



# 白银铜城商厦（集团）股份有限公司

## 2005 年年度报告



二〇〇六年四月二十六日



## 目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况简介.....	2
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	3
第四节	股本变动及股东情况.....	6
第五节	董事、监事及高级管理人员和员工情况.....	9
第六节	公司治理结构.....	13
第七节	股东大会情况简介.....	16
第八节	董事会报告.....	16
第九节	监事会报告.....	25
第十节	重要事项.....	27
第十一节	财务会计报告.....	28
第十二节	备查文件.....	72
附件	会计报表.....	73



# 白银铜城商厦（集团）股份有限公司

## 2005 年年度报告

### 第一节 重要提示

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

公司董事、独立董事均出席本次董事会会议。

没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

北京五联方圆会计师事务所为本公司出具了非标准无保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

公司董事长张永宏先生、财务总监魏万栋先生、财务部负责人杨国斌先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

### 第二节 公司基本情况简介

#### 一、公司法定中英文名称及缩写

中文名称：白银铜城商厦(集团)股份有限公司

中文名称简称：铜城集团

英文名称：BAIYIN COPPER COMERCIAL BUILDING GROUP CO LTD

英文缩写：BCCCB

#### 二、公司法定代表人：张永宏

#### 三、公司总经理：赵京龙

#### 四、公司董事会秘书：张世田



联系地址：白银市白银区五一街 8 号铜城商厦四楼

电话：0943-8223409 传真：0943-8223409

电子信箱：[zhangst1682@sohu.com](mailto:zhangst1682@sohu.com)

**董事会证券事务代表：金明浩**

联系地址：白银市白银区五一街 8 号铜城商厦四楼

电话：0943-8223409 传真：0943-8223409

电子信箱：[pku001@sohu.com](mailto:pku001@sohu.com)

#### 五、公司注册地址：白银市白银区五一街 8 号

公司办公地址：白银市白银区五一街 8 号铜城商厦四楼

公司联系地址：白银市白银区五一街 8 号铜城商厦四楼

邮政编码：730900

电子信箱：[jiangqil415@sina.com](mailto:jiangqil415@sina.com)

#### 六、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

登载公司年度报告的国际互联网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

#### 七、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：铜城集团 股票代码：000672

#### 八、其它有关资料

1、公司首次注册登记日期：1993 年 11 月 1 日

公司最近一次变更注册登记日期：2005 年 11 月 14 日

公司注册登记地点：甘肃省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：6200001050984

3、税务登记号码：6204022224344347

4、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址

会计师事务所名称：北京五联方圆会计师事务所有限公司

办公地址：兰州市庆阳路 258 号国贸大厦 5 层

### 第三节 会计数据和业务数据摘要



## 一、公司本年度会计数据（单位：人民币元）

项 目	金 额
利润总额：	-92,616,075.12
净利润：	-83,502,776.61
扣除非经常性损益后的净利润：	-75,890,125.36
主营业务利润：	-1,478,396.89
其他业务利润：	480,508.96
营业利润：	-56,265,770.34
投资收益：	-29,770,497.80
补贴收入：	-
营业外收支净额：	6,579,806.98
经营活动产生的现金流量净额：	-8,202,654.36
现金及现金等价物净增加额：	-1,383,459.95

## 本年度扣除非经常性损益项目及金额：

单位：人民币元

项 目	2005 年度
非经常性收益：	
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的收益	
短期投资收益	
处理废旧材料	78,905.26
罚款净收入	17,712.50
其他	41,823.98
小 计	138,441.74
非经常性损失：	
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	5,914,531.24
预计对外提供担保损失	1,748,887.28
败诉损失	51,946.00
证监会的罚款	
其他	35,728.47
小 计	7,751,092.99
税前非经常性损益合计	-7,612,651.25
减：非经常性损益的所得税影响数	
非经常性损益对少数股权本期损益的影响数	
非经常性损益对合营企业其他合营方影响数	



税后非经常性损益	-7,612,651.25
----------	---------------

## 二、公司近三年主要会计数据和财务指标

### 1、主要会计数据

单位：人民币元

项 目	2005 年	2004 年	本年比上年 增减 (%)	2003 年
主营业务收入	15,397,264.41	28,259,093.13	-45.51	13,432,840.47
利润总额	-92,616,075.12	-118,699,202.65	-21.97	6,597,852.08
净利润	-83,502,776.61	-94,510,555.65	-11.65	1,059,798.48
扣除非经常性损益的净利润	-75,890,125.36	-70,471,254.47	7.69	-30,492,920.79
项 目	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	本年末比上年末 增减 (%)	2003 年 12 月 31 日
总资产	259,248,808.02	421,599,427.78	-38.51	404,936,800.74
股东权益(不含少数股东权益)	52,954,512.53	110,987,972.52	-52.29	217,226,195.19
经营活动产生的现金流量净额	-8,202,654.36	661,277.24	-1340.43	672,518.19

### 2、主要财务指标

单位：人民币元

项 目	2005 年	2004 年	本年比上年 增减 (%)	2003 年
每股收益 (摊薄)	-0.55	-0.62	-11.29	0.0069
加权平均每股收益	-0.52	-0.62	-16.13	0.0069
扣除非经营性损益后的每股收益	-0.50	-0.46	6.45	-0.201
每股经营活动产生的现金流量净额	0.054	0.0043	-1155.81	0.0044
净资产收益率(%) (摊薄)	-157.69	-85.15	下降 72.54 个百分点	0.48
加权平均净资产收益率(%)	-120.60	-55.60	下降 65 个百分点	0.49
股东权益比率(%)	20.43	26.32	下降 5.89 个百分点	53.64
每股净资产	0.35	0.73	-52.05	1.43
调整后的每股净资产	0.35	0.64	-45.31	1.41

## 三、按照《中国证监会》公开发行证券公司信息披露编报规则《第 9 号》要求计算的

### 2005 年和 2004 年净资产收益率和每股收益

报告期利润	2005 年				2004 年			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-2.79%	-2.14%	-0.01	-0.01	4.79	3.13	0.04	0.04
营业利润	-106.25%	-81.27%	-0.37	-0.37	-54.70	-35.72	-0.40	-0.40
净利润	-157.69%	-120.60%	-0.55	-0.52	-85.15	-55.60	-0.62	-0.62



扣除非经常性损

益后的净利润-143.31% -109.61% -0.50 -0.52 -63.49 -41.46 -0.46 -0.46

#### 四、本报告期内股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	151,969,995	108,013,852.01	9,398,119.02	2,544,413.61	-148,669,769.65	110,987,972.52
本期增加	-	17,125,025.52	-	-	-83,502,776.61	-
本期减少	-	-	-	-	-	58,954,512.53
期末数	151,969,995	125,138,877.53	9,398,119.02	2,544,413.61	-232,172,546.26	52,954,512.53

#### 变化原因：

1、资本公积：本年增加数中，13,388,548.57 元系本期将本公司持有的杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 51%的股权及甘肃中科凯思软件有限责任公司 36%的股权受让，因交易价格显失公允，将转让价超过账面价值部分计入资本公积所致；3,698,378.84 元为债务重组收益计入资本公积；38,098.11 元为超过 5 年无法支付的应付款项转入。

2、未分配利润减少的主要原因是报告期公司经营业绩亏损所致。

3、股东权益：报告期内股东权益减少主要是公司经营业绩亏损所致。

## 第四节 股本变动及股东情况

### 一、股本变动情况表

#### 1、股份变动情况表

数量单位：股

类别	年初数		年内增减变动					年末数	
	数量	比例%	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例%
一、尚未流通股份									
1、发起人股份	81,412,497.00	53.57						81,412,497.00	53.57
其中：国家拥有股份									
境内法人持有股份	81,412,497.00	53.57						81,412,497.00	53.57
境外法人持有股份									
其他									



类别	年初数		年内增减变动					年末数	
	数量	比例%	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例%
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他股									
未上市流通股份合计	81,412,497.00	53.57						81,412,497.00	
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	70,557,498.00	46.43						70,557,498.00	46.43
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已流通股份合计	70,557,498.00	46.43						70,557,498.00	46.43
三、股份总额	151,969,995.00	100.0						151,969,995.00	100

## 2、股票发行与上市情况

### （1）公司最近三年股票发行情况

公司本报告期末为止前三年股份总数和股份结构没有发生变动。

### （2）公司没有现存的内部职工股。

## 二、股东情况介绍

1、截止 2005 年 12 月 31 日公司股东总数 16811 户。其中法人股股东 6 户，社会公众股股东 16805 户。

### 2、本报告期末公司前十名股东的持股情况（单位：股）

股东名称	期末持股数	持股比例	股份类别	质押或冻结
北京市海淀区国有 资产投资经营公司	39,453,746	25.96	国有法人股	无
甘肃金合投资有限公司	35,414,437	23.30	法人股	无
深圳市瑞英投资发展有限公司	4,780,373	3.15	法人股	司法冻结
甘肃银城实业公司	678,437	0.45	法人股	无
程远	667,999	0.44	上市流通股	未知





古开昌	591,290	0.39	上市流通股	未知
深圳市莲花山花木园	542,750	0.36	法人股	无
白银建银房地产开发公司	542,749	0.36	法人股	无
许阳	420,000	0.27	上市流通股	未知
王淑琴	324,400	0.21	上市流通股	未知

注：（1）公司前 10 名股东之间无关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

（2）报告期内，本公司前 10 名股东均为一般法人和自然人，无因配售新股而成为前 10 名股东的情况。

（3）持有公司 5%以上股份的股东没有股份质押和冻结情况。

### 3、本报告期末公司前 10 名流通股股东及其持股情况。

股东名称	持股数	股份类别
程 远	667,999	A 股
古开昌	591,290	A 股
许 阳	420,000	A 股
王淑琴	324,400	A 股
王永鸿	294,311	A 股
徐文烽	289,000	A 股
侯先春	264,900	A 股
罗六秀	244,997	A 股
郭志勇	200,000	A 股
北京凯思博宏计算机应用工程公司	197,060	A 股

注：公司前 10 名流通股股东中，本公司未知其关联关系和《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情形。

### 4、公司控股股东情况

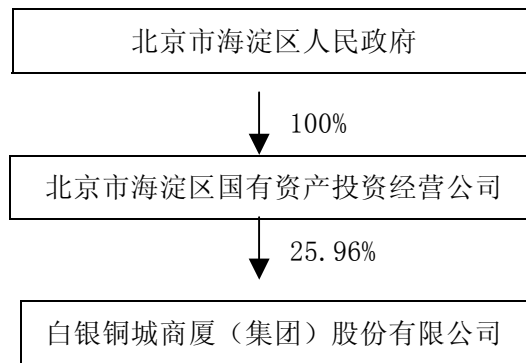
#### （1）第一大股东情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更，仍为北京市海淀区国有资产投资经营公司。该公司系北京市海淀区人民政府，于 1992 年 12 月 4 日出资设立的全民所有制企业，现为本公司第一大股东，法定代表人：刘广明。注册资本：78000 万元人民币。经营范围：优化



国有资产配置、安排国有资金投入、委派国有资产产权代表、国有资产经营开发、组织收缴国有资产应取得的收益、收缴国有企业产权转让、撤消、破产企业资产收入，对国有企业贷款担保。

**公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图**



2005 年 8 月 16 日北京市海淀区国有资产投资经营公司与北京大地花园酒店在北京市签订了《股权转让协议书》。根据转让协议，北京市海淀区国有资产投资经营公司拟将其合法持有的法人股 39,453,746 股，占本公司总股本的 25.96%，以人民币 1.52 元的价格转让给北京大地花园酒店，股权转让总价款为 6000 万元。本次股权转让完成后，北京大地花园酒店持有本公司股份 39,453,746 股，占本公司总股本的 25.96%，北京市海淀区国有资产投资经营公司不在持有本公司股份。本次股权转让尚需国务院国资委核准和中国证监会审核。

该转让截止 2005 年 12 月 31 日尚未获得批准。

**(2) 其他持股 10%以上法人股东情况**

甘肃金合投资有限公司，为本公司第二大股东，合法持有本公司股份 35,414,437 股，占本公司总股本的 23.3%。该公司成立于 2000 年 10 月 7 日，注册资本：9000 万元人民币，经营范围：主要从事农林畜牧新技术产品的科技开发、育种育苗、草、沙产业的投资开发等。

5、报告期内公司未完成股权分置改革。

**第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况**

**一、董事、监事、高级管理人员基本情况**

姓名	职务	性别	年龄	任期	起止时间	年初持股数	年末持股数	备注
----	----	----	----	----	------	-------	-------	----



张永宏	董事长	男	43	3 年	2005.10-2008.10	0	0
赵京龙	副董事长	男	53	3 年	2005.10-2008.10	0	0
总经理							
张世田	董事会秘书	男	38	3 年	2005.10-2008.10	0	0
董事							
李 鸣	独立董事	男	50	3 年	2005.10-2008.10	0	0
姚清泉	独立董事	男	59	3 年	2005.10-2008.10	0	0 不在公司领取报酬
雷鹏国	独立董事	男	34	3 年	2005.10-2008.10	0	0
张增顺	董事	男	53	3 年	2005.10-2008.10	0	0 不在公司领取报酬
夏劲松	董事	男	35	3 年	2005.10-2008.10	0	0
魏万栋	董事	男	35	3 年	2005.10-2008.10	0	0
财务总监							
严桂凤	监事长	女	43	3 年	2005.11-2008.10	0	0
冯江玉	监事	女	46	3 年	2005.10-2008.10	0	0 不在公司领取报酬
杨国斌	监事	男	43	3 年	2005.10-2008.10	0	0
丁成栋	副总经理	男	44	3 年	2005.03-2008.10	0	0
党委书记							
李 宾	副总经理	男	34	3 年	2005.03-2008.10	0	0

## 二、董事、监事、高级管理人员最近五年主要工作经历

### 1、董事

**张永宏** 1998 年 1 月至 2005 年 1 月任北京北大博雅投资有限公司总经理；2005 年 2 月任北京市大地科技实业总公司总经理助理；2005 年 10 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司董事、董事长。

**赵京龙** 2000 年先后担任白银铜城商厦（集团）股份有限公司财务总监、副总经理；2004 年 3 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司总经理；2005 年 10 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司总经理、副董事长。

**张世田** 2000 年先后担任白银铜城商厦（集团）股份有限公司证券部经理、董事、董事会秘书；2005 年 10 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司证券部经理、董事、董事会秘书、副总经理等职务。



**张增顺** 1992 年北京市大地科技实业总公司工作；2005 年 10 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司董事。

**夏劲松** 先 2000 年联想控股集团及联想集团综合部经理；2002 年 10 月北京未来广告公司高级 HR 经理；2005 年 2 月北京市海淀区国有资产投资经营公司经营部；2005 年 10 月白银铜城商厦（集团）股份有限公司董事、副总经理。

**魏万栋** 2000 年先后任白银铜城商厦(集团)股份有限公司财务部经理、总经理助理；2003 年 10 月在威达医用科技股份有限公司任总经理助理、证券事务代表；2005 年 10 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司董事、财务总监。

## 2、独立董事

**李 鸣** 1997 年 9 月至今担任北京大学法律学系（现法学院）副系主任、副院长；2005 年 10 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司独立董事。

**姚清泉** 2000 年先后担任深圳市巨隆隆泉投资发展公司总会计师；兰州市康乐花园有限公司总会计师；2005 年 10 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司独立董事。

**雷鹏国** 1995 年 10 月甘肃政法学院讲师；2005 年 3 月至今甘肃方域西涛律师事务所合伙人、专职律师；2005 年 10 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司独立董事。

## 3、监事

**严桂芬** 2000 年先后担任白银铜城商厦（集团）股份有限公司清欠办主任、商贸分公司商场常务副经理、商贸分公司大酒店经理助理；2004 年 3 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司总经理助理、商贸分公司商场经理；2005 年 10 月 24 日任白银铜城商厦（集团）股份有限公司总经理助理、监事长、商贸分公司商场经理。

**冯江玉** 2000 年至今在北京大地科技实业总公司工作；2005 年 10 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司监事。

**杨国斌** 2000 年先后任白银铜城商厦（集团）股份有限公司财务部副经理、经理、审计部经理、总经理助理、监事。

## 4、高级管理人员

**丁成栋** 2000 年白银铜城商厦（集团）股份有限公司法律事务部主任；2001 年 3 月至今任白银铜城商厦（集团）股份有限公司党委书记、总经理助理、副总经理。

**李 宾** 1999 年在北京均利（国际）实业公司工作；2002 年在西安鼎天济农公司工作；2004



年 3 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司证券事务代表；2005 年 10 月任白银铜城商厦（集团）股份有限公司副总经理。

### 三、董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

本届董事、监事、高级管理人员均未在股东单位任职。

### 四、年度报酬情况

(1) 公司独立董事姚清泉先生、董事张增顺先生；监事冯江玉女士不在公司领取报酬。

(2) 公司董事、监事的报酬由董事会薪酬委员会提出方案，股东大会决定；公司高级管理人员的报酬由公司董事会研究决定。在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员均执行公司制定的岗位系数工资制度。

(3) 本报告期内，在公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员 11 名。

序号	姓名	职务	年度报酬
1	张永宏	董事长	0.53 万元
2	赵京龙	副董事长、总经理	1.90 万元
3	张世田	董事、董事会秘书	1.70 万元
4	李 鸣	独立董事	0.30 万元
5	雷鹏国	独立董事	0.30 万元
6	夏劲松	董事、副总经理	0.28 万元
7	魏万栋	董事、财务总监	0.28 万元
8	严桂凤	监事长	0.42 万元
9	杨国斌	监事	0.39 万元
10	丁成栋	副总经理	0.39 万元
11	李 宾	副总经理	1.70 万元

### 五、报告期内离任的董事、监事、高级管理人员情况

1、2005 年 10 月 24 日公司召开了 2005 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》，公司第四届董事会成员李再生、刘广明、李舒山、王红卫、文民生、李锋、涂斌、姜洪涛先生任期届满离任；

2、2005 年 10 月 24 日公司召开了 2005 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于公



司监事会换届选举的议案》，公司第四届监事会成员庞敏、特格西、贾巍先生任期届满离任；

3、公司第四届高级管理人员副总经理杨建武、副总经理李世星、财务总监王国丽女士于 2005 年 10 月 24 日任期届满离任；

4、公司于 2005 年 10 月 17 日召开了第四届职工代表大会，会议选举严桂凤女士为公司第五届监事会职工监事；

5、公司于 2005 年 10 月 24 日召开了 2005 年度第一次临时股东大会，审议通过了张永宏、赵京龙、张世田、李鸣、姚清泉、雷鹏国、张增顺、夏劲松、魏万栋先生为第五届董事会董事，其中李鸣、姚清泉、雷鹏国先生为第五届董事会独立董事；严桂凤、冯江玉女士、杨国斌先生为第五届监事会监事；

6、公司于 2005 年 10 月 24 日召开的五届一次董事会审议通过，聘任张永宏先生为公司董事长，赵京龙先生为公司副董事长、总经理，张世田先生为公司董事会秘书，魏万栋先生为公司财务总监，夏劲松、丁成栋、李宾先生为公司副总经理。

7、公司于 2005 年 10 月 24 日召开的五届一次监事会审议通过，聘任严桂凤女士为公司监事长。

## 六、公司员工情况

截止 2005 年 12 月 31 日，公司在职职工 593 人。

其中在职职工构成情况：

### 1、专业构成分类：

行政人员 56 人，销售人员 52 人，财务人员 34 人，其他人员 451 人。

### 2、教育程度构成分类：

研究生 3 人，本科 36 人，大专 263 人，中专以下 291 人。

## 第六章 公司治理结构

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《关于提高上市公司质量的意见》及中国证监会其他相关法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，建立健全了公司内部控制制度。修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事



会议事规则》；制订了《总经理工作细则》；选举了独立董事。

#### 1、关于控股股东和上市公司

公司控股股东行为规范，依法通过股东大会对公司行使出资人的权利，没有超越股东大会直接或间接干预本公司决策和经营活动；控股股东没有对公司股东大会人事选举决议和董事会人事聘任决议履行任何批准手续，没有超越公司股东大会、董事会任免公司高级管理人员；公司资产完整，经营和行政管理独立于控股股东及其他不存在关联关系的关联方，拥有独立的办公场所及独立的机构。公司设有独立的财务工作机构，独立在银行开户，依法独立纳税；公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务方面做到“五分开”。

#### 2、关于股东与股东大会

公司建立了能够确保股东充分行使权力的法人治理结构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位；公司严格按照《上市公司股东大会规范意见》、《公司章程》及公司制定的《股东大会议事规则》等规定，规范地召集、召开股东大会，保证广大股东的知情权，对法律、法规规定的重大事项和公司认为有必要让广大投资者获悉的信息均按要求及时、准确、完整地披露；公司关联交易定价合理，并充分披露定价依据。

#### 3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事及独立董事；董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，其中独立董事 3 人；各位董事能够按照《董事会议事规则》的要求召集、召开董事会，认真履行董事诚实守信、勤勉尽责的义务和责任，认真负责地出席董事会和股东大会，能够正确行使董事权力，履行董事义务和责任。

公司在本报告期内虽未设立战略、审计、提名、薪酬与考核等董事会专门委员会，但经 2006 年 1 月 5 日的董事会研究决定，公司设立董事会各专门委员会。

#### 4、关于监事和监事会

公司监事会人数和人员构成符合相关法律法规和《公司章程》的规定，公司建立了《监事会议事规则》，各位监事能够认真履行职责，本着对股东负责的宗旨，能够独立对公司重大事项、财务状况以及董事、高级管理人员履行职责的合法合规性的进行监督，积极列席公司每次董事会会议。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司一直在积极探索对高级管理人员的业绩评价体系和激励约束机制，以提高管理人员的积极性，促进公司的长远发展。





## 6、关于利益相关者

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，重视公司的社会责任，通过与相关利益者积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

## 7、关于信息披露

公司能够严格执行法律法规和《公司章程》，一贯重视信息披露工作，勤勉、尽责地履行信息披露义务，公司制定了《信息披露管理制度》，并下设证券部专门负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，确保所有股东有平等权利和机会获得公司公开信息，申请了专用电子邮箱，保持与股东及外界的有效沟通。

## 二、公司独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事基本能够遵守国家有关法律、法规及公司章程的规定，恪尽诚信、勤勉义务，以认真负责的态度出席公司召开的董事会会议和股东大会，独立履行职责，对所审议的事项进行了独立客观的判断，表达了明确的意见，体现了独立董事的决策顾问和监督制衡作用，切实维护了公司广大股东和企业自身的利益。

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
李 鸣	1	0	1	0	
姚清泉	1	0	1	0	
雷鹏国	1	1	0	0	

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上的五分开情况说明

1、业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，与控股股东及其下属企业之间不存在同业竞争，控股股东不存在干预公司经营决策的行为；

2、人员方面：公司与控股股东在劳动、人事及工资管理方面相互独立，有完善独立的人事制度及工资管理制度；

3、资产方面：公司拥有独立于股东单位的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有生产经营活动所必须的生产系统和配套设施。





4、机构方面：公司生产经营及办公机构与控股股东完全分开，设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会及其他内部机构独立运作。控股股东及其职能部门之间不存在从属关系。

5、财务方面：公司设有独立的财务会计部门，配备了充足的专职财务会计人员，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司独立开设银行帐户、独立申报纳税，严格遵循各项财务制度，独立运作、规范管理。不存在控股股东干预公司财务、会计活动的情况。

#### 四、报告期内公司对高管人员的考评与激励情况

公司在报告期内尚未建立完善的高管人员考评与激励情况。但公司制定了高管人员的报酬与公司经营业绩挂钩的实施办法，充分调动了高管人员的工作积极性。随着公司薪酬与考核委员会设立，公司将制定科学的、完善的绩效评价标准和激励约束机制。

## 第七章 股东大会情况简介

本公司在报告期内共召开了两次股东大会。

一、本公司于 2005 年 6 月 27 日在白银铜城商厦四楼会议室召开了 2004 年年度股东大会，出席会议的股东及股东代理人 4 名，代表股份 79,649,461 股，占公司总股份 151,969,995 股的 52.41%。大会审议通过了大会如下议案：《2004 年度董事会工作报告》、《2004 年度监事会工作报告》、《2004 年度财务决算方案》、《2004 年度利润分配方案及公积金转增方案》、《2004 年度报告及其摘要》、《聘任公司 2005 年会计师事务所的议案》、《关于出售公司持有的杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 41%股权的提案》。上述决议公告刊登在 2005 年 6 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

二、本公司于 2005 年 10 月 24 日在白银铜城商厦四楼会议室召开了 2005 年度第一次临时股东大会，出席本次会议的股东及股东代理人 2 名，代表股份 79,648,556 股，占公司总股本 151,969,995 股的 52.42%。会议审议通过了如下决议：《公司章程修正案》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关于公司董事会换届选举的议案》、《关于公司监事会换届选举的议案》。上述决议公告刊登在 2005 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn> 上。

## 第八节 董事会报告



## 一、公司经营情况

公司主要从事商业零售与批发、酒店餐饮等服务业。由于公司所处行业的市场竞争日趋激烈，同时受地域经济发展的限制，经营业绩下降，经营和持续发展受到严重挑战。

### 1、报告期内公司经营情况

2005 年公司全年实现主营业务收入 15,397,264.41 万元，与去年同期相比下降了 45.51%；主营业务利润-1,478,396.89 万元，与去年同期相比下降了 72.21%；净利润-83,502,776.61 万元，与去年同期相比减亏了 11.65%。

### 2、对公司未来发展的展望

2006 年，公司主要工作目标和任务是：实现公司产业结构的调整，培育公司新的利润增长点，完成公司股权分置改革。

(1) 通过各方努力，实现资产重组，注入优质资产，提高公司盈利能力，改善公司财务状况，彻底扭转公司被动局面。

(2) 提升公司经营管理水平，改进内部激励机制，严格控制各项成本费用支出，增加公司经济效益。

(3) 进一步完善公司法人治理，规范公司运作，促进公司持续、健康、稳定发展。真实、准确、及时地做好信息披露工作，加强投资者关系的管理，与投资者进行充分、友好的沟通，使投资者更加详尽地了解公司的经营情况和发展动态，树立诚信、规范、自律的上市公司良好形象。

(3) 加强对控股子公司的管理力度，使公司获得更大的投资回报，为公司效益增长提供保障。

(4) 完善公司现有组织结构，优化管理信息系统，建立有效的投资决策和风险控制体系。

(5) 全力做好股权分置改革工作，为公司今后的发展创造条件。

公司将以股权分置改革为契机，理顺股权关系、恢复公司持续经营能力等作为对价安排的重要内容，彻底解决我公司大股东股权结构和资产重组的问题。

公司按照股权分置改革的有关规定，通过各种形式积极与流通股股东进行沟通，争取早日完成股权分置改革。

## 二、主营业务范围及其经营状况



### 1、按行业和地区分布说明报告期内主营业务收入、主营业务利润构成情况：

2005 年公司全年实现主营业务收入 15,397,264.41 万元，与去年同期相比下降了 45.51%；主营业务利润-1,478,396.89 万元，与去年同期相比下降了 72.21%。

#### (1) 按行业说明报告期内主营业务收入、主营业务利润构成情况：

行 业	主营业务收入	主营业务利润
房租	1,971,927.95	-1,876,135.97
商贸	13,425,336.46	397,739.08
合计	15,397,264.41	-1,478,396.89

#### (2) 按地区分布说明报告期内主营业务收入、主营业务利润构成情况：

地区分布	主营业务收入	主营业务利润
甘肃地区	15,397,264.41	-1,478,396.89
合 计	15,397,264.41	-1,478,396.89

### 2、公司主要业务情况

(1) 在报告期内，公司主要从事商业批发零售、酒店服务等业务。占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的业务情况如下：

业 务	销售收入	占主营业务 收入的比例	主营业务利润	占主营业务 利润的比例	销售成本	毛利率
房租	1,971,927.95	12.81%	-1,876,135.97	126.90%	3,742,162.79	-89.77%
商贸	13,425,336.46	87.19%	397,739.08	-26.90%	12,997,958.34	3.18%
合计	15,397,264.41	100.00%	-1,478,396.89	100.00%	16,740,121.13	-8.72%

#### (2) 报告期内，公司主要供应商、客户情况

报告期内，公司主要从事的业务面向社会公众，公司向前 5 名供应商合计采购金额占年度采购总额的 30%，前 5 名客户销售额占销售总额的 10%。

### 3、报告期内主营业务及其结构较前一报告期发生变化。

报告期内，公司出售了控股子公司甘肃中科凯思软件有限责任公司 36%的股权和杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 51%的股权，合并报表范围发生了较大变化。

### 4、公司控股股东经营情况及业绩分析

(1) 报告期内，公司拥有控股子公司 1 家。



北京海淀铜城科贸有限公司，注册资本 50 万元，本公司出资比例 80%。该公司主要从事技术开发、技术培训等业务。截止 2005 年底，该公司总资产 1,165.70 万元，净利润-338.85 万元。

#### 5、参股公司的主要情况及业绩

(1) 西部金融租赁有限公司，注册资本 51300 万元，本公司出资比例 19.16%。该公司主要从事金融租赁业务。截止 2005 年底，该公司总资产 75434.99 亿元，净利润-8350.73 万元。

(2) 甘肃中科凯思软件有限责任公司，注册资本 8,000 万元，本公司出资比例 19%。该公司主要从事应用软件的研制与开发。截止 2005 年底，该公司总资产 5956.64 万元，实现净利润-882.32 万元。

报告期内，公司无来源于单个参股公司的投资收益，对公司净利润影响达到 10%以上的情形。

### 三、公司投资情况

报告期内，公司期末长期投资为 71,857,787.99 元，比期初长期投资减少了 48,389,375.78 元，降幅为 40.24%。

#### 1、公司募集资金使用情况

募集资金总额	13275.99		本年度已使用募集资金总额		--	
			已累计使用募集资金总额		9875.99	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度	是否符合预计收益
西北每日商情信息网络项目	7000	是	7000	-1057.67	否	否
甘肃省租赁有限公司追加投资项目	3000	否	3000	--	否	否
建立商品配送中心项目	2000	否	2000	--	否	否
铜城集团大酒店及商场技术改造项目	1000	否	1000	--	否	否
高台县优质小麦生产基地建设及深加工项目	3000	是	--	--	否	--
合计	16000	--	13000	-1057.67	--	--



未达到计划进度和预计收益的说明	由于市场变化和配股资金未按期到位等原因，公司承诺的募集资金投资项目均未符合计划进度，实现预计收益。
变更原因及变更程序说明	<p>由于市场原因，每日商情项目存在着较大的市场风险，未来收益存在着许多不确定因素。为慎重起见，确保配股募集资金的有效使用，经公司董事会 2001 年 10 月 21 日会议研究同意并提请 2001 年 11 月 28 日股东大会表决通过，公司将该配股项目变更为出资 7000 万元设立甘肃中科凯思软件有限责任公司，用于投资开发嵌入式软件研制开发项目、智能公交运输系统和航空客运模型研究与收益管理系统项目；经公司 2003 年 5 月 18 日股东大会审议通过，确认甘肃中科凯思软件有限责任公司的 2900 万元募集资金以归还借款方式实质对西部金融租赁有限公司追加投资；经 2003 年四届六次董事会审议通过甘肃中科凯思软件有限责任公司将 3400 万元募集资金暂委托西部金融租赁有限公司开展融资租赁业务。275.99 万元募集资金和自筹资金 2724.01 万元（共计 3000 万元）用于高台县优质小麦生产基地建设及深加工项目。</p> <p>由于资金短缺原因，对高台粮油加工基地项目投资未能实施，经 2003 年 5 月 18 日股东大会审议通过，终止高台县优质小麦生产基地建设及深加工项目，募集资金 275.99 万元转为流动资金。</p>

#### 四、公司财务状况

单位：人民币元

项目	期末数	期初数	期末数比期初数增减（%）
总资产	259,248,808.02	421,599,427.78	-38.51
长期负债	-	15,200,000.00	-
股东权益	52,954,512.53	110,987,972.52	-52.29
主营业务利润	-1,478,396.89	5,319,046.83	-72.21
净利润	-83,502,776.61	-94,510,555.65	-11.65
现金及现金			
等价物净增加额	-1,383,459.95	1,048,924.25	-231.89

财务状况变动原因说明：

总资产：期末数较期初数减少 162,350,619.76 元，主要系公司出售子公司股权增加所致。

股东权益：期末数较期初数减少 58,033,459.99 元，主要系公司业绩亏损所致。

主营业务利润：期末数较期初数减少 6,797,443.72 元，主要系年度公司业绩亏损所致。

净利润：期末数较期初数减亏 11,007,779.04 元，主要系本年度公司减少计提减值准备



所致。

现金及现金等价物净增加额：期末数较期初数减少 2,432,384.20 元，主要系公司在报告期内减少长期投资所致。

## 五、公司董事会对会计师事务所出具的非标准无保留意见审计报告涉及事项的专项说明

### 1、“非标意见”涉及事项

北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司出具了无法表示意见的审计报告（五联方圆审字（2006）第 1057 号），无法表示意见审计报告涉及事项如下：

(1) 2005 年 12 月 31 日铜城集团会计报表反映对西部金融租赁有限公司（简称“西部租赁”，下同）长期股权投资账面价值为 7097 万元（持股 19.16%），是铜城集团 2005 年 12 月 31 日净资产的 1.34 倍。2005 年 12 月 21 日中国银行业监督管理委员会甘肃监管局以（2005）5 号文件下达监管意见书，责令西部租赁自 2005 年 12 月 21 日起停止经办租赁、担保等一切业务，等候甘肃省人民政府和中国银行业监督管理委员会的风险处置意见。截止审计报告日，西部租赁尚未获悉甘肃省人民政府和中国银行业监督管理委员会的风险处置意见。

(2) 如铜城集团会计报表附注 13.3 所述，贷款逾期、欠付利息等事项影响到铜城集团的持续经营能力。虽然铜城集团管理当局提出了改善持续经营能力的相关方案，但是，我们认为方案的实施存在不确定性。

(3) 中国证券监督管理委员会甘肃监管局于 2004 年 12 月 24 日向铜城集团下达了《立案调查通知书》，对铜城集团涉嫌违反证券法律、法规行为进行立案调查。截止审计报告日，铜城集团尚未获悉中国证券监督管理委员会关于此次立案调查的最终结果。

### 2、董事会的相关意见

公司董事会认为，会计师事务所发表的审计意见客观、公正，遵循了审慎的审计原则，符合公司的实际。公司董事会将采取以下措施全面解决审计意见所涉及的事项：

(1) 甘肃省人民政府和中国银行业监督管理委员会对参股公司西部租赁的风险处置意见，可能会对公司的财务报表产生重大影响。公司将加大对参股公司的管理力度，尽快制定参股公司管理办法，把参股公司的重大经营活动纳入公司监管范围，有效、及时地防范和化解经营、投资风险；尽快培育公司新的利润增长点，增强公司的市场竞争力和抗风险的能力。

(2) 截止报告期末，公司逾期贷款 91,885,783.00 元，欠付利息 16,766,042.68 元，在一定程度上严重影响了公司的健康持续发展。对此，公司将做好如下工作：一是加大协调力度，争取政府、银行的支持，为公司的经营和发展创造良好的外部环境和条件；二是督促股东单位从公司发展大计和维护中小投资者的利益出发，加快实施资产重组步伐，注入优质资产，





提高经济效益，改善财务状况，彻底扭转公司的被动局面，确保公司健康发展；三是加大清欠力度，责任到人，成立专门机构负责，清欠成果和个人报酬相挂钩，尽快改善资金短缺的现状；四是完善公司经营机制，充分调动广大员工的工作热情和积极性，开源节流，向管理要效益。

(3) 公司尚未获悉中国证券监督管理委员会关于立案调查结果。公司将以全面修改公司章程为契机，进一步建立健全法人治理结构。并结合公司实际，完善公司规章制度，做到公司行为有章可依，有章可循，确保公司规范运行；加强信息披露工作和投资者关系管理工作，保证公司公告及时、准确和完整，维护广大投资者的切身利益。

## 六、独立董事对审计报告的意见

本人参加了铜城集团五届四次董事会会议，认真全面审议了《董事会工作报告》、《2005 年年度财务决算方案》等议案。现根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的通知》的有关要求精神，就以下事项发表独立意见：

### 1、关于上市公司资金占用和对外担保事项

经查阅相关材料，截止 2005 年 12 月 31 日，公司存在非经营性资金占用为 1720 万元。通过公司的协调和努力，全面解决了非经营性资金占用问题。截止报告披露日，公司非经营性资金占用余额为 0 万元。

截止 2005 年 12 月 31 日，公司对外提供担保的总额为 15,950,000.00 元，全部系历史遗留担保，公司在报告期内未发生新的对外担保。

我们希望公司继续强化内控建设，严禁再发生新的非经营性资金占用和违规担保事项。并通过董事会、经营班子的努力，采取包括法律诉讼等途径，将历史遗留担保问题对公司的影响降到最低，维护公司及投资者的利益。

### 2、关于“非标意见”的事项

五联方圆会计师事务所为公司出具了“无法表示意见”的审计报告。我们认为，会计师事务所发表审计意见依据充分，审计意见客观公正，符合公司的实际。公司董事会就“非标意见”的专项说明尊重客观事实，发表意见充分务实。董事会就解决“非标意见”所涉及事项的具体措施稳妥，具有可操作性。我们希望公司董事会、经营班子严守承诺，勤勉尽责，努力改善公司的经营局面，确保公司健康、持续发展。

### 3、关于聘任审计机构的事项



公司董事会决定提请股东大会聘任北京五联方圆会计师事务所为公司 2006 年度审计机构，符合有关政策和《公司章程》规定的程序，决议合法有效。我们同意聘任北京五联方圆会计师事务所为公司 2006 年度审计机构。

## 七、董事会日常工作情况

### 1、报告期内董事会会议的决议情况

报告期内公司董事会共召开了六次会议。

(1) 公司于 2005 年 1 月 27 日上午 9:30 以传真方式召开了四届二十次董事会会议。会议应参加表决董事 9 名，实际参加表决董事 9 名，符合《公司法》及公司章程的有关规定。会议经表决形成如下决议：

- ① 关于变更会计政策的议案；
- ② 关于核销资产的议案；
- ③ 关于计提长期投资减值准备、固定资产减值准备及库存商品跌价准备的议案。

会议决议刊登在 2005 年 1 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(2) 公司于 2005 年 4 月 25 日上午 9:30 在铜城商厦四楼会议室召开了四届二十一次董事会会议，会议应到董事 9 名，实到董事及授权代表 6 名。符合《公司法》及公司章程的有关规定。会议经表决形成如下决议

- ① 审议通过了《公司董事会工作报告》；
- ② 审议通过了《公司 2004 年度报告及其摘要》；
- ③ 审议通过了《公司 2004 年度财务决算方案》；
- ④ 审议通过了《公司 2004 年度利润分配及公积金转增方案》；
- ⑤ 审议通过了《公司会计政策变更的议案》；
- ⑥ 审议通过了《关于聘请 2005 年度会计师事务所的议案》；
- ⑦ 审议通过了《公司 2005 年第一季度报告》；
- ⑧ 审议通过了《公司召开 2004 年度股东大会时间》。

会议决议刊登在 2005 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(3) 公司于 2005 年 6 月 14 日下午 2:40 以传真方式召开了四届二十二次董事会会议。会议应参加表决董事 9 名，实际参加表决董事 8 名。符合《公司法》及公司章程的有关规定。会议同意将第二大股东提交的《关于出售白银铜城商厦（集团）股份有限公司持有杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 41%股权的提案》。





会议公告刊登在 2005 年 6 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(4) 公司于 2005 年 8 月 26 日下午 3:00 以传真方式召开了四届二十三次董事会会议。会议应参加表决董事 9 名，实际参加表决董事 8 名，符合《公司法》及公司章程的有关规定。会议经表决审议通过了《公司 2005 年半年度报告及摘要》。

会议决议刊登在 2005 年 8 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(5) 公司于 2005 年 9 月 19 日上午 10:00 以传真方式召开了四届二十四次董事会会议。会议应参加表决董事 9 名，实际参加表决董事 8 名，符合《公司法》及公司章程的有关规定。会议经表决形成如下决议：

- ① 审议通过了《公司章程修正案》；
- ② 审议通过了《修订股东大会议事规则的议案》；
- ③ 审议通过了《修订董事会议事规则的议案》；
- ④ 审议通过了《关于公司董事会换届选举的议案》；
- ⑤ 审议通过了《关于公司出售子公司甘肃中科凯思软件有限责任公司 36% 股权的议案》；
- ⑥ 审议通过了《关于召开公司 2005 年度第一次临时股东大会通知的议案》。

会议决议刊登在 2005 年 9 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(6) 公司于 2005 年 10 月 24 日上午 10:30 在铜城商厦四楼会议室召开了五届一次董事会会议。会议应参加表决董事 9 名，实际参加表决董事 9 名。符合《公司法》及公司章程的有关规定。会议经表决形成如下决议：

- ① 选举张永宏先生为公司第五届董事会董事长，任期三年；
- ② 选举赵京龙先生为公司第五届董事会副董事长，任期三年；
- ③ 聘任赵京龙先生为公司总经理，任期三年；
- ④ 根据董事长提名，聘任张世田先生为公司董事会秘书；金明浩先生为公司证券事务代表；

⑤ 根据总经理提名，聘任夏劲松、李宾、丁成栋先生为公司副总经理，魏万栋先生为公司财务总监；

- ⑥ 审议通过了《总经理工作细则》。

会议决议刊登在 2005 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(7) 公司于 2005 年 10 月 26 日上午 9:30 以传真方式召开了五届二次董事会会议。会议应参加表决董事 9 名，实际参加表决董事 9 名。符合《公司法》及公司章程的有关规定。



会议经表决审议通过了公司 2005 年第三季度报告。

三季度报告刊登在 2005 年 10 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

(8) 公司于 2005 年 12 月 14 日上午 9:30 以传真方式召开了董事会会议。会议参加表决董事 8 名, 以 8 票赞同, 审议通过了《关于出售白银铜城商厦（集团）股份有限公司持有杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 10%股权的议案》。

#### 八、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内, 公司董事会认真全面的落实了股东大会决议精神。不存在股东大会决议未落实情况。

#### 九、2005 年度利润分配方案

经北京五联方圆会计师事务所审计, 公司 2005 年度完成主营业务收入 15,397,264.41 元, 实现净利润-83,502,776.61 元, 由于上年度未分配利润为-148,669,769.65 元, 公司累计未分配利润为-232,172,546.26 元。因此, 公司董事会决定, 公司 2005 年度不进行利润分配。

#### 十、公司与控股股东及其他关联方资金往来情况的专项说明

北京五联方圆会计师事务所有限公司出具了《关于白银铜城商厦（集团）股份有限公司与关联方之间资金往来和担保事项的专项说明》（五联方圆核字[2006]第 1013 号）。具体内容详见巨潮资讯 <http://www.cninfo.com.cn> 网站。

十一、报告期内, 公司选定的信息报纸未变更, 《中国证券报》、《证券时报》为公司信息披露报纸。

## 第九节 监事会报告

### 一、监事会会议情况

报告期内, 公司监事会共召开了四次会议。

1、公司于 2005 年 1 月 27 日上午 10:30 在铜城商厦四楼会议室召开四届八次监事会会议, 审议通过了《关于计提长期投资减值准备、固定资产减值准备及库存商品跌价准备的议案》的决议。

会议决议刊登在 2005 年 1 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

2、公司于 2005 年 4 月 25 日上午 10:30 以传真方式召开了四届九次监事会会议, 会议审议通过了如下决议:



- ① 《公司监事会工作报告》；
- ② 《公司 2004 年度报告及其摘要》；
- ③ 《公司 2004 年度财务决算方案》；
- ④ 《公司 2004 年度利润分配及公积金转增方案》；
- ⑤ 《公司 2005 年第一季度报告》。

会议决议刊登在 2005 年 4 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

3、公司于 2005 年 9 月 19 日上午 10:30 以传真方式召开了四届十次监事会会议，会议审议通过了如下决议：

- ① 《关于公司监事会换届选举的议案》；
- ② 《修订监事会议事规则的的议案》。

会议决议刊登在 2005 年 9 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

4、公司于 2005 年 10 月 17 日上午 10:00 在公司会议室召开了第四届职工代表大会，会议选举严桂风女士为公司第五届监事会职工代表监事。

会议公告刊登在 2005 年 10 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

5、公司于 2005 年 10 月 24 日上午在铜城商厦四楼会议室召开了五届一次监事会会议，会议选举严桂芬女士为公司第五届监事会监事长，任期三年。

会议公告刊登在 2005 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》上。

## 二、监事会对公司 2005 年有关事项的独立意见

### 1、公司依法运作情况：

2005 年度，公司监事会严格按照《公司法》及《公司章程》赋予的权力，忠实地履行了《公司章程》所赋予的职责，为维护公司和股东的合法权益，开展了积极有效的监督工作。公司监事会认真执行股东大会决议、运作规范，公司董事、高级管理人员在执行公司职务时均能敬业勤勉，依法经营，尽职尽责，未发现违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

### 2、检查公司财务情况

监事会通过对公司 2005 年度财务状况和财务管理的监督与检查，认为：公司财务报告，符合公司实际，真实、客观、准确的反映了公司的财务状况和经营成果。

### 3、收购、出售资产情况

报告期内，出售资产交易没有损害部分股东权益或造成公司资产流失。



#### 4、关联交易情况

报告期内，未发现内幕交易，未发现有损害公司及股东利益的情形。公司无为关联方提供担保的情况。

5、本公司 2005 年度财务报告经北京五联方圆会计师事务所审计，出具了无法表示意见的审计报告。监事会认为出具的审计报告是客观、真实的。

#### 7、关于对董事会就非标准无保留意见审计报告专项说明的意见；

北京五联方圆会计师事务所出具了的无法表示意见的审计报告，客观、真实、全面地反映了公司的财务状况和公司面临的困难和问题。公司董事会就“非标意见”涉及的事项提出的具体措施和意见是务实、积极的，具有可操作性。公司监事会希望通过董事会、经营班子的不懈努力，尽快实施资产重组，注入新鲜血液，通过发挥增量资产的优势，从根本上解决制约公司健康发展的资金短缺、主业薄弱等关键性问题，使铜城集团健康持续发展，维护广大投资者的切身利益。

## 第十节 重要事项

### 一、报告期内公司重大诉讼事项

报告期内公司无重大诉讼事项。

### 二、公司在报告期内收购及出售资产、吸收合并事项的情况

1、公司于 2005 年 6 月 27 日在白银铜城商厦四楼会议室召开了 2004 年年度股东大会，审议通过了《关于出售公司持有的杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 41%股权的提案》。上述决议公告刊登在 2005 年 6 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯 <http://www.cninfo.com.cn> 网站上；2005 年 12 月 9 日公司董事会召开了临时会议，审议通过了《关于出售公司持有的杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 10%股权的议案》，截止 2005 年 12 月 31 日公司将持有的杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 51%股权全部转让完毕。

2、公司于 2005 年 9 月 19 日上午 10:00 以传真方式召开了四届二十四次董事会会议，审议通过了《关于白银铜城商厦（集团）股份有限公司以 2880 万元出售控股子公司中科凯思软件有限责任公司 36%股权》的议案，截止 2005 年 12 月 31 日，公司仍持有中科凯思软件有限责任公司 19%的股权。

### 三、报告期内公司未发生重大关联交易事项。

### 四、报告期内公司重大合同及履行情况



贷款单位	金额(万元)	月利率(%)	期限	借款条件	是否逾期
建设银行白银办事处	5500	5.85	一年	抵押	是
工行白银办事处	2320	5.85	一年	抵押	是
农行白银营业部	410	7.605	一年	抵押	是
农行白银办事处	269	6.39	一年	抵押	是

五、公司或持股 5%以上的股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

六、报告期内，公司 2005 年 6 月 27 日召开的股东大会形成决议，决定继续聘用甘肃五联联合会计师事务所有限公司为本公司 2005 年度审计机构。本年度公司付给会计师事务所的报酬情况如下：

年度	审计费用	其它费用	备注
2006 年	20 万元	--	承担差旅费和工作现场食宿费
2005 年	20 万元	--	承担差旅费和工作现场食宿费

七、本公司参股公司西部金融租赁有限公司于 2005 年 12 月 21 日收到中国银行业监督管理委员会甘肃监管局[2005]5 号《关于停止一切业务活动的监管意见书》。

八、本公司于 2004 年 12 月 24 日接到中国证监会甘肃监管局的通知，因本公司涉嫌违反证券法律、法规，决定对本公司进行立案调查。截至报告期末，公司尚未接到中国证券监督管理委员会稽查局的调查结论。

九、本公司于 2005 年 1 月 27 日接到第一大股东北京市海淀区国有资产投资经营公司的函，通知其已与北京大地花园酒店签署了《股权转让意向书》，拟将持有的本公司法人股转让给北京大地花园酒店。于 2005 年 8 月 17 日与北京大地花园酒店签署了《股权转让协议书》，将持有本公司的法人股 3,945.37 万股（占公司总股本的 25.96%）转让给北京大地花园酒店。截至 2005 年 12 月 31 日上述股权转让已获得北京市人民政府的批复，本次转让尚需国务院国资委核准和中国证监会审核无异后方可履行。

十、报告期内，公司无重大担保事项。

十一、报告期内，公司无委托理财事项。

## 第十一节 财务会计报告

审计报告



# 北京五联方圆会计师事务所有限公司

五联方圆审字[2006]第 1057 号

## 审 计 报 告

白银铜城商厦（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的白银铜城商厦（集团）股份有限公司（简称“铜城集团”，下同）2005 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2005 年度的合并及母公司利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是铜城集团管理当局的责任。

1、2005 年 12 月 31 日铜城集团会计报表反映对西部金融租赁有限公司（简称“西部租赁”，下同）长期股权投资账面价值为 7097 万元（持股 19.16%），是铜城集团 2005 年 12 月 31 日净资产的 1.34 倍。2005 年 12 月 21 日中国银行业监督管理委员会甘肃监管局以（2005）5 号文件下达监管意见书，责令西部租赁自 2005 年 12 月 21 日起停止经办租赁、担保等一切业务，等候甘肃省人民政府和中国银行业监督管理委员会的风险处置意见。截止审计报告日，西部租赁尚未获悉甘肃省人民政府和中国银行业监督管理委员会的风险处置意见。

2、如铜城集团会计报表附注 13.3 所述，贷款逾期、欠付利息等事项影响到铜城集团的持续经营能力。虽然铜城集团管理当局提出了改善持续经营能力的相关方案，但是，我们认为方案的实施存在不确定性。

3、中国证券监督管理委员会甘肃监管局于 2004 年 12 月 24 日向铜城集团下达了《立案调查通知书》，对铜城集团涉嫌违反证券法律、法规行为进行立案调查。截止审计报告日，铜城集团尚未获悉中国证券监督管理委员会关于此次立案调查的最终结果。

由于上述事项的不确定性对铜城集团会计报表产生的影响非常重大和广泛，我们无法对上述会计报表发表意见。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：惠全红

中国注册会计师：韩 旺



中国 · 北京

二〇〇六年四月二十五日

# 会 计 报 表 附 注

编制单位：白银铜城商厦（集团）股份有限公司

会计期间：2005 年度

## 附注 1 公司简介

白银铜城商厦（集团）股份有限公司（以下简称本公司）是一九九二年五月十四日经白银市人民政府以市政发[1992]第 50 号文批准，由原白银市白银区五金交电化工公司进行股份制改造，由白银市白银区国有资产管理局等 22 家发起人联合发起，一九九三年三月经甘肃省经济体制改革委员会以体改委发[1992]54 号文批准，以定向募集方式设立的股份有限公司。一九九六年十二月十八日公司股票在深圳证券交易所上市交易，股票简称“铜城集团”，股票代码 000672。根据白银铜城商厦（集团）股份有限公司 2001 年 3 月 6 日召开的三届十次董事会决议，并经 2001 年 4 月 10 日召开的 2000 年度股东大会表决通过，本公司以 2000 年 12 月 31 日的总股本 6500 万元为基数，向全体股东每 10 股送 5.5 股派现 0.3 元(含税)；以本公司配股后股本 7280 万股为基数，向全体股东每 10 股送 4.9 股红股另派 0.27 元现金(含税)。个人股东扣税后，实际为每 10 股送 4.9 股，共计送红股 35,749,997.00 股。本公司于 2001 年 6 月 19 日实施完成分红派息方案，并向甘肃省工商行政管理局申请办理了变更企业法人营业执照，变更后的注册资本为 108,549,997.00 元，业经五联联合会计师事务所有限公司五联验字（2001）第 1009 号验资报告予以审验。根据公司三届十九次董事会会议审议通过，并经 2002 年 4 月 30 日召开的 2001 年度股东大会表决通过，以 2001 年 12 月 31 日的总股本 108,549,997.00 股为基数，向全体股东以资本公积每 10 股转增 4 股，共计转增 43,419,998.00 股，变更后的注册资本(股本总额)为人民币 151,969,995.00 元，业经五联联合会计师事务所有限公司五联验字（2002）第 1006 号验资报告予以审验。本公司现持有甘肃省工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册号：6200001050984（2-1），注册资本：15,970.00 万元，法定代表人：张永宏，本公司住所：白银市白银区五一街 8 号。本公司的经营范围：建筑材料、金属材料、化工产品、汽车配件、机电产品、普通机械、五金交电、百货、针纺织品、农副产品、糖、茶、副食、饮料、保健食品、办公用品批发零售、酒类零售、餐饮服务、摄影。公司营业期限：1993 年 3 月 6 日至 2017 年 3 月 6 日。

本公司设证券部、财务部、办公室、经营管理部、审计部、人力资源部、公关部等职能管理部门。





## 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《企业会计准则》和《企业会计制度》。

### 2.2 会计年度

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

### 2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 2.4 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本法为计价原则。

### 2.5 外币业务的折算方法

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中间市场汇率进行调整,除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外,其他外币折算差异直接计入当期损益。

### 2.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制的银行存款及其他货币资金作为现金;将期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

### 2.7 短期投资核算方法

2.7.1 本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。

2.7.2 在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回,冲减短期投资的账面价值;转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。

2.7.3 本公司于每年年度末时,对短期投资进行全面检查,对市价低于成本的差额,按投资总体计提短期投资跌价准备。

### 2.8 坏账准备及损失的核算方法

#### 2.8.1 坏账的确认标准





(1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项;

(2) 债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的款项。

### 2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.8.3 坏账准备的计提方法、计提比例和坏账损失的核算方法

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备。

根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息,确定的计提比例如下:

(1) 账龄在一年以内(含一年)的应收款项按其余额的 5%计提;

(2) 账龄在一至二年(含二年)的应收款项按其余额的 10%计提;

(3) 账龄在二至三年(含三年)的应收款项按其余额的 30%计提;

(4) 账龄在三至四年(含四年)的应收款项按其余额的 50%计提;

(5) 账龄在四至五年(含五年)的应收款项按其余额的 80%计提;

(6) 账龄在五年及以上的应收款项按其余额的 100%计提。

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

## 2.9 存货的核算方法

2.9.1 本公司存货主要包括原材料、产成品、包装物、委托加工材料、低值易耗品等。

2.9.2 本公司存货的取得按实际成本计价。领用和发出原材料、产成品、包装物采用加权平均核算;低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。

本公司确定存货可变现净值的依据为:用于生产而持有的材料等,如果用其生产的产成品的可变现净值高于账面成本,则该材料仍然按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础;如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等,以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

年度终了,本公司对存货进行全面清查,对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。



## 2.10 长期投资核算方法

### 2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20%或 20%以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资初次投资时形成的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作为资本公积，不分期摊销；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，作为股权投资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；若没有约定投资期限，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。

### 2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

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

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

### 2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期



间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

### 2.11 委托贷款的核算方法

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，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

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

### 2.12 固定资产与折旧及固定资产减值准备的核算

#### 2.12.1 固定资产的确认标准

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

#### 2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、专用设备、运输设备、电子设备和其他设备等五类。

#### 2.12.3 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

#### 2.12.4 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	45	5%	2.11%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	8	5%	11.88%
其他设备	10	5%	9.50%

#### 2.12.5 固定资产后续支出的会计处理

本公司发生的与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后固定资产的账面价值不超过该固定资产的可收



回金额。本公司发生的除此以外的后续支出，直接确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

#### **2.12.6 固定资产减值准备的确认标准与计提方法**

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。

#### **2.13 在建工程及在建工程减值准备的核算**

##### **2.13.1 在建工程的计价和结转为固定资产的标准**

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于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，自达到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

##### **2.13.2 在建工程减值准备的计提标准和计提方法**

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

#### **2.14 无形资产及无形资产减值准备的核算**

##### **2.14.1 无形资产的计价与摊销**

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，对确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

本公司对取得的无形资产的成本，在预计使用年限内分期平均摊销。对于合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的无形资产的成本，摊销期确定为 10 年。

##### **2.14.2 无形资产减值准备的确认标准和计提方法**

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



可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### 2.15 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。除购建固定资产外，本公司所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

### 2.16 应付债券的核算方法

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

### 2.17 借款费用的核算方法

#### 2.17.1 借款费用资本化与费用化的原则

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

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

#### 2.17.2 借款费用资本化金额的确定

本公司每期应予资本化的借款费用金额，包括当期应予资本化的利息、借款折价或溢价的摊销、辅助费用和汇兑差额。

本公司在各个会计期间为购建固定资产借入专门借款发生的利息费用，在符合资本化的条件时，利息费用资本化的金额根据所属会计期间为购建固定资产而发生的累计支出加权平均数乘以资本化率确定。在应予资本化的每一会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额，不得超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

本公司在各个会计期间发生的与购建固定资产借入专门借款相关的辅助费用，以及与外币专门借款相关的汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前均予以资本化。

### 2.17.3 借款费用资本化的暂停

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

### 2.17.4 借款费用资本化的终止

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

## 2.18 预计负债的核算方法

### 2.18.1 预计负债的确认标准

本公司发生的与已贴现的商业承兑汇票、未决诉讼、为其他单位提供担保、产品质量责任保证等或有事项相关的义务，在同时符合以下条件时确认为负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

### 2.18.2 预计负债的计量方法

本公司按照上述标准确认的预计负债的金额为清偿该负债所需支出的最佳估计数。

如果本公司清偿所确认的预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则在补偿金额基本确定能收到时，作为资产单独确认。

## 2.19 收入确认的方法

### 2.19.1 商（产）品销售收入的确认

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，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该产品、商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2.19.2 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按





完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

### 2.19.3 让渡资产使用权收入的确认

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

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

### 2.20 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

### 2.21 合并会计报表编制方法

#### 2.21.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11 号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[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。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

#### 2.21.2 合并会计报表的编制方法

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

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

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

### 附注 3 利润分配办法





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

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配普通股股利。

#### 附注 4 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。

**4.1 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。

**4.2 营业税：**按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例计算缴纳。

**4.3 城市维护建设税：**按应交增值税、营业税税额的 7%计提。

**4.4 教育费附加：**按应交增值税、营业税税额的 3%计提。

**4.5 所得税：**所得税率为应纳税所得额的 33%。

#### 附注 5 控股子公司及合营企业

##### 5.1 纳入合并范围子公司及合营企业情况

企业名称	经济性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司投资额 (万元)	持股比例 (%)	是否合并
北京海淀铜城科贸有限公司	有限责任	贸易	50.00	40.00	80	是
甘肃中科凯思软件有限责任公司	有限责任	软件研制 开发	8,000.00	4,400.00	19	是

根据本公司四届二十四次董事会会议决议，本年 9 月 5 日将控股子公司甘肃中科凯思软件有限责任公司的 36%股权予以转让，转让后本公司持有该公司 19%的股份。按照财政部财会[2002]18 号文件的规定，本公司本年将甘肃中科凯思软件有限责任公司股权转让前的利润表、现金流量表纳入合并范围。

##### 5.2 合并范围的变更及理由



5.2.1 本公司本年度合并会计报表的合并范围（资产负债表减少 2 家，利润表减少 1 家）

减少子公司具体原因和内容如下：

子公司名称	企业类型	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	持股比例 (%)	不合并原因
杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司	有限责任	3,030.00	6,800.00	51	转让股权

5.2.2 合并会计报表的合并范围减少子公司的主要财务指标：

子公司名称	主要财务指标截止日期	流动资产 (万元)	固定资 产 (万元)	无形资 产 (万元)	流动负 债 (万元)	长期负 债 (万元)	主营业 务收入 (万元)	主营业 务利润 (万元)	利润总额 (万元)	净利润 (万元)
杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司	2004.12.31	3080.58	4533.24	3564.70	5407.80	1520.00	1135.58	557.97	-743.68	-743.68
甘肃中科凯思软件有限公司	2004.12.31	6132.63		701.87	2.58				-1057.67	-1057.67
	2005.8.31	4931.35		635.02	6.64				-1272.17	-1272.17

本公司本年度未将杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司纳入合并范围，原因是本公司本年度出售持有的杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司，并且工商变更手续于 2005 年 1 月 6 日办理完毕。

附注 6 合并会计报表主要项目注释（币种：人民币；金额单位：人民币元）

### 6.1 货币资金

本公司 2005 年 12 月 31 日的货币资金余额为 1,405,527.07 元。

项 目	年末数			年初数		
	原币	折算汇率	记账本位币	原币	折算汇率	记账本位币
现 金			617,376.97			1,025,394.53
银行存款			788,150.10			1,763,592.49



合 计		1,405,527.07		2,788,987.02
-----	--	--------------	--	--------------

## 6.2 应收账款

本公司 2005 年 12 月 31 日应收账款的净额为 2,402.50 元。

### 6.2.1 账龄分析

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	-			9,960,860.70	68.38	498,043.04
1—2 年	-			2,050,947.20	14.08	205,094.72
2—3 年	1,300.00	0.40	390.00	1,637,591.76	11.24	491,277.52
3-4 年	2,985.00	0.92	1,492.50			
4-5 年	-	-	-	164,463.07	1.13	131,570.49
5 年以上	318,868.01	98.68	318,868.01	753,037.79	5.17	753,037.79
合 计	323,153.01	100.00	320,750.51	14,566,900.52	100.00	2,079,023.56

6.2.2 本公司账龄超过三年的应收账款无未计提坏账准备的情况。

6.2.3 本公司本年度实际冲销应收账款 558.97 元，为债务人逾期未履行偿债义务，且因财务状况恶化等原因，无法收回的应收货款。

6.2.4 应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

6.2.5 本公司期末应收账款中金额较大的款项 140,164.12 元，未收回的主要原因系债务人青岛海信电器兰州分公司、蒋文萍等经营状况不佳、资金周转困难所致。对该等款项，本公司已经按照本公司会计政策计提了坏账准备。

6.2.6 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 140,164.12 元，占应收账款总额的 43.37%。

6.2.7 本公司本期应收账款降低的主要原因是合并范围变化所致。

## 6.3 其他应收款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 80,545,145.37 元。

### 6.3.1 账龄分析

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备



1 年以内	69,101,877.87	56.81	3,455,093.89	3,165,261.87	4.39	908,588.55
1—2 年	3,748,836.69	3.08	374,883.67	15,532,365.12	21.54	3,651,114.53
2—3 年	7,179,041.96	5.90	2,153,712.59	10,225,982.89	14.18	3,067,794.87
3—4 年	7,202,599.66	5.92	3,601,299.83	18,462,971.37	25.61	9,231,565.37
4—5 年	14,488,895.85	11.91	11,591,116.68	24,254,919.95	33.64	19,603,935.96
5 年以上	19,922,494.30	16.38	19,922,494.30	462,652.36	0.64	462,652.36
合 计	121,643,746.33	100.00	41,098,600.96	72,104,153.56	100.00	36,925,651.64

6.3.2 本公司账龄超过三年的其他应收款无未计提坏账准备的情况。

6.3.3 本公司期末对兰州五交化公司的往来款 900,000.00 元、李渊浩的借款 109,500.00 元按个别认定法全额计提了坏账准备，主要是因为兰州五交化公司、李渊浩逾期未履行偿债义务，且因财务状况恶化等原因，无法收回。

6.3.4 本公司本年度实际冲销其他应收款 293.04 元，系债务人逾期未履行偿债义务，且因财务状况恶化等原因，无法收回的应收款项。

6.3.5 其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

6.3.7 本公司期末其他应收款中金额较大的款项 113,812,958.44 元，未收回的主要原因系债务人西安鼎天科技实业(集团)有限公司、甘肃中财联合投资发展有限责任公司、北京翠微大厦白银商品经营部、兰州工联科技股份有限公司、深圳铜城实业发展有限公司等资金周转困难所致；因本公司控股子公司北京海淀铜城科贸有限公司应收北京华海讯通信设备有限公司 1720 万元，而本公司欠北京华海讯通信设备有限公司 796 万元，经本公司与北京华海讯通信设备有限公司签订抵账协议，以本公司控股子公司北京海淀铜城科贸有限公司应收北京华海讯通信设备有限公司 320 万元抵付本公司应付北京华海讯通信设备有限公司款项，其余 1400 万元于 2006 年 1 月 23 日收到。

6.3.8 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 105,812,958.44 元，占其他应收款总额的 86.99%。

#### 6.4 预付账款

本公司 2005 年 12 月 31 日预付账款的净额为 185,244.31 元。



## 6.4.1 账龄分析

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	176,075.31	95.05	3,756,215.26	93.40
1—2 年	9,169.00	4.95	144,086.18	3.58
2—3 年			121,571.00	3.02
3 年以上				
合 计	185,244.31	100.00	4,021,872.44	100.00

6.4.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 9,169.00 元，未收回的主要原因是尚未结算。

6.4.3 预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

## 6.5 存货

本公司 2005 年 12 月 31 日存货的净额为 405,212.59 元。

## 6.5.1 分类列示

项 目	年末数		年初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在途物资			14,045.31	
原材料	28,851.62		353,530.08	
包装物			730,238.16	
低值易耗品			219,075.25	39,075.88
库存商品	1,411,067.64	1,137,475.14	10,609,291.26	1,178,011.78
商品进销差价			179.31	
商品差价	179.31			
受托代销商品	102,589.16		116,584.79	
合 计	1,542,687.73	1,137,475.14	12,042,944.16	1,217,087.66

## 6.5.2 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末数
-----	------	------	------	-----



低值易耗品	39,075.88		39,075.88	0.00
库存商品	1,178,011.78		40,536.64	1,137,475.14
合 计	1,217,087.66		79,612.52	1,137,475.14

### 6.6 待摊费用

本公司 2005 年 12 月 31 日待摊费用的余额为 24,958.97 元。

项目	年初余额	本年发生	本年摊销	年末数
待抵扣进项税	236,672.05	1,823,305.83	2,059,977.88	
修理费		47,780.00	47,780.00	
其 他		24,958.97		24,958.97
合 计	236,672.05	1,896,044.80	2,107,757.88	24,958.97

### 6.7 一年内到期的长期股权投资

本公司 2005 年 12 月 31 日一年内到期的长期股权投资的净额为 0.00 元。

#### 6.7.1 一年内到期的其他债权投资

种类	初始投资成本	年初余额	本年增加	本年减少	年末数
委托 租赁款	34,227,567.12	34,227,567.12		34,227,567.12	0.00

#### 6.7.2 一年内到期的长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名称	年初数	本期计提	本期减少	年末数
委托 租赁款	5,818,686.41		5,818,686.41	0.00

一年内到期的长期股权投资本年减少系本公司本年将控股子公司甘肃中科凯思软件有限责任公司的 36% 股权予以转让，年末不再合并该子公司资产负债表所致。

### 6.8 长期股权投资



本公司 2005 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 71,857,787.99 元。

#### 6.8.1 分类列示

项目	年初数		本期增加	本期减少	年末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资	128,265,843.77	8,018,680.00		44,996,334.47	83,269,509.30	11,411,721.31
(1) 对子公司	38,304,223.83	7,018,680.00		38,304,223.83		
(2) 其他	89,961,619.94	1,000,000.00		6,692,110.64	83,269,509.30	11,411,721.31
合 计	128,265,843.77	8,018,680.00		44,996,334.47	83,269,509.30	11,411,721.31

#### 6.8.2 采用成本法核算的其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例(%)	投资金额(元)
白银华夏电子材料股份有限公司	20 年	1.21	1,000,000.00

#### 6.8.3 采用成本法核算的其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名称	年初数	本期计提	本期减少	年末数	计提原因
白银华夏电子材料股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	生产处于停滞状态

#### 6.8.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资 单位 名称	初始投资额		权益变动			账面余额
	投资成本	本年 增减	本年权益增减	本年利润分回	累计增减	
西部金融租赁有限公司	97,313,426.85		-16,772,628.67		-31,827,050.81	65,486,376.04
甘肃中科凯思软件有限责任公司	44,000,000.00	-28,800,000.00	11,299,175.35		-3,900,824.65	11,299,175.35
合 计	141,313,426.85	-28,800,000.00	-5,473,453.32		-35,727,875.46	76,785,551.39

长期股权投资中，西部金融租赁有限公司与本公司在坏账准备等会计政策方面存在的重大差异已进行了调整。





## 6.8.5 采用权益法核算的其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名称	年初数	本期计提	本期减少	年末数	计提原因
甘肃中科凯思软件有限责任公司	7,018,680.00	7,987,086.40	4,594,045.09	10,411,721.31	自开业起没有经营

因被投资单位甘肃中科凯思软件有限责任公司自开业起没有经营并且该公司主要资产状况较差，可收回金额较小，故本年补计提长期投资减值准备 7,987,086.40 元；本期减少 4,594,045.09 元系本公司将甘肃中科凯思软件有限责任公司 36%股权转让所致。

## 6.8.6 股权投资差额

被投资单位	原始金额	年初余额	本年摊销	本年其他减少	累计摊销	年末余额
西部金融租赁有限公司	12,186,573.15	6,702,615.23	1,218,657.32		6,702,615.24	5,483,957.91
杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司	42,560,248.70	38,304,223.83		38,304,223.83	4,256,024.87	
合计	54,746,821.85	45,006,839.06	1,218,657.32	38,304,223.83	10,958,640.11	5,483,957.91

西部金融租赁有限公司股权投资差额形成原因是投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，剩余摊销年限为 4.5 年。

本公司出售杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司全部股权、出售甘肃中科凯思软件有限责任公司 36%的股权，详见本附注 13.1.1 资产转让之说明。

## 6.9 固定资产

本公司 2005 年 12 月 31 日固定资产的净额为 103,226,306.41 元。

## 6.9.1 分类列示

## 固定资产原值

项目	年初数	本年增加数		本年减少数		年末数
		合计	其中：在建工程转入	合计	其中：出售固定资产	
房屋建筑物	169,867,569.68			39,448,952.73	4,540,176.00	130,418,616.95
机器设备	15,473,149.42			10,045,793.89		5,427,355.53
运输设备	1,420,796.00					1,420,796.00
其他设备	2,397,743.33			1,981,080.88		416,662.45



合计	189,159,258.43			51,475,827.50	4,540,176.00	137,683,430.93
----	----------------	--	--	---------------	--------------	----------------

**累计折旧**

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
			合计	其中：出售 固定资产	
房屋建筑物	19,050,788.30	2,819,192.64	1,383,781.59	803,959.27	20,486,199.35
机器设备	4,291,064.55	319,167.88	1,290,670.55		3,319,561.88
运输设备	436,880.62	54,924.00			491,804.62
其他设备	237,787.70	42,535.56	23,194.57		257,128.69
合计	24,016,521.17	3,235,820.08	2,697,646.71	803,959.27	24,554,694.54

本公司本年度增加的累计折旧中，计提的折旧费用共计 3,235,820.08 元。

**固定资产减值准备**

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
			合计	其中：出售 固定资产	
房屋建筑物	4,738,670.00	3,500,000.00			8,238,670.00
机器设备	778,333.00				778,333.00
运输设备	885,426.98				885,426.98
其他设备					
合计	6,402,429.98	3,500,000.00			9,902,429.98

**固定资产净额**

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
房屋建筑物	146,078,111.38		44,384,363.78	101,693,747.60
机器设备	10,403,751.87		9,074,291.22	1,329,460.65
运输设备	98,488.40		54,924.00	43,564.40
其他设备	2,159,955.63		2,000,421.87	159,533.76
合计	158,740,307.28		55,514,000.87	103,226,306.41

## 6.9.2 用于抵押和担保的固定资产原值、净值



项目	原值	累计折旧	净值	备注
铜城商厦主楼、裙楼、地下室及锅炉房	115,954,441.32	19,609,706.53	96,344,734.79	抵押
合计	115,954,441.32	19,609,706.53	96,344,734.79	抵押

6.9.3 本公司本期减少固定资产主要由于本期转让控股子公司杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 51% 股权所致。

6.9.4 本公司年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 1,580,959.32 元；本年报废固定资产原值为 204,544.00 元，净值为 198,292.23 元，形成的损失为 6,251.77 元。

6.9.5 由于白银赛恩商贸有限公司、白银鑫泰顺商贸有限责任公司以前年度抵入的固定资产产权过户手续一直未能办理，本公司总经理办公会会议决定本期将其以帐面价值出售给以上两公司。其中： 公园路 434 号办公楼和仓库、109 国道仓库以账面价值 1,341,773.60 元（账面原值：1,603,650.00 元，累计折旧 261,876.40 元）销售给白银赛恩商贸有限公司；星街 85 号、铁道北仓库以账面价值 2,394,443.13 元（账面原值：2,936,526.00 元，累计折旧：542,082.87 元）销售给白银鑫泰顺商贸有限责任公司。[0]

6.9.6 本公司 2005 年 12 月 31 日固定资产中，有房产原值 5,616,118.63 元是从西部金融租赁有限公司抵账所得，一直未办妥产权过户手续，故该房产产权仍在西部金融租赁有限公司名下。由于西部金融租赁有限公司对外担保承担连带责任，该房产被成都市人民法院依法查封，故本公司本期计提固定资产减值准备 3,500,000.00 元，累计计提固定资产减值准备 9,902,429.98 元。

## 6.10 在建工程

本公司 2005 年 12 月 31 日在建工程净额为 0.00 元。

### 6.10.1 分项列示

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	年末数	资金来源	工程进度
智能温室	3500 万	296,644.42			296,644.42			
合计	3500 万	296,644.42			296,644.42			

6.10.2 本公司本报告期在建工程其他减少 296,644.42 元，系本期转让控股子公司杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 51% 股权所致。

## 6.11 无形资产



本公司 2005 年 12 月 31 日无形资产的净额为 1,596,222.81 元。

#### 6.11.1 分项列示

项 目	原 值	年 初 数	本 年 增 加 数	本 年 转 出 数	本 年 摊 销 数	年 末 数	剩 余 摊 销 年 限
土地使用权	4,723,523.01	4,048,734.80		3,913,777.16	134,957.64		
土地使用权	303,128.80	197,590.69			7,578.24	190,012.45	25 年
土地使用权	1,939,600.00	1,454,700.32			48,489.96	1,406,210.36	29 年
土地使用权	16,339,805.00	16,013,008.90		16,013,008.90			
软 件	10,026,600.00	7,018,680.00		7,018,680.00			
专有技术	21,815,500.00	19,633,950.00		19,633,950.00			
合 计	55,148,156.81	48,366,664.71		46,579,416.06	191,025.84	1,596,222.81	

6.11.2 本公司本报告期转出土地使用权 19,926,786.06 元，其中 1,375,435.20 元系白银铜源房地产开发公司抵给本公司的西村土地，由于该土地抵给本公司后一直没有开发，同时也未办理土地权属过户手续，2005 年白银铜源房地产开发公司已将该项土地转让，为了核实资产，根据本公司总经理办公会会议决定本期将该项土地从账面上予以核销；1,884,544.80 元系白银鑫泰顺商贸有限公司抵给本公司的红星街 85 号土地和铁道北仓库土地，由于白银鑫泰顺商贸有限公司无法将抵账资产过户给本公司，经双方友好协商协议，根据本公司总经理办公会会议决定同意将红星街 85 号土地和铁道北仓库土地退还给白银鑫泰顺商贸有限公司，转让款已收回；653,797.16 元系白银赛恩商贸有限公司抵给本公司的 109 国道仓库土地、公园路 434 号办公楼和仓库用地，由于白银赛恩商贸有限公司无法将抵账资产过户给本公司，经双方友好协商协议，根据本公司总经理办公会会议决定将 109 国道仓库土地、公园路 434 号办公楼和仓库用地退还给白银赛恩商贸有限公司，转让款已收回；转出土地使用权 16,013,008.90 元系本期转让控股子公司杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 51% 股权所致；转出软件 7,018,680.00 元系本期转让控股子公司甘肃中科凯思软件有限责任公司 36% 股权所致；转出专有技术 19,633,950.00 元系本期转让控股子公司杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 51% 股权所致。

#### 6.12 短期借款

本公司短期借款 2005 年 12 月 31 日余额为 91,885,783.00 元。



## 6.12.1 分项列示

借款类别	年末数	年初数
抵押借款	83,217,083.00	80,918,500.00
保证借款	8,668,700.00	8,668,700.00
合计	91,885,783.00	89,587,200.00

## 6.12.2 本公司期末短期借款中，已到期尚未偿还借款的明细如下：

贷款单位	贷款金额	贷款利率	资金用途	逾期原因	预计还款期
白银城市信用社	90,000.00	8.31%	流动资金	资金紧张	2007.12
白银城市信用社	71,500.00	7.84%	流动资金	资金紧张	2007.12
白银城市信用社	2,517,200.00	8.54%	流动资金	资金紧张	2007.12
白银市信托投资公司	250,000.00	7.67%	流动资金	资金紧张	2007.12
工行白银分行	11,700,000.00	7.84%	流动资金	资金紧张	2007.12
工行白银分行	8,500,000.00	6.37%	流动资金	资金紧张	2007.12
工行白银分行	3,000,000.00	6.37%	流动资金	资金紧张	2007.12
农行白银支行	2,690,000.00	6.90%	流动资金	资金紧张	2007.12
农行白银西区支行	4,100,000.00	6.90%	流动资金	资金紧张	2007.12
农行白银西区支行	1,640,000.00	6.90%	流动资金	资金紧张	2007.12
建行白银分行	55,000,000.00	6.37%	流动资金	资金紧张	2007.12
建行友好路办事处	2,327,083.00	12.96%	流动资金	资金紧张	2007.12
合计	91,885,783.00				

## 6.12.3 担保借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	担保人	担保期限
白银城市信用社	90,000.00	2001.12.31-2002.12.31	白银利德五金交电 化工有限责任公司	自借款人不履行债务之 日起两年
白银城市信用社	71,500.00	2002.6.29-2003.6.27	白银铜城集团大酒 店有限责任公司	自借款人不履行债务之 日起两年
白银城市信用社	2,517,200.00	2000.6.28-2001.6.29	白银铜源房地产开 发有限公司	自借款人不履行债务之 日起两年
市信托投资公司	250,000.00	1996.6.10-1996.9.10	白银区财政局	自借款人不履行债务之 日起两年



农行西区支行	1,640,000.00	2003.12.31-2004.12.31	白银鑫泰顺商贸有 限责任公司	2003.12.31-2004.12.31
农行西区支行	4,100,000.00	2003.09.26-2004.06.29	白银赛恩商贸有限 公司	2003.09.26-2004.06.29

#### 6.12.4 抵押及质押借款明细

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/质押物价值
抵押借款	建行白银区办事处	55,000,000.00	2003.6.30-2004.6.29	96,344,734.79
抵押借款	工行白银分行	23,200,000.00	2001.12.20-2002.12.20	
抵押借款	建行友好路办事处	2,327,083.00		
抵押借款	农行白银支行	2,690,000.00	2003.7.24-2004.6.24	

#### 6.13 应付账款

本公司 2005 年 12 月 31 日应付账款的余额为 7,807,002.41 元。

应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

本公司期末应付账款中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 7,206,889.23 元，未偿还的原因为资金紧张。

#### 6.14 预收账款

本公司 2005 年 12 月 31 日预收账款的余额为 788,297.43 元。

预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 14,005.00 元，未结转的原因系尚未结算。

#### 6.15 应付股利

本公司 2005 年 12 月 31 日应付股利余额为 1,161,423.46 元，列示如下：

项目名称	年末数	未付原因
应付股利	1,161,423.46	与大股东协商暂不付
合 计	1,161,423.46	

#### 6.16 应交税金

本公司 2005 年 12 月 31 日应交税金的余额为 12,446,941.25 元，列示如下：

税种	适用税率	年末余额
增 值 税	17%	922,252.11



企业所得税	33%	4,941,926.19
消 费 税		19,289.16
营 业 税	5%	3,710,737.68
房 产 税		534,140.68
城市维护建设税	7%	328,471.91
土地使用税		-19,371.52
代扣代缴个人所得税		2,005,498.81
印花税		3,996.23
合 计		12,446,941.25

### 6.17 其他应交款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应交款的余额为 174,090.86 元，列示如下：

项 目	计缴标准	年末数
教育费附加	3%	162,051.36
文化事业费		3,991.79
高消费调节金		8,047.71
合 计		174,090.86

### 6.18 其他应付款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应付款的余额为 50,048,810.74 元。

截止 2005 年 12 月 31 日本账户中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

金额较大的其他应付款 35,202,905.88 元，其中应付甘肃中科凯思软件有限责任公司往来款 16,702,749.74 元；应付北京华海讯通讯设备销售公司借款 7,960,000.00 元；应付甘肃工大电子科技有限公司借款 5,000,000.00 元；应付白银市白银区财政局借款 3,417,006.50 元，本公司期末其他应付款中，账龄超过 3 年未偿还的款项为 12,457,011.68 元，分别为借款 10,033,810.58 元，住房集资款 1,197,092.79 元，法人股保险金 725,000.00 元，其他 501,108.31 元，未偿还的原因是由于公司资金紧张。

### 6.19 预提费用

本公司 2005 年 12 月 31 日预提费用的余额为 17,346,508.72 元。

项目	年末数	预提依据
----	-----	------





借款利息	16,766,042.68	贷款合同
保险费	367,706.57	保险单
取暖费	154,759.47	
线路改造费	58,000.00	
合计	17,346,508.72	

## 6.20 预计负债

本公司 2005 年 12 月 31 日预计负债 22,921,388.23 元。

类别	年末余额	计提原因及依据
对外提供担保	22,921,388.23	根据担保合同，承担连带责任
合计	22,921,388.23	

6.20.1 白银市城市信用社与白银铜源房地产开发公司分别于 1999 年 12 月 30 日、1997 年 1 月 8 日、1998 年 6 月 23 日签订了借款金额分别为 140 万元、50 万元、35 万元的借款合同，同时与本公司分别签订了保证合同，借款到期后，白银铜源房地产开发公司偿还借款本金 47 万元，余额 178 万元及利息一直未予偿还。根据甘肃省白银市中级人民法院（2003）白中民二初字第 17 号民事调解书各方当事人自愿达成协议：白银铜源房地产开发公司偿还白银市城市信用社借款 178 万元，利息 377,552.18 元（利息计算至 2003 年 6 月 21 日），本公司承担连带清偿责任。截至 2005 年 12 月 31 日尚未执行。

6.20.2 中国农业银行白银市分行营业部与白银利德五金交电化工有限责任公司、本公司在 2002 年 6 月 28 日分别签订借款合同和保证合同，约定农行营业部向利德公司借款 40 万元，用于借新还旧，期限为一年，利率 6.903%，由本公司承担连带保证责任。借款到期后农行营业部向借款方和保证方催收该款，两方均没有偿还，现欠本金 40 万元及利息 78,096.33 元（自 2002 年 9 月 21 日至 2004 年 9 月 30 日止）。根据甘肃省白银市中级人民法院（2004）白中民二初字第 20 号民事判决书的判决，白银利德五金交电化工有限责任公司拖欠农行营业部本金 40 万元及利息 78,096.33 元于判决生效后三十日内全部付清，之后利随本清，本公司承担连带清偿责任。截至 2005 年 12 月 31 日尚未执行。

6.20.3 白银市城市信用社与白银利德五金交电化工有限责任公司、本公司于 1999 年 12 月 30 日签订了借款合同和保证合同，借款金额 200 万元，借款到期后一直未予偿还。根据甘肃省白银市中级人民法院（2003）白中民二初字第 15 号民事调解书各方当事人自愿达成协议：白银利德五金交电化工有限责任公司偿还白银市城市信用社借款 200 万元，利息 618,948.28



元（利息计算至 2003 年 6 月 21 日），本公司承担连带清偿责任。截至 2005 年 12 月 31 日尚未执行。

6.20.4 白银利德五金交电化工有限责任公司 2000 年 12 月 28 日从中国工商银行白银市分行分别取得 952 万元和 10 万元（借款合同为 2000 年商短字第 013 号和 2000 年商短字第 014 号）的短期借款，本公司同日为其提供了担保（保证合同为 2000 年商保字第 013 号和 2000 年商保字第 014 号），承担连带保证责任，该借款一直未偿还本金及利息。根据甘肃省高级人民法院（2004）甘民二初字第 32 号民事判决书的判决，白银利德五金交电化工有限责任公司应于判决生效后 15 日内偿付中国工商银行白银市分行借款本金 9,570,000.00 元及利息 2,558,042.07 元（利息计算至 2004 年 10 月 21 日），如到期不能偿还上述本息，本公司将承担连带清偿责任。截至 2005 年 12 月 31 日尚未执行。

#### 6.20.5 对外担保银行贷款

被担保企业名称	贷款期限	担保形式	担保余额	累计欠息
白银赛恩商贸有限公司	2003/9/27/ 至 2004/06/26	连带责任	2,200,000.00	713,197.87
白银鑫泰顺商贸有限责任公司	2003/6/20/ 至 2004/06/20	连带责任	400,000.00	154,367.86
白银鑫泰顺商贸有限责任公司	1999/12/30/ 至 2000/12/30	连带责任	2,000,000.00	1,475,404.10
白银鑫泰顺商贸有限责任公司	2000/12/29 至 2001/12/28	连带责任	9,570,000.00	3,529,259.85
铜源房地产开发有限公司	1998/6/23 至 1998/12/23	连带责任	400,000.00	352,619.80
铜源房地产开发有限公司	1999/12/30/ 至 2000/12/30	连带责任	1,380,000.00	746,538.75
合 计			15,950,000.00	6,971,388.23

由于以上借款单位财务状况恶化，无法偿还上述贷款，并且部分贷款通过调解已达成协议，部分经起诉并已判决，故本公司计提预计负债 22,921,388.23 元。

#### 6.21 专项应付款



项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
财政厅拨款	200,000.00		200,000.00	
合计	200,000.00		200,000.00	

## 6.22 股本

本公司 2005 年 12 月 31 日的股份总额 151,969,995.00 股，股本总额为 151,969,995.00 元。

类别	年初数		年内增减变动					年末数	
	数量	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例%
<b>一、尚未流通股份</b>									
1、发起人股份	81,412,497.00	53.57						81,412,497.00	53.57
其中：									
国家拥有股份									
境内法人持有股份	81,412,497.00	53.57						81,412,497.00	53.57
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他股									
未上市流通股份合计	81,412,497.00	53.57						81,412,497.00	53.57
<b>二、已上市流通股</b>									
1、人民币普通股	70,557,498.00	46.43						70,557,498.00	46.43
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									



已流通股份合计	70,557,498.00	46.43					70,557,498.00	46.43
<b>三、股份总额</b>	<b>151,969,995.00</b>	<b>100.00</b>					<b>151,969,995.00</b>	<b>100.00</b>

### 6.23 资本公积

本公司 2005 年 12 月 31 日的资本公积为 125,138,877.53 元。

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	84,937,983.50			84,937,983.50
股权投资准备	31,620.00			31,620.00
其他资本公积	23,044,248.51	17,125,025.52		40,169,274.03
合 计	108,013,852.01	17,125,025.52		125,138,877.53

本年增加数中，13,388,548.57 元系本期将本公司持有的甘肃中科凯思软件有限责任公司 36% 的股权转让，因交易价格显失公允，将转让价超过账面价值部分计入资本公积所致；3,698,378.84 元为债务重组收益计入资本公积；38,098.11 元为超过 5 年无法支付的应付款项转入。

### 6.24 盈余公积

本公司 2005 年 12 月 31 日的盈余公积为 11,942,532.63 元。

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	9,398,119.02			9,398,119.02
法定公益金	2,544,413.61			2,544,413.61
合 计	11,942,532.63			11,942,532.63

### 6.25 未分配利润

本公司 2005 年 12 月 31 日的未分配利润为-232,172,546.26 元，变动情况如下：

项 目	金 额
上年年末余额	-148,669,769.65
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更追溯调整	
重大会计差错追溯调整数	
其他调整因素	



本年年初余额	-148,669,769.65
本年增加数	-83,502,776.61
其中：本年净利润转入	-83,502,776.61
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	-232,172,546.26
其中：董事会已批准的现金股利数	

### 6.26 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年度共计实现主营业务收入为 15,397,264.41 元；主营业务成本为 16,740,121.13 元。

#### 6.26.1 按业务分部列示

项 目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房 租	1,971,927.95	3,742,162.79	1,403,706.00	2,188,093.49
商 贸	13,425,336.46	12,997,958.34	15,499,550.25	14,875,870.50
液体肥料			11,355,836.88	5,706,450.48
合 计	15,397,264.41	16,740,121.13	28,259,093.13	22,770,414.47

#### 6.26.2 按地区分部列示

项 目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 甘肃省	15,397,264.41	16,740,121.13	14,967,192.95	15,179,313.17
2. 北京市			1,936,063.30	1,884,650.82
3. 陕西省			11,355,836.88	5,706,450.48
合 计	15,397,264.41	16,740,121.13	28,259,093.13	22,770,414.47

### 6.27 主营业务税金及附加



本公司 2005 年度发生主营业务税金及附加为 135,540.17 元。

项 目	计缴标准	本年数	上年数
城建税	7%	23,820.53	59,839.84
消费税		2,212.68	3,681.64
教育费附加	3%	10,280.00	33,280.97
营业税	5%	99,226.96	70,185.31
水利基金			2,644.07
合 计		135,540.17	169,631.83

#### 6.28 其他业务利润

本公司 2005 年度其他业务利润 480,508.96 元。

项 目	本年数		上年数	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
房租收入	1,226,160.64	745,651.68	1,584,198.29	851,635.20
合 计	1,226,160.64	745,651.68	1,584,198.29	851,635.20

#### 6.29 财务费用

本公司 2005 年度发生财务费用 7,998,915.49 元。

项 目	本年数	上年数
利息支出	7,999,885.25	8,176,665.17
减：利息收入	4,430.79	5,755.76
手续费支出	3,416.23	
其他	44.80	11,340.50
合 计	7,998,915.49	8,182,249.91

#### 6.30 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益-29,770,497.80 元。

项 目	本年数	上年数
股票投资收益		12,276.03
债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		



其他债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额	-16,031,909.81	-11,855,743.77
股权投资差额摊销	-1,218,657.32	-5,474,682.19
股权投资转让收益	-4,532,844.27	
一年内到期的长期债权投资减值准备		-5,818,686.41
长期投资减值准备	-7,987,086.40	-8,018,680.00
合 计	-29,770,497.80	-31,155,516.34

### 6.31 营业外收入和支出

本公司本年度取得营业外收入 138,441.74 元，发生营业外支出 6,718,248.72 元。

主要项目类别	本年数	上年数
营业外收入：		
处置固定资产收益		5,406.07
处理废旧材料	78,905.26	
罚款净收入	17,712.50	17,372.00
其他	41,823.98	29,149.20
合 计	138,441.74	51,927.27
营业外支出：		
固定资产减值准备	3,500,000.00	2,778,333.00
处置固定资产净损失	6,251.77	1,980,836.51
出售无形资产净损失	1,375,435.20	
固定资产盘亏		5,644.50
罚款支出	782.77	514,417.78
非常损失		422,443.61
预计负债	1,748,887.28	21,172,500.95
诉讼费	51,946.00	
合同补偿金	20,000.00	
税收滞纳金	1,716.84	
其他支出	13,228.86	11,091.31





合计	6,718,248.72	26,885,267.66
----	--------------	---------------

### 6.32 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 22,043,280.37 元，主要项目有收回欠款 18,699,141.31 元，经营性租赁收到的租金 1,217,760.84 元，收到的综合费 1,210,777.58 元，收到的联营户工资款 559,005.44 元，其他 356,595.20 元。

### 6.33 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 28,738,755.60 元，主要项目有支付往来款 25,430,000.00 元，支付的联营户工资款 559,005.44 元，财产保险费 455,935.99 元，水电费 453,631.08 元，业务费 250,857.36 元，审计费 200,000.00 元，办公费 200,604.76 元，修理费 130,499.30 元，差旅费 75,649.86 元，运杂费 45,514.21 元，燃料费 414,305.13 元，其他 522,752.47 元。

### 6.34 收回投资收到的现金

收回投资收到的现金为-1,505,364.28 元，系本期出售子公司股权，合并范围发生变化所致。

### 6.35 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金 2,050,000.00 元，为向非金融机构借入的现金。

## 附注 7 母公司会计报表主要项目注释

### 7.1 应收账款

本公司 2005 年 12 月 31 日应收账款的净额为 2,402.50 元。

#### 7.1.1 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内						
1-2 年				4,195.00	0.46	419.50
2-3 年	1,300.00	0.40	390.00	190.00	0.02	57.00
3-4 年	2,985.00	0.92	1,492.50			
4-5 年	-	-	-	164,463.07	17.84	131,570.49
5 年以上	318,868.01	98.68		753,037.79	81.68	753,037.79



			318,868.01			
合 计	323,153.01	100.00	320,750.51	921,885.86	100.00	885,084.78

7.1.2 本公司账龄超过三年的应收账款无未计提坏账准备的情况。

7.1.3 本公司本年度实际冲销应收账款 558.97 元，为因债务人逾期未履行偿债义务，且因财务状况恶化等原因，无法收回的应收货款。

7.1.4 应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

7.1.5 本公司期末应收账款中金额较大的款项 140,164.12 元，未收回的主要原因系债务人青岛海信电器兰州分公司、蒋文萍等经营状况不佳、资金周转困难所致。对该等款项，已经按照本公司会计政策计提了坏账准备。

7.1.6 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 140,164.12 元，占应收账款总额的 43.37%。

## 7.2 其他应收款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 72,155,625.24 元。

### 7.2.1 账龄分析

账 龄	年末数			年初数		
	余 额	比例 (%)	坏账准备	余 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	69,101,877.87	58.11	3,455,093.89	1,720,234.66	2.77	836,337.19
1-2 年	538,836.69	0.45	53,883.67	2,593,506.36	4.17	2,357,228.65
2-3 年	179,041.96	0.15	53,712.59	202,682.89	0.33	60,804.87
3-4 年	202,599.66	0.17	101,299.83	51,405,370.73	82.74	25,702,685.34
4-5 年	28,986,295.21	24.37	23,189,036.17	5,746,919.95	9.25	4,797,535.96
5 年以上	19,914,494.30	16.75	19,914,494.30	462,652.36	0.74	462,652.36
合 计	118,923,145.69	100.00	46,767,520.45	62,131,366.95	100.00	34,217,244.37

7.2.2 本公司账龄超过三年的其他应收款无未计提坏账准备的情况。

7.2.3 本公司期末对兰州五交化公司的往来款 900,000.00 元、李渊浩的借款 109,500.00 元按个别认定法全额计提了坏账准备，主要是因为债务人兰州五交化公司、李渊浩逾期未履



行偿债义务，且因财务状况恶化等原因，无法收回。

7.2.4 本公司本年度实际冲销其他应收款 293.04 元，系债务人逾期未履行偿债义务，且因财务状况恶化等原因，无法收回的应收款项。

7.2.5 其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

7.2.6 本公司期末其他应收款中金额较大的款项 111,110,357.80 元，未收回的主要原因系债务人西安鼎天科技实业(集团)有限公司、甘肃中财联合投资发展有限责任公司、北京翠微大厦白银商品经营部、兰州工联科技股份有限公司资金周转困难所致，该等款项已按照本公司会计政策计提了坏帐准备。本公司已于 2006 年 1 月 23 日收到北京海淀铜城科贸有限公司还款 14,000,000.00 元。

7.2.7 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 103,110,357.80 元，占其他应收款总额的 86.70%。

### 7.3 长期股权投资

本公司 2005 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 71,857,787.99 元。

#### 7.3.1 分类列示

项目	年初数		本期增加	本期减少	年末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资	187,505,350.97	8,018,680.00	11,299,175.35	115,535,017.02	83,269,509.30	11,411,721.31
(1) 对子公司	97,543,731.03	7,018,680.00		97,543,731.03		
(2) 其他	89,961,619.94	1,000,000.00	11,299,175.35	17,991,285.99	83,269,509.30	11,411,721.31
合 计	187,505,350.97	8,018,680.00	11,299,175.35	115,535,017.02	83,269,509.30	11,411,721.31

#### 7.3.2 采用成本法核算的其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 (%)	投资金额(元)
白银华夏电子材料股份有限公司	20 年	1.21	1,000,000.00

#### 7.3.3 采用成本法核算的其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名称	年初数	本期计提	本期减少	年末数	计提原因



白银华夏电子材料股份有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	生产处于停滞状态
----------------	--------------	--	--------------	----------

## 7.3.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位 名称	初始投资额		权益变动			账面余额
	投资成本	本年增减	本年权益增减	本年利润分回	累计增减	
北京海淀铜城科贸有限	400,000.00				-400,000.00	
甘肃中科凯思软件有限	44,000,000.00	-28,800,000.00	-1,676,403.71		-3,900,824.65	11,299,175.35
西部金融租赁有限公司	97,313,426.85		-16,772,628.67		-31,827,050.81	65,486,376.04
杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司	25,439,751.30	-25,439,751.30				
合计	167,153,178.15	-54,239,751.30	-18,449,032.38		-36,127,875.46	76,785,551.39

上述采用权益法核算的长期股权投资中，西部金融租赁有限公司与本公司在坏账准备等会计政策方面存在的重大差异已进行了调整。

## 7.3.5 采用权益法核算的其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名称	年初数	本期计提	本期减少	年末数	计提原因
甘肃中科凯思软件有限责任公司	7,018,680.00	7,987,086.40	4,594,045.09	10,411,721.31	自开业起没有经营

因被投资单位甘肃中科凯思软件有限责任公司自开业起没有经营并且该公司主要资产状况较差，可收回金额较小，故本年补计提长期投资减值准备 7,987,086.40 元，本期减少 4,594,045.09 元系本公司将甘肃中科凯思软件有限责任公司 36%股权转让所致。

## 7.3.6 股权投资差额

被投资单位	原始金额	年初余额	本年摊销	本年其他减少	累计摊销	年末余额
西部金融租赁有限公司	12,186,573.15	6,702,615.23	1,218,657.32		6,702,615.24	5,483,957.91
杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司	42,560,248.70	38,304,223.83		38,304,223.83		
合计	54,746,821.85	45,006,839.06	1,218,657.32	38,304,223.83	6,702,615.24	5,483,957.91



西部金融租赁有限公司股权投资差额形成原因是投资成本高于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，剩余摊销年限为 4.5 年。

本公司出售杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司全部股权、出售甘肃中科凯思软件有限责任公司 36% 的股权，详见本附注 13.1.1 资产转让之说明

#### 7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年度共计实现主营业务收入为 15,397,264.41 元；主营业务成本为 16,740,121.13 元。

##### 7.4.1 按业务分部列示

项 目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
房 租	1,971,927.95	3,742,162.79	1,403,706.00	2,188,093.49
商 贸	13,425,336.46	12,997,958.34	13,563,486.95	12,991,219.68
合 计	15,397,264.41	16,740,121.13	14,967,192.95	15,179,313.17

#### 7.5 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益 -36,767,431.55 元。

项 目	本年数	上年数
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额	-23,028,843.56	-23,262,929.99
股权投资差额摊销	-1,218,657.32	-5,474,682.19
股权投资转让收益	-4,532,844.27	
长期投资减值准备	-7,987,086.40	-8,018,680.00
合 计	-36,767,431.55	-36,756,292.18

### 附注 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

关联方名称	经济性质	法定 代表人	注册资本 (万元)	与本公司 关系	注册地址	主营业务
北京市海淀区国有资产投资经营公司	国 有	刘广明	78,000.00	投资方	北京市	国内贸易
北京海淀铜城科贸有限公司	有限责任	贾巍	50.00	子公司	北京市	国内贸易

##### 8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（金额单位：万元）



关联方名称	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
北京市海淀区国有资产投资经营公司	78,000.00			78,000.00
北京海淀铜城科贸有限公司	50.00			50.00

### 8.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（金额单位：万元）

关联方名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
北京市海淀区国有资产投资经营公司	5,768.85	25.96					5,768.85	25.96
北京海淀铜城科贸有限公司	0.00	80.00					0.00	80.00

### 8.1.4 不存在控制关系的关联方的性质

关联方名称	与本公司关系
北京华海讯通信设备有限公司	受同一公司控制
甘肃金合投资有限公司	股东
西部金融租赁有限公司	参股公司
甘肃中科凯思软件有限责任公司	参股公司

## 8.2 关联方交易

### 8.2.1 关联交易原则及定价政策

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

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

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

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



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

8.2.2 本公司向关联方采购物资明细资料如下：

关联方名称	交易内容	本年数		上年数	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
北京华海讯通信设备有限公司	采购商品			3,200,000.00	100
合 计				3,200,000.00	100

8.2.3 本公司接受关联方租赁服务明细资料如下：

本公司之控股子公司北京海淀铜城科贸有限公司与北京市海淀区国有资产投资经营公司签订《房屋租赁合同》，北京海淀铜城科贸有限公司以租赁方式取得位于北京市海淀区西四环北路 9 号鑫泰大厦第三层 B 区第 339、340 号房间的使用权，建筑面积共计 84 平方米，租期 2003 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日，年租金 107,310.00 元。截至 2005 年 12 月 31 日已计提租金 321,930.00 元，尚未支付。

8.2.4 本公司为各关联单位提供资金或各关联单位为本公司提供资金明细资料如下：

接受资金单位	提供资金单位	余 额		收益或费用	
		2005.12.31	2004.12.31	本期数	上期数
西部金融租赁有限公司	甘肃中科凯思软件有限责任公司		34,227,567.12		
北京华海讯通信设备有限公司	北京海淀铜城科贸有限公司	17,200,000.00	15,000,000.00		
本公司	北京华海讯通信设备有限公司	7,960,000.00	6,660,000.00		
本公司	甘肃中科凯思软件有限责任公司	16,702,749.74	34,585,245.18		
本公司	北京市海淀区国有资产投资经营公司	321,930.00			

### 8.3 关联方应收应付款项余额

项 目	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
预付账款：				
北京华海讯通信设备有限公司			3,200,000.00	79.56
其他应收款：				
西部金融租赁有限公司			1,942,570.49	2.69





北京华海讯通信设备有限公司	17,200,000.00	14.14	15,000,000.00	20.80
其他应付款:				
北京华海讯通信设备有限公司	7,960,000.00	15.90	7,160,000.00	8.14
北京市海淀区国有资产投资经营公司	321,930.00	0.64		
甘肃中科凯思软件有限责任公司	16,702,749.74	33.37		

**附注 9 或有事项**

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司可能承担的或有负债如下：

种 类	形成原因	预计的财务影响	获得补偿的可能
为其他单位提供担保	被担保单位无偿还能力	22,921,388.23	很小
合 计		22,921,388.23	

截至 2005 年 12 月 31 日止，除上述或有事项外，本公司无需说明之或有事项。

**附注 10 承诺事项**

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司无需说明之重大承诺事项。

**附注 11 资产负债表日后非调整事项**

11.1 截至 2006 年 4 月 25 日止，本公司在 2005 年 12 月 31 日已到期未偿还的债务的偿还情况如下：

项 目	2005 年 12 月 31 日余额	2005 年 12 月 31 日至 2006 年 4 月 25 日偿还金额	2006 年 4 月 25 日余额
逾期短期借款	91,885,783.00		91,885,783.00
3 年上的应付账款	7,206,889.23		7,206,889.23
3 年以上其他应付款	12,457,011.68		12,457,011.68

11.2 截至 2006 年 4 月 25 日止，因本公司控股子公司北京海淀铜城科贸有限公司应收北京华海讯通信设备有限公司 1720 万元，而本公司欠北京华海讯通信设备有限公司 796 万元，经本公司与北京华海讯通信设备有限公司签订抵账协议，以本公司控股子公司北京海淀铜城科贸有限公司应收北京华海讯通信设备有限公司 320 万元抵付本公司应付北京华海讯通信设备有限公司款项，其余 1400 万元于 2006 年 1 月 23 日收到。

11.3 截至 2006 年 4 月 25 日，除上述说明外本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

**附注 12 补充资料**

12.1 根据中国证券监督管理委员会 2001 年发布的“关于发布《公开发行证券公司信息披露



露编报规则》第 9 号的通知”，公司计算 2003、2004 年度的净资产收益率及每股收益并列示如下：

报告期利润	2005 年度				2004 年度			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-2.79%	-2.14%	-0.01	-0.01	4.79	3.13	0.04	0.04
营业利润	-106.25%	-81.27%	-0.37	-0.37	-54.70	-35.72	-0.40	-0.40
净利润	-157.69%	-120.60%	-0.55	-0.55	-85.15	-55.60	-0.62	-0.62
扣除非经常性损益后净利润	-143.31%	-109.61%	-0.50	-0.50	-63.49	-41.46	-0.46	-0.46

## 12.2 非经常性损益项目的内容及金额

根据中国证券监督管理委员会 2004 年发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》（2004 年修订），本公司确定的 2004 年度、2005 年度的非经常性损益的项目及金额如下表所示：

项 目	本年数	上年数
非经常性收益：		
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的收益		5,406.07
短期投资收益		12,276.03
处理废旧材料	78,905.26	
罚款净收入	17,712.50	17,372.00
其他	41,823.98	29,149.20
小 计	138,441.74	64,203.30
非经常性损失：		
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	5,914,531.24	1,986,481.01
预计对外提供担保损失	1,748,887.28	21,172,500.95
败诉损失	51,946.00	422,443.61
证监会的罚款		500,000.00
其他	35,728.47	25,509.09
小 计	7,751,092.99	24,106,934.66
税前非经常性损益合计	-7,612,651.25	-24,042,731.36



减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益对少数股权本期损益的影响数		-2,271.38
非经常性损益对合营企业其他合营方影响数		
加：非经常性损益对未确认投资损失的影响数		
税后非经常性损益	-7,612,651.25	-24,040,459.98

## 12.3 本公司的合并资产减值准备明细表如下：

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			因资 产价 值回 升转 回数	其他原因转 出数	合 计	
一、坏账准备合计	39,004,675.20	23,380,473.14	-	3,699,230.85	20,965,796.87	41,419,351.47
其中：应收账款	2,079,023.56	-9,832.02	-	554,502.25	1,748,441.03	320,750.51
其他应收款	36,925,651.64	23,390,305.16	-	3,144,728.60	19,217,355.84	41,098,600.96
二、短期投资跌价准备合 计		-	-	-		-
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
三、一年内到期的长期债 权投资	5,818,686.41	-	-	-	5,818,686.41	-
四、存货跌价准备合计	1,217,087.66	-	-	79,612.52	79,612.52	1,137,475.14
其中：库存商品	1,178,011.78	-	-	40,536.64	40,536.64	1,137,475.14
低值易耗品	39,075.88	-	-	39,075.88	39,075.88	-
原材料	-	-	-	-	-	-
受托代销商品	-	-	-	-	-	-
五、长期投资减值准备合 计	8,018,680.00	7,987,086.40	-	-	4,594,045.09	11,411,721.31
其中：长期股权投资	8,018,680.00	7,987,086.40	-	-	4,594,045.09	11,411,721.31



长期债权投资	-	-	-	-	-	-
六、固定资产减值准备合计	6,402,429.98	3,500,000.00	-	-	-	9,902,429.98
其中：房屋、建筑物	4,738,670.00	3,500,000.00	-	-	-	8,238,670.00
运输设备	885,426.98	-	-	-	-	885,426.98
机器设备	778,333.00	-	-	-	-	778,333.00
七、无形资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
八、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
九、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

### 附注 13 其他重要事项

#### 13.1 资产转让、出售及置换

##### 13.1.1 资产转让

杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司于 2005 年 1 月 5 日及 2005 年 1 月 6 日办理了将本公司持有该公司 51%股权转让给西安鼎天科技实业（集团）有限公司的工商变更登记手续。根据 2005 年 6 月 27 日召开的第一次临时股东大会及 2005 年 6 月 14 日召开的四届二十二次董事会会议决议，本公司于 2005 年 6 月 14 日与西安鼎天科技实业（集团）有限公司签订股权转让协议将本公司持有的杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 41%股份转让给西安鼎天科技实业（集团）有限公司，转让价款为 5500 万元；后又与西安鼎天科技实业（集团）有限公司于 2005 年 12 月 8 日签订股权转让协议，将本公司剩余持有的杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司 10%股份全部转让给西安鼎天科技实业（集团）有限公司，转让价款为 45 万元。此项股权账面价值为：59,982,844.27 元，转让价值为：55,450,000.00 元，股权转让损失为：-4,532,844.27 元。经上述股权转让后，本公司不再持有杨凌鼎天济农腐殖酸制品有限公司股权。

为了补充公司流动资金和整合公司经营业务。根据 2005 年 9 月 19 日召开的四届二十四次董事会会议决议，本公司与甘肃中财联合投资有限公司签定协议，将本公司持有的甘肃中



科凯思软件有限责任公司的 36% 的股权以 2880 万元的价款转让给甘肃中财联合投资有限公司，后又与白银鑫泰顺商贸有限责任公司、甘肃中财联合投资有限公司签订三方协议，将甘肃中科凯思软件有限责任公司的 36% 的股权先过户给白银鑫泰顺商贸有限责任公司，此项股权转让的工商变更手续已于 2005 年 9 月 5 日办理完毕，再由白银鑫泰顺商贸有限责任公司过户给甘肃中财联合投资有限公司，此项股权转让的工商变更手续最终已于 2006 年 3 月 10 日办理完毕，经上述股权转让后，甘肃中财联合投资有限公司已合法持有甘肃中科凯思软件有限责任公司 36% 的股权。因交易价格显失公允，故将转让价超过账面价值部分计入资本公积。

13.2 本公司于 2004 年 12 月 24 日接到中国证监会甘肃监管局的通知，因本公司涉嫌违反证券法律、法规，决定对本公司进行立案调查。截至 2006 年 4 月 25 日，公司尚未接到中国证券监督管理委员会稽查局的调查结论。

#### 13.3 本公司持续经营情况

本公司 2004 年和 2005 年连续发生巨额亏损，2005 年经营活动现金净流量-820 万元，截止 2005 年 12 月 31 日的营运资金为-12,373 万元；短期借款已经全部逾期，合计欠付本息 10,865 万元；因对外提供担保而承担的连带责任为 2,292 万元；欠缴的各种税款 1,245 万元；主要经营用固定资产用于借款抵押。以上事项对本公司持续经营能力产生的影响，本公司拟采取以下措施改善所面临的持续经营能力问题：1、与主要债权银行磋商进行债务重组、剥离贷款；2、争取股东方的大力支持，积极推进对本公司的资产重组，提高本公司资产质量。

#### 13.4 股权分置改革情况

根据《国务院关于推进资本市场改革开放和稳定发展的若干意见》、《关于上市公司股权分置改革的指导意见》、《上市公司股权分置改革管理办法》和其他规定，本公司拟于 2006 年进行股权分置改革。

13.5 本公司持股 19.16% 的西部金融租赁有限公司，西部金融租赁有限公司已自 2005 年 12 月 21 日起被中国银行业监督管理委员会甘肃监管局责令停止经办租赁、担保等一切业务，等候甘肃省人民政府和中国银行业监督管理委员会的风险处置意见。截至 2005 年 12 月 25 日本公司尚未获悉甘肃省人民政府和中国银行业监督管理委员会的风险处置意见，因此，本公司无法判断该事项对 2005 年 12 月 31 日财务状况及 2005 年度损益的影响，本公司将密切关注该事项的进展。该事项对本公司财务成果的影响应调整 2005 年度损益。

#### 13.6 债务重组

根据总经理办公会会议决定，本公司与白银赛恩商贸有限公司等公司签订顶账协议进行



债务重组，将本公司代白银鑫泰顺商贸有限公司、白银赛恩商贸有限公司、铜源房地产开发有限公司、北方贸易公司垫付的职工养老失业金及往来款共计 3,773,458.84 元与应付白银赛恩商贸有限公司等单位往来款项 3,773,458.84 元以帐面余额相抵，根据《债务重组准则》将上述款项计提的坏账准备 3,698,378.84 元确认为资本公积。

## 第十二节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计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文件的正本及公告的原稿。
- 4、在其它证券市场公布的年度报告。

白银铜城商厦（集团）股份有限公司

董事长：张永宏

二〇〇六年四月二十六日



## 合并资产负债表（一）

编制单位：白银铜城商厦（集团）股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资 产	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产				
货币资金	1,405,527.07	1,081,307.02	2,788,987.02	1,146,200.06
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收帐款	2,402.50	2,402.50	12,487,876.96	36,801.08
其他应收款	80,545,145.37	72,155,625.24	35,178,501.92	27,914,122.58
预付帐款	185,244.31	185,244.31	4,021,872.44	539,200.26
应收补贴款				
存货	405,212.59	405,212.59	10,825,856.50	593,409.61
待摊费用	24,958.97	24,958.97	236,672.05	236,672.05
一年内到期的长期债券			28,408,880.71	
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>82,568,490.81</b>	<b>73,854,750.63</b>	<b>93,948,647.60</b>	<b>30,466,405.64</b>
长期投资				
长期股权投资	71,857,787.99	71,857,787.99	120,247,163.77	179,486,670.97
长期债券投资				
<b>长期投资合计</b>	<b>71,857,787.99</b>	<b>71,857,787.99</b>	<b>120,247,163.77</b>	<b>179,486,670.97</b>
其中：合并价差				
固定资产				
固定资产原值	137,683,430.93	137,333,714.93	189,159,258.43	142,078,435.53
减：累计折旧	24,554,694.54	24,248,776.54	24,016,521.17	22,072,513.06
固定资产净值	113,128,736.39	113,084,938.39	165,142,737.26	120,005,922.47
减：固定资产减值准备	9,902,429.98	9,902,429.98	6,402,429.98	6,402,429.98
固定资产净额	103,226,306.41	103,182,508.41	158,740,307.28	113,603,492.49
工程物资				
在建工程			296,644.42	
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	<b>103,226,306.41</b>	<b>103,182,508.41</b>	<b>159,036,951.70</b>	<b>113,603,492.49</b>
无形资产及其他资产：				
无形资产	1,596,222.81	1,596,222.81	48,366,664.71	5,701,025.81
长期待摊费用				
其他长期资产				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>1,596,222.81</b>	<b>1,596,222.81</b>	<b>48,366,664.71</b>	<b>5,701,025.81</b>
递延税项：				
<b>递延税款借项</b>				
<b>资产总计</b>	<b>259,248,808.02</b>	<b>250,491,269.84</b>	<b>421,599,427.78</b>	<b>329,257,594.91</b>

公司法定代表人：张永宏

主管会计工作的公司领导：魏万栋

会计机构负责人：杨国斌





## 合并资产负债表（二）

编制单位：白银铜城商厦（集团）股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：人民币元

负债及股东权益	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债				
短期借款	91,885,783.00	91,885,783.00	89,587,200.00	89,587,200.00
应付票据				
应付帐款	7,807,002.41	7,807,002.41	20,912,496.80	8,384,584.20
预收帐款	788,297.43	788,297.43	1,209,562.90	513,151.26
应付工资	437,807.13	437,807.13	469,307.07	459,635.04
应付福利费	1,276,242.26	1,232,548.65	1,591,336.65	1,082,667.63
应付股利	1,161,423.46	1,161,423.46	1,163,388.46	1,163,388.46
应交税金	12,446,941.25	12,446,764.66	12,642,241.62	12,462,758.51
其他应交款	174,090.86	174,090.86	182,490.95	172,804.09
其他应付款	50,048,810.74	49,008,715.88	87,992,148.02	81,402,696.15
预提费用	17,346,508.72	17,346,508.72	9,969,243.12	9,529,243.12
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
预计负债	22,921,388.23	22,921,388.23	21,172,500.95	21,172,500.95
<b>流动负债合计</b>	<b>206,294,295.49</b>	<b>205,210,330.43</b>	<b>246,891,916.54</b>	<b>225,930,629.41</b>
长期负债：				
长期借款			15,000,000.00	
应付债券				
住房周转金				
长期应付款				
专项应付款			200,000.00	
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>			<b>15,200,000.00</b>	<b>0.00</b>
递延税项：				
<b>递延税款贷项</b>				
<b>负债合计</b>	<b>206,294,295.49</b>	<b>205,210,330.43</b>	<b>262,091,916.54</b>	<b>225,930,629.41</b>
少数股东权益			48,519,538.72	
所有者权益（或股东权益）				
股本	151,969,995.00	151,969,995.00	151,969,995.00	
减：已归还投资				
股本净额	151,969,995.00	151,969,995.00	151,969,995.00	151,969,995.00
资本公积	125,138,877.53	125,138,877.53	108,013,852.01	108,013,852.01
盈余公积	11,942,532.63	11,604,666.09	11,942,532.63	11,604,666.09
其中：法定公益金	2,544,413.61	2,431,789.94	2,544,413.61	2,431,789.94
未分配利润	-232,172,546.26	-243,432,599.21	-148,669,769.65	-168,261,547.6
上级拨入资金				
未确认投资损失	-3,924,346.37		-12,268,637.47	
现金股利				
<b>股东权益合计</b>	<b>52,954,512.53</b>	<b>45,280,939.41</b>	<b>110,987,972.52</b>	<b>103,326,965.50</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>259,248,808.02</b>	<b>250,491,269.84</b>	<b>421,599,427.78</b>	<b>329,257,594.91</b>

公司法定代表人：张永宏

主管会计工作的公司领导：魏万栋

会计机构负责人：杨国斌



## 利润表及利润分配表

编制单位：白银铜城商厦（集团）股份有限公司 2005 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	2005 年		2004 年	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	15,397,264.41	15,397,264.41	28,259,093.13	14,967,1
减：折扣与折让				
主营业务收入净额	15,397,264.41	15,397,264.41	28,259,093.13	14,967,1
减：主营业务成本	16,740,121.13	16,740,121.13	22,770,414.47	15,179,3
主营业务税金及附加	135,540.17	135,540.17	169,631.83	99,929.7
二、主营业务利润（亏损以“-”号填	-1,478,396.89	-1,478,396.89	5,319,046.83	-312,050
加：其它业务利润（亏损以“-”号	480,508.96	480,508.96	732,563.09	732,563.
减：存货跌价损失				
营业费用	1,534,897.57	1,387,380.51	7,604,283.34	1,711,15
管理费用	45,734,069.35	21,438,408.98	50,975,422.59	42,461,8
财务费用	7,998,915.49	8,000,135.66	8,182,249.91	7,115,01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-56,265,770.34	-31,823,813.08	-60,710,345.92	-50,867,
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-29,770,497.80	-36,767,431.55	-31,155,516.34	-36,756,
补贴收入				
营业外收入	138,441.74	138,441.74	51,927.27	44,944.2
减：营业外支出	6,718,248.72	6,718,248.72	26,885,267.66	26,861,3
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	-92,616,075.12	-75,171,051.61	-118,699,202.6	-114,440
减：所得税				
少数股东损益	-5,724,763.98		-11,920,009.53	
未确认投资损失	3,388,534.53		12,268,637.47	
五、净利润（净亏损以“-”填列）	-83,502,776.61	-75,171,051.61	-94,510,555.65	-114,440
加：年初未分配利润	-148,669,769.65	-168,261,547.6	-54,159,214.00	-53,821,
其他转入				
六、可供分配的利润	-232,172,546.26	-243,432,599.2	-148,669,769.6	-168,261
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
七、可供投资者分配的利润	-232,172,546.26	-243,432,599.2	-148,669,769.6	-168,261
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				
八、未分配利润	-232,172,546.26	-243,432,599.2	-148,669,769.6	-168,261

补充资料：

	2005 年		2004 年	
1、出售、处置部门或被投资单位所得				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润				
4、会计估计变更增加（或减少）利润			-32,515,041.66	33,344,3
5、债务重组损失				
6、委托投资收益				
7、收取的资金占用费				
8、其他				

法定代表人：张永宏

主管会计工作负责人：魏万栋

会计机构负责人：杨国斌



## 现金流量表

编制单位：白银铜城商厦（集团）股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	2005 年 12 月 31 日	
	合并数	母公司
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	17,961,816.29	17,961,816.29
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	22,043,280.37	21,245,528.27
经营活动产生的现金流入小计	40,005,096.66	39,207,344.56
购买商品、接受劳务支付的现金	14,495,354.13	14,495,354.13
支付给职工以及职工支付的现金	3,379,478.98	3,115,009.57
支付的各项税费	1,594,162.31	1,467,453.08
支付的其他与经营活动有关的现金	28,738,755.60	28,518,979.51
经营活动产生的现金流出小计	48,207,751.02	47,596,796.29
经营活动产生的现金流量净额	-8,202,654.36	-8,389,451.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-1,505,364.28	
取得投资收益所收到的现金		
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	6,274,558.69	6,274,558.69
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流入小计	4,769,194.41	6,274,558.69
购建固定资产、无形资产和长期资产所支付的现金		
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	4,769,194.41	6,274,558.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金	2,050,000.00	2,050,000.00
筹资活动产生的现金流入小计	2,050,000.00	2,050,000.00
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	2,050,000.00	2,050,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,383,459.95	-64,893.04

法定代表人：张永宏

主管会计工作的负责人：魏万栋

会计机构负责人：杨国斌



## 现金流量表附注

编制单位：白银铜城商厦（集团）股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：人民币元

补充资料：	2005 年 12 月 31 日	
	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营现金流量：		
净利润	-83,502,776.61	-75,171,051.61
加：计提的资产减值准备	34,867,559.54	27,172,259.06
固定资产折旧	3,235,820.08	3,178,515.58
无形资产摊销	191,025.84	191,025.84
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	211,713.08	211,713.08
预提费用增加（减：减少）	-182,619.65	-182,619.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	1,375,435.20	1,375,435.20
固定资产报废损失	6,251.77	6,251.77
预计负债	1,748,887.28	1,748,887.28
财务费用	7,999,885.25	7,999,885.25
投资损失（减：收益）	21,783,411.40	28,780,345.15
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	267,809.54	267,809.54
经营性应收项目的减少（减：增加）	-7,899,876.83	14,675,168.31
经营性应付项目的增加（减：减少）	21,168,116.70	-18,807,022.78
未确认投资损失	-3,388,534.53	
少数股东本期收益	-5,724,763.98	
其他	-359,998.44	163,946.25
经营性活动产生的现金流量净额	-8,202,654.36	-8,389,451.73
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,405,527.07	1,081,307.02
减：现金的期初余额	2,788,987.02	1,146,200.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,383,459.95	-64,893.04

法定代表人：张永宏

主管会计工作的负责人：魏万栋

会计机构负责人：杨国斌



## 合并资产减值准备明细表

编制单位：白银铜城商厦（集团）股份有限公司

2005 年度

金额单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏账准备合计	39,004,675.20	23,380,473.14		3,699,230.85	20,965,796.87	41,419,351.47
其中：应收账款	2,079,023.56	-9,832.02		554,502.25	1,748,441.03	320,750.51
其他应收款	36,925,651.64	23,390,305.16		3,144,728.60	19,217,355.84	41,098,600.96
二、短期投资跌价准备合计	5,818,686.41				5,818,686.41	
其中：股票投资						
债券投资	5,818,686.41				5,818,686.41	
三、一年内到期的长期债权投资						
四、存货跌价准备合计	1,217,087.66			79,612.52	79,612.52	1,137,475.14
其中：库存商品	1,178,011.78			40,536.64	40,536.64	1,137,475.14
低值易耗品	39,075.88			39,075.88	39,075.88	
原材料						
受托代销商品						
五、长期投资减值准备合计	8,018,680.00	7,987,086.40			4,594,045.09	11,411,721.31
其中：长期股权投资	8,018,680.00	7,987,086.40			4,594,045.09	11,411,721.31
长期债权投资						
六、固定资产减值准备合计	6,402,429.98	3,500,000.00				9,902,429.98
其中：房屋、建筑物	4,738,670.00	3,500,000.00				8,238,670.00
运输设备	885,426.98					885,426.98
机器设备	778,333.00					778,333.00
七、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
八、在建工程减值准备						
九、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

法定代表人：张永宏

主管会计工作负责人：魏万栋

会计机构负责人：杨国斌



## 合并股东权益增减变动表

编制单位：白银铜城商厦（集团）股份有限公司 2005 年度 金额单位：人民币元

项 目	行次	2005 年	2004 年
一、股本			
年初余额	1	151,969,995.00	151,969,995.00
本期增加额	2		
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本期减少数	7		
期末余额	8	151,969,995.00	151,969,995.00
二、资本公积			
年初余额	10	108,013,852.01	107,472,881.56
本期增加额	11	17,125,025.52	612,588.01
其中：股本溢价	12		
接受捐赠非现金资产	13		
接受现金捐赠	14		
股权投资准备	15		31,620.00
拨款转入	16		
外币资本折算差额	17		
其他资本公积	18	17,125,025.52	580,968.01
本期减少数	19		71,617.56
其中：转增股本	20		
期末余额	21	125,138,877.53	108,013,852.01
三、法定和任意盈余公积			
年初余额	23	9,398,119.02	9,398,119.02
本期增加额	24		

法定代表人：张永宏

主管会计工作负责人：魏万栋

会计机构负责人：杨国斌



## 合并股东权益增减变动表（续）

编制单位：白银铜城商厦（集团）股份有限公司 2005 年度

金额单位：人民币元

项 目	行次	2005 年	2004 年
其中：从净利润中提取数	25		
其中：法定盈余公积	26		
任意盈余公积	27		
储备基金	28		
企业发展基金	29		
法定公益金转入数	30		
本期减少数	31		
其中：弥补亏损	32		
转增股本	33		
分派现金股利或利润	34		
分派股票股利	35		
期末余额	36	9,398,119.02	9,398,119.02
其中：法定盈余公积	37		
储备基金	38		
企业发展基金	39		
四、法定公益金			
年初余额	41	2,544,413.61	2,544,413.61
本期增加额	42		
其中：从净利润中提取数	43		
本期减少数	44		
其中：集体福利支出	45		
期末余额	46	2,544,413.61	2,544,413.61
五、未分配利润			
年初未分配利润	48	-148,669,769.65	-54,159,214.00
本期净利润	49	-83,502,776.61	-94,510,555.65
本期利润分配	50		
期末未分配利润	51	-232,172,546.26	-148,669,769.65

法定代表人：张永宏

主管会计工作负责人：魏万栋

会计机构负责人：杨国斌