573.04 | 42,013,487.34 |

| | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 加：年初未分配利润 | 93,780,191.59 | 115,230,805.76 | 93,780,191.59 | 115,230,805.76 |
| 其他转入 | | | | |
| 六、可供分配的利润 | 135,505,764.63 | 157,244,293.10 | 135,505,764.63 | 157,244,293.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,172,557.30 | 4,201,348.73 | 4,172,557.30 | 4,201,348.73 |
| 提取法定公益金 | 3,755,301.57 | 3,781,213.86 | 3,755,301.57 | 3,781,213.86 |
| 提取职工奖励及福利基金(合并报表填列) | | | | |
| 提取储备基金 | | | | |
| 提取企业发展基金 | | | | |
| 利润归还投资 | | | | |
| 七、可供股东分配的利润 | 127,577,905.76 | 149,261,730.51 | 127,577,905.76 | 149,261,730.51 |
| 减：应付优先股股利 | | | | |
| 提取任意盈余公积 | | | | |
| 应付普通股股利 | 12,347,100.00 | 20,578,502.20 | 12,347,100.00 | 20,578,502.20 |
| 转作股本的普通股股利 | | | | |
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) | 115,230,805.76 | 128,683,228.31 | 115,230,805.76 | 128,683,228.31 |
| 补充资料： | | | | |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | |
| 2. 自然灾害发生的损失 | | | | |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额 | | | | |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额 | | | | |
| 5. 债务重组损失 | | | | |
| 6. 委托投资收益 | 2,835,000.00 | | | |
| 7. 其他 | | | | |

公司法定代表人：徐鸣凤

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：周云

现 金 流 量 表

编制单位:银川新华百货商店股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位:元

币种:人民币

| 项目 | 合并数 | 母公司数 |
|--------------------------|------------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 1,943,362,061.84 | 601,842,995.32 |
| 收到的税费返还 | 897,066.96 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 48,786,061.51 | 7,679,128.17 |
| 现金流入小计 | 1,993,045,190.31 | 609,522,123.49 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 1,617,197,679.97 | 520,957,893.68 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 92,203,029.49 | 21,184,281.88 |
| 支付的各项税费 | 74,219,583.46 | 25,165,709.88 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 97,734,641.41 | 8,499,308.18 |
| 现金流出小计 | 1,881,354,934.33 | 575,807,193.62 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 111,690,255.98 | 33,714,929.87 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资所收到的现金 | 48,654,767.95 | 48,654,767.95 |
| 其中：出售子公司收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | 20,996,611.17 | 20,935,182.87 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金 | 4,388,025.26 | 4,204,972.07 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | 7,618,324.28 | 49,412.50 |
| 现金流入小计 | 81,657,728.66 | 73,844,335.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | 106,719,124.12 | 1,940,299.58 |
| 投资所支付的现金 | 40,000,000.00 | 49,818,400.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | 25,000,000.00 |
| 现金流出小计 | 146,719,124.12 | 76,758,699.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -65,061,395.46 | -2,914,364.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金 | 18,000,000.00 | |
| 借款所收到的现金 | 165,900,000.00 | |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | 130,000.00 | |
| 现金流入小计 | 166,030,000.00 | |
| 偿还债务所支付的现金 | 157,310,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 43,576,062.53 | 18,147,523.04 |
| 其中：支付少数股东的股利 | | |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | 9,704,780.63 | 2,462,407.44 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金 | | |
| 现金流出小计 | 210,590,843.16 | 20,609,930.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -44,560,843.16 | -20,609,930.48 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | -5.83 | -5.83 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 2,068,011.53 | 10,190,629.37 |
| 补充材料 | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 42,013,487.34 | 42,013,487.34 |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列) | 56,030.59 | |
| 减：未确认的投资损失 | | |
| 加：计提的资产减值准备 | 3,245,329.00 | 2,908,123.24 |
| 固定资产折旧 | 39,415,907.78 | 6,654,835.59 |
| 无形资产摊销 | 2,630,328.12 | 89,743.56 |
| 长期待摊费用摊销 | 459,598.82 | |
| 待摊费用减少(减：增加) | -1,192,782.34 | 124,974.80 |
| 预提费用增加(减：减少) | -1,853,069.17 | |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) | 2,676,184.84 | 1,113,941.10 |
| 固定资产报废损失 | | |
| 财务费用 | 10,509,235.49 | |
| 投资损失(减：收益) | -5,662,939.36 | -15,508,095.33 |
| 递延税款贷项(减：借项) | | |
| 存货的减少(减：增加) | 11,053,377.96 | 31,866,274.11 |
| 经营性应收项目的减少(减：增加) | 32,794,486.61 | 8,972,638.55 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少) | -24,454,919.70 | -44,520,993.09 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 111,690,255.98 | 33,714,929.87 |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： | | |
| 现金的期末余额 | 208,978,382.08 | 125,313,413.86 |
| 减：现金的期初余额 | 202,514,010.51 | 115,122,784.49 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | 4,396,360.04 | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,068,011.53 | 10,190,629.37 |

公司法定代表人：徐鸣凤

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：周云

合并资产减值准备明细表

2004 年

编制单位: 银川新华百货商店股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

| 项 目 | 期初余额 | 本期 增加数 | 本期减少数 | 期末余额 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | | 合计 | |
| 坏账准备合计 | 3,181,007.35 | 420,936.01 | 1,606,930.18 | 1,995,013.18 |
| 其中: 应收账款 | 1,327,458.57 | 219,565.30 | 356,688.51 | 1,190,335.36 |
| 其他应收款 | 1,853,548.78 | 201,370.71 | 1,250,241.67 | 804,677.82 |
| 短期投资跌价准备合计 | | | | |
| 其中: 股票投资 | | | | |
| 债券投资 | | | | |
| 存货跌价准备合计 | 946,146.88 | 663,035.01 | 94,625.78 | 1,514,556.11 |
| 其中: 库存商品 | 767,429.96 | 379,185.49 | 22,604.46 | 1,124,010.99 |
| 原材料 | 178,716.92 | 283,849.52 | 72,021.32 | 390,545.12 |
| 长期投资减值准备合计 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 其中: 长期股权投资 | | 3,000,000.00 | | 3,000,000.00 |
| 长期债权投资 | | | | |
| 固定资产减值准备合计 | 3,934,912.48 | 768,288.16 | 3,342,406.43 | 1,360,794.21 |
| 其中: 房屋、建筑物 | | | | |
| 机器设备 | 3,934,912.48 | 768,288.16 | 3,342,406.43 | 1,360,794.21 |
| 无形资产减值准备 | | | | |
| 其中: 专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 在建工程减值准备 | | | | |
| 委托贷款减值准备 | | | | |
| 资产减值合计 | 8,062,066.71 | 4,852,259.18 | 5,043,962.39 | 7,870,363.50 |

公司法定代表人: 徐鸣凤

主管会计工作负责人: 张凤琴

会计机构负责人: 周云

合并股东权益增减变动表

2004 年

编制单位: 银川新华百货商店股份有限公司

单位: 元

币种: 人民币

| 项 目 | 本期数 | 上期数 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 一、实收资本(或股本) | | |
| 期初余额 | 102,892,500.00 | 102,892,500.00 |
| 本期增加数 | | |
| 其中: 资本公积转入 | | |
| 盈余公积转入 | | |
| 利润分配转入 | | |
| 新增资本(股本) | | |
| 本期减少数 | | |
| 期末余额 | 102,892,500.00 | 102,892,500.00 |
| 二、资本公积 | | |
| 期初余额 | 265,736,136.75 | 264,019,514.82 |
| 本期增加数 | | 1,716,621.93 |
| 其中: 资本(或股本)溢价 | | |
| 接受捐赠非现金资产准备 | | |
| 接受现金捐赠 | | |
| 股权投资准备 | 803,552.62 | 1,706,621.93 |
| 关联交易差价 | | |
| 拨款转入 | | 10,000.00 |
| 外币资本折算差额 | | |
| 其他资本公积 | 84,141.16 | |
| 本期减少数 | | |
| 其中: 转增资本(或股本) | | |
| 期末余额 | 266,623,830.53 | 265,736,136.75 |
| 三、法定和任意盈余公积 | | |
| 期初余额 | 20,726,062.67 | 16,553,505.37 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 本期增加数 | 4,201,348.73 | 4,172,557.30 |
| 其中：从净利润中提取数 | 4,201,348.73 | 4,172,557.30 |
| 法定盈余公积 | 4,201,348.73 | 4,172,557.30 |
| 任意盈余公积 | | |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 法定公益金转入数 | | |
| 本期减少数 | | |
| 其中：弥补亏损 | | |
| 转增资本（或股本） | | |
| 分派现金股利或利润 | | |
| 分派股票股利 | | |
| 期末余额 | 24,927,411.40 | 20,726,062.67 |
| 其中：法定盈余公积 | | 20,726,062.67 |
| 储备基金 | | |
| 企业发展基金 | | |
| 四、法定公益金 | | |
| 期初余额 | 18,653,456.40 | 14,898,154.83 |
| 本期增加数 | 3,781,213.86 | 3,755,301.57 |
| 其中：从净利润中提取数 | 3,781,213.86 | 3,755,301.57 |
| 本期减少数 | | |
| 其中：其他集体福利支出 | | |
| 期末余额 | 22,434,670.26 | 18,653,456.40 |
| 五、未分配利润 | | |
| 期初未分配利润 | 115,230,805.76 | 93,780,191.59 |
| 本期净利润（净亏损以“-”号填列） | 42,013,487.34 | 41,725,573.04 |
| 本期利润分配 | 28,561,064.79 | 20,274,958.87 |
| 期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列） | 128,683,228.31 | 115,230,805.76 |

公司法定代表人：徐鸣凤

主管会计工作负责人：张凤琴

会计机构负责人：周云

合并应交增值税明细表

2004 年

编制单位:银川新华百货商店股份有限公司

单位:元 币种:人民币

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------------|----------------|
| 一、应交增值税 | |
| 1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列) | -456,724.31 |
| 2. 销项税额 | 317,246,442.67 |
| 出口退税 | 75,064.14 |
| 进项税额转出 | 2,321,968.68 |
| 转出多交增值税 | 807,254.52 |
| 3. 进项税额 | 282,958,230.40 |
| 已交税金 | |
| 减免税款 | |
| 出口抵减内销产品应纳税额 | |
| 转出未交增值税 | 38,542,443.38 |
| 4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列) | -1,506,668.08 |
| 二、未交增值税 | |
| 1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列) | 7,021,646.81 |
| 2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列) | 37,735,188.86 |
| 3. 本期已交数 | 44,770,543.08 |
| 4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列) | -13,707.41 |
| | |
| | |
| | |

公司法定代表人: 徐鸣凤

主管会计工作负责人: 张凤琴

会计机构负责人: 周云

(三) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

会 计 报 表 附 注

编制单位：银川新华百货商店股份有限公司

会计期间：2004 年度

附注 1、公司简介

银川新华百货商店股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1997 年 1 月 3 日经中国证券监督管理委员会以中证监会发字<1996>392、393 号文件批准，由银川市新华百货商店作为主要发起人，联合宁夏长城机器制造厂（现更名为宁夏共享集团有限公司）、宁夏制药厂（现更名为宁夏启元药业有限公司）、宁夏糖酒副食品总公司（现股权转让给宁夏华联商厦股份有限公司）、银川市电信局顺达开发公司（现更名为宁夏移动通信顺达开发公司）五家单位，公开向社会发行股票成立的股份有限公司。本公司注册资本为人民币 102,892,500.00 元。公司注册地银川市新华东街 29 号，法定代表人：徐鸣凤，经营范围：零售及批发百货、文化用品、服装鞋帽、针纺织品、家电家俱、钟表工艺、副食品等十大类四万余种商品。公司于 1997 年 1 月 3 日向宁夏回族自治区工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：6400001201328；注册资本：人民币 10,289.25 万元；公司营业期限：1997 年 1 月 3 日至 2007 年 1 月 3 日。

附注 2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2.2 会计年度

采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务的折算

本公司以人民币为记账本位币。对于发生的外币业务，按发生时的市场汇率折合为人民币，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇率进行调整，除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外，其他外币折算差异直接计入当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

2.7 短期投资及其跌价准备核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。公司于每年年度末时，对短期投资进行全面检查，对市价低于成本的差额，按投资总体计提短期投资跌价准备。

2.8 坏账准备及损失的核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项。

2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.8.3 坏账准备的计提方法、计提比例和坏账损失的核算方法

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备，根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息，确定的计提比例如下：

- (1) 账龄在一年以内（含一年）的应收款项按其余额的 3% 计提；
- (2) 账龄在一至二年的应收款项按其余额的 6% 计提；
- (3) 账龄在二至三年的应收款项按其余额的 20% 计提；
- (4) 账龄在三年以上的应收款项按其余额的 30% 计提。

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项，将采用个别辨认法。

2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 本公司存货主要包括库存商品、原材料、委托加工材料、自制半成品、在产品、低值易耗品、包装物等。

2.9.2 本公司存货的取得和发出成本的确定。

(1) 母公司及子公司银川新华百货购物中心有限公司、银川新华百货老大楼有限公司及新华百货东桥家电有限公司库存商品采用进价金额核算，已销商品成本结转采用先进先出法；

(2) 子公司银川新华百货丽华连锁有限公司库存商品采用“售价金额核算，实物负责制”；已

销商品成本结转采用分类分柜组进销差价率法分摊核算；

(3) 子公司银川新华百货连锁超市有限公司采用“进价金额核算，实物负责制”，已销商品成本结转采用个别计价法核算；

(4) 子公司宁夏新华百货夏进乳业集团股份有限公司购入存货采用实际成本核算，存货的领用、发出按加权平均法计价；生产成本按期末自制半成品及产成品的入库产量分别进行计算、分配。

(5) 低值易耗品采用“一次摊销法”核算（子公司宁夏夏进乳业集团股份有限公司采用五五摊销法）。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点，各类存货的盘盈、盘亏、报废计入当期损益。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。年度终了，本公司对存货进行全面清查，按存货类别的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

2.10 长期投资及其减值准备核算方法

2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20%或 20%以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。对拥有被投资单位 50%（不含）以上股权或虽然不足 50%但实际拥有控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，将长期股权投资初始投资成本小于享有被投资单位所有者权益份额的差额作为资本公积，不分期摊销；长期股权投资的初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的借项差额，按如下期限摊销：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销股权投资差额；若没有约定投资期限，则将股权投资差额的借方发生数在不超过 10 年的期限内平均摊销。

2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的

折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如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长期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

2.11 委托贷款的核算方法

委托贷款按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司在期末对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

2.12 固定资产与折旧及固定资产减值准备的核算

2.12.1 固定资产的确认标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产，单位价值在 2000 元以上，且使用年限在两年以上的，也作为固定资产。

2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、通用设备、运输设备三类。

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

2.12.4 固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计净残值率 (%) | 预计使用年限 | 年折旧率 (%) |
|--------|------------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 3-5 | 35 | 2.77-2.71 |
| 通用设备 | 3-5 | 7-16 | 13.85-6.06 |
| 运输设备 | 3-5 | 8-9 | 12.13-10.78 |

| | | | |
|-----|----|---|----|
| 产役畜 | 10 | 6 | 15 |
|-----|----|---|----|

2.12.5 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末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，将可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

2.13 在建工程及在建工程减值准备的核算

2.13.1 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关规定计提固定资产折旧，待办理了竣工决算手续后，再对固定资产原价和折旧已提数作调整。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在项目达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月(含3个月)的，暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍计入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

2.15 无形资产及无形资产减值准备的核算

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.16 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。除购建固定资产外，所有筹建期间所发生的费用，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

2.17 应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价。利息费用按实际利率计提。对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。

2.18 收入确认的方法

2.18.1 产品销售收入的确认

本公司以将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.18.2 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如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，本公司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，本公司在资产负债表

日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，则将按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，而不确认收入。

2.18.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

2.19 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

2.20 会计政策、会计估计变更

会计政策、会计估计变更的会计处理方法

本公司对会计政策的变更采用追溯调整法，但在无法确认会计政策变更的累计影响时采用未来适用法；

本公司对会计估计的变更采用未来适用法。

2.21.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定合并的子公司和合营企业。对合营企业按《企业会计制度》进行合并。

2.21.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将本公司母公司对子公司的权益性投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额，以及本公司母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异，在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业，合并报表时，按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

附注 3 利润分配办法

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取 9%法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 由董事会提出分配预案, 股东大会审议决定分配普通股股利。

附注 4、税项

4.1 增值税：按照国家税收法规，本公司商品销售收入为计征增值税收入。商业零售企业按销售收入 17%、13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；本公司子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司的增值税按纯奶销售收入 13%，花色奶按销售收入 17%计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

4.2 消费税：根据国家有关税收法规，按照金银首饰零售额的 5%计算缴纳。

4.3 营业税：根据国家有关税收法规，按照属营业税征缴范围的收入的规定比例计算缴纳。

4.4 城市维护建设税：根据国家有关税收法规，按应交流转税额的 7%计算缴纳；本公司子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司按应交流转税额的 5%计算缴纳。

4.5 教育费附加：根据国家有关税收法规及当地规定，按应交流转税额的 3%计算缴纳。

4.6 地方教育费附加：根据宁夏回族自治区政府的规定，按应交流转税额的 2%计算缴纳。

4.7 水利基金：根据宁夏回族自治区政府的规定，按照上年营业收入的 0.7%计提缴纳。

4.8 房产税按房产原值 70%的 1.2%计提缴纳，或按房产租赁收入的 12%计提缴纳。

4.9 所得税：本公司所得税根据宁夏回族自治区财政厅、宁夏回族自治区地税局宁财（税）发[2001]657号《关于我区上市公司企业所得税优惠政策规定的通知》精神，从 2001 年起减按 15%的税率计缴，优惠期 5 年；本公司子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司根据宁夏吴忠市利通区地方税务局吴利地税发[2004]134号文件，免征 2004 年企业所得税；本公司子公司—银川新华百货东桥家电有限公司，根据宁夏区国税局宁国税函[2004]450号文件免征 2004 年度企业所得税；本公司子公司银川新华百货连锁超市有限公司，根据银川市地方税务局银地税发[2004]370号文件减按 15%税率征收 2004 年所得税。除上述外，本公司的其他子公司所得税税率均为 33%。

附注 5、控股公司、联营公司及合营公司

5.1 纳入合并范围子公司及合营企业情况

| 企业名称 | 经济性质 | 法定代表人 | 经营范围 | 注册资本 (万元) | 本公司及控 股子公司合 计投资额 (万元) | 持股比例 |
|------------------|------|-------|----------|--------------|--------------------------------|--------|
| 银川新华百货购物中心有限公司 | 有限责任 | 戴志青 | 零售及批发商品 | 4900 | 4700 | 95.92% |
| 银川新华百连锁超市有限公司 | 有限责任 | 朱建波 | 零售及批发商品 | 4200 | 4200 | 100% |
| 银川新华百货老大楼有限公司 | 有限责任 | 朱凤玲 | 零售及批发商品 | 5975.11 | 5500 | 92.05% |
| 银川新华百货丽华连锁有限公司 | 有限责任 | 付志颖 | 零售及批发商品 | 2202.08 | 2000 | 90.82% |
| 银川新华百货东桥家电有限公司 | 有限责任 | 王利永 | 零售及批发商品 | 1100 | 561 | 51% |
| 宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司 | 股份公司 | 张志前 | 生产及销售乳制品 | 13500 | 8100 | 60% |

银川新华百货连锁超市有限公司原名银川新华百货配送中心有限公司，原注册资本 3000 万元，2004 年增资至 4200 万元，并更名为银川新华百货连锁超市有限公司。

5.2 未纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

报告期内，无未纳入合并范围的控股子公司。

附注 6、合并会计报表主要项目注释

6.1 货币资金

本公司 2004 年 12 月 31 日货币资金余额为 216,220,755.27 元，列示如下：

| 项 目 | 2004年12月31日 | | | 2003年12月31日 | | |
|--------|-------------|--------|----------------|-------------|--------|----------------|
| | 原币 | 折算汇率 | 记账本位币 | 原币 | 折算汇率 | 记账本位币 |
| 现 金 | | | 932,335.40 | | | 579,489.53 |
| 银行存款 | | | 200,551,200.37 | | | 201,165,901.17 |
| 银行存款 | \$29,129.13 | 8.2765 | 241,087.24 | \$29,106.94 | 8.2767 | 240,909.41 |
| 其他货币资金 | | | 14,496,132.26 | | | 7,347,275.66 |
| 合 计 | | | 216,220,755.27 | | | 209,333,575.77 |

其他货币资金主要为承兑汇票保证金。

6.2 应收票据

本公司 2004 年 12 月 31 日应收票据余额为 1,016,500.00 元，列示如下：

| 票据种类 | 2004年12月31日 | 2003年12月31日 | 质押情况 |
|--------|--------------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 1,016,500.00 | 2,300,000.00 | 无质押 |
| 合 计 | 1,016,500.00 | 2,300,000.00 | |

6.3 应收账款

本公司 2004 年 12 月 31 日应收账款的净额为 46,485,337.21 元。

6.3.1 账龄分析

| 账 龄 | 2004年12月31日 | | | 2003年12月31日 | | |
|------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 一年以下 | 46,541,941.93 | 97.63 | 1,089,802.42 | 34,173,786.55 | 90.83 | 1,000,903.04 |
| 一至二年 | 840,631.98 | 1.76 | 17,505.02 | 2,662,037.30 | 7.08 | 169,870.72 |
| 二至三年 | 49,016.78 | 0.10 | 9,803.36 | 780,755.72 | 2.08 | 155,434.44 |
| 三年以上 | 244,081.88 | 0.51 | 73,224.56 | 4,167.91 | 0.01 | 1,250.37 |
| 合 计 | 47,675,672.57 | 100 | 1,190,335.36 | 37,620,747.48 | 100 | 1,327,458.57 |

6.3.2 年末较年初增加主要系宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司为扩大市场份额，赊销增加所致。

6.3.3 本账户无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6.3.4 应收账款项目前五名金额合计 3,628,118.68 元，占应收账款总额 7.61%。

6.4 其他应收款

本公司 2004 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 18,196,915.27 元。

6.4.1 账龄分析

| 账 龄 | 2004年12月31日 | | | 2003年12月31日 | | |
|------|---------------|-------|------------|---------------|-------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 一年以下 | 14,089,955.69 | 74.15 | 287,764.99 | 33,758,614.32 | 77.90 | 515,041.56 |
| 一至二年 | 3,752,467.40 | 19.75 | 212,625.13 | 3,615,285.82 | 8.34 | 198,579.06 |
| 二至三年 | 81,211.84 | 0.43 | 14,978.43 | 5,782,910.75 | 13.34 | 1,085,401.68 |
| 三年以上 | 1,077,958.16 | 5.67 | 289,309.27 | 181,754.93 | 0.42 | 54,526.48 |
| 合 计 | 19,001,593.09 | 100 | 804,677.82 | 43,338,565.82 | 100 | 1,853,548.78 |

6.4.2 期末较期初减少的主要原因系收回宁都创业投资有限公司股权转让款。

6.4.3 本账户无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6.4.4 其他应收款项目前五名金额合计 4,767,499.71 元,占其他应收款总额的比例为 25.09%。

6.5 预付账款

本公司 2004 年 12 月 31 日预付账款的余额为 79,291,447.14 元。

6.5.1 账龄分析

| 账 龄 | 2004年12月31日 | | 2003年12月31日 | |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 一年以下 | 57,496,821.61 | 72.51 | 64,478,229.55 | 77.62 |
| 一至二年 | 18,166,828.34 | 22.92 | 17,643,605.48 | 21.24 |
| 二至三年 | 2,960,261.85 | 3.73 | 949,811.73 | 1.14 |
| 三年以上 | 667,535.34 | 0.84 | | |
| 合 计 | 79,291,447.14 | 100 | 83,071,646.76 | 100 |

6.5.2 本账户无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

6.5.3 本公司账龄超过一年的预付账款主要为押金、购货周转以及尚未结算的尾款。

6.6 存货

本公司 2004 年 12 月 31 日存货的净额为 147,681,788.50 元。

6.6.1 分类列示

| 项 目 | 2004年12月31日 | | 2003年12月31日 | |
|--------|----------------|--------------|----------------|------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 13,991,455.34 | 390,545.12 | 13,016,887.61 | 159,945.79 |
| 包装物 | | | 427,178.33 | 18,771.13 |
| 低值易耗品 | 1,561,208.65 | | 1,446,611.92 | - |
| 库存商品 | 128,038,086.53 | 1,124,010.99 | 145,359,044.71 | 767,429.96 |
| 委托代销商品 | 5,605,594.09 | | | |
| 合计 | 149,196,344.61 | 1,514,556.11 | 160,249,722.57 | 946,146.88 |

6.6.2 存货跌价准备

| 项 目 | 2003年12月31日 | 本年计提 | 本年转回 | 2004年12月31日 |
|-------|-------------|------------|-----------|--------------|
| 原 材 料 | 178,716.92 | 283,849.52 | 72,021.32 | 390,545.12 |
| 库存商品 | 767,429.96 | 379,185.49 | 22,604.46 | 1,124,010.99 |
| 合 计 | 946,146.88 | 663,035.01 | 94,625.78 | 1,514,556.11 |

6.6.3 本公司确定存货可变现净值的依据为用于生产而持有的材料等,如果用其生产的产成

品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值则以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

6.7 待摊费用

本公司 2004 年 12 月 31 日待摊费用的余额为 2,115,139.04 元。

| 费用类别 | 2003年12月31日 | 本年发生数 | 本年摊销数 | 2004年12月31日 |
|-------|-------------|--------------|--------------|--------------|
| 租 赁 费 | 25,504.08 | 2,114,876.55 | 835,140.62 | 1,305,240.01 |
| 保 险 费 | 339,916.69 | 599,536.97 | 405,633.90 | 533,819.76 |
| 采 暖 费 | 491,845.93 | | 491,845.93 | - |
| 养 路 费 | 27,591.00 | 276,079.27 | 27,591.00 | 276,079.27 |
| 其 他 | 37,499.00 | | 37,499.00 | - |
| 合 计 | 922,356.70 | 2,990,492.79 | 1,797,710.45 | 2,115,139.04 |

6.8 长期股权投资

本公司 2004 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 86,260,500.00 元。

6.8.1 分类列示

| 项 目 | 2003年12月31日 | | 本年增加 | 本年减少 | 2004年12月31日 | |
|-----------|---------------|------|------|------|---------------|--------------|
| | 金额 | 减值准备 | | | 金额 | 减值准备 |
| 长期股票投资 | - | | | | - | |
| 其他股权投资 | 89,260,500.00 | - | | | 89,260,500.00 | 3,000,000.00 |
| (1) 对子公司 | - | | | | - | |
| (2) 对合营企业 | - | | | | - | |
| (3) 对联营企业 | - | | | | - | |
| (4) 其他 | 89,260,500.00 | - | | | 89,260,500.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计 | 89,260,500.00 | - | - | - | 89,260,500.00 | 3,000,000.00 |

因西北亚奥信息技术股份有限公司主营业务萎缩且连续三年亏损，投资风险较大，本公司本期对其长期投资计提 3,000,000.00 元的减值准备。

6.8.2 其他股权投资

| 采用成本法核算的被投资公司 | 投资金额 | 占被投资公司注册资本比例 |
|-------------------|---------------|--------------|
| 银川市商业银行股份有限公司 | 10,000,000.00 | 7.94% |
| 炎黄在线 | 50,000.00 | 0.09% |
| 宁夏长城须崎股份有限公司 | 3,000,000.00 | 3.84% |
| 西部电子商务股份有限公司 | 3,350,000.00 | 16.67% |
| 西北亚奥信息技术股份有限公司 | 5,000,000.00 | 10% |
| 宁夏沙湖旅游股份有限公司 | 3,886,100.00 | 5.38% |
| 银川污水处理有限公司 | 50,000,000.00 | 41.67% |
| 银川经济技术开发区投资控股有限公司 | 10,000,000.00 | 5.26% |
| 宁夏大学新华学院 | 3,000,000.00 | 20% |
| 银川电信商贸有限公司 | 974,400.00 | 52% |
| 合 计 | 89,260,500.00 | |

6.8.2.1 根据银川市人民政府市长办公会议纪要(2001·第7次)“关于决定新华百货投资银川污水处理厂项目有关事项会议纪要”及银川市政府银政函[2001]27号文件批准,每年银川污水处理有限公司按投资金额 10%的固定收益分配给本公司,本公司对银川污水处理有限公司的投资按成本法核算。

6.8.2.2 银川电信商贸有限公司系本公司子公司—银川新华百货东桥家电有限公司的对外投资,因无实质控制权,故按成本法核算。

6.9 长期债权投资

本公司 2004 年 12 月 31 日长期债权投资的净额为 40,000.00 元。

6.9.1 分类列示

| 项 目 | 2003年12月31日 | | 本年增加 | 本年减少 | 2004年12月31日 | |
|--------|-------------|------|------|------|-------------|------|
| | 金 额 | 减值准备 | | | 金 额 | 减值准备 |
| 长期债券投资 | - | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资 | 40,000.00 | - | - | - | 40,000.00 | - |
| 合 计 | 40,000.00 | - | - | - | 40,000.00 | - |

6.9.2 其他债券投资

| 种类 | 初始投资成本 | 年利率 | 到期日 | 本期利息 | 累计应收利息 | 年末余额 | 减值准备 |
|------------|-----------|-----|-----|------|--------|-----------|------|
| 吴忠市金积农村信用社 | 40,000.00 | - | - | - | - | 40,000.00 | - |

6.10 固定资产、累计折旧及减值准备

本公司 2004 年 12 月 31 日固定资产的净额为 533,100,816.20 元。分类列示如下：

| 固定资产类别 | 2003年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2004年12月31日 |
|-------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、原值 | 633,683,711.10 | 89,447,906.22 | 33,126,525.35 | 690,005,091.97 |
| 房屋、建筑物 | 340,102,159.28 | 68,346,597.57 | 2,784,222.73 | 405,664,534.12 |
| 运输工具 | 24,387,161.60 | 3,681,644.34 | 2,687,504.00 | 25,381,301.94 |
| 机器设备 | 269,194,390.22 | 9,421,364.31 | 27,432,008.86 | 251,183,745.67 |
| 产役畜 | | 7,998,300.00 | 222,789.76 | 7,775,510.24 |
| 二、累计折旧 | 124,031,800.19 | 39,415,907.38 | 7,904,226.01 | 155,543,481.56 |
| 房屋、建筑物 | 43,026,522.05 | 13,448,593.72 | 360,825.57 | 56,114,290.20 |
| 运输工具 | 5,075,925.82 | 2,710,940.23 | 1,179,557.02 | 6,607,309.03 |
| 机器设备 | 75,929,352.32 | 21,801,093.21 | 6,341,569.68 | 91,388,875.85 |
| 产役畜 | | 1,455,280.22 | 22,273.74 | 1,433,006.48 |
| 三、固定资产净值 | 509,651,910.91 | | | 534,461,610.41 |
| 四、固定资产减值准备 | 3,934,912.48 | 768,288.16 | 3,342,406.43 | 1,360,794.21 |
| 房屋、建筑物 | - | - | - | - |
| 运输工具 | 180,000.00 | | | 180,000.00 |
| 机器设备 | 3,754,912.48 | 768,288.16 | 3,342,406.43 | 1,180,794.21 |
| 产役畜 | | | | |
| 五、固定资产净额 | 505,716,998.43 | | | 533,100,816.20 |

6.10.1 固定资产本期增加中由在建工程转入 20,747,848.94 元。

6.10.2 本公司子公司—宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司以固定资产抵押,取得长期借款 5000 万元。

6.11 在建工程

本公司 2004 年 12 月 31 日在建工程的净额为 70,460,640.45 元。

6.11.1 分项列示

| 工程项目 | 预算数 | 2003年12月31日 | 本年增加 | 本年转入固定资产 | 其他减少额 | 2004年12月31日 | 资金来源 | 工程投入占预算比例 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|---------------|------|-----------|
| 夏进公司三期工程 | | 24,063,759.71 | 6,740,275.73 | 452.00 | | 30,803,583.44 | 自筹 | |
| 夏进公司日利包第三生产线 | - | 10,000.00 | | | | 10,000.00 | 自筹 | |
| 夏进公司奶牛小区 | - | 5,111,006.00 | | 11,006.00 | | 5,100,000.00 | 自筹 | |
| 大同夏进公司一期工程 | - | 1,432,725.71 | 2,046,289.97 | 3,479,015.68 | | - | 自筹 | |
| 夏进公司平吉堡牛棚 | 850,000.00 | 1,383,694.13 | 2,527,559.75 | 2,450,873.71 | | 1,460,380.17 | 自筹 | 171.81% |
| 购物中心主楼装修工程 | - | 900,205.66 | 1,104,578.79 | 2,004,784.45 | | 0.00 | 自筹 | |
| 丽华连锁西花园店重建 | 8,390,000.00 | 100,000.00 | 991,152.10 | 1,091,152.10 | | - | 募股自筹 | 170.04% |
| 丽华连锁蓝梦商厦 | 33,093,800.00 | 302,300.00 | 2,570,446.00 | | | 2,872,746.00 | 自筹 | 8.68% |
| 丽华总店改造 | | 1,355,912.00 | | 1,355,912.00 | | - | 自筹 | |
| 丽华商业自动化 | | 1,500,000.00 | | 1,500,000.00 | | - | 自筹 | |
| 夏进银川公司基建工程 | 66,039,300.00 | | 30,213,930.84 | | | 30,213,930.84 | 自筹 | 45.75% |
| 超市公司吴忠店改造 | | | 8,854,653.00 | 8,854,653.00 | | - | 自筹 | |
| 合 计 | | 36,159,603.21 | 55,048,886.18 | 20,747,848.94 | - | 70,460,640.45 | | |

6.11.1 本公司年末在建工程未发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

6.11.2 丽华连锁西花园店重建上年已转入固定资产 13,174,811.96 元。

6.11.3 资本化利息

| 工程项目 | 2003年12月31日 | 本年增加 | 本年转入固定资产 | 其他减少额 | 2004年12月31日 | 资本化率(%) |
|----------|-------------|------------|----------|-------|-------------|---------|
| 夏进公司三期工程 | | 604,672.04 | | | 604,672.04 | 6.61 |
| 合 计 | - | 604,672.04 | - | - | 604,672.04 | |

6.12 无形资产

本公司 2004 年 12 月 31 日无形资产的净额为 63,200,421.19 元。

6.12.1 分项列示

| 项 目 | 原始金额 | 2003年12月31日 | 本年增加 | 本年转出额 | 本年摊销额 | 2004年12月31日 | 剩余摊销年限 |
|-------|----------------|---------------|------------|-------|--------------|---------------|--------|
| 土地使用权 | 67,835,627.14 | 62,058,110.37 | 50,000.00 | | 2,135,480.34 | 59,972,630.03 | 26-41年 |
| 商标使用权 | 2,400,000.00 | 2,320,000.00 | | | 240,000.00 | 2,080,000.00 | 9年 |
| 其 他 | 67,835,627.14 | 872,638.94 | 530,000.00 | | 254,847.78 | 1,147,791.16 | 3年 |
| 合 计 | 138,071,254.28 | 65,250,749.31 | 580,000.00 | - | 2,630,328.12 | 63,200,421.19 | |

6.12.2 本期增加的土地使用权系本公司子公司宁夏夏进乳业集团股份有限公司购入生产用土地。

6.12.3 商标使用权系本公司子公司投资者投入。

6.12.4 本公司期末无形资产未发生导致其预计可收回金额低于账面价值的的情形，故未计提减值准备。

6.13 长期待摊费用

本公司 2004 年 12 月 31 日长期待摊费用的余额为 5,766,389.62 元，列示如下：

| 项 目 | 原始金额 | 2003年12月31日 | 本年增加 | 本年摊销额 | 2004年12月31日 | 摊销期限 |
|-----|--------------|-------------|--------------|------------|--------------|------|
| 装修费 | 3,689,947.67 | 437,341.20 | | 157,246.21 | 280,094.99 | 5 |
| 租赁费 | 5,442,347.00 | | 5,442,347.00 | 302,352.61 | 5,139,994.39 | 6 |
| 开办费 | 346,300.24 | | 346,300.24 | | 346,300.24 | |
| 合 计 | 9,478,594.91 | 437,341.20 | 5,788,647.24 | 459,598.82 | 5,766,389.62 | |

6.13.1 租赁费本期增加数系本公司子公司-银川新华百货连锁超市有限公司与吴忠银南房地产投资有限公司之间协议租用吴忠店费用，此费用自 2004 年 9 月始按 6 年摊销。

6.13.2 开办费系本公司子公司宁夏新华百货夏进乳业集团股份有限公司子公司-宁夏新华百货夏进乳业集团银川有限公司筹建期费用。

6.14 短期借款

本公司短期借款 2004 年 12 月 31 日余额为 110,000,000.00 元。

6.14.1 分项列示

| 借款条件 | 2004年12月31日 | 2003年12月31日 |
|------|----------------|---------------|
| 抵押借款 | | 1,000,000.00 |
| 担保借款 | 85,000,000.00 | 84,690,000.00 |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | |
| 质押借款 | 20,000,000.00 | |
| 合 计 | 110,000,000.00 | 85,690,000.00 |

6.14.2 短期借款为本公司子公司借款，关联方担保借款详见附注 8。

6.14.3 质押借款系本公司子公司-宁夏新华百货夏进乳业集团股份有限公司以定期存款作质押物所取得款项。

6.15 应付票据

本公司 2004 年 12 月 31 日应付票据的余额为 47,354,020.00 元。

| 票据种类 | 2004年12月31日 | 2003年12月31日 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 47,354,020.00 | 43,711,914.00 |
| 合 计 | 47,354,020.00 | 43,711,914.00 |

年末较年初增加的主要原因系母公司及子公司-银川新华百货东桥家电有限公司因经营需要而发生的票据结算增加所致。

6.16 应付账款

本公司 2004 年 12 月 31 日应付账款的余额为 256,270,970.68 元。

应付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东。

本公司期末应付账款中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 2,227,850.65 元，未偿还的主要原因系子公司-宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司发票未到的欠付工程款。

6.17 预收账款

本公司 2004 年 12 月 31 日预收账款的余额为 81,743,252.72 元。

预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

本公司期末预收账款中，无逾期一年以上未偿还的款项。

6.18 应付工资

本公司 2004 年 12 月 31 日应付工资的余额为 2,654,820.15 元，主要系子公司-宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司计提的尚待发放的工资。

6.19 应付股利

| 项 目 | 2004年12月31日 | 2003年12月31日 |
|---------------|-------------|-------------|
| 银川市国有资产控股有限公司 | 311,443.45 | 340,926.83 |
| 合 计 | 311,443.45 | 340,926.83 |

期末应付股利系本公司子公司-银川新华百货购物中心有限公司应付少数股东股利。

6.20 应交税金

本公司 2004 年 12 月 31 日应交税金的余额为 2,583,076.90 元，列示如下：

| 项 目 | 法定税率 | 2004年12月31日 |
|----------|--------------------------------------|---------------|
| 增 值 税 | 17%、13% | -1,520,375.49 |
| 消 费 税 | 5% | 376,394.89 |
| 营 业 税 | 5% | 106,718.95 |
| 城 建 税 | 5%、7% | 176,378.62 |
| 房 产 税 | 1.2%、12% | 1,046,810.63 |
| 车船使用税 | | 506.25 |
| 土地使用税 | 3元/m ² 、1元/m ² | 121,407.40 |
| 所 得 税 | 33% | 1,333,321.04 |
| 个人 所 得 税 | | 940,447.93 |
| 其 他 | | 1,466.68 |
| 合 计 | | 2,583,076.90 |

6.21 其他应交款

本公司 2004 年 12 月 31 日其他应交款的余额为 494,306.13 元，列示如下：

| 项 目 | 计缴标准 | 2004年12月31日 |
|---------|-------------|-------------|
| 教育费附加 | 应交流转税的3% | 147,738.79 |
| 副食品风险基金 | | 23,163.97 |
| 水利基金 | 上年营业收入的0.7‰ | 277,742.13 |
| 地方教育费附加 | 应交流转税的2% | 38,264.98 |
| 其 他 | | 7,396.26 |
| 合 计 | | 494,306.13 |

6.22 其他应付款

本公司 2004 年 12 月 31 日其他应付款的余额为 46,514,894.70 元。

截止 2004 年 12 月 31 日本账户中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项见附注 8.3。

本公司期末其他应付款中，无逾期三年以上未偿还的款项。

期末较期初增加的主要原因系本公司子公司—银川新华百货老大楼有限公司工程决算应支付城市配套费、应支付的劳保基金、应付深装装饰工程公司的工程款。

6.23 一年内到期的长期负债

本公司 2004 年 12 月 31 日一年内到期的长期负债 7,890,000.00 元。

| 项 目 | 借款种类 | 币种 | 借款金额 | 借款期限 | 借款利率% |
|------|------|-----|--------------|-----------------------|-------|
| 长期借款 | 担保借款 | RMB | 7,390,000.00 | 1998.11.13-2005.10.31 | 6.39 |
| 长期借款 | 信用借款 | RMB | 500,000.00 | 2003.01.01-2005.12.31 | 4 |
| 合 计 | | | 7,890,000.00 | | |

一年内到期的长期借款年末余额中有 7,390,000.00 元，系本公司子公司银川新华百货购物中心有限公司兼并原外贸商厦时转入，此项长期借款根据全国企业兼并破产和职工再就业领导小组 [1998]6 号、[1998]9 号文件批准已停息挂账，分期还本，该借款由银川新华百货商店提供担保。

6.25 长期借款

分项列示如下：

| 贷款银行 | 借款种类 | 借款金额 | 借款期限 | 借款利率% |
|------------------|------|---------------|-----------------------|-------|
| 吴忠市信用联社 | 抵押借款 | 40,000,000.00 | 2002.08.05-2006.12.20 | 6.912 |
| 吴忠市信用联社 | 保证借款 | 10,000,000.00 | 2002.11.04-2007.11.04 | 6.912 |
| 吴忠市利通区财政基金局 | 保证借款 | 1,415,000.00 | 2001.10.18-2007.11.04 | 2.00 |
| 银川市农业综合开发领导小组办公室 | 抵押借款 | 4,000,000.00 | 2004.12.29-2009.12.29 | 2.00 |
| 合 计 | | 55,415,000.00 | | |

长期借款均系本公司子公司—宁夏新华百货夏进乳业集团股份有限公司及其子公司的借款。

6.26 专项应付款

本公司 2004 年 12 月 31 日专项应付款的余额为 13,515,110.00 元，分类如下：

| 项 目 | 2004年12月31日 | 2003年12月31日 |
|------------|---------------|--------------|
| 农业产业化扶持资金 | 9,460,000.00 | 5,000,000.00 |
| 地区项目资金 | 3,257,610.00 | 1,000,000.00 |
| 地区财政奶牛良种资金 | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 农业综合项目资金 | 397,500.00 | 397,500.00 |
| 合 计 | 13,515,110.00 | 6,797,500.00 |

专项资金系宁夏财政厅按宁财(建)发[2003]1518号文件拨付本公司子公司-宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司的农产品加工食品工业基建专项资金。

6.27 股本

本公司2004年12月31日的股份总额102,892,500股,股本总额为102,892,500.00元,列示如下:

| 项 目 | 2003年12月31日 | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 2004年12月31日 |
|-------------|----------------|----|----|-------|----|----|----------------|
| 一、尚未流通股份 | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 38,250,000.00 | | | | | | 38,250,000.00 |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | - |
| 3、内部职工股 | | | | | | | - |
| 4、优先股或其他 | | | | | | | - |
| 其中:转配股 | | | | | | | - |
| 5、定向发行法人股 | | | | | | | - |
| 6、定向发行个人股 | | | | | | | - |
| 未流通股份合计 | 38,250,000.00 | - | - | - | - | - | 38,250,000.00 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | |
| 1、人民币普通股 | 64,642,500.00 | | | | | | 64,642,500.00 |
| 其中:高级管理人员持股 | 38,025.00 | | | | | | 38,025.00 |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | - |
| 3、境外上市市外资股 | | | | | | | - |
| 已上市流通股份合计 | 64,642,500.00 | - | - | - | - | - | 64,642,500.00 |
| 三、股份总计 | 102,892,500.00 | - | - | - | - | - | 102,892,500.00 |

6.28 资本公积

本公司2004年12月31日的资本公积为266,623,830.53元,列示如下:

| 项 目 | 2003年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2004年12月31日 |
|---------|----------------|------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 263,134,875.00 | | | 263,134,875.00 |
| 股权投资准备 | 2,417,022.71 | 803,552.62 | | 3,220,575.33 |
| 其他资本公积金 | 184,239.04 | 84,141.16 | | 268,380.20 |
| 合 计 | 265,736,136.75 | 887,693.78 | - | 266,623,830.53 |

其他资本公积本年增加数系无法支付的款项。

6.29 盈余公积

本公司 2004 年 12 月 31 日的盈余公积为 47,362,081.66 元，列示如下：

| 项 目 | 2003年12月31日 | 本年增加 | 本年减少 | 2004年12月31日 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 20,726,062.67 | 4,201,348.73 | - | 24,927,411.40 |
| 法定公益金 | 18,653,456.40 | 3,781,213.86 | - | 22,434,670.26 |
| 合 计 | 39,379,519.07 | 7,982,562.59 | - | 47,362,081.66 |

6.30 未分配利润

本公司 2004 年 12 月 31 日的未分配利润为 128,683,228.31 元，列示如下：

| 项 目 | 金 额 |
|------------|----------------|
| 本期净利润 | 42,013,487.34 |
| 加：年初未分配利润 | 115,230,805.76 |
| 可供分配的利润 | 157,244,293.10 |
| 减：提取法定盈余公积 | 4,201,348.73 |
| 提取法定公益金 | 3,781,213.86 |
| 可供股东分配的利润 | 149,261,730.51 |
| 减：应付普通股股利 | 20,578,502.20 |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 未分配利润 | 128,683,228.31 |

6.30.1 依据本公司 2003 年度股东大会批准的利润分配方案，向全体投资者按各自所持股份每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，据此 2004 年度派发 2003 年度股利 20,578,502.20 元。

6.30.2 本公司董事会 2005 年提出的 2004 年度利润分配预案，拟向全体投资者按所持股份每 10 股派发现金红利 2.50 元(含税)，预计派发现金股利 25,723,125.00 元，此项实施尚待股东大会审议批准。

6.31 主营业务收入和主营业务成本

| 项 目 | 2004年度 | | 2003年度 | |
|---------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 收 入 | 成 本 | 收 入 | 成 本 |
| 商业批发及零售 | 1,187,585,822.02 | 1,007,677,087.20 | 955,007,084.15 | 824,923,305.10 |
| 工业乳制品 | 416,615,937.61 | 283,642,064.84 | 368,733,219.34 | 256,925,363.69 |
| 合 计 | 1,604,201,759.63 | 1,291,319,152.04 | 1,323,740,303.49 | 1,081,848,668.79 |

6.31.1 本期销售较上期增加的主要原因系本公司子公司—银川新华百货老大楼有限公司大楼改建完毕，销售增加所致。

6.31.2 本公司是商业零售企业，无法统计销售收入前五名，故不予披露。

6.32 主营业务税金及附加

| 项 目 | 2004年度 | 2003年度 | 计缴标准 |
|-------|--------------|--------------|-------------|
| 消费税 | 2,947,382.71 | 2,419,430.46 | 应税收入的5% |
| 城建税 | 3,085,070.55 | 2,483,952.30 | 应计流转税的7%或5% |
| 教育费附加 | 1,436,009.87 | 1,131,363.74 | 应计流转税的3% |
| 合 计 | 7,468,463.13 | 6,034,746.50 | |

6.33 其他业务利润

本公司 2004 年度其他业务利润 26,359,878.69 元，列示如下：

| 项 目 | 2004年度 | | | 2003年度 | | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 材料销售收入 | 11,201,547.72 | 10,260,416.76 | 941,130.96 | 1,185,450.63 | 639,225.47 | 546,225.16 |
| 租赁收入 | 24,698,973.04 | 2,470,213.75 | 22,228,759.29 | 13,162,565.18 | 742,056.74 | 12,420,508.44 |
| 锅炉房收入 | 839,908.16 | 309,527.96 | 530,380.20 | 507,818.04 | 330,644.92 | 177,173.12 |
| 其 他 | 2,821,489.44 | 161,881.20 | 2,659,608.24 | 1,477,920.18 | 48,188.03 | 1,429,732.15 |
| 合 计 | 39,561,918.36 | 13,202,039.67 | 26,359,878.69 | 16,333,754.03 | 1,760,115.16 | 14,573,638.87 |

本年较上年增长主要系租赁收入增加所致。

6.34 营业费用

| 项目及内容 | 2004年度 | 2003年度 |
|-------|----------------|----------------|
| 工资等9项 | 192,062,997.45 | 127,488,436.98 |

营业费用较上年增加的主要原因系本公司子公司—宁夏夏进乳业集团股份有限公司扩大销售，增加广告费、业务宣传费的投入，以及随着销售增加运输费、销售提成随之增加所致。

6.35 财务费用

| 项 目 | 2004年度 | 2003年度 |
|--------|---------------|--------------|
| 利息支出 | 10,509,235.49 | 8,636,624.17 |
| 减：利息收入 | 2,785,288.40 | 1,113,586.83 |
| 汇兑损失 | | - |
| 减：汇兑收益 | -5.83 | 344.57 |
| 手 续 费 | 850,083.72 | 511,252.38 |
| 其 他 | | - |
| 合 计 | 8,574,036.64 | 8,033,945.15 |

利息支出本年较上年增长主要系本公司子公司本期借款增加所致，利息收入本年较上年增长主要系本公司子公司—宁夏新华百货夏进乳业集团股份有限公司贴息收入 1,134,400.00 元。

6.36 投资收益

| 项 目 | 2004年度 | 2003年度 |
|---------------|---------------|---------------|
| 股票投资收益 | | 9,272.80 |
| 债权投资收益 | -1,345,232.05 | 2,835,000.00 |
| 其中：债券收益 | -1,345,232.05 | |
| 其他债权投资收益 | | 2,835,000.00 |
| 联营或合营公司分配来的利润 | 8,043,770.30 | 9,949,488.43 |
| 股权投资差额摊销 | -1,035,598.89 | -1,035,598.89 |
| 投资跌价准备 | -3,000,000.00 | - |
| 合 计 | 2,662,939.36 | 11,758,162.34 |

6.36.1 投资跌价准备见附注 6.8。

6.36.2 投资收益 8,043,770.30 元主要系被投资单位 2003 年度分红款，其中：银川市商业银行 1,300,000.00 元、银川经济技术开发区投资控股有限公司 518,000.00 元、宁夏长城须崎股份有限公司 399,360.00 元、银川污水处理有限公司 5,000,000.00 元，银川新华学院 300,000.00 元。

6.36.3 债券投资收益-1,345,232.05 元系本公司本期购进短期投资 01030103 国债(1)形成的亏损。

6.36.4 股权投资差额摊销-1,035,598.89 元，其中：宁夏夏进乳业集团股份有限公司借差摊销 1,135,818.45 元，银川新华百货连锁超市有限公司贷差摊销 100,219.56 元。

6.37 补贴收入

本公司本年度取得补贴收入 165,086.96 元，列示如下：

| 项 目 | 金 额 | 支付机关 |
|---------|------------|--------|
| 农产品免增值税 | 158,086.96 | 银川市地税局 |
| 政府奖励 | 7,000.00 | 利通区畜牧局 |
| 合 计 | 165,086.96 | - |

6.38 营业外收入

| 项 目 | 2004年度 | 2003年度 |
|-----------|------------|--------------|
| 固定资产盘盈 | | 47,553.95 |
| 处理固定资产净收益 | 32,773.87 | 1,093,423.71 |
| 罚款净收入 | 130,284.18 | 132,422.62 |
| 其 他 | 116,951.66 | 25,397.60 |
| 合 计 | 280,009.71 | 1,298,797.88 |

6.39 营业外支出

| 项 目 | 2004年度 | 2003年度 |
|-----------|--------------|--------------|
| 处置固定资产净损失 | 2,708,958.71 | 4,423,972.86 |
| 固定资产减值准备 | 768,288.16 | - |
| 罚款支出 | 104,550.35 | 58,576.17 |
| 捐赠支出 | 166,959.00 | 177,550.79 |
| 地方教育费附加 | 806,947.29 | 1,013,728.58 |
| 其他支出 | 707,391.43 | 719,732.85 |
| 合 计 | 5,263,094.94 | 6,393,561.25 |

处置固定资产损失主要系为提高商业信息管理水平，对原有的信息化软硬件中已陈旧落后的设备进行更新改造。

6.40 现金流量情况

6.40.1 收到的其他与经营活动有关的现金 48,786,061.51 元。其中主要为：经营租赁收到的现金 23,009,507.53 元、公物押金及柜台保证金 1,287,000.00 元、经营租赁代收款 10,448,092.22 元、政府补贴款 12,609,400.00 元。

6.40.2 支付的其他与经营活动有关的现金 97,734,641.41 元。其中主要为：水电费

4,204,063.60 元、保险费 1,754,743.92 元、广告费及宣传费 18,706,404.48 元、修理费 2,227,646.86 元、运杂费 29,473,548.74 元、差旅费 4,157,284.11 元、业务招待费 3,285,434.11 元、银行手续费 850,083.72 元、办公费 8,753,448.59 元、租赁费 1,556,824.27 元、社会统筹费 1,802,360.54 元、采暖费 882,911.55 元。

6.40.3 收到的其他与投资活动有关的现金 7,618,324.28 元。其中主要为本公司子公司—银川新华百货丽华连锁有限公司拟转让房产所收到的预收款。

6.40.4 收到的其他与筹资活动有关的现金 130,000.00 元，其中主要为本公司子公司-银川新华百货连锁超市有限公司收到的商业自动化资金。

6.40.5 支付的其他与筹资活动有关的现金 9,704,780.63 元，其中主要为本公司支付现金股利代扣个人所得税 2,462,407.44 元、本公司子公司-银川新华百货东桥家电有限公司超过 3 个月的应付票据承兑保证金 7,242,373.19 元。

6.40.6 货币资金的期末余额加现金等价物的期末余额为 208,978,382.08 元，与资产负债表货币资金期末余额相差 7,242,373.19 元，系本公司子公司-银川新华百货东桥家电有限公司超过 3 个月的应付票据承兑保证金在支付的其他与筹资活动有关的现金反映。

6.40.7 货币资金的期初余额加现金等价物的期初余额为 206,910,370.55 元，与资产负债表货币资金期初余额相差 2,423,205.22 元，系本公司子公司-银川新华百货东桥家电有限公司超过 3 个月的应付票据承兑保证金，本期列入经营活动收到的现金。

附注 7 母公司会计报表主要项目注释

7.1 应收账款

本公司 2004 年 12 月 31 日应收账款的净额为 16,544,822.38 元。

7.1.1 账龄分析

| 账 龄 | 2004年12月31日 | | | 2003年12月31日 | | |
|------|---------------|-----|--------|---------------|-------|-----------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 一年以下 | 16,542,735.20 | 100 | | 17,089,107.89 | 98.59 | 43,084.35 |
| 一至二年 | | | | 244,148.27 | 1.41 | 156.54 |
| 二至三年 | 2,608.98 | | 521.80 | | - | |
| 合 计 | 16,545,344.18 | 100 | 521.80 | 17,333,256.16 | 100 | 43,240.89 |

7.1.2 期末应收账款主要系本公司各子公司欠款。

7.1.3 本账户无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

7.1.4 应收账款项目前五名金额合计 16,542,735.20 元，占应收账款总额的 99.98%。

7.2 其他应收款

本公司 2004 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 27,103,898.39 元。

7.2.1 账龄分析

| 账 龄 | 2004年12月31日 | | | 2003年12月31日 | | |
|------|---------------|-------|-----------|---------------|-------|-----------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 金额 | 比例% | 坏账准备 |
| 一年以下 | 27,125,592.13 | 99.99 | 23,971.17 | 15,223,370.50 | 99.40 | 66,159.77 |
| 一至二年 | 2,422.80 | 0.01 | 145.37 | 92,505.73 | 0.60 | 7,114.34 |
| 合 计 | 27,128,014.93 | 100 | 24,116.54 | 15,315,876.23 | 100 | 73,274.11 |

7.2.2 本账户无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

7.2.3 其他应收款项目前五名金额合计 26,900,898.19 元，占其他应收款总额的比例为 99.16%。

7.2.4 期末较上期增加的主要原因系本公司子公司宁夏夏进乳业集团股份有限公司经营暂借款增加所致。

7.3 长期股权投资

本公司 2004 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 356,835,390.09 元。

7.3.1 分类如下：

| 项 目 | 2003年12月31日 | | 本年增加 | 本年减少 | 2004年12月31日 | |
|----------|----------------|------|---------------|---------------|----------------|--------------|
| | 金额 | 减值准备 | | | 金额 | 减值准备 |
| 长期股票投资 | - | - | - | - | - | - |
| 其他股权投资 | 352,882,751.96 | - | 28,813,530.23 | 21,860,892.10 | 359,835,390.09 | 3,000,000.00 |
| （1）对子公司 | 264,596,651.96 | - | 28,813,530.23 | 21,860,892.10 | 271,549,290.09 | - |
| （2）对合营企业 | - | - | - | - | - | - |
| （3）对联营企业 | - | - | - | - | - | - |
| （4）其他 | 88,286,100.00 | - | - | - | 88,286,100.00 | 3,000,000.00 |
| 合 计 | 352,882,751.96 | - | 28,813,530.23 | 21,860,892.10 | 359,835,390.09 | 3,000,000.00 |

7.3.2 采用成本法核算其他股权投资

| 被投资单位名称 | 占被投资公司注册资本比例 | 投资金额 |
|-------------------|--------------|---------------|
| 银川市商业银行股份有限公司 | 7.94% | 10,000,000.00 |
| 炎黄在线 | 0.09% | 50,000.00 |
| 宁夏长城须崎股份有限公司 | 3.84% | 3,000,000.00 |
| 西部电子商务股份有限公司 | 16.67% | 3,350,000.00 |
| 西北亚奥信息技术股份有限公司 | 10.40% | 5,000,000.00 |
| 沙湖旅游股份有限公司 | 5.38% | 3,886,100.00 |
| 银川污水处理有限公司 | 41.67% | 50,000,000.00 |
| 银川经济技术开发区投资控股有限公司 | 5.26% | 10,000,000.00 |
| 宁夏大学新华学院 | 20% | 3,000,000.00 |
| 合 计 | | 88,286,100.00 |

7.3.3 采用权益法核算其他股权投资

| 被投资公司 | 初始 投资额 | 2003年12月31日 | 追加 投资额 | 本年权益 增减额 | 累计权益 增减额 | 本年分得现金 红利 | 2004年12月31日 |
|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 银川新华百货购物中心有限公司 | 47,000,000.00 | 58,776,104.04 | | 8,876,593.68 | 13,050,115.85 | 7,602,581.87 | 60,050,115.85 |
| 银川新华百货连锁超市有限公司 | 18,000,000.00 | 24,458,414.61 | 9,818,400.00 | 1,085,090.57 | 996,307.48 | | 35,361,905.18 |
| 银川新华百货丽华连锁有限公司 | 20,000,000.00 | 21,527,889.10 | | -363,360.42 | 1,164,528.68 | | 21,164,528.68 |
| 银川新华百货老大楼有限公司 | 55,000,000.00 | 51,972,148.56 | | 5,075,254.17 | 2,047,402.73 | | 57,047,402.73 |
| 银川新华百货东桥家电有限公司 | 5,610,000.00 | 7,428,059.38 | | 3,283,544.31 | 5,101,603.69 | | 10,711,603.69 |
| 宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司 | 23,641,815.53 | 91,461,360.49 | | -6,736,503.63 | 1,680,341.33 | 5,402,700.00 | 79,322,156.86 |
| 合 计 | 169,251,815.53 | 255,623,976.18 | 9,818,400.00 | 11,220,618.68 | 24,040,299.76 | 13,005,281.87 | 263,657,712.99 |

7.3.4 长期股权投资差额

| 被投资公司 | 初始金额 | 摊销期限 | 2003年12月31日 | 本年增加 | 本年摊销额 | 2004年12月31日 |
|------------------|---------------|------|--------------|------|---------------|--------------|
| 银川新华百货连锁超市有限公司 | -547,197.70 | 10 | -492,477.93 | | 54,719.77 | -437,758.16 |
| 宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司 | 11,358,184.47 | 10 | 9,465,153.71 | | -1,135,818.45 | 8,329,335.26 |
| 合计 | 10,810,986.77 | | 8,972,675.78 | - | -1,081,098.68 | 7,891,577.10 |

7.4 主营业务收入和主营业务成本

| 项 目 | 2004年度 | | 2003年度 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 商业零售 | 505,663,343.29 | 430,317,839.53 | 501,756,252.76 | 429,047,081.79 |
| 合计 | 505,663,343.29 | 430,317,839.53 | 501,756,252.76 | 429,047,081.79 |

本公司是商业零售企业，无法统计销售收入前五名，故不予披露。

7.5 投资收益

| 项 目 | 2004年度 | 2003年度 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 股票投资收益 | | 9,272.80 |
| 债权投资收益 | -1,345,232.05 | |
| 其中：债券收益 | -1,345,232.05 | |
| 其他债权投资收益 | | |
| 联营或合营公司分配来的利润 | 7,517,360.00 | 9,910,040.33 |
| 期末调整被投资公司所有者权益净增减金额 | 10,417,066.06 | 14,546,259.79 |
| 股权投资差额摊销 | -1,081,098.68 | -1,081,098.68 |
| 投资跌价准备 | -3,000,000.00 | |
| 合计 | 12,508,095.33 | 23,384,474.24 |

投资收益 7,517,360.00 元为收到被投资单位 2003 年度分红款；投资收益 10,417,066.06 元为调整子公司所有者权益净增减额；本公司投资收益汇回不存在重大限制。

附注 8、关联方关系及关联交易

8.1 关联方关系

8.1.1 存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 经济性质 | 法定代表人 | 注册资本 (万元) | 与本公司关系 | 注册地址 | 主营业务 |
|-----------|--------|-------|--------------|--------|------------|-----------------|
| 银川市新华百货商店 | 国有商业企业 | 王金玲 | 2850 | 控股股东 | 银川市新华东街29号 | 汽车（不含小轿车）、场地租赁。 |

8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(金额单位:元)

| 关联方名称 | 年初数 | 本年增加数 | 本年减少数 | 年末数 |
|-----------|---------------|-------|-------|---------------|
| 银川市新华百货商店 | 28,500,000.00 | | | 28,500,000.00 |

8.1.3 存在控制关系的关联方所持权益及其变化(金额单位:元)

| 关联方名称 | 年初数 | | 本年增加数 | | 本年减少数 | | 年末数 | |
|-----------|---------------|-------|-------|-------|-------|-------|---------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 银川市新华百货商店 | 28,500,000.00 | 27.70 | | | | | 28,500,000.00 | 27.70 |

8.2 关联方交易

8.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。

对于关联方向本公司提供的生产、生活服务,本公司在完成后按要求支付相关费用,即时清结;对于本公司向关联方提供的生产、生活服务,其中水电费收取以当地供电局、自来水公司确定的收费时间为准,其余在按协议规定的时间内收取。

代购、代销劳务所收取的手续费标准由双方协商确定。

8.2.2 本公司接受关联方租赁服务明细资料如下:

本公司租赁银川新华百货商店土地 8539.88 平方米,按合同规定每年需支付土地租赁费 252.29 万元,经银川市国有资产管理委员会批准,减免 2004 年土地租赁费 152.29 万元。

8.2.3 本公司与各子公司之间、关联方与子公司之间及各子公司相互之间提供借款担保明细资料如下:(单位:人民币元)

| 借款单位 | 担保单位 | 担保金额 |
|--------------------|--------------------|---------------|
| 银川新华百货购物中心有限公司 | 银川新华百货商店 | 7,390,000.00 |
| 宁夏新华百货夏进乳业集团股份有限公司 | 银川新华百货购物中心有限公司 | 40,000,000.00 |
| 银川新华百货东桥家电有限公司 | 银川新华百货购物中心有限公司 | 44,000,000.00 |
| 银川新华百货老大楼有限公司 | 银川新华百货购物中心有限公司 | 25,000,000.00 |
| 银川新华百货老大楼有限公司 | 银川新华百货东桥家电有限公司 | 10,000,000.00 |
| 银川新华百货丽华连锁有限公司 | 银川新华百货老大楼有限公司 | 2,000,000.00 |
| 宁夏夏进乳业昊尔有限责任公司 | 宁夏新华百货夏进乳业集团股份有限公司 | 8,000,000.00 |

8.2.5 现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬情况

报告期内的前三名董事报酬总额 44.34 万元；前三名高管人员报酬总额 35.98 万元；独立董事津贴每人每年 1.5 万元。

在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员年度报酬数额区间情况：

| 年度报酬（万元） | 人数 |
|----------|----|
| 10—16 | 3 |
| 6—10 | 4 |
| 5—6 | 1 |

8.2.6 其他

本公司与关联企业之间本期无其他关联方交易。

8.3 关联方应收应付款项余额

| 项 目 | 年末数 | |
|----------|--------------|-------|
| | 金 额 | 比重（%） |
| 其他应付款： | | |
| 银川新华百货商店 | 1,522,900.00 | 3.27 |

附注 9、或有事项

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司无需说明之重大或有事项。

附注 10、承诺事项

截至 2004 年 12 月 31 日止，本公司无需说明之重大承诺事项。

附注 11、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司无需说明之重大资产负债表日后非调整事项。

附注 12、债务重组事项

本公司无债务重组事项。

附注 13、非货币性交易事项

本公司无非货币性交易事项。

附注 14、债务重组事项

本公司无债务重组事项。

附注 15、非货币性交易事项

本公司无非货币性交易事项。

附注 16、其他重要事项

16.1 本公司控股股东及其他关联方由于历史原因形成的占用本公司资金及其偿还情况

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司与控股股东及其他关联方无占用本公司资金的情况。

16.2 本公司对外担保事项

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司子公司—宁夏夏进乳业集团股份有限公司为奶户共提供担保 1893.85 万元。

附注 17、期后事项

本公司 2005 年 3 月 22 日董事会会议审议通过了 2004 年度利润分配预案，该预案以 2004 年末股本总数 10289.25 万股为基数，每 10 股派现金股利 2.5 元（含税），此项分配方案尚待股东大会审议通过后实施。

第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 2、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；
- 3、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原稿。
- 4、在其它证券市场公布的年度报告。

银川新华百货商店股份有限公司

二 五年三月二十二日