

兰州民百（集团）股份有限公司

2004 年半年度报告

二 00 四年八月

重 要 提 示

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

副董事长郭少军先生因公未能出席本次会议全权委托董事长张宏先生代为表决。独立董事何美云女士、陈勇先生、郭晓晖先生以通讯方式参加了本次会议并表决。

公司负责人董事长张宏先生、主管会计工作负责人财务总监王成基先生，会计机构负责人财务部经理郭德明先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

兰州民百（集团）股份有限公司

董事长：张宏

二 四年八月十六日

目 录

一、公司基本情况	4—6
二、股本变动及主要股东持股情况	6—8
三、董事、监事、高级管理人员情况	8—9
四、管理层讨论与分析	9—11
五、重要事项	11—13
六、财务报告（未经审计）.....	14—55
七、备查文件	55

一、公司基本情况

一、公司基本情况简介：

(一)公司法定中文名称：兰州民百（集团）股份有限公司

公司法定英文名称：LANZHOU MINBAI SHAREHOLDING (GROUP) CO., LTD

英文名称缩写：LZMB

(二)股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：兰州民百

股票代码：600738

(三)公司注册地址：甘肃省兰州市中山路 368 号

公司办公地址：甘肃省兰州市中山路 368 号亚欧商厦 9-10 层

邮政编码：730030

公司网址：<http://www.lzminbai.com>

电子信箱：mbyolb@public.lz.gs.cn

(四)公司法定代表人：张宏

(五)公司董事会秘书：李鑫

联系地址：兰州市中山路 368 号亚欧商厦 10 楼证券部

电 话：0931-8435839

传 真：0931-8473891

电子信箱：zq@lzminbai.com

(六)公司选定的信息披露报刊：《上海证券报》

登载公司半年度报告的互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

(七)公司其他有关资料

公司首次注册登记日期：1992 年 9 月 8 日

首次注册地址：兰州市城关区民主西路 7 号

公司最新注册登记日期：2004 年 5 月 21 日

变更注册地址：兰州市城关区中山路 368 号

企业法人营业执照注册号：6200001050670

税务登记号码：620101224336881

二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

	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	189,636,622.09	220,147,391.75	-13.86
流动负债	543,101,444.90	599,583,783.67	-9.42
总资产	788,370,502.56	839,249,938.40	-6.06
股东权益 (不含少数股东权益)	244,865,278.22	239,215,444.26	2.36
每股净资产	1.04	1.02	1.96
调整后的每股净资产	1.04	1.02	1.96
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增 减(%)
净利润	5,673,526.54	-14,801,541.71	
扣除非经常性 损益后的净利润	5,743,974.36	-16,160,048.90	
每股收益(摊薄)	0.02	-0.06	
每股收益(加权)	0.02	-0.06	
净资产收益率	2.32	-6.66	
经营活动产生的 现金流量净额	39,837,560.99	19,105,590.19	108.51

注：扣除非经常性损益的项目及相关金额

单位：人民币元

非经常性损益项目	金额
营业外收入	234,827.19
营业外支出	305,275.01
合计	-70,447.82

利润表附表：

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	19.29	19.52	0.20	0.20
营业利润	2.27	2.29	0.24	0.24
净利润	2.32	2.34	0.02	0.02
扣除非经常性损益后的净利润	2.35	2.37	0.02	0.02

二、股本变动及主要股东持股情况

一、公司股本变动情况表

数量单位：股

	本 次 变动前	本次变动增减(+,-)						本 次 变动后
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	增 发	其 他	小 计	
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份	91088800							91088800
其中：								
国家持有股份	79108000					-67389172	-67389172	11718828
境内法人持有股份	11980800					67389172	67389172	79369972
境外法人持有股份								
其他								
2. 募集法人股	12052320							12052320
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	103141120							103141120

二、已流通股份							
1. 人民币普通股	131256000						131256000
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
上市已流通股份合计	131256000						131256000
三、股份总数	234397120						234397120

二、截止 2004 年 6 月 30 日，公司股东总数为 24349 户

三、截止 2004 年 6 月 30 日，公司前十名股东情况：

股东名称	报告期末持 股数（股）	本期持股变动增 减情况（+、-）	持股比例（%）	股份性质
红楼集团有限公司	67,389,172	67,389,172	28.75	法人股
兰州民百佛慈集团 有限公司	11,718,828	-67,389,172	5.00	国家股
榆中县大象土地综 合开发有限公司	6,370,800		2.72	法人股
甘肃省世安电子监 控有限公司	2,995,200		1.28	法人股
东方证券有限责任 公司	2,939,749	2,939,749	1.25	流通股
兰州市城市建设综 合开发中心	2,306,304		0.98	法人股
荆门市投资公司	2,246,784		0.96	法人股
兰州市商业银行 金汇支行	1,048,320		0.45	法人股
上海中学生报社	1,000,000		0.43	法人股
兰州信通公司	936,000		0.40	法人股

注：因本公司原第一大股东兰州民百佛慈集团有限公司向红楼集团有限公司转让部分国家股，所以报告期内本公司第一大股东变更为红楼集团有限公司，

其共持有本公司 6738.9172 万股股份，占公司总股本的 28.75%。报告期内，红楼集团有限公司将所持有的本公司 6738.9172 万股股份质押给中国光大银行杭州西湖支行。

公司前十名股东中，国家股、法人股股东无关联关系，未知与流通股股东是否存在关联关系。

四、报告期内，公司控股股东发生变化。公司控股股东由原兰州民百佛慈集团有限公司变为红楼集团有限公司。该事项已于 2004 年 3 月 30 日在《上海证券报》进行了详细披露。

五、报告期末公司前十名流通股股东持股情况：

股东名称	期末持有流通股的数量（股）	种类（A、B、H 股或其它）
1、东方证券有限责任公司	2,939,749	A 股
2、陈世统	660,000	A 股
3、刘风亭	554,440	A 股
4、上海协和广告装潢公司	500,000	A 股
5、万中	438,641	A 股
6、北京兰天环宇科贸有限公司	426,000	A 股
7、程有龙	410,000	A 股
8、么居桂	389,000	A 股
9、甘肃昊天商贸有限公司	366,116	A 股
10、湘财证券	359,540	A 股
前十名流通股股东关联关系的说明		公司未知上述股东是否存在关联关系。

三、董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票未发生变动。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况：

2004 年 2 月 7 日，经公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过了选举朱宝良先生、张宏先生、杜永忠先生、郭少军先生、严强先生、郭德明先生、何美云女士、陈勇先生、郭晓晖先生为公司第四届董事会成员；审议通过了选举李鸿昌

先生、王林先生、赵宏先生为公司第四届监事会成员，张石林先生、张萍女士为公司第四届监事会职工代表监事。

经公司第四届董事第一次会议决议，选举张宏先生为公司董事长、郭少军先生为公司副董事长，聘任杜永忠先生为公司总经理，聘任李鑫先生为公司董事会秘书，聘任严强先生为公司常务副总经理，聘任孙志民先生、翁承德先生为公司副总经理，聘任王成基先生为公司财务总监。

经公司第四届监事第一次会议决议，选举李鸿昌先生为公司监事长。

四、管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况分析

1、主要指标完成情况

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数	增减(%)
主营业务收入	209,668,828.10	257,249,053.94	-18.50
主营业务利润	47,237,801.92	42,312,482.24	11.64
净利润	5,673,526.54	-14,801,541.71	
现金及现金等价物净增加额	-8,446,446.00	4,394,333.12	

变动原因：(1)主营业务收入较去年同期减少，主要是由于公司自2003年底开始调整经营结构，将下属经营状况不良、效益不佳的两家子公司兰州民百家电维修中心有限公司和兰州民百艺族家居有限公司整体转让所致。

(2)主营业务利润较去年同期增加、净利润实现赢利，主要是由于公司自国家股股权重组后，公司积极推进业务调整、体制改革等举措，通过盘活、剥离不良资产，压缩各项费用支出所致。

(3)现金及现金等价物净增加额减少的主要原因是由于公司归还银行贷款所致。

2、资产状况

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数	增减(%)
总 资 产	788,370,502.56	839,249,938.40	-6.06
股东权益	244,865,278.22	239,215,444.26	2.36

(1) 总资产较期初减少主要是由于归还银行贷款所致。

(2) 股东权益较期初增加主要是由于报告期内公司实现赢利所致。

二、报告期内经营情况：

1、公司主营商品零售、批发业务，是一家集商贸、餐饮、娱乐、宾馆服务、房地产开发、医药器械经营等业务为一体的综合性企业集团。

报告期内，在公司新一届领导班子的带领下，按照年初制定的经营发展计划，通过资产置换，变现盘活不良资产，进一步改善了公司的资产结构，提高了资产的盈利能力；通过转变经营理念、调整经营策略、改变经营布局，完善经营服务意识，有力的保证了公司经营业务在激烈的市场竞争环境中的稳步发展。目前，公司各项经营活动已步入正轨，取得了良好的成果。

2、主营业务构成情况

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
商品零售	189,525,624.10	149,418,452.50	21.16
餐饮娱乐	20,143,204.00	10,370,802.15	48.51

3、对公司利润产生重大影响的其他业务经营活动：

本报告期内，公司共实现联营收入净额为 12,033,155.55 元。

4、报告期内无单个参股公司的投资收益对公司的净利润影响达到 10%以上。

5、经营中出现的问题与困难

公司目前经营中面临的困难依然是日趋加剧的市场竞争环境。随着我国全面开放零售业的日期越来越近，全国零售行业终将面对全球化的冲击，国内、国外知名零售企业借助我国西部大开发战略，已经把目光投向了中西部地区，以期寻找新的商机，这就使得西部地区零售市场竞争更加激烈。面对零售业全面开放不可逆转的趋势，公司加速了经营战略的调整，制订了一系列以市场为导向的、有针对性的经营举措。通过统一全员的思想认识，强化员工的业务水平，完善为消费者服务的软、硬件水平，最大限度地降低了各种不利因素的影响。公司还将

充分发挥多年来在本地区形成的商业影响力,进一步提高本地区消费者对公司认同感,同时积极学习国内外先进经验,不断开拓创新,为做实、做强、做大新民百奠定基础。

三、报告期投资情况

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。

2、非募集资金投资情况

报告期内,公司无新增非募集资金投资项目。

五、重要事项

一、公司治理结构的情况

公司严格按照《证券法》、《公司法》中国证监会《上市公司治理准则》及《公司章程》等有关规定的要求,规范运作,不断健全和完善公司法人治理结构。报告期内,公司新组建的第四届董事会成员共九名,其中独立董事三名,独立董事人数已达到董事会人数的三分之一,专业构成也符合《上市公司治理准则》的相关要求。公司拟定在下半年度设立董事会各职能委员会。

二、报告期内公司没有进行利润分配,也无公积金转增股本方案或发行新股的情况。公司本年度中期不进行利润分配和公积金转赠股本。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、报告期内公司资产出售及资产重组事项:

2004年2月7日,经公司第四届董事会第一次会议审议,通过了出让下属子公司兰州民百艺族家居有限公司股权的议案。兰州民百艺族家居有限公司(以下简称“艺族家居”)成立于2002年8月,注册资本为人民币200万元,其中:公司出资人民币178万元,占注册资本的89%;公司下属子公司兰州万豪投资有限公司出资22万元,占注册资本的11%。艺族家居主要经营家具及家居用品的批发、零售及相关租赁业务。截止2003年11月30日,艺族家居发生经营亏损77.3万元。为了加快公司经营机制的转换,减少低效行业对公司经营业绩的影响,同时为公司2004年经营结构的调整奠定基础,决定将公司及下属子公司兰州万

豪投资有限公司所持有艺族家居的股权全部转让给艺族家居职工持有。本次转让价格为人民币 130 万元，转让价格与该公司注册资本差额的损失，由公司承担。

五、报告期内公司关联交易事项

1、报告期内公司无购销商品、提供劳务关联交易事项。

2、报告期内公司资产收购、出售关联交易事项：

为进一步调整和优化公司的资产结构和产业结构，提高公司的资产质量和盈利能力，经 2004 年 2 月 7 日召开的公司 2004 年度第一次临时股东大会审议，通过了将公司下属经评估的兰百大楼土地使用权和房屋使用权（评估值为 8728.51 万元）与关联方红楼集团有限公司（原浙江红楼旅游集团有限公司）控股的浙江富春江旅游股份有限公司 36.2% 的股权（评估值为 8730.16 万元）进行置换。经资产置换交易双方协商，最终交易价格为 8728.51 万元。

3、报告期内公司与关联方不存在重大债权、债务或担保事项。

4、报告期内公司无其他重大关联交易事项。

六、重大合同及其履行情况：

1、报告期内，公司未发生亦不存在以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项，

2、报告期内，公司未发生亦不存在以前期间发生延续到报告期的任何对外重大担保事项。

3、报告期内，公司未发生亦不存在以前期间发生延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理的事项。

七、报告期内，公司或持有公司股份 5% 以上（含 5%）的股东未发生亦不存在以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、报告期内，公司未发生对外担保事项。截止报告期末，公司除为下属全资公司亚欧餐饮娱乐分公司提供人民币 900 万元贷款担保外，无其他对外担保及违规担保事项。

九、公司本期财务报告未经审计。

十、其他重要信息索引

1、2004 年 1 月 15 日，披露了关于延期召开 2004 年度第一次临时股东大会

的公告，该公告刊登在《上海证券报》。

2、2004年1月30日，披露了公司关于进行资产置换的关联交易公告，该公告刊登在《上海证券报》。

3、2004年2月10日，披露了公司2004年第一次临时股东大会决议公告、第四届董事会第一次会议决议公告、第四届监事会第一次会议决议公告，上述公告刊登在《上海证券报》。

4、2004年3月10日，披露了公司澄清公告，该公告刊登在《上海证券报》。

5、2004年3月26日，披露了公司第四届董事会第二次会议决议公告、第四届监事会第二次会议决议公告、撤消公司股票退市风险警示的公告、公司2003年度报告及摘要。该公告刊登在《上海证券报》。

6、2004年3月30日，披露了公司国家股股权转让过户完成公告，该公告刊登在《上海证券报》。

7、2004年4月23日，披露了公司2004年第一季度报告，该公告刊登在《上海证券报》。

8、2004年4月29日，披露了公司2003年度股东大会决议公告，该公告刊登在《上海证券报》。

9、2004年6月15日，披露了公司第一大股东更名公告，该公告刊登在《上海证券报》。

10、2004年6月16日，披露了公司更正公告，该公告刊登在《上海证券报》。

11、2004年7月2日，披露了公司第一大股东股权质押公告，该公告刊登在《上海证券报》。

12、2004年7月16日，披露了2004年半年度业绩预盈公告，该公告刊登在《上海证券报》。

以上公告均同时在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 登载。

六、财务报告（未经审计）

（一）会计报表（附后）

（二）会计报表附注

附注1 公司简介

兰州民百（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）是一九九二年四月十四日经兰州市人民政府以兰政发[1992]第60号文批准，在原兰州民主西路百货大楼整体改制的基础上，由原兰州民主西路百货大楼、兰州第三产业集团公司和南京呈元建筑装饰有限公司等三家发起人发起，以定向募集方式设立而成的。一九九二年八月九日经甘肃省工商行政管理局核准登记注册并取得企业法人营业执照，注册号为22433688-1。一九九六年八月二日经批准，公司股票在上海证券交易所上市交易，股票简称“兰州民百”，股票代码：600738。公司在2003年9月3日与浙江红楼旅游集团有限公司签定《股权转让协议》，兰州民百佛慈集团有限公司将其持有的67,389,172股国家股转让给红楼集团有限公司（原浙江红楼旅游集团有限公司）。公司主营百货商品的批发和零售业务。

本公司设总经理办公室、人力资源部、财务管理中心、业务管理中心、证券部、储运保安部、基建预算部等职能管理部门和亚欧商厦、民主西路百货大楼、等经营单位。本公司主要客户为兰州市市民、部分商家；甘肃省各地州市消费者、商家。

附注2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部制定的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

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

以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务的核算及外币会计报表的折算

2.5.1 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期末市场汇率进行调整；因外币专门借款而产生的折算差异在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入相关资产的价值，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的折算差异计入当期损益；其他外币业务产生的折算差异直接计入当期损益。

市场汇率以中国人民银行公布的人民币对外汇的市场基准汇率为准。

2.5.2 外币会计报表的折算汇率

本公司对境外子公司以本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表，均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表，然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础：

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；

(2) 所有权益类项目除“未分配利润”项目以外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币；

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；

(4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后；

(5) 利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目应当按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短（指购买日起三个月内到期）、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 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法

2.7.1 短期投资计价

短期投资在取得时应当按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独核算，不构成短期投资成本；

(2) 已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其他货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为短期投资的成本；

(3) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

(4) 通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本；

(5) 以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

2.7.2 短期投资收益的确认

在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，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。

2.7.3 短期投资跌价准备的核算方法

本公司以每期最后一个交易日证券市场的市场价格作为短期投资期末计价的标准，按期末短期投资总成本与总市价孰低法计提短期投资跌价准备。若期末短期投资总成本高于总市价，则按其差额计提短期投资跌价准备，计入当期投资损益。

2.8 坏账准备核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

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；

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 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算应收款项（应收账款、其他应收款）的坏账损失。实际发生坏账时，将确认为坏账的应收账款和其他应收款冲减坏账准备。

2.8.3 坏账准备核算方法：

2.8.3.1 本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备，根据公司已往实际发生的坏账损失状况、债务单位财务状况和现金流量等相关信息确定的计提比例如下：

账 龄	计提比例
一年以内(含一年)	0%
一年至二年 (含二年)	1%
二年至三年 (含三年)	5%
三年至四年 (含四年)	15%
四年至五年 (含五年)	30%
五年以上	50%

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。

本公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,依照权限经董事会批准作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 存货的分类：存货主要包括库存商品、商品采购、商品进销差价、低值易耗品、包装物等。

2.9.2 存货的取得和发出计价

2.9.2.1 库存商品采用零售价法核算,商品售价与进价的差额,在“商品进销差价”科目核算,月终按差价率计算分摊当月已售商品的进销差价。其中库存商品中的生鲜类采用进价法核算。

2.9.2.2 工业生产用存货的取得按实际成本计价,领用和发出采用加权平均法核算;生产成本采用品种法核算。

2.9.2.3 低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

对以上各种存货均采用永续盘存制。

2.9.3 存货跌价准备的核算方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。年度终了,公司对存货进行全面清查,如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货可变现净值低于成本价时,按规定计提存货跌价准备,同时计入当期损益。对已霉烂变质、已过期且无转让价值和其他足以证明无使用价值和转让价值的存货的账面价值全部转入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

2.9.4 存货可变现净值的确认方法

本公司期末存货可变现净值是以在正常生产经营过程中,考虑持有存货的其他因素(合同价格等)估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定。

2.10 长期投资及长期投资减值准备核算方法

2.10.1 长期股权投资的核算方法

2.10.1.1 长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价,初始投资成本按照以下方法确定:

以现金购入的长期股权投资,按投资时实际支付的全部价款(包含支付的税金、手续费等相关费用)确定初始投资成本;实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利的,按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额,作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资,按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本;

以非货币性交易换入的长期股权投资,按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

通过行政划拨方式取得的长期股权投资,按划出单位的账面价值,作为初始投资成本。

2.10.1.2 长期股权投资收益的确认方法

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下,或虽投资在 20%以上,但不能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的,采用成本法核算,在被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益;本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上,或虽投资不足 20%,但能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的,采用权益法核算,按被投资单位当年实现的净损益和本公司所持股权比例计算的本公司应享有的净利润或应承担的净亏损作为当期投资损益;投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上或虽然不足 50%但对被投资单位实际拥有控制权的,采用权益法核算,并编制合并会计报表。

确认长期股权投资的投资收益时,应该以取得被投资单位股权后被投资单位

实现的净损益为基础。

2.10.1.3 股权投资差额及其摊销

本公司将取得长期股权投资时的初始投资成本和应享有的被投资单位所有者权益份额之间的差额作为股权投资差额。长期股权投资的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，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。长期股权投资初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，若在 2003 年 3 月 17 日之前形成，则按上述原则摊销；若在 2003 年 3 月 17 日及以后形成，则作为资本公积，不分期摊销。

2.10.2 长期债权投资的计价及收益确认方法

2.10.2.1 长期债权投资的计价

长期债权投资全部为长期债券投资，在取得时应按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本；

以债务重组方式取得的长期股权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

2.10.2.2 长期债权投资溢价或折价及其摊销

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。

2.10.2.3 长期债权投资收益的确认

投资期间，在按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入的基础上，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。

2.10.2.4 本公司持有的可转换公司债券，在购买可转换公司债券以及将其转换为股份之前，应按一般债券投资进行处理。当企业行使转换权利，将其持有

的债券投资转换为股份时，应按其账面价值减去收到的现金后的余额，作为股权投资投资的初始投资成本。

2.10.3 长期投资的处置

处置长期投资时，按实际取得的价款与长期投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

2.10.4 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司对所发生的长期股权投资，根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；

被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

被投资单位所从事产业生产技术或竞争者数量等发生变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；

被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化。

长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定，如按上述判断标准估计其未来可收回金额低于长期投资账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。

2.11 委托贷款的核算方法

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

2.11.2 本公司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，应当计提减值准备。

2.11.3 在资产负债表上，委托贷款的本金和应收利息减去计提的减值准备后的净额，并入短期投资或长期债权投资项目。

2.12 固定资产和折旧及固定资产减值准备的核算方法

2.12.1 固定资产标准

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、机器设备、运输设备和其它设备等五类。

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司对固定资产采用实际成本法计价。各项固定资产的实际成本按以下方法确定：

2.12.3.1 外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值。

2.12.3.2 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

2.12.3.3 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

2.12.3.4 融资租入的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——租赁》的规定确定。

2.12.3.5 债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。

2.12.3.6 非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定。

2.12.3.7 盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

2.12.3.8 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

——同类或类似固定资产存在活跃市场的,按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额,加上应当支付的相关税费,作为入账价值;

——同类或类似固定资产不存在活跃市场的,按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值,作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产,按依据上述方法确定的新固定资产价值,减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额,作为入账价值。

2.12.3.9 应当计入固定资产成本的借款费用,按《企业会计准则 - 借款费用》的规定处理。

2.12.4 固定资产的折旧方法

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	估计使用年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	15-45	5%	6.33-2.11%
其中:装修项目	5-10	5%	19%-9.5%
机器设备	5-15	5%	19-6.33%
运输设备	8	5%	11.88%
其他设备	5-20	5%	19-4.75%

本公司固定资产按月提取折旧,当月增加的固定资产,从下月起计提折旧;当月减少的固定资产,从下月起停止计提折旧。

2.12.5 固定资产减值准备的计提方法

本公司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,将按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。但当存在下列情形之一时,按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备:

长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;

由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;

虽然固定资产尚且可使用,但使用后生产大量不合格品的固定资产;

已遭毁损,以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产，应当按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，应当按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

2.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

2.13.1 在建工程按实际发生成本核算。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,应当自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,并按本制度关于计提固定资产折旧的规定,计提固定资产折旧。待完工并办理竣工决算手续后再作调整。对工期较长,金额较大,且分期分批完工的项目,在办理分项竣工手续后,暂估计入固定资产,待工程全部完工后,再按竣工决算价调整固定资产原价。

2.13.2 为在建工程项目而发生的专门借款费用,当同时满足(1)资产支出已经发生、(2)借款费用已经发生、(3)为使资产达到预定使用状态所必需的购建活动已经开始时,予以资本化,计入在建工程成本;在固定资产已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、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,则计提在建工程减值准备。

2.14 无形资产计价和摊销方法及无形资产减值准备的核算方法

2.14.1 无形资产计价和摊销方法

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。

2.14.2 无形资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末，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，将按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.15 其他长期待摊费用摊销政策

开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当期损益；除购建固定资产外，其他长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。如果其项目不能使以后会计期间受益，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

2.16 借款费用的核算方法

2.16.1 为公司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。

2.16.2 为营建在建工程项目而发生的专门借款费用，当同时满足（1）资产支出已经发生（2）借款费用已经发生（3）为使资产达到预定使用状态所必需的购建活动已经开始时予以资本化，计入在建工程成本。当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。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），应当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。

2.17 预计负债的核算方法

2.17.1 本公司不应确认或有负债和或有资产。

2.17.2 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

2.17.2.1 该义务是企业承担的现时义务；

2.17.2.2 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

2.17.2.3 该义务的金额能够可靠地计量。

2.17.3 预计负债金额的确认

2.17.3.1 预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数；

2.17.3.2 如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；

2.17.3.3 如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

2.17.3.4 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不应当超过所确认负债的账面价值。

2.18 应付债券的核算方法

本公司发行的债券，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。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

2.19 收入确认的方法

2.19.1 主营业务收入的确认方法：本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的有效凭证，并且与销售该产品、商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.19.2 劳务收入的确认方法：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，在资产负债表日按劳务完成程度和劳务结果的可预计性确认相关的劳务收入，本公司提供的代购代销、供电、治安、水暖，维修劳务的结果均能可靠的预计；劳务收入的金额按企业与接受劳务方签订的合同或协议确定。

2.19.3 利息收入的确认方法: 当相关的经济利益能够流入企业, 并且收入的金额能够可靠地计量时确认利息收入, 利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定金额。

2.20 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

2.21 报告期内本公司选用的会计政策变更的内容、理由及影响数

2.21.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响数

(1) 根据财政部财会(2003)10号文《关于印发<关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答(二)>的通知》的规定和本公司董事会决议, 本公司自2003年3月17日起, 对新发生的长期股权投资初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额而形成的投资差额的会计处理方法, 由原来按一定期限摊销变更为直接计入资本公积。对此项会计政策的变更采用未来适用法, 因此, 对本公司财务会计报告的期初数或上年数不产生影响。

(2) 根据财政部财会(2003)12号文《关于印发<企业会计准则—资产负债表日后事项>的通知》的规定和本公司董事会决议, 本公司自2003年7月1日起, 对于资产负债表日后至财务会计报告批准报出日之间由本公司董事会拟订的利润分配预案中涉及的现金股利不再作为调整事项, 改为在资产负债表的所有者权益项目中单独列示。对此项会计政策的变更采用追溯调整法, 由于本公司上年度不涉及现金股利分配事项, 因此, 该项会计政策的变更对公司期初数不产生影响。

2.22 合并会计报表编制方法

2.22.1 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》和财政部财会二字[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》也进行合并。

2.22.2 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、往来账项予以抵消后编制而成。

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。

2.22.3 少数股东权益和本期损益的确定:少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定,少数股东本期损益根据本公司所属各子公司各年度内实现的损益扣除本公司投资收益后的余额计算确定。

附注 3 税项

本公司适用的主要税种有增值税、营业税、消费税、城市维护建设税、教育费附加、所得税等。

3.1 增值税:本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17%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;服务按劳务收入 17%或 13%的税率计算销项税额,并按扣除当期允许低扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税;本公司的子公司兰州民百艺族家居有限公司为增值税小规模纳税人,按产品销售收入 4%的税率计算应缴纳的增值税。

3.2 营业税:根据国家有关税务法规,按照属营业税征缴范围的服务收入的 5%计算缴纳;

3.3 城市维护建设税:根据国家有关税务法规,按应交增值税税额和应交营业税税额的 7%计算缴纳;

3.4 教育费附加:根据国家有关税务法规及当地有关规定,按应交增值税税额和应交营业税税额的 3%计算缴纳;

3.5 所得税:到 2000 年止,本公司所得税实行先征后返的优惠政策到期,

本年度所得税按应纳税额的 33%计缴。本公司的子公司兰州民百医疗器械有限公司经甘肃省地方税务局甘地税所减免字[2003]122 号《企业所得税减免批复通知书》核定从二〇〇三年一月至二〇〇三年十二月期间免征企业所得税。

3.6 消费税：根据国家有关税务法规及当地有关规定，按应税项目不含增值税销售额的 5%计算缴纳。

附注 4 利润分配办法

根据国家有关法律法规的要求及本公司《章程》的规定，本公司各年度税后利润按下列顺序进行利润分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取法定盈余公积 10%；
- (3) 提取公益金 5%；
- (4) 根据股东大会决议提取任意盈余公积金及分配股利。

附注 5 控股子公司及合营企业

5.1 控股子公司及合营企业概况

企业名称	经济性质	注册资本 (万元)	实际投资额 (万元)	是否合并	注册地址	法定代表人	经营范围
兰州德姆化工科技发展有限公司	有限公司	2,000	1,953.46	合并	兰州高新技术开发区	孙志民	化工(不含化学危险品)、塑料、橡胶、建筑设备及制品、原料的开发、生产、销售；本公司开发并经鉴定的合格产品，提供与经营范围相关的技术信息咨询服务。
兰州万豪投资有限公司	有限公司	3,090	2,700	合并	兰州城关区	甘培万	项目投资、股权投资、项目融资、投资咨询、财务顾问、委托投资、代客理财、高科技开发。
兰州民百置业有限公司	有限公司	560	500	合并	兰州城关区	杜永忠	房地产开发、商品房销售、物业管理、室内外装饰；装饰材料、建材、

金属材料、化工原料及产品（不含危险品）、五金交电、普通机械、百货、劳保用品、副食品、其他食品、电子产品、矿产品、办公设备、家具、白银饰品、工艺美术品批发零售、计算机软件开发。

兰州民百医疗器械有限公司 2500 2000 合并 兰州城关区 孙志民 医疗器械的批发及零售。

附注 6 会计报表主要项目注释

6.1 货币资金

本公司货币资金 2004 年 6 月 30 日余额为 32,628,408.47 元。

项目	币种	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
现金	人民币	505,900.66	146,686.79
银行存款	人民币	31,380,129.10	40,735,449.31
其他货币资金	人民币	742,378.71	192,718.37
合计		32,628,408.47	41,074,854.47

注：本公司期末货币资金不存在冻结、抵押等变现限制情况，无存放在境外的货币资金。

6.2 应收账款

本公司应收账款 2004 年 6 月 30 日净额为 10,383,738.62 元。

6.2.1 账龄分析

账龄	2004 年 6 月 30 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	所占比例	坏账准备	金额	所占比例	坏账准备
一年以内	9,810,327.54	93.23		8,754,789.87	92.47	
一至二年	425,136.00	4.04	4,251.36	425,136.00	4.50	4,251.36
二至三年	286,485.00	2.72	134,519.25	206,485.00	2.18	122,519.25
三至四年				80,000.00	0.84	12,000.00

四至五年						
五年以上	1,121.39	0.01	560.70	1,121.39	0.01	560.70
合计	10,523,069.93	100	139,331.31	9,467,532.26	100	139,331.31

6.2.2 应收账款中无持本公司5% (含5%) 以上股份的股东单位的欠款

6.3 其他应收款

本公司其他应收款 2004 年 6 月 30 日净额为 15,386,008.59 元。

6.3.1 账龄分析

账龄	2004 年 6 月 30 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	所占比例(%)	坏账准备	金额	所占比例(%)	坏账准备
一年以内	8,562,461.13	30.91		5,280,759.26	22.17	
一至二年	15,633,849.99	56.44	11,460,591.88	15,034,531.14	63.13	10,861,273.03
二至三年	60,000.00	0.22	3,000.00	60,000.00	0.25	3,000.00
三至四年	3,035,100.00	10.96	455,265.00	3,035,100.00	12.74	455,265.00
四至五年	406,926.34	1.47	393,471.99	406,926.34	1.71	393,471.99
五年以上						
合计	27,698,337.46	100	12,312,328.87	23,817,316.74	100	11,713,010.02

6.4 预付账款

本公司预付账款 2004 年 6 月 30 日余额为 14,747,697.47 元。

6.4.1 账龄分析

账龄	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
	金额	所占比例	金额	所占比例
一年以内	13,290,040.18	90.12	9,025,295.30	59.02
一至二年	1,457,657.29	9.88	3,366,649.47	22.01
二至三年			2,900,780.38	18.97
三年以上				
合计	14,747,697.47	100	15,292,725.15	100

6.4.2 帐龄超过一年以上的大额明细如下:

欠款单位	欠款金额	帐龄	未收回原因
甘肃昊元商贸有限公司	1,400,00.00	2-3 年	未结清货款

6.4.3 预付账款中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

6.5 存货

本公司 2004 年 6 月 30 日存货净额为 116,461,515.74 元。

6.5.1 分项列示

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
库存商品	54,341,904.65	7,727,923.78	38,240,830.55	7,708,463.78
低值易耗品	2,951,606.96		2,979,944.46	
包装物	704,180.10		703,190.70	
物料用品	416,909.67		427,848.11	
原材料	6,201,632.36		6,546,030.48	
商品采购			2,788.30	
分期收款 发出商品	2,967,350.72		2,975,662.07	
商品进销差价	12,613,503.81		-29,318,423.99	
受托代销商品	69,219,358.87		124,676,038.65	
合 计	124,189,439.52	7,727,923.78	147,233,909.33	7,708,463.78

6.5.2 存货跌价准备

项目	2003 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	2004 年 6 月 30 日
库存商品	7,708,463.78	19,460.00		7,727,923.78
低值易耗品				
材料物资				
原材料				
产成品				
合 计	7,708,463.78	19,460.00		7,727,923.78

注：本公司对存货中由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因而使成本高于可变现净值之情形，计提存货跌价损失准备。

6.6 待摊费用

本公司待摊费用 2004 年 6 月 30 余额为 29,253.20 元。

类 别	2003 年 12 月 31 日	本期发生数	本期摊销数	2004 年 6 月 30 日
汽车保险费	180,342.35		167,944.95	12,397.40

财产保险费	798,654.78	798,654.78	
待摊期初进项税			
其他	144,027.00	127,171.20	16,855.80
合计	1,123,024.13	1,093,770.93	29,253.20

6.7 长期投资

本公司长期投资 2004 年 6 月 30 日净额为 78,535,319.12 元。

6.8.1 长期投资类别

项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
长期股权投资	101,968,420.79	27,664,477.41
减:合并价差	416,227.46	446,683.14
长期债权投资		
减:长期投资减值准备	23,016,874.21	23,016,874.21
长期投资净值	78,535,319.12	4,200,920.06

6.8 固定资产及累计折旧

本公司 2004 年 6 月 30 日固定资产净值为 494,473,246.21 元。

分项列示：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、固定资产原值				
1、房屋建筑物	670,508,741.88	1,018,421.42	60,976,029.83	610,551,133.47
2、通用设备	2,222,949.20			2,222,949.20
3、专用设备	26,783,191.35	268,848.00	108,949.00	26,943,090.35
4、运输设备	14,123,287.25		4,806,367.10	9,316,920.15
5、其他设备	42,021,957.84	137,309.79	492,694.73	41,666,572.9
固定资产原值合计	755,660,127.52	1,424,579.21	66,384,040.66	690,700,666.07
二、累计折旧				
1、房屋建筑物	144,719,118.44	12,747,578.19	13,495,211.00	143,971,485.63
2、通用设备	543,763.69	108,825.37		652,589.06
3、专用设备	17,687,384.63	1,980,854.86	10,654.74	19,657,584.75
4、运输设备	7,963,799.95	642,113.60	3,499,516.62	5,106,396.93
5、其他设备	24,590,041.08	2,548,246.61	298,924.20	26,839,363.49
累计折旧合计	195,504,107.79	18,027,618.63	17,304,306.56	196,227,419.86

6.9 无形资产

本公司 2004 年 6 月 30 日无形资产净额为 25,725,315.14 元。

项目	取得方式	原 值	期初余额	本期增加	本期减少	本期摊销额	期末余额
民百土地 使用权		7,489,700.00	4,255,980.12			93,621.24	4,162,358.88
兰百土地 使用权		31,618,800.00	28,061,420.06		27,929,675.06	131,745.00	
合并兰百 商誉		6,633,455.55	3,980,073.24			478,789.16	3,501,284.08
佛慈土地 使用权	资产 置换 换入	18,916,901.00	17,498,133.44			236,461.26	17,261,672.18
非专利技术	股东 投入	3,000,000.00	950,000.00			150,000.00	800,000.00
合 计		67,658,856.55	54,745,606.86		27,929,675.06	1,090,616.66	25,725,315.14

6.10 短期借款

本公司短期借款 2004 年 6 月 30 日余额为 380,000,000.00 元。

6.10.1 分列如下：

借款种类	币种	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
抵押借款	人民币	352,000,000.00	375,000,000.00
担保借款	人民币	28,000,000.00	42,000,000.00
信用借款	人民币		
质押借款	人民币		
合 计		380,000,000.00	417,000,000.00

注：短期借款中，抵押借款是由本公司房产、机器设备及土地使用权抵押；

担保借款由亚欧餐饮娱乐有限公司提供担保。

6.10.2 本公司截止 2004 年 6 月 30 日无逾期短期借款。

6.11 应付账款

本公司 2004 年 6 月 30 日应付帐款余额为 25,931,121.53 元。

6.11.1 应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项 ;

6.11.2 本公司应付帐款中无帐龄超过三年以上大额明细项目。

6.12 预收账款

本公司 2004 年 6 月 30 日预收账款的余额为人民币 27,522,807.03 元。

6.12.1 预收账款中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项 ;

6.12.2 帐龄超过 1 年、金额较大的单位明细如下:

单位名称	金 额	欠款性质	款项未偿还的原因
兰州贤友商贸公司	1,780,000.00	售房款	因出售的房屋未办妥房屋产权证而暂未结清款项

6.13 应付工资

本公司 2004 年 6 月 30 日应付工资的余额为 564,382.46 元。

6.14 应付股利

本公司 2004 年 6 月 30 日应付股利年末余额为 122,604.24 元 ,明细如下表 :

单位名称	2004 年 6 月 30 日
荆门市投资公司	112,339.20
兰州兴维实业公司	7,488.00
兰州卫科所	1,497.60
其他	1,279.44
合 计	122,604.24

6.15 应交税金

本公司 2004 年 6 月 30 日应交税金的余额为-7,440,715.76 元 ,分税种如下 :

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
增 值 税	-384,011.57	-62,451.66
企业所得税	-10,212,297.86	-10,176,452.38

营 业 税	605,324.28	763,095.56
城市维护建设税	594,271.41	635,601.40
个人所得税	28,362.55	197,191.45
房产税	1,850,942.19	1,679,709.39
其他税种	76,693.24	75,334.95
合 计	-7,440,715.76	-6,887,971.29

6.15.1 本公司企业所得税执行按季预交、年末汇算清缴的政策，年末负数余额为以前年度预交的所得税。

6.16 其他应交款

本公司 2004 年 6 月 30 日其他应交款的余额为 156,890.56 元，明细如下：

项 目	计缴标准	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
教育费附加	3%	156,890.56	186,891.78
合 计		156,890.56	186,891.78

6.17 其他应付款

本公司 2004 年 6 月 30 日其他应付款余额为 14,261,717.59 元。

其他应付款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

6.18 预提费用

本公司 2004 年 6 月 30 日预提费用的余额为 955,459.24 元，明细如下：

类 别	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
借款利息	763,888.75	645,430.50
电 费	191,570.49	85,000.00
合 计	955,459.24	730,430.50

6.19 其他流动负债

本公司 2004 年 6 月 30 日其他流动负债余额为 100,422,946.82 元。

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
其他流动负债	100,422,946.82	97,247,310.15

6.20 股本

类别	2003年12月31日	本期增加	本期减少	2004年6月30日
一、尚未流通股份				
发起人股份	103,141,120.00			103,141,120.00
其中：国有法人股	79,108,000.00			11,718,828.00
境内法人股	11,980,800.00			79,369,972.00
募集法人股份	12,052,320.00			12,052,320.00
尚未流通股份合计	103,141,120.00			103,141,120.00
二、流通股份				
境内上市的人民币普通股	131,256,000.00			131,256,000.00
已流通股份合计	131,256,000.00			131,256,000.00
三、股份总数	234,397,120.00			234,397,120.00

6.21 资本公积

项目	2003年12月31日	本期增加	本期减少	2004年6月30日
股本溢价	95,142,730.69			95,142,730.69
接受实物捐赠	34,903.70			34,903.70
无法支付应付款项转入	7,630,193.62			7,630,193.62
债务重组	281,760.96			281,760.96
合计	103,089,588.97			103,089,588.97

6.22 盈余公积

项目	2003年12月31日	本期增加	本期减少	2004年6月30日
法定盈余公积	10,527,593.89		15,795.05	10,511,798.84
法定公益金	6,783,927.93		7,897.53	6,776,030.40
任意盈余公积				
合计	17,311,521.82		23,692.58	17,287,829.24

6.23 未分配利润

本公司2004年6月30日未分配利润余额为-109,909,259.99元。

项目	期末数	期初数
本期净利润	5,673,526.54	1,893,120.64
加：年初未分配利润	-115,582,786.53	-117,473,994.67
减：提取法定盈余公积		1,275.00
提取法定公益金		637.50

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-109,909,259.99	-115,582,786.53

6.24 主营业务收入

6.24.1 按项目列示

项 目	2004年1—6月
批发、零售业	189,525,624.10
餐饮、娱乐业	20,143,204.00
合计	209,668,828.10

6.25 主营业务成本

6.25.1 按项目列示

项 目	2004年1—6月
批发、零售业	149,418,452.50
餐饮娱乐业	10,370,802.15
合计	159,789,254.65

6.26 主营业务税金及附加

项 目	2004年1—6月
城建税	619,176.17
教育费附加	265,361.21
营业税	1,007,160.20
消费税	365,293.59
甘教育费附加	384,780.36
合 计	2,641,771.53

6.27 其他业务利润

项 目	2004 年 1—6 月
其他业务收入	15,150,182.42
其中：联营收入	12,733,497.94
其他业务成本	1,015,481.50
其中：联营收入	700,342.39
其他业务利润	14,134,700.92

6.28 财务费用

项 目	2004 年 1—6 月
利息支出	11,545,206.51
减：利息收入	50,194.71
手续费	643,493.46
汇兑损益	
合 计	12,138,505.26

6.29 投资收益

项 目	2004 年 1—6 月
股权投资收益	1,119,122.91
债券投资收益	
股权投资差额摊销	945,221.41
合 计	173,901.50

6.30 营业外收入

项 目	2004 年 1—6 月
资产置换收益	
索赔收入	
处置固定资产收益	
长款收入	
罚没收入	10,635.00
其他	224,192.19
合 计	234,827.19

6.31 营业外支出

项 目	2004 年 1—6 月
捐赠支出	
固定资产减值准备	
罚没支出	
处置固定资产损失	281,274.99
赔款支出	
其他	24,000.02
合 计	305,275.01

6.32 收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金为 2,324,537.94 元。

6.33 支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 8,738,091.54 元。

附注 7 母公司会计报表主要项目注释

7.1 应收账款

本公司应收账款 2004 年 6 月 30 日净额为 64,998.92 元。

7.1.1 账龄分析

账 龄	2004 年 6 月 30 日			2003 年 12 月 31 日		
	金 额	所占 比例	坏账准备	金 额	所占 比例	坏账准备
一年以内	64,438.23	98.29		15,259.92	15.83	
一至二年						
二至三年						
三至四年				80,000.00	83.00	12,000.00
四至五年						
五年以上	1,121.39	1.71	560.70	1,121.39	1.17	560.70
合 计	65,559.62	100	560.70	96,381.31	100	12,560.70

7.2 其他应收款

本公司其他应收款 2004 年 6 月 30 日净额为 18,308,378.02 元。

7.2.1 账龄分析

账龄	2004 年 6 月 30 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	所占比例(%)	坏账准备	金额	所占比例(%)	坏账准备
一年以内	11,484,830.56	37.51		6,081,423.01	21.48	
一至二年	15,633,849.99	51.06	11,460,591.88	14,525,473.64	48.92	10,856,182.45
二至三年	60,000.00	0.20	3,000.00	5,646,368.69	19.01	282,318.43
三至四年	3,035,100.00	9.91	455,265.00	3,035,100.00	10.22	455,265.00
四至五年	406,926.34	1.32	393,471.99	406,926.34	0.37	393,471.99
五年以上						
合计	30,620,706.89	100	12,312,328.87	29,695,291.68	100	11,987,237.87

7.3 长期投资

本公司长期投资 2004 年 6 月 30 日净额为 128,609,411.47 元。

7.3.1 长期投资类别

项目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
长期股权投资	151,626,285.68	78,156,868.02
其中：子公司投资	52,657,864.89	53,492,390.61
其他股权投资	98,968,420.79	24,664,477.41
长期债权投资		
减：长期投资减值准备	23,016,874.21	23,016,874.21
长期投资净值	128,609,411.47	55,139,993.81

7.3.2 长期投资减值准备：

本期长期投资共计提减值准备 23,016,874.21 元，系公司对厦门华辉百货商厦有限公司的投资计提的减值准备。

7.3.3 本公司的上述投资及投资收益汇回不存在重大限制。

7.4 主营业务收入

按项目列示

项目	2004年1—6月	2003年1—6月
批发、零售业	200,080,228.21	211,601,479.81

7.5 主营业务成本

按项目列示

项目	2004年1—6月	2003年1—6月
批发、零售业	154,269,672.38	172,814,276.27

7.6 投资收益

项目	2004年1—6月	2003年1—6月
股权投资收益	-499,049.87	1,747,804.48
债券投资收益		
其中:委托理财		
股权投资差额摊销		
短期投资减值准备		
合计	-499,049.87	1,747,804.48

注释 8. 关联方关系及其交易

8.1 关联方关系

8.1.1 存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质	注册资本 (万元)	与本公司 关系	注册地址	法定 代表人	经营范围
红楼集团有限公司	有限责任	45,102.00	母公司	浙江省杭州市新华路251号	朱宝良	旅游项目开发、投资；经济信息的咨询；经营市场；批发、零售服装及面料、纺织品、日用百货、金属材料、建筑材料、装饰材料、家用电器、电子元件；装卸、搬运服务
兰州德姆化工科技发展有限公司	有限责任	2,000.00	子公司	兰州市开发区	孙志民	化工(不含化学危险品)、塑料、橡胶、建筑设备及制品、原料的开发、生产、销售；本公司开发并经鉴定的合格产品，提供与经营范围相关的技术信息咨询服务
	有限责任	3,090.00	子公司	兰州市城	甘培万	项目投资、股权投资、项目融资、

兰州万豪投资有限公司				关区		投资咨询、财务顾问、委托投资、代客理财、高科技开发 房地产开发、商品房销售、物业管理、室内外装饰；装饰材料、建材、金属材料、化工原料及产品(不含危险品)、五金交电、普通机械、百货、劳保用品、副食品、其他食品、电子产品、矿产品、办公设备、家具、白银饰品、工艺美术品批发零售、计算机软件开发 第三类医用超声、X射线仪器设备，口腔科材料，医用高分子材料及制品；一次性使用无菌医疗器械；第一、二类医疗器械；第三类植入器械。
兰州民百置业有限公司	有限责任	560.00	子公司	兰州市城关区	杜永忠	五金交电、普通机械、百货、劳保用品、副食品、其他食品、电子产品、矿产品、办公设备、家具、白银饰品、工艺美术品批发零售、计算机软件开发 第三类医用超声、X射线仪器设备，口腔科材料，医用高分子材料及制品；一次性使用无菌医疗器械；第一、二类医疗器械；第三类植入器械。
兰州民百医疗器械有限公司	有限责任	2500.00	子公司	兰州市城关区	孙志民	第三类医用超声、X射线仪器设备，口腔科材料，医用高分子材料及制品；一次性使用无菌医疗器械；第一、二类医疗器械；第三类植入器械。

8.2 关联方交易

8.2.1 本公司报告期内与各关联方未发生购销业务。

8.2.2 本公司报告期内未对外提供任何担保，也无任何抵押事项。

合并资产负债表

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

会企合并 01 表
单位：人民币元

项 目	注释	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	6.1	32,628,408.47	41,074,854.47
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	6.2	10,383,738.62	9,328,200.95
其他应收款	6.3	15,386,008.59	12,104,306.72
预付帐款	6.4	14,747,697.47	15,292,725.15
应收补贴款			1,698,834.78
存 货	6.5	116,461,515.74	139,525,445.55
待摊费用	6.6	29,253.20	1,123,024.13
一年内到期的长期债权投资			
应收出口退税款			
其他流动资产			
流动资产合计：		189,636,622.09	220,147,391.75
长期投资：	6.7		
长期股权投资		78,535,319.12	4,200,920.06
长期债权投资			
长期投资合计		78,535,319.12	4,200,920.06
固定资产：	6.8		
固定资产原价		690,700,666.07	755,660,127.52
减：累计折旧		196,227,419.86	195,504,107.79
固定资产净值		494,473,246.21	560,156,019.73
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		494,473,246.21	560,156,019.73
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计：		494,473,246.21	560,156,019.73
无形资产及其他资产：			
无形资产	6.9	25,725,315.14	54,745,606.86
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		25,725,315.14	54,745,606.86
递延税项			
递延税款借项			
资产合计		788,370,502.56	839,249,938.40

合并资产负债表(续)

会企合并 01 表

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	6.10	380,000,000.00	417,000,000.00
应付票据			
应付帐款	6.11	25,931,121.53	44,335,101.58
预收帐款	6.12	27,522,807.03	30,964,431.69
应付工资	6.13	564,382.46	506,264.47
应付福利费		604,231.19	2,360,286.93
应付股利	6.14	122,604.24	122,604.24
应交税金	6.15	-7,440,715.76	-6,887,971.29
其他应交款	6.16	156,890.56	186,891.78
其他应付款	6.17	14,261,717.59	13,018,433.62
预提费用	6.18	955,459.24	730,430.50
预计负债			
其他流动负债	6.19	100,422,946.82	97,247,310.15
一年内到期的长期负债			
流动负债合计		543,101,444.90	599,583,783.67
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款		121,871.35	151,977.35
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		121,871.35	151,977.35
递延税款：			
递延税款贷项			
负债合计		543,223,316.25	599,735,761.02
少数股东权益：		281,908.09	298,733.12
股东权益：			
股本	6.20	234,397,120.00	234,397,120.00
减：已归还投资			
股本净额		234,397,120.00	234,397,120.00
资本公积	6.21	103,089,588.97	103,089,588.97
盈余公积	6.22	17,287,829.24	17,311,521.82
其中：法定公益金		6,776,034.40	6,783,927.93
未分配利润	6.23	-109,909,259.99	-115,582,786.53
股东权益合计		244,865,278.22	239,215,444.26
负债及股东权益合计		788,370,502.56	839,249,938.40

合 并 利 润 表

企会合并 02 表

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入	6.24	209,668,828.10	257,249,053.94
减：主营业务成本	6.25	159,789,254.65	212,376,683.42
主营业务税金及附加	6.26	2,641,771.53	2,559,888.28
二、主营业务利润		47,237,801.92	42,312,482.24
加：其他业务利润	6.27	14,134,700.92	11,970,378.60
减：营业费用		16,181,960.12	24,428,900.99
管理费用		27,499,425.07	31,771,093.35
财务费用	6.28	12,138,505.26	15,189,327.36
三、营业利润		5,552,612.39	-17,106,460.86
加：投资收益	6.29	173,901.50	870,605.37
补贴收入			48,917.55
营业外收入	6.30	234,827.19	1,383,751.73
减：营业外支出	6.31	305,275.01	74,162.09
四、利润总额		5,656,066.07	-14,877,348.30
减：所得税			6,311.75
少数股东本期损益		-17,460.47	-82,118.34
五、净利润		5,673,526.54	-14,801,541.71

合并利润分配表

会企合并 02 表附表 1

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、净利润	5,673,526.54	-14,801,541.71
加：年初未分配利润	-115,582,786.53	-117,473,994.67
其他转入		
二、可供分配的利润	-109,909,259.99	-132,275,536.38
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
三、可供股东分配的利润	-109,909,259.99	-132,275,536.38
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	-109,909,259.99	-132,275,536.38

合并现金流量表

会企合并 03 表

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	250,667,333.13
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	2,324,537.94
现金流入小计	9	252,991,871.07
购买商品、接受劳务支付的现金	10	179,464,239.71
支付给职工以及为职工支付的现金	12	12,716,130.98
支付的各项税费	13	12,235,847.85
支付的其他与经营活动有关的现金	18	8,738,091.54
现金流出小计	20	213,154,310.08
经营活动产生的现金流量净额	21	39,837,560.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	22	1,301,277.00
取得投资收益所收到的现金	23	
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	25	801,833.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	2,103,110.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	1,424,579.21
投资所支付的现金	31	
支付的其他与投资活动有关的现金	35	
现金流出小计	36	1,424,579.21
投资活动产生的现金流量净额	37	678,530.79
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	38	
借款所收到的现金	40	113,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	
现金流入小计	44	113,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	11,962,537.78
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	
现金流出小计	53	161,962,537.78
筹资活动产生的现金流量净额	54	-48,962,537.78
四、汇率变动对现金的影响	55	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-8,446,446.00

合并现金流量表附注:

会企合并 03 表

编制单位:兰州民百(集团)股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	行次	金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	57	5,673,526.54
加:少数股东收益		-17,460.47
计提的资产减值准备	58	541,364.76
固定资产折旧	59	18,027,092.97
无形资产摊销	60	1,090,616.66
长期待摊费用摊销	61	
待摊费用减少(减:增加)	64	937,365.97
预提费用增加(减:减少)	65	225,028.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	66	281,274.99
固定资产报废损失	67	
财务费用	68	11,962,521.21
投资损失(减:收益)	69	-173,901.50
递延税款贷项(减:借项)	70	
存货的减少(减:增加)	71	20,581,948.29
经营性应收项目的减少(减:增加)	72	-7,042,674.89
经营性应付项目的增加(减:减少)	73	-12,249,142.28
其他	74	
经营活动产生的现金流量净额	75	39,837,560.99
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	76	
一年内到期的可转换公司债券	77	
融资租入固定资产	78	
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	79	32,628,408.47
减:现金的期初余额	80	41,074,854.47
加:现金等价物的期末余额	81	
减:现金等价物的期初余额	82	
现金及现金等价物净增加额	83	-8,446,446.00

母 公 司 资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		27,970,975.66	38,815,841.02
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	7.1	64,998.92	83,820.61
其他应收款	7.2	18,308,378.02	17,708,053.81
预付帐款		12,106,980.88	5,226,773.37
应收补贴款			1,698,834.78
存 货		97,727,441.88	124,110,370.32
待摊费用		13,516.13	948,847.14
一年内到期的长期债权投资			
应收出口退税款			
其他流动资产			
流动资产合计：		156,192,291.49	188,592,541.05
长期投资：			
长期股权投资	7.3	128,609,411.47	55,139,993.81
长期债权投资			
长期投资合计		128,609,411.47	55,139,993.81
固定资产：			
固定资产原价		661,670,386.75	725,516,371.52
减：累计折旧		192,019,016.61	191,794,465.27
固定资产净值		469,651,370.14	533,721,906.25
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		469,651,370.14	533,721,906.25
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计：		469,651,370.14	533,721,906.25
无形资产及其他资产：			
无形资产		24,925,315.14	53,795,606.86
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		24,925,315.14	53,795,606.86
递延税项			
递延税款借项			
资产合计		779,378,388.24	831,250,047.97

母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

会企 01 表

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		361,000,000.00	397,000,000.00
应付票据			
应付帐款		25,793,711.44	43,029,799.45
预收帐款		22,652,807.03	29,193,680.06
应付工资		461,192.70	398,944.40
应付福利费		319,005.61	1,795,568.94
应付股利		122,604.24	122,604.24
应交税金		-6,921,678.94	-6,555,348.58
其他应交款		156,547.07	184,672.27
其他应付款		29,960,964.43	29,321,084.48
预提费用		904,764.24	679,735.50
预计负债			
其他流动负债		100,422,946.82	97,247,310.15
一年内到期的长期负债			
流动负债合计		534,872,864.64	592,418,050.91
长期负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
递延税款：			
递延税款贷项			
负债合计		534,872,864.64	592,418,050.91
少数股东权益：			
股东权益：			
股本		234,397,120.00	234,397,120.00
减：已归还投资			
股本净额		234,397,120.00	234,397,120.00
资本公积		103,089,588.97	103,089,588.97
盈余公积		17,287,829.24	17,287,829.24
其中：法定公益金		6,776,030.40	6,776,030.40
未分配利润		-110,269,014.61	-115,942,541.15
股东权益合计		244,505,523.60	238,831,997.06
负债及股东权益合计		779,378,388.24	831,250,047.97

母 公 司 利 润 表

企会 02 表

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、主营业务收入	7.4	200,080,228.21	211,601,479.81
减：主营业务成本	7.5	154,269,672.38	172,814,276.27
主营业务税金及附加		2,641,771.53	2,311,965.31
二、主营业务利润		43,168,784.30	36,475,238.23
加：其他业务利润		14,134,700.92	9,787,618.50
减：营业费用		13,763,062.09	20,951,102.27
管理费用		25,784,332.97	28,130,040.14
财务费用		11,537,065.92	14,848,066.38
三、营业利润		6,219,024.24	-17,666,352.06
加：投资收益	7.6	-499,049.87	1,747,804.48
补贴收入			48,917.55
营业外收入		234,827.16	1,127,790.41
减：营业外支出		281,274.99	59,702.09
四、利润总额		5,673,526.54	-14,801,541.71
减：所得税			
少数股东本期损益			
五、净利润		5,673,526.54	-14,801,541.71

母 公 司 利 润 分 配 表

会企 02 表附表 1

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
一、净利润	5,673,526.54	-14,801,541.71
加：年初未分配利润	-115,942,541.15	-117,578,904.03
其他转入		
二、可供分配的利润	-110,269,014.61	-132,380,445.74
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
三、可供股东分配的利润	-110,269,014.61	-132,380,445.74
减：应付优股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	-110,269,014.61	-132,380,445.74

母 公 司 现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	行次	金 额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1	237,989,943.78
收到的税费返还	3	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	786,799.48
现金流入小计	9	238,776,743.26
购买商品、接受劳务支付的现金	10	172,239,967.12
支付给职工以及为职工支付的现金	12	12,043,528.65
支付的各项税费	13	12,235,847.85
支付的其他与经营活动有关的现金	18	6,147,904.70
现金流出小计	20	202,667,248.32
经营活动产生的现金流量净额	21	36,109,494.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	22	1,081,277.00
取得投资收益所收到的现金	23	
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	25	748,606.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28	
现金流入小计	29	1,829,883.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	1,424,579.21
投资所支付的现金	31	
支付的其他与投资活动有关的现金	35	
现金流出小计	36	1,424,579.21
投资活动产生的现金流量净额	37	405,303.79
三、筹资活动产生的现金流量：	38	
吸收投资所收到的现金	40	
借款所收到的现金		113,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43	
现金流入小计	44	113,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	149,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	11,359,664.09
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	
现金流出小计	53	160,359,664.09
筹资活动产生的现金流量净额	54	-47,359,664.09
四、汇率变动对现金的影响	55	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-10,844,865.36

母公司现金流量表附注:

会企 03 表

编制单位:兰州民百(集团)股份有限公司

2004 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	行次	金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	57	5,673,526.54
加:计提的资产减值准备	58	541,364.76
固定资产折旧	59	17,344,664.86
无形资产摊销	60	940,616.66
长期待摊费用摊销	61	
待摊费用减少(减:增加)	64	935,331.01
预提费用增加(减:减少)	65	225,028.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	66	281,274.99
固定资产报废损失	67	
财务费用	68	11,359,664.09
投资损失(减:收益)	69	499,049.87
递延税款贷项(减:借项)	70	
存货的减少(减:增加)	71	26,641,518.03
经营性应收项目的减少(减:增加)	72	-12,052,207.82
经营性应付项目的增加(减:减少)	73	-16,280,336.79
其他	74	
经营活动产生的现金流量净额	75	36,109,494.94
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	76	
一年内到期的可转换公司债券	77	
融资租入固定资产	78	
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	79	27,970,975.66
减:现金的期初余额	80	38,815,841.02
加:现金等价物的期末余额	81	
减:现金等价物的期初余额	82	
现金及现金等价物净增加额	83	-10,844,865.36

合并资产减值准备明细表

会企合并 01 表附表 1

编制单位：兰州民百(集团)股份有限公司 2004 年 6 月 30 日 单位：人民币元

项目	年初金额	本年增加数	本年转回数	期末数
一、坏帐准备	11,852,341.35			12,451,660.20
其中：应收帐款	139,331.33			139,331.33
其他应收款	11,713,010.02	599,318.85		12,312,328.87
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	7,708,463.78	19,460.00		7,727,923.78
其中：低值易耗品				
库存商品	7,708,463.78	19,460.00		7,727,923.78
四、长期投资减值准备	23,016,874.21			23,016,874.21
其中：长期股权投资	23,016,874.21			23,016,874.21
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
其他设备				
六、无形资产减值准备合计	1,425,000.00			1,425,000.00
其中：专利权	1,425,000.00			1,425,000.00
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

七、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告及摘要
- 2、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 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、公司章程。

兰州民百（集团）股份有限公司

2004 年 8 月 16 日