

**辽宁成大股份有限公司**

**二 00 五年半年度报告**

2005. 1. 1——2005. 6. 30

## 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。

公司全体董事出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人尚书志先生、主管会计工作负责人李宁先生、会计机构负责人高武女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

一、公司基本情况 .....	1
二、股本变动及股东情况 .....	3
三、董事、监事和高级管理人员 .....	4
四、管理层讨论与分析 .....	5
五、重要事项 .....	8
六、财务会计报告(未经审计) .....	11
七、备查文件目录 .....	46

## 一、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：辽宁成大股份有限公司  
公司英文名称：LIAONING CHENG DA CO., LTD  
公司英文名称缩写：LNCD
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：辽宁成大  
公司 A 股代码：600739
- 3、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：<http://www.chengda.com.cn>  
公司电子信箱：[wucs@chengda.com.cn](mailto:wucs@chengda.com.cn)
- 4、公司法定代表人：尚书志
- 5、公司董事会秘书：于占洋  
电话：0411-82512731  
传真：0411-82691187  
E-mail：[yuzy@chengda.com.cn](mailto:yuzy@chengda.com.cn)  
联系地址：大连市人民路 71 号  
公司证券事务代表：王红云  
电话：0411-82512618  
传真：0411-82691187  
E-mail：[whyun@chengda.com.cn](mailto:whyun@chengda.com.cn)  
联系地址：大连市人民路 71 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：大连市人民路 71 号成大大厦 26 楼 2609 室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	1,983,877,640.25	1,532,622,401.46	1,532,622,401.46	29.44
流动负债	1,896,328,844.08	1,276,181,156.11	1,276,181,156.11	48.59
总资产	3,149,367,954.99	2,495,612,059.03	2,495,612,059.03	26.20
股东权益(不含少数股 东权益)	1,155,171,632.63	1,155,387,455.90	1,155,387,455.90	-0.02
每股净资产	2.32	2.32	2.32	0
调整后的每股净资产	2.26	2.26	2.26	0
	报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	25,333,786.00	35,658,193.44	35,658,193.44	-28.95
扣除非经常性损益后的 净利润	23,864,437.76	33,392,556.50	33,392,556.50	-28.53
每股收益	0.05	0.13	0.13	-61.54
净资产收益率(%)	2.19	3.09	3.09	减少 29.13 个百分点
经营活动产生的现金流 量净额	13,938,298.37	109,826,579.60	109,826,579.60	-87.31

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
短期投资收益	1,289,568.44
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-348,059.99
以前年度已经计提各项减值准备的转回	217,628.42
所得税影响数	310,211.37
合计	1,469,348.24

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.19	12.19	0.28	0.28
营业利润	2.20	2.20	0.05	0.05
净利润	2.19	2.19	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	2.07	2.07	0.05	0.05

## 二、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 40,495 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
辽宁成大集团有限公司		91,767,376	18.41	未流通	冻结 2,650,000	国有股东
深圳吉富创业投资股份有限公司		84,291,840	16.91	未流通	无	
大连利方投资有限公司		45,898,380	9.21	未流通	无	
中国平安保险公司大连分公司		13,478,400	2.70	未流通	无	
辽宁万恒投资有限公司		10,036,224	2.01	未流通	无	
深圳市银光通实业有限公司		9,046,563	1.81	已流通	无	
大连三霖钢铁贸易有限公司		8,916,480	1.79	未流通	质押 4,953,600	
华盛服饰		7,806,139	1.57	已流通	无	
福建省闽发证券有限公司		5,000,000	1.00	已流通	冻结 5,000,000	
沈阳华岳纺织集团锦州纺织有限责任公司		3,369,600	0.68	未流通	质押 3,369,600	

### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前十名股东中，第一大股东与其余股东之间不存在关联关系，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或者属于一致行动人。

控股股东和实际控制人没有发生变化。

### 3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
深圳市银光通实业有限公司	9,046,563	A股
华盛服饰	7,806,139	A股
福建省闽发证券有限公司	5,000,000	A股
中国工商银行 - 科翔证券投资基金	1,415,499	A股
陈桂树	1,150,000	A股
严磊	1,000,000	A股
中国工商银行 - 开元证券投资基金	815,296	A股
徐爱军	783,360	A股
和建立	760,000	A股
彭先慧	738,980	A股

### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其相互之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 三、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司第四届董事会第十六次会议于 2005 年 4 月 13 日召开，会议审议通过了“关于增补董事的议案”，接受董正青先生辞去董事会副董事长及董事职务的请求，提名徐茂谦先生为公司第四届董事会董事候选人。详见 2005 年 4 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》刊登的公司公告。

2、公司 2004 年度股东大会于 2005 年 5 月 20 日召开，会议审议通过了“关于增补董事的议案”，选举徐茂谦先生为公司第四届董事会董事。详见 2005 年 5 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》刊登的公司公告。

## 四、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年，公司的各项经营继续保持平稳发展势头，进出口贸易进一步增长，医药连锁实现新的发展，家乐福、百安居投资按计划进行，金融投资受资本市场长期低迷影响，遇到更严重的困难。1 - 6 月，公司实现主营业务收入 228,641 万元，同比增长 49.33%，完成利润总额 3,767 万元，同比减少 25.89%，实现净利润 2,533 万元，同比减少 28.95%。

进出口贸易遇到了前所未有的挑战，公司上下齐心协力积极应对，仍取得了相对较好的经营业绩，实现进出口总额 17,128 万美元，同比增长 20.73%。医药连锁经营领域继续扩大，实现主营业务收入 69,186 万元，同比增长 31.23%，各类连锁门店数增加到 487 家。

截止 6 月底，公司在家乐福、百安居合资项目上参股超市数量已达 15 家，其中家乐福 11 家，百安居 4 家。公司在家乐福实现投资收益 162.17 万元，投资广发证券实现收益 1,197.60 万元。

### （二）报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1)公司主营业务经营情况的说明

公司主营针、棉、毛织品、服装进出口业务及国家统一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。报告期内实现主营业务收入 228,641.10 万元，比去年同期增长 49.33%；主营业务利



润 14,086.98 万元，比去年同期增长 6.87%。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 万元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
进出口贸易	96,958	90,160	7.01	-3.08	-1.96	减少 13.24 个百分点
商品流通—医药	113,697	107,810	5.18	115.66	125.19	减少 43.63 个百分点
其他	63,628	62,523	1.74			
抵消	47,940	47,940				

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
欧洲地区	23,881	-6.07
美洲地区	16,481	-26.42
亚洲地区	25,507	34.10
中国地区	210,713	140.66
抵消	47,940	

(4) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净利润
辽宁成大医药投资管理有限公司	医药连锁销售	76,000,000.00	105,185,754.87	2,517,583.69
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	医药连锁销售	80,000,000.00	249,637,819.18	4,087,429.71
辽宁成大方圆医药有限公司	医药批发	10,000,000.00	216,491,870.46	3,509,120.20
辽宁成大实业有限公司	国内外贸易	30,000,000.00	219,939,865.91	446,617.18
辽宁成大丝绸进出口有限公司	国内外贸易	5,000,000.00	31,740,880.21	1,315,268.45
辽宁成大广润进出口有限公司	国内外贸易	5,000,000.00	107,832,682.33	2,098,421.31
辽宁成大嘉润进出口有限公司	国内外贸易	6,000,000.00	35,946,159.69	984,725.23

(5) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
广发证券股份有限公司	从事证券及其相关业务	33,071,400.20	11,976,029.75	47.27

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

上半年公司面临配额取消、纺织品遭遇设限、人民币升值、国内原材料及运输价格持续上涨等不利因素。针对以上困难，公司及时采取对策，一方面大力倡导并鼓励员工早成交，抢出货，多出运，紧盯国家政策走向与欧盟、美国设限动态，抢占先机；另一方面努力开发非配额市场和非配额品种，充分利用公司的信誉、资金优势，通过优化经营人员结构和搞好风险防范，力争尽快把大宗商品贸易做大做强，强化规范管理，保证了进出口贸易额的稳步增长。医药连锁领域在快速发展的同时，坚定不移地推进药品的采、订、付分离工作，并把此项工作落实到实处，确保管理与发展同步，不断提升企业的核心竞争力。商业投资方面公司继续加强对商业投资项目运营的监控和管理，做好信息收集、经营情况通报和分析，积极探讨新形势下商业投资项目的价值取向，确保商业股权价值的最大化，在充分论证的基础上，探讨与家乐福、百安居更深层次的合作，以实现共赢。金融投资受资本市场长期低迷的影响，遇到更严重的困难，公司继续关注资本市场变化，适时跟踪国家政策变化，结合成大实际做出科学安排，巩固并加强与广发证券的良好关系，实现投资效益的最大化。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2003 年通过配股募集资金 22,236.12 万元人民币，已累计使用 20,278.45 万元人民币，其中本年度已使用 4,000 万元人民币，尚未使用 1,957.67 万元人民币。尚未使用募集资金存于公司银行帐户。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
对辽宁成大医药连锁项目追加投资	15,673	否	10,023.45		315	是	是
合作组建大连百安居仓储式装饰材料连锁超市项目	7,262.50	是	0			是	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		-10	是	是
合计	33,190.50	/	20,278.45		305	/	/

1)、对辽宁成大医药连锁项目追加投资

项目拟投入 15,673 万元人民币，实际投入 10,023.45 万元人民币，未完成。该项目将按投资计划继续进行，缺口资金以公司自有资金补充。

2)、合作组建大连百安居仓储式装饰建材连锁超市项目

项目拟投入 7,262.50 万元人民币，实际投入 0 万元人民币。由于公司实际募集资金比预计募集资金少，难以满足全部项目的投资需求，故放弃对该项目的投资。

3)、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

项目拟投入 10,255 万元人民币，实际投入 10,255 万元人民币，已完成。

3、资金变更项目情况

放弃合作组建大连百安居仓储式装饰建材连锁超市项目

由于公司实际募集资金比预计募集资金少，难以满足全部项目的投资需求，故放弃对合作组建大连百安居仓储式装饰建材连锁超市项目的投资。

4、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

五、重要事项

（一）公司治理的情况

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，公司严格按照法律、法规的相关规定，结合公司的实际情况，进一步修订完善了公司章程和董事会、股东大会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）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年度股东大会决议，以 2004 年末总股本 498,448,080 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 0.50 元（含税），共计派发现金

24,922,404.00 元，尚余未分配利润 87,723,152.70 元，结转以后年度分配。本次分配的股权登记日为 2005 年 7 月 7 日，除息日为 2005 年 7 月 8 日，现金红利发放日为 2005 年 7 月 15 日。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

(1) 2004 年 9 月 24 日，辽宁成大股份有限公司受让广东新会美达锦纶股份有限公司持有的广发证券股份有限公司的全部股份 3,449.46 万股，实际购买金额为 41,393,520.00 元人民币。截至 2004 年末，尚有 8,293,520.00 元未付，已在 2005 年 3 月全部付清。

(2) 2004 年，辽宁成大股份有限公司受让的广发证券股份有限公司股份及辽宁成大集团有限公司持有的辽宁成大生物技术有限公司 31% 股权未完成资产产权的全部过户，均在 2005 年 2 月完成。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
无						
报告期内担保发生额合计					无	
报告期末担保余额合计					无	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					1,000	
报告期末对控股子公司担保余额合计					21,759.45	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额					21,759.45	
担保总额占公司净资产的比例					18.84%	
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额					无	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额					无	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额					无	
违规担保总额					无	

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

#### （八）公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

#### （九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、董事会及董事无受中国证监会稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所公开谴责的情形。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

序号	事项	刊载的报刊名称	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1	辽宁成大股份有限公司 2004 年度业绩预增公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-02-01	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
2	辽宁成大股份有限公司关于收购广发证券股份有限公司部分股权进展情况的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-02-26	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
3	辽宁成大股份有限公司第四届董事会第十六次会议决议公告暨关于召开 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-15	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
4	辽宁成大股份有限公司变更部分募集资金投资项目公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-15	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
5	辽宁成大股份有限公司第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-15	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
6	辽宁成大股份有限公司 2004 年度报告		2005-04-15	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
7	辽宁成大股份有限公司 2004 年度报告摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-15	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
8	辽宁成大股份有限公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-28	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )
9	辽宁成大股份有限公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-21	上海证券交易所 ( <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> )

六、财务会计报告(未经审计)

(一) 会计报表(附后)

(二) 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 万元增至本报告期末的 49,845 万元，其中国家股占 18.41%，法人股占 35.67%，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. 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=至当期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）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：出口商品执行零税率；针棉毛织品国内销售、原材料、化工产品进口及国内销售执行 17%的税率;农产品的国内销售执行 13%的税

率。医药药品（中药饮片、避孕药品及用具除外）及医疗器械的国内销售执行 17%的税率；中药饮片国内销售执行 13%的税率；避孕药品及用具国内销售执行零税率。

（二）营业税：房屋租赁、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%，2005 年免征企业所得税。

2. 满洲里成大嘉润进出口有限公司所得税率为 33%，2005 年免征企业所得税。

3. 辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司所得税率为 33%，2005 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	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
2	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
3	辽宁成大方圆医药 连锁有限公司	沈阳	王玉辉	50,000,000.00	81.25	65,000,000.00	医药连锁销售	间接控股
4	内蒙古成大方圆医 药连锁有限公司	赤峰	李斌	2,000,000.00	99	1,980,000.00	医药连锁销售	间接控股
5	辽宁成大方圆医药 有限公司	沈阳	王玉辉	10,000,000.00	81.25	8,125,000.00	医药批发	间接控股
6	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
7	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
8	辽宁成大方圆大连 医药有限公司	大连	姜浩	500,000.00	60	300,000.00	医药批发	间接控股
9	吉林省成大方圆医 药有限公司	长春	李斌	10,000,000.00	80	8,000,000.00	医药批发	间接控股

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
10	内蒙古成大方圆医药有限公司	赤峰	李斌	4,000,000.00	70	2,900,000.00	医药批发	间接控股
11	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
12	辽宁省国资公物拍卖有限公司	大连	曹靖筠	1,000,000.00	75	750,000.00	物品拍卖	间接控股
13	辽宁田牌制衣有限公司	沈阳	曹靖筠	12,000,000.00	75	9,000,000.00	服装加工制造	间接控股
14	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
15	辽宁成大丝绸进出口有限公司	大连	李宁	5,000,000.00	66	3,300,000.00	国内外贸易	直接控股
16	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
17	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
18	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
19	大连成大物业有限公司	大连	赵长明	500,000.00	56	303,600.00	物业管理	直接控股
20	辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司	大连	李宁	10,000,000.00	60	6,000,000.00	国内外贸易	直接控股
21	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
22	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
23	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
24	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
25	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

## (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	辽宁成大方圆物流有限公司	沈阳	王玉辉	1,000,000.00	100	1,000,000.00	物流配送	间接控股
2	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

A、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。

B、辽宁成大方圆物流有限公司 2005 年 6 月 16 日成立,尚未投入运营,故未纳入合并范围。

### (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没有变化。

## 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	期末数	期初数
现金	1,754,348.89	2,470,170.86
银行存款	299,079,126.09	296,257,622.70
其他货币资金	66,123,049.76	53,085,982.52
<b>合计</b>	<b><u>366,956,524.74</u></b>	<b><u>351,813,776.08</u></b>

### 2. 短期投资

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
短期投资	13,856,268.06	814,593.97	19,741,590.74	644,043.42
<b>合计</b>	<b><u>13,856,268.06</u></b>	<b><u>814,593.97</u></b>	<b><u>19,741,590.74</u></b>	<b><u>644,043.42</u></b>

股票名称	股数	期末数	期末市价
长江电力	1,246,958.00	11,002,240.83	10,187,646.86
盐湖钾肥	272,900.00	2,354,027.23	2,715,355.00
友邦盛世基金	500,000.00	500,000.00	500,000.00
<b>合计</b>		<b><u>13,856,268.06</u></b>	<b><u>13,403,001.86</u></b>

(1)短期投资跌价准备增减变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期投资	644,043.42	511,252.78	340,702.23	814,593.97
<b>合计</b>	<u>644,043.42</u>	<u>511,252.78</u>	<u>340,702.23</u>	<u>814,593.97</u>

(2)计提短期投资跌价准备所选用的期末市价来源的说明

短期投资市价来自于 2005 年 6 月 30 日股票收盘价。

(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	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,721,387.01	1,500,000.00
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<u>3,721,387.01</u>	<u>1,500,000.00</u>

应收票据期末比期初上升 148.09%，主要原因系辽宁成大方圆医药有限公司和辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司本期应收票据额增长所致。

4. 应收账款

(1)账龄分析

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	308,773,370.19	89.46%	11,638,668.51	321,866,981.23	89.02%	13,317,511.44
1-2 年	7,336,773.20	2.13%	733,677.32	10,609,802.82	2.93%	1,060,980.28
2-3 年	693,570.00	0.20%	208,071.00	1,083,646.84	0.30%	325,094.06
3-4 年	3,370,507.88	0.98%	1,685,253.94	9,653,573.06	2.67%	4,826,786.53
4-5 年	17,010,847.81	4.93%	13,608,678.25	13,444,986.64	3.72%	10,755,989.31
5 年以上	7,959,806.10	2.30%	7,959,806.10	4,901,730.25	1.36%	4,901,730.25
<b>合计</b>	<u>345,144,875.18</u>	<u>100%</u>	<u>35,834,155.12</u>	<u>361,560,720.84</u>	<u>100%</u>	<u>35,188,091.87</u>

(2)期末应收账款余额中欠款金额前 5 名客户合计金额为 93,266,350.10 元,占期末应收账款总额的 27.02%。

(3)期末应收账款余额中无持有公司 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	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1 年以内	42,963,771.19	72.80%	234,266.96	214,610,414.38	93.64%	228,466.96
1-2 年	10,157,774.45	17.21%	1,015,777.45	8,680,920.83	3.79%	868,102.09
2-3 年	4,746,935.59	8.04%	1,424,080.68	4,746,935.59	2.07%	1,424,080.68
3-4 年	647,081.73	1.10%	323,540.87	1,137,988.05	0.50%	568,994.03
4-5 年	490,906.32	0.83%	392,725.06	10,600.00	0.00%	8,480.00
5 年以上	10,600.00	0.02%	10,600.00			
<b>合计</b>	<b><u>59,017,069.28</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>3,400,991.02</u></b>	<b><u>229,186,858.85</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>3,098,123.76</u></b>

### (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	24,577,528.04	1 年以内	出口商品退税应退未退款

(3) 期末其他应收款余额中欠款金额前 5 名的合计金额 32,594,945.29 元，占期末其他应收款总额的 55.23%。

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

## 6. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	786,870,519.03	99.01%	171,695,701.36	96.06%
1-2 年	5,571,092.32	0.70%	4,777,329.10	2.67%
2-3 年	2,111,012.03	0.27%	2,111,012.03	1.18%
3 年以上	166,516.20	0.02%	166,516.20	0.09%
<b>合计</b>	<b><u>794,719,139.58</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>178,750,558.69</u></b>	<b><u>100%</u></b>

期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。

期末比期初上升 344.60%，主要是辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司等因业务需要而预付给客户的采购钢材的款项。

预付账款一年以上款项系预付购货款项，尚未结算完毕。

## 7. 存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在产品	11,581,797.13		18,994,801.69	
原材料	11,245,116.90	75,519.73	26,065,683.25	75,519.73
低值易耗品	1,011,716.50		264,730.36	
库存商品	393,552,519.85	3,782,585.03	359,521,847.68	4,000,213.45
包装物	192,028.81	168,533.91	192,028.81	168,533.91
<b>合计</b>	<b><u>417,583,179.19</u></b>	<b><u>4,026,638.67</u></b>	<b><u>405,039,091.79</u></b>	<b><u>4,244,267.09</u></b>

### 存货跌价准备情况

项目	期初数	本期增加	本期转回	本期转出	期末数
原材料	75,519.73				75,519.73
库存商品	4,000,213.45			217,628.42	3,782,585.03
包装物	168,533.91				168,533.91
<b>合计</b>	<b><u>4,244,267.09</u></b>			<b><u>217,628.42</u></b>	<b><u>4,026,638.67</u></b>

### 存货可变现净值的确定依据说明：

本公司期末存货可变现净值系根据期末市场价确定。期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	期末数	期初数	结存原因
待扣税金	16,259,194.32	16,955,778.51	摊销期跨年度
保险费	10,647.52	18,784.69	受益期未完
房租费	10,576,650.82	8,478,757.77	受益期未完
其他	109,083.33	2,751,009.64	受益期未完
<b>合计</b>	<b><u>26,955,575.99</u></b>	<b><u>28,204,330.61</u></b>	

## 9. 长期投资

### (1) 明细情况

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
长期股权投资	767,623,371.83		610,798,874.73	
其中:股权投资差额	2,696,293.06		-2,677,871.60	
长期债权投资	22,348,681.45		29,997,871.45	
<b>合计</b>	<b><u>789,972,053.28</u></b>		<b><u>640,796,746.18</u></b>	

### (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)	期末数 (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
<b>合计</b>					<b><u>2,463,000.00</u></b>

### (3)长期股权投资——其他股权投资

#### 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%	期初数	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	期末数	投资期限
广发证券股份有限公司	278,000,000.00	172,850,811.15	27.31	490,035,701.70	154,576,900.79	27,305,709.75	366,612,602.49	644,612,602.49	未确定
杭州百安居装饰建材有限公司	1,452,595.96		18.00	1,452,595.96				1,452,595.96	30
辽宁成大(美国)有限责任公司	3,309,149.53		80.00	3,007,368.90			-301,780.63	3,007,368.90	10
大连招商局成大物流有限公司	2,250,000.00		45.00	2,101,401.77	48,254.84		-100,343.39	2,149,656.61	30
沈阳家乐福商业有限公司	61,680,000.00		35.00	43,249,826.90	2,707,527.94		-15,722,645.16	45,957,354.84	30
大连家乐福商业有限公司	40,870,000.00		35.00	33,429,038.65	-2,811,086.37		-9,113,266.37	30,617,952.28	30
哈尔滨家乐福超市有限公司	13,528,525.20	3,381,871.20	17.00	16,910,396.40				16,910,396.40	40
杭州家乐福超市有限公司	1,500,000.00	8,500,000.00	20.00	3,543,709.67	-23,837.45		3,519,872.22	3,519,872.22	30
宁波家乐福超市有限公司	15,000,000.00		20.00	9,920,129.03	1,749,114.49		11,669,243.52	11,669,243.52	30

南京百安居装饰 建材有限公司	1,612,855.60	20.00	1,090,944.60	-896,541.80		194,402.80	194,402.80	30
福州百安居装饰 建材有限公司	1,372,632.75	18.00	1,372,632.75			1,372,632.75	1,372,632.75	30
辽宁成大方圆物 流有限公司	1,000,000.00	100		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	未确 定
<b>合 计</b>	<b>421,575,759.04</b>	<b>184,732,682.35</b>	<b>606,113,746.33</b>	<b>156,350,332.44</b>	<b>27,305,709.75</b>	<b>359,130,718.23</b>	<b>762,464,078.77</b>	

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。

### 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	期初数	本年 摊销额	期末数	摊余 年限
广发证券股份有限公司	-58,884,607.29	10	-23,976,687.85	-2,944,230.36	-21,032,457.49	4
沈阳家乐福商业有限公司	11,073,081.66	10	8,858,465.34	553,654.08	8,304,811.26	8
大连家乐福商业有限公司	4,155,630.98	10	3,324,504.82	207,781.54	3,116,723.28	8
宁波家乐福超市有限公司	6,726,081.73	10	6,445,828.32	322,291.42	6,123,536.90	9
辽宁成大医药投资管理有限公司	733,279.02	10	659,951.10	36,663.96	623,287.14	9
辽宁成大生物技术有限公司	3,128,000.00	10	1,915,900.00	156,400.00	2,971,600.00	10
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	100,000.00	10	94,166.67	5,000.00	89,166.67	9
辽宁田牌制衣有限公司	2,572,753.15	10	0	73,127.85	2,499,625.30	10
<b>合计</b>	<b>-30,395,780.75</b>		<b>-2,677,871.60</b>	<b>-1,589,311.51</b>	<b>2,696,293.06</b>	

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”)、大连家乐福商业有限公司(以下简称“大连家乐福”)及宁波家乐福超市有限公司(以下简称“宁波家乐福”)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、宁波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。

辽宁成大生物技术有限公司(以下简称“生物技术公司”)的股权投资差额是股权购买日公司支付的购买价格与在生物技术公司实际享有所有者权益的差额。

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

辽宁田牌制衣有限公司(以下简称田牌制衣公司)的股权投资差额是股权购买日公司支付的购买价格与在田牌制衣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,截至报告期末,已收回投资 42,851,318.55 元,余额为 22,348,681.45 元。

### 10. 固定资产

原值：	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	307,004,216.77	15,838,200.91	63,853.00	322,778,564.68
机器设备	41,767,920.75	18,308,870.49	758,528.29	59,318,262.95
运输工具	28,443,165.71	2,775,419.20	565,601.00	30,652,983.91
电子设备及用具	16,807,644.31	4,177,907.91	160,601.51	20,824,950.71
<b>合计</b>	<b>394,022,947.54</b>	<b>41,100,398.51</b>	<b>1,548,583.80</b>	<b>433,574,762.25</b>
累计折旧：	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	65,487,235.47	4,720,760.77	5,823.36	70,202,172.88
机器设备	24,023,703.72	3,776,305.31	129,062.34	27,670,946.69
运输工具	12,045,901.12	1,622,253.32	209,296.50	13,458,857.94
电子设备及用具	8,542,069.79	2,167,549.80	88,220.17	10,621,399.42
<b>合计</b>	<b>110,098,910.10</b>	<b>12,286,869.20</b>	<b>432,402.37</b>	<b>121,953,376.93</b>
<b>固定资产净值</b>	<b>283,924,037.44</b>			<b>311,621,385.32</b>
固定资产减值准备：	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	480,798.36			480,798.36
机器设备	2,529,605.69			2,529,605.69

运输工具	254,017.82	254,017.82
电子设备及用具	5,762.83	5,762.83
<b>合计</b>	<b><u>3,270,184.70</u></b>	<b><u>3,270,184.70</u></b>
<b>固定资产净额</b>	<b><u>280,653,852.74</u></b>	<b><u>308,351,200.62</u></b>

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	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	资金来源
药品配送中心	20,177,769.00				20,177,769.00	募集资金
生产车间		2,698,460.72			2,698,460.72	自有资金
<b>合计</b>	<b><u>20,177,769.00</u></b>	<b><u>2,698,460.72</u></b>			<b><u>22,876,229.72</u></b>	
其中：资本化利息						
在建工程减值准备						
<b>在建工程净额</b>	<b><u>20,177,769.00</u></b>	<b><u>2,698,460.72</u></b>			<b><u>22,876,229.72</u></b>	

### 12. 无形资产

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限	取得方式
土地使用权	15,924,192.65	12,004,533.75		179,443.42	4,099,102.32	11,825,090.33	32-42年	作价入股
软件	2,361,209.10	570,176.79	1,483,410.09	355,997.88	663,620.10	1,697,589.00	4-5年	购买
商誉	1,338,943.32	803,367.00		133,890.00	669,466.32	669,477.00	4年	购买
技术转让费	16,000,000.00		16,000,000.00			16,000,000.00	10年	购买
<b>合计</b>	<b><u>35,624,345.07</u></b>	<b><u>13,378,077.54</u></b>	<b><u>17,483,410.09</u></b>	<b><u>669,331.30</u></b>	<b><u>5,432,188.74</u></b>	<b><u>30,192,156.33</u></b>		
减值准备								
<b>净额</b>	<b><u>35,624,345.07</u></b>	<b><u>13,378,077.54</u></b>	<b><u>17,483,410.09</u></b>	<b><u>669,331.30</u></b>	<b><u>5,432,188.74</u></b>	<b><u>30,192,156.33</u></b>		

期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	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊 销年限
装修费	16,923,807.08	7,321,047.89	8,273,302.25	2,030,381.05	11,633,140.24	13,563,969.09	1-5 年
其他	2,443,838.23	662,164.22		127,458.52	1,909,132.53	534,705.70	1-5 年
合计	<u>19,367,645.31</u>	<u>7,983,212.11</u>	<u>8,273,302.25</u>	<u>2,157,839.57</u>	<u>13,542,272.77</u>	<u>14,098,674.79</u>	

### 14. 短期借款

借款条件	币种	期末数	期初数
抵押借款	人民币	25,000,000.00	65,000,000.00
抵押借款	美元	173,806,500.00	173,806,500.00
信用借款	人民币	30,000,000.00	
保证借款	人民币	312,400,000.00	319,139,445.53
保证借款	美元	137,211,330.10	74,488,500.00
保证借款	欧元		2,413,269.99
保证借款	日元		40,934,066.98
合计		<u>678,417,830.10</u>	<u>675,781,782.50</u>

本公司无到期未偿还的短期借款。

### 15. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	520,067,318.09	247,334,777.86

以上应付票据均在 2005 年度内支付。期末比期初上升 110.27%,主要是公司国内采购业务大多采用银行承兑汇票方式结算所致。

### 16. 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	554,603,630.36	99.49%	271,140,790.79	93.56%
1-2 年	2,026,278.66	0.36%	5,555,815.46	6.23%
2-3 年	240,764.85	0.05%	5,943,592.04	0.21%
3 年以上	566,070.28	0.10%	449,231.92	
合计	<u>557,436,744.15</u>	<u>100%</u>	<u>283,089,430.21</u>	<u>100%</u>

期末应付账款余额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。

期末比期初上升 96.91%,主要是公司进口原料以及辽宁成大方圆医药有限公司应付供应商的货款。

### 17. 预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,364,374.91	95.92%	38,640,164.85	99.11%
1-2 年	1,899,862.63	3.48%	259,174.00	0.66%
2-3 年	330,000.00	0.60%	90,000.00	0.23%
3 年以上				
合计	<u>54,594,237.54</u>	<u>100%</u>	<u>38,989,338.85</u>	<u>100%</u>

期末预收账款余额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 2,229,862.63 元,系客户未及时结算的款项。

### 18. 应付工资

期末数	期初数
514,488.85	735,676.42

无拖欠性质的工资。

### 19. 应付福利费

期末数	期初数
11,928,660.81	10,119,891.64

### 20. 应付股利

投资者名称	期末数	期初数
法人股股利	25,813,659.00	2,927,867.85
自然人股股利	676,089.96	16,089.96
合计	<u>26,489,748.96</u>	<u>2,943,957.81</u>

### 21. 应交税金

税种	期末数	期初数	法定税率
增值税	-24,101,697.03	-18,310,478.64	17%、13%、0%
营业税	156,509.65	494,980.90	5%



所得税	77,437.30	287,767.87	33%
房产税		62,278.36	1.2%、12%
其他	405,996.96	167,661.39	
<b>合计</b>	<b><u>-23,461,753.12</u></b>	<b><u>-17,297,790.12</u></b>	

本期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。

期末比期初上升 35.63%，主要原因系应税各税种及时缴纳及尚未抵扣的商品进项税额增大所致。

## 22. 其他应交款

项目	期末数	期初数	性质及计缴标准
教育费附加	144,275.02	98,245.87	按应缴流转税税额的 3%
河道维护费	544.00	47,779.34	按主营业务收入和其他业务收入之和的 0.5%
住房补贴	2,998,269.12	3,001,154.12	
其他税费	394,926.19	-43,619.13	按应缴流转税税额的 1%缴纳的地方税费
印花税		50,501.04	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
<b>合计</b>	<b><u>3,538,014.33</u></b>	<b><u>3,154,061.24</u></b>	

## 23. 其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	32,081,498.79	53.11%	7,967,888.19	80.46%
1-2 年	24,838,987.07	41.12%	15,340,002.77	17.04%
2-3 年	3,023,460.96	5.01%	3,086,085.77	11.52%
3 年以上	460,966.67	0.76%	398,341.86	1.49%
<b>合计</b>	<b><u>60,404,913.49</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>26,792,318.59</u></b>	<b><u>100%</u></b>

(1)期末其他应付款余额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。

## 24. 预提费用

项目	期末数	期初数	结存原因
借款利息	460,603.59	1,218,294.94	跨期费用
运保费	130,825.03	2,152,819.57	跨期费用
房租	33,750.00		跨期费用
其他	5,773,462.26	1,166,596.60	跨期费用
<b>合计</b>	<b><u>6,398,640.88</u></b>	<b><u>4,537,711.11</u></b>	

期末比期初上升 41.01%，主要原因系辽宁成大方圆医药有限公司仓储费增加所致。

## 25. 专项应付款

项目	期末数	期初数
医药储备资金	7,008,500.00	7,008,500.00
<b>合计</b>	<b><u>7,008,500.00</u></b>	<b><u>7,008,500.00</u></b>

期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。

## 26. 股本

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、未上市流通股份				
1. 发起人股份	103,358,800			103,358,800
其中：				
国家持有股份	91,767,376			91,767,376
境内法人持有股份	11,591,424			11,591,424
境外法人持有股份				
其他：				
2. 募集法人股份	166,209,200			166,209,200
3. 内部职工股				
4. 优先股或其他				
未上市流通股份合计	269,568,000			269,568,000
二、已上市流通股份				
1. 人民币普通股	228,880,080			228,880,080
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	228,880,080			228,880,080
<b>股份总数</b>	<b><u>498,448,080</u></b>			<b><u>498,448,080</u></b>

## 27. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	75,703,122.99			75,703,122.99
股权投资准备	13,120,929.37			13,120,929.37

接受捐赠非现金资产准备	1,294,507.36	1,294,507.36
<b>合 计</b>	<b><u>90,118,559.72</u></b>	<b><u>90,118,559.72</u></b>

## 28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	84,913,599.17			84,913,599.17
法定公益金	74,997,946.71			74,997,946.71
任意盈余公积	295,174,738.69			295,174,738.69
<b>合 计</b>	<b><u>455,086,284.57</u></b>			<b><u>455,086,284.57</u></b>

## 29. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
净利润	25,333,786.00	35,658,193.44
加：期初未分配利润	111,734,531.61	91,236,752.62
可供分配的利润	137,068,317.61	126,894,946.06
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		
可供股东分配的利润	137,068,317.61	126,894,946.06
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利	24,922,404.00	
<b>未分配利润</b>	<b><u>112,145,913.61</u></b>	<b><u>126,894,946.06</u></b>

## 30. 主营业务收入/主营业务成本

### (1) 业务分部

主营业务收入	本期数	上年同期数
进出口贸易	969,577,489.18	1,000,388,731.97
商品流通-医药	1,136,968,703.64	527,207,440.82
加工制造业	22,985,646.91	13,091,395.08
其他	636,282,351.81	3,328,353.72
小计	2,765,814,191.54	1,544,015,921.59
抵销	479,403,196.70	12,898,381.47
<b>合计</b>	<b><u>2,286,410,994.84</u></b>	<b><u>1,531,117,540.12</u></b>

主营业务成本	本期数	上年同期数
进出口贸易	901,599,312.94	919,584,339.25
商品流通-医药	1,078,101,030.69	478,758,874.24
加工制造业	17,611,883.24	12,645,503.09
其他	625,226,262.45	
小计	2,622,538,489.32	1,410,988,716.58
抵销	479,403,196.70	12,898,381.47
<b>合计</b>	<b><u>2,143,135,292.62</u></b>	<b><u>1,398,090,335.11</u></b>

## (2)地区分部

主营业务收入	本期数	上年同期数
欧洲地区	238,814,255.85	254,251,655.30
美洲地区	164,807,805.73	223,975,790.75
亚洲地区	255,065,387.95	190,212,827.40
中国地区	2,107,126,742.01	875,575,648.14
小计	2,765,814,191.54	1,544,015,921.59
抵销	479,403,196.70	12,898,381.47
<b>合计</b>	<b><u>2,286,410,994.84</u></b>	<b><u>1,531,117,540.12</u></b>
主营业务成本	本期数	上年同期数
欧洲地区	219,294,196.16	226,648,353.01
美洲地区	153,823,437.48	202,512,527.21
亚洲地区	237,531,185.31	174,184,511.64
中国地区	2,011,889,670.37	807,643,324.72
小计	2,622,538,489.32	1,410,988,716.58
抵销	479,403,196.70	12,898,381.47
<b>合计</b>	<b><u>2,143,135,292.62</u></b>	<b><u>1,398,090,335.11</u></b>

向前五名供应商的采购总额 86,931 万元,占全部采购金额的 40.56%。向前五名客户销售商品总额 12,812 万元,占全部销售收入的 5.60%。

主营业务收入及主营业务成本期末比上年同期分别上升 49.33% 和 53.29%,主要原因系进出口贸易增长、医药零售增长所致。

### 31. 主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
城建税	764,466.56	665,375.30	应纳流转税税额的 7%
营业税	166,538.15	167,878.32	应税项目的 5%
教育费附加	400,680.15	384,837.36	应纳流转税税额的 3%
关税	1,074,218.50		
<b>合计</b>	<b><u>2,405,903.36</u></b>	<b><u>1,218,090.98</u></b>	

期末比期初上升 97.51%,主要原因系从今年开始,国家对出口商品征收关税所致。

### 32. 其他业务利润

项目	收入	成本	利润
代购代销手续费	7,235,702.33	173,127.62	7,062,574.71
房屋出租	3,101,591.34	152,648.52	2,948,942.82
材料销售	1,401.71		1,401.71
其他	15,292,790.94	848,663.48	14,444,127.46
<b>合计</b>	<b><u>25,631,486.32</u></b>	<b><u>1,174,439.62</u></b>	<b><u>24,457,046.70</u></b>

### 35. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	15,511,186.03	12,817,630.86
减:利息收入	1,537,010.12	2,032,341.94
汇兑损益	-1,615,477.49	-2,933,881.28
其他	2,269,755.22	2,476,543.86
减:出口商品贴息		3,000,000.00
<b>合计</b>	<b><u>17,859,408.62</u></b>	<b><u>13,195,714.06</u></b>

### 36. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益	1,289,568.44	2,883,101.51
股权投资差额摊销	1,589,311.51	1,898,795.34

联营企业投资收益	9,890,276.11	13,020,794.15
短期投资跌价准备	-170,550.55	-1,879,940.07
<b>合计</b>	<b><u>12,598,605.51</u></b>	<b><u>15,922,750.93</u></b>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### 37. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	89,351.16	102,922.38
补偿金	107,300.00	217,500.00
捐赠支出	150,000.00	
其他	89,618.77	110,600.16
<b>合 计</b>	<b><u>436,269.93</u></b>	<b><u>431,022.54</u></b>

38. 收到的其他与经营活动有关的现金 81,673,935.15 元，其中金额较大项目如下：

项目	金额
单位往来款项	58,519,374.53
利息收入	1,537,010.12
代理业务预收款等	10,558,899.68
<b>合计</b>	<b><u>70,615,284.33</u></b>

39. 支付的其他与经营活动有关的现金 100,220,634.85 元，其中金额较大项目如下：

项目	金额
单位往来款项	17,597,880.54
运费	21,691,280.16
租赁费	8,962,118.03
差旅费	5,154,038.57
办公费	4,226,639.91
邮电通讯费	3,348,483.66
业务招待费	3,726,008.77
修理、仓储、保险等费用	5,933,710.01
<b>合计</b>	<b><u>70,640,159.65</u></b>

## 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	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	152,690,538.18	84.55%	7,634,526.91	205,411,743.81	88.16%	10,270,587.19
1-2年	469,008.11	0.26%	46,900.81	172,690.03	0.07%	17,269.00
2-3年	239,854.74	0.13%	71,956.42	580,726.58	0.25%	174,217.97
3-4年	3,364,457.48	1.86%	1,682,228.74	9,647,522.66	4.14%	4,823,761.33
4-5年	15,861,678.60	8.78%	12,689,342.88	12,295,817.43	5.28%	9,836,653.94
5年以上	7,959,806.10	4.42%	7,959,806.10	4,901,730.25	2.10%	4,901,730.25
<b>合计</b>	<b><u>180,585,343.21</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>30,084,761.86</u></b>	<b><u>233,010,230.76</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>30,024,219.68</u></b>

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

(3)期末应收账款余额中欠款金额前 5 名客户合计金额为 93,266,350.10 元,占期末应收账款总额的 51.65%。

### 2.其他应收款

#### (1)账龄分析

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	
1年以内	332,437,063.21	99.63%	5,800.00	248,820,809.88	99.28%	375.00
1-2年				1,200,723.81	0.69%	120,072.38
2-3年	1,200,723.81	0.36%	360,217.14	22,124.02	0.03%	6,637.21
3-4年	22,124.02	0.01%	11,062.01			
4-5年						
5年以上						
<b>合计</b>	<b><u>333,659,911.04</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>377,079.15</u></b>	<b><u>250,043,657.71</u></b>	<b><u>100%</u></b>	<b><u>127,084.59</u></b>

(2)金额较大的其他应收款[详见附注五、5、(2)]。

(3)期末其他应收款余额中欠款金额前 5 名的合计金额为 314,841,954.15 元,占期末其他应收款总额的 94.36%。

(4)期末其他应收款余额中无持本公司 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	期末数		期初数	
	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	223,073,172.44		204,331,957.45	
其中:股权投资差额	3,594,887.14		659,951.10	
联营企业投资	735,233,698.71		584,838,762.95	
其中:股权投资差额	-3,487,386.05		-3,431,989.37	
其他股权投资	19,735,625.11		19,735,625.11	
长期债权投资	22,348,681.45		29,997,871.45	
<b>合 计</b>	<b>1,002,854,177.71</b>		<b>841,367,216.96</b>	

(2)长期股权投资——股票投资[详见附注五、9、(2)]。

(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%	期初数	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	期末数	投资期限
辽宁成大医药投资管理有限公司	76,000,000.00		98.68	90,709,181.19	2,484,457.59		17,193,638.78	93,193,638.78	未确定
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	31,119,000.00		37.50	30,449,053.71	1,532,786.14		31,981,839.85	31,981,839.85	未确定
辽宁成大方圆医药有限公司	5,315,500.00		46.25	6,169,248.35	1,622,968.09		7,792,216.44	7,792,216.44	未确定
辽宁成大实业有限公司	29,495,888.28		85.00	31,623,382.54	379,624.60		2,507,118.86	32,003,007.14	未确定
辽宁成大丝绸进出口有限公司	3,300,000.00		66.00	10,907,488.02	868,077.18		8,475,565.20	11,775,565.20	未确定
辽宁成大广润进出口有限公司	3,350,000.00		67.00	9,634,008.12	-1,944,057.72	3,350,000.00	4,339,950.40	7,689,950.40	未确定
辽宁成大嘉润进出口有限公司	3,750,000.00		62.50	4,091,254.00	615,453.27		956,707.27	4,706,707.27	未确定
辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司	6,000,000.00		60.00	5,519,556.79	3,185,413.84		8,704,970.63	8,704,970.63	未确定
锦州成大制袜有限公司	3,000,000.00		75.00	682,689.94	-682,689.94		-3,000,000.00	0.00	未确定
大连成大制衣有限公司	4,500,000.00		75.00	5,174,893.61	-277,856.17		397,037.44	4,897,037.44	未确定



大连成大物业有限公司	303,577.49	20.00	418,703.63	38,151.83	14,420.47	456,855.46	456,855.46	未确定
辽宁成大集团满洲里有限公司	4,531,268.09	90.00	4,787,400.82	-14,662.98		241,469.75	4,772,737.84	未确定
海南成大木业有限公司	5,000,000.00	98.00	440,586.19	0.00		-4,559,413.81	440,586.19	未确定
南宁成大木业有限公司	1,547,457.72	66.00	57,190.54	0.00		-1,490,267.18	57,190.54	未确定
辽宁成大(美国)有限责任公司	3,309,149.53	80.00	3,007,368.90	0.00		-301,780.63	3,007,368.90	未确定
辽宁成大生物技术有限公司	4,900,000.00	80.00	0.00	7,998,613.22		7,998,613.22	7,998,613.22	未确定
<b>合计</b>	<b>185,421,841.11</b>		<b>203,672,006.35</b>	<b>15,806,278.95</b>	<b>3,364,420.47</b>	<b>81,694,521.68</b>	<b>219,478,285.30</b>	

#### (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%	期初数	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	期末数	投资期限
广发证券股份有限公司	278,000,000.00	172,850,811.15	27.31	490,035,701.70	154,576,900.79	27,305,709.75	366,612,602.49	644,612,602.49	未确定
大连招商局成大物流有限公司	2,250,000.00		45.00	2,101,401.77	48,254.84		-100,343.39	2,149,656.61	30
沈阳家乐福商业有限公司	61,680,000.00		35.00	43,249,826.90	2,707,527.94		-15,722,645.16	45,957,354.84	30
大连家乐福商业有限公司	40,870,000.00		35.00	33,429,038.65	-2,811,086.37		-9,113,266.37	30,617,952.28	30
杭州家乐福超市有限公司	1,500,000.00	8,500,000.00	20.00	3,543,709.67	-23,837.45		3,519,872.22	3,519,872.22	30
宁波家乐福超市有限公司	15,000,000.00		20.00	9,920,129.03	1,749,114.49		11,669,243.52	11,669,243.52	30
南京百安居装饰建材有限公司	1,612,855.60		20.00	1,090,944.60	-896,541.80		194,402.80	194,402.80	30
<b>合计</b>	<b>400,912,855.60</b>	<b>181,350,811.15</b>		<b>583,370,752.32</b>	<b>155,350,332.44</b>	<b>27,305,709.75</b>	<b>357,059,866.11</b>	<b>738,721,084.76</b>	

#### (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%	期初数	本期权益增减额	现金红利	累计权益增减额	期末数	投资期限
杭州百安居装饰建材有限公司	1,452,595.96		18.00	1,452,595.96				1,452,595.96	30
哈尔滨家乐福超市有限公司	13,528,525.20	3,381,871.20	17.00	16,910,396.40				16,910,396.40	40
福州百安居装饰建材有限公司	1,372,632.75		18.00	1,372,632.75				1,372,632.75	30
<b>合计</b>	<b>16,353,753.91</b>	<b>3,381,871.20</b>		<b>19,735,625.11</b>				<b>19,735,625.11</b>	

### (6)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期摊销额	期末数	摊余年限
广发证券股份有限公司	-58,884,607.29	10	-23,976,687.85	-2,944,230.36	-21,032,457.49	4
沈阳家乐福商业有限公司	11,073,081.66	10	8,858,465.34	553,654.08	8,304,811.26	8
大连家乐福商业有限公司	4,155,630.98	10	3,324,504.82	207,781.54	3,116,723.28	8
宁波家乐福超市有限公司	6,726,081.73	10	6,445,828.32	322,291.42	6,123,536.90	9
辽宁成大医药投资管理有限公司	733,279.02	10	659,951.10	36,663.96	623,287.14	9
辽宁成大生物技术有限公司	3,128,000.00	10	1,915,900.00	156,400.00	2,971,600.00	10
<b>合计</b>	<b>-33,068,533.90</b>		<b>-2,772,038.27</b>	<b>-1,667,439.36</b>	<b>107,501.09</b>	

股权投资差额产生原因[详见附注五、9、(3)、 ]。

(7)长期债权投资[详见附注五、9、(4)]。

(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

670,995,451.99/626,958,671.42

(1)均系商品销售收入及相应的商品销售成本。

(2)向前五名供应商的采购总额 24,416.99 万元，占全部采购金额的 38.95%；向前五名客户销售商品总额 12,812 万元，占全部销售收入的 19.09%。

### 5.投资收益

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益	1,289,568.44	2,883,101.51
股权投资差额摊销	1,667,439.36	2,146,130.78
联营公司利润	9,805,231.04	13,020,794.14
本期子公司利润	11,170,699.42	8,191,552.72
短期投资跌价准备	-170,550.55	-1,879,940.07
<b>合计</b>	<b><u>23,762,387.71</u></b>	<b><u>24,361,639.08</u></b>

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 关联方关系

## 1. 存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质	注册地	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
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
内蒙古成大方圆医药有限公司	有限责任公司	赤峰市红山区二道街清真寺南侧	医药批发	子公司	李斌
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	有限责任公司	赤峰市红山区二道街清真寺南侧	药品零售	子公司	李斌
吉林省成大方圆医药有限公司	有限责任公司	长春市宽城区胜利大街 739 号	医药批发	子公司	李斌
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
辽宁成大方圆大连医药有限公司	有限责任公司	大连市金州区光明街道 39 号	医药批发	子公司	姜浩
辽宁成大方圆物流有限公司	有限责任公司	沈阳市苏家屯区白榆路 2 号	物流配送	子公司	王玉辉
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
辽宁省国有资产拍卖有限公司	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
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
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
辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司	有限责任公司	大连市人民路 71 号	国内贸易	子公司	李宁
大连成大物业有限公司	有限责任公司	大连市人民路 71 号	物业管理	子公司	赵长明
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	国内外贸易	子公司	邵眉清
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
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

## 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	本期增加数	本期减少数	年末数
辽宁成大集团有限公司	168,000,000.00	0	0	168,000,000.00
辽宁成大医药投资管理有限公司	76,000,000.00	0	0	76,000,000.00
辽宁成大医药器械有限公司	10,000,000.00	0	0	10,000,000.00
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00	0	80,000,000.00
内蒙古成大方圆医药有限公司	0	4,000,000.00	0	4,000,000.00
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	0	2,000,000.00	0	2,000,000.00
吉林省成大方圆医药有限公司	0	10,000,000.00	0	10,000,000.00
辽宁成大方圆医药有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	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	500,000.00	0	0	500,000.00
辽宁成大方圆大连医药有限公司	0	500,000.00	0	500,000.00
辽宁成大方圆物流有限公司	0	1,000,000.00	0	1,000,000.00
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
辽宁成大丝绸进出口有限公司	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00
辽宁成大广润进出口有限公司	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00
辽宁成大嘉润进出口有限公司	6,000,000.00	0	0	6,000,000.00
满洲里成大嘉润进出口有限公司	1,000,000.00	0	0	1,000,000.00
辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司	0	10,000,000.00	0	10,000,000.00
大连成大物业有限公司	0	500,000.00	0	500,000.00
辽宁成大(美国)有限责任公司	\$500,000.00	0	0	\$500,000.00
辽宁成大集团满洲里有限公司	5,000,000.00	0	0	5,000,000.00
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

### 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	期初数	比例%	期末数	比例%	注
辽宁成大集团有限公司	91,767,376.00	18.41	91,767,376.00	18.41	
辽宁成大医药投资管理有限公司	75,000,000.00	98.68	75,000,000.00	98.68	
辽宁成大医药器械有限公司	5,100,000.00	51	5,100,000.00	51	
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	50,000,000.00	70	80,000,000.00	81.25	
内蒙古成大方圆医药有限公司	0	0	2,800,000.00	70	
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	0	0	1,980,000.00	99	
吉林省成大方圆医药有限公司	0	0	8,000,000.00	80	
辽宁成大方圆医药有限公司	3,500,000.00	70	8,125,000.00	81.25	
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	450,000.00	90	450,000.00	90	
辽宁成大方圆大连医药有限公司	0	0	300,000.00	60	
辽宁成大方圆物流有限公司	0	0	1,000,000.00	100	(14)
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	9,000,000.00	75	
大连保税区成大国际贸易有限公司	8,000,000.00	100	8,000,000.00	100	
辽宁成大丝绸进出口有限公司	3,300,000.00	66	3,300,000.00	66	
辽宁成大广润进出口有限公司	3,350,000.00	67	3,350,000.00	67	
辽宁成大嘉润进出口有限公司	3,750,000.00	62.50	3,750,000.00	62.50	

满洲里成大嘉润进出口有限公司	900,000.00	90	900,000.00	90
辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司	0	0	6,000,000.00	60
大连成大物业有限公司	0	0	280,000.00	56
辽宁成大(美国)有限公司	\$400,000.00	80	\$400,000.00	80
辽宁成大集团满洲里有限公司	4,500,000.00	90	4,500,000.00	90
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

本公司持有的辽宁成大医药器械有限公司 51%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大医药投资管理有限公司直接持有。

本公司持有的辽宁成大方圆医药连锁有限公司 81.25%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大医药投资管理有限公司和本公司分别持有 43.75%、37.5%。

本公司持有的内蒙古成大方圆医药有限公司 70%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司直接持有。

本公司持有的内蒙古成大方圆医药连锁有限公司 99%的股权，系由本公司控股子公司内蒙古成大方圆医药有限公司直接持有。

本公司持有的吉林省成大方圆医药有限公司 80%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司直接持有。

本公司持有的辽宁成大方圆医药有限公司 81.25%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大医药投资管理有限公司和本公司分别持有 35%、46.25%。

本公司持有的辽宁成大方圆抚顺医药有限公司 90%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大方圆医药有限公司直接持有。

本公司持有的辽宁成大方圆阜新医药有限公司 90%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大方圆医药有限公司直接持有。

本公司持有的辽宁成大方圆大连医药有限公司 60%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大方圆医药有限公司直接持有。

本公司持有的辽宁省国资公物拍卖有限公司 75%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大实业有限公司直接持有。

本公司持有的辽宁田牌制衣有限公司 51%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大实业有限公司直接持有。

本公司持有的大连保税区成大国际贸易有限公司 95%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大实业有限公司和辽宁省国资公物拍卖有限公司分别持有 95%、5%。

本公司持有的满洲里成大嘉润进出口有限公司 90%的股权，系由本公司控股子公司辽宁成大嘉润进出口有限公司直接持有。

(14) 本公司持有的辽宁成大方圆物流有限公司 100% 的股权, 系由本公司控股子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司和辽宁成大方圆医药有限公司分别持有 90%、10%。

#### 4. 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
大连成大科技投资有限公司	同受一方控制

#### (二) 关联方交易

本报告期内, 无合并主体以外的关联方交易。

### 八、或有事项

#### 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 2004 年 7 月 31 日至 2005 年 7 月 31 日。

(2) 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 1,300 万元的担保。期限为 2004 年 5 月 28 日至 2006 年 5 月 28 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 4,000 万元提供担保。期限为 2004 年 7 月 15 日至 2005 年 7 月 15 日。

本公司与华夏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 1,000 万元提供担保。期限为 2005 年 4 月 6 日至 2006 年 4 月 6 日。

3. 对控股子公司 - 辽宁成大方圆医药有限公司担保事项(以下简称“方圆有限”)

本公司与上海浦东发展银行沈阳分行签订了《最高额保证合同》, 为成大医药在该行借款人民币 2,000 万元提供担保, 期限为 2004 年 11 月 11 日至 2005 年 11 月 10 日。

## 九、承诺事项

### (一) 资本承诺

1.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 20%；注册资本由合资公司各方分三期缴付：注册资本的 15%应在成立日后三个月内由各方按照比例认缴，注册资本的 65%应在成立后十二个月内由各方按照比例认缴，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。

截至 2005 年 6 月 30 日，公司已缴纳出资款人民币 3,000,000.00 元。

2.公司于 2002 年 4 月与浙江杭达集团有限公司、B&Q(China)B.V.就设立中外合资杭州百安居装饰建材有限公司（以下简称“合资公司”）签订了合资经营合同，并于 2002 年 6 月 7 日取得了原中华人民共和国国家经济贸易委员会“关于杭州百安居装市建材有限公司可行性研究报告”的批复（国经贸外经[2002]401 号），于 2002 年 8 月 28 日取得了企业法人营业执照（注册号为企合浙杭总字第 004453 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美元 16,000,000.00 元，注册资本为美元 6,500,000.00 元，其中本公司应出资为美元 1,170,000.00 元，占合资公司注册资本 18%；注册资本由合资公司各方分三期缴付：注册资本的 15%应在成立日后一年内由各方按照比例认缴，注册资本的余下部分，应在成立日后的三年内全部缴清。

截至 2005 年 6 月 30 日，公司已缴纳出资款美元 175,500.00 元。

3.公司于 2004 年 5 月与厦门新世基进出口贸易有限公司、B&Q(China)B.V.就设立中外合资福州百安居装饰建材有限公司（以下简称“合资公司”）签订了合资经营合同，于 2004 年 5 月 13 日取得了中华人民

共和国商务部“商务部关于福建百安居装饰建材有限公司可行性研究报告”的批复（商资批[2004]619号），于2004年7月19日取得了企业法人营业执照（注册号为企合闽榕总副006541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美元15,000,000.00元，注册资本为美元6,500,000.00元，其中本公司应出资为美元1,105,000.00元，占合资公司注册资本17%；注册资本由合资公司各方分三期缴付：注册资本的15%应在成立日后一年内由各方按照比例认缴，注册资本的余下部分，应在成立日后的三年内全部缴清。

截至2005年6月30日，公司已缴纳出资款美元165,750.00元。

4.公司于2004年8月5日与江苏中元实业有限公司、B&Q(China)B.V.就设立中外合资南京百安居装饰建材有限公司（以下简称“合资公司”）签订了合资经营合同，于2004年9月21日取得了中华人民共和国商务部“商务部关于同意设立南京百安居装饰建材有限公司”的批复（商资批[2004]1418号），于2004年9月24日取得了企业法人营业执照（注册号为企合苏宁总副字第007320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美元10,000,000.00元，注册资本为美元6,500,000.00元，其中本公司应出资为美元1,300,000.00元，占合资公司注册资本20%；注册资本由合资公司各方分三期缴付：注册资本的15%应在成立日后一年内由各方按照比例认缴，注册资本的余下部分，应在成立日后的三年内全部缴清。

截至2005年6月30日，公司已缴纳出资款美元195,000.00元。

## （二）租赁承诺

截止2005年6月30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	1,463.07
资产负债表日后第2年	1,074.43
资产负债表日后第3年	710.03
以后年度	399.56
合计	<u>3,647.09</u>



## 十一、非经常性损益

项目	金额
处置长期股权投资等长期资产(含固定/在建/无形)产生的损益	
短期投资收益	1,289,568.44
扣除公司日常根据制度计提的减值准备后的营业外收支净额	-348,059.99
以前年度已经计提各项减值准备的转回	217,628.42
上述项目的所得税影响金额	310,211.37
<b>合计</b>	<b><u>1,469,348.24</u></b>

## 十二、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。

## 七、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) 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

2005 年 8 月 23 日

## 资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	行次	合并数		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	366,956,524.74	351,813,776.08	199,142,104.38	156,422,626.77
短期投资	2	13,041,674.09	19,097,547.32	13,041,674.09	19,097,547.32
应收票据	3	3,721,387.01	1,500,000.00		
应收股利	4			3,350,000.00	
应收利息	5				
应收账款	6	309,310,720.06	326,372,628.97	150,500,581.35	202,986,011.08
其他应收款	7	55,616,078.26	226,088,735.09	333,282,831.89	249,916,573.12
预付账款	8	794,719,139.58	178,750,558.69	383,444,755.18	63,972,772.05
应收补贴款	9				
存货	10	413,556,540.52	400,794,824.70	80,241,278.83	81,881,944.36
待摊费用	11	26,955,575.99	28,204,330.61		
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	30	1,983,877,640.25	1,532,622,401.46	1,163,003,225.72	774,277,474.70
长期投资：					
长期股权投资	31	767,623,371.83	610,798,874.73	980,505,496.26	811,369,345.51
长期债权投资	32	22,348,681.45	29,997,871.45	22,348,681.45	29,997,871.45
长期投资合计	33	789,972,053.28	640,796,746.18	1,002,854,177.71	841,367,216.96
固定资产：					
固定资产原价	39	433,574,762.25	394,022,947.54	302,056,513.36	301,206,154.16
减：累计折旧	40	121,953,376.93	110,098,910.10	84,144,025.72	79,252,690.95
固定资产净值	41	311,621,385.32	283,924,037.44	217,912,487.64	221,953,463.21
减：固定资产减值准备	42	3,270,184.70	3,270,184.70		
固定资产净额	43	308,351,200.62	280,653,852.74	217,912,487.64	221,953,463.21
工程物资	44				
在建工程	45	22,876,229.72	20,177,769.00		
固定资产清理	46				
固定资产合计	50	331,227,430.34	300,831,621.74	217,912,487.64	221,953,463.21
无形资产及其他资产：					
无形资产	51	30,192,156.33	13,378,077.54	10,540,655.33	10,705,442.75
长期待摊费用	52	14,098,674.79	7,983,212.11		
其他长期资产	53				
无形及其他资产合计	54	44,290,831.12	21,361,289.65	10,540,655.33	10,705,442.75
递延税项：					
递延税款借项	55				
资产总计	60	3,149,367,954.99	2,495,612,059.03	2,394,310,546.40	1,848,303,597.62

企业负责人：尚书志

主管会计工作的负责人：李宁

会计机构负责人：高武

## 资产负债表 (续)

会企 01 表

单位: 元

编制单位: 辽宁成大股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

负债和股东权益	行次	合并数		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债:					
短期借款	61	678,417,830.10	675,781,782.50	546,701,347.33	503,295,000.00
应付票据	62	520,067,318.09	247,334,777.86	367,957,568.97	74,778,324.35
应付账款	63	557,436,744.15	283,089,430.21	252,242,102.18	60,515,216.70
预收账款	64	54,594,237.54	38,989,338.85	4,807,237.95	27,101,779.88
应付工资	65	514,488.85	735,676.42	87,588.58	335,808.28
应付福利费	66	11,928,660.81	10,119,891.64	2,797,989.54	2,992,218.61
应付股利	67	26,489,748.96	2,943,957.81	25,813,659.00	1,218,855.00
应交税金	68	-23,461,753.12	-17,297,790.12	-13,235,487.82	-8,077,241.82
其他应交款	69	3,538,014.33	3,154,061.24	3,319,780.10	2,950,863.19
其他应付款	70	60,404,913.49	26,792,318.59	47,868,048.75	25,067,750.63
预提费用	71	6,398,640.88	4,537,711.11	151,873.92	2,737,566.90
预计负债	72				
一年内到期的长期负债	78				
其他流动负债	79				
流动负债合计	80	1,896,328,844.08	1,276,181,156.11	1,238,511,708.50	692,916,141.72
长期负债:					
长期借款	81	30,000,000.00			
应付债券	82				
长期应付款	83				
专项应付款	84	7,008,500.00	7,008,500.00		
其他长期负债	85				
长期负债合计	87	37,008,500.00	7,008,500.00		
递延税项:	88				
递延税款贷项	89				
负债合计	90	1,933,337,344.08	1,283,189,656.11	1,238,511,708.50	692,916,141.72
少数股东权益	91	60,858,978.28	57,034,947.02		
股东权益:					
股本	92	498,448,080.00	498,448,080.00	498,448,080.00	498,448,080.00
减: 已归还投资	101				
股本净额	102	498,448,080.00	498,448,080.00	498,448,080.00	498,448,080.00
资本公积	93	90,118,559.72	90,118,559.72	90,118,559.72	90,118,559.72
盈余公积	94	455,086,284.57	455,086,284.57	455,086,284.57	455,086,284.57
其中: 法定公益金	95	74,997,946.71	74,997,946.71	74,997,946.71	74,997,946.71
减: 未确认投资损失	96	627,205.27			
未分配利润	97	112,145,913.61	111,734,531.61	112,145,913.61	111,734,531.61
其中: 拟派现金股利	103		24,922,404.00		24,922,404.00
股东权益合计	99	1,155,171,632.63	1,155,387,455.90	1,155,798,837.90	1,155,387,455.90
负债和股东权益总计	100	3,149,367,954.99	2,495,612,059.03	2,394,310,546.40	1,848,303,597.62

企业负责人: 尚书志

主管会计工作的负责人: 李宁

会计机构负责人: 高武

## 利润及利润分配表

会企 02 表

单位：元

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2005 年 1—6 月

项 目	行次	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	1	2,286,410,994.84	1,531,117,540.12	670,995,451.99	599,629,230.82
减：主营业务成本	4	2,143,135,292.62	1,398,090,335.11	626,958,671.42	545,424,273.18
主营业务税金及附加	5	2,405,903.36	1,218,090.98	1,030,116.81	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10	140,869,798.86	131,809,114.03	43,006,663.76	54,204,957.64
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	24,457,046.70	8,225,527.42	5,730,584.55	4,648,920.08
减：营业费用	14	81,896,842.62	54,900,580.23	13,696,433.12	14,702,048.78
管理费用	15	40,155,827.31	36,784,451.90	20,540,381.34	21,090,700.78
财务费用	16	17,859,408.62	13,195,714.06	11,022,218.15	5,951,202.01
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18	25,414,767.01	35,153,895.26	3,478,215.70	17,109,926.15
投资收益（损失以“-”号填列）	19	12,598,605.51	15,922,750.93	23,762,387.71	24,361,639.08
补贴收入	22		49,000.00		
营业外收入	23	88,209.94	125,745.98	54,645.17	75,429.91
减：营业外支出	25	436,269.93	431,022.54	231,225.00	320,966.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27	37,665,312.53	50,820,369.63	27,064,023.58	41,226,028.76
减：所得税	28	8,611,334.18	12,549,514.99	1,730,237.58	5,567,835.32
少数股东本期损益	29	4,347,397.62	2,999,560.29		
加：未确认的投资损失	30	627,205.27	386,899.09		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	31	25,333,786.00	35,658,193.44	25,333,786.00	35,658,193.44
加：年初未分配利润	32	111,734,531.61	91,236,752.62	111,734,531.61	91,236,752.62
六、可供分配的利润	38	137,068,317.61	126,894,946.06	137,068,317.61	126,894,946.06
减：提取法定盈余公积	39				
提取法定公益金	40				
提取职工奖励及福利基金	41				
提取储备基金	42				
提取企业发展基金	43				
利润归还投资	44				
七、可供投资者分配的利润	46	137,068,317.61	126,894,946.06	137,068,317.61	126,894,946.06
减：应付普通股股利	47	24,922,404.00		24,922,404.00	
提取任意盈余公积	48				
应付普通股股利	49				
转作股本的普通股股利	50				
八、未分配利润	55	112,145,913.61	126,894,946.06	112,145,913.61	126,894,946.06

企业负责人：尚书志

主管会计工作的负责人：李宁

会计机构负责人：高武

## 现 金 流 量 表

会企 03 表

单位：元

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2005 年 1—6 月

项 目	行次	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	1,869,871,175.72	691,672,381.25
收到的税费返还	3	73,333,632.05	63,510,572.54
收到的其他与经营活动有关的现金	8	81,673,935.15	20,443,466.41
现金流入小计	9	2,024,878,742.92	775,626,420.20
购买商品、接受劳务支付的现金	10	1,843,851,911.00	681,849,840.05
支付给职工以及为职工支付的现金	12	39,188,438.06	9,066,400.67
支付的各项税费	13	27,679,460.64	4,052,852.77
支付的其他与经营活动有关的现金	18	100,220,634.85	96,723,129.53
现金流出小计	20	2,010,940,444.55	791,692,223.02
经营活动产生的现金流量净额	21	13,938,298.37	-16,065,802.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金	22	49,525,108.29	49,525,108.29
取得投资收益所收到的现金	23	27,757,392.58	27,771,813.05
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	322,272.20	
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29	77,604,773.07	77,296,921.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	8,334,688.92	584,359.20
投资所支付的现金	31	48,191,920.00	47,599,850.00
支付的其他与投资活动有关的现金	35	2,350,810.00	2,350,810.00
现金流出小计	36	58,877,418.92	50,535,019.20
投资活动产生的现金流量净额	37	18,727,354.15	26,761,902.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金	38		
借款所收到的现金	40	451,844,892.87	342,924,170.38
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	451,844,892.87	342,924,170.38
偿还债务所支付的现金	45	454,033,249.21	299,517,823.05
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	15,488,096.12	11,382,969.04
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		
现金流出小计	53	469,521,345.33	310,900,792.09
筹资活动产生的现金流量净额	54	-17,676,452.46	32,023,378.29
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	14,989,200.06	42,719,477.61

企业负责人：尚书志

主管会计工作的负责人：李宁

会计机构负责人：高武

补充资料	行次	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	25,333,786.00	25,333,786.00
加: 少数股东本期损益	58	4,347,397.62	
减: 未确认的投资损失	59	627,205.27	
加: 计提的资产减值准备	60	-498,912.71	481,087.29
固定资产折旧	61	10,263,835.09	4,891,334.77
无形资产摊销	62	669,331.30	164,787.42
长期待摊费用摊销	63	2,153,672.90	
待摊费用减少(减:增加)	64	1,248,754.62	
预提费用增加(减:减少)	65	2,393,881.90	-2,052,740.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	66	127,419.56	22,200.00
固定资产报废损失	67		
财务费用	68	14,860,757.23	10,522,416.91
投资损失(减:收益)	69	-12,428,054.96	-23,932,938.26
递延税款贷项(减:借项)	70		
存货的减少(减:增加)	71	-3,968,217.72	1,640,665.53
经营性应收项目的减少(减:增加)	72	-524,388,396.36	-513,316,510.06
经营性应付项目的增加(减:减少)	73	494,450,249.17	480,180,108.43
其他	74		
经营活动产生的现金流量净额	75	13,938,298.37	-16,065,802.82
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	366,956,524.74	199,142,104.38
减: 现金的期初余额	80	351,967,324.68	156,422,626.77
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	14,989,200.06	42,719,477.61

企业负责人: 尚书志

主管会计工作的负责人: 李宁

会计机构负责人: 高武

### 资产减值准备明细表（母公司）

会企 01 表附表 1

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2005 年 6 月

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			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	30,151,304.27	310,536.74				30,461,841.01
其中：应收账款	30,024,219.68	60,542.18				30,084,761.86
其他应收款	127,084.59	249,994.56				377,079.15
二、短期投资跌价准备合计	644,043.42	511,252.78	340,702.23		340,702.23	814,593.97
其中：股票投资	644,043.42	511,252.78	340,702.23		340,702.23	814,593.97
债券投资						
三、存货跌价准备合计	3,072,226.79					3,072,226.79
其中：库存商品	2,903,692.88					2,903,692.88
原材料						
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						
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						
八、委托贷款减值准备						
资产减值合计	33,867,574.48	821,789.52	340,702.23		340,702.23	34,348,661.77

企业负责人：尚书志

主管会计工作的负责人：李宁

会计机构负责人：高武

### 资产减值准备明细表（合并）

会企 01 表附表 1

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2005 年 6 月

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			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	38,286,215.63	948,930.51				39,235,146.14
其中：应收账款	35,188,091.87	646,063.25				35,834,155.12
其他应收款	3,098,123.76	302,867.26				3,400,991.02
二、短期投资跌价准备合计	644,043.42	511,252.78	340,702.23		340,702.23	814,593.97
其中：股票投资	644,043.42	511,252.78	340,702.23		340,702.23	814,593.97
债券投资						
三、存货跌价准备合计	4,244,267.09			217,628.42	217,628.42	4,026,638.67
其中：库存商品	4,000,213.45			217,628.42	217,628.42	3,782,585.03
原材料	75,519.73					75,519.73
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	3,270,184.70					3,270,184.70
其中：房屋、建筑物	480,798.36					480,798.36
机器设备	2,529,605.69					2,529,605.69
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						
资产减值合计	46,444,710.84	1,460,183.29	340,702.23	217,628.42	558,330.65	47,346,563.48

企业负责人：尚书志

主管会计工作的负责人：李宁

会计机构负责人：高武