



大商集团股份有限公司  
2004 年第三季度报告  
*DSG*

二 00 四年十月



# 大商集团股份有限公司 2004 年第三季度报告

## § 1 重要提示

1.1 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、准确性和完整性负个别及连带责任。

1.2 公司第三季度财务报告未经审计。

1.3 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闫莉女士声明：保证季度报告中财务报告的真实、完整。

## § 2 公司基本情况

### 2.1 公司基本信息

股票简称	大商股份	变更前简称	大连商场
股票代码	600694		
	董事会秘书	证券事务代表	
姓名	姜福德	刘艳华	
联系地址	大连市中山区青三街 1 号	大连市中山区青三街 1 号	
电话	0411-83643215	0411-83643215	
传真	0411-83630358	0411-83630358	

### 2.2 财务资料

#### 2.2.1 主要会计数据及财务指标

	2004 年 9 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	本报告期末比上年度 期末增减 (%)
总资产(元)	4,830,967,093.72	4,322,085,784.70	11.77
股东权益(不含少数股东权益)(元)	1,433,652,937.28	1,359,973,874.64	5.42
每股净资产(元)	5.37	5.09	5.50
调整后每股净资产(元)	4.78	4.99	-4.21



	2004 年 7-9 月	2004 年 1-9 月	本报告期比上年同期 增减 (%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	99,368,881.58	185,540,115.70	7.78
每股收益(元)	0.11	0.43	275
净资产收益率	2.04	7.93%	增加 1.28 个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率	1.73	7.03%	增加 0.67 个百分点
非经常性损益项目	金额(元)		
营业外收支净额	-654,200.42		
未确认的投资损失	13,372,882.44		
所得税影响数	215,886.14		
合 计	12,934,568.16		

## 2.2.2 利润表

## A、合并利润表

单位名称：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年 7-9 月	2003 年 7-9 月	2004 年 1-9 月	2003 年 1-9 月
一、主营业务收入	1,374,289,205.74	1,238,538,270.44	4,318,148,721.12	3,794,069,119.21
减：主营业务成本	1,182,586,925.15	1,078,274,366.23	3,690,281,650.55	3,272,274,375.04
主营业务税金及附加	6,645,664.79	6,790,227.08	21,264,600.56	16,692,653.28
二、主营业务利润	185,056,615.80	153,473,677.13	606,602,470.01	505,102,090.89
加：其他业务利润	75,260,621.95	52,396,457.67	226,960,622.30	147,962,004.12
减：营业费用	48,140,973.53	38,556,689.41	164,090,807.59	123,902,224.21
管理费用	159,760,599.15	125,499,282.50	466,367,112.64	360,827,532.76
财务费用	14,462,606.06	12,543,856.34	40,067,115.32	34,097,426.86
三、营业利润	37,953,059.01	29,270,306.55	163,038,056.76	134,236,911.18
加：投资收益	7,554,966.70	1,328,903.37	9,078,485.23	-4,019,319.47
补贴收入				
营业外收入	680,229.23	-45,849.45	2,178,017.74	2,237,386.82
减：营业外支出	718,425.54	5,940,814.05	2,832,218.16	6,640,335.48
四、利润总额	45,469,829.40	24,612,546.42	171,462,341.57	125,814,643.05
减：所得税	19,208,551.52	14,436,146.76	65,444,637.30	53,690,155.31
少数股东损益	1,440,897.65	-73,493.27	5,697,451.13	3,665,561.34
加：未确认的投资损失	4,389,293.30		13,372,882.44	
五、净利润	29,209,673.53	10,249,892.93	113,693,135.58	68,458,926.40



## B、母公司利润表

单位名称：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2004 年 7-9 月	2003 年 7-9 月	2004 年 1-9 月	2003 年 1-9 月
一、主营业务收入	921,041,176.39	913,250,841.38	2,905,352,487.05	2,784,513,506.06
减：主营业务成本	815,199,165.81	806,941,654.17	2,544,845,994.51	2,446,586,795.39
主营业务税金及附加	4,058,608.55	4,230,844.72	13,878,453.52	10,212,169.11
二、主营业务利润	101,783,402.03	102,078,342.49	346,628,039.02	327,714,541.56
加：其他业务利润	54,763,153.24	42,323,776.10	162,500,140.82	117,316,241.54
减：营业费用	34,894,195.47	30,628,669.77	125,993,357.44	97,173,877.05
管理费用	95,377,799.84	81,625,446.65	280,830,498.97	244,444,634.83
财务费用	8,417,789.83	10,436,002.10	25,518,531.46	28,032,163.14
三、营业利润	17,856,770.13	21,712,000.07	76,785,791.97	75,380,108.08
加：投资收益	23,415,186.17	-714,455.48	76,103,917.22	25,138,225.02
补贴收入				
营业外收入	355,587.96	-182,210.14	1,166,802.53	1,719,666.55
减：营业外支出	227,527.65	51,133.85	2,260,242.06	173,076.20
四、利润总额	41,400,016.61	20,764,200.60	151,796,269.66	102,064,923.45
减：所得税	12,190,343.08	10,514,307.67	38,103,134.08	33,605,997.05
少数股东损益				
加：未确认的投资损失				
五、净利润	29,209,673.53	10,249,892.93	113,693,135.58	68,458,926.40

## 2.3 报告期末股东总数及前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	36,596	
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 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	5,633,477	A 股
3. 湘财荷银行业精选证券投资基金	5,492,387	A 股
4. 广发稳健增长证券投资基金	4,572,019	A 股
5. 天元证券投资基金	4,041,328	A 股
6. 长盛动态精选证券投资基金	3,317,782	A 股



7. 普丰证券投资基金	3,198,289	A 股
8. 宝康消费品证券投资基金	2,620,000	A 股
9. 宝盈鸿利收益证券投资基金	2,142,442	A 股
10. 华宝兴业多策略增长证券投资基金	2,124,958	A 股

### § 3 管理层讨论与分析

#### 3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析

报告期公司经营业绩继续保持稳定增长势头。按照年初公司制定的发展计划，报告公司积极推进东北发展战略，先后购并了佳木斯、吉林、鸡西等地多家百货企业，同时加速大商电器和新玛特超市的新店开发力度，报告期新增店铺 20 余家，有力地带动了公司经营业绩的稳步攀升；其次在巩固现有店铺优势资源、确保其稳定增效的情况下，努力整合改善弱势项目，挖掘其盈利潜能，报告期公司投资子公司大连国际商贸大厦及沈阳新玛特均实现了盈利；再次，公司以旅游、店铺周年庆、传统节日等市场旺销为契机，发挥多店铺联动效应，为销售推波助澜，保证了公司经营业绩的稳步增长。

截止报告期末，公司累计实现主营业务收入 431,814.87 万元，比上年同期增长 13.81%；实现利润总额 17,146.23 万元，比上年同期增长 36.28%；实现净利润 11,369.31 万元，比上年同期增长 66.07%，经营活动产生的现金流量净额 18,554.01 万元。

##### 3.1.1 占主营收入或主营业务利润总额 10%以上的主营行业或产品情况

适用          不适用

分行业	主营业务收入（元）	主营业务成本（元）	毛利率（%）
零售业	4,054,620,744.59	3,435,027,582.60	15.28
其中：关联交易		-	

##### 3.1.2 公司经营的季节性或周期性特征（如有）

适用          不适用

3.1.3 报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）

适用          不适用

单位：人民币元



项 目	金 额		占利润总额的比例 (%)		
	2004 年 1-9 月	2004 年 1-6 月	2004 年 1-9 月	2004 年 1-6 月	增减 (%)
主营业务利润	606,602,470.01	421,545,854.21	353.78	334.58	5.74
其他业务利润	226,960,622.30	151,700,000.35	132.37	120.40	9.94
期间费用	670,525,035.55	448,160,856.81	391.06	355.70	9.94
投资收益	9,078,485.23	1,523,518.53	5.29	1.21	337.19
补贴收入					
营业外收支净额	-654,200.42	-616,004.11	-0.38	-0.49	-22.45
利润总额	171,462,341.57	125,992,512.17	100	100	-

重大变动的的原因说明：

A、由于报告期公司加大对外扩张力度，收购了佳木斯百货大楼、佳木斯市华联商厦、吉林市百货大楼、鸡西商埠、鸡西市世纪商厦等企业，又新增开发了大商电器及新玛特超市等二十余家店铺，致使公司主营业务利润、其他业务利润、期间费用等指标均有不同程度的增长。

B、投资收益增长主要系报告期公司投资子公司大连国际商贸大厦和沈阳新玛特实现扭亏为盈，使投资收益增幅较大。

C、营业外收支净额减少主要系报告期公司处置了部分报废的固定资产所致。

3.1.4 主营业务及其结构与前一报告期相比发生重大变化的情况及原因说明

适用      不适用

3.1.5 主营业务盈利能力（毛利率）与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因说明

适用      不适用

3.2 重大事项及其影响和解决方案的分析说明

适用      不适用

1、重大合同

(1)根据公司与佳木斯市贸易行业管理办公室签订的《佳木斯市百货大楼并购协议书》、《佳木斯市华联商厦并购协议书》，公司以收购净资产方式，分别以 650 万元和 350 万元人民币价格收购佳木斯市百货大楼和佳木斯市华联商厦的经营性资产。

根据公司与吉林市商业委员会签订的《吉林市百货大楼并购协议书》，公司以收购净资产方式，以 0 元价格收购吉林市百货大楼的经营性资产。



上述收购详见 2003 年 7 月 22 日《上海证券报》和《中国证券报》公司公告。

收购后公司向其输入大商先进的经营管理模式,使其经营状况有了较大的改善,7-9 月份,佳木斯市百货大楼、佳木斯市华联商厦、吉林市百货大楼分别实现主营业务收入 3155.39 万元、1358.54 万元、1714.95 万元,实现利润总额分别为 33.42 万元、121.77 万元、68.77 万元。

(2)根据公司与鸡西市商业资产经营总公司和鸡西市供销合作社联合社签订的《鸡西商埠资产转让协议书》、《鸡西市世纪商厦资产转让协议书》,公司分别以 800 万元、3700 万元人民币的价格收购鸡西商埠和鸡西市世纪商厦大楼资产(详见 2004 年 9 月 29 日《上海证券报》和《中国证券报》公司公告)。收购后公司对其进行了整体改造,将其改建为鸡西新玛特购物广场,预计年内将建成开业。

(3)2004 年 7 月 13 日公司与更生公司株式会社迈凯乐、香港新玛有限公司、大连国际商贸大厦有限公司、大连大商集团有限公司签订《转让合同》,香港新玛有限公司、大连大商集团有限公司分别受让更生迈凯乐持有的国贸大厦 25%和 45%的股份,转让价款共计 1500 万元。(详见 2004 年 7 月 23 日《上海证券报》和《中国证券报》公司公告)。

## 2、其它重大事项

(1)根据 2004 年 7 月 23 日公司与大连商业城有限公司和大连天兴物业管理服务有限公司签订的《房屋租赁及管理合同》,公司承租位于大连市沙河口区西安路 123 号罗斯福天兴国际中心地下一层至地上五层建筑,总建筑面积约 21147.4 平方米。租赁期限 20 年,第一年租金 700 万人民币,以后每年交纳含税营业收入 5%的抽成租金。租赁后公司将把其改建成迈凯乐大连商场第二店,预计该店将于 2004 年 12 月中旬开业。

(2)根据 2004 年 9 月 12 日公司与大连亿锋房地产开发有限公司签订的《房屋租赁合同》,公司承租位于大连市开发区金马路 198 号亿锋都市广场中的一、二、三层及地下一层的东南角 6#8# 区域,总建筑面积 2.5 万平方米。租赁期限 20 年,第一年租金 1067.6 万元人民币,从第三年起每年递增 2%。租赁后公司将其改建为迈凯乐大连商场第三店,预计该店将于 2004 年 12 月中旬开业。

(3)根据 2004 年 9 月 23 日公司与朝阳市兴诺房地产开发有限公司签订的《租赁合同书》,公司承租位于朝阳市双塔区新华路三段 28 号永业大厦的二、三、四层及其配套设施,总建筑面积 4077.94 平方米。租赁期为 5 年,第一年租金 20 万元人民币,第二年租金 30 万元人民币,从第四年起每年租金 40 万元人民币。租赁后公司将其改造为大商电器朝阳店。

(4)根据公司与庄河市新天地商业城有限公司签订的《租赁协议书》,公司承租位于



庄河市城关街道文化街的庄河新天地商业城，建筑面积 1811 平方米，租赁期 5 年，每年租金 55 万元人民币。租赁后公司将其改造为大商电器庄河店。

### 3.3 会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况及原因说明

适用          不适用

(1) 本报告期与前一报告期相比，主要会计政策、会计估计无重大变化。本报告期纳入合并报表范围的子公司与中期相比增加了盘锦辽河商业城、大商集团鸡西新玛特广场有限公司、香港新玛有限公司、大商集团锦州家家广场有限公司。

(2) 本季度财务报告采用的会计政策（主要指对不均匀发生费用的确认、计量等）与 2004 年度中期财务报告比无重大差异。

(3) 应纳入财务报表合并范围而未予合并的子公司：

控股子公司	投资金额	占权益比例	是否合并
中百商业联合发展有限公司	1020 万元	68%	否
大连大商迈凯乐物业管理有限公司	153 万元	51%	否

由于上述子公司的资产总额、销售收入和利润总额均没有达到母公司资产总额、销售收入和利润总额的 10%，故未予以合并，只按权益法核算。另外，大连国际商贸大厦有限公司、佳木斯百货大楼、佳木斯华联商厦、吉林百货大楼的相关手续正在办理之中，故本季度亦未将其纳入合并报表范围，只按权益法核算。

### 3.4 经审计且被出具“非标意见”情况下董事会和监事会出具的相关说明

适用          不适用

### 3.5 预测年初至下一报告期期末的累积净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用          不适用

### 3.6 公司对已披露的年度经营计划或预算的滚动调整情况

适用          不适用

董事长：牛钢

大商集团股份有限公司董事会

二〇〇四年十月二十五日



## 资 产 负 债 表(一)

编制单位：大商集团股份有限公司

2004 年 9 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		284,465,651.08	245,322,724.91	170,597,780.14	177,315,626.25
短期投资					
应收票据		1,060,091.18	2,413,123.24	1,024,991.18	2,372,373.24
应收股利					
应收利息					
应收帐款		17,451,992.54	12,931,698.68	91,215,620.78	10,228,128.57
其他应收款		311,701,354.16	179,706,394.77	756,663,985.68	562,178,324.16
预付帐款		238,551,723.72	277,324,891.24	206,235,912.04	303,397,739.37
应收补贴款					
存货		463,758,845.73	475,908,998.20	294,607,434.80	317,910,060.38
待摊费用		146,621,437.57	21,307,553.00	104,270,602.39	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		1,463,611,095.98	1,214,915,384.04	1,624,616,327.01	1,390,086,549.69
长期投资：					
长期股权投资		144,262,466.90	108,753,238.03	780,858,746.98	697,239,263.03
长期债权投资		20,000.00	20,000.00		
长期投资合计		144,282,466.90	108,773,238.03	780,858,746.98	697,239,263.03
固定资产：					
固定资产原价		3,444,133,296.06	3,071,343,505.09	1,800,449,031.74	1,735,758,323.57
减：累计折旧		448,532,505.30	345,498,332.84	253,455,794.36	202,109,332.54
固定资产净值		2,995,600,790.76	2,725,845,172.25	1,546,993,237.38	1,533,648,991.03
减：固定资产减值准备					
固定资产净额		2,995,600,790.76	2,725,845,172.25	1,546,993,237.38	1,533,648,991.03
工程物资					
在建工程		217,777,575.65	263,258,477.97	60,205,501.52	57,116,455.16
固定资产清理					
固定资产合计		3,213,378,366.41	2,989,103,650.22	1,607,198,738.90	1,590,765,446.19
无形及其他资产：					
无形资产		8,311,004.78	9,132,896.37	1,303,849.87	1,765,829.19
长期待摊费用		1,384,159.65	160,616.04		15,180.80
其他长期资产					
无形及其他资产合计		9,695,164.43	9,293,512.41	1,303,849.87	1,781,009.99
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		4,830,967,093.72	4,322,085,784.70	4,013,977,662.76	3,679,872,268.90

## 资 产 负 债 表 ( 二 )

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		1,330,930,000.00	1,072,900,000.00	1,191,000,000.00	1,067,520,000.00
应付票据		279,186,309.95	347,993,115.43	245,643,412.33	347,793,115.43
应付帐款		826,233,303.92	725,900,553.72	548,005,600.35	475,669,409.65
预收帐款		23,399,078.19	29,226,731.99	59,541,236.48	28,924,062.52
应付工资		2,646,582.96	6,028,626.48		
应付福利费		56,361,892.84	47,881,630.13	42,186,513.82	35,463,751.51
应付股利		319,500.00	372,000.00	319,500.00	372,000.00
应交税金		19,135,223.63	10,764,388.40	8,360,871.75	742,078.81
其他未交款		542,606.43	170,753.81	289,588.19	-137,430.21
其他应付款		795,801,619.60	673,783,885.70	462,953,074.42	360,663,591.70
预提费用		7,848,423.77	1,700,921.28	6,495,564.19	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		3,342,404,541.29	2,916,722,606.94	2,564,795,361.53	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：					
递延税项贷项					
负 债 合 计		3,342,404,541.29	2,916,722,606.94	2,564,795,361.53	2,317,741,912.75
少数股东权益		54,909,615.15	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：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		-15,529,363.95	-2,156,481.51		
未分配利润		278,928,640.10	165,235,504.52	305,178,456.02	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		1,433,652,937.28	1,359,973,874.64	1,449,182,301.23	1,362,130,356.15
负债及股东权益总计		4,830,967,093.72	4,322,085,784.70	4,013,977,662.76	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：闫莉



## 现 金 流 量 表

编制单位：大商集团股份有限公司

2004 年 9 月

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		5,150,823,651.68	3,624,907,355.66
收到的税费返还		3,335,560.02	3,156,143.96
收到的其他与经营活动有关的现金		195,243,520.80	174,523,948.28
现金流入小计		5,349,402,732.50	3,802,587,447.90
购买商品、接受劳务支付的现金		4,495,551,426.34	3,229,932,359.00
支付给职工以及为职工支付的现金		239,900,731.79	162,960,356.22
支付的各项税费		237,707,218.45	147,454,695.61
支付的其他与经营活动有关的现金		190,703,240.22	126,200,492.48
现金流出小计		5,163,862,616.80	3,666,547,903.31
经营活动产生的现金流量净额		185,540,115.70	136,039,544.59
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所收回的现金净额		340,383.50	12,033.50
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		9,847,048.87	60,099,412.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		196,094,221.98	106,831,223.79
投资所支付的现金		18,157,142.86	69,302,946.02
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		214,251,364.84	176,134,169.81
投资活动产生的现金流量净额		-204,404,315.97	-116,034,757.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		50,000.00	
借款所收到的现金		223,480,000.00	123,480,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			134,200,000.00
现金流入小计		223,530,000.00	257,680,000.00
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		65,416,013.01	58,979,401.68
支付的其他与筹资活动有关的现金		98,656,860.55	225,423,232.00
现金流出小计		165,522,873.56	284,402,633.68
筹资活动产生的现金流量净额		58,007,126.44	-26,722,633.68
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		39,142,926.17	-6,717,846.11



## 补充资料：

项 目	附注	合 并	母 公 司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		113,693,135.58	113,693,135.58
加：计提的资产减值准备			
固定资产折旧		107,186,734.79	54,955,197.18
无形资产摊销		870,033.91	522,359.32
长期待摊费用摊销		118,337.98	
待摊费用减少（减：增加）		-13,944,265.11	8,426,873.66
预提费用增加（减：减少）		6,147,502.49	5,764,230.85
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		448,958.61	88,642.32
固定资产报废损失			
财务费用		37,109,912.95	36,281,350.33
投资损失（减：收益）		-9,078,485.23	-76,103,917.22
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		18,735,312.88	22,548,263.54
经营性应收项目的减少（减：增加）		-24,483,305.92	-6,528,809.44
经营性应付项目的增加（减：减少）		-43,588,325.92	-23,607,781.53
少数股东损益		5,697,451.13	
未确认的投资损失		-13,372,882.44	
经营活动产生的现金流量净额		185,540,115.70	136,039,544.59
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		284,465,651.08	170,597,780.14
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		39,142,926.17	-6,717,846.11

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：闫莉