



审 计 报 告

大华审字[2013] 005291号

大商股份有限公司董事会：

我们审计了后附的大商股份有限公司按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制的备考财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的备考合并资产负债表，2012 年度的备考合并利润表以及备考财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制备考财务报表是大商股份有限公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制备考财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使备考财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，大商股份有限公司的上述备考财务报表在所有重大方面按照备考财务报表附注二所述的编制基础编制，公允反映了大商股份有限公司 2012 年 12 月 31 日的备考财务状况以及 2012 年度的备考经营成果。

四、报告用途

本审计报告仅供大商股份有限公司向中国证券监督管理委员会等政府有关主管部门报送拟实施的大商股份有限公司向大连大商集团有限公司、大连大商投资管理有限公司发行股份购买资产的申报材料时使用，不做其他用途。

（此页无正文，大华审字[2013] 005291 号审计报告签字页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国 • 北京

中国注册会计师：

二〇一三年五月二十五日

二〇一三年六月十二日

（除“大商股份有限公司 2012 年度备考财务报表附注九（三）资产负债表日后事项”所述事项的报告日为二〇一三年六月十二日之外，其余事项的报告日为二〇一三年五月二十五日）

大商股份有限公司备考财务报告的变化提示

大商股份有限公司（“本公司”）2013 年 5 月 25 日批准报出的备考财务报表附注“九、资产负债表日后事项（三）其他资产负债表日后事项说明”内容为：“本集团无其他需要披露的资产负债表日后事项。”

本公司 2013 年 6 月 12 日批准报出的备考财务报表附注“九、资产负债表日后事项（三）其他资产负债表日后事项说明”内容变为：

2013 年 5 月 25 日，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了重组方案及公司与大商集团及大商管理签订的《大商股份有限公司与大连大商集团有限公司及大连大商投资管理有限公司之非公开发行股份购买资产协议》，确定发行股份购买资产的股份发行价格为 38.00 元/股，上述交易完成后（不考虑募集配套资金），大商国际、大商集团、大商管理直接持有公司的股份占公司总股本的比例分别为 6.07%、14.12%、16.89%。

2013 年 6 月 12 日，公司召开第八届董事会第三次会议，审议通过了调整后的重组方案及公司与大商集团及大商管理签订的《大商股份有限公司与大连大商集团有限公司及大连大商投资管理有限公司关于非公开发行股份购买资产协议之补充协议》，发行股份购买资产的股份发行价格调整为 53.00 元/股，本次交易完成后，大商国际、大商集团、大商管理直接持有公司的股份占公司总股本的比例分别为 6.67%、11.03%、13.20%。

大商股份有限公司

二〇一三年六月十二日

大商股份有限公司

备考合并资产负债表

2012年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	7,148,432,504.60	5,539,820,352.71
交易性金融资产			
应收票据	(二)	1,460,000.00	1,476,000.00
应收账款	(三)	224,172,433.05	199,216,229.16
预付款项	(五)	130,565,514.40	150,455,271.33
应收利息		4,300,208.33	
应收股利			
其他应收款	(四)	472,529,270.55	788,193,875.46
存货	(六)	856,616,387.52	734,395,925.07
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,838,076,318.45	7,413,557,653.73
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	(七)	1,522,755.50	1,675,395.22
长期股权投资	(九)	45,209,221.33	31,907,528.06
投资性房地产	(十)	228,454,534.00	237,292,407.10
固定资产	(十一)	4,894,357,710.41	5,011,942,499.04
在建工程	(十二)	57,422,363.75	55,913,573.71
工程物资			
固定资产清理			
无形资产	(十三)	1,535,157,485.04	1,594,104,721.99
开发支出			
商誉	(十四)	4,469,534,565.06	4,469,534,565.06
长期待摊费用	(十五)	725,549,709.14	713,454,298.70
递延所得税资产	(十六)	238,008,673.38	217,322,268.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,195,217,017.61	12,333,147,257.18
资产总计		21,033,293,336.06	19,746,704,910.91

(后附财务报表附注为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

备考合并资产负债表（续）

2012年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十八）	816,800,000.00	718,340,000.00
交易性金融负债			
应付票据	（十九）	138,806,680.13	97,354,280.94
应付账款	（二十）	3,896,635,875.70	3,555,202,261.30
预收款项	（二十一）	2,918,896,682.13	2,770,064,983.29
应付职工薪酬	（二十二）	306,499,337.23	282,105,569.83
应交税费	（二十三）	129,054,877.02	171,169,089.25
应付利息			
应付股利		661,276.93	731,592.81
其他应付款	（二十四）	1,769,826,539.48	1,741,432,040.53
一年内到期的非流动负债	（二十五）	15,000,000.00	615,000,000.00
其他流动负债	（二十六）	220,170,787.80	180,909,074.04
流动负债合计		10,212,352,056.42	10,132,308,891.99
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	557,980,722.00	307,000,000.00
应付债券			
长期应付款	（二十八）	467,134,330.47	379,633,187.65
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	（十六）	191,821,673.71	195,195,653.67
其他非流动负债	（二十九）	50,000.15	1,523,032.89
非流动负债合计		1,216,986,726.33	883,351,874.21
负债合计		11,429,338,782.75	11,015,660,766.20
股东权益：			
归属于母公司股东权益		9,312,850,881.48	8,348,407,816.22
少数股东权益		291,103,671.83	382,636,328.49
股东权益合计		9,603,954,553.31	8,731,044,144.71
负债和股东权益总计		21,033,293,336.06	19,746,704,910.91

（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
备考合并利润表
2012年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		36,990,462,008.98	34,072,074,750.80
其中：营业收入	（三十）	36,990,462,008.98	34,072,074,750.80
利息收入			
二、营业总成本		35,243,662,223.25	33,380,244,971.18
其中：营业成本	（三十）	29,551,355,032.92	27,693,005,825.74
利息支出			
营业税金及附加	（三十一）	448,336,977.24	418,336,084.63
销售费用	（三十二）	1,967,841,190.77	2,010,956,897.16
管理费用	（三十三）	3,203,684,789.10	3,016,764,191.08
财务费用	（三十四）	69,105,994.35	148,344,492.42
资产减值损失	（三十六）	3,338,238.87	92,837,480.15
加：公允价值变动收益			
投资收益	（三十五）	8,713,752.41	188,757.23
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		1,755,513,538.14	692,018,536.85
加：营业外收入	（三十七）	108,933,233.11	89,747,612.50
减：营业外支出	（三十八）	34,896,784.90	44,094,265.88
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		1,829,549,986.35	737,671,883.47
减：所得税费用	（三十九）	452,777,024.25	281,070,401.07
五、净利润		1,376,772,962.10	456,601,482.40
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		1,266,694,245.57	426,104,406.55
少数股东损益		110,078,716.53	30,497,075.85
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,376,772,962.10	456,601,482.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,266,694,245.57	426,104,406.55
归属于少数股东的综合收益总额		110,078,716.53	30,497,075.85

（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

2012 年度备考财务报表附注

一、交易简介及基本情况

(一)交易简介

2013 年 5 月 25 日，大商股份有限公司（“大商股份”或“本公司”、“公司”）与大连大商集团有限公司（“大商集团”）及大连大商投资管理有限公司（“大商管理”）签订《大商股份有限公司与大连大商集团有限公司及大连大商投资管理有限公司之非公开发行股份购买资产协议》，大商股份拟通过向大商集团、大商管理发行股份的方式分别收购大商集团持有的商业零售业务五家分公司的全部资产负债、一处商业物业、四家子公司的股权、六项参股股权和大商管理持有的商业零售业务三家分公司的全部资产负债、一家子公司的股权（统称“标的资产”）。具体包括：

（1）大商股份拟通过向大商集团发行股份的方式收购大商集团持有的大商幸福一家超级市场（分公司）、长兴岛超级市场（分公司）、大商优生活绿波超市（分公司）、大连商场（分公司）、交电分公司的全部资产负债，大连商场北楼物业，大商集团（庄河）千盛百货有限公司 100%股权，大商集团东港千盛百货有限公司 100%股权，大连大商集团电子商务有限公司 100%股权，桂林微笑堂实业发展有限公司 50%股权，以及大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司 10%股权、大商集团营口新玛特购物广场有限公司 10%股权、大商集团锦州百货大楼有限责任公司 7.43%股权、中国百货商业联合发展有限公司 4%股权、大商集团沈阳铁西新玛特购物休闲广场有限公司 3%股权和大商集团沈阳新玛特购物休闲广场有限公司 3%股权。

（2）大商股份拟通过向大商管理发行股份的方式收购大商管理持有的大商管理第一分公司、大商管理第三分公司、大商管理盘锦分公司的全部资产负债和大商哈尔滨新一百购物广场有限公司的 90%股权。

(二)本公司基本情况

1、本公司的历史沿革

大商股份有限公司是 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股持股单位变更有关问题的批复》文件，大连大商国际有限公司（以下简称“大商国际”）持有本公司 29.50%股份，成为公司的第一大股东，股权性质为国有法人股。由于大连大商集团有限公司持有大商国际 100%的股份，大商集团间接持有本公司股份。经过股权分置改革，支付对价后，至 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 12 月 31 日，大商国际持有本公司 8.8%股权，国商公司持有本公司 8.53%股权。

2、本公司的经营范围

食品、副食品、劳保用品、商业物资经销（专项商品按规定）；书刊音像制品、金银饰品、中西药、粮油零售；金饰品、服装裁剪加工；农副产品收购；仓储；电子计算机技术服务；经销本系统商品技术的进出口业务；木屑收购加工；出租柜台；展览策划；互联网上网服务；移动电话机销售；婚庆礼仪服务；房屋出租、场地出租、物业管理；电子游戏、餐饮；钟表维修；汽车销售；广告业务经营（限分公司经营）；国际民用航空旅客和货物运输销售代理（含港、澳、台航线，危险品除外）、铁艺加工、普通货运（限分公司经营）、因特网信息服务业务、废旧家电回收与销售、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）（限分公司经营）；技术进出口。

（三）大商集团的基本情况

1、大商集团的历史沿革

大商集团系由大连市工商行政管理局批准，由国家出资，于 1995 年 1 月 11 日在大连市成立的国有独资公司，取得的企业法人营业执照注册号为大工商企法字 2102001106651 号。经大连市人民政府国有资产监督管理委员会批准以 2008 年 11 月 30 日为基准日实施改制，改制后国资委将持有本公司 100%国有产权，分别向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转让，大连大商投资管理有限公司以货币增量出资，共同将大连大商集团有限公司改建为投资主体多元化的有限责任公司。新公司已经大连市工商行政管理局批准，于 2009 年 12 月 30 日取得工商变更登记（大）工商（大工商企法字）第（2102001106651）号第 7 次核准（备案）通知书。本报告期末大商集团工商登记注册资本为贰亿肆仟陆佰壹拾玖万贰仟叁佰元整，实收资本壹亿玖仟陆佰玖拾陆万元整。

2、大商集团的经营范围

商业贸易、物资供销、（专控商品按国家规定办理）、仓储；场地租赁、柜台租赁、物业管理；经营广告业务。

（四）大商管理的基本情况

1、大商管理的历史沿革

大商管理系经大连市工商行政管理局批准，由牛钢、吕伟顺、薛丽华、谷乃衡、王志良、李常玉、曲鹏、曲祥、楚树臣、苏德润、计勇凯、骆华年等 12 位自然人出资 1,250 万元成立，于 2009 年 10 月 21 日取得的企业法人营业执照注册号为大工商企法字 2102002160893 号。2010 年 12 月 29 日增加注册资本 4,904 万元。本报告期末大商管理注册资本为陆仟壹佰伍拾肆万元整。

2、大商管理的经营范围

国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）。

（五）公司基本架构

本公司最高权力机构是股东大会,实行董事会领导下的总经理负责制。根据业务发展需要，设立营销本部、商品本部、超市本部、财务本部、人力资源本部、开发本部、法务部、证券部、电子信息部等职能部门。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）备考财务报表的编制基础

除未编制备考现金流量表和股东权益变动表之外，基于下述编制基础编制的备考财务报

表系按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)、中国证券监督管理委员会《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)进行确认和计量,在此基础上编制备考财务报表。备考财务报表以持续经营为基础编制。

根据大商股份“关于公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案”及交易双方签订的协议,大商股份拟通过向大商管理、大商集团发行股份的方式收购大商管理、大商集团拥有的标的资产,且本次重组被视为非同一控制下进行的企业合并。备考合并财务报表按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组申请文件》的要求编制。

由于标的资产具有投入、加工处理和产出的能力,能够独立计算其成本费用或所产生的收入。因此,标的资产的业务是一项完整的业务。由于本次重组被视为非同一控制下企业合并,相应的合并成本按照业已签订的《大商股份有限公司与大连大商集团有限公司及大连大商投资管理有限公司之非公开发行股份购买资产协议》中所确定的交易价格进行计量、列报,标的资产的可辨认资产的价值按照公允价值进行调整,并根据上海东洲资产评估有限公司出具的《资产评估书》(沪东洲资评报字[2013]第 0213166 号、沪东洲资评报字[2013]第 0214166 号),确定标的资产的可辨认资产的公允价值。

备考合并财务报表是假设本次交易完成后的本公司组织架构及相关业务于备考合并财务报表最早列报日(即 2011 年 1 月 1 日,若子公司的实际购入或设立在该日之后,则按其实际购并日)业已存在,且在报告期间内未发生重大变化,并以此假定的本公司架构为会计主体编制而成。

备考合并财务报表是以 2011 年 1 月 1 日起实际发生的交易或事项为依据、以历史成本计价原则(标的资产的可辨认资产的价值按照公允价值进行调整)和收入与相关成本、费用配比原则,以本公司及子公司和标的资产(统称“本集团”)的个别报表等相关会计资料为基础合并编制而成的。对报告期内纳入备考合并范围的本集团的重大内部交易、内部往来余额进行了抵消。根据交易双方签订的协议,此次标的资产的全体员工,除留在大商管理、大商集团继续管理和经营未纳入标的资产范围的各项资产外,将进入本公司,鉴于目前的职工安置方案,大商集团、大商管理管理层认为,本次重大资产重组对标的资产的员工劳动关系不会产生重大影响,故备考合并财务报表并未考虑因本次重组而可能产生的额外的人员费用。

考虑到备考合并财务报表编制的特殊目的及用途,未特别编制备考现金流量表和股东权益变动表及其报表附注。同时,在编制备考合并资产负债表时,对股东权益部分仅列示权益

总额（即净资产），不区分股东权益具体明细项目，但对其中子公司少数股东权益在备考合并财务报表的所有者权益中单独列报。备考合并财务报表的未考虑本次重组中有关资产、股权在变更过程中所涉及的各项税费支出。

(二) 遵循企业会计准则的声明

除未编制备考合并现金流量表和所有者权益变动表之外，基于备考财务报表附注二、（一）所述编制基础编制的备考财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团 2012 年 12 月 31 日的备考财务状况及 2012 年度备考经营成果。

(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、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方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。

被合并各方采用的会计政策与本集团不一致的，本集团在合并日按照本集团会计政策进行调整，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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，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，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，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转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、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；购买方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。

购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

(六) 合并财务报表的编制方法

本集团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、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本集团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，由本集团编制。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、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。

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。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本集团处置子公司，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。

企业因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团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（一般从购买日起，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。

(八) 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。

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。

(九) 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；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，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。

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

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转

移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,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,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本集团若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本集团采用公允价值计量的金融资产和金融负债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;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。

6、金融资产(不含应收款项)减值准备计提

资产负债表日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,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备:

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,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的

公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 1,000 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

(1) 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。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

对于内部单位组合，按照个别认定法计提坏账准备。

采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的计提方法

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。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的商品、在经营过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存材料、库存商品、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货（不含低值易耗品）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。产成品、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；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、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用分期摊销法。

（2）其他材料采用一次转销法。

(十二) 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：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。被合并方

存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

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，本集团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。

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。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。

(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。

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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表，净利润和其他投资变动为基础进行核算。

（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。

权益法下，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，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。

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。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因使长期股权投资存在减值迹象时，根据单项长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定长期股权投资的可收回金额。长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

采用成本法核算的长期股权投资，因被投资单位宣告分派现金股利或利润确认投资收益后，考虑长期股权投资是否发生减值。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 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。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率与固定资产（无形资产）相同。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以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，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。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十四) 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、固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，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。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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。

本集团根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-35	0-5	2.71-20.00
机器设备	10-20	0-5	4.75-10.00
运输设备	4	0-5	23.75-25.00
家具用具	5	0-5	19.00-20.00
电子设备	3	0-5	31.67-33.33

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- （2）本集团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本集团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。
- （4）本集团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。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。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。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

5、固定资产的初始计量

本集团固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本集团的在建工程以项目分类核算。

2、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，并按本集团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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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。

2、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。

3、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。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，按每月月末平均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。

(十七) 无形资产与开发支出

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括：土地使用权、商标权和软件等。

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

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。

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。

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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、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	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

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。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（十八）商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

（十九）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

类别	摊销年限	备注
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）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，本集团不确认销售收入。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。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本集团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。

本集团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。

本集团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。

(二十二) 收入

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、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

4、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。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助，是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十五) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。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。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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。

(2) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 前期差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2、未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

1、流转税及附加税费

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%、13%
消费税	应纳税销售额	5%
营业税	应纳税营业额	3%、5%、20%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%

2、企业所得税

公司的所得税率为 25%，香港新玛有限公司系公司在香港特别行政区登记注册的子公司，其所得税执行香港特别行政区的相关税率，所得税税率为 16.5%。

3、房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

4、个人所得税

员工个人所得税由本集团代扣代缴。

(二) 税收优惠及批文

本报告期不存在需要披露的税收优惠。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称（简称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
大商集团抚顺新玛特有限公司（“抚顺新玛特”）	控股子公司	抚顺	零售	480	张永强	百货、烟、酒、糖、茶等
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	抚顺	零售	50	张永强	百货、针织、五金、交电等
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	抚顺	零售	50	张永强	百货、针织、五金、交电等
大商集团锦州锦华商场有限公司（“锦华商场”）	控股子公司	锦州	零售	500	曾刚	百货、针织、五金、交电等
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	锦州	零售	50	曾刚	百货、针织、五金、交电等
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	鸡西	零售	1,000	丁元德	百货、针织、五金、交电等
大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司（“沈阳新玛特”）	控股子公司	沈阳	零售	26,000	孙国团	国内商品贸易(国家限定除外)、出租柜台、商品展览展示服务
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	阜新	零售	1,000	岳天达	百货、针织、五金、交电等
大商集团阜新千盛百货有限公司（“阜新千盛”）	控股子公司	阜新	零售	700	岳天达	百货、针织、五金、日用杂品等
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	郑州	零售	500	皇甫立志	百货、针织、五金、交电等
麦凯乐（青岛）百货总店有限公司（“青岛麦凯乐”）	控股子公司	青岛	零售	20,000	黄伟	批发、零售：日用百货，服装鞋帽、家用电器等；
大连大福珠宝经营有限公司（“大福珠宝”）	全资子公司	大连	批发	100	鹿璐	金银饰品、珠宝首饰、工艺品配送
香港新玛有限公司（“香港新玛”）	全资子公司	香港	投资	USD280	牛钢	进出口、批发零售、生产设计、广告策划、投资租赁、餐饮娱乐
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	佳木斯	零售	1,000	刘福海	针纺织品、百货、塑料制品、服装、鞋帽、珠宝等
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	佳木斯	零售	300	刘福海	百货、针织、五金、交电等
漯河千盛购物广场有限公司（“漯河千盛”）	控股子公司	漯河	零售	1,000	韩振文	纺织、服装及日用品，首饰等
漯河新玛特购物广场有限公司（“漯河新玛特”）	控股子公司	漯河	零售	1,000	韩振文	纺织、服装及日用品，首饰等
大连爱克纳贸易有限公司（“爱克纳”）	全资子公司	大连	批发	300	孟浩	服装、服饰、鞋帽、箱包批发

子公司名称（简称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
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	大庆	零售	15,000	邵泰杰	商业零售
大商集团锦州新玛特购物广场有限公司（“锦州新玛特”）	控股子公司	锦州	零售	500	曾刚	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
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	朝阳	零售	1,000	邸宇峰	商业零售
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	双鸭山	零售	500	刘福海	百货零售, 超级市场零售, 中西快餐, 柜台场地出租
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	延吉	零售	1,000	丁元德	零售、服装加工、停车场、摄影、广告业、服务、家电维修
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	新乡	零售	1,000	郝常栋	商业零售
大商集团（郑州）商贸有限公司（“郑州商贸”）	控股子公司	郑州	零售	500	皇甫立志	商业零售
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	开封	零售	300	皇甫立志	商业零售
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	许昌	零售	300	皇甫立志	商业零售
大商股份信阳千盛百货购物广场有限公司（“信阳千盛”）	控股子公司	信阳	零售	1,000	韩振文	商业零售
大商集团太原新玛特有限公司（“太原新玛特”）	控股子公司	太原	零售	1,000	吕伟顺	商业零售；组织展览展示；物业管理；广告业务。
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	阜新	零售	100	岳天达	百货、纺织、服装、日用品、卷烟等
大商集团阜新百货大楼有限公司（“阜新百货”）	控股子公司	阜新	零售	300	岳天达	日用百货、针纺织品、五金、化工产品、日用杂品、金银首饰等
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	同江	零售	500	刘福海	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
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	沈阳	零售	1,000	孙国团	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
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	大庆	零售	200	文达	化学药制剂、中成药、抗生素、医疗器械等
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	信阳	零售	500	韩振文	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

大商股份有限公司
2012 年度
备考财务报表附注

子公司名称（简称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
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	鸡西	零售	1,000	丁元德	纺织、服装及日用品、体育用品销售
大商股份郑州商业投资有限公司（“郑州投资”）	控股子公司	郑州	项目投资	10,500	皇甫立志	项目投资、场地租赁
大商新玛（上海）投资有限公司（“上海新玛”）	全资子公司	上海	投资	1,000	孟浩	实业投资、投资咨询、投资管理
大商集团七台河新玛特购物广场有限公司（“七台河新玛特”）	控股子公司的子公司	七台河	零售	1,000	丁元德	百货、针织、五金、交电等
大商集团铁岭新玛特有限公司（“铁岭新玛特”）	控股子公司的子公司	铁岭	零售	500	左旭光	百货、针织、五金、交电等
大商集团丹东新玛特有限公司（“丹东新玛特”）	控股子公司的子公司	丹东	零售	500	朱玉兰	百货，针纺织品，服装鞋帽，家用电器，电子产品，金银珠宝等
大商集团大庆百货大楼有限公司（“大庆百货大楼”）	全资子公司的子公司	大庆	零售	100	邹彩飞	商业物资、房屋出租、广告业务等
大商集团大庆让胡路商场有限公司（“大庆让胡路”）	全资子公司的子公司	大庆	零售	50	文达	商业零售、修理、柜台租赁、场地租赁、供热等
大商集团大庆新东风购物广场有限公司（“大庆新东风”）	全资子公司的子公司	大庆	零售	100	文达	商业零售
大商集团大庆乘风超市有限公司（“大庆乘风超市”）	全资子公司的子公司	大庆	零售	10	邹彩飞	经营预包装食品直接入口食品等
大商集团大庆湖滨超市有限公司（“大庆湖滨超市”）	全资子公司的子公司	大庆	零售	10	邹彩飞	预包装食品、散装食品、面食制品、图书音像、卷烟等
大商集团大庆龙凤商场有限公司（“大庆龙凤商场”）	全资子公司的子公司	大庆	零售	50	邹彩飞	商业零售
大商集团大庆乙烯商场有限公司（“大庆乙烯商场”）	全资子公司的子公司	大庆	零售	10	邹彩飞	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
郑州沃格商贸有限公司（“郑州沃格”）	控股子公司的子公司	郑州	零售	100	李大志	针纺织品、鞋帽、服装的销售

子公司名称（简称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
沈阳大商物业管理有限公司（“沈阳物业”）	控股子公司的子公司	沈阳	物业	1,000	牛钢	自有房屋租赁、物业管理
哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司（“哈尔滨麦凯乐”）	全资子公司的子公司	哈尔滨	零售	14,000	计勇凯	批发、零售、钟表、相机维修等
大商集团富锦新玛特购物广场有限公司（“富锦新玛特”）	控股子公司的子公司	富锦	零售	1,000	刘福海	百货、超市、餐饮、电玩、租赁等
大商集团吉林新玛特购物休闲广场有限公司（“吉林新玛特”）	控股子公司的子公司	吉林	零售	1,000	孙国团	日用百货、通讯器材、服装鞋帽、劳保用品、纺织品等
东营旭福商贸有限公司（“旭福商贸”）	控股子公司的子公司	东营	零售	300	池光春	家用电器、日用百货、体育器材、户外用品、家具、五金交电等
大商集团抚顺物流配送经贸有限公司（“抚顺物流”）	控股子公司的子公司	抚顺	物流	500	张永强	日用百货、服装鞋帽、家用电器等销售
大商集团抚顺光明超市有限公司（“抚顺光明超市”）	控股子公司的子公司	抚顺	零售	50	张永强	服装、鞋帽、食品、日用百货、针织品、化妆品销售

续：

子公司名称（简称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
大商集团抚顺新玛特有限公司（“抚顺新玛特”）	90%	90%	432		是
大商集团抚顺东洲超市有限公司（“抚顺东洲超市”）	90%	90%	45		是
大商集团抚顺清原商场有限公司（“抚顺清原商场”）	90%	90%	45		是
大商集团锦州锦华商场有限公司（“锦华商场”）	90%	90%	450		是
大商集团锦州家家广场有限公司（“锦州家家广场”）	90%	90%	45		是
大商集团鸡西新玛特购物广场有限公司（“鸡西新玛特”）	90%	90%	900		是
大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司（“沈阳新玛特”）	100%	100%	26,000		是
大商集团阜新新玛特购物广场有限公司（“阜新新玛特”）	90%	90%	900	5,530	是

子公司名称（简称）	持股比例 （%）	表决权 比例 （%）	期末实 际出资 额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	是否 合并
大商集团阜新千盛百货有限公司（“阜新千盛”）	90%	90%	630		是
大商集团郑州新玛特购物广场有限公司（“郑州新玛特”）	85%	85%	425		是
麦凯乐（青岛）百货总店有限公司（“青岛麦凯乐”）	100%	100%	20,000		是
大连大福珠宝经营有限公司（“大福珠宝”）	100%	100%	100		是
香港新玛有限公司（“香港新玛”）	100%	100%	2,321		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”）	90%	90%	900		是
大商集团桦南购物中心有限责任公司（“桦南购物中心”）	90%	90%	270		是
漯河千盛购物广场有限公司（“漯河千盛”）	98%	98%	982	500	是
漯河新玛特购物广场有限公司（“漯河新玛特”）	94%	94%	942	7,770	是
大连爱克纳贸易有限公司（“爱克纳”）	100%	100%	300		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”）	100%	100%	15,000		是
大商集团锦州新玛特购物广场有限公司（“锦州新玛特”）	90%	90%	450		是
大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司（“朝阳新玛特”）	55%	55%	550	1,000	是
大商集团双鸭山新玛特购物广场有限公司（“双鸭山新玛特”）	90%	90%	450		是
大商集团延吉千盛购物广场有限公司（“延吉千盛”）	85%	85%	850		是
大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司（“新乡新玛特”）	91%	91%	908	6,425	是
大商集团(郑州)商贸有限公司（“郑州商贸”）	45%	45%	225		是
大商集团开封新玛特购物广场有限公司（“开封新玛特”）	90%	90%	270		是
大商集团许昌新玛特购物广场有限公司（“许昌新玛特”）	90%	90%	270		是
大商股份信阳千盛百货购物广场有限公司（“信阳千盛”）	60%	60%	600	2,620	是
大商集团太原新玛特有限公司（“太原新玛特”）	100%	100%			是
大商集团阜新新玛特西山超市有限公司（“西山超市”）	90%	90%	90		是
大商集团阜新百货大楼有限公司（“阜新百货”）	90%	90%	270		是
大商集团同江千盛百货购物广场有限公司（“同江千盛”）	90%	90%	450		是
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”）	100%	100%	1,000		是

子公司名称（简称）	持股比例 （%）	表决权 比例 （%）	期末实 际出资 额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	是否 合并
大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司（“大庆长春堂”）	100%	100%	200		是
信阳新玛特购物休闲广场有限公司（“信阳新玛特”）	60%	60%	300		是
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”）	85%	85%	850		是
大商股份郑州商业投资有限公司（“郑州投资”）	99%	100%	10,500	7,900	是
大商新玛（上海）投资有限公司（“上海新玛”）	100%	100%	1,000		是
大商集团七台河新玛特购物广场有限公司（“七台河新玛特”）	77%	85%	850		是
大商集团铁岭新玛特有限公司（“铁岭新玛特”）	90%	100%	500		是
大商集团丹东新玛特有限公司（“丹东新玛特”）	90%	100%	500		是
大商集团大庆百货大楼有限公司（“大庆百货大楼”）	100%	100%	100		是
大商集团大庆让胡路商场有限公司（“大庆让胡路”）	100%	100%	50		是
大商集团大庆新东风购物广场有限公司（“大庆新东风”）	100%	100%	100		是
大商集团大庆乘风超市有限公司（“大庆乘风超市”）	100%	100%	10		是
大商集团大庆湖滨超市有限公司（“大庆湖滨超市”）	100%	100%	10		是
大商集团大庆龙凤商场有限公司（“大庆龙凤商场”）	100%	100%	50		是
大商集团大庆乙烯商场有限公司（“大庆乙烯商场”）	100%	100%	10		是
郑州沃格商贸有限公司（“郑州沃格”）	85%	100%			是
沈阳大商物业管理有限公司（“沈阳物业”）	58%	60%	600		是
哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司（“哈尔滨麦凯乐”）	100%	100%	14,000		是
大商集团富锦新玛特购物广场有限公司（“富锦新玛特”）	94%	100%	1,000		是
大商集团吉林新玛特购物休闲广场有限公司（“吉林新玛特”）	100%	100%	1,000		是
东营旭福商贸有限公司（“旭福商贸”）	70.59%	100%	300		是
大商集团抚顺物流配送经贸有限公司（“抚顺物流配送”）	90%	100%	500		是
大商集团抚顺光明超市有限公司（“抚顺光明超市”）	90%	100%	50		是

续：

大商股份有限公司
2012 年度
备考财务报表附注

子公司名称（简称）	企业类型	组织机构代码	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	74432867-4	552.64		
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	76543421-4	64.36		
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	7777662-X	66.04		
大商集团锦州锦华商场有限公司（“锦华商场”）	有限责任公司	75576277-5	45.97		
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	76544739-X	4.68		
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	76600019-4	690.92		
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	73865878-1	0.00		
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	75279072-X	616.14		
大商集团阜新千盛百货有限公司（“阜新千盛”）	有限责任公司	79157946-8	200.42		
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	78916554-9	-1,892.91	271.34	
麦凯乐（青岛）百货总店有限公司（“青岛麦凯乐”）	有限责任公司	78374267-5	0.00		
大连大福珠宝经营有限公司（“大福珠宝”）	有限责任公司	77301108-6	0.00		
香港新玛有限公司（“香港新玛”）	有限责任公司	不适用	0.00		
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	66022679-3	85.27		
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	66022656-6	-19.95	5.99	
漯河千盛购物广场有限公司（“漯河千盛”）	有限责任公司	66720763-2	-29.20		
漯河新玛特购物广场有限公司（“漯河新玛特”）	有限责任公司	66720766-7	43.65		
大连爱克纳贸易有限公司（“爱克纳”）	有限责任公司	66920231-7	0.00		

子公司名称（简称）	企业类型	组织机构代码	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	67294598-X	0.00		
大商集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	67689321-6	-624.20		
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	67688842-5	-3,343.23	296.78	
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	68142075-5	101.29		
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	67732692-6	-680.23	48.53	
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	67414593-5	-1,067.45	133.13	
大商集团（郑州）商贸有限公司（“郑州商贸”）	有限责任公司	67807170-X	-10,776.76		
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	68076973-6	-302.20		
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	67946992-0	-280.46	116.95	
大商股份信阳千盛百货购物广场有限公司（“信阳千盛”）	有限责任公司	55572623-5	-1,981.00	528.70	
大商集团太原新玛特有限公司（“太原新玛特”）	有限责任公司	67232262-7	0.00		
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	76832244-5	7.33		
大商集团阜新百货大楼有限公司（“阜新百货”）	有限责任公司	69616323-7	-312.02	151.87	
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	69263510-2	-252.42	96.51	
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	68745441-1	0.00		
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	75239915-7	0.00		
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	55572623-5	-1,106.98	246.06	
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	56515823-5	-381.43	124.01	

子公司名称（简称）	企业类型	组织机构代码	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
大商股份郑州商业投资有限公司（“郑州投资”）	有限责任公司	56649942-9	-95.65	51.39	
大商新玛（上海）投资有限公司（“上海新玛”）	有限责任公司	59973810-7	0.00		
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	78602503-0	1,300.56		
大商集团铁岭新玛特有限公司（“铁岭新玛特”）	有限责任公司	66456096-7	249.76		
大商集团丹东新玛特有限公司（“丹东新玛特”）	有限责任公司	67686105-4	89.90		
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	67745005-4	0.00		
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	67745003-8	0.00		
大商集团大庆新东风购物广场有限公司（“大庆新东风”）	有限责任公司	67745004-6	0.00		
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	67745007-0	0.00		
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	67745009-7	0.00		
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	67745001-1	0.00		
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	67745002-X	0.00		
郑州沃格商贸有限公司（“郑州沃格”）	有限责任公司	68078907-5	0.00		
沈阳大商物业管理有限公司（“沈阳物业”）	有限责任公司	78872051-2	1,918.55		
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	79927762-4	0.00		
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	57424746-7	-103.06	26.69	
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	59449358-5			
东营旭福商贸有限公司（“旭福商贸”）	有限责任公司	05343916-4	-9.76	9.76	

子公司名称（简称）	企业类型	组织机构代码	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
大商集团抚顺物流配送经贸有限公司（“抚顺物流”）	有限责任公司	05568181-9	0.11		
大商集团抚顺光明超市有限公司（“抚顺光明超市”）	有限责任公司	05568501-9	0.17		

2、同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（简称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
大连亚瑟王服饰有限公司（“亚瑟王服饰”）	全资子公司	大连	制造	1,500	曲禄生	衬衫制造、进出口业务进料加工及三来一补
大庆市百大宾馆有限公司（“百大宾馆”）	全资子公司	大庆	宾馆	100	文达	日用百货、针纺织品、服装鞋帽、工艺品、家具等
大庆千盛百货有限公司（“大庆千盛”）	全资子公司	大庆	零售	30	文举	百货、针织、五金、交电等
大庆市龙凤购物有限责任公司（“龙凤购物”）	全资子公司	大庆	零售	100	李秀兰	国内商业、房屋租赁

续：

子公司名称（简称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
大连亚瑟王服饰有限公司（“亚瑟王服饰”）	100%	100%	1,500		是
大庆市百大宾馆有限公司（“百大宾馆”）	100%	100%	100		是
大庆千盛百货有限公司（“大庆千盛”）	100%	100%	30		是
大庆市龙凤购物有限责任公司（“龙凤购物”）	84%	84%	60.96		是

续：

子公司名称（简称）	企业类型	组织机构代码	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	11842685-9	0.00		

子公司名称（简称）	企业类型	组织机构代码	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
大庆市百大宾馆有限公司（“百大宾馆”）	有限责任公司	12931434-2	0.00		
大庆千盛百货有限公司（“大庆千盛”）	有限责任公司	73693133-4	0.00		
大庆市龙凤购物有限责任公司（“龙凤购物”）	有限责任公司	12932214-X	-23.69	13.81	

3、非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称（简称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
大商集团抚顺百货大楼有限公司（“抚顺百货”）	控股子公司	抚顺	零售	7,780	石平	百货、针织、五金、交电等
大商集团抚顺商业城有限公司（“抚顺商业城”）	控股子公司	抚顺	零售	500	石平	百货、针织、五金、交电等
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	抚顺	零售	500	石平	百货、针织、五金、交电等
大商集团锦州百货大楼有限公司（“锦州百货”）	控股子公司	锦州	零售	3,889	曾刚	百货、针织、五金、交电等
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	本溪	零售	6,220	王毅	百货、针织、五金、交电等
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	营口	零售	9,150	佟晓春	百货、针织、五金、交电等
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	牡丹江	零售	5,700	丁元德	百货、针织、五金、交电等
大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司（“牡丹江新玛特”）	控股子公司	牡丹江	零售	1,000	丁元德	百货、针织、五金、交电等
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	佳木斯	零售	2,500	刘福海	百货、针织、五金、交电等
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	佳木斯	零售	1,800	刘福海	百货、针织、五金、交电等
大商集团吉林百货大楼有限公司（“吉林百货”）	控股子公司	吉林	零售	1,000	单鹏程	百货、针织、五金、交电等
大连国际商贸大厦有限公司（“国贸大厦”）	控股子公司	大连	零售	30,000	曹葆华	商业零售、酒店、餐饮、写字楼出租等
中百商业联合发展有限公司（“中百联”）	控股子公司	北京	零售	1,500	牛钢	百货、针织、五金、交电等

大商股份有限公司
2012 年度
备考财务报表附注

子公司名称（简称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
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	济南	零售	720	郭连海	日用百货、针纺织品、服装鞋帽、工艺品、家具等
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	伊春	零售	1,887	王丽涓	百货、针织、五金、交电等
四川省自贡市大商投资有限公司（“自贡投资”）	控股子公司	自贡	零售	8,600	毛平	项目投资、销售日用百货等
大连大商天然矿泉水有限公司（“大商矿泉水”）	全资子公司	大连	制造	300	段欣刚	矿泉水、纯净水、果汁、碳酸饮料制造
淄博商厦有限责任公司（“淄博商厦”）	控股子公司的子公司	淄博	零售	20,000	王亮方	家用电器及配件，日用百货，五金交电，首饰，工艺品等
河南正弘国际品牌销售有限公司（“正弘国际”）	控股子公司的子公司	郑州	零售	360	皇甫立志	商业零售
淄博中润新玛特有限公司（“中润新玛特”）	控股子公司的子公司	淄博	零售	1,000	周美荣	日用百货、服装鞋帽、办公用品等
淄博远方金领数码科技有限公司（“远方金领”）	控股子公司的子公司	淄博	零售	300	张永洲	数码产品研发，家用电器、日用百货、五金交电等
淄博远方百货有限公司（“远方百货”）	控股子公司的子公司	淄博	零售	200	任玉霜	服装，鞋帽，家电，食品，百货，化妆品，金银首饰等
大商集团（庄河）千盛百货有限公司（“庄河千盛”）	全资子公司	大连	零售	500	由连奎	日用百货、房屋、场地出租、物业管理
大连大商集团电子商务有限公司（“电子商务”）	全资子公司	大连	电子商务	200	吕伟顺	因特网信息服务业务、国内一般贸易
大商集团东港千盛百货有限公司（“东港千盛”）	全资子公司	丹东	零售	500	由连奎	销售、房屋柜台租赁
桂林微笑堂实业发展有限公司（“桂林微笑堂”）	控股子公司	桂林	零售	2,300	容科武	商业零售、商业投资、商业店铺开发
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司（“哈一百”）	控股子公司	哈尔滨	零售	1,000	计勇凯	购销、百货、柜台出租
内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司（“呼伦贝尔友谊”）	控股子公司的子公司	呼伦贝尔	商品流通	3,000	计勇凯	百货、金银、房屋租赁、旧家电回收
呼伦贝尔市友谊时光风格旅行社有限责任公司（“时光旅行社”）	控股子公司的子公司	呼伦贝尔	旅游业	50	王学英	入境、国内旅游业务

子公司名称（简称）	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	法人代表	主要经营范围
呼伦贝尔市友谊恒隆置业有限责任公司（“恒隆置业”）	控股子公司的子公司	呼伦贝尔	房地产	1,000	周嘉	房地产开发、经营、物业管理
满洲里友谊商贸有限责任公司（“满洲里友谊”）	控股子公司的子公司	满洲里	商品流通	860	计勇凯	百货、金银、房屋租赁、旧家电回收
满洲里市扎赉诺尔友谊购物中心有限责任公司（“扎赉诺尔友谊”）	控股子公司的子公司	满洲里	商品流通	200	计勇凯	超市、日用百货、废旧电子回收

续：

子公司名称（简称）	持股比例（%）	表决权比例（%）	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	是否合并
大商集团抚顺百货大楼有限公司（“抚顺百货”）	90%	90%	7,002		是
大商集团抚顺商业城有限公司（“抚顺商业城”）	90%	90%	450		是
大商集团抚顺商贸大厦有限公司（“抚顺商贸大厦”）	90%	90%	450		是
大商集团锦州百货大楼有限公司（“锦州百货”）	97.43%	97.43%	3,789		是
大商集团本溪商业大厦有限公司（“本溪商业大厦”）	90%	90%	5,598		是
大商集团营口新玛特购物广场有限公司（“营口新玛特”）	100%	100%	9,150		是
大商集团牡丹江百货大楼有限公司（“牡丹江百货”）	90%	90%	5,130		是
大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司（“牡丹江新玛特”）	88%	88%	880		是
大商集团佳木斯百货大楼有限公司（“佳木斯百货”）	94%	94%	2,350		是
大商集团佳木斯华联商厦有限公司（“佳木斯华联”）	94%	94%	1,692		是
大商集团吉林百货大楼有限公司（“吉林百货”）	90%	90%	900		是
大连国际商贸大厦有限公司（“国贸大厦”）	100%	100%	9,448		是
中百商业联合发展有限公司（“中百联”）	72%	72%	1,080		是
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”）	100%	100%	720		否

子公司名称（简称）	持股比例 （%）	表决权比 例（%）	期末实际 出资额	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额	是否 合并
大商集团伊春百货大楼有限责任公司（“伊春百货”）	90%	90%	1,698		是
四川省自贡市大商投资有限公司（“自贡投资”）	100%	100%	22,251		是
大连大商天然矿泉水有限公司（“大商矿泉水”）	100%	100%	1,390		是
淄博商厦有限责任公司（“淄博商厦”）	70.59%	70.59%	60,000		是
河南正弘国际品牌销售有限公司（“正弘国际”）	85%	100%	360	2,600	是
淄博中润新玛特有限公司（“中润新玛特”）	70.59%	100%	1,000		是
淄博远方金领数码科技有限公司（“远方金领”）	70.59%	100%	300		是
淄博远方百货有限公司（“远方百货”）	70.59%	100%	7,145		是
大商集团（庄河）千盛百货有限公司（“庄河千盛”）	100%	100%	500		是
大连大商集团电子商务有限公司（“电子商务”）	100%	100%	200		是
大商集团东港千盛百货有限公司（“东港千盛”）	100%	100%	500		是
桂林微笑堂实业发展有限公司（“桂林微笑堂”）	50%	50%	9,500		是
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司（“哈一百”）	90%	90%	900		是
内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司（“呼伦贝尔友谊”）	90%	100%	19,400		是
呼伦贝尔市友谊时光风格旅行社有限责任公司（“时光旅行社”）	90%	100%			是
呼伦贝尔市友谊恒隆置业有限责任公司（“恒隆置业”）	90%	100%			是
满洲里友谊商贸有限责任公司（“满洲里友谊”）	90%	100%	860		是
满洲里市扎赉诺尔友谊购物中心有限责任公司（“扎赉诺尔友谊”）	90%	100%	200		是

续：

子公司名称（简称）	企业类型	组织机构代码	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	11934905-8	2,515.85		
大商集团抚顺商业城有限公司（“抚顺商业城”）	有限责任公司	74433124-0	372.33		
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	74432872-X	284.65		
大商集团锦州百货大楼有限公司（“锦州百货”）	有限责任公司	70162537-X	235.06		
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	73422018-4	1,208.23		
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	12113294-X	0.00		
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	13020860-0	2,036.61		
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	74442246-8	714.43		
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	76920239-X	383.39		
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	76920556-6	194.71		
大商集团吉林百货大楼有限公司（“吉林百货”）	有限责任公司	12447183-2	214.32		
大连国际商贸大厦有限公司（“国贸大厦”）	有限责任公司	60485880-9	0.00		
中百商业联合发展有限公司（“中百联”）	有限责任公司	10002657-4	462.26		
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	74896511-X	0.00		
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	12956083-4	152.79		
四川省自贡市大商投资有限公司（“自贡投资”）	有限责任公司	67142983-6	0.00		
大连大商天然矿泉水有限公司（“大商矿泉水”）	有限责任公司	71694857-7	0.00		
淄博商厦有限责任公司（“淄博商厦”）	有限责任公司	66572487-1	24,137.47		

子公司名称（简称）	企业类型	组织机构代码	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
河南正弘国际品牌销售有限公司（“正弘国际”）	有限责任公司	16998918-4	-796.47		
淄博中润新玛特有限公司（“中润新玛特”）	有限责任公司	67451879-7	12.87		
淄博远方金领数码科技有限公司（“远方金领”）	有限责任公司	67921158-3	-22.79		
淄博远方百货有限公司（“远方百货”）	有限责任公司	58717599-2	-25.88	25.88	
大商集团（庄河）千盛百货有限公司（“庄河千盛”）	有限责任公司	67752294-3			
大连大商集团电子商务有限公司（“电子商务”）	有限责任公司	67754685-7			
大商集团东港千盛百货有限公司（“东港千盛”）	有限责任公司	67688581-4			
桂林微笑堂实业发展有限公司（“桂林微笑堂”）	有限责任公司	619385274	12,318.16		
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司（“哈一百”）	有限责任公司	56542632-4	1,221.66		
内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司（“呼伦贝尔友谊”）	有限责任公司	11522612-2	735.56		
呼伦贝尔市友谊时光风格旅行社有限责任公司（“时光旅行社”）	有限责任公司	69007289-5			
呼伦贝尔市友谊恒隆置业有限责任公司（“恒隆置业”）	有限责任公司	56693407-2			
满洲里友谊商贸有限责任公司（“满洲里友谊”）	有限责任公司	70132911-6			
满洲里市扎赉诺尔友谊购物中心有限责任公司（“扎赉诺尔友谊”）	有限责任公司	552837263			

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 70.59%，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 70.59%，表决权比例为 100%。

(11) 公司通过控股子公司淄博商厦持有远方百货 100%股权，故公司对远方百货的持股比例为 70.59%，表决权比例为 100%。

(12) 公司通过控股子公司淄博商厦持有旭福商贸 100%股权，故公司对旭福商贸的持股比例为 70.59%，表决权比例为 100%。

(13) 公司通过控股子公司抚顺新玛特持有抚顺物流配送 100%股权，故公司对抚顺物流配送的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

(14) 公司通过控股子公司抚顺新玛特持有抚顺光明超市 100%股权，故公司对抚顺光明超市的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

(15) 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%。

(16) 标的资产哈一百持有呼伦贝尔友谊 100%股权，故对呼伦贝尔友谊的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

(17) 呼伦贝尔友谊持有满洲里友谊 100%股权，故对满洲里友谊的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

(19) 呼伦贝尔友谊持有扎赉诺尔友谊 100%股权，故对扎赉诺尔友谊的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

(二) 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 6 家，原因：公司本报告期投资设立了大商新玛（上海）投资有限公司；公司子公司沈阳新玛特投资设立了大商集团吉林新玛特购物休闲广场有限公司；公司子公司淄博商厦投资设立了东营旭福商贸有限公司；公司子公司抚顺新玛特投资设立了大商集团抚顺物流配送经贸有限公司、大商集团抚顺光明超市有限公司；公司子公司淄博商厦收购淄博远方百货有限公司 100%股权。

2、本年减少合并单位 1 家，原因：大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司自 2012 年 1 月起未提供报表，因此本期合并范围不再包含大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司。

(三)本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因	期末净资产	本期净利润
上海新玛	投资设立	8,738,250.60	-1,261,749.40
吉林新玛特	投资设立	-2,465,163.38	-12,465,163.38
旭福商贸	投资设立	2,668,270.55	-331,729.45
抚顺物流	投资设立	5,010,556.24	10,556.24
抚顺光明超市	投资设立	516,875.21	16,875.21
远方百货	收购	70,028,549.30	-880,141.76

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因	处置日净资产	期初至处置日净利润
大商集团山东济南人民商场 儒商百货有限公司	失去控制	-6,844,134.38	

(四)本期发生的非同一控制下企业合并

公司子公司淄博商厦收购远方百货 100%股权，该股权收购以交割日 2012 年 10 月 16 日为购买日，按照股权收购资产评估报告所确定的价值作为相关交易的公允价值。

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			期初余额		
	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	—	—	92,077,146.95	—	—	81,338,444.79
银行存款	—	—		—	—	
人民币	—	—	6,936,550,628.99	—	—	5,338,277,380.14
港币	117,530,898.11	0.81085	95,299,928.74	117,409,312.34	0.8107	95,183,729.51
美元	345,572.72	6.2855	2,172,097.33	154,773.66	6.3009	975,213.35
小计			7,034,022,655.06			5,434,436,323.00
其他货币资金	—	—		—	—	
人民币	—	—	22,332,702.59	—	—	24,045,584.92
合 计			7,148,432,504.60			5,539,820,352.71

截至 2012 年 12 月 31 日止，本集团不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,332,702.59	24,045,584.92
司法冻结资金		25,828,489.60
合 计	22,332,702.59	49,874,074.52

公司的港币银行存款存放于中国香港特别行政区。

(二) 应收票据

应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,460,000.00	1,476,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,460,000.00	1,476,000.00

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	237,742,611.41	100.00	13,570,178.36	5.71
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	237,742,611.41	100.00	13,570,178.36	5.71

(续)

种类	期初余额			
	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	210,975,838.22	100.00	11,759,609.06	5.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	210,975,838.22	100.00	11,759,609.06	5.57

2、应收账款种类的说明：

(1)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	229,198,892.48	96.41	11,459,945.21
1—2 年	4,258,036.00	1.79	425,803.60
2—3 年	3,206,445.89	1.35	641,289.17
3—4 年	11,052.87	0.00	3,315.86
4—5 年	56,719.31	0.02	28,359.66
5 年以上	1,011,464.86	0.43	1,011,464.86
合计	237,742,611.41	100.00	13,570,178.36

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	206,175,650.96	97.72	10,310,353.98
1—2 年	3,293,927.09	1.56	329,392.71
2—3 年	16,556.00	0.01	3,311.20
3—4 年	439,039.31	0.21	131,711.79
4—5 年	131,650.97	0.06	65,825.49
5 年以上	919,013.89	0.44	919,013.89
合计	210,975,838.22	100.00	11,759,609.06

3、本报告期不存在前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，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、本期不存在通过重组等其他方式收回应收账款的金额、重组前累计已计提的坏账准备。

5、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集团 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情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
顾客银行卡交易货款	第三方	84,186,978.94	1 年以内	35.41
辽宁移动大连分公司	第三方	11,609,330.00	1 年以内	4.88
大庆石化总厂工会	第三方	11,352,420.10	1 年以内	4.78
大商集团河南超市连锁发展有限公司	关联方	6,918,859.54	1 年以内	2.91
焦作大商超市发展有限公司	关联方	5,297,153.66	1 年以内	2.23
合计		119,364,742.24		50.21

8、应收关联方账款情况详见附注六（五）所述。

9、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其他应收款	40,510,293.20	6.36	40,510,293.20	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	596,647,656.80	93.64	124,118,386.25	20.80
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	637,157,950.00	100.00	164,628,679.45	25.84

(续)

种类	期初余额			
	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	6.03	59,910,293.20	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	933,857,596.24	93.97	145,663,720.78	15.60
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	993,767,889.44	100.00	205,574,013.98	20.69

其他应收款种类的说明：

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	237,269,378.02	39.77	11,863,469.24
1—2 年	52,967,769.67	8.88	5,296,777.00
2—3 年	224,544,536.41	37.63	44,908,907.28
3—4 年	14,915,513.52	2.50	4,474,654.06
4—5 年	18,751,761.05	3.14	9,375,880.54
5 年以上	48,198,698.13	8.08	48,198,698.13
合计	596,647,656.80	100.00	124,118,386.25

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	493,325,933.62	52.83	24,666,296.86
1—2 年	242,369,562.86	25.95	24,236,956.29
2—3 年	96,354,618.28	10.32	19,270,923.66
3—4 年	28,622,915.29	3.07	8,586,874.58
4—5 年	8,563,793.61	0.92	4,281,896.81
5 年以上	64,620,772.58	6.92	64,620,772.58
合计	933,857,596.24	100.00	145,663,720.78

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(%)	计提理由
盘锦辽河商业城	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	经济纠纷发生时间较长,已超过五年。
大庆市庆莎商城有限责任公司	17,510,293.20	17,510,293.20	100.00	欠款单位已无可执行财产。
合计	40,510,293.20	40,510,293.20		

3、本报告期前已全额计提坏账准备,或计提减值准备金额较大,但在本期又全额收回或转回情况

公司向大商嘉华集团有限公司支付的房屋租赁合同定金余额 19,813,940.61 元,账龄 5 年以上,以前年度已按照账龄 100%计提了坏账准备,本报告期已全额抵顶房屋租金。

4、本报告期不存在实际核销的其他应收款。

5、期末其他应收款中无持本集团 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单位情况

单位名称	与本集团关 系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例(%)
郑州市二七区金博大城扩建项目指挥部	第三方	106,971,133.26	3 年以内	16.79
信达投资有限公司	第三方	75,000,000.00	3 年以内	11.77
河南省金博大开发建设总公司	第三方	30,000,000.00	5 年以上	4.71
阜新国泰大厦有限责任公司	第三方	25,452,785.00	5 年以内	3.99
大商嘉华集团有限公司	关联方	20,000,000.00	1 年以内	3.14
合计		257,423,918.26		40.40

7、应收关联方款项情况详见附注六(五)所述。

8、本报告期无终止确认的其他应收款项情况。

(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	122,239,645.29	87.29	2,039,194.38
1—2 年	9,591,581.29	6.85	959,158.13
2—3 年	970,557.51	0.69	194,111.50
3—4 年	420,622.61	0.30	126,186.78
4—5 年	1,323,516.98	0.95	661,758.49
5 年以上	5,495,903.51	3.92	5,495,903.51
合计	140,041,827.19	100.00	9,476,312.79

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	149,484,699.75	93.52	3,307,736.49
1—2 年	1,285,760.67	0.80	128,576.08
2—3 年	453,740.98	0.29	90,748.19
3—4 年	1,450,900.99	0.91	435,270.30
4—5 年	1,854,048.00	1.16	111,548.00
5 年以上	5,309,079.18	3.32	5,309,079.18
合计	159,838,229.57	100.00	9,382,958.24

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本集团关系	金额	年限	未结算原因
夏普商贸(中国)有限公司	第三方	12,709,712.87	1 年以内	未到结算期
中兴一大连商业大厦	关联方	11,267,109.00	1 年以内	预付房租
信阳亚兴集团有限责任公司	第三方	8,764,746.64	1 年以内	预付房租
吉林佳垒房地集团有限公司	第三方	7,635,458.17	1 年以内	预付房租
中国烟草总公司大连市分公司	第三方	6,621,803.50	1 年以内	未到结算期
合计		46,998,830.18		

3、期末不存在账龄超过一年、金额较大的预付款项。

4、期末预付款项中无持本集团 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			期初余额		
	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	9,805,144.64	-	9,805,144.64	8,847,846.67	-	8,847,846.67
库存商品	836,223,507.43	1,229,665.21	834,993,842.22	716,733,364.54	1,746,298.12	714,987,066.42
低值易耗品	11,817,400.66	-	11,817,400.66	10,561,011.98	-	10,561,011.98
合 计	857,846,052.73	1,229,665.21	856,616,387.52	736,142,223.19	1,746,298.12	734,395,925.07

期末余额中不存在用于担保等所有权受到限制的存货。

2、存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
库存材料					
库存商品	1,746,298.12	501,080.68	217,208.45	800,505.14	1,229,665.21
低值易耗品					
合 计	1,746,298.12	501,080.68	217,208.45	800,505.14	1,229,665.21

(七) 长期应收款

项 目	期末余额	期初余额
长期应收款原值	24,000,000.00	24,000,000.00
减：未实现融资收益	21,427,789.66	21,606,578.26
坏账准备	1,049,454.84	718,026.52
合计	1,522,755.50	1,675,395.22

长期应收款为公司子公司丹东新玛特根据租赁协议，在租赁期满后返还承租方的款项。

(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	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	31.50%	35.00%	3,122.07	211.29	2,910.78		-10.50
大连大商锦华钟表有限公司	41.00%	41.00%	8,460.54	5,207.26	3,253.28	3,923.21	253.28

对被投资公司持股比例小于在被投资单位表决权比例的原因为公司的控股子公司持股。

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分项列示如下：

被投资单位	核算方法	投资成本	期初账面余额	本期增减额（减少以“-”号填列）	期末账面余额
澳大有限公司	权益法	11,150,960.89	10,224,475.47	-36,743.79	10,187,731.68
大连大商锦华钟表有限公司	权益法	12,300,000.00		13,338,437.06	13,338,437.06
锦州银行股份有限公司	成本法	4,632,152.59	4,632,152.59		4,632,152.59
吉林市商业银行	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
佳木斯市正源投资担保公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00
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
江苏炎黄在线股份有限公司	成本法	150,900.00	150,900.00		150,900.00
济南儒商百货	成本法	7,200,000.00		7,200,000.00	7,200,000.00
内蒙古银行股份有限公司	成本法	11,750,000.00	11,750,000.00		11,750,000.00
合计		52,434,013.48	32,007,528.06	20,501,693.27	52,509,221.33
被投资单位	持股比例（%）	表决权比例（%）	减值准备金额	本期计提减值准备金额	本期现金红利
澳大有限公司	31.50	35.00			
大连大商锦华钟表有限公司	41.00	41.00			
锦州银行股份有限公司	0.39	0.43			
吉林市商业银行	0.08	0.09			362,924.76
佳木斯市正源投资担保公司	0.15	0.16			
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	0.06	0.06	100,000.00		
江苏炎黄在线股份有限公司	0.23	0.26			
济南儒商百货	100.00	100.00	7,200,000.00		
内蒙古银行股份有限公司	0.71	0.71			
合计			7,300,000.00		362,924.76

对被投资公司持股比例小于在被投资单位表决权比例的原因为公司的控股子公司持股。

本报告期公司对济南儒商百货失去控制，故不纳入合并范围。

(十) 投资性房地产

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	264,517,858.12	492,000.00		265,009,858.12
(1) 房屋、建筑物	264,517,858.12	492,000.00		265,009,858.12
(2) 土地使用权				
2. 累计折旧和累计摊销合计	19,164,634.95	9,329,873.10		28,494,508.05
(1) 房屋、建筑物	19,164,634.95	9,329,873.10		28,494,508.05
(2) 土地使用权				
3. 投资性房地产净值合计	245,353,223.17			236,515,350.07
(1) 房屋、建筑物	245,353,223.17			236,515,350.07
(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			228,454,534.00
(1) 房屋、建筑物	237,292,407.10			228,454,534.00
(2) 土地使用权				

本期折旧和摊销额 9,329,873.10 元。

期末用于抵押的投资性房地产账面原值和净值分别为 110,319,927.08 元和 94,050,926.93 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：	7,562,574,557.15	241,454,910.46		47,189,394.69	7,756,840,072.92
其中：房屋建筑物	6,169,914,702.01	166,500,373.49		15,084,119.54	6,321,330,955.96
机器设备	947,396,267.65	19,194,325.51		8,370,606.94	958,219,986.22
运输工具	115,236,874.70	6,061,239.48		6,520,403.74	114,777,710.44
家具用具	100,277,479.77	17,063,940.38		4,842,893.53	112,498,526.62
电子设备	229,749,233.02	32,635,031.60		12,371,370.94	250,012,893.68
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	2,533,342,130.05	743,006.66	348,329,633.44	37,222,335.70	2,845,192,434.45
其中：房屋建筑物	1,679,601,320.17	219,098.77	217,485,125.55	12,179,506.39	1,885,126,038.10
机器设备	543,128,952.78		65,455,748.37	6,219,712.49	602,364,988.66
运输工具	80,856,983.25	49,400.00	14,555,971.87	6,013,281.40	89,449,073.72
家具用具	56,252,971.91	463,419.89	18,228,405.21	3,264,636.37	71,680,160.64
电子设备	173,501,901.94	11,088.00	32,604,382.44	9,545,199.05	196,572,173.33

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
三、固定资产账面净值合计	5,029,232,427.10			4,911,647,638.47
其中：房屋建筑物	4,490,313,381.84			4,436,204,917.86
机器设备	404,267,314.87			355,854,997.56
运输工具	34,379,891.45			25,328,636.72
家具用具	44,024,507.86			40,818,365.98
电子设备	56,247,331.08			53,440,720.35
四、减值准备合计	17,289,928.06			17,289,928.06
其中：房屋建筑物	17,289,928.06			17,289,928.06
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	5,011,942,499.04			4,894,357,710.41
其中：房屋建筑物	4,473,023,453.78			4,418,914,989.80
机器设备	404,267,314.87			355,854,997.56
运输工具	34,379,891.45			25,328,636.72
家具用具	44,024,507.86			40,818,365.98
电子设备	56,247,331.08			53,440,720.35

本期折旧额 348,329,633.44 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 71,097,862.21 元。

期末用于抵押的房屋建筑物账面原值和净值分别为 1,305,807,993.21 元和 1,018,209,061.73 元。

2、期末无暂时闲置的固定资产

3、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	16,130,989.00	新建工程	正在办理中
漯河新玛特营业楼	6,738,806.00	新建工程	正在办理中
大庆千盛百货	48,503,359.31	历史遗留问题	正在办理中
沈阳新玛特鞍山营业楼	60,329,384.22	购买房产	正在办理中
沈阳新玛特铁西商铺	20,600,576.00	购买房产	正在办理中
呼伦贝尔友谊部分房产	2,409,641.56	手续未完善	未确定
大连商场中央大堂	7,603,213.01	手续不完整	未确定

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
桂林微笑堂	12,431,617.06	手续未完善	未确定
合 计	174,747,586.16		

(十二) 在建工程

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
幸福一家超市装修工程				2,935,600.00		2,935,600.00
庄河千盛宜必思酒店工程	11,778,896.00		11,778,896.00	8,428,896.00		8,428,896.00
呼伦贝尔友谊外仓工程				7,928,691.81		7,928,691.81
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
大庆百大宾馆扩建工程				6,426,703.10		6,426,703.10
大庆百货大楼改造工程				13,316,397.00		13,316,397.00
总部办公楼接层工程				7,931,500.00		7,931,500.00
大连老虎屯超市工程				1,145,760.00		1,145,760.00
本溪商业大厦接层工程				1,419,464.80		1,419,464.80
郑州新玛特扩建工程	5,197,816.00		5,197,816.00	3,485,561.00		3,485,561.00
佳木斯百货附楼工程	5,795,000.00		5,795,000.00	95,000.00		95,000.00
金湾度假村国球项目	2,688,467.00		2,688,467.00			
大庆新玛特装修工程	2,580,000.00		2,580,000.00			
抚顺百货空调工程	3,070,142.00		3,070,142.00			
吉林新玛特装修工程	23,908,542.75		23,908,542.75			
佳木斯华联装修工程	744,000.00		744,000.00			
总部西门等改造工程	1,659,500.00		1,659,500.00			
合 计	57,422,363.75		57,422,363.75	55,913,573.71		55,913,573.71

1、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
幸福一家超市装修工程	366	2,935,600.00			2,935,600.00	100%
庄河千盛宜必思酒店工程	1,493	8,428,896.00	3,350,000.00			99%
呼伦贝尔友谊外仓工程	1,476	7,928,691.81	5,900,578.19	13,829,270.00		100%
瓦房店世纪购物广场工程	3,290	1,300,000.00			1,300,000.00	100%

工程项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)
瓦房店新玛特装修工程	847	1,500,000.00			1,500,000.00	100%
大庆百大宾馆扩建工程	900	6,426,703.10		6,426,703.10		100%
大庆百货大楼改造工程	1,425	13,316,397.00	511,000.00	13,827,397.00		100%
总部办公楼接层工程	2,706	7,931,500.00	27,469,500.00	35,401,000.00		100%
大连老虎屯超市工程	640	1,145,760.00	1,498,680.00		2,644,440.00	100%
本溪商业大厦接层工程	162	1,419,464.80	194,027.31	1,613,492.11		100%
郑州新玛特扩建工程	3,000	3,485,561.00	1,712,255.00			17%
佳木斯百货附楼工程	16,300	95,000.00	5,700,000.00			4%
金湾度假村国球项目			2,688,467.00			
大庆新玛特装修工程	860		2,580,000.00			30%
抚顺百货空调工程	330		3,070,142.00			93%
吉林新玛特装修工程	3,970		23,908,542.75			98%
佳木斯华联装修工程	892		744,000.00			10%
总部西门等改造工程	262		1,659,500.00			80%
合 计		55,913,573.71	80,986,692.25	71,097,862.21	8,380,040.00	

续

工程项目名称	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
幸福一家超市装修工程	100%				自有	0.00
庄河千盛宜必思酒店工程	99%				自有	11,778,896.00
呼伦贝尔友谊外仓工程	100%				自有	0.00
瓦房店世纪购物广场工程	100%				自有	0.00
瓦房店新玛特装修工程	100%				自有	0.00
大庆百大宾馆扩建工程	100%				自有	0.00
大庆百货大楼改造工程	100%				自有	0.00
总部办公楼接层工程	100%				自有	0.00
大连老虎屯超市工程	100%				自有	0.00
本溪商业大厦接层工程	100%				自有	0.00
郑州新玛特扩建工程	17%				自有	5,197,816.00
佳木斯百货附楼工程	4%				自有	5,795,000.00
金湾度假村国球项目					自有	2,688,467.00

工程项目名称	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
大庆新玛特装修工程	30%				自有	2,580,000.00
抚顺百货空调工程	93%				自有	3,070,142.00
吉林新玛特装修工程	98%				自有	23,908,542.75
佳木斯华联装修工程	10%				自有	744,000.00
总部西门等改造工程	80%				自有	1,659,500.00
合 计						57,422,363.75

2、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	1,893,686,004.01	1,503,357.77	1,153,477.01	1,894,035,884.77
(1) 土地使用权	1,862,889,332.49	1,330,780.00	-	1,864,220,112.49
(2) 天桥使用权	1,899,836.47	28,000.00	-	1,927,836.47
(3) 采矿许可权	12,950,000.00	-	-	12,950,000.00
(4) 注册商标	89,700.00	41,800.00	-	131,500.00
(5) 电脑软件	14,895,084.69	102,777.77	825,526.65	14,172,335.81
(6) 其他	962,050.36	-	327,950.36	634,100.00
2. 累计摊销合计	299,581,282.02	60,282,346.02	985,228.31	358,878,399.73
(1) 土地使用权	282,734,353.82	53,381,529.68	-	336,115,883.50
(2) 天桥使用权	1,432,730.65	99,318.84	-	1,532,049.49
(3) 采矿许可权	5,036,111.08	4,316,666.64	-	9,352,777.72
(4) 注册商标	65,240.00	30,142.67	-	95,382.67
(5) 电脑软件	9,567,039.92	2,454,688.19	873,521.76	11,148,206.35
(6) 其他	745,806.55	-	111,706.55	634,100.00
3. 无形资产账面净值合计	1,594,104,721.99			1,535,157,485.04
(1) 土地使用权	1,580,154,978.67			1,528,104,228.99
(2) 天桥使用权	467,105.82			395,786.98
(3) 采矿许可权	7,913,888.92			3,597,222.28
(4) 注册商标	24,460.00			36,117.33
(5) 电脑软件	5,328,044.77			3,024,129.46
(6) 其他	216,243.81			0.00

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
4. 减值准备合计				
(1) 土地使用权				
(2) 天桥使用权				
(3) 采矿许可权				
(4) 注册商标				
(5) 电脑软件				
(6) 其他				
无形资产账面价值合计	1,594,104,721.99			1,535,157,485.04
(1) 土地使用权	1,580,154,978.67			1,528,104,228.99
(2) 天桥使用权	467,105.82			395,786.98
(3) 采矿许可权	7,913,888.92			3,597,222.28
(4) 注册商标	24,460.00			36,117.33
(5) 电脑软件	5,328,044.77			3,024,129.46
(6) 其他	216,243.81			0.0

本期摊销额 60,282,346.02 元。

期末用于抵押的土地使用权账面原值和净值分别为 532,682,596.08 元和 451,637,658.23 元。

(十四) 商誉

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
大商管理标的资产	2,555,460,871.59			2,555,460,871.59	
大商集团标的资产	1,811,395,329.02			1,811,395,329.02	
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	0.00	
淄博商厦	49,691,727.83			49,691,727.83	49,691,727.83
合 计	4,528,881,089.43		9,654,796.54	4,519,226,292.89	49,691,727.83

(十五) 长期待摊费用

项 目	期初余额	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	654,159,539.82	219,584,318.83	225,670,540.65	10,246,192.81	637,827,125.19	转让&拆除
租赁费	59,294,758.88	58,257,797.87	29,829,972.80	-	87,722,583.95	
合计	713,454,298.70	277,842,116.70	255,500,513.45	10,246,192.81	725,549,709.14	

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	61,612,533.16	62,736,868.18
长期资产折旧摊销与税法差异	64,765,970.49	63,846,875.30
税法不允许当期扣除的费用	111,630,169.73	90,738,524.82
小计	238,008,673.38	217,322,268.30
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	190,074,397.84	193,365,352.24
其他	1,747,275.87	1,830,301.43
小计	191,821,673.71	195,195,653.67

2、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	952,034,693.52
各项减值准备	246,450,132.64
长期资产折旧摊销与税法差异	259,063,881.96
税法不允许当期扣除的费用	446,520,678.92
(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	952,034,693.52

项 目	暂时性差异金额
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	
资产账面价值与计税基础差异	760,297,591.36
其他	6,989,103.48
小计	767,286,694.84

(十七) 资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	227,434,607.80	50,798,796.04	47,744,429.40	41,764,349.00	188,724,625.44
存货跌价准备	1,746,298.12	501,080.68	217,208.45	800,505.14	1,229,665.21
可供出售金融资产减值准备					
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	7,200,000.00			7,300,000.00
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	17,289,928.06				17,289,928.06
工程物资减值准备					
在建工程减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备	59,346,524.37			9,654,796.54	49,691,727.83
其他					
合计	313,998,174.42	58,499,876.72	47,961,637.85	52,219,650.68	272,316,762.61

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	406,800,000.00	197,340,000.00
保证借款	410,000,000.00	371,000,000.00
信用借款		150,000,000.00
合计	816,800,000.00	718,340,000.00

公司保证借款担保情况详见附注六（五）所述，公司抵押借款抵押资产详见附注八（一）所述。

2、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	期初余额
银行承兑汇票	134,586,680.13	88,823,755.00
商业承兑汇票	4,220,000.00	8,530,525.94
合计	138,806,680.13	97,354,280.94

下一会计期间将到期的票据金额 138,806,680.13 元。

（二十）应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,803,501,877.86	3,462,327,834.93
1 至 2 年	62,275,707.04	44,853,448.04
2 至 3 年	16,081,271.15	16,542,252.28
3 年以上	14,777,019.65	31,478,726.05
合 计	3,896,635,875.70	3,555,202,261.30

- 1、期末余额中无欠持本集团 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：详见附注六（五）所述。
- 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	期初余额
1 年以内	2,910,072,512.07	2,764,065,988.52
1 至 2 年	7,356,677.24	5,362,548.38
2 至 3 年	1,250,383.79	230,505.50
3 年以上	217,109.03	405,940.89
合 计	2,918,896,682.13	2,770,064,983.29

- 1、期末余额中无预收持本集团 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、期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项情况。

（二十二）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	232,385,431.81	1,422,919,368.29	1,392,794,461.82	262,510,338.28
(2) 职工福利费	-	36,549,020.89	36,549,020.89	-
(3) 社会保险费	2,649,508.79	278,725,333.11	279,629,892.21	1,744,949.69
其中：医疗保险费	316,780.80	67,027,107.89	67,118,739.09	225,149.60
基本养老保险费	1,940,838.25	182,765,433.51	183,418,839.98	1,287,431.78
年金缴费	-	-	-	-
失业保险费	190,654.72	17,102,205.32	17,194,306.83	98,553.21
工伤保险费	55,915.78	5,347,262.06	5,363,180.51	39,997.33
生育保险费	145,319.24	6,483,324.33	6,534,825.80	93,817.77
(4) 住房公积金	189,825.92	68,386,534.55	68,363,336.85	213,023.62
(5) 辞退福利	37,678,373.81	4,613,238.72	10,009,686.21	32,281,926.32
(6) 其他	9,202,429.50	86,359,916.72	85,813,246.90	9,749,099.32
合计	282,105,569.83	1,897,553,412.28	1,873,159,644.88	306,499,337.23

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的款项。

本期发生工会经费和职工教育经费金额 77,020,417.67 元，非货币性福利金额 3,568,239.68 元，因解除劳动关系给予补偿 4,613,238.72 元。

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	11,426,292.75	68,758,397.96
消费税	10,079,808.89	9,538,924.78
营业税	16,567,417.84	14,943,553.26
企业所得税	51,388,853.85	33,564,901.97
个人所得税	2,463,954.22	3,907,735.93
城市维护建设税	8,610,050.11	11,161,924.79
房产税	6,260,118.06	7,070,564.79
土地使用税	496,436.51	557,163.76
印花税	1,792,847.92	1,947,216.27
教育费附加	3,554,448.43	7,043,341.93
地方文化建设费	72,968.04	41,244.50
其他税费	16,341,680.40	12,634,119.31
合计	129,054,877.02	171,169,089.25

(二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,360,102,932.20	1,481,273,359.55
1 至 2 年	216,892,332.09	136,849,589.42
2 至 3 年	88,845,465.78	42,595,002.95
3 年以上	103,985,809.41	80,714,088.61
合 计	1,769,826,539.48	1,741,432,040.53

1、期末余额中无欠持本集团 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：详见附注六（五）所述。

3、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	金额	未偿还原因	备注
大连第二百货大楼有限公司	59,500,000.00	未偿还	借款
辽宁实华（集团）房地产开发有限公司	14,561,639.90	尚未结算	房租
大连华亿装饰工程有限公司	10,150,000.00	尚未结算	工程款
河南天地装饰工程有限公司	5,690,699.14	尚未结算	工程款
吉林太阳神建筑装饰工程有限公司	2,773,975.00	尚未结算	工程款
河南金鑫国际珠宝有限公司	3,170,000.00	尚未结算	工程款
大连大船船舶铆焊有限公司	2,336,400.00	尚未结算	工程款
沈阳三洋电梯有限公司	1,650,000.00	尚未结算	工程款
大连凯龙工程结构加固新技术开发有限公司	1,501,000.00	尚未结算	工程款
大连五环建筑装饰工程有限公司	1,351,713.74	尚未结算	工程款

4、金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容	备 注
大连第二百货大楼有限公司	67,500,000.00	借款	
大连大商集团盘锦房地产开发有限公司	37,030,555.64	租赁费	
辽宁实华（集团）房地产开发有限公司	48,297,874.10	租赁费	
苏州金螳螂建筑装饰股份有限公司	22,400,000.00	工程款	
大连博原有限公司	16,957,350.31	租赁费	
深圳市城建环艺装饰设计工程有限公司沈阳分公司	15,723,000.00	工程款	
大连华亿装饰工程有限公司	10,150,000.00	工程款	

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	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	15,000,000.00	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	期初余额
质押借款		
抵押借款	15,000,000.00	600,000,000.00
保证借款		15,000,000.00
信用借款		
合计	15,000,000.00	615,000,000.00

(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		期初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金 额
上海浦发银行郑州分行	2009-11-30	2013-11-26	人民币	6.40		15,000,000.00		

(3) 一年内到期的长期借款中无逾期借款。

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
会员积分所产生的递延收益	220,170,787.80	180,909,074.04

(二十七) 长期借款

1、长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	535,000,000.00	300,000,000.00
保证借款	22,980,722.00	7,000,000.00
信用借款	-	-
合计	557,980,722.00	307,000,000.00

公司保证借款担保情况详见附注六（五）所述，公司抵押借款抵押资产详见附注八（一）所述。

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		期初余额	
					外币 金额	本币金额	外币 金额	本币金额
中信银行沈阳分行	2012/8/24	2015/5/22	人民币	6.15		200,000,000.00		
中信银行沈阳分行	2010/1/18	2019/8/31	人民币	6.23		120,000,000.00		135,000,000.00
中国工商银行股份 有限公司呼伦贝尔 海拉尔区支行	2012/5/31	2015/5/29	人民币	6.98		100,000,000.00		
招商银行大连新开区支行	2011/1/05	2014/1/05	人民币	6.15		50,000,000.00		50,000,000.00
招商银行大连新开区支行	2011/2/12	2014/2/12	人民币	6.15		50,000,000.00		50,000,000.00
合 计						520,000,000.00		235,000,000.00

(二十八) 长期应付款

长期应付款期末余额为 467,134,330.47 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

类别及内容	期末余额	期初余额
政府补助所产生的递延收益	50,000.15	1,523,032.89

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	36,990,462,008.98	34,072,074,750.80
其中：主营业务收入	34,340,600,625.75	31,844,387,919.48
其他业务收入	2,649,861,383.23	2,227,686,831.32
营业成本	29,551,355,032.92	27,693,005,825.74
其中：主营业务成本	29,447,307,399.08	27,612,860,708.85
其他业务成本	104,047,633.84	80,145,116.89

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
(1) 百货业态	22,494,437,253.48	18,814,669,823.36	20,241,994,822.16	16,972,436,258.90
(2) 超市业态	7,306,426,977.62	6,473,418,570.73	6,440,688,459.27	5,760,844,929.70
(3) 家电连锁业态	4,435,482,323.90	4,090,651,505.59	4,916,429,421.28	4,668,579,071.34

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
(4) 其他	104,254,070.75	68,567,499.40	245,275,216.77	211,000,448.91
	34,340,600,625.75	29,447,307,399.08	31,844,387,919.48	27,612,860,708.85

(三十一) 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	131,415,894.65	124,787,365.63	黄金、白金销售收入的 5%
营业税	144,971,285.49	125,981,853.62	营业收入的 3%、5%、20%
城市维护建设税	85,117,980.44	89,529,229.11	增值税、营业税、消费税的 7%
教育费附加	36,419,717.06	38,300,092.34	增值税、营业税、消费税的 3%
地方教育费附加	24,746,632.14	22,279,668.47	增值税、营业税、消费税的 2%或 1%
地方文化建设费	226,092.19	159,886.84	文化娱乐收入的 3%
其他税费	25,439,375.27	17,297,988.62	
合计	448,336,977.24	418,336,084.63	

(三十二) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运杂费	28,265,296.88	27,852,754.99
包装费	1,668,964.21	5,851,972.66
差旅费	20,356,126.35	27,226,885.59
保险费	10,250,844.90	7,997,465.70
广宣费	306,861,725.43	480,737,910.04
工资性费用	1,593,512,162.68	1,453,951,356.93
其他	6,926,070.32	7,338,551.25
合计	1,967,841,190.77	2,010,956,897.16

(三十三) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	37,057,860.87	36,858,161.34
工资性费用	103,902,950.86	90,852,976.58
租赁费	1,122,836,179.20	979,758,658.68
折旧费	355,477,807.01	357,310,921.20
修理费	139,175,234.01	216,034,109.20
无形资产摊销	60,282,346.02	58,168,699.53
长期待摊费用摊销	225,670,540.65	183,385,691.02
劳动保护费	10,185,000.78	11,429,991.06
保险及住房公积金	353,951,465.37	293,884,319.30
办公费	63,114,101.43	66,939,976.58

项 目	本期发生额	上期发生额
费用性税费	115,803,849.70	114,518,175.12
能源费	463,462,754.25	440,881,578.67
物业费	101,401,544.40	103,787,278.54
其他	51,363,154.55	62,953,654.26
合计	3,203,684,789.10	3,016,764,191.08

(三十四) 财务费用

类 别	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,281,844.51	130,646,509.00
减：利息收入	87,104,444.29	53,528,652.74
汇兑损益	49,876.05	5,075,086.83
手续费	55,878,718.08	66,151,549.33
合计	69,105,994.35	148,344,492.42

(三十五) 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	362,924.76	483,899.68
权益法核算的长期股权投资收益	1,001,693.27	-595,142.45
处置长期股权投资产生的投资收益	6,844,134.38	
其他	505,000.00	300,000.00
合 计	8,713,752.41	188,757.23

2、按成本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
吉林银行	362,924.76	483,899.68	

3、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
澳大有限公司	-36,743.79	-595,142.45	
大连大商锦华钟表有限公司	1,038,437.06		本期新设立
合 计	1,001,693.27	-595,142.45	

(三十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,054,366.64	35,301,311.48
存货跌价损失	283,872.23	633,887.22

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产损失		7,210,553.62
商誉减值损失		49,691,727.83
合计	3,338,238.87	92,837,480.15

(三十七) 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	894,082.76	6,404,515.66	894,082.76
其中：处置固定资产利得	894,082.76	6,404,515.66	894,082.76
处置无形资产利得			
债务重组利得	25,482,119.44	11,310,688.42	25,482,119.44
非货币性资产交换利得			
政府补助	32,558,455.31	22,739,142.60	32,558,455.31
其他	49,998,575.60	49,293,265.82	49,998,575.60
合计	108,933,233.11	89,747,612.50	108,933,233.11

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,167,144.10	5,206,386.05	2,167,144.10
其中：固定资产处置损失	2,167,144.10	5,206,386.05	2,167,144.10
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,802,072.90	37,035,958.00	30,802,072.90
其中：公益性捐赠支出	30,772,072.90	36,501,500.00	30,772,072.90
其他	1,927,567.90	1,851,921.83	1,927,567.90
合计	34,896,784.90	44,094,265.88	34,896,784.90

(三十九) 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	476,374,288.04	277,031,716.46
递延所得税调整	-23,597,263.79	4,038,684.61
合计	452,777,024.25	281,070,401.07

六、关联方及关联交易

(一) 本集团的母公司情况

(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	对本集团的持股比例(%)	对本集团的表决权比例(%)	本集团最终控制方	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”）	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”）	母公司	有限公司	大连	张尧志	商业	6,154	2.93	8.8		69600409-2

注：根据“关于公司向特定对象发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案”及交易双方签订的协议，本次交易完成后（不考虑募集配套资金），大商国际、大商集团、大商管理直接持有公司的股份占公司总股本的比例分别为 6.07%、14.12%、16.89%。

（二）本集团的子公司情况：

本集团的子公司情况详见附注四（一）。

（三）本集团的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本集团持股比例(%)	本集团在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
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	不适用
大连大商锦华钟表有限公司	有限公司	大连	鹿璐	批发	3,000	41	41	联营	59441229-8

（四）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	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

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
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—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”)	母公司的联营企业	10150210-6
大庆市庆莎商城有限责任公司(“大庆庆莎”)	母公司的控股子公司	12824564-8
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(新乡)千盛百货有限公司(“新乡千盛”)	母公司的控股子公司	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”)	母公司的控股子公司	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”)	母公司的控股子公司	66046363-3
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”)	母公司的控股子公司	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”)	母公司的控股子公司	5672636-3
郑州商业投资有限公司(“郑州商业投资”)	母公司的控股子公司	69871250-0
大商集团河南超市连锁发展有限公司(“河南超市连锁”)	母公司的控股子公司	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”)	母公司的控股子公司	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(“配送经贸”)	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
抚顺大商光明超市有限公司(“大商光明超市”)	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
大连大商新能源技术管理有限公司(“大商新能源”)	母公司的控股子公司	57608069-9
大庆市大商庆影影城有限公司(“大庆影城”)	母公司的控股子公司	05289652-3
大连大商华臣影城有限公司(“大连影城”)	母公司的控股子公司	75155845-1
大连宏业物资储运有限公司(“宏业物资”)	母公司的全资子公司	24303244-5
大连钢材现货交易市场服务中心(“钢材市场”)	母公司的全资子公司	70216661-1
开原大商新玛特有限公司(“开原新玛特”)	母公司的控股子公司	59484743-5
沈阳大商华臣影城有限公司(“沈阳影城”)	母公司的控股子公司	58939698-3

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系	组织机构代码
自贡大商商业有限公司(“自贡商业”)	母公司的控股子公司	57759986-3
成都市温江区美好家园商贸有限公司(“温江美好家园”)	母公司的控股子公司	57228800-3
宜宾美好家园商贸有限公司(“宜宾美好家园”)	母公司的控股子公司	68415622-4
大商集团商丘新玛特购物广场有限公司(“商丘新玛特”)	母公司的控股子公司	05598476-4
大连天河大厦有限公司(“天河大厦”)	母公司的全资子公司	60480253-0
大连国商资产经营管理有限公司(“国商公司”)	本公司的股东	68708375-3

(五) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本集团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	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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
抚顺物流配送	购买商品	市场化			17,782,933.34	0.31
易玛特	购买商品	市场化	2,126,363.49		11,609,283.85	
大商集团	购买商品	市场化	6,742,741.40	0.02	423,848.00	0.00
中兴大厦	购买商品	市场化			40,500.00	0.00
河南超市连锁	购买商品	市场化			8,466.67	0.00
大商新能源	购买商品	协议定价	468,115.00			
上海红上商贸	购买商品	市场化	175,101,772.27	2.70		
合 计			184,438,992.16		29,865,031.86	

3、销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
大商管理	销售商品	市场化	6,328,555.57	0.02	40,810,073.88	0.13
鞍山商业投资	销售商品	市场化	2,246,397.50	0.01	25,088,965.15	0.08
焦作超市发展	销售商品、提供劳务	市场化	2,440,935.99	0.01	9,318,117.68	0.03
西安商贸	销售商品	市场化	513,977.20	0.00	3,995,410.61	0.01
郑州商业投资	销售商品、提供劳务	市场化			1,889,520.07	0.01

关联方	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	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
河南超市连锁	销售商品、提供劳务	市场化	9,715,102.50	0.03	433,392.46	0.00
抚顺商业投资	销售商品	市场化	1,242,334.46	0.00	333,425.87	0.00
成都大商投资	销售商品	市场化	2,304,961.12	0.01	259,341.33	0.00
抚顺光明超市	销售商品	市场化	49,703.42	0.00	67,812.84	0.00
北京天客隆	销售商品	市场化			30,974.20	0.00
大商嘉华	销售商品	市场化			6,564.10	0.00
青泥商业城	销售商品	市场化	15,226.50	0.00	5,517.09	0.00
双兴商品城	销售商品	市场化			2,275.40	0.00
二百公司	销售商品	市场化	93,863.19	0.00		
天河百盛	销售商品	市场化	1,387,937.16	0.00		
大商集团	水电汽	市场化	140,821.83	100.00	188,359.49	100.00
紫荆山百货	提供劳务	市场化			7,500.50	0.00
盘锦地产	提供劳务	市场化	47,443.00	0.00		
大连影城	销售商品	市场化	801.69	0.00		
钢材市场	销售商品	市场化	2,799.14	0.00		
宏业物资	销售商品	市场化	615.40	0.00		
天河大厦	销售商品	市场化	277.79	0.00		
合 计			26,531,753.46		82,437,250.67	

4、关联托管情况

本集团委托管理情况：

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	本期确认的托管支出
本公司	大商集团	商场	2010/7/18	2030/7/17	协议定价	2,929,981.26

本集团受托管理情况表：

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	年度确认的托管收益
大商集团	本集团	人员	2010/1/1		协议定价	2,144,152.65

5、关联租赁情况

(1) 本集团出租情况：

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	租赁收益 定价依据	年度确认的租赁 收益
本公司	大连影城	房产	2012/1/1	2021/12/31	协议定价	1,600,000.00
沈阳新玛特	沈阳影城	房产	2011/12/1	2022/11/30	协议定价	558,575.00
大庆新玛特	大庆影城	房产	2012/1/1	2026/12/31	协议定价	1,500,000.00

(2) 本集团承租情况:

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	租赁收益 定价依据	年度确认的租赁 支出
大商嘉华	本公司	房产	2006/5/10	2026/5/9	协议定价	24,270,329.55
哈尔滨地产	国贸大厦	房产	2006/7/25	2026/7/24	协议定价	37,451,080.50
天河百盛	本公司	房产	2011/3/1	2013/7/31	协议定价	3,500,000.00
大商集团	本公司	房产	2012/1/1	2012/12/31	协议定价	3,422,866.64
中兴大厦	国贸大厦	房产	2011/5/1	2029/4/30	协议定价	36,947,683.52
大商集团	国贸大厦	房产	2011/5/1	2016/4/30	协议定价	1,990,700.00
新农村开发	本公司	房产	2012/8/24	2032/8/23	协议定价	2,271,311.54
抚顺置业	光明超市	房产	2012/11/1	2032/10/31	协议定价	282,686.84
盘锦地产	国贸大厦	房产	2012/8/31	2031/8/30	协议定价	5,465,600.00
大商管理	本公司	房产	2012/1/1	2012/12/31	协议定价	3,188,272.00
盘锦地产	大商管理标 的资产	房产	2011/11/24	2031/11/23	协议定价	37,071,098.60
大商集团	大商管理标 的资产	房产	2010/1/1	2029/12/31	协议定价	3,960,000.00
大商集团	哈一百	房产	2011/2/17	2031/2/16	协议定价	3,470,000.00
国商公司	哈一百	房产	2009/12/31	2029/12/31	协议定价	17,978,735.00

本报告期公司与大连大商嘉华金海岸有限公司签署《租赁合同》，公司承租其在辽宁省大连市金州新区大连金石滩中心区金石滩大商商业中心广场 62,881.86 平方米房屋，租赁期限自实际开业之日起 20 年，租金由基础租金和浮动租金组成。本公司已支付合同定金 2,000 万元。

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	2014/6/17	否
本公司	阜新新玛特	25,000,000.00	2012/11/19	2013/12/12	否
阜新千盛	朝阳新玛特	15,000,000.00	2012/3/13	2013/4/28	否

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	郑州新玛特	50,000,000.00	2012/9/29	2013/9/29	否
本公司	新乡新玛特	20,000,000.00	2012/10/18	2013/10/17	否
标的资产	大商集团	308,858,483.50	2009/11/24	2020/1/3	否
标的资产	大商集团	76,405,001.15	2009/11/24	2019/12/8	否
大商集团	本公司	250,000,000.00	2012/8/14	2013/7/19	否
大商集团	本公司	300,000,000.00	2012/9/20	2013/9/19	否
大商集团	本公司	150,000,000.00	2012/10/21	2013/10/20	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		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大商管理	1,402,962.01	70,148.10	531,107.07	26,555.35
应收账款	焦作超市发展	5,297,153.66	264,857.68	7,834,490.20	391,724.51
应收账款	河南超市连锁	6,918,859.54	345,942.98	4,269,780.43	213,489.02
应收账款	郑州商业投资	830,627.90	41,531.40	3,642,355.30	182,117.77
应收账款	新乡千盛百货	3,072,641.67	3,072,641.67	3,072,641.67	153,632.08
应收账款	鞍山商业投资	1,538,316.28	76,915.81	992,822.05	49,641.10
应收账款	天河百盛	495,328.61	24,766.43	789,685.84	39,484.29
应收账款	抚顺商业投资	2,162,732.37	108,136.62	550,042.62	27,502.13
应收账款	大商光明超市	476,216.20	23,810.81	77,864.60	3,893.23
应收账款	成都大商投资	389,325.20	19,466.26	382,320.00	19,116.00
应收账款	西安商贸	4,942,776.75	247,138.84	292,523.88	14,626.19
应收账款	驻马店新玛特	282,359.60	14,117.98	140,227.00	7,011.35
应收账款	紫荆山百货	4,648,149.72	232,407.49	104,783.20	5,239.16
应收账款	大商嘉华			1,267.20	63.36
应收账款	盘锦地产	47,443.00	2,372.15		
应收账款	温江美好家园	16.80	0.84		
其他应收款	大商嘉华	20,000,000.00	1,000,000.00	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
其他应收款	营口地产	20,000,000.00	4,000,000.00	20,000,000.00	2,000,000.00
其他应收款	河南超市连锁	26,713,813.46	1,335,690.67	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

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海红上商贸	817,848.90	40,892.45	11,433,000.00	571,650.00
其他应收款	驻马店新玛特	155,398.45	7,769.92	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	1,931,586.66	96,579.33	1,183,030.00	59,151.50
其他应收款	焦作超市发展	2,949,565.65	147,478.28	796,315.20	39,815.76
其他应收款	紫荆山百货	871,702.69	43,585.13	290,645.90	14,532.30
其他应收款	大商管理	198.00	9.90		
其他应收款	郑州商业投资	100.80	5.04	16,540,864.68	827,043.23
其他应收款	商丘新玛特	3,649,900.00	182,495.00		
其他应收款	鞍山商业投资	260,185.57	13,009.28		
其他应收款	抚顺商业投资	59,794.50	2,989.73		
其他应收款	西安商贸	1,087.00	54.35		
其他应收款	成都大商投资	634.00	31.70		
其他应收款	自贡商业	225.40	11.27		
其他应收款	新乡千盛	200.00	10.00		
其他应收款	宜宾美好家园	76.60	3.83		
预付账款	新农村开发	2,462,021.79		5,000,000.00	
预付账款	中兴大厦	11,267,109.00		11,392,299.10	
长期待摊费用	盘锦地产	74,534,400.00	22,360,320.00		
合计		215,691,050.98	51,285,484.14	234,838,423.34	59,380,328.32

(2) 公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海红上商贸	37,359,684.00	
应付账款	大商管理	538.00	
应付账款	鞍山商业投资	10,198.80	
应付账款	河南超市连锁	4,137.70	
应付账款	大商集团	3,247.50	
应付账款	西安商贸	2,776.50	
应付账款	抚顺商业投资	2,500.00	
应付账款	二百公司	268.00	
其他应付款	二百公司	67,500,000.00	80,000,000.00
其他应付款	盘锦地产	37,030,555.64	
其他应付款	新百大		920,000.00

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	紫荆山百货	9,289,030.59	1,879,651.60
其他应付款	郑州商业投资		4,765,602.63
其他应付款	鞍山商业投资	226,691.22	13,358.00
其他应付款	成都大商投资	31,352.60	
其他应付款	二百公司	2,279.00	
其他应付款	大商管理	56,559.50	
其他应付款	哈尔滨地产	120,797.44	
其他应付款	驻马店新玛特	2,979,949.21	
其他应付款	大商嘉华	253,919.35	
其他应付款	大商光明超市	1,212.60	
其他应付款	抚顺商业投资	497,018.20	
其他应付款	河南超市连锁	1,831,918.19	
其他应付款	焦作超市发展	40,038.00	
其他应付款	开原新玛特	376,374.17	
其他应付款	沈阳影城	150,197.60	
其他应付款	西安商贸	100,806.10	
其他应付款	自贡商业	841.00	
合 计		157,872,890.91	87,578,612.23

七、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本集团不存在需要披露的对财务有重大影响的未决诉讼或仲裁。

（二）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	2014/6/17	
大商集团	308,858,483.50	2020/1/3	
大商集团	76,405,001.15	2019/12/8	
合计	842,263,484.65		

（三）其他或有负债

本集团无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

（一）重大承诺事项

截止本报告期末，本集团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，本集团 2013 年需支付租金 97,230.18 万元；2014 年需支付租金 97,318.48 万元；2015 年需支付租金 108,444.89 万元；2016 年及以后年度累计需支付租金 1,324,983.93 万元。

抵押资产情况

本集团期末用于抵押的投资性房地产账面原值和净值分别为 110,319,927.08 元和 94,050,926.93 元；期末用于抵押的房屋建筑物账面原值 1,305,807,993.21 元和净值 1,018,209,061.73 元；期末用于抵押的土地使用权账面原值 532,682,596.08 元和净值 451,637,658.23 元；本集团取得短期借款 40,680 万元，取得长期借款 55,000 万元，大商集团取得银行借款 38,526 万元。

（二）本集团无需要披露的其他承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）重要的资产负债表日后事项说明

公司为大商集团提供的 307,000,000.00 元担保到期日为 2013 年 3 月 1 日，经公司 2011 年度股东大会审议通过，公司作为保证人已于 2013 年 2 月 20 日与中国工商银行股份有限公司大连青泥洼桥支行签署一份《最高额保证合同》，继续为大商集团向银行申请的 307,000,000.00 元综合授信额度提供担保。

截止 2013 年 4 月 18 日，大商集团已偿还 38,526 万元银行借款，本集团提供担保所对外抵押的房产和土地使用权已解除抵押。

（二）资产负债表日后利润分配情况说明

依据 2013 年 4 月 2 日召开的董事会会议审议通过的利润分配预案，公司按照 2012 年度母公司实现净利润，提取 10%法定盈余公积 42,977,979.12 元；以总股本 293,718,653 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 10 元（含税），共计派发现金红利 293,718,653.00 元，结存未分配利润 1,373,917,789.37 元，结转下一年度。本年度不进行资本公积金转增股本。

（三）其他资产负债表日后事项说明

2013 年 5 月 25 日，公司召开第八届董事会第二次会议，审议通过了重组方案及公司与大商集团及大商管理签订的《大商股份有限公司与大连大商集团有限公司及大连大商投资管理有限公司之非公开发行股份购买资产协议》，确定发行股份购买资产的股份发行价格为 38.00 元/股，上述交易完成后（不考虑募集配套资金），大商国际、大商集团、大商管理直接持有公司的股份占公司总股本的比例分别为 6.07%、14.12%、16.89%。

2013 年 6 月 12 日，公司召开第八届董事会第三次会议，审议通过了调整后的重组方案

及公司与大商集团及大商管理签订的《大商股份有限公司与大连大商集团有限公司及大连大商投资管理有限公司关于非公开发行股份购买资产协议之补充协议》，发行股份购买资产的股份发行价格调整为 53.00 元/股，本次交易完成后，大商国际、大商集团、大商管理直接持有公司的股份占公司总股本的比例分别为 6.67%、11.03%、13.20%。

十、其他重要事项说明

企业合并

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，淄博商厦以 7,145 万元的对价，收购淄博股份所持有的淄博远方百货有限公司的 100%股权。

十一、补充资料

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	-1,273,061.34	
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）	32,558,455.31	
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	25,482,119.44	
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	17,268,934.80	

项 目	金 额	说 明
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,844,134.38	
小计	80,880,582.59	
所得税影响额	14,787,113.90	
少数股东权益影响额（税后）	5,464,437.95	
合计	60,629,030.74	

十二、财务报表的批准报出

备考财务报表业经大商股份有限公司董事会于 2013 年 6 月 12 日批准报出。

大商股份有限公司

二〇一三年六月十二日