

大商股份有限公司

600694

2012 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	6
五、 董事会报告	6
六、 重要事项	9
七、 财务会计报告（未经审计）	19
八、 备查文件目录	130

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	任爱杰

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）任爱杰声明：保证本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	张宁
联系地址	大连市中山区青三街 1 号	大连市中山区青三街 1 号
电话	0411-83643215	0411-83643215
传真	0411-83880798	0411-83880798
电子信箱	dashanggufen@126.com	dashanggufen@126.com

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载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	--

(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	12,739,010,115.22	13,209,040,197.52	-3.56
所有者权益(或股东权益)	4,187,881,576.09	3,539,329,442.64	18.32
归属于上市公司股东的每股 净资产(元/股)	14.26	12.05	18.34
	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	960,187,269.04	351,830,282.93	172.91
利润总额	997,240,977.03	352,880,613.57	182.60
归属于上市公司股东的净利润	736,667,729.35	220,964,579.11	233.39
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	712,895,884.18	224,895,908.60	216.99
基本每股收益(元)	2.51	0.75	234.67
扣除非经常性损益后的基 本每股收益(元)	2.43	0.77	215.58
稀释每股收益(元)	2.51	0.75	234.67
加权平均净资产收益率 (%)	18.92	6.55	增加 12.37 个百分点
经营活动产生的现金流量 净额	591,214,210.11	1,056,808,908.96	-44.06

每股经营活动产生的现金流量净额（元）	2.01	3.60	-44.17
--------------------	------	------	--------

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	-713,323.12
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	13,344,336.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,422,694.67
所得税影响额	-10,124,699.12
少数股东权益影响额（税后）	-3,157,163.70
合计	23,771,845.17

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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				11,929 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连大商国际有限公司	境内非国有法人	8.80	25,859,580	0	0	质押 8,125,943
大连国商资产经营管理有限公司	国有法人	8.54	25,093,382	0	0	质押 11,000,000
中国工商银行－博时精选股票证券投资基金	未知	4.88	14,329,594	100,000	0	未知
中国工商银行－富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	未知	3.89	11,433,373	2,433,373	0	未知
中国工商银行－鹏华优质治理股	未知	2.82	8,273,325	2,429,145	0	未知

票型证券投资基金(LOF)						
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	2.42	7,121,988	205	0	未知
中国民生银行股份有限公司一东方精选混合型开放式证券投资基金	未知	2.38	7,003,427	2,999,821	0	未知
中国农业银行股份有限公司一易方达消费行业股票型证券投资基金	未知	2.22	6,523,300	-2,665,191	0	未知
中国农业银行一富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	未知	2.16	6,336,873	818,613	0	未知
深圳茂业商厦有限公司	未知	2.11	6,200,254	6,200,254	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量			股份种类及数量		
大连大商国际有限公司	25,859,580			人民币普通股 25,859,580		
大连国商资产经营管理有限公司	25,093,382			人民币普通股 25,093,382		
中国工商银行一博时精选股票证券投资基金	14,329,594			人民币普通股 14,329,594		
中国工商银行一富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	11,433,373			人民币普通股 11,433,373		
中国工商银行一鹏华优质治理股票型证券投资基金(LOF)	8,273,325			人民币普通股 8,273,325		
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	7,121,988			人民币普通股 7,121,988		
中国民生银行股份有限公司一东方精选混合型开放式证券投资基金	7,003,427			人民币普通股 7,003,427		
中国农业银行股份有限公司一易方达消费行业股票型证券投资基金	6,523,300			人民币普通股 6,523,300		

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	6,336,873	人民币普通股	6,336,873
深圳茂业商厦有限公司	6,200,254	人民币普通股	6,200,254
上述股东关联关系或一致行动的说明	大连大商国际有限公司与大连国商资产经营管理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。		

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

无

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、 公司整体经营状况

公司实现总资产 12,739,010,115.22 元，比上年同期增加 2.3%；归属母公司所有者权益 4,187,881,576.09 元，比上年同期增加 20.1%；报告期内实现营业收入 16,166,477,573.70 元，比上年同期增加 4%，利润总额为 997,240,977.03，比上年同期增加 182.6%；归属于上市公司股东的净利润为 736,667,729.35，比上年同期增加 233.4%；基本每股收益为 2.51 元，比上年同期增加 233.4%，扣除非经常性损益后的每股收益为 2.43 元，比上年同期增加 215.58%。

2、 公司经营业绩变动的主要因素

(1) 公司多年以来不断开店、发展，这些店铺成长良好，进入盈利周期，效益呈现；

(2) 08 年以后减少了新店开发数量，特别是大型店铺的开发数量，大规模减少了新店亏损额度；

(3) 应对危机，严格管理，严控费用，提高利润率。

3、 经营中存在的问题及对策

上半年公司经营工作面临着诸多困难：

(1) 国内经济增速回落，消费者购买意愿不强，营业收入增长困难；

(2) 人力成本、物业成本、能源成本等各项成本持续上升；

(3) 商业地产过度开发，电商渠道分流加速，市场竞争日趋激烈。

针对以上困难，公司加强精细化管理，严控费用，积极促销扩大销售。为确保长期持续发展，下半年，公司将按照中央“稳增长”的要求，进一步扩大销售，加快新店开发，在东北、华北、西部加密店铺网络，积极进入北京、上海等一线城市。

4、报告期内主要会计报表项目同比发生较大变动的的原因说明

项目	期末值	上期值	增幅	原因说明
资产负债表项				
应收账款	310,138,925.10	243,876,648.57	27.17%	本期未结算的银行卡销售款及未回笼的贷款增加
长期股权投资	32,455,069.93	20,157,528.06	61.01%	本期对外投资增加
在建工程	56,550,788.21	36,620,385.90	54.42%	本期装修改造支出增加
应付票据	104,162,746.59	85,354,280.94	22.04%	本期应付银行承兑汇票增加
应交税费	-29,720,257.78	116,400,913.60	-125.53%	本期增值税留抵额较大
一年内到期的非流动负债	105,000,000.00	615,000,000.00	-82.93%	本期长期借款到期
其他非流动负债	747,838.62	1,523,032.89	-50.90%	本期政府补助转收益
利润表项				
财务费用	34,099,103.64	65,905,481.47	-48.26%	本期偿还银行借款，利息支出减少
资产减值损失	-7,054,493.12	15,407,521.14	-145.79%	本期坏账准备减少
投资收益	7,021,676.16	59,200.00	11760.94%	本期合并范围不包含济南儒商百货，影响投资收益增加
营业外收入	69,047,169.02	22,666,198.54	204.63%	本期无法支付款项转入增加
营业外支出	31,993,461.03	21,615,867.90	48.01%	本期公益性捐赠增加
所得税费用	207,284,346.64	119,622,568.71	73.28%	本期应纳税所得额增加
少数股东损益	53,288,901.04	12,293,465.75	333.47%	本期非全资子公司利润增加
现金流量表项				
取得投资收益收到的现金	180,000.00	59,200.00	204.05%	本期被投资单位分配股利增加
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	497,258.92	4,753,220.24	-89.54%	本期资产处置减少
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		463,090,453.93	-100.00%	上期收购淄博有限 60% 股权
偿还债务支付的现金	853,540,000.00	295,343,929.38	189.00%	本期偿还银行借款增加
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,034,805.83	91,957,748.67	88.17%	本期分配股利增加

(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	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减 (%)

				(%)	(%)	
分行业						
百货业态	9,805,926,348.94	8,108,237,292.41	17.31	8.33	6.50	增加 1.42 个百分点
超市业态	3,156,721,054.84	2,842,200,766.02	9.96	4.13	4.93	减少 0.69 个百分点
家电连锁业态	1,828,214,949.64	1,690,183,157.57	7.55	-11.28	-14.43	增加 3.41 个百分点
其他	149,609,858.10	140,678,982.34	5.97	-59.16	-58.13	减少 2.31 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
大连地区	3,934,367,749.46	-14.84
沈阳地区	1,199,174,521.90	3.39
抚顺地区	1,266,098,474.09	-3.59
阜新地区	442,546,766.23	8.28
大庆地区	2,823,984,740.33	9.69
牡丹江地区	929,672,578.83	3.53
佳木斯地区	507,399,619.36	22.78
河南地区	1,271,819,523.21	20.44
其他地区	1,914,577,627.88	0.91
鲁中地区	735,896,000.22	42.02

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、 非募集资金项目情况

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
抚顺百货大楼更换空调机组工程	394,640.00	12.73%	
大庆新玛特装修工程	2,580,000.00	30%	
大庆百货大楼改造工程	511,000.00	94%	
总部办公楼接层工程	17,065,800.00	92.38%	
大连老虎屯超市工程	1,498,680.00	41.32%	
本溪商业大厦接层工程	194,027.31	99%	
郑州新玛特扩建工程	1,528,255.00	17%	
合计	23,772,402.31	/	/

(四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司董事会重视投资者权益保护和投资回报。公司章程对现金分红进行了如下规定:

1、公司股东大会对利润分配方案作出决议后,公司董事会(董事局)须在股东大会召开后 2 个月内完成股利(或股份)的派发事项。

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

报告期内现金分红实施情况: 公司 2011 年度利润分配方案为以总股本 293,718,653 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 3 元(含税),共计派发现金红利 88,115,595.90 元。现金红利发放日为 2012 年 6 月 1 日,已实施完毕。

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,加强投资者关系管理;公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件,建立了较为完备的现代企业制度。

报告期内,为有效落实财政部、国家审计署、证监会、银监会、保监会联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引的相关要求,公司根据自身经营特点和内部控制体系建设的实际情况,于 2012 年 3 月制定了《大商股份有限公司内部控制规范实施工作方案》并严格执行。

公司按照内部控制规范实施工作方案的要求成立了内部控制建设领导小组,设立了内部控制办公室,明确了动员启动、自我评价、审计三阶段的工作目标和主要工作内容,要求至 2012 年底完成公司内部控制规范建设,并按照要求披露公司内部控制自我评价报告和公司内部控制审计报告。公司内部控制规范实施工作方案已经公司第七届董事会第 15 次会议审议通过,并报大连证监局备案。

报告期内,公司已按照内控实施工作方案要求召开了项目启动会,并进行了流程梳理、综合分析,识别固有风险,评价风险等级等工作。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2012 年 4 月 27 日,公司 2011 年年度股东大会审议通过公司《2011 年年度利润分配方案》。2012 年 5 月 21 日,公司发布《大商股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告》,以 2011 年 12 月 31 日的以总股本 293,718,653 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金 3 元(含税),共计派发现金红利 88,115,595.90 元,结存未分配利润 1,431,522,615.87 元,结转下一年度,不进行资本公积金转增股本。本次派息股权登记日为 2012 年 5 月 25 日,现金红利发放日为 2012 年 6 月 1 日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

1、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。

2、根据 2010 年 11 月 5 日山东省济南市中级人民法院 (2009)济民一初字第 13 号民事判决书,关于原告公司及第三人大商电器济南人民商场店与被告济南人民商场股份有限公司、烟台振华百货集团股份有限公司、山东振华济南人民百货有限公司的租赁合同纠纷,济南市中级人民法院一审判决驳回公司诉讼请求,公司及第三人大商电器济南人民商场店已于 2011 年 1 月 29 日提起上诉。

山东省高级人民法院于 2011 年 7 月 5 日以 (2011)鲁民一终字第 87 号民事裁定书裁定:撤销山东省济南市中级人民法院 2009)济民一初字第 13 号民事判决;发回山东省济南市中级人民法院重审。目前正在审理中,尚未判决。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 持有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

*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。

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)	报告期损益 (元)	报告期所有者权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
锦州银行	4,632,152.59		0.43	4,632,152.59			长期股权投资	并购带入
吉林市商	5,000,000.00		0.09	5,000,000.00			长期股权投资	并购带入

业 银 行								
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	0.06	100,000.00			长期股 权投资	长期股 权投资
澳 大 有 限 公 司	11,150,960.89		35	10,224,475.47			长期股 权投资	子公司 的长期 股权投 资
大 连 大 商 锦 华 钟 表 有 限 公 司	12,300,000.00		41	12,297,541.87	-2,458.13		长期股 权投资	长期股 权投资
合计	33,333,113.48	100,000	/	32,404,169.93	-2,458.13		/	/

(六)资产交易事项

1、 收购资产情况

单位:万元 币种:人民币

交 易 对 方 或 最 终 控 制 方	被 收 购 资 产	购 买 日	资 产 收 购 价 格	自 收 购 日 起 至 报 告 期 末 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润	自 本 年 初 至 本 期 末 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润 (适 用 于 同 一 控 制 下 的 企	是 否 为 关 联 交 易 (如 是, 说 明 定 价 原 则)	资 产 收 购 定 价 原 则	所 涉 及 的 资 产 产 权 是 否 已 全 部 过 户	所 涉 及 的 债 权 债 务 是 否 已 全 部 转 移	该 资 产 为 上 市 公 司 贡 献 的 净 利 润 占 利 润 总 额 的 比 例 (%)	关 联 关 系

					业合 并)						
淄博 商厦 股份 有限 公司	铝城 购物 中心 房产 和设 备	2012 年 1 月 18 日	2,153.72			否		是			
淄博 商厦 股份 有限 公司	淄博 股份 所拥 有超 市、 家电 连锁 店铺 的资 产	2012 年 1 月 18 日	946.32			否		否			

根据 2012 年 1 月 18 日公司的子公司淄博商厦与淄博商厦股份有限公司（"淄博股份"）签署的《资产转让协议》及"淄博商厦有限责任公司股权转让协议"的《补充协议》，淄博商厦以 2,153.72 万元的对价收购淄博股份所拥有铝城购物中心的房产和设备；以 946.32 万元的对价收购淄博股份所拥有超市、家电连锁店铺的资产。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联交易金额	占同 类交 易金 额的 比例 (%)	关联 交易 结算 方式	市场 价格	交易 价格 与市 场参 考价 格差 异较 大的 原因
易玛 特	其 他 关 联 人	购 买 商 品		市 场 化		1,498,363.25				
电 子	母 公 司	接 受		市 场		3,459,512.80	100.00			

商务	的资 全子 公 司	劳务		化						
大商 管理	母公 司	购 买 商品		市 场 化		184,043.59				
桂 林 微 笑 堂	母公 司的 全子 公 司	购 买 商品		市 场 化		85,470.08				
大商 管理	母公 司	销 售 商品		市 场 化		76,887,976.56	0.51			
鞍 山 商 业 投 资	母公 司的 全子 公 司	销 售 商品		市 场 化		2,479,534.30	0.02			
庄 河 千 盛	母公 司的 全子 公 司	销 售 商品		市 场 化		11,046,076.32	0.07			
东 港 千 盛	母公 司的 全子 公 司	销 售 商品		市 场 化		4,227,800.57	0.03			
桂 林 微 笑 堂	母公 司的 全子 公 司	销 售 商品		市 场 化		9,684,888.32	0.06			
焦 作 超 市 发 展	母公 司的 全子 公 司	销 售 商品		市 场 化		2,554,538.4	0.02			
西 安 商 贸	母公 司的 全子 公 司	销 售 商品		市 场 化		315,355.66				
电 子	母公 司	销 售		市 场		2,197,033.24	0.01			

商务	的资公 司全子 公司	商品		化						
大商 集团	母公 司	销 售 商品		市 场 化		1,712,534.57	0.01			
大商 哈新 一百	母公 司的 控子 股公 司	销 售 商品		市 场 化		2,380,850.00	0.02			
河 南 超 市 连 锁	母公 司的 全子 资公 司	销 售 商品		市 场 化		5,906,192.77	0.04			
抚 顺 商 业 投 资	母公 司的 控子 股公 司	销 售 商品		市 场 化		422,733.44				
成 都 大 商 投 资	母公 司的 全子 资公 司	销 售 商品		市 场 化		1,893,592.53	0.01			
抚 顺 光 明 超 市	母公 司的 控子 股公 司	销 售 商品		市 场 化		177,294.99				
大 商 管 理	母 公 司	水 电 等 汽 其 他 公 事 用 费 用 (销 售)		市 场 化		4,336,275.33	98.07			
大 商 集 团	母 公 司	水 电 等 汽 其 他 公 事 用 费 用		市 场 化		85,301.00	1.93			

		费用 (销售)								
大商集团	母公司	其它流出		协议定价		1,646,414.66				
大商管理	母公司	其它流出		协议定价		6,354,590.42				
合计				/	/	139,536,372.80		/	/	/

报告期内，实际发生的日常关联交易额度为 139,53.64 万元，其中销售商品或提供劳务 12630.80 万元，采购商品或接受劳务 522.74 万元，委托管理 800.10 万元。

公司与关联方进行的各项商品销售和采购、提供和接受劳务、委托管理和房屋租赁等关联交易，均按照自愿平等、互惠互利、公平公允的原则进行。交易双方签署均了《商品采购配送协议》、《委托管理协议》，双方以市场价格为基础，按照同类商品市场价格确定交易价格。

2、 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
鞍山商业投资	母公司的全资子公司	3,053,696.02	4,046,518.07	216,185.57	229,543.57
成都大商投资	母公司的全资子公司	67,604.70	449,924.70	4,146.70	4,146.70
大庆庆莎	母公司的全资子公司	0.00	17,510,293.20	0.00	0.00
大商管理	母公司	37,340,229.65	99,293,261.96	2,880,838.76	2,880,838.76
大商哈新一百	母公司的控股子公司	2,099,303.60	3,304,659.18	786,235.83	786,235.83
大商集团	母公司	482,036.53	1,481,160.22	440,828.54	440,828.54
大商嘉华	其他关联人	-10,035,096.18	9,780,111.63	0.00	0.00
电子商务	母公司的全资子公司	73,234.42	394,638.91	156,127.60	156,127.60
东港千盛	母公司的全资子公司	-88,988.40	1,046,977.07	11,203.50	11,203.50
抚顺光明超市	母公司的控股子公司	-2,009,593.50	283,063.50	80,448.00	80,448.00
抚顺商业投资	母公司的控股子公司	186,929.47	736,972.09	1,673,789.80	1,673,789.80
桂林微笑堂	母公司的全资子公司	1,086,624.80	1,086,624.80	5,591.80	5,591.80
河南超市连锁	母公司的全资子公司	-980,861.13	22,427,472.99	13,828,167.85	13,828,167.85
呼伦贝尔有限	母公司的控股子公司	507,078.00	507,078.00	0.00	0.00
焦作超市发	母公司的全资	-330,023.70	8,300,781.70	51,245.20	51,245.20

展	子公司				
盘锦地产	其他关联人	0.00	80,000,000.00	0.00	0.00
上海红上商贸	母公司的全资子公司	12,317,270.51	23,750,270.51	3,122,432.54	3,122,432.54
天河百盛	母公司的全资子公司	-58,072.41	731,613.43	0.00	0.00
西安商贸	母公司的全资子公司	2,969,428.70	3,261,952.58	32,735.40	32,735.40
新农村开发	母公司的全资子公司	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
新乡千盛	母公司的全资子公司	0.00	3,072,641.67	0.00	0.00
易玛特	其他关联人	162,310.00	1,345,340.00	0.00	0.00
营口地产	其他关联人	0.00	20,000,000.00	0.00	0.00
郑州商业投资	母公司的全资子公司	-19,996,053.08	187,166.90	-4,765,602.63	0.00
中兴大厦	母公司的全资子公司	125,190.10	11,517,489.20	0.00	0.00
驻马店新玛特	母公司的全资子公司	-6,718,278.70	264,725.80	35,923.60	35,923.60
庄河千盛	母公司的全资子公司	2,100,166.95	8,097,873.66	36,566.30	36,566.30
紫荆山百货	母公司的全资子公司	3,613,296.20	4,008,725.30	6,297,293.80	8,176,945.40
大商新能源	母公司的控股子公司	0.00	0.00	365,912.00	365,912.00
哈尔滨房产	其他关联人	0.00	0.00	120,797.44	120,797.44
新百大	母公司的全资子公司	0.00	0.00	-920,000.00	0.00
合计		25,967,432.55	331,887,337.07	24,460,867.60	32,039,479.83

(八) 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）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	1.50
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	4.57
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	0.30
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0.67
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）	5.24
担保总额占公司净资产的比例（%）	12.51
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	4.57
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）	0.67
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）	5.24

公司于 2012 年 1 月 11 日召开 2012 年第 1 次临时股东大会，审议通过了关于为控股子公司大商集团（新乡）新玛特购物广场有限公司向银行申请的 3000 万元银行借款提供担保的议案。详见公司 2011 年 12 月 27 日、2012 年 1 月 12 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。截至报告期末，该子公司尚未与银行签署相关《借款合同》，公司尚未与银行签署相关《最高额保证合同》。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

1、根据公司之子公司大商集团（新乡）新玛特购物广场有限公司与新乡宏铭房地产开发有限公司签订的《租赁合同》，新乡新玛特承租位于河南省新乡市凤泉区府路 109 号地下一层至地上三层的房屋及相关设施设备，建筑面积约 1.6 万平，租期二十年。租金为每天 0.52 元/平方米，季度租金为 75.92 万元，每年 303.68 万元整；租金递增率为每 3 年递增 4%。公司在此成立的新乡新玛特生活广场凤泉店已于 2012 年 1 月 12 日开业经营。

2、根据公司与吉林伯爵房地产开发有限公司签订的《房屋租赁合同》，公司承租位于吉林省吉林市丰满区吉林大街世纪广场东侧地下一层至地上四层的房屋及相关设施设备，建筑面积约 5.4 万平，租期二十年。租金标准前五个租约年为每日每平方米 1.30 元人民币，以后租金标准为每日每平方米 1.35 元人民币，20 个租约年每年租金全部按照 365 日计算，计租面积为 54188 平方米，即前五个租约年每年租金为 2571.22 万元人民币，第六个租约年至第二

十个租约年每年租金为 2670.11 万元人民币。公司在此成立的吉林新玛特拟于 2012 年下半年开业经营。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	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
大商股份有限公司 2012 年第 1 次临时股东大会决议公告	《上海证券报》B20 版； 《中国证券报》B017 版	2012 年 1 月 12 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司 2011 年度业绩预告	《上海证券报》25 版； 《中国证券报》B007 版	2012 年 1 月 30 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司第七届董事会第 15 次会议决议公告	《上海证券报》B43 版； 《中国证券报》B007 版	2012 年 3 月 30 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司 2011 年年度报告摘要	《上海证券报》31 版； 《中国证券报》B040 版	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司第七届董事会第 16 次会议决议公告暨 2011 年度股东大会的通知	《上海证券报》31 版； 《中国证券报》B040 版	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司第七届监事会第 9 次会议决议公告	《上海证券报》31 版； 《中国证券报》B040 版	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司 2012 年日常关联交易预计公告	《上海证券报》31 版； 《中国证券报》B040 版	2012 年 4 月 7 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司 2012 年第一季度报	《上海证券报》B37 版； 《中国证券报》B026 版	2012 年 4 月 25 日	www.sse.com.cn

告			
大商股份有限公司关于召开 2011 年度股东大会通知的更正公告	《上海证券报》B20 版； 《中国证券报》B013 版	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司 2011 年度股东大会决议公告	《上海证券报》130 版； 《中国证券报》A11 版	2012 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司 2011 年度利润分配实施公告	《上海证券报》B7 版； 《中国证券报》009 版	2012 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司第七届董事会第 18 次会议决议公告	《上海证券报》B21 版； 《中国证券报》A28 版	2012 年 7 月 5 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司关于为控股子公司担保的公告	《上海证券报》B21 版； 《中国证券报》A28 版	2012 年 7 月 5 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司关于召开 2012 年第 2 次临时股东大会的通知	《上海证券报》B21 版； 《中国证券报》A28 版	2012 年 7 月 5 日	www.sse.com.cn
大商股份有限公司 2012 年第 2 次临时股东大会决议公告	《上海证券报》33 版； 《中国证券报》B006 版	2012 年 7 月 21 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

(一) 财务报表

大商股份有限公司			
合并资产负债表			
2012年6月30日			
编制单位：大商股份有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
资 产		期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		4,684,300,471.96	4,883,407,431.26
交易性金融资产			
应收票据		400,000.00	476,000.00
应收账款		310,138,925.10	243,876,648.57
预付款项		128,035,429.89	126,150,838.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款		612,339,386.36	706,560,699.91
存货		492,866,243.56	574,945,530.81
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,228,080,456.87	6,535,417,148.76
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		1,762,349.01	1,675,395.22
长期股权投资		32,455,069.93	20,157,528.06
投资性房地产		232,632,239.94	237,292,407.10
固定资产		4,254,208,290.47	4,368,367,636.41
在建工程		56,550,788.21	36,620,385.90
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		1,050,084,973.03	1,072,377,220.62
开发支出			
商誉		102,678,364.45	102,678,364.45
长期待摊费用		572,045,954.69	630,646,008.09
递延所得税资产		208,511,628.62	203,808,102.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,510,929,658.35	6,673,623,048.76
资产总计		12,739,010,115.22	13,209,040,197.52
企业法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

大商股份有限公司			
合并资产负债表（续）			
2012年6月30日			
编制单位：大商股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
负债和股东权益		期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		807,300,000.00	718,340,000.00
交易性金融负债			
应付票据		104,162,746.59	85,354,280.94
应付账款		2,969,384,597.98	2,951,203,315.21
预收款项		1,960,215,856.75	2,386,713,429.70
应付职工薪酬		217,573,108.82	245,060,151.50
应交税费		-29,720,257.78	116,400,913.60
应付利息			
应付股利		820,167.19	
其他应付款		1,230,650,983.87	1,368,754,924.37
一年内到期的非流动负债		105,000,000.00	615,000,000.00
其他流动负债		165,715,162.50	159,219,189.55
流动负债合计		7,531,102,365.92	8,646,046,204.87
非流动负债：			
长期借款		264,500,000.00	307,000,000.00
应付债券			
长期应付款		388,598,503.22	360,623,768.61
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		79,837,247.62	80,805,780.18
其他非流动负债		747,838.62	1,523,032.89
非流动负债合计		733,683,589.46	749,952,581.68
负债合计		8,264,785,955.38	9,395,998,786.55
股东权益：			
股本		293,718,653.00	293,718,653.00
资本公积		1,454,429,278.13	1,454,429,278.13
减：库存股			
盈余公积		271,543,299.74	271,543,299.74
一般风险准备			
未分配利润		2,168,190,345.22	1,519,638,211.77
归属于母公司股东权益合计		4,187,881,576.09	3,539,329,442.64
少数股东权益		286,342,583.75	273,711,968.33
股东权益合计		4,474,224,159.84	3,813,041,410.97
负债和股东权益总计		12,739,010,115.22	13,209,040,197.52
企业法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

大商股份有限公司			
资产负债表			
2012年6月30日			
编制单位：大商股份有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
资 产		期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		1,823,574,907.58	1,547,876,212.91
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		249,233,228.24	175,284,225.53
预付款项		40,943,944.29	48,233,218.28
应收利息			
应收股利			
其他应收款		435,999,635.19	418,833,515.97
存货		124,006,618.28	153,836,535.25
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,673,758,333.58	2,344,063,707.94
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,248,929,753.69	2,238,431,852.09
投资性房地产		40,532,144.18	41,674,377.74
固定资产		531,550,664.87	545,976,739.65
在建工程		27,641,740.00	11,877,260.00
工程物资			
固定资产清理			
无形资产		270,050,701.22	274,424,427.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		95,027,970.72	116,103,263.18
递延所得税资产		54,016,270.64	54,173,323.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,267,749,245.32	3,282,661,242.88
资产总计		5,941,507,578.90	5,626,724,950.82
企业法定代表人：		主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

大商股份有限公司			
资产负债表（续）			
2012年6月30日			
编制单位：大商股份有限公司		（除特别注明外，金额单位均为人民币元）	
负债和股东权益		期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		400,000,000.00	450,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		83,853,098.32	55,698,238.75
应付账款		793,743,092.78	817,019,558.66
预收款项		138,472,185.36	158,887,825.35
应付职工薪酬		74,440,311.25	76,378,421.59
应交税费		-13,356,230.91	-7,534,122.47
应付利息			
应付股利		12,398.10	
其他应付款		1,004,271,041.12	930,819,671.46
一年内到期的非流动负债			100,000,000.00
其他流动负债		24,244,202.26	20,913,321.33
流动负债合计		2,505,680,098.28	2,602,182,914.67
非流动负债：			
长期借款		100,000,000.00	100,000,000.00
应付债券			
长期应付款		86,439,699.11	82,524,975.75
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		70,000.13	90,000.11
非流动负债合计		186,509,699.24	182,614,975.86
负债合计		2,692,189,797.52	2,784,797,890.53
股东权益：			
股本		293,718,653.00	293,718,653.00
资本公积		907,714,881.40	907,714,881.40
减：库存股			
盈余公积		271,543,299.74	271,543,299.74
一般风险准备			
未分配利润		1,776,340,947.24	1,368,950,226.15
股东权益合计		3,249,317,781.38	2,841,927,060.29
负债和股东权益总计		5,941,507,578.90	5,626,724,950.82
（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）			
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

大商股份有限公司			
合并利润表			
2012年2季度			
编制单位：大商股份有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项目	本期金额	上期金额	
一、营业总收入	16,166,477,573.70	15,543,398,625.10	
其中：营业收入	16,166,477,573.70	15,543,398,625.10	
利息收入			
二、营业总成本	15,213,311,980.82	15,191,627,542.17	
其中：营业成本	12,807,116,201.37	12,660,802,892.55	
利息支出			
营业税金及附加	202,538,931.37	189,406,840.89	
销售费用	815,951,797.00	937,205,408.01	
管理费用	1,360,660,440.56	1,322,899,398.11	
财务费用	34,099,103.64	65,905,481.47	
资产减值损失	-7,054,493.12	15,407,521.14	
加：公允价值变动收益			
投资收益	7,021,676.16	59,200.00	
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	960,187,269.04	351,830,282.93	
加：营业外收入	69,047,169.02	22,666,198.54	
减：营业外支出	31,993,461.03	21,615,867.90	
其中：非流动资产处置损失	871,203.44	394,281.05	
四、利润总额	997,240,977.03	352,880,613.57	
减：所得税费用	207,284,346.64	119,622,568.71	
五、净利润	789,956,630.39	233,258,044.86	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润	736,667,729.35	220,964,579.11	
少数股东损益	53,288,901.04	12,293,465.75	
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	2.51	0.75	
(二) 稀释每股收益	2.51	0.75	
七、其他综合收益			
八、综合收益总额	789,956,630.39	233,258,044.86	
归属于母公司所有者的综合收益总额	736,667,729.35	220,964,579.11	
归属于少数股东的综合收益总额	53,288,901.04	12,293,465.75	
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

大商股份有限公司		
利润表		
2012年2季度		
编制单位：大商股份有限公司	(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,098,271,383.77	3,643,529,294.41
减：营业成本	2,476,193,201.47	3,041,459,921.53
营业税金及附加	37,186,920.22	35,214,903.83
销售费用	192,375,015.26	240,590,671.29
管理费用	334,665,671.32	359,650,415.62
财务费用	-9,106,337.90	-7,424,273.96
资产减值损失	-9,233,146.77	6,350,679.85
加：公允价值变动收益		
投资收益	429,874,723.68	373,587,753.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润	506,064,783.85	341,274,729.71
加：营业外收入	20,356,144.33	2,462,732.59
减：营业外支出	30,757,558.63	15,382,647.02
其中：非流动资产处置损失		357,571.18
三、利润总额	495,663,369.55	328,354,815.28
减：所得税费用	157,052.56	-7,402,478.58
四、净利润	495,506,316.99	335,757,293.86
五、每股收益：		
(一) 基本每股收益	1.69	1.14
(二) 稀释每股收益	1.69	1.14
六、其他综合收益	0.00	0.00
七、综合收益总额	495,506,316.99	335,757,293.86
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

大商股份有限公司			
合并现金流量表			
2012年2季度			
编制单位：大商股份有限公司		(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项 目	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	17,461,331,730.34	17,023,579,651.60	
收到的税费返还	8,608,912.21	6,894,594.45	
收到其他与经营活动有关的现金	1,124,974,601.16	1,022,738,513.88	
经营活动现金流入小计	18,594,915,243.71	18,053,212,759.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	14,878,270,481.18	14,082,302,599.66	
支付给职工以及为职工支付的现金	912,236,007.13	826,632,158.76	
支付的各项税费	1,082,591,886.75	1,010,299,305.57	
支付其他与经营活动有关的现金	1,130,602,658.54	1,077,169,786.98	
经营活动现金流出小计	18,003,701,033.60	16,996,403,850.97	
经营活动产生的现金流量净额	591,214,210.11	1,056,808,908.96	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金	180,000.00	59,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	497,258.92	4,753,220.24	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	677,258.92	4,812,420.24	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	129,055,742.24	113,522,577.26	
投资支付的现金	12,300,000.00		
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		463,090,453.93	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	141,355,742.24	576,613,031.19	
投资活动产生的现金流量净额	-140,678,483.32	-571,800,610.95	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	390,000,000.00	476,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	58,472,721.92	
筹资活动现金流入小计	400,000,000.00	534,472,721.92	
偿还债务支付的现金	853,540,000.00	295,343,929.38	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	173,034,805.83	91,957,748.67	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	40,658,285.62	30,451,888.51	
支付其他与筹资活动有关的现金		116,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,026,574,805.83	387,417,678.05	
筹资活动产生的现金流量净额	-626,574,805.83	147,055,043.87	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	532,453.62	-2,295,493.82	
五、现金及现金等价物净增加额	-175,506,625.42	629,767,848.06	
加：年初现金及现金等价物余额	4,845,533,356.74	3,243,119,032.39	
六、期末现金及现金等价物余额	4,670,026,731.32	3,872,886,880.45	
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：	

大商股份有限公司		
现金流量表		
2012年2季度		
编制单位：大商股份有限公司	(除特别注明外，金额单位均为人民币元)	
项目	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	3,441,583,391.28	3,930,064,011.79
收到的税费返还	66,839.96	300,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	221,703,043.43	202,530,510.28
经营活动现金流入小计	3,663,353,274.67	4,132,894,522.07
购买商品、接受劳务支付的现金	2,887,089,426.07	3,402,926,823.61
支付给职工以及为职工支付的现金	242,293,064.07	223,705,675.88
支付的各项税费	157,142,311.83	156,068,573.97
支付其他与经营活动有关的现金	206,421,967.85	258,415,801.64
经营活动现金流出小计	3,492,946,769.82	4,041,116,875.10
经营活动产生的现金流量净额	170,406,504.85	91,777,646.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金	447,741,819.48	403,713,883.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,632.73	2,020,170.21
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	447,844,452.21	405,734,054.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,541,597.69	36,302,960.78
投资支付的现金	10,500,000.00	600,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,041,597.69	636,302,960.78
投资活动产生的现金流量净额	408,802,854.52	-230,568,906.67
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	100,000,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		56,142,276.68
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	306,142,276.68
偿还债务支付的现金	250,000,000.00	3,628,005.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,596,313.94	16,998,217.78
支付其他与筹资活动有关的现金	29,507,972.77	15,453,275.42
筹资活动现金流出小计	381,104,286.71	36,079,498.65
筹资活动产生的现金流量净额	-281,104,286.71	270,062,778.03
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	298,105,072.66	131,271,518.33
加：年初现金及现金等价物余额	1,517,288,988.91	1,278,048,396.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,815,394,061.57	1,409,319,914.67
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：

**大商股份有限公司
合并股东权益变动表**

2012年2季度										
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)										
项目	2012年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
股本	资本公积	减: 库存股	专项储备	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	1,454,429,278.13			271,543,299.74		1,519,638,211.77		273,711,968.33	3,813,041,410.97
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	1,454,429,278.13			271,543,299.74		1,519,638,211.77		273,711,968.33	3,813,041,410.97
三、本年增减变动金额							648,552,133.45		12,630,615.42	661,182,748.87
(一) 净利润							736,667,729.35		53,288,901.04	789,956,630.39
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							736,667,729.35		53,288,901.04	789,956,630.39
(三) 股东投入和减少资本										
1. 股东投入资本										
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-88,115,595.90		-40,658,285.62	-128,773,881.52
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配							-88,115,595.90		-40,658,285.62	-128,773,881.52
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增资本股本										
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										
(七) 其他										
四、本年年末余额	293,718,653.00	1,454,429,278.13			271,543,299.74		2,168,190,345.22		286,342,583.75	4,474,224,159.84
									0.00	
企业法定代表人:		主管会计工作负责人:					会计机构负责人:			

大商股份有限公司 合并股东权益变动表(续)										
2012年2季度										
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)										
项目	2011年度									
	归属于母公司股东(或股东)权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	293,718,653.00	1,454,429,278.13			241,924,603.40		1,275,276,359.79		-67,870,280.80	3,197,478,613.52
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	1,454,429,278.13			241,924,603.40		1,275,276,359.79		-67,870,280.80	3,197,478,613.52
三、本年增减变动金额					29,618,696.34		244,361,851.98		341,582,249.13	615,562,797.45
(一) 净利润							273,980,548.32		8,841,249.30	282,821,797.62
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							273,980,548.32		8,841,249.30	282,821,797.62
(三) 股东投入和减少资本									363,956,023.69	363,956,023.69
1. 股东投入资本									363,956,023.69	363,956,023.69
2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					29,618,696.34		-29,618,696.34		-31,215,023.86	-31,215,023.86
1. 提取盈余公积					29,618,696.34		-29,618,696.34			
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配									-31,215,023.86	-31,215,023.86
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增资本股本										
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										
(七) 其他										
四、本期末余额	293,718,653.00	1,454,429,278.13			271,543,299.74		1,519,638,211.77		273,711,968.33	3,813,041,410.97
企业法定代表人:	主管会计工作负责人:			会计机构负责人:						

大商股份有限公司 股东权益变动表								
编制单位：大商股份有限公司			2012年2季度			(除特别注明外，金额单位均为人民币元)		
项 目	2012年							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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			271,543,299.74		1,368,950,226.15	2,841,927,060.29
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	907,714,881.40			271,543,299.74		1,368,950,226.15	2,841,927,060.29
三、本年增减变动金额							407,390,721.09	407,390,721.09
(一) 净利润							495,506,316.99	495,506,316.99
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							495,506,316.99	495,506,316.99
(三) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-88,115,595.90	-88,115,595.90
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-88,115,595.90	-88,115,595.90
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增资本股本								
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								
(七) 其他								
四、本期末余额	293,718,653.00	907,714,881.40			271,543,299.74		1,776,340,947.24	3,249,317,781.38
企业法定代表人：	主管会计工作负责人：						会计机构负责人：	

大商股份有限公司 股东权益变动表（续）								
编制单位：大商股份有限公司		2012年第2季度			（除特别注明外，金额单位均为人民币元）			
项 目	2011年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	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			241,924,603.40		1,102,381,959.14	2,545,740,096.94
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	907,714,881.40			241,924,603.40		1,102,381,959.14	2,545,740,096.94
三、本年增减变动金额					29,618,696.34		266,568,267.01	296,186,963.35
（一）净利润							296,186,963.35	296,186,963.35
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							296,186,963.35	296,186,963.35
（三）股东投入和减少资本								
1. 股东投入资本								
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					29,618,696.34		-29,618,696.34	
1. 提取盈余公积					29,618,696.34		-29,618,696.34	
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配								
4. 其他								
（五）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增资本股本								
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								
（七）其他								
四、本年年末余额	293,718,653.00	907,714,881.40			271,543,299.74		1,368,950,226.15	2,841,927,060.29
企业法定代表人：								-
			主管会计工作负责人：				会计机构负责人：	

（二）财务报表附注

大商股份有限公司

2012 年半年财务报表附注

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。2010 年 8 月 13 日公司的名称由大商集团股份有限公司变更为大商股份有限公司。

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，该等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。截止 2012 年 6 月 30 日，大商国际持有本公司 8.8%股权，国商公司持有本公司 8.54%股权。

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

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

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2010 年修订)》列报和披露有关财务信息。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

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。

合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进

行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方支付的合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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的可辨认净资产的公允价值的份额进行初始计量。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，编制合并财务报表。合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，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，并调整合并财务报表的年初数和前期比较合并财务报表。

非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，合并利润表和合并现金流量表仅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，不调整合并财务报表的年初数和前期比较合并财务报表。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 会计计量属性

1. 计量属性

本公司以权责发生制为记账基础，初始价值以历史成本为计量原则。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额(公允价值与现值孰高)计量；盘盈资产等按重置成本计量。

2. 计量属性在本期发生变化的报表项目

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

(八) 现金及现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表的折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

对于外币现金流量表，采用现金流量发生日即期汇率或近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；贷款和应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认和终止确认

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。

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（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。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(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计算确认的利息或现金股利，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(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确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产(不含应收款项)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，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，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. 金融资产的转移

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(十一) 应收款项

公司的应收款项包括应收账款、其他应收款、预付款项（不含待摊费用）和长期应收款。

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。

2. 坏账损失核算方法

公司采用备抵法核算坏账损失。

3. 坏账准备的计量

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。

4. 坏账准备的计提方法及计提比例

坏账准备的计提方法采用个别认定和账龄分析法相结合进行计提。对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额不重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按账龄分析法将应收款项划分为若干信用风险组合，以应收款项的各项信用风险组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的坏账准备计提方法：

A、 单项金额重大的应收款项的确认标准：

公司将金额在 1,000 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。

B、 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备，计入当期损益；经减值测试未发生减值的，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） 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项的坏账准备的计提方法：

公司将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信用风险组合，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。

A. 信用风险特征组合的确定依据：

对于应收合并报表范围内单位的应收款项，确定为内部单位组合。

对于单项金额非重大以及单项金额重大但经减值测试未发生减值的非内部单位应收款项，按照账龄确定信用风险特征组合。

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

公司按账龄组合确定计提坏账准备的比例为：

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内(含1年)	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	30
4—5年	50
5年以上	100

对于内部单位组合，按照个别认定法计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项坏账准备计提的方法：

对于金额小于 1,000 万元应收款项，经确认按照信用风险特征组合计提的坏账准备后的账面价值大于预计未来现金流量现值的，按预计未来现金流量现值低于其账面余额的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：库存材料、库存商品、低值易耗品等。

2. 存货计量

(1) 初始成本计量：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。

(2) 发出存货的计价方法：存货（不包括低值易耗品）发出时按先进先出法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将

要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若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以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

(十三) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，应当于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益，作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财

务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本，购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益(例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同)转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的初始投资成本，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

2. 后续计量及损益确认

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行处理。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

权益法下，长期股权投资按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，应当予以抵销，在此基础上确认投资损益；在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对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。

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。

(3) 处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(十四) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括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、已出租的建筑物。

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。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产的类别

固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、家具用具、电子设备等。

3. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量，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；购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益；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；投资者投入固定资产的成本，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；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照相关会计准则确定的方法计价。

4. 各类固定资产的折旧方法

(1) 折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率，但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	5-35	0-5
机器设备	10-20	0-5
运输设备	4	0-5
家具用具	5	0-5
电子设备	3	0-5

(2) 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变

更处理。

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。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6. 融资租入固定资产的核算方法

(1) 公司的融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。公司将符合下列一项的，认定为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产的使用寿命的大部分；

④在租赁开始日，最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；

⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入固定资产的计价方法：在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

(3) 融资租入固定资产折旧方法：公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租赁资产的折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1. 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2. 在建工程的计价方法

在建工程按各项工程实际发生的成本入账；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。与在建工程相关的借款所发生的借款费用，按照借款费用的会计政策进行处理。

3. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，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，是指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、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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。

3. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

4. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

2. 无形资产的初始计量

公司取得无形资产时按成本进行初始计量，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。

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(2) 自行开发的无形资产，按相关会计准则及公司相关会计政策的有关规定确定。

(3) 债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

(4) 在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(5) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

3. 无形资产的后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。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。土地使用权按照土地使用证规定的可使用年限进行摊销。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，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，对使用寿命不确定的无形资产进行减值测试。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
-----	--------	-----

土地使用权	法定权属年限	土地使用证
采矿许可权	3 年	
其他使用权	5 年	

5. 使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

对于使用寿命不受法律、规章或合同的限制且无法预见为公司带来未来经济利益期限的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

6. 研究开发费用

公司将内部研究开发项目的支出，划分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备。

开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时符合以下条件的，确认为无形资产：

- a. 完成该项无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c. 无形资产产生利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- d. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该项无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

(十九) 长期待摊费用

1、确认条件

长期待摊费用核算已经发生，但应由当期及以后各期负担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

2. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。经营租入固定资产改良支出，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。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

3. 摊销年限

项 目	预计使用寿命
经营租入固定资产改良支出	5 年
房屋租赁支出	受益期限

(二十) 资产减值

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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。

(二十一) 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时,与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议,根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易,则在交付产品或资产时,本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额,在回购期间按期计提利息,计入财务费用。

(二十二) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

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,公司将其确认为预计负债:

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

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付及权益工具

1. 公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付

（1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，应当以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，应当按照企业承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后可立即行权的，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

2. 权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(二十四) 收入

收入是指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。

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 提供劳务的收入确认方法：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，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。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

(1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

(2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

(3) 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

根据合同的性质及工程项目的实际情况，应按下列方法确定完工百分比：

(1) 累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例；

(2) 已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

3. 顾客奖励积分的处理方法:

(1) 在销售产品或提供劳务的同时, 将销售取得的货款或应收货款在本次商品销售或劳务提供产生的收入与奖励积分的公允价值之间进行分配, 将取得的货款或应收货款扣除奖励积分公允价值的一部分确认为收入, 奖励积分的公允价值确认为递延收益。

(2) 获得奖励积分的顾客满足条件时有权取得公司的商品或服务, 在顾客兑换奖励积分时, 公司将原计入递延收益的与所兑换积分相关的部分确认为收入, 确认为收入的金额应当以被兑换用于换取奖励的积分数额占预期将兑换用于换取奖励的积分总数比例为基础计算确定。

(二十五) 政府补助

政府补助, 是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

只有在能够满足下列条件时, 本公司才确认政府补助:

- (1) 能够满足政府补助所附条件;
- (2) 能够收到政府补助。

本公司收到的货币性政府补助, 按照收到或应收的金额计量; 收到的非货币性政府补助, 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。

本公司收到的与资产相关的政府补助, 在收到时确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。但是, 按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助, 如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失, 则确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益; 如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

本公司已确认的政府补助需要返还的, 如果存在相关递延收益, 则冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益; 不存在相关递延收益时, 直接将返还的金额计入当期损益。

(二十六) 所得税

所得税包括以公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时, 公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础, 则将此差异作为应纳税暂时性差异; 如果

资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

1. 递延所得税负债

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- (1) 商誉的初始确认；
- (2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 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）。

除非公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，公司将确认其产生的递延所得税负债。

2. 递延所得税资产

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，但不确认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递延所得税资产：

- (1) 该项交易不是企业合并；
- (2) 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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

3. 所得税的会计处理

资产负债表日，公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

(二十七) 经营租赁、融资租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1. 融资性租赁

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（75%（含）以上）；
- (4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值（90%（含）以上）；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产：按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用，公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

2. 经营性租赁

不满足融资租赁条件的，认定为经营租赁。

作为承租人支付的租金，公司在不扣除免租期的整个租赁期内，按照直线法计入相关资产成本或当期损益。公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营

租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

（二十八）持有待售资产

1. 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- （1）公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- （2）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （3）该项转让将在一年内完成。

2. 会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

- （2）决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（二十九）主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(三十) 前期会计差错更正

本报告期未发现需要更正的前期会计差错。

三、税项**(一) 公司主要税种和税率**

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

(二) 税收优惠及批文

本报告期公司不存在需要披露的税收优惠。

(三) 其他说明

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%。

四、企业合并及合并财务报表

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
大商集团抚顺新玛特有限公司(“抚顺新玛特”)	有限责任公司	抚顺	零售	480	烟、酒、糖、茶等	432		90%	90%	是	429.61		
大商集团抚顺东洲超市有限公司(“抚顺东洲超市”)	有限责任公司	抚顺	零售	50	百货、针织、五金、交电等	45		90%	90%	是	49.00		
大商集团抚顺清原商场有限公司(“抚顺清原商场”)	有限责任公司	抚顺	零售	50	百货、针织、五金、交电等	45		90%	90%	是	45.43		
大商集团锦州锦华商场有限公司(“锦华商场”)	有限责任公司	锦州	零售	500	百货、针织、五金、交电等	450		90%	90%	是	43.59		
大商集团锦州家家广场有限公司(“锦州家家广场”)	有限责任公司	锦州	零售	50	百货、针织、五金、交电等	45		90%	90%	是	0.60		
大商集团鸡西新玛特购物广场有限公司(“鸡西新玛特”)	有限责任公司	鸡西	零售	1,000	百货、针织、五金、交电等	900		90%	90%	是	528.07		
大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司(“沈阳新玛特”)	有限责任公司	沈阳	零售	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%	是	514.32		
大商集团阜新新玛特购物广场有限公司(“阜新新玛特”)	有限责任公司	阜新	零售	1,000	百货、针织、五金、交电等	900	5,530	90%	90%	是	496.80		
大商集团阜新千盛百货有限公司(“阜新千盛”)	有限责任公司	阜新	零售	700	百货、针织、五金、日用杂品等	630		90%	90%	是	166.45		
大商集团郑州新玛特购物广场有限公司(“郑州新玛特”)	有限责任公司	郑州	零售	500	百货、针织、五金、交电等	425		85%	85%	是	-1,596.53		
麦凯乐(青岛)百货总店有限公司(“青岛麦凯乐”)	有限责任公司	青岛	零售	20,000	批发、零售: 日用百货, 服装鞋帽、家用电器等;	20,000		100%	100%	是			
大连大福珠宝经营有限公司(“大福珠宝”)	有限责任公司	大连	批发	100	金银饰品、珠宝首饰、工艺品配送	100		100%	100%	是			

香港新玛有限公司(“香港新玛”)	有限责任公司	香港	投资	USD280	进出口、批发零售、生产设计、广告策划、投资租赁、餐饮娱乐	2321		100%	100%	是		
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”)	有限责任公司	佳木斯	零售	1,000	针纺织品、百货、塑料制品、服装、鞋帽、珠宝等	900		90%	90%	是	20.21	
大商集团桦南购物中心有限责任公司(“桦南购物中心”)	有限责任公司	佳木斯	零售	300	百货、针织、五金、交电等	270		90%	90%	是	-14.20	
漯河千盛购物广场有限公司(“漯河千盛”)	有限责任公司	漯河	零售	1,000	纺织、服装及日用品、首饰等	982	1,520	98%	98%	是	-34.74	
漯河新玛特购物广场有限公司(“漯河新玛特”)	有限责任公司	漯河	零售	1,000	纺织、服装及日用品、首饰等	942	7,770	94%	94%	是	7.87	
大连爱克纳贸易有限公司(“爱克纳”)	有限责任公司	大连	批发	300	服装、服饰、鞋帽、箱包批发	300	585	100%	100%	是		
大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司(“大庆新玛特”)	有限责任公司	大庆	零售	15,000	商业零售	15,000		100%	100%	是		
大商团锦州新玛特购物广场有限公司(“锦州新玛特”)	有限责任公司	锦州	零售	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%	是	-673.22	
大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司(“朝阳新玛特”)	有限责任公司	朝阳	零售	1,000	商业零售	550	1,000	55%	55%	是	-3,194.62	148.17
大商集团双鸭山新玛特购物广场有限公司(“双鸭山新玛特”)	有限责任公司	双鸭山	零售	500	百货零售, 超级市场零售, 中西快餐, 柜台场地出租	450		90%	90%	是	88.19	
大商集团延吉千盛购物广场有限公司(“延吉千盛”)	有限责任公司	延吉	零售	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%	是	-624.17	
大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司(“新乡新玛特”)	有限责任公司	新乡	零售	1,000	商业零售	908	6,725	91%	91%	是	-1,025.53	91.21
大商集团(郑州)商贸有限公司(“郑州商贸”)	有限责任公司	郑州	零售	500	商业零售	225		45%	45%	是	-10,913.69	

大商集团开封新玛特购物广场有限公司(“开封新玛特”)	有限责任公司	开封	零售	300	商业零售	270		90%	90%	是	-272.33	
大商集团许昌新玛特购物广场有限公司(“许昌新玛特”)	有限责任公司	许昌	零售	300	商业零售	270		90%	90%	是	-179.66	16.15
大商集团信阳千盛百货购物广场有限公司(“信阳千盛”)	有限责任公司	信阳	零售	1,000	商业零售	600	2,620	60%	60%	是	-1,729.79	277.49
大商集团太原新玛特有限公司(“太原新玛特”)	有限责任公司	太原	零售	1,000	商业零售; 组织展览展示; 物业管理; 广告业务。	1,000		100%	100%	是		
大商集团阜新新玛特西山超市有限公司(“西山超市”)	有限责任公司	阜新	零售	100	百货、纺织、服装、日用品、卷烟等	90		90%	90%	是	6.98	
大商集团阜新百货大楼有限公司(“阜新百货”)	有限责任公司	阜新	零售	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%	是	-225.74	65.59
大商集团同江千盛百货购物广场有限公司(“同江千盛”)	有限责任公司	同江	零售	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%	是	-194.72	38.81
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”)	有限责任公司	沈阳	零售	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%	是	61.95	
大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司(“大庆长春堂”)	有限责任公司	大庆	零售	200	化学药制剂、中成药、抗生素、医疗器械等	180		90%	90%	是	42.37	
信阳新玛特购物休闲广场有限公司(“信阳新玛特”)	有限责任公司	信阳	零售	500	食品批发兼零售、百货、黄金珠宝、化妆洗涤、家居用品、办公用品、服装鞋帽等	300		60%	60%	是	-859.84	
大商股份鸡西新玛特中心街购物广场有限公司(“鸡西中心街”)	有限责任公司	鸡西	零售	1,000	纺织、服装及日用品、体育用品销售	850		85%	85%	是	-318.51	61.08
大商股份郑州商业投资有限公司(“郑州投资”)	有限责任公司	郑州	项目投资	10,500	项目投资、场地租赁	10,500	7,900	98.5%	100%	是	-52.30	8.04

2. 通过同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
大连亚瑟王服饰有限公司 (“亚瑟王服饰”)	有限责任公司	大连	制造	1,500	衬衫制造、进出口业务进料加工及三来一补	1,500		100%	100%	是			
大庆市百大宾馆有限公司 (“百大宾馆”)	有限责任公司	大庆	宾馆	100	住宿、主、副食, 房屋出租	100		100%	100%	是			
大庆千盛百货有限公司 (“大庆千盛”)	有限责任公司	大庆	零售	30	服装、百货、针纺织品、鞋帽等	30		100%	100%	是			

3. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	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
大商集团抚顺百货大楼有限公司 (“抚顺百货”)	有限责任公司	抚顺	零售	7,780	百货、针织、五金、交电等	7,002		90%	90%	是	2,054.08		
大商集团抚顺商业城有限公司 (“抚顺商业城”)	有限责任公司	抚顺	零售	500	百货、针织、五金、交电等	450		90%	90%	是	274.51		
大商集团抚顺商贸大厦有限公司 (“抚顺商贸大厦”)	有限责任公司	抚顺	零售	500	百货、针织、五金、交电等	450		90%	90%	是	216.16		
大商集团锦州百货大楼有限公司 (“锦州百货”)	有限责任公司	锦州	零售	3,889	百货、针织、五金、交电等	3,500		90%	90%	是	711.43		
大商集团本溪商业大厦有限公司 (“本溪商业大厦”)	有限责任公司	本溪	零售	6,220	百货、针织、五金、交电等	5,598		90%	90%	是	1,071.19		

大商集团营口新玛特购物广场有限公司(“营口新玛特”)	有限责任公司	营口	零售	9,150	百货、针织、五金、交电等	8,235	90%	90%	是	477.04
大商集团牡丹江百货大楼有限公司(“牡丹江百货”)	有限责任公司	牡丹江	零售	5,700	百货、针织、五金、交电等	5,130	90%	90%	是	1,662.21
大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司(“牡丹江新玛特”)	有限责任公司	牡丹江	零售	1,000	百货、针织、五金、交电等	880	88%	88%	是	451.95
大商集团佳木斯百货大楼有限公司(“佳木斯百货”)	有限责任公司	佳木斯	零售	2,500	百货、针织、五金、交电等	2,350	94%	94%	是	335.25
大商集团佳木斯华联商厦有限公司(“佳木斯华联”)	有限责任公司	佳木斯	零售	1,800	百货、针织、五金、交电等	1,692	94%	94%	是	195.16
大商集团吉林百货大楼有限公司(“吉林百货”)	有限责任公司	吉林	零售	1,000	百货、针织、五金、交电等	900	90%	90%	是	180.52
大连国际商贸大厦有限公司(“国贸大厦”)	有限责任公司	大连	零售	30,000	商业零售、酒店、餐饮、写字楼出租等	9,448	100%	100%	是	
中百商业联合发展有限公司(“中百联”)	有限责任公司	北京	零售	1,500	百货、针织、五金、交电等	1,020	68%	68%	是	520.07
大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司(“济南儒商百货”)	有限责任公司	济南	零售	720	日用百货、针纺织品、服装鞋帽、工艺品、家具等	720	100%	100%	是	
大商集团伊春百货大楼有限责任公司(“伊春百货”)	有限责任公司	伊春	零售	1,887	百货、针织、五金、交电等	1,698	90%	90%	是	129.09
四川省自贡市大商投资有限公司(“自贡投资”)	有限责任公司	自贡	零售	8,600	项目投资、销售日用百货等	22,251	100%	100%	是	
大连大商天然矿泉水有限公司(“大商矿泉水”)	有限责任公司	大连	制造	300	矿泉水、纯净水、果汁、碳酸饮料制造	1,390	100%	100%	是	
淄博商厦有限责任公司(“淄博商厦”)	有限责任公司	淄博	零售	20,000	家用电器及配件, 日用百货, 五金交电, 首饰, 工艺品等	60,000	60%	60%	是	38,012.92

(二) 孙公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大商集团七台河新玛特购物广场有限公司(“七台河新玛特”)	有限责任公司	七台河	零售	1,000	百货、针织、五金、交电等	850		76.5%	85%	是	877.77		
大商集团铁岭新玛特有限公司(“铁岭新玛特”)	有限责任公司	铁岭	零售	500	百货、针织、五金、交电等	500		90%	100%	是	144.80		
大商集团丹东新玛特有限公司(“丹东新玛特”)	有限责任公司	丹东	零售	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		90%	100%	是	17.78		
大商集团大庆百货大楼有限公司(“大庆百货大楼”)	有限责任公司	大庆	零售	100	商业物资、房屋出租、广告业务等	100		100%	100%	是			
大商集团大庆让胡路商场有限公司(“大庆让胡路”)	有限责任公司	大庆	零售	50	商业零售、修理、柜台租赁、场地租赁、供热等	50		100%	100%	是			
大商集团大庆新东方购物广场有限公司(“大庆新东方”)	有限责任公司	大庆	零售	100	商业零售	100		100%	100%	是			
大商集团大庆乘风超市有限公司(“大庆乘风超市”)	有限责任公司	大庆	零售	10	经营预包装食品直接入口食品等	10		100%	100%	是			
大商集团大庆湖滨超市有限公司(“大庆湖滨超市”)	有限责任公司	大庆	零售	10	预包装食品、散装食品、面食制品、图书音像、卷烟等	10		100%	100%	是			
大商集团大庆龙凤商场有限公司(“大庆龙凤商场”)	有限责任公司	大庆	零售	50	商业零售	50		100%	100%	是			
大商集团大庆乙烯商场有限公司(“大庆乙烯商场”)	有限责任公司	大庆	零售	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%	是			
郑州沃格商贸有限公司(“郑州沃格”)	有限责任公司	郑州	零售	100	针纺织品、鞋帽、服装的销售	100		85%	100%	是			
沈阳大商物业管理有限公司(“沈阳物业”)	有限责任公司	沈阳	物业	1,000	自有房屋租赁、物业管理	600		58.2%	60%	是	1,799.27		
哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司(“哈尔滨麦凯乐”)	有限责任公司	哈尔滨	零售	14,000	批发、零售、钟表、相机维修等	14,000		100%	100%	是			

大商集团富锦新玛特购物广场有限公司(“富锦新玛特”)	有限责任公司	富锦	零售	1,000	百货、超市、餐饮、电玩、租赁等	1,000		94%	100%	是	-87.02	10.66
大商集团吉林新玛特购物休闲广场有限公司(“吉林新玛特”)	有限责任公司	吉林市	零售	1,000	国内商品贸易、农副产品收购、金银饰品零售、停车服务、物业管理、餐饮经营管理	1,000		97%	100%	是		

2. 通过同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
大庆市龙凤购物有限责任公司(“龙凤购物”)	有限责任公司	大庆	零售	100	国内商业、房屋租赁	60.96		84%	84%	是	-16.98	7.10	

3. 通过非同一控制下企业合并取得的孙公司

孙公司全称	孙公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对孙公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减孙公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该孙公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南正弘国际品牌销售有限公司(“正弘国际”)	有限责任公司	郑州	零售	360	商业零售	360	2,600	85%	100%	是	-799.76		
淄博中润新玛特有限公司(“中润新玛特”)	有限责任公司	淄博	零售	1,000	日用百货、服装鞋帽、办公用品等	1,000		60%	100%	是	-147.47		
淄博远方金额数码科技有限公司(“远方金额”)	有限责任公司	淄博	零售	300		300		60%	100%	是	-37.57		

4. 持股比例与表决权比例不同的说明

(1) 公司持有郑州投资 90%的股权，公司通过控股子公司持有其 10%的股权，故公司对郑州投资的持股比例为 98.5%，表决权比例为 100%。

(2) 公司通过控股子公司牡丹江百货持有七台河新玛特 85%的股权，故公司对七台河新玛特的持股比例为 76.5%，表决权比例为 85%。

(3) 公司通过控股子公司抚顺百货持有铁岭新玛特 100%股权，故公司对铁岭新玛特的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

(4) 公司通过控股子公司抚顺百货持有丹东新玛特 100%股权，故公司对丹东新玛特的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

(5) 公司通过控股子公司郑州新玛特持有郑州沃格 100%股权，故公司对郑州沃格的持股比例为 85%，表决权比例为 100%。

(6) 公司通过控股子公司沈阳新玛特持有沈阳物业 60%股权，故公司对沈阳物业的持股比例为 58.2%，表决权比例为 60%。

(7) 公司通过控股子公司佳木斯百货持有富锦新玛特 100%股权，故公司对富锦新玛特的持股比例为 94%，表决权比例为 100%。

(8) 公司通过控股子公司郑州新玛特持有正弘国际 100%股权，故公司对正弘国际的持股比例为 85%，表决权比例为 100%。

(9) 公司通过控股子公司淄博商厦持有中润新玛特 100%股权，故公司对中润新玛特的持股比例为 60%，表决权比例为 100%。

(10) 公司通过控股子公司淄博商厦持有远方金领 100%股权，故公司对远方金领的持股比例为 60%，表决权比例为 100%。

(11) 公司通过控股子公司沈阳新玛特持有吉林新玛特 100%股权，故公司对吉林新玛特的持股比例为 97%，表决权比例为 100%。

(三) 合并范围发生变更的说明

1. 与上年相比本年新增合并单位 1 家，原因为：本期公司通过子公司沈阳新玛特投资新设的孙公司吉林新玛特，故本期增加对大商集团吉林新玛特购物休闲广场有限公司的合并。

2. 本期合并范围不包含济南儒商百货。

由于公司与济南人民商场、济南儒商百货等正在诉讼过程中，济南儒商百货自 2012 年 1 月起未提供报表，因此本期合并范围不再包含济南儒商百货。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			66,763,544.29			68,532,129.46
港币						
小计			66,763,544.29			68,532,129.46
银行存款						
人民币			4,506,637,706.46			4,706,670,774.02
港币	117,476,919.00	0.8152	95,767,184.37	117,409,312.34	0.8107	95,183,729.51
美元	136,473.57	6.2891	858,296.20	154,773.66	6.3009	975,213.35
小计			4,603,263,187.03			4,802,829,716.88
其他货币资金						
人民币			14,273,740.64			12,045,584.92
小计			14,273,740.64			12,045,584.92
合计			4,684,300,471.96			4,883,407,431.26

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	14,273,740.64	12,045,584.92
履约保证金		
司法冻结资金		25,828,489.60
合计	14,273,740.64	37,874,074.52

1. 公司的港币存款存放于中国香港特别行政区。

(二) 应收票据**1. 应收票据的分类**

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	400,000.00	476,000.00

商业承兑汇票

合计

400,000.00

476,000.00

公司期末不存在已质押的应收票据情况，公司报告期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，期末公司不存在已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	327,953,817.58	100.00	17,814,892.48	5.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	327,953,817.58	100.00	17,814,892.48	5.43

续

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	257,986,144.90	100.00	14,109,496.33	5.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	257,986,144.90	100.00	14,109,496.33	5.47

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	323,484,976.89	98.64	16,174,249.33	
1 至 2 年	311,481.68	0.09	31,148.17	

2 至 3 年	3,104,406.67	0.95	620,881.33
3 至 4 年	41,487.48	0.01	12,446.24
4 至 5 年	70,594.90	0.02	35,297.45
5 年以上	940,869.96	0.29	940,869.96
合计	<u>327,953,817.58</u>	<u>100.00</u>	<u>17,814,892.48</u>

续

账龄	年初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内	253,198,518.74	98.14	12,661,497.36
1 至 2 年	3,281,365.99	1.27	328,136.60
2 至 3 年	16,556.00	0.01	3,311.20
3 至 4 年	439,039.31	0.17	131,711.79
4 至 5 年	131,650.97	0.05	65,825.49
5 年以上	919,013.89	0.36	919,013.89
合计	<u>257,986,144.90</u>	<u>100.00</u>	<u>14,109,496.33</u>

2. 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:

无

3. 公司不存在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应收账款情况。

4. 公司不存在本期通过重组等其他方式收回的应收款项的情形。

5. 公司本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

7. 应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
大连大商投资管理有限公司	关联方	99,217,569.16	1 年以内	30.25
顾客银行卡交易货款	第三方	75,219,675.49	1 年以内	22.94
家电以旧换新财政补贴	第三方	17,724,089.81	1 年以内	5.40
大连世达购物广场有限公司	第三方	8,628,738.40	1 年以内	2.63
大商集团(庄河)千盛百货有限公司	关联方	8,086,128.66	1 年以内	2.47

合计 208,876,201.52 63.69

8. 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 (%)
大商管理	母公司	99,217,569.16	30.25
焦作超市发展	母公司的子公司	5,675,480.35	1.73
庄河千盛	母公司的子公司	8,086,128.66	2.47
河南超市连锁	母公司的子公司	5,714,955.46	1.74
郑州商业投资	母公司的子公司	187,166.90	0.06
东港千盛	母公司的子公司	1,043,999.17	0.32
大商哈新一百	母公司的子公司	2,349,756.58	0.72
鞍山商业投资	母公司的子公司	4,027,708.17	1.23
天河百盛	母公司的子公司	731,613.43	0.22
抚顺商业投资	母公司的子公司	687,581.59	0.21
抚顺光明超市	母公司的子公司	283,063.50	0.09
大商集团	母公司	1,461,777.08	0.45
成都大商投资	母公司的子公司	449,480.80	0.14
新乡千盛百货	母公司的子公司	3,072,641.67	0.94
西安商贸	母公司的子公司	3,252,875.78	0.99
驻马店新玛特	母公司的子公司	155,408.00	0.05
紫荆山百货	母公司的子公司	440,152.00	0.13
电子商务	母公司的子公司	394,638.91	0.12
桂林微笑堂	母公司的子公司	1,079,333.20	0.33
呼伦贝尔有限	母公司的子公司	507,078.00	0.15
合计		<u>138,818,408.41</u>	<u>42.34</u>

9. 公司本报告期不存在终止确认的应收款项情况。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	40,510,293.20	5.18	40,510,293.20	100.00

按组合计提坏账准备的应收账款	742,163,753.15	94.82	129,824,366.79	17.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>782,674,046.35</u>	<u>100.00</u>	<u>170,334,659.99</u>	<u>21.76</u>

续

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	59,910,293.20	6.61	59,910,293.20	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	847,014,736.18	93.39	140,454,036.27	16.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	<u>906,925,029.38</u>	<u>100.00</u>	<u>200,364,329.47</u>	<u>22.09</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	318,004,828.73	42.85	15,900,241.74
1 至 2 年	213,526,805.35	28.77	21,352,680.54
2 至 3 年	119,798,646.73	16.14	23,959,729.36
3 至 4 年	26,475,806.56	3.57	7,942,741.96
4 至 5 年	7,377,385.19	0.99	3,688,692.60
5 年以上	56,980,280.59	7.68	56,980,280.59
合计	<u>742,163,753.15</u>	<u>100.00</u>	<u>129,824,366.79</u>

续

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	408,404,749.57	48.22	20,420,237.65

1 至 2 年	241,577,284.29	28.52	24,157,728.43
2 至 3 年	96,054,618.28	11.34	19,210,923.66
3 至 4 年	28,622,915.29	3.38	8,586,874.58
4 至 5 年	8,553,793.61	1.01	4,276,896.81
5 年以上	63,801,375.14	7.53	63,801,375.14
合计	847,014,736.18	100.00	140,454,036.27

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

其他应收款内容	账面余额	坏账准备金额	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 5 年。
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。
合计	40,510,293.20	40,510,293.20	100	

3. 公司不存在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其他应收款以及本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额情况。

4. 公司本报告期不存在实际核销的其他应收款。

5. 公司期末其他应收款中无持本公司 5% 以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
二七区金博大城扩建项目指挥部	第三方	96,482,458.26	1 至 2 年	12.33
大连大商集团盘锦房地产开发有限公司	关联方	80,000,000.00	2 至 3 年	10.22
淄博商厦股份有限公司	第三方	78,267,300.86	1 年以内	10.00
信达投资有限公司	第三方	75,000,000.00	1 至 2 年	9.58
河南郑州国贸商业有限公司	第三方	31,149,999.98	1 年以内	3.98
合计		360,899,759.10		46.11

7. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
大商嘉华	母公司联营企业	9,780,111.63	1.25
盘锦地产	母公司联营企业	80,000,000.00	10.22

营口地产	母公司联营企业	20,000,000.00	2.56
河南超市连锁	母公司的子公司	16,712,517.53	2.14
大庆庆莎	母公司的子公司	17,510,293.20	2.24
上海红上商贸	母公司的子公司	23,750,270.51	3.03
驻马店新玛特	母公司的子公司	109,317.80	0.01
易玛特	母公司的子公司	1,345,340.00	0.17
焦作超市发展	母公司的子公司	2,625,301.35	0.34
紫荆山百货	母公司的子公司	3,568,573.30	0.46
大商管理	母公司	75,692.80	0.01
大商集团	母公司	19,383.14	
大商哈新一百	母公司的子公司	954,902.6	0.12
庄河千盛	母公司的子公司	11,745.00	
鞍山商业投资	母公司的子公司	18,809.90	
郑州商业投资	母公司的子公司		
西安商贸	母公司的子公司	9,076.80	
桂林微笑堂	母公司的子公司	7,291.6	
抚顺商业投资	母公司的子公司	49,390.50	0.01
东港千盛	母公司的子公司	2,977.90	
成都大商投资	母公司的子公司	443.90	
合计		176,551,439.46	22.56

8. 公司本报告期不存在终止确认的其他应收款项情况。

9. 公司本报告期不存在以其他应收款项为标的进行证券化的情况。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	125,920,208.03	92.82	1,460,293.43
1 至 2 年	1,406,605.56	1.04	140,660.57
2 至 3 年	186,241.58	0.14	37,248.32
3 至 4 年	1,953,977.29	1.44	64,193.19
4 至 5 年	541,585.90	0.40	270,792.96
5 年以上	5,670,463.28	4.16	5,670,463.28
合计	135,679,081.64	100.00	7,643,651.75

续

账龄	年初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	123,974,111.31	92.32	2,067,883.16
1 至 2 年	1,248,386.88	0.93	124,838.70
2 至 3 年	453,663.98	0.34	90,732.79
3 至 4 年	1,450,900.99	1.08	435,270.30
4 至 5 年	1,854,048.00	1.38	111,548.00
5 年以上	5,309,079.18	3.95	5,309,079.18
合计	134,290,190.34	100.00	8,139,352.13

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	未结算原因
中兴一大连商业大厦	关联方	11,517,489.20	1 年以内	预付租金
夏普商贸（中国）有限公司	第三方	10,769,332.12	1 年以内	未到结算期
重庆海尔电器销售有限公司	第三方	7,588,267.60	1 年以内	未到结算期
信阳亚兴集团有限责任公司	第三方	5,189,696.66	1 年以内	预付租金
延边大学后勤集团有限公司	第三方	5,000,000.00	1 年以内	预付租金
合计		40,064,785.58		

3. 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	5,865,031.66		5,865,031.66	6,640,681.29		6,640,681.29
库存商品	483,492,308.02	1,445,733.07	482,046,574.95	564,984,371.47	1,746,298.12	563,238,073.35
低值易耗品	4,954,636.95		4,954,636.95	5,066,776.17		5,066,776.17
合计	494,311,976.63	1,445,733.07	492,866,243.56	576,691,828.93	1,746,298.12	574,945,530.81

期末余额中没有用于担保的存货，没有所有权受到限制的存货。

2. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本期计提额	本期减少额	期末账面余额
------	--------	-------	-------	--------

			转回	转销	
库存商品	1,746,298.12	501,739.92	50,834.53	751,470.44	1,445,733.07
合计	1,746,298.12	501,739.92	50,834.53	751,470.44	1,445,733.07

(七) 长期应收款

项目	期末数	期初数
融资租赁	1,762,349.01	1,675,395.22
其中：长期应收款原值	24,000,000.00	24,000,000.00
未实现融资收益	21,606,578.26	21,606,578.26
坏账准备	631,072.73	718,026.52

(八) 对合营企业和联营企业投资

(金额单位: 万元)

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业												
澳大有限公司	有限公司	澳大利亚		贸易	AUD500	31.5%	35%	3,133.78	212.50	2,921.28		-170.04
大连大商锦华钟表有限公司	有限公司	大连	刘忠阳	钟表零售	3000	41%	41%	2,999	0	2,999		-1

公司的子公司大商集团抚顺百货大楼有限公司持有澳大有限公司 35%的股权, 故公司的持股比例为 31.5%。

(九) 长期股权投资

1. 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
澳大有限公司	权益法	11,150,960.89	10,224,475.47		10,224,475.47	31.5%	35%				
大连大商锦华钟表有限公司	权益法	12,300,000.00		12,297,541.87	12,297,541.87	41%	41%				
权益法小计		23,450,960.89	10,224,475.47	12,297,541.87	22,522,017.34						
锦州银行	成本法	4,632,152.59	4,632,152.59		4,632,152.59	0.43%	0.43%				

吉林市商业银行	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.09%	0.09%	
佳木斯市正源投资担保公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	0.16%	0.16%	
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00		100,000.00	0.06%	0.06%	100,000.00
江苏炎黄在线股份有限公司	成本法	150,900.00	150,900.00		150,900.00	0.26%	0.26%	
成本法小计		10,033,052.59	10,033,052.59		10,033,052.59			100,000.00
合计		33,484,013.48	20,257,528.06	12,297,541.87	32,555,069.93	---	---	100,000.00

2. 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

公司所投资的企业不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(十) 投资性房地产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 账面原值合计	264,517,858.12			264,517,858.12
(1) 房屋、建筑物	264,517,858.12			264,517,858.12
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	19,164,634.95	4,660,167.16		23,824,802.11
(1) 房屋、建筑物	19,164,634.95	4,660,167.16		23,824,802.11
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	245,353,223.17			240,693,056.01
(1) 房屋、建筑物	245,353,223.17			240,693,056.01
(2) 土地使用权				
4. 投资性房地产减值准备累计金额合计	8,060,816.07			8,060,816.07
(1) 房屋、建筑物	8,060,816.07			8,060,816.07
(2) 土地使用权				
5. 投资性房地产账面价值合计	237,292,407.10			232,632,239.94
(1) 房屋、建筑物	237,292,407.10			232,632,239.94
(2) 土地使用权				

本期折旧和摊销额为 4,660,167.16 元。

(十一) 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	6,641,189,919.43	37,977,620.19	18,735,167.47	6,660,432,372.15
其中: 房屋建筑物	5,401,896,365.47	10,816,124.06	8,809,741.87	5,403,902,747.66
机器设备	848,167,016.81	13,477,128.37	2,937,431.53	858,706,713.65
运输工具	102,850,034.93	1,724,104.18	2,772,737.00	101,801,402.11
家具用具	94,305,422.19	2,162,650.36	1,541,494.98	94,926,577.57
电子设备	193,971,080.03	9,797,613.22	2,673,762.09	201,094,931.16
		本期新增	本期计提	
二、累计折旧合计:	2,262,742,908.58	149,613,760.55	16,211,961.89	2,396,144,707.24
其中: 房屋建筑物	1,492,066,834.26	93,985,374.57	8,245,279.40	1,577,806,929.43
机器设备	498,499,735.42	28,708,788.14	2,190,205.78	525,018,317.78

运输工具	73,835,778.47	6,855,648.95	2,495,351.34	78,196,076.08
家具用具	48,498,349.23	7,860,495.70	378,654.60	55,980,190.33
电子设备	149,842,211.20	12,203,453.19	2,902,470.77	159,143,193.62
三、固定资产账面净值合计	4,378,447,010.85			4,264,287,664.91
其中：房屋建筑物	3,909,829,531.21			3,826,095,818.23
机器设备	349,667,281.39			333,688,395.87
运输工具	29,014,256.46			23,605,326.03
家具用具	45,807,072.96			38,946,387.24
电子设备	44,128,868.83			41,951,737.54
四、减值准备合计	10,079,374.44			10,079,374.44
其中：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				
五、固定资产账面价值合计	4,368,367,636.41			4,254,208,290.47
其中：房屋建筑物	3,899,750,156.77			3,816,016,443.79
机器设备	349,667,281.39			333,688,395.87
运输工具	29,014,256.46			23,605,326.03
家具用具	45,807,072.96			38,946,387.24
电子设备	44,128,868.83			41,951,737.54

本期折旧额 149,613,760.55 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 3,842,000.00 元。

2. 公司期末无暂时闲置的固定资产。
3. 公司无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 公司无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 公司期末无持有待售的固定资产情况。
6. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
佳木斯百货新建营业楼	15,912,379.45	新建工程	正在办理中
漯河新玛特营业楼	6,635,587.00	新建工程	正在办理中

大庆千盛百货	46,937,857.37	历史遗留问题	正在办理中
沈阳新玛特鞍山营业楼	59,488,071.78	购买房产	正在办理中
沈阳新玛特铁西商铺	20,301,521.00	购买房产	正在办理中
合计	<u>149,275,416.60</u>		

(十二) 在建工程

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抚顺百货大楼 更换空调机组 工程	394,640.00		394,640.00			
瓦房店世纪购 物广场工程				1,300,000.00		1,300,000.00
瓦房店新玛特 装修工程				1,500,000.00		1,500,000.00
大庆新玛特装 修工程	2,580,000.00		2,580,000.00			
大庆百大宾馆 扩建工程	6,426,703.10		6,426,703.10	6,426,703.10		6,426,703.10
大庆百货大楼 改造工程	13,827,397.00		13,827,397.00	13,316,397.00		13,316,397.00
总部办公楼接 层工程	24,997,300.00		24,997,300.00	7,931,500.00		7,931,500.00
大连老虎屯超 市工程	2,644,440.00		2,644,440.00	1,145,760.00		1,145,760.00
本溪商业大厦 接层工程	571,492.11		571,492.11	1,419,464.80		1,419,464.80
郑州新玛特扩 建工程	5,013,816.00		5,013,816.00	3,485,561.00		3,485,561.00
佳木斯百货附 楼工程	95,000.00		95,000.00	95,000.00		95,000.00
合计	<u>56,550,788.21</u>		<u>56,567,888.21</u>	<u>36,620,385.90</u>		<u>36,620,385.90</u>

工程项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进 度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源	期末余额
抚顺百货大楼更换空 调机组工程	310		394,640.00			12.73%	12.73%				自有	394,640.00
大庆新玛特装修工程	860		2,580,000.00			30%	30%				自有	2,580,000.00
大庆百大宾馆扩建工 程	900	6,426,703.10				71%	70%				自有	6,426,703.10
大庆百货大楼改造工 程	1,425	13,316,397.00	511,000.00			94%	94%				自有	13,827,397.00
总部办公楼接层工程	2,706	7,931,500.00	17,065,800.00			92.38%	92.38%				自有	24,997,300.00
大连老虎屯超市工程	640	1,145,760.00	1,498,680.00			41.32%	41.32%				自有	2,644,440.00
本溪商业大厦接层工 程	162	1,419,464.80	194,027.31	1,042,000.00		99%	99%				自有	571,492.11
郑州新玛特扩建工程	3,000	3,485,561.00	1,528,255.00			17%	17%				自有	5,013,816.00
佳木斯百货附楼工程		95,000.00									自有	95,000.00
合计		36,620,385.90	23,772,402.31	3,842,000.00								56,550,788.21

公司的在建工程在本报告期不存在计提减值准备迹象。

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
1.账面原值合计	1,348,427,734.30		426,324.79	1,348,001,409.51
土地使用权	1,324,743,020.97			1,324,743,020.97
天桥使用权	1,899,836.47			1,899,836.47
采矿许可权	12,950,000.00			12,950,000.00
注册商标	89,700.00			89,700.00
电脑软件费	7,783,126.50		98,374.43	7,684,752.07
其他	962,050.36		327,950.36	634,100.00
2.累计摊销合计	276,050,513.68	22,048,359.86	182,437.06	297,916,436.48
土地使用权	263,433,671.62	19,337,630.01		282,771,301.63
天桥使用权	1,432,730.65	75,259.41		1,507,990.06
采矿许可权	5,036,111.08	2,158,333.32		7,194,444.40
注册商标	65,240.00	3,495.00		68,735.00
电脑软件费	5,336,953.78	467,929.33	65,017.72	5,739,865.39
其他	745,806.55	5,712.79	117,419.34	634,100.00
3.无形资产账面净值合计	1,072,377,220.62			1,050,084,973.03
土地使用权	1,061,309,349.35			1,041,971,719.34
天桥使用权	467,105.82			391,846.41
采矿许可权	7,913,888.92			5,755,555.60
注册商标	24,460.00			20,965.00
电脑软件费	2,446,172.72			1,944,886.68
其他	216,243.81			0.00
4.减值准备合计				
土地使用权				
天桥使用权				
采矿许可权				
注册商标				
电脑软件费				
其他				

5.无形资产账面价值合计	1,072,377,220.62			1,050,084,973.03
土地使用权	1,061,309,349.35			1,041,971,719.34
天桥使用权	467,105.82			391,846.41
采矿许可证	7,913,888.92			5,755,555.60
注册商标	24,460.00			20,965.00
电脑软件费	2,446,172.72			1,944,886.68
其他	216,243.81			0.00

本期摊销额 22,048,359.86 元。

注：期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 330,602,190.04 元，详见附注十、2。

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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
淄博商厦	49,691,727.83			49,691,727.83	49,691,727.83
合计	162,024,888.82			162,024,888.82	59,346,524.37

公司每年年度终了对包含商誉的相关资产组进行减值测试，当存在减值迹象时，计算相关资产组的可收回金额，如果其可收回金额低于其账面价值的，将其差额确认为减值损失，减值损失首先抵减相关商誉的账面价值，再按比例抵减其他各项资产价值。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	575,551,249.21	64,626,240.77	97,497,681.48	3,639,044.42	539,040,764.08	拆除
租赁费	55,094,758.88		3,865,284.50	18,224,283.77	33,005,190.61	
合计	630,646,008.09	64,626,240.77	101,362,965.98	21,863,328.19	572,045,954.69	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

(一) 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

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	60,166,944.62	60,057,203.29
长期资产折旧摊销与税法差异	64,582,612.78	63,846,875.30
税法不允许当期扣除的费用	83,762,071.22	79,904,024.32
小计	208,511,628.62	203,808,102.91
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
资产账面价值与计税基础差异	78,648,730.23	78,975,478.75
其他	1,188,517.39	1,830,301.43
小计	79,837,247.62	80,805,780.18

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	180,456,996.80	291,277,845.33
(2) 可抵扣亏损	1,314,043,014.93	1,347,281,863.09
(3) 其他		
合计	1,494,500,011.73	1,638,559,708.42

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 度	期末余额	年初余额	备注
2012		34,693,989.66	
2013	118,672,017.18	139,869,713.43	
2014	439,524,038.72	451,188,394.88	
2015	398,086,981.07	398,086,981.07	
2016	323,442,784.05	323,442,784.05	
2017	34,317,193.91		

合计 1,314,043,014.93 1,347,281,863.09

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
应纳税差异项目	
（一）根据账面价值与计税基础确定的暂时性差异	834,046,513.78
各项减值准备	240,667,778.48
长期资产折旧摊销与税法差异	258,330,451.00
税法不允许当期扣除的费用	335,048,284.30
（二）可抵扣的经营亏损	
（三）可结转的税款抵减	
（四）内部未实现利润	
小计	<u>834,046,513.78</u>
可抵扣差异项目	
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动	
非同一控制企业合并形成资产账面价值与计税基础差异	314,594,920.92
其他	4,754,069.55
小计	<u>319,348,990.47</u>

(十七) 资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	223,331,204.45	10,480,485.52	37,387,413.02		196,424,276.95
存货跌价准备	1,746,298.12	501,739.92	50,834.53	751,470.44	1,445,733.07
可供出售金融资产减值准备	0.00				0.00
持有至到期投资减值准备	20,000.00				20,000.00
长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
投资性房地产减值准备	8,060,816.07				8,060,816.07
固定资产减值准备	10,079,374.44				10,079,374.44
工程物资减值准备	0.00				0.00
在建工程减值准备	0.00				0.00
无形资产减值准备	0.00				0.00
商誉减值准备	59,346,524.37				59,346,524.37
其他	0.00				0.00
合计	<u>302,684,217.45</u>	<u>10,982,225.44</u>	<u>37,438,247.55</u>	<u>751,470.44</u>	<u>275,476,724.90</u>

(十八) 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	447,300,000.00	197,340,000.00
保证借款	360,000,000.00	371,000,000.00
信用借款		150,000,000.00
合计	807,300,000.00	718,340,000.00

2. 已到期未偿还的短期借款:

公司不存在已到期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	99,897,448.32	76,823,755.00
商业承兑汇票	4,265,298.27	8,530,525.94
合计	104,162,746.59	85,354,280.94

下一会计期间将到期的金额 104,162,746.59 元。

(二十) 应付账款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	2,890,516,708.67	2,865,941,583.62
1 至 2 年	48,709,076.54	38,123,454.71
2 至 3 年	14,487,371.59	16,439,602.54
3 年以上	15,671,441.18	30,698,674.34
合计	2,969,384,597.98	2,951,203,315.21

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无欠关联方款项。

3. 期末余额中无账龄超过一年的大额应付账款。

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,957,699,649.97	2,381,122,648.53
1 至 2 年	2,127,968.55	5,224,714.38
2 至 3 年	52,915.92	72,987.50
3 年以上	335,322.31	293,079.29
合计	1,960,215,856.75	2,386,713,429.70

1. 期末余额中无预收持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中无预收关联方款项。

3. 期末无账龄超过 1 年的大额预收款项情况。

（二十二） 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	196,675,677.50	715,806,405.69	735,160,716.04	177,321,367.15
(2) 职工福利费	0.00	11,637,722.13	11,637,722.13	0.00
(3) 社会保险费	2,649,508.79	116,943,909.02	118,327,900.93	1,265,516.88
其中：医疗保险费	316,780.80	27,590,251.52	27,886,501.59	20,530.73
基本养老保险费	1,940,838.25	77,654,332.26	78,644,477.12	950,693.39
年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
失业保险费	190,654.72	6,932,958.56	7,025,304.89	98,308.39
工伤保险费	55,915.78	2,090,374.79	2,114,701.64	31,588.93
生育保险费	145,319.24	2,675,991.89	2,656,915.69	164,395.44
(4) 住房公积金	189,825.92	27,897,711.22	27,879,344.26	208,192.88
(5) 辞退福利	37,678,373.81	1,475,584.43	3,974,399.73	35,179,558.51
(6) 其他	7,866,765.48	10,987,631.96	15,255,924.04	3,598,473.40
合计	245,060,151.50	884,748,964.45	912,236,007.13	217,573,108.82

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

工会经费和职工教育经费金额 3,598,473.40 元，因解除劳动关系给予补偿 35,179,558.51 元。

（二十三） 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	-109,109,235.81	48,712,942.21
消费税	8,985,206.90	8,587,584.03
营业税	9,679,189.62	11,806,227.27

企业所得税	41,587,971.23	11,636,500.43
个人所得税	1,262,477.88	3,099,377.20
城市维护建设税	1,566,476.74	8,131,199.61
房产税	5,067,939.12	5,974,826.34
土地使用税	139,515.39	557,163.76
印花税	933,797.88	1,720,974.85
教育费附加	548,285.76	5,744,749.92
地方文化建设费	12,842.53	41,244.50
其他税费	9,605,274.98	10,388,123.48
合计	-29,720,257.78	116,400,913.60

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,059,537,785.12	1,188,947,582.65
1 至 2 年	66,702,352.10	71,818,978.86
2 至 3 年	19,054,350.84	28,964,858.95
3 年以上	85,356,495.81	79,023,503.91
合计	1,230,650,983.87	1,368,754,924.37

1. 期末余额中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2. 期末余额中欠关联方情况

单位名称	期末账面余额	年初账面余额
鞍山商业投资	229,543.57	13,358.00
大庆市新百大		920,000.00
上海红上商贸	3,122,432.54	
焦作超市发展	51,245.2	
河南超市连锁	13,828,167.85	
桂林微笑堂	5,591.80	
抚顺商业投资	1,673,789.80	
抚顺光明超市	80,448.00	
电子商务	156,127.60	
哈尔滨地产	120,797.44	
驻马店新玛特	35,923.60	
东港千盛	11,203.5	
大商集团	440,828.54	
庄河千盛	36,566.30	
大商管理	2,880,838.76	

大商新能源	365,912.00	
成都大商投资	4,146.70	
大商哈新一百	786,235.83	
紫荆山百货	8,176,945.40	1,879,651.60
西安商贸	32,735.4	
郑州商业投资		4,765,602.63
合计	32,039,479.83	7,578,612.23

3. 公司不存在账龄超过一年的大额其他应付款情况

4. 金额较大的其他应付款

单位名称	金 额	性质或内容	备注
河南超市连锁发展有限公司	13,828,167.85	团购卡往来	
上海三菱电梯有限公司	9,692,200.00	工程款	
大连博原有限公司	8,428,060.12	工程款	
大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	8,176,945.40	团购卡往来	
河南龙升建筑装饰工程有限公司	7,740,000.00	工程款	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	105,000,000.00	615,000,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
合计	105,000,000.00	615,000,000.00

1. 一年内到期的长期借款

(1) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	100,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	15,000,000.00
信用借款		
合计	105,000,000.00	615,000,000.00

1 年内到期的长期借款中不存在属于逾期借款获得展期的情形，不存在借款逾期的情形。

(2) 金额前五名的一年内到期的长期借款：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率	期末余额	年初余额
------	-------	-------	----	----	------	------

				(%)	外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中国农业银行青 岛分行	2009/4/20	2012/4/14	人民 币	6.08				150,000,000.00
中国建设银行青 岛分行	2007/6/29	2012/6/28	人民 币	6.32				150,000,000.00
招商银行大连新 开路支行	2009/6/12	2012/6/12	人民 币	6.65				100,000,000.00
中信银行沈阳分 行	2009/9/28	2012/9/4	人民 币	5.76		100,000,000.00		100,000,000.00
中信银行沈阳分 行	2009/6/29	2012/6/12	人民 币	5.27				100,000,000.00
中国银行阜新分 行	2010/12/24	2012/12/31	人民 币	6.65		5,000,000.00		
合计						105,000,000.00		600,000,000.00

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
会员积分所产生的递延收益	165,715,162.50	159,219,189.55
政府补助所产生的递延收益		
其他		
合计	165,715,162.50	159,219,189.55

(二十七) 长期借款

1. 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	257,500,000.00	300,000,000.00
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
信用借款		
合计	264,500,000.00	307,000,000.00

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 (%)	期末余额		年初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中信银行沈阳 分行	2010/1/18	2019/8/31	人民 币	6.70		120,000,000.00		135,000,000.00
招商银行大连 新开路支行	2011/1/5	2014/1/5	人民 币	6.40		50,000,000.00		50,000,000.00
招商银行大连 新开路支行	2011/2/12	2014/2/12	人民 币	6.40		50,000,000.00		50,000,000.00
上海浦东发展 银行郑州分行	2009/11/30	2014/11/26	人民 币	6.90		37,500,000.00		45,000,000.00

中国农业银行 牡丹江分行	2010/3/23	2013/3/23	人民币	6.65			20,000,000.00
中国银行阜新 分行	2010/12/31	2013/12/31	人民币	6.65		7,000,000.00	
合计						264,500,000.00	300,000,000.00

公司不存在因逾期借款获得展期形成的长期借款。

(二十八) 长期应付款

长期应付款期末余额为 388,598,503.22 元,为公司租赁物业按直线法计入当期损益的租金与按合同支付租金的差额。

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
政府补助所产生的递延收益	747,838.62	1,523,032.89

(三十) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件流通股							
(1) 人民币普通股	293,718,653						293,718,653
(2) 境内上市的外资股							
(3) 境外上市的外资股							
(4) 其他							
无限售条件流通股合计	293,718,653						293,718,653
合计	293,718,653						293,718,653

(三十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 资本溢价 (股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	705,462,247.62			705,462,247.62
小计	705,462,247.62			705,462,247.62
2. 其他资本公积				

(1) 被投资单位除净损益外所有者权益其他变动	546,714,396.73			546,714,396.73
(2) 其他资本公积	202,252,633.78			202,252,633.78
小计	748,967,030.51			748,967,030.51
合计	1,454,429,278.13			1,454,429,278.13

(三十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	269,413,043.00			269,413,043.00
任意盈余公积	2,130,256.74			2,130,256.74
合计	271,543,299.74			271,543,299.74

(三十三) 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	1,519,638,211.77	
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	1,519,638,211.77	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	736,667,729.35	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	88,115,595.90	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,168,190,345.22	

公司的利润分配方案详见附注十一（一）所述。

(三十四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	16,166,477,573.70	15,543,398,625.10
其中: 主营业务收入	14,940,472,211.52	14,510,454,165.92
其他业务收入	1,226,005,362.18	1,032,944,459.18
营业成本	12,807,116,201.37	12,660,802,892.55
其中: 主营业务成本	12,781,300,198.34	12,633,160,542.17

其他业务支出	25,816,003.03	27,642,350.38
--------	---------------	---------------

2. 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	9,805,926,348.94	8,108,237,292.41	9,051,783,356.88	7,613,176,360.03
超市业态	3,156,721,054.84	2,842,200,766.02	3,031,656,504.31	2,708,708,656.16
家电连锁业态	1,828,214,949.64	1,690,183,157.57	2,060,649,805.83	1,975,253,626.21
其他	149,609,858.10	140,678,982.34	366,364,498.90	336,021,899.77
合计	<u>14,940,472,211.52</u>	<u>12,781,300,198.34</u>	<u>14,510,454,165.92</u>	<u>12,633,160,542.17</u>

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大连大商投资管理有限公司	76,887,976.56	0.48
大商集团（庄河）千盛百货有限公司	11,046,076.32	0.07
桂林微笑堂实业发展有限公司	9,684,888.32	0.06
河南超市连锁发展有限公司	5,906,192.77	0.04
鞍山商业投资有限公司	2,479,534.30	0.02

(三十五) 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	64,774,400.26	63,764,673.53	黄金、白金销售收入的 5%
营业税	64,605,136.17	57,205,436.70	营业收入的 3%、5%、20%
城市维护建设税	37,997,820.75	38,141,471.54	增值税、营业税、消费税的 7%
教育费附加	16,303,137.37	16,342,398.33	增值税、营业税、消费税的 3%
地方教育费附加	10,929,321.50	7,570,468.22	增值税、营业税、消费税的 1%、2%
地方文化建设费	91,711.19	72,791.67	文化娱乐收入的 3%
其他税费	7,837,404.13	6,309,600.90	
合计	<u>202,538,931.37</u>	<u>189,406,840.89</u>	

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

运杂费	9,202,242.15	11,886,300.95
包装费	2,163,316.02	2,643,637.60
差旅费	7,981,214.14	8,405,887.17
保险费	2,690,297.45	3,698,312.21
广告宣传费	81,388,753.46	238,873,781.73
工资福利费	576,919,097.18	496,617,363.65
劳务费	129,568,085.78	166,815,888.96
其他	6,038,790.82	8,264,235.74
合计	815,951,797.00	937,205,408.01

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	12,673,161.57	11,114,555.42
工资福利费	71,308,669.19	102,255,420.69
租赁费	504,845,072.90	447,103,706.67
折旧费	153,653,265.75	154,854,025.30
修理费	38,940,120.82	60,000,698.94
低值易耗品摊销	227,223.12	267,371.59
无形资产摊销	22,048,359.86	23,042,475.36
长期待摊费用摊销	97,497,681.49	85,221,490.50
劳动保护费	1,958,334.01	1,932,214.47
住房公积金	28,104,030.49	21,077,835.22
社会保险费	117,256,222.41	97,065,409.03
办公费	16,283,909.61	15,334,909.17
税费支出	49,836,555.03	51,120,133.96
水电汽费	184,089,997.25	183,788,655.35
交通费	2,090,915.86	3,978,255.96
通讯费	3,775,904.92	4,616,939.16
商品损溢	605,594.41	1,783,405.06
中介费	284,900.00	704,416.24
物业费	37,694,539.88	41,900,443.56
其他	17,485,981.99	15,737,036.46
合计	1,360,660,440.56	1,322,899,398.11

(三十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	45,081,091.50	61,158,341.93
减：利息收入	32,461,074.10	21,568,363.90
汇兑损益	-532,453.62	3,121,964.60
手续费	22,011,539.86	23,193,538.84
合计	34,099,103.64	65,905,481.47

(三十九) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	180,000.00	59,200.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,458.13	
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	6,844,134.29	
合计	7,021,676.16	59,200.00

2. 按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大连大商锦华钟表有限公司	-2,458.13		

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,505,398.51	15,295,940.59
存货跌价损失	450,905.39	111,580.55
商誉减值损失		
合计	-7,054,493.12	15,407,521.14

(四十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	157,880.32	3,414,586.14	157,880.32
其中：固定资产处置利得	157,880.32	3,414,586.14	157,880.32
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助	13,344,336.44	9,997,537.72	13,344,336.44
其他	55,544,952.26	9,254,074.68	55,544,952.26
合计	69,047,169.02	22,666,198.54	69,047,169.02

政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
税收奖励或返还	8,914,747.32	5,858,050.93	
社会保险补助	1,302,331.79	3,092,223.96	
其他	3,127,257.33	1,047,262.83	
合计	13,344,336.44	9,997,537.72	

(四十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	871,203.44	826,913.43	871,203.44
其中：固定资产处置损失	871,203.44	808,641.43	871,203.44
无形资产处置损失		18,272.00	
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,322,000.00	20,416,500.00	30,322,000.00
其他	800,257.59	372,454.47	800,257.59
合计	31,993,461.03	21,615,867.90	31,993,461.03

(四十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	212,956,404.90	123,205,316.22
递延所得税调整	-5,672,058.26	-3,582,747.51
合计	207,284,346.60	119,622,568.71

(四十四) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
租金收入	702,843,016.68
押金及保证金	129,988,293.07

其他	292,143,291.41
合计	1,124,974,601.16

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额
租赁费	518,944,131.31
广告宣传费	87,030,800.73
业务招待费及办公经费	34,823,891.96
差旅费	8,836,028.02
物业管理费	45,909,965.04
手续费	22,057,316.03
其他	413,000,525.45
合计	1,130,602,658.54

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	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	789,956,630.39	233,258,044.86
加：资产减值准备	-7,054,493.12	15,407,521.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,273,927.71	164,692,521.37
无形资产摊销	22,048,359.86	23,598,383.32
长期待摊费用摊销	101,362,965.98	95,851,018.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-123,892.15	3,020,305.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	837,215.27	432,632.38
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	34,099,103.64	61,158,343.08
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,021,676.16	-59,200.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,703,525.71	-3,582,747.51
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-641,784.04	
存货的减少(增加以“-”号填列)	82,379,852.30	637,354,213.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	26,101,085.08	144,696,039.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-609,706,610.36	-319,018,166.27
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	591,214,210.11	1,056,808,908.96
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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变动情况

现金的期末余额	4,670,026,731.32	3,872,886,880.45
减：现金的年初余额	4,845,533,356.74	3,243,119,032.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-175,506,625.42	629,767,848.06

2. 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期金额	上期金额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	12,300,000.00	600,000,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	12,300,000.00	600,000,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		136,909,546.07
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	12,300,000.00	463,090,453.93
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		176,264,203.05
非流动资产		916,937,668.40
流动负债		95,948,325.21
非流动负债		0.00
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

3. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	4,670,026,731.32	4,845,533,356.74

其中：库存现金	66,763,544.29	68,532,129.46
可随时用于支付的银行存款	4,603,263,187.03	4,777,001,227.28
可随时用于支付的其他货币资金		
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	4,670,026,731.32	4,845,533,356.74

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

(金额单位：万元)										
母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
大连大商国际有限公司 (“大商国际”)	母公司	有限公司	大连	牛钢	商业	29,880	8.8	8.8		78245074-2
大连大商集团有限公司 (“大商集团”)	大商国际的母公司	有限公司	大连	牛钢	商业	24,619	8.8	8.8		24237798-6
大连大商投资管理有限公司 (“大商管理”)	大商集团的母公司	有限公司	大连	牛钢	商业	6,154	2.93	8.8		69600409-2

(二) 本企业的子公司情况:

(金额单位：万元)										
子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码	
大商集团抚顺新玛特有限公司 (“抚顺新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	抚顺	张永强	零售	480	90%	90%	74432867-4	

大商集团抚顺东洲超市有限公司(“抚顺东洲超市”)	控股子公司	有限责任公司	抚顺	张永强	零售	50	90%	90%	76543421-4
大商集团抚顺清原商场有限公司(“抚顺清原商场”)	控股子公司	有限责任公司	抚顺	张永强	零售	50	90%	90%	7777662-X
大商集团锦州锦华商场有限公司(“锦华商场”)	控股子公司	有限责任公司	锦州	曾刚	零售	500	90%	90%	75576277-5
大商集团锦州家家广场有限公司(“锦州家家广场”)	控股子公司	有限责任公司	锦州	曾刚	零售	50	90%	90%	76544739-X
大商集团鸡西新玛特购物广场有限公司(“鸡西新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	鸡西	丁元德	零售	1,000	90%	90%	76600019-4
大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司(“沈阳新玛特”)	全资子公司	有限责任公司	沈阳	孙国团	零售	26,000	97%	97%	73865878-1
大商集团阜新新玛特购物广场有限公司(“阜阜新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	阜新	岳天达	零售	1,000	90%	90%	75279072-X
大商集团阜新千盛百货有限公司(“阜新千盛”)	控股子公司	有限责任公司	阜新	岳天达	零售	700	90%	90%	79157946-8
大商集团郑州新玛特购物广场有限公司(“郑州新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	郑州	皇甫立志	零售	500	85%	85%	78916554-9
麦凯乐(青岛)百货总店有限公司(“青岛麦凯乐”)	全资子公司	有限责任公司	青岛	陈乐德	零售	20,000	100%	100%	78374267-5
大连大福珠宝经营有限公司(“大福珠宝”)	全资子公司	有限责任公司	大连	鹿璐	批发	100	100%	100%	77301108-6
香港新玛有限公司(“香港新玛”)	全资子公司	有限责任公司	香港	牛钢	投资	USD280	100%	100%	
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”)	控股子公司	有限责任公司	佳木斯	刘福海	零售	1,000	90%	90%	66022679-3

大商集团桦南购物中心有限责任公司(“桦南购物中心”)	控股子公司	有限责任公司	佳木斯	刘福海	零售	300	90%	90%	66022656-6
漯河千盛购物广场有限公司(“漯河千盛”)	控股子公司	有限责任公司	漯河	韩振文	零售	1,000	98%	98%	66720763-2
漯河新玛特购物广场有限公司(“漯河新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	漯河	韩振文	零售	1,000	94%	94%	66720766-7
大连爱克纳贸易有限公司(“爱克纳”)	全资子公司	有限责任公司	大连	孟浩	批发	300	100%	100%	66920231-7
大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司(“大庆新玛特”)	全资子公司	有限责任公司	大庆	徐敏	零售	15,000	100%	100%	67294598-X
大商团锦州新玛特购物广场有限公司(“锦州新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	锦州	曾刚	零售	500	90%	90%	67689321-6
大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司(“朝阳新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	朝阳	邸宇峰	零售	1,000	55%	55%	67688842-5
大商集团双鸭山新玛特购物广场有限公司(“双鸭山新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	双鸭山	刘福海	零售	500	90%	90%	68142075-5
大商集团延吉千盛购物广场有限公司(“延吉千盛”)	控股子公司	有限责任公司	延吉	丁元德	零售	1,000	85%	85%	67732692-6
大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司(“新乡新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	新乡	郝常栋	零售	1,000	91%	91%	67414593-5
大商集团(郑州)商贸有限公司(“郑州商贸”)	控股子公司	有限责任公司	郑州	皇甫立志	零售	500	45%	45%	67807170-X
大商集团开封新玛特购物广场有限公司(“开封新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	开封	皇甫立志	零售	300	90%	90%	68076973-6
大商集团许昌新玛特购物广场有限公司(“许昌新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	许昌	皇甫立志	零售	300	90%	90%	67946992-0

大商集团信阳千盛百货购物广场有限公司(“信阳千盛”)	控股子公司	有限责任公司	信阳	韩振文	零售	1,000	60%	60%	55572623-5
大商集团太原新玛特有限公司(“太原新玛特”)	全资子公司	有限责任公司	太原	吕伟顺	零售	1,000	100%	100%	67232262-7
大商集团阜新新玛特西山超市有限公司(“西山超市”)	控股子公司	有限责任公司	阜新	岳天达	零售	100	90%	90%	76832244-5
大商集团阜新百货大楼有限公司(“阜新百货”)	控股子公司	有限责任公司	阜新	岳天达	零售	300	90%	90%	69616323-7
大商集团同江千盛百货购物广场有限公司(“同江千盛”)	控股子公司	有限责任公司	同江	刘福海	零售	500	90%	90%	69263510-2
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”)	控股子公司	有限责任公司	沈阳	孙国团	零售	1,000	97%	97%	68745441-1
大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司(“大庆长春堂”)	控股子公司	有限责任公司	大庆	文达	零售	200	90%	90%	75239915-7
信阳新玛特购物休闲广场有限公司(“信阳新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	信阳	韩振文	零售	500	60%	60%	55572623-5
大商股份鸡西新玛特中心街购物广场有限公司(“鸡西中心街”)	控股子公司	有限责任公司	鸡西	宋成秀	零售	1,000	85%	85%	56515823-5
大商股份郑州商业投资有限公司(“郑州投资”)	控股子公司	有限责任公司	郑州	皇甫立志	项目投资	10,500	99%	100%	56649942-9
大连亚瑟王服饰有限公司(“亚瑟王服饰”)	全资子公司	有限责任公司	大连	曲禄生	制造	1,500	100%	100%	11842685-9
大庆市百大宾馆有限公司(“百大宾馆”)	全资子公司	有限责任公司	大庆	文达	宾馆	100	100%	100%	12931434-2
大庆千盛百货有限公司(“大庆千盛”)	全资子公司	有限责任公司	大庆	文举	零售	30	100%	100%	73693133-4
大商集团抚顺百货大楼有限公司(“抚顺百货”)	控股子公司	有限责任公司	抚顺	石平	零售	7,780	90%	90%	11934905-8

大商集团抚顺商业城有限公司(“抚顺商业城”)	控股子公司	有限责任公司	抚顺	石平	零售	500	90%	90%	74433124-0
大商集团抚顺商贸大厦有限公司(“抚顺商贸大厦”)	控股子公司	有限责任公司	抚顺	石平	零售	500	90%	90%	74432872-X
大商集团锦州百货大楼有限公司(“锦州百货”)	控股子公司	有限责任公司	锦州	曾刚	零售	3,889	90%	90%	70162537-X
大商集团本溪商业大厦有限公司(“本溪商业大厦”)	控股子公司	有限责任公司	本溪	王毅	零售	6,220	90%	90%	73422018-4
大商集团营口新玛特购物广场有限公司(“营口新玛特”)	控股子公司	有限责任公司	营口	佟晓春	零售	9,150	90%	90%	12113294-X
大商集团牡丹江百货大楼有限公司(“牡丹江百货”)	控股子公司	有限责任公司	牡丹江	丁元德	零售	5,700	90%	90%	13020860-0
大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司(“牡丹江新玛特”)	全资子公司	有限责任公司	牡丹江	丁元德	零售	1,000	88%	88%	74442246-8
大商集团佳木斯百货大楼有限公司(“佳木斯百货”)	控股子公司	有限责任公司	佳木斯	刘福海	零售	2,500	94%	94%	76920239-X
大商集团佳木斯华联商厦有限公司(“佳木斯华联”)	控股子公司	有限责任公司	佳木斯	刘福海	零售	1,800	94%	94%	76920556-6
大商集团吉林百货大楼有限公司(“吉林百货”)	控股子公司	有限责任公司	吉林	单鹏程	零售	1,000	90%	90%	12447183-2
大连国际商贸大厦有限公司(“国贸大厦”)	全资子公司	有限责任公司	大连	曹葆华	零售	30,000	100%	100%	60485880-9
中百商业联合发展有限公司(“中百联”)	控股子公司	有限责任公司	北京	牛钢	零售	1,500	68%	68%	10002657-4
大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司(“济南儒商百货”)	全资子公司	有限责任公司	济南	郭连海	零售	720	100%	100%	74896511-X
大商集团伊春百货大楼有限责任公司(“伊春百货”)	控股子公司	有限责任公司	伊春	王丽涓	零售	1,887	90%	90%	12956083-4

四川省自贡市大商投资有限公司(“自贡投资”)	全资子公司	有限责任公司	自贡	毛平	零售	8,600	100%	100%	67142983-6
大连大商天然矿泉水有限公司(“大商矿泉水”)	全资子公司	有限责任公司	大连	段欣刚	制造	300	100%	100%	71694857-7
淄博商厦有限责任公司(“淄博商厦”)	控股子公司	有限责任公司	淄博	王亮方	零售	20,000	60%	60%	66572487-1
大商集团七台河新玛特购物广场有限公司(“七台河新玛特”)	控股孙公司	有限责任公司	七台河	丁元德	零售	1,000	77%	85%	78602503-0
大商集团铁岭新玛特有限公司(“铁岭新玛特”)	控股孙公司	有限责任公司	铁岭	左旭光	零售	500	90%	100%	66456096-7
大商集团丹东新玛特有限公司(“丹东新玛特”)	控股孙公司	有限责任公司	丹东	王志敏	零售	500	90%	100%	67686105-4
大商集团大庆百货大楼有限公司(“大庆百货大楼”)	全资孙公司	有限责任公司	大庆	邹彩飞	零售	100	100%	100%	67745005-4
大商集团大庆让胡路商场有限公司(“大庆让胡路”)	全资孙公司	有限责任公司	大庆	文达	零售	50	100%	100%	67745003-8
大商集团大庆新东方购物广场有限公司(“大庆新东方”)	全资孙公司	有限责任公司	大庆	文达	零售	100	100%	100%	67745004-6
大商集团大庆乘风超市有限公司(“大庆乘风超市”)	全资孙公司	有限责任公司	大庆	邹彩飞	零售	10	100%	100%	67745007-0
大商集团大庆湖滨超市有限公司(“大庆湖滨超市”)	全资孙公司	有限责任公司	大庆	邹彩飞	零售	10	100%	100%	67745009-7
大商集团大庆龙凤商场有限公司(“大庆龙凤商场”)	全资孙公司	有限责任公司	大庆	徐敏	零售	50	100%	100%	67745001-1
大商集团大庆乙烯商场有限公司(“大庆乙烯商场”)	全资孙公司	有限责任公司	大庆	徐敏	零售	10	100%	100%	67745002-X
郑州沃格商贸有限公司(“郑州沃格”)	控股孙公司	有限责任公司	郑州	李大志	零售	100	85%	100%	68078907-5
沈阳大商物业管理有限公司(“沈阳物业”)	控股孙公司	有限责任公司	沈阳	牛钢	物业	1,000	58%	60%	78872051-2

哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司(“哈尔滨麦凯乐”)	全资孙公司	有限责任公司	哈尔滨	计勇凯	零售	14,000	100%	100%	79927762-4
大庆市龙凤购物有限责任公司(“龙凤购物”)	控股孙公司	有限责任公司	大庆	李秀兰	零售	100	84%	84%	12932214-X
河南正弘国际品牌销售有限公司(“正弘国际”)	控股孙公司	有限责任公司	郑州	皇甫立志	零售	360	85%	100%	16998918-4
淄博中润新玛特有限公司(“中润新玛特”)	控股孙公司	有限责任公司	淄博	周美荣	零售	1,000	60%	100%	67451879-7
淄博远方金领数码科技有限公司(“远方金领”)	控股孙公司	有限责任公司	淄博	张永洲	零售	300	60%	100%	67921158-3
大商集团吉林新玛特购物休闲广场有限公司(“吉林新玛特”)	控股孙公司	有限责任公司	吉林市	孙国团	零售	1,000	97%	97%	59449358-5
大商集团富锦新玛特购物广场有限公司(“富锦新玛特”)	控股孙公司	有限责任公司	富锦	刘福海	零售	1000	94%	94%	57424746-7

(三) 本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
(金额单位: 万元)									
联营企业									
澳大有限公司	有限公司	澳大利亚		贸易	AUD500	31.5%	35%	联营企业	
大商锦华钟表有限公司	有限公司	大连	刘忠阳	钟表零售	3000	41%	41%	联营企业	

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
大商嘉华集团有限公司(“大商嘉华”)	母公司的联营企业	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”)	母公司的联营企业	78132071-9
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司(“鞍山地产”)	母公司的联营企业	66121710-0
大连大商集团盘锦房地产开发有限公司(“盘锦地产”)	母公司的联营企业	68967846-X
大连大商集团营口房地产开发有限公司(“营口地产”)	母公司的联营企业	68374139-2

大连第二百货大楼有限公司(“二百公司”)	母公司的全资子公司	24126920-3
中兴一大连商业大厦(“中兴大厦”)	母公司的全资子公司	11841437-2
北京天客隆集团有限责任公司(“北京天客隆”)	母公司的控股子公司	10150210-6
大庆市庆莎商城有限责任公司(“大庆庆莎”)	母公司的全资子公司	12824564-8
大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司(“哈一百”)	母公司的全资子公司	78753035-4
大连大商集团西安商贸有限公司(“西安商贸”)	母公司的全资子公司	67328522-3
大商集团(庄河)千盛百货有限公司(“庄河千盛”)	母公司的全资子公司	67752294-3
大商集团(新乡)千盛百货有限公司(“新乡千盛”)	母公司的全资子公司	67671983-2
大商集团进出口商品配送有限公司(“大商进出口”)	母公司的全资子公司	71139534-4
大连天河百盛购物中心有限公司(“天河百盛”)	母公司的全资子公司	60488943-7
大连易玛特软件开发中心(“易玛特”)	其他	11844548-6
成都大商投资有限公司(“成都大商投资”)	母公司的全资子公司	66046363-3
大连大商集团电子商务有限公司(“电子商务”)	母公司的全资子公司	67754685-7
大商集团东港千盛百货有限公司(“东港千盛”)	母公司的全资子公司	67688581-4
大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司(“紫荆山百货”)	母公司的全资子公司	68461318-1
大连青泥洼商业城管理有限公司(“青泥商业城”)	母公司的全资子公司	72888761-X
大连双兴商品城有限公司(“双兴商品城”)	母公司的全资子公司	71136489-8
大庆市新百大购物有限公司(“新百大”)	母公司的全资子公司	12931417-4
焦作大商超市发展有限公司(“焦作超市发展”)	母公司的全资子公司	56726365-3
郑州商业投资有限公司(“郑州商业投资”)	母公司的全资子公司	69871250-0
桂林微笑堂实业发展有限公司(“桂林微笑堂”)	母公司的全资子公司	61938527-4
河南超市连锁发展有限公司(“河南超市连锁”)	母公司的全资子公司	56648213-3
大商集团驻马店新玛特购物广场有限公司(“驻马店新玛特”)	母公司的全资子公司	57359468-6
大商集团新农村开发建设有限公司(“新农村开发”)	母公司的全资子公司	68706916-9
上海红上商贸有限公司(“上海红上商贸”)	母公司的全资子公司	56480305-2
抚顺大商物流配送经贸有限公司(“抚顺物流配送”)	母公司的控股子公司	57723504-X
鞍山商业投资有限公司(“鞍山商业投资”)	母公司的全资子公司	55256246-6
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司(“大商哈新一百”)	母公司的控股子公司	56542632-4
抚顺大商光明超市有限公司(“抚顺光明超市”)	母公司的控股子公司	58415373-9
抚顺大商商业投资有限公司(“抚顺商业投资”)	母公司的控股子公司	56757853-2
内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司(“呼伦贝尔有限”)	母公司的控股子公司	11522612-2
大连大商新能源技术管理公司(“大商新能源”)	母公司的控股子公司	57608069-9

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	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(%)
易玛特	购买商品	市场化	1,498,363.25		6,243,940.41	0.05
电子商务	接受劳务	市场化	3,459,512.80	100.00	4,557,000.00	100.00
大商管理	购买商品	市场化	184,043.59			
桂林微笑堂	购买商品	市场化	85,470.08			

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	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(%)
大商管理	销售商品	市场化	76,887,976.56	0.51	218,463,844.70	1.41
鞍山商业投资	销售商品	市场化	2,479,534.30	0.02	2,040,022.88	
庄河千盛	销售商品	市场化	11,046,076.32	0.07	12,947,173.02	0.08
东港千盛	销售商品	市场化	4,227,800.57	0.03	10,256,919.61	0.07
桂林微笑堂	销售商品	市场化	9,684,888.32	0.06	47,905.98	
焦作超市发展	销售商品	市场化	2,554,538.4	0.02	6,540,676.04	
西安商贸	销售商品	市场化	315,355.66		2,354,465.91	
电子商务	销售商品	市场化	2,197,033.24	0.01	911,877.54	
大商集团	销售商品	市场化	1,712,534.57	0.01		
郑州商业投资	销售商品	市场化			553,961.64	
大商哈新一百	销售商品	市场化	2,380,850.00	0.02	945,245.69	
河南超市连锁	销售商品	市场化	5,906,192.77	0.04	744,416.43	
抚顺商业投资	销售商品	市场化	422,733.44			
成都大商投资	销售商品	市场化	1,893,592.53	0.01	80,416.11	
抚顺光明超市	销售商品	市场化	177,294.99			
北京天客隆	销售商品	市场化			15,589.20	
大商嘉华	销售商品	市场化			6,564.10	
双兴商品城	销售商品	市场化			2,275.40	
天河百盛	销售商品	市场化			716,611.54	
大商管理	水电汽	市场化	4,336,275.33	98.07		
大商集团	水电汽	市场化	85,301.00	1.93		

4. 关联托管情况

公司委托管理情况

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	报告期确认的托管费用
本公司	大商集团	商场	2010/7/18	2020/7/17	协议定价	1,646,414.66
本公司	大商管理	人员	2010/1/1		协议定价	6,354,590.42

根据公司与大商集团签署协议，公司将分公司世纪购物广场委托给大商集团经营管理，本报告期支付的托管费用为 1,646,414.66 元。

5. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	合同约定年租金
天河百盛	本公司	房产	2012/3/1	2012/7/31	协议定价	2,500,000.00
大商嘉华 A	本公司	房产	2006/5/10	2026/5/9	协议定价	20,067,658.00
哈尔滨地产 B	国贸大厦	房产	2006/7/25	2026/7/24	协议定价	37,451,080.50
大商集团	本公司	房产	2012/1/1	2012/12/31	协议定价	3,026,200.00
中兴大厦 C	国贸大厦	房产	2011/5/1	2029/4/30	协议定价	45,819,576.60
大商集团	国贸大厦	房产	2011/5/1	2016/4/30	协议定价	2,090,000.00
大商管理	本公司	房产	2012/1/1	2012/6/30	协议定价	1,631,420.00

A. 根据本公司与大商嘉华签订的《房屋租赁合同》，公司租赁大商嘉华开发建设的“齐齐哈尔新玛特购物休闲广场”项目的商场部分，建筑面积为 78,219.02 平方米，租赁期二十年。租金由基础租金和浮动租金组成。

B. 根据公司子公司国贸大厦与哈尔滨地产签订的《房屋租赁合同》，国贸大厦承租哈尔滨地产开发建设的“哈尔滨麦凯乐购物休闲广场”项目，租赁的商场部分总建筑面积为 92,309.40 平方米。租金由基础租金和浮动租金组成。

C. 根据公司子公司国贸大厦与中兴大厦签订的《房屋租赁合同》，国贸大厦承租中兴大厦坐落于大连市中山区友好街 42 号的房屋建筑物、房屋内附属设施设备系统及全部附属物品，租赁面积共计 43,169 m²。租金由基础租金和分成租金组成。

6. 关联担保情况

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	307,000,000.00	2010/3/1	2013/3/1	否
本公司	大商集团	150,000,000.00	2012/6/18	2013/6/17	否
大商集团	本公司	250,000,000.00	2011/9/8	2012/8/15	否
大商集团	本公司	50,000,000.00	2011/9/19	2012/9/12	否
大商集团	本公司	50,000,000.00	2011/9/19	2012/9/14	否
大商集团	本公司	50,000,000.00	2011/9/19	2012/9/18	否
大商集团	本公司	150,000,000.00	2011/10/20	2012/10/20	否
大商集团	本公司	150,000,000.00	2012/5/21	2012/12/21	否

7. 关联方应收应付款项

(1) 公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大商管理	99,217,569.16	4,960,878.46	61,914,913.96	3,095,745.70
应收账款	焦作超市发展	5,675,480.35	283,774.02	7,834,490.20	391,724.51
应收账款	庄河千盛	8,086,128.66	404,306.43	5,996,063.71	299,803.19
应收账款	河南超市连锁	5,714,955.46	285,747.77	4,269,780.43	213,489.02
应收账款	郑州商业投资	187,166.90	9,358.35	3,642,355.30	182,117.77
应收账款	新乡千盛	3,072,641.67	307,264.17	3,072,641.67	153,632.08
应收账款	东港千盛	1,043,999.17	52,199.96	1,135,965.47	56,798.27
应收账款	大商哈新一百	2,349,756.58	117,487.83	1,197,614.98	59,880.75
应收账款	鞍山商业投资	4,027,708.17	201,385.41	992,822.05	49,641.10
应收账款	天河百盛	731,613.43	36,580.67	789,685.84	39,484.29
应收账款	抚顺商业投资	687,581.59	34,379.08	550,042.62	27,502.13
应收账款	抚顺光明超市	283,063.50	14,153.18	77,864.60	3,893.23
应收账款	大商集团	1,461,777.08	73,088.85	979,123.69	48,956.18
应收账款	成都大商投资	449,480.80	22,474.04	382,320.00	19,116.00
应收账款	西安商贸	3,252,875.78	162,643.79	292,523.88	14,626.19
应收账款	驻马店新玛特	155,408.00	7,770.40	140,227.00	7,011.35
应收账款	紫荆山百货	440,152.00	22,007.60	104,783.20	5,239.16
应收账款	电子商务	394,638.91	19,731.95	321,404.49	16,070.22
应收账款	大商嘉华			1,267.20	63.36
应收账款	桂林微笑堂	1,079,333.20	53,966.66		
应收账款	呼伦贝尔有限	507,078.00	25,353.90		
其他应收款	大商嘉华	9,780,111.63	9,780,111.63	19,813,940.61	19,813,940.61

其他应收款	盘锦地产	80,000,000.00	16,000,000.00	80,000,000.00	16,000,000.00
其他应收款	营口地产	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	河南超市连锁	16,712,517.53	835,625.88	19,138,553.69	956,927.68
其他应收款	大庆庆莎	17,510,293.20	17,510,293.20	17,510,293.20	17,510,293.20
其他应收款	上海红上商贸	23,750,270.51	1,187,513.53	11,433,000.00	571,650.00
其他应收款	驻马店新玛特	109,317.80	5,465.89	6,842,777.50	342,138.88
其他应收款	抚顺光明超市			2,214,792.40	110,739.62
其他应收款	易玛特	1,345,340.00	67,267.00	1,183,030.00	59,151.50
其他应收款	焦作超市发展	2,625,301.35	131,265.07	796,315.20	39,815.76
其他应收款	紫荆山百货	3,568,573.30	178,428.67	290,645.90	14,532.30
其他应收款	大商管理	75,692.80	3,784.64	38,118.35	1,905.92
其他应收款	大商集团	19,383.14	969.16	20,000.00	1,000.00
其他应收款	大商哈新一百	954,902.6	47,745.13	7,740.60	387.03
其他应收款	庄河千盛	11,745.00	587.25	1,643.00	82.15
其他应收款	鞍山商业投资	18,809.90	940.49		
其他应收款	郑州商业投资			16,540,864.68	827,043.23
其他应收款	西安商贸	9,076.80	453.84		
其他应收款	桂林微笑堂	7,291.6	364.58		
其他应收款	抚顺商业投资	49,390.50	2,469.53		
其他应收款	东港千盛	2,977.90	148.89		
其他应收款	成都大商投资	443.90	22.19		
预付账款	新农村开发	5,000,000.00		5,000,000.00	
预付账款	中兴大厦	11,517,489.20		11,392,299.10	
	合计	331,887,337.07	72,848,009.09	305,919,904.52	62,934,402.39

(2) 公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	鞍山商业投资	229,543.57	13,358.00
其他应付款	新百大		920,000.00
其他应付款	紫荆山百货	8,176,945.40	1,879,651.60
其他应付款	郑州商业投资		4,765,602.63
其他应付款	上海红上商贸	3,122,432.54	
其他应付款	焦作超市发展	51,245.2	
其他应付款	河南超市连锁	13,828,167.85	
其他应付款	桂林微笑堂	5,591.80	
其他应付款	抚顺商业投资	1,673,789.80	
其他应付款	抚顺光明超市	80,448.00	
其他应付款	电子商务	156,127.60	

其他应付款	哈尔滨地产	120,797.44	
其他应付款	驻马店新玛特	35,923.60	
其他应付款	东港千盛	11,203.5	
其他应付款	大商集团	440,828.54	
其他应付款	庄河千盛	36,566.30	
其他应付款	大商管理	2,880,838.76	
其他应付款	大商新能源	365,912.00	
其他应付款	成都大商投资	4,146.70	
其他应付款	大商哈新一百	786,235.83	
其他应付款	西安商贸	32,735.4	
	合计	32,039,479.83	7,578,612.23

九、或有事项

(一) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
关联方:			
大商集团	307,000,000.00	2013/3/1	被担保单位到期偿还债务未发现存在困难, 尚未给公司造成不利影响
大商集团	150,000,000.00	2013/6/17	
合计	457,000,000.00		

(二) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响。

截止 2012 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 2013 年需支付租金 82,498.89 万元; 2014 年需支付租金 88,879.87 万元; 2015 年需支付租金 96,921.70 万元; 2016 年及以后年度累计需支付租金 1,342,348.07 万元。

2. 已签订的正在或准备履行的并购协议

根据公司子公司淄博商厦与淄博商厦股份有限公司(“淄博股份”)签署的协议, 淄博商厦收购淄博股份以其博山店的非流动资产作为出资所注册设立的全资子公司的全部股权截至报告期末, 相应的股权尚未交割。

3. 其他重大财务承诺事项

抵押资产情况

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 804,800,000.00 元。抵押的房屋建筑物账面原值和净值分别为 1,097,113,573.65 元和 785,769,030.46 元，抵押的土地使用权账面原值和净值分别为 330,602,190.04 元和 270,469,273.66 元。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项说明

(一) 资产交易事项

根据 2012 年 1 月 18 日公司的子公司淄博商厦与淄博商厦股份有限公司(“淄博股份”)签署的《资产转让协议》及“淄博商厦有限责任公司股权转让协议”的《补充协议》，淄博商厦以 2,153.72 万元的对价收购淄博股份所拥有铝城购物中心的房产和设备；以 946.32 万元的对价收购淄博股份所拥有超市、家电连锁店铺的资产。

(二) 租赁交易事项

经营租赁租入

1、根据公司之子公司大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司与新乡宏铭房地产开发有限公司签订的《租赁合同》，新乡新玛特承租位于河南省新乡市凤泉区府路 109 号地下一层至地上三层的房屋及相关设施设备，建筑面积约 1.6 万平，租期二十年。租金为每天 0.52 元/平方米，季度租金为 75.92 万元，每年 303.68 万元整；租金递增率为每 3 年递增 4%。公司在此成立的新乡新玛特生活广场凤泉店已于 2012 年 1 月 12 日开业经营。

2、根据公司与吉林伯爵房地产开发有限公司签订的《房屋租赁合同》，公司承租位于吉林省吉林市丰满区吉林大街世纪广场东侧地下一层至地上四层的房屋及相关设施设备，建筑面积约 5.4 万平，租期二十年。租金标准前五个租约年为每日每平方米 1.30 元人民币，以后租金标准为每日每平方米 1.35 元人民币，20 个租约年每年租金全部按照 365 日计算，计租面积为 54188 平方米，即前五个租约年每年租金为 2571.22 万元人民币，第六个租约年至第二十个租约年每年租金为 2670.11 万元人民币。公司在此成立的吉林新玛特拟于 2012 年下半年开业经营。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	259,782,601.07	100.00	10,549,372.83	4.06
其中：账龄组合	187,852,450.10	72.31	10,549,372.83	5.62
内部单位组合	71,930,150.97	27.69		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>259,782,601.07</u>	<u>100.00</u>	<u>10,549,372.83</u>	<u>4.06</u>

续

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	183,106,901.88	100.00	7,822,676.35	4.27
其中：账龄组合	137,552,205.74	75.12	7,822,676.35	5.69
内部单位组合	45,554,696.14	24.88		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	<u>183,106,901.88</u>	<u>100.00</u>	<u>7,822,676.35</u>	<u>4.27</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	184,047,330.56	97.97	9,202,366.67
1 至 2 年			
2 至 3 年	3,072,641.67	1.64	614,528.33
3 至 4 年			
4 至 5 年			

5 年以上	732,477.87	0.39	732,477.87
合计	187,852,450.10	100.00	10,549,372.87

续

账龄	年初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例 (%)	
1 年以内	133,364,766.20	96.96	6,668,238.31
1 至 2 年	3,072,641.67	2.23	307,264.17
2 至 3 年			
3 至 4 年	382,320.00	0.28	114,696.00
4 至 5 年			
5 年以上	732,477.87	0.53	732,477.87
合计	137,552,205.74	100.00	7,822,676.35

2. 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

无

3. 本报告期不存在实际核销的应收账款情况。

4. 期末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 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	年限	占应收账款总额的比例 (%)
大商管理	关联方	97,664,546.53	1 年以内	37.59
顾客银行卡交易货款	第三方	16,529,786.94	1 年以内	6.36
郑州新玛特	子公司	13,943,606.44	1 年以内	5.37
大连世达购物广场有限公司	第三方	8,628,738.40	1 年以内	3.32
家电以旧换新财政补贴	第三方	8,219,291.69	1 年以内	3.16
合计		144,985,970.00		55.80

6. 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 (%)
大商管理	关联方	97,664,546.53	37.59
焦作超市发展	母公司的子公司	5,666,929.85	2.18
庄河千盛	母公司的子公司	7,993,774.72	3.08

呼伦贝尔有限	母公司的子公司	507,078.00	0.19
抚顺光明超市	母公司的子公司	283,063.50	0.11
抚顺商业投资	母公司的子公司	325,415.50	0.12
大商集团	母公司	1,308,960.19	0.50
鞍山商业投资	母公司的子公司	1,044,187.82	0.40
郑州商业投资	母公司的子公司	187,166.90	0.07
大商哈新一百	母公司的子公司	2,246,807.92	0.86
东港千盛	母公司的子公司	875,571.50	0.34
天河百盛	母公司的子公司	653,362.79	0.25
河南超市连锁	母公司的子公司	5,163,299.22	1.99
电子商务	母公司的子公司	389,282.90	0.15
西安商贸	母公司的子公司	3,229,176.48	1.24
成都大商投资	母公司的子公司	449,480.80	0.17
紫荆山百货	母公司的子公司	236,780.90	0.09
桂林微笑堂	母公司的子公司	1,079,326.80	0.42
驻马店新玛特	母公司的子公司	130,433.60	0.05
自贡投资	子公司	28,175.10	0.01
郑州投资	子公司	541,657.20	0.21
朝阳新玛特	子公司	4,443,244.57	1.71
抚顺百货	子公司	3,921,022.80	1.51
新乡新玛特	子公司	6,141,853.96	2.36
郑州商贸	子公司	2,795,030.10	1.08
漯河新玛特	子公司	2,393,413.29	0.92
开封新玛特	子公司	954,394.99	0.37
延吉千盛	子公司	1,431,189.07	0.55
抚顺新玛特	子公司	6,361,916.84	2.45
沈阳新玛特	子公司	3,922,775.46	1.51
郑州新玛特	子公司	13,943,606.44	5.37
正弘国际	子公司	517,092.90	0.20
营口新玛特	子公司	569,192.55	0.22
七台河新玛特	子公司	437,795.81	0.17
大庆新玛特	子公司	923,946.45	0.36
大庆让胡路	子公司	10,485.10	
大庆乙烯商场	子公司	1,677.30	
大庆千盛	子公司	1,233.20	
大庆龙凤商场	子公司	861.90	
铁西新玛特	子公司	1,515,400.34	0.58
漯河千盛	子公司	457,543.92	0.18

佳木斯新玛特	子公司	382,991.81	0.15
本溪商业大厦	子公司	2,501,288.93	0.96
佳木斯华联	子公司	346,647.50	0.13
铁岭新玛特	子公司	536,445.39	0.21
牡丹江新玛特	子公司	771,043.21	0.30
牡丹江百货	子公司	42,349.70	0.02
锦州新玛特	子公司	594,942.10	0.23
信阳千盛	子公司	2,437,624.10	0.94
鸡西中心街	子公司	463,215.65	0.18
鸡西新玛特	子公司	777,137.83	0.30
桦南购物中心	子公司	54,986.30	0.02
佳木斯百货	子公司	230,571.77	0.09
抚顺东洲超市	子公司	487,852.90	0.19
抚顺清原商场	子公司	479,608.10	0.18
伊春百货	子公司	332,348.18	0.13
国贸大厦	子公司	3,947,103.33	1.52
吉林百货	子公司	113,282.74	0.04
富锦新玛特	子公司	523,706.45	0.20
淄博商厦	子公司	200,762.60	0.08
中润新玛特	子公司	42,127.15	0.02
锦州百货	子公司	1,126,722.38	0.43
许昌新玛特	子公司	133,099.80	0.05
大庆百货大楼	子公司	2,722,605.68	1.05
大庆新东风	子公司	2,195.50	
丹东新玛特	子公司	187,857.90	0.07
同江千盛	子公司	34,584.60	0.01
双鸭山新玛特	子公司	36,192.00	0.01
青岛麦凯乐	子公司	169,628.80	0.07
西山超市	子公司	425,252.48	0.16
阜新新玛特	子公司	512,417.70	0.20
抚顺商贸大厦	子公司	49.10	
合计		201,364,796.89	77.51

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	4.70	23,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	466,214,066.88	95.30	30,214,431.69	6.48
其中：账龄组合	86,894,293.48	17.76	17,797,795.72	20.48
内部单位组合	379,319,773.40	77.54	12,416,635.97	3.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	489,214,066.88	100.00	53,214,431.69	10.88

续

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00	4.75	23,000,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	460,821,553.30	95.25	41,988,037.33	9.11
其中：账龄组合	92,729,346.11	19.17	25,274,608.71	27.26
内部单位组合	368,092,207.19	76.08	16,713,428.62	4.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	483,821,553.30	100.00	64,988,037.33	13.43

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,836,422.97	60.80	2,641,821.17	
1 至 2 年	1,040,722.30	1.20	104,072.24	
2 至 3 年	21,720,494.88	25.00	4,344,098.98	
3 至 4 年	841,000.00	0.97	252,300.00	
4 至 5 年	300.00		150.00	

5 年以上	10,455,353.33	12.03	10,455,353.33
合计	86,894,293.48	100.00	17,797,795.72

续

账龄	年初余额		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例(%)	
1 年以内	49,257,615.88	53.13	2,462,880.79
1 至 2 年	21,076,647.92	22.73	2,107,664.80
2 至 3 年	1,024,000.00	1.10	204,800.00
3 至 4 年	1,216,241.70	1.31	364,872.51
4 至 5 年	40,900.00	0.04	20,450.00
5 年以上	20,113,940.61	21.69	20,113,940.61
合计	92,729,346.11	100.00	25,274,608.71

2. 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

单位名称	账面余额	坏账准备金额	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。

3. 本报告期不存在实际核销的其他应收款情况。

4. 期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

5. 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	年限	占应收账款总额的比例(%)
郑州投资	子公司	79,000,000.00	1 年以内	16.11
漯河新玛特	子公司	77,700,000.00	1 年以内	15.85
新乡新玛特	子公司	64,250,000.00	1 年以内	13.11
阜新新玛特	子公司	55,300,000.00	1 年以内	11.28
信阳千盛	子公司	26,200,000.00	1 年以内	5.34
合计		302,450,000.00		61.69

6. 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
大商集团	母公司	9,397.94	

大商嘉华	母公司联营企业	9,780,111.63	2.00
营口地产	母公司联营企业	20,000,000.00	4.09
大商哈新一百	母公司的子公司	25,048.00	0.01
鞍山商业投资	母公司的子公司	680.20	
庄河千盛	母公司的子公司	83.00	
河南超市连锁	母公司的子公司	2,035.60	
上海红上商贸	母公司的子公司	23,750,270.51	4.85
桂林微笑堂	母公司的子公司	214.90	
抚顺商业投资	母公司的子公司	3,016.00	
本溪商业大厦	子公司	1,501.60	
朝阳新玛特	子公司	4,994.00	
大庆百货大楼	子公司	12,495.40	
大庆龙凤商场	子公司	1,761.30	
大庆让胡路	子公司	4,215.20	
大庆新东风	子公司	428.40	
大庆新玛特	子公司	48,351.60	0.01
大庆乙烯商场	子公司	566.20	
抚顺百货	子公司	19.20	
阜新新玛特	子公司	652.90	
鸡西新玛特	子公司	2,864.60	
鸡西中心街	子公司	3,229.80	
吉林百货	子公司	48.50	
佳木斯百货	子公司	1,811.00	
佳木斯新玛特	子公司	4,161.70	
锦州百货	子公司	2,496.10	
锦州新玛特	子公司	21.60	
开封新玛特	子公司	326.70	
漯河新玛特	子公司	3,798.57	
牡丹江百货	子公司	6,178.40	
牡丹江新玛特	子公司	1,734.00	
七台河新玛特	子公司	2,889.40	
铁西新玛特	子公司	119.00	
沈阳新玛特	子公司	2,629.10	
铁岭新玛特	子公司	69.80	
同江千盛	子公司	412.10	
伊春百货	子公司	4,730.40	
郑州商贸	子公司	306,412.63	0.06
郑州投资	子公司	79,000,000.00	16.15

漯河新玛特	子公司	77,700,000.00	15.88
新乡新玛特	子公司	64,250,000.00	13.13
阜新新玛特	子公司	55,300,000.00	11.30
信阳千盛	子公司	26,200,000.00	5.36
郑州新玛特	子公司	26,000,000.00	5.31
伊春百货	子公司	20,000,000.00	4.09
漯河千盛	子公司	10,000,000.00	2.04
朝阳新玛特	子公司	10,000,000.00	2.04
爱克纳	子公司	5,850,000.00	1.20
大商矿泉水	子公司	4,600,854.20	0.94
易玛特	其他关联方	1,242,590.00	0.25
合计		<u>434,133,221.18</u>	<u>88.74</u>

(三) 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
抚顺百货	成本法	70,020,000.00	70,020,000.00		70,020,000.00	90.00	90.00				76,775,575.04
抚顺商业城	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	90.00	90.00				16,489,260.68
抚顺商贸大厦	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	90.00	90.00				8,318,932.80
抚顺新玛特	成本法	4,320,000.00	4,320,000.00		4,320,000.00	90.00	90.00				16,241,946.61
东洲超市	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	90.00	90.00				595,633.29
抚顺清原	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	90.00	90.00				2,851,785.91
锦州百货	成本法	35,140,175.71	35,140,175.71		35,140,175.71	90.00	90.00				
锦华商场	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	90.00	90.00				
锦州家家广场	成本法	450,000.00	450,000.00		450,000.00	90.00	90.00				
本溪商业大厦	成本法	59,697,347.77	59,697,347.77		59,697,347.77	90.00	90.00				24,392,011.88
营口新玛特	成本法	82,350,000.00	82,350,000.00		82,350,000.00	90.00	90.00		27,000,000.00		
牡丹江百货	成本法	51,385,694.36	51,385,694.36		51,385,694.36	90.00	90.00				65,207,119.99
牡丹江新玛特	成本法	8,800,000.00	8,800,000.00		8,800,000.00	88.00	88.00				23,497,242.23

鸡西新玛特	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00	90.00	29,943,309.47
沈阳新玛特	成本法	252,200,000.00	252,200,000.00	252,200,000.00	97.00	97.00	
佳木斯百货	成本法	70,612,137.61	70,612,137.61	70,612,137.61	94.00	94.00	13,856,117.81
佳木斯华联	成本法	23,680,273.68	23,680,273.68	23,680,273.68	94.00	94.00	3,245,567.75
吉林百货	成本法	53,862,735.32	53,862,735.32	53,862,735.32	90.00	90.00	7,269,921.77
阜新新玛特	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00	90.00	19,901,049.80
阜新千盛百货	成本法	6,300,000.00	6,300,000.00	6,300,000.00	90.00	90.00	7,555,300.07
郑州新玛特	成本法	4,250,000.00	4,250,000.00	4,250,000.00	85.00	85.00	
大庆长春堂	成本法	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	90.00	90.00	123,011.64
青岛麦凯乐	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00	100.00	
亚瑟王服饰	成本法	14,550,000.00	14,550,000.00	14,550,000.00	97.00	97.00	
国贸大厦	成本法	94,478,961.60	94,478,961.60	94,478,961.60	75.00	75.00	
大福珠宝	成本法	750,000.00	750,000.00	750,000.00	75.00	75.00	
香港新玛	成本法	23,209,480.00	23,209,480.00	23,209,480.00	100.00	100.00	
中百联	成本法	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00	68.00	68.00	164,606.90
佳木斯新玛特	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00	9,000,000.00	90.00	90.00	
桦南购物中心	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	90.00	90.00	

济南儒商百货	成本法	7,200,000.00	7,200,000.00	7,200,000.00	100.00	100.00	7,200,000.00	
伊春百货大楼	成本法	16,000,000.00	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	100.00		
漯河千盛	成本法	9,820,000.00	9,820,000.00	9,820,000.00	98.20	98.20		
漯河新玛特	成本法	9,420,000.00	9,420,000.00	9,420,000.00	94.20	94.20		
爱克纳	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	100.00		
百大宾馆	成本法	3,166,010.50	3,166,010.50	3,166,010.50	100.00	100.00		
大庆千盛	成本法	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00	100.00	300,000.00	
大庆新玛特	成本法	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	100.00	100.00		111,957,867.67
锦州新玛特	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	90.00	90.00		
朝阳新玛特	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00	5,500,000.00	55.00	55.00		
双鸭山新玛特	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	90.00	90.00		1,490,560.77
延吉千盛	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00	85.00	85.00		
新乡新玛特	成本法	9,075,000.00	9,075,000.00	9,075,000.00	90.75	90.75		
郑州商贸	成本法	2,250,000.00	2,250,000.00	2,250,000.00	45.00	45.00		
开封千盛	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	90.00	90.00		
许昌新玛特	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	90.00	90.00		
信阳千盛	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	60.00	60.00		
自贡投资	成本	222,510,000.00	222,510,000.00	222,510,000.00	100.00	100.00		

太原新玛特	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	100.00			
同江千盛	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00	4,500,000.00	90.00	90.00			
沈阳铁西新玛特	成本法	9,700,000.00	9,700,000.00	9,700,000.00	97.00	97.00			
阜新西山超市	成本法	900,000.00	900,000.00	900,000.00	90.00	90.00			
阜新百货大楼	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00	90.00	90.00			
信阳新玛特	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	60.00	60.00			
鸡西中心街	成本法	8,500,000.00	8,500,000.00	8,500,000.00	85.00	85.00			
大商矿泉水	成本法	13,900,000.00	13,900,000.00	13,900,000.00	100.00	100.00			
郑州投资	成本法	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00	90.00	90.00			
淄博商厦	成本法	595,625,763.37	595,625,763.37	595,625,763.37	60.00	60.00	49,691,727.83		
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	成本法	100,000.00	100,000.00	100,000.00	0.056	0.056	100,000.00		
大连大商锦华钟表有限公司	权益法	10,500,000.00	10,497,901.60	10,497,901.60	35.00	35.00			
合计		2,333,223,579.92	2,322,723,579.92	2,333,221,481.52	--	--	--	84,291,727.83	429,876,822.08

(四) 营业收入及营业成本

1. 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	3,098,271,383.77	3,643,529,294.41
其中：主营业务收入	2,864,128,063.74	3,401,562,136.07
其他业务收入	234,143,320.03	241,967,158.34
营业成本	2,476,193,201.47	3,041,459,921.53
其中：主营业务成本	2,475,306,989.02	3,040,485,540.74
其他业务支出	886,212.45	974,380.79

2. 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	1,309,488,241.34	1,119,695,030.89	1,243,358,511.53	1,059,469,920.65
超市业态	851,952,219.39	732,209,321.72	883,973,677.18	776,721,302.95
家电连锁业态	535,066,105.88	478,093,390.96	923,358,016.76	869,003,664.92
其他	167,621,497.13	145,309,245.45	350,871,930.60	335,290,652.22
合计	2,864,128,063.74	2,475,306,989.02	3,401,562,136.07	3,040,485,540.74

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大连大商投资管理有限公司	76,181,264.11	2.46
大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司	15,447,256.63	0.50
大商集团（庄河）千盛百货有限公司	11,046,076.32	0.36
大商集团大庆百货大楼有限公司	10,600,594.58	0.34
大连国际商贸大厦有限公司	9,901,496.62	0.32

(五) 投资收益**1. 投资收益明细**

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	429,876,822.08	373,587,753.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他	-2,098.40	
合计	429,874,723.68	373,587,753.46

2. 按成本法核算的长期股权投资收益的前五名

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
大庆新玛特	111,957,867.67	108,619,788.01	2011 年实现利润发生变化
抚顺百货	76,775,575.04	61,853,344.57	2011 年实现利润发生变化
牡丹江百货	65,207,119.99	49,227,511.49	2011 年实现利润发生变化
鸡西新玛特	29,943,309.47	35,357,740.50	2011 年实现利润发生变化
本溪商业大厦	24,392,011.88	407,808.42	2011 年实现利润发生变化
合计	308,275,884.05	255,466,192.99	

(六) 现金流量表补充资料

项目	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	495,506,316.99	335,757,293.86
加：资产减值准备	-9,233,146.77	6,350,679.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,895,710.27	21,544,130.95
无形资产摊销	4,373,725.81	4,420,333.57
长期待摊费用摊销	17,676,248.04	19,375,418.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	113,769.13	302,697.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-9,106,337.90	20,646,882.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-429,874,723.68	-373,587,753.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	157,052.55	-7,402,478.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

存货的减少（增加以“-”号填列）	29,829,916.97	305,303,426.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-83,825,847.93	-18,081,719.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	132,893,821.37	-222,851,264.06
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	170,406,504.85	91,777,646.97

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

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变动情况

现金的期末余额	1,815,394,061.57	1,409,319,914.67
减：现金的年初余额	1,517,288,988.91	1,278,048,396.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	298,105,072.66	131,271,518.33

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-713,323.12	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	13,344,336.44	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

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

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

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

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

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出 24,422,694.67

其他符合非经常性损益定义的损益项目

小计 37,053,707.99

所得税影响额 10,124,699.12

少数股东权益影响额（税后） 3,157,163.70

合计 23,771,845.17

(三) 净资产收益率及每股收益：

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	17.59	6.34	18.92	6.55	2.51	0.75	2.51	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.02	6.47	18.37	6.68	2.43	0.77	2.43	0.77

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
2012 年 8 月 24 日