

大商集团股份有限公司

600694

2007 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、董事会报告	7
六、重要事项	9
七、财务报告.....	15
八、备查文件目录	77

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司独立董事李玉臻、王有为因工作原因未能出席会议，分别书面委托独立董事尉世鹏代为出席会议并行使表决权；独立董事王会全因工作原因未能出席会议，书面委托独立董事刘淑莲代为出席会议并行使表决权；公司董事王志良因工作原因未出席会议，书面委托董事姜福德代为出席会议并行使表决权。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人牛钢、主管会计工作负责人李常玉及会计机构负责人（会计主管人员）闫莉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：大商集团股份有限公司
公司法定中文名称缩写：大商股份
公司英文名称：DASHANG GROUP CO., LTD.
公司英文名称缩写：DSG
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：大商股份
公司 A 股代码：600694
- 3、公司注册地址：大连市中山区青三街 1 号
公司办公地址：大连市中山区青三街 1 号
邮政编码：116001
公司国际互联网网址：www.dsjt.com
公司电子信箱：dsjt@dalian-gov.net
- 4、公司法定代表人：牛钢
- 5、公司董事会秘书：姜福德
电话：0411-83643215
传真：0411-83880798
E-mail：dsjt@sina.com.cn
联系地址：大连市中山区青三街 1 号
公司证券事务代表：刘艳华
电话：0411-83643215
传真：0411-83880798
E-mail：lyh66838@sina.com.cn
联系地址：大连市中山区青三街 1 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：大连市中山区青三街 1 号公司证券部
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1992 年 5 月 9 日
公司首次注册登记地点：大连市工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：大工商企法字 21020011001156-1711
公司税务登记号码：210202241268278
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：大连市中山区同兴街 67 号邮电万科大厦 24 层

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减 (%)
		调整后	调整前	
总资产	7,927,623,028.03	7,734,413,824.49	7,692,998,489.72	2.50
所有者权益(或股东权益)	2,760,342,275.70	2,593,049,707.71	2,557,329,078.69	6.45
每股净资产(元)	9.40	8.83	8.71	6.45
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业利润	376,575,131.52	293,302,891.61	298,228,667.13	28.39
利润总额	429,523,260.08	295,043,406.88	294,909,153.94	45.58
净利润	264,219,723.48	190,719,886.86	180,457,160.67	38.54
扣除非经常性损益的净利润	159,711,714.31	189,553,741.63	179,291,015.44	-15.74
基本每股收益(元)	0.90	0.65	0.614	38.46
稀释每股收益(元)	0.90	0.65	0.614	38.46
净资产收益率(%)	9.57	7.71	7.30	增加 1.86 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	274,542,186.54	350,589,135.05	353,591,148.73	-21.69
每股经营活动产生的现金流量净额	0.93	1.19	1.20	-21.85

2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	6,408,918.87
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,222,584.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	41,316,625.69
其他非经常性损益项目	91,559,965.88
小计	144,508,094.44
所得税影响数	40,000,085.27
扣除所得税后的余额	104,508,009.17

三、股本变动及股东情况

(一) 股份变动情况表

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	4,807
前十名股东持股情况	

股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
大连大商国际有限公司	国有法人	18.85	55,360,578	0	55,360,578	0
大连大商集团有限公司	国有法人	4.95	14,553,862	0	14,553,862	0
丰和价值证券投资基金	其他	4.63	13,600,000		0	未知
全国社保基金一零六组合	其他	4.09	12,000,000		0	未知
中国农业银行-交银施罗德精选股票证券投资基金	其他	2.83	8,300,000	7,951,600	0	未知
中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金	其他	2.79	8,203,452	-5,460,745	0	未知
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	其他	2.65	7,789,927		0	未知
中信实业银行-建信恒久价值股票型证券投资基金	其他	2.49	7,318,286	5,894,265	0	未知
中国工商银行-建信优化配置混合型证券投资基金	其他	2.38	6,999,934		0	未知
中国建设银行-信达澳银领先增长股票型证券投资基金	其他	2.25	6,621,644		0	未知

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
丰和价值证券投资基金	13,600,000	人民币普通股
全国社保基金一零六组合	12,000,000	人民币普通股
中国农业银行-交银施罗德精选股票证券投资基金	8,300,000	人民币普通股
中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金	8,203,452	人民币普通股
交通银行-华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	7,789,927	人民币普通股
中信实业银行-建信恒久价值股票型证券投资基金	7,318,286	人民币普通股
中国工商银行-建信优化配置混合型证券投资基金	6,999,934	人民币普通股
中国建设银行-信达澳银领先增长股票型证券投资基金	6,621,644	人民币普通股
中国农业银行-景顺长城内需增长贰号股票型证券投资基金	6,031,658	人民币普通股
中国工商银行-嘉实策略增长混合型证券投资基金	5,569,237	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	大连大商集团有限公司持有大连大商国际有限公司 100% 股权。国有法人股股东、国家股股东与流通股股东之间无关联关系或一致行动人情况，公司未知流通股股东之间的关联关系或一致行动人情况。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	大连大商国际有限公司	55,360,578	2007 年 11 月 17 日	14,685,933	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后，通过上海证券交易所
			2008 年 11 月 17 日	29,371,865	
			2009 年 11 月 17 日	11,302,780	

					所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。
2	大连大商集团有限公司	14,553,862	2007年11月17日	14,553,862	持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。
3	大连国际信托投资公司	2,516,085	2007年11月17日	2,516,085	同上
4	锦州恒源实业有限公司	1,944,800	2007年11月17日	1,944,800	同上
5	大连信托投资公司	1,215,500	2007年11月17日	1,215,500	同上
6	大连现代电子器材商场	748,748	2007年11月17日	748,748	同上
7	大连北方化轻物资交易中心	349,335	2007年11月17日	349,335	同上
8	大连新达纺织品进出口有限公司	291,720	2007年11月17日	291,720	同上
9	青岛天鹅集团首饰公司（一名） 青岛首饰厂（二名）	243,100	2007年11月17日	243,100	同上
10	大连家俱有限公司	145,860	2007年11月17日	145,860	同上

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经 2007 年 4 月 26 日公司 2006 年度股东大会审议通过，选举牛钢、谷乃衡、吕伟顺、王志良、薛丽华、王志敏、曾刚、姜福德、李玉臻、王有为、王会全、尉世鹏、刘淑莲为公司第六届董事会董事，其中李玉臻、王有为、王会全、尉世鹏、刘淑莲为独立董事；选举段欣刚、王晓萍、董爱华为公司第六届监事会监事。

经 2007 年 4 月 26 日公司第六届董事会第 1 次会议审议通过，选举牛钢为公司第六届董事会董事长，选举谷乃衡为副董事长，聘任姜福德为公司第六届董事会秘书；聘任吕伟顺为公司总裁，聘任薛丽华、姜福德、曲鹏、孟浩为副总裁，聘任李常玉为总会计师。

经 2007 年 4 月 26 日公司第六届监事会第 1 次会议审议通过，选举段欣刚为公司第六届监事会主席。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期公司整体业绩稳步攀升，店铺呈现健康、良好的发展态势。报告期末公司总资产 792,762.30 万元，同比增长 2.50%；所有者权益 276,034.23 万元，同比增长 6.45%；报告期实现营业收入 750,513.47 万元，同比增长 36.59%；实现净利润 26,421.97 万元，同比增长 38.54%；基本每股收益 0.90 元，净资产收益率 9.57%，经营活动产生的现金流量净额 27,454.22 万元。

1、稳健壮大企业规模，突破发展空间

公司更加注重衡量开发新店的商圈位置、物业条件、经营成本和业态定位等因素，普遍提高新店质量。公司以多年来在东北市场积累的资金、品牌、管理、人力资源为雄厚基础，成功实现了向华北市场的扩张，继续推行跨区域发展。公司仍处于高速成长期，企业扩张成本影响了报告期扣除非经常性损益后净利润的增长，新店盈利回报尚需一段培育期。

2、力推品牌战略，突显公司形象

根据经营定位，围绕目标客群，公司大力引进国际一线品牌、独有知名品牌。公司品牌档次、客层定位取得实质性飞跃；与品牌厂商的深度合作、自有品牌的蓄势做强、网上商城的盛装启幕为巩固和扩大市场份额，有效支撑公司整体业绩增长。

3、丰富营销题材，强化公司社会形象

公司加大营销投入，提高营销质量，全力提升销售，业绩得以大幅增长。一方面公司整体的年初“开门红”、“诚信 3.15”、“五一黄金周”、“夏凉节”百店联动、波澜壮阔；一方面各店铺的“文化营销”、“会员特惠”、“奥运营销”特色独具、人气旺盛，两方面营销活动相辅相成、相得益彰，确保了顾客群体的不断扩大，市场份额的不断提高。

4、强化制度规范，提升经营管理水平

公司将“日销售计划管理”向品牌专柜延伸，向科学管理要效益。通过制定、贯彻《品牌柜长日销售管理工作规范》，将业种、卖区的日销售管理与品牌管理紧密结合形成店、业种、卖区、品牌四级销售管理体系。在“科学化、精细化、标准化、制度化”目标指引下，公司管理工作整体质量大幅提高，使得店铺运营质量和盈利能力有效提升。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
商业零售和批发	6,910,442,937.29	5,925,919,404.19	14.25	35.87	37.44	减少 0.98 个百分点
分产品						

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
大连地区	3,083,950,268.19	48.54
抚顺地区	627,666,497.86	29.45
大庆地区	1,035,406,351.01	19.71
营口地区	93,472,325.97	38.50
锦州地区	224,686,358.05	11.78
本溪地区	153,181,986.75	31.00
牡丹江地区	182,936,417.81	-37.71
沈阳地区	488,902,649.30	26.12
辽阳地区	53,876,221.37	40.09
阜新地区	221,917,766.57	41.68

延吉地区	12,113,182.37	-27.23
吉林地区	88,647,040.48	1.88
佳木斯地区	282,638,527.63	33.11
盘锦地区	95,930,019.45	8.97
鸡西地区	92,654,823.77	-38.77
朝阳地区	32,223,962.20	51.89
通化地区	11,466,564.65	-16.26
珲春地区	4,734,533.32	
郑州地区	169,347,126.22	861.38
青岛地区	162,819,544.87	
北京地区	7,684,999.10	46.34
烟台地区	13,488,632.27	
济南地区	185,570,245.19	
七台河地区	42,212,357.75	
东营地区	13,719,825.41	
莱芜地区	3,392,439.81	
聊城地区	4,753,754.40	
小计	7,389,394,421.77	39.40
内部销售抵销	361,159,992.09	215.12
抵后合计	7,028,234,429.68	35.52

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期公司营业外收入占利润总额的比例比去年同期提高 12.68%，主要原因系固定资产处置收益、政府补贴收入增幅较大，同时公司收取沈阳鹏利广场房地产开发有限公司装修补偿金增加了补偿收入（详见重大诉讼仲裁事项）。

4、公司在经营中出现的问题与困难

公司在经营上面临的困难仍然是零售业市场竞争日益激烈，主要表现在争夺商业物业、客流、品牌等市场资源上。公司将推行扩大市场规模、调整品牌、提高营销水平、提升经营管理水平等有力措施解决这些零售市场固有难题，从而保持公司持续、稳定发展。

(三)公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、投资伊春百货大楼

经 2007 年 1 月 8 日公司第五届董事会第 31 次会议审议通过，公司与王立涓等 91 位伊春市百货大楼有限责任公司的股东签署《股权转让协议》，公司以 1600 万元人民币的价格受让其持有的伊春百货全部股权及附属该股权的一切权益。报告期公司投资 2094.88 万元对该项目进行改造扩建，预计新注册成立的大商集团伊春百货大楼有限责任公司将于今年“十一”正式营业。

2)、本溪商业大厦楼层扩建

报告期公司根据商业大厦发展需要, 决定将大厦主楼接高一层, 扩大营业面积 5000 平方米。扩建工程于 6 月开工, 预计 9 月完工, 目前已投资 55.22 万元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司在报告期内严格依照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规的要求, 不断完善公司法人治理结构, 规范公司经营运作。

根据中国证监会发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》及《上海证券交易所股票上市规则(2006 年修订版)》等法律、法规的有关规定, 2007 年 4 月 26 日公司 2006 年度股东大会对《大商集团股份有限公司章程》及其附件《大商集团股份有限公司股东大会会议事规则》、《大商集团股份有限公司董事会议事规则》进行修订, 进一步依法加强对公司各项工作的规范运作。

根据《公司法》、《证券法》等法律、法规的有关规定, 《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《上市公司信息披露管理办法》等制度及《公司章程》的有关要求, 2007 年 6 月 22 日, 公司第六届董事会第 2 次会议审议通过《大商集团股份有限公司信息披露管理制度(2007 年修订)》, 加强信息披露事务管理, 促进公司依法规范运作, 保护投资者的合法权益。

根据相关法律法规并充分考虑公司实际情况, 2007 年 7 月 4 日公司第六届董事会第 3 次会议对《大商集团股份有限公司募集资金使用管理办法》部分条款进行了修订。

根据中国证监会证监公司字(2007)28 号《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》, 为切实做好自查、整改工作, 公司成立专项工作小组并整理出一份详尽的《大商集团股份有限公司关于“加强上市公司治理专项活动”的自查和整改情况报告》。

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

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2007 年 4 月 26 日公司 2006 年度股东大会审议通过, 公司 2006 年度利润分配方案为: 以公司 2006 年末总股本 293,718,653 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 3.30 元(含税)。

2007 年 5 月 18 日, 公司刊登了《大商集团股份有限公司 2006 年度分红派息实施公告》, 股权登记日为 2007 年 5 月 24 日, 除息日为 2007 年 5 月 25 日, 红利发放日为 2007 年 5 月 29 日。

(三) 重大诉讼仲裁事项

1、关于日本清水建设株式会社(以下简称“清水建设”)因建筑合同纠纷事项诉本公司之子公司大连国际商贸大厦一案, 辽宁省高级人民法院于 2004 年 12 月 29 日做出(2000)辽民初字第 6 号《民事判决书》, 详见 2004 年 12 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司公告。

2005 年 1 月 24 日, 日本清水建设株式会社于向最高人民法院提起上诉。最高人民法院于 2006 年 12 月 26 日下达(2005)民一终字第 28 号《民事判决书》, 终审维持原判。详见 2007 年 1 月 17 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司公告。

由于清水建设在法定履行期限后仍未履行判决结果, 公司已于 2007 年 1 月 22 日向辽宁省高级人民法院申请强制执行。目前, 本案正在执行过程中, 公司将及时公告该案件的进展情况。

2、关于沈阳鹏利广场房地产开发有限公司(以下简称“沈阳鹏利”)因房产租赁合同纠纷诉本公司一案, 辽宁省高级人民法院主持双方调解并于 2007 年 4 月 10 日下发(2005)辽民一初字第 6 号民事调解书, 双方和解内容如下: 解除双方《租赁合同》; 本公司承租的 A 座租金交至 2004 年 9 月 10 日止; 沈阳鹏利向本公司支付 2370 万元装修投入补偿金、1730 万元连廊补偿金; 诉讼费用由沈阳鹏利负担, 反诉费用由本公司负担。详见 2005 年 4 月 30 日、2007 年 4 月 12 日公司在上海证券交易所

所网站 www.sse.com.cn 及《上海证券报》、《中国证券报》上刊登的相关公告。

3、更生公司株式会社迈凯乐（以下简称“迈凯乐”）关于“迈凯乐”商号及标识使用纠纷诉本公司及大连国际商贸大厦有限公司（以下简称“国贸大厦”）一案，迈凯乐向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁申请，请求：本公司及国贸大厦立即停止使用“迈凯乐”、“MYCAL”、“麦凯乐”、“MYKAL”及“マイカル”作为商标、商号、字号或标识；请求国贸大厦支付违约金并承担本案案件仲裁费用。

同时，迈凯乐也据此向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼，请求：判令本公司及青岛麦凯乐商贸有限公司立即停止使用“麦凯乐”及“MYKAL”作为商号、字号、标识；请求本公司及青岛麦凯乐商贸有限公司承担本案诉讼费所有相关费用 20 万元。

目前，此案也正在审理之中。本公司将根据案件的审理情况和结果，及时予以公告。

详见 2007 年 7 月 14 日《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 公司公告。

(四) 资产交易事项

1、收购资产情况

根据公司之子公司大商集团抚顺百货大楼有限公司（以下简称“抚百”）与铁岭裕路房地产开发有限责任公司、铁岭财政资产经营公司于 2007 年 4 月 3 日签订的《资产转让协议书》，抚百以 16,100 万元价格受让位于铁岭市银州区红旗街三委裕路商城，建筑面积 53,028.22 平方米的房产及该房产有关的资产、资料、材料和经三方确认的其他资产。其中转让价款 8000 万元，支付期限三年：2007 年 3000 万元，2008 年 3000 万元，2009 年 2000 万元。根据铁岭市政府和铁岭市财政局给予乙方的优惠政策，抚百在铁岭市境内所办产业实现的地方增量税收，以投资补助方式用于支付剩余资产转让价款 8100 万元，补助期原则上定为六年。公司计划于今年“十一”前在此处物业成立铁岭新玛特。公司计划于“十一”前在此处房产新开铁岭新玛特，使之成为铁岭当地面积大、业态新、服务好、档次高、品种全的零售企业，填补公司在铁岭市场的空白。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

公司所属分公司大商电器、大庆百货大楼和控股子公司大庆长春堂向大连大商集团有限公司所属的子公司销售货物 5549.27 万元，占公司总销售额的 0.74%。

公司及其所属子公司本期向大连大商集团有限公司所属的分、子公司采购货物 145.40 万元，占公司总采购额的 0.02%。

公司与上述关联方签署《商品采购配送协议》，双方以市场化原则，按照同类商品市场价格确定交易价格。

2、其他重大关联交易

经 2007 年 4 月 2 日公司第五届董事会第 32 次会议审议通过，本公司之分公司大商集团股份有限公司大庆新东方购物广场（以下简称“新东方”）与大连大商集团房地产开发有限公司（以下简称“大商地产”）签署《转让协议书》，新东方将一宗面积为 3087.40 平方米、评估价值为人民币 3,541,247.80 元的土地转让给大商地产，大商地产以其所有的建筑面积为 2572 平方米、评估价值为人民币 3,060,680 元的房屋及现金 485,567.80 元支付全部转让价款。

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位:亿元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计	5
报告期末担保余额合计（A）	2
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	0
公司担保总额（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	2
担保总额占公司净资产的比例	7.25
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	2
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	2
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	2

2006 年 12 月 27 日，公司为大连大商集团有限公司（以下简称“大商集团”）向大连市商业银行股份有限公司借入的 3 亿元人民币短期贷款提供保证，该笔贷款期限为 2006 年 12 月 27 日至 2007 年 6 月 26 日。大商集团在报告期内已偿还该笔贷款。

经 2007 年 7 月 9 日公司 2007 年度第 1 次临时股东大会审议通过，2007 年 7 月 10 日公司为大商集团自 2007 年 6 月 26 日至 2007 年 11 月 25 日期间与大连银行股份有限公司签订的所有借款合同项下全部借款本金余额之和不超过 2 亿元人民币提供保证。

大连大商集团有限公司系本公司实际控制人，且资产负债率超过 70%。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一)其他重大合同

1、经公司第五届董事会第 31 次会议审议通过，公司与北京银泰太平洋百货有限公司、大连和平商业广场有限公司、中国银泰投资有限公司签订《大连银泰百货有限公司股权转让协议》，公司以 0 元价格受让北京银泰持有的大连银泰百货有限公司 60% 股权、大连和平商业持有的大连银泰 40% 股权，并承接相应全部债务 400 万元。鉴于中国银泰是大连银泰 1710 万元人民币银行贷款的保证人，本次股权转让后，公司同意代替中国银泰作为该笔贷款新的唯一保证人。详见 2007 年 1 月 8 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《上海证券报》、《中国证券报》上刊登的相关公告。股权转让完成后，公司将大连银泰的公司名称变更为“大商集团股份有限公司千盛百货和平店”。

2、经 2007 年 1 月 8 日公司第五届董事会第 31 次会议审议通过，公司与王立涓等 91 位伊春市百货大楼有限责任公司（以下简称“伊春百货”）的股东签署《股权转让协议》，以 1600 万元人民币的价格受让伊春百货全部股权及附属该股权的一切权益，公司以评估价为基准确定收购价。伊春百货位于伊春市伊春区新兴中路 88 号，占地约 6000 平方米，是伊春市最大的民营商业零售企业之一。详见 2007 年 1 月 8 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《上海证券报》、《中国证券报》上刊登的相关公告。

3、根据公司之子公司大商集团郑州新玛特购物广场有限公司与河南新田置业有限公司签订的《房屋租赁及管理合同》，郑州新玛特租赁位于河南省郑州市花园路东、农业路西的郑州国贸中心 40690 平方米物业，租赁期限 20 年。租金为保底抽成租费：抽成租金为“营业额×5%”，如果抽成租费低于保底租费标准的，按保底租费标准缴纳租费；其中，第 1 年到第 3 年的保底租费分别为 800、1000、1200 万元，第 4-8 年的保底租费为 1300 万元，第 9-13 年的保底租费为 1400 万元，第 14-20 年的保底租费为 1500 万元。公司将在此物业建立的大商新玛特郑州新店计划于今年 11 月开业。郑州新玛特新店定位高端百货，与郑州金博大联合占据核心商圈，打造河南地区的旗舰店和样板店。

4、经公司第五届董事会第 31 次会议审议通过，公司与桦南县宏林地下商场有限公司签订《房屋租赁合同》，公司承租位于佳木斯市桦南县胜利街桦苑公寓地下整体建筑，建筑面积 8230 平方米；租赁期限为 20 年；前 5 年的固定租金每年为 100 万元人民币，从第 6 年到第 10 年每年租金为 110 万元人民币，后 10 年租金另议，最高不超过 160 万元。公司在此成立的佳木斯桦南购物中心已于 2007 年 1 月 28 日开业。

5、经公司第五届董事会第 31 次会议审议通过，公司与佳木斯市宜福房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》，公司承租位于佳木斯市前进区顺和街 2 号之整体建筑，建筑面积为 78,600 平方米；租赁期限为 20 年；租金为固定租金加抽成租金，年固定租金为人民币 2,300 万元，自公司正式经营后第二个财务年度始，以公司的销售额超出 3 亿元的部分为底数，在保证此店实现年净利润 1500 万元的前提下，按 1.5% 的比例确定为抽成租金。公司在该处物业建立的佳木斯新玛特购物休闲广场计划于今年底开业，目前正处于招商筹备阶段。

6、根据公司与山东儒商服饰有限公司签订的《租赁合同》，公司承租位于莱芜市莱城区凤城西路 60 号的二层部分及其配套设施；租赁物业的建筑面积总计为 2500 平方米；租赁期限为 6 年。从计租日起前三年每年租金 60 万元人民币，后三年每年度租金 65 万元人民币。公司在此物业成立的大商电器莱芜店于 2007 年 4 月 21 日正式开业。

7、根据公司与山东儒商服饰有限公司签订的《租赁合同》，公司承租位于山东聊城市柳园路 66 号新东方广场二区二、三层及其配套设施；租赁物业建筑面积总计为 4050 平方米；租赁期限为 6 年。从计租日起前三年每年租金 130 万元人民币，后三年每年度租金 135 万元人民币。公司在此物业成立的大商电器聊城店于 2007 年 4 月 21 日正式开业。

8、根据公司与大连经济技术开发区董家沟街道煤窑村民委员会签订的《租赁合同》，公司承租位于煤窑村东寺沟的大连经济技术开发区金湾渡假村。租赁物占地 13719 平方米。租赁期限为五年（2007 年 7 月 1 日至 2012 年 7 月 1 日）。租金费用为：第一年 15 万元，第二至第五年每年 15 万元（各种税后净额）。经 2007 年 7 月 4 日公司董事会研究决定投资设立大商集团股份有限公司大连开发区瑞士酒店金湾渡假村。

（十二）其他重大事项

1、辽河商业城是大连大商集团有限公司于 2002 年 10 月从华锦集团收购的，2004 年 4 月为避免同业竞争、关联交易，支持上市公司的发展，由本公司收购。辽河商业城员工基本为油田职工家属，随着油田职工工资及福利待遇提高，商业城干部职工要求本公司提高工资和福利，并达到油田职工的水平。其被本公司拒绝后，在华锦集团的暗示下，商业城的部分职工开始上访并脱离公司管理。为平息和妥善解决问题，在辽宁省国资委等协调要求下，商业城即时交由华锦集团管理。但由于当时并未明确当事各方法律地位，故相关财务法律手续至今未能妥定。本公司目前就有关问题与省国资委等有关部门进行协商交涉。06 年 3 月 24 日大连大商集团有限公司代为偿付本公司相关投资款项 1621.56 万元。

2、2006 年 12 月 15 日，公司与中国东方资产管理公司哈尔滨办事处签订《债权转让协议》。公司以 2800 万元人民币的价格接受中国东方资产管理公司哈尔滨办事处享有的对大庆市庆莎商城股份有限公司 67523899.83 元的债权。上述债权系大庆市庆莎商城股份有限公司从中国建设银行大庆市分行贷款所致，大庆市庆莎商城股份有限公司以其两处房产（即位于大庆市萨尔图会战大街 18 号，产权证号为庆房权证萨尔图区字第 00037769 号《房屋所有权证》项下的 12500 平方米和证号为庆房权证萨尔图区字第 AAAZ3690 号《房屋所有权证》项下的 15390.60 平方米的建筑物）提供抵押担保。2004 年 6 月 28 日，中国建设银行大庆市分行将上述债权及其从属权利转让给中国信达资产管理公司哈尔滨办事处。2004 年 11 月 29 日，中国信达资产管理公司哈尔滨办事处又将上述债权转让给中国东方资产管理公司哈尔滨办事处。目前，上述债权及其从属权利已被最高人民法院关于此笔贷款纠纷案的判决所确认，该判决已在黑龙江省高级人民法院进入执行程序。

（十三）承诺事项履行情况

2006 年公司实施股权分置改革，持有公司 18.85% 股份的大连大商国际有限公司承诺：持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后，通过上海证券交易所挂牌交易出售股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超出百分之十。大连大商集团有限公司直接持有本公司 4.95% 股份，通过大连大商国际有限公司间接持有 18.85% 股份，合计持有本公司 23.8% 股份，是本公司的实际控制人。大连大商集团有限公司承诺：持有的公司非流通股将自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。

以上承诺正在履行过程之中，未发现有违反承诺的情况发生。

（十四）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，经 2007 年 4 月 26 日公司 2006 年度股东大会审议批准，公司续聘大连华连会计师事务所为 2007 年度的财务审计机构。

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

2006 年 5 月 23 日至 6 月 19 日，中国证监会大连证监局对公司进行了巡回检查，并下发了限期整改通知书，公司董事会就此提出整改方案并进行了同步整改。（详见 2007 年 8 月 21 日公司在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《上海证券报》、《中国证券报》上刊登的相关公告。）

(十六) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权 比例(%)	期末账面价值 (元)
锦州市城市信用联社	4,632,152.59		3	4,632,152.59
大连经济技术开发区信托投资 股份有限公司	100,000.00	100,000	0.056	0
吉林市商业银行	5,000,000.00		3.33	5,000,000.00
佳木斯市正源投资担保公司	150,000.00		0.05	150,000.00
江苏炎黄在线股份有限公司	150,900.00	150,000	0.26	150,900.00
小计	10,033,052.59		—	9,933,052.59

(十七) 期后事项

1、经公司第六届董事会第 3 次会议审议通过并经大连市人民政府国有资产监督管理委员会大国资权[2007]115、118 号文批准，本公司于 2007 年 7 月 4 日在大连与大连大商集团有限公司（以下简称“大商集团”）签署了《股权收购协议》、《资产转让协议书》，依据辽宁元正资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（元正评报字[2007]第 26、28、30、31、32 号），本公司以 2192.12 万元人民币的价格收购大商集团拥有的大庆乙烯百货商场有限责任公司 100%股权、大庆龙凤商场有限责任公司 100%股权及大庆市百大宾馆有限公司 70%股权，以 1037.9 万元人民币的价格收购大商集团拥有的大庆让胡路商场的全部资产和大庆龙岗商场的全部资产。详见 2007 年 7 月 6 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《上海证券报》、《中国证券报》上刊登的相关公告。

2、2007 年 7 月 12 日，经公司第六届董事会第 4 次会议审议通过，公司租赁大连大商集团鞍山房地产开发有限公司负责开发建设的位于鞍山市的大商鞍山新玛特购物休闲广场大厦中的商场部分，房屋面积 7.5 万平方米，租赁期为 20 年。详见 2007 年 7 月 14 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 及《上海证券报》、《中国证券报》上刊登的相关公告。

3、2007 年 7 月 23 日，经公司董事会审议通过，公司租赁大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司六楼部分及其配套设施，租赁面积 3160 平方米，租赁期 15 年，租金为每年 138 万元。公司在该处注册成立大商集团股份有限公司哈尔滨家电商场，预计将于 8 月 31 日开业。

(十八) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
大商集团股份有限公司第五届董事会第 31 次（临时）会议决议公告	《上海证券报》D6 版 《中国证券报》C002 版	2007 年 1 月 8 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司关于日本清水建设株式会社与大连国际商贸大厦有限公司建设工程合同纠纷案终审判决结果的公告	《上海证券报》D11 版 《中国证券报》C007 版	2007 年 1 月 16 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司股票交易异常波动公告	《上海证券报》D40 版 《中国证券报》C006 版	2007 年 1 月 18 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司 2006 年度报告摘要	《上海证券报》D14、 D15 版《中国证券报》 C023、C024 版	2007 年 4 月 4 日	www.sse.com.cn

大商集团股份有限公司第五届董事会第 32 次会议决议公告暨召开 2006 年度股东大会的通知	《上海证券报》D14 版 《中国证券报》C024 版	2007 年 4 月 4 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司第五届监事会第 8 次会议决议公告	《上海证券报》D14 版 《中国证券报》C024 版	2007 年 4 月 4 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司日常关联交易公告	《上海证券报》D14 版 《中国证券报》C024 版	2007 年 4 月 4 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司关于诉讼事项进展的公告	《上海证券报》D52 版 《中国证券报》C003 版	2007 年 4 月 12 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司 2006 年度股东大会决议公告	《上海证券报》D102 版 《中国证券报》C020 版	2007 年 4 月 27 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司 2007 年第一季度报告	《上海证券报》36 版 《中国证券报》C010 版	2007 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司第六届董事会第 1 次会议决议公告	《上海证券报》36 版 《中国证券报》C010 版	2007 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司第六届监事会第 1 次会议决议公告	《上海证券报》36 版 《中国证券报》C010 版	2007 年 4 月 28 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司 2006 年度分红派息实施公告	《上海证券报》B2 版 《中国证券报》C009 版	2007 年 5 月 18 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司第六届董事会第 2 次会议决议公告暨召开 2007 年度第 1 次临时股东大会的通知	《上海证券报》28 版 《中国证券报》C011 版	2007 年 6 月 23 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司第六届董事会第 3 次会议决议公告	《上海证券报》D12 版 《中国证券报》C014 版	2007 年 7 月 6 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司关于收购大连大商集团有限公司部分股权和资产关联交易公告	《上海证券报》D12 版 《中国证券报》C014 版	2007 年 7 月 6 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司 2007 年度第 1 次临时股东大会决议公告	《上海证券报》D21 版 《中国证券报》C007 版	2007 年 7 月 10 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司关于为大连大商集团有限公司提供担保的公告	《上海证券报》D5 版 《中国证券报》B12 版	2007 年 7 月 12 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司第六届董事会第 4 次会议决议公告	《上海证券报》34 版 《中国证券报》C017 版	2007 年 7 月 14 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司关于签署《房屋租赁合同》的关联交易公告	《上海证券报》34 版 《中国证券报》C017 版	2007 年 7 月 14 日	www.sse.com.cn
大商集团股份有限公司关于诉讼事项的公告	《上海证券报》34 版 《中国证券报》C017 版	2007 年 7 月 14 日	www.sse.com.cn

七、财务报告

(一) 公司的基本情况

大商集团股份有限公司（以下简称公司）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。1993 年向社会公开发行股票后，于 1993 年 11 月 22 日在上海证券交易所上市，股票代码 600694。

2005 年根据国务院国资委下发的国资产权（2005）1006 号《关于大商集团股份公司部分国有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。根据 2006 年 6 月 30 日大连市人民政府下发的大政[2006]87 号文，大连大商集团有限公司持有公司 7.75% 的股权，由于大连大商集团有限公司持有大连大商国际有限公司 100% 的股份，所以在公司股权分置实施前，大连大商集团有限公司通过直接和间接持股，合计持有本公司 37.25% 的股份，已成为公司的实际控制人。公司于 2006 年 11 月 17 日，股权分置改革方案实施完毕，大商集团和大商国际共计支付对价股份 39,511,360 股，支付对价后，大连大商集团有限公司持有公司 14,553,862 股，持股比例为 4.95%；大连大商国际有限公司持有公司 55,360,578 股，持有比例为 18.85%。

公司于 1992 年 5 月 9 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。公司注册地址：大连市中山区青三街 1 号。公司经营范围：商品零售兼批发、加工服务、仓储、农副产品收购、电子计算机技术服务、出租柜台、展览及策划等。

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

本财务报表于 2007 年 8 月 17 日经公司第六届董事会第 5 次会议批准报出。

（二）财务报表的编制基础

财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（三）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四）主要会计政策和会计估计

1、会计制度

自 2007 年 1 月 1 日起，本公司执行财政部颁发的新会计准则，即：《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则。

2、会计年度

公司采用公历年度，即自每年的 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、记帐本位币

公司以人民币为记帐本位币。

4、记帐原则及计价基础

公司以权责发生制为记帐基础。

5、现金等价物的确定标准

公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

6、外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

7、金融工具的确认和计量

（1）分类：金融工具分为下列五类：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、贷款和应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 初始确认和后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。

B、持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。

C、应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

D、可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含了已宣告发放的债券利息或现金股利的，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。期末，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

E、其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

(3) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

A、存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。

B、金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

C、初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

D、企业采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，应当使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

(4) 金融资产减值的处理

期末，对于持有至到期投资和应收款项，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。

A、对于单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

B、对于单项金额非重大的持有至到期投资和应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资和应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

8、应收款项坏帐准备的确认标准和计提方法

(1) 坏账的确认标准：凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项。

(2) 坏账损失核算方法：采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

(4) 坏账准备的计提方法及计提比例：坏账准备的计提方法采用帐龄分析法和个别认定相结合进行计提。

帐龄分析法规定计提的比例为：帐龄在年内的，按应收款项余额的 5%计提；帐龄在 1-2 年的，按应收款项余额的 10%计提；帐龄在 2-3 年的，按应收款项余额的 20%计提；帐龄在 3-4 年的，按应收款项余额的 30%计提；帐龄在 4-5 年的，按应收款项余额的 50%计提；帐龄在 5 年以上的，按应收款项余额的 100%计提。

9、存货的核算方法：

(1) 存货分为库存材料、库存商品、开发产品和低值易耗品等。

(2) 存货计量：

A、按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

B、发出存货的计价方法：采用先进先出法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法：采用“五五摊销法”核算。

(5) 开发产品核算方法如下：

A、已完工开发产品于发出时采用个别确认法计价。

B、开发用土地：公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未投入开发前，作为无形资产核算，并按其可使用年限平均摊销；土地投入开发时，将土地使用权的账面摊余价值转入开发成本。

C、公共配套设施费用：因建设商品房住宅小区而一并开发建设的配套设施，按实际成本计入开发成本。凡与小区住宅建设不同步进行的，将尚未发生的公共配套设施费一般采取预提的方法，首先确定预提数额，根据预算成本经批准从开发成本科目预先提取，待以后各期支付。完工时，摊销转入住宅或可售物业的成本，如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

D、出租开发产品及周转房的摊销方法：出租开发产品按用于出租经营的土地和房屋的实际成本，按固定资产—房屋建筑物的预计使用年限采用直线法计算出月摊销额，计入出租开发产品的经营成本费用。对改变出租产品用途，将其作为商品房对外销售，按出租房的摊余价值结转成本；周转房摊销，根据用于安置拆迁居民周转使用的房屋实际成本，按固定资产—房屋建筑物的预计使用年限进行摊销，改变周转房用途，作为商品房对外销售，按周转房摊余价值结转经营成本。

(6) 期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法：

A、存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

B、存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

10、投资性房地产

(1) 分类

分为房屋建筑物和土地使用权

(2) 初始计量

投资性房地产按照下列规定确定其成本进行初始计量。

A、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。

B、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。

C、以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 后续计量

公司期末采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(4) 折旧或摊销

采用成本模式计量的投资性房地产，采用直线法计提折旧或进行摊销。

(5) 减值的处理

公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额，计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

11、长期股权投资的核算

长期股权投资的初始计量：

(1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担 债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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。

C、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作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(3) 长期股权投资的核算：

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；能够对被投资单位实施控制的长期股权投资以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

(4) 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法：

A、长期股权投资减值准备的确认标准：公司期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，应将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。长期股权投资减值准备一经计提，不予转回。

B、长期股权投资减值准备的计提方法：年末按单个投资项目可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

12、固定资产

(1) 固定资产的确认标准：是指同时具有下列特征的有形资产：

A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；

B、使用寿命超过一个会计年度。

(2) 固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、家具用具、电子设备等。

(3) 固定资产的计价方法：

固定资产按照成本进行初始计量。

投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 20 号—企业合并》和《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。

(4) 固定资产的折旧方法：

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

采用直线法计提折旧：按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值(预计净残值率 0%或 5%)计提折旧。但对已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按该项固定资产的账面价值，即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

各类固定资产折旧年限确定如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	15 年—35 年	6.67%— 2.71%
其中：内装修	10 年	10%
机器设备	10 年—20 年	9.5%—4.75%
运输设备	10 年	9.5%
家具用具	5 年	19%
电子设备	5 年	19%

(5) 固定资产减值的处理：

年末公司对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。固定资产减值准备一经计提，不予转回。

13、在建工程：

当所建造的固定资产完工交付使用时，按工程项目的实际成本结转固定资产。如尚未办理竣工决算的，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算手续后再作调整。

在建工程减值准备的确认：在建工程长期停建并且预计在三年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上、技术上已经落后，给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形发生时则计提在建工程减值准备。在建工程减值准备一经计提，不予转回。

14、无形资产

(1) 无形资产计价方法

无形资产按照成本进行初始计量。

A、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。

B、自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认条件后至达到预定用途前所发生的支出总额，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

C、投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

D、非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》确定。

(2) 无形资产的摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

对于使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期间对该无形资产的使用寿命重新进行复核，根据重新复核后的使用寿命进行摊销。

(3) 无形资产减值的处理

年末公司对无形资产逐项进行检查，如果其可收回金额低于账面价值，则按单项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备。无形资产减值准备一经计提，不予转回。

15、长期待摊费用

(1) 经营租入固定资产改良支出，按租赁期平均摊销；(2) 其他分摊期限在一年以上的各项费用按合同期限平均摊销。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。企业发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A、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；

B、借款费用已经发生；

C、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) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的，于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列方法确定：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、政府补助

(1) 政府补助确认原则：政府补助同时满足下列条件的，予以确认：

A、企业能够满足政府补助所附条件；

B、企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 会计处理：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A、用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益

B、用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

18、销售商品、提供劳务及让渡资产使用权等交易的收入确认方法

(1) 销售商品：销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

C、收入的金额能够可靠地计量；

D、相关的经济利益很可能流入企业；

E、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务：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的收入。

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：

A、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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

A、相关的经济利益很可能流入企业；

B、收入的金额能够可靠地计量。

(4) 其他收入的确认原则：

A、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。

B、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。

C、房地产销售收入：房地产销售在房产完工并验收合格，签订了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时（通常收到销售合同金额 20%或以上之定金）确认销售收入的实现。

19、所得税费用：

公司所得税采用资产负债表债务法进行会计处理。公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。期末对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额。

公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

(1) 企业合并；

(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

20、企业合并

(1) 同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的账面价值确定。对于吸收合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，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。对于控股合并，合并资产负债表中被合并方的各项资产负债，按其账面价值计量。

(2) 非同一控制下的企业合并

合并成本按在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定。对于吸收合并，合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。对于控股合并，合并资产负债表中被购买方可辨认资产、负债按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉，企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，调整盈余公积和未分配利润。

21、维修基金的核算方法：

按房地产开发所在地相关政府文件的规定提取维修基金计入开发成本，缴入住房资金管理中心单位维修基金专户。

22、质量保证金的核算方法：

按房地产项目的土建、安装等工程合同中约定的质量保证金留成比例、支付期限在应支付的土建安装工程款中预留，转入“其他应付款——质量保证金”科目核算。在保修期内由于质量而发生的维修费用，在此扣除列支；待工程验收合格并在约定的保质期内无质量问题时，支付给施工单位。

23、合并会计报表的编制方法：

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，在合并时，对公司的重大内部交易和往来余额均进行抵消。在合并过程中，母、子公司采用的会计政策不同，由此产生的差异，根据重要性原则决定是否调整。

24、会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正：

公司无会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

(五) 税项

1、企业所得税：

除下列分、子公司外，公司及控股子公司本期的所得税税率均为 33%。具体享受税收优惠的单位明细如下：

(1) 公司控股子公司国贸大厦系中外合资企业，所得税税率为 33%，根据大连市税务局大税字[1986]8 号关于鼓励外商投资免征、减征地方所得税的相关规定免交 3% 地方所得税。

(2) 公司控股子公司阜新新玛特所得税税率为 33%，根据辽宁省国家税务局辽国税函[2005]534 号“辽宁省国家税务局关于大商集团阜新新玛特购物广场有限公司免征企业所得税的批复”的文件批准，公司符合吸纳下岗失业人员就业的有关税收优惠政策的规定，同意免征阜新新玛特 2005 年度至 2007 年度企业所得税。

(3) 公司控股子公司抚顺东洲超市所得税税率为 33%，根据抚顺市国家税务局抚国税函[2004]326 号“抚顺市国家税务局关于免征大商集团抚顺东洲超市有限公司企业所得税的批复”和抚国税函[2005]190 号“抚顺市国家税务局关于调整大商集团抚顺东洲超市有限公司企业所得税减免期限的批复”的文件批准，同意免征抚顺东洲超市 2004 年度至 2007 年度企业所得税。

(4) 公司控股子公司抚顺清原商场所得税税率为 33%，根据辽宁省清原满族自治县国家税务局清国税审准字[2006]第 11 号“准予税务行政审批决定书”的文件批准，同意免征抚顺清原商场 2006 年度至 2008 年度企业所得税。

(5) 公司控股子公司香港新玛有限公司系公司在香港登记注册的子公司，其所得税执行香港地区的相关税率，税率为 17.5%。

2、流转税

税种	税目	税率
增值税	商品销售收入、返利收入	13%、17%
营业税	租金收入、仓储和运输收入、文化娱乐收入	3%、5%、20%
消费税	黄金、白金饰品销售收入	5%

3、土地增值税：根据房地产销售收入减去扣除项目后的金额，按照超率累进税率 30%—60% 计算征收。

4、城市维护建设税及教育费附加，分别按当期应缴纳增值税、营业税和消费税的 7% 和 3% 缴纳，地方教育费按当期应缴纳增值税、营业税和消费税的 1% 缴纳，地方文化建设费按文化娱乐业收入的 3% 缴纳。

5、费用性税金包括车船使用税、土地使用税、房产税、印花税等，按照有关规定上缴并计入当期费用。

(六) 控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业

单位：人民币万元

序号	公司名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	公司投资额	占权益比例		表决比例	是否合并
							直接持股	间接持股		
1	大商集团抚顺百货大楼有限公司	抚顺	王志敏	7,780	百货、针织、五金、交电等	7,002	90%		90%	是

2	大商集团抚顺商业城有限公司	抚顺	王志敏	500	百货、针织、五金、交电等	450	90%		90%	是
3	大商集团抚顺商贸大厦有限公司	抚顺	王志敏	500	百货、针织、五金、交电等	450	90%		90%	是
4	大商集团抚顺新玛特有限公司	抚顺	王志敏	480	烟、酒、糖、茶等	432	90%		90%	是
5	大商集团抚顺东洲超市有限公司	抚顺	王志敏	50	百货、针织、五金、交电等	45	90%		90%	是
6	大商集团抚顺清原商场有限公司	抚顺	王志敏	50	百货、针织、五金、交电等	45	90%		90%	是
7	大商集团锦州百货大楼有限公司	锦州	曾刚	3,889	百货、针织、五金、交电等	3,500	90%		90%	是
8	大商集团锦州锦华商场有限公司	锦州	曾刚	500	百货、针织、五金、交电等	450	90%		90%	是
9	大商集团锦州家家广场有限公司	锦州	曾刚	50	百货、针织、五金、交电等	45	90%		90%	是
10	大商集团本溪商业大厦有限公司	本溪	王毅	6,220	百货、针织、五金、交电等	5,598	90%		90%	是
11	大商集团营口新玛特购物广场有限公司	营口	佟晓春	3,000	百货、针织、五金、交电等	2,700	90%		90%	是
12	大商集团牡丹江百货大楼有限公司	牡丹江	丁元德	5,700	百货、针织、五金、交电等	5,130	90%		90%	是
13	大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司	牡丹江	丁元德	1,000	百货、针织、五金、交电等	880	88%		88%	是
14	大商集团鸡西新玛特购物广场有限公司	鸡西	丁元德	1,000	百货、针织、五金、交电等	900	90%		90%	是
15	大商集团七台河新玛特购物广场有限公司	七台河	丁元德	1,000	百货、针织、五金、交电等	870		87%	87%	是

16	大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司	沈阳	张尧志	26,000	国内商品贸易(国家限定除外)、出租柜台、商品展览展示服务	25,220	97%		97%	是
17	大连大商集团沈阳房地产开发有限公司	沈阳	牛钢	1,000	房地产开发、商品房销售、自有房屋租赁及房屋物业管理	600		60%	60%	是
18	大商集团佳木斯百货大楼有限公司	佳木斯	刘福海	2,500	百货、针织、五金、交电等	2,350	94%		94%	是
19	大商集团佳木斯华联商厦有限公司	佳木斯	刘福海	1,800	百货、针织、五金、交电等	1,692	94%		94%	是
20	大商集团吉林百货大楼有限公司	吉林	单鹏程	1,000	百货、针织、五金、交电等	900	90%		90%	是
21	大商集团阜新新玛特购物广场有限公司	阜新	岳天达	1,000	百货、针织、五金、交电等	900	90%		90%	是
22	大商集团阜新千盛百货有限公司	阜新	岳天达	700	百货、针织、五金、日用杂品等	630	90%		90%	是
23	大商集团郑州新玛特购物广场有限公司	郑州	皇甫立志	5,000	百货、针织、五金、交电等	1,737	85%		85%	是
24	大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司	大庆	文达	200	化学药制剂、中成药、抗生素、医疗器械等	180	90%		90%	是
25	青岛麦凯乐商贸有限公司	青岛	牛钢	20,000	批发、零售：日用百货，服装鞋帽、家用电器等；	20,000	100%		100%	是
26	大连亚瑟王服饰有限公司	大连	曲禄生	1,500	衬衫制造、兼营；进出口业务进料加工及三来一补	1,500	97%	3%	100%	是
27	大连国际商贸大厦有限公司	大连	牛钢	30,000	商业零售、酒店、餐饮、写字楼出租等	30,000	75%	25%	100%	是

28	大连大福珠宝经营有限公司	大连	吕伟顺	100	金银饰品、珠宝首饰、工艺品配送	100	75%	25%	100%	是
29	香港新玛有限公司	香港	牛钢	280 万美元	进出口、批发零售、生产设计、广告策划、投资租赁、餐饮娱乐	280 万美元	100%		100%	是
30	大连阿锋香港酒楼有限公司	大连	姜福德	200	餐饮服务与管理	150		75%	75%	是
31	中百商业联合发展有限公司	北京	牛钢	1,500	百货、针织、五金、交电等	1,020	68%		68%	是
32	大商集团佳木斯新玛特购物广场有限责任公司	佳木斯	刘福海	1000	针纺织品、百货、塑料制品、服装、鞋帽、珠宝等	900	90%		90%	是
33	大商集团桦南购物中心有限责任公司	佳木斯	刘福海	300	百货、针织、五金、交电等	270	90%		90%	是
34	大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司	济南	郭连海	720	日用百货、针纺织品、服装鞋帽、工艺品、家具等	720	90%		90%	是
35	大商集团伊春百货大楼有限责任公司	伊春	王立涓	1000	百货、针织、五金、交电等	900	90%		90%	是
36	哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司	哈尔滨	牛钢	2000	批发、零售、钟表、相机维修等	2000		100%	100%	是
37	大连银泰百货有限公司	大连	李永杰	1666	百货、服装、鞋帽、建材等	1666	100%		100%	是

注：

(1) 香港新玛有限公司注册资本为 280 万美元，其中公司出资 2,799,999.00 美元，自然人牛钢出资 1 美元。因自然人所占股权比例极小，故公司对香港新玛有限公司的股权比例按照 100% 计算。

(2) 公司对大连国际商贸大厦有限公司的直接投资比例为 75%，公司控股子公司香港新玛有限公司对大连国际商贸大厦有限公司的投资比例为 25%，故公司对大连国际商贸大厦有限公司为直接和间接控股 100%。

(3) 公司控股子公司大连国际商贸大厦有限公司对大连阿锋香港酒楼有限公司的投资比例为 75%，故公司对大连阿锋香港酒楼有限公司为间接控股 75%。

(4) 公司对大连亚瑟王服饰有限公司的直接投资比例为 97%，公司控股子公司大连国际商贸大厦有限公司对大连亚瑟王服饰有限公司的投资比例为 3%，故公司对大连亚瑟王服饰有限公司为直接和间接控股 100%。

(5) 公司对大连大福珠宝经营有限公司的直接投资比例为 75%，公司控股子公司香港新玛有限公司对大连大福珠宝经营有限公司的投资比例为 25%，故公司对大连大福珠宝经营有限公司为直接和间接控股 100%。

(6) 公司控股子公司大商集团牡丹江百货大楼有限公司对大商集团七台河新玛特购物广场有限公司的投资比例为 87%，故公司对大商集团七台河新玛特购物广场有限公司为间接控股 87%。

(7) 公司控股子公司大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司对大连大商集团沈阳房地产开发有限公司的投资比例为 60%，故公司对大连大商集团沈阳房地产开发有限公司为间接控股 60%。

(8) 公司控股子公司大连国际商贸大厦有限公司对哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司的投资比例为 100%，故公司对哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司为间接控股 100%。

2、控股子公司简称

大商集团抚顺百货大楼有限公司以下简称抚顺百货；

大商集团抚顺商业城有限公司以下简称抚顺商业城；

大商集团抚顺商贸大厦有限公司以下简称抚顺商贸大厦；

大商集团抚顺新玛特有限公司以下简称抚顺新玛特；

大商集团抚顺东洲超市有限公司以下简称抚顺东洲超市；

大商集团抚顺清原商场有限公司以下简称抚顺清原商场；

大商集团锦州百货大楼有限公司以下简称锦州百货；

大商集团锦州锦华商场有限公司以下简称锦华商场；

大商集团锦州家家广场有限公司以下简称锦州家家广场；

大商集团本溪商业大厦有限公司以下简称本溪商业大厦；

大商集团营口新玛特购物广场有限公司以下简称营口新玛特；

大商集团牡丹江百货大楼有限公司以下简称牡丹江百货；

大商集团牡丹江新玛特购物广场有限公司以下简称牡丹江新玛特；

大商集团鸡西新玛特购物广场有限公司以下简称鸡西新玛特；

大商集团七台河新玛特购物广场有限公司以下简称七台河新玛特；

大商集团沈阳新玛特购物广场有限公司以下简称沈阳新玛特；

大连大商集团沈阳房地产开发有限公司以下简称沈阳房地产；

大商集团佳木斯百货大楼有限公司以下简称佳木斯百货；

大商集团佳木斯华联商厦有限公司以下简称佳木斯华联商厦；

大商集团吉林百货大楼有限公司以下简称吉林百货；

大商集团阜新新玛特购物广场有限公司以下简称阜新新玛特；

大商集团阜新千盛百货有限公司以下简称阜新千盛；

大商集团郑州新玛特购物广场有限公司以下简称郑州新玛特；

大商集团大庆长春堂药店连锁有限公司以下简称大庆长春堂药店；

青岛麦凯乐商贸有限公司以下简称青岛麦凯乐；

大连亚瑟王服饰有限公司以下简称亚瑟王服饰；

大连国际商贸大厦有限公司以下简称国贸大厦；

大连大福珠宝经营有限公司以下简称大福珠宝；

香港新玛有限公司以下简称香港新玛；

大连阿锋香港酒楼有限公司以下简称阿锋酒楼；

中百商业联合发展有限公司以下简称中百联；

大商集团佳木斯新玛特购物广场有限责任公司以下简称佳木斯新玛特；

大商集团桦南购物中心有限责任公司以下简称桦南购物中心；

大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司以下简称济南儒商百货；

大商集团伊春百货大楼有限责任公司以下简称伊春百货；

哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司以下简称哈尔滨麦凯乐；

大连银泰百货有限公司以下简称大连银泰百货；

3、本期纳入合并报表的控股子公司

本期纳入合并报表范围的子公司较上年新增佳木斯新玛特、桦南购物中心、济南儒商百货、伊春百货、哈尔滨麦凯乐和大连银泰百货。

(七) 合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
现 金	32,811,150.46	35,794,017.11
银 行 存 款	1,182,715,960.93	987,769,211.40
其他货币资金	21,166,854.51	30,812,075.82
合 计	1,236,693,965.90	1,054,375,304.33

注：

(1) 期末现金 32,811,150.46 元，其中美元现钞 131.00 元，按期末汇率 1：7.6155 折算，折合人民币 997.63 元；日元现钞 35,000.00 元，按期末汇率 100：6.563 折算，折合人民币 2,297.26 元；新加坡币现钞 743.60 元，按期末汇率 1：5.0848 折算，折合人民币 3,781.06 元。

(2) 期末银行存款 1,182,715,960.93 元，其中美元存款 340,077.10 元，折合人民币 2,589,857.16 元；港币存款 7,417,369.75 元，折合人民币 7,227,188.39 元。

(3) 其他货币资金 21,166,854.51 元。详细情况为：

① 公司因办理银行承兑汇票业务，根据承兑行的规定设立了保证金专户存款，期末公司保证金专户的存款余额为 20,366,854.51 元；

② 公司为开展大宗商品销售信贷业务，按照要求存入结算银行的人民币保证金存款余额为 800,000.00 元。

2、应收票据

单位：人民币元

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	335,840.00	
商业承兑汇票		
合 计	335,840.00	

注：无提前贴现和到期未兑付的应收票据。

3、应收账款

A、按风险分类

单位：人民币元

类别	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
单项金额重大的应收账款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大应收账款	16,176,393.31	100.00	2,134,781.95	20,324,677.80	100.00	1,863,609.51
合计	16,176,393.31	100.00	2,134,781.95	20,324,677.80	100.00	1,863,609.51

B、按账龄分类

单位：人民币元

帐龄	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
一年以内	8,237,751.99	50.93	411,887.60	18,095,966.55	89.03	904,798.33
一至二年	5,791,739.85	35.80	579,173.99	1,136,270.79	5.59	113,627.08
二至三年	1,223,139.54	7.56	244,627.91	279,525.70	1.38	55,905.14
三年以上	923,761.93	5.71	899,092.45	812,914.76	4.00	789,278.96
合计	16,176,393.31	100.01	2,134,781.95	20,324,677.80	100.00	1,863,609.51

注：

(1) 无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款；

(2) 应收账款期末比期初减少了 4,148,284.49 元，降低率为 20.41%，主要系公司收回客户欠款所致。

C、前 5 名欠款单位总额为 3,947,031.18 元，占期末应收帐款总额的 24.4%，主要欠款单位如下：

欠款单位名称	金额	账龄	占应收账款比例
大连天河百盛购物中心有限公司	1,101,344.00	一年以内	6.81%
大连世达购物广场有限公司	962,733.63	一年以内	5.95%
日本丸红株式会社	920,218.36	一年以内	5.69%
大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司	482,107.16	一年以内	2.98%
全日空国际旅行社中国有限公司	480,628.03	一年以内	2.97%
合计	3,947,031.18		24.40%

D、应收关联方款项占应收账款总额比例为 9.79%。

4、预付账款

单位：人民币元

帐龄	期末数	比例%	坏账准备	期初数	比例%	坏账准备
一年以内	156,436,352.95	96.80	6,561,304.80	201,510,388.54	100	
一至二年	5,174,687.80	3.20	517,468.78			
合计	161,611,040.75	100.00	7,078,773.58	201,510,388.54	100	-

注：

(1) 无持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款。

(2) 预付账款期末比期初减少 39,899,347.79 元，降低率为 19.80%，减少原因主要系公司本期采取加强资金管理，强化集团采购优势等手段，降低了采购资金的占用时间所致。

(3) 前 5 名预付款单位总额为 45,102,040.30 元，占期末预付账款总额的 27.91%，主要欠款单位如下：

欠款单位名称	金额	账龄	原因
重庆海尔家电销售有限公司	20,877,084.40	一年以内	预付采购款
大连海尔工贸有限公司	9,462,134.41	一年以内	预付采购款
厦门华侨电子股份有限公司沈阳分公司	5,544,993.47	一年以内	预付采购款
索尼(中国)有限公司	5,158,550.04	一年以内	预付采购款
济南海尔工贸有限公司	4,059,277.98	一年以内	预付采购款
合计	45,102,040.30		

5、其他应收款

单位：人民币元

帐龄	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
一年以内	329,931,284.28	60.24	75,576,788.40	298,446,734.95	66.43	52,502,102.56
一至二年	153,966,647.31	28.11	15,396,664.73	84,793,413.02	18.87	8,479,341.30
二至三年	40,727,464.11	7.44	26,192,531.25	45,565,428.04	10.14	27,160,124.04
三年以上	23,039,632.88	4.21	15,909,088.15	20,475,374.60	4.56	11,942,264.18
合计	547,665,028.58	100.00	133,075,072.53	449,280,950.61	100.00	100,083,832.08

注：

(1) 无持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东欠款；

(2) 其他应收款期末比期初增加 98,384,077.97 元，增长率 21.90%，增加原因主要系本期新增合并了济南儒商百货、佳木斯新玛特、桦南购物中心和伊春百货的会计报表所致。

(3) 前 5 名欠款单位总额为 292,947,743.69 元，占期末其他应收款总额的 53.49%，主要欠款单位如下：

欠款单位名称	金额	账龄	占其他应收款比例
大商集团哈尔滨房地产开发有限公司	90,000,000.00	一年以内	16.43%
大连大商集团房地产开发有限公司	75,000,000.00	一至二年	13.69%
大庆庆莎商城有限责任公司	67,523,899.83	一年以内	12.33%
济南人民商场股份有限公司	37,865,045.82	一年以内	6.91%
盘锦辽河商业城有限公司	22,558,798.04	二至三年	4.12%
合 计	292,947,743.69		53.49%

(4) 公司根据欠款单位的实际情况，对其他应收款中的下列单位采用个别认定法计提坏帐准备：

① 公司对应收盘锦辽河商业城往来款项的坏帐准备计提采用了个别认定法，公司根据与盘锦辽河商业城的经济纠纷的实际进展情况，本着谨慎性原则，对该笔往来款项按照 100% 的比例计提了坏帐准备 22,558,798.04 元。

② 公司对应收大庆市庆莎商城股份有限公司债权的坏账准备计提采用了个别认定法，确认坏账准备 39,523,899.83 元；

③ 公司对应收佳木斯鹏程经贸有限公司的往来款项采用了个别认定法，公司根据该债务单位的实际偿还能力和债权催偿的进展情况，对该笔往来款按照 100% 的比例计提了坏帐准备 4,257,423.35 元。

(5) 应收关联方款项占其他应收款总额比例为 42.46%。

6、存货及存货跌价准备

单位：人民币元

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	916,352,387.70	12,429,018.09	927,810,421.85	12,162,864.65
在建开发产品	148,646,105.49		106,578,664.97	
库存材料	8,525,211.54		9,704,589.61	
低值易耗品	18,078,886.88		16,824,630.43	
合 计	1,091,602,591.61	12,429,018.09	1,060,918,306.86	12,162,864.65

注：

(1) 在建开发产品

项目名称	开工时间	预计竣工时	预计总投资	期初余额	期末余额	跌价准备
沈阳铁西新玛特	2006. 9. 2	2007. 12. 3	3 亿	106, 578, 664.	148, 646, 105.	
合 计				106, 578, 664.	148, 646, 105.	

该在建开发产品系公司控股子公司沈阳房地产开发建设的商业和住宅两用商业房地产项目，现正处于开发建设之中。

(2) 存货跌价准备系根据 2007 年 6 月 30 日存货成本高于存货可变现净值的差额计提的。

7、持有至到期投资

单位：人民币元

债券种类	面值	年利率	购入金额	到期日	本期利息	期末应收利息
锦州港集资债券	20, 000. 00		20, 000. 00			

注：持有至到期投资减值准备期末余额 20, 000. 00 元，系公司于 2004 年对购买的锦州港集资债券计提的减值准备。

8、长期股权投资

(1) 被投资单位基本情况

被投资单位名称	注册地	业务性质	持股比例	表决权比例
联营企业：				
大连新玛特新光酒楼有限公司	大连	餐饮	46. 67%	46. 67%

(2) 被投资单位主要财务信息

单位：人民币元

被投资单位名称	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业：			
大连新玛特新光酒楼有限公司	6, 000, 000. 00		

(3) 成本法核算的长期股权投资

单位：人民币元

被投资单位名称	投资起止期	初始投资金额	年初数	本期增减额	期末数	现金股利
锦州市城市信用联社		4,632,152.59	4,632,152.59		4,632,152.59	
吉林市商业银行		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
佳木斯市正源投资担保公司		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		100,000.00	100,000.00		100,000.00	
江苏炎黄在线股份有限公司		150,900.00	150,900.00		150,900.00	
合 计		10,033,052.59	10,033,052.59		10,033,052.59	

(4) 长期股权投资减值准备

单位：人民币元

被投资单位名称	期末数	期初数
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	100,000.00	100,000.00

9、投资性房地产

(1) 原价

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	26,880,786.90			26,880,786.90
土地使用权				-
合 计	26,880,786.90	-	-	26,880,786.90

(2) 累计折旧

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物		216,429.65		216,429.65
土地使用权				-
合 计	-	216,429.65	-	216,429.65

(3) 投资性房地产减值准备

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	8,060,816.07			8,060,816.07
土地使用权				-
合 计	8,060,816.07	-	-	8,060,816.07

注：投资性房地产减值准备期末余额为 8,060,816.07 元，系公司 2005 年根据《企业会计制度》的相关规定，对沈阳新玛特购物休闲广场塔楼工程计提的减值准备

(4) 投资性房地产账面价值

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	18,819,970.83	—————	—————	18,603,541.18
土地使用权		—————	—————	
合 计	18,819,970.83	-	-	18,603,541.18

10、固定资产及累计折旧

(1) 原价

单位：人民币元

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	4,429,762,895.19	13,311,560.58	31,147,366.78	4,411,927,088.99
机器设备	418,928,460.88	6,300,198.44	14,180,265.28	411,048,394.04
运输工具	48,412,025.93	6,326,059.25	62,800.00	54,675,285.18
家具用具	25,583,944.77	5,343,695.29	278,120.00	30,649,520.06
电子设备	112,829,247.90	8,142,164.12	402,734.97	120,568,677.05
合 计	5,035,516,574.67	39,423,677.68	46,071,287.03	5,028,868,965.32

(2) 累计折旧

单位：人民币元

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	701,425,487.98	78,291,523.27	15,059,181.20	764,657,830.05
机器设备	151,739,073.97	17,402,411.32	11,722,233.22	157,419,252.07
运输工具	22,038,140.32	3,045,864.14	2,370.00	25,081,634.46
家具用具	12,172,329.22	3,676,772.98	127,414.00	15,721,688.20
电子设备	54,662,038.43	9,814,500.31	267,088.39	64,209,450.35
合 计	942,037,069.92	112,231,072.02	27,178,286.81	1,027,089,855.13

(3) 固定资产账面价值

单位：人民币元

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	3,728,337,407.21	——	——	3,647,269,258.94
机器设备	267,189,386.91	——	——	253,629,141.97
运输工具	26,373,885.61	——	——	29,593,650.72
家具用具	13,411,615.55	——	——	14,927,831.86
电子设备	58,167,209.47	——	——	56,359,226.70
合计	4,093,479,504.75	-	-	4,001,779,110.19

注：

①期末固定资产无帐面价值高于可收回金额情况，未计提固定资产减值准备。

②期末公司以固定资产对外抵押，取得银行贷款 654,600,000.00 元。抵押物分别为佳木斯百货的营业楼和土地、佳木斯华联商厦的土地和营业楼、吉林百货的营业楼、七台河新玛特营业楼和土地、大庆百货大楼营业楼、牡丹江百货的营业楼、沈阳新玛特铁西店项目工程及青岛麦凯乐土地和营业楼，上述抵押物的期末原值和净值合计分别为 1,139,651,948.64 元和 1,080,612,228.32 元。

11、在建工程

(1)

单位：人民币元

工程名称	期初数(其中:利息资本化金额)	本期增加(其中:利息资本化金额)	本期转入固定资产数(其中:利息资本化金额)	其他减少数(其中:利息资本化金额)	期末数(其中:利息资本化金额)	资金来源	预算数	工程投入占预算比例
大连新玛特购物休闲广场工程	68,742,829.60 (利息资本化金额 2,319,673.26 元)				68,742,829.60 (利息资本化金额 2,319,673.26 元)	金融机构贷款及其他来源	9500 万	72.36%
大庆新东方转换层装修工程	894,184.45	234,818.81	1,129,003.26			其他来源	116.8 万	76.56%
金州新玛特装修工程	9,136,358.72		9,136,358.72			其他来源	1625.5 万	56.21%
瓦房店超市装修工程	1,710,000.00		1,710,000.00			其他来源	556.76 万	65.74%
金州大厦装修工程	1,687,926.00		1,687,926.00			其他来源	713.81 万	49.05%
青泥旺街临建工程	400,000.00				400,000.00	其他来源	115 万	34.78%

大商总部俱乐部		3,282,900.00			3,282,900.00	其他来源	335.5 万	97.85%
牡丹江百货大楼装修工程		11,700.00			11,700.00	其他来源	233 万	0.5%
阜新新玛特装修改造工程		210,000.00			210,000.00	其他来源	30 万	70%
本溪百货大楼楼层扩建工程		552,237.10			552,237.10	其他来源	808.7 万	6.83%
伊春百货大楼改扩建工程		20,948,828.70			20,948,828.70	其他来源	5000 万	41.9%
合计	82,571,298.77	25,240,484.61	13,663,287.98		94,148,495.40			

(2) 在建工程减值准备

单位：人民币元

工程名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大连新玛特购物休闲广场工程	10,079,374.44			10,079,374.44

注：在建工程减值准备期末余额 10,079,374.44 元，系公司 2003 年根据《企业会计制度》的相关规定，对长期停建的大连新玛特购物休闲广场工程塔楼部分计提的减值准备。

12、无形资产

单位：人民币元

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋使用权	452,932.78		22,327.20	430,605.58
土地使用权	580,066,371.88	9,675,879.61	10,281,544.44	579,460,707.05
天桥使用权	844,250.20		45,456.60	798,793.60
注册商标	39,610.00		3,495.00	36,115.00
电脑软件费	2,780,649.95	491,082.00	608,987.18	2,662,744.77
其他	988,392.63	350,000.00	472,920.69	865,471.94
合计	585,172,207.44	10,516,961.61	11,434,731.11	584,254,437.94

注：期末无形资产无账面价值高于可收回金额情况，故未计提无形资产减值准备。

13、商誉

单位：人民币元

被投资单位名称	期末数	期初数
锦州百货	28,035.15	28,035.15
牡丹江百货	34,277.72	34,277.72
本溪商业大厦	1,486,939.10	1,486,939.10
佳木斯百货	35,334,103.21	35,334,103.21
佳木斯华联商厦	5,070,205.28	5,070,205.28
吉林百货	33,647,051.47	33,647,051.47
大连银泰百货	20,091,280.75	
合 计	95,691,892.68	75,600,611.93

注：

(1) 公司从 1998 年至 2005 年分别收购了锦州百货、牡丹江百货、本溪商业大厦、佳木斯百货、佳木斯华联商厦和吉林百货，对初始投资成本大于享有的被购买方净资产份额的部份，本公司自收购之日起按 10 年进行平均摊销，根据《企业会计准则第 38 号-首次执行企业会计准则》的规定，将截至 2006 年末的股权投资差额借方摊销余额作为首次执行日的认定成本，在合并报表时形成商誉。

(2) 本期新增大连银泰百货商誉 20,091,280.75 元，原因系公司 0 元收购该公司，并享有 100% 股权，将初始投资成本大于享有的被购买方净资产份额的部份，在合并报表时确认为商誉。具体情况详见“附注十三：其他重要事项第 2 项”的相关说明。

14、长期待摊费用

单位：人民币元

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
租赁费	9,666,667.04		1,999,999.98	7,666,667.06
开办费	4,811,212.45		4,811,212.45	-
经营租入固定资产改良	153,012,940.01	34,665,322.55	12,091,862.62	175,586,399.94
合 计	167,490,819.50	34,665,322.55	18,903,075.05	183,253,067.00

注：

(1) 租赁费期末余额系公司下属分公司超市集团所预付的房屋租赁费用，该租赁费用的受益期限为 2004 年 6 月至 2009 年 6 月止。

(2) 经营租入固定资产改良本期增加主要系本期大连千盛百货和金州新玛特新增转入所致。

15、递延所得税资产

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备	29,151,049.75	13,912,159.27
存货跌价准备	3,679,783.60	3,810,342.10
持有至到期投资减值准备		6,600.00
长期股权投资减值准备	25,000.00	33,000.00
投资性房地产减值准备	2,660,069.30	2,660,069.30
固定资产折旧年限与税法差异	616,149.99	379,097.58
在建工程减值准备	2,519,843.61	3,326,193.57
长期待摊费用摊销年限与税法差异	4,837,143.98	3,291,114.67
税法不允许扣除的费用	4,027,342.92	7,814,898.70
可弥补亏损	355,208.34	1,092,936.03
合 计	47,871,591.49	36,326,411.22

16、资产减值准备

单位：人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
			转回	转销	
一、坏帐准备	101,947,441.59	40,341,186.47			142,288,628.06
二、存货跌价准备	12,162,864.65	266,153.44			12,429,018.09
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备	20,000.00				20,000.00
五、长期股权投资减值准备	100,000.00				100,000.00
六、投资性房地产减值准备	8,060,816.07				8,060,816.07
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	10,079,374.44				10,079,374.44

十、生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合 计	132,370,496.75	40,607,339.91		172,977,836.66

17、短期借款

单位：人民币元

借款条件	期末数	期初数
抵押借款	289,600,000.00	624,600,000.00
保证借款	536,000,000.00	386,000,000.00
信用借款	45,342,000.00	
合 计	870,942,000.00	1,010,600,000.00

注：

(1)短期借款期末比期初减少了 139,658,000.00 元，降低率为 13.82%，主要系公司偿还银行借款所致。

(2)期末已到期尚未偿还的短期借款金额为 5,342,000.00 元。

A、公司控股子公司佳木斯华联向中国银行佳木斯分行的贷款 400 万元，该笔贷款已经由中国银行佳木斯分行转给中国信达资产管理公司哈尔滨办事处，由于贷款单位变更，过户手续正在办理之中。

B、公司控股子公司伊春百货大楼分别向财政专管组借款 60 万元、伊春林管局借款 74.2 万元，现正在办理展期。

(3)保证借款期末余额为 536,000,000.00 元，均由大连大商集团有限公司提供担保。

18、应付票据

单位：人民币元

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	266,951,571.26	286,305,632.54
商业承兑汇票	34,718,194.42	42,925,220.09
合 计	301,669,765.68	329,230,852.63

注：应付票据中无到期未兑付的票据。

19、应付账款

单位：人民币元

金额列示	期末数	期初数
金额	1,497,122,203.70	1,714,902,014.72

注：

- (1) 无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。
- (2) 应付账款期末比期初减少了 217,779,811.02 元，降低率为 12.70%，主要原因系公司偿付供货商货款所致。

20、预收账款

单位：人民币元

金额列示	期末数	期初数
金额	283,942,993.21	215,833,100.30

注：

- (1) 预收账款本期增加 68,109,892.91 元，增长率为 31.56%，原因系公司本期店铺规模扩大和部分地区的团购销售增加所致。
- (2) 无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

21、应付职工薪酬

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	-	286,781,398.27	285,562,779.66	1,218,618.61
职工福利费	92,033,381.51	18,366,436.02	110,399,817.53	-
社会保险费	1,843,014.97	49,041,497.55	43,401,749.04	7,482,763.48
其中：医疗保险费	9,068.96	9,327,813.97	6,364,554.53	2,972,328.40
基本养老保险费	1,561,963.25	34,665,822.98	32,188,679.63	4,039,106.60
年金缴费	-	94,185.89	94,185.89	-
失业保险费	141,488.62	3,046,269.36	2,884,274.92	303,483.06
工伤保险费	32,796.73	814,118.73	776,535.36	70,380.10
生育保险费	97,697.41	1,093,286.62	1,093,518.71	97,465.32
住房公积金	164,418.60	7,339,662.14	7,396,764.96	107,315.78
工会经费和职工教育经费	24,188,135.24	11,555,900.80	6,811,310.46	28,932,725.58
非货币性福利				-
因解除劳动关系给予的赔偿	-	-	-	-
其他	-	2,055,346.33	2,055,346.33	-
合 计	118,228,950.32	375,140,241.11	455,627,767.98	37,741,423.45

注：应付职工薪酬本期减少了 80,487,526.87 元，降低率为 68.08%，主要原因系本期公司根据《企业会计准则》的规定，将职工福利费余额冲减损益所致。

22、应交税费

单位：人民币元

税 项	期末数	期初数	执行税率
企业所得税	219,752,752.04	198,193,726.86	33%、30%
增值税	-19,119,719.16	7,284,067.40	13%、17%
营业税	5,511,110.70	4,736,673.84	3%、5%
消费税	2,787,403.70	3,990,504.28	5%
城建税	584,156.65	2,729,687.38	7%
教育费附加	247,180.74	1,264,435.43	3%
地方教育费	81,492.61	267,823.08	1%
房产税	3,643,580.12	2,606,068.64	12%、1.2%
土地使用税	498,999.55	46,262.87	按照国家相关规定的标准

印花税	546,690.99	604,186.16	按照国家相关规定的标准
个人所得税	1,735,168.27	3,469,359.17	超额累进税率
地方文化建设费	72,752.84	76,092.67	文化娱乐业收入的 3%
住房公积金		697,121.36	按照国家相关规定的标准
其他税费	2,737,553.79	945,141.30	按照国家相关规定的标准
合计	219,079,122.84	226,911,150.44	

注：有关公司本期所得税的税收优惠政策的具体情况详见“附注五：税项第 1 项”的相关说明。

23、应付股利期末余额为 23,460,408.64 元，比期初增加了 22,589,096.43 元，增长率为 2592.54%，主要原因系公司根据 2007 年 4 月 26 日召开的 2006 年度股东大会审议通过的“2006 年度利润分配”方案（每 10 股派发 3.30 元的现金股利），而应支付给股东大连大商集团有限公司和大连大商国际有限公司的现金股利。

24、其他应付款

单位：人民币元

金额列示	期末数	期初数
金额	1,016,400,965.21	949,376,098.60

注：

(1)其他应付款期末余额 1,016,400,965.21 元，主要系公司应付工程款 22,765 万元、应付保证金和押金 28,897 万元、代收款项 9,800 万元、预收租金 7,505 万元、职工安置费 14,919 万元、及其他经营性应付项目等。

(2)无欠持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

25、一年内到期的非流动负债

单位：人民币元

借款单位	美元借款金额	折合人民币	借款期限	借款利率 (年)
日本国际协力银行	26,916,504.63	204,982,641.03	1996.3.12—2007.9.20	libor
合计	26,916,504.63	204,982,641.03		

注：

(1)“一年内到期的非流动负债”中所核算的银行借款期末余额比期初增加了 4,653,899.32 美元，折人民币 31,140,634.99 元，按折合的人民币计算增长了 17.91%，增加的原因系公司的控股子公司国贸大厦按照与日本国际协力银行原签订的《贷款协议》的规定，将于一年内到期的长期借款转入该项目下列示所致。

(2)该项目期末余额中有 107,474,972.33 元为已到期尚未付款的“一年内到期的长期借款”，主要原因系公司与该贷款银行日本国际协力银行尚存在诉讼纠纷，目前尚未支付。具体情况详见“附注十：或有事项第 1 项”的相关说明。

26、长期借款

单位：人民币元

借款单位	美元借款金额	折合人民币	借款期限	借款利率 (年)
日本国际协力银行	34,606,934.53	263,549,109.90	1996.3.12—2012.3.12	libor
吉林市财政局		2,862,438.90		
七台河市惠祥城市信用社		65,000,000.00	2006.11.15—2009.11.14	6.48%
建设银行青岛中山路支行		300,000,000.00		6.58%
合 计	34,606,934.53	631,411,548.80		

注：

(1)日本国际协力银行长期借款 263,549,109.90 元，系公司的控股子公司国贸大厦按照与日本国际协力银行原签订的《贷款协议》的规定，所确认的尚未到期的长期借款。

(2)七台河市惠祥城市信用社长期借款 6500 万元，系公司控股子公司七台河新玛特以其营业大楼和土地进行抵押担保取得。

(3)建设银行青岛中山路支行长期借款 30000 万元，系公司控股子公司青岛麦凯乐本期取得的抵押贷款。

27、股本

年度公司股份变动情况：

数量单位：股

	期初数	本次变动增减（+，-）				小计	期末数
		配股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份							
1、国家持股	14,553,862						14,553,862
2、国有法人持股	55,360,578						55,360,578
3、其他内资持股	12,504,335						12,504,335
其中：							
境内法人持股	12,504,335						12,504,335
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：							
境外法人持股							
境外自然人持股							

有限售条件股份合计	82,418,775				82,418,775
二、无限售条件股份					
1、人民币普通股	211,299,878				211,299,878
2、境内上市的外资股					
3、境外上市的外资股					
4、其他					
无限售条件股份合计	211,299,878				211,299,878
三、股份总计	293,718,653				293,718,653

28、资本公积

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	731,165,861.49			731,165,861.49
其他资本公积	740,442,584.65			740,442,584.65
合 计	1,471,608,446.14			1,471,608,446.14

29、盈余公积

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	272,879,267.96			272,879,267.96
任意盈余公积	2,130,256.74			2,130,256.74
合 计	275,009,524.70			275,009,524.70

30、未分配利润

单位：人民币元

项 目	期末数
年初未分配利润	552,713,083.87

本期净利润转入	264,219,723.48
提取法定盈余公积	
分配普通股股利	96,927,155.49
期末未分配利润	720,005,651.86

注：

(1)上年年末未分配利润 555,551,110.04 元，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至十九条的规定追溯调减年初未分配利润 2,838,026.17 元，本期年初未分配利润 552,713,083.87 元。

(2)公司根据 2007 年 4 月 26 日召开的 2006 年度股东大会审议通过的“2006 年度利润分配”方案（每 10 股派发 3.30 元的现金股利），本期共派发现金股利 96,927,155.49 元。

31、营业收入

单位：人民币元

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	7,028,234,429.68	5,186,299,630.08
其他业务收入	476,900,208.75	308,537,965.06
合 计	7,505,134,638.43	5,494,837,595.14

其中：

(1)主营业务情况如下：

①业务分部

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
主营业务收入：		
商品零售和批发	6,910,442,937.29	5,085,885,799.58
餐饮娱乐	25,391,876.44	12,378,633.71
产品销售	27,106,981.82	28,595,298.60
医药零售	19,231,304.18	17,357,766.54
酒店客房	38,703,020.66	36,457,395.26
其他	7,358,309.29	5,624,736.39
合 计	7,028,234,429.68	5,186,299,630.08
主营业务成本：		
商品零售和批发	5,925,919,404.19	4,311,484,684.73
餐饮娱乐	16,637,539.12	7,928,422.57
产品销售	21,602,905.56	22,325,549.13
医药零售	15,777,536.65	14,640,954.48
酒店客房	4,943,144.82	5,671,175.81
其他	5,803,268.25	1,071,430.32
合 计	5,990,683,798.59	4,363,122,217.04
主营业务利润：		
商品零售和批发	984,523,533.10	774,401,114.85
餐饮娱乐	8,754,337.32	4,450,211.14
产品销售	5,504,076.26	6,269,749.47
医药零售	3,453,767.53	2,716,812.06
酒店客房	33,759,875.84	30,786,219.45
其他	1,555,041.04	4,553,306.07
合 计	1,037,550,631.09	823,177,413.04

②地区分部

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
主营业务收入：		
大连地区	3,083,950,268.19	2,076,168,753.83
抚顺地区	627,666,497.86	484,860,674.86
大庆地区	1,035,406,351.01	864,926,909.15
营口地区	93,472,325.97	67,491,462.65
锦州地区	224,686,358.05	201,002,648.22
本溪地区	153,181,986.75	116,930,632.42
牡丹江地区	182,936,417.81	293,661,894.06
沈阳地区	488,902,649.30	387,647,803.97
辽阳地区	53,876,221.37	38,457,060.28
阜新地区	221,917,766.57	156,636,416.20
延吉地区	12,113,182.37	16,646,975.46
吉林地区	88,647,040.48	87,014,996.56
佳木斯地区	282,638,527.63	212,329,759.70
盘锦地区	95,930,019.45	88,035,082.97
鸡西地区	92,654,823.77	151,323,378.94
朝阳地区	32,223,962.20	21,215,904.18
通化地区	11,466,564.65	13,692,294.01
珲春地区	4,734,533.32	
郑州地区	169,347,126.22	17,615,058.38
青岛地区	162,819,544.87	
北京地区	7,684,999.10	5,251,573.95
烟台地区	13,488,632.27	
济南地区	185,570,245.19	
七台河地区	42,212,357.75	
东营地区	13,719,825.41	
莱芜地区	3,392,439.81	
聊城地区	4,753,754.40	
小 计	7,389,394,421.77	5,300,909,279.79
内部销售抵销	361,159,992.09	114,609,649.71
抵后合计	7,028,234,429.68	5,186,299,630.08

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
主营业务成本:		
大连地区	2,655,423,163.08	1,822,734,809.10
抚顺地区	519,225,286.71	417,906,400.02
大庆地区	896,155,176.41	745,043,892.49
营口地区	86,052,406.34	60,584,492.88
锦州地区	205,868,805.37	187,981,035.23
本溪地区	125,260,232.21	93,949,380.59
牡丹江地区	156,050,719.06	244,885,944.83
沈阳地区	405,646,300.65	317,688,668.12
辽阳地区	51,072,671.64	9,431,320.54
阜新地区	195,261,713.72	138,700,791.90
延吉地区	11,820,384.83	1,359,080.27
吉林地区	74,969,583.23	73,755,647.62
佳木斯地区	237,026,411.87	172,236,047.80
盘锦地区	84,080,872.01	78,274,927.52
鸡西地区	82,822,756.47	133,502,837.98
朝阳地区	31,165,534.50	1,519,856.77
通化地区	12,622,855.38	4,015,685.50
珲春地区	4,428,727.10	
郑州地区	141,336,326.73	15,404,745.27
青岛地区	138,323,925.58	
北京地区	6,524,347.63	4,510,226.75
烟台地区	13,754,292.60	
济南地区	154,747,311.39	
七台河地区	37,919,473.67	
东营地区	14,158,837.39	
莱芜地区	3,303,711.95	
聊城地区	4,726,182.84	
小 计	6,349,748,010.36	4,523,485,791.18
内部销售抵销	359,064,211.77	160,363,574.14
抵后合计	5,990,683,798.59	4,363,122,217.04

注：本期主营业务收入较上年同期增加 1,841,934,799.60 元，增长率为 35.52%，主要原因系本期公司新增了店铺规模及各店铺继续加大对市场的促销力度，使公司的收入进一步得到提高。

(2) 其他业务情况如下：

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
其他业务收入：		
市场摊位出租	276,440,002.95	171,389,429.79
陈列和进店费、管理费、促销费	137,635,453.50	87,853,025.96
仓储、运输	3,986,551.24	4,110,740.38
维修钟表	2,358,340.28	851,690.46
广告	12,503,366.31	7,200,697.53
物业管理	38,177,717.18	32,040,683.58
展览费	159,540.00	1,566,588.00
委托管理收益		1,920,646.00
其他	5,639,237.29	1,604,463.36
合 计	476,900,208.75	308,537,965.06
其他业务成本：		
市场摊位出租	3,332,939.39	5,024,796.56
陈列和进店费、管理费、促销费	4,139.00	4,636,246.02
仓储、运输	261,004.72	132,494.44
维修钟表	1,644,201.55	361,080.92
广告	171,728.75	2,566,562.95
物业管理	152,389.20	598,624.01
展览费	66,440.00	30,390.11
委托管理收益		86,431.91
其他	284,039.56	679,401.41
合 计	5,916,882.17	14,116,028.33
其他业务利润：		
市场摊位出租	273,107,063.56	166,364,633.23
陈列和进店费、管理费、促销费	137,631,314.50	83,216,779.94
仓储、运输	3,725,546.52	3,978,245.94
维修钟表	714,138.73	490,609.54
广告	12,331,637.56	4,634,134.58
物业管理	38,025,327.98	31,442,059.57
展览费	93,100.00	1,536,197.89
委托管理收益	-	1,834,214.09
其他	5,355,197.73	925,061.95
合 计	470,983,326.58	294,421,936.73

注：其他业务收入较上年同期增加了 168,362,243.69 元，增长率为 54.57%，主要原因：

①公司通过改造硬件设施、完善服务功能、改善购物环境等细致化管理，使各店铺的出租收入、陈列费、进店费、促销费、管理费等收入得以提升；

②本期新增加了大连千盛百货、桦南购物中心、济南儒商百货等店铺，扩大了各种其他业务收入的增长。

32、营业税金及附加

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月	计提标准
营 业 税	28,776,975.81	28,404,133.70	营业收入的3%、5%
消 费 税	23,933,725.85	12,508,432.82	黄金白金销售收入的5%
城 建 税	13,659,023.78	9,946,386.46	增值税营业税消费税的7%
教育费附加	5,852,408.36	3,976,949.95	增值税营业税消费税的3%
地方教育费附加	1,205,182.96	939,248.82	增值税营业税消费税的1%
地方文化建设费	156,578.92	168,806.93	文化娱乐收入的3%
其他税费	2,550,445.71	4,907,322.50	按照相关规定标准
合 计	76,134,341.39	60,851,281.18	

注：营业税金及附加较上年同期增加了 15,283,060.21 元，增长率为 25.12%，增加原因主要系公司黄金、白金首饰销售增长导致消费税、城建税增加。

33、销售费用

本期销售费用 200,844,508.45 元，比同期增加 67,502,916.68 元，增长 50.62%，增长原因主要系本期新增店铺增加所致，即本期比同期新增加了郑州新玛特、青岛麦凯乐、七台河新玛特、伊春百货、儒商百货和桦南购物中心等店铺。

34、管理费用

本期管理费用 767,647,674.17 元，比同期增加 200,268,852.89 元，增长 35.30%，增长原因主要系本期新增店铺增加所致，即本期比同期新增加了郑州新玛特、青岛麦凯乐、七台河新玛特、伊春百货、儒商百货和桦南购物中心等店铺。

35、财务费用

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
利息支出	53,023,101.66	42,055,045.03
减：利息收入	9,122,059.26	7,119,371.98
汇兑损失		
减：汇兑收益	11,353,327.70	4,171,569.42
手续费	18,929,075.26	9,965,396.95
合 计	51,476,789.96	40,729,500.58

注：财务费用较上年同期增加了 10,747,289.38 元，增长率为 26.39%，主要原因系本期公司长期银行贷款增加和国家贷款利率上调，增加了利息支出，以及手续费亦较同期增加所致。

36、资产减值损失

单位：人民币元

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
一、坏帐准备	35,476,746.43	16,094,175.28
二、存货跌价准备	378,765.75	772,542.52
合 计	35,855,512.18	16,866,717.80

注：资产减值损失较上年同期增加了 18,988,794.38 元，增长率为 112.58%，主要原因系公司本期应收款项比同期增幅较大，计提坏账准备的基数增加，同时本期公司对预付账款也计提了坏账准备所致。

37、投资收益

单位：人民币元

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
非控股公司分配来的利润		
期末调整的被投资公司所有者权益净增 减额		
股权投资差额摊销		-5,128,545.55
被投资公司清算收益		
合 计		-5,128,545.55

38、营业外收入

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
罚款收入	494,175.60	830,407.05
补偿收入	23,700,000.00	
处理固定资产净收益	7,234,162.88	22,444.76
政府补贴	5,222,584.00	1,640,000.00
合并价差	622,272.04	
其他	23,826,164.07	2,049,196.13
合 计	61,099,358.59	4,542,047.94

注：

营业外收入较上年同期增加 56,557,310.65 元，增长率为 1245.19%，增加原因系：

(1) 公司本期固定资产处置收益增加。

(2) 公司本期政府补贴收入增幅较大，主要为①公司所属分公司阜新新玛特西山超市根据辽宁省商业厅辽商函[2006]332号文件《关于安排公共商务信息服务体系建设专项资金的通知》规定，收到政府补助 15,000.00 元。②公司控股子公司锦州百货大楼和吉林百货大楼根据商务部、财政部联合印发的《公共商务信息服务专项资金管理暂行办法》（商财发[2006]362号）的规定，分别收到政府补助 13,740.00 元和 30,000.00 元。③公司控股子公司佳木斯百货大楼、佳木斯华联商厦、七台河新玛特根据购并协议的规定，分别收到税收返还 1,650,000.00 元、2,333,844.00 元和 1,080,000.00 元。④公司控股子公司郑州新玛特本期收到税务局的纳税奖励 100,000.00 元。

(3) 本期补偿收入 2,370 万元，系公司所属分公司沈阳大连商场收取沈阳鹏利广场房地产开发有限公司的装修补偿金。具体情况详见“附注十三：其他重要事项第 4 项”的相关说明。

(4) 其他项目增幅较大，主要系公司将不需支付的应付款项转入所致。

39、营业外支出

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
罚没支出	27,736.88	247,653.93
固定资产处置净损失	825,244.01	272,582.22
捐赠支出	7,000,000.00	2,225,000.00
其他	298,249.14	56,296.52
合 计	8,151,230.03	2,801,532.67

注：营业外支出较上年同期增加 5,349,697.36 元，增长率为 190.96%，增加原因系公司本期固定资产处置和固定资产报废损失及捐赠支出增加所致。

40、所得税费用

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
当期所得税费用	159,071,726.42	103,595,863.16
递延所得税费用	-8,359,264.01	-8,886,269.18
合 计	150,712,462.41	94,709,593.98

注：所得税费用较上年同期增加 56,002,868.43 元，增长率为 59.13%，主要原因系公司本期实现的应纳税所得额较同期大幅增加所致。

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2007年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	9.57%	9.75%	0.90	0.90
扣除非经营性后归属于公司普通股股东的净利润	5.79%	5.89%	0.54	0.54
2006年1-6月	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	7.71%	7.81%	0.65	0.65
扣除非经营性后归属于公司普通股股东的净利润	7.67%	7.76%	0.65	0.65

计算过

程：

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	264,219,723.48	190,719,886.86
非经常性损益(收益)	104,508,009.17	1,166,145.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	159,711,714.31	189,553,741.63
归属于公司普通股股东的期初净资产	2,593,049,707.71	2,360,256,004.83
归属于公司普通股股东的本期净利润	264,219,723.48	190,719,886.86
分配红利	96,927,155.49	88,115,595.90
归属于公司普通股股东的期末净资产	2,760,342,275.70	2,472,797,012.73
期初股本	293,718,653.00	293,718,653.00
期末股本	293,718,653.00	293,718,653.00

42、收到的其他与经营活动有关的现金 635,651,482.48 元，其中金额较大的项目为：

本期收到的租金 189,677,291.24 元；陈列费、进店费、促销费和管理费 137,635,453.50 元；押金及保证金 180,118,812.42 元；物业管理费 38,177,717.18 元；罚没违约收入 9,008,219.61 元；仓储和运输收入 3,986,551.24 元；赔偿收入 41,212,085.36；广告收入 12,503,366.31 元等。

43、支付的其他与经营活动有关的现金 531,542,820.07 元，其中金额较大的项目为：

支付的租赁费 179,605,662.60 元；水电费 108,367,527.17 元；广告费 51,992,175.04 元；维修费 22,571,533.39 元；押金及保证金 15,602,888.66 元；办公费 8,987,443.51 元；包装及运输费 14,648,609.61 元；取暖费 13,658,389.68 元；手续费 18,929,075.26 元；差旅费 8,609,063.45 元；物业费 13,125,292.68 元；燃料费 2,370,051.36 元；劳务费 32,836,113.86 元；赞助费 7,000,000.00 元；电话费 4,400,709.31 元等；业务宣传费 13,869,516.14 元、业务招待费 7,689,303.65 元等。

44、现金流量表补充资料

单位：人民币元

补 充 资 料	2007年1-6月	2006年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	278,810,797.67	200,333,812.90
加：计提的资产减值准备	35,855,512.18	16,866,717.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	103,508,959.78	120,228,620.89
无形资产摊销	11,434,731.11	605,515.67
长期待摊费用摊销	18,903,075.05	1,812,499.98
处置固定资产无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-8,082,973.46	245,659.96
固定资产报废损失（减：收益）	517,652.37	4,477.50
公允价值变动损失（减：收益）	-	-
财务费用	35,100,605.41	20,095,189.02
投资损失（减：收益）	-	5,128,545.55
递延所得税资产减少（减：增加）	-11,545,180.27	-8,886,269.18
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	10,945,688.82	63,791,151.65
经营性应收项目的减少（减：增加）	-120,787,592.44	-7,701,795.54
经营性应付项目的增加（减：减少）	-80,119,089.68	-61,934,991.15
经营活动产生的现金流量净额	274,542,186.54	350,589,135.05
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	1,236,693,965.90	569,450,826.12
减：现金的期初余额	1,054,375,304.33	503,664,730.42
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	182,318,661.57	65,786,095.70

45、取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

单位：人民币元

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	
1.取得子公司及其他营业单位的价格	23,200,000.00
2.取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	20,200,000.00
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	43,606,032.99
3.取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-23,406,032.99
4.取得子公司的净资产	-611,958.40
流动资产	103,414,569.00
非流动资产	21,846,108.02
流动负债	125,872,635.42
非流动负债	-
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	
1.处置子公司及其他营业单位的价格	
2.处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	
3.处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	
4.处置子公司的净资产	
流动资产	
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

46、现金和现金等价物

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月	2006年1-6月
一、现金	1,236,693,965.90	569,450,826.12
其中：库存现金	32,811,150.46	4,115,436.88
可随时用于支付的银行存款	1,182,715,960.93	503,208,448.87
可随时用于支付的其他货币资金	21,166,854.51	62,126,940.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,236,693,965.90	569,450,826.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(八) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

A、按风险分类

单位：人民币元

类 别	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
单项金额重大的应收账款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款						
其他不重大应收账款	16,445,314.61	100.00	1,441,605.95	15,380,154.23	100.00	985,573.79
合 计	16,445,314.61	100.00	1,441,605.95	15,380,154.23	100.00	985,573.79

B、按账龄分类

单位：人民币元

帐 龄	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
一年以内	13,495,708.94	82.06	587,828.84	13,550,664.48	88.10	342,465.00
一至二年	2,262,919.93	13.76	226,291.99	997,472.91	6.49	56,948.01
二至三年	41,347.00	0.25	8,269.40	279,525.70	1.82	55,905.14
三年以上	645,338.74	3.92	619,215.72	552,491.14	3.59	530,255.64
合计	16,445,314.61	100.00	1,441,605.95	15,380,154.23	100.00	985,573.79

注：

(1) 一年以内应收账款坏帐准备计提金额 587,828.84 元，系以应收账款期末余额扣除应收控股子公司往来款项后的余额为基数进行计提。

(2) 无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款。

2、其他应收款

单位：人民币元

帐 龄	期末数	比例%	坏帐准备	期初数	比例%	坏帐准备
一年以内	503,645,613.73	77.23	87,309,415.97	913,318,535.24	89.60	77,009,226.16
一至二年	112,240,266.08	17.21	10,591,236.41	79,399,089.99	7.79	7,939,909.00
二至三年	34,528,358.13	5.29	24,952,710.06	24,639,210.87	2.42	22,974,880.60
三至以上	1,808,190.87	0.28	1,298,318.03	1,954,620.13	0.19	1,312,075.17
合计	652,222,428.81	100.01	124,151,680.47	1,019,311,456.23	100.00	109,236,090.93

注：

(1) 公司对应收盘锦辽河商业城往来款项的坏帐准备计提采用了个别认定法，公司根据与盘锦辽河商业城的经济纠纷的实际进展情况，本着谨慎性原则，对该笔往来款项按照 100%的比例计提了坏帐准备 22,558,798.04 元。

(2) 一年以内其他应收款坏帐准备金额 87,309,415.97 元，主要包括①对应收大庆市庆莎商城股份有限公司债权的坏账准备计提采用了个别认定法，确认坏账准备 39,523,899.83 元；②因控股子公司营口新玛特和牡丹江新玛特累计亏损数额超过公司长期股权投资账面价值，公司将对其应收款项按差额计提坏账准备 31,102,700.46 元。

(3) 其他应收款期末比期初减少了 367,089,027.42 元，降低率为 36.01%，原因主要系本期公司对控股子公司往来款大幅降低所致。

(4) 无持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东欠款；

3、长期股权投资

单位：人民币元

项 目	期末数	期初数
长期股权投资	1,576,636,607.43	1,717,206,890.04
其中：成本法核算的长期股权投资	1,576,636,607.43	1,717,206,890.04
权益法核算的长期股权投资		

减：减值准备	100,000.00	100,000.00
合 计	1,576,536,607.43	1,717,106,890.04

(1) 成本法核算的长期股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	投资金额	持股比例	本期已收现金股利	期初数	本期增加	本期减少	期末数
抚顺百货	70,020,000.00	90%	39,141,323.83	140,526,680.01		39,141,323.83	101,385,356.18
抚顺商业城	4,500,000.00	90%	4,203,492.36	11,674,505.60		4,203,492.36	7,471,013.24
抚顺商贸大厦	4,500,000.00	90%	2,667,618.11	10,585,129.94		2,667,618.11	7,917,511.83
抚顺新玛特	4,320,000.00	90%	14,979,750.26	28,369,516.93		14,979,750.26	13,389,766.67
东洲超市	450,000.00	90%	1,602,803.57	2,719,248.06		1,602,803.57	1,116,444.49
抚顺清源	450,000.00	90%	669,016.31	1,195,673.78		669,016.31	526,657.47
锦州百货	35,000,000.00	90%	8,928,469.92	56,914,175.78		8,928,469.92	47,985,705.86
锦华商场	4,500,000.00	90%	343,240.12	4,937,456.26		343,240.12	4,594,216.14
锦州家家广场	450,000.00	90%	124,760.37	656,131.59		124,760.37	531,371.22
本溪商业大厦	55,980,000.00	90%	19,447,918.72	91,882,408.44		19,447,918.72	72,434,489.72
营口新玛特	27,000,000.00	90%					
牡丹江百货	51,300,000.00	90%	24,215,127.59	92,436,987.74		24,215,127.59	68,221,860.15
牡丹江新玛特	8,800,000.00	88%					
鸡西新玛特	9,000,000.00	90%	7,537,692.99	17,881,827.40		7,537,692.99	10,344,134.41
沈阳新玛特	252,200,000.00	97%	24,822,804.69	283,971,047.92		24,822,804.69	259,148,243.23
佳木斯百货	30,000,000.00	94%	8,025,874.74	31,504,971.49		8,025,874.74	23,479,096.75
佳木斯华联商厦	20,420,000.00	94%	6,446,059.90	28,687,136.92		6,446,059.90	22,241,077.02
吉林百货	9,000,000.00	90%		283,309.81			283,309.81
阜新新玛特	9,000,000.00	90%	10,946,919.44	21,163,243.82		10,946,919.44	10,216,324.38
阜新千盛百货	6,300,000.00	90%		5,294,201.10			5,294,201.10
郑州新玛特	17,370,000.00	85%		12,329,054.54			12,329,054.54
大庆长春堂药店	1,800,000.00	90%	720,665.73	3,060,138.85		720,665.73	2,339,473.12
青岛麦凯乐	200,000,000.00	100%		165,799,315.29			165,799,315.29
亚瑟王服饰	14,550,000.00	97%		15,166,985.60			15,166,985.60

国贸大厦	303,662,705.95	75%		389,470,773.59			389,470,773.59
大福珠宝	750,000.00	75%	1,269,016.00	2,162,678.21		1,269,016.00	893,662.21
香港新玛	23,209,480.00	100%		284,844,333.77			284,844,333.77
中百商业联合发展有限公司	10,200,000.00	68%		10,789,957.60			10,789,957.60
伊春百货大楼	16,050,345.33	90%			16,050,345.33		16,050,345.33
桦南购物中心	2,700,000.00	90%			2,700,000.00		2,700,000.00
佳木斯新玛特	9,000,000.00	90%			9,000,000.00		9,000,000.00
济南儒商百货	7,200,000.00	90%			7,771,926.71		7,771,926.71
大连银泰百货		100%					
大连新玛特新光酒楼有限公司	2,800,000.00	46.7%		2,800,000.00			2,800,000.00
合计	1,212,482,531.28		176,092,554.65	1,717,106,890.04	35,522,272.04	176,092,554.65	1,576,536,607.43

(2) 成本法核算的其他长期股权投资

单位：人民币元

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	投资金额
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	定向募集	100,000 股	0.056%	100,000.00 元

(3) 长期股权投资减值准备

单位：人民币元

被投资单位名称	期末数	期初数
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	100,000.00	100,000.00

4、主营业务收入及主营业务成本

单位：人民币元

项 目	2007年1-6月		2006年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
商品零售和批发	3,339,914,679.34	2,950,249,405.17	2,449,618,697.72	2,119,255,815.73
餐饮娱乐	2,987,816.31	505,140.91	1,950,422.80	595,782.55
其他	1,738,507.60	1,271,945.16	3,295,035.35	942,096.86
合 计	3,344,641,003.25	2,952,026,491.24	2,454,864,155.87	2,120,793,695.14

注：主营业务收入较上年同期增加 889,776,847.38 元，增长率为 36.25%，主要原因系本期公司新增了店铺规模及各店铺继续加大对市场的促销力度，使收入进一步得到提高。

(九) 关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册 地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质或类型	法人代表
大连大商集团有限公司	大连	国有资产经营（按国家专项规定办理）、商业、贸易、物资供销等	实际控制人	有限责任（国有独资）	牛 钢
大连大商国际有限公司	大连	项目投资、物业管理、国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证方可经营）	第一大股东	有限责任	牛 钢
抚顺百货	抚顺	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王志敏
抚顺商业城	抚顺	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王志敏
抚顺商贸大厦	抚顺	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王志敏
抚顺新玛特	抚顺	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王志敏
抚顺东洲超市	抚顺	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王志敏
抚顺清原商场	抚顺	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王志敏
锦州百货	锦州	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	曾刚
锦华商场	锦州	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	曾刚

锦州家家广场	锦州	家具、家居用品、家用电器、工艺美术品、针纺织品、日用杂品、通讯产品等销售, 场地租赁	子公司	有限责任	曾刚
本溪商业大厦	本溪	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王毅
营口新玛特	营口	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	佟晓春
牡丹江百货	牡丹江	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	丁元德
牡丹江新玛特	牡丹江	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	丁元德
鸡西新玛特	鸡西	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	丁元德
七台河新玛特	七台河	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	丁元德
沈阳新玛特	沈阳	国内商品贸易(国家限定除外)、出租柜台、商品展览	子公司	有限责任	张尧志
沈阳房地产	沈阳	房地产开发、商品房销售、自有房屋租赁及房屋物业管	子公司	有限责任	牛钢
佳木斯百货	佳木斯	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	刘福海
佳木斯华联商厦	佳木斯	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	刘福海
吉林百货	吉林	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	单鹏程
阜新新玛特	阜新	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	岳天达
阜新千盛	阜新	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	岳天达
郑州新玛特	郑州	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	皇甫立志
大庆长春堂药店	大庆	化学药制剂、中成药、抗生素、医疗器械等	子公司	有限责任	文达
青岛麦凯乐	青岛	批发、零售: 日用百货, 服装鞋	子公司	有限责任	牛钢
亚瑟王服饰	大连	衬衫制造、兼营: 进出口业务进料加工及三来一补	子公司	有限责任	曲禄生
国贸大厦	大连	商业零售、酒店、餐饮、写字楼出租等	子公司	中外合资	牛钢

大福珠宝	大连	金银饰品、珠宝首饰、工艺品配送	子公司	中外合资	吕伟顺
香港新玛	香港	进出口、批发零售、生产设计、广告策划、投资租赁、	子公司	有限责任	牛钢
大连阿锋香港酒楼有限公司	大连	餐饮服务与管理	子公司	中外合资	姜福德
中百联	北京	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	牛钢
佳木斯新玛特	佳木斯	针纺织品、百货、塑料制品、服装、鞋帽、珠宝等	子公司	有限责任	刘福海
桦南购物中心	佳木斯	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	刘福海
济南儒商百货	济南	日用百货、针纺织品、服装鞋帽、工艺品、家具等	子公司	有限责任	郭连海
伊春百货大楼	伊春	百货、针织、五金、交电等	子公司	有限责任	王立涓
哈尔滨麦凯乐	哈尔滨	批发、零售、钟表、相机维修等	子公司	有限责任	牛钢
大连银泰百货	大连	百货、服装、鞋帽、建材等	子公司	有限责任	李永杰

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
大连大商集团有限公司	18,855.8			18,855.8
大连大商国际有限公司	160,000			160,000
抚顺百货	7,780			7,780
抚顺商业城	500			500
抚顺商贸大厦	500			500
抚顺新玛特	480			480
抚顺东洲超市	50			50

抚顺清原商场	50			50
锦州百货	3,889			3,889
锦华商场	500			500
锦州家家广场	50			50
本溪商业大厦	6,220			6,220
营口新玛特	3,000			3,000
牡丹江百货	5,700			5,700
牡丹江新玛特	1,000			1,000
鸡西新玛特	1,000			1,000
七台河新玛特	1,000			1,000
沈阳新玛特	26,000			26,000
沈阳房地产	1,000			1,000
佳木斯百货	2,500			2,500
佳木斯华联商厦	1,800			1,800
吉林百货	1,000			1,000
阜新新玛特	1,000			1,000
阜新千盛	700			700
郑州新玛特	5,000			5,000
大庆长春堂药店	200			200

青岛麦凯乐	20,000			20,000
亚瑟王服饰	1,500			1,500
国贸大厦	30,000			30,000
大福珠宝	100			100
香港新玛	280 万美元			280 万美元
阿锋酒楼	200			200
中百联	1,500			1,500
佳木斯新玛特		1,000		1,000
桦南购物中心		300		300
济南儒商百货		720		720
伊春百货大楼		1,000		1,000
哈尔滨麦凯乐		2,000		2,000
大连银泰百货		1,666		1,666

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位：人民币万元

企业名称	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	占比例%	金额	占比例%	金额	占比例%	金额	占比例%
大连大商集团有限公司	1,455.3862	4.95					1,455.3862	4.95
大连大商国际有限公司	5,536.0578	18.85					5,536.0578	18.85
抚顺百货	7,002	90					7,002	90
抚顺商业城	450	90					450	90

抚顺商贸大厦	450	90				450	90
抚顺新玛特	432	90				432	90
抚顺东洲超市	45	90				45	90
抚顺清原商场	45	90				45	90
锦州百货	3,500	90				3,500	90
锦华商场	450	90				450	90
锦州家家广场	45	90				45	90
本溪商业大厦	5,598	90				5,598	90
营口新玛特	2,700	90				2,700	90
牡丹江百货	5,130	90				5,130	90
牡丹江新玛特	880	88				880	88
鸡西新玛特	900	90				900	90
七台河新玛特	870	87				870	87
沈阳新玛特	25,220	97				25,220	97
沈阳房地产	600	60				600	60
佳木斯百货	2,350	94				2,350	94
佳木斯华联商厦	1,692	94				1,692	94
吉林百货	900	90				900	90
阜新新玛特	900	90				900	90
阜新千盛	630	90				630	90
郑州新玛特	1,737	85				1,737	85

大庆长春堂药店	180	90				180	90
青岛麦凯乐	20,000	100				20,000	100
亚瑟王服饰	1500	100				1500	100
国贸大厦	30,000	100				30,000	100
大福珠宝	100	100				100	100
香港新玛	280 万美元	100				280 万美元	100
阿锋酒楼	150	75				150	75
中百联合公司	1,020.00	68				1,020	68
佳木斯新玛特			900	90		900	90
桦南购物中心			270	90		270	90
济南儒商百货			720	90		720	90
伊春百货大楼			900	90		900	90
哈尔滨麦凯乐			2,000	100		2,000	100
大连银泰百货			1,666	100		1,666	100

(4) 不存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与 本 企 业 的 关 系
大连大商集团房地产开发有限公司	大连大商集团有限公司持股
大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司	大连大商集团有限公司持股
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司	大连大商集团有限公司持股
大连市第二百货大楼股份有限公司	大连大商集团有限公司控股
中兴大连商业大厦	大连大商集团有限公司控股

北京天客隆集团有限责任公司	大连大商集团有限公司控股
大庆百大宾馆有限公司	大连大商集团有限公司控股
大庆市大楼出租车服务有限公司	大连大商集团有限公司控股
大商集团大庆乙烯百货商场有限责任公司	大连大商集团有限公司控股
大庆市龙凤购物有限责任公司	大连大商集团有限公司控股
大连大商集团有限公司大庆让胡路商场	大连大商集团有限公司控股
大庆市庆萨商城有限责任公司	大连大商集团有限公司控股
大庆新东方服饰有限公司	大连大商集团有限公司控股
大连商业储运物流配送服务中心	大连大商集团有限公司控股
大连大商天然矿泉水有限公司	大连大商集团有限公司控股
大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司	大连大商集团有限公司控股
大连天河百盛购物中心有限公司	大连大商集团有限公司实质控制
大连易玛特软件开发中心	大连大商集团有限公司控制
大连新玛特新光酒楼有限公司	重大影响

2、关联交易

(1)销售货物

单位：人民币元

企业名称	2007年1-6月	2006年1-6月
北京天客隆集团有限责任公司	52,181.69	292,849.62
大商集团大庆乙烯百货商场有限责任公司	4,856,461.80	9,236,648.52
大庆市龙凤商场有限责任公司	11,881,796.80	15,738,170.77

大连大商集团有限公司大庆让胡路商场	18,436,805.58	19,575,491.75
大庆新东方服饰有限公司	1,395,289.99	1,212,789.58
大连天河百盛购物中心有限公司	18,315,381.77	8,353,718.63
大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司	554,826.99	
合 计	55,492,744.62	54,409,668.87

注：上述关联交易系公司所属分公司大商电器、大庆百货大楼和控股子公司大庆长春堂药店向大连大商集团有限公司所属的子公司销售货物，公司与上述关联方签署《商品采购配送协议》，双方以市场化为原则，按照同类商品市场价格确定交易价格。

(2) 采购货物及接受劳务

单位：人民币元

企业 名称	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
大连易玛特软件开发中心	8,496,197.86	4,330,920.03
大连商业储运物流配送服务中心	656,400.00	563,100.00
大连大商天然矿泉水有限公司	90,844.26	
合 计	9,243,442.12	4,894,020.03

注：上述关联交易系公司及其所属子公司本期向大连大商集团有限公司所属的分、子公司采购货物，公司与上述关联方签署《商品采购配送协议》，双方以市场化为原则，按照同类商品市场价格确定交易价格。

(3) 租赁

① 根据公司与中兴大连商业大厦、大连市第二百货大楼股份有限公司签订的有关租赁协议，本期支付给中兴大连商业大厦、大连市第二百货大楼股份有限公司房屋租赁费分别为 30 万、60 万元。

②根据公司与大连大商集团有限公司签定的《房屋租赁合同》，公司租赁其拥有的位于大连市中山区中山路 113 号的房屋，本期公司支付给大连大商集团有限公司租金 180 万元。

③根据公司与大连大商集团有限公司签定的《房屋租赁合同》，公司租赁其拥有的位于大连市中山区青四街 30 号的房屋，本期公司支付给大连大商集团有限公司租金 2700 万元。

(4) 担保

①2007 年 6 月 30 日，公司尚有 5.36 亿元人民币的短期借款由大连大商集团有限公司提供担保。

②2006 年 12 月 27 日，公司与大连大商集团有限公司和大连市商业银行股份有限公司签定了《人民币资金借款合同》，公司为大连大商集团有限公司借入的 3 亿元人民币短期贷款提供保证，贷款期限为 2006 年 12 月 27 日至 2007 年 6 月 26 日。贷款到期后大连大商集团有限公司于 2007 年 6 月 26 日进行了偿还。

③2007 年 6 月 26 日，公司与大连大商集团有限公司和大连银行股份有限公司（原大连市商业银行股份有限公司）签定了《人民币资金借款合同》，公司为大连大商集团有限公司借入的 2 亿元人民币短期贷款提供保证，贷款期限为 2007 年 6 月 26 日至 2007 年 11 月 25 日。

(5) 关联方往来款项余额

① 应收帐款

单位：人民币元

企 业 名 称	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
大连大商集团有限公司大庆让胡路商场		76.00
大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司	482,107.16	
大连天河百盛购物中心有限公司	1,101,344.00	4,371,481.22

② 其他应收款

单位：人民币元

企 业 名 称	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
大连易玛特软件开发中心	1,050,937.00	979,944.00
大连大商集团房地产开发有限公司	75,000,000.00	75,000,000.00
大庆市庆莎商城有限责任公司	67,523,899.83	67,523,899.83
大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
大庆市新百大购物有限公司	139,472.46	139,472.46

注：

A、根据公司与中国东方资产管理公司哈尔滨办事处于 2006 年 12 月 15 日签定的《债权转让协议》，公司以 2800 万元的价格受让中国东方资产管理公司哈尔滨办事处享有的对大庆市庆莎商城有限责任公司的债权及其从属权力。按照受让债权的金额，公司确认了对大庆市庆莎商城有限责任公司的 67,523,899.83 元的其他应收款。

B、2006 年 7 月 25 日，公司控股子公司国贸大厦与大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司签署了《房屋租赁合同》，按合同规定国贸大厦已于 2006 年 8 月 3 日支付给大连大商集团哈尔滨房地产开发有限公司定金 9000 万元。

C、2006 年 5 月 10 日，公司与大商集团房地产开发有限公司在原《房屋租赁合同》的基础上，重新签定了新的《房屋租赁合同》，按照合同规定，公司共向大连大商集团房地产开发有限公司支付了 7500 万元的合同定金。

③ 应付帐款

单位：人民币元

企 业 名 称	2007 年 6 月 30 日	2006 年 12 月 31 日
---------	-----------------	------------------

大连易玛特软件开发中心	44,492.00	108,238.68
大连大商天然矿泉水公司	1,365.60	82,622.06

④其他应付款

单位：人民币元

企业名称	2007年6月30日	2006年12月31日
大庆市大楼出租车服务有限公司		2,437,229.83
大连新玛特新光酒楼有限公司	3,572,136.58	3,500,659.04
大连大商集团房地产开发有限公司	22,067,698.09	
大连易玛特软件开发中心	40,624.00	40,624.00

(十)或有事项

1、日本国际协力银行与公司控股子公司国贸大厦因双方美元借款合同纠纷事项，将国贸大厦诉至辽宁省高级人民法院。由于原借款合同担保人日本更生公司株式会社迈凯乐已进入企业破产阶段，日本国际协力银行要求国贸大厦提前偿还借款本金、利息及相应的“未付款利息”，该案件仍在辽宁省高级人民法院的审理之中，双方就上述事项的调解工作也尚在商谈之中。

2、2004年7月13日，更生公司株式会社迈凯乐（以下简称“迈凯乐”）与本公司、大连国际商贸大厦有限公司（以下简称“国贸大厦”）等五方就迈凯乐持有的国贸大厦70%的股权转让事宜签订《转让合同》，其中《转让合同》第8条约定：国贸大厦于本合同签署日起600天内，可按现在的使用方法和形态继续使用现在使用中的“迈凯乐”中文商号及墙体上的商号及标识，不使用迈凯乐的其他商号。如国贸大厦逾期继续使用上述商号和标识，迈凯乐有权要求国贸大厦禁止使用，且应按每天转让金的1%的金额向迈凯乐支付违约金。在不足600天时，本公司已将“迈凯乐”改为“麦凯乐”，将“MYCAL”改为“MYKAL”。该商号涉及本公司大连、青岛两地四个店铺。迈凯乐据此向中国国际贸易仲裁委员会提出仲裁申请，仲裁请求为：

①、请求裁定被申请人本公司及国贸大厦立即停止在本公司及分支机构名称、商场内外、销售活动或有关的任何情况和场合以任何形式使用“迈凯乐”、“MYCAL”、“麦凯乐”、“MYKAL”及“マイカル”作为商标、商号、字号或标识；

②、请求裁定被申请人国贸大厦向申请人支付违约金，计算期间为2006年3月5日至被申请人达到上述第1项仲裁请求所述条件之日，计算方式为每天支付转让金1500万元人民币的1%，暂计至2006年9月30日为3150万元人民币；

③、请求裁定被申请人承担本案件仲裁费及申请人因本案争议支出的律师费等所有相关费用。

目前此案正在仲裁过程中。

3、鉴于本公司之全资子公司青岛麦凯乐商贸有限公司使用了改变后的“麦凯乐”、“MYKAL”商号，迈凯乐也据此向山东省青岛市中级人民法院提出民事诉讼请求：

①、请求法院依法判令本公司及青岛麦凯乐商贸有限公司立即停止在商场、销售活动或有关的任何情况和场合以任何形式使用“麦凯乐”及“MYKAL”作为商号、字号、标识，并不得使用任何其他与“迈凯乐”和“MYCAL”相近似的文字作为商号、字号、标识；

②、请求裁定本公司及青岛麦凯乐商贸有限公司承担本案诉讼费及原告因本案争议支出的律师费、差旅费等所有相关费用 20 万元。

目前，此案正在审理之中。

4、公司以固定资产等有形资产对外抵押，取得银行贷款 654,600,000.00 元。抵押物分别为佳木斯百货的营业楼和土地、佳木斯华联商厦的土地和营业楼、吉林百货的营业楼、七台河新玛特营业楼和土地、大庆百货大楼营业楼、牡丹江百货的营业楼、沈阳新玛特铁西店项目工程及青岛麦凯乐土地和营业楼，上述抵押物的期末原值和净值合计分别为 1,139,651,948.64 元和 1,080,612,228.32 元。

5、2007 年 6 月 26 日，公司与大连大商集团有限公司和大连银行股份有限公司（原大连市商业银行股份有限公司）签定了《人民币资金借款合同》，公司为大连大商集团有限公司借入的 2 亿元人民币短期贷款提供保证，贷款期限为 2007 年 6 月 26 日至 2007 年 11 月 25 日。

（十一）承诺事项

公司无应披露的承诺事项。

（十二）资产负债表日后事项

1、经公司第六届董事会第 3 次会议审议通过并经大连市人民政府国有资产监督管理委员会大国资权[2007]115、118 号文批准，本公司于 2007 年 7 月 4 日在大连与大连大商集团有限公司（以下简称“大商集团”）签署了《股权收购协议》、《资产转让协议书》，依据辽宁元正资产评估有限公司出具的《资产评估报告书》（元正评报字[2007]第 26、28、30、31、32 号），本公司以 2192.12 万元人民币的价格收购大商集团拥有的大庆乙烯百货商场有限责任公司 100%股权、大庆龙凤商场有限责任公司 100%股权及大庆市百大宾馆有限公司 70%股权，以 1037.9 万元人民币的价格收购大商集团拥有的大庆让胡路商场的全部资产和大庆龙岗商场的全部资产。

2、2007 年 7 月 5 日公司与大连大商集团鞍山房地产开发有限公司签署《房屋租赁合同》，公司承租鞍山地产负责开发建设的位于鞍山市的大商鞍山新玛特购物休闲广场大厦中的商场部分，房屋面积 7.5 万平方米，租赁期为 20 年。公司已于 7 月 17 日支付定金 4500 万元。

（十三）其他重要事项

1、2005 年 12 月 26 日，公司与山东济南人民商场儒商百货有限公司（以下简称儒商百货）和山东儒商服饰有限公司（以下简称儒商服饰）分别签署了《儒商百货有限公司资产重组合同》和《儒商服饰有限公司资产重组合同》，根据合同的规定，公司以每股 6 元的价格收购儒商百货的全部股权 50 万股和儒商服饰的全部股权 70 万股，同时儒商百货收购其控股子公司山东济南人民商场五星百货有限公司的个人股股本 10 万股，对儒商百货和儒商服饰的收购价款分别为 300 万元和 420 万元。根据重组合同，股权收购完成后，公司将向上述两公司增资成立控股子公司，公司分别持有 90%的股权。上述收购事项已经 2005 年 12 月 30 日公司第五届董事会第 21 次会议审议通过。2006 年 1 月 13 日，公司分别支付了上述股权收购款项 300 万元和 420 万元；

另外，2006 年 8 月 28 日，公司与上海波司登控股集团有限公司签定了《股权转让合同》，将公司上述受让持有儒商服饰的全部股权以 420 万元的价格转让给上海波司登控股集团有限公司，公司已于 2006 年 9 月 4 日收到该笔股权转让款。

有关儒商百货的股权变更登记手续于本期办理完成，本期公司将其纳入合并报表范围。

2、2005 年 12 月 20 日，公司与北京银泰太平洋百货有限公司（以下简称北京银泰）签署《股权转让协议》，公司以 600 万元受让北京银泰持有的大连银泰百货有限公司（以下简称大连银泰）60%的股权，并同意于股权过户完成之日起五日内代替大连银泰偿付其尚欠北京银泰的借款 666.15 万元，并承接原由北京银泰为大连银泰提供的 1710 万元的银行贷款的连带保证责任。2006 年 1 月 4 日，公司根据《股权转让协议》支付了部分股权收购款项 400 万元，

公司与北京银泰、大连和平商业广场有限公司（以下简称和平广场）、中国银泰投资有限公司又签定了新的《大连银泰百货有限公司股权转让协议》，就 2005 年 12 月 20 日的《股权转让协议》进行了如下变更：

(1)北京银泰和和平广场同意将其各自持有的大连银泰 60%和 40%的股权全部转让给公司，转让后公司持有大连银泰 100%的股权；

(2)北京银泰同意股权转让款为 0 元，债权转让款为 400 万元，鉴于公司前期已向北京银泰支付了 400 万元的股权转让款，北京银泰同意用此款抵顶本合同项下的债权转让款 400 万元，自此公司和北京银泰的股权转让款及债权转让款已全部结清；

(3)和平广场同意股权转让款为 0 元，同意免除大连银泰截至 2005 年 12 月 31 日欠缴的工程款、物业管理费及租金共计 427 万元，免除大连银泰截至 2006 年 12 月 31 日应缴纳的公共区域能源费、物业管理费及租金，免除大连银泰 2006 年 12 月 31 日前承租房屋内所发生的能源费中的 100 万元；

(4)公司同意作为大连银泰 1710 万元银行贷款本金新的唯一保证人，担保大连银泰继续偿还该笔贷款本金和利息。（该款项公司已收回）

(5)和平广场同意大连银泰欠缴的 200 万元能源费（已扣除免除的 100 万元）由公司和北京银泰分担。

上述收购事项已经 2007 年 1 月 8 日召开的公司第五届董事会第 31 次（临时）会议审议通过。有关股权变更登记手续于本期办理完成，本期公司将其纳入合并报表范围。

3、2005 年 1 月 2 日，公司与大连世达集团有限公司（以下简称“世达集团”）签署《托管协议书》，自 2005 年 1 月 1 日起至 2024 年 12 月 31 日止，由公司经营管理世达集团所有的旅顺世达购物广场，并同意该广场以“大商新玛特购物休闲广场（旅顺世达店）”的新商号进行经营，公司每年按照休闲广场的销售总额提取一定比例的委托经营管理收入，提取比例如下：年销售额在 5000 万元以下时按照 1%提取；年销售额在 5000 万元到 1 亿元时按照 1.5%提取；年销售额在 1 亿元以上时按照 2%提取。大小家电商品销售按照上述约定比例减半提取。超市部分按照超市销售总额的一定比例提取委托经营管理收入，提取比例如下：年销售额在 1 亿元以下时按照 1%提取；年销售额在 1 亿元以上时按照 1.5%提取。休闲广场年终利润额超过 500 万元时，公司按照超过 500 万元的部分提取 30%作为奖励性收益，低于 500 万元时不提取奖励性收益。

4、沈阳鹏利广场房地产开发有限公司（以下简称沈阳鹏利）就与公司租赁合同纠纷事项将公司诉至辽宁省高级人民法院。2003 年 1 月公司与沈阳鹏利签定了沈阳市大东区小东路 8 号的《租赁合同》，租赁期限 20 年，由于双方就物业交接前后的租金问题产生纠纷，沈阳鹏利要求双方解除《租赁合同》，要求支付 616.5 万元租金及滞纳金，并要求给付 7000 万元的违约金。公司认为沈阳鹏利违约在先，并且该租赁的物业存在大量瑕疵，又拒不履行维修义务。因此，公司据此已经向辽宁省高级人民法院提起反诉。

2007 年 3 月 15 日，公司与沈阳鹏利签订了《协议书》。4 月 10 日，经辽宁省高级人民法院主持调解，双方自愿达成调解协议，主要内容如下：解除本公司与沈阳鹏利于 2003 年 1 月 30 日签订的《租赁合同》，本公司承租的 A 座租金交至 2004 年 9 月 10 日止；沈阳鹏利向本公司支付 2370 万元装修投入补偿金、1730 万元连廊补偿金；本案诉讼费用 195,417.50 元由沈阳鹏利负担，反诉费用 27,505.50 元由本公司负担。

5、2007 年 1 月 9 日，公司与佳木斯宜福房地产开发有限公司签订《房屋租赁合同》，承租位于佳木斯市前进区顺和街 2 号之整体建筑，建筑面积 78,600 平方米，租赁期限为 20 年，年固定租金 2,300 万元，并自正式营业后第二个财务年度始，以销售额超出 3 亿元的部分为底数，在保证实现利润总额 1,500 万元的前提下，按 1.5%的比例确定为抽成租金。租赁后公司拟将其改建为佳木斯新玛特，此项目正在筹建中。

6、2007 年 1 月 9 日，公司与桦南县宏林地下商场有限公司签订《房屋租赁合同》，承租位于佳木斯市桦南县胜利街桦苑公寓地下整体建筑，建筑面积 8,230 平方米，租赁期限为 20 年，自起租日始，前 5 年固定租金每年为 100 万元，从第 6 年到第 10 年每年租金为 110 万元，后 10 年租金另议，最高不超过 160 万元。租赁后公司将其改建为佳木斯桦南购物中心，于 2007 年 1 月 26 日正式开业。

7、2007 年 1 月 8 日，公司与伊春百货大楼签订《股权转让协议》，以 1600 万元人民币价格受让伊春百货大楼 100%股权。收购后公司投入资金将其新建为大商集团伊春百货大楼有限责任公司，此项目正在筹建中。

8、截止 2007 年 6 月 30 日，公司累计租入多处房产作为公司所属分公司、子公司的营业场地，公司 2007 年需支付租金 16,260.67 万元；2008 年需支付租金 10,743.92 万元；2009 年需支付租金 9,285.80 万元；2010 年及以后年度累计需支付租金 118,002.76 万元。

(十四) 非经常性损益项目

单位：人民币元

项 目	金 额
非流动资产处置损益	6,408,918.87
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	5,222,584.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	
非货币性资产交换损益	
委托投资损益	
因不可抗力因素计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用	
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	
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	41,316,625.69
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	91,559,965.88
小计	144,508,094.44
所得税的影响	40,000,085.27
扣除所得税后的余额	104,508,009.17

注：

(1) 其他营业外收支净额 41,316,625.69 元，主要系公司与沈阳鹏利广场房地产开发有限公司的合同纠纷经辽宁省高级人民法院调解，公司收到沈阳鹏利的补偿金。具体情况详见“附注十三：其他重要事项第 4 项”的相关说明。

(2) 其他非经常性损益项目 91,559,965.88 元，系公司根据《企业会计准则》的规定，冲减本期损益的职工福利费的余额。

(十五) 补充资料

1、比较利润表的调整过程

2006 年 1-6 月利润表调整项目

项 目	调整前	调整后
营业收入	5,181,032,854.13	5,494,837,595.14
营业成本	4,358,609,110.29	4,377,238,245.37
营业税金及附加	29,698,525.86	60,851,281.18
其他业务利润	263,209,194.40	-
营业费用	133,279,672.33	133,341,591.77
管理费用	583,642,293.61	567,378,821.28
财务费用	40,783,779.31	40,729,500.58
资产减值损失		16,866,717.80
投资收益	-5,060,028.46	-5,128,545.55
补贴收入	1,640,000.00	-
营业外收入	2,902,047.94	4,542,047.94
营业外支出	2,801,532.67	2,801,532.67
所得税费用	103,507,067.90	94,709,593.98
少数股东损益	9,783,579.86	-
未确认投资损失	-1,161,345.51	-
净利润	180,457,160.67	200,333,812.90

2、2006 年 1-6 月份模拟执行新会计准则的净利润和 2006 年半年报披露的净利润的差异调节表如下：

2006 年 1-6 月净利润差异调节表

项 目	金 额
2006年1-6月净利润（原会计准则）	180,457,160.67
追溯调整项目影响合计数	10,262,726.19
其中：所得税费用	9,101,380.68
未确认投资损失	1,161,345.51
2006年1-6月归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	190,719,886.86
加：少数股东损益	9,613,926.04
2006年1-6月净利润（新会计准则）	200,333,812.90
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	68,337,680.16
其中：投资收益	5,128,545.55
销售费用	33,251,539.90
管理费用	23,299,994.36
营业外收入	6,657,600.35
2006年1-6月模拟净利润	268,671,493.06

3、按原会计制度列报的所有者权益调整为按企业会计准则列报的所有者权益

(1) 2006年1月1日所有者权益调整情况

项 目	调整前	调整后
股本	293,718,653.00	293,718,653.00
资本公积	1,451,184,874.00	1,451,184,874.00
盈余公积	226,039,875.17	219,843,753.46
未分配利润	430,620,080.72	395,508,724.37
未确认投资损失	-32,162,002.06	
归属于母公司所有者权益	2,369,401,480.83	2,360,256,004.83
加：少数股东权益	57,611,947.01	57,711,850.31
合 计	2,427,013,427.84	2,417,967,855.14

(2) 2006年6月30日所有者权益调整情况

项 目	调整前	调整后
股本	293,718,653.00	293,718,653.00
资本公积	1,461,121,590.94	1,461,121,590.94
盈余公积	226,039,875.17	219,843,753.46
未分配利润	522,961,645.49	498,113,015.33
未确认投资损失	-30,784,135.88	
归属于母公司所有者权益	2,473,057,628.72	2,472,797,012.73
加：少数股东权益	61,302,754.61	61,133,100.79
合 计	2,534,360,383.33	2,533,930,113.52

4、2006 年半年度数据的说明

本期会计报表及会计报表附注所用的比较数据中，2006 年 1-6 月的利润表、现金流量表及相关指标均未经审计。

八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长签名的半年报报告文本。
- 2、载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。

董事长：牛钢
大商集团股份有限公司

2007 年 8 月 17 日

合并资产负债表

2007 年 06 月 30 日

大商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	1	1,236,693,965.90	1,054,375,304.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	335,840.00	
应收账款	3	14,041,611.36	18,461,068.29
预付款项	4	154,532,267.17	201,510,388.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	414,589,956.05	349,197,118.53
买入返售金融资产			
存货	6	1,079,173,573.52	1,048,755,442.21
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,899,367,214.00	2,672,299,321.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	7		
长期应收款			
长期股权投资	8	12,733,052.59	12,733,052.59
投资性房地产	9	18,603,541.18	18,819,970.83
固定资产	10	4,001,779,110.19	4,093,479,504.75
在建工程	11	84,069,120.96	72,491,924.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	584,254,437.94	585,172,207.44
开发支出			
商誉	13	95,691,892.68	75,600,611.93
长期待摊费用	14	183,253,067.00	167,490,819.50
递延所得税资产	15	47,871,591.49	36,326,411.22
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		5,028,255,814.03	5,062,114,502.59
资产总计		7,927,623,028.03	7,734,413,824.49

流动负债：			
短期借款	17	870,942,000.00	1,010,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	18	301,669,765.68	329,230,852.63
应付账款	19	1,497,122,203.70	1,714,902,014.72
预收款项	20	283,942,993.21	215,833,100.30
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	21	37,741,423.45	118,228,950.32
应交税费	22	219,079,122.84	226,911,150.44
应付股利	23	23,460,408.64	871,312.21
应付利息			
其他应付款	24	1,016,400,965.21	949,376,098.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债	25	204,982,641.03	173,842,006.04
其他流动负债			
流动负债合计		4,455,341,523.76	4,739,795,485.26
非流动负债：			
长期借款	26	631,411,548.80	323,899,115.67
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		631,411,548.80	323,899,115.67
负债合计		5,086,753,072.56	5,063,694,600.93
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	27	293,718,653.00	293,718,653.00
资本公积	28	1,471,608,446.14	1,471,608,446.14
减：库存股			
盈余公积	29	275,009,524.70	275,009,524.70
一般风险准备			
未分配利润	30	720,005,651.86	552,713,083.87
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,760,342,275.70	2,593,049,707.71
少数股东权益		80,527,679.77	77,669,515.85
所有者权益合计		2,840,869,955.47	2,670,719,223.56
负债和所有者权益总计		7,927,623,028.03	7,734,413,824.49

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

母公司资产负债表
2007 年 06 月 30 日

大商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		723,052,811.02	503,439,617.22
交易性金融资产			
应收票据		335,840.00	
应收账款		15,003,708.66	14,394,580.44
预付款项		88,989,358.83	100,202,798.25
应收利息			
应收股利			
其他应收款		528,070,748.34	910,075,365.30
存货		514,455,550.39	504,657,018.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,869,908,017.24	2,032,769,379.61
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,576,536,607.43	1,717,106,890.04
投资性房地产			
固定资产		1,102,395,817.41	1,119,922,465.10
在建工程		62,346,355.16	72,491,924.33
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		215,151,724.33	218,733,665.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		93,920,470.97	75,610,741.55
递延所得税资产		29,855,848.87	24,874,841.41
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		3,080,206,824.17	3,228,740,528.27
资产总计		4,950,114,841.41	5,261,509,907.88

流动负债：			
短期借款		596,000,000.00	836,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		189,847,637.71	200,038,417.84
应付账款		742,050,243.78	726,233,805.49
预收款项		42,316,727.22	72,278,995.55
应付职工薪酬		19,563,054.48	80,495,767.58
应交税费		108,669,327.74	108,625,463.79
应付利息			
应付股利		23,391,265.20	319,500.00
其他应付款		629,456,816.36	644,468,249.92
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,351,295,072.49	2,668,460,200.17
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,351,295,072.49	2,668,460,200.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		293,718,653.00	293,718,653.00
资本公积		1,471,608,446.14	1,471,608,446.14
减：库存股			
盈余公积		194,177,653.18	194,177,653.18
未分配利润		639,315,016.60	633,544,955.39
所有者权益（或股东权益）合计		2,598,819,768.92	2,593,049,707.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,950,114,841.41	5,261,509,907.88

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

合并利润表

2007 年 1-6 月

大商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	31	7,505,134,638.43	5,494,837,595.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	31	5,996,600,680.76	4,337,238,245.37
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	32	76,134,341.39	60,851,281.18
销售费用		200,844,508.45	133,341,591.77
管理费用		767,647,674.17	567,378,821.28
财务费用	33	51,476,789.96	40,729,500.58
资产减值损失	34	35,855,512.18	16,866,717.80
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	-5,128,545.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		376,575,131.52	293,302,891.61
加：营业外收入	35	61,099,358.59	4,542,047.94
减：营业外支出	36	8,151,230.03	2,801,532.67
其中：非流动资产处置损失		825,244.01	272,582.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		429,523,260.08	295,043,406.88
减：所得税费用	37	150,712,462.41	94,709,593.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		278,810,797.67	200,333,812.90
归属于母公司所有者的净利润		264,219,723.48	190,719,886.86
少数股东损益		14,591,074.19	9,613,926.04
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	38	0.90	0.65
（二）稀释每股收益	38	0.90	0.65

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

母公司利润表
2007 年 1-6 月

大商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,513,876,167.74	2,606,399,679.24
减：营业成本		2,956,175,432.47	2,127,974,085.78
营业税金及附加		27,635,189.34	28,811,362.36
销售费用		68,110,517.30	75,590,492.59
管理费用		318,287,188.43	274,854,071.62
财务费用		3,466,033.50	1,055,960.60
资产减值损失		14,610,314.49	3,505,586.22
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		125,591,492.21	94,608,120.07
加：营业外收入		45,676,170.25	3,552,411.00
减：营业外支出		7,700,516.31	2,251,001.93
其中：非流动资产处置净损失		583,502.79	4,477.50
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		163,567,146.15	95,909,529.14
减：所得税费用		60,869,929.45	31,224,229.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		102,697,216.70	64,685,299.89

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

合并现金流量表

2007 年 1-6 月

大商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,131,954,774.95	6,060,089,240.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,619,321.49	2,249,591.90
收到其他与经营活动有关的现金		635,651,482.48	450,591,509.94
经营活动现金流入小计		8,771,225,578.92	6,512,930,342.59
购买商品、接受劳务支付的现金		7,063,461,376.15	5,090,451,758.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		388,062,374.44	252,742,685.71
支付的各项税费		513,616,821.72	338,561,961.53
支付其他与经营活动有关的现金		531,542,820.07	480,584,801.75
经营活动现金流出小计		8,496,683,392.38	6,162,341,207.54
经营活动产生的现金流量净额		274,542,186.54	350,589,135.05
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,583,995.22	1,454,967.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,583,995.22	1,454,967.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		199,331,335.63	262,901,078.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-23,406,032.99	
支付其他与投资活动有关的现金			37,460,000.00
投资活动现金流出小计		175,925,302.64	300,361,078.93
投资活动产生的现金流量净额		-145,341,307.42	-298,906,111.73
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金		1,300,000.00	5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		899,900,000.00	779,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		901,200,000.00	784,400,000.00
偿还债务支付的现金		707,200,000.00	688,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,509,038.76	81,628,585.04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			12,012.00
筹资活动现金流出小计		847,709,038.76	770,200,597.04
筹资活动产生的现金流量净额		53,490,961.24	14,199,402.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-373,178.79	-96,330.58
五、现金及现金等价物净增加额		182,318,661.57	65,786,095.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,054,375,304.33	503,664,730.42
六、期末现金及现金等价物余额		1,236,693,965.90	569,450,826.12
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		278,810,797.67	200,333,812.90
加：资产减值准备		35,855,512.18	16,866,717.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		103,508,959.78	120,228,620.89
无形资产摊销		11,434,731.11	605,515.67
长期待摊费用摊销		18,903,075.05	1,812,499.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-8,082,973.46	245,659.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		517,652.37	4,477.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-	-
财务费用（收益以“-”号填列）		35,100,605.41	20,095,189.02
投资损失（收益以“-”号填列）		-	5,128,545.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-11,545,180.27	-8,886,269.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）		10,945,688.82	63,791,151.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		-120,787,592.44	-7,701,795.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-80,119,089.68	-61,934,991.15
其他			
经营活动产生的现金流量净额		274,542,186.54	350,589,135.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		1,236,693,965.90	569,450,826.12
减：现金的期初余额		1,054,375,304.33	503,664,730.42
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		182,318,661.57	65,786,095.70

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

母公司现金流量表
2007 年 1-6 月

大商集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,817,389,704.32	2,825,386,105.44
收到的税费返还			1,640,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		204,124,253.51	95,126,941.09
经营活动现金流入小计		4,021,513,957.83	2,922,153,046.53
购买商品、接受劳务支付的现金		3,383,612,492.47	2,481,940,725.12
支付给职工以及为职工支付的现金		175,483,917.68	111,538,703.78
支付的各项税费		210,098,842.00	144,560,981.19
支付其他与经营活动有关的现金		216,778,675.37	262,342,344.67
经营活动现金流出小计		3,985,973,927.52	3,000,382,754.76
经营活动产生的现金流量净额		35,540,030.31	-78,229,708.23
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		275,515,130.82	137,533,633.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,405,010.22	299.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		285,920,141.04	137,533,932.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,122,738.38	12,318,451.48
投资支付的现金		11,700,000.00	22,370,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,200,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,022,738.38	34,688,451.48
投资活动产生的现金流量净额		222,897,402.66	102,845,481.20
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		320,000,000.00	690,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		319,047,218.09	-17,068,586.32
筹资活动现金流入小计		639,047,218.09	672,931,413.68
偿还债务支付的现金		560,000,000.00	660,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,871,457.26	68,858,463.50

支付其他与筹资活动有关的现金			12,012.00
筹资活动现金流出小计		677,871,457.26	728,870,475.50
筹资活动产生的现金流量净额		-38,824,239.17	-55,939,061.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		219,613,193.80	-31,323,288.85
加：期初现金及现金等价物余额		503,439,617.22	252,577,821.54
六、期末现金及现金等价物余额		723,052,811.02	221,254,532.69
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		102,697,216.70	64,685,299.89
加：资产减值准备		14,610,314.49	3,505,586.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		34,138,671.89	42,263,157.92
无形资产摊销		3,126,938.54	108,413.55
长期待摊费用摊销		7,973,689.89	1,799,999.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-3,162,072.87	-299.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		407,478.50	4,477.50
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		25,934,233.60	-480,496.44
投资损失（收益以“-”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-4,981,007.46	-12,029,352.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		-3,179,897.72	57,122,303.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		16,233,568.87	-33,327,719.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-158,259,104.12	-201,881,079.12
其他			
经营活动产生的现金流量净额		35,540,030.31	-78,229,708.23
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况：			
现金的期末余额		723,052,811.02	221,254,532.69
减：现金的期初余额		503,439,617.22	252,577,821.54
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		219,613,193.80	-31,323,288.85

公司法定代表人：牛钢

主管会计工作负责人：李常玉

会计机构负责人：闫莉

合并所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	293,718,653.00	1,471,608,446.14		275,009,524.70		552,713,083.87		77,669,515.85	2,670,719,223.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	293,718,653.00	1,471,608,446.14		275,009,524.70		552,713,083.87		77,669,515.85	2,670,719,223.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						167,292,567.99		2,858,163.92	170,150,731.91
（一）净利润						264,219,723.48		14,591,074.19	278,810,797.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的									

影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述 (一) 和 (二) 小计						264,219,723.48		14,591,074.19	278,810,797.67
(三) 所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配						-96,927,155.49		-11,732,910.27	-108,660,065.76
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-96,927,155.49		-11,732,910.27	-108,660,065.76
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或									

股本)								
2. 盈 余公积 转增资 本(或 股本)								
3. 盈 余公积 弥补亏 损								
4. 其 他								
四、本 期期末 余额	293,718,653.00	1,471,608,446.14		275,009,524.70		720,005,651.86	80,527,679.77	2,840,869,955.47

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	293,718,653.00	1,451,184,874.00		219,843,753.46		395,508,724.37		57,711,850.31	2,417,967,855.14
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	293,718,653.00	1,451,184,874.00		219,843,753.46		395,508,724.37		57,711,850.31	2,417,967,855.14
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		9,936,716.94				102,604,290.96		3,421,250.48	115,962,258.38
(一)净利润						190,719,886.86		9,613,926.04	200,333,812.90
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		9,936,716.94							9,936,716.94
1. 可									

供出售金融资产公允价值变动净额								
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响								
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响								
4. 其他		9,936,716.94						
上述（一）和（二）小计		9,936,716.94				190,719,886.86	9,613,926.04	210,270,529.84
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配						-88,115,595.90	-6,192,675.56	-94,308,271.46
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股						-88,115,595.90	-6,192,675.56	-94,308,271.46

东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本期期末余额	293,718,653	1,461,121,590.94		219,843,753.46		498,113,015.33	61,133,100.79	2,533,930,113.52

公司法定代表人:牛钢

主管会计工作负责人:李常玉

会计机构负责人:闫莉

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-6 月

编制单位：大商集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	293,718,653.00	1,471,608,446.14		194,177,653.18	633,544,955.39	2,593,049,707.71
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	293,718,653.00	1,471,608,446.14		194,177,653.18	633,544,955.39	2,593,049,707.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,770,061.21	5,770,061.21
（一）净利润					102,697,216.70	102,697,216.70
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述（一）和（二）小计					102,697,216.70	102,697,216.70
（三）所						

有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-96,927,155.49	-96,927,155.49
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-96,927,155.49	-96,927,155.49
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	293,718,653.00	1,471,608,446.14		194,177,653.18	639,315,016.60	2,598,819,768.92

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	293,718,653.00	1,451,184,874.00		158,315,253.47	457,037,224.36	2,360,256,004.83
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	293,718,653.00	1,451,184,874.00		158,315,253.47	457,037,224.36	2,360,256,004.83
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)		9,936,716.94			-23,430,296.01	-13,493,579.07
(一)净利润					64,685,299.89	64,685,299.89
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		9,936,716.94				9,936,716.94
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		9,936,716.94				9,936,716.94
上述(一)和(二)小计		9,936,716.94			64,685,299.89	74,622,016.83
(三)所有者投入和减少资本						
1.所有者投入资本						
2.股份						

支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-88,115,595.90	-88,115,595.90
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配					-88,115,595.90	-88,115,595.90
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期末余额	293,718,653.00	1,461,121,590.94		158,315,253.47	433,606,928.35	2,346,762,425.76

公司法定代表人:牛钢 主管会计工作负责人:李常玉 会计机构负责人:闫莉