

# 银川新华百货商店股份有限公司

## 2004 年半年度报告

### 第一节 重要提示及目录

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

1.2 本报告经公司第三届董事会第九次会议审议通过，没有董事声明对半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。

1.3 董事张志前委托张凤琴董事，董事李建智委托邓军董事出席会议，并代为行使表决权。

1.4 公司 2004 年半年度报告未经审计。

1.5 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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

第一节	重要提示及目录.....	1
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	管理层讨论与分析.....	6
第六节	重要事项.....	9
第七节	财务报告.....	10
第八节	备查文件.....	38

## 第二节 公司基本情况

### (一)、公司名称：

1、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：YinChuan Xi nHua Department Store CO.LTD

公司英文名称缩写：XHDS

2、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

3、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

4、公司法定代表人：徐鸣凤

5、公司董事会秘书：陆燕

联系电话：0951 - 4010058

董事会证券事务代表人：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

6、公司信息披露报纸：《中国证券报》 《证券时报》

中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7、公司其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1997年01月03日

公司最近一次变更注册登记日期：2001年11月14日

企业法人营业执照注册号：6400001201328

税务登记证号码：640102227693286

**(二)、主要财务数据和指标**

单位：元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数 增减(%)
流动资产	440,773,987.12	532,709,460.87	-17.26
流动负债	464,740,027.24	543,959,912.30	-14.56
总资产	1,172,663,063.55	1,238,474,042.71	-5.31
股东权益(不含少数 股东权益)	532,620,162.90	523,238,961.58	1.79
每股净资产	5.18	5.09	1.77
调整后的每股净资产	5.16	5.07	1.78
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
净利润	29,959,703.52	27,000,448.27	10.96
扣除非经常性损益后 的净利润	30,437,940.49	28,254,700.00	7.73
每股收益	0.29	0.26	11.54
每股收益 <sup>注1</sup>	0.29	0.26	11.54
净资产收益率(%)	5.62	5.33	5.44
经营活动产生的现金 流量净额	26,352,990.80	58,927,410.15	-55.28

注1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算；本报告期内公司股本未发生变化。

单位：元

非经常性损益项目	金 额
补贴收入	90,674.77
营业外收入	215,854.15
营业外支出	913,493.27
合 计	-606,964.35

**第三节 股本变动和主要股东持股情况**

一、报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、公司股东情况介绍

单位：股

报告期末股东总数	19979 户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末持股 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
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
宁夏共享集团有限责任公司	0	2,750,000	2.68	未流通	全部质押	法人股
全国社保基金一零六组合	-944,101	2,562,398	2.49	已流通	不详	
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
华宝增长证券投资基金	不详	2,003,608	1.95	已流通	不详	
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
德盛小盘证券投资基金	不详	726,290	0.71	已流通	不详	
泰和证券投资基金	-336,650	291,050	0.29	已流通	不详	
曾德文	0	270,000	0.26	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）	期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	2,562,398		A			
华宝增长证券投资基金	2,003,608		A			
德盛小盘证券投资基金	726,290		A			
泰和证券投资基金	291,050		A			
曾德文	270,000		A			
王坚宏	240,300		A			
李屹峰	232,200		A			
张(永)	230,500		A			
赵永玲	229,580		A			
宏庞飞	211,414		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					

1、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，报告期末持股 2,850 万股，本报告期内无增减变动。该股东所持

有的股份没有发生质押、冻结的情况。

2、公司控股股东为国家股股东——银川市新华百货商店，法定代表人：王金玲。银川市新华百货商店系一家老字号国有企业，成立于 1952 年，注册资本 2,850 万元，股权结构全部为国家股；

主要经营汽车（不含小轿车）、场地租赁。

本报告期公司控股股东没有发生变更。

3、报告期内，公司无持股 10% 以上的法人股股东。

#### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

二、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况：

1、由于工作需要，2004 年 3 月 22 日，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。

2、公司第三届监事会监事蒋瑛先生因工作原因，向公司监事会提出辞去公司监事职务，经公司第三届监事会第五次会议及公司 2003 年度股东大会通过，选举张月霞女士担任公司第三届监事会监事。

3、公司第三届董事会第七次会议决议公告、第三届监事会第五次会议决议公告、2003 年度股东大会决议公告刊登于 2004 年 3 月 24 日、2004 年 4 月 23 日《中国证券报》、《证券时报》。

#### 第五节 管理层讨论与分析

一、主要财务指标分析：

本报告期内，面对日益激烈的市场竞争，公司不断加大主业提升和改造的工作力度。上半年，公司继续保持良好的发展态势，主要财务指标如下：

(一) 报告期与上年同期相比的指标情况：

单位：元

项目	2004年1月-6月	2003年1月-6月	增减(+、-%)
主营业务收入	779,050,400.68	607,598,903.30	28.22
主营业务利润	155,458,844.22	105,129,841.21	47.87
净利润	29,959,703.52	27,000,448.27	10.96

1、主营业务收入较去年同期相比增长28.22%，主要原因是子公司银川新华百货老大楼有限公司于2003年9月竣工开业，今年上半年主营业务收入达8,052万元，致使主营业务收入增幅较大。

2、主营业务利润较去年同期相比增长47.87%，主要原因是：子公司银川新华百货老大楼有限公司上半年由于新增主营业务收入使主营业务利润相应增加；各子公司主营业务收入均有不同程度增长相应增加了主营业务利润。

3、净利润较去年同期相比增长10.96%，主要是主营业务利润增长，致使净利润相应增长。

(二) 报告期末与年初数相比的指标情况：

单位：元

项目	2004年6月30日	2003年12月31日	增减(+、-%)
总资产	1,172,663,063.55	1,238,474,042.71	-5.31
股东权益	532,620,162.90	523,238,961.58	1.79

1、总资产较年初下降5.31%，主要是因为报告期内预付帐款及存货减少所致。

2、股东权益较年初增长1.79%，主要是因为报告期内未分配利润增加所致。

二、报告期内主要经营情况：

1、公司经营范围及经营状况：公司主营业务为商业零售业务、乳制品生产销售业务等。

报告期内，商业方面：公司继续加大各商场错位经营的力度，不断强化市场定位，完善经营结构，并抓住一切有利商机，以节造市，开展各种形式的促销活动。乳业方面：公司不断调整战略战术，加速整合各种资源，全力实施“强乳富民”工程。

## 2、主要产品构成和地区分布情况：

### (1) 主营业务分行业、产品情况表

	主营业务收入 (元)	主营业务 成本 (元)	毛 利 率 (%)	主营业务收 入比上年同 期增减 (%)	主营业务成 本比上年同 期增减 (%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
分行业	779,050,400.68	619,344,008.70	20.50	28.22	23.90	15.63
商业	574,106,237.21	488,746,995.90	14.87	33.15	30.81	11.44
乳业	204,944,163.47	130,597,012.80	36.28	16.16	3.45	27.52

### (2) 主营业务分地区情况

地区	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年增减(%)
区内	商业：574,106,237.21 乳业：46,442,731.39	34.52
区外	乳业：158,501,432.08	8.34

## 3、报告期内对净利润产生重大影响的其他经营业务：

其他经营业务	产生的损益(元)	占净利润的比重
堆头、入场费	6,136,891.25	20.48

4、报告期内无来源于单个参股公司投资收益对公司净利润影响达到10%以上的情况。

## 5、经营中的问题与困难：

(1) 随着企业经营规模的不断扩大，人才的短缺已成为制约公司发展的因素，公司将加大人才培养力度，实行“外部引进+内部培养”双结合的方式。

(2) 乳业作为朝阳行业，吸引着众多资金实力雄厚的投资者，从而使乳业竞争更加激烈。针对现状，公司一方面及时调整营销战略，在通路和终端上不断创新营销新路；另一方面，公司将进一步加强成本控制，提升产品的竞争力。

### 三、报告期内公司投资情况：

#### 1、募集资金使用情况：

报告期内，公司未募集资金，也无报告期之前募集资金的使用延续到报告期内。

### 四、非募集资金投资项目情况：

报告期内，公司无新增非募集资金投资项目。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理结构情况：

报告期内，公司治理结构完善，符合《公司法》、《证券法》及中国证监会的有关要求。

### 二、2003 年度利润分配方案的执行情况：

2004 年 3 月 22 日，公司第三届董事会第七次会议通过公司 2003 年度利润分配预案，即以 2003 年末公司总股本 10,289.25 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），共计分配利润 2,057.85 万元。该方案已于 2004 年 4 月 26 日公司 2003 年度股东大会批准，并于 5 月 18 日实施了此方案。

三、2004 年上半年，公司不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本。

四、报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内，公司无资产收购及出售资产、吸收合并事项。

六、报告期内，公司无重大关联交易事项。

七、报告期内，公司持股 5%以上股东未在指定报纸和网站上披露任何承诺事项。

八、报告期内，公司无对外担保。

九、报告期内，公司无委托理财。

十、其他重要事项。

报告期内，为了充分利用公司暂时闲置资金，最大限度发挥资金的使用效果，经公

司董事会审议通过：购买 4,000 万元国债进行短期投资，该事项已于 2004 年 3 月 30 日在《中国证券报》、《证券时报》上进行了披露。

十一、报告期内，我公司独立董事认为：公司在与关联方资金往来、对外担保、对外投资、委托理财方面能按照证监发 2003[56]文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》认真执行。

十二、报告期内，公司财务会计报告未经审计。

## 第七节 财务报告

- 一、公司半年度财务报告未经审计；
- 二、会计报表（附后）；
- 三、会计报表附注。

# 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 1-6 月

## 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国证监会发字<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（现更名为宁夏长城机器集团有限责任公司）、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、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，法人代表：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 短期投资及其减值准备核算方法

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配送中心有限公司采用“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（子公司宁夏夏进乳品饮料有限公司采用五五摊销法）；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。

**2.9.3** 本公司对存货采用永续盘存制。

**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

#### 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应计入工程成本。

**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为

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为

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为

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时。

## 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

### 2.20.1 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 合并会计报表编制方法

### 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资本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、税项

**3.1 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。

**3.2 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。

**3.3 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。

**3.4 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。

**3.5 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。

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

**3.7 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。

**3.8 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。**

**3.9 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 年起再减按 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国税发[2001]124 号文件，免征该公司 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国税发[2002]47 号文件免征 2004 年度企业所得税；除上述外，本公司的其他子公司所得税税率均为 33%。

## 附注 4、利润分配

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；
- (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 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%
银川新华百货配送中心有限公司	有限责任	朱建波	零售及批发商品	3000	3000	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	8900	60%

### 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 6 月 30 日货币资金余额为 147,364,718.56 元，列示如下：

项 目	2004年6月30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			714,899.61			579,489.53
银行存款			146,341,703.24			201,406,810.58
其他货币资金			308,115.71			7,347,275.66
合 计			147,364,718.56			209,333,575.77

其他货币资金主要为外埠存款。

### 6.2 短期投资

项 目	2004年6月30日		2003年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
国债投资	40,000,000.00	-	-	-
合 计	40,000,000.00	-	-	-

### 6.3 应收票据

本公司 2004 年 6 月 30 日应收票据余额为 770,000.00 元，列示如下：

票据种类	2004年6月30日	2003年12月31	质押情况
银行承兑汇票	770,000.00	2,300,000.00	无质押
合 计	770,000.00	2,300,000.00	

#### 6.4 应收账款

本公司 2004 年 6 月 30 日应收账款的净额为 31,912,171.89 元。

##### 6.4.1 账龄分析

账 龄	2004年6月30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	31,165,210.12	92.99	1,205,503.44	34,173,786.55	90.84	1,000,903.04
一至二年	1,348,750.59	4.02	100,332.74	2,662,037.30	7.08	169,870.72
二至三年	622,388.75	1.86	156,923.11	780,755.72	2.07	155,434.44
三年以上	378,077.46	1.13	139,495.74	4,167.91	0.01	1,250.37
合 计	33,514,426.92	100.00	1,602,255.03	37,620,747.48	100	1,327,458.57

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

6.4.3 应收账款项目前五名金额合计 2,694,829.35 元，占应收账款总额 8.04%。

#### 6.5 其他应收款

本公司 2004 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 31,746,784.36 元。

##### 6.5.1 账龄分析

账 龄	2004年6月30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	24,351,173.34	74.55	542,073.21	33,758,614.32	77.90	515,041.56
一至二年	6,912,771.35	21.16	173,346.40	3,615,285.82	8.34	198,579.06
二至三年	70,826.70	0.22	6,667.80	5,782,910.75	13.34	1,085,401.68
三年以上	1,328,799.89	4.07	194,699.51	181,754.93	0.42	54,526.48
合 计	32,663,571.28	100.00	916,786.92	43,338,565.82	100.00	1,853,548.78

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 其他应收款项目前五名金额合计 9,842,930.98 元，占其他应收款总额的比例为 30.13%。

#### 6.6 预付账款

本公司 2004 年 6 月 30 日预付账款的余额为 61,405,717.19 元。

##### 6.6.1 账龄分析

账 龄	2004年6月30日		2003年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以下	58,378,364.82	95.07	64,478,229.55	77.62
一至二年	825,149.18	1.34	17,643,605.48	21.24
二至三年	2,202,203.19	3.59	949,811.73	1.14
合 计	61,405,717.19	100	83,071,646.76	100.00

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

6.6.3 本公司账龄超过一年的预付账款主要为购货周转以及尚未结算的尾款。

### 6.7 存货

本公司 2004 年 6 月 30 日存货的净额为 125,787,096.36 元。

#### 6.7.1 分类列示

项 目	2004年6月30日		2003年12月31日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	10,877,423.73	159,945.79	13,016,887.61	159,945.79
包装物	318,415.02	18,771.13	427,178.33	18,771.13
低值易耗品	1,384,849.34	-	1,446,611.92	-
自制半成品	10,222,641.23	-	12,110,284.97	-
库存商品	104,003,113.09	840,629.13	133,248,759.74	767,429.96
合计	126,806,442.41	1,019,346.05	160,249,722.57	946,146.88

#### 6.7.2 存货跌价准备

项 目	2003年12月31日	本年计提	本年转回	2004年6月30日
原材料	178,716.92			178,716.92
库存商品	767,429.96	93,936.79	20,737.62	840,629.13
合 计	946,146.88	93,936.79	20,737.62	1,019,346.05

6.7.3 存货期末较期初减少的主要原因系元旦、春节及五一黄金周等几大节日商品销售量较大。

6.7.4 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。

#### 6.8 待摊费用

本公司 2004 年 6 月 30 日待摊费用的余额为 1,787,498.76 元。

费用类别	2003. 12. 31	本年发生数	本年摊销数	2004. 6. 30
租赁费	25,504.08	737,079.80	58,946.74	703,637.14
养路费	27,591.00	55,182.00	27,591.00	55,182.00
采暖费	491,845.93	-	491,845.93	-
保险费	339,916.69		205,180.84	134,735.85
其他	37,499.00	893,943.77	37,499.00	893,943.77
合 计	922,356.70	1,686,205.57	821,063.51	1,787,498.76

待摊费用按受益期摊销。

### 6.9 长期股权投资

本公司 2004 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 89,260,500.00 元。

#### 6.9.1 分类列示

项 目	2003. 12. 31		本年增加	本年减少	2004. 6. 30	
	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	-
(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	
合 计	89,260,500.00	-			89,260,500.00	-

#### 6.9.2 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%
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	25%
银川电信商贸有限公司	974,400.00	52%
合 计	89,260,500.00	

**6.9.3** 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。

**6.9.4** 其他长期股权投资-其他 974,400.00元系本公司子公司-银川新华百货东桥家电有限公司对银川电信商贸有限公司的投资,因无实质控制权,故按成本法核算。

### 6.10 长期股权投资

本公司2004年6月30日长期股权投资的净额为40,000.00元。

#### 6.10.1 分类列示

项 目	2003年12月31日		本年增加	本年减少	2004年6月30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	-

#### 6.10.2 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	-	-	3,000.00	-	40,000.00	-

### 6.11 固定资产、累计折旧及减值准备

本公司2004年6月30日固定资产的净额为516,141,544.18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6月30日
一、原值	633,683,711.10	63,727,945.20	34,819,554.33	662,592,101.97
房屋、建筑物	340,102,159.28	13,740,149.31	-	353,842,308.59
运输工具	24,387,161.60	1,943,573.00	188,770.00	26,141,964.60
机器设备	269,194,390.22	48,044,222.89	34,630,784.33	282,607,828.78
二、累计折旧	124,031,800.19	42,316,727.43	23,832,882.31	142,515,645.31
房屋、建筑物	43,026,522.05	13,433,518.78	6,270,361.90	50,189,678.93
运输工具	5,075,925.82	1,162,598.73	104,807.55	6,133,717.00
机器设备	75,929,352.32	27,720,609.92	17,457,712.86	86,192,249.38
三、固定资产净值	509,651,910.91	21,411,217.77	10,986,672.02	520,076,456.66
四、固定资产减值准备	3,934,912.48	-	-	3,934,912.48
房屋、建筑物	-	-	-	-
运输工具	180,000.00	-	-	180,000.00
机器设备	3,754,912.48	-	-	3,754,912.48
五、固定资产净额	505,716,998.43			516,141,544.18

6.11.1 年末较年初增加的主要原因系在建工程转入。

6.11.2 固定资产本期增加中由在建工程转入 6,419,604.99 元。

6.11.3 本公司子公司—宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司的固定资产 42,500,000.00 元用于抵押贷款。

## 6.12 在建工程

本公司 2004 年 6 月 30 日在建工程的净额为 54,298,158.29 元。

### 6.12.1 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6月30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	5,138,957.05			29,202,716.76	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			5,111,006.00		自筹	
大同夏进公司一期工程	-	1,432,725.71	1,043,912.06			2,476,637.77	自筹	
夏进公司平吉堡牛棚	850,000.00	1,383,694.13	243,588.59			1,627,282.72	自筹	150.27%
夏进乳业银川分厂			12,289,586.23			12,289,586.23		
宁夏奶牛繁育科技有限公司			1,062,868.95			1,062,868.95		
购物中心主楼装修工程	-	900,205.66	1,911,871.09	2,686,392.99		125,683.76	自筹	
丽华连锁三商场重建	8,390,000.00	100,000.00	967,936.10	877,300.00		190,636.10	自筹	168.57%
丽华连锁蓝梦商厦电梯	-	302,300.00	2,410,446.00			2,712,746.00	自筹	
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	
合计		36,159,603.21	25,069,166.07	6,419,604.99	5,111,006.00	49,698,158.29		

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。

### 6.13 无形资产

本公司 2004 年 6 月 30 日无形资产的净额为 64,010,770.92 元。

#### 6.13.1 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6月30日	剩余摊销年限
土地使用权	67,835,627.14	62,058,110.37			1,006,435.41	61,051,674.96	27-42年
商标使用权	2,400,000.00	2,320,000.00			132,000.00	2,188,000.00	10年
其 他	67,835,627.14	872,638.94		24,518.04	77,024.94	771,095.96	4年
合 计	138,071,254.28	65,250,749.31		24,518.04	1,215,460.35	64,010,770.92	

6.13.2 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。

### 6.14 长期待摊费用

本公司 2004 年 6 月 30 日长期待摊费用的余额为 566,444.35 元，列示如下：

项 目	原始金额	2003年12月31日	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	2004年6月30日	剩余摊销期限
三店广场		50,990.09		13,107.95		37,882.14	
二店维修费		17,306.40		1,802.75		15,503.65	
固定资产改良支出		324,044.71	64,752.00	43,390.38		345,406.33	
购物卖场装修费			28,779.75	1,204.66		27,575.09	
租赁费	240,000.00	45,000.00		45,000.00			
开办费	140,077.14		140,077.14			140,077.14	
合 计	380,077.14	437,341.20	233,608.89	104,505.74		566,444.35	

### 6.15 短期借款

本公司短期借款 2004 年 6 月 30 日余额为 119,000,000.00 元。

#### 6.15.1 分项列示

借款条件	2004年6月30日	2003年12月31日
抵押借款	1,000,000.00	1,000,000.00
担保借款	118,000,000.00	84,690,000.00
合 计	119,000,000.00	85,690,000.00

6.15.2 短期借款为本公司子公司借款，关联方担保借款详见附注八。

### 6.16 应付票据

本公司 2004 年 6 月 30 日应付票据的余额为 34,117,794.00 元。

票据种类	2004年6月30日	2003年12月31日
银行承兑汇票	34,117,794.00	43,711,914.00
合 计	34,117,794.00	43,711,914.00

### 6.17 应付账款

本公司 2004 年 6 月 30 日应付账款的余额为 217,292,622.53 元。

#### 6.17.1 账龄分析

账 龄	2004年6月30日		2003年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	197,861,736.62	91.06	267,174,300.23	91.82
一至二年	11,901,372.96	5.48	22,271,526.53	7.65
二至三年	6,007,954.43	2.76	380,999.42	0.13
三年以上	1,521,558.52	0.70	1,160,207.00	0.40
合 计	217,292,622.53	100.00	290,987,033.18	100.00

6.17.2 期末较期初减少的主要原因系支付前期欠付款项。

6.17.3 应付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东。

6.17.4 本公司期末应付账款中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 1,521,558.52 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。

**6.18 预收账款**

本公司 2004 年 6 月 30 日预收账款的余额为 34,679,677.17 元。

**6.18.1 账龄分析**

账 龄	2004年6月30日		2003年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	34,679,677.17	100.00	50,819,210.90	100.00
一至二年				
二至三年				
三年以上			-	
合 计	34,679,677.17	100.00	50,819,210.90	100.00

6.18.2 期末较期初减少的原因系实现销售转入主营业务收入。

6.18.3 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。

6.18.4 本公司期末预收账款中，无逾期一年以上未偿还的款项。

**6.19 应付工资**

本公司 2004 年 6 月 30 日应付工资的余额为 2,939,703.52 元，主要系子公司-宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司、银川新华百货配送中心有限公司及银川新华百货购物中心有限公司计提的尚待发放的半年度考核奖金及工资。

**6.20 应付股利**

项 目	2004年6月30日	2003年12月31日
个人股(未流通股)	340,926.83	340,926.83
合 计	340,926.83	340,926.83

6.20.1 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 2003 年度股利。

**6.21 应交税金**

本公司 2004 年 6 月 30 日应交税金的余额为 2,238,696.29 元，列示如下：

项 目	法定税率	2004年6月30日
增值税	17%、13%	-353,224.76
消费税	5%	173,562.04
营业税	5%、10%	159,385.52
城建税	5%、7%	131,246.34
房产税	1.2%、12%	907,699.50
车船使用税		216.75
土地使用税	3元/m <sup>2</sup> 、1元/m <sup>2</sup>	69,506.40
所得税	33%	525,474.56
个人所得税		623,363.26
其 他		1,466.68
合 计		2,238,696.29

### 6.22 其他应交款

本公司 2004 年 6 月 30 日其他应交款的余额为 287,553.27 元，列示如下：

项 目	计缴标准	2004年6月30
教育费附加	应交流转税的3%	71,159.21
副食品风险基金		-361.27
水利基金	上年营业收入的0.7‰	171,731.51
住房公积金及维修费		-8,893.41
地方教育费附加	应交流转税的2%	48,450.81
其 他		5,466.42
合 计		287,553.27

### 6.23 其他应付款

本公司 2004 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 36,243,742.66 元。

#### 6.23.1 账龄分析

账 龄	2004年6月30日		2003年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	27,145,466.92	63.81	20,102,742.17	65.80
一至二年	8,242,239.97	19.37	8,624,399.00	28.23
二至三年	417,974.11	0.99	1,314,845.27	4.30
三年以上	438,061.66	1.03	508,958.27	1.67
合 计	36,243,742.66	100.00	30,550,944.71	100.00

6.23.2 截止 2003 年 12 月 31 日本账户中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

6.23.3 本公司期末其他应付款中，账龄超过 3 年未偿还的款项为 438,061.66 元，主要系收取的保

证金。

#### 6.24 预提费用

本公司 2004 年 6 月 30 日预提费用的余额为 5,603,947.11 元，列示如下：

项 目	2004年6月30日	2003年12月31日
租赁费	1,617,850.00	
广告费	1,000,000.00	
其 他	2,986,097.11	1,853,069.17
合 计	5,603,947.11	1,853,069.17

#### 6.25 一年内到期的长期负债

本公司 2004 年 6 月 30 日一年内到期的长期负债 6,520,000.00 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	720,000.00	1998.12.30-2004.11.30	6.39%
长期借款	抵押借款	RMB	5,800,000.00	2001.10.19-2004.10.20	8.91%
合 计			6,520,000.00		

#### 6.26 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	2002.8.5-2006.12.20	6.91
吴忠市利通区财政基金局	保证借款	1,012,000.00	2001.10.18-2005.6.1	2.00
吴忠市信用联社	保证借款	10,000,000.00	2002.11.4-2007.11.4	6.91
中行银川市分行	保证借款	560,000.00	1998.11.13-2005.10.31	7.67
建行银川市分行	保证借款	80,000.00	1998.11.30-2005.11.30	8.01
工行银川市分行	保证借款	6,750,000.00	1998.12.30-2005.2.28	6.39
山西省国有资产经营公司	信用借款	500,000.00	2003.1.1-2005.12.31	4.00
合 计		58,902,000.00		

6.26.1 长期借款期末余额中包括本公司子公司宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司及其子公司的长期借款 51,500,000.00 元及计提利息 12,000 元。

6.26.2 长期借款期末余额中有 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。

#### 6.27 长期应付款

本公司 2004 年 6 月 30 日长期应付款的余额为 497,017.10 元，分类如下：

项 目	2006年6月30日	2003年12月31日
分期购房款	497,017.10	552,921.06
合 计	497,017.10	552,921.06

分期购房款系本公司子公司-宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司的驻外分公司按揭房款，付款期限为 5 年。

#### 6.28 专项应付款

本公司 2004 年 6 月 30 日专项应付款的余额为 10,797,500.00 元，分类如下：

项 目	2004年6月30日	2003年12月31日
农业产业化扶持资金	8,000,000.00	5,000,000.00
地区项目资金	2,047,500.00	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	350,000.00	397,500.00
合 计	10,797,500.00	6,797,500.00

专项资金系宁夏财政厅宁财(农)发[2003]751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项目资金。

#### 6.29 股本

本公司 2004 年 6 月 30 日的股本总额为 102,892,500 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6月30日
一、未上市流通股份							
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							-
未上市流通股份合计	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、境外上市的外资股							-
已上流通股份合计	64,642,500.00	-	-	-	-	-	64,642,500.00
三、股份总计	102,892,500.00	-	-	-	-	-	102,892,500.00

### 6.30 资本公积

本公司 2004 年 6 月 30 日的资本公积为 265,736,136.75 元，列示如下：

项 目	2003年12月31日	本年增加	本年减少	2004年6月30日
股本溢价	263,134,875.00	-	-	263,134,875.00
股权投资准备	2,417,022.71			2,417,022.71
其他资本公积金	184,239.04			184,239.04
合 计	265,736,136.75		-	265,736,136.75

### 6.31 盈余公积

本公司 2004 年 6 月 30 日的盈余公积为 39,379,519.07 元，列示如下：

项 目	2003年12月31日	本年增加	本年减少	2004年6月30日
法定盈余公积	20,726,062.67		-	20,726,062.67
法定公益金	18,653,456.40		-	18,653,456.40
合 计	39,379,519.07		-	39,379,519.07

### 6.32 未分配利润

本公司 2004 年 6 月 30 日的未分配利润为 124,612,007.08 元，变动情况如下：

项 目	金 额
本期净利润	29,959,703.52
加：年初未分配利润	115,230,805.76
可供分配的利润	145,190,509.28
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
可供股东分配的利润	145,190,509.28
减：应付普通股股利股利	20,578,502.20
转作股本的普通股股利	
未分配利润	124,612,007.08

**6.32.1** 经公司董事会及股东大会审议通过 2003 年度利润分配方案，向全体股东按所持股份每 10 股派发现金红利 2.00 元(含税)，共计派发现金股利 20,578,502.20 元，该方案已于 2004 年 5 月 18 日实施。

### 6.33 主营业务收入和主营业务成本

项 目	2004年1-6月		2003年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
商业批发及零售	574,106,237.21	488,746,995.90	431,163,203.35	373,637,295.94
工业乳制品	204,944,163.47	130,597,012.80	176,435,699.95	126,244,293.46
合 计	779,050,400.68	619,344,008.70	607,598,903.30	499,881,589.40

**6.33.1** 本期较上期增加的主要原因系子公司银川新华百货老大楼有限公司竣工开业新增收入及成本。

**6.33.2** 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。

### 6.34 主营业务税金及附加

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月	计缴标准
消费税	1,623,390.82	1,039,882.37	应税收入的5%
营业税	223,773.60		应税收入的5%
城建税	1,762,935.47	1,078,043.27	应计流转税的7%或5%
教育费附加	637,447.87	469,547.05	应计流转税的3%
合 计	4,247,547.76	2,587,472.69	

### 6.35 其他业务利润

本公司 2004 年 1-6 月其他业务利润 14,979,435.38 元，列示如下：

项 目	2004年1-6月			2003年1-6月		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
房屋租赁	6,518,474.51	626,852.68	5,891,621.83	4,000,492.62	241,109.28	3,759,383.34
包装物收入	18,005.99	-	18,005.99	2,390,108.42	2,346,712.02	43,396.40
堆头、入场费	6,343,557.04		6,136,891.25			-
水费	189,434.29	-	189,434.29			-
其他	7,283,592.43	4,813,430.33	2,470,162.10	1,162,973.80	87,143.01	1,075,830.79
采暖费收入	342,255.33	275,601.20	273,319.92	353,586.10	124,354.05	229,232.05
合 计	20,695,319.59	5,715,884.21	14,979,435.38	7,907,160.94	2,799,318.36	5,107,842.58

本年较上年增长主要系租赁收入增加所致。

### 6.36 财务费用

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
利息支出	4,627,109.19	4,536,152.69
减：利息收入	541,795.39	373,663.42
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	-	
手 续 费	370,143.79	234,178.42
其 他		-
合 计	4,455,457.59	4,396,667.69

本年较上年增长主要系本公司子公司本期借款增加所致。

### 6.37 投资收益

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
债权投资收益		9,272.80
其中：债券收益		9,272.80
联营或合营公司分配来的利润	4,379,428.30	4,838,540.33
股权投资差额摊销	-540,549.34	-567,909.22
投资跌价准备		
合 计	3,838,878.96	4,279,903.91

**6.37.1 投资收益** 4,379,428.30 元为被投资单位 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、银川污水处理有限公司 2,500,000.00 元，以及子公司-银川新华百货东桥家电有限公司联营分红款 61,428.30 元。

### 6.38 补贴收入

本公司本年度取得补贴收入 90,674.77 元，列示如下：

项 目	金 额	支 付 机 关
科技三项费	7,000.00	宁夏吴忠利通区政府
返还及免征增值税	83,674.77	税务局
合 计	90,674.77	

### 6.39 营业外收入

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
固定资产盘盈		
处理固定资产净收益		7,385.14
罚款净收入	71,021.22	75,334.45
其 他	144,832.93	10,345.68
合 计	215,854.15	93,065.27

### 6.40 营业外支出

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
处置固定资产净损失	238,528.83	1,012,779.72
固定资产减值准备		911,856.11
罚款支出	143,690.55	355,483.71
捐赠支出	54,018.27	52,610.00
地方教育费附加	391,988.12	221,463.82
其他支出	85,267.50	30,928.21
合 计	913,493.27	2,585,121.57

### 6.41 现金流量情况

6.41.1 收到的其他与经营活动有关的现金 13,381,671.24 元。其中主要为：经营租赁收到的现金 6,808,256.38 元、利息收入 412,195.65 元、公物押金及柜台保证金 328,500.00 元。

6.41.2 支付的其他与经营活动有关的现金 27,638,721.54 元。其中主要为：水电费 4,644,462.40 元、保险费 469,447.73 元、广告费及宣传费 1,620,659.85 元、修理费 893,239.26 元、运杂费 786,180.20 元、差旅费 968,304.27 元、业务招待费 533,620.22 元、银行手续费 275,437.29 元、办公费 1,534,160.61 元、租赁费 691,146.93 元、代扣代交款 4,071,028.62 元。

6.41.3 收到的其他与筹资活动有关的现金 4,441,000.00 元，其中主要为夏进乳业的补贴收入 和 专项拨款。

6.41.4 支付的其他与筹资活动有关的现金 2,467,763.41 元，主要为本公司年度分红代扣代缴的个人所得税。

## 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 6 月 30 日应收账款的净额为 30,737,237.37 元。

### 7.1.1 账龄分析

账 龄	2004年6月30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	30,737,237.37	100.00	43,240.89	17,089,107.89	98.59	43,084.35
一至二年				244,148.27	1.41	156.54
合 计	30,737,237.37	100	43,240.89	17,333,256.16	100.00	43,240.89

7.1.2 期末应收账款主要为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 29,654,072.15 元，占应收账款总额的 96.48%

### 7.2 其他应收款

本公司 2004 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 7,623,715.33 元。

#### 7.2.1 账龄分析

账 龄	2004年6月30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	7,696,989.44	100.00	73,274.11	15,223,370.50	99.40	66,159.77
一至二年				92,505.73	0.60	7,114.34
合 计	7,696,989.44	100	73,274.11	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 6,658,062.54 元，占其他应收款总额的比例为 87.33%。

7.2.4 期末较上期减少的主要原因系本期将宁都创业投资有限公司 1000 万元股权挂账款项于 2004 年 1 月收回。

### 7.3 长期股权投资

本公司 2004 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 358,636,495.32 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6月30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	-	11,724,352.58	5,970,609.22	358,636,495.32	-
(1) 对子公司	264,596,651.96		11,724,352.58	5,970,609.22	270,350,395.32	-
(2) 对合营企业	-	-			-	-
(3) 对联营企业	-	-			-	-
(4) 其他	88,286,100.00				88,286,100.00	-
合 计	352,882,751.96	-	11,724,352.58	5,970,609.22	358,636,495.32	-

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6月30日
银川新华百货 购物中心有限 公司	47,000,000.00	58,776,104.04		13,081,134.11	24,857,235.15	8,015,122.87	63,842,115.28
银川新华百货 配送中心有限 公司	18,000,000.00	24,458,414.61		-72,441.05	-161,224.14		24,385,973.56
银川新华百货 丽华连锁有限 公司	20,000,000.00	21,527,889.10		780,410.67			22,308,299.77
银川新华百货 老大楼有限公 司	55,000,000.00	51,972,148.56		2,603,435.96	-424,415.48		54,575,584.52
银川新华百货 东桥家电有限 公司	5,610,000.00	7,428,059.38		1,373,268.36	-1,654,583.08		8,801,327.74
宁夏新华百货 夏进乳业股份 有限公司	23,641,815.53	91,461,360.49		1,946,307.52	15,765,852.48	5,402,700.00	88,004,968.01
合 计	169,251,815.53	255,623,976.18	-	19,712,115.57	38,382,864.93	13,417,822.87	261,918,268.88

## 7.3.4 长期股权投资差额

被投资单位名称	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6月30日
银川新华百货配送 中心有限公司	-547,197.70	10年	-492,477.93		-27,359.88	-465,118.05
宁夏新华百货夏进 乳业股份有限公司	11,358,184.47	10年	9,465,153.71		567,909.22	8,897,244.49
合 计	10,810,986.77	-	8,972,675.78	-	540,549.34	8,432,126.44

## 7.4 主营业务收入和主营业务成本

项 目	2004年1-6月		2003年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
商业零售	289,214,443.48	247,144,886.79	245,446,535.44	210,883,176.39
合 计	289,214,443.48	247,144,886.79	245,446,535.44	210,883,176.39

7.4.1 本年较上年收入及成本均有较大增长的原因为促销及调整商品结构，致使销售增长。

7.4.2 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。

### 7.5 投资收益

项 目	2004年1-6月	2003年1-6月
股票投资收益		
债权投资收益		9,272.80
其中：债券收益		9,272.80
其他债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润	4,318,000.00	4,838,540.33
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额	11,696,992.70	8,614,409.56
股权投资差额摊销	-540,549.34	-567,909.22
投资跌价准备		-
合计	15,474,443.36	12,894,313.47

7.5.1 投资收益 4,318,000.00 元为被投资单位 2003 年度分红款

7.5.2 投资收益 11,696,992.70 元为调整子公司所有者权益净增减额。

7.5.3 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。其中：

- (1) 土地使用权租赁价格由双方协商定价，每年最后一个月支付清结。
- (2) 加工承揽服务价格由双方协商定价，定做人在交付产品 10 日内支付价款。
- (3) 综合服务价格由双方参照市场及物价部门指定价格协商定价。

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。

- (4) 代购、代销劳务所收取的手续费标准由双方协商确定，在每月完结后 10 日内结算。

### 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，每年最后一个月向银川新华百货商店支付当年租金。2004 年 1-6 月公司已按期预提但尚未支付。

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	8,110,000.00
宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司	银川新华百货购物中心有限公司	40,000,000.00
宁夏新华百货夏进乳业股份有限公司	银川新华百货老大楼有限公司	20,000,000.00
银川新华百货老大楼有限公司	银川新华百货丽华连锁有限公司	3,000,000.00

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	30,000,000.00
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
银川新华百货配送中心有限公司	银川新华百货老大楼有限公司	4,000,000.00
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

8.2.4 本公司子公司夏进乳业为其控股子公司“夏进吴尔公司”提供担保 900 万元；为养牛户提供担保 1,938.4 万元；大同夏进公司为养牛户贷款提供担保 802 万元。

### 8.2.5 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	0.25

### 附注 9、或有事项

截至 2004 年 6 月 30 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 6 月 30 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 2004 年 6 月 30 日止，本公司无需说明之重大资产负债表日后事项。

### 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 6 月 30 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 6 月 30 日,本公司无对外担保金额事项。

#### 附注 17、期后事项

截止 2004 年 6 月 30 日,本公司无期后事项。

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告正文；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、财务总监签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、在其他证券市场披露的半年度报告文本；
- 六、其他有关资料。

银川新华百货商店股份有限公司

董事长：徐鸣凤

二 四年八月十六日

序号	项目	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
	<b>资产</b>				
	<b>流动资产：</b>				
1	货币资金	147,364,718.56	209,333,575.77	65,439,198.71	115,122,784.49
2	短期投资	40,000,000.00	-	40,000,000.00	-
3	应收票据	770,000.00	2,300,000.00	-	-
4	应收股利	-	-	-	-
5	应收利息	-	-	-	8,015,122.87
6	应收账款	31,912,171.89	36,293,288.91	30,737,237.37	17,290,015.27
7	其他应收款	31,746,784.36	41,485,017.04	7,623,715.33	15,242,402.12
8	预付账款	61,405,717.19	89,071,646.76	27,572,426.24	35,783,927.72
9	应收补贴款	-	-	-	-
10	存货	125,787,096.36	159,303,575.69	11,668,407.67	42,642,036.87
11	待摊费用	1,787,498.76	922,356.70	134,735.85	339,916.69
21	一年内到期的长期债权投资	-	-	-	-
24	其他流动资产	-	-	-	-
30	流动资产合计	440,773,987.12	532,709,460.87	183,175,721.17	234,436,406.03
	<b>长期投资：</b>				
31	长期股权投资	89,260,500.00	89,260,500.00	358,636,495.32	352,882,751.96
32	长期债权投资	40,000.00	40,000.00	-	-
33	长期投资合计	96,858,146.33	97,863,677.67	358,636,495.32	352,882,751.96
34	其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	7,557,646.33	8,563,177.67	-	-
35	其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列)	7,557,646.33	8,563,177.67	-	-
	<b>固定资产：</b>				
39	固定资产原值	662,592,101.97	633,683,711.10	123,361,456.08	122,184,112.50
40	减：累计折旧	142,515,645.31	124,031,800.19	35,969,501.08	32,497,223.82
41	固定资产净值	520,076,456.66	509,651,910.91	87,391,955.00	89,686,888.68
42	减：固定资产减值准备	3,934,972.48	3,934,972.48	3,934,912.48	1,822,546.70
43	固定资产净额	516,141,544.18	505,716,938.43	85,569,408.30	87,864,341.98
44	工程物资	14,012.36	326,212.02	-	-
45	在建工程	54,298,158.29	36,159,603.21	-	-
46	固定资产清理	-	-	-	-
50	固定资产合计	570,453,714.83	542,212,813.66	85,569,408.30	87,864,341.98
	<b>无形资产及其他资产：</b>				
51	无形资产	64,010,770.92	65,250,749.31	3,417,735.07	3,462,606.85
52	长期待摊费用	566,444.35	437,341.20	-	-
53	其他长期资产	-	-	-	-
54	无形资产及其他资产合计	64,577,215.27	65,688,090.51	3,417,735.07	3,462,606.85
	<b>递延税项：</b>				
55	递延税款借项	-	-	-	-
60	资产总计	1,172,663,063.55	1,238,474,042.71	630,799,359.86	678,646,106.82
	<b>负债及股东权益</b>				
	<b>流动负债：</b>				
61	短期借款	119,000,000.00	85,690,000.00	-	-
62	应付票据	34,117,794.00	43,711,914.00	1,200,000.00	13,000,000.00
63	应付账款	217,292,622.53	290,987,033.18	75,494,608.15	105,447,046.51
64	预收账款	34,679,672.17	50,819,210.90	10,067,984.24	22,902,759.75
65	应付工资	2,929,703.52	626,554.28	-	-
66	应付福利费	5,475,263.86	5,490,905.68	1,056,863.26	1,245,988.24
67	应付股利	340,926.83	340,926.83	-	-
68	应交税金	2,238,696.29	10,938,571.22	-1,113,234.58	4,380,574.50
69	其他应交款	287,553.27	540,782.33	20,717.88	252,134.99
70	其他应付款	36,243,742.66	30,550,944.71	6,107,553.62	8,178,648.25
71	预提费用	5,603,947.11	1,853,069.17	5,144,707.39	-
72	预计负债	-	-	-	-
78	一年内到期的长期负债	6,520,000.00	22,400,000.00	-	-
79	其他流动负债	-	-	-	-
80	流动负债合计	464,740,027.24	543,959,912.30	98,179,196.96	155,407,145.24
	<b>长期负债：</b>				
81	长期借款	58,902,000.00	59,610,000.00	-	-
82	应付债券	-	244,833.68	-	-
83	长期应付款	497,017.10	552,921.06	-	-
84	专项应付款	10,797,500.00	6,797,500.00	-	-
85	其他长期负债	-	-	-	-
87	其他长期负债合计	70,196,517.10	67,205,254.74	-	-
88	递延税款：				
89	递延税款贷项	-	-	-	-
90	负债合计	534,936,544.34	611,165,167.04	98,179,196.96	155,407,145.24
91	少数股东权益(合并报表填列)	105,106,356.31	104,069,914.09	-	-
	<b>股东权益：</b>				
92	股本	102,892,500.00	102,892,500.00	102,892,500.00	102,892,500.00
93	资本公积	265,736,136.75	265,736,136.75	265,736,136.75	265,736,136.75
94	盈余公积	39,379,519.07	39,379,519.07	39,379,519.07	39,379,519.07
95	其中：法定公益金	18,653,456.40	18,653,456.40	18,653,456.40	18,653,456.40
96	减：未确认投资损失(合并报表填列)	-	-	-	-
97	未分配利润	124,612,007.08	115,230,805.76	124,612,007.08	115,230,805.76
98	外币报表折算差额(合并报表填列)	-	-	-	-
99	股东权益合计	532,620,162.90	523,238,961.58	532,620,162.90	523,238,961.58
100	负债和股东权益总计	1,172,663,063.55	1,238,474,042.71	630,799,359.86	678,646,106.82

序号	项目	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1	一、主营业务收入	779,050,400.68	607,598,903.30	289,214,443.48	245,446,535.44
2	减：主营业务成本	619,344,008.70	499,881,589.40	247,144,886.79	210,883,176.39
3	主营业务税金及附加	4,247,547.76	2,587,472.69	1,814,479.63	1,503,481.35
4	二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	155,458,844.22	105,129,841.21	40,255,077.06	33,059,877.70
5	加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	14,979,435.38	5,107,842.58	4,547,284.27	2,652,092.39
6	减：营业费用	91,461,086.97	44,929,027.23	13,567,016.99	8,616,335.94
7	管理费用	36,541,918.38	25,514,621.72	14,121,738.60	9,335,654.28
8	财务费用	4,455,457.59	4,396,667.69	-35,898.69	-124,804.79
10	三、营业利润(亏损以“-”号填列)	37,979,816.66	35,397,367.15	17,149,504.43	17,884,784.66
11	加：投资收益(亏损以“-”号填列)	3,838,878.96	4,279,903.91	15,474,443.36	12,894,313.47
12	补贴收入	90,674.77	10,000.00	-	10,000.00
13	营业外收入	215,854.15	93,065.27	82,079.47	27,819.34
14	减：营业外支出	913,493.27	2,585,121.57	186,666.54	1,061,327.34
15	四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	41,211,731.27	37,195,214.76	32,519,360.72	29,755,590.13
16	减：所得税	6,923,753.53	5,835,096.84	2,559,657.20	2,755,141.86
17	少数股东损益(合并报表填列)	4,328,274.22	4,359,669.65	-	-
18	加：未确认投资损失(合并报表填列)	-	-	-	-
20	五、净利润(亏损总额以“-”号填列)	29,959,703.52	27,000,448.27	29,959,703.52	27,000,448.27
21	加：年初未分配利润	115,230,805.76	81,433,091.59	115,230,805.76	81,433,091.59
22	其他转入	-	-	-	-
25	六、可供分配的利润	145,190,509.28	108,433,539.86	145,190,509.28	108,433,539.86
26	减：提取法定盈余公积	-	-	-	-
27	提取法定公益金	-	-	-	-
28	提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)	-	-	-	-
35	七、可供股东分配的利润	145,190,509.28	108,433,539.86	145,190,509.28	108,433,539.86
36	减：应付优先股股利	-	-	-	-
37	提取任意盈余公积	-	-	-	-
38	应付普通股股利	20,578,502.20	-	20,578,502.20	-
39	转作股本的普通股股利	-	-	-	-
40	八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	124,612,007.08	108,433,539.86	124,612,007.08	108,433,539.86
	补充资料：				
41	1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
42	2.自然灾害发生的损失				
43	3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
44	4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
45	5.债务重组损失				
46	6.其他				

序号	项目	合并期末数	母公司期末数
	一、经营活动产生的现金流量：		
1	销售商品、提供劳务收到的现金	907,389,478.09	320,154,450.21
2	收到的税费返还	931,851.41	34,784.45
3	收到的其他与经营活动有关的现金	13,381,671.24	4,142,169.71
5	经营活动现金流入小计	921,703,000.74	324,331,404.37
6	购买商品、接受劳务支付的现金	791,234,040.06	301,221,722.86
7	支付给职工以及为职工支付的现金	32,728,168.77	9,768,165.09
8	支付的各项税费	43,749,079.57	17,085,543.67
9	支付的其他与经营活动有关的现金	27,638,721.54	11,746,143.87
10	经营活动现金流出小计	895,350,009.94	339,821,575.49
11	经营活动现金流量净额	26,352,990.80	-15,490,171.12
	二、投资活动产生的现金流量：		
12	收回投资所收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
13	其中：出售子公司收到的现金		
14	取得投资收益所收到的现金	4,318,000.00	17,735,822.87
15	处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	-43,415.58	-
16	收到的其他与投资活动有关的现金		
17	投资活动现金流入小计	14,274,584.42	27,735,822.87
18	购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	50,319,938.12	1,313,951.08
19	投资所支付的现金	40,000,000.00	40,000,000.00
20	支付的其他与投资活动有关的现金	-	-
22	投资活动现金流出小计	90,319,938.12	41,313,951.08
25	投资活动产生的现金流量净额	-76,045,353.70	-13,578,128.21
	三、筹资活动产生的现金流量：		
26	吸收投资所收到的现金	-	-
27	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-
28	借款所收到的现金	145,500,000.00	-
29	收到其他与筹资活动有关的现金	4,441,000.00	-
30	筹资活动现金流入小计	149,941,000.00	-
31	偿还债务所支付的现金	136,123,029.40	-
32	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	23,626,701.50	18,147,523.04
33	其中：支付少数股东的股利		
34	支付的其他与筹资活动有关的现金	2,467,763.41	2,467,763.41
35	其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
36	筹资活动现金流出小计	162,217,494.31	20,615,286.45
40	筹资活动产生的现金流量净额	-12,276,494.31	-20,615,286.45
41	四、汇率变动对现金的影响		
42	五、现金及现金等价物净增加额	-61,968,857.21	-49,683,585.78
	1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
43	净利润(亏损以“-”号填列)	29,959,703.52	29,959,703.52
44	加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	4,328,274.22	-
45	减：未确认的投资损失		-
46	加：计提的资产减值准备	-942,919.59	-
47	固定资产折旧	19,355,305.84	3,472,277.26
48	无形资产摊销	1,239,978.39	44,871.78
49	长期待摊费用摊销	153,442.45	-
50	待摊费用的减少(减:增加)	-182,356.48	205,180.84
51	预提费用的增加(减:减少)	3,750,877.94	5,144,707.39
52	处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-51,538.25	-
53	固定资产报废损失	119,523.91	-
54	财务费用	126,040.30	-
55	投资损失(减:收益)	-3,838,878.96	-15,474,443.36
56	递延税款贷项(减:借项)	-	-
57	存货的减少(减:增加)	33,516,479.33	30,973,629.20
58	经营性应收项目的减少(减:增加)	-3,239,978.14	2,383,166.17
59	经营性应付项目的增加(减:减少)	-57,940,963.68	-72,199,263.92
60	其他(预计负债的增加)	-	-
65	经营活动产生的现金流量净额	26,352,990.80	-15,490,171.12
	2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
66	债务转为资本		
67	一年内到期的可转换公司债券		
68	融资租入固定资产		
	3、现金及现金等价物净增加情况：		
69	现金的期末余额	147,364,718.56	65,439,198.71
70	减：现金的期初余额	208,494,416.02	115,122,784.49
71	加：现金等价物的期末余额	-	-
72	减：现金等价物的期初余额	839,159.75	-
73	现金及现金等价物净增加额	-61,968,857.21	-49,683,585.78

附表1-1-1

## 资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：银川新华百货商店股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数			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	3,181,007.35	220,828.84	-	1,172,183.96	1,172,183.96	2,229,652.23
其中：应收账款	1,327,458.57	289,389.73	-	14,593.27	14,593.27	1,602,255.03
其他应收款	1,853,548.78	220,828.84	-	1,157,590.69	1,157,590.69	916,786.93
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备合计	946,146.88	93,936.79	-	20,737.62	20,737.62	1,019,346.05
其中：库存商品	767,429.96	93,936.79	-	20,737.62	20,737.62	840,629.13
原材料	178,916.92	-	-	-	-	178,916.92
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债券投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	3,934,912.48	-	-	-	-	3,934,912.48
其中：房屋、建筑物	-	-	-	-	-	-
机器设备	3,934,912.48	-	-	-	-	3,934,912.48
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
合 计	8,062,066.71	314,765.63	-	1,192,921.58	1,192,921.58	7,183,910.76

法定代表人：徐鸣凤

财务负责人：张凤琴

编制人：周云

编制日期：2004年8月16日