



中准会计师事务所有限公司

ZONZUN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO., LTD.

关于大商股份有限公司 2010年度控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

中准审字[2011]6008-1 号

大商股份有限公司全体股东：

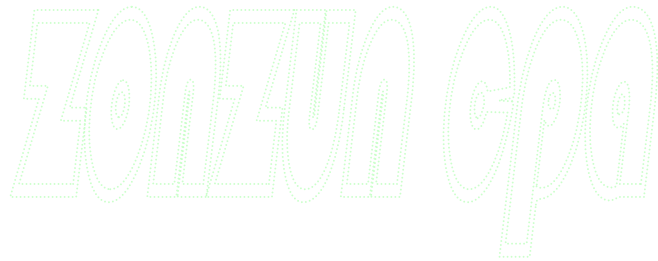
我们接受委托，依据中国注册会计师独立审计准则审计了大商股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2010 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2010 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及财务报表附注。本所于 2011 年 3 月 28 日出具了标准无保留意见的审计报告（中准审字[2010]6008 号）。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号，以下简称“56 号文”）的要求，贵公司编制了本专项说明所附的 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是贵公司的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计贵公司 2010 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对贵公司实施 2010 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所

载资料执行额外的审计程序。

本专项说明仅供贵公司披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。为了更好地理解贵公司的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审会计报表一并阅读。



中准会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：_____
刘璐

中国·北京

中国注册会计师：_____
宋连作

二〇一一年三月二十八日

上市公司2010年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位名称：大商股份有限公司

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010年期初占用资金余额	2010年度占用累计发生金额（不含占用资金利息）	2010年度占用资金的利息（如有）	2010年度偿还累计发生金额	2010年度期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		—
前大股东及其附属企业										
小计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		—
总计	—	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		—
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010年期初往来资金余额	2010年度往来累计发生金额（不含占用资金利息）	2010年度往来资金的利息（如有）	2010年度偿还累计发生金额	2010年度期末往来资金余额	占用形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	大商嘉华集团有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款	6,042.98			2,054.82	3,988.16	合同定金	经营性往来
	大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款	3,404.31			3,404.31	0.00	合同定金	经营性往来
	大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款	4,500.00			4,500.00	0.00	合同定金	经营性往来
	大连大商集团营口房地产开发有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款		2,000.00			2,000.00	合同定金	经营性往来
	大庆市庆莎商城有限责任公司	大股东及其附属企业	其他应收款	1,751.03				1,751.03	受让债权	经营性往来
	大连易玛特软件开发中心	大股东及其附属企业	其他应收款	107.88	2,182.21		1,811.13	478.96	采购商品	经营性往来
	大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款	4.62	538.76			543.38	销售商品	经营性往来
	大商集团（新乡）千盛百货有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款	7.26			7.26	0.00	销售商品	经营性往来
	大连大商集团盘锦房地产开发有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款	8,000.00				8,000.00	合同定金	经营性往来
	焦作大商超市发展有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款		12.00			12.00	往来款	经营性往来
	郑州商业投资有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款		1,726.43			1,726.43	代销团购卡	经营性往来
	鞍山商业投资有限公司	大股东及其附属企业	其他应收款		134.06			134.06	资产转让等	经营性往来
	大商集团（庄河）千盛百货有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	374.06	2,831.90		2,387.54	818.42	销售商品	经营性往来
	大商集团（新乡）千盛百货有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	544.70			544.70	0.00	销售商品	经营性往来
	大连天河百盛购物中心有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	67.40	2,515.20		2,570.44	12.16	销售商品	经营性往来
	北京天客隆集团有限责任公司	大股东及其附属企业	应收账款	11.00	14.22		25.22	0.00	销售商品	经营性往来
	大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	74.24	129.98		201.40	2.82	销售商品	经营性往来
	成都大商投资有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	13.13	51.48		26.38	38.23	销售商品	经营性往来
	大连大商集团电子商务有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	23.15	242.97		135.01	131.11	销售商品	经营性往来
	大商集团东港千盛百货有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	209.00	2,269.47		2,084.23	394.24	销售商品	经营性往来
	大连大商集团西安商贸有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	14.47	311.96		248.08	78.35	销售商品	经营性往来
	大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	大股东及其附属企业	应收账款	19.19	14.36		33.55	0.00	销售商品	经营性往来
	桂林微笑堂实业发展有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		12.09		5.83	6.26	销售商品	经营性往来
	郑州商业投资有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		235.58		63.19	172.39	销售商品	经营性往来
	大连大商投资管理有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		72,683.99		70,177.99	2,506.00	销售商品	经营性往来
	鞍山商业投资有限公司	大股东及其附属企业	应收账款		59.28		31.93	27.35	销售商品	经营性往来
小计				25,168.42	87,965.94		90,313.01	22,821.35		

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上市公司2010年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(续)

单位名称：大商股份有限公司

其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010年年初往来资金余额	2010年度往来累计发生金额（不含占用资金利息）	2010年度往来资金的利息（如有）	2010年度偿还累计发生金额	2010年度期末往来资金余额	占用形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	大连亚瑟王服饰有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	87.94			87.94	0.00	内部贷款	非经营性往来
	大商集团大庆新玛特购物休闲广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	20,993.53			20,993.53	0.00	内部贷款	非经营性往来
	大商集团伊春百货大楼有限责任公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	2,660.00			2,100.00	560.00	内部贷款	非经营性往来
	漯河新玛特购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	8,270.00			500.00	7,770.00	内部贷款	非经营性往来
	河南正弘国际品牌销售有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	2,600.00			2,600.00	内部贷款	非经营性往来
	大商集团（新乡）新玛特购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	5,500.00	925.00			6,425.00	内部贷款	非经营性往来
	大商股份郑州商业投资有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	0.00	7,900.00			7,900.00	内部贷款	非经营性往来
	大连大商天然矿泉水有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		102.18			102.18	内部贷款	非经营性往来
	大商集团信阳千盛百货购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1,850.00	500.00			2,350.00	内部贷款	非经营性往来
	大连大福珠宝经营有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	4,840.57	8,086.00			12,926.57	内部贷款	非经营性往来
	大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1,000.00				1,000.00	内部贷款	非经营性往来
	大商集团阜新新玛特购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	5,530.00				5,530.00	内部贷款	非经营性往来
	大连爱克纳贸易有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	460.31	301.60			761.91	内部贷款	非经营性往来
	大连新馨家居用品经营有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	518.01			128.52	389.49	内部贷款	非经营性往来
	大商集团漯河千盛百货有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	1,520.00				1,520.00	内部贷款	非经营性往来
小计				53,230.36	20,414.78	0.00	23,809.99	49,835.15		
关联自然人及其控制的法人										
小计										
其他关联人及其附属企业										
小计										
总计	—	—	—	78,398.78	108,380.72	0.00	114,123.00	72,656.50		
对关联方提供担保	被担保方名称	被担保方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2010年年初担保余额	2010年度担保累计发生金额	2010年度解除担保累计发生金额	2010年度期末担保余额	形成原因	性质	
原大股东及其附属企业	大连大商集团有限公司	原控股股东、实际控制人	提供担保	56,700.00	30,700.00	56,700.00	30,700.00	提供银行借款保证		
小计				56,700.00	30,700.00	56,700.00	30,700.00			

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：