

西安希格玛有限责任会计师事务所

Xi'an Xigema Certified Public Accountant Firm Limited

希会审字(2004)0330 号

审 计 报 告

西安民生集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的西安民生集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）2003 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表以及 2003 年度利润表、合并利润表和现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵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贵公司 2003 年 12 月 31 日财务状况以及 2003 年经营成果和现金流量。

西安希格玛有限责任会计师事务所

中国注册会计师：

中国 西安市

中国注册会计师：

2004 年 3 月 8 日

资产负债表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	221,906,752.93	188,471,425.70	63,231,896.23	60,847,304.13
短期投资				
应收票据			50,000.00	
应收股利				
应收利息				
应收账款	838,684.35	400,541.56	615,885.63	237,877.09
其他应收款	7,303,348.52	40,243,802.23	101,121,946.73	34,213,161.55
预付账款	6,610,320.08	6,170,154.22	4,495,715.95	
应收补贴款				
存货	66,736,771.50	17,686,921.48	46,192,625.75	18,769,795.09
待摊费用	1,311,225.40	1,140,828.40	1,171,992.75	1,171,992.75
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	304,707,102.78	254,113,673.59	216,880,063.04	115,240,130.61
长期投资:				
长期股权投资	104,948,494.39	93,286,538.73	14,953,215.66	93,377,022.99
长期债权投资			8,000.00	8,000.00
长期投资合计	104,948,494.39	93,286,538.73	14,961,215.66	93,385,022.99
其中：合并价差			0.00	
其中：股权投资差额	114,494.39	63,979.90	179,215.66	78,465.91
固定资产:				
固定资产原价	600,679,270.86	599,406,725.98	712,192,371.66	711,412,836.16
减：累计折旧	149,713,571.28	149,287,773.61	151,941,283.85	151,571,209.01
固定资产净值	450,965,699.58	450,118,952.37	560,251,087.81	559,841,627.15
减：固定资产减值准备	667,095.61	667,095.61	667,095.61	667,095.61
固定资产净额	450,298,603.97	449,451,856.76	559,583,992.20	559,174,531.54
工程物资				
在建工程	70,339,356.18	90,339,356.18	81,058,901.58	95,993,963.85
固定资产清理				
固定资产合计	520,637,960.15	539,791,212.94	640,642,893.78	655,168,495.39
无形资产及其他资产:				
无形资产	40,981,018.69	40,981,018.69	62,793,939.05	62,793,939.05
长期待摊费用			38,491.20	38,491.20
其他长期资产				

无形资产及其他资产合计	40,981,018.69	40,981,018.69	62,832,430.25	62,832,430.25
递延税项:				
递延税款借项	3,732,332.34	3,732,332.34		
资产总计	975,006,908.35	931,904,776.29	935,316,602.73	926,626,079.24
流动负债:				
短期借款	86,500,000.00	86,500,000.00	87,500,000.00	87,500,000.00
应付票据				
应付账款	82,693,966.99	80,992,853.36	83,036,551.56	80,810,936.95
预收账款	47,181,349.23	44,349,200.34	12,466,218.16	11,884,850.51
应付工资	10,781,369.19	10,729,369.19	13,055,634.70	13,055,634.70
应付福利费	9,691,426.03	9,516,088.44	14,387,447.76	14,280,684.69
应付股利	4,574,770.45	4,574,770.45	3,802,472.24	3,802,472.24
应交税金	28,345,340.89	27,738,520.23	13,763,582.03	12,878,933.31
其他应交款	786,585.00	762,080.28	367,326.54	346,441.39
其他应付款	44,861,862.05	37,324,246.61	39,928,587.97	35,185,261.61
预提费用	53,726.00		75,336.00	
预计负债				
一年内到期的长期负债	17,000,000.00	17,000,000.00	45,000,000.00	45,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	332,470,395.83	319,487,128.90	313,383,156.96	304,745,215.40
长期负债:				
长期借款	48,000,000.00	18,000,000.00	35,147,000.00	35,147,000.00
应付债券				
长期应付款	2,342,305.56	2,342,305.56	5,490,337.30	5,490,337.30
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	50,342,305.56	20,342,305.56	40,637,337.30	40,637,337.30
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	382,812,701.39	339,829,434.46	354,020,494.26	345,382,552.70
少数股东权益	118,865.13		52,581.93	
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	202,007,024.00	202,007,024.00	202,007,024.00	202,007,024.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	202,007,024.00	202,007,024.00	202,007,024.00	202,007,024.00
资本公积	283,130,698.01	283,130,698.01	276,417,537.58	276,417,537.58
盈余公积	51,053,756.84	51,053,756.84	46,189,885.38	46,189,885.38
其中:法定公益金	24,944,107.55	24,944,107.55	22,512,171.82	22,512,171.82
未分配利润	55,883,862.98	55,883,862.98	56,629,079.58	56,629,079.58
其中:现金股利	20,200,702.40	20,200,702.40	20,200,702.40	20,200,702.40
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	592,075,341.83	592,075,341.83	581,243,526.54	581,243,526.54

负债和所有者权益（或股东权益）总计	975,006,908.35	931,904,776.29	935,316,602.73	926,626,079.24
-------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

利润及利润分配表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	715,814,158.67	713,561,660.67	701,197,849.43	700,594,087.25
减：主营业务成本	578,819,792.98	577,907,446.02	575,629,566.72	575,121,416.57
主营业务税金及附加	5,033,951.01	5,013,890.03	5,327,577.49	5,294,735.98
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	131,960,414.68	130,640,324.62	120,240,705.22	120,177,934.70
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	15,255,387.35	15,255,387.35	6,642,267.81	6,642,267.81
减：营业费用	8,017,783.53	7,314,096.92	11,192,934.04	11,099,235.84
管理费用	106,374,276.88	105,074,728.24	77,122,254.05	76,648,472.80
财务费用	9,319,346.90	9,368,836.11	14,066,735.58	14,125,125.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,504,394.72	24,138,050.70	24,501,049.36	24,947,368.18
加：投资收益（损失以“-”号填列）	2,523,632.56	1,487,869.57	2,500,042.23	2,064,093.62
补贴收入				
营业外收入	11,286,295.27	11,286,295.27	1,256,496.75	1,256,496.75
减：营业外支出	274,522.93	259,684.63	4,596,259.85	4,596,259.85
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,039,799.62	36,652,530.91	23,661,328.49	23,671,698.70
减：所得税	12,704,159.16	12,333,173.65	8,169,200.62	8,169,200.62
减：少数股东损益	16,283.20		-10,370.21	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	24,319,357.26	24,319,357.26	15,502,498.08	15,502,498.08
加：年初未分配利润	56,629,079.58	56,629,079.58	64,427,783.52	64,427,783.52
其他转入				
六、可供分配的利润	80,948,436.84	80,948,436.84	59,729,579.20	59,729,579.20
减：提取法定盈余公积	2,431,935.73	2,431,935.73	1,550,249.81	1,550,249.81
提取法定公益金	2,431,935.73	2,431,935.73	1,550,249.81	1,550,249.81
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	76,084,565.38	76,084,565.38	56,629,079.58	56,629,079.58
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	20,200,702.40	20,200,702.40		
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	55,883,862.98	55,883,862.98	56,629,079.58	56,629,079.58
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	10,617,363.45	10,617,363.45		

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				

现金流量表

编制单位：西安民生集团股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	本期	
	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	885,732,162.95	881,172,695.02
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	668,931.82	668,931.82
经营活动产生的现金流入小计	886,401,094.77	881,841,626.84
购买商品、接受劳务支付的现金	670,932,270.41	669,231,762.16
支付给职工以及为职工支付的现金	56,435,114.80	55,664,707.50
支付的各项税费	48,013,856.07	47,978,284.74
支付的其他与经营活动有关的现金	28,010,028.69	27,750,297.53
经营活动产生的现金流出小计	803,391,269.97	800,625,051.93
经营活动产生的现金流量净额	83,009,824.80	81,216,574.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	8,000.00	8,000.00
取得投资收益所收到的现金	2,828,353.83	2,828,353.83
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	377,000.00	377,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	131,000,000.00	131,000,000.00
投资活动产生的现金流入小计	134,213,353.83	134,213,353.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,566,285.73	9,724,281.76
投资所支付的现金	5,950,000.00	950,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动产生的现金流出小计	11,516,285.73	10,674,281.76
投资活动产生的现金流量净额	122,697,068.10	123,539,072.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	50,000.00	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资	50,000.00	
借款所收到的现金	116,500,000.00	86,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流入小计	116,550,000.00	86,500,000.00

偿还债务所支付的现金	132,647,000.00	132,647,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	30,935,036.20	30,984,525.41
其中：子公司支付少数股东股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动产生的现金流出小计	163,582,036.20	163,631,525.41
筹资活动产生的现金流量净额	-47,032,036.20	-77,131,525.41
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	158,674,856.70	127,624,121.57
补充资料：		
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,319,357.26	24,319,357.26
加：计提的资产减值准备	-1,323,204.93	-1,338,504.02
固定资产折旧	32,749,769.32	32,667,696.85
无形资产摊销	1,590,381.58	1,590,381.58
长期待摊费用摊销	38,491.20	38,491.20
待摊费用减少（减：增加）	-139,232.65	31,164.35
预提费用增加（减：减少）	-21,610.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-11,321,804.45	-11,321,804.45
固定资产报废损失	897,674.29	897,674.29
财务费用	9,319,346.90	9,368,836.11
投资损失（减：收益）	-2,523,632.56	-1,487,869.57
递延税款贷项（减：借项）	-3,732,332.34	-3,732,332.34
存货的减少（减：增加）	-20,544,145.75	1,082,873.61
经营性应收项目的减少（减：增加）	8,545,964.80	-10,720,973.51
经营性应付项目的增加（减：减少）	45,138,518.93	39,821,583.55
其他		
少数股东本期收益	16,283.20	0.00
经营活动产生的现金流量净额	83,009,824.80	81,216,574.91
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	221,906,752.93	188,471,425.70
减：现金的期初余额	63,231,896.23	60,847,304.13
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	158,674,856.70	127,624,121.57

会 计 报 表 附 注

一、公司简介

西安民生集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是 1992 年 5 月 8 日经西安市经济体制改革委员会【市体改字(1992)033 号】批准,在原西安市民生百货大楼的基础上改制设立的股份有限公司。1992 年 8 月 8 日在西安市工商行政管理局领取注册号为 22060335 的《企业法人营业执照》。中国证券监督管理委员会【证监发审字[1993]113 号】文批准本公司股票在异地上市;经深圳证券交易所【深交所审字[1994]第 006 号】文批准以及【深证字[1994]第 1 号】《上市通知书》,本公司股票于 1994 年 1 月 10 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司注册资本人民币贰亿零贰佰万零柒仟零贰拾肆元整(RMB202,007,024.00)。经营范围为国内商业、物资供销业、饮食及旅馆业、文化娱乐服务、仓储服务;分支机构经营房地产开发、电子及软件开发销售等。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计年度

本公司的会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

3、会计制度

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

4、记帐原则和计价基础

本公司采用借贷记帐法，按权责发生制原则核算，以实际成本为计价基础。

5、外币业务的核算方法

对发生的外币经济业务，采用当日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记帐，期末对外币性项目的外币余额以 12 月 31 日中国人民银行公布的市场汇价进行调整，汇兑损益计入当期财务费用。

6、合并会计报表编制方法

合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。

合并范围为本公司拥有过半数以上（不包括半数）权益性资本的子公司。

按照财政部【财会字（95）11 号】《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》的要求，在合并会计报表时对以下事项进行抵销：

- A、本公司权益性投资与纳入合并范围子公司所有者权益中的有关部分。
- B、本公司与纳入合并范围子公司之间的重大内部交易和资金往来。

在合并会计报表时，对纳入合并范围子公司的会计政策与母公司不一致的方面，按母公司会计政策进行了调整。

7、现金等价物的确定标准

本公司将期限短、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确定为现金等价物。

8、坏帐核算方法

本公司采用备抵法，按应收帐款和其他应收款的帐龄情况计提坏帐准备。其中：帐龄在一年以内的提取比例为 5%，帐龄在一至二年的提取比例为 10%，帐龄在二至三年的提取比例为 30%，帐龄在三至四年的提取比例为 50%，帐龄在四至五年的提取比例为 80%，帐龄在五年以上的提取比例为 100%。符合下列条件的确认为坏帐损失：

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；

因债务人逾期未履行偿债义务超过三年并且有明显特征表明无法收回的应收款项。

9、存货核算方法

存货分为库存商品、受托代销商品、原材料、低值易耗品。其中库存商品、受托代销商品采用进价法计价，发出时按加权平均法计算成本；原材料、低值易耗品采用实际成本计价，发出时按加权平均法计算成本；低值易耗品采用“五五摊销法”核算；存货采用永续盘存制。

本公司期末按存货成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。存在以下一项或若干项情形的，全额计提存货跌价准备。

已毁损的存货。

已霉烂变质的存货。

已过期不可退货的存货。

生产中已不再需要，并且无转让价值的存货。

其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

10、短期投资核算方法

短期投资按实际成本计价，投资收益按公司出售股票、债券或到期收回债券，实际收到

的金额与原投资实际成本的差额确认。期末按单项短期投资的市价与投资成本孰低法提取短期投资跌价准备。

11、长期投资核算方法

分为长期股权投资和长期债权投资。

长期股权投资：股权投资占被投资企业 20%以下权益性资本时，采用成本法核算；股权投资占被投资企业 20%以上权益性资本时，按权益法核算。长期投资以确认的价值计价。年末按应分享或应分担被投资单位实现的净利润或净亏损，确认投资收益或投资损失。对股权投资借方差额，按一定的期限平均摊销，计入损益。股权投资借方差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按合同规定的投资期限摊销；没有规定投资期限的，按不超过 10 年期限摊销；对股权投资贷方差额，计入资本公积。

长期债权投资：长期债权投资，按实际支付的价款记帐，若实际支付的价款中含有债券利息的，将这部分利息记入“长期债权投资--应计利息”。债权投资的溢价或折价采用直线法摊销。

本公司对预计不能收回或发生重大减值的长期投资将根据其实际情况计提长期投资减值准备。

12、固定资产计价和折旧方法

本公司固定资产是指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；
- (2) 使用期限超过一年；

(3) 单位价值较高，一般为 2000 元以上。

固定资产计价除重置评估外，均采用历史成本计价。

本公司固定资产折旧采用平均年限法计算，各类固定资产的折旧年限、折旧率和残值率

列示如下：

固定资产类别	折旧年限	年折旧率(%)	残值率(%)
房屋建筑物	10-40 年	9.70-2.43	3
通讯、电子电器设备	5-12 年	19.40-8.08	3
运输设备	8-10 年	12.13-9.70	3
其他设备	5-15 年	19.40-6.46	3

本公司定于年末对固定资产进行全面检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按单项计提固定资产减值准备。如果存在下列情况之一的，按该项固定资产帐面价值全额计提固定资产减值准备。

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，并且已无转让价值的固定资产。

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。

虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。

已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。

其他实质上已经不能再给本公司带来经济利益的固定资产。

13、在建工程核算方法

按固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程，并按工程项目单独核算。

本公司定于年末对在建工程进行全面检查，存在以下一项或若干项情况的，计提在建工程减值准备。

长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

所建项目无论在性能上还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性。

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价及摊销方法

购入的无形资产，以实际支付的价款作为入帐价值；通过非货币性交易换入的无形资产，其入帐价值按《企业会计准则—非货币性交易》的规定确定；投资者投入的无形资产，以投资者各方确认的价值作为入帐价值；通过债务重组取得的无形资产，其入帐价值按《企业会计准则—债务重组》的规定确定；接受捐赠的无形资产，其入帐价值分别以下情况确定：捐赠方提供有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费确定。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定：同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照其市场价格以估计的金额加上应支付的相关税费确定。同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值确定；自行开发并依法申请取得的无形资产，其入帐价值按依法取得时发生的注册费、律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用，于发生时确认为当期费用。

无形资产在确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

无形资产的摊销，合同规定了受益年限的，按不超过受益年限的期限摊销；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，按不超过法律规定的有效年限摊销；经营期短于有效年限的，按不超过经营期的年限摊销；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限，按受

益年限与有效年限二者之间较短者摊销；合同没有规定受益年限，且法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

本公司定于年末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，当存在以下一项或若干项情况时，计提无形资产减值准备：

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响。

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复。

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值。

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

当存在以下一项或若干项情况时，本公司将无形资产帐面价值全部转入当期损益。

某项无形资产已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值。

某项无形资产已超过法律保护期限，并且已不能为本公司带来经济利益。

其他足以证明某项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用能确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

16、借款费用的会计处理方法

借款费用包括利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外,其他借款费用均于发生当期确认为费用,直接计入当期财务费用。为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用根据制度的规定满足资本化条件的,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的,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,于发生当期直接计入当期财务费用。

17、应付债券的核算方法

按实际发生数计价,发生的溢价和折价在债券存续期间采用直线法分期摊销。

18、收入确认原则

本公司销售商品的收入,在下列4项条件均能满足时予以确认:

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已出售的商品实施控制。

与交易相关的经济利益能够流入企业。

相关的收入和成本能够可靠的计量。

本公司提供劳务,在下列条件下予以确认:

在同一会计年度内开始并完成的劳务,于完成劳务时确认收入,如劳务的开始和完成分属不同会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,则在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

他人使用本公司资产,在下列2项条件均能满足时,确认收入:

交易相关的经济利益能够流入企业。

收入的金额能够可靠地计量。

19、所得税的会计处理方法

由于永久性差异造成本公司税前会计利润与应纳税所得额之间的差异，在会计处理上采用应付税款法；由于时间性差异造成的本公司税前会计利润与应纳税所得额之间的差异，在会计处理上采用纳税影响会计法—递延法。

20、利润分配方法：

分 配 顺 序	分 配 比 例（%）
弥补亏损	
提取法定盈余公积金	10
提取公益金	10
提取任意盈余公积金	
支付股利	

以上分配方法依据《公司法》和本公司章程。任意盈余公积金的提取比例和分配普通股股利均按股东大会决议办理。

三、税项：

1、增值税，区分不同的应税收入，分别按 13%和 17%计提销项税额，并以当期销项税额抵扣符合规定的当期进项税额后的余额作为应纳税额。控股子公司西安民生润天居家居广场有限责任公司属小规模纳税人，执行 4%的征收率。

2、消费税，按应税收入的 5%计缴。

3、营业税，按应税收入的 3%、5%计缴。

4、城市建设维护税和教育费附加，分别按应缴纳增值税、消费税、营业税的 7%和 3%计缴。

5、所得税，按应纳税所得额的 33%计缴。本公司控股子公司西安民生房地产有限责任公司、西安海富科技实业有限责任公司、西安民生润天家居广场有限责任公司执行 33%的所得税率。

6、其他税项，按税法规定计算交纳。

四、控股子公司及合营企业

1、 控股子公司及合营企业概况列示如下：

公司名称	注册地	经营范围	注册资本(万元)	拥有权益	经济性质
西安海富科技实业有限责任公司	西安市	电子、软件开发	8,080.89	100%	有限责任
西安民生房地产有限责任公司	西安市	房地产开发、经营	2,000.00	50%	有限责任
西安民生润天家居广场有限责任公司	西安市	家具、家居饰品等	100.00	95%	有限责任

注：2003 年 9 月 10 日，本公司与西安民生劳动服务公司共同注册成立了西安民生润天家居广场有限责任公司，注册资本 100 万元；本公司持有 95%的股份，西安民生劳动服务公司持有 5%的股份。

2、 合并会计报表范围变更

由于本公司子公司西安海富科技实业有限责任公司需注销，但尚未办理完成工商注销手

续，本报告期内仍将其保留在合并会计报表范围内；对新设立子公司—西安民生润天居家广场有限责任公司自设立之日起，纳入合并报表范围内。

五、会计政策的追溯调整

根据财政部财会[2003]12号关于印发《企业会计准则—资产负债表日后事项》的通知文件精神，本公司对2002年有关现金股利分配事项进行了追溯调整，将2002年现金股利分配由调整事项改为非调整事项。调减2003年初应付股利20,200,702.40元，调增2003年期初未分配利润20,200,702.40元，调整后2003年初所有者权益为581,243,526.54元。2003年度分配预案按修订后的会计准则执行。

六、重大会计差错更正

本公司是工效挂钩企业，在计提职工养老统筹金、职工基本医疗保险及补充医疗保险时按财政部门核定的工资总额基数计提，与劳动部门核定的上缴数存在差异，造成从1997年至2002年间，累计多计提职工养老统筹金、基本医疗保险及补充医疗保险共计14,704,610.44元，本期对此项会计差错进行了追溯调整。由于此项会计差错更正，调增2002年初应交所得税3,653,681.68元；调增2002年初留存收益7,418,081.00元，其中：调增法定盈余公积741,808.10元、公益金741,808.10元，调增未分配利润5,934,464.80元。

调减2002年管理费用3,632,847.76元，调增2002年应交所得税1,198,839.76元；调增2002年度留存收益2,434,008.00元，其中：调增法定盈余公积243,400.80元、公益金243,400.80元，调增未分配利润1,947,206.40元；累计影响2003年初增加留存收益9,852,089.00元，其中：调增法定盈余公积985,208.90元、公益金985,208.90元，调增未

分配利润 7,881,671.20 元。

七、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2003-12-31	2002-12-31
现 金	123,434.90	236,292.46
银行存款	220,899,431.23	60,667,094.79
其他货币资金	883,886.80	2,328,508.98
合 计	221,906,752.93	63,231,896.23

注：

其他货币资金系本公司收取的顾客使用信用卡消费款项。

截止 2003 年 12 月 31 日，货币资金较年初增加了 2.51 倍，主要原因为本公司今年出售民生大酒店收到转让款 1.28 亿元所致。

2、应收帐款

账 龄	2003-12-31			2002-12-31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	762,281.32	15.76	38,114.07	457,307.12	10.04	22,865.36
1-2 年				68,439.59	1.50	6,843.96
2-3 年	46,363.00	0.95	13,908.90			
3-4 年				68,465.00	1.50	34,232.50
4-5 年	410,315.00	8.48	328,252.00	428,078.72	9.40	342,462.98
5 年以上	3,617,572.13	74.81	3,617,572.13	3,532,491.61	77.56	3,532,491.61
合 计	4,836,531.45	100.00	3,997,847.10	4,554,782.04	100.00	3,938,896.41

注：

应收帐款中无应收持有本公司 5%（含）以上股份的股东单位款项。

期末应收帐款余额前五名金额合计为 3,772,693.72 元，占应收帐款总金额 78%。

本公司期末 5 年以上应收帐款 3,617,572.13 元，其中应收西安恒泰工贸公司款项为 2,602,000.00 元，本公司 2001 年已向欠款人提起法律诉讼，并且已经胜诉。同时，对上述款项已按照确定的会计政策提取了 100%的坏帐准备。

3、其他应收款

账 龄	2003-12-31			2002-12-31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	6,729,628.29	55.88	336,530.93	97,103,943.88	91.17	605,197.19
1-2 年	410,537.00	3.41	41,053.70	2,865,198.03	2.69	286,519.80
2-3 年	153,507.50	1.28	46,052.25	1,266,176.50	1.19	379,852.95
3-4 年	485,040.89	4.03	242,520.45	953,960.85	0.90	476,980.43
4-5 年	953,960.85	7.92	763,168.68	3,406,089.21	3.20	2,724,871.37
5 年以上	3,309,685.35	27.48	3,309,685.35	903,887.00	0.85	903,887.00
合 计	12,042,359.88	100.00	4,739,011.36	106,499,255.47	100.00	5,377,308.74

注：

截止 2003 年 12 月 31 日，其他应收款较年初减少了 88.69%，主要原因为：本公司所属的子公司西安海富科技实业有限公司购买西安开元商城有限公司股权支付的 8500 万元款项，期初因未办理完毕过户手续暂在其他应收款反映，本期该款项转至长期股权投资所致。

其他应收款中无应收持有本公司 5%（含）以上股份的股东单位款项。

期末其他应收款前五名金额合计为 5,793,893.59 元，占其他应收款总金额 48.11%。

4、预付帐款

账 龄	2003-12-31		2002-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	6,309,553.79	95.45	4,194,949.66	93.31
1-2 年			300,766.29	6.69
2-3 年	300,766.29	4.55		
3 年以上				

合 计	6,610,320.08	100.00	4,495,715.95	100.00
-----	--------------	--------	--------------	--------

注：

截止 2003 年 12 月 31 日，预付帐款较年初增加了 47.04%，主要系本公司增加购进自营商品预付款所致。

预付帐款中无预付持有本公司 5%（含）以上股份的股东单位款项。

期末预付帐款前五名金额合计为 2,233,047.81 元，占预付帐款总金额 33.78%。

5、存货

项 目	2003-12-31		2002-12-31	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	15,301,203.84	881,856.39	15,494,381.40	881,856.39
原材料	1,181,963.45		1,223,103.14	
低值易耗品	1,965,784.15		2,661,189.12	
物料用品			141,397.89	
开发成本	49,169,676.45		27,554,410.59	
合 计	67,618,627.89	881,856.39	47,074,482.14	881,856.39

6、待摊费用

项 目	2002-12-31	本期增加	本期摊销	2003-12-31
保险费	1,171,992.75	1,236,957.77	1,471,681.71	937,268.81
其他		689,843.01	315,886.42	373,956.59
合计	1,171,992.75	1,926,800.78	1,787,568.13	1,311,225.40

注：待摊费用 2003 年余额系指应由 2004 年负担的保险费用。

7、长期投资

7.1、长期股权投资

被投资单位概况

投资单位	初始投资成本	投资比例	投资期限	核算方法	备 注
黄河科技股份有限公司	284,000.00	0.04	无约定期限	成本法	股票投资
常州金狮股份有限公司	50,000.00	0.09	无约定期限	成本法	股票投资
中贸联有限公司	2,000,000.00	2.85	无约定期限	成本法	
西安民生韩森寨百货店	8,230,158.81	40.00	15 年	权益法	
四川杨天生物医药股份有限公司	13,440,000.00	9.60		成本法	
西安开元商城有限公司	90,000,000.00	15.00	无约定期限	成本法	
西安恒生科技股份公司	1,060,000.00	2.86		成本法	

长期股权投资增减变动情况

被投资单位名称	2002-12-31	本期权益增减		减少数	2003-12-31
		投资成本	权益调整		
黄河科技股份有限公司	284,000.00				284,000.00
常州金狮股份有限公司	50,000.00				50,000.00
中贸联有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
西安民生韩森寨百货店	4,806,079.25				4,806,079.25
四川杨天生物医药股份有限公司	13,440,000.00				13,440,000.00
西安恒生科技股份公司	1,000,000.00	60,000.00			1,060,000.00
西安开元商城有限公司		90,000,000.00			90,000,000.00
小 计	21,580,079.25	90,060,000.00			111,640,079.25
减：长期投资减值准备					
中贸联有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
西安民生韩森寨百货店	4,806,079.25				4,806,079.25
长期股权投资净值	14,774,000.00				104,834,000.00

注：

长期股权投资增加 9000 万元系本公司的子公司西安海富科技实业有限公司与海达（香港）投资有限公司签定股权转让协议，受让其持有的西安开元商城有限公司 15%的外资股权，增加长期股权投资 7500 万元；2002 年，西安开元商城有限公司决定平价增资，经西安海富科技实业有限公司董事会批准，本期对该公司追加投资 1500 万元，增资后对其持股比例不变。

西安民生集团韩森寨百货店正在停业清算，估计已无可收回金额，因此对该项投资全额计提了减值准备。

中贸联有限公司目前经营状况具有极大的不确定性，自 1994 年投资至今没有任何经营情况的信息和投资回报，根据谨慎性原则，对该项投资全额计提减值准备。

股权投资差额

投资单位	初始金额	2002-12-31	本期增加	本期减少	本期摊销额	2003-12-31	剩余期限
西安恒生科技	60,000.00	43,500.00	16,500.00	60,000.00		0.00	
西安民生房地	168,754.71	135,715.66			21,221.27	114,494.39	5 年
产有限公司							
合 计	228,754.71	179,215.66	16,500.00	60,000.00	21,221.27	114,494.39	

注：西安恒生科技股份有限公司因采用成本法核算，所以本期对其股权投资差额进行了调整，增加初始投资成本 60,000 元。

7.2、长期债权投资

名称	面值	年利率	期初数	本期减少	期末余额
电力建设投资债券	8,000.00		8,000.00	8,000.00	0

8、固定资产及累计折旧

固定资产原值：	2002-12-31	本年增加	本年减少	2003-12-31
房屋建筑物	490,012,975.23		87,496,384.75	402,516,590.48
通用设备	34,155,768.19	25,300.03	2,151,251.40	32,029,816.82
运输工具	9,684,904.73	406,834.92	1,139,888.44	8,951,851.21
通讯、电子电器设备	16,884,917.17	653,780.06	9,215,853.54	8,322,843.69
其他设备	161,453,806.34	313,324.96	27,826,127.40	133,941,003.90
装修费		14,917,164.76		14,917,164.76
小 计	712,192,371.66	16,316,404.73	127,829,505.53	600,679,270.86
累计折旧：				
房屋建筑物	84,776,039.68	10,612,807.02	15,384,275.15	80,004,571.55
通用设备	8,262,698.99	2,625,829.27	1,965,448.71	8,923,079.55
运输工具	6,707,386.40	1,218,975.58	1,124,875.07	6,801,486.91
通讯、电子电器设备	8,808,888.16	1,586,113.78	5,125,883.53	5,269,118.41
其他设备	43,386,270.62	13,722,610.68	11,376,999.43	45,731,881.87
装修费		2,983,432.99		2,983,432.99
小 计	151,941,283.85	32,749,769.32	34,977,481.89	149,713,571.28
固定资产净值	560,251,087.81			450,965,699.58
固定资产减值准备：				
房屋建筑物				
通用设备				
运输工具				
通讯、电子电器设备	667,095.61			667,095.61
其他设备				
小 计	667,095.61			667,095.61
固定资产净额	559,583,992.20			450,298,603.97

注：

固定资产本期增加数主要系增加的民生大楼装修费。

由于电子设备的市价发生变化，计提固定资产减值准备 667,095.61 元。

有关固定资产的抵押或担保情况已在本附注“十、或有事项”中披露。

9、在建工程

项 目	2002-12-31	本期增加	本期转固	其他减少	2003-12-31	资金来源	工程进度
二期工程	63,477,167.27	612,526.29			64,089,693.56	自筹资金	96%
“ 民生新世界 ” 购物广场	1,612,714.73			64,937.73	1,547,777.00	自筹资金	38%
民生大楼装修工程	16,712,877.82	16,882,436.06		33,595,313.88	0.00	自筹资金	100%
修缮工程		2,101,546.90			2,101,546.90		
配电改造工程		2,600,338.72			2,600,338.72		
小 计	81,802,759.82	22,196,847.97	0.00	33,660,251.61	70,339,356.18		
在建工程减值准备							
民生大楼装修工程	743,858.24			743,858.24			
合 计	81,058,901.58	22,196,847.97	0.00	32,916,393.37	70,339,356.18		

注：

上述“民生新世界”购物广场系本公司与西安民生房地产有限责任公司联合开发建设的项目。其关联交易已在本附注“九、关联方关系及其交易”中披露。

在建工程本期无资本化利息。

本公司在建工程可收回金额无低于帐面价值情形，故未计提在建工程减值准备。

10、无形资产

项 目	原 值	2002-12-31	本期减少	本期摊销	累计摊销	2003-12-31
土地使用权	73,442,229.62	62,793,939.05	20,222,538.78	1,590,381.58	12,238,672.15	40,981,018.69

注：

本期无形资产减少系因出售民生大酒店的土地使用权所致。

本公司无形资产可收回金额无低于帐面价值情形，故未计提无形资产减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	原始发生额	2002-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2003-12-31
装修费	890,461.97	38,491.20		38,491.20	890,461.97	0

12、递延税项

递延税款借项本期增加 4,500,000.00 元,系对尚未发放的应付工资计提的应递延到以后年度发放工资时予以转回的时间性差异影响的所得税金额。截止报告期末,本公司已转回 767,667.66 元,2003 年 12 月 31 日余额为 3,732,332.34 元。

13、短期借款

借款种类	2003-12-31	2002-12-31
抵押借款	86,500,000.00	87,500,000.00

14、应付帐款

截止 2003 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日应付帐款余额分别为 82,693,966.99 元、83,036,551.56 元,应付帐款中无应付持有本公司 5%(含)以上股份的股东单位款项。

15、预收帐款

截止 2003 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日预收帐款余额分别为 47,181,349.23 元、12,466,218.16 元,预收帐款中无预收持有本公司 5%(含)以上股份的股东单位款项。

期末预收帐款前五名金额合计为 44,349,200.69 元,占预收帐款总金额 93.95%。

16、应付股利

投资者名称	2003-12-31	2002-12-31
国 家 股	1,108,671.17	1,495,815.57
发起人股	1,642,008.39	1,298,136.09
社会法人股	1,803,613.25	988,042.94
社会公众股	20,477.64	20,477.64
合 计	4,574,770.45	3,802,472.24

注：

根据 2002 年度利润分配方案，本公司 2002 年度利润分配按 10 股派现金 1 元（含税）进行分配，共计分配股利 20,200,702.40 元。

17、应交税金

项 目	2003-12-31	2002-12-31
增 值 税	11,263,895.57	6,746,457.87
营 业 税	897,855.06	279,737.72
消 费 税	121,449.53	97,981.98
所 得 税	12,342,124.15	5,565,807.11
城 建 税	776,735.62	573,079.22
个人所得税	2,785,338.52	35,466.92
房 产 税	157,942.44	465,051.21
合 计	28,345,340.89	13,763,582.03

18、其他应付款

截止 2003 年 12 月 31 日、2002 年 12 月 31 日其他应付款余额分别为 44,861,862.05 元、39,928,587.97 元，其他应付款中无应付持有本公司 5%（含）以上股份的股东单位款项。

截止 2003 年 12 月 31 日，其他应付款前五名金额合计为 3,691,649.89 元，占其他应付帐款总金额 8.23%。

19、长期借款

银行借款单位	金 额	期 限	月利率‰	借款条件
工行解放路支行	10,000,000.00	2000.12-2005.06	5.5275	抵押
工行解放路支行	8,000,000.00	2000.12-2005.12	5.5275	抵押
工行解放路支行	10,000,000.00	2000.12-2004.11	5.5275	抵押
工行解放路支行	7,000,000.00	2000.12-2004.6	5.5275	抵押
工行解放路支行	30,000,000.00	2003.12-2005.06	5.490	抵押
小 计	65,000,000.00			
减：一年内到期的长期借款	17,000,000.00			

一年以上偿还的长期借款 48,000,000.00

20、长期应付款

项 目	2003-12-31	2002-12-31
受托代管物资款	2,342,305.56	4,946,337.30
专项资金拨款		500,000.00
其他		44,000.00
合 计	2,342,305.56	5,490,337.30

21、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		配 股	送 股	公积金 转股	增 发	其他	小计	
一、未上市流通股份	65,357,998.00					10,000.00	10,000.00	65,367,998.00
1、发起人股份	56,562,127.00							56,562,127.00
其中：国家持有股份	51,805,158.00							51,805,158.00
境内法人持有股份	4,756,969.00							4,756,969.00
2、募集法人股	8,764,800.00							8,764,800.00
3、高管股	31,071.00					10,000.00	10,000.00	41,071.00
二、已上市流通股份	136,649,026.00					-10,000.00	-10,000.00	136,639,026.00
其中：人民币普通股	136,649,026.00					-10,000.00	-10,000.00	136,639,026.00
三、股份总数	202,007,024.00							202,007,024.00

注：1、2003年5月27日，公司第一大股东西安市财政局与海航集团有限公司签订了《国家股股权转让协议》及《股份托管协议》，将其持有的本公司5,180.5158万股国家股转让给

海航集团有限公司；本次转让已获国务院国有资产监督管理委员会《国资产权函[2003]223号》批复同意。

2、高管持股增加 10,000 股，系在本报告期内冻结公司高管股票所致。

22、资本公积

项 目	2002-12-31	本期增加	本期摊销	2003-12-31
股本溢价	263,228,647.90			263,228,647.90
资产评估增值	11,877,350.24			11,877,350.24
接受捐赠准备	438,395.00			438,395.00
拨款转入	300,000.00	500,000.00		800,000.00
其他转入	573,144.44	6,213,160.43		6,786,304.87
合 计	276,417,537.58	6,713,160.43		283,130,698.01

注：

本期拨款转入系指西安市财政局对本公司无偿拨付的商业自动化管理系统挖潜改造资金转入。

本期其他转入项目增加数系核销无法支付的应付款项增加所致。

23、盈余公积

项 目	2002-12-31	本期增加	本期减少	2003-12-31
法定盈余公积金	23,677,713.56	2,431,935.73		26,109,649.29
法定公益金	22,512,171.82	2,431,935.73		24,944,107.55
合 计	46,189,885.38	4,863,871.46		51,053,756.84

24、未分配利润

项 目	2003 年 1-12 月
期初未分配利润	56,629,079.58

加：本年净利润	24,319,357.26
减：提取的法定盈余公积金	2,431,935.73
提取的法定公益金	2,431,935.73
转作资本（或股本）的普通股股利	
分配现金股利(调整 2002 年度)	20,200,702.40
期末未分配利润	55,883,862.98

注：本期期初未分配利润与上年期末未分配利润差异 7,881,671.20 元，主要原因系本期对以前年度多计提的职工养老统筹金、基本医疗保险及补充医疗保险进行了追溯调整，影响期初未分配利润 7,881,671.20 元，具体情况详见本附注“六、重大会计差错更正”的披露。

另外，根据财政部财会[2003]12 号文件精神，本公司将 2002 年现金股利分配由调整事项改为非调整事项，追溯调整 2002 年现金分配股利。经股东大会批准，2003 年度分配 2002 年现金股利 20,200,702.40 元。

25、主营业务收入及成本

项 目	2003 年 1-12 月		2002 年 1-12 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商业零售收入	708,262,762.14	577,557,059.35	688,055,689.41	575,472,499.43
酒店及相关服务	7,551,396.53	1,262,733.63	13,142,160.02	157,067.29
合 计	715,814,158.67	578,819,792.98	701,197,849.43	575,629,566.72

26、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
房屋租赁	2,993,076.30	518,304.47	2,474,771.83

商标使用费	1,267,305.40	65,422.80	1,201,882.60
其 他	9,669,688.46	571,573.70	9,098,114.76
广告费	2,624,992.76	144,374.60	2,480,618.16
合 计	16,555,062.92	1,299,675.57	15,255,387.35

注 其他业务利润较上年同期增长幅度较大,主要系本期向厂方收取的广告费等会计核算

口径较以前发生变化,导致本期其他业务利润及管理费用同口径较以前增加 6,464,619.39 元。

27、财务费用

项 目	2003 年度	2002 年度
利息支出	8,868,016.90	13,281,466.88
减：利息收入	845,621.08	246,775.51
汇兑损益	-142.04	-433.92
银行手续费	1,297,093.12	1,032,478.13
合 计	9,319,346.90	14,066,735.58

28、投资收益

项 目	2003 年度		2002 年度	
	成本法	权益法	成本法	权益法
股权投资收益	2,528,353.83			-70,000.00
摊销股权投资差额		-4,721.27		-24,721.27
其他(委托理财收益)			2,594,763.50	
合 计	2,528,353.83	-4,721.27	2,594,763.50	-94,721.27

29、营业外收入

项 目	2003 年度	2002 年度
赔偿金	668,931.82	18,874.89
清理固定资产收入		886.21
罚没收入		238,858.65

清理职工住宅收益		997,877.00
出让民生大酒店收入	10,617,363.45	
合 计	11,286,295.27	1,256,496.75

30、营业外支出

项 目	2003 年度	2002 年度
清理固定资产损失	913,088.36	6,092,980.69
捐赠	104,000.00	
其他	1,292.81	721,147.52
在建工程减值准备转回	-743,858.24	-2,217,868.36
合 计	274,522.93	4,596,259.85

31、分项目和地区收入情况：

本公司零售商业、房地产及酒店经营均在西安地区。房地产和酒店经营收入均未超过主营业务收入的 10%。

八、母公司会计报表主要项目注释：

1、应收帐款

账 龄	2003-12-31			2002-12-31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	407,209.01	9.95	20,360.45	131,371.81	3.38	6,568.59
1-2 年				68,439.59	1.76	6,843.96
2-3 年						
3-4 年				68,465.00	1.76	34,232.50
4-5 年	68,465.00	1.67	54,772.00	86,228.72	2.22	68,982.98
5 年以上	3,617,572.13	88.38	3,617,572.13	3,532,491.61	90.88	3,532,491.61
合 计	4,093,246.14	100.00	3,692,704.58	3,886,996.73	100.00	3,649,119.64

注：

应收帐款中无应收持有本公司 5%（含）以上股份的股东单位款项。

应收帐款前五名金额合计为 3,772,693.72 元，占应收帐款总金额 92.17%。

2、其他应收款

账 龄	2003-12-31			2002-12-31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	39,658,940.13	88.39	323,533.71	30,186,022.21	76.27	591,872.52
1-2 年	410,295.50	0.91	41,029.55	2,860,544.50	7.23	286,054.45
2-3 年	151,167.50	0.34	45,350.25	1,266,176.50	3.20	379,852.95
3-4 年	485,040.89	1.08	242,520.45	953,960.85	2.41	476,980.43
4-5 年	953,960.85	2.13	763,168.68	3,406,089.20	8.61	2,724,871.36
5 年以上	3,209,685.35	7.15	3,209,685.35	803,887.00	2.28	803,887.00
合 计	44,869,090.22	100.00	4,625,287.99	39,476,680.26	100.00	5,263,518.71

注：

其他应收款中无应收持有本公司 5%（含）以上股份的股东单位款项。

期末其他应收款前五名金额合计为 34,828,741.09 元，占其他应收款总金额 77.62%。

本期对应收子公司的其他应收款 33,188,265.82 元未计提坏帐准备。

3、长期投资

被投资单位概况

投资单位	初始投资成本	投资比例	投资期限	核算方法	备 注
黄河科技股份有限公司	284,000.00	0.04	无约定期限	成本法	股票投资
常州金狮股份有限公司	50,000.00	0.09	无约定期限	成本法	股票投资
中贸联有限公司	2,000,000.00	2.85	无约定期限	成本法	
西安民生韩森寨百货店	8,230,158.81	40.00	15 年	权益法	
西安民生房地产有限责任公司	10,717,600.00	50		权益法	
西安海富科技实业有限责任公司	82,035,595.40	100		权益法	
西安民生润天家居广场有限责任公司	950,000.00	95		权益法	

长期股权投资增减变动情况

被投资单位名称	2002-12-31	本期权益增减		减少数	2003-12-31
		投资成本	权益调整		
黄河科技股份有限公司	284,000.00				284,000.00
常州金狮股份有限公司	50,000.00				50,000.00
中贸联有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
西安民生韩森寨百货店	4,806,079.25				4,806,079.25
西安民生房地产有限责任公	11,164,745.95		-855,959.76		10,308,786.19
其中:股权投资差额	78,465.91		-14,486.01		63,979.90
西安海富科技实业有限	81,878,277.04		-900,076.87		80,978,200.17
西安民生润天居家具		950,000.00	715,552.37		1,665,552.37
广场有限责任公司					
小 计	100,183,102.24	950,000.00	-1,040,484.26		100,092,617.98
减:长期投资减值准备					
中贸联有限公司	2,000,000.00				2,000,000.00
西安民生韩森寨百货店	4,806,079.25				4,806,079.25
长期股权投资净值	93,377,022.99				93,286,538.73

注:

西安民生集团韩森寨百货店正在停业清算,估计已无可收回金额,因此对该项投资全额计提了减值准备。

中贸联有限公司目前经营状况具有极大的不确定性,自 1994 年投资至今没有任何经营情况的信息和投资回报,根据谨慎性原则,对该项投资全额计提减值准备。

4、固定资产及累计折旧

固定资产原值:	2002-12-31	本年增加	本年减少	2003-12-31
房屋建筑物	489,882,975.23		87,853,027.07	402,029,948.16

通用设备		34,155,768.19	25,300.03	2,151,251.40	32,029,816.82
运输工具		9,131,517.23	406,834.92	1,139,888.44	8,398,463.71
通讯、电子电器设备		16,882,939.17	460,123.00	9,158,563.54	8,184,498.63
其他设备		161,359,636.34	313,324.96	27,826,127.40	133,846,833.90
装修工程			14,917,164.76		14,917,164.76
小 计		711,412,836.16	16,122,747.67	128,128,857.85	599,406,725.98
累计折旧：					
房屋建筑物		84,731,827.36	10,593,314.72	15,394,677.21	79,930,464.87
通用设备		8,262,698.99	2,625,829.27	1,965,448.71	8,923,079.55
运输工具		6,429,114.40	1,185,615.58	1,124,875.07	6,489,854.91
通讯、电子电器设备		8,798,296.20	1,556,893.65	5,089,131.83	5,266,058.02
其他设备		43,349,272.06	13,722,610.68	11,376,999.43	45,694,883.31
装修工程			2,983,432.95		2,983,432.95
小 计		151,571,209.01	32,667,696.85	34,951,132.25	149,287,773.61
固定资产净值		559,841,627.15			450,118,952.37
固定资产减值准备：					
房屋建筑物					
通用设备					
运输工具					
通讯、电子电器设备		667,095.61			667,095.61
其他设备					
小 计		667,095.61			667,095.61
固定资产净额		559,174,531.54			449,451,856.76

注：

固定资产本期增加主要系民生大楼装修费。

有关固定资产的抵押或担保情况已在本附注“十、或有事项”中披露。

5、主营业务收入及成本

项 目	2003 年 1-12 月		2002 年 1-12 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商业零售收入	706,010,264.14	576,644,712.39	687,451,927.23	574,964,349.28

其他收入		7,551,396.53		1,262,733.63		13,142,160.02		157,067.29
合 计		713,561,660.67		577,907,446.02		700,594,087.25		575,121,416.57

6、财务费用

项 目		2003 年度		2002 年度
利息支出		8,911,100.89		13,281,466.88
减：利息收入		838,777.71		187,741.20
汇兑损益		-142.04		-433.92
银行手续费		1,296,654.97		1,031,833.93
合 计		9,368,836.11		14,125,125.69

7、投资收益

项 目	2003 年度		2002 年度	
	成本法	权益法	成本法	权益法
股权投资收益	2,528,353.83	-1,025,998.25		-516,183.87
摊销股权投资差额		-14,486.01		-14,486.01
其他(委托理财)			2,594,763.50	
合 计	2,528,353.83	-1,040,484.26	2,594,763.50	-530,669.88

8、营业外收入

项 目		2003 年度		2002 年度
赔偿金		668,931.82		18,874.89
清理固定资产收入				886.21
罚没收入				238,858.65
清理职工住宅收益				997,877.00
出让民生大酒店收入		10,617,363.45		
合 计		11,286,295.27		1,256,496.75

9、营业外支出

项 目		2003 年度		2002 年度
-----	--	---------	--	---------

清理固定资产损失		899,542.87		6,092,980.69
捐赠		104,000.00		
其他				721,147.52
在建工程减值准备转回		-743,858.24		-2,217,868.36
合 计		259,684.63		4,596,259.85

九、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	与本公司 关系	性质	法人代表
西安海富科技实业有限责任公司	西安市	电子、软件开发	8080.89	子公司	有限责任	石永利
西安民生房地产有限责任公司	西安市	房地产开发、经营	2000.00	子公司	有限责任	石永利
西安民生润天居家居广场有限责任公司	西安市	家具、家居饰品等	100.00	子公司	有限责任	刘昆
海航集团有限公司	海口市	航空运输、机场投资与管理等	10080.00	第一大股东	有限责任	陈峰

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

公司名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
西安海富科技实业有限责任公司	80,808,918.00			80,808,918.00
西安民生房地产有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
西安民生润天居家居广场有限责任公司		1,000,000.00		1,000,000.00
海航集团有限公司	100,800,000.00			100,800,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

公司名称	年初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
西安海富科技实业有限责任公司	80,808,918.00	100%					80,808,918.00	100%
西安民生房地产有限责任公司	10,000,000.00	50%					10,000,000.00	50%

西安民生润天家居广场有限责任公司			950,000.00	95%			950,000.00	95%
海航集团有限公司			51,805,158.00	25.65%			51,805,158.00	25.65%

4、不存在控制关系的关联方

企 业 名 称

与本企业关系

西安民生集团韩森寨百货店

联营企业

5、关联交易

联建项目

2002 年 6 月，经董事会批准，本公司与西安民生房地产有限责任公司签订《民生新世界商业部分联建协议》，共同开发建设“民生新世界”购物广场(暂定名)，项目建成后，本公司将分得一至三层 7728m²的商用场地。该项目总计投资 6,535 万元，截至 2003 年 12 月 31 日，已支付项目投资款 2,334.86 万元人民币。

6、关联方往来余额

本公司与子公司的关联往来余额已在合并报表中抵销，与大股东海航集团有限公司没有发生资金往来。

十、或有事项

1、本公司以房地产作抵押，向银行借款。提供的房地产抵押价值为 1.515 亿元；

2、本公司对子公司西安民生房地产有限责任公司提供了 3000 万元的银行借款担保；

3、本公司向陕西百隆（集团）股份有限公司提供了 900 万元银行借款担保，该担保的借款已于 2001 年 8 月 28 日到期，至今尚未归还；贷款银行也未向公司追索连带责任。

十一、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

1、2004 年 2 月 26 日,本公司股东海航集团有限公司子公司海南海航建设开发有限公司、海南海航恒实房地产开发有限公司分别向本公司子公司西安民生房地产有限责任公司注册资本 7000 万元、1000 万元;经此次变更后,西安民生房地产有限责任公司注册资本变更为人民币 1 亿元,海南海航建设开发有限公司、海南海航恒实房地产开发有限公司分别持有其 70%、10% 的股份,本公司持有其 20% 的股份。

2、根据董事会利润分配预案,本公司 2003 年度利润分配按每 10 股派现金 1 元(含税)进行分配,预计分配现金股利 20,200,702.40 元。

3、公司第一大股东西安市财政局与海航集团有限公司于 2003 年 5 月 27 日签订了《国家股股权转让协议》。2004 年 3 月 6 日,根据中国证监会批准文件及其他相关手续,双方对本次股权转让在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司依法办理了股份过户手续,海航集团有限公司成为本公司的第一大股东,持有本公司 5180.5158 万股(占本公司股份总额的 25.65%)。股权过户后,西安市财政局不再持有本公司股份,本公司总股本仍为 202,007,024 股。

十三、其他重大事项

为调整公司资产结构,盘活存量资产,2002 年 6 月经董事会批准,本公司与陕西佳宝实业有限公司签署了《西安民生大酒店资产转让合同》,该项资产经西安正衡资产评估有限责任

公司“西正衡评报字”(2002)128号评估报告确定的评估值为12,670.79万元,双方协商最终确定的转让价格为12,800万元人民币。根据合同约定,资产购买方陕西佳宝实业发展有限公司在2003年7月31日前分期付清全部转让价款后,由本公司向其移交所转让的实物资产及相关资料。

截止2003年12月31日,本公司已将西安民生大酒店移交给受让方,已收到资产转让价款12,800万元,同时取得代为装修款300万元,共计13,100万元;本次转让,使本公司固定资产原值减少12,769.81万元,无形资产减少2,016.62万元,存货减少66.53万元;增加本公司收益1,061.70万元。

西安民生集团股份有限公司

2003年12月31日