

大商股份有限公司

600694

2010 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告.....	6
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告.....	14
八、备查文件目录.....	110

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	牛钢
主管会计工作负责人姓名	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：保证半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 CO., LTD.
公司的法定英文名称缩写	DS
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
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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	大连市中山区青三街 1 号公司证券部

(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) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度 期末增减(%)
总资产	10,952,525,011.79	11,032,193,700.23	-0.72
所有者权益(或股东权益)	3,073,430,558.45	3,003,664,901.04	2.32
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	10.46	10.23	2.25
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业利润	197,643,026.99	171,804,360.91	15.04
利润总额	197,769,675.17	176,330,958.84	12.16
归属于上市公司股东的净 利润	69,765,657.41	61,272,901.42	13.86
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	72,235,904.11	37,011,270.72	95.17
基本每股收益(元)	0.24	0.21	14.29
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	0.25	0.13	92.31
稀释每股收益(元)	0.24	0.21	14.29
加权平均净资产收益率 (%)	2.30	1.94	增加 0.36 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	265,811,135.13	394,079,150.71	-32.55
每股经营活动产生的现金 流量净额(元)	0.90	1.34	-32.84

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	6,684,295.53
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)	6,438,990.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,996,638.31
所得税影响额	-2,098,911.83
少数股东权益影响额(税后)	-497,983.05
合计	-2,470,246.70

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	25,988,713	8.85				-25,988,713	-25,988,713	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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									
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	267,729,940	91.15				25,988,713	25,988,713	293,718,653	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	293,718,653	100				0	0	293,718,653	100

2010年4月26日，根据公司股改时的相关安排，公司有限售条件流通股25,988,713股解除限售上市流通。详见公司于2010年4月21日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站www.sse.com.cn相关公告。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					7,741 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例（%）	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连国商资产经营管理 有限公司	国有法人	8.85	25,988,713	-3,383,152	0	质押 11,000,000
大连大商国际有限公司	境内非国有法人	8.80	25,859,580	0	0	质押 8,125,943
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	3.25	9,554,301	-3,471,100	0	未知
中融国际信托有限公司— 中融建行财富四号—001	未知	2.63	7,733,222	7,733,222	0	未知
中国工商银行—诺安平 衡证券投资基金	未知	2.35	6,911,544	6,911,544	0	未知

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	2.31	6,795,564	2,675,154	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	2.16	6,355,318	2,269,371	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	2.04	5,987,559	-1,135,036	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	1.88	5,529,508	607,717	0	未知
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	未知	1.76	5,176,249	5,176,249	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		
大连国商资产经营管理有限公司	25,988,713			人民币普通股	25,988,713	
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	9,554,301			人民币普通股	9,554,301	
中融国际信托有限公司—中融建行财富四号—001	7,733,222			人民币普通股	7,733,222	
中国工商银行—诺安平衡证券投资基金	6,911,544			人民币普通股	6,911,544	
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	6,795,564			人民币普通股	6,795,564	
交通银行—华夏蓝筹核心混合型证券投资基金(LOF)	6,355,318			人民币普通股	6,355,318	
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	5,987,559			人民币普通股	5,987,559	
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	5,529,508			人民币普通股	5,529,508	
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	5,176,249			人民币普通股	5,176,249	
上述股东关联关系或一致行动的说明	大连国商资产经营管理有限公司与大连大商国际有限公司之间不存在关联关系或一致行动人情况，公司未知其他流通股股东之间的关联关系或一致行动人情况。					

2010年2月至4月，大连国商资产经营管理有限公司通过二级市场累计出售本公司无限售条件流通股3,383,152股，占公司总股本的1.15%。截止2010年6月30日，国商公司持有公司25,988,713股，持有比例为8.85%。

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2010 年 4 月 28 日，公司 2009 年度股东大会审议通过了公司董事会、监事会换届选举的议案，选举牛钢、鹿璐、孟浩、王志敏、曾刚、王晓萍、段欣刚、闫莉、李玉臻、王有为、王会全、尉世鹏、刘淑莲为公司第七届董事会董事；姜彬、王志军为公司第七届监事会监事，职工代表监事王大明由职工代表大会选举产生。

2、2010 年 4 月 28 日，经公司第七届董事会第 1 次会议审议通过，聘任鹿璐为公司总裁；聘任孟浩为公司常务副总裁；聘任王晓萍、段欣刚为公司副总裁；聘任孟浩为公司第七届董事会秘书；聘任闫莉为公司总会计师。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、上半年，宏观调控政策有效扼制了经济危机，国民经济快速增长，消费市场回暖。公司抓住市场好转的有利时机，调整经营策略，紧紧围绕减亏增利的目标，继续扩大销售，突出抓毛利、控费用。加大对新开业、亏损较大店铺的经营调整，优化商品结构，提升管理水平，加强团队建设，提高竞争能力。公司呈现出良好的上升势头，销售、利润稳步增长。

报告期末，实现公司总资产 10,952,525,011.79 元，同比减少 0.72%，归属于母公司所有者权益 3,073,430,558.45 元，同比增加 2.32%；报告期内实现利润总额为 197,769,675.17 元，比上年同期增加 12.16%，归属于上市公司股东的净利润为 69,765,657.41 元，比上年同期增加 13.86%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 72,235,904.11 元，比上年同期增加 95.17%；基本每股收益为 0.24 元，比上年同期增加 14.29%，扣除非经常性损益后的基本每股收益为 0.25 元，比上年同期增加 92.31%；加权平均净资产收益率为 2.30%，比上年同期增加 0.36 个百分点。

下半年，公司要继续围绕减亏增利的经营目标，提高经营质量，增强盈利能力，强化业务管理，加强店铺建设，全面提高核心竞争力。(1) 继续扩大销售，抓住当前宏观经济的有利时机，扩大销售规模，提高市场份额。(2) 突出抓好减亏增利，调整经营结构，大力开发自有品牌，扩大自营、直营，提高毛利水平。(3) 加快经营整合、流程再造，增强核心竞争力。(4) 适度开发新店，扩大店铺网络。(5) 改革分配制度，建立新的激励机制。

2、报告期内公司主要财务指标说明

币种：人民币 单位：元

资产项目	期末余额	年初余额	增减幅度%	增减原因
应收票据	180,625.90	0.00	100.00%	新增银行承兑汇票
应收账款	125,989,770.27	69,477,513.12	81.34%	未结算的银行卡销售款及未回笼的货款增加
长期股权投资	21,898,852.59	9,933,052.59	120.46%	新增投资
在建工程	95,470,509.46	22,891,067.16	317.06%	店铺装修改造支出增加
应付职工薪酬	218,072,613.91	166,749,879.75	30.78%	人工成本增加
应交税费	-50,331,255.13	68,112,679.35	-173.89%	公司增值税留抵的进项税额增加及应交所得税减少所致
应付股利	0.00	372,002.22	-100%	股利分配
长期应付款	219,147,678.67	166,574,410.49	31.56%	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
利润项目	本期金额	上期金额	增减幅度%	增减原因
资产减值损失	41,934,240.95	3,858,346.11	986.84%	公司本期存货跌价准备和坏账准备增加所致
投资收益	217,000.00	692,472.40	-68.66%	本期被投资单位未分配现金股利所致
营业外支出	24,495,083.97	14,999,863.10	63.30%	公司本期公益性捐赠增加所致
现金流量项目	本期金额	上期金额	增减幅度%	增减原因
收到的税费返还	3,409,623.07	8,643,047.68	-60.55%	收到的退税款减少
取得投资收益所收到的现金	217,000.00	692,472.40	-68.66%	被投资单位股利分配减少

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,619,107.95	3,802,017.55	521.23%	处置资产收入增加
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	350,605,006.90	152,283,506.63	130.23%	购置资产增加
子公司吸收少数股东投资收到的现金	2,000,000.00	4,090,000.00	-51.10%	收到的投资款减少
取得借款收到的现金	517,666,034.13	1,137,000,000.00	-54.47%	本期收到的借款减少
偿还债务支付的现金	272,365,909.26	581,192,975.87	-53.14%	本期偿还的借款减少

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	主营毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	主营毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
百货业态	6,601,409,405.22	5,416,734,319.98	17.95	20.79	21.02	减少 0.15 个百分点
超市业态	2,420,945,388.06	2,174,552,520.51	10.18	17.78	18.82	减少 0.78 个百分点
家电连锁业态	2,057,853,930.01	1,958,778,831.15	4.81	9.58	10.08	减少 0.44 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 (%)
大连区域	3,419,419,542.12	4.08
沈阳区域	920,858,120.15	32.01
抚顺区域	1,090,455,993.80	18.28
阜新区域	345,718,369.76	11.97
大庆区域	2,114,853,487.11	16.63
牡丹江区域	611,512,497.80	32.66
佳木斯区域	322,070,155.28	28.40
河南区域	784,152,355.37	38.60
其他区域	1,535,162,371.92	30.00

3、公司在经营中出现的问题与困难

2010 年上半年,在公司正确的经营方针的指导下,在公司所属店铺全体干部员工的共同努力下,基本完成 2010 年销售计划(233 亿元)和费用计划(40 亿元)的 50%,实现时间过半、计划过半。但仍然存在一些问题。(1)竞争加剧。一方面,国内外大型商业连锁集团加快在中国市场的扩张步伐;另一方面,区域性零售公司也增加了开店数量;同时,商业地产的过度开发,出现了大量新的店铺资源,零售竞争日益激烈。(2)商业物业价格持续攀升,新店开发成本提高。(3)职工工资增长压力加大,用工成本增加。(4)今年新开发店铺大部分在下半年开业,也将增加相关费用,下半年效益压力较大。针对以上问题,公司已采取相应措施,千方百计实现全年各项目标。

(二) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1) 锦州千盛装修改造工程。报告期内，公司对锦州百货千盛店投入 1,358.06 万元进行装修改造工程，提高店铺档次，提升店铺形象。

(2) 沈阳新玛特太原街店装修改造工程。报告期内，公司对沈阳新玛特太原街店投入 5,423.96 万元进行装修改造工程，打造沈阳市一流的时尚百货店。

(3) 沈阳新玛特支付在建商铺款项。2007 年，沈阳新玛特与大商地产签订合同，购买鞍山新玛特商场面积 8300 m²，后因经济危机影响未按时支付价款。平稳度过经济危机后，沈阳新玛特于报告期内按约定支付该款项，该物业至今已建成即将投入使用，并已大幅升值。

(4) 其他装修改造工程：报告期内，公司投入 348.50 万元对阜新百货大楼中央空调系统进行改造；投入 545.72 万元对大商超市盘锦泰山路店进行装修改造；投入 791.06 万元对郑州正弘营业楼进行装修改造。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司在报告期内严格依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司经营运作。报告期内，公司在前期专项治理活动成果的基础上，加强公司的内部治理，不断提高认识，深入完善公司的治理结构，提升公司的质量。根据上海证券交易所及中国证监会的要求，公司于 2010 年 4 月 6 日召开董事会，审议通过了公司《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《内幕信息知情人管理制度》和《外部信息报送和使用管理制度》，并于 2010 年 4 月 28 日召开 2009 年度股东大会，对《公司章程》进行修改，进一步完善了公司制度方面的建设，依法加强了对公司各项工作的规范运作。

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

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2010 年 4 月 28 日，公司 2009 年度股东大会审议通过公司 2009 年度利润分配方案为：未分配利润不分配，结转下年度，资本公积金不转增。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

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

2、经 2009 年度股东大会审议通过，公司 2009 年度利润分配方案为：未分配利润不分配，结转下年度，资本公积金不转增。因此报告期内未实施现金分红。

(四) 重大诉讼仲裁事项

1、根据 2009 年 2 月 5 日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。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。目前本案在再审过程中。

2、关于日本清水建设株式会社(以下简称“清水建设”)因建筑合同纠纷事项诉本公司之子公司大连国际商贸大厦一案，辽宁省高级人民法院于 2004 年 12 月 29 日做出(2000)辽民初字第 6 号《民

事判决书》，详见 2004 年 12 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站 www. sse. com. cn 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。大连国际商贸大厦已向法院申请强制执行，本案仍在执行过程中。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有其他上市公司股权情况

单位：元

证券代码	证券简称	最初投资成本	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
000805	*ST 炎黄	150,900	0.26	150,900	0	0	长期股权投资	并购带入

注：*ST 炎黄全称江苏炎黄在线物流股份有限公司，曾用名江苏炎黄在线股份有限公司、常州金狮股份有限公司。该公司系 1987 年 3 月 21 日经常州市计委常委(87)字第 44 号批文批准成立的股份有限公司，注册资本为人民币 5,721.825 万元，1998 年 5 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。因该公司三年亏损，于 2006 年 5 月起股票停牌，公司于 07 年 5 月 11 日向深圳证券交易所提交股票恢复上市的申请，但至今该股票仍未实现恢复上市。截至目前，公司部分债务重组已经取得实质性进展，公司在大股东的支持下与多家债权银行达成债务和解协议并已实施完成，其余的几家债务和解方案也已报各债权银行，正处审批程序中。

2、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)	会计核算科目	股份来源
锦州银行	4,632,152.59		0.43	4,632,152.59	长期股权投资	并购带入
吉林市商业银行	5,000,000.00		0.09	5,000,000.00	长期股权投资	并购带入
佳木斯市正源投资担保公司	150,000.00		0.16	150,000.00	长期股权投资	并购带入
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	长期股权投资	长期股权投资
澳大有限公司	11,965,800.00		35	11,965,800.00	长期股权投资	子公司的长期股权投资
合计	21,847,952.59	/	/	21,847,952.59	/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 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 33,555.34 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 1,078.99 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、资产收购、出售发生的关联交易

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》，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）。哈尔滨房地产是公司二股东大连大商国际有限公司的股东大连大商集团有限公司的子公司大连大商集团房地产开发有限公司的子公司，因此上述交易构成关联交易。详见公司 2010 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。

3、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
易玛特	其他关联人	499,413.76	1,578,193.76	35,423.00	244,823.00
大庆庆莎 A	其他关联人	0	17,510,293.20	0	0
大商嘉华 B	其他关联人	9,485,603.22	69,915,427.55	29,433,905.51	0
鞍山投资 C	其他关联人	4,638,054.70	49,638,054.70	19,120.00	19,120.00
盘锦地产 D	其他关联人	0	80,000,000.00	0	0
紫荆山百货	其他关联人	8,426,718.62	8,472,964.54	1,555,859.63	1,878,535.30
大商管理	其他关联人	0	0	154,979.00	154,979.00
郑州投资	其他关联人	5,590,194.45	5,590,194.45	64,754,044.73	64,754,044.73
合计		28,639,984.75	232,705,128.20	95,953,331.87	67,051,502.03
关联债权债务形成原因		<p>A、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。</p> <p>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。</p> <p>B、2006 年 5 月 10 日，公司与大商嘉华集团有限公司（原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，公司共向大商嘉华集团有限公司支付了 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房产的租金，截止 2010 年 6 月 30 日余额为 49,915,427.55 元。根据公司与大商嘉华签订的相关协议，公司为大商鲅鱼圈新玛特项目支付 2,000 万元合同定金。</p> <p>C、报告期内，公司因宏观经济环境变化，调整发展策略，减少开店数量，鉴于鞍山新玛特项目投资大，回报期长，经协商与鞍山地产解除租赁合同，公司支付的 4500 万定金由鞍山地产返还。因鞍山投资需支付鞍山地产 4500 万元，故于 2010 年 7 月鞍山投资支付了公司上述金额。</p> <p>D、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</p>			

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 8,000 万元，该定金将自租期开始后冲抵应付租金。
--

(九) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

单位:亿元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
大商股份	公司本部	大商集团	0.78	2010年3月1日	2011年3月5日	2013年3月4日	连带责任担保	否	否	0	否	是	关联人（与公司同一董事长）
大商股份	公司本部	大商集团	0.762	2010年3月1日	2011年3月3日	2013年3月2日	连带责任担保	否	否	0	否	是	同上
大商股份	公司本部	大商集团	0.6	2010年3月1日	2011年3月4日	2013年3月3日	连带责任担保	否	否	0	否	是	同上
大商股份	公司本部	大商集团	0.628	2010年3月1日	2011年3月2日	2013年3月1日	连带责任担保	否	否	0	否	是	同上
大商股份	公司本部	大商集团	0.3	2010年3月1日	2011年3月8日	2013年3月7日	连带责任担保	否	否	0	否	是	同上
大商股份	公司本部	大商集团	2	2010年1月4日	2019年11月10日	2021年11月10日	连带责任担保	否	否	0	否	是	同上
大商股份	公司本部	大商集团	2.93	2010年1月4日	2019年11月10日	2021年11月10日	连带责任担保	否	否	0	否	是	同上
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													8
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													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 (B)	0
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	8
担保总额占公司净资产的比例 (%)	26.03
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	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 (D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	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

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

1、根据公司之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。

2、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。

3、根据公司之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。

4、根据公司之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，该项目于 2010 年 5 月 29 日试营业。

5、根据公司与盘锦瀚新房地产开发有限公司签订的《租赁合同》，公司承租位于盘锦市泰山路东工业大街南瀚新花园紫润茗都 47、48 号楼的公建，面积约 1.4 万平方米，租期 20 年，租金为固定租金和浮动租金组成，公司拟在此成立大商超市盘锦泰山路店。

6、根据公司之子公司大商集团大庆百货大楼有限公司与大庆市佺金房地产开发有限公司签订的《租赁合同》，大庆百货大楼承租大庆市让胡路区北方市场区域、江苏路南、悦园街西侧的阳关国际商都部分房屋，房屋面积约 6800 平方米，租期 20 年，租金为固定租金。公司在此成立大庆百货大楼龙南超市，报告期内已正式开业经营。

7、根据公司与大连新华房屋开发有限公司签订的《租赁合同》，公司承租位于大连市甘井子区西南路绿洲园 122-130 号，建筑面积约 4.8 万平方米，租金为固定租金和浮动租金组成，公司拟在此成立大连新玛特新华店。

8、根据公司与瓦房店市复州城镇欣天圆购物广场签订的《租赁合同》，公司租赁位于复州城镇横山委欣天圆购物广场一层的房屋及其配套设施，建筑面积约 1520 平方米，租期 20 年，租金由浮动租金和固定租金组成。公司拟在此成立大商电器瓦房店复州城店。

9、根据公司与大连长兴岛临港工业区签订的《租赁合同》，公司承租位于大连长兴岛临港工业区的房屋及配套设施，租赁面积约 1300 平方米，租期 20 年，租金为每年固定租金。公司拟在此成立大商电器长兴岛临港工业区店。

(十) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

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

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

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
大商股份第六届董事会第 25 次会议决议公告	《上海证券报》B8 《中国证券报》B03	2010 年 2 月 10 日	www.sse.com.cn
大商股份第六届董事会第 26 次会议决议公告	《上海证券报》B7 《中国证券报》A11	2010 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
大商股份关联交易公告	《上海证券报》B7 《中国证券报》A11	2010 年 2 月 25 日	www.sse.com.cn
大商股份关于为大连大商集团有限公司提供担保的公告	《上海证券报》B38 《中国证券报》C06	2010 年 3 月 10 日	www.sse.com.cn
大商股份第六届董事会第 27 次会议决议公告暨召开 2009 年度股东大会的通知	《上海证券报》B43、B44 《中国证券报》D029、D030	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
大商股份第六届监事会第 12 次会议决议公告	《上海证券报》B43、B44 《中国证券报》D029、D030	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
大商股份日常关联交易公告	《上海证券报》B43、B44 《中国证券报》D029、D030	2010 年 4 月 8 日	www.sse.com.cn
大商股份第六届董事会第 28 次会议决议公告	《上海证券报》B167 《中国证券报》D149	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
大商股份 2009 年度报告补充公告	《上海证券报》B167 《中国证券报》D149	2010 年 4 月 20 日	www.sse.com.cn
大商股份有限售条件的流通股上市公告	《上海证券报》B104 《中国证券报》C08	2010 年 4 月 21 日	www.sse.com.cn
大商股份 2009 年度股东大会决议公告	《上海证券报》B109 《中国证券报》D083	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
大商股份第七届董事会第 1 次会议决议公告	《上海证券报》B109 《中国证券报》D083	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
大商股份第七届监事会第 1 次会议决议公告	《上海证券报》B109 《中国证券报》D083	2010 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
大商股份 2010 年第一季度报告	《上海证券报》B98 《中国证券报》D024	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn
大商股份提示性公告	《上海证券报》B98 《中国证券报》D024	2010 年 4 月 30 日	www.sse.com.cn

七、财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

合并资产负债表

2010 年 6 月 30 日

编制单位：大商股份有限公司

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	2,897,501,510.31	2,845,848,786.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	180,625.90	
应收账款	七、3	125,989,770.27	69,477,513.12
预付款项	七、4	280,904,217.21	386,815,295.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同保证金			
应收利息			
其他应收款	七、5	416,961,132.92	481,947,319.98
买入返售金融资产			
存货	七、6	1,261,923,872.12	1,436,701,984.28
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,983,461,128.73	5,220,790,899.17
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		1,735,401.60	1,831,812.80
长期股权投资	七、8	21,898,852.59	9,933,052.59
投资性房地产	七、9	38,565,545.40	39,101,759.28
固定资产	七、10	4,051,230,466.64	4,053,842,367.01
在建工程	七、11	95,470,509.46	22,891,067.16
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	950,120,744.06	967,064,086.60
开发支出			
商誉	七、13	102,678,364.45	102,678,364.45
长期待摊费用	七、14	498,419,783.00	420,771,581.87
递延所得税资产	七、15	208,944,215.86	193,288,709.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,969,063,883.06	5,811,402,801.06
资产总计		10,952,525,011.79	11,032,193,700.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：闫莉

会计机构负责人：林伟

合并资产负债表（续）

2010 年 6 月 30 日

编制单位：大商股份有限公司

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	667,074,886.25	599,074,886.25
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	480,380,846.46	535,478,597.61
应付账款	七、19	2,200,803,156.12	2,372,612,684.45
预收款项	七、20	986,753,310.41	1,160,020,716.05
卖出回购证券款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	218,072,613.91	166,749,879.75
应交税费	七、22	-50,331,255.13	68,112,679.35
应付利息			
应付股利		0.00	372,002.22
其他应付款	七、23	1,192,863,199.01	1,185,727,469.08
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		0.00	
其他流动负债	七、24	102,692,119.35	93,108,483.60
流动负债合计		5,798,308,876.38	6,181,257,398.36
非流动负债：			
长期借款	七、25	1,694,617,861.21	1,517,317,736.34
应付债券			
长期应付款	七、26	219,147,678.67	166,574,410.49
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		57,473,153.96	57,727,954.03
其他非流动负债		2,300,697.46	274,062.53
非流动负债合计		1,973,539,391.30	1,741,894,163.39
负债合计		7,771,848,267.68	7,923,151,561.75
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	1,454,428,208.40
减：库存股			
盈余公积	七、29	225,166,769.42	225,166,769.42
一般风险准备			
未分配利润	七、30	1,100,116,927.63	1,030,351,270.22
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,073,430,558.45	3,003,664,901.04
少数股东权益合计	七、31	107,246,185.66	105,377,237.44
股东权益合计		3,180,676,744.11	3,109,042,138.48
负债和股东权益总计		10,952,525,011.79	11,032,193,700.23

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：闫莉

会计机构负责人：林伟

合并利润表

2010 年 1-6 月

编制单位：大商股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		11,971,141,844.74	10,221,334,031.96
其中：营业收入	七、32	11,971,141,844.74	10,221,334,031.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,773,715,817.75	10,050,222,143.45
其中：营业成本	七、32	9,608,703,041.16	8,142,851,883.04
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	128,436,136.91	111,426,053.60
销售费用	七、34	758,848,599.54	591,165,933.85
管理费用	七、35	1,154,545,149.54	1,111,937,675.70
财务费用	七、36	81,248,649.65	88,982,251.15
资产减值损失	七、37	41,934,240.95	3,858,346.11
加：公允价值变动收益			
投资收益	七、38	217,000.00	692,472.40
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		197,643,026.99	171,804,360.91
加：营业外收入	七、39	24,621,732.15	19,526,461.03
减：营业外支出	七、40	24,495,083.97	14,999,863.10
其中：非流动资产处置损失		548,851.76	898,960.48
四、利润总额		197,769,675.17	176,330,958.84
减：所得税费用	七、41	106,787,764.96	95,376,160.49
五、净利润		90,981,910.21	80,954,798.35
归属于母公司所有者的净利润		69,765,657.41	61,272,901.42
少数股东损益		21,216,252.80	19,681,896.93
六、每股收益			
(一)、基本每股收益		0.24	0.21
(二)、稀释每股收益		0.24	0.21
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		90,981,910.21	80,954,798.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		69,765,657.41	61,272,901.42
归属于少数股东的综合收益总额		21,216,252.80	19,681,896.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：闫莉

会计机构负责人：林伟

合并现金流量表
2010 年 1-6 月

编制单位：大商股份有限公司

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		13,151,720,573.00	11,127,439,708.06
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		3,409,623.07	8,643,047.68
收到的其他与经营活动有关的现金	七、42	759,610,940.27	837,457,821.03
经营活动现金流入小计		13,914,741,136.34	11,973,540,576.77
购买商品、接受劳务支付的现金		11,417,513,403.71	9,486,758,223.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		738,023,421.53	597,663,812.06
支付的各项税费		708,797,861.68	722,300,667.34
支付的其他与经营活动有关的现金	七、43	784,595,314.29	772,738,722.74
经营活动现金流出小计		13,648,930,001.21	11,579,461,426.06
经营活动产生的现金流量净额		265,811,135.13	394,079,150.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		217,000.00	692,472.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,619,107.95	3,802,017.55
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		0.00	28,000,000.00
投资活动现金流入小计		23,836,107.95	32,494,489.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		350,605,006.90	152,283,506.63
投资支付的现金		11,965,800.00	
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			
支付的其他与投资活动有关的现金		0.00	
投资活动现金流出小计		362,570,806.90	152,283,506.63
投资活动产生的现金流量净额		(338,734,698.95)	(119,789,016.68)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	4,090,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	4,090,000.00
取得借款收到的现金		517,666,034.13	1,137,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44	31,710,415.42	
筹资活动现金流入小计		551,376,449.55	1,141,090,000.00
偿还债务支付的现金		272,365,909.26	581,192,975.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,250,620.97	76,567,497.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,906,971.48	19,669,879.70
支付其他与筹资活动有关的现金	七、44	61,254,375.88	
筹资活动现金流出小计		425,870,906.11	657,760,473.27
筹资活动产生的现金流量净额		125,505,543.44	483,329,526.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(929,255.55)	(1,166,251.76)
五、现金及现金等价物净增加额		51,652,724.07	756,453,409.00
加：期初现金及现金等价物余额		2,845,848,786.24	1,721,080,216.59
六、期末现金及现金等价物余额		2,897,501,510.31	2,477,533,625.59

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：牛钢

主管会计工作负责人：闫莉

会计机构负责人：林伟

合并股东权益变动表

2010 年 1-6 月

编制单位：大商股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							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	1,454,428,208.40		225,166,769.42		1,030,351,270.22		105,377,237.44	3,109,042,138.48
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	1,454,428,208.40		225,166,769.42		1,030,351,270.22		105,377,237.44	3,109,042,138.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”						69,765,657.41		1,868,948.22	71,634,605.63
（一）净利润						69,765,657.41		21,216,252.80	90,981,910.21
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						69,765,657.41		21,216,252.80	90,981,910.21
（三）所有者投入和减少资本								2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入资本								2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金									
3. 其他									
（四）利润分配								-21,347,304.58	-21,347,304.58
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配								-21,347,304.58	-21,347,304.58
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		1,100,116,927.63		107,246,185.66	3,180,676,744.11

后附财务报表附注为财务报表的

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：闫莉

会计机构负责人：林伟

合并股东权益变动表(续)

2010 年 1-6 月

编制单位：大商股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							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	1,454,263,756.02		210,370,595.17		1,161,308,066.42		93,084,782.72	3,212,745,853.33
加：财务政策变更 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）						61,272,901.42		-4,357,993.63	56,914,907.79
（一）净利润						61,272,901.42		19,681,896.93	80,954,798.35
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						61,272,901.42		19,681,896.93	80,954,798.35
（三）所有者投入和减少资本								-2,010,000.00	-2,010,000.00
1.所有者投入资本								-2,010,000.00	-2,010,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配								-22,029,890.56	-22,029,890.56
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配								-22,029,890.56	-22,029,890.56
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		1,222,580,967.84		88,726,789.09	3,269,660,761.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：闫莉

会计机构负责人：林伟

资产负债表
2010 年 6 月 30 日

编制单位：大商股份有限公司

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		1,439,525,147.19	1,362,302,869.13	短期借款		150,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据		364,616,565.92	377,964,039.56
应收账款	十三、1	134,731,163.08	44,631,991.66	应付账款		711,253,428.15	808,849,028.21
预付账款		150,803,519.50	223,636,613.06	预收款项		128,958,286.24	163,749,455.18
应收利息				应付职工薪酬		97,560,898.77	59,984,318.93
应收股利				应交税费		-40,014,641.70	1,777,054.50
其他应收款	十三、2	765,390,381.96	577,984,820.72	应付利息			
存货		483,922,156.93	545,763,298.13	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		930,589,240.09	773,016,731.77
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		2,974,372,368.66	2,754,319,592.70	其他流动负债		14,293,983.54	13,225,703.74
非流动资产：				流动负债合计		2,357,257,761.01	2,348,566,331.89
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		599,735,422.31	609,935,297.44
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十三、3	1,578,597,816.55	1,575,597,816.55	长期应付款		51,935,839.37	45,235,946.79
投资性房地产				专项应付款			
固定资产		612,411,094.64	641,383,268.49	预计负债			
在建工程		9,457,239.36	4,000,000.00	递延所得税负债			
工程物资				其他非流动负债		150,000.05	170,000.03
固定资产清理				非流动负债合计		651,821,261.73	655,341,244.26
生产性生物资产				负债合计		3,009,079,022.74	3,003,907,576.15
油气资产				股东权益：			
无形资产		287,162,174.68	291,577,352.61	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		46,902,915.10	57,189,268.39	盈余公积		225,166,769.42	225,166,769.42
递延所得税资产		56,028,969.86	58,002,034.57	未分配利润		1,129,253,252.29	951,561,453.34
其他非流动资产				股东权益合计		2,555,853,556.11	2,378,161,757.16
非流动资产合计		2,590,560,210.19	2,627,749,740.61	负债和股东权益总计		5,564,932,578.85	5,382,069,333.31
资产总计		5,564,932,578.85	5,382,069,333.31				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分
公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：闫莉

会计机构负责人：林伟

利润表

2010 年 1-6 月

编制单位：大商股份有限公司

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	2,997,142,250.25	2,930,991,084.61
减：营业成本	十三、4	2,499,030,762.68	2,398,067,718.90
营业税金及附加		22,364,942.42	24,512,334.56
销售费用		181,792,826.20	162,403,863.10
管理费用		318,687,634.88	362,439,243.50
财务费用		1,965,128.93	8,095,996.10
资产减值损失		15,309,918.24	-11,155,978.01
加：公允价值变动收益			
投资收益	十三、5	232,153,797.40	388,340,650.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		190,144,834.30	374,968,556.71
加：营业外收入		1,881,558.17	1,641,567.65
减：营业外支出		12,361,528.81	940,112.29
其中：非流动资产处置损失		359,121.18	146,512.29
三、利润总额		179,664,863.66	375,670,012.07
减：所得税费用		1,973,064.71	-7,436,142.60
四、净利润		177,691,798.95	383,106,154.67
五、每股收益			
(一)、基本每股收益		0.60	1.30
(二)、稀释每股收益		0.60	1.30
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		177,691,798.95	383,106,154.67

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人： 闫莉

会计机构负责人：林伟

现金流量表

2010 年 1-6 月

编制单位：大商股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,179,260,841.57	3,283,747,108.94
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		128,654,046.88	114,520,929.50
经营活动现金流入小计		3,307,914,888.45	3,398,268,038.44
购买商品、接受劳务支付的现金		2,928,643,128.01	2,655,580,354.60
支付给职工以及为职工支付的现金		206,847,941.21	193,191,737.81
支付的各项税费		111,769,723.05	133,876,841.62
支付的其他与经营活动有关的现金		182,737,397.59	130,145,829.47
经营活动现金流出小计		3,429,998,189.86	3,112,794,763.50
经营活动产生的现金流量净额		(122,083,301.41)	285,473,274.94
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
取得投资收益所收到的现金		247,626,898.91	393,964,914.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,216,567.00	26,515.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		262,843,465.91	407,111,429.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,130,402.60	16,463,254.88
投资支付的现金		3,000,000.00	49,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,130,402.60	66,063,254.88
投资活动产生的现金流量净额		248,713,063.31	341,048,174.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			400,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			430,597.48
筹资活动现金流入小计			400,430,597.48
偿还债务支付的现金		10,199,875.13	230,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,968,357.17	15,587,743.29
支付其他与筹资活动有关的现金		24,239,251.54	155,187,280.88
筹资活动现金流出小计		49,407,483.84	400,775,024.17
筹资活动产生的现金流量净额		(49,407,483.84)	(344,426.69)
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		77,222,278.06	626,177,023.11
加：期初现金及现金等价物余额		1,362,302,869.13	693,389,958.75
六、期末现金及现金等价物余额		1,439,525,147.19	1,319,566,981.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：闫莉

会计机构负责人：林伟

股东权益变动表
2010 年 1-6 月

编制单位：大商股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额					
	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		225,166,769.42	951,561,453.34	2,378,161,757.16
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		225,166,769.42	951,561,453.34	2,378,161,757.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					177,691,798.95	177,691,798.95
（一）净利润					177,691,798.95	177,691,798.95
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					177,691,798.95	177,691,798.95
（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						
1. 提取盈余公积						
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	1,129,253,252.29	2,555,853,556.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：闫莉

会计机构负责人：林伟

股东权益变动表（续）

2010 年 1-6 月

编制单位：大商股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额					
	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：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		210,370,595.17	818,395,885.14	2,230,200,014.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					383,106,154.67	383,106,154.67
（一）净利润					383,106,154.67	383,106,154.67
（二）其他综合收益						
上述（一）和（二）小计					383,106,154.67	383,106,154.67
（三）股东投入和减少资本						
1. 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						
1. 提取盈余公积						
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	1,201,502,039.81	2,613,306,169.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：闫莉

会计机构负责人：林伟

(二) 财务报表附注

大商股份有限公司 财务报表附注（未经审计）

（如无特别说明，以下货币单位为人民币元）

一、公司基本情况

大商股份有限公司（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 12 月 10 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。

2010 年 2 月至 4 月，国商公司累计出售本公司无限售条件流通股 3,383,152 股，占公司总股本的 1.15%。截止 2010 年 6 月 30 日，国商公司持有公司 25,988,713 股，持有比例为 8.85%。

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 8 月 17 日经公司第七届董事会第 3 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%	3,138,199.18		28,243,792.65
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%	210,143.46		1,891,291.10
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%	260,598.50		2,345,386.47
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%	341,757.21	158,242.79	3,075,814.88

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%	0.00	50,000.00	-216,533.97
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%	3,513,469.52		31,621,225.64
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%	3,959,541.65	15,656,593.02
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%	7,180,563.42		232,171,550.78
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%	20,712,529.38	29,089,598.33
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%	3,424,053.71		30,816,483.39

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%	1,328,046.87		11,952,421.82
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	-87,870,541.24
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		59,912,714.79
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		22,991,741.96
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		351,489,257.98
16	大连阿锋香港酒楼有限公司（“阿锋酒楼”）	大连	餐饮	王志军	200	餐饮服务与管理	200				100%	100%	0.00	

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	-36,763,241.39
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	-979,317.21
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		19,900,464.14
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	-22,737,025.28
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	-9,694,255.96
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	630	100%		100%	0.00		-1,649,766.98

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		886,046.80
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		267,918,765.18
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		38,653,656.45
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		2,048,065.17
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		-577,510.88

	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		619,334.14
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		-4,067,617.52
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		2,682,694.76
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		63,695.59
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		939,630.44

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%	0.00		
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	-49,327,811.07	
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	-37,130,396.31	
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%	489,518.16	10,481.84	4,405,663.41	
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	-28,064,939.00	
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	5,925	90.75%	90.75%	0.00	925,000.00	-44,361,512.88	

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	-191,556,097.87
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	-19,441,580.37
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%	382,881.54		3,445,933.89
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	-15,244,499.52
44	大商集团太原新玛特有限公司 (“太原新玛特”)	太原	零售	吕伟顺	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		6,064,573.30
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%	-507,957.68	100,000.00	-5,189,797.88

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%	34,370.77	265,629.23	309,336.93
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%	0.00	500,000.00	-573,577.68
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%	22,778.81	277,221.19	736,514.92
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%	305,434.94		2,748,914.47
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%	0.00	150,000.00	0.00
51	信阳新玛特购物休闲广场有限公司（“信阳新玛”）	河南	零售	曲鹏	500	食品批发兼零售、百货、黄金珠宝、化妆洗涤、家居用	300		60%	60%	1,664,753.27	335,246.73	2,497,129.91

特”)						品、办公用品、服装鞋帽等								
-----	--	--	--	--	--	--------------	--	--	--	--	--	--	--	--

(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	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%	0.00		15,415,877.22
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%	0.00		2,154,517.27
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%	0.00		-7,069,953.88
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	84.32			84.32%	84.32%	232,121.25	127,298.15	1,248,338.25

(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	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%	14,168,606.29		136,517,456.85
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%	2,012,233.89		18,110,105.03
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%	1,387,116.66		12,484,049.91
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%	4,741,448.96		42,664,040.64
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%	7,786,125.29		70,075,127.60
6	大商集团营口新玛特购物广场有限公司(“营口新玛特”)	营口	零售	佟晓春	9,150	百货、针织、五金、交电等	8,235		90%		90%	3,700,722.46	5,449,277.54	33,306,502.16

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%	11,943,226.86		107,489,041.73
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%	3,192,368.04		23,410,698.98
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%	2,502,200.17		39,201,135.94
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%	1,661,848.36		26,035,624.23
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%	1,638,234.02		14,744,106.18
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		889,975,741.52
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%	5,143,158.43		10,929,211.67
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	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%	0.00		-6,896,210.44

	货”)													
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%	676,092.27	1,213,907.73	6,073,606.42	
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%	0.00	540,000.00	0.00	
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%	0.00		57,258,771.51	

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信阳新玛特。该新增子公司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	10,546,650.10	954,410.95
备用金	52,997,033.63	55,109,505.82
银行存款	2,770,603,203.59	2,744,505,344.53
其他货币资金	63,354,622.99	45,279,524.94
合计	2,897,501,510.31	2,845,848,786.24

(1) 期末现金 10,546,650.10 元，其中港币现钞 5,864.40 元，按期末汇率 1:0.87239 折算，折合人民币 5,116.04 元。

(2) 期末银行存款 2,770,603,203.59 元, 其中美元存款 229,236.69 元, 折合人民币 1,556,723.43 元; 港币存款 117,300,986.04 元, 折合人民币 102,332,207.21 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 30,355,082.03 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 63,354,622.99 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 62,554,622.99 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。

2、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	180,625.90	0.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	180,625.90	0.00

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	48,173,294.62	36.11%	2,408,664.73	5.00%
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	995,123.79	0.75%	694,370.29	69.78%
其他不重大应收账款	84,237,302.50	63.14%	4,312,915.62	5.12%
合计	133,405,720.91	100.00%	7,415,950.64	5.56%

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	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%

(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	130,763,088.91	98.02%	6,538,154.47	72,423,134.72	98.23%	3,621,156.78
一至二年	1,460,757.59	1.09%	146,075.76	169,951.14	0.23%	16,995.12
二至三年	186,750.62	0.14%	37,350.12	213,225.90	0.29%	42,645.18
三至四年	212,158.56	0.16%	63,647.57	136,048.66	0.18%	40,814.60
四至五年	304,485.03	0.23%	152,242.52	513,528.77	0.70%	256,764.39
五年以上	478,480.20	0.36%	478,480.20	269,436.46	0.37%	269,436.46
合计	133,405,720.91	100.00%	7,415,950.64	73,725,325.65	100%	4,247,812.53

(3) 期末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
大连大商投资管理有限公司	35,999,130.32	1,799,956.52	5%	单独测试未发生减值,按账龄法计提
大商集团(庄河)千盛百货有限公司	12,174,164.30	608,708.21	5%	单独测试未发生减值,按账龄法计提
合计	48,173,294.62	2,408,664.73	--	--

(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	212,158.56	30%	63,647.57	136,048.66	30%	40,814.60
4至5年	304,485.03	50%	152,242.52	513,528.77	50%	256,764.39
5年以上	478,480.20	100%	478,480.20	269,436.46	100%	269,436.46
合计	995,123.79	--	694,370.29	919,013.89	--	567,015.45

(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 91,920,272.63 元，占期末应收账款总额的 68.90%，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	36,112,867.14	一年以内	27.07%
大连大商投资管理有限公司	大商集团股东	35,999,130.32	一年以内	26.98%
大商集团（庄河）千盛百货有限公司	大商集团子公司	12,174,164.30	一年以内	9.13%
中国石油大庆石油化工总厂	第三方	3,818,090.87	一年以内	2.86%
中国移动通信集团辽宁有限责任公司大连分公司	第三方	3,816,020.00	一年以内	2.86%
合 计		91,920,272.63		68.90%

(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 54,742,618.04 元，占应收账款总额比例为 41.03%。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 59,680,395.26 元，增长 80.95%，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	279,281,961.37	93.05%	11,137,608.69	389,047,789.66	94.44%	16,983,347.80
一至二年	4,803,403.33	1.60%	480,340.34	6,077,023.36	1.48%	607,702.34
二至三年	4,930,590.57	1.64%	986,118.12	5,434,609.87	1.32%	1,086,921.97
三至四年	2,626,706.47	0.88%	788,011.94	3,918,927.85	0.95%	1,175,678.36
四至五年	5,307,269.12	1.77%	2,653,634.56	4,381,190.56	1.06%	2,190,595.28
五年以上	3,182,031.20	1.06%	3,182,031.20	3,104,310.48	0.75%	3,104,310.48

合计	300,131,962.06	100%	19,227,744.85	411,963,851.78	100%	25,148,556.23
----	----------------	------	---------------	----------------	------	---------------

(2) 前 5 名预付款单位总额为 122,500,084.05 元, 占期末预付账款总额的 40.82%, 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	76,023,021.05	一年以内	预付采购款
青岛海尔电器销售有限公司	第三方	24,763,545.04	一年以内	预付采购款
夏普商贸(中国)有限公司	第三方	9,157,979.15	一年以内	预付采购款
博西家用电器(中国)有限公司	第三方	8,711,706.47	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	3,843,832.34	一年以内	预付采购款
合计		122,500,084.05		

(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 1,794,968.22 元, 占预付款项总额比例为 0.60%。详细情况见报表附注八、3。

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	399,852,577.18	70.40%	128,774,734.34	32.21%
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	13,448,261.24	2.37%	10,524,333.47	78.26%
其他不重大其他应收款	154,644,822.13	27.23%	11,685,459.82	7.56%
合计	567,945,660.55	100%	150,984,527.63	26.58%

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	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%

(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	224,052,002.98	39.45%	11,202,600.13	215,438,826.77	34.36%	10,735,531.75
一至二年	136,537,395.58	24.04%	13,653,739.57	184,341,738.06	29.40%	18,434,173.82
二至三年	31,516,794.38	5.55%	6,303,358.88	45,783,161.00	7.30%	23,164,866.75
三至四年	38,294,600.12	6.74%	23,745,585.28	125,913,596.85	20.08%	37,774,079.06
四至五年	82,931,247.46	14.60%	41,465,623.74	9,580,297.37	1.53%	9,001,648.69
五年以上	54,613,620.03	9.62%	54,613,620.03	45,955,263.00	7.33%	45,955,263.00
合计	567,945,660.55	100%	150,984,527.63	627,012,883.05	100%	145,065,563.07

(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	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
盘锦辽河商业城	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	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	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	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
大商嘉华集团有限公司	69,915,427.55	25,957,713.78	5%-50%	单独测试未发生减值,按账龄法计提
辽宁实华集团	38,855,500.75	3,885,550.07	10%	单独测试未发生减值,按账龄法计提

鞍山商业投资有限公司	49,638,054.70	4,731,902.74	5%-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	15,439,270.93	4,631,781.28	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	15,000,000.00	50%	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	30,547,344.09	4,202,124.67	5%-50%	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	12,323,685.96	1,232,368.60	10%	单独测试未发生减值,按账龄法计提
淄博商厦	10,000,000.00	2,000,000.00	20%	单独测试未发生减值,按账龄法计提
合计	399,852,577.18	128,774,734.34	--	--

(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	3,475,535.88	30%	1,042,660.77	1,921,243.85	30%	576,373.16
4至5年	982,105.33	50%	491,052.67	1,157,297.37	50%	578,648.69
5年以上	8,990,620.03	100%	8,990,620.03	8,755,263.00	100%	8,755,263.00
合计	13,448,261.24	--	10,524,333.47	11,833,804.22	--	9,910,284.85

(5) 公司本报告期无通过债务重组等其他方式收回其他应收款的情况。

(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 268,956,327.09 元, 占期末其他应收款总额的 47.36%, 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	大商管理子公司	80,000,000.00	一年以内	14.09%
大商嘉华集团有限公司	大商管理子公司	69,915,427.55	一至五年	12.31%
鞍山商业投资有限公司	大商管理子公司	49,638,054.70	一至二年	8.74%
辽宁实华集团	第三方	38,855,500.75	一至二年	6.84%
阜新国泰大厦有限责任公司	第三方	30,547,344.09	一至五年	5.38%
合计		268,956,327.09		47.36%

(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 248,144,399.13 元，占其他应收款总额比例为 43.69%。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	1,314,223,966.58	65,490,328.57	1,427,973,642.26	30,343,209.00
在建开发产品	0.00		0.00	
开发产品	0.00		25,488,746.50	
库存材料	8,522,038.20	263,537.20	9,087,281.93	263,537.20
低值易耗品	4,931,733.11		4,759,059.79	
合 计	1,327,677,737.89	65,753,865.77	1,467,308,730.48	30,606,746.20

(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	30,343,209.00	39,269,405.68	607,373.85	3,514,912.26	65,490,328.57
库存材料	263,537.20				263,537.20
合 计	30,606,746.20	39,269,405.68	607,373.85	3,514,912.26	65,753,865.77

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	21,998,852.59	10,033,052.59
合计	21,998,852.59	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	21,898,852.59	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%	
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%	
澳大有限公司	11,965,800.00		11,965,800.00	11,965,800.00	35%	
合 计	21,998,852.59	10,033,052.59	11,965,800.00	21,998,852.59		

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	2,958,211.55	536,213.88		3,494,425.43
土地使用权				
合计	2,958,211.55	536,213.88		3,494,425.43

本期计提的折旧额为 536,213.88 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	39,101,759.28	38,565,545.40
土地使用权		
合计	39,101,759.28	38,565,545.40

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	4,727,487,547.74	147,980,700.08	52,213,081.39	4,823,255,166.43
机器设备	833,191,868.09	7,026,925.71	11,449,609.65	828,769,184.15
运输工具	78,381,208.79	3,600,130.86	1,994,864.12	79,986,475.53
家具用具	78,255,726.95	6,022,215.79	1,266,829.53	83,011,113.21
电子设备	166,133,473.16	20,941,322.06	9,347,947.48	177,726,847.74
合计	5,883,449,824.73	185,571,294.50	76,272,332.17	5,992,748,787.06

本期由在建工程转入固定资产原价为 3,439,444.00 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	1,235,718,198.48	86,494,331.28	20,471,847.19	1,301,740,682.57
机器设备	392,786,915.22	29,344,714.45	7,225,230.43	414,906,399.24
运输工具	48,235,337.99	7,038,323.07	1,631,429.80	53,642,231.26
家具用具	27,647,669.25	7,763,511.90	767,601.17	34,643,579.98
电子设备	115,139,962.34	13,919,467.82	2,553,377.23	126,506,052.93
合计	1,819,528,083.28	144,560,348.52	32,649,485.82	1,931,438,945.98

本期折旧额 144,560,348.52 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	3,481,689,974.82	3,511,435,109.42
机器设备	440,404,952.87	413,862,784.91
运输工具	30,145,870.80	26,344,244.27
家具用具	50,608,057.70	48,367,533.23
电子设备	50,993,510.82	51,220,794.81
合计	4,053,842,367.01	4,051,230,466.64

(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
国贸大厦哈尔滨麦凯乐	新购工程	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 2,007,968,308.56 元。抵押的房屋建筑物账面原值和净值分别为 2,302,661,201.02 元和 1,864,334,301.65 元，抵押的土地使用权账面原值和净值分别为 495,060,233.76 元和 426,851,783.86 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、丹东新玛特、锦州百货、伊春百货、沈阳房地产、漯河新玛特、本溪商业大厦和大连新玛特 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
大庆百大宾馆扩建工程	6,347,303.10	72,600.00			6,419,903.10	自筹	900	71%
沈阳新玛特鞍山超市内装修 工程	3,240,000.00	1,080,000.00	4,320,000.00		0.00	自筹	540	100%
阜新百货大楼中央空调系统	1,000,000.00	3,485,000.00			4,485,000.00	自筹	760	59%
阜新新玛特扩建工程	3,580,000.00	1,022,304.00			4,602,304.00	自筹	690	67%
锦州百货千盛店装修改造工 程	3,437,774.40	13,580,610.07	17,018,384.47		0.00	自筹	1,548	100%
沈阳新玛特太原街店装修改 造工程	961,011.66	54,239,593.00	55,200,604.66		0.00	自筹	5,520	100%
双鸭山新玛特装修工程	324,978.00	1,716,088.94	2,041,066.94		0.00	自筹	200	100%
三山岛培训中心工程	4,000,000.00	0.00			4,000,000.00	自筹		
大商超市盘锦泰山路店装修 工程		5,457,239.36			5,457,239.36	自筹	1,079	51%
大庆百货大楼改造工程		423,900.00			423,900.00	自筹	172	24%
抚顺新玛特改造工程		820,000.00			820,000.00	自筹	82	100%
佳木斯百货扩建工程		305,883.42			305,883.42	自筹		
沈阳新玛特购商铺		60,002,660.00			60,002,660.00	自筹		
郑州商贸装修工程		1,366,000.00	323,000.00		1,043,000.00	自筹	505	27%
郑州正弘营业楼装修改造工 程		7,910,619.58			7,910,619.58	自筹	860	92%
合 计	22,891,067.16	151,482,498.37	78,903,056.07		95,470,509.46			

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	740,771.16	0.00	0.00	740,771.16
土地使用权	1,149,934,456.33	11,452.99	123,534.72	1,149,822,374.60
天桥使用权	1,899,836.47	37,000.00	0.00	1,936,836.47
注册商标	150,600.00	0.00	0.00	150,600.00
电脑软件费	7,142,449.64	52,019.90	1,267,354.22	5,927,115.32
其他	4,949,100.00	900,000.00	380,000.00	5,469,100.00
合计	1,164,817,213.60	1,000,472.89	1,770,888.94	1,164,046,797.55

(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	421,801.58	18,245.04		440,046.62
土地使用权	189,148,769.36	16,166,869.10	11,186.54	205,304,451.92
天桥使用权	1,232,226.17	52,276.16		1,284,502.33
注册商标	63,296.92	8,147.50		71,444.42
电脑软件费	4,344,182.58	436,435.00	1,267,442.87	3,513,174.71
其他	2,542,850.39	1,149,583.10	380,000.00	3,312,433.49
合计	197,753,127.00	17,831,555.90	1,658,629.41	213,926,053.49

本期摊销额为 17,831,555.90 元。

(3) 无形资产账面价值

类别	期初数	期末数
房屋使用权	318,969.58	300,724.54
土地使用权	960,785,686.97	944,517,922.68
天桥使用权	667,610.30	652,334.14

注册商标	87,303.08	79,155.58
电脑软件费	2,798,267.06	2,413,940.61
其他	2,406,249.61	2,156,666.51
合计	967,064,086.60	950,120,744.06

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，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	626,155,319.04	148,686,469.57	13,238,197.75	761,603,590.86
租赁费	73,788,790.00	0.00	0.00	73,788,790.00
其他	334,224.02	0.00	332,786.02	1,438.00
合计	700,278,333.06	148,686,469.57	13,570,983.77	835,393,818.86

(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	253,683,317.82	63,106,757.54	9,566,091.10	307,223,984.26
租赁费	25,615,437.35	4,133,176.25	0.00	29,748,613.60
其他	207,996.02	0.00	206,558.02	1,438.00
合计	279,506,751.19	67,239,933.79	9,772,649.12	336,974,035.86

本期摊销额为 67,239,933.79 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	372,472,001.22	454,379,606.60
租赁费	48,173,352.65	44,040,176.40
其他	126,228.00	0.00
合计	420,771,581.87	498,419,783.00

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	31,130,212.73	28,624,531.42
存货跌价准备	15,822,246.57	7,569,992.13
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	30,453,415.80
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	62,193,074.13	58,833,753.00
长期待摊费用摊销年限与税法差异	16,568,534.59	20,257,109.64
税法不允许当期扣除的费用	48,241,684.41	43,014,859.68

合 计	208,944,215.86	193,288,709.30
-----	----------------	----------------

递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
其他项目	57,473,153.96	57,727,954.03
合 计	57,473,153.96	57,727,954.03

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	61,171,644.06	82,513,313.45
可抵扣亏损	1,005,983,131.16	831,225,127.35
合计	1,067,154,775.22	913,738,440.80

(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
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	502,774,764.67	
2015	174,758,003.81		
合计	1,005,983,131.16	831,225,127.35	

(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	124,520,850.90

存货跌价准备	63,288,986.29
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	248,772,296.50
长期待摊费用摊销年限与税法差异	66,274,138.36
税法不允许当期扣除的费用	192,966,737.64
合计	835,776,863.38

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	174,558,343.03	7,104,078.22	3,831,869.10	0.00	177,830,552.15
二、存货跌价准备	30,606,746.20	39,269,405.68	607,373.85	3,514,912.26	65,753,865.77
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	20,000.00				20,000.00
五、长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
六、投资性房地产减值准备	8,060,816.07				8,060,816.07
七、固定资产减值准备	10,079,374.44				10,079,374.44
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	9,654,796.54				9,654,796.54
十四、其他					
合 计	233,080,076.28	46,373,483.90	4,439,242.95	3,514,912.26	271,499,404.97

17、短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	325,732,886.25	312,732,886.25
保证借款	245,000,000.00	220,000,000.00
信用借款	96,342,000.00	66,342,000.00
合 计	667,074,886.25	599,074,886.25

(1)短期借款期末比期初增加了 68,000,000.00 元，增长 11.35%。

(2)期末已到期尚未偿还的短期借款金额为 23,774,886.25 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	18,432,886.25	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	23,774,886.25	--	--	--	--

18、应付票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	436,738,048.56	461,697,078.15
商业承兑汇票	43,642,797.90	73,781,519.46
合 计	480,380,846.46	535,478,597.61

下一会计期间将到期的金额为 480,380,846.46 元。

19、应付账款

账龄	期末数	期初数
一年以内	2,137,746,298.12	2,282,722,964.13

一至二年	27,154,885.10	57,722,012.61
二至三年	9,397,328.83	10,065,103.92
三年以上	26,504,644.07	22,102,603.79
合计	2,200,803,156.12	2,372,612,684.45

(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 893,160.43 元，占应付账款总额的 0.04%，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	983,267,367.91	1,158,413,212.49
一至二年	2,228,127.85	370,033.61
二至三年	486,249.50	489,607.53
三年以上	771,565.15	747,862.42
合计	986,753,310.41	1,160,020,716.05

(1) 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	133,084,700.53	615,889,188.87	575,085,712.82	173,888,176.58
职工福利费	0.00	14,317,024.84	14,317,024.84	0.00
社会保险费	1,857,277.69	74,732,537.02	74,617,017.39	1,972,797.32
住房公积金	243,160.50	14,936,703.68	14,916,317.18	263,547.00
工会经费和职工教育经费	4,224,304.90	9,655,138.77	8,443,798.64	5,435,645.03
非货币性福利	0.00	544,286.92	544,286.92	0.00
因解除劳动关系给予的补偿	27,340,436.13	17,787,871.85	8,615,860.00	36,512,447.98

其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	166,749,879.75	747,862,751.95	696,540,017.79	218,072,613.91

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	10,729,606.12	51,121,572.06	25%
增值税	-90,210,378.19	-22,653,427.92	13%、17%
营业税	8,172,385.37	13,464,150.83	3%、5%、20%
消费税	5,400,871.89	4,545,322.69	5%
城建税	-29,685.75	3,717,118.10	7%
教育费附加	-20,936.95	1,570,008.26	3%
房产税	4,437,831.31	4,595,018.46	12%、1.2%
土地使用税	516,244.92	372,071.86	按照国家相关规定的标准
印花税	914,910.46	1,486,061.84	按照国家相关规定的标准
个人所得税	3,624,149.91	1,964,130.45	超额累进税率
地方文化建设费	15,389.74	60,664.97	文化娱乐业收入的 3%
其他税费	6,118,356.04	7,869,987.75	按照国家相关规定的标准
合 计	-50,331,255.13	68,112,679.35	

应交税费期末比期初减少 118,443,934.48 元，降低 173.89%。主要原因为公司增值税留抵的进项税额增加及应交所得税减少所致。

23、其他应付款

账龄	期末数	期初数
一年以内	1,044,964,495.86	997,954,553.60
一至二年	43,469,477.24	65,066,436.65
二至三年	12,196,636.59	34,321,962.95
三年以上	92,232,589.32	88,384,515.88
合计	1,192,863,199.01	1,185,727,469.08

(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 67,051,502.03 元，占其他应付款总额的 5.62%，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 102,692,119.35 元，比期初增加 9,583,635.75 元，增长 10.29%，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	1,682,235,422.31	1,504,935,297.44
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	2,382,438.90	2,382,438.90
合计	1,694,617,861.21	1,517,317,736.34

(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	400,000,000.00
建设银行青岛中山路支行	2007-6-29	2012-6-28	人民币	5.47	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	199,735,422.31	209,935,297.44
农业银行青岛分行	2009-4-20	2012-4-19	人民币	5.13	150,000,000.00	150,000,000.00
中信银行沈阳分行	2010-1-18	2019-8-31	人民币	5.64	150,000,000.00	
合计	--	--	--	--	1,199,735,422.31	1,059,935,297.44

26、长期应付款

长期应付款期末余额为 219,147,678.67 元，比期初增加 52,573,268.18 元，增长 31.56%，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	小计	
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	-25,988,713	0
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	-25,988,713	0
二、无限售条件股份							
1、人民币普通股	267,729,940				25,988,713	25,988,713	293,718,653
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				25,988,713	25,988,713	293,718,653
三、股份总计	293,718,653				0	0	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	705,462,247.62			705,462,247.62
其他资本公积	748,965,960.78			748,965,960.78
合计	1,454,428,208.40			1,454,428,208.40

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	223,036,512.68			223,036,512.68
任意盈余公积	2,130,256.74			2,130,256.74
合 计	225,166,769.42			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	1,030,351,270.22	--
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	1,030,351,270.22	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,765,657.41	--
减：提取法定盈余公积		
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	1,100,116,927.63	

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	11,144,202,893.31	9,485,189,192.14
其他业务收入	826,938,951.43	736,144,839.82
合 计	11,971,141,844.74	10,221,334,031.96

(2) 营业成本

项目	本期	上年同期
主营业务成本	9,582,402,022.35	8,138,859,473.24
其他业务成本	26,301,018.81	3,992,409.80
合计	9,608,703,041.16	8,142,851,883.04

(3) 主营业务（分行业）

行业名称	本期		上年同期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
百货业态	6,601,409,405.22	5,416,734,319.98	5,464,993,440.29	4,475,873,806.79
超市业态	2,420,945,388.06	2,174,552,520.51	2,055,507,989.68	1,830,152,076.95
家电连锁业态	2,057,853,930.01	1,958,778,831.15	1,878,028,123.38	1,779,424,949.14
其他	63,994,170.02	32,336,350.71	86,659,638.79	53,408,640.36
合计	11,144,202,893.31	9,582,402,022.35	9,485,189,192.14	8,138,859,473.24

33、营业税金及附加

项目	本期	上年同期	计缴标准
增值税		2,005.00	
营业税	46,311,662.66	39,346,847.09	营业收入的 3%、5%、20%
消费税	36,435,301.64	31,321,653.35	黄金、白金销售收入的 5%
城建税	21,027,030.21	22,543,507.82	增值税、营业税、消费税的 7%
教育费附加	9,041,070.81	9,670,847.13	增值税、营业税、消费税的 3%
地方教育费附加	2,664,863.83	2,780,544.26	增值税、营业税、消费税的 1%
地方文化建设费	81,146.28	40,883.27	文化娱乐收入的 3%
其他税费	12,875,061.48	5,719,765.68	按照相关规定标准

合计	128,436,136.91	111,426,053.60
----	----------------	----------------

34、销售费用

本期销售费用 758,848,599.54 元，比上年同期增加 167,682,665.69 元，增长 28.36%。

35、管理费用

本期管理费用 1,154,545,149.54 元，比上年同期增加 42,607,473.84 元，增长 3.83%。

36、财务费用

项目	本期	上年同期
利息支出	66,215,187.29	60,276,293.34
减：利息收入	9,635,651.76	4,594,821.40
汇兑损益	976,863.18	101,682.24
手续费	23,692,250.94	33,199,096.97
合计	81,248,649.65	88,982,251.15

37、资产减值损失

项目	本期	上年同期
一、坏账准备	3,272,209.12	-6,524,046.84
二、存货跌价准备	38,662,031.83	727,596.41
三、商誉减值准备	0.00	9,654,796.54
合计	41,934,240.95	3,858,346.11

资产减值损失较上年同期增加 38,075,894.84 元，增长 986.84%，主要原因系公司本期存货跌价准备和坏账准备增加所致。

38、投资收益

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
其他	217,000.00	143,900.00

合计	217,000.00	692,472.40
----	------------	------------

投资收益本期比上年同期减少 475,472.40 元，降低 68.66%，主要原因系本期被投资单位未分配现金股利所致。

39、营业外收入

项目	本期	上年同期
非流动资产处置利得	7,233,147.29	3,067,561.34
政府补贴	6,438,990.96	8,908,645.19
盘盈利得	35,872.25	559,294.47
捐赠利得	2,222.03	46,800.00
其他项目	10,911,499.62	6,944,160.03
合计	24,621,732.15	19,526,461.03

营业外收入较上年同期增加 5,095,271.12 元，增长 26.09%。

40、营业外支出

项目	本期	上年同期
非流动资产处置损失	548,851.76	898,960.48
公益性捐赠支出	12,433,000.00	914,800.00
非常损失	13,105.10	61,164.49
固定资产报废损失	10,859,696.03	12,691,453.09
其他项目	640,431.08	433,485.04
合计	24,495,083.97	14,999,863.10

营业外支出较上年同期增加 9,495,220.87 元，增长 63.30%，主要原因系公司本期公益性捐赠增加所致。

41、所得税费用

项目	本期	上年同期
当期所得税费用	122,698,071.59	116,394,326.36
递延所得税费用	-15,910,306.63	-21,018,165.87
合计	106,787,764.96	95,376,160.49

42、收到的其他与经营活动有关的现金 759,610,940.27 元，其中金额较大的项目为：

本期收到的租金 397,133,090.24 元；管理及促销费 252,982,223.54 元；押金及保证金 57,269,027.42 元。

43、支付的其他与经营活动有关的现金 784,595,314.29 元，其中金额较大的项目为：

支付的租赁费 335,330,648.65 元；能源费 166,492,949.80 元，广宣费 158,917,489.55 元；办公费 12,131,589.44 元；运杂费 10,157,950.82 元；物业管理费 30,084,946.71 元；手续费 23,692,250.94 元；支付项目定金 20,000,000.00 元。

44、收到的其他与筹资活动有关的现金 31,710,415.42 元，支付的其他与筹资活动有关的现金 61,254,375.88 元，均是公司与大商嘉华集团有限公司的资金往来。

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	90,981,910.21	80,954,798.35
加：资产减值准备	41,934,240.95	3,858,346.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	145,096,562.40	149,244,895.36
无形资产摊销	17,831,555.90	17,678,939.70
长期待摊费用摊销	67,239,933.79	58,964,697.08
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失	-6,684,295.53	-2,168,600.86
固定资产报废损失	10,859,696.03	12,691,453.09
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	66,215,187.29	60,377,975.58
投资损失	-217,000.00	-692,472.40
递延所得税资产减少	-15,655,506.56	-20,772,762.37
递延所得税负债增加	-254,800.07	-245,403.50
存货的减少	139,630,992.59	200,768,478.72
经营性应收项目的减少	111,038,091.06	65,922,439.13
经营性应付项目的增加	-402,205,432.93	-232,503,633.28
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	265,811,135.13	394,079,150.71
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	2,897,501,510.31	2,477,533,625.59
减：现金的期初余额	2,845,848,786.24	1,721,080,216.59
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	51,652,724.07	756,453,409.00

46、取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

公司本期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

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	2,897,501,510.31	2,477,533,625.59
其中：库存现金	63,543,683.73	50,297,221.19
可随时用于支付的银行存款	2,770,603,203.59	2,389,106,620.88
可随时用于支付的其他货币资金	63,354,622.99	38,129,783.52
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	2,897,501,510.31	2,477,533,625.59
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	93,709,705.02	30,244,542.69

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	8.85%	第一大股东	国有独资公司	徐强
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	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	19,696.03		19,696.03
大连大商国际有限公司	78245074-2	29,880.00		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
大连大商投资管理有限公司(“大商管理”)	大商集团股东	69600409-2
大商嘉华集团有限公司(“大商嘉华”)	大商管理控股	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”)	大商管理控股	78132071-9
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司(“鞍山地产”)	大商管理控股	66121710-0
大连大商集团盘锦房地产开发有限公司(“盘锦地产”)	大商管理控股	68967846-X
鞍山商业投资有限公司(“鞍山投资”)	大商管理控股	55256246-6
大连第二百货大楼有限公司(“二百公司”)	大商集团控股	24126920-3
中兴一大连商业大厦(“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
郑州商业投资有限公司(“郑州投资”)	大商集团控股	69871250-0

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	1,623.93	微小	728.21	微小
西安商贸	销售	销售商品	市场化	1,600,425.98	微小		
庄河千盛	销售	销售商品	市场化	10,895,050.15	微小	8,321,963.46	微小
新乡千盛	销售	销售商品	市场化			4,652,419.86	微小
大商嘉华	销售	销售商品	市场化			118,438.00	微小
天客隆	销售	销售商品	市场化	121,607.76	微小	100,411.06	微小
天河百盛	销售	销售商品	市场化	9,552,806.43	微小	8,229,096.66	微小
哈一百	销售	销售商品	市场化	717,703.85	微小	692,193.93	微小
成都大商	销售	销售商品	市场化	57,656.70	微小	37,653.30	微小
电子商务	销售	销售商品	市场化	1,336,756.71	微小	44,705.57	微小
东港千盛	销售	销售商品	市场化	8,751,693.42	微小	2,547,222.69	微小
紫荆山百货	销售	销售商品	市场化	81,443.36	微小		

大商管理	销售	销售商品	市场化	301,260,322.24	较小		
郑州投资	销售	销售商品	市场化	1,176,341.77	微小		
大商进出口	采购	采购商品	市场化	221,390.51	微小	125,607.85	微小
电子商务	采购	采购商品	市场化	292,373.50	微小		
易玛特	采购	采购商品	市场化	10,196,580.60	微小	9,009,656.27	微小
大商集团	采购	采购商品	市场化			51,149.14	微小
大商矿泉水	采购	采购商品	市场化	79,596.21	微小	114,892.19	微小

(2) 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	6,280	2011-03-02	2013-03-01	否
本公司	大商集团	7,620	2011-03-03	2013-03-02	否
本公司	大商集团	6,000	2011-03-04	2013-03-03	否
本公司	大商集团	7,800	2011-03-05	2013-03-04	否
本公司	大商集团	3,000	2011-03-08	2013-03-07	否
本公司	大商集团	20,000	2019-11-10	2021-11-10	否
本公司	大商集团	29,300	2020-01-03	2021-01-02	否
大商集团	本公司	5,000	2010-09-06	2012-09-05	否
大商集团	本公司	5,000	2010-09-08	2012-09-07	否
大商集团	本公司	5,000	2010-09-10	2012-09-09	否
大商集团	本公司	30,000*	2009-11-30	2012-12-31	否
大商集团	本公司	25,000*	2011-03-03	2013-03-02	否
大商集团	郑州新玛特	2,000	2010-10-08	2012-10-08	否
大商集团	郑州新玛特	2,000	2010-09-16	2012-09-16	否
大商集团	朝阳新玛特	500*	2011-01-06	2013-01-05	否
大商集团	朝阳新玛特	1,000*	2012-04-29	2014-04-28	否
大商集团	朝阳新玛特	2,000*	2012-04-29	2014-04-28	否
大商集团	正弘国际	3,005*	2010-01-01	2010-12-31	否
大商集团	阜新新玛特	1,500*	2010-12-17	2012-12-16	否

*大商集团为本公司 63,005 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。

(3) 关联方资产转让、债务重组情况

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)。

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	12,174,164.30	9.13%	3,740,563.35	5.07%
新乡千盛	0.00	0.00%	5,447,045.52	7.39%
天客隆	0.00	0.00%	109,971.58	0.15%
哈一百	265,436.87	0.20%	742,447.59	1.01%
天河百盛	203,169.41	0.15%	673,982.39	0.91%
成都大商	43,785.48	0.03%	131,272.00	0.18%
电子商务	683,397.30	0.51%	231,524.00	0.31%
东港千盛	2,991,269.42	2.24%	2,090,023.79	2.83%
西安商贸	939,753.43	0.70%	144,655.00	0.20%
紫荆山百货	21,991.69	0.02%	191,969.10	0.26%

大商管理	35,999,130.32	26.98%		
郑州投资	1,420,519.82	1.06%		
合计	54,742,618.04	41.03%	13,503,454.32	18.31%

(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	0.00	0.00%	72,560.99	0.01%
易玛特	1,578,193.76	0.28%	1,078,780.00	0.17%
大庆庆莎 ^A	17,510,293.20	3.08%	17,510,293.20	2.79%
大商嘉华 ^B	69,915,427.55	12.31%	60,429,824.33	9.64%
哈尔滨地产 ^C	15,439,270.93	2.72%	34,043,096.47	5.43%
鞍山投资 ^D	49,638,054.70	8.74%	45,000,000.00	7.18%
盘锦地产 ^E	80,000,000.00	14.09%	80,000,000.00	12.76%
紫荆山百货	8,472,964.54	1.49%	46,245.92	0.01%
郑州投资	5,590,194.45	0.98%		
合计	248,144,399.13	43.69%	238,180,800.91	37.99%

注：

A、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。

B、2006 年 5 月 10 日,公司与大商嘉华集团有限公司(原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,公司共向大商嘉华集团有限公司支付了 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 2010 年 6 月 30 日余额为 49,915,427.55 元。根据公司与大商嘉华签订的相关协议,公司为大商鲅鱼圈新玛特项目支付 2,000 万元合同定金。

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 2010 年 6 月 30 日余额为 15,439,270.93 元。

D、报告期内,公司因宏观经济环境变化,调整发展策略,减少开店数量,鉴于鞍山新玛特项目投资大,回报期长,经协商与鞍山地产解除租赁合同,公司支付的 4,500 万定金由鞍山地产返还。因鞍山投资需支付鞍山地产 4,500 万元,故于 2010 年 7 月鞍山投资支付了公司上述金额。

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 8,000 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	1,679,330.00	0.56%	1,086,660.00	0.26%
大商进出口	115,638.22	0.04%		
合计	1,794,968.22	0.60%	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	43,260.60	0.00%	192,500.40	0.00%

易玛特	7,600.00	0.00%	2,626,210.00	0.11%
大商矿泉水	61,464.70	0.00%	38,244.40	0.00%
天河百盛	193,360.03	0.01%		
电子商务	342,077.00	0.02%		
大商集团	30,518.00	0.00%		
大商管理	152,783.60	0.01%		
郑州紫荆山	40,793.50	0.00%		
郑州投资	21,303.00	0.00%		
合计	893,160.43	0.04%	2,856,954.80	0.11%

(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%
大商嘉华			29,433,905.51	2.48%
易玛特	244,823.00	0.02%	209,400.00	0.02%
新乡千盛	0.00	0.00%	121,540.50	0.01%
紫荆山百货	1,878,535.30	0.16%	322,675.67	0.03%
鞍山投资	19,120.00	0.00%		
大商管理	154,979.00	0.01%		
郑州投资	64,754,044.73	5.43%		
合计	67,051,502.03	5.62%	30,346,076.64	2.56%

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 2,007,968,308.56 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 2010 年 6 月 30 日，公司累计租入多处房产作为公司所属分公司、子公司的营业场地，公司 2010 年下半年需支付租金 25,037.98 万元；2011 年需支付租金 53,853.09 万元；2012 年需支付租金 52,015.75 万元；2013 年及以后年度累计需支付租金 767,356.98 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

公司无需要披露的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。

2、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，该项目于 2010 年 5 月 29 日试营业。

3、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。

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。

6、根据公司与盘锦瀚新房地产开发有限公司签订的《租赁合同》，公司承租位于盘锦市泰山路东工业大街南瀚新花园紫润茗都 47、48 号楼的公建，面积约 1.4 万平方米，租期 20 年，租金为固定租金和浮动租金组成，公司拟在此成立大商超市盘锦泰山路店。

7、根据公司之子公司大商集团大庆百货大楼有限公司与大庆市佞金房地产开发有限公司签订的《租赁合同》，大庆百货大楼承租大庆市让胡路区北方市场区域、江苏路南、悦园街西侧的阳关国际商都部分房屋，房屋面积约 6800 平方米，租期 20 年，租金为固定租金。公司在此成立大庆百货大楼龙南超市，报告期内已正式开业经营。

8、根据公司与大连新华房屋开发有限公司签订的《租赁合同》，公司承租位于大连市甘井子区西南路绿洲园 122-130 号，建筑面积约 4.8 万平方米，租金为固定租金和浮动租金组成，公司拟在此成立大连新玛特新华店。

9、根据公司与瓦房店市复州城镇欣天圆购物广场签订的《租赁合同》，公司租赁位于复州城镇横山委天圆购物广场一层的房屋及其配套设施，建筑面积约 1520 平方米，租期 20 年，租金由浮动租金和固定租金组成。公司拟在此成立大商电器瓦房店复州城店。

10、根据公司与大连长兴岛临港工业区签订的《租赁合同》，公司承租位于大连长兴岛临港工业区的房屋及配套设施，租赁面积约 1300 平方米，租期 20 年，租金为每年固定租金。公司拟在此成立大商电器长兴岛临港工业区店。

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	74,286,714.18	53.26%	2,407,822.27	3.24%
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	0.53%	580,235.36	79.22%
其他不重大应收账款	64,448,582.98	46.21%	1,748,554.32	2.71%
合计	139,467,775.03	100%	4,736,611.95	3.40%

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	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%

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	138,495,765.13	99.30%	4,132,423.39	41,392,543.51	89.10%	1,348,304.54
一至二年	239,532.03	0.17%	23,953.20	4,330,988.31	9.32%	0.00
二至三年	0.00	0.00%		0.00		0.00
三至四年	0.00	0.00%		0.00		0.00
四至五年	304,485.03	0.22%	152,242.52	513,528.77	1.11%	256,764.39
五年以上	427,992.84	0.31%	427,992.84	218,949.10	0.47%	218,949.10
合计	139,467,775.03	100%	4,736,611.95	46,456,009.69	100%	1,824,018.03

应收账款坏账准备计提金额 4,736,611.95 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
大连大商投资管理有限公司	大商集团股东	35,982,281.12	一年以内	25.80%
郑州新玛特	子公司	14,307,852.23	一年以内	10.26%
大商集团(庄河)千盛百货有限公司	大商集团子公司	12,174,164.30	一年以内	8.73%
新乡新玛特	子公司	11,822,416.53	一年以内	8.48%
银联商务有限公司	第三方	9,433,401.54	一年以内	6.76%
合计		83,720,115.72		60.03%

(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(%)
郑州新玛特	子公司	14,307,852.23	10.26%
新乡新玛特	子公司	11,822,416.53	8.48%
漯河新玛特	子公司	4,033,925.79	2.89%
抚顺百货大楼	子公司	3,761,040.30	2.70%
营口新玛特	子公司	3,157,876.48	2.26%
锦州百货	子公司	2,624,930.68	1.88%
抚顺新玛特	子公司	2,519,197.57	1.81%
漯河千盛	子公司	1,783,602.52	1.28%
郑州商贸	子公司	1,769,665.19	1.27%
延吉千盛	子公司	1,279,283.63	0.92%
沈阳新玛特	子公司	1,269,630.55	0.91%
大庆新玛特	子公司	1,068,011.19	0.77%
开封千盛	子公司	781,184.67	0.56%
佳木斯新玛特	子公司	728,388.11	0.52%

国贸大厦	子公司	650,233.46	0.47%
信阳千盛	子公司	601,459.68	0.43%
大庆百货大楼	子公司	579,598.73	0.42%
鸡西新玛特	子公司	503,054.51	0.36%
铁岭新玛特	子公司	498,143.65	0.36%
佳木斯华联商厦	子公司	350,509.39	0.25%
朝阳新玛特	子公司	313,453.57	0.22%
伊春百货	子公司	302,905.94	0.22%
本溪商业大厦	子公司	172,948.78	0.12%
抚顺东洲超市	子公司	147,293.95	0.11%
沈阳铁西新玛特	子公司	146,988.35	0.11%
七台河新玛特	子公司	125,699.00	0.09%
郑州正弘国际	子公司	110,693.00	0.08%
同江千盛	子公司	96,935.28	0.07%
丹东新玛特	子公司	71,584.33	0.05%
佳木斯百货	子公司	62,500.81	0.04%
抚顺清原商场	子公司	62,054.49	0.04%
牡丹江新玛特	子公司	53,331.76	0.04%
吉林百货	子公司	40,933.05	0.03%
青岛麦凯乐	子公司	32,662.04	0.02%
抚顺商贸大厦	子公司	13,481.93	0.01%
阜新新玛特	子公司	3,826.40	0.00%
大商管理	大商集团股东	35,982,281.12	25.80%
庄河千盛	大商集团子公司	12,174,164.30	8.73%
东港千盛	大商集团子公司	2,886,585.76	2.07%
郑州投资	大商集团子公司	1,364,408.82	0.98%
电子商务	大商集团子公司	682,242.30	0.49%
西安商贸	大商集团子公司	546,160.66	0.39%
哈一百	大商集团子公司	265,436.87	0.19%
天河百盛	大商集团子公司	99,333.98	0.07%

成都大商	大商集团子公司	43,785.48	0.03%
合计		109,891,696.83	78.79%

(5) 应收账款期末比期初增加 93,011,765.34 元, 增长 200.21%, 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	802,055,968.78	95.51%	73,001,211.61	9.10%
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	470,750.00	0.06%	436,222.00	92.67%
其他不重大其他应收款	37,226,997.02	4.43%	925,900.23	2.49%
合计	839,753,715.80	100%	74,363,333.84	8.86%

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	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%

(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	755,078,226.29	89.92%	23,826,015.50	551,434,792.32	85.44%	24,130,641.25
一至二年	1,144,798.30	0.14%	114,479.83	502,678.75	0.08%	50,267.87
二至三年	10,144,513.66	1.21%	2,028,902.73	10,071,849.00	1.56%	2,014,369.80

三至四年	45,040.00	0.01%	13,512.00	59,958,256.53	9.29%	17,987,476.96
四至五年	49,921,427.55	5.94%	24,960,713.78	400,000.00	0.06%	200,000.00
五年以上	23,419,710.00	2.79%	23,419,710.00	23,019,710.00	3.57%	23,019,710.00
合计	839,753,715.80	100%	74,363,333.84	645,387,286.60	100%	67,402,465.88

(3) 其他应收款坏账准备计提金额 74,363,333.84 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	199,735,422.31	一年以内	23.79%
国贸大厦	子公司	184,632,253.28	一年以内	21.98%
漯河新玛特	子公司	82,706,004.47	一年以内	9.85%
大商嘉华	大商管理子公司	69,915,427.55	一至五年	8.33%
大福珠宝	子公司	63,206,925.17	一年以内	7.53%
合计		600,196,032.78		71.48%

(7) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
大庆新玛特	子公司	199,735,422.31	23.79%
国贸大厦	子公司	184,632,253.28	21.98%
漯河新玛特	子公司	82,706,004.47	9.85%
大福珠宝	子公司	63,206,925.17	7.53%
新乡新玛特	子公司	59,250,000.00	7.06%
阜新新玛特	子公司	55,300,000.00	6.58%
信阳千盛	子公司	18,500,000.00	2.20%
漯河千盛	子公司	15,200,000.00	1.81%
伊春百货	子公司	10,600,000.00	1.26%
朝阳新玛特	子公司	10,009,936.00	1.19%
佳木斯百货大楼	子公司	9,000,000.00	1.07%
大连爱克纳	子公司	5,845,122.57	0.70%
大连新馨家居	子公司	4,677,585.24	0.56%

亚瑟王服饰	子公司	764,326.72	0.09%
郑州商贸	子公司	180.90	0.00%
锦州百货	子公司	116.00	0.00%
大商嘉华	大商管理子公司	69,915,427.55	8.33%
易玛特	大商集团子公司	1,518,564.00	0.18%
合计		790,861,864.21	94.18%

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	1,613,097,816.55	1,610,097,816.55
其他股权投资	100,000.00	100,000.00
合计	1,613,197,816.55	1,610,197,816.55
减：长期股权投资减值准备	34,600,000.00	34,600,000.00
长期股权投资净额	1,578,597,816.55	1,575,597,816.55

(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			41,589,917.38
抚顺商业城	90%	4,500,000.00		4,500,000.00			9,388,496.46
抚顺商贸大厦	90%	4,500,000.00		4,500,000.00			2,824,057.62
抚顺新玛特	90%	4,320,000.00		4,320,000.00			12,073,806.13
东洲超市	90%	450,000.00		450,000.00			
抚顺清原	90%	450,000.00		450,000.00			643,642.96
锦州百货	90%	35,140,175.71		35,140,175.71			7,352,372.87
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			
本溪商业大厦	90%	59,697,347.77		59,697,347.77			
营口新玛特	90%	82,350,000.00		82,350,000.00	27,000,000.00		
牡丹江百货	90%	51,385,694.36		51,385,694.36			33,476,550.79
牡丹江新玛特	88%	8,800,000.00		8,800,000.00			5,826,656.11
鸡西新玛特	90%	9,000,000.00		9,000,000.00			18,578,913.33
沈阳新玛特	97%	252,200,000.00		252,200,000.00			3,150,118.29

佳木斯百货	94%	70,612,137.61		70,612,137.61			13,371,716.99
佳木斯华联	94%	23,680,273.68		23,680,273.68			5,678,091.23
吉林百货	90%	53,862,735.32		53,862,735.32			643,709.31
阜新新玛特	90%	9,000,000.00		9,000,000.00			21,226,583.93
阜新千盛百货	90%	6,300,000.00		6,300,000.00			2,734,661.48
郑州新玛特	85%	4,250,000.00		4,250,000.00			
大庆长春堂	90%	1,800,000.00		1,800,000.00			1,202,528.33
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			115,622.09
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		
伊春百货大楼	90%	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		51,249,156.33
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		1,027,195.77
信阳千盛	60%	6,000,000.00		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		
信阳新玛特	60%		3,000,000.00	3,000,000.00		
合 计		1,610,097,816.55	3,000,000.00	1,613,097,816.55	34,500,000.00	232,153,797.40

(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	34,600,000.00			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	2,847,668,620.44	2,750,451,436.37
其他业务收入	149,473,629.81	180,539,648.24
合 计	2,997,142,250.25	2,930,991,084.61

(2) 营业成本

项 目	本期	上年同期
主营业务成本	2,498,384,378.46	2,396,884,982.03
其他业务成本	646,384.22	1,182,736.87
合 计	2,499,030,762.68	2,398,067,718.90

(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	1,017,985,207.64	830,616,261.50	1,058,520,616.66	849,707,104.92
超市业态	758,977,658.23	669,333,030.75	792,477,611.46	691,915,746.53
家电连锁业态	1,070,705,754.57	998,435,086.21	899,453,208.25	855,262,130.58
合计	2,847,668,620.44	2,498,384,378.46	2,750,451,436.37	2,396,884,982.03

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	232,153,797.40	388,340,650.25
合 计	232,153,797.40	388,340,650.25

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	177,691,798.95	383,106,154.67
加: 资产减值准备	15,309,918.24	-11,155,978.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,916,178.02	21,845,276.70
无形资产摊销	4,431,588.18	4,387,521.84
长期待摊费用摊销	9,825,498.93	14,297,552.58
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失	359,121.18	-1,000.00
固定资产报废损失	0.00	-146,512.29
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	14,946,750.00	13,419,016.20
投资损失	-232,153,797.40	-388,340,650.25
递延所得税资产减少	1,973,064.71	-2,566,955.47
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	56,319,454.59	88,807,107.83
经营性应收项目的减少	-200,394,305.93	62,446,276.65
经营性应付项目的增加	8,691,429.12	99,375,464.49
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-122,083,301.41	285,473,274.94
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	1,439,525,147.19	1,319,566,981.86
减: 现金的期初余额	1,362,302,869.13	693,389,958.75
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	77,222,278.06	626,177,023.11

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；	6,684,295.53	-10,522,852.23
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免；		
（三）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	6,438,990.96	8,908,645.19
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
（五）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益；		
（六）非货币性资产交换损益；		

(七) 委托他人投资或管理资产的损益;		
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备;		
(九) 债务重组损益;		
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等;		
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益;		
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益;		
(十三) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;		
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益;		
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;		28,857,731.63
(十六) 对外委托贷款取得的损益;		
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;		
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响;		
(十九) 受托经营取得的托管费收入;		
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出;	-12,996,638.31	6,140,804.97
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目。		
合计	126,648.18	33,384,329.56
减: 企业所得税影响数	2,098,911.83	7,870,695.42
少数股东权益影响额	497,983.05	1,252,003.44
非经常性损益净额	-2,470,246.70	24,261,630.70

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	2.27	1.93	2.30	1.94	0.24	0.21	0.24	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.35	1.16	2.38	1.17	0.25	0.13	0.25	0.13

(2) 每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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

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。

八、备查文件目录

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

董事长：牛钢
大商股份有限公司
2010 年 8 月 17 日