

# 大商集团股份有限公司

600694

## 2009 年半年度报告

## 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务报告.....	15
八、备查文件目录 .....	100

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 公司负责人牛钢、主管会计工作负责人李常玉及会计机构负责人(会计主管人员)闫莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、 公司法定中文名称：大商集团股份有限公司

公司法定中文名称缩写：大商股份

公司英文名称：DASHANG GROUP CO., LTD.

公司英文名称缩写：DSG

2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：大商股份

公司 A 股代码：600694

3、 公司注册地址：大连市中山区青三街 1 号

公司办公地址：大连市中山区青三街 1 号

邮政编码：116001

公司国际互联网网址：www.dsgt.com

公司电子信箱：dashanggufen@126.com

4、 法定代表人：牛钢

5、 公司董事会秘书：韩德胜

电话：0411-83643215

传真：0411-83880798

E-mail：dashanggufen@126.com

联系地址：大连市中山区青三街 1 号

公司证券事务代表：丁霞

电话：0411-83643215

传真：0411-83880798

E-mail：dashanggufen@126.com

联系地址：大连市中山区青三街 1 号

## 6、 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：大连市中山区青三街 1 号公司证券部

## (二) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	10,011,109,361.79	9,488,992,970.17	5.5
所有者权益(或股东权益)	3,180,933,972.03	3,119,661,070.61	1.96
每股净资产(元)	10.83	10.62	1.98
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	171,804,360.91	344,662,597.89	-50.15
利润总额	176,330,958.84	354,493,689.34	-50.26
净利润	61,272,901.42	229,608,463.23	-73.31
扣除非经常性损益后的 净利润	37,011,270.72	223,088,760.26	-83.41
基本每股收益(元)	0.21	0.78	-73.08
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.13	0.76	-82.89
稀释每股收益(元)	0.21	0.78	-73.08
净资产收益率(%)	1.93	7.37	减少 5.44 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	394,079,150.71	310,750,550.12	26.82
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	1.34	1.06	26.42

## 2、 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
非流动资产处置损益	-10,522,852.23
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,908,645.19
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	28,857,731.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,140,804.97
少数股东权益影响额	-1,252,003.44
所得税影响额	-7,870,695.42
合计	24,261,630.70

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### 股份变动的批准情况

本公司原控股股东大连大商国际有限公司（以下简称“大商国际”）于 2009 年 6 月 5 日与国有全资公司大连国商资产经营管理有限公司（以下简称“国商公司”）签订了《国有股权无偿划转协议》，大商国际拟将其持有的本公司 10% 股权无偿划转给国商公司，划转基准日为 2008 年 11 月 30 日。（详见 2009 年 6 月 9 日上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 及《中国证券报》、《上海证券报》公司相关公告）。

2009 年 7 月 10 日，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会就上述国有股权划转事项下发的国资产权[2009]474 号《关于大商集团股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》，同意将大商国际所持大商集团股份有限公司（以下简称大商股份）2937. 1865 万股股份无偿划转给大连国商资产经营管理有限公司；此次股份无偿划转后，大商股份的总股本为 29371. 8653 万股，其中国商公司持有 2937. 1865 万股，占总股本的 10%；大商国际持有 2585. 9580 万股，占总股本的 8. 80%。（详见 2009 年 7 月 14 日上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 及《中国证券报》、《上海证券报》公司相关公告）。

#### 股份变动的过户情况

近期，公司接到大连大商国际有限公司通知，上述股权划转已于 2009 年 7 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕过户手续。

#### (二) 股东和实际控制人情况

##### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				9,217 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连大商国际有限公司	国有法人	18.80	55,231,445	0	25,988,713	无
中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	未知	3.52	10,333,830	-67,577	0	未知
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	未知	2.76	8,116,866	3,223,127	0	未知
全国社保基金—零八组合	未知	2.50	7,344,071	7,044,121	0	未知
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金	未知	2.23	6,549,741	3,512,723	0	未知
交通银行—天治核心成长	未知	1.83	5,376,871	5,376,871	0	未知

股票型证券投资基金						
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品	未知	1.82	5,340,697	-1,911,169	0	未知
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	未知	1.72	5,060,548	96,297	0	未知
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	未知	1.70	5,007,883	5,007,883	0	未知
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金	未知	1.64	4,811,751	4,811,751	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份的数量	股份种类	
中国农业银行—富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金				10,333,830	人民币普通股	
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金				8,116,866	人民币普通股	
全国社保基金—零八组合				7,344,071	人民币普通股	
中国银行—友邦华泰积极成长混合型证券投资基金				6,549,741	人民币普通股	
交通银行—天治核心成长股票型证券投资基金				5,376,871	人民币普通股	
中国人寿保险(集团)公司—传统—普通保险产品				5,340,697	人民币普通股	
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)				5,060,548	人民币普通股	
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)				5,007,883	人民币普通股	
中国农业银行—信诚四季红混合型证券投资基金				4,811,751	人民币普通股	
中国农业银行—交银施罗德成长股票证券投资基金				4,249,763	人民币普通股	

2009年7月17日,大连大商国际有限公司将其持有的2937.1865万股(占总股本10%)无偿划转给大连国商资产管理有限责任公司的股权划转过户登记完毕。大连大商国际有限公司现持有本公司2585.9580万股,占总股本的8.80%。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
		可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
大连大商国际有限公司	25,988,713	2009年11月17日	25,988,713	持有的公司限售流通股自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让;在上述承诺期满后,通过上海证券交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超出百分之十。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称	大连国商资产经营管理有限公司
新实际控制人名称	大连市商业局
控股股东发生变更的日期	2009 年 7 月 17 日
披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸	《中国证券报》《上海证券报》
披露控股股东发生变更相关信息的日期	2009 年 6 月 9 日、2009 年 7 月 14 日

本公司原控股股东大连大商国际有限公司（以下简称“大商国际”）于 2009 年 6 月 5 日与国有全资子公司大连国商资产经营管理有限公司（以下简称“国商公司”）签订了《国有股权无偿划转协议》，大商国际拟将其持有的本公司 10% 股权无偿划转给国商公司，划转基准日为 2008 年 11 月 30 日。（详见 2009 年 6 月 9 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》公司相关公告）。

2009 年 7 月 10 日，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会就上述国有股权划转事项下发的国资产权[2009]474 号《关于大商集团股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》，同意将大商国际所持大商集团股份有限公司（以下简称大商股份）2937.1865 万股股份无偿划转给大连国商资产经营管理有限公司；此次股份无偿划转后，大商股份的总股本为 29371.8653 万股，其中国商公司持有 2937.1865 万股，占总股本的 10%；大商国际持有 2585.9580 万股，占总股本的 8.80%。（详见 2009 年 7 月 14 日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》公司相关公告）。近期，公司接到大连大商国际有限公司通知，上述股权划转已于 2009 年 7 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕过户手续。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

## (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

## (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内经公司第六届董事会第 19 次会议审议通过《关于更换公司董事会秘书的议案》。根据《公司章程》等有关规定，公司董事会聘任韩德胜先生为公司董事会秘书。公司独立董事对本次更换公司董事会秘书的议案进行了审议，发表了独立意见。

## 五、董事会报告

## (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，虽然公司上下积极采取措施应对危机，但主要指标的完成均不理想。报告期末，公司总资产 1,001,110.93 万元，同比仅增 5.5%，归属于母公司所有者权益 318,093.40 万元，同比仅增 1.96%；报告期内实现利润总额为 17,633.10 万元，同比减少 50.26%，净利润为 6,127.29 万元，同比减少 73.31%，扣除非经常性损益后的净利润为 3,701.13 万元，同比减少 83.41%；基本每股收益为 0.21 元，同比减少 73.08%，扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.13 元，同比减少 82.89%；净资产收益率为 1.93%，同比减少了 5.44 个百分点。

1、报告期内营业收入的增幅创十年来最低，仅为 4.30%，与近十年平均 27% 的增幅相比下降约五分之四。主要是百货业态、超市业态、家电业态的营业收入增长率分别仅为 2.60%、16.23%、1.51%，都属于大幅度下滑，特别是百货业态中往年增幅较大的一些主力店铺或略有增长或同比下

降，超市业态虽同比略有增长但增幅都不大，家电业态的增长率下降的也很大，导致公司总体销售情况受到严重影响，这种情况是历年来没有的，公司下半年的销售任务仍然很艰巨。

2、报告期内实现利润总额同比减少 1.78 亿元，降幅达 50.26%，净利润同比减少 1.68 亿元，降幅高达 73.31%，盈利能力明显减弱。为了应对危机、扩大销售，公司在营销方面加大投入，费用的增加也必然会影响到利润指标的实现。

3、报告期毛利额下降店铺增多，部分主力店铺出现下降，其中一些主力大型店铺，如麦凯乐大连总店、大连商场百货、大连新玛特百货、新玛特郑州金博大店、牡丹江百货大楼等，都出现了毛利额的下降，这也是多年未有过的。

4、下半年公司的经营发展策略。下半年为销售的淡季，相对于上半年无新年、春节、端午和五一等传统节日，销售和利润也将不会有明显好转，年初的利润目标落空的可能性很大。面对危机和困难，公司竭力应对、知难而上。下半年将加大营销投入，扩大市场份额，提高市场占有率，稳住毛利率水平；加强基础设施设备的更新改造，改善营业环境，提升店铺的形象和层次；加快新开店铺的培育，促其尽快成熟；原定今年新开业的店铺要加快筹备工作，争取早日开业并开业成功；同时加强对员工的培训，增强企业的素质，树立员工信心，提高竞争力。

## （二）公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	综合毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
百货业态收入	5,464,993,440.29	4,475,873,806.79	18.10	2.60	1.16	增加 1.16 个百分点
超市业态收入	2,055,507,989.68	1,830,152,076.95	10.96	16.23	17.47	减少 0.94 个百分点
家电连锁收入	1,878,028,123.38	1,779,424,949.14	5.25	1.51	-0.69	增加 2.10 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 3,404.61 万元。

### 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
大连地区	3,072,877,523.16	-11.66
辽宁（不含大连）	2,944,665,044.54	8.20
黑龙江地区	2,845,078,737.79	15.74
吉林地区	164,589,605.15	29.18
河南地区	778,724,679.55	71.30
山东地区	335,543,038.07	-37.04
其他	79,855,403.70	193.61

### 3、公司在经营中出现的问题与困难

受金融危机的影响，公司目前困难重重。销售增长速度严重下滑，消费增长速度减慢，毛利率下降、费用上升、利润下降，而新店处于培育的艰辛期，公司目前还没有合适的融资渠道来减缓资金的压力，年初筹备的新店将在下半年陆续开业，由此将引致效益进一步下降的风险极大。此次危机对百货零售行业造成了很大的冲击，对公司而言使得公司处于前所未有的危机时期。随着金融危机的持续蔓延，对零售行业的影响还将进一步加深。而国内零售行业的激烈竞争并没有因此减轻，反而有愈演愈烈之势，公司将面临更加严峻的考验。

#### (三) 公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

##### 2、非募集资金项目情况

###### (1) 信阳千盛装修改造工程

根据公司与信阳市亚兴集团有限责任公司签订的《房屋租赁合同》，公司承租位于河南省信阳市新华东路 121 号和相邻的中山北路 87 号的建筑物全部，建筑面积 28150 平方米，租期 20 年。公司已在此处物业注册成立的大商集团信阳千盛百货购物广场有限公司，注册资本 500 万元，报告期内公司投入 99.75 万元进行装修改造。

###### (2) 郑州商贸有限公司装修改造工程

根据公司之子公司大商集团郑州新玛特购物广场有限公司与河南新田置业有限公司签订的《房屋租赁及管理合同》，郑州新玛特租赁位于河南省郑州市花园路东、农业路西的郑州国贸中心 0690 平方米物业，租赁期限 20 年。公司已在此物业注册成立了大商集团（郑州）商贸有限公司，注册资本 1000 万元，报告期内公司投入 308.55 万元进行装修改造。

###### (3) 漯河新玛特装修工程

报告期内公司投入 1162.59 万元对漯河新玛特购物广场有限公司进行装修改造，打造漯河市档次最高、规模最大的购物中心。

###### (4) 其他装修改造工程

报告期公司为改善所属店铺整体购物环境，提升经营业绩及确保消防安全，分别投入 12.75 万元对抚顺新玛特进行装修改造；投入 5 万元对吉林百货空调工程改造；投入 83.63 万元对香港新玛房屋进行装修改造；投入 115.49 万元对其他工程进行了装修改造。

#### (四) 预测年度累计净利润与上年同期相比发生大幅变动的警示及说明

报告期公司总资产 1,001,110.93 万元，同比仅增 5.5%，归属于母公司所有者权益 318,093.40 万元，同比仅增 1.96%；报告期内实现利润总额为 17,633.10 万元，同比减少 50.26%，净利润为 6,127.29 万元，同比减少 73.31%，扣除非经常性损益的净利润为 3,701.13 万元，同比减少 83.41%；基本每股收益为 0.21 元，同比减少 73.08%，扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.13 元，同比减少 82.89%；净资产收益率为 1.93%，同比减少了 5.44 个百分点。由于受国际金融危机的影响，百货市场没有回暖迹象，零售行业竞争激烈，市场仍不景气，公司面临的形势不容乐观。原有主力店铺可能会出现营业收入不增或微增、利润明显大幅下滑的趋势；较去年同期相比，总体营业

收入和利润将呈下降趋势；虽然新店是增加收入的部分因素，但由于新店正处于培育期，各项费用增加自然会导致亏损增加，从而影响公司业绩提升。预计至本年末公司营业收入不会有大的增长，利润指标较上年同期将出现大幅下滑，请投资者注意投资风险。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

公司在报告期内严格依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司经营运作。2009年，公司在前期专项治理活动成果的基础上，加强公司的内部治理，不断提高认识，深入完善公司的治理结构，加强对可能发生的风险的排查，提升公司的质量。根据上海证券交易所《关于做好上市公司2008年年度报告工作的通知》及中国证监会《证监会公告[2008]48号》文的要求，2009年3月27日公司召开2008年度董事会，对改聘和续聘会计师事务所的流程进行规范，将公司《审计委员会年报工作规程》进行了相应的修改；根据中国证监会第57号令《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》，公司于2009年4月30日召开2008年度股东大会，对《公司章程》进行相应的修改，进一步完善了公司制度方面的建设，依法加强了对公司各项工作的规范运作。

报告期，公司独立性、人员聘用、业绩评价激励、独立董事制度及信息披露等方面治理的实际情  
况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经2009年4月30日公司2008年度股东大会审议通过公司2008年度利润分配方案为：未分配利润不分配，结转下年度，资本公积金不转增。

### （三）报告期内现金分红政策的执行情况

1、公司的现金分红政策为：公司制定利润分配政策时，可以采取现金或者股票方式分配股利，可以在中期进行分红，应保持一定的连续性和稳定性。再融资时，现金分红比例不少于《上市公司证券发行管理办法》中“最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十”的要求。具体分配按下列顺序：（1）弥补上一年度的亏损；（2）提取法定公积金百分之十；（3）提取任意公积金；（4）支付股东股利。

2、2008年度，公司不进行现金分红，因此报告期内未实施现金分红。

### （四）重大诉讼仲裁事项

1、根据2009年2月5日辽宁省大连市中级人民法院发出的民事裁定书（2008）大民三初字第104号，关于公司诉盘锦辽河商业城有限责任公司企业借贷纠纷一案，裁定驳回被告盘锦辽河商业城有限责任公司对本案管辖权提出的异议。目前本案正在进一步的审理过程中。相关情况详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 刊登相关公告。

2、根据2009年2月5日山西省太原市中级人民法院发出的民事裁定书（2009）并民初字第34号，关于原告董利生、山西超世纪商贸广场有限公司、太原银建房屋开发有限公司与公司及第三人中国工商银行股份有限公司太原城建支行买卖合同纠纷一案，裁定：查封冻结公司的银行

存款 3000 万元、冻结董利生提供担保的银行存款 100 万元、冻结山西中侨商贸有限公司给山西超世纪商贸广场有限公司、太原银建房屋开发有限公司提供担保的银行存款 200 万元。前述买卖合同是公司 2008 年提交中国证监会非公开发行 A 股股票申请中的募集资金投资项目之一。本案系公司发行股票申请未获通过，收购计划未能按原计划实施所致，目前本案仍在进一步审理之中。相关情况详见公司在上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 刊登相关公告。

3、关于日本清水建设株式会社（以下简称“清水建设”）因建筑合同纠纷事项诉本公司之子公司大连国际商贸大厦一案，辽宁省高级人民法院于 2004 年 12 月 29 日做出（2000）辽民初字第 6 号《民事判决书》，详见 2004 年 12 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 公司公告。

2005 年 1 月 24 日，日本清水建设株式会社向最高人民法院提起上诉。最高人民法院于 2006 年 12 月 26 日下达（2005）民一终字第 28 号《民事判决书》，终审维持原判。详见 2007 年 1 月 17 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 公司公告。由于清水建设在法定履行期限后仍未履行判决结果，公司于 2007 年 1 月 22 日向辽宁省高级人民法院申请强制执行。大连国际商贸大厦于 2008 年 7 月 28 日收到辽宁省葫芦岛市中级人民法院强制执行清水建设资产所得的 1 亿元人民币。报告期内，大连国际商贸大厦收到 2800 万元执行款，尚有部分余额仍未支付，本案仍在继续执行过程中。

（五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	初始投资金额 (元)	占该公 司股 权 比 例 (%)	期末账面值 (元)	会计核算科目	股份来源
锦州市城市信用联社	4,632,152.59	0.43	4,632,152.59	长期股权投资	收购兼并外地企业带入
吉林市商业银行	5,000,000.00	0.09	5,000,000.00	长期股权投资	收购兼并外地企业带入
佳木斯市正源投资担保公司	150,000.00	0.16	150,000.00	长期股权投资	收购兼并外地企业带入
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	100,000.00	0.056	0	长期股权投资 减值准备	收购兼并外地企业带入
江苏炎黄在线股份有限公司	150,900.00	0.26	150,900.00	长期股权投资	收购兼并外地企业带入
合计	10,033,052.59	/	9,933,052.59	/	/

（六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（七）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易	关联交易定	关联交易金	占同类交易金
-------	------	------	-------	-------	--------

		类型	价原则	额	额的比例(%)
中兴一大连商业大厦	其他关联人	销售商品	市场化原则	728.21	0
大连大商集团电子商务有限公司	其他关联人	销售商品	市场化原则	44,705.57	0.13
大商集团(庄河)千盛百货有限公司	其他关联人	销售商品	市场化原则	8,321,963.46	24.44
大商集团(新乡)千盛百货有限公司	其他关联人	销售商品	市场化原则	4,652,419.86	13.67
大连大商集团房地产开发有限公司	其他关联人	销售商品	市场化原则	118,438.00	0.35
北京天客隆集团有限责任公司	其他关联人	销售商品	市场化原则	100,411.06	0.29
大商集团东港千盛百货有限公司	其他关联人	销售商品	市场化原则	2,547,222.69	7.48
成都大商投资有限公司	其他关联人	销售商品	市场化原则	37,653.30	0.11
大连天河百盛购物中心有限公司	其他关联人	销售商品	市场化原则	8,229,096.66	24.17
大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司	其他关联人	销售商品	市场化原则	692,193.93	2.03
大商集团进出口商品配送有限公司	其他关联人	购买商品	市场化原则	125,607.85	0.37
大连易玛特软件开发中心	其他关联人	购买商品	市场化原则	9,009,656.27	26.46
大连大商集团有限公司	其他关联人	购买商品	市场化原则	51,149.14	0.15
大连大商天然矿泉水有限公司	其他关联人	购买商品	市场化原则	114,892.19	0.34
合 计	/	/	/	34,046,138.19	/

上述关联交易系公司及控股子公司向大连大商集团有限公司所属的子公司销售货物，双方以市场化为原则，按照同类商品市场价格确定交易价格。

## 2、其他重大关联交易

① 根据公司与中兴大连商业大厦、大连第二百货大楼有限公司签订的有关租赁协议，本期支付给中兴大连商业大厦、大连第二百货大楼有限公司房屋租赁费分别为 35 万、60 万元。

② 根据公司与大连大商集团有限公司签定的《房屋租赁合同》，公司租赁其拥有的位于大连市中山区中山路 113 号的房屋，本期公司支付给大连大商集团有限公司租金 198 万元。

③ 根据公司与大连大商集团有限公司签定的《房屋租赁合同》，公司租赁其拥有的位于大连市中山区青四街 30 号的房屋，本期公司支付给大连大商集团有限公司租金 2,970 万元。

## (八) 重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项

#### (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:亿元 币种:人民币

担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
大商集团股份有限公司	公司本部	大连大商集团有限公司	0.3	2008年11月21日	2009年11月16日	2011年11月16日	连带责任担保	否	否	否	是	关联人(与公司同一董事长)
大商集团股份有限公司	公司本部	大连大商集团有限公司	1.6	2008年11月27日	2009年11月26日	2011年11月26日	连带责任担保	否	否	否	是	关联人(与公司同一董事长)
大商集团股份有限公司	公司本部	大连大商集团有限公司	0.628	2009年3月9日	2010年3月2日	2012年3月2日	连带责任担保	否	否	否	是	关联人(与公司同一董事长)
大商集团股份有限公司	公司本部	大连大商集团有限公司	0.762	2009年3月10日	2010年3月3日	2012年3月3日	连带责任担保	否	否	否	是	关联人(与公司同一董事长)

大商集团股份有限公司	公司本部	大连大商集团有限公司	0.6	2009年3月11日	2010年3月4日	2012年3月4日	连带责任担保	否	否	否	是	关联人(与公司同一董事长)
大商集团股份有限公司	公司本部	大连大商集团有限公司	0.78	2009年3月12日	2010年3月5日	2012年3月5日	连带责任担保	否	否	否	是	关联人(与公司同一董事长)
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)							4.67					
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)							4.67					
公司对子公司的担保情况												
报告期内对子公司担保发生额合计							0.6					
报告期末对子公司担保余额合计(B)							0.6					
公司担保总额情况												
担保总额(A+B)							5.27					
担保总额占公司净资产的比例(%)							16.12					
其中:												
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)							4.67					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)							0					
担保总额超过净资产50%部分的金额(E)							0					
上述三项担保金额合计(C+D+E)							4.67					

①2008年11月21日,公司与大连大商集团有限公司和中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行签定了《保证合同》,公司为大连大商集团有限公司借入的3,000万元人民币贷款提供保证,贷款期限为2008年11月21日至2009年11月16日。

②2008年11月27日,公司与大连大商集团有限公司和大连银行股份有限公司签定了《人民币借款合同》,公司为大连大商集团有限公司借入的16,000万元人民币贷款提供保证,贷款期限为2008年11月27日至2009年11月26日。

③2009年3月9日至12日,公司作为保证人与中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行、大商集团签署《保证合同》,公司为大商集团借入27,700万元人民币贷款提供连带责任保证。

④2007年7月23日,本公司控股子公司大商集团抚顺新玛特有限公司为大商集团抚顺百货大楼有限公司的银行承兑汇票提供担保,担保金额为0.6亿元,担保期限为2007年7月23日至2009年11月8日。该事项已于2007年8月25日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

### 3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、公司、持股 5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	股改承诺：2006 年公司实施股权分置改革，公司持股 5%以上非流通股股东大连大商国际有限公司承诺：持有的公司非流通股将自 2006 年 11 月 17 日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超出百分之十。	以上承诺正在履行过程之中，未发现有违反承诺的情况发生。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	权益变动报告书承诺：为规范将来可能产生的关联交易，公司持股 5%以上股东大连国商资产经营管理有限公司承诺如下：对于承诺方及其关联方将来与上市公司发生的关联交易，承诺方将严格履行关联交易的决策程序，遵循市场定价原则，确保公平、公正、公允，不损害中小股东的合法权益。 为避免将来产生同业竞争，保持上市公司独立性，公司持股 5%以上股东大连国商资产经营管理有限公司承诺如下：承诺方作为上市公司的直接第一大股东保证现在和将来不经营与上市公司相同的业务；亦不间接经营、参与投资与上市公司业务有竞争或可能有竞争的企业。承诺方同时保证不利用其股东的地位损害上市公司及其他股东的正当权益。	以上承诺正在履行过程之中，未发现有违反承诺的情况发生。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所：	是
	原聘任
境内会计师事务所名称	大连华连会计师事务所有限公司
解聘原会计师事务所的原因	会计师事务所合并
注册会计师姓名	宋连作
	刘璐

因公司原审计机构大连华连会计师事务所有限公司与中准会计师事务所有限公司合并，合并后的会计师事务所名称变更为“中准会计师事务所有限公司”，因此公司董事会审计委员会提议公司聘请的 2008 年度财务审计机构也相应变更为中准会计师事务所有限公司。上述事项已经 2009 年 3 月 2 日公司 2009 年度第一次临时股东大会审议通过。

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

## (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
大商集团股份有限公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年2月10日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司第六届董事会第18次会议决议公告暨召开2009年第一次临时股东大会的通知	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年2月14日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司第六届董事会第19次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年2月26日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司关于为大连大商集团有限公司提供担保的公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年2月26日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司2009年第1次临时股东大会决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年3月2日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司关于为大连大商集团有限公司提供担保的公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年3月18日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司2008年度报告摘要	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年3月31日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司第六届董事会第20次会议决议公告暨召开2008年度股东大会的通知	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年3月31日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司第六届监事会第8次会议决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年3月31日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司日常关联交易公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年3月31日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司关于变更股权分置改革保荐机构的公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年4月30日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司2009年第一季度报告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年4月30日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司2008年度股东大会决议公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年5月4日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司关于股权划转的提示性公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年6月9日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司简式权益变动报告书	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年6月9日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司详式权益变动报告书	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年6月9日	www.sse.com.cn
大商集体股份有限公司关于国有股权无偿划转获国务院国资委批复的公告	《上海证券报》 《中国证券报》	2009年7月14日	www.sse.com.cn

## 七、财务报告

## 合并资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	2,477,533,625.59	1,721,080,216.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	100,000.00	600,000.00
应收账款	七、3	67,776,704.84	20,410,041.38
预付账款	七、4	242,087,463.54	241,322,713.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同保证金			
应收利息			
其他应收款	七、5	497,492,945.64	497,029,335.22
买入返售金融资产			
存货	七、6	1,098,135,996.65	1,299,637,112.67
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,383,126,736.26	3,780,079,419.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售的金融资产			
持有至到期投资	七、7		
长期应收款		1,831,812.80	1,831,812.80
长期股权投资	七、8	9,933,052.59	9,933,052.59
投资性房地产	七、9	39,682,186.86	40,262,614.44
固定资产	七、10	3,913,477,892.87	3,951,452,953.29
在建工程	七、11	9,318,922.82	50,890,135.93
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	1,018,930,304.23	1,030,370,787.73
开发支出			
商誉	七、13	102,678,364.45	112,333,160.99
长期待摊费用	七、14	380,890,085.47	381,371,791.60
递延所得税资产	七、15	151,240,003.44	130,467,241.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,627,982,625.53	5,708,913,550.44
资产总计		10,011,109,361.79	9,488,992,970.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

## 合并资产负债表（续）

2009 年 6 月 30 日

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	七、17	854,774,886.25	939,224,886.25
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	七、18	533,343,432.59	342,332,645.13
应付账款	七、19	1,775,327,640.95	1,966,748,258.07
预收款项	七、20	684,154,278.39	787,361,339.49
卖出回购证券款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	247,207,889.74	189,602,611.79
应交税费	七、22	-40,174,973.32	54,431,949.02
应付利息			
其他应付款	七、23	987,613,192.28	1,073,398,290.41
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	七、24	128,200,000.00	144,000,000.00
其他流动负债		85,657,235.67	
流动负债合计		5,256,103,582.55	5,497,099,980.16
非流动负债：			
长期借款	七、25	1,275,744,609.93	619,687,585.80
应付债券			
长期应付款	七、26	132,217,853.51	81,996,617.71
专项应付款			
预计负债			

递延所得税负债	七、27	77,063,517.17	77,308,920.67
其他非流动负债		319,037.51	154,012.50
非流动负债合计		1,485,345,018.12	779,147,136.68
负债合计		6,741,448,600.67	6,276,247,116.84
股东权益：			
股本	七、28	293,718,653.00	293,718,653.00
资本公积	七、29	1,454,263,756.02	1,454,263,756.02
减：库存股			
盈余公积	七、30	210,370,595.17	210,370,595.17
一般风险准备			
未分配利润	七、31	1,222,580,967.84	1,161,308,066.42
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,180,933,972.03	3,119,661,070.61
少数股东权益合计	七、32	88,726,789.09	93,084,782.72
股东权益合计		3,269,660,761.12	3,212,745,853.33
负债和股东权益总计		10,011,109,361.79	9,488,992,970.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

## 合并利润表

2009 年 1-6 月

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,221,334,031.96	9,800,287,678.69
其中：营业收入	七、33	10,221,334,031.96	9,800,287,678.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,050,222,143.45	9,455,954,224.24
其中：营业成本	七、33	8,142,851,883.04	7,931,035,340.25
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、34	111,426,053.60	100,765,161.63
销售费用	七、35	591,165,933.85	376,053,255.97
管理费用	七、36	1,111,937,675.70	947,505,147.50
财务费用	七、37	88,982,251.15	87,226,907.21
资产减值损失	七、38	3,858,346.11	13,368,411.68
加：公允价值变动收益			
投资收益	七、39	692,472.40	329,143.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		171,804,360.91	344,662,597.89
加：营业外收入	七、40	19,526,461.03	15,402,258.69
减：营业外支出	七、41	14,999,863.10	5,571,167.24
其中：非流动资产处置损失		898,960.48	641,387.45
四、利润总额		176,330,958.84	354,493,689.34
减：所得税费用	七、42	95,376,160.49	111,441,138.46
五、净利润		80,954,798.35	243,052,550.88
归属于母公司所有者的净利润		61,272,901.42	229,608,463.23
少数股东损益		19,681,896.93	13,444,087.65
同一控制被合并方合并前实现的净利润			
六、每股收益			
(一)、基本每股收益		0.21	0.78
(二)、稀释每股收益		0.21	0.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

## 合并现金流量表

2009 年 1-6 月

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		11,127,439,708.06	10,322,221,142.91
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收到利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,643,047.68	2,390,812.12
收到的其他与经营活动有关的现金	七、43	837,457,821.03	747,387,176.14
经营活动现金流入小计		11,973,540,576.77	11,071,999,131.17
购买商品、接受劳务支付的现金		9,486,758,223.92	8,956,098,747.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		597,663,812.06	565,827,553.16
支付的各项税费		722,300,667.34	592,578,154.29
支付的其他与经营活动有关的现金	七、44	772,738,722.74	646,744,126.34
经营活动现金流出小计		11,579,461,426.06	10,761,248,581.05
经营活动产生的现金流量净额		394,079,150.71	310,750,550.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			2,800,000.00
取得投资收益所收到的现金		692,472.40	329,143.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,802,017.55	3,419,210.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		28,000,000.00	

投资活动现金流入小计		32,494,489.95	6,548,354.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		152,283,506.63	365,886,355.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			28,995,008.78
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		152,283,506.63	394,881,363.97
投资活动产生的现金流量净额		(119,789,016.68)	(388,333,009.77)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,090,000.00	6,920,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,090,000.00	6,920,000.00
取得借款收到的现金		1,137,000,000.00	852,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,600,000.00
筹资活动现金流入小计		1,141,090,000.00	862,420,000.00
偿还债务支付的现金		581,192,975.87	397,609,398.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,567,497.40	70,293,127.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,669,879.70	19,713,834.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		657,760,473.27	467,902,525.93
筹资活动产生的现金流量净额		483,329,526.73	394,517,474.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,166,251.76)	(7,825,297.13)
五、现金及现金等价物净增加额		756,453,409.00	309,109,717.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,721,080,216.59	1,259,569,873.95
六、期末现金及现金等价物余额		2,477,533,625.59	1,568,679,591.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

## 合并股东权益变动表

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年 1-6 月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股 本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	293,718,653.00	1,454,263,756.02		210,370,595.17		1,161,308,066.42		93,084,782.72	3,212,745,853.33
加：财务政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
二、本年年初余额	293,718,653.00	1,454,263,756.02		210,370,595.17		1,161,308,066.42		93,084,782.72	3,212,745,853.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						61,272,901.42		(4,357,993.63)	56,914,907.79
（一）净利润						61,272,901.42		19,681,896.93	80,954,798.35
（二）直接计入股东权益的利得和损失									0.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									0.00
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的 影响									0.00
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响									0.00
4. 其他									0.00
上述（一）和（二）小计						61,272,901.42		19,681,896.93	80,954,798.35
（三）股东投入和减少资本								(2,010,000.00)	(2,010,000.00)
1. 股东投入资本								(2,010,000.00)	(2,010,000.00)
2. 股份支付计入股东权益的金额									0.00
3. 其他									0.00
（四）利润分配								(22,029,890.56)	(22,029,890.56)
1. 提取盈余公积									0.00

2. 对股东的分配							(22,029,890.56)	(22,029,890.56)
3. 其他								0.00
(五) 股东权益内部结转								0.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)								0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
四、本年年末余额	293,718,653.00	1,454,263,756.02		210,370,595.17		1,222,580,967.84	88,726,789.09	3,269,660,761.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分  
 公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

### 合并股东权益变动表(续)

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008 年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	293,718,653.00	1,450,316,155.95		179,692,422.32		960,422,038.75		99,893,409.19	2,984,042,679.21
加：财务政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	293,718,653.00	1,450,316,155.95		179,692,422.32		960,422,038.75		99,893,409.19	2,984,042,679.21
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		3,947,600.07		30,678,172.85		200,886,027.67		(6,808,626.47)	228,703,174.12
(一) 净利润						231,564,200.52		8,443,100.72	240,007,301.24
(二) 直接计入股东权益的利得和损失		3,947,600.07							3,947,600.07
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									

2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的 影响		3,947,600.07						3,947,600.07
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响								
4. 其他								
上述（一）和（二）小计		3,947,600.07			231,564,200.52		8,443,100.72	243,954,901.31
（三）股东投入和减少资本							15,283,272.72	15,283,272.72
1. 股东投入资本							15,525,000.00	15,525,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他							(241,727.28)	(241,727.28)
（四）利润分配				30,678,172.85	(30,678,172.85)		(30,534,999.91)	(30,534,999.91)
1. 提取盈余公积				30,678,172.85	(30,678,172.85)			
2. 对股东的分配							(30,534,999.91)	(30,534,999.91)
3. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	293,718,653.00	1,454,263,756.02		210,370,595.17		1,161,308,066.42	93,084,782.72	3,212,745,853.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

## 母公司资产负债表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	期末余额	年初余额	负债及股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		1,319,566,981.86	693,389,958.75	短期借款		150,000,000.00	380,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		100,000.00		应付票据		393,281,118.20	234,784,842.88
应收账款	八、1	55,417,140.46	18,495,883.21	应付账款		543,280,207.00	621,491,776.75
预付账款		118,537,206.11	95,793,930.39	预收款项		88,246,562.59	99,148,961.83
应收利息				应付职工薪酬		123,027,174.71	70,109,725.30
应收股利				应交税费		-53,330,966.36	-27,833,784.43
其他应收款	八、2	791,483,112.98	873,793,922.60	应付利息			
存货		391,196,500.14	480,003,607.97	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		692,358,118.21	888,512,384.82
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债		12,036,237.53	
流动资产合计		2,676,300,941.55	2,161,477,302.92	流动负债合计		1,948,898,451.88	2,266,213,907.15
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售的金融资产				长期借款		662,305,146.90	262,305,146.90

持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款		36,916,323.93	21,837,759.82
长期股权投资	八、3	1,509,147,816.55	1,519,767,816.55	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		655,213,688.31	672,343,089.38	递延所得税负债			
在建工程				其他非流动负债		190,000.01	
工程物资							
固定资产清理				非流动负债合计		699,411,470.84	284,142,906.72
生产性生物资产				负债合计		2,648,309,922.72	2,550,356,813.87
油气资产							
无形资产		296,367,571.12	295,425,442.14	股东权益：			
开发支出				股本		293,718,653.00	293,718,653.00
商誉				资本公积		907,714,881.40	907,714,881.40
长期待摊费用		69,532,805.89	79,056,864.38	减：库存股			
递延所得税资产		55,053,268.68	52,486,313.21	盈余公积		210,370,595.17	210,370,595.17
其他非流动资产				未分配利润		1,201,502,039.81	818,395,885.14
非流动资产合计		2,585,315,150.55	2,619,079,525.66	股东权益合计		2,613,306,169.38	2,230,200,014.71
资产总计		5,261,616,092.10	4,780,556,828.58	负债和股东权益总计		5,261,616,092.10	4,780,556,828.58

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

# 母公司利润表

2009 年 1-6 月

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八、4	2,930,991,084.61	4,824,478,652.60
减：营业成本	八、4	2,398,067,718.90	4,100,173,661.29
营业税金及附加		24,512,334.56	40,793,399.15
销售费用		162,403,863.10	191,762,117.48
管理费用		362,439,243.50	366,356,928.77
财务费用		8,095,996.10	14,728,625.17
资产减值损失		-11,155,978.01	-5,688,972.74
加：公允价值变动收益			
投资收益	八、5	388,340,650.25	306,658,517.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		374,968,556.71	423,011,411.21
加：营业外收入		1,641,567.65	3,610,596.65
减：营业外支出		940,112.29	2,672,689.12
其中：非流动资产处置损失		146,512.29	18,244.75
三、利润总额		375,670,012.07	423,949,318.74
减：所得税费用		-7,436,142.60	38,983,358.80
四、净利润		383,106,154.67	384,965,959.94

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

## 母公司现金流量表

2009 年 1-6 月

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		3,283,747,108.94	5,539,170,110.50
收到的税费返还			270,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金		114,520,929.50	268,212,069.64
经营活动现金流入小计		3,398,268,038.44	5,807,652,180.14
购买商品、接受劳务支付的现金		2,655,580,354.60	4,879,404,728.35
支付给职工以及为职工支付的现金		193,191,737.81	257,319,639.33
支付的各项税费		133,876,841.62	237,784,088.11
支付的其他与经营活动有关的现金		130,145,829.47	379,522,358.91
经营活动现金流出小计		3,112,794,763.50	5,754,030,814.70
经营活动产生的现金流量净额		285,473,274.94	53,621,365.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		13,120,000.00	2,800,000.00
取得投资收益所收到的现金		393,964,914.74	331,190,517.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,515.00	3,264,480.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		407,111,429.74	337,254,998.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,463,254.88	62,060,662.88
投资支付的现金		49,600,000.00	181,165,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		66,063,254.88	243,225,662.88
投资活动产生的现金流量净额		341,048,174.86	94,029,335.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		400,000,000.00	670,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		430,597.48	52,041,998.14
筹资活动现金流入小计		400,430,597.48	722,041,998.14
偿还债务支付的现金		230,000,000.00	318,059,398.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,587,743.29	24,777,815.97
支付其他与筹资活动有关的现金		155,187,280.88	2,280,000.00
筹资活动现金流出小计		400,775,024.17	345,117,214.83
筹资活动产生的现金流量净额		(344,426.69)	376,924,783.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			141,730.42
五、现金及现金等价物净增加额		626,177,023.11	524,717,214.85
加：期初现金及现金等价物余额		693,389,958.75	385,294,094.94
六、期末现金及现金等价物余额		1,319,566,981.66	910,011,309.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

## 母公司股东权益变动表

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2009 年 1-6 月					
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	293,718,653.00	907,714,881.40		210,370,595.17	818,395,885.14	2,230,200,014.71
加：财务政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	293,718,653.00	907,714,881.40		210,370,595.17	818,395,885.14	2,230,200,014.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					383,106,154.67	383,106,154.67
（一）净利润					383,106,154.67	383,106,154.67
（二）直接计入股东权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					383,106,154.67	383,106,154.67
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						
3. 其他						

(五) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增资本 (或股本)						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	293,718,653.00	907,714,881.40		210,370,595.17	1,201,502,039.81	2,613,306,169.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

### 母公司股东权益变动表 (续)

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2008 年度					
	股 本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	293,718,653.00	907,714,881.40		179,692,422.32	542,292,329.54	1,923,418,286.26
加：财务政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	293,718,653.00	907,714,881.40		179,692,422.32	542,292,329.54	1,923,418,286.26
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				30,678,172.85	276,103,555.60	306,781,728.45
(一) 净利润					306,781,728.45	306,781,728.45
(二) 直接计入股东权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响						
3. 与计入股东权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						

上述（一）和（二）小计					306,781,728.45	306,781,728.45
（三）股东投入和减少资本						
1. 股东投入资本						
2. 股份支付计入股东权益的金额						
3. 其他						
（四）利润分配				30,678,172.85	(30,678,172.85)	
1. 提取盈余公积				30,678,172.85	(30,678,172.85)	
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（五）股东权益内部结转						
1. 资本公积转增资本（或股本）						
2. 盈余公积转增资本（或股本）						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	293,718,653.00	907,714,881.40		210,370,595.17	818,395,885.14	2,230,200,014.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

# 大商集团股份有限公司 财务报表附注（未经审计）

（如无特别说明，以下货币单位为人民币元）

## 一、公司基本情况

大商集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1992 年 5 月经大连市体改委批准，由国有企业改组募集设立的股份公司。公司于 1992 年 5 月 9 日领取了大连市工商行政管理局颁发的大工商企法字 21020011001156-1171 号企业法人营业执照。1993 年向社会公开发行人股票后，于 1993 年 11 月 22 日在上海证券交易所上市，股票代码 600694。

2005 年根据国务院国资委下发的国资产权（2005）1006 号《关于大商集团股份公司部分国有股持股单位变更有关问题的批复》文件，大连大商国际有限公司持有本公司 29.50% 股份，成为公司的第一大股东，股权性质为国有法人股。由于大连大商集团有限公司（以下简称“大商集团”）持有大连大商国际有限公司 100% 的股份，大连大商集团有限公司为公司的实际控制人。目前，大连大商国际有限公司持有公司 55,231,445 股，持有比例为 18.80%。

近几年公司立足于主业，以购并发展、低成本扩张为战略，先后在东北、中原等收购开发了百货店几十个，在新建了以购物、休闲、娱乐为一体的新型百货业态—新玛特购物广场的同时，又开发了大商电器专业连锁网络，目前公司已发展成为拥有百货、超市、家电连锁等业态的大型综合性百货公司。

公司注册地址：大连市中山区青三街 1 号。公司经营范围：商品零售兼批发、加工服务、仓储、农副产品收购、电子计算机技术服务、出租柜台、展览及策划等。

本财务报表于 2009 年 7 月 30 日经公司第六届董事会第 22 次会议批准报出。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

## 三、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础进行编制，根据实际发生的交易和事项按照企业会计准则的有关要求并遵循后述的财务会计政策，进行确认和计量。本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释（以下简称“《企业会计准则》”）。

#### 四、主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

##### 1. 会计期间

本公司的会计期间自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### 2. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

##### 3. 计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并、有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产等以公允价值计量外，一般以历史成本进行计量。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。对于采用重置成本、可变现净值、现值等公允价值进行计量的，以所确定的会计要素的公允价值能够取得并可靠计量为基础。

##### 4. 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

##### 5. 外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。属于与购建或生产符合资本化确认条件的资产相关外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

##### 6. 金融资产和金融负债

###### 6.1 金融资产和金融负债的分类

金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等四类；

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债等两类。

## 6.2 金融工具的确认

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

## 6.3 金融工具的计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。期末，按照公允价值进行后续计量，并将其公允价值变动计入当期损益；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

（2）持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

（3）应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认的利息或取得现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值进行后续计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

#### 6.4 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；

(2) 不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 6.5 金融资产的减值

期末，公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试；对于单项金额不重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再对这些组合进行减值测试。持有至到期投资和应收款项发生减值时，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，并计入当期损益。

期末，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

#### 6.6 金融资产的转移

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，应当终止确认该项金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不应当终止确认该项金融资产。

金融资产发生整体转移，按所转移金融资产账面价值与因转移而收到的对价和原已直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之间的差额，计入当期损益。

金融资产发生部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价

值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

#### 7. 应收款项坏帐准备的确认标准和计提方法

7.1 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

7.2 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

7.3 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

7.4 坏账准备的计提方法及计提比例：

本公司将单项金额超过 1,000 万元的应收款项视为重大应收款项。对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，计提坏帐准备。

对于单项金额不重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计提坏帐准备。根据以前年度与之相同或相类似的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

本公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例为：账龄在年内的，按应收款项余额的 5%计提；账龄在 1-2 年的，按应收款项余额的 10%计提；账龄在 2-3 年的，按应收款项余额的 20%计提；账龄在 3-4 年的，按应收款项余额的 30%计提，账龄在 4-5 年的，按应收款项余额的 50%计提，账龄在 5 年以上的，按应收款项余额的 100%计提。

#### 8. 存货的核算方法：

8.1 存货分为库存材料、库存商品、开发产品和低值易耗品等。

8.2 存货计量：

按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用先进先出法核算。

8.3 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

8.4 低值易耗品的摊销方法：采用“五五摊销法”核算。

8.5 开发产品核算方法如下：

8.5.1 已完工开发产品于发出时采用个别确认法计价。

8.5.2 开发用土地：公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未投入开发前，作为无形资产核算，并按其可使用年限平均摊销；土地投入开发时，将土地使用权的账面摊余价值转入开发成本。

8.5.3 公共配套设施费用：因建设商品房住宅小区而一并开发建设的配套设施，按实际成本计入开发成本。凡与小区住宅建设不同步进行的，将尚未发生的公共配套设施费一般采取预提的方法，首先确定预提数额，根据预算成本经批准后从开发成本科目预先提取，待以后各期支付。完工时，摊销转入住宅或可售物业的成本，如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

8.5.4 出租开发产品及周转房的摊销方法：出租开发产品按用于出租经营的土地和房屋的实际成本，按固定资产—房屋建筑物的预计使用年限采用直线法计算出月摊销额，计入出租开发产品的经营成本费用。对改变出租产品用途，将其作为商品房对外销售，按出租房的摊余价值结转成本；周转房摊销，根据用于安置拆迁居民周转使用的房屋实际成本，按固定资产—房屋建筑物的预计使用年限进行摊销，改变周转房用途，作为商品房对外销售，按周转房摊余价值结转经营成本。

8.6 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 9. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量。对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

## 10. 企业合并

### 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方的账面价值计量。合并方取得的按比例享有被合并方的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在非同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，购买成本为交易日为取得被购买方的控制权而让渡的资产、所承担的负债以及所发行的权益性工具的公允价值总额，以及为企业合并发生的各项直接相关费用。符合确认条件的被购买方的可辨认资产、负债及或有负债以其在收购日的公允价值确认。

购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占有份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债及或有负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

被购买方的少数股东权益按少数股东所占已确认资产、负债及或有负债的公允价值的份额进行初始计量。

## 11. 长期股权投资

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日以合并成本作为初始投资成本。以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，初始投资成本还包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

### 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

### 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并同时调整长期股权投资的成本。

权益法核算的长期股权投资的当期投资收益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有被投资单位经营损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认净资产的公允价值为基础，并按照本公司执行的会计政策，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对被投资单位除净损益以外的其他所有者权益变动，相应调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，先冲减长期股权投资的账面价值，如果不足冲减，则对其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益进行冲减，并以其账面价值减记至零为限。此外，如合同或协议规定本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债。

如果被投资单位以后期间实现盈利，则扣除未确认的亏损后，按照与确认损失相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面价值、恢复其他实质上构成被投资单位净投资的长期权益记长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

#### 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入所有者权益的部分按相应的比例转入当期损益。

### 12. 固定资产

12.1 固定资产的确认标准：固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

12.2 固定资产的分类：房屋建筑物、机器设备、运输设备、家具用具、电子设备等。

12.3 固定资产的计价：固定资产按其成本作为入账价值，其中：外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值。

12.4 固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按预计的使用年限，以单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。预计净残值率为 0%-5%，固定资产分类折旧年限如下：

类别	折旧年限（年）
房屋建筑物	5 年—35 年
机器设备	10 年—20 年
运输设备	4 年
家具用具	5 年
电子设备	3 年

12.5 固定资产后续支出的处理：固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

- （1）固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

(2) 固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除。

(3) 固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

### 13. 在建工程

#### 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

#### 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### 14. 无形资产

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：土地使用权、商标权和软件等。

无形资产按照实际发生的成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他支出，在发生时计入当期损益。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算；购入房屋建筑物时，如果成本可以在建筑物和土地使用权之间分配，则将土地使用权应分摊的金额计入无形资产，建筑物应分摊的金额计入固定资产；如果成本难以在建筑物和土地使用权之间合理分配的，则全部作为固定资产核算。

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用年限内按直线法摊销，计入当期损益；如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限为受益年限和有效年限两者之中较短者。对于使用寿命无限的无形资产不进行摊销。

每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，发现使用寿命和摊销方法与以前估计不一致的，重新估计使用寿命和摊销方法。每个会计期间，对使用寿命无限的无形资产进行减值测试。

## 15. 资产减值

公司除金融资产、应收款项和存货以外，其他主要类别资产按如下方法进行资产减值的确认和计量：

### (1) 长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的减值

期末，公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

当有迹象表明一项资产发生减值的，公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (2) 商誉的减值

期末，公司必须对商誉进行资产减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，账面价值包括商誉的分摊额的，减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

### (3) 可收回金额的计量

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，应当根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，应当按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。

在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，应当以获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，应当以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

资产的预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额确定。

#### (4) 资产组的认定

在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，考虑公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

(5) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 16. 借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等资产。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(3) 借款费用资本化的停止

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

#### （4）暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

#### （5）借款费用资本化金额的计算方法：

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 17. 职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。公司职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等各项社会保险；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

公司在职工劳动合同到期前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，应当确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- （2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

### 18. 预计负债

18.1 确认原则：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

18.2 计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 19. 收入

收入是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- A. 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；
- B. 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C. 收入的金额能够可靠地计量；
- D. 相关的经济利益很可能流入企业；
- E. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(2) 如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- A. 收入的金额能够可靠地计量；
- B. 相关的经济利益很可能流入本公司；

- C. 交易的完工进度能够可靠地确定；
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 在同时满足以下条件时，本公司确认按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

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

## 20. 政府补助

20.1 政府补助确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

- (1) 能够满足政府补助所附条件；
- (2) 能够收到政府补助。

20.2 政府补助计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

20.3 会计处理：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- (1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- (2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## 21. 所得税

公司所得税采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### 21.1 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异不予确认相应递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 21.2 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 同时满足具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异：
  - a. 该项交易不是企业合并；
  - b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债，但同时满足下列条件的除外：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 21.3 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- a. 企业合并；
- b. 直接在所有者权益中确认的交易或事项。

## 22. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。

在合并过程中，母、子公司采用的会计政策不同，由此产生的差异，根据重要性原则决定是否调整。

同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

非同一控制下企业合并取得的子公司，合并利润表和合并现金流量表包括被合并的子公司自合并日至报告期末的收入、费用、利润和现金流量。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司所有者权益中所享有的份额，其余额应当分别下列情况进行处理：

A. 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

B. 公司章程或协议规定少数股东没有义务承担的，该项余额冲减母公司所有者权益。该子公司以后期间实现的净利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司所有者权益。

## 23. 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目，除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算，折算所产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

现金流量表采用现金流量发生时的即期汇率（或即期汇率的近似汇率）折算。

## 24. 每股收益

### （1）基本每股收益

公司按照归属于普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算基本每股收益。发行在外普通股加权平均数按下列公式计算：

$$\text{发行在外普通股加权平均数} = \text{期初发行在外普通股股数} + \text{当期新发行普通股股数} \times \text{已发行时间} \div \text{报告期时间} - \text{当期回购普通股股数} \times \text{已回购时间} \div \text{报告期时间}$$

### （2）稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

### （3）重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按照调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定，对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

## 25、主要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司主要会计政策和会计估计未发生变更。

## 五、税项

### 1. 本公司适用的主要税种与税率

税种	适用税率	计税基数
所得税	25%	应纳税所得额
增值税	17%、13%	应纳税销售额
营业税	3%、5%、20%	租金收入、仓储和运输收入、文化娱乐收入
消费税	5%	黄金、白金饰品销售收入
城市维护建设税	7%	应交增值税、营业税、消费税税额

教育费附加	3%	应交增值税、营业税、消费税税额
地方教育费	1%	应交增值税、营业税、消费税税额

## 2、子公司适用的所得税税率

除下列子公司外，公司的子公司本期所得税税率均为 25%。

(1) 香港新玛有限公司系公司在香港特别行政区登记注册的子公司，其所得税执行香港特别行政区的相关税率，所得税税率为 16.5%。

## 六、合并财务报表范围及控股子公司情况

### 1、控股子公司

单位：人民币万元

序号	公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	公司投资额	占权益比例		表决比例
							直接持股	间接持股	
1	大商集团抚顺百货大楼有限公司	抚顺	王志敏	7,780	百货、针织、五金、交电等	7,002	90%		90%
2	大商集团抚顺商业城有限公司	抚顺	王志敏	500	百货、针织、五金、交电等	450	90%		90%
3	大商集团抚顺商贸大厦有限公司	抚顺	王志敏	500	百货、针织、五金、交电等	450	90%		90%
4	大商集团抚顺新玛特有限公司	抚顺	王志敏	480	烟、酒、糖、茶等	432	90%		90%
5	大商集团抚顺东洲超市有限公司	抚顺	王志敏	50	百货、针织、五金、交电等	45	90%		90%
6	大商集团抚顺清原商场有限公司	抚顺	王志敏	50	百货、针织、五金、交电等	45	90%		90%
7	大商集团锦州百货大楼有限公司	锦州	曾刚	3,889	百货、针织、五金、交电等	3,500	90%		90%
8	大商集团锦州锦华商场有限公司	锦州	曾刚	500	百货、针织、五金、交电等	450	90%		90%

9	大商集团锦州家家广场有限公司	锦州	曾刚	50	百货、针织、五金、交电等	45	90%		90%
10	大商集团本溪商业大厦有限公司	本溪	王毅	6,220	百货、针织、五金、交电等	5,598	90%		90%
11	大商集团营口新玛特购物广场有限公司	营口	佟晓春	3,000	百货、针织、五金、交电等	2,700	90%		90%
12	大商集团牡丹江百货大楼有限公司	牡丹江	丁元德	5,700	百货、针织、五金、交电等	5,130	90%		90%
13	大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司	牡丹江	丁元德	1,000	百货、针织、五金、交电等	880	88%		88%
14	大商集团鸡西新玛特购物广场有限公司	鸡西	丁元德	1,000	百货、针织、五金、交电等	900	90%		90%
15	大商集团七台河新玛特购物广场有限公司	七台河	丁元德	1,000	百货、针织、五金、交电等	850		85%	85%
16	大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司	沈阳	张尧志	26,000	国内商品贸易(国家限定除外)、出租柜台、商品展览展示服务	25,220	97%		97%
17	大连大商集团沈阳房地产开发有限公司	沈阳	牛钢	1,000	房地产开发、商品房销售、自有房屋租赁及房屋物业管理	600		60%	60%
18	大商集团佳木斯百货大楼有限公司	佳木斯	刘福海	2,500	百货、针织、五金、交电等	2,350	94%		94%
19	大商集团佳木斯华联商厦有限公司	佳木斯	刘福海	1,800	百货、针织、五金、交电等	1,692	94%		94%
20	大商集团吉林百货大楼有限公司	吉林	单鹏程	1,000	百货、针织、五金、交电等	900	90%		90%
21	大商集团阜新新玛特购物广场有限公司	阜新	岳天达	1,000	百货、针织、五金、交电等	900	90%		90%
22	大商集团阜新千盛百货有限公司	阜新	岳天达	700	百货、针织、五金、日用杂品等	630	90%		90%
23	大商集团郑州新玛特购物广场有限公司	郑州	皇甫立志	500	百货、针织、五金、交电等	425	85%		85%

24	大商集团大庆长春堂 药店连锁有限公司	大庆	文 达	200	化学药制剂、中 成药、抗生素、 医疗器械等	180	90%		90%
25	麦凯乐（青岛）百货总 店有限公司	青岛	牛 钢	20,000	批发、零售：日 用百货，服装鞋 帽、家用电器等；	20,000	100%		100%
26	大连亚瑟王服饰有限 公司	大连	曲禄生	1,500	衬衫制造、兼营； 进出口业务进料 加工及三来一补	1,500	97%	3%	100%
27	大连国际商贸大厦有 限公司	大连	牛 钢	30,000	商业零售、酒店、 餐饮、写字楼出 租等	30,000	75%	25%	100%
28	大连大福珠宝经营有 限公司	大连	吕伟顺	100	金银饰品、珠宝 首饰、工艺品配 送	100	75%	25%	100%
29	香港新玛有限公司	香港	牛 钢	280万美 元	进出口、批发零 售、生产设计、 广告策划、投资 租赁、餐饮娱乐	280万美 元	100%		100%
30	大连阿锋香港酒楼有 限公司	大连	李 纲	200	餐饮服务与管理	150		75%	75%
31	中百商业联合发展有 限公司	北京	牛 钢	1,500	百货、针织、五 金、交电等	1,020	68%		68%
32	大商集团佳木斯新玛 特购物广场有限责任 公司	佳木斯	刘福海	1,000	针纺织品、百货、 塑料制品、服装、 鞋帽、珠宝等	900	90%		90%
33	大商集团桦南购物中 心有限责任公司	佳木斯	刘福海	300	百货、针织、五 金、交电等	270	90%		90%
34	大商集团山东济南人 民商场儒商百货有限 公司	济南	郭连海	720	日用百货、针纺 织品、服装鞋帽、 工艺品、家具等	720	100%		100%
35	大商集团伊春百货大 楼有限责任公司	伊春	王立涓	1,887	百货、针织、五 金、交电等	1,698	90%		90%
36	哈尔滨麦凯乐百货总 店有限公司	哈尔滨	牛钢	2,000	批发、零售、钟 表、相机维修等	2,000		100%	100%
37	漯河千盛购物广场有 限公司	漯河	皇甫立 志	1,000	纺织、服装及日 用品，首饰等	982	98.2 %		98.2 %

38	漯河新玛特购物广场有限公司	漯河	皇甫立志	1,000	纺织、服装及日用品, 首饰等	942	94.2%		94.2%
39	大连爱克纳贸易有限公司	大连	吕伟顺	300	服装、服饰、鞋帽、箱包批发	300	100%		100%
40	大连新馨家居用品经营有限公司	大连	吕伟顺	300	家居用品的批发业务	300	100%		100%
41	大庆市百大宾馆有限公司	大庆	文达	100	住宿, 主、副食, 房屋出租	100	100%		100%
42	大庆千盛百货有限公司	大庆	文举	30	服装、百货、针纺织品、鞋帽等	30	100%		100%
43	大庆市龙凤购物有限责任公司	大庆	李秀兰	100	国内商业、房屋租赁	60.96		60.96%	60.96%
44	大商集团铁岭新玛特有限公司	铁岭	王志敏	500	百货、针织、五金、交电等	500		100%	100%
45	大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司	大庆	徐敏	15,000	商业零售	15,000	100%		100%
46	大商集团大庆百货大楼有限公司	大庆	邹彩飞	100	商业物资、房屋出租、广告业务等	100		100%	100%
47	大商集团大庆让胡路商场有限公司	大庆	文达	50	商业零售、修理、柜台租赁、场地租赁、供热等	50		100%	100%
48	大商集团大庆新东方购物广场有限公司	大庆	文达	100	商业零售	100		100%	100%
49	大商集团大庆乘风超市有限公司	大庆	邹彩飞	10	经营预包装食品直接入口食品等	10		100%	100%
50	大商集团大庆湖滨超市有限公司	大庆	邹彩飞	10	预包装食品、散装食品、面食制品、图书音像、卷烟等	10		100%	100%
51	大商集团大庆龙凤商场有限公司	大庆	李玉昆	50	商业零售	50		100%	100%
52	大商集团大庆乙烯商场有限公司	大庆	徐敏	10	服装鞋帽、五金交电、日用品销售, 食品销售, 房屋租赁, 通讯	10		100%	100%

					器材销售				
53	大商集团大庆龙岗商场有限公司	大庆	文达	10	场地租赁、柜台租赁	10		100%	100%
54	大商集团丹东新玛特有限公司	丹东	王志敏	500	百货, 针纺织品, 服装鞋帽, 家用电器, 电子产品, 金银珠宝等	500		100%	100%
55	大商集团锦州新玛特购物广场有限公司	锦州	曾刚	500	百货、针纺织品、家居五金交电、化工、通讯器材、劳保用品等销售	450	90%		90%
56	大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司	朝阳	邸宇峰	1,000	商业零售	550	55%		55%
57	大商集团双鸭山新玛特购物广场有限公司	双鸭山	刘福海	500	百货零售, 超级市场零售, 中西快餐, 柜台场地出租	450	90%		90%
58	大商集团延吉千盛购物广场有限公司	延吉	丁元德	1,000	零售、服装加工、停车场、摄影、广告业、服务、家电维修	850	85%		85%
59	郑州沃格商贸有限公司	郑州	李大志	100	针纺织品、鞋帽、服装的销售	100		100%	100%
60	河南正弘国际品牌销售有限公司	郑州	皇甫立志	360	商业零售	360		100%	100%
61	大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司	新乡	郝常栋	1,000	商业零售	907.5	90.75%		90.75%
62	大商集团(郑州)商贸有限公司	郑州	皇甫立志	1,000	商业零售	225	45%		45%
63	大商集团开封千盛购物广场有限公司	开封	皇甫立志	300	商业零售	270	90%		90%
64	大商集团许昌新玛特购物广场有限公司	许昌	皇甫立志	300	商业零售	270	90%		90%
65	大商集团信阳千盛百货购物广场有限公司	信阳	曲鹏	500	商业零售	300	60%		60%

66	四川省自贡市大商投资有限公司	自贡	毛平	8,600	项目投资、房地产开发、销售日用百货等	22,251	100%		100%
67	大商集团太原新玛特有限公司	太原	姜福德	1,000	商业零售；组织展览展示；物业管理；广告业务。	1,000	100%		100%
68	大商集团沈阳铁西新玛特购物休闲广场有限公司	沈阳	张尧志	1,000	日用百货、零售、场地出租等	970	97%		97%

注：

(1) 香港新玛有限公司注册资本为 280 万美元，其中公司出资 2,799,999.00 美元，自然人牛钢出资 1 美元。因自然人所占股权比例极小，故公司对香港新玛有限公司的股权比例按照 100% 计算。

(2) 公司对大连国际商贸大厦有限公司的直接投资比例为 75%，公司控股子公司香港新玛有限公司对大连国际商贸大厦有限公司的投资比例为 25%，故公司对大连国际商贸大厦有限公司为直接和间接控股 100%。

(3) 公司控股子公司大连国际商贸大厦有限公司对大连阿锋香港酒楼有限公司的投资比例为 75%，故公司对大连阿锋香港酒楼有限公司为间接控股 75%。

(4) 公司对大连亚瑟王服饰有限公司的直接投资比例为 97%，公司控股子公司大连国际商贸大厦有限公司对大连亚瑟王服饰有限公司的投资比例为 3%，故公司对大连亚瑟王服饰有限公司为直接和间接控股 100%。

(5) 公司对大连大福珠宝经营有限公司的直接投资比例为 75%，公司控股子公司香港新玛有限公司对大连大福珠宝经营有限公司的投资比例为 25%，故公司对大连大福珠宝经营有限公司为直接和间接控股 100%。

(6) 公司控股子公司大商集团牡丹江百货大楼有限公司对大商集团七台河新玛特购物广场有限公司的投资比例为 85%，故公司对大商集团七台河新玛特购物广场有限公司为间接控股 85%。

(7) 公司控股子公司大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司对大连大商集团沈阳房地产开发有限公司的投资比例为 60%，故公司对大连大商集团沈阳房地产开发有限公司为间接控股 60%。

(8) 公司控股子公司大连国际商贸大厦有限公司对哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司的投资比例为 100%，故公司对哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司为间接控股 100%。

(9) 公司控股子公司大庆千盛百货有限公司对大庆市龙凤购物有限责任公司的投资比例为 60.96%，故公司对大庆市龙凤购物有限责任公司为间接控股 60.96%。

(10) 公司控股子公司大商集团抚顺百货有限公司对大商集团铁岭新玛特有限公司投资比例为 100%，故公司对大商集团铁岭新玛特有限公司为间接控股 100%。

(11) 公司控股子公司大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司对大商集团大庆百货大楼有限公司投资比例为 100%，故公司对大商集团大庆百货大楼有限公司为间接控股 100%。

(12) 公司控股子公司大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司对大商集团大庆让胡路商场有限公司投资比例为 100%，故公司对大商集团大庆让胡路商场有限公司为间接控股 100%。

(13) 公司控股子公司大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司对大商集团大庆新东风购物广场有限公司投资比例为 100%，故公司对大商集团大庆新东风购物广场有限公司为间接控股 100%。

(14) 公司控股子公司大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司对大商集团大庆乘风超市有限公司投资比例为 100%，故公司对大商集团大庆乘风超市有限公司为间接控股 100%。

(15) 公司控股子公司大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司对大商集团大庆湖滨超市有限公司投资比例为 100%，故公司对大商集团大庆湖滨超市有限公司为间接控股 100%。

(16) 公司控股子公司大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司对大商集团大庆龙凤商场有限公司投资比例为 100%，故公司对大商集团大庆龙凤商场有限公司为间接控股 100%。

(17) 公司控股子公司大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司对大商集团大庆乙烯商场有限公司投资比例为 100%，故公司对大商集团大庆乙烯商场有限公司为间接控股 100%。

(18) 公司控股子公司大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司对大商集团大庆龙岗商场有限公司投资比例为 100%，故公司对大商集团大庆龙岗商场有限公司为间接控股 100%。

(19) 公司控股子公司大商集团抚顺百货大楼有限公司对大商集团丹东新玛特有限公司投资比例为 100%，故公司对大商集团丹东新玛特有限公司为间接控股 100%。

(20) 公司控股子公司大商集团郑州新玛特购物广场有限公司对郑州沃格商贸有限公司投资比例为 100%，故公司对郑州沃格商贸有限公司为间接控股 100%。

(21) 公司控股子公司大商集团郑州新玛特购物广场有限公司对河南正弘国际品牌销售有限公司投资比例为 100%，故公司对河南正弘国际品牌销售有限公司为间接控股 100%。

## 2、控股子公司简称

大商集团抚顺百货大楼有限公司以下简称抚顺百货；

大商集团抚顺商业城有限公司以下简称抚顺商业城；

大商集团抚顺商贸大厦有限公司以下简称抚顺商贸大厦；

大商集团抚顺新玛特有限公司以下简称抚顺新玛特；

大商集团抚顺东洲超市有限公司以下简称抚顺东洲超市；

大商集团抚顺清原商场有限公司以下简称抚顺清原商场；

大商集团锦州百货大楼有限公司以下简称锦州百货；

大商集团锦州锦华商场有限公司以下简称锦华商场；

大商集团锦州家家广场有限公司以下简称锦州家家广场；

大商集团本溪商业大厦有限公司以下简称本溪商业大厦；

大商集团营口新玛特购物广场有限公司以下简称营口新玛特；

大商集团牡丹江百货大楼有限公司以下简称牡丹江百货；

大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司以下简称牡丹江新玛特；

大商集团鸡西新玛特购物广场有限公司以下简称鸡西新玛特；

大商集团七台河新玛特购物广场有限公司以下简称七台河新玛特；

大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司以下简称沈阳新玛特；

大连大商集团沈阳房地产开发有限公司以下简称沈阳房地产；

大商集团佳木斯百货大楼有限公司以下简称佳木斯百货；

大商集团佳木斯华联商厦有限公司以下简称佳木斯华联商厦；

大商集团吉林百货大楼有限公司以下简称吉林百货；

大商集团阜新新玛特购物广场有限公司以下简称阜新新玛特；

大商集团阜新千盛百货有限公司以下简称阜新千盛；

大商集团郑州新玛特购物广场有限公司以下简称郑州新玛特；

大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司以下简称大庆长春堂药店；

麦凯乐（青岛）百货总店有限公司以下简称青岛麦凯乐；

大连亚瑟王服饰有限公司以下简称亚瑟王服饰；

大连国际商贸大厦有限公司以下简称国贸大厦；

大连大福珠宝经营有限公司以下简称大福珠宝；

香港新玛有限公司以下简称香港新玛；

大连阿锋香港酒楼有限公司以下简称阿锋酒楼；

中百商业联合发展有限公司以下简称中百联；

大商集团佳木斯新玛特购物广场有限责任公司以下简称佳木斯新玛特；

大商集团桦南购物中心有限责任公司以下简称桦南购物中心；

大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司以下简称济南儒商百货；

大商集团伊春百货大楼有限责任公司以下简称伊春百货；

哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司以下简称哈尔滨麦凯乐；

漯河千盛购物广场有限公司以下简称漯河千盛；

漯河新玛特购物广场有限公司以下简称漯河新玛特；

大连爱克纳贸易有限公司以下简称爱克纳；

大连新馨家居用品经营有限公司以下简称新馨床品；

大庆市百大宾馆有限公司以下简称百大宾馆；

大庆千盛百货有限公司以下简称大庆千盛；

大庆市龙凤购物有限责任公司以下简称龙凤购物；

大商集团铁岭新玛特有限公司以下简称铁岭新玛特；

大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司以下简称大庆新玛特；

大商集团大庆百货大楼有限公司以下简称大庆百货大楼；

大商集团大庆让胡路商场有限公司以下简称大庆让胡路；

大商集团大庆新东风购物广场有限公司以下简称大庆新东风；

大商集团大庆乘风超市有限公司以下简称大庆乘风超市；

大商集团大庆湖滨超市有限公司以下简称大庆湖滨超市；

大商集团大庆龙凤商场有限公司以下简称大庆龙凤商场；

大商集团大庆乙烯商场有限公司以下简称大庆乙烯商场；

大商集团大庆龙岗商场有限公司以下简称大庆龙岗商场；

大商集团丹东新玛特有限公司以下简称丹东新玛特；

大商集团锦州新玛特购物广场有限公司以下简称锦州新玛特；

大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司以下简称朝阳新玛特；

大商集团双鸭山新玛特购物广场有限公司以下简称双鸭山新玛特；

大商集团延吉千盛购物广场有限公司以下简称延吉千盛；

郑州沃格商贸有限公司以下简称郑州沃格；

河南正弘国际品牌销售有限公司以下简称正弘国际；

大商集团（新乡）新玛特购物广场有限公司以下简称新乡新玛特；

大商集团（郑州）商贸有限公司以下简称郑州商贸；

大商集团开封千盛购物广场有限公司以下简称开封千盛；

大商集团许昌新玛特购物广场有限公司以下简称许昌新玛特；

大商集团信阳千盛百货购物广场有限公司以下简称信阳千盛；

四川省自贡市大商投资有限公司以下简称自贡投资；

大商集团太原新玛特有限公司以下简称太原新玛特。

大商集团沈阳铁西新玛特购物休闲广场有限公司以下简称铁西新玛特。

### 3、本期纳入合并报表的子公司

本期纳入合并报表范围的子公司较上年新增铁西新玛特，该子公司为公司本年新设成立。

## 七、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金	651,771.19	1,460,401.75
备用金	49,645,450.00	52,650,155.00
银行存款	2,389,106,620.88	1,641,722,821.92
其他货币资金	38,129,783.52	25,246,837.92
合计	2,477,533,625.59	1,721,080,216.59

(1) 期末现金 651,771.19 元，其中港币现钞 15,471.82 元，按期末汇率 1: 0.8815 折算，折合人民币 13,638.41 元。

(2) 期末银行存款 2,389,106,620.88 元，其中美元存款 94,535.37 元，折合人民币 645,048.39 元；港币存款 117,462,609.61 元，折合人民币 103,543,290.37 元。上述港币存款存放于中国香港特别行政区。

期末银行存款中 30,000,000.00 元人民币存款根据山西省太原市中级人民法院 (2009) 并民初字第 34 号民事裁定书已被查封冻结。

(3) 其他货币资金 38,129,783.52 元。其中：

① 公司因办理银行承兑汇票业务，根据承兑行的规定设立了保证金专户存款，期末公司保证金专户的存款余额为 37,329,783.52 元；

② 公司为开展大宗商品销售信贷业务，按照要求存入结算银行的人民币保证金存款余额为 800,000.00 元。

(4) 货币资金期末比期初增加 756,453,409.00 元, 增长率为 43.95%, 主要原因系公司本期银行借款增加以及销售额增长所致。

## 2、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	100,000.00	600,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	100,000.00	600,000.00

注：无提前贴现和到期未兑付的应收票据。

## 3、应收账款

### A、按风险分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款						
其他单项金额不重大的应收账款	71,633,840.06	100%	3,857,135.22	21,685,618.34	100%	1,275,576.96
合计	71,633,840.06	100%	3,857,135.22	21,685,618.34	100%	1,275,576.96

### B、按账龄分类

账龄	期末数	比例%	坏账准备	期初数	比例%	坏账准备
一年以内	70,811,362.20	98.85%	3,540,568.13	20,801,488.97	95.93%	1,040,074.48
一至二年	188,987.57	0.27%	18,898.76	261,129.08	1.20%	26,112.91
二至三年	10,490.00	0.02%	2,098.00	142,519.66	0.66%	28,503.93
三至四年	210,868.56	0.29%	63,260.57	427,992.84	1.97%	128,397.85
四至五年	359,643.94	0.50%	179,821.97	0.00	0.00%	0.00
五年以上	52,487.79	0.07%	52,487.79	52,487.79	0.24%	52,487.79
合计	71,633,840.06	100%	3,857,135.22	21,685,618.34	100%	1,275,576.96

(1) 应收账款期末余额中无持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款；

(2) 应收账款期末余额中前五名欠款单位总额为 21,916,002.84 元，占期末应收账款总额的 30.60%，主要欠款单位如下：

欠款单位名称	金额	账龄	占比
大连新玛特世达购物有限公司	9,700,022.15	一年以内	13.54%
大商集团（庄河）千盛百货有限公司	4,025,146.30	一年以内	5.62%
大商集团（新乡）千盛百货有限公司	3,300,992.05	一年以内	4.61%
大商集团东港千盛百货有限公司	2,964,006.62	一年以内	4.14%
大庆石化公司	1,925,835.72	一年以内	2.69%
合计	21,916,002.84		30.60%

(3) 应收账款期末余额中应收关联方款项合计为 11,823,606.48 元，占应收账款总额比例为 16.51%。

#### 4、预付账款

##### A、按风险分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
单项金额重大的预付账款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的预付账款						
其他单项金额不重大的预付账款	257,650,353.39	100%	15,562,889.85	255,073,813.63	100%	13,751,099.76
合计	257,650,353.39	100%	15,562,889.85	255,073,813.63	100%	13,751,099.76

##### B、按账龄分类

账龄	期末数	比例%	坏账准备	期初数	比例%	坏账准备
一年以内	239,796,654.16	93.07%	10,572,009.68	235,871,835.38	92.47%	9,047,035.13
一至二年	8,379,072.10	3.25%	837,907.21	9,288,760.33	3.64%	696,876.04
二至三年	2,199,435.28	0.85%	439,887.05	3,063,558.38	1.20%	612,711.67
三至四年	3,239,932.32	1.26%	971,979.70	3,897,320.57	1.53%	1,169,196.18

四至五年	2,588,306.65	1.01%	1,294,153.33	1,454,116.47	0.57%	727,058.24
五年以上	1,446,952.88	0.56%	1,446,952.88	1,498,222.50	0.59%	1,498,222.50
合计	257,650,353.39	100%	15,562,889.85	255,073,813.63	100%	13,751,099.76

(1) 无持有公司 5%(含 5%)以上股份的股东及关联方欠款。

(2) 前 5 名预付款单位总额为 96,266,137.02 元，占期末预付账款总额的 37.36%，主要欠款单位如下：

欠款单位名称	金额	账龄	原因
重庆海尔家电销售有限公司	64,755,058.69	一年以内	预付采购款
周大福珠宝金行(深圳)有限公司	16,475,185.18	一年以内	预付采购款
博西家用电器有限公司	5,576,408.15	一年以内	预付采购款
广州市天河区嘉丽装饰工程有限公司	5,139,485.00	一年以内	预付工程款
辽宁诚安消防工程有限公司	4,320,000.00	一年以内	预付工程款
合计	96,266,137.02		

## 5、其他应收款

### A、按风险分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	63,510,389.32	9.78%	63,510,389.32	113,523,995.95	17.35%	85,523,995.95
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款						
其他单项金额不重大的其他应收款	585,990,769.07	90.22%	88,497,823.43	540,805,968.21	82.65%	71,776,632.99
合计	649,501,158.39	100%	152,008,212.75	654,329,964.16	100%	157,300,628.94

### B、按账龄分类

账龄	期末数	比例%	坏账准备	期初数	比例%	坏账准备
一年以内	271,112,424.09	41.74%	20,057,539.96	285,072,065.38	43.56%	14,234,500.63

一至二年	124,468,821.62	19.16%	12,446,882.16	35,454,703.32	5.42%	3,545,470.33
二至三年	68,435,562.99	10.54%	22,220,047.15	274,574,422.68	41.96%	85,094,004.40
三至四年	144,739,393.07	22.28%	57,001,817.92	15,413,805.15	2.36%	14,564,141.55
四至五年	27,526,158.28	4.24%	27,063,127.22	34,505,007.32	5.27%	30,552,551.72
五年以上	13,218,798.34	2.04%	13,218,798.34	9,309,960.31	1.43%	9,309,960.31
合计	649,501,158.39	100%	152,008,212.75	654,329,964.16	100%	157,300,628.94

(1) 其他应收款期末余额中无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款；

(2) 期末余额前五名欠款单位总额为 291,364,043.31 元，占期末其他应收款总额的 44.86%，主要欠款单位如下：

欠款单位名称	金额	账龄	占比
大连大商集团房地产开发有限公司	70,462,153.31	三至四年	10.85%
大商集团哈尔滨房地产开发有限公司	67,005,000.00	二至三年	10.31%
辽宁实华集团	63,896,890.00	一年以内	9.84%
源汇区会计集中核算中心	45,000,000.00	一年以内	6.93%
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	45,000,000.00	一至二年	6.93%
合计	291,364,043.31		44.86%

(4) 公司根据欠款单位的实际情况，对其他应收款中的下列单位采用个别认定法计提坏账准备：

① 公司对应收盘锦辽河商业城往来款项的坏账准备计提采用了个别认定法，公司根据与盘锦辽河商业城的经济纠纷的实际进展情况，本着谨慎性原则，对该笔往来款项按照 100%的比例计提了坏账准备 23,000,000.00 元。

② 公司对应收大庆市庆莎商城有限责任公司 17,510,293.20 元债权，采用了个别认定法，计提坏账准备 17,510,293.20 元；

③ 公司对应收佳木斯鹏程经贸有限公司的往来款项采用了个别认定法，公司根据该债务单位的实际偿还能力和债权催偿的进展情况，对该笔往来款按照 100%的比例计提了坏账准备 3,600,096.12 元。

④ 公司的子公司儒商百货应收济南人民商场五星百货有限公司的往来款项采用了个别认定法，公司根据该债务单位的实际偿还能力和债权催偿的进展情况，对该笔往来款按照 100%的比例计提了坏账准备 19,400,000.00 元。

(5)其他应收款期末余额中应收关联方款项合计为 201,281,656.51 元,占其他应收款总额比例为 30.99%。

6、存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	1,015,950,227.79	14,284,140.84	1,226,093,164.72	13,551,503.54
在建开发产品	81,681,328.58		69,673,751.42	
库存材料	9,581,296.37		10,957,912.38	
低值易耗品	5,207,284.75		6,463,787.69	
合 计	1,112,420,137.49	14,284,140.84	1,313,188,616.21	13,551,503.54

(1) 在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时 间	预计 总投	期初余额	期末余额	跌价 准备
沈阳铁西新玛特	2006.9.23	2009.11.30	3 亿	69,673,751.42	81,681,328.58	
合 计				69,673,751.42	81,681,328.58	

该在建开发产品系公司控股子公司沈阳房地产开发建设的商业和住宅两用商业地产项目,商业部分已于 2007 年 9 月交付使用,住宅部分目前处于开发建设之中。

(2) 存货跌价准备系根据 2009 年 6 月 30 日存货成本高于存货可变现净值的差额计提的。

(3) 公司以大庆百货大楼库存商品作抵押,取得银行贷款 60,000,000.00 元。

7、持有至到期投资

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	本期利息	期末应收利息
锦州港集资债券	20,000.00		20,000.00			

持有至到期投资减值准备期末余额 20,000.00 元，系公司于 2004 年对购买的锦州港集资债券计提的减值准备。

8、长期股权投资

	期末余额	期初余额
按权益法核算的长期股权投资：		
对合营企业的投资		
对联营企业的投资		
按成本法核算的长期股权投资：		
其他股权投资	10,033,052.59	10,033,052.59
合计	10,033,052.59	10,033,052.59
减：长期股权投资减值准备	100,000.00	100,000.00
长期股权投资净额	9,933,052.59	9,933,052.59

(1) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	投 资 起 止 期	初始投资金额	年初数	本期增减额	期末数
锦州市城市信用联社	长期	4,632,152.59	4,632,152.59		4,632,152.59
吉林市商业银行	长期	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
佳木斯市正源投资担保公司	长期	150,000.00	150,000.00		150,000.00
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	长期	100,000.00	100,000.00		100,000.00
江苏炎黄在线股份有限公司	长期	150,900.00	150,900.00		150,900.00
合 计		10,033,052.59	10,033,052.59		10,033,052.59

(2) 长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期末数	期初数
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	100,000.00	100,000.00

## 9、投资性房地产

## (1) 原价

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	50,120,786.90			50,120,786.90
土地使用权				
合计	50,120,786.90			50,120,786.90

## (2) 累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	1,797,356.39	580,427.58		2,377,783.97
土地使用权				
合计	1,797,356.39	580,427.58		2,377,783.97

## (3) 投资性房地产减值准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	8,060,816.07			8,060,816.07
土地使用权				
合计	8,060,816.07			8,060,816.07

投资性房地产减值准备期末余额为 8,060,816.07 元, 系公司 2005 年根据《企业会计准则》的相关规定, 对沈阳新玛特购物休闲广场塔楼工程计提的减值准备。

## (4) 投资性房地产账面价值

项目	期初数	期末数
房屋建筑物	40,262,614.44	39,682,186.86
土地使用权		
合计	40,262,614.44	39,682,186.86

## 10、固定资产

## (1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	4,492,683,179.13	126,022,575.15	49,904,183.03	4,568,801,571.25
机器设备	835,061,325.95	9,251,680.17	15,047,857.99	829,265,148.13

运输工具	74,175,321.23	4,310,431.64	3,415,050.23	75,070,702.64
家具用具	62,166,691.79	16,516,452.30	3,740,702.98	74,942,441.11
电子设备	163,425,018.05	12,189,446.15	4,254,988.65	171,359,475.55
合计	5,627,511,536.15	168,290,585.41	76,362,782.88	5,719,439,338.68

## (2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	1,140,300,553.61	94,586,819.76	13,070,668.77	1,221,816,704.60
机器设备	354,171,792.86	29,552,490.95	1,009,371.52	382,714,912.29
运输工具	41,618,243.00	5,812,029.68	3,119,695.28	44,310,577.40
家具用具	20,119,295.34	5,645,335.79	1,649,216.28	24,115,414.85
电子设备	109,769,323.61	15,322,963.53	2,167,824.91	122,924,462.23
合计	1,665,979,208.42	150,919,639.71	21,016,776.76	1,795,882,071.37

## (3) 固定资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	10,079,374.44			10,079,374.44
机器设备				
运输工具				
家具用具				
电子设备				
合计	10,079,374.44			10,079,374.44

## (4) 固定资产账面价值

类别	期初数	期末数
房屋建筑物	3,342,303,251.08	3,336,905,492.21
机器设备	480,889,533.09	446,550,235.84
运输工具	32,557,078.23	30,760,125.24
家具用具	42,047,396.45	50,827,026.26
电子设备	53,655,694.44	48,435,013.32
合计	3,951,452,953.29	3,913,477,892.87

公司以房屋建筑物以及相关土地使用权等资产对外抵押，取得银行贷款 1,900,295,057.28 元。抵押的房屋建筑物账面原值和净值分别为 1,909,195,037.00 元和 1,565,450,508.80 元，抵押的土地使用权账面原值和净值分别为 527,199,783.57 元

和 474,874,487.28 元。抵押物分别为大连新玛特一至三层、佳木斯百货、佳木斯华联商厦、吉林百货、七台河新玛特、鸡西新玛特、大庆新玛特、牡丹江百货、青岛麦凯乐、沈阳新玛特、伊春百货、正弘国际、自贡投资、锦州百货、丹东新玛特、抚顺商贸大厦、本溪商业大厦的营业楼和土地。

11、在建工程

工程名称	期初数（其中： 利息资本化金 额）	本期增加(其中： 利息资本化金 额)	本期转入固定 资产数(其中： 利息资本化金 额)	其他减少数(其 中：利息资本化金 额)	期末数(其中： 利息资本化金额)	资金来源	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例
信阳千盛装修工程	25,965,073.00	997,547.86		26,597,673.00	364,947.86	自筹	3,000	90%
郑州商贸装修工程	5,433,519.00	3,085,480.00	8,518,999.00		0.00	自筹	2,360	100%
大庆百货变电所增容改造	3,150,000.00				3,150,000.00	自筹	343	92%
抚顺新玛特装修工程	360,000.00	127,500.00	487,500.00		0.00	自筹	400	40%
吉林百货空调工程	1,637,000.00	50,000.00			1,687,000.00	自筹	184	92%
开封千盛办公区工程	330,000.00				330,000.00	自筹	55	60%
漯河新玛特装修工程	12,218,678.00	11,625,937.09	23,844,615.09		0.00	自筹	2,977	80%
香港新玛房屋装修工程	859,171.13	836,280.49			1,695,451.62	自筹	260	65%
其他工程	936,694.80	1,154,828.54			2,091,523.34	自筹		
合 计	50,890,135.93	17,877,573.98	32,851,114.09	26,597,673.00	9,318,922.82			

## 12、无形资产

## (1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋使用权	711,234.66			711,234.66
土地使用权	1,184,213,281.24	4,968,785.47	1,266,802.87	1,187,915,263.84
天桥使用权	1,899,836.47			1,899,836.47
注册商标	140,760.00	9,840.00		150,600.00
电脑软件费	5,781,516.01	1,403,356.46	204,719.66	6,980,152.81
其他	5,615,949.32	1,080,000.00		6,695,949.32
合计	1,198,362,577.70	7,461,981.93	1,471,522.53	1,204,353,037.10

## (2) 累计摊销

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋使用权	347,610.68	22,327.20		369,937.88
土地使用权	160,165,538.42	16,196,471.88	193,692.00	176,168,318.30
天桥使用权	1,138,530.29	46,847.94		1,185,378.23
注册商标	48,474.88	7,292.04		55,766.92
电脑软件费	2,559,436.03	568,013.84	60,067.95	3,067,381.92
其他	3,732,199.67	843,749.95		4,575,949.62
合计	167,991,789.97	17,684,702.85	253,759.95	185,422,732.87

## (3) 无形资产账面价值

类别	期初数	期末数
房屋使用权	363,623.98	341,296.78
土地使用权	1,024,047,742.82	1,011,746,945.54
天桥使用权	761,306.18	714,458.24
注册商标	92,285.12	94,833.08
电脑软件费	3,222,079.98	3,912,770.89
其他	1,883,749.65	2,119,999.70
合计	1,030,370,787.73	1,018,930,304.23

期末无形资产无账面价值高于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。无形资产中的土地使用权对外抵押情况详见“10、固定资产”。

13、商誉

被投资单位名称	期末余额	期初余额
锦州百货	140,175.71	140,175.71
牡丹江百货	85,694.36	85,694.36
本溪商业大厦	3,717,347.77	3,717,347.77
佳木斯百货	47,112,137.61	47,112,137.61
佳木斯华联商厦	6,760,273.68	6,760,273.68
吉林百货	44,862,735.32	44,862,735.32
济南儒商百货		9,654,796.54
合 计	102,678,364.45	112,333,160.99

(1) 公司从 1998 年至 2007 年分别收购了锦州百货、牡丹江百货、本溪商业大厦、佳木斯百货、佳木斯华联商厦、吉林百货和济南儒商百货，对初始投资成本大于享有的被购买方净资产份额的部份确认为商誉。

(2) 由于济南儒商百货已停止经营活动，故对该项商誉全额计提减值准备 9,654,796.54 元。

14、长期待摊费用

(1) 原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
经营租入固定资产改良	503,881,047.71	63,663,322.55	2,439,973.37	565,104,396.89
租赁费	60,071,776.00	1,257,014.00		61,328,790.00
其他	1,173,046.02		965,050.00	207,996.02
合计	565,125,869.73	64,920,336.55	3,405,023.37	626,641,182.91

(2) 累计摊销

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
经营租入固定资产改良	163,371,470.61	58,674,435.86	147,466.68	221,898,439.79
租赁费	20,198,970.92	3,451,468.28		23,650,439.20
其他	183,636.60	34,666.02	16,084.17	202,218.45

合计	183,754,078.13	62,160,570.16	163,550.85	245,751,097.44
----	----------------	---------------	------------	----------------

(3) 长期待摊费用账面价值

类别	期初数	期末数
经营租入固定资产改良	340,509,577.10	343,205,957.10
租赁费	39,872,805.08	37,678,350.80
其他	989,409.42	5,777.57
合计	381,371,791.60	380,890,085.47

15、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
坏账准备	24,141,704.24	20,776,439.20
存货跌价准备	3,548,389.14	3,311,129.42
固定资产减值准备	2,468,804.65	2,499,428.03
投资性房地产减值准备	2,015,204.02	2,015,204.02
固定资产折旧与税法差异	57,054,075.93	45,381,037.41
长期待摊费用摊销年限与税法差异	14,078,193.34	14,105,583.42
税法不允许当期扣除的费用	47,933,632.12	42,378,419.57
合 计	151,240,003.44	130,467,241.07

16、资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	172,423,716.86	33,449,846.67	33,129,768.51	1,219,146.00	171,524,649.02
二、存货跌价准备	13,551,503.54	939,657.61	212,061.20	-5,040.89	14,284,140.84
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	20,000.00				20,000.00
五、长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
六、投资性房地产减值准备	8,060,816.07				8,060,816.07
七、固定资产减值准备	10,079,374.44				10,079,374.44

八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备		9,654,796.54			9,654,796.54
十四、其他					
合 计	204,235,410.91	44,044,300.82	33,341,829.71	1,214,105.11	213,723,776.91

## 17、短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	562,732,886.25	497,182,886.25
保证借款	220,700,000.00	440,700,000.00
信用借款	71,342,000.00	1,342,000.00
合 计	854,774,886.25	939,224,886.25

(1) 短期借款期末比期初减少了 84,450,000.00 元, 减少了 8.99%, 主要系公司调整借款结构, 偿还短期借款所致。

(2) 期末已到期尚未偿还的短期借款金额为 31,774,886.25 元。

A、公司控股子公司佳木斯华联向中国银行佳木斯分行的贷款 4,000,000.00 元, 该笔贷款已经由中国银行佳木斯分行转给中国信达资产管理公司哈尔滨办事处, 由于贷款单位变更, 过户手续正在办理之中。

B、公司控股子公司伊春百货大楼分别向财政专管组借款 600,000.00 元、伊春林管局借款 742,000.00 元, 现正在办理展期。

C、公司控股子公司正弘国际在中国农业银行郑州市金水支行抵押贷款 26,432,886.25 元已到期但尚未偿还, 正在与银行方面洽谈债务减免。

(3) 保证借款期末余额为 220,700,000.00 元, 其中 150,000,000.00 元由大连大商集团有限公司提供担保。

18、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	475,958,395.73	306,069,083.92
商业承兑汇票	57,385,036.86	36,263,561.21
合计	533,343,432.59	342,332,645.13

应付票据中无到期未兑付的票据。

19、应付账款

账龄	期末数	期初数
一年以内	1,717,276,113.38	1,896,230,704.66
一至二年	25,403,366.88	31,793,017.73
二至三年	6,891,191.80	11,215,112.17
三年以上	25,756,968.89	27,509,423.51
合计	1,775,327,640.95	1,966,748,258.07

(1) 无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(2) 应付账款期末比期初减少 191,420,617.12 元，减少了 9.73%。

20、预收账款

账龄	期末数	期初数
一年以内	614,378,058.21	786,101,245.02
一至二年	68,896,343.70	517,103.73
二至三年	277,683.63	270,526.90
三年以上	602,192.85	472,463.84
合计	684,154,278.39	787,361,339.49

(1) 预收账款本期减少 103,207,061.10 元，减少了 13.11%。

(2) 无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

## 21、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	111,420,517.78	501,987,280.43	453,055,582.69	160,352,215.52
职工福利费	0.00	22,053,467.82	22,053,467.82	0.00
社会保险费	2,025,966.20	80,585,718.95	80,620,420.07	1,991,265.08
住房公积金	303,002.78	13,017,043.67	12,923,621.08	396,425.37
工会经费和职工教育经费	3,923,712.12	9,321,176.61	9,363,924.50	3,880,964.23
非货币性福利	0.00	89,934.78	89,934.78	0.00
因解除劳动关系给予的补偿	71,929,412.91	19,796,668.29	11,139,061.66	80,587,019.54
其他				
合计	189,602,611.79	646,851,290.55	589,246,012.60	247,207,889.74

## 22、应交税费

税项	期末数	期初数	执行税率
企业所得税	-681,522.18	38,281,567.28	25%
增值税	-58,239,822.17	-18,459,829.74	13%、17%
营业税	5,420,559.30	10,317,677.97	3%、5%、20%
消费税	3,634,666.10	3,890,031.25	5%
城建税	-448,129.28	3,902,148.56	7%
教育费附加	-208,423.32	1,581,329.65	3%
房产税	2,360,466.32	3,873,617.30	12%、1.2%
土地使用税	528,593.60	679,025.89	按照国家相关规定的标准
印花税	1,426,515.78	2,020,667.23	按照国家相关规定的标准
个人所得税	1,891,887.18	2,202,957.13	超额累进税率
地方文化建设费	15,780.75	52,047.36	文化娱乐业收入的 3%
其他税费	4,124,454.60	6,090,709.14	按照国家相关规定的标准
合计	-40,174,973.32	54,431,949.02	

应交税费本期减少 94,606,922.34 元，减少率为 173.81%。减少的主要原因为公司增值税留抵额增加及 08 年汇算清缴所得税未返回所致。

## 23、其他应付款

账龄	期末数	期初数
一年以内	791,785,426.33	862,587,072.47
一至二年	96,231,560.11	104,300,014.49
二至三年	18,782,827.11	39,896,601.96
三年以上	80,813,378.73	66,614,601.49
合计	987,613,192.28	1,073,398,290.41

无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

## 24、一年内到期的非流动负债

借款单位	金额	到期日	借款利率 (年)
七台河市惠祥城市信用社	65,000,000.00	2009-11-8	6.48%
吉林市商业银行	40,000,000.00	2009-6-1	5.71%
中国建设银行伊春分行	23,200,000.00	2009-9-12	7.92%
合计	128,200,000.00		

因吉林商业银行整合，公司控股子公司吉林百货大楼在吉林商业银行贷款 40,000,000.00 元已到期但尚未偿还，相关手续正在办理中。

## 25、长期借款

借款单位	金额	借款期限	借款利率 (年)
招商银行大连新开路支行	400,000,000.00	2009.6.12—2012.6.12	5.40%
建设银行青岛中山路支行	300,000,000.00	2007.6.29—2012.6.28	7.92%
农业银行青岛市市北区第二支行	150,000,000.00	2009.4.20—2012.4.19	5.13%
东亚银行大连分行	251,362,171.03	2008.4.26—2018.4.26	6.12%
鸡西市农村信用合作联社	22,000,000.00	2007.11.6—2010.11.4	7.47%
吉林市财政局	2,382,438.90		

本溪振华城市信用社	50,000,000.00	2009.1.19—2011.1.18	5.40%
中信银行沈阳分行	100,000,000.00	2009.6.29—2012.6.12	4.86%
合 计	1,275,744,609.93		

26、长期应付款

长期应付款期末余额为 132,217,853.51 元，为经营租赁在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益的租金与根据合同支付租金之间的差额。

27、递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
其他项目	77,063,517.17	77,308,920.67
合 计	77,063,517.17	77,308,920.67

递延所得税负债主要为日本更生株式会社迈凯乐对国贸大厦的债务豁免以及国贸大厦对日本协力银行的债务重组收益所产生的企业所得税，经税务机关批准分五年计入应纳税所得额所形成。

28、股本

年度公司股份变动情况：

数量单位：股

	期初数	本次变动增减（+，-）					期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股	0						0
2、国有法人持股	25,988,713						25,988,713
3、其他内资持股	0						0
其中：							
境内法人持股	0						0
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	25,988,713						25,988,713
二、无限售条件股份							

1、人民币普通股	267,729,940				267,729,940
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
无限售条件股份合计	267,729,940				267,729,940
三、股份总计	293,718,653				293,718,653

29、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	705,297,795.24			705,297,795.24
其他资本公积	748,965,960.78			748,965,960.78
合 计	1,454,263,756.02			1,454,263,756.02

30、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	208,240,338.43			208,240,338.43
任意盈余公积	2,130,256.74			2,130,256.74
合 计	210,370,595.17			210,370,595.17

31、未分配利润

项 目	金额
年初未分配利润	1,161,308,066.42
本期净利润转入	61,272,901.42
提取法定盈余公积	
期末未分配利润	1,222,580,967.84

32、少数股东权益

子公司名称	期末数	期初数
-------	-----	-----

抚顺百货	14,130,973.36	16,931,497.74
抚顺商贸大厦	1,244,050.49	1,209,393.07
抚顺商业城	1,625,600.28	1,559,321.44
抚顺新玛特	3,406,915.62	4,256,003.69
抚顺东洲超市	255,139.10	315,818.40
抚顺清原商场	168,770.05	204,823.79
锦州百货	6,305,610.09	6,484,994.59
锦华商场	426,148.39	363,217.62
锦州家家广场	41,752.98	74,189.72
沈阳房地产	5,969,097.97	4,330,726.87
沈阳新玛特	8,888,634.63	8,663,943.34
沈阳铁西新玛特	299,082.31	
本溪商业大厦	9,678,154.95	10,026,265.98
阜新千盛	1,212,637.49	701,752.08
阜新新玛特	2,711,136.61	3,802,312.01
佳木斯华联商厦	1,624,664.58	1,918,018.93
佳木斯百货	2,470,366.26	2,841,744.63
桦南购物中心		19,044.70
吉林百货	1,448,017.49	1,254,087.98
牡丹江百货	14,271,044.02	13,626,637.15
鸡西新玛特	3,024,069.71	3,861,002.60
大庆长春堂药店	378,035.77	389,709.43
中百联	5,150,658.94	5,158,732.37
漯河新玛特		290,721.59
大庆龙凤购物	707,904.76	768,790.44
牡丹江新玛特	1,831,158.59	1,024,648.17
新乡新玛特		492,753.47
许昌新玛特	409,190.82	396,850.76
伊春百货	608,012.33	648,308.59
双鸭山新玛特	439,961.50	322,278.90
延吉千盛		1,147,192.67
合计	88,726,789.09	93,084,782.72

### 33、营业收入和成本

#### (1) 营业收入

项 目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
-----	--------------	--------------

主营业务收入	9,485,189,192.14	9,144,645,545.57
其他业务收入	736,144,839.82	655,642,133.12
合 计	10,221,334,031.96	9,800,287,678.69

(2) 营业成本

项 目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
主营业务成本	8,138,859,473.24	7,927,711,087.95
其他业务成本	3,992,409.80	3,324,252.30
合 计	8,142,851,883.04	7,931,035,340.25

(3) 业务分部

项 目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
百货业态收入	5,464,993,440.29	5,326,597,366.64
超市业态收入	2,055,507,989.68	1,768,473,755.81
家电连锁收入	1,878,028,123.38	1,850,165,094.66
其他收入	822,804,478.61	855,051,461.58
合 计	10,221,334,031.96	9,800,287,678.69

34、营业税金及附加

项目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月	计提标准
增值税	2,005.00	457,743.78	
营业税	39,346,847.09	39,131,391.48	营业收入的 3%、5%、20%
消费税	31,321,653.35	26,735,180.83	黄金、白金销售收入的 5%
城建税	22,543,507.82	18,342,974.45	增值税、营业税、消费税的 7%

教育费附加	9,670,847.13	7,879,816.08	增值税、营业税、消费税的 3%
地方教育费	2,780,544.26	2,404,746.58	增值税、营业税、消费税的 1%
地方文化建设费	40,883.27	92,799.04	文化娱乐收入的 3%
其他税费	5,719,765.68	5,720,509.39	按照相关规定标准
合计	111,426,053.60	100,765,161.63	

营业税金及附加较上年同期增加了 10,660,891.97 元，增长率为 10.58%，增加原因主要系公司营业收入增长导致消费税、城建税增加。

### 35、销售费用

本期销售费用 591,165,933.85 元，比同期增加 215,112,677.88 元，增长 57.20%，增长原因主要系新增店铺所致。

### 36、管理费用

本期管理费用 1,111,937,675.70 元，比同期增加 164,432,528.20 元，增长 17.35%，增长原因主要系新增店铺所致。

### 37、财务费用

项目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
利息支出	60,276,293.34	57,438,129.66
减：利息收入	4,594,821.40	7,899,459.98
汇兑损益	101,682.24	8,350,069.76
手续费	33,199,096.97	29,338,167.77
合计	88,982,251.15	87,226,907.21

### 38、资产减值损失

项目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
一、坏账准备	-6,524,046.84	13,703,359.11
二、存货跌价准备	727,596.41	-334,947.43
三、商誉减值准备	9,654,796.54	
合计	3,858,346.11	13,368,411.68

资产减值损失较上年同期减少 9,510,065.57 元，降低了 71.14%，主要原因系公司本期收回大庆市庆莎商城有限责任公司部分债权冲减相应坏账所致。

### 39、投资收益

项 目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
子公司少数股东增资收益		
被投资公司利润分配	692,472.40	329,143.44
合 计	692,472.40	329,143.44

投资收益本期比上期增加 363,328.96 元，增长了 110.39%。主要原因为被投资单位本年度进行利润分配所致。

### 40、营业外收入

项目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
非流动资产处置利得	3,067,561.34	9,449.00
债务重组利得		20,000.00
政府补贴	8,908,645.19	6,075,598.31
盘盈利得	559,294.47	790,181.90
捐赠利得	46,800.00	
其他项目	6,944,160.03	8,507,029.48
合计	19,526,461.03	15,402,258.69

营业外收入较上年同期增加 4,124,202.34 元，增长 26.78%，主要原因为公司非流动资产处置利得增加。

### 41、营业外支出

项目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
非流动资产处置损失	898,960.48	176,122.18

公益性捐赠支出	914,800.00	3,593,515.00
非常损失	61,164.49	
固定资产报废损失	12,691,453.09	465,265.27
其他项目	433,485.04	1,336,264.79
合计	14,999,863.10	5,571,167.24

营业外支出较上年同期增加 9,428,695.86 元，增长率为 169.24%，增加原因系公司本期固定资产报废损失增加所致。

#### 42、所得税费用

项目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
当期所得税费用	116,394,326.36	124,133,896.81
递延所得税费用	-21,018,165.87	-12,692,758.35
合计	95,376,160.49	111,441,138.46

所得税费用较上年同期减少 16,064,977.97 元，降低率为 14.42%，主要原因系公司本期实现的应纳税所得额较同期减少所致。

#### 43、收到的其他与经营活动有关的现金 837,457,821.03 元，其中金额较大的项目为：

本期收到的租金 442,724,027.47 元；管理及促销费 216,765,741.04 元；押金及保证金 37,836,233.51 元。

#### 44、支付的其他与经营活动有关的现金 772,738,722.74 元，其中金额较大的项目为：

支付的租赁费 308,103,783.63 元；水电费 149,410,820.02 元；广告及业务宣传费 113,815,609.99 元；差旅费 5,622,109.58 元；物业管理费 27,458,383.51 元；手续费 33,199,096.97 元；支付收购项目定金 73,896,890.00 元。

#### 45、现金流量表补充资料

补充资料	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	80,954,798.35	243,052,550.88
加：资产减值准备	3,858,346.11	13,368,411.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,244,895.36	121,900,533.11
无形资产摊销	17,678,939.70	16,356,141.11
长期待摊费用摊销	58,964,697.08	15,900,298.32
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失	-2,168,600.86	166,673.18
固定资产报废损失	12,691,453.09	465,264.77
公允价值变动损失		
财务费用	60,377,975.58	65,788,199.42
投资损失	-692,472.40	-329,143.44
递延所得税资产减少	-20,772,762.37	-12,727,746.66
递延所得税负债增加	-245,403.50	
存货的减少	200,768,478.72	90,788,922.91
经营性应收项目的减少	65,922,439.13	-101,847,599.59
经营性应付项目的增加	-232,503,633.28	-142,131,955.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	394,079,150.71	310,750,550.12
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	2,477,533,625.59	1,568,679,591.24
减：现金的期初余额	1,721,080,216.59	1,259,569,873.95
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	756,453,409.00	309,109,717.29

46、取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
取得、处置子公司及其他营业单位的项目		
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.取得子公司及其他营业单位的价格		222,510,000.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		55,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		26,004,991.22
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		28,995,008.78
4.取得子公司的净资产		222,826,555.22
流动资产		26,004,991.22
非流动资产		196,821,564.00
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1.处置子公司及其他营业单位的价格		
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		

减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4.处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

47、现金和现金等价物

现金和现金等价物披露项目	2009 年 1—6 月	2008 年 1—6 月
一、现金	2,477,533,625.59	1,568,679,591.24
其中：库存现金	50,297,221.19	43,383,267.17
可随时用于支付的银行存款	2,389,106,620.88	1,487,088,392.77
可随时用于支付的其他货币资金	38,129,783.52	38,207,931.30
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,477,533,625.59	1,568,679,591.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	30,244,542.69	

八、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

A、按风险分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
单项金额重大的应收账款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收账款						
其他单项金额不重大的应收账款	57,409,654.20	100%	1,992,513.74	18,933,300.06	100%	437,416.85
合计	57,409,654.20	100%	1,992,513.74	18,933,300.06	100%	437,416.85

## B、按账龄分类

账龄	期末数	比例%	坏账准备	期初数	比例%	坏账准备
一年以内	57,050,010.26	99.37%	1,812,691.77	14,846,115.72	78.41%	307,105.90
一至二年				3,659,191.50	19.33%	1,913.10
二至三年						
三至四年				427,992.84	2.26%	128,397.85
四至五年	359,643.94	0.63%	179,821.97			
五年以上						
合计	57,409,654.20	100%	1,992,513.74	18,933,300.06	100%	437,416.85

(1) 应收账款期末比期初增加 38,476,354.14 元, 增长率为 203.22%, 主要系公司对子公司销售增加所致。

(2) 应收账款坏账准备计提金额 1,992,513.74 元, 系以年末应收账款余额扣除应收控股子公司往来款项后的余额为基数进行计提。

## 2、其他应收款

## A、按风险分类

类别	期末数			期初数		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	23,000,000.00	2.75%	23,000,000.00	87,500,000.00	9.28%	51,491,079.70
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的其他应收款						
其他单项金额不重大的其他应收款	814,440,767.70	97.25%	22,957,654.72	855,105,808.78	90.72%	17,320,806.48
合计	837,440,767.70	100%	45,957,654.72	942,605,808.78	100%	68,811,886.18

## B、按账龄分类

账龄	期末数	比例%	坏账准备	期初数	比例%	坏账准备
一年以内	733,448,193.55	87.58%	579,764.01	835,559,364.84	88.64%	29,343,085.47

一至二年	10,289,596.64	1.23%	1,028,959.66	10,348,658.73	1.10%	1,034,865.87
二至三年	47,652.00	0.00%	9,530.40	72,205,699.21	7.66%	14,441,139.84
三至四年	69,987,585.51	8.36%	20,996,275.65	378,230.00	0.04%	113,469.00
四至五年	23,649,230.00	2.83%	23,324,615.00	23,469,060.00	2.49%	23,234,530.00
五年以上	18,510.00	0.00%	18,510.00	644,796.00	0.07%	644,796.00
合计	837,440,767.70	100%	45,957,654.72	942,605,808.78	100%	68,811,886.18

(1) 其他应收款期末比期初减少 105,165,041.08 元，降低 11.16%，主要系公司子公司偿还内部贷款所致。

(2) 其他应收款坏账准备计提金额 45,957,654.72 元，系以年末其他应收款余额扣除应收控股子公司往来款项后的余额为基数进行计提。

### 3、长期股权投资

	期末数	期初数
按权益法核算的长期股权投资：		
对合营企业的投资		
对联营企业的投资	0.00	0.00
按成本法核算的长期股权投资：		
对子公司的投资	1,543,647,816.55	1,547,067,816.55
其他股权投资	100,000.00	100,000.00
合计		
减：长期股权投资减值准备	34,600,000.00	27,400,000.00
长期股权投资净额	1,509,147,816.55	1,519,767,816.55

#### (1) 对子公司的长期股权投资

被投资公司名称	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期已收现金股利
抚顺百货	90%	70,020,000.00			70,020,000.00	53,251,687.83
抚顺商业城	90%	4,500,000.00			4,500,000.00	5,824,360.29
抚顺商贸大厦	90%	4,500,000.00			4,500,000.00	2,214,972.89

抚顺新玛特	90%	4,320,000.00			4,320,000.00	20,488,490.55
东洲超市	90%	450,000.00			450,000.00	1,373,297.84
抚顺清原	90%	450,000.00			450,000.00	1,079,180.51
锦州百货	90%	35,140,175.71			35,140,175.71	8,956,918.59
锦华商场	90%	4,500,000.00			4,500,000.00	
锦州家家广场	90%	450,000.00			450,000.00	100,239.33
本溪商业大厦	90%	59,697,347.77			59,697,347.77	14,054,345.36
营口新玛特	90%	27,000,000.00			27,000,000.00	
牡丹江百货	90%	51,385,694.36			51,385,694.36	25,023,753.23
牡丹江新玛特	88%	8,800,000.00			8,800,000.00	
鸡西新玛特	90%	9,000,000.00			9,000,000.00	20,178,826.45
沈阳新玛特	97%	252,200,000.00			252,200,000.00	20,125,068.68
佳木斯百货	94%	70,612,137.61			70,612,137.61	12,644,053.02
佳木斯华联	94%	23,680,273.68			23,680,273.68	6,683,659.00
吉林百货	90%	53,862,735.32			53,862,735.32	
阜新新玛特	90%	9,000,000.00			9,000,000.00	18,986,862.26
阜新千盛百货	90%	6,300,000.00			6,300,000.00	
郑州新玛特	85%	17,370,000.00	13,120,000.00		4,250,000.00	
大庆长春堂	90%	1,800,000.00			1,800,000.00	1,011,079.73
青岛麦凯乐	100%	200,000,000.00			200,000,000.00	
亚瑟王服饰	97%	14,550,000.00			14,550,000.00	
国贸大厦	75%	94,478,961.60			94,478,961.60	166,167,215.61
大福珠宝	75%	750,000.00			750,000.00	5,078,300.54
香港新玛	100%	23,209,480.00			23,209,480.00	
中百联	68%	10,200,000.00			10,200,000.00	122,488.91
佳木斯新玛特	90%	9,000,000.00			9,000,000.00	
桦南购物中心	90%	2,700,000.00			2,700,000.00	
济南儒商百货	100%	7,200,000.00			7,200,000.00	

伊春百货大楼	100%	16,000,000.00			16,000,000.00	
漯河千盛	98.2%	9,820,000.00			9,820,000.00	
漯河新玛特	94.2%	9,420,000.00			9,420,000.00	
爱克纳	100%	3,000,000.00			3,000,000.00	
新馨家居	100%	3,000,000.00			3,000,000.00	
百大宾馆	100%	3,166,010.50			3,166,010.50	
大庆千盛	100%	300,000.00			300,000.00	
大庆新玛特	100%	150,000,000.00			150,000,000.00	4,191,358.49
锦州新玛特	90%	4,500,000.00			4,500,000.00	
朝阳新玛特	55%	5,500,000.00			5,500,000.00	
双鸭山新玛特	90%	4,500,000.00			4,500,000.00	
延吉千盛	85%	8,500,000.00			8,500,000.00	
新乡新玛特	90.75%	9,075,000.00			9,075,000.00	
郑州商贸	45%	2,250,000.00			2,250,000.00	
开封千盛	90%	2,700,000.00			2,700,000.00	
许昌新玛特	90%	2,700,000.00			2,700,000.00	784,491.14
信阳千盛	60%	3,000,000.00			3,000,000.00	
自贡投资	100%	222,510,000.00			222,510,000.00	
太原新玛特	100%	10,000,000.00			10,000,000.00	
沈阳铁西 新玛特	97%		9,700,000.00		9,700,000.00	
合 计		1,547,067,816.55	9,700,000.00	13,120,000.00	1,543,647,816.55	388,340,650.25

(2) 成本法核算的其他投资

被投资公司名称	持股比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大连经济技术开发区 信托投资股份有限公 司	0.056%	100,000.00			100,000.00

(3) 长期股权投资减值准备

被投资公司名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
营口新玛特	27,000,000.00			27,000,000.00
大连经济技术开发区信托 投资股份有限公司	100,000.00			100,000.00
大庆千盛	300,000.00			300,000.00
济南儒商百货		7,200,000.00		7,200,000.00
合计	27,400,000.00	7,200,000.00		34,600,000.00

## 4、营业收入及营业成本

## (1) 营业收入

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
主营业务收入	2,750,451,436.37	4,595,807,773.54
其他业务收入	180,539,648.24	228,670,879.06
合 计	2,930,991,084.61	4,824,478,652.60

## (2) 营业成本

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
主营业务成本	2,396,884,982.03	4,098,922,490.22
其他业务成本	1,182,736.87	1,251,171.07
合 计	2,398,067,718.90	4,100,173,661.29

## 5、投资收益

项 目	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
子公司利润分配	388,340,650.25	306,658,517.73
合 计	388,340,650.25	306,658,517.73

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	383,106,154.67	384,965,959.94
加: 资产减值准备	-11,155,978.01	-5,688,972.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,845,276.70	37,013,162.94

无形资产摊销	4,387,521.84	3,358,776.15
长期待摊费用摊销	14,297,552.58	7,008,536.78
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失	-1,000.00	-8,859.00
固定资产报废损失	-146,512.29	-18,244.75
公允价值变动损失		
财务费用	13,419,016.20	22,453,597.22
投资损失	-388,340,650.25	-306,658,517.73
递延所得税资产减少	-2,566,955.47	-6,401,030.86
递延所得税负债增加		
存货的减少	88,807,107.83	72,501,933.38
经营性应收项目的减少	62,446,276.65	-16,823,330.01
经营性应付项目的增加	99,375,464.49	-138,081,645.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	285,473,274.94	53,621,365.44
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	1,319,566,981.86	910,011,309.79
减: 现金的期初余额	693,389,958.75	385,294,094.94
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	626,177,023.11	524,717,214.85

## 九、关联方关系及其交易

### 1、关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

除附注六所述的子公司外，存在控制关系的关联方有

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法人代表
大连大商集团有限公司	大连	国有资产经营（按国家专项规定办理）、商业、贸易、物资供销等	实际控制人	有限责任（国有独资）	牛钢
大连大商国际有限公司	大连	项目投资、物业管理、国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证方可经营）	第一大股东	有限责任	牛钢

#### (2) 存在控制关系的关联方的组织机构代码、注册资本及其变化

单位：人民币万元

企业名称	组织机构代码	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大连大商集团有限公司	24237798-6	18,855.80			18,855.80
大连大商国际有限公司	78245074-2	64,000.00			64,000.00

## (1) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：人民币万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	占比例%	金额	占比例%	金额	占比例%	金额	占比例%
大连大商国际有限公司	5,523.14	18.80					5,523.14	18.80

## (4) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
大连大商集团房地产开发有限公司	大连大商集团有限公司持股
大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司	大连大商集团有限公司持股
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	大连大商集团有限公司持股
大连第二百货大楼有限公司	大连大商集团有限公司控股
中兴一大连商业大厦	大连大商集团有限公司控股
北京天客隆集团有限责任公司	大连大商集团有限公司控股
大庆市新百大购物有限公司	大连大商集团有限公司控股
大庆市庆莎商城有限责任公司	大连大商集团有限公司控股
大连大商天然矿泉水有限公司	大连大商集团有限公司控股
大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司	大连大商集团有限公司控股
大商集团西安商贸有限公司	大连大商集团有限公司控股
大商集团（庄河）千盛百货有限公司	大连大商集团有限公司控股

大商集团（新乡）千盛百货有限公司	大连大商集团有限公司控股
大商集团东港千盛百货有限公司	大连大商集团有限公司控股
大商集团进出口商品配送有限公司	大连大商集团有限公司控股
大连大商集团电子商务有限公司	大连大商集团有限公司控股
成都大商投资有限公司	大连大商集团有限公司控股
大连天河百盛购物中心有限公司	大连大商集团有限公司实质控制
大连易玛特软件开发中心	大连大商集团有限公司控制

## 2、关联交易

### (1) 销售货物

企业名称	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
中兴一大连商业大厦	728.21	
大连大商集团电子商务有限公司	44,705.57	
大商集团（庄河）千盛百货有限公司	8,321,963.46	
大商集团（新乡）千盛百货有限公司	4,652,419.86	
大连大商集团房地产开发有限公司	118,438.00	
北京天客隆集团有限责任公司	100,411.06	
大商集团东港千盛百货有限公司	2,547,222.69	
成都大商投资有限公司	37,653.30	
大连天河百盛购物中心有限公司	8,229,096.66	23,165,160.50
大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司	692,193.93	240,122.95
合 计	24,744,832.74	23,405,283.45

上述关联交易系公司及控股子公司向大连大商集团有限公司所属的子公司销售货物，双方以市场化为原则，按照同类商品市场价格确定交易价格。

## (2) 采购货物及接受劳务

企业名称	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
大商集团进出口商品配送有限公司	125,607.85	2,555,660.10
大连易玛特软件开发中心	9,009,656.27	8,063,769.58
大连大商集团有限公司	51,149.14	1,321,507.60
大连大商天然矿泉水有限公司	114,892.19	300,923.63
合 计	9,301,305.45	12,241,860.91

上述关联交易系公司及控股子公司本期向大连大商集团有限公司及其控股子公司采购货物或接受劳务，双方以市场化为原则，按照同类商品市场价格确定交易价格。

## (3) 租赁

① 根据公司与中兴大连商业大厦、大连第一百货大楼有限公司签订的有关租赁协议，本期支付给中兴大连商业大厦、大连第一百货大楼有限公司房屋租赁费分别为 35 万、60 万元。

② 根据公司与大连大商集团有限公司签定的《房屋租赁合同》，公司租赁其拥有的位于大连市中山区中山路 113 号的房屋，本期公司支付给大连大商集团有限公司租金 198 万元。

③ 根据公司与大连大商集团有限公司签定的《房屋租赁合同》，公司租赁其拥有的位于大连市中山区青四街 30 号的房屋，本期公司支付给大连大商集团有限公司租金 2,970 万元。

## (4) 担保

① 截止 2009 年 6 月 30 日，银行对公司 48,990 万元人民币授信额度由大连大商集团有限公司提供担保。

② 2008 年 11 月 21 日，公司与大连大商集团有限公司和中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行签定了《保证合同》，公司为大连大商集团有限公司借入的 3,000 万元人民币贷款提供保证，贷款期限为 2008 年 11 月 21 日至 2009 年 11 月 16 日。

2008 年 11 月 27 日，公司与大连大商集团有限公司和大连银行股份有限公司签定了《人民币借款合同》，公司为大连大商集团有限公司借入的 16,000 万元人民币贷款提供保证，贷款期限为 2008 年 11 月 27 日至 2009 年 11 月 26 日。

2009 年 3 月 9 日至 12 日，公司作为保证人与中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行、大商集团签署《保证合同》，公司为大商集团借入 27,700 万元人民币贷款提供连带责任保证。

## (5) 关联方往来款项余额

## ① 应收账款

企业名称	期末	期初
大商集团（庄河）千盛百货有限公司	4,025,146.30	3,220,858.85
大商集团（新乡）千盛百货有限公司	3,300,992.05	462,874.60
大商集团东港千盛百货有限公司	2,964,006.62	
北京天客隆集团有限责任公司		142,875.54
大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司	234,293.92	
成都大商投资有限公司	27,054.30	
大连天河百盛购物中心有限公司	1,272,113.29	440,509.17

## ② 其他应收款

企业名称	期末	期初
大商集团（新乡）千盛百货有限公司		1,362,560.68
大连易玛特软件开发中心	1,304,210.00	1,745,811.00
大连大商集团房地产开发有限公司	70,462,153.31	72,080,567.80
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00
大庆市庆莎商城有限责任公司	17,510,293.20	67,523,899.83
大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司	67,005,000.00	86,700,000.00

注：

A、根据公司与中国东方资产管理公司哈尔滨办事处于 2006 年 12 月 15 日签定的《债权转让协议》，公司以 2800 万元的价格受让中国东方资产管理公司哈尔滨办事处享有的对大庆市庆莎商

城有限责任公司的债权及其从属权力。按照受让债权的金额，公司确认了对大庆市庆莎商城有限责任公司的 67,523,899.83 元的其他应收款。

2009 年 1 月 13 日黑龙江省高级人民法院以（2005）黑高法执字第 28-3 号执行裁定书裁定大庆市庆莎商城有限责任公司以其坐落于大庆市萨尔图区会战大街 18 号合计 17456.6 平方米的房产抵偿对本公司的债务 56,857,731.63 元。

2009 年 1 月 13 日黑龙江省高级人民法院以（2005）黑高法执字第 28-4 号执行裁定书，向公司发放 17,510,293.20 元债权凭证，待若发现大庆市庆莎商城有限责任公司有可供执行的财产及财产线索时，可持该债权凭证申请恢复执行，并裁定该案件执行程序终结。

B、2006 年 7 月 25 日，公司控股子公司国贸大厦与大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司签署了《房屋租赁合同》，按合同规定国贸大厦已于 2006 年 8 月 3 日支付给大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司定金 90,000,000.00 元，该定金已用于抵顶哈尔滨麦凯乐使用该项房产的租金，截止 2009 年 6 月 30 日余额为 67,005,000.00 元。

C、2006 年 5 月 10 日，公司与大商集团房地产开发有限公司在原《房屋租赁合同》的基础上，重新签定了新的《房屋租赁合同》，按照合同规定，公司共向大连大商集团房地产开发有限公司支付了 75,000,000.00 元的合同定金，该定金已用于抵顶齐齐哈尔新玛特使用该项房产的租金，截止 2009 年 6 月 30 日余额为 69,981,585.51 元。

D、2007 年 7 月 5 日公司与大连大商集团鞍山房地产开发有限公司签署《房屋租赁合同》，公司承租鞍山地产负责开发建设的位于鞍山市的大商鞍山新玛特购物休闲广场大厦中的商场部分，房屋面积 7.5 万平方米，租赁期为 20 年。公司已支付定金 45,000,000.00 元。

### ③应付账款

企业名称	期末	期初
大商集团进出口商品配送有限公司	355,387.00	776,129.14
大连易玛特软件开发中心		48,025.38
大连大商天然矿泉水公司	88,179.40	30,517.90

### ④其他应付款

企业名称	期末	期初
大商集团哈尔滨房地产开发有限公司	2,100,510.77	2,686,528.00
大连大商集团房地产开发有限公司	30,742,732.67	40,309,848.97
大连易玛特软件开发中心	1,029,773.00	116,242.60

## 十、或有事项

1、公司以库存商品、固定资产以及无形资产等对外抵押，取得银行贷款 1,960,295,057.28 元。详细情况见本附注“七、6”和“七、10”所述。

2、2008 年 11 月 21 日，公司与大商集团和中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行签定了《保证合同》，公司为大商集团借入的 3,000 万元人民币贷款提供保证，贷款期限为 2008 年 11 月 21 日至 2009 年 11 月 16 日。

2008 年 11 月 27 日，公司与大商集团和大连银行股份有限公司签定了《人民币借款合同》，公司为大商集团借入的 16,000 万元人民币贷款提供保证，贷款期限为 2008 年 11 月 27 日至 2009 年 11 月 26 日。

2009 年 3 月 9 日至 12 日，公司作为保证人与中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行、大商集团签署《保证合同》，公司为大商集团借入 27,700 万元人民币贷款提供连带责任保证。

3、根据 2009 年 2 月 5 日山西省太原市中级人民法院发出的民事裁定书（2009）并民初字第 34 号，关于原告董利生、山西超世纪商贸广场有限公司、太原银建房屋开发有限公司与公司及第三人中国工商银行股份有限公司太原城建支行买卖合同纠纷一案，裁定：查封冻结公司的银行存款 3000 万元、冻结董利生提供担保的银行存款 100 万元、冻结山西中侨商贸有限公司给山西超世纪商贸广场有限公司、太原银建房屋开发有限公司提供担保的银行存款 200 万元。前述买卖合同是公司 2008 年提交中国证监会非公开发行 A 股股票申请中的募集资金投资项目之一。本案系公司发行股票申请未获通过，收购计划未能按原计划实施所致，目前本案仍在进一步审理之中。相关情况详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 刊登相关公告。

## 十一、承诺事项

1、截止 2009 年 6 月 30 日，公司累计租入多处房产作为公司所属分公司、子公司的营业场地，公司 2009 年下半年需支付租金 30,810.38 万元；2010 年需支付租金 45,366.73 万元；2011 年需支付租金 46,232.85 万元；2012 年及以后年度累计需支付租金 618,224.67 万元。

2、2007 年 11 月 29 日公司与淄博商厦股份有限公司签署《淄博商厦有限责任公司股权转让协议》，收购淄博商厦有限责任公司的 60% 股权，收购价款 50,000 万元，截止资产负债表日已支付定金 1,000 万元。

3、2007 年 11 月 29 日公司与太原银建房屋开发有限公司、山西超世纪商贸广场有限公司和董利生签署《房地产转让协议》，收购山西超世纪商贸广场房地产，收购价款 30,000 万元，截止资产负债表日已支付定金 3,000 万元由各方共同监管。

4、2009 年 5 月 14 日公司与漯河市小胖量贩有限公司清算组签署《关于整体收购小胖统领百货楼项目协议书》，收购漯河市小胖统领百货项目房地产，收购价款 15,000 万元，截止资产负债表日已支付定金 6,000 万元。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

1、本公司原控股股东大连大商国际有限公司（以下简称“大商国际”）于 2009 年 6 月 5 日与国有全资公司大连国商资产经营管理有限公司（以下简称“国商公司”）签订了《国有股权无偿划转协议》，大商国际拟将其持有的本公司 10%股权无偿划转给国商公司，划转基准日为 2008 年 11 月 30 日。（详见 2009 年 6 月 9 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及《中国证券报》、《上海证券报》公司相关公告）。

2009 年 7 月 10 日，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会就上述国有股权划转事项下发的国资产权[2009]474 号《关于大商集团股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》，同意将大商国际所持大商集团股份有限公司（以下简称大商股份）2937.1865 万股股份无偿划转给大连国商资产经营管理有限公司；此次股份无偿划转后，大商股份的总股本为 29371.8653 万股，其中国商公司持有 2937.1865 万股，占总股本的 10%；大商国际持有 2585.9580 万股，占总股本的 8.80%。（详见 2009 年 7 月 14 日上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 及《中国证券报》、《上海证券报》公司相关公告）。近期，公司接到大连大商国际有限公司通知，上述股权划转已于 2009 年 7 月 17 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕过户手续。

2、公司控股子公司信阳千盛和营口新玛特分别于 2009 年 7 月 7 日和 2009 年 7 月 13 日办理完增资相关手续，增资后信阳千盛注册资本为 1,000 万元，营口新玛特注册资本为 7,000 万元，公司及少数股东的出资额均已全部到位。

## 十三、其他重要事项

1、根据 2009 年 2 月 5 日辽宁省大连市中级人民法院发出的民事裁定书（2008）大民三初字第 104 号，关于公司诉盘锦辽河商业城有限责任公司企业借贷纠纷一案，裁定驳回被告盘锦辽河商业城有限责任公司对本案管辖权提出的异议。目前本案正在进一步的审理过程中。相关情况详见公司在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 刊登相关公告。

2、关于日本清水建设株式会社（以下简称“清水建设”）因建筑合同纠纷事项诉本公司之子公司大连国际商贸大厦一案，辽宁省高级人民法院于 2004 年 12 月 29 日做出（2000）辽民初字第 6 号《民事判决书》，详见 2004 年 12 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 公司公告。

2005 年 1 月 24 日，日本清水建设株式会社向最高人民法院提起上诉。最高人民法院于 2006 年 12 月 26 日下达（2005）民一终字第 28 号《民事判决书》，终审维持原判。详见 2007 年 1 月 17 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 公司公告。

由于清水建设在法定履行期限后仍未履行判决结果，公司于 2007 年 1 月 22 日向辽宁省高级人民法院申请强制执行。大连国际商贸大厦于 2008 年 7 月 28 日收到辽宁省葫芦岛市中级人民法院强制执行清水建设资产所得的 1 亿元人民币。报告期内，大连国际商贸大厦收到 2,800 万元执行款，尚有部分余额仍未支付，本案仍在继续执行过程中。

#### 十四、其他补充资料

1、根据中国证券监督管理委员会《《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项目	本期数	上年同期数
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-10,522,852.23	-631,938.45
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	8,908,645.19	6,075,598.31
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
（六）非货币性资产交换损益；		
（七）委托他人投资或管理资产的损益；		
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备；		
（九）债务重组损益；		
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等；		
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；		
（十二）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	28,857,731.63	
（十六）对外委托贷款取得的损益；		
（十七）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响；		
（十九）受托经营取得的托管费收入；		
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	6,140,804.97	4,387,431.59
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
合计	33,384,329.56	9,831,091.45
减：企业所得税影响数	7,870,695.42	2,019,237.31
少数股东所占份额	1,252,003.44	1,292,151.17
非经常性损益净额	24,261,630.70	6,519,702.97

2、根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

(1) 明细情况

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	1.93	7.37	1.94	7.66	0.21	0.78	0.21	0.78
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.16	7.16	1.17	7.44	0.13	0.76	0.13	0.76

(2) 每股收益的计算过程

基本每股收益=P÷S

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益= (P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用)×(1-所得税率)) / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub>×M<sub>i</sub>÷M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub>×M<sub>j</sub>÷M<sub>0</sub>—S<sub>k</sub>+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年度报告文本。
- 2、载有法定代表人、总会计师会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长： 牛钢  
大商集团股份有限公司  
2009 年 7 月 30 日