



大商集团股份有限公司
2004 年半年度报告
DSG

二 00 四年八月

重 要 提 示

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

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

公司半年度财务会计报告未经审计。

大商集团股份有限公司董事会

二 四年八月二十三日

目 录

第一节	公司基本情况.....	1
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	2
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	3
第四节	管理层讨论与分析.....	4
第五节	重要事项.....	6
第六节	财务报告.....	9
第七节	备查文件.....	38



第一节 公司基本情况

一、公司简介

(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

(三)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>

电子信箱：dsjt@dalian-gov.net

(四)公司法定代表人：牛钢

(五)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：0411-83643215

传真：0411-83630358

电子信箱：LYH66838@sina.com

(六)公司信息披露报刊：《上海证券报》、《中国证券报》

登载半年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：大连市中山区青三街1号公司证券部

二、主要财务数据和指标

(一)资产负债表主要数据和指标

单位：人民币元

项 目	本报告期末	上年度期末
流动资产	1,124,607,670.61	1,214,915,384.04
流动负债	2,890,396,829.96	2,916,722,606.94
总资产	4,342,464,507.80	4,322,085,784.70
股东权益(不含少数股东权益)	1,408,832,557.05	1,359,973,874.64



每股净资产	5.28	5.09
调整后每股净资产	5.21	4.99

(二) 利润表主要数据和指标

单位:人民币元

项 目	报告期(1-6月)	上年同期
净利润	84,483,462.05	58,209,033.47
扣除非经常性损益后的净利润	75,912,595.66	57,147,944.53
净资产收益率	6.00%	4.39%
每股收益(全面摊薄)	0.32	0.22
每股收益(加权平均)	0.32	0.22
经营活动产生的现金流量净额	86,171,234.12	117,303,541.52

注:非经常性损益指标中涉及的项目及金额:

非经常性损益项目	金额(元)
营业外收支净额	-616,004.11
未确认的投资损失	8,983,589.14
所得税影响额	203,281.36
合 计	8,570,866.39

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股本结构未发生变化。

二、报告期末股东总数 41,459 户。

三、报告期末公司前十名股东持股情况

股东名称(全称)	报告期内 增减	期 末 持股数量	比例 (%)	股份类别	质押或冻结 的股份数量	股东性质
1、大连市国有资产管理办公室	0	99,478,000	37.25	未流通	无	国有股东
2、同益证券投资基金	7,120,982	7,120,982	2.67	流通股	未知	流通股股东
3、中信经典配置证券投资基金	4,615,999	4,615,999	1.73	流通股	未知	流通股股东
4、普丰证券投资基金	2,845,483	2,845,483	1.07	流通股	未知	流通股股东
5、国联安德盛小盘精选证券投资基金	2,660,663	2,660,663	1.00	流通股	未知	流通股股东
6、宝康消费品证券投资基金	538,968	2,649,800	0.99	流通股	未知	流通股股东
7、大连国际信托投资公司	0	2,287,350	0.86	未流通	无	法人股股东



8、宝盈鸿利收益证券投资基金	2,142,442	2,142,442	0.80	流通股	未知	流通股股东
9、天津大学	1,974,835	1,974,835	0.74	流通股	未知	流通股股东
10、华宝兴业多策略增长证券投资基金	1,785,238	1,785,238	0.67	流通股	未知	流通股股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）		期末持有流通股的数量		种类（A、B、H股或其它）		
1、同益证券投资基金		7,120,982		A股		
2、中信经典配置证券投资基金		4,615,999		A股		
3、普丰证券投资基金		2,845,483		A股		
4、国联安德盛小盘精选证券投资基金		2,660,663		A股		
5、宝康消费品证券投资基金		2,649,800		A股		
6、宝盈鸿利收益证券投资基金		2,142,442		A股		
7、天津大学		1,974,835		A股		
8、华宝兴业多策略增长证券投资基金		1,785,238		A股		
9、全国社保基金一零二组合		1,586,220		A股		
10、全国社保基金一零五组合		1,440,940		A股		
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知上述股东之间的关联关系或一致行动人情况				
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明		股东名称		约定持股期限		
		无		无		

注：1、持公司5%以上股份的股东是大连市国有资产管理办公室，所持股份为国家股。

2、前十名股东中，国家股股东与法人股股东之间无关联关系或一致行动人情况。

四、报告期内公司控股股东或实际控制人情况未发生变化。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

经2004年6月25日公司2003年年度股东大会审议通过，选举牛钢、王志良、王志敏、吕伟顺、谷乃衡、姜福德、曾刚、薛丽华、夏春玉、贵立义、史德刚、肖国全、陈明键为公司第五届董事会董事，其中夏春玉、贵立义、史德刚、肖国全、陈明键为独



立董事；选举张石、王晓萍、董爱华为公司第五届监事会监事。

经 2004 年 6 月 25 日公司第五届董事会第一次会议审议通过，选举牛钢为公司第五届董事会董事长，谷乃衡为副董事长，姜福德为董事会秘书。聘任吕伟顺为公司总裁；聘任丁元德、王志敏、王毅、曲鹏、曲禄生、江伟君、齐洪勤、陈乐德、孟浩、佟晓春、苏德润、张尧志、张学勇、岳天达、姜福德、徐敏、顾吉如、焉云萍、曹葆华、鹿璐、楚树臣、曾刚、韩德良、蒋慧英、薛丽华为公司副总裁，聘任李常玉为总会计师。

经 2004 年 6 月 25 日公司第五届监事会第一次会议审议通过，选举张石为公司第五届监事会主席。

第四节 管理层讨论与分析

一、报告期公司整体经营成果及财务状况的讨论分析

报告期公司经营业绩呈现大幅增长势头。上半年公司以“上毛利、抓调整、搞整合、增效益”为经营战略，积极推进各店铺经营结构的调整，实现经营档次、经营布局和品牌形象的升级换代；对新增店铺进行全面整合，拓展其生存空间，挖掘其最大盈利潜能，使其快速增效；同时大力推进超市和家电连锁的开发建设，网络体系和规模逐步构筑成形，保证了公司业绩的大幅攀升。

公司总资产 434,246.45 万元，比期初增长 0.47%；净资产 140,883.26 万元，比期初增长 3.59%；上半年公司实现主营业务收入 294,385.95 万元，同比增长 15.20%；实现利润总额 12,599.25 万元，同比增长 24.50%；实现净利润 8448.35 万元，同比增长 45.14%；经营活动产生的现金流量净额 8617.12 万元，现金及现金等价物净增加额 -8402.29 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

1、公司主营业务范围

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、互联网上网服务、移动电话机销售、婚庆礼仪服务、房屋及场地出租、物业管理、电子游戏、餐饮、广告业务经营等。

2、报告期公司经营状况

报告期公司保持快速增长的经营态势。按照年初公司制定的经营方针，各店铺根据



各自市场需求变化，加快经营结构的调整，以调整求提高，以引进促发展，推动了公司业绩的大幅增长。首先，公司以节假日市场为主线，推出联动性、多元性促销活动，以高起点开局，取得首季开门红；其次，把握旅游市场热点，创新营销的内容与形式，在促销上做足文章，使旅游消费再攀新高；第三，强化对新增店铺的经营整合，以商品调整和品牌引进为重点，全面提升其经营档次，确立其经营定位，实现经营业绩的改头换面；第四，其他业务开发和建设显现奇效，上半年，其他业务收入实现 17,260.57 万元，比上年同期增长 54.94%，有利地保证了公司上半年业绩的大幅攀升。

3、公司主营业务构成情况

从报告期公司主营业务构成上看，商品零售收入实现 279,803.75 万元，商品零售成本 237,748.88 万元，销售毛利 42,054.87 万元，商品销售毛利率 15.03%。

(二) 报告期公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力情况

报告期公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力与上一报告期无重大变化，商品零售仍为主营业务的主导，占 95.05%。报告期公司商品销售毛利率 15.03%，较上一报告期增长 0.5 个百分点。

(三) 报告期内公司无对报告期净利润产生重大影响的其他经营业务。

(四) 经营中的问题与困难

根据入世承诺，今年年底我国零售业将全面开放，届时外资将可以无限制地进入国内市场，对于百货零售业来说又将面临一次巨大的冲击和考验。但由于大连城市开放较早，外资进入较深，全方位、宽领域的商业开放格局早已形成，因此对本公司来讲，迎来的将是更多的机遇。今年 6 月，公司被商务部列为国家重点扶持的大型流通企业之一，公司将充分利用这一有利契机，进一步做深做透“东北店网”、全力拓展“华北店网”建设，实现公司规模和效益的双向腾飞。

三、报告期公司投资情况

(一) 报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金使用延续到报告期内的情况。

(二) 报告期公司重大非募集资金投资使用情况

1、收购盘锦辽河商业城资产

经 2004 年 4 月 8 日公司董事会审议批准，公司以 2199.35 万元人民币的价格收购盘锦辽河商业城经营性资产。2004 年 6 月其实现主营业务收入 633.99 万元，实现净利润-49.64 万元。



2、阜新新玛特改造工程

2004 年 4 月公司对阜新新玛特进行了停业重新改造扩建 报告期共投入资金 1150.8 万元，新增面积 7000 平方米，项目预计将于 9 月底前完成并开业。

四、报告期公司实际经营成果与期初计划的比较

报告期公司实际经营成果与期初计划相比无重大差异。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格对照中国证监会有关文件的要求，规范公司经营运作，完善公司的治理结构。经 2004 年 6 月 25 日公司 2003 年年度股东大会审议批准，进行了第五届董事会、监事会换届选举，并根据《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）要求，修订、完善了《公司章程》部分条款，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。

二、报告期公司利润分配方案实施情况及利润分配情况

报告期内公司未实施利润分配方案及资本公积金转增股本方案。公司 2003 年度利润分配方案于 2004 年 8 月实施（详见 2004 年 8 月 16 日《上海证券报》、《中国证券报》公司公告）。

公司上半年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。

三、报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项及以前期间发生持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

四、报告期内公司重大资产收购情况

经 2004 年 4 月 8 日公司董事会审议通过，公司以 2199.35 万元人民币的价格收购大连大商集团有限公司所属盘锦辽河商业城的经营性净资产。

五、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 1355.27 万元，占公司总销售额的 0.46%。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,本期支付给大连市第二百货大楼股份有限公司房屋租赁费 40 万元人民币。

(三)收购资产

根据公司与大连大商集团有限公司签署《盘锦辽河商业城资产收购协议》,公司以 2199.35 万元人民币的价格收购大商集团有限公司所属盘锦辽河商业城的净资产。收购价格以大连源正资产评估有限公司出具的评估报告为基准。

(四)关联方往来款项

报告期末,公司与关联方之间的应收帐款余额为 224.62 万元,主要系上一报告期公司配货中心向集团公司所属子公司销售货物所产生的应收帐款余额。

(五)其他重大关联交易

公司短期贷款 119,700.00 万元由大连大商集团有限公司提供保证。

六、重大合同及其履行情况

1、《合同解除协议书》

经 2004 年 3 月 19 日公司董事会审议通过,公司与北京市自来水集团有限公司、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《合同解除协议书》,解除公司与上述公司签署的关于受让上述公司持有的对北京天客隆集团有限责任公司 92%股权及相关债权的《股权转让协议》,当事人之间互不承担赔偿责任。详见 2004 年 3 月 20 日《上海证券报》、《中国证券报》公司公告。

2、房屋租赁合同

公司与大连电业房地产开发有限公司于 2004 年 3 月 9 日签订《租赁合同》。公司承租位于大连市沙河口区马栏广场电业·逸彩园购物中心地下一层及地上一层共计 10870 平方米的房屋。租期 20 年,租金前五年每年 400 万元人民币,第六年为 500 万元人民币,以后每年年租金为 500 万元为基础,逐年递增 1.5%。租赁后公司将其改造为大商集团新玛特超市马栏店,并于 7 月 16 日正式开门纳客。

(三)公司无报告期内发生或以前期间延续到本报告期的重大担保事项。

(四)公司无报告期内发生或以前期间延续到本报告期的重大委托理财事项。



七、报告期内或以前期间发生持续到报告期，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

八、公司本期财务报告未经审计。

九、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、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

2003 年 8 月中国证监会大连证监局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）。

十、公司与控股股东及其他关联方资金往来的情况

截止报告期末，公司除与控股股东控制的其他关联方发生的经营性应收债权外，不存在控股股东及其他关联方占用公司资金事项，也不存在为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用和承担成本或其他支出。

十一、独立董事关于公司对外担保的专项说明及独立意见

公司独立董事夏春玉、贵立义、史德刚、肖国全、陈明键认为：公司能够严格按照《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）及《公司章程》的规定，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担保情况。

十二、其他重要事项索引

报告期公司临时公告均刊登在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上。截止本报告发布日，公司其他重要事项披露如下：

编 号	披露日期	公 告 内 容
临 2004-001	2004-2-12	关于中国证监会大连特派办 2003 年巡检整改进展情况的公告
临 2004-002	2004-3-17	关于大连国际商贸大厦有限公司诉讼案的公告
临 2004-003	2004-3-20	大商集团股份有限公司董事会决议公告
临 2004-004	2004-4-10	董事会决议暨召开 2003 年年度股东大会通知的公告
临 2004-005	2004-4-10	大商集团股份有限公司监事会决议公告
临 2004-006	2004-4-10	大商集团股份有限公司关联交易公告
临 2004-007	2004-5-10	关于对 2003 年年报及财务报表附注的补充公告



临 2004-008	2004-5-13	关于 2003 年年度报告的更正公告
临 2004-009	2004-5-18	关于 2003 年年度股东大会延期召开的通知
临 2004-010	2004-6-5	关于香港新玛有限公司注册成立的公告
临 2004-011	2004-6-10	董事会决议暨延期召开 2003 年年度股东大会的公告
临 2004-012	2004-6-26	大商集团股份有限公司 2003 年度股东大会决议公告
临 2004-013	2004-6-26	第五届董事会第一次会议决议公告
临 2004-014	2004-6-26	第五届监事会第一次会议决议公告
临 2004-015	2004-7-14	关于收购佳木斯市百货大楼、佳木斯市华联商厦和吉林市百货大楼经营性资产的公告
临 2004-016	2004-7-23	大商集团股份有限公司重大事项公告
临 2004-017	2004-8-16	大商集团股份有限公司 2003 年度分红派息实施公告

第六节 财务报告（未经审计）

一、会计报表（附后）

二、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 年以后公司确立收购兼并的发展道路，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、展览策划、互联网上网服务、移动电话机销售、婚庆礼仪服务、房屋及场地出租、物业管理、电子游戏、餐饮、广告业务经营等。

（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。

(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	880	88%	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	1,322	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、本期纳入合并报表的控股子公司

本期纳入合并报表范围的子公司与上年相比减少了大商集团葫芦岛新玛特购物广场有限公司。

公司于 2004 年 4 月 8 日将大商集团葫芦岛新玛特购物广场有限公司 90%的股权转让给葫芦岛金鑫集团投资有限公司，今后葫芦岛新玛特将以公司加盟店的形式经营，公司对其不再合并报表。

3、本期拥有 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。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。

本期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的资产总额分别为 1,124.51 万元和 1,523.36 万元，占母公司资产总额的 0.30%和 0.41%，由于所占比例很低，对公司的财务状况基本上无影响，故公司未将其纳入合并范围；并且它们的销售收入、利润总额分别为 639.72 万元、260.90 万元和 1,010.04 万元、10.40 万元，占母公司的 0.32%、2.36%和 0.51%、0.09%，所占比例也很小，故公司未将其纳入合并范围，只按权益法核算，本期分别确认投资收益 93.14 万元和 4.74 万元，对公司的经营成果亦没有产生影响。

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	156,652.77	68,831.53
银行存款	161,143,157.34	245,253,893.38
合 计	161,299,810.11	245,322,724.91

注：货币资金期末比期初减少 84,022,914.80 元，减少率为 34.25%，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	1,407,595.18	无息票据
合计	1,407,595.18	

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	8,377,452.60	43.47	368,872.63	7,231,503.53	45.75	361,575.19
一至二年	3,919,916.33	20.34	237,426.11	2,374,261.12	15.02	237,426.11
二至三年	2,568,432.38	13.33	422,817.52	2,114,087.59	13.37	422,817.52
三年以上	4,407,240.74	22.86	1,898,819.60	4,087,471.44	25.86	1,853,806.18
合计	19,273,042.05	100.00	2,927,935.86	15,807,323.68	100.00	2,875,625.00

注：(1)无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款；

(2)前 5 名欠款单位总额为 11,158,519.55 元，占期末应收帐款总额的 57.90%；

(3)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	260,774,725.63	88.16	8,739,113.45	174,061,990.96	86.92	8,703,099.55
一至二年	9,693,588.12	3.28	632,587.28	5,048,993.08	2.52	504,899.31
二至三年	9,368,857.47	3.17	1,539,736.84	7,698,684.26	3.84	1,539,736.84
三年以上	15,943,533.26	5.39	9,795,400.64	13,439,862.81	6.72	9,795,400.64
合计	295,780,704.48	100.00	20,706,838.21	200,249,531.11	100.00	20,543,136.34

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 95,531,173.37 元，增长率为 47.71%，增加原因为本期公司继续加大规模扩张力度，一方面使原有的经营显著增加，另一方面又新增合并了盘锦辽河商业城、大商电器旅顺店的会计报表，使其他应收款相应增加；

(3)前 5 名欠款单位总额为 117,790,796.66 元，占期末其他应收款总额的 39.82%；

(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	247,237,826.74	100	277,324,891.24	100
合计	247,237,826.74	100	277,324,891.24	100

注：(1)无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

(2)预付帐款期末比期初减少 30,087,064.50 元，减少率为 10.85%，减少原因主要系公司加强资金定额管理，控制货款预付金额的加大所致。

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	430,127,657.25	30,377,605.69	492,123,359.06	31,267,482.45
库存材料	2,442,256.80		5,092,180.34	
低值易耗品	11,099,497.44		9,960,941.25	
合计	443,669,411.49	30,377,605.69	507,176,480.65	31,267,482.45

注：(1)存货跌价准备系根据存货成本高于存货可变现净值的金额进行计提。

(2)存货期末较期初减少 63,507,069.16 元，减少率为 12.52%，减少原因主要系本期减少合并葫芦岛新玛特会计报表所致。

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	2,288,753.64	605,736.09	2,894,489.73		受益期限未到
保险费	253,720.57	6,429.37	256,316.57	3,833.37	受益期限未到
租赁费	14,523,750.76	3,022,630.53	13,584,712.87	3,961,668.42	受益期限未到
工资		2,942,423.27	1,589,175.88	1,353,247.39	受益期限未到
房产税	3,278,611.30	2,264,470.87	2,258,064.92	3,285,017.25	受益期限未到
其他	962,716.73	1,761,576.80	1,376,399.64	1,347,893.89	受益期限未到
合计	21,307,553.00	10,603,266.93	21,959,159.61	9,951,660.32	

待摊费用期末比期初减少 11,355,892.68 元，减少率为 53.30%，减少原因主要系公司本期摊销上年度经营租赁业务的租赁费用，减少了期末余额所致。



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	108,753,238.03	1,493,902.22	696,782.91	109,550,357.34
长期债权投资	20,000.00			20,000.00
合计	108,773,238.03	1,493,902.22	696,782.91	109,570,357.34

(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%		-690,117.54	-63,736,331.83
锦州市城市信用联社		5,615,100.00	4.83%			
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%		931,420.38	3,162,508.39
中百商业联合发展有限公司	1997.5.12 -2017.5.11	10,200,000.00	68%	6,665.37	47,381.84	50,590.28
合计		167,345,100.00		6,665.37	288,684.68	-60,523,233.16

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	摊余金额
抚顺百货大楼*	-107,453.66	收购价差	10年	-53,726.84
锦州百货大楼**	140,175.71	收购价差	10年	70,087.86
营口百货大楼***	-632,222.00	收购价差	10年	
牡丹江百货大楼****	85,694.36	收购价差	10年	59,986.04
本溪商业大厦*****	3,717,347.77	收购价差	10年	2,602,143.44
合计	3,203,542.18	-	-	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

期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	2,587,186,013.50	267,658,490.91	2,299,509.40	2,852,544,995.01
经营租入固定资产改良	81,108,138.42	12,112,016.39	3,063,717.82	90,156,436.99
机器设备	286,142,178.93	32,416,526.52	1,240,354.35	317,318,351.10
运输工具	29,877,993.98	2,583,997.00	758,466.65	31,703,524.33
家具用具	19,743,175.85	5,051,241.63	627,528.32	24,166,889.16
电子设备	67,286,004.41	6,532,137.58	2,980,036.59	70,838,105.40
合计	3,071,343,505.09	326,354,410.03	10,969,613.13	3,386,728,301.99

注： 本期末公司的固定资产无对外抵押和担保。

本期固定资产期末比期初增加 315,384,796.90 元，增长率为 10.27%，主要原因



系本期在建工程转入、并新增合并盘锦辽河商业城会计报表所致。

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	208,293,980.56	45,780,781.66	658,056.67	253,416,705.55
经营租入固定资产改良	12,074,974.49	3,628,653.59	316,114.08	15,387,514.00
机器设备	77,771,463.14	12,946,258.24	172,586.51	90,545,134.87
运输工具	12,174,275.25	1,423,233.42	480,379.67	13,117,129.00
家具用具	8,606,221.55	2,123,560.28	443,115.67	10,286,666.16
电子设备	26,577,417.85	6,265,154.70	285,299.74	32,557,272.81
合计	345,498,332.84	72,167,641.89	2,355,552.34	415,310,422.39

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	67,195,829.60 (利息资本化金额2,319,673.26元)	1,547,000.00			68,742,829.60 (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	26,880,786.90 (利息资本化金额80,897.38元)				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%
抚顺百货大楼改扩建工程		5,493,872.05	4,922,083.20		571,788.85			
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		559,250.00			559,250.00	其他来源		%
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	117,866,150.37	8,666,514.46	123,170,374.83	3,011,290.0	351,000.00	其他来源	8400	140.32%
本溪商业大厦办公楼装修工程	11,955,296.59	14,406,928.76			26,362,225.35	募集资金及其他来源	8700	30%
营口百货大楼改造工程	47,165,532.95	2,768,589.69	49,934,122.64			其他来源	4500	105%
阜新新玛特改扩建工程		11,508,000.00			11,508,000.00	其他来源	4700	24%



盘锦辽河商业城改扩建工程		382,624.73			382,624.73	其他来源		
大庆新东方土建工程		741,296.00			741,296.00	其他来源		
合计	273,337,852.41	46,074,075.69	178,026,580.67	3,011,290.0	138,374,057.43			

注：本期公司未发生资本化利息，期末在建工程余额中含资本化利息金额为 2,400,570.64 元，系上年结转的资本化利息余额，2002 年 1-8 月的月资本化率为 4.20‰，9-12 月的月资本化率为 4.425‰。

(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

注：本期公司未计提在建工程减值准备，期末在建工程减值准备余额 10,079,374.44 元，系上年公司按照会计制度和会计政策的有关规定，本着谨慎性原则，对在建工程大连新玛特商务公寓项目计提的减值准备。

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	562,159.21			21,588.78	1,060,171.95	540,570.43	13-14
土地使用权	5,962,500.00	5,750,000.00			100,000.00	312,500.00	5,650,000.00	38.5
天桥使用权	1,788,434.47	1,116,985.00			45,456.60	716,906.07	1,071,528.40	12
注册商标	69,900.00	60,580.00			3,495.00	12,815.00	57,085.00	8
电脑软件费	4,198,743.12	1,643,172.16	56,155.00	85,212.68	401,659.11	2,901,075.07	1,212,455.37	2.5-4
合计	13,620,319.97	9,132,896.37	56,155.00	85,212.68	572,199.49	5,003,468.09	8,531,639.20	

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	145,435.24			103,157.18	5,043,116.98	42,278.06	
开办费	15,180.80	15,180.80		15,180.80				
合计	5,100,575.84	160,616.04		15,180.80	103,157.18	5,043,116.98	42,278.06	

注：(1) 期末期初进项税余额合计为 42,278.06 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，于开业当月转入当期损益。

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			
保证借款	1,197,000,000.00	1,066,520,000.00	
信用借款	3,930,000.00	6,380,000.00	其中财政局贷款 290 万元
合计	1,200,930,000.00	1,072,900,000.00	

注：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：

抚顺市信托投资公司贷款 30,000.00 元，年贷款利率 2.23%；

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	162,781,297.96	无息票据
商业承兑汇票	38,217,085.53	无息票据
合计	200,998,383.49	

注：应付票据中无本年度到期的票据。

15、应付帐款期末余额 671,770,176.06 元，主要系公司占用供应商的货款。

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 2,948,908.65 元，无拖欠职工工资款项。

17、应付股利期末余额为 27,021,190.50 元，主要系未分配的 2003 年股利。

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	8,382,627.90	10,384,032.07	33%
增值税	-18,099,571.69	-9,399,589.53	13%、17%
营业税	1,312,993.11	2,784,188.61	3%、5%
消费税	732,237.64	1,006,102.42	5%
城建税	223,113.45	271,770.99	7%
房产税	3,119,648.62	2,729,580.30	12%、1.2%



土地使用税	118,085.69	131,086.50	
印花税	405,413.15	463,457.36	
个人所得税	289,661.41	2,393,759.68	超额累进税率
合 计	-3,515,790.72	10,764,388.40	

注：(1)应交税金期末比期初减少了 14,280,179.12 元，减少率为 132.66%，减少原因主要系本期公司增值税进项税留抵金额较大所致；

(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	38,394.41	121,847.94	增值税营业税消费税的 3%
地方教育费	22,664.65	10,292.35	增值税营业税消费税的 1%
地方文化建设费	14,596.32	38,613.52	文化娱乐业收入的 3%
合 计	75,655.38	170,753.81	

20、其他应付款期末余额 720,069,135.54 元，主要系应支付的工程款项及收取的营业员保证金。

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	690,750.17		未结算
房 租	1,725,437.96	731,333.34	未结算
加 工 费	1,823,767.54		未结算
水 电 费	1,783,533.66		未结算
其 他	2,889,933.46	969,587.94	未结算
合 计	8,913,422.79	1,700,921.28	

预提费用期末比期初增加 7,212,501.51 元，增长率为 424.03%，增加原因主要系本期新增合并了盘锦辽河商业城、大商电器旅顺店的会计报表，增加了房租、装修等费用的预提金额所致。



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	60,500.00		10,671,561.03
合 计	769,978,670.52	60,500.00		770,039,170.52

注：资本公积期末比期初增加 60,500.00 元，系财政拨付的信息化建设资金。



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	81,840,948.49			81,840,948.49
公益金	49,226,380.38			49,226,380.38
任意盈余公积	2,130,256.74			2,130,256.74
合 计	133,197,585.61			133,197,585.61

25、“未确认的投资损失”期初余额-2,156,481.51 元，本期增加“未确认的投资损失”-8,983,589.14 元，期末“未确认的投资损失”余额-11,140,070.65 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 249,718,966.57 元

年初未分配利润为 165,235,504.52 元，本期实现净利润 84,483,462.05 元，期末未分配利润为 249,718,966.57 元。

27、拟分配现金股利

经公司 2003 年度股东大会审议，通过了《2003 年度利润分配方案》，每股按 0.10 元（含税）派发现金股利，共派发股利 26,701,690.50 元。

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	989,309,355.94	880,586,517.18
	抚顺地区	415,182,186.67	371,676,662.73
	营口地区	36,583,849.97	17,550,947.09
	锦州地区	147,256,885.18	200,280,137.61
	本溪地区	109,632,067.98	93,034,625.87
	牡丹江地区	210,986,079.46	173,685,267.78
	沈阳地区	188,806,885.47	147,365,498.82
	长春地区	11,960,821.80	
	辽阳地区	22,871,777.61	
	延吉地区	8,850,651.55	
	阜新地区	10,570,759.49	
	盘锦地区	6,339,924.05	



	大庆地区	639,686,237.85	574,774,844.61
	小 计	2,798,037,483.02	2,458,954,501.69
	内部销售抵销		
	抵后合计	2,798,037,483.02	2,458,954,501.69
商品 批发 收入	大连地区	431,243,493.14	357,033,303.01
	小 计	431,243,493.14	357,033,303.01
	内部销售抵销	328,992,044.79	260,456,955.93
	抵后合计	102,251,448.35	96,576,347.08
医药收入	大庆地区	12,672,553.58	
衬衫制造收入	大连地区	30,898,030.43	
总 计		2,943,859,515.38	2,555,530,848.77

注：本期较上年同期增加 388,328,666.61 元，增长率为 15.20%。主要原因：

- (1) 本期公司继续加大对市场的促销力度，提高了市场占有率；
- (2) 新增合并了盘锦辽河商业城、大商电器旅顺店的会计报表；
- (3) 去年下半年相继开业的阜新新玛特、大商电器辽阳店、大商电器长春店、锦华商场、沈阳大连商场、大商海王府超市在本期销售业绩良好，也带动了公司整体销售收入较大增长。

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	840,097,537.94	746,832,994.83
	抚顺地区	338,372,835.43	303,342,881.84
	营口地区	33,998,899.93	16,494,154.85
	锦州地区	132,918,540.95	179,984,838.01
	本溪地区	93,487,859.47	77,641,739.35
	牡丹江地区	174,045,331.12	148,850,710.53
	沈阳地区	159,671,564.62	130,412,452.55
	长春地区	12,353,266.98	
	辽阳地区	22,329,976.12	
	延吉地区	8,877,263.54	
	阜新地区	8,924,935.49	
	盘锦地区	4,698,408.22	



	大庆地区	547,712,351.05	494,000,586.52
	小 计	2,377,488,770.86	2,097,560,358.48
	内部销售抵销	328,992,044.79	260,456,955.93
	抵后合计	2,048,496,726.07	1,837,103,402.55
商品 批发 成本	大连地区	423,918,850.17	356,896,606.26
	小 计	423,918,850.17	356,896,606.26
	内部销售抵销		
	抵后合计	423,918,850.17	356,896,606.26
医药成本	大庆地区	10,652,123.03	
衬衫制造成本	大连地区	24,627,026.13	
总 计		2,507,694,725.40	2,194,000,008.81

主营业务成本本期较上年同期增加 313,694,716.59 元，增长率为 14.30%，增长的主要原因系公司主营业务收入提高，致使主营业务成本也随之增长。

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	859,956.93	2,512,625.69	营业收入的 3%、5%
消费税	5,988,485.80	1,729,515.01	黄金白金销售收入的 5%
城建税	5,193,326.31	3,797,791.73	增值税营业税消费税的 7%
教育费附加	2,170,870.19	1,619,707.84	增值税营业税消费税的 3%
地方教育费附加	397,801.23	235,807.77	增值税营业税消费税的 1%
地方文化建设费	8,495.31	6,978.16	文化娱乐业收入的 3%
合 计	14,618,935.77	9,902,426.20	

主营业务税金及附加本期较上年同期增加了 4,716,509.57 元，增加率 47.63%，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	98,015,987.51	13,784,665.32	73,184,182.08	9,804,840.13
陈列费、进店费、管理费	43,603,630.85	3,409,189.16	13,906,136.58	3,116,863.78
仓储、运输	2,996,617.48	230,030.67	3,161,587.58	286,316.97
维修钟表	802,703.93	231,625.95	756,931.29	230,950.39



广 告	3,826,310.25	1,333,095.25	2,371,277.00	290,874.36
物业管理	21,026,000.47	1,154,356.97	15,158,667.92	866,729.23
展 览 费		126,041.89	275,140.00	256,060.39
其 他	2,334,466.96	636,711.89	2,588,849.58	984,590.33
合 计	172,605,717.45	20,905,717.10	111,402,772.03	15,837,225.58

注：其他业务利润本期较上年同期增加了 56,134,453.90 元，增长率为 58.74%，从结构来看主要是市场摊位出租、物业管理和陈列费、进店费、管理费的增幅较大，主要原因系：

- (1) 本期比同期新增加了阜新新玛特、大商电器辽阳店、大商电器长春店、锦华商场、沈阳大连商场、大商海王府超市等店铺，增加了经营收入；
- (2) 公司继续强化租赁业务的管理，改善购物环境，提高了租赁业的收入；
- (3) 借鉴外资零售企业对进店商品的经营管理经验，收取一定的陈列费、进店费和管理费。

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	28,535,747.08	20,718,443.25
减：利息收入	5,693,327.67	1,584,526.91
汇兑损失	1,035.16	
减：汇兑收益	2,730.00	
其 他	2,763,784.69	2,419,654.18
合 计	25,604,509.26	21,553,570.52

本期较上年同期增加 4,050,938.74 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		
债权投资收益		
非控股公司分配来的利润	515,100.00	
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	288,684.68	-5,348,222.84
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益	719,733.85	
合 计	1,523,518.53	-5,348,222.84



注：(1)公司的投资收益汇回不受限制。

(2)投资收益本期较上年同期增加 6,871,741.37 元,增加原因主要系公司投资的子公司中日合资大连国际商贸大厦有限公司经营亏损减少所致。

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	833,653.67	1,385,891.73
处理固定资产净收益	252,612.22	471,743.27
其 他	411,522.62	425,601.27
合 计	1,497,788.51	2,283,236.27

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	8,124.08	32,485.66
处理固定资产净收益	25,414.41	543,633.19
救灾捐赠	2,000,000.00	
其 他	80,254.13	123,402.58
合 计	2,113,792.62	699,521.43

注：营业外支出本期较上年同期增加 1,414,271.19 元，增长率 202.18%，增加原因主要系公司对外捐赠救灾物资所致。

36、未确认的投资损失 8,983,589.14 元，系根据财政部财会函字（1999）10 号文件的规定确认的。

37、收到的其他与经营活动有关的现金 191,612,576.51 元，主要为本期收到的租金收入和陈列费、进店费、管理费收入等，其中摊位出租收入 98,015,987.51 元，陈列费、进店费、管理费 43,603,630.85 元，物业管理费 21,026,000.47 元，仓储、运输 2,996,617.48 元，广告费 3,826,310.25 元等。

38、支付的其他与经营活动有关的现金 182,892,228.10 元，主要为支付经营费用和管理费用所发生的现金支出，其中水电汽费 56,053,324.87 元、租赁费 30,314,381.58 元、广告费 15,921,671.94 元、维修费 10,690,541.86 元、办公费 3,708,936.94 元、差旅费 3,148,727.99 元、运杂费 5,013,939.90 元、包装费 4,078,144.64 元等。

39、非经常性损益项目

(1)各项营业外收支净额-616,004.11 元；



(2) 公司本期末确认的投资损失 8,983,589.14 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-8,570,866.39 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	6,573,628.45	42.78	290,650.66	6,408,415.12	50.01	290,650.66
一至二年	1,229,927.61	8.01	20,900.35	209,003.48	1.63	20,900.35
二至三年	2,718,527.32	17.69	422,817.52	2,114,087.59	16.50	422,817.52
三年以上	4,843,932.30	31.52	1,897,673.45	4,083,650.93	31.86	1,852,660.02
合计	15,366,015.68	100.00	2,632,041.98	12,815,157.12	100.00	2,587,028.55

注：应收帐款期末比期初减少 2,550,858.56 元，减少率 19.91%，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。

(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	720,612,668.34	98.95	8,674,013.01	564,980,466.09	98.74	8,547,685.06
一至二年	635,841.53	0.09	63,584.15	230,261.83	0.04	23,026.18
二至三年	6,468,246.85	0.89	1,293,649.37	6,468,246.85	1.13	1,293,649.37
三年以上	519,585.71	0.07	155,875.71	519,585.71	0.09	155,875.71
合计	728,236,342.43	100	10,187,122.24	572,198,560.48	100	10,020,236.32

注：其他应收款期末比期初增加 156,037,781.95 元，增加率 27.27%，增加的主要原因系公司继续加强对资金的统一管理，本期加大了对各子公司资金往来的调配，从而使母公司对子公司的应收款有所增加，主要为：沈阳新玛特 16,631.52 万元，牡丹江新玛特 13,842.09 万元，营口百货大楼 6,600 万元，牡丹江百货大楼 2,000 万元，抚顺地区（包括抚顺百货大楼、抚顺商业城、抚顺商贸大厦、抚顺新玛特）7,820 万元，其余为本期新增店铺带来的其他应收款余额，以及原有店铺本年度增加数。

一年以内其他应收款坏帐准备系以 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	697,239,263.03	53,002,779.88	61,301,428.12	688,940,614.79
长期债权投资				
合计	697,239,263.03	53,002,779.88	61,301,428.12	688,940,614.79

(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	占被投资公司股本的比例	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	16,389,223.63	13,543,204.00	30,160,832.41
锦州百货大楼	35,000,000.00	90	8,681,243.16	5,009,093.07	12,183,985.13
营口百货大楼	27,000,000.00	90			-27,000,000.00
本溪商业大厦	55,980,000.00	90	8,041,430.65	5,460,039.38	11,261,962.39
牡丹江百货大楼	51,300,000.00	90	10,469,801.84	7,796,862.19	12,503,680.07
抚顺新玛特	4,320,000.00	90	3,688,872.39	11,916,785.77	12,567,763.25
抚顺商业城	4,500,000.00	90	676,491.36	2,227,438.53	2,446,176.43
抚顺商贸大厦	4,500,000.00	90	2,633,650.89	1,350,638.27	1,829,645.05
牡丹江新玛特	8,800,000.00	88		-343,665.14	-8,800,000.00
大庆长春堂药店	1,200,000.00	60		946,587.77	976,088.15
锦华商场	4,500,000.00	90		623,454.18	-43,851.08
沈阳新玛特	252,200,000.00	97		1,960,909.96	713,009.82
大连衬衫厂	15,747,101.29	100		1,188,964.54	1,188,964.54
中百商业联合发	10,200,000.00	68	6,665.37	47,381.84	50,590.28
大连大商迈凯乐物	1,530,000.00	51		931,420.38	3,162,508.39
中日合资大连国际	150,000,000.00	30		-690,117.54	-63,736,331.83
合计	696,797,101.29		50,587,379.29	51,968,997.20	-10,534,977.00

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	摊余金额
抚顺百货大楼*	-107,453.66	收购价差	10 年	-53,726.84
锦州百货大楼**	140,175.71	收购价差	10 年	70,087.86
营口百货大楼***	-632,222.00	收购价差	10 年	
牡丹江百货大楼****	85,694.36	收购价差	10 年	59,986.04
本溪商业大厦*****	3,717,347.77	收购价差	10 年	2,602,143.44
合计	3,203,542.18			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

期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	1,553,067,817.52	1,305,727,978.53	1,602,726,860.61	1,371,246,033.90
商品批发	431,243,493.14	423,918,850.17	268,535,804.07	268,399,107.32
合 计	1,984,311,310.66	1,729,646,828.70	1,871,262,664.68	1,639,645,141.22

(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		
债权投资收益		
非控股公司分配来的利润		
期末调整的被投资公司所有者权益	51,968,997.20	25,852,680.50
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益	719,733.85	
合 计	52,688,731.05	25,852,680.50



(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

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
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,持有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
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	18855.80			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	480			480
抚顺商业城	500			500
抚顺商贸大厦	500			500
牡丹江新玛特	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	432.00	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%			90	9%	880.00	88%
锦华商场	450.00	90%					450.00	90%



沈阳新玛特	25220	97%					25220	97%
大庆长春堂药店	120	60%					120	60%
中百商业联合 发展有限公司	1020.00	68%					1020.00	68%
大连大商迈乐物 业管理有限公司	153.00	51%					153.00	51%
大连冰厂	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
大连市第一百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)销售货物

单位：人民币元

企业名称	本期数	同期数
大连市第一百货大楼股份有限公司		31,896,187.58
中兴大连商业大厦		4,507,380.44
盘锦辽河商业城	3,958,975.57	16,261,400.36
大商集团大连维修服务有限公司		7,014,029.19
大连大商供配货中心		1,970,936.43
中日合资大连国际商贸大厦有限公司	9,593,678.67	
合计	13,552,654.24	61,649,934.00

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。

(2)租赁

根据公司与大连市第一百货大楼股份有限公司签订的有关租赁协议，本期支付给大连市第一百货大楼股份有限公司房屋租赁费 40 万元。

(3)收购资产

根据公司 2004 年 4 月 8 日董事会决议，本期支付给大连大商集团有限公司收购盘锦辽河商业城款项 21,993,466.02 元人民币。

**(4)担保**

公司短期贷款 1,197,000,000.00 元由大连大商集团有限公司提供保证。

(5)关联方往来款项余额

应收帐款

单位：人民币元

企业名称	2004 年 6 月 30 日	2003 年 6 月 30 日
中兴大连商业大厦	2,246,181.36	7,565,611.18
盘锦辽河商业城	-	4,560,434.58

注：报告期末公司与关联方之间的应收帐款余额为公司配货中心向集团公司所属子公司销售货物所产生的应收帐款余额数。

(七)资产负债表期后事项

公司本期无资产负债表期后事项。

(八)其他重要事项

1、公司董事会于 2004 年 4 月 8 日通过了收购大连大商集团有限公司所属的盘锦辽河商业城净资产的决议，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，价值为 21,993,466.02 元人民币。

2、公司董事会于 2004 年 4 月 8 日审议通过，并经国家商务部商合批[2003]450 号文批准，在香港注册设立全资子公司香港新玛有限公司，注册资本：280 万美元；业务性质：进出口，批发零售，生产设计，广告策划，投资租赁，餐饮娱乐等。

(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。

3、公司 2003 年 5 月 1 日向大连第一百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；

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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。

11、公司于 2004 年 3 月 9 日向大连电业房地产开发有限公司租入位于大连市沙河口区马栏广场电业·逸彩园购物中心地下一层公建，2004 年—2006 年每年需支付租金 400 万元。

(十一)补充资料

1、资产减值准备明细表

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	23,418,761.34	216,012.73				23,634,774.07
其中: 应收帐款	2,875,625.00	52,310.86				2,927,935.86
其他应收款	20,543,136.34	163,701.87				20,706,838.21
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	31,267,482.45			889,876.76	889,876.76	30,377,605.69
其中: 库存商品	31,267,482.45			889,876.76	889,876.76	30,377,605.69
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	64,865,618.23	216,012.73		889,876.76	889,876.76	64,191,754.20

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	29.92	30.06	1.58	1.58
营业利润	8.88	8.92	0.47	0.47
净利润	6.00	6.02	0.32	0.32
扣除非经常性损益后的净利润	5.39	5.41	0.28	0.28



第七节 备查文件

- 一、载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有公司董事长、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内公司在《上海证券报》和《中国证券报》上公开披露过的所有文件文本；
- 四、《公司章程》文本；
- 五、公司其他有关资料。

董事长：牛钢

大商集团股份有限公司董事会

二 四年八月二十三日



资 产 负 债 表

编报单位：大商集团股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注	合 并		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金		161,299,810.11	245,322,724.91	121,665,831.68	177,315,626.25
短期投资					
应收票据		1,407,595.18	2,413,123.24	1,352,595.18	2,372,373.24
应收股利					
应收利息					
应收帐款		16,345,106.19	12,931,698.68	12,733,973.70	10,228,128.57
其他应收款		275,073,866.27	179,706,394.77	718,049,220.19	562,178,324.16
预付帐款		247,237,826.74	277,324,891.24	235,262,601.93	303,397,739.37
应收补贴款					
存货		413,291,805.80	475,908,998.20	268,675,801.61	317,910,060.38
待摊费用		9,951,660.32	21,307,553.00	9,412,386.99	16,684,297.72
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,124,607,670.61	1,214,915,384.04	1,367,152,411.28	1,390,086,549.69
长期投资：					
长期股权投资		109,550,357.34	108,753,238.03	688,940,614.79	697,239,263.03
长期债权投资		20,000.00	20,000.00		
长期投资合计		109,570,357.34	108,773,238.03	688,940,614.79	697,239,263.03
固定资产：					
固定资产原价		3,386,728,301.99	3,071,343,505.09	1,832,002,635.00	1,735,758,323.57
减：累计折旧		415,310,422.39	345,498,332.84	239,212,457.18	202,109,332.54
固定资产净值		2,971,417,879.60	2,725,845,172.25	1,592,790,177.82	1,533,648,991.03
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		2,971,417,879.60	2,725,845,172.25	1,592,790,177.82	1,533,648,991.03
工程物资					
在建工程		128,294,682.99	263,258,477.97	71,295,375.89	57,116,455.16
固定资产清理					
固定资产合计		3,099,712,562.59	2,989,103,650.22	1,664,085,553.71	1,590,765,446.19
无形资产及其他资产：					
无形资产		8,531,639.20	9,132,896.37	1,473,964.38	1,765,829.19
长期待摊费用		42,278.06	160,616.04		15,180.80
其他长期资产					
无形资产及递延资产合计：		8,573,917.26	9,293,512.41	1,473,964.38	1,781,009.99
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		4,342,464,507.80	4,322,085,784.70	3,721,652,544.16	3,679,872,268.90



资 产 负 债 表 (续)

编报单位：大商集团股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	合 并		母 公 司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款		1,200,930,000.00	1,072,900,000.00	1,197,000,000.00	1,067,520,000.00
应付票据		200,998,383.49	347,993,115.43	181,865,113.49	347,793,115.43
应付帐款		671,770,176.06	725,900,553.72	432,788,661.83	475,669,409.65
预收帐款		6,428,225.75	29,226,731.99	6,139,263.34	28,924,062.52
应付工资		2,948,908.65	6,028,626.48		
应付福利费		54,757,522.52	47,881,630.13	41,272,337.96	35,463,751.51
应付股利		27,021,190.50	372,000.00	27,021,190.50	372,000.00
应交税金		-3,515,790.72	10,764,388.40	-6,096,462.66	742,078.81
其他应付款		75,655.38	170,753.81	21,031.53	-137,430.21
其他应付款		720,069,135.54	673,783,885.70	416,947,649.95	360,663,591.70
预提费用		8,913,422.79	1,700,921.28	4,721,130.52	731,333.34
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流 动 负 债 合 计		2,890,396,829.96	2,916,722,606.94	2,301,679,916.46	2,317,741,912.75
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长 期 负 债 合 计					
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负 债 合 计		2,890,396,829.96	2,916,722,606.94	2,301,679,916.46	2,317,741,912.75
少数股东权益：		43,235,120.79	45,389,303.12		
股东权益：					
股本		267,016,905.00	267,016,905.00	267,016,905.00	267,016,905.00
减：已归还投资					
股本净额		267,016,905.00	267,016,905.00	267,016,905.00	267,016,905.00
资本公积		770,039,170.52	769,978,670.52	770,039,170.52	769,978,670.52
盈余公积		133,197,585.61	133,197,585.61	106,947,769.69	106,947,769.69
其中：法定公益金		49,226,380.38	49,226,380.38	40,476,441.74	40,476,441.74
未确认的投资损失		-11,140,070.65	-2,156,481.51		
未分配利润		249,718,966.57	165,235,504.52	275,968,782.49	191,485,320.44
拟分配现金股利			26,701,690.50		26,701,690.50
股东权益合计		1,408,832,557.05	1,359,973,874.64	1,419,972,627.70	1,362,130,356.15
负债及股东权益总计		4,342,464,507.80	4,322,085,784.70	3,721,652,544.16	3,679,872,268.90

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



利润及利润分配表

编制单位：大商集团股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		本期	同期	本期	同期
一、主营业务收入		2,943,859,515.38	2,555,530,848.77	1,984,311,310.66	1,871,262,664.68
减：主营业务成本		2,507,694,725.40	2,194,000,008.81	1,729,646,828.70	1,639,645,141.22
主营业务税金及附加		14,618,935.77	9,902,426.20	9,819,844.97	5,981,324.39
二、主营业务利润		421,545,854.21	351,628,413.76	244,844,636.99	225,636,199.07
加：其他业务利润		151,700,000.35	95,565,546.45	107,736,987.58	74,992,465.44
减：营业费用		115,949,834.06	85,345,534.80	91,099,161.97	66,545,207.28
管理费用		306,606,513.49	235,328,250.26	185,452,699.13	162,819,188.18
财务费用		25,604,509.26	21,553,570.52	17,100,741.63	17,596,161.04
三、营业利润		125,084,997.75	104,966,604.63	58,929,021.84	53,668,108.01
加：投资收益		1,523,518.53	-5,348,222.84	52,688,731.05	25,852,680.50
补贴收入					
营业外收入		1,497,788.51	2,283,236.27	811,214.57	1,901,876.69
减：营业外支出		2,113,792.62	699,521.43	2,032,714.41	121,942.35
四、利润总额		125,992,512.17	101,202,096.63	110,396,253.05	81,300,722.85
减：所得税		46,236,085.78	39,254,008.55	25,912,791.00	23,091,689.38
少数股东损益		4,256,553.48	3,739,054.61		
加：未确认的投资损失		8,983,589.14			
五、净利润		84,483,462.05	58,209,033.47	84,483,462.05	58,209,033.47
加：年初未分配利润		165,235,504.52	129,906,495.44	191,485,320.44	147,085,474.57
其他转入					
六、可供分配利润		249,718,966.57	188,115,528.91	275,968,782.49	205,294,508.04
减：提取法定盈余公积					
提取法定公益金					
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		249,718,966.57	188,115,528.91	275,968,782.49	205,294,508.04
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		249,718,966.57	188,115,528.91	275,968,782.49	205,294,508.04

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

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	合并	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		3,660,181,252.20	2,605,931,903.25
收到的税费返还		1,268,993.39	1,100,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		191,612,576.51	171,882,261.20
现金流入小计		3,853,062,822.10	2,778,914,164.45
购买商品、接受劳务支付的现金		3,237,001,655.08	2,367,194,979.99
支付给职工以及为职工支付的现金		175,676,575.89	121,580,273.85
支付的各项税费		171,321,128.91	107,688,165.84
支付的其他与经营活动有关的现金		182,892,228.10	118,207,421.79
现金流出小计		3,766,891,587.98	2,714,670,841.47
经营活动产生的现金流量净额		86,171,234.12	64,243,322.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		506,665.37	51,087,379.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		314,560.00	510.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		9,821,225.37	60,087,889.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		136,638,929.56	61,812,441.44
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		136,638,929.56	61,812,441.44
投资活动产生的现金流量净额		-126,817,704.19	-1,724,552.15
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		93,480,000.00	93,480,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			34,200,000.00
现金流入小计		93,480,000.00	127,680,000.00
偿还债务所支付的现金		1,450,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		36,759,444.73	30,322,833.40
支付的其他与筹资活动有关的现金		98,647,000.00	215,525,732.00
现金流出小计		136,856,444.73	245,848,565.40
筹资活动产生的现金流量净额		-43,376,444.73	-118,168,565.40
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-84,022,914.80	-55,649,794.57

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



补充资料：

项 目	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	84,483,462.05	84,483,462.05
加：计提资产减值准备		
固定资产折旧	69,241,380.95	36,476,402.85
无形资产摊销	572,199.49	348,019.81
长期待摊费用摊销	118,337.98	
待摊费用减少（减：增加）	11,361,374.85	7,271,910.73
预提费用增加（减：减少）	7,212,501.51	3,989,797.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-159,153.20	23,922.63
固定资产报废损失		
财务费用	28,413,428.01	28,413,428.01
投资损失（减：收益）	-1,523,518.53	-52,688,731.05
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	61,566,617.67	64,968,333.45
经营性应收项目的减少（减：增加）	-17,313,043.88	-2,743,093.66
经营性应付项目的增加（减：减少）	-153,075,317.12	-106,300,129.02
少数股东损益	4,256,553.48	
未确认的投资损失	-8,983,589.14	
经营活动产生的现金流量净额	86,171,234.12	64,243,322.98
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	161,299,810.11	121,665,831.68
减：现金的期初余额	245,322,724.91	177,315,626.25
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	-84,022,914.80	-55,649,794.57

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