

**重庆百货大楼股份有限公司**

**600729**

**2010 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
八、备查文件目录.....	15

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 天健正信会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	肖诗新
主管会计工作负责人姓名	胡庆华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	胡庆华

公司负责人肖诗新先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）胡庆华女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	重庆百货大楼股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	重庆百货
公司的法定英文名称	Chongqing Department Store Co.Ltd
公司的法定英文名称缩写	CBEST
公司法定代表人	肖诗新

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡庆华	赵耀
联系地址	重庆市渝中区民权路 2 号	重庆市渝中区民权路 2 号
电话	023-63843197	023-63822594
传真	023-63822594	023-63822594
电子信箱	cbhqh@126.com	zy8788@sina.com

(三) 基本情况简介

注册地址	重庆市渝中区民权路 2 号
注册地址的邮政编码	400010
办公地址	重庆市渝中区民权路 2 号
办公地址的邮政编码	400010
公司国际互联网网址	http://www.e-cbest.com
电子信箱	cbest@e-cbest.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

(五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	重庆百货	600729	

(六) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,675,905,884.33	2,734,107,422.46	-2.13
所有者权益(或股东权益)	1,008,562,331.60	940,622,010.47	7.22
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	4.9439	4.6108	7.22
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	127,721,632.89	98,657,748.46	29.46
利润总额	129,751,016.88	100,636,514.41	28.93
归属于上市公司股东的净利润	108,740,321.13	84,033,052.79	29.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	107,010,636.01	82,283,234.32	30.05
基本每股收益(元)	0.53	0.41	29.27
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.52	0.40	30.00
稀释每股收益(元)	0.53	0.41	29.27
加权平均净资产收益率(%)	10.93	9.70	增加 1.23 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	181,891,883.75	187,141,605.49	-2.81
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.8916	0.9174	-2.81

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-760,745.85
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,018,225.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	771,825.94
所得税影响额	-304,410.98
少数股东权益影响额(税后)	4,790.11
合计	1,729,685.12

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					3,399 户	
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	报告期内增减	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	国有法人	32.51	66,329,470		66,329,470	未知
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	4.13	8,432,361	-28,013		未知
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	3.14	6,412,182			未知
重庆华贸国有资产经营有限公司	国有法人	2.95	6,011,202			未知
全国社保基金一零二组合	其他	2.91	5,936,505			未知
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金	其他	2.84	5,789,501	80,601		未知
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金	其他	2.06	4,207,899	854,579		未知
全国社保基金一零八组合	其他	2.05	4,183,339			未知
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金	其他	1.98	4,042,085	-555,200		未知
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金	其他	1.73	3,538,386	2,060,441		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的数量	股份种类及数量		
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金			8,432,361	人民币普通股		
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金			6,412,182	人民币普通股		
重庆华贸国有资产经营有限公司			6,011,202	人民币普通股		
全国社保基金一零二组合			5,936,505	人民币普通股		
中国工商银行—广发聚丰股票型证券投资基金			5,789,501	人民币普通股		
中国工商银行—汇添富均衡增长股票型证券投资基金			4,207,899	人民币普通股		
全国社保基金一零八组合			4,183,339	人民币普通股		
中国建设银行—鹏华价值优势股票型证券投资基金			4,042,085	人民币普通股		
中国工商银行—招商核心价值混合型证券投资基金			3,538,386	人民币普通股		
中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金			3,280,649	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明				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	66,329,470	2012年5月29日	15,329,470	注

	司			
2	重庆渝城房地产开发公司	680,000		偿还股改时大股东代垫的股份后。
3	广东高明市西安制衣发展公司	510,000		偿还股改时大股东代垫的股份后。
4	重庆海山贸易公司	170,000		偿还股改时大股东代垫的股份后。
5	重庆中力消毒杀菌厂	119,000		偿还股改时大股东代垫的股份后。
6	重庆市市中区文化局	102,000		偿还股改时大股东代垫的股份后。
7	重庆路桥股份有限公司	340,000		偿还股改时大股东代垫的股份后。

注：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同比增长率平均低于 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、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。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

根据公司职工代表大会第三届十六次联席会议决议，公司监事会召集人李莉军女士（职工代表监事）因到龄退休，不再担任公司监事；公司于 2010 年 3 月 25 日召开第五届五次监事会会议审议李莉军不再担任监事会召集人。

公司于 2010 年 4 月 23 日召开第五届十次董事会，会议审议通过《关于聘任公司副总经理的议案》，公司聘任尹向东先生为公司副总经理。

## 五、董事会报告

### （一）公司主营业务及其经营状况

#### 1、报告期内经营情况

报告期内，公司抓住重庆经济高速发展的历史机遇，坚持“增强信心、抢抓机遇、不断调整、持续发展”的工作方针，通过资源调整整合、结构优化、扩销增效、网点拓展和管理制度建设以及开展六十周年店庆系列活动，经营业绩取得了较快增长。

报告期内公司实现营业收入 44.91 亿元，同比增长 19.90%，实现利润总额 12,975.10 万元，同比 28.93%，实现净利润（归属于母公司所有者的净利润）10,874.03 万元，同比 29.40%。主要经营情况如下：

#### （1）持续推进资源整合，提升供应链能级

百货业态：一是以百货经营分公司为平台，持续加大统管经营力度，继续优化品牌自营，为吸引更多品牌进入二、三商圈商场起到了作用；二是将黄铂金经营方式由统购分销转型为自营，完成了六家商场的经营方式转型，实现了销售业绩的良性增长；三是积极联合各商场开展品牌统一促销活动，带动了商场销售的增长。

超市业态：一是积极推进采购链建设，搭建具有规模的资源库，在遵义、泸州、乐山等市外区域实施区域采购与总部采购相结合的模式；二是强化基地建设，提升生鲜自营业绩，现已与重庆市郊的 8 家农业专业合作社及农业发展公司签订了农产品采购协议，建成了部分自采基地；三是强化自营商品管理，持续提升自营规模，通过增设了自营商品部、制定订货管理细则、控制商品质量等措施，形成采购、督导、门店“三位一体”的自有商品管理模式。

电器业态：通过制定“2010 年度合同签订指引”，对品牌的销售、毛利、促销、结构占比、促销员管理等主要内容进行了改善，并严格执行与重点品牌的谈判签约，保证了经营效益的有效实现。

#### (2) 营销促销效果显著，确保扩销增效

报告期内，公司按照整体营销计划，紧紧抓住节庆重点，扩大宣传力度，统一策划组织开展了一系列促销活动。在元旦主题促销中，公司 4 天实现销售 2.75 亿元，同比增长 27.4%；春节促销活动，公司实现销售 5.39 亿元，同比增长 20.3%；特别是历时近 40 天的“60 周年庆”系列促销活动，公司共实现销售 10.3 亿元，销售同比增长 28.67%。上半年节庆销售贡献率为 55.3%，为公司扩销增效提供了有力保障。

#### (3) 网点开发有序推进

报告期内，公司上半年已经完成新开发超市网点项目 5 个，新开发面积 1.8 万平方米。完成铜梁商场、合川商场、云阳商场等 3 个扩容改造项目，新签彭州、梁平项目。

## 2、报告期内公司主要财务指标说明

### (1) 资产负债表项目财务指标分析

项目	期末余额（元）	年初余额（元）	增减比例（%）
应收票据	1,249,000.00	1,931,650.00	-35.34
应收账款	9,459,103.04	6,157,921.10	53.61
预付账款	83,515,846.90	128,433,574.23	-34.97
其他应收款	18,920,481.17	12,921,634.24	46.42
在建工程	19,511,073.94	9,788,418.18	99.33
递延所得税资产	12,231,383.74	5,605,668.51	118.20
应付票据	190,400,000.00	277,300,000.00	-31.34
预收账款	74,884,590.44	198,080,063.38	-62.19
应交税费	27,618,018.48	17,409,069.86	58.64
其他流动负债	64,418,159.27	18,396,739.23	250.16

#### 变动原因说明：

- A、应收票据减少主要系本期末较年初时收到的未承兑票据减少所致；
- B、应收账款增加主要系报告期内销售增加所致；
- C、预付账款减少主要系报告期内备货量减少、故预付账款减少；
- D、其他应收款增加主要系本期末零钞备用金增加，同时超市分公司代垫各供应商促销活动返礼；
- E、在建工程增加主要系泸州商场与合川商场本期购买的营业用房仍在装修中；
- F、递延所得税资产增加主要系绿叶卡积分负债因未进行年终返礼等因素较年初大幅上升，该项目调增递延所得税资产；
- G、应付票据减少主要系本期银行承兑汇票到期承兑减少所致；
- H、预收账款减少主要系各经营单位关账后的销售比去年底销售减少所致；
- I、应交税费增加主要系本报告期计提的所得税未进行缴纳；
- J、其他流动负债增加主要系绿叶卡积分负债因未进行年终返礼等因素较年初大幅上升所致。

### (2) 利润表项目财务指标分析

项目	本期数（元）	上期数（元）	增减比例（%）
财务费用	12,380,152.88	9,652,589.37	28.26
营业利润	127,721,632.89	98,657,748.46	29.46
非流动资产处置损失	803,217.52	610,620.22	31.54
所得税费用	19,383,700.10	15,385,854.72	25.98
少数股东损益	1,626,995.65	1,217,606.90	33.62

**变动原因说明:**

- A、财务费用增加主要系银行手续费增加所致；  
 B、营业利润增加主要系报告期内销售收入增加所致；  
 C、非流动资产处置损失增加主要系报告期内固定资产处置报损增加所致；  
 D、所得税费用增加主要系报告期内利润增加和绿叶卡积分负债因未进行年终返礼等因素较年初大幅上升，该项目是纳税调增项目。  
 E、少数股东损益增加主要系公司非全资子公司九龙百货及电子器材公司本年利润大幅增加所致。

**(3) 现金流量表项目财务指标分析**

项目	本期金额	上期金额	增减比例 (%)
收到其他与经营活动有关的现金	293,361,229.46	169,062,274.45	73.52
偿还债务支付的现金	0.00	45,000,000.00	-100.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,018,856.19	1,360,996.80	2766.93

**变动原因说明:**

- A、收到其他与经营活动有关的现金增加主要系报告期内销售增长，本期收到各方其他经营性质的款项上涨所致；  
 B、偿还债务支付的现金减少主要系报告期内无金融机构借款；  
 C、分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加主要系报告期内分配了 2009 年度红利，而去年是在下半年分配的股东红利。

**(二) 公司主营业务及其经营状况****1、主营业务分行业、产品情况表**

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
百货业态	230,876.49	196,822.59	14.75	28.15	32.87	减少 3.03 个百分点
超市业态	123,438.50	109,558.15	11.24	3.68	2.26	增加 1.24 个百分点
电器业态	77,086.43	71,131.96	7.72	24.18	23.99	增加 0.14 个百分点
提供劳务	3,632.38	2,788.07	23.24	-5.43	3.48	减少 6.61 个百分点
合计	435,033.80	380,300.77	12.58	19.14	20.60	减少 1.06 个百分点

万元其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 360.49 万元。。

**2、主营业务分地区情况**

单位:万元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
重庆地区	401,220.06	13.06
四川地区	25,764.11	268.59
贵州地区	8,049.63	146.82
合计	435,033.80	19.14

**(三) 公司在经营中出现的问题与困难**

下半年国际国内经济形势依然复杂多变，当前中国经济正处在从政策性增长向市场主导增长转变的阶段，政府投资带动作用开始减弱，重庆的商业零售行业竞争必将争更加激烈，竞争对手发展势头渐猛。公司当前的重点问题：一是客单数提升乏力；二是工作效率有待提高，管理流程要简明易行。

存在的上述这些问题必须引起我们的充分重视，充分运用和发挥好公司在本土同行中拥有的优势：一是 60 年的品牌市场号召力；二是门店网络优势，尤其是经过多年布局、耕耘的二、三商圈已开始良性释放效益。

#### (四) 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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

### 六、重要事项

#### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关规定，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。公司法人治理情况符合中国证监会的有关要求，主要情况如下：

1、公司严格按照有关规定召开股东大会，建立健全了与股东沟通的有效渠道，积极听取股东的意见和建议，确保所有股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。公司股东大会的召开和表决程序规范，历次股东大会由经律师现场见证。

2、控股股东按《公司法》要求依法行使出资人的权利并承担义务。控股股东与上市公司之间在业务、人员、资产、机构和财务方面做到“五分开”。在关联交易的运作上，公司通过与大股东下属关联企业签订《统购分销协议》和《供货协议》等协议，控制关联交易金额、规范关联交易行为，确保关联交易不损害中小股东的利益。

3、公司董事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，报告期内未发生无故不到会，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》以及国家法律法规的规定履行职责，对公司重大事项作出决策。独立董事在工作中勤勉尽责，维护全体股东利益，特别是中小股东的利益。报告期内，在公司董事会下设立的战略委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会严格按照《议事规则》履行职责。对公司重大项目、重大问题认真研究，发挥专业优势，为董事会决策提供意见或建议，提高董事会决策的科学性。报告期内，公司根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》（中国证监会公告[2009]34 号）的要求，制订了《审计机构选聘制度》。

4、公司监事能忠实、诚信、勤勉地履行职责，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，维护了公司和股东的合法权益。

5、报告期内，公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》和监管部门的有关规定，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。公司还认真对待股东的来信、来电、来访和咨询，确保所有股东平等获得信息。积极与投资者沟通，处理好投资者的关系，建立良好的投资者管理关系。报告期内，公司根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年年度报告及相关工作的公告》的要求，制订了《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《对外信息报送和使用管理制度》和《内幕信息知情人管理制度》。

#### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司于 2010 年 3 月 22 日召开了 2009 年度股东大会，会议审议通过了《2009 年度利润分配预案》。决定按公司现总股本 204,000,000 股，按每 10 股派发现金红利 2.00 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。公司已于 2010 年 5 月 21 日通过中国证券登记结算公司上海分公司对外发放无限售条件流通股股东红利，有限售条件流通股股东红利由公司自行发放。

#### (三) 报告期内现金分红政策的执行情况

公司利润分配政策为：利润分配可以采取现金派发和分配红股的形式进行。公司利润分配政策应保持连续性和稳定性。经股东大会批准，公司可以进行中期现金分红。

执行情况：公司于 2010 年 5 月 21 日通过中国证券登记结算公司上海分公司对外发放无限售条件流通股股东现金红利，有限售条件流通股股东现金红利由公司自行发放。

#### (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 资产交易事项

1、收购资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方或最终控制方	被收购资产	购买日	资产收购价格	自收购日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	自本年初至本期末为上市公司贡献的净利润(适用于同一控制下的企业合并)	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产收购定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	该资产为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
重庆商社(集团)有限公司和新天域湖景投资有限公司	重庆商社(集团)有限公司和新天域湖景投资有限公司各自持有的重庆商社新世纪百货有限公司 61%和 39%的股权	2009 年 10 月 10 日	22.03 元/股			是	定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价	否	否		集团兄弟公司

公司大股东重庆商社(集团)有限公司为履行在公司股权分置改革中作出的解决同业竞争的承诺,公司将通过发行股份购买重庆商社(集团)有限公司和新天域湖景投资有限公司各自持有的重庆商社新世纪百货有限公司 61%和 39%的股权。公司召开了第五届四次和第五届六次董事会以及 2009 年度第二次临时股东大会,审议并通过了《关于发行股份购买资产暨关联交易的议案》等议案。目前公司已形成正式材料上报中国证监会,待审核通过后实施。

2、出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
重庆市国有文化资产经营管理有限公司	重庆市民权路 16 号的房产	2009 年 12 月 23 日	1,711.88				按《重庆市城市拆迁安置房拆迁若干费额标准》				

根据重庆市政府整体安排，公司位于重庆市民权路 16 号的房产被拆迁。本次拆迁，公司将获货币补偿 1,711.88 万元，其中：房屋货币补偿 1,560.74 万元；拆迁装修、设备补偿 151.15 万元。公司于 2010 年 4 月收到全部补偿金。

(八) 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

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
重庆商社电器有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售电器类商品	成本价		364,549.53	0.01			
重庆商社新世纪百货有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售电器类商品	市价		2,864,963.20	0.07			
重庆渝澳电器销售有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售电器类商品	市价		16,689.95				
重庆乐创经贸有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售电器类商品	市价		59,121.37				
重庆融通电器有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	销售电器类商品	市价		299,551.22	0.01			
重庆商社电器有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买电器类商品	成本价		64,111.11				
重庆澳格尔经贸有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买电器类商品	成本价		27,131,344.62	0.71			
重庆渝澳电器销售有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买电器类商品	成本价		16,627,206.06	0.44			
重庆融通电器有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买电器类商品	成本价		29,674,912.54	0.78			
重庆乐创经贸有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买电器类商品	成本价		20,681,060.25	0.54			
重庆海信科龙电器销售有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买电器类商品	成本价		17,609.57				
重庆格兰仕电器销售有	母公司的控股	购买商品	购买电器类商	成本价		8,084,483.54	0.21			

限公司	子公司		品						
重庆重百食品开发有限公司	参股子公司	购买商品	购买面点	市价		11,114,158.25	0.29		
重庆登康口腔护理股份有限公司	参股股东	购买商品	购买牙膏、牙刷	市价		1,140,869.46	0.03		
重庆绰奇商贸有限公司	母公司的全资子公司	接受劳务	租金	市价		517,024.95			
重庆商社(集团)有限公司	控股股东	接受劳务	租金	市价		172,498.80			
重庆重百食品开发有限公司	参股子公司	提供劳务	租金	市价		15,000.00			
重庆商社广告传媒有限公司	母公司的控股子公司	接受代理	接受广告代理	比市价略低		2,466,038.82			
重庆商社汽车贸易有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	汽车维修	比市价略低		209,748.14			
重庆商社中天物业发展有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	门店装饰装修	市价税前下浮10%		48,669.88			
重庆商社汽车贸易有限公司	母公司的控股子公司	接受劳务	汽车购买	市价		191,477.00			

上述关联交易属于公司日常经营行为，交易不对公司独立性构成影响；不对公司资产和损益情况构成重大影响。

2、资产收购、出售发生的关联交易  
(参见“资产交易事项”)

3、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
重庆商社新世纪百货有限公司	母公司的控股子公司		3,000.00	3,352,006.94	12,044.28
重庆商社电器有限公司	母公司的控股子公司	75,010.00		426,522.95	1,238,188.51
重庆澳格尔经贸有限公司	母公司的控股子公司	31,743,673.21			1,704,067.81
重庆绰奇商贸发展有限公司	母公司的控股子公司		99,720.79		
重庆重百食品开发有限公司	参股子公司	13,003,565.15	5,638.59		2,304,950.12
重庆渝澳电器销售有限公司	母公司的控股子公司	19,453,831.09	101,709.37	19,527.24	10,387,633.36
重庆商社(集	控股股东		100,000.00		342,149.84

团) 有限公司					
重庆融通电器有限公司	母公司的控股子公司	34,719,647.67	19,169.60	350,474.93	9,417,192.50
重庆乐创经贸有限公司	母公司的控股子公司	24,196,840.49		69,172.00	17,383,064.56
重庆格兰仕电器销售有限公司	母公司的控股子公司	9,458,845.74			3,017,365.66
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	参股股东	1,334,817.27			209,090.25
重庆商社中天物业发展有限公司	母公司的控股子公司	48,669.88			2,099,571.03
重庆商社广告传媒有限公司	母公司的控股子公司	2,466,038.82			600,000.00
合计		136,500,939.32	329,238.35	4,217,704.06	48,715,317.92
报告期内公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额(元)					136,500,939.32
公司向控股股东及其子公司提供资金的余额(元)					329,238.35
关联债权债务形成原因		日常经营性购销往来			
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		上述款项对公司经营成果及财务状况无重大影响。			

## (九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

报告期内公司无托管情况。

## (2) 承包情况

报告期内公司无承包情况。

## (3) 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。

## 2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 4、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

(1) 公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况(股改承诺及履行情况)

- 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：

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。

● 承诺的履行情况：

2009 年公司召开了第五届四次和第五届六次董事会以及 2009 年度第二次临时股东大会，审议并通过了《关于发行股份购买资产暨关联交易的议案》等议案。公司拟通过发行股份购买重庆商社（集团）有限公司和新天域湖景投资有限公司各自持有的重庆商社新世纪百货有限公司 61%和 39%的股权，解决同业竞争的工作正式实施。目前公司已形成正式材料上报中国证监会，待审核通过后实施。（详情参见 2009 年 10 月 10 日、2009 年 12 月 5 日和 2009 年 12 月 22 日《上海证券报》、《证券时报》公司公告）

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(3) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

● 注入资产、资产整合承诺方名称和承诺内容

公司大股东重庆商社（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。

● 是否已启动：是

参见“公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项”部份。

## (十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	天健正信会计师事务所有限公司	天健正信会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬		30
境内会计师事务所审计年限		1

## (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

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未受到整改或处罚情况。

## (十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第五届第七次董事会决议公告	上海证券报 15 版、 证券时报 B11 版	2010 年 1 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度重百电器与商社电器及其关联公司关联交易预计公告	上海证券报 15 版、 证券时报 B11 版	2010 年 1 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度日常关联交易预计公告	上海证券报 15 版、 证券时报 B11 版	2010 年 1 月 16 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度业绩快报	上海证券报 B15 版、 证券时报 A6 版	2010 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届八次董事会会议决议公告	上海证券报 B31 版、 证券时报 B3 版	2010 年 2 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
独立董事关于签订《〈关于发行股份购买资产的协议书〉之补充协议》的独立意见公告	上海证券报 B31 版、 证券时报 B3 版	2010 年 2 月 2 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
重大资产重组进展公告	上海证券报 B22 版、 证券时报 B2 版	2010 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于重庆商社(集团)有限公司延期提交豁免要约收购补正材料的公告	上海证券报 B22 版、 证券时报 B2 版	2010 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届九次董事会会议决议公告	上海证券报 51 版、 证券时报 B49 版	2010 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2009 年度股东大会通知的公告	上海证券报 51 版、 证券时报 B49 版	2010 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届第四次监事会决议公告	上海证券报 51 版、 证券时报 B49 版	2010 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度报告摘要	上海证券报 51、52 版、证券时报 B49、 B51 版	2010 年 2 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度股东大会决议公告	上海证券报 B85 版、 证券时报 D83 版	2010 年 3 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届五次监事会会议决议公告	上海证券报 180 版、 证券时报 A24 版	2010 年 3 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届十次董事会会议决议公告	上海证券报 41 版、 证券时报 D4 版	2010 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关于召开 2010 年度第一次临时股东大会通知的公告	上海证券报 41 版、 证券时报 D4 版	2010 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度第一季度报告	上海证券报 41 版、 证券时报 D4 版	2010 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2009 年度红利分配实施公告	上海证券报 18 版、 证券时报 A15 版	2010 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2010 年度第一次临时股东大会决议公告	上海证券报 21 版、 证券时报 B10 版	2010 年 5 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届十一次董事会会议决议公告	上海证券报 B30 版、 证券时报 D6 版	2010 年 6 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 八、财务报告及附注（附后）

## 九、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董事会办公室。

董事长：肖诗新  
重庆百货大楼股份有限公司  
2010 年 7 月 15 日



# 重庆百货大楼股份有限公司

截至 2010 年 6 月 30 日止

财务报表的审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 030031 号

天健正信会计师事务所

Ascenda Certified Public Accountants

# 审计报告

天健正信审（2010）GF 字第 030031 号

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“重庆百货”）财务报表，包括 2010 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表，2010 年 1-6 月的利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表及股东权益变动表、合并股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是重庆百货管理层的责任。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）做出合理的会计估计。

## 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做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，重庆百货财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了重庆百货 2010 年 6 月 30 日的财务状况以及 2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(此页无正文)

天健正信会计师事务所有限公司  
中国·北京

中国注册会计师

龙文虎  
中国注册会计师

弋守川

报告日期：2010年7月13日

# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2010-6-30

单位：元

资 产	附注编号	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	附注编号	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、（一）	692,697,192.33	617,339,173.08	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五、（二）	1,249,000.00	1,931,650.00	交易性金融负债			
应收账款	五、（三）	9,459,103.04	6,157,921.10	应付票据	五、（十六）	190,400,000.00	277,300,000.00
预付款项	五、（五）	83,515,846.90	128,433,574.23	应付账款	五、（十七）	718,547,726.40	718,145,754.44
应收保费				预收款项	五、（十八）	74,884,590.44	198,080,063.38
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五、（十九）	98,604,864.70	76,670,584.51
应收股利				应交税费	五、（二十）	27,618,018.48	17,409,069.86
其他应收款	五、（四）	18,920,481.17	12,921,634.24	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五、（二十一）	9,478,103.30	7,474,179.66
存货	五、（六）	541,271,683.29	631,476,861.14	其他应付款	五、（二十二）	462,191,659.95	460,435,586.37
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,347,113,306.73</b>	<b>1,398,260,813.79</b>	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债	五、（二十三）	64,418,159.27	18,396,739.23
持有至到期投资				<b>流动负债合计</b>		<b>1,646,143,122.54</b>	<b>1,773,911,977.45</b>
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、（七）	8,320,000.00	7,270,000.00	长期借款			
投资性房地产	五、（八）	45,949,739.90	46,936,965.38	应付债券			
固定资产	五、（九）	1,097,582,634.31	1,118,937,028.46	长期应付款			
在建工程	五、（十）	19,511,073.94	9,788,418.18	专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
无形资产	五、（十一）	25,834,273.35	26,209,295.78	负债合计		1,646,143,122.54	1,773,911,977.45
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉	五、（十二）	918,581.16	918,581.16	股本	五、（二十四）	204,000,000.00	204,000,000.00
长期待摊费用	五、（十三）	118,444,891.20	120,180,651.20	资本公积	五、（二十五）	91,621,039.29	91,621,039.29
递延所得税资产	五、（十四）	12,231,383.74	5,605,668.51	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,328,792,577.60</b>	<b>1,335,846,608.67</b>	盈余公积	五、（二十六）	141,974,507.00	141,974,507.00
				一般风险准备			
				未分配利润	五、（二十七）	570,966,785.31	503,026,464.18
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		1,008,562,331.60	940,622,010.47
				少数股东权益		21,200,430.19	19,573,434.54
				<b>所有者权益合计</b>		<b>1,029,762,761.79</b>	<b>960,195,445.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,675,905,884.33</b>	<b>2,734,107,422.46</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,675,905,884.33</b>	<b>2,734,107,422.46</b>

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：胡庆华

公司会计机构负责人：胡庆华

# 合并利润表

会合02表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额（未经审计）
一、营业总收入		4,491,178,135.49	3,745,877,098.63
其中：营业收入	五、（二十八）	4,491,178,135.49	3,745,877,098.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,363,661,002.60	3,648,022,490.17
其中：营业成本	五、（二十八）	3,832,135,446.18	3,167,480,317.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、（二十九）	31,801,540.14	26,323,215.20
销售费用		346,171,066.24	285,226,092.65
管理费用		140,237,481.29	158,490,280.96
财务费用		12,380,152.88	9,652,589.37
资产减值损失	五、（三十一）	935,315.87	849,994.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十）	204,500.00	803,140.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		127,721,632.89	98,657,748.46
加：营业外收入	五、（三十二）	2,986,788.78	2,739,614.84
减：营业外支出	五、（三十三）	957,404.79	760,848.89
其中：非流动资产处置损失		803,217.52	610,620.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		129,751,016.88	100,636,514.41
减：所得税费用	五、（三十四）	19,383,700.10	15,385,854.72
五、净利润（净亏损以“-”填列）		110,367,316.78	85,250,659.69
归属于母公司所有者的净利润		108,740,321.13	84,033,052.79
少数股东损益		1,626,995.65	1,217,606.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	五、（三十五）	0.53	0.41
（二）稀释每股收益	五、（三十五）	0.53	0.41
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		110,367,316.78	85,250,659.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		108,740,321.13	84,033,052.79
归属于少数股东的综合收益总额		1,626,995.65	1,217,606.90

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：胡庆华

公司会计机构负责人：胡庆华

# 合并现金流量表

会合03表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额（未经审计）	项 目	附注编号	本期金额	上期金额（未经审计）
一、经营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收回的现金净额		53,345.40	21,116.00
销售商品、提供劳务收到的现金		4,629,456,198.79	3,948,864,951.39	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
客户存款和同业存放款项净增加额				收到其他与投资活动有关的现金			
向中央银行借款净增加额				投资活动现金流入小计		257,845.40	824,256.00
向其他金融机构拆入资金净增加额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,772,853.71	44,226,145.74
收到原保险合同保费取得的现金				投资支付的现金			
收到再保险业务现金净额				质押贷款净增加额			
保户储金及投资款净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
处置交易性金融资产净增加额				支付其他与投资活动有关的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金				投资活动现金流出小计		67,772,853.71	44,226,145.74
拆入资金净增加额				投资活动产生的现金流量净额		-67,515,008.31	-43,401,889.74
回购业务资金净增加额				三、筹资活动产生的现金流量：			
收到的税费返还		383,939.48	337,909.37	吸收投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	293,361,229.46	169,062,274.45	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
经营活动现金流入小计		4,923,201,367.73	4,118,265,135.21	取得借款收到的现金			
购买商品、接受劳务支付的现金		4,082,882,042.81	3,347,638,824.87	发行债券收到的现金			
客户贷款及垫款净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金			
存放于中央银行和同业款项净增加额				筹资活动现金流入小计			
支付原保险合同赔付款项的现金				偿还债务支付的现金			45,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,018,856.19	1,360,996.80
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付给职工以及为职工支付的现金		148,606,409.31	150,602,074.02	支付其他与筹资活动有关的现金			
支付的各项税费		162,308,991.91	149,905,591.89	筹资活动现金流出小计		39,018,856.19	46,360,996.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	347,512,039.95	282,977,038.94	筹资活动产生的现金流量净额		-39,018,856.19	-46,360,996.80
经营活动现金流出小计		4,741,309,483.98	3,931,123,529.72	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
经营活动产生的现金流量净额		181,891,883.75	187,141,605.49	五、现金及现金等价物净增加额		75,358,019.25	97,378,718.95
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		607,657,289.91	224,009,271.67
收回投资收到的现金				六、期末现金及现金等价物余额		683,015,309.16	321,387,990.62
取得投资收益收到的现金		204,500.00	803,140.00				

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：胡庆华

公司会计机构负责人：胡庆华

# 合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	本期金额						上期金额(未经审计)					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	股东权益合计
	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润			股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	204,000,000.00	91,621,039.29	141,974,507.00	503,026,464.18	19,573,434.54	960,195,445.01	204,000,000.00	91,621,039.29	141,974,507.00	387,098,892.34	19,267,548.50	843,961,987.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	204,000,000.00	91,621,039.29	141,974,507.00	503,026,464.18	19,573,434.54	960,195,445.01	204,000,000.00	91,621,039.29	141,974,507.00	387,098,892.34	19,267,548.50	843,961,987.13
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）				67,940,321.13	1,626,995.65	69,567,316.78				43,233,052.79	959,902.76	44,192,955.55
（一）净利润				108,740,321.13	1,626,995.65	110,367,316.78				84,033,052.79	1,217,606.90	85,250,659.69
（二）其他综合收益												
上述（一）和（二）小计				108,740,321.13	1,626,995.65	110,367,316.78				84,033,052.79	1,217,606.90	85,250,659.69
（三）股东投入和减少资本												
1. 股东投入资本												
2. 股份支付计入股东权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配				-40,800,000.00		-40,800,000.00				-40,800,000.00	-257,704.14	-41,057,704.14
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东（或股东）的分配				-40,800,000.00		-40,800,000.00				-40,800,000.00	-257,704.14	-41,057,704.14
4. 其他												
（五）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
四、本年年末余额	204,000,000.00	91,621,039.29	141,974,507.00	570,966,785.31	21,200,430.19	1,029,762,761.79	204,000,000.00	91,621,039.29	141,974,507.00	430,331,945.13	20,227,451.26	888,154,942.68

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：胡庆华

公司会计机构负责人：胡庆华

# 资产负债表

会企01表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2010-6-30

单位：元

资 产	附注编号	期末余额	年初余额	负债和股东权益	附注编号	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		688,932,567.96	613,525,970.35	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		1,249,000.00		应付票据		190,400,000.00	277,300,000.00
应收账款	十一、（一）	3,731,293.09	2,780,730.54	应付账款		699,446,416.20	699,534,681.19
预付款项		82,386,350.65	126,231,501.04	预收款项		72,336,991.06	193,987,920.05
应收利息				应付职工薪酬		95,871,597.16	74,958,279.09
应收股利				应交税费		27,242,738.76	17,619,527.58
其他应收款	十一、（二）	25,188,315.80	19,319,987.32	应付利息			
存货		528,095,115.22	620,628,992.75	应付股利		9,478,103.30	7,474,179.66
一年内到期的非流动资产				其他应付款		514,754,427.73	507,861,999.62
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,329,582,642.72	1,382,487,182.00	其他流动负债		64,418,159.27	18,396,739.23
<b>非流动资产：</b>				流动负债合计		1,673,948,433.48	1,797,133,326.42
可供出售金融资产				<b>非流动负债：</b>			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十一、（三）	40,860,000.00	39,810,000.00	长期应付款			
投资性房地产		45,949,739.90	46,936,965.38	专项应付款			
固定资产		1,074,745,417.12	1,094,499,857.81	预计负债			
在建工程		19,511,073.94	9,788,418.18	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计			
生产性生物资产				负债合计		1,673,948,433.48	1,797,133,326.42
油气资产				<b>股东权益：</b>			
无形资产		25,834,273.35	26,209,295.78	股本		204,000,000.00	204,000,000.00
开发支出				资本公积		91,621,039.29	91,621,039.29
商 誉		918,581.16	918,581.16	减：库存股			
长期待摊费用		118,237,315.08	119,879,668.92	盈余公积		136,944,611.72	136,944,611.72
递延所得税资产		12,259,778.49	5,627,011.66	未分配利润		561,384,737.27	496,458,003.46
其他非流动资产				<b>股东权益合计</b>		993,950,388.28	929,023,654.47
非流动资产合计		1,338,316,179.04	1,343,669,798.89				
<b>资产总计</b>		2,667,898,821.76	2,726,156,980.89	<b>负债和股东权益总计</b>		2,667,898,821.76	2,726,156,980.89

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：胡庆华

公司会计机构负责人：胡庆华

# 利润表

会企02表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额（未经审计）
一、营业收入	十一、（四）	4,325,068,829.97	3,651,849,827.76
减：营业成本	十一、（四）	3,689,545,147.53	3,093,877,572.86
营业税金及附加		30,472,413.47	25,161,628.15
销售费用		334,986,617.94	275,962,528.11
管理费用		135,538,415.02	154,241,453.26
财务费用		11,958,509.62	9,084,122.30
资产减值损失		808,930.50	709,082.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	432,216.85	1,550,136.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		122,191,012.74	94,363,577.69
加：营业外收入		2,969,080.51	2,739,484.84
减：营业外支出		957,103.11	733,906.91
其中：非流动资产处置损失		803,217.52	584,440.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,202,990.14	96,369,155.62
减：所得税费用		18,476,256.33	14,222,852.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,726,733.81	82,146,302.78
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.52	0.40
（二）稀释每股收益		0.52	0.40
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		105,726,733.81	82,146,302.78

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：胡庆华

公司会计机构负责人：胡庆华

# 现金流量表

会企03表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	附注编号	本期金额	上期金额（未经审计）
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,514,778,090.14	3,843,511,801.91
收到的税费返还		383,939.48	337,909.37
收到其他与经营活动有关的现金		273,719,410.70	194,689,266.45
经营活动现金流入小计		4,788,881,440.32	4,038,538,977.73
购买商品、接受劳务支付的现金		4,022,919,226.61	3,287,703,866.77
支付给职工以及为职工支付的现金		141,922,057.79	142,053,065.15
支付的各项税费		155,206,181.99	143,023,732.19
支付其他与经营活动有关的现金		287,857,201.21	279,365,169.16
经营活动现金流出小计		4,607,904,667.60	3,852,145,833.27
经营活动产生的现金流量净额		180,976,772.72	186,393,144.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			-
取得投资收益收到的现金		432,216.85	1,550,136.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,345.40	16,616.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流入小计		485,562.25	1,566,752.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,186,881.17	43,690,350.41
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		67,186,881.17	43,690,350.41
投资活动产生的现金流量净额		-66,701,318.92	-42,123,597.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,868,856.19	1,058,312.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		38,868,856.19	46,058,312.50
筹资活动产生的现金流量净额		-38,868,856.19	-46,058,312.50
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		603,844,087.18	220,408,012.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		679,250,684.79	318,619,246.62

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：胡庆华

公司会计机构负责人：胡庆华

# 股东权益变动表

会企04表

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项 目	本期金额					上期金额(未经审计)				
	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计	股 本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	204,000,000.00	91,621,039.29	136,944,611.72	496,458,003.46	929,023,654.47	204,000,000.00	91,621,039.29	136,944,611.72	381,374,040.64	813,939,691.65
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	204,000,000.00	91,621,039.29	136,944,611.72	496,458,003.46	929,023,654.47	204,000,000.00	91,621,039.29	136,944,611.72	381,374,040.64	813,939,691.65
三、本年增减变动金额(减少以“－”号填列)				64,926,733.81	64,926,733.81				41,346,302.78	41,346,302.78
(一)净利润				105,726,733.81	105,726,733.81				82,146,302.78	82,146,302.78
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计				105,726,733.81	105,726,733.81				82,146,302.78	82,146,302.78
(三)股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配				-40,800,000.00	-40,800,000.00				-40,800,000.00	-40,800,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配				-40,800,000.00	-40,800,000.00				-40,800,000.00	-40,800,000.00
3. 其他										
(五)股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	204,000,000.00	91,621,039.29	136,944,611.72	561,384,737.27	993,950,388.28	204,000,000.00	91,621,039.29	136,944,611.72	422,720,343.42	855,285,994.43

公司法定代表人：肖诗新

主管会计工作的公司负责人：胡庆华

公司会计机构负责人：胡庆华

# 重庆百货大楼股份有限公司

## 财务报表附注

### 截至 2010 年 6 月 30 日止

编制单位：重庆百货大楼股份有限公司

金额单位：人民币元

#### 一、公司的基本情况

重庆百货大楼股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）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。

截止 2010 年 6 月 30 日，公司注册资本为 204,000,000 元，总股本为 204,000,000 股，其中：有限售条件的流通股 68,250,470 股，占总股本的 33.46%；无限售条件的流通股 135,749,530 股，占总股本的 66.54%。截止 2010 年 6 月 30 日，控股股东重庆商社（集团）有限公司持有股份 66,329,470 股，占总股本的 32.51%。

公司经营范围：零售工艺美术品（含黄金饰品），连锁销售：烟、酒、茶叶、粮油制品、副食品、其它食品（以上范围仅限具有经营许可资格的分支机构经营）、日用百货、针纺织品、服装、五金、交电、通讯器材、家用电器售后服务、日用杂品（不含烟花爆竹）、家俱、计量衡器具、劳动保护用品、普通机械、建筑材料和化工产品及其原料（不含危险化学品），普通货运（按许可证核定事项从事经营），停车服务，场地租赁。法定地址为重庆市渝中区民权路 2 号。法定代表人肖诗新先生。

本公司的母公司为重庆商社（集团）有限公司；最终控制人为重庆市国有资产监督管理委员会。

#### 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

##### （一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。编制符合企业会计准则要求的财务报表需要使用估计和假设，这些估计和假设会影响到财务报告日的资产、负债和或有负债的披露，以及报告期间的收入和费用。

## **（二）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2010 年 6 月 30 日的财务状况、2010 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## **（三）会计期间**

本公司会计期间为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## **（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **1. 同一控制下的企业合并**

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **2. 非同一控制下的企业合并**

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

## **（六）合并财务报表的编制方法**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产

公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的，对合并资产负债表的期初数进行调整，同时对比较报表的相关项目进行调整。

### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （八）金融工具

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产包括：应收款项（相关说明见附注二之（九））。金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力。

本公司的金融负债包括：其他金融负债。

##### （1）其他金融负债

本公司的其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。主要包括因购买商品产生的应付账款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

#### 2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司的金融资产转移，包括下列两种情形：

（1）将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

（2）将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务，同时满足下列条件：

A. 从该金融资产收到对等的现金流量时，才有义务将其支付给最终收款方。企业发生短期垫付款，但有权全额收回该垫付款并按照市场上同期银行贷款利率计收利息的，视同满足本条件。

B. 根据合同约定，不能出售该金融资产或作为担保物，但可以将其作为对最终收款方支付现金流量的保证。

C. 有义务将收取的现金流量及时支付给最终收款方。企业无权将该现金流量进行再投资，但按照合同约定在相邻两次支付间隔期内将所收到的现金流量进行现金或现金等价物投资的除外。企业按照合同约定进行再投资的，应当将投资收益按照合同约定支付给最终收款方。

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留

了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (九) 应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

##### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

鉴于本公司零售行业特点，本公司将期末余额前五名的应收账款，确定为单项金额重大的应收账款，而将期末余额高于 10 万元的其他应收款，确定为单项金额重大的其他应收款。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

##### 2. 对于单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项：指期末单项金额未达到上述“单项金额重大的应收款”标准的，且该应收款项依据公司收集的信息证明该债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形的，影响该债务人正常履行信用义务的非纳入合并财务报表范围关联方的客户应收款项确认为组合风险较大的应收款项。

在资产负债表日，本公司对该类应收款项整体进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

##### 3. 各类信用风险组合的划分及坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项按款项性质分类后，以账龄为风险特征划分信用风险组合，确定计提比例如下：

类别	风险特征					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
销售货款	5%	10%	30%	50%	80%	100%
其他	5%	10%	30%	50%	80%	100%

本公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现等方式融资时，根据相关合同的约定，当债务人到期未偿还该项债务时，若本公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；若本公司没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认债权的转让损益。

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （十）存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、发出商品、原材料、周转材料（包括低值易耗品及包装物）、工程施工等。

### 2. 存货的计价方法

已采用富基软件控制系统的分、子公司，原材料、包装物发出时按“先进先出法”结转成本；对尚未使用富基软件控制系统的分、子公司，发出时仍按“月末一次加权平均法”结转成本。库存商品、在途商品按实际成本核算；低值易耗品实行分次摊销法核算。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。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。其中：对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

### 4. 存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

## （十一）长期股权投资

本公司的长期股权投资包括对子公司的投资和其他长期股权投资。

### 1. 初始投资成本的确定

本公司对子公司的投资按照初始投资成本计价，控股合并形成的长期股权投资的初始计量参见本附注二之（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，均按照初始投资成本计价。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

本公司对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，后续计量采用成本法核算。

## 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （十二）投资性房地产

本公司的投资性房地产为已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	35	3	2.77

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，若投资性房地产的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。投

资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十三） 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

本公司的固定资产类别、折旧年限、残值率和和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35	3%	2.77%
运输设备	10	3%	9.70%
其他设备	5~10	3%	9.70%~19.40%
固定资产装修	2~5		20.00%~50.00%

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 4. 其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、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。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允

的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### **（十四） 在建工程**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本公司的在建工程包括商场房产购建、装修等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **（十五） 借款费用**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用继续资本化。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用资本化。

#### （十六）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权以及使用软件。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	40~50	直线法	
软件	3~5	直线法	

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十七）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### （十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括：

租赁场地的装修费及柜台装修支出、租赁费支出以及物管费支出等，其摊销方法如下：

类别	摊销方法	摊销年限	备注
租赁场地装修费及柜台装修支出	直线法	按租赁期限且不高于 5 年	
租赁费支出	直线法	租赁年限	
物管费支出	直线法	租赁年限	

### （十九）预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；（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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### （二十）收入

#### 1. 销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）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有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入公司；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

此外，本公司在销售产品或提供劳务的同时会授予客户奖励积分，客户在满足一定条件后将奖励积分兑换为公司或第三方提供的免费或折扣的商品或服务。公司对该交易事项应当分别以下情况进行处理：（1）在销售产品或提供劳务的同时，应当将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配，将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的部分确认为收入，奖励积分的公允价值确认为递延收益。（2）获得奖励积分的客户满足条件时有权取得公司的商品或服务，在客户兑换奖励积分时，公司应将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入，确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

#### 2. 提供劳务

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，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认

提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他公司签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### 3. 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （二十一）政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### （二十二）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款

抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

### **（二十三）经营租赁、融资租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

#### **1. 本公司作为出租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### **2. 本公司作为承租人**

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### **（二十四）持有待售资产**

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：一是公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

## （二十五）主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## （二十六）前期会计差错更正

本报告期内未发生重大前期差错更正事项。

## 三、税项

### （一）主要税种及税率

#### 1. 流转税及附加税费

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	劳务收入	3%、5%	注 1
增值税	销售商品	13%、17%	注 2
消费税	零售金银首饰等	5%	
城建税	应交流转税额	7%、5%	
教育费附加	应交流转税额	4%、3%	

注1：运输业务适用3%，租赁、餐饮、仓储等业务适用5%。

注2：食品、粮油等的销售适用13%的增值税率。

#### 2. 企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15%	详见附注三、（二）
重庆重百九龙百货有限公司	15%	详见附注三、（二）
重庆电子器材有限公司	15%	详见附注三、（二）
重庆百货大楼百佳艺术广告公司	20%	详见附注三、（二）

#### 3. 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

#### 4. 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

##### (二) 税收优惠及批文

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，对公司及控股子公司重庆重百九龙百货有限公司2003年-2010年度的企业所得税减按15%的税率征收。

根据重庆市地方税务局渝地税免[2009]804号文件，鉴于公司下属子公司重庆电子器材有限公司（以下简称“电子器材”）主要从事批发电子产品及物流配送业务，符合《产业结构调整指导目录（2005年本）》中鼓励类第二十五类“其他服务业”第1条“电子商务，现代物流服务体系建设和以连锁经营形式发展的中小超市、便利店、专业店等新型零售业态”的列举范围，且鼓励类收入占企业总收入的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，对电子器材2008年度至2010年度企业所得税减按15%的税率征收。

重庆百货大楼百佳艺术广告公司适用的企业所得税率满足小型微利企业的税收优惠条件，自2009年1月1日从25%调整为20%。

### 四、企业合并及合并财务报表

#### (一) 子公司情况

##### 1. 通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	主要经营范围
重庆重百九龙百货有限公司	控股	重庆九龙坡区	商业	4,107	刘绪文	商业批发、零售
重庆百货大楼百佳艺术广告公司	全资	重庆渝中区	商业	150	刘嗣民	广告设计、制作、服务
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接					
重庆重百九龙百货有限公司	68.18	68.18	2,900.00			是
重庆百货大楼百佳艺术广告公司	100.00	100.00	150.00			是

子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
重庆重百九龙百货有限公司	有限公司	203860983	19,097,729.93		
重庆百货大楼百佳艺术广告公司	有限公司	202821130			

## 2. 非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（全称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	法人代表	经营范围
重庆电子器材有限公司	控股	重庆渝中区	商业	300	张潮生	电器、电子元件等销售
子公司名称（全称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额		是否合并
	直接					
重庆电子器材有限公司	68	68	204			是
子公司名称（全称）	企业类型	组织机构代码	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
重庆电子器材有限公司	有限公司	202825617	2,102,700.26			

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

（1）明细列示如下：

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
现金	418,999.40	611,258.52
银行存款	682,596,309.76	607,046,031.39
其他货币资金	9,681,883.17	9,681,883.17
合计	<b>692,697,192.33</b>	<b>617,339,173.08</b>

（2）其他货币资金具体明细如下

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
工行房贷部	1,017,977.24	1,017,977.24
售房基金户	2,360,329.83	2,360,329.83
公共维修基金户	6,303,576.10	6,303,576.10
合计	<b>9,681,883.17</b>	<b>9,681,883.17</b>

**(二) 应收票据****(1) 应收票据分类**

种类	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,249,000.00	1,931,650.00
合计	<b>1,249,000.00</b>	<b>1,931,650.00</b>

**(三) 应收账款****(1) 应收账款按类别列示如下:**

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	5,129,931.51	51.33	256,496.58	5	4,873,434.93
其他不重大应收账款	4,864,082.37	48.67	278,414.26	5—80	4,585,668.11
合计	<b>9,994,013.88</b>	<b>100</b>	<b>534,910.84</b>		<b>9,459,103.04</b>
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	2,764,610.19	42.44	138,230.51	5	2,626,379.68
其他不重大应收账款	3,750,297.95	57.56	218,756.53	5—80	3,531,541.42
合计	<b>6,514,908.14</b>	<b>100.00</b>	<b>356,987.04</b>		<b>6,157,921.10</b>

**(2) 应收账款按账龄分析列示如下:**

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	9,903,657.98	99.1	495,182.89	9,408,475.09
1—2 年	16,125.00	0.16	1,612.50	14,512.50
2—3 年	35,000.00	0.35	10,500.00	24,500.00
3—4 年	23,230.90	0.23	11,615.45	11,615.45
5 年以上	16,000.00	0.16	16,000.00	
合计	<b>9,994,013.88</b>	<b>100</b>	<b>534,910.84</b>	<b>9,459,103.04</b>
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	6,344,095.34	97.38	317,204.75	6,026,890.59
1—2 年(含)	102,920.00	1.58	10,292.00	92,628.00
2—3 年(含)	49,647.90	0.76	14,894.37	34,753.53
4—5 年(含)	18,244.90	0.28	14,595.92	3,648.98

合计	<b>6,514,908.14</b>	<b>100</b>	<b>356,987.04</b>	<b>6,157,921.10</b>
----	---------------------	------------	-------------------	---------------------

(3) 本报告期应收账款中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2010年6月30日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
贵州建新南海科技股份有限公司	销售客户	1,505,583.00	1 年以内	15.06
梁平县公安局	销售客户	1,233,000.00	1 年以内	12.34
西永微电子园区临时公寓	销售客户	1,134,706.00	1 年以内	11.35
重庆金冠汽车制造股份有限公司	销售客户	716,190.00	1 年以内	7.17
庆铃汽车股份有限公司	销售客户	540,452.51	1 年以内	5.41
合计		<b>5,129,931.51</b>		<b>51.33</b>

(5) 本报告期应收账款中无应收关联方账款的情况。

#### (四) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

类别	2010年6月30日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	3,454,866.00	16.75	1,066,998.40	5—100	2,387,867.60
其他不重大其他应收款	17,170,947.16	83.25	638,333.59	5—100	16,532,613.57
合计	<b>20,625,813.16</b>	<b>100</b>	<b>1,705,331.99</b>		<b>18,920,481.17</b>
类别	2009年12月31日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	5,327,158.00	37.12	758,113.00	5—100	4,569,045.00
其他不重大其他应收款	9,024,568.06	62.88	671,978.82	5—100	8,352,589.24
合计	<b>14,351,726.06</b>	<b>100.00</b>	<b>1,430,091.82</b>		<b>12,921,634.24</b>

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	16,697,959.24	80.96	704,549.17	15,993,410.07
1—2 年(含)	2,819,353.87	13.67	281,935.39	2,537,418.48
2—3 年(含)	288,980.50	1.4	86,694.15	202,286.35
3—4 年(含)	350,332.55	1.7	175,166.28	175,166.27
4—5 年(含)	61,000.00	0.3	48,800.00	12,200.00
5 年以上	22,129.00	0.11	22,129.00	
个别认定	386,058.00	1.87	386,058.00	
合计	<b>20,625,813.16</b>	<b>100</b>	<b>1,705,331.99</b>	<b>18,920,481.17</b>
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	10,110,856.72	70.45	505,542.81	9,605,313.91
1—2 年(含)	3,284,093.29	22.88	328,409.33	2,955,683.96
2—3 年(含)	471,273.39	3.28	141,382.02	329,891.37
3—4 年(含)	61,240.00	0.43	30,620.00	30,620.00
4—5 年(含)	625		500	125
5 年以上	37,579.66	0.26	37,579.66	
个别认定	386,058.00	2.7	386,058.00	
合计	<b>14,351,726.06</b>	<b>100</b>	<b>1,430,091.82</b>	<b>12,921,634.24</b>

## (3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	2010 年 6 月 30 日	坏账准备金额	计提比例	理由
应收员工赔款	386,058.00	386,058.00	100%	注
合计	<b>386,058.00</b>	<b>386,058.00</b>		

注：系公司上年末应收公司员工由于个人原因给商场带来的损失赔款，鉴于公司对该项债权单独进行减值测试后，有证据表明该项债权极有可能全额发生减值，因此对其按 100% 计提坏账准备。

(4) 本报告期其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况如下：

单位名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
重庆商社(集团)有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	10,000.00
合计	<b>100,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>10,000.00</b>

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	款项内容	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
世纪宝姿服装(厦门)有限公司	保证金	供应商	1,500,000.00	1 年以内	7.27
重庆家饰佳实业开发有限公司	保证金	场地出租方	500,000.00	1-2 年	2.42
三星(中国)投资有限公司成都分公司	保证金	供应商	518,808.00	1 年以内	2.52
重庆龙湖地产发展有限公司商业经营管理分公司	保证金	客户	550,000.00	1-2 年	2.67
应收员工赔款	应收赔款	员工	386,058.00	1-2 年	1.87
合计			<b>3,454,866.00</b>		<b>16.75</b>

## (6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆商社新世纪百货有限公司	同属商社集团控制	3,000.00	0.01
重庆重百食品开发有限公司	参股公司	5,638.59	0.03
重庆商社(集团)有限公司	母公司	100,000.00	0.48
重庆融通电器有限公司	同属商社集团控制	19,169.60	0.09
重庆渝澳电器销售有限公司	同属商社集团控制	101,709.37	0.49
合计		<b>229,517.56</b>	<b>1.1</b>

## (五) 预付款项

(1) 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	83,515,846.90	100	128,180,401.25	99.80
1-2 年(含)			253,172.98	0.20
合计	<b>83,515,846.90</b>	<b>100</b>	<b>128,433,574.23</b>	<b>100.00</b>

(2) 年末预付款项前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	占预付账款总额的比例	预付时间	未结算原因
重庆海尔电器销售有限公司重庆分公司	供应商	9,009,584.06	10.79	2010 年	协议尚未履行完毕
广州宝洁有限公司	供应商	6,000,000.00	7.18	2010 年	协议尚未

					履行完毕
北京阳潮铺珠宝有限公司	供应商	6,000,000.00	7.18	2010 年	协议尚未履行完毕
重庆名瑞服饰连锁有限公司	供应商	5,771,841.50	6.91	2010 年	协议尚未履行完毕
重庆美的制冷产品销售有限公司	供应商	4,328,538.79	5.18	2010 年	协议尚未履行完毕
合计		<b>31,109,964.35</b>	37.25		

(3) 本报告期内无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

(4) 本报告期预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(5) 预付关联方款项

单位名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
重庆绰奇商贸发展有限公司	99,720.79	
合计	<b>99,720.79</b>	

#### (六) 存货

(1) 存货分类列示如下：

项目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,048,204.28		2,048,204.28	2,340,076.87	19,778.44	2,320,298.43
库存商品	519,959,985.69	2,031,165.07	517,928,820.62	618,051,115.20	2,368,722.73	615,682,392.47
周转材料	9,776,688.62		9,776,688.62	9,992,182.43		9,992,182.43
发出商品	9,171,725.86		9,171,725.86	2,646,085.20		2,646,085.20
工程施工	2,346,243.91		2,346,243.91	835,902.61		835,902.61
合计	<b>543,302,848.36</b>	<b>2,031,165.07</b>	<b>541,271,683.29</b>	<b>633,865,362.31</b>	<b>2,388,501.17</b>	<b>631,476,861.14</b>

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	2009 年 12 月 31 日	本期计提额	本期减少额		2010 年 6 月 30 日
			转回	转销	
原材料	19,778.44			19,778.44	
库存商品	2,368,722.73	482,151.90		819,709.56	2,031,165.07
合计	<b>2,388,501.17</b>	<b>482,151.90</b>		<b>839,488.00</b>	<b>2,031,165.07</b>

(3) 存货跌价准备计提依据与转回情况

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例

原材料	可收回金额低于账面价值		
库存商品	可收回金额低于账面价值		

### (七) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009年12月31日	本期增减额 (减少以“-”号填列)	2010年6月30日
重庆重百食品开发有限公司 (注1)	成本法	1,220,000.00	1,220,000.00		1,220,000.00
重庆元隆公路实业有限公司 (注2)	成本法				
成都电热器厂	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	成本法	100,000.00	50,000.00		50,000.00
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
重庆联合产权交易所股份有限公司(注3)	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	1,050,000.00	2,550,000.00
合计		<b>7,320,000.00</b>	<b>7,270,000.00</b>	<b>1,050,000.00</b>	<b>8,320,000.00</b>
被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
重庆重百食品开发有限公司 (注1)					122,000.00
重庆元隆公路实业有限公司 (注2)					
成都电热器厂					
江苏炎黄在线物流股份有限公司			50,000.00		
重庆登康口腔护理用品股份有限公司					
重庆联合产权交易所股份有限公司(注3)					82,500.00
合计			<b>50,000.00</b>		<b>204,500.00</b>

注 1：公司对重庆重百食品开发有限公司持股 40.67%，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 30.00%，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。根据原《企业会计制度》的相关规定，公司以应收重庆元征实业有限公司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，因本公司原已对该项债权计提了 100% 的坏账准备，故本项投资的账面价值为零。

注 3: 公司对重庆联合产权交易所增资 105 万元, 该次增资事项业经投审会于 2010 年 4 月 20 日专项会议审议通过。

### (八) 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产本期增减变动如下:

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、投资性房地产原价合计	<b>69,954,979.25</b>			<b>69,954,979.25</b>
房屋、建筑物	69,954,979.25			69,954,979.25
二、投资性房地产累计折旧合计	<b>23,018,013.87</b>	<b>987,225.48</b>		<b>24,005,239.35</b>
房屋、建筑物	23,018,013.87	987,225.48		24,005,239.35
三、投资性房地产账面净值合计	<b>46,936,965.38</b>	<b>-987,225.48</b>		<b>45,949,739.90</b>
1、房屋、建筑物	46,936,965.38	-987,225.48		45,949,739.90
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
房屋、建筑物				
五、投资性房地产账面价值合计	<b>46,936,965.38</b>	<b>-987,225.48</b>		<b>45,949,739.90</b>
房屋、建筑物	46,936,965.38	-987,225.48		45,949,739.90

本期计提的折旧额为 987,225.48 元。

### (九) 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下:

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、固定资产原价合计	<b>1,615,483,707.15</b>	<b>26,431,439.67</b>	<b>15,083,060.79</b>	<b>1,626,832,086.03</b>
1、房屋及建筑物	1,067,777,324.76	10,685,820.10	317,748.60	1,078,145,396.26
2、运输设备	21,649,102.87	1,034,841.24		22,683,944.11
3、其他设备	372,006,352.99	10,750,406.78	3,099,842.16	379,656,917.61
4、装修费	154,050,926.53	3,960,371.55	11,665,470.03	146,345,828.05
二、累计折旧合计	<b>496,546,678.69</b>	<b>46,472,734.65</b>	<b>13,769,961.62</b>	<b>529,249,451.72</b>
1、房屋及建筑物	183,345,711.65	14,849,240.21		198,194,951.86
2、运输设备	12,418,458.57	870,977.66		13,289,436.23
3、其他设备	205,293,018.91	19,274,311.33	2,256,806.46	222,313,857.42
4、装修费	95,489,489.56	11,478,205.45	11,513,155.16	95,451,206.21
三、固定资产净值合计	<b>1,118,937,028.46</b>			<b>1,097,582,634.31</b>
1、房屋及建筑物	884,431,613.11			879,950,444.40

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
2、运输设备	9,230,644.30			9,394,507.88
3、其他设备	166,713,334.08			157,343,060.19
4、装修费	58,561,436.97			50,894,621.84
四、固定资产减值准备累计金额合计				
1、房屋及建筑物				
2、运输设备				
3、其他设备				
4、装修费				
五、固定资产账面价值合计	<b>1,118,937,028.46</b>			<b>1,097,582,634.31</b>
1、房屋及建筑物	884,431,613.11			879,950,444.40
2、运输设备	9,230,644.30			9,394,507.88
3、其他设备	166,713,334.08			157,343,060.19
4、装修费	58,561,436.97			50,894,621.84

本期计提的折旧额为 46,466,183.89 元。

本期在建工程完工转入固定资产的原价为 16,484,971.86 元。

(2) 未办妥产权证书的情况

本期末公司固定资产中尚未办妥产权证书的房产原值为 183,594,520.89 元，具体明细如下：

房产名称	入账日期	原值金额	未办妥产权证书原因
江北商场营业用房	2007-12-31	82,945,094.44	正在办理中
九龙营业用房	1997-2-28	24,268,361.00	实物投资方与开发商拆迁纠纷所致
武胜宿舍房屋	2008-9-22	633,394.00	证已出，尚未领取
垫江宿舍房屋	2007-12-31	343,138.00	办证要件已提交开发商，开发商已提交交易中心，尚在办理中
广安宿舍房屋	2008-8-21	529,791.00	办证要件已提交开发商，开发商已提交交易中心，尚在办理中
泸州商场宿舍用房	2010-4-3	3,131,523.00	按合同约定 2010 年 9 月 30 日领证
乐山商场宿舍用房	2009-6-30	1,556,078.00	按合同约定 2010 年 12 月 31 日领证
中山三路 86 号房屋	1992-10-1	70,187,141.45	办理减免手续费用无果，拟启动办理
合计		<b>183,594,520.89</b>	

## (十) 在建工程

(1) 在建工程分项列示如下:

项目	2010 年 6 月 30 日			2009 年 12 月 31 日		
	金额	减值准备	账面净额	金额	减值准备	账面净额
龙溪镇基地	3,001,022.44		3,001,022.44	3,001,022.44		3,001,022.44
江北基地三期	1,257,080.33		1,257,080.33	1,257,080.33		1,257,080.33
黄泥磅档案库	572,115.18		572,115.18	400,904.13		400,904.13
计算机机房	76,000.00		76,000.00			
新办公大楼装饰工程	54,000.00		54,000.00			
涪陵库房房屋购置				1,066,901.00		1,066,901.00
学府大道店装饰工程				23,600.00		23,600.00
开县商场超市装饰工程				87,800.00		87,800.00
新大楼商场装饰工程	25,400.00		25,400.00			
南坪商场装饰工程	104,000.00		104,000.00			
合川商场经营性用房	10,712,935.39		10,712,935.39			
合川商场装饰工程	280,000.00		280,000.00			
铜梁商场装修工程				1,937,030.28		1,937,030.28
涪陵商场装修工程				471,830.00		471,830.00
金都会商场装饰工程	36,000.00		36,000.00			
泸州商场装修工程	391,122.60		391,122.60			
泸州商场职工宿舍	3,001,398.00		3,001,398.00			
乐山商场职工宿舍				1,542,250.00		1,542,250.00
合计	<b>19,511,073.94</b>		<b>19,511,073.94</b>	<b>9,788,418.18</b>		<b>9,788,418.18</b>

(2) 重大在建工程项目基本情况及增减变动如下:

工程名称	资金来源	2009 年 12 月 31 日		本期增加额	
		金额	其中: 利息资本化	金额	其中: 利息资本化
龙溪镇基地	自筹	3,001,022.44			
江北基地三期	自筹	1,257,080.33			
涪陵库房房屋购置	自筹	1,066,901.00		1,003,546.00	
南坪商场装饰工程	自筹			104,000.00	
合川商场经营性用房	自筹			10,712,935.39	

合川商场装饰工程	自筹			280,000.00	
铜梁商场装修工程	自筹	1,937,030.28		1,200,000.00	
泸州商场装修工程	自筹			391,122.60	
泸州商场职工宿舍	自筹			3,001,398.00	
乐山商场职工宿舍	自筹	1,542,250.00			
合计		<b>8,804,284.05</b>		<b>16,693,001.99</b>	

(续上表)

工程名称	本期减少额		2010 年 6 月 30 日		工程进度	工程投入占预算比例 (%)
	金额	其中：本期转固	金额	其中：利息资本化		
龙溪镇基地			3,001,022.44			
江北基地三期			1,257,080.33			
涪陵库房房屋购置	2,070,447.00	2,070,447.00				
南坪商场装饰工程			104,000.00			
合川商场经营性用房			10,712,935.39			
合川商场装饰工程			280,000.00			
铜梁商场装修工程	3,137,030.28	3,137,030.28				
泸州商场装修工程			391,122.60			
泸州商场职工宿舍			3,001,398.00			
乐山商场职工宿舍	1,542,250.00	1,542,250.00				
合计	<b>6,749,727.28</b>	<b>6,749,727.28</b>	<b>18,747,558.76</b>			

(3) 报告期内无应提取在建工程减值准备的情况。

## (十一) 无形资产

## (1) 无形资产情况

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
一、无形资产原价合计	<b>46,923,193.43</b>	<b>641,497.46</b>		<b>47,564,690.89</b>
1、龙溪镇土地使用权	968,000.00			968,000.00
2、公司本部土地使用权	11,316,280.20			11,316,280.20
3、中山三路土地使用权	21,740,600.00			21,740,600.00
4、软件	12,898,313.23	641,497.46		13,539,810.69
二、无形资产累计摊销额合计	<b>20,713,897.65</b>	<b>1,016,519.89</b>		<b>21,730,417.54</b>
1、龙溪镇土地使用权	285,544.85	9,680.16		295,225.01

2、公司本部土地使用权	3,442,091.59	155,924.52		3,598,016.11
3、中山三路土地使用权	6,522,180.48	272,757.52		6,794,938.00
4、软件	10,464,080.73	578,157.69		11,042,238.42
三、无形资产账面净值合计	<b>26,209,295.78</b>			<b>25,834,273.35</b>
1、龙溪镇土地使用权	682,455.15			672,774.99
2、公司本部土地使用权	7,874,188.61			7,718,264.09
3、中山三路土地使用权	15,218,419.52			14,945,662.00
4、软件	2,434,232.50			2,497,572.27
四、无形资产减值准备累计金额合计				
1、龙溪镇土地使用权				
2、公司本部土地使用权				
3、中山三路土地使用权				
4、软件				
五、无形资产账面价值合计	<b>26,209,295.78</b>			<b>25,834,273.35</b>
1、龙溪镇土地使用权	682,455.15			672,774.99
2、公司本部土地使用权	7,874,188.61			7,718,264.09
3、中山三路土地使用权	15,218,419.52			14,945,662.00
4、软件	2,434,232.50			2,497,572.27

本期摊销额为 1,016,519.89 元。

## (十二) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额	2010年6月30日	期末减值准备
重庆电子器材有限公司	918,581.16			918,581.16	
合计	<b>918,581.16</b>			<b>918,581.16</b>	

## (十三) 长期待摊费用

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期摊销额	本期其他减少额	2010年6月30日
租赁费	18,912,708.11	128,508.00	1,514,456.70		17,526,759.41
装修费	101,046,037.42	19,978,594.87	19,730,296.69	496,467.57	100,797,868.03
其他	221,905.67		67,444.08	34,197.83	120,263.76
合计	<b>120,180,651.20</b>	<b>20,107,102.87</b>	<b>21,312,197.47</b>	<b>530,665.40</b>	<b>118,444,891.20</b>

注：本期其他减少中有超市报废 228,323.24 元、合川商场报废 173,797.24 元。

## (十四) 递延所得税资产

项目	2010年6月30日		2009年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,240,242.83	310,055.83	1,787,078.86	268,100.63
存货跌价准备	2,031,165.07	304,674.76	2,388,501.17	358,275.18
长期股权投资减值准备	50,000.00	7,500.00	50,000.00	7,500.00
辞退福利	20,193,194.94	3,028,979.24	21,348,545.32	3,202,281.80
积分卡负债	57,201,159.38	8,580,173.91	11,796,739.30	1,769,510.90
合计	<b>81,715,762.22</b>	<b>12,231,383.74</b>	<b>37,370,864.65</b>	<b>5,605,668.51</b>

## (十五) 资产减值准备

项目	2009年12月31日	本期增加额	本期减少额		2010年6月30日
			转回	转销	
坏账准备	1,787,078.86	453,163.97			2,240,242.83
存货跌价准备	2,388,501.17	482,151.90		839,488.00	2,031,165.07
长期股权投资减值准备	50,000.00				50,000.00
合计	<b>4,225,580.03</b>	<b>935,315.87</b>		<b>839,488.00</b>	<b>4,321,407.90</b>

## (十六) 应付票据

种类	2010年6月30日	2009年12月31日	备注
银行承兑汇票	190,400,000.00	277,300,000.00	
合计	<b>190,400,000.00</b>	<b>277,300,000.00</b>	

下一会计期间将到期的金额 190,400,000.00 元。

## (十七) 应付账款

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，账龄超过一年的大额应付账款的明细如下：

供应商	金额	性质或内容	未偿还的原因
龙都家电城	312,550.75	货款	协议尚未履行完毕
798 厂	167,838.34	货款	协议尚未履行完毕
合计	<b>480,389.09</b>		

(2) 本报告期应付账款中应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项或关联方的款项情况

单位名称	2010年6月30日	2009年12月31日
重庆商社(集团)有限公司	313,400.04	

合计	<b>313,400.04</b>	
<b>(3) 应付关联方款项</b>		
单位名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
重庆乐创经贸有限公司	3,283,064.56	2,653,462.37
重庆融通电器有限公司	1,917,192.50	1,866,393.90
重庆格兰仕电器销售有限公司	3,017,365.66	4,613,117.65
重庆渝澳电器销售有限公司	7,387,633.36	4,135,776.24
重庆澳格尔经贸有限公司	1,701,067.81	11,929,374.95
重庆海信科龙电器销售有限公司		7,311.29
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	204,090.25	162,082.01
重庆重百食品开发有限公司	1,909,305.12	2,324,439.61
重庆商社电器有限公司		19,115.68
重庆商社信息科技有限公司		149,592.99
合计	<b>19,419,719.26</b>	<b>27,860,666.69</b>

**(十八) 预收款项**

(1) 截至 2010 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 本报告期预收款项中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

**(3) 预收关联方款项**

单位名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
重庆商社新世纪百货有限公司	12,044.28	282,951.00
重庆商社电器有限公司	1,238,188.51	741,378.59
重庆澳格尔经贸有限公司	3,000.00	3,000.00
合计	<b>1,253,232.79</b>	<b>1,027,329.59</b>

**(十九) 应付职工薪酬**

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	60,404,664.10	158,418,620.68	146,315,652.66	72,507,632.12
职工福利费		6,449,350.11	6,449,350.11	
社会保险费	10,488,560.53	27,763,164.13	23,885,725.90	14,365,998.76
其中：医疗保险费	1,072,032.00	6,478,042.81	6,837,150.52	712,924.29
基本养老保险费	9,356,090.45	19,377,894.12	15,151,728.38	13,582,256.19

失业保险费	25,048.73	901,940.93	893,108.40	33,881.26
工伤保险费	10,844.54	529,160.38	527,587.55	12,417.37
生育保险	24,544.81	476,125.89	476,151.05	24,519.65
住房公积金	37,446.63	7,341,535.71	3,056,232.01	4,322,750.33
工会经费	2,684,396.30	2,372,174.68	1,418,044.64	3,638,526.34
职工教育经费	3,055,516.95	1,756,857.08	1,042,416.88	3,769,957.15
合计	<b>76,670,584.51</b>	<b>204,101,702.39</b>	<b>182,167,422.20</b>	<b>98,604,864.70</b>

注：期末工资余额发放范围为目前公司在册员工，预计 2010 年考核年度内发放完毕。

## （二十） 应交税费

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
企业所得税	15,831,913.96	2,784,706.54
增值税	6,238,471.92	6,667,878.16
消费税	1,782,601.03	1,314,111.40
营业税	1,517,144.67	1,417,795.23
城建税	1,072,955.60	986,747.17
个人所得税	212,514.52	3,165,176.40
教育费附加	472,661.06	439,898.29
其他税种	489,755.72	632,756.67
合计	<b>27,618,018.48</b>	<b>17,409,069.86</b>

## （二十一） 应付股利

投资者名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	超过 1 年未支付原因
其他内资股	9,478,103.30	7,474,179.66	股东未支取
合计	<b>9,478,103.30</b>	<b>7,474,179.66</b>	

## （二十二） 其他应付款

（1）本报告期其他应付款中应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
重庆商社（集团）有限公司	28,749.80	28,749.80
合计	<b>28,749.80</b>	<b>28,749.80</b>

### （2）应付关联方款项

单位名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

重庆重百食品开发有限公司	395,645.00	13,000.00
重庆商社广告传媒有限公司	600,000.00	202,250.00
重庆商社中天物业发展有限公司(注)	2,099,571.03	9,486,639.48
重庆商社汽车贸易有限公司		2,658.00
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	5,000.00	
合计	<b>3,100,216.03</b>	<b>9,704,547.48</b>

注：期末应付重庆商社中天物业发展有限公司的款项性质为泸州商场应付房产款以及超市分公司的工程质保金。

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款的明细如下：

项目	2010 年 6 月 30 日	性质或内容	未偿还的原因
保证金	2,175,394.26	保证金	协议尚未履行完毕
租赁保证金	792,147.27	租赁柜台保证金	协议尚未履行完毕
重庆天龙房地产有限公司	67,488.00	暂存款	协议尚未履行完毕
黔江贸易局项目款	100,000.00	押金	协议尚未履行完毕
合计	<b>3,135,029.53</b>		

### (二十三) 其他流动负债

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
递延收益-国债资金（注 1）	5,625,333.28	6,408,333.30
递延收益-其他补助（注 2）	166,666.61	191,666.63
递延收益-积分负债（注 3）	57,201,159.38	11,796,739.30
递延收益-农超对接（注 4）	1,425,000.00	
合计	<b>64,418,159.27</b>	<b>18,396,739.23</b>

注 1：国债资金中有原值 733 万元系 2004、2005 两年重庆市发改委以项目银行贷款贴息方式安排下发给公司的流通业结构调整专项国家预算内专项资金。2009 年 3 月，该项目经重庆市发改委验收并签署了验收意见。公司将其作为与资产相关的补助进行会计处理，并按相关资产的预计使用年限进行摊销。本期计入损益的金额为 783,000.02 元。

注 2：重庆市南岸区财政局、南岸区商业委员会以南财政[2008]327 号文对公司所属分公司尚熙百货卖场调整及装饰改造工程给予专项资金 250,000.00 元财政补助。公司将其作为与资产相关的政府补助进行会计处理，并按相关资产预计使用年限进行摊销。本期计入损益的金额为 25,000.02 元。

注 3：根据财政部 2008 年 12 月 26 日“财会函[2008]60 号”《关于做好执行会计准则企业 2008 年年报工作的通知》中对销售产品或提供劳务的同时授予客户奖励积分会计处理的规定，公司将销

售中产生的应计绿叶卡积分负债的公允价值记入“其他流动负债—递延收益”。

注4：重庆市商业委员会、重庆市财政局、重庆市农业委员会以渝商委发[2010]25号文对公司所属超市分公司给予专项资金1,500,000.00元财政补助。公司将其作为与资产相关的政府补助进行会计处理，并按相关资产预计使用年限进行摊销。本期计入损益的金额为75,000元。

## （二十四） 股本

（1）本期股本变动情况如下：

股份类别	2009年12月31日		本期增减					2010年6月30日	
	股数	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	66,669,470	32.68						66,669,470	32.68
3.其他内资持股	1,581,000	0.78						1,581,000	0.78
其中：境内非国有法人持股	1,581,000	0.78						1,581,000	0.78
境内自然人持股									
4. 境外持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	68,250,470	33.46						68,250,470	33.46
二、无限售条件股份									
1 人民币普通股	135,749,530	66.54						135,749,530	66.54
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件股份合计	135,749,530	66.54						135,749,530	66.54
股份总数	<b>204,000,000</b>	<b>100.00</b>						<b>204,000,000</b>	<b>100.00</b>

## （二十五） 资本公积

本期资本公积变动情况如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
股本溢价	50,079,142.57			50,079,142.57
其他资本公积	41,541,896.72			41,541,896.72
合计	<b>91,621,039.29</b>			<b>91,621,039.29</b>

**(二十六) 盈余公积**

本期盈余公积变动情况如下：

项目	2009 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2010 年 6 月 30 日
法定盈余公积	141,974,507.00			141,974,507.00
合计	<b>141,974,507.00</b>			<b>141,974,507.00</b>

**(二十七) 未分配利润**

未分配利润增减变动情况如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)
上年年末未分配利润	503,026,464.18	387,098,892.34
加：年初未分配利润调整数 (调减“-”)		
本期年初未分配利润	503,026,464.18	387,098,892.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	108,740,321.13	84,033,052.79
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,800,000.00	40,800,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>570,966,785.31</b>	<b>430,331,945.13</b>

**(二十八) 营业收入、营业成本**

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)
营业收入	<b>4,491,178,135.49</b>	<b>3,745,877,098.63</b>
其中：主营业务收入	4,350,337,986.39	3,651,305,652.21
其他业务收入	140,840,149.10	94,571,446.42
营业成本	<b>3,832,135,446.18</b>	<b>3,167,480,317.41</b>
其中：主营业务成本	3,803,007,731.17	3,153,302,642.26

其他业务成本	29,127,715.01	14,177,675.15
--------	---------------	---------------

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月 (未经审计)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货业态	2,308,764,919.65	1,968,225,925.32	1,801,643,604.35	1,481,318,252.43
超市业态	1,234,384,951.53	1,095,581,471.00	1,190,515,194.01	1,071,365,678.03
电器业态	770,864,284.01	711,319,636.40	620,739,356.29	573,676,476.47
提供劳务	36,323,831.20	27,880,698.45	38,407,497.56	26,942,235.33
合计	<b>4,350,337,986.39</b>	<b>3,803,007,731.17</b>	<b>3,651,305,652.21</b>	<b>3,153,302,642.26</b>

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月 (未经审计)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重庆地区	4,012,200,627.14	3,506,510,668.56	3,548,793,444.67	3,067,374,628.51
四川地区	257,641,103.27	226,404,264.83	69,899,104.35	58,827,431.28
贵州地区	80,496,255.98	70,092,797.78	32,613,103.19	27,100,582.47
合计	<b>4,350,337,986.39</b>	<b>3,803,007,731.17</b>	<b>3,651,305,652.21</b>	<b>3,153,302,642.26</b>

#### (二十九) 营业税金及附加

税种	2010 年 1 月-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)	计缴标准
营业税	6,550,182.33	4,075,337.15	应纳营业税收入的 5%
城建税	9,030,305.82	8,511,476.46	流转税的 7%或 5%
消费税	11,685,191.29	9,665,365.46	零售金银首饰等收入的 5%
教育费附加	3,924,692.82	3,660,967.24	流转税的 4%或 3%
其他	611,167.88	410,068.89	
合计	<b>31,801,540.14</b>	<b>26,323,215.20</b>	

#### (三十) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	2010 年 1 - 6 月	2009 年 1 - 6 月(未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益	204,500.00	803,140.00
合计	<b>204,500.00</b>	<b>803,140.00</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2010 年 1 月-6 月	2009 年 1-6 月(未经审计)
成都电热器厂		90,000.00
重庆市重百食品开发有限公司	122,000.00	122,000.00
重庆登康口腔护理用品股份公司		531,140.00
重庆联合产权交易所股份有限公司	82,500.00	60,000.00
合计	<b>204,500.00</b>	<b>803,140.00</b>

(3) 本报告期内投资收益汇回不存在重大限制。

### (三十一) 资产减值损失

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)
坏账损失	453,163.97	622,216.39
存货跌价损失	482,151.90	227,778.19
合计	<b>935,315.87</b>	<b>849,994.58</b>

### (三十二) 营业外收入

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)
非流动资产处置利得合计	42,471.67	17,266.00
其中：固定资产处置利得	42,471.67	17,266.00
政府补助	2,018,225.90	1,220,033.38
罚款收入	141,339.96	176,467.00
其他	784,751.25	1,325,848.46
合计	<b>2,986,788.78</b>	<b>2,739,614.84</b>

政府补助大额明细列示如下：

项目	本期发生额	上年同期发生额 (未经审计)	备注
国债贴息项目 IT 信息系统补助	783,000.02	366,500.01	
下岗职工再就业税费返还	524,130.00	455,633.00	
农超对接专项资金	75,000.00		
合计	<b>1,382,130.02</b>	<b>822,133.01</b>	

### (三十三) 营业外支出

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)
非流动资产处置损失合计	803,217.52	610,620.22
其中：固定资产处置损失	803,217.52	610,620.22

对外捐赠	11,000.00	2,500.00
罚款支出	97,932.99	13,224.55
其他	45,254.28	134,504.12
合计	<b>957,404.79</b>	<b>760,848.89</b>

### (三十四) 所得税费用

#### (1) 所得税费用（收益）的组成

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月（未经审计）
按税法及相关规定计算的当期所得税	26,009,415.33	15,378,556.80
递延所得税调整	-6,625,715.23	7,297.92
合计	<b>19,383,700.10</b>	<b>15,385,854.72</b>

### (三十五) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

#### 1. 计算结果

报告期利润	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月（未经审计）	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	0.53	0.53	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.52	0.52	0.40	0.40

#### 2. 每股收益的计算过程

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月（未经审计）
归属于本公司普通股股东的净利润	1	108,740,321.13	84,033,052.79
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,729,685.12	1,749,818.47
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	107,010,636.01	82,283,234.32
年初股份总数	4	204,000,000.00	204,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		

项目	序号	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月(未经审计)
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
	6		
	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
	7		
	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数 (I)	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	204,000,000.00	204,000,000.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数 (II)	13	204,000,000.00	204,000,000.00
基本每股收益 (I)	$14=1\div 12$	0.53	0.41
基本每股收益 (II)	$15=3\div 13$	0.52	0.40
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益 (I)	$120=[1+(16-18)\times (1-17)]\div (12+19)$	0.53	0.41
稀释每股收益 (II)	$21=[3+(16-18)\times (1-17)]\div (13+19)$	0.52	0.40

## (1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0\div S$

$S=S0+S1+Si\times Mi-M0-Sj\times Mj\div M0-Sk$

其中： $P0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S0$  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； $Si$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $Sj$  为报告期因回购等减少股份数； $Sk$  为报告期缩股数； $M0$  报告期月份数； $Mi$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $Mj$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

## (2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1/(S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

### （三十六） 现金流量表项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月（未经审计）
收到厂家的促销费及返利	63,648,914.05	73,134,866.96
收到的租金	7,591,028.07	11,013,605.39
合计	<b>71,239,942.12</b>	<b>84,148,472.35</b>

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月（未经审计）
支付的水电费	52,048,879.48	50,481,720.07
支付的租金	53,535,228.13	55,985,599.76
支付的业务宣传费	13,464,561.12	11,798,966.86
合计	<b>119,048,668.73</b>	<b>118,266,286.69</b>

### （三十七） 现金流量表补充资料

#### （1）采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月（未经审计）
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	110,367,316.78	85,250,659.69
加：资产减值准备	935,315.87	849,994.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,466,183.89	47,243,178.23
无形资产摊销	1,016,519.89	1,701,040.80
长期待摊费用摊销	21,312,197.47	17,169,003.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	760,745.85	610,620.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		512,587.69

补充资料	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审计)
投资损失(收益以“-”号填列)	-204,500.00	-803,140.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,625,715.23	-8,232,033.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	90,205,177.85	130,777,561.49
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	36,300,348.46	27,966,274.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-118,641,707.08	-115,904,141.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	181,891,883.75	187,141,605.49
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	683,015,309.16	321,387,990.62
减: 现金的年初余额	607,657,289.91	224,009,271.67
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	75,358,019.25	97,378,718.95

## (2) 现金和现金等价物

项目	2010年1-6月	2009年1-6月 (未经审计)
一、现金	<b>683,015,309.16</b>	<b>321,387,990.62</b>
其中: 库存现金	418,999.40	204,911.51
可随时用于支付的银行存款	682,596,309.76	321,183,079.11
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	<b>683,015,309.16</b>	<b>321,387,990.62</b>
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	组织机构代码	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
重庆商社(集团)有限公司	国有独资	重庆市渝中区	邝正平	商业批发、零售	51,920.74	202876844	32.51%	32.51%

注：重庆商社(集团)有限公司系重庆市国有资产监督管理委员会下属企业，故公司的最终控制人系重庆市国有资产监督管理委员会。

### 2. 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注四、企业合并及合并财务报表之(一)。

### 3. 本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
重庆商社电器有限公司	同受商社集团控制	73396985-5
重庆商社新世纪百货有限公司	同受商社集团控制	20282570-5
重庆澳格尔经贸有限公司	同受商社集团控制	74532471-2
重庆渝澳电器销售有限公司	同受商社集团控制	74531644-8
重庆融通电器有限公司	同受商社集团控制	74531397-6
重庆乐创经贸有限公司	同受商社集团控制	75926883-8
重庆海信科龙电器销售有限公司	同受商社集团控制	67102823-1
重庆格兰仕电器销售有限公司	同受商社集团控制	66089266-5
重庆商社中天物业发展有限公司	同受商社集团控制	20290178X
重庆商社广告传媒有限公司	同受商社集团控制	78421796-0
重庆绰奇商贸发展有限公司	同受商社集团控制	79589990-1
重庆商社中天大酒店有限公司	同受商社集团控制	20302098-4
重庆商社汽车贸易有限公司	同受商社集团控制	20329558-2
重庆商社信息科技有限公司	同受商社集团控制	68392880-0
重庆重百食品开发有限公司	参股公司	73394189-5
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	参股公司	20300077-2

## (二) 关联方交易

### 1. 定向发行股份购买资产

2009年9月29日，公司召开第五届四次董事会，审议通过了《关于重庆百货大楼股份有限公司发行股份购买资产的议案》。拟向控股股东商社集团、新天域湖景投资有限公司(英文名：

NewHorizonLakeViewInvestmentLimite) (以下简称“认购人”) 定向发行股份, 购买认购人所持重庆商社新世纪百货有限公司 (以下简称“新世纪百货”) 100% 的股权。具体情况见附注八、1。

2010 年 1 月 22 日, 根据重庆市国有资产监督管理委员会相关批复, 公司与重庆商社 (集团) 有限公司、新天域湖景投资有限公司签订《<关于发行股份购买资产的协议书>之补充协议》。具体情况见附注十、(三)。

2010 年 6 月 13 日, 公司召开第五届十一次董事会, 审议通过了《重庆百货大楼股份有限公司关于重庆商社 (集团) 有限公司、新天域湖景投资有限公司<关于发行股份购买资产的协议书>的补充协议(二)》。具体情况见附注十、(四)。

## 2. 销售商品

关联方名称	交易内容	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月(未经审计)		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
重庆商社电器有限公司	电器销售	364,549.53	0.01	988,594.17	0.03	成本价格
重庆商社新世纪百货有限公司	电器、百货销售	2,864,963.20	0.07	3,127,453.85	0.09	市场价格
重庆渝澳电器销售有限公司	电器销售	16,689.95		12,198.29		市场价格
重庆乐创经贸有限公司	电器销售	59,121.37		97,028.20		市场价格
重庆格兰仕电器销售有限公司	电器销售			452.13		市场价格
重庆融通电器有限公司	电器销售	299,551.22	0.01			市场价格
合计		<b>3,604,875.27</b>	<b>0.09</b>	<b>4,225,726.64</b>	<b>0.12</b>	

## 3. 购买商品

关联方名称	交易内容	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月 (未经审计)		定价方式及决策程序
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例	
重庆重百食品开发有限公司	采购食品	11,114,158.25	0.29	9,949,375.86	0.04	市场价格

重庆登康口腔护理股份有限公司	采购牙膏	1,140,869.46	0.03	1,173,612.10	0.42	市场价格
重庆商社电器有限公司	采购电器	64,111.11				成本价格
重庆澳格尔经贸有限公司	采购电器	27,131,344.62	0.71	17,605,408.69	0.56	成本价格
重庆渝澳电器销售有限公司	采购电器	16,627,206.06	0.44	3,814,569.25	0.12	成本价格
重庆融通电器有限公司	采购电器	29,674,912.54	0.78	5,042,793.43	0.16	成本价格
重庆乐创经贸有限公司	采购电器	20,681,060.25	0.54	17,179,438.74	0.54	成本价格
重庆海信科龙电器销售有限公司	采购电器	17,609.57		13,312,497.01	0.32	成本价格
重庆格兰仕电器销售有限公司	采购电器	8,084,483.54	0.21	6,841,905.33	0.22	成本价格
合计		<b>114,535,755.40</b>	<b>3.00</b>	<b>74,919,600.41</b>	<b>2.38</b>	

#### 4. 关联租赁情况

(1) 公司与重庆商社(集团)有限公司(以下简称:商社集团)下属全资子公司重庆绰奇商贸有限公司签订租赁合同,重庆绰奇商贸有限公司将其拥有的江北小苑、沙坪坝凤天路和高滩岩、渝中区枇杷山的四个农贸市场租赁给本公司,公司将其改造为超市,租期为 15 年,租赁总面积暂定为 13093.71 m<sup>2</sup>,关联交易总额 35,353,017.00 元。该事项经公司第四届二十九次董事会审议通过,经 2008 年度第二次临时(四届十一次)股东大会审议批准。2010 年上半年实际支付租赁款 517,024.95 元。

(2) 公司与商社集团签订租赁合同,商社集团将其位于重庆市中区渝人和街 74 号平街一层、二层商业用房,建筑面积 1,103.76 平米的房产租赁给公司作为人和街超市经营所用。租赁期限为 2009 年 9 月 11 日起至 2010 年 9 月 12 日止。2010 年上半年公司实际支付租赁款 172,498.80 元。

(3) 公司下属荣昌商场与重庆重百食品开发有限公司(以下简称“重百食品”)签订租赁合同,合同约定荣昌商场将其商场正门右侧 1 号约 12 平米面积的经营场地租赁给重百食品作为经营所用。租赁期限为 2010 年 1 月 1 日至 2010 年 6 月 30 日,双方约定每月租金为 2500 元。2010 年上半年公司实际收到租赁款 15,000 元。

#### 5. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)	定价方式及 决策程序
广告代理	重庆商社广告传媒有限公司	2,466,038.82	4,447,700.00	比市价格

				低
汽车维修	重庆商社汽车贸易有限公司	209,748.14	659,400.00	比市价略低
门店装饰装修	重庆商社中天物业发展有限公司	48,669.88	1,079,200.00	市价税前下浮 10%
泸州商场房产购买	重庆商社中天物业发展有限公司		13,504,100.00	市场价格
汽车购买	重庆商社汽车贸易有限公司	191,477.00	646,100.00	市场价格
合计		<b>2,915,933.84</b>	<b>20,336,500.00</b>	

## (三) 关联方往来款项余额

关联方名称	科目名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例
重庆商社新世纪百货有限公司	预收账款	12,044.28		282,951.00	0.14
重庆商社电器有限公司	预收账款	1,238,188.51	0.02	741,378.59	0.37
重庆澳格尔经贸有限公司	预收账款	3,000.00		3,000.00	
重庆绰奇商贸发展有限公司	预付账款	99,720.79			
重庆重百食品开发有限公司	应付账款	1,909,305.12		2,324,439.61	0.32
重庆渝澳电器销售有限公司	应付账款	7,387,633.36	0.01	4,135,776.24	0.58
重庆商社信息科技有限公司	应付账款			149,592.99	0.02
重庆商社电器有限公司	应付账款			19,115.68	
重庆商社(集团)有限公司	应付账款	313,400.04			
重庆融通电器有限公司	应付账款	1,917,192.50		1,866,393.90	0.26
重庆乐创经贸有限公司	应付账款	3,283,064.56		2,653,462.37	0.37
重庆海信科龙电器销售有限公司	应付账款			7,311.29	
重庆格兰仕电器销售有限公司	应付账款	3,017,365.66		4,613,117.65	0.64
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	应付账款	204,090.25		162,082.01	0.02
重庆澳格尔经贸有限公司	应付账款	1,701,067.81		11,929,374.95	1.66
重庆渝澳电器销售有限公司	应付票据	3,000,000.00	0.02		
重庆融通电器有限公司	应付票据	7,500,000.00	0.04	8,600,000.00	3.10
重庆乐创经贸有限公司	应付票据	14,100,000.00	0.07	13,300,000.00	4.80
重庆重百食品开发有限公司	其他应收款	5,638.59		1,216.10	0.01
重庆渝澳电器销售有限公司	其他应收款	101,709.37	0.01		
重庆商社新世纪百货有限公司	其他应收款	3,000.00	0.00	3,000.00	0.02

关联方名称	科目名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
		金额	比例	金额	比例
重庆商社（集团）有限公司	其他应收款	100,000.00	0.01	100,000.00	0.70
重庆融通电器有限公司	其他应收款	19,169.60	0.00		
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	其他应收款			30.69	
重庆重百食品开发有限公司	其他应付款	395,645.00		13,000.00	
重庆商社中天物业发展有限公司	其他应付款	2,099,571.03		9,486,639.48	2.06
重庆商社汽车贸易有限公司	其他应付款			2,658.00	
重庆商社广告传媒有限公司	其他应付款	600,000.00		202,250.00	0.04
重庆商社（集团）有限公司	其他应付款	28,749.80		28,749.80	0.01
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	其他应付款	5,000.00			
重庆商社新世纪百货有限公司	发出商品			44,291.50	0.01

#### （四） 关联应收项目的坏账准备余额

关联方名称	科目名称	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日
重庆重百食品开发有限公司	其他应收款	281.93	60.81
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	其他应收款		1.53
重庆商社（集团）有限公司	其他应收款	10,000.00	10,000.00
重庆商社新世纪百货有限公司	其他应收款	150.00	150.00
重庆渝澳电器销售有限公司	其他应收款	5,085.47	
重庆融通电器有限公司	其他应收款	958.48	
合计		<b>16,475.88</b>	<b>10,212.34</b>

## 七、或有事项

截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 八、重大承诺事项

### 1、定向发行股份购买资产

2009年9月29日，公司第五届四次董事会审议通过了《关于重庆百货大楼股份有限公司发行股份购买资产的议案》。议案内容如下：

为进一步提高公司的资产质量、扩大公司规模、增强公司核心竞争能力和持续盈利能力，消

除同业竞争，减少关联交易，公司拟向控股股东商社集团、新天域湖景投资有限公司（英文名：NewHorizonLakeViewInvestmentLimite）（以下简称“认购人”）定向发行股份，购买商社集团所持重庆商社新世纪百货有限公司（以下简称“新世纪百货”）61%以及新天域湖景投资有限公司持有新世纪百货39%的股权。本次交易完成后公司将持有新世纪百货100%股权。

根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的重康评报字（2009）第117号资产评估报告书，本次交易公司拟向商社集团和新天域湖景发行股份购买资产价值为392,118.74万元。按本次董事会会议决议公告日2009年10月10日前20个交易日公司股票交易均价22.03元/股计算，本次发行股份177,993,072万股。本次发行完成后，商社集团将持有上市公司174,905,244股股份，占发行后总股本的45.79%，新天域湖景持有本公司69,417,298股股份，占发行后总股本的18.17%。交易完成后，公司控股权不发生变化。

2009年12月9日，公司收到经大股东商社集团转来的重庆市国有资产监督管理委员会渝国资[2009]749号《关于同意重庆百货大楼股份有限公司定向发行股份购买重庆商社新世纪百货有限公司100%股权国有股权管理的批复》。2009年12月15日，公司收到经大股东重庆商社（集团）有限公司转来的中华人民共和国商务部司（局）函“商反垄监察函【2009】68号”《经营者集中反垄断审查决定》，对本次资产重组进行了反垄断审查，决定不予禁止，交易可继续进行。2009年12月21日，公司第二次临时股东大会审议通过了《关于公司符合发行股份购买资产条件的议案》。

2010年2月10日，公司收到经重庆市外经贸委转来的中华人民共和国商务部（批件）《商务部关于原则同意新天域湖景投资有限公司战略投资重庆百货大楼股份有限公司的批复》（商资批[2010]143号）。商务部原则同意新天域湖景投资有限公司以其所持重庆商社新世纪百货有限公司的股权认购重庆百货大楼股份有限公司非公开发行的69,417,298股人民币普通股（A股）。新天域湖景投资有限公司所持重庆百货大楼股份有限公司股份自定向增发完成后三年内不得转让。

2010年6月13日，公司召开第五届十一次董事会会议，审议通过了《<关于发行股份购买资产的协议书>之补充协议（二）》。协议约定对公司拟定发行股份购买新世纪百货100%股份交易价格相关事宜进行调整，将本次重大资产重组方案中新世纪百货100%股权的交易价格调整为372,512.80万元，其中商社集团持有的新世纪百货61%股权的交易价格调整为2,272,328,098.30元、新天域湖景持有的新世纪百货39%股权交易价格调整为1,452,799,931.70元。商社集团认购公司本次非公开发行的股份数量调整为103,146,985股，新天域湖景认购公司本次非公开发行的股份数量调整为65,946,433股（目标股权价值折股数不足一股的余额由商社集团、新天域湖景无偿赠与重庆百货）。

本次发行构成重大资产重组，尚需中国证券监督管理委员会等机构核准后方可实施。

## 2、投资创办重百彭州商场

2010 年 4 月 23 日，公司第五届十次董事会会议审议通过了《关于投资创办重百彭州商场的议案》，决定以联建方式在四川彭州地区创办重百彭州商场项目，该项目总投资 8,352 万元，投资回收期 8.9 年，内部收益率 13%。

## 3、投资创办重百梁平商场

2010 年 6 月 13 日，公司第五届十一次董事会会议审议通过了《关于投资创办重百梁平商场的议案》，决定以联建方式在梁平县投资创办重百梁平商场项目，该项目总投资 4,787 万元，投资利润率 15%，回收期 13 年，内部收益率 9%。

除存在上述承诺事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

### （一）2010 年统购分销协议

2009 年 12 月 30 日，公司所属重百家用电器分公司（以下简称“重百家电”）与重庆商社电器有限公司（以下简称“商社电器”）签订《2010 年度统购分销协议》，协议约定在 2010 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 2010 年度发生业务往来总额不超过 150 万元。

### （二）2010 年度购货协议

2009 年 12 月 30 日，公司所属重百家用电器分公司（以下简称“重百家电”）分别与商社电器的控股子公司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、重庆格兰仕电器销售有限公司以及重庆海信科龙电器联销有限公司签订

《2010年度供货协议》，约定在2010年度，重百家电向上述商社电器关联企业采购电器类商品，重百电器通过向澳格尔公司等6家公司采购商品金额预计全年不超过21,720万元。

### （三）关于签订《关于发行股份购买资产的协议书》之补充协议

2010年1月22日，重庆市国资委以《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定向购买重庆新世纪百货有限公司100%股权有关期间损益事项调整的批复》（渝国资[2010]55号）批复：“同意重庆百货大楼股份有限公司定向购买重庆新世纪百货有限公司100%股权交易完成后，新世纪百货自评估基准日（不含当日）至交割日（包括当日）止（即期间）所产生的损益，由重庆百货新老股东按照发行后的股份比例承担或享有。”

根据重庆市国资委上述批复，公司对《关于发行股份购买资产的协议书》进行修改，并与重庆商社（集团）有限公司、新天域湖景投资有限公司签订《<关于发行股份购买资产的协议书>之补充协议》，约定：本次交易完成后，重庆商社新世纪百货有限公司自评估基准日（不含当日）至交割日（包括当日）止(即期间)所产生的损益，由重庆百货新老股东按照发行后的股份比例承担或享有。该决议已经公司第五届八次董事会会议通过。

### （四）关于签订《关于发行股份购买资产的协议书》之补充协议(二)

本次向商社集团定向发行 103,146,985 股，向新天域湖景定向发行 65,946,433 股（目标股权价值折股数不足一股的余额由商社集团、新天域湖景无偿赠与重庆百货）。本次重大资产重组方案中新世纪百货 100%股权的交易价格由调整为 372,512.80 万元，其中商社集团持有的新世纪百货 61%股权的交易价格调整为 2,272,328,098.30 元、新天域湖景持有的新世纪百货 39%股权交易价格调整为 1,452,799,931.70 元。交易完成后，新世纪百货自评估基准日（不含当日）至交割日（包括当日）止(即期间)所产生的净利润，由重庆百货享有。如果该期间新世纪百货净亏损，净亏损额由新世纪百货现有股东商社集团和新天域湖景按 61%、39%的比例以现金方式向新世纪百货补足；交割日后 30 个工作日内重庆百货就期间损益聘请适格的会计师事务所做专项审计，在会计师事务所出具审计报告后的 20 个工作日内实施补足。

该补充协议(二)业经公司第五届十一次董事会审议通过。

### （五）租赁

1、截至2010年6月30日止，本公司与经营租赁租出资产有关的信息如下：

经营租赁租出资产类别	2010年6月30日	2009年12月31日
------------	------------	-------------

房屋建筑物	45,949,739.90	46,936,965.38
合计	<b>45,949,739.90</b>	<b>46,936,965.38</b>

2、截至2010年6月30日止，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	104,160,100.72
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	97,794,153.31
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	102,565,561.17
3 年以上	708,321,387.26
合计	<b>1,012,841,202.46</b>

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

（1）应收账款按类别列示如下：

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	2,495,939.00	63.14	124,796.95	5	2,371,142.05
其他不重大应收账款	1,457,158.25	36.86	97,007.21	5、10、80	1,360,151.04
合计	<b>3,953,097.25</b>	<b>100</b>	<b>221,804.16</b>		<b>3,731,293.09</b>
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的应收账款	985,824.10	33.48	49,291.20	5	936,532.90
其他不重大应收账款	1,958,460.67	66.52	114,263.03	5、10、80	1,844,197.64
合计	<b>2,944,284.77</b>	<b>100.00</b>	<b>163,554.23</b>		<b>2,780,730.54</b>

（2）应收账款按账龄分析列示如下：

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	3,898,111.25	98.61	194,905.56	3,703,205.69

1—2 年	3,986.00	0.1	398.60	3,587.40
2—3 年	35,000.00	0.89	10,500.00	24,500.00
5 年以上	16,000.00	0.4	16,000.00	
合计	<b>3,953,097.25</b>	<b>100</b>	<b>221,804.16</b>	<b>3,731,293.09</b>
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	2,841,484.77	96.51	142,074.23	2,699,410.54
1—2 年(含)	86,800.00	2.95	8,680.00	78,120.00
4—5 年(含)	16,000.00	0.54	12,800.00	3,200.00
合计	<b>2,944,284.77</b>	<b>100</b>	<b>163,554.23</b>	<b>2,780,730.54</b>

(3) 本报告期应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(4) 年末应收账款前五名单位列示如下:

单位名称	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
西永微电子园区临时公寓	销售客户	1,134,706.00	1 年以内	28.70
重庆金冠汽车制造股份有限公司	销售客户	716,190.00	1 年以内	18.12
喜地山置业有限公司	销售客户	332,800.00	1 年以内	8.42
璧山县财政采购资金部	销售客户	177,145.00	1 年以内	4.48
巴国天谭乡村酒店	销售客户	135,098.00	1 年以内	3.42
合计		<b>2,495,939.00</b>		63.14

(5) 截至 2009 年 12 月 31 日止, 应收账款余额中无应收关联方账款的情况。

## (二) 其他应收款

(1) 其他应收款按类别列示如下:

类别	2010 年 6 月 30 日				
	账面金额		坏账准备		净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	3,454,866.00	12.69	1,066,998.40	5—100	2,387,867.6
其他不重大其他应收款	23,768,049.50	87.31	967,601.30	5—100	22,800,448.20
合计	<b>27,222,915.50</b>	<b>100</b>	<b>2,034,599.70</b>		<b>25,188,315.80</b>
类别	2009 年 12 月 31 日				
	账面金额		坏账准备		净额

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大的其他应收款	5,327,158.00	25.26	758,113.00	5—100	4,569,045.00
其他不重大其他应收款	15,758,900.35	74.74	1,007,958.03	5—100	14,750,942.32
合计	<b>21,086,058.35</b>	<b>100.00</b>	<b>1,766,071.03</b>		<b>19,319,987.32</b>

(2) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄结构	2010 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	23,395,837.80	85.94	1,044,593.10	22,351,244.70
1—2 年 (含)	2,719,353.87	9.99	271,935.39	2,447,418.48
2—3 年 (含)	288,980.50	1.06	86,694.15	202,286.35
3—4 年 (含)	350,332.55	1.29	175,166.28	175,166.27
4—5 年 (含)	61,000.00	0.22	48,800.00	12,200.00
5 年以上	21,352.78	0.08	21,352.78	
个别认定	386,058.00	1.42	386,058.00	
合计	<b>27,222,915.50</b>	<b>100</b>	<b>2,034,599.70</b>	<b>25,188,315.80</b>
账龄结构	2009 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	16,845,965.23	79.89	842,298.24	16,003,666.99
1—2 年 (含)	3,284,093.29	15.58	328,409.33	2,955,683.96
2—3 年 (含)	471,273.39	2.24	141,382.02	329,891.37
3—4 年 (含)	61,240.00	0.29	30,620.00	30,620.00
4—5 年 (含)	625		500	125
5 年以上	36,803.44	0.17	36,803.44	
个别认定	386,058.00	1.83	386,058.00	
合计	<b>21,086,058.35</b>	<b>100</b>	<b>1,766,071.03</b>	<b>19,319,987.32</b>

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	2010 年 6 月 30 日	坏账准备金额	计提比例	理由
应收员工赔款	386,058.00	386,058.00	100%	注
合计	<b>386,058.00</b>	<b>386,058.00</b>		

注: 系公司上年末应收公司员工由于个人原因给商场带来的损失赔款, 鉴于公司对该项债权单独进行减值测试后, 有证据表明该项债权极有可能全额发生减值, 因此对其 100%计提坏账准

备。

(4) 本报告期其他应收款中持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况如下:

单位名称	2010 年 6 月 30 日		2009 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备金额	金额	坏账准备金额
重庆商社(集团)有限公司	100,000.00	10,000.00	100,000.00	10,000.00
合计	<b>100,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100,000.00</b>	<b>10,000.00</b>

(5) 年末其他应收款前五名单位列示如下:

单位名称	款项内容	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
世纪宝姿服装(厦门)有限公司	保证金	供应商	1,500,000.00	1 年以内	5.51
重庆家饰佳实业开发有限公司	保证金	场地出租方	500,000.00	1-2 年	1.84
三星(中国)投资有限公司成都分公司	保证金	供应商	518,808.00	1 年以内	1.91
重庆龙湖地产发展有限公司商业经营管理分公司	保证金	客户	550,000.00	1-2 年	2.02
应收员工赔款	应收赔款	员工	386,058.00	1-2 年	1.42
合计			<b>3,454,866.00</b>		<b>12.70</b>

(6) 应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	2010 年 6 月 30 日	占其他应收款总额的比例 (%)
重庆商社新世纪百货有限公司	同属商社集团控制	3,000.00	0.01
重庆重百食品开发有限公司	参股公司	5,638.59	0.02
重庆商社(集团)有限公司	母公司	100,000.00	0.37
重庆融通电器有限公司	同属商社集团控制	19,169.60	0.07
重庆渝澳电器销售有限公司	同属商社集团控制	101,709.37	0.37
合计		<b>229,517.56</b>	<b>0.84</b>

### (三) 长期股权投资

长期股权投资分项列示如下:

被投资单位	核算方法	初始投资成本	2009 年 12 月 31 日	本期增减额 (减少以“-”号填列)	2010 年 6 月 30 日
重庆重百九龙百货有限公司	成本法	21,000,000.00	29,000,000.00		29,000,000.00
重百大楼百佳艺术广告公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00

重庆电子器材有限公司	成本法	1,400,000.00	2,040,000.00		2,040,000.00
重庆重百食品开发有限公司	成本法	1,220,000.00	1,220,000.00		1,220,000.00
成都电热器厂	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
江苏炎黄在线物流股份有限公司	成本法	100,000.00	50,000.00		50,000.00
重庆登康口腔护理股份有限公司	成本法	4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
重庆联合产权交易所股份有限公司	成本法	1,500,000.00	1,500,000.00	1,050,000.00	2,550,000.00
重庆元隆公路实业有限公司	成本法				
合计		<b>31,220,000.00</b>	<b>39,810,000.00</b>	<b>1,050,000.00</b>	<b>40,860,000.00</b>
被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
重庆重百九龙百货有限公司					
重百大楼百佳艺术广告公司					227,716.85
重庆电子器材有限公司					
重庆重百食品开发有限公司					122,000.00
成都电热器厂					
江苏炎黄在线物流股份有限公司			50,000.00		
重庆登康口腔护理股份有限公司					
重庆联合产权交易所股份有限公司					82,500.00
重庆元隆公路实业有限公司					
合计			<b>50,000.00</b>		<b>432,216.85</b>

#### (四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)
营业收入	<b>4,325,068,829.97</b>	<b>3,651,849,827.76</b>
其中：主营业务收入	4,189,016,549.28	3,560,819,763.38
其他业务收入	136,052,280.69	91,030,064.38
营业成本	<b>3,689,545,147.53</b>	<b>3,093,877,572.86</b>
其中：主营业务成本	3,662,437,674.22	3,080,519,858.21

其他业务成本	27,107,473.31	13,357,714.65
--------	---------------	---------------

(2) 主营业务按行业类别列示如下:

行业名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月 (未经审计)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货业态	2,167,537,049.69	1,845,653,990.62	1,731,251,282.67	1,539,539,353.05
超市业态	1,234,384,951.53	1,095,581,471.00	1,190,515,194.01	1,004,167,312.37
电器业态	770,864,284.01	711,193,541.65	620,739,356.29	527,742,984.96
提供劳务	16,230,264.05	10,008,670.95	18,313,930.41	9,070,207.83
合计	<b>4,189,016,549.28</b>	<b>3,662,437,674.22</b>	<b>3,560,819,763.38</b>	<b>3,080,519,858.21</b>

(3) 主营业务按地区分项列示如下:

地区名称	2010 年 1-6 月		2009 年 1-6 月 (未经审计)	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
重庆地区	3,850,879,190.03	3,365,940,611.61	3,458,307,555.84	2,994,591,844.46
四川地区	257,641,103.27	226,404,264.83	69,899,104.35	58,827,431.28
贵州地区	80,496,255.98	70,092,797.78	32,613,103.19	27,100,582.47
合计	<b>4,189,016,549.28</b>	<b>3,662,437,674.22</b>	<b>3,560,819,763.38</b>	<b>3,080,519,858.21</b>

## (五) 投资收益

(1) 投资收益按来源列示如下:

产生投资收益的来源	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)
成本法核算的长期股权投资收益	432,216.85	1,550,136.68
合计	<b>432,216.85</b>	<b>1,550,136.68</b>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益:

被投资单位名称	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)
重庆重百食品开发有限公司	122,000.00	122,000.00
成都电热器厂		90,000.00
重庆登康口腔护理股份有限公司		531,140.00
重庆联合产权交易所股份有限公司	82,500.00	60,000.00
重百大楼百佳艺术广告公司	227,716.85	199,375.37
重庆电子器材有限公司		547,621.31
合计	<b>432,216.85</b>	<b>1,550,136.68</b>

**(六) 现金流量表补充资料**

补充资料	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月(未经审计)
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	105,726,733.81	82,146,302.78
加: 资产减值准备	808,930.50	709,082.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,529,764.43	45,605,970.82
无形资产摊销	1,016,519.89	1,713,387.14
长期待摊费用摊销	21,218,791.31	16,896,085.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	760,745.85	584,440.94
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		512,587.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-432,216.85	-1,550,136.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,632,766.83	-8,239,331.20
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	92,533,877.53	130,292,031.50
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	35,450,480.76	31,623,350.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-115,004,087.68	-113,900,626.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	180,976,772.72	186,393,144.46
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	679,250,684.79	318,619,246.62
减: 现金的年初余额	603,844,087.18	220,408,012.39
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	75,406,597.61	98,211,234.23

**十二、补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益(2008)》

（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”），本公司非经常性损益如下：

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)	备注
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-760,745.85	-601,592.85	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,018,225.90	1,220,033.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	771,825.94	1,368,904.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
非经常性损益合计（影响利润总额）	<b>2,029,383.99</b>	<b>1,987,344.67</b>	

项目	2010 年 1-6 月	2009 年 1-6 月 (未经审计)	备注
减：所得税影响额	304,410.98	250,802.30	
非经常性损益净额（影响净利润）	<b>1,724,895.01</b>	<b>1,736,542.37</b>	
减：少数股东权益影响额	-4,790.11	-13,276.10	
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,729,685.12	1,749,818.47	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	107,010,636.01	82,283,234.32	

### （二）净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

报告期利润	2010 年 1-6 月		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.93	0.53	0.53
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.76	0.52	0.52

报告期利润	2009 年 1-6 月（未经审计）		
	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.70	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.50	0.40	0.40

### （三）公司主要会计报表项目的异常情况及原因说明

项目	2010 年 6 月 30 日	2009 年 12 月 31 日	差异变动金额	差异变动幅度	原因分析
应付票据	190,400,000.00	277,300,000.00	-86,900,000.00	-31.34%	注

注：应付票据减少主要系本期银行承兑汇票到期承兑减少所致。

## 十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2010 年 7 月 13 日决议批准。

(此页无正文)

法定代表人：肖诗新      主管会计工作的负责人：胡庆华      会计机构负责人：胡庆华

重庆百货大楼股份有限公司

2010年7月13日