

大商集团股份有限公司

600694

2009 年年度报告

目 录

| | |
|---------------------|-----|
| 一、重要提示..... | 3 |
| 二、公司基本情况..... | 3 |
| 三、会计数据和业务数据摘要..... | 4 |
| 四、股本变动及股东情况..... | 6 |
| 五、董事、监事和高级管理人员..... | 8 |
| 六、公司治理结构..... | 10 |
| 七、股东大会情况简介..... | 14 |
| 八、董事会报告..... | 15 |
| 九、监事会报告..... | 19 |
| 十、重要事项..... | 19 |
| 十一、财务会计报告..... | 27 |
| 十二、备查文件目录..... | 127 |

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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

| 未出席董事姓名 | 未出席董事职务 | 未出席董事的说明 | 被委托人姓名 |
|---------|---------|----------|--------|
| 尉世鹏 | 独立董事 | 工作原因 | 刘淑莲 |
| 王志敏 | 董 事 | 工作原因 | 曾 刚 |

(三) 中准会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

| | |
|-------------------|-----|
| 公司负责人姓名 | 牛 钢 |
| 主管会计工作负责人 | 闫 莉 |
| 会计机构负责人（会计主管人员）姓名 | 林 伟 |

公司负责人牛钢主管会计工作负责人闫莉及会计机构负责人（会计主管人员）林伟声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

| | |
|-------------|-------------------------|
| 公司的法定中文名称 | 大商集团股份有限公司 |
| 公司的法定中文名称缩写 | 大商股份 |
| 公司的法定英文名称 | DASHANG GROUP CO., LTD. |
| 公司的法定英文名称缩写 | DSG |
| 公司法定代表人 | 牛钢 |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 孟浩 | 丁霞 |
| 联系地址 | 大连市中山区青三街1号 | 大连市中山区青三街1号 |
| 电话 | 0411-83643215 | 0411-83643215 |
| 传真 | 0411-83880798 | 0411-83880798 |
| 电子信箱 | dashanggufen@126.com | dashanggufen@126.com |

(三) 基本情况简介

| | |
|-----------|----------------------|
| 注册地址 | 大连市中山区青三街1号 |
| 注册地址的邮政编码 | 116001 |
| 办公地址 | 大连市中山区青三街1号 |
| 办公地址的邮政编码 | 116001 |
| 公司国际互联网网址 | www.dsjt.com |
| 电子信箱 | dashanggufen@126.com |

(四) 信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《中国证券报》《上海证券报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | www.sse.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 大连市中山区青三街1号公司证券部 |

(五) 公司股票简况

| 公司股票简况 | | | | |
|--------|---------|------|-----------|---------|
| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
| A股 | 上海证券交易所 | 大商股份 | 600694.SH | |

(六) 其他有关资料

| | | |
|-----------------|-----------------------|----------------------------|
| 公司首次注册登记日期 | 1992年5月9日 | |
| 公司首次注册登记地点 | 大连市工商行政管理局 | |
| 首次变更 | 企业法人营业执照注册号 | 大工商企法字 21020011001156-1711 |
| | 税务登记号码 | 210202241268278 |
| | 组织机构代码 | 24126827-8 |
| 公司聘请的会计师事务所名称 | 中准会计师事务所有限公司 | |
| 公司聘请的会计师事务所办公地址 | 大连市中山区同兴街67号邮电万科大厦24层 | |

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金额 |
|-------------------------|------------------|
| 营业利润 | 68,693,187.62 |
| 利润总额 | 29,929,825.38 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -116,160,621.95 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -180,313,854.59 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,226,088,988.58 |

(二) 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 | 说明 |
|---|----------------|--|
| 非流动资产处置损益 | -37,194,682.73 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 20,387,588.10 | |
| 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 | -21,917,624.59 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 101,667,048.35 | 公司的子公司国贸大厦本报告期收到对日本清水建设株式会社的执行款2,800万元，其中22,995,957.25元计入当期损益，界定为非经常性损益。 由于本报告期国贸大厦计划处置其子公司，故确认与此相关的递延所得税资产，从而增 |

| | | |
|---------------|----------------|--|
| | | 加当期损益 30,423,415.80 元，界定为非经常性损益。 大商集团于本报告期进行股份制改造，根据大连市人民政府《关于同意大连大商集团有限公司股份制改造的批复》（大政[2009]148号）的有关规定，本公司对选择身份转换内退职工所计提的职工辞退福利予以冲回，增加当期损益 48,247,675.30 元，界定为非经常性损益。 |
| 所得税影响额 | -26,488,761.51 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | -1,158,066.61 | |
| 合计 | 64,153,232.64 | |

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 2009 年 | 2008 年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2007 年 |
|------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 营业收入 | 21,163,159,558.01 | 18,849,668,539.31 | 12.27 | 14,968,766,420.88 |
| 利润总额 | 29,929,825.38 | 419,902,957.57 | -92.87 | 578,005,835.16 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -116,160,621.95 | 231,564,200.52 | -150.16 | 303,495,787.60 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | -180,313,854.59 | -86,190,595.04 | 109.20 | 184,252,980.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,226,088,988.58 | 1,210,962,087.50 | 1.25 | 889,386,382.67 |
| | 2009 年末 | 2008 年末 | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2007 年末 |
| 总资产 | 11,032,193,700.23 | 9,488,992,970.17 | 16.26 | 9,089,421,878.85 |
| 所有者权益(或股东权益) | 3,003,664,901.04 | 3,119,661,070.61 | -3.72 | 2,884,149,270.02 |

| 主要财务指标 | 2009 年 | 2008 年 | 本期比上年同期增减 (%) | 2007 年 |
|--------------------------|---------|---------|-----------------|---------|
| 基本每股收益（元 / 股） | -0.40 | 0.79 | -150.63 | 1.03 |
| 稀释每股收益（元 / 股） | -0.40 | 0.79 | -150.63 | 1.03 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股） | -0.61 | -0.29 | 110.34 | 0.63 |
| 加权平均净资产收益率 (%) | -3.79 | 7.72 | 减少 11.51 个百分点 | 10.89 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%) | -5.89 | -2.87 | 减少 3.02 个百分点 | 6.61 |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元 / 股） | 4.17 | 4.12 | 1.21 | 3.03 |
| | 2009 年末 | 2008 年末 | 本期末比上年同期末增减 (%) | 2007 年末 |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元 / 股） | 10.23 | 10.62 | -3.67 | 9.82 |

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

股份变动的批准情况

2009年6月5日，大连大商国际有限公司（以下简称“大商国际”）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。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》，同意本次国有股权无偿划转行为。

股份变动的过户情况

上述国有股权无偿划转过户事宜已于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。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 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 | | 11,499 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 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 大连国商资产经营管理有限公司 | 国有法人 | 10 | 29,371,865 | 25,988,713 | 未知 |
| 大连大商国际有限公司 | 境内非国有法人 | 8.8 | 25,859,580 | 0 | 未知 |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红 | 未知 | 4.43 | 13,025,401 | 0 | 未知 |
| 全国社保基金一零八组合 | 未知 | 3.85 | 11,299,937 | 0 | 未知 |
| 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 | 2.42 | 7,122,595 | 0 | 未知 |
| 全国社保基金一零九组合 | 未知 | 1.89 | 5,549,275 | 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 | 1.68 | 4,921,791 | 0 | 未知 |
| 国际金融—汇丰—JPMORGAN CHASE | 未知 | 1.66 | 4,863,654 | 0 | 未知 |

| | | | | | |
|---|---|------|-----------|------------|----|
| BANK, NATIONAL ASSOCIATION | | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金 | 未知 | 1.40 | 4,120,410 | 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 | 1.39 | 4,085,947 | 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 | | 股份种类及数量 | | |
| 大连大商国际有限公司 | 25,859,580 | | 人民币普通股 | 25,859,580 | |
| 中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红 | 13,025,401 | | 人民币普通股 | 13,025,401 | |
| 全国社保基金—零八组合 | 11,299,937 | | 人民币普通股 | 11,299,937 | |
| 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 | 7,122,595 | | 人民币普通股 | 7,122,595 | |
| 全国社保基金—零九组合 | 5,549,275 | | 人民币普通股 | 5,549,275 | |
| 中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金 | 4,921,791 | | 人民币普通股 | 4,921,791 | |
| 国际金融—汇丰—JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION | 4,863,654 | | 人民币普通股 | 4,863,654 | |
| 中国建设银行股份有限公司—华夏盛世精选股票型证券投资基金 | 4,120,410 | | 人民币普通股 | 4,120,410 | |
| 交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF) | 4,085,947 | | 人民币普通股 | 4,085,947 | |
| UBS AG | 3,656,514 | | 人民币普通股 | 3,656,514 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 公司与大连大商国际有限公司存在关联关系，公司未知流通股股东之间的关联关系或一致行动人情况。 | | | | |

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

| 序号 | 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 | |
|----|----------------|--------------|----------------|-------------|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 |
| 1 | 大连国商资产经营管理有限公司 | 25,988,713 | 2009年11月17日 | 25,988,713 |

限售条件：持有的公司非流通股将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情况

(1) 控股股东情况

○ 法人

单位：万元 币种：人民币

| | |
|-------------|--|
| 名称 | 大连国商资产经营管理有限公司 |
| 单位负责人或法定代表人 | 张少华 |
| 成立日期 | 2009年6月1日 |
| 注册资本 | 1,000 |
| 主要经营业务或管理活动 | 政府授权的国有资产经营管理；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后方可经营）*** |

(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 |
| 新控股股东变更日期 | 2009年7月13日 |
| 新控股股东变更情况刊登日期 | 2009年7月14日 |
| 新控股股东变更情况刊登报刊 | 《中国证券报》、《上海证券报》 |

大连国商资产经营管理有限公司系大连市商业局全资子公司，为公司控股股东，未推荐公司第七届董事会候选人；按照《公司章程》等相关规定，公司第七届董事会候选人由公司第六届董事会推荐。

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 年初持股数 | 年末持股数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前) | 是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴 |
|-----|--------|----|----|------------|------------|--------|--------|------|------------------------|-----------------------|
| 牛钢 | 董事长 | 男 | 49 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | 35,161 | 26,371 | 减持 | 178.02 | 否 |
| 谷乃衡 | 副董事长 | 男 | 54 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 139.32 | 否 |
| 吕伟顺 | 董事兼总裁 | 男 | 47 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 152.22 | 否 |
| 薛丽华 | 董事兼副总裁 | 女 | 49 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 139.32 | 否 |
| 王志敏 | 董事 | 女 | 54 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | | 是 |
| 曾刚 | 董事 | 男 | 54 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | | 是 |
| 李常玉 | 董事 | 女 | 49 | 2008年5月8日 | 2010年4月26日 | | | | 109.65 | 否 |
| 曲鹏 | 董事兼副总裁 | 男 | 53 | 2008年5月8日 | 2010年4月26日 | | | | 109.65 | 否 |
| 李玉臻 | 独立董事 | 男 | 69 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 10 | 否 |
| 王有为 | 独立董事 | 男 | 65 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 10 | 否 |
| 王会全 | 独立董事 | 男 | 65 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 10 | 否 |
| 尉世鹏 | 独立董事 | 男 | 34 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 10 | 否 |
| 刘淑莲 | 独立董事 | 女 | 55 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 10 | 否 |
| 段欣刚 | 监事会主席 | 男 | 37 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 30 | 否 |
| 王晓萍 | 监事 | 女 | 42 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 27.33 | 否 |
| 闫莉 | 监事 | 女 | 38 | 2008年5月8日 | 2010年4月26日 | | | | 13 | 否 |
| 孟浩 | 副总裁兼董秘 | 男 | 46 | 2007年4月26日 | 2010年4月26日 | | | | 80 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | / | 35,161 | 26,371 | / | 1,028.51 | / |

牛钢：1995年至今任公司董事长，现任大连大商集团有限公司、大连大商国际有限公司、中百联合商业发展有限公司、香港新玛有限公司、大连大商房地产开发有限公司、大连大商集团沈阳房地产开发有限公司董事长。

谷乃衡：2004年6月至今任公司副董事长、党委副书记。

吕伟顺：2001年至今任公司总裁，2004年6月至今任公司董事会董事，2005年11月至2008年2月任大连大商国际有限公司董事、2005年6月至今任大连大福珠宝经营有限公司董事长，2007年10月至今任大连爱克纳国际时尚贸易有限公司、大连新馨家居用品经营有限公司董事长。

薛丽华：2002年至今任公司董事会董事、副总裁兼大连新玛特、大商超市集团总经理。

王志敏：2001年5月至今任公司董事，公司副总裁，大商集团抚顺百货大楼有限公司董事长、总经理、党委书记，大商集团抚顺商业城有限公司、大商集团抚顺商贸大厦有限公司、大商集团抚顺新玛特有

限公司、大商集团抚顺东洲超市有限公司、大商集团抚顺清原商场有限公司、大商集团铁岭新玛特有限公司董事长。

曾刚：2001年5月至今任公司董事，任大商集团锦州百货大楼有限公司董事长、总经理、党委书记，大商集团锦州锦华商场有限公司、大商集团锦州家家广场有限公司董事长。

李常玉：2003年至2009年11月任公司总会计师，2008年5月至今任公司董事。

曲鹏：1996年至今任公司人力资源部部长，2004年6月至今任公司副总裁，2008年2月至今任大连大商国际有限公司副董事长，2008年5月至今任公司董事。

李玉臻：1998年2月至2003年2月任大连市人大常委会副主任，1995年至今任大连西太平洋石油化工有限公司董事长。2007年4月起至今任公司独立董事。

王有为：1995年6月至2004年8月任大连市委副书记，2004年8月至今任辽宁核电有限公司顾问；2005年任大连大杨创世股份有限公司独立董事。2007年4月起至今任公司独立董事。

王会全：1999年12月至2004年8月任大连市委常委、市委副书记、市纪委书记。2009年任大连冷冻机股份有限公司独立董事；2007年4月任公司第六届董事会独立董事。

尉世鹏：2002年至2004年任辽宁汇鑫投资管理有限公司董事、总经理；公司第四届董事会独立董事，2005年至今任辽宁正成实业有限公司董事、总经理。2007年4月起至今任公司独立董事。

刘淑莲：1982年至今任东北财经大学会计学院教师兼北京亚太华夏财务与会计研究中心研究员，2007年任华锐重工铸钢股份有限公司独立董事。2007年4月起至今任公司独立董事。

段欣刚：2002年至今任公司纪委副书记、防损部部长。2007年4月至今任公司第六届监事会主席，2008年2月至今任大连大商国际有限公司监事会主席。

王晓萍：2004年至今任公司组织部部长；2004年6月任公司第五届监事会监事；2007年4月至今任公司第六届监事会监事。

闫莉：2006年2月任公司财务本部上市处处长，2008年5月任公司监事会监事。

孟浩：2001年至今任公司副总裁、公司营销本部部长；2010年任公司第六届董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

| 姓名 | 股东单位名称 | 担任的职务 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|------------|-------|----------|
| 牛钢 | 大连大商集团有限公司 | 董事长 | 否 |
| 牛钢 | 大连大商国际有限公司 | 董事长 | 否 |
| 曲鹏 | 大连大商国际有限公司 | 副董事长 | 否 |
| 段欣刚 | 大连大商国际有限公司 | 监事会主席 | 否 |

在其他单位任职情况

| 姓名 | 其他单位名称 | 担任的职务 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|-------------------|--------------|----------|
| 牛钢 | 中百联合商业发展有限公司 | 董事长 | 否 |
| 牛钢 | 香港新玛有限公司 | 董事长 | 否 |
| 牛钢 | 大连大商集团沈阳房地产开发有限公司 | 董事长 | 否 |
| 牛钢 | 大连大商房地产开发有限公司 | 董事长 | 否 |
| 吕伟顺 | 大连新馨家居用品经营有限公司 | 董事长 | 否 |
| 吕伟顺 | 大连爱克纳国际时尚贸易有限公司 | 董事长 | 否 |
| 吕伟顺 | 大连大福珠宝经营有限公司 | 董事长 | 否 |
| 王志敏 | 大商集团抚顺百货大楼有限公司 | 董事长、总经理、党委书记 | 是 |
| 王志敏 | 大商集团抚顺商业城有限公司 | 董事长 | 否 |
| 王志敏 | 大商集团抚顺商贸大厦有限公司 | 董事长 | 否 |
| 王志敏 | 大商集团抚顺新玛特有限公司 | 董事长 | 否 |
| 王志敏 | 大商集团抚顺东洲超市有限公司 | 董事长 | 否 |

| | | | |
|-----|----------------|------------------|---|
| 王志敏 | 大商集团抚顺清原商场有限公司 | 董事长 | 否 |
| 王志敏 | 大商集团铁岭新玛特有限公司 | 董事长 | 否 |
| 曾刚 | 大商集团锦州百货大楼有限公司 | 董事长、总经理、 党委书记 | 是 |
| 曾刚 | 大商集团锦州锦华商场有限公司 | 董事长 | 否 |
| 曾刚 | 大商集团锦州家家广场有限公司 | 董事长 | 否 |

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

| | |
|-----------------------|--|
| 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序 | 公司董事会薪酬与考核委员会根据国家相关法律法规规定，并结合公司实际和相关同行业企业董事、监事、高管人员薪酬水平，依据《大商集团股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》，通过绩效考评等综合评价，提出公司董事会成员薪酬计划，经董事会同意后还须提交公司股东大会审议通过后实施；薪酬与考核委员会提议的高管人员薪酬分配方案经董事会批准后即可实施。公司监事的薪酬须提交股东大会审议通过后实施。 |
| 董事、监事、高级管理人员报酬确定依据 | 年薪收入同实现利润挂钩，结合个人在公司内部的职务、责任、业绩实行设档定额年薪，同时根据当年度公司经营业绩以及个人政绩、业绩和廉洁自律等方面的综合考核情况，评定个人定档年薪，年薪随考核指标上下浮动。 |
| 董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况 | 公司董事、监事和高级管理人员报酬都按照上述方案支付。 |

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 变动情形 | 变动原因 |
|-----|-------|------|-----------|
| 郭冬青 | 董事会秘书 | 离任 | 个人原因辞职 |
| 韩德胜 | 董事会秘书 | 离任 | 个人及工作原因辞职 |
| 李常玉 | 总会计师 | 离任 | 个人及工作原因辞职 |
| 孟浩 | 董事会秘书 | 聘任 | 公司董事会聘任 |

(五) 公司员工情况

| | |
|-----------------|--------|
| 在职员工总数 | 32,700 |
| 公司需承担费用的离退休职工人数 | 3,165 |
| 教育程度 | |
| 教育程度类别 | 数量(人) |
| 硕士及以上学历 | 144 |
| 大学本科学历 | 3,089 |
| 大专学历 | 5,796 |
| 高中、中专、职高、技校学历 | 19,780 |
| 初中及以下学历 | 3,891 |

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

1、报告期公司规范运作及法人治理结构完善情况

为规范治理，公司依照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规范性文件，修改了《公司章程》、《大商集团股份有限公司董事会审计委员会年报工作规程》，制定了《大商集团股份有限公司总裁工作议事规则》等重大制度规范，不断完善公司法人治理结构，规范公司经营运作。

报告期末，公司独立性、人员聘用和业绩评价激励、独立董事制度、信息披露等方面治理的实际状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。

(1) 关于股东与股东大会。

报告期，公司严格按照国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定召集、召开股东大会；公司股东大会依法行使职权，公平地对待所有股东，最大限度地保护股东权益，特别是社会公众股股东享有的权利；公司证券部专门负责接待股东日常来访，并配备投资者咨询专线电话、邮箱和网络交流平台，随时接待股东来电来访；公司未发生公司股东和内幕人员交易以及损害公司和股东利益的事项。

(2) 关于董事与董事会。

报告期，公司董事会按照有关法律、法规和《公司章程》的规定，完善董事会相关议事规则，促使董事和董事会有效地履行其职责，提高董事会工作效率、规范运作和科学决策水平。报告期公司所有董事均能认真遵守法律法规和《公司章程》的规定，能够恪尽职守，严格自律，忠实、诚信、勤勉地履行职责，充分维护公司和全体股东的利益。

(3) 关于监事与监事会。

报告期，公司监事会本着对全体股东负责的精神，认真履行职责，对公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性、公司收购资产、关联交易及公司财务工作进行有效的监督，切实维护公司及全体股东的合法权益。

公司全体监事均能认真遵守法律法规和《公司章程》的规定，本着对股东高度负责的态度，恪尽职守，严格自律，忠实、诚信、勤勉的履行职责，对公司董事会、高级管理人员履行职责情况以及财务状况进行监督，保障公司持续稳定发展。

(4) 关于绩效评价与激励约束机制。

公司建立了有效的绩效评价考核办法和激励约束机制，并逐步加以完善。公司以按劳取酬为原则，以绩效挂钩为基础，实行定档年薪制，按照公正透明的董事、监事和高级管理人员绩效评价标准和程序，对其进行激励和约束。

(5) 关于利益相关者。

公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进并保障公司持续、健康、稳定地发展。

(6) 关于信息披露与透明度。

公司严格按照国家法律、法规及《公司章程》、《信息披露管理制度》等有关规定，真实、准确、完整地披露公司相关信息，以及所有可能对股东和其他利益相关者决策产生实质性影响的信息，始终把信息披露的准确性、及时性和完整性放在披露工作的首位，保证所有股东有平等的机会获得信息。

2010 年公司将按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的要求进一步规范公司各项制度，不断完善公司治理结构，切实维护全体股东合法利益。

2、公司治理专项活动情况

(1) 根据证监公司字[2007]28 号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及大证发[2007]63 号《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》要求，公司自 2007 年 4 月启动了加强上市公司治理专项活动。先后完成了自查、公众评议、整改等各项工作。1、根据证监公司字[2007]28 号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及大证发[2007]63 号《关于做好加强上市公司治理专项活动有关工作的通知》要求，公司自 2007 年 5 月启动了加强上市公司治理专项活动。先后完成了自查、公众评议、整改等各项工作。至 2007 年末，公司治理整改报告中所列事项的整改工作已基本完成。

(2) 2008 年，根据中国证监会[2008]27 号公告《关于公司治理专项活动公告的通知》的有关要求，公司完成了《关于公司专项治理活动整改报告》，总结了公司开展治理专项活动以来各项整改措施及落实情况，并将整改结果在上海证券交易所网站予以披露。

(3) 2008 年，根据中国证监会《关于防止大股东占用上市公司资金问题复发的通知》（上市部函[2008]101 号）以及大连证监局召开的“大连辖区防止大股东占用上市公司资金问题复发专题会议”的要求，公司认真开展了控股股东及关联方占用公司资金情况的自查工作，并将自查情况向监管部门汇报。

(4) 2009 年 6 月，根据上证部函[2009]013 号《关于加强上市公司重大风险排查化解和维稳工作的通知》及大证监发[2009]122 号文，公司规范了内部审计部门，建立了《子公司报告制度》，并及时将治理情况向监管部门汇报。

“上市公司专项治理活动”对于公司而言有着重大的意义，2010 年公司将在目前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。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

| 董事姓名 | 是否独立董事 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
|------|--------|------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 牛钢 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 谷乃衡 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 吕伟顺 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 薛丽华 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 王志敏 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 曾刚 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 李常玉 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 曲鹏 | 否 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 李玉臻 | 是 | 7 | 6 | 6 | 1 | 0 | 否 |
| 王有为 | 是 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |
| 王会全 | 是 | 7 | 6 | 6 | 1 | 0 | 否 |
| 尉世鹏 | 是 | 7 | 7 | 6 | 1 | 0 | 否 |
| 刘淑莲 | 是 | 7 | 7 | 6 | 0 | 0 | 否 |

| | |
|----------------|---|
| 年内召开董事会会议次数 | 7 |
| 其中：现场会议次数 | 1 |
| 通讯方式召开会议次数 | 6 |
| 现场结合通讯方式召开会议次数 | 0 |

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

为促进公司的规范运作，维护公司整体利益，保障公司独立董事依法独立行使职权，公司根据相关法律法规、规范性文件，制定了《大商集团股份有限公司独立董事年报工作制度》，明确规定了独立董事的任职条件、独立董事的提名、选举和更换以及特别职权，以及公司应当为独立董事履职提供的工作条件，充分保障独立董事行使职权。报告期内，公司五名独立董事依法行使职权，以勤勉尽责、认真审慎的工作态度积极参与公司重大经营管理决策，在董事会及董事会下设各专门委员会各项议案

的审议表决过程中，结合实践经验并运用其丰富的专业知识发表了独立的、有建设性的意见；积极参与公司制度建设，对公司相关内控制度的建立和完善提出了针对性的建议和意见；对需要提请公司股东关注的关联交易认真审核并发表独立意见，对完善公司决策的科学性发挥了重要的作用，切实维护了公司及中小股东的利益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

| | 是否独立完整 | 情况说明 |
|------------|--------|---|
| 业务方面独立完整情况 | 是 | 公司与控股股东在业务方面完全分开。公司具有独立完整的业务部门和业务流程。公司的业务决策均系独立作出，公司具备独立自主经营的能力，与控股股东在业务范围，业务性质及市场上不存在相互依赖的情况，控股股东不存在干涉公司经营的行为。 |
| 人员方面独立完整情况 | 是 | 公司人员独立，公司高级管理人员均在公司领取报酬。公司所有的董事和经理人员均通过合法程序选举产生，控股股东不曾干预公司董事会和股东大会所作出的人事任免决定。 |
| 资产方面独立完整情况 | 是 | 公司与控股股东产权明确分开。公司拥有独立于控股股东的生产经营场地，房产以及生产和配套设施。公司资产不存在被控股股东和其他关联方违规占用的情形。 |
| 机构方面独立完整情况 | 是 | 公司已经建立独立、完善的适应公司营运发展的组织和机构体系，公司总部、全资子公司、控股子公司和分公司构成一个有机、完整的经营体系。公司董事会、监事会等内部机构独立运作，与控股股东职能部门之间不存在任何关系。 |
| 财务方面独立完整情况 | 是 | 公司设立独立的财务部门，有独立的财务人员并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司不存在与控股股东共同使用银行帐户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立做出财务决策，不存在控制人干预公司资金运用的情况。 |

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

| | |
|-----------------------|--|
| 内部控制建设的总体方案 | 为了规范公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，形成与经营理念、发展目标相一致的管理模式，公司自上市以来积极探索、逐步完善了相关规章、制度，颁布实施了公司《三十五项制度规定》。在公司董事会及其审计委员会认真指导下，根据《企业内部控制基本规范》（财会[2008]7号）等规定，三十五项制度得到不断修订、改进，成为符合科学化、高效化、一体化的零售管理制度。 |
| 内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况 | 本公司内部控制制度的主要包括财务审计管理体系；商品管理体系；经营管理体系；人力资源管理体系；新店开发管理体系；防损纪检监察管理体系。各体系互相协助，使公司运作良性发展。 |
| 内部控制检查监督部门的设置情况 | 公司制定了内部审计工作管理制度，设置了内部审计职能部门和岗位，配备合格的专职审计人员，对公司及其控股子公司的经济运行质量、经济效益、内控制度、各项费用的支出以及资产保护等进行监督，并提出改善经营管理的建议，提出纠正和处理违规的意见。 |
| 内部监督和内部控制自我评价工 | 公司内部监督和内部控制工作自开展以来，经过不间断的自我评 |

| | |
|---------------------|--|
| 作开展情况 | 价和不断修改完善，公司的内控制度达到了相关政策法规要求和设计要求，起到了规范公司运作行为的作用。 |
| 董事会对内部控制有关工作的安排 | 公司董事会高度重视公司内部控制工作，认真听取公司各项制度和流程的执行情况，督促监管部门对制度实施过程中的问题进行修改，不断完善内部控制制度。 |
| 与财务核算相关的内部控制制度的完善情况 | 公司的财务会计制度执行国家规定的《企业会计准则》及有关财务会计的补充规定。公司建立了具体的财务会计制度，内容包括对货币资金、销售与收款、采购与付款、成本与费用、存货、固定资产及工程项目、无形资产、担保及对外投资等方面的核算和管理，并明确制订了会计凭证、会计帐簿和会计报告的处理程序。在岗位设置和人员配备方面，公司根据《内部控制制度》的要求及本公司的会计业务需要，财务管理和会计核算已经从岗位上作了职责权限划分，并配备相应的人员以保证财务核算工作的顺利进行，明确了各岗位职责权限，形成相互制约机制。 |
| 内部控制存在的缺陷及整改情况 | 截止本报告期末，公司未发现存在内部控制设计或执行方面存在重大缺陷。 |

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司根据按劳取酬的原则，对内推行逐级考评制度，实行年薪制等激励机制。公司定期对高管人员进行业绩、能力、思想、廉洁等方面进行综合考核，并结合公司年度工作计划、企业实现的经营业绩等因素确定高级管理人员的年薪报酬。公司高级管理人员的考评和激励机制的建立，提高了高级管理人员的工作效率和创造性，对公司的发展和业绩的增长起到了较好的促进作用。

(六) 公司是否披露内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

经公司第六届董事会第 27 次会议审议通过，公司建立了《大商集团股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-------------|-----------------|----------------|----------------|
| 2008 年度股东大会 | 2009 年 4 月 30 日 | 《中国证券报》《上海证券报》 | 2009 年 5 月 4 日 |

2008 年度股东大会审议通过了《2008 年度董事会工作报告》、《2008 年度监事会工作报告》、《2008 年度财务决算报告》、《2008 年度利润分配方案》、《2008 年度报告和年度报告摘要》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于确定公司 2009 年申请银行授信额度的议案》、《关于支付会计师事务所 2008 年度审计费用的议案》、《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于独立董事述职报告的议案》、《关于支付独立董事 2008 年度薪酬的议案》、《关于支付公司董事、高级管理人员 2008 年度薪酬的议案》、《2009 年度日常关联交易的议案》、《关于为大连大商集团有限公司提供担保的议案》。

(二) 临时股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 2009 年度第一次临时股东大会 | 2009 年 3 月 2 日 | 《中国证券报》《上海证券报》 | 2009 年 3 月 3 日 |

2009 年度第一次临时股东大会审议通过了《关于公司变更 2008 年度财务审计机构的议案》。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

一、关于 2009 年度公司整体经营情况概述

公司 2009 年末总资产 110.32 亿元，同比增长 16.26%；净资产 30.04 亿元，同比减少 3.72%，报告期实现营业收入 211.63 亿元，同比增长 12.27%；实现利润总额 2,992.98 万元，同比减少 92.87%；归属于母公司所有者的净利润-1.16 亿元，同比减少 150.16%；基本每股收益-0.40 元；经营活动产生的现金流量净额 12.26 亿元，同比增加 1.25%。

二、公司治理情况

2009 年公司能够严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的要求，不断完善公司治理结构，规范公司经营运作。根据中国证监会和上海证券交易所的相关要求，经 2009 年 3 月公司第六届董事会第 20 次会议审议通过，公司制定了《大商集团股份有限公司总裁工作议事规则》、修改了《公司董事会审计委员会年报工作规程》；根据公司实际情况和中国证监会第 57 号令，经 2008 年度股东大会审议通过，修改了《公司章程》的部分条款，使公司治理结构更加完善。

报告期末，公司独立性、人员聘用、独立董事制度、信息披露等方面治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求不存在重大差异。

三、独立董事履职情况

公司第六届董事会独立董事李玉臻、王有为、王会全、尉世鹏、刘淑莲自任职以来能够严格按照法律、法规及《公司章程》所赋予的权利，认真履行职责，充分维护公司整体利益，特别关注社会公众股东的合法权益不受损害；从法律和财务等角度关注公司资产租赁行为，对相关材料进行认真审核，做出客观、公允的判断，对公司董事会科学决策起到了积极作用；任期内能够积极参与公司重大决策，密切关注公司资产租赁、关联交易、聘任高级管理人员等事项，做出客观、公允的判断，充分维护公司和中小股东的利益。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 主营毛利率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业成本比上年增减 (%) | 主营毛利率比上年增减 (%) |
|---------|-------------------|-------------------|-----------|---------------|---------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 百货业态 | 11,396,803,770.71 | 9,577,715,460.33 | 15.96 | 14.11 | 16.03 | 减少 1.39 个百分点 |
| 超市业态 | 4,261,746,829.31 | 3,758,398,097.54 | 11.81 | 15.97 | 17.28 | 减少 0.98 个百分点 |
| 家电连锁业态 | 3,903,442,969.00 | 3,714,462,067.40 | 4.84 | 8.63 | 5.15 | 增加 3.15 个百分点 |
| 其他 | 297,905,732.71 | 175,736,565.90 | 41.01 | -1.75 | -3.33 | 增加 0.96 个百分点 |
| 合计 | 19,859,899,301.73 | 17,226,312,191.17 | 13.26 | 13.10 | 13.53 | 减少 0.32 个百分点 |

(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 | 7,548,709,630.51 | 2.62 |
| 辽宁地区 | 4,259,744,651.57 | -20.27 |
| 黑龙江地区 | 5,266,297,764.64 | 17.11 |
| 河南地区 | 1,589,571,092.81 | 49.10 |
| 其他 | 2,766,476,992.92 | -74.63 |

2、对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

| | | | |
|----------|-----|----------|----|
| 收入计划(亿元) | 233 | 费用计划(亿元) | 40 |
|----------|-----|----------|----|

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

| | |
|------------|----------|
| 报告期内投资额 | 1,003.31 |
| 投资额增减变动数 | 0 |
| 上年同期投资额 | 1,003.31 |
| 投资额增减幅度(%) | 0 |

被投资的公司情况

| 被投资的公司名称 | 主要经营活动 | 占被投资公司权益的比例(%) |
|---------------------|--------|----------------|
| 锦州银行 | 金融 | 0.43 |
| 吉林市商业银行 | 金融 | 0.09 |
| 佳木斯市正源投资担保公司 | 金融 | 0.16 |
| 大连经济技术开发区信托投资股份有限公司 | 金融 | 0.056 |
| 江苏炎黄在线股份有限公司 | 电子商务 | 0.26 |

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 18.09 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 541.06 万元对大庆百大宾馆进行扩建，投入 324 万对鞍山超市进行内装修工程；投入 358 万元对阜新新玛特进行扩建；投入 343.78 万元对锦州千盛进行装修改造；投入 400 万元为三山岛培训中心进行建设；投入 100 万对阜新百货大楼中央空调系统进行改造；投入 196.39 万元对其他工程进行了装修改造。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

| 会议届次 | 召开日期 | 决议内容 | 决议刊登的信息披露报纸 | 决议刊登的信息披露日期 |
|-------------|------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| 第六届第 18 次会议 | 2009 年 2 月 13 日 | -- | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2009 年 2 月 14 日 |
| 第六届第 19 次会议 | 2009 年 2 月 25 日 | -- | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2009 年 2 月 26 日 |
| 第六届第 20 次会议 | 2009 年 3 月 27 日 | -- | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2009 年 3 月 31 日 |
| 第六届第 21 次会议 | 2009 年 4 月 29 日 | 审议通过公司 2009 年第一季度报告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2009 年 4 月 30 日 |
| 第六届第 22 次会议 | 2009 年 7 月 30 日 | 审议通过公司 2009 年中期报告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2009 年 8 月 1 日 |
| 第六届第 23 次会议 | 2009 年 10 月 16 日 | 审议通过公司 2009 年第三季度报告 | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2009 年 10 月 17 日 |
| 第六届第 24 次会议 | 2009 年 12 月 4 日 | -- | 《中国证券报》 《上海证券报》 | 2009 年 12 月 8 日 |

2、董事会对股东大会决议的执行情况

(1) 经 2009 年第一次临时股东大会审议通过，公司董事会严格按照股东大会的决议要求，聘请中准会计师事务所有限公司作为公司 2009 年度财务审计机构。

(2) 经 2008 年度股东大会审议通过，因为大连大商集团有限公司一直为公司提供担保，公司决定在对等条件下，向大连大商集团有限公司提供对等数额 8 亿元以内银行贷款担保。公司董事会将在股东大会授权范围内办理担保具体事宜，并在实际担保发生时履行相应的信息披露义务。公司董事会严格执行股东大会的决议，截至目前，公司为大连大商集团有限公司担保额度为 8 亿元人民币。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

董事会审计委员会是董事会设立的专门机构，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。本届董事会审计委员会经公司 2007 年第 2 次临时股东大会审议成立。审计委员会由 5 名董事组成，其中独立董事 3 名。根据中国证监会、上海证券交易所有关规定及《大商集团股份有限公司董事会审计委员会议事规则》等要求，公司董事会审计委员会勤勉尽责，认真履行了以下工作职责：

(1) 认真审阅了公司 2009 年度审计工作计划及相关资料，与中准会计师事务所有限公司注册会计师协商确定了公司 2009 年度财务报告审计工作的时间安排；

(2) 在年审注册会计师进场前认真审阅了公司初步编制的财务会计报表，并出具了书面审核意见；

(3) 公司年审注册会计师进场后，董事会审计委员会与公司年审注册会计师就审计过程中发现的问题和审计报告提交的时间进行了沟通和交流；

(4) 公司年审注册会计师出具初步审计意见后，董事会审计委员会再一次审阅了公司 2009 年度财务会计报告，并形成书面审议意见；

(5) 在中准会计师事务所有限公司出具公司 2009 年度审计报告后，董事会审计委员会召开年度会议，对中准会计师事务所有限公司从事本年度公司审计工作进行了总结，并就公司年度财务会计报表以及下年度聘请会计师事务所的议案等事项进行表决并形成决议提交公司 2009 年度董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

董事会薪酬与考核委员会是董事会设立的专门机构，负责制定、审核董事会成员（非独立董事）及公司高管人员的考核标准并组织实施；负责制定、审核董事会成员（非独立董事）及公司高管人员的薪酬政策及方案。本届董事会薪酬委经公司 2007 年第 2 次临时股东大会审议成立。委员会由公司 5 位独立董事组成。

公司薪酬委自设立以来，各位委员均能够勤勉尽责，严格执行《大商集团股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》的各项规定。报告期内，薪酬委对公司董事会成员和高管人员进行了考核和评价，将公司经营业绩与董事会成员和高管人员的报酬相结合，提出了上述人员 2009 年度的薪酬数额，报公司董事会审议。

报告期内，薪酬委根据中国证监会、上交所有关法律、法规和《大商集团股份有限公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》的规定，对公司董事会成员和高管人员的薪酬进行了审核，认为：公司在 2009 年年度报告中所述董事和高管人员所得薪酬发放、披露的情况真实、准确，未有违反上述制度的情形发生。

(五) 利润分配或资本公积金转增股本预案

经中准会计师事务所有限公司审计，公司 2009 年度实现净利润-11,616.06 万元，截至 09 年末，未分配利润 103,035.13 万元。结合公司财务现状，为了公司长期的发展，帮助公司降低财务风险，顺利完成 2010 年度经营计划，2009 年度利润分配预案为：未分配利润不分配，结转下年度，资本公积金不转增。

(六) 公司前三年分红情况

单位：万元 币种：人民币

| 分红年度 | 现金分红的数额 (含税) | 分红年度合并报表中归属于 上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上 市公司股东的净利润的 比率(%) |
|------|-----------------|----------------------------|-----------------------------------|
| 2006 | 9,692.72 | 25,845.83 | 37.50 |
| 2007 | 0 | 30,349.58 | 0 |
| 2008 | 0 | 23,156.42 | 0 |

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

经公司第六届董事会第 27 次会议审议通过，公司建立了《大商集团股份有限公司外部信息报送和使用管理制度》。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

| 召开的次数 | 4 |
|----------------------------------|--|
| 监事会会议情况 | 监事会会议议题 |
| 2009 年 3 月 27 日召开第六届监事会第 8 次会议 | 审议通过公司《2008 年度监事会工作报告》、《2008 年年度报告》、《2009 年度日常关联交易的议案》 |
| 2009 年 4 月 29 日召开第六届监事会第 9 次会议 | 审议通过公司《2009 年第一季度报告》 |
| 2009 年 7 月 30 日召开第六届监事会第 10 次会议 | 审议通过公司《2009 年半年度报告》 |
| 2009 年 10 月 16 日召开第六届监事会第 11 次会议 | 审议通过公司《2009 年第三季度报告》 |

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

监事会认为，公司 2009 年各项经营决策程序合法，报告期公司能够严格对照中国证监会相关文件的要求，重新修订《公司章程》及各项议事规则，有效完善内部控制体系，防范了管理和财务风险，公司董事及高级管理人员在执行公司职务时能恪守职责，严格自律，无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会通过对公司财务制度和财务状况进行的检查，认为公司严格执行了会计准则和财务制度，公司财务管理制度健全，2009 年度财务报告准确地反映公司财务状况和经营成果，中准会计师事务所出具标准无保留意见的审计报告及对所涉事项做出的评价是客观、准确、公正的。

(四) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司在报告期内的关联交易未发生损害公司和股东利益的现象，与关联方的日常关联交易价格合理，程序规范，没有发现内幕交易，符合国家有关政策规定，没有损害股东利益或造成公司资产流失。

十、重要事项

(一) 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。2009 年 11 月 19 日，大连市中级人民法院发出(2008)大民三初字第 104 号民事判决书，判决如下：一、被告盘锦辽河商业城有限责任公司偿还原告大商集团股份有限公司借款本金 20,105,537.75 元；二、被告盘锦辽河商业城有限责任公司偿还大商集团股份有限公司 20,105,537.75 元本金自 2005 年 3 月 21 日至 2008 年 8 月 31 日的利息 4,473,632.96 元；三、被告盘锦辽河商业城有限责任公司返还原告大商集团股份有限公司垫付款项 2,332,307.64 元。本案已审结。详见 2009 年 8 月 1 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。

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。

山西省太原市中级人民法院于2009年6月29日以(2009)并民初字第34号民事判决书一审判决,解除原告董利生、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本公司签订的《房地产转让协议》;存放于中国工商银行太原城建支行的三千万元定金归原告所有。本公司对于法院的一审判决提起上诉,山西省高级人民法院于2009年12月22日以(2009)晋民终字第250号民事判决书终审判决驳回本公司上诉,维持一审判决。目前,公司已向最高人民法院申请再审,最高人民法院于2010年1月25日受理公司申请再审上述案件。

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。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 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 | 最初投资成本 (元) | 持有数量 (股) | 占该 公司 股权 比例 (%) | 期末账面价值 (元) | 报告期损益 (元) | 报告期 所有者 权益变 动(元) | 会计 核算 科目 | 股份来 源 |
|---------------------|---------------|-------------|-----------------------------|---------------|--------------|---------------------------|----------------|----------|
| 锦州银行 | 4,632,152.59 | | 3 | 4,632,152.59 | 548,572.40 | | 投资 收益 | |
| 吉林市商业银行 | 5,000,000.00 | | 3.33 | 5,000,000.00 | | | | 并购 |
| 佳木斯市正源投资担保公司 | 150,000.00 | | 0.05 | 150,000.00 | | | | 并购 |
| 大连经济技术开发区信托投资股份有限公司 | 100,000.00 | 100,000 | 0.056 | 100,000.00 | | | | |
| 江苏炎黄在线股份有限公司 | 150,900.00 | 150,000 | 0.26 | 150,900.00 | | | | |
| 合计 | 10,033,052.59 | | / | 10,033,052.59 | 548,572.40 | | / | / |

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 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

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 5875.32 万元。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 2468.03 万元。

公司与上述关联方签署《商品采购配送协议》、《商品物流配送协议》，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、关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联关系 | 向关联方提供资金 | | 关联方向上市公司提供资金 | |
|------------|------|---|---------------|---------------|---------------|
| | | 发生额 | 余额 | 发生额 | 余额 |
| 庄河千盛 | | 519,704.50 | 3,740,563.35 | | |
| 新乡千盛 | | 3,694,171.23 | 5,519,606.51 | 121,540.50 | 121,540.50 |
| 天客隆 | | 32,903.96 | 109,971.58 | | |
| 哈一百 | | 742,447.59 | 742,447.59 | | |
| 天河百盛 | | 233,473.22 | 673,982.39 | | |
| 成都大商 | | 131,272.00 | 131,272.00 | | |
| 电子商务 | | 231,524.00 | 231,524.00 | | |
| 东港千盛 | | 2,090,023.79 | 2,090,023.79 | | |
| 西安商贸 | | 144,655.00 | 144,655.00 | | |
| 紫荆山百货 | | 238,215.02 | 238,215.02 | 322,675.67 | 322,675.67 |
| 易玛特 | | 667,031.00 | 1,078,780.00 | 2,671,342.02 | 2,835,610.00 |
| 大庆庆莎 A | | 50,013,606.63 | 17,510,293.20 | | |
| 大商地产 B | | 11,650,743.47 | 60,429,824.33 | 10,875,943.46 | 29,433,905.51 |
| 哈尔滨地产 C | | 52,656,903.53 | 34,043,096.47 | 2,427,973.04 | 258,554.96 |
| 鞍山地产 D | | | 45,000,000.00 | | |
| 盘锦地产 E | | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | | |
| 大商进出口 | | | | 583,628.74 | 192,500.40 |
| 大商矿泉水 | | | | 7,726.50 | 38,244.40 |
| 关联债权债务形成原因 | | <p>A、详细情况见报表附注八、2（5）。</p> <p>B、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 7,500 万元的合同定金，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 12 月 31 日余额为 59,949,256.53 元。</p> <p>C、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 9,000 万元，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 12 月 31 日余额为 34,043,096.47 元。</p> <p>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 4500 万元。</p> <p>E、2009 年 12 月 3 日公司控股子公司国贸大厦与大连大商集团盘锦房地产开发有限公司签署《房屋租赁合同》，公司承租盘锦地产负责开发建设的位于盘锦市的盘锦大商城市广场项目中的部分房产，房屋面积约 4.3 万平方米，租赁期为 20 年。国贸大厦根据合同约定已支付定金 8000 万元，该定金将自租期开始后冲抵应付租金。</p> | | | |

3、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，下半年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，下半年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，下半年公司支付给大连大商集团有限公司租金 2,970 万元。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:亿元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
|------------------------|------------------|----------|------------|---------------------------------------|----------------------------|----------------------|
| 担保对象名称 | 发生日期 (协议签署日) | 担保 金额 | 担保 类型 | 担保期 | 担保 是否 已经 履行 完毕 | 是否 为关 联方 担保 |
| 大连大商集团有限公司 | 2009 年 3 月 12 日 | 0.78 | 连带责 任担保 | 2010 年 3 月 5 日~ 2012 年 3 月 5 日 | 否 | 是 |
| 大连大商集团有限公司 | 2009 年 3 月 10 日 | 0.762 | 连带责 任担保 | 2010 年 3 月 3 日~ 2012 年 3 月 3 日 | 否 | 是 |
| 大连大商集团有限公司 | 2009 年 3 月 11 日 | 0.6 | 连带责 任担保 | 2010 年 3 月 4 日~ 2012 年 3 月 4 日 | 否 | 是 |
| 大连大商集团有限公司 | 2009 年 3 月 9 日 | 0.628 | 连带责 任担保 | 2010 年 3 月 2 日~ 2012 年 3 月 2 日 | 否 | 是 |
| 大连大商集团有限公司 | 2009 年 11 月 16 日 | 0.3 | 连带责 任担保 | 2010 年 11 月 16 日~ 2012 年 11 月 16 日 | 否 | 是 |
| 大连大商集团有限公司 | 2008 年 11 月 27 日 | 1.6 | 连带责 任担保 | 2010 年 2 月 26 日~ 2012 年 2 月 26 日 | 是 | 是 |
| 大连大商集团有限公司 | 2010 年 1 月 4 日 | 2 | 连带责 任担保 | 2019 年 11 月 10 日~ 2021 年 11 月 10 日 | 否 | 是 |
| 大商集团股份有限公司 | 2010 年 1 月 4 日 | 2.93 | 连带责 任担保 | 2019 年 11 月 10 日~ 2021 年 11 月 10 日 | 否 | 是 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | | | | 8 |
| 报告期末担保余额合计 | | | | | | 8 |

| 公司对控股子公司的担保情况 | |
|-----------------------------------|-------|
| 报告期内对子公司担保发生额合计 | 0 |
| 报告期末对子公司担保余额合计 | 0 |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | |
| 担保总额 | 8 |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | 26.63 |
| 其中： | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 | 8 |
| 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 | 0 |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 | 0 |
| 上述三项担保金额合计 | 8 |

上述担保事项详见公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》刊登的相关公告。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

(1) 根据本报告期之前公司签署并已披露的相关合同成立的各分、子公司报告期内开业进展情况如下：

- ①大商集团延吉千盛购物广场有限公司，该项目于 2009 年 1 月 1 日开业经营。
- ②大商集团漯河新玛特购物广场有限公司，该项目于 2009 年 6 月 26 日开业经营。
- ③大商集团（新乡）新玛特购物广场有限公司，该项目于 2009 年 6 月 26 日开业经营。

(2) 根据公司之子公司大商集团本溪商业大厦有限公司与辽宁实华（集团）房地产开发有限公司签订的《房屋租赁合同》，本溪商业大厦租赁位于本溪市明山区金额放南路东侧的实华新世界广场项目的部分房产成立分公司本溪新玛特，租赁建筑面积约 7 万平，租期 20 年，租金由固定租金和浮动租金组成，本溪新玛特于 2009 年 12 月 30 日开业经营。

(3) 根据公司之子公司大商集团沈阳新玛特购物休闲广场有限公司与新视野国际集团（沈阳）房地产开发有限公司签订的《租赁合同》，沈阳新玛特租赁位于沈阳市和平区太原北街 80 号协和广场二期地下一层至地上八层房屋及相关设施设备，在此处成立沈阳新玛特太原街店，租赁建筑面积约 6 万平，租期 15 年，租金由固定租金和浮动租金组成，该项目计划 2010 年开业。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

| 是否改聘会计师事务所： | 是 | |
|--------------|----------------|--------------|
| | 原聘任 | 现聘任 |
| 境内会计师事务所名称 | 大连华连会计师事务所有限公司 | 中准会计师事务所有限公司 |
| 境内会计师事务所报酬 | 130 | 130 |
| 境内会计师事务所审计年限 | 1 年 | 1 年 |

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。

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

期后事项

1、经公司第六届董事会第 26 次会议审议通过，本公司子公司大连国际商贸大厦有限公司的分公司大连国际商贸大厦有限公司哈尔滨麦凯乐总店（以下简称“哈尔滨麦凯乐”）于 2010 年 2 月 22 日与大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司（以下简称“哈尔滨房地产”）签署了三份《商品房买卖合同书》，依据北京岳华德威资产评估有限公司出具的岳华德威评报字[2009]第 236 号《资产评估报告书》，哈尔滨麦凯乐以合计 10,865.016 万元人民币的价格收购大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司拥有的位于哈尔滨市道里区尚志大街 73 号首层商铺（商铺编号 new1-new16）、73 号-1 层商铺（商铺编号 w01-w62）和 73 号-2 层商铺（商铺编号 w01-w28）。详见公司 2009 年 2 月 25 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》上刊登的相关公告。

2、经 2009 年 4 月 30 日本公司 2008 年度股东大会审议通过，2010 年 1 月 4 日本公司作为保证人与中国农业银行股份有限公司大连中山支行（以下简称“农业银行”）签署两份《保证合同》（编号 85901200900001770、编号 85901200900001771），本公司为大连大商集团有限公司（以下简称“大商集团”）2009 年 11 月 11 日与农业银行签订的两份借款合同（编号：85101200900000879、编号 85101200900000878）项下经营性物业抵押借款 2 亿元人民币和 2.93 亿元人民币分别提供保证。经 2007 年 12 月 17 日本公司 2007 年度第 2 次临时股东大会审议通过，2008 年 11 月 27 日本公司作为保证人与大连银行股份有限公司（以下简称“大连银行”）、大商集团签署《人民币借款保证合同》，本公司为大商集团 2008 年 11 月 27 日与大连银行签订的借款合同（编号：xd200811270019）项下借款 1.6 亿元人民币提供保证，上述借款于 2009 年 11 月 26 日到期，保证期间为 2009 年 11 月 26 日至 2011 年 11 月 26 日。2009 年 11 月 26 日本公司作为保证人与大连银行、大商集团签订展期协议书（编号：DLLY200911180016），将上述人民币借款展期到 2010 年 2 月 26 日，保证期间相应展期到 2012 年 2 月 26 日。。2010 年 1 月 4 日，大商集团将上述 1.6 亿元借款全部还清，本公司相应保证责任解除。详见 2009 年 12 月 5 日、2010 年 3 月 10 日公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《中国证券报》、《上海证券报》刊登的相关公告。

3、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龙源世纪置业有限公司签订的《房屋租赁合同》，郑州新玛特租赁位于郑州市绿城广场南路南、兴华北街西的“龙源世纪家园”项目建筑物地下一层局部和地上一层局部成立分公司大商超市郑州绿城广场店，租赁房屋面积合计约 1.3 万平，租期 20 年，租金由固定租金和浮动租金组成，大商超市郑州绿城广场店于 2010 年 1 月 6 日开业经营。

4、根据公司与同江市欧亚商厦有限责任公司签订的《租赁合同》，公司承租位于黑龙江省同江市通江街东侧、大直路北的建筑物的一部分，包括地下一层、地上一层、地上三层、地上四层等，计算租金面积约 1.67 万平，并免费为公司提供地上五层办公室和仓库。租期 20 年，租金由浮动租金和固定租金组成。同江千盛百货已于 2010 年 1 月 22 日开业经营。

5、根据公司之子公司大商集团锦州百货大楼有限公司与锦州大兴房地产开发有限公司签订的《租赁合同》。锦百租赁大兴房地产位于锦州市凌河区上海路四段 2 号的商业地产项目地下负二层和地上一层至地上七层的全部场地，建筑面积约 6.52 万平，租期 20 年，租金由浮动租金和固定租金组成。锦州千盛百货已于 2010 年 2 月 9 日开业经营。

(十一) 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》C13 《中国证券报》C10 | 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》C17 《中国证券报》C002 | 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》C21 《中国证券报》B007 | 2009年2月26日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司关于与大连大商集团有限公司相互提供担保的公告 | 《上海证券报》C21 《中国证券报》B007 | 2009年2月26日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司2009年第一次临时股东大会决议公告 | 《上海证券报》C52 《中国证券报》B05 | 2009年3月3日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司关于与大连大商集团有限公司互相提供担保的公告 | 《上海证券报》C32 《中国证券报》C10 | 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》 C170、171、172《中国 证券报》D85、86 | 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》 C170、171、172《中国 证券报》D85、86 | 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》 C170、171、172《中国 证券报》D85、86 | 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》 C170、171、172《中国 证券报》D85、86 | 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》C87 《中国证券报》D039 | 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》C87 《中国证券报》D039 | 2009年4月30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及权益变动报告书 | 《上海证券报》C12 《中国证券报》D018 | 2009年6月9日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团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》C5 《中国证券报》B05 | 2009年7月14日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司2009年半年度报告 | 《上海证券报》13、 15《中国证券报》 C007 | 2009年8月1日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司关于股权分置改革持续督导保荐代表人变更的公告 | 《上海证券报》56 《中国证券报》C001 | 2009年8月8日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司公告 | 《上海证券报》B17 | 2009年9月18日 | www.sse.com.cn |

| | | | |
|--|---------------------------|------------------|----------------|
| | 《中国证券报》B03 | | |
| 大商集团股份有限公司 2009 年第三季度报告 | 《上海证券报》C006 《中国证券报》23 | 2009 年 10 月 17 日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司 2009 年度业绩预亏公告 | 《上海证券报》C006 《中国证券报》23 | 2009 年 10 月 17 日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司提示性公告及简式权益变动报告书 | 《上海证券报》11 《中国证券报》C007 | 2009 年 10 月 31 日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司关于高管辞职的公告 | 《上海证券报》B4 《中国证券报》B03 | 2009 年 11 月 5 日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司关于与大连大商集团有限公司相互提供担保的公告 | 《上海证券报》31 《中国证券报》C003 | 2009 年 12 月 5 日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司关于子公司大连国际商贸大厦有限公司签署《房屋租赁合同》的关联交易公告 | 《上海证券报》B15 《中国证券报》B07 | 2009 年 12 月 8 日 | www.sse.com.cn |
| 大商集团股份有限公司公告 | 《上海证券报》B40 《中国证券报》D006 | 2009 年 12 月 31 日 | www.sse.com.cn |

十一、财务会计报告



中准会计师事务所有限公司

ZONZUN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

审计报告

中准审字[2010]6029号

大商集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大商集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2009年12月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2009年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：

（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2009年12月31日的财务状况以及2009年度的经营成果和现金流量。

中准会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘璐

中国·北京

中国注册会计师：宋连作

二〇一〇年四月六日

合并资产负债表

2009年12月31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 | 2,845,848,786.24 | 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 | | 600,000.00 |
| 应收账款 | 七、3 | 69,477,513.12 | 20,410,041.38 |
| 预付款项 | 七、4 | 386,815,295.55 | 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 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 其他应收款 | 七、5 | 481,947,319.98 | 497,029,335.22 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、6 | 1,436,701,984.28 | 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 | | 5,220,790,899.17 | 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 | 39,101,759.28 | 40,262,614.44 |
| 固定资产 | 七、10 | 4,053,842,367.01 | 3,951,452,953.29 |
| 在建工程 | 七、11 | 22,891,067.16 | 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 | 967,064,086.60 | 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 | 420,771,581.87 | 381,371,791.60 |
| 递延所得税资产 | 七、15 | 193,288,709.30 | 130,467,241.07 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 5,811,402,801.06 | 5,708,913,550.44 |
| 资产总计 | | 11,032,193,700.23 | 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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2009年12月31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 | 599,074,886.25 | 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 | 535,478,597.61 | 342,332,645.13 |
| 应付账款 | 七、19 | 2,372,612,684.45 | 1,966,748,258.07 |
| 预收款项 | 七、20 | 1,160,020,716.05 | 769,855,268.04 |
| 卖出回购证券款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 七、21 | 166,749,879.75 | 189,602,611.79 |
| 应交税费 | 七、22 | 68,112,679.35 | 54,431,949.02 |
| 应付利息 | | | |
| 应付股利 | | 372,002.22 | 23,119.77 |
| 其他应付款 | 七、23 | 1,185,727,469.08 | 1,027,173,023.18 |
| 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 | | | 144,000,000.00 |
| 其他流动负债 | 七、24 | 93,108,483.60 | 63,708,218.91 |
| 流动负债合计 | | 6,181,257,398.36 | 5,497,099,980.16 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 七、25 | 1,517,317,736.34 | 619,687,585.80 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | 七、26 | 166,574,410.49 | 81,996,617.71 |
| 专项应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延所得税负债 | 七、15 | 57,727,954.03 | 77,308,920.67 |
| 其他非流动负债 | | 274,062.53 | 154,012.50 |
| 非流动负债合计 | | 1,741,894,163.39 | 779,147,136.68 |
| 负债合计 | | 7,923,151,561.75 | 6,276,247,116.84 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 七、27 | 293,718,653.00 | 293,718,653.00 |
| 资本公积 | 七、28 | 1,454,428,208.40 | 1,454,263,756.02 |
| 减：库存股 | | | |
| 盈余公积 | 七、29 | 225,166,769.42 | 210,370,595.17 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、30 | 1,030,351,270.22 | 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 | | 3,003,664,901.04 | 3,119,661,070.61 |
| 少数股东权益合计 | 七、31 | 105,377,237.44 | 93,084,782.72 |
| 股东权益合计 | | 3,109,042,138.48 | 3,212,745,853.33 |
| 负债和股东权益总计 | | 11,032,193,700.23 | 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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2009年度

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 | | 21,163,159,558.01 | 18,849,668,539.31 |
| 其中：营业收入 | 七、32 | 21,163,159,558.01 | 18,849,668,539.31 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 21,093,017,222.81 | 18,820,060,636.28 |
| 其中：营业成本 | 七、32 | 17,244,601,188.88 | 15,181,313,006.61 |
| 利息支出 | | | |
| 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、33 | 222,290,418.74 | 201,617,605.74 |
| 销售费用 | 七、34 | 1,209,068,057.23 | 744,380,508.42 |
| 管理费用 | 七、35 | 2,238,917,475.93 | 2,478,738,274.07 |
| 财务费用 | 七、36 | 153,809,575.13 | 175,486,010.38 |
| 资产减值损失 | 七、37 | 24,330,506.90 | 38,525,231.06 |
| 加：公允价值变动收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益 | 七、38 | -1,449,147.58 | 1,074,510.92 |
| 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 | | 68,693,187.62 | 30,682,413.95 |
| 加：营业外收入 | 七、39 | 53,436,256.29 | 412,923,266.06 |
| 减：营业外支出 | 七、40 | 92,199,618.53 | 23,702,722.44 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 3,722,145.11 | 363,334.21 |
| 四、利润总额 | | 29,929,825.38 | 419,902,957.57 |
| 减：所得税费用 | 七、41 | 120,720,069.64 | 179,895,656.33 |
| 五、净利润 | | -90,790,244.26 | 240,007,301.24 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | -116,160,621.95 | 231,564,200.52 |
| 少数股东损益 | | 25,370,377.69 | 8,443,100.72 |
| 六、每股收益 | | | |
| (一)、基本每股收益 | | -0.40 | 0.79 |
| (二)、稀释每股收益 | | -0.40 | 0.79 |
| 七、其他综合收益 | | 164,452.38 | 3,947,600.07 |
| 八、综合收益总额 | | -90,625,791.88 | 243,954,901.31 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -115,996,169.57 | 235,511,800.59 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 25,370,377.69 | 8,443,100.72 |

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2009年度

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 | | 24,436,528,714.01 | 22,200,474,256.05 |
| 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 | | 24,068,745.73 | 12,999,012.36 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 七、42 | 787,969,263.74 | 695,494,567.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,248,566,723.48 | 22,908,967,836.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 20,373,278,818.53 | 18,285,051,441.87 |
| 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 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,120,950,163.60 | 1,071,294,354.13 |
| 支付的各项税费 | | 1,110,244,221.98 | 1,043,523,241.33 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 七、43 | 1,418,004,530.79 | 1,298,136,711.40 |
| 经营活动现金流出小计 | | 24,022,477,734.90 | 21,698,005,748.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,226,088,988.58 | 1,210,962,087.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | 3,000,000.00 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 860,852.40 | 1,438,741.88 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 19,940,295.69 | 3,802,888.97 |
| 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 | 七、44 | 28,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 48,801,148.09 | 108,241,630.85 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 425,227,902.39 | 650,464,795.43 |
| 投资支付的现金 | | 8,233,580.00 | |
| 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 | | | 202,168,012.04 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | 57,404,381.38 |
| 投资活动现金流出小计 | | 433,461,482.39 | 910,037,188.85 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -384,660,334.30 | -801,795,558.00 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 9,350,000.00 | 9,945,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 9,350,000.00 | 9,945,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,858,300,000.00 | 1,545,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 26,803,876.12 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,867,650,000.00 | 1,582,648,876.12 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,444,819,849.46 | 1,270,759,342.85 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 136,987,277.05 | 208,062,022.13 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 22,029,890.59 | 24,249,674.30 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 2,310,000.00 | 43,578,755.18 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,584,117,126.51 | 1,522,400,120.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 283,532,873.49 | 60,248,755.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | -192,958.12 | -7,904,942.82 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 1,124,768,569.65 | 461,510,342.64 |
| 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 | | 2,845,848,786.24 | 1,721,080,216.59 |

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2009年度

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本年金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|--------------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|------------|------------------|----|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | 其他 | | |
| | 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 | | | |
| 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：会计政策变更 前期差错更正 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年初余额 | 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） | | 164,452.38 | | 14,796,174.25 | | -130,956,796.20 | | 12,292,454.72 | -103,703,714.85 |
| （一）净利润 | | | | | | -116,160,621.95 | | 25,370,377.69 | -90,790,244.26 |
| （二）其他综合收益 | | 164,452.38 | | | | | | -164,452.38 | |
| 上述（一）和（二）小计 | | 164,452.38 | | | | -116,160,621.95 | | 25,205,925.31 | -90,790,244.26 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | 9,116,420.00 | 9,116,420.00 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | 9,116,420.00 | 9,116,420.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | 14,796,174.25 | | -14,796,174.25 | | -22,029,890.59 | -22,029,890.59 |
| 1.提取盈余公积 | | | | 14,796,174.25 | | -14,796,174.25 | | | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -22,029,890.59 | -22,029,890.59 |
| 4.其他 | | | | | | | | | |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 293,718,653.00 | 1,454,428,208.40 | | 225,166,769.42 | | 1,030,351,270.22 | | 105,377,237.44 | 3,109,042,138.48 |

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2009年度

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|----------------|------------------|-----------|----------------|------------|------------------|----|----------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 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）其他综合收益 | | 3,947,600.07 | | | | | | | 3,947,600.07 |
| 上述（一）和（二）小计 | | 3,947,600.07 | | | | 231,564,200.52 | | 8,443,100.72 | 243,954,901.31 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | 15,283,272.72 | 15,283,272.72 |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | | | 15,525,000.00 | 15,525,000.00 |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | |
| 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.提取一般风险准备 | | | | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | -30,534,999.91 | -30,534,999.91 |
| 4.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 | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | |
| 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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2009年12月31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 | | 1,362,302,869.13 | 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 | | | | 应付票据 | | 377,964,039.56 | 234,784,842.88 |
| 应收账款 | 十三、1 | 44,631,991.66 | 18,495,883.21 | 应付账款 | | 808,849,028.21 | 621,491,776.75 |
| 预付账款 | | 223,636,613.06 | 95,793,930.39 | 预收款项 | | 163,749,455.18 | 99,148,961.83 |
| 应收利息 | | | | 应付职工薪酬 | | 59,984,318.93 | 70,109,725.30 |
| 应收股利 | | | | 应交税费 | | 1,777,054.50 | -27,833,784.43 |
| 其他应收款 | 十三、2 | 577,984,820.72 | 873,793,922.60 | 应付利息 | | | |
| 存货 | | 545,763,298.13 | 480,003,607.97 | 应付股利 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | 其他应付款 | | 773,016,731.77 | 878,275,572.78 |
| 其他流动资产 | | | | 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 流动资产合计 | | 2,754,319,592.70 | 2,161,477,302.92 | 其他流动负债 | | 13,225,703.74 | 10,236,812.04 |
| 非流动资产： | | | | 流动负债合计 | | 2,348,566,331.89 | 2,266,213,907.15 |
| 可供出售的金融资产 | | | | 非流动负债： | | | |
| 持有至到期投资 | | | | 长期借款 | | 609,935,297.44 | 262,305,146.90 |
| 长期应收款 | | | | 应付债券 | | | |
| 长期股权投资 | 十三、3 | 1,575,597,816.55 | 1,519,767,816.55 | 长期应付款 | | 45,235,946.79 | 21,837,759.82 |
| 投资性房地产 | | | | 专项应付款 | | | |
| 固定资产 | | 641,383,268.49 | 672,343,089.38 | 预计负债 | | | |
| 在建工程 | | 4,000,000.00 | | 递延所得税负债 | | | |
| 工程物资 | | | | 其他非流动负债 | | 170,000.03 | |
| 固定资产清理 | | | | 非流动负债合计 | | 655,341,244.26 | 284,142,906.72 |
| 生产性生物资产 | | | | 负债合计 | | 3,003,907,576.15 | 2,550,356,813.87 |
| 油气资产 | | | | 股东权益： | | | |
| 无形资产 | | 291,577,352.61 | 295,425,442.14 | 股本 | | 293,718,653.00 | 293,718,653.00 |
| 开发支出 | | | | 资本公积 | | 907,714,881.40 | 907,714,881.40 |
| 商誉 | | | | 减：库存股 | | | |
| 长期待摊费用 | | 57,189,268.39 | 79,056,864.38 | 盈余公积 | | 225,166,769.42 | 210,370,595.17 |
| 递延所得税资产 | | 58,002,034.57 | 52,486,313.21 | 未分配利润 | | 951,561,453.34 | 818,395,885.14 |
| 其他非流动资产 | | | | 股东权益合计 | | 2,378,161,757.16 | 2,230,200,014.71 |
| 非流动资产合计 | | 2,627,749,740.61 | 2,619,079,525.66 | 负债和股东权益总计 | | 5,382,069,333.31 | 4,780,556,828.58 |
| 资产总计 | | 5,382,069,333.31 | 4,780,556,828.58 | | | | |

附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2009年度

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 | 十三、4 | 6,178,483,307.00 | 7,560,407,569.34 |
| 减：营业成本 | 十三、4 | 5,175,121,754.68 | 6,372,636,594.10 |
| 营业税金及附加 | | 49,102,474.11 | 66,913,343.21 |
| 销售费用 | | 324,226,316.23 | 320,148,343.29 |
| 管理费用 | | 619,358,814.18 | 783,165,383.04 |
| 财务费用 | | 16,748,374.03 | 22,490,613.25 |
| 资产减值损失 | | 37,526,647.48 | -673,310.61 |
| 加：公允价值变动收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资收益 | 十三、5 | 217,095,134.10 | 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 | | 173,494,060.39 | 302,385,120.79 |
| 加：营业外收入 | | 5,513,110.00 | 6,836,007.61 |
| 减：营业外支出 | | 36,501,649.38 | 11,710,298.25 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | | |
| 三、利润总额 | | 142,505,521.01 | 297,510,830.15 |
| 减：所得税费用 | | -5,456,221.44 | -9,270,898.30 |
| 四、净利润 | | 147,961,742.45 | 306,781,728.45 |
| 五、每股收益 | | | |
| (一)、基本每股收益 | | 0.50 | 1.04 |
| (二)、稀释每股收益 | | 0.50 | 1.04 |
| 六、其他综合收益 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 147,961,742.45 | 306,781,728.45 |

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2009年度

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 | | 7,059,141,945.95 | 8,248,926,383.05 |
| 收到的税费返还 | | 388,949.09 | 270,000.00 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 225,019,131.07 | 360,958,668.89 |
| 经营活动现金流入小计 | | 7,284,550,026.11 | 8,610,155,051.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 6,081,743,232.54 | 6,989,753,415.39 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 344,644,708.31 | 410,382,986.48 |
| 支付的各项税费 | | 201,535,529.48 | 375,193,736.97 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | 355,255,222.63 | 401,437,318.21 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,983,178,692.96 | 8,176,767,457.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 301,371,333.15 | 433,387,594.89 |
| 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 | | 246,121,396.99 | 339,732,631.70 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 219,047.47 | 3,309,880.76 |
| 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 | | 240,777,231.78 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 500,237,676.24 | 345,842,512.46 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 38,989,126.56 | 151,180,454.54 |
| 投资支付的现金 | | 76,150,000.00 | 222,565,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | 222,510,000.00 |
| 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 | | 115,139,126.56 | 596,255,454.54 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 385,098,549.68 | -250,412,942.08 |
| 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 | | 550,000,000.00 | 820,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 22,995,699.98 | 45,918,374.25 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 572,995,699.98 | 865,918,374.25 |
| 偿还债务支付的现金 | | 380,000,000.00 | 691,059,398.86 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 34,743,731.36 | 49,737,764.39 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 175,808,941.07 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 590,552,672.43 | 740,797,163.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -17,556,972.45 | 125,121,211.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 668,912,910.38 | 308,095,863.81 |
| | | 693,389,958.75 | 385,294,094.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 1,362,302,869.13 | 693,389,958.75 |

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2009年度

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 本 年 金 额 | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|----------|----------------|----------------|------------------|
| | 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：会计政策变更 | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 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） | | | | 14,796,174.25 | 133,165,568.20 | 147,961,742.45 |
| （一）净利润 | | | | | 147,961,742.45 | 147,961,742.45 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | 147,961,742.45 | 147,961,742.45 |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | |
| 1.所有者投入资本 | | | | | | |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | |
| （四）利润分配 | | | | 14,796,174.25 | -14,796,174.25 | |
| 1.提取盈余公积 | | | | 14,796,174.25 | -14,796,174.25 | |
| 2.提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3.对所有者（或股东）的分配 | | | | | | |
| 4.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 | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | |
| 四、本年年末余额 | 293,718,653.00 | 907,714,881.40 | | 225,166,769.42 | 951,561,453.34 | 2,378,161,757.16 |

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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2009年度

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目 | 上年金额 | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|------------------|
| | 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 | | | | | | |
| 其他 | | | | | | |
| 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）其他综合收益 | | | | | | |
| 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. 所有者投入资本 | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | |
| 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. 提取一般风险准备 | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | |
| 4. 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 | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | |
| 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：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

大商集团股份有限公司

财务报表附注

(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《关于大商集团股份有限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（以下简称“大商国际”）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”）持有大商国际 100%的股份，大商集团间接持有本公司股份。截止 2008 年 12 月 31 日，大商国际持有公司 55,231,445 股，持有比例为 18.80%。

2009 年 6 月 5 日，大商国际与大连国商资产经营管理有限公司（以下简称“国商公司”）签订《国有股权无偿划转协议》并经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]474 号文件批准，大商国际将其持有的本公司 10%的股权 29,371,865 股无偿划转给国商公司，股权性质为国有法人股。

2009 年 10 月，深圳市曼妮芬针织品有限公司、浙江红蜻蜓鞋业股份有限公司、波司登股份有限公司根据与大连市国资委达成的产权交易合同，受让大商集团的全部股权。大连大商投资管理有限公司以货币资金对产权转让后的大商集团增资，增资后，该公司依次分别持有大商集团的 30%、25%、20%和 25%的股权。2009 年 12 月，根据国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2009]1431 号批复文件的批准，大商国际持有本公司的 8.8%股权变更为非国有股权。

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 2010 年 4 月 6 日经公司第六届董事会第 27 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 坏账准备的确认标准和计提方法：

(1) 单项金额重大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准：将单项金额超过 1,000 万元的应收款项作为单项金额重大应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：各单项分别进行减值测试，当存在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。未发生减值的，合并到以账龄为信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备。

(2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确认标准及坏账准备的计提方法

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确认标准：账龄 3 年以上且单项金额不超过 1,000 万元的应收款项。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：按账龄分析法划分为若干组合，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。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。

（3）其他单项金额不重大的应收款项坏账准备的计提方法

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账准备。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。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。

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用预提的方法，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；产成品价格的下降表明材料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

10.1 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。

10.2 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。

11.1 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。

11.2 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及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

11.3 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。

11.4 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：

共同控制，是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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，在房屋建筑物类别中单独核算，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

13.1 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。

13.2 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. 无形资产及长期待摊费用

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。

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

14.1 无形资产的初始计量

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。

14.2 无形资产的摊销

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。对于使用寿命不确定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。

14.3 经营租入固定资产改良支出的摊销方法

经营租入固定资产装修费用，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，计入长期待摊费用，并在两次装修期间与固定资产剩余租赁期限两者中较短的期间内，采用直线法摊销。

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

16.1 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。

16.2 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

（1）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；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 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。

16.3 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。

16.4 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。

16.5 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：

(1) 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。

(2) 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

(1) 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)。

(2) 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:

(1) 企业合并;

(2) 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:

(1) 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;

(2) 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

（1）会计政策的变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

（2）会计估计的变更

本报告期公司主要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，公司的子公司本期的所得税税率均为 25%。

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、企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

表格标题注释：

A 为“实质上构成对子公司净投资的其他项目余额”

B 为“少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额”

C 为“从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额”

(1)、通过设立或投资等方式取得的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 注册地 | 业务性质 | 法定代表人 | 注册资本 | 经营范围 | 期末实际出资额(万元) | A (万元) | 持股比例 | | 表决权比例 | 少数股东权益 | B | C |
|----|------------------------------|-----|------|-------|------|--------------|-------------|-----------|------|------|-------|--------------|------------|---------------|
| | | | | | | | | | 直接持股 | 间接持股 | | | | |
| 1 | 大商集团抚顺新玛特有限公司 (“抚顺新玛特”) | 抚顺 | 零售 | 王志敏 | 480 | 烟、酒、糖、茶等 | 432 | | 90% | | 90% | 3,470,098.09 | | 31,230,882.78 |
| 2 | 大商集团抚顺东洲超市有限公司 (“抚顺东洲超市”) | 抚顺 | 零售 | 王志敏 | 50 | 百货、针织、五金、交电等 | 45 | | 90% | | 90% | 122,973.11 | | 1,106,758.01 |
| 3 | 大商集团抚顺清原商场有限公司 (“抚顺清原商场”) | 抚顺 | 零售 | 王志敏 | 50 | 百货、针织、五金、交电等 | 45 | | 90% | | 90% | 164,376.94 | | 1,479,392.42 |
| 4 | 大商集团锦州锦华商场有限公司 (“锦华商场”) | 锦州 | 零售 | 曾刚 | 500 | 百货、针织、五金、交电等 | 450 | | 90% | | 90% | 338,198.73 | 161,801.27 | 3,043,788.57 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------|-----|----|-----|--------|------------------------------|--------|--|-----|-----|--------------|---------------|----------------|---------------|
| 5 | 大商集团锦州家家广场有限公司（“锦州家家广场”） | 锦州 | 零售 | 曾刚 | 50 | 百货、针织、五金、交电等 | 45 | | 90% | 90% | 19,043.64 | 30,956.36 | 171,392.79 | |
| 6 | 大商集团鸡西新玛特购物广场有限公司（“鸡西新玛特”） | 鸡西 | 零售 | 丁元德 | 1,000 | 百货、针织、五金、交电等 | 900 | | 90% | 90% | 3,912,603.77 | | 35,213,433.96 | |
| 7 | 大商集团七台河新玛特购物广场有限公司（“七台河新玛特”） | 七台河 | 零售 | 丁元德 | 1,000 | 百货、针织、五金、交电等 | 850 | | | 85% | 85% | 4,621,440.58 | | 17,811,285.29 |
| 8 | 大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司（“沈阳新玛特”） | 沈阳 | 零售 | 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% | 8,149,770.01 | | 263,509,230.61 | |
| 9 | 大连大商集团沈阳房地产开发有限公司（“沈阳房地产”） | 沈阳 | 地产 | 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% | 14,653,347.20 | | 20,653,129.36 |
| 10 | 大商集团阜新新玛特购物广场有限公司（“阜新新玛特”） | 阜新 | 零售 | 岳天达 | 1,000 | 百货、针织、五金、交电等 | 900 | | 90% | 90% | 4,313,226.57 | | 38,819,039.11 | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------------------|----|----|------|--------|------------------------------|--------|--|------|-----|------|--------------|------------|----------------|
| 11 | 大商集团阜新千盛百货有限公司（“阜新千盛”） | 阜新 | 零售 | 岳天达 | 700 | 百货、针织、五金、日用杂品等 | 630 | | 90% | | 90% | 1,603,681.63 | | 14,433,134.66 |
| 12 | 大商集团郑州新玛特购物广场有限公司（“郑州新玛特”） | 郑州 | 零售 | 皇甫立志 | 500 | 百货、针织、五金、交电等 | 425 | | 85% | | 85% | 0.00 | 750,000.00 | -71,058,424.33 |
| 13 | 麦凯乐（青岛）百货总店有限公司（“青岛麦凯乐”） | 青岛 | 零售 | 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% | 0.00 | | 56,249,725.25 |
| 14 | 大连大福珠宝经营有限公司（“大福珠宝”） | 大连 | 批发 | 吕伟顺 | 100 | 金银饰品、珠宝首饰、工艺品配送 | 100 | | 75% | 25% | 100% | 0.00 | | 15,418,638.46 |
| 15 | 香港新玛有限公司（“香港新玛”） | 香港 | 投资 | 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% | 0.00 | | 342,955,551.75 |
| 16 | 大连阿锋香港酒楼有限公司（“阿锋酒楼”） | 大连 | 餐饮 | 李纲 | 200 | 餐饮服务与管理 | 150 | | | 75% | 75% | 0.00 | 500,000.00 | -10,675,884.84 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--------------------------------|-----|----|------|--------|------------------------|--------|-------|-------|------|-------|------|--------------|----------------|
| 17 | 大商集团佳木斯新玛特购物广场有限责任公司（“佳木斯新玛特”） | 佳木斯 | 零售 | 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% | 0.00 | 1,000,000.00 | -35,325,471.19 |
| 18 | 大商集团桦南购物中心有限责任公司（“桦南购物中心”） | 佳木斯 | 零售 | 刘福海 | 300 | 百货、针织、五金、交电等 | 270 | | 90% | | 90% | 0.00 | 300,000.00 | -691,393.27 |
| 19 | 哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司（“哈尔滨麦凯乐”） | 哈尔滨 | 零售 | 牛钢 | 14,000 | 批发、零售、钟表、相机维修等 | 14,000 | | | 100% | 100% | 0.00 | | 19,806,336.82 |
| 20 | 漯河千盛购物广场有限公司（“漯河千盛”） | 漯河 | 零售 | 皇甫立志 | 1,000 | 纺织、服装及日用品，首饰等 | 982 | 1,520 | 98.2% | | 98.2% | 0.00 | 180,000.00 | -18,885,317.98 |
| 21 | 漯河新玛特购物广场有限公司（“漯河新玛特”） | 漯河 | 零售 | 皇甫立志 | 1,000 | 纺织、服装及日用品，首饰等 | 942 | 8,270 | 94.2% | | 94.2% | 0.00 | 580,000.00 | -5,762,876.54 |
| 22 | 大连爱克纳贸易有限公司（“爱克纳”） | 大连 | 批发 | 吕伟顺 | 300 | 服装、服饰、鞋帽、箱包批发 | 300 | 460 | 100% | | 100% | 0.00 | | -503,970.27 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------------------------|----|----|-----|--------|-----------------------|--------|--|------|------|------|----------------|
| 23 | 大连新馨家居用品经营有限公司 (“新馨家居”) | 大连 | 批发 | 吕伟顺 | 300 | 家居用品的批发业务 | 300 | | 100% | 100% | 0.00 | 1,335,507.77 |
| 24 | 大商集团铁岭新玛特有限公司 (“铁岭新玛特”) | 铁岭 | 零售 | 王志敏 | 500 | 百货、针织、五金、交电等 | 500 | | 100% | 100% | | |
| 25 | 大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司 (“大庆新玛特”) | 大庆 | 零售 | 徐敏 | 15,000 | 商业零售 | 15,000 | | 100% | 100% | 0.00 | 207,409,213.54 |
| 26 | 大商集团大庆百货大楼有限公司 (“大庆百货大楼”) | 大庆 | 零售 | 邹彩飞 | 100 | 商业物资、房屋出租、广告业务等 | 100 | | 100% | 100% | 0.00 | 70,375,931.61 |
| 27 | 大商集团大庆让胡路商场有限公司 (“大庆让胡路”) | 大庆 | 零售 | 文达 | 50 | 商业零售、修理、柜台租赁、场地租赁、供热等 | 50 | | 100% | 100% | 0.00 | 2,546,696.79 |
| 28 | 大商集团大庆新东方购物广场有限公司 (“大庆 | 大庆 | 零售 | 文达 | 100 | 商业零售 | 100 | | 100% | 100% | 0.00 | -2,213,105.56 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------|----|----|-----|----|----------------------------------|----|--|--|------|------|------|--|---------------|
| | 新东风”) | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | 大商集团大庆乘风超市有限公司 (“大庆乘风超市”) | 大庆 | 零售 | 邹彩飞 | 10 | 经营预包装食品直接入口食品等 | 10 | | | 100% | 100% | 0.00 | | 635,957.64 |
| 30 | 大商集团大庆湖滨超市有限公司 (“大庆湖滨超市”) | 大庆 | 零售 | 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% | 0.00 | | -3,667,413.00 |
| 31 | 大商集团大庆龙凤商场有限公司 (“大庆龙凤商场”) | 大庆 | 零售 | 李玉昆 | 50 | 商业零售 | 50 | | | 100% | 100% | 0.00 | | 3,556,240.21 |
| 32 | 大商集团大庆乙烯商场有限公司 (“大庆乙烯商场”) | 大庆 | 零售 | 徐敏 | 10 | 服装鞋帽、五金交电、日用品销售，食品销售，房屋租赁，通讯器材销售 | 10 | | | 100% | 100% | 0.00 | | 632,480.80 |
| 33 | 大商集团大庆龙岗商场有限公司 (“大庆龙岗商场”) | 大庆 | 零售 | 文达 | 10 | 场地租赁、柜台租赁 | 10 | | | 100% | 100% | 0.00 | | 8,146,994.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------|-----|----|-----|-------|--------------------------------|-------|-------|--------|------|--------|------------|--------------|----------------|
| 34 | 大商集团丹东新玛特有限公司（“丹东新玛特”） | 丹东 | 零售 | 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% | | | |
| 35 | 大商集团锦州新玛特购物广场有限公司（“锦州新玛特”） | 锦州 | 零售 | 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% | 0.00 | 500,000.00 | -40,066,347.22 |
| 36 | 大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司（“朝阳新玛特”） | 朝阳 | 零售 | 邸宇峰 | 1,000 | 商业零售 | 550 | 1,000 | 55% | | 55% | 0.00 | 4,500,000.00 | -24,935,313.41 |
| 37 | 大商集团双鸭山新玛特购物广场有限公司（“双鸭山新玛特”） | 双鸭山 | 零售 | 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% | 340,598.71 | 159,401.29 | 3,065,388.42 |
| 38 | 大商集团延吉千盛购物广场有限公司（“延吉千盛”） | 延吉 | 零售 | 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% | 0.00 | 1,500,000.00 | -19,476,701.48 |
| 39 | 大商集团（新乡）新玛特购物广场有限公司（“新乡新玛特”） | 新乡 | 零售 | 郝常栋 | 1,000 | 商业零售 | 907.5 | 5,500 | 90.75% | | 90.75% | 0.00 | 925,000.00 | -20,976,392.15 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|----------------------------|----|----|------|-------|---------------------------|-------|-------|------|------|-------------|--------------|-----------------|
| 40 | 大商集团(郑州)商贸有限公司(“郑州商贸”) | 郑州 | 零售 | 皇甫立志 | 1,000 | 商业零售 | 225 | | 45% | 45% | 0.00 | 2,750,000.00 | -172,231,001.04 |
| 41 | 大商集团开封千盛购物广场有限公司(“开封千盛”) | 开封 | 零售 | 皇甫立志 | 300 | 商业零售 | 270 | | 90% | 90% | 0.00 | 300,000.00 | -17,210,584.11 |
| 42 | 大商集团许昌新玛特购物广场有限公司(“许昌新玛特”) | 许昌 | 零售 | 皇甫立志 | 300 | 商业零售 | 270 | | 90% | 90% | 436,499.37 | | 3,928,494.30 |
| 43 | 大商集团信阳千盛百货购物广场有限公司(“信阳千盛”) | 信阳 | 零售 | 曲鹏 | 1,000 | 商业零售 | 600 | 1,850 | 60% | 60% | 0.00 | 4,000,000.00 | -9,163,940.81 |
| 44 | 大商集团太原新玛特有限公司(“太原新玛特”) | 太原 | 零售 | 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% | 0.00 | | 7,030,259.97 |
| 45 | 大商集团阜新新玛特西山超市有限公司(“西山超市”) | 阜新 | 零售 | 岳天达 | 100 | 百货、纺织、服装、日用品、卷烟等 | 90 | | 90% | 90% | -474,564.07 | 574,564.07 | -4,271,076.61 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|--------------------------------|----|----|-----|-------|--|-----|--|------|------|------------|------------|--------------|
| 46 | 大商集团阜新百货大楼有限公司（“阜新百货”） | 阜新 | 零售 | 岳天达 | 300 | 日用百货、针纺织品、五金、化工产品、日用杂品、金银首饰等 | 270 | | 90% | 90% | 170,027.40 | 129,972.60 | 1,530,246.57 |
| 47 | 大商集团同江千盛百货购物广场有限公司（“同江千盛”） | 同江 | 零售 | 刘福海 | 500 | 法律、法规禁止的不得经营,应经审批的未获审批前不得经营,以获前置审批的按许可经营 | 450 | | 90% | 90% | 379,327.61 | 120,672.39 | 3,413,948.50 |
| 48 | 大商集团沈阳铁西新玛特购物休闲广场有限公司（“铁西新玛特”） | 沈阳 | 零售 | 张尧志 | 1,000 | 日用百货、通讯器材、劳保用品、纺织品、五金交电、金银饰品销售、粮油销售 | 970 | | 97% | 97% | | 300,000.00 | -50,470.74 |
| 49 | 大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司（“大庆长春堂”） | 大庆 | 零售 | 文达 | 200 | 化学药制剂、中成药、抗生素、医疗器械等 | 180 | | 90% | 90% | 425,827.53 | | 3,832,447.73 |
| 50 | 郑州沃格商贸有限公司（“郑州沃格”） | 郑州 | 零售 | 李大志 | 100 | 针纺织品、鞋帽、服装的销售 | 100 | | 100% | 100% | | 150,000.00 | 224,859.59 |

(2)、同一控制下企业合并取得的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 注册地 | 业务性质 | 法定代表人 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额 | A (万元) | 持股比例 | | 表决权比例 | 少数股东权益 | B | C |
|----|-----------------------|-----|------|-------|----------|---------------------|---------|-----------|------|---------|---------|------------|------------|---------------|
| | | | | | | | | | 直接持股 | 间接持股 | | | | |
| 1 | 大连亚瑟王服饰有限公司(“亚瑟王服饰”) | 大连 | 制造 | 曲禄生 | 1,500 | 衬衫制造、进出口业务进料加工及三来一补 | 1,500 | | 97% | 3% | 100% | | | 15,313,987.70 |
| 2 | 大庆市百大宾馆有限公司(“百大宾馆”) | 大庆 | 宾馆 | 文达 | 100 | 住宿,主、副食,房屋出租 | 100 | | 100% | | 100% | | | 2,149,349.23 |
| 3 | 大庆千盛百货有限公司(“大庆千盛”) | 大庆 | 零售 | 文举 | 30 | 服装、百货、针纺织品、鞋帽等 | 30 | | 100% | | 100% | | | -6,896,407.49 |
| 4 | 大庆市龙凤购物有限责任公司(“龙凤购物”) | 大庆 | 零售 | 李秀兰 | 100 | 国内商业、房屋租赁 | 60.96 | | | 60.96%* | 60.96%* | 267,178.25 | 123,191.75 | 1,038,841.00 |

*2009年12月大庆千盛收购少数股东持有的龙凤购物23.36%股权,截止资产负债表日大庆千盛持有龙凤购物的84.32%股权。

(3)、非同一控制下企业合并取得的子公司

| 序号 | 子公司全称 | 注册地 | 业务性质 | 法定代表人 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额 | A (万元) | 持股比例 | | 表决权比例 | 少数股东权益 | B | C |
|----|--------------------------|-----|------|-------|----------|--------------|---------|-----------|------|------|-------|---------------|--------------|----------------|
| | | | | | | | | | 直接持股 | 间接持股 | | | | |
| 1 | 大商集团抚顺百货大楼有限公司(“抚顺百货”) | 抚顺 | 零售 | 王志敏 | 7,780 | 百货、针织、五金、交电等 | 7,002 | | 90% | | 90% | 14,755,030.71 | | 141,795,276.33 |
| 2 | 大商集团抚顺商业城有限公司(“抚顺商业城”) | 抚顺 | 零售 | 王志敏 | 500 | 百货、针织、五金、交电等 | 450 | | 90% | | 90% | 2,071,243.94 | | 18,641,195.42 |
| 3 | 大商集团抚顺商贸大厦有限公司(“抚顺商贸大厦”) | 抚顺 | 零售 | 王志敏 | 500 | 百货、针织、五金、交电等 | 450 | | 90% | | 90% | 1,311,934.06 | | 11,807,406.57 |
| 4 | 大商集团锦州百货大楼有限公司(“锦州百货”) | 锦州 | 零售 | 曾刚 | 3,889 | 百货、针织、五金、交电等 | 3,500 | | 90% | | 90% | 6,397,481.77 | | 57,568,335.87 |
| 5 | 大商集团本溪商业大厦有限公司(“本溪商业大厦”) | 本溪 | 零售 | 王毅 | 6,220 | 百货、针织、五金、交电等 | 5,598 | | 90% | | 90% | 7,531,845.00 | | 67,786,604.99 |
| 6 | 大商集团营口新玛特购物广场有限公司 | 营口 | 零售 | 佟晓春 | 9,150 | 百货、针织、五金、交电等 | 8,235 | | 90% | | 90% | 3,566,841.94 | 5,583,158.06 | 32,101,577.43 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----|------------------------------|-----|----|-----|--------|-------------------|----------|--|-----|-----|------|---------------|--|----------------|
| | (“营口新玛特”) | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | 大商集团牡丹江百货大楼有限公司(“牡丹江百货”) | 牡丹江 | 零售 | 丁元德 | 5,700 | 百货、针织、五金、交电等 | 5,130 | | 90% | | 90% | 12,439,703.32 | | 111,957,329.99 |
| 8 | 大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司(“牡丹江新玛特”) | 牡丹江 | 零售 | 丁元德 | 1,000 | 百货、针织、五金、交电等 | 880 | | 88% | | 88% | 2,334,090.41 | | 17,116,662.97 |
| 9 | 大商集团佳木斯百货大楼有限公司(“佳木斯百货”) | 佳木斯 | 零售 | 刘福海 | 2,500 | 百货、针织、五金、交电等 | 2,350 | | 94% | | 94% | 2,983,026.14 | | 46,734,076.22 |
| 10 | 大商集团佳木斯华联商厦有限公司(“佳木斯华联”) | 佳木斯 | 零售 | 刘福海 | 1,800 | 百货、针织、五金、交电等 | 1,692 | | 94% | | 94% | 1,894,103.90 | | 29,674,294.52 |
| 11 | 大商集团吉林百货大楼有限公司(“吉林百货”) | 吉林 | 零售 | 单鹏程 | 1,000 | 百货、针织、五金、交电等 | 900 | | 90% | | 90% | 1,503,679.68 | | 13,533,117.12 |
| 12 | 大连国际商贸大厦有限公司(“国贸大厦”) | 大连 | 零售 | 牛钢 | 30,000 | 商业零售、酒店、餐饮、写字楼出租等 | 9,447.90 | | 75% | 25% | 100% | 0.00 | | 848,482,761.46 |
| 13 | 中百商业联合发展有限公司(“中百联”) | 北京 | 零售 | 牛钢 | 1,500 | 百货、针织、五金、交电等 | 1,020 | | 68% | | 68% | 5,161,546.53 | | 10,968,286.37 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--------------------------------|----|----|------|-------|------------------------|--------|--|------|------|------|------------|--------------|--|---------------|
| 14 | 大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司(“济南儒商百货”) | 济南 | 零售 | 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% | | | | -6,896,079.53 |
| 15 | 大商集团伊春百货大楼有限责任公司(“伊春百货”) | 伊春 | 零售 | 王立涓 | 1,887 | 百货、针织、五金、交电等 | 1,698 | | 90% | | 90% | 513,054.97 | 1,376,945.03 | | 4,608,977.36 |
| 16 | 河南正弘国际品牌销售有限公司(“正弘国际”) | 郑州 | 零售 | 皇甫立志 | 360 | 商业零售 | 360 | | | 100% | 100% | | 540,000.00 | | -7,039,433.08 |
| 17 | 四川省自贡市大商投资有限公司(“自贡投资”) | 自贡 | 零售 | 毛平 | 8,600 | 项目投资、房地产开发、销售日用百货等 | 22,251 | | 100% | | 100% | | | | 61,846,441.09 |

注：

(1) 香港新玛注册资本为 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，故公司对香港新玛的股权比例按照 100% 计算。

(2) 公司对国贸大厦的直接投资比例为 75%，公司控股子公司香港新玛对国贸大厦的投资比例为 25%，故公司对国贸大厦为直接和间接控股 100%。

(3) 公司控股子公司国贸大厦对阿锋酒楼的投资比例为 75%，故公司对阿锋酒楼为间接控股 75%。

(4) 公司对亚瑟王服饰的直接投资比例为 97%，公司控股子公司国商贸大厦对亚瑟王服饰的投资比例为 3%，故公司对亚瑟王服饰为直接和间接控股 100%。

(5) 公司对大福珠宝的直接投资比例为 75%，公司控股子公司香港新玛对大福珠宝的投资比例为 25%，故公司对大福珠宝为直接和间接控股 100%。

(6) 公司控股子公司牡丹江百货对七台河新玛特的投资比例为 85%，故公司对七台河新玛特为间接控股 85%。

(7) 公司控股子公司沈阳新玛特对沈阳房地产的投资比例为 60%，故公司对沈阳房地产为间接控股 60%。

(8) 公司控股子公司国贸大厦对哈尔滨麦凯乐的投资比例为 100%，故公司对哈尔滨麦凯乐为间接控股 100%。

(9) 公司控股子公司大庆千盛对龙凤购物的投资比例为 84.32%，故公司对龙凤购物为间接控股 84.32%。

(10) 公司控股子公司抚顺百货对铁岭新玛特投资比例为 100%，故公司对铁岭新玛特为间接控股 100%。

(11) 公司控股子公司大庆新玛特对大庆百货大楼投资比例为 100%，故公司对大庆百货大楼为间接控股 100%。

(12) 公司控股子公司大庆新玛特对大庆让胡路投资比例为 100%，故公司对大庆让胡路为间接控股 100%。

(13) 公司控股子公司大庆新玛特对大庆新东方投资比例为 100%，故公司对大庆新东方为间接控股 100%。

(14) 公司控股子公司大庆新玛特对大庆乘风超市投资比例为 100%，故公司对大庆乘风超市为间接控股 100%。

(15) 公司控股子公司大庆新玛特对大庆湖滨超市投资比例为 100%，故公司对大庆湖滨超市为间接控股 100%。

(16) 公司控股子公司大庆新玛特对大庆龙凤商场投资比例为 100%，故公司对大庆龙凤商场为间接控股 100%。

(17) 公司控股子公司大庆新玛特对大庆乙烯商场投资比例为 100%，故公司对大庆乙烯商场为间接控股 100%。

(18) 公司控股子公司大庆新玛特对大庆龙岗商场投资比例为 100%，故公司对大庆龙岗商场为间接控股 100%。

(19) 公司控股子公司抚顺百货对丹东新玛特投资比例为 100%，故公司对丹东新玛特为间接控股 100%。

(20) 公司控股子公司郑州新玛特对郑州沃格投资比例为 100%，故公司对郑州沃格为间接控股 100%。

(21) 公司控股子公司郑州新玛特对正弘国际投资比例为 100%，故公司对正弘国际为间接控股 100%。

2、本期新纳入合并范围的主体

本期纳入合并报表范围的子公司较上年新增阜新西山超市、同江千盛。上述新增的子公司全部为公司本年新设成立。公司本报告期末发生企业合并或吸收合并事项，未发生出售子公司事项。

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 | 954,410.95 | 1,460,401.75 |
| 备用金 | 55,109,505.82 | 52,650,155.00 |
| 银行存款 | 2,744,505,344.53 | 1,641,722,821.92 |
| 其他货币资金 | 45,279,524.94 | 25,246,837.92 |
| 合计 | 2,845,848,786.24 | 1,721,080,216.59 |

(1) 期末现金 954,410.95 元，其中港币现钞 6,720.60 元，按期末汇率 1: 0.88048 折算，折合人民币 5,917.49 元。

(2) 期末银行存款 2,744,505,344.53 元, 其中定期存款为人民币 550,726,750.00 元; 美元存款 192,262.82 元, 折合人民币 1,312,021.83 元; 港币存款 117,456,871.05 元, 折合人民币 103,420,774.96 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 30,327,788.95 元人民币存款作为公司收购项目的保证金, 该款项已被法院冻结, 详情见报表附注十二。

(3) 其他货币资金 45,279,524.94 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 44,479,524.94 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 1,124,768,569.65 元, 增长率为 65.35%, 主要原因系公司本期店铺规模扩大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 | 0.00 | 600,000.00 |
| 商业承兑汇票 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 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

(1)、应收账款按种类披露

| 种类 | 期末数 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 构成比例 | 金额 | 计提比例 |
| 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该组合的风险较大的应收账款 | 919,013.89 | 1.25% | 567,015.45 | 61.70% |
| 其他不重大应收账款 | 72,806,311.76 | 98.75% | 3,680,797.08 | 5.06% |
| 合计 | 73,725,325.65 | 100% | 4,247,812.53 | 5.76% |

续

| 种类 | 期初数 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 构成比例 | 金额 | 计提比例 |
| 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该组合的风险较大的应收账款 | 480,480.63 | 2.22% | 180,885.64 | 37.65% |
| 其他不重大应收账款 | 21,205,137.71 | 97.78% | 1,094,691.32 | 5.16% |
| 合计 | 21,685,618.34 | 100% | 1,275,576.96 | 5.88% |

(2)、应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | 比例% | 坏账准备 | 期初数 | 比例% | 坏账准备 |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 一年以内 | 72,423,134.72 | 98.23% | 3,621,156.78 | 20,801,488.97 | 95.93% | 1,040,074.48 |
| 一至二年 | 169,951.14 | 0.23% | 16,995.12 | 261,129.08 | 1.20% | 26,112.91 |
| 二至三年 | 213,225.90 | 0.29% | 42,645.18 | 142,519.66 | 0.66% | 28,503.93 |
| 三至四年 | 136,048.66 | 0.18% | 40,814.60 | 427,992.84 | 1.97% | 128,397.85 |
| 四至五年 | 513,528.77 | 0.70% | 256,764.39 | 0.00 | 0.00% | 0.00 |
| 五年以上 | 269,436.46 | 0.37% | 269,436.46 | 52,487.79 | 0.24% | 52,487.79 |
| 合计 | 73,725,325.65 | 100% | 4,247,812.53 | 21,685,618.34 | 100% | 1,275,576.96 |

(3) 公司期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 3至4年 | 136,048.66 | 30% | 40,814.60 | 427,992.84 | 30% | 128,397.85 |
| 4至5年 | 513,528.77 | 50% | 256,764.39 | 0.00 | 50% | 0.00 |
| 5年以上 | 269,436.46 | 100% | 269,436.46 | 52,487.79 | 100% | 52,487.79 |
| 合计 | 919,013.89 | -- | 567,015.45 | 480,480.63 | -- | 180,885.64 |

(5) 公司无本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的情况。

(6) 公司无本期通过重组等其他方式收回应收账款的情形。

(7) 公司本报告期无实际核销应收账款情况。

(8) 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。

(9) 应收账款期末余额中前五名欠款单位总额为 40,738,507.60 元，占期末应收账款总额的 55.25%，主要欠款单位如下：

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占比 |
|------------------|---------|---------------|------|--------|
| 银联商务有限公司 | 第三方 | 26,740,985.49 | 一年以内 | 36.27% |
| 大商集团（新乡）千盛百货有限公司 | 大商集团子公司 | 5,447,045.52 | 一年以内 | 7.39% |
| 大商集团（庄河）千盛百货有限公司 | 大商集团子公司 | 3,740,563.35 | 一年以内 | 5.07% |
| 大连新玛特世达购物有限公司 | 第三方 | 2,719,889.45 | 一年以内 | 3.69% |
| 大商集团东港千盛百货有限公司 | 大商集团子公司 | 2,090,023.79 | 一年以内 | 2.83% |
| 合计 | | 40,738,507.60 | | 55.25% |

(10) 应收关联方账款情况

应收账款期末余额中应收关联方款项合计为 13,503,454.32 元，占应收账款总额比例为 18.31%。详细情况见报表附注八、3。

(11) 应收账款期末余额比期初增加 52,039,707.31 元，增长了 239.97%，主要系公司报告期末未结算的银行卡销售款及未回笼的货款。

(12) 公司本报告期未发生终止确认的应收账款情况，未发生以应收账款为标的资产证券化业务。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | 比例% | 坏账准备 | 期初数 | 比例% | 坏账准备 |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
| 一年以内 | 389,047,789.66 | 94.44% | 16,983,347.80 | 235,871,835.38 | 92.47% | 9,047,035.13 |
| 一至二年 | 6,077,023.36 | 1.48% | 607,702.34 | 9,288,760.33 | 3.64% | 696,876.04 |
| 二至三年 | 5,434,609.87 | 1.32% | 1,086,921.97 | 3,063,558.38 | 1.20% | 612,711.67 |
| 三至四年 | 3,918,927.85 | 0.95% | 1,175,678.36 | 3,897,320.57 | 1.53% | 1,169,196.18 |
| 四至五年 | 4,381,190.56 | 1.06% | 2,190,595.28 | 1,454,116.47 | 0.57% | 727,058.24 |
| 五年以上 | 3,104,310.48 | 0.75% | 3,104,310.48 | 1,498,222.50 | 0.59% | 1,498,222.50 |
| 合计 | 411,963,851.78 | 100% | 25,148,556.23 | 255,073,813.63 | 100% | 13,751,099.76 |

(2) 前 5 名预付款单位总额为 169,272,790.33 元, 占期末预付账款总额的 41.09%, 主要欠款单位如下:

| 欠款单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 原因 |
|-----------------|--------|----------------|------|-------|
| 重庆海尔家电销售有限公司 | 第三方 | 85,527,970.68 | 一年以内 | 预付采购款 |
| 青岛海尔电器销售有限公司 | 第三方 | 40,129,502.52 | 一年以内 | 预付采购款 |
| 夏普商贸(中国)有限公司 | 第三方 | 18,470,374.60 | 一年以内 | 预付采购款 |
| 索尼(中国)有限公司 | 第三方 | 17,095,608.44 | 一年以内 | 预付采购款 |
| 周大福珠宝金行(深圳)有限公司 | 第三方 | 8,049,334.09 | 一年以内 | 预付采购款 |
| 合计 | | 169,272,790.33 | | |

(3) 本报告期预付款项中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。预付账款期末余额中预付关联方款项合计 1,086,660.00 元, 占预付款项总额比例为 0.26%。详细情况见报表附注八、3。

(4) 公司预付款项的期末余额比期初余额增加 156,890,038.15 元, 增长了 61.51%, 主要原因为公司为扩大销售采购商品所预付的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分类

| 种类 | 期末数 | | | |
|----------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 构成比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 435,984,047.33 | 69.53% | 120,712,476.03 | 27.69% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 11,833,804.22 | 1.89% | 9,910,284.85 | 83.75% |
| 其他不重大其他应收款 | 179,195,031.50 | 28.58% | 14,442,802.19 | 8.06% |
| 合计 | 627,012,883.05 | 100% | 145,065,563.07 | 23.14% |

续

| 种类 | 期初数 | | | |
|----------------------------------|----------------|--------|----------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 构成比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 428,350,789.35 | 65.46% | 130,336,675.29 | 30.43% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 18,428,676.66 | 2.82% | 13,626,557.46 | 73.94% |
| 其他不重大其他应收款 | 207,550,498.15 | 31.72% | 13,337,396.19 | 6.43% |
| 合计 | 654,329,964.16 | 100% | 157,300,628.94 | 24.04% |

(2) 其他应收款按账龄披露

| 账龄 | 期末数 | 比例% | 坏账准备 | 期初数 | 比例% | 坏账准备 |
|------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| 一年以内 | 215,438,826.77 | 34.36% | 10,735,531.75 | 285,072,065.38 | 43.56% | 14,234,500.63 |
| 一至二年 | 184,341,738.06 | 29.40% | 18,434,173.82 | 35,454,703.32 | 5.42% | 3,545,470.33 |
| 二至三年 | 45,783,161.00 | 7.30% | 23,164,866.75 | 274,574,422.68 | 41.96% | 85,094,004.40 |
| 三至四年 | 125,913,596.85 | 20.08% | 37,774,079.06 | 15,413,805.15 | 2.36% | 14,564,141.55 |
| 四至五年 | 9,580,297.37 | 1.53% | 9,001,648.69 | 34,505,007.32 | 5.27% | 30,552,551.72 |
| 五年以上 | 45,955,263.00 | 7.33% | 45,955,263.00 | 9,309,960.31 | 1.43% | 9,309,960.31 |
| 合计 | 627,012,883.05 | 100% | 145,065,563.07 | 654,329,964.16 | 100% | 157,300,628.94 |

(3) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

| 其他应收款内容 | 账面余额 | 坏账金额 | 计提比例 | 理由 |
|-------------------|---------------|---------------|------|--------------------|
| 盘锦辽河商业城的欠款 | 23,000,000.00 | 23,000,000.00 | 100% | 经济纠纷发生时间较长,已超过五年。 |
| 济南人民商场五星百货有限公司的欠款 | 19,400,000.00 | 19,400,000.00 | 100% | 欠款时间较长,欠款单位资产质量很差。 |
| 大庆市庆莎商城有限责任公司的欠款 | 17,510,293.20 | 17,510,293.20 | 100% | 欠款单位已无可执行财产。 |
| 佳木斯鹏程经贸有限公司的欠款 | 3,223,000.00 | 3,223,000.00 | 100% | 该单位欠款时间很长,且无财产可执行。 |
| 大连大商集团盘锦房地产开发有限公司 | 80,000,000.00 | 4,000,000.00 | 5% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |
| 大连大商集团房地产开发有限公司 | 59,949,256.53 | 17,984,776.96 | 30% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |
| 辽宁实华集团 | 52,903,917.50 | 5,290,391.75 | 10% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |
| 大连大商集团鞍山房地产开发有限公司 | 45,000,000.00 | 4,500,000.00 | 10% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |

| | | | | |
|----------------------|----------------|----------------|-----|------------------|
| 大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司 | 34,043,096.47 | 10,212,928.94 | 30% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |
| 河南省金博大开发建设总公司 | 30,000,000.00 | 9,000,000.00 | 30% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |
| 锦州大兴房地产开发有限公司 | 21,000,000.00 | 1,050,000.00 | 5% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |
| 阜新国泰大厦有限责任公司 | 15,372,983.63 | 1,582,935.18 | 10% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |
| 大连华奇置业有限公司 | 14,581,500.00 | 1,458,150.00 | 10% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |
| 收购淄博项目定金 | 10,000,000.00 | 2,000,000.00 | 20% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |
| 新实业国际集团(沈阳)房地产开发有限公司 | 10,000,000.00 | 500,000.00 | 5% | 单独测试未发生减值,按账龄法计提 |
| 合计 | 435,984,047.33 | 120,712,476.03 | -- | -- |

(4) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|---------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 | | 金额 | 比例 | |
| 3至4年 | 1,921,243.85 | 30% | 576,373.16 | 1,213,805.15 | 30% | 364,141.55 |
| 4至5年 | 1,157,297.37 | 50% | 578,648.69 | 7,904,911.20 | 50% | 3,952,455.60 |
| 5年以上 | 8,755,263.00 | 100% | 8,755,263.00 | 9,309,960.31 | 100% | 9,309,960.31 |
| 合计 | 11,833,804.22 | -- | 9,910,284.85 | 18,428,676.66 | -- | 13,626,557.46 |

(5) 公司本报告期通过债务重组等其他方式收回其他应收款的情况

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。该项其他应收款原账面原值67,523,899.83元,计提坏账准备39,523,899.83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。

(6) 公司本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 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。

(8) 期末余额前五名欠款单位总额为 272,376,838.30 元，占期末其他应收款总额的 43.44%，主要欠款单位如下：

| 欠款单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占比 |
|--------------------|---------|----------------|------|--------|
| 大连大商集团盘锦房地产开发有限公司 | 大商集团子公司 | 80,000,000.00 | 一年以内 | 12.76% |
| 大连大商集团房地产开发有限公司 | 大商集团子公司 | 60,429,824.33 | 三至四年 | 9.64% |
| 辽宁实华集团 | 第三方 | 52,903,917.50 | 一至二年 | 8.44% |
| 大连大商集团鞍山房地产开发有限公司 | 大商集团子公司 | 45,000,000.00 | 二至三年 | 7.18% |
| 大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司 | 大商集团子公司 | 34,043,096.47 | 三至四年 | 5.42% |
| 合 计 | | 272,376,838.30 | | 43.44% |

(9) 应收关联方款项

其他应收款期末余额中应收关联方款项合计为 238,180,800.91 元，占其他应收款总额比例为 37.99%。详细情况见附注八、3。

(10) 公司本报告期未发生终止确认的其他应收款情况，未发生以其他应收款为标的资产证券化业务。

6、存货及存货跌价准备

(1) 存货分类

| 项 目 | 期 末 数 | | 期 初 数 | |
|--------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 库存商品 | 1,427,973,642.26 | 30,343,209.00 | 1,226,093,164.72 | 13,551,503.54 |
| 在建开发产品 | 0.00 | | 69,673,751.42 | |
| 开发产品 | 25,488,746.50 | | | |
| 库存材料 | 9,087,281.93 | 263,537.20 | 10,957,912.38 | |
| 低值易耗品 | 4,759,059.79 | | 6,463,787.69 | |
| 合 计 | 1,467,308,730.48 | 30,606,746.20 | 1,313,188,616.21 | 13,551,503.54 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 库存商品 | 13,551,503.54 | 18,772,439.11 | 1,106,922.94 | 873,810.71 | 30,343,209.00 |
| 库存材料 | | 263,537.20 | | | 263,537.20 |
| 合计 | 13,551,503.54 | 19,035,976.31 | 1,106,922.94 | 873,810.71 | 30,606,746.20 |

本期计提存货跌价准备主要为公司的家电库存商品，按照成本高于可变现净值的差额计提。

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明细

| 被投资单位名称 | 初始投资金额 | 年初数 | 本期增 减额 | 期末数 | 在被投 资单位 持股比 例 | 本期现金红 利 |
|-----------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|------------------------|------------|
| 锦州银行 | 4,632,152.59 | 4,632,152.59 | | 4,632,152.59 | 0.43% | 548,572.40 |
| 吉林市商业银行 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 0.09% | |
| 佳木斯市正源投 资担保公司 | 150,000.00 | 150,000.00 | | 150,000.00 | 0.16% | |
| 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 | | 100,000.00 | 0.056% | |
| 江苏炎黄在线股 份有限公司 | 150,900.00 | 150,900.00 | | 150,900.00 | 0.26% | |
| 合 计 | 10,033,052.59 | 10,033,052.59 | | 10,033,052.59 | | 548,572.40 |

公司在上述被投资单位持股比例与表决权比例一致。

(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 | 1,160,855.16 | | 2,958,211.55 |
| 土地使用权 | | | | |
| 合计 | 1,797,356.39 | 1,160,855.16 | | 2,958,211.55 |

本期计提的折旧额为 1,160,855.16 元。

(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 | 39,101,759.28 |
| 土地使用权 | | |
| 合计 | 40,262,614.44 | 39,101,759.28 |

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 | 414,020,549.07 | 179,216,180.46 | 4,727,487,547.74 |
| 机器设备 | 835,061,325.95 | 33,820,981.79 | 35,690,439.65 | 833,191,868.09 |
| 运输工具 | 74,175,321.23 | 7,291,987.81 | 3,086,100.25 | 78,381,208.79 |
| 家具用具 | 62,166,691.79 | 25,371,347.88 | 9,282,312.72 | 78,255,726.95 |
| 电子设备 | 163,425,018.05 | 28,096,437.13 | 25,387,982.02 | 166,133,473.16 |
| 合计 | 5,627,511,536.15 | 508,601,303.68 | 252,663,015.10 | 5,883,449,824.73 |

本期由在建工程转入固定资产原价为 31,145,776.71 元。

(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 | 186,027,797.18 | 90,610,152.31 | 1,235,718,198.48 |
| 机器设备 | 354,171,792.86 | 58,336,305.13 | 19,721,182.77 | 392,786,915.22 |
| 运输工具 | 41,618,243.00 | 9,637,019.52 | 3,019,924.53 | 48,235,337.99 |
| 家具用具 | 20,119,295.34 | 13,500,137.27 | 5,971,763.36 | 27,647,669.25 |
| 电子设备 | 109,769,323.61 | 29,452,913.06 | 24,082,274.33 | 115,139,962.34 |
| 合计 | 1,665,979,208.42 | 296,954,172.16 | 143,405,297.30 | 1,819,528,083.28 |

本期折旧额 296,954,172.16 元。

(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 |

固定资产减值准备期末余额为 10,079,374.44 元，系公司对大连新玛特购物休闲广场塔楼工程计提的减值准备。

(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 | 3,481,689,974.82 |
| 机器设备 | 480,889,533.09 | 440,404,952.87 |
| 运输工具 | 32,557,078.23 | 30,145,870.80 |
| 家具用具 | 42,047,396.45 | 50,608,057.70 |
| 电子设备 | 53,655,694.44 | 50,993,510.82 |
| 合计 | 3,951,452,953.29 | 4,053,842,367.01 |

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|------------|-----------|------------|
| 大庆百货大楼 | 历史遗留问题 | 正在办理中 |
| 佳木斯百货新建营业楼 | 新建工程 | 正在办理中 |
| 沈阳新玛特 | 历史遗留问题 | 正在办理中 |
| 漯河新玛特营业楼 | 新建工程 | 正在办理中 |
| 鸡西新玛特 | 历史遗留问题 | 正在办理中 |
| 牡丹江新玛特 | 历史遗留问题 | 正在办理中 |

(6) 对外抵押担保情况

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 1,817,668,183.69 元。抵押的房屋建筑物账面原值和净值分别为 1,899,647,390.66 元和 1,433,633,309.90 元，抵押的土地使用权账面原值和净值分别为 432,849,099.46 元和 384,751,491.91 元。抵押物分别为佳木斯百货、佳木斯华联商厦、吉林百货、七台

河新玛特、大庆新玛特、牡丹江百货、青岛麦凯乐、沈阳新玛特、正弘国际、自贡投资、抚顺新玛特、锦州百货和大连新玛特 1 至 3 层的营业楼和土地。

(7) 公司固定资产期末余额中不存在暂时闲置的固定资产情况，不存在通过融资租赁租入的固定资产情况，不存在持有待售的固定资产情况。

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 资产等数(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) | 工程进度 |
|-----------------|-------------------------|--------------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|------|-------------|------|
| 香港新玛房屋装修工程 | 859,171.13 | 836,280.49 | 1,695,451.62 | | | 自筹 | 180 | 100% |
| 信阳千盛装修工程 | 25,965,073.00 | 997,547.86 | 26,962,620.86 | | | 自筹 | 2,650 | 100% |
| 郑州商贸装修工程 | 5,433,519.00 | 3,085,480.00 | 8,518,999.00 | | | 自筹 | 2,163 | 100% |
| 大庆百货变电所增容改造 | 3,150,000.00 | 277,850.00 | 3,427,850.00 | | | 自筹 | 343 | 100% |
| 抚顺新玛特装修工程 | 360,000.00 | 0.00 | 360,000.00 | | | 自筹 | 40 | 100% |
| 吉林百货空调工程 | 1,637,000.00 | 180,860.00 | 1,817,860.00 | | | 自筹 | 184 | 100% |
| 开封千盛办公区工程 | 330,000.00 | 400,000.00 | 730,000.00 | | | 自筹 | 55 | 100% |
| 漯河新玛特装修工程 | 12,218,678.00 | 11,625,937.09 | 23,844,615.09 | | | 自筹 | 2,977 | 100% |
| 大庆百大宾馆扩建工程 | 936,694.80 | 5,410,608.30 | | | 6,347,303.10 | 自筹 | 900 | 71% |
| 鞍山超市内装修工程 | | 3,240,000.00 | | | 3,240,000.00 | 自筹 | 540 | 60% |
| 阜新百货大楼中央空调系统 | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 自筹 | 398 | 25% |
| 阜新新玛特扩建工程 | | 3,580,000.00 | | | 3,580,000.00 | 自筹 | 620 | 58% |
| 锦州千盛装修改造工程 | | 3,437,774.40 | | | 3,437,774.40 | 自筹 | 1,548 | 22% |
| 沈阳新玛特太原街店装修改造工程 | | 961,011.66 | | | 961,011.66 | 自筹 | 5,140 | 2% |
| 双鸭山新玛特装修工程 | | 324,978.00 | | | 324,978.00 | 自筹 | 200 | 16% |
| 三山岛培训中心工程 | | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | 自筹 | | |
| 合计 | 50,890,135.93 | 39,358,327.80 | 67,357,396.57 | | 22,891,067.16 | | | |

在建工程期末余额中不存在利息资本化的情况。

公司的在建工程在本报告期不存在计提减值准备迹象。

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 | 29,536.50 | 0.00 | 740,771.16 |
| 土地使用权 | 1,184,213,281.24 | 4,968,785.47 | 39,247,610.38 | 1,149,934,456.33 |
| 天桥使用权 | 1,899,836.47 | 0.00 | 0.00 | 1,899,836.47 |
| 注册商标 | 140,760.00 | 9,840.00 | 0.00 | 150,600.00 |
| 电脑软件费 | 5,781,516.01 | 1,938,815.44 | 577,881.81 | 7,142,449.64 |
| 其他 | 5,615,949.32 | 2,405,000.00 | 3,071,849.32 | 4,949,100.00 |
| 合计 | 1,198,362,577.70 | 9,351,977.41 | 42,897,341.51 | 1,164,817,213.60 |

(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 | 74,190.90 | 0.00 | 421,801.58 |
| 土地使用权 | 160,165,538.42 | 32,490,985.32 | 3,507,754.38 | 189,148,769.36 |
| 天桥使用权 | 1,138,530.29 | 93,695.88 | 0.00 | 1,232,226.17 |
| 注册商标 | 48,474.88 | 14,822.04 | 0.00 | 63,296.92 |
| 电脑软件费 | 2,559,436.03 | 2,140,426.46 | 355,679.91 | 4,344,182.58 |
| 其他 | 3,732,199.67 | 1,882,500.04 | 3,071,849.32 | 2,542,850.39 |
| 合计 | 167,991,789.97 | 36,696,620.64 | 6,935,283.61 | 197,753,127.00 |

本期摊销额为 36,696,620.64 元。

(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 | 318,969.58 |
| 土地使用权 | 1,024,047,742.82 | 960,785,686.97 |
| 天桥使用权 | 761,306.18 | 667,610.30 |
| 注册商标 | 92,285.12 | 87,303.08 |
| 电脑软件费 | 3,222,079.98 | 2,798,267.06 |
| 其他 | 1,883,749.65 | 2,406,249.61 |
| 合计 | 1,030,370,787.73 | 967,064,086.60 |

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报表附注七、10。

13、商誉

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|---------|----------------|------|------|----------------|--------------|
| 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 | | | 9,654,796.54 | 9,654,796.54 |
| 合计 | 112,333,160.99 | | | 112,333,160.99 | 9,654,796.54 |

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。

由于济南儒商百货已停业，本期公司对该项商誉全额计提减值准备。

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 | 159,825,202.54 | 37,550,931.21 | 626,155,319.04 |
| 租赁费 | 60,071,776.00 | 13,717,014.00 | 0.00 | 73,788,790.00 |
| 其他 | 1,173,046.02 | 126,228.00 | 965,050.00 | 334,224.02 |
| 合计 | 565,125,869.73 | 173,668,444.54 | 38,515,981.21 | 700,278,333.06 |

(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 | 118,164,240.92 | 27,852,393.71 | 253,683,317.82 |
| 租赁费 | 20,198,970.92 | 5,416,466.43 | 0.00 | 25,615,437.35 |
| 其他 | 183,636.60 | 40,443.59 | 16,084.17 | 207,996.02 |
| 合计 | 183,754,078.13 | 123,621,150.94 | 27,868,477.88 | 279,506,751.19 |

本期摊销额为 123,621,150.94 元。

(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 | 372,472,001.22 |
| 租赁费 | 39,872,805.08 | 48,173,352.65 |
| 其他 | 989,409.42 | 126,228.00 |
| 合计 | 381,371,791.60 | 420,771,581.87 |

15、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债明细

递延所得税资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 坏账准备 | 28,624,531.42 | 20,776,439.20 |
| 存货跌价准备 | 7,569,992.13 | 3,311,129.42 |
| 固定资产减值准备 | 2,519,843.61 | 2,519,843.61 |
| 长期股权投资减值准备 | 30,453,415.80 | 0.00 |
| 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 | 58,833,753.00 | 45,360,621.83 |
| 长期待摊费用摊销年限与税法差异 | 20,257,109.64 | 14,105,583.42 |
| 税法不允许当期扣除的费用 | 43,014,859.68 | 42,378,419.57 |
| 合 计 | 193,288,709.30 | 130,467,241.07 |

递延所得税资产期末余额比期初增加 62,821,468.23 元,增长了 48.15%, 主要原因为国贸大厦计划将其子公司哈尔滨麦凯乐变更为分公司, 因此确认与长期股权投资减值准备相关的递延所得税资产以及公司本报告期计提各项减值准备增加所致。

递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|---------------|---------------|
| 其他项目 | 57,727,954.03 | 77,308,920.67 |
| 合 计 | 57,727,954.03 | 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。

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 82,513,313.45 | 66,802,419.34 |
| 可抵扣亏损 | 831,225,127.35 | 340,168,805.33 |
| 合计 | 913,738,440.80 | 406,971,224.67 |

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末数 | 期初数 | 备注 |
|------|----------------|----------------|----|
| 2009 | 0.00 | 11,718,442.65 | |
| 2010 | 7,618,037.85 | 7,618,037.85 | |
| 2011 | 18,596,179.33 | 18,596,179.33 | |
| 2012 | 71,186,989.89 | 71,186,989.89 | |
| 2013 | 231,049,155.61 | 231,049,155.61 | |
| 2014 | 502,774,764.67 | 0.00 | |
| 合计 | 831,225,127.35 | 340,168,805.33 | |

(4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

| 项目 | 暂时性差异金额 |
|-----------------|----------------|
| 坏账准备 | 114,498,125.68 |
| 存货跌价准备 | 30,279,968.53 |
| 固定资产减值准备 | 10,079,374.44 |
| 长期股权投资减值准备 | 121,813,663.18 |
| 投资性房地产减值准备 | 8,060,816.07 |
| 固定资产折旧与税法差异 | 235,335,012.02 |
| 长期待摊费用摊销年限与税法差异 | 81,028,438.57 |
| 税法不允许当期扣除的费用 | 172,059,438.25 |
| 合计 | 773,154,836.74 |

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 | 38,742,148.35 | 35,151,366.36 | 1,456,155.82 | 174,558,343.03 |
| 二、存货跌价准备 | 13,551,503.54 | 19,035,976.31 | 1,106,922.94 | 873,810.71 | 30,606,746.20 |
| 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 | 0.00 | | | | 0.00 |
| 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 | 67,432,921.20 | 36,258,289.30 | 2,329,966.53 | 233,080,076.28 |

17、短期借款

| 借款条件 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 312,732,886.25 | 497,182,886.25 |
| 保证借款 | 220,000,000.00 | 440,700,000.00 |
| 信用借款 | 66,342,000.00 | 1,342,000.00 |
| 合 计 | 599,074,886.25 | 939,224,886.25 |

(1)短期借款期末比期初减少了 340,150,000.00 元,降低了 36.22%,主要系公司本报告期增加银行长期借款所致。

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

| 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款利率 | 贷款资金用途 | 未按期偿还原因 | 预计还款期 |
|------------------|---------------|--------|--------|---------|---------|
| 中国信达资产管理公司哈尔滨办事处 | 4,000,000.00 | 6.372% | 流动资金 | 资金紧张 | |
| 中国农业银行郑州市金水支行 | 26,432,886.25 | 8.26% | 流动资金 | 资金紧张 | 2010 年度 |
| 伊春林管局 | 1,342,000.00 | 4.80% | 流动资金 | 资金紧张 | |
| 合计 | 31,774,886.25 | -- | -- | -- | -- |

资产负债表日后已偿还金额 3,450,000.00 元

18、应付票据

| 票据种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 461,697,078.15 | 306,069,083.92 |
| 商业承兑汇票 | 73,781,519.46 | 36,263,561.21 |
| 合计 | 535,478,597.61 | 342,332,645.13 |

下一会计期间将到期的金额为 535,478,597.61 元。

应付票据的期末余额比期初余额增加 193,145,952.48 元，增长 56.42%，主要原因为公司本报告期以承兑汇票结算货款增加所致。

19、应付账款

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 2,282,722,964.13 | 1,896,230,704.66 |
| 一至二年 | 57,722,012.61 | 31,793,017.73 |
| 二至三年 | 10,065,103.92 | 11,215,112.17 |
| 三年以上 | 22,102,603.79 | 27,509,423.51 |
| 合计 | 2,372,612,684.45 | 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) 公司的账龄超过一年的应付账款中无大额应付账款。

(3) 应付账款期末余额中应付关联方款项合计为 2,856,954.80 元，占应付账款总额的 0.11%，详细情况见附注八、3。

20、预收款项

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|----------------|
| 一年以内 | 1,158,413,212.49 | 768,595,173.57 |
| 一至二年 | 370,033.61 | 517,103.73 |
| 二至三年 | 489,607.53 | 270,526.90 |
| 三年以上 | 747,862.42 | 472,463.84 |
| 合计 | 1,160,020,716.05 | 769,855,268.04 |

(1) 预收款项本期增加 390,165,448.01 元，增长率为 50.68%，原因系公司本期店铺规模扩大和团购销售增加所致。

(2) 预收款项期末余额中无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东及关联方款项。

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 | 816,659,144.93 | 794,994,962.18 | 133,084,700.53 |
| 职工福利费 | 0.00 | 47,422,888.59 | 47,422,888.59 | 0.00 |
| 社会保险费 | 2,025,966.20 | 171,285,689.24 | 171,454,377.75 | 1,857,277.69 |
| 住房公积金 | 303,002.78 | 34,488,273.75 | 34,548,116.03 | 243,160.50 |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,923,712.12 | 16,064,633.57 | 15,764,040.79 | 4,224,304.90 |
| 非货币性福利 | 0.00 | 253,278.07 | 253,278.07 | 0.00 |
| 因解除劳动关系给予的补偿 | 71,929,412.91 | 9,321,293.57 | 53,910,270.35 | 27,340,436.13 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 189,602,611.79 | 1,095,495,201.72 | 1,118,347,933.76 | 166,749,879.75 |

公司应付职工薪酬余额中没有属于拖欠性质的金额。

22、应交税费

| 税 项 | 期末数 | 期初数 | 执行税率 |
|---------|----------------|----------------|-------------|
| 企业所得税 | 51,121,572.06 | 38,281,567.28 | 25% |
| 增值税 | -22,653,427.92 | -18,459,829.74 | 13%、17% |
| 营业税 | 13,464,150.83 | 10,317,677.97 | 3%、5%、20% |
| 消费税 | 4,545,322.69 | 3,890,031.25 | 5% |
| 城建税 | 3,717,118.10 | 3,902,148.56 | 7% |
| 教育费附加 | 1,570,008.26 | 1,581,329.65 | 3% |
| 房产税 | 4,595,018.46 | 3,873,617.30 | 12%、1.2% |
| 土地使用税 | 372,071.86 | 679,025.89 | 按照国家相关规定的标准 |
| 印花税 | 1,486,061.84 | 2,020,667.23 | 按照国家相关规定的标准 |
| 个人所得税 | 1,964,130.45 | 2,202,957.13 | 超额累进税率 |
| 地方文化建设费 | 60,664.97 | 52,047.36 | 文化娱乐业收入的 3% |
| 其他税费 | 7,869,987.75 | 6,090,709.14 | 按照国家相关规定的标准 |
| 合 计 | 68,112,679.35 | 54,431,949.02 | |

应交税费期末比期初增加 13,680,730.33 元，增长了 25.13%。主要原因为公司的各盈利子公司由于利润增加形成应交企业所得税增加所致。

23、其他应付款

| 账龄 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|------------------|
| 一年以内 | 997,954,553.60 | 816,361,805.24 |
| 一至二年 | 65,066,436.65 | 104,300,014.49 |
| 二至三年 | 34,321,962.95 | 39,896,601.96 |
| 三年以上 | 88,384,515.88 | 66,614,601.49 |
| 合计 | 1,185,727,469.08 | 1,027,173,023.18 |

(1) 无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

(2) 公司的账龄超过一年的其他应付款中无大额应付款项。

(3)其他应付款期末余额中应付关联方款项合计为 30,346,076.64 元，占其他应付款总额的 2.56%，详细情况见附注八、3。

24、其他流动负债

其他流动负债期末余额为 93,108,483.60 元，比期初增加 29,400,264.69 元，增长 46.15%，主要是公司在销售商品时授予顾客奖励积分所确认的递延收益增加所致。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|------|------------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 1,504,935,297.44 | 617,305,146.90 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | 0.00 |
| 信用借款 | 2,382,438.90 | 2,382,438.90 |
| 合计 | 1,517,317,736.34 | 619,687,585.80 |

(2) 金额前五名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率(%) | 期末数 | 期初数 |
|-------------|-----------|-----------|-----|-------|------------------|----------------|
| 招商银行大连新开路支行 | 2009-6-12 | 2012-6-11 | 人民币 | 5.40 | 400,000,000.00 | |
| 建设银行青岛中山路支行 | 2007-6-29 | 2012-6-28 | 人民币 | 7.46 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 东亚银行大连分行 | 2008-4-26 | 2018-4-26 | 人民币 | 6.12 | 209,935,297.44 | 262,305,146.90 |
| 农业银行青岛分行 | 2009-4-20 | 2012-4-19 | 人民币 | 5.13 | 150,000,000.00 | |
| 中信银行沈阳分行 | 2009-6-29 | 2012-6-12 | 人民币 | 4.86 | 100,000,000.00 | |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 1,159,935,297.44 | 562,305,146.90 |

长期借款期末比期初增加 897,630,150.54 元，增长了 144.85%，主要原因为公司本期贷款由短期转为长期所致。

26、长期应付款

长期应付款期末余额为 166,574,410.49 元，比期初增加 84,577,792.78 元，增长了 103.15%，是公司按直线法计入当期损益的租金与按合同支付租金的差额增加所致。

27、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 | |
| 一、有限售条件股份 | | | | | | |
| 1、国家持股 | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | 25,988,713 | | | | | 25,988,713 |
| 3、其他内资持股 | | | | | | |
| 其中： | | | | | | |
| 境内法人持股 | | | | | | |
| 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 |

28、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 | 164,452.38 | | 705,462,247.62 |
| 其他资本公积 | 748,965,960.78 | | | 748,965,960.78 |
| 合计 | 1,454,263,756.02 | 164,452.38 | | 1,454,428,208.40 |

本年资本公积的变化为公司的控股子公司大庆千盛收购其子公司大庆龙凤购物的少数股权时，其投资额与按比例享有大庆龙凤购物净资产的差额计入资本公积所致。

29、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 | 14,796,174.25 | | 223,036,512.68 |
| 任意盈余公积 | 2,130,256.74 | | | 2,130,256.74 |
| 合计 | 210,370,595.17 | 14,796,174.25 | | 225,166,769.42 |

30、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|------------------------|------------------|---------|
| 调整前 上年末未分配利润 | 1,161,308,066.42 | -- |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | -- |
| 调整后 年初未分配利润 | 1,161,308,066.42 | -- |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -116,160,621.95 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | 14,796,174.25 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 1,030,351,270.22 | |

依据 2010 年 4 月 6 日召开的公司第六届董事会第 27 次会议通过的利润分配预案，公司按照 2009 年度母公司实现的净利润，提取 10%的法定盈余公积 14,796,174.25 元，公司的未分配利润不分配，结转下年度，资本公积金不转增。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

31、少数股东权益

少数股东权益明细详见报表附注六。

32、营业收入和成本

(1) 营业收入

| 项目 | 本期 | 上年同期 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务收入 | 19,859,899,301.73 | 17,558,825,014.73 |
| 其他业务收入 | 1,303,260,256.28 | 1,290,843,524.58 |
| 合计 | 21,163,159,558.01 | 18,849,668,539.31 |

(2) 营业成本

| 项目 | 本期 | 上年同期 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 主营业务成本 | 17,226,312,191.17 | 15,173,655,496.00 |
| 其他业务成本 | 18,288,997.71 | 7,657,510.61 |
| 合计 | 17,244,601,188.88 | 15,181,313,006.61 |

(3) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 百货业态 | 11,396,803,770.71 | 9,577,715,460.33 | 9,987,534,847.29 | 8,254,696,459.90 |
| 超市业态 | 4,261,746,829.31 | 3,758,398,097.54 | 3,674,893,510.95 | 3,204,686,905.03 |
| 家电连锁业态 | 3,903,442,969.00 | 3,714,462,067.40 | 3,593,184,752.52 | 3,532,484,802.66 |
| 其他 | 297,905,732.71 | 175,736,565.90 | 303,211,903.97 | 181,787,328.41 |
| 合计 | 19,859,899,301.73 | 17,226,312,191.17 | 17,558,825,014.73 | 15,173,655,496.00 |

33、营业税金及附加

| 项目 | 本期 | 上年同期 | 计缴标准 |
|-----|---------------|---------------|-----------------|
| 增值税 | | 370.60 | |
| 营业税 | 79,946,807.10 | 79,961,348.32 | 营业收入的 3%、5%、20% |
| 消费税 | 59,089,038.37 | 52,207,933.85 | 黄金、白金销售收入的 5% |

| | | | |
|---------|----------------|----------------|-----------------|
| 城建税 | 45,845,858.05 | 37,658,210.53 | 增值税、营业税、消费税的 7% |
| 教育费附加 | 19,681,423.20 | 16,189,417.52 | 增值税、营业税、消费税的 3% |
| 地方教育费附加 | 5,673,727.81 | 4,769,097.39 | 增值税、营业税、消费税的 1% |
| 地方文化建设费 | 189,236.49 | 212,915.23 | 文化娱乐收入的 3% |
| 其他税费 | 11,864,327.72 | 10,618,312.30 | 按照相关规定标准 |
| 合计 | 222,290,418.74 | 201,617,605.74 | |

34、销售费用

本期销售费用 1,209,068,057.23 元，比上年同期增加 464,687,548.81 元，增长 62.43%，主要原因系本报告期公司的促销力度较大以及 2008 年末新增店铺较多所致。

35、管理费用

本期管理费用 2,238,917,475.93 元，比上年同期减少 239,820,798.14 元，降低了 9.68%。

36、财务费用

| 项 目 | 本期 | 上年同期 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出 | 123,020,485.01 | 131,444,693.03 |
| 减：利息收入 | 42,839,507.01 | 24,289,302.51 |
| 汇兑损益 | 308,417.57 | 7,719,828.77 |
| 手续费 | 73,320,179.56 | 60,610,791.09 |
| 合 计 | 153,809,575.13 | 175,486,010.38 |

37、资产减值损失

| 项 目 | 本期 | 上年同期 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、坏帐准备 | -3,253,343.01 | 36,469,210.39 |
| 二、存货跌价准备 | 17,929,053.37 | 2,056,020.67 |
| 三、商誉减值准备 | 9,654,796.54 | |
| 合 计 | 24,330,506.90 | 38,525,231.06 |

资产减值损失较上年同期减少 14,194,724.16 元,降低了 36.85%,主要原因系公司本期加强了对应收款项的清欠工作所致。

38、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 548,572.40 | 644,805.66 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -2,310,000.00 | |
| 其他 | 312,280.02 | 429,705.26 |
| 合计 | -1,449,147.58 | 1,074,510.92 |

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

本期及上期取得的按成本法核算的长期股权投资收益均为被投资单位锦州银行分配的现金股利。

39、营业外收入

| 项目 | 本期 | 上年同期 |
|-----------|---------------|----------------|
| 非流动资产处置利得 | 14,141,596.95 | 457,502.75 |
| 债务重组利得 | 0.00 | 378,390,921.81 |
| 政府补贴 | 20,387,588.10 | 12,803,380.58 |
| 盘盈利得 | 65,081.37 | 91,173.90 |
| 捐赠利得 | 47,880.00 | |
| 其他项目 | 18,794,109.87 | 21,180,287.02 |
| 合计 | 53,436,256.29 | 412,923,266.06 |

营业外收入较上年同期减少 359,487,009.77 元,降低了 87.06%,主要原因为上年同期公司的控股子公司国贸大厦与日本协力银行债务纠纷达成债务重组协议获得债务重组利得所致。

40、营业外支出

| 项目 | 本期 | 上年同期 |
|-----------|---------------|---------------|
| 非流动资产处置损失 | 3,722,145.11 | 363,334.21 |
| 公益性捐赠支出 | 4,767,627.90 | 13,481,745.00 |
| 非常损失 | 19,941.60 | 19,208.00 |
| 固定资产报废损失 | 47,614,134.57 | 7,449,078.92 |
| 其他项目 | 36,075,769.35 | 2,389,356.31 |
| 合计 | 92,199,618.53 | 23,702,722.44 |

营业外支出较上年同期增加 68,496,896.09 元，增长了 288.98%，主要原因系公司本期固定资产报废损失增加和诉讼判决不予返还的定金损失。有关诉讼详见附注十二。

41、所得税费用

| 项目 | 本期 | 上年同期 |
|---------|----------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 203,122,504.51 | 190,221,852.44 |
| 递延所得税费用 | -82,402,434.87 | -10,326,196.11 |
| 合计 | 120,720,069.64 | 179,895,656.33 |

所得税费用较上年同期减少 59,175,586.69 元，降低了 32.89%，主要原因系公司本期确认的递延所得税资产增加所致。

42、收到的其他与经营活动有关的现金 787,969,263.74 元，其中金额较大的项目为：

本期收到的租金 663,129,405.83 元；押金及保证金 76,706,803.12 元。

43、支付的其他与经营活动有关的现金 1,418,004,530.79 元，其中金额较大的项目为：

支付的租赁费 763,872,117.58 元；广告费 350,296,516.26 元；办公费 28,966,846.52 元；差旅费 17,150,588.03 元；物业管理费 57,062,244.96 元；手续费 73,320,750.47 元；支付租赁项目定金 80,000,000.00 元。

44、收到的其他与投资活动有关的现金 28,000,000.00 元，为公司的子公司国贸大厦收到的对日本清水建设株式会社的执行款。

45、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -90,790,244.26 | 240,007,301.24 |
| 加：资产减值准备 | 24,330,506.90 | 38,525,231.06 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 298,115,027.32 | 621,729,656.88 |
| 无形资产摊销 | 36,696,620.64 | 34,860,549.19 |
| 长期待摊费用摊销 | 123,621,150.94 | 107,091,316.88 |
| 处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失 | -10,419,451.84 | -118,558.76 |
| 固定资产报废损失 | 47,614,134.57 | 7,459,152.06 |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 123,020,485.01 | 139,405,234.79 |
| 投资损失 | 1,449,147.58 | -1,074,510.92 |
| 递延所得税资产减少 | -62,821,468.23 | -66,888,682.56 |

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债增加 | -19,580,966.64 | 56,562,486.45 |
| 存货的减少 | -154,120,114.27 | 177,130,417.04 |
| 经营性应收项目的减少 | -181,012,664.35 | -30,386,070.36 |
| 经营性应付项目的增加 | 1,089,986,825.21 | -113,341,435.49 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,226,088,988.58 | 1,210,962,087.50 |
| 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 | 2,845,848,786.24 | 1,721,080,216.59 |
| 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 | 1,124,768,569.65 | 461,510,342.64 |

46、取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

| 取得、处置子公司及其他营业单位的项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------------------|------|----------------|
| 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 | | 228,410,000.00 |
| 2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物 | | 228,410,000.00 |
| 减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物 | | 26,241,987.96 |
| 3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 202,168,012.04 |
| 4.取得子公司的净资产 | | 228,647,999.70 |
| 流动资产 | | 28,380,129.74 |
| 非流动资产 | | 304,466,421.78 |
| 流动负债 | | 104,198,551.82 |
| 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 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 2,845,848,786.24 | 1,721,080,216.59 |
| 其中：库存现金 | 56,063,916.77 | 54,110,556.75 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,744,505,344.53 | 1,641,722,821.92 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 45,279,524.94 | 25,246,837.92 |
| 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 | 2,845,848,786.24 | 1,721,080,216.59 |
| 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 | 75,607,313.89 | 55,416,516.91 |

48、其他综合收益 164,452.38 元，为大庆千盛收购其子公司龙凤购物的少数股权时，新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有龙凤购物自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额。

49、分部报告

本公司根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度按照经营区域确定报告分部。每个报告分部面向不同消费群体提供产品，由于每个分部需要不同的市场策略而需要单独的管理。本公司的管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

大连区域包含如下城市店铺：大连及大商电器的异地店铺；

沈阳区域包含如下城市店铺：沈阳、鞍山；

抚顺区域包含如下城市店铺：抚顺、铁岭、丹东；

阜新区域包含如下城市店铺：阜新、朝阳；

大庆区域包含如下城市店铺：大庆、齐齐哈尔；

牡丹江区域包含如下城市店铺：牡丹江、鸡西、七台河、延吉；

佳木斯区域包含如下城市店铺：佳木斯、伊春、双鸭山、同江；

河南区域包含如下城市店铺：郑州、漯河、新乡、开封、许昌、信阳；

其他区域包含如下城市店铺：锦州、盘锦、本溪、营口、哈尔滨、吉林、济南、青岛、北京、自贡、太原、香港。

(1) 报告分部的利润或亏损、资产及负债的信息

为了评价各个分部的业绩及向其配置资源，本集团管理层会定期审阅归属于各分部资产、收入、费用及经营成果，这些信息的编制基础如下：

分部资产包括企业在分部的经营中使用的、可直接归属于该分部的资产，以及能够以合理的基础分配给该分部的资产，不包括递延所得税资产及其他未分配的总部资产。

分部负债，是指分部经营活动形成的可归属于该分部的负债，包括归属于各分部的应付款项、预收款项和银行借款等，不包括递延所得税负债。

分部经营成果是指各个分部产生的收入（包括对外交易收入及分部间的交易收入），扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的银行存款及银行借款所产生的利息净支出后的净额。分部之间收入的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

(2) 分部财务信息

| 项目 | 大连区域 | 沈阳区域 | 抚顺区域 | 阜新区域 | 大庆区域 | 牡丹江区域 |
|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 一、分部收入 | 7,548,709,630.51 | 1,571,890,781.96 | 1,980,631,988.21 | 707,221,881.40 | 3,466,408,700.71 | 1,208,508,803.19 |
| 其中：对外交易收入 | 7,288,411,059.03 | 1,571,890,781.96 | 1,980,631,988.21 | 707,221,881.40 | 3,466,408,700.71 | 1,208,508,803.19 |
| 分部间交易收入 | 260,298,571.48 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 二、分部费用 | 7,331,627,522.00 | 1,536,186,545.77 | 1,854,364,118.49 | 692,655,845.24 | 3,362,807,431.83 | 1,139,512,983.86 |
| 三、分部利润（注） | 217,082,108.51 | 35,704,236.19 | 126,267,869.72 | 14,566,036.16 | 103,601,268.88 | 68,995,819.33 |
| 四、分部资产 | 3,458,351,862.48 | 1,067,380,655.97 | 801,297,965.14 | 296,526,967.52 | 1,143,997,222.69 | 673,889,240.71 |
| 五、分部负债 | 2,505,316,175.55 | 783,970,794.48 | 590,897,267.17 | 268,944,995.61 | 881,748,112.72 | 509,562,702.61 |
| 六、补充信息 | | | | | | |
| 1、折旧和摊销费用 | 112,567,415.34 | 29,675,440.53 | 43,409,038.01 | 20,504,780.12 | 35,887,001.88 | 38,976,047.20 |
| 2、资本性支出 | 63,104,350.30 | 48,371,887.36 | 5,727,133.82 | 7,821,881.83 | 13,123,801.21 | 33,718,996.26 |

续

| 项目 | 佳木斯区域 | 河南区域 | 其他区域 | 未分配 | 抵消 | 合计 |
|-----------|----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 一、分部收入 | 591,380,260.74 | 1,589,571,092.81 | 2,766,476,992.92 | 11,468,959.11 | -279,109,533.55 | 21,163,159,558.01 |
| 其中：对外交易收入 | 588,036,551.24 | 1,574,908,552.75 | 2,765,705,220.41 | 11,436,019.11 | | 21,163,159,558.01 |
| 分部间交易收入 | 3,343,709.50 | 14,662,540.06 | 771,772.51 | 32,940.00 | -279,109,533.55 | 0.00 |
| 二、分部费用 | 573,095,156.40 | 1,854,780,165.18 | 2,903,971,395.48 | 123,125,592.11 | -279,109,533.55 | 21,093,017,222.81 |
| 三、分部利润（注） | 18,285,104.34 | -265,209,072.37 | -137,494,402.56 | -111,656,633.00 | | 70,142,335.20 |
| 四、分部资产 | 342,785,544.91 | 800,185,290.83 | 1,809,622,634.92 | 2,404,391,952.63 | -2,072,135,763.91 | 10,726,293,573.89 |
| 五、分部负债 | 290,633,157.62 | 1,125,072,830.78 | 1,388,949,617.33 | 1,592,463,717.76 | -2,072,135,763.91 | 7,865,423,607.72 |
| 六、补充信息 | | | | | | |
| 1、折旧和摊销费用 | 22,301,362.40 | 45,730,398.02 | 100,002,758.54 | 9,378,556.86 | | 458,432,798.90 |
| 2、资本性支出 | 29,102,534.26 | 186,889,275.14 | 14,012,571.23 | 12,990,290.25 | | 414,862,721.66 |

注：分部利润与财务报表营业利润总额的衔接如下：

| | |
|--------|---------------|
| 分部利润 | 70,142,335.20 |
| 加：投资收益 | -1,449,147.58 |
| 营业利润 | 68,693,187.62 |

八、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

| 企业名称 | 注册地址 | 主营业务 | 对本企业的持股比例 | 与本企业关系 | 企业类型 | 法人代表 |
|------------------|------|--|-----------|--------------|--------|------|
| 大连国商资产经营管理有限公司 | 大连 | 政府授权的国有资产经营管理、国内一般贸易 | 10% | 第一大股东 | 国有独资公司 | 张少华 |
| 大连大商集团有限公司（大商集团） | 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 | | 第二大股东的股东 | 有限责任 | 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） | 8.8% | 第二大股东，前第一大股东 | 有限责任 | 牛钢 |

本公司的母公司的组织机构代码、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 |
|----------------|------------|-----------|----------|-----------|-----------|
| 大连国商资产经营管理有限公司 | 68708375-3 | | 1,000.00 | | 1,000.00 |
| 大连大商集团有限公司 | 24237798-6 | 18,855.80 | 840.23 | | 19,696.03 |
| 大连大商国际有限公司 | 78245074-2 | 64,000.00 | | 34,120.00 | 29,880.00 |

(2) 本公司的子公司情况

本公司的子公司的详细信息见报表附注六。

(3) 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|-----------------------------|-------------|------------|
| 大连大商集团房地产开发有限公司(“大商地产”) | 大商集团控股 | 75991116-8 |
| 大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司(“哈尔滨地产”) | 大商集团控股 | 78132071-9 |
| 大连大商集团鞍山房地产开发有限公司(“鞍山地产”) | 大商集团控股 | 66121710-0 |
| 大连大商集团盘锦房地产开发有限公司(“盘锦地产”) | 大商集团控股 | 68967846-X |
| 大连第二百货大楼有限公司(“二百公司”) | 大商集团控股 | 24126920-3 |
| 中兴—大连商业大厦(“中兴大厦”) | 大商集团控股 | 11841437-2 |
| 北京天客隆集团有限责任公司(“天客隆”) | 大商集团控股 | 10150210-6 |
| 大庆市庆莎商城有限责任公司(“大庆庆莎”) | 大商集团控股 | 12824564-8 |
| 大连大商天然矿泉水有限公司(“大商矿泉水”) | 大商集团控股 | 71694857-7 |
| 大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司(“哈一百”) | 大商集团控股 | 78753035-4 |
| 大连大商集团西安商贸有限公司(“西安商贸”) | 大商集团控股 | 67328522-3 |
| 大商集团(庄河)千盛百货有限公司(“庄河千盛”) | 大商集团控股 | 67752294-3 |
| 大商集团(新乡)千盛百货有限公司(“新乡千盛”) | 大商集团控股 | 67671983-2 |
| 大商集团进出口商品配送有限公司(“大商进出口”) | 大商集团控股 | 71139534-4 |
| 大连天河百盛购物中心有限公司(“天河百盛”) | 大商集团实质控制 | 60488943-7 |
| 大连易玛特软件开发中心(“易玛特”) | 大商集团控制 | 11844548-6 |
| 成都大商投资有限公司(“成都大商”) | 大商集团控股 | 66046363-3 |
| 大连大商集团电子商务有限公司(“电子商务”) | 大商集团控股 | 67754685-7 |
| 大商集团东港千盛百货有限公司(“东港千盛”) | 大商集团控股 | 67688581-4 |
| 大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司(“紫荆山百货”) | 大商集团控股 | 68461318-1 |

2、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------|--------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | | | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) | 金额 | 占同类交易金额的比例(%) |
| 中兴大厦 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 3,247.86 | 微小 | 1,709.40 | 微小 |
| 西安商贸 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 180,726.50 | 微小 | 24,119.66 | 微小 |
| 庄河千盛 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 20,358,194.89 | 微小 | 2,980,882.91 | 微小 |
| 新乡千盛 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 12,058,718.91 | 微小 | 1,560,201.10 | 微小 |
| 大商地产 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 162,905.00 | 微小 | 376,211.82 | 微小 |
| 天客隆 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 129,313.59 | 微小 | 122,115.85 | 微小 |
| 天河百盛 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 19,891,488.63 | 微小 | 40,227,756.75 | 微小 |
| 哈一百 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 2,051,050.00 | 微小 | 516,818.80 | 微小 |
| 成都大商 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 119,399.95 | 微小 | | |
| 电子商务 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 390,422.41 | 微小 | | |
| 易玛特 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 42,290.60 | 微小 | | |
| 东港千盛 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 3,201,377.66 | 微小 | | |
| 紫荆山百货 | 销售 | 销售商品 | 市场化 | 164,076.15 | 微小 | | |
| 大商进出口 | 采购 | 采购商品 | 市场化 | 3,692,164.58 | 微小 | 3,903,782.40 | 微小 |
| 易玛特 | 采购 | 采购商品 | 市场化 | 20,647,464.82 | 微小 | 6,348,101.03 | 微小 |
| 大商集团 | 采购 | 采购商品 | 市场化 | | | 130,126.70 | 微小 |
| 大商矿泉水 | 采购 | 采购商品 | 市场化 | 340,646.79 | 微小 | 270,216.02 | 微小 |

(2) 关联租赁情况

| 出租方名称 | 承租方名称 | 租赁资产情况 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 合同约定年度租金(万元) |
|-------|-------|--------|----------|------------|--------------|
| 中兴大厦 | 本公司 | 办公室 | 2009-1-1 | 2009-12-31 | 75.00 |
| 二百公司 | 本公司 | 商场 | 2009-1-1 | 2009-12-31 | 120.00 |
| 大商集团 | 本公司 | 商场 | 2009-1-1 | 2009-12-31 | 396.00 |
| 大商集团 | 本公司 | 商场 | 2009-1-1 | 2009-12-31 | 5,940.00 |

(3) 关联担保情况

单位：万元

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|-------|---------------------|-------------------------|------------|---------------|
| 本公司 | 大商集团 | 7,800 | 2009-3-12 | 2010-3-5 | 否 |
| 本公司 | 大商集团 | 7,620 | 2009-3-10 | 2010-3-3 | 否 |
| 本公司 | 大商集团 | 6,000 | 2009-3-11 | 2010-3-4 | 否 |
| 本公司 | 大商集团 | 6,280 | 2009-3-9 | 2010-3-2 | 否 |
| 本公司 | 大商集团 | 3,000 | 2009-11-16 | 2010-11-15 | 否 |
| 本公司 | 大商集团 | 16,000 | 2008-11-27 | 2009-11-26 | 2010-1-4 履行完毕 |
| 本公司 | 大商集团 | 20,000 | 2009-11-11 ^A | 2019-11-10 | 否 |
| 本公司 | 大商集团 | 29,300 | 2009-11-11 ^B | 2019-11-10 | 否 |
| 大商集团 | 本公司 | 15,000 | 2009-9-27 | 2010-9-26 | 否 |
| 大商集团 | 本公司 | 30,000 ^C | 2009-11-30 | 2012-12-31 | 否 |
| 大商集团 | 本公司 | 25,000 ^C | 2009-3-18 | 2010-3-17 | 否 |
| 大商集团 | 郑州新玛特 | 2,000 | 2009-10-9 | 2010-10-8 | 否 |
| 大商集团 | 郑州新玛特 | 2,000 | 2009-9-17 | 2010-9-16 | 否 |
| 大商集团 | 朝阳新玛特 | 3,500 ^C | 2009-10-28 | 2012-4-28 | 否 |
| 大商集团 | 正弘国际 | 3,005 | 2010-1-1 | 2010-12-31 | 否 |
| 大商集团 | 阜新新玛特 | 1,500 ^C | 2009-11-30 | 2010-11-29 | 否 |
| 大商集团 | 铁西新玛特 | 4,400 ^C | 2009-5-1 | 2010-8-1 | 否 |

A 本公司为大商集团提供该笔担保借款金额为 20,000 万元，其中 2009 年 12 月 9 日放款 10,000 万元，2010 年 1 月 4 日放款 10,000 万元。

B 该笔担保银行实际放款日为 2010 年 1 月 4 日。

C 大商集团为本公司 55,000 万元信用额度提供的担保，该等信用额度截止资产负债表日本公司尚未全部使用。

(4) 关键管理人员报酬

| | 本年度 | 上年度 |
|----------|----------|----------|
| 关键管理人员报酬 | 1,028 万元 | 1,023 万元 |

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

A. 根据公司于 2008 年 4 月 5 日与大商集团达成《委托经营协议》，本公司租赁河南华彬房地产有限公司位于河南省新乡市的房产，委托大商集团在该房产筹建购物中心，并委托大商集团负责经营管理。大商集团成立了项目公司大商集团（新乡）千盛百货有限公司（“新乡千盛”）。

根据本公司于 2009 年 12 月 3 日与大商集团达成的《交还协议》，大商集团将新乡千盛的装饰装修、设施设备、存货及经营管理权等于 2009 年 12 月 31 日前交还给本公司；本公司对商誉、人力成本、前期市场培育宣传费给予大商集团补偿，资产交还和费用补偿共计 4,970 万元。截止资产负债表日该等事项已交割完毕。

B. 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庆莎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，向本公司发放 17,510,293.20 元债权凭证，待若发现大庆庆莎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。

3、关联方应收应付款项

(1) 应收帐款

| 企业名称 | 期末金额 | 占应收账款总额的比例 | 期初金额 | 占应收账款总额的比例 |
|------|--------------|------------|--------------|------------|
| 庄河千盛 | 3,740,563.35 | 5.07% | 3,220,858.85 | 14.85% |
| 新乡千盛 | 5,447,045.52 | 7.39% | 462,874.60 | 2.13% |
| 天客隆 | 109,971.58 | 0.15% | 142,875.54 | 0.66% |
| 哈一百 | 742,447.59 | 1.01% | | |
| 天河百盛 | 673,982.39 | 0.91% | 440,509.17 | 2.03% |
| 成都大商 | 131,272.00 | 0.18% | | |
| 电子商务 | 231,524.00 | 0.31% | | |
| 东港千盛 | 2,090,023.79 | 2.83% | | |

| | | | | |
|-------|---------------|--------|--------------|--------|
| 西安商贸 | 144,655.00 | 0.20% | | |
| 紫荆山百货 | 191,969.10 | 0.26% | | |
| 合计 | 13,503,454.32 | 18.31% | 4,267,118.16 | 19.68% |

(2) 其他应收款

| 企业名称 | 期末金额 | 占其他应收款总额的比例 | 期初金额 | 占其他应收款总额的比例 |
|--------------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| 新乡千盛 | 72,560.99 | 0.01% | 1,362,560.68 | 0.21% |
| 易玛特 | 1,078,780.00 | 0.17% | 1,745,811.00 | 0.27% |
| 大庆庆莎 ^A | 17,510,293.20 | 2.79% | 67,523,899.83 | 10.32% |
| 大商地产 ^B | 60,429,824.33 | 9.64% | 72,080,567.80 | 11.02% |
| 哈尔滨地产 ^C | 34,043,096.47 | 5.43% | 86,700,000.00 | 13.25% |
| 鞍山地产 ^D | 45,000,000.00 | 7.18% | 45,000,000.00 | 6.88% |
| 盘锦地产 ^E | 80,000,000.00 | 12.76% | | |
| 紫荆山百货 | 46,245.92 | 0.01% | | |
| 合计 | 238,180,800.91 | 37.99% | 274,412,839.31 | 41.94% |

注：

A、详细情况见报表附注八、2（5）。

B、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7,500万元的合同定金，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12月31日余额为59,949,256.53元。

C、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 9,000 万元，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 12 月 31 日余额为 34,043,096.47 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 4500 万元。

E、2009 年 12 月 3 日公司控股子公司国贸大厦与大连大商集团盘锦房地产开发有限公司签署《房屋租赁合同》，公司承租盘锦地产负责开发建设的位于盘锦市的盘锦大商城市广场项目中的部分房产，房屋面积约 4.3 万平方米，租赁期为 20 年。国贸大厦根据合同约定已支付定金 8000 万元，该定金将自租期开始后冲抵应付租金。

(3) 预付款项

| 企业名称 | 期末金额 | 占预付款项总额的比例 | 期初金额 | 占预付款项总额的比例 |
|------|--------------|------------|------|------------|
| 易玛特 | 1,086,660.00 | 0.26% | | |

(4) 应付账款

| 企业名称 | 期末金额 | 占应付账款总额的比例 | 期初金额 | 占应付账款总额的比例 |
|-------|--------------|------------|------------|------------|
| 大商进出口 | 192,500.40 | 0.00% | 776,129.14 | 0.04% |
| 易玛特 | 2,626,210.00 | 0.11% | 48,025.38 | 0.00% |
| 大商矿泉水 | 38,244.40 | 0.00% | 30,517.90 | 0.00% |
| 合计 | 2,856,954.80 | 0.11% | 854,672.42 | 0.04% |

(5) 其他应付款

| 企业名称 | 期末金额 | 占其他应付款总额的比例 | 期初金额 | 占其他应付款总额的比例 |
|-------|---------------|-------------|---------------|-------------|
| 哈尔滨地产 | 258,554.96 | 0.02% | 2,686,528.00 | 0.25% |
| 大商地产 | 29,433,905.51 | 2.48% | 40,309,848.97 | 3.76% |
| 易玛特 | 209,400.00 | 0.02% | 116,242.60 | 0.01% |
| 新乡千盛 | 121,540.50 | 0.01% | | |

| | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| 紫荆山百货 | 322,675.67 | 0.03% | | |
| 合计 | 30,346,076.64 | 2.56% | 43,112,619.57 | 4.02% |

九、或有事项

1、公司以固定资产以及无形资产等对外抵押，取得银行贷款 1,817,668,183.69 元。详细情况见本附注“七、10”所述。

2、截至本财务报表经董事会批准报出日止，本公司为大商集团从银行借款提供保证累计金额为人民币 80,000 万元。

十、承诺事项

1、截止 2009 年 12 月 31 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 2010 年需支付租金 49,394.00 万元；2011 年需支付租金 45,943.38 万元；2012 年需支付租金 46,815.62 万元；2013 年及以后年度累计需支付租金 640,362.59 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。

十一、资产负债表日后非调整事项

1、由于公司与大商集团关于租赁位于大连市中山区青四街 30 号的房屋和位于大连市中山区中山路 113 号的房屋的合同到期以及公司与大连第二百货大楼有限公司签署的房屋租赁合同到期，公司的大连商场北楼、交家电公司和二百大楼自 2010 年 1 月 1 日起停止经营。

2、公司子公司国商贸大厦的分公司大连国际商贸大厦有限公司哈尔滨麦凯乐总店（以下简称“麦凯乐哈尔滨”）于 2010 年 2 月 22 日与哈尔滨地产签署了三份《商品房买卖合同书》，依据北京岳华德威资产评估有限公司出具的岳华德威评报字[2009]第 236 号《资产评估报告书》，麦凯乐哈尔滨以合计 10,865.016 万元人民币的价格收购哈尔滨地产拥有的位于哈尔滨市道里区尚志大街 73 号首层商铺 574.08 平方米、负 1 层商铺 4,705.40 平方米和负 2 层商铺 748.21 平方米。

3、公司无需要披露的其他资产负债表日后非调整事项。

十二、其他重要事项

1、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24,000万元，公司已支付定金3,000万元由各方共同监管。

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对与上述转让协议有关纠纷向法院提起诉讼。山西省太原市中级人民法院于2009年6月29日以(2009)并民初字第34号民事判决书一审判决，解除原告董利生、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本公司签订的《房地产转让协议》；存放于中国工商银行太原城建支行的三千万元定金归原告所有。

本公司对于法院的一审判决提起上诉，山西省高级人民法院于2009年12月22日以(2009)晋民终字第250号民事判决书终审判决驳回本公司上诉，维持一审判决。最高人民法院于2010年1月25日受理公司申请再审上述案件。公司在本报告期依据法院判决将上述3000万元作为营业外支出计入当期损益，同时在其他应付款中列示该等款项。

2、2009年11月19日，辽宁省大连市中级人民法院以(2008)大民三初字第104号民事判决书，判决如下：一、被告盘锦辽河商业城有限责任公司偿还原告大商集团股份有限公司借款本金20,105,537.75元；二、被告盘锦辽河商业城有限责任公司偿还大商集团股份有限公司20,105,537.75元本金自2005年3月21日至2008年8月31日的利息4,473,632.96元；三、被告盘锦辽河商业城有限责任公司返还原告大商集团股份有限公司垫付款项2,332,307.64元。被告在法律规定的时间内未提出上诉，该民事判决书已生效。

3、根据公司的子公司本溪商业大厦与辽宁实华(集团)房地产开发有限公司签订的《房屋租赁合同》，本溪商业大厦租赁位于本溪市明山区金额放南路东侧的实华新世界广场项目的部分房产成立分公司本溪新玛特，租赁建筑面积约7万平，租期20年，租金由固定租金和浮动租金组成，本溪新玛特于2009年12月30日开业经营。

4、根据公司的子公司沈阳新玛特与新视野国际集团(沈阳)房地产开发有限公司签订的《租赁合同》，沈阳新玛特租赁位于沈阳市和平区太原北街80号协和广场二期地下一层至地上八层房屋及相关设施设备，在此处成立沈阳新玛特太原街店，租赁建筑面积约6万平，租期15年，租金由固定租金和浮动租金组成，该项目计划2010年开业。

5、根据公司的子公司郑州新玛特与河南龙源世纪置业有限公司签订的《房屋租赁合同》，郑州新玛特租赁位于郑州市绿城广场南路南、兴华北街西的“龙源世纪家园”项目建筑物地下一层局部和地上一层局部成立分公司大商超市郑州绿城广场店，租赁房屋面积合计约1.3万平，租期20年，租金由固定租金和浮动租金组成，大商超市郑州绿城广场店于2010年1月6日开业经营。

6、根据公司与同江市欧亚商厦有限责任公司签订的《租赁合同》，公司承租位于黑龙江省同江市通江街东侧、大直路北的建筑物的一部分，包括地下一层、地上一层、地上三层、地上四层等，计算租金面积约 1.67 万平，并免费为公司提供地上五层办公室和仓库。租期 20 年，租金由浮动租金和固定租金组成。同江千盛百货已于 2010 年 1 月 22 日开业经营。

7、根据公司的子公司锦州百货与锦州大兴房地产开发有限公司签订的《租赁合同》。锦州百货租赁大兴房地产位于锦州市凌河区上海路四段 2 号的商业地产项目地下负二层和地上一层至地上七层的全部场地，建筑面积约 6.52 万平，租期 20 年，租金由浮动租金和固定租金组成。锦州百货分公司锦州千盛百货已于 2010 年 2 月 9 日开业经营。

8、2009 年 6 月 20 日，公司的子公司漯河新玛特通过拍卖以 15,000 万元价格购买漯河小胖量贩有限公司位于漯河市源汇区滨河路与交通路交叉口西南角的总建筑面积为 48,882.72 平方米房产及与此相关 28,125 平方米土地使用权。

十三、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

A、按风险分类

| 种类 | 期末数 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 构成比例 | 金额 | 计提比例 |
| 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该组合的风险较大的应收账款 | 732,477.87 | 1.58% | 475,713.49 | 64.95% |
| 其他不重大应收账款 | 45,723,531.82 | 98.42% | 1,348,304.54 | 2.95% |
| 合计 | 46,456,009.69 | 100% | 1,824,018.03 | 3.93% |

续

| 种类 | 期初数 | | | |
|---------------------------------|---------------|--------|------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 构成比例 | 金额 | 计提比例 |
| 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该组合的风险较大的应收账款 | 427,992.84 | 2.26% | 128,397.85 | 30.00% |
| 其他不重大应收账款 | 18,505,307.22 | 97.74% | 309,019.00 | 1.67% |
| 合计 | 18,933,300.06 | 100% | 437,416.85 | 2.31% |

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 | 41,392,543.51 | 89.10% | 1,348,304.54 | 14,846,115.72 | 78.41% | 307,105.90 |
| 一至二年 | 4,330,988.31 | 9.32% | 0.00 | 3,659,191.50 | 19.33% | 1,913.10 |
| 二至三年 | 0.00 | | 0.00 | | | |
| 三至四年 | 0.00 | | 0.00 | 427,992.84 | 2.26% | 128,397.85 |
| 四至五年 | 513,528.77 | 1.11% | 256,764.39 | | | |
| 五年以上 | 218,949.10 | 0.47% | 218,949.10 | | | |
| 合计 | 46,456,009.69 | 100% | 1,824,018.03 | 18,933,300.06 | 100% | 437,416.85 |

应收账款坏账准备计提金额 1,824,018.03 元，系以年末应收账款余额扣除应收子公司往来款项后的余额为基数进行计提。

(1) 本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

(2) 本报告期应收账款中不存在持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占比 |
|------------------|---------|---------------|------|--------|
| 大商集团（新乡）千盛百货有限公司 | 大商集团子公司 | 4,973,308.46 | 一年以内 | 10.71% |
| 郑州新玛特 | 子公司 | 4,376,452.05 | 一年以内 | 9.42% |
| 抚顺百货大楼 | 子公司 | 3,761,040.30 | 一年以内 | 8.10% |
| 大商集团（庄河）千盛百货有限公司 | 大商集团子公司 | 3,740,563.35 | 一年以内 | 8.05% |
| 银联商务有限公司 | 第三方 | 3,411,988.28 | 一年以内 | 7.34% |
| 合计 | | 20,263,352.44 | | 43.62% |

(4) 应收关联方账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|--------|--------|--------------|---------------|
| 自贡投资 | 子公司 | 32,384.00 | 0.07% |
| 郑州正弘国际 | 子公司 | 20,150.00 | 0.04% |
| 郑州新玛特 | 子公司 | 4,376,452.05 | 9.42% |
| 郑州国贸 | 子公司 | 1,530,404.16 | 3.29% |

| | | | |
|---------|-----|--------------|-------|
| 营口新玛特 | 子公司 | 759,154.14 | 1.63% |
| 伊春百货 | 子公司 | 272,577.64 | 0.59% |
| 延吉千盛 | 子公司 | 415,657.21 | 0.89% |
| 许昌新玛特 | 子公司 | 7,800.00 | 0.02% |
| 信阳千盛 | 子公司 | 420,737.68 | 0.91% |
| 新乡新玛特 | 子公司 | 374,515.71 | 0.81% |
| 铁岭新玛特 | 子公司 | 101,346.48 | 0.22% |
| 沈阳铁西新玛特 | 子公司 | 234,233.11 | 0.50% |
| 牡丹江新玛特 | 子公司 | 91,681.10 | 0.20% |
| 牡丹江百货 | 子公司 | 20,790.00 | 0.04% |
| 漯河新玛特 | 子公司 | 934,576.25 | 2.01% |
| 漯河千盛 | 子公司 | 917,438.64 | 1.97% |
| 开封千盛 | 子公司 | 653,209.44 | 1.41% |
| 锦州百货 | 子公司 | 1,583,498.62 | 3.41% |
| 佳木斯新玛特 | 子公司 | 215,777.03 | 0.46% |
| 佳木斯华联商厦 | 子公司 | 121,412.00 | 0.26% |
| 佳木斯百货 | 子公司 | 103,508.50 | 0.22% |
| 吉林百货 | 子公司 | 134,596.54 | 0.29% |
| 哈尔滨麦凯乐 | 子公司 | 78,231.62 | 0.17% |
| 阜新新玛特 | 子公司 | 73,206.52 | 0.16% |
| 阜新西山超市 | 子公司 | 3,094.08 | 0.01% |
| 抚顺新玛特 | 子公司 | 131,661.85 | 0.28% |
| 抚顺商贸大厦 | 子公司 | 13,481.93 | 0.03% |
| 抚顺百货大楼 | 子公司 | 3,761,040.30 | 8.10% |
| 丹东新玛特 | 子公司 | 18,236.33 | 0.04% |
| 大庆新玛特 | 子公司 | 14,357.46 | 0.03% |
| 国贸大厦 | 子公司 | 755,197.48 | 1.63% |
| 朝阳新玛特 | 子公司 | 1,360.00 | 0.00% |
| 本溪商业大厦 | 子公司 | 621,847.90 | 1.34% |
| 沈阳新玛特 | 子公司 | 313,820.82 | 0.68% |

| | | | |
|-------|---------|---------------|--------|
| 庄河千盛 | 大商集团子公司 | 3,740,563.35 | 8.05% |
| 新乡千盛 | 大商集团子公司 | 4,973,308.46 | 10.71% |
| 天客隆 | 大商集团子公司 | 109,971.58 | 0.24% |
| 哈一百 | 大商集团子公司 | 742,447.59 | 1.60% |
| 天河百盛 | 大商集团子公司 | 673,982.39 | 1.45% |
| 电子商务 | 大商集团子公司 | 231,524.00 | 0.50% |
| 东港千盛 | 大商集团子公司 | 2,090,023.79 | 4.50% |
| 紫荆山百货 | 大商集团子公司 | 13,000.00 | 0.03% |
| 合计 | | 31,682,257.75 | 68.21% |

(5) 应收账款期末比期初增加 27,522,709.63 元，增长了 145.37%，主要系公司本报告期末未结算的银行卡销售款及未回笼的货款。

2、其他应收款

(1) 按风险分类

| 种类 | 期末数 | | | |
|----------------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 构成比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 621,361,332.83 | 96.28% | 66,233,199.53 | 10.66% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 428,710.00 | 0.07% | 222,410.00 | 51.88% |
| 其他不重大其他应收款 | 23,597,243.77 | 3.65% | 946,856.35 | 4.54% |
| 合计 | 645,387,286.60 | 100% | 67,402,465.88 | 10.49% |

续

| 种类 | 期初数 | | | |
|----------------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 构成比例 | 金额 | 计提比例 |
| 单项金额重大的其他应收款 | 540,100,000.00 | 57.30% | 66,811,079.70 | 12.37% |
| 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款 | 1,492,086.00 | 0.16% | 992,795.00 | 66.54% |
| 其他不重大其他应收款 | 401,013,722.78 | 42.54% | 1,008,011.48 | 0.25% |
| 合计 | 942,605,808.78 | 100% | 68,811,886.18 | 7.30% |

(2) 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 | 551,434,792.32 | 85.44% | 24,130,641.25 | 835,559,364.84 | 88.64% | 29,343,085.47 |
| 一至二年 | 502,678.75 | 0.08% | 50,267.87 | 10,348,658.73 | 1.10% | 1,034,865.87 |
| 二至三年 | 10,071,849.00 | 1.56% | 2,014,369.80 | 72,205,699.21 | 7.66% | 14,441,139.84 |
| 三至四年 | 59,958,256.53 | 9.29% | 17,987,476.96 | 378,230.00 | 0.04% | 113,469.00 |
| 四至五年 | 400,000.00 | 0.06% | 200,000.00 | 23,469,060.00 | 2.49% | 23,234,530.00 |
| 五年以上 | 23,019,710.00 | 3.57% | 23,019,710.00 | 644,796.00 | 0.07% | 644,796.00 |
| 合计 | 645,387,286.60 | 100% | 67,402,465.88 | 942,605,808.78 | 100% | 68,811,886.18 |

(3) 其他应收款坏账准备计提金额 67,402,465.88 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。

(4) 本报告期不存在实际核销的其他应收款情况

(5) 本报告期其他应收款中不存在持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 占比 |
|-------|---------|----------------|------|--------|
| 大庆新玛特 | 子公司 | 209,935,297.44 | 一年以内 | 32.53% |
| 漯河新玛特 | 子公司 | 82,700,000.00 | 一年以内 | 12.81% |
| 大商地产 | 大商集团子公司 | 59,949,256.53 | 三至四年 | 9.29% |
| 阜新新玛特 | 子公司 | 55,300,000.00 | 一年以内 | 8.57% |
| 新乡新玛特 | 子公司 | 55,000,000.00 | 一年以内 | 8.52% |
| 合计 | | 462,884,553.97 | | 71.72% |

(7) 其他应收关联方款项情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占应收账款总额的比例(%) |
|-------|--------|----------------|---------------|
| 大庆新玛特 | 子公司 | 209,935,297.44 | 32.53% |
| 伊春百货 | 子公司 | 26,600,000.00 | 4.12% |
| 漯河新玛特 | 子公司 | 82,700,000.00 | 12.81% |
| 新乡新玛特 | 子公司 | 55,000,000.00 | 8.52% |
| 阜新新玛特 | 子公司 | 55,300,000.00 | 8.57% |
| 朝阳新玛特 | 子公司 | 10,000,000.00 | 1.55% |
| 漯河千盛 | 子公司 | 15,200,000.00 | 2.36% |

| | | | |
|--------|---------|----------------|--------|
| 信阳千盛 | 子公司 | 18,500,000.00 | 2.87% |
| 大福珠宝 | 子公司 | 49,405,746.64 | 7.66% |
| 大连爱克纳 | 子公司 | 4,603,090.86 | 0.71% |
| 大连新馨家居 | 子公司 | 5,180,110.36 | 0.80% |
| 亚瑟王服饰 | 子公司 | 879,412.82 | 0.14% |
| 哈尔滨麦凯乐 | 子公司 | 9,600.00 | 0.00% |
| 阿锋酒楼 | 子公司 | 240,000.00 | 0.04% |
| 佳木斯华联 | 子公司 | 215,203.65 | 0.03% |
| 易玛特 | 大商集团子公司 | 370,000.00 | 0.06% |
| 大商地产 | 大商集团子公司 | 59,949,256.53 | 9.29% |
| 合计 | | 594,087,718.30 | 92.05% |

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 | 1,610,097,816.55 | 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 | 1,575,597,816.55 | 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 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 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 | 55,350,000.00 | 82,350,000.00 | 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 | | | |
| 大福珠宝 | 75% | 750,000.00 | | 750,000.00 | | | |
| 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 | 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 | 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 | 6,000,000.00 | | |
| 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 | | |
| 同江千盛 | 90% | | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 | | |

| | | | | | | | |
|---------|-----|------------------|---------------|------------------|---------------|--------------|----------------|
| 沈阳铁西新玛特 | 97% | | 9,700,000.00 | 9,700,000.00 | | | |
| 阜新西山超市 | 90% | | 900,000.00 | 900,000.00 | | | |
| 阜新百货大楼 | 90% | | 2,700,000.00 | 2,700,000.00 | | | |
| 合 计 | | 1,547,067,816.55 | 63,030,000.00 | 1,610,097,816.55 | 34,500,000.00 | 7,200,000.00 | 217,095,134.10 |

(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 |
| 大庆千盛 | 300,000.00 | | | 300,000.00 |
| 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 |
| 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 | 本期 | 上年同期 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 5,899,407,196.95 | 7,132,606,379.29 |
| 其他业务收入 | 279,076,110.05 | 427,801,190.05 |
| 合 计 | 6,178,483,307.00 | 7,560,407,569.34 |

(2) 营业成本

| 项 目 | 本期 | 上年同期 |
|--------|------------------|------------------|
| 主营业务成本 | 5,172,076,385.40 | 6,369,427,413.82 |
| 其他业务成本 | 3,045,369.28 | 3,209,180.28 |
| 合 计 | 5,175,121,754.68 | 6,372,636,594.10 |

(3) 主营业务（分行业）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 百货业态 | 2,063,519,332.40 | 1,735,289,203.12 | 3,002,243,986.00 | 2,522,550,676.82 |
| 超市业态 | 1,600,372,493.08 | 1,342,238,211.75 | 1,751,964,675.56 | 1,472,800,316.16 |
| 家电连锁业态 | 2,035,856,948.29 | 1,904,421,679.85 | 2,357,756,507.11 | 2,252,047,094.24 |
| 其他 | 199,658,423.18 | 190,127,290.68 | 20,641,210.62 | 122,029,326.60 |
| 合计 | 5,899,407,196.95 | 5,172,076,385.40 | 7,132,606,379.29 | 6,369,427,413.82 |

5、投资收益

| 项 目 | 本期 | 上年同期 |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 217,095,134.10 | 306,658,517.73 |
| 合 计 | 217,095,134.10 | 306,658,517.73 |

公司本报告期的投资收益全部为收到子公司的利润分配形成。明细详见报表附注十三、3。

6、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | |
| 净利润 | 147,961,742.45 | 306,781,728.45 |
| 加: 资产减值准备 | 37,526,647.48 | -673,310.61 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 44,528,955.17 | 115,143,260.24 |
| 无形资产摊销 | 9,164,852.13 | 7,947,722.37 |
| 长期待摊费用摊销 | 28,849,757.16 | 60,876,729.22 |
| 处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失 | 1,470,539.77 | -445,994.85 |
| 固定资产报废损失 | 494,379.67 | 113,295.34 |
| 公允价值变动损失 | 0.00 | |
| 财务费用 | 36,155,492.64 | 14,117,027.21 |
| 投资损失 | -217,095,134.10 | -306,658,517.73 |
| 递延所得税资产减少 | -5,515,721.36 | -16,803,769.30 |
| 递延所得税负债增加 | 0.00 | |
| 存货的减少 | -84,847,839.60 | 301,913,167.21 |
| 经营性应收项目的减少 | -43,858,636.47 | 54,145,193.25 |
| 经营性应付项目的增加 | 346,536,298.21 | -103,068,935.91 |
| 其他 | 0.00 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 301,371,333.15 | 433,387,594.89 |
| 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 | 1,362,302,869.13 | 693,389,958.75 |
| 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 | 668,912,910.38 | 308,095,863.81 |

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； | -37,194,682.73 | 94,168.54 |
| （二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免； | | 8,275,493.55 |
| （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； | 20,387,588.10 | 12,803,380.58 |
| （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 | | 237,999.70 |

| | | |
|---|-----------------|----------------|
| 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； | | 378,390,921.81 |
| (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； | -21,917,624.59 | -2,305,927.01 |
| (二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。 | 101,667,048.35* | 25,069,206.20 |
| 合计 | 91,800,060.76 | 422,565,243.37 |
| 减：企业所得税影响数 | 26,488,761.51 | 101,532,370.86 |
| 少数股东权益影响额 | 1,158,066.61 | 3,278,076.95 |
| 非经常性损益净额 | 64,153,232.64 | 317,754,795.56 |

*公司的子公司国贸大厦本报告期收到对日本清水建设株式会社的执行款 2,800 万元，其中 22,995,957.25 万元计入当期损益，界定为非经常性损益。

由于本报告期国贸大厦计划处置其子公司，故确认与此相关的递延所得税资产，从而增加当期损益 30,423,415.80 元，界定为非经常性损益。

大商集团于本报告期进行股份制改造，根据大连市人民政府《关于同意大连大商集团有限公司股份制改造的批复》（大政[2009]148 号）的有关规定，本公司对选择身份转换内退职工所计提的职工辞退福利予以冲回，增加当期损益 48,247,675.30 元，界定为非经常性损益。

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 | -3.87 | 7.42 | -3.79 | 7.72 | -0.40 | 0.79 | -0.40 | 0.79 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -6.01 | -2.76 | -5.89 | -2.87 | -0.61 | -0.29 | -0.61 | -0.29 |

(2) 每股收益的计算过程

基本每股收益= $P \div S$

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

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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 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= $(P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})) / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

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。

十二、备查文件目录

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

董事长：

大商集团股份有限公司

2010 年 4 月 6 日