

# 沈阳商业城股份有限公司

## 2003 年年度报告



## 目 录

一、公司基本情况简介.....	3
二、会计数据和业务数据摘要.....	4
三、股本变动及股东情况.....	5
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	7
五、公司治理结构.....	9
六、股东大会情况简介.....	11
七、董事会报告.....	11
八、监事会报告.....	18
九、重要事项.....	18
十、财务报告.....	20
十一、备查文件.....	63



## 沈阳商业城股份有限公司 2003 年年度报告

### 重要提示:

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

本公司独立董事金锡盛因病去世，其余独立董事和董事全部出席会议。

公司负责人、董事长张殿华先生，主管会计工作负责人、总会计师侯淑芬女士，会计机构负责人、财会处处长王班先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

### 第一节 公司基本情况简介

一、公司法定中文名称：沈阳商业城股份有限公司

英文名称：SHENYANG COMMERCIAL CITY CO.LTD

缩写：S.Y.C.C

二、公司法定代表人：张殿华

三、董事会秘书：张黎明

联系电话：024-24865838

传 真：024-24848007

电子信箱：[sycgf@e-syc.com.cn](mailto:sycgf@e-syc.com.cn)

证券事务代表：张建佐

联系电话：024-24848874

传 真：024-24865832

电子信箱：[Sycgf@e-syc.com.cn](mailto:Sycgf@e-syc.com.cn)

联系地址：沈阳市沈河区中街路 212 号

四、公司注册地址：沈阳市沈河区中街路 212 号

公司办公地址：沈阳市沈河区中街路 212 号

邮政编码：110011

互联网网址：[www.e-syc.com.cn](http://www.e-syc.com.cn)

电子信箱：[sycfg@e-syc.com.cn](mailto:sycfg@e-syc.com.cn)

五、公司选定的信息披露报纸：〈中国证券报〉、〈上海证券报〉

年度报告登载网址：[www.e-syc.com.cn](http://www.e-syc.com.cn)

年度报告备置地点：公司证券处

六、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：商业城

股票代码：600306

七、其他有关资料

公司首次注册或变更注册登记日期、地点：1999 年 7 月 26 日在沈阳市工商行政管理局登记注册；2001 年 11 月 13 日在沈阳市工商行政管理局变更注册。

公司法人营业执照注册号：2101001105640

税务登记号码：210103715722859

公司聘请的会计师事务所名称：岳华会计师事务所，办公地址：北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 12 层 B01-B03。



## 第二节 会计数据和业务数据摘要

## 一、本年度会计数据

(单位: 元)

项 目	金 额
利润总额	27,939,690.04
净利润	19,650,505.29
扣除非经常性损益后净利润	17,403,670.40
主营业务利润	169,592,677.03
其他业务利润	2,011,825.91
营业利润	22,664,679.06
投资收益	1,921,526.07
补贴收入	0
营业外收支净额	3,353,484.91
经营活动产生的现金流量净额	78,923,467.57
现金及现金等价物净增减额	90,040,039.79

## 非经常性损益扣除项目及金额

项 目	金 额
营业外收入	3,665,753.42
营业外支出	312,268.51
营业外收支净额	3,353,484.91
所得税影响	-1,106,650.02
扣除所得税后	2,246,834.89

## 二、近三年主要会计数据和财务指标

项目	单位	2003 年	2002 年		2001 年	
			追溯调整后	追溯调整前	追溯调整后	追溯调整前
主营业务收入	元	1,152,304,236.69	799,146,828.36	799,146,828.36	997,277,848.59	997,277,848.59
净利润	元	19,650,505.29	17,637,296.63	17,637,296.63	30,352,568.83	30,352,568.83
总资产	元	1,062,743,140.29	775,888,721.33	775,888,721.33	665,268,597.47	665,268,597.47
股东权益(不含少数股东权益)	元	446,818,882.11	427,168,376.82	427,168,376.82	418,434,552.41	409,527,606.51
全面摊薄每股收益	元/股	0.11	0.10	0.10	0.17	0.17
加权平均每股收益	元/股	0.11	0.10	0.10	0.17	0.17
扣除非经常性损益后每股收益	元/股	0.10	0.09	0.09	0.17	0.10
每股净资产	元/股	2.51	2.40	2.40	2.35	2.30
调整后每股净资产	元/股	2.49	2.39	2.39	2.35	2.28
每股经营活动产生的现金流量净额	元/股	0.44	0.29	0.29	0.25	0.25
全面摊薄净资产收益率	%	4.40	4.13	4.13	7.25	7.41
加权平均净资产收益率	%	4.50	4.13	4.22	7.54	7.81



## 三、报告期利润表附表

2003 年度利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	37.96	38.81	0.95	0.95
营业利润	5.07	5.19	0.13	0.13
净利润	4.40	4.50	0.11	0.11
扣除非经常性损益后净利润	3.90	3.98	0.10	0.10
利润总额	6.25	6.39	0.16	0.16

## 四、报告期内股东权益变动情况

项目	股本	资本公积	法定 盈余公积	法定 公益金	任意盈余 公积	未分配 利润	股东权益合 计
期初数	178,138,918.00	206,413,320.25	9,604,397.06	3,469,347.47	290,302.53	29,252,091.51	427,168,376.82
本期增加数			2,625,342.98	1,654,720.15	684,097.32	14,686,344.85	19,650,505.29
本期减少数							
期末数	178,138,918.00	206,413,320.25	12,229,740.04	5,124,067.62	974,399.85	43,938,436.36	446,818,882.11
变动原因			本年提取	本年提取	本年提取	本年实现利润	

## 第三节 股本变动及股东情况

## 一、股份变动情况表

	本次变动前	本次变动增减(十、一)						本次变动后
		配股	送股	公积金转 股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份	15,957,500							15,957,500
境内法人持有股份	97,500,000							97,500,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	1,236,183							1,236,183
3、内部职工股	4,945,235						-4,945,235	0
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	119,638,918							114,693,683
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	58,500,000						4,945,235	63,445,235
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	58,500,000						4,945,235	63,445,235
三、股份总数	178,138,918							178,138,918



## 二、股票发行与上市情况

### 1、股票发行情况

2000 年 12 月 6 日，经中国证监会证监发行字 [2000] 164 号文核准，采用上网定价发行方式，向社会公开发行人民币普通股股票。发行日期：2000 年 12 月 11 日，发行价格：5.68 元/股，发行数量：4500 万股，上市日期：2000 年 12 月 26 日。

### 2、报告期内股份数量及股本结构变动情况

报告期内，根据中国证监会有关文件精神，公司内部职工股 4,945,235 股于 2003 年 12 月 11 日上市流通，导致股本结构发生变化。未流通股由 119,638,918 股变更为 114,693,683 股，已上市流通股份由 58,500,000 变更为 63,445,235 股，公司总股份数不变，仍为 178,138,918 股。

3、公司现无内部职工股。

## 三、股东情况

1、本报告期末公司股东总数 7097 户。

### 2、公司前 10 名股东情况

(单位：股)

股东名称	股份增减 +-	年末持股数量	持股比 例%	股份类别	性质	质押冻结情况
沈阳商业城（集团）	-5,100,000	90,668,010	50.897	未流通	国有法人	质押 4300 万元，冻结 145 万股
沈阳市商业国有资产经营有限责任公司	0	15,957,500	8.958	未流通	国家股	
北京证券有限责任公司	-2,500	3,889,309	2.183	流通股份	社会公众股	
上海名成投资咨询有限公司	+3,500,000	3,500,000	1.9647	未流通		
上海锋泽投资咨询有限公司	+1,600,000	1,600,000	0.898	未流通		
杭州精工纺织机械有限公司	+655,363	655,363	0.3678	流通	社会公众股	
沈阳市联营公司	0	432,998	0.243	未流通	国有法人股	
沈阳储运集团公司	0	432,998	0.243	未流通	国有法人股	
沈阳化工原料总公司	0	432,997	0.243	未流通	国有法人股	
沈阳铁西商业大厦	0	432,997	0.243	未流通	法人股	

前 10 名股东中，国有法人股东之间不存在关联关系，不存在一致行动人情况，其他股东之间公司未知其关联关系及是否属于一致行动人。

注：①本公司第一大股东沈阳商业城（集团），年末持股数量 90,668,010 股，持股类别为国有法人股，持股比例为 50.897%，为本公司控股股东。2003 年 8 月按沈法（2001）执字第 1482 号民事裁定书冻结 145 万股（详见 2003 年 8 月 27 日登载于《中国证券报》、《上海证券报》上的本公司临 2003—009 号公告）。2003 年 9 月，沈阳商业城（集团）将其持有的 4300 万股质押给华夏银行沈阳分行盛京支行，质押期限为一年（详见 2003 年 9 月 30 日中国证券报、上海证券报上登载的公司临 2003—010 号公告）。2003 年 10 月 20 日，按沈法（2001）执字第 1842 号民事裁定书，冻结 275 万股，商业城（集团）提出异议，该案正在处理之中。

②沈阳市商业国有资产经营有限责任公司，年末持股数为 15,957,500 股，持股类别为国家股，持股比例为 8.958%，所持股份无质押或冻结情况。



③此外公司无持有 5%以上股份的股东。

### 3、公司控股股东情况介绍

控股股东名称：沈阳商业城（集团）

法人代表：赵启超（代）

成立日期：1991 年 6 月 24 日

注册资本：1000 万元人民币

主营业务：国内一般商业贸易、进出口贸易

### 4、公司前 10 名流通股股东情况

股东名称（全称）	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 或其它）
北京证券有限责任公司	3,889,309	A 股
杭州精工纺织机械有限公司	655,363	A 股
王 飞	191,849	A 股
陈 强	163,815	A 股
李鸿雁	158,500	A 股
陈剑翰	151,385	A 股
操凌飞	137,460	A 股
李玉芳	135,990	A 股
叶 青	135,970	A 股
李艳奇	131,000	A 股

公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	持股数量		股东单位任职情况		备注
					年初	年末	职务	任职时间	
张殿华	男	48	董事长兼总经理	2002.10—2005.10	0	0			
赵启超	男	50	董事	2002.10—2005.10	0	0	沈阳商业城(集团)总裁(代)	2000.11—今	
李树德	男	49	董事、副总经理	2002.10—2005.10	0	0			
路国培	男	54	董事	2002.10—2005.10	0	0	沈阳商业城(集团)副总裁	1997.8—今	
张黎明	男	48	董事、副总经理、董事会秘书	2002.10—2005.10	0	0			
闫明晨	男	46	董事	2002.10—2005.10	0	0	沈阳商业城(集团)副总裁	1997.8—今	
侯淑芬	女	51	董事、副总经理、总会计师	2002.10—2005.10	0	0			



王奇	男	40	董事、副总经理兼铁百总经理	2002.10—2005.10	0	0			
张珂	男	54	董事	2002.10—2005.10	0	0			
常守范	男	65	独立董事	2002.10—2005.10	0	0			
关锡友	男	39	独立董事	2002.10—2005.10	0	0			
王德富	男	69	独立董事	2002.10—2005.10	0	0			
邵春英	女	61	独立董事	2002.10—2005.10	0	0			
金锡盛	男	54	独立董事	2002.10—2005.10	0	0			病逝
刘金晔	男	50	监事会主席	2002.10—2005.10	0	0	沈阳商业城(集团)党委副书记兼纪委书记	2002.3—今	
佟雅娟	女	39	监事	2003.4—2005.10	0	0	沈阳商业城(集团)工会主席	2003.4—今	
曲武	女	53	监事、铁百党委书记	2002.10—2005.10	0	0			
王敬廉	男	51	监事、铁百副总经理	2002.10—2005.10	853	853			
戴雅文	女	52	监事、铁百总会计师	2002.10—2005.10	0	0			
张智	女	39	监事、公司针织公司总经理	2002.10—2005.10	0	0			
李履定	男	53	监事、公司证券处处长	2002.10—2005.10	0	0			

## 二、年度报酬情况

1、本公司董事、监事和高级管理人员报酬仍延续原国有企业工资改革时的政策，按保障工资、岗位工资、工龄工资和效益工资确定的。现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 52.6 万元。金额最高的前三名董事的报酬总额为 28.2 万元，金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额为 28.2 万元。

### 2、独立董事津贴

根据公司 2002 年临时股东大会审议的《关于董事、独立董事、监事年度津贴方案的议案》，独立董事津贴为每人每年 2 万元人民币，独立董事出席董事会、股东大会以及按《公司法》、《公司章程》规定履行职责所发生的合理费用（包括差旅费、办公费）由公司承担。

### 3、年度报酬数额区间

年度报酬数额区间	董事、监事、高级管理人员数
8.1—12.1 万元	3 人
5.3—8.1 万元	3 人
4.2—5.3 万元	2 人

### 4、不在公司领取报酬、津贴的董、监事情况

不在公司领取报酬的董、监事：董事张珂、赵启超、路国培、闫明晨、监事刘金晔、曲武、王敬廉、戴雅文。

## 三、在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员

1、报告期内，独立董事金锡盛先生于 2003 年 10 月 20 日因病逝世。

2、报告期内，公司监事李华女士因工作变动原因而不再担任监事。（详见 1 月 28 日中证报、上



证报上登载的公司公告)

3、报告期内，公司于5月19日召开职工代表大会，选举佟雅娟女士为公司监事。(详见5月20日登载的中证报、上证报上的公司公告)

4、报告期内，公司于1月25日召开二届二次董事会，聘任解曼丽女士为公司副总经理。(详见1月28日中证报、上证报登载的公司公告)

#### 四、员工情况

截止报告期末，本公司在职员工人数2627人，在职员工情况：

##### 1、专业划分

专 业	人 数	占总人数比例
财务人员(含核算员)	104(53)	3.96%
管理(行政)人员	399	15.19%
营业人员	1236	47.05%
技术人员	9	0.34%
其他	983	37.42%

##### 2、按教育程度划分

教育程度	人数	占总人数比例
研究生	14	0.53%
本科生	102	3.88%
大专、中专	1045	39.78%
高中、技校	1289	49.07%
初中	177	6.74%

### 第五节 公司治理结构

#### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律及规范要求，努力建立现代企业制度，规范股东会、董事会、监事会运作行为，不断完善公司法人治理结构建设，规范运作，加强信息披露工作，做好投资者关系管理工作；并结合公司实际，进一步加强对管理人员绩效评价与考核，完善激励机制。报告期内，公司按照《上市公司治理准则》等法律、法规性文件，制定了《投资者关系管理实施方案》和《信息归集与披露管理制度》。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会。确保所有股东，特别是中小股东充分享有和行使自己的权利。《公司章程》明确了对董事会的授权，按照《股东大会规范意见》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会，使股东能充分行使表决权，聘请律师出席并进行鉴证。

2、关于控股股东和上市公司：控股股东没有发生超越股东大会干预公司的决策和经营活动和要求为其担保或替他人担保之情形；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面分开；公司董事会、监事会和经营管理的职能部门能够独立运作；公司经理、董事会秘书等相关高级管理人员在本公司任专职并领取报酬。



3、关于董事与董事会。公司按照《公司章程》选举产生董事。董事会的人数和构成符合法律、法规的要求。公司董事会按照《董事会议事规则》开展运作，各位董事认真负责，诚信尽勉履行职责，并积极接受有关培训，熟悉相关法律法规，了解董事的权利、义务和责任，正确行使权利。

4、关于监事与监事会。公司按照《公司章程》的规定选举监事，监事会人数和构成符合法律、法规的要求。公司监事会按照法律法规和公司《监事会议事规则》的要求，认真履行职责，行使监督职能，维护公司和全体股东利益。

5、关于绩效评价与激励约束机制。公司对下属各经营公司和职能处室制定了绩效考核和激励约束机制，符合法律法规和公司利益要求。

6、关于利益相关者。公司注意维护企业员工、消费者、合作者等方面的合法权益，积极开展合作，树立良好的公众形象和资信优势，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露与透明度。公司注意认真按照有关法律法规、公司章程和公司《信息归集与披露管理制度》的要求，及时、准确地披露有关信息和向证监会派出机构、交易所报告有关情况，确保所有股东有平等机会获得信息；公司新制定了《投资者关系管理实施方案》，进一步加强与投资者之间的沟通。

公司治理实际状况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

## 二、独立董事履行职责情况

报告期内独立董事认真履行诚信与勤勉义务，按照有关法律、法规、公司章程的要求，按时出席公司董事会会议和股东大会会议，发表独立意见，履行相关职责，参加重大决策论证，对公司科学决策、规范运作、维护中小股东权益和公司发展起到了积极作用。

## 三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上分开情况

1、业务方面：公司的主营业务为：国内一般商业贸易，包括商品零售、批发、广告代理等。控股股东沈阳商业城（集团）的主营业务为：对外贸易和物业管理、资产管理。控股股东已承诺不从事与公司相同或相近的业务，并与公司签署了避免同业竞争的协议。

2、人员方面：公司与控股股东在人员的管理和使用上已经分开，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并在上市公司领取薪酬，其人选的产生均符合法定程序，不存在控制人干预公司董事会和股东大会已作出的人事任免决定的情况。公司的财务人员没有在关联公司兼职的情况。

3、资产方面：公司拥有独立的经营、销售系统，资产独立完整，权属清晰、自主建帐、核算、管理，房产、车辆、设备等均已办理了相关的权属变更手续，与控股股东资产分开。

4、机构方面：公司和控股股东，分别拥有独立的经营决策管理机构和销售部门。公司实行董事会、监事会、股东大会的现代企业制度。

5、财务方面：公司设立独立的财务部门、建立健全的会计核算体系和财务管理制度：明确了财务人员的岗位责任，完善了合并会计报表的编制方法，加强了对控股单位的审计，财务管理是独立、完备、有效的。同时，公司具有独立的银行帐户，且依法单独纳税和上缴有关社会保险。

## 四、公司在报告期内对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。

公司根据有关法律法规和《公司章程》的要求，基于公司能长远发展的需要，制定了高级管理人员的选择、考评、激励和约束机制。

1、选择机制：公司遵循公允、公平等原则，由公司董事会决定了公司高级管理人员的聘任；根据公司董事长提名聘任或解聘公司经理、董事会秘书；根据总经理提名、聘任和解聘公司副总经理、财务负责人等高级管理人员。

2、考评机制：董事会按年度对高管人员的业绩和履职情况进行考评，并根据考评结果决定年薪和岗位安排。

3、激励机制：公司对高管人员采用工资加特殊奖励的方式激励高管人员。



4、约束机制：公司与高级管理人员签订了《劳动合同》，根据公司内部管理制度对高管人员的履职行为、权限、职责等作了相关约束。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，召开一次股东大会（年度股东大会）。

### （一）股东大会的召集、召开情况

2003年3月18日，公司召开二届三次董事会，审议通过了召开2002年度股东大会的议案，会议通知刊登在2003年3月19日的《中国证券报》和《上海证券报》上。2003年5月20日在公司会议室如期召开2002年度股东大会，会议由公司董事会召集，董事长张殿华先生主持了大会。

### （二）股东大会通过或否决的决议，决议刊登的信息披露报纸和日期。

公司2002年度股东大会审议通过了如下决议：

- 1、公司2002年度董事会工作报告；
- 2、公司2002年度监事会工作报告；
- 3、公司2002年度财务决算报告；
- 4、公司2002年年度报告及年度报告摘要；
- 5、公司2002年度利润分配预案；
- 6、公司关于放弃实施2002年配股预案的议案；
- 7、公司关于暂缓实施2002年配股募集资金拟投资项目的议案；
- 8、公司关于沈阳商业城广告有限公司减少注册资本2500万元相关事宜的议案；
- 9、公司关于续聘岳华会计师事务所为公司2003年度会计审计机构的议案；

北京金诚律师事务所沈阳分所律师为本次股东大会出席鉴证，并出具了法律意见书，认定会议表决程序符合法律、法规和《公司章程》的规定。

本次股东大会决议公告刊登在2003年5月21日的《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

#### 1、董事情况

公司二届董事会在任董事14人，2003年10月20日，公司独立董事金锡盛因病逝世。截止报告期末，公司在任董事13人，其中独立董事4人。

#### 2、监事情况

公司于2003年4月15日召开二届二次监事会会议，审议通过关于调整公司监事的议案，同意李华同志提出的辞去监事职务的请求，并提议补选佟雅娟同志为公司第二届监事会职工代表监事。2003年5月19日，公司召开职工代表大会经过表决，同意李华因工作变动原因辞去监事职务，由职工代表佟雅娟同志任沈阳商业城股份有限公司二届监事会监事。有关监事会决议、监事候选人简历及职代会选举结果公告详见4月17日和5月21日的《中国证券报》和《上海证券报》。截止报告期末，公司在任监事7人，其中，股东监事4人，职工代表监事3人。

## 第七节 董事会报告

### 一、报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司以变革创新为主线，深化机构改革，调整经营结构，面对非典时期客流锐减、市场低迷和中街地区道路改造、交通不利等特殊形势和行业内白热化的价格大战，坚持以非常理念捕捉商机，全面推行“一对一”客户关系管理，组织实施了一系列创新营销策划活动，巩固了公司的经营阵地和市场份额，主营业务收入等经营指标同比持续增长。报告期内，公司发生的重大事项：一是实行机构调整变革，将原来的12个处室整合为6个处室，将11个经营公司缩减为9个。二是全面推行平米创利考核制度。报告期内，公司将平米创利指标作为经营业绩考核的硬指标下到各经营公司，促使公司经营结构的进一步调整，报告期内淘汰商品品牌187个，新引进品牌129个；销



售超百万的品牌有 185 个，超千万的品牌有 6 个；毛利额总体水平全面提升，超 2000 万元的分公司有三家，超 1000 万元的有两家，超 700 万元的有三家。三是“一对一”客户关系管理实现新突破。围绕满意服务向忠诚服务的转型，在同行业首创“顾客节”活动，与消费者共同“心系 3.15”，“共建消费者之家”，成功实现与广大顾客的互动。报告期内，会员顾客总数达到 143,963 人，新增会员 96,229 人，会员实现消费 329,946,886.20 元；此外，还手工采集顾客档案 17 万人，与顾客互动 29 万人次，培养了一大批忠诚顾客。四是抓住黄金周和重大节假日的促销热点，精心设计策划和组织了一系列经典的好戏连台的营销活动。如，“流行服饰博览会”、“幸运 40 元购物，家电大套餐送到家”、“浓情冬装节”、“激情狂欢圣诞夜”等活动，特别是平安夜和圣诞节，首创 36 小时连续营业的新纪录，当天实现销售 2000 多万元。五是公司在全面建设方面取得了丰硕成果，获得年度内“中国商业名牌企业”、“全国百城万店创品牌活动先进企业”、“全国诚信单位”、“中国企业文化建设 20 年建设实践奖”等，还有 50 余人次获得了全国、省、市各类劳动模范、先进个人、服务明星、服务品牌等称号。

## 二、报告期经营情况

### (一) 主营业务范围及经营情况

1、公司所属行业为商业行业，从事国内一般商业贸易，是沈阳地区的大型商业企业，2003 年度公司实现主营业务收入 1,152,304,236.69 元，主营业务成本 978,545,925.32 元，主营业务利润 169,592,677.03 元，毛利率为 15.08%。

2、公司业务构成：本公司主要经营服装、鞋帽、家电、百货、针织、金银饰品、文化钟表、皮具制品等 18 大类商品。按沈阳市统计局统计公报的数据，沈阳市 2003 年商品零售额实现 721.5 亿元，本公司主营业务产生的商品零售总额（按统计口径）占 1.87%。根据全国商业信息中心《全国大型零售企业经营与主要商品销售监测》报告中关于 2003 年全国大型零售企业（单店）销售额、零售额统计，本公司排名第十八位。在本公司，占主营业务收入 10%以上的商品类别列示如下：

单位：元

商品类别	销售收入	销售成本	毛利	毛利率%	实现主营业务收入占公司主营业务收入比率%
服装	204,590,567.84	158,520,824.28	46,069,743.56	22.52	17.75
针织	139,618,073.18	110,359,847.72	29,258,225.46	20.96	12.12
鞋帽	138,712,726.93	110,204,194.11	28,508,532.82	20.55	12.04
家电	210,610,169.87	199,764,956.08	10,845,213.79	5.15	18.28

3、报告期内对公司经营及业绩产生影响的主要举措（同“一、报告期内经营情况的讨论与分析”）

### (二) 主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

1、沈阳铁西百货大楼有限公司是公司的控股子公司，公司拥有其 99.82%的股权。该公司位于沈阳市铁西区兴华南街 16 号；注册资本 5712 万元人民币；经营范围为：国内一般商业贸易，截止报告期末，资产总计 198,826,189.18 元。报告期实现销售 428,854,475.74 元，比去年同期增长 129.67%；实现净利润 6,853,309.12 元，比去年同期上升 821.64%（注：去年同期该公司停业装修改造 10 个月），占本公司报告期净利润值的 34.88%。

2、沈阳商业城广告有限公司是公司的控股子公司，公司拥有其 95%的股权。该公司注册资本 2000 万元，经营范围为设计、制作、发布、代理国内外各类广告。截止报告期末，资产总计 17,724,898.96 元。报告期内，实现收入 1,488,995.00 元，实现净利润-981,307.20 元。

3、沈阳天隆商贸有限公司是公司的控股子公司，公司拥有其 90% 股权。该公司的注册资本 100 万元，经营范围为：国内一般商业贸易。截止报告期末，资产总计为 1,386,801.39 元。报告期内实现



销售收入 638,526.64 元，实现净利润 68,834.87 元，占公司报告期实现净利润的 0.35 %。

4、辽宁物流有限公司是公司的控股子公司，公司拥有其 51.28% 的股权。该公司的注册资本 7800 万元，于 2003 年 5 月 12 日注册成立，经营范围：国内一般商业贸易、小轿车经营。截止报告期末，该公司资产总计 120,128,082.39 元。报告期内，实现销售收入 32,663,363.32 元，实现净利润 -1,750,753.29 元（因计提坏帐准备所致）。

5、沈阳娃哈哈饮料有限公司是公司的参股子公司，本公司拥有其 35% 的股权。该公司注册资本 9000 万元，经营范围：饮用纯净水，其主要产品为娃哈哈瓶装水和大桶水。截止报告期末，资产总计为 115,633,293.46 元。报告期内该公司实现主营业务收入 140,504,568.27 元，净利润 10,016,187.04 元，本公司依权益法计得收益 2,936,797.84 元，占公司报告期实现净利润值的 14.95%。

### (三)主要供应商、客户情况

公司主要从事商品零售业务，属百货零售行业，报告期内有业务合作关系的厂商达 1866 个，供应商和客户均较分散。

### (四)在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着入世后零售业形势的变化和行业竞争、业态竞争的白热化，公司面临巨大挑战，报告期内又逢非典疫情肆虐、中街地区长达一个半月的道路交通改造，导致客流锐减，曾给公司增加了阶段性的经营困难和压力。对此，公司审时度势，在科学布局、持续调整结构，营造安全舒适、便捷购物环境和营业格局的同时，创新营销举措、完善内部管理、更新商品结构、深化平米创利考核，提高服务水准，挖潜增效，有效缓解了价格战等影响公司毛利水平的诸多困难和压力，规避了市场风险。

新的一年，是中国零售业市场完全放开的准开放年。零售业将形成外商独资、中外合资多种经营成份共同竞争的格局，百货业态将进一步受到诸多业态的强烈冲击。在沈阳市场，将有来自国外和国内的著名商业企业相继抢滩登陆，竞争将愈演愈烈。公司将紧紧抓住振兴东北老工业基地的历史机遇，坚持诚信经营、创新变革，继续抓住团队建设，搞好经营结构调整，创新品牌经营，高起点进行营销策划。与此同时，强化管理，完善服务，科学理财，挖潜增效，通过一系列的努力，创造差别竞争优势，提升企业核心竞争力。

### (五)公司实现经营成果与公开披露数据之比较说明。

公司在 2002 年年报中，提出 2003 年经营计划为：主营业务收入提高 20%，达到 10.6 亿元以上，市场份额占有率力争保持稳定，公司商品零售额与沈阳市社会商品零售总额同步增长，商品销售毛利额力争实现 1.6 亿元，毛利水平、费用水平与上一年基本相同。

截止报告期末，公司主营业务收入实现 11.52 亿元，比上年提高 44.19 %，比已披露的 10.6 亿元提升 8.68 %。

2002 年度，沈阳市商品零售额实现 695 亿元，本公司主营业务收入（按统计口径：商品零售额）9.35 亿元，占 1.35%；2003 年度，沈阳市商品零售额实现 721.5 亿元，本公司主营业务收入（按统计口径：商品零售额）13.48 亿元，占 1.87%。完成了 2003 年年度计划确定的市场份额占有率保持稳定且公司商品零售额与沈阳市社会商品零售总额同步增长的目标。

截止报告期末，本公司实现毛利 1.74 亿元，比上年提高 38.10%，比已披露的 1.6 亿元提高 8.75%。截止报告期末，公司年度费用总计 1.48 亿元，比上年提高 35.71%，费用水平比计划（上年同期水平）提高的变动原因如下：

报告期内，为启动市场，减少非典冲击和道路交通改造的不利影响，公司加大了广告宣传投放力度，广告费用同比上升 931.6 万元；控股子公司铁百大楼有限公司在前一报告期 3 月开始停业装修，期间不发生费用，在本报告期内全面营业，各项费用相继发生，相对增加较明显；与此同时，养老保险费用随基数加大而提升，以及经营活动中发生的相关财务费用的上升等导致总体费用水平比去年同期水平增长较大。

### 三、报告期内的投资情况



- 1、公司在报告期内没有募集资金，亦无报告年度之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。
- 2、公司在报告期内非募集资金投资的重大项目、项目进度及收益情况说明。

报告期内，公司于 2003 年 3 月 18 日召开的二届三次董事会做出决议，拟投资组建辽宁物流有限公司，并审议通过了《关于辽宁物流有限公司组建及研究未来发展的可行性报告》。5 月 12 日，辽宁物流有限公司在沈阳市工商行政管理局注册成立。该公司注册资本 7800 万元，本公司以现金方式投入 4000 万元，占注册资本的 51.282%，其他为自然人现金投入。

辽宁物流有限公司成立后，积极拓展相关业务，与深圳日神羊绒纺织有限公司签订了 5000 万元物流购销业务合同的同时，又与辽宁省监狱管理信息中心合作，联建全省监狱存款购物（超市）系统，参与建设全省监狱连锁超市。截止报告期末，上述业务正在展开，处于起步阶段，暂未发生相关收益，由于计提坏帐准备，当期净利润为负值（-1,750,753.29 元）。

#### 四、报告期内财务状况、经营成果数据及分析 单位：元

项 目	2003 年	2002 年	增减比例
总资产	1,062,743,140.29	775,888,721.33	36.97%
货币资金	375,600,384.24	285,560,344.45	31.53%
应收帐款	7,964,114.39	4,171,409.71	90.92%
其他应收款	41,791,967.68	9,900,104.98	322.14%
预付帐款	108,749,760.33	2,704,662.37	3920.83%
存货	167,408,159.56	109,424,253.53	52.99%
固定资产原值	316,901,676.53	309,099,445.42	2.25%
短期借款	97,900,000.00	110,900,000.00	-11.72%
应付票据	245,500,000.00	55,400,000.00	343.14%
应付帐款	147,256,822.44	103,956,418.19	41.65%
股东权益	446,818,882.11	427,168,376.82	4.6%
主营业务利润	169,592,677.03	123,192,864.07	37.66%
投资收益	1,921,526.07	5,475,489.48	-64.91%
净利润	19,650,505.29	17,637,296.63	11.41%
经营活动产生的现金流量净额	78,923,467.57	51,549,753.81	53.10%
投资活动产生的现金流量净额	-51,643,340.74	-29,922,937.03	72.59%
筹资活动产生的现金流量净额	62,759,912.96	46,673,921.02	34.46%
现金及现金等价物净增加额	90,040,039.72	68,300,737.80	31.83%

#### 变动原因分析：

- (1) 总资产变动较大，主要是流动资产、固定资产综合变动及合并报表范围扩大所致。
- (2) 货币资金变动较大，主要是报告期公司销售收入增加所致。
- (3) 应收帐款变动较大，主要原因为本公司控股子公司辽宁物流有限公司根据《代交专利费协议书》支付的专利费用 2,026,000.00 元。（该笔款项已于 2004 年 2 月 20 日收回）
- (4) 其他应收款变动较大，主要原因为本公司控股子公司辽宁物流有限公司 2003 年 12 月 12 日在辽宁省拍卖行竞拍获得的好猫鼠药厂在建工程未办理资产入帐的金额 18,156,000.00 元和支付给沈阳市土地储备交易中心的土地履约保证金 10,000,000.00 元以及辽宁物流有限公司与辽宁省监狱管理信息中心等联建监狱超市支付的款项余额 3,760,038.93 元。
- (5) 预付帐款变动较大，主要原因是：①本公司与控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司报告期扩大销售增加预付货款；②本公司控股子公司辽宁物流有限公司根据其签订的《物流购销购货合同》而预付的货款。



(6) 存货变动较大, 主要原因是控股子公司辽宁国联家电有限公司为筹备开业于 2003 年大量采购商品所致。

(7) 固定资产原值增加, 主要是本公司对营业楼改扩建工程转入的工程尾款。

(8) 短期借款变动较大, 主要原因是控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司上年借款 1600 万元本期全部归还所致。

(9) 应收票据变动较大, 主要原因是: ①本公司及控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司在报告期扩大销售增加应付票据 11,500 万元; ②本公司控股子公司辽宁物流有限公司投入运行, 采购增加应付票据 4,000 万元; ③本公司控股子公司辽宁国联家电有限公司为筹备开业大量采购增加应付票据 3,510 万元。

(10) 应付帐款变动较大, 主要原因是本公司及控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司扩大销售增加应付货款所致。

(11) 股东权益增加主要原因为报告期实现利润。

(12) 主营业务利润增加主要原因为本公司及控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司报告期扩大销售所致。

(13) 投资收益变动较大, 原因是本公司参股子公司沈阳娃哈哈饮料有限公司及佰瑞德(沈阳)投资管理有限公司(系原参股子公司普尔斯玛特有限公司 2003 年 7 月经工商局核准变更后的公司名称)净利润较上年减少所致。

(14) 净利润变动增加主要原因同(12)。

(15) 经营活动产生的现金流量净额变动增加, 主要原因是本公司及控股子公司扩大销售所致。

(16) 投资活动产生的现金流量净额变动增加, 主要原因是本公司在报告期投资设立了两个控股子公司: 辽宁物流有限公司和辽宁国联家电有限公司并投入项目运作资金所致。

(17) 筹资活动产生的现金流量净额变动增加主要原因是投资设立子公司辽宁物流有限公司和辽宁国联家电有限公司增加吸收投资所收到的现金所致。

(18) 现金及现金等价物净增加额变动的主要原因是报告期净利润增加及合并报表范围扩大综合因素所致。

五、本公司 2003 年度财务报告经岳华会计师事务所审计, 注册会计师韩旭、王需如签字, 出具了岳总审字[2004]第 A381 号无保留意见的审计报告。

## 六、董事会日常工作情况

### (一) 公司董事会会议情况及决议内容

报告期内, 公司董事会共召开了六次会议。

1、2003 年 1 月 25 日召开了公司二届二次董事会会议, 审议通过了聘任解曼丽女士为公司副总经理的议案。

董事会决议公告刊登于 2003 年 1 月 28 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、2003 年 3 月 18 日召开公司二届三次董事会会议, 审议通过如下决议:

(1) 审议通过《关于辽宁物流有限公司组建及研究未来发展的可行性报告》。

(2) 审议通过了拟投资设立辽宁物流有限公司的议案。

董事会决议公告刊登在 2003 年 3 月 19 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

3、2003 年 4 月 15 日召开公司二届四次董事会会议, 审议通过了如下决议:

(1) 审议通过了《公司 2002 年年度董事会工作报告》

(2) 审议通过了《公司 2002 年年度财务决算报告》

(3) 审议通过了《公司 2002 年年度报告》及《公司 2002 年年报摘要》

(4) 审议通过了《公司 2002 年利润分配预案》

(5) 审议通过了《放弃实施 2002 年配股预案的议案》



(6) 审议通过了《关于暂缓实施 2002 年配股募集资金拟投资项目的议案》

(7) 审议通过《关于沈阳商业城广告有限公司减少注册资本 2500 万元相关事宜的议案》

(8) 审议通过关于续聘岳华会计师事务所为沈阳商业城股份有限公司 2003 年会计审计机构，并授权公司财务处与其具体协商年审费用等有关事宜。

(9) 审议通过《关于修改公司坏帐准备提取的议案》

(10) 审议通过《关于授权公司经理会对内部组织机构实施调整的议案》

(11) 审议通过《关于召开公司 2002 年年度股东大会的议案》

董事会决议公告刊登在 2003 年 4 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

4、2003 年 4 月 28 日公司召开二届五次董事会会议，审议通过《2003 年一季度报告》。

公司 2003 年一季度报告刊登在 2003 年 4 月 29 日《中国证券报》和《上海证券报》上。

5、2003 年 8 月 12 日公司召开二届六次董事会会议，审议通过了如下决议：

(1) 审议通过了《公司 2003 年半年度报告》及《公司 2003 年半年度报告摘要》

(2) 审议通过了《关于授权公司总经理办理公司相关借款业务事宜的议案》

(3) 审议通过了《关于为辽宁物流有限公司银行借款提供担保的议案》

董事会决议公告及公司半年度报告刊登在 8 月 14 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

6、2003 年 10 月 28 日公司召开二届七次董事会会议，审议通过了如下决议：

(1) 审议通过了《公司 2003 年三季度报告》

(2) 审议通过了《公司信息归集与披露管理制度》

(3) 审议通过了《公司贷款议案》

董事会决议及三季度报告刊登在 10 月 30 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会严格按照股东大会的决议及授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

1、公司 2002 年年度股东大会之决议已刊登于 5 月 21 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

2、公司 2002 年年度利润分配预案、放弃实施 2002 年配股预案的议案、暂缓实施 2002 年年度配股募集资金拟投资项目的议案、关于控股子公司沈阳商业城广告有限公司减少注册资本 2500 万元相关事宜的议案以及续聘岳华会计师事务所为公司 2003 年年度会计审计机构的议案，均已落实。控股子公司沈阳商业城广告有限公司减资手续办理完毕的公告刊登于 10 月 22 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

七、本次利润分配、资本公积金转增股本预案

经岳华会计师事务所审计，本公司 2003 年度实现净利润 19,650,505.29 元，按规定提取法定盈余公积金 2,625,342.98 元，提取公益金 1,654,720.14 元，提取任意盈余公积金 684,097.32 元，加年初未分配利润 29,252,091.51 元，报告期累计未分配利润为 43,938,436.36 元。

本次利润分配的预案为：利润不分配，也不用公积金转增股本。此项分配预案需提交 2003 年年度股东大会审议后实施。

八、会计师事务所和独立董事对对外担保情况、控股股东和其他关联方占用资金情况的专项说明和独立意见

1、岳华会计师事务所出具的专项说明



《2003 年度关于沈阳商业城股份有限公司  
控股股东及其他关联方占用资金的专项说明》

岳总专字[2004]第 A021 号

沈阳商业城股份有限公司董事会：

我们接受委托，依据中国注册会计师独立审计准则审计了沈阳商业城股份有限公司（以下简称“贵公司”）2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2003 年度的现金流量表和合并现金流量表，并于 2004 年 4 月 12 日出具了岳总审字[2004]第 A381 号无保留意见的审计报告。

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[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》的要求，贵公司编制了列示于本专项说明附件所附的截止 2003 年 12 月 31 日贵公司控股股东及其他关联方占用资金情况表（以下简称“情况表”）。

如实编制和对外披露情况表并确保其真实、合法及完整是贵公司的责任。我们对情况表所载资料与我所审计贵公司 2003 年度财务报告时所复核的会计资料和经审计的财务报告的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致之处。除了对贵公司实施 2003 年度会计报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对情况表所载资料执行额外的审计程序，为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅作为贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。

附件：沈阳商业城股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况表

岳华会计师事务所有限责任公司

中国·北京

二零零四年四月二十日

## 2、公司四位独立董事出具的专项说明和独立意见

根据中国证监会颁布的《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和证监发（2003）56 号文《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》的有关规定，作为沈阳商业城股份有限公司的独立董事，在充分听取公司董事会和经营管理层关于公司与关联方资金往来及对外担保情况汇报的基础上，进行了专项核查，现就公司与关联方资金往来与对外担保的情况说明并发布独立意见如下：

### （一）关于控股股东与其他关联方占用资金的情况

公司已经按照规定要求，就控股股东与其他关联方占用资金情况进行了自查，并将自查报告于 2003 年 9 月 23 日和 10 月 24 日分别报送公司所在地证监会派出机构以及上海证券交易所备案。截至 2003 年 12 月 31 日止，公司的控股股东及其他关联方在经营过程中，无占用上市公司资金情况，也



没有要求上市公司为其垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，没有互相代为承担成本和其他支出。公司没有将资金直接或间接地提供给控股股东及其他关联方使用。

#### (二) 关于公司对外担保情况

公司已经按照规定要求，就对外担保情况进行了自查，并将自查报告于 2003 年 9 月 23 日和 10 月 24 日分别报送公司所在地证监会派出机构以及上海证券交易所备案。截至 2003 年末，公司没有对外担保，期间曾对控股 50% 以上的子公司——辽宁物流有限公司提供了小额贷款担保（未及最近经审计的净资产值的 10%），担保程序符合有关法律法规和公司章程的规定，并根据上交所有关规定作了相应的信息披露，详见 2003 年 8 月 14 日《中国证券报》和《上海证券报》刊登的公司二届六次董事会决议公告。

特此说明。

沈阳商业城股份有限公司

独立董事：邵春英、王德富、常守范、关锡友

二〇〇四年四月

九、本报告期内公司继续指定中国证券报、上海证券报为信息披露报纸。

## 第八节 监事会报告

### 一、报告期内监事会工作情况

报告期内，公司共召开一次监事会会议，即 2003 年 4 月 15 日的二届二次监事会会议，会议审议并通过了如下决议：

- 1、审议通过了《公司 2002 年年度报告》及《年度报告摘要》
- 2、审议通过了《公司 2002 年年度监事会报告》
- 3、审议通过了《关于调整公司监事的议案》

本次会议决议公告刊登在 4 月 17 日的《中国证券报》和《上海证券报》上。

### 二、公司依法运作情况

报告期内，监事会成员列席了历次董事会和股东大会，对董事会议案和决议的合法性、会议召开的程序、各项决策的权限进行了严格的监督。监事会认为：董事会严格履行职责，切实执行了股东大会的决议，其决策程序符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，各项经营决策科学、合理，没有发生因决策失误而侵害股东权益、公司利益和职工合法权益的行为。董事会成员在执行职务时没有发生违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为，做到了依法经营运作。

### 三、检查公司财务的情况

监事会成员根据公司的实际情况，结合审核公司的年报、半年报、季报等定期报告，认真查看了公司有关的会计日报、财务分析和帐册、文件等，真实地了解公司的财务信息。监事会认为：会计师事务所出具的审计报告是对公司财务状况和经营成果的真实反映，公司财务状况良好，资金营运效率较高，财务管理规范，内控制度严谨，保证了各项经营活动的顺利进行。

四、公司在报告期内没有募集资金，亦无募集资金投入项目。

五、报告期内，公司无重大收购、出售资产事项发生。

六、报告期内，监事会认真关注公司重要经济合同的履行，特别是公司与控股股东的关联交易合同。监事会认为：公司与控股股东在土地使用、后勤服务、仓储运输等方面存在关联关系，双方签订的《土地租赁合同》、《营业场地租赁协议》、《仓储服务合同》、《进出口代理合同》、《综合服务协议》等一系列合同和协议是公平合理的，没有损害公司及全体股东的利益。

七、在董事会报告中，董事会已就“报告期经营情况”中“公司实际经营成果与曾公开披露数据”进行了比较与说明。监事会同意董事会所作的陈述与说明，公司在报告期实际经营成果比年度



经营计划数和经济目标提高，主要原因是公司采取了一系列创新举措。

岳华会计师事务所为公司出具了标准无保留意见的审计报告，客观公正地反映了公司的财务状况和经营成果。监事会认为，报告期内，监事会通过履行职责，确保了公司各方面工作更加趋于规范，维护了公司和股东的利益。新的一年，监事会将充分发挥监督职能，严格按照中国证监会的监管条例要求，加大监管力度，促进公司规范化运行和健康发展。

## 第九节 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、吸收合并事项。

三、重大关联交易事项

(一) 报告期内，公司于 2003 年 7 月与控股股东调整关联交易协议，交易总额不变，在分项协议中进行了微调，具体如下：

公司与控股股东签订的《土地租赁协议》继续执行，其中规定，2003 年度租赁土地面积 6875 平方米，每年每平方米支付租金 50 元，全年共计 343,750 元；

公司与控股股东签订的《房屋租赁协议》进行微调，其中规定，2003 年租赁房屋面积 1839.8 平方米，全年租赁费 120,000 元；

公司与控股股东签订的《营业场地租赁协议》进行微调，其中规定，2003 年度租赁营业场地 2832 平方米，全年租赁费用 240,000 元；

公司与控股股东签订的《综合服务协议》进行微调，其中规定，2003 年度支付设备动力费 2,200,000 元，生活服务费 1,159,140 元，安全保卫费 2,416,000 元，全年共计 5,775,140 元；

公司与控股股东签订的《仓储服务协议》、《进出口代理合同》中规定按全年实际发生业务量为结算依据，2003 年度未发生这项业务，未承担费用。

上述关联交易，公司全年共支出 6,478,890 元，占本年度公司净利润的 34.52%。上述关联交易价格贯彻了公允、公正、公平的原则，各项关联交易是对公司经营活动必要条件的补充，并将持续发生。

(二) 报告期内公司无其他重大关联交易。

四、重大合同及担保情况：

1、报告期内，公司无托管、重大承包及租赁其他公司资产或其他公司托管、承包及租赁公司资产、且为公司带来利润达到公司当年利润总额 10% 以上的事项。

2、重大担保。报告期内，公司未发生对外重大担保，曾对本公司控股 51.28% 的子公司—辽宁物流有限公司做担保，情况如下：

担保金额	担保对象	担保类型	决策程序	起止日期
4000 万元	辽宁物流有限公司	连带责任保证担保	董事会决议	2003.06.20—2004.06.20

上述担保已按有关规定要求，披露于 2003 年 8 月 14 日的中国证券报和上海证券报。

对照中国证监会 56 号文件精神，本公司未发生违规对外担保。

3、报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理事项，也没有以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

4、报告期内，公司无其他重大合同。

五、报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东均无承诺事项。

六、聘任会计师事务所情况

公司 2002 年度股东大会通过续聘岳华会计师事务所为本公司 2003 年度会计审计机构。此前，该事务所为公司提供过 2001 年、2002 年度审计服务。2002 年度公司支付给岳华会计师事务所年度报告审计费用 49 万元；2003 年度公司支付给岳华会计师事务所审计费用 40 万元。



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

八、报告期，公司未发生《证券法》第 62 条和《公开发行股票公司信息披露实施细则》（试行）第 17 条所列应披露而未披露的重大事项。

## 第十节 财务报告 审计报告

岳总审字[2004]第 A381 号

沈阳商业城股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的沈阳商业城股份有限公司（以下简称商业城）2003 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2003 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2003 年度现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是商业城管理当局的责任，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审计意见。

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商业城 2003 年 12 月 31 日的财务状况以及 2003 年度的经营成果和现金流量。

岳华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：韩旭

中国注册会计师：王需如



## 合 并 资 产 负 债 表 (一)

编制单位: 沈阳商业城股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	五、1	375,600,384.24	285,560,344.45
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	五、2	7,964,114.39	4,171,409.71
其他应收款	五、3	41,791,967.68	9,900,104.98
预付帐款	五、4	108,749,760.33	2,704,662.37
应收补贴款			
存货	五、5	167,408,159.56	109,424,253.53
待摊费用	五、6	106,344.26	836,750.70
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		701,620,730.46	412,597,525.74
长期投资:			
长期股权投资	五、7	91,285,061.38	95,460,816.39
长期债权投资	五、7	92,330.87	92,330.87
长期投资合计		91,377,392.25	95,553,147.26
固定资产:			
固定资产原价	五、8	316,901,676.53	309,099,445.42
减: 累计折旧	五、8	69,269,525.98	59,364,318.09
固定资产净值		247,632,150.55	249,735,127.33
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额		247,632,150.55	249,735,127.33
工程物资			
在建工程	五、9	4,231,098.61	
固定资产清理			
固定资产合计		251,863,249.16	249,735,127.33
无形资产及其他资产:			
无形资产	五、10	15,865,421.04	18,002,921.00
长期待摊费用		2,016,347.58	
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		17,881,768.62	18,002,921.00
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计		1,062,743,140.49	775,888,721.33

公司负责人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



## 合并资产负债表 (二)

编制单位: 沈阳商业城股份有限公司

负债和股东权益	附注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款	五、11	97,900,000.00	110,900,000.00
应付票据	五、12	245,500,000.00	55,400,000.00
应付帐款	五、13	147,256,822.44	103,956,418.19
预收帐款	五、14	2,026,725.85	28,127.00
应付工资	五、15	2,991,285.90	3,840,250.07
应付福利费		6,884,745.00	5,414,143.47
应付股利	五、16	1,331,356.43	1,362,733.73
应交税金	五、17	10,750,154.17	10,505,437.27
其他应交款	五、18	1,378,893.68	1,611,285.64
其他应付款	五、19	18,202,987.28	11,524,118.56
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债	五、20	39,866,168.03	35,813,800.00
其他流动负债			
流动负债合计		574,089,138.78	340,356,313.93
长期负债:			
长期借款	五、21		5,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其它长期负债	五、22		2,157,971.64
长期负债合计			7,157,971.64
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		574,089,138.78	347,514,285.57
少数股东权益		41,835,119.40	1,206,058.94
股东权益:			
股本(实收资本)	五、23	178,138,918.00	178,138,918.00
减: 已归还投资			
股本(实收资本)净额		178,138,918.00	178,138,918.00
资本公积	五、24	206,413,320.25	206,413,320.25
盈余公积	五、25	18,328,207.50	13,364,047.06
其中: 法定公益金	五、25	5,124,067.62	3,469,347.47
未分配利润	五、26	43,938,436.56	29,252,091.51
股东权益合计		446,818,882.31	427,168,376.82
负债和股东权益合计		1,062,743,140.49	775,888,721.33

公司负责人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



## 母 公 司 资 产 负 债 表 (一)

编制单位: 沈阳商业城股份有限公司

单位: 人民币元

资 产	附注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		307,687,476.91	234,569,623.78
短期投资			
应收票据			
应收股利			
应收利息			
应收帐款	六、39	5,474,622.48	3,341,513.95
其他应收款	六、40	5,500,876.47	7,685,307.80
预付帐款		1,683,525.44	262,254.84
应收补贴款			
存货		103,233,619.54	90,974,581.41
待摊费用		88,796.42	731,121.46
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		423,668,917.26	337,564,403.24
长期投资:			
长期股权投资	六、42	219,756,760.67	200,371,492.64
长期债权投资			
长期投资合计		219,756,760.67	200,371,492.64
固定资产:			
固定资产原价	六、41	237,640,492.73	230,774,224.57
减: 累计折旧	六、41	59,126,750.54	51,460,004.69
固定资产净值		178,513,742.19	179,314,219.88
减: 固定资产减值准备			
固定资产净额		178,513,742.19	179,314,219.88
工程物资			
在建工程			
固定资产清理			
固定资产合计		178,513,742.19	179,314,219.88
无形资产及其他资产:			
无形资产		982,087.62	1,219,587.62
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		982,087.62	1,219,587.62
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计		822,921,507.74	718,469,703.38

公司负责人:

主管会计工作负责人:



## 母 公 司 资 产 负 债 表 (二)

编制单位: 沈阳商业城股份有限公司

单位: 人民币元

负债和股东权益	附注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款		97,900,000.00	94,900,000.00
应付票据		109,800,000.00	43,900,000.00
应付帐款		92,369,108.32	79,526,704.49
预收帐款			28,127.00
应付工资		1,707,843.27	2,654,486.62
应付福利费		6,069,256.89	5,423,994.50
应付股利		198,662.89	212,565.99
应交税金		5,859,570.00	8,601,595.87
其他应交款		1,279,400.57	1,509,400.45
其他应付款		22,218,783.49	12,386,480.00
预提费用			
预计负债			
一年内到期的长期负债		39,000,000.00	35,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		376,402,625.43	284,143,354.92
长期负债:			
长期借款			5,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其它长期负债			2,157,971.64
长期负债合计			7,157,971.64
递延税项:			
递延税款贷项			
负债合计		376,402,625.43	291,301,326.56
少数股东权益			
股东权益:			
股本(实收资本)		178,138,918.00	178,138,918.00
减:已归还投资			
股本(实收资本)净额		178,138,918.00	178,138,918.00
资本公积		206,413,320.25	206,413,320.25
盈余公积		14,903,779.48	12,001,203.70
其中:法定公益金		3,982,591.62	3,015,066.36
未分配利润		47,062,864.58	30,614,934.87
股东权益合计		446,518,882.31	427,168,376.82
负债和股东权益合计		822,921,507.74	718,469,703.38

公司负责人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



## 合并利润及利润分配表

编报单位：沈阳商业城股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入	五、27	1,152,304,236.69	799,146,828.36
减：折扣与折让			
主营业务收入净额		1,152,304,236.69	799,146,828.36
减：主营业务成本	五、27	978,545,925.32	673,044,931.68
主营业务税金及附加	五、28	4,165,634.34	2,909,032.61
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		169,592,677.03	123,192,864.07
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	五、29	2,011,825.91	4,550,329.14
减：营业费用		47,155,520.66	33,210,314.43
管理费用		93,696,736.63	68,443,434.34
财务费用	五、30	8,087,566.59	7,912,315.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,664,679.06	18,177,128.45
加：投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	1,921,526.07	5,475,489.48
补贴收入			
营业外收入	五、32	3,665,753.42	2,171,830.00
减：营业外支出	五、33	312,268.31	1,005,538.93
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		27,939,690.24	24,818,909.00
减：所得税	五、34	9,160,124.29	7,202,436.90
少数股东损益		-870,939.54	-20,824.53
五、净利润（亏损以“-”号填列）		19,650,505.49	17,637,296.63
加：年初未分配利润		29,252,091.51	14,275,653.59
盈余公积转入			
其他转入			
六、可供分配的利润		48,902,597.00	31,912,950.22
减：提取法定盈余公积		2,625,342.98	1,773,905.81
提取法定公益金		1,654,720.14	886,952.90
提取职工奖励及福利基金			
七、可供股东分配的利润		44,622,533.88	29,252,091.51
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积		684,097.32	
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		43,938,436.56	29,252,091.51



S. Y. C. C.

补充资料:

项 目	本期累计数	上期累计数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他	3,353,485.11	1,166,291.07
非常项目:		
1、出售、处置部门或被投资单位		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更		
4、其它		

公司负责人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



## 母公司利润及利润分配表

编报单位：沈阳商业城股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入	六、43	688,658,875.99	611,999,116.65
减：折扣与折让			
主营业务收入净额		688,658,875.99	611,999,116.65
减：主营业务成本	六、43	570,853,832.78	510,587,660.59
主营业务税金及附加		1,394,923.31	1,694,686.81
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		116,410,119.90	99,716,769.25
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		543,491.24	4,356,848.67
减：营业费用		23,635,693.12	22,598,738.99
管理费用		68,979,186.89	54,424,452.90
财务费用		7,962,025.55	7,554,788.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,376,705.58	19,495,637.98
加：投资收益（损失以“-”号填列）	六、44	6,982,549.11	3,128,019.18
补贴收入			
营业外收入		2,191,489.19	2,160,000.00
减：营业外支出		160,000.00	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		25,390,743.88	24,783,657.16
减：所得税		6,040,238.39	7,146,360.53
少数股东损益			
五、净利润（亏损以“-”号填列）		19,350,505.49	17,637,296.63
加：年初未分配利润		30,614,934.87	15,623,232.73
盈余公积转入			
其他转入			
六、可供分配的利润		49,965,440.36	33,260,529.36
减：提取法定盈余公积		1,935,050.52	1,763,729.66
提取法定公益金		967,525.26	881,864.83
提取职工奖励及福利基金			
七、可供股东分配的利润		47,062,864.58	30,614,934.87
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		47,062,864.58	30,614,934.87



补充资料:

项 目	本期累计数	上期累计数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2、自然灾害发生的损失		
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他	2,031,489.19	2,160,000.00

公司负责人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



## 合并现金流量表(一)

编报单位: 沈阳商业城股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2003 年	2002 年
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		1,347,281,498.92	937,989,021.13
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35	13,035,403.80	4,467,442.17
现金流入小计		1,360,316,902.72	942,456,463.30
购买商品, 接受劳务支付的现金		1,078,097,156.02	778,230,929.57
支付给职工以及为职工支付的现金		70,317,117.06	45,003,574.17
支付的各项税费		40,624,482.73	22,833,179.78
支付的其他与经营活动有关的现金	五、36	92,354,679.34	44,839,025.97
现金流出小计		1,281,393,435.15	890,906,709.49
经营活动产生的现金流量净额		78,923,467.57	51,549,753.81
二. 投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		15,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		6,097,281.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		10,000.00	204,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金			25,000,000.00
现金流入小计		21,107,281.08	25,204,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,876,602.69	55,127,437.03
投资所支付的现金		15,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	五、37	874,019.13	
现金流出小计		25,750,621.82	55,127,437.03
投资活动产生的现金流量净额		-4,643,340.74	-29,922,937.03
三. 筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		41,500,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东性投资收到的现金		41,500,000.00	
借款所收到的现金		282,900,000.00	235,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		324,400,000.00	235,600,000.00
偿还债务所支付的现金		296,900,000.00	168,200,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		11,740,087.04	20,726,078.98
其中: 子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		308,640,087.04	188,926,078.98
筹资活动产生的现金流量净额		15,759,912.96	46,673,921.02
四. 汇率变动对现金的影响			
五. 现金及现金等价物净增加额		90,040,039.79	68,300,737.80



## 合并现金流量表(二)

编报单位: 沈阳商业城股份有限公司

单位: 人民币元

附注:			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		19,650,505.49	17,637,296.63
加: 计提的资产减值准备		1,790,026.58	-44,230.25
固定资产折旧		10,702,314.11	9,293,281.45
无形资产摊销		2,287,499.96	1,843,332.62
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少(减: 增加)		-411,922.01	-383,099.18
预提费用的增加(减: 减少)		400,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		27,282.03	85,737.62
固定资产报废损失			916,316.31
财务费用		11,761,077.77	9,283,079.12
投资损失(减收益)		-1,921,526.27	-5,475,489.48
递延税款贷项(减: 借项)			
存货的减少(减增加)		-53,913,568.43	-12,123,677.05
经营性应收项目的减少(减增加)		-132,527,165.99	45,628,400.74
经营性应付项目的增加(减减少)		221,949,883.87	-15,090,370.19
其他		-870,939.54	-20,824.53
经营活动产生的现金流量净额		78,923,467.57	51,549,753.81
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额		375,600,384.24	285,560,344.45
减: 现金的期初余额		285,560,344.45	217,259,606.65
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		90,040,039.79	68,300,737.80

公司负责人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



## 母 公 司 现 金 流 量 表 (一)

编报单位: 沈阳商业城股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2003 年	2002 年
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		803,608,762.97	716,613,451.44
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		12,754,662.46	2,567,953.18
现金流入小计		816,363,425.43	719,181,404.62
购买商品, 接受劳务支付的现金		606,159,426.23	582,494,371.95
支付给职工以及为职工支付的现金		48,784,542.99	34,948,825.04
支付的各项税费		26,734,322.06	19,388,760.08
支付的其他与经营活动有关的现金		35,974,474.13	54,225,101.99
现金流出小计		717,652,765.41	691,057,059.06
经营活动产生的现金流量净额		98,710,660.02	28,124,345.56
二. 投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		25,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		6,097,281.08	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		31,097,281.08	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		3,908,541.13	12,169,424.31
投资所支付的现金		43,500,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		47,408,541.13	12,169,424.31
投资活动产生的现金流量净额		-16,311,260.05	-12,169,424.31
三. 筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东性投资收到的现金			
借款所收到的现金		242,900,000.00	212,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		242,900,000.00	212,600,000.00
偿还债务所支付的现金		240,900,000.00	149,200,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		11,281,546.84	20,188,265.19
其中: 子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		252,181,546.84	169,388,265.19
筹资活动产生的现金流量净额		-9,281,546.84	43,211,734.81
四. 汇率变动对现金的影响			
五. 现金及现金等价物净增加额		73,117,853.13	59,166,656.06

公司负责人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



## 母 公 司 现 金 流 量 表 (二)

编报单位: 沈阳商业城股份有限公司

单位: 人民币元

附注:			
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		19,350,505.49	17,637,296.63
加: 计提的资产减值准备		-3,275.93	-35,407.98
固定资产折旧		7,666,745.85	7,933,713.57
无形资产摊销		387,500.00	360,000.00
长期待摊费用摊销			
待摊费用的减少(减: 增加)		642,325.04	-393,667.76
预提费用的增加(减: 减少)		400,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)			
固定资产报废损失			
财务费用		11,267,643.74	8,736,459.68
投资损失(减收益)		-6,982,549.31	-3,128,019.18
递延税款贷项(减: 借项)			
存货的减少(减增加)		-8,188,700.53	-15,470,753.96
经营性应收项目的减少(减增加)		-1,378,203.15	14,569,979.53
经营性应付项目的增加(减减少)		75,548,668.82	-2,085,254.97
其他			
经营活动产生的现金流量净额		98,710,660.02	28,124,345.56
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额		307,687,476.91	234,569,623.78
减: 现金的期初余额		234,569,623.78	175,402,967.72
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		73,117,853.13	59,166,656.06

公司负责人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



## 现金流量表

编报单位: 沈阳商业城股份有限公司

单位: 元

项 目	附注	合并	母公司
一. 经营活动产生的现金流量:			
销售商品, 提供劳务收到的现金		1,347,281,498.92	803,608,762.97
收到的税费返还		-	
收到的其他与经营活动有关的现金	35	13,035,403.80	12,754,662.46
现金流入小计		1,360,316,902.72	816,363,425.43
购买商品, 接受劳务支付的现金		1,078,097,156.02	606,159,426.23
支付给职工以及为职工支付的现金		70,317,117.06	48,784,542.99
支付的各项税费		40,624,482.73	26,734,322.06
支付的其他与经营活动有关的现金	36	92,354,679.34	35,974,474.13
现金流出小计		1,281,393,435.15	717,652,765.41
经营活动产生的现金流量净额		78,923,467.57	98,710,660.02
二. 投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		15,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		6,097,281.08	6,097,281.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		10,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		-	
现金流入小计		21,107,281.08	31,097,281.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,876,602.69	3,908,541.13
投资所支付的现金	37	15,000,000.00	43,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		874,019.13	
现金流出小计		25,750,621.82	47,408,541.13
投资活动产生的现金流量净额		-4,643,340.74	-16,311,260.05
三. 筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金		41,500,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东性投资收到的现金		41,500,000.00	
借款所收到的现金		282,900,000.00	242,900,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	
现金流入小计		324,400,000.00	242,900,000.00
偿还债务所支付的现金		296,900,000.00	240,900,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		11,740,087.04	11,281,546.84



S. Y. C. C.

沈阳商业城股份有限公司 2003 年年度报告

Annual Report of Shenyang Commercial City Co. Ltd

其中: 子公司支付少数股东的股利		-	
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	
现金流出小计		308,640,087.04	252,181,546.84
筹资活动产生的现金流量净额		15,759,912.96	-9,281,546.84
四. 汇率变动对现金的影响		-	
五、现金及现金等价物净增加额		90,040,039.79	73,117,853.13

附注:		-	-
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		-	-
净利润		19,650,505.49	19,350,505.49
加: 计提的资产减值准备		1,790,026.58	-3,275.93
固定资产折旧		10,702,314.11	7,666,745.85
无形资产摊销		2,287,499.96	387,500.00
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用的减少(减: 增加)		-411,922.01	642,325.04
预提费用的增加(减: 减少)		400,000.00	400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		27,282.03	-
固定资产报废损失		-	-
财务费用		11,761,077.77	11,267,643.74
投资损失(减收益)		-1,921,526.27	-6,982,549.31
递延税款贷项(减: 借项)		-	-
存货的减少(减增加)		-53,913,568.43	-8,188,700.53
经营性应收项目的减少(减增加)		-132,527,165.99	-1,378,203.15
经营性应付项目的增加(减减少)		221,949,883.87	75,548,668.82
其他		-870,939.54	-
经营活动产生的现金流量净额		78,923,467.57	98,710,660.02
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		-	-
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3. 现金及现金等价物净增加情况:		-	-
现金的期末余额		375,600,384.24	307,687,476.91
减: 现金的期初余额		285,560,344.45	234,569,623.78
加: 现金等价物的期末余额		-	-
减: 现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		90,040,039.79	73,117,853.13

公司负责人:

主管会计工作负责人:

总会计师:

会计机构负责人:



## 股东权益变动情况

编制单位：沈阳商业城股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	资本公积	法定盈余公积	法定公益金	任意盈余公积	企业发展基金	未分配利润	其他	股东权益合 计
期初数	178,138,918.00	206,413,320.25	9,604,397.06	3,469,347.47	290,302.53		29,252,091.51		427,168,376.82
本期转入数									0.00
本期增加数			2,625,342.98	1,654,720.15	684,097.32		14,686,344.85		19,650,505.29
本期减少数									0.00
期末数	178,138,918.00	206,413,320.25	12,229,740.04	5,124,067.62	974,399.85	0.00	43,938,436.36	0.00	446,818,882.11
变动原因			本年提取	本年提取	本年提取		本年实现利润		



资产减值准备明细表

编制单位：沈阳商业城股份有限公司

单位：人民币元

项 目	行次	年初数		本年增加		本年减少数				年末数			
		合并	母公司	合并	母公司	因资产价值回升转		其他原因转出数		合并合计	母公司	合并	母公司
						合并	母公司	合并	母公司				
一、坏帐准备合计	1	898,181.79	703,839.69	2,732,798.46	136,155.86			455,060.12	139,431.79	455,060.12	139,431.79	3,175,920.13	700,563.76
其中：应收帐款	2	266,260.20	213,288.13	257,715.86	136,155.86			15,628.33		15,628.33		508,347.73	349,443.99
其他应收款	3	631,921.59	490,551.56	2,475,082.60				439,431.79	139,431.79	439,431.79	139,431.79	2,667,572.40	351,119.77
二、短期投资跌价准备合计	4												
其中：股票投资	5												
债券投资	6												
三、存货跌价准备合计	7												
其中：原材料	8												
在产品	9												
库存商品	10												
四、长期投资减值准备合计	11												
其中：长期股权投资	12												
长期债权投资	13												
五、固定资产减值准备合计	14												
其中：房屋建筑物	15												
机器设备	16												
运输工具	17												
六、无形资产减值准备	18												
其中：专利权	19												
商标权	20												
七、在建工程减值准备	21												
八、委托贷款减值准备	22												
总计		898,181.79	703,839.69	2,732,798.46	136,155.86			455,060.12	139,431.79	455,060.12	139,431.79	3,175,920.13	700,563.76



## 沈阳商业城股份有限公司资金占用情况表

编制单位：沈阳商业城股份有限公司

公司代码	公司简称	资金占用方	资金占用方与上市公司的关系	资金占用期末余额截止时点	资金占用期初余额截止时点	相对应的会计报表科目		资金占用期末时点金额(万元)		资金占用期初时点金额(万元)		资金占用借方累计发生金额(万元)		资金占用贷方累计发生金额(万元)		占用方式	占用原因	备注
						其他	应收											
600306	商业城	沈阳商业城(集团)	公司控股股东	2003.12.31	2002.12.31	其他	应收	-	401.47	-	401.47			货币资金	联营公司-沈阳娃哈哈支付股利, 误转入其股东			



## 会计报表附注

### 一、公司基本情况

本公司是由沈阳商业城（集团）作为主发起人，联合沈阳联营公司、沈阳储运集团公司、沈阳铁西商业大厦、沈阳化工原料总公司发起设立的股份有限公司，经沈阳市人民政府[1999]68号文件批准，于1999年7月正式设立。2000年12月，经中国证监会[2000]164号文件核准，在上海证券交易所采用上网定价发行方式向社会公开发行人民币普通股股票4500万股，发行后，公司的注册资本为13703万元。2001年10月26日经临时股东大会通过资本公积转增股本方案，转增后公司注册资本为17814万元。

本公司行业性质为商业批发及零售，主要经营范围包括：国内一般商业贸易；公司注册地：沈阳市沈河区中街路212号；法定代表人：张殿华；本公司在沈阳市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照注册号：2101001105640。

本公司下设9个商场，系内部二级核算单位。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### 1、会计制度

公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及有关规定。

#### 2、会计年度

公司采用公历年度为会计年度，即：自公历日历年1月1日起至12月31日止。

#### 3、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

#### 4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制原则为记账原则，以历史成本为计价基础。

#### 5、外币业务核算方法

本公司会计年度内发生的非本位币经济业务，按业务发生之日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币记账。月末，对货币性项目中的外币余额按月末的基准汇价进行调整，由此所产生的折合人民币差额，除筹建期间及与固定资产购建相关的部分可予资本化外，其余计入当期损益。

#### 6、外币会计报表的折算

子公司的非本位币会计报表，均按照财政部财会字[1995]11号《合并会计报表暂行规定》第八条所规定的折算方法，折算为本位币报表。因会计报表各项目按规定采用不同汇率而产生的折算差额，以“外币报表折算差额”项目在资产负债表单独列示。本公司本年度不存在上述子公司外币报表折算事项。

#### 7、现金等价物的确定标准

现金等价物为本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。



## 8、短期投资的核算方法

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资等。短期投资在取得时以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除已宣告发放尚未领取的现金股利或利息。短期投资持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时实际支付的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，于实际收到时冲减已计入应收项目的现金股利或利息外，直接冲减短期投资账面成本。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按类别将股票、债券等短期投资的市价与其成本进行比较，市价低于成本的部分，计提短期投资跌价准备。如已计提跌价准备的短期投资的价值以后又得以回升，按增回的数额（以补足以前已计提的数额为限）冲销已计提的跌价准备。

处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得的价款的差额确认为当期投资损益。

## 9、坏账损失的核算方法

公司坏账损失采用备抵法核算。

坏账的确认标准为：

- (1) 因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项。
- (2) 因债务人逾期三年未能履行义务，确实不能收回的应收款项。

根据公司董事会决议：公司的坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额扣除控股子公司往来款项余额的 6% 计提。

## 10、存货的核算方法和计提存货跌价准备的方法

- (1) 公司存货分类：库存商品、受托代销商品、在途商品、低值易耗品、包装物等。
- (2) 公司存货的盘存制度采用永续盘存制；库存商品采用售价法核算，月末结转成本时采用分类差价率按月分推进销差价。
- (3) 低值易耗品按实际成本核算，采用五五摊销法。
- (4) 包装物按实际成本核算，领用时一次摊销。
- (5) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价。如果期末存货的可变现净值低于其成本，差额作为存货跌价准备。

## 11、长期投资及其减值准备的核算方法

- (1) 股票投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利后计价入账
- (2) 长期股权投资

### a. 长期股权投资的计价

长期股权投资取得时按照初始投资成本计价。

### b. 股权投资差额

股权投资差额系指长期股权投资采用权益法核算时，其长期股权投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额的借方差额，以及长期股权投资核算由成本法改为权益法时，投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额的借方差额。其自形成之日起摊销，合同规定了投资



期限的，按投资期限摊销，合同没有规定投资期限的，按 10 年的期限平均摊销。根据财政部财会〔2003〕10 号文的有关规定，长期股权投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额的贷方差额，以及长期股权投资核算由成本法改为权益法时，投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额的贷方差额，增加资本公积，在规定发布之前已按原规定进行会计处理的，不再作追溯调整，对其余额应继续采用原有的会计政策。

#### c. 收益确认方法

对于长期股权投资，若本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，按成本法核算，若本公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。采用成本法核算的，在被投资企业宣告分派利润或现金股利时确认投资收益；但该投资收益仅限于所获得的被投资企业在接受投资后产生的累计利润的分配额，所获得的被投资企业宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，以取得被投资企业股权后发生的净损益为基础，在各会计期末按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

本公司在确认被投资企业发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限，如果被投资企业以后各期实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

### (3) 长期债权投资

#### a. 长期债权投资的计价

长期债权投资取得时按实际成本计价。本公司长期债权投资按实际支付的全部价款（包括税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本入账。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

#### b. 长期债券投资溢折价的摊销

长期债券投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债权利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，债券的溢价和折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

#### c. 收益确认方法

债券投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期投资损益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资损益。

处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。



#### (4) 长期投资减值准备

本公司对长期投资提取长期投资减值准备。

年末，本公司对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的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投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

#### 12、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

##### (1) 固定资产的标准：

固定资产指同时满足（1）该固定资产包含的经济利益很可能流入公司；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量，二个条件并同时具有以下特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；②使用年限超过一年；③单位价值较高

公司的环保设备和安全设备等资产，虽然不能直接为本公司带来经济利益，却有助于本公司从相关资产获得经济利益，也确认为固定资产，但这类资产与相关资产的账面价值之和不能超过这两类资产可收回金额总额。

##### (2) 固定资产的计价方法：

固定资产按取得时的成本入账。

A、外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值；

B、自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

C、融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者计价；

D、以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费计价。

E、其它单位投资转入的固定资产，按投资各方确认的价值计价；

F、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入固定资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费计价；

G、接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

(1) 捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

(2) 捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

①同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

②同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量



现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

H、盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

(1) 同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(2) 同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

I、与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入公司的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则应当计入固定资产账面价值，其增计金额不应超过该固定资产的可收回金额。

(3) 固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限及预计的残值率制定其折旧率。已计提减值准备的固定资产计提折旧时，按照固定资产原价减去累计折旧和已计提减值准备的账面净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率。固定资产分类及各类折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-45	5	4.75-2.11
机器设备	4-18	5	23.75-5.28
运输工具	8-14	5	11.88-6.78
电子及其他设备	5-10	5	19-9.5

(4) 固定资产减值准备的计提方法：固定资产期末按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

### 13、在建工程及其减值准备的核算办法

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际发生额计价，包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。利息资本化金额的计算、确认方法是：在利息资本化期间，将在建工程所发生的累计支出加权平均数乘以资本化率计算得出，但资本化金额以当期专门借款实际发生的利息和溢（折）价摊销的合计数额为限。

在建工程达到设定用途并交付使用时按实际成本转入固定资产；已交付使用但尚未办理工程竣工决算的在建工程，自交付使用起按照工程成本等资料估价转入固定资产并计提折旧，待竣工决算办理完毕以后，按照决算数调整原估价和已计提折旧。

期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已发生了减值，按减值额计提在建工程减值准备。存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备，并计入当期损益：



①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又得以恢复，应在原已提减值准备的范围内转回。

#### 14、借款费用核算方法

##### (1) 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，则不管是否是在达到预定可使用状态之前发生的均于发生当期确认为费用。

##### (2) 借款费用资本化期间

a、开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

b、暂停资本化：若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，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

c、停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

##### (3) 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

#### 15、无形资产计价、摊销政策及无形资产减值准备的计提方法

本公司对购入或按法律程序取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按投资各方确认的价值入账。研究开发费用直接进入当期损益。

各种无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。摊销方法采用直线法。如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

C、合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。



合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，应将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- ①被其他新技术所代替，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- ②超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- ③其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

当存在下列一项或若干项情况时，应计提无形资产减值准备：

- ①被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- ③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- ④其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

#### 16、长期待摊费用摊销方法

开办费于公司正式营业的当月起一次性计入当期损益。其他长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销。

#### 17、收入确认原则

(1) 公司销售商品取得的收入所采用的确认方法：

公司销售收入的确认采用权责发生制的原则，在商品所有权上的重要风险和报酬已转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入公司，并且与销售该商品有关的收入与成本能够可靠的计量时，确认销售收入的实现。

(2) 公司提供劳务取得的收入所采用的确认方法：

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额，确认方法参照商品销售收入的确认原则；

B、如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度。在确认劳务收入时，以劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量为前提，按完工百分比法确认收入。

(3) 公司允许他人使用公司资产取得的收入所采用的确认方法：

- A、与交易相关的经济利益能够流入公司；
- B、收入的金额能够可靠地计量。

#### 18、所得税的会计处理方法

公司的所得税核算采用应付税款法。

#### 19、会计政策、会计估计变更

根据修订后的《资产负债表日后事项》具体会计准则，对资产负债表日后至财务报告批准之日董事会制定的利润分配预案中的现金股利，原作为期后调整事项计入“应付股利”项目，现改为仅在报告年度资产负债表中“未分配利润”项目下单独列示。该项会计政策变更采用追溯调整法，累计影响数为 8,906,945.90 元，调减了 2001 年年末的应付股利



8,906,945.90 元,调增了 2001 年年末的留存收益 8,906,945.90 元;同时调整了 2002 年年初数。

公司本年度无会计估计变更。。

#### 20、会计差错的更正

公司本年度无重大会计差错的更正。

#### 21、合并会计报表的编制方法

本合并会计报表系按照财政部财会字 [1995] 11 号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字 (1996) 2 号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制的。

本公司对拥有控制权的子公司在编制合并会计报表时纳入合并范围。

本公司对未确认的被投资单位的亏损分担额,在编制合并会计报表时,已根据财政部财会函字 (1999) 10 号文的有关规定,在合并会计报表的“未分配利润”项目上的“未确认的投资损失”中列示,同时,在利润表的“少数股东损益”项目下的“未确认的投资损失”中列示。

本合并会计报表系以本公司及纳入合并范围内的子公司会计报表以及其他资料为依据,合并各项目数据。编制合并会计报表时,将各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销后,计算少数股东权益和少数股东损益。

少数股东权益是指本公司所属子公司资产净值中由母公司以外的其他投资者所拥有的权益;少数股东损益是指除母公司以外的其他投资者在各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。

### 三、税项

本公司适用的主要税种及税率如下:

税 项	税率	计 税 依 据
增值税	17%	销 售 收 入 (扣除允许抵扣数)
增值税	13%	食 品 销 售 收 入
营业税	5%	租 金 收 入
消费税	5%	销 售 黄 金 钻 石 收 入
城市维护建设税	7%	应 缴 纳 流 转 税 额
教育费附加	4%	应 缴 纳 流 转 税 额
所得税	33%	应 纳 税 所 得 额

本公司其它税项按国家有关的规定计算缴纳。

### 四、控股子公司及合营企业



1、	公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	持股比例	核算方法	是否合并	
							2002年	2003年
	沈阳铁西百货大楼有限公司	国内一般商业贸易	5712万元	5702万元	99.82%	权益法	是	是
	沈阳天隆商贸有限公司	国内一般商业贸易	100万元	90万元	90.00%	权益法	是	是
	辽宁物流有限公司	国内一般商业贸易	7800万元	4000万元	51.28%	权益法	否	是
	辽宁国联家电有限公司	国内一般商业贸易	1050万元	350万元	33.34%	权益法	否	是
	沈阳商业城广告有限公司	广告代理 广告发布	2000万元	1900万元	95.00%	权益法	是	是

## 2、联营企业：

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	持股比例	核算方法
*佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司	商业贸易	11000万元	4900万元	44.55%	权益法
沈阳娃娃哈哈饮料有限公司	制造业	9000万元	4500万元	35.00%	权益法

\*原联营公司普尔斯马特会员购物（沈阳）有限公司更名为佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司。更名后，经营范围变更为投资管理，技术开发转让，信息咨询，企业管理咨询服务，汽车（不含小轿车）及配件销售，房屋租赁，日用百货、粮油、通讯器材、化工产品、建筑材料、包装食品等销售。

## 五、合并会计报表主要项目注释

以下注释除特别注明外，期初数指 2002 年 12 月 31 日报表数；期末数指 2003 年 12 月 31 日报表数；货币单位为人民币元。

### 1、货币资金

(1)	项 目	期末数	期初数
	现 金	58,116.57	45,859.96
	银行存款	363,523,901.68	285,514,484.49
	其他货币资金	12,018,365.99	
	合 计	375,600,384.24	285,560,344.45

(2) 货币资金期末数较期初数变动较大，主要是因为 2003 年度销售收入增加。

(3) 其他货币资金期末金额为本公司控股子公司辽宁物流有限公司承兑保证金。



## 2、应收账款

(1)	账龄	期末数			期初数		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
	1年以内	7,098,744.95	83.80%	425,924.70	2,595,706.82	55.79%	155,742.41
	1-2年	553,811.97	6.54%	33,228.73	934,276.41	23.68%	56,056.59
	2-3年	27,883.41	0.33%	1,673.00	907,686.68	21.01%	54,461.20
	3年以上	792,021.79	9.34%	47,521.31			-
	合计	8,472,462.12	100.00%	508,347.73	4,437,669.91	100%	266,260.20
	应收账款净额	7,964,114.39			4,171,409.71		

(2) 其中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(3) 前五名欠款单位欠款总额合计为 3,440,193.63 元, 占公司应收账款余额的 40.60%。

(4) 应收账款期末余额较期初变动较大, 主要原因为本公司控股子公司辽宁物流有限公司根据《代交专利费协议书》, 代自然人向中科专利商标代理有限公司支付的申请 PCT 国际专利费用 2,026,000.00 元。

## 3、其他应收款

(1)	账龄	期末数			期初数		
		金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
	1年以内	41,427,340.17	93.18%	2,485,640.41	2,674,693.26	25.39%	160,481.59
	1-2年	1,300,754.79	2.93%	78,045.29	6,649,733.31	63.13%	398,984.00
	2-3年	673,845.12	1.52%	40,430.71	650,000.00	6.16%	39,000.00
	3年以上	1,057,600.00	2.38%	63,456.00	557,600.00	5.28%	33,456.00
	合计	44,459,540.08	100%	2,667,572.40	10,532,026.57	100%	631,921.59
	其他应收款净额	41,791,967.68			9,900,104.98		

(2) 期末余额较期初变动较大, 主要原因是:

A、本公司控股子公司辽宁物流有限公司根据其一届四次董事会决议, 于 2003 年 12 月 12 日在辽宁省拍卖行抵债资产拍卖会上, 以 18,156,000.00 元竞拍得到沈阳市东陵区文萃中路 (好猫办公楼) 房产一项, 建筑面积为 21,153 平方米, 截至 2003 年 12 月 31 日止, 相关资产产权过户手续正在办理过程中;

B、根据沈阳市政府规划, 沈阳市规划局和国土资源局拟对沈阳市北市场地区进行整体规划开发并出让招商此地块使用权, 辽宁物流有限公司为参与招商向沈阳市土地储备交易中心缴纳了 10,000,000.00 元土地履约保证金;

C、辽宁物流有限公司与辽宁省监狱管理信息中心、辽宁广安物流管理有限公司合作建设辽宁省监狱存款购物 (超市) 系统项目而支付的款项余额 3,760,038.93 元。

(3) 期末前五名欠款单位欠款总额为 32,916,038.93 元, 占其他应收款年末余额 74.04%。

## 4、预付账款

(1)	账龄	期末数	期初数
	1年以内	108,749,760.33	2,704,662.37
	合计	108,749,760.33	2,704,662.37

(2) 本项目中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的欠款。

(3) 本项目中无账龄超过一年的尚未转回的预付账款;

(4) 期末余额较期初变动较大, 主要原因是:



A、本期本公司和控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司改扩建完毕，扩大经营增加预付货款；

B、本公司控股子公司辽宁物流有限公司根据其于 2003 年 5 月 20 日与深圳日神羊绒纺织有限公司签订的《物流购销购货合同》，独家承担深圳日神羊绒纺织有限公司的物流配送业务。2003 年辽宁物流有限公司根据合同约定向深圳日神羊绒纺织有限公司预付货款。

(5)前五名预付款单位预付总额为 63,529,874.13 元，占其他应收款年末余额的 58.42%。

#### 5、存货

(1) 项 目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	70,263,493.37		62,007,257.99	
在途商品	96,234,918.01		46,689,727.07	
低值易耗品	909,748.18		727,268.47	
合 计	167,408,159.56		109,424,253.53	
存货净值	167,408,159.56		109,424,253.53	

(2) 期末余额较期初变动较大，主要是由于控股子公司辽宁国联家电有限公司于 2004 年 1 月 10 日开业，2003 年末大量采购商品所致。

#### 6、待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
报刊费	26,315.64	17,547.84	26,315.64	17,547.84
固定资产保险费	161,925.00		161,925.00	-
企业财产保险费	365,368.96	194,692.28	471,264.82	88,796.42
车辆保险	26,741.10		26,741.10	
装修费	72,400.00		72,400.00	
广告费	184,000.00	2,408,605.00	2,592,605.00	
合 计	836,750.70	2,620,845.12	3,351,251.56	106,344.26

#### 7、长期投资

##### (1) 长期投资明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	95,460,816.39	2,246,109.96	6,421,864.97	91,285,061.38
长期债券投资	92,330.87			92,330.87
合 计	95,553,147.26	2,246,109.96	6,421,864.97	91,377,392.25

##### (2) 长期股权投资明细项目：

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
其他股权投资	95,460,816.39	2,246,109.96	6,421,864.97	91,285,061.38	



## (3) 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	权益比例	投资成本	期 末 数		期 初 数	
				金额	减值准备	金额	减值准备
佰瑞德(沈阳)管 理有限公司	长期	44.55%	49,000,000.00	48,792,937.21		49,013,079.22	
沈阳娃哈哈饮料有 限公司	长期	35.00%	45,000,000.00	42,492,124.17		46,447,737.17	
合 计			94,000,000.00	91,285,061.38		95,460,816.39	

## (4) 其他股权投资的权益法核算情况

被投资公司名称	初始投资成本	追加投 资额	本期权益法核算 的权益增减额	累计权益法核算的 权益增减额	累计分得现金红利 金额	收回初始投资 成本
沈阳娃哈哈饮料 有限公司	37,048,700.93		2,936,798.04	9,194,338.26	6,097,281.08	4,014,673.09

公司投资变现及投资收益汇回无重大限制等情况。

\*佰瑞德(沈阳)投资管理有限公司本年继续将其全部经营资产租赁给普尔斯玛特(沈阳)商贸有限公司和沈阳太和餐饮娱乐有限公司经营, 2003 年度租赁费分别为 800 万元和 180 万元。

## (5) 股权投资差额

被投资公司	初始金额	摊销期限	本年摊销额	本年转出额	期末余额
沈阳娃哈哈饮料有限 公司	7,951,299.07	10 年	795,129.96		6,361,039.15

## (6) 长期债券投资

种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	期初数	累计应收利息	期末余额	减值准备
其他债券	61,100.00	14%	61,100.00	99.5.3	92,330.87	31,230.87	92,330.87	

## 8、固定资产及累计折旧

(1) 1) 原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	257,433,818.35	5,527,293.40		262,961,111.75
机器设备	42,048,009.90	2,012,340.76		44,060,350.66
运输工具	8,955,413.63	535,663.25	801,000.00	8,690,076.88
电子及其他设备	662,203.54	527,933.70		1,190,137.24
合 计	309,099,445.42	8,603,231.11	801,000.00	316,901,676.53
2) 累计折旧				
房屋建筑物	33,229,335.92	5,986,759.01		39,216,094.93
机器设备	21,489,907.54	3,807,119.84		25,297,027.38
运输工具	4,464,313.69	748,519.75	797,106.22	4,415,727.22
电子及其他设备	180,760.94	159,915.51		340,676.45
合 计	59,364,318.09	10,702,314.11	797,106.22	69,269,525.98
3) 固定资产净值	249,735,127.33			247,632,150.55
4) 固定资产减值准备				



(2) 本期固定资产原值增加主要是由本公司对营业楼改扩建工程转入的工程尾款；

(3) 本期本公司以沈阳商业城股份有限公司地上第二层房地产进行抵押借款，借款金额 2000 万元，借款期限为 2003 年 11 月 10 日至 2004 年 11 月 10 日；

(4) 本期固定资产无减值。

#### 9、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数	资金来源	工程占预算
铁西百货大楼零星工程			4,231,098.61			4,231,098.61	自有及募集	
合计		-	4,231,098.61	-		4,231,098.61	-	

注：期末余额主要是控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司营业楼本期新增零星工程。

#### 10、无形资产

(1) 项目	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出数	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
电脑软件	外购	1,937,617.17	1,219,587.62	150,000.00	387,500.00		955,529.55	982,087.62	24个月
广告发布权	外购	19,000,000.00	16,783,333.38		1,899,999.96		4,116,666.58	14,883,333.42	94个月
合计		20,937,617.17	18,002,921.00	150,000.00	2,287,499.96		5,072,196.13	15,865,421.04	

(2) 本期无形资产无减值。

#### 11、短期借款

(1) 类别	期末数	期初数	备注
担保借款	77,900,000.00	107,900,000.00	
信用借款		3,000,000.00	
抵押借款	20,000,000.00		
合计	97,900,000.00	110,900,000.00	

(2) 本期期末无逾期未偿还借款。

(3) 本期短期借款较上年变动较大，主要原因是控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司上年借款 1600 万元本期全部归还所致。

(4) 本期期末担保借款中由沈阳联营公司担保 77,900,000.00 元。

(5) 本期期末抵押借款 2000 万元，抵押物为沈阳商业城股份有限公司地上第二层房地产。

#### 12、应付票据

期末数	期初数
245,500,000.00	55,400,000.00

(1) 本项目期末余额均为银行承兑汇票，全部于 2004 年内到期。

(2) 期末余额较期初变动较大，主要原因是：

A、本公司控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司上期扩建装修完毕，本期销售增长，



增加应付票据 11,500 万元;

B、本公司控股子公司辽宁物流有限公司开始经营, 采购增加应付票据 4,000 万元;

C、本公司控股子公司辽宁国联家电有限公司 2004 年 1 月 10 日开业, 2003 年大量采购增加应付票据 3,510 万元;

### 13、应付账款

(1) 项目	期末数	期初数
1 年以内	141,165,835.24	98,094,178.77
1-2 年	2,015,395.54	2,675,560.36
2-3 年	1,718,069.80	2,738,633.10
3 年以上	2,357,521.86	448,045.96
合计	147,256,822.44	103,956,418.19

(2) 本项目无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 期末应付账款金额前五名合计 16,886,299.28 元, 占应付账款余额的 11.47%。

(4) 期末数较期初数变动较大, 主要原因是本公司控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司上期扩建装修, 本期扩大销售增加应付货款所致。

### 14、预收账款

(1)	期末数	期初数
	2,026,725.85	28,127.00

(2) 本项目无账龄超过一年的预收账款。

### 15、应付工资

期末数	期初数
2,991,285.90	3,840,250.07

注: 期末余额全部为工效挂钩工资。

### 16、应付股利

(1)	期末数	期初数
	1,331,356.43	1,362,733.73

(2) 本期应付股利期末数较期初数减少 31,377.30 元系公司支付股利所致。

(3) 期末余额主要系控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司改制转入及欠付部分股东股利。

(4) 本期应付股利期末余额中无欠付主要投资者的股利。



## 17、应交税金

税 种	期 末 数	期 初 数
增 值 税	7, 231, 567. 29	4, 524, 378. 98
营 业 税	594, 286. 85	326, 854. 94
城 建 税	641, 024. 76	1, 721, 288. 82
企 业 所 得 税	1, 724, 159. 51	3, 430, 100. 52
房 产 税	222, 658. 93	210, 260. 02
消 费 税	192, 677. 10	112, 376. 59
个 人 所 得 税	22, 475. 00	105, 476. 54
印 花 税	121, 304. 73	74, 700. 86
合 计	10, 750, 154. 17	10, 505, 437. 27

## 18、其他应交款

项 目	期 末 数	期 初 数	计 提 标 准
教育费附加	871, 461. 63	1, 611, 285. 64	按缴纳流转税额的 4%计提。
基本养老保险	463, 258. 22		按核定工资总额的 23.5%计
提			
工伤保险	44, 173. 83		按核定工资总额的 5.2%计提
合 计	1, 378, 893. 68	1, 611, 285. 64	

## 19、其他应付款

(1)	项 目	期 末 数	期 初 数
	1 年以内	16, 132, 864. 95	7, 384, 093. 92
	1-2 年	1, 467, 407. 41	1, 875, 161. 60
	2-3 年	194, 338. 88	2, 021, 409. 00
	3 年以上	408, 376. 04	243, 454. 04
	合 计	18, 202, 987. 28	11, 524, 118. 56

(2) 本期无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上的股份的股东款项。

(3) 期末其他应付款金额前五名合计 3, 916, 648. 15 元, 占其他应付款余额的 21.52%。

(4) 期末余额较期初变动较大, 主要原因是尚未支付的装修款挂账。

## 20、一年以内到期的长期负债

(1)	期 末 数	期 初 数
	39, 866, 168. 00	35, 813, 800. 00

(2) 本期无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东款项。

(3) 期末余额包括:

A. 应付银行流动资金借款 39, 000, 000. 00 元, 由沈阳联营公司提供担保;

B. 应付沈阳市财政局商品流通借款本金 500, 000. 00 元及尚未支付利息 366, 168. 00 元。



(4) 本期无逾期借款。

#### 21、长期借款

期末数	期初数
	5,000,000.00

注：长期借款已转入一年内到期的长期负债。

#### 22、其他长期负债

期末数	期初数
	2,157,971.64

本项目期初余额为未摊销完的募股资金冻结利息，摊销期限为三年，本期摊销 2,157,971.64 元，本期摊销完毕。

#### 23、股本

股本结构	期初数	本期增减变动 (+、-)					小计	期末数
		配股	送股	公积金转增	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1. 发起人股份	97,500,000.00							97,500,000.00
其中：国家拥有股份								
国有法人持有股份	97,067,002.00							97,067,002.00
境内法人持有股份	432,998.00							432,998.00
境外法人持有股份								
2. 募集法人股份								
3. 内部职工股	4,945,235.00				-4,945,235.00	-4,945,235.00		
4. 国家股	15,957,500.00							15,957,500.00
5. 社会法人股	1,236,183.00							1,236,183.00
其中：转配股								
未上市流通股份合计	119,638,918.00					-4,945,235.00		114,693,683.00
二、已流通股份								
1. 人民币普通股	58,500,000.00							58,500,000.00
2. 境内上市的外资股								
3. 境外上市的外资股								
4. 其他								
已上市流通股份合计	58,500,000.00				4,945,235.00	4,945,235.00		63,445,235.00
合  计	178,138,918.00							178,138,918.00

注：公司内部职工股已于 2003 年 12 月 11 日上市流通，使公司股本结构发生变化（详见附注十一、4）。

#### 24、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	205,615,314.53			205,615,314.53
股权投资准备	798,005.72			798,005.72
合 计	206,413,320.25			206,413,320.25



## 25、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	9,604,397.06	2,625,342.98		12,229,740.04
公益金	3,469,347.47	1,654,720.15		5,124,067.62
任意盈余公积	290,302.53	684,097.32		974,399.85
合 计	13,364,047.06	4,964,160.44		18,328,207.50

## 26、未分配利润

(1) 项 目	2003年度	2002年度
净利润	19,650,505.29	17,637,296.63
期初未分配利润	29,252,091.51	14,275,653.59
减：提取法定盈余公积	2,625,342.98	1,773,905.81
提取公益金	1,654,720.15	886,952.90
提取任意盈余公积	684,097.32	
应付普通股股利		
期末未分配利润	43,938,436.36	29,252,091.51

(2) 根据公司章程，本公司及控股子公司沈阳天隆商贸有限公司、沈阳商业城广告有限公司按净利润的10%、5%分别计提法定盈余公积和公益金，沈阳铁西百货大楼有限公司按净利润的10%分别提取法定盈余公积金、任意盈余公积金和公益金。

(3) 本年控股子公司沈阳商业城广告有限公司亏损，未计提盈余公积和公益金。

(4) 本期较上年同期净利润增加主要是由于本公司控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司上期改扩建完毕，本期正常经营。

## 27、主营业务收入、成本

## (1) 按产品分类

类 别	2003年度		2002年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品	1,150,815,241.69	977,998,518.83	797,944,497.36	672,280,076.68
广告收入	1,488,995.00	547,406.49	1,202,331.00	764,855.00
合 计	1,152,304,236.69	978,545,925.32	799,146,828.36	673,044,931.68

## (2) 按地区分类

地区	2003 年度	比例
沈阳地区	1,152,304,236.69	100%

(3) 公司为商品零售企业，销售对象为个人，公司无主要客户。

(4) 本期较上年同期收入增加主要是本公司控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司上期改扩建完毕，本期正常销售所致。

## 28、主营业务税金及附加

项 目	2003 年度	2002 年度	计提依据
营业税	74,449.75	60,116.56	按劳务收入的5%



城市维护建设税	1,204,252.61	1,114,945.03	按缴纳增值税、营业税额的 7%
教育费附加	687,114.81	636,905.35	按缴纳增值税、营业税额的 4%
消费税	2,163,777.24	1,097,065.67	按黄金钻石收入金额的 5%
文化事业费	36,039.93		按广告收入的 3%
合计	4,165,634.34	2,909,032.61	

本期较上年同期增加主要系本期主营业务收入较上年同期增加所致。

### 29、其他业务利润

类 别	2003年度			2002年度		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
*场地租金收入	2,374,647.73	436,360.27	1,938,287.46	5,367,139.51	900,172.97	4,466,966.54
代收移动话费手续费	77,859.66	4,321.21	73,538.45	96,721.05	13,358.45	83,362.60
合 计	2,452,507.39	440,681.48	2,011,825.91	5,463,860.56	913,531.42	4,550,329.14

\*租金收入是公司在经营过程中采取灵活的经营方式，利用闲置的场地出租给厂家进行销售，此项业务收取的租金扣除相应的税金后形成其他业务利润。

### 30、财务费用

(1)	项 目	2003年度	2002年度
	利息支出	11,561,077.77	9,291,122.87
	减：利息收入	5,717,533.33	2,718,218.91
	汇兑损失		
	减：汇兑收益		-
	金融机构手续费	2,244,022.15	1,339,412.03
	合 计	8,087,566.59	7,912,315.99

(2) 本期利息收入较上期变动较大，主要原因是本期银行存款增加。

### 31、投资收益

项目	2003年度	2002年度
1、股票投资收益		
2、债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他		
3、成本法核算		
4、权益法核算	2,716,656.03	6,270,619.44
5、股权投资差额摊销	-795,129.96	-795,129.96
6、股权投资转让收益		
合 计	1,921,526.07	5,475,489.48

(1) 权益法核算内容系联营公司-沈阳娃哈哈饮料有限公司及佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司 2003 年的投资收益。2003 年度较上年变动较大的主要原因是沈阳娃哈哈饮料有限公司及佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司净利润较上年减少所致。

(2) 股权投资差额摊销为摊销联营公司-沈阳娃哈哈饮料有限公司股权投资差额。



## 32、营业外收入

项 目	2003年度	2002年度
罚款净收入	24,680.00	11,630.00
*募股资金冻结利息收入	2,157,971.64	2,160,000.00
促销费	718,072.21	
售房款	568,201.75	
其他	196,827.82	200.00

\*本项目为公司股票发行过程中申购资金中未中签部分冻结期间的利息收入在本期的摊销额。

## 33、营业外支出

项 目	2003年	2002年	
罚款支出	1,500.00		
捐赠支出	219,669.45		
处理固定资产净损失		1,002,053.93	
人防费及河道清淤	3,000.00	3,485.00	
滞纳金	48,079.41		
坏帐核销	40,019.45		
合 计	312,268.31	1,005,538.93	

## 34、所得税

2003 年度	2002 年度
9,160,124.29	7,202,436.90

## 35、收到的其他与经营活动有关的现金为 13,035,403.80 元

其中大额： 利息收入	5,703,522.22
收取厂家保证金	701,371.62

## 36、支付的其他与经营活动有关的现金为 92,354,679.34 元

其中大额： 租 金	4,612,239.92
修理费	2,810,624.78
水电费	12,038,689.90
综合服务费	3,969,999.99
运杂费	2,549,620.11
保险费	1,424,540.25
广告费	17,635,599.33
银行手续费	2,244,022.15
仓储保管费	1,517,770.00
劳动保护费	1,362,196.72



竞拍保证金 18,156,000.00

履约保证金 10,000,000.00

37、支付的其他与投资活动有关的现金为 874,019.13 元

其中大额：装修费 874,019.13

38、非经常性损益扣除项目及金额

项 目	金 额
营业外收入	3,665,753.42
营业外支出	312,268.51
营业外收支净额	3,353,484.91
所得税影响	-1,106,650.02
扣除所得税后	2,246,834.89

六、母公司会计报表主要项目注释

39、应收账款

(1) 账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	金额	金额
1年以内	4,816,076.59	82.69%	288,964.60	2,093,228.99	58.88%	125,593.74
1-2年	453,811.97	7.79%	27,228.72	934,276.41	26.28%	56,056.59
2-3年	27,883.41	0.48%	1,673.00	527,296.68	14.83%	31,637.80
3年以上	526,294.50	9.04%	31,577.67			-
合 计	5,824,066.47	100.00%	349,443.99	3,554,802.08	100.00%	213,288.13
应收账款净额	5,474,622.48			3,341,513.95		

(2) 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款。

(3) 前五名欠款单位欠款总额 1,625,420.57 元，占公司应收账款余额的 27.91%。

40、其他应收款

(1) 账 龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,540,554.48	55.54%	272,433.27	7,605,776.81	93.03%	456,346.61
1-2年	1,111,441.76	13.59%	66,686.50	420,082.55	5.14%	25,204.95
2-3年	200,000.00	2.45%	12,000.00	150,000.00	1.83%	9,000.00
3年以上						
合 计	5,851,996.24	71.58%	351,119.77	8,175,859.36	100.00%	490,551.56
其他应收款净额	5,500,876.47			7,685,307.80		

(2) 其中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。



(3) 前五名欠款单位欠款总额人民币 2,950,744.43 元, 占公司其他应收账款余额 50.42%。

#### 41、固定资产及累计折旧

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末价值
(1) 原值				
房屋建筑物	194,254,222.94	5,385,533.40		199,639,756.34
机器设备	32,864,292.00	1,174,934.76		34,039,226.76
运输工具	3,653,709.63	300,000.00		3,953,709.63
电子及其他设备	2,000.00	5,800.00		7,800.00
合 计	230,774,224.57	6,866,268.16	-	237,640,492.73
(2) 累计折旧				
房屋建筑物	28,726,819.92	4,169,833.85		32,896,653.77
机器设备	20,949,683.24	3,135,383.37		24,085,066.61
运输工具	1,782,551.73	361,102.91		2,143,654.64
电子及其他设备	949.80	425.72		1,375.52
合 计	51,460,004.69	7,666,745.85	-	59,126,750.54
(3) 固定资产净值	179,314,219.88			178,513,742.19
(4) 固定资产减值准备				
(5) 净 额	179,314,219.88			178,513,742.19

本期固定资产原值增加数主要是在建工程转入, 系营业楼装修改造工程尾款所致。

#### 42、长期投资

##### (1) 长期股权投资明细

被投资公司名称	投资期限	占被投资公司注册资本比例	初始投资金额	本期投资收益	累计投资收益	股权投资准备	累计收到股利	合 计
沈阳铁西百货大楼有限公司	长期	99.82%	57,022,948.08	6,840,973.16	10,132,876.59	798,005.72		67,953,830.39
沈阳天隆商贸有限公司	长期	90.00%	900,000.00	61,951.38	228,966.33			1,128,966.33
*沈阳商业城广告有限公司	长期	95.00%	19,000,000.00	-944,079.30	-2,213,275.23			16,786,724.77
佰瑞德(沈阳)投资管理有限公司	长期	44.55%	49,000,000.00	-220,142.01	-207,062.79			48,792,937.21
沈阳娃娃哈哈饮料有限公司	长期	35.00%	45,000,000.00	2,936,798.04	8,399,208.30		10,111,954.17	43,287,254.13
辽宁国联家电有限公司	长期	33.33%	3,500,000.00					3,500,000.00
辽宁物流有限公司	长期	51.28%	40,000,000.00	-897,822.20	-897,822.20			39,102,177.80
合计			214,422,948.08	7,777,679.07	15,442,891.00	798,005.72	10,111,954.17	220,551,890.63

\*本公司对沈阳商业城广告有限公司原始投资为 4400 万元, 占沈阳商业城广告有限公司注册资本 97.78%, 2003 年 6 月投资双方达成一致协议, 本公司收回 2500 万元投资, 沈阳商业城广告有限公司相应减资 2500 万元, 减资后沈阳商业城广告有限公司注册资金 2,000 万元, 本公司占有 95% 的股权。



## (2) 股权投资差额

被投资公司	初始金额	摊销期限	本年摊销额	本年转出额	期末余额
沈阳娃哈哈饮料有限公司	7,951,299.07	10年	795,129.96		6,361,039.15

## 43、主营业务收入、主营业务成本

## (1) 按产品分类

类别	2003年		2002年	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
销售商品收入	688,658,875.99	570,853,832.78	611,999,116.65	510,587,660.59
合计	688,658,875.99	570,853,832.78	611,999,116.65	510,587,660.59

## (2) 按地区分类

类别	2003年度	
	主营业务收入	主营业务成本
沈阳地区销售收入	688,658,875.99	570,853,832.78
合计	688,658,875.99	570,853,832.78

(3) 公司为商品零售企业，销售对象为个人，公司无主要客户。

(4) 本期较上年同期增加主要系营业楼装修改造完毕，正常销售所致。

## 44、投资收益

项 目	2003年	2002年
1、股票投资损益		
2、债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
3、成本法核算公司分配的利润		
4、权益法核算被投资单位权益变化	7,777,679.07	3,923,149.14
5、股权投资差额摊销	-795,129.96	-795,129.96
6、股权投资转让收益		
合 计	6,982,549.11	3,128,019.18

投资收益 2003 年度较 2002 年增加主要是由于控股子公司沈阳铁西百货大楼有限公司正常经营利润增加所致。

## 七、关联方关系及交易

## 1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质及类型	法定代表人
沈阳商业城(集团)	沈阳市沈河区	国内一般贸易	母公司	国有	赵启超(代)



沈阳铁西百货大楼	中街路 212 号 沈阳市铁西区 兴华南街	国内一般贸易	子公司	有限责任	王奇
沈阳天隆商贸有限公司	沈阳市沈河区 中街路 212 区	国内一般贸易	子公司	有限责任	关海
沈阳商业城广告有限公司	沈阳市沈河区 中街路 212 号	国内一般贸易	子公司	有限责任	王光士
辽宁国联家电有限公司	沈阳市铁西区 沈辽中路 5 号	国内一般贸易	子公司	有限责任	高军
辽宁物流有限公司	沈阳市大东区 东顺城街 11 号	国内一般贸易	子公司	有限责任	张殿华

## 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	本期减少	期末数
沈阳商业城(集团)	10,000,000.00			10,000,000.00
沈阳铁西百货大楼有限公司	57,122,948.08			57,122,948.08
沈阳天隆商贸有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
沈阳商业城广告有限公司	45,000,000.00		25,000,000.00	20,000,000.00
辽宁国联家电有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00
辽宁物流有限公司		78,000,000.00		78,000,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	比例			金额	比例
沈阳商业城(集团)	95,768.00.00	53.76%			95,768.00.00	53.76%
沈阳铁西百货大楼有限公司	57,022,948.08	99.82%			57,022,948.08	99.82%
沈阳天隆商贸有限公司	900,000.00	90.00%			900,000.00	90.00%
沈阳商业城广告有限公司	44,000,000.00	97.78%		25,000,000.00	19,000,000.00	95.00%
辽宁国联家电有限公司			3,500,000.00		3,500,000.00	33.33%
辽宁物流有限公司			40,000,000.00		40,000,000.00	51.28%



## 4、不存在控制关系的关联方及其性质

企业名称	与本企业关系
沈阳娃哈哈饮料有限公司	联营公司
佰瑞德（沈阳）投资管理有限公司	联营公司

## 5、关联方交易：

（1）公司与沈阳商业城（集团）在土地使用、后勤服务等方面存在关联交易，双方签订了《土地租赁协议》、《房屋租赁合同》、《营业场地租赁协议》、《仓储服务合同》、《综合服务协议》等一系列合同和协议。

根据以上合同和协议，公司本期共向集团公司支付费用共计人民币 6,478,889.88 元。

## 八、或有事项

公司本期末无需要披露的或有事项。

## 九、承诺事项

公司本期末无需要披露的承诺事项。

## 十、资产负债表日后未调整事项

2004 年 2 月 28 日，本公司与中信实业银行沈阳分行签定《保证合同》，为本公司控股子公司辽宁国联家电有限公司（以下简称国联家电），向该行申请授信期限为一年，金额为 3000 万元贷款提供连带责任担保方式担保。本次担保由国联家电为本公司提供的担保进行了反担保，本公司作为国联家电担保方与中信实业银行沈阳分行签订的《保证合同》项下应承担的所有责任，一切由国联家电进行承担。

## 十一、其他重要事项

1、公司第二届董事会第三次会议于 2003 年 3 月 18 日召开，会议审议并通过了《关于辽宁物流有限公司组建及研究未来发展的可行性报告》及拟投资设立辽宁物流有限公司的议案。

2003 年 5 月 12 日，由本公司与自然人舒勇、杨永共同出资组建的辽宁物流有限公司成立。根据辽宁物流有限公司章程及出资协议，注册资本为 7800 万元，其中本公司出资 4000 万元，出资比例 51.28%，投资一次到位，自然人舒勇出资 2200 万元，出资比例 28.21%，自公司设立之日六个月内投资一次到位，自然人杨永出资 1600 万元，出资比例 20.51%，投资一次到位。

2003 年 5 月 9 日，沈阳盛隆会计师事务所有限责任公司对截至验资报告日止的各出资方投入的资本 5605 万元人民币（其中本公司出资 4000 万元，舒勇出资 5 万元，杨永出资 1600 万元）予以验证，并出具了沈盛隆东验字（2003）第 092 号验资报告。

根据辽宁物流有限公司第一届三次董事会及 2003 年临时股东会决议，审议通过了舒勇向自然人杨兵转让 2195 万元出资的议案。舒勇转让出资后，辽宁物流有限公司的股权结构变更为本公司出资 4000 万元，出资比例 51.282%；舒勇出资 5 万元，出资比例 0.064%；杨永出资 1600 万元，出资比例 20.152%；杨兵出资 2195 万元，出资比例 28.141%，上述出资于 2003 年 12 月 31 日业经沈阳盛隆会计师事务所有限责任公司验证，并出具了沈盛隆会验字（2003）第 043 号验资报告，但相关的工商变更手续尚未办理。



2、本公司于 2003 年 10 月 6 日召开了总经理办公会，会议决定本公司与沈阳联营公司、沈阳铁西百货大楼有限公司共同出资组建辽宁国联家电有限公司，该公司注册资本 1050 万元人民币，三方各出资 350 万元，出资比例各占 33.33%。沈阳盛隆会计师事务所有限责任公司于 2003 年 10 月 23 日对上述出资予以验证，并出具了沈盛隆铁验字（2003）第 0153 号验资报告。

辽宁国联家电有限公司于 2003 年 10 月 28 日成立，于 2004 年 1 月 10 日正式营业。

3、本公司 2002 年度股东大会于 2003 年 5 月 20 日召开，会议审议通过了《公司关于沈阳商业城广告有限公司减少注册资本 2500 万元相关事宜的议案》。

本公司控股子公司沈阳商业城广告有限公司（以下简称广告公司），原注册资本 4500 万元，于 2001 年 11 月以 4400 万元的价格购买了沈阳市“一路两环三街”十年户外广告经营权项目，该项目在实施经营过程中，由于沈阳市政府关于户外广告管理一系列新规定的限制，出现了部分路段和媒体限制使用的新情况，经与有关部门协商，沈阳市市长办公会议决定，沈阳市人民政府以原价 2500 万元的金额将沈阳大二环等部分媒体路段收回，其余路段和媒体十年户外广告经营权发布项目应由广告公司经营不变。该款项已于 2002 年 12 月 26 日划入广告公司账户。

鉴于上述情况，本公司与沈阳商业城（集团）协商一致，本公司收回对广告公司 2500 万元投资，广告公司减资 2500 万元，注册资本由 4500 万元减少为 2000 万元，减资后本公司出资 1900 万元，出资比例 95%；本公司控股股东沈阳商业城（集团）出资 100 万元，出资比例 5%。该减资事项已于 2003 年 9 月 9 日业经沈阳盛隆会计师事务所有限责任公司验证，并出具沈盛隆审验字（2003）第 0709 号验资报告。

4、根据中国证监会证监发行字（2000）164 号《关于核准沈阳商业城股份有限公司公开发行股票的通知》文件精神，本公司内部职工股 4,945,235 股，已于 2003 年 12 月 11 日上市流通，从而使公司股本结构发生变化。未流通股由 119,638,918 股变更为 114,693,683 股，已流通股由 58,500,000 股变更为 63,445,235 股，公司股份总数不变，仍为 178,138,918 股。公司现无内部职工股。

5、本公司控股子公司辽宁物流有限公司于 2003 年 12 月 10 日召开一届四次董事会，会议决定其拟参与中国建设银行辽宁省分行和辽宁拍卖行于 2003 年 12 月 12 日举行的抵债资产拍卖会，拟以低于 2000 万元的价格竞买好猫药厂办公楼，并决定购买若取得成功，可整体转让亦可自筹资金进行开发。

在拍卖会上，辽宁物流有限公司以 18,156,000.00 元竞拍得到沈阳市东陵区文萃中路（好猫办公楼）房产一项，建筑面积为 21,153 平方米，款项已支付，截至 2003 年 12 月 31 日止，相关资产产权过户手续正在办理过程中。



## 第十一节 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的年度报告正本；
- 二、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；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师亲笔签名并盖章的审计报告正本。

文件存放地：沈阳商业城股份有限公司证券处

沈阳商业城股份有限公司董事会

董事长：张殿华

二〇〇四年四月二十日