

大商股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2012]2616号

大华会计师事务所有限公司
BDO CHINA DA HUA
Certified Public Accountants CO., LTD.

地 址: 中国北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
Address: 12th/F,7th Building No.16 Xi Si Huan Zhong Road,
HaiDian District,Beijing,P.R.China
邮政编码: 100039
Postcode: 100039
电 话: 86-10-5835 0011
Telephone: 86-10-5835 0011
传 真: 86-10-5835 0006
Fax: 86-10-5835 0006

关于大商股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

大华核字[2012]2616号

大商股份有限公司董事会:

我们接受委托,依据《中国注册会计师执业准则》审计了大商股份有限公司(以下简称“贵公司”)截止2011年12月31日的年度财务报表,包括公司及合并资产负债表,2011年度的公司及合并利润表、公司及合并股东权益变动表和公司及合并现金流量表,并于2012年4月5日签发了大华审字[2012]3683号标准无保留意见的审计报告。

我所作为贵公司2011年度财务报表审计的注册会计师,根据中国证监会《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)的规定,就贵公司编制的2011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”)出具专项说明。

如实编制和对外披露该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所审计贵公司截止 2011 年 12 月 31 日的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。除了对贵公司实施截止 2011 年 12 月 31 日的年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。

本专项说明是本所根据中国证监会及其派出机构和上海证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：

大商股份有限公司 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

大华会计师事务所

中国注册会计师： 张承军

有限公司

中国注册会计师： 段晓军

中国 · 北京

二〇一二年四月五日

附表一

大商股份有限公司
上市公司2011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：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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额(不含利息)	2011年度占用资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	-
总计	-	-	-						-	-
其它关联资金往来	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	2011年期初占用资金余额	2011年度占用累计发生金额(不含利息)	2011年度占用资金的利息(如有)	2011年度偿还累计发生金额	2011年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	大商嘉华集团有限公司	大股东附属企业	其他应收款	3,988.16			2,006.77	1,981.39	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	大股东附属企业	其他应收款	478.96	800.27		1,160.93	118.30	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	大股东附属企业	其他应收款	543.38			514.32	29.06	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	大股东附属企业	其他应收款	12.00	67.63			79.63	团购卡往来	经营性往来
	郑州商业投资有限公司	大股东附属企业	其他应收款	1,726.43			72.34	1,654.09	团购卡往来	经营性往来
	鞍山商业投资有限公司	大股东附属企业	其他应收款	134.06			134.06	0.00	资产转让	经营性往来
	河南超市连锁发展有限公司	大股东附属企业	其他应收款		1,913.86			1,913.86	团购卡往来	经营性往来
	上海红上商贸有限公司	大股东附属企业	其他应收款		1,143.30			1,143.30	合同定金	经营性往来
	大商集团驻马店新玛特购物广场有限公司	大股东附属企业	其他应收款		684.28			684.28	团购卡往来	经营性往来
	抚顺大商光明超市有限公司	大股东附属企业	其他应收款		221.48			221.48	团购卡往来	经营性往来

大股东及其
附属企业

大连大商投资管理有限公司	大股东	其他应收款		3.81			3.81	团购卡往来	经营性往来
大连大商集团有限公司	大股东	其他应收款		2.00			2.00	团购卡往来	经营性往来
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司	大股东附属企业	其他应收款		0.77			0.77	团购卡往来	经营性往来
大商集团(庄河)千盛百货有限公司	大股东附属企业	其他应收款		0.16			0.16	团购卡往来	经营性往来
大商集团新农村开发建设有限公司	大股东附属企业	预付款项		500.00			500.00	预付房租	经营性往来
中兴一大连商业大厦	大股东附属企业	预付款项		4,206.39		3,067.16	1,139.23	预付房租	经营性往来
大商集团(庄河)千盛百货有限公司	大股东附属企业	应收账款	818.42	2,216.44		2,435.25	599.61	销售商品	经营性往来
大商集团(新乡)千盛百货有限公司	大股东附属企业	应收账款	0.00	307.26			307.26	团购卡往来	经营性往来
大连天河百盛购物中心有限公司	大股东附属企业	应收账款	12.16	66.81			78.97	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	大股东附属企业	应收账款	2.82			2.82	0.00	销售商品	经营性往来
成都大商投资有限公司	大股东附属企业	应收账款	38.23	30.34		30.34	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	大股东附属企业	应收账款	131.11	271.34		370.31	32.14	销售商品	经营性往来
大商集团东港千盛百货有限公司	大股东附属企业	应收账款	394.24	1,883.47		2,164.11	113.60	销售商品	经营性往来
大连大商集团西安商贸有限公司	大股东附属企业	应收账款	78.35	399.54		448.64	29.25	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	大股东附属企业	应收账款	0.00	10.48			10.48	团购卡往来	经营性往来
桂林微笑堂实业发展有限公司	大股东附属企业	应收账款	6.26	935.01		941.27	0.00	销售商品	经营性往来
郑州商业投资有限公司	大股东附属企业	应收账款	172.39	220.95		29.10	364.24	销售商品	经营性往来
大连大商投资管理有限公司	大股东	应收账款	2,506.00	37,397.90		33,712.41	6,191.49	销售商品	经营性往来
鞍山商业投资有限公司	大股东附属企业	应收账款	27.35	2,935.41		2,863.48	99.28	销售商品	经营性往来
河南超市连锁发展有限公司	大股东附属企业	应收账款		426.98			426.98	销售商品	经营性往来
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司	大股东附属企业	应收账款		153.01		33.25	119.76	销售商品	经营性往来
抚顺大商商业投资有限公司	大股东附属企业	应收账款		55.00			55.00	销售商品及团卡	经营性往来
焦作大商超市发展有限公司	大股东附属企业	应收账款		1,090.16		306.71	783.45	销售商品	经营性往来
大商嘉华集团有限公司	大股东附属企业	应收账款		0.77		0.64	0.13	销售商品	经营性往来

	抚顺大商光明超市有限公司	大股东附属企业	应收账款		62.79		55.00	7.79	团购卡往来	经营性往来
	大连大商集团有限公司	大股东	应收账款		228.15		130.24	97.91	销售商品	经营性往来
	大商集团驻马店新玛特购物广场有限公司	大股东附属企业	应收账款		14.02			14.02	团购卡往来	经营性往来
上市公司 的子公司 及其附属 企业	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	560.00		29.10	589.10	0.00	内部借款	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	7,770.00		501.26	501.26	7,770.00	内部借款	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	2,600.00		218.05	218.05	2,600.00	内部借款	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	6,425.00	300.00	432.43	432.43	6,725.00	内部借款	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	7,900.00		509.65	509.65	7,900.00	内部借款	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	317.56	18.24	18.24	419.74	内部借款	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	2,350.00	270.00	163.70	163.70	2,620.00	内部借款	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	12,926.57		816.90	13,743.47	0.00	内部借款	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		64.51	64.51	1,000.00	内部借款	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		396.27	396.27	5,530.00	内部借款	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	761.91		42.17	219.08	585.00	内部借款	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	389.49		5.46	394.95	0.00	内部借款	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		98.06	98.06	1,520.00	内部借款	非经营性往来	
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	-	-	-	72,656.50	59,137.34	3,295.80	67,827.92	67,261.72	-	-

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：