

辽宁成大股份有限公司

二 0 0 三年年度报告

二 0 0 四年四月十四日

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。

独立董事佟志广先生因病未出席董事会会议，授权委托董事尚书志先生代为出席并行使表决权。

本公司董事长、总裁、财务总监和会计机构负责人声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介	4
二、会计数据和业务数据摘要	5
三、股本变动及股东情况	7
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况	10
五、公司治理结构	12
六、股东大会情况简介	13
七、董事会报告	14
八、监事会报告	23
九、重要事项	24
十、财务报告	26
十一、备查文件目录	60

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中、英文名称及缩写

中文名称：辽宁成大股份有限公司

英文名称：LIAONING CHENG DA CO., LTD

英文名称缩写：LNCD

(二) 公司法定代表人：尚书志

(三) 公司董事会秘书：罗启库

联系地址：大连市人民路 71 号

电 话：0411—82803736

传 真：0411—82656051

电子信箱：LUOQK@CHENGDA.COM.CN

(四) 公司注册地址：大连市人民路 71 号

公司办公地址：大连市人民路 71 号

邮 政 编 码：116001

公司国际互联网网址：WWW.CHENGDA.COM.CN

公司电子信箱：WUCS@CHENGDA.COM.CN

(五) 公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》、《上海证券报》。

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://WWW.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：大连市人民路 71 号成大大厦 26 楼 2609 室。

(六) 公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：辽宁成大

股票代码：600739

(七)公司首次注册或变更注册登记日期、地点:

注册登记日期: 1993 年 9 月 2 日

地 点: 大连市中山区斯大林路 51—53 号

企业法人营业执照注册号: 2100001046931

税务登记号码: 210202117590366

公司聘请的会计师事务所为辽宁天健会计师事务所有限公司, 办公地址为沈阳市沈河区北京街 16 号。

二、会计数据和业务数据摘要

(一)本年度的主要会计数据和财务指标

单位: 元

项 目	2003 年度金额
利润总额	52,868,043.73
净 利 润	35,044,249.19
扣除非经常损益后的净利润	27,129,209.06
主营业务利润	255,367,814.33
其他业务利润	14,356,305.89
营业利润	52,189,947.02
投资收益	2,571,207.39
营业外收支净额	-1,893,110.68
经营活动产生的现金流量净额	11,963,737.45
现金及现金等价物净增加额	183,409,393.69

注: 扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位: 元

本期短期投资收益	-1,565,007.53
营业外收支净额	-1,893,110.68
股权投资差额摊销	4,182,809.01
子公司各项准备转回	6,265,855.50
以上项目涉及的所得税	924,493.83
对净利润的影响数	7,915,040.13

(二) 截止报告期末前三年的主要会计数据和财务指标

单位：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	2,811,684,874.80	2,188,895,239.39	2,188,895,239.39	1,492,562,908.61	1,492,562,908.61
净利润	35,044,249.19	59,664,564.39	59,032,752.75	113,609,910.74	112,978,099.10
总资产	2,358,111,293.55	1,832,408,960.42	1,835,172,601.20	1,400,325,699.99	1,403,721,152.41
股东权益(不含少数股东权益)	1,119,550,909.42	863,012,192.18	871,923,457.96	796,441,527.60	805,984,605.02
每股收益	0.13	0.24	0.24	0.46	0.46
每股净资产	4.04	3.49	3.52	3.22	3.26
调整后每股净资产	3.90	3.39	3.42	3.15	3.19
每股经营活动产生的现金流量净额	0.04	0.44	0.44	-0.23	-0.23
净资产收益率	3.13%	6.91%	6.77%	14.26%	14.02%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.02%	6.11%	6.04%	9.98%	13.84%

(三) 股东权益变动情况

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润(注 1)	股东权益合计
期 初 数	247,572,000.00	117,562,019.43	370,560,245.56	65,469,854.41	63,201,353.27	863,012,192.18
本期增加	29,343,600.00	193,026,353.47	3,504,424.92	3,504,424.92	35,044,249.19	264,423,052.50
本期减少					7,008,849.84	7,008,849.84
期 末 数	276,915,600.00	310,588,372.90	374,064,670.48	68,974,279.33	91,236,752.62	1,119,550,909.42

变动原因: 1. 股本增加是由于公司本年度实施了配股。

2. 资本公积增加是由于公司配股溢价所致。

3. 盈余公积与法定公益金增加是由于本年度计提产生。

4. 未分配利润增加因为是本年度利润增加, 减少是由于计提了盈余公积金和公益金。

注 1: 本项目年末数 2,228,765.91 元, 系公司本年度不应承担控股子公司——营口宏成园艺有限公司、大连成大方舟制衣有限公司投资净损失。

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1. 股本变动情况表

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
(1) 未上市流通股份								
①发起人股份	66,240,000							66,240,000
其中：								
国家持有股份	51,376,320							51,376,320
境内法人持有股份	14,863,680							14,863,680
境外法人持有股份								
其他：								
②募集法人股份	83,520,000							83,520,000
③内部职工股								
④优先股或其他								
未上市流通股份合计	149,760,000							149,760,000
(2) 已上市流通股份								
①人民币普通股	97,812,000	29,343,600				29,343,600		127,155,600
②境内上市的外资股								
③境外上市的外资股								
④其他								
已上市流通股合计	97,812,000	29,343,600				29,343,600		127,155,600
(3) 股份总数	247,572,000	29,343,600				29,343,600		276,915,600

2. 股票发行与上市情况

截止报告期末，公司前三年股票发行情况：

2000年5月10日公司召开第九次股东大会，审议通过了公司1999年度利润分配和公积金转增股本方案：以总股本13,754万股为基数，每10股送2股转增6股，并于2000年6月8日实施完毕，公司总股本增至24,757.2万股。

公司于2002年4月25日召开了2002年第一次临时股东大会，审议通过了2002年配股方案；2003年4月8日召开了2002年度股东大会，审议通过了延长公司2002年配股方案有效期的议案；2003年7月30日公司召开临时股东大会，审议通过了关于调整配股浮动价格的议案。该配股方案经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]128号文核准实施。本次配股以2001年末总股本24,757.2万股为基数，每10股配3股，每股配股价8元。根据辽宁省国有资产管理委员会辽国资办发[2002]14号文批复，公司国有股放弃其应配的1,541.3万股的配股权；社会法人股股东书面承诺放弃其应配的2,951.5万股的配股权；社会公众股股东可配2,934.36万股，实际配售2,934.36万股。配股工作完成后，公司总股本增至27,691.56万股。

（二）股东情况

1. 报告期末股东总数为12,331户。

2. 公司前十名股东情况

序号	股东名称	年末持股数(股)	占总股本(%)	所持股份质押或冻结情况	股份性质
1	辽宁成大集团有限公司	51,376,320	18.55	无	国有股
2	广发证券股份有限公司工会	46,828,800	16.91	无	法人股
3	大连利方投资有限公司	25,499,100	9.21	无	法人股
4	福建省闽发证券股份有限公司	9,633,504	3.48		流通股
5	中国平安保险公司大连分公司	7,488,000	2.70	无	法人股
6	辽宁万恒投资有限公司	5,575,680	2.01	无	法人股
7	大连三霖投资管理有限公司	4,953,600	1.79	无	法人股
8	华盛服饰	3,698,844	1.33		流通股
9	沈阳华岳纺织集团锦州纺织有限公司	1,872,000	0.68	无	法人股
10	普市华联石油设备安装有限公司	1,209,600	0.44	无	法人股

注：公司前十名股东不存在关联关系，代表国家持有股份的单位为辽宁成大集团有限公司。

3. 公司第一大股东为辽宁成大集团有限公司。辽宁成大集团有限公司法定代表人尚书志，公司成立于 1995 年 9 月 28 日，注册资本 16,800 万元人民币。经营范围：自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术进出口业务，经营来料加工和“三来一补”业务及对销贸易和转口贸易；服装及纺织原料制作、加工，汽车货运、仓储服务、餐饮服务，物业管理及电子计算机技术服务、销售。

4. 其他持股在 10%以上(含 10%)的法人股东为广发证券股份有限公司工会委员会。

广发证券股份有限公司工会委员会法定代表人李纾之，成立于 1997 年 10 月 27 日，该工会委员会为社团法人。

5. 公司前 10 名流通股股东情况

序号	股 东 名 称	年末持股数（股）	股份种类
1	福建省闽发证券有限公司	9,633,504	A 股
2	华盛服饰	3,698,844	A 股
3	倪 艳	681,973	A 股
4	赵 雅 丽	642,350	A 股
5	周 泽 权	600,000	A 股
6	王 子 平	435,600	A 股
7	褚 建 平	395,967	A 股
8	万 荣 惠	391,732	A 股
9	陈 嘉 文	364,983	A 股
10	任 小 元	355,900	A 股

四、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

1. 基本情况

姓名	性别	职务	出生年月	任职起止日期	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	年度内股份增 减及增减变动原
因尚书志	男	董事长	1952.10	2003.4—2006.4	222,300	222,300	无
张德仲	男	副董事长	1952.05	2003.4—2006.4	177,840	177,840	无
董正青	男	副董事长	1963.11	2003.4—2006.4	0	0	
葛郁	男	董事	1962.10	2003.4—2006.4	86,697	86,697	无
李宁	男	董事	1969.01	2003.4—2006.4	57,798	57,798	无
张志范	男	董事	1963.02	2003.4—2006.4	0	0	
佟志广	男	董事	1932.12	2003.4—2006.4	0	0	
于延琦	男	董事	1962.12	2003.4—2006.4	0	0	
李延喜	男	董事	1970.01	2003.4—2006.4	0	0	
程本恒	男	监事会主席	1949.05	2003.4—2006.4	177,840	198,598	配股
何宇霆	男	监事	1971.01	2003.4—2006.4	3,780	3,780	无
许雨平	女	监事	1963.08	2003.4—2006.4	0	0	
白秋林	女	副总裁	1955.09	2003.4—2006.4	93,537	93,537	无
赵长明	男	副总裁	1948.05	2003.4—2006.4	183,040	183,040	无
王玉辉	男	副总裁	1956.09	2003.4—2006.4	0	0	
罗启库	男	董事会秘书	1953.01	2003.4—2006.4	72,248	72,248	无

注：(1) 佟志广、于延琦、李延喜为公司独立董事；

(2) 董事、监事在股东单位任职情况

姓 名	任 职 单 位	职 务
尚书志	辽宁成大集团有限公司	董事长
张德仲	辽宁成大集团有限公司	副董事长、总裁
葛郁	辽宁成大集团有限公司	董 事

张志范 辽宁成大集团有限公司

副总裁、财务总监

2. 年度报酬情况

目前，公司董事、监事和高级管理人员报酬参照辽宁成大股份有限公司《薪酬制度实施办法》制定并执行。

现任董事、监事和高级管理人员年报酬总额为 189 万元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 65 万元。金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 49 万元。三名独立董事的津贴分别为 5 万元人民币，独立董事来公司工作的差旅费由公司据实报销。

董事、监事、高级管理人员年报酬总额 20 万元至 30 万元 3 人；年报酬总额 10 万元至 19 万元 7 人；年报酬总额 4 万元至 6 万元 2 人。

不在公司领取报酬，在股东单位领取报酬的董事 3 人：董正青、张德仲、张志范。

3. 报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因。

离任人员姓名	离任人员职务	离任原因
王忠岩	董 事	董事会换届
张忠民	董 事	董事会换届
郭文林	监 事	监事会换届
王 燕	副总裁	辞 职
陈晓峰	副总裁	辞 职

（二）公司员工情况

公司现有员工 304 人。专业构成：业务、销售人员 125 人；财务人员 43 人；行政人员 136 人。教育程度：研究生 9 人，占 2.96%；大学(含大专)242 人，占 79.61%；中专 43 人，占 14.14%；高中以

下 10 人，占 3.29%。

五、公司治理结构

（一）公司完善治理结构情况

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，进一步修改完善了公司章程和董事会、监事会、总裁班子的议事规则及工作制度。不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际状况与规范文件要求不存在差异。

（二）独立董事履行职责情况

报告期内公司又增选了一名独立董事，独立董事占董事总数的三分之一。一年来，独立董事积极参与公司决策，为公司重大决策提供专业及建设性建议，并认真监督管理层的工作，较好地履行公司章程赋予的特别职权，维护了公司和全体股东的合法权益。由于特殊原因个别独立董事没有保证足够时间出席董事会议。独立董事表示今后按照中国证监会规定，积极出席董事会会议。

（三）公司与控股股东分开情况

公司与控股股东做到了人员、资产、财务、机构、业务分开，具有独立完整的业务及自主经营能力，各自独立核算，独立承担责任和风险。

（四）高级管理人员的考评及激励机制、相关奖励制度的建立、实施情况。

公司高级管理人员向董事会负责，由董事会对高级管理人员的业绩和履职情况进行考评；公司高级管理人员工资、福利待遇参照公司《薪酬制度实施办法》，公司通过《公司章程》、《劳动合同》以及财务人事管理等内部管理制度，对高级管理人员的行为、

权限、职责等作了相应的约束。

六、股东大会情况简介

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和一次临时股东大会。

(一) 2002 年年度股东大会情况

2003 年 2 月 26 日公司在《中国证券报》和《上海证券报》上公告召开 2002 年度股东大会的通知。

公司 2002 年度股东大会于 2003 年 4 月 8 日在大连成大大厦 26 楼会议室召开。出席会议的股东及股东代理人 16 人，代表股份总数 143,128,052 股，占公司总股本 58.81%，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，会议由董事长尚书志先生主持。会议审议并采取逐项投票表决方式通过了如下决议：

1. 董事会工作报告；
2. 监事会工作报告；
3. 公司 2002 年财务决算方案；
4. 公司 2002 年度利润分配、公积金转增股本方案；
5. 关于修改公司章程的议案；
6. 关于董事会换届选举的议案；
7. 独立董事年报酬的议案；
8. 关于监事会换届选举的议案；
9. 关于延长公司 2002 年度配股方案有效期的议案；
10. 关于前次募集资金使用情况的说明；
11. 关于续聘会计师事务所的议案；
12. 关于为辽宁成大实业有限公司提供融资额度的议案。

上述股东大会决议公告刊登在 2003 年 4 月 9 日的《中国证券

报》和《上海证券报》上。

（二）2003 年临时股东大会情况

2003 年 6 月 28 日，公司在《中国证券报》和《上海证券报》上公告了召开 2003 年临时股东大会的通知。

公司 2003 年第一次临时股东大会于 2003 年 7 月 30 日在大连成大大厦 26 楼会议召开。出席会议股东及股东代理人 12 人，代表股份总数 135,299,600 股，占公司总股本 54.65%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议由董事长尚书志先生主持。大会采取通讯表决方式审议通过了关于调整配额浮动价格的议案。

上述临时股东大会决议公告刊登在 2003 年 7 月 31 日《中国证券报》和《上海证券报》上。

（三）选举、更换公司董事、监事情况

2003 年 2 月 26 日，公司召开的 2002 年度股东大会选举张志范、李延喜先生为公司董事，选举许雨平女士为公司监事。公司董事王忠岩、张忠民和公司监事郭文林不再担任公司董事和监事。

七、董事会报告

（一）报告期内公司经营情况的讨论与分析

2003 年，在董事会的领导下，公司克服了伊拉克战争、非典疫情、日本市场持续低迷、美国经济复苏缓慢和国内棉纱原料涨价等诸多不利因素，沉着应付、抢抓机遇、稳健经营，进出口贸易主业发展良好，经营业绩稳中有升，实现进出口总额 27,886 万美元，同比增长 26.48%，实现主营业务收入 28.12 亿元，同比增长 28.83%，完成利润总额 5,286.80 万元，同比下降 24.55%，实现净利润 3,504.42 万元，同比下降 41.26%。

利润总额及净利润比去年下降的主要原因是公司参股企业广发证券股份有限公司 2003 年度亏损 7,335.42 万元，而上年同期则盈利 2,276.05 万元，使公司从广发证券获得的投资收益减少了 1,926.29 万元，从而影响了本期利润。

（二）报告期内的经营情况

1. 主营业务的范围及其经营状况

公司主营针、棉、毛织品、服装进出口业务及国家经营外的商品进出口业务，同时经营医药连锁、金融投资、商业投资和外经业务。

(1) 按行业、产品、地区介绍公司主营业务收入、主营业务利润构成情况

单位：万元

行 业	主营业务收入	主营业务利润
进出口贸易	202,792.56	17,245.05
医药连锁销售	108,197.62	7,452.60
加工制造	7,246.75	769.76
抵 销	45,644.98	

地 区	主营业务收入	主营业务利润
中国地区	144,836.12	9,307.95
亚洲地区	76,479.52	4,883.37
欧洲地区	65,066.84	6,565.64
美洲地区	40,430.98	4,779.82
抵 销	45,644.98	

（2）占主营业务收入 10%以上的主要产品情况

单位：万元

产 品	产品销售收入	产品销售成本	毛 利 率(%)
棉毛衫裤	20,002.83	17,702.17	12%
麻 棉 衫	19,738.06	17,161.00	13%
晴 纶 衫	19,400.38	16,769.57	14%

(3) 主营业务及其结构发生较大变化的说明

主营业务收入本年度增长 28.46%，主要原因是辽宁成大方圆医药连锁有限公司经营继续扩大，实现销售收入 79,024.10 万元，比上年增加 39.82%；同时外贸进出口规模继续扩大，实现进出口总额 27,886 万美元，增长 26.48%。

2. 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

序号	控股、参股公司名称	注册资本 (元)	公司占 权益(%)	资产规模 (元)	净利润 (元)	业务性质
1	辽宁成大医药投资管理有限公司	76,000,000.00	98.68%	335,283,083.69	10,388,050.48	医药连锁销售
2	辽宁成大实业有限公司	30,000,000.00	85%	212,528,400.44	403,911.54	国内外贸易
3	辽宁成大丝绸进出口有限公司	5,000,000.00	66%	17,163,933.13	818,886.02	国内外贸易
4	辽宁成大广润进出口有限公司	5,000,000.00	67%	31,772,466.77	221,607.54	国内外贸易
5	辽宁成大嘉润进出口有限公司	6,000,000.00	62.5%	16,375,001.74	-76,945.92	国内外贸易
6	锦州成大制袜有限公司	4,000,000.00	75%	17,334,234.37	157,963.19	加工制造
7	大连成大制衣有限公司	6,000,000.00	75%	17,861,153.23	139,406.29	加工制造
8	大连成大方舟制衣有限公司	2,000,000.00	90%	5,107,434.99	-884,015.68	加工制造
9	辽宁成大集团满州里有限公司	5,000,000.00	90%	5,004,745.41	198,790.27	国内外贸易
10	营口宏成园艺有限公司	2,000,000.00	85%	1,106,164.72	-213,999.64	农产品种植
11	辽宁成大国际货运有限公司	5,000,000.00	60%	5,885,803.58	-367,810.38	货运代理
12	海南成大木业有限公司	5,000,000.00	98%	3,594,415.70	-92,390.12	原木及木制品生产销售
13	南宁成大木业有限公司	1,500,000.00	66%	5,788,132.01	-855,335.24	原木及木制品生产销售
14	辽宁成大(美国)有限责任公司	US\$500,000.00	80%	US\$809,872.00	US\$21,693.00	进出口贸易
15	广发证券股份有限公司	2,000,000,000.00	20%	15,129,619,915.42	-73,354,239.40	证券及相关业务
16	大连招商局成大物流有限公司	5,000,000.00	45%	4,642,717.29	86,325.80	物流配送
17	沈阳家乐福商业有限公司	US\$12,000,000.00	35%	284,712,270.00	23,748,037.00	商业零售
18	大连家乐福商业有限公司	US\$11,600,000.00	35%	105,757,480.00	5,153,105.00	商业零售
19	杭州家乐福超市有限公司	50,000,000.00	20%	80,067,346.47	-30,552,134.92	商业零售
20	杭州百安居装饰建材有限公司	US\$6,500,000.00	18%	98,610,899.56	-10,776,603.95	商业零售
21	哈尔滨家乐福超市有限公司	US\$12,000,000.00	17%	118,711,445.00	6,300,044.00	商业零售

3. 主要供应商、客户情况

向前五名供应商的采购总额为 24,801 万元，占全部采购金额的 8.01%；向前五名销售商的销售收入总额为 22,424 万元，占全部销售收入的 7.98%。

4. 在经营中出现的问题与困难及解决方案

2003 年，公司进出口贸易遇到了诸多困难，在出口方面，日本市场持续低迷，美国市场复苏缓慢，出口合同、订单减少；受伊拉克战争和非典疫情影响，在手合同执行的难度加大，经贸洽谈、人员往来受到影响；国内棉纱等原材料涨价，使经营成本上升。进口方面，钢材市场价格大幅波动，汽车及化工原料受进口许可证控制、经营风险明显加大。

针对经营上遇到的困难，公司因势利导，在不利的经营环境中抓住有利因素，积极调整，拓展贸易领域，努力扩大经营规模，提高经济效益。一是增强市场应变能力。为预防伊拉克战争爆发，公司强化一个早字，把能执行的合同和能装运的货物抢在战争前做完。为消除非典带来的不利影响，公司充分利用网络等先进手段，采取多种方法，洽谈业务，履行合同。二是抢抓机遇。2004 年纺织品出口退税率下调，公司争分夺秒，抢抓出口，能在 03 年执行的合同就不拖到 04 年，去年 11、12 月两个月出口额比 02 年同期增加了 1,353 万元美元，增长了 32.37%。公司抓住欧元升值机遇，采取灵活的结算方式，变美元结算为欧元结算，提高了经济效益。三是多渠道多途径创收增效。通过开辟新市场，开发新品种，增加出口商品的技术含量，提高卖价等，取得了较好的经营成果。四是强化管理，努力降低经营成本。公司紧紧抓住以财务管理为中心的各项管理工作，在各部门的通力合作下，公司 2003 年出口退税工作进展良好，退税额列大连口岸外贸企业退税第一名。通过签订远期结汇合同、调整贷款结构、采取多种结算方式、实行网上电子支付等，不仅降低了公司资金成本，也获得了可观的经济效益。

(三) 公司投资情况

1. 募集资金使用情况

单位：万元

募集资金总额	22,237	本年度已使用募集资金总额			10,555
		已累计使用募集资金总额			10,555
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
对辽宁成大医药连锁追加投资	15,673	否	300		是
合作组建大连百安居仓储式装饰建材连锁超市项目	7,262.50	否			是
收购荷兰家乐福（中国）控股有限公司在中国辽宁省内投资的商业企业 35% 的权益	10,255	否	10,255	1,024.27	是
合 计	33,190.50		10,555	1,024.27	
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）		公司于 2003 年 11 月 17 日完成配股工作，募集资金到位已近年末，前两个项目计划 2004 年上半年投入。			
变更原因及变更程序说明（分具体项目）					

2. 非募集资金投资项目

(1) 2003 年 10 月 24 日，公司投资杭州家乐福超市有限公司 150 万元人民币，合同规定注册资本为 5,000 万元人民币，公司占 20%。

(2) 2003 年 12 月 10 日，公司按照合同约定，向哈尔滨家乐福超市有限公司投资 132.60 万美元，折人民币 10,991,877.00 元。

(四) 公司财务状况、经营成果分析

项 目	2003 年(万元)	2002 年(万元)	增减(%)
总资产	235,811.13	183,240.90	28.69%
股东权益	111,955.09	86,301.22	29.73%
主营业务利润	25,536.78	22,389.86	14.06%
净利润	3,504.42	5,966.46	-41.26%
现金及现金等价物净增加额	18,304.94	7,829.54	134.25%

分 析

1、净利润比去年下降 41.26%的主要原因一是投资广发证券公司取得的收益比上年同期下降 1,926 万元；二是上年同期收到以前年度的所得税返还款 841 万元，而本期不再享受这一政策；三是出口退税的延迟导致公司财务费用增加。

2、现金及现金等价物净增加额比去年增加主要原因是公司 2003 年度实施了配股，配股资金到位所致。

（五）董事会日常工作情况

1. 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内公司共召开八次董事会。会议情况及决议内容如下：

(1) 第三届董事会第二十三次会议于 2003 年 4 月 24 日在公司 26 楼会议室召开，会议审议并通过了如下：

- 1) 总裁业务报告；
- 2) 董事会报告；
- 3) 公司 2002 年度报告及摘要；
- 4) 公司 2002 年度财务决算方案；
- 5) 公司 2002 年度利润分配、公积金转增股本方案；
- 6) 关于修改公司章程的议案；
- 7) 关于董事会换届选举的议案；
- 8) 关于延长公司 2002 年度配股方案有效期的议案；
- 9) 关于前次募集资金使用情况的说明；
- 10) 关于续聘会计师事务所的议案；

- 11) 关于设立辽宁成大广润进出口有限公司的议案;
- 12) 关于为辽宁成大实业有限公司提供融资额度的议案;
- 13) 关于召开 2002 年度股东大会的议案。

(2) 第四届董事会第一次会议于 2003 年 4 月 8 日在公司 26 楼会议室召开, 会议审议并通过了如下决议:

- 1) 关于选举公司第四届董事会董事长、副董事长的议案;
- 2) 关于聘任公司高级管理人员的议案;
- 3) 关于设立董事会战略、审计、提名、薪酬与考核委员会的议案。

(3) 第四届董事会第二次会议于 2003 年 4 月 24 日在公司 26 楼会议室召开, 会议审议并通过了公司 2003 年度第一季度报告。

(4) 第四届董事会第三次会议于 2003 年 6 月 27 日在公司 26 楼会议室召开, 会议审议并通过了如下议案:

- 1) 关于调整两股浮动价格的议案;
- 2) 关于召开 2003 年临时股东大会的议案。

(5) 第四届董事会第四次会议于 2003 年 7 月 10 日在公司 26 楼会议室召开, 会议审议并通过了关于支付部分收购家乐福股权款项的议案。

(6) 第四届董事会第五次会议于 2003 年 7 月 15 日在公司 26 楼会议室召开, 会议审议并通过了公司《劳动用工制度实施办法》、《分配制度实施办法》、《管理人员管理制度实施办法》。

(7) 第四届董事会第六次会议于 2003 年 8 月 26 日在公司 26 楼会议室召开, 会议审议并通过了公司 2003 年半年度报告及摘要。

(8) 第四届董事会第七次会议于 2003 年 10 月 27 日在公司

26 楼会议室召开，会议审议并通过了公司 2003 年第三季度报告。

2. 董事会对股东大会决议的执行情况

2003 年 4 月 8 日，公司召开的 2002 年度股东大会审议通过了延长公司 2002 年配股方案有效期的议案；2003 年 7 月 30 日，公司召开的 2003 年临时股东大会审议通过了关于调整配股浮动价格的议案。此次配股以公司 2001 年末总股本 24,757.2 万股为基数，每 10 股配 3 股，每股配股价 8 元。国家股和法人股股东书面承诺放弃本次配股权，社会公众股可配 2,934.36 万股，实际配售 2,934.36 万股。本次配股募集资金 234,748,800.00 元，扣除发行费用 12,378,846.53 元，实际募集资金为 222,369,953.47 元。本次配股工作于 2003 年 11 月 17 日结束，公司股本增至 27,691.56 万股。

（六）本次利润分配、公积金转增股本方案

经辽宁天健会计师事务所有限公司审计确认，本公司 2003 年度实现净利润 35,044,249.19 元，按 10%比例提取法定公积金 3,504,424.92 元，按 10%比例提取法定公益金 3,504,424.92 元，根据财政部财会[2001]5 号文等国家房改政策有关规定，对发放给 1998 年 12 月 31 日前参加工作的职工住房补贴 6,147,625.00 元作调整 2001 年年初未利润分配处理。当年实现可供股东分配利润 28,035,399.35 元，加上年初未分配利润 63,201,353.27 元，本年末实际可供股东分配利润 91,236,752.62 元。

以 2003 年末总股本 27,691.56 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元（含税），共计派发现金 27,691,560.00 元，尚余未分配利润 63,545,192.62 元，结转以后度分配。

以 2003 年末总股本 27,691.56 万股为基数，以资本公积金向全体

股东每 10 股转增 8 股。

此方案须提交股东大会审议通过。

(七) 注册会计师对公司控股股东及其它关联方占用资金情况的专项说明

辽宁成大股份有限公司全体股东：

根据中国证券监督管理委员会、国务院国有资产监督管理委员会证监发字〔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》要求，我们对辽宁成大股份有限公司（以下简称“成大公司”）2003 年度会计报表审计中所关注到的控股股东辽宁成大集团有限公司（以下简称“成大集团”）及其他关联方资金占用情况说明如下：

截至 2003 年 12 月 31 日止，成大公司与成大集团及其他关联方发生的经营性及非经营性往来如下：

单位：元

关联方名称	会计科目	期初余额	本期借方发生额	本期贷方发生额	期末余额	本期新增占用额
大连成大物业有限公司	其 他 应收款	1,644,481.73	9,273,939.07	8,671,979.28	2,246,441.52	601,959.79

大连成大物业有限公司为成大集团控股 94%的子公司，本年度成大公司与其往来均为经营性往来，其中发生代理收入 8,915,200.04 元，代理支出 3,241,012.13 元。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国 · 沈阳

二 00 四年四月十四日

中国注册会计师：宫国超

中国注册会计师：赵凤丽

(八) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行证监会[2003]56号文规定情况的专项说明及独立意见

我们根据《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》的规定，审阅了辽宁天健会计师事务所出具的《关于辽宁成大股份有限公司资金占用情况的专项说明》，并对相关情况进行了认真负责的核查，作出如下专项说明：

1、公司与控股股东没有资金往来；与其他关联方发生的往来均为经营性往来，符合公司披露的关联交易协议规定；《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》颁布前发生的其他关联方资金占用，公司已制定了整改计划，分三年全部收回。

2、公司没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、其他非法人单位、个人提供担保情况。公司为控股子公司提供担保，决策程序符合公司章程规定，没有违法违规的情况。

独立董事：佟志广、于延琦、李延喜

八、监事会报告

2003年度监事会共召开了四次会议。

一、第三届监事会第九次会议于2003年2月24日召开，此次会议审议通过了公司2002年度监事会报告，审议通过了监事会换届选举的议案。审议并同意公司2002年年度报告及摘要；

二、第四届监事会第一次会议于2003年4月8日召开，选举程本恒为公司第四届监事会主席；

三、第四届监事会第二次会议于2003年4月24日召开，审议并同意公司2003年第一季度报告，学习中国证监会大连特派办关于加强上市公司监管的文件；

四、第四届监事会第三次会议于 2003 年 8 月 26 日召开，审议并同意公司 2003 年半年度报告。

依照《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》赋予的职责，本着对全体股东负责，维护全体所有者权益的宗旨，本年度监事会成员对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行了监督，现就监督结果发表意见如下：

一、公司能严格按照相关的法律法规、公司章程规范运作，董事会决策程序合法，并能在具体实施中得到深入完整的贯彻执行。报告期内公司进一步完善了内部控制制度。公司董事、总裁执行公司职务时无违反法律、法规，公司章程和损害股东利益的行为。

二、公司经营业绩已经辽宁天健会计师事务所审计。2003 年度资产负债表、利润及利润分配表、现金流量表等已经辽宁天健会计师事务所审计并出具无保留意见审计报告，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

三、公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致。

四、公司本年度无收购、出售资产的情况发生。监事会未发现任何内幕交易，也没有发现损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

五、公司关联交易公平，没有损害上市公司的利益。

九、重要事项

(一) 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并情况。

(三) 报告期内公司未发生重大关联交易事项。

(四) 重大合同及其履行情况

1. 报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

2. 报告期内公司为控股子公司辽宁成大实业有限公司提供担保，金额为 4,000 万美元；为控股子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司提供担保，金额为 2,000 万元人民币。公司为控股子公司的担保金额约占公司年末净资产的 31.33%。除此之外，公司无违规担保情况发生。

3. 报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。2004 年公司没有委托理财计划。

(五) 报告期内公司聘任辽宁天健会计师事务所有限公司为财务审计机构。2003 年支付财务审计报酬 90 万元。目前为止，辽宁天健会计师事务所有限公司已连续 8 年为公司提供审计服务。

(六) 报告期内公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、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。

中国证监会大连证监局于 2003 年 12 月 8 日至 12 月 19 日对公司进行了巡回检查，并于 2004 年 1 月下发了整改通知书。公司对照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和

《上市公司治理准则》等有关法律法规的要求，进行逐项研究，并提出了切实可行的改进措施和方案。公司于 2004 年 2 月 20 日召开了董事会，审议并通过了整改报告。目前，公司已按照整改方案有计划的进行整改。整改报告刊登于 2004 年 2 月 21 日的《中国证券报》和《上海证券报》。

十、财务报告

(一) 审计报告

公司财务报告经辽宁天健会计师事务所有限公司中国注册会计师赵凤丽、宫国超审计，并出具无保留意见审计报告（辽天会证审字[2004]318号），审计报告如下：

辽宁成大股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽宁成大股份有限公司（以下简称“成大公司”）2003年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2003年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是成大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成大公司2003年12月31日的财务状况和合并财务状况、2003年度的经营成果和合并经营成果、现金流量和合并现金流量。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：宫国超

中国·沈阳

二〇〇四年四月十四日

中国注册会计师：赵凤丽

(二) 会计报表（附后）

(三) 会计报表附注

一、公司的基本情况

辽宁成大股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在改组具有 40 多年经营历史的国有外贸专业公司——辽宁省针棉毛织品进出口公司的基础上，于 1993 年 6 月以定向募集方式设立的。经中国证监会批准，公司于 1996 年 8 月 6 日向社会公开发行 A 股股票，并于同年 8 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易，成为辽宁省外贸系统首家上市公司。经公开发行股票及送配股后，公司注册资本由定向募集 5,000 万元增至本报告年末的 27,692 万元，其中国家股占 18.55%，法人股占 35.53%，社会公众股占 45.92%。

公司经营范围：自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家规定的专营进出口商品和国家禁止进出口等特殊商品除外），经营进料加工和“三来一补”业务，开展对销贸易和转口贸易，承包本行业境外工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；对外派遣本行业工程、生产及服务行业的劳务人员。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(一) 公司目前执行的会计准则和会计制度

公司目前执行企业会计准则和《企业会计制度》及其相关规定。

(二) 会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

(五) 外币业务的核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当日中国人民银行公布的市场汇价作为折算汇率折合人民币入账。月末将外币账户的外币余额按月末

市场汇价进行调整，产生的汇兑差额，与购建固定资产有关的按资本化原则进行处理；与筹建期间有关的计入长期待摊费用；与生产经营期间有关的计入当期损益。

（六）现金等价物的确认标准

公司将持有的期限短（从购买之日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

（七）短期投资的核算方法

1. 短期投资计价及其收益确认方法：短期投资按取得时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未收到的债券利息，则作为应收项目单独核算。实际收到短期投资的现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已计入应收项目的现金股利或利息除外。处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确定为当期的投资损益。

2. 短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：企业至少于每年年度终了，对短期投资进行全面检查，如果发现由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提短期投资跌价准备。短期投资跌价准备按单项投资计提，并计入当期损益。

（八）坏账的核算方法

1. 坏账的确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然无法收回的款项；债务人逾期未履行其偿债义务且有确凿证据表明确实无法收回的款项。

2. 坏账损失的核算方法：采用备抵法。

3. 坏账准备的确认标准：按账龄分析法，并对满足下列条件的采用个别确认法：

(1) 1年以内的备用金及应收出口退税款不计提坏账准备。

(2) 账龄在5年以内的，且有确凿证据表明无法收回或无法全额收回的，按无法收回的金额计提坏账准备。

4. 坏账准备的计提方法和计提比例：采用账龄分析法，计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

（九）存货的核算方法

1. 存货的分类：分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

2. 存货的取得和发出的计价方法：存货入库时按实际成本计价；发出的存货除包装物和低值易耗品外，按分批实际法或加权平均法计算并结转成本。

3. 存货的盘存制度：存货采用永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算；为生产、销售而领用包装物直接计入成本费用。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对存货进行全面清查，如果发现由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧、过时或销售价低于成本等原因，致使存货有不可收回部分，按其不可收回部分提取存货跌价准备。存货跌价准备按单项存货或存货类别计提，并计入当期损益。

（十）长期投资的核算方法

1. 长期股权投资的计价及收益确认方法：

(1) 长期股权投资按实际支付的价款或投资各方确认的价值入账。

(2) 本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的长期股权投资按成本法核算；对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资按权益法核算。投资收益按成本法和权益法分别核算确认。

2. 股权投资差额摊销方法和期限：采用直线法摊销。在财政部《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答（二）》发布之后，对于企业新发生的对外投资，按下列规定处理：初始投资成本大于应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销并计入损益；初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，直接计入资本公积科目。此规定发布之前企业对外投资，不再追溯调整，对其余额继续采用原有会计政策，即合同规定投资期限的按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，其借方差额按不超过 10 年摊销，贷方差额按不低于 10 年摊销，直至摊销完毕为止。

3. 长期债权投资的计价及收益的确认方法

公司按取得时实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）扣除已到期尚未领取的债券利息，作为初始成本入账。采用权责发生制原则按期计提利息，并计入当期损益。

4. 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法摊销。

5. 长期投资减值准备确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对长期投资逐项进行检查，如果发现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金额低于其账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项投资计提，并计入当期损益。

（十一）固定资产的核算方法

1. 固定资产标准：使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的重要设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限超过 2 年的，也作为固定资产。

2. 固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及用具。

3. 固定资产的计价方法：按取得时的实际成本计价。

4. 固定资产的折旧方法：采用平均年限法。

固定资产类别	预计可使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	3%	3.23%—2.43%
机器设备	8-10	3%	12.13%—9.70%
运输设备	8	3%	12.13%
电子设备及用具	4-5	3%	24.25%—19.40%

5. 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对固定资产进行检查，如果发现由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提，并计入当期损益。

（十二）在建工程的核算方法

1. 在建工程的计价方法及结转为固定资产的时点：在建工程按取得时的实际成本计价；当在建工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。

2. 在建工程减值准备的确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对在建工程进行逐项检查，如果发现工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；或长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则计提在建工程减值准备。在建工程减值准备按单项在建项目计提，并计入当期损益。

（十三）借款费用的会计处理方法

1. 借款费用资本化的确认原则：为生产经营活动借入的款项所发生的借款费用计入当期损益。为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，予以资本化，计入所购建固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，应于发生时直接计入当期损益。

2. 资本化期间: 从为购建固定资产而专门借入的款项投入到在建项目起, 到所购建固定资产达到预定可使用状态止, 确认为资本化期间。如果固定资产的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过 3 个月, 暂停借款费用的资本化, 直至资产的购建活动重新开始; 如果中断是使购建的固定资产达到预定的可使用状况所必要的程序, 则借款费用的资本化继续进行。

3. 借款费用资本化金额的计算方法: 每一会计期间利息的资本化金额=至当年末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

(十四) 无形资产的核算方法

1. 无形资产计价方法: 按取得时的实际成本计价。

2. 无形资产摊销期限和摊销方法: 以无形资产法定有效年限, 或受益年限, 或二者中孰短原则确定; 无法确定有效年限或受益年限的, 按不超过 10 年确定, 并在确定的预计使用年限内分期平均摊销。

3. 无形资产减值准备的确认标准和计提方法: 公司至少于每年年度终了, 对无形资产进行逐项检查。如果发现由于无形资产已被其他新技术所替代, 使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响; 或由于市价大幅度下跌, 在剩余摊销年限内预计不能恢复; 或存在已超过法律保护期限, 但仍存在部分使用价值; 或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生减值的情形, 而导致其可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值准备按单项资产计提, 并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用的核算方法

1. 摊销方法: 长期待摊费用按实际成本计价, 在受益期内平均摊销。

2. 摊销期限: 按长期待摊费用的受益期确定; 在筹建期间发生的开办费, 从开始生产经营的当月起一次性计入损益。

(十六) 收入确认原则

1. 销售商品: 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方, 公司不再保留与该商品所有权相联系的继续管理权和实质控制权, 与交易相关的经济利益能够流入公司, 且相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确

认销售商品收入的实现。

2. 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认劳务收入的实现；如果劳务的开始和完成分属于不同的会计年度，且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的，按完工百分比法确认劳务收入的实现。

3. 让渡资产使用权：在与交易相关的经济利益能够流入公司且收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

（十七）所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

（十八）重大会计差错更正的内容和对公司财务状况、经营成果的影响数公司根据中国证监会大连证券监管特派员办事处的大证监函[2003]94号《限期整改通知书》的要求，将公司无形资产中的职工住房使用权余额全部调整年初未分配利润。

公司对上述会计差错更正调整了期初留存收益及相关项目的年初数；利润分配表的上年同期数栏，已按调整后的数字填列。上述会计差错更正的累积影响数为 2,763,640.78 元，相应调增了 2002 年度的净利润 631,811.64 元，调减了 2003 年年初留存收益 2,763,640.78 元，其中，未分配利润调减了 3,016,365.42 元，盈余公积调增了 252,724.64 元；利润分配表上年同期数的年初未分配利润调减了 3,521,814.74 元。

（十九）合并财务报表的编制方法

1. 财务报表合并范围的确定原则：公司对长期股权投资中持有 50%（不含 50%）以上有表决权股份的单位或虽在 50%（含 50%）以下但对其有实际控制权的子公司纳入合并报表编制范围。

2. 合并财务报表编制方法：按照财政部财会字[1995]11 号文关于印发《合并会计报表暂行规定》的通知及财政部财会二字（1996）2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的有关规定处理。

三、主要税项

（一）增值税：出口商品实行零税率，针棉毛织品、原材料、化工产品的国内销售执行 17% 的税率；农产品的国内销售执行 13% 的税率。

（二）营业税：代理进出口业务税率为 5%。

(三)城建税和教育费附加及地方教育费：分别按应纳流转税额的 7%、3%和 1%计算缴纳。

(四)所得税：除以下公司外，其余公司的企业所得税率均为 33%。

1. 辽宁成大医药器械有限公司所得税为 33%，2003 年免征企业所得税。

2. 辽宁成大方圆医药有限公司所得税率为 33%，2003 年免征企业所得税。

3. 满洲里成大嘉润进出口有限公司所得税率为 33%，2003 年免征企业所得税。

四、控股子公司及合营企业

(一) 纳入合并财务报表范围的子公司

序号	公司名称	注册地	法定代表人	注册资本 (元)	持股比例 (%)	实际投资额 (元)	经营范围	备注
1	锦州成大制袜有限公司	锦州	葛 郁	4,000,000.00	75%	3,000,000.00	加工制造	直接控股
2	大连成大制衣有限公司	庄河	邵眉清	6,000,000.00	75%	4,500,000.00	服装制造	直接控股
3	海南成大木业有限公司	海口	葛 郁	5,000,000.00	98%	4,900,000.00	原木及木制品 生产、销售	直接控股
4	南宁成大木业有限公司	南宁	吴育生	1,500,000.00	66%	990,000.00	原木及木制品 生产、销售	直接控股
5	辽宁成大医药投资管理有限公司	沈阳	尚书志	76,000,000.00	98.68%	75,000,000.00	医药连锁销售	直接控股
6	辽宁成大方圆医药连锁有限公司	沈阳	王玉辉	50,000,000.00	70%	35,000,000.00	医药连锁销售	间接控股
7	辽宁成大医药器械有限公司	沈阳	王玉辉	10,000,000.00	51%	5,100,000.00	医药器械 生产零售	间接控股
8	辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	抚顺	李 斌	1,000,000.00	90%	900,000.00	医药批发	间接控股
9	辽宁成大方圆阜新医药有限公司	阜新	李 斌	500,000.00	90%	450,000.00	医药批发	间接控股
10	辽宁方圆医药连锁有限公司	开原	王玉辉	5,000,000.00	98%	4,900,000.00	药品零售	间接控股
11	辽宁成大方圆医药有限公司	沈阳	王玉辉	5,000,000.00	70%	3,500,000.00	医药批发	间接控股
12	辽宁成大国际货运有限公司	大连	尚书志	5,000,000.00	60%	3,000,000.0	货运代理	直接控股
13	营口宏成园艺有限公司	营口	王太利	2,000,000.00	85%	1,700,000.00	农产品 种植、销售	直接控股
14	辽宁成大实业有限公司	沈阳	曹靖筠	30,000,000.00	85%	25,500,000.00	国内外贸易	直接控股

序号	公司名称	注册地	法定代表人	注册资本 (元)	持股比例 (%)	实际投资额 (元)	经营范围	备 注
15	辽宁省国有资产拍卖有限公司	大连	曹靖筠	1,000,000.00	75%	750,000.00	物品拍卖	间接控股
16	辽宁田牌制衣有限公司	沈阳	曹靖筠	12,000,000.00	51%	6,120,000.00	服装加工制造	间接控股
17	大连保税区成大国际贸易有限公司	大连	曹靖筠	8,000,000.00	95%	7,600,000.00	进口汽车业务	间接控股
18	大连成大方舟制衣有限公司	普兰店	全龙锡	2,000,000.00	90%	1,800,000.00	服装制造	直接控股
19	辽宁成大集团满洲里有限公司	满洲里	张志范	5,000,000.00	90%	4,500,000.00	国内外贸易	直接控股
20	辽宁成大嘉润进出口有限公司	大连	张志范	6,000,000.00	62.50%	3,750,000.00	国内外贸易	直接控股
21	辽宁成大丝绸进出口有限公司	大连	李 宁	5,000,000.00	80%	4,000,000.00	国内外贸易	直接控股
22	辽宁成大广润进出口有限公司	大连	张志范	5,000,000.00	67%	3,350,000.00	国内外贸易	直接控股
23	满洲里成大嘉润进出口有限公司	满洲里	张志范	1,000,000.00	90%	900,000.00	国内外贸易	间接控股

(二) 未纳入合并财务报表范围的子公司

序号	公司名称	注册地	法定代表人	注册资本 (元)	持股比例 (%)	实际投资额 (元)	经营范围	备 注
1	辽宁成大(美国)有限责任公司	洛杉矶	邵眉清	\$500,000.00	80%	\$400,000.00	进出口业务	直接控股

辽宁成大(美国)有限责任公司按照财政部财会二字(1996)2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的有关规定未纳入合并范围。

(三) 合并财务报表范围变化

与前一报告期相比,本报告期合并财务报表范围增加六个控股子公司,具体变化如下:

1. 本报告期新增辽宁成大嘉润进出口有限公司,注册资本 600 万元,该公司系本公司与自然人于 2003 年 1 月 27 日共同出资组建,本公司投资 375 万元,占其注册资本的 62.5%。

2. 本报告期新增辽宁成大广润进出口有限公司,注册资本 500 万元,该公司系本公司与自然人于 2003 年 3 月 17 日共同出资组建,本公司投资 335 万元,占其注册资本的 67%。

3. 本报告期新增辽宁成大丝绸进出口有限公司,注册资本 500 万元,该公司系本公司与自然人于 2003 年 1 月 27 日共同出资组建,本公司投资 400 万元,占其注册资本的 80%。

4. 本报告期新增满洲里成大嘉润进出口有限公司,注册资本 100 万元,

该公司系本公司控股子公司辽宁成大嘉润进出口有限公司与自然人于 2003 年 4 月 30 日共同出资组建，辽宁成大嘉润进出口有限公司投资 90 万元，占其注册资本的 90%。

5. 本报告期新增辽宁方圆医药连锁有限公司，注册资本 500 万元，于 2003 年 11 月 11 日成立，该公司系本公司控股子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司与自然人共同出资组建，辽宁成大方圆医药连锁有限公司投资 490 万元，占其注册资本 98%。

6. 本报告期新增辽宁成大方圆阜新医药有限公司，注册资本 50 万元，于 2003 年 6 月 30 日成立，该公司系本公司控股子公司辽宁成大方圆医药有限公司与自然人共同出资组建，辽宁成大方圆医药有限公司投资 45 万元，占其注册资本 90%。

五、合并财务报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

1. 货币资金

项 目	年初数	年末数
现 金	398,952.69	1,702,289.97
银行存款	137,232,901.04	259,416,857.82
其他货币资金	34,264,830.95	94,186,930.58
合 计	<u>171,896,684.68</u>	<u>355,306,078.37</u>

货币资金年末比年初上升 106.70%，主要原因系公司本年配股资金尚未全部投入使用所致。

2. 短期投资

项 目	年初数		年末数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
短期投资	24,540,000.00	5,520,000.00	35,218,591.23	
合 计	<u>24,540,000.00</u>	<u>5,520,000.00</u>	<u>35,218,591.23</u>	

股票名称	股数	年末数	年末市价
长江电力	2,458,100.00	21,305,154.05	21,336,308.00
上海机场	482,560.00	4,614,444.78	4,815,948.80
中集集团	484,530.00	8,998,992.40	9,714,826.50
天同 180 基金	300,000.00	300,000.00	301,380.00

股票名称	股数	年末数	年末市价
合 计		35,218,591.23	36,168,463.30

(1) 短期投资跌价准备增减变动情况

项 目	<u>年初数</u>	本年增加	本年减少	<u>年末数</u>
基金投资	5,520,000.00	1,680,000.00	7,200,000.00	
合 计	5,520,000.00	1,680,000.00	7,200,000.00	

(2) 计提短期投资跌价准备所选用的年末市价来源的说明

短期投资市价来自于 2003 年 12 月 31 日股票及基金收盘价。

(3) 本公司短期投资不存在变现的重大限制。

3. 应收票据

项 目	<u>年初数</u>	<u>年末数</u>
银行承兑汇票	4,291,194.60	12,738,420.00
商业承兑汇票		300,000.00
合 计	<u>4,291,194.60</u>	<u>13,038,420.00</u>

应收票据年末比年初上升 203.84%，主要原因是辽宁成大实业有限公司与辽宁田牌制衣有限公司本年应收票据额较上年同期有较大幅度增长所致。

4. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	<u>年初数</u>		坏账准备	<u>年末数</u>		坏账准备
	金 额	比例		金 额	比例	
1 年以内	187,140,673.05	78.16%	8,992,898.96	249,618,218.57	84.06%	11,420,897.46
1-2 年	10,911,105.26	4.56%	1,091,110.53	2,874,170.57	0.97%	287,417.06
2-3 年	16,183,076.27	6.76%	4,854,922.88	10,089,191.72	3.40%	3,026,757.52
3-4 年	9,088,090.75	3.79%	4,544,045.38	15,566,727.43	5.24%	7,783,363.72
4-5 年	6,457,130.38	2.70%	5,165,704.30	7,050,037.38	2.37%	5,640,029.90
5 年以上	9,650,781.95	4.03%	9,650,781.95	11,739,637.46	3.95%	11,739,637.46
合 计	<u>239,430,857.66</u>	100%	<u>34,299,464.00</u>	<u>296,937,983.13</u>	100%	<u>39,898,103.11</u>

(2) 年末应收账款中欠款金额前 5 名客户合计金额为 94,893,121.62 元，占期末应收账款总额的 31.96%。

(3) 年末应收账款无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	年初数		坏账准备	年末数		坏账准备
	金 额	比例		金 额	比例	
1 年以内	171,775,144.05	97.87%	610,838.38	236,016,853.44	92.98%	1,091,045.09
1-2 年	2,327,981.91	1.33%	232,798.18	14,832,575.69	5.84%	1,483,257.57
2-3 年	1,073,592.08	0.61%	322,077.63	2,502,029.76	0.99%	750,608.93
3-4 年	211,570.00	0.12%	105,785.00	67,100.00	0.03%	33,550.00
4-5 年	120,890.00	0.07%	96,712.00			
5 年以上				428,560.00	0.16%	428,560.00
合 计	<u>175,509,178.04</u>	100%	1,368,211.19	<u>253,847,118.89</u>	100%	3,787,021.59

年末比年初上升 43.60%，主要原因是应收出口退税款比去年大幅度增加所致。

公司于 2002 年 12 月 27 日将公司在中国光大银行大连青泥支行开立的出口退税专户内的应收退税款质押给光大银行大连青泥支行，取得人民币借款 1.8 亿元。

(2) 金额较大的其他应收款

单 位 名 称	欠 款 额	欠款时间	款 项 内 容
大连市国家税务局进出口退税分局	198,241,825.10	1 年以内	出口商品退税应退未退款

(3) 其他应收款中欠款金额前 5 名的合计金额为 214,272,868.12 元，占期末其他应收款总额的 84.52%。

(4) 年末其他应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6. 预付账款

账 龄	年初数		年末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	71,186,591.07	88.27%	176,111,736.89	95.26%
1-2 年	9,460,120.56	11.73%	4,588,761.54	2.48%
2-3 年			4,165,738.20	2.25%
3 年以上				
合 计	<u>80,646,711.63</u>	100%	<u>184,866,236.63</u>	100%

年末比年初上升 129.23%，主要原因系公司为下半年经营备货而预付给供应商的货款所致。

公司控股子公司辽宁成大医药投资管理有限公司预付沈阳富通房屋开

发有限责任公司购房款 3,999,222.00 元,合同约定 2001 年 10 月 1 日交付房屋,但截至 2003 年 12 月 31 日该房屋尚未交工。

年末预付账款余额中无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

7. 存货

项 目	年初数		年末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在产品	5,664,396.14		4,280,291.93	
原材料	6,554,784.23	169,687.63	3,640,443.12	99,085.59
低值易耗品	69,647.78		482,172.23	
库存商品	228,667,132.54	3,205,455.33	312,243,085.19	3,204,736.66
包装物	509,081.68	258,697.91	266,075.18	168,533.91
合 计	<u>241,465,042.37</u>	<u>3,633,840.87</u>	<u>320,912,067.65</u>	<u>3,472,356.16</u>

年末比年初上升 33.47%, 主要原因系辽宁成大方圆医药有限公司业务增长使存货增加所致。

存货跌价准备情况

项 目	年初数	本年增加	本年转回	年末数
原材料	169,687.63		70,602.04	99,085.59
库存商品	3,205,455.33		718.67	3,204,736.66
包装物	258,697.91		90,164.00	168,533.91
合 计	<u>3,633,840.87</u>		<u>161,484.71</u>	<u>3,472,356.16</u>

存货可变现净值的确定依据说明:

本公司年末存货可变现净值系根据年末市场价确定。年末经对存货全面清查后,对其中因陈旧过时或市场销售价格低于成本的部分,按单个存货项目确定计提存货跌价准备。

8. 待摊费用

项 目	年初数	年末数	结存原因
待扣税金	2,261,167.54	14,211,312.14	摊销期跨年度
保险费	19,176.61	376,246.29	受益期未完
房租费	6,295,036.93	6,119,872.85	受益期未完
其 他	214,228.08	484,867.08	受益期未完
合 计	<u>8,789,609.16</u>	<u>21,192,298.36</u>	

年末比年初上升 141.11%, 主要原因系辽宁成大方圆医药有限公司业务

量扩大使待抵扣进项税增加所致。

9. 长期投资

(1) 明细情况

项 目	年初数		年末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
长期股权投资	562,871,579.64		561,450,352.32	
其中：股权投资差额	-20,524,896.66		-10,578,153.31	
长期债权投资	47,165,600.00		40,177,966.34	
合 计	<u>610,037,179.64</u>		<u>601,628,318.66</u>	

(2) 长期股权投资——股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量 (股)	持股比例 (%)	初始投资成本 (元)	年末数 (元)
成都蛇口泰山股份有限公司	法人股	400,000.00	0.65	1,060,000.00	1,060,000.00
无锡小天鹅股份有限公司	法人股	600,000.00	0.20	1,403,000.00	1,403,000.00
合 计					<u>2,463,000.00</u>

(3) 长期股权投资——其他股权投资

① 明细情况

被投资 单位名称	初始投资额	追 加 投资额	占被投资 方比例 %	本年权益 增减额	现金红利	累计权益 增减额	年末数	投资期限
广发证券股份 有限公司	278,000,000.00		20	-8,782,387.15	4,000,000.00	159,502,849.58	437,502,849.58	未确定
杭州百安居装饰 建材有限公司	1,452,595.96		18				1,452,595.96	30
辽宁成大(美国) 有限责任公司	3,309,149.53		80	356,328.16		356,328.16	3,665,477.69	10
上海成大国际 贸易有限公司	750,000.00		15				750,000.00	5
大连招商局成大 物流有限公司	2,250,000.00		45	38,846.61		-149,555.97	2,100,444.03	30
沈阳家乐福 商业有限公司	61,680,000.00		35	7,493,208.65	14,324,874.00	-6,831,665.35	54,848,334.65	30
大连家乐福商业 有限公司	40,870,000.00		35	1,226,659.35	2,538,688.00	-1,312,028.65	39,557,971.35	30
哈尔滨家乐福 超市有限公司	2,536,648.20		17				13,528,525.20	40
杭州家乐福超市 有限公司	1,500,000.00		20	-1,500,000.00		-1,500,000.00		
合 计	<u>392,348,393.69</u>			<u>-1,167,344.38</u>	<u>20,863,562.00</u>	<u>150,065,927.77</u>	<u>553,406,198.46</u>	

无被投资单位与公司会计政策的重大差异，无投资变现及投资收益汇

回的重大限制。

②股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本年摊销额	摊余价值	摊余年限
广发证券股份有限公司	-58,884,607.29	10	-5,888,460.73	-29,865,148.57	5
沈阳家乐福商业有限公司	11,073,081.66	10	1,107,308.16	9,965,773.50	9
大连家乐福商业有限公司	4,155,630.98	10	415,563.08	3,740,067.90	9
辽宁方圆医药连锁有限公司	4,930,042.21	10	82,167.37	4,847,874.84	10
辽宁成大医药投资管理有限公司	733,279.02	10		733,279.02	10
合 计	-37,992,573.42		-4,283,422.12	-10,578,153.31	

广发证券股份有限公司(以下简称“广发证券”)的股权投资差额是股权购买日公司支付的购买价格与在广发证券实际享有所有者权益的差额。

沈阳家乐福商业有限公司(以下简称“沈阳家乐福”)及大连家乐福商业有限公司(以下简称“大连家乐福”)的股权投资差额是股权购买日公司支付的购买价格与在沈阳家乐福及大连家乐福实际享有所有者权益的差额。

辽宁方圆医药连锁有限公司(以下简称“方圆公司”)的股权投资差额是股权购买日公司支付的购买价格与在方圆公司实际享有所有者权益的差额。

辽宁成大医药投资管理有限公司(以下简称“医药投资管理公司”)的股权投资差额是股权购买日公司支付的购买价格与在医药投资管理公司实际享有所有者权益的差额。

(4)长期债权投资

系公司于2002年9月30日出资6,520万元买断辽宁省丝绸进出口公司欠东方资产公司的债权,截至报告年末,已收回投资25,022,033.66元,余额为40,177,966.34元。

10. 固定资产

原 值:	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	299,166,746.23	11,625,506.46	206,000.00	310,586,252.69
机器设备	45,565,573.68	1,924,879.83	3,144,615.00	44,345,838.51
运输工具	24,614,993.10	2,701,758.38	420,180.00	26,896,571.48
电子设备及用具	9,989,386.40	4,291,340.91	5,304.00	14,275,423.31
合 计	379,336,699.41	20,543,485.58	3,776,099.00	396,104,085.99
累计折旧:	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	49,483,653.12	8,481,486.28	119,279.78	57,845,859.62

机器设备	18,229,086.15	3,387,728.20	63,341.77	21,553,472.58
运输工具	8,162,552.60	2,468,970.08	214,022.58	10,417,500.10
电子设备及用具	2,711,680.00	2,114,158.06	-62,272.06	4,888,110.12
合 计	<u>78,586,971.87</u>	<u>16,452,342.62</u>	<u>334,372.07</u>	<u>94,704,942.42</u>
固定资产净值	<u>300,749,727.54</u>			<u>301,399,143.57</u>
固定资产减值准备:	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末数</u>
房屋及建筑物				
机器设备	3,264,210.92			3,264,210.92
运输工具				
电子设备及用具				
合 计	<u>3,264,210.92</u>			<u>3,264,210.92</u>
固定资产净额	<u>297,485,516.62</u>			<u>298,134,932.65</u>

公司以现有办公楼——成大大厦作为抵押，向中国银行辽宁省分行办理抵押贷款手续，贷款最高限额为自 1999 年 10 月 18 日至 2014 年 10 月 17 日期间签订的所有借款合同项下的借款本金之和不超过人民币 2.50 亿元。

11. 在建工程

项 目 名 称	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>转入固定资产</u>	<u>其他减少</u>	<u>年末数</u>	资金来源
生产车间	65,937.22		65,937.22			自筹
合 计	<u>65,937.22</u>		<u>65,937.22</u>			

其中：资本化利息

在建工程减值准备

在建工程净额 65,937.22

12. 无形资产

种 类	原始金额	<u>年初数</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年摊销</u>	<u>累计摊销</u>	<u>年末数</u>	剩余摊 销年限	取得方式
土地使用权	15,924,192.65	12,938,447.47		363,297.80	3,349,042.98	12,575,149.67	32-42 年	作价入股
软件	698,419.01	286,366.97	391,565.67	111,236.24	131,722.61	566,696.40	4-5 年	购 买
商誉	1,338,943.32		1,338,943.32	267,788.64	267,788.64	1,071,154.68	4 年	购 买
合 计	<u>17,961,554.98</u>	<u>13,224,814.44</u>	<u>1,730,508.99</u>	<u>742,322.68</u>	<u>3,748,554.23</u>	<u>14,213,000.75</u>		
减值准备								
净 额	<u>17,961,554.98</u>	<u>13,224,814.44</u>	<u>1,730,508.99</u>	<u>742,322.68</u>	<u>3,748,554.23</u>	<u>14,213,000.75</u>		

年末无形资产不存在账面价值低于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

13. 长期待摊费用

种 类	原始金额	<u>年初数</u>	本年增加	本年摊销	累计摊销	<u>年末数</u>	剩余摊 销年限
装修费	19,607,181.87	8,437,603.03	3,974,260.66	3,710,360.28	10,905,678.46	8,701,503.41	1-5 年
其 他	2,632,621.98	1,410,147.39	278,995.08	467,601.69	1,360,397.30	1,272,224.68	1-5 年
合 计	<u>22,239,803.85</u>	<u>9,847,750.42</u>	<u>4,253,255.74</u>	<u>4,177,961.97</u>	<u>12,266,075.76</u>	<u>9,973,728.09</u>	

14. 短期借款

借款条件	币种	<u>年初数</u>	<u>年末数</u>
抵押借款	人民币	235,382,000.00	97,767,000.00
质押借款	人民币		180,000,000.00
保证借款	人民币	173,800,000.00	229,087,218.44
保证借款	美元	60,092,683.16	101,472,583.16
信用借款	人民币	5,000,000.00	
合 计		<u>474,274,683.16</u>	<u>608,326,801.60</u>

本公司无到期未偿还的短期借款。

15. 应付票据

	<u>年初数</u>	<u>年末数</u>
银行承兑汇票	126,844,547.03	235,917,149.68

以上应付票据均在 2004 年度内支付。

16. 应付账款

账 龄	<u>年初数</u>		<u>年末数</u>	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	233,644,107.24	94.18%	255,092,562.29	93.56%
1-2 年	6,078,625.10	2.45%	16,985,111.71	6.23%
2-3 年	8,316,514.10	3.35%	568,161.49	0.21%
3 年以上	41,467.60	0.02%		
合 计	<u>248,080,714.04</u>	100.00%	<u>272,645,835.49</u>	100.00%

年末应付账款中公司无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。本公司不存在超过三年的大额应付账款。

17. 预收账款

账 龄	年初数		年末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	20,079,061.29	99.20%	4,969,052.32	99.19%
1-2 年	10,949.42	0.05%	283,461.68	0.80%
2-3 年	164,959.37	0.75%	2,210.30	0.01%
3 年以上	422.83	0.00%		
合 计	<u>20,255,392.91</u>	100.00%	<u>35,254,724.30</u>	100.00%

年末预收账款中公司无预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

账龄超过 1 年的预收账款合计为 285,671.98 元,系客户未及时结算的款项。

18. 应付工资

年初数	年末数
4,350,814.67	286,341.250

无拖欠性质的工资。

19. 应付股利

投资者名称	年末数
法人股股利	2,670,765.00
于 军	16,089.96
合 计	<u>2,686,854.96</u>

20. 应交税金

税 种	年初数	年末数	法定税率
增值税	-12,087,706.10	-16,251,698.21	17%
营业税	233,613.64	151,247.94	5%
所得税	1,816,214.44	5,435,563.97	33%
房产税	44,057.22	111,597.95	1.2%、12%
个人所得税		3,755,408.39	
其 他	-157,684.88	659.46	
合 计	<u>-10,151,505.68</u>	<u>-6,797,220.50</u>	

本年应缴增值税贷方红字,主要原因系尚未抵扣的商品进项税额所致。

21. 其他应交款

项 目	年末数	性质及计缴标准
教育费附加	10,998.69	按应缴流转税税额的 3%
河道维护费	1,073,930.85	按主营业务收入和其他业务收入之和的 1‰
其他税费	115,633.99	按应缴流转税税额的 1%缴纳的地方税费
印花 税	52,621.99	按购销合同金额 90%的万分之三和借款合同金额的万分之三
住房公积金	6,149,701.44	
合 计	<u>7,402,886.96</u>	

22. 其他应付款

账 龄	年初数		年末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	59,350,928.65	92.78%	16,753,074.94	80.46%
1-2 年	399,017.55	3.83%	3,548,036.23	17.04%
2-3 年	229,367.06	2.20%	398,341.86	1.91%
3 年以上	124,025.14	1.19%	122,000.43	0.59%
合 计	<u>60,103,338.40</u>	100.00%	<u>20,821,453.46</u>	100.00%

(1) 年末其他应付款中公司无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(2) 无金额较大的其他应付款项。

23. 预提费用

项 目	年初数	年末数	结存原因
借款利息	1,112,631.25	1,316,702.57	跨期
房 租	473,700.00	52,792.00	
其 他	160,560.82	225,421.13	
合 计	<u>1,746,892.07</u>	<u>1,594,915.70</u>	

24. 专项应付款

项 目	年末数
医药储备资金	7,008,500.00
合 计	<u>7,008,500.00</u>

年末专项应付款为辽宁成大方圆医药连锁有限公司收到的辽宁省经济贸易委员会拨付的关于做好防治“非典”药品储备的专项资金。

25. 股本

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、未上市流通股份				
1. 发起人股份	66,240,000			66,240,000
其中：				
国家持有股份	51,376,320			51,376,320
境内法人持有股份	14,863,680			14,863,680
境外法人持有股份				
其他：				
2. 募集法人股份	83,520,000			83,520,000
3. 内部职工股				
4. 优先股或其他				
未上市流通股份合计	149,760,000			149,760,000
二、已上市流通股份				
1. 人民币普通股	97,812,000	29,343,600		127,155,600
2. 境内上市的外资股				
3. 境外上市的外资股				
4. 其 他				
已上市流通股合计	97,812,000	29,343,600		127,155,600
股 份 总 数	<u>247,572,000</u>	<u>29,343,600</u>		<u>276,915,600</u>

26. 资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
资本溢价	104,209,249.52	193,026,353.47		297,235,602.99
股权投资准备	12,058,262.55			12,058,262.55
接受捐赠非现金资产准备	1,294,507.36			1,294,507.36
合 计	<u>117,562,019.43</u>	<u>193,026,353.47</u>		<u>310,588,372.90</u>

27. 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	75,385,506.87	3,504,424.92		78,889,931.79
法定公益金	65,469,854.41	3,504,424.92		68,974,279.33
任意盈余公积	295,174,738.69			295,174,738.69
合 计	<u>436,030,099.97</u>	<u>7,008,849.84</u>		<u>443,038,949.81</u>

28. 未分配利润

项 目	本年数	上年数
净利润	35,044,249.19	59,664,564.39
加：年初未分配利润	63,201,353.27	15,469,701.76
可供分配的利润	98,245,602.46	75,134,266.15
减：提取法定盈余公积	3,504,424.92	5,966,456.74
提取法定公益金	3,504,424.92	5,966,456.74
可供股东分配的利润	91,236,752.62	63,201,353.27
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
未分配利润	<u>91,236,752.62</u>	<u>63,201,353.27</u>

(1) 根据公司四届九次董事会决议通过的利润分配预案，按净利润的10%提取法定盈余公积金 3,504,424.92 元，按净利润的 10%提取法定公益金 3,504,424.92 元，每 10 股派发现金 1 元(含税)。

(2) 本年追溯调整减少年初未分配利润 6,147,625.00 元，系根据公司四届九次董事会决议，公司本报告期内对部分无房及住房未达标老职工给予住房补贴，调减 2003 年年初未分配利润 6,147,625.00 元，并追溯调减 2002 年年初未分配利润，同时调整了资产负债表相关项目年初数。

(3) 重大会计差错更正见附注二、(十八)项。

29. 主营业务收入/主营业务成本

(1) 业务分部

主营业务收入	本年数	上年数
进出口贸易	2,027,925,642.39	1,785,856,296.23
商品流通-医药	1,081,976,232.67	565,204,259.14
加工制造业	72,467,498.04	23,760,572.83
其他	85,765,270.47	
小 计	3,268,134,643.57	2,374,821,128.20
抵 销	456,449,768.77	185,925,888.81
合 计	<u>2,811,684,874.80</u>	<u>2,188,895,239.39</u>
主营业务成本	本年数	上年数
进出口贸易	1,855,475,050.18	1,614,983,105.96
商品流通-医药	1,007,450,249.09	513,119,230.47

加工制造业	64,769,915.17	21,725,814.49
其他	83,314,452.98	
小 计	3,011,009,667.42	2,149,828,150.92
抵 销	456,449,768.77	185,925,888.81
合 计	<u>2,554,559,898.65</u>	<u>1,963,902,262.11</u>

(2) 地区分部

主营业务收入	本年数	上年数
欧洲地区	650,668,401.15	375,621,620.07
美洲地区	404,309,829.45	348,941,682.83
亚洲地区	764,795,168.04	424,576,689.23
中国地区	1,448,361,244.93	1,225,681,136.07
小 计	3,268,134,643.57	2,374,821,128.20
抵 销	456,449,768.77	185,925,888.81
合 计	<u>2,811,684,874.80</u>	<u>2,188,895,239.39</u>

主营业务成本	本年数	上年数
欧洲地区	585,011,955.22	326,725,473.13
美洲地区	356,511,649.42	294,167,114.07
亚洲地区	715,961,455.99	385,288,317.74
中国地区	1,353,524,606.79	1,143,647,245.98
小 计	3,011,009,667.42	2,149,828,150.92
抵 销	456,449,768.77	185,925,888.81
合 计	<u>2,554,559,898.65</u>	<u>1,963,902,262.11</u>

向前五名供应商的采购总额 24,801 万元, 占全部采购金额的 8.01%。向前五名客户销售商品总额 22,424 万元, 占全部销售收入的 7.98%。

30. 主营业务税金及附加

项 目	本年数	计缴标准
城建税	1,087,383.92	应纳流转税税额的 7%
营业税	48,226.19	应税项目的 5%
教育费附加	621,551.71	应纳流转税税额的 3%
合 计	<u>1,757,161.82</u>	

31. 其他业务利润

项 目	收 入	成 本	利 润
代购代销手续费	7,482,584.38	914,097.87	6,568,486.51
房屋出租	8,971,067.56	2,549,966.34	6,421,101.22
材料销售	1,669,063.29	471,921.10	1,197,142.19
其他	931,549.85	761,973.88	169,575.97
合 计	<u>19,054,265.08</u>	<u>4,697,959.19</u>	<u>14,356,305.89</u>

32. 财务费用

类 别	本年数	上年数
利息支出	30,087,189.84	24,807,454.28
减：利息收入	1,882,137.49	860,944.00
汇兑损益	138,101.49	12,464.23
其 他	4,000,490.86	3,753,377.44
减：出口商品贴息	6,625,848.00	7,576,978.25
合 计	<u>25,717,796.70</u>	<u>20,135,373.70</u>

33. 投资收益

项 目	本年数
股票投资收益	-1,565,007.53
股权投资差额摊销	4,182,809.01
联营企业投资收益	-5,566,594.09
短期投资跌价准备	5,520,000.00
合 计	<u>2,571,207.39</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

34. 营业外支出

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净损失		14,339.86
非常损失	1,074,634.00	70,588.65
补 偿 金	556,771.76	434,300.00
捐赠支出	298,530.45	217,810.51
其 他	290,598.58	27,738.40
合 计	<u>2,220,534.79</u>	<u>764,777.42</u>

35. 收到的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
出口商品贴息款	6,625,848.00
代理业务预收款	4,148,277.20
单位往来款项	6,565,453.67
收特许店保证金	1,111,000.00
利息收入等	5,551,998.65
合 计	<u>24,002,577.52</u>

36. 支付的金额较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
代理业务支付现金	35,722,335.62
单位往来款项	22,746,589.36
运 费	17,199,801.56
配额使用费	15,774,020.67
租 赁 费	12,032,801.97
差 旅 费	5,123,193.99
办 公 费	6,519,849.96
邮电通讯费	5,621,897.52
业务招待费	5,233,106.63
修理、仓储、保险等其他费用	44,903,607.23
合 计	<u>170,877,204.51</u>

37. 非经常性损益

项 目	金 额
短期投资收益	-1,565,007.53
跌价准备转回	6,265,855.50
营业外收支净额	-1,893,110.68
股权投资差额	4,182,809.01
上述项目的所得税影响金额	924,493.83
合 计	<u>7,915,040.13</u>

六、母公司财务报表有关项目注释(金额单位: 人民币元)

1. 应收账款

(1) 账龄分析

账 龄	年初数		坏账准备	年末数		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	142,565,702.53	73.75%	7,055,074.84	181,965,547.08	79.99%	9,097,782.28
1-2 年	10,870,344.06	5.62%	1,087,034.41	2,325,568.95	1.02%	232,556.90
2-3 年	14,666,776.14	7.59%	4,400,032.84	9,998,633.47	4.40%	2,999,590.04
3-4 年	9,088,090.75	4.70%	4,544,045.38	14,417,558.22	6.34%	7,208,779.11
4-5 年	6,457,130.38	3.34%	5,165,704.30	7,050,037.38	3.10%	5,640,029.90
5 年以上	9,650,781.95	5.00%	9,650,781.95	11,739,637.46	5.15%	11,739,637.46
合 计	<u>193,298,825.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,902,673.72</u>	<u>227,496,982.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>36,918,375.69</u>

(2) 年末应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 年末应收账款中欠款金额前 5 名客户合计金额为 76,025,730.41 元, 占期末应收账款总额的 33.42%。

2. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	年初数		坏账准备	年末数		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	212,848,384.89	99.28%	145,582.76	256,794,307.29	99.23%	132,349.22
1-2 年	1,474,880.71	0.69%	147,488.07	322,124.02	0.12%	32,212.40
2-3 年	65,000.00	0.03%	19,500.00	1,309,880.71	0.51%	392,964.21
3-4 年			-	65,000.00	0.03%	32,500.00
4-5 年						
5 年以上				307,670.00	0.11%	307,670.00
合 计	<u>214,388,265.60</u>	<u>100%</u>	<u>312,570.83</u>	<u>258,798,982.02</u>	<u>100%</u>	<u>897,695.83</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	年末数	款项性质
大连市国家税务局进出口退税分局	198,241,825.10	出口商品退税应退未退款

(3) 年末其他应收款中欠款金额前 5 名的合计金额为 249,812,068.07 元, 占年末其他应收款总额的 96.53%。

(4) 年末其他应收款余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的

股东单位欠款。

3. 长期投资

(1) 明细情况

项 目	年初数		年末数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
股票投资	2,463,000.00		2,463,000.00	
子公司投资	127,052,165.47		150,920,478.12	
其中:股权投资差额			733,279.02	
联营企业投资	554,896,834.15		534,009,599.61	
其中:股权投资差额	-20,524,896.66		-16,159,307.17	
其他股权投资	2,202,595.96		15,731,121.16	
长期债权投资	47,165,600.00		40,177,966.34	
合 计	<u>733,780,195.58</u>		<u>743,302,165.23</u>	

(2) 长期股权投资——股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量 (股)	持股比例 (%)	初始投资成本 (元)	年末数 (元)
成都蛇口泰山股份有限公司	法人股	400,000.00	0.65	1,060,000.00	1,060,000.00
无锡小天鹅股份有限公司	法人股	600,000.00	0.20	1,403,000.00	1,403,000.00
合 计				2,463,000.00	<u>2,463,000.00</u>

(3) 长期股权投资——子公司投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	占被投资方比例	本期权益增 减额	现金 红利	累计权益增 减额	年末数	投资期限
辽宁成大医药连锁有限公司	73,000,000.00	3,000,000.00	98.68%	9,944,335.64		9,735,315.89	85,735,315.89	未确定
成大实业有限公司	5,500,000.00	23,995,888.28	85.00%	343,324.81		3,157,748.42	32,653,636.70	未确定
辽宁成大丝绸进出口有限公司	4,000,000.00	-700,000.00	66.00%	540,464.77		540,464.77	3,840,464.77	未确定
辽宁成大广润进出口有限公司	3,350,000.00		67.00%	148,477.05		148,477.05	3,498,477.05	未确定
辽宁成大嘉润进出口有限公司	3,750,000.00		62.50%	-48,091.20		-48,091.20	3,701,908.80	未确定
锦州成大制袜有限公司	3,000,000.00		75.00%	157,963.19		-153,687.30	2,846,312.70	未确定
大连成大制衣有限公司	4,500,000.00		75.00%	139,406.29		492,185.00	4,992,185.00	未确定
大连成大方舟制衣有限公司	1,800,000.00		90.00%	-415,209.69		-1,800,000.00		未确定
辽宁成大集团满洲里有限公司	3,000,000.00	1,531,268.09	90.00%	178,911.24		304,568.64	4,835,836.73	未确定
营口宏成园艺有限公司	1,700,000.00		85.00%			-1,700,000.00		未确定
辽宁成大国际货运有限公司	3,000,000.00		60.00%	-220,686.23		-25,150.27	2,974,849.73	未确定

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	占被投资方比例	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数	投资期限
海南成大木业有限公司	5,000,000.00		98.00%	-92,390.12		-3,951,074.90	1,048,925.10	未确定
南宁成大木业有限公司	1,547,457.72		66.00%	-564,521.26		-420,369.76	1,127,087.96	未确定
辽宁成大(美国)有限责任公司	3,309,149.53		80	356,328.16		356,328.16	3,665,477.69	未确定
合计	116,456,607.25	27,827,156.37		10,468,312.65		6,636,714.50	150,920,478.12	

(4) 长期股权投资——联营企业投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	占被投资方比例	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数	投资期限
广发证券股份有限公司	278,000,000.00		20	-8,782,387.15	4,000,000.00	159,502,849.58	437,502,849.58	未确定
大连招商局成大连物流有限公司	2,250,000.00		45	38,846.61		-149,555.97	2,100,444.03	30
沈阳家乐福商业有限公司	61,680,000.00		35	7,493,208.65	14,324,874.00	-6,831,665.35	54,848,334.65	30
大连家乐福商业有限公司	40,870,000.00		35	1,226,659.35	2,538,688.00	-1,312,028.65	39,557,971.35	30
杭州家乐福超市有限公司	1,500,000.00		20	-1,500,000.00		-1,500,000.00		
合 计	384,300,000.00			-1,523,672.54	20,863,562.00	149,709,599.61	534,009,599.61	

(5) 长期股权投资——其他股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	占被投资方比例	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数	投资期限
杭州百安居装饰建材有限公司	1,452,595.96		18				1,452,595.96	30
上海成大国际贸易有限公司	750,000.00		15				750,000.00	5
哈尔滨家乐福超市有限公司	2,536,648.20		17				13,528,525.20	40
合 计	4,739,244.16						15,731,121.16	

(6) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本年摊销额	摊余价值	摊余年限
广发证券股份有限公司	-58,884,607.29	10	-5,888,460.73	-29,865,148.57	5
沈阳家乐福商业有限公司	11,073,081.66	10	1,107,308.16	9,965,773.50	9
大连家乐福商业有限公司	4,155,630.98	10	415,563.08	3,740,067.90	9
辽宁成大医药投资管理有限公司	733,279.02	10		733,279.02	10
合 计	<u>-42,922,615.63</u>		<u>-4,365,589.49</u>	<u>-15,426,028.15</u>	

广发证券的股权投资差额是股权购买日公司支付的购买价格与在广发证券实际享有所有者权益的差额。

沈阳家乐福及大连家乐福的股权投资差额是股权购买日公司支付的购买价格与在沈阳家乐福及大连家乐福实际享有所有者权益的差额。

医药投资管理公司的股权投资差额是股权购买日公司支付的购买价格与在医药投资管理公司实际享有所有者权益的差额。

(7) 长期股权投资

系公司于 2002 年 9 月 30 日出资 6,520 万元买断辽宁省丝绸进出口公司欠东方资产公司的债权,截至报告年末,已收回投资 21,855,524.47 元,余额为 43,344,475.53 元。

(8) 无被投资单位与公司会计政策的重大差异,无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4. 主营业务收入/主营业务成本

(1) 业务分部

主营业务收入	本年数	上年数
进出口贸易	1,664,744,308.14	1,335,853,416.04
其他	19,417,000.00	
合 计	<u>1,684,161,308.14</u>	<u>1,335,853,416.04</u>
主营业务成本	本年数	上年数
进出口贸易	1,513,337,551.52	1,182,510,590.23
其他	18,065,585.27	
合 计	<u>1,531,403,136.79</u>	<u>1,182,510,590.23</u>

(2) 地区分部

主营业务收入	本年数	上年数
欧洲地区	590,404,450.40	341,430,205.23
美洲地区	355,528,027.14	306,921,682.83
亚洲地区	632,522,195.65	500,660,986.02
中国地区	105,706,634.95	186,840,541.96
合 计	<u>1,684,161,308.14</u>	<u>1,335,853,416.04</u>
主营业务成本	本年数	上年数
欧洲地区	530,557,141.82	296,346,785.27
美洲地区	313,132,160.49	255,996,407.97
亚洲地区	587,883,713.53	453,132,324.59
中国地区	99,830,120.95	177,035,072.40
合 计	<u>1,531,403,136.79</u>	<u>1,182,510,590.23</u>

①均系商品销售收入及相应的商品销售成本。

②本年向前 5 名客户销售商品总额为 18,648.85 万元，占母公司全部主营业务收入的 11.07%。

5. 投资收益

项 目	本年数
股票投资收益	-1,565,007.53
股权投资差额摊销	4,365,589.49
联营公司分利	-5,532,933.87
本年子公司利润	10,111,984.49
短期投资跌价准备	5,520,000.00
合 计	<u>12,899,632.58</u>

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

1. 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	经济性质	注 册 地 址	主营业务	与本企业关系	法定代表人
辽宁成大集团有限公司	国 有	大连市人民路 71 号	国内外贸易	母公司	尚书志
锦州成大制袜有限公司	中外合作企业	锦州市凌河区解放路 7 段 30 号	加工制造	子公司	葛 郁
大连成大制衣有限公司	中外合作企业	庄河市永兴街 4 号	服装制造	子公司	邵眉清
海南成大木业有限公司	有限责任公司	海口市海秀路 78 号	原木及木制品生产、销售	子公司	葛 郁
南宁成大木业有限公司	有限责任公司	南宁市七星路 133 号	木材加工、销售	子公司	吴育生
辽宁成大医药投资管理有限公司	有限责任公司	沈阳市铁西区重工北街 22 号	药品零售及行业投资管理	子公司	尚书志
辽宁成大医药器械有限公司	有限责任公司	沈阳市铁西区重工北街 22 号	医药器械生产、销售	子公司	王玉辉
辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	有限责任公司	抚顺市新抚区武功街 8 号	医药批发	子公司	李 斌
辽宁成大方圆阜新医药有限公司	有限责任公司	阜新市海州区文化街 21 号	医药批发	子公司	李 斌
辽宁方圆医药连锁有限公司	有限责任公司	开原市胜利街 5 委 11 组	医药批发	子公司	王玉辉
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	有限责任公司	沈阳市和平区中山路 25 号	药品零售	子公司	王玉辉
辽宁成大方圆医药有限公司	有限责任公司	沈阳市和平区中山路 25 号	医药批发	子公司	王玉辉
辽宁成大国际货运有限公司	有限责任公司	大连市人民路 71 号	货运代理	子公司	尚书志
营口宏成园艺有限公司	有限责任公司	营口站前区新兴大街东 10 号楼	农产品种植、销售	子公司	王太利
辽宁成大实业有限公司	有限责任公司	沈阳市于洪区崇山东路 30 号	国内外贸易	子公司	曹靖筠
辽宁省国资公物拍卖有限公司	有限责任公司	大连市人民路 71 号	物品拍卖	子公司	曹靖筠
辽宁田牌制衣有限公司	有限责任公司	沈阳市新城子区虎石台镇	服装加工	子公司	曹靖筠
大连保税区成大国际贸易有限公司	有限责任公司	大连保税区车城 628 号	进口汽车业务	子公司	曹靖筠
辽宁成大(美国)有限责任公司	有限责任公司	洛杉矶市波来顿大街 3553 号	进出口业务	子公司	邵眉清
大连成大方舟制衣有限公司	有限责任公司	普兰店市皮口镇	服装加工	子公司	全龙锡
辽宁成大集团满洲里有限公司	有限责任公司	满洲里市北区四道街 5 号	国内外贸易	子公司	张志范
辽宁成大嘉润进出口有限公司	有限责任公司	大连市人民路 71 号	国内外贸易	子公司	张志范

辽宁成大广润进出口有限公司	有限责任公司	大连市人民路 71 号	国内外贸易	子公司	张志范
辽宁成大丝绸进出口有限公司	有限责任公司	大连市人民路 71 号	国内外贸易	子公司	李 宁
满洲里成大嘉润进出口有限公司	有限责任公司	满洲里市市北区一道街	国内外贸易	子公司	张志范

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	年 初 数	本年增加数	本年减少数	年 末 数
辽宁成大集团有限公司	168,000,000.00	0	0	168,000,000.00
锦州成大制袜有限公司	4,000,000.00	0	0	4,000,000.00
大连成大制衣有限公司	6,000,000.00	0	0	6,000,000.00
海南成大木业有限公司	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00
南宁成大木业有限公司	1,500,000.00	0	0	1,500,000.00
辽宁成大医药投资管理有限公司	76,000,000.00	0	0	76,000,000.00
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	38,000,000.00	12,000,000.00	0	50,000,000.00
辽宁成大医药器械有限公司	10,000,000.00	0	0	10,000,000.00
辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	1,000,000.00	0	0	1,000,000.00
辽宁成大方圆阜新医药有限公司	0	500,000.00	0	500,000.00
辽宁方圆医药连锁有限公司	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00
辽宁成大方圆医药有限公司	1,000,000.00	4,000,000.00	0	5,000,000.00
辽宁成大国际货运有限公司	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00
营口宏成园艺有限公司	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00
辽宁成大实业有限公司	30,000,000.00	0	0	30,000,000.00
辽宁省国资公物拍卖有限公司	1,000,000.00	0	0	1,000,000.00
辽宁田牌制衣有限公司	12,000,000.00	0	0	12,000,000.00
大连保税区成大国际贸易有限公司	8,000,000.00	0	0	8,000,000.00
辽宁成大(美国)有限责任公司	\$500,000.00	0	0	\$500,000.00
大连成大方舟制衣有限公司	2,000,000.00	0	0	2,000,000.00
辽宁成大集团满洲里有限公司	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00
辽宁成大嘉润进出口有限公司	0	6,000,000.00	0	6,000,000.00
辽宁成大广润进出口有限公司	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00
辽宁成大丝绸进出口有限公司	0	5,000,000.00	0	5,000,000.00
满洲里成大嘉润进出口有限公司	0	1,000,000.00	0	1,000,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持有股份或权益及其变化

企 业 名 称	年 初 数	比例%	年 末 数	比例%
辽宁成大集团有限公司	51,376,320.00	20.75	51,376,320.00	20.75
锦州成大制袜有限公司	3,000,000.00	75	3,000,000.00	75
大连成大制衣有限公司	4,500,000.00	75	4,500,000.00	75
海南成大木业有限公司	4,900,000.00	98	4,900,000.00	98
南宁成大木业有限公司	990,000.00	66	990,000.00	66
辽宁成大医药投资管理有限公司	72,695,884.43	96.10	75,695,884.43	98.68
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	35,000,000.00	92.11	35,000,000.00	70
辽宁成大医药器械有限公司	5,100,000.00	51	5,100,000.00	51

辽宁成大方圆抚顺医药有限公司	900,000.00	90	900,000.00	90
辽宁成大方圆阜新医药有限公司	0	0	450,000.00	90
辽宁方圆医药连锁有限公司	0	0	4,900,000.00	98
辽宁成大方圆医药有限公司	700,000.00	70	3,500,000.00	70
辽宁成大国际货运有限公司	3,000,000.00	60	3,000,000.00	60
营口宏成园艺有限公司	1,700,000.00	85	1,700,000.00	85
辽宁成大实业有限公司	25,500,000.00	85	25,500,000.00	85
辽宁省国资公物拍卖有限公司	750,000.00	75	750,000.00	75
辽宁田牌制衣有限公司	6,120,000.00	51	6,120,000.00	51
大连保税区成大国际贸易有限公司	7,600,000.00	95	7,600,000.00	95
辽宁成大(美国)有限公司	\$400,000.00	80	\$400,000.00	80
大连成大方舟制衣有限公司	1,800,000.00	90	1,800,000.00	90
辽宁成大集团满洲里有限公司	3,000,000.00	60	4,500,000.00	90
辽宁成大嘉润进出口有限公司	0	0	3,750,000.00	62.50
辽宁成大广润进出口有限公司	0	0	3,350,000.00	67
辽宁成大丝绸进出口有限公司	0	0	4,000,000.00	80
满洲里成大嘉润进出口有限公司	0	0	900,000.00	90

(二) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
大连成大物业有限公司	受同一大股东控制

(三) 关联交易

1. 定价原则：根据双方签订合同，公司委托成大物业公司对成大大厦、纺织大厦对外进行出租、出售，对自用部分成大物业按建筑面积 0.55 元/天平方米，公共部分按 0.50 元/天平方米向公司收取管理费用。

2. 本报告期内，与大连成大物业有限公司发生代理收入 8,915,200.04 元，代理支出 3,241,012.13 元。

(四) 关联方其他应收款余额

欠款单位	年初数	年末数
大连成大物业有限公司	1,644,481.73	2,246,441.52

八、或有事项

(一) 报告期内重大担保事项：

1. 对控股子公司——辽宁成大实业有限公司担保事项(以下简称“成大实业”)

(1) 本公司与兴业银行沈阳分行签订了《最高额保证合同》，为成大实

业提供了最高借款额为人民币 4,000 万元的担保, 期限为 2003 年 6 月 16 日至 2004 年 6 月 16 日。

(2) 本公司与中国光大银行沈阳分行签订了《最高额保证合同》, 为成大实业提供了最高借款额为人民币 10,000 万元的担保。期限为 2003 年 6 月 16 日至 2004 年 6 月 16 日。

(3) 本公司与中国建设银行辽宁省分行融汇支行签订了《最高额保证合同》, 为成大实业提供了最高借款额为美元 1,000 万元的担保。期限为 2002 年 5 月 28 日至 2004 年 5 月 28 日。

(4) 本公司与中国银行大连开发区分行签订了《最高额保证合同》, 为成大实业提供了最高借款额为美元 1,000 万元的担保。期限为 2003 年 12 月 16 日至 2004 年 8 月 5 日。

2. 对控股子公司 - 辽宁成大方圆医药连锁有限公司担保事项 (以下简称“方圆连锁”)

本公司与兴业银行沈阳分行签订了《最高额保证合同》, 为方圆连锁在该行借款人民币 2,000 万元提供担保。期限为 2003 年 12 月 18 日至 2004 年 6 月 18 日。

(二) 报告期内诉讼事项

公司控股子公司辽宁成大实业有限公司与山东乳山工艺品集团工业公司因迟交货物而造成的空运费问题产生经济纠纷, 该纠纷现正在法院审理之中, 该诉讼事项涉及金额 47 万元。

九、承诺事项

1. 资本承诺

公司于 2003 年 4 月 19 日与浙江省经济建设投资公司、荷兰家乐福(中国)控股有限公司就设立中外合资杭州家乐福超市有限公司 (以下简称“合资公司”) 签订了合资经营合同, 并于 2003 年 7 月 7 日取得了中华人民共和国商务部“关于杭州家乐福超市有限公司项目可行性研究报告”的批复 (商建函[2003]17 号), 于 2003 年 8 月 1 日取得了企业法人营业执照 (注册号为企合浙杭总字第 005237 号)。根据合资经营合同及批复的有关规定, 合资项目投资总额为人民币 124,000,000.00 元, 注册资本为人民币 50,000,000.00 元, 其中本公司应出资为人民币 10,000,000.00 元, 占合资

公司注册资本的 20%；注册资本由合资各方分三期缴纳：注册资本的 15%应在成立日后三个月内由各方按比例认缴，注册资本的 65%应在成立日后十二个月内由各方按比例认缴，注册资本的余下部分，应根据董事会确定的付款时间表，在成立日后的二十四个月内全部缴清。

截止 2003 年 12 月 31 日，本公司已缴纳出资款人民币 1,500,000.00 元。

2. 租赁承诺

截止 2003 年 12 月 31 日，公司对外签订的不可撤销的经营租入合约情况如下：

	金额
	人民币(万元)
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	
资产负债表日后第 1 年	1,325.01
资产负债表日后第 2 年	1,218.20
资产负债表日后第 3 年	837.86
以后年度	587.44
合 计	<u>3,968.51</u>

十、资产负债表日后事项

1. 2004 年 2 月本公司通过了“关于受让辽宁外贸物业发展公司持有的广发证券股份有限公司股权的方案”，并于同月与辽宁外贸物业发展公司（以下简称“外贸物业”）签订了股权转让协议书。由于外贸物业所持的发起人股份于 2004 年 8 月满三年，因此双方另行签订了股权质押合同，质押期限为股权转让协议签订后至股份过户手续办理完成止，在此期间，外贸物业授权本公司在股份过户之前行使转让股份的全部股东权利，质押期间股权的派生权益归本公司享有。

根据股权转让协议书的有关规定，本次受让股份为 25,383,095 股，受让价格为每股人民币 1.17 元，受让股份后，本公司所持广发证券股份将达到 425,383,095 股，占广发证券股份总数的 21.27%；正式的转让股份过户手续应于 2004 年 8 月 31 日前办理，本公司应在办理质押登记手续前预付 85%的转让价款。

本公司已于 2004 年 2 月 11 日支付了外贸物业 85%的转让款计人民币

25,243,487.98 元。

2. 2004 年 1 月 2 日本公司与辽宁成大集团有限公司(以下简称“成大集团”)签订了《股权转让协议》，将成大集团持有的大连成大物业有限公司 54%的股权转让给本公司，股权转让价格为人民币 292,735.44 元。

本公司已于 2004 年 3 月 5 日支付了成大集团股权转让款计人民币 292,735.44 元。

3. 根据公司子公司辽宁成大国际货运有限公司股东会决议，决定解散该公司，目前正在办理税务和工商注销手续。

4. 经公司四届九次董事会决议，公司拟以 2003 年末总股本 27,691.56 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1.00 元(含税)，共计派发现金 27,691,560.00 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 8 股。

十一、其他重要事项

公司以现有办公楼——成大大厦作为抵押，向中国银行辽宁省分行办理抵押贷款，贷款最高限额为自 1999 年 10 月 18 日至 2014 年 10 月 17 日期间签订的所有借款合同项下的借款本金之和不超过人民币 2.50 亿元。

十一、备查文件目录

(一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二)载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：尚书志

辽宁成大股份有限公司董事会

2004 年 4 月 14 日

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2003年12月31日

单位：元

资 产	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	五、1	355,306,078.37	219,899,641.32	171,896,684.68	81,867,446.76
短期投资	2		35,218,591.23	35,218,591.23	19,020,000.00	19,020,000.00
应收票据	3	五、2	13,038,420.00	800,000.00	4,291,194.60	4,291,194.60
应收股利	4			1,677,012.85		1,677,012.85
应收利息	5					
应收账款	6	五、3	257,039,880.02	190,578,606.87	205,131,393.66	161,396,152.09
其他应收款	7	五、3	250,060,097.30	257,901,286.19	174,140,966.85	214,075,694.77
预付账款	8		184,866,236.63	132,217,690.24	80,646,711.63	48,647,628.94
应收补贴款	9	五、5				
存货	10	五、6	317,439,711.49	71,835,957.31	237,831,201.50	71,727,565.30
待摊费用	11	五、7	21,192,298.36	362,139.99	8,789,609.16	
一年内到期的长期债权投资	21					
其他流动资产	24					
流动资产合计	31		1,434,161,313.40	910,490,926.00	901,747,762.08	602,702,695.31
长期投资：						
长期股权投资	32	五、8	561,450,352.32	703,124,198.89	562,871,579.64	686,614,595.58
长期债权投资	34	五、9	40,177,966.34	40,177,966.34	47,165,600.00	47,165,600.00
长期投资合计	38		601,628,318.66	743,302,165.23	610,037,179.64	733,780,195.58
固定资产：						
固定资产原价	39	五、10	396,104,085.99	301,837,338.01	379,336,699.41	300,368,957.95
减：累计折旧	40		94,704,942.42	70,029,703.48	78,586,971.87	60,099,168.74
固定资产净值	41		301,399,143.57	231,807,634.53	300,749,727.54	240,269,789.21
减：固定资产减值准备	42		3,264,210.92		3,264,210.92	
固定资产净额	43		298,134,932.65	231,807,634.53	297,485,516.62	240,269,789.21
工程物资	44					
在建工程	45	五、11			65,937.22	
固定资产清理	46					
固定资产合计	50		298,134,932.65	231,807,634.53	297,551,453.84	240,269,789.21
无形资产及其他资产：						
无形资产	51	五、12	14,213,000.75	11,035,017.59	13,224,814.44	11,364,592.43
长期待摊费用	52	五、13	9,973,728.09		9,847,750.42	990,690.46
其他长期资产	53					
无形及其他资产合计	60		24,186,728.84	11,035,017.59	23,072,564.86	12,355,282.89
递延税项：						
递延税款借项	61					
资 产 总 计	67		2,358,111,293.55	1,896,635,743.35	1,832,408,960.42	1,589,107,962.99

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表 (续)

会企01表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2003年12月31日

单位：元

负债和股东权益	行次	附注	期末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：						
短期借款	68	五、14	608,326,801.60	448,810,700.00	474,274,683.16	419,663,800.00
应付票据	69	五、15	235,917,149.68	177,484,193.08	126,844,547.03	63,924,444.35
应付账款	70	五、16	272,645,835.49	116,899,332.95	248,080,714.04	160,311,582.17
预收账款	71		35,254,724.30	15,839,123.76	20,255,392.91	17,000,871.81
应付工资	72	五、17	286,341.25		4,350,814.67	4,161,870.75
应付福利费	73		7,228,835.56	2,850,346.07	6,231,664.22	3,388,557.18
应付股利	74	五、18	2,686,854.96	2,670,765.00	3,157,945.00	3,157,945.00
应交税金	75	五、19	-6,797,220.50	-2,819,163.16	-10,151,505.68	-12,206,502.28
其他应交款	80	五、20	7,402,886.96	7,197,613.68	6,568,950.46	6,547,630.09
其他应付款	81		20,821,453.46	4,601,841.23	60,103,338.40	57,919,168.79
预提费用	82	五、21	1,594,915.70	1,321,315.41	1,746,892.07	873,122.46
预计负债	83					
一年内到期的长期负债	86	五、22				
其他流动负债	90					
流动负债合计	100		1,185,368,578.46	774,856,068.02	941,463,436.28	724,742,490.32
长期负债：						
长期借款	101	五、23				
应付债券	102					
长期应付款	103					
专项应付款	106	五、24	7,008,500.00			
其他长期负债	108					
长期负债合计	110		7,008,500.00			
递延税项：						
递延税款贷项	111					
负债合计	114		1,192,377,078.46	774,856,068.02	941,463,436.28	724,742,490.32
少数股东权益			46,183,305.67		27,933,331.96	
股东权益：						
股本	115	五、25	276,915,600.00	276,915,600.00	247,572,000.00	247,572,000.00
减：已归还投资	116					
股本净额	117		276,915,600.00	276,915,600.00	247,572,000.00	247,572,000.00
资本公积	118	五、26	310,588,372.90	310,588,372.90	117,562,019.43	117,562,019.43
盈余公积	119	五、27	443,038,949.81	443,038,949.81	436,030,099.97	436,030,099.97
其中：法定公益金	120		68,974,279.33	68,974,279.33	65,469,854.41	65,469,854.41
减：未确认的投资损失	121	五、27	2,228,765.91		1,353,280.49	
未分配利润	121	五、28	91,236,752.62	91,236,752.62	63,201,353.27	63,201,353.27
其中：拟派现金股利	122	五、29	27,691,560.00	27,691,560.00		
股东权益合计	122		1,119,550,909.42	1,121,779,675.33	863,012,192.18	864,365,472.67
负债和股东权益总计	135		2,358,111,293.55	1,896,635,743.35	1,832,408,960.42	1,589,107,962.99

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2003年度

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	五、29	2,811,684,874.80	1,684,161,308.14	2,188,895,239.39	1,335,853,416.04
减：主营业务成本	4	五、29	2,554,559,898.65	1,531,403,136.79	1,963,902,262.11	1,182,510,590.23
主营业务税金及附加	5	五、30	1,757,161.82		1,094,373.68	
二、主营业务利润（亏损以“－”号填列）	10		255,367,814.33	152,758,171.35	223,898,603.60	153,342,825.81
加：其他业务利润（亏损以“－”号填列）	11	五、31	14,356,305.89	9,504,468.34	13,144,838.05	5,940,652.97
减：营业费用	14		107,644,822.78	46,284,622.26	88,290,292.40	39,794,388.82
管理费用	15		84,171,553.72	59,711,557.92	74,649,202.29	47,040,439.04
财务费用	16	五、32	25,717,796.70	21,594,314.14	20,135,373.70	15,879,661.46
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	18		52,189,947.02	34,672,145.37	53,968,573.26	56,568,989.46
加：投资收益（损失以“－”号填列）	19	五、33	2,571,207.39	12,899,632.58	7,393,622.07	9,180,964.17
补贴收入	22	五、34			9,179,881.90	
营业外收入	23		327,424.11	89,679.78	289,476.96	25,858.40
减：营业外支出	25		2,220,534.79	1,612,697.38	764,777.42	586,362.21
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	27		52,868,043.73	46,048,760.35	70,066,776.77	65,189,449.82
减：所得税	28		17,150,155.53	11,004,511.16	10,392,138.01	5,524,885.43
少数股东本期损益	29		1,549,124.43		1,363,354.86	
加：未确认的投资损失	30		875,485.42		1,353,280.49	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	31		35,044,249.19	35,044,249.19	59,664,564.39	59,664,564.39

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 分 配 表

会企02表附表1

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2003年度

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润（净亏损以“－”号填列）	1		35,044,249.19	35,044,249.19	59,664,564.39	59,664,564.39
加：年初未分配利润	2		63,201,353.27	63,201,353.27	15,469,701.76	15,469,701.76
其他转入	4					
二、可供分配的利润	8		98,245,602.46	98,245,602.46	75,134,266.15	75,134,266.15
减：提取法定盈余公积	9		3,504,424.92	3,504,424.92	5,966,456.44	5,966,456.44
提取法定公益金	10		3,504,424.92	3,504,424.92	5,966,456.44	5,966,456.44
提取职工奖励及福利基金	11					
提取储备基金	12					
提取企业发展基金	13					
利润归还投资	14					
三、可供股东分配的利润	16		91,236,752.62	91,236,752.62	63,201,353.27	63,201,353.27
减：应付优先股股利	17					
提取任意盈余公积	18					
应付普通股股利	19					
转作股本的普通股股利	20					
四、未分配利润	25	五、28	91,236,752.62	91,236,752.62	63,201,353.27	63,201,353.27

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现 金 流 量 表

会企03表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2003年度

单位：元

项 目	行次	附注	合并数	母公司数
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	1		2,844,376,076.03	1,587,994,888.91
收到的税费返还	3		150,303,513.72	141,095,777.71
收到的其他与经营活动有关的现金	8	五、35	24,002,577.52	12,476,582.79
现金流入小计	9		3,018,682,167.27	1,741,567,249.41
购买商品、接受劳务支付的现金	10		2,721,141,189.61	1,612,922,123.19
支付给职工以及为职工支付的现金	12		62,888,311.84	26,490,239.58
支付的各项税费	13		51,811,723.86	19,068,341.12
支付的其他与经营活动有关的现金	18	五、36	170,877,204.51	107,827,711.68
现金流出小计	20		3,006,718,429.82	1,766,308,415.57
经营活动产生的现金流量净额	21		11,963,737.45	-24,741,166.16
二、 投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	22		65,323,428.86	65,323,428.86
取得投资收益所收到的现金	23		2,434,992.47	2,434,992.47
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	25		3,027,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金	28			
现金流入小计	29		70,785,421.33	67,758,421.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		11,047,059.57	1,333,203.96
投资所支付的现金	31		129,929,373.70	132,289,373.70
购买子公司所支付的现金	32		7,502,983.93	
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
现金流出小计	36		148,479,417.20	133,622,577.66
投资活动产生的现金流量净额	37		-77,693,995.87	-65,864,156.33
三、 筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	38		243,139,953.47	227,189,953.47
借款所收到的现金	40		1,243,045,367.06	1,076,921,100.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		7,008,500.00	
现金流入小计	44		1,493,193,820.53	1,304,111,053.47
偿还债务所支付的现金	45		1,213,981,391.40	1,047,944,963.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		26,543,304.73	23,977,136.49
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		3,828,222.20	3,828,222.20
现金流出小计	53		1,244,352,918.33	1,075,750,322.19
筹资活动产生的现金流量净额	54		248,840,902.20	228,360,731.28
四、 汇率变动对现金的影响	55		298,749.91	276,785.77
五、 现金及现金等价物净增加额	56		183,409,393.69	138,032,194.56

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料	行次	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	57		35,044,249.19	35,044,249.19
加：少数股东本期损益	58		1,549,124.43	
减：未确认的投资损失	59		875,485.42	
加：计提的资产减值准备	59		3,174,514.47	1,278,012.47
固定资产折旧	60		16,429,375.09	10,049,814.52
无形资产摊销	61		742,322.68	329,574.84
长期待摊费用摊销	62		4,177,961.97	990,690.46
待摊费用减少（减：增加）	64		-10,668,059.34	-362,139.99
预提费用增加（减：减少）	65		-151,976.37	448,192.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66		17,304.46	13,579.78
固定资产报废损失	67			
财务费用	68		25,031,694.05	22,461,206.93
投资损失（减：收益）	69		2,948,792.61	-7,379,632.58
递延税款贷项（减：借项）	70			
存货的减少（减：增加）	71		-66,840,379.11	-18,228.01
经营性应收项目的减少（减：增加）	72		-241,256,575.99	-157,296,458.36
经营性应付项目的增加（减：减少）	73		242,640,874.73	69,699,971.64
其他	74			
经营活动产生的现金流量净额	75		11,963,737.45	-24,741,166.16
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本	76			
一年内到期的可转换公司债券	77			
融资租入固定资产	78			
3. 现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	79		355,306,078.37	219,899,641.32
减：现金的期初余额	80		171,896,684.68	81,867,446.76
加：现金等价物的期末余额	81			
减：现金等价物的期初余额	82			
现金及现金等价物净增加额	83		183,409,393.69	138,032,194.56

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

会企01表附表1

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2003年度

单位：元

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、坏账准备合计	35,667,675.19	9,889,169.80	584,370.79	1,287,349.50	1,871,720.29	43,685,124.70
其中：应收账款	34,299,464.00	7,302,309.51	416,320.90	1,287,349.50	1,703,670.40	39,898,103.11
其他应收款	1,368,211.19	2,586,860.29	168,049.89		168,049.89	3,787,021.59
二、短期投资跌价准备合计	5,520,000.00		5,520,000.00		5,520,000.00	
其中：股票投资	5,520,000.00		5,520,000.00		5,520,000.00	
债券投资						
三、存货跌价准备合计	3,633,840.87		161,484.71		161,484.71	3,472,356.16
其中：库存商品	3,205,455.33		718.67		718.67	3,204,736.66
原材料	169,687.63		70,602.04		70,602.04	99,085.59
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	3,264,210.92					3,264,210.92
其中：房屋、建筑物						
机器设备	3,264,210.92					3,264,210.92
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						
八、委托贷款减值准备						

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益增减变动表

会企01表附表2

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2003年度

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
一、股本：			
年初余额	1	247,572,000.00	247,572,000.00
本年增加数	2	29,343,600.00	
其中：资本公积转入	3		
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6	29,343,600.00	
本年减少数	10		
年末余额	15	276,915,600.00	247,572,000.00
二、资本公积：			
年初余额	16	117,562,019.43	109,302,638.75
本年增加数	17	193,026,353.47	8,259,380.68
其中：股本溢价	18	193,026,353.47	
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21		8,259,380.68
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40		
其中：转增股本	41		
年末余额	45	310,588,372.90	117,562,019.43
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	370,560,245.56	364,593,789.12
本年增加数	47	3,504,424.92	5,966,456.44
其中：从净利润中提取数	48	3,504,424.92	5,966,456.44
其中：法定盈余公积	49	3,504,424.92	5,966,456.44

任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	374,064,670.48	370,560,245.56
其中：法定盈余公积	63	78,889,931.79	75,385,506.87
储备基金	64		
企业发展基金	65		
四、法定公益金：			
年初余额	66	65,469,854.41	59,503,397.97
本年增加数	67	3,504,424.92	5,966,456.44
其中：从净利润中提取数	68	3,504,424.92	5,966,456.44
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	68,974,279.33	65,469,854.41
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	63,201,353.27	15,469,701.76
本年净利润	77	35,044,249.19	59,664,564.39
本年利润分配	78	7,008,849.84	11,932,912.88
年末未分配利润	80	91,236,752.62	63,201,353.27

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表 附 表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2003年度

指标		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
报告期利润	金额	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	255,367,814.33	22.81%	28.40%	0.9222	1.0214
营业利润	52,189,947.02	4.66%	5.80%	0.1885	0.2087
净利润	35,044,249.19	3.13%	3.90%	0.1266	0.1402
扣除非经常性损益后的净利润	27,129,209.06	2.42%	3.02%	0.0980	0.1085

根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定计算如下：

项目	计算过程	
主营业务利润	净资产收益率	全面摊薄=255,367,814.33/1,119,550,909.42=22.81%
		加权平均=255,367,814.33/899,065,146.23=28.40%
	每股收益(元)	全面摊薄=255,367,814.33/276,915,600.00=0.9222
		加权平均=255,367,814.33/250,017,300.00=1.0214
营业利润	净资产收益率	全面摊薄=52,189,947.02/1,119,550,909.42=4.66%
		加权平均=52,189,947.02/899,065,146.23=5.80%
	每股收益(元)	全面摊薄=52,189,947.02/276,915,600.00=0.1885
		加权平均=52,189,947.02/250,017,300.00=0.2087
净利润	净资产收益率	全面摊薄=35,044,249.19/1,119,550,909.42=3.13%
		加权平均=35,044,249.19/899,065,146.23=3.90%
	每股收益(元)	全面摊薄=35,044,249.19/276,915,600.00=0.1266
		加权平均=35,044,249.19/250,017,300.00=0.1402
扣除非经常性损益后净利润	净资产收益率	全面摊薄=27,129,209.06/1,119,550,909.42=2.42%
		加权平均=27,129,209.06/899,065,146.23=3.02%
	每股收益(元)	全面摊薄=27,129,209.06/276,915,600.00=0.0980
		加权平均=27,129,209.06/250,017,300.00=0.1085

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：