

 **重庆百货** CBEST [Http://www.cqbhd.com.cn](http://www.cqbhd.com.cn) **大楼股份有限公司**

600729

2006 年年度报告

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况简介.....	3
三、主要财务数据和指标.....	4
四、股本变动及股东情况.....	5
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	13
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	19
十、重要事项.....	20
十一、财务会计报告.....	23
十二、备查文件目录.....	23

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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 名董事会成员中 8 名董事出席了本次董事会会议，独立董事孟卫东因公未能出席本次会议，已委托独立董事陈兴述代为表决。
- 3、重庆天健会计师事务所有限责任公司为本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
公司法定中文名称缩写：重庆百货
公司英文名称：Chongqing Department Store Co.Ltd
公司英文名称缩写：CBEST
- 2、公司法定代表人：肖诗新
- 3、公司董事会秘书：胡庆华
电话：023-63843197
传真：023-63822594
E-mail：cbhqh@126.com
联系地址：重庆市渝中区民权路 2 号
公司证券事务代表：赵耀
电话：023-63822594
传真：023-63822594
E-mail：zy8788@sina.com
联系地址：重庆市渝中区民权路 2 号
- 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.cqbhd.com.cn>
公司电子信箱：600729@cqbhd.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：公司董事会办公室
- 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
公司第 1 次变更注册登记日期：2005 年 9 月 7 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、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:万元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	10,120.87
净利润	8,527.40
扣除非经常性损益后的净利润	8,324.99
主营业务利润	64,288.65
其他业务利润	4,910.68
营业利润	10,007.65
投资收益	172.86
补贴收入	117.18
营业外收支净额	-176.83
经营活动产生的现金流量净额	19,710.77
现金及现金等价物净增加额	-660.16

(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	-246.03
各种形式的政府补贴	117.18
短期投资收益, (不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益)	67.85
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	69.20
以前年度已经计提各项减值准备的转回	190.88
合计	199.08
少数股东损益影响金额	-5.48
所得税影响数	2.15
扣除上述影响金额后的非经常性损益	202.41

(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	2006 年	2005 年	本年比上年 增减(%)	2004 年
主营业务收入(万元)	492,471.35	367,097.58	34.15	314,850.87
利润总额(万元)	10,120.87	9,124.97	10.91	8,807.36
净利润(万元)	8,527.40	7,731.90	10.29	6,952.19
扣除非经常性损益的净利润(万元)	8,324.99	7,653.40	8.78	5,554.42
每股收益(元)	0.42	0.38	10.53	0.34

最新每股收益(元)				
净资产收益率(%)	13.02	12.80	增加0.22个百分点	12.42
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	12.71	12.67	增加0.04个百分点	9.92
扣除非经常性损益后净利润为 基础计算的加权平均净资产收 益率(%)	13.23	13.21	增加0.02个百分点	10.39
经营活动产生的现金流量净额 (万元)	19,710.77	18,354.21	7.39	12,890.26
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.97	0.90	7.78	0.63
	2006 年末	2005 年末	本年末比上 年末增减(%)	2004 年末
总资产(万元)	189,002.55	164,470.20	14.92	152,869.99
股东权益(不含少数股东权益) (万元)	65,512.48	60,409.08	8.45	55,985.96
每股净资产(元)	3.21	2.96	8.45	2.74
调整后的每股净资产(元)	3.09	2.76	11.96	2.50

(四) 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	其中:法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	20,400.00	9,322.10	14,182.63	4,151.38	16,504.34	60,409.08
本期增加			14.82		5,248.59	5,103.40
本期减少		160.00		4,151.38		
期末数	20,400.00	9,162.10	14,197.45	0	21,752.93	65,512.48

变动原因:

资本公积金减少系公司根据《关于上市公司股改费用会计处理的复函》(财政部财会便[2006]10号文)的规定,将公司本年发生的股权分置改革费用冲减资本公积所致。

盈余公积增加系公司控股子公司和参股公司提取法定盈余公积金 14.82 万元所致。

公益金减少系根据财政部《关于〈公司法〉施行后有关企业财务处理问题的通知》(财企[2006]67号)的规定,从 2006 年起,公司不再提取公益金,对 2005 年 12 月 31 日公益金结余转作盈余公积金管理使用。

未分配利润增加系公司利润增加所致。

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

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	71,400,000	35.00		-7,772,932		2,295,000	-5,477,932	65,922,068	32.31
3、其他内									

资持股									
其中：									
境内法人持股	81,600,000	40.00		-8,802,071			-8,802,071	72,797,929	35.69
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	153,000,000	75.00		-16,575,003		2,295,000	-14,280,003	138,719,997	68.00
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	51,000,000	25.00		14,280,003			14,280,003	65,280,003	32.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	51,000,000	25.00		14,280,003			14,280,003	65,280,003	32.00
三、股份总数	204,000,000	100.00		-2,295,000		2,295,000	0	204,000,000	100.00

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2007年5月29日	72,797,929	65,922,068	65,280,003	公司于2006年5月29日完成了股权分置改革，除公司第一大股东外，其余法人股股东一年限售期将于2007年5月29日到期。

股份变动的批准情况

经重庆市国有资产监督管理委员会《关于重庆百货大楼股份有限公司股权分置改革中国有股权管理有关问题的批复》（渝国资产[2006]46），公司股权分置改革已获国有资产相关部门批准。

股份变动的过户情况

非流通股股东向流通股股东所送股份已于2006年5月29日过户至流通股股东账户上。

报告期后到年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响

本次股份变动对公司最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标无影响。

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

报告期内因股权分置改革，致使公司股份结构发生了变化，股份总数不变。

(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、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数 (户)		5,128				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
重庆商社 (集团) 有限公司	国有股东	32.15	65,582,068		65,582,068	质押给国家开发银行, 质押数为 32,791,032 股
金鑫证券投资基金	其他	3.85	7,860,155			未知
重庆市商业银行股份有限公司	其他	3.63	7,398,423		7,398,423	未知
重庆华贸国有资产经营有限公司	国有股东	2.95	6,011,202		6,011,202	未知
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	1.71	3,494,454			未知
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	其他	1.60	3,267,079			未知
中国工商银行—天元证券投资基金	其他	1.56	3,176,724			未知
中国农业银行重庆市渝中支行	其他	1.51	3,082,674		3,082,674	未知
重庆市银桥贸易服务公司	其他	1.51	3,082,674		3,082,674	未知
中国建设银行重庆市分行	其他	1.51	3,082,674		3,082,674	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类			
金鑫证券投资基金	7,860,155		人民币普通股			
中国建设银行—上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	3,494,454		人民币普通股			
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	3,267,079		人民币普通股			
中国工商银行—天元证券投资基金	3,176,724		人民币普通股			
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金	3,000,402		人民币普通股			
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	2,999,708		人民币普通股			
中国建设银行—海富通风格优势股票型证券投资基金	2,783,507		人民币普通股			
中国农业银行—交银施罗德精选股票证券投资基金	2,300,000		人民币普通股			

中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	2,239,831	人民币普通股
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	2,040,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司未发现前十名流通股股东之间有关联关系或一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	重庆商社(集团)有限公司	65,582,068	2012年5月29日	65,582,068	重庆商社(集团)有限公司承诺: 1、若因“重庆百货大楼股份有限公司2006至2008年度连续三年净利润的年增长率平均低于10%”而触发了股份追送条款,则在股份追送完毕日后36个月内不上市流通。 2、若因“重庆百货大楼股份有限公司2006年度至2008年度财务报告被出具非标准审计意见”而触发了股份追送条款,则在股份追送实施完毕日后36个月内不上市流通。 3、若没有触发追送股份承诺,则自2008年度股东大会决议公告之日起,36个月内不上市流通。 在前项承诺期期满后,重庆商社(集团)有限公司在12个月内如通过交易所挂牌交易出售所持股份,出售后公司所持股份比例合计不低于重庆百货股份总数的25%,且减持的最低价格不低于7.5元/股(若自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权除息事项,应对该价格进行除权除息处理)。
2	重庆市商业银行股份有限公司	7,398,423	2007年5月29日	7,398,423	自获得上市流通权之日起满12个月后
3	重庆华贸国有资产经营有限公司	6,011,202	2007年5月29日	6,011,202	自获得上市流通权之日起满12个月后
4	重庆市银桥贸易服务公司	3,082,674	2007年5月29日	3,082,674	自获得上市流通权之日起满12个月后
5	中国农业银行重庆市渝中支行	3,082,674	2007年5月29日	3,082,674	自获得上市流通权之日起满12个月后
6	中国建设银行重庆市分行	3,082,674	2007年5月29日	3,082,674	自获得上市流通权之日起满12个月后
7	重庆登康口腔护理用品股份有限公司	2,697,339	2007年5月29日	2,697,339	自获得上市流通权之日起满12个月后
8	重庆福瑞门科技发展有限公司	1,541,335	2007年5月29日	1,541,335	自获得上市流通权之日起满12个月后
9	中国人民	1,541,335	2007	1,541,335	自获得上市流通权之日起满12个月后

	保险公司 重庆分公司		年 5 月 29 日		
10	重庆市保 险公司营 业部	1,541,335	2007 年 5 月 29 日	1,541,335	自获得上市流通权之日起满 12 个月后

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：重庆商社（集团）有限公司

法人代表：邝正平

注册资本：15,000 万元

成立日期：1996 年 9 月 18 日

主要经营业务或管理活动：销售五金、交电、摩托车、汽车（不含小轿车）及零部件、饲料、装饰材料和化工产品、原料（不含危险化学品）、文化办公机械、照相器材、仪器仪表、化学试剂（不含化学危险器）、合成橡胶、金属材料（不含稀贵金属）、染料、地蜡、林化产品，日用化学品、食品添加剂、塑料原料，商品储存（不含危险品），自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和持术除外（按资格证书核定的事项从事经营）。

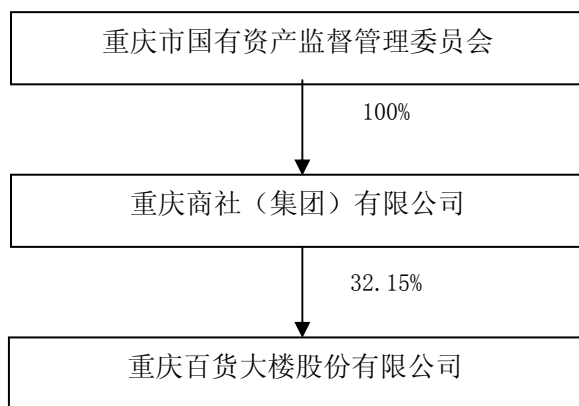
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：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

本报告期内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



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

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

单位:股 币种:人民币

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	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税后
肖诗新	董事长、党委书记	男	52	2005年6月30日	2008年6月30日	11,900	15,232	3,332	股改送股	24.80
任树全	董事、总经理	男	55	2005年6月30日	2008年6月30日					24.80
高平	董事	男	48	2006年1月12日	2008年6月30日					
徐晓勇	董事	男	47	2005年6月30日	2008年6月30日					
张宇	董事	男	52	2005年6月30日	2008年6月30日					
李在宁	董事	男	52	2007年3月6日	2008年6月30日					
孟卫东	独立董事	男	42	2005年6月30日	2008年6月30日					
陈兴述	独立董事	男	44	2005年6月30日	2008年6月30日					
周观亮	独立董事	男	64	2005年6月30日	2008年6月30日					
周成秋	监事会召集人、党委副书记	男	58	2005年6月30日	2008年6月30日					20.15
刘雅丽	监事	女	43	2005年6月30日	2008年6月30日					10.74
张饶	监事	女	47	2005年6月30日	2008年6月30日					
徐璐	监事	女	51	2005年6月30日	2008年6月30日	1,900	2,432	532	股改送股	
秦秀平	监事	男	38	2005年6月30日	2008年6月30日					
刘绪文	副总经理	男	37	2005年6月30日	2008年6月30日					20.15
张邕	财务负责人	男	52	2005年6月30日	2008年6月30日	6,800	8,704	1,904	股改送股	20.15
胡庆华	董事会秘书	女	45	2006年8月24日	2008年6月30日					16.54
合计	/	/	/	/	/				/	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

(1)肖诗新,男,生于1954年,研究生学历,高级经济师。历任重庆百货商店保卫科科长,重庆百货大楼股份有限公司总经理助理、副总经理、副总经理兼重百沙坪商场经理、重庆百货大楼股份有限公司总经理、董事。现任重庆百货大楼股份有限公司董事长、党委书记,重庆商社(集团)有限公司董事、党委副书记。

(2)任树全,男,生于1951年,大专学历,高级经济师。历任重庆针织品批发公司宣传教育科副科长、工会主席、副经理,重庆市人民政府财贸工作办公室商业处副处长、处长,重庆商社(集团)有限公司党委副书记、副董事长、纪委书记。现任重庆百货大楼股份有限公司总经理。

(3)高平,男,生于1958年,研究生学历,高级经济师。历任重庆化工站经理办公室主任;重庆商社

集团研究室主任、办公室副主任；重庆商社集团办公室、董事会办公室、党委办公室主任，总经理助理。现任重庆商社集团党委委员、重庆商社集团副总经理。

(4)徐晓勇,男,生于1959年,研究生学历,高级会计师、注册会计师。历任重庆市审计局科技培训中心主任科员,重庆市高新技术开发区审计所所长,国营716厂副厂长,重庆市国有企业监事会专职监事。现任重庆商社(集团)有限公司党委委员、董事、副总经理兼总会计师。

(5)张宇,男,生于1954年,大学本科学历,高级政工师。历任重庆第一商业局党组秘书,重庆工业品贸易中心党委副书记、副总经理,重庆商社(集团)有限公司资产部副部长。现任重庆华贸国有资产经营有限公司董事长、重庆商社(集团)有限公司资产部部长。

(6)李在宁,男,生于1954年,法学学士,副教授职称。曾在昆明师范专科学校、重庆财贸学校、重庆商学院金融投资系任教,曾任重庆市商业银行市场发展部主任、个人业务部总经理,现任重庆市商业银行引资上市办公室主任。

(7)孟卫东,男,生于1964年,研究生(博士)学历,博士生导师,教授。历任重庆大学工商管理学院副院长。现任重庆大学财务处处长。

(8)陈兴述,男,生于1962年,大学本科学历,教授,硕士生导师,重庆市首批优秀青年骨干教师。历任重庆商学院财会系教研室主任、系副主任、主任等职,现任重庆工商大学会计学院院长。兼任中国商业会计学会理事兼学术委员、中国中青年财务成本研究会理事、重庆市会计学会常务理事、重庆市审计学会常务理事、重庆市注册会计师协会常务理事、重庆港九股份有限公司独立董事等职。

(9)周观亮,男,生于1942年,大学本科学历,副教授。历任重庆供销学校、重庆财贸学校教师、教研主任、教务主任,重庆商学院教务处长、成教院院长。现任重庆工商大学老教授协会秘书长,重庆华联会计师事务所高级顾问,重庆方正会计师事务所高级顾问。

(10)周成秋,男,生于1948年,大学学历,高级政工师。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党委副书记、纪委书记、公司工会主席。

(11)刘雅丽,女,生于1963年,大专学历,高级会计师。曾任重庆百货大楼股份有限公司财务科会计,重庆百货大楼股份有限公司审计室副主任。现任重庆百货大楼股份有限公司审计监察部部长。

(12)张饶,女,生于1959年,大学本科学历,高级经济师。历任重庆交电站经理办公室副主任、企业管理办公室主任,重庆商社(集团)有限公司办公室副主任。现任重庆商社(集团)有限公司纪委副书记、审计监察部部长。

(13)徐璐,女,生于1955年,大学本科学历,高级会计师。历任重庆商社(集团)有限公司财务部副主任、主任。现任重庆商社(集团)有限公司财务部副部长。

(14)秦秀平,男,生于1968年,研究生学历,高级经济师。历任中国建设银行股份有限公司重庆市分行计划财务处信息统计科副科长。现任中国建设银行股份有限公司重庆市分行计划财务部副总经理。

(15)刘绪文,男,生于1969年,大学本科学历。历任重庆百货大楼股份有限公司科文分公司副经理、永川商场经理、党支部书记、重庆百货大楼股份有限公司总经理助理,现任重庆百货大楼股份有限公司副总经理。

(16)张邕,男,生于1954年,大专学历,高级会计师。历任重庆百货大楼财会科副科长、科长,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,现任重庆百货大楼股份有限公司总会计师。

(17)胡庆华,女,生于1962年,研究生学历,高级会计师。历任公司财会科科长助理、副科长、重百沙坪商场副经理、分工会主席、重百临江商场经理、党支部书记。现任公司董事会秘书、总经理助理兼重百大楼商场代经理。

(二)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
高平	重庆商社(集团)有限公司	副总经理	长期		是
徐晓勇	重庆商社(集团)有限公司	副总经理、总会计师	长期		是
张宇	重庆商社(集团)有限公司、	重庆商社(集团)有限公司	长期		是

	重庆华贸国有资产有限公司	资产部部长, 重庆华贸国有资产经营有限公司董事长			
李在宁	重庆市商业银行股份有限公司	引资上市办公室主任	长期		是
张饶	重庆商社(集团)有限公司	纪委副书记、审计监察部部长	长期		是
徐璐	重庆商社(集团)有限公司	财务部副部长	长期		是
秦秀平	中国建设银行重庆市分行	计划财务部副总经理	长期		是

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	财务处处长	长期		是
陈兴述	重庆工商大学	会计学院院长	长期		是
周观亮	重庆工商大学老教授协会, 重庆华联会计师事务所, 重庆方正会计师事务所	秘书长、高级顾问	长期		是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司制定了《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，年薪金额如前。

2、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
高平	是
徐晓勇	是
张宇	是
李在宁	是
孟卫东	否
陈兴述	否
周观亮	否
张饶	是
徐璐	是
秦秀平	是

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
肖诗新	董事会秘书	辞去董事会秘书职务
童海洋	董事	辞职

(五) 公司员工情况

截止报告期末, 公司在职员工为 6, 709 人, 需承担费用的离退休职工为 965 人。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
营业员	5,194
专业技术人员	354
行政人员	447
销售经营人员	396
财务人员	318

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科学历以上	345
大专学历	1,884
高中及以下学历	4,480

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，不断完善内部各项制度，成功完成了股权分置改革，进一步改善公司股权结构，提高公司法人治理质量。

1、报告期内，公司根据中国证监会下发的《关于印发〈上市公司章程指引（2006年修订）〉的通知》的规定，按照新颁布的《公司法》、《证券法》的有关内容对《公司章程》作了修改，从制度上完善了股东大会、董事会、监事会权利行使机制和相互制衡机制。

2、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，维护全体股东利益。在报告期内董、监事未受到监管部门的任何处罚。

3、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务上做到“五分开”。在关联交易的运作上，未发生有损中小股东利益的行为。

4、报告期内，公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》的规定，依法履行信息披露义务，确保信息披露真实、及时、准确、完整，切实维护全体股东利益。

(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	7	5	2	0	
陈兴述	7	6	1	0	
周观亮	7	7	0	0	

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，仅在第四届十三次董事会对《关于审议重百电器与商社电器及其关联企业2006年全年预计关联交易金额的议案》进行表决时弃权。（四届十三次董事会表决情况见2006年12月14日《中国证券报》、《上海证券报》）

(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：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

2006 年度公司高级管理人员的考评激励继续按照《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

1、公司于 2006 年 4 月 30 日召开 2005 年年度（四届三次）股东大会。审议通过 2005 年度报告及摘要等议案，决议公告刊登在 2006 年 5 月 9 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

(二)临时股东大会情况

1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 1 月 12 日召开 2006 年度第一次临时（四届二次）股东大会。主要审议通过了购买北碚商场、合川商场经营场地、聘请会计师事务所等议案，决议公告刊登在 2006 年 1 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、股权分置改革相关会议情况：

公司于 2006 年 4 月 17 日召开股权分置改革相关会议。审议通过了股权分置改革方案，决议公告刊登在 2006 年 4 月 19 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

1、报告期内经营情况回顾

2006 年是公司实施“十一五”发展规划的开局之年，也是公司深入落实连锁化发展方向的重要之年。全年公司上下紧紧围绕股东大会确定的目标任务，把握“内涵强壮、外延扩张”的质量效益型连锁发展方向，坚持抓规范、抓落实、抓细节，转变增长方式，坚持重基础、重管理、重方法，保持业绩稳定增长。2006 年，重庆市零售行业的景气度持续提升，全年实现社会消费品零售总额 1403.58 亿元，比上年增长 15.4%，剔除物价因素影响，实际增长 13.6%。零售市场的持续繁荣，造成了众多外地商家加大投入，大量涌入。世界零售巨头—沃尔玛继 2005 年入驻重庆后，2006 年又开了两个分店，其单店营业面积近 2 万平方米。更有甚者，为争夺重庆主要商业口岸，家乐福在重庆的第四家门店与北京华联在沙坪坝区竟然隔墙开店，双方零距离的展开竞争，外地企业对重庆口岸的争夺程度可见一斑。据重庆市商委的数据显示，截至 2006 年底，重庆市已引进市外境外大中型商贸流通企业 80 余家，共开设大中型店铺 160 余个，营业面积超 100 万平方米。重庆商业设施面积也高达 2750 万平方米，全市人均商业面积近 1 平方米，开店数量明显超过市场需求。与竞争加剧相对的是，居民即期消费意愿反而减弱。国家商务部认为：受近年来居民教育、医疗、住房等消费支出快速增长及公共服务项目调价影响，城乡居民特别是低收入群体对消费意愿有所下降。据国家统计局调查，2006 年 6 月份代表消费者对当前经济状况满意程度的满意指数为 90 比 3 月份的 90.4 回落 0.4 个百分点。城乡居民对收入的支配更多选择储蓄。

面临激烈的市场竞争，2006 年公司牢牢抓住“内涵强壮、外延扩张”这一主线，强化员工素质，提

升经营能力，加快市场拓展，通过努力实现了销售、利润的双增长。全年完成主营业务收入 49.25 亿元，比上年同期增长 34.15%，实现利润总额 1.01 亿元，同比增幅 10.91%。

● 坚持百货连锁发展方向，各项经济指标持续攀升

公司坚持主业，坚持连锁化发展方向，扩销增效，2006 年度实现销售收入 49.25 亿元，完成股东大会下达计划的 109.52%，市场份额进一步扩大。实现利润总额 10120.87 万元，完成计划 106.54%，实现净利润 8527.40 万元，同比增长 10.29%，在复杂多变的市场竞争中，保证了效益的稳定增长，履行了股权分置改革中做出的 2006—2008 年净利润年平均增长不低于 10% 的承诺。净资产收益率达 13.02%，实现了公司可持续发展，确保了股东的最根本利益。资产规模不断扩大，2006 年末总资产达到 18.90 亿元，净资产达到 6.55 亿元，分别同比增长 14.92%、8.45%，通过加强资金管理将资产负债率控制在 64% 左右，防止经营风险的进一步扩大，运行质量有所提高。公司正沿着持续健康的发展轨道前进。

● 加快网点开发，提高核心竞争力

2006 年公司新增营业面积 10.08 万平方米，新增网点 22 个，扩容网点 5 个，其中百货业态新增面积 4.59 万平方米，超市业态新增面积 4.26 万平方米，电器业态新增面积 1.22 万平方米。

● 整合资源，调整结构，提高营运效能

2006 年公司通过狠抓调整整合，调整商品结构，整合采购资源和品牌资源，发挥连锁整体优势。商品结构上，公司进一步明确经营定位，继续致力于大众百货向时尚百货的转型，调整经营布局，加强品牌商品的引进，重点完成了主城区 4 家商场的重装调整，商品结构逐步升级，品牌优势逐渐显现；采购资源整合上，公司大力实施统管品牌覆盖计划，充分利用“老店带新店”、百货经营公司及各商场自身三个平台有效整合现有品牌，积极引进时尚品牌，初步缓解了开店招商难的现状；采购资源整合上，尝试买断经营，逐步实现黄金、百货、运动休闲等 10 个商品品牌的自主自销。通过调整整合，充分发挥了公司连锁优势，保持了公司毛利率水平的稳定增长。

2、报告期内公司主要财务数据说明

项目	期末数（万元）	期初数（万元）	增减比例（%）
主营业务收入	492471.35	367097.58	34.15
主营业务利润	64288.65	52463.39	22.54
其他业务利润	4910.68	2874.97	70.81
营业费用	33311.64	25016.14	33.16
管理费用	24311.23	20395.39	19.20
财务费用	1568.81	952.51	64.70
营业外支出	328.34	278.40	17.94
所得税	1496.94	1226.21	22.08

变动原因说明：

主营业务收入增长主要系公司、超市分公司、家电分公司销售增长所致。

主营业务利润增长系公司全年销售增加，毛利额增加所致。

其他业务利润增长系超市分公司经营性收费增加 1671 万元，租赁收入增加 134 万元，以及家电分公司收取电器维修安装费 120 万元所致。

营业费用增加系人工成本、水电费、租赁费和业务宣传及广告费增加所致。

管理费用增加系管理人员工资、固定资产折旧、业务招待费及差旅费增加所致。

财务费用增加系公司报告期内增加长期借款 1.30 亿元，相应增加利息支出以及银行手续费增加所致。

营业外支出增加系公司捐赠支出增加 30 万元。

所得税增加系公司报告期内利润增加所致。

3、公司主营业务及其经营情况

1) 公司主要供应商、客户情况:

前 5 名供应商采购金额合计: (万元)	45593.00	占年度采购总额的比例 (%)	10.70
前 5 名客户销售额合计: (万元)	55940.33	占年度销售总额的比例 (%)	11.36

2) 主营业务分行业、分产品情况表

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	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
百货零售、批发	490,377.26	425,529.96	13.22	34.41	36.25	-8.19
其他	2,094.08	496.98	76.27	-7.03	-7.39	0.13

3) 主营业务分地区情况

单位: 万元 币种: 人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
重庆市	483,851.57	30.80
遵义市	8,619.78	100

4、报告期公司资产构成情况

项目	期末数 (万元)	占总资产的比重 (%)	期初数 (万元)	占总资产的比重 (%)	同比增减比例 (%)
应收票据	4034.29	2.13	63.15	0.04	5225.00
应收账款	928.22	0.49	315.86	0.19	157.89
存货	41885.20	22.16	31602.03	19.21	15.36
长期待摊费用	1742.11	0.92	2924.79	1.78	-48.31
应付账款	42056.91	22.25	32290.91	19.63	13.35
应交税金	1908.30	1.01	675.87	0.41	146.34
长期借款	13000.00	6.88	0	0	--

变动原因说明:

应收票据增加主要系家电分公司购销业务活动开展中应收票据增加所致。

应收账款增加主要系公司下属公司重庆电子器材有限责任公司应收账款 2006 年增加 365.95 万元, 超市分公司增加 134.37 万元, 家电分公司增加 79.71 万元所致。

存货增加主要系公司业务扩大, 存货相应增加。

长期待摊费用减少主要系公司摊销商场租金和装修费减少所致。

应付账款增加主要系超市分公司、百货经营分公司、家电分公司和新开商场应付账款增加所致。

应交税金增加系家电分公司期末增值税增加 706.91 万元, 九龙商场增加增值税等税金 245.29 万元, 永川商场增加 123.97 万元。

长期借款增加系公司于 5 月和 6 月借入专项贷款, 用于北碚商场、合川商场、沙坪商场、云阳商

场扩大经营面积，购买商业用房所致。

5、报告期内公司现金流量变动情况

项目	期末数（万元）	期初数（万元）	增减比例（%）
经营活动产生的现金流量净额	19710.77	18354.21	7.39
投资活动产生的现金流量净额	-23715.53	-13657.35	-73.65
筹资活动产生的现金流量净额	3344.60	-4798.42	169.70
现金及现金等价物净增加额	-660.16	-101.57	-749.96

变动原因说明：

经营活动产生的现金流量净额增加主要系公司销售、净利润增长所致。

投资活动产生的现金流量净额减少主要系公司购买商业用房，用于经营，固定资产投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额增加主要系公司报告期内借款增加所致。

6、对公司未来发展的展望

1) 公司所处行业发展趋势和公司面临的市场竞争格局

公司所处百货零售行业，一方面随着近年来，中国经济飞速发展，取得了举世瞩目的成绩，人均 GDP 突破 1000 美元，我国经济进入一个新的发展阶段，社会消费结构将向着发展型、享受型升级。百货行业全面复苏，迎来了前所未有的发展大好时机；而另一方面，行业蕴涵的巨大机会，必然吸引竞争者的加入。2006 年我国全面放开零售市场，国际零售企业纷纷进驻，国内市场众商云集，各种所有制、内、外资企业同台竞技，零售市场竞争进入白热化阶段。零售行业总体呈现风险机会并存的格局。

2) 公司在经营中存在的问题和解决思路

公司 2006 年度存在着资源整合力度不足，采用现代化的管理方法和管理手段与先进企业尚有一定差距，公司营销工作质量提高等问题。为此，公司将在新年度内积极加强资源整合力度、发挥连锁效应；狠抓人和事的管理到位，提升公司连锁发展绩效；加强改进营运、营销质量。

3) 公司新年度经营计划

公司在新年度必须抓住机遇，扩大优势，才能在下一步发展中占据有力地位。对此 2007 年公司将按照“分业态、跨区域、集束型”的发展模式，坚持“内涵强壮、外延扩张”的发展思路，贯彻“调整、整合、提升、和谐、发展”的工作方针，以“搞好资源整合、提高营销水平、积极开拓市场、提升管理能级、培育人才队伍、增强竞争实力”为工作重点，重点向西部发展，全年计划新增门店 20-22 个（其中：百货店 3 个，超市点 13-15 个，电器店 4 个）。

7、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

1) 2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经重庆天健会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 18 日出具了标准无保留意见的审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

2) 差异调节表主要项目如下：

● 所得税

涉及递延所得税确认的项目为：

递延所得税项目	2006 年末股东权益影响金额
坏账准备引起递延所得税资产确认	910,344.62
存货跌价准备引起递延所得税资产确认	221,725.47
长期投资减值准备引起递延所得税资产确认	7,500.00
固定资产减值准备引起递延所得税资产确认	41,361.05
合计	1,180,931.14

根据新的《企业会计准则第 18 号-所得税》第四条的规定，公司应确认递延所得税资产和递延所得税负债，2006 年末公司确认的递延所得税资产 1,180,931.14 元，相应调增 2007 年 1 月 1 日股东权益 1,180,931.14 元。

● 少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 16,943,692.60 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 16,943,692.60 元。此外少数股东享有的因确认递延所得税资产而调增的股东权益为 35,422.66 元，新会计准则下少数股东权益为 16,979,115.26 元。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1) 扩大重百北碚商场规模项目

公司出资 9,652 万元投资该项目，该项目已建成投入运营，实现利润总额 857.72 万元。

2) 扩大重百合川商场经营规模项目

公司出资 7,499.42 万元投资该项目，该项目已建成投入运营，实现利润总额 209.40 万元。

3) 重百遵义商场项目

公司出资 1,692 万元投资该项目，该项目已于 2006 年 1 月投入运营，实现利润总额-498.56 万元。

4) 重百垫江商场项目

公司出资 817 万元投资该项目，该项目已于 2006 年 1 月投入运营，实现利润总额-190.39 万元。

5) 重百九龙商场扩容项目

公司出资 1,100 万元投资该项目，该项目已于 2006 年 1 月投入运营，扩容后该商场实现利润总额 196.65 万元。

6) 重百渝北商场扩容项目

公司出资 73.53 万元投资该项目，该项目已于 2006 年 7 月投入运营，扩容后该商场实现利润总额 557.18 万元。

7) 重百丰都商场项目

公司出资 103 万元投资该项目，该项目已于 2006 年 9 月投入运营，实现利润总额-41.49 万元。

8) 重百云阳商场项目

公司出资 3,132.14 万元投资该项目，该项目已于 2006 年 12 月投入运营，实现利润总额-88.85 万元。

(三) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1) 公司于 2006 年 3 月 2 日召开第四届七次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 3 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2) 公司于 2006 年 3 月 30 日召开第四届八次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

3) 公司于 2006 年 4 月 27 日召开第四届九次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

4) 公司于 2006 年 8 月 24 日召开第四届十次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 8 月 26 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

5) 公司于 2006 年 10 月 20 日召开第四届十一次董事会会议，决议公告刊登在 2006 年 10

月 24 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

6) 公司于 2006 年 10 月 23 日召开第四届十二次董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

7) 公司于 2006 年 12 月 11 日召开第四届十三次董事会会议, 决议公告刊登在 2006 年 12 月 14 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

1) 红利分配情况

根据公司 2005 年度股东大会决议, 决定按每 10 股派发现金红利 1.60 元(含税)向全体股东分配 3264 万元。流通股红利公司已于 2006 年 6 月 23 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, 红利发放通知已于 2006 年 6 月 22 日发出。目前已完成 2265.39 万元法人股红利的发放工作, 尚余 182.61 万元法人股红利未被领取。

2) 股权分置改革情况

根据公司 2006 年 4 月 17 日召开的股权分置相关会议决定, 非流通股股东向流通股股东按每 10 股送 2.8 股作为上市流通的对价。2006 年 5 月 29 日, 公司完成了非流通股股东向流通股股东对价的支付并办理了登记。圆满完成了股权分置改革。

(五) 利润分配或资本公积金转增预案

公司 2006 年度实现利润总额 10,120.87 万元, 应缴纳企业所得税 1,496.94 万元, 应支付少数股东损益 96.53 万元, 实现净利润为 8,527.40 万元。根据《公司法》及《公司章程》规定, 公司控股子公司和参股公司提取法定盈余公积金 14.82 万元后, 2006 年度分配预案拟按公司现总股本 204,000,000 股, 按每 10 股派发现金红利 1.80 元(含税), 向全体股东分配。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。

九、监事会报告

一、报告期监事会工作情况

1、2006 年 3 月 30 日召开公司第四届第三次监事会会议, 会议审议并通过公司《二〇〇五年度监事会工作报告》、公司《二〇〇五年度年度报告及摘要》、《关于会计差错更正的议案》、《关于核销吉川汽车修理厂所欠款项的议案》。

2、2006 年 4 月 27 日召开公司第四届第四次监事会会议, 会议审议通过了《公司二〇〇六年度一季度报告》。

3、2006 年 8 月 24 日召开公司第四届第五次监事会会议, 会议审议通过了《公司二〇〇六年度年度中期报告全文及正文》。

4、2006 年 10 月 23 日召开公司第四届第六次监事会会议, 会议审议并通过了公司《二〇〇六年第三季度报告及正文》。

5、报告期公司召开了七次董事会和二次股东大会, 一次股权分置改革相关会议, 公司监事按《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, 了解股权分置改革、董事等高管人员任免人事安排、重大项目投资及资产处置、定期报告及关联交易等重大事项的情况。

二、对公司二〇〇六年度工作的有关事项监事会发表如下意见:

1、公司董事会按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及其它法律、法规进行规范运作, 决策程序科学、合法。公司建立了较完善的内部控制制度, 未发现公司董事、经理在执行公司职务时有违反法律、法规和公司章程、损害公司、股东利益的行为。

2、公司监事会审核了重庆天健会计师事务所为公司出具的标准无保留意见的本年度审计报告, 该报告客观、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 年上市以后未在资本市场公开募集资金, 故无实际投入与承诺投入不一致的情况。

4、报告期内公司无重大资产处置事项。

5、公司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，未发现有害公司、股东利益的情况。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

1、公司诉重庆元征物业发展有限公司股份转让协议纠纷案

该家公司已胜诉。本报告期内，该案执行未取得进展，目前正采取措施加大执行力度。

2、公司诉重庆嘉德房地产开发有限公司购房合同纠纷案

该家公司已胜诉。本报告期内，该案执行未取得进展。

(二) 新增案件

公司诉重庆市渝海实业总公司、重庆渝海控股（集团）有限责任公司拆迁安置纠纷案

根据市政建设规划，公司拥有的地王广场 1484.69 平方米非住宅房屋被拆迁，2005 年 4 月 28 日，公司与重庆市渝海实业总公司签订了《房屋货币安置协议》，约定由重庆市渝海实业总公司在 2006 年 4 月 30 日前分期向公司支付 615.65 万元作为货币安置，重庆渝海控股（集团）有限责任公司为该协议承担连带保证责任。协议签订后，重庆市渝海实业总公司只支付了第一期款 100 万元，以后再未付款。2006 年 5 月，公司将重庆市渝海实业总公司与重庆渝海控股（集团）有限责任公司作为共同被告向重庆市第一中院提起诉讼，要求立即支付 515.65 万元房屋安置款及承担逾期违约金。2006 年 9 月法院判决公司胜诉。现重庆市渝海实业总公司已与公司签定抵偿协议：重庆市渝海实业总公司以其九尺坎 900 余平方米房屋和地王广场 1000 余平方米房屋办理登记手续及有关权证后，抵偿判决书中确定的债务。协议约定内容正在办理中。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1) 购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
重庆渝澳电器有限公司	购买电器类商品	市价		4.88	0.001			
重庆融通电器有限公司	购买电器类商品	市价		2,431.30	0.57			
重庆澳格尔经贸有限公司	购买电器类商品	市价		3,236.32	0.76			
重庆乐创经贸有限公司	购买电器类商品	市价		3,305.53	0.78			
重庆重百食品开发有限公司	购买食品	市价		1,373.67	0.32			
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	购买牙膏、牙刷等	市价		153.72	0.04			

- 1) 本公司向集团兄弟公司重庆渝澳电器有限公司购买电器类商品。
- 2) 本公司向集团兄弟公司重庆融通电器有限公司购买电器类商品。
- 3) 本公司向集团兄弟公司重庆澳格尔经贸有限公司购买电器类商品。
- 4) 本公司向集团兄弟公司重庆乐创经贸有限公司购买电器类商品。
- 5) 本公司向参股子公司重庆重百食品开发有限公司购买食品。
- 6) 本公司向参股股东重庆登康口腔护理用品股份有限公司购买牙膏、牙刷等商品。

(2) 销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
重庆商社电器有限公司	销售电器类商品	成本价		52,024.26	10.56			
新世纪百货有限公司	销售电器类商品	成本价		2,914.69	0.59			

- 1) 本公司向集团兄弟公司重庆商社电器有限公司销售电器类商品。
- 2) 本公司向集团兄弟公司新世纪百货有限公司销售电器类商品。

为共同应对日趋激烈的家电销售市场的竞争，以扩大进货规模，提高对供应厂商的谈判能力，从而尽可能获取上游资源。2006 年公司与商社电器及其关联企业通过统购分销的形式发生了关联交易，关联交易公告情况见 2006 年 10 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
重庆商社电器有限公司	集团兄弟公司	55,056.63	0		
重庆乐创经贸有限公司	集团兄弟公司	4,179.90	0		
重庆渝澳电器销售有限公司	集团兄弟公司	4.83	0		
重庆融通电器有限公司	集团兄弟公司	1,854.39	0		
澳格尔经贸有限公司	集团兄弟公司	4,035.45	0		
合计	/	65,131.20	0		

关联债权债务形成原因：日常经营性往来

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：上述款项已于 2006 年度末结清，年度无余额，对公司经营成果和财务状况无重大影响。

(四) 托管情况

报告期内公司无托管情况。

(五) 承包情况

报告期内公司无承包情况。

(六) 租赁情况

报告期内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。

(七) 担保情况

本年度公司无担保事项。

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 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。

(十) 承诺事项履行情况

非流通股股东的法定承诺事项：

公司全体非流通股股东承诺严格遵守中国证监会《上市公司股权分置改革管理办法》有关锁定期和减持比例的相关规定。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

1、非流通股股东的减持承诺

根据相关规定，股权分置改革完成之后的 12 个月为禁售期，禁售期满后，第 13—36 个月重庆商社（集团）有限公司所持原非流通股份不通过交易所挂牌交易出售；第 37—48 个月内如通过交易所挂牌交易出售所持股份，出售后公司所持股份比例合计不低于重庆百货股份总数的 25%，且减持的最低价格不低于 7.5 元/股（若自非流通股获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积金转增股份等除权除息事项，应对该价格进行除权除息处理）。

2、非流通股股东的解决同业竞争的承诺

重庆商社（集团）有限公司承诺：

在两年之内解决与上市公司之间的同业竞争，并通过重组和整合商业流通优质资产等方式扶持上市公司发展。

3、非流通股股东代为支付的承诺

为顺利推进公司的股权分置改革，重庆商社（集团）有限公司承诺：“同意为截至本次股权分置改革股权登记日未明确表示同意的非流通股股东及股权权属存在争议、质押、冻结等情形无法执行对价安排的非流通股股东，先行代为垫付该部分股东对价安排应执行的股份。代为垫付后，该部分非流通股股东所持股份若上市流通，应当向重庆商社偿还代为垫付的对价，支付自股权分置改革完成股票复牌后第一个交易日至偿还日为止代垫股份所获得的一切孳息（包括但不限于现金股利、送股、转增股票等），并取得重庆商社的书面同意。”

4、追送对价安排如下：

重庆商社（集团）有限公司承诺，如果发生下述情况之一（以先发生的情况为准），将追加支付对价一次（对价支付完毕后，此承诺自动失效）：

1) 重庆百货大楼股份有限公司 2006 至 2008 年度连续三年净利润的同比增长率平均低于 10%。

2) 重庆百货大楼股份有限公司 2006 年度至 2008 年度财务报告被出具非标准审计意见。

如果发生上述情况之一，重庆商社（集团）有限公司承诺：按照现有流通股股份每 10 股送 0.2 股的比例，无偿向追送条件满足后追加执行对价股权登记日的全体在册无限售条件的流通股股东追加支付对价。按照现有流通股股份每 10 股送 0.2 股的比例计算，追加执行对价安排的股份总数共计 102 万股。在公司实施资本公积金转增股份、支付股票股利、或全体股东按相同比例缩股时，将按照保持上述追加支付对价比例不变的原则对目前设定的追加执行对价安排股份总数进行相应调整；在公司因实施增发、配股、可转换债券、权证、原非流通股股东出售股票等股份变动而导致原非流通股股东与流通股股东股份不同比例变动时，前述追加执行对价安排的股份总数不变，但每 10 股送 0.2 股的追加执行对价比例将作相应调整，并及时履行信息披露义务。

上述非流通股的各项承诺均在承诺期限内，正在执行中。

(十一) 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，公司现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。支付其年度审计工作的酬金共约 48 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公

司提供了 10 年审计服务。

(十二)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况
报告期内，公司、董事会、董事未受到处罚及整改情况。

(十三)其它重大事项

1、股权质押

2006 年 11 月 24 日，公司接到本公司第一大股东重庆商社（集团）有限公司通知，重庆商社（集团）有限公司因向国家开发银行办理质押贷款，将其所持有公司股份 32,791,032 股质押给国家开发银行。截止 2006 年 12 月 31 日，重庆商社（集团）有限公司共持有公司股份 65,582,068 股，占公司总股本的 32.15%，上述质押股份为 32,791,032 股，占公司总股本的 16.07%。

2、税务检查事项

根据重庆市渝中区国家税务局《税务事项通知书》（渝中国税通[2006]0601 号），重庆市渝中区国家税务局对本公司的税务情况进行检查，截止 2006 年 12 月 31 日，重庆市渝中区国家税务局尚未完成对本公司的税务检查。

3、2007 年统购分销协议

2006 年 12 月 27 日，公司所属的重百家电分公司与商社电器签订协议，约定在 2007 年度，双方按照共同与供应厂家（商）统一谈判、统一合同签订、统一进货、各自销售的原则，双方各自对供应厂家（商）设立结算账户，分别对供应厂（商）进行货款结算；协议约定，双方 2007 年度发生业务往来总额不超过 2 亿元。

4、2007 年供货协议

2007 年 1 月 1 日，公司所属的重百家电分公司与重庆乐创经贸有限公司、重庆渝澳电器销售有限公司、重庆融通电器有限公司、重庆澳格尔经贸有限公司（以下简称“乐创经贸等公司”）分别签订协议，约定在 2007 年度，对于乐创经贸等公司在重庆代理的家电品牌，重百家电分公司均通过乐创经贸等公司进货，即重百家电分公司与乐创经贸等公司共同与供应厂家（商）统一谈判、统一合同签订，重百家电分公司认同乐创经贸等公司作为其代理家电品牌的重庆市代理商，重百家电分公司销售其代理的家电品牌，统一通过乐创经贸等公司供货。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

公司管理层认为，截止 2006 年 12 月 31 日，公司已根据实际情况建立了满足公司管理需要的各种内部控制制度。所建立的内部控制制度完整、合理，能够适应公司管理的要求和公司发展的需要，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。随着国家法律法规的逐步深化完善和公司不断发展的需要，公司在内部控制方面还将从加强执行力、加强公司内部各部门之间的协调配合、加强问题的及时发现、及时解决等几方面，进一步建立健全并深化内控制度的建设，并在实际中加以有效的执行和实施。根据上海证券交易所《上市公司内部控制指引》，公司内部控制于 2006 年 12 月 31 日在所有重大方面是有效的。

十一、财务会计报告

附后

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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的原稿；
- 4、上述原件存放地点：重庆市渝中区民权路 2 号重庆百货大楼股份有限公司 12 楼董事会办公室。

董事长：肖诗新
重庆百货大楼股份有限公司
2007 年 4 月 18 日

重庆天健会计师事务所

PAN-CHINA (CHONGQING) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

重天健审 [2007]308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“重百公司”）财务报表，包括2006年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2006年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是重百公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会

计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，重百公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了重百公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金流量。

重庆天健会计师事务所
有限责任公司

中国·重庆

中国注册会计师：龙文虎
中国注册会计师：马 凡

二〇〇七年四月十八日

资产负债表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2006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		203,515,190.97	209,893,241.09	201,095,248.08	206,179,095.88	短期借款	五、13		50,000,000.00	100,000,000.00	50,000,000.00	100,000,000.00
短期投资	五、2			2,019,161.94		2,019,161.94	应付票据	五、14		198,100,000.00	193,200,000.00	198,100,000.00	193,200,000.00
应收票据	五、3		40,342,867.00	631,467.60	40,239,000.00	339,918.00	应付账款	五、15		420,569,062.15	322,909,109.76	404,298,413.70	316,088,338.35
应收股利					189,860.08		预收账款	五、15		77,795,310.07	65,492,570.02	75,451,254.31	64,940,254.10
应收利息							应付工资	五、16		41,546,119.69	40,920,459.20	39,378,777.47	40,081,418.91
应收账款	五、4	六、1	9,282,232.81	3,158,577.78	3,708,340.13	888,671.46	应付福利费			28,361,443.28	27,170,640.77	27,751,397.86	25,560,231.63
其他应收款	五、4	六、1	11,701,385.75	15,355,986.35	16,927,575.00	18,120,563.82	应付股利	五、17		9,170,748.19	14,372,008.06	9,081,379.28	14,372,008.06
预付账款	五、5		154,485,650.38	164,901,629.40	151,699,564.61	163,384,619.62	应交税金	五、18		19,082,968.74	6,758,711.99	19,465,295.22	9,648,134.30
应收补贴款							其他应交款	五、19		1,897,882.41	3,148,463.00	1,192,689.89	2,745,743.42
存货	五、6		418,852,045.52	316,020,323.77	416,819,109.25	320,277,944.70	其他应付款	五、15		234,103,418.51	241,911,806.37	275,708,945.48	279,943,756.50
待摊费用	五、7		7,629,149.80	11,597,577.52	6,196,098.60	11,597,577.52	预提费用						
一年内到期的长期债权投资							预计负债						
其他流动资产							一年内到期的长期负债						
流动资产合计			845,808,522.23	723,577,965.45	836,874,795.75	722,807,552.94	其他流动负债						
							流动负债合计			1,080,626,953.04	1,015,883,769.17	1,100,428,153.21	1,046,579,885.27
长期投资：							长期负债：						
长期股权投资	五、8	六、2	7,270,000.00	7,270,000.00	45,400,915.10	46,502,489.72	长期借款	五、20		130,000,000.00		130,000,000.00	
长期债权投资							应付债券						
长期投资合计			7,270,000.00	7,270,000.00	45,400,915.10	46,502,489.72	长期应付款						
其中：合并价差							专项应付款	五、21		7,330,000.00	7,330,000.00	7,330,000.00	7,330,000.00
其中：股权投资差额							其他长期负债						
固定资产：							长期负债合计			137,330,000.00	7,330,000.00	137,330,000.00	7,330,000.00
固定资产原值	五、9		1,276,564,094.04	1,072,062,398.02	1,233,412,576.80	1,036,568,806.71	递延税款：						
减：累计折旧	五、9		299,135,887.59	235,095,456.45	282,635,350.62	220,433,196.04	递延税款贷项						
固定资产净值			977,428,206.45	836,966,941.57	950,777,226.18	816,135,610.67	负债合计			1,217,956,953.04	1,023,213,769.17	1,237,758,153.21	1,053,909,885.27
减：固定资产减值准备	五、9		275,740.34	306,987.70	275,740.34	306,987.70	少数股东权益			16,943,692.60	17,397,406.44		
固定资产净额			977,152,466.11	836,659,953.87	950,501,485.84	815,828,622.97	股东权益：						
工程物资							股本	五、22		204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
在建工程	五、10		9,998,915.65	13,956,056.08	9,998,915.65	9,733,215.08	减：已归还投资						
固定资产清理							股本净额			204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00	204,000,000.00
固定资产合计			987,151,381.76	850,616,009.95	960,500,401.49	825,561,838.05	资本公积	五、23		91,621,039.29	93,221,039.29	91,621,039.29	93,221,039.29
无形资产及其他资产：							盈余公积	五、24		141,974,507.00	141,826,321.12	137,936,238.64	137,936,238.64
无形资产	五、11		32,374,507.63	33,990,097.74	32,362,087.63	33,971,617.74	其中：法定公益金				41,513,763.45		40,217,069.29
长期待摊费用	五、12		17,421,056.42	29,247,906.57	17,396,388.37	28,927,221.92	未分配利润	五、25		217,529,276.11	165,043,443.69	221,219,157.20	168,703,557.17
其他长期资产							其中：拟分配现金股利			36,720,000.00	32,640,000.48	36,720,000.00	32,640,000.48
无形资产及其他资产合计			49,795,564.05	63,238,004.31	49,758,476.00	62,898,839.66	外币报表折算差额						
							减：未确认投资损失						
递延税项：							股东权益合计			655,124,822.40	604,090,804.10	654,776,435.13	603,860,835.10
递延税款借项							负债和股东权益总计			1,890,025,468.04	1,644,701,979.71	1,892,534,588.34	1,657,770,720.37
资产总计			1,890,025,468.04	1,644,701,979.71	1,892,534,588.34	1,657,770,720.37							

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

利润及利润分配表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2006年度

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、26	六、3	4,924,713,467.88	3,670,975,813.98	4,792,718,867.20	3,577,469,044.20
减：主营业务成本	五、26	六、3	4,260,269,389.56	3,128,563,875.18	4,158,419,487.93	3,061,489,170.04
主营业务税金及附加	五、27		21,557,538.95	17,778,084.51	20,743,267.79	16,729,304.20
二、主营业务利润			642,886,539.37	524,633,854.29	613,556,111.48	499,250,569.96
加：其他业务利润	五、28		49,106,823.05	28,749,730.65	48,018,497.86	28,083,398.04
减：营业费用			333,116,423.08	250,161,396.41	315,395,632.33	238,155,898.32
管理费用			243,112,281.70	203,953,851.92	233,645,694.91	195,809,839.82
财务费用	五、29		15,688,120.16	9,525,148.59	15,775,229.44	9,798,083.27
三、营业利润			100,076,537.48	89,743,188.02	96,758,052.66	83,570,146.59
加：投资收益	五、30	六、4	1,728,599.22	1,769,548.12	3,290,745.29	4,819,343.28
补贴收入	五、31		1,171,829.02	1,009,977.92	1,171,829.02	1,009,977.92
营业外收入	五、32		1,515,159.47	1,511,029.08	1,514,167.87	1,508,829.08
减：营业外支出	五、33		3,283,446.61	2,784,009.59	3,091,335.38	2,503,316.54
四、利润总额			101,208,678.58	91,249,733.55	99,643,459.46	88,404,980.33
减：所得税			14,969,361.22	12,262,146.18	14,487,858.95	11,246,115.87
少数股东损益			965,298.58	1,668,595.57		
加：未确认投资损失						
五、净利润			85,274,018.78	77,318,991.80	85,155,600.51	77,158,864.46
加：年初未分配利润			165,043,443.69	132,323,650.35	168,703,557.17	135,758,522.89
其他转入						
六、可供分配的利润			250,317,462.47	209,642,642.15	253,859,157.68	212,917,387.35
减：提取法定盈余公积	五、24		148,185.88	7,972,798.64		7,715,886.45
提取法定公益金	五、24			3,986,399.31		3,857,943.22
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			250,169,276.59	197,683,444.20	253,859,157.68	201,343,557.68
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			32,640,000.48	32,640,000.51	32,640,000.48	32,640,000.51
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润			217,529,276.11	165,043,443.69	221,219,157.20	168,703,557.17

补充资料：

	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
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				-1,290,000.00		-1,290,000.00
2、自然灾害发生的损失						
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额						
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额						
5、债务重组损失						
6、其他						

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

现金流量表

编制单位:重庆百货大楼股份有限公司

2006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			5,221,451,897.92	5,041,923,313.86	1、将净利润调节为经营活动的现金流量:				
收到的税费返还			3,804,023.42	3,804,023.42	净利润			85,274,018.78	85,155,600.51
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35		217,780,508.34	254,883,693.40	加:少数股东损益			965,298.58	
现金流入小计			5,443,036,429.68	5,300,611,030.68	减:未确认的投资损失				
购买商品、接受劳务支付的现金			4,506,063,959.38	4,394,373,517.59	加:计提的资产减值准备			-844,318.36	-1,224,211.87
支付给职工以及为职工支付的现金			180,088,553.18	170,653,428.15	固定资产折旧			73,555,292.26	70,375,874.71
支付的各项税费			164,058,946.22	159,835,060.10	无形资产摊销			3,463,845.20	3,457,785.20
支付的其他与经营活动有关的现金	五、35		395,717,317.10	383,664,573.67	长期待摊费用摊销			16,087,483.87	16,087,483.87
现金流出小计			5,245,928,775.88	5,108,526,579.51	待摊费用的减少(减:增加)			3,968,427.72	5,401,478.92
经营活动产生的现金流量净额			197,107,653.80	192,084,451.17	预提费用的增加(减:减少)				
二、投资活动产生的现金流量:					处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			2,266,456.77	2,077,816.38
收回投资所收到的现金			3,205,482.56	3,205,482.56	固定资产报废损失			193,830.55	193,830.55
其中:出售子公司所收到的现金			0	0.00	财务费用			6,476,334.64	6,792,006.67
取得投资收益所收到的现金			542,279.20	2,535,466.50	投资损失(减:收益)			-1,103,610.06	-2,665,756.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			897,473.14	842,473.14	递延税款贷项(减:借项)				
收到的其他与投资活动有关的现金			1,997,550.21	1,663,411.19	存货的减少(减:增加)			-102,445,689.66	-95,857,604.27
现金流入小计			6,642,785.11	8,246,833.39	经营性应收项目的减少(减:增加)			-30,724,940.04	-28,221,806.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			243,798,091.78	239,931,671.75	经营性应付项目的增加(减:减少)			139,975,223.55	130,511,953.38
投资所支付的现金					其他				
其中:购买子公司所支付的现金					经营活动产生的现金流量净额			197,107,653.80	192,084,451.17
支付的其他与投资活动有关的现金									
现金流出小计			243,798,091.78	239,931,671.75	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
投资活动产生的现金流量净额			-237,155,306.67	-231,684,838.36	债务转为资本				
三、筹资活动产生的现金流量:					一年内到期的可转换公司债券				
吸收投资所收到的现金					融资租入固定资产				
其中:子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金									
借款所收到的现金			180,000,000.00	180,000,000.00					
收到的其他与筹资活动有关的现金									
现金流入小计			180,000,000.00	180,000,000.00					
偿还债务所支付的现金			100,000,000.00	100,000,000.00					
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			46,553,957.22	45,707,020.58					
其中:子公司支付少数股东股利所支付的现金			829,666.50						
支付的其他与筹资活动有关的现金					3、现金及现金等价物净增加情况:				
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金					现金的期末余额	五、34	六、5	194,650,674.52	192,230,731.63
现金流出小计			146,553,957.22	145,707,020.58	减:现金的期初余额	五、34	六、5	201,252,284.61	197,538,139.40
筹资活动产生的现金流量净额			33,446,042.78	34,292,979.42	加:现金等价物的期末余额				
					减:现金等价物的期初余额				
四、汇率变动对现金的影响					现金及现金等价物净增加额			-6,601,610.09	-5,307,407.77
五、现金及现金等价物净增加额			-6,601,610.09	-5,307,407.77					

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

财务报表附注

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。2006年5月29日，公司实施股权分置改革方案，股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股获得2.8股非流通股股东所支付的对价，股改后，公司总股本仍为20,400万股，其中：有限售条件的流通股138,719,997股，无限售条件的流通股65,280,003股。截止2006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、会计估计和合并财务报表的编制方法

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中间价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) 长期股权投资

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，确认为长期股权投资，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2,000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：

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

15、无形资产核算方法

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

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

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

(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、合并财务报表的编制方法

(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财务报表为基础，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，编制合并财务报表；对合营企业的财务报表则采用比例合并法编制合并财务报表。

(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财务报表纳入合并范围：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	
企业所得税	15	注3

注1：食品、粮油等的销售适用13%的增值税率。

注2：运输业务适用3%，租赁、餐饮、仓储等业务适用5%。

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

2、附加税费及比例

附加税费种类	比例（%）
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
重庆重百九龙百货有限公司	商业	商业批发、零售	4,107	2,900	68.1763	是
重庆百货大楼百佳艺术广告公司	商业	广告设计、制作、服务	150	150	100	是
重庆电子器材有限公司	商业	电器、电子元件等销售	300	204	68	是

2、合营企业

无。

五、合并财务报表主要项目注释(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	324,214.34	267,957.67
银行存款	194,219,093.15	200,781,586.35
其他货币资金	8,971,883.48	8,843,697.07
合 计	<u>203,515,190.97</u>	<u>209,893,241.09</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	781,304.89	766,711.06
售房基金户	2,308,883.06	2,215,247.67
公共维修基金户	5,774,328.50	5,658,997.75

小 计	8,864,516.45	8,640,956.48
二、存出投资款		
海通证券重庆中山三路营业部	8,992.41	21,145.28
西北证券公司重庆较场口营业部	9,878.54	141,063.84
中国科技信托投资公司重庆营业部	88,496.08	40,531.47
小 计	107,367.03	202,740.59
合 计	8,971,883.48	8,843,697.07

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			2,644,151.10	624,989.16
其中：股票投资			2,644,151.10	624,989.16
合 计			<u>2,644,151.10</u>	<u>624,989.16</u>

(2) 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	其他原因转	年末数
股票投资	624,989.16			624,989.16	0.00
合 计	<u>624,989.16</u>			<u>624,989.16</u>	<u>0.00</u>

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	33,867.00	291,549.60
银行承兑汇票	40,309,000.00	339,918.00
合 计	<u>40,342,867.00</u>	<u>631,467.60</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	9,554,309.80	97.54	477,715.49	3,075,793.77	92.12	153,789.70
1—2年	184,416.78	1.88	18,441.68	262,781.90	7.87	26,278.19
2—3年	56,662.00	0.58	16,998.60	100.00	0.01	30.00
合计	<u>9,795,388.58</u>	<u>100.00</u>	<u>513,155.77</u>	<u>3,338,675.67</u>	<u>100.00</u>	<u>180,097.89</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为4,456,887.83元，占应收账款总额的45.50%。

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	11,521,079.74	66.24	576,053.98	15,728,924.02	74.26	786,446.20
1—2年	599,848.70	3.45	59,984.87	81,169.86	0.38	8,116.99
2—3年	40,338.17	0.23	12,101.45	466,391.52	2.20	139,917.46
3—4年	376,518.88	2.17	188,259.44	23,600.00	0.11	11,800.00
4—5年	0	0	0	10,908.00	0.05	8,726.40

5年以上	47,480.78	0.27	47,480.78	55,141.10	0.26	55,141.10
个别认定	4,807,870.44	27.64	4,807,870.44	4,816,710.44	22.74	4,816,710.44
合计	<u>17,393,136.71</u>	<u>100.00</u>	<u>5,691,750.96</u>	<u>21,182,844.94</u>	<u>100.00</u>	<u>5,826,858.59</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为5,339,093.50元，占其他应收款总额的30.70%。

c. 金额较大的其他应收款项目列示如下：

项 目	年末数	性质或内容
重庆元征实业有限公司	2,558,400.00	产权转让款
合川市人民法院	1,362,000.00	详见附注五-4-（3）- b
重庆市华祥房地产开发有限责任公司	823,374.00	详见附注五-4-（3）- c

d. 无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

（3）坏账准备计提特别说明如下：

本年度全额计提坏账准备或计提比例较大（超过40%）的应收款项如下：

a. 公司原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。2004年度，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524.16万元抵偿其欠付本公司的相应债务。抵偿后尚欠本公司255.84万元，考虑该款回收难度较大，本年对其仍按100%计提坏帐准备。

b. 2003年1月20日重庆合川市麦考资本经营管理服务有限公司资产清理小组（以下简称“麦考公司”）向合川市人民法院诉讼，要求公司返还麦考公司原支付的高额利息136.20万元，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》，采取先予执行措施，划走公司银行存款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，请求撤销先予执行裁定，立即返还划走的款项，但至今合川市法院未予答复。考虑回收难度较大，本年对其仍按100%计提坏账准备。

c. 截止 2006 年 12 月 31 日, 公司应收重庆市华祥房地产开发有限责任公司款项期末余额 823,374.00 元, 系公司外购涪陵商场职工宿舍向其支付的购房款和相关税费。由于该开发商资金链断裂, 目前该商品房超过购房合同约定的交房期限仍未达到交房条件, 且已停止工程建设。考虑回收难度较大, 公司本年对其按 100% 计提坏账准备。

d. 截止 2006 年 12 月 31 日, 公司应收为艺洋酒楼代垫的水电费、民工工资等代垫款项 64,096.44 元。由于艺洋酒楼已停止经营, 其负责人不知去向, 考虑上述款项回收难度较大, 本年对其仍按 100% 计提坏账准备。

5、预付账款

(1) 账龄分析列示如下:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	154,485,650.38	100.00	164,901,629.40	100.00
合计	<u>154,485,650.38</u>	<u>100.00</u>	<u>164,901,629.40</u>	<u>100.00</u>

(2) 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	218,382.85		904,267.52	
原材料	1,607,394.00		1,476,104.09	
包装物	500,658.54		150,992.48	
低值易耗品	7,964,891.59		6,098,885.71	
库存商品	396,923,771.65	1,478,169.80	267,812,346.56	1,864,201.89
分期收款发出商品	11,239,924.80		39,382,770.82	0
工程施工	1,875,191.89		2,059,158.48	0

合 计	<u>420,330,215.32</u>	<u>1,478,169.80</u>	<u>317,884,525.66</u>	<u>1,864,201.89</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	其他原因转出数	年末数	可变现净值确定依据
库存商品	1,864,201.89	731,379.44		1,117,411.53	1,478,169.80	注
合 计	<u>1,864,201.89</u>	<u>731,379.44</u>		<u>1,117,411.53</u>	<u>1,478,169.80</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	7,586,880.25	11,554,434.18	受益期跨期
其他	42,269.55	43,143.34	受益期跨期
合 计	<u>7,629,149.80</u>	<u>11,597,577.52</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
其他股权投资	7,320,000.00	50,000.00	7,320,000.00	50,000.00
合 计	<u>7,320,000.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>7,320,000.00</u>	<u>50,000.00</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
重庆重百食品开发有限公司		40.67	1,220,000.00	注 1
重庆元隆公路实业有限公司		30.00		注 2
成都电热器厂		0.99	500,000.00	

江苏炎黄在线物流股份有限公司	0.98	100,000.00
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	2.51	4,000,000.00
重庆联合产权交易所股份有限公司	3.00	1,500,000.00
合 计		<u>7,320,000.00</u>

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

注2：公司对重庆元隆公路实业有限公司持股虽在20%以上，但公司在其经营管理和决策上不具有重大影响，故采用成本法核算。根据《企业会计制度》相关规定，公司以应收重庆元征实业有限公司路权转让款债权的账面价值作为受让其持有重庆元隆公路实业有限公司股权的入账价值。因本公司已对该项债权计提了100%的坏账准备，故本项投资的账面价值为零。

(3) 长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	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 出数	年末数
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00				50,000.00
合 计	<u>50,000.00</u>				<u>50,000.00</u>

9、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	706,377,280.92	105,150,500.63		811,527,781.55
运输工具	15,479,529.02	4,376,136.00	1,733,731.85	18,121,933.17
其他设备	253,298,445.04	49,116,298.20	8,543,696.66	293,871,046.58
装 修	96,907,143.04	60,976,578.86	4,840,389.16	153,043,332.74
合 计	<u>1,072,062,398.02</u>	<u>219,619,513.69</u>	<u>15,117,817.67</u>	<u>1,276,564,094.04</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	107,108,287.77	20,473,321.97		127,581,609.74
运输工具	7,287,175.68	1,502,255.16	951,085.19	7,838,345.65
其他设备	94,135,383.03	27,543,640.67	6,172,347.60	115,506,676.10
装 修	26,564,609.97	24,036,074.46	2,391,428.33	48,209,256.10
合 计	<u>235,095,456.45</u>	<u>73,555,292.26</u>	<u>9,514,861.12</u>	<u>299,135,887.59</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	其他原因转出数	年末数	计提的原因
其他设备	306,987.70			31,247.36	275,740.34	设备更新换代
合 计	<u>306,987.70</u>			<u>31,247.36</u>	<u>275,740.34</u>	

(4) 本年由在建工程转入150,144,118.98元,其中房屋及建筑物98,948,076.12元,其他设备17,378,784.68元,装修费33,817,258.18元。

(5) 公司房屋及建筑物中有原值为17,453.04万元的房屋产权证与原值为16,051.91万元的房屋相关土地使用权证正在办理中。

10、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	0	0	3,001,022.44
江北基地三期		自筹	1,303,580.33	0	0	1,303,580.33
长寿超市		自筹	519,400.00	1,493,136.45	2,012,536.45	0.00
遵义商场		自筹	3,346,074.31	2,792,000.00	6,138,074.31	0.00
垫江商场		自筹	1,180,000.00	1,479,200.00	2,659,200.00	0.00
九龙商场装修工程		自筹	4,222,841.00	1,873,338.22	6,096,179.22	0.00

合川商场	自筹	0	67,175,498.75	67,175,498.75	0.00
沙坪商场	自筹	0	24,302,448.36	24,302,448.36	0.00
云阳商场	自筹	0	24,377,061.75	24,377,061.75	0.00
江北商场改造工程	自筹	0	3,845,161.00	3,845,161.00	0.00
江北未来国际	自筹	0	2,389,400.00	2,389,400.00	0
荣昌商场	自筹	0	1,541,829.03	0	1,541,829.03
黔江商场	自筹	0	1,448,225.70	0	1,448,225.70
重百大楼改造工程	自筹	0	1,327,426.30	1,327,426.30	0.00
家电门店装修工程	自筹	0	3,587,491.38	1,919,291.38	1,668,200.00
沙坪商场改造工程	自筹	0	1,268,820.13	1,268,820.13	0
零星装修改造工程	自筹	383,138.00	7,285,941.48	6,633,021.33	1,036,058.15
合计		<u>13,956,056.08</u>	<u>146,186,978.55</u>	<u>150,144,118.98</u>	<u>9,998,915.65</u>

(2) 报告期内无应提取减值准备情况。

11、无形资产

(1) 明细列示如下:

项 目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值
大楼本部土地使用权	8,809,735.73		9,121,584.77	
黄泥磅土地使用权	740,536.14		759,896.46	
电子大厦土地使用权	16,848,964.64		17,392,479.68	
电子大厦商誉	918,581.16		1,837,162.20	
软 件	5,056,689.96		4,878,974.63	
合 计	<u>32,374,507.63</u>		<u>33,990,097.74</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	9,121,584.77		311,849.04	2,506,544.47	8,809,735.73	28年3个月
黄泥磅土 地使用权	购买	968,000.00	759,896.46		19,360.32	227,463.86	740,536.14	38年3个月
电子大厦 土地使用 权	购买	21,740,600.00	17,392,479.68		543,515.04	4,891,635.36	16,848,964.64	31年
电子大厦 商誉	购买	9,185,810.60	1,837,162.20		918,581.04	8,267,229.44	918,581.16	1年
软件	购买	8,635,422.80	4,878,974.63	1,848,255.09	1,670,539.76	3,578,732.84	5,056,689.96	
合 计		<u>51,846,113.60</u>	<u>33,990,097.74</u>	<u>1,848,255.09</u>	<u>3,463,845.20</u>	<u>19,471,605.97</u>	<u>32,374,507.63</u>	

(3) 报告期内无应提取减值准备情况。

12、长期待摊费用

项 目	原始发生额	年初数	本年增加额	本年摊销额	累计摊销额	年末数
租赁费	35,106,736.64	21,230,363.24		6,192,852.24	20,069,225.64	15,037,511.00
装修费	41,432,604.18	7,467,543.33	2,643,150.00	8,167,147.91	39,489,058.76	1,943,545.42
物管费	1,100,000.00	550,000.00	0	110,000.00	660,000.00	440,000.00
开办费	1,617,483.72		1,617,483.72	1,617,483.72	1,617,483.72	
合 计	<u>79,256,824.54</u>	<u>29,247,906.57</u>	<u>4,260,633.72</u>	<u>16,087,483.87</u>	<u>61,835,768.12</u>	<u>17,421,056.42</u>

13、短期借款

项目	年末数	年初数
信用借款	50,000,000.00	100,000,000.00
合 计	<u>50,000,000.00</u>	<u>100,000,000.00</u>

14、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	10,000,000.00	9,000,000.00
银行承兑汇票	188,100,000.00	184,200,000.00
合计	<u>198,100,000.00</u>	<u>193,200,000.00</u>

(2) 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

15、应付款项

(1) 应付账款

- a. 账龄超过三年的应付账款共计879,687.41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. 无账龄一年以上的大额预收账款。
- 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
质量保证金	24,359,298.11	工程质量保证金
职工补充养老保险金	17,736,861.06	补充养老保险

- b. 无账龄超过三年的大额其他应付款。
- c. 无欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的款项。

16、应付工资

项 目	年末数	年初数
属于未付性质	114,187.99	600,689.71
属于未付风险奖金	41,431,931.70	40,319,769.49
合 计	<u>41,546,119.69</u>	<u>40,920,459.20</u>

17、应付股利

投资者	年末数	年初数
国家股股东		6,728,500.00
法人股股东	9,081,378.54	7,643,508.06
社会公众股东	89,369.65	
合 计	<u>9,170,748.19</u>	<u>14,372,008.06</u>

18、应交税金

税 种	年末数	年初数	执行税率(%)
所得税	-2,028,035.55	-1,470,667.69	15
增值税	18,192,464.23	5,853,381.90	13、17
消费税	688,793.85	454,126.60	5
营业税	587,514.51	428,378.09	3、5
个人所得税	114,027.87	258,151.31	
城建税	1,468,306.04	1,123,441.87	5、7
其他	59,897.79	111,899.91	
合 计	<u>19,082,968.74</u>	<u>6,758,711.99</u>	

注：经重庆市地方税务局审批同意，公司本年获得技术改造国产设备投资抵免企业所得税5,664,094.45元。

19、其他应交款

项 目	年末数	年初数	性质	计缴标准
教育费附加	641,476.63	478,485.89	税费附加	应交流转税3%
其 他	1,256,405.78	2,669,977.11	主要为职工住 房公积金	
合 计	<u>1,897,882.41</u>	<u>3,148,463.00</u>		

20、长期借款

借款条件	年末数	年初数
信用借款	130,000,000.00	
合 计	<u>130,000,000.00</u>	

21、专项应付款

类 别	项 目	年 末 数	年 初 数	备注
国债资金	商业连锁及物流配送网络系统改扩建项目	7,330,000.00	7,330,000.00	注
合 计		<u>7,330,000.00</u>	<u>7,330,000.00</u>	

注：根据重庆市发展和改革委员会渝发改投〔2005〕272号《重庆市发展和改革委员会关于下达2004年流通业结构调整专项国家预算内专项资金（国债）投资计划的通知》，渝发改投〔2005〕1191号《重庆市发展和改革委员会关于下达2005年流通业结构调整专项国家预算内专项资金（国债）投资计划的通知》，公司应获得国债资金733万元，用于公司商业连锁及物流配送网络系统改扩建项目。公司于2005年实际获得国债资金733万元。

22、股本

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
一、未上市流通股	153,000,000.00		153,000,000.00	
国家持股	71,400,000.00		71,400,000.00	

境内社会法人股	81,600,000.00		81,600,000.00
二、无限售条件的流通股	51,000,000.00	14,280,003.00	65,280,003.00
人民币普通股	51,000,000.00	14,280,003.00	65,280,003.00
三、有限售条件的流通股		138,719,997.00	138,719,997.00
国家持股		65,922,068.00	65,922,068.00
境内社会法人股		72,797,929.00	72,797,929.00
四、股份总数	<u>204,000,000.00</u>		<u>204,000,000.00</u>

注：2006年5月29日，公司实施股权分置改革，股权分置改革方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每10股获得2.8股非流通股股东所支付的对价，非流通股股东共计支付14,280,003.00股给流通股股东。股改分置改革完成后，公司总股本仍为20,400万股，其中：有限售条件的流通股138,719,997股，无限售条件的流通股65,280,003股。

23、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	50,079,142.57			50,079,142.57
其他资本公积	43,009,606.92		1,600,000.00	41,409,606.92
股权投资准备	132,289.80		0	132,289.80
合 计	<u>93,221,039.29</u>		<u>1,600,000.00</u>	<u>91,621,039.29</u>

注：本年资本公积减少1,600,000.00元，系根据财政部财会便[2006]10号文《关于上市公司股改费用会计处理的复函》的规定，将公司本年发生的股权分置改革费用冲减资本公积所致。

24、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
法定盈余公积	100,312,557.67	41,661,949.33		141,974,507.00	按净利润的10%计提
公益金	41,513,763.45		41,513,763.45	0.00	
合 计	<u>141,826,321.12</u>	<u>41,661,949.33</u>	<u>41,513,763.45</u>	<u>141,974,507.00</u>	

注：本年公益金减少系根据财政部财企[2006]67号《关于<公司法>施行后有关企业财务处理问题的通知》的规定，从2006年起，公司不再提取公益金，对2005年12月31日的公益金结余，转作盈余公积金管理使用。由于母公司的法定盈余公积已累计超过公司注册资本的50%，故本年度母公司未计提法定盈余公积。

25、未分配利润

项 目	本年利润分 配比例(%)	本年数	上年数
年初未分配利润		165,043,443.69	132,323,650.35
加：本年净利润		85,274,018.78	77,318,991.80
减：提取法定盈余公积	10	148,185.88	7,972,798.64
提取法定公益金	5		3,986,399.31
应付普通股股利		32,640,000.48	32,640,000.51
年末未分配利润		217,529,276.11	165,043,443.69
其中：拟分配现金股利		36,720,000.00	32,640,000.48

注1：2006年4月30日公司召开了2005年度股东大会，审议并通过了《2005年度利润分配方案》，按公司总股本每10股派发现金红利1.60元（含税），向全体股东分配净利润32,640,000.48元。

注2：根据2007年4月18日公司召开的第四届十五次董事会会议，2006年度分配预案为按公司现有总股本每10股派发现金红利1.80元（含税），向全体股东分配净利润36,720,000.00元。

26、主营业务收入与主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下：

主营业务性质	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	4,903,772,636.42	4,255,299,613.62	3,648,451,467.41	3,123,197,393.06
其他	20,940,831.46	4,969,775.94	22,524,346.57	5,366,482.12
合计	<u>4,924,713,467.88</u>	<u>4,260,269,389.56</u>	<u>3,670,975,813.98</u>	<u>3,128,563,875.18</u>

(2) 前五名客户销售收入总额为559,403,290.52元，占本年主营业务收入的11.36%。

27、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年数	上年数
营业税	3%、5%	1,088,347.46	1,059,429.73
城建税	7%、5%	8,440,083.29	6,899,707.02
消费税	5%	8,448,516.50	6,390,231.99
教育费附加	3%	3,624,183.20	2,998,910.31
其他		-43,591.50	429,805.46
合 计		<u>21,557,538.95</u>	<u>17,778,084.51</u>

28、其他业务利润

项 目	本年数			上年利润数
	收入	成本	利润	
修理项目	2,685,702.14	637,592.00	2,048,110.14	1,017,677.47
租赁收入	11,748,926.54	1,718,311.12	10,030,615.42	9,006,130.63
储运收入				247,311.80
其他	40,185,530.36	3,157,432.87	37,028,097.49	18,478,610.75
合 计	<u>54,620,159.04</u>	<u>5,513,335.99</u>	<u>49,106,823.05</u>	<u>28,749,730.65</u>

29、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	8,473,884.85	3,746,087.78
减：利息收入	1,997,550.21	1,534,986.72
手续费支出	9,211,785.52	7,314,047.53
合 计	<u>15,688,120.16</u>	<u>9,525,148.59</u>

30、投资收益

(1) 投资收益明细列示如下:

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	678,540.06	526,841.87
被投资企业分来的利润	425,070.00	1,045,607.54
处置被投资单位所得损益	0	-1,290,000.00
计提或转回的短期投资跌价准备	624,989.16	-310,555.06
计提或转回的长期投资减值准备	0	1,800,000.00
其 他	0	-2,346.23
合 计	<u>1,728,599.22</u>	<u>1,769,548.12</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
上海汽车	2,606,608.51	1,457,446.60	1,149,161.91
兴业聚酯	426,635.08	944,766.00	-518,130.92

(3) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

31、补贴收入

项 目	本年数	收入的来源和依据	批准文件及时效	批准机关	上年数
税收返还		财政补贴		江津市人民政府	318,100.00
税收返还	487,195.78	财政补贴	壁山县财政局 [2006]91号	重庆市壁山县财政局	176,799.00
税收返还	202,805.00	财政补贴	铜府办 [2001]65号	铜梁县人民政府 办公室	200,000.00
下岗职工社保补贴	19,024.68	财政补贴	铜府办 [2001]73号	铜梁县人民政府 办公室	20,778.92
下岗职工社保补贴	140,640.00	财政补贴	万州委发 〔2002〕18号	重庆市万州区委	154,300.00
生产扶持基金	158,000.00	财政补贴	万州委发 〔2002〕18号	重庆市万州区委	140,000.00
下岗职工社保补贴	39,163.56	财政补贴	合川财社发 [2006]39号	合川市财政局	

商贸企业产 业资金	125,000.00	财政补贴	渝北财企 [2006]36号	渝北区财政局	
合计	<u>1,171,829.02</u>				<u>1,009,977.92</u>

32、营业外收入

项 目	本年数	上年数
处置无形资产、固定资 产净收益	3,226.99	632,477.85
罚款净收入	248,500.65	267,352.85
其他	1,263,431.83	611,198.38
合 计	<u>1,515,159.47</u>	<u>1,511,029.08</u>

33、营业外支出

项 目	本年数	上年数
固定资产报废	193,830.55	272,872.83
处置固定资产净损失	2,269,683.76	1,686,656.48
罚款及违约金赔偿支出	33,548.28	203,232.19
捐赠支出	386,088.00	37,000.00
其他	400,296.02	584,248.09
合 计	<u>3,283,446.61</u>	<u>2,784,009.59</u>

34、现金的期末余额和期初余额

项 目	年末数	年初数
货币资金	203,515,190.97	209,893,241.09
减：专用资金存款	8,864,516.45	8,640,956.48
现金余额	<u>194,650,674.52</u>	<u>201,252,284.61</u>

35、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

(1) 本年度收到的其他与经营活动有关的现金中金额较大的项目列示如下:

项 目	金 额
收到厂家支付的促销费和返利等	43,410,885.38
收到的保证金和租金	8,632,797.30

(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	70,098,252.79
经营租赁支付租金	52,202,968.48
促销及宣传费	19,136,618.77

六、母公司财务报表主要项目注释 (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	3,866,750.95	99.01	193,337.55	898,497.87	95.84	44,924.90
1—2年	38,807.48	0.99	3,880.75	38,920.55	4.15	3,892.06
2—3年				100.00	0.01	30.00
合 计	<u>3,905,558.43</u>	<u>100.00</u>	<u>197,218.30</u>	<u>937,518.42</u>	<u>100.00</u>	<u>48,846.96</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为1,853,942.82元, 占应收账款总额的47.47%。

c. 无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 其他应收款

a. 账龄分析及坏账准备列示如下:

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比例	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1年以内	17,155,396.17	75.22	857,769.80	18,828,596.49	78.34	941,429.83
1—2年	566,807.55	2.48	56,680.75	52,216.50	0.22	5,221.65
2—3年	23,715.00	0.10	7,114.50	246,315.30	1.02	73,894.59
3—4年	206,442.66	0.91	103,221.33	23,600.00	0.10	11,800.00
4—5年	0	0	0	10,908.00	0.05	8,726.40
5年以上	47,480.78	0.21	47,480.78	55,141.10	0.23	55,141.10
个别认定	4,807,870.44	21.08	4,807,870.44	4,816,710.44	20.04	4,816,710.44
合 计	<u>22,807,712.60</u>	<u>100.00</u>	<u>5,880,137.60</u>	<u>24,033,487.83</u>	<u>100.00</u>	<u>5,912,924.01</u>

b. 欠款金额前五名项目的总欠款金额为5,339,093.50元，占其他应收款总额的23.41%。

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
元征物业公司	2,558,400.00	详见附注五-4-(3)-a
合川市人民法院	1,362,000.00	详见附注五-4-(3)-b
重庆市华祥房地产开发有限责任公司	823,374.00	详见附注五-4-(3)-c

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详见附注五-4-(3)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	38,130,915.10		39,232,489.72	
其他股权投资	7,320,000.00	50,000.00	7,320,000.00	50,000.00
合 计	<u>45,450,915.10</u>	<u>50,000.00</u>	<u>46,552,489.72</u>	<u>50,000.00</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
重庆重百食品开发有限公司(注1)		40.67	1,220,000.00	成本法
成都电热器厂		0.99	500,000.00	成本法
江苏炎黄在线物流股份有限公司		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		68.18	33,791,269.65	权益法
重百大楼百佳艺术广告公司		100.00	1,852,498.67	权益法
重庆电子器材有限公司		68.00	2,487,146.78	权益法
重庆联合产权交易所股份有限公司		3.00	1,500,000.00	成本法
重庆元隆公路实业有限公司(注2)		30.00		成本法
合计			<u>45,450,915.10</u>	

注1: 详见附注五-8-(2)-注1。

注2: 详见附注五-8-(2)-注2。

(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	其他原因转出数	年末数
江苏炎黄在线物流股份有限公司	50,000.00			0	50,000.00
合计	<u>50,000.00</u>				<u>50,000.00</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	21,000,000.00	8,000,000.00	847,529.69	1,993,187.30	4,791,269.65
重百大楼百佳艺术广告公司	1,500,000.00	0	352,498.67	480,673.31	352,498.67
重庆电子器材有限公司	1,400,000.00	640,000.00	362,117.71	189,860.08	447,146.78
合计	<u>23,900,000.00</u>	<u>8,640,000.00</u>	<u>1,562,146.07</u>	<u>2,663,720.69</u>	<u>5,590,915.10</u>

3、主营业务收入和主营业务成本

(1) 按主营业务性质列示如下:

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	4,778,117,624.68	4,157,912,981.27	3,559,312,998.76	3,058,658,108.81
其他	14,601,242.52	506,506.66	18,156,045.44	2,831,061.23
合计	<u>4,792,718,867.20</u>	<u>4,158,419,487.93</u>	<u>3,577,469,044.20</u>	<u>3,061,489,170.04</u>

(2) 前五名客户销售收入总额为559,403,290.52元, 占本年主营业务收入的11.67%。

4、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	678,540.06	526,841.87
被投资企业分来的利润	425,070.00	1,917,686.08
年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	1,562,146.07	2,177,716.62
处置被投资单位所得损益	0	-1,290,000.00
计提或转回的短期投资跌价准备	624,989.16	-310,555.06
计提或转回的长期投资减值准备		1,800,000.00
其 他		-2,346.23
合 计	<u>3,290,745.29</u>	<u>4,819,343.28</u>

(2) 重要单项业务活动投资收益列示如下:

详见附注五-30-(2)。

(3) 本年投资收益汇回不存在重大限制。

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
重庆商社(集团)有限公司	重庆市渝中区青年路18号	15,000	商业批发零售	第一大股东	国有独资	邝正平
重庆重百九龙百货有限公司	重庆市杨家坪正街20号	4,107	商业批发零售	控股子公司	有限责任公司	刘绪文
重庆百货大楼百佳艺术广告公司	重庆市中区民权路2号12楼	150	广告设计制作服务	子公司	有限责任公司	刘嗣民
重庆电子器材有限公司	渝中区中山三路86号	300	电子元器件、仪器仪表销售	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
重庆商社(集团)有限公司	15,000			15,000
重庆重百九龙百货有限公司	4,107			4,107
重百大楼百佳艺术广告公司	150			150
重庆电子器材有限公司	300			300

(3) 存在控制关系的关联方所持股份的变动(金额单位: 万元)

关联方名称	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)
重庆商社(集团)有限公司	7,335.50	35.96		777.29	6,558.21	32.15
重庆重百九龙百货有限公司	2,800	68.1763			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	204	68			204	68

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
重庆商社电器有限公司	同受第一大股东控制
重庆商社新世纪百货公司	同受第一大股东控制
重庆澳格尔经贸有限公司	同受第一大股东控制
重庆渝澳电器有限公司	同受第一大股东控制
重庆融通电器有限公司	同受第一大股东控制
重庆乐创经贸有限公司	同受第一大股东控制
重庆重百食品开发有限公司	参股公司
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	参股公司

(2) 不存在控制关系的关联方交易:

为了降低采购成本,更好地参与市场竞争,公司所属的重百家电分公司与重庆商社电器有限公司(以下简称“商社电器”)签订协议,双方共同与供应厂家(商)统一谈判、统一合同签订、统一进货各自销售的原则,双方与供应厂家(商)的货款结算通过重百家电分公司统一进行。根据该协议,2006年度重百电器与商社电器发生的关联交易累计金额为5.20亿元。上述关联交易业经北京中天华正会计师事务所有限公司西南分公司专项审核。2006年度实际关联交易如下:

a. 采购商品或接受劳务

关联方名称	本年数	上年数	定价政策
重庆乐创经贸有限公司	33,055,253.52		市价
重庆渝澳电器销售有限公司	48,841.90		市价
重庆融通电器有限公司	24,313,017.07		市价
澳格尔经贸有限公司	32,363,187.60	647,118.67	市价
重庆重百食品开发有限公司	13,736,707.63	2,110,321.24	市价
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	1,537,214.04	1,029,563.51	市价

b. 销售商品或提供劳务

关联方名称	本年数	上年数	定价政策
重庆商社电器有限公司	520,242,648.51	5,123,828.38	成本价
重庆商社新世纪百货公司	29,146,947.20	4,305,397.01	成本价

(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
应收票据:				
重庆商社电器有限公司	38,350,000.00		95.06	
重庆商社新世纪百货公司	1,100,000.00		2.73	

应付票据:

重庆澳格尔经贸有限公司	4,600,000.00		2.32	
-------------	--------------	--	------	--

应付账款:

重庆乐创经贸有限公司	1,678,578.90		0.40	
重庆渝澳电器销售有限公司	6,388.08		0.01	
重庆融通电器有限公司	7,058.51		0.01	
重庆澳格尔经贸有限公司	1,067,683.74		0.25	
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	282,150.56	102,144.77	0.07	0.03
重百食品开发有限公司	1,150,313.48	62,560.07	0.27	0.02

预收账款:

重庆商社电器有限公司	20,330,076.97	2,000,549.00	26.13	3.05
重庆商社新世纪百货公司	588,014.00		0.76	

九、或有事项**1、渝海实业欠款事项**

2005年4月28日，公司与重庆渝海实业总公司(以下简称“渝海实业”)签订了《房屋货币安置协议》，由于渝海实业未按期支付有关款项，2006年5月，公司将渝海实业与重庆渝海控股(集团)有限责任公司作为共同被告向重庆市第一中级法院提起诉讼，要求其立即支付515.6474万元房屋安置款及承担逾期违约金，2006年9月法院判决公司胜诉。

2007年1月10日，渝海实业与公司签定抵偿协议，由渝海实业以其拥有的位于渝中区民族路92号6、7、8楼建筑面积905.13平方米的非住宅房屋抵偿公司413.46万元债权，以地王广场负一层拆迁安置所增加的建筑面积抵偿公司剩余债权，有关房屋产权过户手续正在办理之中。

截止2006年12月31日，公司没有其他需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

1、经营租赁事项

本公司租赁营业用房，根据租赁协议，于资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的最低租赁付款额以及以后年度将支付的最低租赁付款额总额分别为：

项 目	期 间	金 额
资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的最低租赁付款额	2007年度	68,268,780.94
	2008年度	72,774,579.33
	2009年度	73,893,464.49
2010年至2021年将支付的最低租赁付款额		423,157,547.66
合 计		<u>638,094,372.42</u>

除上述事项之外，截止2006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

1、新增营业网点

(1) 2007年1月12日，公司黔江商场开始正式营业。

(2) 2007年1月18日，公司荣昌商场开始正式营业。

2、购房协议

公司于2006年11月29日与中国农业银行广安市分行签订《商业用房购销合同》，购买位于四川广安市广宁路248号，建筑面积约5,479.18平方米的房屋用于公司广安商场的营业用房。根据合同约定，购房总价款为1,350万元。中国农业银行广安市分行应于2006年12月15日前将公司购买房屋交付公司，公司根据购买房屋的完工进度分期支付购房价款。公司于2006年12月15日和于2007年1月9日分别支付了67.50万元和472.50万元的购房款，在办理完房屋过户手续后尚需支付810万元的购房款。

3、执行新会计准则

根据财政部2006年2月15日发布的[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》的规定，公司将于2007年1月1日起执行新会计准则。

截止2007年4月18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、股权质押

2006年11月24日，公司接到本公司第一大股东重庆商社（集团）有限公司通知，重庆商社（集团）有限公司因向国家开发银行办理质押贷款，将其所持有公司股份32,791,032股质押给国家开发银行。截止2006年12月31日，重庆商社（集团）有限公司共持有公司股份65,582,068股，占公司总股本的32.15%，上述质押股份为32,791,032股，占公司总股本的16.07%。

2、税务检查事项

根据重庆市渝中区国家税务局渝中国税通[2006]0601号《税务事项通知书》，重庆市渝中区国家税务局对本公司的税务情况进行检查，截止2006年12月31日，重庆市渝中区国家税务局尚未完成对本公司的税务检查。

3、2007年统购分销协议

2006年12月27日，公司所属的重百家电分公司与商社电器签订协议，约定在2007年度，双方按照共同与供应厂家（商）统一谈判、统一合同签订、统一进货、各自销售的原则，双方各自对供应厂家（商）设立结算账户，分别对供应厂（商）进行货款结算；协议约定，双方2007年度发生业务往来总额不超过2亿元。

4、2007年供货协议

2007年1月1日，公司所属的重百家电分公司与重庆乐创经贸有限公司、重庆渝澳电器销售有限公司、重庆融通电器有限公司、重庆澳格尔经贸有限公司（以下简称“乐创经贸等公司”）分别签订协议，约定在2007年度，对于乐创经贸等公司在重庆代理的家电品牌，重百家电分公司均通过乐创经贸等公司进货，即重百家电分公司与乐创经贸等公司共同与供应厂家（商）统一谈判、统一合同签订，重百家电分公司

认同乐创经贸等公司作为其代理家电品牌的重庆市代理商，重百家电分公司销售其代理的家电品牌，统一通过乐创经贸等公司供货。

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、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	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
主营业务利润	98.13	86.85	102.13	90.54	3.15	2.57	3.15	2.57
营业利润	15.28	14.86	15.90	15.49	0.49	0.44	0.49	0.44
净利润	13.02	12.80	13.55	13.34	0.42	0.38	0.42	0.38
扣除非经常性损益后净利润	12.71	12.67	13.23	13.21	0.41	0.38	0.41	0.38

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	-2,460,287.32
各种形式的政府补贴	1,171,829.02
短期投资损益	678,540.06
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	692,000.18
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,908,755.68
合 计	1,990,837.62
少数股东损益影响金额	-54,766.94
所得税的影响金额	21,458.22
扣除上述影响金额后的非经常性损益	2,024,146.34

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

2006 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	6,006,956.48	333,057.88		0	135,107.63	6,204,906.73
其中：应收账款	180,097.89	333,057.88				513,155.77
其他应收款	5,826,858.59				135,107.63	5,691,750.96
二、短期投资跌价准备合计	624,989.16			624,989.16	624,989.16	
其中：股票投资	624,989.16			624,989.16	624,989.16	
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,864,201.89	731,379.44		1,117,411.53	1,117,411.53	1,478,169.80
其中：产成品	1,864,201.89	731,379.44		1,117,411.53	1,117,411.53	1,478,169.80
原材料						
四、长期投资减值准备合计	50,000.00					50,000.00
其中：长期股权投资	50,000.00					50,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	306,987.70			31,247.36	31,247.36	275,740.34
其中：房屋、建筑物						
机器设备	306,987.70			31,247.36	31,247.36	275,740.34
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	8,853,135.23	1,064,437.32		1,773,648.05	1,908,755.68	8,008,816.87

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

2006 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	5,961,770.97	148,371.34			32,786.41	6,077,355.90
其中：应收账款	48,846.96	148,371.34				197,218.30
其他应收款	5,912,924.01				32,786.41	5,880,137.60
二、短期投资跌价准备合计	624,989.16			624,989.16	624,989.16	
其中：股票投资	624,989.16			624,989.16	624,989.16	
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,858,768.56	428,764.08		1,112,324.36	1,112,324.36	1,175,208.28
其中：产成品	1,858,768.56	428,764.08		1,112,324.36	1,112,324.36	1,175,208.28
原材料						
四、长期投资减值准备合计	50,000.00					50,000.00
其中：长期股权投资	50,000.00					50,000.00
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	306,987.70			31,247.36	31,247.36	275,740.34
其中：房屋、建筑物						
机器设备	306,987.70			31,247.36	31,247.36	275,740.34
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	8,802,516.39	577,135.42		1,768,560.88	1,801,347.29	7,578,304.52

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、变动异常的报表项目分析

财务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	2006年12月31 日 (或2006年度)	2005年12月31 日 (或2005年度)	差异变动金额	差异变动 幅度 (%)	备注
存货	418,852,045.52	316,020,323.77	102,831,721.75	32.54	注 1
应付账款	420,569,062.15	322,909,109.76	97,659,952.39	30.24	注 1
短期借款	50,000,000.00	100,000,000.00	-50,000,000.00	-50.00	注 2
长期借款	130,000,000.00		130,000,000.00		注 2
主营业务收入	4,924,713,467.88	3,670,975,813.98	1,253,737,653.90	34.15	注 1
主营业务成本	4,260,269,389.56	3,128,563,875.18	1,131,705,514.38	36.17	注 1
其他业务利润	49,106,823.05	28,749,730.65	20,357,092.40	70.81	注 1
营业费用	333,116,423.08	250,161,396.41	82,955,026.67	33.16	注 1
财务费用	15,688,120.16	9,525,148.59	6,162,971.57	64.70	注 2

原因分析:

注1、存货、应付账款年末数较年初数有所增加, 主营业务收入、主营业务成本、其他业务利润和营业费用本年数较上年数有所增加, 主要系本年超市、家电、百货业态连锁规模扩大, 公司业务有所增长所致。

注2、短期借款年末数较年初数有所减少, 长期借款年末数较年初数有所增加, 财务费用本年数较上年数有所增加, 主要系公司减少银行短期贷款, 增加银行长期贷款所致。

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

重庆天健会计师事务所

PAN-CHINA (CHONGQING) CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

重天健审 [2007] 306 号



关于重庆百货大楼股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的 审阅报告

重庆百货大楼股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的重庆百货大楼股份有限公司（以下简称贵公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表

没有按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

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：马 凡

二〇〇七年四月十八日

重庆百货大楼股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	655,124,822.40
1		长期股权投资差额	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	二.2.(1)	所得税	1,180,931.14
13	二.2.(2)	少数股东权益	16,943,692.60
14		其他	
		2007年1月1日股东权益（新会计准则）	673,249,446.14

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

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

重要提示:

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

重庆百货大楼股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”(证监发[2006]136 号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,结合公司的自身特点和具体情况,以 2006 年度合并财务报表为基础,并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况,本差异调节表依据如下原则进行编制:

- 1、子公司按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至

第十九条的规定进行追溯调整,对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项,公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并财务报表时,公司按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调节表中单列项目反映。

三、主要合并项目附注

1、2006年12月31日股东权益(现行会计准则)的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的2006年12月31日合并资产负债表。该报表业经重庆天健会计师事务所审计,并于2007年4月18日出具了标准无保留意见的审计报告(重天健审[2007]308号)。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司2006年度财务报告。

2、差异调节表主要项目如下:

(1) 所得税

涉及递延所得税确认的项目为:

递延所得税项目	2006年末股东权益影响金额
坏账准备引起递延所得税资产确认	910,344.62
存货跌价准备引起递延所得税资产确认	221,725.47
长期投资减值准备引起递延所得税资产确认	7,500.00
固定资产减值准备引起递延所得税资产确认	41,361.05
合计	<u>1,180,931.14</u>

根据新的《企业会计准则第18号-所得税》第四条的规定,公司应确认递延所得税资产和递延所得税负债,2006年末公司确认的递延所得税资产1,180,931.14元,相应调增2007年1月1日股东权益1,180,931.14元。

(2) 少数股东权益

公司2006年12月31日按现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为16,943,692.60元,新会计准则下计入股东权益,由此增加2007年1月1日股东权

益 16,943,692.60 元。此外少数股东享有的因确认递延所得税资产而调增的股东权益为 35,422.66 元，新会计准则下少数股东权益为 16,979,115.26 元。

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