

大商股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2019]002752 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

DaHua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

大商股份有限公司

控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2018 年 12 月 31 日)

目	录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	大商股份有限公司 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	1-6

控 股 股 东 及 其 他 关 联 方 资 金 占 用 情 况 的 专 项 说 明

大华核字[2019] 002752 号

大商股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了大商股份有限公司（以下简称大商股份）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2018 年 4 月 9 日签发了大华审字[2019]005836 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003] 56 号）的规定，就大商股份编制的 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是大商股份管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计大商股份 2018 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致。除了对大商股份实施 2018 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们未对资金占用情况表所载资料执行额外的审计程序。为

了更好地理解大商股份 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

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

附件：大商股份有限公司 2018 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：


210200020008

中国注册会计师：


210200020008

二〇一九年四月九日

大商股份有限公司

上市公司2018年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2017年期初占用资金余额	2017年度占用累计发生金额(不含利息)	2017年度占用资金利息(如有)	2017年度偿还累计发生金额	2017年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	-	-	-						-	非经营性占用
总计	-	-	-						-	-
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	大商嘉华集团有限公司	大股东附属企业	其他应收款	260.66			260.66		购买商品	经营性往来
	北京天客隆集团有限责任公司	大股东附属企业	其他应收款		10.30			10.30	合同定金	经营性往来
	大庆市庆莎商城有限责任公司	大股东附属企业	其他应收款	1,751.03				1,751.03	受让债权	经营性往来
	大连易玛特软件开中心	大股东附属企业	其他应收款	41.85			41.85		采购商品	经营性往来
	大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	大股东附属企业	其他应收款	343.38	2,455.88			2,799.26	团购卡往来	经营性往来
	焦作大商超市发展有限公司	大股东附属企业	其他应收款	1,683.81	1,302.67			2,986.48	团购卡往来	经营性往来
	大商集团鞍山商业投资有限公司	大股东附属企业	其他应收款	83.82	37.26			121.08	团购卡往来	经营性往来
	大商集团河南超市连锁发展有限公司	大股东附属企业	其他应收款	8,819.25	5,367.80			14,187.05	团购卡往来	经营性往来
	大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	大股东附属企业	其他应收款	42.45			13.45	29.00	采购商品	经营性往来
	大商投资管理有限公司	大股东	其他应收款	13.83				27.95	团购卡往来	经营性往来
	大商集团有限公司	大股东	其他应收款	246.26	60.83			307.09	团购卡往来	经营性往来

其它关联资金往来	大商哈尔滨新一百购物广场有限公司	大股东附属企业	其他应收款	585.15	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	540.76	44.39	团购卡往来	经营性往来
	资金往来名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额			2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	大商集团(庄河)千盛百货有限公司	大股东附属企业	其他应收款	4.42	2.92			7.34	团购卡往来	经营性往来
	桂林微笑堂实业发展有限公司	大股东附属企业	其他应收款	1.24	1.77			3.01	团购卡往来	经营性往来
	大商集团商丘新玛特购物广场有限公司	大股东附属企业	其他应收款	135.91			109.08	26.83	团购卡往来	经营性往来
	抚顺大商商业投资有限公司	大股东附属企业	其他应收款	14.59			0.09	14.50	团购卡往来	经营性往来
	成都大商投资有限公司	大股东附属企业	其他应收款	1,612.45	227.36			1,839.81	团购卡往来	经营性往来
	大商集团东港千盛百货有限公司	大股东附属企业	其他应收款	13.01	15.04			28.05	团购卡往来	经营性往来
	自贡大商商业有限公司	大股东附属企业	其他应收款	3,139.43			203.85	2,935.58	团购卡往来	经营性往来
	成都美好家园商业经营管理有限公司	大股东附属企业	其他应收款	105.62	70.84			176.46	团购卡往来	经营性往来
	开原大商新玛特有限公司	大股东附属企业	其他应收款	23.85			5.91	17.94	团购卡往来	经营性往来
	贝莱德(大连)啤酒有限公司	大股东附属企业	其他应收款		2.98			2.98	应收房租	经营性往来
	云南美好家园商贸有限公司	大股东附属企业	其他应收款	100.93			100.93		团购卡往来	经营性往来
	成都成华美好家园商贸有限公司	大股东附属企业	其他应收款	0.03				0.03	团购卡往来	经营性往来
	大庆大商影城有限公司	大股东附属企业	其他应收款		9.77			9.77	应收房租	经营性往来
	广安美好美家商贸有限公司	大股东附属企业	其他应收款	0.25				0.25	团购卡往来	经营性往来
	广元美好家园商贸有限公司	大股东附属企业	其他应收款	485.14			1.94	483.20	团购卡往来	经营性往来
	大商集团沈阳千盛百货购物中心有限公司	大股东附属企业	其他应收款	7.65			2.26	5.39	团购卡往来	经营性往来
	简阳美好家园商贸有限公司	大股东附属企业	其他应收款	1,340.62			4.88	1,335.74	团购卡往来	经营性往来
	青岛麦凯乐大商影城有限公司	大股东附属企业	其他应收款	9.92	6.48			16.40	应收房租	经营性往来
	大连大商潮店乐园购物广场有限公司	大股东附属企业	其他应收款	3.68	3.83			7.51	团购卡往来	经营性往来
	淄博大商影城有限公司	大股东附属企业	其他应收款	146.97	62.96			209.93	应收房租	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司会计核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
股份	内蒙古呼伦贝尔市诺尔达友谊有限责任公司	大股东附属企业	其他应收款	8.89	6.04			14.93	团购卡往来	经营性往来
	满洲里市扎赉诺尔友谊购物中心有限责任公司	大股东附属企业	其他应收款	0.37	0.07			0.44	团购卡往来	经营性往来
	满洲里友谊商贸有限责任公司	大股东附属企业	其他应收款	3.23	0.20			3.43	团购卡往来	经营性往来
	大连大商建筑装饰工程有限公司	大股东附属企业	其他应收款	1.84	0.40			2.24	预付工程款	经营性往来
	成都大商新玛特商贸有限公司	大股东附属企业	其他应收款	2.99			2.98	0.01	团购卡往来	经营性往来
	富顺千盛购物广场商业有限公司	大股东附属企业	其他应收款	18.61	10.48			29.09	团购卡往来	经营性往来
	沈阳大商影城有限公司	大股东附属企业	其他应收款	1.81			1.67	0.14	应收房租	经营性往来
	吉林大商影城有限公司	大股东附属企业	其他应收款	4.29			4.29		应收房租	经营性往来
	青岛大商影城有限公司	大股东附属企业	其他应收款	47.45			47.45		应收房租	经营性往来
	青岛大商影城管理有限公司	大股东附属企业	其他应收款	69.21			52.60	16.61	应收房租	经营性往来
	新乡市大商影城有限公司	大股东附属企业	其他应收款	11.29			11.29		应收房租	经营性往来
	宜宾美好家园商贸有限公司	大股东附属企业	其他应收款	0.21				0.21	团购卡往来	经营性往来
	岳池美好家园商业有限公司	大股东附属企业	其他应收款	97.00				97.00	团购卡往来	经营性往来
	玉溪美好民升超市有限公司	大股东附属企业	其他应收款	49.00			49.00		团购卡往来	经营性往来
	射洪美好家园商业有限公司	大股东附属企业	其他应收款	0.05				0.05	团购卡往来	经营性往来
	北京大商投资有限责任公司	大股东附属企业	其他应收款		0.87			0.87	团购卡往来	经营性往来
	大连大商新能源技术管理有限公司	大股东附属企业	其他应收款		1.90			1.90	预付节能费	经营性往来
	大连大商集团新农村开发有限公司	大股东附属企业	其他应收款		87.48			87.48	出售资产	经营性往来
	绵竹美好家园商贸有限公司	大股东附属企业	其他应收款		0.01			0.01	团购卡往来	经营性往来
	成都市新都区分美好家园商贸有限公司	大股东附属企业	其他应收款		5.02			5.02	团购卡往来	经营性往来

其它关联资金往来	大商集团哈尔滨凯乐总店有限公司	往来方与上市公司的关联关系	其他应收款	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	11.17	团购卡往来	经营性往来
	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
	中兴一大连商业大厦	大股东附属企业	预付款项	1,069.92				1,069.92	预付房租	经营性往来
	香港法智澳美贸易有限公司	大股东附属企业	预付款项		65.47			65.47	预付货款	经营性往来
	大连大商建筑装饰工程有限公司	大股东附属企业	预付款项	0.62			0.62		预付工程款	经营性往来
	桂林微笑堂实业发展有限公司	大股东附属企业	预付款项	4.77			4.77		预付货款	经营性往来
	大商集团哈尔滨凯乐总店有限公司	大股东附属企业	应收账款		338.25			338.25	销售商品	经营性往来
	大商集团(庄河)千盛百货有限公司	大股东附属企业	应收账款	1,152.06	909.88			2,061.94	销售商品	经营性往来
	大连大商潮店乐园购物广场有限公司	大股东附属企业	应收账款	142.98	123.93			266.91	销售商品	经营性往来
	内蒙古呼伦贝尔市友谊有限责任公司	大股东附属企业	应收账款	144.65	107.25			251.90	销售商品	经营性往来
	成都大商投资有限公司	大股东附属企业	应收账款	102.36	61.02			163.38	销售商品	经营性往来
	大商集团东港千盛百货有限公司	大股东附属企业	应收账款	50.59	359.87			410.46	销售商品	经营性往来
	桂林微笑堂实业发展有限公司	大股东附属企业	应收账款	7.55	6.95			14.50	销售商品	经营性往来
	大商投资管理有限公司	大股东	应收账款	1,037.23			147.36	889.87	销售商品	经营性往来
	大商集团鞍山商业投资有限公司	大股东附属企业	应收账款	53.89			2.05	51.84	销售商品	经营性往来
	大商集团河南超市连锁发展有限公司	大股东附属企业	应收账款	322.97	266.24			589.21	销售商品	经营性往来
	大商集团哈尔滨新一百购物广场有限公司	大股东附属企业	应收账款	229.51			164.87	64.64	销售商品	经营性往来
	抚顺大商商业投资有限公司	大股东附属企业	应收账款	342.66			161.25	181.41	销售商品	经营性往来
	焦作大商超市发展有限公司	大股东附属企业	应收账款	86.10	27.76			113.86	销售商品	经营性往来
	大商集团有限公司	大股东	应收账款	964.37			99.31	865.06	销售商品	经营性往来
	大商集团(驻马店)新玛特购物广场有限公司	大股东附属企业	应收账款	56.31	169.57			225.88	销售商品	经营性往来

开原大商新玛特有限公司	大股东附属企业	应收账款	373.49	225.19					598.68	销售商品	经营性往来
大商集团商丘新玛特购物广场有限公司	大股东附属企业	应收账款	29.65	76.35					106.00	销售商品	经营性往来
资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2018年初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金的利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因			往来性质
自贡大商商业有限公司	大股东附属企业	应收账款	8.01	100.30			108.31	销售商品			经营性往来
北京天客隆集团有限责任公司	大股东附属企业	应收账款	26.50	53.01			79.51	销售商品			经营性往来
大商集团沈阳千盛百货购物中心有限公司	大股东附属企业	应收账款	113.06	17.54			130.60	销售商品			经营性往来
大连大商典当有限公司	大股东附属企业	应收账款	0.01			0.01		销售商品			经营性往来
富顺千盛购物广场商业有限公司	大股东附属企业	应收账款	3.13	27.25			30.38	销售商品			经营性往来
大连双兴商品城有限公司	大股东附属企业	应收账款		0.90			0.90	销售商品			经营性往来
新疆友好(集团)股份有限公司	大股东附属企业	应收账款	478.82			478.82		销售商品			经营性往来
大连大商建筑装饰工程有限公司	大股东附属企业	应收账款	0.08			0.08		销售商品			经营性往来
大连大商影城有限公司	大股东附属企业	应收账款	0.43			0.43		销售商品			经营性往来
大商集团郑州紫荆山百货商场有限公司	大股东附属企业	应收账款	13.41	37.44			50.85	销售商品			经营性往来
大商茶业有限公司	大股东附属企业	应收账款	5.24			5.24		销售商品			经营性往来
大商嘉华集团有限公司	大股东附属企业	应收账款	0.02			0.02		销售商品			经营性往来
大连国际商贸大厦有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	3,657.99			3,657.99		内部借款			非经营性往来
漯河新玛特购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	3,749.75		30.65	3,780.40		内部借款			非经营性往来
大商集团(新乡)新玛特购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	3,965.42		159.37	324.79	3,800.00	内部借款			非经营性往来
大商股份郑州商业投资有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	41,328.03	147.05			41,475.08	内部借款			非经营性往来
四川省自贡市大商投资有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	521.72		22.72	44.44	500.00	内部借款			非经营性往来
意兰服装有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	89,633.70	13,766.30	4,242.45	4,242.45	103,400.00	内部借款			非经营性往来

其它关联资金往来

大股东及其附属企业

上市公司的子公司及其附属企业

大连大商天狗电子商务有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	2,187.00	7,900.00	261.33	348.33	10,000.00	内部借款	非经营性往来
大商集团朝海新玛特购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	7,984.21	3,336.49			11,320.70	内部借款	非经营性往来
大商集团阜新新玛特购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	2,469.91		78.42	2,548.33		内部借款	非经营性往来
资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
大商集团(新乡)大商百货购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	8,890.77	8,814.34	730.66	723.01	17,712.76	内部借款	非经营性往来
大商集团营口房地产开发有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	207.54	7,181.26	12.54	12.54	7,388.80	内部借款	非经营性往来
山东威海百货大楼集团股份有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	10,100.95	22,989.40	730.07	1,105.02	32,715.40	内部借款	非经营性往来
沈阳大商物业管理有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		9,300.00	35.83	35.83	9,300.00	内部借款	非经营性往来
烟台大商投资有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		87,810.00	6.00	206.00	87,610.00	内部借款	非经营性往来
大连亚瑟王服饰有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款		500.00			500.00	内部借款	非经营性往来
大商集团郑州新玛特购物广场有限公司	控股子公司及其控制的法人	其他应收款	33,125.69	8,500.00	1,354.48	2,129.38	40,850.79	内部借款	非经营性往来
其它关联资金往来	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2018年期初占用资金余额	2018年度占用累计发生金额(不含利息)	2018年度占用资金利息(如有)	2018年度偿还累计发生金额	2018年期末占用资金余额	往来形成原因	往来性质
资金往来方名称	往来方与上市公司的关系								
其它关联资金往来									
其它关联方及其附属企业									
总计	-	-	235,976.51	182,995.46	7,664.52	21,678.28	404,958.21	-	-

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

