

公司代码：600694

公司简称：大商股份

大商股份有限公司 2019 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人牛钢、主管会计工作负责人闫莉及会计机构负责人（会计主管人员）付岩声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

鉴于公司乐园项目规划投资巨大，且公司仍有潜在的收购兼并机会需要大量资金储备，本报告期公司无利润分配及资本公积金转增股本预案。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的经营计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	33
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	33
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	178

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
大商股份、本公司、公司、上市公司	指	大商股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
《公司章程》	指	《大商股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	大商股份有限公司
公司的中文简称	大商股份
公司的外文名称	DASHANG CO., LTD.
公司的外文名称缩写	DS
公司的法定代表人	牛钢

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	汪晖	唐崇文
联系地址	辽宁省大连市中山区青三街1号	辽宁省大连市中山区青三街1号
电话	0411-83643215	0411-83643215
传真	0411-83880798	0411-83880798
电子信箱	dashanggufen@126.com	dashanggufen@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	辽宁省大连市中山区青三街1号
公司注册地址的邮政编码	116001
公司办公地址	辽宁省大连市中山区青三街1号
公司办公地址的邮政编码	116001
公司网址	http://www.dashanggufen.com
电子信箱	dashanggufen@126.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
---------------	-----------------------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	辽宁省大连市中山区青三街1号公司证券部

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大商股份	600694	

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	11,770,218,002.77	13,004,898,344.02	-9.49
归属于上市公司股东的净利润	633,424,225.36	612,662,497.38	3.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	611,005,967.99	606,973,163.42	0.66
经营活动产生的现金流量净额	568,244,094.57	499,261,934.19	13.82
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	8,712,665,769.15	8,079,241,543.79	7.84
总资产	18,202,429,847.11	17,668,108,938.58	3.02

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	2.16	2.09	3.35
稀释每股收益(元/股)	2.16	2.09	3.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	2.08	2.07	0.48
加权平均净资产收益率(%)	7.54	8.00	减少0.46个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.28	7.92	减少0.64个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	2,650,001.27	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,531,043.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,087,983.75	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	4,373,484.42	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,343,387.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-271,189.72	
所得税影响额	-6,296,453.12	
合计	22,418,257.37	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司主要从事商业零售业务，涉及百货、超市、电器等经营业态。三大主营业态共 140 余家实体店铺，主要分布在辽宁、黑龙江、河南和山东等地区的核心商圈。公司经营模式为多业态、多商号的混合发展模式，包括现代高档百货麦凯乐、大型综合购物中心新玛特、时尚流行百货千盛百货、新一代实体商业专业平台大商城市乐园、改造升级的老字号百货和以实体零售网络为依托的天狗网销售平台。多年来，公司秉承“我们的货品要最好”的经营目标和“无微不至”的服务理念，为广大消费者提供国内外优质的商品和行业领先的服务，树立了良好的企业形象和市场口碑。

国家统计局发布的数据显示，2019 年上半年国家统计局发布的数据显示国内社会商品零售总额 195,210 亿元，同比增长 8.40%，但增速较上年同期持续下降，在国家消费升级、减税降费等积极政策的引导作用下，社会消费总额仍然保持了较高的增长，但是行业和区域竞争日趋加剧，实体商业经营面临严峻的考验。如何通过商业模式、经营业态和激励政策的持续创新，适应新形势下行业发展和消费者需求的新趋势，成为公司未来发展的根本性挑战。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内公司的核心竞争力较 2018 年度基本未发生变化，主要体现在以下方面：

1、行业领先的网络布局与规模优势

公司多年来通过并购整合和自主开发，实现了跨区域发展，旗下 140 余家实体店铺，分布在辽宁、黑龙江、河南和山东等地区的核心商圈，在多个区域内具有绝对的行业龙头地位。大中型百货店铺数量、已进入城市数量以及销售规模、盈利能力均居于行业领先地位。

2、多业态、多商号及全渠道的发展模式

为了满足不同消费者的个性化和差异化需求，公司在发展中创立了多业态、多商号和分类垂直、连锁的运营体制，如高端百货麦凯乐，大型购物中心新玛特，流行百货千盛，及大商超市、大商电器等多个著名商业品牌。报告期内，为了抓住消费升级趋势下行业发展的趋势，公司倾力打造新一代实体商业专业平台大商城市乐园，目标是将其整体打造为一座现代化、国际化、生态化、艺术化的地标性实体商业综合体。

同时充分利用公司强大的商业渠道和国内外优质稀缺商品资源，继续坚持发展独立自主的 O2O 战略，实现线上线下融合，铸就“天狗网”的线下实体后盾，形成公司“多渠道，多业态”合力发展优势。

3、勇于改革、坚持不断创新的发展理念

面对新形势下国内实体商业面临的新挑战，公司稳中求进，始终坚持从商品和服务的本源出发，根据消费者的切实需求，全力推动自我变革和突破，创新商业模式和经营方式，改造经营工具和管控技术，在实现稳定发展的同时，兼顾城市、公司、员工和厂商各方利益，互利共赢。

4、稳定的上下游渠道优势

公司始终坚持从消费者实际需求出发，回归商业零售本质，整合国内外优质稀缺商品资源，不断扩大以“自有、自制、自营、自销”为核心的“四自”经营规模，掌控从产地到消费的多个环节，为广大消费者贡献从产地到终端消费的全产业链优质服务。

5、成熟的企业管理模式和专业的管理团队

经过多年发展运营，公司已形成了完善的经营管理体系和系统的开发治理模式。同时，面对国内实体商业新的发展形势，公司管理团队凭借多年深耕中国百货零售行业的经验，积极进取，勇于创新，为公司的持续发展提供了稳定保证。

6、众多的战略合作伙伴与庞大的忠诚顾客群体

公司立足“四自”发展战略，不断推陈出新，共同探索新的经营模式。为了加强与全球精选厂商的深度合作，公司继续推进“注册经营改革”，为消费者提供国内外稀缺、优质、价廉的商品服务的同时，与国内外众多的知名厂商形成了长期稳定、互惠共赢的战略合作关系。

7、良好的社会形象与品牌影响力

公司在跨区域发展过程中，逐渐成为中国实体商业最著名的品牌之一，为店铺所在地域带来了现代商业文化和稳定的就业、税收。同时公司积极参与社会公益事业，实现了与社会的和谐共赢。随着时代发展和消费观念的革新，公司始终坚持“无微不至”和“对消费者负全责”的服务理念，获得了各地消费者的普遍认可与赞誉。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 117.70 亿元，较上年同期下降 9.49%；实现归属于上市公司股东的净利润 6.33 亿元，较上年同期上升 3.39%。报告期内营业收入下降且利润上升的主要原因，是由于公司持续进行进货端和销售端的制度改革和结构调整。公司积极实行统一进货渠道，消除负毛利、低毛利的营销策略，更加注重高毛利商品销售，在重视销售规模的同时更加追求销售效益和质量。另一方面，公司严格管理，深挖潜力，节支降费，提升效益，因此报告期内公司在营业收入下降的情况下，仍保持了利润的稳定增长。

报告期内，公司在“四自经营、联销承包、合伙创业”的基础上，推行“厂商注册制”及“集进分销”改革，稳中求进，有序升级老旧门店，稳步推进和落实各项改革措施。

1、稳步推进和落实公司“四自经营、联销承包、合伙创业”政策

报告期内，公司继续稳步推进和落实“四自经营、联销承包、合伙创业”政策和各项改革措施，推行厂商注册制，通过注册制实现公司规模化经营，提升经济效益。

2、积极探索和推进“集进分销”改革

“集进分销”即是由公司统一进货策略和渠道，由所属门店负责分销，改变过去门店各自为政、分散进货的模式，有利于整合资源，统筹管理，发挥规模效应，增强议价能力，降低成本。

3、有序升级老旧门店

根据所在区域、消费群体等特点，有序地、有针对性地对公司部分老旧门店进行升级改造，对设施等“硬件”进行改造升级的同时，更注重对商品结构、经营理念等“软件”的改造升级，门店改造同时贯彻结构调整和改革，努力消除落后门店，剔除亏损门店，使老旧门店焕发新活力，成为新的业绩增长点。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	11,770,218,002.77	13,004,898,344.02	-9.49
营业成本	8,609,192,295.68	9,634,847,632.68	-10.65
销售费用	742,980,486.57	882,750,547.29	-15.83

管理费用	1,307,360,900.81	1,437,210,612.91	-9.03
财务费用	9,258,880.26	8,235,147.24	12.43
经营活动产生的现金流量净额	568,244,094.57	499,261,934.19	13.82
投资活动产生的现金流量净额	-840,587,632.85	-581,719,609.18	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	272,257,335.84	-821,204,512.64	不适用

营业收入变动原因说明:主要是由于公司持续进行进货端及销售端的制度改革和结构调整,消除负毛利、低毛利的营销策略所致

营业成本变动原因说明:主要由于公司营业收入下降,营业成本相应同比下降

销售费用变动原因说明:本期工资性费用、广告宣传费等减少

管理费用变动原因说明:本期能源费、折摊费等减少

财务费用变动原因说明:本期外币汇兑收益增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期支付给职工以及为职工支付的现金减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收回投资所收到的现金减少

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期偿还债务支付的现金及分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
其他流动资产	2,242,453,436.07	12.32	1,382,042,058.31	7.82	62.26	本期购买银行理财增加
在建工程	31,746,405.46	0.17	16,610,263.47	0.09	91.13	本期装修改造工程增加
短期借款	838,900,000.00	4.61	441,600,000.00	2.50	89.97	本期银行短期借款增加
应付职工薪酬	151,313,619.15	0.83	108,447,087.14	0.61	39.53	本期应付职工薪酬增加
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	0.08	77,000,000.00	0.44	-80.52	本期偿还银行借款

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项 目	余 额	受限原因
货币资金	11,732,387.38	银行承兑汇票保证金及银行存款质押
货币资金	10,383,069.32	法院冻结款项
固定资产	437,317,811.39	银行借款抵押物
固定资产	9,368,632.31	财产保全担保
无形资产	4,318,774.39	银行借款抵押物

其中：

公司名称	资产	资产帐面净值	抵押单位名称	受限原因
威海百货大楼	固定资产	39,751,900.83	民生银行威海分行	银行授信
威海百货大楼	固定资产	62,719,937.04	工行威海环翠支行	银行授信
沈阳物业	固定资产	135,050,953.18	中信银行沈阳分行	抵押借款
淄博中润新玛特	固定资产	131,125,836.36	淄博商厦有限责任公司	抵押贷款
淄博商厦	其他货币资金	4,405,569.51	中国银行淄博西城支行	银行承兑汇票保证金
自贡投资	固定资产	13,535,872.40	中国银行自贡市分行	银行授信
自贡投资	无形资产	1,529,039.44	中国银行自贡市分行	银行授信
自贡投资	固定资产	19,498,557.05	中国银行自贡市分行	银行授信
自贡投资	无形资产	1,021,161.11	中国银行自贡市分行	银行授信
自贡投资	固定资产	2,749,670.15	中国银行自贡市分行	银行授信
自贡投资	无形资产	1,768,573.84	中国银行自贡市分行	银行授信
阜新千盛百货	固定资产	32,885,084.38	中国银行阜新分行	抵押贷款
本溪商业大厦	银行存款	10,383,069.32	-	法院冻结
牡丹江百货	固定资产	9,368,632.31	-	财产保全担保
沈阳物业	银行存款	7,253,083.66	中信银行城中支行	质押存款
抚顺物流配送	其他货币资金	73,734.21	中国银行新抚支行	银行承兑汇票保证金

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

被投资单位	持股比 例 (%)	账面余额				减值准备
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末余额
锦州银行股份有限公司	0.39	4,632,152.59			4,632,152.59	
吉林银行股份有限公司	0.08	5,000,000.00			5,000,000.00	
大连经济技术开发区信 托投资股份有限公司	0.06	100,000.00			100,000.00	100,000.00
江苏炎黄在线股份有限 公司	0.23	150,900.00			150,900.00	150,900.00
丹东国贸大厦有限责任 公司	5.25	5,000,000.00			5,000,000.00	5,000,000.00
大商集团山东济南人民 商场儒商百货有限公司	100	7,200,000.00			7,200,000.00	7,200,000.00

贝莱德(大连)啤酒有限公司	30	582,564.34		-229,399.29	353,165.05	
大连大商典当有限公司	40	4,635,515.17		43,916.56	4,679,431.73	
大商报关行(大连)有限公司	30	271,805.64		-19,461.71	252,343.93	
大商茶业有限公司	40	19,821,348.22		471,848.34	20,293,196.56	
合计		47,394,285.96		266,903.90	47,661,189.86	12,450,900.00

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

公司于2019年5月16日召开第十届董事会第二次会议，审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，公司向烟台大商投资有限公增资11亿元，烟台大商投资有限公司注册资本金由1亿元增加到12亿元，增资款项将用于烟台大商投资有限公司的“城市乐园”项目建设。

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司全称	业务	注册资本(万元)	总资产(元)	净资产(元)	净利润(元)	占公司净利润比例	上期净利润(元)	净利润变动比例
大商大庆新玛特购物休闲广场有限公司	商业零售	15000	1,023,323,484.17	628,195,854.87	91,113,283.31	14.38%	96,422,146.68	-5.51%
大连国际商贸大厦有限公司	商业零售、酒店	30000	1,397,122,282.40	828,416,362.34	52,337,544.89	8.26%	48,212,279.39	8.56%
郑州新玛特购物广场有限公司金博大店	商业零售	500	239,719,436.92	-1,158,067,201.66	-78,911,535.67	12.46%	-78,881,322.66	不适用
意兰服装有限公司	商业零售	7500	391,911,381.61	-682,708,750.04	-89,551,351.95	14.14%	-55,060,823.98	不适用

意兰服装有限公司利润变动的原因:

1. 阿玛尼 AC/AJ 系列由于阿玛尼品牌调整即将予以取消，意兰公司从2018年开始打折清货，负毛利销售影响当期净利润。
2. 计提往来款坏账准备3,000万，影响净利润同比减少3,000万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

二、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

报告期内公司可能面对的风险较 2018 年度基本未发生变化，主要体现在以下方面：

1、公司经营风险

公司面对行业格局的发展变化主动改革，由于各项措施尚待推进和完善，且改革调整会触及原有利益，效果有可能未达预期或者时间较长。公司将新建新一代商业综合体“城市乐园”，项目建设周期较长、投入资金较大，尚未给公司带来回报，会给公司带来一定的经营管理压力。公司不断追求自我变革，创新发展，也可能对行业发展出现认知及判断偏差。

2、行业竞争风险

公司店网主要分布区域新增商业地产项目众多，新开门店持续增加，区域市场严重饱和，人均商业面积供需失衡，且线上线下持续整合，同行业和跨行业竞争格局持续冲击公司经营。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 28 日	www. sse. com. cn	2019 年 3 月 29 日
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 7 日	www. sse. com. cn	2019 年 5 月 8 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增

否

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决关联交易	大商集团有限公司、大商投资管理有限公司	就本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本公司及本公司控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。	2016年5月9日	否	是		
	解决同业竞争	大商集团有限公司	大商集团及大商集团控股、实际控制的其他公司在本次收购完成后的36个月内，将针对同业竞争的业务、资产进行甄别、归类，将该等存在于同一地区，相同或类似业务业态的同业竞争业务、资产以合法合规的方式注入大商股份或由大商集团进行出售。	2017年5月23日承诺，期限36个月； 2018年1月18日承诺，期限36个月；	是	是	尚未到达承诺期限	

解决关联交易	大商集团及大商集团控股、实际控制的其他公司	就本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本公司及本公司控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。	2017年5月23日；2018年1月18日承诺	否	是		
其他	大商集团及一致行动人	本次权益变动后，信息披露义务人将可能根据情况继续增持上市公司股份，增持比例为不低于1%，增持价格区间为38-45元，并依法履行相关批准程序和信息披露义务。	2017年5月23日	否	是	已完成承诺	
其他	大商集团及一致行动人	本次权益变动后，信息披露义务人将在未来12个月内根据市场情况继续增持上市公司股份，增持比例为不低于1%，增持价格区间为34-45元，并依法履行相关批准程序和信息披露义务。	2018年1月18日承诺	是	是	已完成承诺	

经公司与控股股东大商集团沟通，因在承诺日至本报告期受资本市场及宏观经济形势等外部因素影响，大商集团尚未实现同业竞争问题解决，但目前仍在承诺的履行期限内。大商集团在剩余履行期限内将视资本市场及经营情况继续努力推进上述承诺的履行，力争在承诺的履行期限内

解决同业竞争问题。若无法按原承诺履行，公司将根据中国证监会和上海证券交易所相关规定及规则，将相关事项提交董事会和股东大会审议。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 4 月 9 日召开的第九届董事会第二十九次会议审议通过了《关于支付会计师事务所 2018 年度审计费用并聘请 2019 年度审计机构的议案》。公司拟继续聘用大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华事务所”）为公司 2019 年度财务审计和内部控制审计机构。上述事项已经公司 2018 年年度股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司与相关关联方发生的日常关联交易是基于正常的经营需要而发生的，为以前年度交易的延续。公司 2018 年度股东大会对公司 2019 年度日常关联交易议案审议未予通过，公司 2019 年第二次临时股东大会对调整后的公司 2019 年度日常关联交易议案审议予以通过，详情见下表：

会议	表决结果	公告编号
公司第九届董事会第二十九次会议	通过	2019-015
公司 2018 年年度股东大会	未通过	2019-030
公司第十届董事会第三次会议	通过	2019-041
公司 2019 年第二次临时股东大会	通过	2019-049

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
贝莱德啤酒	联营公司	购买商品	啤酒采购	不高于市场同类商品价格		7,481.43	0.00	现金		
大商茶业	联营公司	购买商品	茶叶采购	不高于市场同类商品价格		7,294,959.33	0.09	现金		
大商管理	母公司	购买商品	购买蔬菜	不高于市场同类商品价格		477,497.17	0.0%	现金		
大商新能源	母公司的全资子公司	购买商品	购买节能设备及相关服务	协商决定		5,626,690.59	2.65	现金		

大商集团	母公司	购买商品	水果、特产采购	不高于市场同类商品价格		1,912,315.96	0.0	现金		
易玛特	其他	购买商品	电子设备等采购	不高于市场同类商品价格		385,847.76	2.45	现金		
法智澳美	母公司的全资子公司	购买商品	牛肉、红酒	不高于市场同类商品价格		60,664,053.12	0.71	现金		
宏业物资	母公司的全资子公司	购买商品	水费、电费等能源费	公共服务收费价格		9,900.40	0.00	现金		
双兴商品城	母公司的控股子公司	购买商品	蔬果采购	不高于市场同类商品价格		7,719,570.49	0.09	现金		
庄河千盛	母公司的全资子公司	购买商品	家电采购	不高于市场同类商品价格		325,733.27	0.00	现金		
大商建筑装饰	母公司的全资子公司	接受劳务	装修、装饰、维修、劳务	不高于同类服务价格		194,738.33	0.46	现金		
大商集团	母公司	接受劳务	广告设计等	不高于同类服务价格		385,886.93	1.03	现金		
大商置业	母公司的全资子公司	接受劳务	鉴证咨询服务	不高于同类服务价格		28,040.90	0.18	现金		
大商报关行	联营公司	接受劳务	代报关费用	不高于同类服务价格		186,463.06	1.18	现金		
鞍山商业投资	母公司的全资子公司	销售商品	红酒、牛肉、自有品牌商品等	不高于市场同类商品价格		2,264,145.30	0.02	现金		
北京大商投资	母公司的控股子公司	销售商品	牛肉、自有品牌等	不高于市场同类商品价格		88,892.75	0.00	现金		
北京天客隆	母公司的控股子公司	销售商品	红酒、牛肉、自有品牌商品等	不高于市场同类商品价格		815,944.38	0.01	现金		

贝莱德啤酒	联营公司	销售商品	水电汽费等能源费	公共服务收费价格		6,176.06	0.00	现金		
成都大商投资	母公司的全资子公司	销售商品	红酒、牛肉、自有品牌商品等	不高于市场同类商品价格		938,419.83	0.01	现金		
大商典当	联营公司	销售商品	水电气费等	公共服务收费价格		984.4	0.00	现金		
大商管理	母公司	销售商品	家电、牛肉、服饰、食品、自有品牌商品等	不高于市场同类商品价格		69,569,794.76	0.69	现金		
大商集团	母公司	销售商品	家电、牛肉、红酒、自有品牌商品等	不高于市场同类商品价格		62,338,120.58	0.61	现金		
大商置业	母公司的全资子公司	销售商品	牛肉、红酒、自有品牌、超市商品等	不高于市场同类商品价格		758,066.40	0.01	现金		
大商建筑装饰	母公司的全资子公司	销售商品	服装	不高于市场同类商品价格		4,283.19	0.00	现金		
大商设计院	母公司的全资子公司	销售商品	水电汽费、维修材料等	公共服务收费价格		3,622.77	0.00	现金		
东港千盛	母公司的全资子公司	销售商品	家电、牛肉、红酒、自有品牌商品等	不高于市场同类商品价格		9,317,690.41	0.09	现金		
抚顺商业投资	母公司的控股子公司	销售商品	家电、超市商品、红酒、澳牛、自有品牌	不高于市场同类商品价格		7,135,490.79	0.07	现金		

			商品等							
桂林微笑堂	母公司的控股子公司	销售商品	家电、牛肉、红酒等	不高于市场同类商品价格		3,296,775.84	0.03	现金		
哈一百	母公司的控股子公司	销售商品	家电、超市商品、红酒、澳牛、服饰、自有品牌商品等	不高于市场同类商品价格		2,005,810.03	0.02	现金		
河南超市连锁	母公司的控股子公司	销售商品	红酒、牛肉、自有品牌等	不高于市场同类商品价格		2,909,658.96	0.03	现金		
呼伦贝尔友谊	母公司的控股子公司	销售商品	红酒、牛肉、自有品牌等	不高于市场同类商品价格		2,503,511.56	0.02	现金		
焦作超市发展	母公司的控股子公司	销售商品	商品退货	进货价格		-61,852.42	0.00	现金		
开原新玛特	母公司的全资子公司	销售商品	家电、超市商品等	不高于市场同类商品价格		1,937,386.29	0.02	现金		
满洲里友谊	母公司的控股子公司	销售商品	自有品牌	不高于市场同类商品价格		6,949.09	0.00	现金		
商丘新玛特	母公司的全资子公司	销售商品	红酒、自有品牌等	不高于市场同类商品价格		689,075.06	0.01	现金		
沈阳千盛	母公司的控股子公司	销售商品	家电、牛肉、红酒、自有品牌商品等	不高于市场同类商品价格		1,329,964.54	0.01	现金		
天河百盛	母公司的全资子公司	销售商品	家电、牛肉、红酒、自有品牌商品等	不高于市场同类商品价格		13,748,745.33	0.14	现金		
新疆友好	母公司的控股	销售商品	红酒	不高于市场同		4,236,145.38	0.04	现金		

	子公司			类商品 价格						
驻马店 新玛特	母公司的 控股子 公司	销售商 品	牛肉、 红酒、 自有品 牌商品 等	不高于 市场同 类商品 价格		270,735.19	0.00	现金		
庄河千 盛	母公司 的全资 子公司	销售商 品	家电、 牛肉、 红酒、 自有品 牌商品 等	不高于 市场同 类商品 价格		14,454,094.32	0.14	现金		
大连影 城	母公司 的全资 子公司	销售商 品	服装	不高于 市场同 类商品 价格		2,297.35	0.00	现金		
紫荆山 百货	母公司 的全资 子公司	销售商 品	红酒	不高于 市场同 类商品 价格		283,283.68	0.00	现金		
自贡富 顺千盛	母公司 的全资 子公司	销售商 品	自有品 牌	不高于 市场同 类商品 价格		353.53	0.00	现金		
自贡商 业	母公司 的全资 子公司	销售商 品	自有品 牌	不高于 市场同 类商品 价格		23,520.63	0.00	现金		
大商茶 业	联营公 司	销售商 品	水电费 等能源 费	公共服 务收费 价格		37,191.46	0.02	现金		
吉林影 城	母公司 的全资 子公司	销售商 品	自有品 牌	不高于 市场同 类商品 价格		1,061.95	0.00	现金		
漯河影 城	母公司 的全资 子公司	销售商 品	水电费 等能源 费	公共服 务收费 价格		7,424.93	0.00	现金		
哈尔滨 地产	母公司 的全资 子公司	销售商 品	红酒、 牛肉、 超市商 品等	不高于 市场同 类商品 价格		3,583,838.39	0.04	现金		
易玛特	其他	销售商 品	工装	不高于 市场同 类商品 价格		121	0.00	现金		
大商管 理	母公司	提供劳 务	收取水 电、耗 材等费	公共服 务收费 价格		37,820.76	0.02	现金		

			用							
鞍山商业投资	母公司的全资子公司	提供劳务	展示费	不高于同类服务价格		31,707.54	0.01	现金		
抚顺商业投资	母公司的控股子公司	提供劳务	展示费	不高于同类服务价格		13,113.21	0.01	现金		
开原新玛特	母公司的全资子公司	提供劳务	展示费	不高于同类服务价格		13,132.08	0.01	现金		
哈一百	母公司的控股子公司	提供劳务	展示、宣传费	不高于同类服务价格		88,745.28	0.04	现金		
呼伦贝尔友谊	母公司的控股子公司	提供劳务	展示费	不高于同类服务价格		33,169.81	0.01	现金		
满洲里友谊	母公司的控股子公司	提供劳务	展示费	不高于同类服务价格		11,547.17	0.00	现金		
庄河千盛	母公司的全资子公司	提供劳务	展示、宣传费	不高于同类服务价格		9,783.01	0.00	现金		
东港千盛	母公司的全资子公司	提供劳务	展示费	不高于同类服务价格		13,490.57	0.01	现金		
成都大商投资	母公司的全资子公司	提供劳务	展示费	不高于同类服务价格		21,716.98	0.01	现金		
商丘新玛特	母公司的全资子公司	提供劳务	宣传费	不高于同类服务价格		4,716.98	0.00	现金		
桂林微笑堂	母公司的控股子公司	提供劳务	宣传费	不高于同类服务价格		9,433.96	0.00	现金		
沈阳千盛	母公司的控股子公司	提供劳务	宣传费	不高于同类服务价格		4,716.98	0.00	现金		
大商保理	母公司的控股子公司	提供劳务	餐饮服务	不高于同类服务价格		1,192.45	0.00	现金		
北京大商投资	母公司的控股子公司	提供劳务	宣传费	不高于同类服务价格		5,188.68	0.00	现金		
哈尔滨地产	母公司的全资子公司	提供劳务	展示费	不高于同类服务价格		31,481.13	0.01	现金		
大商集团	母公司	其它流入	出租房产	协商确定		45,290.31	0.00	现金		
新玛特影城	母公司的全资	其它流入	出租房产	协商确定		892,857.14	0.09	现金		

	子公司									
大商管理	母公司	其它流入	出租房产	协商确定		25,571.46	0.00	现金		
青岛麦凯乐影城	母公司的全资子公司	其它流入	出租房产	协商确定		455,248.04	0.05	现金		
于洪影城	母公司的全资子公司	其它流入	出租房产	协商确定		632,235.00	0.07	现金		
淄博影城	母公司的全资子公司	其它流入	出租房产	协商确定		299,821.43	0.03	现金		
吉林影城	母公司的全资子公司	其它流入	出租房产	协商确定		292,663.05	0.03	现金		
大庆影城	母公司的全资子公司	其它流入	出租房产	协商确定		567,264.34	0.06	现金		
大商典当	联营公司	其它流入	出租房产	协商确定		109,623.81	0.01	现金		
漯河影城	母公司的全资子公司	其它流入	出租房产	协商确定		228,988.44	0.02	现金		
哈尔滨地产	母公司的全资子公司	其它流入	出租房产	协商确定		4,840,614.91	0.50	现金		
大商茶业	联营公司	其它流入	出租房产	协商确定		82,458.95	0.01	现金		
新农村开发	母公司的全资子公司	其它流入	承租房产	协商确定		1,799,611.76	0.33	现金		
大商置业	母公司的全资子公司	其它流入	承租房产	协商确定		26,146,636.24	4.61	现金		
大商集团	母公司	其它流出	承租房产	协商确定		2,307,142.86	0.41	现金		
中兴大厦	母公司的全资子公司	其它流出	承租房产	协商确定		23,643,804.69	4.17	现金		
盘锦地产	母公司的全资子公司	其它流出	承租房产	协商确定		8,184,300.22	1.44	现金		
宏业物资	母公司的全资子公司	其它流出	承租房产	协商确定		63,954.11	0.01	现金		
大商集团	母公司	其它流出	人员委托管理	协商确定		2,707,626.43	0.30	现金		
合计				/	/	363,383,572.23		/	/	/
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					公司与相关关联方发生的日常关联交易是正常的经营展					

	需要而发生的，为以前年度的延续，新增关联交易符合公司业务发展的需要，关联交易风险低并且可控。因关联交易金额较小，故占同类交易比较较小。
--	---

注：1、上表中部分关联交易“占同类交易金额的比例”为0.00%，系因该关联交易金额相对同类交易总额很小，按四舍五入法计算所致。

2、关联交易涉及的商品种类繁多，具体交易价格因季节、品质、产地等不同，根据上表中的定价原则确定。

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
大商管理	母公司	1,727,086.80	712,759.80	2,439,846.60	9,178,113.23	807,696.82	9,985,810.05
鞍山商业投资	母公司的全资	6,135,616.60	87,203.00	6,222,819.60	1,729,205.31	3,372,086.11	5,101,291.42

	子公司						
抚顺商业投资	母公司的控股子公司	426,910.55	493,347.24	920,257.79	1,959,167.11	652,619.38	2,611,786.49
开原新玛特	母公司的全资子公司	71,006.42	81,404.88	152,411.30	6,166,212.92	-5,163,848.95	1,002,363.97
哈一百	母公司的控股子公司	9,447,785.93	77,012.54	9,524,798.47	1,090,301.29	217,715.66	1,308,016.95
呼伦贝尔友谊	母公司的控股子公司	1,056,598.50	-16,977.31	1,039,621.19	2,668,299.83	-655,703.14	2,012,596.69
大商集团	母公司	10,247,975.59	-3,336,003.90	6,911,971.69	11,721,554.39	1,286,143.91	13,007,698.30
庄河千盛	母公司的全资子公司	1,859,090.30	34,891.02	1,893,981.32	20,692,863.01	-6,246,640.68	14,446,222.33
东港千盛	母公司的全资子公司	1,018,858.59	-1,018,858.59	0.00	4,385,160.48	-1,996,342.84	2,388,817.64
天河百盛	母公司的全资子公司	3,231,457.00	-11,275.54	3,220,181.46	2,744,203.66	-1,840,684.76	903,518.90
成都大商投资	母公司的全资子公司	24,380.17	242,369.80	266,749.97	33,389,282.01	770,541.89	34,159,823.90
自贡商业	母公司的全资子公司	32,866.78	31,324.20	64,190.98	30,438,935.27	738,126.32	31,177,061.59
自贡富顺千盛	母公司的全资子公司	0.00	6,828.00	6,828.00	594,625.40	948,536.03	1,543,161.43
吉林影城	母公司的全资子公司	10,993.00	-2,862.80	8,130.20	0.00	1,200.00	1,200.00
紫荆山百货	母公司的全资子公司	495,187.98	131,086.04	626,274.02	28,501,079.82	3,715,549.00	32,216,628.82
河南超市连锁	母公司的控股子公司	20,322,739.51	-488,384.05	19,834,355.46	147,762,595.42	-73,780,944.47	73,981,650.95
焦作超市发展	母公司的控股子公司	182,808.21	-40,614.74	142,193.47	31,003,357.10	5,208,389.03	36,211,746.13
驻马店新玛特	母公司的控股子公司	5,960,696.10	3,808,364.35	9,769,060.45	2,548,838.41	-329,783.58	2,219,054.83
商丘新玛特	母公司的全资	441,515.90	39,204.53	480,720.43	1,328,293.26	879,706.54	2,207,999.80

	子公司						
桂林微笑堂	母公司的控股子公司	2,039,346.43	-2,033,979.03	5,367.40	1,295,094.03	280,585.03	1,575,679.06
哈尔滨地产	母公司的全资子公司	2,057,961.02	2,541,294.41	4,599,255.43	3,494,196.45	-2,125,423.79	1,368,772.66
北京天客隆	母公司的控股子公司	52,639.75	-1,755.09	50,884.66	898,071.85	645,480.61	1,543,552.46
沈阳千盛	母公司的全资子公司	14,733,428.43	4,523,387.91	19,256,816.34	1,359,951.84	1,357,947.04	2,717,898.88
双兴商品城	母公司的控股子公司	0.00	3,178,306.41	3,178,306.41	9,000.00	-9,000.00	0.00
大商茶业	联营公司	8,010,504.23	-818,196.88	7,192,307.35	0.00	1,986,555.93	1,986,555.93
大商置业	母公司的全资子公司	2,760,355.97	-1,516,106.48	1,244,249.49	0.00	2,854,817.29	2,854,817.29
北京大商投资	母公司的控股子公司	41,505.29	9,479.68	50,984.97	8,653.85	213,876.35	222,530.20
新疆友好	母公司的控股子公司	0.00	0.00	0.00	0.00	2,241,440.43	2,241,440.43
贝莱德啤酒	联营公司	0.00	0.00	0.00	29,848.00	-25,873.00	3,975.00
易玛特	其他	0.00	0.00	0.00	0.00	216.95	216.95
法智澳美	母公司的全资子公司	3,345,664.03	4,793,697.82	8,139,361.85	654,666.19	-654,666.19	0.00
中兴大厦	母公司的全资子公司	9,381,705.97	-6,810,174.71	2,571,531.26	10,699,163.20	237,759.18	10,936,922.38
大庆影城	母公司的全资子公司	3,765.00	-1,420.00	2,345.00	97,711.86	-63,564.86	34,147.00
新玛特影城	母公司的全资子公司	5,000.00	6,509.25	11,509.25	25.00	848.63	873.63
大商建筑装饰	母公司的全资子公司	5,369,806.00	-2,041,600.00	3,328,206.00	22,364.00	-21,534.20	829.80
大商设计院	母公司的全资子公司	0.00	0.00	0.00	0.00	341.37	341.37
扎区友谊	母公司的全资	250.00	-250.00	0.00	4,392.20	-278.50	4,113.70

	子公司						
满洲里友谊	母公司的控股子公司	501.10	-388.50	112.60	34,320.20	27,539.40	61,859.60
大商新能源	母公司的全资子公司	17,785,096.72	858,432.71	18,643,529.43	19,042.00	-19,042.00	0.00
成都新玛特商贸	母公司的全资子公司	0.00	0.00	0.00	76.80	-76.80	0.00
于洪影城	母公司的全资子公司	49,611.00	-49,611.00	0.00	1,364.70	-1,364.70	0.00
青岛麦凯乐影城	母公司的全资子公司	0.00	0.00	0.00	164,003.00	252,513.00	416,516.00
青岛总店影城	母公司的全资子公司	0.00	0.00	0.00	166,108.98	696,160.68	862,269.66
淄博影城	母公司的全资子公司	3,891.47	17,945.53	21,837.00	2,099,325.00	157,406.25	2,256,731.25
成都美好家园	母公司的全资子公司	449.00	-449.00	0.00	1,764,640.40	-1,390,439.54	374,200.86
广元美好家园	母公司的全资子公司	66.08	-66.08	0.00	4,831,969.60	60,895.50	4,892,865.10
广安美好家园	母公司的全资子公司	0.00	66.08	66.08	2,500.00	-2,500.00	0.00
新农村开发	母公司的全资子公司	602,480.00	332,166.19	934,646.19	874,830.17	-841,144.00	33,686.17
绵竹美好家园	母公司的全资子公司	0.00	0.00	0.00	119.80	182,483.00	182,602.80
射洪美好家园	母公司的全资子公司	0.00	0.00	0.00	500.00	0.00	500.00
成华美好家园	母公司的全资子公司	0.00	0.00	0.00	258.50	-258.50	0.00
宜宾美好家园	母公司的全资子公司	150.40	780.90	931.30	2,140.00	780.90	2,920.90
岳池美好家园	母公司的全资子公司	0.00	0.00	0.00	970,000.00	0.00	970,000.00
新都美	母公司	0.00	0.00	0.00	50,172.00	-49,913.50	258.50

好家园	的全资 子公司						
大庆庆 莎	母公司 的控股 子公司	0.00	0.00	0.00	17,510,293.20	0.00	17,510,293.20
澳牛王 运营	母公司 的全资 子公司	960,110.40	-382,386.39	577,724.01	0.00	0.00	0.00
宏业物 资	母公司 的全资 子公司	2,000.00	-1,382.80	617.20	0.00	0.00	0.00
漯河影 城	母公司 的全资 子公司	23,308.90	25,510.67	48,819.57	0.00	0.00	0.00
风景装 饰	母公司 的全资 子公司	4,746,245.7 2	-4,024,140. 00	722,105.72	0.00	0.00	0.00
盘锦地 产	母公司 的全资 子公司	0.00	4,318,656.4 3	4,318,656.43	0.00	0.00	0.00
合计		134,669,416 .84	3,755,146.5 0	138,424,563.34	384,966,890.74	-65,423,069.77	319,543,820.97
关联债权债务形成原因		形成的主要原因为向关联公司销售商品、租赁物业					
关联债权债务对公司经营 成果及财务状况的影响		不存在资金占用成本及信用风险					

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系

大商股份	公司本部	大商集团	190,000,000.00	2017/1/1	2017/1/1	2022/1/15	连带责任担保	否	否		是	是	母公司
大商股份	公司本部	大商集团	580,000,000.00	2019/2/2	2019/2/2	2022/2/14	连带责任担保	否	否		是	是	母公司
大商股份	公司本部	大商集团	500,000,000.00	2018/8/22	2018/8/22	2022/1/14	连带责任担保	否	否		是	是	母公司
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							580,000,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,270,000,000						
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）							340,000						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							1,270,340,000						
担保总额占公司净资产的比例（%）							14.58						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							1,270,000,000						
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）							340,000						
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）							1,270,340,000						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同

适用 不适用

2019年4月9日，公司召开第九届董事会第二十九次会议，会议审议通过关于公司全资子公司烟台大商投资有限公司与中国建筑第八工程局有限公司签订《建筑工程总包合同》的议案。双方于2019年4月10日签订协议，约定中国建筑第八工程局有限公司承包烟台大商城市乐园项目工程建设，合同金额164,850万元人民币。具体内容详见《大商股份有限公司关于全资子公司签订重大合同的公告》（公告编号2019-021）

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

公司主要涉及商业零售业务，不属于重点排污企业。但是在具体经营过程中，始终追求环保、健康、安全理念，致力于成为实施节能减排、绿色产品销售和废弃物回收三位一体的实体零售企业，切实履行企业环境保护责任。

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

财政部于 2017 年修订了金融工具准则，本公司已按要求于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，根据新修订的金融工具准则，指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，报表列示在“其他权益工具投资”。

上述会计政策变更追溯调整影响如下：

被投资单位	持股比 例 (%)	2019 年 1 月 1 日	
		可供出售金融资产	其他权益工具投资
锦州银行股份有限公司	0.39	-4,632,152.59	4,632,152.59
吉林银行股份有限公司	0.08	-5,000,000.00	5,000,000.00
大连经济技术开发区信托投资股份有限公司	0.06		
江苏炎黄在线股份有限公司	0.23		
丹东国贸大厦有限责任公司	5.25		
大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司	100		
合计		-9,632,152.59	9,632,152.59

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	22,400
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
大商集团有限公司	6,459,869	83,062,018	28.28		质押	35,000,000	境内非国有法人
安邦人寿保险股份有限公司—保守型投资组合	0	44,028,289	14.99		无		未知
大连国商资产经营管理有限公司	0	25,013,382	8.52		无		国有法人
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金(LOF)	3,300,000	9,600,000	3.27		无		未知
中央汇金资产管理有限责任公司	0	8,721,300	2.97		无		未知
毛越明	0	4,768,918	1.62		无		未知
大商投资管理有限公司	0	2,855,905	0.97		无		境内非国有法人
大连国际信托投资公司	0	2,516,085	0.86		无		未知
全国社保基金一零四组合	-500,000	2,509,943	0.85		无		未知
香港中央结算有限公司	1,807,171	2,481,119	0.84		无		未知

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
大商集团有限公司	83,062,018	人民币普通股	83,062,018
安邦人寿保险股份有限公司—保守型投资组合	44,028,289	人民币普通股	44,028,289
大连国商资产经营管理有限公司	25,013,382	人民币普通股	25,013,382
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长混合型证券投资基金（LOF）	9,600,000	人民币普通股	9,600,000
中央汇金资产管理有限责任公司	8,721,300	人民币普通股	8,721,300
毛越明	4,768,918	人民币普通股	4,768,918
大商投资管理有限公司	2,855,905	人民币普通股	2,855,905
大连国际信托投资公司	2,516,085	人民币普通股	2,516,085
全国社保基金一零四组合	2,509,943	人民币普通股	2,509,943
香港中央结算有限公司	2,481,119	人民币普通股	2,481,119
上述股东关联关系或一致行动的说明	大商集团有限公司与大商投资管理有限公司存在关联关系构成一致行动人，公司未知其他流通股股东之间的关联关系或一致行动人情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 公司债券相关情况

适用 不适用

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
张尧志	非独立董事	离任
段欣刚	非独立董事	离任
李伟	非独立董事	离任
胡咏华	独立董事	离任
孙广亮	独立董事	离任
王岚	独立董事	离任
陈弘基	独立董事	离任
王晓萍	非独立董事	选举
张学勇	非独立董事	选举
鞠静	非独立董事	选举
张影	独立董事	选举
杨家君	独立董事	选举
孙光国	独立董事	选举
刘亚霄	独立董事	选举
付岩	监事	离任
王丽	监事	离任
刘晶	监事	选举
孙树斌	监事	选举
齐秀玉	监事	选举
马峻嵘	监事	选举
田德斌	总裁	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

(1)公司第九届董事会第二十九次会议和 2018 年年度股东大会审议通过了《关于选举第十届董事会非独立董事及独立董事的议案》，选举牛钢先生、孟浩先生、汪晖先生、闫莉女士、王晓萍女士、张学勇先生、鞠静女士、徐强先生为公司第十届董事会非独立董事；选举张影先生、杨家君先生、张磊先生、孙光国先生、刘亚霄先生为公司第十届董事会独立董事。详见公司分别于 2019 年 4 月 11 日和 2019 年 5 月 8 日发布在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的 2019-015 号和 2019-030 号公告。

(2)公司第九届监事会第十五次会议和 2018 年年度股东大会审议通过了《关于选举公司第十届监事会监事的议案》，选举刘晶女士、孙树斌先生为公司第十届监事会监事；公司第十届监事

会由 7 名监事组成,其中 3 名为职工监事,由公司职工代表大会选举产生(分别为孙国团先生、齐秀玉女士和马峻嵘女士);公司第十届监事会第一次会议选举孙国团先生为第十届监事会主席。详见公司分别于 2019 年 4 月 11 日、2019 年 5 月 8 日发布在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的 2019-016 号、2019-030 号和 2019-32 号公告。

(3)公司于 2019 年 5 月 7 日召开第十届董事会第一次会议,会议①选举牛钢先生为公司董事长、孟浩先生为公司副董事长;②聘任田德斌先生为公司总裁;③聘任汪晖先生、闫莉女士、王晓萍女士、张学勇先生和鞠静女士为公司副总裁;④聘任汪晖先生为公司董事会秘书;⑤聘任闫莉女士为公司总会计师;⑥确定公司第十届董事会各专门委员会成员。详见公司于 2019 年 5 月 8 日发布在《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)的临 2019-031 号公告。

三、其他说明

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：大商股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	4,768,351,674.65	4,774,032,044.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			1,850,952.00
应收账款	5	225,173,671.06	279,287,971.10
应收款项融资			
预付款项	7	204,616,510.48	240,277,686.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8	496,729,904.77	548,668,549.19
其中：应收利息		16,583,597.57	12,171,524.40
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9	3,746,105,142.43	3,687,198,369.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	12	2,242,453,436.07	1,382,042,058.31
流动资产合计		11,683,430,339.46	10,913,357,630.79
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			9,632,152.59
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	16	25,578,137.27	25,311,233.37
其他权益工具投资	17	9,632,152.59	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	19	257,080,005.43	262,973,331.85
固定资产	20	4,718,421,481.04	4,870,235,234.07

在建工程	21	31,746,405.46	16,610,263.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25	787,495,571.12	805,607,244.49
开发支出			
商誉	27	57,815,629.13	57,815,629.13
长期待摊费用	28	258,657,455.00	329,124,638.39
递延所得税资产	29	372,572,670.61	377,441,580.43
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,518,999,507.65	6,754,751,307.79
资产总计		18,202,429,847.11	17,668,108,938.58
流动负债：			
短期借款	31	838,900,000.00	441,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34	492,632,410.68	411,621,320.31
应付账款	35	2,688,041,887.41	2,955,971,460.08
预收款项	36	1,209,864,379.79	1,342,876,516.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	37	151,313,619.15	108,447,087.14
应交税费	38	146,357,198.66	202,536,477.30
其他应付款	39	2,505,298,683.28	2,606,099,339.67
其中：应付利息			
应付股利		11,517,847.97	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	41	15,000,000.00	77,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,047,408,178.97	8,146,152,200.95
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	46	691,573,374.84	730,893,824.83
长期应付职工薪酬	47	111,165,519.69	111,664,131.09
预计负债			

递延收益	49	131,855,994.64	143,242,040.87
递延所得税负债		179,615,278.76	181,266,593.08
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,114,210,167.93	1,167,066,589.87
负债合计		9,161,618,346.90	9,313,218,790.82
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	51	293,718,653.00	293,718,653.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	53	1,172,054,710.54	1,172,054,710.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57	955,156,827.16	955,156,827.16
一般风险准备			
未分配利润	58	6,291,735,578.45	5,658,311,353.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,712,665,769.15	8,079,241,543.79
少数股东权益		328,145,731.06	275,648,603.97
所有者权益（或股东权益）合计		9,040,811,500.21	8,354,890,147.76
负债和所有者权益（或股东权益）总计		18,202,429,847.11	17,668,108,938.58

法定代表人：牛钢 主管会计工作负责人：闫莉 会计机构负责人：付岩

母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：大商股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,995,865,813.84	1,765,947,756.22
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			13,620,000.00
应收账款	1	277,000,655.96	188,510,983.18
应收款项融资			
预付款项		24,777,024.98	84,916,819.22
其他应收款	2	2,800,345,998.79	3,910,470,248.51
其中：应收利息		8,073,971.19	305,751.79
应收股利		45,373,483.15	115,194,618.66
存货		1,440,267,334.57	1,371,550,450.64
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,671,587,314.09	140,027,320.10
流动资产合计		10,209,844,142.23	7,475,043,577.87
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	3,976,447,399.24	2,573,224,411.90
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		24,837,329.76	25,993,871.46
固定资产		381,527,686.04	394,430,088.76
在建工程		20,203,152.77	9,072,130.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		211,988,291.90	215,212,662.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,953,459.91	18,643,956.23
递延所得税资产		52,332,387.34	58,898,459.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,680,289,706.96	3,295,475,580.88
资产总计		14,890,133,849.19	10,770,519,158.75
流动负债：			
短期借款		800,000,000.00	400,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		412,484,491.40	344,099,224.16
应付账款		529,627,821.06	543,065,369.00
预收款项		108,464,091.49	159,537,404.33
应付职工薪酬		72,104,150.81	27,611,463.62
应交税费		20,207,261.01	53,393,810.07
其他应付款		4,577,516,097.47	1,157,838,720.28
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,520,403,913.24	2,685,545,991.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款		96,487,684.11	118,197,009.65
长期应付职工薪酬		1,501,948.74	1,627,000.85
预计负债			
递延收益		17,299,635.09	20,004,714.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		115,289,267.94	139,828,725.35
负债合计		6,635,693,181.18	2,825,374,716.81
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
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		895,988,295.42	895,988,295.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		955,156,827.16	955,156,827.16
未分配利润		6,109,576,892.43	5,800,280,666.36
所有者权益（或股东权益）合计		8,254,440,668.01	7,945,144,441.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		14,890,133,849.19	10,770,519,158.75

法定代表人：牛钢 主管会计工作负责人：闫莉 会计机构负责人：付岩

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		11,770,218,002.77	13,004,898,344.02
其中：营业收入	59	11,770,218,002.77	13,004,898,344.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,811,814,300.25	12,109,371,142.16
其中：营业成本	59	8,609,192,295.68	9,634,847,632.68
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			

税金及附加	60	143,021,736.93	146,327,202.04
销售费用	61	742,980,486.57	882,750,547.29
管理费用	62	1,307,360,900.81	1,437,210,612.91
研发费用			
财务费用	64	9,258,880.26	8,235,147.24
其中：利息费用		20,922,149.15	23,932,101.90
利息收入		37,151,449.81	32,274,741.72
加：其他收益	65	4,531,043.02	1,651,984.13
投资收益（损失以“-”号填列）	66	34,210,423.85	58,466,616.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		266,903.90	724,914.68
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	70	-25,038,368.05	-12,311,131.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	71	3,598,159.89	675,367.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		975,704,961.23	944,010,037.60
加：营业外收入	72	18,889,660.01	29,180,933.42
减：营业外支出	73	5,120,946.46	22,633,083.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		989,473,674.78	950,557,887.49
减：所得税费用	74	303,552,322.33	297,015,137.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		685,921,352.45	653,542,749.63
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		685,921,352.45	653,542,749.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		633,424,225.36	612,662,497.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		52,497,127.09	40,880,252.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		685,921,352.45	653,542,749.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		633,424,225.36	612,662,497.38
归属于少数股东的综合收益总额		52,497,127.09	40,880,252.25
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		2.16	2.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		2.16	2.09

法定代表人：牛钢 主管会计工作负责人：闫莉 会计机构负责人：付岩

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	4	2,451,184,073.78	2,457,329,868.96
减：营业成本	4	1,811,933,952.01	1,805,712,047.80
税金及附加		24,321,912.11	23,091,181.14
销售费用		163,823,114.01	215,966,433.87
管理费用		255,786,354.26	313,758,415.84
研发费用			

财务费用		-4,067,566.84	-43,904,875.64
其中：利息费用		19,512,028.27	912,820.08
利息收入		34,366,267.60	53,166,423.24
加：其他收益		3,314.65	446,707.82
投资收益（损失以“-”号填列）	5	156,928,329.93	753,999,424.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		222,987.34	681,678.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,119,053.48	-2,380,490.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）		846,285.50	2,614.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		359,283,291.79	894,774,922.23
加：营业外收入		6,299,405.93	6,346,762.30
减：营业外支出		926,081.31	503,064.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		364,656,616.41	900,618,619.72
减：所得税费用		55,360,390.34	46,409,086.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		309,296,226.07	854,209,532.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		309,296,226.07	854,209,532.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值			

变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		309,296,226.07	854,209,532.90
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：牛钢 主管会计工作负责人：闫莉 会计机构负责人：付岩

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		11,967,117,876.85	13,437,365,561.60
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,458,168.29	440,514.11
收到其他与经营活动有关的现金		2,982,897,436.99	2,963,333,061.25
经营活动现金流入小计		14,953,473,482.13	16,401,139,136.96
购买商品、接受劳务支付的现金		9,906,826,135.65	11,410,781,936.24
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		863,523,612.84	960,567,007.59
支付的各项税费		768,482,756.89	785,427,218.49
支付其他与经营活动有关的现金		2,846,396,882.18	2,745,101,040.45
经营活动现金流出小计		14,385,229,387.56	15,901,877,202.77
经营活动产生的现金流量净额		568,244,094.57	499,261,934.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,863,000,000.00	4,174,000,000.00
取得投资收益收到的现金		30,643,610.41	56,951,049.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,349,891.85	1,136,086.49
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			12,536,800.33
投资活动现金流入小计		2,900,993,502.26	4,244,623,935.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,081,135.11	61,743,545.13
投资支付的现金		3,686,500,000.00	4,764,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,741,581,135.11	4,826,343,545.13
投资活动产生的现金流量净额		-840,587,632.85	-581,719,609.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		409,200,000.00	160,150,766.51
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			34,724,553.08
筹资活动现金流入小计		409,200,000.00	194,875,319.59
偿还债务支付的现金		73,900,000.00	633,422,309.70
分配股利、利润或偿付利息支		58,563,360.44	317,508,570.93

付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		43,138,363.87	35,613,694.67
支付其他与筹资活动有关的现金		4,479,303.72	65,148,951.60
筹资活动现金流出小计		136,942,664.16	1,016,079,832.23
筹资活动产生的现金流量净额		272,257,335.84	-821,204,512.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,353,815.74	2,406,868.71
五、现金及现金等价物净增加额		1,267,613.30	-901,255,318.92
加：期初现金及现金等价物余额		4,744,968,604.65	5,050,642,696.90
六、期末现金及现金等价物余额		4,746,236,217.95	4,149,387,377.98

法定代表人：牛钢 主管会计工作负责人：闫莉 会计机构负责人：付岩

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
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		2,370,449,835.98	2,433,118,346.29
收到的税费返还		643,887.20	181,189.47
收到其他与经营活动有关的现金		1,202,220,443.74	260,127,147.21
经营活动现金流入小计		3,573,314,166.92	2,693,426,682.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,961,384,663.68	2,043,096,011.87
支付给职工以及为职工支付的现金		192,059,906.23	211,309,977.07
支付的各项税费		173,656,644.92	153,065,943.17
支付其他与经营活动有关的现金		231,919,064.29	230,481,645.99
经营活动现金流出小计		2,559,020,279.12	2,637,953,578.10
经营活动产生的现金流量净额		1,014,293,887.80	55,473,104.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		295,000,000.00	2,730,000,000.00
取得投资收益收到的现金		232,493,424.43	842,344,853.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,134.89	28,000.00
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		3,699,140,112.66	
投资活动现金流入小计		4,226,664,671.98	3,572,372,853.94

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,457,733.20	12,821,246.50
投资支付的现金		3,214,500,000.00	2,975,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		166,804,068.59	231,150,664.44
投资活动现金流出小计		3,397,761,801.79	3,219,271,910.94
投资活动产生的现金流量净额		828,902,870.19	353,100,943.00
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		400,000,000.00	114,250,766.51
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		400,000,000.00	114,250,766.51
偿还债务支付的现金			196,467,613.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,278,700.37	266,326,114.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,278,700.37	462,793,728.07
筹资活动产生的现金流量净额		386,721,299.63	-348,542,961.56
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		2,229,918,057.62	60,031,086.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,765,947,756.22	1,339,633,936.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,995,865,813.84	1,399,665,023.03

法定代表人：牛钢 主管会计工作负责人：闫莉 会计机构负责人：付岩

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度														
	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)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	293,718,653.00				1,172,054,710.54				955,156,827.16		5,658,311,353.09		8,079,241,543.79	275,648,603.97	8,354,890,147.76
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并其他															
二、本年期初余额	293,718,653.00				1,172,054,710.54				955,156,827.16		5,658,311,353.09		8,079,241,543.79	275,648,603.97	8,354,890,147.76
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											633,424,225.36		633,424,225.36	52,497,127.09	685,921,352.45
(一)综合收益总额											633,424,225.36		633,424,225.36	52,497,127.09	685,921,352.45
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配															
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															
4. 其他															
(四)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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	293,718,653.00			1,172,054,710.54			955,156,827.16		6,291,735,578.45		8,712,665,769.15	328,145,731.06	9,040,811,500.21		

项目	2018 年半年度														
	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)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	293,718,653.00				1,171,285,542.26				834,581,090.90		5,055,444,050.69		7,355,029,336.85	303,880,861.10	7,658,910,197.95
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	293,718,653.00				1,171,285,542.26				834,581,090.90		5,055,444,050.69		7,355,029,336.85	303,880,861.10	7,658,910,197.95
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					753,758.84						348,315,709.68		349,069,468.52	-7,810,022.19	341,259,446.33
(一)综合收益总额											612,662,497.38		612,662,497.38	40,880,252.25	653,542,749.63
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益															

的金额														
4. 其他														
(三)利润分配										-264,346,787.70	-264,346,787.70	-47,336,515.60	-311,683,303.30	
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										-264,346,787.70	-264,346,787.70	-47,336,515.60	-311,683,303.30	
4. 其他														
(四)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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他					753,758.84						753,758.84	-1,353,758.84	-600,000.00	
四、本期期末余额	293,718				1,172,038			834,581,		5,403,759,		7,704,098,8	296,070,83	8,000,169,6

	, 653.00			9,301.10			090.90		760.37		05.37	8.91	44.28
--	----------	--	--	----------	--	--	--------	--	--------	--	-------	------	-------

法定代表人：牛钢 主管会计工作负责人：闫莉 会计机构负责人：付岩

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工 具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	293,718 , 653.00				895,988,295.42				955,156,827.16	5,800,280,666.36	7,945,144,441.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	293,718 , 653.00				895,988,295.42				955,156,827.16	5,800,280,666.36	7,945,144,441.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										309,296,226.07	309,296,226.07
(一) 综合收益总额										309,296,226.07	309,296,226.07
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											

1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	293,718,653.00				895,988,295.42			955,156,827.16	6,109,576,892.43	8,254,440,668.01

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	293,718,653.00				895,988,295.42				834,581,090.90	4,979,445,827.69	7,003,733,867.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他											
二、本年期初余额	293,718,653.00				895,988,295.42				834,581,090.90	4,979,445,827.69	7,003,733,867.01
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)										589,862,745.20	589,862,745.20
(一)综合收益总额										854,209,532.90	854,209,532.90
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-264,346,787.70	-264,346,787.70
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-264,346,787.70	-264,346,787.70
3.其他											
(四)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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											

(六) 其他										
四、本期期末余额	293,718,653.00			895,988,295.42				834,581,090.90	5,569,308,572.89	7,593,596,612.21

法定代表人：牛钢 主管会计工作负责人：闫莉 会计机构负责人：付岩

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

大商股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 1992 年 5 月经大连市经济体制改革委员会批准，由国有企业改组募集设立的股份有限公司。公司于 1993 年 11 月 22 日在上海证券交易所上市，股票代码 600694，现持有统一社会信用代码为 91210200241268278D 的法人营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股及转增股本，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 29,372 万股，注册资本为 29,372 万元，注册地址：辽宁省大连市中山区青三街一号，总部地址：辽宁省大连市中山区青三街一号，母公司为大商集团有限公司，最终实际控制人为牛钢先生。

（1）经营范围

本公司许可经营项目：国内一般贸易；保健食品销售(限分公司经营)；食品现场加工；食品、副食品、劳保用品、商业物资经销(专项商品按规定)；书刊音像制品、金银饰品、中西药、粮油零售；金饰品、服装裁剪加工；农副产品收购；仓储；电子计算机技术服务；经销本系统商品技术的进出口业务；木屑收购加工；出租柜台；展览策划；互联网上网服务；移动电话机销售；婚庆礼仪服务；房屋出租、场地出租、物业管理；电子游戏、餐饮、广告业务经营(限分公司经营)；国际民用航空旅客和货物运输销售代理(含港、澳、台航线；危险品除外)；普通货运(限分公司经营)；因特网信息服务业务(凭许可证经营)；废旧家电回收与销售(涉及行政许可凭许可证经营)；乳制品(含婴幼儿配方乳粉，限分公司经营)；货物进出口、技术进出口(法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营)；批发预包装食品、酒类商品；教育信息咨询；停车场管理服务。*** (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

（2）业务性质和主要经营活动

本公司及其子公司（以下统称“本集团”）属商业连锁行业，主要产品或服务为商品零售。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 97 户，具体包括：

子公司名称（简称）	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
大连国际商贸大厦有限公司（“国贸大厦”）	全资子公司	1	100%	100%
大连大商天然矿泉水有限公司（“大商矿泉水”）	全资子公司的全资子公司	1	100%	100%
大连大福珠宝经营有限公司（“大福珠宝”）	全资子公司	1	100%	100%
大连亚瑟王服饰有限公司（“亚瑟王服饰”）	全资子公司	1	100%	100%
大商羊绒时装（大连）有限公司（“羊绒时装”）	控股子公司	1	90%	90%

子公司名称（简称）	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
大连大商钟表有限公司（“大商钟表”）	全资子公司	1	100%	100%
大连大商天狗电子商务有限公司（“天狗网”）	控股子公司	1	35%	35%
大商天狗电子商务（香港）有限公司（“天狗香港”）	控股子公司的全资子公司	2	35%	35%
沈阳大商新玛特购物休闲广场有限公司（“沈阳新玛特”）	控股子公司	1	97%	97%
沈阳大商物业管理有限公司（“沈阳物业”）	控股子公司的控股子公司	2	58%	60%
大商吉林新玛特购物休闲广场有限公司（“吉林新玛特”）	控股子公司的全资子公司	2	97%	100%
沈阳市铁西大商新玛特购物休闲广场有限公司（“铁西新玛特”）	控股子公司	1	97%	97%
沈阳于洪大商新玛特购物休闲广场有限公司（“于洪新玛特”）	控股子公司的全资子公司	2	97%	100%
大商抚顺百货大楼有限公司（“抚顺百货”）	控股子公司	1	90%	90%
大商铁岭新玛特有限公司（“铁岭新玛特”）	控股子公司的全资子公司	2	90%	100%
大商丹东新玛特有限公司（“丹东新玛特”）	控股子公司的全资子公司	2	90%	100%
大商抚顺望花新玛特有限公司（“望花新玛特”）	控股子公司的全资子公司	2	90%	100%
大商抚顺东洲新玛特有限公司（“东洲新玛特”）	控股子公司的全资子公司	2	90%	100%
大商抚顺商业城有限公司（“抚顺商业城”）	控股子公司	1	90%	90%
大商抚顺商贸大厦有限公司（“抚顺商贸大厦”）	控股子公司	1	90%	90%
大商抚顺新玛特有限公司（“抚顺新玛特”）	控股子公司	1	90%	90%
抚顺大商远方物流配送经贸有限公司（“抚顺物流”）	控股子公司的全资子公司	2	90%	100%
大商抚顺顺城新玛特有限公司（“顺城新玛特”）	控股子公司的全资子公司	2	90%	100%
大商抚顺东洲超市有限公司（“抚顺东洲超市”）	控股子公司	1	90%	90%
大商抚顺清原商场有限公司（“抚顺清原商场”）	控股子公司	1	90%	90%
大商（丹东）生活广场有限公司（“丹东生活广场”）	全资子公司	1	100%	100%
大商抚顺永新购物广场有限公司（“抚顺永新”）	全资子公司	1	100%	100%
大商锦州百货大楼有限公司（“锦州百货”）	控股子公司	1	90%	90%
大商锦州千盛购物广场有限公司（“锦州千盛”）	控股子公司的控股子公司	2	81%	90%
大商锦州锦华商场有限公司（“锦华商场”）	控股子公司	1	90%	90%
大商锦州家家广场有限公司（“锦州家家广场”）	控股子公司	1	90%	90%
大商锦州新玛特购物广场有限公司（“锦州新玛特”）	控股子公司	1	90%	90%
大商锦州锦绣前程购物中心有限公司（“锦州锦绣前程”）	全资子公司	1	100%	100%
大商营口新玛特购物广场有限公司（“营口新玛特”）	控股子公司	1	90%	90%
大商集团本溪商业大厦有限公司（“本溪商业大厦”）	控股子公司	1	90%	90%

子公司名称(简称)	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
大商阜新新玛特购物广场有限公司(“阜新新玛特”)	全资子公司	1	100%	100%
大商阜新千盛百货有限公司(“阜新千盛”)	控股子公司	1	97%	97%
大商集团朝阳新玛特购物广场有限公司(“朝阳新玛特”)	控股子公司	1	59%	59%
大商吉林百货大楼有限公司(“吉林百货”)	控股子公司	1	96%	96%
大商大庆新玛特购物休闲广场有限公司(“大庆新玛特”)	全资子公司	1	100%	100%
大庆大商百货大楼有限公司(“大庆百货大楼”)	全资子公司的全资子公司	2	100%	100%
大庆大商让胡路商场有限公司(“大庆让胡路”)	全资子公司的全资子公司	2	100%	100%
大庆大商新东方购物广场有限公司(“大庆新东方”)	全资子公司的全资子公司	2	100%	100%
大庆大商湖滨超市有限公司(“大庆湖滨超市”)	全资子公司的全资子公司	2	100%	100%
大庆大商龙凤商场有限公司(“大庆龙凤商场”)	全资子公司的全资子公司	2	100%	100%
大庆大商乙烯商场有限公司(“大庆乙烯商场”)	全资子公司的全资子公司	2	100%	100%
大庆新玛特影城有限公司(“大庆新玛特影城”)	全资子公司的全资子公司	2	100%	100%
大商大庆长春堂药店连锁有限公司(“大庆长春堂”)	控股子公司	1	90%	90%
大庆市百大宾馆有限公司(“百大宾馆”)	全资子公司	1	100%	100%
大庆千盛百货有限公司(“大庆千盛”)	全资子公司	1	100%	100%
大庆市龙凤购物有限责任公司(“龙凤购物”)	全资子公司的控股子公司	2	84%	84%
大商股份牡丹江百货大楼有限公司(“牡丹江百货”)	控股子公司	1	90%	90%
大商股份七台河新玛特购物广场有限公司(“七台河新玛特”)	控股子公司的控股子公司	2	77%	85%
大商股份牡丹江新玛特购物广场有限公司(“牡丹江新玛特”)	控股子公司	1	88%	88%
大商股份鸡西新玛特广益街购物广场有限公司(“鸡西广益街”)	控股子公司	1	90%	90%
大商股份鸡西新玛特中心街购物广场有限公司(“鸡西中心街”)	控股子公司	1	85%	85%
大商股份延吉千盛购物广场有限公司(“延吉千盛”)	控股子公司	1	85%	85%
大商佳木斯百货大楼有限公司(“佳木斯百货”)	控股子公司	1	94%	94%
大商富锦新玛特购物广场有限公司(“富锦新玛特”)	控股子公司的全资子公司	2	94%	100%
大商佳木斯华联商厦有限公司(“佳木斯华联”)	控股子公司	1	94%	94%
大商佳木斯新玛特购物广场有限责任公司(“佳木斯新玛特”)	控股子公司	1	90%	90%
大商双鸭山新玛特购物广场有限公司(“双鸭山新玛特”)	控股子公司	1	90%	90%
大商伊春百货大楼有限责任公司(“伊春百货”)	控股子公司	1	90%	90%

子公司名称(简称)	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
大商集团郑州新玛特购物广场有限公司(“郑州新玛特”)	控股子公司	1	98%	98%
河南正弘国际品牌销售有限公司(“正弘国际”)	控股子公司的全资子公司	2	98%	100%
大商股份郑州商业投资有限公司(“郑州投资”)	控股子公司	1	99.8%	100%
大商股份(郑州)商贸有限公司(“郑州商贸”)	控股子公司	1	58%	58%
大商集团开封新玛特购物广场有限公司(“开封新玛特”)	全资子公司	1	100%	100%
大商许昌新玛特购物广场有限公司(“许昌新玛特”)	控股子公司	1	98%	98%
大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司(“新乡新玛特”)	控股子公司	1	92%	92%
大商集团(新乡)大商百货购物广场有限公司(“新乡百货”)	全资子公司	1	100%	100%
漯河千盛购物广场有限公司(“漯河千盛”)	全资子公司	1	100%	100%
漯河新玛特购物广场有限公司(“漯河新玛特”)	全资子公司	1	100%	100%
信阳新玛特购物休闲广场有限公司(“信阳新玛特”)	控股子公司	1	60%	60%
南阳大商房地产开发有限公司(“南阳地产”)	全资子公司	1	100%	100%
麦凯乐(青岛)百货总店有限公司(“青岛麦凯乐”)	全资子公司	1	100%	100%
淄博商厦有限责任公司(“淄博商厦”)	控股子公司	1	71%	71%
淄博中润新玛特有限公司(“中润新玛特”)	控股子公司的全资子公司	2	71%	100%
东营旭福商贸有限公司(“旭福商贸”)	控股子公司的全资子公司	2	71%	100%
淄博远方物业服务有限公司(“远方物业”)	控股子公司的全资子公司	2	56%	80%
淄博远顺设备安装工程有限公司(“远顺设备”)	控股子公司的全资子公司	2	56%	80%
山东威海百货大楼集团股份有限公司(“威海百货”)	控股子公司	1	70%	70%
威海凯奥贸易有限公司(“威海凯奥”)	控股子公司的全资子公司	2	70%	100%
威海展宏贸易有限公司(“威海展宏”)	控股子公司的全资子公司	2	70%	100%
威海市威百照相器材有限公司(“威百照相”)	控股子公司的全资子公司	2	70%	100%
威海品云企业管理咨询有限公司(“品云咨询”)	控股子公司的全资子公司	2	70%	100%
大商(威海)进出口有限公司(“威海进出口”)	控股子公司	1	70%	70%
中百商业联合发展有限公司(“中百联”)	控股子公司	1	68%	68%
四川省自贡市大商投资有限公司(“自贡投资”)	全资子公司	1	100%	100%
意兰服装有限公司(“意兰服装”)	全资子公司	1	100%	100%
大连大商集团营口房地产开发有限公司(“营口地产”)	全资子公司	1	100%	100%
烟台大商投资有限公司(“烟台地产”)	全资子公司	1	100%	100%
大商新玛(上海)投资有限公司(“上海新玛”)	全资子公司	1	100%	100%
香港新玛有限公司(“香港新玛”)	全资子公司	1	100%	100%

子公司名称（简称）	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
大商新玛投资管理（深圳）有限公司（“深圳新玛”）	全资子公司的全资子公司	2	100%	100%
深圳市前海新玛投资咨询有限公司（“前海新玛”）	全资子公司的全资子公司	2	100%	100%
大连大商黄金珠宝有限公司（“大商黄金珠宝”）	全资子公司	1	100%	100%

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“第十节财务报告第九部分在其他主体中的权益”。

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

名称	变更原因
大连大商黄金珠宝有限公司（“大商黄金珠宝”）	投资设立

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司（“哈尔滨麦凯乐”）	清算

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

1. 本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在收入的确认、顾客奖励积分的会计处理等。

2. 本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款减值。本集团根据账龄判断应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。本集团在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。本集团在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(一) 影响资产减值的事项是否已经发生；(二) 资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(三) 预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本集团所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本集团将对其进行适当调整。

(5) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的营业周期为 12 个月。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 同一控制下的企业合并

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，应当计入债务性工具的初始确认金额。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本集团实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本集团的日期。同时满足下列条件时，本集团一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。

④本集团已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本集团实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性交易工具或债务性工具的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并范围

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本集团所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本集团以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本集团编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报

表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本集团处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价

值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

(1) 合营安排的分类

本集团根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营会计处理方法

本集团确认共同经营中利益份额中与本集团相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。

本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按承担的份额确认该部分损失。

本集团对共同经营不享有共同控制，如果本集团享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对

所有受影响的相关金融资产进行重分类：

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、【部分以摊余成本计量的】【存在应收款项融资时适用】应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、……等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的,属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:取得该金融资产的目的主要是为了近期出售;初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分,且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式;属于衍生工具(符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公

允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之

和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项【注：如果包含重大融资成分的应收款项以及合同资产未采用简化计量方法应进行额外说明】，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计

算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素【注：以下为参考内容，应根据企业实际选用政策进行修改】：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已

发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业【根据企业实际情况进行描述】等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11. 应收票据**应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：1,000 万元以上（含）。

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**(1) 信用风险特征组合的确定依据**

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
内部单位组合	不计提坏账准备	包括纳入合并范围的关联方
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本集团根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法**①采用账龄分析法计提坏账准备的**

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

②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
内部单位组合	0	0

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(4) 其他计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

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

开发成本是指尚未建成、以出售为目的的物业；拟开发土地是指所购入的、已决定将其发展为已完工开发产品的土地；开发产品是指已建成、待出售的物业。项目整体开发时，拟开发土地全部转入开发成本；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入开发成本，未开发土地仍保留在拟开发土地。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货（不含低值易耗品）发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品、开发产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。需要经过开发的房地产存货，可变现净值按日常活动中，以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确定。

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

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

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用分期摊销法；
- 2) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(6) 开发用土地的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(7) 公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(8) 维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由本集团计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

(9) 质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 划分为持有待售核算方法

本集团对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见“第十节财务报告同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”

2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本集团按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

2) 权益法

本集团对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本集团取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本集团在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本集团确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

(3) 长期股权投资核算方法的转换

1) 公允价值计量转权益法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控

制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本集团原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，具体会计处理方法详见第十节财务报告同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

3) 权益法核算转公允价值计量

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

4) 成本法转权益法

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

5) 成本法转公允价值计量

本集团因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本集团按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本集团与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本集团对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本集团并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本集团确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有

事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

21. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本集团的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本集团将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本集团将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	5-35	0-5	2.71-20.00
机器设备	年限平均法	10-20	0-5	4.75-10.00
运输设备	年限平均法	4	0-5	23.75-25.00
家具用具	年限平均法	5	0-5	19.00-20.00
电子设备	年限平均法	3	0-5	31.67-33.33

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。

2) 本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。

3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

23. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

本集团自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。本集团的在建工程以项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出每月月末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

2) 无形资产的后续计量

本集团在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	法定权属年限	土地使用证
采矿许可权	3年	
其他使用权	5年	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

29. 长期资产减值

适用 不适用

本集团在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面

价值的，确认商誉的减值损失。

30. 长期待摊费用

适用 不适用

(1) 摊销方法

长期待摊费用，是指本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

(2) 摊销年限

类别	摊销年限	备注
经营租入固定资产改良支出	5 年	
房屋租赁支出	受益期限	

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本集团在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本集团为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本集团的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本集团提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利设定受益计划主要为部分离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法√适用 不适用

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本集团向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本集团管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本集团自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法√适用 不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本集团提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

32. 预计负债√适用 不适用**(1) 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本集团确认为预计负债：

该义务是本集团承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本集团；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本集团预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生

的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本集团既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

顾客购买商品后，本集团确认销售收入的实现，依据结算方式的不同增加货币资金或减少预收款项。

本集团根据市场营销策略向顾客提供折扣。直接折扣以折扣后的金额确认销售收入。促销期，在顾客购买达到一定金额后赠送消费券，顾客可以在一定条件下使用，以销售总金额扣除消费券的金额确认销售收入。

本集团在销售预付卡时，不确认销售收入；顾客持预付卡购买商品后，确认销售收入。预付卡超过有效期可申请延期，本集团不进行会计处理。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(3) 顾客奖励积分的处理方法

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

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

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助,是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象,将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(1) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的,按应收金额确认政府补助。除此之外,政府补助均在实际收到时确认。

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;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额(人民币1元)计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 会计处理方法

本集团根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本集团对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期冲减相关资产账面价值;

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

2) 经营租出资产

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见第十节财务报告第七部分合并财务报表项目注释中的固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

40. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年修订了金融工具准则，本公司已按要求于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，根据新修订的金融工具准则，报表列示在“其他权益工具投资”。	经公司第九届董事会第三十次会议审议通过。	影响 2019 年 1 月 1 日可供出售金融资产减少 9,632,152.59，其他权益工具投资增加 9,632,152.59

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:	4,774,032,044.40	4,774,032,044.40	
货币资金			
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,850,952.00	1,850,952.00	
应收账款	279,287,971.10	279,287,971.10	
应收款项融资			
预付款项	240,277,686.35	240,277,686.35	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中: 应收利息	12,171,524.40	12,171,524.40	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	3,687,198,369.44	3,687,198,369.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,382,042,058.31	1,382,042,058.31	
流动资产合计	10,913,357,630.79	10,913,357,630.79	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	9,632,152.59		-9,632,152.59
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	25,311,233.37	25,311,233.37	
其他权益工具投资		9,632,152.59	9,632,152.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产	262,973,331.85	262,973,331.85	
固定资产	4,870,235,234.07	4,870,235,234.07	
在建工程	16,610,263.47	16,610,263.47	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	805,607,244.49	805,607,244.49	
开发支出			
商誉	57,815,629.13	57,815,629.13	
长期待摊费用	329,124,638.39	329,124,638.39	
递延所得税资产	377,441,580.43	377,441,580.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	6,754,751,307.79	6,754,751,307.79	
资产总计	17,668,108,938.58	17,668,108,938.58	
流动负债：			
短期借款	441,600,000.00	441,600,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	1,342,876,516.45	1,342,876,516.45	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	108,447,087.14	108,447,087.14	
应交税费	202,536,477.30	202,536,477.30	
其他应付款	2,606,099,339.67	2,606,099,339.67	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	77,000,000.00	77,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	8,146,152,200.95	8,146,152,200.95	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	730,893,824.83	730,893,824.83	
长期应付职工薪酬	111,664,131.09	111,664,131.09	
预计负债			
递延收益	143,242,040.87	143,242,040.87	
递延所得税负债	181,266,593.08	181,266,593.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,167,066,589.87	1,167,066,589.87	

负债合计	9,313,218,790.82	9,313,218,790.82	
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	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,172,054,710.54	1,172,054,710.54	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	955,156,827.16	955,156,827.16	
一般风险准备			
未分配利润	5,658,311,353.09	5,658,311,353.09	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	8,079,241,543.79	8,079,241,543.79	
少数股东权益	275,648,603.97	275,648,603.97	
所有者权益（或股东权益） 合计	8,354,890,147.76	8,354,890,147.76	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	17,668,108,938.58	17,668,108,938.58	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

自 2019 年 1 月 1 日起，公司对被投资单位不具有控制、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权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，指定为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，并以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，报表列示在“其他权益工具投资”。公司本次会计政策变更系落实财政部 2017 年度发布及修订的相关会计准则和通知文件，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产均无重大影响，也不涉及对以往年度的追溯调整。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,765,947,756.22	1,765,947,756.22	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	13,620,000.00	13,620,000.00	
应收账款	188,510,983.18	188,510,983.18	
应收款项融资			
预付款项	84,916,819.22	84,916,819.22	
其他应收款	3,910,470,248.51	3,910,470,248.51	
其中：应收利息	305,751.79	305,751.79	
应收股利	115,194,618.66	115,194,618.66	
存货	1,371,550,450.64	1,371,550,450.64	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	140,027,320.10	140,027,320.10	
流动资产合计	7,475,043,577.87	7,475,043,577.87	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,573,224,411.90	2,573,224,411.90	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	25,993,871.46	25,993,871.46	
固定资产	394,430,088.76	394,430,088.76	
在建工程	9,072,130.75	9,072,130.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	215,212,662.59	215,212,662.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,643,956.23	18,643,956.23	
递延所得税资产	58,898,459.19	58,898,459.19	
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,295,475,580.88	3,295,475,580.88	
资产总计	10,770,519,158.75	10,770,519,158.75	
流动负债：			
短期借款	400,000,000.00	400,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	344,099,224.16	344,099,224.16	
应付账款	543,065,369.00	543,065,369.00	
预收款项	159,537,404.33	159,537,404.33	
应付职工薪酬	27,611,463.62	27,611,463.62	
应交税费	53,393,810.07	53,393,810.07	
其他应付款	1,157,838,720.28	1,157,838,720.28	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,685,545,991.46	2,685,545,991.46	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	118,197,009.65	118,197,009.65	
长期应付职工薪酬	1,627,000.85	1,627,000.85	
预计负债			
递延收益	20,004,714.85	20,004,714.85	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	139,828,725.35	139,828,725.35	
负债合计	2,825,374,716.81	2,825,374,716.81	
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	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	895,988,295.42	895,988,295.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	955,156,827.16	955,156,827.16	
未分配利润	5,800,280,666.36	5,800,280,666.36	
所有者权益（或股东权益）合计	7,945,144,441.94	7,945,144,441.94	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,770,519,158.75	10,770,519,158.75	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

终止经营

本集团将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务	13%
增值税	销售或进口石油液化气、食用植物油、图书、报纸、杂志、化肥提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%
增值税	其他应税销售服务行为	6%
增值税	简易计税方法	5%或 3%
增值税	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%
消费税	金银首饰、铂金首饰和钻石及钻石饰品	5%
营业税	实缴流转税税额	7%
城市维护建设税	应纳税所得额	25%
企业所得税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（12%）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
香港新玛有限公司	16.5
大商天狗电子商务（香港）有限公司	16.5

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	46,419,496.39	46,635,264.91
银行存款	4,699,816,721.56	4,708,420,453.96
其他货币资金	22,115,456.70	18,976,325.53
合计	4,768,351,674.65	4,774,032,044.40
其中：存放在境外的款项总额	257,031,042.76	213,204,567.96

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
质押存款	7,253,083.66	15,009,857.71
被冻结银行存款	10,383,069.32	10,087,114.22
银行承兑汇票保证金	4,479,303.72	3,966,467.82
合计	22,115,456.70	29,063,439.75

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		1,393,500.00
商业承兑票据		457,452.00
合计		1,850,952.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
1 年以内小计	219,882,213.74
1 至 2 年	12,587,554.68
2 至 3 年	3,309,289.21
3 至 4 年	3,092,259.94
4 至 5 年	289,511.34
5 年以上	1,650,652.64
合计	240,811,481.55

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账 面 价 值	账面余额		坏账准备		账 面 价 值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计 提坏账准 备	240,811,4 81.55	100	15,637,810 .49	6.49		297,542,693 .90	100	18,254,722 .80	6.14	279,287,97 1.10
其中：										
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 应收账款	240,811,4 81.55	100	15,637,810 .49	6.49		297,542,693 .90	100	18,254,722 .80	6.14	279,287,97 1.10
合计	240,811,4 81.55	/	15,637,810 .49	/		297,542,693 .90	/	18,254,722 .80	/	279,287,97 1.10

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	219,882,213.74	10,994,110.89	5.00
1—2 年	12,587,554.68	1,258,755.47	10.00
2—3 年	3,309,289.21	661,857.84	20.00

3-4 年	3,092,259.94	927,677.98	30.00
4-5 年	289,511.34	144,755.67	50.00
5 年以上	1,650,652.64	1,650,652.64	100.00
合计	240,811,481.55	15,637,810.49	6.49

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,254,722.80	1,977,649.53	4,594,561.84		15,637,810.49
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	18,254,722.80	1,977,649.53	4,594,561.84		15,637,810.49

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	128,907,464.26	53.53	6,921,898.72

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	203,221,270.70	99.32	239,547,004.27	99.7
1 至 2 年	919,295.29	0.45	128,478.33	0.05
2 至 3 年	211,387.76	0.10	211,387.76	0.09
3 年以上	264,556.73	0.13	390,815.99	0.16
合计	204,616,510.48	100.00	240,277,686.35	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末金额	账龄	未及时结算原因
夏普商贸（中国）有限公司	15,436,607.45	五至七年	双方对结算金额存在异议

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)
期末余额前五名预付账款汇总	115,740,347.91	56.56

其他说明

适用 不适用

8、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	16,583,597.57	12,171,524.40
其他应收款	480,146,307.20	536,497,024.79
合计	496,729,904.77	548,668,549.19

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财及定期存款	16,583,597.57	12,171,524.40
合计	16,583,597.57	12,171,524.40

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	365,826,660.32
1 至 2 年	66,366,079.43

2至3年	49,260,706.38
3至4年	17,986,545.59
4至5年	41,764,725.85
5年以上	219,113,967.58
合计	760,318,685.15

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、定金及押金	75,532,976.18	77,920,162.80
资金拆借及欠款	394,673,015.23	400,003,289.72
应收预付卡通惠款	236,443,031.77	270,245,354.37
垫付款	30,146,214.04	30,587,984.18
其他	92,215,641.13	77,200,858.32
合计	829,010,878.35	855,957,649.39

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	250,768,431.40		68,692,193.20	319,460,624.60
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	38,576,148.99			38,576,148.99
本期转回	9,172,202.44			9,172,202.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	280,172,377.95		68,692,193.20	348,864,571.15

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	60,171,093.20				60,171,093.20
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	250,768,431.40	38,576,148.99	9,172,202.44		280,172,377.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	8,521,100.00				8,521,100.00
合计	319,460,624.60	38,576,148.99	9,172,202.44		348,864,571.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
河南超市连锁	6,457,812.37	定期结算
合计	6,457,812.37	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大商集团河南超市连锁发展有限公司	通惠款	66,121,255.88	四年以内	7.98	5,505,147.21
林祥伟	欠款	65,494,563.77	五年以内	7.90	62,747,281.89
河南省金博大投资有限公司	欠款	58,602,900.00	五年以上	7.07	58,602,900.00
阜新国泰大厦有限责任公司	欠款	40,127,478.21	多年	4.84	28,113,553.98

锦州天兴置业有限公司	押金	30,502,904.39	一年以内	3.68	1,525,145.22
合计	/	260,849,102.25	/	31.47	156,494,028.30

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,607,378.87		5,607,378.87	29,499,265.58		29,499,265.58
库存商品	1,459,385,778.81	124,109,464.61	1,335,276,314.20	1,398,410,299.60	126,071,419.32	1,272,338,880.28
开发成本	1,268,755,498.91		1,268,755,498.91	330,537,048.63		330,537,048.63
开发产品	13,993,457.80		13,993,457.80	13,993,457.80		13,993,457.80
拟开发土地	1,113,878,363.40		1,113,878,363.40	2,032,313,394.46		2,032,313,394.46
低值易耗品	8,594,129.25		8,594,129.25	8,516,322.69		8,516,322.69
合计	3,870,214,607.04	124,109,464.61	3,746,105,142.43	3,813,269,788.76	126,071,419.32	3,687,198,369.44

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	126,071,419.32	1,119,949.90		3,081,904.61		124,109,464.61
开发成本						

开发产品						
拟开发土地						
低值易耗品						
合计	126,071,419.32	1,119,949.90		3,081,904.61		124,109,464.61

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

拟开发土地中公司持有的位于大连市中山区北部东港商务区内，港兴路以北、珠河街以西、港浦路以南、珠莲街以东地块尚未取得《国有土地使用权证》，该地块面积 25,470.2 平方米，期末余额 1,044,800,000.00 元。

10、持有待售资产

适用 不适用

11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	2,131,500,000.00	1,308,000,000.00
增值税留抵扣额	110,024,766.92	73,113,389.16
预缴企业所得税	928,669.15	928,669.15
合计	2,242,453,436.07	1,382,042,058.31

13、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

14、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

15、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
贝莱德(大连)啤酒有限公司(“贝莱德啤酒”)	582,564.34			-229,399.29						353,165.05
大连大商典当有限公司(“大商典当”)	4,635,515.17			43,916.56						4,679,431.73
大商报关行(大连)	271,805			-19,46						252,343

有限公司(“大商 报关行”)	.64		1.71					.93	
大商茶业有限公司 (“大商茶业”)	19,821, 348.22		471,84 8.34					20,293, 196.56	
小计	25,311, 233.37		266,90 3.90					25,578, 137.27	
合计	25,311, 233.37		266,90 3.90					25,578, 137.27	

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
锦州银行股份有限公司	4,632,152.59	4,632,152.59
吉林银行股份有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
大连经济技术开发区信托投资股份有 限公司		
江苏炎黄在线股份有限公司		
丹东国贸大厦有限责任公司		
大商集团山东济南人民商场儒商百货 有限公司		
合计	9,632,152.59	9,632,152.59

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本公司虽持有大商集团山东济南人民商场儒商百货有限公司 100%股权，但对其不拥有控制权。

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	380,644,733.11			380,644,733.11
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在 建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	380,644,733.11		380,644,733.11
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	109,610,585.19		109,610,585.19
2. 本期增加金额	5,893,326.42		5,893,326.42
(1) 计提或摊销	5,893,326.42		5,893,326.42
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	115,503,911.61		115,503,911.61
三、减值准备			
1. 期初余额	8,060,816.07		8,060,816.07
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额	8,060,816.07		8,060,816.07
四、账面价值			
1. 期末账面价值	257,080,005.43		257,080,005.43
2. 期初账面价值	262,973,331.85		262,973,331.85

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
沈阳新玛特铁西商铺	16,114,751.00	购买房产
沈阳新玛特鞍山商铺	47,709,697.62	购买房产

其他说明

□适用 √不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,718,421,481.04	4,870,235,234.07
固定资产清理	0	0
合计	4,718,421,481.04	4,870,235,234.07

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	家具用具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	7,681,831,435.97	908,423,917.52	100,228,272.67	190,579,446.07	178,785,176.02	9,059,848,248.25
2. 本期增加金额	7,102,489.83	5,022,816.62	98,057.41	5,469,422.03	1,177,769.22	18,870,555.11
(1) 购置	3,420,792.83	4,195,230.39	98,057.41	5,469,422.03	1,177,769.22	14,361,271.88
(2) 在建工程转入	3,681,697.00	827,586.23				4,509,283.23
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	4,495,352.11	8,076,290.13	3,587,386.74	1,649,746.46	2,538,934.65	20,347,710.09
(1) 处置或报废	4,495,352.11	8,076,290.13	3,587,386.74	1,649,746.46	2,538,934.65	20,347,710.09
4. 期末余额	7,684,438,573.69	905,370,444.01	96,738,943.34	194,399,121.64	177,424,010.59	9,058,371,093.27
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,037,581,531.91	766,661,485.29	90,768,000.98	124,410,967.17	160,111,654.39	4,179,533,639.74
2. 本期增加金额	137,774,276.40	9,672,821.95	1,043,111.33	10,708,751.99	4,304,181.87	163,503,143.54
(1) 计提	137,774,276.40	9,672,821.95	1,043,111.33	10,708,751.99	4,304,181.87	163,503,143.54
3. 本期减少金额	577,316.72	5,404,218.30	3,408,017.40	1,512,526.75	2,264,466.32	13,166,545.49
(1) 处置或报废	577,316.72	5,404,218.30	3,408,017.40	1,512,526.75	2,264,466.32	13,166,545.49
4. 期末余额	3,174,778,491.59	770,930,088.94	88,403,094.91	133,607,192.41	162,151,369.94	4,329,870,237.79
三、减值准备						
1. 期初余额	10,079,374.44					10,079,374.44
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	10,079,374.44					10,079,374.44
四、账面价值						
1. 期末账面价值	4,499,580,707.66	134,440,355.07	8,335,848.43	60,791,929.23	15,272,640.65	4,718,421,481.04
2. 期初账面价值	4,634,170,529.62	141,762,432.23	9,460,271.69	66,168,478.90	18,673,521.63	4,870,235,234.07

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
鸡西新玛特中央大堂	7,214,107.34	历史遗留问题
漯河新玛特营业楼	5,296,833.03	手续不全
大庆千盛百货	27,544,191.75	历史遗留问题
佳木斯百货副楼	12,526,908.43	手续不全

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	31,746,405.46	16,610,263.47
工程物资	0	0
合计	31,746,405.46	16,610,263.47

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金湾度假村国球项目	3,807,826.51		3,807,826.51	3,807,826.51		3,807,826.51
抚顺百货改造工程				2,448,612.00		2,448,612.00
大庆百货改造工程	3,366,757.29		3,366,757.29	2,686,757.29		2,686,757.29
淄博商厦改造工程	1,648,630.10		1,648,630.10	669,602.71		669,602.71
大连青泥超市改造工程	4,597,516.69		4,597,516.69	485,436.89		485,436.89
大连商场改造工程	11,797,809.57		11,797,809.57	4,778,867.35		4,778,867.35
锦州千盛改造工程	1,523,932.80		1,523,932.80	663,502.41		663,502.41
鸡西新玛特改造工程				827,586.23		827,586.23
抚顺商业城改造工程	146,216.22		146,216.22	146,216.22		146,216.22
抚顺商贸大厦改造工程	95,855.86		95,855.86	95,855.86		95,855.86
大连麦凯乐总店改造工程	466,981.13		466,981.13			

抚顺永新购物广场改造工程	425,044.25		425,044.25			
新乡大商百货改造工程	1,937,545.49		1,937,545.49			
沈阳新玛特改造工程	394,199.87		394,199.87			
许昌新玛特设备维修	170,689.68		170,689.68			
锦州锦绣前程改造工程	1,367,400.00		1,367,400.00			
合计	31,746,405.46		31,746,405.46	16,610,263.47		16,610,263.47

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
金湾度假村国球项目		3,807,826.51				3,807,826.51						自有
抚顺百货改造工程	3,902,000.00	2,448,612.00	1,233,085.00	3,681,697.00		0.00	5	100%				自有
大庆百货改造工程	6,070,000.00	2,686,757.29	680,000.00			3,366,757.29	55	55%				自有
淄博商厦改造工程	2,760,000.00	669,602.71	979,027.39			1,648,630.10	60	95%				自有
大连青泥超市改造工程	14,900,000.00	485,436.89	4,112,079.80			4,597,516.69	31	50%				自有

大连商场改造工程	27,980,000.00	4,778,867.35	7,018,942.22			11,797,809.57	42	42%					自有
锦州千盛改造工程	3,120,000.00	663,502.41	860,430.39			1,523,932.80	49	90%					自有
鸡西新玛特改造工程	960,000.00	827,586.23		827,586.23		0.00	86	100%					自有
抚顺商业城改造工程	200,000.00	146,216.22				146,216.22	80	95%					自有
抚顺商贸大厦改造工程	130,000.00	95,855.86				95,855.86	80	95%					自有
大连麦凯乐总店改造工程	4,950,000.00		466,981.13			466,981.13	10	0					自有
抚顺永新购物广场改造工程	600,000.00		425,044.25			425,044.25	80	95%					自有
新乡大商百货改造工程	44,000,000.00		1,937,545.49			1,937,545.49	4	95%					自有
沈阳新玛特改造工程	3,490,000.00		394,199.87			394,199.87	11	95%					自有
许昌新玛特设备维修	200,000.00		170,689.68			170,689.68	80	80%					自有

锦州 锦绣 前程 改造 工程	3,320,000.00		1,367,400.00		1,367,400.00	41	90%				自有
合计	116,582,000.00	16,610,263.47	19,645,425.22	4,509,283.23	31,746,405.46	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

22、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、使用权资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	天桥使用权	注册商标	电脑软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	1,336,424,932.17	2,160,736.47	195,597.08	14,587,965.27	168,211,189.73	1,521,580,420.72
2. 本期增加金额				1,301,709.45		1,301,709.45
(1) 购置				1,301,709.45		1,301,709.45
(2) 内部						

研发						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额				49,688.88	12,950,000.00	12,999,688.88
(1) 处置				49,688.88	12,950,000.00	12,999,688.88
4. 期末余额	1,336,424,932.17	2,160,736.47	195,597.08	15,839,985.84	155,261,189.73	1,509,882,441.29
二、累计摊销						
1. 期初余额	532,642,859.84	2,089,907.09	170,165.53	12,859,054.04	25,403,126.59	573,165,113.09
2. 本期增加金额	18,952,773.09	1,403.64	5,678.52	451,043.18		19,410,898.43
(1) 计提	18,952,773.09	1,403.64	5,678.52	451,043.18		19,410,898.43
3. 本期减少金额				47,204.49	12,950,000.00	12,997,204.49
(1) 处置				47,204.49	12,950,000.00	12,997,204.49
4. 期末余额	551,595,632.93	2,091,310.73	175,844.05	13,262,892.73	12,453,126.59	579,578,807.03
三、减值准备						
1. 期初余额					142,808,063.14	142,808,063.14
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额					142,808,063.14	142,808,063.14
四、账面价值						
1. 期末账面价值	784,829,299.24	69,425.74	19,753.03	2,577,093.11		787,495,571.12
2. 期初账面价值	803,782,072.33	70,829.38	25,431.55	1,728,911.23		805,607,244.49

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
锦州百货	140,175.71					140,175.71
牡丹江百货	85,694.36					85,694.36
本溪商业大厦	3,717,347.77					3,717,347.77
佳木斯百货	47,112,137.61					47,112,137.61
佳木斯华联商厦	6,760,273.68					6,760,273.68
吉林百货	44,862,735.32					44,862,735.32
淄博商厦	49,691,727.83					49,691,727.83
意兰服装	219,529,973.75					219,529,973.75
威海百货	32,874,695.21					32,874,695.21
淄博润泽	10,808,442.34					10,808,442.34
合计	415,583,203.58					415,583,203.58

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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						
吉林百货	44,862,735.32					44,862,735.32
淄博商厦	49,691,727.83					49,691,727.83
意兰服装	219,529,973.75					219,529,973.75
威海百货	32,874,695.21					32,874,695.21
淄博润泽	10,808,442.34					10,808,442.34
合计	357,767,574.45					357,767,574.45

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

期末对未全额计提减值准备的商誉，结合与其相关的资产组，根据未来现金流量的现值所计算可收回金额大于账面价值，未发生商誉减值。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	178,157,987.40	1,212,987.59	39,503,786.25	403,808.58	139,463,380.16
租赁费	140,138,240.80	0	13,500,572.99	17,993,160.00	108,644,507.81
其他	10,828,410.19	0	278,843.16	0	10,549,567.03
合计	329,124,638.39	1,212,987.59	53,283,202.40	18,396,968.58	258,657,455.00

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	224,538,832.27	56,132,446.01	225,029,383.51	56,257,345.99
长期资产折旧摊销与税法差异	570,811,690.01	142,702,922.54	560,389,555.07	140,097,388.83
税法不允许当期扣除的费用	694,949,208.01	173,737,302.06	724,347,380.18	181,086,845.61
合计	1,490,299,730.29	372,572,670.61	1,509,766,318.76	377,441,580.43

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

非同一控制企业合并资产评估增值	713,633,643.44	178,408,410.86	720,072,621.36	180,018,155.34
长期资产折旧摊销与税法差异	4,827,471.58	1,206,867.90	4,993,750.96	1,248,437.74
合计	718,461,115.02	179,615,278.76	725,066,372.32	181,266,593.08

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	291,017,367.90	294,243,652.13
长期资产折旧摊销与税法差异	1,211,062.43	27,330,806.49
可抵扣亏损	2,034,369,972.49	2,052,923,233.31
税法不允许当期扣除的费用	35,623,534.14	37,136,149.26
合计	2,362,221,936.96	2,411,633,841.19

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		194,291,115.27	
2020	315,775,419.55	313,892,984.16	
2021	475,727,321.28	473,585,895.97	
2022	567,533,901.94	566,955,013.58	
2023	470,248,586.93	504,198,224.33	
2024	205,084,742.79		
合计	2,034,369,972.49	2,052,923,233.31	/

其他说明：

√适用 □不适用

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

30、其他非流动资产

□适用 √不适用

31、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	38,900,000.00	41,600,000.00
保证借款	400,000,000.00	
信用借款	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	838,900,000.00	441,600,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期期末余额比上年年末余额增加 397,300,000.00，增长了 89.97%，主要因为本期银行借款增加。

32、交易性金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	492,632,410.68	411,621,320.31
银行承兑汇票		
合计	492,632,410.68	411,621,320.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,688,041,887.41	2,955,971,460.08
合计	2,688,041,887.41	2,955,971,460.08

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
发行预付卡款项	1,209,864,379.79	1,342,876,516.45
合计	1,209,864,379.79	1,342,876,516.45

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	92,061,354.42	766,225,315.39	722,383,056.00	135,903,613.81
二、离职后福利-设定提存计划	496,103.63	71,939,039.04	71,970,370.86	464,771.81
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利	15,889,629.09	5,442,226.34	6,386,621.90	14,945,233.53
合计	108,447,087.14	843,606,580.77	800,740,048.76	151,313,619.15

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	87,089,538.25	681,573,006.93	636,898,739.40	131,763,805.78
二、职工福利费		6,863,253.82	6,863,253.82	
三、社会保险费	98,171.27	37,385,011.76	37,396,431.15	86,751.88

其中：医疗保险费	18,604.79	32,314,208.75	32,324,260.09	8,553.45
工伤保险费	7,621.73	2,119,055.20	2,119,940.29	6,736.64
生育保险费	71,944.75	2,951,747.81	2,952,230.77	71,461.79
四、住房公积金	192,507.70	31,766,296.54	31,762,461.64	196,342.60
五、工会经费和职工教育经费	4,681,137.20	8,637,746.34	9,462,169.99	3,856,713.55
合计	92,061,354.42	766,225,315.39	722,383,056.00	135,903,613.81

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	462,847.47	70,169,923.90	70,200,507.15	432,264.22
2、失业保险费	33,256.16	1,769,115.14	1,769,863.71	32,507.59
合计	496,103.63	71,939,039.04	71,970,370.86	464,771.81

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,637,379.48	59,494,941.42
消费税	6,810,059.84	8,854,005.27
企业所得税	92,750,393.66	106,753,959.39
个人所得税	1,962,925.83	732,072.39
城市维护建设税	1,081,013.86	4,256,437.59
房产税	15,539,553.16	12,836,417.12
土地使用税	1,849,075.90	1,383,866.82
印花税	135,983.11	960,323.05
教育费附加	467,663.37	1,691,341.24
地方教育费	311,813.14	1,124,678.98
河道建设费	3,284,503.44	3,503,021.87
其他	526,833.87	945,412.16
合计	146,357,198.66	202,536,477.30

39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	0	38,791.67
应付股利	11,517,847.97	59,080,513.60
其他应付款	2,493,780,835.31	2,546,980,034.40

合计	2,505,298,683.28	2,606,099,339.67
----	------------------	------------------

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	0	38,791.67
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	0	38,791.67

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本期期末余额比上年年末余额减少 38,791.67 元，减少了 100%，主要原因为公司银行借款应付利息减少。

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,517,847.97	59,080,513.60
合计	11,517,847.97	59,080,513.60

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

本期期末余额比上年年末余额减少 47,562,665.63，下降 80.5%，主要原因为本报告期支付少数股东股息红利。

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	757,337,020.71	807,532,839.62
应付工程款	136,552,024.89	165,838,334.16
代收款	821,734,887.20	935,314,471.73
应付房租	546,141,724.70	413,177,050.36
预收租金	42,319,451.22	58,726,531.71
借款	3,543,320.15	4,025,225.18
其他	186,152,406.44	162,365,581.64
合计	2,493,780,835.31	2,546,980,034.40

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**40、持有待售负债**适用 不适用**41、1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	15,000,000.00	77,000,000.00
合计	15,000,000.00	77,000,000.00

其他说明：

本期期末余额比上年年末余额减少 62,000,000.00 元，降低了 80.52%，主要原因为未来一年到期的长期借款减少所致。

42、其他流动负债适用 不适用**43、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用**44、应付债券****(1). 应付债券**适用 不适用**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**适用 不适用**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**适用 不适用**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁费	691,573,374.84	730,893,824.83
合计	691,573,374.84	730,893,824.83

其他说明：

长期应付款中的应付租赁费为公司租赁物业按直线法计入当期损益的租金与按合同支付租金的差额。

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	126,110,753.22	127,553,760.18
三、其他长期福利		
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-14,945,233.53	-15,889,629.09
合计	111,165,519.69	111,664,131.09

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	7,887,474.38		147,600.72	7,739,873.66	
与收益相关政府补助					
奖励积分	135,354,566.49	119,082,790.93	130,321,236.44	124,116,120.98	
合计	143,242,040.87	119,082,790.93	130,468,837.16	131,855,994.64	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
阜新千盛契税返还	1,186,296.51			42,621.42		1,143,675.09	与资产相关
抚顺百货契税补贴	6,701,177.87			104,979.30		6,596,198.57	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	293,718,653						293,718,653

52、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	422,682,383.55			422,682,383.55
其他资本公积	749,372,326.99			749,372,326.99
合计	1,172,054,710.54			1,172,054,710.54

54、库存股

□适用 √不适用

55、其他综合收益

□适用 √不适用

56、专项储备

□适用 √不适用

57、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	953,026,570.42			953,026,570.42

任意盈余公积	2,130,256.74			2,130,256.74
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	955,156,827.16			955,156,827.16

58、分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,658,311,353.09	5,055,444,050.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	5,658,311,353.09	5,055,444,050.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	633,424,225.36	612,662,497.38
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		264,346,787.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,291,735,578.45	5,403,759,760.37

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,140,123,589.07	8,573,185,666.94	11,405,873,103.42	9,592,008,395.55
其他业务	1,630,094,413.70	36,006,628.74	1,599,025,240.60	42,839,237.13
合计	11,770,218,002.77	8,609,192,295.68	13,004,898,344.02	9,634,847,632.68

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	56,196,485.67	54,484,819.55
城市维护建设税	19,163,415.34	21,850,637.28
教育费附加	8,221,794.36	9,383,301.73
地方教育税附加	5,475,196.13	6,261,040.31
房产税	42,755,258.64	42,845,679.48
土地使用税	5,890,718.75	6,099,911.16

其他	5,318,868.04	5,401,812.53
合计	143,021,736.93	146,327,202.04

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	10,381,787.80	12,016,419.56
包装费	2,810,272.14	3,564,250.50
差旅费	4,538,007.79	4,264,005.84
保险费	5,449,704.14	4,727,740.62
广告宣传费	37,466,151.64	69,204,354.72
工资性费用	679,354,018.00	786,332,997.62
其他	2,980,545.06	2,640,778.43
合计	742,980,486.57	882,750,547.29

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	1,118,461.72	638,968.16
工资性费用	63,474,707.03	81,435,819.56
租赁费	549,062,649.96	545,110,849.07
折旧费	169,364,253.49	181,472,282.30
修理费	41,973,760.67	49,153,620.66
无形资产摊销	19,410,898.43	19,694,224.16
长期待摊费用摊销	39,782,629.41	69,057,813.73
劳动保护费	390,223.02	927,534.24
保险及公积金	145,944,952.64	168,987,607.84
办公费	15,777,069.89	19,857,414.27
能源费	211,952,375.49	249,153,704.88
物业费	38,122,871.24	42,917,504.76
其他	10,986,047.82	8,803,269.28
合计	1,307,360,900.81	1,437,210,612.91

63、研发费用

□适用 √不适用

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,922,149.15	23,932,101.90
减：利息收入	-37,151,449.81	-32,274,741.72
汇兑损益	-465,804.52	-10,523,691.97
其他	25,953,985.44	27,101,479.03

合计	9,258,880.26	8,235,147.24
----	--------------	--------------

65、其他收益

□适用 √不适用

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	266,903.90	724,914.68
委托理财收益	33,943,519.95	56,988,001.17
其他		753,700.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	34,210,423.85	58,466,616.25

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

□适用 √不适用

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-23,918,418.15	-12,311,131.87
二、存货跌价损失	-1,119,949.90	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-25,038,368.05	-12,311,131.87

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	3,598,159.89	675,367.23
合计	3,598,159.89	675,367.23

其他说明：

□适用 √不适用

72、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	4,373,484.42	18,827,948.41	4,373,484.42

其他	14,516,175.59	10,352,985.01	14,516,175.59
合计	18,889,660.01	29,180,933.42	18,889,660.01

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补贴及奖励	4,094,200.00	779,651.07	与收益相关
税收返还及奖励	289,242.30	275,118.16	与收益相关
稳岗补贴		427,114.18	与收益相关
递延收益转入	147,600.72	170,100.72	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

73、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	31,000.00	500,000.00	31,000.00
非流动资产毁损报废损失	948,158.62	609,436.26	948,158.62
其他	4,141,787.84	21,523,647.27	4,141,787.84
合计	5,120,946.46	22,633,083.53	5,120,946.46

其他说明：

本报告期的发生额较上期减少 17,512,137.07，下降 77.37%，主要原因为同期有闭店补偿支出。

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	300,334,726.82	284,035,408.68
递延所得税费用	3,217,595.51	12,979,729.18
合计	303,552,322.33	297,015,137.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	989,473,674.78

按法定/适用税率计算的所得税费用	247,368,418.69
子公司适用不同税率的影响	4,891,625.71
调整以前期间所得税的影响	-787,568.40
非应税收入的影响	-66,725.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,052,663.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,308,793.94
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	57,402,702.75
所得税费用	303,552,322.33

其他说明：

适用 不适用

75、其他综合收益

适用 不适用

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁现金收入	2,818,030,884.46	2,677,755,760.10
押金及保证金	30,561,308.47	201,288,850.90
其他	134,305,244.06	84,288,450.25
合计	2,982,897,436.99	2,963,333,061.25

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁业务现金支出	2,530,380,127.80	2,541,647,867.12
广告宣传费	38,714,196.90	67,902,594.57
办公费	14,482,368.48	17,792,929.26
差旅费	4,593,474.41	4,881,225.92
物业管理费	29,219,514.73	55,978,729.11
手续费	1,422,853.20	3,038,085.01
其他	227,584,346.66	53,859,609.46
合计	2,846,396,882.18	2,745,101,040.45

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司支付的现金小于合并日子公司现金及现金等价物		12,536,800.33

合计		12,536,800.33
----	--	---------------

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款质押等	4,479,303.72	65,148,951.60
合计	4,479,303.72	65,148,951.60

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	685,921,352.45	653,542,749.63
加：资产减值准备	25,038,368.05	12,311,131.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,396,469.96	181,701,296.01
无形资产摊销	19,410,898.43	19,694,224.16
长期待摊费用摊销	39,782,629.41	69,057,813.73
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）	-3,598,159.89	-675,367.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	948,158.62	609,436.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	20,456,344.63	13,408,409.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,210,423.85	-58,466,616.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,868,909.82	12,749,090.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,651,314.32	-908,123.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,944,818.28	-31,259,521.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	124,058,727.34	127,133,390.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-425,233,047.80	-499,635,979.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	568,244,094.57	499,261,934.19

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,746,236,217.95	4,149,387,377.98
减: 现金的期初余额	4,744,968,604.65	5,050,642,696.90
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	1,267,613.30	-901,255,318.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,746,236,217.95	4,744,968,604.65
其中: 库存现金	46,419,496.39	46,635,264.91
可随时用于支付的银行存款	4,699,816,721.56	4,698,333,339.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,746,236,217.95	4,744,968,604.65
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		

其他说明:

□适用 √不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,732,387.38	银行承兑汇票保证金及银行存款质押
货币资金	10,383,069.32	法院冻结款项
固定资产	437,317,811.39	银行借款抵押物
固定资产	9,368,632.31	财产保全担保
无形资产	4,318,774.39	银行借款抵押物
合计	473,120,674.79	/

80、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	37,536,736.47	6.8747	258,053,802.21
欧元	36.14	7.817	282.51
港币	21,071,296.16	0.87966	18,535,576.38
日元	139,941.00	0.063816	8,930.47

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

√适用 □不适用

公司的子公司香港新玛注册于中国香港特别行政区，主要从事投资业务，记账本位币为人民币。
公司的子公司天狗香港注册于中国香港特别行政区，主要从事网络销售业务，记账本位币为人民币。

81、套期

□适用 √不适用

82、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补贴及奖励	4,094,200.00	其他收益	4,094,200.00
税收返还及奖励	289,242.30	其他收益	289,242.30
递延收益转入	147,600.72	其他收益	147,600.72

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	4,383,442.30	1,481,883.41	
合计	4,383,442.30	1,481,883.41	

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本报告期由于新设子公司大商黄金珠宝增加了本公司合并范围，上年清算子公司哈尔滨麦凯乐百货总店有限公司减少了本公司合并范围。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
国贸大厦	大连	大连	零售	75	25	非同一控制下的企业合并
大商矿泉水	大连	大连	制造		100	非同一控制下的企业合并
大福珠宝	大连	大连	批发	75	25	投资设立
亚瑟王服饰	大连	大连	制造	97	3	同一控制下的企业合并
羊绒时装	大连	大连	批发	90		投资设立
大商钟表	大连	大连	批发	94	6	非同一控制下的企业合并
天狗网	大连	大连	网络	35		同一控制下的企业合并
天狗香港	香港	香港	网络		35	投资设立
沈阳新玛特	沈阳	沈阳	零售	97		投资设立
沈阳物业	沈阳	沈阳	物业		58	投资设立
吉林新玛特	吉林	吉林	零售		97	投资设立
铁西新玛特	沈阳	沈阳	零售	97		投资设立
于洪新玛特	沈阳	沈阳	零售		97	投资设立
抚顺百货	抚顺	抚顺	零售	90		非同一控制下的企业合并
铁岭新玛特	铁岭	铁岭	零售		90	投资设立
丹东新玛特	丹东	丹东	零售		90	投资设立
望花新玛特	抚顺	抚顺	零售		90	投资设立
东洲新玛特	抚顺	抚顺	零售		90	投资设立
抚顺商业城	抚顺	抚顺	零售	90		非同一控制下的企业合并
抚顺商贸大厦	抚顺	抚顺	零售	90		非同一控制下的企业合并
抚顺新玛特	抚顺	抚顺	零售	90		投资设立
抚顺物流	抚顺	抚顺	零售		90	投资设立
顺城新玛特	抚顺	抚顺	零售		90	投资设立
抚顺东洲超市	抚顺	抚顺	零售	90		投资设立
抚顺清原商场	抚顺	抚顺	零售	90		投资设立
丹东生活广场	丹东	丹东	零售	100		投资设立
抚顺永新	抚顺	抚顺	零售	100		投资设立
锦州百货	锦州	锦州	零售	90		非同一控制下的企业合并
锦州千盛	锦州	锦州	零售		81	投资设立
锦华商场	锦州	锦州	零售	90		投资设立
锦州家家广场	锦州	锦州	零售	90		投资设立
锦州新玛特	锦州	锦州	零售	90		投资设立
锦州锦绣前程	锦州	锦州	零售	100		投资设立
营口新玛特	营口	营口	零售	90		非同一控制下的企业合并
本溪商业大厦	本溪	本溪	零售	90		非同一控制下的企业合并
阜新新玛特	阜新	阜新	零售	100		投资设立
阜新千盛	阜新	阜新	零售	97		投资设立
朝阳新玛特	朝阳	朝阳	零售	59		投资设立
吉林百货	吉林	吉林	零售	96		非同一控制下的企业合并
大庆新玛特	大庆	大庆	零售	100		投资设立
大庆百货大楼	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆让胡路	大庆	大庆	零售		100	投资设立

大庆新东方	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆湖滨超市	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆龙凤商场	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆乙烯商场	大庆	大庆	零售		100	投资设立
大庆新玛特影城	大庆	大庆	影城		100	投资设立
大庆长春堂	大庆	大庆	零售	90		投资设立
百大宾馆	大庆	大庆	宾馆	100		同一控制下的企业合并
大庆千盛	大庆	大庆	零售	100		同一控制下的企业合并
龙凤购物	大庆	大庆	零售		84	同一控制下的企业合并
牡丹江百货	牡丹江	牡丹江	零售	90		非同一控制下的企业合并
七台河新玛特	七台河	七台河	零售		77	投资设立
牡丹江新玛特	牡丹江	牡丹江	零售	88		非同一控制下的企业合并
鸡西广益街	鸡西	鸡西	零售	90		投资设立
鸡西中心街	鸡西	鸡西	零售	85		投资设立
延吉千盛	延吉	延吉	零售	85		投资设立
佳木斯百货	佳木斯	佳木斯	零售	94		非同一控制下的企业合并
富锦新玛特	佳木斯	佳木斯	零售		94	投资设立
佳木斯华联	佳木斯	佳木斯	零售	94		非同一控制下的企业合并
佳木斯新玛特	佳木斯	佳木斯	零售	90		投资设立
双鸭山新玛特	双鸭山	双鸭山	零售	90		投资设立
伊春百货	伊春	伊春	零售	90		非同一控制下的企业合并
郑州新玛特	郑州	郑州	零售	98		投资设立
正弘国际	郑州	郑州	零售		98	非同一控制下的企业合并
郑州投资	郑州	郑州	地产	90	9.8	投资设立
郑州商贸	郑州	郑州	零售	58		投资设立
开封新玛特	开封	开封	零售	100		投资设立
许昌新玛特	许昌	许昌	零售	98		投资设立
新乡新玛特	新乡	新乡	零售	92		投资设立
新乡百货	新乡	新乡	零售	100		投资设立
漯河千盛	漯河	漯河	零售	100		投资设立
漯河新玛特	漯河	漯河	零售	100		投资设立
信阳新玛特	信阳	信阳	零售	60		投资设立
南阳地产	南阳	南阳	地产	100		投资设立
青岛麦凯乐	青岛	青岛	零售	100		投资设立
淄博商厦	淄博	淄博	零售	71		非同一控制下的企业合并
中润新玛特	淄博	淄博	零售		71	非同一控制下的企业合并
旭福商贸	淄博	淄博	零售		71	投资设立
远方物业	淄博	淄博	物业		56	投资设立
远顺设备	淄博	淄博	安装		56	投资设立
威海百货	威海	威海	零售	70		非同一控制下的企业合并
威海凯奥	威海	威海	零售		70	非同一控制下的企业合并
威海展宏	威海	威海	零售		70	非同一控制下的企业合并
威百照相	威海	威海	服务		70	非同一控制下的企业合并
品云咨询	威海	威海	咨询		70	非同一控制下的企业合并
威海进出口	威海	威海	贸易	70		投资设立
中百联	北京	北京	零售	68		非同一控制下的企业合并
自贡投资	自贡	自贡	零售	100		非同一控制下的企业合并
意兰服装	大连	大连	商业	100		非同一控制下的企业合并

营口地产	营口	营口	地产	100		非同一控制下的企业合并
烟台地产	烟台	烟台	地产	100		投资设立
上海新玛	上海	上海	投资	100		投资设立
香港新玛	香港	香港	批发	100		投资设立
深圳新玛	深圳	深圳	投资		100	投资设立
前海新玛	深圳	深圳	咨询		100	投资设立
大商黄金珠宝	大连	大连	批发	100		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1) 公司持有郑州投资 90%的股权，公司通过郑州新玛特持有其 10%的股权，故公司对郑州投资的持股比例为 99.8%，表决权比例为 100%。

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

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

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

5) 公司通过控股子公司抚顺百货持有望花新玛特 100%股权，故公司对望花新玛特的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

6) 公司通过控股子公司抚顺百货持有东洲新玛特 100%股权，故公司对东洲新玛特的持股比例为 90%，表决权比例为 100%。

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

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

9) 公司通过控股子公司郑州新玛特持有正弘国际 100%股权，故公司对正弘国际的持股比例为 98%，表决权比例为 100%。

10) 公司通过控股子公司淄博商厦持有中润新玛特 100%股权，故公司对中润新玛特的持股比例为 70.59%，表决权比例为 100%。

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

12) 公司通过控股子公司淄博商厦持有远方物业 80%股权，故公司对远方物业的持股比例为 56%，表决权比例为 80%。

13) 公司通过控股子公司淄博商厦持有远顺设备 80%股权，故公司对远顺设备的持股比例为 56%，表决权比例为 80%。

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

15) 公司通过控股子公司抚顺新玛特持有顺城新玛特 100%股权, 故公司对顺城新玛特的持股比例为 90%, 表决权比例为 100%。

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

17) 公司通过控股子公司锦州百货持有锦州千盛 90%股权, 故公司对锦州千盛的持股比例为 81%, 表决权比例为 90%。

18) 公司通过控股子公司铁西新玛特持有于洪新玛特 100%股权, 故公司对于洪新玛特的持股比例为 97%, 表决权比例为 100%。

19) 公司通过控股子公司威海百货持有威海凯奥 90%股权, 故公司对威海凯奥的持股比例为 70%, 表决权比例为 100%。

20) 公司通过控股子公司威海百货持有威海展宏 90%股权, 故公司对威海展宏的持股比例为 70%, 表决权比例为 100%。

21) 公司通过控股子公司威海百货持有威百照相 90%股权, 故公司对威百照相的持股比例为 70%, 表决权比例为 100%。

22) 公司通过控股子公司威海百货持有品云咨询 90%股权, 故公司对品云咨询的持股比例为 70%, 表决权比例为 100%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司持有天狗网 35%的表决权, 由于公司在天狗网的董事会中占有超过半数的席位, 故公司仍控制天狗网。

其他说明:

公司持有济南儒商百货 100%股权, 由于济南儒商百货脱离本公司管理, 公司无法获得济南儒商百货的财务信息, 故公司未合并其财务报表。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
淄博商厦	29.41	6,002,036.72		273,058,570.42
郑州商贸	42	8,749,719.02		-6,580,883.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
淄博商厦	81,563.32	83,161.79	164,725.11	64,421.06	7,458.57	71,879.63	53,716.38	85,450.79	139,167.17	41,024.39	7,338.11	48,362.50
郑州商贸	22,808.91	953.77	23,762.68	21,452.04	3,877.52	25,329.56	19,451.60	1,050.65	20,502.25	20,054.30	4,098.11	24,152.41

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
淄博商厦	63,288.28	2,040.81	2,040.81	3,783.85	62,206.49	1,063.92	1,063.92	3,593.39
郑州商贸	24,390.54	2,083.27	2,083.27	1,447.12	29,046.86	1,929.85	1,929.85	-7,384.62

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大商典当	大连	大连	典当		40	权益法
大商报关行	大连	大连	服务	30		权益法
大商茶业	大连	大连	批发	40		权益法
贝莱德啤酒	大连	大连	批发	30		权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	大商典当	大商报关行	大商典当	大商报关行
流动资产	23,720,149.93	837,228.78	17,963,128.25	902,227.45
非流动资产	362,337.86		391,883.66	
资产合计	24,082,487.79	837,228.78	18,355,011.91	902,227.45
流动负债	12,383,908.41	-3,917.66	6,766,223.94	-3,791.33
非流动负债				
负债合计	12,383,908.41	-3,917.66	6,766,223.94	-3,791.33
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	11,698,579.38	841,146.44	11,588,787.97	906,018.78
按持股比例计算的净资产份额	4,679,431.75	252,343.93	4,635,515.18	271,805.64
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	4,679,431.75	252,343.93	4,635,515.18	271,805.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	1,498,702.69	196,308.00	990,481.98	399,304.24
终止经营的净利润	109,791.41	-64,872.34	53,971.99	46,566.97
其他综合收益				
综合收益总额	109,791.41	-64,872.34	53,971.99	46,566.97
本年度收到的来自联营企业的股利				

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	大商茶业	贝莱德啤酒	大商茶业	贝莱德啤酒
流动资产	51,754,199.38	2,708,198.05	47,955,823.30	1,977,561.70
非流动资产	1,916,977.01		1,611,784.91	
资产合计	53,671,176.39	2,708,198.05	49,567,608.21	1,977,561.70
流动负债	2,938,185.00	1,530,981.25	14,237.66	35,680.58
非流动负债				
负债合计	2,938,185.00	1,530,981.25	14,237.66	35,680.58
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	50,732,991.39	1,177,216.80	49,553,370.55	1,941,881.12
按持股比例计算的净资产份额	20,293,196.56	353,165.04	19,821,348.22	582,564.34
调整事项				
--商誉				

—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	20,293,196.56	353,165.04	19,821,348.22	582,564.34
营业收入	20,293,196.56	353,165.04	19,821,348.22	582,564.34
净利润	10,886,062.95	3,584.07	10,011,561.40	-104,634.35
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	1,179,620.84	-764,664.32	3,046,032.86	-923,265.57
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的经营活会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险

和利率风险)。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

本集团的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

本集团持有的货币资金,主要存放于商业银行等金融机构,管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况,存在较低的信用风险。本集团采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据,本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控,对于信用记录不良的客户,本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式,以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2019 年 6 月 30 日,本集团的前五大客户的应收款占本集团应收款项总额 29.79% (2018 年: 37.83%)。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。除附注十二所载本集团作出的财务担保外,本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本集团无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本集团持续监控公司短期和长期的资金需求,以确保维持充裕的现金储备;同时持续监控是否符合借款协议的规定,从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺,以满足短期和长期的资金需求。

截止 2019 年 6 月 30 日,本集团各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	4,768,351,674.65	4,768,351,674.65	4,768,351,674.65			
应收票据及应收账款	225,173,671.06	240,811,481.55	240,811,481.55			
其他应收款	496,729,904.77	845,594,475.92	845,594,475.92			
其他流动资产	2,242,453,436.07	2,242,453,436.07	2,242,453,436.07			
长期应收款		24,000,000.00				24,000,000.00
小计	7,732,708,686.55	8,121,211,068.19	8,097,211,068.19			24,000,000.00

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
短期借款	838,900,000.00	838,900,000.00	838,900,000.00			
应付票据及应付账款	3,180,674,298.09	3,180,674,298.09	3,180,674,298.09			
应付职工薪酬	151,313,619.15	151,313,619.15	151,313,619.15			
其他应付款	2,505,298,683.28	2,505,298,683.28	2,505,298,683.28			
一年内到期的非流动负债	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00			
长期应付款	691,573,374.84	691,573,374.84	25,163,747.14	32,964,299.26	149,292,770.33	484,152,558.11
长期应付职工薪酬	111,165,519.69	177,202,066.20		12,341,315.64	34,441,498.64	130,419,251.92
小计	7,493,925,495.05	7,559,962,041.56	6,716,350,347.66	45,305,614.90	183,734,268.97	614,571,810.03

续:

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	4,774,032,044.40	4,774,032,044.40	4,774,032,044.40			
应收票据及应收账款	281,138,923.10	299,393,645.90	299,393,645.90			
其他应收款	548,668,549.19	868,129,173.79	868,129,173.79			
其他流动资产	1,382,042,058.31	1,382,042,058.31	1,382,042,058.31			
长期应收款		24,000,000.00				24,000,000.00
小计	6,985,881,575.00	7,347,596,922.40	7,323,596,922.40			24,000,000.00
短期借款	441,600,000.00	441,600,000.00	441,600,000.00			
应付票据及应付账款	3,367,592,780.39	3,367,592,780.39	3,367,592,780.39			
应付职工薪酬	108,447,087.14	108,447,087.14	108,447,087.14			
其他应付款	2,606,099,339.67	2,606,099,339.67	2,606,099,339.67			
一年内到期的非流动负债	77,000,000.00	77,000,000.00	77,000,000.00			
长期应付款	730,893,824.83	730,893,824.83	19,357,297.58	24,329,508.15	138,056,869.84	549,150,149.26
长期应付职工薪酬	111,664,131.09	180,680,081.69		12,935,876.39	34,900,605.46	132,843,599.84
小计	7,443,297,163.12	7,512,313,113.72	6,620,096,504.78	37,265,384.54	172,957,475.30	681,993,749.10

(三) 市场风险

1. 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、日元和欧元）依然存在外汇风险。本集团负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额				
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产:					
货币资金	258,053,802.21	8,930.47	282.51	18,535,576.38	276,598,591.57

续:

项目	期初余额				
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产:					
货币资金	210,389,490.30	8,660.53	283.6	18,303,237.82	228,701,672.25

(3) 敏感性分析:

截止 2019 年 6 月 30 日, 对于本集团各类美元、欧元及港币金融资产, 如果人民币对美元、欧元及港币升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本集团将增加或减少净利润约 2,766 万元(2018 年半年度约 2,232 万元)。

2. 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本集团持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

(1) 本年度公司无利率互换安排。

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日, 本集团无长期带息债务。

(3) 敏感性分析:

截止 2019 年 6 月 30 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本集团的净利润会减少或增加约 174 万元 (2018 年半年度约 21 万元)。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本集团所有按浮动利率获得的借款。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据适用 不适用**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**适用 不适用**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**适用 不适用**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
大商集团有限公司 (“大商集团”)	大连	商业	90,000	28.28	28.28

本企业的母公司情况的说明

截止 2019 年 06 月 30 日，大商集团持有本公司的 28.28% 股权。大商集团为大商投资管理有限公司（“大商管理”）的全资子公司。

本企业最终控制方是牛钢先生

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
大连大商典当有限公司	联营企业
大商报关行(大连)有限公司	联营企业
大商茶业有限公司	联营企业
贝莱德(大连)啤酒有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邹平大商影城有限公司("邹平影城")	母公司的全资子公司
自贡大商商业有限公司("自贡大商商业")	母公司的全资子公司
淄博大商影城有限公司("淄博影城")	母公司的全资子公司
中兴一大连商业大厦("中兴大厦")	母公司的全资子公司
岳池美好家园商业有限公司("岳池美好家园")	母公司的全资子公司
宜宾美好家园商贸有限公司("宜宾美好家园")	母公司的全资子公司
新乡市大商影城有限公司("新乡影城")	母公司的全资子公司
新西兰新羊运营有限公司("新羊运营")	母公司的全资子公司
新西兰新羊有限公司("新羊公司")	母公司的全资子公司
新西兰新羊控股有限公司("新羊控股")	母公司的全资子公司
新疆友好利通物流有限责任公司("利通物流")	母公司的全资子公司
新疆友好集团库尔勒天百商贸有限公司("库尔勒天百")	母公司的控股子公司
新疆友好华骏房地产开发有限公司("华骏地产")	母公司的全资子公司
新疆友好(集团)友好源创文化传媒有限公司("友好传媒")	母公司的全资子公司
新疆友好(集团)友好燃料有限公司("友好燃料")	母公司的全资子公司
新疆友好(集团)旅行社有限公司("友好旅行社")	母公司的全资子公司
新疆友好(集团)股份有限公司("友好集团")	母公司的控股子公司
新疆阳光物业服务有限责任公司("阳光物业")	母公司的全资子公司
香港荟喜有限公司("香港荟喜")	母公司的全资子公司
香港法智澳美贸易有限公司("法智澳美")	母公司的全资子公司
香港巴纳哥有限公司("巴纳哥")	母公司的全资子公司
天津开商沅商贸有限公司("天津开商沅")	母公司的全资子公司
遂宁美好家园商贸有限公司("遂宁美好家园")	母公司的全资子公司
沈阳千盛大商影城有限公司("沈阳千盛影城")	母公司的全资子公司

沈阳大商置业有限公司(“沈阳银泰”)	母公司的全资子公司
沈阳大商影城有限公司(“沈阳大商影城”)	母公司的全资子公司
深圳市前关商贸投资管理有限公司(“前关商贸”)	母公司的全资子公司
射洪美好家园商业有限公司(“射洪美好家园”)	母公司的全资子公司
上海红上商贸有限公司(“上海红上”)	母公司的全资子公司
商丘市大商影城有限公司(“商丘影城”)	母公司的全资子公司
青岛麦凯乐大商影城有限公司(“青岛麦凯乐影城”)	母公司的全资子公司
青岛大商影城有限公司(“青岛影城”)	母公司的全资子公司
青岛大商影城管理有限公司(“青岛总店影城”)	母公司的全资子公司
蒲江县美好家园商贸有限公司(“蒲江美好家园”)	母公司的全资子公司
盘锦大商影城有限公司(“盘锦影城”)	母公司的全资子公司
内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司(“呼伦贝尔友谊”)	母公司的控股子公司
绵竹美好家园商贸有限公司(“绵竹美好家园”)	母公司的全资子公司
满洲里友谊商贸有限责任公司(“满洲里友谊”)	母公司的控股子公司
满洲里市扎赉诺尔友谊购物中心有限责任公司(“扎赉诺尔友谊”)	母公司的控股子公司
漯河大商影城有限公司(“漯河影城”)	母公司的全资子公司
邻水县美好家园商业有限公司(“邻水美好家园”)	母公司的全资子公司
开原大商新玛特有限公司(“开原新玛特”)	母公司的控股子公司
焦作大商超市发展有限公司(“焦作大商超市”)	母公司的控股子公司
吉林大商影城有限公司(“吉林影城”)	母公司的全资子公司
哈尔滨大商影城有限公司(“哈尔滨影城”)	母公司的全资子公司
桂林微笑堂实业发展有限公司(“桂林微笑堂”)	母公司的控股子公司
广元美好家园商贸有限公司(“广元美好家园”)	母公司的全资子公司
广安市千盛商贸有限公司(“广安千盛商贸”)	母公司的全资子公司
广安美好美家商贸有限公司(“广安美好家园”)	母公司的全资子公司
富顺千盛购物广场商业有限公司(“富顺千盛”)	母公司的全资子公司
抚顺大商物流配送经贸有限公司(“抚顺物流配送”)	母公司的控股子公司
抚顺大商商业投资有限公司(“抚顺商业投资”)	母公司的控股子公司
抚顺大商房地产置业投资有限公司(“抚顺地产”)	母公司的控股子公司
法国十二堡贸易批发有限公司(“法国十二堡”)	母公司的全资子公司
法国拉桐公司(“法国拉桐”)	母公司的全资子公司
法国拉戈公司(“法国拉戈”)	母公司的全资子公司
法国德高公司(“法国德高”)	母公司的全资子公司
大商嘉华集团烟台置业有限公司(“烟台置业”)	母公司的全资子公司
大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司(“紫荆山百货”)	母公司的全资子公司
大商集团有限公司(“大商集团”)	母公司的全资子公司
大商集团沈阳千盛百货购物中心有限公司(“沈阳千盛”)	母公司的全资子公司
大商集团商丘新玛特购物广场有限公司(“商丘新玛特”)	母公司的全资子公司
大商集团盘锦商业管理服务有限公司(“盘锦商服”)	母公司的全资子公司
大商集团河南超市连锁发展有限公司(“河南超市连锁”)	母公司的控股子公司
大商集团哈尔滨麦凯乐总店有限公司(“哈尔滨地产”)	母公司的全资子公司
大商集团东港千盛百货有限公司(“东港千盛”)	母公司的全资子公司
大商集团大连房地产开发有限公司(“大商置业”)	母公司的全资子公司
大商集团大连大菜市小商品有限公司(“大菜市小商品”)	母公司的全资子公司
大商集团大连大菜市蔬菜有限公司(“大菜市蔬菜”)	母公司的全资子公司
大商集团大连大菜市食品有限公司(“大菜市食品”)	母公司的全资子公司
大商集团大连大菜市果品有限公司(“大菜市果品”)	母公司的全资子公司
大商集团鞍山商业投资有限公司(“鞍山商业投资”)	母公司的全资子公司

大商集团(庄河)千盛百货有限公司("庄河千盛")	母公司的全资子公司
大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司("驻马店新玛特")	母公司的控股子公司
大商集团(郑州)商业投资有限公司("集团郑州投资")	母公司的控股子公司
大商哈尔滨新一百购物广场有限公司("哈一百")	母公司的控股子公司
大商茶业有限公司("茶业公司")	母公司的控股子公司
大商报关行(大连)有限公司("报关行")	母公司的控股子公司
大庆市庆莎商城有限责任公司("庆莎商城")	母公司的控股子公司
大庆市大商庆影影城有限公司("大庆庆影")	母公司的全资子公司
大庆市大楼出租车服务有限公司("大庆出租车")	母公司的全资子公司
大庆大商影城有限公司("大庆影城")	母公司的全资子公司
大连星云斋寄卖有限公司("星云斋寄卖")	母公司的全资子公司
大连新玛特大商影城有限公司("新玛特影城")	母公司的全资子公司
大连天河大厦有限公司("天河大厦")	母公司的全资子公司
大连双兴商品城有限公司("双兴商品城")	母公司的控股子公司
大连三兴果菜批发有限公司("三兴果菜批发")	母公司的全资子公司
大连千盛物业管理有限公司("千盛物业")	母公司的全资子公司
大连钢材现货交易市场服务中心("钢材市场")	母公司的全资子公司
大连电商大厦有限公司("电商大厦")	母公司的全资子公司
大连第一百货大楼有限公司("二百大楼")	母公司的全资子公司
大连大商影城有限公司("大商影城")	母公司的全资子公司
大连大商新能源技术管理有限公司("大商新能源")	母公司的全资子公司
大连大商商业保理有限公司("大商保理")	母公司的控股子公司
大连大商汽车商贸城有限公司("物资储运")	母公司的全资子公司
大连大商金石滩商业中心广场有限公司("金石滩")	母公司的全资子公司
大连大商建筑装饰工程有限公司("大商建筑装饰")	母公司的全资子公司
大连大商建筑设计院有限公司("大商设计院")	母公司的全资子公司
大连大商嘉华集团资产经营管理有限公司("大商资产经管")	母公司的全资子公司
大连大商集团新农村开发建设有限公司("新农村开发")	母公司的全资子公司
大连大商集团齐齐哈尔房地产开发有限公司("齐齐哈尔地产")	母公司的全资子公司
大连大商集团盘锦房地产开发有限公司("盘锦地产")	母公司的全资子公司
大连大商集团鞍山房地产开发有限公司("鞍山地产")	母公司的全资子公司
大连大商荟商业管理有限公司("大商荟")	母公司的全资子公司
大连大商风景建筑装饰工程有限公司("五环建筑装饰")	母公司的全资子公司
大连大商房地产开发有限公司("大商房地产")	母公司的全资子公司
大连大商典当有限公司("典当行")	母公司的控股子公司
大连大商潮店乐园购物广场有限公司("天河百盛")	母公司的全资子公司
大连保仓商贸有限公司("保仓商贸")	母公司的全资子公司
成都市新都区美好家园商贸有限公司("新都美好家园")	母公司的全资子公司
成都市温江区美好家园商贸有限公司("温江美好家园")	母公司的全资子公司
成都市双流区美好家园商贸有限公司("双流美好家园")	母公司的全资子公司
成都美好家园商业经营管理有限公司("成都美好家园")	母公司的全资子公司
成都大商新玛特商贸有限公司("成都商贸")	母公司的全资子公司
成都大商投资有限公司("成都投资")	母公司的全资子公司
成都成华美好家园商贸有限公司("成华美好家园")	母公司的全资子公司
朝阳大商影城有限公司("朝阳影城")	母公司的全资子公司
北京天客隆集团有限责任公司("北京天客隆")	母公司的控股子公司
北京大商投资有限责任公司("北京大商")	母公司的控股子公司
澳洲澳牛王运营公司("澳牛王运营")	母公司的全资子公司
澳大利亚澳龙澳牛王有限公司("澳牛王")	母公司的全资子公司

澳大利亚澳龙澳牛王食品控股有限公司(“食品控股”)	母公司的全资子公司
大连易玛特软件开发中心(“易玛特”)	其他

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山商业投资	购买商品		39,245.28
贝莱德啤酒	购买商品	7,481.43	
大商茶业	购买商品	7,294,959.33	7,568,383.19
大商管理	购买商品	477,497.17	212,159.75
大商新能源	购买商品	5,626,690.59	9,860,538.30
大商集团	购买商品	1,912,315.96	312,453.68
桂林微笑堂	购买商品		166,764.04
易玛特	购买商品	385,847.76	509,387.86
大商锦华	购买商品		33,816,966.59
法智澳美	购买商品	60,664,053.12	
宏业物资	购买商品	9,900.40	
双兴商品城	购买商品	7,719,570.49	
庄河千盛	购买商品	325,733.27	
哈尔滨地产	购买商品		24,669.81
大商建筑装饰	接受劳务	194,738.33	644,638.30
大商集团	接受劳务	385,886.93	1,834,802.35
大商置业	接受劳务	28,040.90	
大商报关行	接受劳务	186,463.06	97,445.00
商丘新玛特	接受劳务		736,410.69
呼伦贝尔友谊	购买商品		19,905.66
澳牛王运营公司	购买商品		25,546,396.49
东港千盛	购买商品		3,396.23

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山商业投资	销售商品	2,264,145.30	2,688,160.06
北京大商投资	销售商品	88,892.75	0
北京天客隆	销售商品	815,944.38	3,848,652.97
贝莱德啤酒	销售商品	6,176.06	7,463.45
成都大商投资	销售商品	938,419.83	1,047,202.93
大商典当	销售商品	984.40	19,647.91
大商管理	销售商品	69,569,794.76	54,806,177.41
大商集团	销售商品	62,338,120.58	42,561,864.28
大商置业	销售商品	758,066.40	5,886.21
大商建筑装饰	销售商品	4,283.19	7,178.15
大商设计院	销售商品	3,622.77	5,971.60

东港千盛	销售商品	9,317,690.41	5,545,306.27
抚顺商业投资	销售商品	7,135,490.79	20,521,092.19
桂林微笑堂	销售商品	3,296,775.84	11,539,031.16
哈一百	销售商品	2,005,810.03	1,802,361.31
河南超市连锁	销售商品	2,909,658.96	2,124,042.80
宏业物资	销售商品	0	537.93
呼伦贝尔友谊	销售商品	2,503,511.56	3,067,016.33
焦作超市发展	销售商品	-61,852.42	224,054.61
大商锦华	销售商品	0	2,987.72
开原新玛特	销售商品	1,937,386.29	6,494,762.41
满洲里友谊	销售商品	6,949.09	7,927.93
商丘新玛特	销售商品	689,075.06	406,375.82
沈阳千盛	销售商品	1,329,964.54	2,034,757.67
天河百盛	销售商品	13,748,745.33	12,616,313.44
新疆友好	销售商品	4,236,145.38	4,617,028.74
驻马店新玛特	销售商品	270,735.19	453,850.27
庄河千盛	销售商品	14,454,094.32	12,688,125.71
大连影城	销售商品	2,297.35	15,536.65
紫荆山百货	销售商品	283,283.68	175,697.38
自贡富顺千盛	销售商品	353.53	13,048.28
自贡商业	销售商品	23,520.63	29,409.29
大商管理	提供劳务	37,820.76	34,933.54
鞍山商业投资	提供劳务	31,707.54	25,960.88
抚顺商业投资	提供劳务	13,113.21	18,103.77
开原新玛特	提供劳务	13,132.08	15,047.17
哈一百	提供劳务	88,745.28	117,675.07
呼伦贝尔友谊	提供劳务	33,169.81	31,404.43
满洲里友谊	提供劳务	11,547.17	18,377.35
大商集团	提供劳务	0	7,084.47
庄河千盛	提供劳务	9,783.01	3,952.83
东港千盛	提供劳务	13,490.57	11,883.49
成都大商投资	提供劳务	21,716.98	0
河南超市连锁	提供劳务	0	59.94
商丘新玛特	提供劳务	4,716.98	4,716.98
桂林微笑堂	提供劳务	9,433.96	4,716.98
沈阳千盛	提供劳务	4,716.98	0
大商茶业	销售商品	37,191.46	13,939.27
大商报关行	销售商品	0	283.57
吉林影城	销售商品	1,061.95	66,856.80
漯河影城	销售商品	7,424.93	0
青岛麦凯乐影城	销售商品	0	81,458.19
双兴商品城	销售商品	0	15,188.03
哈尔滨地产	销售商品	3,583,838.39	786,124.14
易玛特	销售商品	121.00	0
大商保理	提供劳务	1,192.45	0
北京大商投资	提供劳务	5,188.68	0
哈尔滨地产	提供劳务	31,481.13	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
本公司	大商集团	其他资产托管	2013/6/1		协议定价	2,707,626.43

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
大商集团	房产	45,290.31	45,237.96
新玛特影城	房产	892,857.14	857,142.84
大商管理	房产	25,571.46	25,571.46
大庆庆影	房产	0.00	1,142,857.14
青岛麦凯乐影城	房产	455,248.04	378,548.57
青岛影城	房产	0.00	208,510.78
于洪影城	房产	632,235.00	476,188.57
淄博影城	房产	299,821.43	299,821.43
吉林影城	房产	292,663.05	245,240.00
大庆影城	房产	567,264.34	552,017.58
大商典当	房产	109,623.81	112,977.12
漯河影城	房产	228,988.44	0.00
哈尔滨地产	房产	4,840,614.91	0.00
大商茶业	房产	82,458.95	11,586.66

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
新农村开发	房产	1,799,611.76	1,780,953.78
大商置业	房产	26,146,636.24	27,786,380.49
大商集团	房产	2,307,142.86	1,848,876.45

中兴大厦	房产	23,643,804.69	20,357,513.95
哈尔滨地产	房产	0	14,861,539.84
盘锦地产	房产	8,184,300.22	8,182,796.31
桂林微笑堂	房产	0	34,320.96
宏业物资	房产	63,954.11	0

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大商集团	190,000,000.00	2017-1-1	2022-1-15	否
大商集团	580,000,000.00	2019-2-2	2022-2-14	否
大商集团	500,000,000.00	2018-8-22	2022-1-14	否

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
大商集团	254,837,481.71	2018-11-26	2021-11-25	否
大商集团	157,647,009.69	2018-10-30	2019-10-29	否
大商集团	3,000,000.00	2018-12-27	2019-12-6	否

关联担保情况说明

适用 不适用

大商集团为公司提供最高额 15 亿元的银行贷款担保，上半年上述担保额度使用较小，随着公司投资项目的开展及四自工作开展承兑使用增加，公司会陆续使用大商集团提供的担保额度。

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大商管理	9,287,191.97	464,359.61	8,898,650.72	444,932.54
	鞍山商业投资	1,069,417.76	53,470.89	518,404.79	25,920.24
	抚顺商业投资	2,094,894.59	110,109.23	1,814,140.02	92,502.51
	开原新玛特	839,268.23	41,963.42	5,986,820.36	299,341.02
	哈一百	897,075.99	47,103.80	646,356.10	32,460.30
	呼伦贝尔友谊	1,884,533.08	97,115.65	2,518,986.14	125,949.31
	大商集团	9,374,176.55	468,708.83	8,650,617.91	432,530.89
	庄河千盛	14,008,388.74	700,419.44	20,619,448.24	1,030,972.41
	东港千盛	2,105,559.58	106,656.21	4,104,646.69	205,232.34
	天河百盛	809,541.35	40,477.07	2,669,121.00	133,456.05
	成都大商投资	1,266,506.57	105,256.78	1,633,776.74	84,292.30
	自贡商业	2,058,785.10	102,939.26	1,083,095.84	54,154.79
	自贡富顺千盛	980,270.14	49,445.41	303,752.25	15,187.61
	吉林影城	1,200.00	60.00		
	紫荆山百货	832,985.00	46,926.25	508,466.00	30,700.30
	河南超市连锁	7,860,395.07	869,545.24	5,892,097.85	750,215.35
	焦作超市发展	1,066,828.79	237,833.63	1,138,577.60	233,928.71
	驻马店新玛特	1,943,779.03	121,389.20	2,258,837.21	204,750.70
	商丘新玛特	1,570,266.90	90,705.35	1,059,970.47	65,190.52
	桂林微笑堂	1,541,728.56	77,086.43	144,978.43	7,248.92
	哈尔滨地产	1,187,630.87	59,381.54	3,382,472.85	169,123.64
	北京天客隆	1,278,964.86	83,369.81	795,075.25	59,175.33
	沈阳千盛	1,509,883.70	76,140.03	1,306,025.49	65,947.11
	双兴商品城			9,000.00	450.00
	大商茶业	20,254.26	1,012.71		
	大商置业	1,408,543.64	70,427.18		
	北京大商投资	213,290.20	10,664.51		
	新疆友好	2,241,440.43	112,072.02		
	贝莱德啤酒	3,975.00	198.75		
	易玛特	216.95	10.85		
应收票据	桂林微笑堂			1,120,000.00	
预付账款	法智澳美			654,666.19	32,733.31
	中兴大厦	10,936,922.38		10,699,163.20	
	大商茶业	1,966,301.67	98,315.08		
其他应收款	大商管理	698,618.08	34,962.83	279,462.51	13,973.19
	北京天客隆	264,587.60	13,229.40	102,996.60	5,149.84
	贝莱德啤酒			29,848.00	1,492.40
	大庆影城	34,147.00	1,707.35	97,711.86	4,885.59
	新玛特影城	873.63	43.68	25	1.25

	大商建筑装饰	829.80	41.49	22,364.00	1,118.20
	大商设计院	341.37	17.07		
	鞍山商业投资	4,031,873.66	203,093.79	1,210,800.52	62,040.12
	北京大商投资	9,240.00	462.00	8,653.85	432.69
	抚顺商业投资	516,891.90	25,893.82	145,027.09	7,251.39
	开原新玛特	163,095.74	8,154.85	179,392.56	8,973.32
	哈一百	410,940.96	20,581.94	443,945.19	22,254.76
	呼伦贝尔友谊	128,063.61	6,983.84	149,313.69	7,704.77
	扎区友谊	4,113.70	205.70	4,392.20	219.62
	满洲里友谊	61,859.60	3,093.07	34,320.20	1,716.09
	大商新能源			19,042.00	952.1
	大商集团	3,633,521.75	284,945.11	3,070,936.48	172,546.88
	庄河千盛	437,833.59	21,971.65	73,414.77	3,670.74
	东港千盛	283,258.06	14,162.95	280,513.79	14,025.72
	天河百盛	93,977.55	5,027.05	75,082.66	4,029.29
	成都大商投资	32,893,317.33	4,132,699.54	18,398,071.67	1,819,264.09
	成都新玛特商贸			76.8	3.84
	自贡商业	29,118,276.49	3,495,530.75	29,355,839.43	2,724,198.18
	自贡富顺千盛	562,891.29	28,145.46	290,873.15	14,543.66
	于洪影城			1,364.70	68.24
	青岛麦凯乐影城	416,516.00	20,825.80	164,003.00	8,200.15
	青岛总店影城	862,269.66	43,113.48	166,108.98	8,305.45
	淄博影城	2,256,731.25	262,458.38	2,099,325.00	254,588.07
	紫荆山百货	31,383,643.82	1,569,212.80	27,992,613.82	1,399,630.71
	河南超市连锁	66,121,255.88	5,505,147.21	141,870,497.57	11,962,959.58
	焦作超市发展	35,144,917.34	3,253,438.61	29,864,779.50	2,936,358.23
	驻马店新玛特	275,275.80	21,014.06	290,001.20	19,917.02
	商丘新玛特	637,732.90	31,886.66	268,322.79	13,454.15
	桂林微笑堂	33,950.50	2,430.23	30,115.60	1,720.82
	成都美好家园	374,200.86	60,805.29	1,764,640.40	187,960.03
	广元美好家园	4,892,865.10	492,829.74	4,831,969.60	483,019.16
	广安美好家园			2,500.00	500
	简阳美好家	13,116,555.10	1,279,344.92	13,357,433.60	1,277,626.77

	园				
	新农村开发	33,686.17	1,684.31	874,830.17	43,741.51
	绵竹美好家园	182,602.80	18,255.09	119.8	6.79
	射洪美好家园	500.00	25.00	500	25
	成华美好家园			258.5	12.93
	宜宾美好家园	2,920.90	253.05	2,140.00	214
	岳池美好家园	970,000.00	97,000.00	970,000.00	97,000.00
	新都美好家园	258.50	12.93	50,172.00	10,034.40
	美好民升超市	520,000.00	50,500.00		
	沈阳千盛	1,208,015.18	60,552.91	53,926.35	2,841.32
	哈尔滨地产	181,141.79	9,057.11	111,723.60	5,586.18
	大商置业	1,446,273.65	72,313.69		
	大庆庆莎	17,510,293.20	17,510,293.20	17,510,293.20	17,510,293.20

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	澳牛王运营	577,724.01	960,110.40
	新玛特影城	2,500.00	5,000.00
	大商茶业	7,162,048.52	7,889,577.15
	大商管理	125,883.80	70,871.60
	大商集团	2,424,620.47	3,863,697.57
	东港千盛		1,137.40
	法智澳美	7,037,536.15	3,345,664.03
	抚顺商业投资	338.10	338.1
	哈尔滨地产	74,297.80	206,150.00
	河南超市连锁	1,554.61	1,554.61
	大商置业	56,826.12	
	双兴商品城	3,178,306.41	
	天河百盛	450.00	
	其他应付款	鞍山商业投资	6,222,819.60
北京大商投资		50,984.97	41,505.29
北京天客隆		50,884.66	52,639.75
成都大商投资		266,749.97	24,380.17
成都美好家园			449
大庆影城		2,345.00	3,765.00
大商茶业		30,258.83	120,927.08
大商管理		2,313,962.80	1,656,215.20
大商集团		4,487,351.22	6,384,278.02
大商置业		1,187,423.37	2,760,355.97

	大商建筑装饰	3,328,206.00	5,369,806.00
	大商新能源	18,643,529.43	17,785,096.72
	东港千盛	1,101,825.70	1,017,721.19
	抚顺商业投资	919,919.69	426,572.45
	广元美好家园		66.08
	桂林微笑堂	5,367.40	712.7
	哈尔滨地产		1,851,811.02
	哈一百	9,524,798.47	9,447,785.93
	河南超市连锁	19,829,500.85	20,318,340.07
	宏业物资	617.20	2,000.00
	呼伦贝尔友谊	1,039,621.19	1,056,598.50
	吉林影城	8,130.20	10,993.00
	焦作超市发展	142,193.47	182,808.21
	开原新玛特	152,411.30	71,006.42
	漯河影城	48,819.57	23,308.90
	满洲里友谊	112.60	501.1
	商丘新玛特	480,720.43	441,515.90
	沈阳千盛	19,256,816.34	14,733,428.43
	天河百盛	3,219,731.46	3,231,457.00
	风景装饰	722,105.72	4,746,245.72
	新农村开发	934,646.19	602,480.00
	宜宾美好家园	931.30	150.4
	于洪影城		49,611.00
	扎区友谊		250
	中兴大厦	2,571,531.26	9,381,705.97
	驻马店新玛特	9,769,060.45	5,960,696.10
	庄河千盛	1,893,981.32	1,859,090.30
	淄博影城	21,837.00	3,891.47
	紫荆山百货	626,274.02	495,187.98
	自贡商业	64,190.98	32,866.78
	自贡富顺千盛	6,828.00	
	新玛特影城	9,009.25	
	广安美好家园	66.08	
	盘锦地产	4,318,656.43	
	哈尔滨地产	4,524,957.63	
预收款项	桂林微笑堂		2,038,633.73
	河南超市连锁	3,300.00	2,844.83

7、关联方承诺

√适用 □不适用

承诺背景	承诺	承诺方	承诺	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因

收购报告书或权益变动报告书所作承诺	解决关联交易	大商集团有限公司、大商投资管理有限公司	就本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本公司及本公司控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。	2016年5月9日	否	是	
	解决同业竞争	大商集团有限公司	大商集团及大商集团控股、实际控制的其他公司在本次收购完成后的36个月内，将针对同业竞争的业务、资产进行甄别、归类，将该等存在于同一地区，相同或类似业务业态的同业竞争业务、资产以合法合规的方式注入大商股份或由大商集团进行出售。	2017年5月23日承诺，期限36个月； 2018年1月18日承诺，期限36个月；	是	是	尚未到达承诺期限
	解决关联交易	大商集团及大商集团控股、实际控制的其他公司	就本公司及本公司控制的其他企业与上市公司及其控制的企业之间将来无法避免或有合理原因而发生的关联交易事项，本公司及本公司控制的其他企业将遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。	2017年5月23日；2018年1月18日承诺	否	是	
	其他	大商集团及一致行动人	本次权益变动后，信息披露义务人将可能根据情况继续增持上市公司股份，增持比例为不低于1%，增持价格区间为38-45元，并依法履行相关批准程序和信息披露义务。	2017年5月23日	否	是	已完成承诺

	其他	大商集团及一致行动人	本次权益变动后，信息披露义务人将在未来 12 个月内根据市场情况继续增持上市公司股份，增持比例为不低于 1%，增持价格区间为 34-45 元，并依法履行相关批准程序和信息披露义务。	2018 年 1 月 18 日承诺	是	是	已完成承诺
--	----	------------	--	-------------------	---	---	-------

经公司与控股股东大商集团沟通，因在承诺日至本报告期受资本市场及宏观经济形势等外部因素影响，大商集团尚未实现同业竞争问题解决，但目前仍在承诺的履行期限内。大商集团在剩余履行期限内将视资本市场及经营情况继续努力推进上述承诺的履行，力争在承诺的履行期限内解决同业竞争问题。若无法按原承诺履行，公司将根据中国证监会和上海交易所相关规定及规则，将相关事项提交董事会和股东大会审议。

8、其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

支付租赁款时间	最低租赁付款额(万元)
1 年以内 (含 1 年)	104,653.98
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	104,924.29
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	117,900.93
3 年以上	735,254.43

支付租赁款时间	最低租赁付款额(万元)
合计	1,062,733.63

2. 其他重大财务承诺事项抵押资产情况

抵押资产情况

公司期末用于质押的银行存款 11,732,387.38 元,用于抵押的房屋建筑物账面原值和净值分别为 610,610,705.62 元和 437,317,811.39 元,期末用于抵押的土地使用权账面原值和净值分别为 6,705,667.85 元和 4,318,774.39 元,开具银行承兑汇票 4,439.30 万元,取得短期借款 3,890.00 万元,取得一年内到期的长期借款 1,500.00 万元。

除存在上述承诺事项外,截止 2019 年 6 月 30 日,本集团无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

本报告期本集团不存在需要披露的重大未决诉讼或仲裁。

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“附注十一、关联方交易之五、7”。截止 2019 年 6 月 30 日,本集团不存在为非关联方单位提供保证情况。

3. 其他或有事项

本集团收购大商集团本溪商业大厦有限公司(原名称本溪商业大厦(集团)股份有限公司)股权前,本溪商业大厦对外提供担保,经裁判承担连带担保责任,依据本集团与本溪市政府签订的股权收购协议,该等担保责任应由本溪市政府承担。

2018 年 11 月 27 日,依据辽宁省高级人民法院执行裁定书(2018)辽执监 248 号和抚顺市中级人民法院执行通知书(2018)辽 04 执 230 号,要求本溪商业大厦履行本溪市中级人民法院(1997)经初字第 122 号民事判决书所判义务,冻结本溪商业大厦 1,300 万元。

除存在上述或有事项外,截止 2019 年 06 月 30 日,本集团无其他应披露未披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本集团的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团以经营分部为基础确定报告分部,满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部:

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上;
- (2) 该分部的分部利润(亏损)的绝对额, 占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75% 时, 增加报告分部的数量, 按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围, 直到该比重达到 75%:

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部;
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并, 作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定, 与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

2. 本集团确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本集团的报告分部都是不同地区提供商品销售等业务单元。由于各地区需要面对不同的市场情况, 制定不同的市场战略, 因此本集团分别独立管理各个报告分部的生产经营活动, 分别评价其经营成果, 以决定向其配置资源、评价其业绩。

本集团有 9 个报告分部: 大连区域分部、沈阳区域分部、抚顺区域分部、山东区域分部、大庆区域分部、牡丹江区域分部、锦阜区域分部、河南区域、其他区域分部。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	大连区域	沈阳区域	抚顺区域	山东区域	大庆区域	牡丹江区域	锦阜区域	河南区域	其他区域	非经营分部	分部间抵销	合计
一. 营业收入	331,509	95,862	89,271	127,566	180,135	103,520	93,648	111,912	72,313	1,230	29,944	1,177,022
其中: 对外交易收入	301,968	95,822	88,957	127,566	180,109	103,502	93,648	111,912	72,308	1,230		1,177,022
分部间交易收入	29,542	40	314	0	25	18	0	0	5	0	29,944	0
二. 对联营和合营企业的投资收益	4									22		26
三. 营业费用	305,398	88,641	81,439	119,672	155,766	88,236	86,741	109,920	64,283	12,607	29,944	1,082,759
其中: 资产减值损失	2,634	24	-129	-49	91	-2	313	-421	75	-32		2,504

折旧费和摊销费	4,986	1,686	2,389	5,191	1,845	1,618	843	2,474	1,291	535		22,858
四. 利润总额(亏损)	26,111	7,221	7,832	7,893	24,369	15,284	6,908	1,992	8,030	-11,378		94,262
五. 所得税费用	8,871	1,425	2,043	2,005	6,401	4,160	1,959	2,892	2,279	-1,680		30,355
六. 净利润(亏损)	17,241	5,796	5,788	5,889	17,968	11,124	4,949	-900	5,751	-9,698		63,908
七. 资产总额	380,184	121,376	109,546	380,746	191,752	117,182	73,796	145,826	120,817	629,743	496,324	1,774,644
八. 负债总额	345,678	84,926	60,548	130,637	105,602	65,464	67,169	254,975	74,178	205,346	496,324	898,199
九. 其他重要的非现金项目												0
1. 资本性支出	1,938	82	372	488	87	50	281	214	10	129		3,651
2. 对联营和合营企业的长期股权投资	468									2,090		2,558

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	81,521,887.52
1 至 2 年	2,820,899.29
2 至 3 年	129,928.15
3 年以上	
3 至 4 年	2,288,182.80
4 至 5 年	0
5 年以上	256,352.38

合计	87,017,250.14
----	---------------

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	282,327,633.17	100	5,326,977.21	1.89	277,000,655.96	193,913,573.78	100	5,402,590.60	2.79	188,510,983.18
合计	282,327,633.17	/	5,326,977.21	/	277,000,655.96	193,913,573.78	/	5,402,590.60	/	188,510,983.18

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,521,887.52	4,076,094.43	5
1—2 年	2,820,899.29	282,089.93	10
2—3 年	129,928.15	25,985.63	20
3—4 年	2,288,182.80	686,454.84	30
4—5 年			
5 年以上	256,352.38	256,352.38	100

合计	87,017,250.14	5,326,977.21	6.12
----	---------------	--------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,402,590.60	859,540.96	935,154.35		5,326,977.21
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,402,590.60	859,540.96	935,154.35		5,326,977.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	123,216,026.42	43.64	790,486.37

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	8,073,971.19	305,751.79
应收股利	45,373,483.15	115,194,618.66
其他应收款	2,746,898,544.45	3,794,969,878.06
合计	2,800,345,998.79	3,910,470,248.51

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财及定期存款	8,073,971.19	305,751.79
合计	8,073,971.19	305,751.79

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
大福珠宝	45,373,483.15	45,373,483.15
漯河新玛特		28,914,009.49
鸡西中心街		1,255,616.29
抚顺百货		39,651,509.73

合计	45,373,483.15	115,194,618.66
----	---------------	----------------

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	24,467,225.85
1 至 2 年	23,220,630.44
2 至 3 年	12,852,510.56
3 年以上	
3 至 4 年	6,274,784.95
4 至 5 年	2,932,845.30
5 年以上	857,020.00
合计	70,605,017.10

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、定金及押金	3,585,709.50	3,865,669.50
资金拆借及欠款	12,566,616.92	19,998,176.87
应收预付卡通汇款	40,667,621.75	40,161,444.99
垫付款	23,888,429.01	23,562,454.70
对子公司的借款	2,554,196,379.81	3,513,661,278.38
与子公司其他往来	132,418,952.37	215,958,729.30
其他	12,896,639.92	10,737,608.44
合计	2,780,220,349.28	3,827,945,362.18

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	9,975,484.12		23,000,000.00	32,975,484.12
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	756,343.33			756,343.33
本期转回	410,022.62			410,022.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	10,321,804.83		23,000,000.00	33,321,804.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,000,000.00				23,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,975,484.12	756,343.33	410,022.62		10,321,804.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	32,975,484.12	756,343.33	410,022.62		33,321,804.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
意兰服装	内部借款及租金	1,035,844,856.00	四年以内	37.26	
郑州投资	内部借款	420,686,807.46	九年以内	15.13	
郑州新玛特	内部借款及通惠卡	350,837,067.43	六年以内	12.62	
威海百货	内部借款及通惠卡	331,954,742.70	四年以内	11.94	
朝阳新玛特	内部借款	115,104,387.74	十一年以内	4.14	
合计		2,254,427,861.33		81.09	

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,329,807,825.81	374,259,132.11	3,955,548,693.70	2,926,807,825.81	374,259,132.11	2,552,548,693.70
对联营、合营企业投资	20,898,705.54		20,898,705.54	20,675,718.20		20,675,718.20
合计	4,350,706,531.35	374,259,132.11	3,976,447,399.24	2,947,483,544.01	374,259,132.11	2,573,224,411.90

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
抚顺百货	70,020,000.00			70,020,000.00		
抚顺商业城	4,500,000.00			4,500,000.00		
抚顺商贸大厦	4,500,000.00			4,500,000.00		
抚顺新玛特	4,320,000.00			4,320,000.00		
东洲超市	450,000.00			450,000.00		
抚顺清原	450,000.00			450,000.00		
锦州百货	35,140,175.71			35,140,175.71		
锦华商场	4,500,000.00			4,500,000.00		
锦州家家广场	450,000.00			450,000.00		
本溪商业大厦	59,697,347.77			59,697,347.77		
营口新玛特	82,350,000.00			82,350,000.00		27,000,000.00
牡丹江百货	51,385,694.36			51,385,694.36		
牡丹江新玛特	8,800,000.00			8,800,000.00		
鸡西广益街	9,000,000.00			9,000,000.00		
沈阳新玛特	252,200,000.00			252,200,000.00		
佳木斯百货	70,612,137.61			70,612,137.61		
佳木斯华联	23,680,273.68			23,680,273.68		
吉林百货	54,462,735.32			54,462,735.32		44,862,735.32
阜新新玛特	10,000,000.00			10,000,000.00		
阜新千盛	6,790,000.00			6,790,000.00		
郑州新玛特	4,900,000.00			4,900,000.00		
大庆长春堂	1,800,000.00			1,800,000.00		
青岛麦凯乐	200,000,000.00			200,000,000.00		
亚瑟王服饰	14,550,000.00			14,550,000.00		
国贸大厦	94,478,961.60			94,478,961.60		
大福珠宝	750,000.00			750,000.00		
香港新玛	23,209,480.00			23,209,480.00		
中百联	10,200,000.00			10,200,000.00		
佳木斯新玛特	11,700,000.00			11,700,000.00		
伊春百货	16,000,000.00			16,000,000.00		
漯河千盛	10,000,000.00			10,000,000.00		
漯河新玛特	10,000,000.00			10,000,000.00		
百大宾馆	3,166,010.50			3,166,010.50		
大庆千盛	300,000.00			300,000.00		300,000.00
大庆新玛特	150,000,000.00			150,000,000.00		
锦州新玛特	4,500,000.00			4,500,000.00		
朝阳新玛特	5,900,000.00			5,900,000.00		
双鸭山新玛特	4,500,000.00			4,500,000.00		
延吉千盛	8,500,000.00			8,500,000.00		

新乡新玛特	9,150,000.00			9,150,000.00		
郑州商贸	2,900,000.00			2,900,000.00		
开封千盛	3,000,000.00			3,000,000.00		
许昌新玛特	2,940,000.00			2,940,000.00		
自贡投资	233,500,000.00			233,500,000.00		
铁西新玛特	9,700,000.00			9,700,000.00		
西山超市	1,000,000.00			1,000,000.00		
阜新百货	3,000,000.00			3,000,000.00		
信阳新玛特	3,000,000.00			3,000,000.00		
鸡西中心街	8,500,000.00			8,500,000.00		
郑州投资	94,500,000.00			94,500,000.00		
淄博商厦	595,625,763.37			595,625,763.37		49,691,727.83
天狗网	16,822,114.02			16,822,114.02		
意兰服装	327,250,000.00			327,250,000.00		219,529,973.75
威海百货	61,792,473.60			61,792,473.60		32,874,695.21
营口地产	8,918,332.53			8,918,332.53		
威海进出口	7,000,000.00			7,000,000.00		
新乡大商百货	10,000,000.00	300,000,000.00		310,000,000.00		
南阳地产	5,000,000.00			5,000,000.00		
羊绒时装	1,800,000.00			1,800,000.00		
烟台地产	100,000,000.00	1,100,000,000.00		1,200,000,000.00		
大商钟表	28,646,325.74			28,646,325.74		
锦州锦绣前程	30,000,000.00			30,000,000.00		
丹东生活广场	5,000,000.00			5,000,000.00		
抚顺永新	30,000,000.00			30,000,000.00		
大商黄金珠宝		3,000,000.00		3,000,000.00		
合计	2,926,807,825.81	1,403,000,000.00		4,329,807,825.81		374,259,132.11

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

二、联 营企 业										
茶业 公司	19,82 1,348 .22			471,8 48.34					20,29 3,196 .56	
报关 行	271,8 05.64			-19,4 61.71					252,3 43.93	
贝莱 德啤 酒	582,5 64.34			-229, 399.2 9					353,1 65.05	
小计	20,67 5,718 .20			222,9 87.34					20,89 8,705 .54	
合计	20,67 5,718 .20			222,9 87.34					20,89 8,705 .54	

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,112,842,186.18	1,811,603,677.20	2,145,127,176.04	1,805,421,085.28
其他业务	338,341,887.60	330,274.81	312,202,692.92	290,962.52
合计	2,451,184,073.78	1,811,933,952.01	2,457,329,868.96	1,805,712,047.80

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	222,987.34	681,678.71
成本法核算的长期股权投资收益	146,748,771.38	715,582,123.82
委托理财收益	9,956,571.21	37,735,622.11
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收		

益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	156,928,329.93	753,999,424.64

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,650,001.27	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,531,043.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,087,983.75	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	4,373,484.42	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保		

值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,343,387.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,296,453.12	
少数股东权益影响额	-271,189.72	
合计	22,418,257.37	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.54	2.16	2.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.28	2.08	2.08

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长签名的半年度报告文本
	有法定代表人、总会计师、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定报刊《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》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

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用