

辽宁成大股份有限公司
二〇〇四年年度报告

二〇〇五年四月十三日

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况简介.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	15
七、股东大会情况简介.....	16
八、董事会报告.....	17
九、监事会报告.....	27
十、重要事项.....	28
十一、财务会计报告.....	32
十二、备查文件目录.....	69

一、重要提示

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

2、独立董事李延喜先生因公出国未出席董事会会议，授权委托董事李宁先生代为出席并行使表决权。

3、辽宁天健会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

4、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：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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：LNCDD

2、公司法定代表人：尚书志

3、公司董事会秘书：于占洋

联系地址：大连市人民路 71 号

电 话：0411 - 82512731

传 真：0411 - 82691187

E-mail：yuzy@chengda.com.cn

公司证券事务代表：王红云

联系地址：大连市人民路 71 号

电 话：0411 - 82512731

传 真：0411 - 82691187

E-mail：whyun@chengda.com.cn

4、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

5、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.sse.com.cn>

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

6、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

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 9 月 2 日

公司首次注册登记地点：大连市中山区斯大林路 51 - 53 号

公司法人营业执照注册号：2100001046931

公司税务登记号码：210202117590366

公司聘请的境内会计师事务所名称：辽宁天健会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：沈阳市沈河区北京街 16 号

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

利润总额	84,217,009.78
净利润	60,256,224.43
扣除非经常性损益后的净利润	61,639,327.36
主营业务利润	301,405,305.86
其他业务利润	26,087,661.28
营业利润	59,596,915.90
投资收益	25,434,475.51
补贴收入	
营业外收支净额	-814,381.63
经营活动产生的现金流量净额	175,458,173.79
现金及现金等价物净增加额	-3,492,302.29

(二) 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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-4,233,566.78
短期投资收益	2,453,300.90
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	340,324.20
以前年度已经计提各项减值准备的转回	23,565.86
所得税影响数	-33,272.89
合 计	-1,383,102.93

(三) 报告期末公司前三年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	2004 年	2003 年		本期比上期 增减(%)	2002 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	3,616,548,554.58	2,811,684,874.80	2,811,684,874.80	28.63	2,188,895,239.39	2,188,895,239.39
利润总额	84,217,009.78	52,868,043.73	52,868,043.73	61.45	70,066,776.77	70,066,776.77
净利润	60,256,224.43	35,044,249.19	35,044,249.19	75.19	59,664,564.39	59,664,564.39
扣除非经常性损益的 净利润	61,639,327.36	27,129,209.06	27,129,209.06	131.40	50,474,202.41	50,474,202.41
主要财务指标	2004 年末	2003 年末		本期比上期 增减(%)	2002 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	2,495,612,059.03	2,358,111,293.55	2,358,111,293.55	5.88	1,832,408,960.42	1,832,408,960.42
股东权益	1,155,387,455.90	1,119,550,909.42	1,119,550,909.42	3.30	863,012,192.18	863,012,192.18
经营活动产生的 现金流量净额	175,458,173.79	11,963,737.45	11,963,737.45	1,366.58	109,415,313.61	109,415,313.61
每股收益(全面摊薄)	0.12	0.13	0.13	-2.69	0.24	0.24
净资产收益率 (全面摊薄)(%)	5.22	3.13	3.13	69.65	6.91	6.91
扣除非经常性损益的净 利润的净资产收益率 (全面摊薄)(%)	5.33	2.42	2.42	124.01	5.85	5.85
每股经营活动产生的 现金流量净额	0.35	0.04	0.04	474.31	0.44	0.44
每股收益(加权平均)	0.12	0.11	0.11	13.52	0.24	0.24
扣除非经常性损益的 净利润的每股收益 (全面摊薄)	0.12	0.10	0.10	28.47	0.20	0.20

扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (加权平均)	0.12	0.10	0.10	28.47	0.20	0.20
净资产收益率 (加权平均)(%)	5.29	3.90	3.90	38.21	7.22	7.22
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (加权平均)(%)	5.42	3.02	3.02	82.45	6.11	6.11
	2004 年末	2003 年末		本期比上期	2002 年末	
		调整后	调整前	增减(%)	调整后	调整前
每股净资产	2.32	4.04	4.04	-42.61	3.49	3.49
调整后的每股净资产	2.26	3.90	3.90	-41.85	3.39	3.39

(四) 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	26.09	26.48	0.60	0.60
营业利润	5.16	5.24	0.12	0.12
净利润	5.22	5.29	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	5.33	5.42	0.12	0.12

(五) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位: 元 币种: 人民币

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	276,915,600.00	310,588,372.90	374,064,670.48	68,974,279.33	91,236,752.62	1,119,550,909.42
本期增加	221,532,480.00	1,062,666.82	6,023,667.38	6,023,667.38	60,256,224.43	294,898,706.01
本期减少		221,532,480.00			39,758,445.44	261,290,925.44
期末数	498,448,080.00	90,118,559.72	380,088,337.86	74,997,946.71	111,734,531.61	1,155,387,455.90

- 1)、股本变动原因：公司本年度实施了公积金转增股本
- 2)、资本公积变动原因：公司本年度实施了公积金转增股本
- 3)、盈余公积变动原因：本年度计提产生
- 4)、法定公益金变动原因：本年度计提产生
- 5)、未分配利润变动原因：增加是因为本年度利润增加，减少是由于计提了盈余公积金和公益金

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位: 股

	期初值	本次变动增减(+, -)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	57,816,000			46,252,800		-710,000	45,542,800	103,358,800
其中:								
国家持有股份	51,376,320			41,101,056		-710,000	40,391,056	91,767,376
境内法人持有股份	6,439,680			5,151,744			5,151,744	11,591,424
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	91,944,000			73,555,200		710,000	74,265,200	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	149,760,000			119,808,000			119,808,000	269,568,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	127,155,600			101,724,480			101,724,480	228,880,080
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	127,155,600			101,724,480			101,724,480	228,880,080
三、股份总数	276,915,600			221,532,480			221,532,480	498,448,080

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位: 股 币种: 人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量
A股	2003-10-27	8.00	29,343,600	2003-11-24	29,343,600
A股	2004-07-12		221,532,480	2004-07-14	101,724,480

公司于 2002 年 4 月 25 日召开了 2002 年第一次临时股东大会, 审议通过了 2002 年配股方案; 2003 年 4 月 8 日召开了 2002 年度股东大会, 审议通过了延长公司 2002 年配股方案有效期的议案; 2003 年 7 月 30 日公司召开临时股东大会, 审议通过了关于调整配股浮动价格的议案。该配股方案经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]128 号文核准实施。本次配股以 2001

年末总股本 24,757.2 万股为基数，每 10 股配 3 股，每股配股价 8 元。根据辽宁省国有资产管理委员会辽国资办发[2002]14 号文批复，公司国有股放弃其应配的 1,541.3 万股的配股权；社会法人股股东书面承诺放弃其应配的 2,951.5 万股的配股权，社会公众股股东可配 2,934.36 万股，实际配售 2,934.36 万股。配股工作完成后，公司总股本增至 27,691.56 万股。

公司于 2004 年 5 月 20 日召开了 2003 年度股东大会，审议通过了公司 2003 年度公积金转增股本方案，以 2003 年末总股本 27,691.56 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，公司总股本增至 498,448,080 股。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

2004 年 7 月 16 日，公司以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，故股份总数由报告期初的 276,915,600 股增加到 498,448,080 股。

2004 年 12 月，公司控股股东辽宁成大集团有限公司持有的 710,000 股国家股被拍卖给大连阳光投资管理有限公司，国家股比例由报告期初的 18.55% 变为报告期末的 18.41%，法人股比例由报告期初的 35.53% 变为报告期末的 35.67%，社会公众股比例无变化。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 39,011 户，其中非流通股股东 20 户，流通 A 股股东 38,991 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	年度内 增 减	年末持股 情 况	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	40,391,056	91,767,376	18.41	未流通		国有股东
深圳吉富创业投资股份有限公司	37,463,040	84,291,840	16.91	未流通		
大连利方投资有限公司	20,399,280	45,898,380	9.21	未流通		
中国平安保险公司大连分公司	5,990,400	13,478,400	2.70	未流通		
辽宁万恒投资有限公司	4,460,544	10,036,224	2.01	未流通		
深圳市银光通实业有限公司	9,046,563	9,046,563	1.81	已流通		
大连三霖钢铁贸易有限公司	3,962,880	8,916,480	1.79	未流通		
华盛服饰	4,107,295	7,806,139	1.57	已流通		

福建省闽发证券有限公司	-4,633,504	5,000,000	1.00	已流通		
沈阳华岳纺织集团锦州纺织 有限责任公司	1,497,600	3,369,600	0.68	未流通		

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司前十名股东不存在关联关系

代表国家持有股份的单位为辽宁成大集团有限公司

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：辽宁成大集团有限公司

法人代表：尚书志

注册资本：16,800 万元人民币

成立日期：1995 年 9 月 28 日

主要经营业务或管理活动：自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术进出口业务，经营来料加工和“三来一补”业务及对销贸易和转口贸易；服装及纺织原料制作、加工，汽车货运、仓储服务、餐饮服务，物业管理及电子计算机技术服务、销售。

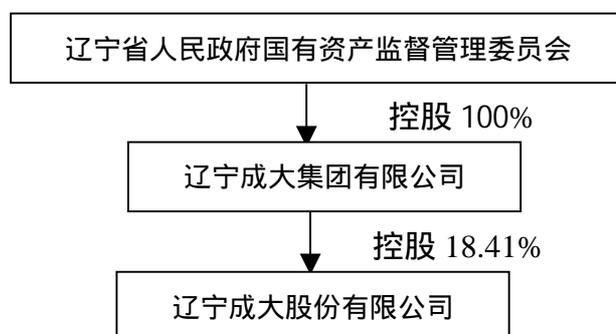
(2) 实际控制人情况

公司名称：辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会

(3) 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。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

4、其他持股在百分之十以上的法人股东

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
深圳吉富创业投资股份有限公司	贾自强	24,800	2004-09-07	投资科技型企业或其它企业和项目

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年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
陈桂树	850,000	A 股
徐爱军	783,360	A 股
中油财务有限责任公司	751,719	A 股
万荣惠	705,118	A 股
方志远	667,800	A 股
陈嘉良	651,569	A 股
徐志良	627,928	A 股

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，前十名流通股股东和公司控股股东辽宁成大集团有限公司无关联关系。

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。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位: 股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
尚书志	董事长	男	52	2003-04-08	2006-04-08	222,300	400,140	177,840	公积金转增股本
张德仲	副董事长	男	52	2003-04-08	2006-04-08	177,840	320,112	142,272	公积金转增股本

董正青	副董事长	男	41	2003-04-08	2006-04-08	0	0	0	
葛郁	董事	男	42	2003-04-08	2006-04-08	86,697	156,057	69,360	公积金转增股本
李宁	董事	男	36	2003-04-08	2006-04-08	57,798	104,036	46,238	公积金转增股本
张志范	董事	男	42	2003-04-08	2006-04-08	0	0	0	
佟志广	独立董事	男	72	2003-04-08	2006-04-08	0	0	0	
于延琦	独立董事	男	42	2003-04-08	2006-04-08	0	0	0	
李延喜	独立董事	男	35	2003-04-08	2006-04-08	0	0	0	
罗启库	监事会主席	男	52	2004-05-20	2006-04-08	72,248	130,046	57,798	公积金转增股本
何宇霆	监事	男	34	2003-04-08	2006-04-08	3,780	6,804	3,024	公积金转增股本
许雨平	监事	女	41	2003-04-08	2006-04-08	0	0	0	
白秋林	副总裁	女	49	2003-04-08	2006-04-08	93,537	168,367	74,830	公积金转增股本
王玉辉	副总裁	男	48	2003-04-08	2006-04-08	0	0	0	
曹靖筠	副总裁	男	48	2004-04-14	2006-04-08	0	0	0	
于占洋	董事会秘书	男	33	2004-04-14	2006-04-08	0	0	0	

董事、监事、高级管理人员主要工作经历：

(1)尚书志，1952年生，本科学历，高级经济师、国际商务师。曾任辽宁省纺织品进出口公司业务员、科长、副总经理，辽宁省针棉毛织品进出口公司总经理，辽宁成大股份有限公司董事长兼总经理，现任辽宁成大股份有限公司董事长，兼辽宁成大集团有限公司董事长。

(2)张德仲，1952年生，本科学历，高级国际商务师。曾任辽宁省纺织品进出口公司业务员、副科长，辽宁省针棉毛织品进出口公司副总经理，辽宁成大股份有限公司副董事长、副总经理、总经理。现任辽宁成大股份有限公司副董事长，辽宁成大集团有限公司副董事长、总裁。

(3)董正青，1963年生，经济学博士，高级经济师，曾任广发证券股份有限公司投资银行部总经理、广发证券股份有限公司副总裁、常务副总裁。现任广发证券股份有限公司总裁，辽宁成大股份有限公司副董事长。

(4)葛郁，1962年生，本科学历，高级国际商务师，曾任辽宁省纺织品进出口公司业务员，辽宁省针棉毛织品进出口公司科长，辽宁成大股份有限

公司服装分公司经理，辽宁成大股份有限公司董事、副总裁，辽宁成大集团有限公司董事、副总裁（主持工作）。现任辽宁成大股份有限公司董事、总裁，辽宁成大集团有限公司董事。

(5)李宁，1969 年生，研究生学历，会计师，曾任辽宁省针棉毛织品进出口公司财务科科员，辽宁成大股份有限公司财务科长，现任辽宁成大股份有限公司董事、财务总监。

(6)张志范，1963 年生，大专学历，会计师，注册会计师，曾任辽宁省土产进出口公司科员、副科长、科长、副总经理，辽宁省食品进出口公司副总经理，现任辽宁成大股份有限公司董事，辽宁成大集团有限公司董事、副总裁、财务总监。

(7)佟志广，1932 年生，大学文化，高级经济师，历任外贸部茶叶公司干部，中国驻印度大使馆、驻孟买总领事馆干部，中国驻缅甸大使馆三秘，中国驻联合国代表团二秘、顾问，中国驻美国联络处二秘，中国粮油进出口总公司副总经理、总经理、党委书记，香港华润集团有限公司常务副总经理、总经理、党委书记，对外经济贸易部副部长、“复关”谈判首席谈判代表、中美贸易谈判首席谈判代表，中国进出口银行董事、董事长、党组书记。现任全国人大常委会常委，外经贸大学教授，航空、航天大学教授，中国国际战略学会高级顾问，中国中西部对外开放联谊会理事长，易方达基金管理公司独立董事，中国 WTO 研究会会长，辽宁成大股份有限公司独立董事。

(8)于延琦，1962 年生，研究生学历，高级会计师，注册会计师，曾任大连市安波理疗医院主管会计，沈阳市蔬菜公司助理统计师，辽宁省国有资产管理局副主任科员，辽宁省注册会计师公会专业标准部主任、业务监督部主任，现任辽宁省注册会计师公会副主任，中国总会计师协会副秘书长，辽宁成大股份有限公司独立董事。

(9)李延喜，1970 年生，研究生学历，注册会计师，曾任大连理工大学教师，大连风险投资有限公司董事，现任大连理工大学管理学院财务管理研究所所长，辽宁成大股份有限公司独立董事。

(10)罗启库，1953 年生，大专学历，高级国际商务师，曾任部队团参谋长，辽宁省针棉毛织品进出口公司副科长、办公室副主任，辽宁成大股份

有限公司东欧贸易部经理、公司董事会秘书，现任辽宁成大股份有限公司监事会主席。

(11)何宇霆，1971 年生，本科学历，会计师，曾任辽宁成大股份有限公司计财部副部长、部长，现任辽宁成大股份有限公司计财部综合部长，辽宁成大股份有限公司监事会监事。

(12)许雨平，1963 年生，大专学历，曾任辽宁省纺织品进出口公司职员，辽宁省针棉毛织品进出口公司综合贸易部副经理，辽宁成大股份有限公司副科长、部门副经理，现任辽宁成大股份有限公司分公司综合部部长、监事会监事。

(13)白秋林，1955 年生，本科学历，高级国际商务师，曾任辽宁省纺织品进出口公司业务员、副科长，辽宁省针棉毛织品进出口公司科长，辽宁成大股份有限公司分公司经理，现任辽宁成大股份有限公司副总裁。

(14)王玉辉，1956 年生，大专学历，高级国际商务师，曾任辽宁省外经贸厅财会处主任科员、副处长，辽宁成大集团有限公司副总裁，现任辽宁成大股份有限公司副总裁。

(15)曹靖筠，1956 年生，本科学历，高级经济师，曾任辽宁省纺织品进出口公司物价员、办公室副主任，辽宁省政府办公厅科员、主任科员、副处长调、党组书记、正处级秘书，辽宁成大集团有限公司副总裁，现任辽宁成大股份有限公司副总裁。

(16)于占洋，1971 年生，本科学历，国际商务师，曾任辽宁成大股份有限公司证券事务代表，现任公司董事会秘书。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任 期 起始日期	任 期 终止日期	是否领取 报酬津贴
尚书志	辽宁成大集团有限公司	董事长	2003-04-08	2006-04-08	否
张德仲	辽宁成大集团有限公司	副董事长、总裁	2003-04-08	2006-04-08	是
葛 郁	辽宁成大集团有限公司	董事	2003-04-08	2006-04-08	否
张志范	辽宁成大集团有限公司	董事、副总裁、财务总监	2003-04-08	2006-04-08	是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务
尚书志	辽宁成大医药投资管理有限公司	法定代表人
董正青	广发证券股份有限公司	总裁
葛郁	锦州成大制袜有限公司	法定代表人
葛郁	海南成大木业有限公司	法定代表人
李宁	辽宁成大丝绸进出口有限公司	法定代表人
李宁	辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司	法定代表人
张志范	辽宁成大广润进出口有限公司	法定代表人
张志范	辽宁成大嘉润进出口有限公司	法定代表人
张志范	满洲里成大嘉润进出口有限公司	法定代表人
张志范	辽宁成大集团满洲里有限公司	法定代表人
王玉辉	辽宁成大医药器械有限公司	法定代表人
王玉辉	辽宁成大方圆医药连锁有限公司	法定代表人
王玉辉	辽宁成大方圆医药有限公司	法定代表人
曹靖筠	辽宁成大实业有限公司	法定代表人
曹靖筠	辽宁省国资公物拍卖有限公司	法定代表人
曹靖筠	辽宁田牌制衣有限公司	法定代表人
曹靖筠	大连保税区成大国际贸易有限公司	法定代表人

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：辽宁成大股份有限公司《薪酬制度实施办法》制定并执行。

2、报酬情况

单位: 万元 币种: 人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	207.9
金额最高的前三名董事的报酬总额	71.5
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	53.9
独立董事的津贴	5 万元/人/年
独立董事的其他待遇	来公司工作的差旅费由公司据实报销

3、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
董正青	是
张德仲	是
张志范	是

4、报酬区间

报酬数额区间	人数
20 万元—30 万元	6
10 万元—19 万元	1
4 万元—10 万元	3

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

姓 名	担任的职务	离任原因
罗启库	董事会秘书	工作变动
赵长明	副总裁	工作变动
程本恒	监事会主席	工作变动

因工作变动，赵长明先生辞去公司副总裁职务，罗启库先生辞去公司董事会秘书职务，程本恒先生辞去监事会主席职务。聘任曹靖筠先生为公司副总裁，聘任罗启库先生为监事会主席，聘任于占洋先生为公司董事会秘书。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 266 人，需承担费用的离退休职工为 0 人。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
业务、销售人员	119
财务人员	38
行政人员	109

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
研究生	9
大学（含大专）	227
中专	20
高中以下	10

六、公司治理结构

（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，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，制定了投资者关系管理制度和子公司管理办法。不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际状况与规范文件要求不存在差异。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
佟志广	8	7	1	0
于延琦	8	8	0	0
李延喜	8	7	1	0

报告期内公司三名独立董事积极参与公司决策，结合公司的实际情况，为公司重大决策提供专业及建设性建议，并认真监督管理层的工作，针对公司关联交易、董事会相关事宜，均发表了独立意见，较好地履行公司章程赋予的特别职权，维护了公司和全体股东的合法权益，切实履行诚信、勤勉职责。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司拥有独立于集团公司的生产经营系统、辅助生产系

统和配套设施。公司和各子公司均有完整的业务管理和产、供、销经营体系，各项经营活动独立自主，业务的各经营环节均不存在对控股股东的依赖。

2)、人员方面：公司拥有完全独立于控股股东的劳动、人事及工作管理制度，设立人力资源部专门负责劳动、人事及工资管理工作，建立了规范的人事管理及考核制度。公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬。公司董事及高级管理人员的任免由股东大会或董事会通过合法程序进行，并及时披露，不存在控股股东干预的情况。

3)、资产方面：公司与控股股东产权关系明确，资产界定清晰，公司的实物资产和无形资产均产权明确。公司有独立的土地使用权、进出口经营权、商标等资产，并持有上述资产的有效权属证明。公司的资金、资产及其他资源不存在被集团公司无偿或有偿违规占用的情况。

4)、机构方面：公司的办公机构和生产经营场所均与集团公司分开，下属子公司均为独立法人，有独立经营场所和办公场所。公司的内部机构设置和组织结构框架，均经股东大会和董事会讨论批准，各职能部门与集团各职能部门之间不存在上下级关系。

5)、财务方面：公司设立了独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司现有财务人员均未在集团公司任职；公司独立在银行开户，不存在与集团公司共用银行帐户情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，集团公司不存在干预公司资金使用情况。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

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

七、股东大会情况简介

（一）年度股东大会情况

1)、股东大会的通知、召集、召开情况：

公司于 2004 年 4 月 14 日在《中国证券报》和《上海证券报》上刊登了

召开 2003 年度股东大会的通知，公布了会议召开的时间、地点、审议事项及其他事项。

会议于 2004 年 5 月 20 日在大连成大大厦 26 楼会议室召开。出席会议的股东及股东委托代理人 13 人，代表股份总数 135,092,920 股，占公司总股本 48.78%，符合《公司法》、《公司章程》的有关规定，会议由董事长尚书志先生主持。

股东大会通过的决议及披露情况：

会议审议并采取逐项投票表决方式通过如下决议：

- 1、审议通过董事会工作报告；
- 2、审议通过监事会工作报告；
- 3、审议通过公司 2003 年财务决算方案；
- 4、审议通过公司 2003 年度利润分配方案；
- 5、审议通过公司 2003 年度公积金转增股本方案；
- 6、审议通过关于修改公司章程的议案；
- 7、审议通过关于调整监事会成员的议案；
- 8、审议通过关于为子公司提供融资额度的议案；
- 9、审议通过关于聘请会计师事务所的议案。

选举更换公司董事监事情况：

选举罗启库先生为公司第四届监事会监事，任期至 2006 年 4 月。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 5 月 21 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

本次股东大会已经辽宁文柳山律师事务所律师张开胜见证并出具了《关于辽宁成大股份有限公司 2003 年度股东大会的法律意见书》，认为“公司本次股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格、会议表决程序均合法有效。”

八、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年，在董事会的领导下，公司克服了出口退税率降低、原材料价格上涨、运费涨价、纺织品配额即将取消、国内宏观政策调整、市场起伏较大、

不可预见因素增多等诸多不利因素，沉着应对，公司上下齐心协力，全力拼搏，抢抓机遇，稳健经营，进出口贸易主业发展良好，经营业绩稳中有升。实现进出口总额 35,062 万美元，同比增长 27.89%，实现主营业务收入 36.17 亿元，同比增长 28.63%，完成利润总额 8,421.70 万元，同比增长 59.30%，实现净利润 6,025.62 万元，同比增长 71.94%。

医药连锁实现了跨省经营，04 年先后组建了内蒙古成大方圆、吉林成大方圆两个公司并开始运营，完成了批发公司省内 GSP 复检，扩大了对农村的配送业务。医药连锁领域经营继续扩大，实现销售收入 109,252.79 万元人民币，同比增长 38.25%，继续保持全国同行业前列，各类连锁门店数增加到 456 家。

2004 年公司与家乐福新开店 6 家，加上受让宁波家乐福 20% 的股权，公司与家乐福 2004 年新增店 7 家；与百安居在福州、南京新开 2 家店。2004 年公司作出增持广发证券股权的重要举措，继续参股广发证券进行金融领域投资，全年公司实现投资收益 2,855.61 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。

(2)主营业务分行业情况表

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
进出口贸易	2,512,044,471.08	56.09	192,902,726.60	63.49
商品流通—医药	1,884,124,263.54	42.07	100,124,961.80	32.95
加工制造业	39,025,390.45	0.87	1,147,848.40	0.38
其他	43,456,904.82	0.97	9,652,758.40	3.18
内部抵消	862,102,475.31	/		/
合计	3,616,548,554.58		303,828,295.20	

(3) 主营业务分产品情况表

单位: 元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
麻棉衫	207,823,835.17	5.75	25,258,724.58	8.38
鱼类	193,569,437.75	5.35	10,551,670.18	3.50
棉毛衫裤	191,709,158.63	5.30	20,069,609.67	6.67
合计	593,102,431.55		55,880,004.43	

(4) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
欧洲地区	987,273,429.65	22.04	70,472,557.43	23.19
美洲地区	360,209,875.65	8.04	33,313,936.85	10.96
亚洲地区	538,301,065.58	12.02	58,244,109.34	19.17
中国地区	2,592,866,659.01	57.89	141,797,691.58	46.67
内部抵消	862,102,475.31	/		/
合计	3,616,548,554.58		303,828,295.20	

(5) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
进出口贸易	2,512,044,471.08	2,319,141,744.48	7.68
商品流通—医药	1,884,124,263.54	1,783,999,301.74	5.31

(6) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

主营业务收入本年度增长 28.63%，主要原因系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经营继续扩大，实现销售收入 109,252.79 万元，比上年增加 38.25%；同时外贸进出口规模继续扩大，实现进出口总额 35,062 万美元，增长 27.89%。

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

序号	公司名称	业务性质	注册资本	资产规模	净利润
1	辽宁成大医药投资管理有限公司	医药连锁销售	76,000,000.00	93,059,398.88	5,342,417.30
2	辽宁成大方圆医药连锁有限公司	医药连锁销售	80,000,000.00	211,363,236.72	1,662,161.15
3	辽宁成大方圆医药有限公司	医药批发	10,000,000.00	199,342,642.91	7,835,759.15
4	辽宁成大实业有限公司	国内外贸易	30,000,000.00	167,582,574.18	-1,147,778.16
5	辽宁成大丝绸进出口有限公司	国内外贸易	5,000,000.00	29,199,120.63	10,707,610.98
6	辽宁成大广润进出口有限公司	国内外贸易	5,000,000.00	53,403,776.21	9,157,509.06
7	辽宁成大嘉润进出口有限公司	国内外贸易	6,000,000.00	44,001,500.23	622,952.33

(2)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	123,829,941.70	28,556,164.27	47.39

3、主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	18,839	占采购总额比重	6.65
前五名销售客户销售金额合计	21,741	占销售总额比重	7.03

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年,公司进出口贸易遇到了诸多困难。在出口方面,出口退税率降低,原材料价格上涨,运费涨价,受配额即将取消影响,客户观望、下单迟、交期短、落单难。进口方面,国内宏观政策调整,市场起伏较大,不可预见因素增多。

针对经营上遇到的困难,公司上下齐心协力,全力拼搏,变压力为动力,积极调整,拓展贸易领域,努力扩大经营规模,提高经济效益。一是提高分

公司、子公司总经理的市场把握能力。公司积极应对出口退税下调、原材料价格暴涨等困难，在开拓新商品上加大力度，准确把握商机，有效地提高了公司资源的使用效率，形成新的增长点。公司培养出一批新的业务骨干，充分发挥了团队的协作效应，对配额取消应对办法研究得早，采取有力措施，在与客户沟通、服务方面做了大量工作。二是扩大大宗商品经营。公司开拓水产品贸易并取得初步进展，在钢材、铁矿砂的贸易上也有较好的开端。三是调整业务流程。公司充分发挥业务团队的凝聚力，实行分工协作，出口规模和效益均实现了较大的增长，着力打造自我开发、自我设计平台，引进设计人员，成功争得客户订单。四是强化规范管理。更新修订发展战略，公司上下围绕贯彻实施，并结合本职工作拿出具体措施。2004 年公司完成了主辅分离、人员分流工作，根据公司发展需要，对机构设置进行了调整。

医药连锁领域市场竞争激烈，按照公司发展战略规划要求，切实落实总成本领先战略，做到管理与发展同步，继续抓好医药连锁经营，着力加大批发业务，重点扩大对农村的配送业务，扩大规模效益，提高市场竞争力，同时对公司组织架构进行适应性调整，为完成新年度任务打下坚实的基础。

商业投资受行业过度竞争及新开店费用一次性摊销等影响，面临诸多困难，为按期开店，公司相关部门在国家商务部和地方政府做了大量艰苦细致的工作。同时，公司继续做好与合资方已签合同的落实工作，相关部门及时跟踪、分析、掌握经营和收益情况，做好风险防范，尽快建立对合资方经营管理的绩效评估体系，使公司与家乐福、百安居合资项目取得更好的收益。

2004 年全国证券市场继续低迷，但广发证券仍取得了较好的经营成果，公司参股广发证券进行金融领域投资全年实现了较好的投资收益。实践证明，公司年初作出了增持广发证券股权的重要举措公司是非常正确的。公司将进一步加强与广发证券业已建立的良好关系，关心支持广发证券的发展，促进其盈利能力的不断提高。

（三）公司投资情况

报告期内公司投资额为 26,346.20 万元人民币，比上年增加 14,562.01 万元人民币，增加的比例为 123.57%。

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

16,196.23 万元人民币，其中本年度已使用 5,661.23 万元人民币，尚未使用 6,039.89 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	5,941.23		466.47	是	是
合作组建大连百安居仓储式装饰建材连锁超市项目	7,262.50	否	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		399.61	是	是
合计	33,190.50	/	16,196.23		866.08	/	/

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 5,941.23 万元人民币,未完成。报告期内,公司对成大医药连锁门店及配送中心建设项目投资三次,分别是 9 月 7 日投入 111.9 万元人民币、9 月 28 日投入 3,000 万元人民币及 12 月份投入 2,017.78 万元人民币;对成大医药批发系统改造项目投资一次,为 9 月 7 日投入 531.55 万元人民币。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 元,未完成。

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、非募集资金项目情况

1)、杭州家乐福超市有限公司

公司出资 150 万元人民币投资该项目。

2)、哈尔滨家乐福超市有限公司

公司出资 338.19 万元人民币投资该项目。

3)、福州百安居装饰建材有限公司

公司出资 137.26 万元人民币投资该项目。

- 4)、宁波家乐福超市有限公司
公司出资 1,500 万元人民币投资该项目。
 - 5)、南京百安居装饰建材有限公司
公司出资 161.64 万元人民币投资该项目。
 - 6)、广发证券股份有限公司
公司出资 17,285.08 万元人民币受让广发证券股份有限公司股权。
 - 7)、辽宁成大生物技术有限公司
公司出资 1,112.80 万元人民币受让辽宁成大生物技术有限公司股权。
- 详见年报财务会计报告的承诺事项。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	2,495,612,059.03	2,358,111,293.55	138,639,546.83	5.88
主营业务利润	301,405,305.86	255,367,814.33	46,037,491.53	18.03
净利润	60,256,224.43	35,044,249.19	26,350,756.59	75.19
现金及现金等价物净增加额	-3,492,302.29	183,409,393.69	-186,901,695.98	-101.90
股东权益	1,155,387,455.90	1,119,550,909.42	36,975,327.83	3.30

(1)净利润变化的主要原因系主营业务利润及投资广发证券公司取得的收益比上年同期增加。

(2)现金及现金等价物净增加额降低的主要原因系公司 2004 年度出资 1.7 亿元收购广发证券股份有限公司股权所致。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、第四届董事会第八次会议于 2004 年 2 月 20 日在公司 26 楼会议室召开, 审议并通过了如下决议:

(1)辽宁成大股份有限公司关于中国证监会大连特派办巡检意见的整改报告;

(2)关于收购辽宁外贸物业发展公司持有的广发证券股份有限公司 25,383,095 股股权的议案。

2)、第四届董事会第九次会议于 2004 年 4 月 14 日在公司 26 楼会议室召开，审议并通过了如下决议：

- (1) 总裁业务报告；
- (2) 董事会工作报告；
- (3) 公司 2003 年年度报告及摘要；
- (4) 公司 2003 年度财务决算方案；
- (5) 公司 2003 年度利润分配、公积金转增股本方案；
- (6) 关于修改公司章程的议案；
- (7) 关于调整部分高管人员任职的议案；
- (8) 关于为子公司提供融资额度的议案；
- (9) 关于向银行申请授信额度的议案；
- (10) 关于从公司未分配利润提取职工住房补贴款的议案；
- (11) 关于聘请会计师事务所的议案；
- (12) 关于召开 2003 年度股东大会的议案。

3)、第四届董事会第十次会议于 2004 年 4 月 27 日在公司 26 楼会议室召开，审议并通过了公司 2004 年度第一季度报告。

4)、第四届董事会第十一次会议于 2004 年 6 月 14 日在公司 26 楼会议室召开，审议并通过了如下议案：

- (1) 关于受让辽宁万恒集团有限公司所持有的广发证券股份有限公司股权的议案；
- (2) 辽宁成大股份有限公司投资者关系管理制度。

5)、第四届董事会第十二次会议于 2004 年 8 月 24 日在公司 26 楼会议室召开，审议并通过了公司 2004 年半年度报告及摘要。

6)、第四届董事会第十三次会议于 2004 年 9 月 24 日在公司 26 楼会议室召开，审议并通过了关于受让广东新会美达锦纶股份有限公司所持有的广发证券股份有限公司股权的议案。

7)、第四届董事会第十四次会议于 2004 年 10 月 27 日在公司 26 楼会议室召开，审议并通过了公司 2004 年度第三季度报告。

8)、第四届董事会第十五次会议于 2004 年 12 月 22 日在公司 26 楼会议室召开，审议并通过了如下议案：

(1) 关于受让辽宁成大生物技术有限公司股权的议案；

(2) 辽宁成大股份有限公司子公司管理办法。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2004 年 5 月 20 日，公司召开的 2003 年度股东大会审议通过了公司 2003 年度利润分配、公积金转增股本的方案，以 2003 年末总股本 27,691.56 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 1 元(含税)，共计派发现金 27,691,560.00 元，尚余未分配利润 63,545,192.62 元，结转以后年度分配。以 2003 年末总股本 27,691.56 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股。

董事会于 2004 年 7 月 7 日在《中国证券报》和《上海证券报》发布利润分配及资本公积金转增股本实施公告，截至 2004 年 7 月 16 日，利润分配及资本公积金转增股本工作完毕。

(六) 利润分配及资本公积金转增股本方案

经辽宁天健会计师事务所有限公司审计确认，母公司 2004 年度实现净利润 60,236,673.75 元，按 10% 比例提取法定公积金 6,023,667.38 元，按 10% 比例提取法定公益金 6,023,667.38 元，当年实现可供股东分配利润 48,189,338.99 元，加上年初未分配利润 91,236,752.62 元，扣除 2004 年派发现金红利 27,691,560.00 元，本年末实际可供股东分配利润 111,734,531.61 元。

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。

本次不进行资本公积金转增股本。

此方案须提交股东大会审议通过。

(七) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

辽宁成大股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师独立审计准则》审计了辽宁成大股份有限公司(以下简称“成大公司”)2004 年 12 月 31 日的资产负债表和 2004 年利润表及现金流量表，并于 2005 年 4 月 13 日签发了辽天会证审字[2005]316 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发

的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发字[2003]56号)的要求,成大公司编制了后附的截至2004年12月31日止成大公司控股股东及其他关联方资金占用情况表(以下简称“资金占用情况表”)

如实编制和对外披露资金占用情况表并确保其真实性、合法性和完整性是成大公司管理当局的责任。我们对资金占用情况表所载数据与经审计的成大公司编制的2004年度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。除了对成大公司实施2004年度会计报表审计中所执行的关联交易有关的审计程序外,我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。为了更好的了解成大公司的控股股东及其他关联方占用资金情况,后附资金占用情况表应当与已审计的会计报表一并阅读。

本专项说明仅供成大公司披露控股股东及其他关联方资金占用情况之用,未经本所书面同意,不得用作任何其他目的。

辽宁天健会计师事务所有限公司 中国注册会计师:宫国超
 中国·沈阳
 二 五年四月十三日 中国注册会计师:张巍

附表:

辽宁成大股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况表

关联方名称	会计科目	年初时点余额	本年借方发生额	本年贷方发生额	年末时点余额	新增资金额	备注
辽宁成大集团有限公司	其他应收款		4,312,100.00		4,312,100.00	4,312,100.00	收购辽宁成大生物技术有限公司股权转让款
合计			4,312,100.00		4,312,100.00	4,312,100.00	

企业负责人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

(八) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

我们根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定,审阅了辽宁天健会计师事务所出具的《关于辽宁成大股份有限公司控股股东及其他关联方资金占用情况专项说明》,并对相关情况进行了认真负责的核查,作出如下专项说明:

公司没有为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方、其他非法人单

位、个人提供担保情况。公司为控股子公司提供担保，决策程序符合公司章程规定，没有违法违规的情况。

独立董事：佟志广、于延琦、李延喜

九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、第四届监事会第四次会议于 2004 年 4 月 14 日在公司 26 楼会议室召开，审议并通过了如下决议：

- （1）监事会工作报告；
- （2）关于调整监事会成员的议案；
- （3）审查并同意公司 2003 年度报告及摘要。

2、第四届监事会第五次会议于 2004 年 5 月 20 日在公司 26 楼会议室召开，选举罗启库先生为公司第四届监事会主席。

3、第四届监事会第六次会议于 2004 年 6 月 14 日在公司 26 楼会议室召开，审议通过了关于受让辽宁万恒集团有限公司所持有的广发证券股份有限公司股权的议案。

4、第四届监事会第七次会议于 2004 年 8 月 24 日在公司 26 楼会议室召开，审议通过了辽宁成大股份有限公司 2003 年度半年度报告全文及摘要。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

依照《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》及其他法律、法规赋予的职责，本着对全体股东负责，维护全体所有者权益的宗旨，公司监事会成员对公司股东大会、董事会的召开和执行情况，对公司财务以及公司董事履行职责的合法合规性进行了监督。认为公司能够严格按照相关的法律法规、公司章程规范运作，经营决策科学合理，内部管理和内部控制制度完善，公司董事、总裁执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程和损害股东利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司经营业绩已经辽宁天健会计师事务所审计，2004 年度资产负债表、利润及利润分配表、现金流量表等已经辽宁天健会计师事务所审计并出具了标准无保留意见的审计报告，真实反映了公司的财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见
公司最近一次募集资金实际投入项目与承诺投入项目一致。

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司运作规范，交易公允，监事会未发现任何内幕交易，也没有发现损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易本着公平、公开、公正的原则，没有损害上市公司的利益。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2004 年 2 月 20 日，辽宁成大股份有限公司受让辽宁外贸物业发展公司持有的广发证券股份有限公司 25,383,095 股股权，该资产的帐面价值为 29,698,221.15 元人民币，实际购买金额为 29,698,221.15 元人民币，本次收购价格的确定依据是以广发证券股份有限公司 2003 年度经审计的每股净资产为参考，转让价格为 1.17 元/股，该事项已于 2004 年 2 月 20 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。公司作为广发证券的股东，对其经营情况和发展前景具有较强信心，本次增持后，广发证券未来的经营业绩对本公司的影响将会进一步增强。已完成。

2)、2004 年 6 月 14 日，辽宁成大股份有限公司受让辽宁万恒集团有限公司持有的广发证券股份有限公司的全部股份 86,236,500 股，该资产的帐面价值为 101,759,070.00 元人民币，实际购买金额为 101,759,070.00 元人民币，本次收购价格的确定依据是以广发证券股份有限公司 2003 年度经审计的每股净资产为参考，转让价格为 1.18 元/股，该事项已于 2004 年 6 月 14 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。公司作为广发证券的股东，对其经营情况和发展前景具有较强信心，本次增持后，广发证券未来的经营业绩对本公司的影响将会进一步增强。已完成。

3)、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，该资产的帐面价值为 41,393,520.00 元人民币，实际购买金额为 41,393,520.00 元人民币，本次收购价格的确定依据是以广发证券股份有限公司 2003 年度经审计的每股净资产为参考，转让价格为 1.20 元/股，该事项已于 2004 年 9 月 24 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。公司作为广发证券的股东，对其经营情况和发展前景具有较强信心，本次增持后，广发证券未来的经营业绩对本公司的影响将会进一步增强。报告期内，尚有 8,293,520.00 元未付，已在 2005 年 3 月全部付清。

4)、2004 年 12 月 22 日，辽宁成大股份有限公司受让辽宁成大集团有限公司持有的辽宁成大生物技术股份有限公司的 31% 股权，该资产的帐面价值为 3,100,000.00 元人民币，评估价值为 4,314,600.00 元人民币，实际购买金额为 4,312,100.00 元人民币，本次收购价格的确定依据是以辽宁成大生物技术股份有限公司 2004 年 11 月 26 日为基准日经评估的帐面净资产值为参考，按原出资额的 1.391 倍确定，该事项已于 2004 年 12 月 22 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。本次受让辽宁成大生物技术股份有限公司的股权后，公司可在生物技术领域和生物制品行业获得新的经济效益和社会效益，有利于拓宽公司的经营范围，提升综合竞争能力，促进公司的长远发展。已完成。

5)、2004 年 12 月 22 日，辽宁成大股份有限公司受让大连成大科技投资有限公司持有的辽宁成大生物技术股份有限公司的 49% 股权，该资产的帐面价值为 4,900,000.00 元人民币，评估价值为 6,819,900.00 元人民币，实际购买金额为 6,815,900.00 元人民币，本次收购价格的确定依据是以辽宁成大生物技术股份有限公司 2004 年 11 月 26 日为基准日经评估的帐面净资产值为参考，按原出资额的 1.391 倍确定，该事项已于 2004 年 12 月 22 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。本次受让辽宁成大生物技术股份有限公司的股权后，公司可在生物技术领域和生物制品行业获得新的经济效益和社会效益，有利于拓宽公司的经营范围，提升综合竞争能力，促进公司的长远发展。已完成。

报告期内，辽宁成大股份有限公司受让的大连成大科技投资有限公司持有的辽宁成大生物技术股份有限公司 49% 股权已完成资产产权的全部过户；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股份有限公司的 31% 股权未完成资产产权的全部过户，均在 2005 年 2 月完成。

2、出售资产情况

1)、2004 年 11 月 9 日，本公司控股子公司营口宏成园艺有限公司转让债权，该资产的帐面价值为 2,493,664.78 元人民币，实际出售金额为 1,000,000 元人民币，产生损益-1,493,664.78 元人民币。已完成。

2)、2004 年 7 月 7 日，本公司控股子公司大连成大方舟制衣有限公司转让债权，该资产的帐面价值为 5,445,725.93 元人民币，实际出售金额为 2,300,000 元人民币，产生损益-3,145,725.93 元人民币。已完成。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

1)、本公司受让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的 31% 股权，交易的金额为 431.21 万元人民币，定价的原则是以辽宁成大生物技术有限公司 2004 年 11 月 26 日为基准日经评估的帐面净资产值为参考，按原出资额的 1.391 倍确定，资产的帐面价值为 310 万元人民币，资产的评估价值为 431.46 万元人民币，该事项已于 2004 年 12 月 22 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

2)、本公司受让大连成大科技投资有限公司持有的辽宁成大生物技术有限公司的 49% 股权，交易的金额为 681.59 万元人民币，定价的原则是以辽宁成大生物技术有限公司 2004 年 11 月 26 日为基准日经评估的帐面净资产值为参考，按原出资额的 1.391 倍确定，资产的帐面价值为 490 万元人民币，资产的评估价值为 681.99 万元人民币，该事项已于 2004 年 12 月 22 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

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
辽宁成大实业有限公司	2004-07-31	4,000	一般担保	2004-07-31 ~ 2005-07-31	否	是
辽宁成大实业有限公司	2004-05-28	1,300 万美元	一般担保	2004-05-28 ~ 2005-05-28	否	是
辽宁成大方圆医药连锁有限公司	2004-07-15	4,000	一般担保	2004-07-15 ~ 2005-07-15	否	是
辽宁成大方圆医药有限公司	2004-11-11	2,000	一般担保	2004-11-11 ~ 2005-11-10	否	是
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				43,035.95		
报告期末对控股子公司担保余额合计				20,759.45		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				20,759.45		
担保总额占公司净资产的比例				17.97%		

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 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。

(六) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所, 公司原聘任辽宁天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 支付其上一年度审计工作的酬金共约 90 万元人民币。公司现聘任辽宁天健会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构, 拟支付其年度审计工作的酬金共约 90 万元人民币。截止本报告期末, 该会计师事务所已为本公司提供了 9 年审计服务。

辽宁天健会计师事务所有限公司签字注册会计师赵风丽已连续为公司提供审计服务 5 年, 根据《关于证券期货审计业务签字注册会计师定期轮换

的规定》(证监会计字[2003]13 号)规定,不能继续为公司提供审计服务,故本次审计工作中更换签字注册会计师为辽宁天健会计师事务所有限公司注册会计师张巍。

(七) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、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。

(八) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

(一) 审计报告(原文附后)

公司财务报告经辽宁天健会计师事务所有限公司中国注册会计师宫国超、张巍审计,并出具无保留意见审计报告(辽天会证审字[2005]316号),审计报告如下:

辽天会证审字[2005]316号

审 计 报 告

辽宁成大股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的辽宁成大股份有限公司(以下简称“成大公司”)2004年12月31日的资产负债表和合并资产负债表、2004年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是成大公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制

度》的规定，在所有重大方面公允反映了成大公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况和合并财务状况、2004 年度的经营成果和合并经营成果、现金流量和合并现金流量。

辽宁天健会计师事务所有限公司

中国注册会计师：宫国超

中国 · 沈阳

二 五年四月十三日

中国注册会计师：张巍

(二) 会计报表(附后)

(三) 会计报表附注

一、公司的基本情况

辽宁成大股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是在改组具有 40 多年经营历史的国有外贸专业公司--辽宁省针棉毛织品进出口公司的基础上,于 1993 年 6 月以定向募集方式设立的。经中国证监会批准,公司于 1996 年 8 月 6 日向社会公开发行 A 股股票,并于同年 8 月 19 日在上海证券交易所挂牌上市交易,成为辽宁省外贸系统首家上市公司。经公开发行股票及送配股后,公司注册资本由定向募集 5,000 万元增至本报告年末的 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. 短期投资计价及其收益确认方法：短期投资按取得时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未收到的债券利息，则作为应收项目单独核算。实际收到短期投资的现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已计入应收项目的现金股利或利息除外。处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确定为当期的投资损益。

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

（八）坏账的核算方法

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

2. 坏账损失的核算方法：采用备抵法。

3. 坏账准备的确认标准：按账龄分析法，并对满足下列条件的采用个别确认法：

(1) 1 年以内的备用金及应收出口退税款不计提坏账准备。

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

4.坏账准备的计提方法和计提比例：采用账龄分析法,计提比例如下:

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

(九) 存货的核算方法

1.存货的分类：分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

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

3.存货的盘存制度：存货采用永续盘存制。

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

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

(十) 长期投资的核算方法

1. 长期股权投资的计价及收益确认方法：

(1)长期股权投资按实际支付的价款或投资各方确认的价值入账。

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

2. 股权投资差额摊销方法和期限：采用直线法摊销。在财政部《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答（二）》发布之后，对于企

业新发生的对外投资，按下列规定处理：初始投资成本大于应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，按规定的期限摊销并计入损益；初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额的差额，直接计入资本公积科目。此规定发布之前企业对外投资，不再追溯调整，对其余额继续采用原有会计政策，即合同规定投资期限的按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，其借方差额按不超过 10 年摊销，贷方差额按不低于 10 年摊销，直至摊销完毕为止。

3.长期债权投资的计价及收益的确认方法

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

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

5.长期投资减值准备确认标准和计提方法：公司至少于每年年度终了，对长期投资逐项进行检查，如果发现由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按单项投资计提，并计入当期损益。

（十一）固定资产的核算方法

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

2.固定资产的分类：房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及用具。

3.固定资产的计价方法：按取得时的实际成本计价。

4.固定资产的折旧方法：采用平均年限法。

固定资产类别	预计可使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30-40	3%	3.23%—2.43%

机器设备	8-10	3%	12.13%—9.70%
运输设备	8	3%	12.13%
电子设备及用具	4-5	3%	24.25%—19.40%

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

（十二）在建工程的核算方法

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

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

（十三）借款费用的会计处理方法

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

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

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

(十四) 无形资产的核算方法

1.无形资产计价方法:按取得时的实际成本计价。

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

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

(十五) 长期待摊费用的核算方法

1.摊销方法：长期待摊费用按实际成本计价,在受益期内平均摊销。

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

(十六) 收入确认原则

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

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

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

(十七) 所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

(十八) 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%，2004 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%，2004 年免征企业所得税。
- 3.辽宁成大丝绸进出口有限公司所得税率为 33%，2004 年免征企业所得税。
- 4.辽宁成大广润进出口有限公司所得税率为 33%，2004 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

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
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
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	51	6,120,000.00	服装加工制造	间接控股
14	大连保税区成大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	庄河	邵眉清	6,000,000.00	75	4,500,000.00	服装制造	直接控股

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

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

(三) 合并财务报表范围变化

与前一报告期相比，本报告期合并财务报表范围增加六个控股子公司，减少了三个控股子公司，具体变化如下：

1.本报告期新增辽宁成大三霖钢铁贸易有限公司，注册资本 1000 万元，该公司系本公司与大连三霖钢铁贸易有限公司于 2004 年 8 月 18 日共同出资组建，本公司投资 600 万元，占其注册资本的 60%。

2.本报告期新增大连成大物业有限公司，注册资本 50 万元，该公司系本公司于 2004 年 1 月 2 日受让辽宁成大集团有限公司持有其股权而来，本公司投资 30.36 万元，占其注册资本的 56%。

3.本报告期新增内蒙古成大方圆医药有限公司，注册资本 400 万元，于 2004 年 7 月 15 日成立，该公司系本公司控股子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司与自然人共同出资组建，辽宁成大方圆医药连锁有限公司投资 290 万元，占其注册资本 70%。

4.本报告期新增内蒙古成大方圆医药连锁有限公司，注册资本 200 万元，该公司系内蒙古成大方圆医药有限公司与自然人于 2004 年 10 月 27 日共同出资组建，内蒙古成大方圆医药有限公司投资 198 万元，占其注册资本的 90%。

5.本报告期新增吉林省成大方圆医药有限公司，注册资本 1000 万元，于

2004 年 11 月 25 日成立,该公司系本公司控股子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司与自然人共同出资组建,辽宁成大方圆医药连锁有限公司投资 800 万元,占其注册资本 80%。

6.本报告期新增辽宁成大方圆大连医药有限公司,注册资本 50 万元,于 2004 年 1 月 16 日成立,该公司系本公司控股子公司辽宁成大方圆医药有限公司与自然人共同出资组建,辽宁成大方圆医药有限公司投资 30 万元,占其注册资本 60%。

7.本报告期减少大连成大方舟制衣有限公司,2004 年 7 月 12 日公司将所持有的该公司 90%的股权全部转让。

8.本报告期减少营口宏成园艺有限公司,2004 年 11 月 9 日公司将所持有的该公司 85%的股权全部转让。

9.本报告期减少辽宁成大国际货运有限公司,该公司已于 2004 年 12 月 6 日注销。

五、合并财务报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

1.货币资金

项 目	年 末 数	年 初 数
现 金	2,470,170.86	1,702,289.97
银行存款	296,257,622.70	259,416,857.82
其他货币资金	53,085,982.52	94,186,930.58
合 计	<u>351,813,776.08</u>	<u>355,306,078.37</u>

2.短期投资

项 目	年 末 数		年 初 数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
短期投资	19,741,590.74	644,043.42	35,218,591.23	
合 计	<u>19,741,590.74</u>	<u>644,043.42</u>	<u>35,218,591.23</u>	

股票名称	股 数	年 末 数	年 末 市 价
长江电力	1,246,958.00	11,264,102.01	10,960,760.82
盐湖钾肥	949,450.00	8,477,488.73	8,136,786.50
合 计		<u>19,741,590.74</u>	<u>19,097,547.32</u>

(1)短期投资跌价准备增减变动情况

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
短期投资		644,043.42		644,043.42
合 计		644,043.42		644,043.42

(2)计提短期投资跌价准备所选用的年末市价来源的说明

短期投资市价来自于 2004 年 12 月 31 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	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	1,500,000.00	12,738,420.00
商业承兑汇票		300,000.00
合 计	1,500,000.00	13,038,420.00

应收票据年末比年初下降 88.50% , 主要原因系本年增加应收票据贴现业务所致。

4.应收账款

(1)账龄分析

账 龄	年 末 数		坏账准备	年 初 数		坏账准备
	金 额	比例		金 额	比例	
1 年以内	321,866,981.23	89.02%	13,317,511.44	249,618,218.57	84.07%	11,420,897.46
1-2 年	10,609,802.82	2.93%	1,060,980.28	2,874,170.57	0.97%	287,417.06
2-3 年	1,083,646.84	0.30%	325,094.06	10,089,191.72	3.40%	3,026,757.52
3-4 年	9,653,573.06	2.67%	4,826,786.53	15,566,727.43	5.24%	7,783,363.72
4-5 年	13,444,986.64	3.72%	10,755,989.31	7,050,037.38	2.37%	5,640,029.90
5 年以上	4,901,730.25	1.36%	4,901,730.25	11,739,637.46	3.95%	11,739,637.46
合 计	361,560,720.84	100%	35,188,091.87	296,937,983.13	100%	39,898,103.11

(2)年末应收账款余额中欠款金额前 5 名客户合计金额为 69,481,421.67 元,占期末应收账款总额的 19.22%。

(3)年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	年 末 数		坏账准备	年 初 数		坏账准备
	金 额	比例		金 额	比例	
1 年以内	214,610,414.38	93.64%	228,466.96	236,016,853.44	92.97%	1,091,045.09
1-2 年	8,680,920.83	3.79%	868,102.09	14,832,575.69	5.84%	1,483,257.57

2-3 年	4,746,935.59	2.07%	1,424,080.68	2,502,029.76	0.99%	750,608.93
3-4 年	1,137,988.05	0.50%	568,994.03	67,100.00	0.03%	33,550.00
4-5 年	10,600.00	0.00%	8,480.00			
5 年以上				428,560.00	0.17%	428,560.00
合 计	<u>229,186,858.85</u>	<u>100%</u>	<u>3,098,123.76</u>	<u>253,847,118.89</u>	<u>100%</u>	<u>3,787,021.59</u>

(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
辽宁万恒集团有限公司	101,759,070.00	1 年以内	购股权款
大连市国家税务局进出口退税分局	33,958,218.74	1 年以内	出口商品退税应退未退款
广东新会美达锦纶股份有限公司	33,100,000.00	1 年以内	购股权款
辽宁外贸物业发展公司	29,698,221.15	1 年以内	购股权款
辽宁成大集团有限公司	4,312,100.00	1 年以内	购成大生物股权款

(3)年末其他应收款余额中欠款金额前 5 名的合计金额为 202,827,609.89 元，占期末其他应收款总额的 88.50%。

(4)年末其他应收款余额中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位辽宁成大集团有限公司欠款金额为 4,312,100.00 元。

6.预付账款

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	171,695,701.36	96.06%	176,111,736.89	95.27%
1-2 年	4,777,329.10	2.67%	4,588,761.54	2.48%
2-3 年	2,111,012.03	1.18%	4,165,738.20	2.25%
3 年以上	166,516.20	0.09%		
合 计	<u>178,750,558.69</u>	<u>100%</u>	<u>184,866,236.63</u>	<u>100%</u>

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

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	年 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
在产品	18,994,801.69		4,280,291.93	
原材料	26,065,683.25	75,519.73	3,640,443.12	99,085.59
低值易耗品	264,730.36		482,172.23	

库存商品	359,521,847.68	4,000,213.45	312,243,085.19	3,204,736.66
包装物	192,028.81	168,533.91	266,075.18	168,533.91
合 计	<u>405,039,091.79</u>	<u>4,244,267.09</u>	<u>320,912,067.65</u>	<u>3,472,356.16</u>

存货跌价准备情况

项 目	年 初 数	本年增加	本年转回	本年转出	年 末 数
原材料	99,085.59		23,565.86		75,519.73
库存商品	3,204,736.66	1,042,628.42		247,151.63	4,000,213.45
包装物	168,533.91				168,533.91
合 计	<u>3,472,356.16</u>	<u>1,042,628.42</u>	<u>23,565.86</u>	<u>247,151.63</u>	<u>4,244,267.09</u>

存货可变现净值的确定依据说明:

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

8.待摊费用

项 目	年 末 数	年 初 数	结存原因
待扣税金	16,955,778.51	14,211,312.14	摊销期跨年度
保险费	18,784.69	376,246.29	受益期未完
房租费	8,478,757.77	6,119,872.85	受益期未完
其 他	2,751,009.64	484,867.08	受益期未完
合 计	<u>28,204,330.61</u>	<u>21,192,298.36</u>	

年末比年初上升 33.09%，主要原因系辽宁成大方圆医药有限公司业务量增大待抵扣进项税增加和辽宁成大方圆医药连锁有限公司业务量增大房租费增加所致。

9.长期投资

(1)明细情况

项 目	年 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
长期股权投资	610,798,874.73		561,450,352.32	
其中:股权投资差额	-2,677,871.60		-10,578,153.31	
长期债权投资	29,997,871.45		40,177,966.34	
合 计	<u>640,796,746.18</u>		<u>601,628,318.66</u>	

(2)长期股权投资——股票投资

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

(3)长期股权投资——其他股权投资

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%	年初数	本年权益 增减额	现金 红利	累计权益 增减额	年末数	投资 期限
广发证券股份有 限公司	278,000,000.00		20.00	467,367,998.15	22,667,703.55		212,035,701.70	490,035,701.70	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	3,665,477.69	-658,108.79		-301,780.63	3,007,368.90	10
上海成大国际贸 易有限公司	750,000.00		15.00	750,000.00	-750,000.00		-750,000.00		
大连招商局成大 物流有限公司	2,250,000.00		45.00	2,100,444.03	957.74		-148,598.23	2,101,401.77	30
沈阳家乐福商业 有限公司	61,680,000.00		35.00	44,882,561.15	-1,632,734.25	7,558,535.00	-18,430,173.10	43,249,826.90	30
大连家乐福商业 有限公司	40,870,000.00		35.00	35,817,903.45	-2,388,864.80	1,656,884.00	-6,302,180.00	34,567,820.00	30
哈尔滨家乐福超 市有限公司	13,528,525.20	3,381,871.20	17.00	13,528,525.20	3,381,871.20		3,381,871.20	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		3,543,709.67	3,543,709.67	30
宁波家乐福超市 有限公司	15,000,000.00		20.00		9,920,129.03		9,920,129.03	9,920,129.03	30
南京百安居装饰 建材有限公司	1,612,855.60		20.00		1,090,944.60		1,090,944.60	1,090,944.60	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
辽宁成大生物技 术有限公司	6,815,900.00				4,900,000.00		4,900,000.00	4,900,000.00	20
合 计	<u>428,141,659.04</u>	<u>11,881,871.20</u>		<u>569,565,505.63</u>	<u>41,448,240.70</u>	<u>9,215,419.00</u>	<u>206,930,385.79</u>	<u>612,152,527.68</u>	

无被投资单位与公司会计政策的重大差异，无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销 期限	年初数	本年摊销额	本年 处置额	年末数	摊余 年限
广发证券股份有限公司	-58,884,607.29	10	-29,865,148.57	-5,888,460.72		-23,976,687.85	4
沈阳家乐福商业有限公司	11,073,081.66	10	9,965,773.50	1,107,308.16		8,858,465.34	8
大连家乐福商业有限公司	4,155,630.98	10	3,740,067.90	415,563.08		3,324,504.82	8
宁波家乐福超市有限公司	6,726,081.73	10		280,253.41		6,445,828.32	9
辽宁方圆医药连锁有限公司	4,930,042.21	10	4,847,874.84	493,004.23	4,354,870.61		
辽宁成大医药投资管理有限公司	733,279.02	10	733,279.02	73,327.92		659,951.10	9
辽宁成大生物技术有限公司	1,915,900.00	10				1,915,900.00	10
内蒙古成大方圆医药连锁有限公司	100,000.00	10		5,833.33		94,166.67	9
合 计	<u>-29,250,591.69</u>		<u>-10,578,153.31</u>	<u>-3,513,170.59</u>	<u>4,354,870.61</u>	<u>-2,677,871.60</u>	

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。

(4)长期债权投资

系公司于 2002 年 9 月 30 日出资 6,520 万元买断辽宁省丝绸进出口公司欠东方资产公司的债权,截至报告年末,已收回投资 35,202,128.55 元,余额为

29,997,871.45 元。

10. 固定资产

原 值：	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
房屋及建筑物	310,586,252.69	286,830.22	3,868,866.14	307,004,216.77
机器设备	44,345,838.51	1,963,314.13	4,541,231.89	41,767,920.75
运输工具	26,896,571.48	3,558,839.78	2,012,245.55	28,443,165.71
电子设备及用具	14,275,423.31	4,360,975.82	1,828,754.82	16,807,644.31
合 计	<u>396,104,085.99</u>	<u>10,169,959.95</u>	<u>12,251,098.4</u>	<u>394,022,947.54</u>
累计折旧：	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
房屋及建筑物	57,845,859.62	8,071,951.34	430,575.49	65,487,235.47
机器设备	21,553,472.58	2,714,141.01	243,909.87	24,023,703.72
运输工具	10,417,500.10	2,486,141.74	857,740.72	12,045,901.12
电子设备及用具	4,888,110.12	4,191,253.25	537,293.58	8,542,069.79
合 计	<u>94,704,942.42</u>	<u>17,463,487.34</u>	<u>2,069,519.66</u>	<u>110,098,910.10</u>
固定资产净值	<u>301,399,143.57</u>			<u>283,924,037.44</u>
固定资产减值准备：	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
房屋及建筑物		480,798.36		480,798.36
机器设备	3,264,210.92	943,802.37	1,678,407.60	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
合 计	<u>3,264,210.92</u>	<u>1,684,381.38</u>	<u>1,678,407.60</u>	<u>3,270,184.70</u>
固定资产净额	<u>298,134,932.65</u>			<u>280,653,852.74</u>

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

11. 在建工程

项目 名称	年 初 数	本年增加	转入固定资产	其他减少	年 末 数	资金来源
药品配送中心		20,177,769.00			20,177,769.00	募集资金
合 计		<u>20,177,769.00</u>			<u>20,177,769.00</u>	

其中：资本化利息

在建工程减值准备

项目名称	年初数	本年增加	转入固定资产	其他减少	年末数	资金来源
在建工程净额		<u>20,177,769.00</u>			<u>20,177,769.00</u>	

12.无形资产

种类	原始金额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限	取得方式
土地使用权	15,924,192.65	12,575,149.67		570,615.92	3,919,658.90	12,004,533.75	32-42 年	作价入股
软件	877,799.01	566,696.40	227,580.00	224,099.61	307,622.22	570,176.79	4-5 年	购买
商誉	1,338,943.32	1,071,154.68		267,787.68	535,576.32	803,367.00	4 年	购买
合计	<u>18,140,934.98</u>	<u>14,213,000.75</u>	<u>227,580.00</u>	<u>1,062,503.21</u>	<u>4,762,857.44</u>	<u>13,378,077.54</u>		
减值准备								
净额	<u>18,140,934.98</u>	<u>14,213,000.75</u>	<u>227,580.00</u>	<u>1,062,503.21</u>	<u>4,762,857.44</u>	<u>13,378,077.54</u>		

年末无形资产不存在账面价值低于可收回金额情况,故未计提无形资产减值准备。

13.长期待摊费用

种类	原始金额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销年限
装修费	16,923,807.08	8,745,481.77	3,870,516.24	5,294,950.12	9,602,759.19	7,321,047.89	1-5 年
其他	2,443,838.23	1,228,246.32	32,540.86	598,622.96	1,781,674.01	662,164.22	1-5 年
合计	<u>19,367,645.31</u>	<u>9,973,728.09</u>	<u>3,903,057.10</u>	<u>5,893,573.08</u>	<u>11,384,433.20</u>	<u>7,983,212.11</u>	

14.短期借款

借款条件	币种	年末数	年初数
抵押借款	人民币	65,000,000.00	97,767,000.00
抵押借款	美元	173,806,500.00	
质押借款	人民币		180,000,000.00
保证借款	人民币	319,139,445.53	229,087,218.44
保证借款	美元	74,488,500.00	101,472,583.16
保证借款	欧元	2,413,269.99	
保证借款	日元	40,934,066.98	
合计		<u>675,781,782.50</u>	<u>608,326,801.60</u>

本公司无到期未偿还的短期借款。

15.应付票据

项目	年末数	年初数
银行承兑汇票	247,334,777.86	235,917,149.68

以上应付票据均在 2005 年度内支付。

16.应付账款

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	271,140,790.79	95.78%	255,092,562.29	93.56%
1-2 年	5,555,815.46	1.96%	16,985,111.71	6.23%
2-3 年	5,943,592.04	2.10%	568,161.49	0.21%
3 年以上	449,231.92	0.16%		
合 计	<u>283,089,430.21</u>	<u>100%</u>	<u>272,645,835.49</u>	<u>100%</u>

年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。

17.预收账款

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	38,640,164.85	99.11%	4,969,052.32	99.19%
1-2 年	259,174.00	0.66%	283,461.68	0.80%
2-3 年	90,000.00	0.23%	2,210.30	0.01%
3 年以上				
合 计	<u>38,989,338.85</u>	<u>100%</u>	<u>35,254,724.30</u>	<u>100%</u>

年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 349,174.00 元 ,系客户未及时结算的款项。

18.应付工资

年 末 数	年 初 数
735,676.42	286,341.25

无拖欠性质的工资。

19.应付福利费

年 末 数	年 初 数
10,119,891.64	7,228,835.56

年末比年初上升 39.99% , 主要原因系辽宁成大方圆医药连锁有限公司应付福利费余额增加所致。

20.应付股利

投资者名称	年 末 数	年 初 数
法人股股利	2,927,867.85	2,670,765.00
自然人股股利	16,089.96	16,089.96
合 计	<u>2,943,957.81</u>	<u>2,686,854.96</u>

21.应交税金

税 种	年 末 数	年 初 数	法定税率
增值税	-18,310,478.64	-16,251,698.21	17%、13%、0%
营业税	494,980.90	151,247.94	5%
所得税	287,767.87	5,435,563.97	33%
房产税	62,278.36	111,597.95	1.2%、12%
其 他	167,661.39	3,756,067.85	
合 计	<u>-17,297,790.12</u>	<u>-6,797,220.50</u>	

本年应缴增值税贷方红字，主要原因系尚未抵扣的商品进项税额所致。
 年末比年初上升 154.48%，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	年 末 数	年 初 数	性质及计缴标准
教育费附加	98,245.87	10,998.69	按应缴流转税税额的 3%
河道维护费	47,779.34	1,073,930.85	按主营业务收入和其他业务收入之和的 0.5%
住房补贴	3,001,154.12	6,149,701.44	
其他税费	-43,619.13	115,633.99	按应缴流转税税额的 1% 缴纳的地方税费
印花 税	50,501.04	52,621.99	按购销合同金额 90% 的万分之三和借款合同金额的万分之三
合 计	<u>3,154,061.24</u>	<u>7,402,886.96</u>	

年末比年初下降 57.39%，主要原因系公司发放以前年度提取的职工住房补贴所致。

23.其他应付款

账 龄	年 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	7,967,888.19	29.73%	16,753,074.94	80.46%
1-2 年	15,340,002.77	57.26%	3,548,036.23	17.04%
2-3 年	3,086,085.77	11.52%	398,341.86	1.91%
3 年以上	398,341.86	1.49%	122,000.43	0.59%
合 计	<u>26,792,318.59</u>	<u>100%</u>	<u>20,821,453.46</u>	<u>100%</u>

(1)年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	年 末 数	年 初 数	结存原因
借款利息	1,218,294.94	1,316,702.57	跨期费用
运 保 费	2,152,819.57		跨期费用
房 租		52,792.00	跨期费用
其 他	1,166,596.60	225,421.13	跨期费用
合 计	<u>4,537,711.11</u>	<u>1,594,915.70</u>	

年末比年初上升 184.51% ,主要原因系公司运保费增加所致。

25.专项应付款

项 目	年 末 数	年 初 数
医药储备资金	7,008,500.00	7,008,500.00
合 计	<u>7,008,500.00</u>	<u>7,008,500.00</u>

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

26.股本

项 目	年 初 数	本年增加	本年减少	年 末 数
一、未上市流通股份				
1. 发起人股份	57,816,000	46,252,800	710,000	103,358,800
其中：				
国家持有股份	51,376,320	41,101,056	710,000	91,767,376
境内法人持有股份	6,439,680	5,151,744		11,591,424
境外法人持有股份				
其他：				
2. 募集法人股份	91,944,000	74,265,200		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	149,760,000	120,518,000	710,000	269,568,000
二、已上市流通股份				
1. 人民币普通股	127,155,600	101,724,480		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	127,155,600	101,724,480		228,880,080
股份总数	<u>276,915,600</u>	<u>222,242,480</u>	<u>710,000</u>	<u>498,448,080</u>

2004 年 5 月 20 日本公司 2004 年度股东大会审议通过《关于〈公司 2003 年度利润分配及公积金转增股本方案〉的议案》，按照母公司净利润提取 10% 法定盈余公积金 3,504,424.92 元、提取 10% 法定公益金 3,504,424.92 元，以 2003 年末总股本 27,691.56 万股为基数，实施每 10 股派发现金红利 1 元（含税）和以资本公积每 10 股转增 8 股。本期股本变动已经辽宁天健会计师事务所有限公司审验，并出具辽天会证验字（2004）第 431 号验证。

27.资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	297,235,602.99		221,532,480.00	75,703,122.99
股权投资准备	12,058,262.55	1,062,666.82		13,120,929.37
接受捐赠非现金资产准备	1,294,507.36			1,294,507.36
合计	<u>310,588,372.90</u>	<u>1,062,666.82</u>	<u>221,532,480.00</u>	<u>90,118,559.72</u>

28.盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	78,889,931.79	6,023,667.38		84,913,599.17
法定公益金	68,974,279.33	6,023,667.38		74,997,946.71
任意盈余公积	295,174,738.69			295,174,738.69
合计	<u>443,038,949.81</u>	<u>12,047,334.76</u>		<u>455,086,284.57</u>

29.未分配利润

项目	本年数	上年数
净利润	60,256,224.43	35,044,249.19
加：年初未分配利润	91,236,752.62	63,201,353.27
可供分配的利润	151,492,977.05	98,245,602.46
减：提取法定盈余公积	6,023,667.38	3,504,424.92
提取法定公益金	6,023,667.38	3,504,424.92
提取职工奖励及福利基金	19,550.68	
可供股东分配的利润	139,426,091.61	91,236,752.62
减：提取任意盈余公积		
应付普通股股利	27,691,560.00	
未分配利润	<u>111,734,531.61</u>	<u>91,236,752.62</u>

2005 年 4 月 13 日经公司第四届董事会第十六次会议通过的 2004 年度利润分配预案，按照 2004 年度母公司实现净利润 60,236,673.75 元，提取 10%法定盈余公积金 6,023,667.38 元，提取 10%法定公益金 6,023,667.38 元，子公司提取的职工奖励及福利基金 19,550.68 元，本年度可供股东分配的利润 139,426,091.61 元，扣除 2004 年度已分配现金股利 27,691,560.00 元后，本年度末实际可供股东分配的利润为 111,734,531.61 元。

本公司拟以 2004 年 12 月 31 日总股本 498,448,080 股为基数，向公司全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税），合计派发现金红利 24,922,404.00 元，剩余未分配利润结转下一年度；本次公司不进行资本公积金转增股本。上述利润分配预案尚待股东大会批准。

30.主营业务收入/主营业务成本

(1)业务分部

主营业务收入	本年数	上年数
进出口贸易	2,512,044,471.08	2,027,925,642.39
商品流通-医药	1,884,124,263.54	1,081,976,232.67
加工制造业	39,025,390.45	72,467,498.04
其他	43,456,904.82	85,765,270.47
小 计	4,478,651,029.89	3,268,134,643.57
抵 销	862,102,475.31	456,449,768.77
合 计	<u>3,616,548,554.58</u>	<u>2,811,684,874.80</u>
主营业务成本	本年数	上年数
进出口贸易	2,319,141,744.48	1,855,475,050.18
商品流通-医药	1,783,999,301.74	1,007,450,249.09
加工制造业	37,877,542.05	64,769,915.17
其他	33,804,146.42	83,314,452.98
小 计	4,174,822,734.69	3,011,009,667.42
抵 销	862,102,475.31	456,449,768.77
合 计	<u>3,312,720,259.38</u>	<u>2,554,559,898.65</u>

(2)地区分部

主营业务收入	本年数	上年数
欧洲地区	987,273,429.65	650,668,401.15

美洲地区	360,209,875.65	404,309,829.45
亚洲地区	538,301,065.58	764,795,168.04
中国地区	2,592,866,659.01	1,448,361,244.93
小 计	4,478,651,029.89	3,268,134,643.57
抵 销	862,102,475.31	456,449,768.77
合 计	3,616,548,554.58	<u>2,811,684,874.80</u>
主营业务成本	本 年 数	上 年 数
欧洲地区	916,800,872.22	585,011,955.22
美洲地区	326,895,938.80	356,511,649.42
亚洲地区	480,056,956.24	715,961,455.99
中国地区	2,451,068,967.43	1,353,524,606.79
小 计	4,174,822,734.69	3,011,009,667.42
抵 销	862,102,475.31	456,449,768.77
合 计	<u>3,312,720,259.38</u>	<u>2,554,559,898.65</u>

向前五名供应商的采购总额 18,839 万元,占全部采购金额的 6.65%。向前五名客户销售商品总额 21,741 万元,占全部销售收入的 7.03%。

主营业务收入及主营业务成本年末比年初分别上升 29.68%和 28.63%,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 年 数	上 年 数	计缴标准
城建税	1,406,710.50	1,087,383.92	应纳流转税税额的 7%
营业税	262,191.07	48,226.19	应税项目的 5%
教育费附加	754,087.77	621,551.71	应纳流转税税额的 3%
合 计	<u>2,422,989.34</u>	<u>1,757,161.82</u>	

年末比年初上升 37.89%,主要原因系公司及子公司辽宁成大方圆医药连锁有限公司、辽宁成大方圆医药有限公司、辽宁成大嘉润进出口有限公司经营规模扩大所致。

32. 其他业务利润

项 目	收 入	成 本	利 润
代购代销手续费	11,291,897.36	553,695.13	10,738,202.23
房屋出租	7,317,398.54	649,788.87	6,667,609.67
特许权使用费	3,081,064.04		9,748,673.71

进场费收入	4,059,688.04		4,059,688.04
材料销售	489,753.36	142,093.61	347,659.75
其他	1,781,767.78	588,330.23	1,193,437.55
合 计	<u>28,021,569.12</u>	<u>1,933,907.84</u>	<u>26,087,661.28</u>

年末比年初上升 81.72%,主要原因系进出口代理业务手续费大幅增加及医药零售进场费收入增加所致。

33.营业费用

<u>年 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
140,336,266.28	107,644,822.78

年末比年初上升 30.37%,主要原因系进出口贸易增长,医药批发零售业务规模扩大所致。

34.管理费用

<u>年 末 数</u>	<u>年 初 数</u>
97,830,953.66	84,171,553.72

年末比年初上升 16.23%,主要原因系进出口贸易增长,医药批发零售业务规模扩大所致。

35.财务费用

项 目	<u>本 年 数</u>	<u>上 年 数</u>
利息支出	26,693,585.63	30,087,189.84
减：利息收入	3,937,856.71	1,882,137.49
汇兑损益	3,904,991.17	138,101.49
其 他	6,068,111.21	4,000,490.86
减：出口商品贴息	3,000,000.00	6,625,848.00
合 计	<u>29,728,831.30</u>	<u>25,717,796.70</u>

36.投资收益

项 目	<u>本 年 数</u>	<u>上 年 数</u>
股票投资收益	2,453,300.90	-1,565,007.53
股权投资差额摊销	3,513,516.07	4,182,809.01
联营企业投资收益	20,111,701.96	-5,566,594.09

短期投资跌价准备	-644,043.42	5,520,000.00
合 计	<u>25,434,475.51</u>	<u>2,571,207.39</u>

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

年末比年初上升 933.49% , 主要原因系广发证券投资收益 2,266 万所致。

37.营业外支出

项 目	本 年 数	上 年 数
固定资产减值准备	1,684,381.38	
处理固定资产净损失	179,375.25	
非常损失		1,074,634.00
补 偿 金	164,600.00	556,771.76
捐赠支出	150,000.00	298,530.45
其 他	156,516.78	290,598.58
合 计	<u>2,334,873.41</u>	<u>2,220,534.79</u>

38.收到的其他与经营活动有关的现金 60,914,360.89 元 , 其中金额较大项目如下 :

项 目	金 额
单位往来款项	43,643,233.00
利息收入	3,937,856.71
出口商品贴息	3,000,000.00
代理业务预收款等	2,083,746.16
合 计	<u>52,664,835.87</u>

39.支付的其他与经营活动有关的现金 122,387,886.89 元 , 其中金额较大项目如下 :

项 目	金 额
单位往来款项	6,024,165.31
运 费	32,351,998.90
配额使用费	11,573,715.23
租赁费	13,362,514.61
差旅费	7,689,296.78
办公费	6,298,626.71

邮电通讯费	4,987,499.94
业务招待费	5,551,185.03
修理、仓储、保险等费用	8,846,601.11
合 计	<u>96,685,603.62</u>

六、母公司财务报表有关项目注释(金额单位：人民币元)

1.应收账款

(1)账龄分析

账 龄	年 末 数		坏账准备	年 初 数		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	205,411,743.81	88.16%	10,270,587.19	181,965,547.08	79.99%	9,097,782.28
1-2 年	172,690.03	0.07%	17,269.00	2,325,568.95	1.02%	232,556.90
2-3 年	580,726.58	0.25%	174,217.97	9,998,633.47	4.40%	2,999,590.04
3-4 年	9,647,522.66	4.14%	4,823,761.33	14,417,558.22	6.34%	7,208,779.11
4-5 年	12,295,817.43	5.28%	9,836,653.94	7,050,037.38	3.10%	5,640,029.90
5 年以上	4,901,730.25	2.10%	4,901,730.25	11,739,637.46	5.15%	11,739,637.46
合 计	<u>233,010,230.76</u>	<u>100%</u>	<u>30,024,219.68</u>	<u>227,496,982.56</u>	<u>100%</u>	<u>36,918,375.69</u>

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

2.其他应收款

(1)账龄分析

账 龄	年 末 数		坏账准备	年 初 数		坏账准备
	金 额	比 例		金 额	比 例	
1 年以内	248,820,809.88	99.28%	375.00	256,794,307.29	99.23%	132,349.22
1-2 年	1,200,723.81	0.69%	120,072.38	322,124.02	0.12%	32,212.40
2-3 年	22,124.02	0.03%	6,637.21	1,309,880.71	0.51%	392,964.21
3-4 年				65,000.00	0.03%	32,500.00
4-5 年						
5 年以上				307,670.00	0.11%	307,670.00
合 计	<u>250,043,657.71</u>	<u>100%</u>	<u>127,084.59</u>	<u>258,798,982.02</u>	<u>100%</u>	<u>897,695.83</u>

(2)金额较大的其他应收款[详见附注五、5、(2)]。

(3)年末其他应收款余额中欠款金额前 5 名的合计金额为 202,827,609.89

元，占期末其他应收款总额的 81.11%。

(4)年末其他应收款余额中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位辽宁成大集团有限公司欠款金额为 4,312,100.00 元。

3.长期投资

(1)明细情况

项 目	年末数		年初数	
	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	204,331,957.45		150,920,478.12	
其中:股权投资差额	659,951.10		733,279.02	
联营企业投资	584,838,762.95		534,009,599.61	
其中:股权投资差额	-3,431,989.37		-16,159,307.17	
其他股权投资	19,735,625.11		15,731,121.16	
长期债权投资	29,997,871.45		40,177,966.34	
合 计	841,367,216.96		743,302,165.23	

(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 占被投资 投资额 方比例%	年初数	本年权益 增减额	现金 累计权益 红利 增减额	年末数	投资 期限
辽宁成大医药投资管理 有限公司	76,000,000.00	98.68	85,002,036.87	5,707,144.32	14,709,181.19	90,709,181.19	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	30,449,053.71	30,449,053.71	30,449,053.71	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	6,169,248.35	6,169,248.35	6,169,248.35	未确定
辽宁成大实业有 限公司	29,495,888.28	85.00	32,653,636.70	-1,030,254.16	2,127,494.26	31,623,382.54	未确定
辽宁成大丝绸进出 口有限公司	3,300,000.00	66.00	3,840,464.77	7,067,023.25	7,607,488.02	10,907,488.02	未确定
辽宁成大广润进出 口有限公司	3,350,000.00	67.00	3,498,477.05	6,135,531.07	6,284,008.12	9,634,008.12	未确定
辽宁成大嘉润进出 口有限公司	3,750,000.00	62.50	3,701,908.80	389,345.20	341,254.00	4,091,254.00	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	5,519,556.79	5,519,556.79	5,519,556.79	未确定
锦州成大制袜有 限公司	3,000,000.00	75.00	2,846,312.70	-2,163,622.76	-2,317,310.06	682,689.94	未确定
大连成大制衣有	4,500,000.00	75.00	4,992,185.00	182,708.61	674,893.61	5,174,893.61	未确定

限公司									
大连成大物业有限公司	303,577.49	20.00		418,703.63		418,703.63		418,703.63	未确定
辽宁成大集团满洲里有限公司	4,531,268.09	90.00	4,835,836.73	-48,435.91		256,132.73		4,787,400.82	未确定
海南成大木业有限公司	5,000,000.00	98.00	1,048,925.10	-608,338.91		-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	1,127,087.96	-1,069,897.42		-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	3,665,477.69	-658,108.79		-301,780.63		3,007,368.90	未确定
辽宁成大国际货运有限公司	3,000,000.00	60.00	2,974,849.73	-2,974,849.73		-3,000,000.00			
合 计	<u>183,521,841.11</u>		<u>150,187,199.10</u>	<u>53,484,807.25</u>		<u>62,888,242.73</u>		<u>203,672,006.35</u>	

(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%	年初数	本年权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数	投资期限
广发证券股份有限公司	278,000,000.00		20.00	467,367,998.15	22,667,703.55		212,035,701.70	490,035,701.70	未确定
大连招商局成大物流有限公司	2,250,000.00		45.00	2,100,444.03	957.74		-148,598.23	2,101,401.77	30
沈阳家乐福商业有限公司	61,680,000.00		35.00	44,882,561.15	-1,632,734.25	7,558,535.00	-18,430,173.10	43,249,826.90	30
大连家乐福商业有限公司	40,870,000.00		35.00	35,817,903.45	-2,388,864.80	1,656,884.00	-6,302,180.00	34,567,820.00	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		3,543,709.67	3,543,709.67	30
宁波家乐福超市有限公司	15,000,000.00		20.00		9,920,129.03		9,920,129.03	9,920,129.03	30
南京百安居装饰建材有限公司	1,612,855.60		20.00		1,090,944.60		1,090,944.60	1,090,944.60	30
辽宁成大生物技术有限公司	6,815,900.00		49.00		4,900,000.00		4,900,000.00	4,900,000.00	20
合 计	<u>407,728,755.60</u>	<u>8,500,000.00</u>		<u>550,168,906.78</u>	<u>38,101,845.54</u>	<u>9,215,419.00</u>	<u>206,609,533.67</u>	<u>589,409,533.67</u>	

(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%	年初数	本年权益增减额	现金红利	累计权益增减额	年末数	投资期限
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	13,528,525.20	3,381,871.20			16,910,396.40	40
福州百安居装饰	1,372,632.75		18.00		1,372,632.75		1,372,632.75	1,372,632.75	30

建材有限公司						
上海成大国际贸易有限公司	750,000.00	15.00	750,000.00	-750,000.00	-750,000.00	
合 计	<u>17,103,753.91</u>	<u>3,381,871.20</u>	<u>15,731,121.16</u>	<u>4,004,503.95</u>	<u>622,632.75</u>	<u>19,735,625.11</u>

(6)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初数	本年摊销额	年末数	摊余年限
广发证券股份有限公司	-58,884,607.29	10	-29,865,148.57	-5,888,460.72	-23,976,687.85	4
沈阳家乐福商业有限公司	11,073,081.66	10	9,965,773.50	1,107,308.16	8,858,465.34	8
大连家乐福商业有限公司	4,155,630.98	10	3,740,067.90	415,563.08	3,324,504.82	8
宁波家乐福超市有限公司	6,726,081.73	10		280,253.41	6,445,828.32	9
辽宁成大医药投资管理有限公司	733,279.02	10	733,279.02	73,327.92	659,951.10	9
辽宁成大生物技术有限公司	1,915,900.00	10			1,915,900.00	10
合 计	<u>-34,280,633.90</u>		<u>-15,426,028.15</u>	<u>-4,012,008.15</u>	<u>-2,772,038.27</u>	

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

(1)业务分部

主营业务收入	本年数	上年数
进出口贸易	1,586,977,625.08	1,664,744,308.14
其他		19,417,000.00
合 计	<u>1,586,977,625.08</u>	<u>1,684,161,308.14</u>
主营业务成本	本年数	上年数
进出口贸易	1,454,393,642.24	1,513,337,551.52
其他		18,065,585.27
合 计	<u>1,454,393,642.24</u>	<u>1,531,403,136.79</u>

(2)地区分部

主营业务收入	本年数	上年数
欧洲地区	675,808,001.39	590,404,450.40
美洲地区	360,209,875.65	355,528,027.14
亚洲地区	344,263,345.00	632,522,195.65
中国地区	206,696,403.04	105,706,634.95

合 计	<u>1,586,977,625.08</u>	<u>1,684,161,308.14</u>
主营业务成本	<u>本年数</u>	<u>上年数</u>
欧洲地区	608,796,609.20	530,557,141.82
美洲地区	326,895,938.80	313,132,160.49
亚洲地区	320,751,272.28	587,883,713.53
中国地区	197,949,821.96	99,830,120.95
合 计	<u>1,454,393,642.24</u>	<u>1,531,403,136.79</u>

(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 17,857 万元，占全部采购金额的 12.28%；向前五名客户销售商品总额 19,955 万元，占全部销售收入的 12.57%。

5.投资收益

项 目	<u>本年数</u>	<u>上年数</u>
股票投资收益	2,453,300.90	-1,565,007.53
股权投资差额摊销	4,012,353.63	4,365,589.49
联营公司利润	25,317,713.12	-5,532,933.87
本年子公司利润	12,930,873.30	10,111,984.49
短期投资跌价准备	-644,043.42	5,520,000.00
合 计	<u>44,070,197.53</u>	<u>12,899,632.58</u>

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 址	主营业务	与本企业关系	法定代表人
辽宁成大集团有限公司	国 有	大连市人民路 71 号	国内外贸易	母公司	尚书志
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
辽宁成大实业有限公司	有限责任公司	沈阳市于洪区崇山东路 30 号	国内外贸易	子公司	曹靖筠
辽宁省国资公物拍卖有限公司	有限责任公司	大连市人民路 71 号	物品拍卖	子公司	曹靖筠
辽宁田牌制衣有限公司	有限责任公司	沈阳市新城子区虎石台镇	服装加工	子公司	曹靖筠
大连保税区成大国际贸易有限公司	有限责任公司	大连保税区车城 628 号	进口汽车业务	子公司	曹靖筠

辽宁成大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	国内贸易	子公司	李 宁
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	物业管理	子公司	赵长明
辽宁成大集团满洲里有限公司	有限责任公司	满洲里市市北区四道街 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	本年增加数	本年减少数	年 末 数
辽宁成大集团有限公司	168,000,000.00	0	0	168,000,000.00
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	年 初 数	比例%	年 末 数	比例%	注
辽宁成大集团有限公司	51,376,320.00	18.55	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
辽宁成大实业有限公司	25,500,000.00	85	25,500,000.00	85
辽宁省国资公物拍卖有限公司	750,000.00	75	750,000.00	75
辽宁田牌制衣有限公司	6,120,000.00	51	6,120,000.00	51
大连保税区成大国际贸易有限公司	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。

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

1. 辽宁成大生物技术有限公司（以下简称“成大生物”）49% 股权转让

2004 年 12 月 22 日本公司与辽宁成大集团有限公司（以下简称“甲方”）、大连成大科技投资有限公司（以下简称“乙方”）签订《股权转让合同》，决定受让甲、乙双方分别持有的成大生物 31%、49% 的股权。合同定价以 2004 年 11 月 26 日为基准经合法独立评估机构评估的账面净资产为参考，确认甲方所转让股权的价款为 431.21 万元，乙方所转让股权的价款为 681.59 万元。

2004 年 12 月 22 日本公司第四届董事会第十五次（临时）会议决议审议通过了《关于受让辽宁成大生物技术有限公司股权的议案》。

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

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

3. 关联方其他应收款余额

欠款单位	年末数	年初数
辽宁成大集团有限公司	4,312,100.00	

上述款项为辽宁成大生物技术有限公司股权转让款。

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 2005 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。

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 2004 年 12 月 31 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 2004 年 12 月 31 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 2004 年 12 月 31 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 2004 年 12 月 31 日，公司已缴纳出资款美元 195,000.00 元。

（二）租赁承诺

截止 2004 年 12 月 31 日，公司对外签订的不可撤销的经营租入合约情况如下：

	金额
	人民币(万元)
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	
资产负债表日后第 1 年	1,552.95
资产负债表日后第 2 年	1,101.37
资产负债表日后第 3 年	733.50
以后年度	584.86
合 计	<u>3,972.68</u>

十、资产负债表日后事项

1.公司受让辽宁万恒集团有限公司、辽宁外贸物业发展公司、广东新会美达锦纶股份有限公司所持广发证券股权已于 2005 年 2 月 6 日经中国证监会证监机构字【2005】19 号文件批准，并已办理股权变更手续。

2.公司受让辽宁成大集团有限公司所持辽宁成大生物技术有限公司股权于 2005 年 2 月 1 日经辽宁省人民政府国有资产监督管理委员会辽国资经营【2005】30 号文件批准，并已办理股权变更手续。

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	-4,233,566.78
短期投资收益	2,453,300.90
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	340,324.20
以前年度已经计提各项减值准备的转回	23,565.86
上述项目的所得税影响金额	33,272.89
合 计	<u>-1,383,102.93</u>

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。

十二、备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：尚书志

辽宁成大股份有限公司
2005 年 4 月 13 日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	行次	附注	年未数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						
货币资金	1	五、1	351,813,776.08	156,422,626.77	355,306,078.37	219,899,641.32
短期投资	2	五、2	19,097,547.32	19,097,547.32	35,218,591.23	35,218,591.23
应收票据	3	五、3	1,500,000.00		13,038,420.00	800,000.00
应收股利	4					1,677,012.85
应收利息	5					
应收账款	6	五、4	326,372,628.97	202,986,011.08	257,039,880.02	190,578,606.87
其他应收款	7	五、5	226,088,735.09	249,916,573.12	250,060,097.30	257,901,286.19
预付账款	8	五、6	178,750,558.69	63,972,772.05	184,866,236.63	132,217,690.24
应收补贴款	9					
存货	10	五、7	400,794,824.70	81,881,944.36	317,439,711.49	71,835,957.31
待摊费用	11	五、8	28,204,330.61		21,192,298.36	362,139.99
一年内到期的长期债权投资	21					
其他流动资产	24					
流动资产合计	31		1,532,622,401.46	774,277,474.70	1,434,161,313.40	910,490,926.00
长期投资：						
长期股权投资	32	五、9	610,798,874.73	811,369,345.51	561,450,352.32	703,124,198.89
长期债权投资	34	五、9	29,997,871.45	29,997,871.45	40,177,966.34	40,177,966.34
长期投资合计	38		640,796,746.18	841,367,216.96	601,628,318.66	743,302,165.23
固定资产：						
固定资产原价	39	五、10	394,022,947.54	301,206,154.16	396,104,085.99	301,837,338.01
减：累计折旧	40	五、10	110,098,910.10	79,252,690.95	94,704,942.42	70,029,703.48
固定资产净值	41	五、10	283,924,037.44	221,953,463.21	301,399,143.57	231,807,634.53
减：固定资产减值准备	42	五、10	3,270,184.70		3,264,210.92	
固定资产净额	43	五、10	280,653,852.74	221,953,463.21	298,134,932.65	231,807,634.53
工程物资	44					
在建工程	45	五、11	20,177,769.00			
固定资产清理	46					
固定资产合计	50		300,831,621.74	221,953,463.21	298,134,932.65	231,807,634.53
无形资产及其他资产：						
无形资产	51	五、12	13,378,077.54	10,705,442.75	14,213,000.75	11,035,017.59
长期待摊费用	52	五、13	7,983,212.11		9,973,728.09	
其他长期资产	53					
无形及其他资产合计	60		21,361,289.65	10,705,442.75	24,186,728.84	11,035,017.59
递延税项：						
递延税款借项	61					
资产总计	67		2,495,612,059.03	1,848,303,597.62	2,358,111,293.55	1,896,635,743.35

企业负责人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

资产负债表 (续)

会企 01 表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2004 年 12 月 31 日

单位：元

负债和股东权益	行次	附注	年末数		年初数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债:						
短期借款	68	五、14	675,781,782.50	503,295,000.00	608,326,801.60	448,810,700.00
应付票据	69	五、15	247,334,777.86	74,778,324.35	235,917,149.68	177,484,193.08
应付账款	70	五、16	283,089,430.21	60,515,216.70	272,645,835.49	116,899,332.95
预收账款	71	五、17	38,989,338.85	27,101,779.88	35,254,724.30	15,839,123.76
应付工资	72	五、18	735,676.42	335,808.28	286,341.25	
应付福利费	73	五、19	10,119,891.64	2,992,218.61	7,228,835.56	2,850,346.07
应付股利	74	五、20	2,943,957.81	1,218,855.00	2,686,854.96	2,670,765.00
应交税金	75	五、21	-17,297,790.12	-8,077,241.82	-6,797,220.50	-2,819,163.16
其他应交款	80	五、22	3,154,061.24	2,950,863.19	7,402,886.96	7,197,613.68
其他应付款	81	五、23	26,792,318.59	25,067,750.63	20,821,453.46	4,601,841.23
预提费用	82	五、24	4,537,711.11	2,737,566.90	1,594,915.70	1,321,315.41
预计负债	83					
一年内到期的长期负债	86					
其他流动负债	90					
流动负债合计	100		1,276,181,156.11	692,916,141.72	1,185,368,578.46	774,856,068.02
长期负债:						
长期借款	101					
应付债券	102					
长期应付款	103					
专项应付款	106	五、25	7,008,500.00		7,008,500.00	
其他长期负债	108					
长期负债合计	110		7,008,500.00		7,008,500.00	
递延税项:						
递延税款贷项	111					
负债合计	114		1,283,189,656.11	692,916,141.72	1,192,377,078.46	774,856,068.02
少数股东权益			57,034,947.02		46,183,305.67	
股东权益:						
股本	115	五、26	498,448,080.00	498,448,080.00	276,915,600.00	276,915,600.00
减：已归还投资	116					
股本净额	117		498,448,080.00	498,448,080.00	276,915,600.00	276,915,600.00
资本公积	118	五、27	90,118,559.72	90,118,559.72	310,588,372.90	310,588,372.90
盈余公积	119	五、28	455,086,284.57	455,086,284.57	443,038,949.81	443,038,949.81
其中：法定公益金	120		74,997,946.71	74,997,946.71	68,974,279.33	68,974,279.33
减：未确认的投资损失	121				2,228,765.91	
未分配利润	121	五、29	111,734,531.61	111,734,531.61	91,236,752.62	91,236,752.62
其中：拟派现金股利	122		24,922,404.00	24,922,404.00	27,691,560.00	27,691,560.00
股东权益合计	122		1,155,387,455.90	1,155,387,455.90	1,119,550,909.42	1,121,779,675.33
负债和股东权益总计	135		2,495,612,059.03	1,848,303,597.62	2,358,111,293.55	1,896,635,743.35

企业负责人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

利 润 表

会企 02 表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	五、30	3,616,548,554.58	1,586,977,625.08	2,811,684,874.80	1,684,161,308.14
减：主营业务成本	4	五、30	3,312,720,259.38	1,454,393,642.24	2,554,559,898.65	1,531,403,136.79
主营业务税金及附加	5	五、31	2,422,989.34		1,757,161.82	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	10		301,405,305.86	132,583,982.84	255,367,814.33	152,758,171.35
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	11	五、32	26,087,661.28	10,290,515.14	14,356,305.89	9,504,468.34
减：营业费用	14	五、33	140,336,266.28	44,398,403.41	107,644,822.78	46,284,622.26
管理费用	15	五、34	97,830,953.66	58,732,426.92	84,171,553.72	59,711,557.92
财务费用	16	五、35	29,728,831.30	15,341,391.07	25,717,796.70	21,594,314.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	18		59,596,915.90	24,402,276.58	52,189,947.02	34,672,145.37
加：投资收益（损失以“-”号填列）	19	五、36	25,434,475.51	44,070,197.53	2,571,207.39	12,899,632.58
补贴收入	22					
营业外收入	23		1,520,491.78	115,700.00	327,424.11	89,679.78
减：营业外支出	25	五、37	2,334,873.41	494,519.25	2,220,534.79	1,612,697.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	27		84,217,009.78	68,093,654.86	52,868,043.73	46,048,760.35
减：所得税	28		16,610,298.86	7,856,981.11	17,150,155.53	11,004,511.16
少数股东本期损益	29		7,350,486.49		1,549,124.43	
加：未确认的投资损失	30				875,485.42	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30		60,256,224.43	60,236,673.75	35,044,249.19	35,044,249.19

补充资料：

项 目	附注	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		-4,233,566.78	-334,141.44		
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					

企业负责人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	行次	附注	本年累计数		上年同期数	
			合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、净利润（净亏损以“-”号填列）	1		60,256,224.43	60,236,673.75	35,044,249.19	35,044,249.19
加：年初未分配利润	2		91,236,752.62	91,236,752.62	63,201,353.27	63,201,353.27
其他转入	4					
二、可供分配的利润	8		151,492,977.05	151,473,426.37	98,245,602.46	98,245,602.46
减：提取法定盈余公积	9		6,023,667.38	6,023,667.38	3,504,424.92	3,504,424.92
提取法定公益金	10		6,023,667.38	6,023,667.38	3,504,424.92	3,504,424.92
提取职工奖励及福利基金	11		19,550.68			
提取储备基金	12					
提取企业发展基金	13					
利润归还投资	14					
三、可供股东分配的利润	16		139,426,091.61	139,426,091.61	91,236,752.62	91,236,752.62
减：应付优先股股利	17					
提取任意盈余公积	18					
应付普通股股利	19		27,691,560.00	27,691,560.00		
转作股本的普通股股利	20					
四、未分配利润	25	五、29	111,734,531.61	111,734,531.61	91,236,752.62	91,236,752.62

企业负责人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

现金流量表

会企 03 表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	行次	附注	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	1		4,354,825,261.71	1,522,194,422.19
收到的税费返还	3		327,544,676.12	289,941,499.69
收到的其他与经营活动有关的现金	8	五、38	60,914,360.89	77,314,238.18
现金流入小计	9		4,743,284,298.72	1,889,450,160.06
购买商品、接受劳务支付的现金	10		4,313,064,432.09	1,643,483,261.74
支付给职工以及为职工支付的现金	12		80,554,841.20	22,365,829.62
支付的各项税费	13		51,818,964.75	16,467,001.97
支付的其他与经营活动有关的现金	18	五、39	122,387,886.89	83,491,227.80
现金流出小计	20		4,567,826,124.93	1,765,807,321.13
经营活动产生的现金流量净额	21		175,458,173.79	123,642,838.93
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	22		63,585,148.88	64,695,901.93
取得投资收益所收到的现金	23		11,158,839.00	11,158,839.00
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		711,176.97	570,135.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28			
现金流入小计	29		75,455,164.85	76,424,875.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30		27,570,591.11	334,676.00
投资所支付的现金	31		230,454,330.66	273,562,539.97
支付的其他与投资活动有关的现金	35			
现金流出小计	36		258,024,921.77	273,897,215.97
投资活动产生的现金流量净额	37		-182,569,756.92	-197,472,340.04
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金	38		6,721,000.00	
借款所收到的现金	40		857,881,840.88	653,872,800.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43			
现金流入小计	44		864,602,840.88	653,872,800.00
偿还债务所支付的现金	45		808,269,470.30	599,390,400.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46		54,173,177.78	45,369,128.49
支付的其他与筹资活动有关的现金	52		184,541.53	184,541.53
现金流出小计	53		862,627,189.61	644,944,070.02
筹资活动产生的现金流量净额	54		1,975,651.27	8,928,729.98
四、汇率变动对现金的影响	55		1,643,629.57	1,423,756.58
五、现金及现金等价物净增加额	56		-3,492,302.29	-63,477,014.55

企业负责人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

补充资料	行次	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	57		60,256,224.43	60,236,673.75
加: 少数股东本期损益	58		7,350,486.49	
减: 未确认的投资损失	59			
加: 计提的资产减值准备	59		11,115,451.18	5,520,534.33
固定资产折旧	60		17,271,678.84	9,710,098.22
无形资产摊销	61		850,774.13	329,574.84
长期待摊费用摊销	62		5,583,915.94	
待摊费用减少(减:增加)	64		-6,962,032.25	362,139.99
预提费用增加(减:减少)	65		2,942,795.41	1,416,251.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	66		1,324,503.03	76,452.87
固定资产报废损失	67			
财务费用	68		27,891,543.98	16,257,350.31
投资损失(减:收益)	69		-24,790,432.09	-43,426,154.11
递延税款贷项(减:借项)	70			
存货的减少(减:增加)	71		-83,037,410.83	-10,045,987.05
经营性应收项目的减少(减:增加)	72		291,033,985.53	238,021,080.90
经营性应付项目的增加(减:减少)	73		-135,373,310.00	-154,815,176.61
其他	74			
经营活动产生的现金流量净额	75		175,458,173.79	123,642,838.93
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		351,813,776.08	156,422,626.77
减: 现金的期初余额	80		355,306,078.37	219,899,641.32
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		-3,492,302.29	-63,477,014.55

企业负责人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

合并资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位: 辽宁成大股份有限公司

2004 年度

单位: 元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	合计	
坏账准备合计	43,685,124.70	7,840,479.33		698,130.24	12,541,258.16	13,239,388.40	38,286,215.63
其中: 应收账款	39,898,103.11	7,899,601.52		68,354.60	12,541,258.16	12,609,612.76	35,188,091.87
其他应收款	3,787,021.59	-59,122.19		629,775.64		629,775.64	3,098,123.76
短期投资跌价准备合计		644,043.42					644,043.42
其中: 股票投资		644,043.42					644,043.42
债券投资							
存货跌价准备合计	3,472,356.16	1,042,628.42	23,565.86		247,151.63	270,717.49	4,244,267.09
其中: 库存商品	3,204,736.66	1,042,628.42			247,151.63	247,151.63	4,000,213.45
原材料	99,085.59		23,565.86			23,565.86	75,519.73
长期投资减值准备合计							
其中: 长期股权投资							
长期债权投资							
固定资产减值准备合计	3,264,210.92	1,684,381.38		1,678,407.60		1,678,407.60	3,270,184.70
其中: 房屋、建筑物		480,798.36					480,798.36
机器设备	3,264,210.92	943,802.37		1,678,407.60		1,678,407.60	2,529,605.69
无形资产减值准备							
其中: 专利权							
商标权							
在建工程减值准备							
委托贷款减值准备							
资产减值合计	50,421,691.78	11,211,532.55	23,565.86	2,376,537.84	12,788,409.79	15,188,513.49	46,444,710.84

企业负责人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 高武

母公司资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位: 辽宁成大股份有限公司

2004 年度

单位: 元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
			转回数	转出数	转销数	合计	
坏账准备合计	37,816,071.52	4,876,490.91			12,541,258.16	12,541,258.16	30,151,304.27
其中: 应收账款	36,918,375.69	5,647,102.15			12,541,258.16	12,541,258.16	30,024,219.68
其他应收款	897,695.83	-770,611.24					127,084.59
短期投资跌价准备合计		644,043.42					644,043.42
其中: 股票投资		644,043.42					644,043.42
债券投资							
存货跌价准备合计	2,903,692.88						2,903,692.88
其中: 库存商品	2,903,692.88						2,903,692.88
原材料							
长期投资减值准备合计							
其中: 长期股权投资							
长期债权投资							
固定资产减值准备合计							
其中: 房屋、建筑物							
机器设备							
无形资产减值准备							
其中: 专利权							
商标权							
在建工程减值准备							
委托贷款减值准备							
资产减值合计	40,719,764.40	5,520,534.33			12,541,258.16	12,541,258.16	33,699,040.57

企业负责人: 尚书志

主管会计工作负责人: 李宁

会计机构负责人: 高武

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2004 年度

单位：元

项 目	行次	本年数	上年数
一、股本：			
年初余额	1	276,915,600.00	247,572,000.00
本年增加数	2	221,532,480.00	29,343,600.00
其中：资本公积转入	3	221,532,480.00	
盈余公积转入	4		
利润分配转入	5		
新增股本	6		
本年减少数	10		
年末余额	15	498,448,080.00	276,915,600.00
二、资本公积：			
年初余额	16	310,588,372.90	117,562,019.43
本年增加数	17	1,062,666.82	193,026,353.47
其中：股本溢价	18		193,026,353.47
接受捐赠非现金资产准备	19		
接受现金捐赠	20		
股权投资准备	21	1,062,666.82	
拨款转入	22		
外币资本折算差额	23		
其他资本公积	30		
本年减少数	40	221,532,480.00	
其中：转增股本	41	221,532,480.00	
年末余额	45	90,118,559.72	310,588,372.90
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	46	374,064,670.48	370,560,245.56
本年增加数	47	6,023,667.38	3,504,424.92
其中：从净利润中提取数	48	6,023,667.38	3,504,424.92
其中：法定盈余公积	49	6,023,667.38	3,504,424.92
任意盈余公积	50		
储备基金	51		
企业发展基金	52		
法定公益金转入数	53		
本年减少数	54		
其中：弥补亏损	55		
转增股本	56		
分派现金股利或利润	57		
分派股票股利	58		
年末余额	62	380,088,337.86	374,064,670.48
其中：法定盈余公积	63	84,913,599.17	78,889,931.79
储备基金	64		
企业发展基金	65		

四、法定公益金：			
年初余额	66	68,974,279.33	65,469,854.41
本年增加数	67	6,023,667.38	3,504,424.92
其中：从净利润中提取数	68	6,023,667.38	3,504,424.92
本年减少数	70		
其中：集体福利支出	71		
年末余额	75	74,997,946.71	68,974,279.33
五、未分配利润：			
年初未分配利润	76	91,236,752.62	63,201,353.27
本年净利润	77	60,256,224.43	35,044,249.19
本年利润分配	78	39,758,445.44	7,008,849.84
年末未分配利润	80	111,734,531.61	91,236,752.62

企业负责人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武

利 润 表 附 表

编制单位：辽宁成大股份有限公司

2004 年度

指标		净资产收益率(%)		每股收益(元)	
报告期利润	金额	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	301,405,305.86	26.09	26.48	0.60	0.60
营业利润	59,596,915.90	5.16	5.24	0.12	0.12
净利润	60,256,224.43	5.22	5.29	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	61,639,327.36	5.33	5.42	0.12	0.12

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

项目	计算过程	
主营业务利润	净资产收益率	全面摊薄=301,405,305.86/1,156,526,237.25=26.06%
		加权平均=301,405,305.86/1,138,710,262.31=26.47%
	每股收益(元)	全面摊薄=301,405,305.86/498,448,080.00=0.6047
		加权平均=301,405,305.86/498,448,080.00=0.6047
营业利润	净资产收益率	全面摊薄=59,596,915.90/1,156,526,237.25=5.15%
		加权平均=59,596,915.90/1,138,710,262.31=5.23%
	每股收益(元)	全面摊薄=59,596,915.90/498,448,080.00=0.1196
		加权平均=59,596,915.90/498,448,080.00=0.1196
净利润	净资产收益率	全面摊薄=61,395,005.78/1,156,526,237.25=5.31%
		加权平均=61,395,005.78/1,138,710,262.31=5.39%
	每股收益(元)	全面摊薄=61,395,005.78/498,448,080.00=0.1232
		加权平均=61,395,005.78/498,448,080.00=0.1232
扣除非经常性损益后净利润	净资产收益率	全面摊薄=62,811,381.60/1,156,526,237.25=5.43%
		加权平均=62,811,381.60/1,138,710,262.31=5.52%
	每股收益(元)	全面摊薄=62,811,381.60/498,448,080.00=0.1260
		加权平均=62,811,381.60/498,448,080.00=0.1260

企业负责人：尚书志

主管会计工作负责人：李宁

会计机构负责人：高武