



大商集团股份有限公司

二〇〇三年年度报告

二〇〇四年四月

重 要 提 示

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

本公司董事长牛钢先生、总经理吕伟顺先生、主管会计工作负责人李常玉女士及会计机构负责人董爱华女士承诺：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

大商集团股份有限公司董事会

二〇〇四年四月八日



目 录

第一节 公司基本情况简介	1
第二节 会计数据和业务数据摘要	2
第三节 股本变动及股东情况	4
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	6
第五节 公司治理结构	8
第六节 股东大会情况简介	11
第七节 董事会报告	12
第八节 监事会报告	25
第九节 重要事项	26
第十节 财务报告	30
第十一节 备查文件目录	63
附：资产负债表	67
利润及利润分配表	69
现金流量表	70

第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：大商集团股份有限公司

英文名称：DASHANG GROUP CO., LTD.

英文缩写：DSG

二、公司法定代表人：牛 钢

三、公司董事会秘书：姜福德

董事会证券事务代表：刘艳华

联系地址：大连市中山区青三街 1 号公司证券部

联系电话：0411-3643215

传 真：0411-3630358

电子邮箱：LYH66838@sina.com

四、公司注册（办公）地址：大连市中山区青三街 1 号

邮政编码：116001

公司国际互联网网址：<http://www.dsjt.com>

电子邮箱：dsjt@dalian-gov.net

五、公司选定的信息披露报刊：《上海证券报》、《中国证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

年度报告备置地点：大连市中山区青三街 1 号公司证券部

六、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：大商股份

股票代码：600694

七、其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1992 年 5 月 9 日

公司注册登记地点：大连市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：大工商企法字 21020011001156-1711

税务登记号码：210202241268278

公司聘请的会计师事务所：大连华连会计师事务所

地址：大连市中山区同兴街 67 号邮电万科大厦 24 层

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、本年度公司主要财务指标情况（单位：人民币元）

利润总额	152,660,343.84
净利润	83,648,866.30
扣除非经常性损益后的净利润	91,167,147.61
主营业务利润	710,572,650.49
其他业务利润	215,952,206.29
营业利润	176,971,867.62
投资收益	-1,479,121.53
补贴收入	-
营业外收支净额	-22,832,402.25
经营活动产生的现金流量净额	190,554,432.93
现金及现金等价物净增减额	-148,617,975.97

注：“扣除非经常性损益后的净利润”指标中，扣除的非经常性损益项目及涉及金额：

- 1、扣除根据企业会计制度规定计提的在建工程减值准备后的其他各项营业外收支净额 12,753,027.81 元；
- 2、公司本期未确认的投资损失 1,026,247.32 元。

上述非经常性损益项目扣除所得税影响因素外，本期公司非经常性损益项目净影响额为 7,518,281.31 元。

二、公司主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2003 年	2002 年		2001 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入	5,138,424,687.67	3,048,986,660.20	3,048,986,660.20	1,980,522,849.43	1,980,522,849.43
净利润	83,648,866.30	82,684,119.89	82,684,119.89	90,466,938.59	88,426,585.95
总资产	4,322,085,784.70	3,943,406,722.60	3,943,406,722.60	2,494,205,175.47	2,509,951,718.38
股东权益(不含少数股东权益)	1,359,973,874.64	1,293,441,885.13	1,266,740,194.63	1,211,887,999.43	1,227,634,542.34
每股收益(全面摊薄)	0.31	0.31	0.31	0.34	0.33
每股收益(加权平均)	0.31	0.31	0.31	0.38	0.37
每股净资产	5.09	4.84	4.74	4.54	4.60
调整后每股净资产	4.99	4.65	4.55	4.41	4.47
每股经营活动产生现金流量净额	0.71	0.56	0.56	0.77	0.77
净资产收益率	6.15%	6.39%	6.53	7.46%	7.20%

注：1、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九号》要求，公司以报告期扣除非经常性损益的净利润为基础计算的加权平均净资产收益率为 6.81%。

2、2001 年度公司所得税税率为 15%，以后年度为 33%。

三、报告期内公司股东权益变动情况

单位：人民币元

项目	股本	资本公积	盈余公积	其中：法定公益金	未确认的投资损失	未分配利润	分配现金股利	股东权益合计
期初数	267,016,905.00	759,367,609.49	111,579,418.89	42,020,324.81	-1,130,234.19	129,906,495.44	26,701,690.50	1,293,441,885.13
本期增加		10,611,061.03	21,618,166.72	7,206,055.57	-2,156,481.51	62,030,699.58	26,701,690.50	
本期减少					-1,130,234.19	26,701,690.50	26,701,690.50	
期末数	267,016,905.00	769,978,670.52	133,197,585.61	49,226,380.38	-2,156,481.51	165,235,504.52	26,701,690.50	1,359,973,874.64

变动原因：1、资本公积金增加数系本期将无法支付的职工安置费转入资本公积金所致。

2、盈余公积金及法定公益金今年增加部分系本年提取数。

3、未分配利润年初为 129,906,495.44 元，今年增加数为本年实现净利润扣除本年提取盈余公积数，减少数为本年分配现金红利数。

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

数量单位：股

	本 次 变动前	本次变动增减 (+、-)						本 次 变动后
		配 股	送 股	公积金 转 股	增 发	其 他	小 计	
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份	99478000							99478000
其中：								
国家持有股份	99478000							99478000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2. 募集法人股份	11367577							11367577
3. 内部职工股								
4. 优先股或其他								
未上市流通股份合计	110845577							110845577
二、已上市流通股份								
1. 人民币普通股	156171328							156171328
2. 境内上市外资股								
3. 境外上市外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	156171328							156171328
三、股份总数	267016905							267016905

(二) 股票发行与上市情况 (近三年)

经中国证监会证监公司字[2001]68 号文核准，公司于 2001 年 8 月 7 日至 8 月 20 日实施了增资配股方案，配股价为 9.70 元/股。本次配股共配售 40,857,114 股，其中向国家股配售 450 万股，向未回函承诺放弃的法人股配售 317,577 股；向社会公众股配售 36,039,537 股，配股完成后公司总股本增至 267,016,905 股。配股可流通部分上市日为 2001 年 9 月 25 日。



二、股东情况介绍

(一) 报告期末公司股东总数为 51,978 户。

(二) 前十名股东持股情况

股 东 名 称	年 末 持股数量(股)	占总股本 比例(%)	股份 类别	股东性质
1、大连市国有资产管理办公室	99,478,000	37.25	未流通	国有股东
2、博时价值增长证券投资基金	4,963,881	1.86	已流通	社会公众股东
3、景福证券投资基金	2,966,261	1.11	已流通	社会公众股东
4、裕阳证券投资基金	2,356,457	0.88	已流通	社会公众股东
5、大连国际信托投资公司	2,287,350	0.86	未流通	法人股股东
6、宝康消费品证券投资基金	2,110,832	0.79	已流通	社会公众股东
7、裕隆证券投资基金	2,005,773	0.75	已流通	社会公众股东
8、兴华证券投资基金	2,000,000	0.75	已流通	社会公众股东
9、锦州恒源实业有限公司	1,768,000	0.66	未流通	法人股股东
10、丰和价值证券投资基金	1,694,539	0.63	已流通	社会公众股东

注：1、持有公司 5%以上股份的股东为大连市国有资产管理办公室。

2、前十名股东中，国有股股东与法人股股东之间无关联关系或一致行动人情况，其所持股份报告期内未发生变化，亦无质押或冻结情况；公司未知流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

(三) 控股股东及实际控制人情况

本公司的控股股东为大连市国有资产管理办公室，目前其持有本公司股份 9947.8 万股，占本公司股份总数的 37.25%。

公司的实际控制人为大连大商集团有限公司，其前身为大连商场集团公司，成立于 1995 年 1 月 11 日，2003 年 9 月 5 日由国有公司改制为有限公司，法定代表人牛钢，注册资本 18855.8 万元，企业性质：有限责任（国有独资）；经营范围：国有资产经营（按国家专项规定办理）；商业贸易、物资供销（专控商品按国家规定办理）、仓储；场地租赁、柜台租赁等。

(四) 公司前 10 名流通股股东情况



股东名称（全称）	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 或其它）
1、博时价值增长证券投资基金	4,963,881	A 股
2、景福证券投资基金	2,966,261	A 股
3、裕阳证券投资基金	2,356,457	A 股
4、宝康消费品证券投资基金	2,110,832	A 股
5、裕隆证券投资基金	2,005,773	A 股
6、兴华证券投资基金	2,000,000	A 股
7、丰和价值证券投资基金	1,694,539	A 股
8、全国社保基金一零二组合	1,586,220	A 股
9、嘉实增长开放式证券投资基金	1,575,256	A 股
10、景宏证券投资基金	1,529,104	A 股

注：公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事和高级管理人员情况

（一）董事、监事、高级管理人员基本情况

姓 名	性别	年龄	职 务	任 期 起止日期	年初持 股数	年末持 股数	变动 原因
牛 钢	男	43	董事长	01.4-04.4	25987	25987	无
韩德良	男	60	副董事长	01.4-04.4	12995	12995	无
王志敏	女	49	董 事	01.4-04.4	0	0	无
曾 刚	男	49	董 事	01.4-04.4	0	0	无
薛丽华	女	43	董 事	01.4-04.4	0	0	无
姜福德	男	40	董事、副总裁兼董秘	01.4-04.4	4586	4586	无
史德刚	男	47	独立董事	02.4-04.4	0	0	无
尉世鹏	男	28	独立董事	02.4-04.4	0	0	无
贵立义	男	60	独立董事	03.4-04.4	0	0	无
佟晓春	女	55	监事会主席	01.4-04.4	0	0	无
全 玮	男	46	监 事	01.4-04.4	2250	2250	无



张春华	女	47	监 事	01.4-04.4	0	0	无
吕伟顺	男	41	总 裁	01.4-04.4	0	0	无
丛贵昌	男	56	副总裁	01.4-04.4	7644	7644	无
曲 鹏	男	47	副总裁	01.4-04.4	19245	19245	无
焉云萍	女	53	副总裁	03.3-04.4	0	0	无
李常玉	女	43	总会计师	03.3-04.4	0	0	无
吕文轩	男	54	副总裁	01.4-04.4	0	0	无
郭廷仁	男	56	副总裁	01.4-04.4	0	0	无
孟 浩	男	40	副总裁	02.3-04.4	0	0	无
陈乐德	男	48	副总裁	02.3-04.4	0	0	无
张彦忠	男	34	副总裁	01.4-04.4	0	0	无

董事、监事在股东单位的任职情况：

姓 名	任职的股东名称	股东单位任职情况	任职期间
牛 钢	大连大商集团有限公司	董事长	2001.1-2004.1

注：大连大商集团有限公司非本公司的股东单位，但经授权后为本公司的实际控制人。

（二）年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序及依据

公司对董事、监事和高级管理人员的年度报酬根据按劳取酬原则，实行年薪制。年薪标准按照大连市劳动局总体规划的要求，结合公司的《工资制度》执行，即年薪收入同实现利润挂钩，结合个人在公司内部的职务、责任、业绩实行设档定额年薪，同时根据年度公司业绩情况以及个人政绩、业绩和廉洁自律等方面的综合考核情况，评定个人定档年薪，年薪随考核指标上下浮动。

2、年度报酬情况

现任董事、监事和高级管理人员本年度在公司领取的年度报酬总额为 363 万元，其中金额最高的前三名董事的年度报酬总额为 90 万元，金额最高的前三名高级管理人员的年度报酬总额为 74 万元。独立董事津贴为每人每年 3 万元人民币，其出席董事会和股东大会的差旅费以及按《公司章程》行使职权所产生的费用在公司据实报销。

公司现任董事、监事、高级管理人员共 22 人，在本公司领取报酬的有 20 人。其中：年度报酬在 20 万元以上的有 9 人；

在 15-20 万元年度报酬区间内领取报酬的有 4 人；

在 10-15 万元年度报酬区间内领取报酬的有 2 人；

在 5-10 万元年度报酬区间内领取报酬的有 1 人；

在 5 万元以下年度报酬区间内领取报酬的有 4 人；

不在公司领取报酬、津贴的董事有：王志敏、曾刚，其年度报酬分别在其任职的抚顺百货大楼和锦州百货大楼领取。

（三）报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

经 2003 年 3 月 21 日公司董事会审议通过，焉云萍由于工作变动原因，辞去公司董事、总会计师职务，董事会聘任其为公司副总裁，同时聘任李常玉为公司总会计师。

经 2003 年 4 月 25 日公司 2002 年年度股东大会审议通过，增选贵立义为公司第四届董事会独立董事。

二、公司员工情况

截至 2003 年末本公司在册职工 4490 人，其中离退休员工 30 人。员工中有各种专业职称的 722 人，占 16.08%。其中具有高级职称的 16 人，中级职称 227 人，初级职称 479 人，专业结构较为合理。员工的专业构成：行政管理人员 821 人，财务人员 112 人，工程技术人员 85 人，物业管理人员 44 人；员工的教育程度：具有硕士以上学历的 13 人，本科学历 449 人，大专学历 766 人，中专及高中学历 1905 人。

第五节 公司治理结构

一、报告期公司治理情况

报告期内，公司严格对照中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求，积极完善公司治理，规范公司经营运作。2003 年 8 月证监会大连特派办对公司进行了巡回检查，下发了限期整改通知，公司以此为契机，进一步完善了公司法人治理结构，不断加强公司各管理层人员对国家政策、法律法规等的学习、理解和运用水平，加强自律、自查，强化信息披露制度。报告期末，公司治理的实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在重大差异。

1、关于股东与股东大会。报告期内，公司按照国家有关法律、法规等的规定，充分保障股东权益，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利：严格按照《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，确保每一议题得到充分讨论，确保所有股东

能够充分行使自己的权利，股东大会均聘请律师出席，并出具法律意见书，真正做到公开、公正、公平；公司设证券部，专门负责股东日常来访的接待工作，并配备投资者咨询专线电话，随时接待股东来电咨询。

2、关于董事与董事会。公司严格按照《公司章程》的有关程序选举董事，03年4月公司2002年度股东大会增选贵立义为公司第四届董事会独立董事，独立董事比例达到三分之一，使董事会的人员及构成更趋科学、合理；公司董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律法规，并认真遵守法律法规，能够恪尽职守，严格自律，充分维护公司利益。

3、关于监事与监事会。公司监事会的人数和构成符合法律、法规的要求；公司监事会能够本着对全体股东负责的精神，认真履行职责，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务工作进行有效的监督，切实维护公司及全体股东的合法权益。

4、关于绩效评价与激励约束机制。公司以按劳取酬为原则，以绩效挂钩为基础，实行定档年薪制，按照公正透明的董事、监事和高级管理人员绩效评价标准和程序，对其进行激励和约束。

5、关于利益相关者。公司充分尊重银行、其它债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权利，保障公司持续、健康、稳定地发展。

6、关于信息披露与透明度。公司指定董事会秘书负责日常信息披露工作，严格按照国家法律、法规及《公司章程》等有关规定，真实、准确、及时、完整地披露公司相关信息，保证所有股东有平等的机会获得信息；按照有关规定的要求，及时披露公司治理的有关信息；主动、及时披露所有可能对股东和其它利益相关者决策产生实质性影响的信息。

二、独立董事履行职责情况

经2003年4月25日公司2002年度股东大会审议通过，选举贵立义为公司第四届董事会独立董事。自任职以来，三名独立董事能够严格按照法律、法规及《公司章程》所赋予的权利，认真履行职责，充分维护公司整体利益，特别关注中小股东的合法权益不受损害；从法律和财务角度关注公司收购资产及关联交易行为，对相关材料进行认真细致地审核，做出客观、公正的判断，并就资产收购、关联交易、聘任高级管理人员等事项发表独立董事意见，对公司董事会科学、客观决策，对公司健康稳定发展起到了积

极作用，切实维护了公司及中小股东的利益。

三、公司与控股股东“五分开”情况

公司控股股东（指公司的实际控制人大连大商集团有限公司，下同）行为规范，未有超越股东大会直接或间接干预公司决策和经营活动情况，与公司在业务、人员、资产、机构和财务方面做到相互独立，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作，建立比较完善的内控制度：

（一）业务方面

本公司与集团公司业务上分开，本公司主要经营商品的零售兼批发，集团公司主要从事国有资产经营。公司拥有独立完整的采购、销售和管理等系统，生产经营活动完全自主，具有自主经营能力。

（二）人员方面

公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司除董事长兼任集团公司董事长外，其他高级管理人员均不在控股股东单位任职，并且高级管理人员均在本公司领取报酬。

（三）资产方面

本公司与集团公司之间资产权属明晰，公司拥有独立的房屋所有权、土地使用权和商标权，公司对资产拥有完整的所有权，并完全独立运营。

（四）机构方面

本公司设立独立完善的组织和机构体系，办公机构及生产经营场所与集团公司完全分开；董事会、监事会等内部机构独立运作，与集团公司职能部门之间不存在从属关系。

（五）财务方面

公司设立独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控制人干预公司资金运用的情况。

四、报告期内对高级管理人员考评等激励机制的建立及实施情况

公司对高级管理人员的考评，主要是根据按劳取酬的原则，实行年薪制等激励机制。由公司组织人员，定期对高管人员进行思想政治品德、工作实绩、组织领导能力、工作作风及廉洁自律等方面的综合考核，根据综合考评结果，给予其一定的奖惩。

第六节 股东大会情况简介

一、报告期内公司召开的年度股东大会情况：

(一)股东大会的通知、召集和召开情况

公司董事会于 2003 年 3 月 27 日在《上海证券报》和《中国证券报》上刊登了关于召开 2002 年年度股东大会等有关事项的通知。会议于 2003 年 4 月 25 日在大连市中山区青三街 1 号公司十楼会议室召开。出席会议股东及股东代理人共 68 人，代表股份 111,919,051 股，占公司股份总额的 41.91%。

(二)股东大会通过的决议情况

会议以书面投票表决方式审议通过了公司《2002 年度董事会工作报告》、《2002 年度监事会工作报告》、《2002 年度财务报告》、《2002 年度利润分配方案》、续聘会计师事务所并支付其报酬、修改《公司章程》、增选贵立义先生为公司第四届董事会独立董事及支付独立董事津贴、《大商集团股份有限公司募集资金使用管理办法》、公司 2002 年年度报告和年度报告摘要、租赁大连第二百货大楼股份有限公司资产、收购大商集团大连家电维修服务有限公司经营性资产、公司与大连商场集团公司下属企业关联交易的议案等十一项决议。该决议刊登于 4 月 26 日《上海证券报》和《中国证券报》。

(三)选举、更换公司董事、监事情况

会议增选贵立义为公司第四届董事会独立董事。

二、报告期内公司召开的临时股东大会情况：

(一)股东大会的通知、召集和召开情况

公司董事会于 2003 年 11 月 27 日在《上海证券报》和《中国证券报》上刊登了关于召开 2003 年度临时股东大会等有关事项的通知。会议于 2003 年 12 月 28 日在大连市中山区青三街 1 号公司十楼会议室召开。出席会议股东及股东代理人共 32 人，代表股份 111,154,085 股，占公司股份总额的 41.63%。

(二)股东大会通过的决议情况

关联股东回避表决，会议以书面投票表决方式审议通过了关于合资设立大商集团沈阳新玛特购物休闲广场有限公司、收购秋林女店大楼资产和收购大连衬衫厂净资产等三项决议。该决议刊登于 12 月 30 日《上海证券报》和《中国证券报》。

第七节 董事会报告

一、报告期公司整体经营情况的讨论与分析

报告期公司继续保持稳步增长的经营态势，虽然报告期“非典”给公司带来一定的销售压力，但并没有减弱公司经营增长的步伐。03 年公司继续推进发展中整合提高战略，全面整合现有店铺资源，挖掘其潜在盈利空间，进一步扩大竞争优势；大力开发超市业态，夯实连锁经营网络；全力推进大商电器连锁销售网络，努力寻找商机，开辟新的市场领域，确保了公司业绩的稳步攀升。

2003 年末公司总资产 432,208.58 万元，比上年增长 9.60%；净资产 135,997.39 万元，比上年增长 5.14%；2003 年公司共实现主营业务收入 513,842.47 万元，比上年增长 68.53%；实现利润总额 15,266.03 万元，比上年增长 8.63%；实现净利润 8364.89 万元，比上年增长 1.17%；经营活动产生的现金流量净额 19,055.44 万元，现金及现金等价物净增加额-14,861.80 万元。

二、报告期公司的经营情况

（一）公司主营业务的范围及其经营状况

公司主营业务范围：公司所处行业为商品零售业。公司主营商品零售兼批发、加工服务、仓储、农副产品收购、电子计算机技术服务、经销本系统商品技术的进出口业务、出租柜台、展览策划等。

报告期公司经营状况如下：报告期公司以整合提高为主线，以规模扩充为辅，强化专业化经营，构筑连锁经营网络，取得规模与效益双赢。年初公司以节日市场为龙头，以促销为纽带，发挥多店铺联动等优势，把市场做活做透，取得首季开门红：一季度公司主营业务收入、利润总额、净利润分别比去年同期增长 92.14%、83.39%和 80.84%；各主力百货店积极利用地区优势，通过适时调整改进，扩充各自竞争优势，努力提升新的盈利空间，抚百、锦百、本溪、牡百、大庆百货等 03 年共取得主营业务收入 190,894.15 万元，实现净利润 6955.19 万元，为公司业绩增长奠定坚实的基础；超市业态作为新生力军，在巩固、加深原有市场份额的前提下，加大开发力度，以规模制胜，逐步加固超市连锁网络；强化市场业态经营管理，并以懂市场、会管理、出效益见长，03 年贸易大世界、食品城、友谊仓储等其他业务收入达 24,720.94 万元，成为公司业绩增长的强力支撑。



1、公司主营业务和主营业务利润构成情况

公司经营结构特点是商品零售为主营业务收入的主导，占 98.41%。从构成情况来看，商品零售收入实现 505,674.55 万元，商品销售成本 432,206.11 万元，销售毛利 73,468.44 万元，商品销售毛利率 14.53%。

2003 年公司实现主营业务收入 513,842.47 万元，比上年增长 68.53%，从地区构成上看，主营业务收入中大连本埠地区占 48.00%，外埠地区占 52.00%；主营业务利润实现 71,057.27 万元，比上年增长 55.08%，主营业务利润中大连本埠地区占 40.95%，外埠地区占 59.05%。按地区分布公司主营业务收入和主营业务利润构成情况如下（单位：人民币元）

分布地区名称	主营业务收入	主营业务利润
大连地区	2,724,802,515.41	270,874,607.08
抚顺地区	749,201,530.11	124,995,097.28
营口地区	20,581,550.78	898,166.22
锦州地区	376,093,667.49	37,289,639.64
本溪地区	207,386,412.07	29,876,184.90
牡丹江地区	333,018,640.73	44,990,524.09
沈阳地区	121,925,959.48	43,000,139.68
长春地区	9,668,209.55	-62,153.69
辽阳地区	34,639,172.82	731,608.23
阜新地区	8,233,775.20	1,303,884.66
大庆地区	1,090,777,452.31	156,674,952.40
扣除内部抵销	537,904,198.28	
合 计	5,138,424,687.67	710,572,650.49

2、报告期公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期没有大的变化。

(二) 公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、大商集团抚顺百货大楼有限公司

该公司主要从事商品零售及批发业务，注册资本 7780 万元，本公司投资 7002 万元，占 90%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 17,236.11 万元，2003 年度实现主营业务收入 46,126.44 万元，实现净利润 2143.66 万元。



2、大商集团锦州百货大楼有限公司

该公司主要从事商品零售及批发业务，注册资本 3889 万元，本公司投资 3500 万元，占 90%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 11,933.81 万元，2003 年度实现主营业务收入 25,842.55 万元，实现净利润 1134.80 万元。

3、大商集团营口百货大楼有限公司

该公司主要从事商品零售及批发业务，注册资本 3000 万元，本公司投资 2700 万元，占 90%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 6948.33 万元，由于 03 年 8 月该公司进行了停业改造扩建，故 2003 年度其共实现主营业务收入 2058.16 万元，实现净利润-2282.94 万元。04 年 1 月 12 日该公司改造完成重新开业。

4、大商集团本溪商业大厦有限公司

该公司主要从事商品零售及批发业务，注册资本 6220 万元，本公司投资 5598 万元，占 90%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 14,890.37 万元，2003 年度实现主营业务收入 20,738.64 万元，实现净利润 1051.17 万元。

5、大商集团牡丹江百货大楼有限公司

该公司主要从事商品零售及批发业务，注册资本 5700 万元，本公司投资 5130 万元，占 90%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 16,824.57 万元，2003 年度实现主营业务收入 28,175.92 万元，实现净利润 1368.60 万元。

6、大商集团葫芦岛新玛特购物广场有限公司

该公司主要从事商品零售及娱乐餐饮等业务，注册资本 1000 万元，本公司投资 900 万元，占 90%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 2574.04 万元，2003 年度实现主营业务收入 11,541.31 万元，实现净利润 69.14 万元。

7、大商集团抚顺商业城有限公司

该公司主要从事商品零售及批发业务，注册资本 500 万元，本公司投资 450 万元，占 90%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 9213.10 万元，2003 年度实现主营业务收入 9275.13 万元，实现净利润 725.05 万元。

8、大商集团抚顺商贸大厦有限公司

该公司主要从事商品零售及批发业务，公司注册资本 500 万元，本公司投资 450 万元，占 90%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 8030.08 万元，2003 年度实现主营业务收入 8249.40 万元，实现净利润 435.54 万元。

9、大商集团抚顺新玛特有限公司

该公司主要从事商品零售及批发业务，注册资本 480 万元，本公司投资 432 万元，占 90%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 7559.16 万元，2003 年度实现主营业务收入 11,269.18 万元，实现净利润 576.22 万元。

10、大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司

该公司主要从事商品零售兼批发业务，注册资本 1000 万元，本公司投资 970 万元，占 97%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 17,186.40 万元，由于 03 年 8 月该公司进行了停业装修改造，故 2003 年度其共实现主营业务收入 5125.94 万元，实现净利润-925.25 万元。04 年 1 月 8 日该公司改造完成重新开业。

11、中百商业联合发展有限公司

该公司主要经营范围：日用百货等的销售；旅游产品开发；经济信息咨询；技术开发、转让、服务、人员培训；承办展览展销活动等。该公司注册资本 1500 万元，本公司投资 1020 万元，占 68%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 1514.76 万元，2003 年度实现主营业务收入 375.03 万元，实现净利润 1.15 万元。

12、大连大商迈凯乐物业管理有限公司

该公司主要经营范围：国际商贸大厦物业管理（机电设备及附属设施的维修、保养与改造、电梯保养、维修；保安、保洁、园艺、环境整理和停车场管理）。该公司注册资本 300 万元，本公司投资 153 万元，占 51%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司的总资产 925.89 万元，2003 年度实现主营业务收入 1233.94 万元，实现净利润 251.62 万元。

13、大商集团锦州锦华商场有限公司

该公司是本公司 2003 年 9 月租赁后重新改制的有限公司，主要从事商品零售兼批发业务，注册资本 500 万元，本公司投资 450 万元，占 90%权益。2003 年 12 月该公司改造完成重新开业。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 1744.28 万元，2003 年度实现主营业务收入 225.51 万元，实现净利润-74.15 万元。

14、大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司

该公司是经 2003 年 12 月 28 日公司 2003 年度临时股东大会批准设立的子公司，主要经营范围：国内商品贸易（国家限定的除外）；农副产品收购（国家限定的除外）；出租柜台；商品展览展示服务等。该公司注册资本 26000 万元，本公司投资 25220 万元，占 97%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 53,696.02 万元，2003 年度实现



主营业务收入 9,196.19 万元，实现净利润-128.65 万元。

15、大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司

该公司主要经营范围：化学药制剂、中成药、抗生素、生化药品、中药饮片、医疗器械、消费用品、保健食品等，注册资本 200 万元，本公司投资 120 万元，占 60%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 1057.18 万元，2003 年度实现主营业务收入 1184.83 万元，实现净利润 19.67 万元。

16、大连国际商贸大厦有限公司

该公司主要经营范围：商业零售、进出口业务、客房、写字间、餐饮、娱乐、游乐健身设施、美容、停车场等。该公司注册资本 5 亿元人民币，本公司占 30%权益。截止 2003 年 12 月 31 日，该公司总资产 132,083.29 万元，2003 年度实现主营业务收入 62,511.96 万元，实现净利润-1035.16 万元。

（三）公司主要供应商、客户情况

报告期内公司向前五名供应商合计的采购金额占公司年度采购总额的 10.21%；前五名客户销售额合计占公司年度销售总额的 8.21%。

（四）公司在经营中出现的问题及解决方案

03 年公司面临前所未有的压力和挑战，“非典”给销售带来的负面影响还未硝烟散尽，国美、苏宁、银太百货、新世界等商家又相继抢滩大连，几近饱和的市场份额再次遭到瓜分。面对愈演愈烈的竞争局面，国内商业企业加快了重组的节奏。优胜劣汰，适者生存，公司适时调整经营策略，以不变应万变，变被动为主动，坚持以整合提高和规模扩张并举战略，以连锁经营、规模化发展为目标，实施专业化、一体化管理，有效地控制了市场风险，扩大了市场份额，获得规模和效益的双丰收。

首先，强化促销工作效果、特色、水平及联动性的功能效应，以节日、旅游等市场热点为契机，以点带面，重点抓住服装节及店铺周年庆等旺销时机，浓墨重彩，突出新、奇、特，赢得市场主动。

二是全面整合百货店的经营管理水平，以提高集中招商和采购为重点，进一步调整商品结构、档次和经营布局，通过特色经营和错位经营，树立各自的竞争优势和抗风险能力，实现传统百货的升级换代，最大限度挖掘其盈利潜能，提高盈利水平。

三是大力开发超市业态，结合地域性特点，选择居民集中的边缘区域，采取低成本战略，加快新玛特超市的开发和建设，同时发挥多店铺优势，实施统一采购，进一步减

少进货环节，降低成本，最大限度提高盈利能力。

四是进一步强化专业化经营和建设。以大商电器为统一标识，在大连周边地区及东北区域内开辟新的市场，采取总部与外埠店铺双向并举方式，构筑家电连锁经营网络，创新经营方式，开创公司经营新领域。

五是开创自有品牌，提升利润空间。为适应现代商业发展趋势，降低经营成本，公司采用定牌定厂加工方式，先后开发新玛特纸、内衣、洗洁剂等自有品牌，利用公司较为完善的零售销售网络，扩大自有品牌的市场占有率，提升盈利水平。

六是以诚信经营、文明服务为宗旨，按照“守法、诚信、公平、敬业、文明”的要求，全方位打造诚信大商品牌，实施建名牌企业、创名牌服务、树名牌商誉、做名牌员工的服务创新工程，使服务走向人性化、智能化。

七是管理制度推陈出新，全面贯彻实施 35 条规章制度，加强经营过程的细节管理，确保经营活动全过程的规范化、细致化；继续推进 ISO9000 认证，巩固质量体系认证成果，全方位提高经营管理水平。

八是全面提升餐饮娱乐业态的开发和管理，以引进国内外知名品牌为目标，追求多样化、个性化、趣味化和流行化特色，建立规范、先进、高效的管理体制，推出特色品牌项目，以满足不同消费层次、不同喜好消费者的需求，使其逐步成为公司支柱产业之一。

九是完善信息系统的建设和管理，采用“单品管理、进价核算”的管理方式，组建总部一分店一门店三层责任架构，完善公司的远程联网系统，使公司信息化管理再登新台阶。

十是加强人才引进和开发力度，促进人才储备良性循环。公司不仅广泛招收大学生，充实到各重要岗位，还多渠道、多层次地引进各地懂经营、会管理的高级管理人员加入公司，使干部队伍向着知识化、专业化、年轻化的方向发展。

三、公司报告期内的投资情况（母公司报表数据）

截至报告期末，公司对外长期投资总额 70,669.71 万元，比上年增加 27,346.71 万元，增长 63.12%。长期股权投资：

1、股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司 股权比例	投资金额(元)
大连经济技术开发区信托投资公司	定向募集	100,000 股	0.056%	100,000.00



2、其他股权投资

被投资公司名称	主要经营活动	占被投资公司 权益比例	投资金额 (万元)
抚顺百货大楼	百货、针织、五金、交电等	90%	7002.00
锦州百货大楼	百货、针织、五金、交电等	90%	3500.00
营口百货大楼	百货、针织、五金、交电等	90%	2700.00
本溪商业大厦	百货、针织、五金、交电等	90%	5598.00
牡丹江百货大楼	百货、针织、五金、交电等	90%	5130.00
抚顺商业城	百货、针织、五金、交电等	90%	450.00
抚顺商贸大厦	百货、针织、五金、交电等	90%	450.00
抚顺新玛特	百货、针织、五金、交电等	90%	432.00
牡丹江新玛特	百货、针织、五金、交电等	97%	970.00
葫芦岛新玛特	百货、针织、五金、交电等	90%	900.00
大庆长春堂药店	化学药制剂、中成药、抗生素、医疗器械等	60%	120.00
锦华商场	百货、针织、五金、交电等	90%	450.00
沈阳新玛特	国内商品贸易、出租柜台、商品展览展示服务	97%	25220.00
大连衬衫厂	衬衫制造、兼营进出口业务、进料加工及三来一补	100%	1574.71
中百商业联合发展有限公司	百货、针织、五金、交电等	68%	1020.00
大商迈凯乐物业管理有限公司	国际商贸大厦、物业管理	51%	153.00
大连国际商贸大厦有限公司	商业零售、进出口业务、客房餐饮等	30%	15000.00
合 计	-	-	70,669.71

(一)报告期内公司无募集资金或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内情况

(二)报告期内非募集资金投资的重大项目情况

1、大商集团股份有限公司沈阳大连商场

经 2003 年 3 月 11 日董事会审议批准，公司以 2818 万元人民币的价格承租沈阳鹏利广场 A 座和 B 座两部分物业。报告期公司共投资 3581.51 万元，将 A 座改造为大商集团股份有限公司沈阳大连商场，主要从事百货、副食品等的经营。该商场于 03 年 9 月 30 日正式开业。10-12 月共实现主营业务收入 2996.40 万元，由于开办费需当期摊销，



故净利润为-521.54 万元。

2、大商集团锦州锦华商场有限公司

根据公司与锦州锦华股份有限公司签订的《租赁合同》，公司取得锦州锦华商场的租赁经营权。经 2003 年 11 月 3 日公司董事会研究决定，投资 450 万元，占 90%，将其改制为大商集团锦州锦华商场有限公司，并进行了重新装修改造。2004 年 1 月 8 日该公司改造完成重新开业。

3、大商集团股份有限公司阜新新玛特购物广场

根据公司与阜新国泰大厦有限责任公司签订的《租赁经营阜新国贸大厦合同》，公司取得阜新国贸大厦的租赁经营权。报告期公司共投资 1700 万元，改善其经营环境、增加营运资金，并将其设立为新玛特购物广场。9-12 月其共实现主营业务收入 823.38 万元，实现净利润 32.67 万元。

4、收购秋林女店大楼资产

经 2003 年 12 月 28 日公司 2003 年度临时股东大会审议批准，公司以 5129.9 万元人民币的价格收购秋林女店大楼资产。报告期其共实现主营业务收入 5605.19 万元，实现净利润 738.22 万元。

5、收购大连衬衫厂净资产

经 2003 年 12 月 28 日公司 2003 年度临时股东大会审议批准，公司以 1574.71 万元人民币的价格收购大连衬衫厂净资产。

6、营口百货大楼改扩建工程

2003 年 8 月公司对营口百货大楼进行了停业重新改造扩建，报告期共投入资金 4716.55 万元，新增面积 1.52 万平方米，至 2004 年 1 月 12 日改造完成重新开业。

7、牡丹江新玛特改扩建工程

2003 年 8 月公司对牡丹江新玛特进行了停业重新改造扩建，报告期共投入资金 9284.99 万元，新增面积 2.1 万平方米，至 2004 年 1 月 8 月完成重新开业。

四、公司报告期的财务状况及经营成果

(一) 主要财务状况 (单位: 人民币元)

项 目	2003 年末	2002 年末	同比±%
总 资 产	4,322,085,784.70	3,943,406,722.60	9.60
股东权益	1,359,973,874.64	1,293,441,885.13	5.14
应收款项净额	192,638,093.45	116,760,245.17	64.99
预付帐款	277,324,891.24	228,775,513.63	21.22
存货	475,908,998.20	349,587,149.03	36.13
待摊费用	21,307,553.00	5,420,235.05	293.11
固定资产净额	2,725,845,172.25	2,527,678,260.58	7.84
在建工程	263,258,477.97	171,182,450.00	53.79
短期借款	1,072,900,000.00	747,306,900.00	43.57
应付款项	1,399,684,439.42	1,364,249,956.91	2.60
应交税金	10,764,388.40	29,573,369.23	63.60
现金及现金等价物净增加额	-148,617,975.97	70,815,346.26	-309.87

变动原因: 1、应收款项净额比期初增加 64.99%, 主要是其他应收款期增长 145.27% 所致, 系报告期新增合并了锦华商场、大庆长春堂药店、家电维修中心、大连衬衫厂的会计报表以及增加了对大连大商集团有限公司的往来。

2、预付帐款增长的原因一是由于本期增加了数家店铺, 致使预付帐款增加, 二是在公司经营上采取预选支付一定金额货款的营销策略, 增加统一采购优势, 降低进货价格, 提高企业竞争力。

3、存货增长主要系报告期公司新增店铺数量增加, 致使库存商品增加; 另外 02 年及 03 年收购的抚顺商业城、抚顺商贸大厦和家电维修中心本年度相继开业, 致使库存商品增加。

4、待摊费用同比增长 293.11%, 主要系本年公司租赁业务进一步开拓, 致使租赁支出增加所致。

5、固定资产净额增长的主要原因系在建工程转入、报告期收购秋林女店、大连衬衫厂, 以及对新增店铺进行了装修扩建而使固定资产增加。

6、在建工程增长 53.79%, 主要系报告期增加沈阳新玛特塔楼工程, 以及对牡丹江新玛特、营口百货大楼进行重新扩建改造工程增加所致。



7、短期借款增加主要系报告期新增流动资金贷款所致。

8、应付款项增加主要是应付帐款本期增长 30.77%所致，系报告期新增店铺及新开业店铺而使应付货款增加。

9、应交税金减少主要系企业所得税、增值税和房产税余额减少所致。

10、现金及现金等价物净增加额减少主要系本期购建固定资产增加，新增店铺数量增加使预付帐款增加，以及支付工程款增加等因素使现金支出增加较大所致。

（二）经营成果方面（单位：人民币元）

项 目	2003 年	2002 年	同比±%
主营业务收入	5,138,424,687.67	3,048,986,660.20	68.53
主营业务利润	710,572,650.49	458,202,031.94	55.08
利润总额	152,660,343.84	140,533,984.20	8.63
净利润	83,648,866.30	82,684,119.89	1.17

变动原因：本期公司主营业务收入、主营业务利润较上年同期均有较大增幅，主要系报告期公司加大促销力度，市场占有份额大幅增加；其次新增店铺数量增多，带动销售收入增长；三是新增店铺的盈利潜能得以全面体现。

（三）关于会计政策及会计估计变更

1、会计政策变更

根据财政部《企业会计准则——资产负债表日后事项》的通知，本期公司对董事会利润分配预案中分配的现金股利的会计处理方法进行了变更，由原列示在资产负债表流动负债科目改为所有者权益中列示，对此变更公司已采取了追溯调整法，调整了会计报表相关项目的期初数，调减期初公司负债总额 26,701,690.50 元，相应调增期初股东权益 26,701,690.50 元。

2、会计估计变更

为加强公司应收款项的管理，细化应收款项的帐龄，更加合理地估计可能发生的坏帐损失，本年度公司对坏帐准备计提进行调整：原公司坏帐准备按帐龄分析法计提，帐龄在 3 年以内的应收款项，按应收款项（包括应收帐款和其他应收款，下同）余额的 10%计提，帐龄以 3 年以上的应收款项，按应收款项余额的 40%计提。

现改为：公司坏帐准备按帐龄分析法和个别认定法计提，帐龄在 1 年以内的，按应收款项余额的 5%计提；帐龄在 1-2 年的，按应收款项余额 10%计提；帐龄在 2-3 年的，按应收款项余额 20%计提；帐龄在 3-4 年的，按应收款项余额 30%计提；帐龄在 4-5 年



的，按应收款项余额 50%计提；帐龄在 5 年以上的，按应收款项余额 100%计提。

五、报告期公司无有生产经营环境及宏观政策、法规发生变化对公司的影响

六、大连华连会计师事务所对公司 2003 年度会计报表进行了审计,并出具了内审字[2004]132 号标准无保留意见的审计报告.

七、公司董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

1、2003 年 1 月 9 日董事会召开会议，审议通过大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司收购牡丹江商业大厦资产、《资产收购协议书》两项决议。

2、2003 年 3 月 11 日董事会召开会议，审议通过关于租赁沈阳鹏利广场部分物业及《租赁合同》等两项决议。

3、2003 年 3 月 21 日董事会召开会议，审议通过公司 2002 年度董事会工作报告、02 年度财务报告、02 年年度报告和年度报告摘要、02 年度利润分配预案、修改《公司章程》、调整公司董事、增选独立董事及支付独立董事津贴、调整部分高级管理人员、续聘会计师事务所并决定其报酬、《大商集团股份有限公司募集资金使用管理办法》、租赁大连第二百货大楼股份有限公司资产、收购大商集团大连家电维修服务有限公司经营性资产、公司与大连商场集团公司下属企业关联交易议案及关于召开公司 2002 年度股东大会等十二项决议。

4、2003 年 4 月 21 日董事会召开会议，审议通过公司 2003 年第一季度报告。

5、2003 年 8 月 14 日董事会召开会议，审议通过公司 2003 年半年度报告正文及报告摘要。

6、2003 年 9 月 8 日董事会召开会议，审议通过关于设立大商电器普兰店分公司的决议。

7、2003 年 10 月 22 日董事会召开会议，审议通过公司 2003 年第三季度报告、《关于 2003 年中国证监会大连特派办巡检发现问题的整改报告》两项决议。

8、2003 年 11 月 3 日董事会召开会议，审议通过关于注册成立大商集团锦州锦华商场有限公司的议案。

9、2003 年 11 月 10 日董事会召开会议，审议通过关于设立大商集团股份有限公司延吉家电商场分公司的议案。

10、2003 年 11 月 17 日董事会召开会议，审议通过关于减少对抚顺新玛特的投资



的议案。

11、2003 年 11 月 26 日董事会召开会议，审议通过关于合资设立大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司、收购秋林女店大楼资产、收购大连衬衫厂净资产及召开公司 2003 年度临时股东大会等四项决议。

（二）董事会对股东大会决议的执行情况

经 2003 年 4 月 25 日公司 2002 年度股东大会审议批准，公司 2002 年度利润分配方案为：以 2002 年末总股本 267,016,905 股为基数，向全体股东每股派 0.10 元(含税)现金红利。6 月 16 日公司刊登了《分红派息实施公告》，股权登记日为 6 月 19 日，除息日为 6 月 20 日，红利发放日为 6 月 25 日。

八、关于本年度利润分配预案

经大连华连会计师事务所审计，公司 2003 年度实现净利润 8364.89 万元，提取 10% 法定盈余公积金和 5% 公益金 2161.82 万元，可供分配利润 6203.07 万元，加上年初未分配利润 12,990.65 万元，本年度可供股东分配的利润为 19,193.72 万元。经 2004 年 4 月 8 日董事会研究决定，本年度的利润分配预案为：以公司 2003 年末总股本 267,016,905 股为基数，每 10 股派 1.00 元（含税）向全体股东派发红利，共计派发红利 2670.17 万元，结存未分配利润 16,523.55 万元结转下一年度分配。此方案尚须提交 2003 年度股东大会审议后实施。

九、其他报告事项

1、本年度公司仍以《上海证券报》和《中国证券报》作为公司信息披露报刊。

2、注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

按照证监发[2003]56 号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》，大连华连会计师事务所注册会计师王秀玉、车冬梅对公司控股股东及其他关联方占用资金情况出具专项说明。

大连华连会计师事务所专项审核报告

内审字(2004)132-1 号

大商集团股份有限公司全体股东：

我们接受委托，根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号文）的要求，对贵公司 2003 年度与控股股东及其他关联方资金占用情况进行了审核。现就贵公司 2003 年度控股股东及其他关联方资



金占用情况报告如下:

一、公司与关联方的关系

关联方名称	与贵公司关系
大连大商集团有限公司	公司的国家股经大连市国有资产管理局授权, 由大连大商集团有限公司管理, 其股权性质不变, 持股人和受益人仍为大连市国有资产管理局。大连大商集团有限公司为公司的实际控制人。
盘锦辽河商业城	受大连大商集团有限公司控制
大连市第二百货大楼股份有限公司	受大连大商集团有限公司控制
大连大商供配货中心	受大连大商集团有限公司控制
中兴大连商业大厦	受大连大商集团有限公司控制

大连大商集团有限公司原名大连商场集团公司, 于 2003 年 9 月 5 日更名为大连大商集团有限公司。

二、截止 2003 年 12 月 31 日贵公司与控股股东及其他关联方资金往来情况说明:

关联方名称	与贵公司关系	2003 年 1 月 1 日余额	全年累计发生额		2003 年 12 月 31 日余额	资金占用方式	资金占用原因
			借方发生额	贷方发生额			
大连市第二百货大楼股份有限公司	同受大连大商集团有限公司控制	10,458,446.49	12,140,410.89	22,598,857.38		应收帐款	经营占用
大连大商供配货中心	同受大连大商集团有限公司控制	17,763,106.78	129,649,389.90	147,412,496.68		应收帐款	经营占用
盘锦辽河商业城	同受大连大商集团有限公司控制	-812,478.72	33,711,761.48	37,345,230.34	2,820,990.14	预收帐款	经营占用
中兴大连商业大厦	同受大连大商集团有限公司控制	8,360,958.50	2,106,149.77	6,674,499.13	3,792,609.14	应收帐款	经营占用
大连大商集团有限公司	公司的国家股经国有资产管理局授权, 由大连大商集团有限公司管理, 其股权性质不变, 持股人和收益人仍为大连市国有资产管理局。大连大商集团有限公司为公司的实际控制人。		30,400,000.00		30,400,000.00	其他应收款	非经营占用

注: (1)大连大商集团有限公司期末欠款 30,400,000.00 元, 已于 2004 年 3 月 15 日

偿还给公司。

(2)上述公司关联方资金往来均以货币资金的形式偿还。

3、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见

公司独立董事史德刚、贵立义、尉世鹏认为：公司能够严格控制对外担保事项，未有为控股股东、实际控制人及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；控股股东、实际控制人及其他关联方也未强制公司为他人提供担保。

第八节 监事会报告

2003 年，公司监事会依据《公司法》及公司章程所赋予的权利，列席公司各次董事会，出席公司 2002 年年度股东大会及 2003 年度临时股东大会，本着对全体股东负责的精神，积极开展工作，忠实履行职责。报告期监事会主要开展以下工作：

一、监事会会议情况

报告期监事会共召开两次会议：

2003 年 3 月 21 日，监事会召开会议，审议通过了公司 2002 年年度报告及报告摘要、2002 年度监事会工作报告等两项决议。

2003 年 8 月 14 日监事会会议，审议通过了公司 2003 年半年度报告及半年度报告摘要。

二、监事会对公司 2003 年度有关事项发表的独立意见

（一）公司依法运作情况

监事会认为，公司 2003 年各项经营决策程序合法，能够严格对照中国证监会相关文件的要求，积极完善公司的治理结构，进一步完善了内部控制制度；公司董事及高级管理人员在执行公务时，能够恪守职责，严格自律，未有违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

（二）检查公司财务状况

监事会对公司财务制度、财务状况进行了认真细致的检查，认为公司 2003 年度财务报告真实准确地反映公司 2002 年度的财务状况和经营成果，大连华连会计师事务所出具的审计意见及对所涉事项做出的评价是客观公正的。

（三）关于收购资产情况



监事会认为，报告期公司的资产收购行为是严格以资产评估事务所出具的报告为依据，合理确定收购价格，按照公平、公正原则进行操作的，未发现内幕交易，亦无损害股东权益或造成公司资产流失的现象发生。

（四）关于关联交易

报告期公司所涉的关联交易是公平、公正、合理的，没有发生内幕交易或损害公司利益的现象。

第九节 重要事项

一、诉讼事项

2001 年 10 月本公司诉大连国际商贸大厦有限公司投资损失一案，2003 年 6 月 22 日本公司向辽宁省高级人民法院提出撤诉申请，6 月 24 日辽宁省高级人民法院做出的（2001）辽经初字第 29 号民事裁定书：准许本公司撤回起诉，本案的诉讼费 91 万元，由本公司承担 45.5 万元，其余 45.5 万元返还本公司。详见 2003 年 10 月 18 日《上海证券报》和《中国证券报》。

二、报告期公司收购资产情况

（一）收购大商集团大连家电维修服务有限公司经营性资产

经 2003 年 4 月 25 日公司 2002 年度股东大会批准，公司以 0 元的价格收购大商集团大连家电维修服务有限公司经营性资产。收购后，不仅可以避免同业竞争，而且可以减少公司与集团公司之间关联交易。报告期公司将其重新注册为大商集团股份有限公司家电维修分公司。

（二）收购秋林女店大楼资产

经 2003 年 12 月 28 日公司 2003 年度临时股东大会审议批准，公司以 5129.9 万元人民币的价格收购秋林女店大楼资产。此项收购有利扩大公司在大连青泥商业圈的规模优势，增加公司的竞争实力。

（三）收购大连衬衫厂净资产

经 2003 年 12 月 28 日公司 2003 年度临时股东大会大会审议批准，公司以 1574.71 万元人民币的价格收购大连衬衫厂净资产。此项收购将进一步促进公司自有品牌的开发



和建设，以全程控制成本，有效提高经营利润，提高公司的核心竞争力。截止报告期末，公司正在对其进行重新改制。

三、报告期发生的重大关联交易事项

（一）销售货物

公司配货中心向大连大商集团有限公司所属的子公司销售货物 7,416.96 万元，占公司总销售额的 1.44%。系由双方商订协议，按市场价格结算。

（二）支付租赁费

根据公司与大连第二百货大楼股份有限公司签署的《资产租赁协议》，及与大连大商集团有限公司签订的秋林女店《租赁协议》，报告期公司支付给二百大楼房屋租赁费 80 万元，支付给大连大商集团有限公司房屋租赁费 54 万元。

（三）收购资产

1、经 2003 年 4 月 25 日公司 2002 年度股东大会批准，公司以 0 元的价格收购大商集团大连家电维修服务有限公司经营性资产。

2、经 2003 年 12 月 28 日公司 2003 年度临时股东大会审议批准，公司以 5129.9 万元人民币的价格收购集团公司所属秋林女店大楼资产，以 1574.71 万元人民币的价格收购大连衬衫厂净资产。

上述收购价格均以大连源正资产评估有限公司出具的资产评估报告为基准。

（四）关联方往来款项：

1、报告期末与关联方的应收帐款余额为 379.26 万元，主要系 2003 年公司配货中心向集团公司所属子公司销售货物的应收帐款余额；

2、报告期末与关联方的其他应收帐款余额为 3040.00 万元，预收帐款余额为 282.10 万元，主要系公司与集团公司及其所属子公司之间的往来款，其中与集团公司之间的往来款 3040.00 万元，集团公司已于 2004 年 3 月 15 日全部归还。

（五）其他重大关联交易

经 2003 年 12 月 28 日公司 2003 年度临时股东大会审议批准，公司与集团公司合资设立大商集团沈阳新玛特购物休闲广场有限公司。公司以经评估后沈阳新玛特的净资产作价 25220 万元人民币出资，占 97%。

2、公司短期贷款 106,652 万元由大连大商集团有限公司提供担保。

四、重大合同及其履行情况

（一）报告期内公司租赁其他公司资产情况

1、租赁沈阳鹏利广场

根据公司与沈阳鹏利广场房产开发有限公司 2003 年 3 月 10 日签署的《租赁合同》，公司承租该公司所属沈阳鹏利广场 A 座、B 座两部分物业，总建筑面积 10.4 万平方米。租赁期限为 20 年，年租金 2818 万元人民币（详见 2003 年 3 月 12 日《上海证券报》、《中国证券报》公司公告）。租赁后公司将其改建成大商集团股份有限公司沈阳大连商场，并于 2003 年 9 月 30 日正式开业。

2、租赁大连第二百货大楼股份有限公司资产

根据公司与大连第二百货大楼股份有限公司签署的《资产租赁协议》，公司承租其位于大连市沙河口区长兴街 165 号的资产，租赁期 10 年，年租金 120 万元人民币。

3、租赁阜新国贸大厦资产

根据 2003 年 8 月 20 日公司与阜新国泰大厦有限责任公司签订的《租赁经营阜新国贸大厦合同》，公司取得该公司位于阜新市解放大街 56 号的阜新国贸大厦的租赁经营权，该大厦建筑面积 3 万平方米，年租金 500 万元，租赁期限 20 年。

4、租赁锦州锦华商场

根据 2003 年 9 月公司与锦州锦华股份有限公司签订的《租赁合同》，公司租赁其位于锦州市上海路三段 24 号的锦州锦华商场，建筑面积 12752.38 平方米，共三层。租赁期限为 20 年，年租金为 446.5 万元。

（二）报告期内公司无重大对外担保，亦无对控股子公司提供担保情况。

（三）报告期公司无委托他人进行现金资产管理事项。

（四）其他重大合同

1、根据公司与北京市自来水集团有限责任公司、北京市基础设施投资开发公司、北京中冶安顺达冶金总公司、北京华超联股份有限公司、北京华迪技术开发公司签署了《股权转让协议》，公司受让上述公司持有的北京天客隆集团有限责任公司共计 92% 的股权及相关股东享有的对天客隆的债权，转让总价款为 10,577.74 万元人民币（详见 2003 年 7 月 22 日《上海证券报》和《中国证券报》公司公告）。

2、大连国际商贸大厦有限公司转让合同

根据公司与日本迈凯乐株式会社、大连国际商贸大厦有限公司及迈凯乐综合开发

2003年6月25日签订的《转让合同》，公司以1500万元人民币的价格受让大连国际商贸大厦有限公司70%股权，并承担其债权及其他权益（详见2003年6月26日《上海证券报》、《中国证券报》公司公告）。

3、根据公司与大连大商集团有限公司签订的《出资协议》，公司与集团公司合资设立大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司，公司以经评估后的沈阳新玛特净资产25220万元出资，占注册资本的97%（详见2003年11月27日《上海证券报》、《中国证券报》公司公告）。

五、报告期或持续到报告期内，公司或持股5%以上股东没有需要履行的承诺事项。

六、报告期公司续聘大连华连会计师事务所担任本公司的审计机构。2003年度公司支付给会计师事务所的财务审计费80万元，公司不承担差旅费等其他费用。该事务所已为公司提供审计服务的连续年限为11年。

七、公司、公司董事会及董事在报告期内没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形。

2003年8月11日至9月5日中国证监会大连特派办对公司进行了巡回检查，并下发了限期整改通知书，公司董事会就此提出整改方案并进行了同步整改（详见2003年10月24日及2004年2月12日《上海证券报》和《中国证券报》公司公告）。

八、报告期发生的其它重大事件

（一）本公司之参股公司大连国际商贸大厦有限公司与日本清水建设株式会社的建设合同纠纷案，清水建设株式会社起诉至辽宁省高级人民法院，目前案件正处于诉讼之中。详见2001年3月20日《上海证券报》和《中国证券报》公司公告。

（二）根据2002年度股东大会决议，公司向全体股东实施10派1.00元现金的分配方案，股权登记日为2003年6月19日，除息日为6月20日，红利发放日为6月25日。详见2003年6月16日《上海证券报》和《中国证券报》公司公告。

（三）根据公司与大连市金州五金交电化工有限公司签订的《租赁合同》，公司承租其位于金州区斯大林路118号新、旧楼一层物业，总建筑面积1100平方米，租赁期10年，年租金28万元人民币。报告期公司将其改造为大商电器金州店。

（四）根据公司与辽阳市第一百货商店签订的《租赁合同》，公司承租其位于辽阳市白塔区民主路二段58号两层物业，营业面积4000平方米，租赁期5年，年租金60

万元人民币。报告期公司将其改建为大商电器辽阳店。

（五）根据公司与尹洪德签订的《租赁合同》，公司承租其位于普兰店市商业大街56号两层物业，建筑面积3240平方米，租赁期5年，年租金70万元人民币。报告期公司将其改造为大商电器普兰店商场。

（六）根据公司与大连中山海王府酒店签订的《房屋租赁合同》，公司承租其位于中山区中南路215号一层物业，建筑面积6378平方米，租赁期20年，年租金以100万元为基数，按净利润3:7分成。报告期公司将其改建成为大商新玛特超市海王府店。

（七）2003年9月公司的实际控制人大连商场集团公司更名为大连大商集团有限公司。

（八）根据公司与长春国贸商都有限公司签订的《租赁合同》，公司承租其位于长春市二道区东盛大街87号三楼物业，建筑面积4438.86平方米，租赁期5年，年租金前三年为100万元人民币，后两年每年递增5万元人民币。报告期公司将其改建为大商电器长春店。

（九）根据公司与延吉市中关电子科技大厦有限责任公司签订的《租赁合同》，公司承租其位于延吉市光明街56号延吉中关电子科技大厦地下一层物业，建筑面积2200平方米，租赁期5年，年租金前三年为55万元人民币，后两年租金按10%上下浮动。报告期公司将其改建为大商电器延吉店。

第十节 财务报告

一、审计报告

大连华连会计师事务所内审字[2004] 132 号

大商集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大商集团股份有限公司（以下简称贵公司）2003年12月31日母公司及合并的资产负债表、2003年度母公司及合并的利润及利润分配表和2003年度母公司及合并的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价



会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2003年12月31日的财务状况以及2003年度的经营成果和现金流量。

大连华连会计师事务所

中国注册会计师：王秀玉

中国 • 大连

中国注册会计师：车冬梅

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注

（一）公司简介

大商集团股份有限公司（以下简称公司）是1992年5月经大连市体改委批准，由国有企业改组设立的股份公司。1993年向社会公开发行股票后，于11月22日在上海证券交易所上市。公司上市后，坚持发展商品零售这一主业，树立百货品牌。特别是1998年以后公司确立的收购兼并发展的道路，先后在东北开发大型店铺十几个，已发展成为东北地区最大的综合性百货零售公司。经营范围：主营商品零售兼批发、加工服务、仓储、农副产品收购、电子计算机技术服务、出租柜台、展览及策划等。

（二）主要会计政策

1、会计制度：执行财政部颁发的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：每年1月1日至12月31日。

3、记帐本位币：以人民币为记帐本位币。

4、记帐原则及计价基础：以权责发生制为原则进行会计核算，以实际成本为计价基础。

5、现金等价物的确定标准：为企业持有的期限短、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。

6、坏帐核算方法：

坏帐确认标准：

- (1) 对因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍无法收回的应收款项；
- (2) 因债务人逾期未履行清偿义务超过三年仍无法收回的应收款项。

坏帐损失采用备抵法核算。公司坏帐准备按帐龄分析法和个别认定法计提。帐龄分析法规定计提的比例为：帐龄在 1 年内的，按应收款项（包括应收帐款和其他应收款，下同）余额的 5% 计提；帐龄在 1-2 年的，按应收款项余额的 10% 计提；帐龄在 2-3 年的，按应收款项余额的 20% 计提；帐龄在 3-4 年的，按应收款项余额的 30% 计提；帐龄在 4-5 年的，按应收款项余额的 50% 计提；帐龄在 5 年以上的，按应收款项余额的 100% 计提。

7、存货核算方法：

存货包括库存材料、库存商品和低值易耗品。存货按取得时的实际成本计价，存货的发出采用先进先出法核算，低值易耗品采用五五摊销法核算。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提，预计的跌价损失计入当期损益。

8、长期投资的核算：

(1) 长期债权投资：

A. 债券投资：按实际支付的款项扣除支付的税金和手续费等各项附加费用以及已到期尚未领取的利息后的余额作为实际成本记账；实际成本与债券面值的差额，作为溢价或折价，在债券存续期内采用直线法摊销；债券款项按期计算应计利息，应计利息减债券投资溢价（或加折价）摊销额后的金额计入当期投资收益；处置债券投资时，以实际取得的价款与帐面价值的差额确认为当期投资损益。

B. 其他债权投资：按实际支付的价款记账；按期计算的应计利息记入当期投资损益。

(2) 长期股权投资：按投资时实际支付的价款或确定的公允价值扣除已到期尚未领取的现金股利作为实际投资成本。对拥有被投资单位有表决权资本总额 20% 以下且不具有重大影响的，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20% 至 50% 或虽投资不超过 20% 但具有重大影响的，采用权益法进行核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 50% 以上或虽投资不超过 50% 但具有实际控制权的，按权益法核算并编制合并会计报表。公司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所占份额的差额列为股权投资差额，在规定期限内平均摊销，如合同有规定的期限，按合同规定的期限摊销，如合同没有规定期限的，按不超过 10 年摊销；如长期股权投资的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益所占份额的差额，一次计入资本公

积。

(3) 长期投资减值准备：公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回的金额低于帐面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，将可收回金额低于长期投资帐面价值的差额作为长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当期损益。

9、固定资产及其折旧：固定资产是指使用年限在一年以上，单位价值在 2,000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备、家具用具、电子设备等。固定资产按实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法，按原值的 5%计留残值，各类固定资产折旧年限确定如下：

类 别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	15 年—35 年	6.33%—2.71%
机器设备	10 年—20 年	9.5%—4.75%
运输设备	10 年	9.5%
家具用具	5 年	19%
电子设备	5 年	19%

期末按单项固定资产帐面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备，计提的固定资产减值准备计入当期损益。

10、在建工程：

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。

期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

- (1) 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；
- (2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

11、无形资产：

(1) 无形资产计价

A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

B、投资者投入的无形资产按投资各方确认价值计价；

C、自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用计价。

(2) 无形资产摊销方法

无形资产自取得当月起在合同或法律、规章规定的受益年限或有效年限内平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定受益年限或有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按规定的期限分期摊销；公司利用土地建造自用项目时，将土地使用权的帐面价值全部转入在建工程成本。

(4) 期末按单项无形资产帐面价值与可收回金额孰低计量，可收回金额低于帐面价值的差额，计提无形资产减值准备，计提的无形资产减值准备计入当期损益。

(5) 公司无形资产包括房屋使用权、天桥使用权、土地使用权、电脑软件费。房屋使用权按 20 年摊销；天桥使用权按 20 年摊销；土地使用权按 40 年摊销；电脑软件费按 5 年摊销。

12、长期待摊费用：(1) 固定资产改良工程支出，按 10 年摊销；(2) 期初进项税按当地税务局每年核定的数额摊销；(3) 筹建期间所发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，于开始生产经营当月一次计入当月损益。

13、借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，计入财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期，直接计入财务费用。

14、收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品所有权实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能可靠地计量时，可确认营业收入实现。

15、所得税：所得税的会计处理方法采用应付税款法。

16、合并会计报表的编制方法：根据财政部《合并会计报表暂行规定》和财会二字（96）2 号“关于合并报表合并范围请示的复函”等规定，对公司拥有 50%以上（不含 50%）权益性资本的子公司的会计报表进行合并。对于资产总额、收入总额和利润总额均达不到母公司资产总额、收入总额和利润总额 10%的子公司，不纳入合并会计报表

范围。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均互相抵消。在合并过程中，母、子公司采用的会计制度不同，由此产生的差异，根据重要性原则决定是否调整。

公司在编制合并会计报表时，对子公司当年提取的盈余公积按公司所拥有的权益性资本的比例，相应调整公司当年提取盈余公积。

17、会计政策及会计估计的变更

(1)根据财政部印发的《企业会计准则—资产负债表日后事项》(财会[2003]12 号文)的通知规定，本期公司对董事会利润分配预案中分配的现金股利的会计处理方法进行了变更，由原列示在资产负债表流动负债现改为在所有者权益中列示,对此变更公司已采取追溯调整法,调整了会计报表相关项目的期初数,调减期初公司负债总额 26,701,690.50 元，相应调增期初股东权益 26,701,690.50 元。

(2)公司为加强对应收款项的管理，细化应收款项的帐龄，更加合理地估计可能发生的坏帐损失，本期对坏帐准备计提比例进行了变更，并增加了个别认定法，坏帐准备计提比例变更如下：

原帐龄在 3 年以内的应收款项，按应收款项（包括应收帐款和其他应收款，下同）余额的 10%计提，帐龄在 3 年以上的应收款项，按应收款项余额的 40%计提；

现变更为帐龄在年内的应收款项，按应收款项余额的 5%计提；帐龄在 1-2 年的应收款项，按应收款项余额的 10%计提；帐龄在 2-3 年的应收款项，按应收款项余额的 20%计提；帐龄在 3-4 年的应收款项，按应收款项余额的 30%计提；帐龄在 4-5 年的应收款项，按应收款项余额的 50%计提；帐龄在 5 年以上的应收款项，按应收款项余额的 100%计提。

本年度由于坏帐准备计提比例的变更，减少当期利润 4,127,963.16 元。

(三)税项：

1、企业所得税：所得税按 33%缴纳。

2、流转税

税 种	税 目	税率
增值税	商品销售收入	13%、17%
营业税	租金收入、仓储和运输收入、文化娱乐收入	3%、5%、20%
消费税	黄金白金饰品销售收入	5%

3、城市维护建设税及教育费附加：分别按当期应缴纳增值税、营业税和消费税的 7%和 3%缴纳，地方教育费附加按当期应缴纳增值税、营业税和消费税的 1%缴纳，地方

文化建设费按文化娱乐业收入的 3%缴纳。

4、费用性税金包括车船使用税、土地使用税、房产税、印花税等，按照有关规定上缴并计入当期费用。

(四)控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业

单位：人民币万元

公 司 名 称	注册地	法 定 代表人	注册 资本	经 营 范 围	公 司 投资额	占权益 比 例	是否 合并
大商集团抚顺百货大楼有限公司	抚顺	王志敏	7,780	百货、针织、五金、交电等	7,002	90%	是
大商集团抚顺商业城有限公司	抚顺	王志敏	500	百货、针织、五金、交电等	450	90%	是
大商集团抚顺商贸大厦有限公司	抚顺	王志敏	500	百货、针织、五金、交电等	450	90%	是
大商集团抚顺新玛特有限公司	抚顺	王志敏	480	烟、酒、糖、茶等	432	90%	是
大商集团锦州百货大楼有限公司	锦州	曾 刚	3,889	百货、针织、五金、交电等	3,500	90%	是
大商集团葫芦岛新玛特购物广场有限公司	葫芦岛	曾 刚	1,000	百货、针织、五金、交电等	900	90%	是
大商集团锦州锦华商场有限公司	锦州	曾 刚	500	百货、针织、五金、交电等	450	90%	是
大商集团营口百货大楼有限公司	营口	韩振文	3,000	百货、针织、五金、交电等	2,700	90%	是
大商集团牡丹江百货大楼有限公司	牡丹江	丁元德	5,700	百货、针织、五金、交电等	5,130	90%	是
大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司	牡丹江	吕伟顺	1,000	百货、针织、五金、交电等	970	97%	是
大商集团本溪商业大厦有限公司	本溪	王 毅	6,220	百货、针织、五金、交电等	5,598	90%	是
大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司	沈阳	张尧志	26,000	国内商品贸易(国家限定除外)、出租柜台、商品展览展示服务	25,220	97%	是
大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司	大庆	文 达	200	化学药制剂、中成药、抗生素、医疗器械等	120	60%	是
大连衬衫厂	大连	曲禄生	1322	衬衫制造、兼营；进出口业务进料加工及三来一补	1322	100%	是

中百商业联合发展有限公司	北京	牛 钢	1,500	百货、针织、五金、交电等	1,020	68%	否
大连大商迈凯乐物业管理有限公司	大连	韩德良	300	国际商贸大厦、物业管理	153	51%	否

大商集团抚顺百货大楼有限公司以下简称抚顺百货大楼；

大商集团锦州百货大楼有限公司以下简称锦州百货大楼；

大商集团葫芦岛新玛特购物广场有限公司以下简称葫芦岛新玛特；

大商集团锦州锦华商场有限公司以下简称锦华商场；

大商集团营口百货大楼有限公司以下简称营口百货大楼；

大商集团抚顺商业城有限公司以下简称抚顺商业城；

大商集团抚顺商贸大厦有限公司以下简称抚顺商贸大厦；

大商集团抚顺新玛特有限公司以下简称抚顺新玛特；

大商集团牡丹江百货大楼有限公司以下简称牡丹江百货大楼；

大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司以下简称牡丹江新玛特；

大商集团本溪商业大厦有限公司以下简称本溪商业大厦；

大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司以下简称沈阳新玛特；

大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司以下简称大庆长春堂药店；

2、本年度纳入合并报表的控股子公司

(1) 本年度纳入合并报表的子公司有抚顺百货大楼、抚顺商业城、抚顺商贸大厦、抚顺新玛特、锦州百货大楼、葫芦岛新玛特、锦华商场、营口百货大楼、牡丹江百货大楼、牡丹江新玛特、本溪商业大厦、沈阳新玛特、大庆长春堂药店、大连衬衫厂。

(2) 本年度新增入合并报表范围的子公司有锦华商场、沈阳新玛特、大庆长春堂药店、大连衬衫厂。

本期经 2003 年 12 月 28 日临时股东大会通过的决议，公司以 15,747,101.29 元人民币收购了大连衬衫厂的净资产，收购日的确定是以收购付款日 2003 年 12 月 31 日为准，本期仅合并其资产负债表，未合并其利润表，公司于 2004 年将其改制为有限责任公司。

沈阳新玛特、锦华商场和大庆长春堂药店系公司本年度成立的子公司，成立日期分别为 2003 年 10 月 21 日、2003 年 11 月 21 日和 2003 年 9 月 23 日。公司对沈阳新玛特、锦华商场和大庆长春堂药店的投资比例分别为 97%、90%和 60%。

3、本年度拥有 50%以上权益性资本而未纳入合并报表范围的子公司有大连大商迈凯乐物业管理有限公司、中百商业联合发展有限公司。大连大商迈凯乐物业管理有限公司 2003 年资产总额和 2003 年度销售收入及利润总额分别为 9,258,936.96 元、12,339,399.25 元和 3,574,430.56 元，中百商业联合发展有限公司 2003 年资产总额和 2003 年度销售收入及利润总额分别为 15,147,593.90 元、3,750,295.94 元和 54,409.74 元。根据财政部财会二字（1996）2 号文的有关规定，其资产总额、销售收入及利润总额均未达到母公司资产总额、销售收入及利润总额 10%，故未予以合并，只按权益法核算。

4、在合并会计报表时，公司的重大内部交易和资金往来均已互相抵消。

(五) 会计报表附注：

1、货币资金

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
现 金	68,831.53	197,427.49
银行存款	245,253,893.38	393,743,273.39
合 计	245,322,724.91	393,940,700.88

注：货币资金期末比期初减少 148,617,975.97 元，减少率 37.73%，减少原因系公司本年固定资产购置及装修改造支出增加所致。

2、应收票据

单位：人民币元

票据种类	票面金额	备 注
银行承兑汇票	2,413,123.24	无息票据
合 计	2,413,123.24	

注：无提前贴现和到期未兑付的应收票据。

3、应收帐款

单位：人民币元

帐 龄	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
一年以内	7,231,503.53	45.75	361,575.19	38,111,443.37	68.97	3,811,144.35
一至二年	2,374,261.12	15.02	237,426.11	5,678,432.74	10.28	567,843.27
二至三年	2,114,087.59	13.37	422,817.52	7,353,913.22	13.30	735,391.32
三年以上	4,087,471.44	25.86	1,853,806.18	4,117,807.51	7.45	1,647,123.00
合 计	15,807,323.68	100.00	2,875,625.00	55,261,596.84	100	6,761,501.94

注：(1)无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款；

(2) 应收帐款期末比期初减少 39,454,273.16 元, 减少率为 71.40%, 减少原因为本年公司加大了对应收款项的管理, 使公司的货款能够及时回笼所致;

(3) 前 5 名欠款单位总额为 6,788,024.31 元, 占期末应收帐款总额的 42.94%;

(4) 坏帐准备按 50%以上比例计提的主要客户及欠款额为营口钢琴厂 891,000.00 元; 上海飞达羽绒服厂 244,819.33 元; 汕头升平容达织造厂 229,139.40 元。

4、其他应收款

单位: 人民币元

帐 龄	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
一年以内	174,061,990.96	86.92	8,703,099.55	47,509,284.06	58.19	4,750,928.41
一至二年	5,048,993.08	2.52	504,899.31	11,557,298.73	14.16	1,155,729.87
二至三年	7,698,684.26	3.84	1,539,736.84	5,176,855.55	6.34	517,685.56
三年以上	13,439,862.81	6.72	9,795,400.64	17,401,759.61	21.31	6,960,703.84
合 计	200,249,531.11	100.00	20,543,136.34	81,645,197.95	100	13,385,047.68

注: (1) 无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款;

(2) 其他应收款期末比期初增加 118,604,333.16 元, 增长率为 145.27%, 增加原因为新增合并了锦华商场、大庆长春堂药店、家电维修中心、大连衬衫厂的会计报表和增加了应收大连大商集团有限公司的 30,400,000.00 元往来款所致;

(3) 前 5 名欠款单位总额为 156,770,665.71 元, 占期末其他应收款总额的 78.29%;

(4) 坏帐准备按 50%和 100%比例计提的主要客户及欠款额为辽科联十三方块 6,300,000.00 元和锦州站前百货 6,200,000.00 元。

5、预付帐款

单位: 人民币元

帐 龄	期末数	所占比例%	期初数	所占比例%
一年以内	277,324,891.24	100	228,775,513.63	100.00
合 计	277,324,891.24	100	228,775,513.63	100.00

注: 无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(1) 本期公司预付帐款期末比期初增加 48,549,377.61 元, 增长率 21.22%。增长原因系公司本年经营规模进一步扩大, 增加了数家新的店铺, 同时在经营上采取预先支付一定金额货款的营销策略, 增强了统一采购的优势, 以降低进货价格, 提高企业竞争能力。

(2) 前 5 名预付款单位总额为 88,451,611.83 元, 占期末其他应收款总额的 31.89%。

6、存货及存货跌价准备

单位：人民币元

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	492,123,359.06	31,267,482.45	369,194,344.40	31,675,633.97
库存材料	5,092,180.34		2,023,906.86	
低值易耗品	9,960,941.25		10,044,531.74	
合 计	507,176,480.65	31,267,482.45	381,262,783.00	31,675,633.97

注：存货跌价准备系根据 2003 年 12 月 31 日存货成本高于存货可变现净值的金额进行计提。

存货期末较期初增加 125,913,697.65 元，增长率为 33.03%，增加原因为：

本年公司相继新成立了大庆长春堂药店、大庆新东方商场、阜新新玛特、大商电器辽阳店、大商电器长春店、锦华商场、沈阳大连商场、海王府超市、二百大楼等数家店铺以及 2002 年和 2003 年收购的抚顺商贸大厦、抚顺商业城、家电维修中心本年相继开业，致使库存商品增加；

7、待摊费用

单位：人民币元

类 别	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	结余原因
取暖费	3,184,240.00	4,259,441.64	5,154,928.00	2,288,753.64	受益期限未到
保险费	471,040.99	751,744.31	969,064.73	253,720.57	受益期限未到
租赁费	1,564,954.06	23,893,942.18	10,935,145.48	14,523,750.76	受益期限未到
汽源费	200,000.00		200,000.00	-	受益期限未到
房产税		9,203,420.65	5,924,809.35	3,278,611.30	受益期限未到
其 他		5,635,758.37	4,673,041.64	962,716.73	受益期限未到
合 计	5,420,235.05	43,744,307.15	27,856,989.20	21,307,553.00	

待摊费用期末比期初增加 15,887,317.95 元，增长率为 293.11%，增加原因系公司本年经营租赁业务进一步开拓，致使租赁支出增加所致。

8、长期投资

(1) 长期投资

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	110,753,875.37	1,510,689.08	3,511,326.42	108,753,238.03
长期债权投资	20,000.00			20,000.00
合 计	110,773,875.37	1,510,689.08	3,511,326.42	108,773,238.03

(2) 长期股权投资：
A、股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	投资金额(元)
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	定向募集	100,000 股	0.056%	100,000.00
江苏炎黄在线股份有限公司	法人股	50,000 股	0.087%	50,000.00
合 计		150,000 股		150,000.00

B、其他股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资公司注册资金比例(%)	分得的现金红利额	按权益法核算本期权益增减额	按权益法核算累计权益增减额
中日合资大连国际商贸大厦有限公司	1995-2025	150,000,000.00	30		-3,105,488.82	-63,046,214.29
锦州市城市信用联社		5,100,000.00	4.39	510,000.00		
大连大商迈凯乐物业管理有限公司	1998.9.14-2025.9.13	1,530,000.00	51		1,112,768.90	2,231,088.01
中百商业联合发展有限公司	1997.5.12-2017.5.11	10,200,000.00	68	11,515.81	7,841.61	9,873.81
合 计		166,830,000.00		521,515.81	-1,984,878.31	-60,805,252.47

C、股权投资差额

单位：人民币元

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	摊余金额
抚顺百货大楼*	-107,453.66	收购价差	10 年	-10,745.37	-53,726.84
锦州百货大楼**	140,175.71	收购价差	10 年	14,017.57	70,087.86
营口百货大楼***	-632,222.00	收购价差	10 年	-379,333.20	
牡丹江百货大楼****	85,694.36	收购价差	10 年	8,569.44	59,986.04
本溪商业大厦*****	3,717,347.77	收购价差	10 年	371,734.78	2,602,143.44
合 计	3,203,542.18	-	-	4,243.22	2,678,490.50

*系公司对抚顺百货大楼的长期股权投资额与公司拥有的抚顺百货大楼所有者权益的份额之差额。

**系公司对锦州百货大楼的长期股权投资额与公司拥有的锦州百货大楼所有者权



益的份额之差额。

***系公司对营口百货大楼的长期股权投资额与公司拥有的营口百货大楼所有者权益的份额之差额。

****系公司对牡丹江百货大楼的长期股权投资额与公司拥有的牡丹江百货大楼所有者权益的份额之差额。

*****系公司对本溪商业大厦的长期股权投资额与公司拥有的本溪商业大厦所有者权益的份额之差额。

D、长期股权投资减值准备

年末长期股权投资减值准备余额 100,000.00 元，系公司对大连开发区信托投资股份有限公司投资计提的减值准备。

(3) 长期债权投资

债券投资

单位：人民币元

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	本期利息	期 末 应收利息
1987 年辽宁电力建设债券	20,000.00	-	20,000.00	1999.10-2002.10		

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产原值

单位：人民币元

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	2,342,346,100.74	338,717,338.50	93,877,425.74	2,587,186,013.50
经营租入固定资产改良		90,936,473.56	9,828,335.14	81,108,138.42
机器设备	294,983,597.18	30,178,772.35	39,020,190.60	286,142,178.93
运输工具	24,647,762.68	6,531,075.30	1,300,844.00	29,877,993.98
家具用具	33,590,193.44	3,214,392.70	17,061,410.29	19,743,175.85
电子设备	56,157,947.99	18,094,054.24	6,965,997.82	67,286,004.41
合 计	2,751,725,602.03	487,672,106.65	168,054,203.59	3,071,343,505.09

注：本期末公司的固定资产无对外抵押和担保。

①本期固定资产期末比期初增加 319,617,903.06 元，增长率 11.62%，主要原因为：

A、在建工程转入、收购秋林女店大楼和收购大连衬衫厂而增加固定资产；

B、根据《企业会计制度》及相关会计准则有关问题解答（二）的要求，本年将租入固定资产改良支出由“长期待摊费用”转入“固定资产——租入固定资产改良支出”

中核算；

C、公司为增强竞争力，改善消费者的购物环境，相继对收购、租赁方式获取的房屋建筑物进行了装修改造致使固定资产增加。

②期末固定资产无帐面价值高于可收回金额情况，未计提固定资产减值准备。

(2) 累计折旧

单位：人民币元

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	136,889,284.46	88,756,992.79	17,352,296.69	208,293,980.56
经营租入固定资产		12,078,457.69	3,483.20	12,074,974.49
机器设备	56,876,259.62	26,836,545.16	5,941,341.64	77,771,463.14
运输工具	8,699,126.04	4,217,447.17	742,297.96	12,174,275.25
家具用具	5,710,062.89	4,658,817.74	1,762,659.08	8,606,221.55
电子设备	15,872,608.44	13,663,525.79	2,958,716.38	26,577,417.85
合 计	224,047,341.45	150,211,786.34	28,760,794.95	345,498,332.84

10、在建工程

(1) 在建工程

单位：人民币元

工 程 名 称	期初数（其中： 利息资本化金额）	本期增加(其中： 利息资本化金额)	本期转入固定资产 数(其中:利息资本 化金额)	其他减少数 (其中:利息资本 化金额)	期末数(其中： 利息资本化金额)	资金 来源	预算 数(万 元)	工程投 入占预 算比例
大连新玛特 购物休闲广 场工程	66,460,046.00 (利息资本化金额 2,319,673.26元)	735,783.60			67,195,829.60 (利息资本化金额 2,319,673.26元)	金融机构 贷款及其 他来源	6650	101.05%
沈阳新玛特 购物休闲广 场工程	6,928,000.00(利 息 资 本 化 金 80,897.38元)	35,841,746.90	15,888,960.00		26,880,786.90 (利息资本化金额 80,897.38元)	募股资金、 金融机构 贷款及其 他来源	2680	100.30%
抚顺商贸大 厦商场扩建 改造工程	2,074,256.00				2,074,256.00	其他来源	2513	8.25%
抚顺新玛特扩 建改造工程	5,962,500.00		5,962,500.00			其他来源	590	101.06%
抚顺商业城电 器安装工程		200,000.00			200,000.00	其他来源	2000	1%
牡丹江新玛特 商场工程	25,152,650.23	92,849,901.40	136,401.26		117,866,150.37	其他来源	8400	140.32%
大庆百货居饰 休闲广场工程	59,699,584.07	1,664,890.55	61,364,474.62			其他来源	6000	102.27%
本溪商业大厦办 公楼装修工程	4,905,413.70	7,049,882.89			11,955,296.59	募集资金及 其他来源	2000	59.78%
营口百货大楼 改造工程		47,165,532.95			47,165,532.95	其他来源	4500	105%
合 计	171,182,450.00	185,507,738.29	83,352,335.88		273,337,852.41			

(2) 在建工程减值准备

单位：人民币元

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大连新玛特购物 休闲广场工程		10,079,374.44		10,079,374.44
合 计		10,079,374.44		10,079,374.44

11、无形资产

单位：人民币元

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累 计 摊销额	期末数	剩 余 摊销年限
房屋使用权	1,600,742.38	727,499.92	630,742.38		796,083.09	1,038,583.17	562,159.21	13-14
土地使用权	5,962,500.00		5,962,500.00		212,500.00	212,500.00	5,750,000.00	38.5
天桥使用权	1,788,434.47	1,207,897.00			90,912.00	671,449.47	1,116,985.00	12
注册商标	69,900.00	67,570.00			6,990.00	9,320.00	60,580.00	8
电脑软件费	5,121,754.85	3,073,851.90	409,805.78	979,166.73	861,318.79	2,499,415.96	1,643,172.16	2.5-4
合 计	14,543,331.70	5,076,818.82	7,003,048.16	979,166.73	1,967,803.88	4,431,268.60	9,132,896.37	

注：期末无形资产无帐面价值高于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

单位：人民币元

种 类	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计 摊销额	期末数	剩余 摊销年限
期初进项税额	5,085,395.04	109,937.44	465,267.87		429,770.07	4,939,959.80	145,435.24	
租入固定资产 改良工程	121,560,499.91	34,101,536.63	46,558,681.47	80,660,218.10		40,900,281.81		7.5-9.5
开办费	15,180.80		15,180.80				15,180.80	
合 计	126,661,075.75	34,211,474.07	47,039,130.14	80,660,218.10	429,770.07	45,840,241.61	160,616.04	

注：(1) 期末期初进项税余额合计为 145,435.24 元，每年按主管税务机关核定的摊销额予以摊销。

(2) 开办费系为筹建大商电器延吉店所发生的费用，该店现尚未开业。

(3) 根据《企业会计制度》及相关会计准则有关问题解答（二）的要求，本年将租入固定资产改良支出由“长期待摊费用”转入“固定资产——租入固定资产改良支出”中核算。



13、短期借款

单位：人民币元

借款类别	期末数	期初数	备 注
抵押借款		100,000,000.00	
保证借款	1,066,520,000.00	618,750,000.00	
信用借款	6,380,000.00	28,556,900.00	其中财政局贷款 290 万元
合 计	1,072,900,000.00	747,306,900.00	

注：(1)短期借款期末比期初增加了 325,593,100.00 元，增长率为 43.57%，主要系公司为扩大经营规模，本期新成立了数家店铺，增加了流动资金贷款所致。

(2)已到期未偿还的短期借款金额为 1,030,000.00 元，原因系此项贷款为抚顺财政局特批给原收购企业抚顺商业城的特困贷款，因过户手续变更较为困难，现正在办理之中。具体如下：

①抚顺市信托投资公司贷款 30,000.00 元，年贷款利率 2.23%；

②中国工商银行抚顺新抚支行贷款 1,000,000.00 元，年贷款利率 2.23%。

14、应付票据

单位：人民币元

票据种类	票面金额	备 注
银行承兑汇票	287,374,001.38	无息票据
商业承兑汇票	60,619,114.05	无息票据
合 计	347,993,115.43	

注：应付票据中无本年度到期的票据。

15、应付帐款期末余额 725,900,553.72 元，比期初增加了 170,810,752.25 元，增长率为 30.77%，增加原因：本年新增了大庆长春堂药店、大庆新东方商场、阜新新玛特、大商电器辽阳店、大商电器长春店、锦华商场、沈阳大连商场、海王府超市、二百大楼等数家店铺，以及 2002 年和 2003 年收购的抚顺商贸大厦、抚顺商业城、家电维修中心本年相续开业，致使应付货款增加；

注：无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

16、应付工资期末余额 6,028,626.48 元，无拖欠职工工资款项。

17、应付股利期末余额为 372,000.00 元。

18、应交税金

单位：人民币元

税 项	期末数	期初数	执行税率
企业所得税	10,384,032.07	14,681,173.50	33%
增值税	-9,399,589.53	4,424,100.18	13%、17%
营业税	2,784,188.61	1,843,934.74	3%、5%
消费税	1,006,102.42	190,482.08	5%
城建税	271,770.99	1,073,861.59	7%
房产税	2,729,580.30	5,115,977.49	12%、1.2%
土地使用税	131,086.50	129,851.81	
印花税	463,457.36	563,031.67	
个人所得税	2,393,759.68	1,550,956.17	超额累进税率
合 计	10,764,388.40	29,573,369.23	

注：(1)应交税金期末比期初减少了 18,808,980.83 元，减少率为 63.60%，减少原因主要系企业所得税、增值税和房产税余额减少所致；

(2)公司所属的子公司及分公司企业所得税均在当地纳税，税率均为 33%。

19、其他应交款

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数	计提标准
教育费附加	121,847.94	359,543.30	增值税营业税消费税的 3%
地方教育费	10,292.35	127,972.80	增值税营业税消费税的 1%
地方文化建设费	38,613.52	22,636.11	文化娱乐业收入的 3%
合 计	170,753.81	510,152.21	

20、其他应付款期末余额 673,763,885.70 元。期末比期初减少了 135,376,269.74 元，减少率 16.73%，减少主要原因系本期陆续支付工程款项所致。

21、预提费用

单位：人民币元

种 类	期末数	期初数	结存原因
借款利息	-	87,379.00	未结算
房 租	731,333.34	128,000.00	未结算
其 他	969,587.94		未结算
合 计	1,700,921.28	215,379.00	

22、股本

年度公司股份变动情况：

数量单位：股

	期初数	本次变动增减（+，-）					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份							
其中：							
国家拥有股份	99478000						99478000
境内法人持有股份							
外资法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股	11367577						11367577
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
尚未流通股份合计	110845577						110845577
二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股	156171328						156171328
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
已上市流通股份合计	156171328						156171328
三、股份总计	267016905						267016905

23、资本公积

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	759,367,609.49			759,367,609.49
其他资本公积		10,611,061.03		10,611,061.03
合 计	759,367,609.49	10,611,061.03		769,978,670.52

注：资本公积期末比期初增加 10,611,061.03 元，主要系本期将无法支付的职工安置费转入资本公积所致。



24、盈余公积

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	67,428,837.34	14,412,111.15		81,840,948.49
公益金	42,020,324.81	7,206,055.57		49,226,380.38
任意盈余公积	2,130,256.74			2,130,256.74
合 计	111,579,418.89	21,618,166.72		133,197,585.61

25、“未确认的投资损失”期初余额-1,130,234.19元，本期转回确认1,130,234.19元，本期增加“未确认的投资损失”-2,156,481.51元，期末“未确认的投资损失”余额-2,156,481.51元。期末“未确认的投资损失”系根据财政部财会函字（1999）10号文件规定，在编制合并会计报表时，将投资的子公司按累计亏损金额和投资比例计算公司应承担的数额超过公司长期股权投资帐面价值的部分，列为“未确认的投资损失”。

26、未分配利润期末余额 165,235,504.52 元

年初未分配利润为 129,906,495.44 元，本期实现净利润 83,648,866.30 元。根据公司董事会 2003 年度利润分配预案，提取 10%法定盈余公积和 5%公益金，共计提取 21,618,166.72 元，每股按 0.10 元（含税）派发现金股利，共派发股利 26,701,690.50 元，期末未分配利润为 165,235,504.52 元。

27、拟分配现金股利

根据财政部印发的《企业会计准则——资产负债表日后事项》（财会[2003]12号文）的通知规定，公司本期对资产负债表相关科目的期初数进行了追溯调整（详见会计报表附注二—17），调整后分配现金股利的期初余额为 26,701,690.50 元，根据公司董事会 2003 年度利润分配预案，每股按 0.10 元（含税）派发现金股利，共派发股利 26,701,690.50 元，期末分配现金股利 26,701,690.50 元。



28、主营业务收入

单位：人民币元

业务分布	分布地区名称	本期发生数	上期发生数
商品零售收入	大连地区	2,117,067,333.88	1,426,847,805.37
	抚顺地区	749,201,530.11	461,855,916.69
	营口地区	20,581,550.78	33,620,348.89
	锦州地区	376,093,667.49	310,580,433.71
	本溪地区	207,386,412.07	164,845,799.39
	牡丹江地区	333,018,640.73	241,579,991.21
	沈阳地区	121,925,959.48	34,194,854.31
	长春地区	9,668,209.55	
	辽阳地区	34,639,172.82	
	阜新地区	8,233,775.20	
	大庆地区	1,078,929,201.63	266,922,043.48
	小计	5,056,745,453.74	2,940,447,193.05
	内部销售抵销		
	抵后合计	5,056,745,453.74	2,940,447,193.05
商品批发收入	大连地区	607,735,181.53	270,499,627.85
	小计	607,735,181.53	270,499,627.85
	内部销售抵销	537,904,198.28	161,960,160.70
	抵后合计	69,830,983.25	108,539,467.15
医药成本	大庆地区	11,848,250.68	
总计		5,138,424,687.67	3,048,986,660.20

注：本期较上年同期增加 2,089,438,027.47 元，增长率为 68.53%。主要原因：

(1) 本期公司加大了对市场的促销力度，提高了市场的占有份额；

(2) 本年公司新增开设了大庆长春堂药店、大庆新东方商场、阜新新玛特、大商电器辽阳店、大商电器长春店、锦华商场、沈阳大连商场、海王府超市、二百大楼等数家店铺，推进公司销售业绩大幅增长；

(3) 2002 年收购和成立的抚顺商贸大厦、抚顺商业城、家电维修中心、锦州新玛特本年相续开业纳客，拉动了公司销售收入大幅增长。

29、主营业务成本

单位：人民币元

业务分布	分布地区名称	本期发生数	上期发生数
商品零售成本	大连地区	1,810,982,168.31	1,187,936,765.41
	抚顺地区	620,654,300.69	380,377,417.46
	营口地区	19,628,783.87	30,536,091.83
	锦州地区	337,792,257.18	272,786,072.24
	本溪地区	176,985,494.02	135,957,418.68
	牡丹江地区	285,637,693.75	208,365,015.89
	沈阳地区	103,720,788.79	28,057,319.72
	长春地区	9,717,626.57	
	辽阳地区	33,882,342.75	
	阜新地区	6,855,806.93	
	大庆地区	916,203,802.90	219,497,084.06
	小计	4,322,061,065.76	2,463,513,185.29
	内部销售抵销	537,904,198.28	161,960,160.70
	抵后合计	3,784,156,867.48	2,301,553,024.59
商品批发成本	大连地区	611,045,499.25	270,383,242.10
	小计	611,045,499.25	270,383,242.10
	内部销售抵销		
	抵后合计	611,045,499.25	270,383,242.10
医药收入	大庆地区	10,437,148.55	
总计		4,405,639,515.28	2,571,936,266.69

主营业务成本本期较上年同期增加 1,833,703,248.59 元，增长率为 71.30%，增长的主要原因系公司主营业务收入大幅提高，致使主营业务成本也随之同比例增长。

30、主营业务税金及附加

单位：人民币元

项 目	本期发生数	上期发生数	计提标准
营业税	2,759,125.33	7,457,163.01	营业收入的 3%、5%
消费税	7,724,377.49	2,383,726.08	黄金白金销售收入的 5%
城建税	7,836,772.78	5,747,340.34	增值税营业税消费税的 7%
教育费附加	3,352,353.75	2,460,718.90	增值税营业税消费税的 3%
地方教育费附加	535,384.19	685,908.01	增值税营业税消费税的 1%
地方文化建设费	4,508.36	113,505.23	文化娱乐业收入的 3%
合 计	22,212,521.90	18,848,361.57	

主营业务税金及附加本年较上年同期增加了 3,364,160.33 元，增加率 17.85%，主

要原因系本期扩大消费税征收范围致使消费税增加。

31、其他业务利润

单位：人民币元

明细项目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
市场摊位出租	132,414,447.62	20,458,495.10	107,949,795.16	16,145,732.06
陈列费、进店费、管理费	55,644,639.24	3,363,896.85	22,569,041.52	1,555,612.15
仓储、运输	5,193,039.14	537,412.28	5,383,381.45	284,849.75
维修钟表	1,629,646.32	497,942.72	1,473,564.80	494,493.04
广 告	5,001,879.61	464,324.26	4,319,763.77	738,599.66
物业管理	30,303,961.53	1,728,727.88	3,891,824.05	225,950.48
会 务 费			79,000.00	79,000.00
展 览 费	1,522,108.90	1,308,862.70	4,658,929.04	2,141,511.63
其 他	15,499,676.23	2,897,530.51	9,044,213.02	2,666,184.03
合 计	247,209,398.59	31,257,192.30	159,369,512.81	24,331,932.80

注：其他业务利润本期较上年同期增加了 80,914,626.28 元，增长率为 59.92%，主要原因：

(1) 公司通过改造硬件设施、完善服务功能等细致化管理，使原有租赁业和新增店铺的出租业务进一步加强，租金收入得以提高；

(2) 借鉴外资店对进店商品收取陈列费、进店费、管理等经营管理经验，使公司本年陈列费、进店费、管理费收入大幅增加。

32、财务费用

单位：人民币元

类 别	本期发生数	上期发生数
利息支出	46,139,286.57	29,160,741.90
减：利息收入	10,171,334.38	10,971,495.59
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	5,437,649.93	2,248,051.17
合 计	41,405,602.12	20,437,297.48

本期较上年同期增加 20,968,304.64 元，增加原因为银行贷款增加所致。



33、投资收益

单位：人民币元

项 目	本期发生数	上期发生数
计提长期投资减值准备		-100,000.00
债权投资收益		
非控股公司分配来的利润	510,000.00	612,000.00
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-1,984,878.31	-5,559,069.34
股权投资差额摊销	-4,243.22	-320,354.22
子公司清算收益		
合 计	-1,479,121.53	-5,367,423.56

注：公司的投资收益汇回不受限制。

34、营业外收入

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款、赔款收入	1,667,159.94	1,364,847.00
处理固定资产净收益	818,106.92	5,989,126.58
其 他	419,972.92	512,377.87
合 计	2,905,239.78	7,866,351.45

注：营业外收入本年较上年同期减少 4,961,111.67 元，减少率 63.07%，减少原因系本年处理固定资产收益减少所致。

35、营业外支出

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款、赔款支出	61,096.86	330,621.32
处理固定资产净收益	15,226,629.44	816,532.33
在建工程减值准备	10,079,374.44	
其 他	370,541.29	450,798.90
合 计	25,737,642.03	1,597,952.55

注：营业外支出本年较上年同期增加 24,139,689.48 元，增长率 1510.66%，增加原因主要：

- (1) 公司控股子公司营口百货大楼本年进行更新改造，致使固定资产报废增加；
- (2) 公司本年计提了在建工程减值准备 10,079,374.44 元。

36、未确认的投资损失 1,026,247.32 元，其中本期新增未确认的投资损失 2,156,481.51 元，本期转回上期未确认的投资损失 1,130,234.19 元。



37、收到的其他与经营活动有关的现金 294,835,951.76 元,主要为本期收到的租金收入 and 陈列费、进店费、管理费收入等,其中摊位出租收入 132,414,447.62 元, 陈列费、进店费、管理费 65,104,227.91 元,物业管理费 30,303,961.53 元,仓储、运输 5,193,039.14 元,广告费 5,001,879.61 元等。

38、支付的其他与经营活动有关的现金 388,397,871.47 元,主要为支付经营费用和管理费用所发生的现金支出,其中水电费 100,351,630.19 元、支付给大加大商集团有限公司往来款 30,400,000.00 元、租赁费 31,402,439.89 元、广告费 24,680,378.90 元、维修费 18,755,445.70 元、办公费 13,868,386.77 元、燃料费 17,393,369.49 元、差旅费 4,353,568.02 元、运杂费和包装费 5,080,034.45 元等。

39、非经常性损益项目

(1)扣除根据企业会计制度规定计提的在建工程减值准备后的其他各项营业外收支净额 12,753,027.81 元;

(2)公司本期未确认的投资损失 1,026,247.32 元。

上述非经常性损益项目扣除所得税影响因素外,本期公司非经常性损益项目净影响额为 7,518,281.31 元。

40、母公司会计报表主要项目附注

(1)应收帐款

单位:人民币元

帐 龄	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
一年以内	6,408,415.12	50.01	290,650.66	172,912,303.09	92.99	3,799,968.98
一至二年	209,003.48	1.63	20,900.35	5,678,432.74	3.05	567,843.27
二至三年	2,114,087.59	16.50	422,817.52	7,353,913.22	3.96	735,391.32
三年以上	4,083,650.93	31.86	1,852,660.02			
合 计	12,815,157.12	100.00	2,587,028.55	185,944,649.05	100.00	5,103,203.57

注:应收帐款期末比期初减少 173,129,491.93 元,减少率 93.11%,减少的原因主要系本年公司加大了对应收款项的管理,使公司的货款得以及时回笼所致。

一年以内应收帐款坏帐准备计提金额 290,650.66 元,系以 1 年末应收帐款余额扣除应收控股子公司往来款项后的余额为基数计提的。

(2) 其他应收款

单位：人民币元

帐 龄	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
一年以内	564,980,466.09	98.74	8,547,685.06	55,004,676.43	73.64	4,198,961.45
一至二年	230,261.83	0.04	23,026.18	9,268,742.36	17.11	926,874.24
二至三年	6,468,246.85	1.13	1,293,649.37	4,446,166.30	2.67	444,616.63
三年以上	519,585.71	0.09	155,875.71	1,516,369.20	6.58	606,547.68
合 计	572,198,560.48	100	10,020,236.32	70,235,954.29	100	6,177,000.00

注：(1) 其他应收款期末比期初增加 501,962,606.19 元，增加率 714.68%，增加的主要原因系公司本期加强了对资金的统一管理，增加了与各子公司的资金往来。

(2) 一年以内其他应收款坏帐准备计提金额 8,547,685.06 元，系以 1 年末其他应收款余额扣除母公司与控股子公司往来款项后的余额为基数计提的。

(3) 长期投资
(1) 长期投资

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	417,624,153.40	350,659,929.48	71,044,819.85	697,239,263.03
长期债权投资				
合 计	417,624,153.40	350,659,929.48	71,044,819.85	697,239,263.03

(2) 长期股权投资：
A、股票投资

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	投资金额(元)
大连经济技术开发区信托投资公司	定向募集	100,000 股	0.056%	100,000.00

B、其他股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	投资金额	占被投资公司注册资金比例(%)	分得的现金红利额	按权益法核算本期权益增减额	按权益法核算累计权益增减额
抚顺百货大楼	70,020,000.00	90	15,949,088.77	23,796,547.00	33,006,852.04
锦州百货大楼	35,000,000.00	90	7,736,051.73	11,540,727.24	15,856,135.22
营口百货大楼	27,000,000.00	90		-17,450,335.49	-27,000,000.00
本溪商业大厦	55,980,000.0	90	7,816,980.70	11,751,006.65	13,843,353.66
牡丹江百货大楼	51,300,000.00	90	7,862,217.12	13,093,933.94	15,176,619.72
抚顺新玛特	4,320,000.00	90		5,185,937.47	4,339,849.87



抚顺商业城	4,500,000.00	90		5,395,229.26	895,229.26
抚顺商贸大厦	4,500,000.00	90		3,919,866.80	3,112,657.67
牡丹江新玛特	9,700,000.00	97	93.91	-8,456,351.43	-8,456,334.86
葫芦岛新玛特	9,000,000.00	90		622,221.49	-219,733.85
大庆长春堂药店	1,200,000.00	60	167,168.88	196,669.26	29,500.38
锦华商场	4,500,000.00	90		-667,305.26	-667,305.26
沈阳新玛特	252,200,000.00	97		-1,247,900.14	-1,247,900.14
大连衬衫厂	15,747,101.29	100			
中百商业联合发展有限公司	10,200,000.00	68	11,515.81	7,841.61	9,873.81
大连大商迈凯乐物业管理有限公司	1,530,000.00	51		1,112,768.90	2,231,088.01
中日合资大连国际商贸大厦有限公司	150,000,000.00	30		-3,105,488.82	-63,046,214.29
合 计	706,697,101.29		39,543,116.92	45,695,368.48	-12,136,328.76

C、股权投资差额

单位：人民币元

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	摊余金额
抚顺百货大楼*	-107,453.66	收购价差	10 年	-10,745.37	-53,726.84
锦州百货大楼**	140,175.71	收购价差	10 年	14,017.57	70,087.86
营口百货大楼***	-632,222.00	收购价差	10 年	-379,333.20	
牡丹江百货大楼****	85,694.36	收购价差	10 年	8,569.44	59,986.04
本溪商业大厦*****	3,717,347.77	收购价差	10 年	371,734.78	2,602,143.44
合 计	3,203,542.18			4,243.22	2,678,490.50

*系公司对抚顺百货大楼的长期股权投资额与公司拥有的抚顺百货大楼所有者权益的份额之差额。

**系公司对锦州百货大楼的长期股权投资额与公司拥有的锦州百货大楼所有者权益的份额之差额。

***系公司对营口百货大楼的长期股权投资额与公司拥有的营口百货大楼所有者权益的份额之差额。

****系公司对牡丹江百货大楼的长期股权投资额与公司拥有的牡丹江百货大楼所有者权益的份额之差额。

*****系公司对本溪商业大厦的长期股权投资额与公司拥有的本溪商业大厦所有者



权益的份额之差额。

D、长期股权投资减值准备

年末长期股权投资减值准备余额 100,000.00 元，系公司对大连开发区信托投资公司投资计提的减值准备。

(4) 主营业务收入及主营业务成本

单位：人民币元

项 目	本期发生数		上期发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品销售	3,278,501,720.24	2,613,420,588.57	1,727,964,703.16	1,425,265,102.22
商品批发	417,511,500.56	611,045,499.25	260,273,560.88	270,383,242.10
合 计	3,696,013,220.80	3,224,466,087.82	1,988,238,264.04	1,695,648,344.32

(5) 投资收益

单位：人民币元

项 目	本期发生数	上期发生数
计提长期投资减值准备		-100,000.00
债权投资收益		
非控股公司分配来的利润		
年末调整的被投资公司所有者权益	35,339,076.58	27,361,826.37
股权投资差额摊销	-4,243.22	-320,354.22
子公司清算收益		
合 计	35,334,833.36	26,941,472.15

(六) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

大连大商集团有限公司 (原名大连商场集团公司)	大连	国有资产经营(按国家专项规定办理); 兼营商业贸易, 物资供销(专控商品按国家规定办理)、仓储; 场地租赁、柜台租赁	公司的国家股经大连市国有资产管理局授权, 由大连大商集团有限公司管理, 其股权性质不变, 持股人和受益人为大连市国有资产管理局。大连大商集团有限公司为公司的实际控制人。	有限责任 (国有独资)	牛钢
抚顺百货大楼	抚顺	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王志敏

锦州百货大楼	锦州	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	曾 刚
营口百货大楼	营口	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	韩振文
牡丹江百货大楼	牡丹江	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	丁元德
本溪商业大厦	本溪	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王 毅
抚顺新玛特	抚顺	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王志敏
抚顺商业城	抚顺	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王志敏
抚顺商贸大厦	抚顺	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王志敏
牡丹江新玛特	牡丹江	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	吕伟顺
葫芦岛新玛特	葫芦岛	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	曾 刚
锦华商场	锦州	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	曾 刚
沈阳新玛特	沈阳	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	张尧志
大庆长春堂药店	大庆	化学药制剂、中成药、抗生素、 医疗器械等	子公司	有限责任	文 达
中百商业联合发 展有限公司	北京	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	牛 钢
大连大商迈凯乐物 业管理有限公司	大连	国际商贸大厦、物业管理	子公司	中外合资	韩德良
大连衬衫厂	大连	衬衫制造、进出口业务、进 料加工及三来一补	子公司	全民所有制	曲禄生

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化
单位：人民币万元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大连大商集团 有限公司	11337.90	7517.90		18855.80
抚顺百货大楼	7780			7780
锦州百货大楼	3889			3889
营口百货大楼	3000			3000
牡丹江百货大楼	5700			5700
本溪商业大厦	6220			6220
抚顺新玛特	500		20	480
抚顺商业城	500			500
抚顺商贸大厦	500			500
牡丹江新玛特	1000			1000

葫芦岛新玛特	1000			1000
锦华商场		500		500
沈阳新玛特		26000		26000
大庆长春堂药店		200		200
中百商业联合发展有限公司	1500			1500
大连大商迈凯乐物业管理有限公司	300			300
大连衬衫厂		1322		1322

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：人民币万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	占比例	金额	占比例	金额	占比例	金额	占比例
抚顺百货大楼	7,002.00	90%					7,002.00	90%
锦州百货大楼	3,500.00	90%					3,500.00	90%
营口百货大楼	2,700.00	90%					2,700.00	90%
牡丹江百货大楼	5,130.00	90%					5,130.00	90%
本溪商业大厦	5,598.00	90%					5,598.00	90%
抚顺新玛特	450.00	90%			18.00	90%	432.00	90%
抚顺商业城	450.00	90%					450.00	90%
抚顺商贸大厦	450.00	90%					450.00	90%
牡丹江新玛特	970.00	97%					970.00	97%
葫芦岛新玛特	900.00	90%					900.00	90%
锦华商场			450.00	90%			450.00	90%
沈阳新玛特			25220.00	97%			25220	97%
大庆长春堂药店			120.00	60%			120	60%
中百商业联合发展有限公司	1020.00	68%					1020.00	68%
大连大商迈凯乐物业管理有限公司	153.00	51%					153.00	51%
大连衬衫厂			1322.00	100%			1322.00	100%



(4) 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与 本 企 业 的 关 系
大连市第二百货大楼股份有限公司	受大连大商集团有限公司控制
中兴大连商业大厦	受大连大商集团有限公司控制
盘锦辽河商业城	受大连大商集团有限公司控制
中日合资大连国际商贸大厦有限公司	重大影响

2、关联交易

(1) 采购货物

单位：人民币元

企业名称	2003 年	2002
大连大商供配货中心	-	423,448,406.55

(2) 销售货物

单位：人民币元

企 业 名 称	2003 年	2002 年
大连市第二百货大楼股份有限公司	31,896,187.58	24,746,063.19
中兴大连商业大厦	6,466,765.37	3,119,255.12
盘锦辽河商业城	28,792,639.14	4,413,365.98
大商集团大连维修服务有限公司	7,014,029.19	18,995,798.54
大连大商供配货中心	-	71,906,970.82
中日合资大连国际商贸大厦有限公司	24,273,452.49	
合 计	98,443,073.77	123,183,453.65

注：公司所属的配货中心向大连大商集团有限公司及其所属的子公司销售货物，由双方商订协议，按市场价格结算。

(3) 租赁

根据公司与大连大商集团有限公司和大连市第二百货大楼股份有限公司签订的有关租赁协议，本期支付给大连大商集团有限公司房屋租赁费 54 万元，本期支付给大连市第二百货大楼股份有限公司房屋租赁费 80 万元。

(4) 收购资产

根据公司 2003 年 12 月 28 日临时股东大会通过的收购大连衬衫厂净资产和秋林女店大楼的议案，公司本年已完成了此项收购行为，分别支付给大连大商集团有限公司收购款 15,747,101.29 元人民币和 51,299,000.00 元人民币。

(5) 担保



公司短期贷款 1,066,520,000.00 元由大连大商集团有限公司提供保证。

(6) 关联方往来款项余额

A、应收帐款

单位：人民币元

企 业 名 称	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
大连大商供配货中心	-	17,763,106.78
大连市第二百货大楼股份有限公司	-	10,458,446.49
中兴大连商业大厦	3,792,609.14	8,360,958.50
盘锦辽河商业城	-	812,478.72

B、其他应收款

单位：人民币元

企 业 名 称	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
大连大商集团有限公司	30,400,000.00	-

C、预收帐款

单位：人民币元

企 业 名 称	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
盘锦辽河商业城	2,820,990.14	

(七) 资产负债表期后事项

2004 年 3 月 15 日，大连大商集团有限公司已将 30,400,000.00 元往来款全部归还公司。

(八) 其他重要事项

1、公司股东大会于 2003 年 4 月 25 日通过了以 0 元收购大商集团大连家电维修服务有限公司的部分资产及相关负债的决议。

2、公司临时股东大会于 2003 年 12 月 28 日通过了收购大连大商集团有限公司所属的大连衬衫厂净资产和秋林女店大楼资产的议案，收购价格以评估机构所出具的评估报告中所评估列示的价值为准，同时本次会议还通过了以评估后的原大商集团股份有限公司沈阳新玛特购物休闲广场净资产投资设立大商集团沈阳新玛特购物休闲广场有限公司的议案。根据公司临时股东大会决议，截止 2003 年 12 月 31 日公司付清了收购款，其中大连衬衫厂净资产的收购款为 15,747,101.29 元人民币，秋林女店大楼资产的收购款为 51,299,000.00 元人民币。

3、2003 年 6 月 25 日公司董事会就中日合资大连国际商贸大厦有限公司的外方股东更生日本迈凯乐株式会社（因日本迈凯乐株式会社债务严重，经营不善，2001 年 12 月 31 日经东京地方法院批准正式进入公司更生手续，以下简称更生迈凯乐），将其持有的大连国际商贸大厦有限公司 70%的股权转让给本公司等一系列相关事项发表公告（公



告事项详见 2003 年 6 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》），截止目前该转让合同尚未生效。

(九)或有事项

1、中日合资大连国际商贸大厦有限公司系公司投资的子公司，公司拥有其 30%的权益性资本。2000 年度中日合资大连国际商贸大厦有限公司与日本清水建设株式会社因建筑合同纠纷引发诉讼，现仍处于司法鉴定过程中。由于此案尚未审结，故无法确定该项未决诉讼可能对公司投资收益所产生的影响，公司本年度所计入的投资收益未考虑该项未决诉讼的影响因素。

2、中日合资大连国际商贸大厦有限公司 2003 年 12 月 10 日就华夏瑞仕酒店管理有限公司严重违约，给中日合资大连国际商贸大厦有限公司造成巨额损失一事，向辽宁省高级人民法院提起诉讼，请求解除双方签定的《管理协议书》，华夏瑞仕酒店管理有限公司立即撤出酒店，赔偿中日合资大连国际商贸大厦有限公司经济损失 1 亿元人民币，并承担全部诉讼费用。辽宁省高级人民法院已受理了此案，目前案件正在审理之中。

(十)承诺事项

公司本期发生如下经营租赁业务：

1、公司于 2003 年 9 月 15 日向长春国贸商都有限公司租入位于长春市二道区东盛大街 87 号的长春国贸商都三楼，2004 年—2006 年每年需支付租金 100 万元人民币。

2、公司本年向葫芦岛金鑫企业集团租入位于葫芦岛市连山区龙潭步行商业街西端房屋一处，2004 年—2006 年每年支付租金 100 万元人民币。

3、公司于 2003 年 8 月 28 日向大连中山海王府酒店租入位于大连市中山区中南路 215 号的房屋一处，2004 年—2006 年每年支付租金 100 万元人民币。

4、公司 2003 年 5 月 1 日向大连第二百货大楼股份有限公司租入位于大连市沙河口区长兴街 165 号的房屋一处，2004 年—2006 年每年支付租金 120 万元人民币；

5、公司向大连黑石礁购物中心租入位于大连市沙河口区中山路 700 号房屋一处，2004 年—2006 年每年需支付租金 200 万元人民币。

6、公司于 2003 年 1 月 28 日向大连市金州交电化工有限公司租入位于大连市金州区斯大林路 118 号房屋一处，2004 年—2006 年每年需支付租金 280 万元人民币。

7、公司于 2003 年 9 月向锦州锦华股份有限公司租入位于锦州市上海路三段 24 号的房屋一处，2004 年—2006 年每年需支付租金 446.50 万元人民币。

8、公司于 2002 年 9 月 1 日向大连先施秋林大厦有限公司租入位于大连市中山区解放路 18 号的房屋一处，2004 年—2006 年每年需支付租金 475 万元人民币。



9、公司于 2003 年 8 月 20 日向阜新国泰大厦有限公司租入位于阜新市解放大街 56 号的大楼一处，2004 年—2006 年每年需支付租金 500 万元人民币。

10、公司向大连开发区银海房地产开发公司租入位于大连市开发区房屋一处，2004 年—2006 年每年需支付租金 1200 万元人民币。

11、公司于 2003 年 7 月 21 日向沈阳鹏利广场房产开发有限公司租入位于沈阳市大东区小东路 8 号房屋一处，2004 年—2006 年每年需支付租金 1560 万元人民币。

(十一)补充资料

1、资产减值准备明细表（附后）

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合 计	
一. 坏帐准备合计	20,146,549.62	12,459,756.35		9,187,544.63	9,187,544.63	23,418,761.34
其中:应收帐款	6,761,501.94	3,503,976.62		7,389,853.56	7,389,853.56	2,875,625.00
其他应收款	13,385,047.68	8,955,779.73		1,797,691.07	1,797,691.07	20,543,136.34
二. 短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
三. 存货跌价准备合计	31,675,633.97	6,274,319.79		6,682,471.31	6,682,471.31	31,267,482.45
其中:库存商品	31,675,633.97	6,274,319.79		6,682,471.31	6,682,471.31	31,267,482.45
原材料						
四. 长期投资减值准备合计	100,000.00					100,000.00
其中:长期股权投资	100,000.00					100,000.00
长期债权投资						
五. 固定资产减值准备合计						
其中:房屋建筑物						
机器设备						
六. 无形资产减值准备						
其中:专利权						
商标权						
七. 在建工程减值准备		10,079,374.44				10,079,374.44
八. 委托贷款减值准备						
九. 合计	51,922,183.59	28,813,450.58		15,870,015.94	15,870,015.94	64,865,618.23



2、公司按全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率和每股收益如下表（单位：人民币元）

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益（元/股）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	52.25	43.10	2.66	2.66
营业利润	13.01	12.81	0.66	0.66
净利润	6.15	6.26	0.31	0.31
扣除非经常性损益后的净利润	6.70	6.81	0.34	0.34

第十一节 备查文件目录

- 一、载有企业法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有大连华连会计师事务所盖章、注册会计师签名的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》和《中国证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：牛钢

大商集团股份有限公司董事会

二〇〇四年四月八日

附：会计报表

资 产 负 债 表

编报单位：大商集团股份有限公司

2003年12月31日

单位：人民币元

资 产	附注	母公司		合并	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	177,315,626.25	260,609,010.16	245,322,724.91	393,940,700.88
短期投资					
应收票据	2	2,372,373.24		2,413,123.24	
应收股利					
应收利息					
应收帐款	3	10,228,128.57	180,841,445.48	12,931,698.68	48,500,094.90
其他应收款	4	562,178,324.16	64,058,954.29	179,706,394.77	68,260,150.27
预付帐款	5	303,397,739.37	220,128,206.59	277,324,891.24	228,775,513.63
应收补帖款					
存货	6	317,910,060.38	211,815,182.37	475,908,998.20	349,587,149.03
待摊费用	7	16,684,297.72	3,430,906.68	21,307,553.00	5,420,235.05
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流 动 资 产 合 计		1,390,086,549.69	940,883,705.57	1,214,915,384.04	1,094,483,843.76
长期投资：					
长期股权投资	8	697,239,263.03	417,624,153.40	108,753,238.03	110,753,875.37
长期债权投资	8	-	-	20,000.00	20,000.00
长期投资合计		697,239,263.03	417,624,153.40	108,773,238.03	110,773,875.37
固定资产：					
固定资产原价	9-1	1,735,758,323.57	1,986,974,936.43	3,071,343,505.09	2,751,725,602.03
减：累计折旧	9-2	202,109,332.54	127,430,849.18	345,498,332.84	224,047,341.45
固定资产净值		1,533,648,991.03	1,859,544,087.25	2,725,845,172.25	2,527,678,260.58
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		1,533,648,991.03	1,859,544,087.25	2,725,845,172.25	2,527,678,260.58
工程物资					
在建工程	10	57,116,455.16	133,087,630.07	263,258,477.97	171,182,450.00
固定资产清理					
固定资产合计		1,590,765,446.19	1,992,631,717.32	2,989,103,650.22	2,698,860,710.58
无形资产及其他资产：					
无形资产	11	1,765,829.19	3,341,206.26	9,132,896.37	5,076,818.82
长期待摊费用	12	15,180.80	23,595,638.54	160,616.04	34,211,474.07
其他长期资产					
无形资产及递延资产合计：		1,781,009.99	26,936,844.80	9,293,512.41	39,288,292.89
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		3,679,872,268.90	3,378,076,421.09	4,322,085,784.70	3,943,406,722.60

利润及利润分配表

编报单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	母公司		合并	
		2003年度	2002年度	2003年度	2002年度
一、主营业务收入	28	3,696,013,220.80	1,988,238,264.04	5,138,424,687.67	3,048,986,660.20
减：主营营业成本	29	3,224,466,087.82	1,695,648,344.32	4,405,639,515.28	2,571,936,266.69
主营业务税金及附加	30	14,033,046.00	9,016,568.48	22,212,521.90	18,848,361.57
二、主营业务利润		457,514,086.98	283,573,351.24	710,572,650.49	458,202,031.94
加：其他业务利润	31	158,720,404.62	101,140,757.25	215,952,206.29	135,037,580.01
减：营业费用		133,274,912.78	85,275,374.38	176,098,514.26	112,914,657.21
管理费用		352,816,824.53	203,839,631.17	532,048,872.78	320,254,648.40
财务费用	32	33,543,621.63	15,661,485.58	41,405,602.12	20,437,297.48
三、营业利润		96,599,132.66	79,937,617.36	176,971,867.62	139,633,008.86
加：投资收益	33	35,334,833.36	26,941,472.15	-1,479,121.53	-5,367,423.56
补贴收入					
营业外收入	34	1,888,762.22	7,584,839.22	2,905,239.78	7,866,351.45
减：营业外支出	35	10,325,993.92	102,940.82	25,737,642.03	1,597,952.55
四、利润总额		123,496,734.32	114,360,987.91	152,660,343.84	140,533,984.20
减：所得税		39,847,868.02	31,676,868.02	65,206,799.70	54,732,540.15
少数股东损益				4,830,925.16	4,247,558.35
加：未确认的投资损失	36			1,026,247.32	1,130,234.19
五、净利润		83,648,866.30	82,684,119.89	83,648,866.30	82,684,119.89
加：年初未分配利润		147,085,474.57	103,505,663.16	129,906,495.44	93,273,348.53
其他转入					
六、可供分配的利润		230,734,340.87	186,189,783.05	213,555,361.74	175,957,468.42
减：提取法定盈余公积		8,364,886.62	8,268,411.99	14,412,111.15	12,899,521.66
提取法定公益金		4,182,443.31	4,134,205.99	7,206,055.57	6,449,760.82
补充流动资金					
七、可供股东分配的利润		218,187,010.94	173,787,165.07	191,937,195.02	156,608,185.94
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利		26,701,690.50	26,701,690.50	26,701,690.50	26,701,690.50
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		191,485,320.44	147,085,474.57	165,235,504.52	129,906,495.44

企业法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：董爱华

现 金 流 量 表

编制单位：大商集团股份有限公司

2003年度

单位：人民币元

项 目	附注	母公司	合 并
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		4,670,509,681.96	6,100,671,687.17
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	37	247,955,022.26	294,835,951.76
现金流入小计		4,918,464,704.22	6,395,507,638.93
购买商品、接受劳务支付的现金		4,153,268,310.53	5,276,749,591.67
支付给职工以及为职工支付的现金		172,783,900.17	241,026,563.02
支付的各项税费		210,093,543.98	298,779,179.84
支付的其他与经营活动有关的现金	38	350,899,339.41	388,397,871.47
现金流出小计		4,887,045,094.09	6,204,953,206.00
经营活动产生的现金流量净额		31,419,610.13	190,554,432.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		39,375,948.04	523,548.01
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		1,982,185.91	5,784,342.89
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		41,358,133.95	6,307,890.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		430,653,156.29	600,824,056.48
投资所支付的现金		21,447,101.29	15,747,101.29
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		452,100,257.58	616,571,157.77
投资活动产生的现金流量净额		-410,742,123.63	-610,263,266.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			9,100,000.00
借款所收到的现金		407,520,000.00	440,520,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		14,452,377.50	
现金流入小计		421,972,377.50	449,620,000.00
偿还债务所支付的现金		1,000,000.00	114,926,900.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		57,477,494.33	63,602,242.03
支付的其他与筹资活动有关的现金		67,465,753.58	
现金流出小计		125,943,247.91	178,529,142.03
筹资活动产生的现金流量净额		296,029,129.59	271,090,857.97
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-83,293,383.91	-148,617,975.97

补 充 资 料	附注	母 公 司	合 并
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		83,648,866.30	83,648,866.30
加：计提的资产减值准备		21,754,612.55	28,813,450.58
固定资产折旧		96,982,980.68	149,824,333.50
无形资产摊销		1,458,372.72	1,967,803.88
长期待摊费用摊销			429,770.07
待摊费用减少（减：增加）		-13,253,391.04	-15,887,317.95
预提费用增加（减：减少）		603,333.34	1,485,542.28
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-380,257.02	-818,106.92
固定资产报废损失			15,226,629.44
财务费用		44,214,664.06	46,139,286.57
投资损失（减：收益）		-35,334,833.36	1,479,121.53
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-106,064,627.39	-125,913,697.65
经营性应收项目的减少（减：增加）		-69,603,415.41	-59,161,454.62
经营性应付项目的增加（减：减少）		7,393,304.70	59,515,528.08
少数股东损益			4,830,925.16
未确认的投资损失			-1,026,247.32
经营活动产生的现金流量净额		31,419,610.13	190,554,432.93
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		177,315,626.25	245,322,724.91
减：现金的期初余额		260,609,010.16	393,940,700.88
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		-83,293,383.91	-148,617,975.97

企业法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：董爱华